

Årsregnskap Melhus kommune

2015



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



MELHUS
kommune

INNHALDSFORTEGNELSE

INNLEDNING

HOVEDOVERSIKTER

NOTER

BALANSE

INNLEDNING

ÅRSOPPGJØRSKAPSDOKUMENTENE

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 ÅRSOPPGJØRSKAPSDOKUMENTENE

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

Årsregnskapet for 2015 avlegges 15.2.2016. Etter at årsregnskapet er avlagt gjøres ikke endringer som påvirker tallene i det fremlagte offisielle regnskapet.

Årsberetningen avlegges 31.03.2016.

Revisjonsberetningen fra Revisjon Midt-Norge skal foreligge innen 15.04.2016.

Årsoppgjørsdokumentene skal vedtas av kommunestyret senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt, dvs. innen 30.06.2016. 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 15.02.2016. Rapporterte data kan korrigeres fram til 15.04.2016, som er siste frist for korrigerings.

MERKNADER TIL REGNSKAPSAVLEGGELSEN FOR 2015

Vedrørende materielle forhold og hendelser for øvrig av betydning for årsregnskapet for 2015 viser vi til note 10 – Andre vesentlige forpliktelser og note 19 – Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen.



Katrine Lereggen

Rådmann

HOVEDOVERSIKTER

2015

Regnskapsskjema

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

Vedlegg 1 Regnskapsskjema 1 A - Driftsregnskapet

	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
1 Skatt på inntekt og formue	-336 584	-330 912	-332 198	-325 097
2 Ordinært rammetilskudd	-448 008	-445 460	-445 438	-430 677
3 Skatt på eiendom	-22 857	-23 360	-23 366	-23 304
4 Andre direkte eller indirekte skatter ¹⁾	4 558	4 055	4 055	4 055
5 Andre generelle statstilskudd	-52 872	-50 472	-43 666	-43 056
6 Sum frie disponible inntekter	-855 763	-846 148	-840 612	-818 079
7 Renteinntekter og utbytte	-21 775	-23 962	-23 962	-8 891
8 Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-5 543	0	0	-13 111
9 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter ²⁾	43 549	45 544	45 616	30 578
10 Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
11 Avdrag på lån	52 988	54 511	54 511	51 800
12 Netto finansinntekter/-utgifter	69 218	76 093	76 165	60 375
13 Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
14 Til ubundne avsetninger ³⁾	6 381	6 731	350	33 350
15 Til bundne avsetninger ³⁾	376	400	100	1 395
16 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-3 224	-3 224	0	-30 704
17 Bruk av ubundne avsetninger ³⁾	-635	-1 135	-500	-2 190
18 Bruk av bundne avsetninger ³⁾	0	0	0	0
19 Netto avsetninger	2 897	2 772	-50	1 851
20 Overført til investeringsbudsjettet	2 243	3 909	3 795	3 535
21 Til fordeling drift	-781 405	-763 375	-760 702	-752 318
22 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	770 411	763 375	760 702	749 094
23 Merforbruk/mindreforbruk = 0	-10 993	0	0	-3 224

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: 770 411 763 375 760 702 749 094

Tall i 1000-kr	Navn	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
Rammeområde 1	Administrasjon, støtte og utvikling	66 186	65 448	64 336	47 711
Rammeområde 2	Kultur og opplæring	314 436	305 328	306 911	296 186
Rammeområde 3	Helse og omsorg	221 061	220 338	214 232	243 369
Rammeområde 4	Forebygging, aktivitet og læring	89 526	87 597	85 624	83 433
Rammeområde 5	Landbruk, miljø og tekniske tjenester	59 177	59 088	57 955	58 042
Rammeområde 5	Vann, avløp, og septikk inkl. kalk avskr. på Rammeområde 9	-19 406	-20 846	-20 846	-18 920
Rammeområde 6	Virksomheter utenom kommunen	23 598	23 535	23 340	22 512
Rammeområde 9	Avsetning lønnsoppgjør	15 198	22 253	29 151	16 618
Rammeområde 9	Netto utgifter tjeneste 9801 og 9804	635	635	0	142
	Sum	770 411	763 375	760 702	749 094

	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Avvik
Rammeområde 1 Administrasjon, støtte og utvikling	66 186	65 448	-737
Rammeområde 2 Kultur og opplæring	314 436	305 328	-9 108
Rammeområde 3 Helse og omsorg	221 061	220 338	-723
Rammeområde 4 Forebygging, aktivitet og læring	89 526	87 597	-1 929
Rammeområde 5 Landbruk, miljø og tekniske tjenester	59 177	59 088	-90
	750 386	737 798	-12 587

Vedlegg 2 Regnskapsskjema 2 A

Investeringsregnskapet

	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
1 Investeringer i anleggsmidler	189 581	220 513	364 920	90 946
2 Utlån og forskutteringer	18 185	0	0	21 267
3 Kjøp av aksjer og andeler	2 243	2 243	2 129	0
4 Avdrag på lån	25 790	14 555	4 762	17 193
5 Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
6 Avsetninger	9 611	3 425	0	19 030
7 Årets finansieringsbehov	245 410	240 737	371 811	148 436
8 Finansiert slik:				
9 Bruk av lånemidler	-146 048	-156 691	-254 693	-93 857
10 Inntekter fra salg av anleggsmidler	-10 986	-10 986	0	-7 778
11 Tilskudd til investeringer	-28 757	-27 236	-43 380	-8 413
12 Kompensasjon for merverdiavgift	-18 376	-21 606	-46 029	-11 311
13 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-11 057	-3 096	-3 096	-14 429
14 Andre inntekter	-9 107	-8 865	-13 349	-49
15 Sum ekstern finansiering	-224 331	-228 481	-360 547	-135 837
16 Overført fra driftsregnskapet	-2 243	-3 909	-3 795	-3 535
17 Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	-1 706
18 Bruk av avsetninger	-18 835	-8 347	-7 469	-7 358
19 Sum finansiering	-245 410	-240 737	-371 811	-148 436
20 Udekket/udisponert = 0	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 189 581 220 513 364 920 90 946

Fordelt slik:	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
1215 IKT-Oppgradering/nytt skole og barnehage system	0	0	367	2
1216 IKT-tiltaksplan 2012-2015	710	1 333	7 737	1 137
1222 Nytt inventar og utstyr fritidsklubber	124	142	155	149
1223 Oppgradering av Agresso	18	0	0	189
1512 Salg av kommunale eiendommer.	1 000	1 000	0	52
1587 Rådhuset - ombygging 2 etg sørfløy				92
1594 Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	324	636	1 588	147
1599 Vekst Melhus, Økt Arealbehov				220
1604 Bårenedgang Melhus kirke	0	0	415	
1607 Horg kirke - reoperasjon av tak				6
1608 Horg kirkegård - støyskjerming	0	0	426,591	
1611 Melhus kirke - utvendig oppussing, fasade	0	0	300	
1613 Nytt Orgel i Melhus kirke	1 095	2 500	8 636	240
1614 Hølonda kirke	36	50	1 830	
2280 Ny Hovin barnehage	46	285	535	258
2299 Etablering familiesenter - Rådhuset 2.etg. sørfløy				627
2303 Utredning rehabilitering Flå skole	0	61	61	77
2304 Utrede skolekapasitet i Nedre Melhus	40	300	1 438	213
2305 Utbedring av uteareal foran rådhuset				950
2306 Rehabilitering av toaletter Gimse barneskole	0	0	919	186
2308 Utbedring barnehageløsning ved Rosmælen	0	0	500	
2309 Utbedring barnehageløsning ved Eid	569	600	100	
2310 Ominnredning ved Gimse ungdomsskole	522	522	2 871	594
2311 Flå skole, rehabilitering	8 721	5 647	44 855	553
2313 Hølonda helsehus, utredning av ny demensavdeling	17 213	15 923	51 037	1 652
2314 Kjøp av kommunale boliger K sak 7/13				1 661
2316 Kultur og kinosal	0	0	48	595
2319 PAL - prosjekt	302	1 000	10 057	1 230
2320 Riving av bygg	0	0	76	174
2321 Erverv grunn Hølonda kirke	7	100	100	
2325 Carport Hølonda helsehus og supplering av møbler				296
2328 Ombygging Kroa eldrecenter	11 813	16 813	23 729	13 559
2330 Forsikringsoppgjør brann Eid skole				1 305
2331 Ombygging Sørenga 2	2 214	2 177	3 254	1 135
2332 Kjøp av 2 elbiler				498
2333 Miljøgata - forsikringsoppgjør	851	4 724	2 000	2 776
2334 Bil, tiltaksavdelingen				450
2335 Høyeggen, utglidning ved Løvsetvegen 86				380
2336 Kjøp av kommunale boliger 2014	21 357	20 800	33 629	3 518
2337 Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	8	95	1 232	3 538
2338 Utvidelse av storbarnsavdeling Lundamo bhg	0	0	196	446
2339 Buen omsorgss. inkl Lenavegen 3	1 453	1 453	4 239	4 595
2340 Lundamo ungdomsskole	1 014	1 014	2 957	3 206
2341 Horghallen	471	471	1 362	1 490
2342 Gimse skole inkl c-bygget	374	374	1 091	1 183
2343 Horg alder-og sykehjem	4 032	4 032	4 102	115
2344 Hølonda helsehus	4 925	4 925	4 984	98

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 189 581 220 513 364 920 90 946

Fordelt slik:	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
2345 Lundamo barneskole, bhg og Lundahallen	20	20	59	64
2346 Melhushallen	1 541	1 541	1 561	34
2347 Brekkåsen skole	1 341	1 341	1 354	21
2348 Presttrøa barnehage	210	210	220	16
2349 Driftsseksjon	910	910	919	16
2350 Hovin skole	1 409	1 409	1 418	14
2351 Høyeggen skole	2 587	2 587	2 596	14
2352 Gimsøya barnehage	26	26	33	11
2353 Tambartun barnehage	1 265	1 265	1 272	11
2354 Brannstasjoner Hølonda	106	200	5 000	0
2355 Steinsprang Loddgårdstrøa	1 394	1 375	2 667	83
2356 Forsikringssak Gimse skole	243	243	0	11
2357 C-bygget, utbedring svømmehall	3 533	4 069	2 400	144
2358 Lenavegen 33-59	1 910	1 750	1 400	
2359 Idrettsveien	975	1 300	1 300	
2360 Arbeidssenteret - EPC	93	93	93	
2361 Eid skole og svømmehall - EPC	1 910	1 910	1 910	
2362 Flå eldresenter - EPC	1 053	1 053	1 053	
2363 Flå skole - EPC	63	63	63	
2364 Gåsbakken skole - EPC	1 997	1 997	1 997	
2365 Hovin bhg - EPC	415	415	415	
2366 Kosekroken - EPC	260	260	260	
2 367 Lundamo bhg - EPC	43	43	43	
2368 Lundamo brannstasjon - EPC	128	128	128	
2369 Lundamo legesenter - EPC	1 010	1 010	1 010	
2370 Martin Tranmælsveg - EPC	145	145	145	
2371 Rosmælen skole og bhg - EPC	985	985	985	
2372 Rådhuset - EPC	4 212	4 905	4 905	
2373 Strandvegen bhg - EPC	207	265	265	
2374 Avledede tiltak som følge av EPC investeringer	358	806	2 000	
2375 Kunstgressbane Kvål inkl tomreerverv	157	3 750	6 500	
2376 Traktor inkl utstyr	624	850	850	
2377 Garasje	0	0	1 800	
2378 Ny "buen buss"	566	600	0	
2379 Brakkerigg ved Gimse skole	3 542	3 250	0	
2380 Forsikringssak Lundamo barneskole (2015)	88	141	0	
2381 Forsikringssak Brekkåsen skole	855	687	0	
3624 Nødstrømsagregater pleie og omsorg				1 100
3629 Omsorgssenter i nedre Melhus				11 084
4305 Kunstgressbane Hovin skole				324
5304 Digitalisering av arkiv, areal og teknisk - selvkost	538	100	1 551	929
5305 Geovekst - prosjektet	52	195	195	178
5442 Reservevann (samarb.m. Trondheim)	4 576	5 000	5 000	5 973
5447 Skjæringstad-Kvål, avløp				277
5480 Riksvei 708 - Rema				1 603
5493 Veg / tunnel Krogstadsanden	0	200	762	35
6001 Bagøyvegen - vann	1	0	0	

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjett skjema 2A) 189 581 220 513 364 920 90 946

Fordelt slik:	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
6003 Varmbo boligfelt - vann	169	300	300	
6009 Lundamo høydebasseng	13 730	20 280	10 000	1 066
6010 Ler-Lundamo utskifting av eternitleidning	0	0	200	
6013 Strandvegen eternittledning				3 150
6014 Martin Tranmælsveg, vann	83	200	0	
6015 Driftssentral teknisk drift - vann	202	200	200	
6016 Gimsvegen v/Rema - vannledning	0	0	100	
6017 Hovedforsyning Melhus sentrum (øst/vest)	204	200	200	
6018 Hovedtrase VA, Hølbekken-Hovin	137	250	500	
6019 Kvål, vest, vann	113	200	200	
6020 Riving utjevningsbasseng Brekka	272	272	1 500	
6021 Sonevannmåling	61	100	100	
6022 Vannforsyning Langdalen	256	1 000	1 000	
6201 Bagøyvegen - avløp	1	0	0	
6203 Rye - Søberg vest (Teigen)	0	0	485	
6204 Varmbo boligfelt - avløp	222	300	500	216
6207 Avløpspumpestasjoner - Overløp	139	252	652	
6210 Spillvannsløsning mot Høvringen renseanlegg	21 459	25 000	35 000	7 868
6211 Damtippen avløpspumpestasjon				2 706
6213 Rødde-Kvammen avløpsledning	685	850	0	
6215 Avløpspumpestasjon på overføringsledning	4 845	4 845	4 500	155
6216 Litjsandvegen Søberg avløpsledning	34	66	429	1 119
6218 Avløpsledningsanlegg Lundamo, Lyngen.	2 526	3 331	2 770	39
6219 Bagøyvegen avløpspumpestasjon	1	0	0	
6220 Martin Tranmælsveg, avløp	115	200	1 297	
6222 Gåsbakken slamavskiller	6 558	6 301	3 200	99
6223 Hovedtrase avløp Gimsvegen-Hølbekken APS	22	250	900	
6224 Hovedanlegg VA, Hølbekken APS-Hovin RA, Avløp	158	250	700	
6225 Avløpssanering Ler sentrum	4	160	160	
6226 Tømming av avløpsvann bobiler	0	0	250	
6227 Fordrøyningsbasseng Brekkåsen	2 210	2 000	4 250	50
6228 Driftssentral teknisk drift	200	304	440	136
6229 Avløp Øysand-Klett, trasevalg	10	150	300	
6230 Avløpsanlegg Fremo, Kneppet	363	500	500	
6231 Avløpssanering Korsvegen	1 073	1 000	1 000	
6232 Gimsvegen v/Rema - avløp	0	0	100	
6234 Kvål vest, avløp	400	1 000	2 200	
6236 Sanering av 2 avløpspumpestasjoner	313	1 000	6 000	
6237 Varmbo avløpssone	146	100	100	
6701 Nævsvegen - Utskifting/utbedring trebro	2 696	4 750	6 000	247
6705 Overflatevann Kvål sentrum	517	1 100	1 919	257
6708 Bekkelukking Presttrøa - E6	54	93	93	32
6807 Trafikksikkerhetstiltak, k.sak 96/09	289	500	500	
6810 Gang og sykkelveg Åsvegen	431	500	500	
6812 Investeringsbehov maskinpark -teknisk drift	1 944	2 278	1 965	262
6813 Kregnesbakken	82	188	2 255	
6814 Gimsvegen				2 006

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A) 189 581 220 513 364 920 90 946

	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
Fordelt slik:				
6817 Åsaringen, Hovin-fortau	201	700	700	
6819 Pilotparkering pendlerparkering i Melhus sentrum	1 280	750	0	
7000 TD, prosjekt administrasjon	4 790	4 720	0	
Sum	189 581	220 513	364 920	90 946

