

# Årsregnskap 2017





# **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 Kommuneleien §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 2017 avlegges 15.2.2018. Etter at årsregnskapet er avlagt gjøres ikke endringer som påvirker tallene i det fremlagte offisielle regnskapet.

Årsberetningen avlegges 31.03.2018.

Revisjonsberetningen fra Revisjon Midt-Norge skal foreligge innen 15.04.2018.

Årsoppgjørsdokumentene skal vedtas av kommunestyret senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt, dvs. innen 30.06.2018. 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 15.02.2018. Rapporterte data kan korrigeres fram til 15.04.2018, som er siste frist for korrigerings.

## MERKNADER TIL REGNSKAPSAVLEGGELSEN FOR 2017

Vedrørende materielle forhold og hendelser for øvrig av betydning for årsregnskapet for 2017 viser vi til note 9 - Garantiforpliktelser, note 10 - Andre vesentlige forpliktelser og note 19 – Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen.



Katrine Lereggen

Rådmann



# HOVEDOVERSIKTER

## 2017

### 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

	Noter	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
1 Skatt på inntekt og formue		-384 271	-374 340	-376 736	-363 387
2 Ordinært rammetilskudd		-464 401	-454 801	-454 095	-462 449
3 Skatt på eiendom		-20 505	-19 976	-21 911	-22 461
4 Andre direkte eller indirekte skatter <sup>1)</sup>		3 899	4 855	4 855	4 235
5 Andre generelle statstilskudd		-56 511	-54 735	-53 735	-56 609
<b>6 Sum frie disponible inntekter</b>		<b>-921 789</b>	<b>-898 997</b>	<b>-901 621</b>	<b>-900 672</b>
7 Renteinntekter og utbytte	20	-18 697	-17 564	-11 751	-17 234
8 Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	11, 20	-11 924	-5 563	-5 563	-7 896
9 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter <sup>2)</sup>	8	39 630	44 936	44 704	40 583
10 Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0
11 Avdrag på lån	7	57 522	58 082	58 082	55 608
<b>12 Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>66 531</b>	<b>79 891</b>	<b>85 472</b>	<b>71 061</b>
13 Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
14 Til ubundne avsetninger <sup>3)</sup>	12	23 945	23 945	6 100	13 343
15 Til bundne avsetninger <sup>3)</sup>	12, 18	444	490	100	3 113
16 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-21 787	-21 787	-5 000	-10 993
17 Bruk av ubundne avsetninger <sup>3)</sup>	12	-2 217	-1 658	-1 354	-3 827
18 Bruk av bundne avsetninger <sup>3)</sup>	12, 18	0	0	0	-149
<b>19 Netto avsetninger</b>		<b>385</b>	<b>990</b>	<b>-154</b>	<b>1 488</b>
20 Overført til investeringsbudsjettet		5 105	5 161	5 161	4 984
<b>21 Til fordeling drift</b>		<b>-849 768</b>	<b>-812 955</b>	<b>-811 142</b>	<b>-823 139</b>
22 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		825 343	812 955	811 142	801 353
<b>23 Merforbruk/mindreforbruk = 0</b>	13, 14	<b>-24 425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21 787</b>

\*Tallene er i hele tusen

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: **825 343**      **812 955**      **811 142**      **801 353**

Tall i 1000-kr	Navn	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
Rammeområde 1	Administrasjon, støtte og utvikling	75 746	75 768	72 435	70 387
Rammeområde 2	Kultur og opplæring	325 991	325 589	321 267	316 319
Rammeområde 3	Helse og omsorg	246 832	239 532	239 017	239 373
Rammeområde 4	Forebygging, aktivitet og læring	93 944	93 634	91 294	92 155
Rammeområde 5	Landbruk, miljø og tekniske tjenester	62 012	61 212	60 136	61 038
Rammeområde 5	Vann, avløp, og septikk inkl. kalk avskr. på Rammeområde 9	-23 402	-24 889	-24 889	-18 343
Rammeområde 6	Virksomheter utenom kommunen	26 624	26 694	26 424	25 306
Rammeområde 9	Avsetning lønnsoppgjør	16 735	15 110	25 458	13 894
Rammeområde 9	Netto utgifter tjeneste 9502, 9801 og 9804	863	304	0	1 222
	Sum	825 343	812 955	811 142	801 353

	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Avvik
Rammeområde 1 Administrasjon, støtte og utvikling	75 746	75 768	22
Rammeområde 2 Kultur og opplæring	325 991	325 589	-401
Rammeområde 3 Helse og omsorg	246 832	239 532	-7 300
Rammeområde 4 Forebygging, aktivitet og læring	93 944	93 634	-310
Rammeområde 5 Landbruk, miljø og tekniske tjenester	62 012	61 212	-800
	804 524	795 735	-8 789

\*Tallene er i hele tusen



## Vedlegg 2 Regnskapsskjema 2 A

### Investeringsregnskapet

	Noter	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
1 Investeringer i anleggsmidler	4, 16	125 993	171 100	223 386	174 644
2 Utlån og forskutteringer	7	24 095	0	0	8 533
3 Kjøp av aksjer og andeler	5, 6	3 158	3 205	3 122	3 225
4 Avdrag på lån	7	17 902	8 700	5 153	15 429
5 Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0
6 Avsetninger	12	8 348	916	0	11 294
<b>7 Årets finansieringsbehov</b>		<b>179 496</b>	<b>183 921</b>	<b>231 662</b>	<b>213 124</b>
8 Finansiert slik:					
9 Bruk av lånemidler		-124 729	-131 284	-184 142	-126 279
10 Inntekter fra salg av anleggsmidler		-815	-810	0	-5 262
11 Tilskudd til investeringer	17	-9 876	-14 282	-12 470	-19 888
12 Kompensasjon for merverdiavgift		-10 328	-15 264	-19 542	-21 084
13 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	7	-10 335	-3 114	-3 114	-11 597
14 Andre inntekter		-6 033	-9 389	-4 414	-11 195
<b>15 Sum ekstern finansiering</b>		<b>-162 115</b>	<b>-174 143</b>	<b>-223 682</b>	<b>-195 304</b>
16 Overført fra driftsregnskapet		-5 177	-5 224	-5 161	-4 984
17 Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
18 Bruk av avsetninger	12	-12 204	-4 554	-2 818	-12 837
<b>19 Sum finansiering</b>		<b>-179 496</b>	<b>-183 921</b>	<b>-231 662</b>	<b>-213 124</b>
<b>20 Udekket/udisponert = 0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*Tallene er i hele tusen



# Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 125 993 171 100 223 386 174 644

\*Tallene er i hele tusen

Fordelt slik:	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
1215 IKT-Oppgradering/nytt skole og barnehage system				3
1216 IKT-tiltaksplan 2012-2015	1 317	2 000	6 069	366
1222 Nytt inventar og utstyr fritidsklubber				
1223 Oppgradering av Agresso				
1224 Utvidelse av back-upløsning IKT				913
1512 Salg av kommunale eiendommer.	46	46	0	238
1594 Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	18	996	1 563	567
1604 Bårenedgang Melhus kirke	33	397	415	22
1608 Horg kirkegård - støyskjerming	0	127	427	0
1611 Melhus kirke - utvendig oppussing, fasade	0	0	274	189
1613 Nytt Orgel i Melhus kirke	6 252	6 698	7 535	1 217
1614 Hølonda kirke	0	0	351	2 550
1615 Utvidelse gravplass Flå	0	3 542	3 542	0
1621 Melhus kirke - tilkobling fiber/internett	0	125	125	
1622 Melhus kirke - varmestyringsanlegg	0	533	533	
1623 Horg kirke - navnet minnelund	0	267	267	
2280 Ny Hovin barnehage	71	470	470	20
2303 Utredning rehabilitering Flå skole				58
2304 Utrede skolekapasitet i Nedre Melhus	98	432	1 182	59
2308 Utrede barnehageløsning ved Rosmælen	0	0	500	0
2309 Utbedring barnehageløsning ved Eid				
2310 Ominnredning ved Gimse ungdomsskole				
2311 Flå skole, rehabilitering	591	668	500	35 008
2312 Lekeapparat Nedre Melhus barnehager				171
2313 Hølonda helsehus, utredning av ny demensavdeling	5 302	5 317	10 090	13 840
2319 PAL - prosjekt	3 391	3 651	8 428	1 851
2321 Erverv grunn Hølonda kirke	38	43	43	49
2328 Ombygging Kroa eldrecenter	324	4 045	4 093	954
2333 Miljøgata - forsikringsoppgjør	273	572	1 000	1 300
2336 Kjøp av kommunale boliger 2014	820	820	0	15 001
2337 Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	21	908	8 408	4 680
2338 Utvidelse av storbarnsavdeling Lundamo bhg	0	54	54	0
2354 Brannstasjoner Hølonda	258	716	1 000	4 196
2355 Steinsprang Loddgårdstrøa				1 609
2357 C-bygget, utbedring svømmehall				838
2359 Idrettsveien	215	215	281	44
2372 Rådhuset - EPC				1 022
2374 Avledede tiltak som følge av EPC investeringer				2 768
2375 Kunstgressbane Kvål inkl tomreerverv	1 449	3 541	2 441	8 710
2376 Traktor inkl utstyr				226
2377 Garasje	0	0	1 800	0
2378 Ny "buen buss"				2
2380 Forsikringssak Lundamo barneskole (2015)	0	55	55	0
2382 Diverse investering Bygg og eiendom	10 772	10 179	14 000	12 321
2383 Opprydding spredt avløp-Gåsbakken skole				1 000
2384 Kjøp av kommunale boliger 2015	30 832	31 677	33 307	11 846
2385 Hovin bhg, utvidelse til 6 avdelings	3 136	5 250	5 250	0

# Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 125 993 171 100 223 386 174 644

\*Tallene er i hele tusen

Fordelt slik:	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
2386 Treningsapparat i kryset Lenavegen/Rådhusvegen	342	383	0	67
2387 Strandvegen bhg, forsikringssak				64
2388 Ny barnheage på Korsvegen	398	1 250	5 000	0
2389 Forsikringsoppgjør Gåsbakken skole	14	50	650	393
2390 Ny barnehage Melhus sør	50	1 419	250	81
2391 Erverv av grunn ved Gåsbakken skole og barnehage	380	380	0	0
2392 Kjøp av Hallsletta parsell av GNR BNR 35/1	7 163	7 160	0	
2393 Velferdsteknologi ve Horg Sykehjem	0	1 000	0	
2394 Parkeringsplass Vassfjellet	248	250	0	
2395 Forsikringssak Rosmælen skole	90	650	0	
2396 Kjøp av ny buss til Rosmælen skole	459	459	0	
2397 Velferdsteknologi ved Buen Sykehjem	0	1 200	0	
2398 Lokaler til kommunale vigsler	0	690	0	
2399 Høyeggen skole, vannskade - forsikringssak	45	0	0	
5304 Digitalisering av arkiv, areal og teknisk - selvkost	190	323	400	438
5305 Geovekst - prosjektet				144
5442 Reservevann (samarb.m. Trondheim)	3 769	5 966	5 000	1 734
5493 Veg / tunnel Krogstadsanden	1 700	1 700	615	184
6001 Bagøyvegen - vann	169	499	2 900	0
6003 Varmbo boligfelt - vann	306	500	3 000	188
6009 Lundamo høydebasseng	21	637	500	2 413
6010 Ler-Lundamo utskiftning av eternittledning	0	180	2 000	20
6014 Martin Tranmælsveg,vann	742	519	500	2 498
6015 Driftssentral teknisk drift - vann	0	958	900	41
6016 Gimsvegen v/Rema - vannledning	0	0	100	0
6017 Hovedforsyning Melhus sentrum (øst/vest)	0	550	2 500	46
6018 Hovedtrase VA, Hølbekken-Hovin	23	103	300	60
6019 Kvål, vest, vann	3 073	2 842	4 000	246
6021 Sonevannmåling	297	412	300	126
6022 Vannforsyning Langdalen				789
6023 Eternittledning, Øye-Skanska	0	0	200	0
6026 Eternittledning, Prestgårdslåna				32
6030 Vannledning Løvsethvegen	0	0	200	0
6031 Krisevanndunker	0	200	200	0
6032 Vannkum Rye	0	235	700	65
6033 Sanering av vannledning, Klemmetsveg-Kilen	30	0	0	867
6034 Bortsvegen VPS	37	1 429	1 400	71
6035 Hovinåsen VPS	19	456	500	44
6036 Rønningstrøa høydebasseng	104	494	1 000	6
6037 Vannledning Løkkjvegen	1 097	1 851	1 200	149
6038 Vannforsyning, Losenkrysset-Hermanstad	375	300	300	0
6039 Vannforsyning, Øvre Lyngen	9	100	100	
6040 Vannforsyning, Jaktøyen-Lerli-Kvammen	44	500	0	
6042 Overodnet vannforsyningsplan, Melhus sentrum	167	250	0	
6043 Vannledning Jaktøyen nordre	0	700	0	
6201 Bagøyvegen - avløp	169	499	3 000	0
6204 Varmbo boligfelt - avløp	1 274	1 500	8 000	192



# Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 125 993 171 100 223 386 174 644

\*Tallene er i hele tusen

Fordelt slik:	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
6207 Avløpspumpestasjoner - Overløp	157	354	200	129
6210 Spillvannsløsning mot Høvringen renseanlegg	13 233	5 000	5 000	8 649
6213 Rødde-Kvammen avløpsledning	12	12	0	168
6216 Litjsandvegen Søberg avløpsledning				9
6218 Avløpsledningsanlegg Lundamo, Lyngen.	8	0	0	79
6219 Bagøyvegen avløpspumpestasjon	0	299	3 000	0
6220 Martin Tranmælsveg, avløp	915	799	500	1 882
6222 Gåsbakken slamavskiller				97
6223 Hovedtrase avløp Gimsvegen-Hølbekken APS	19	236	700	242
6224 Hovedanlegg VA, Hølbekken APS-Hovin RA, Avløp	0	101	500	2
6225 Avløpssanering Ler sentrum	0	0	500	21
6227 Fordrøyningsbasseng Brekkåsen				59
6228 Driftssentral teknisk drift	0	5 861	4 000	42
6229 Avløp Øysand-Klett, trasevalg				203
6230 Avløpsanlegg Fremo, Kneppet	49	100	4 100	38
6231 Avløpssanering Korsvegen				30
6232 Gimsvegen v/Rema - avløp	0	94	0	6
6234 Kvål vest, avløp	4 833	4 654	7 000	646
6236 Sanering av 2 avløpspumpestasjoner	1 110	1 414	5 000	8 272
6237 Varmbo avløpssone				238
6238 Saneringsplan, Doktorgården-Gimsvegen				7
6239 Hovedplan avløp med miljørisikoanalyser	354	100	500	120
6240 Avløpsmodell	52	100	500	183
6241 Avløpsledning Øysand-Klett	0	300	2 000	7
6243 Spillvannsledning, Varmbubekken-Hølbekken	0	100	2 000	1
6244 Avløpssanering Korsvegen etappe 2	547	713	3 500	87
6245 Hovin RA, rehabilitering	0	100	300	5
6246 Saneringsplan, Løvseth	0	0	300	0
6248 Saneringsplan, Øysand				23
6250 Brekkåsen avløpssone	0	0	200	0
6252 Jaktøyen APS	426	500	500	0
6253 Spillvannsledning, Ler-Lundamo	0	83	500	17
6254 Saneringsplan Korsvegen	36	36	0	66
6255 Saneringsplan Hovin	50	91	0	9
6256 Avløpssanering, Klemmetsveg-Kilen	24	100	100	1 467
6257 Spillvannsledning Ler-Kvål	120	1 009	1 100	441
6258 Spillvannsledning Jaktøya nordre	116	1 200	1 200	258
6259 Avløpssanering Flårønning	580	560	400	304
6260 Avløpssanering Tranmælsvegen	10	469	5 500	31
6261 Avløpssanering Løkkjvegen	1 675	2 729	2 000	71
6262 Avløpsanlegg, Losenkryset-Hermanstad	373	300	300	0
6263 Sanering, Moavegen Kvål	30	200	200	
6264 Avløpsanlegg, Øvre Lyngen	9	100	200	
6265 Kvål vest APS	1 104	1 500	0	
6266 Avløpsanlegg, Jaktøyen- Lerli-Kvammen	1	200	0	
6267 Overordnet avløpsplan, Melhus sentrum	168	250	0	
6701 Nævsvegen - Utsifting/utbedring trebro	20	20	0	2 612

## Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 125 993 171 100 223 386 174 644

\*Tallene er i hele tusen

Fordelt slik:	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
	2017	Budsjett 2017	Budsjett 2017	2016
6702 Martin Tranmælsveg, omlegging av kommunal veg	796	471	0	4 529
6705 Overflatevann Kvål sentrum	578	572	500	208
6706 Overvann Søregga	0	0	200	0
6707 Gang og sykkelveg, Nævsvegen	41	350	200	215
6708 Bekkelukking Presttrøa - E6				40
6709 Gang og sykkelveg, Hollum-Lete	338	254	200	46
6812 Investeringsbehov maskinpark -teknisk drift	3 812	5 698	5 473	1 313
6813 Kregnesbakken	4	250	1 000	42
6817 Åsaringen, Hovin-fortau				566
6818 Gang og sykkelveg Losenkrysset- Hermanstad	816	843,585	500	256
6820 Kartlegging/ajourføring av befolkede områder i Melhus	325	327	327	173
6821 Kråkdalen, utskiftning av vegrør				625
6822 Lykkjevegen	920	2 553	1 200	22
6823 Stor Trondveg				726
6824 Høyeggen 16-34, utbedring veg	0	0	200	0
6825 Gatelys, energimåling	52	113	100	188
6826 Plasthall Søregga	0	1 000	1 000	
6827 Sanering av bru nr. 106-Fremo bru	0	470	470	
6830 Mindre trafiksikkerhetstiltak	41	1 875	0	
6832 Kulvert, Stor Trondsveg	546	500	500	
7000 TD, prosjekt administrasjon	3 632	4 202	0	4 573
<b>Sum</b>	<b>125 993</b>	<b>171 100</b>	<b>223 386</b>	<b>174 644</b>

## Vedlegg 3 Balanseregnskapet

		2017	2016
<b>Noter</b>	<b>EIENDELER</b>		
	(A) Anleggsmidler	3 569 199 408	3 413 668 249
4	Faste eiendommer og anlegg	1 950 625 630	1 910 691 660
4	Utstyr, maskiner og transportmidler	17 511 243	15 204 243
	Utlån	214 572 478	201 395 872
5,6,20,25	Aksjer og andeler	148 607 709	145 474 756
	Pensjonsmidler	1 237 882 349	1 140 901 719
	(B) Omløpsmidler	613 541 391	604 408 635
19	Kortsiktige fordringer	109 366 136	133 064 322
3	Premieavvik	67 021 635	69 841 403
5,6	Aksjer og andeler	174 517 624	162 594 033
	Sertifikater	0	0
	Obligasjoner	0	0
	Kasse, postgiro, bankinnskudd	262 635 997	238 908 878
	<b>SUM EIENDELER (A + B)</b>	<b>4 182 740 800</b>	<b>4 018 076 885</b>
	<b>EGENKAPITAL</b>		
	(C) Egenkapital	-874 998 258	-844 763 458
12	Disposisjonsfond	-137 780 515	-125 306 549
12,18	Bundne driftsfond	-39 205 735	-43 158 254
12	Ubundne investeringsfond	-89 954 592	-90 642 192
12	Bundne investeringsfond	-8 450 816	-10 025 390
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	10 777 370	10 777 370
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
14	Regnskapsmessig mindreforbruk	-24 424 583	-21 786 518
	Regnskapsmessig merforbruk	0	0
	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
	Udekket i investeringsregnskapet	0	0
	Likviditetsreserve	0	0
15	Kapitalkonto	-585 959 388	-564 621 926
	(D) <b>GJELD</b>	-3 122 461 031	-3 001 015 729
	Langsiktig gjeld		
3	Pensjonsforpliktelse	-1 518 973 938	-1 434 084 982
	Ihendehaverobligasjonslån	0	0
7,8	Sertifikatlån	-1 166 338 658	-1 115 759 846
7	Andre lån	-437 148 435	-451 170 901
	Kortsiktig gjeld	-185 281 511	-172 297 698
	Kassekredittlån		
24	Annen kortsiktig gjeld	-176 619 990	-162 228 796
3	Premieavvik	-8 661 521	-10 068 902
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)</b>	<b>-4 182 740 800</b>	<b>-4 018 076 885</b>
	(E) <b>MEMORIAKONTI</b>		
	Memoriakonto	0	0
	Ubrukte lånemidler	139 218 721	151 967 116
	Andre memoriakonti		
	Motkonto for memoriakontiene	-139 218 721	-151 967 116



