



**ORKLAND
KOMMUNE**

Regnskap 2020

Innledning

Orkland kommunes årsregnskap er avlagt i samsvar med bestemmelsene i kommuneloven kapittel 14 og 15, Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. og God kommunal regnskapsskikk.

Årsregnskapet inneholder forskriftsbestemte oversikter og noter. Analyser, vurderinger og kommentarer knyttet til regnskapet fremgår av Årsberetningen for 2020, som er et annet dokument.

Kommuneregnskapet er stilt opp i en driftsdel og en investeringsdel. I driftsdelen inngår kommunens løpende inntekter og anvendelsen av disse (driftsutgiftene). I investeringsdelen inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelsen av disse (investeringsutgifter).

Kommunens balanseregnskap viser status for kommunens eiendeler (anleggsmidler og omløpsmidler), gjeld (kortsiktig og langsiktig) og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, unntatt drift av Folkehelsesenteret med tilhørende badeanlegg og treningssenter som er organisert som kommunalt foretak med eget styre og eget årsregnskap. Orklandbadet KF inngår i konsolidert årsregnskap.

I tillegg er deltaker kommunen i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper. Mer informasjon om dette er gitt i årsberetningen.

Årsregnskapet består av:

Bevilgningsregnskap – drift

- Spesifikasjon av post 6
- Oversikt over budsjettavvik og disponeringer

Bevilgningsregnskap – investeringer

- Spesifikasjon av post 1, 2, 3 og 4
- Oversikt over budsjettavvik og disponeringer

Økonomisk oversikt – drift
Balanse
Noter

I tillegg er det utarbeidet et konsolidert regnskap for kommunens samlede virksomhet som også omfatter Orklandbadet KF. Dette omfatter:

- Økonomisk oversikt – drift, konsolidert
- Bevilgningsoversikt – investering, konsolidert
- Balanse
- Noter

Sammenligningstall fra 2019

På grunn av kommunesammenslåingen pr 1.1.2020 vises ikke sammenligningstall for 2019 i regnskapet for 2020.

Innholdsfortegnelse

Innhold

Bevilgningsoversikt - drift.....	5
Spesifikasjon av post 6 i Bevilgningsoversikt – drift.....	6
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet	8
Bevilgningsoversikt - investeringer	9
Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 1.....	10
Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 3.....	12
Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 4.....	12
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investeringsregnskapet	12
Økonomisk oversikt - drift.....	13
Balanse	15
Oversikt noter.....	18
Note 1 – Endring i arbeidskapital	19
Note 2 – Kapitalkonto.....	20
Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp	20
Note 4 – Varige driftsmidler	21
Note 5 - Utlån (finansielle anleggsmidler).....	21
Note 6 – Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler).....	22
Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	23
Note 8 - Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser	23
Note 9 – Lån	23
Note 10 – Avdrag på lån	24
Note 11 – Pensjon	25
Note 12 – Garantier gitt av kommunen	26
Note 13 – Vesentlige bundne fond	26
Note 14 – Selvkostfond	27
Note 15 – Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)	28
Note 16 – Ytelse til ledende personer.....	29
Note 17 – Godtgjørelse til revisor	29
Note 18 – Åpningsbalansen.....	29

Bevilgningsoversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
1 Rammetilskudd	694 878 738,00	675 356 000,00	666 867 000,00
2 Inntekts- og formueskatt	442 054 822,35	442 891 000,00	450 719 000,00
3 Eiendomsskatt	10 936 796,00	10 935 000,00	5 051 000,00
4 Andre generelle driftsinntekter	39 430 629,03	46 626 000,00	78 977 000,00
5 Sum generelle driftsinntekter	1 187 300 985,38	1 175 808 000,00	1 201 614 000,00
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 021 274 666,74	1 065 510 343,00	1 100 294 000,00
7 Avskrivninger	110 613 267,11	83 112 000,00	83 112 000,00
8 Sum netto driftsutgifter	1 131 887 933,85	1 148 622 343,00	1 183 406 000,00
9 Brutto driftsresultat	55 413 051,53	27 185 657,00	18 208 000,00
10 Renteinntekter	18 453 730,38	20 489 000,00	21 539 000,00
11 Utbytter	30 417 682,90	33 900 000,00	33 900 000,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	1 033 285,98	-2 900 000,00	1 100 000,00
13 Renteutgifter	31 870 285,88	35 861 000,00	51 111 000,00
14 Avdrag på lån	71 365 545,13	70 888 000,00	70 888 000,00
15 Netto finansutgifter	-53 331 131,75	-55 260 000,00	-65 460 000,00
16 Motpost avskrivninger	110 613 267,13	83 112 000,00	83 112 000,00
17 Netto driftsresultat	112 695 186,89	55 037 657,00	35 860.000,00
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
18 Overføring til investering	-55 214 735,86	-77 702 903,00	-66 766 000,00
19 Netto avsetn til eller bruk av bundne driftsfond	-18 319 937,46	-14 590 657,00	3 918 000,00
20 Netto avsetn til eller bruk av disposisjonsfond	-39 160 513,57	37 255 903,00	26 988 000,00
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00
22 Sum disponeringer eller dekning av nto driftsr	-112 695 186,89	-55 037 657,00	-35 860 000,00
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00

