



Regnskap 2015

ÅPEN - SAMHANDLENDE - NYSKAPENDE

Innhold

1. REGNSKAPSOVERSIKTER	3
1.1. Drift.....	3
1.2. Investering	4
1.3. Balanse	5
1.4. Regnskapsskjema 1A og 1B Drift	6
1.5. Regnskapsskjema 2A og 2B Investering.....	7
2. NOTER.....	8
Note 1 Endring arbeidskapital	8
Note 2 Pensjon	9
Note 3 Garantiansvar	11
Note 4 Fordringer og gjeld på KF, IKS og \$27-samarbeid	11
Note 5 Aksjer og andeler	12
Note 6 Avsetning og bruk av fond	13
Note 7 Kapitalkonto.....	15
Note 8 Interkommunalt samarbeid	16
Note 9 Salg av finansielle anleggsmidler	17
Note 10 Regnskapsprinsipper	17
Note 11 Organisering av kommunen.....	19
Note 12 Vesentlige poster	22
Note 13 Vesentlige transaksjoner	22
Note 14 Anleggsmidler	23
Note 15 Investeringer	24
Note 16 Markedsbasert finansielle omløpsmidler	24
Note 17 Obligasjoner	24
Note 18 Langsiktig gjeld.....	25
Note 19 Egenkapital	26
Note 20 Vesentlige forpliktelser	27
Note 21 Selvkost.....	28
Note 22 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor	30
Note 23 Betingende forpliktelser og hendelser etter balansedagen	30
Note 24 Samlet gjeldsforpliktelse.....	30
Note 25 Tap på utlån	30

1. REGNSKAPSOVERSIKTER

1.1. Drift

Økonomisk oversikt - Drift	Noter	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Brukerbetalinger		-34 862 505	-34 218 713	-37 222 722	-35 627 563
Andre salgs- og leieinntekter		-68 229 295	-67 615 467	-70 179 415	-63 136 924
Overføringer med krav til motytelse		-116 144 829	-91 304 984	-86 238 647	-121 547 756
Rammetilskudd		-312 854 339	-312 742 000	-309 040 000	-297 760 681
Andre statlige overføringer		-27 502 846	-18 850 000	-15 700 000	-17 888 456
Andre overføringer		-2 964 730	-2 701 000	0	0
Inntekts- og formuesskatt		-318 663 032	-315 152 000	-323 814 000	-308 238 081
Eiendomsskatt		-14 929 599	-14 806 000	-15 600 000	-15 371 534
Andre direkte og indirekte skatter		-22 238	0	0	-22 238
Sum driftsinntekter		-896 173 412	-857 390 164	-857 794 784	-859 593 234
Lønnsutgifter		448 797 263	435 182 136	418 252 868	425 346 191
Sosiale utgifter		121 767 102	122 274 242	122 323 629	117 324 506
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		113 970 023	115 827 875	113 696 248	102 136 052
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		132 535 219	130 377 698	113 881 395	120 331 043
Overføringer		44 614 847	26 567 043	31 497 872	50 894 227
Avskrivninger	14	37 263 427	38 801 848	38 801 848	34 177 053
Fordelte utgifter		-7 167 934	-4 939 029	-4 930 919	-6 661 142
Sum driftsutgifter		891 779 947	864 091 813	833 522 941	843 547 930
Brutto driftsresultat		-4 393 465	6 701 649	-24 271 843	-16 045 305
Renteinntekter og utbytte		-17 323 260	-14 689 629	-15 413 000	-19 164 286
Mottatte avdrag på utlån		-58 556	-50 000	-50 000	-23 870
Sum eksterne finansinntekter		-17 381 816	-14 739 629	-15 463 000	-19 188 156
Renteutgifter og låneomkostninger		36 801 122	37 490 615	37 783 510	35 588 024
Avdrag på lån	18	31 619 840	31 615 737	37 354 666	32 088 680
Utlån		200 024	250 000	250 000	159 595
Sum eksterne finansutgifter		68 620 985	69 356 352	75 388 176	67 836 299
Resultat eksterne finanstransaksjoner		51 239 169	54 616 723	59 925 176	48 648 143
Motpost avskrivninger		-37 263 427	-38 801 848	-38 801 848	-34 177 053
Netto driftsresultat		9 582 277	22 516 524	-3 148 515	-1 574 215
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-3 745 660	-3 745 660	0	0
Bruk av disposisjonsfond	6	-1 853 189	-5 598 849	0	-16 425 536
Bruk av bundne driftsfond	6	-3 837 518	-2 600 283	0	-2 051 658
Sum bruk av avsetninger		-9 436 367	-11 944 792	0	-18 477 194
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	579 252
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	12 391 694
Avsatt til disposisjonsfond	6	0	3 745 660	3 148 515	0
Avsatt til bundne driftsfond	6	4 764 672	233 375	0	3 334 802
Sum avsetninger til fond		4 764 672	3 979 035	3 148 515	16 305 748
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk +/-		4 910 581	14 550 767	0	-3 745 660

1.2. Investering

Økonomisk oversikt - Investering	Noter	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-7 766 033	-17 938 000	-17 938 000	-45 357 467
Overføringer med krav til motytelse		-81 659 661	-77 840 000	-77 840 000	-14 940 655
Kompensasjon for merverdiavgift		-16 704 113	0	0	-73 487 494
Andre overføringer		-2 509 045	0	0	-2 400 000
Renteinntekter og utbytte		-46 389	0	0	-53 904
Sum inntekter		-108 685 240	-95 778 000	-95 778 000	-136 239 520
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	15	96 378 752	155 503 772	147 250 000	320 080 536
Overføringer	15	16 704 113	2 000 000	2 000 000	73 487 494
Fordelte utgifter		0	0	0	-115 420
Sum utgifter		113 082 865	157 503 772	149 250 000	393 452 610
Avdrag på lån		15 258 797	15 000 000	15 000 000	13 713 711
Utlån		41 941 264	50 000 000	50 000 000	36 436 060
Kjøp av aksjer og andeler		1 655 857	0	0	1 602 092
Avsatt til ubundne investeringsfond	6	0	0	0	133 700
Avsatt til bundne investeringsfond	6	17 628 425	0	0	9 142 221
Sum eksterne finansinntekter		76 484 343	65 000 000	65 000 000	61 027 784
Finansieringsbehov		80 881 967	126 725 772	118 472 000	318 240 875
Bruk av lån		-59 389 548	-108 725 772	-100 472 000	-285 448 203
Mottatte avdrag på utlån		-21 331 442	-18 000 000	-18 000 000	-23 102 081
Overført fra driftsregnskapet		0	0	0	-579 252
Bruk av bundne investeringsfond	6	-160 977	0	0	-9 111 338
Sum finansiering		-80 881 967	-126 725 772	-118 472 000	-318 240 875
Udekket/udisponert +/-		0	0	0	0