## Vedlegg 4 Økonomisk oversikt drift

Noter	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016	
	Brukerbetalinger	-50 074	-48 968	-49 465	-48 699
	Andre salgs og leieinntekter	-121 637	-111 888	-111 656	-110 267
	Overføringer med krav til motytelse	-104 266	-36 372	-43 467	-108 899
	Rammetilskudd	-464 401	-454 801	-454 095	-462 849
	Andre statlige overføringer	-117 874	-103 347	-98 929	-101 649
	Andre overføringer	-4 920	-493	-430	-2 972
	Skatt på inntekt og formue	-384 271	-374 340	-376 736	-363 387
	Eiendomsskatt	-21 293	-20 878	-22 798	-23 316
	Andre direkte og indirekte skatter	-496	-495	-495	-496
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-1 269 232</b>	<b>-1 151 582</b>	<b>-1 158 070</b>	<b>-1 222 533</b>
	Lønnsutgifter	676 638	632 955	615 913	642 402
3	Sosiale utgifter	180 968	177 312	174 438	170 485
10	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	150 430	122 413	121 690	138 964
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	94 865	85 145	84 960	86 836
	Overføringer	87 421	56 730	76 470	87 141
4	Avskrivninger	73 108	0	0	67 487
	Fordelte utgifter	-3 609	-1 946	-2 050	-3 366
	<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 259 821</b>	<b>1 072 608</b>	<b>1 071 421</b>	<b>1 189 950</b>
	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-9 411</b>	<b>-78 973</b>	<b>-86 649</b>	<b>-32 583</b>
20	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-18 709	-17 564	-11 751	-17 192
20, 11	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-11 924	-5 563	-5 563	-7 896
7	Mottatte avdrag på utlån	-41	-100	-100	-65
	<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>-30 674</b>	<b>-23 227</b>	<b>-17 414</b>	<b>-25 153</b>
8	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	37 682	43 858	43 626	38 439
	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
7	Avdragsutgifter	57 522	58 082	58 082	55 608
7	Utlån	58	190	190	20
	<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>95 262</b>	<b>102 130</b>	<b>101 898</b>	<b>94 067</b>
	<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>64 588</b>	<b>78 903</b>	<b>84 484</b>	<b>68 914</b>
	Motpost avskrivninger	-73 108	0	0	-67 487
	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-17 930</b>	<b>-70</b>	<b>-2 165</b>	<b>-31 156</b>
12, 18	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-21 787	-21 787	-5 000	-10 993
12	Bruk av disposisjonsfond	-21 255	-3 410	-2 453	-18 068
12	Bruk av bundne fond	-9 684	-5 296	-2 648	-4 847
	<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-52 726</b>	<b>-30 493</b>	<b>-10 100</b>	<b>-33 908</b>
	Overført til investeringsregnskapet	5 177	5 224	5 161	4 984
	Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
12	Avsetninger disposisjonsfond	34 795	24 830	6 100	28 384
12	Avsetninger til bundne fond	6 259	509	1 004	9 910
	<b>Sum avsetninger</b>	<b>46 232</b>	<b>30 563</b>	<b>12 265</b>	<b>43 278</b>
13, 14	<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>-24 425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21 787</b>

\*Tallene er i hele tusen



## Vedlegg 5 Økonomisk oversikt investering

Noter	Regnskap 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016	
4	Salg av driftsmidler og fast eiendom	-815	-810	0	-5 262
	Andre salgsinntekter	0	0	0	-1
	Overføringer med krav til motytelse	-73	-770	-470	-1 389
	Kompensasjon for merverdiavgift	-10 328	-15 264	-19 542	-21 084
17	Statlige overføringer	-9 803	-13 512	-12 000	-18 499
	Andre overføringer	-2 371	-5 457	-4 414	-5 800
	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-5	-5	0	0
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-23 395</b>	<b>-35 818</b>	<b>-36 426</b>	<b>-52 034</b>
	Lønnsutgifter	2 884	2 890	0	3 952
	Sosiale utgifter	768	762	0	1 118
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	111 963	152 139	203 844	147 933
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	5	0	0	317
	Overføringer	10 373	15 310	19 542	21 322
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0	0	0
	Fordelte utgifter	-3 632	-3 902	0	-5 394
4, 16	<b>Sum utgifter</b>	<b>122 361</b>	<b>167 198</b>	<b>223 386</b>	<b>169 250</b>
7	Avdrag på lån	17 902	8 700	5 153	15 429
7	Utlån	24 095	0	0	8 533
5, 6	Kjøp av aksjer og andeler	3 158	3 205	3 122	3 225
	Dekning av tidligere års udekket merforbruk	0	0	0	0
12	Avsatt til ubundne investeringsfond	840	840	0	2 408
12	Avsatt til bundne investeringsfond	7 508	76	0	8 886
	<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>53 503</b>	<b>12 821</b>	<b>8 275</b>	<b>38 481</b>
	<b>Finansieringsbehov</b>	<b>152 470</b>	<b>144 202</b>	<b>195 236</b>	<b>155 696</b>
	Bruk av lån	-124 729	-131 284	-184 142	-126 279
5, 6	Salg av aksjer og andeler	-25	-25	0	0
7	Mottatte avdrag på utlån	-10 335	-3 114	-3 114	-11 597
	Overføringer fra driftsregnskapet	-5 177	-5 224	-5 161	-4 984
	Bruk av tidligere års udisponert mindreforbruk	0	0	0	0
12	Bruk av disposisjonsfond	-1 066	-2 436	-1 352	-3 501
12	Bruk av bundne fond	-528	0	0	0
12	Bruk av ubundne investeringsfond	-1 528	-1 728	-800	-3 000
12	Bruk av bundne investeringsfond	-9 083	-391	-666	-6 335
	<b>Sum finansiering</b>	<b>-152 470</b>	<b>-144 202</b>	<b>-195 236</b>	<b>-155 696</b>
	<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*Tallene er i hele tusen





# NOTER

## 2017

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/ likviditetsslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

## Vurderingsregler

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

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

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

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og finansinntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

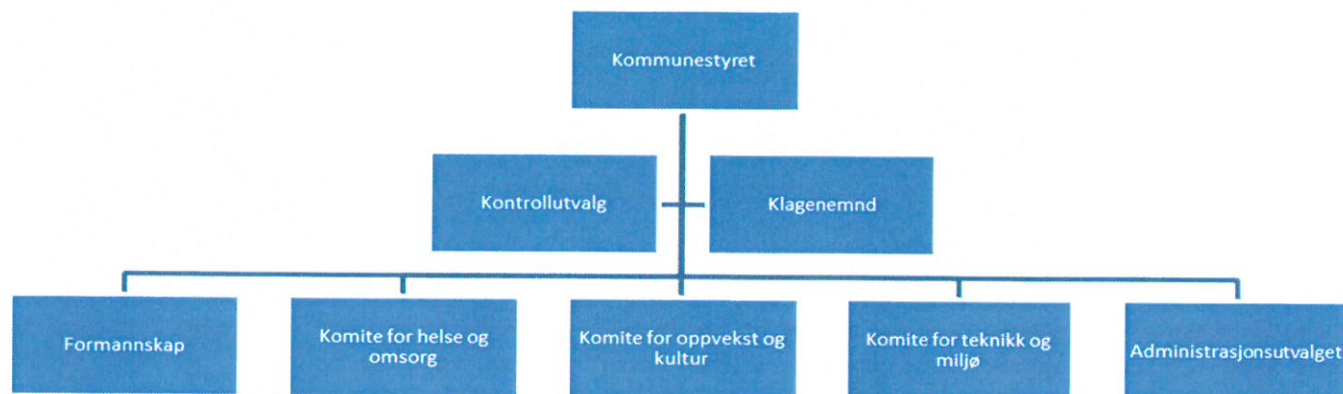
## Merverdiavgiftplikt og merverdiavgiftkompensasjon

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

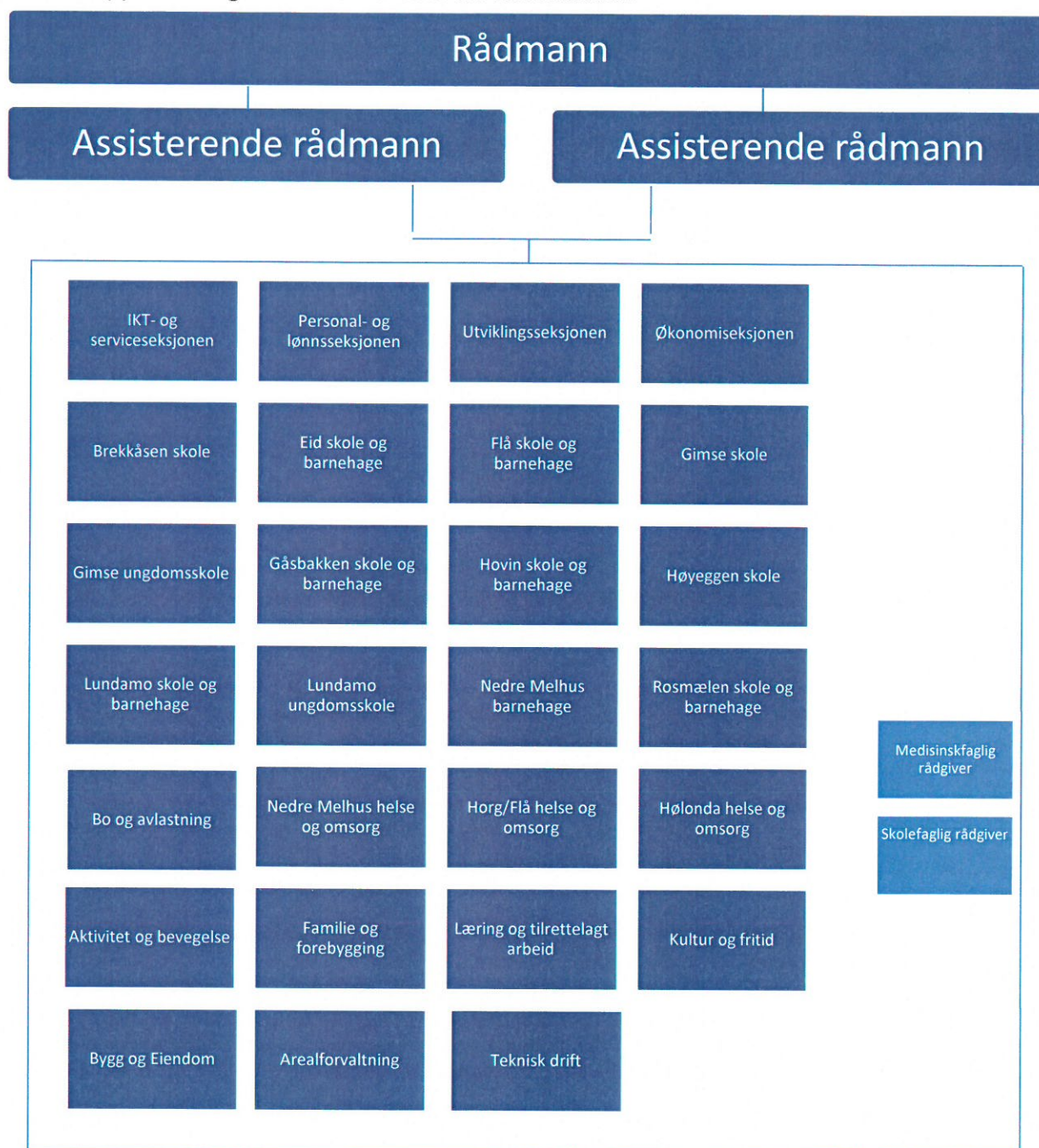
Kommunen har virksomheter og er en del av virksomheter som avlegger særregnskap, herunder § 27 samarbeid og interkommunale selskaper (IKS), for nærmere opplysninger se note 24 og 25.



### 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 2017	Regulert Budsjett 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Regnskap 2016
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-1 269 232	-1 151 582	-1 158 070	-1 222 533
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-23 390	-35 813	-36 426	-52 034
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-165 767	-157 655	-204 670	-163 029
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>-1 458 389</b>	<b>-1 345 049</b>	<b>-1 399 166</b>	<b>-1 437 596</b>
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 186 713	1 072 608	1 071 421	1 122 463
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	122 361	167 198	223 386	169 250
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	140 417	114 035	110 173	121 254
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>1 449 492</b>	<b>1 353 842</b>	<b>1 404 980</b>	<b>1 412 966</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>8 897</b>	<b>-8 793</b>	<b>-5 815</b>	<b>24 630</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-12 748	0	0	25 674
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-3 851</b>	<b>-8 793</b>	<b>-5 815</b>	<b>50 304</b>

### D) AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Avsetninger	73 827	26 254	7 104	71 375
Bruk av avsetninger	-64 930	-35 047	-12 919	-46 745
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Differanse mellom overføring fra drift til investering i budsjettet	0	0	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>8 897</b>	<b>-8 793</b>	<b>-5 815</b>	<b>24 630</b>



## Note 2 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Virksomhet	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2015	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2016	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2017
Rådmannsteamet	2	3	3
Utviklingsseksjonen	9	10	15
IKT - seksjonen	15	15	17
Service- og personalseksjonen	7	7	7
Økonomiseksjonen	8	8	8
Brekås skole	24	26	28
Gimse skole	30	34	35
Høyeggen skole	27	34	36
Rosmælen skole og barnehage	33	34	31
Flå skole og barnehage	30	33	33
Lundamo skole og barnehage	39	40	41
Hovin skole og barnehage	31	33	40
Gåsbakken skole og barnehage	12	16	16
Eid skole og barnehage	39	41	36
Gimse ungdomsskole	37	40	40
Lundamo ungdomsskole	21	20	19
Nedre Melhus Barnehager	85	81	85
Kultur- og fritid	26	26	26
Nedre Melhus Helse- og omsorg	107	108	0
Horg/Flå Helse og omsorg	75	83	0
Hølonda Helse og omsorg	29	34	0
Hjemmebaserte tjenester			115
Institusjonsbaserte tjenester			109
Bo- og avlastning	88	100	102
Folkehelse	3	3	3
Familie- og forebygging	58	60	62
Aktivitet og bevegelse	10	10	9
Læring og tilrettelagt arbeid	23	25	32
Arealforvaltning	17	17	18
Teknisk drift	32	33	33
Bygg og eiendom	70	76	75
Sum	987	1 050	1 071

**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:

	2017	2016	2015
<b>Ordfører</b>			
Lønn og annen godtgjørelse	kr 928 602	kr 906 928	kr 827 503
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS,KF,IKS,Stiftelser etc.)	kr 16 700	kr 16 400	kr 2 015
<b>Rådmann</b>			
Lønn og annen godtgjørelse	kr 1 110 000	kr 1 075 000	kr 1 050 000
Godtgjørelse fra andre verv i kommunen			
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS,KF,IKS,Stiftelser etc.)	kr 7 000	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 1 146 600	kr 1 116 000	kr 1 053 000
---------------------------	--------------	--------------	--------------



## 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 Pensjonsforpliktelser

### Felles kommunal pensjonsordning, sykepleiere og folkevalgte (KLP)

#### 1. Økonomiske forutsetninger for beregningene i 2017

Diskonteringsrente	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %
G-regulering	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %
Amortiseringstid i år	7

#### 2. Utvikling i kommunes pensjonsmidler i perioden 2002-2017

	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	Regnskap 31.12.2017
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	1 076 644 081

#### 3. Utvikling i kommunens pensjonsforpliktelser i perioden 2002-2017

	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	Regnskap 31.12.2017
Pensjonsforpliktelser 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	1 257 827 647

#### 3. Spesifikasjon av netto pensjonskostnad i 2017

Nåverdi av årets pensjonsoppløpning	59 874 977
Renetkostnad av pålagt pensjonsforpliktelse	49 088 830
Brutto pensjonskostnad	108 963 807
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-45 693 453
Netto pensjonskostnad	63 270 354

#### 4. Spesifikasjon av premieavvik for perioden 2002-2017

	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	Regnskap 31.12.2017
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	48 553 985	53 716 996	60 693 363	63 455 525	65 486 824	67 632 157
- 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	48 017 546	48 859 191	69 863 255	59 895 901	83 678 706	59 078 282	72 175 459	76 406 773
= 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	-8 774 616

#### 5. Spesifikasjon av akkumulert premieavvik for perioden 2002-2017

	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	Regnskap 31.12.2017
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	-8 774 616
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	9 290 600	9 290 600
Akkumulert premieavvik	-9 798 232	-11 461 923	-10 427 481	-9 465 450	-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	-51 560 809

#### 6. Spesifikasjon av årets og akkumulert estimatavvik fra tidligere år

	Regnskap 2017
Spesifikasjon av Estimatavvik pensjonsforpliktelser	1 185 827 739
Faktisk forpliktelse	-1 178 595 993
Estimert forpliktelse	7 231 746
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	0
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	7 231 746
Amortisert avvik i år	0
Gj.st. samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0

	Regnskap 2017
Spesifikasjon av Estimatavvik pensjonsmidler	982 897 867
Estimerte pensjonsmidler	-997 869 557
Faktiske pensjonsmidler	-14 971 700
Estimatavvik midler IB 1.1	0
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0
Amortisert avvik i år	0
Gj.st. samlet avvik midler UB 31.12	14 971 700





## Note 3 Pensjonsforpliktelse

### Lærerne (SPK)

#### 1. Økonomiske forutsetninger for beregningene i 2017

Diskonteringsrente:	4,00 %
Lønnsvekst:	2,97 %
G-regulering:	2,97 %
Forventet avkastning:	4,20 %

#### 2. Utvikling i kommunens pensjonsmidler i perioden 2002-2017

	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	Regnskap 31.12.2017
Pensjonsmidler SPK	72 171 700	88 462 600	103 986 310	119 673 476	133 964 424	145 358 214	159 022 568	174 871 265	193 032 820	157 114 616	165 861 126	170 949 217	178 984 470	187 170 077	158 003 862	159 238 268

#### 3. Utvikling i kommunens pensjonsforpliktelse i perioden 2002-2017

	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	Regnskap 31.12.2017
Pensjonsforpliktelse 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	226 470 170

#### 3. Spesifikasjon av netto pensjonskostnad i 2017

Nåverdi av årets pensjonsoppløpning	13 240 893
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 198 818
Brukt pensjonskostnad	21 439 711
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-6 115 528
Netto pensjonskostnad	15 324 183

#### 4. Spesifikasjon av premieavvik for perioden 2002-2017

	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	Regnskap 31.12.2017
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	15 766 031
- Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader	6 148 800	10 178 500	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	15 471 717
= 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	294 314

#### 5. Spesifikasjon av akkumulert premieavvik for perioden 2002-2017

	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	Regnskap 31.12.2017
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	294 314
Amortisert premieavvik fra tidligere år		-49 420	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	-57 711
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	404 248

#### 6. Spesifikasjon av årets og akkumulert estimatavvik fra tidligere år

	Regnskap 2017
Spesifikasjon av Estimert avvik pensjonsforpliktelse	204 970 459
Faktisk forpliktelse	-219 258 630
Estimert forpliktelse	-14 288 171

Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0
Amortisert avvik i år	-14 288 171

Gj.st. samlet avvik forpliktelse UB 31.12

	Regnskap 2017
Spesifikasjon av Estimert avvik pensjonsmidler	158 003 862
Estimerte pensjonsmidler	-138 092 871
Faktiske pensjonsmidler	19 910 990

Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0
Amortisert avvik i år	-19 910 990

Gj.st. samlet avvik midler UB 31.12



## 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 01.01.17	16 369	30 433	160 424	1 233 489	467 274	17932		1 925 921
Årets tilgang	3 281	4 962	1 857	95 015	3 781	6714		115 610
Årets avgang						261		261
<b>Sum før avskrivninger 31.12.2017</b>	<b>19 650</b>	<b>35 395</b>	<b>162 281</b>	<b>1 328 504</b>	<b>471 055</b>	<b>24 385</b>	<b>0</b>	<b>2 041 270</b>
Årets avskrivninger	4 869	4 552	11 035	40 476	12 176	0	0	73 108
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.17</b>	<b>14 781</b>	<b>30 843</b>	<b>151 246</b>	<b>1 288 028</b>	<b>458 879</b>	<b>24 385</b>	<b>0</b>	<b>1 968 162</b>
<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 2017 og ikke anskaffelseskost.

