

Årsregnskap Melhus kommune

2016



Foto: Harald Danielsen

Melhus er en mangfoldig kommune
der det skal være mulig å være modig



MELHUS
kommune

INNHALDSFORTEGNELSE

INNLEDNING

HOVEDOVERSIKTER

NOTER

BALANSE

INNLEDNING

ÅRSOPPGJØRSDOKUMENTENE

Årsoppgjørsdokumentene for Melhus kommune består av følgende 3 dokumenter:

1. Årsregnskapet

Dokumentet inneholder drifts-, investerings- og balanseregnskap samt noter ihht. GKRS (God kommunal regnskapsskikk).

2. Årsberetningen

Dette dokumentet inneholder Rådmannen sin redegjørelse for kommunens økonomiske utvikling og status.

3. Revisjonsberetningen

Revisors uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen.

BEHANDLINGEN AV ÅRSOPPGJØRSDOKUMENTENE

Melhus kommune avlegger Årsregnskap etter Kommuneloven §48 og bestemmelser i forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) av 15.12.2000 nr. 24. Jfr. §10 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Årsregnskapet for 2016 avlegges 15.2.2017. Etter at årsregnskapet er avlagt gjøres ikke endringer som påvirker tallene i det fremlagte offisielle regnskapet.

Årsberetningen avlegges 31.03.2017.

Revisjonsberetningen fra Revisjon Midt-Norge skal foreligge innen 15.04.2017.

Årsoppgjørsdokumentene skal vedtas av kommunestyret senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt, dvs. innen 30.06.2017. Før behandling i kommunestyret skal årsoppgjørsdokumentene behandles i kontrollutvalget og formannskapet.


Årsoppgjørsdokumentene inklusiv vedtak i kontrollutvalg, formannskap og kommunestyret, sendes Fylkesmannen i Sør-Trøndelag senest en måned etter at kommunestyret har behandlet regnskapssaken.

RAPPORTERING AV REGNSKAP TIL KOSTRA

Drifts-, investerings- og balanseregnskapet blir rapportert elektronisk til Statistisk Sentralbyrå (KOSTRA) innen fristen 15.02.2017. Rapporterte data kan korrigeres fram til 15.04.2017, som er siste frist for korrigerings.

MERKNADER TIL REGNSKAPSAVLEGGELSEN FOR 2016

Vedrørende materielle forhold og hendelser for øvrig av betydning for årsregnskapet for 2016 viser vi til note 10 – Andre vesentlige forpliktelser og note 19 – Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen.



Katrine Lereggen

Rådmann

HOVEDOVERSIKTER

2016

Regnskapsskjema

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

Vedlegg 1 Regnskapsskjema 1 A - Driftsregnskapet

	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
1 Skatt på inntekt og formue	-363 387	-360 095	-356 773	-336 584
2 Ordinært rammetilskudd	-462 449	-449 059	-448 647	-448 008
3 Skatt på eiendom	-22 461	-22 266	-22 274	-22 857
4 Andre direkte eller indirekte skatter ¹⁾	4 235	4 855	4 055	4 558
5 Andre generelle statstilskudd	-56 609	-54 352	-53 882	-52 872
6 Sum frie disponible inntekter	-900 672	-880 916	-877 521	-855 763
7 Renteinntekter og utbytte	-17 234	-16 611	-18 930	-21 775
8 Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-7 896	-5 350	-5 350	-5 543
9 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter ²⁾	40 583	45 692	49 083	43 549
10 Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
11 Avdrag på lån	55 608	55 899	55 899	52 988
12 Netto finansinntekter/-utgifter	71 061	79 631	80 703	69 218
13 Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
14 Til ubundne avsetninger ³⁾	13 343	13 343	0	6 381
15 Til bundne avsetninger ³⁾	3 113	400	100	376
16 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-10 993	-10 993	0	-3 224
17 Bruk av ubundne avsetninger ³⁾	-3 827	-4 747	-1 791	-635
18 Bruk av bundne avsetninger ³⁾	-149	0	0	0
19 Netto avsetninger	1 488	-1 997	-1 691	2 897
20 Overført til investeringsbudsjettet	4 984	4 984	4 404	2 243
21 Til fordeling drift	-823 139	-798 299	-794 105	-781 405
22 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	801 353	798 299	794 105	770 411
23 Merforbruk/mindreforbruk = 0	-21 787	0	0	-10 993

1. Netto konsesjonskraftinntekter

2. Inklusive kalk.renteutgifter/inntekter VA-områdene

3. Avsetninger og bruk av avsetninger utenom det som er fordelt til drift

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet

Til fordeling drift (fra regnskapsskjema 1A)

Fordelt slik: 801 353 798 299 794 105 770 411

Tall i 1000-kr	Navn	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
Rammeområde 1	Administrasjon, støtte og utvikling	70 387	70 534	65 913	66 186
Rammeområde 2	Kultur og opplæring	316 319	317 458	309 577	314 436
Rammeområde 3	Helse og omsorg	239 373	235 597	231 478	221 061
Rammeområde 4	Forebygging, aktivitet og læring	92 155	89 765	88 799	89 526
Rammeområde 5	Landbruk, miljø og tekniske tjenester	61 038	62 488	60 974	59 177
Rammeområde 5	Vann, avløp, og septikk inkl. kalk avskr. på Rammeområde 9	-18 343	-24 168	-24 168	-19 406
Rammeområde 6	Virksomheter utenom kommunen	25 306	25 576	25 221	23 598
Rammeområde 9	Avsetning lønnsoppgjør	13 894	16 202	34 420	15 198
Rammeområde 9	Netto utgifter tjeneste 9502, 9801 og 9804	1 222	4 847	1 891	635
	Sum	801 353	798 299	794 105	770 411

	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Avvik
Rammeområde 1 Administrasjon, støtte og utvikling	70 387	70 534	147
Rammeområde 2 Kultur og opplæring	316 319	317 458	1 139
Rammeområde 3 Helse og omsorg	239 373	235 597	-3 776
Rammeområde 4 Forebygging, aktivitet og læring	92 155	89 765	-2 391
Rammeområde 5 Landbruk, miljø og tekniske tjenester	61 038	62 488	1 450
	779 273	775 842	-3 431

Vedlegg 2 Regnskapsskjema 2 A

Investeringsregnskapet

	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
1 Investeringer i anleggsmidler	174 644	227 628	247 803	189 581
2 Utlån og forskutteringer	8 533	0	0	18 185
3 Kjøp av aksjer og andeler	3 225	3 225	2 244	2 243
4 Avdrag på lån	15 429	9 579	5 206	25 790
5 Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
6 Avsetninger	11 294	2 408	0	9 611
7 Årets finansieringsbehov	213 124	242 839	255 253	245 410
8 Finansiert slik:				
9 Bruk av lånemidler	-126 279	-167 701	-189 562	-146 048
10 Inntekter fra salg av anleggsmidler	-5 262	-4 931	0	-10 986
11 Tilskudd til investeringer	-19 888	-17 728	-13 569	-28 757
12 Kompensasjon for merverdiavgift	-21 084	-24 828	-28 040	-18 376
13 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-11 597	-3 046	-3 046	-11 057
14 Andre inntekter	-11 195	-12 870	-9 490	-9 107
15 Sum ekstern finansiering	-195 304	-231 104	-243 707	-224 331
16 Overført fra driftsregnskapet	-4 984	-4 984	-4 404	-2 243
17 Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
18 Bruk av avsetninger	-12 837	-6 751	-7 142	-18 835
19 Sum finansiering	-213 124	-242 839	-255 253	-245 410
20 Udekket/udisponert = 0	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 174 644 227 628 247 803 189 581

Fordelt slik:	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
1215 IKT-Oppgradering/nytt skole og barnehage system	3	3	366	
1216 IKT-tiltaksplan 2012-2015	366	600	5 733	710
1222 Nytt inventar og utstyr fritidsklubber				124
1223 Oppgradering av Agresso				18
1224 Utvidelse av back-upløsning IKT	913	913	0	
1512 Salg av kommunale eiendommer.	238	238	0	1 000
1594 Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	567	564	1 250	324
1604 Bårenedgang Melhus kirke	22	415	415	
1608 Horg kirkegård - støyskjerming	0	0	427	
1611 Melhus kirke - utvendig oppussing, fasade	189	300	300	
1613 Nytt Orgel i Melhus kirke	1 217	3 770	6 136	1 095
1614 Hølonda kirke	2 550	2 169	1 794	36
1615 Utvidelse gravplass Flå	0	3 542	3 542	
2280 Ny Hovin barnehage	20	50	250	46
2303 Utredning rehabilitering Flå skole	58	58	0	
2304 Utrede skolekapasitet i Nedre Melhus	59	141	982	40
2308 Utrede barnehageløsning ved Rosmælen	0	0	500	
2309 Utbedring barnehageløsning ved Eid				569
2310 Ominnredning ved Gimse ungdomsskole				522
2311 Flå skole, rehabilitering	35 008	35 926	40 000	8 721
2312 Lekeapparat Nedre Melhus barnehager	171	0	0	
2313 Hølonda helsehus, utredning av ny demensavdeling	13 840	15 960	15 000	17 213
2319 PAL - prosjekt	1 851	2 551	8 803	302
2321 Erverv grunn Hølonda kirke	49	93	0	7
2328 Ombygging Kroa eldrecenter	954	1 499	3 000	11 813
2331 Ombygging Søregga 2				2 214
2333 Miljøgata - forsikringsoppgjør	1 300	1 873	0	851
2336 Kjøp av kommunale boliger 2014	15 001	12 270	10 982	21 357
2337 Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	4 680	6 087	13 000	8
2338 Utvidelse av storbarnsavdeling Lundamo bhg	0	54	54	
2339 Buen omsorgss. inkl Lenavegen 3				1 453
2340 Lundamo ungdomsskole				1 014
2341 Horghallen				471
2342 Gimse skole inkl c-bygget				374
2343 Horg alder-og sykehjem				4 032
2344 Hølonda helsehus				4 925
2345 Lundamo barneskole, bhg og Lundahallen				20
2346 Melhushallen				1 541
2347 Brekkåsen skole				1 341
2348 Presttrøa barnehage				210
2349 Driftsseksjon				910
2350 Hovin skole				1 409
2351 Høyeggen skole				2 587
2352 Gimsøya barnehage				26
2353 Tambartun barnehage				1 265
2354 Brannstasjoner Hølonda	4 196	4 912	4 800	106
2355 Steinsprang Loddgårdstrøa	1 609	1 609	3 917	1 394

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 174 644 227 628 247 803 189 581

Fordelt slik:	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
2356 Forsikrings sak Gimse skole				243
2357 C-bygget, utbedring svømmehall	838	838	500	3 533
2358 Lenavegen 33-59				1 910
2359 Idrettsveien	44	325	0	975
2360 Arbeidssenteret - EPC				93
2361 Eid skole og svømmehall - EPC				1 910
2362 Flå eldresenter - EPC				1 053
2363 Flå skole - EPC				63
2364 Gåsbakken skole - EPC				1 997
2365 Hovin bhg - EPC				415
2366 Kosekroken - EPC				260
2 367 Lundamo bhg - EPC				43
2368 Lundamo brannstasjon - EPC				128
2369 Lundamo legesenter - EPC				1 010
2370 Martin Tranmælsveg - EPC				145
2371 Rosmælen skole og bhg - EPC				985
2372 Rådhuset - EPC	1 022	693	0	4 212
2373 Strandvegen bhg - EPC	0	58	0	207
2374 Avledede tiltak som følge av EPC investeringer	2 768	2 657	1 194	358
2375 Kunstgressbane Kvål inkl tomreerverv	8 710	10 593	7 000	157
2376 Traktor inkl utstyr	226	227	0	624
2377 Garasje	0	0	1 800	
2378 Ny "buen buss"	2	0	0	566
2379 Brakkerigg ved Gimse skole				3 542
2380 Forsikrings sak Lundamo barneskole (2015)	0	55	0	88
2381 Forsikrings sak Brekkåsen skole	0	51	0	855
2382 Diverse investering Bygg og eiendom	12 321	12 500	12 500	
2383 Opprydding spredt avløp-Gåsbakken skole	1 000	1 000	1 250	
2384 Kjøp av kommunale boliger 2015	11 846	8 400	0	
2385 Hovin bhg, utvidelse til 6 avdelings	0	750	0	
2386 Treningsapparat i kryset Lenavegen/Rådhusvegen	67	450	0	
2387 Strandvegen bhg, forsikrings sak	64	64	0	
2388 Ny barnheage på Korsvegen	0	250	0	
2389 Forsikrings oppgjør Gåsbakken skole	393	650	0	
2390 Ny barnehage Melhus sør	81	250	0	
2391 Erverv av grunn ved Gåsbakken skole og barnehage	0	445	0	
5304 Digitalisering av arkiv, areal og teknisk - selvkost	438	761	1 199	538
5305 Geovekst - prosjektet	144	144	0	52
5442 Reservevann (samarb.m. Trondheim)	1 734	7 700	6 900	4 576
5493 Veg / tunnel Krogstadsanden	184	200	200	
6001 Bagøyvegen - vann	0	100	500	1
6003 Varmbo boligfelt - vann	188	500	2 000	169
6009 Lundamo høydebasseng	2 413	6 550	1 000	13 730
6010 Ler-Lundamo utskiftning av eternitleidning	20	200	400	
6014 Martin Tranmælsveg, vann	2 498	3 017	2 500	83
6015 Driftssentral teknisk drift - vann	41	100	1 000	202
6016 Gimsvegen v/Rema - vannledning	0	100	100	

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 174 644 227 628 247 803 189 581

Fordelt slik:	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
6017 Hovedforsyning Melhus sentrum (øst/vest)	46	200	3 000	204
6018 Hovedtrase VA, Hølbekken-Hovin	60	363	300	137
6019 Kvål, vest, vann	246	587	1 000	113
6020 Riving utjevningsskjegg Brekka				272
6021 Sonevannmåling	126	239	250	61
6022 Vannforsyning Langdalen	789	789	0	256
6023 Eternittledning, Øye-Skanska	0	200	200	
6024 Vannledning Skjeringstad-Røskaft, E6	0	0	500	
6025 Vannledning, Røskaft-Hovin, E6	0	100	100	
6026 Eternittledning, Prestgårdslåna	32	500	2 000	
6027 Eternittledning, Gammelbakkan	0	200	200	
6028 Vannledning, Ler-Losen	0	0	200	
6029 Eternittledning, Søberg-Teigen	0	200	200	
6030 Vannledning Løvsethvegen	0	200	200	
6031 Krisevanndunker	0	0	200	
6032 Vannkum Rye	65	500	500	
6033 Sanering av vannledning, Klemmetsveg-Kilen	867	800	800	
6034 Bortsvegen VPS	71	1 500	0	
6035 Hovinåsen VPS	44	500	0	
6036 Rønningstrøa høydebasseng	6	200	0	
6037 Vannledning Løkkjvegen	149	200	0	
6038 Vannforsyning, Losenkrysset-Hermanstad	0	300	0	
6201 Bagøyvegen - avløp	0	0	500	1
6204 Varmbo boligfelt - avløp	192	278	4 000	222
6207 Avløpspumpestasjoner - Overløp	129	280	280	139
6210 Spillvannsløsning mot Høvringen renseanlegg	8 649	19 693	15 000	21 459
6213 Rødde-Kvammen avløpsledning	168	315	600	685
6215 Avløpspumpestasjon på overføringsledning	0	0	345	4 845
6216 Litjtsandvegen Søberg avløpsledning	9	32	0	34
6218 Avløpsledningsanlegg Lundamo, Lyngen.	79	805	400	2 526
6219 Bagøyvegen avløpspumpestasjon	0	50	500	1
6220 Martin Tranmælsveg, avløp	1 882	2 585	2 700	115
6222 Gåsbakken slamavskiller	97	97	0	6 558
6223 Hovedtrase avløp Gimsvegen-Hølbekken APS	242	378	650	22
6224 Hovedanlegg VA, Hølbekken APS-Hovin RA, Avløp	2	242	400	158
6225 Avløpssanering Ler sentrum	21	256	500	4
6227 Fordrøyningsbasseng Brekkåsen	59	59	0	2 210
6228 Driftssentral teknisk drift	42	100	2 000	200
6229 Avløp Øysand-Klett, trasevalg	203	200	600	10
6230 Avløpsanlegg Fremo, Kneppet	38	300	4 000	363
6231 Avløpssanering Korsvegen	30	30	400	1 073
6232 Gimsvegen v/Rema - avløp	6	100	0	
6234 Kvål vest, avløp	646	2 300	3 700	400
6235 Ler RA, rehabilitering	0	500	500	
6236 Sanering av 2 avløpspumpestasjoner	8 272	10 187	6 000	313
6237 Varmbo avløpssone	238	354	400	146
6238 Saneringsplan, Doktorgården-Gimsvegen	7	100	200	

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 174 644 227 628 247 803 189 581

Fordelt slik:	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
6239 Hovedplan avløp med miljørisikoanalyser	120	500	500	
6240 Avløpsmodell	183	800	800	
6241 Avløpsledning Øysand-Klett	7	100	2 000	
6242 Avløpsledning Røskaft-Hovin, E6	0	0	200	
6243 Spillvannsledning, Varmbubekken-Hølbekken	1	200	2 000	
6244 Avløpssanering Korsvegen etappe 2	87	200	4 000	
6245 Hovin RA, rehabilitering	5	300	300	
6246 Saneringsplan, Løvseth	0	100	300	
6247 Saneringsplan, Kvål	0	100	200	
6248 Saneringsplan, Øysand	23	200	300	
6249 Avløpsledning, Skjeringstad-Røskaft, E6	0	0	500	
6250 Brekkåsen avløpssone	0	200	200	
6251 Spillvannsledning, Ler-Losen	0	0	200	
6252 Jaktøyen APS	0	200	500	
6253 Spillvannsledning, Ler-Lundamo	17	300	500	
6254 Saneringsplan Korsvegen	66	100	100	
6255 Saneringsplan Hovin	9	100	100	
6256 Avløpssanering, Klemmetsveg-Kilen	1 467	1 200	1 200	
6257 Spillvannsledning Ler-Kvål	441	350	200	
6258 Spillvannsledning Jaktøya nordre	258	2 400	2 400	
6259 Avløpssanering Flårønning	304	700	0	
6260 Avløpssanering Tranmælsvegen	31	250	0	
6261 Avløpssanering Løkkjevegen	71	200	0	
6262 Avløpsanlegg, Losenkrysset-Hermanstad	0	300	0	
6701 Nævsvegen - Utskifting/utbedring trebro	2 612	1 640	3 000	2 696
6702 Martin Tranmælsveg, omlegging av kommunal veg	4 529	5 000	2 000	
6705 Overflatevann Kvål sentrum	208	0	231	517
6706 Overvann Søregga	0	200	200	
6707 Gang og sykkelveg, Nævsvegen	215	200	200	
6708 Bekkelukking Presttrøa - E6	40	250	2 000	54
6709 Gang og sykkelveg, Hollum-Lete	46	100	300	
6807 Trafikksikkerhetstiltak, k.sak 96/09	0	0	5 000	289
6810 Gang og sykkelveg Åsvegen				431
6812 Investeringsbehov maskinpark -teknisk drift	1 313	1 147	688	1 944
6813 Kregnesbakken	42	300	2 067	82
6817 Åsaringen, Hovin-fortau	566	563,581	0	201
6818 Gang og sykkelveg Losenkrysset- Hermanstad	256	300	0	
6819 Pilotparkering pendlerparkering i Melhus sentrum	0	0	500	1 280
6820 Kartlegging/ajourføring av befolkede områder i Melhus	173	500	500	
6821 Kråkdalen, utskiftning av vegrør	625	625	0	
6822 Lykkjevegen	22	100	0	
6823 Stor Trondveg	726	670	0	
6824 Høyeggen 16-34, utbedring veg	0	440	0	
6825 Gatelys, energimåling	188	300	0	
7000 TD, prosjekt administrasjon	4 573	4 450	0	4 790
Sum	174 644	227 628	247 803	189 581

Vedlegg 3 Balanseregnskapet

			2016	2015
Noter	EIENDELER			
	(A) Anleggsmidler	Kap. 2.2	3 413 668 249	3 282 031 138
4	Faste eiendommer og anlegg	(2.27-2.29)	1 910 691 660	1 818 989 000
4	Utstyr, maskiner og transportmidler	(2.24-2.26)	15 204 243	15 642 243
	Utlån	(2.22-2.23)	201 395 872	204 503 783
5,6,20	Aksjer og andeler	(2.21)	145 474 756	142 251 117
	Pensjonsmidler	(2.20)	1 140 901 719	1 100 644 996
	(B) Omløpsmidler	Kap. 2.1	604 408 635	549 434 705
19	Kortsiktige fordringer	(2.13-2.17)	133 064 322	114 902 997
3	Premieavvik	(2.19)	69 841 403	71 007 273
	Aksjer og andeler	(2.18)	162 594 033	0
	Sertifikater	(2.12)	0	0
	Obligasjoner	(2.11)	0	0
	Kasse, postgiro, bankinnskudd	(2.10)	238 908 878	363 524 435
	SUM EIENDELER (A + B)		4 018 076 885	3 831 465 843
	EGENKAPITAL			
	(C) Egenkapital	(kap. 2.5)	-844 763 458	-811 686 730
12	Disposisjonsfond	(2.56-2.57)	-125 306 549	-118 491 226
12,18	Bundne driftsfond	(2.51-2.52)	-43 158 254	-38 195 555
12	Ubundne investeringsfond	(2.53-2.54)	-90 642 192	-91 234 317
12	Bundne investeringsfond	(2.55)	-10 025 390	-7 374 679
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	(2.581)	10 777 370	10 777 370
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	(2.580)	0	0
14	Regnskapsmessig mindreforbruk	(2.5950)	-21 786 518	-10 993 233
	Regnskapsmessig merforbruk	(2.5900)	0	0
	Udisponert i investeringsregnskapet	(2.5960)	0	0
	Udekket i investeringsregnskapet	(2.5970)	0	0
	Likviditetsreserve	(2.5980)	0	0
15	Kapitalkonto	(2.5990)	-564 621 926	-556 175 090
	(D) GJELD	(kap. 2.4)	-3 001 015 729	-2 852 151 596
7,19	Langsiktig gjeld			
3	Pensjonsforpliktelse	(2.40)	-1 434 084 982	-1 366 135 934
	Ihendehaverobligasjonslån	(2.41-2.42)	0	0
7,8	Sertifikatlån	(2.43-2.44)	-1 115 759 846	-1 021 115 543
7	Andre lån	(2.45-2.49)	-451 170 901	-464 900 119
	Kortsiktig gjeld	(kap. 2.3)	-172 297 698	-167 627 517
	Kassekredittlån	(2.31)		
	Annen kortsiktig gjeld	(2.32-2.38)	-162 228 796	-155 525 255
3	Premieavvik	(2.39)	-10 068 902	-12 102 262
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-4 018 076 885	-3 831 465 843
	(E) MEMORIAKONTI			
	Memoriakonto	(kap. 2.9)	0	0
	Ubrukte lånemidler	(2.9100)	151 967 116	126 293 259
	Andre memoriakonti	(2.9200-2.9899)		
	Motkonto for memoriakontiene	(2.9999)	-151 967 116	-126 293 259

