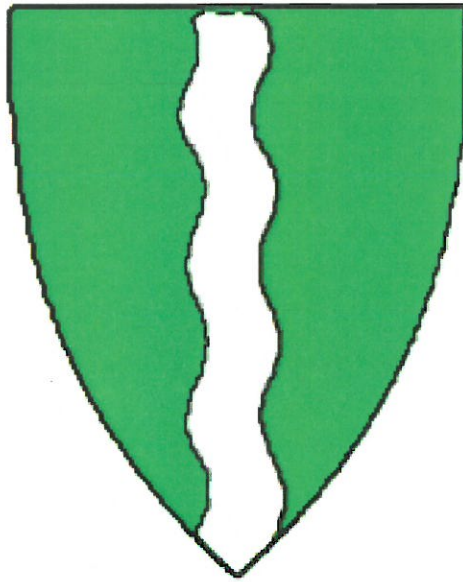


**ORKDAL KOMMUNE**



**REGNSKAP**

**2016**

# INNHOLDSFORTEGNELSE

## 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	Note	Regnskap			Regnskap 2015
		2016	Rev. budsjett 2016	Oppr. budsjett 2016	
<b>FRIE DISPONIBLE INNTEKTER</b>					
Skatt på inntekt og formue		-268 409 748	-267 324 000	-261 255 000	-248 690 265
Ordinært rammetilskudd		-343 353 952	-340 981 000	-334 781 000	-325 075 686
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter		-1 258 048	-1 500 000	-1 500 000	-1 394 272
Andre generelle statstilskudd		-14 899 246	-15 269 000	-4 823 000	-12 277 167
<b>Sum frie disponible inntekter</b>		<b>-627 920 994</b>	<b>-625 074 000</b>	<b>-602 359 000</b>	<b>-587 437 390</b>
<b>FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER</b>					
Renteinntekter og utbytte		-17 548 247	-16 096 000	-16 096 000	-22 809 462
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)		0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter		16 906 422	23 385 000	23 385 000	17 538 822
Tap finansielle instrument (omløpsmidler)		0	0	0	0
Avdrag på lån	8	34 023 487	34 023 000	34 023 000	30 619 416
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>33 381 662</b>	<b>41 312 000</b>	<b>41 312 000</b>	<b>25 348 776</b>
<b>AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER</b>					
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Til ubundne avsetninger		37 788 130	37 787 000	10 615 000	17 665 861
Til bundne avsetninger		166 225	275 000	275 000	242 271
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-17 662 188	-17 662 000	0	-5 544 702
Bruk av ubundne avsetninger		-650 000	-650 000	0	-1 837 209
Bruk av bundne avsetninger		0	0	0	0
<b>Netto avsetninger</b>		<b>19 642 167</b>	<b>19 750 000</b>	<b>10 890 000</b>	<b>10 526 221</b>
<b>FORDELING</b>					
Overført til investeringsregnskapet		6 520 000	6 520 000	3 778 000	6 695 000
Til fordeling drift		-568 377 166	-557 492 000	-546 379 000	-544 867 393
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		543 848 170	557 492 000	546 379 000	527 205 205
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>		<b>-24 528 996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17 662 188</b>

## REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFTSREGNSKAPET

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

	Regnskap 2016	Revidert budsj. 2016	Opprinnelig budsj. 2016	Regnskap 2015
1 Rådmannen	44 895 536	52 484 284	56 340 067	51 664 355
2 Grunnskole og SFO	121 488 189	125 065 030	121 364 800	117 872 652
3 Barnehage	78 779 132	79 645 760	78 965 902	76 195 579
4 Pleie og omsorg	175 093 099	173 897 189	165 643 224	157 225 948
5 Helse, mestring og NAV	74 414 179	74 626 476	76 537 016	75 202 651
6 Kultur og fritid	11 614 134	14 501 753	13 869 068	12 827 116
7/8 Tekniske tjenester	54 978 131	54 832 430	51 219 845	52 035 694
9 Motposter avgiftsbelagte tjenester	-17 414 228	-17 561 000	-17 561 000	-15 818 791
<b>Sum fordelt</b>	<b>543 848 170</b>	<b>557 491 922</b>	<b>546 378 922</b>	<b>527 205 205</b>

## Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner		Regnskap 2016	Revidert budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>					
	Note				
Investeringer i anleggsmidler	16	185 728 693	172 293 000	178 900 000	123 754 636
Kjøp av aksjer og andeler	6	95 113 745	2 232 000	2 228 000	1 773 147
Utlån og forskutteringer		4 822 166	15 000 000	15 000 000	8 791 422
Avdrag på lån	8	8 383 464	2 576 000	2 576 000	7 010 615
Avsetninger		26 928 311	26 281 000	0	22 020
<b>Årets finansierungsbehov</b>		<b>320 976 379</b>	<b>218 382 000</b>	<b>198 704 000</b>	<b>141 351 840</b>
<b>FINANSIERING</b>					
Bruk av lånemidler		-148 081 170	-165 678 000	-192 350 000	-89 198 040
Inntekter fra salg av anleggsmidler		-80 286 798	-25 577 000	0	-510 000
Tilskudd til investeringer		-500 000	-500 000	0	-18 375 574
Kompensasjon for merverdiavgift		-16 937 631	-6 274 000	0	-5 398 913
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	6	-63 126 009	-8 188 000	-2 576 000	-6 934 368
Andre inntekter		-312 068	0	0	-99 020
<b>Sum ekstern finansiering</b>		<b>-309 243 675</b>	<b>-206 217 000</b>	<b>-194 926 000</b>	<b>-120 515 915</b>
Overført fra driftsregnskapet		-6 520 000	-6 520 000	-3 778 000	-6 695 000
Bruk av avsetninger		-5 212 703	-5 645 000	0	-14 140 925
<b>Sum finansiering</b>		<b>-320 976 379</b>	<b>-218 382 000</b>	<b>-198 704 000</b>	<b>-141 351 840</b>
<b>Udekket / Udisponert</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

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

Ansvar	Prosjekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjet	Endring	Revidert budsjet	Awik
8190	119	Driftsbil veg	2 246 891	1 500 000	-	1 500 000	746 891
7130	161	Industriomr. Grønøra Vest	750 000	-	-	-	750 000
7131	161	Industriomr. Grønøra Vest	750 000	-	-	-	750 000
8182	161	Industriomr. Grønøra Vest	937 500	-	1 500 000	1 500 000	-562 500
8195	166	Brannbiler	235 276	-	3 300 000	3 300 000	-3 068 051
8191	190	Gatelys - overtakelse staten	-	300 000	-300 000	-	-
7130	200	Tekniske installasjoner	415 438	500 000	-	500 000	-84 562
7130	204	Vannledning Monsetjåren, del 4	2 757 279	10 000 000	-6 241 000	3 759 000	-1 001 721
7130	210	Grunnvannsanlegg Steinhaugen	1 537 067	-	1 238 000	1 238 000	299 067
7130	222	Bil vannverket	491 290	500 000	-	500 000	-8 710
7130	225	Sjøledning Kjøra	12 757 586	18 500 000	-4 500 000	14 000 000	-1 242 414
7130	227	Utskifting pumper Songmoen	21 056	450 000	-420 000	30 000	-8 944
7130	228	Rehab høgdebasseng Rønningen	-	500 000	-500 000	-	-
7130	266	Etablering av grunnvannkilde	-	30 000 000	-30 000 000	-	-
7130	268	Sonevannmåling	248 181	400 000	-101 000	299 000	-50 819
7130	270	Vannledn.nett, div. problemstrekn.	763 647	1 000 000	-	1 000 000	-236 353
7130	276	Eksisveien/Dikeveien	2 186 380	1 000 000	1 190 000	2 190 000	-3 620
7130	280	Vannforsyning Hardmoen	6 481 298	8 100 000	-1 600 000	6 500 000	-18 702
7130	284	Monsetjåren	318 653	-	2 718 000	2 718 000	-2 399 347
7130	285	Kvålsjåren	500 000	-	-	-	500 000
7130	289	Ledning til Sundli trykkøkn stasjon	68 054	4 800 000	-4 481 000	319 000	-250 946
7130	299	Diverse ledningsanlegg	3 555 044	3 500 000	-	3 500 000	55 044
7131	299	Diverse ledningsanlegg	7 012	-	-	-	7 012
7131	300	Tekniske installasjoner	440 248	600 000	-	600 000	-159 752
7131	306	Nødoverløp fra PSP	280 893	400 000	-	400 000	-119 107
7131	309	Regnvannsoverløp	410 361	600 000	-	600 000	-189 639
7131	318	Monsetjåren avløp	115 187	-	2 735 000	2 735 000	-2 619 813
7131	322	Oppgradering renseanlegg	688 410	-	-	-	688 410
7131	324	Renseanlegg - utskifting rotor	23 877	-	-	-	23 877
7131	327	Togstadijåren	3 997 352	4 200 000	1 507 000	5 707 000	-1 709 648
7130	335	Dikesvn Eksisvn avløp	106 296	-	-	-	106 296
7131	335	Dikesvn Eksisvn avløp	2 114 011	1 000 000	1 221 000	2 221 000	-106 989
7131	337	Overvann Aunemogjerdet	2 050 661	3 300 000	-1 212 000	2 088 000	-37 339

# REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

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

Ansvar	Prosjekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjett	Endring	Revidert budsjett	Avvik
7131	338	Ovvervann OTI	-	500 000	-500 000	-	-
7131	350	Avløpsledning Monsetjåren, del 4	2 635 684	2 300 000	460 000	2 760 000	-124 316
7131	352	Avløpsledning Breivegen/Kvamsbakkan	54 491	-	80 000	80 000	-25 509
7131	370	Oppgradering Vormstad RA	3 619 904	9 500 000	-7 500 000	2 000 000	1 619 904
7131	371	Oppgradering Årlivoll RA	267 373	500 000	-	500 000	-232 627
7131	374	Pumpeledning Solhuskjela	-	2 400 000	-2 400 000	-	-
7131	375	Rehab sjukehusbekken	565 368	3 500 000	-3 000 000	500 000	65 368
7130	376	Avløp Kjøra	73 055	-	-	-	73 055
7131	376	Avløp Kjøra	963 326	1 000 000	-	1 000 000	-36 674
7131	381	Oppgradering GORA	-	1 000 000	-	1 000 000	-1 000 000
7131	383	Sundli avløpsledning	64 083	3 000 000	-2 761 000	239 000	-174 917
7131	398	Pumpestasjoner avløp	307 051	1 200 000	-700 000	500 000	-192 949
7131	399	Diverse ledningsanlegg avløp	3 368 989	4 000 000	-	4 000 000	-631 011
8100	400	Div. tomtesalg	11 750	-	-	-	11 750
8140	400	Div. tomtesalg	9 034 692	-	-	-	9 034 692
8183	400	Div. tomtesalg	1 168 942	-	1 943 000	1 943 000	-774 059
8140	403	Småboliger	589 949	-	500 000	500 000	89 949
8112	405	Aktivitetshuset	1 791 260	1 600 000	-	1 600 000	191 260
5230	409	Kjøp av bil	146 097	-	150 000	150 000	-3 903
8179	419	Tilbygg Orklahallen	23 089	-	-	-	23 089
8123	420	Brannkrav Grøtte skole	35 406	-	176 000	176 000	-140 594
8104	429	Orklaparken del II	22 871	-	-	-	22 871
8192	429	Orklaparken del II	8 214 432	3 100 000	2 846 000	5 946 000	2 268 432
8190	430	Skilting gateadresser	177 441	-	303 000	303 000	-125 559
8123	431	Orkanger barneskole brannkrav	2 250	-	-	-	2 250
8124	431	Orkanger barneskole brannkrav	1 499 052	-	1 207 000	1 207 000	292 052
8126	434	Uteområde Orkanger U	748 939	-	600 000	600 000	148 939
8123	438	Grøtte skole 8-10	61 138	-	-	-	61 138
8127	441	Grøtte barnehage, trinn 2	533 047	-	495 000	495 000	38 047
8121	457	Utbygging Evjen skole	8 946 128	15 000 000	1 062 000	16 062 000	-7 115 872
8164	458	Vegstasjonen	193 281	-	-	-	193 281
8140	461	Leiligheter Rosenvik	34 966 846	16 000 000	9 472 000	25 472 000	9 494 846
8112	462	Avlastningsbolig OPS	13 041 180	-	-	-	13 041 180

# REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

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

Ansvar	Prosjekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjet	Endring	Revidert budsjet	Avvik
8140	462	Avlastningsbolig OPS	6 486 169	-	9 056 000	9 056 000	-2 569 831
8110	463	Nødstrøm IT-rom	326 893	-	295 000	295 000	31 893
8100	464	EPC bygninger	16 515 875	6 500 000	5 873 000	12 373 000	4 142 875
8111	464	EPC bygninger	99 496	-	-	-	99 496
8122	464	EPC bygninger	47 301	-	-	-	47 301
8125	464	EPC bygninger	111 145	-	-	-	111 145
8126	464	EPC bygninger	9 241	-	-	-	9 241
8134	464	EPC bygninger	2 264	-	-	-	2 264
8124	464	EPC bygninger	3 221	-	-	-	3 221
8172	465	Vaskeri/depotløsning brann	94 650	-	-	-	94 650
8195	465	Vaskeri/depotløsning brann	222 789	-	102 000	102 000	120 789
8164	466	Samlokalisering driftsenhetene	723 508	-	-	-	723 508
7100	466	Samlokalisering driftsenhetene	-	12 000 000	-11 500 000	500 000	-500 000
8183	470	Trekrør fiber	226 331	1 000 000	-800 000	200 000	26 331
7130	472	Joplassen justeringsmva	-177 572	-	-178 000	-178 000	428
7131	472	Joplassen justeringsmva	-118 672	-	-119 000	-119 000	328
8190	472	Joplassen justeringsmva	-	-	-244 000	-244 000	244 000
1021	489	Salg Industribygg	19 284	-	-	-	19 284
8122	496	Brannalarmanlegg Gjølme skole	-	500 000	-500 000	-	-
8165	497	Isfjord	579 427	-	500 000	500 000	79 427
8182	497	Isfjord	15 077	-	-	-	15 077
8100	497	Isfjord	116 150	-	-	-	116 150
8150	521	Forprosjekt Folkehelsesenter	-	-	6 000	6 000	-6 000
8173	521	Forprosjekt Folkehelsesenter	62 253	-	-	-	62 253
7130	576	Sjøledning Kjøra/Geita	27 398	-	-	-	27 398
8163	583	Ombygging Orkdal barnevernsenter	37 546	-	-	-	37 546
8192	595	Utredning Orkanger torg	-4 402	-	-	-	-4 402
1115	601	Inv.tilskudd kirka	-	950 000	-	950 000	-950 000
1010	622	IT-inv. Økonomisystem	306 138	-	-	-	306 138
1060	624	Lønns- og personalsystem	-	200 000	-200 000	-	-
1051	647	E-kommune	-39 203	-	-	-	-39 203
1051	662	IT Fiberkabling	3 115	-	-	-	3 115
8173	672	Utredning svømmehall/folkehelsesenter	16 534	-	-	-	16 534

# REGNSKAPSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

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

Ansvar	Prosjekt	Prosjekt(T)	Regnskap	Opprinnelig budsjet	Endring	Revidert budsjet	Avvik
1030	677	E-kommune	22 561	1 000 000	-	1 000 000	-977 439
1051	677	E-kommune	912 888	-	-	-	912 888
1050	678	Ny hjemmeside	6 145	-	600 000	600 000	-593 855
1051	678	Ny hjemmeside	46 875	-	-600 000	-600 000	646 875
1030	679	Datarom 2	-	500 000	-	500 000	-500 000
1050	679	Datarom 2	-	-	300 000	300 000	-300 000
1051	679	Datarom 2	415 689	-	-250 000	-250 000	665 689
2610	700	Uteområde Orkanger b.	135 679	-	264 000	264 000	-128 321
8133	702	Vognbu Orkanger bh	100 246	-	-	-	100 246
2610	765	PC'er skolene	150 000	-	150 000	150 000	-
5220	765	PC'er skolene	-	-	190 000	190 000	-190 000
2910	765	PC'er skolene	150 000	-	150 000	150 000	-
2710	765	PC'er skolene	249 473	-	248 000	248 000	1 473
2410	765	PC'er skolene	200 000	-	200 000	200 000	-
2310	765	PC'er skolene	60 000	-	60 000	60 000	-
2010	765	PC'er skolene	521 725	-	522 000	522 000	-275
8133	775	Orkanger b.h. - stjernestua	149 361	-	100 000	100 000	49 361
3400	777	Gjølme barnehage uteområde	1 355 462	-	1 249 000	1 249 000	106 462
5160	803	Psykatri	-128	-	-	-	-128
4100	831	Kjøleskap Helsetunet	300 862	-	301 000	301 000	-139
8140	858	Økt flykningebosetting	12 782 048	-	17 444 000	17 444 000	-4 661 952
8170	858	Økt flykningebosetting	12 882	-	-	-	12 882
5500	874	Barnevernsvakt	185 970	-	300 000	300 000	-114 030
1051	888	Velferdstekologi	301 535	-	-	-	301 535
4000	888	Velferdstekologi	300 656	500 000	-	500 000	-199 344
8170	890	Follo	1 064 394	-	1 125 000	1 125 000	-60 606
6112	973	Thamspaviljong	1 404	-	-	-	1 404
6119	973	Thamspaviljong	208 952	-	262 000	262 000	-53 048
			<b>185 728 692</b>	<b>178 900 000</b>	<b>-6 607 000</b>	<b>172 293 000</b>	<b>13 432 366</b>

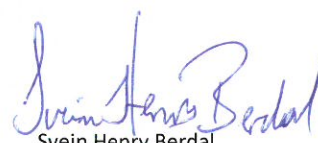


**Balanseregnskapet**

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Faste eiendommer og anlegg	4	1 282 060 953	1 155 603 573
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	22 378 854	19 999 199
Utlån	6	90 915 989	144 932 680
Aksjer og andeler	5,6	201 393 785	159 791 121
Pensjonsmidler	3	876 892 687	853 501 530
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 473 642 267</b>	<b>2 333 828 103</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Kortsiktige fordringer		57 141 403	50 947 340
Premieavvik	3	39 977 937	40 195 173
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		257 785 514	254 266 264
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>354 904 854</b>	<b>345 408 777</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 828 547 122</b>	<b>2 679 236 879</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Disposisjonsfond	12	-111 084 979	-85 070 170
Bundne driftsfond	12	-17 745 957	-18 664 422
Ubundne investeringsfond	12	-45 460 102	-20 860 878
Bundne investeringsfond	12	-2 151 904	-1 495 442
Regnskapsmessig mindreforbruk	14	-24 528 996	-17 662 188
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)	14	10 667 182	10 667 182
Kapitalkonto	15	-573 842 691	-572 251 007
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-764 147 446</b>	<b>-705 336 925</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Pensjonsforpliktelser	3	-1 102 207 980	-1 066 416 970
Ihendehaverobligasjonslån	7	-180 000 000	-227 000 000
Sertifikatlån	7	-169 801 000	-139 037 000
Andre lån	7	-464 607 995	-403 521 694
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-1 916 616 975</b>	<b>-1 835 975 664</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-146 029 557	-134 416 305
Premieavvik	3	-1 753 144	-3 507 985
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1</b>	<b>-147 782 701</b>	<b>-137 924 290</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>-2 828 547 122</b>	<b>-2 679 236 879</b>
<b>Ubrukte lånemidler</b>			
Ubrukte lånemidler	1	16 817 764	74 398 934
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		-16 817 764	-74 398 934
<b>Sum memoriakonti</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Orkanger, 15.02.2017

  
Ingvill Kvernmo  
Rådmann

  
Svein Henry Berdal  
Ass. Rådmann/økonomisjef

## Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>					
Brukerbetalinger		-46 352 862	-47 943 589	-49 036 000	-47 294 749
Andre salgs- og leieinntekter		-84 474 466	-79 145 000	-79 624 400	-79 527 714
Overføringer med krav til motytelse		-167 896 693	-126 933 077	-125 898 857	-163 756 150
Rammetilskudd		-343 353 952	-340 981 000	-334 781 000	-325 075 686
Andre statlige overføringer		-38 024 684	-38 722 000	-18 823 000	-29 922 335
Andre overføringer		-948 911	-436 000	-392 000	-1 600 226
Inntekts- og formuesskatt		-268 409 748	-267 324 000	-261 255 000	-248 690 265
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		-1 875 469	-1 960 000	-1 960 000	-1 740 211
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-951 336 786</b>	<b>-903 444 666</b>	<b>-871 770 257</b>	<b>-897 607 336</b>
<b>DRIFTSUTGIFTER</b>					
Lønnsutgifter		509 125 733	486 377 121	472 659 911	485 691 904
Sosiale utgifter	3	132 055 733	134 957 994	132 268 187	129 091 614
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		148 337 027	128 226 791	112 785 100	126 416 461
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		44 405 673	53 599 000	57 468 000	51 366 339
Overføringer		52 129 602	53 959 581	55 259 880	55 216 225
Avskrivninger	4	49 124 233	39 067 000	39 067 000	45 708 527
Fordelte utgifter		-13 284 203	-12 593 000	-11 738 000	-7 041 976
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>921 893 797</b>	<b>883 594 487</b>	<b>857 770 078</b>	<b>886 449 094</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-29 442 989</b>	<b>-19 850 179</b>	<b>-14 000 179</b>	<b>-11 158 242</b>
<b>EKSTERNE FINANSINNTEKTER</b>					
Renteinntekter og utbytte		-17 548 247	-16 096 000	-16 096 000	-22 809 338
Gevinst finansielle instrumenter (omløsmidler)		0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån		-146 483	-91 000	-91 000	-124 839
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>		<b>-17 694 730</b>	<b>-16 187 000</b>	<b>-16 187 000</b>	<b>-22 934 177</b>
<b>EKSTERNE FINANSUTGIFTER</b>					
Renteutgifter og låneomkostninger		16 752 058	23 284 000	23 284 000	17 440 702
tap finansielle instrumenter (omløsmidler)		0	0	0	0
Avdrag på lån	8	37 266 235	37 265 000	34 023 000	30 619 416
Utlån		220 431	206 000	206 000	287 003
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>		<b>54 238 724</b>	<b>60 755 000</b>	<b>57 513 000</b>	<b>48 347 121</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>		<b>36 543 994</b>	<b>44 568 000</b>	<b>41 326 000</b>	<b>25 412 945</b>
Motpost avskrivninger		-49 124 233	-39 461 000	-39 461 000	-45 708 527
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>-42 023 229</b>	<b>-14 743 179</b>	<b>-12 135 179</b>	<b>-31 453 824</b>
<b>BRUK AV AVSETNINGER</b>					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	12	-17 662 188	-17 662 000	0	-5 544 702
Bruk av disposisjonsfond	12	-10 605 244	-10 604 899	-2 438 899	-7 091 209
Bruk av bundne fond	12	-2 936 801	-6 907 000	-2 652 000	-2 769 907
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>-31 204 233</b>	<b>-35 173 899</b>	<b>-5 090 899</b>	<b>-15 405 818</b>
<b>AVSETNINGER</b>					
Overført til investeringsregnskapet		6 520 000	6 520 000	3 778 000	6 695 000
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	12	40 930 130	40 929 000	12 125 000	19 389 861
Avsatt til bundne fond	12	1 248 336	2 468 000	1 323 000	3 112 593
<b>Sum avsetninger</b>		<b>48 698 466</b>	<b>49 917 000</b>	<b>17 226 000</b>	<b>29 197 454</b>
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk</b>		<b>-24 528 996</b>	<b>-78</b>	<b>-78</b>	<b>-17 662 188</b>

## Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Reguleringer 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>INNTEKTER</b>						
Salg driftsmidler og fast eiendom		-28 458 413	-25 577 000	-25 577 000	0	-510 000
Andre salgsinntekter		-228 151	0	0	0	-77 000
Overføringer med krav til motytelse		-4 095 000	-5 612 000	-5 612 000	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		-16 937 631	-6 274 000	-6 274 000	0	-5 398 913
Statlige overføringer		-500 000	-500 000	-500 000	0	0
Andre overføringer		0	0	0	0	-18 375 574
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		-83 917	0	0	0	-22 020
<b>Sum inntekter</b>		<b>-50 303 112</b>	<b>-37 963 000</b>	<b>-37 963 000</b>	<b>0</b>	<b>-24 383 507</b>
<b>UTGIFTER</b>						
Lønnsutgifter		31 914	0	0	0	446 391
Sosiale utgifter		3 719	0	0	0	136 524
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		168 481 697	161 669 000	-16 281 000	177 950 000	112 706 781
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		0	0	0	0	0
Overføringer		17 311 362	10 624 000	9 674 000	950 000	9 571 285
Renteutgifter og omkostninger		0	0	0	0	0
Fordeelte utgifter		-100 000	0	0	0	893 655
<b>Sum utgifter</b>		<b>185 728 693</b>	<b>172 293 000</b>	<b>-6 607 000</b>	<b>178 900 000</b>	<b>123 754 636</b>
<b>FINANSIERINGSTRANSASJONER</b>						
Avdrag på lån	8	8 383 464	2 576 000	0	2 576 000	7 010 615
Utlån		4 822 166	15 000 000	0	15 000 000	8 791 422
Kjøp av aksjer og andeler	5,6	95 113 745	2 232 000	4 000	2 228 000	1 773 147
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk		0	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond		26 271 850	26 281 000	26 281 000	0	0
Avsatt til bundne fond		656 462	0	0	0	22 020
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>		<b>135 247 686</b>	<b>46 089 000</b>	<b>26 285 000</b>	<b>19 804 000</b>	<b>17 597 204</b>
<b>Finansieringsbehov</b>		<b>270 673 267</b>	<b>180 419 000</b>	<b>-18 285 000</b>	<b>198 704 000</b>	<b>116 968 333</b>
<b>FINANSIERING</b>						
Bruk av lån		-148 081 170	-165 678 000	26 672 000	-192 350 000	-89 198 040
Mottatte avdrag på utlån	8	-59 031 009	-2 576 000	0	-2 576 000	-6 934 368
Salg av aksjer og andeler	6	-51 828 385	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk		0	0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet		-6 520 000	-6 520 000	-2 742 000	-3 778 000	-6 695 000
Bruk av disposisjonsfond	12	-3 540 077	-3 883 000	-3 883 000	0	-3 826 601
Bruk av ubundne investeringsfond	12	-1 672 627	-1 762 000	-1 762 000	0	-10 238 077
Bruk av bundne fond	12	0	0	0	0	-76 247
<b>Sum finansiering</b>		<b>-270 673 267</b>	<b>-180 419 000</b>	<b>18 285 000</b>	<b>-198 704 000</b>	<b>-116 968 333</b>
<b>Udekket / Udisponert</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# NOTER

- 0A Anvendte regnskapsprinsipper
- 0B Organisering av kommunens virksomhet
  
- 1 Arbeidskapital
- 2 Ytelser til ledende personer
- 3 Pensjoner
- 4 Anleggsmidler
- 5 Aksjer og andeler i varig eie
- 6 Salg av finansielle anleggsmidler
- 7 Langsiktig gjeld
- 8 Avdrag på lån
- 9 Garantiansvar
- 10 Andre vesentlige forpliktelser
- 11 Finansielle eiendeler og forpliktelser
- 12 Avsetning og bruk av fond
- 13 Strykninger og korrigeringer
- 14 Endring av regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk
- 15 Kapitalkonto
- 16 Investeringsoversikt
- 17 Selvkostområder
- 18 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler mv
- 19 Vesentlige poster
- 20 Virkning av endring regnskapsprinsipp, estimater
- 21 Etablering og avvikling av KF
- 22 Mellomværende med KF, interkommunale selskap
- 23 Interkommunale samarbeid

## **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/ likviditetsslån 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-3/14.

### 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 11 medlemmer, hovedutvalg for forvaltning har 11 og hovedutvalg for tekniske tjenester har 7 medlemmer.

## 2) Administrativ organisering

Rådmannens sentrale ledergruppe består av rådmannen, ass. rådmann (økonomi), 4 kommunalsjefer, samt stabsledere for IKT og LPA.

Orkdal kommune <i>Gled og go'fot</i>		Rådmann							
Rådmannens ledergruppe	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ = Stabsfunksjon</li> <li>❖ = Enhet</li> </ul>	Assisterende rådmann/ Økonomisjef		Assisterende rådmann/ Kommunalsjef Samfunn- og næring					
		Kommunalsjef Familie og velferd		Kommunalsjef Oppvekst					
Tjenesteområder	<b>Familie og velferd</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Helse og familie</li> <li>❖ Barneverntjenesten</li> <li>❖ Kvalifisering og arbeidstrening</li> <li>❖ NAV</li> </ul>	<b>Helse og omsorg</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Hjemmetjenesten</li> <li>❖ Orkdal Helsetun</li> <li>❖ Samhandlingsenheten i Orkdalsregionen (SIO)</li> </ul>	<b>Oppvekst</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ PPT</li> <li>❖ Evjen barnehage</li> <li>❖ Evjen skole</li> <li>❖ Gjølme barnehage</li> <li>❖ Gjølme skole</li> <li>❖ Grøtte barnehage</li> <li>❖ Grøtte skole</li> <li>❖ Orkanger barnehage</li> <li>❖ Orkanger barneskole</li> <li>❖ Orkanger u. skole</li> <li>❖ Rianmyra barnehage</li> <li>❖ Årlivoll barnehage</li> <li>❖ Årlivoll skole</li> </ul>		<b>Samfunn og næring</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Plan- og forvaltning</li> <li>❖ Kultur og fritid</li> <li>❖ Tekniske tjenester</li> </ul>				
						Kommunalsjef Helse og omsorg			
						<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ IKT</li> <li>➤ Lønn og personal</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Økonomi</li> </ul>	

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 landbruks-tjenestene som har kontor i Meldal.

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

Vi har ett interkommunalt samarbeid SIO, som består av SIO Legevakt og SIO sengepost.

Til og med januar 2013 var det et interkommunalt samarbeid om kemnerkontor mellom Orkdal, Rindal og Agdenes. Fra februar 2013 ble Snillfjord og Meldal med, og fra mars 2013 Hitra og Frøya.

