



Regnskap 2016

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 Pensjoner	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.....	14
Note 8 Interkommunalt samarbeid	15
Note 9 Salg av finansielle anleggsmidler	16
Note 10 Regnskapsprinsipper.....	16
Note 11 Organisering av kommunen	18
Note 12 Vesentlige poster	21
Note 13 Vesentlige transaksjoner	21
Note 14 Anleggsmidler	22
Note 15 Investeringer.....	23
Note 16 Markedsbasert finansielle omløpsmidler	23
Note 17 Obligasjoner.....	23
Note 18 Langsiktig gjeld	24
Note 19 Egenkapital	25
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 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Brukerbetalinger		-35 110 690	-33 916 272	-33 148 080	-34 862 505
Andre salgs- og leieinntekter		-75 751 166	-69 140 708	-69 133 727	-68 229 295
Overføringer med krav til motytelse		-132 515 223	-61 527 255	-61 153 388	-116 144 829
Rammetilskudd		-315 431 809	-316 819 000	-312 819 000	-312 854 339
Andre statlige overføringer		-34 684 956	-28 398 700	-20 598 700	-27 502 846
Andre overføringer		-3 352 695	0	0	-2 964 730
Inntekts- og formuesskatt		-359 449 895	-344 586 000	-348 586 000	-318 663 032
Eiendomsskatt		-31 022 291	-30 000 000	-30 000 000	-14 929 599
Andre direkte og indirekte skatter		-22 238	0	0	-22 238
Sum driftsinntekter		-987 340 962	-884 387 935	-875 438 895	-896 173 412
Lønnsutgifter		463 467 561	446 166 344	444 481 346	448 797 263
Sosiale utgifter		124 825 138	127 896 614	124 884 166	121 767 102
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		109 518 785	103 572 547	103 032 355	113 970 023
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		141 970 253	126 052 816	126 028 663	132 535 219
Overføringer		51 675 427	29 806 345	23 652 722	44 614 847
Avskrivninger	14	48 184 943	46 917 440	46 917 440	37 263 427
Fordelte utgifter		-10 518 348	-6 384 392	-3 718 018	-7 167 934
Sum driftsutgifter		929 123 759	874 027 714	865 278 674	891 779 947
Brutto driftsresultat		-58 217 204	-10 360 221	-10 160 221	-4 393 465
Renteinntekter og utbytte		-13 152 620	-12 063 000	-11 563 000	-17 323 260
Mottatte avdrag på utlån		-62 827	-40 000	-40 000	-58 556
Sum eksterne finansinntekter		-13 215 447	-12 103 000	-11 603 000	-17 381 816
Renteutgifter og låneomkostninger		34 950 493	37 067 362	41 267 362	36 801 122
Avdrag på lån	18	26 812 545	27 000 000	27 000 000	31 619 840
Utlån		94 200	200 000	200 000	200 024
Sum eksterne finansutgifter		61 857 238	64 267 362	68 467 362	68 620 985
Resultat eksterne finanstransaksjoner		48 641 791	52 164 362	56 864 362	51 239 169
Motpost avskrivninger		-48 184 943	-46 917 440	-46 917 440	-37 263 427
Netto driftsresultat		-57 760 356	-5 113 299	-213 299	9 582 277
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0	-3 745 660
Bruk av disposisjonsfond	6	0	0	0	-1 853 189
Bruk av bundne driftsfond	6	-836 368	-160 000	-160 000	-3 837 518
Sum bruk av avsetninger		-836 368	-160 000	-160 000	-9 436 367
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		4 910 581	4 900 000	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	6	373 299	373 299	373 299	0
Avsatt til bundne driftsfond	6	11 802 128	0	0	4 764 672
Sum avsetninger		17 086 008	5 273 299	373 299	4 764 672
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk +/-		-41 510 716	0	0	4 910 581

1.2. Investering

Økonomisk oversikt - Investering	Noter	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-11 877 836	-34 338 000	-34 338 000	-7 766 033
Overføringer med krav til motytelse		-3 739 545	0	0	-81 659 661
Kompensasjon for merverdiavgift		-23 818 897	-54 705 000	-75 517 500	-16 704 113
Andre overføringer		550 000	0	0	-2 509 045
Renteinntekter og utbytte		-30 416	0	0	-46 389
Sum inntekter		-38 916 694	-89 043 000	-109 855 500	-108 685 240
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	15	211 745 810	219 770 000	300 070 000	96 378 752
Overføringer	15	23 928 897	56 705 000	77 517 500	16 704 113
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		235 674 707	276 475 000	377 587 500	113 082 865
Avdrag på lån		71 760 129	17 726 000	17 726 000	15 258 797
Utlån		48 612 751	50 000 000	50 000 000	41 941 264
Kjøp av aksjer og andeler		2 049 181	0	0	1 655 857
Avsatt til ubundne investeringsfond	6	0	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	6	189 761	0	0	17 628 425
Sum eksterne finansinntekter		122 611 822	67 726 000	67 726 000	76 484 343
Finansieringsbehov		319 369 835	255 158 000	335 458 000	80 881 967
Bruk av lån		-208 605 444	-234 932 000	-315 232 000	-59 389 548
Salg av aksjer og andeler		-1 470 368	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		-30 318 556	-20 226 000	-20 226 000	-21 331 442
Overført fra driftsregnskapet		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	6	-29 883 009	0	0	-160 977
Sum finansiering		-270 277 377	-255 158 000	-335 458 000	-80 881 967
Udekket/udisponert +/-		49 092 458	0	0	0