Spesifikasjon av post 6 i Bevilgningsoversikt – drift

Ramme	Regnskap	Rev. Budsj.	Oppr. Budsj.
11 Rådmannen			
Brutto ramme	94 494 846,07	82 556 000,00	96 120 000,00
- Overføring til investering	302 823,32	0,00	0,00
- Avsetninger til bundne fond	21 063 129,00	18 759 000,00	1 064 000,00
- Avsetninger til disp.fon	9 912 000,00	9 912 000,00	0,00
+ Bruk av bundne fond	4 067 513,32	1 946 000,00	1 478 000,00
+ Bruk av disp.fond	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
= Netto ramme	69 784 407,07	58 331 000,00	99 034 000,00
20 Barnehage			
Brutto ramme	131 338 707,52	138 772 000,00	134 989 000,00
- Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	0,00
- Avsetning til disp.fond	56 000,00	200 000,00	200 000,00
+ Bruk av bundne fond	181 734,35	0,00	186 000,00
+ Bruk av disp.fond	186 000,00	186 000,00	0,00
= Netto ramme	131 650 441,87	138 758 000,00	134 975 000,00
21 Grunnskole			
Brutto ramme	201 693 240,73	206 641 000,00	207 020 000,00
- Overføring til investering	500 000,00	500 000,00	500 000,00
- Avsetninger til bundne fond	336 000,00	0,00	0,00
- Avsetninger til disp.fond	300 000,00	300 000,00	0,00
+ Bruk av bundne fond	9 000,00	0,00	1 003 000,00
+ Bruk av disp.fond	1 093 000,00	1 003 000,00	0,00
= Netto ramme	201 659 240,73	206 844 000,00	207 523 000,00
22 Tverrfaglige tjenester			
Brutto ramme	61 630 641,80	65 881 000,00	84 519 000,00
- Avsetninger til bundne fond	4 106 782,54	567 000,00	0,00
- Avsetninger til disp.fond	200 000,00	200 000,00	200 000,00
+ Bruk av bundne fond	4 133 883,96	780 000,00	780 000,00
+ Bruk av disp.fond	4 120 000,00	4 120 000,00	0,00
= Netto ramme.	65 577 743,22	70 014 000,00	85 099 000,00
30 Mestring			
Brutto ramme	97 874 128,87	108 907 000,00	129 198 000,00
- Avsetninger til bundne fond	1 022 312,88	0,00	0,00
- Avsetninger til disp.fond	0,00	0,00	0,00
+ Bruk av bundne fond	3 395 003,71	0,00	0,00
+ Bruk av disp.fond	2 609 000,00	2 294 000,00	1 650 000,00
= Netto ramme	102 855 819,70	111 201 000,00	130 848 000,00
31 Hjemmebaserte tjenester			
Brutto ramme	213 882 327,19	225 295 000,00	216 511 000,00
- Avsetninger til bundne fond	113 791,63	0,00	0,00
- Avsetninger til disp.fond	72 000,00	72 000,00	72 000,00
+ Bruk av bundne fond	48 590,76	0,00	1 700 000,00
+ Bruk av disp.fond	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
= Netto ramme	215 445 126,32	226 923 000,00	218 139 000,00

32 Institusjon			
Brutto ramme	143 496 620,70	149 684 000,00	141 127 000,00
- Avsetninger til bunde fond	953 231,48	34 000,00	34 000,00
- Avsetninger til disp.fond	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
+ Bruk av bundne fond	37 292,05	0,00	0,00
+ Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00
= Netto ramme	141 580 681,27	148 650 000,00	141 093 000,00
40 Plan			
Brutto ramme	12 397 146,35	15 351 000,00	13 776 000,00
- Avsetninger til bundne fond	2 857 577,97	130 000,00	130 000,00
- Avsetninger til disp.fond	510 000,00	510 000,00	140 000,00
+ Bruk av bundne fond	2 067 268,93	466 000,00	353 000,00
+ Bruk av disp.fond	815 000,00	0,00	0,00
= Netto ramme	11 911 837,31	15 177 000,00	13 859 000,00
41 Tekniske tjenester			
Brutto ramme	93 020 214,48	96 016 000,00	76 227 000,00
- Overføring til investering	950 000,00	950 000,00	0,00
- Avsetninger til bundne fond	1 815 634,00	0,00	0,00
- Avsetninger til disp.fond	5 363 000,00	5 363 000,00	1 413 000,00
- Netto avskrivninger VAR	28 856 242,99	29 681 000,00	32 381 000,00
+ Bruk av bundne fond	239 816,28	1 972 343,00	121 000,00
+ Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00
= Netto ramme	56 275 153,77	61 994 343,00	42 554 000,00
42 Kultur			
Brutto ramme	23 671 305,80	27 591 000,00	27 143 000,00
- Avsetninger til bundne fond	37 090,32	0,00	0,00
- Avsetninger til disp.fond	0,00	0,00	0,00
+ Bruk av bundne fond	0,00	27 000,00	27 000,00
+ Bruk av disp.fond	900 000,00	0,00	0,00
= Netto ramme	24 534 215,48	27 618 000,00	27 170 000,00
ALLE	1 021 274 666,74	1 065 510 343,00	1 100 294 000,00

I henhold til § 5-4 andre ledd i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner skal Bevilgningsoversikt – drift vise budsjett fra det organ som har budsjettmyndighet. Det følger av dette av budsjettendringer vedtatt av underordnet politisk organ og administrasjon ikke skal vises i bevilgningsoversikten.

Både revidert budsjett og opprinnelig budsjett i Bevilgningsoversikt – drift og spesifikasjonen ovenfor viser derfor kommunestyrets budsjettvedtak.

Budsjettendringer som følge av vedtak i politiske underorganer og budsjettendringer foretatt av administrasjonen i henhold til Økonomireglementet sine bestemmelser er derfor ikke med i kolonnen for revidert budsjett ovenfor.

Tabellen ovenfor viser sammenhengen mellom regnskapet og budsjettet fra kommunestyret. Enhetene har gjennom året styrt basert på et budsjett som også omfatter budsjettendringer foretatt av underordnet politisk organ og rådmannen iht bestemmelser i Økonomireglementet.

