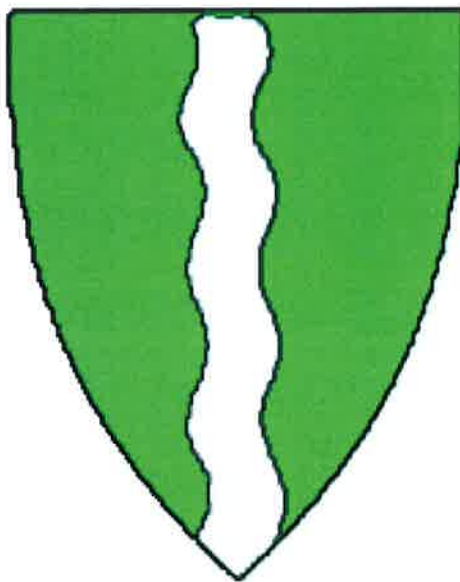


ORKDAL KOMMUNE



REGNSKAP

2013

INNHALDSFORTEGNELSE

1. Regnskapsskjema

- 1A Driftsregnskapet
- 1B Fordeling på rammeområder
- 2A Investeringsregnskapet
- 2B Spesifikasjon investeringsregnskapet
- Balanseregnskapet
- Økonomisk oversikt drift
- Økonomisk oversikt investering

2. Noter

Vedlegg 1

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap			Regnskap
	2013	Rev. budsjett 2013	Oppr. budsjett 2013	2012
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-228 486 397	-223 877 000	-218 063 000	-212 213 552
Ordinært rammetilskudd	-299 707 134	-304 710 000	-306 826 000	-294 818 503
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	-1 412 818	-2 000 000	-2 000 000	-1 639 891
Andre generelle statstilskudd	-23 882 031	-24 294 000	-23 829 000	-28 433 490
Sum frie disponible inntekter	-553 488 380	-554 881 000	-550 718 000	-537 105 435
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-34 542 509	-28 127 000	-28 127 000	-30 021 514
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	-641 500	0	0	-623 400
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	17 639 532	17 372 000	17 372 000	17 274 703
Tap finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	25 985 822	25 982 000	25 982 000	22 605 435
Netto finansinntekter/-utgifter	8 441 345	15 227 000	15 227 000	9 235 224
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	32 147 967	32 148 000	19 113 000	34 985 420
Til bundne avsetninger	372 040	275 000	275 000	296 380
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-7 190 224	-7 190 000	0	-13 553 349
Bruk av ubundne avsetninger	-1 970 000	-1 970 000	-1 970 000	-2 067 000
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Netto avsetninger	23 359 783	23 263 000	17 418 000	19 661 451
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	16 757 000	16 757 000	19 640 000	22 432 000
Til fordeling drift	-504 930 251	-499 634 000	-498 433 000	-485 776 760
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	500 823 683	499 634 000	498 433 000	478 586 536
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-4 106 568	0	0	-7 190 224

REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFTSREGNSKAPET

Til fordeling drift (fra regnskapsskjema 1A) - fordelt slik på rammeområder:
(Netto ekskl. avskrivninger).

	Regnskap 2013	Revidert budsj. 2013	Opprinnelig budsj. 2013	Regnskap 2012
1 Rådmannen	62 911 671	60 759 000	65 298 000	47 821 777
2 Grunnskole og SFO	108 221 863	106 265 000	105 232 000	103 665 883
3 Barnehage	72 353 159	73 933 000	75 052 000	74 458 916
4 Pleie og omsorg	140 254 790	139 760 000	138 279 000	137 452 880
5 Helse, mestrings og NAV	66 738 362	69 177 000	65 009 000	64 893 004
6 Kultur og fritid	16 803 840	16 960 000	16 964 000	14 223 495
7/8 Tekniske tjenester	33 539 999	32 780 000	32 599 000	36 070 580
Sum fordelt	500 823 683	499 634 000	498 433 000	478 586 536

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2013	Revidert budsjett 2013	Opprinnelig Budsjett 2013	Regnskap 2012
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	112 475 055	131 703 000	195 663 000	145 295 904
Utlån og forskutteringer	104 185 445	16 680 000	16 365 000	14 544 333
Avdrag på lån	2 697 579	2 167 000	2 167 000	2 405 145
Avsetninger	463 774	0	0	6 021 516
Årets finansierungsbehov	219 821 852	150 550 000	214 195 000	168 266 898
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-84 973 789	-89 876 000	-139 730 000	-90 652 668
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-3 318 210	-3 121 000	-9 585 000	-568 448
Tilskudd til investeringer	-130 000	0	0	-15 634 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-9 172 905	-12 751 000	-10 942 000	-9 992 791
Andre inntekter	-91 469 474	0	0	-25 081
Sum ekstern finansiering	-189 064 377	-105 748 000	-160 257 000	-116 872 987
Overført fra driftsregnskapet	-17 114 000	-16 994 000	-19 640 000	-22 432 000
Bruk av avsetninger	-13 643 475	-27 808 000	-34 298 000	-28 961 911
Sum finansiering	-219 821 852	-150 550 000	-214 195 000	-168 266 898
Udekket / Udisponert	0	0	0	0

REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

Spesifikasjon av investeringer i anleggsmidler, jfr. skjema 2A.

Ansvar	Prosjekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjet	Endring	Revidert budsjet	Avvik
2110			-	-	150 000,00	150 000,00	-150 000,00
2310			-	-	150 000,00	150 000,00	-150 000,00
2410			-	-	184 000,00	184 000,00	-184 000,00
2610			-	-	283 000,00	283 000,00	-283 000,00
2710			-	-	368 000,00	368 000,00	-368 000,00
2910			-	-	182 000,00	182 000,00	-182 000,00
8190	101	Fortau blomstervegen	-	500 000,00	-500 000,00	-	-
8190	102	Gangvei/fortau Alfurveien	223 371,50	200 000,00	-	200 000,00	23 371,50
8125	103	Asfaltering parkeringsplass Svorkmo samfunnshus	-	250 000,00	-250 000,00	-	-
8190	104	Asfaltering Idrettsparken	-	265 000,00	-265 000,00	-	-
8181	108	Geotekniske undersøkelser Kvamslien	-	400 000,00	-	400 000,00	-400 000,00
8190	189	Nervikbakkan overvann	-	1 000 000,00	-1 000 000,00	-	-
7130	200	Tekniske installasjoner	253 170,34	300 000,00	-	300 000,00	-46 829,66
7130	201	Vannledning Kvennvn Jamtåsen	164 643,51	500 000,00	-335 000,00	165 000,00	-356,49
7130	202	Grunnervv Dorøya	35 966,70	450 000,00	-	450 000,00	-414 033,30
7130	203	Ombygging baseng vann	-	1 300 000,00	-1 300 000,00	-	-
7130	210	Supplerende grunnvannsundersøkelser	357 977,13	-	917 000,00	917 000,00	-559 022,87
7130	211	Vannforsyning Knyken	10 154,23	200 000,00	335 000,00	535 000,00	-524 845,77
7130	266	Etablering av grunnvannkilde	9 779 346,19	10 400 000,00	-3 482 000,00	6 918 000,00	2 861 346,19
7130	268	Sonevannmåling	199 386,63	350 000,00	-	350 000,00	-150 613,37
7130	270	Vannledn.nett, div. problemstrekn.	1 100 132,86	700 000,00	-	700 000,00	400 132,86
7100	275	Gisvold/Kvamsflata	5 538,45	-	-	-	5 538,45
7130	275	Gisvold/Kvamsflata	433 300,70	800 000,00	-	800 000,00	-366 699,30
7131	275	Gisvold/Kvamsflata	5 436,00	-	-	-	5 436,00
7130	276	Eksisveien/Dikeveien	1 271 514,63	700 000,00	1 300 000,00	2 000 000,00	-728 485,37
7130	284	Monsetjåren/avløp vurderes i tillegg	988 072,91	16 700 000,00	-16 000 000,00	700 000,00	288 072,91
7131	284	Monsetjåren/avløp vurderes i tillegg	2 086,00	-	-	-	2 086,00
7130	285	Kvålsjåren/avløp vurderes i tillegg	134 629,60	11 600 000,00	-11 000 000,00	600 000,00	-465 370,40
7130	290	Sikring dam Strømtjønna	8 450,00	-	-	-	8 450,00
7130	300	Tekniske installasjoner	2 478,33	-	-	-	2 478,33
7131	300	Tekniske installasjoner	507 603,55	500 000,00	-	500 000,00	7 603,55
7131	306	Nødoverløp fra PSP	170 955,31	460 000,00	-	460 000,00	-289 044,69
7131	309	Regnvannsoverløp	650 329,37	800 000,00	-	800 000,00	-149 670,63

REGNSKAPSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

Spesifikasjon av investeringer i anleggsmidler, jfr. skjema 2A.

Ansvar	Prosjekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjet	Endring	Revidert budsjet	Avvik
7131	314	GORA, fornying og utbedring	1 170 016,19	-	-	-	1 170 016,19
7131	315	Avløpsanlegg Togstadjåren	1 243,08	-	-	-	1 243,08
7131	318	Monsetjåren avløp	925 660,95	7 300 000,00	-6 700 000,00	600 000,00	325 660,95
7100	325	Fornying og utbedring Gora	3 323,08	-	-	-	3 323,08
7131	325	Fornying og utbedring Gora	-	300 000,00	573 000,00	873 000,00	-873 000,00
7131	327	Togstadjåren	268 198,03	7 300 000,00	-6 883 000,00	417 000,00	-148 801,97
7100	329	Ledningsnett jernbanegata	3 323,07	-	-	-	3 323,07
7130	329	Ledningsnett jernbanegata	1 206,16	-	-	-	1 206,16
7131	329	Ledningsnett jernbanegata	183 937,50	500 000,00	-	500 000,00	-316 062,50
7100	330	Ledningsnett Gisvold/Kvamsflata	10 716,06	-	-	-	10 716,06
7131	330	Ledningsnett Gisvold/Kvamsflata	957 365,70	1 200 000,00	-	1 200 000,00	-242 634,30
7131	331	Pumpestasjon Idrettsparken	43 862,40	6 765 000,00	-6 500 000,00	265 000,00	-221 137,60
7100	332	Utredning renseeffekt rotor	7 776,16	-	-	-	7 776,16
7131	332	Utredning renseeffekt rotor	187 008,80	400 000,00	-	400 000,00	-212 991,20
7100	333	Jomfruvn avløp	6 276,93	-	-	-	6 276,93
7131	333	Jomfruvn avløp	385 330,66	500 000,00	-	500 000,00	-114 669,34
7100	334	Plogvn avløp	9 999,92	-	-	-	9 999,92
7131	334	Plogvn avløp	509 676,58	700 000,00	-	700 000,00	-190 323,42
7130	335	Dikesvn Eksisvn avløp	391 303,20	-	-	-	391 303,20
7131	335	Dikesvn Eksisvn avløp	458 061,10	1 200 000,00	-	1 200 000,00	-741 938,90
7131	336	Vormstad-øyum	-	1 000 000,00	-1 000 000,00	-	-
7131	337	Overvann Aunemogjerdet	-	750 000,00	-750 000,00	-	-
7131	338	Overvann OTI	-	500 000,00	-500 000,00	-	-
7100	398	Pumpestasjoner avløp	5 169,23	-	-	-	5 169,23
7131	398	Pumpestasjoner avløp	170 291,02	100 000,00	-	100 000,00	70 291,02
7131	400	Div. tomtesalg	788,33	-	-	-	788,33
8140	400	Div. tomtesalg	-	-	1 040 000,00	1 040 000,00	-1 040 000,00
8181	400	Div. tomtesalg	7 962 625,00	6 800 000,00	-	6 800 000,00	1 162 625,00
8182	400	Div. tomtesalg	2 362,00	-	-	-	2 362,00
8183	400	Div. tomtesalg	20 138,00	-	-	-	20 138,00
8183	404	Div. tomtekjøp	-	-	3 000 000,00	3 000 000,00	-3 000 000,00
8140	406	Eldreboliger Svorkmo	4 524 292,32	4 650 000,00	608 000,00	5 258 000,00	-733 707,68
8132	408	Brakkerigg Evjen barnehage	71 659,08	-	308 000,00	308 000,00	-236 340,92

REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

Spesifikasjon av investeringer i anleggsmidler, jfr. skjema 2A.

Ansvar	Prosjekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjet	Endring	Revidert budsjet	Avvik
8140	414	Sprinkling Elvepromenenaden	490 538,63	-	495 000,00	495 000,00	-4 461,37
8140	415	Oppussing Bårdshaugveien 6	266 165,29	-	313 000,00	313 000,00	-46 834,71
8140	417	Omsorgsboliger Elvestien	911 390,79	915 000,00	3 080 000,00	3 995 000,00	-3 083 609,21
8111	418	Hj.tjenesten til helsetunet	31 228,00	-	30 000,00	30 000,00	1 228,00
8179	419	Tilbygg Orklahallen	24 056 082,53	29 850 000,00	-5 297 000,00	24 553 000,00	-496 917,47
8110	433	Kulturhuset - Utbygging av Foaje	37 500,00	-	40 000,00	40 000,00	-2 500,00
8122	438	Grøtte skole 8-10	3 784,00	-	-	-	3 784,00
8123	438	Grøtte skole 8-10	26 629 010,29	36 000 000,00	-9 086 000,00	26 914 000,00	-284 989,71
8170	439	Kjøp idr.bygg Follo	277 348,00	-	252 000,00	252 000,00	25 348,00
8127	441	Grøtte barnehage, trinn 2	2 229 254,09	11 500 000,00	-7 500 000,00	4 000 000,00	-1 770 745,91
1012	444	Boliger "Endelig heim"	37,68	-	-	-	37,68
8140	444	Boliger "Endelig heim"	223 815,63	7 158 000,00	-6 934 000,00	224 000,00	-184,37
1012	449	Orkanger barneskole tak/vindu	84,78	-	-	-	84,78
8100	449	Orkanger barneskole tak/vindu	12 295,14	-	-	-	12 295,14
8124	449	Orkanger barneskole tak/vindu	1 830 819,83	2 550 000,00	-408 000,00	2 142 000,00	-311 180,17
1012	450	Kjøkken Orkdal helsetun	28,26	-	-	-	28,26
8110	450	Kjøkken Orkdal helsetun	-	1 150 000,00	750 000,00	1 900 000,00	-1 900 000,00
8111	450	Kjøkken Orkdal helsetun	2 053 947,99	800 000,00	-380 000,00	420 000,00	1 633 947,99
8124	450	Kjøkken Orkdal helsetun	219 429,92	-	-	-	219 429,92
8110	452	Parkeringshus Bårdshaug	36 496,34	5 000 000,00	575 000,00	5 575 000,00	-5 538 503,66
8100	454	Energimeriking bygg	-	100 000,00	400 000,00	500 000,00	-500 000,00
2110	455	Store klasser, klasseromsløsninger	-	100 000,00	-100 000,00	-	-
8179	460	Riving Orklahallen	-3 872,50	-	-	-	-3 872,50
8112	462	Avlastningsbolig OPS	10 625,00	-	-	-	10 625,00
8123	492	Grøtte skole 1-7	105 737,05	2 500 000,00	-2 355 000,00	145 000,00	-39 262,95
7131	505	Miljøundersøkelse Orkdalsfjorden	100 500,00	-	-	-	100 500,00
7130	574	Vannbruksplan	17 908,06	-	-	-	17 908,06
7131	574	Vannbruksplan	49 460,80	-	-	-	49 460,80
7130	576	Sjøledning Kjøra/Geita	9 292,80	-	-	-	9 292,80
1115	601	Inv.tilskudd kirka	1 900 000,00	1 900 000,00	-	1 900 000,00	-
1010	622	IT-inv. Økonomisystem	32 600,00	-	-	-	32 600,00
1010	624	Lønns- og personalsystem	1 083 096,39	3 000 000,00	-	3 000 000,00	-1 916 903,61
1030	624	Lønns- og personalsystem	3 500,00	-	-	-	3 500,00

REGNSKAPSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

Spesifikasjon av investeringer i anleggsmidler, jfr. skjema 2A.

