



Arkivsak 23/04261-1 - 2

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
Formannskap	14.06.2023	
Kommunestyre	21.06.2023	

## Orkland kommune - Regnskap 2022

### Vedlegg:

Noter til Orkland kommunes regnskap for 2022 og konsolidert regnskap 2022

Regnskapsdokumentet 2022 konsolidert regnskap - signert

Regnskapsdokumentet 2022 Orkland kommune - signert

Årsberetning 2022 Orkland kommune - signert

### Kommunedirektørens innstilling:

Kommunekassens årsregnskap og konsoliderte årsregnskap for Orkland kommune fastsettes som regnskaper for 2022.

Årsregnskapet for kommunekassen er gjort opp med et positivt netto driftsresultat på 105 240 917 kroner. Disponeringen av overskuddet fastsettes som følger:

- Overføring til investeringer	30 971 532 kroner
- Netto avsetning til bundne fonds	917 866 kroner
- Netto avsetning til disposisjonsfond	73 351 519 kroner

Konsolidert årsregnskap for Orkland kommune er gjort opp med et positivt netto driftsresultat på 107 933 798 kroner. Disponeringen av overskuddet fastsettes som følger:

- Overføring til investeringer	31 751 558 kroner
- Netto avsetning til bundne fonds	917 866 kroner
- Netto avsetning til disposisjonsfond	75 264 374 kroner

### Saksopplysninger:

Konsolidert årsregnskap og årsregnskap for Orkland kommune med tilhørende og supplerende dokumenter legges fram for politisk behandling.

Denne sak omhandler godkjenning av årsregnskap, revisjonsberetning og årsberetning for kommunekassen og konsolidert årsregnskap for Orkland kommune (inkl Orklandbadet).

Godkjenning av årsmelding behandles i eget saksfremlegg. Det samme gjelder årsregnskapet for Orklandbadet KF.

#### Konsolidert økonomisk oversikt drift:

Konsolidert årsregnskap for 2022 for Orkland kommune er avgitt med et netto driftsresultat på 107 933 798 kroner hvorav kommunekassens utgjør 105 240 917 kroner og Orklandbadet 2 692 881 kroner.

Netto konsolidert driftsresultat er disponert som følger:

Netto overføring til investeringer	31 751 558 kroner
Netto avsetning til bundne driftsfond	917 866 kroner
Netto avsetning til disposisjonsfond	75 264 374 kroner

Konsolidert økonomisk oversikt drift er i henhold til ny kommunelov lagt fram i balanse. For nærmere detaljer henvises det til vedlagte årsberetning.

Konsolidert netto driftsresultatet i 2022 er 13 568 887 kroner høyere enn i 2021.

#### Konsolidert bevilgningsregnskap investeringer:

Det er i 2022 investert for 266 462 408 kroner i varige driftsmidler. Dette er 123 236 838 kroner mer enn tilsvarende investeringer i 2021.

I tillegg er det investert i aksjer og andeler i selskaper for 118 853 871 kroner i 2022. Dette er tilnærmet fullfinansiert ved salg av finansielle anleggsmidler på 117 900 895 kroner, og knytter seg i all vesentlighet til endringen i eierstruktur og aksjeportefølje i TrønderEnergi.

Finansieringen av investeringene i varige driftsmidler i 2022 og 2021 er gjort i form av:

	2022	2021
Lånemidler	36,5%	66,0%
Overføring fra drift	11,9%	13,7%
Kompensasjon merverdiavgift	15,9%	16,9%
Tilskudd fra andre	31,9%	1,0%
Bruk av fonds mv	3,8%	2,4%

Økningen i tilskudd fra andre knytter seg til tilskudd fra Husbanken for bygging av Meldal Helsetun.

Investeringene i 2022 er gjort opp i balanse.

#### Konsolidert balanse:

Konsolidert årsregnskap viser at kommunens låneportefølje er redusert med 9 millioner kroner i 2022. Langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser er redusert til 2 448 millioner kroner fra 2 457 millioner kroner i 2022. For 2021 var økningen i kommunens låneportefølje på 260 millioner kroner.

Fondsmidler i disposisjonsfond økte i 2022 med 75,3 millioner kroner til 423,9 millioner kroner. Tilsvarende tall i 2021 viste en økning på 34,2 millioner kroner.

Pensjonsforpliktelsene har i 2022 økt med 138,8 millioner kroner til 2 226 millioner kroner. Samtidig har pensjonsmidlene økt med 120,2 millioner kroner til 2 233 millioner kroner.

Revisjonsberetning:

Revisjonsberetning ettersendes.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Kontrollutvalgets uttalelse oversendes etter kontrollutvalgets møte 13 juni.

Årsregnskap kommunekassen:

Regnskap 2022 for kommunekassen er i henhold til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv § 4,3 gjort opp i balanse. Balanse er oppnådd som følge av strykninger som i Orkland kommunes regnskap for 2022 innebærer økte avsetninger til disposisjonsfond.

Før strykninger viste regnskapet for Orkland kommune i 2022 et mindreforbruk i forhold til budsjett på 43 567 147,76 kroner.

Mindreforbruket er i regnskapet for 2022 i sin helhet lagt på det generelle disposisjonsfondet. Forslag til omfordeling til overskuddsfond behandles som del av egen sak tilknyttet budsjettkorrigeringer juni 2023.

**Vurdering:**

Kommunedirektøren anbefaler at kommunekassens regnskap og det konsoliderte regnskapet for Orkland kommune fastsettes som regnskaper for 2022.

**Tilrådingens økonomiske konsekvenser:**

Skriv inn økonomiske konsekvenser her.

**Konsekvenser for vedtatte målsettinger:**

Skriv inn konsekvenser her.