### Avgang gjelder følgende eiendom:

Salg av deler av GNR BNR 208/2, tomt ved Lundamo brannsta 810 000



## Note 5 Aksjer og andeler

	Selskapets organisasjons nummer	Eierandel i selskapet 2017	Balanseført verdi 2017	Balanseført verdi 2016	
<b>2.21 Aksjer og andeler utstedt av :</b>					
<b>2.2141 Livsforsikring mv</b>					
01	KLP - Egenkapitalinnskudd		29 158 836	26 083 882	
	Sum sektor		29 158 836	26 083 882	
<b>2.2168 Selvstendige kommuneforetak</b>					
03	Trønderenergi 1.511.019 A-aksjer	980 417 824	13,28 %	109 386 859	109 386 859
04	Vekst Melhus AS 850 aksjer a kr 1000	980 888 193	100,00 %	850 000	850 000
05	Gaula Natursenter As, 100 aksjer a kr. 1.000	983 503 691	40,00 %	100 000	100 000
08	Envina IKS	986 790 594	33,33 %	1	1
09	Gauldal Brann og Redning IKS	989 516 191	70,00 %	1	1
10	Interkommunalt Arkiv Trøndelag	971 375 965	2,79 %	1	1
11	Kontrollutvalgssekretariatet Midt-Norge IKS	988 799 475	12,40 %	-	1
12	Revisjon Midt-Norge IKS	977 036 283	12,40 %	1	1
13	Komsek Trøndelag IKS	987 672 196		63 000	-
	Sum sektor		110 399 863	110 336 864	
<b>2.2170 Private foretak med begrenset ansvar</b>					
04	AS Melhus Tomteselskap 267 aksjer	935 408 644	0,00 %	-	2 728 000
06	Melhus Boligb.lag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.	-		1 000	1 000
07	Bomveiselsk. E39-Øysand-Thamshamn, 25 aksj. a 1000	981 556 607	0,00 %	-	25 000
10	Melhus Skystasjon AS, 100 aksjer a 1.000	955 604 245	33,33 %	100 000	100 000
14	AL Biblioteksentralen, 8 and.	910 568 183		10	10
35	Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a´ 500 kr	946 962 805	100,00 %	4 000 000	4 000 000
37	Styret i stiftelsen Thora	988 671 916		200 000	200 000
38	Melhus Utviklingsarena AS 1000 aksjer	992 353 600	100,00 %	236 401	2 000 000
41	Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS. 4 aksjer a kr 5.000,-.	988 067 075		20 000	-
42	Hofstad Næring	820 165 292		4 491 599	-
	Sum sektor		9 049 010	9 054 010	
	<b>Sum kapittel</b>		<b>148 607 709</b>	<b>145 474 756</b>	



## Note 6 Salg/fusjon/fisjon av finansielle anleggsmidler

	Organisasjons- nummer	Eierandel	Balanseverdi 2016	Avviklet	Balanseverdi 2017
<b>2.2170 Private foretak med begrenset ansvar</b>					
07 Bomveiselsk. E39-Øysand-Thamshamn 25 aksjer a 1.000,-	981 556 607	0,00 %	25 000	-30 000	0

	Organisasjons- nummer	Eierandel	Balanseverdi 2016	Fusjon/ Fisjon	Balanseverdi 2017
<b>2.2170 Private foretak med begrenset ansvar</b>					
04 AS Melhus Tomteselskap 267 aksjer (Avviklet i 2017)	935 408 644	0,00 %	2 728 000	-2 728 000	0
38 Melhus Utviklingsarena AS 1000 aksjer (Endret navn fra Melhus Næringsareal til Melhus Utviklingsarena)	992 353 600	100,00 %	2 000 000	-1 763 599	236 401
42 Hofstad Næring AS	820 165 292		-	4 491 599	4 491 599
<b>2.2168 Selvstendige kommuneforetak</b>					
11 Kontrollutvalgssekretariatet Midt-Norge IK (Slått sammen med	988 799 475	12,40 %	1	-72 311	0
13 Komsek Trøndelag IKS	987 672 196		63 000	-	63 000





## Note 7 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2017	31.12.2016
Gjeldsbrevslån/banklån	324 026 217	342 807 718
Obligasjonslån		
Sertifikatlån	1 166 338 658	1 115 759 846
Husbanklån	113 122 218	108 363 187
Finansielle leieavtaler		
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>1 603 487 093</b>	<b>1 566 930 751</b>
Videreutlån	108 578 612	102 933 770
Gr97	633 000	1 719 000
Skoleanlegg	59 574 000	64 201 000
Handlingsplan eldre	24 725 000	26 618 000
Vann	116 376 666	110 569 905
Avløp	196 266 284	176 132 656
Omsorgsboliger og sosialboliger	207 341 368	69 752 000
Næringsbygg	16 598 263	19 625 324
Melhus kirkelig fellesråd	6 914 000	6 914 000
Sum selvfinansierende gjeld	737 007 193	578 465 655
<b>Langsiktig gjeld i særregnskap</b>		0
		0
<b>Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kommunens samlede eksterne lånegjeld</b>	<b>1 603 487 093</b>	<b>1 566 930 751</b>

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs. gjeld 31.12.2017	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 1 024 986 577	2,99 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 578 500 516	1,41 %

### Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans- reglementet
Nordea sertifikat 1	152 124 428	aug.49	jun.20	3,940	Kap.3
Nordea sertifikat 2	236 880 550	apr.46	jan.19	3,650	Kap.3
Nordea sertifikat 3	139 267 413	mai.48	aug.23	3,000	Kap.3
Nordea sertifikat 5	198 146 670	mar.32	jun.24	2,425	Kap.3
14630774	2 919 480	jul.27	jul.18	1,990	Kap.3
14631402	4 410 750	apr.28	jul.18	1,990	Kap.3
14632020	11 500 000	mar.29	jul.18	1,990	Kap.3
14633895	20 602 111	apr.37	jul.18	1,990	Kap.3
14634547	12 818 642	mai.38	jul.18	1,990	Kap.3
14605049	914 566	jul.22	jul.18	0,990	Kap.3
14603972	737 280	aug.25	jul.18	0,990	Kap.3
14953102	950 400	mai.23	jul.18	0,990	Kap.3
14943654	1 236 600	apr.22	jul.18	0,990	Kap.3
14943617	277 560	apr.22	jul.18	0,990	Kap.3
14932770	427 200	sep.21	jul.18	0,990	Kap.3

### Beregning av minste lovlige avdrag

(Kommuneloven § 50 nr. 7)			
Anleggsgruppe	Bokført verdi pr. 01.01.2017	Veiet levetid i antall år	
Konto 2.245 Utstyr	15 204 242	0,0442	
Konto 2.275 Faste eiendommer	1 507 232 546	26,8100	
Konto 2.285 Anlegg (eks. ikke avskrivbare tomter)	385 527 113	5,3000	
	1 907 963 901	32,15420	
Langsiktig gjeld pr. 01.01.17	1 566 930 751		
- videreutlån	102 933 770		
Sum gjeld pr. 01.01.17	1 463 996 981		
Avdrag betalt i 2017 (eks. videreutlån)	61 069 113		
	1 502 000		
Minste lovlige avdrag	45 530 506		
<b>Positiv margin</b>	<b>15 538 607</b>		

### 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 bundndet investeringsfond.				
	2017	2016	2015	2014
Mottatte avdrag på startlån	-10 334 599	-11 597 150	-11 057 444	-14 428 626
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	14 355 158	11 056 556	15 996 426	9 142 840
Overføringer fra driftregnskapet	-2 039 197	-2 160 000	-	-1 250 000
Avsetning til bundet investeringsfond	7 432 529	8 886 143	6 185 550	11 124 531
Bruk av bundet investeringsfond	-8 886 143	-6 185 550	-11 124 531	-4 588 745
Bruk av bundet driftsfond (Tap)	-527 748			
<b>Saldo bundet investeringsfond 31.12</b>	<b>-7 432 529</b>	<b>-8 886 143</b>	<b>-6 185 550</b>	<b>-11 124 531</b>

I regnskapet for 2017 er det bokført kr 1 502 000,- i ekstraordinære avdrag på lån. Dette har ved en inkurie ikke blitt utbetalt i 2017, men vil bli utbetalt i 2018.



## Note 8 Renter - sikring

### a) Finansielle instrument som inngår i sikringsrelasjonene

Produkt	Kontrakt	Hovedstol	Kurs	Startdato	Forfallsdato
Renteswap	924191/1693363	152.124.428	3,94 %	30.06.2010	30.04.2020
Renteswap	1036951/1605362	236.880.550.	3,65 %	16.01.2012	15.01.2019
Renteswap	1239097/1651023	139.267.413.	3,00 %	30.08.2013	30.08.2023
Renteswap	1403604/1908442	198.146.670	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 renteeksponering (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 29. desember 2017

## 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	236,880,550	0.8200%	15-Nov-17	15-May-19	237,407	3,186,033	
Renteswap	1036951/1605362	05-Apr-13	Betal	NOK	236,880,550	3.6500%	15-Nov-17	15-May-19	-1,056,750	-12,787,802	-9,601,769
Renteswap	924191/1693363	27-Sep-13	Motta	NOK	152,124,428	0.8400%	30-Oct-17	30-Apr-20	212,974	3,855,367	
Renteswap	924191/1693363	27-Sep-13	Betal	NOK	152,124,428	3.9400%	30-Oct-17	30-Apr-20	-998,950	-14,532,555	-10,677,188
Renteswap	1239097/1651023	28-Jun-13	Motta	NOK	139,267,413	0.8000%	30-Nov-17	30-Aug-23	89,750	10,275,129	
Renteswap	1239097/1651023	28-Jun-13	Betal	NOK	139,267,413	3.0000%	30-Nov-17	30-Aug-23	-336,563	-21,353,627	-11,078,497
Renteswap	1403604/1908442	09-Sep-14	Motta	NOK	198,146,670	0.8300%	18-Dec-17	17-Jun-24	50,252	14,180,926	
Renteswap	1403604/1908442	09-Sep-14	Betal	NOK	198,146,670	2.4250%	18-Dec-17	17-Jun-24	-146,821	-23,297,760	-9,116,834
<b>Samlet</b>											<b>-40,474,288</b>

Samlet markedsverdi (MV) på Rentederivat Produkter

-40,474,288

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

-40,474,288



## Note 9 Garantiansvar

<b>Lånegaranti gitt til:</b>	<b>Finansieringsinstitusjon</b>	<b>Garantiansvar Pr. 31.12.2017</b>	<b>Utløper</b>
Lundebroen Borettslag	Kommunalbanken	7 477 400,00	15.09.2037
Elvebakken barnehage BA	Husbanken	5 019 377,00	01.07.2035
Løvset Foreldrebarnehage BA	Husbanken	5 922 757,00	01.07.2035
Jären Vassverk BA	Melhus Sparebank	665 832,54	01.06.2020
Melhus Idrettslag (Kunstgressbane)	Melhus Sparebank	54 890,28	30.06.2020
1) Gauldal Arena AS (Bankhallen)	Melhus Sparebank	7 801 557,49	31.05.2043
2) NMK Melhus (Motorsportklubben)	Melhus Sparebank	189 523,37	31.05.2021
3) Melhus Idrettslag Lysanlegg		-	01.01.2032
5) Idrettslaget Trønderlyn (Klubbhus mm)	Melhus Sparebank	2 028 456,20	21.10.2029
6) Øya Videregående Skole (Ridehall)	Sparebanken Sør	4 250 000,00	07.10.2034
7) Hølonda Skytterlag	Melhus Sparebank	72 287,83	30.04.2026
<b>Sum Garantiforpliktelser 31.12.2017</b>		<b>33 482 081,71</b>	

- 1) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling.
- 2) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling.
- 3) Garantien reduseres ihht. årlig nedbetaling. Opprinnelig lånegaranti kr 800.000,-  
Garantien ble slettet i Melhusbanken 20.11.17. Ny garanti ble opprettet 19.1.18 i Sparebanken Midt-Norge.
- 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.





## **Note 10 Andre vesentlige forpliktelser**

### **Dustin**

Tvisten med Dustin er avklart gjennom en dom i Sør-Trøndelag tingrett.

Som tidligere opplyst mente Dustin å ha et krav mot Melhus kommune på kr. 879.359.

Kravet fra Dustin ble bokført i regnskapet for 2015 men ikke betalt.

Melhus kommune fremmet et motsøksmål mot Dustin på grunnlag av feil i fakturert leie.

Dommen i Sør-Trøndelag tingrett innebar at kravet fra Dustin mot Melhus kommune ble frafalt samt at Dustin ble dømt til å betale Melhus kommune kr. 835.552.

Saken ble håndert av advokatfirmaet Steenstrup/Stordrange på vegne av Sør-Trøndelag fylkeskommune og tilsluttede kommuner.

### **Etterberegnet momskompensasjon**

Skatteetaten varslet i 2014 at det ble vurdert å etterberegne merverdiavgift for mars-april 2014 på inntil kr 6.082.778.

Pr 31.12.16 var kravet redusert til kr 501.969 og omhandlet i det alt vesentlige kompensert merverdiavgift for boliger knyttet til sosiale formål innen rus og psykiatri.

Kravet fra Skatteetaten er påklaget til Skattedirektoratet i flere omganger og Melhus kommune har fått medhold for flere av sine krav.

Saken er nå avsluttet og har som resultat at Melhus kommune har utgiftsført kr. 374.951,43 som tap i 2017.

### **Etterregning fra AtB**

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 ble bokført i 2015 men ikke utbetalt.

Etter krav fra Melhus kommune har AtB gått gjennom dokumentasjonen på nytt noe som resulterte i at kravet ble redusert med kr. 480.000.

Saken er nå avsluttet.



# Note 11 Finansielle instrumenter



AVKASTNINGSRAPPORT

## Melhus Kommune

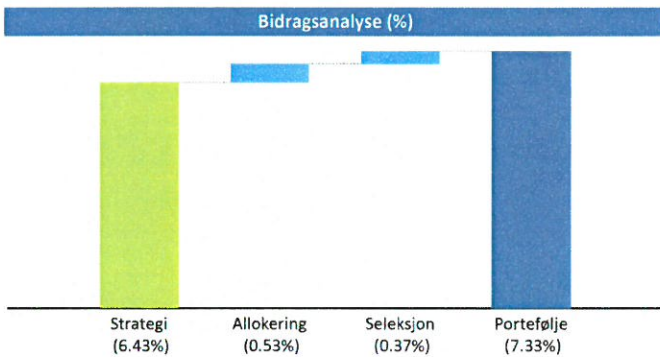
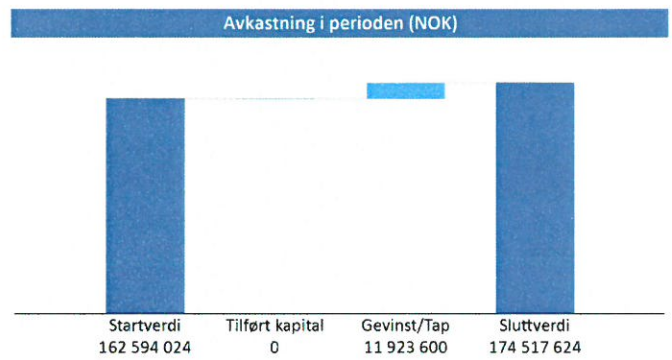
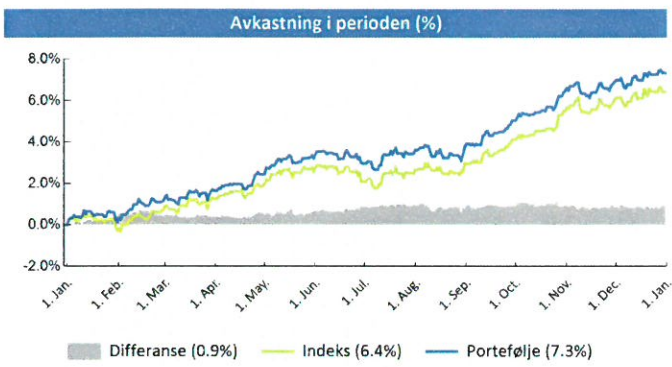
31.12.2016 - 31.12.2017



## Totalportefølje

	Avkastning hittil i mnd (%)			Avkastning hittil i år (%)			Avkastning (NOK)			Allokering (%)			
	Port.	Indeks	Diff	Port.	Indeks	Diff	Hittil i mnd	Hittil i år	Markedsverdi	Port.	Strategi	Min-Max	Kontroll
<b>Totalportefølje</b>	<b>0.40</b>	<b>0.37</b>	<b>0.03</b>	<b>7.33</b>	<b>6.43</b>	<b>0.90</b>	<b>689 807</b>	<b>11 923 600</b>	<b>174 517 624</b>	<b>100.0</b>	<b>100</b>		-
<b>Aksjer</b>	<b>1.11</b>	<b>1.30</b>	<b>-0.19</b>	<b>16.63</b>	<b>18.76</b>	<b>-2.12</b>	<b>662 281</b>	<b>8 704 723</b>	<b>53 710 891</b>	<b>30.8</b>	<b>30</b>	<b>0-50</b>	<b>OK</b>
Norske Aksjer	1.84	2.21	-0.37	15.77	19.09	-3.32	535 872	3 758 769	27 079 300	50.4	50	0-100	OK
Globale Aksjer	0.24	0.40	-0.16	17.00	18.00	-1.01	126 409	4 945 954	26 631 591	49.6	50	0-100	OK
<b>Obligasjoner</b>	<b>0.03</b>	<b>-0.04</b>	<b>0.07</b>	<b>2.93</b>	<b>1.48</b>	<b>1.45</b>	<b>25 935</b>	<b>3 217 278</b>	<b>120 803 815</b>	<b>69.2</b>	<b>70</b>	<b>50-100</b>	<b>OK</b>
Norske Obligasjoner	-0.10	-0.04	-0.05	3.27	1.39	1.87	-48 393	1 468 234	48 505 583	40.2	40	20-60	OK
Globale Obligasjoner	0.15	-0.03	0.18	2.72	1.53	1.19	74 328	1 749 044	72 298 233	59.9	60	40-80	OK
<b>Kontanter</b>							<b>1 591</b>	<b>1 599</b>	<b>2 918</b>	<b>0.0</b>	<b>0</b>		<b>OK</b>

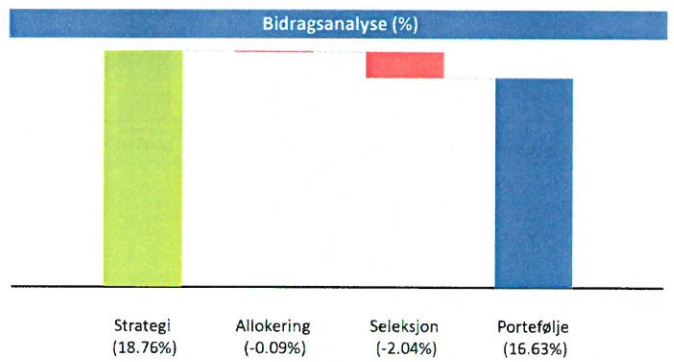
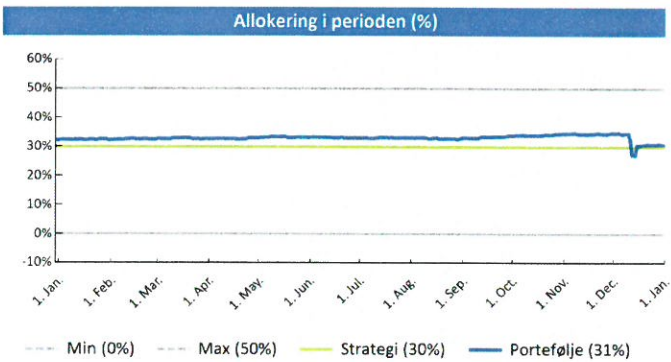
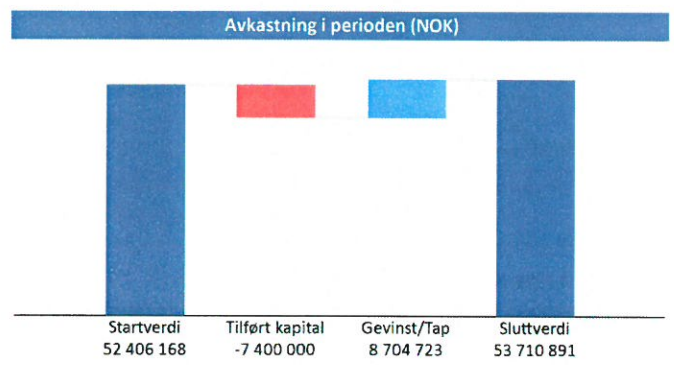
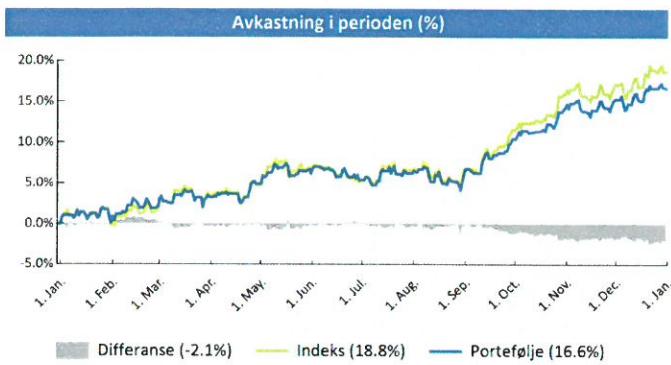
## Totalportefølje



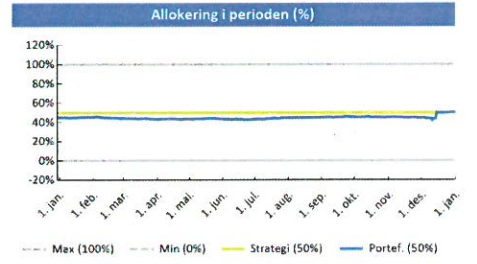
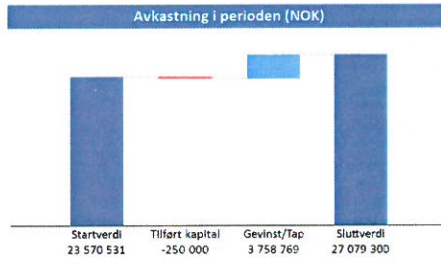
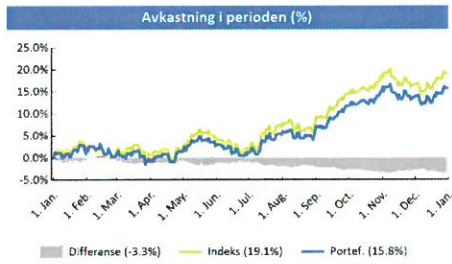
## Aksjer