Vedlegg 3 Balanseregnskapet

			2015	2014
Noter	EIENDELER			
	(A) Anleggsmidler	Kap. 2.2	3 282 031 138	3 085 446 047
4	Faste eiendommer og anlegg	(2.27-2.29)	1 818 989 000	1 712 434 557
4	Utstyr, maskiner og transportmidler	(2.24-2.26)	15 642 243	14 560 243
	Utlån	(2.22-2.23)	204 503 783	197 727 822
5,6,20	Aksjer og andeler	(2.21)	142 251 117	140 207 860
	Pensjonsmidler	(2.20)	1 100 644 996	1 020 515 566
	(B) Omløpsmidler	Kap. 2.1	549 434 705	538 409 621
19	Kortsiktige fordringer	(2.13-2.17)	114 902 997	72 465 448
3	Premieavvik	(2.19)	71 007 273	79 131 023
	Aksjer og andeler	(2.18)	0	0
	Sertifikater	(2.12)	0	0
	Obligasjoner	(2.11)	0	0
	Kasse, postgiro, bankinnskudd	(2.10)	363 524 435	386 813 150
	SUM EIENDELER (A + B)		3 831 465 843	3 623 855 668
	EGENKAPITAL			
	(C) Egenkapital	(kap. 2.5)	-811 686 730	-721 119 165
12	Disposisjonsfond	(2.56-2.57)	-118 491 226	-110 010 438
12,18	Bundne driftsfond	(2.51-2.52)	-38 195 555	-37 194 373
12	Ubundne investeringsfond	(2.53-2.54)	-91 234 317	-94 677 022
12	Bundne investeringsfond	(2.55)	-7 374 679	-12 358 159
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	(2.581)	10 777 370	10 777 370
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	(2.580)	0	0
14	Regnskapsmessig mindreforbruk	(2.5950)	-10 993 233	-3 224 067
	Regnskapsmessig merforbruk	(2.5900)	0	0
	Udisponert i investeringsregnskapet	(2.5960)	0	0
	Udekket i investeringsregnskapet	(2.5970)	0	0
	Likviditetsreserve	(2.5980)	0	0
15	Kapitalkonto	(2.5990)	-556 175 090	-474 432 475
	(D) GJELD	(kap. 2.4)	-2 852 151 596	-2 754 413 138
7,19	Langsiktig gjeld			
3	Pensjonsforpliktelse	(2.40)	-1 366 135 934	-1 318 564 563
	Ihendehaverobligasjonslån	(2.41-2.42)	0	0
7,8	Sertifikatlån	(2.43-2.44)	-1 021 115 543	-704 975 001
7	Andre lån	(2.45-2.49)	-464 900 119	-730 873 574
	Kortsiktig gjeld	(kap. 2.3)	-167 627 517	-148 323 365
	Kassekredittlån	(2.31)	0	0
	Annen kortsiktig gjeld	(2.32-2.38)	-155 525 255	-140 188 177
3	Premieavvik	(2.39)	-12 102 262	-8 135 188
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C +D)		-3 831 465 843	-3 623 855 668
	(E) MEMORIAKONTI			
	Memoriakonto	(kap. 2.9)	0	0
	Ubrukte lånemidler	(2.9100)	126 293 259	143 397 278
	Andre memoriakonti	(2.9200-2.9899)	0	0
	Motkonto for memoriakontiene	(2.9999)	-126 293 259	-143 397 278

Vedlegg 4 Økonomisk oversikt drift

	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
Brukerbetalinger	-46 406	-44 821	-44 885	-43 241
Andre salgs og leieinntekter	-101 220	-98 089	-97 812	-96 603
Overføringer med krav til motytelse	-99 138	-33 730	-40 055	-92 559
Rammetilskudd	-448 898	-446 350	-445 438	-431 841
Andre statlige overføringer	-80 042	-66 543	-56 182	-59 639
Andre overføringer	-1 564	-262	-262	-1 922
Skatt på inntekt og formue	-336 584	-330 912	-332 198	-325 097
Eiendomsskatt	-23 622	-24 215	-24 215	-24 209
Andre direkte og indirekte skatter	-495	-420	-420	-495
Sum driftsinntekter	-1 137 969	-1 045 343	-1 041 467	-1 075 606
Lønnsutgifter	591 781	562 560	546 199	572 742
Sosiale utgifter	163 368	165 976	163 541	159 222
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	132 971	106 306	105 198	119 277
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	86 925	82 245	80 353	84 941
Overføringer	77 555	50 343	71 831	85 029
Avskrivninger	63 560	0	0	61 626
Fordelte utgifter	-2 062	-707	-802	-1 560
Sum driftsutgifter	1 114 098	966 724	966 320	1 081 277
Brutto driftsresultat	-23 871	-78 619	-75 147	5 671
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-21 793	-23 962	-23 962	-23 768
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-5 543	0	0	-13 111
Mottatte avdrag på utlån	-167	-180	-180	-197
Sum eksterne finansinntekter	-27 503	-24 142	-24 142	-37 075
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	41 589	44 325	44 397	43 524
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdragsutgifter	52 988	54 511	54 511	51 800
Utlån	65	270	270	112
Sum eksterne finansutgifter	94 642	99 107	99 179	95 436
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	67 138	74 965	75 037	58 361
Motpost avskrivninger	-63 560	0	0	-61 626
Netto driftsresultat	-20 293	-3 654	-111	2 405
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-3 224	-3 224	0	-30 704
Bruk av disposisjonsfond	-9 438	-5 774	-4 721	-14 509
Bruk av bundne fond	-6 995	-889	-776	-8 641
Sum bruk av avsetninger	-19 657	-9 887	-5 497	-53 854
Overført til investeringsregnskapet	2 243	3 909	3 795	3 535
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger disposisjonsfond	18 617	6 731	350	36 549
Avsetninger til bundne fond	8 096	2 902	1 463	8 141
Sum avsetninger	28 956	13 542	5 608	48 225
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-10 993	0	0	-3 224

Vedlegg 5 Økonomisk oversikt investering

	Regnskap 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-10 986	-10 986	0	-7 778
Andre salgsinntekter	-1	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-2 299	-1 802	0	-1 388
Kompensasjon for merverdiavgift	-18 376	-21 606	-46 029	-11 311
Statlige overføringer	-26 458	-25 434	-43 380	-7 025
Andre overføringer	-5 004	-4 741	-13 349	-42
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-63 124	-64 571	-102 758	-27 545
Lønnsutgifter	4 019	3 600	0	567
Sosiale utgifter	1 038	950	0	116
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	166 148	194 357	318 698	78 952
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	0	0	0
Overføringer	18 376	21 606	46 222	11 311
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	-3 662	-3 700	0	0
Sum utgifter	185 919	216 813	364 920	90 946
Avdrag på lån	25 790	14 555	4 762	17 193
Utlån	18 185	0	0	21 267
Kjøp av aksjer og andeler	2 243	2 243	2 129	0
Dekning av tidligere års udekket merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	3 425	3 425	0	7 761
Avsatt til bundne investeringsfond	6 186	0	0	11 269
Sum finansieringstransaksjoner	55 829	20 224	6 891	57 490
Finansieringsbehov	178 624	172 467	269 053	120 891
Bruk av lån	-146 048	-156 691	-254 693	-93 857
Salg av aksjer og andeler	-439	-423	0	-6
Mottatte avdrag på utlån	-11 057	-3 096	-3 096	-14 429
Overføringer fra driftsregnskapet	-2 243	-3 909	-3 795	-3 535
Bruk av tidligere års udisponert mindreforbruk	0	0	0	-1 706
Bruk av disposisjonsfond	-698	-1 088	-1 973	-1 259
Bruk av bundne fond	0	0	0	-5 061
Bruk av ubundne investeringsfond	-6 868	-6 868	-4 962	-1 038
Bruk av bundne investeringsfond	-11 269	-391	-535	0
Sum finansiering	-178 624	-172 467	-269 053	-120 891
Udekket/udisponert	0	0	0	0

NOTER

2015

Anvendte regnskapsprinsipper
Organisering av kommunal virksomhet

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

Anvendte regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

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

Vurderingsregler

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

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

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

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

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

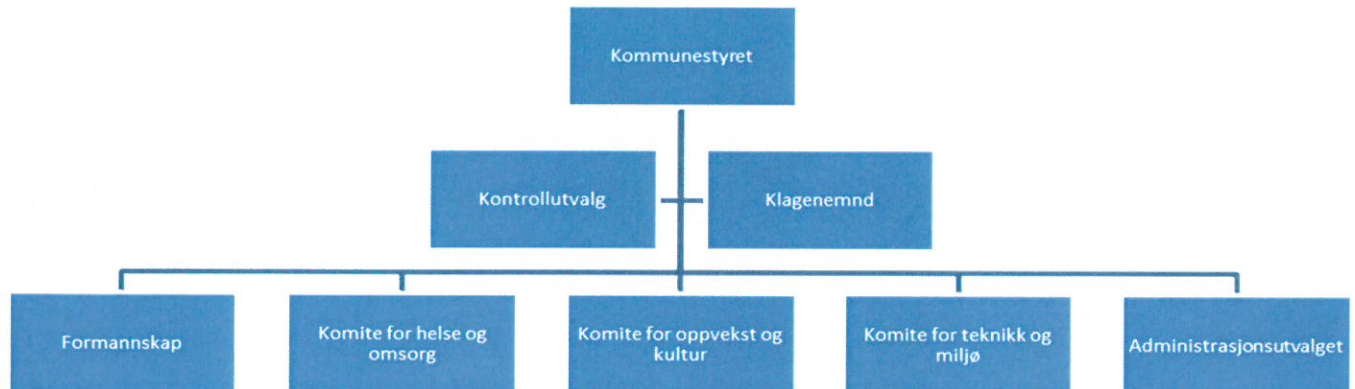
Merverdiavgiftplikt og merverdiavgiftkompensasjon

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

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

Organisering av kommunens virksomhet

1) Politisk organisering



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

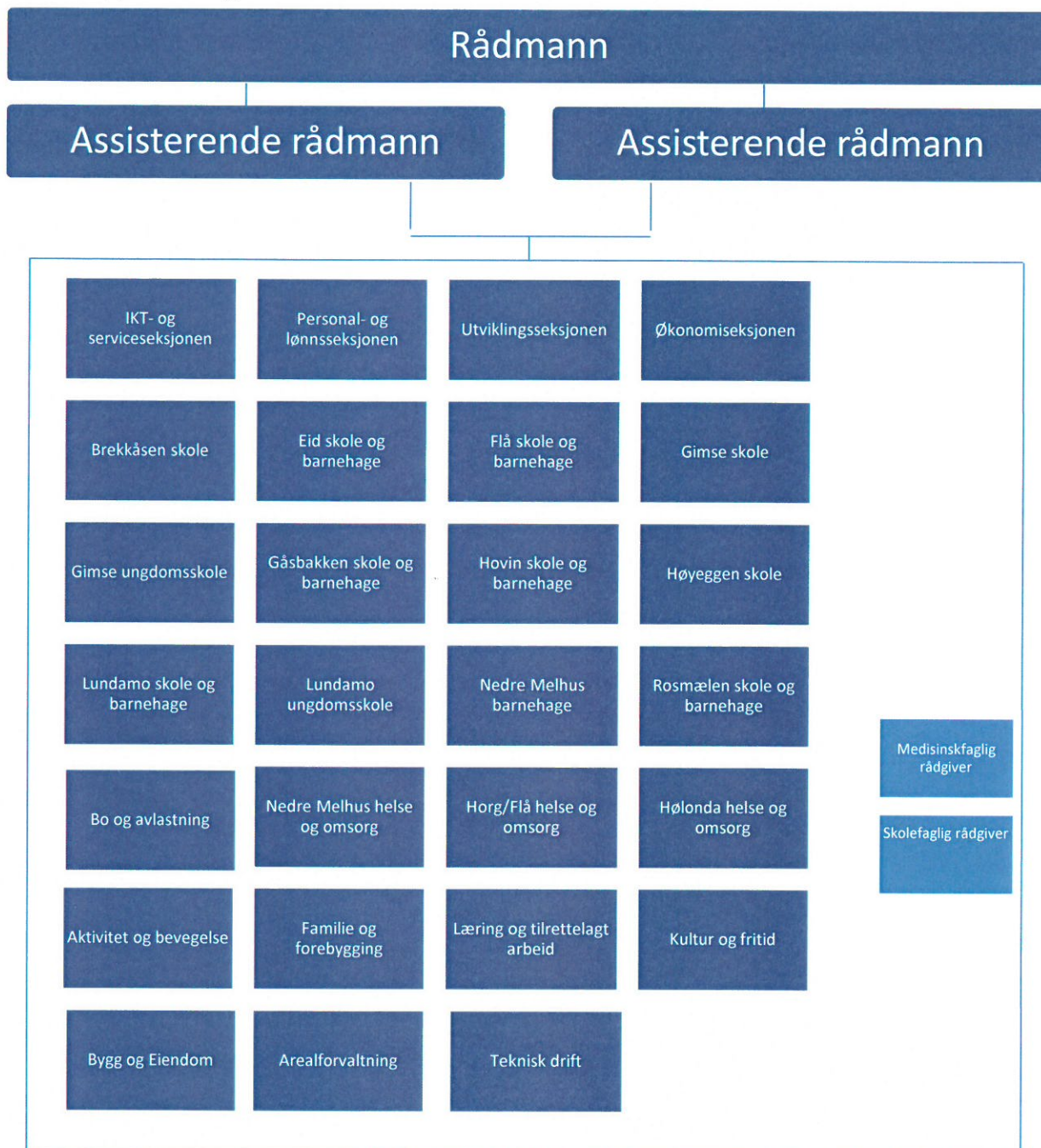
2) Kommunal virksomhet utenfor kommuneregnskapet

Kommunen har virksomheter og er en del av virksomheter som avlegger særregnskap, herunder §27 samarbeid og interkommunale samarbeid (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 2015	Regulert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-1 137 969	-1 045 343	-1 041 467	-1 075 606
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-63 124	-64 571	-102 758	-27 545
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-185 048	-184 352	-281 931	-145 367
Sum anskaffelse av midler	-1 386 142	-1 294 266	-1 426 156	-1 248 518
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 050 538	966 724	966 320	1 019 651
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	185 919	216 813	364 920	90 946
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	140 860	115 905	106 070	133 896
Sum anvendelse av midler	1 377 317	1 299 442	1 437 309	1 244 493
Anskaffelse - anvendelse av midler	8 825	-5 176	-11 153	4 025
Endring i ubrukte lånemidler	-17 104	0	0	48 730
Endring i arbeidskapital	-8 279	-5 176	-11 153	52 755

D) AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Avsetninger	47 317	13 058	1 813	66 944
Bruk av avsetninger	-38 492	-18 234	-12 967	-62 919
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Differanse mellom overføring fra drift til investering i budsjettet	0	0	0	0
Netto avsetninger	8 825	-5 176	-11 153	4 025

Note 2 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Virksomhet	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2013	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2014	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2015
Rådmannsteamet	4	3	2
Utviklingsseksjonen	9	9	9
IKT - seksjonen	15	15	15
Service- og personalseksjonen	7	7	7
Økonomiseksjonen	8	8	8
Brekås skole	24	23	24
Gimse skole	33	32	30
Høyeggen skole	29	29	27
Rosmælen skole og barnehage	33	35	33
Flå skole og barnehage	31	31	30
Lundamo skole og barnehage	35	34	39
Hovin skole og barnehage	35	33	31
Gåsbakken skole og barnehage	14	14	12
Eid skole og barnehage	29	29	39
Gimse ungdomsskole	40	38	37
Lundamo ungdomsskole	24	24	21
Nedre Melhus Barnehager	86	85	85
Kultur- og fritid	26	23	26
Nedre Melhus Helse- og omsorg	84	110	107
Horg/Flå Helse og omsorg	78	77	75
Hølanda Helse og omsorg	31	31	29
Bo- og avlastning	85	87	88
Folkehelse	2	2	3
Familie- og forebygging	55	56	58
Aktivitet og bevegelse	10	10	10
Læring og tilrettelagt arbeid	21	22	23
Arealforvaltning	18	17	17
Teknisk drift	29	30	32
Bygg og eiendom	71	70	70
Sum	967	985	987

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:

	2015	2014	2013
Ordfører			
Lønn og annen godtgjørelse	kr 827 503	kr 812 611	kr 782 907
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, Stiftelser etc.)	kr 2 015		
Rådmann	kr 1 050 000	kr 984 450	kr 940 958
Godtgjørelse fra andre verv i kommunen			
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, Stiftelser etc.)	kr 6 400		

Ordfører Gunnar Krogstad sitter i representantskapet i Envina IKS og 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 1 083 400	kr 1 053 000	kr 1 005 000
---------------------------	--------------	--------------	--------------

Kommunestyret innvilget i møte 20.10.2015 3 måneders etterlønn i perioden 20.10.15 til 20.01.2016 for tidligere ordfører Jorid Jagtøyen og tidligere varaordfører Sigmund Gråbak.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningene i kommunen.

Kommunen har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK).

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsmessig føring av pensjon.

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

Forskjellen mellom betalt premie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over neste år eller de neste 7 årene (valgfritt).

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

Se nærmere om regnskapstallene på de neste sidene.

Note 3 Pensjonsforpliktelse

Lærerne (SPK)

1. Økonomiske forutsetninger for beregningene i 2015

Diskonteringsrente:	4,00 %
Lønnsvekst:	2,97 %
G-regulering:	2,97 %
Forventet avkastning:	4,35 %

2. Utvikling i kommunes pensjonsmidler i perioden 2002-2015

	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
Pensjonsmidler SPK	72 171 700	88 462 600	103 986 310	119 673 476	133 954 424	145 368 214	159 022 568	174 871 265	193 032 820	157 114 616	165 861 126	170 949 217	178 984 470	187 170 077

3. Utvikling i kommunens pensjonsforpliktelse i perioden 2002-2015

	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
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

3. Spesifikasjon av netto pensjonskostnad i 2015

Nåverdi av årets pensjonsoppløring	12 762 994
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 065 526
Brutto pensjonskostnad	20 828 520
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-7 478 776
Netto pensjonskostnad	13 349 744

4. Spesifikasjon av premieavvik for perioden 2002-2015

	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
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
- Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader	6 149 800	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
= 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

5. Spesifikasjon av akkumulert premieavvik for perioden 2002-2015

	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
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
Amortisert premieavvik fra tidligere år	-49 420	58 900	83 433	116 613	136 696	64 765	-24 758	-71 405	-24 758	46 514	-150 651	-288 847	-452 377	-569 971
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

6. Spesifikasjon av årets og akkumulert estimatavvik fra tidligere år

	Regnskap 2015
Spesifikasjon av Estimatavvik pensjonsforpliktelse	201 638 145
Faktisk forpliktelse	-245 798 685
Estimert forpliktelse	-44 160 540
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	0
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	-44 160 540
Amortisert avvik i år	0
Gj.st. samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0

	Regnskap 2015
Spesifikasjon av Estimatavvik pensjonsmidler	178 984 470
Estimerede pensjonsmidler	-164 160 451
Faktiske pensjonsmidler	14 824 019
Estimatavvik midler IB 1.1	0

Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	-14 824 019
Amortisert avvik i år	0

Gj.st. samlet avvik midler UB 31.12	0
-------------------------------------	---

Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Inngående balanse 01.01.15	9 267	31 415	118 136	1 105 620	448 372	14176		1 726 986
Årets tilgang	2 168	3 135	47 413	79 143	47 364	1401		180 624
Årets avgang				1 099	8 039	384		9 522
Sum før avskrivninger 31.12.2015	11 435	34 550	165 549	1 183 664	487 697	15 193	0	1 898 088
Årets avskrivninger	2 769	3 874	10 214	35 436	11 173	0	0	63 466
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.15	8 666	30 676	155 335	1 148 228	476 524	15 193	0	1 834 622
<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 2015 og ikke anskaffelseskost.