Nettorammene som enhetene har styrt på gjennom året inkludert budsjettendringer foretatt av underordnet politisk organ og administrasjonen viser:

Ramme	Regnskap	Rev. budsj.	Oppr. budsj.
11 Rådmannen	69 784 407,07	83 797 000,00	99 034 000,00
20 Barnehage	131 650 441,87	134 697 000,00	134 975 000,00
21 Grunnskole	201 659 240,73	207 447 000,00	207 523 000,00
22 Tverrfaglige tjenester	65 577 743,22	68 997 000,00	85 099 000,00
30 Mestring	102 855 819,70	112 748 000,00	130 848 000,00
31 Hjemmebaserte tjenester	215 445 126,32	218 662 000,00	218 139 000,00
32 Institusjon	141 580 681,27	142 104 000,00	141 093 000,00
40 Plan	11 911 837,31	15 628 000,00	13 859 000,00
41 Tekniske tjenester	56 275 153,77	58 603 343,00	42 554 000,00
42 Kultur	24 534 215,48	27 894 000,00	27 170 000,00
ALLE	1 021 274 666,74	1 070 577 343,00	1 100 294 000,00

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet

	Regnskap	Budsj inkl. endr.	Budsjett
Netto driftsresultat	112 695 186,89	55 037 657,00	35 860 000,00
+ Sum budsjettdisposisjoner – kommunestyret	-56 502 938,87	-55 037 657,00	-35 860 000,00
+ Sum budsjettdisposisjoner - underordnet organ	-94 107,32	0,00	0,00
= Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	56 098 140,70	0,00	0,00
- Strykning av overføring til investeringsregnskapet	22 582 274,14		
- Strykning av bruk av disposisjonsfond	-78 680 414,84		
= Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0,00		

Bevilgningsoversikt - investeringer

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
1 Investeringer i varige driftsmidler	362 566 073,30	392 374.000,00	403 542 000,00
2 Tilskudd til andres investeringer *)	0,00	0,00	0,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	53 445 581,00	4 099.000,00	4 230 000,00
4 Utlån av egne midler	1 695 800,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
6 Sum investeringsutgifter	417 707 454,30	396 473 000,00	407 772 000,00
7 Kompensasjon for merverdiavgift	37 492 519,26	42 893 000,00	59 700 000,00
8 Tilskudd fra andre	43 959 256,35	40 887 000,00	61 244 000,00
9 Salg av varige driftsmidler	17 814 918,59	17 000 000,00	0,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler	82 500,00	0,00	0,00
11 Utdeling fra selskaper	17 500,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	49 320 000,00	0,00	0,00
13 Bruk av lån	255 069 000,00	255 069 000,00	216 206 000,00
14 Sum investeringsinntekter	403 755 694,20	355 849 000,00	337 150 000,00
15 Videre utlån	30 619 948,97	23 000 000,00	23 000 000,00
16 Bruk av lån til videre utlån	30 619 948,97	23 000 000,00	23 000 000,00
17 Avdrag på lån til videre utlån	6 355 537,95	5 000 000,00	5 000 000,00
18 Mottatte avdrag på videre utlån	10 779 348,24	5 000 000,00	5 000 000,00
19 Netto utgifter videre utlån	-4 423 810,29	0,00	0,00
20 Overføring fra drift	55 214 735,86	77 702 903,00	66 766 000,00
21 Netto avsetn til eller bruk av bundne investeringsfond	-8 607 883,05	0,00	0,00
22 Netto avsetn til eller bruk av ubundet investeringsfond	-17 429 000,00	-17 429 000,00	3 856 000,00
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-19 649 903,00	-19 649 903,00	0,00
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	9 527 949,81	40 624 000,00	70 622 000,00
25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,00	0,00	0,00

*) Opprinnelig budsjettert beløp på denne linjen med kr 1.042.000 er klassifisert feil. Beløpet skal på linje 1 i oversikten, ikke på linje 2. Dette er korrigert i oversikten ovenfor.

Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 1

Oversikt over investeringer i 2020, spesifisert pr prosjekt.

Prosjekt	Regnskap	Rev. Budsjett	Oppr. Budsjett
Sum investeringer vann	49 620 552,71	52 283 000,00	59 283 000,00
Sum investeringer avløp	26 999 780,94	32 366 000,00	40 366 000,00
30001 Snillfjord forsterkn veier	277 595,00	500 000,00	500 000,00
30002 Justeringsmva Joplassen/Kleiva	0,00	-244 000,00	-244 000,00
30004 Trafikksikkerhetstiltak Snillfjord	0,00	300 000,00	300 000,00
30005 Smart Gatelys Orkdal	3 537 952,05	8 250 000,00	5 000 000,00
30006 Hovedplan vei	470 000,00	0,00	0,00
30010 Veiservice Åstolen	4 300,00	0,00	0,00
30012 Skilt gateadresser (430)	120 883,00	612 000,00	0,00
30013 Grønørbrua (106)	1 173 267,59	2 460 000,00	0,00
30014 Furumoen (442)	5 638 927,50	5 800 000,00	0,00
30015 Kjøra siktutbedring (132)	507 366,72	562 000,00	0,00
30016 Trafikksikkerhet Svorkmo (480)	1 058 784,33	1 088 000,00	0,00
30017 Ny Aune bru - Krokstadøra	164 015,64	91 000,00	0,00
30018 STV Overkobling gatelys P 190 i Orkdal	108 192,46	275 000,00	0,00
30019 Trekkørårfond P 470 i Orkdal	0,00	750 000,00	0,00
30020 Gang/sykkelveg/bru Skjenaldelva	957 614,80	1 000 000,00	0,00
30021 Utbedring påkjørsel Gjølmesallen	0,00	187 000,00	0,00
30022 Friluftsområder - toalettfasiliteter	0,00	1 500 000,00	0,00
30023 Utfasing/måling av gatelys	0,00	2 000 000,00	0,00
30030 Oppfylling glattkjøringsbanen	795 178,00	900 000,00	0,00
30032 Tverrforbindelse Fv714 og 710	145 670,00	0,00	0,00
40001 Ny lensvik skole	29 986 813,19	31 000 000,00	45 000 000,00
40002 Newtonrom	4 046 620,40	5 625 000,00	5 625 000,00
40003 Nytt Meldal Helsetun	43 287 405,44	40 000 000,00	183 350 000,00
40004 Snillfjord omsorgssenter (bygg)	222 156,50	0,00	0,00
40006 Snillfjord omsorgssenter VA + parkering	1 329 928,32	2 000 000,00	2 000 000,00
40007 Snillfjord omsorgssenter 8 nye oms.boliger	35 050 949,79	34 500 000,00	32 000 000,00
40008 Krokstadøra oppv.senter Innv/utv.oppgradering	284 994,70	500 000,00	500 000,00
40009 Krokstadøra oppv.senter Scenepåbygg	3 991 031,53	3 000 000,00	3 000 000,00
40010 Krokstadøra oppv.senter Varmegjennvinning	153 985,52	2 500 000,00	2 500 000,00
40011 Krokstadøra oppv.senter innv. oppgradering	193 704,50	750 000,00	750 000,00
40012 Ny Orkdal brannstasjon	49 475 031,73	52 474 000,00	12 474 000,00
40013 Ny Meldal brannstasjon	19 019,36	0,00	0,00
40014 Lensvik brannstasjon tilbygg/nybygg	271 637,93	1 875 000,00	1 875 000,00
40015 Slottet brannstasjon oppgradering	0,00	625 000,00	625 000,00
40020 Overtakelse klatrehall	600 000,00	600 000,00	600 000,00
40021 Nytt sykehjem Agdenes	2 270 527,38	1 875 000,00	0,00
40022 Gjølme skole tilbygg 2020	9 392 858,28	9 415 000,00	3 750 000,00
40023 Å barnehage soveplasser 2020	0,00	0,00	313 000,00
40024 Vormstad barnehage	152 376,53	287 000,00	0,00
40025 Helsetunet - Carport	254 170,47	300 000,00	0,00