	Estimat	Kjøpsdato	Avkastning hittil i mnd (%)			Avkastning hittil i år (%)			Markedsverdi	Allok.	Referanseindeks
			Port.	Indeks	Diff	Port.	Indeks	Diff			
<b>Aksjer</b>			<b>1.11</b>	<b>1.30</b>	<b>-0.19</b>	<b>16.63</b>	<b>18.76</b>	<b>-2.12</b>	<b>53 710 891</b>	<b>30.8</b>	
<b>Norske Aksjer</b>			<b>1.84</b>	<b>2.21</b>	<b>-0.37</b>	<b>15.77</b>	<b>19.09</b>	<b>-3.32</b>	<b>27 079 300</b>	<b>50.4</b>	<b>OSEBX</b>
Arctic Norwegian Equities D	●	19.03.2014	1.61	2.63	-1.03	10.48	17.05	-6.57	5 831 056	21.5	OSEFX
Danske Norske Aksjer Instistusjon I	●	17.12.2012	1.32	2.63	-1.31	17.07	17.05	0.02	6 205 428	22.9	OSEFX
Nordea Norge Pluss	●	15.12.2017	3.16	3.38	-0.22	3.16	3.38	-0.22	5 931 583	21.9	OSEFX
Storebrand Aksje Innland	●	12.05.2010	2.29	2.21	0.08	19.63	19.09	0.53	9 111 234	33.7	OSEBX
<b>Globale Aksjer</b>			<b>0.24</b>	<b>0.40</b>	<b>-0.16</b>	<b>17.00</b>	<b>18.00</b>	<b>-1.01</b>	<b>26 631 591</b>	<b>49.6</b>	<b>MSCI AC World</b>
Ardevora Global Long Only SRI	●	13.10.2016	0.23	0.40	-0.16	21.85	18.00	3.85	4 479 211	16.8	MSCI AC World
Delphi Global	●	09.10.2009	-0.02	0.14	-0.16	17.21	16.51	0.70	4 284 401	16.1	MSCI World
KLP AksjeGlobal Indeks II Hdg NOK	●	12.03.2010	1.00	1.10	-0.10	18.09	18.48	-0.39	7 840 663	29.4	MSCI World Lokal Valuta
Nordea Stabile Aksjer Global Etisk	●	26.03.2012	-0.92	0.14	-1.06	9.25	16.51	-7.26	7 437 923	27.9	MSCI World
Storebrand Indeks - Nye Markeder	●	11.10.2016	1.95	2.35	-0.40	29.25	30.67	-1.43	2 589 392	9.7	MSCI Emerging Markets

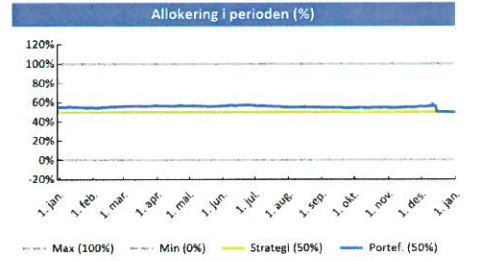
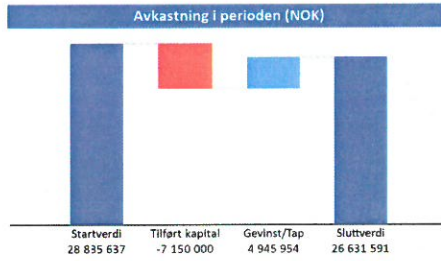
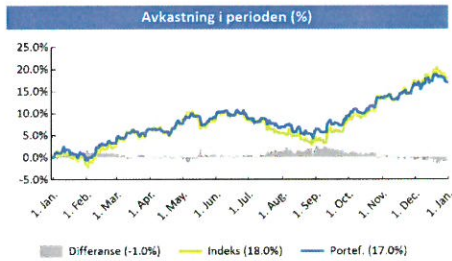
# Aksjer



**Norske Aksjer: 15.8% (-3.3%)**



**Globale Aksjer: 17.0% (-1.0%)**

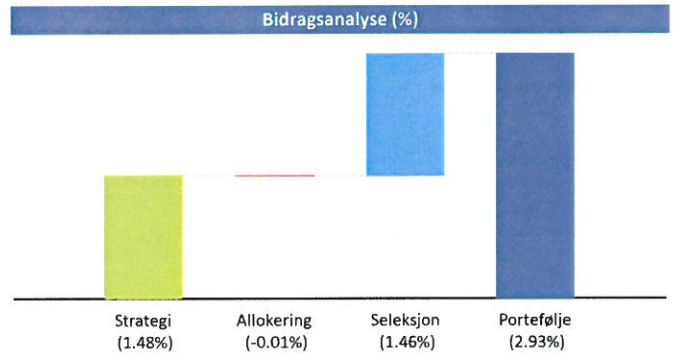
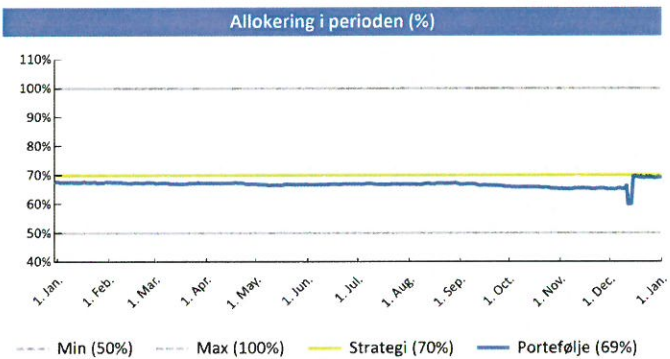
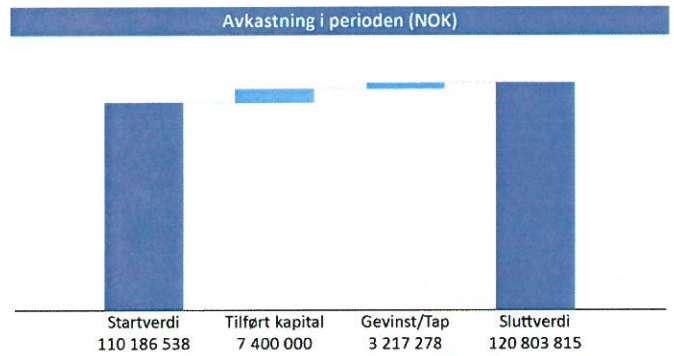
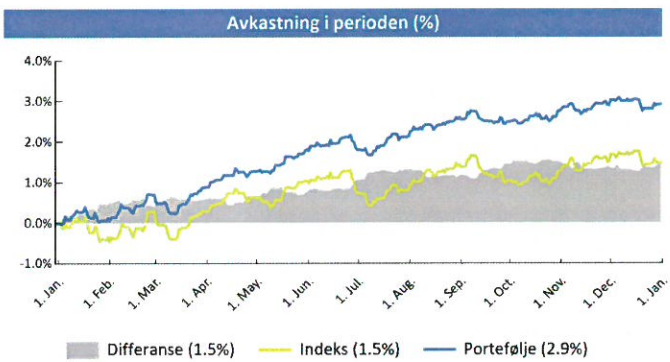




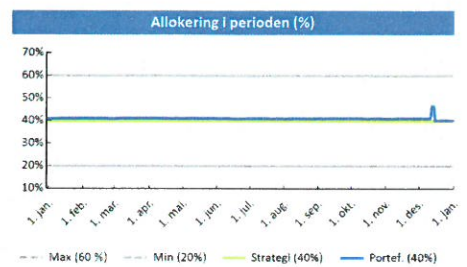
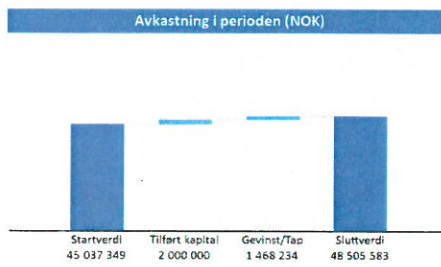
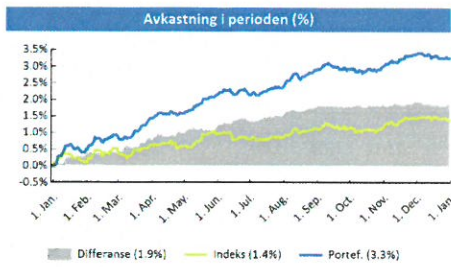
## Obligasjoner

	Estimat	Kjøpsdato	Avkastning hittil i mnd (%)			Avkastning hittil i år (%)			Markedsverdi	Allok.	Referanseindeks
			Port.	Indeks	Diff	Port.	Indeks	Diff			
<b>Obligasjoner</b>			<b>0.03</b>	<b>-0.04</b>	<b>0.07</b>	<b>2.93</b>	<b>1.48</b>	<b>1.45</b>	<b>120 803 815</b>	<b>69.2</b>	
<b>Norske Obligasjoner</b>			<b>-0.10</b>	<b>-0.04</b>	<b>-0.05</b>	<b>3.27</b>	<b>1.39</b>	<b>1.87</b>	<b>48 505 583</b>	<b>40.2</b>	<b>ST4X</b>
Danske Norsk Obligasjon Inst	●	04.10.2010	-0.07	-0.04	-0.03	3.04	1.39	1.65	18 635 045	38.4	ST4X
DnB Obligasjon (III)	●	06.02.2012	-0.11	-0.04	-0.07	3.39	1.39	2.00	29 870 538	61.6	ST4X
<b>Globale Obligasjoner</b>			<b>0.15</b>	<b>-0.03</b>	<b>0.18</b>	<b>2.72</b>	<b>1.53</b>	<b>1.19</b>	<b>72 298 233</b>	<b>59.9</b>	<b>BarCap Global Agg Government Hdg NOK</b>
DnB Global Credit Short Hdg NOK	●	21.10.2016	0.37	-0.01	0.38	3.67	1.42	2.25	10 439 214	14.4	BarCap Global Agg Corp 1-3 Yrs Hdg NOK
KLP Obligasjon Global I Hdg NOK	●	07.10.2010	0.36	0.49	-0.13	4.01	4.95	-0.94	11 314 887	15.7	BarCap Global Agg Corporates Hdg NOK
Payden Global Short Bond Fund Hdg NOK	●	28.04.2015	0.05	-0.05	0.10	1.51	0.66	0.85	18 744 135	25.9	BarCap Global Agg 1-3 Yrs Hdg NOK
PGIM Global Corporate Hdg NOK	●	15.12.2017	-0.26	-0.21	-0.05	-0.26	-0.21	-0.05	9 974 331	13.8	BarCap Global Agg Corporates Hdg NOK
Storebrand Global Obligasjon Hdg NOK	●	06.02.2012	0.06	-0.03	0.09	2.01	1.53	0.47	21 825 665	30.2	BarCap Global Agg Government Hdg NOK

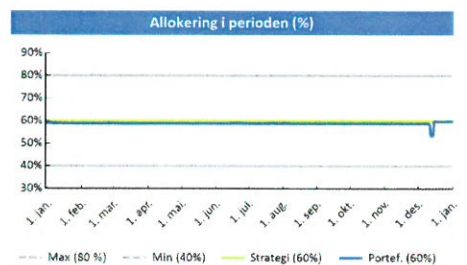
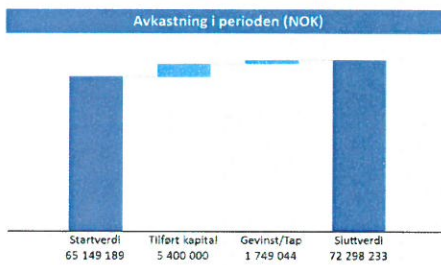
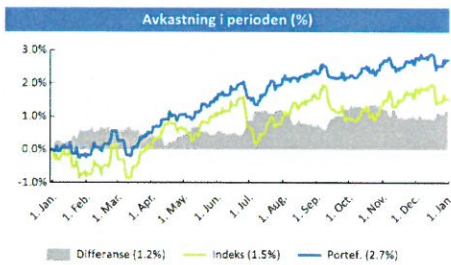
## Obligasjoner



**Norske Obligasjoner: 3.3% (1.9%)**



**Globale Obligasjoner: 2.7% (1.2%)**



## Kontanter

	Avkastning hittil i mnd (NOK)			Avkastning hittil i år (NOK)			Valuta			Markedsverdi (NOK)	Allok.
	Start	Inn / Ut	Avkast.	Start	Inn / Ut	Avkast.	Markedsverdi (lokal valuta)	Kode	Kurs		
<b>Kontanter</b>	<b>1 327</b>	<b>0</b>	<b>1 591</b>	<b>1 319</b>	<b>0</b>	<b>1 599</b>				<b>2 918</b>	<b>0.0</b>
Transaksjonskonto	1 325	1	1 591	1 319	0	1 599	2 918	NOK	1.00	2 918	100.0

## Note 12 Avsetninger og bruk av fond

	Beholdning 01.01.2017	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr (125 306 549)	kr (34 795 328)	kr 21 255 354	kr 1 066 009	kr (137 780 515)
Bundne driftsfond	kr (43 158 254)	kr (6 259 193)	kr 9 683 964	kr 527 748	kr (39 205 735)
Ubundne investeringsfond	kr (90 642 192)	kr (840 000)		kr 1 527 600	kr (89 954 592)
Bundne investeringsfond	kr (10 025 390)	kr (7 508 369)		kr 9 082 943	kr (8 450 816)
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>	<b>kr (269 132 384)</b>	<b>kr (49 402 891)</b>	<b>kr 30 939 318</b>	<b>kr 12 204 300</b>	<b>kr (275 391 657)</b>

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.17	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.17
<b>Disposisjonsfond</b>	kr (125 306 549)	kr (34 795 328)	kr 22 321 363	kr (137 780 515)
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Disposisjonsfond		kr (23 944 518)	kr 304 000	
Opprinnelig budsjett		kr -	kr 1 354 000	
Justert budsjett		kr (23 944 518)	kr 1 658 000	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon, støtte og opplæring	kr -	kr (91 421)	kr 3 339 227	kr -
Kultur og opplæring	kr -	kr (1 632 836)	kr 6 589 190	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr 1 043 335	kr -
Forebygging, aktivitet og læring	kr -	kr (6 795 842)	kr 990 481	kr -
Virksomheter utenfor kommunen				
Landbruk, miljø og tekniske tjenester	kr -	kr (2 330 712)	kr 7 052 123	kr -
Investering	kr -	kr -	kr 1 066 009	kr -
<b>Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr -</b>	<b>kr (34 795 328)</b>	<b>kr 20 384 363</b>	<b>kr (14 410 965)</b>
<b>Bundne driftsfond</b>	kr (43 158 254)	kr (6 259 193)	kr 10 211 712	kr (39 205 735)
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Bundne driftsfond	kr -	kr (359 676)	kr -	kr -
Opprinnelig budsjett		kr (100 000)	kr -	
Justert budsjett		kr (400 000)	kr -	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon, støtte og opplæring	kr -	kr (1 117 117)	kr 758 192	kr -
Kultur og opplæring	kr -	kr (551 342)	kr 555 903	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr (736 962)	kr 541 486	kr -
Forebygging, aktivitet og læring	kr -	kr (608 879)	kr 1 179 105	kr -
Landbruk, miljø og tekniske tjenester	kr -	kr (900 605)	kr 3 921 632	kr -
Overordnet område ramme 9	kr -	kr (2 344 287)	kr 2 727 645	kr -
<b>Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr -</b>	<b>kr (6 259 193)</b>	<b>kr 9 683 964</b>	<b>kr 3 424 771</b>
<b>Overføring til investeringsregnskapet</b>				
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Overføring til investeringsregnskapet		kr 5 104 840	kr -	
Opprinnelig budsjett		kr 5 161 000	kr -	
Justert budsjett		kr 5 161 000	kr -	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

Bundne fond	Beholdning 01.01.17	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.17
<b>Bundne driftsfond</b>	kr (43 158 254)	kr (6 259 193)	kr 10 211 712	kr (39 205 735)
Selvkostfond	kr (20 144 300)	kr (871 514)	kr 3 664 517	kr (17 351 297)
Næringsfond/Kraftfond	kr (2 430 238)	kr (516 725)	kr 397 940	kr (2 549 023)
Gavefond	kr (1 829 594)	kr (236 315)	kr 176 104	kr (1 889 805)
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr (18 754 122)	kr (4 634 639)	kr 5 973 150	kr (17 415 611)
<b>Sum</b>	<b>kr (43 158 254)</b>	<b>kr (6 259 193)</b>	<b>kr 10 211 712</b>	<b>kr (39 205 735)</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>	kr (10 025 390)	kr (7 508 369)	kr 9 082 943	kr (8 450 816)
Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	kr (8 886 143)		kr 1 453 614	kr (7 432 529)
Avløpsanlegg Hovin	kr (32 800)	kr -	kr 32 800	kr -
Miljøtilskudd - avløpsplan	kr (64 000)	kr -	kr 64 000	kr -
Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	kr (576 452)	kr -	kr -	kr (576 452)
Tiltakspakken 2009	kr (265 995)	kr -	kr -	kr (265 995)
Gang og sykkelveg, Losenkrysset - Hermanstad	kr (200 000)		kr 100 000	kr (100 000)
Leke og grønt areal Melhus sentrum Vest	kr -	kr (75 840)	kr -	kr (75 840)
<b>Sum</b>	<b>kr (10 025 390)</b>	<b>kr (75 840)</b>	<b>kr 1 650 414</b>	<b>kr (8 450 816)</b>



## **Note 13 Strykninger**

Bruk av strykninger i regnskapet er ikke nødvendig da det i 2017 er et mindreforbruk på kr 24.424.583.





## 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.

<b>Konto for endring av regnskapsprinsipp</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	10 777 370	10 777 370
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
<b>Sum</b>	<b>10 777 370</b>	<b>10 777 370</b>

<b>Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:</b>	<b>Utgift</b>	<b>Inntekt</b>
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2017 som påvirker drift	0	0
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2017 som påvirker investering	0	0
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

### Regnskapsmessig merforbruk: (Underskudd)

<b>Regnskapsår</b>	<b>31.12.2017</b>
2012	0
2013	0
2014	0
2015	0
2016	0
2017	0

### Regnskapsmessig mindreforbruk: (Overskudd)

<b>Regnskapsår</b>	<b>31.12.2017</b>
2012	22 043 563
2013	30 704 311
2014	3 224 067
2015	10 993 233
2016	21 786 518
2017	24 424 583



## Note 15 Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.2017</b>	<b>kr 564 621 926,13</b>
<b><i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i></b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 109 165 000,00
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 6 445 000,00
Kjøp av aksjer og andeler	kr 7 302 599,00
Utlån	kr 24 164 498,03
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse (KLP)	kr 3 074 954,00
Avdrag på eksterne lån	kr 75 424 271,24
Økning pensjonsmidler	kr 96 980 630,00
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr 2 328 554,00
<b><i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i></b>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 261 030,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 68 970 000,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 4 138 000,00
Avgang aksjer og andeler	kr 7 244 600,00
Avdrag på utlån	kr 10 987 892,43
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 124 729 012,06
Økning pensjonsforpliktelser	kr 87 217 510,00
<b>Saldo 31.12.2017</b>	<b>kr 585 959 387,91</b>



## 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	6 200 881	1 316 783	2 000 000	7 517 664	4 673 561
1594	Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	162 095 432	161 116 355	18 413	2 498 138	161 134 768	960 665
2280	Hovin barnehage	42 483 009	42 112 457	71 253	469 644	42 183 710	299 299
2311	Rehabilitering Flå skole	46 200 000	44 282 447	590 797	667 553	44 873 244	1 326 756
2313	Hølonda helsehus, utredning av ny demensavdeling	38 972 010	32 852 069	5 302 471	5 316 741	38 154 540	817 470
2319	PAL - prosjekt	14 875 000	7 224 125	3 390 758	3 650 875	10 614 884	4 260 116
2328	Rehabilitering Kroa Eldresenter	30 372 000	26 326 691	324 016	4 045 309	26 650 707	3 721 293
2333	Miljøgata - forsikringsoppgjør	7 500 000	4 927 526	272 655	572 474	5 200 181	2 299 819
2336	Kjøp av kommunale boliger 2014	40 695 847	39 876 339	819 508	819 508	40 695 847	-
2337	Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	16 625 000	8 225 407	20 663	907 995	8 246 069	8 378 931
2354	Brannstasjoner Hølonda	5 018 000	4 302 124	258 063	715 876	4 560 187	457 813
2375	Kunstgressbane Kvål inkl tomteerverv	12 407 500	8 866 547	1 448 797	3 540 953	10 315 344	2 092 156
2382	Diverse investeringer Bygg og Eiendom	22 500 000	12 321 118	10 771 556	10 178 882	23 092 674	-592 674
2384	Kjøp av kommunale boliger 2015	43 500 000	11 846 119	30 832 302	31 677 319	42 678 421	821 579
2385	Utvivelse til 6 avdelings barnehage ved Hovin bhg	5 250 000	0	3 136 280	5 250 000	3 136 280	2 113 720
2388	Ny barnehage Korsvegen	39 750 000	0	397 721	1 250 000	397 721	39 352 279
2392	Kjøp av areal, Hallsletts parsell av GNR BNR 35/1	7 160 000	0	7 163 114	7 160 000	7 163 114	-3 114
5493	Veg / tunnel Krogstadsanden	5 688 443	3 988 511	1 699 932	1 699 818	5 688 443	-
6701	Nævsvegen - Utskifting/utbedring trebro	5 872 225	5 851 812	20 414	20 414	5 872 225	-
6702	Martin Tranmælsveg, omlegging av kommunal veg	5 000 000	4 529 185	795 553	470815	5 324 738	-324 738
6812	Investeringsbehov -maskinpark - teknisk drift	8 826 825	3 269 126	3 812 382	5697625	7 081 508	1 745 318
	<b>SELVKOST,AVLØP</b>						
6204	Varmbo boligfelt - avløp	8 800 000	414 553	1 273 930	1500000	1 688 482	7 111 518
6210	Spillvannsløsning om Høvringen renseanlegg, overf. Fra 5438	108 411 491	82 367 653	13 232 721	5000000	95 600 375	12 811 116
6228	Driftssentral teknisk drift	6 240 000	378 863	-	5 861 147	378 863	5 861 147
6234	Kvål vest, avløp	7 700 000	1 045 507	4 832 612	4 654 493	5 878 119	1 821 881
6236	Sanering APS	12 000 000	8 585 589	1 110 480	1 414 411	9 696 070	2 303 930
6260	Avløpssanering Tranmælsvegen	5 500 000	31 017	10 256	468 983	41 273	5 458 727
	<b>SELVKOST</b>						
5304	Digitalisering plan arkiv	5 979 494	5 656 857	189 685	322 637	5 846 542	132 952

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 fra Husbanken.