Vedlegg 4 Økonomisk oversikt drift

	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
Brukerbetalinger	-48 699	-45 895	-46 412	-46 406
Andre salgs og leieinntekter	-110 267	-103 448	-102 454	-101 220
Overføringer med krav til motytelse	-108 899	-37 807	-42 587	-99 138
Rammetilskudd	-462 849	-449 459	-448 647	-448 898
Andre statlige overføringer	-101 649	-86 077	-79 917	-80 042
Andre overføringer	-2 972	-282	-282	-1 564
Skatt på inntekt og formue	-363 387	-360 095	-356 773	-336 584
Eiendomsskatt	-23 316	-23 130	-23 130	-23 622
Andre direkte og indirekte skatter	-496	-420	-420	-495
Sum driftsinntekter	-1 222 533	-1 106 613	-1 100 622	-1 137 969
Lønnsutgifter	642 402	601 607	579 109	591 781
Sosiale utgifter	170 485	169 452	166 006	163 368
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	138 964	118 902	112 596	132 971
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	86 836	83 416	81 588	86 925
Overføringer	87 141	60 542	85 301	77 555
Avskrivninger	67 487	0	0	63 560
Fordelte utgifter	-3 366	-1 437	-1 437	-2 062
Sum driftsutgifter	1 189 950	1 032 482	1 023 163	1 114 098
Brutto driftsresultat	-32 583	-74 131	-77 459	-23 871
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-17 192	-16 611	-18 930	-21 793
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-7 896	-5 350	-5 350	-5 543
Mottatte avdrag på utlån	-65	-180	-180	-167
Sum eksterne finansinntekter	-25 153	-22 141	-24 460	-27 503
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	38 439	44 459	47 850	41 589
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdragsutgifter	55 608	55 899	55 899	52 988
Utlån	20	270	270	65
Sum eksterne finansutgifter	94 067	100 628	104 019	94 642
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	68 914	78 487	79 559	67 138
Motpost avskrivninger	-67 487	0	0	-63 560
Netto driftsresultat	-31 156	4 356	2 100	-20 293
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-10 993	-10 993	0	-3 224
Bruk av disposisjonsfond	-18 068	-8 325	-4 494	-9 438
Bruk av bundne fond	-4 847	-6 255	-4 500	-6 995
Sum bruk av avsetninger	-33 908	-25 573	-8 994	-19 657
Overført til investeringsregnskapet	4 984	4 984	4 404	2 243
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger disposisjonsfond	28 384	14 833	1 390	18 617
Avsetninger til bundne fond	9 910	1 400	1 100	8 096
Sum avsetninger	43 278	21 217	6 894	28 956
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-21 787	0	0	-10 993

Vedlegg 5 Økonomisk oversikt investering

	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-5 262	-4 931	0	-10 986
Andre salgsinntekter	-1	0	0	-1
Overføringer med krav til motytelse	-1 389	-1 090	0	-2 299
Kompensasjon for merverdiavgift	-21 084	-24 828	-28 040	-18 376
Statlige overføringer	-18 499	-16 638	-13 569	-26 458
Andre overføringer	-5 800	-7 970	-9 490	-5 004
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-52 034	-55 457	-51 099	-63 124
Lønnsutgifter	3 952	3 290	0	4 019
Sosiale utgifter	1 118	880	0	1 038
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	147 933	198 392	219 763	166 148
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	317	0	0	0
Overføringer	21 322	25 066	28 040	18 376
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	-5 394	-4 900	0	-3 662
Sum utgifter	169 250	222 728	247 803	185 919
Avdrag på lån	15 429	9 579	5 206	25 790
Utlån	8 533	0	0	18 185
Kjøp av aksjer og andeler	3 225	3 225	2 244	2 243
Dekning av tidligere års udekket merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 408	2 408	0	3 425
Avsatt til bundne investeringsfond	8 886	0	0	6 186
Sum finansieringstransaksjoner	38 481	15 211	7 450	55 829
Finansieringsbehov	155 696	182 481	204 154	178 624
Bruk av lån	-126 279	-167 701	-189 562	-146 048
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	-439
Mottatte avdrag på utlån	-11 597	-3 046	-3 046	-11 057
Overføringer fra driftsregnskapet	-4 984	-4 984	-4 404	-2 243
Bruk av tidligere års udisponert mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-3 501	-3 501	-5 926	-698
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-3 000	-3 000	-1 216	-6 868
Bruk av bundne investeringsfond	-6 335	-250	0	-11 269
Sum finansiering	-155 696	-182 481	-204 154	-178 624
Udekket/udisponert	0	0	0	0

NOTER

2016

Anvendte regnskapsprinsipper
Organisering av kommunal virksomhet

- 1 Arbeidskapital
- 2 Ytelser til ledende personer og revisor
- 3 Pensjonsforpliktelser (KLP og SPK)
- 4 Anleggsmidler
- 5 Aksjer og andeler
- 6 Salg av finansielle anleggsmidler
- 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån
- 8 Renter - sikring
- 9 Garantiansvar
- 10 Andre vesentlige forpliktelser
- 11 Finansielle instrumenter
- 12 Avsetninger og bruk av fond
- 13 Strykninger
- 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene
- 15 Kapitalkonto
- 16 Investeringsoversikt
- 17 Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer
- 18 Selvkost
- 19 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen
- 20 Uvanlige og vesentlige poster
- 21 Endring regnskapsprinsipp
- 22 *Eiendeler, gjeld og EK overdratt til og fra KF ved etablering/avvikling*
- 23 *Mellomværende med KF og §27-samarbeid*
- 24 Overføring til/fra §27-samarbeid
- 25 Interkommunale selskaper

Anvendte regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

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 anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler 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 finansinntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

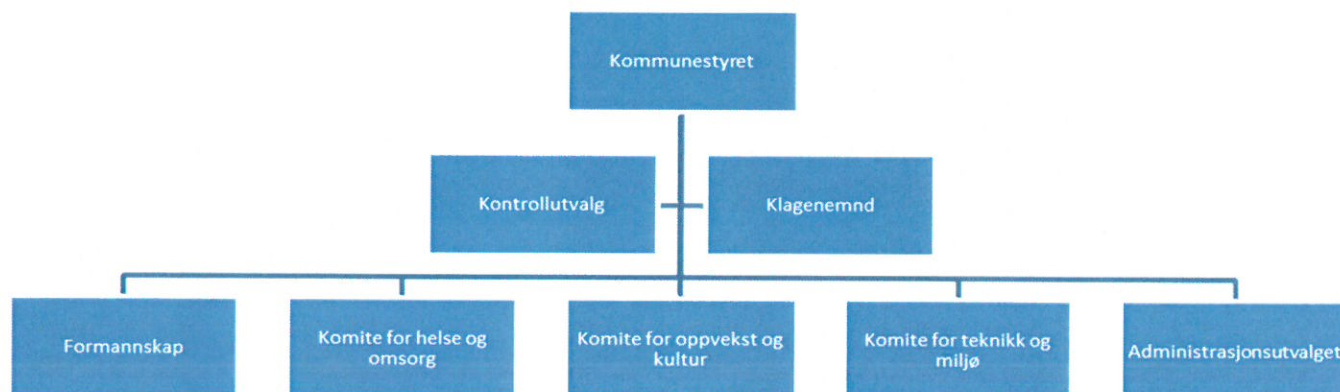
Merverdiavgiftplikt og merverdiavgiftkompensasjon

Kommunen følger reglene i Lov om merverdiavgift (merverdiavgiftsloven) for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon i henhold til Lov om kompensasjon for merverdiavgift. Mottatt mva-kompensasjon for betalt merverdiavgift er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Grunnlag merverdiavgiftskompensasjon er tatt bort fra balansen fra og med 2010. Denne posten blåser opp balansen både som kortsiktig fordring og gjeld, men har ingen reell verdi. Tar den derfor ut av regnskapet.

Organisering av kommunens virksomhet

1) Politisk organisering



Antall medlemmer i kommunestyret er 37 og formannskapet har 11 medlemmer. Komite for helse og omsorg har 11 medlemmer, komite for oppvekst og kultur har 11 medlemmer, komite for teknikk og miljø har 11 medlemmer og administrasjonsutvalget har 9 medlemmer.

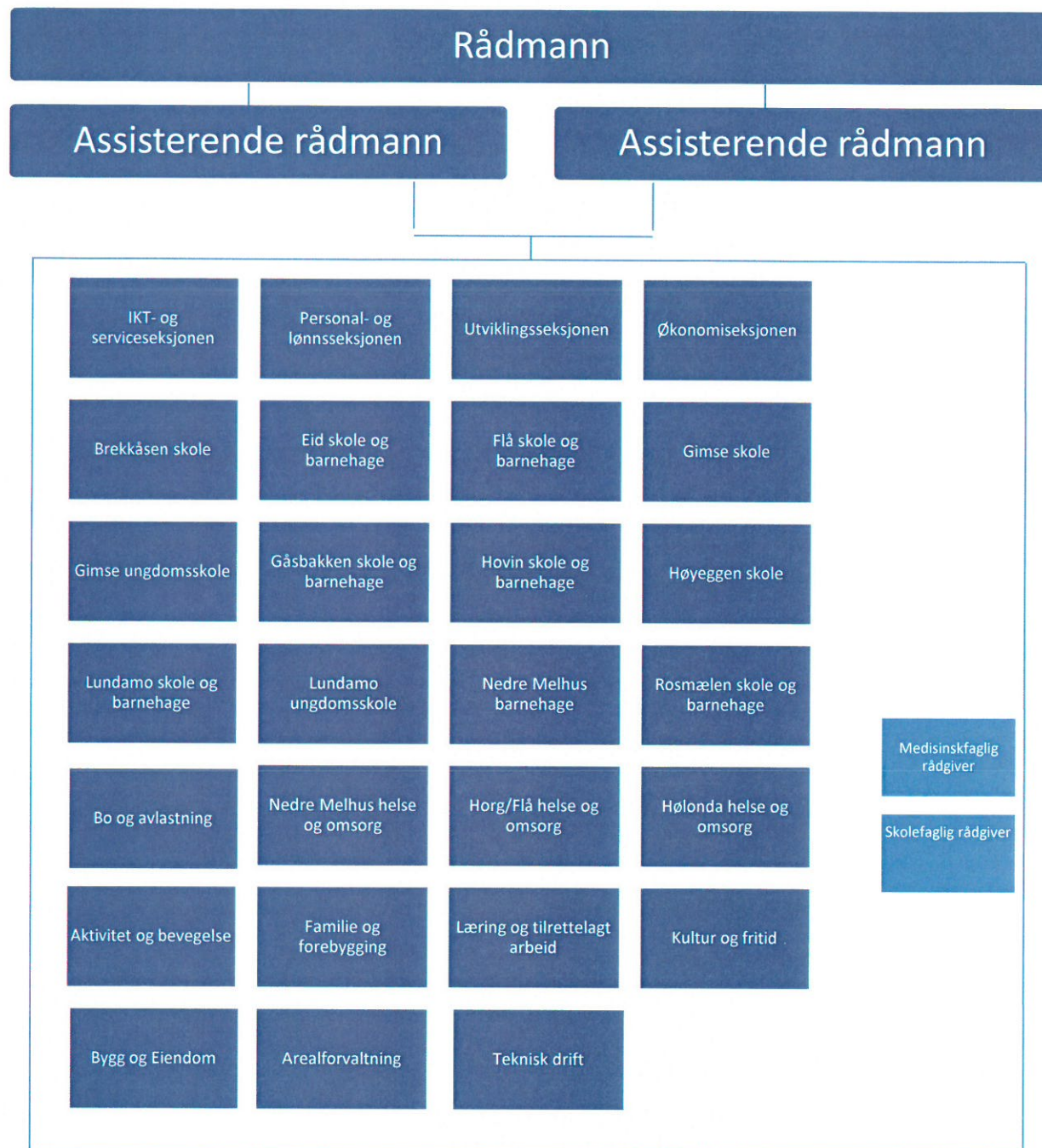
2) Kommunal virksomhet utenfor kommuneregnskapet

Kommunen har virksomheter og er en del av virksomheter som avlegger særregnskap, herunder § 27 samarbeid og interkommunale selskaper (IKS), for nærmere opplysninger se note 24 og 25.

3) Administrativ organisering

Rådmannens ledergruppe består av rådmann, 2 assisterende rådmenn, 4 seksjonsledere (utviklingsseksjonen, IKT- og serviceseksjonen, økonomiseksjonen og personal- og lønnsseksjonen) og 23 virksomhetsledere.

Virksomhets- og seksjonslederne er delegert et helhetlig lederansvar for økonomi, personal, resultatoppnåelse og drift innenfor sine ansvarsområder.



Interkommunale selskap



Note 1 Arbeidskapital

	Regnskap 2016	Regulert Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-1 222 533	-1 106 613	-1 100 622	-1 137 969
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-52 034	-55 457	-51 099	-63 124
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-163 029	-192 888	-217 068	-185 048
Sum anskaffelse av midler	-1 437 596	-1 354 958	-1 368 789	-1 386 142
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 122 463	1 032 482	1 023 163	1 050 538
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	169 250	222 728	247 803	185 919
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	121 254	113 431	111 469	140 860
Sum anvendelse av midler	1 412 966	1 368 641	1 382 436	1 377 317
Anskaffelse - anvendelse av midler	24 630	-13 682	-13 646	8 825
Endring i ubrukte lånemidler	25 674	0	0	-17 104
Endring i arbeidskapital	50 304	-13 682	-13 646	-8 279

D) AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Avsetninger	71 375	18 641	2 490	47 317
Bruk av avsetninger	-46 745	-32 324	-16 136	-38 492
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Differanse mellom overføring fra drift til investering i budsjettet	0	0	0	0
Netto avsetninger	24 630	-13 682	-13 646	8 825

Merknad: I formlene er det lagt til grunn at alle inntekter er uttrykt som positive tall. I formlene betyr "SUM (010:080; 160:165)" summen av artene fra og med 010 til og med 080, tillagt summen av artene fra og med 160 til og med 165. "L7-L4" betyr linje 7 minus linje 4.

Note 2 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Virksomhet	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2014	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2015	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2016
Rådmannsteamet	3	2	3
Utviklingsseksjonen	9	9	10
IKT - seksjonen	15	15	15
Service- og personalseksjonen	7	7	7
Økonomiseksjonen	8	8	8
Brekåsen skole	23	24	26
Gimse skole	32	30	34
Høyeggen skole	29	27	34
Rosmælen skole og barnehage	35	33	34
Flå skole og barnehage	31	30	33
Lundamo skole og barnehage	34	39	40
Hovin skole og barnehage	33	31	33
Gåsbakken skole og barnehage	14	12	16
Eid skole og barnehage	29	39	41
Gimse ungdomsskole	38	37	40
Lundamo ungdomsskole	24	21	20
Nedre Melhus Barnehager	85	85	81
Kultur- og fritid	23	26	26
Nedre Melhus Helse- og omsorg	110	107	108
Horg/Flå Helse og omsorg	77	75	83
Hølonda Helse og omsorg	31	29	34
Bo- og avlastning	87	88	100
Folkehelse	2	3	3
Familie- og forebygging	56	58	60
Aktivitet og bevegelse	10	10	10
Læring og tilrettelagt arbeid	22	23	25
Arealforvaltning	17	17	17
Teknisk drift	30	32	33
Bygg og eiendom	70	70	76
Sum	985	987	1 050

Merknad: Antall årsverk er beregnet med utgangspunkt i innrapporterte faste stillinger i lønssystemet. Faste stillinger som står vakante eller der det er midlertidige tilsatte i stillingen pr. 31.12 er ikke medtatt i oversikten.

Oppgavepliktige ytelser til:

	2016	2015	2014
Ordfører			
Lønn og annen godtgjørelse	kr 906 928	kr 827 503	kr 812 611
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS,KF,IKS,Stiftelser etc.)	kr 16 400	kr 2 015	
Rådmann	kr 1 075 000	kr 1 050 000	kr 984 450
Godtgjørelse fra andre verv i kommunen			
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS,KF,IKS,Stiftelser etc.)	kr 6 800	kr 6 400	

Ordfører Gunnar Krogstad sitter i representantskapet i Envina IKS, IKA Trøndelag samt Gauldal Brann og redning IKS.
Rådmann Katrine Lereggen har styreverv i Norsk Rådmannsforum og verv i KLP representantskap.

Godtgjørelse til revisjon

Godtgjørelse til revisjon	kr 1 116 000	kr 1 053 000	kr 1 005 000
---------------------------	--------------	--------------	--------------

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningene i kommunen.

Kommunen har kollektive pensjonsordninger 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 forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsmessig føring av pensjon.

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut i fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Forskjellen mellom betalt premie 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 henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Se nærmere om regnskapstallene på de neste sidene.

Note 3 Pensjonsforpliktelse

Felles kommunal pensjonsordning, sykepleiere og folkevalgte (KLP)

1. Økonomiske forutsetninger for beregningene i 2016

Diskonteringsrente:	4,00 %
Lønnsvekst:	2,97 %
G-regulering:	2,97 %
Forventet avkastning:	4,60 %

2. Utvikling i kommunes pensjonsmidler i perioden 2002-2016

	Regnskap 31.12.2002	Regnskap 31.12.2003	Regnskap 31.12.2004	Regnskap 31.12.2005	Regnskap 31.12.2006	Regnskap 31.12.2007	Regnskap 31.12.2008	Regnskap 31.12.2009	Regnskap 31.12.2010	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Regnskap 31.12.2016
Pensjonsmidler KLP	240 196 303	274 579 391	309 364 929	341 017 959	377 985 127	418 055 783	475 003 716	521 953 325	573 402 165	621 061 134	676 107 780	749 696 498	841 531 096	913 474 919	982 897 857

3. Utvikling i kommunens pensjonsforpliktelse i perioden 2002-2016

	Regnskap 31.12.2002	Regnskap 31.12.2003	Regnskap 31.12.2004	Regnskap 31.12.2005	Regnskap 31.12.2006	Regnskap 31.12.2007	Regnskap 31.12.2008	Regnskap 31.12.2009	Regnskap 31.12.2010	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Regnskap 31.12.2016
Pensjonsforpliktelse KLP	276 860 647	310 930 891	349 065 088	383 687 462	422 960 810	462 379 301	510 541 896	561 652 347	616 482 021	783 439 934	850 772 426	951 196 572	1 035 168 481	1 110 861 012	1 178 595 993

3. Spesifikasjon av netto pensjonskostnad i 2016

Nåverdi av årets pensjonsoppløping	57 776 555
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	45 984 180
Brutto pensjonskostnad	103 760 735
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-42 477 643
Netto pensjonskostnad	61 283 092

4. Spesifikasjon av premieavvik for perioden 2002-2016

	Regnskap 31.12.2002	Regnskap 31.12.2003	Regnskap 31.12.2004	Regnskap 31.12.2005	Regnskap 31.12.2006	Regnskap 31.12.2007	Regnskap 31.12.2008	Regnskap 31.12.2009	Regnskap 31.12.2010	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Regnskap 31.12.2016
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kostnader	25 552 796	26 898 234	30 864 769	29 133 086	31 745 037	32 722 805	34 422 713	41 248 948	43 537 809	45 150 945	48 553 885	53 718 996	60 693 363	63 455 525	65 486 824
- Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader	35 351 028	29 215 140	30 638 003	28 963 613	32 641 155	36 807 288	47 871 207	44 981 144	48 017 946	48 859 191	69 863 255	59 895 901	83 678 706	59 078 282	72 175 459
= Årets premieavvik	-9 798 232	-2 316 906	226 766	169 473	-896 118	-4 084 483	-13 448 494	-3 732 196	-4 479 737	-3 708 246	-21 309 370	-6 176 905	-22 985 343	4 377 243	-6 688 635

5. Spesifikasjon av akkumulert premieavvik for perioden 2002-2016

	Regnskap 31.12.2002	Regnskap 31.12.2003	Regnskap 31.12.2004	Regnskap 31.12.2005	Regnskap 31.12.2006	Regnskap 31.12.2007	Regnskap 31.12.2008	Regnskap 31.12.2009	Regnskap 31.12.2010	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Regnskap 31.12.2016
Årets premieavvik	-9 798 232	-2 316 906	226 766	169 473	-896 118	-4 084 483	-13 448 494	-3 732 196	-4 479 737	-3 708 246	-21 309 370	-6 176 905	-22 985 343	4 377 243	-6 688 635
Amortisert premieavvik fra tidligere år		653 215	807 676	792 558	781 260	841 001	1 113 300	2 009 866	2 258 679	2 557 328	2 928 153	5 059 090	5 676 781	8 960 401	8 335 081
Akkumulert premieavvik	-9 798 232	-11 461 923	-10 427 481	-9 485 450	-9 580 308	-12 823 789	-25 158 983	-26 881 313	-29 102 371	-30 253 288	-48 634 505	-49 752 320	-67 060 883	-53 723 239	-52 076 793

6. Spesifikasjon av årets og akkumulert estimatavvik fra tidligere år

	Regnskap 2016	Regnskap 2016
Spesifikasjon av Estimertavvik pensjonsforpliktelse		
Faktisk forpliktelse	1 108 820 592	
Estimert forpliktelse	-1 110 861 012	
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-2 040 420	
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0	
Amortisert avvik i år	-2 040 420	
Gj.st. samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	
Spesifikasjon av Estimertavvik pensjonsmidler		
Estimerte pensjonsmidler	913 474 919	
Faktiske pensjonsmidler	-906 433 821	
Estimatavvik midler IB 1.1	7 041 098	
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0	
Amortisert avvik i år	0	
Gj.st. samlet avvik midler UB 31.12	-7 041 098	

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Lærerne (SPK)

1. Økonomiske forutsetninger for beregningene i 2016

Diskonteringsrente:	4,00 %
Lønnsvekst:	2,97 %
G-regulering:	2,97 %
Forventet avkastning:	4,30 %

2. Utvikling i kommunens pensjonsmidler i perioden 2002-2016

	Regnskap 31.12.2002	Regnskap 31.12.2003	Regnskap 31.12.2004	Regnskap 31.12.2005	Regnskap 31.12.2006	Regnskap 31.12.2007	Regnskap 31.12.2008	Regnskap 31.12.2009	Regnskap 31.12.2010	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Regnskap 31.12.2016
Pensjonsmidler SPK	72 171 700	88 462 600	103 986 310	119 673 476	133 954 424	145 358 214	159 022 568	174 871 265	193 032 820	157 114 616	170 949 217	178 984 470	187 170 077	158 003 862	