1.3. Balanse

Balanseregnskapet	Noter	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER			
Anleggsmidler		2 635 433 870	2 447 884 985
Faste eiendommer og anlegg	14	1 305 403 273	1 220 723 246
Utstyr, maskiner og transportmidler	14	47 688 559	31 397 831
Utlån		347 387 416	326 764 630
Aksjer og andeler	5	99 312 948	94 211 091
Pensjonsmidler	2	835 641 674	774 788 186
Omløpsmidler		293 979 057	343 608 283
Kortsiktige fordringer		25 718 520	45 906 872
Konserninterne kortsiktige fordringer		119 749	9 032 584
Premieavvik	2	43 963 379	56 277 075
Kasse, postgiro, bankinnskudd		224 177 409	232 391 752
SUM EIENDELER		2 929 412 927	2 791 493 268
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		464 819 222	315 175 886
Disposisjonsfond		0	1 853 189
Bundne driftsfond	6	11 547 416	10 620 263
Ubundne investeringsfond	6	19 332 125	19 332 125
Bundne investeringsfond	6	33 268 488	15 801 040
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	3 745 660
Regnskapsmessig merforbruk		-4 910 581	0
Kapitalkonto	7	412 406 511	270 648 345
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift		1 164 539	1 164 539
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves		-7 989 275	-7 989 275
Langsiktig gjeld		2 358 751 696	2 322 420 503
Pensjonsforpliktelser	2	1 039 654 952	1 006 355 642
Andre lån	18	1 319 096 744	1 316 064 861
Kortsiktig gjeld	4	105 842 009	153 896 879
Annen kortsiktig gjeld		58 506 167	105 974 578
Konsernintern kortsiktig gjeld		46 777 387	44 364 235
Premieavvik	2	558 456	3 558 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 929 412 927	2 791 493 268
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		134 146 441	147 233 341
Ubrukte lånemidler	18	133 053 953	142 443 501
Andre memoriakonti		1 092 488	4 789 840
Motkonto for memoriakontiene		-134 146 441	-147 233 341

1.4. Regnskapsskjema 1A og 1B Drift

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Skatt på inntekt og formue	-318 663 032	-315 152 000	-323 814 000	-308 238 081
Ordinært rammetilskudd	-312 854 339	-312 742 000	-309 040 000	-297 760 681
Skatt på eiendom	-14 929 599	-14 806 000	-15 600 000	-15 371 534
Andre direkte eller indirekte skatter	-22 238	0	0	-22 238
Andre generelle statstilskudd	-22 522 486	-18 850 000	-15 700 000	-12 179 144
Sum frie disponible inntekter	-668 991 694	-661 550 000	-664 154 000	-633 571 679
Renteinntekter og utbytte	-17 323 260	-14 689 629	-15 413 000	-19 164 286
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	36 801 122	37 490 615	37 783 510	35 588 024
Avdrag på lån	31 619 840	31 615 737	37 354 666	32 088 680
Netto finansinntekter/-utgifter	51 097 701	54 416 723	59 725 176	48 512 418
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	12 391 694
Til ubundne avsetninger	0	3 745 660	3 148 515	0
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-3 745 660	-3 745 660	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-1 853 189	-5 598 849	0	-16 425 536
Netto avsetninger	-5 598 849	-5 598 849	3 148 515	-4 033 842
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	579 252
Til fordeling drift	-623 492 841	-612 732 126	-601 280 309	-588 513 851
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	628 403 422	627 282 893	601 280 309	584 768 191
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk +/-	4 910 581	14 550 767	0	-3 745 660

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Politikk	7 377 238	6 546 082	6 312 751	6 177 116
Rådmannen og støttefunksjoner	48 974 699	51 973 362	61 920 080	46 143 547
Eiendomsservice	-45 262 958	-41 831 695	-42 275 299	-40 297 442
Oppvekst	372 593 769	372 048 065	358 599 874	351 546 240
Helse og velferd	227 060 841	215 137 464	191 803 145	201 587 913
Tekniske tjenester	14 558 706	17 438 280	18 657 758	10 293 311
Kirkelig fellesråd	5 625 000	5 625 000	5 625 000	5 540 442
Felles	-2 523 873	346 334	637 000	3 777 064
Til fordeling drift (fra regnskapsskjema 1A)	628 403 422	627 282 893	601 280 309	584 768 191

1.5. Regnskapsskjema 2A og 2B Investering

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Investeringer i anleggsmidler (inkl. moms)	113 082 865	157 503 772	149 250 000	393 452 610
Utlån og forskutteringer	41 941 264	50 000 000	50 000 000	36 436 060
Kjøp av aksjer og andeler	1 655 857	0	0	1 602 092
Avdrag på lån	15 258 797	15 000 000	15 000 000	13 713 711
Avsetninger	17 628 425	0	0	9 275 921
Årets finansierungsbehov	189 567 208	222 503 770	214 250 000	454 480 394
<i>Finansiert slik:</i>				
Bruk av lånemidler	-59 389 548	-108 725 772	-100 472 000	-285 448 203
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-7 766 033	-17 938 000	-17 938 000	-45 357 467
Tilskudd til investeringer	-2 509 045	0	0	-2 400 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-16 704 113	0	0	-73 487 494
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-102 991 103	-95 840 000	-95 840 000	-38 042 736
Andre inntekter	-46 389	0	0	-53 904
Sum ekstern finansiering	-189 406 231	-222 503 770	-214 250 000	-444 789 804
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	-579 252
Bruk av avsetninger	-160 977	0	0	-9 111 338
Sum finansiering	-189 567 208	-222 503 770	-214 250 000	-454 480 394
Udekket/udisponert L7 - L19	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Rådmannen og støttefunksjoner	2 400 375	14 000 000	14 000 000	5 452 241
Eiendomsservice	13 985 761	16 953 772	8 700 000	10 727 871
Oppvekst	2 660	0	0	3 812 309
Helse og velferd	4 530 592	0	0	6 511 031
Tekniske tjenester	92 163 477	126 550 000	126 550 000	366 949 158
Sum investeringer	113 082 865	157 503 772	149 250 000	393 452 610