Orkdalsregionen fikk daglig leder i 2013. Vedkommende er ansatt i Orkdal kommune.

Meldal kommune kjøper IT-tjenester av Orkdal kommune.

Agdenes kommune kjøper PP-tjenester og logopedtjenester av Orkdal kommune.

## 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

## Endring i arbeidskapital:

Balanseregnskapet	31.12.2016	31.12.2015	Endring 2016
2.1 Omløpsmidler	354 904 854	345 408 777	9 496 077
2.3 Kortsiktig gjeld	147 782 701	137 924 290	-9 858 411
<b>Arbeidskapital</b>	<b>207 122 153</b>	<b>207 484 486</b>	<b>-362 333</b>
Ubrukte lånemidler	16 817 764	74 398 934	-57 581 170

### Anskaffelse og anvendelse av midler

Tekst	Regnsk. 2016	Rev. budsj. -16	Oppr. budsj. -16	Regnsk. 2015
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontokl 1)	951 336 786	903 444 666	871 770 257	897 607 336
Inntekter investeringsdel (kontokl 0)	50 219 195	37 963 000	-	24 361 486
Innbet. ved ekst. finanstransaksjoner	276 719 211	184 441 000	211 113 000	119 088 605
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>1 278 275 192</b>	<b>1 125 848 666</b>	<b>1 082 883 257</b>	<b>1 041 057 428</b>
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontokl 1)	872 769 564	834 263 713	803 847 198	841 634 223
Utgifter investeringsdel (kontokl 0)	185 728 693	172 293 000	178 900 000	122 860 981
Utbet. ved ekst. finanstransaksjoner	162 558 099	80 563 000	77 317 000	65 922 305
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>1 221 056 355</b>	<b>1 087 119 713</b>	<b>1 060 064 198</b>	<b>1 030 417 508</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>57 218 837</b>	<b>38 728 953</b>	<b>22 819 059</b>	<b>10 639 919</b>
Endringer i ubrukte lånemidler	-57 581 170			49 044 708
Korrigerings				
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-362 333</b>	<b>38 728 953</b>	<b>22 819 059</b>	<b>59 684 627</b>

## Note 2 - Ytelser til ledende personer og revisor

Tekst	Regns.året	Forrige år
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef inkludert pensjonsavtale Morten Wolden - periode 01.01.-31.1.	133 203	269 300
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.) Gjelder Morten Wolden	-	-
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef inkludert pensjonsavtale Svein Henry Berdal - periode 01.02.-31.05.	363 592	247 550
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.) Gjelder Svein Henry Berdal	-	-
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef inkludert pensjonsavtale Ingvill Kvernmo - periode 01.06. - 31.12.	543 302	
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.) Gjelder Ingvill Kvernmo	-	-
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef inkludert pensjonsavtale Grethe Metliaas	-	652 066
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale Oddbjørn Bang - periode 01.01.-31.12.	933 178	215 050
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng(AS, KF, IKS, stiftelser etc.) Gjelder Oddbjørn Bang	23 049	149 680
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale sammenheng(AS, KF, IKS, stiftelser etc.) Gjelder Gunnar Lysholm	-	640 833
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng(AS, KF, IKS, stiftelser etc.) Gjelder Gunnar lysholm	-	-

### Opplysning om roller i nærstående parter til kommunen:

Svein Henry Berdal er styreleder i Idrettsparken kunstgress AS (IKAS)

Ordføreren har verv i Trondheimsfjorden Interkommunale Havn IKS, Hamos Forvaltning IKS tom 30.04.2016, Næringsfondet Orkdal Sparebank og fondet for Industrimuseet.

Tekst	Regns.året	Forrige år
Honorar for regnskapsrevisjon	1 015 900	986 200
Honorar for rådgivning	-	-

## Note 3 - Pensjonsforpliktelser

### 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.

### 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.

	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	193 319	117 242
Tilført premiefondet i løpet av året	8 940 440	12 347 725
Bruk av premiefondet i løpet av året	9 008 119	12 271 648
Innestående på premiefond 31.12.	125 640	193 319

### 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 7 årene (valgfritt).

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

### Nærmere om regnskapstillene:

<u>Årets netto pensjonskostnad</u>	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	45 817 248	7 915 449	53 732 697
Rentekostnad av påløpt forpl.	36 576 413	4 985 383	41 561 796
Forventet avkastn. pensj.midlene	-33 631 213	-3 886 677	-37 517 890
<b>Netto pensjonskostnad 2016</b>	<b>48 762 448</b>	<b>9 014 155</b>	<b>57 776 603</b>
Administrasjonskostnad	3 330 195	276 563	3 606 758
Avregning for tidligere år	0	0	0
Amortisert premieavvik tidl. år *)	5 374 631	-436 182	4 938 449
<b>Samlet pensjonskostnad</b>	<b>57 467 274</b>	<b>8 854 536</b>	<b>66 321 810</b>

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

Premieavvik amortiseres over 7 år fra 2014

### Premieavvik

Forfalt premie (inkl. adm.kostn.)	57 276 883	10 392 521	67 669 404
Administrasjonskostnad	-3 330 195	-276 563	-3 606 758
Netto pensjonskostnad	-48 762 448	-9 014 155	-57 776 603
<b>Premieavvik 2016</b>	<b>5 184 240</b>	<b>1 101 803</b>	<b>6 286 043</b>
Rest premieavvik tidl. år	29 853 390	-2 638 297	27 215 093
<b>Akkumulert premieavvik 31.12.16</b>	<b>35 037 630</b>	<b>-1 536 494</b>	<b>33 501 136</b>
Akkumulert arb.g.avg.	4 940 306	-216 650	4 723 656
<b>Sum akk. premieavvik inkl. a.g.avg.</b>	<b>39 977 936</b>	<b>-1 753 144</b>	<b>38 224 792</b>

### Netto pensjonsforpliktelse

Brutto påløpt forpliktelse 31.12.16	936 829 053	137 535 407	1 074 364 460
Pensjonsmidler	777 560 191	99 332 496	876 892 687
Netto pensjonsforpl. før arb.g.avg.	159 268 862	38 202 911	197 471 773
Arb.g.avg. av netto pensj.forpl.	22 456 910	5 386 610	27 843 520
<b>Netto pensjonsforpl. inkl. arb.g.avg.</b>	<b>181 725 772</b>	<b>43 589 521</b>	<b>225 315 293</b>

### Estimatavvik

Faktisk forpliktelse 31.12.16	882 750 723	124 634 575	1 007 385 298
Estimert forpliktelse 31.12.16	-899 963 647	-140 142 120	-1 040 105 767
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-17 212 924	-15 507 545	-32 720 469
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1.	0	0	0
Amortisert avvik i år	17 212 924	15 507 545	32 720 469
<b>Gjenst. samlet avvik forpl. UB 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Estimerte pensjonsmidler 31.12.15	735 450 371	118 051 160	853 501 531
Faktiske pensjonsmidler 31.12.16	-718 297 621	-85 329 861	-803 627 482
Estimatavvik midler IB 1.1.	17 152 750	32 721 299	49 874 049
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1.	0	0	0
Amortisert avvik i år	-17 152 750	-32 721 299	-49 874 049
<b>Gjenst. samlet avvik midler UB 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Netto estimatavvik samlet UB 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------	----------

### Note 2 Pensjon - Beregningsforutsetninger

	KLP	SPK
Forventet avkastning på pensj.midler	4,60	4,30
Diskonteringsrente	4,00	4,00
Forventet lønnsvekst	2,97	2,97
Forventet G-regulering	2,97	2,97
Forventet pensjonsregulering	2,20	

Turn-over (frivillig avgang):