3. Utvikling i kommunens pensjonsforpliktelser i perioden 2002-2016

	Regnskap 31.12.2002	Regnskap 31.12.2003	Regnskap 31.12.2004	Regnskap 31.12.2005	Regnskap 31.12.2006	Regnskap 31.12.2007	Regnskap 31.12.2008	Regnskap 31.12.2009	Regnskap 31.12.2010	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Regnskap 31.12.2016
Pensjonsforpliktelser SPK	94 458 500	109 457 100	124 420 750	141 044 101	156 866 857	171 154 273	188 779 524	204 498 937	222 560 515	210 597 947	228 522 557	240 861 732	245 798 685	222 466 664	219 258 630

3. Spesifikasjon av netto pensjonskostnad i 2016

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	12 618 791
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 947 686
Brutto pensjonskostnad	20 566 477
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-6 188 728
Netto pensjonskostnad	14 377 749

4. Spesifikasjon av premieavvik for perioden 2002-2016

	Regnskap 31.12.2002	Regnskap 31.12.2003	Regnskap 31.12.2004	Regnskap 31.12.2005	Regnskap 31.12.2006	Regnskap 31.12.2007	Regnskap 31.12.2008	Regnskap 31.12.2009	Regnskap 31.12.2010	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Regnskap 31.12.2016
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kostnader	6 891 100	8 583 700	9 239 500	9 881 531	9 530 591	10 434 150	12 036 656	11 529 831	13 155 910	15 005 244	15 643 404	16 523 359	16 853 876	13 761 547	14 809 235
- Betalt pensjonspremie inkl. adm. kostnader	6 149 800	10 178 800	9 637 500	10 379 224	9 831 838	9 355 178	9 994 112	12 229 542	14 224 986	13 033 592	14 261 448	14 888 053	16 030 718	15 942 654	16 213 952
= Årets premieavvik	741 300	-1 594 800	-398 000	-497 693	-301 247	1 078 972	2 042 544	-699 711	-1 069 076	1 971 652	1 381 956	1 635 306	823 158	-2 181 107	-1 404 717

5. Spesifikasjon av akkumulert premieavvik for perioden 2002-2016

	Regnskap 31.12.2002	Regnskap 31.12.2003	Regnskap 31.12.2004	Regnskap 31.12.2005	Regnskap 31.12.2006	Regnskap 31.12.2007	Regnskap 31.12.2008	Regnskap 31.12.2009	Regnskap 31.12.2010	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Regnskap 31.12.2014	Regnskap 31.12.2015	Regnskap 31.12.2016
Årets premieavvik	741 300	-1 594 800	-398 000	-497 693	-301 247	1 078 972	2 042 544	-699 711	-1 069 076	1 971 652	1 381 956	1 635 306	823 158	-2 181 107	-1 404 717
Amortisert premieavvik fra tidligere år	-49 420	56 900	56 900	83 433	116 613	136 696	64 765	-71 405	-24 758	46 514	-150 651	-288 847	-452 377	-569 971	-258 385
Akkumulert premieavvik	741 300	-902 920	-1 244 020	-1 658 280	-1 842 914	-627 246	1 480 063	708 947	-384 887	1 633 279	2 864 584	4 211 043	4 581 824	1 830 746	167 644

6. Spesifikasjon av årets og akkumulert estimatavvik fra tidligere år

	Regnskap 2016
Spesifikasjon av Estimert avvik pensjonsforpliktelser	198 692 153
Faktisk forpliktelse	-222 466 664
Estimert forpliktelse	-23 774 511
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	0

Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0
Amortisert avvik i år	-23 774 511

Gjst. samlet avvik forpliktelse UB 31.12

	Regnskap 2016
Spesifikasjon av Estimert avvik pensjonsmidler	187 170 077
Estimerede pensjonsmidler	-136 032 668
Faktiske pensjonsmidler	51 137 409
Estimatavvik midler IB 1.1	0

Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0
Amortisert avvik i år	-51 137 409

Gjst. samlet avvik midler UB 31.12

0

Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Inngående balanse 01.01.16	8 666	30 676	155 335	1 148 231	476 524	15193		1 834 625
Årets tilgang	10 747	4 088	16 080	109 835	21 685	1658		164 093
Årets avgang		178		5 069				5 247
Sum før avskrivninger 31.12.2016	19 413	34 586	171 415	1 252 997	498 209	16 851	0	1 993 471
Årets avskrivninger	3 045	4 153	10 991	37 272	12 120	0	0	67 581
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.16	16 368	30 433	160 424	1 215 725	486 089	16 851	0	1 925 890
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Melhus kommune har benyttet inngående balanse 2016 og ikke anskaffelseskost.

Avgang gjelder følgende eiendom:

Salg av Sørtun GNR/BNR 54/16	3281000
Salg av grunn på Korsvegen GNR/BNR 144/23	35340
Salg av maskin, Sovema, krattknuser og traktor, New Holland	178000
Salg av Darresveg 24, GNR/BNR 10/1	1753000

Note 5 Aksjer og andeler

	Selskapets organisasjons nummer	Eierandel i selskapet 2016	Balanseført verdi 2016	Balanseført verdi 2015
2.21 Aksjer og andeler utstedt av :				
2.2141 Livsforsikring mv				
01	KLP - Egenkapitalinnskudd		26 083 882	23 260 243
	Sum sektor		26 083 882	23 260 243
2.2168 Selvstendige kommuneforetak				
03	Trønderenergi 1.511.019 A-aksjer	980 417 824	14,77 %	109 386 859
04	Melhus Vekst AS 850 aksjer a kr 1000	980 888 193	100,00 %	850 000
05	Gaula Natursenter As, 100 aksjer a kr. 1.000	983 503 691	40,00 %	100 000
08	Envina IKS	986 790 594	33,33 %	1
09	Gauldal Brann og Redning IKS	989 516 191	63,80 %	1
10	Interkommunalt Arkiv Trøndelag	971 375 965	2,79 %	1
11	Kontrollvalgssekretariatet Midt-Norge IKS	988 799 475	12,40 %	1
12	Revisjon Midt-Norge IKS	977 036 283	12,40 %	1
	Sum sektor		110 336 864	110 336 864
2.2170 Private foretak med begrenset ansvar				
04	AS Melhus Tomteselskap 267 aksjer	935 408 644	89,89 %	2 328 000
06	Melhus Boligb.lag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.	-		1 000
07	Bomveiselsk. E39-Øysand-Thamshamn, 25 aksj. a 1000	981 556 607	17,24 %	25 000
10	Melhus Skysstasjon AS, 100 aksjer a 1.000	955 604 245	33,33 %	100 000
14	AL Biblioteksentralen, 8 and.	910 568 183		10
35	Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a 500 kr	946 962 805	100,00 %	4 000 000
37	Styret i stiftelsen Thora	988 671 916		200 000
38	Melhus Næringsareal AS 1000 aksjer	992 353 600	100,00 %	2 000 000
	Sum sektor		9 054 010	8 654 010
	Sum kapittel		145 474 756	142 251 117

Note 6 Salg av finansielle anleggsmidler

	Organisasjons- nummer	Eierandel	Balanseverdi	Solgt i	Balanseverdi
--	--------------------------	-----------	--------------	---------	--------------

Ingen solgte finansielle anleggsmidler

Note 7 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2016	31.12.2015
Gjeldsbrevslån/banklån	342 807 718	362 683 980
Obligasjonslån		0
Sertifikatlån	1 115 759 846	1 021 115 543
Husbanklån	108 363 187	102 216 138
Finansielle leieavtaler		0
Sum bokført langsiktig gjeld	1 566 930 751	1 486 015 661
Videreutlån	102 933 770	95 990 326
Gr97	1 719 000	2 804 000
Skoleanlegg	64 201 000	66 179 000
Handlingsplan eldre	26 618 000	28 360 000
Vann	110 569 905	105 388 058
Avløp	176 132 656	158 617 569
Omsorgsboliger og sosialboliger	69 752 000	73 752 000
Næringsbygg	19 625 324	20 890 000
Mølhus kirkelig fellesråd	6 914 000	6 514 000
Sum selvfinansierende gjeld	578 465 655	558 494 953
Langsiktig gjeld i særregnskap	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	1 566 930 751	1 486 015 661

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs. gjeld 31.12.2016	Gj. sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 830 361 505	3,14 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 736 569 242	1,57 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans- reglementet
Nordea sertifikat 1	156 878 318	aug.49	jun.20	3,940	Kap.3
Nordea sertifikat 2	245 265 702	apr.46	jan.19	3,650	Kap.3
Nordea sertifikat 3	143 833 557	mai.48	aug.23	3,000	Kap.3
Nordea sertifikat 4	223 683 058	mar.32	jun.24	2,450	Kap.3
14630774	3 211 428	jul.27	jul.18	1,990	Kap.3
14631402	4 785 015	apr.28	jul.18	1,990	Kap.3
14632020	12 500 000	mar.29	jul.18	1,990	Kap.3
14633895	21 454 283	apr.37	jul.18	1,990	Kap.3
14634547	13 320 727	mai.38	jul.18	1,990	Kap.3
14605049	1 092 137	jul.22	jul.18	0,990	Kap.3
14603972	829 440	aug.25	jul.18	0,990	Kap.3
14953102	1 123 200	mai.23	jul.18	0,990	Kap.3
14943654	1 511 400	apr.22	jul.18	0,990	Kap.3
14943617	339 240	apr.22	jul.18	0,990	Kap.3
14932770	534 000	sep.21	jul.18	0,990	Kap.3

Beregning av minste lovlig avdrag.

(Kommuneloven § 50 nr. 7)			
Anleggsgruppe	Bokført verdi pr. 01.01.2016	Veiет levetid i antall år	
Konto 2.245 Utstyr	15 642 243	0,0489	
Konto 2.275 Faste eiendommer	1 458 449 886	27,7600	
Konto 2.285 Anlegg (eks. ikke avskrivbare tomter)	345 346 114	4,9008	
	1 819 438 243	32,70970	
Langsiktig gjeld pr. 01.01.16	1 486 015 661		
- videreutlån	95 990 326		
Sum gjeld pr. 01.01.16	1 390 025 335		
Avdrag betalt i 2015 (eks. videreutlån)	59 980 900		
Minste lovlig avdrag	42 495 814		
Positiv margin	17 485 086		

Avdrag på lån til videre utlån og forskutteringer

Mottatte avdrag på videreutlån skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til bundet investeringsfond.				
	Arter	2016	2015	2014
Mottatte avdrag på startlån	0.9203+0.9207	-11 597 150	-11 057 444	-14 428 626
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	0.5101+0.5103	11 056 556	15 996 426	9 142 840
Overføringer fra driftsregnskapet	0.9700	-2 160 000	-	-1 250 000
Avsetning til bundet investeringsfond	0.5550	8 886 143	6 185 550	11 124 531
Bruk av bundet investeringsfond	0.9580	-6 185 550	-11 124 531	-4 588 745
Saldo bundet investeringsfond 31.12		-8 886 143	-6 185 550	-11 124 531

Note 8 Renter - sikring

a) Finansielle instrument som inngår i sikringsrelasjonene

Produkt	Kontrakt	Hovedstol	Kurs	Startdato	Forfallsdato
Renteswap	924191/1693363	156.878.318	3,94 %	30.06.2010	30.04.2020
Renteswap	1036951/1605362	245.265.702	3,65 %	16.01.2012	15.01.2019
Renteswap	1239097/1651023	143.833.557	3,00 %	30.08.2013	30.08.2023
Renteswap	1403604/1908442	212.146.670	2,425 %	16.06.2015	17.06.2024

b) Type risiko som er sikret og formålet med sikringen

Det er inngått rentebytteavtale (renteswap) med sikte på å oppnå god forutsigbarhet ved endringer i rentemarkedet. En rentebytteavtale bidrar til en fornuftig risikospredning mellom kort og lang rente.

Risiko som sikres:

Renterisiko.

Formålet med sikringen:

Formålet med sikringen er å redusere den netto virkning endringer i markedsrentene (NIBOR) har på kommunens fremtidige rentebetalinger på eksisterende gjeld. Den sikrede risikoen er variabiliteten i fremtidige rentebetalinger på grunn av forandringer i NIBOR-renten - vurdert i forhold til kommunens samlede renteesponering (jfr. Finansreglementet).

Type sikring:

Kontantstrømsikring (jfr. KRS 11 pkt. 3.5.1.4).

Sikringsobjekt:

En portefølje bestående av alle kommunens lån med flytende rente - utenom eventuelle lån som i henhold til annen sikringsdokumentasjon er knyttet til selvkostinvesteringer.

Som lån med flytende rente regnes p.t. lån, NIBOR-lån og lån hvor det er avtalt fast rente for en periode som er 5 mnd eller kortere. Låneporteføljen er dynamisk. Nye lån som oppfyller vilkårene for å inngå i porteføljen, legges til porteføljen fortløpende.

Sikringsinstrument:

Kommunens samlede portefølje av NOK rentebytteavtaler hvor kommunen betaler fast rente og mottar 3 mnd NIBOR - utenom eventuelle rentebytteavtaler som i henhold til annen sikringsdokumentasjon er definert som en del av en annen sikringsrelasjon enn den som er dokumentert i dette dokumentet.

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. Finansreglementet.

Sikringseffektivitet:

Sikringen vurderes som effektiv.

Kommunen vurderer sikringsforholdets effektivitet ved inngåelse av hver ny sikring og på hver balansedag ved å sammenligne de vesentligste vilkårene for sikringsinstrumentet med de vesentligste vilkårene for sikringsobjektet. De kritiske vilkårene består av nominelt beløp, løpetid, samt rentebasis.

Sikringsforholdet anses videre som effektivt så lenge det ikke skjer noen vesentlig forandring av de kritiske vilkårene for enten sikringsinstrumentet eller sikringsobjektet.

Sikringseffektiviteten vurderes som høy selv om det foreligger datomessige avvik mellom de enkelte låns fiksingstidspunkter og rentebytteavtalens fiksingstidspunkter (jfr. KRS 11. pkt. 3.5.1).

Ved eventuell restrukturering av sikringsinstrumentet, vil endringer i snittløpetiden og markedsverdien på den nye porteføljen av rentebytteavtaler bli vurdert i forhold til situasjon før endringer. Dersom disse endringene er innen +/- 10 %, vil sikringsforholdet fortsatt betraktes som effektivt siden restruktureringen ikke utgjør en vesentlig endring i sikringsinstrumentet (jfr. KRS 11 vedlegg A pkt. 3.5.5 – Endring av sikringsinstrument).

c) Varigheten av sikringene

Jf. pkt a.

d) Verdien på sikringsinstrumentet

Jf. vedlegg.

e) Forankring i kommunens finansreglement

Låneopptak med rentesikring er avklart i Finansreglementets pkt 3.2. Andel lån basert på fast rente kan variere fra 0 til 80 %, evt. gjennom rentesikringsinstrumenter.

f) Endringer i avtalevilkår i henhold til KRS nr. 11 pkt. 3.6 nr. 3

Jf. pkt b over.

MELHUS KOMMUNE
V/ØKONOMISEKSJONEN
7224 MELHUS

Vi har beregnet markedsverdien (MV) for deres nedenfor listede handler ved markedets slutt 30. desember 2016

Rentederivat Produkter

Produkt	Kontrakt nr.	Handelsdato	Bet/Motta fast	Valuta	Hovedstol	Kurs	Startdato	Forfallsdato	Påløpt rente	MV, inkl. påløpt	MV (NOK)
Renteswap	1036951/1605362	05-Apr-13	Motta	NOK	245,265,702	1.0700%	15-Nov-16	15-May-19	328,043	6,490,810	
Renteswap	1036951/1605362	05-Apr-13	Betal	NOK	245,265,702	3.6500%	15-Nov-16	15-May-19	-1,119,025	-21,496,018	-15,005,208
Renteswap	924191/1693363	27-Sep-13	Motta	NOK	156,878,318	1.0800%	31-Oct-16	30-Apr-20	282,381	6,090,814	
Renteswap	924191/1693363	27-Sep-13	Betal	NOK	156,878,318	3.9400%	31-Oct-16	30-Apr-20	-1,030,168	-20,412,288	-14,321,474
Renteswap	1239097/1651023	28-Jun-13	Motta	NOK	143,833,557	1.1400%	30-Nov-16	30-Aug-23	136,642	12,632,679	
Renteswap	1239097/1651023	28-Jun-13	Betal	NOK	143,833,557	3.0000%	30-Nov-16	30-Aug-23	-359,584	-25,136,619	-12,503,941
Renteswap	1403604/1908442	09-Sep-14	Motta	NOK	212,146,670	1.1300%	16-Dec-16	17-Jun-24	93,227	17,459,411	
Renteswap	1403604/1908442	09-Sep-14	Betal	NOK	212,146,670	2.4250%	16-Dec-16	17-Jun-24	-200,066	-27,747,129	-10,287,718
Samlet											-52,118,340

Samlet markedsverdi (MV) på Rentederivat Produkter

-52,118,340

Samlet markedsverdi (MV) på transaksjoner med Nordea Bank AB (publ)

-52,118,340

Note 9 Garantiansvar

Lånegaranti gitt til:	Finansieringsinstitusjon	Garantiansvar Pr. 31.12.2016	Utløper
Melhus Tomteselskap AS	Kommunalbanken	53 690,00	16.01.2017
Melhus Næringsareal AS	Kommunalbanken	19 082 778,00	14.03.2023
Melhus Næringsareal AS	Kommunalbanken	35 000 000,00	02.11.2026
Lundebroen Borettslag	Kommunalbanken	7 851 260,00	15.09.2037
Elvebakken barnehage BA	Husbanken	5 233 346,00	01.07.2035
Løvset Foreldrebarnehage BA	Husbanken	6 205 341,00	01.07.2035
Jåren Vassverk BA	Melhus Sparebank	710 654,98	01.06.2020
Melhus Idrettslag (Kunstgressbane)	Melhus Sparebank	162 486,26	30.06.2020
1) Gauldal Arena AS (Bankhallen)	Melhus Sparebank	8 033 376,63	31.05.2043
2) NMK Melhus (Motorsportklubben)	Melhus Sparebank	239 158,93	31.05.2021
3) Idrettslaget Leik (Kunstisbane)	Melhus Sparebank	670 301,08	01.01.2017
5) Idrettslaget Trønderlyn (Klubbhus mm)	Melhus Sparebank	2 938 893,33	21.10.2029
6) Øya Videregående Skole (Ridehall)	Sparebanken Sør	4 500 000,00	07.10.2034
7) Hølonda Skytterlag	Melhus Sparebank	189 051,82	30.04.2026
Sum Garantiforpliktelser 31.12.2016		90 870 338,03	

- 1) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling.
- 2) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling.
- 3) Garantiforpliktelsen til Leik Idrettslag (Kunstisbane) utgår for Melhus kommune fra 01.01.2017.
- 5) Garantiforpliktelsen reduseres ihht. årlig nedbetaling og i takt med tildeling av spillemidler.
- 6) Garantien reduseres ihht. opprinnelig nedbetalingsplan.
- 7) Garantien reduseres ihht. årlig nedbetaling.

Melhus kommune kino, som kommunen har garantert for, ble innfridd i 2016.

Gimse Idrettslag (kunstgress og bane), som kommunen også har garantert for, ble innfridd i 2016.

Det har ikke oppstått tap på garantier og ingen øvrige garantiforpliktelser er innfridd i 2016.

Note 10 Andre vesentlige forpliktelser

Melhus kommune er i tvist med Dustin knyttet til leasing av kopimaskiner for perioden 01.03.2015-29.02.2016. Dustin mener å ha krav på kompensasjon etter at Sør-Trøndelag fylkeskommune og de tilsluttede kommunene inngikk avtale med ny leverandør fra 01.03.2015. Kravet fra Dustin mot Melhus kommune er på kr. 879.359 og er bokført i regnskapet for 2015 men ikke betalt. Saken blir håndtert av advokatfirmaet Steenstrup/Stordrange på vegne av Sør-Trøndelag fylkeskommune og tilsluttede kommuner og forventes avklart i en rettssak i løpet av 2017.

Skatteetaten varslet i 2014 at det ble vurdert å etterberegne merverdiavgift mars-april 2014 på inntil kr 6.082.778,-. Pr 31.12.16 er kravet redusert til kr 501.969 og omhandler i det alt vesentlige kompensert merverdiavgift for boliger knyttet til sosiale formål innen psykiatri og rus. Saken har vært til behandling hos Skattedirektoratet som klageinstans og Melhus kommune har fått medhold i flere av sine krav. Saken er sendt tilbake til Skatteetaten for ny behandling.

I januar 2016 mottok kommunen en etterregning på kr. 2.207.507,41 fra AtB vedr. individuell tilrettelagt skoleskyss for skoleåret 2013/2014. På grunn av manglende dokumentasjon har AtB foretatt en teoretisk beregning av totalkostnaden for skoleåret. Kravet er bokført i 2015 men ikke utbetalt.

Etter krav fra Melhus kommune har AtB høsten 2016 gått gjennom dokumentasjonen på nytt og på grunnlag av denne er kravet redusert med kr. 480.000. Melhus kommune vil foreta en selvstendig gjennomgang av datagrunnlaget tidlig i 2017 før det konkluderes i saken.



Melhus kommune
v/ Rådmann

Trondheim, 08.02.2016

Melhus kommunes langsiktige kapitalforvaltning – oppsummering av 2016

Oslo Børs endte 2016 med en avkastning på solide 12,1 %. Etter en lang nedtur, hvor den var innom 20-tallet, steg oljeprisen til slutt over 50 % i løpet av 2016 til rundt 57 dollar per fat. Grunnet sin størrelse var Statoil den enkeltaksjen som trakk børsen mest i positiv retning. Fisk og finans med Marine Harvest og DNB var også viktige bidragsytere. I løpet av høstens rapporteringssesong brøt det globale aksjemarkedet en rekke på fem kvartaler med negativ vekst i inntjeningen. Globale aksjer, målt ved verdensindeksen MSCI World, fikk en avkastning på 9 % i 2016 dersom man ser bort fra endringer i valuta. Men siden norske kroner styrket seg mot både dollar, euro og det britiske pundet ble avkastningen for en norsk investor 5,2 %. Indeksen for fremvoksende markeder fikk en avkastning på 8,8 % målt i norske kroner.

Rentemarkedet fortjener like stor oppmerksomhet som aksjemarkedet når 2016 skal oppsummeres. Til tross for lave renter ved inngangen til året, viste trygge obligasjoner seg å gi en god diversifisering og positiv avkastning i den turbulente perioden ved starten av året. Frem til og med Brexit var avkastningen over 7 % i globale statsobligasjoner. Etter sommeren, da den største usikkerheten hadde dempet seg, begynte rentene å stige og obligasjoner å falle i verdi. Sammen med mindre frykt var det allerede da tiltagende tegn til inflasjon og bedre vekstutsikter. Dette ble forsterket etter Trump sin seier i presidentvalget hvor spesielt inflasjonsforventningene fikk seg et videre løft med bakgrunn i skisserte infrastrukturinvesteringer, skattelett og nye handelsbarrierer. I tillegg fikk man ytterligere én renteheving fra den amerikanske sentralbanken. Rentepøkninger, spesielt i USA, trakk også med seg andre rentemarkeder, herunder Norge. Globale statsobligasjoner valutasisikret til norske kroner endte derfor året med en avkastning på 3,7 %. Norske statsobligasjoner fikk en avkastning på 0,4 %. Globale kredittobligasjoner fikk et godt år hvor sikre obligasjoner leverte 6,1 %.