Ansvar	Prosjekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjet	Endring	Revidert budsjet	Avvik
1060	624	Lønns- og personalsystem	1 700 212,99	-	-	-	1 700 212,99
1030	662	IT Fiberkabling	362 534,34	450 000,00	-	450 000,00	-87 465,66
3500	705	Utelekeapparater Grøtte b.h.	389 626,00	-	375 000,00	375 000,00	14 626,00
2110	759	Tarzan-jungel Evjen skole	531 250,00	-	550 000,00	550 000,00	-18 750,00
3600	763	Gjerde Orkanger barnehage	178 360,60	-	200 000,00	200 000,00	-21 639,40
1030	765	PC 2013 skolene	74 750,00	-	-	-	74 750,00
2110	765	PC 2013 skolene	172 500,00	-	-	-	172 500,00
2310	765	PC 2013 skolene	178 250,00	-	-	-	178 250,00
2410	765	PC 2013 skolene	230 000,00	-	-	-	230 000,00
2610	765	PC 2013 skolene	258 750,00	-	-	-	258 750,00
2710	765	PC 2013 skolene	460 000,00	-	-	-	460 000,00
2910	765	PC 2013 skolene	178 250,00	-	-	-	178 250,00
3300	765	PC 2013 skolene	28 750,00	-	-	-	28 750,00
3500	765	PC 2013 skolene	97 750,00	-	-	-	97 750,00
3600	765	PC 2013 skolene	46 000,00	-	-	-	46 000,00
3700	765	PC 2013 skolene	34 500,00	-	-	-	34 500,00
3800	765	PC 2013 skolene	28 750,00	-	-	-	28 750,00
4100	765	PC 2013 skolene	63 250,00	-	-	-	63 250,00
4200	765	PC 2013 skolene	28 750,00	-	-	-	28 750,00
4230	765	PC 2013 skolene	5 750,00	-	-	-	5 750,00
4250	765	PC 2013 skolene	5 750,00	-	-	-	5 750,00
4260	765	PC 2013 skolene	5 750,00	-	-	-	5 750,00
4270	765	PC 2013 skolene	5 750,00	-	-	-	5 750,00
5220	765	PC 2013 skolene	57 500,00	-	-	-	57 500,00
6100	765	PC 2013 skolene	51 750,00	-	-	-	51 750,00
8111	838	Dagsenter for demente	136 158,21	-	280 000,00	280 000,00	-143 841,79
4100	848	Sansehage OH	142 161,75	-	-	-	142 161,75
4160	868	Inv./utstyr kjøkken OH	496 622,75	-	400 000,00	400 000,00	96 622,75
8170	890	Follo	5 167 859,15	4 350 000,00	1 693 000,00	6 043 000,00	-875 140,85
5180	893	ø-hjelp	4 153 509,66	-	5 734 000,00	5 734 000,00	-1 580 490,34
			112 475 054,73	195 663 000,00	-63 960 000,00	131 703 000,00	-19 227 945,27

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2013	Regnskap 2012
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Faste eiendommer og anlegg	1 049 154 522	980 766 290
Utstyr, maskiner og transportmidler	23 390 846	20 259 831
Utlån	135 839 202	131 687 089
Aksjer og andeler	156 218 895	64 743 705
Pensjonsmidler	717 726 262	655 004 841
Sum anleggsmidler	2 082 329 727	1 852 461 756
OMLØPSMIDLER		
Kortsiktige fordringer	43 014 853	44 295 505
Premieavvik	38 896 566	37 380 282
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	5 649 500	5 008 000
Kasse, postgiro, bankinnskudd	151 869 349	163 446 749
Sum omløpsmidler	239 430 268	250 130 536
Sum eiendeler	2 321 759 995	2 102 592 292
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	-74 688 076	-63 877 096
Bundne driftsfond	-22 630 057	-27 866 071
Ubundne investeringsfond	-1 598 955	-1 598 955
Bundne investeringsfond	-3 384 213	-3 004 169
Regnskapsmessig mindreforbruk	-4 106 568	-7 190 224
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Likviditetsreserve	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest)	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	10 667 182	10 667 182
Kapitalkonto	-518 514 023	-436 639 862
Sum egenkapital	-614 254 709	-529 509 194
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Pensjonsforpliktelser	-959 735 242	-868 031 819
Ihendehaverobligasjonslån	-160 000 000	0
Sertifikatlån	-163 729 000	0
Andre lån	-299 491 392	-572 244 363
Sum langsiktig gjeld	-1 582 955 634	-1 440 276 182
KORTSIKTIG GJELD		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-119 476 676	-129 723 834
Premieavvik	-5 072 976	-3 083 082
Sum kortsiktig gjeld	-124 549 652	-132 806 916
Sum egenkapital og gjeld	-2 321 759 995	-2 102 592 292
Ubrukte lånemidler		
Ubrukte lånemidler	19 139 929	24 454 288
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	-19 139 929	-24 454 288
Sum memoriakonti	0	0