Under 20 år	20 %	4,5 %
20 - 23 år	15 %	4,5 %
24 - 29 år	10 %	4,5 %
30 - 39 år	7,5 %	4,5 %
40 - 50 år	5%	2 %
51 - 55 år	2%	2 %
Over 55 år	0 %	1 %

AFP-uttak:

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

#### Note 4 Varige driftsmidler

Tekst	Tomter	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	51 205 422	7 224 813	36 690 685	131 401 806	1 140 394 323	237 511 026
Akkumulerte avskrivninger	-	-3 131 404	-22 683 571	-46 661 419	-280 718 032	-75 630 878
Bokført verdi 01.01.	51 205 422	4 093 409	14 007 115	84 740 388	859 676 291	161 880 148
Tilgang i regnskapsåret	10 343 745	3 374 762	3 502 579	32 966 082	116 922 168	20 306 584
Avgang i regnskapsåret	-	-	-1	-	-2 086 684	-12 285 926
Avskrivninger i regnskapsåret	-	-1 444 963	-2 936 481	-6 721 969	-28 352 687	-4 750 173
Nedskrivninger						
Reverserte nedskrivninger						
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>61 549 167</b>	<b>6 023 208</b>	<b>14 573 211</b>	<b>110 984 500</b>	<b>946 159 089</b>	<b>165 150 633</b>

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 5 - Aksjer og andeler i varig eiendeler

### Spesifikasjon av aksjer og andeler

Konto	Tekst	Bokf. verdi	Markedsverdi *)	Eierandel
22141001	Egenkapitalinnsk. KLP	20 661 815		
22168001	Aksjer Orkdal Energi AS	20 523 000		100 %
22168002	Aksjer TrønderEnergi AS	26 174 542		10,96 %
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 %
22168008	Trønderenergi fondsobligasjoner	90 000 000		
22168009	Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	1		2,76 %
22168010	Trondheim Havn IKS	1		4,16 %
22168011	Hamos Forvaltning IKS	1		23,40 %
22168012	Aksjer Orkdal Energi Holding AS	42 882 000		100,00 %
22170001	Rosenvik Pr. - 2197 a 250	549 250		41,73 %
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		0,01 %
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		18,91 %
22170018	Næringshagen i Orkdalsregionen	99 750		8,50 %
22170019	Museene i Sør-Trøndelag AS	47 560		2,08 %
22170020	Idrettsparken Kunstgress AS	100 000		20,00 %
<b>Sum aksjer og andeler</b>		<b>201 393 785</b>		

\*) Markedsverdi er ikke kjent.



## Note 6 - Salg av finansielle anleggsmidler

Note 6 - Kjøp og salg av finansielle anleggsmidler

<b>Orkdal Energi AS</b>	<b>Beløp</b>	<b>Konto</b>
Utlån Orkdal Energi AS innløst	50 000 000	22268003
Utbytte aksjer Orkdal Energi AS	75 000	
Aksjer kjøpt i Orkdal Energi AS (netto endring)	-7 193 000	22168001
Aksjer kjøpt i Orkdal Energi Holding AS	-42 882 000	22168012
	<u>0</u>	

### AS Rosenvik Hybelbygg

Aksjeselskap oppløst og alle verdier overført til Orkdal kommune som eier av alle aksjer.

Gjelder følgende aksjer:

22168007 AS Rosenvik Hybelbygg **9 021 385**

### Borettslagsandeler

Orkdal kommunes andeler i borettslag overført fra andeler til fast eiendom.

Gjelder følgende andeler:

<b>Konto</b>	<b>Beløp</b>
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 Ljåmoveien bl. - leil. nr. 2	400 000
	<u>1 682 696</u>

## Note 7 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2016	31.12.2015
Startlån og formidlingslån	53 671 621	57 555 085
Ubrukte lånemidler eks. startlån	4 790 417	62 049 421
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	755 946 957	649 954 188
Finansielle leieavtaler	0	0
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>814 408 995</b>	<b>769 558 694</b>
<b>Langsiktig gjeld i særregnskap</b>		
<b>Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap</b>	-	-
<b>Kommunens samlede eksterne lånegjeld</b>	<b>814 408 995</b>	<b>769 558 694</b>

Lån er ikke fordelt på de ulike typer gjeld. Men nedenfor følger en oversikt over brutto renteutgifter og hvilke renteinntekter vi har på ulike formål.

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2016	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente (inkl. rentesikringer):	kr 339 296 625	3,64 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 475 112 370	1,69 %

### Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans- reglementet
24519074	-6 526 160	18.03.21	18.03.21	3,40 %	pkt. 7.5
24519081	-12 093 750	15.05.23	15.11.17	2,89 %	pkt. 7.5
24519085	-30 394 640	27.12.32	27.06.18	5,23 %	pkt. 7.5
24519223	-8 557 532	01.04.32	01.09.22	2,287 %	pkt. 7.5
24541005	-14 958 522	21.06.36	24.08.17	3,05 %	pkt. 7.5

### Rentebytteavtaler

Swap nr	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen	Finans- reglementet
5	23 125 000	02.10.12	02.10.19	2,70 %	3M nibor	Kontanstrømsikr.	pkt. 7.5
6	50 000 000	02.05.13	04.05.20	2,53 %	3M nibor	Kontanstrømsikr.	pkt. 7.5
7	25 000 000	02.11.15	02.11.20	2,25 %	3M nibor	Kontanstrømsikr.	pkt. 7.5
8	50 000 000	29.12.15	29.12.25	1,79 %	3M nibor	Kontanstrømsikr.	pkt. 7.5
9	50 000 000	08.06.16	10.06.24	1,24 %	3M nibor	Kontanstrømsikr.	pkt. 7.5
10	25 000 000	20.12.16	20.12.21	1,425 %	3M nibor	Kontanstrømsikr.	pkt. 7.5
11	50 000 000	20.12.16	20.12.26	1,848 %	3M nibor	Kontanstrømsikr.	pkt. 7.5

### Renteutgifter:

	2016	2015
Brutto renteutgifter lån	16 748 446	17 432 212
<b>Dekning:</b>		
Startlån	-728 961	-943 886
Kompensasjon skoler/sykehj.	-1 111 335	-1 576 740
Vann	-2 589 899	-2 429 620
Avløp	-2 262 288	-2 173 019
Feiing	-2 362	-2 721
Spredt avløp	-8 745	-10 075
<b>Netto</b>	<b>10 044 856</b>	<b>10 296 151</b>

## Note 8 Avdrag på lån

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å :

**ALTERNATIV1** : beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel.

Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet.

Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	34 023 487	30 619 416
Bergnet minimumsavdrag	27 992 796	24 476 668
Avvik	6 030 691	6 142 748

*Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.*

I tillegg til utgiftsførte avdrag på ordinære lån er det ført avdrag med kr 3 242 748 som gjelder avdrag lån Joplassen.

### Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond).

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Mottatte avdrag på startlån	9 031 009	6 934 368
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	8 383 464	7 010 615
Avsetning til/bruk av avdragsfond	647 545	-76 247
Saldo avdragsfond 31.12.	1 218 162	570 617

## Note 9 - Garantiansvar

### KOMMUNENS GARANTIANSVAR

<b>PERSON, FIRMA, ORGANISASJON</b>	<b>GARANTIANSVAR PR. 31.12.2016</b>	<b>GARANTIANSVAR UTLØPER (ÅR)</b>
Idrettsparken Kunstgress AS	5 614 001	2029
Orkdal IL	833 400	2020
Orkdal IL	11 286 592	2033
U & IL Glimt	4 500 157	2033
Orkla Fjellsportklubb	883 048	2023
Elvepromenaden Borettslag	16 266 051	2038
Blomsterveien Borettslag	2 926 940	2037
Trondheimsfj. Interkomm. Havn	60 800	2018
Hamos Forvaltning IKS	17 807 400	
<b>SAMLET GARANTIANSVAR</b>	<b>60 178 389</b>	

Tap/innfrielse:

Det har ikke oppstått tap på garantier eller innfrielse av garantier i 2016.