Den økonomiske situasjonen i Norge er i bedring etter en utfordrende periode. Riktignok er det regionale forskjeller. Økt oljepris har skapt gryende optimisme i relaterte næringer, men restruktureringer og konkurser er også aktuelle tema. Det er forventet at den økonomiske veksten i Norge vil ta seg opp i 2017 i tråd med den globale veksten.

Avkastningen på kommunens langsiktige portefølje ble for året 5,1 % (NOK 7,9 mill). Porteføljens markedsverdi er ved årsskiftet ca NOK 162,6 mill.

Avkastningen siste ca 14 år er ca 162 %. Kommunens investeringsstrategi er utformet med bakgrunn i kommunens målsetninger og risikobærende evne, og har en langsiktig forventet avkastning som på indekssnivå er 2,4 % - poeng høyere enn en bankrente over tid.

Reell oppnådd meravkastning i forhold til bankrenten er siden oppstart 6,1 % - poeng pr år.

Tabellen nedenfor viser utvikling i porteføljeværdi siden oppstart. Opptjent avkastning utgjør ca NOK 100 mill i perioden. Av tabellen fremgår reell avkastning for porteføljen og kommunens investeringsstrategi for hvert kalenderår, sammenholdt med et anslag på bankrenten for året.

	Grunnkapital UB	Avkastning	Uttak av avkastning	Porteføljeværdi UB	Faktisk avkastning	Avkastning ihht strategi	Bank avkastning	MRK
2003	67 000 000	3 245 196		70 245 196	4.85 %	2.63 %	1.3 %	Oppstart august
2004		8 493 114	-	78 739 779	12.07 %	5.51 %	1.7 %	
2005	(4 000 000)	10 388 392	(22 128)	85 116 831	16.53 %	7.69 %	2.2 %	Ut 25 022 128 ultimo mai Inn 21 000 000 medio des
2006		11 182 310		96 299 141	13.14 %	4.86 %	2.8 %	
2007		5 088 886		101 388 027	5.28 %	3.58 %	4.8 %	
2008		(13 653 739)		87 734 288	-13.37 %	-1.12 %	5.9 %	
2009		17 144 670		104 878 958	19.54 %	7.08 %	2.2 %	
2010		10 342 984	-	115 221 941	9.86 %	8.89 %	2.5 %	
2011		(5 315 496)		109 906 445	-4.61 %	2.25 %	2.7 %	
2012		10 315 348		120 221 794	9.39 %	5.72 %	2.2 %	
2013		15 822 288		136 044 086	13.16 %	9.35 %	1.8 %	
2014		13 110 558		149 154 644	9.64 %	9.23 %	1.7 %	
2015		5 543 049		154 697 692	3.72 %	4.18 %	1.0 %	
2016		7 896 341		162 594 033	5.10 %	4.48 %	1.0 %	
	63 000 000	99 603 901	(22 128)	162 594 033				

1. Momenter ifm årsoppgjør 2016

Kommunen har en firedelt målsetting knyttet til plassering og forvaltning av langsiktige finansielle aktiva adskilt fra kommunens midler beregnet for driftsformål:

1. Opprettholde realverdi av langsiktige finansielle aktiva (forventet 2,5 % pr år)
2. Kunne budsjettere med årlig uttak tilsvarende 3,5 % av langsiktige finansielle aktiva
3. Opprettholde et tilstrekkelig bufferfond for å ta høyde for svingninger i finansmarkedene
4. Søke å oppnå avkastning på langsiktige finansielle aktiva som i gjennomsnitt er 2,4 % - poeng høyere enn et risikofritt alternativ til akseptabel risiko

Bidrag fra samlet finansforvaltning skal i minst mulig grad være utslagsgivende for kommunens tjenesteproduksjon for øvrig. Kommunen skal forvalte sine finansielle midler på en best mulig måte gjennom at det til enhver tid tas tilstrekkelig hensyn til midlenes investeringshorisont og ønsket risikoprofil, samt mulighetene for å oppnå en tilfredsstillende avkastning og lavest mulig finansieringskostnad. Dette forutsetter realistiske budsjettanslag gjennom ordinær budsjettprosess.

Inflasjonsjustering av grunnkapitalen og bufferfond

Ved beregning av konkret beløp for inflasjonsjustering av kommunens grunnkapital, må det tas hensyn til hvor lenge midlene har vært plassert sammenholdt med faktisk prisstigning pr måned oppgitt fra Statistisk Sentralbyrå. Inflasjonen i 2016 var 3,6 % og er eksempelvis 30,6 % siden oppstart i 2003.

Nødvendig beløp for å inflasjonsjustere innskutt kapital på NOK 63 mill siden oppstart er NOK 18 855 221.

Kommunens målsetting er at bufferfondet skal utgjøre 15 % av kapitalen. Dette utgjør NOK 24,4 mill pr 31.12.2016.

2. Langsiktig strategi – finansreglement

Kommunens finansreglement ble revidert og vedtatt i 2014. Følgende tabell viser kommunens investeringsstrategi med strategiske vekter, maksimums- og minimumsvekter samt referanseindekser. Tabellen viser også reell fordeling av midlene pr 31.12.2016:

	Portefolio					Region			
	MARKEDSVERDI	ALLOKERING	STRATEGI	MIN	MAKS	ALLOKERING	STRATEGI	INDEKS	KONTROLL
TOTAL	162 594 024	100	100	—	—				
AKSJER	52 406 168	32.2	30	—	50				OK
Norske Aksjer	23 570 531	45.0	50	—	100	14.5	15.42	OSEBX	OK
Globale Aksjer	28 835 637	55.0	50	—	100	17.7	15.38	MSCI AC World	OK
OBLIGASJONER	110 186 538	67.8	70	50	100				OK
Norske Obligasjoner	45 037 349	40.9	40	20	60	27.7	27.68	ST4X	OK
Globale Obligasjoner	65 149 189	59.1	60	40	80	40.1	41.53	BarCap Global Argg Government Hdq NOK	OK
KONTANTER	1 319	0	0	—	—				OK

Ved forvaltning av den langsiktige porteføljen skal kommunen fokusere på langsiktig avkastning og mindre på kortsiktige svingninger. Det skal likevel ikke tas finansiell risiko som anses vesentlig jmf. Kommuneleven § 52. I forvaltningen søkes det etablert en stor grad av stabilitet og forutsigbarhet. Sannsynlighet for negativ avkastning et enkelt år er 15 %. Verdifall gitt Finanstilsynets definisjon av stresstest er -13,4 %.

Porteføljen har i 2016 vært forvaltet innenfor rammene i finansreglementet. Risikoen i porteføljen har vært tilnærmet lik normalposisjonen i finansreglementet. Både aksjeforføljen og obligasjonsporteføljen hadde tilnærmet strategiske vekter gjennom året. Porteføljen har gjennom året hatt en undervekt i norske aksjer i forhold til de strategiske vektene.

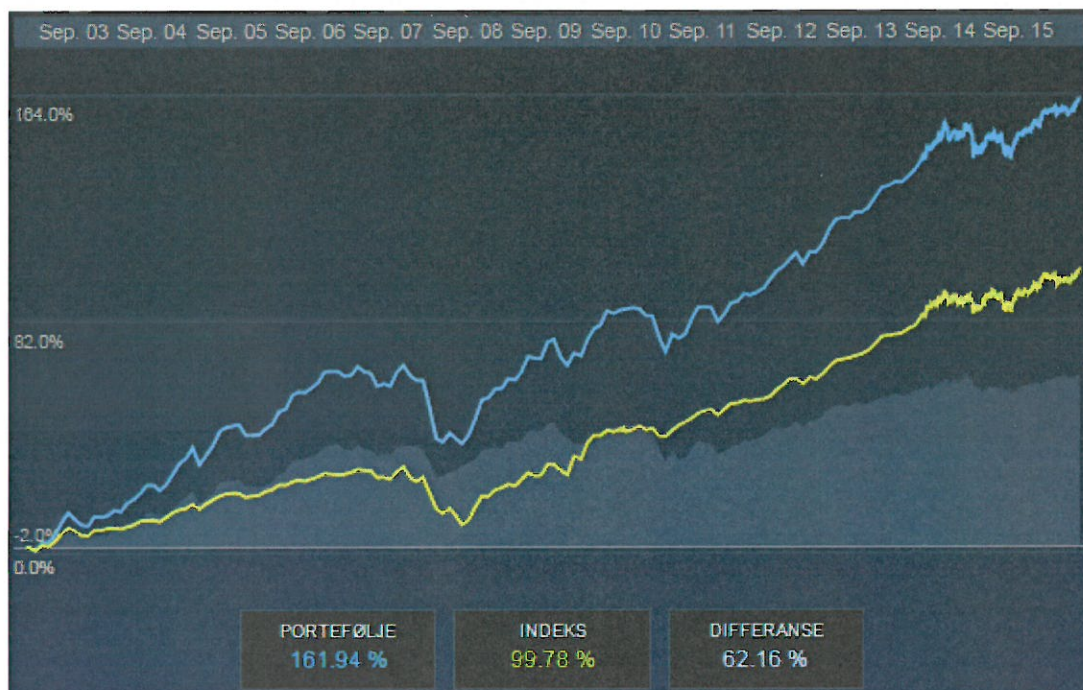
Porteføljens fondssammensetting avviker noe risikomessig fra referanseindeksene i strategiens normalposisjon, men er godt innenfor tillatte rammer for avvik (målt gjennom relativ risiko) i finansreglementet. I de ulike delporteføljene er det lagt stor vekt på å benytte fondskombinasjoner som har gode egenskaper samlet.

Melhus kommunes kapitalforvaltning er bygget opp rundt strenge krav til valg av forvaltere og transparente produkter for alle investeringer. Forvaltningen har etiske kriterier tilsvarende den norske stat. Bruk av flere, spesialiserte forvaltere gir muligheter for å utnytte spisskompetanse i markedet. Forvaltere og fond i kommunens delporteføljer er valgt på bakgrunn av både kvantitative og kvalitative kriterier. I tillegg foretas det beregninger omkring samvariasjon mellom fondene i kommunens totalportefølje. Et viktig virkemiddel for å oppnå forventet meravkastning i forvaltningen er å holde kostnadselementet i forvaltningen så lavt som mulig. Porteføljen skal minimum rebalanseres når porteføljevektene når min/maks grensene.

Mrk: I kommunens finansreglement benyttes Citigroup som referanseindeks for globale obligasjoner. Høsten 2016 tok kommunen i bruk Grieg Enigma som rapporteringsverktøy, hvor BarCap er valgt som indeksleverandør for globale obligasjoner. Referanseindeksene fra Citigroup og BarCap kan som følge av tilnærmet lik sammensetting brukes parallelt uten at risikoegenskapene i kommunens portefølje endres. Navn på indeks vil bli endret ved første revidering av reglementet.

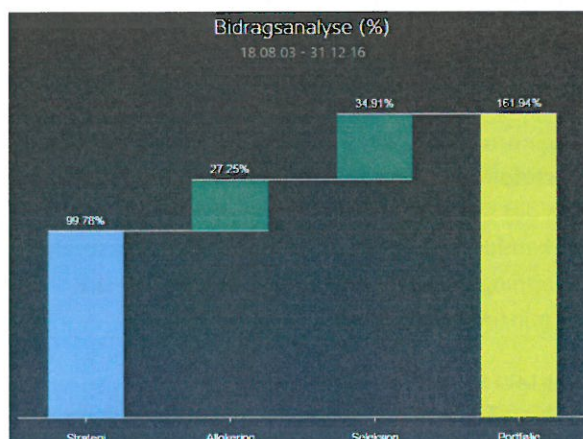
3. Porteføljeutvikling 2016 og siden oppstart

Grafen under viser totalporteføljens utvikling siden 2003. Akkumulert avkastning er 162 %, noe som gir en årlig geometrisk avkastning på 7,4 %.



Bidragsanalyse

Kommunens vedtatte strategi vil forventningsmessig forklare det meste av oppnådd avkastning og svingninger i denne over tid. Frihetsgrader i strategien gir innenfor spesifiserte risikorammer anledning til aktive valg rundt seleksjon (valg av forvaltere) og allokering (avvik fra strategivekter).



Grafen over viser at oppnådd avkastning siden oppstart i 2003 er ca 162 %. Porteføljen har oppnådd ca 62 % - poeng høyere avkastning enn kommunes referanseindeks/ finansreglement.

Allokeringsbeslutninger (avvik fra strategiske vektorer i strategien), har i sum bidratt med ca 27 % - poeng meravkastning.

Seleksjonsbeslutninger, mao valg av forvaltere, har i sum bidratt med ca 35 % - poeng meravkastning.

For 2016 er oppnådd meravkastning i forhold til kommunens referanseindeks ca 0,6 %. Mesteparten av meravkastningen kommer av at norske obligasjonsfond har slått sin referanseindeks.

Aksjeporteføljen (sammensatt av 8 aksjefond)

Grafen under viser utviklingen for aksjeporteføljen og porteføljens referanseindeks i 2016. Avkastningen i perioden var 8 %. Dette er 0,9 % - poeng mindre enn porteføljens referanseindeks.

Akkumulert avkastning for aksjeporteføljen siden oppstart er ca 304 %. Dette er 62 % - poeng mer enn porteføljens referanseindeks.



Oslo Børs Hovedindeks steg ca 12 % i 2016. Gjennomsnittlig avkastning for børsen målt over siste 25- års periode er ca 12,5 %.

Verdensindeksen (inkl fremvoksende økonomier) for aksjer steg ca 8,5 % i 2016, men en styrking av NOK gjennom året medførte at avkastning målt i NOK ble rundt 5,7 %. Gjennomsnittlig avkastning for denne indeksen over samme tidsperiode er ca 9 % i NOK.

Porteføljen har gjennom hele deler av året hatt noe undervekt i norske aksjer, noe som relativt sett har bidratt negativt. Porteføljens mindreaktning forklares dermed ved at noen av fondene oppnådde svakere avkastning enn sine referanseindekser. Dette gjelder i størst grad de globale fondene til Ardevora og Delphi.

Fremvoksende økonomier gjorde det ca 4 % - poeng bedre enn modne økonomier i 2016. Kommunen har en eksponering mot fremvoksende økonomier.

Rentebærende papirer/ pengemarked/ obligasjoner (sammensatt av 6 obligasjonsfond)

Grafen under viser utviklingen for den rentebærende porteføljen og porteføljens referanseindeks i 2016. Avkastningen i perioden var 3,8 %. Dette er 1,4 % - poeng mer enn porteføljens referanseindeks.

Akkumulert avkastning for porteføljen siden oppstart er 76 %. Dette er rundt 8 % - poeng mer enn porteføljens referanseindeks.



Referanseindeksen ST4X (norske statsobligasjoner 3 års løpetid) steg 0,4 % i 2016. Jevnt fallende renter siden 1980-tallet forklarer i stor grad at den gjennomsnittlige avkastning for denne indeksen de siste 25 årene er meget høye 8,1 %.

Referanseindeksen for globale statsobligasjoner steg 3,8 %. Gjennomsnittlig avkastning for denne indeksen over samme tidsperiode er ca 7 % målt i NOK.

Den rentebærende porteføljen har investeringer både i Norge og globalt. Globale plasseringer er valutasikret. Meravkastningen på ca 1,4 % - poeng forklares av seleksjonseffekter, med andre ord at fondene i sum oppnådde høyere avkastning enn sine referanseindekser. Årsaken til dette er reduserte kredittmarginer igjennom året.

4. Innspill til fremdrift for 2017

2016 ble et godt år i både aksjer og renter, til tross for mye «global politikk». En robust portefølje, som ikke er rettet mot et spesielt økonomisk utfall, har fungert godt igjennom utfordrende tider. Årets avkastning ble 5,1 %.

Forvaltningen av kommunens midler er bygget opp rundt målsetninger. Svak avkastning vil kunne påvirke kommunens tjenesteproduksjon på kort sikt. Et tilstrekkelig stort bufferfond vil dempe de kortsiktige svingningene. Formålet med forvaltningen av de langsiktige midlene er å gi Melhus kommune gode og stabile tilskudd over tid, samtidig som kommunen evner å håndtere negative verdiendringer som vil komme. Grieg Investor anbefaler at kommunen så langt det lar seg gjøre avsetter avkastning i spesielt i gode år som reserver for år med svak avkastning.

Kommunen har vedtatt å følge Statens Pensjonsfond Utlands etiske kriterier, og her er det med virkning fra 2016 tillagt kriterier knyttet til miljø og fossil energi. Totalt har kommunen gjennom denne tilknytningen ekskludert investeringer i over 120 selskaper globalt.

Med virkning fra 01.01.17 er det fastsatt 3 endringer knyttet til forskrift for kommunens finansforvaltning. Disse er knyttet til gjeldsforvaltningen. Følgelig bør finansreglementet revideres for å fange opp endringene i forskriften. Det er et krav at finansreglementet skal revideres minst én gang i hver valgperiode. Reglementet ble sist revidert i 2014, og følgelig må finansreglement revideres inneværende valgperiode.

Grieg Investor takker for et godt samarbeid i 2016!

Med vennlig hilsen

Grieg Investor AS



Steinar Lille

Note 12 Avsetninger og bruk av fond

	Beholdning 01.01.2016	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr (118 491 226)	kr (28 384 307)	kr 18 067 886	kr 3 501 116	kr (125 306 531)
Bundne driftsfond	kr (38 195 554)	kr (9 909 889)	kr 4 847 189	kr -	kr (43 158 254)
Ubundne investeringsfond	kr (91 234 316)	kr (2 407 875)		kr 3 000 000	kr (90 642 191)
Bundne investeringsfond	kr (7 374 679)	kr (8 886 143)		kr 6 335 432	kr (10 025 390)
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr (255 295 775)	kr (49 588 214)	kr 22 915 075	kr 12 836 548	kr (269 132 366)

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.16	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.16
Disposisjonsfond	kr (118 491 226)	kr (28 384 307)	kr 21 569 002	kr (125 306 531)
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond		kr (13 343 233)	kr 3 826 785	
Opprinnelig budsjett		kr -	kr 1 791 000	
Justert budsjett		kr (13 343 233)	kr 4 746 785	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon, støtte og opplæring	kr -	kr -	kr 2 348 857	kr -
Kultur og opplæring	kr -	kr (2 751 612)	kr 3 720 769	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr (14 747)	kr 1 521 520	kr -
Forebygging, aktivitet og læring	kr -	kr (11 550 986)	kr 2 404 793	kr -
Virksomheter utenfor kommunen			kr 150 000	
Landbruk, miljø og tekniske tjenester	kr -	kr (723 728)	kr 4 095 145	kr -
Investering	kr -	kr -	kr 3 501 116	kr -
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	kr -	kr (15 041 073)	kr 17 742 199	kr 2 701 126
Bundne driftsfond	kr (38 195 554)	kr (9 909 888)	kr 4 847 189	kr (43 158 253)
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	kr -	kr (3 113 176)	kr 148 749,00	kr -
Opprinnelig budsjett		kr (100 000)	kr -	
Justert budsjett		kr (400 000)	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon, støtte og opplæring	kr -	kr (1 340 197)	kr 530 223	kr -
Kultur og opplæring	kr -	kr (324 406)	kr 857 093	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr (638 335)	kr 427 846	kr -
Forebygging, aktivitet og læring	kr -	kr (2 237 145)	kr 1 228 613	kr -
Landbruk, miljø og tekniske tjenester	kr -	kr (2 256 630)	kr 1 654 665	kr -
Overordnet område ramme 9	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	kr -	kr (6 796 713)	kr 4 698 440	kr (2 098 273)
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		kr 4 983 639	kr -	
Opprinnelig budsjett		kr 4 404 000	kr -	
Justert budsjett		kr 4 984 000	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
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 -
Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B	kr -	kr -	kr -	kr -

Bundne fond	Beholdning 01.01.16	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.16
Bundne driftsfond	kr (38 195 554)	kr (9 909 888)	kr 4 847 189	kr (43 158 253)
Selvkostfond	kr (18 951 776)	kr (2 612 756)	kr 1 420 233	kr (20 144 299)
Næringsfond/Kraftfond	kr (2 962 836)	kr (384 105)	kr 346 499	kr (3 000 442)
Gavefond	kr (2 055 831)	kr (169 051)	kr 395 288	kr (1 829 594)
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr (14 225 111)	kr (6 743 976)	kr 2 685 169	kr (18 283 918)
Sum	kr (38 195 554)	kr (9 909 888)	kr 4 847 189	kr (43 158 253)
Bundne investeringsfond	kr (7 374 679)	kr (8 986 143)	kr 6 335 432	kr (10 025 390)
Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	kr (6 185 550)	kr (2 700 594)		kr (8 886 144)
Avløpsanlegg Hovin	kr (32 800)	kr -	kr -	kr (32 800)
Miljøtilskudd - avløpsplan	kr (64 000)	kr -	kr -	kr (64 000)
Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	kr (576 452)	kr -	kr -	kr (576 452)
Tiltakspakken 2009	kr (265 995)	kr -	kr -	kr (265 995)
Gang og sykkelveg Teigen boligfelt, Hovin	kr (149 883)	kr -	kr 149 883	kr -
Gang og sykkelveg, Losenkryset - Hermanstad	kr (100 000)	kr -	kr -	kr (200 000)
Sum	kr (7 374 679)	kr (2 700 594)	kr 149 883	kr (10 025 391)

Note 13 Strykninger

Bruk av strykninger i regnskapet er ikke nødvendig da det er et mindreforbruk på kr 21 786 518,- i 2016.