1.3. Balanse

Balanseregnskapet	Noter	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER			
Anleggsmidler		2 810 668 210	2 635 433 870
Faste eiendommer og anlegg	14	1 478 596 286	1 305 403 273
Utstyr, maskiner og transportmidler	14	50 040 623	47 688 559
Utlån		365 411 283	347 387 416
Aksjer og andeler	5	58 094 679	99 312 948
Pensjonsmidler	2	858 525 338	835 641 674
Omløpsmidler		206 949 170	293 979 057
Kortsiktige fordringer		40 519 103	25 718 520
Konserninterne kortsiktige fordringer		3 503 590	119 749
Premieavvik	2	42 092 043	43 963 379
Kasse, postgiro, bankinnskudd		120 834 435	224 177 409
SUM EIENDELER		3 017 617 381	2 929 412 927
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		458 825 593	464 819 222
Disposisjonsfond		373 299	0
Bundne driftsfond	6	22 513 176	11 547 416
Ubundne investeringsfond	6	19 332 125	19 332 125
Bundne investeringsfond	6	3 575 240	33 268 488
Regnskapsmessig mindreforbruk		41 510 716	0
Regnskapsmessig merforbruk	19	0	-4 910 581
Udekket i investeringsregnskapet	19	-49 092 458	0
Kapitalkonto	7	427 438 232	412 406 511
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		2 421 258 889	2 358 751 696
Pensjonsforpliktelser	2	1 090 185 694	1 039 654 952
Andre lån	18	1 331 073 195	1 319 096 744
Kortsiktig gjeld	4	137 532 898	105 842 009
Annen kortsiktig gjeld		90 602 407	58 506 167
Konsernintern kortsiktig gjeld		46 930 492	46 777 387
Premieavvik	2	0	558 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 017 617 381	2 929 412 927
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		35 958 592	134 146 441
Ubrukte lånemidler	18	35 087 114	133 053 953
Andre memoriakonti		871 478	1 092 488
Motkonto for memoriakontiene		-35 958 592	-134 146 441

1.4. Regnskapsskjema 1A og 1B Drift

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Skatt på inntekt og formue	-359 449 895	-344 586 000	-348 586 000	-318 663 032
Ordinært rammetilskudd	-315 431 809	-316 819 000	-312 819 000	-312 854 339
Skatt på eiendom	-31 022 291	-30 000 000	-30 000 000	-14 929 599
Andre direkte eller indirekte skatter	-22 238	0	0	-22 238
Andre generelle statstilskudd	-29 282 967	-28 398 700	-20 598 700	-22 522 486
Sum frie disponible inntekter	-735 209 201	-719 803 700	-712 003 700	-668 991 694
Renteinntekter og utbytte	-13 152 620	-12 063 000	-11 563 000	-17 323 260
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	34 950 493	37 067 362	41 267 362	36 801 122
Avdrag på lån	26 812 545	27 000 000	27 000 000	31 619 840
Netto finansinntekter/-utgifter	48 610 418	52 004 362	56 704 362	51 097 701
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	4 910 581	4 900 000	0	0
Til ubundne avsetninger	373 299	373 299	373 299	0
Til bundne avsetninger	250	0	0	0
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	-3 745 660
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	-1 853 189
Netto avsetninger	5 284 130	5 273 299	373 299	-5 598 849
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-681 314 653	-662 526 039	-654 926 039	-623 492 841
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	639 803 937	662 526 039	654 926 039	628 403 422
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk +/-	-41 510 716	0	0	4 910 581

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Politikk	6 858 890	7 099 787	7 099 787	7 377 238
Rådmannen og støttefunksjoner	54 441 777	61 717 095	63 459 831	48 974 699
Eiendomsservice	-44 714 607	-41 975 642	-42 475 469	-45 262 958
Oppvekst	367 971 369	371 173 810	366 633 631	372 593 769
Helse og velferd	231 988 770	237 101 195	233 262 595	227 060 841
Tekniske tjenester	18 787 523	21 218 795	20 754 664	14 558 706
Kirkelig fellesråd	5 777 000	5 777 000	5 777 000	5 625 000
Felles	-1 306 786	414 000	414 000	-2 523 873
Til fordeling drift (fra regnskapsskjema 1A)	639 803 937	662 526 039	654 926 039	628 403 422