### **Tilsagn om tilskudd fra Husbanken:**

Det er ved kjøp av kommunale boliger søkt om boligtilskudd for for flyktninger og andre vanskeligstilte på boligmarkedet. Det er for regnskapet 2017 mottatt tilskudd på 7.718.110,-.

### **Utdrag fra vilkårene for boligtilskudd fra Husbanken:**

Tilskuddet skal inngå i finansiering av prosjektet, og boligen skal brukes til utleieboliger for vanskeligstilte på boligmarkedet i minst 20 år fra utbetalingen av tilskuddet.

Tilskuddet skal avskrives med fem prosent for hvert fullførte år etter utbetalingsdatoen.

Det skal foreligge leiekontrakt med beboere uten tidsbegrensning.

Det skal følge forvaltningsloven regler om enkeltvedtak ved tildeling, avslag og forlengelse av boligen.

Rettet kan bortfalle eller bli krevd tilbakebetalt dersom:

Det er sannsynliggjort at det foreligger brudd på norsk lov

Prosjektet ikke er utført i henhold til vilkårene i dette brevet, eller prosjektet ikke er gjennomført som forutsatt.

Det er gitt uriktige eller ufullstendige opplysninger til Husbanken og burde ha forstått at dette kunne ha betydning for saken.





# 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: 2013 2,63 pst., 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst. og 1,98 pst. i 2017
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

### Tjeneste 5403 - Vann

	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Direkte driftsutgifter	7 427 899	10 218 944	8 394 306	8 898 281	13 578 490
Kalk.avskr. vann	3 437 030	3 680 074	4 214 290	4 475 772	4 636 528
Kalk. renter vann	2 003 717	2 304 267	1 888 136	1 781 653	2 246 771
Andel fellesutgifter vann	742 790	1 021 894	839 431	889 828	1 356 623
<b>Sum utgifter</b>	<b>13 611 437</b>	<b>17 225 180</b>	<b>15 336 163</b>	<b>16 045 534</b>	<b>21 818 411</b>
Sum direkte driftsinntekter	14 286 519	15 845 870	13 834 841	15 326 999	18 051 712
Interne renteinntekter	192 742	222 758	138 642	95 433	102 182
<b>Sum inntekter</b>	<b>14 479 261</b>	<b>16 068 628</b>	<b>13 973 484</b>	<b>15 422 432</b>	<b>18 153 894</b>
<b>Netto inntekt</b>	<b>-867 824</b>	<b>1 156 552</b>	<b>1 362 679</b>	<b>623 102</b>	<b>3 664 517</b>
Bruk av bundet dr.fond, vann		1 156 552	1 362 679	623 102	3 664 517
Avsetn. bundet dr.fond, vann	867 824				

### Tjeneste 5404 - Avløp

	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Direkte driftsutgifter	13 122 713	14 745 418	13 523 494	13 371 169	15 806 695
Kalk.avskr. avløp	5 179 174	5 466 562	6 587 743	7 290 057	7 897 605
Kalk. renter avløp	2 652 958	3 188 803	2 727 815	2 761 689	3 686 750
Andel fellesutgifter avløp	1 312 271	1 474 542	1 352 349	1 337 117	1 580 669
<b>Sum utgifter</b>	<b>22 267 117</b>	<b>24 875 326</b>	<b>24 191 401</b>	<b>24 760 032</b>	<b>28 971 719</b>
Sum direkte driftsinntekter	22 250 932	23 829 133	23 784 880	25 381 282	29 124 848
Interne renteinntekter	297 436	310 957	210 594	175 881	226 840
<b>Sum inntekter</b>	<b>22 548 368</b>	<b>24 140 090</b>	<b>23 995 474</b>	<b>25 557 163</b>	<b>29 351 688</b>
<b>Netto inntekt</b>	<b>-281 251</b>	<b>735 236</b>	<b>195 928</b>	<b>-797 131</b>	<b>-379 970</b>
Bruk av bundet dr.fond, avløp		735 236	195 928		
Avsetn. bundet dr.fond, avløp	281 251			797 131	379 970

### Tjeneste 5406 - Septikk

	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Direkte driftsutgifter	6 364 105	4 589 379	4 782 927	4 540 900	5 165 273
Kalk.avskr. septikk	0	0	0	0	0
Kalk. renter septikk	0	0	0	0	0
Andel fellesutg. Septikk	636 411	458 938	478 293	454 090	516 527
<b>Sum utgifter</b>	<b>7 000 516</b>	<b>5 048 316</b>	<b>5 261 219</b>	<b>4 994 990</b>	<b>5 681 800</b>
Sum direkte driftsinntekter	5 683 236	5 884 834	5 929 553	5 972 096	6 103 510
Interne renteinntekter	57 931	25 308	35 020	41 390	69 835
<b>Sum inntekter</b>	<b>5 741 167</b>	<b>5 910 142</b>	<b>5 964 573</b>	<b>6 013 486</b>	<b>6 173 344</b>
<b>Netto inntekt</b>	<b>1 259 349</b>	<b>-861 825</b>	<b>-703 353</b>	<b>-1 018 496</b>	<b>-491 544</b>
Bruk av bundet dr.fond, septikk	1 259 349	-861 825			
Avs. Til bundet dr.fond, septikk			703 353	1 018 496	491 544

Fond	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018
Vann	8 303 052	7 146 500	5 783 821	5 160 719	1 496 202
Avløp	11 590 606	10 855 370	10 659 442	11 456 572	11 836 541
Septik	943 334	1 805 160	2 508 513	3 527 009	4 018 553



## 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: 2013 2,63 pst., 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst. og 1,98 pst. i 2017

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	2 850 402,63	2 819 379,00
10202	Sykevikarer	14 642,88	82 017,00
10400	Overtid	35 992,22	20 000,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	4 026,00	4 000,00
10900	Premie KLP	393 730,60	319 575,00
10901	Tilleggspremie KLP	0,00	270 000,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	2 926,75	7 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	462 163,47	457 542,00
17100	Refusjon sykepengar	9 001,00	0,00
17101	Refusjon fødselspenge	-13 068,00	0,00
<b>1</b>	<b>Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710</b>	<b>3 759 817,55</b>	<b>3 979 513,00</b>
11000	Kontormateriell	1 765,99	0,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	35 015,09	40 000,00
11002	Datarekvisita	1 410,04	0,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	1 000,00
11150	Matvarer/drikke brukere	0,00	1 000,00
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	1 266,56	0,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	1 434,88	0,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	1 156,16	2 500,00
11299	Annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	4 180,36	1 000,00
11303	Mobiltelefon	3 097,11	3 000,00
11400	Annonsering	2 500,00	2 000,00
11500	Opplæring og kurs	84 527,07	52 000,00
11501	Reiseutgifter kurs	25 898,82	24 502,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	13 898,00	9 000,00
11659	Andre opplysningslikte godtgjøringer	-4 026,00	0,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	8 832,60	500,00
11852	Premie kollektiv forsikringer, ikke oppgavepliktig	2 276,00	2 000,00
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks Its learnir	34 629,88	0,00
11954	Kopieringsavtaler	8 910,99	7 882,00
11956	OU-Midler	3 365,00	0,00
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	0,00	45 000,00
12000	Inventar og utstyr	3 373,93	10 000,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	14 313,89	13 500,00
12003	Apparater, verktøy og instrumenter	1 100,86	0,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	695,36	2 500,00
12401	Vedlikehold av programvare	0,00	2 000,00
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	601,47	500,00
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	20 640,00	0,00
12702	Juridisk bistand til motpart	11 375,00	0,00
<b>10</b>	<b>Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289</b>	<b>282 239,06</b>	<b>219 884,00</b>
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	30 098,29	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-30 098,29	0,00
<b>40</b>	<b>Overføringer 400-490</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12953	Kalk.renter byggesak	43 000,00	48 000,00
12956	Kalk.avskr. byggesak	438 000,00	393 000,00
12959	Andel fellesutg. byggesak	404 205,66	357 000,00
<b>60</b>	<b>Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)</b>	<b>885 205,66</b>	<b>798 000,00</b>
16201	Gebyr delingssaker	-283 120,75	-397 000,00
16204	Gebyr byggemelding	-3 069 521,68	-4 211 023,00
16206	Gebyr utslippssaker	-238 870,50	-229 374,00
16224	Tvangsmulkt	0,00	-80 000,00
16225	Overtredelsesgebyr	-454 500,00	-80 000,00
<b>62</b>	<b>Andre salgs og leieinntekter 620-679</b>	<b>-4 046 012,93</b>	<b>-4 997 397,00</b>
17700	Refusjon fra andre	-4 285,00	0,00
<b>70</b>	<b>Refusjoner 700-779 -710</b>	<b>-4 285,00</b>	<b>0,00</b>

Totale utgifter	4 927 262,27
Totale inntekter	-4 050 297,93
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst.	876 964,34

Selvkost: 82,2 %

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Fond (+ betyr negativt fond)	763 616	2 509 069	2 722 053	3 227 317	4 104 281,33



## 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: 2013 2,63 pst., 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst. og 1,98 pst. i 2017
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

### Selvkostregnskap - Kart- og oppmåling

Ansvar 52000 Faggruppe oppmåling  
Tjeneste 5302 Kart og oppmålingstjenester

Konto	Konto (T)	Beløp	Budsjett vedtatt
10100	Lønn i faste stillinger	1 122 090,38	1 155 092,00
10120	Seniortillegg	15 826,16	9 101,00
10300	Ekstrahjelp	40 202,40	0,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	13 368,48	15 000,00
10900	Premie KLP	159 500,86	128 283,00
10901	Tilleggspremie KLP	0,00	104 000,00
10920	Gruppetil/ulykkesforsikring	1 588,67	4 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	190 718,53	184 356,00
<b>1</b>	<b>Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710</b>	<b>1 543 295,48</b>	<b>1 599 832,00</b>
11000	Kontormateriell	1 343,67	1 000,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	530,86	2 000,00
11002	Datarekvisita	46,98	1 500,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	2 000,00
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	135,72	0,00
11152	Matsservering v/kurs og opplæring	0,00	1 000,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	2 097,56	5 000,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	733,17	1 000,00
11299	Annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester	53 328,68	10 000,00
11303	Mobiletelefon	6 776,76	8 000,00
11304	Datakommunikasjon (eks sms trafikk, stormaskin)	7 102,60	4 000,00
11499	Andre utgifter annonse, reklame, informasjon	0,00	4 000,00
11500	Opplæring og kurs	11 165,18	22 000,00
11501	Reiseutgifter kurs	1 308,34	6 000,00
11600	Skysst- og kostgodtgjørelse	4 671,70	5 000,00
11659	Andre opplysningslittige godtgjøringer	-13 176,00	-11 000,00
11700	Årsavgifter og forsikring for transportmidler	8 923,43	8 000,00
11701	Drivstoff	3 824,77	9 000,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	2 861,00	1 000,00
11851	Forsikring av maskiner og utstyr	4 997,00	5 000,00
11852	Premie kollektiv forsikringer, ikke oppgavepliktig	1 235,00	2 000,00
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks lts learning, n	1 343,40	0,00
11954	Kopieringsavtaler	2 506,21	3 500,00
11956	OU-Midler	1 827,00	2 000,00
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	106 887,40	56 414,00
12000	Inventar og utstyr	2 855,35	5 500,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	10 453,91	10 000,00
12003	Apparater, verktøy og instrumenter	309,62	21 823,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	195,58	1 000,00
12401	Vedlikehold av programvare	0,00	110 000,00
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	169,16	0,00
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	180,00	0,00
12701	Juridisk bistand	0,00	20 000,00
<b>10</b>	<b>Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289</b>	<b>224 634,05</b>	<b>316 737,00</b>
13000	Kjøp fra staten	76 252,60	150 000,00
<b>30</b>	<b>Kjøp av varer og tj. som erstatter prod. 300-399</b>	<b>76 252,60</b>	<b>150 000,00</b>
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	49 558,56	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-49 558,56	0,00
<b>40</b>	<b>Overføringer 400-490</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12955	Kalk.renter kart og oppmåling	4 581,00	10 000,00
12958	Kalk.avskr. kart og oppmåling	47 187,00	42 000,00
12961	Andel fellesutg. Kart og oppmåling	184 418,21	187 000,00
<b>60</b>	<b>Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)</b>	<b>236 186,21</b>	<b>239 000,00</b>
16202	Gebyr kart og oppmåling	-1 561 591,00	-1 706 291,00
16203	Gebyr målebrev og tinglysning	-69 025,00	-205 000,00
16599	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (25%)	-478 843,63	-394 278,00
<b>62</b>	<b>Andre salgs og leieinntekter 620-679</b>	<b>-2 109 459,63</b>	<b>-2 305 569,00</b>

Totale utgifter 2 080 368,34  
Totale inntekter -2 109 459,63  
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst. -29 091,29

Selvkost: 101,4 %

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Fond (+ negativt fond/- positivt fond)	-291 421	46 139	63 924	-341 003	-370 095



## 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: 2013 2,63 pst., 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst. og 1,98 pst. i 2017
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	Budsjett vedtatt
10100	Lønn i faste stillinger	1 330 835,19	1 788 017,00
10300	Ekstrahjelp	305 596,48	0,00
10400	Overtid	0,00	20 000,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	3 442,20	4 000,00
10900	Premie KLP	230 715,51	197 089,00
10901	Tilleggspremie KLP	0,00	105 000,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	1 743,70	4 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	264 003,88	283 591,00
<b>1</b>	<b>Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710</b>	<b>2 136 336,96</b>	<b>2 401 697,00</b>
11000	Kontormateriell	882,99	0,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	1 303,74	2 500,00
11002	Datarekvisita	3 227,52	5 000,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	2 000,00
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	241,28	2 000,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	717,44	3 000,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	1 468,08	2 000,00
11299	Annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	376,18	0,00
11303	Mobiltelefon	-45,49	2 000,00
11400	Annonsering	18 788,00	20 000,00
11499	Andre utgifter annonse, reklame, informasjon	3 900,00	0,00
11500	Opplæring og kurs	41 572,53	50 000,00
11501	Reiseutgifter kurs	11 393,29	25 000,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	6 455,70	7 000,00
11659	Andre opplysningslikte godtgjøringer	-3 294,00	0,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	4 588,87	4 000,00
11852	Premie kollektiv forsikringer,ikke oppgavepliktig	1 356,00	2 000,00
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks Its learning, Micrc	2 388,26	0,00
11954	Kopieringsavtaler	4 455,52	4 000,00
11956	OU-Midler	2 005,00	2 000,00
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	732,00	0,00
12000	Inventar og utstyr	220,96	4 000,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	12 281,94	3 000,00
12003	Apparater, verktøy og instrumenter	550,43	0,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	347,68	1 500,00
12401	Vedlikehold av programvare	0,00	1 500,00
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	300,74	200,00
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	304 400,00	0,00
<b>10</b>	<b>Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289</b>	<b>420 614,66</b>	<b>142 700,00</b>
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	76 984,05	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-76 984,05	0,00
<b>40</b>	<b>Overføringer 400-490</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12954	Kalk.renter plan	9 162,00	10 000,00
12957	Kalk.avskr. plan	94 373,00	87 000,00
12960	Andel fellesutg. plan	255 695,16	229 000,00
<b>60</b>	<b>Fordeelte utgifter 690-699 + (29x-79x)</b>	<b>359 230,16</b>	<b>326 000,00</b>
16207	Gebyr plansaker	-1 350 070,60	-1 249 754,00
<b>62</b>	<b>Andre salgs og leieinntekter 620-679</b>	<b>-1 350 070,60</b>	<b>-1 249 754,00</b>
17002	Refusjon fra arbeidsmarkedsetaten	-22 504,00	0,00
<b>70</b>	<b>Refusjoner 700-779 -710</b>	<b>-22 504,00</b>	<b>0,00</b>

Totale utgifter 2 916 181,78  
Totale inntekter -1 372 574,60  
Subsidiert av kommunekasse ift. Mål på kr 1.620.643,- -77 035,82

Selvkost: 47,1 %

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Fond (+ negativt fond/- positivt fond)	-161 540	258 070	428 501	573 680	496 644





## **Note 19 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen**

Det foreligger ikke langsiktige forpliktelser pr.31.12.2017 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

	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Budsjett 2017</b>	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Budsjett 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Budsjett 2015</b>
<b>Utbytte fra Trønder Energi AS:</b>	13 693 858	13 694 000	12 337 470	14 656 738	15 673 099	14 656 738
<b>Statstilskudd ressurskrevende brukere:</b>	54 776 000	49 700 000	52 340 931	49 306 000	48 090 869	39 000 000
<b>Gevinst på finansielle instrumenter:</b>	11 923 591	5 562 842	7 896 341	5 349 853	5 543 053	5 144 090

Ad utbytte fra Trønder Energi AS: Kr. 7 881 000 er relatert til renter av obligasjonslån mens kr. 5 812 858 er aksjeutbytte.

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

### **Ad miljøgata**

Melhus kommune har stevnet 6 firma for NOK 5 212 196,- eksklusive mva. + forsinkelsesrenter og forsinkelsesrenter. Stevningen gjelder en erstatning for direkte og indirekte kostnader kommunen hadde med utbedringer etter en påført skade på kommunens spillvannsledning i Melhusvegen/Miljøgata. Skaden ble påført i forbindelse med spunting av byggegropen til Høvdingeplassen, da forankringsstag ble ført gjennom kommunens spillvannsledning. Det er berammet hovedforhandlinger i Tingretten i uke 12.



## **Note 21 Endring regnskapsprinsipp**

Det er ingen endring av regnskapsprinsipp i regnskapet for 2017.



## Note 24 Overføring til/fra §27-samarbeid

Kommuneloven § 27 gir hjemmel for å etablere interkommunale samarbeidsorgan.

Interkommunalt samarbeid	Med hvem
<b>Skatteoppkreving</b>	Se under
<b>Krisesenter</b>	Trondheim (vertskommune), Klæbu, Malvik og Melhus
<b>Barnevernvakten</b>	Trondheim (vertskommune) samt 24 tilsluttede kommuner.
<b>Arbeidsgiverkontroll</b>	Malvik er vertskommune og betjener 15 kommuner i Sør- og Nordtrøndelag
<b>Legevakt</b>	Legevakta i Trondheim betjener også kommunene Melhus, Klæbu Malvik og Midtre Gauldal.
<b>Kommunal akutt døgnenhet</b>	KAD er et samarbeid mellom Trondheim, Malvik, Midtre Gauldal, Melhus og Klæbu.

### 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 2017:

	Regnskap
Melhus	767 579
Midtre-Gauldal	516 066
Skaun	456 899
<b>Totalt</b>	<b>1 740 544</b>

Mindreforbruket i 2017 er på kr. 386 015 og er disponert som følger:

	Beløp
*Tilbakeføring til Skaun kommune	105 218
*Tilbakeføring Midtre Gauldal kommune	118 783
*Regnskapsført mindreforbruk Melhus kommune	162 014
<b>Sum disponering mindreforbruk</b>	<b>386 015</b>

### Arbeidsgiverkontrollen

Arbeidsgiverkontrollen for Trøndelag er fra 01.01.2009 administrert av Malvik kommune. På vegne av skatteoppkreveren i de 15 kommunene utfører arbeidsgiverkontrollen regnskapskontroll og veiledning innenfor områdene lønn, skattetrekk, arbeidsgiveravgift og pliktig innberetning.