Hommelvik, 29.2.2016


 MALVIK KOMMUNE
 Randi Rasmussen
 fungerende rådmann

2. NOTER

Note 1 Endring arbeidskapital

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	896 173 412	857 390 164	857 782 784	859 593 234
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	108 638 851	95 778 000	95 778 000	136 185 616
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	98 149 195	141 465 401	133 935 000	327 792 345
Sum anskaffelse av midler	1 102 961 459	1 094 633 565	1 087 495 784	1 323 571 195
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	854 516 520	825 231 246	797 545 065	809 370 877
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	113 082 865	157 503 772	149 250 000	393 452 610
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	127 476 903	134 356 352	140 388 176	119 588 162
Sum anvendelse av midler	1 095 076 288	1 117 091 370	1 087 183 241	1 322 411 649
Anskaffelse - anvendelse av midler	7 885 171	-22 457 805	312 543	1 159 545
Endring i ubrukte lånemidler	-9 389 548	0	0	20 801 797
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	-1 504 378	-22 457 805	312 543	21 961 342
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	22 393 096	3 979 035	3 148 515	28 748 077
Bruk av avsetninger	9 597 344	11 944 792	0	27 588 532
Til avsetning senere år	4 910 581	14 550 767	0	0
Netto avsetninger	7 885 171	-22 516 524	3 148 515	1 159 545
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	47 220 774	46 814 942	46 190 767	45 401 285
Interne utgifter mv	47 220 774	47 066 830	47 354 795	45 401 285
Netto interne overføringer	0	-251 888	-1 164 028	0

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2015	Regnskap 2014
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-8 214 343	9 733 629
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-29 101 187	5 007 785
Endring premieavvik	-12 313 696	12 132 221
Endring aksjer og andeler	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-49 629 226	26 873 635
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	48 054 870	-4 386 542
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-1 574 357	22 487 093

KOMMENTAR fra VR regnskap:

Avvik på kr. 69.979,14

skyldes avdrag på lån Malvik kirkelig lån - kr. 89.480,-
resten skyldes utlån sosiallån i 2015

Note 2 Pensjon

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2015	2014
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	50 150 200	50 133 852
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	39 063 139	37 558 834
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-36 111 466	-32 968 530
Administrasjonskostnader inkl. avregning tidl.år	3 440 313	2 970 709
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.) KLP	45 022 602	44 050 758
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.) SPK	11 519 584	13 644 107
Årets pensjonspremie til betaling KLP	-40 654 595	-58 975 621
Årets pensjonspremie til betaling SPK	-13 826 904	-13 836 297
Årets premieavvik	2 060 687	-15 117 053

Balanse 31.12.15 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	1 014 443 837	
Herav KLP	828 256 627	
Herav SPK	186 187 210	
Pensjonsmidler	835 641 674	
Herav KLP	678 513 044	
Herav SPK	157 128 630	
Netto pensjonsforpliktelse	178 802 163	25 211 105

Akkumulert premieavvik 01.01	46 204 213	
Amortisert 1/15/10/7 av tidligere års avvik	6 102 403	
Årets premieavvik	2 060 687	
Akkumulert premieavvik	38 041 123	5 363 798

Beregningsforutsetninger KLP	31.12.2015
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,65 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,97 %
Foruts.for turn-over fellesordningen (F § 13-5 bokstav G) :	Uttak av AFP i 2015 (i %):
under 20 år	0
20-23 år	0 Uttak fra alder (i år) 62
24-29 år	0 Sykepleiere 33%
30-39 år	0 Fellesordningen* 33%
40-50 år	0 Fellesordningen ** 45%
51-55 år	0
Over 55 år	0 * 65 års grense **70 års grense

Beregningsforutsetninger SPK		31.12.2015
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,35 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	
Forventet lønnsvekst	2,97 %	
Forventet G-regulering	2,97 %	
Frivillig avgang	3,00 % inntil 50år, 0% over	
AFP - uttak	50,00 %	

	SUM
Faktisk forpliktelse	948 989 297
Estimert forpliktelse	-977 739 497
Estimatavvik forpliktelse IB 01.01.	-28 750 200
Estimatavvik i år	-28 750 200
Faktiske pensjonsmidler	-772 247 811
Estimerte pensjonsmidler	774 788 176
Estimatavvik midler IB 01.01.	2 540 365
Estimatavvik i år	2 540 365

	2015	2014
Innestående på premiefond 01.01.	119 651	60 951
Tilført premiefondet i løpet av året	11 986 688	7 688 972
Bruk av premiefondet i løpet av året	11 888 145	7 630 272
Innestående på premiefond 31.12.	218 194	119 651

Note 3 Garantiansvar

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 51 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier KRS 2. februar 2001. Kommunen gir garanti som simpel kausjon.

Garantier gitt av kommunen - nedkvittert pr. 31.12.2015			
Garanti gitt til	Opprinnelig beløp	Garantibeløp	Garantien utløper
Litjmarka Senior og omsorgsboliger	5 449 256	3 670 626	14.2.2028
Motrøtunet Borettslag	50 500 000	37 651 162	15.3.2034
Vikhammer Vestre Borettslag	24 145 000	17 487 443	18.4.2028
Vikhammer Vestre Borettslag	6 600 000	5 500 000	15.10.2040
Malvik I.L.	5 000 000	4 551 329	20.8.2023
Abrahamhallen AS	5 200 000	3 000 000	9.7.2022
Hommelvik I.L.	450 000	288 665	5.5.2035
Hommelvik I.L.	510 759	0	avsluttet i 2015
Trondheim Havn	6 080 000	2 280 000	30.10.2018
Sveberg Foreldrelagsbarnehage BA	7 580 000	4 131 576	1.12.2033
Malvik båtforening	2 000 000	1 966 666	31.12.2025
Muruvik nærmiljøanlegg	950 000	ikke åpnet enda	31.12.2020
Sum garantier		80 527 467	
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF		Garantibeløp	
Innherred Renovasjon IKS		16 900 795	
Totalt garantibeløp alle garantier		97 428 262	

Note 4 Fordringer og gjeld på KF, IKS og \$27-samarbeid

	2015	2014
Kommunens samlede fordringer	25 838 269	54 939 456
Herav fordring på Innherred Renovasjon IKS	172 584	184 779
Herav fordring på arb.giver.kontrollen	0	0
Herav fordring på Værnesregionen	815 751	564 788
Herav fordring Trøndelag brann og redningstj	0	0
Kommunens samlede korts.gjeld:	-105 842 009	-153 896 879
Herav gjeld til: Innherred Renovasjon IKS	-43 292	-552 085
Revisjon Midt-Norge IKS	0	0
Herav gjeld til Værnesregionen (Stjørdal)	-1 427 084	-1 775 041
Herav gjeld vedr. arb.giver.kontrollen til andre kommuner	-1 141 800	-403 857
Trøndelag brann og redning IKS	-1 015 413	-2 030 826