Avgang gjelder følgende eiendom:

Litjsten 9

Skrivarbakken 24E

Næringseiendom på Søberg

Eiendom ved Høvdingeplassen

Stabbur på Middtun

Note 5 Aksjer og andeler

	Selskapets organisasjons nummer	Eierandel i selskapet 2015	Balanseført verdi 2015	Balanseført verdi 2014
2.21 Aksjer og andeler utstedt av :				
2.2141 Livsforsikring mv				
01	KLP - Egenkapitalinnskudd		23 260 243	21 016 986
	Sum sektor		23 260 243	21 016 986
2.2168 Selvstendige kommuneforetak				
03	Trønderenergi 1.511.019 A-aksjer	980 417 824	14,77 %	109 386 859
04	Melhus Vekst AS 850 aksjer a kr 1000	980 888 193	100,00 %	850 000
05	Gaula Natursenter As, 100 aksjer a kr. 1.000	983 503 691	40,00 %	100 000
08	Envina IKS	986 790 594	33,33 %	1
09	Gauldal Brann og Redning IKS	989 516 191	63,80 %	1
10	Interkommunalt Arkiv Trøndelag	971 375 965	2,79 %	1
11	Kontrollvalgssekretariatet Midt-Norge IKS	988 799 475	12,40 %	1
12	Revisjon Midt-Norge IKS	977 036 283	12,40 %	1
	Sum sektor		110 336 864	110 336 864
2.2170 Private foretak med begrenset ansvar				
04	AS Melhus Tomteselskap 240 aksjer	935 408 644	89,89 %	2 328 000
06	Melhus Boligb.lag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.	-		1 000
07	Bomveiselsk. E39-Øysand-Thamshamn, 25 aksj. a 1000	981 556 607	17,24 %	25 000
10	Melhus Skysstasjon AS, 100 aksjer a 1.000	955 604 245	33,33 %	100 000
14	AL Biblioteksentralen, 8 and.	910 568 183		10
35	Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a 500 kr	946 962 805	100,00 %	4 000 000
37	Styret i stiftelsen Thora	988 671 916		200 000
38	Melhus Næringsareal AS 1000 aksjer	992 353 600	100,00 %	2 000 000
39	Gnisten Næringshage AS 150 aksjer	992 293 179	23,08 %	-
40	Næringshage Trondheim Sør 50 aksjer a 150.000,-	811 687 812	33,33 %	-
	Sum sektor		8 654 010	8 854 010
	Sum kapittel		142 251 117	140 207 860

Note 6 Salg av finansielle anleggsmidler

		Organisasjons- nummer	Eierandel 2014	Balanseverdi 31.12.2014	Solgt i 2015	Balanseverdi 31.12.2015
2.2170 Selvstendige kommuneforetak						
39	Gnisten Næringshage AS 150 aksjer	992 293 179	23,08 %	150 000	16 172	0
40	Næringshage Trondheim Sør 50 aksjer a	811 687 812	33,33 %	50 000	423 097	0

Note 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Lånegiver	Lånenr.	Saldo	Rente p.a.	Type rente	Utløpsdato rentebinding	Utløpsdato lån
Kommunalbanken	20090401	141 430 450	1,65	P.t. rente		20.12.2038
Kommunalbanken	20090405	145 922 210	1,62	3 mnd Nibor		18.12.2037
Kommunalbanken	20090837	15 409 040	1,65	P.t. rente		10.12.2036
Kommunalbanken	20090838	10 088 200	1,65	P.t. rente		10.11.2043
Kommunalbanken	20090839	11 058 080	1,65	P.t. rente		11.11.2041
Kommunalbanken	20090840	1 394 670	1,65	P.t. rente		11.11.2019
Kommunalbanken	20110833	8 931 650	1,78	3 mnd Nibor		27.12.2051
Kommunalbanken	20110832	22 666 690	1,78	3 mnd Nibor		27.12.2049
Kommunalbanken	20130784	5 782 990	1,65	P.t. rente		04.01.2044
Nordea sertifikat 1		161 632 208	3,94	Fastrente	30.06.2020	01.08.2049
Nordea sertifikat 2		253 650 854	3,65	Fastrente	15.01.2019	16.04.2046
Nordea sertifikat 3		148 399 701	3,00	Fastrente	30.08.2023	30.05.2048
Nordea sertifikat 4		119 841 990	1,38	Flytende		22.10.2020
Nordea sertifikat 5		226 146 670	2,43	Fastrente	17.06.2024	16.03.2032
Nordea sertifikat 6		111 444 120	1,53	Flytende		01.12.2044
Husbanken, startlån 2007	14630774	3 503 376	1,99	Fastrente	01.07.2018	01.07.2027
Husbanken, startlån 2008	14631402	5 151 801	1,99	Fastrente	01.07.2018	01.04.2028
Husbanken, startlån 2009	14632020	13 500 000	1,99	Fastrente	01.07.2018	01.03.2029
Husbanken, startlån 2010	14632698	15 000 000	1,79	Flytende		01.08.2030
Husbanken, startlån 2012	14633895	22 289 134	1,99	Fastrente	01.07.2018	01.04.2037
Husbanken, startlån 2013	14634547	13 812 713	1,99	Fastrente	01.07.2018	01.05.2038
Husbanken, startlån 2013	14634547	5 450 824	1,79	Flytende		01.05.2038
Husbanken, startlån 2015	14636218	17 285 847	1,79	Flytende		01.06.2045
Husbanken, særvilkår	14605049	1 180 293	0,99	Fastrente	01.07.2018	01.07.2022
Husbanken, særvilkår	14603972	921 600	0,99	Fastrente	01.07.2018	01.08.2025
Husbanken, særvilkår	14953102	1 296 000	0,99	Fastrente	01.07.2018	01.05.2023
Husbanken, særvilkår	14943654	1 786 200	0,99	Fastrente	01.07.2018	01.04.2022
Husbanken, særvilkår	14943617	400 920	0,99	Fastrente	01.07.2018	01.04.2022
Husbanken, særvilkår	14932770	640 800	0,99	Fastrente	01.07.2018	01.09.2021
Sum lån pr. 31.12.2015/snitt rente		1 486 019 031	2,46			

Herav fastrente	854 312 270	57 %
Herav flytende	631 706 761	43 %

Kompensasjonsordninger:

Videreutlån	95 993 695
Gr97, rentekompensasjon	1 719 000
Skoleanlegg, rentekompensasjon	66 179 000
Handlingsplan eldre, rentekompensasjon sykehjem og omsorgsboliger	28 360 000
Vann	105 388 058
Avløp	158 617 569
Omsorgsboliger og sosialboliger	73 752 000
Næringsbygg	20 890 000
Melhus kirkelig fellesråd	6 514 000
	557 413 322

Beregning av minste lovlig avdrag.

(Kommuneloven § 50 nr. 7)

Anleggsgruppe	Bokført verdi pr. 01.01.2015	Veiet levetid i antall år
Konto 2.245 Utstyr	14 560 243	0,0421
Konto 2.275 Faste eiendommer	1 404 037 623	27,8100
Konto 2.285 Anlegg (eks. ikke avskrivbare tomter)	308 396 933	4,5220
	1 726 994 799	32,37410

Langsiktig gjeld pr. 01.01.15	1 435 848 575
- videreutlån	94 486 751
Sum gjeld pr. 01.01.15	1 341 361 824

Avdrag betalt i 2015 (eks. videreutlån) 52 987 528

Minste lovlig avdrag 41 433 177

Positiv margin 11 554 351

Avdrag på lån til videre utlån og forskutteringer

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

	Arter	2015	2014
Mottatte avdrag på startlån	0.9203+0.9207	-11 057 444,43	-14 428 625,53
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	0.5101+0.5103	15 996 425,94	9 142 839,59
Overføringer fra driftsregnskapet	0.9700	-	-1 250 000,00
Avsetning til bundet investeringsfond	0.5550	6 185 549,67	11 124 531,18
Bruk av bundet investeringsfond	0.9580	-11 124 531,18	-4 588 745,24
Saldo bundet investeringsfond 31.12		-6 185 549,67	-11 124 531,18

Note 8 Renter - sikring

a) Finansielle instrument som inngår i sikringsrelasjonene

Produkt	Kontrakt	Hovedstol	Kurs	Startdato	Forfallsdato
Renteswap	924191/1693363	161.623.208	3,94 %	30.06.2010	30.04.2020
Renteswap	1036951/1605362	253.650.854	3,65 %	16.01.2012	15.01.2019
Renteswap	1239097/1651023	148.399.701	3,00 %	30.08.2013	30.08.2023
Renteswap	1403604/1908442	226.146.670	2,425 %	16.06.2015	17.06.2024

b) Type risiko som er sikret og formålet med sikringen

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

Risiko som sikres:

Renterisiko.

Formålet med sikringen:

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

Type sikring:

Kontantstrømsikring (jfr. KRS 11 pkt. 3.5.1.4).

Sikringsobjekt:

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

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

Sikringsinstrument:

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

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. Finansreglementet.

Sikringseffektivitet:

Sikringen vurderes som effektiv.

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

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

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

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

c) Varigheten av sikringene

Jf. pkt a.

d) Verdien på sikringsinstrumentet

Jf. vedlegg.

e) Forankring i kommunens finansreglement

Låneoptak 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
 VIØKONOMISEKSJONEN
 7224 MELHUS

Vi har beregnet markedsverdien (MV) for deres nedenfor listede handler ved markedets slutt 31. desember 2015

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	253,650,854	1.1600%	16-NOV-15	15-MAY-19	367,794	7,576,352	
Renteswap	1036951/1605362	05-APR-13	Betal	NOK	253,650,854	3.6500%	16-NOV-15	15-MAY-19	-1,157,282	-30,590,294	-23,013,942
Renteswap	924191/1693363	27-SEP-13	Motta	NOK	161,632,208	1.1000%	30-OCT-15	30-APR-20	306,203	6,935,127	
Renteswap	924191/1693363	27-SEP-13	Betal	NOK	161,632,208	3.9400%	30-OCT-15	30-APR-20	-1,096,764	-26,661,357	-19,726,229
Renteswap	1239097/1651023	28-JUN-13	Motta	NOK	148,399,701	1.1600%	30-NOV-15	30-AUG-23	148,235	14,216,998	
Renteswap	1239097/1651023	28-JUN-13	Betal	NOK	148,399,701	3.0000%	30-NOV-15	30-AUG-23	-383,366	-29,332,427	-15,115,430
Renteswap	1403604/1908442	09-SEP-14	Motta	NOK	226,146,670	1.1000%	16-DEC-15	17-JUN-24	103,651	19,713,229	
Renteswap	1403604/1908442	09-SEP-14	Betal	NOK	226,146,670	2.4250%	16-DEC-15	17-JUN-24	-228,502	-32,809,865	-13,096,636
Samlet										-70,952,237	

Samlet markedsverdi (MV) på Rentederivat Produkter

-70,952,237

Samlet markedsverdi (MV) på transaksjoner med Nordea Bank Finland

-70,952,237

UTI (Unik Trade Identifier) for åpen transaksjon

Rentederivat Produkter

Produkt	Kontrakt nr.	Handelsdato	UTI
Renteswap	1036951/1605362	05-APR-13	H2U3MBVXMY2A78GNQXLAAVKK1IXRABEX98559ISV41
Renteswap	1036951/1605362	05-APR-13	H2U3MBVXMY2A78GNQXLAAVKK1IXRABEX98559ISV41
Renteswap	924191/1693363	27-SEP-13	H2U3MBVXMYD3BPR1T8QU1XMERNY4CKXPJHLET5ED5X
Renteswap	924191/1693363	27-SEP-13	H2U3MBVXMYD3BPR1T8QU1XMERNY4CKXPJHLET5ED5X
Renteswap	1239097/1651023	28-JUN-13	H2U3MBVXMY0ZBE8AXGMORZW87VX8OJ4K2GV4CSP9FE
Renteswap	1239097/1651023	28-JUN-13	H2U3MBVXMY0ZBE8AXGMORZW87VX8OJ4K2GV4CSP9FE
Renteswap	1403604/1908442	09-SEP-14	H2U3MBVXMYDPNO2KC0UT5OGRIM8CF2UI3FEKXB559Q
Renteswap	1403604/1908442	09-SEP-14	H2U3MBVXMYDPNO2KC0UT5OGRIM8CF2UI3FEKXB559Q

Opplysningene overfor er utelukkende ment som informasjon. De beregnede verdiene representerer ikke verdier som vi vil inngå, overdra, gjøre opp eller terminere noen transaksjon på, og skal ikke oppfattes som et tilbud eller en anbefaling om å inngå, overdra, gjøre opp eller terminere noen transaksjon. Påløpte renter og markedsverdi beløp er i NOK. Alle posisjoner ses fra kundens perspektiv. Positiv verdi representerer positiv verdi for kunden. N/A er brukt der data ikke er tilgjengelig/ikke gjelder for det rapporterte produktet.

Verdiene er beregnet på grunnlag av våre beregningsmodeller og tilsvarende ikke nødvendigvis andre alminnelig brukte beregningsmodeller. De verdiene som er beregnet her kan avvike fra beregninger fra andre kilder. Verdiene er beregnet ut fra midtpunktet på den relevante rentekurven og gjenspeiler verken forskjellen mellom kjøper- og selgerkurs i markedet eller andre faktorer som kan påvirke verdiene, herunder men ikke begrenset til kredittpolicy, markedsmessige forhold eller andre forretningsmessige forhold. Verdiene gjenspeiler derfor ikke de totale kostnadene ved overdragelse, terminering eller andre disposisjoner over Deres transaksjoner. Nordea kan ikke bekrefte at De vil kunne gjennomføre slike disposisjoner til de verdier som fremgår nedenfor eller at slike disposisjoner vil være tilgjengelig for Dem overhodet. Nordea fraskriver seg ethvert ansvar for tap forårsaket av at noen har innrettet seg i tilfelle denne rapporten, herunder tap forårsaket av feil eller utelatelser.

Dersom dere har noen spørsmål, vennligst kontakt Deres kontaktperson i Nordea.

Note 9 Garantiansvar

Lånegaranti gitt til:	Finansieringsinstitusjon	Garantiansvar Pr. 31.12.2015	Utløper
Melhus Kommunale Kino	Dnb	62 677,71	Ukjent
Melhus Tomteselskap AS	Kommunalbanken	161 050,00	16.01.2017
Melhus Næringsareal AS	Kommunalbanken	47 229 346,00	14.03.2023
Melhus Næringsareal AS	Kommunalbanken	35 000 000,00	02.11.2026
Lundebroen Borettslag	Kommunalbanken	8 225 120,00	15.09.2037
Elvebakken barnehage BA	Husbanken	5 438 232,00	01.07.2035
Løvset Foreldrebarnehage BA	Husbanken	6 479 332,00	01.07.2035
Jåren Vassverk BA	Melhus Sparebank	751 967,55	01.06.2020
Melhus Idrettslag (Kunstgressbane)	Melhus Sparebank	269 728,14	30.06.2020
1) Gauldal Arena AS (Bankhallen)	Melhus Sparebank	8 265 127,93	31.05.2043
2) NMK Melhus (Motorsportklubben)	Melhus Sparebank	286 653,53	31.05.2021
3) Idrettslaget Leik (Kunstisbane)	Melhus Sparebank	740 603,26	01.01.2017
4) Gimse Idrettslag (Kunstgress og bane)	Melhus Sparebank	2 500 000,00	31.08.2028
5) Idrettslaget Trønderlyn (Klubbhus mm)	Melhus Sparebank	5 700 000,00	21.10.2029
6) Øya Videregående Skole (Ridehall)	Sparebanken Sør	4 750 000,00	07.10.2034
Sum Garantiforpliktelser 31.12.2015		125 859 838,12	

Melhus Kommunale Kino

Gjeldsbrev 01211512756 inngått mellom Melhus Kommunale Kino (org.nr 974771039) og DnB Nor 03.08.2011 pålydende kr 257.359,-.

- 1) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling
- 2) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling
- 3) Garantiforpliktelsen til Leik Idrettslag (Kunstisbane) gjelder for Melhus kommune i 1 år.
- 4) Garantiforpliktelsen kr 2.500.000,- av restgj. kr 3.213.902,01 pr.31.12.15 og red. i takt med tildel. av tippemidl.
- 5) Garantiforpliktelsen kr 5.700.000,- av restgj. kr 6.900.000,- pr 31.12.15 og red. i takt med tildel. av tippemidl.
- 6) Garantien reduseres ihht. opprinnelig nedbetalingsplan

Eid og Korsvegen vassverk AL, som kommunen har garantert for, ble innfridd i 2015.