Note 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo 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)	10 777 370	10 777 370
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	10 777 370	10 777 370

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2016 som påvirker drift	0	0
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2016 som påvirker investering	0	0
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Regnskapsmessig merforbruk: (Underskudd)

Regnskapsår	31.12.2016
2012	0
2013	0
2014	0
2015	0
2016	0

Regnskapsmessig mindreforbruk: (Overskudd)

Regnskapsår	31.12.2016
2012	22 043 563
2013	30 704 311
2014	3 224 067
2015	10 993 233
2016	21 786 518

Note 15 Kapitalkonto

Saldo 01.01.2016	kr 556 175 090,20
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 160 448 000,00
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 3 645 000,00
Kjøp av aksjer og andeler	kr 400 000,00
Utlån	kr 8 554 164,12
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse (KLP)	kr 2 823 639,00
Avdrag på eksterne lån	kr 71 037 455,99
Økning pensjonsmidler	kr 40 256 723,00
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr 3 446 036,00
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 5 069 340,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 63 676 000,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr 178 000,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 3 905 000,00
Avdrag på utlån	kr 11 662 074,76
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 126 278 683,42
Økning pensjonsforpliktelser	kr 71 395 084,00
Saldo 31.12.2016	kr 564 621 926,13

Note 16 Investeringsoversikt

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Vedtatt kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av kostnadsramme
1216	IKT - tiltaksplan 2012-2015	12 191 225	5 834 763	366 118	600 000	6 200 881	5 990 344
1594	Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	162 095 432	160 549 816	566 539	563 676	161 116 355	979 077
2280	Hovin barnehage	42 483 009	42 092 151	20 306	50 000	42 112 457	370 552
2311	Rehabilitering Flå skole	46 200 000	9 274 094	35 008 353	35 925 905	44 282 447	1 917 553
2313	Hølanda helsehus, utredning av ny demensavdeling	38 972 010	19 012 181	13 839 888	15 959 829	32 852 069	6 119 941
2319	PAL - prosjekt	14 875 000	5 373 564	1 850 562	2 551 436	7 224 126	7 650 874
2328	Rehabilitering Kroa Eldresenter	30 372 000	25 372 708	953 983	1 499 292	26 326 691	4 045 309
2333	Miljøgata - forsikringsoppgjør	7 500 000	3 627 456	1 300 070	1 872 544	4 927 526	2 572 474
2336	Kjøp av kommunale boliger 2014	35 300 000	24 875 216	15 001 123	12 270 263	39 876 339	-4 576 339
2337	Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	16 625 000	3 545 501	4 679 908	6 086 958	8 225 409	8 399 591
2354	Brannstasjoner Hølanda	5 018 000	106 187	419 593	4 911 813	525 780	4 492 220
	SUM EPC kontrakter	48 548 721	45 343 730	3 790 001	3 407 863	49 133 731	-585 010
2375	Kunstgressbane Kvål inkl tomteervert	10 750 000	157 044	8 709 503	10 592 956	8 866 547	1 883 453
2382	Diverse investeringer Bygg og Eiendom	12 500 000	0	12 321 118	12 500 000	12 321 118	178 882
2384	Kjøp av kommunale boliger 2015	43 500 000	0	11 846 119	8 400 000	11 846 119	31 653 881
2385	Utvidelse til 6 avdelings barnehage ved Hovin bhg	5 250 000	0	0	750 000	-	5 250 000
2388	Ny barnehage Korsvegen	39 750 000	0	0	250 000	-	39 750 000
6701	Nævsvegen - Utsifting/utbedring trebro	7 820 850	3 239 318	2 612 494	1 640 000	5 851 812	1 969 038
6702	Martin Tranmælsveg, omlegging av kommunal veg	5 000 000	0	4 529 185	5 000 000	4 529 185	470 815
	SELVKOST, VANN						
5442	Reservevann (samarb.m. Trondheim)	54 400 000		1 733 740	7 699 833	46 700 988	2 699 833
6009	Lundamo Høydebasseng	22 730 000		2 412 651	6 549 894	16 180 106	6 549 894
	SELVKOST,AVLØP						
6210	Spillvannsløsning om Høvringen renseanlegg, overf. Fra 5438	108 411 491	73 718 234	8 649 419	19693257	73 718 234	34 693 257
6215	Avløpspumpestasjon på overføringsledning	5 000 000	5 000 000	-	0	5 000 000	-
6222	Gåsbakken slamavkiller	6 754 590	6 657 588	97 002	97 002	6 657 588	-257 588
6236	Sanering APS	12 000 000	313 297	8 272 292	10 186 703	313 297	5 686 703
	SELVKOST						
5304	Digitalisering plan arkiv	5 930 169	5 218 581	438 276	760 916	5 218 581	760 913

Oversikten viser investeringsprosjekter med kostnadsrammer på over 5 millioner, øvrige prosjekter henvises til Regnskapsskjema 2B.

Note 17 Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

Ved finansiering av investeringsregnskapet er det inntektsført tilskudd ihht til tilsagn om tilskudd.

Tilsagn om tilskudd fra Husbanken:

Vedtak om tilskudd for ombygging av Hølonða helsehus, kr. 16.905.000,-.

Det er for regnskapet 2016 inntektsført i henhold til fremdrift på prosjektet kr. 7.662.234,-.

Utdrag fra vilkårene for ovenfornevnte prosjekter:

Retten til tilskuddet bortfaller dersom ikke tiltaket er utført iht.vilkår som fremkommer i tilsagnet.

Retten til tilskuddet bortfaller dersom omsorgsboligene, disponeres av annen person/hustand eller tas i bruk til annet formål enn forutsatt før det er gått 30 år fra utbetaling av tilskuddet.

Note 18 Selvkost

Beregningsforutsetninger

1. Kalkylerente: 5-årig swaprente med et tillegg på 1/2 prosentpoeng
jf. retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, H-3/14
2. Kalkylerente: 2012, 2,44 pst., 2013 2,63 pst., 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst. og 2016 1,65 pst.
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Tjeneste 5403 - Vann

	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016
Direkte driftsutgifter	6 150 257	7 427 899	10 218 944	8 394 306	8 898 281
Kalk.avskr. vann	3 206 699	3 437 030	3 680 074	4 214 290	4 475 772
Kalk. renter vann	1 451 642	2 003 717	2 304 267	1 888 136	1 781 653
Andel fellesutgifter vann	615 026	742 790	1 021 894	839 431	889 828
Sum utgifter	11 423 624	13 611 437	17 225 180	15 336 163	16 045 534
Sum direkte driftsinntekter	13 816 752	14 286 519	15 845 870	13 834 841	15 326 999
Interne renteinntekter	120 097	192 742	222 758	138 642	95 433
Sum inntekter	13 936 849	14 479 261	16 068 628	13 973 484	15 422 432
Netto inntekt	-2 513 225	-867 824	1 156 552	1 362 679	623 102
Bruk av bundet dr.fond, vann			1 156 552	1 362 679	623 102
Avsetn. bundet dr.fond, vann	2 513 225	867 824			

Tjeneste 5404 - Avløp

	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016
Direkte driftsutgifter	11 532 002	13 122 713	14 745 418	13 523 494	13 371 169
Kalk.avskr. avløp	4 453 252	5 179 174	5 466 562	6 587 743	7 290 057
Kalk. renter avløp	1 999 307	2 652 958	3 188 803	2 727 815	2 761 689
Andel fellesutgifter avløp	1 153 200	1 312 271	1 474 542	1 352 349	1 337 117
Sum utgifter	19 137 761	22 267 117	24 875 326	24 191 401	24 760 032
Sum direkte driftsinntekter	23 039 553	22 250 932	23 829 133	23 784 880	25 381 282
Interne renteinntekter	176 439	297 436	310 957	210 594	175 881
Sum inntekter	23 215 992	22 548 368	24 140 090	23 995 474	25 557 163
Netto inntekt	-4 078 231	-281 251	735 236	195 928	-797 131
Bruk av bundet dr.fond, avløp			735 236	195 928	
Avsetn. bundet dr.fond, avløp	4 078 231	281 251			797 131

Tjeneste 5406 - Septikk

	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016
Direkte driftsutgifter	6 124 350	6 364 105	4 589 379	4 782 927	4 540 900
Kalk.avskr. septikk	0	0	0	0	0
Kalk. renter septikk	0	0	0	0	0
Andel fellesutg. Septikk	612 435	636 411	458 938	478 293	454 090
Sum utgifter	6 736 785	7 000 516	5 048 316	5 261 219	4 994 990
Sum direkte driftsinntekter	5 893 668	5 683 236	5 884 834	5 929 553	5 972 096
Interne renteinntekter	72 547	57 931	25 308	35 020	41 390
Sum inntekter	5 966 215	5 741 167	5 910 142	5 964 573	6 013 486
Netto inntekt	770 570	1 259 349	-861 825	-703 353	-1 018 496
Bruk av bundet dr.fond, septikk	770 570	1 259 349			
Avs. Til bundet dr.fond, septikk			861 825	703 353	1 018 496
Fond	01.01.2013	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017
Vann	7 435 228	8 303 052	7 146 500	5 783 821	5 160 719
Avløp	11 309 355	11 590 606	10 855 370	10 659 442	11 456 572
Septik	2 202 683	943 334	1 805 160	2 508 513	3 527 009

Note 18 Selvkost

Beregningsforutsetninger

1. Kalkylerente: 5-årig swaprente med et tillegg på 1/2 prosentpoeng

jf. retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, H-3/14

2. Kalkylerente: 2012, 2,44 pst., 2013 2,63 pst., 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst. og 2016 1,65 pst.

3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Ansvar 51000 Faggruppe bygg
Tjeneste 5301 Byggesaksbehandling

Konto	Konto (T)	Beløp	Budsjett
10100	Lønn i faste stillinger	2 490 229,76	2 353 565,00
10202	Sykevikarer	12 267,36	0,00
10300	Ekstrahjelp	59 792,32	0,00
10400	Overtid	249 002,95	50 000,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	4 411,20	0,00
10900	Premie KLP	351 171,67	255 280,00
10901	Tilleggspremie KLP	0,00	270 000,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	2 825,20	5 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	444 001,33	374 897,00
17100	Refusjon sykepenger	-47 591,00	50 000,00
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	3 566 110,79	3 358 742,00
11000	Kontormateriell	2 414,40	0,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	36 352,12	40 000,00
11002	Datarekvisita	4 482,82	0,00
11049	Andre kontorutgifter	207,20	7 000,00
11150	Matvarer/drikke brukere	777,39	0,00
11152	Matservering v/kurs-opplæring	0,00	2 000,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	7 033,60	6 500,00
11211	Velferdstiltak brukere	222,05	0,00
11299	Annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	337,41	15 000,00
11303	Mobiltelefon	3 218,68	3 000,00
11400	Annonsering	0,00	2 000,00
11500	Opplæring/kurs	100 860,06	52 000,00
11501	Reiseutgifter opplæring/kurs	35 239,44	14 502,00
11599	Andre utgifter som ikke er oppgavepliktige	80,00	0,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	15 784,98	4 000,00
11659	Andre opplysningslikte godtgjøringer	-4 392,00	0,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	3 363,00	4 000,00
11852	Premie kollektiv forsikringer,ikke oppgavepliktig	2 404,00	2 000,00
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks Its learni	33 585,00	0,00
11954	Kopieringsavtaler	9 844,22	19 882,00
11956	OU-Midler	3 348,00	3 000,00
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	42 223,10	0,00
12000	Inventar og utstyr	25 416,25	10 000,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	17 200,41	3 500,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	1 595,94	2 500,00
12300	Vedlikehold bygninger og uteareal	3 852,00	0,00
12400	Serviceavtaler og reparasjoner	0,00	110 000,00
12401	Vedlikehold av programvare	1 060,00	0,00
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	481,02	0,00
12700	Andre tjenester	48 802,50	0,00
12701	Juridisk bistand	0,00	10 000,00
12702	Juridisk bistand til motpart	27 125,00	0,00
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	422 918,59	310 884,00
13000	Kjøp fra staten	525,00	0,00
13700	Kjøp av tjenester fra private	30 042,00	0,00
30	Kjøp av varer og tj. som erstatter. prod. 300-399	30 567,00	0,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	62 866,30	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-62 866,30	0
40	Overføringer 400-490	0,00	0
12953	Kalk.renter byggesak	39 000,00	93000
12956	Kalk.avskr. byggesak	424 000,00	313000
12959	Andel fellesutg. byggesak	401 959,64	345000
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	864 959,64	751000
16200	Gebyrer	564,00	0
16201	Gebyr delingssaker	-366 592,25	-337000
16204	Gebyr byggemelding	-3 699 866,83	-3870252
16206	Gebyr utslippssaker	-192 887,90	-169374
16216	Diverse salgsinntekter	0,00	-4000
16224	Tvangsmulk	100 000,00	-20000
16225	Overtredelsesgebyr	-220 500,00	-20000
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-4 379 282,98	-4420626

Totale utgifter 4 884 556,02
Totale inntekter -4 379 282,98
Subsidiert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst. 505 273,04

Selvkost: 89,7 %

Fond 31.12.2012 0 31.12.2013 0 31.12.2014 0 31.12.2015 0 01.01.2016 0

Note 18 Selvkost

Beregningsforutsetninger

1. Kalkylerente: 5-årig swaprente med et tillegg på 1/2 prosentpoeng
jf. retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, H-3/14
2. Kalkylerente: 2012, 2,44 pst., 2013 2,63 pst., 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst. og 2016 1,65 pst.
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Selvkostregnskap - Kart- og oppmåling

Ansvaret		52000 Faggruppe oppmåling	
Tjeneste		5302 Kart og oppmålingstjenester	
Konto	Konto (T)	Beløp	Budsjett vedtatt
10100	Lønn i faste stillinger	1 083 737,67	1 096 330,00
10120	Seniortillegg	5 715,00	3 037,00
10300	Ekstrahjelp	24 168,48	0,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	13 176,00	15 000,00
10900	Premie KLP	151 833,36	118 915,00
10901	Tilleggspremie KLP	0,00	104 000,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	1 429,20	2 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	180 488,53	173 464,00
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	1 460 548,24	1 512 746,00
11000	Kontormateriell	679,05	1 000,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	828,34	2 000,00
11002	Datarekvisita	1 260,79	0,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	2 000,00
11152	Matsservering v/kurs-opplæring	0,00	1 000,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	4 518,00	7 000,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	1 186,20	1 000,00
11211	Velferdstiltak brukere	62,45	0,00
11299	Annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester	8 494,22	15 000,00
11303	Mobiltelefon	7 757,49	10 000,00
11304	Datakommunikasjon (eks sms trafikk, stormaskin)	4 448,83	4 000,00
11499	Andre utgifter annonse, reklame, informasjon	0,00	4 000,00
11500	Opplæring/kurs	22 889,63	20 000,00
11501	Reiseutgifter opplæring/kurs	674,18	8 000,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	2 079,00	5 000,00
11659	Andre opplysningslittige godtgjøringer	-13 176,00	0,00
11699	Andre oppgavepliktige godtgjøringer stenges	0,00	10 000,00
11700	Årsavgifter og forsikring for transportmidler	6 335,70	0,00
11701	Drivstoff	3 584,07	11 000,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	983,00	1 000,00
11851	Forsikring av maskiner og utstyr	4 423,00	5 000,00
11852	Premie kollektiv forsikringer,ikke oppgavepliktig	1 218,00	2 000,00
11954	Kopieringsavtaler	2 768,68	6 500,00
11956	OU-Midler	1 696,00	2 000,00
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	13 408,61	70 000,00
12000	Inventar og utstyr	7 148,32	5 500,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	33 433,99	10 000,00
12003	Apparater, verktøy og instrumenter	0,00	26 823,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	448,86	1 000,00
12300	Vedlikehold bygninger og uteareal	1 083,38	0,00
12401	Vedlikehold av programvare	110 000,00	85 000,00
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	135,29	0,00
12700	Andre tjenester	0,00	2 000,00
12701	Juridisk bistand	0,00	30 000,00
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	228 369,08	347 823,00
13000	Kjøp fra staten	151 153,32	200 000,00
30	Kjøp av varer og tj. som erstatter prod. 300-399	151 153,32	200 000,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	49 755,88	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-49 755,88	0,00
40	Overføringer 400-490	0,00	0,00
12955	Kalk.renter kart og oppmåling	4 000,00	10 000,00
12958	Kalk.avskr. kart og oppmåling	46 000,00	38 000,00
12961	Andel fellesutg. Kart og oppmåling	184 007,06	187 000,00
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	234 007,06	235 000,00
16202	Gebyr kart og oppmåling	-1 864 937,50	-1 696 291,00
16203	Gebyr målebrev og tinglysning	-154 900,00	-205 000,00
16599	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (25%)	-395 243,52	-394 278,00
62	Andre salg og leieinntekter 620-679	-2 415 081,02	-2 295 569,00
Totale utgifter		2 074 077,70	
Totale inntekter		-2 415 081,02	
Avsetning til fond ift. Mål på 100 pst.		-341 003,32	

Selvkost: 116,4 %

Fond	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	-56 386	-291 421	0	0	341 003

Note 18 Selvkost

Beregningsforutsetninger

1. Kalkylerente: 5-årig swaprente med et tillegg på 1/2 prosentpoeng
jf. retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, H-3/14
2. Kalkylerente: 2011, 3,24 pst., 2012, 2,44 pst., 2013 2,63 pst., 2014, 2,68 pst. og 2015 1,94 pst.
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Selvkostregnskap - Plansaksbehandling

Ansvar		52570 Fagområde planbehandling	
Tjeneste		5208 Plansaksbehandling	
Konto	Konto (T)	Beløp	Justert Budsjett
10100	Lønn i faste stillinger	1 634 762,08	1 610 079,00
10300	Ekstrahjelp	169 190,56	0,00
10400	Overtid	0,00	20 000,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	4 392,00	4 000,00
10900	Premie KLP	239 149,80	174 190,00
10901	Tilleggspremie KLP	0,00	105 000,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	1 429,20	3 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	288 016,49	255 620,00
17100	Refusjon sykepenger	1 259,00	0,00
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	2 338 199,13	2 171 889,00
11000	Kontormateriell	1 207,20	0,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	1 832,61	2 500,00
11002	Datarekvisita	2 390,41	10 000,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	3 000,00
11150	Matvarer/drikke brukere	276,52	0,00
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	272,00	2 000,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	0,00	3 000,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	2 108,80	2 000,00
11211	Velferdstiltak brukere	111,03	0,00
11299	Annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester	405,61	0,00
11303	Mobiltelefon	1 583,47	2 500,00
11400	Annonsering	26 859,74	20 000,00
11500	Opplæring/kurs	57 084,45	60 000,00
11501	Reiseutgifter opplæring/kurs	25 047,51	10 000,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	4 189,10	3 000,00
11659	Andre opplysningslikte godtgjøringer	-4 392,00	4 000,00
11699	Andre oppgavepliktige godtgjøringer stenges	0,00	1 000,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	2 885,27	5 000,00
11852	Premie kollektiv forsikringer, ikke oppgavepliktig	1 218,00	2 000,00
11951	Kontingenter	0,00	432,00
11954	Kopieringsavtaler	4 922,12	10 000,00
11956	OU-Midler	1 696,00	2 000,00
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	112,80	0,00
12000	Inventar og utstyr	18 018,12	7 000,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	35 645,21	3 000,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	797,97	1 500,00
12300	Vedlikehold bygninger og uteareal	1 926,00	0,00
12401	Vedlikehold av programvare	0,00	1 500,00
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	240,51	200,00
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	186 438,45	155 632,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	30 347,40	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-30 347,40	0,00
40	Overføringer 400-490	0,00	0,00
12954	Kalk.renter plan	8 000,00	20 000,00
12957	Kalk.avskr. plan	91 000,00	77 000,00
12960	Andel fellesutg. plan	252 463,76	229 000,00
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	351 463,76	326 000,00
16207	Gebyr plansaker	-953 636,80	-1 001 384,00
62	Andre salg og leieinntekter 620-679	-953 636,80	-1 001 384,00
17002	Refusjon fra arbeidsmarkedsetaten	-127 359,00	0,00
70	Refusjoner 700-779 -710	-127 359,00	0,00
Totale utgifter		2 876 101,34	2 653 521,00
Totale inntekter		-1 080 995,80	-1 001 384,00
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på kr 1.652.137,-		142 968,54	1 652 137,00

Selvkost: 37,6 %

Fond	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Fond	-234 813	-161 540	0	0	0

Note 19 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det foreligger ikke langsiktige forpliktelser pr.31.12.2016 som har vesentlig betydning for kommunens driftsregnskap, innenfor områdene leie/leasing/drift av kommunale tjenester.

I samråd med Sør-Trøndelag fylkeskommune er leasing av kopimaskiner klassifisert som operasjonell leasing.

Note 20 Uvanlige og vesentlige poster i regnskapet

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014	Budsjett 2014
Utbytte fra Trønder Energi AS:	12 337 470	14 656 738	15 673 099	14 656 738	14 920 240	15 710 000
Statstilskudd ressurskrevende brukere	52 340 931	49 306 000	48 090 869	39 000 000	38 025 586	32 322 000
Gevinst på finansielle instrumenter:	7 896 341	5 349 853	5 543 053	5 144 090	13 110 554	4 946 000

Ad utbytte fra Trønder Energi AS: Kr. 7 881 000 er relatert til renter av obligasjonslån mens kr. 4 465 470 er aksjeutbytte.

Ad tap/gevinst finansielle instrumenter: Et uttrykk for utviklingen i aksje- og obligasjonsmarkedet i Norge og i Europa.

Note 21 Endring regnskapsprinsipp

Det er ingen endring av regnskapsprinsipp i regnskapet for 2016.

Note 24 Overføring til/fra §27-samarbeid

Kommuneloven § 27 gir hjemmel for å etablere interkommunale samarbeidsorgan.

Interkommunalt samarbeid	Med hvem
Skatteoppkreving	Se under
Krisesenter	Trondheim (vertscommune), Klæbu, Malvik og Melhus
Barnevernsvakta	Trondheim (vertscommune), Malvik, Klæbu, Værnesregionen
Arbeidsgiverkontroll	Malvik er vertskommune og betjener 17 kommuner i Sør- og Nordtrøndelag
Legevakt	Legevakta i Trondheim betjener også kommunene Melhus, Klæbu Malvik og Midtre Gauldal

Skatteoppkreverfunksjonen

Melhus kommune, Midtre Gauldal kommune og Skaun kommune har inngått en samarbeidsavtale om skatteoppkreverfunksjonen. Melhus kommune er vertskommune.

Deltakerkommunene er belastet med følgende utgifter tilknyttet skatteoppkreverfunksjonen i 2016:

	Regnskap
Melhus	942 002
Midtre-Gauldal	813 376
Skaun	709 692
Totalt	2 465 070

Mindreforbruket i 2016 er på kr. 478.996 og er disponert som følger:

	Beløp
*Tilbakeføring til Skaun kommune	130 965
*Tilbakeføring Midtre Gauldal kommune	147 850
*Regnskapsført mindreforbruk Melhus kommune	200 180
Sum disponering mindreforbruk	478 995

Arbeidsgiverkontrollen for Trøndelag er fra 01.01.2009 administrert av Malvik kommune. På vegne av skatteoppkreveren i de 17 kommunene utfører arbeidsgiverkontrollen regnskapskontroll og veiledning innenfor områdene lønn, skattetrekk, arbeidsgiveravgift og pliktig innberetning.

Legevakta er etablert i Trondheim og betjener i tillegg til Trondheim kommune, Klæbu Malvik, Melhus og Midtre Gauldal kommuner etter kl. 15.30 hverdager og hele døgnet helg og høytid.