Note 5 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Verdi 31.12.2015	Verdi 31.12.2014	Eier-andel i %
Malvik Næringsutvikling AS	1 000 000	1 000 000	100,00 %
Malvik Næringsbygg AS	3 000 000	3 000 000	100,00 %
TrønderEnergi AS	34 774 400	34 774 400	3,28 %
KLP-forsikring	17 588 028	15 932 171	
Andeler Vikhammer Vestre borettslag	16 337 290	14 742 290	
Andeler Motrøtunet borettslag	22 930 160	20 001 160	
Innherred Renovasjon IKS	1 476 495	1 476 495	13,80 %
Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS	1 984 774	1 984 774	6,50 %
Revisjon Midt-Norge IKS	160 000	160 000	10,60 %
Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS	53 000	53 000	10,60 %
Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS	1	1	2,41 %
Norservice AS	2 000	2 000	1,60 %
Norges Blindeforbund	5 000	5 000	
Biblioteksentralen A/L	1 800	1 800	
Homla Miljøenergi AS	0	1 078 000	49,00 %
Sum	99 312 948	94 211 091	

Malvik Næringsbygg og Malvik Næringsutvikling AS ble oppløst 2015.

Note 6 Avsetning og bruk av fond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	1 853 189		-1 853 189		0
Bundne driftsfond	10 620 263	4 764 672	-3 837 518		11 547 416
Ubundne investeringsfond	19 332 125				19 332 125
Bundne investeringsfond	15 801 040	17 628 425		-160 977	33 268 488
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	47 606 616	22 393 096	-5 690 707	-160 977	64 148 029

Bruk av og avsetning til disposisjonsfond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	1 853 189		-1 853 189	0
Opprinnelig budsjett		3 148 515		
Justert budsjett		3 745 660	-5 598 849	
Regnskapsskjema 1B				
Politikk	0			0
Rådmannen og støttefunksjoner	0			0
Eiendomsservice	0			0
Oppvekst	0			0
Helse og velferd	0			0
Tekniske tjenester	0			0
Kirkelig fellesråd	0			0
Felles	0			0
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	0	0	0	0

Bruk av og avsetning til bundne driftsfond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	0			0
Opprinnelig budsjett				
Justert budsjett				
Regnskapsskjema 1B				
Politikk	0	0	0	0
Rådmannen og støttefunksjoner	1 262 260	0	-100 000	1 162 260
Eiendomsservice	0	0	0	0
Oppvekst	3 327 362	655 174	-539 445	3 443 092
Helse og velferd	4 396 869	158 882	-2 848 978	1 706 773
Tekniske tjenester	1 633 773	3 950 615	-349 096	5 235 292
Kirkelig fellesråd	0	0	0	0
Felles	0	0	0	0
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	10 620 263	4 764 672	-3 837 518	11 547 416

Overføring til investeringsregnskapet i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		0	0	
Opprinnelig budsjett				
Justert budsjett				
Regnskapsskjema 1B				
Politikk	0			0
Rådmannen og støttefunksjoner	0			0
Eiendomsservice	0			0
Oppvekst	0			0
Helse og velferd	0			0
Tekniske tjenester	0			0
Kirkelig fellesråd	0			0
Felles	0			0
Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B	0	0	0	0

Bundne driftsfond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Selvkostfond	758 549	3 732 761	-356 596	4 134 714
Øremerket statstilskudd	7 649 243	814 056	-3 488 422	4 974 877
Næringsfond/Kraftfond	0	0	0	0
Husbanken	1 064 905	0	0	1 064 905
Avsatt overskudd til komp.tiltak - rest	150 000	0	0	150 000
Gavefond	46 642	0	0	46 642
Øvrige bundne driftsfond	950 924	217 854	7 500	1 176 278
Sum	10 620 263	4 764 672	-3 837 518	11 547 416

Bundne investeringsfond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Øremerket statstilskudd	0	378 704	0	378 704
Sivforsvaret	789 803	0	0	789 803
Husbanken	12 768 283	17 114 726	0	29 883 009
Gavefond	656 977	0	-160 977	496 000
Øvrige bundne investeringsfond	1 585 977	134 995	0	1 720 972
Sum	15 801 040	17 628 425	-160 977	33 268 488

Note 7 Kapitalkonto

DEBET		KREDIT	
		01.01.2015 Saldo (kapital)	270 648 345
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	7 601 794	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	145 835 976
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	37 263 427	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0		
Salg aksjer/andeler	0	Kjøp av aksjer/andeler	4 524 000
Nedskrivning aksjer/andeler	1 078 000	Oppskrivning av aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån - sosiale utlån	64 556	Utlån - sosiale utlån	139 599
Avdrag på utlån - andre utlån	21 331 442	Utlån - andre utlån	41 941 264
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	42 306	Avdrag på eksterne lån	46 878 637
Avskrivning på utlån - andre utlån	0		
Bruk av lånemidler	59 389 548		
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 655 857
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	33 299 310	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	60 853 488
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
31.12.2015 Balanse (kapital)	412 406 511		
	572 476 894		572 477 166

Note 8 Interkommunalt samarbeid

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommunelovens § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jfr. regnskapsforskriftens § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp:

Interkommunalt tiltak jf KL § 27	Skatte- oppkreveren
Overført fra:	
Malvik kommune (kontorkommune) *	1 355 049
Selbu kommune	559 603
Tydal kommune	288 464
Frosta kommune	437 033
Stjørdal kommune	2 152 637
Resultat av overføringer	4 792 786
Samarbeidets egne inntekter	-4 967 788
Samarbeidets totale driftsutgifter	4 952 009
Resultat av virksomheten	-15 779

Interkommunalt tiltak jf KL § 27	Arbeidsgiver- kontroll
Overført fra:	
Malvik kommune (kontorkommune) *	464 954
Melhus kommune	648 211
Orkdal kommune	484 143
Skaun kommune	259 165
Midtre Gauldal kommune	333 022
Selbu kommune	165 983
Meråker kommune	116 610
Oppdal kommune	341 749
Rennebu kommune	122 798
Stjørdal kommune	933 908
Frosta kommune	130 961
Meldal kommune	150 120
Agdenes kommune	67 669
Tydal kommune	54 183
Hemne kommune	194 683
Snillfjord kommune	50 914
Hitra kommune	257 724
Frøya kommune	252 346
Resultat av overføringer	5 029 143
Samarbeidets egne inntekter **	-4 828 124
Samarbeidets totale driftsutgifter	4 842 692
Resultat av virksomheten	14 568