Det har ikke oppstått tap på garantier og ingen øvrige garantiforpliktelser er innfridd i 2015.

Note 10 Andre vesentlige forpliktelser

Det foreligger ikke langsiktige forpliktelser pr.31.12.2015 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 11 Finansielle instrumenter



Melhus kommune
v/ Rådmann

Trondheim, 05.02.2016

Melhus kommunes langsiktige kapitalforvaltning – oppsummering av 2015

Til tross for et turbulent år med en rekke negative makrohendelser og nyheter ble avkastningen god for norske investorer. Oslo Børs Hovedindeks trosset en nedgang i oljeprisen på 35 % og fikk likevel en positiv avkastning på ca 6 %. Globale aksjer målt ved verdensindeksen MSCI World fikk en oppgang på hele 17,5%. Det meste av dette skyldes riktignok valutaeffekter gjennom en kraftig kronesvekkelse i løpet av året. Avkastningen i globale aksjer uten valutaeffekter var kun 2,1 %. En vesentlig del av turbulensen i 2015 har utgangspunkt i fremvoksende økonomier og nye markeder, og i særdeleshet usikkerhet rundt hvordan den kinesiske økonomien håndterer en overgangen til en mer konsumorientert, svakere vekstbane. I tillegg skapte både Hellas sin manglende evne/ vilje til å betale gjeld og flere geopolitiske konflikter kortvarig markedsturbulens.

Rentemarkedet var også preget av store bevegelser gjennom 2015 med høy aktivitet fra sentralbankene. Til tross for høy volatilitet endte rentenivåene i de vestlige markedene omtrent på samme nivå som de startet året. I og med at man startet og endte året med lave rentenivåer, ble avkastningen tilsvarende. I motsetning til hva mange hadde forventet var det statsobligasjoner som ble årets vinner, da kredittobligasjoner i de aller fleste segmenter fikk en økning i risikopåslaget som bidro med en negativ effekt. Globale statsobligasjoner fikk en avkastning på 2,3 %. Rentenivået i Norge falt noe tilbake i løpet av 2015 med to rentekutt fra Norges Bank og norske statsobligasjoner med tre års løpetid fikk en avkastning på 1,6 %. Også her hjemme ble det et utfordrende år for kredittobligasjoner og norske obligasjonsfond gjorde det svakere enn statsobligasjoner. Spesielt godt merket en effektene av en lavere oljepris i det norske høyrentemarkedet.

Den økonomiske situasjonen i Norge er mer utfordrende enn på lang tid. Norge kom i hovedsak uskadet ut av finanskrisen i 2008. De siste 18 månedene er Norge faktisk en av de økonomiene globalt hvor vekstutsiktene er nedrevidert mest i forhold til forventningene. For å sette det litt på spissen, er Norge kun slått av noen land i Latin Amerika når det gjelder nedrevideringer. Svakere vekst fører til lavere aktivitet, og dermed også høyere arbeidsledighet. Veksten i 2015 antas å bli 1,3 %, og det forventes at veksten i 2016 blir omtrent på samme nivå. Dette er fortsatt ingen resesjon, men en kraftig oppbremsing. Andre sektorer, som fisk og eksportindustri, opplever oppsving som følge av den svake kronen.

Avkastningen på kommunens langsiktige portefølje ble for året 3,7 % (NOK 5,5 mill). Porteføljens markedsverdi er ved årsskiftet ca NOK 154,7 mill.

Avkastningen siste ca 13 år er ca 149 %. Kommunens investeringsstrategi er utformet med bakgrunn i kommunens målsetninger og risikobærende evne, og har en langsiktig forventet avkastning som på indekstilnivå er 1,5 % - poeng høyere enn en bankrente over tid.

Reell oppnådd meravkastning i forhold til bankrenten er siden oppstart 6,2 % - poeng pr år (!).

Tabellen nedenfor viser utvikling i porteføljeværdi siden oppstart. Opptjent avkastning utgjør ca NOK 91,7 mill i perioden. Av tabellen fremgår reell avkastning for porteføljen og kommunens investeringsstrategi for hvert kalenderår, sammenholdt med et anslag på bankrenten for året.

	Grunnkapital UB	Innskutt kapital	Avkastning	Uttak av avkastning	Porteføljeværdi UB	Faktisk avkastning	Avkastning ihht strategi	Bank avkastning	MRK
2003	67 000 000		3 245 196		70 245 196	4.85 %	2.63 %	1.3 %	Oppstart august
2004			8 493 114	-	78 739 779	12.07 %	5.51 %	1.7 %	
2005	(4 000 000)		10 388 392	(22 128)	85 116 831	16.53 %	7.69 %	2.2 %	Ut 25 022 128 ultimo mai Inn 21 000 000 medio des
2006			11 182 310		96 299 141	13.14 %	4.86 %	2.8 %	
2007			5 088 886		101 388 027	5.28 %	3.58 %	4.8 %	
2008			(13 653 739)		87 734 288	-13.37 %	-1.12 %	5.9 %	
2009			17 144 670		104 878 958	19.54 %	7.08 %	2.2 %	
2010			10 342 984	-	115 221 941	9.86 %	8.89 %	2.5 %	
2011			(5 315 496)		109 906 445	-4.61 %	2.25 %	2.7 %	
2012			10 315 348		120 221 794	9.39 %	5.72 %	2.2 %	
2013			15 822 288		136 044 086	13.16 %	9.35 %	1.8 %	
2014			13 110 558		149 154 644	9.64 %	9.23 %	1.7 %	
2015			5 543 049		154 697 692	3.72 %	4.18 %	1.0 %	
	63 000 000	-	91 707 560	(22 128)	154 697 692				

1. Momenter ifm årsoppgjør 2015

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

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

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

Inflasjonsjustering av grunnkapitalen og bufferfond

Ved beregning av konkret beløp for inflasjonsjustering av kommunens grunnkapital, må det tas hensyn til hvor lenge midlene har vært plassert sammenholdt med faktisk prisstigning pr måned oppgitt fra Statistisk Sentralbyrå. Inflasjonen i 2015 var 2,3 % og er eksempelvis 26,1 % siden oppstart i 2003.

Nødvendig beløp for å inflasjonsjustere innskutt kapital siden oppstart er NOK 16 028 728.

Kommunens målsetning er at bufferfondet skal utgjøre 15 % av kapitalen. Dette utgjør NOK 23,2 mill pr 31.12.2015.

2. Langsiktig strategi – finansreglement

Kommunens finansreglement ble revidert og vedtatt i 2014. Følgende tabell viser kommunens investeringsstrategi med strategiske vekt, maksimums- og minimumsvekter samt referanseindekser. Tabellen viser også reell fordeling av midlene pr 31.12.2015:

Aktivklasse	Markeds-verdi	Allokering	Strateg	Max	Min	Referanseindekser
Aksjefond	48 619 378	31.4 %	30 %	50 %	0 %	
Norge	20 765 587	42.7 %	50 %	100 %	0 %	Oslo Børs Hovedindeks
Global	27 853 791	57.3 %	50 %	100 %	0 %	MSCI AC World NTR i NOK
Rentebærende	106 076 656	68.6 %	70 %	100 %	50 %	
Norge	43 362 978	40.9 %	40 %	60 %	20 %	OBI Stat 3 år (ST4X)
Utlend	62 713 678	59.1 %	60 %	80 %	40 %	Citigroup World Gov.Bond indx Hedged to NOK
Bankinnskudd	1 658	0.0 %	-	-	-	
Total	154 697 692	100.0 %	100 %	-	-	

Ved forvaltning av den langsiktige porteføljen skal kommunen fokusere på langsiktig avkastning og mindre på kortsiktige svingninger. Det skal likevel ikke tas finansiell risiko som anses vesentlig jmf Kommuneloven § 52. I forvaltningen søkes det etablert en stor grad av stabilitet og forutsigbarhet.

Sannsynlighet for negativ avkastning et enkelt år er 15 %. Verdifall gitt Finanstilsynets definisjon av stresstest er -13,4 %.

Porteføljen har i 2015 vært forvaltet innenfor rammene i finansreglementet. Risikoen i porteføljen har vært noe høyere enn normalposisjonen i finansreglementet som følge av en overvekt i aksjer gjennom første halvdel av året. I august ble andelen aksjer redusert fra ca 42 % til 30 %. Likeledes har porteføljen gjennom året hatt en undervekt i norske aksjer i forhold til de strategiske vektene. Obligasjonsporteføljen hadde tilnærmet strategiske vekt gjennom året.

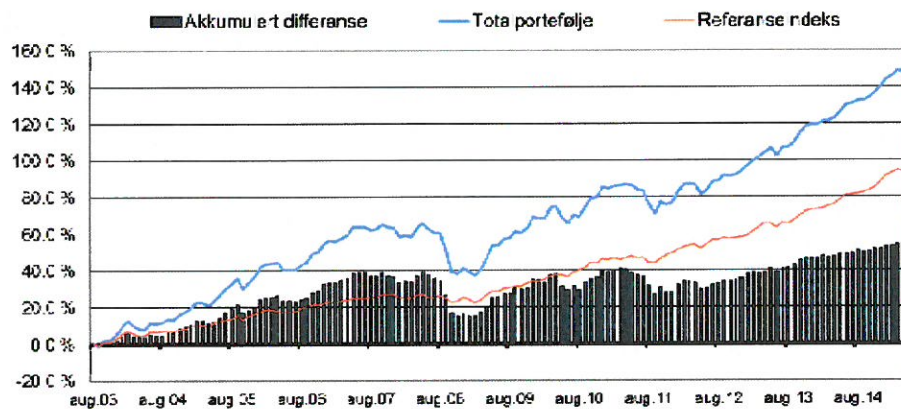
Porteføljens fondssammensetting avviker noe risikomessig fra referanseindeksene i strategiens normalposisjon, men er godt innenfor tillatte rammer for avvik (målt gjennom relativ risiko) i finansreglementet. I de ulike delporteføljene er det lagt stor vekt på å benytte fondskombinasjoner som har gode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

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

Porteføljen skal minimum rebalanseres når porteføljevektene når min/maks grensene.

3. Porteføljeutvikling 2015 og siden oppstart

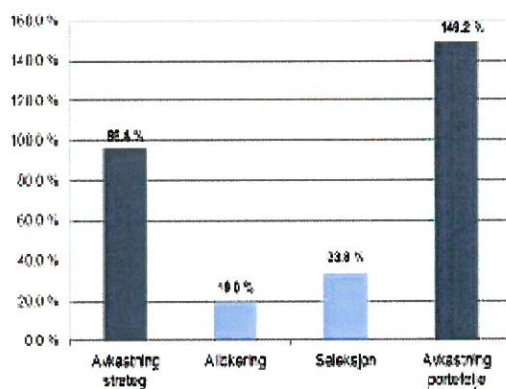
Grafen under viser totalporteføljens utvikling siden 2003. Akkumulert avkastning er 149 %, noe som gir en årlig geometrisk avkastning på 7,6 %.



Bidragsanalyse

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

Bidragsanalyse siden juli 2003



Grafen over viser at oppnådd avkastning siden oppstart i 2003 er ca 149 %. Porteføljen har oppnådd ca 53 % - poeng høyere avkastning enn kommunes referanseindeks/ finansreglement.

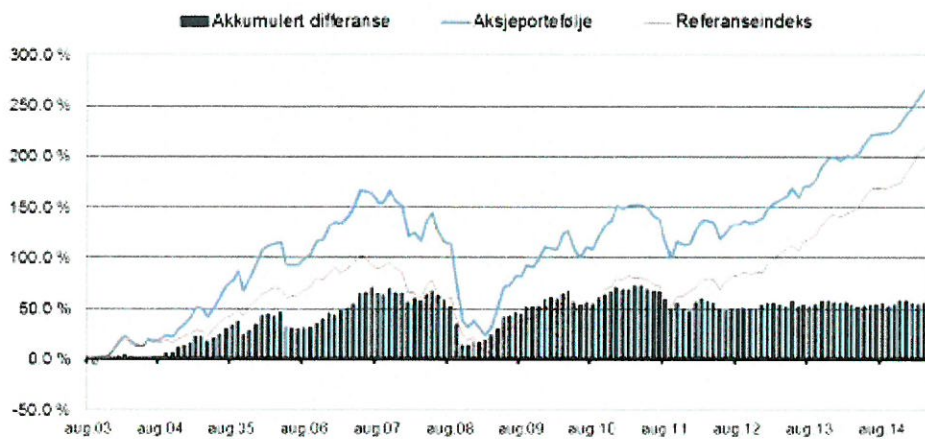
Allokeringsbeslutninger (avvik fra strategiske vektorer i strategien), har i sum bidratt med ca 19 % - poeng meravkastning.

Seleksjonsbeslutninger, mao valg av forvaltere, har i sum bidratt med ca 34 % - poeng meravkastning.

For 2015 er oppnådd mindreavkastning i forhold til kommunes referanseindeks ca 0,5 %. Seleksjonsbidraget har i sum vært negativt gjennom at aksjeforvalterne samlet har oppnådd mindreavkastning mot sine referanseindekser. Den største andelen av dette forklares gjennom at deler av den globale aksjeforføljen hadde valutasikring. Allokeringseffekter, mao overvekt i aksjer i første del av året, har bidratt positivt til porteføljens meravkastning.

Aksjeporteføljen

Grafen under viser aksjeporteføljens utvikling siden 2003, samt utviklingen for aksjeporteføljens referanseindeks i samme periode. Akkumulert avkastning for aksjeporteføljen er ca 265 % i perioden. Dette er 55 % - poeng mer enn porteføljens referanseindeks.



Tabellen under viser kommunens aksjeportefølje ved utgangen av året:

	Tegn. Dato	Portefølje	Referanse-indeks	Differanse	Markeds-verdi	Allokering	Strategi	Referanseindeks
Norge		6.04	5.94	0.10	20 765 587	42.7 %	50 %	Oslo Børs Hovedindeks
Storebrand Aksje Innland	12.05.10	3.53	5.94	-2.41	6 671 651	13.7 %	-	Oslo Børs Hovedindeks
Arctic Norwegian Equities Class D NOK	19.03.14	9.09	6.70	2.39	7 213 133	14.8 %	-	Oslo Børs Fondindeks
Danske Invest Norske Aksjer Institusjon I	17.12.12	7.96	6.70	1.26	6 880 803	14.2 %	-	Oslo Børs Fondindeks
Utland		11.12	15.72	-4.59	27 853 791	57.3 %	50 %	MSCI AC World NTR i NOK
KLP Aksje Global Indeks II	12.03.10	2.23	2.29	-0.06	7 644 871	15.7 %	-	KLP World Hedged to NOK
Oppenheimer DM Equities SRI - Class I NOK	18.11.14	0.28	0.83	-0.55	4 348 486	8.9 %	-	MSCI Emerging Markets NTR i NOK
Delphi Global	09.10.09	19.59	17.48	2.12	7 484 914	15.4 %	-	MSCI World NTR i NOK
Nordea Stabile Aksjer Global Etisk	26.03.12	21.34	17.48	3.87	8 375 520	17.2 %	-	MSCI World NTR i NOK
Sum aksjer		8.95	10.89	-1.94	48 619 378	100.0 %	100.0 %	

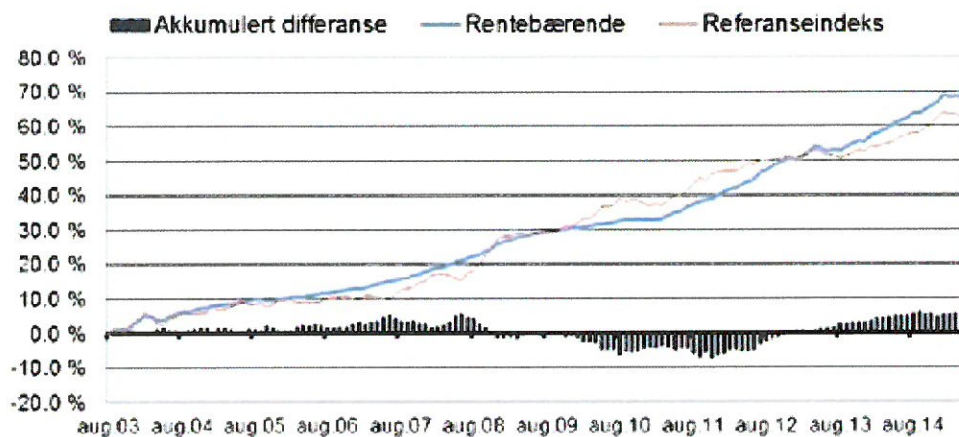
Oslo Børs Hovedindeks steg ca 6 % i 2015. Gjennomsnittlig avkastning for børsen målt over siste 25-års periode er ca 12,5 %. Verdensindeksen (inkl fremvoksende økonomier) for aksjer steg ca 2 % i 2015, men en svekking av NOK gjennom året medførte at avkastning målt i NOK ble rundt 16 %. Gjennomsnittlig avkastning for denne indeksen over samme tidsperiode er ca 9 % i NOK.