NOTE 25 Interkommunale selskaper

I henhold til § 3 i lov om interkommunale selskaper av 29.1.1999 har deltakerkommunene ubegrenset ansvar for en prosent-eller brøkdel av selskapets forpliktelser, slik at delene til sammen skal utgjøre selskapets samlede forpliktelser. Hovedregelen er at deltakerkommunene har ansvar for selskapets forpliktelser i henhold til eierandel.

Melhus kommune har eierandeler i følgende selskap etter lov om interkommunale selskaper:

Revisjon Midt-Norge IKS	14 kommuner og Sør-Trøndelag fylkeskommune
Kontrollutvalgssekretariat IKS	14 kommuner og Sør-Trøndelag fylkeskommune
Envina IKS	Melhus, Klæbu og Midtre-Gauldal kommuner
Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS	40 kommuner, 2 fylkeskommuner
Gauldal brann og redning IKS	Melhus og Midtre-Gauldal kommuner
Midt-Norge 110-sentral IKS	26 kommuner

Revisjon Midt-Norge er et interkommunalt revisjonsselskap og utfører lovpålagt regnskaprevisjon og forvaltningsrevisjon. Deltakere i selskapet er 14 kommuner samt Sør-Trøndelag fylkeskommune.

Kontrollutvalgssekretariatet (KONSEK) utfører sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.

Renovasjonsselskapet Envina IKS er et interkommunalt renovasjonsselskap som betjener innbyggere og næringsliv i kommunene Klæbu, Melhus og Midtre Gauldal.

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS er en interkommunal virksomhet opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999. Formålet med selskapet er å legge forholdene til rette for eiernes rasjonelle, funksjonsdyktige og effektive gjennomføring av arkivlovens intensjoner og bestemmelser. Selskapet skal kunne fungere som arkivdepot for eiernes papirbaserte og elektroniske arkiver og sørge for at materialet blir gjort tilgjengelig for offentlig bruk, forskning og andre administrative og kulturelle formål.

Gauldal Brann og Redning IKS, GBR, er opprettet som et interkommunalt selskap og eies av kommunene Midtre Gauldal med 30 %, og Melhus med 70 %. Formålet med selskapet er å ivareta eiernes oppgaver og forpliktelser iht. brann- og eksplosjonsvernlovgivningen.

Midt-Norge 110-sentral IKS er et interkommunalt selskap opprettet i medhold av lov om interkommunale selskaper og har som primæroppgaver å ta imot nødmeldinger, alarmere og kalle ut mannskaper, etablere samband og loggføre hendelser.

BALANSE

2016

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
2.1 OMLØPSMIDLER		
2.10 Kasse, postgiro, bankinnskudd i :		
2.1000 Kasse		
25 Horg og Flå eldresenter	1 500,00	1 500,00
Sum sektor	1 500,00	1 500,00
2.1020 Foretningsbanker og sparebanker inkl. postbanken		
01 Melhusbanken - Bruksk. 06 64533	2 807 372,97	3 508 289,34
06 Danske Bank - Prepayd Card NAV 8601.35.83376	1 737,30	1 583,83
07 Danske Bank - Forv.47 14903	60 411 267,22	34 760 378,59
09 Danske Bank - OCR - 05 39260	27 943 363,55	32 833 952,74
11 Danske Bank - brukskto. 05 39279	123 788 789,91	114 728 951,82
15 Den Norske Bank DnB - 7058 05 01956	0,00	154 697 692,00
18 Bankkonto Nordea Sertifikatlån 6401.06.94580	232 389,47	232 965,54
30 Debet kort EGHA Utvikling 8601.36.22126	5 000,00	5 000,00
31 Debet kort LAMO Økonomiseksj. 8601.36.24218	2 000,00	2 000,00
32 Debet kort SISCH Kemner 8601.36.22797	3 000,00	3 000,00
33 Debet kort JELA Kultur Fritid 8601.36.22886	3 789,26	1 924,70
34 Debet kort GUVI Arealforvaltn. 8601.36.22657	2 000,00	2 000,00
36 Debet kort BEWI Tambartun B.hage 8601.36.22533	9 568,00	9 998,00
38 Debet kort LIFJ Kosekrok.B.hage 8601.36.22010	1 642,71	3 302,50
39 Debet kort SITH NM Barnehage 8601.36.22444	2 000,00	2 000,00
40 Debet kort VIBY Høllonda Helsehus 8601.36.22207	6 270,28	7 670,80
43 Debet kort GMBE Høllonda Helsehus 8601.36.22967	5 000,00	3 655,60
44 Debet kort KRGR Høllonda Helsehus 8601.36.22932	0,00	6 583,06
45 Debet kort LAVO Gimse skole 8601.36.66980	10 000,00	4 256,00
46 Debet kort ANEG Gimse skole 8601.36.67014	8 869,68	9 688,00
47 Debet kort ANGR Gimse skole 8601.36.67030	3 783,00	3 421,61
48 Debet kort RAHE Gimse U.skole 8601.36.22258	5 125,21	6 385,30
49 Debet kort KALO Gimse U.skole 8601.36.22339	10 000,00	9 740,30
50 Debet kort ELHE Aktivitet Beveg. 8601.36.22681	9 423,00	10 000,00
51 Debet kort VESK Aktivitet Beveg. 8601.36.22789	10 000,00	10 000,00
53 Debet kort BEKA Helsesøster 8601.36.76811	1 974,64	3 877,00
54 Debet kort BJTU Basetn.flyktn. 8601.36.22827	29 583,25	8 184,11
55 Debet kort ELHH Voksenoppl. 8601.36.22835	7 834,03	1 889,58
58 Debet kort MAVO Brekkåsen skole 8601.36.24072	106,01	3 761,32
59 Debet kort CEEI Hovin Barnehage 8601.36.24048	6 532,77	8 229,88
60 Debet kort RUKR Hovin skole 8601.36.24099	2 805,33	2 214,70
63 Debet kort OLGY Moesgrinda 8601.36.23440	10 000,00	9 751,30
64 Debet kort KIVI Skr.bakk Sørtun 8601.36.24021	2 771,00	296,79
65 Debet kort GUGR Horg Sykehjem 8601.36.29007	10 000,00	10 000,00
66 Debet kort ANJØ Horg Sykehjem 8601.36.29325	10 000,00	10 000,00
67 Debet kort ERAB Martin Tranmæl 8601.36.23432	3 000,00	2 501,00
68 Debet kort KJST Bo/avlastning 8601.36.23696	3 000,00	3 000,00
69 Debet kort TOBO B&A Rådhusv. 8601.36.23831	3 000,00	3 000,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
70 Debet kort MAST Lenavegen3 8601.36.23866	3 000,00	880,74
71 Debet kort NIAA Lenavegen1 8601.36.23874	3 000,00	2 482,00
72 Debet kort BALI Gåsbakken skole 8601.36.67057	10 728,23	11 678,73
73 Debet kort MALO Eid skole B.hage 8601.36.24110	0,00	10 000,00
74 Debet kort HABR Eid skole B.hage 8601.36.24129	2 845,90	3 667,30
79 Debet kort ARLO Nedre M.helse 8601.38.54035	10 494,11	16 200,00
80 Debet kort RAHA Hj.tjenesten NM 8601.38.54051	625,60	441,22
81 Debet kort MLOY Idrettsveien 8601.38.54124	10 961,95	3 592,01
83 Debet kort INKØ Dag & aktivitet 8601.38.54205	266,00	489,11
86 Debet kort INKØ2 Kroa eldr.senter 8601.39.71244	1 802,60	1 028,96
87 Debet kort GRLA Flå skole B.hage 8601.39.71155	2 998,00	2 990,00
88 Debet kort ELKR Eid Barnehage 8601.39.71252	3 000,00	2 435,00
89 Debet kort NISK Gimsøya B.hage 8601.40.91523	2 347,00	2 909,30
90 Debet kort MOSN Brekkåsen skole 8601.42.07823	4 501,40	8 578,03
91 Debet kort EIBJ Tilrlagt arbeid 8601.42.86405	2 524,07	2 743,11
92 Debet kort LAAN Lundamo B.hage 8601.42.75926	8 200,00	10 000,00
93 Debet kort THAL Høyeggen skole 8601.42.75934	8 000,00	8 000,00
94 Debet kort AGOL TambartunB.hage 8601.42.88041	3 357,10	4 509,00
95 Debet kort JOJH Hølonda H.hus 8601.36.23025	5 000,00	3 000,00
96 Debet kort MARRAV Hølonda H.hus 8601.43.19168	8 644,92	5 610,84
97 Debet kort EIBJ2 Tilrlagt arbeid 8601.44.10203	3 078,65	2 335,01
98 Debet kort GEWO IKT 8601.44.87478	9 990,00	6 034,11
99 Debet kort EVAS Presttrøa Bhage 8601.45.82217	4 289,91	5 000,00
100 Debet kort ELITOE NMHO 8601.47.19921	1 615,20	2 000,00
101 Debet kort XXXX Buen Sykehjem 8601.47.19948	639,40	21,60
102 Debet kort MABEHølonda Helsehus 8601.48.59898	8 704,79	3 111,40
103 Debet kort MBOR Bygg & Eiendom 8601.45.19604	526,00	305,40
104 Debet kort ANFR/BJDU Lundamo U. 8601.60.79989	20 000,00	0,00
105 Debet kort CHRHJE Hølonda HH 8601.60.79938	2 663,46	0,00
106 Debet kort ELHH Flyktningeenh. 8601.65.54008	7 573,53	0,00
107 Debet kort BRNA Biblioteket 8601.65.54016	2 015,51	0,00
110 iZettle Kultur 8601.65.53990	1,00	0,00
 Sum sektor	 215 526 392,92	 341 051 188,28
 2.1098 Ikke disponible bankinnskudd		
02 Melhusbanken 48 00660 - Tilfl.r.	11 740,70	11 570,06
04 Fokus Bank - Skattetr. 05 39589	23 369 243,92	22 460 176,92
 Sum sektor	 23 380 984,62	 22 471 746,98
 Sum kapittel	 238 908 877,54	 363 524 435,26
 2.13 Kortsiktige fordringer i :		
 2.1310 Stats- og trygdeforvaltningen		
01 Kortsiktige fordringer	79 602 367,61	69 747 160,17
03 Sykepenger/Fødselspenger	7 188 433,00	5 066 449,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
25 Forv. Feriep. på sykep. fra Nav 2015	0,00	1 772 397,00
Sum sektor	86 790 800,61	76 586 006,17
2.1375 Husholdninger		
00 Debitorer	17 165 670,91	15 075 344,72
16 Forskudd lønn og skyss	121 629,75	107 900,87
Sum sektor	17 287 300,66	15 183 245,59
2.1399 Interimskonti		
01 Skatteoppgjør desember måned	1 473 174,23	2 604 672,86
02 Periodiserte inntekter 31.12	5 832 196,35	4 810 009,14
03 Inntektsutjevning for skatt	19 638 886,00	14 249 622,00
04 Sykep.ref. avst. mot bank	-3 550 511,25	-4 209 448,25
05 Forskuddsbet.kostnader	5 592 475,06	5 678 889,01
Sum sektor	28 986 220,39	23 133 744,76
Sum kapittel	133 064 321,66	114 902 996,52
2.18 Aksjer og andeler		
2.1838 Verdipapirfond		
02 Avkastning Grieg Investor - DnB 7058 05 01956	162 594 033,00	0,00
Sum sektor	162 594 033,00	0,00
Sum kapittel	162 594 033,00	0,00
2.19 Premieavvik		
2.1914 Sektor for skatteinnkreving		
01 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2002	89 568,00	184 210,00
03 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2003	43 557,00	65 336,00
04 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2003	29 984,00	44 975,00
05 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2004	11 226,00	14 967,00
07 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2005	18 717,00	23 395,00
08 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2006	42 113,00	50 537,00
09 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2006	14 156,00	16 988,00
10 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2007	230 366,00	268 760,00
11 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2008	884 910,00	1 011 326,00
12 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2009	52 620,00	59 197,00
13 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2009	280 659,00	315 742,00
14 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2010	378 983,00	421 093,00
15 Arbeidsgiveravgift premieavvik (postivt) SPK 2010	90 446,00	100 495,00
16 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2011	261 433,00	313 719,00
17 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2012	1 802 773,00	2 103 235,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
18 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2013	609 662,00	696 756,00
19 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2014	2 314 953,00	2 777 943,00
20 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2015	819 608,00	278 003,00
21 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2016	934 098,00	0,00
22 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2016	198 065,00	0,00
 Sum sektor	 9 107 897,00	 8 746 677,00
2.1941 Livsforsikring mv.		
01 Premieavvik (positivt) KLP 2002	653 216,00	1 324 435,00
03 Premieavvik (positivt) KLP 2003	308 926,00	463 386,00
04 Premieavvik (positivt) SPK 2003	212 640,00	318 960,00
05 Premieavvik (positivt) SPK 2004	79 604,00	106 137,00
07 Premieavvik (positivt) SPK 2005	132 713,00	165 893,00
08 Premieavvik (positivt) KLP 2006	298 708,00	358 449,00
09 Premieavvik (positivt) SPK 2006	100 417,00	120 500,00
10 Premieavvik (positivt) KLP 2007	1 633 792,00	1 906 091,00
11 Premieavvik (positivt) KLP 2008	6 275 966,00	7 172 532,00
12 Premieavvik (positivt) KLP 2009	1 990 505,00	2 239 318,00
13 Premieavvik (positivt) SPK 2009	373 182,00	419 829,00
14 Premieavvik (positivt) KLP 2010	2 687 843,00	2 986 492,00
15 Premieavvik (positivt) SPK 2010	641 444,00	712 716,00
16 Premieavvik (positivt) KLP 2011	1 854 121,00	2 224 946,00
17 Premieavvik (positivt) KLP 2012	12 785 622,00	14 916 559,00
18 Premieavvik (positivt) KLP 2013	4 323 832,00	4 941 523,00
19 Premieavvik (positivt) KLP 2014	16 418 103,00	19 701 723,00
20 Premieavvik (positivt) SPK 2015	1 869 520,00	2 181 107,00
21 Premieavvik (positivt) KLP 2016	6 688 635,00	0,00
22 Premieavvik (positivt) SPK 2016	1 404 717,00	0,00
 Sum sektor	 60 733 506,00	 62 260 596,00
 Sum kapittel	 69 841 403,00	 71 007 273,00
 SUM HOVEDKAPITTEL 2.1 OMLØPSMIDLER	 604 408 635,20	 549 434 704,78
 2.2 ANLEGGSMIDLER		
 2.20 Pensjonsmidler		
2.2041 Livsforsikring mv.		
01 Pensjonsmidler KLP	982 897 857,00	913 474 919,00
02 Pensjonsmidler SPK	158 003 862,00	187 170 077,00
 Sum sektor	 1 140 901 719,00	 1 100 644 996,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Sum kapittel	1 140 901 719,00	1 100 644 996,00
2.21 Aksjer og andeler utstedt av :		
2.2141 Livsforsikring mv.		
01 KLP - Egenkapitalinnskudd	26 083 882,00	23 260 243,00
Sum sektor	26 083 882,00	23 260 243,00
2.2168 Selvstendige kommuneforetak		
03 Trønderenergi 1431 aksj.a 10000	109 386 859,00	109 386 859,00
04 Melhus Vekst AS 85 aksjer a kr 10000	850 000,00	850 000,00
05 Gaula Natursenter AS, 100 aksjer a kr. 1000	100 000,00	100 000,00
08 Envina IKS	1,00	1,00
09 Gauldal Brann og Redning IKS	1,00	1,00
10 Interkommunalt Arkiv Trøndelag	1,00	1,00
11 Kontrollvalgssekretariatet Midt-Norge IKS	1,00	1,00
12 Revisjon Midt-Norge IKS	1,00	1,00
Sum sektor	110 336 864,00	110 336 864,00
2.2170 Private foretak med begrenset ansvar		
04 AS Melhus Tomteselskap	2 728 000,00	2 328 000,00
06 Melhus Boligb.lag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.	1 000,00	1 000,00
07 Bomveiselsk. E39-Øysand-Thamshamn, 25 aksj. a 1000	25 000,00	25 000,00
10 Melhus Skysstasjon AS, 100 a 1000	100 000,00	100 000,00
14 AL Biblioteksentralen, 8 and.	10,00	10,00
35 Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a' 500 kr	4 000 000,00	4 000 000,00
37 Styret i stiftelsen Thora	200 000,00	200 000,00
38 Aksjer Melhus Næringsareal AS	2 000 000,00	2 000 000,00
Sum sektor	9 054 010,00	8 654 010,00
Sum kapittel	145 474 756,00	142 251 117,00
2.22 Utlån til		
2.2219 Statlige låneinstitusjoner		
01 Lån i Husbanken for utlån	89 824 416,20	92 887 293,72
02 Obligasjonslån TrønderEnergi 111 obligasjoner	111 000 000,00	111 000 000,00
Sum sektor	200 824 416,20	203 887 293,72
2.2275 Husholdninger		
02 Lån økonomisk sosialhjelp	571 455,94	616 489,06
Sum sektor	571 455,94	616 489,06

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Sum kapittel	201 395 872,14	204 503 782,78
2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler		
2.245 Utstyr		
101 EDB-utstyr	4 097 242,50	4 534 242,50
102 Telefonsentral Rådhuset	1 000,00	1 000,00
103 Lydutstyr kino Rådhuset	1 000,00	1 000,00
202 Tilrettel.skoleareal 0.210.102	1 000,00	1 000,00
203 Potten barenhage - utstyr	1 000,00	1 000,00
302 Datautstyr Korsv. legesenter	1 000,00	1 000,00
303 Helseradiosamband	1 000,00	1 000,00
304 Trygghetsalarmer	1 000,00	1 000,00
306 Invetar fritidsklubber	271 000,00	368 000,00
503 Melhushallen - gulvvaskemaskin	1 000,00	1 000,00
504 Renholdsutstyr, modernisering 2007	37 000,00	77 000,00
602 Digitale kart, teknisk	487 000,00	581 000,00
603 Digitale planarkiv	2 046 000,00	2 454 000,00
606 Nødstrømsagregater pleie og omsorg	36 000,00	55 000,00
610 Toyota regnr. VF77775, arbeidsbil Horg bygdatun	65 000,00	86 000,00
624 MAN VF-10944	0,00	1 000,00
630 Kantklipper	97 000,00	142 000,00
632 Gravemaskin, Hitachi 160W	402 000,00	526 000,00
633 New Holland, VV4179	309 000,00	371 000,00
634 New Holland, FP9318	0,00	87 000,00
635 Ford Transit, VH43214	373 000,00	436 000,00
636 Toyota regnr. SD47561	128 000,00	146 000,00
637 VS1101 Deutch traktor	1 355 000,00	1 548 000,00
638 Nissan Leaf regnr. EL 35768	199 000,00	224 000,00
639 Nissan Leaf regnr. EL 35767	199 000,00	224 000,00
640 Toyota, regnr. XK18727	179 000,00	202 000,00
641 Toyota, regnr. XK19476	179 000,00	202 000,00
642 Utstyr teknisk drift, Rotortilt	156 000,00	176 000,00
643 Utstyr teknisk drift, beitepusser-Sovema	1 215 000,00	1 071 000,00
644 Ford Transitt, VH74528	511 000,00	566 000,00
645 John Deere, VV6757	562 000,00	624 000,00
646 MF, VS8457	840 000,00	933 000,00
647 MF, NW3283	987 000,00	0,00
648 Ajourføring av kart	173 000,00	0,00
649 Krokhenget, VZ6646	226 000,00	0,00
650 Treningsapparater Lenavegen/Rådhusvegen	67 000,00	0,00
Sum kapittel	15 204 242,50	15 642 242,50