**avregn.avsetning kr.1 141 800 til 2016

Note 9 Salg av finansielle anleggsmidler

Det er ikke gjort noe salg av finansielle anleggsmidler i 2015

Note 10 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens §50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er

anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler med verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-3/14, februar 2014. For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

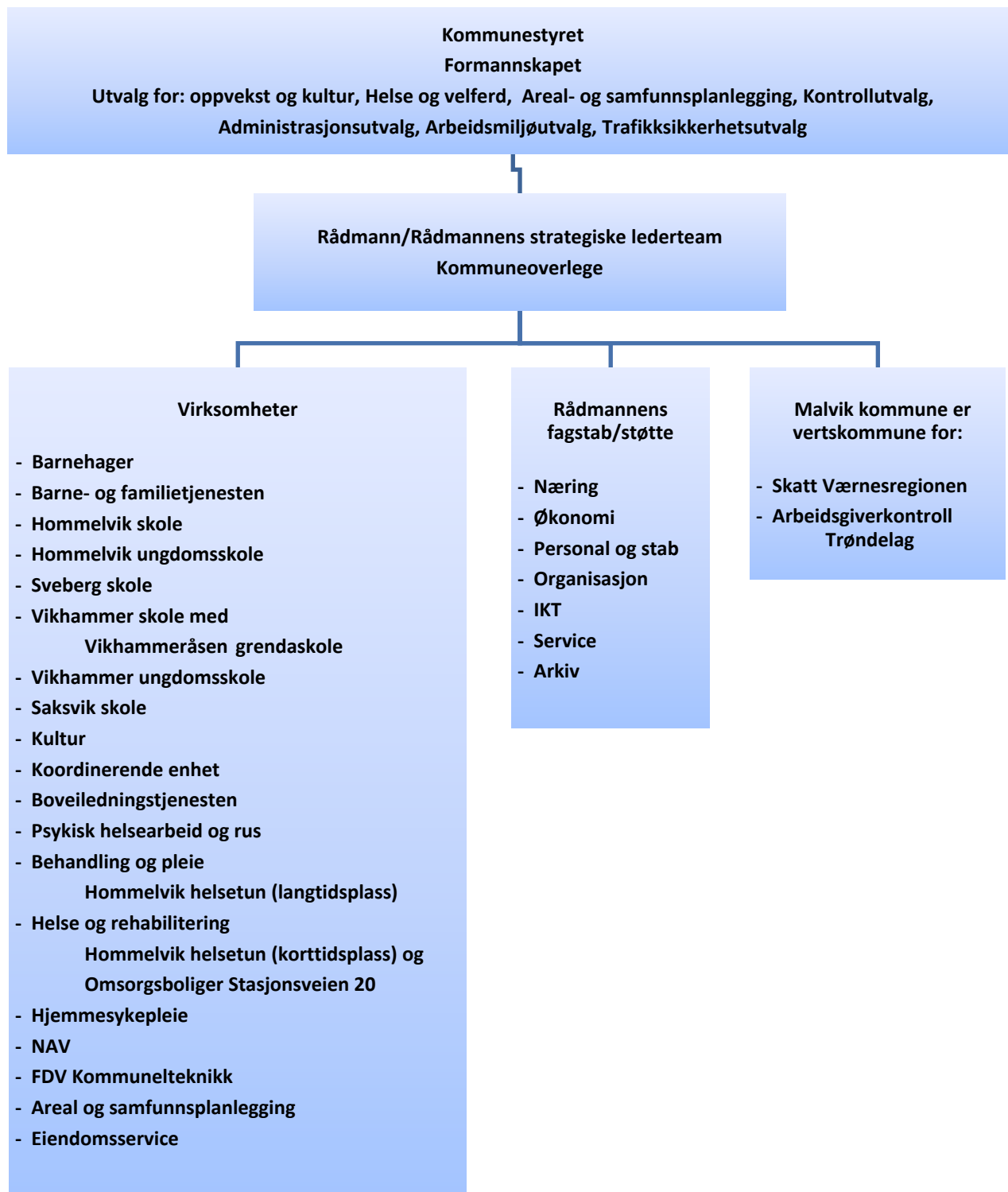
Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon.

Note 11 Organisering av kommunen

Dagens modell er en 2-nivå modell med rådmannsfunksjonen og virksomheter/tjenesteenheter. Rådmannsfunksjonen består av rådmannen, økonomisjef, organisasjonssjef og 2 kommunalsjefer.

Støttefunksjonene og staben er organisert slik at de rapporterer til rådmannens strategiske lederteam. Støttefunksjonene er tilgjengelige for virksomhetene/tjenesteenhetene (intern service) i tillegg til å betjene innbyggerne (ekstern service).



Deltagelse i interkommunale selskap

Innherred Renovasjon

er et interkommunalt selskap (IKS) som eies av kommunene: Selbu, Malvik, Meråker, Stjørdal, Frosta, Levanger, Verdal, Inderøy og Leksvik.

Innherred Renovasjon IKS er morselskapet i konsernet, og forvalter eierkommunenes ansvar vedrørende husholdningsrenovasjon og forbrukeravfall. I dette ligger et ansvar for å gi innbyggerne i kommunene en best mulig renovasjonsordning.

Innherred Renovasjon IKS har 2 heleide datterselskap. Retura IR AS leverer avfallsløsninger for næringslivet, containerutleie og tømning av septiktanker. Bruktbo Renovasjonsservice AS driver med omsetning av brukte materialer og gjenstander.

IKA Trøndelag

oppbevarer arkivmateriale fra Nord- og Sør-Trøndelag fra slutten av 1700-tallet og fram til ca. 1975/90. IKA Trøndelag ble opprettet som eget organ i 1987. Institusjonens nåværende navn, IKA Trøndelag, ble først tatt i bruk i 2000 da institusjonen ble et interkommunalt selskap, opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999. IKA Trøndelag drives på grunnlag av selskapsavtale vedtatt av medlemskommunene. Virksomheten er et eget rettssubjekt og arbeidsgiveransvaret ligger hos styret. Avtalen omhandler formål og ansvarsområde, finansiering, styrende organer, administrasjon m.m.