Kommunens aksjeportefølje steg 9 % i 2015. Dette er ca 2 % - poeng svakere enn porteføljens referanseindeks. Porteføljens har gjennom store deler av året hatt noe undervekt i norske aksjer, noe som i sum har bidratt positivt. Porteføljens mindreavkastning forklares dermed ved at noen av fondene oppnådde svakere avkastning enn sine referanseindekser. I hovedsak gjelder dette indeksfondet fra KLP som er valutasikret.

Fremvoksende økonomier gjorde det ca 15 % - poeng svakere enn modne økonomier i 2015. Kommunen har en eksponering mot fremvoksende økonomier.

Rentebærende papirer/ pengemarked/ obligasjoner

Grafen under viser utviklingen for den rentebærende porteføljen og porteføljens referanseindeks siden oppstart. Akkumulert avkastning for porteføljen er 70 % i perioden. Dette er rundt 6 % - poeng mer enn porteføljens referanseindeks.



Referanseindeksen ST4X (norske statsobligasjoner 3 års løpetid) steg 1,6 % i 2015. Jevnt fallende renter siden 1980- tallet forklarer i stor grad at den gjennomsnittlige avkastning for denne indeksen de siste 25- årene er meget høye 8,2 %. Referanseindeksen for globale statsobligasjoner steg 2,5 %. Gjennomsnittlig avkastning for denne indeksen over samme tidsperiode er ca 7 % målt i NOK.

Tabellen under viser kommunens rentebærende portefølje ved utgangen av året. Av tabellen fremgår det at den rentebærende porteføljen oppnådde 1,1 % avkastning.

	Tegn. Dato	Portefølje	Referanse- indeks	Differanse	Markeds verdi	Allokering	Strategi	Referanseindeks
Norge		0,46	1,59	-1,13	43 362 978	40,9 %	40 %	OBI Stat 3 år (ST4X)
Danske Invest Norsk Obligasjon Inst.	04.10.10	0,36	1,59	-1,23	15 555 428	14,7 %	-	OBI Stat 3 år (ST4X)
DnB Obligasjon (III)	06.02.12	0,29	1,59	-1,30	27 807 550	26,2 %	-	OBI Stat 3 år (ST4X)
Utland		2,02	2,34	-0,31	62 713 678	59,1 %	60 %	Citigroup World Gov.Bond indx Hedged to NOK
KLP Obligasjon Global I	07.10.10	1,21	1,06	0,15	20 502 722	19,3 %	-	Barclays Global Aggregate Corporate Socially Responsible ex Norway ex Citigroup World Gov. Bond Index Hedged to NOK
Storebrand Global Obligasjon	06.02.12	2,17	2,34	-0,17	24 067 294	22,7 %	-	
Payden Global Short Bond Fund NOK	28.04.15	0,77	0,79	-0,02	18 143 662	17,1 %	-	Citigroup WGBI 1-3 years hdg NOK
Sum rentebærende		1,12	1,23	-0,11	106 076 656	100,0 %	100,0 %	

Den rentebærende porteføljen har investeringer både i Norge og globalt. Globale plasseringer er valutasikret. Mindreaktningen på ca 0,1 % - poeng forklares av seleksjonseffekter, med andre ord at fondene i sum oppnådde lavere avkastning enn sine referanseindekser. Årsaken til dette er økte kredittmarginer igjennom året.

4. Innspill til fremdrift for 2016

2015 ble et tilnærmet «normalår» i aksjemarkedene, til tross for turbulens i løpet av året. Porteføljens totalavkastning på rundt 3,7 % er svært bra gitt dagens rentenivå.

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

Kommunen har vedtatt å følge Statens Pensjonsfond Utlands etiske kriterier, og her er det med virkning fra 2016 tillagt kriterier knyttet til miljø og fossil energi. Grieg Investor vil i løpet av året levere en konsekvensutredning rundt forhold knyttet til hvordan dette vil kunne påvirke forvaltningen av kommunens langsiktige midler.

Det er et krav at finansreglementet skal revideres minst én gang i hver valgperiode. Reglementet ble sist revidert i 2014, og følgelig må finansreglement revideres inneværende valgperiode.

Grieg Investor takker for et godt samarbeid i 2015!

Med vennlig hilsen

Grieg Investor AS



Steinar Lille

Note 12 Avsetninger og bruk av fond

	Beholdning 01.01.2015	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr (110 010 438)	kr (18 617 147)	kr 9 438 072	kr 698 286	kr (118 491 226)
Bundne driftsfond	kr (37 194 373)	kr (7 995 722)	kr 6 994 541	kr -	kr (38 195 555)
Ubundne investeringsfond	kr (94 677 022)	kr (3 425 445)	kr -	kr 6 868 150	kr (91 234 317)
Bundne investeringsfond	kr (12 358 159)	kr (6 285 550)	kr -	kr 11 269 030	kr (7 374 679)
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr (254 239 992)	kr (36 323 863)	kr 16 432 613	kr 18 835 466	kr (255 295 777)

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.15	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.15
Disposisjonsfond	kr (110 010 438)	kr (18 617 147)	kr 10 136 358	kr (118 491 226)
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond		kr (6 381 067)	kr 635 417	
Opprinnelig budsjett		kr (350 000)	kr 500 000	
Justert budsjett		kr (6 731 067)	kr 1 135 417	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon, støtte og opplæring	kr -	kr (296 286)	kr 1 669 039	kr -
Kultur og opplæring	kr -	kr (3 104 556)	kr 3 303 871	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr (91 516)	kr 1 089 556	kr -
Forebygging, aktivitet og læring	kr -	kr (7 263 155)	kr 2 160 371	kr -
Landbruk, miljø og tekniske tjenester	kr -	kr (1 480 565)	kr 579 817	kr -
Investering	kr -	kr -	kr 698 286	kr -
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	kr -	kr (18 617 145)	kr 10 136 357	kr (8 480 788)
Bundne driftsfond	kr (37 194 373)	kr (7 995 722)	kr 6 994 541	kr (38 195 555)
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	kr -	kr (375 868)	kr -	kr -
Opprinnelig budsjett		kr (100 000)	kr -	
Justert budsjett		kr (400 000)	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon, støtte og opplæring	kr -	kr (1 938 386)	kr 2 130 770	kr -
Kultur og opplæring	kr -	kr (246 056)	kr 669 370	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr (347 306)	kr 247 437	kr -
Forebygging, aktivitet og læring	kr -	kr (1 390 965)	kr 557 267	kr -
Landbruk, miljø og tekniske tjenester	kr -	kr (1 697 140)	kr 1 906 092	kr -
Overordnet område ramme 9	kr -	kr (2 000 001)	kr 1 483 605	kr -
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	kr -	kr (7 995 722)	kr 6 994 541	kr (1 001 181)
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		kr 2 243 257	kr -	
Opprinnelig budsjett		kr 3 795 000	kr -	
Justert budsjett		kr 3 909 000	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B	kr -	kr -	kr -	kr -

Bundne fond	Beholdning 01.01.15	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.15
Bundne driftsfond	kr (37 194 373)	kr (7 995 722)	kr 6 994 541	kr (38 195 555)
Selvkostfond	kr (19 807 030)	kr (703 353)	kr 1 558 607	kr (18 951 776)
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Næringsfond/Kraftfond	kr (2 999 474)	kr (551 094)	kr 1 189 791	kr (2 360 777)
Gavefond	kr (2 095 775)	kr (116 474)	kr 353 175	kr (1 859 074)
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr (12 292 094)	kr (6 624 801)	kr 3 892 968	kr (15 023 928)
Sum	kr (37 194 373)	kr (7 995 722)	kr 6 994 541	kr (38 195 555)
Bundne investeringsfond	kr (12 358 159)	kr (6 285 550)	kr 11 269 030	kr (7 374 679)
Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	kr (11 124 531)	kr (6 185 550)	kr 11 124 531	kr (6 185 550)
Avløpsanlegg Hovin	kr (32 800)	kr -	kr -	kr (32 800)
Miljøtilskudd - avløpsplan	kr (64 000)	kr -	kr -	kr (64 000)
Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	kr (576 452)	kr -	kr -	kr (576 452)
Tiltakspakken 2009	kr (265 995)	kr -	kr -	kr (265 995)
Gang og sykkelveg Teigen boligfelt, Hovin	kr (149 883)	kr -	kr -	kr (149 883)
Gang og sykkelveg, Losenkrysset - Hermanstad	kr -	kr (100 000)	kr -	kr (100 000)
Forsikringsoppgjør Gimse skole	kr (144 499)	kr -	kr 144 499	kr -
Sum	kr (12 358 159)	kr (6 285 550)	kr 11 269 030	kr (7 374 679)

Note 13 Strykninger

Bruk av strykninger i regnskapet er ikke nødvendig da det er et mindreforbruk på kr 10.993.233 i 2015.

Note 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2015	31.12.2014
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	10 777 370	10 777 370
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	10 777 370	10 777 370

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2015 som påvirker drift	0	0
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2015 som påvirker investering	0	0
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Regnskapsmessig merforbruk: (Underskudd)

Regnskapsår	31.12.2015
2012	0
2013	0
2014	0
2015	0
	0

Regnskapsmessig mindreforbruk: (Overskudd)

Regnskapsår	31.12.2015
2012	22 043 563
2013	30 704 311
2014	3 224 067
2015	10 993 233

Note 15 Kapitalkonto

Saldo 01.01.2015	kr 474 432 475,36
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 179 182 000,00
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 1 442 000,00
Utlån	kr 18 262 454,52
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse (KLP)	kr 2 243 257,00
Avdrag på eksterne lån	kr 78 777 033,94
Økning pensjonsmidler	kr 80 129 430,00
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr 28 649 728,00
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 9 521 556,87
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 59 971 000,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 3 495 000,00
Avgang aksjer og andeler	kr 200 000,00
Avdrag på utlån	kr 11 224 725,79
Avskrivning utlån	kr 261 768,00
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 146 048 138,96
Økning pensjonsforpliktelser	kr 76 221 099,00
Saldo 31.12.2015	kr 556 175 090,20

Note 16 Investeringsoversikt

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Vedfatt kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av kostnadsramme
1216	IKT - tiltaksplan 2012-2015	12 191 225	5 125 113	709 650	1 332 868	5 834 763	6 356 462
1218	IKT - strategiplan, tiltaksdel	5 950 000	8 775			8 775	5 941 225
1594	Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	162 095 432	160 226 250	323 566	636 243	160 549 816	1 562 676
2280	Hovin barnehage	42 483 009	42 046 614	45 537	285 486	42 092 151	390 858
2310	Ominnredning ved Gimse ungdomsskole	6 300 000	3 655 605	522 252	522 252	4 177 857	2 122 143
2311	Rehabilitering Flå skole	46 200 000	552 785	8 721 309	5 647 215	9 274 094	36 925 906
2313	Hølonda helsehus, utredning av ny demensavdeling	32 722 010	1 799 376	17 212 805	15 922 635	19 012 181	13 709 829
2319	PAL - prosjekt	14 875 000	5 072 016	301 548	1 000 000	5 373 564	9 501 436
2328	Rehabilitering Kroa Eldresenter	30 372 000	13 559 400	11 813 308	16 812 600	25 372 708	4 999 292
2333	Miljøgata - forsikringsoppgjør	7 500 000	2 776 453	851 003	4 723 547	3 627 456	3 872 544
2336	Kjøp av kommunale boliger 2014	35 300 000	3 517 925	21 357 291	20 800 000	24 875 216	10 424 784
2339	Buen omsorgssenter inkl Lenavegen 3	6 047 679	4 594 782	1 452 897	1 452 898	6 047 679	0
	SUM EPC kontrakter	47 737 233	10 886 011	34 457 718	35 657 473	45 343 730	2 393 503
2375	Kunstgressbane Kval inkl tomteervert	6 500 000	0	157 044	3 750 000	157 044	6 342 956
6701	Nævsvegen - Utsifting/utbedring trebro	7 820 850	543 445	2 695 873	4 750 000	3 239 318	4 581 533
6807	Trafikksikkerhetstiltak, K sak 96/09	7 500 000	0	288 890	500 000	288 890	7 211 110
6810	Gang og sykkeveg Åsvegen	8 331 897	7 831 898	430 875	500 000	8 262 772	69 125
	SELVKOST, VANN						
5442	Reservevann (samarb.m. Trondheim)	49 400 000	42 124 606	4 576 381	5 000 000	46 700 988	2 699 833
6009	Lundamo Høydebasseng	22 730 000	2 450 047	13 730 059	20 279 953	16 180 106	6 549 894
	SELVKOST, AVLØP						
6210	Spillvannsløsning om Høvringen renseanlegg, overf. Fra 5438	108 411 491	52 259 545	21 458 689	25 000 000	73 718 234	34 693 257
6215	Avløspumpepestasjon på overføringsledning	5 000 000	155 084	4 844 916	4 844 916	5 000 000	-
6222	Gåsbakken slamavkiler	6 400 000	99 351	6 558 236	6 300 649	6 657 588	-257 588
6236	Sanering APS	6 000 000	-	313 297	1 000 000	313 297	5 686 703
	SELVKOST						
5304	Digitalisering plan arkiv	5 930 169	4 680 160	538 421	100 000	5 218 581	760 913

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

Note 17 Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

Ved finansiering av investeringsregnskapet er det inntektsført tilskudd ihht til tilsagn om tilskudd. Dette gjelder tilskudd for ombygging av Hølanda helsehus, Kroa Eldresenter og for prosjekter som gjelder EPC-kostnader.

Tilsagn om tilskudd fra Husbanken:

Ombygging Hølanda helsehus, kr. 16.905.000,-. Det er for regnskapet 2015 inntektsført i henhold til fremdrift på prosjektet kr. 9.242.765,54. Ombygging Kroa Eldresenter, kr. 11.160.000,-. Det er for regnskapet 2015 inntektsført i henhold til fremdrift på prosjektet kr. 9.376.392,85.

Utdrag fra vilkårene for ovenfornevnte prosjekter:

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

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

Tilsagn om tilskudd fra Enova:

Investeringsprosjekter, EPC, kr. 4.315.372. Det er for regnskapet 2015 inntektsført hele tilskuddet.

Forutsetning for utbetaling er at prosjektene bidrar til måloppnåelse av energimålene slik de er angitt i tilskuddsbrevet.

Note 18 Selvkost

Beregningsforutsetninger

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

Tjeneste 5403 - Vann

	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015
Direkte driftsutgifter	6 393 412	6 150 257	7 427 899	10 218 944	8 394 306
Kalk.avskr. vann	2 607 158	3 206 699	3 437 030	3 680 074	4 214 290
Kalk. renter vann	1 561 715	1 451 642	2 003 717	2 304 267	1 888 136
Andel fellesutgifter vann	639 341	615 026	742 790	1 021 894	839 431
Sum utgifter	11 201 626	11 423 624	13 611 437	17 225 180	15 336 163
Sum direkte driftsinntekter	14 105 855	13 816 752	14 286 519	15 845 870	13 834 841
Interne renteinntekter	63 324	120 097	192 742	222 758	138 642
Sum inntekter	14 169 179	13 936 849	14 479 261	16 068 628	13 973 484
Netto inntekt	-2 967 553	-2 513 225	-867 824	1 156 552	1 362 679
Bruk av bundet dr.fond, vann				1 156 552	1 362 679
Avsetn. bundet dr.fond, vann	2 967 553	2 513 225	867 824		

Tjeneste 5404 - Avløp

	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015
Direkte driftsutgifter	11 444 890	11 532 002	13 122 713	14 745 418	13 523 494
Kalk.avskr. avløp	4 142 527	4 453 252	5 179 174	5 466 562	6 587 743
Kalk. renter avløp	2 525 163	1 999 307	2 652 958	3 188 803	2 727 815
Andel fellesutgifter avløp	1 144 489	1 153 200	1 312 271	1 474 542	1 352 349
Sum utgifter	19 257 069	19 137 761	22 267 117	24 875 326	24 191 401
Sum direkte driftsinntekter	21 188 087	23 039 553	22 250 932	23 829 133	23 784 880
Interne renteinntekter	166 334	176 439	297 436	310 957	210 594
Sum inntekter	21 354 421	23 215 992	22 548 368	24 140 090	23 995 474
Netto inntekt	-2 097 352	-4 078 231	-281 251	735 236	195 928
Bruk av bundet dr.fond, avløp				735 236	195 928
Avsetn. bundet dr.fond, avløp	2 097 352	4 078 231	281 251		

Tjeneste 5406 - Septikk

	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015
Direkte driftsutgifter	5 743 608	6 124 350	6 364 105	4 589 379	4 782 927
Kalk.avskr. septikk	0	0	0	0	0
Kalk. renter septikk	0	0	0	0	0
Andel fellesutg. Septikk	574 361	612 435	636 411	458 938	478 293
Sum utgifter	6 317 969	6 736 785	7 000 516	5 048 316	5 261 219
Sum direkte driftsinntekter	5 809 275	5 893 668	5 683 236	5 884 834	5 929 553
Interne renteinntekter	109 275	72 547	57 931	25 308	35 020
Sum inntekter	5 918 549	5 966 215	5 741 167	5 910 142	5 964 573
Netto inntekt	399 420	770 570	1 259 349	-861 825	-703 353
Bruk av bundet dr.fond, septikk	399 420	770 570	1 259 349		
Avs. Til bundet dr.fond, septikk				861 825	703 353

Fond	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2016
Vann	4 922 004	7 435 228	8 303 052	7 146 500	5 783 821
Avløp	7 231 123	11 309 355	11 590 606	10 855 370	10 659 442
Septik	2 973 253	2 202 683	943 334	1 805 160	2 508 513