2.27 Faste eiendommer og anlegg

2.275 Aktiverte faste eiendommer

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
101 Melhus rådhus 94/108	63 040 000,00	63 366 000,00
102 Musikk/kulturskole 94/108	2 036 000,00	2 087 000,00
202 Bringhaugen 79/19, Kvål	506 000,00	528 000,00
207 Strandv.barnehage 30/129, Melhus	10 374 000,00	7 206 000,00
208 Lundamo barnehage inkl fellesareal i boligfeltet, 215/7	2 875 000,00	2 898 000,00
209 Korsvegen barnehage, 144/23	1 098 660,00	1 296 000,00
210 Gimsøya barnehage	12 506 000,00	12 680 000,00
212 Realsk.Elverh., GNR/BNR 30/84 (Tomt/grønnsk.)	124 000,00	128 000,00
214 Rosmælen skole, GNR/BNR 58/19	29 311 000,00	30 064 000,00
215 Hovin skole, GNR/BNR 238/27 og 238/155	14 024 000,00	13 289 000,00
216 Lundamo u-sk./m/svømmeh.og idr.anlegg og gangveg 208/98	39 009 000,00	40 453 000,00
217 Ler barnehage, 135/61	2 243 000,00	2 366 000,00
218 Høyeggen skole, 96/13, Melhus	24 565 000,00	20 850 000,00
219 Kosekroken barnehage, 32/259, Melh.	7 037 000,00	7 280 000,00
220 Eid barneskole, 183/66	16 805 000,00	17 268 000,00
221 Eid u.skole/samf.hus, 183/66	15 706 000,00	16 266 000,00
222 Gimse barneskole, GNR/BNR 30/4 og 30/20	16 645 000,00	17 343 000,00
223 Gimse skole - C-bygget, 30/4	47 740 000,00	48 465 000,00
224 Gimse u.skole/pavilj., GNR/BNR 30/101 og 30/20	51 256 000,00	53 180 000,00
225 Flå skole og barnehage, 135/61 og 145/142	64 955 000,00	30 898 000,00
226 Gåsbakken skole, 163/15	19 858 000,00	19 296 000,00
227 Gml. Lundamo barneskole, 208/57	49 000,00	49 000,00
228 Brekkåsen skole, GNR/BNR 28/44	54 022 000,00	55 813 000,00
229 Tambartun Barnehage 36/183-184	18 019 000,00	18 582 000,00
230 Presttrøa bhg, GNR/BNR 90/18	28 136 000,00	28 986 000,00
231 Hovin barnehage GNR/BNR 238/155	36 545 000,00	37 601 000,00
302 Pottenv. 2, GNR/BNR 92/28	322 000,00	336 000,00
303 Helsesenter Lundamo, 208/163 jf 2275332	3 278 000,00	3 467 000,00
305 Oddhaugen nr 4, GNR/BNR 144/117 jf 2275313 og 2275331	326 000,00	343 000,00
306 Tanngården Lundamo, 208/116 og 208/222	21 000,00	1 000,00
308 Gåsbakken tr.bolig, 164/20	261 000,00	275 000,00
309 Sjøberg trygdebolig, 89/6	3 061 000,00	3 189 000,00
310 Flå eldresenter, 135/121	6 084 000,00	6 124 000,00
311 Trygdeb.Gimse, 32/97-98-99-100, Kilen	2 118 000,00	2 085 000,00
312 Ringveien 11,13,15,17GNR/BNR 215/137-140	302 000,00	124 000,00
313 Oddhaugen nr 6, GNR/BNR 144/117 jf 2275305 og 2275331	273 000,00	288 000,00
314 Aldersb. Horg, 216/7	1 456 000,00	1 536 000,00
315 Trygdeb. Moavn.Kvål, 78/117	1 611 000,00	1 704 000,00
316 Eldresentr. Kroa, 91/2	31 820 000,00	31 673 000,00
317 Gammelv. 8, GNR/BNR 238/145	256 000,00	270 000,00
318 Omsorgsboliger, N.Melhus GNR/BNR 94/157, Lenavegen 9-59	13 336 000,00	13 907 000,00
320 Horg alders-/sykehjem, 216/7	69 682 000,00	71 582 000,00
321 Hølonde H.hus/Aldersh., 144/46	81 988 000,00	67 977 000,00
322 Omsorgsb.Gåsbakken GNR/BNR 164/34	2 596 000,00	2 694 000,00
324 Døvblindbolig Melhus, 94/150	5 432 000,00	5 648 000,00
325 Skrivarb.1, Kvål, 78/87	1 150 000,00	1 226 000,00
326 Moesgrinda, Lundamo, 208/18	2 914 000,00	3 085 000,00
327 Kongssten Hovin, Leie 30/19	1 000,00	1 000,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
328 Innredn.Bommen, Melhus 30/19	1 000,00	1 000,00
329 Oppigard (Havdal), Leie, 101/1	1 000,00	1 000,00
331 Oddhaugen nr 8, GNR/BNR 144/117 jf 2275305 og 2275313	10 000,00	10 000,00
332 Omsorgsb.Bruatunet, Lundamo GNR/BNR 208/163	10 018 000,00	10 505 000,00
333 Flyktn./omsorgsb.Hovin GNR/BNR 238/193	1 058 000,00	1 113 000,00
334 Omsorgsboliger Horg GNR/BNR 216/7	2 638 000,00	2 239 000,00
335 Melhus sykehjem, Buen, GNR/BNR 94/147	312 452 000,00	321 020 000,00
336 Lenavegen 3, GNR/BNR 94/157	9 365 000,00	8 462 000,00
337 Bol.Psyk.utvikl.h. Lena GNR/BNR 94/164	8 187 000,00	8 516 000,00
338 Omsorgsl. og næringsvirksomhet Kroa 94/10 blokk E	7 592 000,00	7 867 000,00
339 Ny Lundamo skole og barnehage GNR/BNR 208/58	134 187 000,00	137 915 000,00
404 Eiend. Harang Hovin, 234/27, tomt	258 000,00	269 000,00
405 Kvaal nedre, (sorenskr.g.) 78/1.0.1	1 006 980,00	1 034 980,00
412 Høyeggen 5, GNR/BNR 96/18	1 541 000,00	1 418 000,00
417 Høyeggen 17, 96/24	182 000,00	190 000,00
423 Tomt Løkkbakken, Lundamo, 208/31	1 000,00	1 000,00
424 Midttun, 88/6	443 000,00	35 000,00
426 Litjstenen 1, GNR/BNR 201/61	2 710 000,00	2 817 000,00
428 Pottenveien 5, Melhus, 92/5	1 588 000,00	1 644 000,00
430 Lena Terrasse 45, GNR/BNR 94/170	820 000,00	851 000,00
431 Margretesv. 25 ,Varegga, GNR/BNR 211/62	653 000,00	678 000,00
432 Løkkbakken borettslag - innskudd leilighet GNR/BNR 208/20E	136 000,00	142 000,00
433 Lena Terrasse 55.GNR/BNR 94/170	1 105 000,00	1 147 000,00
434 Litjstenen 25, GNR/BNR 201/38	797 000,00	828 000,00
437 Strandvn. 40 D 1	774 000,00	803 000,00
438 Rådhusv. 33, leil 15, Lena Borettslag A, GNR/BNR 94/172	801 000,00	831 000,00
439 Rådhusveien 33, leil. 18, Lena Borettslag B, GNR/BNR 94/172	813 000,00	843 000,00
441 Klemmetsv. 6F, Brekkåsen Borettslag andel, GNR/BNR 31/75	462 000,00	479 000,00
442 Martin Tranmælsveg, GNR/BNR 30/128 Bagøyvegen bofelles	11 594 000,00	11 970 000,00
444 Gnr. 30 bnr. 115, idrettsvegen og Enivina (Vegstsjon Varmovn	10 166 000,00	10 430 000,00
501 Idrettshall Horg, 208/138	5 214 000,00	5 446 000,00
502 Idrettshall Melhus, 30/128	20 552 859,80	17 109 859,80
503 Bygdetun/Museum Hovin, 221/33	1 540 000,00	1 582 000,00
505 Landbruksmuseum GNR/BNR 164/28 og 164/32	1 000,00	1 000,00
509 Svorksjøen Camping, 167/16	455 000,00	477 000,00
510 Park.plass Finnaunet	11 307,20	14 307,20
511 Park.plass Sæterdalen	8 958,00	13 958,00
512 Idrettsstatue Hølonda	138 000,00	158 000,00
513 Park.plass Svarthammerem	20 000,00	23 000,00
514 Park.plass Vassfjellveien	12 000,00	16 000,00
515 Park.plass Horg bygdatun GNR/BNR 221/33	65 000,00	73 000,00
603 Lager/verkstedb.Tekn. 10/1	1 000,00	1 000,00
604 Fagerheim Gimse, 43/10	83 150,00	83 150,00
605 Sjøreggen 2, inkl brannstasjon, 94/148	10 340 000,00	10 624 000,00
607 Brannstasjon Lundamo GNR/BNR 208/2	967 000,00	1 006 000,00
608 Brannstasjon Gåsbakken	142 000,00	146 000,00
701 Sjøberg Næringspark, GNR/BNR 90/101, 90/97	17 042 263,13	17 486 263,13
702 Sjørtun, GNR/BNR 54/16	0,00	3 281 000,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
704 Klemmetsv. 8D, Brekkåsen b/l, andel 10 GNR/BNR 31/75	1 041 000,00	1 074 000,00
705 Høyeggen 10, GNR/BNR 96/53	1 688 000,00	1 741 000,00
706 Lershagen, GNR/BNR 135/33	1 590 000,00	1 640 000,00
707 Asbjørn Av Medalhus v. 39, GNR/BNR 91/5	1 184 720,00	1 220 720,00
708 Klemmetsv. 18C, GNR/BNR 31/76	952 648,00	981 648,00
709 Klemmetsv. 12C, GNR/BNR 31/76	706 000,00	728 000,00
711 Kuhaugen 33D GNR/BNR 91/95	1 834 000,00	1 888 000,00
712 Gimsmarkveien 9 GNR/BNR 35/56	1 730 000,00	1 781 000,00
713 Arbeidssenter Sjøberg GNR/BNR 90/15 og 90/125	21 056 000,00	21 710 000,00
714 Rådhusveien 12 GNR/BNR 94/171	1 266 000,00	1 303 000,00
715 Mælabbakken 6, GNR/BNR 91/7	5 612 000,00	1 734 000,00
717 Varmboveien 1, GNR/BNR 30/178	890 000,00	915 000,00
718 Darresveg, GNR/BNR 10/1, fnr 10	0,00	1 753 000,00
719 Melhus Ambulansestasjon, GNR BNR 94/148	9 089 000,00	9 285 000,00
720 Hovin kunstgressbane	2 470 000,00	2 867 000,00
721 Flå kunstgressbane	3 259 000,00	3 802 000,00
722 Lundamo kunstgressbane	4 040 000,00	4 713 000,00
723 Varegga, GNR/BNR 211/53	3 569 000,00	3 666 000,00
724 Olastubakken 18 GNR/BNR 36/178	2 675 000,00	2 747 000,00
725 Linerlevegen 17, GNR/BNR 98/112, snr 1 og GNR/BNR 98/99 :	1 589 000,00	1 632 000,00
726 Drammensvegen 31, GNR/BNR 30/175	3 536 000,00	3 632 000,00
727 Vollmarka, PAL-prosjekt GNR/BNR 32/12	6 867 000,00	5 151 000,00
728 Krogstad, GNR/BNR 234/47	1 597 000,00	1 639 000,00
729 Rådhusveien 31, andelsnr. 24 GNR/BNR 94/172	1 568 000,00	1 609 000,00
730 Asbjørn Medalhusvei 45, GNR/BNR 91/5 snr 2	1 755 000,00	1 801 000,00
731 Driftssentral, teknisk drift	325 000,00	333 000,00
732 Strandvegen 10B, GNR/BNR 30/203	2 584 000,00	2 650 000,00
733 Melhusvegen 736, GNR/BNR 90/14 snr 14	2 671 000,00	2 740 000,00
734 Klemmetsveg 222 andel 28	1 901 000,00	1 950 000,00
735 Idrettsvegen 27 GNR/BNR 30/77	2 788 000,00	2 860 000,00
736 Strandvegen 14B, GNR/BNR 30-193-4	2 868 000,00	2 942 000,00
737 Gimsmarkvegen 51 GNR/BNR 35/84	2 889 000,00	2 963 000,00
738 Strandvegen 12D GNR/BNR 30/196	3 430 000,00	3 518 000,00
739 Branngarasje Korsvegen (ny bygg)	4 300 000,00	106 000,00
740 Brekkåsen 64, GNR BNR 35/25	2 819 000,00	0,00
741 Fremovegen 122, GNR BNR 132/14 og 19	1 794 000,00	0,00
742 Drammensvegen 25, GNR BNR 30/89	3 332 000,00	0,00
743 Lenamælen 10, GNR BNR 91/107	2 752 000,00	0,00
744 Sjøreggen 6, GNR BNR 94/152	2 974 000,00	0,00
745 Strandvegen 10 B og C, GNR BNR 30/203	3 434 000,00	0,00
746 Ny bhg Melhus sør	81 000,00	0,00
 Sum aktiverte faste eiendommer	 1 507 232 546,13	 1 458 449 886,13

2.28 Faste eiendommer og anlegg

2.285 Aktiverte anlegg

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
406 Boligområde Løvset, 99/2-3-5-8, inkl GNR/BNR 93/18	4 261 292,12	2 652 292,12
407 Bruvoldvegen, Melhus, 115/53	17 406,00	17 406,00
408 Varmbo, Melhus, 10/1	85 000,00	85 000,00
410 Tomt, Moesgrinda Lundamo 208/18	310 810,00	310 810,00
411 Eidsåsen bf., Korsvegen, 183/92	318 946,78	318 946,78
413 Boligområde, Ler	911 698,32	911 698,32
416 Gimse II, 32/12	19 000,00	19 000,00
417 Hovinsåsen bf., 2. og 3. byggetr., GNR/BNR 238/233, 238/249	139 067,28	139 067,28
418 Kvål boligfelt	119 149,48	119 149,48
420 Grunnerv.eiend.Løkken, 208/2	1 044 119,80	1 044 119,80
421 Kringla tomteomr., 96/Høyeggen	430 970,75	430 970,75
423 Veg+vegskulder, Årvak, Lundamo, 208/66	8 358,40	8 358,40
425 Leirområdet	166 000,00	166 000,00
426 Serviceomr.Melhus sentrum	916 698,40	916 698,40
427 Øst for Lenavegen, Buen, GNR/BNR 94/161	4 090 000,00	4 090 000,00
428 Radio 1, Gimse (utleiebygg)	428 987,47	446 987,47
429 Grunnkj.Melhus Kursenter 183/206	225 000,00	225 000,00
430 Næringsareal Kvål Sentrum	95 000,00	95 000,00
431 Lundebroen og areal/næring(tomt) 208/7	5 806 000,00	204 000,00
432 Lenavegen/Rådhusvegen	3 187 000,00	3 293 000,00
433 Næringsareal Melhus Leir	2 912 148,00	2 912 148,00
436 Riksvei 708 - REMA	6 066 000,00	6 252 000,00
437 Adk. og park. gimse b. og u. skole	1 135 000,00	1 232 000,00
438 Gangvei Hovin	1 400 000,00	861 000,00
439 Gangvei Meeggen	1 246 000,00	1 288 000,00
440 Kvål, planfri kryssing av E6	3 134 000,00	3 235 000,00
441 Trafikksikkerhet, snuplass buss Gimse	335 000,00	346 000,00
442 Kuhaugen, vei til erstatningstomter	928 000,00	959 000,00
443 Karivollvn. påkostning	67 000,00	70 000,00
444 Påkostning veier Gimse	4 293 000,00	4 414 000,00
445 Påkostning veier Hovin	144 000,00	149 000,00
446 Påkostning veier Lundamo	711 000,00	733 000,00
447 Bru "Røe" på Gåsbakken	1 685 000,00	1 739 000,00
448 Gangvei Langdalen	2 059 000,00	2 128 000,00
449 Trafikkregulering Flå skole	206 000,00	213 000,00
450 Vei/tunnel Krogstadsanden	3 474 000,00	3 397 000,00
451 Veilys Gammelbakkan - Brekkåsen	157 000,00	162 000,00
452 Bru- Stendahl	164 000,00	170 000,00
453 Gang-/sykkelvei - Skjæringstad-Kvål	2 415 000,00	2 492 000,00
454 Vegly Varmbovn.	264 000,00	273 000,00
455 Gåsbakken - Næsvn. Gang og sykkelv.	537 000,00	332 000,00
456 Veier Melhus sentrum øst	6 504 000,00	6 048 000,00
457 Adkomstveg Kirkebakken	483 000,00	499 000,00
458 Bru Lundadalen	221 000,00	228 000,00
459 Eid sk. og b.hage, Bussoppstillingsplass	206 000,00	212 000,00
460 Anders Hovdens veg - Utglidningstiltak	627 000,00	647 000,00
461 Autovern - Utskifting / oppretting 1400 meter	416 000,00	426 000,00
462 Utskifting av PCB i veglysmaturer	462 000,00	476 000,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
463 Åsvegen, gatelys til Høyeggen	138 000,00	142 000,00
464 Universell utfoming Melhus sentrum øst	2 107 000,00	2 165 000,00
465 Nedlegging Fremo renovasjon	265 000,00	265 000,00
466 Lyngvegen Gang og sykkelveg	1 463 000,00	1 509 000,00
467 Miljøgata sentrum	14 579 000,00	15 011 000,00
501 Melhus Stadion, er.erv. 30/117	730 000,00	730 000,00
601 Benna Vassverg	129 953 000,00	124 799 000,00
602 Kloakk og renseanlegg	156 484 800,00	142 503 800,00
603 Sanden (Svorksjøen Camp.) 167/16	286 460,92	286 460,92
605 Gåsbakken Vassverk	1 997 200,00	2 157 200,00
607 Ledningsnett for overvann	1 512 000,00	1 304 000,00
702 Gatelys Kvål	81 000,00	83 000,00
703 Nævsvegen - utskiftning/utberding bru	5 736 000,00	3 204 000,00
704 Leirtaket boligfelt, inkl bhg, Gnr/bnr 215/7	726 000,00	
705 Gang og sykkelveg Åsvegen	7 528 000,00	7 735 000,00
706 Trafikksikkerhetstiltak ved Presttrøa bhg	479 000,00	492 000,00
707 Gang og sykkelveg Gimsbrekka	202 000,00	207 000,00
708 Påkostning veier Kvål	145 000,00	106 000,00
709 Gang og sykkelveg langs 708	282 000,00	289 000,00
710 Tomt ved Hølonda kirke GNR/BNR 150/21	56 000,00	7 000,00
711 Tomt Kvål GNR/BNR 58/4	8 836 000,00	157 000,00
712 Martin Tranmælsveg	4 529 000,00	0,00
713 Gang og sykkelveg Hollum Lete	46 000,00	0,00
714 Gang og sykkelveg Losenkrysset-Hermanstad	256 000,00	0,00
715 Lykkjvegen GNR BNR 135/93	22 000,00	0,00
716 Gatelys	188 000,00	0,00
 Sum aktiverte anlegg	 403 459 113,72	 360 539 113,72
 Sum kapittel	 1 910 691 659,85	 1 818 988 999,85
 SUM HOVEDKAPITTEL 2.2 ANLEGGSMIDLER	 3 413 668 249,49	 3 282 031 138,13
 SUM EIENDELER	 4 018 076 884,69	 3 831 465 842,91

2.3 KORTSIKTIG GJELD

2.32 Annen kortsiktig gjeld overfor :

2.3210 Stats- og trygdeforvaltningen

07 Påløpte ikke forfalte renter	-4 566 576,31	-4 187 070,44
 Sum sektor	 -4 566 576,31	 -4 187 070,44

2.3214 Sektor for skatteinnkreving

03 Fylkesskattesjefen - oppgj.kto.	9 373 402,73	12 742 028,07
11 Skattetrekk	-23 369 243,92	-22 460 176,92

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
20 Arbeidsgiveravg. - oppgjørskonto	-17 338 170,00	-14 863 515,16
44 Arb.avg. av påløpte feriep. 2014	0,00	-3 843,52
45 Arb.avg. av påløpte feriep. 2015	0,00	-8 926 773,31
46 Arb.avg. av påløpte feriep. 2016	-9 415 956,25	0,00
Sum sektor	-40 749 967,44	-33 512 280,84
2.3241 Livsforsikring mv.		
00 KLP pensj.innsk. - oppgjørskonto	0,00	272 885,11
01 St.pensj.k. - oppgjørskonto	40 845,33	-107 275,13
Sum sektor	40 845,33	165 609,98
2.3275 Husholdninger		
00 Leverandørgjeld	-46 073 133,53	-47 831 822,29
03 Gjennomgangsbetaling	-278 816,00	-251 379,00
05 OU-trekk i KS tariffområde	0,00	-563,91
44 Påløpte feriepenger 2014	0,00	-28 256,63
45 Påløpte feriepenger 2015	0,00	-63 501 989,07
46 Påløpte feriepenger 2016	-66 779 901,55	0,00
Sum sektor	-113 131 851,08	-111 614 010,90
2.3299 Interimskonti		
01 Uoppgjort 31/12 vedk.driftsres.	-404 559,00	0,00
02 Netto utbetalt lønn	4 052,00	0,00
03 Påløpte kostnader	-3 420 739,02	-6 377 502,79
Sum sektor	-3 821 246,02	-6 377 502,79
2.39 Premieavvik		
2.3914 Sektor for skatteinnkreving		
01 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2004	-10 654,00	-12 786,00
02 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2002	-7 013,00	-13 978,00
03 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2005	-2 109,00	-3 702,00
06 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2007	-60 857,00	-70 999,00
07 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2008	-134 399,00	-153 599,00
08 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2011	-139 003,00	-166 803,00
09 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2012	-116 912,00	-219 545,00
10 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2013	-161 404,00	-231 887,00
11 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2014	-82 903,00	-261 422,00
12 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2015	-529 021,00	-617 191,00
Sum sektor	-1 244 275,00	-1 751 912,00
2.3941 Livsforsikring mv.		
01 Premieavvik (negativt) KLP 2004	-38 571,00	-53 689,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
02 Premieavvik (negativt) SPK 2002	-49 700,00	-99 100,00
03 Premieavvik (negativt) KLP 2005	-51 974,00	-63 272,00
06 Premieavvik (negativt) SPK 2007	-431 593,00	-503 524,00
07 Premieavvik (negativt) SPK 2008	-953 184,00	-1 089 354,00
08 Premieavvik (negativt) SPK 2011	-985 827,00	-1 182 992,00
09 Premieavvik (negativt) SPK 2012	-829 172,00	-967 368,00
10 Premieavvik (negativt) SPK 2013	-1 144 713,00	-1 308 244,00
11 Premieavvik (negativt) SPK 2014	-587 970,00	-705 564,00
12 Premieavvik (negativt) KLP 2015	-3 751 923,00	-4 377 243,00
Sum sektor	-8 824 627,00	-10 350 350,00
Sum kapittel	-172 297 697,52	-167 627 516,99
SUM HOVEDKAPITTEL 2.3 KORTSIKTIG GJELD	-172 297 697,52	-167 627 516,99
 2.4 LANGSIKTIG GJELD		
 2.40 Pensjonsforpliktelse		
 2.4014 Sektor for skatteinnkreving		
01 Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse KLP	-27 593 437,00	-27 831 439,00
02 Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse SPK	-8 636 922,00	-4 976 819,00
Sum sektor	-36 230 359,00	-32 808 258,00
 2.4041 Livsforsikring mv.		
01 Pensjonsforpliktelser KLP	-1 178 595 993,00	-1 110 861 012,00
02 Pensjonsforpliktelser SPK	-219 258 630,00	-222 466 664,00
Sum sektor	-1 397 854 623,00	-1 333 327 676,00
 2.43 Sertifikatlån		
 2.4320 Sertifikatlån		
15 Sertifikatlån 1 (2010)	-156 878 318,00	-161 632 208,00
16 Sertifikatlån 2 (2012)	-245 265 702,00	-253 650 854,00
17 Sertifikatlån 3 (2013)	-143 833 557,00	-148 399 701,00
18 Sertifikatlån 4 (2014)	-223 683 058,00	-119 841 990,00
19 Sertifikatlån 5 (2015)	-212 146 670,00	-226 146 670,00
20 Sertifikatlån	-133 952 541,00	-111 444 120,00
Sum sektor	-1 115 759 846,00	-1 021 115 543,00
 2.45 Andre lån fra		
 2.4519 Statlige låneinstitusjoner		
39 Kommunalb. 2009 -0405 ff 18/06 og 18/12	-139 289 390,00	-145 922 210,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
40 Kommunalb. 2009 -0401 ff 18/06 og 18/12	-135 281 300,00	-141 430 450,00
41 Kommunalb. 2009 -837 ff 10/05 og 10/11	-14 675 280,00	-15 409 040,00
42 Kommunalb. 2009 -840 ff 10/05 og 10/11	0,00	-1 394 670,00
43 Kommunalb. 2009 -838 ff 10/05 og 10/11	-9 727 900,00	-10 088 200,00
44 Kommunalb. 2009 -839 ff 10/05 og 10/11	-10 632 760,00	-11 058 080,00
50 Kommunalb. 2011 0833 - ff. 27/6 - 27/12	-5 575 730,00	-8 931 650,00
51 Kommunalb 2011 0832 - ff. 27/6 - 27/12	-22 000 030,00	-22 666 690,00
52 Kommunalb. 2013 - 0784 ff. 2/1 - 2/7	-5 625 324,00	-5 782 990,00
 Sum sektor	 -342 807 714,00	 -362 683 980,00
 2.4719 Statlige låneinstitusjoner		
04 Husb. 2007 - 630774 ff 01/03 og 01/09 St.lån	-3 211 428,00	-3 503 376,00
05 Husb. 2008 - 631402 ff 01/04 og 01/10 St.lån	-4 785 015,00	-5 151 801,00
24 Husb. 1994 - 932770 ff 01/03 og 01/09	-534 000,00	-640 800,00
31 Husb. 1994 - 943617 ff 01/04 og 01/10	-339 240,00	-400 920,00
32 Husb. 1994 - 943654 ff 01/04 og 01/10	-1 511 400,00	-1 786 200,00
37 Husb. 1994 - 953102 ff 01/05 og 01/11	-1 123 200,00	-1 296 000,00
46 Husb. 1994 - 603972 ff 01/02 og 01/08	-829 440,00	-921 600,00
47 Husb. 1994 - 605049 ff 01/01 og 01/07	-1 092 137,00	-1 180 293,00
52 Husb. 2009 - 632020 ff 01/03 og 01/09 St.lån	-12 500 000,00	-13 500 000,00
53 Husb. 2010 - 632698 ff 01/02 og 01/08 St.lån	-14 000 000,00	-15 000 000,00
54 Husb.2012-633895 DL10 DL 20 St.lån	-21 454 283,00	-22 289 134,00
56 Husb.2013-634547 18.04 St.lån	-13 320 726,53	-19 260 167,82
58 Husb.2015-636218 05.05 St.lån	-15 899 700,30	-17 285 847,00
59 Husb.2016-637106 31.03 St.lån	-17 762 617,00	0,00
 Sum sektor	 -108 363 186,83	 -102 216 138,82
 Kapittel	 -3 001 015 728,83	 -2 852 151 595,82
 SUM HOVEDKAPITTEL 2.4 LANGSIKTIG GJELD	 -3 001 015 728,83	 -2 852 151 595,82
 2.5 BOKFØRT EGENKAPITAL		
 2.51 Bundne fond		
0101 Tilfluktsrom	-11 740,70	-11 570,06
0103 Kemnerkontoret (ansvar 0002)	-65 711,11	-65 711,11
0104 Vurdering for læring (1109-19004-202)	-77 916,67	-77 916,97
0106 Likestilte kommuner (ansvar 19986)	-226 303,73	-226 303,73
0107 Bredbånd i Melhus (10009)	-1 250 000,00	-1 250 000,00
0108 Kompetanseheving for fastleger	-46 250,00	0,00
0208 Rosmælen,skole fysisk aktivit. (20041)	-64 174,00	-64 174,00
0215 Renter av John Johnsen Lund legat (2201 20069 202)	-33 061,99	-46 719,99
0216 Mopedopplæring Gimse ungdomsskole (2201 20109 202)	-444 750,72	-884 671,32