1.5. Regnskapsskjema 2A og 2B Investering

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Investeringer i anleggsmidler	235 674 707	276 475 000	377 587 500	113 082 865
Utlån og forskutteringer	48 612 751	50 000 000	50 000 000	41 941 264
Kjøp av aksjer og andeler	2 049 181	0	0	1 655 857
Avdrag på lån	71 760 129	17 726 000	17 726 000	15 258 797
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	189 761	0	0	17 628 425
Årets finansieringsbehov	358 286 529	344 201 000	445 313 500	189 567 208
<i>Finansiert slik:</i>				
Bruk av lånemidler	-208 605 444	-234 932 000	-315 232 000	-59 389 548
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-13 348 204	-34 338 000	-34 338 000	-7 766 033
Tilskudd til investeringer	550 000	0	0	-2 509 045
Kompensasjon for merverdiavgift	-23 818 897	-54 705 000	-75 517 500	-16 704 113
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-34 058 101	-20 226 000	-20 226 000	-102 991 103
Andre inntekter	-30 416	0	0	-46 389
Sum ekstern finansiering	-279 311 062	-344 201 000	-445 313 500	-189 406 231
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-29 883 009	0	0	-160 977
Sum finansiering	-309 194 071	-344 201 000	-445 313 500	-189 567 208
Udekket/udisponert L7 - L19	49 092 458	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Rådmannen og støttefunksjoner	3 384 702	5 125 000	5 625 000	2 400 375
Eiendomsservice	1 612 511	6 000 000	112 250 000	13 985 761
Oppvekst	12 000	0	0	2 660
Helse og velferd	85 873 080	106 250 000	0	4 530 592
Tekniske tjenester	144 792 414	159 100 000	259 712 500	92 163 477
Sum investeringer	235 674 707	276 475 000	377 587 500	113 082 865

Hommelvik, 22.2.2017


 Carl-Jacob Midttrun
 Rådmann
 MALVIK KOMMUNE
 RÅDMANN

2. NOTER

Note 1 Endring arbeidskapital

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	987 340 962	884 387 935	875 438 895	896 173 412
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	38 886 278	89 043 000	109 855 500	108 638 851
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	253 640 231	267 261 000	347 061 000	98 149 195
Sum anskaffelse av midler	1 279 867 471	1 240 691 935	1 332 355 395	1 102 961 459
Anvendelse av midler	0	0	0	0
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	880 938 816	827 110 274	818 084 217	854 516 520
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	235 674 707	276 475 000	377 587 500	113 082 865
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	184 279 299	131 993 362	136 193 362	127 476 903
Sum anvendelse av midler	1 300 892 822	1 235 578 636	1 331 865 079	1 095 076 288
Anskaffelse - anvendelse av midler	-21 025 350	5 113 299	490 316	7 885 171
Endring i ubrukte lånemidler	-97 966 839	0	0	-9 389 548
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	-118 992 190	5 113 299	490 316	-1 504 378
Avsetninger og bruk av avsetninger	0	0	0	0
Avsetninger	58 786 485	5 273 299	373 299	22 393 096
Bruk av avsetninger	30 719 377	160 000	160 000	9 597 344
Til avsetning senere år	49 092 458	0	0	4 910 581
Netto avsetninger	-21 025 350	5 113 299	213 299	7 885 171
Int. overføringer og fordelinger	0	0	0	0
Interne inntekter mv	58 703 291	53 301 832	53 901 832	47 220 774
Interne utgifter mv	58 703 291	53 301 832	54 178 849	47 220 774
Netto interne overføringer	0	0	-277 017	0

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2016	Regnskap 2015
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-103 342 975	-8 214 343
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	18 184 424	-29 101 187
Endring premieavvik	-1 871 336	-12 313 696
Endring aksjer og andeler	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-87 029 887	-49 629 226
KORTSIKTIG GJELD	0	0
Endring kortsiktig gjeld (B)	-31 690 889	48 054 870
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-118 720 776	-1 574 357

KOMMENTAR fra VR regnskap:	
Avvik	271 414
skyldes avdrag på lån Malvik kirkelig lån	-89 480
Utlån Malvik krk. Fellesråd i 2016	350 000
Endring håndkasser pr 31.12	10 894
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	271 414

Note 2 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK), som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66%, sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

Premiefond KLP	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	218 194	119 651
Tilført premiefondet i løpet av året	8 666 035	11 986 684
Bruk av premiefondet i løpet av året	8 774 542	11 888 141
Innestående på premiefond 31.12.	109 687	218 194

Regnskapføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. **Pensjonskostnaden** beregnes på en annen måte enn **pensjonspremien**, som betales til pensjonsordningen og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes **premieavvik**, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2017, ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er lavere enn faktisk betalte pensjonspremier (se årets premieavvik nedenfor).