Note 18 Selvkost

Beregningsforutsetninger

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

Ansvar		51000 Faggruppe bygg	
Tjeneste		5301 Byggesaksbehandling	
Konto	Konto (T)	Beløp	Budsjett vedtatt
10100	Lønn i faste stillinger	2 415 862,40	2 529 877,00
10202	Sykevikarer	121 707,04	0,00
10400	Overtid	119 129,51	50 000,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	4 392,00	0,00
10900	Premie KLP	400 387,37	280 652,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	3 465,73	5 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	379 106,13	403 333,00
17100	Refusjon sykepenger	-239 962,00	0,00
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	3 204 088,18	3 268 862,00
11000	Kontormateriell	7 044,00	0,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	43 601,87	40 000,00
11049	Andre kontorutgifter	488,80	7 000,00
11150	Matvarer/drikke	1 696,00	0,00
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	307,20	0,00
11152	Matsservering v/kurs-opplæring	0,00	2 000,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	25 394,04	0,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	4 144,00	6 500,00
11211	Velferdstiltak brukere	226,51	0,00
11299	Annet forbruksmaterieill, råvarer og tjenester	18 541,63	15 000,00
11303	Mobiltelefon	2 905,07	12 000,00
11400	Annonsering	2 620,50	0,00
11500	Opplæring/kurs	49 894,76	52 000,00
11501	Reiseutgifter opplæring/kurs	15 752,12	12 502,00
11599	Andre utgifter som ikke er oppgavepliktige	134,00	0,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	5 539,90	5 000,00
11659	Andre opplysningslignende godtgjøringer	-4 392,00	0,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	4 439,15	0,00
11852	Premie kollektiv forsikringer, ikke oppgavepliktig	1 941,00	3 000,00
11954	Kopieringsavtaler	12 336,95	22 882,00
11956	OU-Midler	2 850,00	3 000,00
12000	Inventar og utstyr	55 834,72	8 500,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	3 569,12	3 500,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	2 806,59	1 500,00
12205	Leie/leasing av annet utstyr	345,68	0,00
12400	Serviceavtaler og reparasjoner	109 840,00	0,00
12701	Juridisk bistand	0,00	20 000,00
12702	Juridisk bistand til motpart	7 718,75	0,00
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	375 580,36	214 384,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	71 147,43	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-71 147,43	0,00
40	Overføringer 400-490	0,00	0,00
12953	Kalk.renter byggesak	46 176,29	93 000,00
12956	Kalk.avskr. byggesak	390 699,56	313 000,00
12959	Andel fellesutg. byggesak	357 966,85	345 000,00
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	794 842,70	751 000,00
16201	Gebyr delingssaker	-323 050,50	-312 000,00
16204	Gebyr byggemelding	-3 312 244,09	-3 759 252,00
16206	Gebyr utslippssaker	-149 164,00	-158 994,00
16216	Diverse salgsinntekter	0,00	-4 000,00
16224	Tvangsmulk	-260 000,00	0
16225	Overtredelsesgebyr	-110 000,00	0
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-4 154 458,59	-4234246

Totale utgifter	4 374 511
Totale inntekter	-4 154 459
Subsidiert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst.	220 053

Selvkost: 95,0 %

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Fond	-73 499	0	0	0

Note 18 Selvkost

Beregningsforutsetninger

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

Selvkostregnskap - Kart- og oppmåling

Ansvar
Tjeneste

52000 Faggruppe oppmåling
5302 Kart og oppmålingstjenester

Konto	Konto (T)	Beløp	Budsjett vedtatt
10100	Lønn i faste stillinger	1 059 452,04	1 044 396,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	13 176,00	15 000,00
10900	Premie KLP	164 808,16	115 859,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	1 948,11	3 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	169 192,75	165 713,00
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	1 408 577,06	1 343 968,00
11000	Kontormateriell	0,00	1 000,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	1 833,45	2 000,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	2 000,00
11152	Matsservering v/kurs-opplæring	0,00	1 000,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	0,00	7 000,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	1 091,25	1 000,00
11211	Velferdstiltak brukere	63,70	0,00
11299	Annet forbruksmaterieill, råvarer og tjenester	45 218,19	20 000,00
11303	Mobiltelefon	10 531,26	8 000,00
11304	Datakommunikasjon	3 701,51	5 000,00
11400	Annonsering	340,36	0,00
11499	Andre utgifter annonse, reklame, informasjon	0,00	4 000,00
11500	Opplæring/kurs	16 459,42	25 000,00
11501	Reiseutgifter opplæring/kurs	0,00	8 000,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	1 258,10	10 000,00
11659	Andre opplysningslikte godtgjøringer	-13 176,00	0,00
11699	Andre oppgavepliktige godtgjøringer stenges	0,00	10 000,00
11700	Årsavgifter og forsikring for transportmidler	1 782,00	0,00
11701	Drivstoff	7 111,50	15 000,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	0,00	1 000,00
11851	Forsikring av maskiner og utstyr	4 309,00	5 000,00
11852	Premie kollektiv forsikringer, ikke oppgavepliktig	1 151,00	2 000,00
11954	Kopieringsavtaler	3 469,78	8 000,00
11956	OU-Midler	1 691,00	2 000,00
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	14 005,68	70 000,00
12000	Inventar og utstyr	5 533,47	5 500,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	10 379,59	15 000,00
12003	Apparater, verktøy og instrumenter	4 478,40	36 823,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	789,35	1 000,00
12205	Leie/leasing av annet utstyr	97,22	0,00
12401	Vedlikehold av programvare	84 942,00	65 000,00
12700	Andre tjenester	0,00	2 000,00
12701	Juridisk bistand	0,00	30 000,00
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	207 061,23	362 323,00
13000	Kjøp fra staten	62 924,00	200 000,00
30	Kjøp av varer og tj. som erstatter prod. 300-399	62 924,00	200 000,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	40 984,04	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-40 984,04	0,00
40	Overføringer 400-490	0,00	0,00
12955	Kalk.renter kart og oppmåling	4 972,83	10 000,00
12958	Kalk.avskr. kart og oppmåling	42 075,34	33 000,00
12961	Andel fellesutg. Kart og oppmåling	167 856,23	187 000,00
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	214 904,40	230 000,00
16202	Gebyr kart og oppmåling	-1 375 828,50	-1 696 291,00
16203	Gebyr målebrev og tinglysning	-66 145,00	-205 000,00
16599	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (25%)	-433 707,95	-235 000,00
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-1 875 681,45	-2 136 291,00
Totale utgifter		1 893 466,69	
Totale inntekter		-1 875 681,45	
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst.		17 785	

Selvkost: 99,1 %

Fond	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Fond	-194 540	-56 386	-291 421	0

Note 18 Selvkost

Beregningsforutsetninger

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

Selvkostregnskap - Plansaksbehandling

Ansvar 52570 Fagområde planbehandling
Tjeneste 5208 Plansaksbehandling

Konto	Konto (T)	Beløp	Justert Budsjett
10100	Lønn i faste stillinger	1 591 356,48	1 704 906,00
10400	Overtid	0,00	20 000,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	4 392,00	4 000,00
10900	Premie KLP	248 811,30	189 082,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	1 848,85	3 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	242 826,72	270 424,00
17100	Refusjon sykepenger	-63 069,00	0,00
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	2 026 166,35	2 191 412,00
11000	Kontormateriell	2 348,00	0,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	1 116,80	3 000,00
11002	Datarekvisita	0,00	10 000,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	3 000,00
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	0,00	2 000,00
11152	Matsservering v/kurs-opplæring	542,61	0,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	3 243,08	0,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	2 280,00	2 000,00
11211	Velferdstiltak brukere	113,25	0,00
11299	Annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester	2 855,81	0,00
11303	Mobiltelefon	1 873,19	0,00
11400	Annonsering	21 108,64	20 000,00
11500	Opplæring/kurs	56 845,63	40 000,00
11501	Reiseutgifter opplæring/kurs	5 922,03	10 000,00
11599	Andre utgifter som ikke er oppgavepliktige	496,00	0,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	1 510,80	5 000,00
11659	Andre opplysningslignende godtgjøringer	-4 392,00	0,00
11699	Andre oppgavepliktige godtgjøringer stenges	0,00	1 000,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	1 485,81	5 000,00
11852	Premie kollektiv forsikringer, ikke oppgavepliktig	1 151,00	2 000,00
11951	Kontingenter	0,00	432,00
11954	Kopieringsavtaler	6 168,48	13 000,00
11956	OU-Midler	1 691,00	2 000,00
12000	Inventar og utstyr	5 150,59	2 000,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	94,56	2 000,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	1 403,30	1 500,00
12205	Leie/leasing av annet utstyr	172,84	0,00
12401	Vedlikehold av programvare	1 249,00	0,00
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	0,00	200,00
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	114 430,42	124 132,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	11 219,92	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-11 219,92	0,00
40	Overføringer 400-490	0,00	0,00
12954	Kalk.renter plan	9 945,66	20 000,00
12957	Kalk.avskr. plan	84 150,67	67 000,00
12960	Andel fellesutg. plan	214 059,68	219 000,00
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	308 156,01	306 000,00
16207	Gebyr plansaker	-655 630,00	-1 001 384,00
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-655 630,00	-1 001 384,00

Totale utgifter	2 448 753
Totale inntekter	-655 630
Subsidiert av kommunekasse ift. Mål på kr 1.620.160,-	172 963

Selvkost: 26,8 %

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Fond	-129 119	-234 813	-161 540	0

Note 19 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Melhus kommune er i tvist med Dustin knyttet til leasing av kopimaskiner for perioden 01.03.2015-29.02.2016. Dustin mener å ha krav på kompensasjon etter at Sør-Trøndelag fylkeskommune og de tilsluttede kommunene inngikk avtale med ny leverandør fra 01.03.2015. Kravet fra Dustin mot Melhus kommune er på kr. 879.359 og er bokført i regnskapet for 2015 men ikke betalt. Det er bebudet en rettsak vedr. denne tvisten i løpet av våren 2016.

Skatteetaten varslet i 2014 at det ble vurdert å etterberegne kompensert merverdiavgift for mars-april 2014 på inntil kr. 6.082.778. Pr. 31.12. 2015 er kravet redusert til kr. 617.714 og omhandler i det alt vesentlige kompensert merverdiavgift for boliger knyttet til sosiale formål innen psykiatri og rus. Saken er oversendt Skattedirektoratet som klageinstans.

I januar 2016 mottok kommunen en etterregning på kr. 2.207.507,41 fra AtB vedr. individuell tilrettelagt skoleskyss for skoleåret 2013/2014. På grunn av manglende dokumentasjon har AtB foretatt en teoretisk beregning av totalkostnaden for skoleåret. Kravet er bokført i 2015 men ikke utbetalt. Melhus kommune vil ta initiativ til en grundig gjennomgang av kravet sammen med AtB i 2016.

Note 20 Uvanlige og vesentlige poster i regnskapet

	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Utbytte fra Trønder Energi AS:	15 673 099	14 656 738	14 920 240	15 710 000	24 955 317	16 498 000
Statstilskudd ressurskrevende brukere	48 090 869	39 000 000	38 025 586	32 322 000	36 022 414	28 797 000
Gevinst på finansielle instrumenter:	5 543 053	5 144 090	13 110 554	4 946 000	15 822 292	4 756 000

Ad utbytte fra Trønder Energi AS: Kr. 7 881 000 er relatert til renter av obligasjonslån mens kr. 7 792 099 er aksjeutbytte.

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

Note 21 Endring regnskapsprinsipp

Det er ingen endring av regnskapsprinsipp i regnskapet for 2015.

Note 22 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til og fra KF ved etablering/avvikling

Kommunen har ikke kommunale foretak, så dette er ikke en aktuell problemstilling.

Note 23 Mellomværende med KF og §27-samarbeid

Kommunen har ikke kommunale foretak, så dette er ikke en aktuell problemstilling.

Note 24 Overføring til/fra §27-samarbeid

Kommuneloven § 27 gir hjemmel for å etablere interkommunale samarbeidsorgan.

Interkommunalt samarbeid	Med hvem
Skatteoppkreving	Se under
Krisesenter	Trondheim (vertskommune), Klæbu, Malvik
Barnevernsvakta	Trondheim (vertskommune), Malvik, Kæbu, Værnesregionen
Arbeidsgiverkontroll	17 kommuner i Sør- og Nordtrøndelag
Legevakt	5 kommuner

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 2015:

	Regnskap
Melhus	939 404
Midtre-Gauldal	789 294
Skaun	693 934
Totalt	2 422 632

Mindreforbruket i 2015 er på kr. 415.293 og er disponert som følger:

	Beløp
*Tilbakeføring til Skaun kommune	112 406
*Tilbakeføring Midtre Gauldal kommune	128 914
*Regnskapsført mindreforbruk Melhus kommune	173 973
Sum disponering mindreforbruk	415 293

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

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

NOTE 25 Interkommunale selskaper

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

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

Revisjon Midt-Norge IKS	14 kommuner og Sør-Trøndelag fylkeskommune
Kontrollutvalgssekretariat IKS	14 kommuner og Sør-Trøndelag fylkeskommune
Envina IKS	Melhus, Klæbu og Midtre-Gauldal kommuner
IKA Trøndelag IKS	41 kommuner, 2 fylkeskommuner
Gauldal brann og redning IKS	Melhus og Midtre-Gauldal kommuner
Selskapsavtale Midt-Norge 110-sentral IKS	26 kommuner

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

Kontrollutvalgssekretariatet (KONSEK) utfører sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.

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

Gauldal Brann og Redning IKS, GBR, er opprettet som et interkommunalt selskap og eies av kommunene Midtre Gauldal med 36,2 %, og Melhus med 63,8 %.

Formålet med selskapet er å ivareta eiernes oppgaver og forpliktelser iht. brann- og eksplosjonsvernlovgivningen.

Midt.Norge 110-sentral er et interkommunalt selskap opprettet i medhold av lov om interkommunale selskaper.

BALANSE

2015

Balanse 2015

Regnskap 2015

Regnskap 2014

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	3 508 289,34	5 226 119,86
05 Danske Bank - Prepaid Card 35 83376	1 583,83	1 346,61
06 Danske Bank - Forv.47 14903	34 760 378,59	21 562 263,06
09 Danske Bank - OCR - 05 39260	32 833 952,74	19 296 480,71
11 Danske Bank - brukskto. 05 39279	114 728 951,82	169 100 836,05
15 Den Norske Bank DnB - 7058 05 01956	154 697 692,00	149 154 639,00
18 Bankkonto Nordea Sertifikatlån 6401.06.94580	232 965,54	231 342,39
30 Debet kort EGHA Utvikling 8601.36.22126	5 000,00	5 000,00
31 Debet kort LAMO Økonomiseksj. 8601.36.24218	2 000,00	2 000,00
32 Debet kort SISCH Kemner 8601.36.22797	3 000,00	3 000,00
33 Debet kort JELA Kultur Fritid 8601.36.22886	1 924,70	20 379,59
34 Debet kort GUVI Arealforvaltn. 8601.36.22657	2 000,00	2 000,00
36 Debet kort BEWI Tambartun B.hage 8601.36.22533	9 998,00	10 000,00
38 Debet kort LIFJ Kosekrok.B.hage 8601.36.22010	3 302,50	5 000,00
39 Debet kort SITH NM Barnehage 8601.36.22444	2 000,00	2 000,00
40 Debet kort VIBY Hølonda Helsehus 8601.36.22207	7 670,80	10 000,00
43 Debet kort GMBE Hølonda Helsehus 8601.36.22967	3 655,60	5 000,00
44 Debet kort KRGR Hølonda Helsehus 8601.36.22932	6 583,06	10 000,00
45 Debet kort LAVO Gimse skole 8601.36.66980	4 256,00	9 500,05
46 Debet kort ANEG Gimse skole 8601.36.67014	9 688,00	10 000,00
47 Debet kort ANGR Gimse skole 8601.36.67030	3 421,61	8 810,00
48 Debet kort RAHE Gimse U.skole 8601.36.22258	6 385,30	673,72
49 Debet kort KALO Gimse U.skole 8601.36.22339	9 740,30	9 700,00
50 Debet kort ELHE Aktivitet Beveg. 8601.36.22681	10 000,00	9 856,50
51 Debet kort VESK Aktivitet Beveg. 8601.36.22789	10 000,00	9 283,00
53 Debet kort BEKA Helsesøster 8601.36.76811	3 877,00	5 403,00
54 Debet kort BJTU Sosialkontoret 8601.36.22827	8 184,11	49 303,60
55 Debet kort ELHH Voksenoppl. 8601.36.22835	1 889,58	2 079,67
58 Debet kort MAVO Brekkåsen skole 8601.36.24072	3 761,32	4 347,25
59 Debet kort CEEI Hovin Barnehage 8601.36.24048	8 229,88	10 000,00
60 Debet kort RUKR Hovin skole 8601.36.24099	2 214,70	2 285,72
63 Debet kort OLG Y Moesgrinda 8601.36.23440	9 751,30	9 910,20
64 Debet kort KIVI Skr.bakk Sørtun 8601.36.24021	296,79	45,16
65 Debet kort GUGR Horg Sykehjem 8601.36.29007	10 000,00	9 000,00
66 Debet kort ANJØ Horg Sykehjem 8601.36.29325	10 000,00	10 000,00
67 Debet kort ERAB Martin Tranmæl 8601.36.23432	2 501,00	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	3 000,00	2 749,50
70 Debet kort MAST Lenavegen3 8601.36.23866	880,74	2 383,40
71 Debet kort NIAA Lenavegen1 8601.36.23874	2 482,00	3 000,00
72 Debet kort BALI Gåsbakken skole 8601.36.67057	11 678,73	13 235,82
73 Debet kort MALO Eid skole B.hage 8601.36.24110	10 000,00	10 000,00
74 Debet kort HABR Eid skole B.hage 8601.36.24129	3 667,30	5 000,00
75 Debet kort KRAN Eid skole B.hage 8601.36.24153		11 447,10
79 Debet kort ARLO Nedre M.helse 8601.38.54035	16 200,00	5 128,80
80 Debet kort RAHA Hj.tjenesten NM 8601.38.54051	441,22	607,62