## **Note 10 - Andre vesentlige forpliktelser**

Ingen aktuelle poster pr 31.12.2016

**Note 11 - Finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi, herunder MFO**

Ingen aktuelle poster pr 31.12.2016

## Note 12 - Avsetning og bruk av fond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 85 070 170	kr 40 930 130	kr 10 605 244	kr 3 540 077	kr 111 084 979
Bundne driftsfond	kr 18 664 422	kr 1 248 336	kr 2 936 801		kr 17 745 957
Ubundne investeringsfond	kr 20 860 878	kr 26 271 850		kr 1 672 627	kr 45 460 101
Bundne investeringsfond	kr 1 495 442	kr 656 462		kr -	kr 2 151 904
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>	<b>kr 126 090 912</b>	<b>kr 69 106 778</b>	<b>kr 13 542 045</b>	<b>kr 5 212 703</b>	<b>kr 176 442 941</b>

Kr 770.000 er omdisponert fra disposisjonsfond til bundet driftsfond i 2016.

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
<b>Disposisjonsfond</b>	85 070 170	40 930 130	14 145 321	111 084 979
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Disposisjonsfond	kr -	kr 37 788 130	kr 650 000	
Opprinnelig budsjett		kr 10 615 000	kr -	
Justert budsjett		kr 37 787 000	kr 650 000	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon	kr -	kr 140 000	kr 323 000	kr -
Skole	kr -	kr 435 000	kr 661 000	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr 637 000	kr 3 421 244	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr 700 000	kr 3 115 000	kr -
Teknisk	kr -	kr 1 130 000	kr -	kr -
Kultur	kr -	kr 100 000	kr 2 435 000	kr -
<b>Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 3 142 000</b>	<b>kr 9 955 244</b>	<b>kr -</b>
<b>Bundne driftsfond</b>	kr 18 664 422	kr 1 248 336	kr 2 936 801	kr 17 745 957
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Bundne driftsfond	kr -	kr 166 225	kr -	kr -
Opprinnelig budsjett		kr 275 000	kr -	
Justert budsjett		kr 275 000	kr -	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon	kr -	kr 37 927	kr 462 140	kr -
Skole	kr -	kr 5 494	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr 899 449	kr 1 625 765	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr 139 241	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr 757 934	kr -
Kultur	kr -	kr -	kr 90 961	kr -
<b>Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 1 248 336</b>	<b>kr 2 936 801</b>	<b>kr -</b>
<b>Overføring til investeringsregnskapet</b>				
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Overføring til investeringsregnskapet		kr 6 520 000	kr -	
Opprinnelig budsjett		kr 3 778 000	kr -	
Justert budsjett		kr 6 520 000	kr -	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
<b>Bundne driftsfond</b>				
Selvkostfond	kr 7 063 361	kr 226 675	kr 757 934	kr 6 532 102
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Næringsfond/Kraftfond	kr 2 886 809	kr 44 368	kr 324 087	kr 2 607 090
Gavefond	kr 2 108 970	kr 39 285	kr 174 138	kr 1 974 117
Omgruppering fra disp.fond	kr -	kr -	kr -	kr 770 000
Øvrige bundne driftsfond	kr 6 605 282	kr 938 008	kr 1 680 641	kr 5 862 648
<b>Sum</b>	<b>kr 18 664 422</b>	<b>kr 1 248 336</b>	<b>kr 2 936 801</b>	<b>kr 17 745 957</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Tilfluktsrom	kr 580 918	kr 8 917	kr -	kr 589 835
Ekstra avdrag Husbanken	kr 570 617	kr 647 545	kr -	kr 1 218 162
	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr 343 907	kr -	kr -	kr 343 907
<b>Sum</b>	<b>kr 1 495 442</b>	<b>kr 656 462</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 2 151 904</b>

## **Note 13 - Strykninger og korrigeringer**

Ingen aktuelle poster pr 31.12.2016



## Note 14 - Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig mer/mindreforbruk

### Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2016	31.12.2015
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	10 667 182	10 667 182
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

### Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsår	31.12.2016	31.12.2015
2010	0	0
2011	0	0
2012	0	0
2013	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsår	
2011	13 553 349
2012	7 190 224
2013	4 106 568
2014	5 544 702
2015	17 662 188
2016	24 528 996

## Note 15

### KAPITALKONTO

DEBET	2.5990.001	KREDIT
01.01. Balanse (underskudd i kapital)		01.01. Balanse (kapital) 572 251 007
<u>Debetposter i året:</u>		<u>Kreditposter i året:</u>
Salg av fast eiendom og anlegg 14 372 610		Aktivering av fast eiendom og anlegg 178 620 607
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg 39 800 935		Oppskrivning av fast eiendom og anlegg 1 682 696
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler 1		Aktivering av utstyr, maskiner og transp.midler 7 112 616
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transp.midler 4 405 338		Oppskr. av utstyr, maskiner og transportmidler
Salg av aksjer og andeler 51 828 385		Kjøp av aksjer og andeler 95 113 745
Nedskrivning av aksjer og andeler 1 682 696		Oppskrivning av aksjer og andeler -
Avdrag på utlån - sosiallån 146 483		Utlån - sosiallån 220 431
Avdrag på utlån - andre lån 59 031 009		Utlån - andre utlån 4 822 166
Avskrivning på utlån -		Oppskrivning utlån 118 204
Bruk av midler fra eksterne lån 148 081 170		Avdrag på eksterne lån 45 649 699
Endring pensj.forpliktelser 35 791 010		Endring pensjonsmidler 23 391 157
31.12. BALANSE (kapital) 573 842 691		31.12. BALANSE (underskudd i kapital)
<b>SUM DEBET</b> 928 982 328		<b>SUM KREDIT</b> 928 982 328

## Note 16 - Investeringsprosjekter

### Større pågående prosjekter i nybygg og nyanlegg

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Regnskaps-ført tidligere år	Regnskaps-ført i år	Årets budsjett	Sum regnskaps-ført	Gjenstår av kostnadsramme
204 Vannledning Monsetjåren	10 500 000	41 480	2 757 279	3 759 000	2 798 759	7 701 241
210 Grunnvannsundersøkelser	60 600 000	3 794 364	1 537 067	1 238 000	5 331 431	55 268 569
225 Sjøledning Kjøra	18 500 000	0	12 757 586	14 000 000	12 757 586	5 742 414
289 Ledning Sundli	8 400 000	31 452	68 054	319 000	99 506	8 300 494
327 Togstadjåren	9 200 000	2 344 068	3 997 352	5 707 000	6 341 420	2 858 580
383 Sundli avløpsledning	3 300 000	61 172	64 083	239 000	125 255	3 174 745
429 Orklaparken	11 350 000	3 238 786	8 237 303	5 946 000	11 476 089	-126 089
431 Orkanger barnes.brannkrav	4 000 000	1 155 297	1 501 302	1 207 000	2 656 599	1 343 401
457 Utbygging Evjen skole	50 000 000	202 246	8 946 128	16 062 000	9 148 374	40 851 626
461 Leiligheter Rosenvik	55 360 000	1 275 376	34 966 846	25 472 000	36 242 222	19 117 778
462 Avlastningsbolig OPS	31 000 000	7 676 989	19 527 349	9 056 000	27 204 338	3 795 662
464 EPC bygninger	19 000 000	3 520 315	16 788 542	12 373 000	20 308 857	-1 308 857
466 Samlokalisering driftsenhetene	17 000 000	73 951	723 507	500 000	797 458	16 202 542
858 Myrtunet	31 600 000	196 083	12 794 930	17 444 000	12 991 013	18 608 987
	329 810 000	23 611 579	124 667 328	113 322 000	148 278 907	181 531 093