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,60 %	4,30 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,60 %	4,30 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2016	2015
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	51 376 216	50 150 200
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	40 899 054	39 063 139
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-36 631 616	-36 111 466
Administrasjonskostnader	3 268 511	3 440 313
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	58 912 165	56 542 186
Betalt premie i året	63 569 545	54 481 499
Årets premieavvik	-4 657 380	2 060 687

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser	2016 Arb.giveravg.	2015 Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 061 558 069	1 014 443 837
Pensjonsmidler pr. 31.12.	858 525 328	835 641 674
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	203 032 741	178 802 163

Akkumulert premieavvik	2016 Arb.giveravg.	2015 Arb.giveravg.
Akkumulert premieavvik pr 01.01	38 041 123	46 204 213
Årets premieavvik	-4 657 380	6 102 403
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	5 808 019	2 060 687
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	36 890 484	53 363 798

Estimatavvik og planendringer	2016 Pensjons- midler	2016 Pensjons- forpliktelser	2015 Pensjons- midler	2015 Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12.	48 713 378	-19 825 430	2 540 365	-28 750 200

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. 31.12.2016			
Garanti gitt til	Opprinnelig beløp	Garantibeløp	Garantien utløper
Litjmarka Senior og omsorgsboliger	5 449 256	3 435 276	14.02.2028
Motrøtunet Borettslag	50 500 000		avsluttet i 2016
Vikhammer Vestre Borettslag	24 145 000		avsluttet i 2016
Vikhammer Vestre Borettslag	6 600 000		avsluttet i 2016
Malvik Idrettslag	5 000 000	4 257 556	20.08.2023
Abrahallen AS	5 200 000	500 000	09.07.2022
Hommelvik Idrettslag	450 000	286 884	05.05.2035
Trondheim Havn IKS	6 085 153	1 522 342	03.08.2026
Sveberg Barnehage SA	7 580 000	3 902 044	01.12.2033
Malvik båtforening	2 000 000	1 766 662	31.12.2025
Muruvik Vel	320 000	307 759	31.12.2020
Sum garantier		15 978 523	
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF		Garantibeløp	
Innherred Renovasjon IKS	29 957 268	20 462 686	27.09.1932
Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS	3 455 725	2 893 999	12.12.2030
Totalt IKS		23 356 685	
Totalt garantibeløp alle garantier		39 335 208	

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

	2016	2015
Kommunens samlede fordringer	44 022 693	25 838 269
Herav fordring på Innherred Renovasjon IKS	68 105	172 584
Herav fordring på arb.giver.kontrollen	1 373 766	0
Herav fordring på Værnesregionen	1 252 614	815 751
Herav fordring Trøndelag brann og redningstj	0	0
Kommunens samlede korts.gjeld:	-137 532 898	-105 842 009
Herav gjeld til: Innherred Renovasjon IKS	-538 252	-43 292
Revisjon Midt-Norge IKS	0	0
Herav gjeld til Værnesregionen (Stjørdal)	-1 829 113	-1 427 084
Herav gjeld vedr. arb.giver.kontrollen til andre kommuner	0	-1 141 800
Trøndelag brann og redning IKS	-1 024 067	-1 015 413

Note 5 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Verdi	Verdi	Eier-andel
	31.12.2016	31.12.2015	i %
Malvik Næringsutvikling AS	0	1 000 000	
Malvik Næringsbygg AS	0	3 000 000	
TrønderEnergi AS	34 774 400	34 774 400	3,28 %
KLP-forsikring	19 637 209	17 588 028	
Andeler Vikhammer Vestre borettslag	0	16 337 290	
Andeler Motrøtunet borettslag	0	22 930 160	
Innherred Renovasjon IKS	1 476 495	1 476 495	13,80 %
Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS	1 984 774	1 984 774	6,02 %
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	2,86 %
Norservice AS	2 000	2 000	1,60 %
Norges Blindeforbund	5 000	5 000	
Biblioteksentralen A/L	1 800	1 800	
Regionalt pilgrimssenter Stiklestad (ikke bokført)	12 500	0	
Sum	58 107 179	99 312 948	

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	0	373 299	0	0	373 299
Bundne driftsfond	11 547 416	11 802 128	-836 368	0	22 513 176
Ubundne investeringsfond	19 332 125	0	0	0	19 332 125
Bundne investeringsfond	33 268 488	189 761	0	-29 883 009	3 575 240
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	64 148 029	12 365 188	-836 368	-29 883 009	45 793 839

Bruk av og avsetning til disposisjonsfond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	0	373 299	0	373 299
Opprinnelig budsjett		373 299	0	
Justert budsjett		373 299	0	
Regnskapsskjema 1B	0	0	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	0	0	0	0
Regnskapsskjema 1B				
Rådmannen og støttefunksjoner	1 162 260	0	0	1 162 260
Oppvekst	3 443 092	1 244 233	-464 271	4 223 054
Helse og velferd	1 706 773	1 258 882	-158 882	2 806 773
Tekniske tjenester	5 235 292	9 298 763	-213 215	14 320 840
Felles	0	250	0	250
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	11 547 416	11 802 128	-836 368	22 513 176

Bundne driftsfond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Selvkostfond	4 134 714	9 045 446	-141 815	13 038 345
Øremerket statstilskudd	4 974 877	1 403 365	-623 153	5 755 089
Husbanken	1 064 905	1 100 000	0	2 164 905
Avsatt overskudd til komp.tiltak - rest	150 000	0	0	150 000
Gavefond	46 642	0	0	46 642
Øvrige bundne driftsfond	1 176 278	253 317	-71 400	1 358 195
Sum	11 547 416	11 802 128	-836 368	22 513 176