40026	Jensenbrygga og naust	338 684,57	0,00	0,00
40027	Folkehelsesenteret	49 894 104,92	50 000 000,00	0,00
40028	Isfjord	8 821 352,83	12 907 000,00	0,00
40029	Mølnebukt barnehage	46 699,23	0,00	0,00
40030	Promenade Lensvik	1 059 141,15	718 000,00	0,00
40031	Diverse salg tomter/hus	118 879,40	0,00	0,00
40033	Orkdal helsetun - heiser	22 540,00	0,00	0,00
40034	Orkdal helsetun - Nye kjøkken	7 875,00	0,00	0,00
40035	Vormstad barnehage - Grovgarderobe	14 355,00	0,00	0,00
40036	Ombygging NAV	5 871 362,36	6 750 000,00	0,00
40038	Ventilasjon Orkanger ungdomsskole	1 728 899,20	1 675 000,00	0,00
40039	Tilbygg Amundmoen II	27 030,42	60 000,00	0,00
40040	Flishugger Amundmoen II	9 829,24	20 000,00	0,00
40041	Elbilladere	1 480 140,61	2 000 000,00	0,00
40042	Utvikling Krokstadøra sevicecenter	0,00	375 000,00	0,00
40043	Inventar Newtonrom	3 330 322,50	3 434 000,00	0,00
40044	Leiligheter Rosenvik	137 526,00	140 000,00	0,00
40051	Oppfylling Krokstadøra serviceområde	0,00	250 000,00	0,00
40054	Justering mva overtatt infrastruktur	9 682 138,73	7 987 000,00	0,00
50001	Krokstadøra brannstasjon Forprosjekt	0,00	250 000,00	250 000,00
50002	Feiebil, inv. 2020	657 450,40	600 000,00	600 000,00
50009	E-kommune	521 939,79	1 250 000,00	1 250 000,00
50010	PC-er skole	2 000 525,85	1 875 000,00	1 875 000,00
50012	Anskaffelse Visma	1 324 165,00	1 437 000,00	0,00
50013	Komtek Brannforebygging	170 205,60	0,00	0,00
50014	Fastlegehjemmel til en 0-avtale	866 526,00	800 000,00	0,00
50015	Ny driftsbil feiertjenesten	562 860,80	620 000,00	0,00
61006	Tilskudd digitalisering Orkland	117 633,75	0,00	0,00
61009	Beredskapsrom Orkland rådhus 2020	260 895,00	262 000,00	0,00
83005	Ress. bruker GE	567 765,26	458 000,00	0,00
93007	Kulturhusutvikling	361 932,38	500 000,00	0,00
	ALLE	362 566 073,30	393 374 000,00	403 542 000,00

Alle tall inkludert merverdiavgift, med unntak av investeringer i vann og avløp

Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 3

Oversikt over kjøp av aksjer og andeler i selskaper, spesifisert pr selskap

Prosjekt	Regnskap	Rev. Budsjett	Oppr. Budsjett
50007 Egenkapitalinnskudd KLP	4 099 471,00	4 099 000,00	4 230 000,00
50027 Trønderenergi AS *)	49 320 000,00	0,00	0,00
60105 ReMidt Næring AS	26 110,00	0,00	0,00
SUM	53 445 581,00	4 099 000,00	4 230 000,00

*) Gjelder omgjøring av tidligere obligasjonslån til aksjer. Transaksjonen innebærer ingen netto endring av verdien på Orkland kommune sine eiendeler, men må av regnskapstekniske årsaker likevel behandles som kjøp av aksjer i 2020-regnskapet.

Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 4

Oversikt over utlån av egne midler, spesifisert pr mottaker

Prosjekt	Regnskap	Rev. Budsjett	Oppr. Budsjett
50026 Ansvarlig lån Rosenvik AS *)	1 695 800,00	0,00	0,00
SUM	1 695 800,00	0,00	0,00

*) Overtakelse av ansvarlig lån til Rosenvik AS fra Meldal Næringselskap AS iht vedtak i kommunestyret i Meldal kommune i 2019.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investeringsregnskapet

	Regnskap	Budsj inkl. endr.	Budsjett
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	-9 527 949,81	-40 624 000,00	-70 622 000,00
+ Sum budsjettdisposisjoner - kommunestyret	32 016 116,63	40 624 000,00	70 622 000,00
+ Sum budsjettdisposisjoner - underordnet organ	94 107,32	0,00	0,00
= Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	22 582 274,14	0,00	0,00
- Strykning av overføring til investeringsregnskapet	-22 582 274,14		
= Fremført til inndekning i senere år	0,00		

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
Driftsinntekter			
1 Rammetilskudd	694 878 738,00	675 356 000,00	666 867 000,00
2 Inntekts- og formuesskatt	442 054 822,35	442 891 000,00	450 719 000,00
3 Eiendomsskatt	10 936 796,00	10 935 000,00	5 051 000,00
4 Andre skatteinntekter	4 095 818,00	13 232 000,00	2 984 000,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	74 963 245,25	62 763 000,00	79 976 000,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	243 636 161,74	158 780 000,00	118 454 000,00
7 Brukerbetalinger	70 361 119,40	72 136 000,00	75 861 000,00
8 Salgs- og leieinntekter	145 891 801,36	164 940 657,00	184 785 000,00
9 Sum driftsinntekter	1 686 818 502,10	1 601 033 657,00	1 584 697 000,00
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter (note 16)	906 773 470,64	876 914 000,00	892 385 000,00
11 Sosiale utgifter (note 11)	199 720 619,49	205 509 000,00	206 964 000,00
12 Kjøp av varer og tjenester (note 17)	306 794 170,38	331 265 000,00	307 107 000,00
13 Overføringer og tilskudd til andre	107 471 946,47	77 223 000,00	77 096 000,00
14 Avskrivninger (note 4)	110 613 267,11	83 112 000,00	83 112 000,00
15 Sum driftsutgifter	1 631 373 474,09	1 574 023 000,00	1 566 664 000,00
16 Brutto driftsresultat	55 445 028,01	27 010 657,00	18 033 000,00
Finansinntekter			
17 Renteinntekter	18 505 108,89	20 665 000,00	21 715 000,00
18 Utbytter	30 417 682,90	33 900 000,00	33 900 000,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsm. (note 7)	1 033 285,98	-2 900 000,00	1 100 000,00
20 Renteutgifter	31 953 640,89	35 863 000,00	51 113 000,00
21 Avdrag på lån (note 10)	71 365 545,13	70 888 000,00	70 888 000,00
22 Netto finansutgifter	-53 363 108,25	-55 086 000,00	-65 286 000,00
23 Motpost avskrivninger (note 4)	110 613 267,13	83 113 000,00	83 113 000,00
24 Netto driftsresultat	112 695 186,89	55 037 657,00	35 860 000,00

Disp. eller dekning av netto driftsresultat:

25 Overføring til investering	-55 214 735,86	-77 702 903,00	-66 766 000,00
26 Netto avsetn til eller bruk av bundne driftsf (note 13,14)	-18 319 937,46	-14 590 657,00	3 918 000,00
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-60 341 945,54	16 074 469,30	26 988 000,00
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	21 181 431,97	21 181 433,70	0,00
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsr	-112 695 186,89	-55 037 657,00	-35 860 000,00
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00

Balanse

	Noter	Regnskap 2020	Åpningsbalanse
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		5 893 320 990,96	5 489 477 844,29
I. Varige driftsmidler	4	3 335 988 633,35	3 084 035 827,11
1. Faste eiendommer og anlegg	4	3 078 209 834,61	2 872 675 448,63
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	257 778 798,74	211 360 378,48
II. Finansielle anleggsmidler		486 267 552,61	460 763 345,18
1. Aksjer og andeler	6,15	299 822 736,92	246 561 427,17
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Utlån	5	186 444 815,69	214 201 918,01
III. Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	11	2 071 064 805,00	1 944 678 672,00
B. Omløpsmidler		797 623 489,81	748 197 668,27
I. Bankinnskudd og kontanter		578 638 541,14	475 175 473,26
II. Finansielle omløpsmidler		23 945 707,20	22 912 421,22
1. Aksjer og andeler	7	23 945 707,20	22 912 421,22
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Sertifikater		0,00	0,00
4. Derivater		0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		195 039 241,17	250 109 773,79
1. Kundefordringer		23 530 361,44	43 083 244,58
2. Andre kortsiktige fordringer		88 825 952,33	109 886 080,21
3. Premieavvik	11	82 682 928,00	97 140 449,00
Sum eiendeler		6 690 944 480,77	6 237 675 512,56

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	Regnskap 2020	Regnskap 2019
C. Egenkapital		2 113 348 725,84	1 705 210 905,16
I. Egenkapital drift		388 654 937,98	331 174 486,95
1. Disposisjonsfond		310 352 373,93	250 010 428,39
2. Bundne driftsfond	13,14	78 302 564,05	59 982 626,59
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0,00	21 181 431,97
II. Egenkapital investering		69 702 966,40	24 016 180,02
1. Ubundet investeringsfond		56 761 074,43	39 332 074,43
2. Bundne investeringsfond		12 941 891,97	4 334 008,92
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0,00	-19 649 903,33
III. Annen egenkapital		1 654 990 821,79	1 350 020 238,19
1. Kapitalkonto	2	1 672 518 879,75	1.367 548 296,15
2. Prinsippendr som påvirker arbeidskap drift	3	-16 592 976,82	-16 592 976,78
3. Prinsippendr som påvirker arbeidskap investering	3	-935 081,14	-935 081,18
D. Langsiktig gjeld		4 309 522 902,08	4 152 257 287,98
I. Lån		2 197 589 251,08	1 931 228 334,16
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9,10	1 792 573 251,08	1 526 212 334,16
2. Obligasjonslån	8,9,10	180 000 000,00	180 000 000,00
3. Sertifikatlån	8,9,10	225 016 000,00	225 016 000,00
II. Pensjonsforpliktelse	11	2.111.933.651,00	2.221.028.953,82
E. Kortsiktig gjeld		268 072 852,85	380 207 319,42
I. Kortsiktig gjeld		268 072 852,85	380 207 319,42
1. Leverandørgjeld		87 216 545,48	90 925 142,59
2. Likviditetslån		0,00	66 287 500,00
3. Derivater		0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld		180 856 307,37	222 640 822,58
5. Premieavvik		0,00	353 854,25
Sum egenkapital og gjeld		6 690 944 480,77	6 237 675 512,56