Orkanger, 14.02.2014


Grethe Metliås
Rådmann


Svein Henry Bærdal
Ass. Rådmann/øk.sjef

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Regnskap 2013	Regulert budsjett 2013	Opprinnelig budsjett 2013	Regnskap 2012
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-38 822 897	-38 828 000	-38 944 000	-36 970 592
Andre salgs- og leieinntekter	-79 831 693	-75 568 000	-75 564 000	-76 274 094
Overføringer med krav til motytelse	-146 257 941	-113 269 000	-105 292 000	-134 751 563
Rammetilskudd	-299 707 134	-304 710 000	-306 826 000	-294 818 503
Andre statlige overføringer	-26 800 079	-22 950 000	-18 338 000	-24 431 574
Andre overføringer	-2 320 886	-1 138 000	-169 000	-803 401
Inntekts- og formuesskatt	-228 486 397	-223 877 000	-218 063 000	-212 213 552
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	-1 979 172	-2 460 000	-2 460 000	-2 206 245
Sum driftsinntekter	-824 206 199	-782 800 000	-765 656 000	-782 469 524
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	449 224 061	426 654 000	404 768 000	416 346 361
Sosiale utgifter	117 856 656	115 454 000	112 312 000	106 049 087
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjensteprod.	120 954 509	105 614 000	102 911 000	119 137 213
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteprod.	36 732 241	41 706 000	39 236 000	34 471 180
Overføringer	65 502 400	58 644 000	71 404 000	59 298 867
Avskrivninger	40 737 101	37 203 000	37 203 000	34 735 930
Fordelte utgifter	-7 873 836	-9 630 000	-9 922 000	-8 211 485
Sum driftsutgifter	823 133 132	775 645 000	757 912 000	761 827 152
Brutto driftsresultat	-1 073 067	-7 155 000	-7 744 000	-20 642 371
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-34 537 828	-28 127 000	-28 127 000	-30 192 514
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-641 500	0	0	-623 400
Mottatte avdrag på lån	-106 987	-91 000	-91 000	-207 259
Sum eksterne finansinntekter	-35 286 315	-28 218 000	-28 218 000	-31 023 173
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	17 627 476	17 374 000	17 374 000	17 280 387
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	25 985 822	25 982 000	25 982 000	22 605 435
Utlån	318 129	200 000	200 000	152 981
Sum eksterne finansutgifter	43 931 427	43 556 000	43 556 000	40 038 803
Resultat eksterne finanstransaksjoner	8 645 112	15 338 000	15 338 000	9 015 630
Motpost avskrivninger	-40 737 100	-37 203 000	-37 203 000	-34 735 929
Netto driftsresultat	-33 165 056	-29 020 000	-29 609 000	-46 362 671
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-7 190 224	-7 190 000	0	-13 553 349
Bruk av disposisjonsfond	-13 958 751	-13 959 000	-10 357 000	-18 768 755
Bruk av bundne fond	-4 708 804	-5 035 000	-2 661 000	-1 955 610
Sum bruk av avsetninger	-25 857 779	-26 184 000	-13 018 000	-34 277 714
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	17 114 000	17 114 000	19 640 000	22 432 000
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	34 175 967	34 176 000	19 876 000	38 391 420
Avsatt til bundne fond	3 626 299	3 914 000	3 111 000	12 626 741
Sum avsetninger	54 916 266	55 204 000	42 627 000	73 450 161
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-4 106 568	0	0	-7 190 224

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2013	Regulert budsjett 2013	Opprinnelig budsjett 2013	Regnskap 2012
INNETEKTER					
Salg driftsmidler og fast eiendom		-3 318 210	-3 121 000	-9 585 000	-568 448
Andre salgsinntekter		-1 560 883	0	0	-10 576
Overføringer med krav til motytelse		-3 804 524	-10 584 000	-8 775 000	-5 319 004
Statlige overføringer		0	0	0	-15 434 000
Andre overføringer		-130 000	0	0	-200 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		-89 908 591	0	0	-14 505
Sum inntekter		-98 722 208	-13 705 000	-18 360 000	-21 546 533
UTGIFTER					
Lønnsutgifter		1 627 135	0	0	1 808 772
Sosiale utgifter		363 475	0	0	357 732
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		93 865 009	129 568 000	193 763 000	120 964 428
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		10 662	0	0	0
Overføringer		16 415 439	2 135 000	1 900 000	22 162 467
Renteutgifter og omkostninger		70 818	0	0	2 505
Fordelte utgifter		122 517	0	0	0
Sum utgifter		112 475 055	131 703 000	195 663 000	145 295 904
FINANSIERINGSTRANSASJONER					
Avdrag på lån		2 697 579	2 167 000	2 167 000	2 405 145
Utlån		12 710 255	15 000 000	15 000 000	9 903 668
Kjøp av aksjer og andeler		91 475 190	1 680 000	1 365 000	4 640 665
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond		0	0	0	3 736 000
Avsatt til bundne fond		463 774	0	0	2 285 516
Sum finansieringstransaksjoner		107 346 798	18 847 000	18 532 000	22 970 994
Finansieringsbehov		121 099 644	136 845 000	195 835 000	146 720 365
FINANSIERING					
Bruk av lån		-84 973 789	-89 876 000	-139 730 000	-90 652 668
Mottatte avdrag på utlån		-5 368 381	-2 167 000	-2 167 000	-4 673 787
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk		0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet		-17 114 000	-16 994 000	-19 640 000	-22 432 000
Bruk av disposisjonsfond		-9 406 236	-25 268 000	-34 298 000	-21 684 547
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0	0	-7 224 000
Bruk av bundne fond		-4 237 239	-2 540 000	0	-53 363
Sum finansiering		-121 099 644	-136 845 000	-195 835 000	-146 720 365
Udekket / Udisponert		0	0	0	0

NOTER

- **0A Anvendte regnskapsprinsipper**
- **0B Organisering av kommunens virksomhet**

Forskriftsbestemte noter:

- **1 Spesifikasjon endring arbeidskapital**
- **2 Pensjonskostnader**
- **3 Kommunens garantiansvar**
- **4 Fordringer/gjeld vedr. kommunale/interkomm. virksomheter**
- **5 Spesifikasjon aksjer og andeler**
- **6 Spes. avsetninger og bruk av avsetninger**
- **7 Kapitalkonto**
- **8 Interkommunalt samarbeid**

Øvrige noter:

- **9 Anleggsmidler**
- **10 Investeringer i nybygg og nyanlegg**
- **11 Finansielle omløpsmidler**
- **12 Langsiktig gjeld**
- **13 Selvkostberegninger**
- **14 Årsverk**
- **15 Godtgjørelser til administrasjonssjef og ordfører**
- **16 Revisjonshonorar**
- **17 Regnskapsmessig mindreforbruk / Udisponert i investeringsregnskapet**
- **18 Vesentlige transaksjoner**

NOTE 0A Anvendte 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 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 anleggsmidlets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmidlet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmidlet 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 som har hatt 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

Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note 0B Organisering av kommunens virksomhet

1) Politisk organisering



Antall medlemmer i kommunestyret er 35 og formannskapet har 11 medlemmer. Hovedutvalg for oppvekst og omsorg har 7 medlemmer, hovedutvalg for forvaltning har 11 og hovedutvalg for tekniske tjenester har 7 medlemmer.

2) Administrativ organisering

Orkdal kommune er fra 01.01.04 organisert etter en tonivå-modell med f.t. 21 resultatenheter som rapporterer direkte til rådmannsnivået.

Rådmannens sentrale ledergruppe består av rådmannen, ass. rådmann (økonomi) og ass. rådmann (samfunn og næring). Enhetslederne er delegert fullstendig og helhetlig lederansvar for personalspørsmål, økonomi, resultatoppnåelse og drift innenfor sine ansvarsområder.

Orkdal har siden 2005 deltatt i interkommunalt samarbeid om barnevern med Meldal kommune. Fra 01.10.08 deltar også Agdenes kommune i dette samarbeidet og fra 01.01.2011 inngikk også Skaun kommune i samarbeidet som er lokalisert i Orkdal Rådhus.