Bundne investeringsfond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Øremerket statstilskudd	378 704	0	0	378 704
Siviforsvaret	789 803	12 643	0	802 446
Husbanken	29 883 009	159 345	-29 883 009	159 345
Gavefond	496 000	0	0	496 000
Øvrige bundne investeringsfond	1 720 972	17 773	0	1 738 745
Sum	33 268 488	189 761	-29 883 009	3 575 240

Note 7 Kapitalkonto

DEBET		KREDIT	
		01.01.2016 Saldo (kapital)	412 406 511
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	11 872 622	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	235 602 642
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	48 184 943	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0		
Salg aksjer/andeler	43 267 450	Kjøp av aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0	Oppskrivning av aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån - sosiale utlån	62 827	Utlån - sosiale utlån	168 200
Avdrag på utlån - andre utlån	30 318 556	Utlån - andre utlån	48 612 751
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	14 806	Avdrag på eksterne lån	98 572 674
Avskrivning på utlån - andre utlån	0		
Bruk av lånemidler	208 605 444		
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	2 049 181
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	50 530 742	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	21 250 380	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	44 134 044
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
31.12.2016 Balanse (kapital)	427 438 232		
	841 546 003		841 546 003

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) *	1 538 798
Selbu kommune	633 609
Tydal kommune	324 725
Frosta kommune	492 213
Stjørdal kommune	2 440 621
Resultat av overføringer	5 429 966
Samarbeidets egne inntekter	-5 734 708
Samarbeidets totale driftsutgifter	5 728 854
Resultat av virksomheten	-5 854

Interkommunalt tiltak jf KL § 27	Arbeidsgiver- kontroll
Overført fra:	
Malvik kommune (kontorkommune) *	524 298
Melhus kommune	685 743
Orkdal kommune	516 936
Skaun kommune	292 913
Midtre Gauldal kommune	382 838
Selbu kommune	194 574
Meråker kommune	124 107
Rennebu kommune	141 461
Stjørdal kommune	1 101 711
Frosta kommune	151 978
Meldal kommune	170 910
Agdenes kommune	82 037
Tydal kommune	68 364
Hemne kommune	230 860
Snillfjord kommune	61 002
Hitra kommune	262 412
Frøya kommune	266 619
Resultat av overføringer	5 258 763
Samarbeidets egne inntekter	-5 701 249
Samarbeidets totale driftsutgifter	5 679 966
Resultat av virksomheten	-21 283

Note 9 Salg av finansielle anleggsmidler

Det er ikke gjort noe salg av finansielle anleggsmidler i 2016.

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.