F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	88.701.935,03	30 308 884,00
II. Andre memoriakonti	9.305.074,00	9 305 074,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-98.007.009,03	-39 613 958,00

Orkanger, 4. mai 2021

Ingvill Kvernmo
Rådmann

Svein Henry Berdal
Ass. rådmann/økonomisjef

Stein Erik Stubmo
Regnskapssjef / avd.leder
økonomi

Oversikt noter

Note 1	Endring i arbeidskapital
Note 2	Kapitalkonto
Note 3	Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp
Note 4	Varige driftsmidler
Note 5	Utlån (finansielle anleggsmidler)
Note 6	Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)
Note 7	Markedsbaserte finansielle omløpsmidler
Note 8	Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser
Note 9	Lån
Note 10	Avdrag på lån
Note 11	Pensjon
Note 12	Garantier gitt av kommunen
Note 13	Vesentlige bundne fond
Note 14	Selvkostfond
Note 15	Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)
Note 16	Ytelse til ledende personer
Note 17	Godtgjørelse til revisor
Note 18	Åpningsbalansen

Note 1 – Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2020	01.01.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	797 623 490	748 197 668	
2.3 Kortsiktig gjeld	-268 072 853	-380 207 319	
Arbeidskapital	529 550 637	367 990 349	161 560 288

Drifts- og investeringsregnskapet	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	-1 520 760 207
Sum driftsinntekter	1 686 818 502
Netto finansutgifter	-53 363 108
Netto driftsresultat	112 695 187
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	-417 707 454
Sum investeringsinntekter	403 755 694
Netto utgifter videre utlån	4 423 810
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-9 527 950
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	58 393 051
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	161 560 288

Note 2 – Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2020	1 367 548 296
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	362 566 073
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	49 346 110
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	32 549 251
Avdrag på eksterne lån	77 721 083
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	109 095 303
Endring pensjonsmidler SPK	0
Endring pensjonsmidler KLP	142 862 583
Endring pensjonsmidler andre selskap	0
Reversert oppskrivning utenlandslån	0
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	4 099 471
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	110 613 267
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	82 500
Nedskrivning aksjer/andeler	101 771
Avdrag på utlån	60 189 251
Avskrivning på utlån	117 102
Bruk av lånemidler	285 688 949
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	0
Endring pensjonsmidler SPK	16 476 450
Endring pensjonsmidler KLP	0
Endring pensjonsmidler andre selskap	0
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	0
Saldo kapitalkonto 31.12.2020	1 672 518 880

Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Det er ingen slike endringer i regnskapet for 2020.

Note 4 – Varige driftsmidler

Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	27 266 075	46 771 691	170 276 915	2 124 324 990	612 267 825
Tilgang	4 604 470	14 489 150	29 533 720	229 261 187	68 438 124
Avgang					
Avskrivninger	7 381 969	7 333 522	13 040 593	67 894 207	14 962 977
Bokført verdi 31.12	24 488 576	53 927 319	186 770 042	2 285 691 970	665 742 972

Ikke avskrivbare driftsmidler:

Sum anleggsmidler:

Bokført verdi 1.1.2020	103 128 331	3 084 035 827
Tilgang	16 239 424	362 566 073
Avgang		
Avskrivninger		110 613 268
Saldo pr 31.12.2020	119 367 755	3 335 988 634

Note 5 - Utlån (finansielle anleggsmidler)

Låntaker	År	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Orkdal Energi AS	2001	50 000 000	50 000 000	0	0
Rosenvik AS	2020	1 695 800	1 695 800	0	0
Meldal Næringsssenter AS		6 222 000	6 222 000	0	0
Heggøya Eiendom AS		733 334	733 334	0	0
Sergej Walter	2014	61 875	61 875	0	0
Startlån		126 037 411	0	126 037 411	0
Sosiale utlån		1 694 395	1 694 395	0	0
SUM		186 444 815	60 407 404	126 037 411	0

Note 6 – Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Selskap	Eierandel 31.12.2020	Bokført verdi 01.01.2020	Endring	Bokført verdi 31.12.2020
TrønderEnergi AS	16,940 %	125 079 455,00	49 320 000,00	174 399 455,00
Revisjon Midt-Norge SA		180 753,60	- 50 000,00	130 753,60
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	3,230 %	19 739,60		19 739,60
Trondheim Havn IKS	4,160 %	1,00		1,00
Orkland Energi Holding AS	100,000 %	63 405 000,00		63 405 000,00
Midt-Norge 110-sentral IKS	5,470 %	2,00		2,00
ReMidt Næring AS	26,110 %		26 110,00	26 110,00
Meldal Miljøanlegg AS	34,000 %	340 000,00		340 000,00
Midt-Norsk Opplæring AS	0,532 %	1 000,00		1 000,00
Meldal Næringscenter AS	64,900 %	2 040 000,00		2 040 000,00
Rosenvik Holding AS	55,700 %	1 654 726,00		1 654 726,00
Torghatten ASA	0,014 %	131 483,52		131 483,52
Stud.bol. Oslo- 2 a 8000		16 000,00		16 000,00
Biblioteksentralen SA 8 a 300		3 900,00		3 900,00
Orkdal Samfunnshus BA - 101 a 100		10 100,00		10 100,00
Filmparken AS - 1365 a 1		1 365,00		1 365,00
Samf.h. i Orkland- 5 a 50		250,00		250,00
HMS Tjenesten Orkladal AS	28,806 %	140 000,00		140 000,00
Næringshagen i Orkdalsregionen AS	14,003 %	164 308,00		164 308,00
Museene i Sør-Trøndelag AS	4,160 %	109 000,00		109 000,00
Idrettsparken Kunstgress AS	20,000 %	100 000,00		100 000,00
Strandheim (Pål.)		15 000,00		15 000,00
Sentrumsbygget AS (Pål.)	50,000 %	900 000,00		900 000,00
Meldal Radio (à 20.000)		20 000,00		20 000,00
Abakus AS - 1 aksje 2019	0,100 %	2 500,00		2 500,00
Kommunekraft AS	0,569 %	480,00		480,00
Sodvin Holding SA		108 432,00		108 432,00
Agdenes Regnskap SA		240,00		240,00
Allskog SA		32 000,00		32 000,00
Egenkapitalinnsk. KLP		51 471 847,00	4 099 471,00	55 571 318,00
KonSek Trøndelag IKS	5,430 %	115 000,00		115 000,00
ReMidt IKS	14,000 %	364 573,20		364 573,20
Meldal Lakselekkeri AL		80 000,00	- 80 000,00	0,00
Norske Skogindustrier ASA		21 271,25	- 21 271,25	0,00
Nordre Nordmøre Bruselskap AS		500,00	- 500,00	0,00
Fosenvegen AS		32 500,00	- 32 500,00	0,00
Sum		246 561 427,17		299 822 736,92

Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Aktiva klasse	Anskaffelseskost *)	Markedsverdi 1.1.	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12
Rentepapirer	10 087 179	10 087 179	155 647	10 242 826
Aksjefond	8 194 597	8 194 597	703 760	8 898 357
Aksjer	247 115	247 115	0	247 115
Obligasjoner	4 383 531	4 383 531	173 878	4 557 409
Sum	22 912 422	22 912 422	1 033 286	23 945 708

*) Oppgitt anskaffelseskost er verdi i åpningsbalansen for Orkland kommune, ikke opprinnelig anskaffelseskost i Meldal kommune.

Disse plasseringene blir innløst i 2021.

Note 8 - Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Finansiell eiendel (sikring)	Sikringsinstrument	Formål med sikringen	Sikringens utløp (år)
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	10.06.2024
Lånegjeld kr 25.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	20.12.2021
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	29.12.2025
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	20.12.2026
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	01.12.2027
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	15.05.2032

Note 9 – Lån

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid *)	Rente **)	Refinansiering ***)
Lån til egne investeringer	2 059 751 780	28,86	1,63 %	405 016 000
Lån til videre utlån	137 837 471	22,76	1,83%	
Sum lån	2 197 589 251			

*) Løpetid varierer. Oppgitt løpetid er gjenværende løpetid på låneporteføljen basert på samme avdragsnivå som i 2020.

***) Gjennomsnittlig rente i 2020 for låneporteføljen.

****) Obligasjonslån kr 180.000.000 forfaller til betaling i 2021. I tillegg har kommunen flere sertifikatlån som rulleres hver 3. mnd, totalt kr 225.016.000.

Note 10 – Avdrag på lån

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	66 348 217
Korrigerings for mottatte avdrag videre utlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	71 365 545
For lite betalt avdrag i regnskapsåret	0

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	2 987 657 887
Bokført verdi lånegjeld 31.12	1 788 462 536
Avskrivninger	110 613 267

Betalte avdrag	Regnskap	Budsjett
Lån til egne investeringer	71 365 545	70 888 000
Lån til videre utlån *)	6 355 538	5 000 000
Sum betalte avdrag	77 721 083	75 888 000

*) Differanse mellom innbetalte avdrag fra låntakere og betalte avdrag til Husbanken avsettes til fond og skal benyttes til ekstraordinære nedbetaling av lån til videre utlån. Avsatt til fond for ekstraordinære avdrag utgjør pr 31.12.2020 kr 5.945.527,02.

Note 11 – Pensjon

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	94 287 850
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	72 099 279
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	78 501 105
Administrasjonskostnader	5 418 011
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	93 304 035
Årets pensjonspremie	97 841 249
Årets premieavvik	-4 537 214
Amortiseringsperioder:	
Premieavvik over 7 år	-4 537 214

Netto pensjonskostnad inkl adm	93 304 035
Amortisering av premieavvik tidligere år	18 502 137
Samlet pensjonsutgift inkl. administrasjon	111 806 172

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	0
Tilført premiefondet i løpet av året	21 149 796
Bruk av premiefondet i løpet av året	20 966 346
Innestående på premiefond 31.12.	183 450

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arb.g.avg *)
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	2 107 591 607	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	2 071 064 805	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	36 526 802	4 342 044

*) Arbeidsgiveravgift beregnet forholdsmessig på 3 soner.

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	62 051 806	-124 766 770
Virkningen av planendringer	0	-124 766 770

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %

Note 12 – Garantier gitt av kommunen

Garanti gitt overfor	Type garanti	Garantiramme /låneramme	Opprinnelig garantiansvar/lån	Garantiens utløpstidspunkt	Status
Hoston Storstua SA	Simpel kausjon	6 193 576	6 150 000	29.11.2029	Løpende
Orkdal IL Anlegg	Simpel kausjon	3 090 923	5 000 000	31.12.2040	Løpende
Orkdal IL Anlegg	Kausjonserklæring	3 156 511	3 320 500	30.06.2033	Løpende
Idrettsparken Kunstgress AS	Kausjonserklæring	3 967 324	6 500 000	01.11.2030	Løpende
Orkanger IF	Kausjon	6 150 000	13 750 000	31.12.2035	Løpende
Svorkmo/Noi	Simpel kausjon	696 350	4 200 000	31.07.2025	Løpende
Meldal Fotballhall AS	Simpel kausjon	2 613 893	3 700 000	07.07.2023	Løpende
NMK Orkla	Kausjonserklæring	71 844	700 000	Utløpt, krav varslet	Løpende
Blomsterveien Borettslag	Kausjon	2 362 940	8 000 000	01.12.2037	Løpende
Elvepromenaden Borettslag	Kausjon	13 655 591	24 000 000	09.02.2038	Løpende
Remidt IKS	Selskapsansvar	24 243 366	24 243 366	Utløper ikke	Løpende
Orkla Fjellsporklubb	KS 20/20 – arkivsak 20/01412	1 166 000	1 060 000	30.06.2035	Innvilget
Orkdal IL Anlegg	KS 82/20 – arkivsak 20/01410	5 500 000	5 000 000	01.11.2040	Innvilget
Sum garantier/lån ved kausjon		72 868 318	105 623 866		