### Legevakta

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.

### Barnevernvakten

Barnevernvaktene er barnevernets akuttberedskap på kveldstid og i helger. Hovedoppgaven er å hjelpe barn og familier i krise som trenger hjelp raskt. Trondheim kommune har akuttberedskap.

### Kommunal akutt døgnenhet

Avdeling kommunal akutt døgnenhet er lokalisert på Øya helsehus, Trondheim. Tilbudet er for pasienter over 18 år som legges inn fra hjemmet med et avklart sykdomsbilde, ikke ved livstruende sykdom.

### Krisesenter

Trondheim krisesenter etablert i 1981 tilbyr hjelp til kvinner og deres barn som har blitt psykisk eller fysisk mishandlet og/eller voldtatt.





## 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:

<b>Revisjon Midt-Norge IKS</b>	14 kommuner og Sør-Trøndelag fylkeskommune
<b>Kontrollutvalgssekretariat IKS</b>	14 kommuner og Sør-Trøndelag fylkeskommune
<b>Envina IKS</b>	Melhus, Klæbu og Midtre-Gauldal kommuner
<b>Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS</b>	40 kommuner, 2 fylkeskommuner
<b>Gauldal brann og redning IKS</b>	Melhus og Midtre-Gauldal kommuner
<b>Midt-Norge 110-sentral IKS</b>	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. Selskapet er fra 01.01.2018 sammenslått med KomRev Trøndelag IKS til et nytt selskap, Revisjon Midt-Norge SA.

**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**

**2017**



## Balanse 2017

Regnskap 2017

Regnskap 2016

### 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	11 228 107,56	2 807 372,97
06 Danske Bank - Prepayd Card NAV 8601.35.83376	2 249,21	1 737,30
07 Danske Bank - Forv.47 14903	42 944 969,09	60 411 267,22
08 Danske Bank - Prepayd Card Flyktning 8601.72.46889	24,34	0,00
09 Danske Bank - OCR - 05 39260	21 885 275,85	27 943 363,55
11 Danske Bank - brukskto. 05 39279	160 481 326,74	123 788 789,91
18 Bankkonto Nordea Sertifikatlån 6401.06.94580	243 573,68	232 389,47
30 Debet kort EGHA Utvikling 8601.36.22126	5 000,00	5 000,00
31 Debet kort LAMO Økonomiseksj. 8601.36.24218	1 492,10	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	9 990,00	3 789,26
34 Debet kort GUVI Arealforvaltn. 8601.36.22657	2 000,00	2 000,00
36 Debet kort BEWI Tambartun B.hage 8601.36.22533	10 000,00	9 568,00
38 Debet kort LIFJ Kosekrok.B.hage 8601.36.22010	3 816,83	1 642,71
39 Debet kort SITH NM Barnehage 8601.36.22444	2 000,00	2 000,00
40 Debet kort VIBY Høllonda Helsehus 8601.36.22207	8 943,13	6 270,28
43 Debet kort GMBE Høllonda Helsehus 8601.36.22967	5 000,00	5 000,00
45 Debet kort LAVO Gimse skole 8601.36.66980	9 282,00	10 000,00
46 Debet kort ANEG Gimse skole 8601.36.67014	10 000,00	8 869,68
47 Debet kort ANGR Gimse skole 8601.36.67030	7 335,05	3 783,00
48 Debet kort RAHE Gimse U.skole 8601.36.22258	0,00	5 125,21
49 Debet kort KALO Gimse U.skole 8601.36.22339	9 804,10	10 000,00
50 Debet kort ELHE Aktivitet Beveg. 8601.36.22681	10 000,00	9 423,00
51 Debet kort VESK Aktivitet Beveg. 8601.36.22789	10 000,00	10 000,00
53 Debet kort BEKA Helsesøster 8601.36.76811	36 367,00	1 974,64
54 Debet kort BJTU Basetn.flyktn. 8601.36.22827	48 628,50	29 583,25
55 Debet kort ELHH Voksenoppl. 8601.36.22835	3 520,04	7 834,03
58 Debet kort MAVO Brekkåsen skole 8601.36.24072	3 049,40	106,01
59 Debet kort CEEI Hovin Barnehage 8601.36.24048	9 344,30	6 532,77
60 Debet kort RUKR Hovin skole 8601.36.24099	8 511,00	2 805,33
63 Debet kort OLG Y Moesgrinda 8601.36.23440	10 000,00	10 000,00
64 Debet kort KIVI Skr.bakk Sørtun 8601.36.24021	3 000,00	2 771,00
65 Debet kort GUGR Horg Sykehjem 8601.36.29007	5 271,30	10 000,00
66 Debet kort ANJØ Horg Sykehjem 8601.36.29325	1 154,00	10 000,00
67 Debet kort ERAB Mindreår.flyktninger 8601.36.23432	46 219,05	3 000,00
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	2 201,50	3 000,00
70 Debet kort MAST Lenavegen3 8601.36.23866	955,55	3 000,00



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
71 Debet kort NIAA Lenavegen1 8601.36.23874	3 000,00	3 000,00
72 Debet kort BALI Gåsbakken skole 8601.36.67057	15 000,00	10 728,23
74 Debet kort HABR Eid skole B.hage 8601.36.24129	4 404,55	2 845,90
79 Debet kort ARLO Nedre M.helse 8601.38.54035	2 246,86	10 494,11
80 Debet kort RAHA Hj.tjenesten NM 8601.38.54051	1 359,30	625,60
81 Debet kort MLOY Idrettsveien 8601.38.54124	5 000,00	10 961,95
83 Debet kort INKØ Dag & aktivitet 8601.38.54205	4 000,00	266,00
86 Debet kort INKØ2 Kroa eldr.senter 8601.39.71244	0,00	1 802,60
87 Debet kort GRLA Flå skole B.hage 8601.39.71155	3 000,00	2 998,00
88 Debet kort ELKR Eid Barnehage 8601.39.71252	3 000,00	3 000,00
89 Debet kort NISK Gimsøya B.hage 8601.40.91523	3 000,00	2 347,00
90 Debet kort MOSN Brekkåsen skole 8601.42.07823	5 343,02	4 501,40
91 Debet kort EIBJ Tilrlagt arbeid 8601.42.86405	9 003,63	2 524,07
92 Debet kort LAAN Lundamo B.hage 8601.42.75926	6 641,00	8 200,00
93 Debet kort THAL Høyeggen skole 8601.42.75934	8 000,00	8 000,00
94 Debet kort AGOL TambartunB.hage 8601.42.88041	3 808,76	3 357,10
95 Debet kort JOJH Høllonda H.hus 8601.36.23025	1 249,81	5 000,00
96 Debet kort MARRAV Høllonda H.hus 8601.43.19168	7 094,65	8 644,92
97 Debet kort EIBJ2 Tilrlagt arbeid 8601.44.10203	6 162,18	3 078,65
98 Debet kort GEWO IKT 8601.44.87478	10 000,00	9 990,00
99 Debet kort EVAS Presttrøa Bhage 8601.45.82217	4 998,00	4 289,91
100 Debet kort ELITOE NMHO 8601.47.19921	1 399,60	1 615,20
101 Debet kort GRSK Buen Sykehjem 8601.47.19948	97,40	639,40
102 Debet kort MABEHøllonda Helsehus 8601.48.59898	10 000,00	8 704,79
103 Debet kort MBOR Bygg & Eiendom 8601.45.19604	7 493,00	526,00
104 Debet kort ANFR/BJDU Lundamo U. 8601.60.79989	15 000,00	20 000,00
105 Debet kort CHRHJE Høllonda HH 8601.60.79938	0,00	2 663,46
106 Debet kort ELHH Flyktningeenh. 8601.65.54008	6 907,91	7 573,53
107 Debet kort BRNA Biblioteket 8601.65.54016	5 040,68	2 015,51
109 Debet kort JAST Teknisk Drift 8601.65.54032	3 017,68	0,00
110 iZettle Kultur 8601.65.53990	14 876,67	1,00
111 Debet kort JELA Ungdomstorget 8601.68.37212	3 026,02	0,00
112 Debet kort JELA LundamoUngklubb 8601.68.37220	10 037,74	0,00
113 Debet kort JELA Eid Ungdomsklubb 8601.68.37239	10 051,13	0,00
114 Debet kort JELA Torsdagsklubben 8601.68.37247	10 077,56	0,00
115 Debet kort NGDU Enslige Mindreårige 8601.68.37255	2 829,20	0,00
Sum sektor	237 280 577,67	215 526 392,92
<b>2.1098 Ikke disponible bankinnskudd</b>		
02 Melhusbanken 48 00660 - Tilfl.r.	11 898,37	11 740,70
04 Fokus Bank - Skattetr. 05 39589	25 342 020,92	23 369 243,92
Sum sektor	25 353 919,29	23 380 984,62
Sum kapittel	262 635 996,96	238 908 877,54





## Balanse 2017

	<u>Regnskap 2017</u>	<u>Regnskap 2016</u>
<b>2.13 Kortsiktige fordringer i :</b>		
<b>2.1310 Stats- og trygdeforvaltningen</b>		
01 Kortsiktige fordringer	63 080 739,97	79 602 367,61
03 Sykepenger/Fødselspenger	5 983 629,00	7 188 433,00
Sum sektor	69 064 368,97	86 790 800,61
<b>2.1375 Husholdninger</b>		
00 Debitorer	18 441 079,66	17 165 670,91
16 Forskudd lønn og skyss	153 524,72	121 629,75
Sum sektor	18 594 604,38	17 287 300,66
<b>2.1399 Interimskonti</b>		
01 Skatteoppgjør desember måned	1 173 075,53	1 473 174,23
02 Periodiserte inntekter 31.12	4 894 476,43	5 832 196,35
03 Inntektsutjevning for skatt	16 017 623,00	19 638 886,00
04 Sykep.ref. avst. mot bank	-2 926 854,25	-3 550 511,25
05 Forskuddsbet.kostnader	2 548 841,45	5 592 475,06
Sum sektor	21 707 162,16	28 986 220,39
Sum kapittel	109 366 135,51	133 064 321,66
<b>2.18 Aksjer og andeler</b>		
<b>2.1838 Verdipapirfond</b>		
02 Avkastning Grieg Investor - DnB 7058 05 01956	174 517 624,00	162 594 033,00
Sum sektor	174 517 624,00	162 594 033,00
Sum kapittel	174 517 624,00	162 594 033,00
<b>2.19 Premieavvik</b>		
<b>2.1914 Sektor for skatteinnkreving</b>		
01 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2002	-2 536,00	89 568,00
03 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2003	21 778,00	43 557,00
04 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2003	14 993,00	29 984,00
05 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2004	7 485,00	11 226,00
07 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2005	14 039,00	18 717,00
08 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2006	33 689,00	42 113,00
09 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2006	11 324,00	14 156,00
10 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2007	191 972,00	230 366,00
11 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2008	758 494,00	884 910,00
12 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2009	46 043,00	52 620,00
13 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2009	245 576,00	280 659,00



## Balanse 2017

	<u>Regnskap 2017</u>	<u>Regnskap 2016</u>
14 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2010	336 873,00	378 983,00
15 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2010	80 397,00	90 446,00
16 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2011	209 147,00	261 433,00
17 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2012	1 502 311,00	1 802 773,00
18 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2013	522 568,00	609 662,00
19 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2014	1 851 963,00	2 314 953,00
20 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2015	219 668,00	819 608,00
21 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2016	799 370,00	934 098,00
22 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2016	169 770,00	198 065,00
23 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2017	1 237 221,00	0,00
Sum sektor	8 272 145,00	9 107 897,00
<b>2.1941 Livsforsikring mv.</b>		
01 Premieavvik (positivt) KLP 2002	0,00	653 216,00
03 Premieavvik (positivt) KLP 2003	154 466,00	308 926,00
04 Premieavvik (positivt) SPK 2003	106 320,00	212 640,00
05 Premieavvik (positivt) SPK 2004	53 071,00	79 604,00
07 Premieavvik (positivt) SPK 2005	99 533,00	132 713,00
08 Premieavvik (positivt) KLP 2006	238 967,00	298 708,00
09 Premieavvik (positivt) SPK 2006	80 334,00	100 417,00
10 Premieavvik (positivt) KLP 2007	1 361 493,00	1 633 792,00
11 Premieavvik (positivt) KLP 2008	5 379 400,00	6 275 966,00
12 Premieavvik (positivt) KLP 2009	1 741 692,00	1 990 505,00
13 Premieavvik (positivt) SPK 2009	326 535,00	373 182,00
14 Premieavvik (positivt) KLP 2010	2 389 194,00	2 687 843,00
15 Premieavvik (positivt) SPK 2010	570 172,00	641 444,00
16 Premieavvik (positivt) KLP 2011	1 483 296,00	1 854 121,00
17 Premieavvik (positivt) KLP 2012	10 654 685,00	12 785 622,00
18 Premieavvik (positivt) KLP 2013	3 706 141,00	4 323 832,00
19 Premieavvik (positivt) KLP 2014	13 134 483,00	16 418 103,00
20 Premieavvik (positivt) SPK 2015	1 557 933,00	1 869 520,00
21 Premieavvik (positivt) KLP 2016	5 733 116,00	6 688 635,00
22 Premieavvik (positivt) SPK 2016	1 204 043,00	1 404 717,00
23 Premieavvik (positivt) KLP 2017	8 774 616,00	0,00
Sum sektor	58 749 490,00	60 733 506,00
Sum kapittel	67 021 635,00	69 841 403,00
<b>SUM HOVEDKAPITTEL 2.1 OMLØPSMIDLER</b>	<b>613 541 391,47</b>	<b>604 408 635,20</b>

## 2.2 ANLEGGSMIDLER

### 2.20 Pensjonsmidler



## Balanse 2017

	<u>Regnskap 2017</u>	<u>Regnskap 2016</u>
<b>2.2041 Livsforsikring mv.</b>		
01 Pensjonsmidler KLP	1 078 644 081,00	982 897 857,00
02 Pensjonsmidler SPK	159 238 268,00	158 003 862,00
Sum sektor	1 237 882 349,00	1 140 901 719,00
Sum kapittel	1 237 882 349,00	1 140 901 719,00
<b>2.21 Aksjer og andeler utstedt av :</b>		
<b>2.2141 Livsforsikring mv.</b>		
01 KLP - Egenkapitalinnskudd	29 158 836,00	26 083 882,00
Sum sektor	29 158 836,00	26 083 882,00
<b>2.2168 Selvstendige kommuneforetak</b>		
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	0,00	1,00
12 Revisjon Midt-Norge IKS	1,00	1,00
13 Komsek Trøndelag IKS	63 000,00	0,00
Sum sektor	110 399 863,00	110 336 864,00
<b>2.2170 Private foretak med begrenset ansvar</b>		
04 AS Melhus Tomteselskap	0,00	2 728 000,00
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	0,00	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	236 401,00	2 000 000,00
41 Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS, 4 aksjer à 5.000,-	20 000,00	0,00
42 Hofstad Næring	4 491 599,00	0,00
Sum sektor	9 049 010,00	9 054 010,00
Sum kapittel	148 607 709,00	145 474 756,00
<b>2.22 Utlån til</b>		
<b>2.2219 Statlige låneinstitusjoner</b>		
01 Lån i Husbanken for utlån	103 059 452,41	89 824 416,20



## Balanse 2017

	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Regnskap 2016</b>
02 Obligasjonslån TrønderEnergi 111 obligasjoner	111 000 000,00	111 000 000,00
Sum sektor	214 059 452,41	200 824 416,20
<b>2.2275 Husholdninger</b>		
02 Lån økonomisk sosialhjelp	513 025,33	571 455,94
Sum sektor	513 025,33	571 455,94
Sum kapittel	214 572 477,74	201 395 872,14
<b>2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler</b>		
<b>2.245 Utstyr</b>		
101 EDB-utstyr	3 599 242,50	4 097 242,50
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 Inventar fritidsklubber	174 000,00	271 000,00
503 Melhushallen - gulvvaskemaskin	1 000,00	1 000,00
504 Renholdsutstyr, modernisering 2007	1 000,00	37 000,00
602 Digitale kart, teknisk	410 000,00	487 000,00
603 Digitale planarkiv	1 278 000,00	2 046 000,00
606 Nødstrømsagregater pleie og omsorg	17 000,00	36 000,00
610 Toyota regnr. VF77775, arbeidsbil Horg bygdatun	51 000,00	65 000,00
630 Kantklipper	52 000,00	97 000,00
632 Gravemaskin, Hitachi 160W	278 000,00	402 000,00
633 New Holland, VV4179	247 000,00	309 000,00
635 Ford Transit, VH43214	310 000,00	373 000,00
636 Toyota regnr. SD47561	110 000,00	128 000,00
637 VS1101 Deutch traktor	1 162 000,00	1 355 000,00
638 Nissan Leaf regnr. EL 35768	174 000,00	199 000,00
639 Nissan Leaf regnr. EL 35767	174 000,00	199 000,00
640 Toyota, regnr. XK18727	156 000,00	179 000,00
641 Toyota, regnr. XK19476	156 000,00	179 000,00
642 Utstyr teknisk drift, Rotortilt	136 000,00	156 000,00
643 Utstyr teknisk drift, beitepusser-Sovema, Snowek Uplog	1 291 000,00	1 215 000,00
644 Ford Transitt, VH74528	454 000,00	511 000,00
645 John Deere, VV6757	500 000,00	562 000,00
646 MF, VS8457	747 000,00	840 000,00
647 MF, NW3283	888 000,00	987 000,00
648 Ajourføring av kart	463 000,00	173 000,00
649 Krokhenger, VZ6646	203 000,00	226 000,00
650 Treningsapparater Lenavegen/Rådhusvegen	402 000,00	67 000,00





## Balanse 2017

	<u>Regnskap 2017</u>	<u>Regnskap 2016</u>
651 CF58797 - VW Caravelle	459 000,00	0,00
652 Hjullaster, serienummer 12949	3 611 000,00	0,00
Sum kapittel	17 511 242,50	15 204 242,50
<b>2.27 Faste eiendommer og anlegg</b>		
<b>2.275 Aktiverte faste eiendommer</b>		
101 Melhus rådhus 94/108	61 162 000,00	63 040 000,00
102 Musikk/kulturskole 94/108	1 985 000,00	2 036 000,00
202 Bringhaugen 79/19, Kvål	484 000,00	506 000,00
207 Strandv.barnehage 30/129, Melhus	10 587 000,00	10 374 000,00
208 Lundamo barnehage inkl fellesareal i boligfeltet, 215/7	2 754 000,00	2 875 000,00
209 Korsvegen barnehage, 144/23	936 660,00	1 098 660,00
210 Gimsøya barnehage	12 261 000,00	12 506 000,00
212 Realsk.Elverh., GNR/BNR 30/84 (Tomt/grønnsk.)	120 000,00	124 000,00
214 Rosmælen skole, GNR/BNR 58/19	28 824 000,00	29 311 000,00
215 Hovin skole, GNR/BNR 238/27 og 238/155	14 331 000,00	14 024 000,00
216 Lundamo u-sk./m/svømmehog idr.anlegg og gangveg 208/98	37 584 000,00	39 009 000,00
217 Ler barnehage, 135/61	2 120 000,00	2 243 000,00
218 Høyeggen skole, 96/13, Melhus	23 831 000,00	24 565 000,00
219 Kosekroken barnehage, 32/259, Melh.	6 815 000,00	7 037 000,00
220 Eid barneskole, 183/66	16 200 000,00	16 805 000,00
221 Eid u.skole/samf.hus, 183/66	15 673 000,00	15 706 000,00
222 Gimse barneskole, GNR/BNR 30/4 og 30/20	15 985 000,00	16 645 000,00
223 Gimse skole - C-bygget, 30/4	46 155 000,00	47 740 000,00
224 Gimse u.skole/pavilj., GNR/BNR 30/101 og 30/20	49 332 000,00	51 256 000,00
225 Flå skole og barnehage, 135/61 og 145/142	63 508 000,00	64 955 000,00
226 Gåsbakken skole, 163/15	19 954 000,00	19 858 000,00
227 Gml. Lundamo barneskole, 208/57	49 000,00	49 000,00
228 Brekkåsen skole, GNR/BNR 28/44	52 762 000,00	54 022 000,00
229 Tambartun Barnehage 36/183-184	17 522 000,00	18 019 000,00
230 Presttrøa bhg, GNR/BNR 90/18	27 269 000,00	28 136 000,00
231 Hovin barnehage GNR/BNR 238/155	38 675 000,00	36 545 000,00
232 Eid barnehage	398 000,00	0,00
302 Pottenv. 2, GNR/BNR 92/28	308 000,00	322 000,00
303 Helsesenter Lundamo, 208/163 jf 2275332	3 089 000,00	3 278 000,00
305 Oddhaugen nr 4, GNR/BNR 144/117 jf 2275313 og 2275331	309 000,00	326 000,00
306 Tanngården Lundamo, 208/116 og 208/222	20 000,00	21 000,00
308 Gåsbakken tr.bolig, 164/20	247 000,00	261 000,00
309 Sjøberg trygdebolig, 89/6	4 987 000,00	3 061 000,00
310 Flå eldresenter, 135/121	7 504 000,00	6 084 000,00
311 Trygdeb.Gimse, 32/97-98-99-100, Kilen	2 048 000,00	2 118 000,00
312 Ringveien 11,13,15,17GNR/BNR 215/137-140	1 585 000,00	302 000,00
313 Oddhaugen nr 6, GNR/BNR 144/117 jf 2275305 og 2275331	258 000,00	273 000,00
314 Aldersb. Horg, 216/7	1 376 000,00	1 456 000,00
315 Trygdeb. Moavn.Kvål, 78/117	1 518 000,00	1 611 000,00