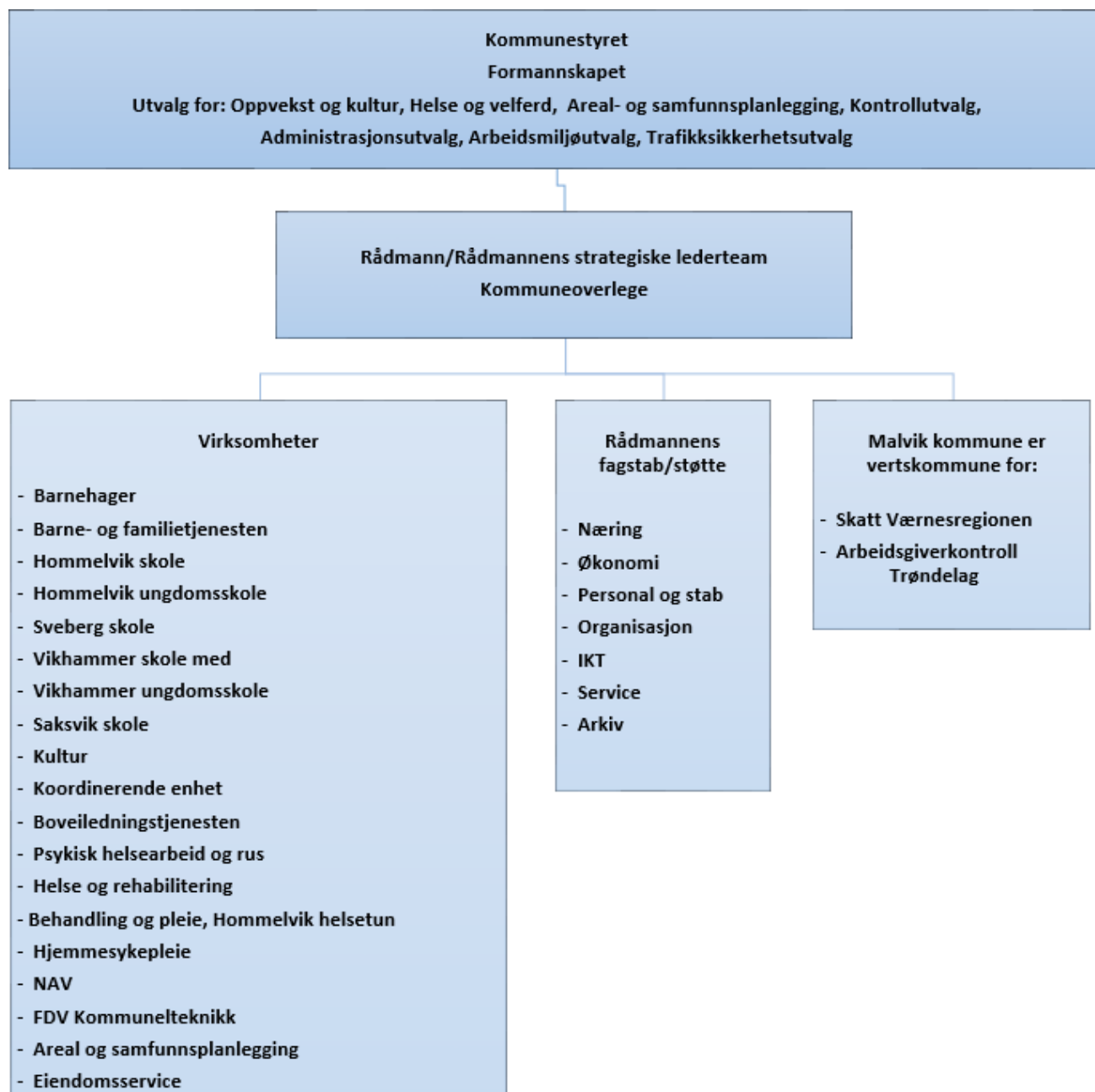
Mva-plikt og mva-kompensasjon

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 eierkommunenenes 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 tømming 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 hoved virkeområde 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. Trondheim kommune er vertskommune.

Miljørettet helsevern: vertskommuneavtale mellom kommunene Trondheim, Klæbu, Malvik og Melhus og Midtre Gauldal kommune. Trondheim kommune er vertskommune.

Kommunalt øyeblikkelig hjelp døgntilbud: vertskommuneavtale mellom kommunene Trondheim, Klæbu, Malvik og Melhus og Midtre Gauldal kommune. Trondheim kommune er vertskommune.

Krisesenter: Vertskommuneavtale mellom Trondheim, Midtre Gauldal, Klæbu, Melhus og Malvik. Trondheim kommune er vertskommune

Felles alarmmottak for trygghetsalarmer: avtale inngått med Trondheim kommune om interkommunalt alarmmottak, felles med Klæbu 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)

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:

Velferdsteknologi: Politisk vedtatt felles strategier i Trondheimsområdet mellom kommunene Trondheim, Midtre Gauldal, Klæbu, Melhus og Malvik.

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 lovbrytere (Trondheim, Klæbu, Melhus og Malvik)

Adferdssenteret: Samarbeidsavtale

Kompetansesenter for rus Midt- Norge: Ungdata

Samarbeid med Sør Trøndelag Fylkeskommune:

Intensjons - og samarbeidsavtale folkehelse: utvikle kunnskapsbasert folkehelsearbeid

Ungdommens kulturmønstring (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

Politiet: samarbeidsavtale om «Politiråd».

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.	33 989	80 320	82 772	1 157 976	388 007
Tilgang i året	4 066	6 151	1 794	173 648	1 203
Avgang i året	0	0	0	0	
Anskaffelseskost pr 31.12.	38 055	86 471	84 566	1 331 624	389 210
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 1.1.	24 249	42 371	53 527	304 865	15 225
Årets ordinære avskrivninger	2 681	5 184	3 228	28 586	8 504
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr 31.12.	26 930	47 555	56 755	333 451	23 729
Bokført verdi	11 125	38 916	27 811	998 173	365 481
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 2016	Sum regnskapsført	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Prosjektplan
Ny Hommelvik ungdomsskole	2015	2017	5 259 388	35 175 423	40 434 812	41 250 000	93 750 000	206 250 000
Andel oppgradering Nettet, Va-lager, sanc	2016	2020		4 572 508		4 500 000	4 250 000	2 875 000
Sentrumsplan Vikhammer				0		250 000	1 250 000	1 000 000
Fortau og gangvei Dalabakken og Snurruveg				629 516		625 000	4 875 000	
Bygningsmessige avvik/pålegg 2016				248 752		1 250 000	1 250 000	
Sandfjære barnehage	2015	2016	2 292 725	52 395 693	54 688 417	53 750 000	45 000 000	1 250 000
VVA Trompet, Trombonde- og Harpeveien				1 947 015		0	0	
Hommelvik helsetun				2 442 726		0	0	
IT utstyr				3 284 702		3 125 000	3 625 000	
Kirkelig fellesråd				0		2 000 000	2 000 000	2 000 000
Vikhammer skole				0		1 000 000	1 000 000	
Tursti Nygården-Muruvik	2015	2016	4 218 086	673 021	4 891 107	1 250 000	1 250 000	
Sveberg skole				220 029		1 250 000	1 250 000	
Vidhaugen barnehage (uteområde)				1 847 494		2 250 000	3 125 000	
Vikhammer ungdomsskole				23 400		3 750 000	3 750 000	225 000 000
Vann/avløp/renovasjon område				21 956 490		28 475 000	73 312 500	
Svebergmarka, 3.etappe	2015	1019	4 171 697	20 654 765	24 826 461	19 375 000	24 375 000	38 750 000
Andeler/innskudd borettslag				85 873 080		106 250 000	106 250 000	
Annet				3 730 094		6 125 000	7 275 000	
Kostnader investeringsprosjekter				235 674 707		276 475 000	377 587 500	