Revisjon Midt-Norge IKS

er en selvstendig revisjonsenhet organisert som et interkommunalt selskap. Deltakerne i selskapet er kommunene Agdenes, Frøya, Hemne, Hitra, Klæbu, Malvik, Meldal, Melhus, Midtre Gauldal, Orkdal, Selbu, Skaun, Snillfjord, Sør-Trøndelag fylkeskommune og Tydal. Hovedkontoret ligger i Orkanger. Deres hovedvirkeområde er kommunene, men har et betydelig antall andre selskaper. Dette gjelder i hovedsak virksomheter som kommunene er engasjert i gjennom eierskap eller interkommunalt samarbeid.

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS

Deltakerkommunene er: Agdenes, Frøya, Hemne, Hitra, Klæbu, Malvik, Meldal, Melhus, Midtre Gauldal, Orkdal, Selbu, Skaun, Snillfjord, Sør-Trøndelag fylkeskommune og Tydal. Hovedkontoret ligger i Trondheim. Dette er et forpliktende samarbeid om sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalg.

Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

er den lokale faginstans for brannvern i Trondheim, Malvik, Klæbu, Rissa, Leksvik, Oppdal og Rennebu kommune. De har som primæroppgave å sikre lokalsamfunnet, kommunene, mot ulykker og skader forårsaket av brann og akutt forurensning. De er også forpliktet til å utnytte de ressurser som kommunene investerer i beredskap og forebyggende tiltak på en tilfredsstillende måte. I tillegg til å være en bedskapsorganisasjon utfører Trøndelag brann- og redningstjeneste viktige oppgaver i forbindelse med tilsyn og kontroll. Etaten driver også med opplærings- og informasjonsvirksomhet.

Interkommunalt samarbeid i Trondheimsområdet - Trondheimsregionen

Interkommunal legevakt: vertskommuneavtale mellom kommunene Trondheim, Klæbu, Malvik og Melhus og Midtre Gauldal kommune.

Smittevern og miljørettet helsevern: samarbeidsavtale med Miljøenheten i Trondheim kommune.

Logopedisk bistand til personer over 18 år: samarbeidsavtale med Logopedisk senter i Trondheim kommune

Interkommunal voksenopplæring: samarbeidsavtale mellom Trondheim, Klæbu og Malvik

Barnevernsvakt: Vertskommuneavtale med Trondheim kommune (flere kommuner deltar)

Krisesenter: Avtale mellom Trondheim(vertskommune), Klæbu, Melhus og Malvik.

Kriseteam: Avtale mellom Trondheim, Klæbu og Malvik. Trondheim er vertskommune.

Arbeidsgiverkontrollen i Trøndelag: Fra 01.01. 2010 er Malvik kommune vertskommune for Arbeidsgiverkontrollen i Trøndelag for kommunene Malvik, Melhus, Midtre Gauldal, Meråker, Orkdal, Selbu, Skaun, Rennebu, Oppdal, Stjørdal, Tydal, Meldal, Agdenes, Hemne og Frosta. Se også note 8.

Det Digitale Trøndelag: er et samarbeid om E-tjenester fra offentlig forvaltning i Trøndelag. Malvik er deltaker sammen med kommunene Trondheim, Stjørdal, Frosta, Levanger, Verdal, Steinkjer, samt fylkeskommunene og fylkesmennene i Nord- og Sør-Trøndelag.

Interkommunalt samarbeid i Værnesregionen:

Lønn og regnskap: felles tjenestesenter for regnskap. Deltakende kommuner er Stjørdal, Malvik, Selbu og Tydal. Stjørdal er vertskommune.

Skatt: Deltakende kommuner er Stjørdal, Malvik, Selbu, Tydal og Frosta. Malvik er vertskommune.

Innkjøp: Felles innkjøpsfunksjon mellom Malvik, Selbu, Stjørdal, Meråker og Frosta.

Andre samarbeidsområder:

Folkehelse:

Intensjonsavtale NTNU: Senter for helsefremmende forskning: LEV VEL – helsefremmende indikatorer i kommunene

Betania Malvik: Samarbeid om rehabiliteringsplasser (døgn og dagplasser)

Jøssåsen Landsby: Samarbeid om dagtilbud / tilrettelagt arbeidstilbud, samt inngått tjenesteavtale og husleieavtale knyttet til 3 omsorgsboliger.

Fretex: Samarbeidsavtale om lokalt Hjelpemiddellager (korttidsleie og varemottak fra Hjelpemiddelsentralen i Sør Trøndelag)

Overgrepsmottak: Samarbeidsavtale mellom St. Olavs Hospital og alle kommunene i Sør-Trøndelag.

Konfliktrådet: Oppfølgingsteam for unge lovbyggere (Trondheim, Klæbu, Melhus og Malvik)

Adferdssenteret: Samarbeidsavtale

Kompetansesenter for rus Midt- Norge: Ungdata

Samarbeid med Sør Trøndelag Fylkeskommune:

Intensjons - og samarbeidsavtale: utvikle kunnskapsbasert folkehelsearbeid

Ungdommens kulturmonstring (UKM)

Den kulturelle skolesekken

Ungdomstrinn i utvikling: felles utviklings veiledere i Sør-Trøndelag. Trondheim kommune har arbeidsgiveransvar.

Fagbrev-prosjekt i barnehage.

MiB nettverk.

Kriminalitetsforebyggende råd (KRÅD): Rådgivning og informasjon SLT

Nearegionen: Felles regionkonsulent skole og barnehage med Klæbu, Selbu og Tydal

Samarbeidskonstellasjoner med andre kommuner: Kommunereformen

Prosjekter:

Helse- og velferdsvakta: Politisk vedtatt prosjekt der Malvik kommune deltar med Trondheim, Klæbu og Melhus.

Note 12 Vesentlige poster

Det er ingen vesentlige poster.

Note 13 Vesentlige transaksjoner

Det er ingen vesentlige poster.

Note 14 Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i h.h. til regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmid delgruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

VARIGE DRIFTSMIDLER (Beløp i 1000 kr)	GRUPPE 1 Edb-utstyr, kontormaskiner	GRUPPE 2 Anleggsmaskiner, inventar og utstyr, transpm.	GRUPPE 3 Brannbiler,p-plasser, tekn.anlegg (VAR)	GRUPPE 4 Boliger,skoler, idrettshall og ledningsnett	GRUPPE 5 Forr.bygg, kulturbygg, sykehjem o l
Anskaffelseskost pr. 1.1.	29 911	61 914	74 473	984 831	93 089
Tilgang i året	4 078	18 406	8 299	173 145	295 173
Avgang i året	0	0	0	0	255
Anskaffelseskost pr 31.12.	33 989	80 320	82 772	1 157 976	388 007
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 1.1.	21 809	38 618	50 115	280 770	11 662
Årets ordinære avskrivninger	2 440	3 753	3 412	24 095	3 563
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 31.12.	24 249	42 371	53 527	304 865	15 225
Bokført verdi	9 740	37 949	29 245	853 111	372 782
Avskrivningssatser	20 %	10 %	5 %	3 %	2 %

I denne oversikten er alle lagerbygg (konto 2280031) ført i gruppe 4, selv om enkelte av dem, som plasthall I og II har avskrivninger som i gruppe 3.