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
316 Eldresentr. Kroa, 91/2	31 318 000,00	31 820 000,00
317 Gammelv. 8, GNR/BNR 238/145	242 000,00	256 000,00
318 Omsorgsboliger, N.Melhus GNR/BNR 94/157, Lenavegen 9-59	12 841 000,00	13 336 000,00
320 Horg alders-/sykehjem, 216/7	67 850 000,00	69 682 000,00
321 Hølonda H.hus/Aldersh., 144/46	85 721 000,00	81 988 000,00
322 Omsorgsb.Gåsbakken GNR/BNR 164/34	2 498 000,00	2 596 000,00
324 Døvblindbolig Melhus, 94/150	5 216 000,00	5 432 000,00
325 Skrivarb.1, Kvål, 78/87	1 074 000,00	1 150 000,00
326 Moesgrinda, Lundamo, 208/18	2 743 000,00	2 914 000,00
327 Kongssten Hovin, Leie 30/19	1 000,00	1 000,00
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	9 531 000,00	10 018 000,00
333 Flyktn./omsorgsb.Hovin GNR/BNR 238/193	1 003 000,00	1 058 000,00
334 Omsorgsboliger Horg GNR/BNR 216/7	2 591 000,00	2 638 000,00
335 Melhus sykehjem, Buen, GNR/BNR 94/147	304 079 000,00	312 452 000,00
336 Lenavegen 3, GNR/BNR 94/157	9 072 000,00	9 365 000,00
337 Rådhusvegen boff. GNR/BNR 94/164	7 897 000,00	8 187 000,00
338 Omsorgsl. og næringsvirksomhet Kroa 94/10 blokk E	7 317 000,00	7 592 000,00
339 Ny Lundamo skole og barnehage GNR/BNR 208/58	129 896 000,00	134 187 000,00
404 Eiend. Harang Hovin, 234/27, tomt	247 000,00	258 000,00
405 Kvaal nedre, (sorenskr.g.) 78/1.0.1	965 980,00	1 006 980,00
412 Høyeggen 5, GNR/BNR 96/18	1 493 000,00	1 541 000,00
417 Høyeggen 17, 96/24	174 000,00	182 000,00
423 Tomt Løkkbakken, Lundamo, 208/31	1 000,00	1 000,00
424 Midttun, 88/6	1 161 000,00	443 000,00
426 Litjstenen 1, GNR/BNR 201/61	2 603 000,00	2 710 000,00
428 Pottenveien 5, Melhus, 92/5	1 532 000,00	1 588 000,00
430 Lena Terrasse 45, GNR/BNR 94/170	789 000,00	820 000,00
431 Margretesv. 25 ,Varegga, GNR/BNR 211/62	628 000,00	653 000,00
432 Løkkbakken borettslag - innskudd leilighet GNR/BNR 208/208	130 000,00	136 000,00
433 Lena Terrasse 55.GNR/BNR 94/170	1 063 000,00	1 105 000,00
434 Litjstenen 25, GNR/BNR 201/38	766 000,00	797 000,00
437 Strandvegen 40 D 1	745 000,00	774 000,00
438 Rådhusvegen 33, leil 15, Lena Borettslag A, GNR/BNR 94/172	771 000,00	801 000,00
439 Rådhusvegen 33, leil. 18, Lena Borettslag B, GNR/BNR 94/172	783 000,00	813 000,00
441 Klemmetsveien 6F, Brekkåsen Borettslag andel, GNR/BNR 31/	445 000,00	462 000,00
442 Martin Tranmælsveg, GNR/BNR 30/128 Bagøyvegen bofelless	11 218 000,00	11 594 000,00
444 Gnr. 30 bnr. 115, Idrettsvegen og Enivina (Vegstasjon Varmov	10 072 000,00	10 166 000,00
501 Idrettshall Horg, 208/138	4 972 000,00	5 214 000,00
502 Idrettshall Melhus, 30/128	19 812 859,80	20 552 859,80
503 Bygdetun/Museum Hovin, 221/33	1 498 000,00	1 540 000,00
505 Landbruksmuseum GNR/BNR 164/28 og 164/32	1 000,00	1 000,00
509 Svorksjøen Camping, 167/16	433 000,00	455 000,00
510 Park.plass Finnaunet	8 307,20	11 307,20
511 Park.plass Sæterdalen	3 958,00	8 958,00
512 Idrettsstatue Hølonda	118 000,00	138 000,00



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
513 Park.plass Svarthammerem	17 000,00	20 000,00
514 Park.plass Vassfjellveien	256 000,00	12 000,00
515 Park.plass Horg bygdatun GNR/BNR 221/33	57 000,00	65 000,00
603 Lager/verkstedb.Tekn. 10/1	1 000,00	1 000,00
604 Fagerheim Gimse, 43/10	83 150,00	83 150,00
605 Sørebben 2, inkl brannstasjon, 94/148	10 056 000,00	10 340 000,00
607 Brannstasjon Lundamo GNR/BNR 208/2	928 000,00	967 000,00
608 Brannstasjon Gåsbakken	138 000,00	142 000,00
701 Sjøberg Næringspark, GNR/BNR 90/101, 90/97	16 598 263,13	17 042 263,13
704 Klemmetsv. 8D, Brekkåsen b/l, andel 10 GNR/BNR 31/75	1 008 000,00	1 041 000,00
705 Høyeggen 10, GNR/BNR 96/53	1 635 000,00	1 688 000,00
706 Lershagen, GNR/BNR 135/33	1 540 000,00	1 590 000,00
707 Asbjørn Av Medalhus v. 39, GNR/BNR 91/5	1 148 720,00	1 184 720,00
708 Klemmetsv. 18C, GNR/BNR 31/76	923 648,00	952 648,00
709 Klemmetsv. 12C, GNR/BNR 31/76	684 000,00	706 000,00
711 Kuhaugen 33D GNR/BNR 91/95	1 780 000,00	1 834 000,00
712 Gimsmarkveien 9 GNR/BNR 35/56	1 679 000,00	1 730 000,00
713 Arbeidssenter Sjøberg GNR/BNR 90/15 og 90/125	20 402 000,00	21 056 000,00
714 Rådhusveien 12 GNR/BNR 94/171	1 229 000,00	1 266 000,00
715 Mælabakken 6, GNR/BNR 91/7	5 471 000,00	5 612 000,00
717 Varmboveien 1, GNR/BNR 30/178	865 000,00	890 000,00
719 Melhus Ambulansestasjon, GNR BNR 94/148	8 893 000,00	9 089 000,00
720 Hovin kunstgressbane	2 073 000,00	2 470 000,00
721 Flå kunstgressbane	2 716 000,00	3 259 000,00
722 Lundamo kunstgressbane	3 367 000,00	4 040 000,00
723 Varegga, GNR/BNR 211/53	3 472 000,00	3 569 000,00
724 Olastubakken 18 GNR/BNR 36/178	2 603 000,00	2 675 000,00
725 Linerlevegen 17, GNR/BNR 98/112, snr 1 og GNR/BNR 98/99 :	1 546 000,00	1 589 000,00
726 Drammensvegen 31, GNR/BNR 30/175	3 440 000,00	3 536 000,00
727 Vollmarka, PAL-prosjekt GNR/BNR 32/12	10 077 000,00	6 867 000,00
728 Krogstad, GNR/BNR 234/47	1 555 000,00	1 597 000,00
729 Rådhusveien 31, andelsnr. 24 GNR/BNR 94/172	1 527 000,00	1 568 000,00
730 Asbjørn Medalhusvei 45, GNR/BNR 91/5 snr 2	1 709 000,00	1 755 000,00
731 Driftssentral, teknisk drift	317 000,00	325 000,00
732 Strandvegen 10B, GNR/BNR 30/203	2 518 000,00	2 584 000,00
733 Melhusvegen 736, GNR/BNR 90/14 snr 14	2 602 000,00	2 671 000,00
734 Klemmetsveg 222 andel 28	1 852 000,00	1 901 000,00
735 Idrettsvegen 27 GNR/BNR 30/77	2 725 000,00	2 788 000,00
736 Strandvegen 14B, GNR/BNR 30-193-4	2 794 000,00	2 868 000,00
737 Gimsmarkvegen 51 GNR/BNR 35/84	2 815 000,00	2 889 000,00
738 Strandvegen 12D GNR/BNR 30/196	3 342 000,00	3 430 000,00
739 Branngarasje Korsvegen (ny bygg)	4 472 000,00	4 300 000,00
740 Brekkåsen 64, GNR BNR 35/25	2 749 000,00	2 819 000,00
741 Fremovegen 122, GNR BNR 132/14 og 19	1 749 000,00	1 794 000,00
742 Drammensvegen 25, GNR BNR 30/89	3 249 000,00	3 332 000,00
743 Lenamælen 10, GNR BNR 91/107	2 683 000,00	2 752 000,00
744 Sørebben 6, GNR BNR 94/152	2 900 000,00	2 974 000,00
745 Strandvegen 10 B og C, GNR BNR 30/203	3 348 000,00	3 434 000,00



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
746 Ny barnehage Melhus sør	129 000,00	81 000,00
747 Rådhusvegen 10 GNR BNR 94/180	2 105 000,00	0,00
748 Melhusvegen 408 GNR BNR 95/5/3	2 819 000,00	0,00
749 Sørebben 66 GNR BNR 92/35	3 896 000,00	0,00
750 Fremovegen 11 GNR BNR 135/14	2 614 000,00	0,00
751 Almåspark A12 GNR BNR SNR 95/10/2	1 718 000,00	0,00
752 Almåspark A13 GNR BNR SNR 95/10/2	2 723 000,00	0,00
753 Strandvegen 31 GNR BNR 30/88	14 889 000,00	0,00
754 Tomt GNR/BNR 35/1	7 163 000,00	0,00
Sum aktiverte faste eiendommer	1 521 510 546,13	1 507 232 546,13

### 2.28 Faste eiendommer og anlegg

#### 2.285 Aktiverte anlegg

406 Boligområde Løvset, 99/2-3-5-8, inkl GNR/BNR 93/18	4 261 292,12	4 261 292,12
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	783 089,80	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)	410 987,47	428 987,47
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	5 836 000,00	5 806 000,00
432 Lenavegen/Rådhusvegen	3 081 000,00	3 187 000,00
433 Næringsareal Melhus Leir	2 912 148,00	2 912 148,00
436 Riksvei 708 - REMA	5 880 000,00	6 066 000,00
437 Adk. og park. gimse b. og u. skole	1 038 000,00	1 135 000,00
438 Gangvei Hovin	1 359 000,00	1 400 000,00
439 Gangvei Meeggen	1 204 000,00	1 246 000,00
440 Kvål, planfri kryssing av E6	3 033 000,00	3 134 000,00
441 Trafikksikkerhet, snuplass buss Gimse	324 000,00	335 000,00
442 Kuhaugen, vei til erstatningstomter	897 000,00	928 000,00
443 Karivollvn. påkostning	64 000,00	67 000,00
444 Påkostning veier Gimse	4 172 000,00	4 293 000,00
445 Påkostning veier Hovin	139 000,00	144 000,00
446 Påkostning veier Lundamo	1 235 000,00	711 000,00





## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
447 Bru "Røe" på Gåsbakken	1 631 000,00	1 685 000,00
448 Gangvei Langdalen	1 990 000,00	2 059 000,00
449 Trafikkregulering Flå skole	199 000,00	206 000,00
450 Vei/tunnel Krogstadsanden	5 062 000,00	3 474 000,00
451 Veilys Gammelbakkan - Brekkåsen	152 000,00	157 000,00
452 Bru- Stendahl	158 000,00	164 000,00
453 Gang-/sykkelvei - Skjæringstad-Kvål	2 338 000,00	2 415 000,00
454 Veglys Varmbovn.	255 000,00	264 000,00
455 Gåsbakken - Nævsvn. Gang og sykkelv.	563 000,00	537 000,00
456 Veier Melhus sentrum øst	6 303 000,00	6 504 000,00
457 Adkomstveg Kirkebakken	483 000,00	483 000,00
458 Bru Lundadalen	214 000,00	221 000,00
459 Eid sk. og b.hage, Bussoppstillingsplass	200 000,00	206 000,00
460 Anders Hovdens veg - Utglidningstiltak	607 000,00	627 000,00
461 Autovern - Utskifting / oppretting 1400 meter	406 000,00	416 000,00
462 Utskifting av PCB i veglysarmaturer	448 000,00	462 000,00
463 Åsvegen, gatelys til Høyeggen	134 000,00	138 000,00
464 Universell utfoming Melhus sentrum øst	2 049 000,00	2 107 000,00
465 Nedlegging Fremo renovasjon	265 000,00	265 000,00
466 Lyngvegen Gang og sykkelveg	1 417 000,00	1 463 000,00
467 Miljøgata sentrum	14 147 000,00	14 579 000,00
501 Melhus Stadion, er.erv. 30/117	730 000,00	730 000,00
601 Benna Vassverg	135 686 000,00	129 953 000,00
602 Kloakk og renseanlegg	173 752 800,00	156 484 800,00
603 Sanden (Svorksjøen Camp.) 167/16	286 460,92	286 460,92
605 Gåsbakken Vassverk	1 830 200,00	1 997 200,00
607 Ledningsnett for overvann	2 044 000,00	1 512 000,00
702 Gatelys Kvål	79 000,00	81 000,00
703 Nævsvegen - utskifting/utberding bru	5 611 000,00	5 736 000,00
704 Leirtaket boligfelt, inkl bhg, Gnr/bnr 215/7	708 000,00	726 000,00
705 Gang og sykkelveg Åsvegen	7 321 000,00	7 528 000,00
706 Trafikksikkerhetstiltak ved Presttrøa bhg	466 000,00	479 000,00
707 Gang og sykkelveg Gimsbrekka	197 000,00	202 000,00
708 Påkostning veier Kvål	186 000,00	145 000,00
709 Gang og sykkelveg langs 708	275 000,00	282 000,00
710 Tomt ved Hølonde kirke GNR/BNR 150/21	94 000,00	56 000,00
711 Tomt Kvål GNR/BNR 58/4	8 512 000,00	8 836 000,00
712 Martin Tranmælsveg	5 212 000,00	4 529 000,00
713 Gang og sykkelveg Hollum Lete	383 000,00	46 000,00
714 Gang og sykkelveg Losenkrysset-Hermanstad	1 066 000,00	256 000,00
715 Lykkjvegen GNR BNR 135/93	941 000,00	22 000,00
716 Gatelys	231 000,00	188 000,00
Sum aktiverte anlegg	429 115 083,72	403 459 113,72
Sum kapittel	1 950 625 629,85	1 910 691 659,85
<b>SUM HOVEDKAPITTEL 2.2 ANLEGGSMIDLER</b>	<b>3 569 199 408,09</b>	<b>3 413 668 249,49</b>



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>4 182 740 799,56</b>	<b>4 018 076 884,69</b>
<b>2.3 KORTSIKTIG GJELD</b>		
<b>2.32 Annen kortsiktig gjeld overfor :</b>		
<b>2.3210 Stats- og trygdeforvaltningen</b>		
07 Påløpte ikke forfalte renter	-4 448 516,36	-4 566 576,31
Sum sektor	-4 448 516,36	-4 566 576,31
<b>2.3214 Sektor for skatteinnkreving</b>		
03 Fylkesskattesjefen - oppgj.kto.	8 064 157,74	9 373 402,73
11 Skattetrekk	-25 342 020,92	-23 369 243,92
20 Arbeidgiveravg. - oppgjørskonto	-18 824 994,14	-17 338 170,00
46 Arb.avg. av påløpte feriep. 2016	0,00	-9 415 956,25
47 Arb.avg av påløpte feriep. 2017	-9 811 509,26	0,00
Sum sektor	-45 914 366,58	-40 749 967,44
<b>2.3241 Livsforsikring mv.</b>		
01 St.pensj.k. - oppgjørskonto	-129 100,97	40 845,33
Sum sektor	-129 100,97	40 845,33
<b>2.3275 Husholdninger</b>		
00 Leverandørgjeld	-47 546 257,16	-46 073 133,53
03 Gjennomgangsbetøp	-235 916,00	-278 816,00
46 Påløpte feriepenger 2016	0,00	-66 779 901,55
47 Påløpte feriepenger 2017	-69 587 941,90	0,00
Sum sektor	-117 370 115,06	-113 131 851,08
<b>2.3299 Interimskonti</b>		
01 Uoppgjort 31/12 vedk.driftsres.	-708 832,00	-404 559,00
02 Netto utbetalt lønn	0,00	4 052,00
03 Påløpte kostnader	-8 049 058,72	-3 420 739,02
Sum sektor	-8 757 890,72	-3 821 246,02
<b>2.39 Premieavvik</b>		
<b>2.3914 Sektor for skatteinnkreving</b>		
01 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2004	-8 522,00	-10 654,00
02 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2002	-5,00	-7 013,00
03 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2005	-516,00	-2 109,00



## Balanse 2017

	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Regnskap 2016</b>
06 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2007	-50 715,00	-60 857,00
07 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2008	-115 199,00	-134 399,00
08 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2011	-111 203,00	-139 003,00
09 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2012	-97 426,00	-116 912,00
10 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2013	-138 346,00	-161 404,00
11 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2014	-66 322,00	-82 903,00
12 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2015	-440 851,00	-529 021,00
13 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2017	-41 498,00	0,00
Sum sektor	-1 070 603,00	-1 244 275,00
<b>2.3941 Livsforsikring mv.</b>		
01 Premieavvik (negativt) KLP 2004	-23 453,00	-38 571,00
02 Premieavvik (negativt) SPK 2002	0,00	-49 700,00
03 Premieavvik (negativt) KLP 2005	-40 676,00	-51 974,00
06 Premieavvik (negativt) SPK 2007	-359 662,00	-431 593,00
07 Premieavvik (negativt) SPK 2008	-817 014,00	-953 184,00
08 Premieavvik (negativt) SPK 2011	-788 662,00	-985 827,00
09 Premieavvik (negativt) SPK 2012	-690 976,00	-829 172,00
10 Premieavvik (negativt) SPK 2013	-979 182,00	-1 144 713,00
11 Premieavvik (negativt) SPK 2014	-470 376,00	-587 970,00
12 Premieavvik (negativt) KLP 2015	-3 126 603,00	-3 751 923,00
13 Premieavvik (negativt) SPK 2017	-294 314,00	0,00
Sum sektor	-7 590 918,00	-8 824 627,00
Sum kapittel	-185 281 510,69	-172 297 697,52
<b>SUM HOVEDKAPITTEL 2.3 KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>-185 281 510,69</b>	<b>-172 297 697,52</b>
<b>2.4 LANGSIKTIG GJELD</b>		
<b>2.40 Pensjonsforpliktelse</b>		
<b>2.4014 Sektor for skatteinnkreving</b>		
01 Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse KLP	-25 264 883,00	-27 593 437,00
02 Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse SPK	-9 471 238,00	-8 636 922,00
Sum sektor	-34 736 121,00	-36 230 359,00
<b>2.4041 Livsforsikring mv.</b>		
01 Pensjonsforpliktelser KLP	-1 257 827 647,00	-1 178 595 993,00
02 Pensjonsforpliktelser SPK	-226 410 170,00	-219 258 630,00
Sum sektor	-1 484 237 817,00	-1 397 854 623,00
<b>2.43 Sertifikatlån</b>		