Balanse 2015

	<u>Regnskap 2015</u>	<u>Regnskap 2014</u>
81 Debet kort MLOY Idrettsveien 8601.38.54124	3 592,01	4 522,17
83 Debet kort INKØ Dag & aktivitet 8601.38.54205	489,11	2 000,00
86 Debet kort INKØ2 Kroa eldr.senter 8601.39.71244	1 028,96	670,95
87 Debet kort GRLA Flå skole B.hage 8601.39.71155	2 990,00	2 990,00
88 Debet kort ELKR Eid Barnehage 8601.39.71252	2 435,00	
89 Debet kort NISK Gimsøya B.hage 8601.40.91523	2 909,30	3 000,00
90 Debet kort MOSN Brekkåsen skole 8601.42.07823	8 578,03	10 000,00
91 Debet kort EIBJ Tilrlagt arbeid 8601.42.86405	2 743,11	5 000,00
92 Debet kort LAAN Lundamo B.hage 8601.42.75926	10 000,00	8 561,00
93 Debet kort THAL Høyeggen skole 8601.42.75934	8 000,00	5 870,00
94 Debet kort AGOL TambartunB.hage 8601.42.88041	4 509,00	4 477,30
95 Debet kort JOJH Hølonda H.hus 8601.36.23025	3 000,00	0,00
96 Debet kort MARRAV Hølonda H.hus 8601.43.19168	5 610,84	5 537,07
97 Debet kort EIBJ2 Tilrlagt arbeid 8601.44.10203	2 335,01	4 990,00
98 Debet kort GEWO IKT 8601.44.87478	6 034,11	9 951,00
99 Debet kort EVAS Presttrøa Bhage 8601.45.82217	5 000,00	5 000,00
100 Debet kort ELSM NMHO 8601.47.19921	2 000,00	376,50
101 Debet kort GRSK Buen Sykehjem 8601.47.19948	21,60	1 000,00
102 Debet kort JABL Hølonda Helsehus 8601.48.59898	3 111,40	4 569,88
103 Debet kort MBOR Bygg & Eiendom 8601.45.19604	305,40	6 636,51
 Sum sektor	 341 051 188,28	 364 952 309,76
2.1098 Ikke disponible bankinnskudd		
02 Melhusbanken 48 00660 - Tilfl.r.	11 570,06	11 348,38
04 Fokus Bank - Skattetr. 05 39589	22 460 176,92	21 847 991,92
 Sum sektor	 22 471 746,98	 21 859 340,30
 Sum kapittel	 363 524 435,26	 386 813 150,06
 2.13 Korttsiktige fordringer i :		
2.1310 Stats- og trygdeforvaltningen		
01 Kortsiktige fordringer	69 747 160,17	42 375 650,41
03 Sykepenger/Fødselspenger	5 066 449,00	268 714,00
24 Forv. Feriep. på sykep. fra Nav 2014	0,00	1 611 682,00
25 Forv. Feriep. på sykep. fra Nav 2015	1 772 397,00	0,00
 Sum sektor	 76 586 006,17	 44 256 046,41
2.1375 Husholdninger		
00 Debitorer	15 075 344,72	13 240 752,55
16 Forskudd lønn og skyss	107 900,87	89 479,40
 Sum sektor	 15 183 245,59	 13 330 231,95
2.1399 Interimskonti		
01 Skatteoppgjør desember måned	2 604 672,86	1 365 441,46
02 Periodiserte inntekter 31.12	4 810 009,14	3 617 371,48
03 Inntektsutjevning for skatt	14 249 622,00	8 735 076,00
04 Sykep.ref. avst. mot bank	-4 209 448,25	-433 001,25
05 Forskuddsbet.kostnader	5 678 889,01	1 594 281,81
 Sum sektor	 23 133 744,76	 14 879 169,50

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Sum kapittel	114 902 996,52	72 465 447,86
2.19 Premieavvik		
2.1914 Sektor for skatteinnkreving		
01 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2002	184 210,00	276 313,00
03 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2003	65 336,00	87 115,00
04 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2003	44 975,00	59 966,00
05 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2004	14 967,00	18 708,00
07 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2005	23 395,00	28 073,00
08 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2006	50 537,00	58 961,00
09 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2006	16 988,00	19 820,00
10 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2007	268 760,00	307 154,00
11 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2008	1 011 326,00	1 137 742,00
12 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2009	59 197,00	65 774,00
13 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2009	315 742,00	350 825,00
14 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2010	421 093,00	463 203,00
15 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2010	100 495,00	110 544,00
16 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2011	313 719,00	366 005,00
17 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2012	2 103 235,00	2 403 697,00
18 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2013	696 756,00	783 850,00
19 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2014	2 777 943,00	3 240 933,00
20,00 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2015	278 003,00	0,00
 Sum sektor	 8 746 677,00	 9 778 683,00
2.1941 Livsforsikring mv.		
01 Premieavvik (positivt) KLP 2002	1 324 435,00	1 959 650,00
03 Premieavvik (positivt) KLP 2003	463 386,00	617 846,00
04 Premieavvik (positivt) SPK 2003	318 960,00	425 280,00
05 Premieavvik (positivt) SPK 2004	106 137,00	132 670,00
07 Premieavvik (positivt) SPK 2005	165 893,00	199 073,00
08 Premieavvik (positivt) KLP 2006	358 449,00	418 190,00
09 Premieavvik (positivt) SPK 2006	120 500,00	140 583,00
10 Premieavvik (positivt) KLP 2007	1 906 091,00	2 178 390,00
11 Premieavvik (positivt) KLP 2008	7 172 532,00	8 069 098,00
12 Premieavvik (positivt) KLP 2009	2 239 318,00	2 488 131,00
13 Premieavvik (positivt) SPK 2009	419 829,00	466 476,00
14 Premieavvik (positivt) KLP 2010	2 986 492,00	3 285 141,00
15 Premieavvik (positivt) SPK 2010	712 716,00	783 988,00
16 Premieavvik (positivt) KLP 2011	2 224 946,00	2 595 771,00
17 Premieavvik (positivt) KLP 2012	14 916 559,00	17 047 496,00
18 Premieavvik (positivt) KLP 2013	4 941 523,00	5 559 214,00
19 Premieavvik (positivt) KLP 2014	19 701 723,00	22 985 343,00
20 Premieavvik (positivt) SPK 2015	2 181 107,00	
 Sum sektor	 62 260 596,00	 69 352 340,00
 Sum kapittel	 71 007 273,00	 79 131 023,00
 SUM HOVEDKAPITTEL 2.1 OMLØPSMIDLER	 549 434 704,78	 538 409 620,92

2.2 ANLEGGSMIDLER

Balanse 2015

	<u>Regnskap 2015</u>	<u>Regnskap 2014</u>
2.20 Pensjonsmidler		
2.2041 Livsforsikring mv.		
01 Pensjonsmidler KLP	913 474 919,00	841 531 096,00
02 Pensjonsmidler SPK	187 170 077,00	178 984 470,00
Sum sektor	1 100 644 996,00	1 020 515 566,00
Sum kapittel	1 100 644 996,00	1 020 515 566,00
2.21 Aksjer og andeler utstedt av :		
2.2141 Livsforsikring mv.		
01 KLP - Egenkapitalinnskudd	23 260 243,00	21 016 986,00
Sum sektor	23 260 243,00	21 016 986,00
2.2168 Selvstendige kommuneforetak		
03 Trønderenergi 1431 aksj.a 10000	109 386 859,00	109 386 859,00
04 Melhus Vekst AS 85 aksjer a kr 10000	850 000,00	850 000,00
05 Gaula Natursenter AS, 100 aksjer a kr. 1000	100 000,00	100 000,00
08 Envina IKS	1,00	1,00
09 Gauldal Brann og Redning IKS	1,00	1,00
10 Interkommunalt Arkiv Trøndelag	1,00	1,00
11 Kontrollvalgssekretariatet Midt-Norge IKS	1,00	1,00
12 Revisjon Midt-Norge IKS	1,00	1,00
Sum sektor	110 336 864,00	110 336 864,00
2.2170 Private foretak med begrenset ansvar		
04 AS Melhus Tomteselskap	2 328 000,00	2 328 000,00
06 Melhus Boligb.lag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.	1 000,00	1 000,00
07 Bomveiselsk. E39-Øysand-Thamshamn, 25 aksj. a 1000	25 000,00	25 000,00
10 Melhus Skysstasjon AS, 100 a 1000	100 000,00	100 000,00
14 AL Biblioteksentralen, 8 and.	10,00	10,00
35 Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a' 500 kr	4 000 000,00	4 000 000,00
37 Styret i stiftelsen Thora	200 000,00	200 000,00
38 Aksjer Melhus Næringsareal AS	2 000 000,00	2 000 000,00
39 Aksjer Gnisten Næringshage AS, Eierandel 23.08%	0,00	150 000,00
40 Trondheim sør utvikling AS, 50 aksjer, Ak 150.000,-	0,00	50 000,00
Sum sektor	8 654 010,00	8 854 010,00
Sum kapittel	142 251 117,00	140 207 860,00
2.22 Utlån til		
2.2219 Statlige låneinstitusjoner		
01 Lån i Husbanken for utlån	92 887 293,72	86 009 183,15
02 Obligasjonslån TrønderEnergi 111 obligasjoner	111 000 000,00	111 000 000,00
Sum sektor	203 887 293,72	197 009 183,15
2.2275 Husholdninger		
02 Lån økonomisk sosialhjelp	616 489,06	718 638,90

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Sum sektor	616 489,06	718 638,90
Sum kapittel	204 503 782,78	197 727 822,05

2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler

2.245 Utstyr

101 EDB-utstyr	4 534 242,50	5 407 242,50
102 Telefonsentral Rådhuset	1 000,00	1 000,00
103 Lydutstyr kino Rådhuset	1 000,00	1 000,00
202 Tilrettel.skoleareal 0.210.102	1 000,00	1 000,00
203 Potten barenhage - utstyr	1 000,00	1 000,00
302 Datautstyr Korsv. legesenter	1 000,00	1 000,00
303 Helseradiosamband	1 000,00	1 000,00
304 Trygghetsalarmer	1 000,00	1 000,00
306 Invetar fritidsklubber	368 000,00	316 000,00
503 Melhushallen - gulvvaskemaskin	1 000,00	1 000,00
504 Renholdsutstyr, modernisering 2007	77 000,00	117 000,00
602 Digitale kart, teknisk	581 000,00	757 000,00
603 Digitale planarkiv	2 454 000,00	2 784 000,00
606 Nødstrømsagregater pleie og omsorg	55 000,00	74 000,00
610 Toyota regnr. VF77775, arbeidsbil Horg bygdatun	86 000,00	112 000,00
624 MAN VF-10944	1 000,00	1 000,00
630 Kantklipper	142 000,00	187 000,00
632 Gravemaskin, Hitachi 160W	526 000,00	650 000,00
633 New Holland, VV4179	371 000,00	433 000,00
634 New Holland, FP9318	87 000,00	100 000,00
635 Ford Transit, VH43214	436 000,00	499 000,00
636 Toyota regnr. SD47561	146 000,00	164 000,00
637 VS1101 Deutch traktor	1 548 000,00	1 741 000,00
638 Nissan Leaf regnr. EL 35768	224 000,00	249 000,00
639 Nissan Leaf regnr. EL 35767	224 000,00	249 000,00
640 Toyota, regnr. XK18727	202 000,00	225 000,00
641 Toyota, regnr. XK19476	202 000,00	225 000,00
642 Utstyr teknisk drift, Rotortilt	176 000,00	196 000,00
643 Utstyr teknisk drift, beitepusser-Sovema	1 071 000,00	66 000,00
644 Ford Transitt, VH74528	566 000,00	0,00
645 John Deere	624 000,00	0,00
646 MF,	933 000,00	0,00

Sum kapittel	15 642 242,50	14 560 242,50
--------------	---------------	---------------

2.27 Faste eiendommer og anlegg

2.275 Aktiverte faste eiendommer

101 Melhus rådhus 94/108	63 366 000,00	60 553 000,00
102 Musikk/kulturskole 94/108	2 087 000,00	2 138 000,00
202 Bringhaugen 79/19, Kvål	528 000,00	550 000,00
207 Strandv.barnehage 30/129, Melhus	7 206 000,00	7 257 000,00
208 Lundamo barnehage inkl fellesareal i boligfeltet, 215/7	2 898 000,00	3 017 000,00
209 Korsvegen barnehage, 144/23	1 296 000,00	776 000,00
210 Gimsøya barnehage	12 680 000,00	13 023 000,00
212 Realsk.Elverh., GNR/BNR 30/84 (Tomt/grønnsk.)	128 000,00	132 000,00
214 Rosmælen skole, GNR/BNR 58/19	30 064 000,00	30 135 000,00
215 Hovin skole, GNR/BNR 238/27 og 238/155	13 289 000,00	12 410 000,00

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
216 Lundamo u-sk./m/svømmeh.og idr.anlegg og gangveg 208/98	40 453 000,00	40 895 000,00
217 Ler barnehage, 135/61	2 366 000,00	2 489 000,00
218 Høyeggen skole, 96/13, Melhus	20 850 000,00	19 091 000,00
219 Kosekroken barnehage, 32/259, Melh.	7 280 000,00	7 267 000,00
220 Eid barneskole, 183/66	17 268 000,00	15 945 000,00
221 Eid u.skole/samf.hus, 183/66	16 266 000,00	16 826 000,00
222 Gimse barneskole, GNR/BNR 30/4 og 30/20	17 343 000,00	18 059 000,00
223 Gimse skole - C-bygget, 30/4	48 465 000,00	42 305 000,00
224 Gimse u.skole/pavilj., GNR/BNR 30/101 og 30/20	53 180 000,00	54 569 000,00
225 Flå skole og barnehage, 135/61 og 145/142	30 898 000,00	22 905 000,00
226 Gåsbakken skole, 163/15	19 296 000,00	17 900 000,00
227 Gml. Lundamo barneskole, 208/57	49 000,00	49 000,00
228 Brekkåsen skole, GNR/BNR 28/44	55 813 000,00	56 229 000,00
229 Tambartun Barnehage 36/183-184	18 582 000,00	17 848 000,00
230 Presttrøa bhg, GNR/BNR 90/18	28 986 000,00	31 485 000,00
231 Hovin barnehage GNR/BNR 238/155	37 601 000,00	38 204 000,00
302 Pottenv. 2, GNR/BNR 92/28	336 000,00	350 000,00
303 Helsesenter Lundamo, 208/163 jf 2275332	3 467 000,00	2 621 000,00
305 Oddhaugen nr 4, GNR/BNR 144/117 jf 2275313 og 2275331	343 000,00	360 000,00
306 Tanngården Lundamo, 208/116	1 000,00	1 000,00
308 Gåsbakken tr.bolig, 164/20	275 000,00	289 000,00
309 Søberg trygdebolig, 89/6	3 189 000,00	3 317 000,00
310 Flå eldresenter, 135/121	6 124 000,00	5 280 000,00
311 Trygdeb.Gimse, 32/97-98-99-100, Kilen	2 085 000,00	2 152 000,00
312 ringveien 11,13,15,17GNR/BNR 215/137-140	124 000,00	150 000,00
313 Oddhaugen nr 6, GNR/BNR 144/117 jf 2275305 og 2275331	288 000,00	303 000,00
314 Aldersb. Horg, 216/7	1 536 000,00	1 616 000,00
315 Trygdeb. Moavn.Kvål, 78/117	1 704 000,00	1 797 000,00
316 Eldresentr. Kroa, 91/2	31 673 000,00	20 431 000,00
317 Gammelv. 8, GNR/BNR 238/145	270 000,00	284 000,00
318 Omsorgsboliger, N.Melhus GNR/BNR 94/157, Lenavegen 9-59	13 907 000,00	12 520 000,00
320 Horg alders-/sykehjem, 216/7	71 582 000,00	69 369 000,00
321 Hølonde H.hus/Aldersh., 144/46	67 977 000,00	47 117 000,00
322 Omsorgsb.Gåsbakken GNR/BNR 164/34	2 694 000,00	2 792 000,00
324 Døvblindbolig Melhus, 94/150	5 648 000,00	5 864 000,00
325 Skrivarb.1, Kvål, 78/87	1 226 000,00	1 302 000,00
326 Moesgrinda, Lundamo, 208/18	3 085 000,00	3 256 000,00
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	10 505 000,00	10 992 000,00
333 Flyktn./omsorgsb.Hovin GNR/BNR 238/193	1 113 000,00	1 168 000,00
334 Omsorgsboliger Horg GNR/BNR 216/7	2 239 000,00	2 350 000,00
335 Melhus sykehjem, Buen, GNR/BNR 94/147	321 020 000,00	328 106 000,00
336 Lenavegen 3, GNR/BNR 94/157	8 462 000,00	8 732 000,00
337 Bol.Psyk.utvikl.h. Lena GNR/BNR 94/164	8 516 000,00	8 845 000,00
338 Omsorgsl. og næringsvirksomhet Kroa 94/10 blokk E	7 867 000,00	8 142 000,00
339 Ny Lundamo skole og barnehage GNR/BNR 208/58	137 915 000,00	141 813 000,00
404 Eiend. Harang Hovin, 234/27, tomt	269 000,00	280 000,00
405 Kvaal nedre, (sorenskr.g.) 78/1.0.1	1 034 980,00	1 079 980,00
412 Høyeggen 5, GNR/BNR 96/18	1 418 000,00	1 462 000,00
417 Høyeggen 17, 96/24	190 000,00	198 000,00
422 Skrivarbakken 24E, GNR/BNR 78/108	0,00	376 000,00
423 Tomt Løkkbakken, Lundamo, 208/31	1 000,00	1 000,00
424 Midttun, 88/6	35 000,00	100 000,00
426 Litjstenen 1, GNR/BNR 201/61	2 817 000,00	2 924 000,00