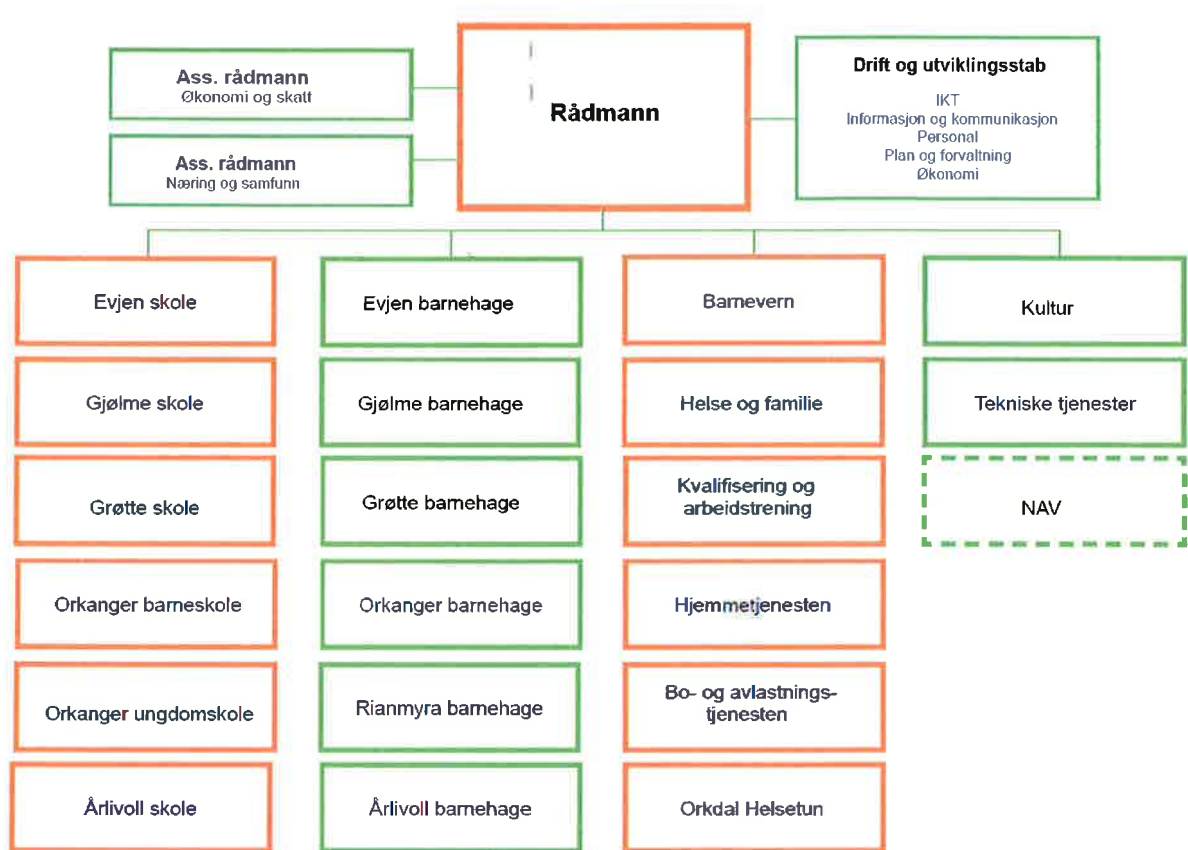
Orkdal og Meldal har fra 01.01.06 også samarbeidet om landbrukstjenestene som har kontor i Meldal.

Fra september 2007 inngår sosialtjenesten m.m. i felles NAV-kontor sammen med statlige NAV-kontor (trygd og arbeid).

Fra oktober 2007 deltar Orkdal i interkommunalt samarbeid Legevakt i Orkdalsregionen. Det er 11 kommuner i samarbeidet.

Sengeposten øyeblikkelig hjelp startet 1.12.2012. Det er 12 kommuner med i samarbeidet.

Til og med januar var det et interkommunalt samarbeid om kemnerkontor mellom Orkdal, Rindal og Agdenes. Fra februar ble Snillfjord og Meldal med, og fra mars Hitra og Frøya.



Bo- og avlastningsenheten ble egen enhet fra 01.01.2014. Barnevernstjenesten ble opprettet som egen enhet i 2013.

3) Tjenester som løses i egne selskaper

- a) Renovasjonstjenester ivaretas av det interkommunale selskapet HAMOS Forvaltning IKS.
- b) Orkanger Havn deltar i interkommunalt samarbeid med Trondheim Havn i Trondheimsfjorden Interkommunale Havn IKS.
- c) Revisjon utøves av det interkommunale selskapet Revisjon Midt-Norge IKS.

Note 1

Spesifikasjon av endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2013	31.12.2012	Endring 2013
2.1 Omløpsmidler	239 430 268	250 130 536	-10 700 268
2.3 Kortsiktig gjeld	124 549 652	132 806 916	-8 257 264
Arbeidskapital	114 880 616	117 323 620	-2 443 005
Ubrukte lånemidler	19 139 929	24 454 288	-5 314 359

Anskaffelse og anvendelse av midler

Tekst	Regnsk. 2013	Rev. budsj. -13	Oppr. budsj. -13	Regnsk. 2012
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontokl 1)	824 206 199	782 800 000	765 656 000	782 469 524
Inntekter investeringsdel (kontokl 0)	8 813 617	13 705 000	18 360 000	21 532 028
Innbet. ved ekst. finanstransaksjoner	215 537 076	120 261 000	170 115 000	126 364 132
Sum anskaffelse av midler	1 048 556 892	916 766 000	954 131 000	930 365 684
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontokl 1)	782 518 693	734 211 000	699 127 000	727 091 222
Utgifter investeringsdel (kontokl 0)	112 281 720	131 703 000	195 663 000	145 293 400
Utbet. ved ekst. finanstransaksjoner	150 885 269	62 403 000	62 088 000	56 990 785
Sum anvendelse av midler	1 045 685 682	928 317 000	956 878 000	929 375 407
Anskaffelse - anvendelse av midler	2 871 210	-11 551 000	-2 747 000	990 277
Endringer i ubrukte lånemidler	-5 314 359			21 160 332
Korrigerings	144			
Endring i arbeidskapital	-2 443 005	-11 551 000	-2 747 000	22 150 609

Note 2 Pensjon 2013

Pensjonsordningene i kommunen:

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK).

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forskringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsføring av pensjon:

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over neste år eller de neste 10 årene (valgfritt).

Bestemmelsen innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv. anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Nærmere om regnskapstallene:

Årets netto pensjonskostnad	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	39 358 135	9 903 798	49 261 933
Rentekostnad av påløpt forpl.	29 750 634	6 060 551	35 811 185
Forventet avkastn. pensj.midlene	-27 986 655	-4 732 526	-32 719 181
Netto pensjonskostnad 2013	41 122 114	11 231 823	52 353 937
Administrasjonskostnad	2 448 119	254 475	2 702 594
Avregning for tidligere år		0	0
Amortisert premieavvik tidl. år *)	3 331 070	-299 303	3 031 767
Samlet pensjonskostnad	46 901 303	11 186 995	58 088 298

*) Premieavvik amortiseres over 15 år til og med 2010
Premieavvik amortiseres over 10 år fra 2011

Premieavvik

Forfalt premie (inkl. adm.kostn.)	48 230 211	9 764 540	57 994 751
Administrasjonskostnad	-2 448 119	-254 475	-2 702 594
Netto pensjonskostnad	-41 122 114	-11 231 823	-52 353 937
Premieavvik 2013	4 659 978	-1 721 758	2 938 220
Rest premieavvik tidl. år	29 429 912	-2 724 317	26 705 595
Akkumulert premieavvik 31.12.13	34 089 890	-4 446 075	29 643 815
Akkumulert arb.g.avg.	4 806 676	-626 897	4 179 779
Sum akk. premieavvik inkl. a.g.avg.	38 896 566	-5 072 972	33 823 594

Netto pensjonsforpliktelse

Brutto påløpt forpliktelse 31.12.13	762 350 660	167 478 124	929 828 784
Pensjonsmidler	599 445 014	118 281 249	717 726 263
Netto pensjonsforpl. før arb.g.avg.	162 905 646	49 196 875	212 102 521
Arb.g.avg. av netto pensj.forpl.	22 969 696	6 936 759	29 906 455
Netto pensjonsforpl. inkl. arb.g.avg.	185 875 342	56 133 634	242 008 976