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
0218 Den kulturelle skolesekken (29992)	-58 315,09	-226 347,09
0219 Skjønnsmidler barnehager (2301-29995-201)	-388 376,56	-388 376,56
0224 Kompetanseutviklingsmidler barnehage	-646 627,29	-816 741,76
0226 Gavemidler Buen-demensenheten ansatte (31089) 37500	-10 595,35	-14 937,00
0228 Musical (kultursekken) (20097)	-81 071,37	-89 744,18
0229 Elevrådet Lundamo barneskole (20066 2201)	-46 602,52	-38 786,03
0230 FOU-prosjekt, Regionale Forskningsfond Midt Norge (55017)	0,00	-972 972,22
0234 Lundamo barneskole, "Et godt måltid gir god læring" (20065)	-194 068,98	0,00
0235 Barnehagekompis (20140.2301)	-10 000,00	0,00
0236 Torsdagsklubben (20300-2609)	-46 889,86	0,00
0305 FYSAK-prosjekt (Ansvar 40200/40201)	-82 260,33	-115 859,08
0307 Gavemidler Buen bad (4075 40299 241)	-97 797,90	-115 400,42
0308 Gavemidler Hølonda dag- og aktivitetssenter (33097) 36701	-170 357,65	-196 757,88
0309 Gavemidler Hølonda helse- og omsorgssenter (33098) 36700	-340 591,39	-636 719,43
0310 Gavemidler Hølonda Hjemmetjeneste (33099) 36702	-63 980,18	-60 330,18
0311 Gavemidler Horg sykehjem (32097) 37506	-87 582,00	-31 874,00
0312 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32096) 36703	-35 056,87	-35 056,87
0313 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32098) 36703	-48 900,25	-53 069,25
0314 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32099) 36703	-8 660,70	-8 460,70
0315 Gavemidler Jarlsbu/Gimsebu (31098) 37501	-122 230,48	-121 067,53
0316 Gavemidler Buen demensenheten (31096) 37502	-55 388,93	-88 880,23
0317 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31097) 36704	-136 307,76	-127 382,60
0318 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31099) 36704	-73 444,32	-66 560,32
0320 Gavemidler Buen kjøkken (31093) 37503	-269,00	-2 500,00
0321 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31095) 36704	-22 452,98	-22 452,98
0323 Stiaprosjektet (Ansvar 40122)	-143 028,89	-143 028,89
0328 Gavemidler Lundamo ungdomsskole (2201 20119 202)	-39 497,62	-39 497,62
0330 Gavemidler Flå skole, mediatek (2201 20059 202)	-23 220,27	-23 220,27
0331 Gavemidler sosialkontoret (4015 40199 281)	-60 484,87	-60 484,87
0332 Gavemidler Horg bygdatun (2607 20308 375)	-62 290,23	-62 290,23
0334 Gavemidler Rosmælen skole (2201 20049 202)	-15 649,25	-15 649,25
0335 Gavemidler Gimse ungdomsskole (2201 20108 202)	-17 903,63	-17 903,63
0336 Gavemidler Eid skole (2201 20098 202)	-11 611,49	-22 217,09
0338 Barn i familier med rus (4025-40123-243)	-20 188,49	-20 188,49
0340 Leirskole (20067)	-25 982,67	-19 750,67
0341 Gavemidler Gåbakken (20089)	-115 404,19	-63 698,60
0342 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31091) 36704	-29 555,26	-29 555,26
0343 Gavemidler Buen sykehjem (31092) 37504	-99 644,82	-58 829,15
0345 Gavemidler Rådhusvegen Bofellesskap (34111 3206 254)	-2 541,63	-2 541,63
0346 Gavemidler Hølonda Helsestasjon (40143 4045 232)	-10 000,00	-10 000,00
0347 Gavemidler Korsvegen Legekontor (40142 4010 241)	-3 694,20	-3 694,20
0348 Gavemidler Buen sykehjem (31094) 37505	-14 800,00	-14 800,00
0356 Pårørendeskolen (39016)	-70 948,30	-100 172,21
0357 Opplæringstilskudd BPA (39019)	-158 809,38	-160 425,38
0359 Kompetansebygging-Bruk av med. tekn. utstyr (39012)	-120 987,22	-132 551,54
0360 Køllens Legat (32090) 36705	-381 608,76	-376 080,38
0361 Valsets Gave (32091) Valsets gave	-470 214,22	-463 402,21
0362 Ipløsopplæring (39011)	-21 239,60	-22 978,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
0363 Gavemidler Skrivarbakken "stell av grav" (34112)	-49 680,80	-50 000,00
0401 Melhus Komm. Næringsfond	-337 178,73	-313 567,73
0402 Kraftfondet i Melhus kommune	-2 093 058,77	-2 047 208,77
0403 Rovdyrplan	-12 000,00	-12 000,00
0404 Til prosj.distriktsakt.skole (næringsf.)	-39 115,00	-39 115,00
0405 Brosjyre innlandsfiske (1109-19003-360)	-10 000,00	-10 000,00
0407 Kommunalt viltfond	-562 212,31	-594 067,25
0409 Prosjekt Vigdavassdraget (1109-19002-360)	-36 875,92	-36 875,92
0410 Husbanken - til tap på etableringslån	-1 303 793,00	-993 459,00
0411 Husbanken - boligtilsk. - tilpasn./etablering	-4 358 957,96	-2 054 206,96
0413 Til naturoppsyn Flåmarka (1109-19001-360)	-12 085,92	-12 085,92
0417 Den kulturelle spaserstokken (20303)	-405 290,25	-397 597,11
0418 Rovviltfond	-7 992,24	-7 992,24
0420 Psykiatrimidler	-26 653,72	-26 653,72
0421 Massevaksinering	-130 288,35	-130 288,35
0446 Registrering av verdifull bebyggelse i landbruket (5204-5260C)	-50 000,00	-50 000,00
0447 Prosjektstilling-2 psykisk helsearbeid (40195)	-29 542,04	-280 101,09
0502 Svorks.j.Camp.utb.kap. (nær.f.)	-5 473,08	-5 473,08
0503 Driftsutg.Svorks.j.Camp. (nær.f.)	-40 184,57	-40 184,57
0504 Pilgrimsleden	-42 558,00	-42 558,00
0618 Overskudd vann driftsres.1620	-5 160 718,55	-5 783 821,04
0621 Oversk.kloakk driftsres. 1630	-11 456 571,29	-10 659 441,11
0622 Oversk.septik, driftsres.	-3 527 010,21	-2 508 514,08
0623 Gang og sykkelveg Brekktrøa	-326 124,00	-326 124,00
0624 Fredskorpsutveksling (19997)	-698 236,64	0,00
0630 Overskudd kart- og oppmåling	-341 003,32	0,00
0631 SAWA prosjektet (19015)	-84 070,16	-85 070,16
0636 Prioriterte arter (1109-19006-360)	-267 580,40	-167 580,40
0638 Kommunalt rusarbeid - kompetansehevende tiltak (40120-40:	-50 000,00	-50 000,00
0639 Helhetlig vannforvaltning 2012 (19008-1113-360)	-56 209,73	-100 135,63
0640 Prosjekt "ut av fattigdomsfella", ansvar 55010	0,00	-20 814,91
0641 Etterutdanning ansatte PPT (4000-40101-202)	0,00	-49 000,00
0642 ROP Sam.handling Rus og Psykiatri (40129-4025-243)	-662 067,92	-307 337,59
0643 Komp.midler Kvello modellen (40130-4040-244)	-200 000,00	-200 000,00
0644 Velferdsteknologi (39009)	-42 824,05	-59 447,05
0645 Stiaprosjektet - del 2 (Ansvar 40196)	-238 515,19	-602 550,97
0646 Vannforskrift-sidebekker til Gaula (19013)	-49 618,70	-49 618,70
0647 Skjønnsmidler "E-melding komUt" (19985)	-158 944,65	-174 741,93
0649 Klimaråd Sør-Trøndelag 2015-2017 (ansvar 19012)	-800 000,00	-500 000,00
0651 Mangfoldig litteratur i Norden, ansvar 20311	-66 961,25	-113 050,40
0652 Barn med overvekt - "Lekende lett" (40193-4045-233)	0,00	-166 271,47
0653 Barnefattigdom-forebygging og bekjempelse (40194)	-60 751,13	-408 297,55
0654 Jobbsjansen - Innvandreriltak (40192-4020-242)	-116 396,12	0,00
0655 VUH lederutdanning (39021)	-298 648,99	0,00
0656 Nye samarbeidsformer mellom fivillige og H/O-tjenesten (390	-150 000,00	0,00
0657 Styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten (40191-4045)	-1 500 000,00	0,00
0658 Kompetansehevende tiltak/lønn NAV (40189-4015)	-116 019,00	0,00
0659 Stimuleringsmidler for rusforebyggende tiltak KORUS (40190-	-150 000,00	0,00

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
0660 Vurdering av samtykkekompetanse (39024)	-60 000,00	0,00
Sum kapittel	-43 158 253,63	-38 195 554,76
2.53 Ubundne kapitalfond		
0001 Kapitalfondet - felles	-12 014 339,08	-12 014 339,08
0002 Kapitalfondet - (Trønder-Energi)	-68 530 294,00	-68 530 294,00
0003 Inv.fond (erst. industrieiendom på Samsonmælen)	-548 932,26	-548 932,26
0007 Erverv boliger til sosiale formål	-8 354 817,72	-8 946 942,99
0008 Skjønnsmidler sikringstiltak	-1 100 000,00	-1 100 000,00
0701 Trafikksikkerhetstiltak	-93 808,55	-93 808,55
Sum kapittel	-90 642 191,61	-91 234 316,88
2.55 Bundne kapitalfond		
0102 Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	-8 886 143,32	-6 185 549,67
0603 Avløpsanlegg Hovin	-32 800,00	-32 800,00
0604 Miljøtilskudd - avløpsplan	-64 000,00	-64 000,00
0706 Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	-576 451,50	-576 451,50
0712 Tiltakspakken 2009	-265 995,00	-265 995,00
0713 Gang og sykkelveg Teigen boligfelt, Hovin	0,00	-149 882,50
0715 Gang og sykkelveg, Losenkrysset - Hermanstad	-200 000,00	-100 000,00
Sum kapittel	-10 025 389,82	-7 374 678,67
2.56 Disposisjonsfond		
0001 Disposisjonsfond - felles	-12 693 858,46	-13 879 180,88
0002 Fond mottak flyktninger	-10 591 838,62	-5 786 212,00
0003 Disp.fond omstillingsprosjekt 2005	-192 599,70	-192 599,70
0004 Inflasj.just. Langs. Kap.forvaltn.	-16 028 728,00	-14 251 934,00
0005 Bufferfond Langs. Kap.forvaltn.	-23 200 000,02	-19 341 231,02
0009 Sanering av eiendommen Gnr.91 Bnr.7 (Wærdalhuset)	-90 000,00	-90 000,00
0016 Gang og sykkelveg langs E6 Hagen søndre - Gyllsaga	-150 000,00	-150 000,00
0018 Sikringstiltak	-4 449 250,07	-5 976 044,14
0019 Utredning av IKT-samarbeid	-115 443,42	-115 443,42
0028 Disp.fond - Forskuttering reg. trafikksikkerhet Ansvar 53003	-500 000,00	-500 000,00
0030 Samarbeidsavtale med Konfliktrådet i Sør Trøndelag, SLT	-459 433,00	-459 433,00
0031 Prosjekt Klima, miljø og livsstil, ansvar 19009. K.sak 39/14	-30 551,83	-49 125,23
0033 Digitalisering Melhus kommunale kino	-195 127,95	-90 715,09
0034 Gårdskart K-sak 95/09	-100 000,00	-100 000,00
0035 Barnevern K-sak 95/09 og 64/11	-448 000,00	-448 000,00
0036 Fremtidens omsorgsutfordringer K-sak 95/09	-68 587,67	-53 840,27
0037 Næringspla -handlingsplan 2009/2010 K-sak 72/09	-150 000,00	-150 000,00
0039 Kartlegging av naturmangfold K.sak 38/11 - Ansvar 19005	-73 195,13	-73 195,13
0040 Gatelyst, k.sak 31/14	-608 011,00	-608 011,00
0041 Til dekning av egenandel i forsikringsoppgjør	-116 085,29	-198 145,38
0042 Kompetanseoppfølging pleie og omsorg, Ksak 36/13 og k.sak :	0,00	-835 621,00
0043 Frikjøp Lean veiledere	-664 037,88	-664 037,88

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
0045 Forebyggende folkehelsearbeid (10501)	-6 731,23	-95 800,00
0046 Satsning på folkehelsearbeid i kommunene i ST 2015 (ansvar :	-100 000,00	-200 000,00
0047 Økt trivsel og bedre fysiske helse for ungdom ved Lundamo U	0,00	-503 000,00
0049 Skjønnsmidler, Kommunereformen	-157 846,00	-110 000,00
0050 Skjønnsmidler, integreringsutfordringer	-120 000,00	-120 000,00
0102 Gnisten Næringshage	-200 000,00	-200 000,00
0104 Fond kommuneplanarbeid/Planoppgaver som følge av Plansti	-2 293 518,63	-3 098 670,95
0402 Fond til næringsutvikling	-67 582,00	-67 582,00
0501 Disp.fond lokaler bibl. Flå	-48 890,00	-75 000,00
0700 Høyeggen skole - overskudd	-622 348,49	-176 712,03
0701 Læring og tilrettelagt arbeid - overskudd	-7 863 892,02	-5 391 753,99
0702 Gåsbakken skole og barnehage - overskudd	-405 473,04	-297 685,63
0703 Kultur- og fritid - overskudd	0,00	-10 328,72
0704 Utviklingsseksjonen - overskudd	-50 000,00	-50 000,00
0705 Eid skole- og barnehage - overskudd	-95 120,60	-193 254,28
0708 Gimse skole - overskudd	-791 124,84	-911 979,14
0709 Gimse ungdomsskole - overskudd	-1 697 299,16	-1 697 299,16
0710 Brekkåsen skole - overskudd	-735 477,23	-1 059 198,08
0711 Lundamo skole og barnehage - overskudd	-667 614,94	-315 594,87
0712 Hovin skole og barnehage - overskudd	-1 661 273,91	-1 219 056,73
0713 Lundamo ungdomsskole - overskudd	-1 614 141,50	-1 152 773,50
0715 Teknisk drift - overskudd	-666 179,95	-1 089 386,08
0717 Rosmælen skole og barnehage - overskudd	-1 243 891,17	-431 137,81
0718 Nedre Melhus barnehage - overskudd	-938 025,88	-1 067 396,19
0719 Lundamo b.skole -utredning ombygging (29990)	-314 220,54	-314 220,54
0720 Aktivitet og bevegelse - overskudd	-29 184,43	-173 066,23
0721 Arealforvaltning - overskudd	-522 582,49	-435 472,36
0722 Hølonda helse- og omsorg - overskudd	-9 275,12	-9 275,12
0723 Bygg- og eiendom - Overskudd	-1 172 259,21	-535 641,13
0735 Kompetansemidler grunnskole - Budsjett 2010 (k.sak 96/09) c	-121 812,98	-1 068 157,50
0739 Trafikksikkerhetstiltak - Budsjett 2010, prosjekt 6807	-6 901 329,06	-7 253 599,06
0743 Adresseringsprosjekt, K sak 75/10	-2 509,37	-38 250,80
0747 Helhetlig folkehelsearbeid (40203)	-42 439,99	-42 439,99
0748 Horgbygdatun Svestuggu	-2 796,60	-2 796,60
0752 Enøktiltak på den kommunale bygningsmassen, K sak 51/12, f	0,00	-811 488,25
0753 Utredning omsorgsboliger Kvål og Hovin, ansvar 55009	-500 000,00	-500 000,00
0754 Avsetning premieavvik, jf. k.sak 36/13 og 31/14	-19 953 338,00	-19 953 338,00
0755 Vannovervåkning K sak 62/13, Ansvar 19008	-242 000,00	-242 000,00
0757 Minoritetsspråkelige elever K sak 60/14	-1 200 000,00	-1 200 000,00
0758 Loddgårdstrøa, skjønnsmidler (prosjekt 2355)	0,00	-926 000,00
0759 Opprydding i kommunens arkiv, k sak 80/14, 19984	-13 673,35	-985 603,89
0760 Kommunereformen, skjønnsmidler 2014 (ansvar 10000)	-200 000,00	-200 000,00
0762 Gang og sykkelveg, Eidslykkja, Eidslia-Husåsen, Korsvegen (53	-40 000,00	-40 000,00
0763 Evaluering av prosjektet Samarbeid skole-barnevern(19983)	-29 480,54	-131 257,14
0764 Ekstern gj.gang av pleie-og omsorgssektoren (39015)	0,00	-82 241,28
0765 Velferdsteknologi (39009)	-300 000,00	0,00
0766 Ressursfordelingsmodell pleie og omsorgs, skjønnsmidler 201	-148 670,19	0,00
0767 Miljøtilsyn, økosystemer og folkehelse, skjønnsmidler 2016 (1	-289 798,66	0,00

Balanse 2016

	<u>Regnskap 2016</u>	<u>Regnskap 2015</u>
0768 Akuttmedisinforskriften, skjønnsmidler 2016	-100 000,00	0,00
0769 Kartlegging av naturtyper, skjønnsmidler2016 (1113-19017-36	-200 000,00	0,00
Sum kapittel	-125 306 549,16	-118 491 226,19
2.581 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		
001 Endring i regnskapsprinsipp arbeidskapital drift	10 777 369,75	10 777 369,75
Sum kapittel	10 777 369,75	10 777 369,75
2.595 Udisponert i driftsregnskapet		
001 Udisponert i driftsregnskapet	-21 786 517,74	-10 993 233,15
Sum kapittel	-21 786 517,74	-10 993 233,15
2.596 Udisponert i investeringsregnskapet		
001 Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00
2.597 Udekket i investeringsregnskapet		
001 Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00
2.598 Likviditetsreserve		
003 Endring i likviditetsreserven	0,00	0,00
101 Likviditetsreserve kapital	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00
2.599 Kapitalkonto		
001 Kapitalkonto	-564 621 926,13	-556 175 090,20
Sum kapittel	-564 621 926,13	-556 175 090,20
SUM HOVEDKAPITTEL 2.5 BOKFØRT EGENKAPITAL	-844 763 458,34	-811 686 730,10
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-4 018 076 884,69	-3 831 465 842,91

Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
2.910 Memoariakonti for ubrukne lånemidler		
002 Husb.boligfinans. Til vid.utlån	14 345 155,11	4 878 097,93
015 Kommunekreditt Norge AS - div. (opptak 2003)	148 186,74	148 186,74
022 Kommunalbanken - til ombygg. Hølonde Helsehus	2 669 872,91	2 669 872,91
025 Kommunalbanken - Sjøberg Næringsp. trinn 2 (2004)	352 701,67	352 701,67
030 Kommunalbanken - til varinv. avløp - (Oppt. 2006)	239 135,84	239 135,84
032 Kommunekreditt - til diverse tiltak (Opptak 2006)	618 504,79	765 738,19
034 Kommunalb. 2007 Div. Investeringer 2007	197 490,37	215 065,57
039 Kommunalb. 2007 Avløpsanlegg	4 727,84	4 727,84
040 Kommunalb. 2008 div investeringer ref. i Nordea 2012	73 312,07	73 312,07
041 Kommunalb. 2008 Vannanlegg ref i Nordea 2012	32 537,48	32 537,48
043 Kommunalb. 2009 div investeringer	8 375,89	8 375,89
045 Kommunalb. 2009 vannanlegg	1 877 483,01	2 008 501,71
046 Kommunab. 2009 Avløpsanlegg	1 684 783,09	2 005 942,49
047 Nordea 2010 div investeringer	0,00	232 414,62
051 Nordea 2011 div investeringer	1 082 534,78	2 416 482,56
054 Sertifikatlån 2013 - Diverse Investeringer	13 488 209,26	18 791 787,18
055 Kommunalb. 2013 Vekst Melhus	364 642,90	727 829,30
056 Sertifikatlån 2014 - div. investeringer	23 163 773,28	39 042 534,29
057 Sertifikatlån 2015 - Diverse Investeringer	11 968 037,40	51 680 014,41
058 Sertifikatlån 2016 - Diverse investeringer	79 647 651,84	0,00
 Sum kapittel	 151 967 116,27	 126 293 258,69
 2.999 Andre memoriakonti		
999 Motkonto for memoriakontiene	-151 967 116,27	-126 293 258,69
 Sum kapittel	 -151 967 116,27	 -126 293 258,69
 SUM HOVEDKAPITTEL 2.9 MEMORIAKONTI	 0,00	 0,00

15.02.2017


 Katrine Lereggen
 Rådmann


 Lars Mo
 Økonomisjef