Note 15 Investeringer

Note om investeringer inkl. moms	Oppstartsår	Antatt ferdig- stillelseår	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført 2015	Sum regnskapsført	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Prosjektplan
IKT-investeringer 2015 - adm				2 211 962		2 500 000	2 500 000	
Saksvik skole uteområder	2011		4 550 590	3 244 490	7 795 080			6 418 000
Bygningsmessige avvik/pålegg 2015				1 633 186		1 500 000	1 500 000	
Sandfjære barnehage				2 292 725		20 000 000	20 000 000	20 600 000
Ny Hommelvik ungdomsskole				5 259 388		40 000 000	40 000 000	42 000 000
Tursti Nygården-Muruvik				4 218 086		1 500 000	1 500 000	2 500 000
Andel hall Malvik videregående						8 000 000	8 000 000	
Hommelvik helsetun	2011	2 015	220 679 053	37 132 726	257 811 779	20 000 000	20 000 000	273 400 000
Rehabilitering Ytre Malvik samfunnshus				27 939		5 000 000	5 000 000	
Vikhammer helsetun	2012	2 015	92 103 323	20 459 269	112 562 592	14 200 000	14 200 000	130 200 000
Tilbygg bunkers Midtsand				897 838		800 000	800 000	1 600 000
Andeler/innskudd borettslag				4 524 430				
Vann/avløp/renovasjon område				11 051 677		15 750 000	15 750 000	
Svebergmarka, 3.etappe				4 171 697		11 500 000	11 500 000	
Kjøp av Havnevegen 17 (Maxbo)				8 253 722		8 253 772		
Annet				7 703 731		8 500 000	8 500 000	
Kostnader investeringsprosjekter 2015				113 082 865		157 503 772	149 250 000	

I 2015 er det mottatt investeringstilskudd for HOBOS på 56 millioner kroner og for VIBOS på 21,8 millioner kroner.

Note 16 Markedsbasert finansielle omløpsmidler

Malvik kommune har ikke finansielle omløpsmidler.

Note 17 Obligasjoner

Malvik kommune tegnet i 2013 obligasjoner i Trønderenergi, er klassifisert som anleggsmiddel i regnskapet og justeres ikke for årlige endringer i verdi

	Balanseverdi (anskaff.kost)	Markedsverdi (VPS)	Utløpsdato
TrønderEnergi AS	24 000 000	25 288 800	99 år («evig»)

Note 18 Langsiktig gjeld

Tall for 2015:		
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	kr	31 619 840
Minste tillate avdrag beregnet ut fra regnearkmodell utgitt KRD	kr	31 615 737
Avvik *	kr	4 103

* Et positivt avvik betyr at kommunen betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene.

alle tall i hele 1000

Fordeling av L-gjeld i kommunen på ulike områder:	31.12.2015	31.12.2014
Lån til selvkostområdene (VAR) i kommunen	131 890	150 308
Lån til kirkelige formål	1 253	1 342
Startlån og formidlingslån	364 661	329 919
L-gjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	821 294	834 495
Kommunens totalte lagsiktige gjeld	1 319 097	1 316 065

Rentebytteavtaler

Bank	Avtaledato	Siste forfall	Forfall	Fastrente	Flytende rente	Beløp i 1000 kr
Nordea	21.08.2013	28.12.2015	23.08.2018	2,62 %	3 mnd	80 000
Nordea	04.12.2012	30.11.2015	28.12.2020	3,59 %	3 mnd	50 000
Nordea	27.08.2014	30.11.2015	30.08.2021	3,55 %	3 mnd	50 000
Nordea	21.08.2013	23.11.2015	31.10.2023	4,21 %	3 mnd	60 000
Nordea	27.08.2014	28.10.2015	29.08.2024	2,73 %	3 mnd	100 000
Nordea	14.02.2015	13.11.2015	14.02.2022	1,62 %	3 mnd	50 000
SMN	01.10.2011	01.10.2015	03.10.2016	4,44 %	3 mnd	55 000
Totalt						445 000

	31.12.2015	Andel
Herav L-gjeld med flytende rente:	683 500	52 %
Herav L-gjeld med fast rente:	635 596	48 %
	1 319 097	100 %

Ubrukte lånemidler	133 054	142 444
---------------------------	----------------	----------------

Note 19 Egenkapital

Ny regnskapsforskrift § 7,7. ledd sier at likviditetsreserven skal avvikles over en 2-årsperiode (2008-2009). Malvik kommune avviklet den i 2009. Saldo pr. 01.01.08 viste en samlet negativ likviditetsreserve. Denne saldoen oppstod ved endring av regnskapsprinsipper.

Følgende prinsippendringer ble i 2008 overført fra likviditetsreserven til endring av regnskapsprinsipp, påvirker AK:

Prinsippendring er som påvirker driftsregnskapet:	Beløp
Ressurskrevende tjenestemottakere (2008)	4 563 000
Påløpte renter (2000)	-6 198 952
Momskompensasjon (1999)	2 800 491
Saldo 2.581.001	1 164 539

Prinsippendringer som påvirker investeringsregnskapet:	Beløp
Feriepenger (1992)	-7 898 275
Saldo 2.580.001	-7 898 275

Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

Regnskapsår	31.12.2015	31.12.2014
2015	4 910 581	0
2014	0	0
2013	0	0
2012	0	0
Sum	4 910 581	0

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med regnskapsmessig merforbruk/i balanse. For å komme frem til resultatet er følgende disposisjoner strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Regnskapsmessig merforbruk	2015
Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	8 656 241
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	0
Redusert avsetning til disposisjonsfond	3 745 660
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	0
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	4 910 581

Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp/i balanse etter gjennomførte korrigeringer i henhold til regnskapsforskriften § 9. Følgende korrigeringer er gjennomført.