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>2.4320 Sertifikatlån</b>		
15 Sertifikatlån 1 (2010)	-152 124 428,00	-156 878 318,00
16 Sertifikatlån 2 (2012)	-236 880 550,00	-245 265 702,00
17 Sertifikatlån 3 (2013)	-139 267 413,00	-143 833 557,00
18 Sertifikatlån 4 (2014)	-439 919 597,00	-223 683 058,00
19 Sertifikatlån 5 (2015)	-198 146 670,00	-212 146 670,00
20 Sertifikatlån	0,00	-133 952 541,00
Sum sektor	-1 166 338 658,00	-1 115 759 846,00
<b>2.45 Andre lån fra</b>		
<b>2.4519 Statlige låneinstitusjoner</b>		
39 Kommunalb. 2009 -0405 ff 18/06 og 18/12	-132 656 570,00	-139 289 390,00
40 Kommunalb. 2009 -0401 ff 18/06 og 18/12	-129 132 150,00	-135 281 300,00
41 Kommunalb. 2009 -837 ff 10/05 og 10/11	-10 446 950,00	-14 675 280,00
43 Kommunalb. 2009 -838 ff 10/05 og 10/11	-9 367 600,00	-9 727 900,00
44 Kommunalb. 2009 -839 ff 10/05 og 10/11	-10 207 440,00	-10 632 760,00
50 Kommunalb. 2011 0833 - ff. 27/6 - 27/12	-5 416 430,00	-5 575 730,00
51 Kommunalb 2011 0832 - ff. 27/6 - 27/12	-21 333 370,00	-22 000 030,00
52 Kommunalb. 2013 - 0784 ff. 2/1 - 2/7	-5 465 707,00	-5 625 324,00
Sum sektor	-324 026 217,00	-342 807 714,00
<b>2.4719 Statlige låneinstitusjoner</b>		
04 Husb. 2007 - 630774 ff 01/03 og 01/09 St.lån	-2 919 480,00	-3 211 428,00
05 Husb. 2008 - 631402 ff 01/04 og 01/10 St.lån	-4 410 750,00	-4 785 015,00
24 Husb. 1994 - 932770 ff 01/03 og 01/09	-427 200,00	-534 000,00
31 Husb. 1994 - 943617 ff 01/04 og 01/10	-277 560,00	-339 240,00
32 Husb. 1994 - 943654 ff 01/04 og 01/10	-1 236 600,00	-1 511 400,00
37 Husb. 1994 - 953102 ff 01/05 og 01/11	-950 400,00	-1 123 200,00
46 Husb. 1994 - 603972 ff 01/02 og 01/08	-737 280,00	-829 440,00
47 Husb. 1994 - 605049 ff 01/01 og 01/07	-914 566,00	-1 092 137,00
52 Husb. 2009 - 632020 ff 01/03 og 01/09 St.lån	-11 500 000,00	-12 500 000,00
53 Husb. 2010 - 632698 ff 01/02 og 01/08 St.lån	-3 586 109,06	-14 000 000,00
54 Husb.2012-633895 DL10 DL 20 St.lån	-20 602 111,00	-21 454 283,00
56 Husb.2013-634547 18.04 St.lån	-12 818 641,53	-13 320 726,53
58 Husb.2015-636218 05.05 St.lån	-15 455 577,00	-15 899 700,30
59 Husb.2016-637106 31.03 St.lån	-17 285 943,00	-17 762 617,00
60 Husb.2017-637856 04.07 og 30.11 St.lån	-20 000 000,00	0,00
Sum sektor	-113 122 217,59	-108 363 186,83
Kapittel	-3 122 461 030,59	-3 001 015 728,83
<b>SUM HOVEDKAPITTEL 2.4 LANGSIKTIG GJELD</b>	<b>-3 122 461 030,59</b>	<b>-3 001 015 728,83</b>





## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>2.5 BOKFØRT EGENKAPITAL</b>		
<b>2.51 Bundne fond</b>		
0101 Tilfluktsrom	-11 898,37	-11 740,70
0103 Kemnerkontoret (ansvar 0002)	-65 711,11	-65 711,11
0104 Vurdering for læring (1109-19004-202)	-77 916,67	-77 916,67
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	-41 250,00	-46 250,00
0208 Rosmælen, skole fysisk aktivitet. (20041)	-64 174,00	-64 174,00
0215 Renter av John Johnsen Lund legat (2201 20069 202)	-6 917,40	-33 061,99
0216 Mopedopplæring Gimse ungdomsskole (2201 20109 202)	-284 192,72	-444 750,72
0218 Den kulturelle skolesekken (29992)	-151 446,09	-58 315,09
0219 Skjønnsmidler barnehager (2301-29995-201)	-388 376,56	-388 376,56
0223 Gavekonto frivillighets. ( 2602 20309 233)	-1 100,00	0,00
0224 Kompetanseutviklingsmidler barnehage	-821 499,65	-646 627,29
0226 Gavemidler Buen-demensenheten ansatte (31089) 37500	-19 621,75	-10 595,35
0228 Musical (kultursekken) (20097)	-86 949,63	-81 071,37
0229 Elevrådet Lundamo barneskole (20066 2201)	-50 393,05	-46 602,52
0234 Lundamo barneskole, "Et godt måltid gir god læring" (20065)	0,00	-194 068,98
0235 Barnehagekompis (20140.2301)	-10 000,00	-10 000,00
0236 Torsdagsklubben (20300-2609)	-98 974,48	-46 889,86
0237 Ungdomstorget (20313)	-19 663,17	0,00
0238 Lundamo Ungdomsklubb (20314)	-26 142,21	0,00
0239 Eid Ungdomsklubb (20315)	-10 000,00	0,00
0305 FYSAK-prosjekt (Ansvar 40200/40201)	-46 825,40	-82 260,33
0307 Gavemidler Buen bad (4075 40299 241)	-91 065,10	-97 797,90
0308 Gavemidler Høllonda dag- og aktivitetssenter (33097) 36701	-168 885,90	-170 357,65
0309 Gavemidler Høllonda helse- og omsorgssenter (33098) 36700	-332 646,24	-340 591,39
0310 Gavemidler Høllonda Hjemmetjeneste (33099) 36702	-81 154,18	-63 980,18
0311 Gavemidler Horg sykehjem (32097) 37506	-74 382,00	-87 582,00
0312 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32096) 36703	-18 219,19	-35 056,87
0313 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32098) 36703	-48 900,25	-48 900,25
0314 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32099) 36703	-8 660,70	-8 660,70
0315 Gavemidler Jarlsbu/Gimsebu (31098) 37501	-172 488,93	-122 230,48
0316 Gavemidler Buen demensenheten (31096) 37502	-78 841,35	-55 388,93
0317 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31097) 36704	-264 345,11	-136 307,76
0318 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31099) 36704	0,00	-73 444,32
0320 Gavemidler Buen kjøkken (31093) 37503	-8 635,00	-269,00
0321 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31095) 36704	0,00	-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



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
0335 Gavemidler Gimse ungdomsskole (2201 20108 202)	-17 903,63	-17 903,63
0336 Gavemidler Eid skole (2201 20098 202)	-11 109,89	-11 611,49
0338 Barn i familier med rus (4025-40123-243)	-20 188,49	-20 188,49
0340 Leirskole (20067)	-16 912,67	-25 982,67
0341 Gavemidler Gåbakken (20089)	-115 404,19	-115 404,19
0342 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31091) 36704	0,00	-29 555,26
0343 Gavemidler Jarlsbu/Gimsebu ansatte (31092) 37504	-95 969,82	-99 644,82
0345 Gavemidler Rådhusvegen Bofellesskap (34111 3206 254)	-2 541,63	-2 541,63
0346 Gavemidler Høllonda Helsestasjon (40143 4045 232)	-10 000,00	-10 000,00
0347 Gavemidler Korsvegen Legekantor (40142 4010 241)	-3 694,20	-3 694,20
0348 Gavemidler Buen sykehjem (31094) 37505	-14 800,00	-14 800,00
0356 Pårørendeskolen (39016)	-92 525,27	-70 948,30
0357 Opplæringstilskudd BPA (39019)	-86 154,34	-158 809,38
0359 Kompetansebygging-Bruk av med. tekn. utstyr (39012)	-24 612,59	-120 987,22
0360 Køllens Legat (32090) 36705	-386 531,51	-381 608,76
0361 Valsets Gave (32091) 36706	-386 929,98	-470 214,22
0362 Iplosopplæring (39011)	-16 278,40	-21 239,60
0363 Gavemidler Skrivarbakken "stell av grav" (34112)	-49 393,28	-49 680,80
0364 Nærmiljø og lokalsmafunn som fremmer folkehelse (10502)	-22 562,50	0,00
0365 Velferdsteknologiens ABC (39026)	-215 000,00	0,00
0366 Hverdagsmestring-kompetanseheving (39027)	-67 123,10	0,00
0367 Trygg og aktiv i eget liv (39028)	-250 000,00	0,00
0368 Styrking av habilitering og rehabilitering (39030)	-67 477,26	0,00
0401 Melhus Komm. Næringsfond	-357 089,73	-337 178,73
0402 Kraftfondet i Melhus kommune	-2 191 932,77	-2 093 058,77
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	-399 830,48	-562 212,31
0409 Prosjekt Vigdavassdraget (1109-19002-360)	-36 875,92	-36 875,92
0410 Husbanken - til tap på etableringslån	-1 289 426,38	-1 303 793,00
0411 Husbanken - boligtilsk. - tilpasn./etablering	-3 031 312,75	-4 358 957,96
0413 Til naturoppsyn Flåmarka (1109-19001-360)	-12 085,92	-12 085,92
0417 Den kulturelle spaserstokken (20303)	-455 370,53	-405 290,25
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 Tungmetallovervåking Gaula (19019)	-168 200,00	-29 542,04
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	-1 496 201,50	-5 160 718,55
0621 Oversk.kloakk driftsres. 1630	-11 836 540,90	-11 456 571,29
0622 Oversk.septik, driftsres.	-4 018 554,45	-3 527 010,21
0623 Gang og sykkelveg Brekktrøa	-326 124,00	-326 124,00
0624 Fredskorpsutveksling (19997)	-437 531,38	-698 236,64
0630 Overskudd kart- og oppmåling	-370 094,61	-341 003,32



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
0631 SAWA prosjektet (19015)	-64 328,52	-84 070,16
0636 Prioriterte arter (1109-19006-360)	-264 092,65	-267 580,40
0638 Kommunalt rusarbeid - kompetansehevende tiltak (40120-40:	-50 000,00	-50 000,00
0639 Helhetlig vannforvaltning 2012 (19008-1113-360)	0,00	-56 209,73
0642 ROP Sam.handling Rus og Psykiatri (40129-4025-243)	0,00	-662 067,92
0643 Komp.midler Kvello modellen (40130-4040-244)	-200 000,00	-200 000,00
0644 Velferdsteknologi (39009)	-42 824,05	-42 824,05
0645 Kommunalt Rusarbeid (Stia del 2) (Ansvar 40196)	-285 502,78	-238 515,19
0646 Vannforskrift-sidebekker til Gaula (19013)	-49 510,71	-49 618,70
0647 Skjønnsmidler "E-melding komUt" (19985)	-204 216,73	-158 944,65
0649 Klimaråd Sør-Trøndelag (ansvar 19012)	-1 100 000,00	-800 000,00
0651 Mangfoldig litteratur i Norden, ansvar 20311	-16 001,16	-66 961,25
0653 Barnefattigdom-forebygging og bekjempelse (40194)	-57 962,32	-60 751,13
0654 Jobbsjansen - Innvandreriltak (40192-4020-242)	-70 973,12	-116 396,12
0655 VUH lederutdanning (39021)	-121 025,55	-298 648,99
0656 Nye samarbeidsformer mellom fivillige og H/O-tjenesten (390	-146 829,60	-150 000,00
0657 Styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten (40191-4045)	-1 199 449,80	-1 500 000,00
0658 Kompetansehevende tiltak/lønn NAV (40189-4015)	-19 453,51	-116 019,00
0659 Stimuleringsmidler for rusforebyggende tiltak KORUS (40190-	-150 000,00	-150 000,00
0660 Vurdering av samtykkekompetanse (39024)	0,00	-60 000,00
0661 Interkommunalt velferdsteknologi (19981)	-358 290,24	0,00
0662 Jakt fiske og friluftsliv i skoler og barnehager (19018)	-27 082,40	0,00
0663 BTI - Bedre tverrfaglig intervensjon (40188-4025)	-561 891,71	0,00
 Sum kapittel	 -39 205 734,95	 -43 158 253,63
 <b>2.53 Ubundne kapitalfond</b>		
0001 Kapitalfondet - felles	-12 834 339,08	-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	-6 847 217,72	-8 354 817,72
0008 Skjønnsmidler sikringstiltak	-1 100 000,00	-1 100 000,00
0701 Trafikksikkerhetstiltak	-93 808,55	-93 808,55
 Sum kapittel	 -89 954 591,61	 -90 642 191,61
 <b>2.55 Bundne kapitalfond</b>		
0102 Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	-7 432 529,18	-8 886 143,32
0603 Avløpsanlegg Hovin	0,00	-32 800,00
0604 Miljøtilskudd - avløpsplan	0,00	-64 000,00
0706 Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	-576 451,50	-576 451,50
0712 Tiltakspakken 2009	-265 995,00	-265 995,00
0715 Gang og sykkelveg, Losenkrysset - Hermanstad	-100 000,00	-200 000,00
0716 Leke og grønt areal Melhus sentrum vest	-75 840,00	0,00
 Sum kapittel	 -8 450 815,68	 -10 025 389,82



## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>2.56 Disposisjonsfond</b>		
0001 Disposisjonsfond - felles	-13 532 998,94	-12 693 858,46
0002 Fond mottak flyktninger	-15 180 249,19	-10 591 838,62
0003 Disp.fond omstillingsprosjekt 2005	-192 599,70	-192 599,70
0004 Inflasj.just. Langs. Kap.forvaltn.	-18 855 221,00	-16 028 728,00
0005 Bufferfond Langs. Kap.forvaltn.	-24 400 000,02	-23 200 000,02
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	-4 146 078,55	-4 449 250,07
0019 Utredning av IKT-samarbeid	-115 443,42	-115 443,42
0028 Disp.fond - Forskuttering reg. trafiksikkerhet 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	-30 551,83
0033 Digitalisering Melhus kommunale kino	-195 127,95	-195 127,95
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	-68 587,67
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 Gatelys, k.sak 31/14	-608 011,00	-608 011,00
0041 Til dekning av egenandel i forsikringsoppgjør	-68 072,13	-116 085,29
0042 Kompetanseoppfølging pleie og omsorg, Ksak 36/13, 31/14 og	-700 000,00	0,00
0043 Frikjøp Lean veiledere	-664 037,88	-664 037,88
0045 Forebyggende folkehelsearbeid (10501)	-6 731,23	-6 731,23
0046 Satsning på folkehelsearbeid i kommunene i ST 2015 (ansvar :	-191 421,15	-100 000,00
0049 Skjønnsmidler, Kommunereformen	-157 846,00	-157 846,00
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 Planstr	-1 761 096,69	-2 293 518,63
0402 Fond til næringsutvikling	-67 582,00	-67 582,00
0501 Disp.fond lokaler bibl. Flå	-48 890,00	-48 890,00
0700 Høyeggen skole - overskudd	0,00	-622 348,49
0701 Læring og tilrettelagt arbeid - overskudd	-7 035 857,85	-7 863 892,02
0702 Gåsbakken skole og barnehage - overskudd	-428 332,50	-405 473,04
0704 Utviklingsseksjonen - overskudd	-50 000,00	-50 000,00
0705 Eid skole- og barnehage - overskudd	-1 235 260,99	-95 120,60
0708 Gimse skole - overskudd	-809 738,17	-791 124,84
0709 Gimse ungdomsskole - overskudd	-1 482 292,92	-1 697 299,16
0710 Brekkåsen skole - overskudd	-518 153,71	-735 477,23
0711 Lundamo skole og barnehage - overskudd	-559 807,54	-667 614,94
0712 Hovin skole og barnehage - overskudd	-1 375 162,51	-1 661 273,91
0713 Lundamo ungdomsskole - overskudd	-2 083 977,79	-1 614 141,50
0715 Teknisk drift - overskudd	-865 289,30	-666 179,95
0717 Rosmælen skole og barnehage - overskudd	0,00	-1 243 891,17
0718 Nedre Melhus barnehage - overskudd	-434 601,74	-938 025,88
0719 Lundamo b.skole -utredning ombygging (29990)	-314 220,54	-314 220,54
0720 Aktivitet og bevegelse - overskudd	-699 895,12	-29 184,43
0721 Arealforvaltning - overskudd	-774 699,81	-522 582,49





## Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
0722 Hølonda helse- og omsorg - overskudd	-9 275,12	-9 275,12
0723 Bygg- og eiendom - Overskudd	-2 975 438,19	-1 172 259,21
0735 Kompetansemidler grunnskole - Budsjett 2010 (k.sak 96/09) c	-857 680,52	-121 812,98
0739 Trafikksikkerhetstiltak - Budsjett 2010, prosjekt 6807	-309 762,06	-6 901 329,06
0743 Adresseringsprosjekt, K sak 75/10	0,00	-2 509,37
0747 Helhetlig folkehelsearbeid (40203)	-42 439,99	-42 439,99
0748 Horgbygdatun Svestuggu	-2 796,60	-2 796,60
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	-568 433,05	-242 000,00
0757 Minoritetsspråkelige elever K sak 60/14	-1 200 000,00	-1 200 000,00
0759 Opprydding i kommunens arkiv, k sak 80/14, 19984, og 43/17	-1 813 673,35	-13 673,35
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	-29 480,54
0765 Velferdsteknologi (39009)	-300 000,00	-300 000,00
0766 Ressursfordelingsmodell pleie og omsorgs, skjønnsmidler 201	-116 556,90	-148 670,19
0767 Miljøtilsyn, økosystemer og folkehelse, skjønnsmidler 2016 (1	-289 798,66	-289 798,66
0768 Akuttmedisinforskriften, skjønnsmidler 2016	-42 516,80	-100 000,00
0769 Fellestiltak for økt naturkunnskap, skjønnsmidler2016 (1113-1	-200 000,00	-200 000,00
0770 Div. Trafikksikkerhet, K sak 118/16, prosjekt 6830	-1 467 000,00	0,00
0771 Lekeapparater skoler og barnehager, K sak 118/16	-1 500 000,00	0,00
0772 På-og avkjøringsramper på Hofstad, k sak 43/17	-3 000 000,00	0,00
0773 Lærings- og mestringstilbud/frisklivstilbud (4075-40298-233)	-337 553,57	0,00
0774 Arbeid med universell utforming (5603-55020-265)	-76 306,20	0,00
Sum kapittel	-137 780 514,52	-125 306 549,16
<b>2.581 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)</b>		
001 Endring i regnskapsprinsipp arbeidskapital drift	10 777 369,75	10 777 369,75
Sum kapittel	10 777 369,75	10 777 369,75
<b>2.595 Udisponert i driftsregnskapet</b>		
001 Udisponert i driftsregnskapet	-24 424 583,36	-21 786 517,74
Sum kapittel	-24 424 583,36	-21 786 517,74
<b>2.596 Udisponert i investeringsregnskapet</b>		
001 Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00
<b>2.597 Udekket i investeringsregnskapet</b>		
001 Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00



## Balanse 2017

	<u>Regnskap 2017</u>	<u>Regnskap 2016</u>
<b>2.598 Likviditetsreserve</b>		
003 Endring i likviditetsreserven	0,00	0,00
101 Likviditetsreserve kapital	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00
<b>2.599 Kapitalkonto</b>		
001 Kapitalkonto	-585 959 387,91	-564 621 926,13
Sum kapittel	-585 959 387,91	-564 621 926,13
<b>SUM HOVEDKAPITTEL 2.5 BOKFØRT EGENKAPITAL</b>	<b>-874 998 258,28</b>	<b>-844 763 458,34</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>-4 182 740 799,56</b>	<b>-4 018 076 884,69</b>



## Balanse 2017

	<u>Regnskap 2017</u>	<u>Regnskap 2016</u>
<b>2.910 Memoariakonti for ubrukte lånemidler</b>		
002 Husb.boligfinans. Til vid.utlån	10 250 341,44	14 345 155,11
015 Kommunekreditt Norge AS - div. (opptak 2003)	81 492,74	148 186,74
022 Kommunalbanken - til ombygg. Høllonda Helsehus	2 669 872,91	2 669 872,91
025 Kommunalbanken - Søberg Næringsp. trinn 2 (2004)	352 701,67	352 701,67
030 Kommunalbanken - til varinv. avløp - (Oppt. 2006)	16 580,25	239 135,84
032 Kommunekreditt - til diverse tiltak (Opptak 2006)	0,00	618 504,79
034 Kommunalb. 2007 Div. Investeringer 2007	170 890,37	197 490,37
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	2 731,68	32 537,48
043 Kommunalb. 2009 div investeringer	5 261,89	8 375,89
045 Kommunalb. 2009 vannanlegg	1 420 468,44	1 877 483,01
046 Kommunab. 2009 Avløpsanlegg	1 273 261,73	1 684 783,09
051 Nordea 2011 div investeringer	256 646,62	1 082 534,78
054 Sertifikatlån 2013 - Diverse Investeringer	9 465 572,81	13 488 209,26
055 Kommunalb. 2013 Vekst Melhus	103 319,69	364 642,90
056 Sertifikatlån 2014 - div. investeringer	18 581 886,80	23 163 773,28
057 Sertifikatlån 2015 - Diverse Investeringer	8 223 959,91	11 968 037,40
058 Sertifikatlån 2016 - Diverse investeringer	55 619 859,73	79 647 651,84
059 Sertifikatlån 2017 - Diverse investeringer	30 645 832,83	0,00
Sum kapittel	139 218 721,42	151 967 116,27
<b>2.999 Andre memoriakonti</b>		
999 Motkonto for memoriakontiene	-139 218 721,42	-151 967 116,27
Sum kapittel	-139 218 721,42	-151 967 116,27
<b>SUM HOVEDKAPITTEL 2.9 MEMORIAKONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

15.02.2018

  
Katrine Lereggen  
Rådmann



  
Lars Mo  
Økonomisjef