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	25 927 200	27.06.2112

Note 18 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2016	31.12.2015	Neste års avdrag etter nedbetalingsplaner	Gj.snittlig gjenstående løpetid (år) pr. 31.12.2016
Gjeldsbrevslån/banklån	853 472 757	819 736 183	30 072 296	30,22
Obligasjonslån	0	0	0	0,00
Sertifikatlån	134 700 000	134 700 000	0	0,12
Husbanklån	342 900 432	364 660 561	14 109 098	22,55
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0,00
Sum bokført langsiktig gjeld	1 331 073 189	1 319 096 744	44 181 394	25,20
Herav selvfinansierende gjeld	198 209 633	190 896 411		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	1 331 073 189	1 319 096 744		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2016	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	438 423 141	2,36 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	892 650 048	1,60 %
Sum	1 331 073 189	1,85 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Bank	Optatt lån	Gjeld 31.12.2016	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
20120362	Kommunalbanken	52 237 500	46 143 090	04.07.2016	04.01.2017	3,26 %	7.6.1
20140328	Kommunalbanken	130 000 000	119 166 650	12.12.2016	11.06.2020	2,93 %	7.6.1
20160168	Kommunalbanken	159 052 500	157 461 970	26.09.2016	24.03.2021	1,72 %	7.6.1
8317.51.66893	KLP	30 000 000	16 000 000	26.10.2016	27.04.2020	1,98 %	7.6.1
14628065	Husbanken	21 000 000	8 399 990	01.09.2016	01.07.2017	4,90 %	7.6.1
14631405	Husbanken	28 000 000	22 644 005	01.11.2016	01.01.2021	1,99 %	7.6.1
14632018	Husbanken	35 000 000	27 149 507	01.10.2016	01.01.2021	1,99 %	7.6.1
14633328	Husbanken	50 000 000	41 457 929	01.09.2016	01.02.2017	2,19 %	7.6.1

Rentebytteavtaler

Swap nr	Bank	Volum	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen	Finans-reglementet
939608/1539399	Nordea	50 000 000	04.02.2013	28.12.2020	3,59 %	3mnd NIBOR	rentesikring	7.6.5
1397773/1900856	Nordea	100 000 000	29.08.2014	29.08.2024	2,73 %	3mnd NIBOR	rentesikring	7.6.5
785697/1900890	Nordea	50 000 000	28.08.2014	30.08.2021	3,55 %	3mnd NIBOR	rentesikring	7.6.5
1253380/1674232	Nordea	80 000 000	23.08.2013	23.08.2018	2,62 %	3mnd NIBOR	rentesikring	7.6.5
1014930/1674226	Nordea	60 000 000	28.10.2013	30.10.2023	4,21 %	3mnd NIBOR	rentesikring	7.6.5
1474713/2013297	Nordea	50 000 000	13.02.2015	14.02.2022	1,62 %	3mnd NIBOR	rentesikring	7.6.5
1735240/2665917	Nordea	50 000 000	30.08.2021	30.08.2029	2,50 %	3mnd NIBOR	rentesikring	7.6.5
1735237/2665914	Nordea	50 000 000	28.12.2020	30.12.1930	2,44 %	3mnd NIBOR	rentesikring	7.6.5

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 arbeidskapital:

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

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

Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk fra 2015 er dekket inn i 2016.

Regnskapsår	31.12.2016	31.12.2015
2016	-4 910 581	0
2015	4 910 581	4 910 581
2014	0	0
2013	0	0
2012	0	0
Sum	0	4 910 581

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med regnskapsmessig mindreforbruk.

Regnskapsmessig merforbruk	31.12.2016	31.12.2015
Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	0	8 656 241
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	0	0
Redusert avsetning til disposisjonsfond	0	3 745 660
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	0	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	31.12.2016	31.12.2015
Udekket beløp før korrigeringer	49 092 458	0
Redusert budsjetterte avsetninger	0	0
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	0	0

Note 20 Vesentlige forpliktelser

Type avtale	2016	2015	Avtalen utløper
Leiekontrakt Motrøtunet BL	-	1 284 386	*1)
Leiekontrakt Vikhammer Vestre BL	-	1 027 357	*1)
Leie Trondos-bygget (NAV og kommune)	880 477	854 569	01.09.2020
Leie biblioteklokaler Sør-Tr.lag Fylkeskommune	651 360	-	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 betalings-tjenester. Disse gjøres gjeldende f.o.m. 2015. Tabellene nedenfor viser oppstilling av selvkostberegningene innenfor områdene.