Udekket beløp	2015
Udekket beløp før korrigeringer	0
Redusert budsjetterte avsetninger	0
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	0
Udekket beløp etter korrigeringer	0

Note 20 Vesentlige forpliktelser

Type avtale	2015	2014	Avtalen utløper
Leiekontrakt Motrøtunet BL	1 284 386	1 568 369	*1)
Leiekontrakt Vikhammer Vestre BL	1 027 357	949 217	*1)
Leie Trondos-bygget (NAV og kommune)	854 569	837 193	01.09.2020
Leie biblioteklokaler Sør-Tr.lag Fylkeskommune	-	512 718	31.07.2017

*1) Borettslag kjøpt av Malvik Kommune 1.1.2016

Note 21 Selvkost

Vann, avløp og renovasjon samt septik og feiing er områder som skal drives til selvkost. Overskudd innenfor disse områdene avsettes til selvkostfond mens et underskudd fører til oppløsning av fondsmidler. Beregningene utføres i tråd med retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003. Det er utarbeidet nye retningslinjer (H-3/14) for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester. Disse gjøres gjeldende f.o.m. 2015. Tabellene nedenfor viser oppstilling av selvkostberegningene innenfor områdene.

2015				
Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing
Gebyrinntekter	24 719 650	17 862 690	7 516	1 279 440
Øvrige driftsinntekter	1 073 155	813 219	709	15 806
Driftsinntekter	25 792 805	18 675 909	8 225	1 295 246
Direkte driftsutgifter	14 553 077	9 614 079	370 424	1 203 592
Avskrivningskostnad	4 848 539	3 277 679	0	0
Kalkulatorisk rente (1,94 %)	2 089 510	1 605 457	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	200 863	138 608	5 544	17 283
Indirekte kalkulatorisk rente (1,94 %)	42	38	1	0
Driftskostnader	21 692 031	14 635 861	375 969	1 220 875
Resultat	4 100 774	4 040 048	-367 745	74 371
Kostnadsdekning i %	118,9 %	127,6 %	2,2 %	106,1 %
Selvkostfond 01.01	-	-	758 549	-
+ Avsetning til selvkostfond	1 936 618	1 796 143	0	0
- Bruk av selvkostfond	0	0	-367 745	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,94 %)	0	0	11 149	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	1 936 618	1 796 143	401 953	-
Fremførbart underskudd 01.01	-2 161 991	-2 239 644	-	-290 467
+ Inndekning av fremførbart underskudd	2 164 156	2 243 905	0	74 371
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,94 %)	-2 165	-4 261	0	-4 914
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-	-	-	-221 010
Gebyrinntekter	24 719 650	17 862 690	7 516	1 279 440
Gebyrgrunnlag	20 618 876	13 822 642	375 261	1 205 069
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	119,9 %	129,2 %	2,0 %	106,2 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	1 936 618	1 796 143	-356 596	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	-2 161 991	-2 239 644	0	-69 457
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing
1550 Avsetninger til bundne fond	1 936 618	1 796 143	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	-356 596	0
Normalgebyr	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing
Normalgebyr eksklusiv mva.	3 600	3 100	3 641	269
Normalgebyr inklusiv mva.	4 500	3 875	4 551	336

2015			
Etterkalkyle selvkost	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling
Gebyrinntekter	3 590	2 713 828	411 475
Øvrige driftsinntekter	189 223	-292 004	65 095
Driftsinntekter	192 813	2 421 824	476 570
Direkte driftsutgifter	1 357 169	2 829 232	1 882 508
Avskrivningskostnad	0	0	0
Kalkulatorisk rente (1,94 %)	0	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	288 213	455 678	32 950
Indirekte avskrivningskostnad	0	0	0
Indirekte kalkulatorisk rente (1,94 %)	8	20	10
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	0	0	0
Driftskostnader	1 645 390	3 284 930	1 915 468
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle	0	0	0
+/- Bruk av/avsetning til etterdriftsfond	0	0	0
+/- Gevinst/tap ved salg/utranering av anleggsmiddel	0	0	0
Foreløpig resultat	-1 452 577	-863 106	-1 438 898
+ Subsidiert	1 452 577	0	1 438 898
Resultat	0	-863 106	0
Kostnadsdekning i %	11,7 %	73,7 %	24,9 %
Fremførbart underskudd 01.01	-	-	-
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	0
- Underskudd til fremføring	0	-863 106	0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,94 %)	0	-8 372	0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-	-871 478	-
Gebyrinntekter	3 590	2 713 828	411 475
Gebyrgrunnlag	1 456 167	3 576 934	1 850 373
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	0,2 %	75,9 %	22,2 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	871 478	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0
Normalgebyr	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling
Normalgebyr eksklusiv mva.	0	0	900
Normalgebyr inklusiv mva.	0	0	1 125

Note 22 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

	2015	2014	2013	2012
Antall årsverk	791	747	768	779
Antall ansatte	975	912	946	977
Antall kvinner	747	710	726	771
% andel kvinner	77 %	78 %	77 %	79 %
Antall menn	228	202	220	206
% andel menn	23 %	22 %	23 %	21 %
Antall kvinner høyere stillinger	34	39	35	35
% andel kvinner i høyere stillinger	68 %	68 %	66 %	73 %
Antall menn i høyere stillinger	16	18	18	13
% andel menn i høyere stillinger	32 %	32 %	34 %	27 %

Det er tatt utgangspunkt i faste, midlertidige, vikarer og ansatte med permisjon i denne oversikten.

Med høyere stilling menes rådmannens strategiske lederteam, virksomhetsledere og av.ledere/fagledere.

	2015	2014	2013
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef	1 138 783	1 113 319	1 076 654
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører	1 160 064	863 264	828 957

Administrasjonssjefen har åremålsstilling. Åremålsstillegget (1/6 av grunnlønn) utgjør til sammen kroner 153.098. Åremålet utløper den 24.6.2019.

	2015	2014	2013
Honorar regnskapsrevisjon, Revisjon Midt-Norge IKS	1 083 300	1 053 000	1 005 000
Honorar rådgivning, Kontrollutvalgssekretariatet Midt-Nor	321 000	310 000	299 000

Note 23 Betingende forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Malvik kommune ble gjennom Tingretten 25. november 2015 dømt som erstatningsansvarlige i mobbesak. Erstatningsutmåling pågår og forventes avsluttet i 2016.

Note 24 Samlet gjeldsforpliktelse

Malvik kommune har ikke gjeld utover det som er regnskapsført i kommunen eller gitt av opplysninger i garantioversikten. Se notene 3 og 18.

Note 25 Tap på utlån

Det har ikke vært tap på utlån i 2015.