Estimatavvik

Faktisk forpliktelse 31.12.13	715 573 510	151 513 775	867 087 285
Estimert forpliktelse 31.12.13	-683 329 392	-158 377 443	-841 706 835
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	32 244 118	-6 863 668	25 380 450
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1.	0	0	0
Amortisert avvik i år	-32 244 118	6 863 668	-25 380 450
Gjenst. samlet avvik forpl. UB 31.12	0	0	0
Estimerte pensjonsmidler 31.12.12	540 704 061	114 300 781	655 004 842
Faktiske pensjonsmidler 31.12.13	-548 007 886	-104 038 658	-652 046 544
Estimatavvik midler IB 1.1.	-7 303 825	10 262 123	2 958 298
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1.	0	0	0
Amortisert avvik i år	7 303 825	-10 262 123	-2 958 298
Gjenst. samlet avvik midler UB 31.12.	0	0	0
Netto estimatavvik samlet UB 31.12.	0	0	0

Note 2 Pensjon - Beregningsforutsetninger

	KLP	SPK
Forventet avkastning på pensj.midler	5	4,35
Diskonteringsrente	4	4,00
Forventet lønnsvekst	2,87	2,87
Forventet G- og pensjonsregulering	2,87	2,87

Turn-over (frivillig avgang):

Under 20 år	20 %	3 %
20 - 23 år	15 %	3 %
24 - 29 år	10 %	3 %
30 - 39 år	7,5 %	3 %
40 - 50 år	5%	3 %
51 - 55 år	2%	0 %
Over 55 år	0 %	0 %

AFP-uttak:

Fra 62 år	33-45 %	50 %
-----------	---------	------

Note 3**KOMMUNENS GARANTIANSVAR**

PERSON, FIRMA, ORGANISASJON	GARANTIANSVAR PR. 31.12.2013	GARANTIANSVAR UTLØPER (ÅR)
Orkla FK	221 178	2014
Orkdal IL	1 532 026	2021
Orkdal IL	11 477 193	2033
Orkanger IF	3 814 377	2016
Orkla Fjellsportklubb	1 937 114	
Elvepromenaden Borettslag	17 686 379	2040
Blomsterveien Borettslag	3 349 940	2037
Trondheimsfj. Interkomm. Havn	228 000	2018
Hamos Forvaltning IKS	14 734 500	
SAMLET GARANTIANSVAR	54 980 707	

Tap/innfrielser:

Det har ikke oppstått tap på garantier eller innfrielse av garantier i 2013.

Note 4

Oversikt over fordringer og gjeld vedr. kommunale foretak og bedrifter etter kommunelovens § 11 samt for interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 27 med eget særregnskap.

Ingen aktuelle poster pr. 31.12.13.

Note 5

Spesifikasjon av aksjer og andeler

Konto	Tekst	Bokf. verdi	Markedsverdi *)	Eierandel
22141001	Egenkapitalinnsk. KLP	14 949 927		
22168001	Aksjer Orkdal Energi AS	13 330 000		100 %
22168002	Aksjer TrønderEnergi AS	26 174 542		11,99 %
22168003	Bomv.selsk. E39 Øys.-Th.h	26 250		17,24 %
22168005	Revisjon Midt-Norge IKS	142 000		9,40 %
22168006	Kon.sek. Midt-Norge IKS	47 000		9,40 %
22168007	AS Rosenvik Hybelbygg	9 021 385		100,00 %
22170001	Rosenvik Pr. - 2197 a 250	549 250		42,07 %
22170003	Stud.bol. Oslo- 2 a 8000	16 000		
22170005	Bibl.sentralen- 8 a 300	2 400		
22170006	Orkd. Samf.hus- 101 a 100	10 100		
22170007	Filmparken AS - 1365 a 1	1 365		
22170011	Samf.h. i Orkland- 5 a 50	250		
22170012	N.Nordm.Bruselsk.-2 a 250	500		
22170015	Meldal Laksekl.-40 a 1000	40 000		
22170017	HMS Tjenesten Orkladal AS	70 000		19 %
22170018	Næringshagen i Orkdalsregionen	99 750		10,56 %
22170019	Museene i Sør-Trøndelag AS	55 480		
Borettslagsleiligheter:				
22170100	Rosenvik bl.- nr. 201	13 500		
22170101	Rosenvik bl. - nr. 202	35 000		
22170102	Bårdshaug bl. - nr. 17	76 196		
22170107	Mæla bl. - Mælav. 19	91 000		
22170110	Nervika bl. - nr. 8	94 000		
22170111	Nervika bl. - nr. 10	129 000		
22170112	Bårdsh.sv. bl. - nr. 11	66 000		
22170113	Evjensmoen bl.- leil. 27	49 000		
22170114	Evjensmoen bl.-leil. 2	171 000		
22170116	Emmaheim bl.-leil. 7	166 000		
22170118	Evjensgrova bl. - leil. 12	392 000		
22170119	Ljåmov. bl. - leil. 2B	400 000		
Sum aksjer og andeler		66 218 895		

*) Markedsverdi er ikke kjent.

Note 6

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger

Tekst	Regnsk. 2013	Rev. budsj -13	Oppr. budsj.-13	Regnsk. 2012
Avsetninger	42 372 608	38 090 000	22 987 000	64 229 901
Bruk av avsetninger	-39 501 254	-53 991 000	-47 316 000	-63 239 625

Spesifikasjon over avsetninger og bruk av avsetninger i 2013

	Saldo 01.01.	Avsatt	Brukt	Saldo 31.12.
Disposisjonsfond	63 877 097	34 175 967	-23 364 987	74 688 077
Bundne driftsfond	27 866 071	3 626 299	-8 862 314	22 630 056
Ubundne investeringsfond	1 598 955		-	1 598 955
Bundne investeringsfond	3 004 168	463 774	-83 729	3 384 213
Sum fond	96 346 291	38 266 040	-32 311 030	102 301 301
Endring i regnsk.prinsipp - drift	-10 667 182	-		-10 667 182
Sum likviditetsreserve	-10 667 182	-	-	-10 667 182
Mindreforbruk drift				-
Sum udisponert resultat	7 190 224	4 106 568	-7 190 224	4 106 569
Sum avsetninger	92 869 333	42 372 608	-39 501 254	95 740 687

Note 7

KAPITALKONTO

DEBET	2.5990.001	KREDIT
01.01.13 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.13 Balanse (kapital) 436 639 861,99
<u>Debetposter i året:</u>		<u>Kreditposter i året:</u>
Salg av fast eiendom og anlegg 3 000 000,00		Aktivering av fast eiendom og anlegg 103 821 790,61
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg 32 433 559,00		Oppskrivning av fast eiendom og anlegg
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler -		Aktivering av utstyr, maskiner og transp.midler 6 586 987,11
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transp.midler 3 455 972,00		Oppskr. av utstyr, maskiner og transportmidler
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler 91 475 190,00
Nedskrivning av aksjer og andeler -		Oppskrivning av aksjer og andeler
Avdrag på utlån - sosiallån 106 987,40		Utlån - sosiallån 318 129,00
Avdrag på utlån - andre lån 5 368 380,74		Utlån - andre utlån 12 710 255,03
Avskrivning på utlån 3 400 902,20		
Bruk av midler fra eksterne lån 84 973 788,58		Avdrag på eksterne lån 28 683 401,00
Endring pensj.forpliktelser 91 703 423,00		Endring pensjonsmidler 62 721 421,00
31.12.13 BALANSE (kapital) 518 514 022,82		31.12.13 BALANSE (underskudd i kapital)
SUM DEBET	742 957 035,74	742 957 035,74

NOTE 8 Interkommunalt samarbeid

Oversikt over resultat for interkommunalt samarbeid der Orkdal er kontorkommune. Inngår i årsregnskapet for kommunen.