2016				
Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing
Gebyrinntekter	24 952 294	18 244 178	0	1 272 340
Øvrige driftsinntekter	-270 982	-123 932	-9 106	-12 545
Driftsinntekter	24 681 312	18 120 246	-9 106	1 259 795
Direkte driftsutgifter	13 216 275	8 808 688	139 098	782 093
Indirekte netto driftsutgifter			5 055	
Avskrivningskostnad	4 908 471	3 382 765		0
Kalkulatorisk rente (1,68 %)	1 865 078	1 459 610		0
Indirekte netto driftsutgifter	280 511	215 015		9 691
Indirekte avskrivningskostnad	1 329	1 196	37	0
Indirekte kalkulatorisk rente (1,68 %)	101	91	3	0
Driftskostnader	20 271 765	13 867 365	144 192	791 784
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle			5 955	
Resultat	4 409 547	4 252 881	-147 343	468 012
Kostnadsdekning i %	121,8 %	130,7 %	-6,3 %	159,1 %
Selvkostfond 01.01	1 936 618	1 796 143	401 953	0
+ Avsetning til selvkostfond	4 409 547	4 252 881	-147 343	247 002
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,68 %)	69 741	66 056	5 528	219
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	6 415 906	6 115 081	260 138	247 221
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	0	-221 010
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	0	221 010
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	0	0	0
Gebyrinntekter	24 952 294	18 244 178	1 272 340	1 272 340
Gebyrgrunnlag	20 542 747	13 991 297	804 328	804 328
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	121,5 %	130,4 %	158,2 %	158,2 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing
+/- 2.51xxxxx Selvkostfond	4 479 288	4 318 937	-141 815	247 221
+/- 2.92xxxxx Memoriakonto selvkostfond	0	0	0	-221 010
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing
1550 Avsetninger til bundne fond	4 479 288	4 318 937	0	247 221
1950 Bruk av bundne fond	0	0	-141 815	0
Normalgebyr	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing
Normalgebyr eksklusiv mva.	3 603	3 100	3 494	273
Normalgebyr inklusiv mva.	4 504	3 875	4 368	341

2016	Regulerings- planer	Byggesak	Oppmåling
Etterkalyle selvkost			
Gebyrinntekter	280 730	2 268 301	1 585 585
Øvrige driftsinntekter	53 650	108 893	98 655
Driftsinntekter	334 380	2 377 193	1 684 240
Direkte driftsutgifter	1 181 966	2 986 508	1 951 069
Indirekte netto driftsutgifter	305 100	500 338	52 238
Indirekte avskrivningskostnad	251	635	303
Indirekte kalkulatorisk rente (1,68 %)	19	48	23
Driftskostnader	1 487 337	3 487 530	2 003 632
Foreløpig resultat	-1 152 957	-1 110 336	-319 392
+ Subsidiert	1 152 957	0	319 392
Resultat	0	-1 110 336	0
Kostnadsdekning i %	22,5 %	68,2 %	84,1 %
Selvkostfond 01.01	0	0	0
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	0	0
Fremførbart underskudd 01.01	0	-871 478	0
- Underskudd til fremføring	0	-1 110 336	0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,68 %)	0	-24 025	0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	-2 005 839	0
Gebyrinntekter	280 730	2 268 301	1 585 585
Gebyrgrunnlag	1 433 687	3 378 637	1 904 977
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	19,6 %	67,1 %	83,2 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Regulerings- planer	Byggesak	Oppmåling
+/- 2.51xxxxx Selvkostfond	0	0	0
+/- 2.92xxxxx Memoriakonto selvkostfond	0	1 134 361	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Regulerings- planer	Byggesak	Oppmåling
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0
Normalgebyr	Regulerings- planer	Byggesak	Oppmåling
Normalgebyr eksklusiv mva.	0	0	1 524
Normalgebyr inklusiv mva.	0	0	1 905

Note 22 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

	2016	2015	2014	2013
Antall årsverk	787	791	747	768
Antall ansatte	976	975	912	946
Antall kvinner	760	747	710	726
% andel kvinner	78 %	77 %	78 %	77 %
Antall menn	216	228	202	220
% andel menn	22 %	23 %	22 %	23 %
Antall kvinner høyere stillinger	29	34	39	35
% andel kvinner i høyere stillinger	66 %	68 %	68 %	66 %
Antall menn i høyere stillinger	15	16	18	18
% andel menn i høyere stillinger	34 %	32 %	32 %	34 %

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

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

	2016	2015	2014	2013
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef	1 397 748	1 138 783	1 113 319	1 076 654
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører	980 220	1 160 064	863 264	828 957

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

	2016	2015	2014	2013
Honorar regnskapsrevisjon, Revisjon Midt-Norge IKS	1 116 100	1 083 300	1 053 000	1 005 000
Honorar rådgivning, Kontrollutvalgssekretariatet Midt-Nor	329 000	321 000	310 000	299 000

Note 23 Betingende forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser av betydning etter balansedagen.

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 2016.