	Beløp
Garantier som er innfridd per type	0
Garantier som sannsynligvis må innfris *)	71 844

*) Orkland kommune har fått informasjon om at det vil bli søkt om kommunal garanti for nytt lån som bl.a. skal erstatte restgjeld som garantien gjelder.

Note 13 – Vesentlige bundne fond

Bundet fond – formål	Verdi 1.1.	Avsetning	Bruk	Verdi 31.12
Driftsfond				
Selvkostfond *)	1 909 453	2 363 640	0	4 273 093
Øremerket statstilskudd				
Næringsfond/Kraftfond	9 503 818	1 520 381	210 322	10 813 877
Gavemidler *)	3 250 947	295 873	0	3 546 819

*) Viser kun netto bruk/avsetning i året i oversikten.

Note 14 – Selvkostfond

Selvkostområde VANN	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	34 447 269
Beregnet selvkost (kostnader)	36 112 607
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-1 665 337
Fremføring av årets underskudd	- 1 665 337
Akkumulert underskudd til fremføring	- 1 665 337
Kalkulatorisk rente selvkostfond	- 11 574
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde AVLØP	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	31 035 191
Beregnet selvkost (kostnader)	30 212 936
Selvkostresultat (over-/underskudd)	822 255
Avsetning til selvkostfond	822 255
Kalkulatorisk rente selvkostfond	5 715
Bokført verdi 31.12 *)	2 705 048

*) Av beløpet gjelder kr 1.877.078 midler som skal tilbakebetales til abonnenter i tidligere Meldal kommune.

Selvkostområde SLAMTØMMING	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	689 003
Beregnet selvkost (kostnader)	387 305
Selvkostresultat (over-/underskudd)	301 698
Avsetning til selvkostfond	301 698
Kalkulatorisk rente selvkostfond	2 097
Bokført verdi 31.12	303 795

Selvkostområde FEIING	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	3 831 550
Beregnet selvkost (kostnader)	3 153 593
Selvkostresultat (over-/underskudd)	677 957
Avsetning til selvkostfond	677 957
Kalkulatorisk rente selvkostfond	4 712
Bokført verdi 31.12	682 669

Selvkostområde BYGGE- OG DELESAKSBEHANDLING	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	8 003 168
Beregnet selvkost (kostnader)	7 520 869
Selvkostresultat (over-/underskudd)	482 299
Avsetning til selvkostfond	482 299
Kalkulatorisk rente selvkostfond	3 352
Bokført verdi 31.12	485 651

Selvkostområde PRIVATE PLANFORSLAG	
Dekningsgrad i %	68,89 %
Gebyrinntekter	822 152
Beregnet selvkost (kostnader)	1 193 373
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-371 221
Bokført verdi 31.12 *)	0

*) Selvkostområdet forventes å gå med vesentlig underdekning over tid. Det fremføres derfor ikke underskudd på området.

Selvkostområde OPPMÅLING	
Dekningsgrad i %	69,68 %
Gebyrinntekter	2 158 293
Beregnet selvkost (kostnader)	3 097 225
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-803 437
Bokført verdi 31.12 *)	0

*) Selvkostområdet forventes å gå med vesentlig underdekning over tid. Det fremføres derfor ikke underskudd på området.

Note 15 – Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Salg av aksjer klassifisert som finansielle anleggsmidler	Ander ført i driftsregnskapet (opptjente resultater)	Andel ført i investeringsregnskapet (utdeling av innskutt kapital mv.)
Revisjon Midt-Norge SA	0	50 000,00
Meldal Lakselekkeri AL	0	80 000,00
Norske Skogindustrier ASA	0	21 271,25
Nordre Nordmøre Bruselskap AS	0	500,00
Fosenvegen AS	0	32 500,00
Sum	0	184 271,25

Note 16 – Ytelse til ledende personer

	Fast lønn/feriep.	Fast godtgjørelse	Naturalytelser	Sum
Ordfører	958 589	6 592	4 935	970 116
Rådmann	1 303 237	15 000	4 935	1 323 172

Note 17 – Godtgjørelse til revisor

Kommunens regnskap revideres av Revisjon Midt-Norge SA. Utgiftsførte beløp til revisor i 2020 utgjør kr 1.254.000 ekskl. mva. Beløpet er akontobeløp for 2020 som avregnes i 2021.

Note 18 – Åpningsbalansen

Åpningsbalansen pr 1.1.2020 ble vedtatt av kommunestyret i sak 101/2020 den 16.12.2020. Åpningsbalansen fremkommer som en sum av balanser pr 31.12.2019 for Orkdal kommune, Meldal kommune og Agdenes kommune, med tillegg av andeler fra Snillfjord kommune sin balanse for 2019.

Snillfjord kommune sin balanse er dels fordelt ut fra fysisk beliggenhet, dels basert på en fordelingsnøkkel basert på folketall.

Interne fordringer og gjeld er eliminert i åpningsbalansen slik at denne gir uttrykk for nettoverdier når det gjelder kundefordringer, andre fordringer, leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld.

Etter at åpningsbalansen var vedtatt er det funnet en feil i disp.fond som er korrigeret. Det er på grunn av denne korreksjonen et avvik på kr 744.000 på balansepostene disp.fond og kortsiktig gjeld i forhold til den åpningsbalansen som ble vedtatt i KS 101/20.