Legevakt i Orkdalsregionen (ansvar 5181)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Orkdal kommune		1 337 877
Overføring fra Hemne kommune		539 711
Overføring fra Snillfjord kommune		184 610
Overføring fra Rindal kommune		306 235
Overføring fra Meldal kommune		545 141
Overføring fra Skaun kommune		815 540
Overføring fra Rennebu kommune		364 875
Overføring fra Surnadal kommune		786 219
Overføring fra Agdenes kommune		295 375
Overføring fra Hitra kommune		417 000
Overføring fra Frøya kommune		463 696
Resultat av overføringer		6 056 279
Refusjoner, tilskudd		59 818
Driftsutgifter etter formålet	6 116 097	
Resultat av virksomheten		0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunene		
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Barnevern Meldal (ansvar 5520)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Meldal kommune		8 600 801
Resultat av overføringer		8 600 801
Refusjoner, tilskudd		2 061 010
Driftsutgifter etter formålet	10 661 810	
Resultat av virksomheten	0	0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunen		
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Barnevernet i Orkdal, Meldal, Agdenes og Skaun inngår i interkommunalt samarbeid, men det føres separate regnskap.

Ovenstående er resultatet for Barnevern Meldal.

Barnevern Agdenes (ansvar 5530)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Agdenes kommune		1 753 788
Resultat av overføringer		1 753 788
Refusjoner, tilskudd		416 372
Driftsutgifter etter formålet	2 170 159	
Resultat av virksomheten	0	0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunen		
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Barnevernet i Orkdal, Meldal, Agdenes og Skaun inngår i interkommunalt samarbeid, men det føres separate regnskap.
Ovenstående er resultatet for Barnevern Agdenes.

Barnevern Skaun (ansvar 5540)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Skaun kommune		8 802 482
Resultat av overføringer		8 802 482
Refusjoner, tilskudd		1 484 043
Driftsutgifter etter formålet	10 286 525	
Resultat av virksomheten	0	0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunen		
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Barnevernet i Orkdal, Meldal, Agdenes og Skaun inngår i interkommunalt samarbeid, men det føres separate regnskap.
Ovenstående er resultatet for Barnevern Skaun.

Samhandlingsreformen i Orkdalsregionen (ansvar 5180/5182)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Surnadal kommune		1 475 760
Overføring fra Rindal kommune		558 312
Overføring fra Halsa kommune		455 112
Overføring fra Hemne kommune		1 026 840
Overføring fra Snillfjord kommune		261 096
Overføring fra Hitra kommune		1 050 576
Overføring fra Frøya kommune		1 045 416
Overføring fra Agdenes kommune		469 560
Overføring fra Rennebu kommune		698 664
Overføring fra Meldal		1 060 896
Overføring fra Orkdal kommune		2 583 096
Overføring fra Skaun kommune		1 387 008
Resultat av overføringer		12 072 336
Refusjoner, tilskudd		1 491 178
Investeringsutgifter Prosjekt 893 Ø-hjelp	4 153 510	
Driftsutgifter etter formålet	15 453 326	
Resultat av virksomheten		-6 043 322
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunene	0	
Bruk av fond	6 831 187	
Avsetning fond	787 865	
Fond Bedre Pasientforløp 01.01.2013	1 000 000	
Fond Bedre Pasientforløp 31.12.2013	0	
Fond SIO pr 01.01.2013	5 878 647	
Fond SIO pr 31.12.2013	276 254	
Fond Kreftkoordinator pr 31.12.2013	559 072	

Kemnerkontoret i Orkdalsregionen (ansvar 1015)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Rindal kommune		317 775
Overføring fra Snillfjord kommune		168 752
Overføring fra Hitra kommune		683 087
Overføring fra Frøya kommune		716 705
Overføring fra Agdenes kommune		291 980
Overføring fra Meldal kommune		528 064
Overføring fra Orkdal kommune		1 285 662
Resultat av overføringer		3 992 025
Refusjon		1 760
Driftsutgifter etter formålet	3 993 785	
Resultat av virksomheten	0	0
Disponering av resultatet		

Note 9 Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost					
Akkumulerte avskrivninger					
Bokført verdi 01.01.	1 947 840	15 511 009	74 164 552	723 185 389	143 008 330
Tilgang i regnskapsåret	4 824 385	1 272 063	8 491 392	86 272 337	2 635 611
Avgang i regnskapsåret					
Avskrivninger i regnskapsåret	-389 568	-2 867 131	-4 929 865	-23 580 060	-4 122 907
Nedskrivninger					
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31.12.	6 382 657	13 915 941	77 726 079	785 877 666	141 521 034

Øk.levetid 5 år 10 år 20 år 40 år 50 år

Gruppe 1 EDB-utstyr, kontormaskiner

Gruppe 2 Maskiner, transportmidler, inventar og utstyr

Gruppe 3 Brannbiler, tekniske anlegg

Gruppe 4 Boliger, skoler, barnehager, veier, ledningsnett

Gruppe 5 Adm.bygg, sykehjem, forretningsbygg

Lineære avskrivninger

NOTE 10 Nybygg og nyanlegg

Større pågående prosjekter i nybygg og nyanlegg

Prosjekt	Regnskapsført pr. 31.12.2012	Regnskapsført 2013	Sum regnskapsført pr. 31.12.2013
266 Etabl. grunnvannkilde	17 502 156	9 779 346	27 281 502
276 Eksisveien/Dikeveien	1 237 166	1 271 515	2 508 680
314 GORA utbedring	-	1 170 016	1 170 016
398 Pumpestasjoner avløp	2 440 180	175 460	2 615 640
406 Eldreboliger Svorkmo	3 639 216	4 524 292	8 163 508
408 Brakkerigg Evjen barnehage	11 304 701	71 659	11 376 360
417 Oms.bol. Elvestien	50 311 044	911 391	51 222 435
419 Tilbygg Orklahallen	12 707 097	24 056 083	36 763 180
433 Kulturhuset - utbygging av foaje	2 000 803	37 500	2 038 303
438 Grøtte skole 8-10	38 750 679	26 632 794	65 383 473
439 Kjøp idrettsbygg Follo	9 748 452	277 348	10 025 800
441 Grøtte barnehage, tr. 2	342 823	2 229 254	2 572 077
449 Orkanger barneskole tak/vindu	2 357 658	1 843 200	4 200 858
450 Kjøkken Orkdal helsetun	5 080 463	2 053 976	7 134 439
492 Utb. Grøtte skole	121 067 123	105 737	121 172 860
624 Lønns- og personalsystem	2 045 673	2 786 809	4 832 482
848 Sanseshage Orkdal Helsetun	1 612 964	142 162	1 755 126
890 Follo	1 416 528	5 167 859	6 584 387
893 Ø-hjelp (SIO etabl. Sengepost)	0	4 153 510	4 153 510

Når det gjelder oversikt over investeringsprosjekter henvises for øvrig til Regnskapsskjema 2 B

NOTE 11 Finansielle omløpsmidler

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Renter				
Aksjer				
Sertifikater				
Obligasjoner	5.649.500	5.649.500	641.500	6.050.000
Livkonto				
Sum	5.649.500	5.649.500	641.500	6.050.000

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi. Dersom markedsverdien har endret seg i perioden 31.12 til 15.02 vises endringen som forskjell mellom markedsverdi og bokført verdi. Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års regnskap hvis endringen blir stående.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

Note 12 Langsiktig gjeld

Gjeldsforpliktelses – type gjeld og fordeling mellom långivere

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	623.220.392	572.244.363	
Fordelt på følgende kreditorer:			
KLP Kommunekreditt fastrente 2,71% – 3,75% rente	35.181.435	49.827.141	
KLP Kommunekreditt flytende rente 2,27 % rente	0	85.295.668	
Kommunalbanken fast rente 2,89% - 5,23% rente	58.188.550	65.225.450	
Kommunalbanken flytende rente 2,25 % rente	151.893.260	157.535.120	
Husbanken fast rente 2,28% - 3,5 % rente	30.363.045	41.938.422	
Husbanken flytende rente 2,09% rente	23.865.102	1.391.398	
Obl./sertifikatlån flytende rente 1,77% - 1,96% rente	323.729.000	171.031.164	