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

**Note 17 - Selvkostområder**

Beløp i 1000 kr

	Resultat 2016					Balansen 2016	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	11 884	12 885	-1 001	92,2 %	100,0 %	-1 001	1 967
Slam	236	284	-48	83,1 %	82,8 %	-48	23
Vann	21 058	21 356	-297	98,6 %	97,0 %	-297	3 457
Avløp	21 339	21 612	-273	98,7 %	94,5 %	-273	3 016
Feiing	1 551	1 729	-178	89,7 %	90,4 %	0	0
Kart og oppmåling	2 030	2 451	-421	82,8 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	4 531	4 794	-263	94,5 %	0,0 %	0	0

	Resultat 2015					Balansen 2015	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	11 689	12 681	-992	92,2 %	100,0 %	-992	2 927
Slam	136	260	-124	52,3 %	98,0 %	-124	70
Vann	21 021	20 233	788	103,9 %	96,5 %	788	3 709
Avløp	20 424	19 754	670	103,4 %	96,0 %	-264	3 249
Feiing	1 121	1 350	-229	83,0 %	97,2 %	-154	0
Kart og oppmåling	2 139	2 383	-244	89,8 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	4 468	4 311	157	103,6 %	0,0 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd.

## **Note 18 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler**

Ingen aktuelle poster pr. 31.12.16

## **Note 19 Vesentlige poster**

Orkdal kommune har en avtale med Joplassen Utvikling AS om overføring av justeringsrett for infrastruktur.

Total anskaffelseskostnad ble kr 27 022 902 inkl mva.

Justeringsbeløp pr år blir kr 540 458, hvor Orkdal kommune får 40% fordelt over 10 år.

Første året med justeringsmva blir 2015 og siste året blir 2024.

Lønn inkl sosiale kostnader som er utbetalt i januar 2017, men som er opptjent i desember 2016 utgjør ca 8 mill.

## **Note 20 Virkning av endring av regnskapsprinsipp**

Ingen aktuelle poster pr. 31.12.16

## **Note 21 Etablering og avvikling av KF**

Ingen aktuelle poster pr. 31.12.16

## **Note 22 Mellomværende med KF, interkommunale selskap**

**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. 31.12.16

## NOTE 23 - Overføringer til/fra § 27 - samarbeid

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

### Legevakt i Orkdalsregionen (ansvar 4410)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Orkdal kommune		2 365 786
Overføring fra Hemne kommune		907 205
Overføring fra Snillfjord kommune		294 922
Overføring fra Rindal kommune		510 770
Overføring fra Meldal kommune		860 189
Overføring fra Skaun kommune		1 556 888
Overføring fra Rennebu kommune		611 215
Overføring fra Surnadal kommune		1 306 846
Overføring fra Agdenes kommune		472 302
Overføring fra Hitra kommune		839 886
Overføring fra Frøya kommune		891 177
Tilbakeføres deltakerkommunene i 2017		-684 188
Resultat av overføringer		9 932 998
Refusjoner, tilskudd		517 197
Brukerbetalinger		416 859
Driftsutgifter etter formålet	10 867 054	
Resultat av virksomheten		0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunene		
Overført til neste driftsår		0
Udekket underskudd		

## Legevaktsentralen i Orkdalsregionen (ansvar 4410 - prosjekt 841)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Orkdal kommune		1 154 668
Overføring fra Hemne kommune		442 188
Overføring fra Snillfjord kommune		143 444
Overføring fra Rindal kommune		248 953
Overføring fra Meldal kommune		419 664
Overføring fra Skaun kommune		759 899
Overføring fra Rennebu kommune		298 744
Overføring fra Surnadal kommune		637 794
Overføring fra Agdenes kommune		229 985
Overføring fra Hitra kommune		488 422
Overføring fra Frøya kommune		513 317
Tilbakeføres deltakerkommunene i 2017		-292 427
Resultat av overføringer		5 044 651
Refusjoner, tilskudd		
Driftsutgifter etter formålet	5 044 651	
Resultat av virksomheten		0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunene		
Overført til neste driftsår		0
Udekket underskudd		

## Samhandlingsreformen i Orkdalsregionen (ansvar 4400/4420)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Surnadal kommune		1 822 616
Overføring fra Rindal kommune		709 503
Overføring fra Halså kommune		599 042
Overføring fra Hemne kommune		1 280 930
Overføring fra Snillfjord kommune		408 920
Overføring fra Hitra kommune		1 404 137
Overføring fra Frøya kommune		1 507 163
Overføring fra Agdenes kommune		679 764
Overføring fra Rennebu kommune		865 637
Overføring fra Meldal		1 216 140
Overføring fra Orkdal kommune		3 349 960
Overføring fra Skaun kommune		2 253 841
Overføres fra kommunene i 2017		166 235
Resultat av overføringer		16 263 888
Refusjoner, tilskudd		1 076 589
Refusjoner Prosjekt 893 Ø-hjelp		522 319
Driftsutgifter etter formålet	17 862 796	
Resultat av virksomheten	0	0
Disponering av resultatet	0	
Tilbakeført deltakerkommunene	0	
Bruk av fond	0	
Avsetning fond	0	

<b>Avskrivning 2016</b>	<b>41 415</b>
-------------------------	---------------



### Barnevern Meldal (ansvar 5520)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Meldal kommune		11 638 090
Resultat av overføringer		11 638 090
Refusjoner, tilskudd		1 097 587
Driftsutgifter etter formålet	12 735 678	
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		1 177 042
Resultat av overføringer		1 177 042
Refusjoner, tilskudd		0
Driftsutgifter etter formålet	1 177 042	
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		8 158 892
Resultat av overføringer		8 158 892
Refusjoner, tilskudd		9 507
Driftsutgifter etter formålet	8 168 399	
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.

## Kemnerkontoret i Orkdalsregionen (ansvar 1015)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Rindal kommune		227 333
Overføring fra Snillfjord kommune		131 415
Overføring fra Hitra kommune		449 380
Overføring fra Frøya kommune		482 611
Overføring fra Agdenes kommune		217 515
Overføring fra Meldal kommune		389 714
Overføring fra Orkdal kommune		1 073 224
Resultat av overføringer		2 971 192
Forliks og utleggsgebyr		545 246
Refusjoner		201 909
Driftsutgifter etter formålet	3 718 347	
Resultat av virksomheten	0	0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunen		
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

## Orkdalsregionen - Strategisk Næringsplan (ansvar 1001)

Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Rindal kommune		53 000
Overføring fra Hemne kommune		96 000
Overføring fra Snillfjord kommune		31 000
Overføring fra Hitra kommune		105 000
Overføring fra Frøya kommune		113 000
Overføring fra Agdenes kommune		51 000
Overføring fra Rennebu kommune		65 000
Overføring fra Meldal kommune		91 000
Overføring fra Orkdal kommune		251 000
Overføring fra Skaun kommune		169 000
Resultat av overføringer		1 025 000
Refusjoner		326 982
Driftsutgifter etter formålet	1 429 883	
Resultat av virksomheten	1 429 883	1 351 982
Avsetning fond		
Bruk av fond		13 664
Bruk av fond 25699110		64 237
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakerkommunen		
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		
<b>Fond Næringsplan P 969 pr 01.01.2016</b>	<b>0</b>	
<b>Fond Næringsplan P 969 pr 31.12.2016</b>	<b>0</b>	
<b>Fond Sekretariat P 970 pr 01.01.2016</b>	<b>13 664</b>	
<b>Fond Sekretariat P 970 pr 31.12.2016</b>	<b>0</b>	