(Lån hos KLP og Kommunekreditt er slått sammen)

Opplysninger om rentebytteavtaler:

For å oppnå ønsket rentebinding på lån har Orkdal kommune benyttet seg av følgende rentebytteavtaler:

Motpart	Beløp 31.12	Rente betalt	Rente mottatt	Periode
Nordea	66.673.533,-	3,10 %	1,65 %	26.08.2010 26.08.2015
Danske Bank	50.000.000,-	3,83 %	1,66 %	28.12.2010 28.12.2016
Danske Bank	24.375.000,-	2,09 %	1,70 %	02.10.2012 02.10.2015
Danske Bank	24.375.000,-	2,70 %	1,70 %	02.10.2012 02.10.2019
Nordea	50.000.000	1,90 %	1,66 %	02.05.2013 02.05.2016
Nordea	50.000.000	2,53 %	1,66 %	02.05.2013 04.05.2020

Fordeling fastrente inkl. rentebytteavtaler og flytende rente:

Fastrente inkl rentebytteavtaler	389.156.563
Flytende rente	<u>234.063.829</u>
Totalt	623.220.392

Avdrag på gjeld

Avdrag	Regnskapsåret	Budsjett	Forrige regnskapsår
Betalte avdrag	25.985.822	25.982.000	22.605.435
Beregnet minste lovlige avdrag	20.281.637	17.841.745	16.605.705
Differanse	5.704.185	8.140.255	5.999.730

Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.
Betalte avdrag omfatter ikke avdrag på formidlingslån da disse holdes utenfor ved beregningen av minste lovlige avdrag.

Note 13 Selvkostberegninger (i 1000 kroner)

Vann

	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Direkte driftsutgifter	10 070	11 295	8 909
Indirekte driftsutgifter	614	497	582
Kalkulatorisk rentekostnad	2 919	2 699	2 233
Kalkulatoriske avskrivninger	4 505	4 598	3 812
Andre inntekter	-48	138	-94
Gebyrgrunnlag	18 060	19 227	15 442
Gebyrinntekter	-18 574	-19 752	-17 369
Avsetning til/bruk av fond	467	525	1 927
Kontrollsum	-47	0	0
Selvkostandel	103 %	103 %	112 %
Fondssaldo 1/1		-5 714	-3 674
Avsetning til/bruk av fond		-525	-1 927
Rente av fond		-157	-113
Fondssaldo 31/12	0	-6 396	-5 714

Avløp

	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Direkte driftsutgifter	8 873	9 627	9 685
Indirekte driftsutgifter	510	416	482
Kalkulatorisk rentekostnad	2 682	2 558	2 365
Kalkulatoriske avskrivninger	5 005	4 988	4 683
Andre inntekter	-335	-1 099	-215
Gebyrgrunnlag	16 735	16 490	17 000
Gebyrinntekter	-17 785	-17 608	-17 517
Avsetning til/bruk av fond	1 007	1 118	517
Kontrollsum	-43	0	0
Selvkostandel	106 %	107 %	103 %
Fondssaldo 1/1		-1 540	-992
Avsetning til/bruk av fond		-1 118	-517
Rente av fond		-55	-31
Fondssaldo 31/12	0	-2 713	-1 540

Feiing

	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Direkte driftsutgifter	929	830	956
Indirekte driftsutgifter	174	189	176
Kalkulatorisk rentekostnad	11	10	11
Kalkulatoriske avskrivninger	55	50	50
Andre inntekter		-47	
Gebyrgrunnlag	1 169	1 032	1 193
Gebyrinntekter	-1 165	-1 183	-1 160
Avsetning til/bruk av fond	7	151	-33

Kontrollsum	45	0	0
Selvkostandel	100 %	115 %	97 %
Fondssaldo 1/1		-38	-70
Avsetning til/bruk av fond		-151	33
Rente av fond		-3	-1
Fondssaldo 31/12	0	-192	-38

Slam

	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Direkte driftsutgifter	144	50	349
Indirekte driftsutgifter	45	33	42
Kalkulatorisk rentekostnad	19	18	18
Kalkulatoriske avskrivninger	57	57	57
Andre inntekter			
Gebyrgrunnlag	265	158	466
Gebyrinntekter	-351	-353	-359
Avsetning til/bruk av fond	170		
Kontrollsum	84	-195	107
Selvkostandel	132 %	223 %	77 %
Akkumulert underskudd 1/1		228	118
Resultat		-195	107
Rente		3	3
Akkumulert underskudd 31/12	0	36	228

Kart- delingsforretninger *

	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Direkte driftsutgifter	2 014	2 101	1 769
Indirekte driftsutgifter (ikke beregnet)			
Kalkulatorisk rentekostnad (Ikke beregnet)			
Kalkulatoriske avskrivninger	39	77	39
Andre inntekter	-28	0	-6
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	140
Gebyrgrunnlag	2 025	2 178	1 942
Gebyrinntekter	-1 369	-1 049	-1 215
Kontrollsum	656	1 129	727

Byggesak *

	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Direkte driftsutgifter	3 011	2 587	2 972
Indirekte driftsutgifter (ikke beregnet)			
Kalkulatorisk rentekostnad (Ikke beregnet)			
Kalkulatoriske avskrivninger			
Andre inntekter			-150
Gebyrgrunnlag	3 011	2 587	2 822
Gebyrinntekter	-3 315	-3 157	-3 250
Avsetning til/bruk av fond			
Kontrollsum	-304	-570	-428

Plansak *

	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Direkte driftsutgifter	1 564	1 758	1 349
Indirekte driftsutgifter (ikke beregnet)			
Kalkulatorisk rentekostnad (Ikke beregnet)			
Kalkulatoriske avskrivninger			
Andre inntekter	-18	-81	-58
Gebyrgrunnlag	1 546	1 677	1 291
Gebyrinntekter	-384	-398	-282
Avsetning til/bruk av fond			
Kontrollsum	1 162	1 279	1 009

	Vann	Avløp	Feiing	Slam
Avsetningtil/bruk av fond	525	1 118	151	195
Fondssaldo 31.12.	6 396	2 713	192	-36

* For områdene kart- og delingsforretninger, byggesak og plansak er ikke oversikten en fullstendig selvkostberegning.

Note 14 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	830	805	749
Antall ansatte	1037	997	951

Note 15 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef inkludert pensjonsavtale Grethe Metliaas	877.978	843.717
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.) (Gjelder Grethe Metliaas)	0	0
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	804.568	784.908
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	14.550	12.280

Opplysning om roller i nærstående parter til kommunen:

Grethe Metliaas har ingen verv i kommunale selskaper el.l.

Ordføreren har verv i Trondheimsfjorden Interkommunale Havn IKS og Trønderenergi AS

Note 16 Revisjonshonorarer

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Honorar for regnskapsrevisjon	915.000	873.000
Honorar for rådgivning	0	0

Note 17 Regnskapsmessig mindreforbruk Udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Merforbruk	Mindreforbruk
2013	0	4 106 568
	0	4 106 568

Posten udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2013	0	0
	0	0

Note 18 Vesentlige transaksjoner (i investeringsregnskapet)

Orkdal kommune har ervervet 90 fondsobligasjoner med samlet pålydende kr. 90.000.000. Fondsobligasjonene er finansiert med ekstraordinært utbytte fra Trønderenergi kr 89.895.214 og kr 104.786 ved bruk av disposisjonsfond.

Regnskapsført rente for 2013 utgjør kr 3.283.750