Balanse 2015

	<u>Regnskap 2015</u>	<u>Regnskap 2014</u>
427 Litjstenen 9, Lundamo, 201/42	0,00	658 000,00
428 Pottenveien 5, Melhus, 92/5	1 644 000,00	1 700 000,00
430 Lena Terrasse 45, GNR/BNR 94/170	851 000,00	882 000,00
431 Margretesv. 25 ,Varegga, GNR/BNR 211/62	678 000,00	703 000,00
432 Løkkjebakken borettslag - innskudd leilighet GNR/BNR 208/208	142 000,00	148 000,00
433 Lena Terrasse 55.GNR/BNR 94/170	1 147 000,00	1 189 000,00
434 Litjstenen 25, GNR/BNR 201/38	828 000,00	859 000,00
437 Strandvn. 40 D 1	803 000,00	832 000,00
438 Rådhusv. 33, leil 15, Lena Borettslag A, GNR/BNR 94/172	831 000,00	861 000,00
439 Rådhusveien 33, leil. 18, Lena Borettslag B, GNR/BNR 94/172	843 000,00	873 000,00
441 Klemmetsv. 6F, Brekkåsen Borettslag andel, GNR/BNR 31/75	479 000,00	496 000,00
442 Martin Tranmælsveg, GNR/BNR 30/128 Bagøyvegen bofelless	11 970 000,00	12 197 000,00
444 Gnr. 30 bnr. 115, idrettsvegen og Enivina (Vegstsjon Varmovn.	10 430 000,00	9 739 000,00
501 Idrettshall Horg, 208/138	5 446 000,00	5 205 000,00
502 Idrettshall Melhus, 30/128	17 109 859,80	16 565 859,80
503 Bygdetun/Museum Hovin, 221/33	1 582 000,00	1 624 000,00
505 Landbruksmuseum GNR/BNR 164/28 og 164/32	1 000,00	1 000,00
509 Svorksjøen Camping, 167/16	477 000,00	499 000,00
510 Park.plass Finnaunet	14 307,20	17 307,20
511 Park.plass Sæterdalen	13 958,00	18 958,00
512 Idrettsstatue Hølonda	158 000,00	178 000,00
513 Park.plass Svarthammerem	23 000,00	26 000,00
514 Park.plass Vassfjellveien	16 000,00	20 000,00
515 Park.plass Horg bygdatun GNR/BNR 221/33	73 000,00	81 000,00
603 Lager/verkstedb.Tekn. 10/1	1 000,00	1 000,00
604 Fagerheim Gimse, 43/10	83 150,00	83 150,00
605 Søreppen 2, inkl brannstasjon, 94/148	10 624 000,00	7 722 000,00
607 Brannstasjon Lundamo GNR/BNR 208/2	1 006 000,00	914 000,00
608 Brannstasjon Gåsbakken	146 000,00	150 000,00
701 Søberg Næringspark, GNR/BNR 90/101, 90/97	17 486 263,13	25 969 000,00
702 Sørtun, GNR/BNR 54/16	3 281 000,00	3 379 000,00
704 Klemmetsv. 8D, Brekkåsen b/l, andel 10 GNR/BNR 31/75	1 074 000,00	1 107 000,00
705 Høyeggen 10, GNR/BNR 96/53	1 741 000,00	1 794 000,00
706 Lershagen, GNR/BNR 135/33	1 640 000,00	1 690 000,00
707 Asbjørn Av Medalhus v. 39, GNR/BNR 91/5	1 220 720,00	1 256 720,00
708 Klemmetsv. 18C, GNR/BNR 31/76	981 648,00	1 010 648,00
709 Klemmetsv. 12C, GNR/BNR 31/76	728 000,00	750 000,00
711 Kuhaugen 33D GNR/BNR 91/95	1 888 000,00	1 942 000,00
712 Gimsmarkveien 9 GNR/BNR 35/56	1 781 000,00	1 832 000,00
713 Arbeidssenter Søberg GNR/BNR 90/15 og 90/125	21 710 000,00	22 269 000,00
714 Rådhusveien 12 GNR/BNR 94/171	1 303 000,00	1 340 000,00
715 Mælabakken 6, GNR/BNR 91/7	1 734 000,00	1 000,00
717 Varmboveien 1, GNR/BNR 30/178	915 000,00	940 000,00
718 Darresveg, GNR/BNR 10/1, fnr 10	1 753 000,00	1 800 000,00
719 Melhus Ambulansestasjon, GNR BNR 94/148	9 285 000,00	9 481 000,00
720 Hovin kunstgressbane	2 867 000,00	3 264 000,00
721 Flå kunstgressbane	3 802 000,00	4 345 000,00
722 Lundamo kunstgressbane	4 713 000,00	5 386 000,00
723 Varegga, GNR/BNR 211/53	3 666 000,00	3 763 000,00
724 Olastubakken 18 GNR/BNR 36/178	2 747 000,00	2 819 000,00
725 Linerlevegen 17, GNR/BNR 98/112, snr 1 og GNR/BNR 98/99	1 632 000,00	1 675 000,00
726 Drammensvegen 31, GNR/BNR 30/175	3 632 000,00	3 728 000,00
727 Vollmarka, PAL-prosjekt GNR/BNR 32/12	5 151 000,00	4 976 000,00
728 Krogstad, GNR/BNR 234/47	1 639 000,00	1 681 000,00
729 Rådhusveien 31, andelsnr. 24 GNR/BNR 94/172	1 609 000,00	1 650 000,00
731 Asbjørn Medalhusvei 45, GNR/BNR 91/5 snr 2	1 801 000,00	136 000,00
731 Driftssentral, teknisk drift	333 000,00	0,00

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
732 Strandvegen 10B, GNR/BNR 30/203	2 650 000,00	0,00
733 Melhusvegen 736, GNR/BNR 90/14 snr 14	2 740 000,00	0,00
734 Klemmetsveg 222 andel 28	1 950 000,00	0,00
735 Idrettsvegen 27 GNR/BNR 30/77	2 860 000,00	0,00
736 Strandvegen 14B, GNR/BNR 30-193-4	2 942 000,00	0,00
737 Gimsmarkvegen 51 GNR/BNR 35/84	2 963 000,00	0,00
738 Strandvegen 12D GNR/BNR 30/196	3 518 000,00	0,00
739 Branngarasje Korsvegen (ny bygg)	106 000,00	0,00
Sum aktiverte faste eiendommer	1 458 449 886,13	1 404 037 623,00

2.28 Faste eiendommer og anlegg

2.285 Aktiverte anlegg

406 Boligområde Løvset, 99/2-3-5-8, inkl GNR/BNR 93/18	2 652 292,12	1 258 292,12
407 Bruvoldvegen, Melhus, 115/53	17 406,00	17 406,00
408 Varmbo, Melhus, 10/1	85 000,00	85 000,00
410 Tomt, Moesgrinda Lundamo 208/18	310 810,00	310 810,00
411 Eidsåsen bf., Korsvegen, 183/92	318 946,78	318 946,78
413 Boligområde, Ler	911 698,32	911 698,32
416 Gimse II, 32/12	19 000,00	19 000,00
417 Hovinsåsen bf., 2. og 3. byggetr., GNR/BNR 238/233, 238/249	139 067,28	139 067,28
418 Kvål boligfelt	119 149,48	119 149,48
420 Grunnerv.eiend.Løkken, 208/2	1 044 119,80	1 044 119,80
421 Kringla tomteomr., 96/Høyeggen	430 970,75	430 970,75
423 Veg+vegskulder, Årvak, Lundamo, 208/66	8 358,40	8 358,40
425 Leirområdet	166 000,00	166 000,00
426 Serviceomr.Melhus sentrum	916 698,40	1 300 518,40
427 Øst for Lenavegen, Buen, GNR/BNR 94/161	4 090 000,00	4 090 000,00
428 Radio 1, Gimse (utleiebygg)	446 987,47	464 987,47
429 Grunnkj.Melhus Kursenter 183/206	225 000,00	225 000,00
430 Næringsareal Kvål Sentrum	95 000,00	95 000,00
431 Areal/næring. 208/7 (tomt)	204 000,00	204 000,00
432 Lenavegen/Rådhusvegen	3 293 000,00	3 399 000,00
433 Næringsareal Melhus Leir	2 912 148,00	2 912 148,00
436 Riksvei 708 - REMA	6 252 000,00	6 438 000,00
437 Adk. og park. gimse b. og u. skole	1 232 000,00	1 329 000,00
438 Gangvei Hovin	861 000,00	682 000,00
439 Gangvei Meeggen	1 288 000,00	1 330 000,00
440 Kvål, planfri kryssing av E6	3 235 000,00	3 336 000,00
441 Trafikksikkerhet, snuplass buss Gimse	346 000,00	357 000,00
442 Kuhaugen, vei til erstatningstomter	959 000,00	990 000,00
443 Karivollvn. påkostning	70 000,00	73 000,00
444 Påkostning veier Gimse	4 414 000,00	4 535 000,00
445 Påkostning veier Hovin	149 000,00	154 000,00
446 Påkostning veier Lundamo	733 000,00	755 000,00
447 Bru "Røe" på Gåsbakken	1 739 000,00	1 793 000,00
448 Gangvei Langdalen	2 128 000,00	2 197 000,00
449 Trafikkregulering Flå skole	213 000,00	220 000,00
450 Vei/tunnel Krogstadsanden	3 397 000,00	3 504 000,00
451 Veilys Gammelmakkan - Brekkåsen	162 000,00	167 000,00
452 Bru- Stendahl	170 000,00	176 000,00
453 Gang-/sykkelvei - Skjæringstad-Kvål	2 492 000,00	2 569 000,00
454 Veglysv Varmbovn.	273 000,00	282 000,00
455 Gåsbakken - Næsvsvn. Gang og sykkelv.	332 000,00	342 000,00

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
456 Veier Melhus sentrum øst	6 048 000,00	6 217 000,00
457 Adkomstveg Kirkebakken	499 000,00	515 000,00
458 Bru Lundadalen	228 000,00	235 000,00
459 Eid sk. og b.hage, Bussoppstillingsplass	212 000,00	218 000,00
460 Anders Hovdens veg - Utglidningstiltak	647 000,00	667 000,00
461 Autovern - Utskifting / oppretting 1400 meter	426 000,00	436 000,00
462 Utskifting av PCB i veglysarmaturer	476 000,00	490 000,00
463 Åsvegen, gatelys til Høyeggen	142 000,00	146 000,00
464 Universell utfoming Melhus sentrum øst	2 165 000,00	911 000,00
465 Nedlegging Fremo renovasjon	265 000,00	265 000,00
466 Lyngvegen Gang og sykkelveg	1 509 000,00	1 555 000,00
467 Miljøgata sentrum	15 011 000,00	15 443 000,00
501 Melhus Stadion, er.erv. 30/117	730 000,00	730 000,00
601 Benna Vassverg	124 799 000,00	108 741 000,00
602 Kloakk og renseanlegg	142 503 800,00	110 861 800,00
603 Sanden (Svorksjøen Camp.) 167/16	286 460,92	286 460,92
605 Gåsbakken Vassverk	2 157 200,00	2 324 200,00
607 Ledningsnett for overvann	1 304 000,00	759 000,00
702 Gatelys Kvål	83 000,00	85 000,00
703 Nævsvegen - utskifting/utberding bru	3 204 000,00	521 000,00
705 Gang og sykkelveg Åsvegen	7 735 000,00	7 500 000,00
706 Trafikksikkerhetstiltak ved Presttrøa bhg	492 000,00	505 000,00
707 Gang og sykkelveg Gimsbrekka	207 000,00	212 000,00
708 Påkostning veier Kvål	106 000,00	25 000,00
709 Gang og sykkelveg langs 708	289 000,00	0,00
710 Tomt ved Hølonda kirke GNR/BNR 150/21	7 000,00	0,00
711 Tomt Kvål GNR/BNR 58/4	157 000,00	0,00
Sum aktiverte anlegg	360 539 113,72	308 396 933,72
Sum kapittel	1 818 988 999,85	1 712 434 556,72
SUM HOVEDKAPITTEL 2.2 ANLEGGSMIDLER	3 282 031 138,13	3 085 446 047,27
SUM EIENDELER	3 831 465 842,91	3 623 855 668,19

2.3 KORTSIKTIG GJELD

2.32 Annen kortsiktig gjeld overfor :

2.3210 Stats- og trygdeforvaltningen

07 Påløpte ikke forfalte renter	-4 187 070,44	-3 133 674,00
Sum sektor	-4 187 070,44	-3 133 674,00

2.3214 Sektor for skatteinnkreving

03 Fylkesskattesjefen - oppgj.kto.	12 742 028,07	14 654 946,94
11 Skattetrekk	-22 460 176,92	-21 847 991,92
20 Arbeidsgiveravg. - oppgjørskonto	-14 863 515,16	-18 593 678,21
43 Arb.avg. av påløpte feriep. 2013	0,00	-3 971,84
44 Arb.avg. av påløpte feriep. 2014	-3 843,52	-8 350 015,47
45 Arb.avg. av påløpte feriep. 2015	-8 926 773,31	0,00
Sum sektor	-33 512 280,84	-34 140 710,50

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
2.3241 Livsforsikring mv.		
00 KLP pensj.innsk. - oppgjørskonto	272 885,11	272 170,38
01 St.pensj.k. - oppgjørskonto	-107 275,13	-221 940,40
Sum sektor	165 609,98	50 229,98
2.3275 Husholdninger		
00 Leverandørgjeld	-47 831 822,29	-25 252 751,48
03 Gjennomgangsbeløp	-251 379,00	-25 000,00
05 OU-trekk i KS tariffområde	-563,91	0,00
43 Påløpte feriepenger 2013	0,00	-28 244,36
44 Påløpte feriepenger 2014	-28 256,63	-59 220 892,75
45 Påløpte feriepenger 2015	-63 501 989,07	0,00
Sum sektor	-111 614 010,90	-84 526 888,59
2.3299 Interimskonti		
01 Uoppgjort 31/12 vedk.driftsres.	0,00	-366 188,00
03 Påløpte kostnader	-6 377 502,79	-18 070 946,34
Sum sektor	-6 377 502,79	-18 437 134,34
2.39 Premieavvik		
2.3914 Sektor for skatteinnkreving		
01 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2004	-12 786,00	-14 918,00
02 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2002	-13 978,00	-20 943,00
03 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2005	-3 702,00	-5 295,00
06 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2007	-70 999,00	-81 141,00
07 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2008	-153 599,00	-172 799,00
08 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2011	-166 803,00	-194 603,00
09 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2012	-219 545,00	-239 031,00
10 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2013	-231 887,00	-254 945,00
11 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2014	-261 422,00	-278 003,00
12 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2015	-617 191,00	0,00
Sum sektor	-1 751 912,00	-1 261 678,00
2.3941 Livsforsikring mv.		
01 Premieavvik (negativt) KLP 2004	-53 689,00	-68 807,00
02 Premieavvik (negativt) SPK 2002	-99 100,00	-148 500,00
03 Premieavvik (negativt) KLP 2005	-63 272,00	-74 570,00
06 Premieavvik (negativt) SPK 2007	-503 524,00	-575 455,00
07 Premieavvik (negativt) SPK 2008	-1 089 354,00	-1 225 524,00
08 Premieavvik (negativt) SPK 2011	-1 182 992,00	-1 380 157,00
09 Premieavvik (negativt) SPK 2012	-967 368,00	-1 105 564,00
10 Premieavvik (negativt) SPK 2013	-1 308 244,00	-1 471 775,00
11 Premieavvik (negativt) SPK 2014	-705 564,00	-823 158,00
12 Premieavvik (negativt) KLP 2015	-4 377 243,00	0,00
Sum sektor	-10 350 350,00	-6 873 510,00
Sum kapittel	-167 627 516,99	-148 323 365,45
SUM HOVEDKAPITTEL 2.3 KORTSIKTIG GJELD	-167 627 516,99	-148 323 365,45

Balanse 2015

Regnskap 2015

Regnskap 2014

2.4 LANGSIKTIG GJELD

2.40 Pensjonsforpliktelse

2.4014 Sektor for skatteinnkreving

01 Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse KLP	-27 831 439,00	-27 302 871,00
02 Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse SPK	-4 976 819,00	-10 294 526,00
Sum sektor	-32 808 258,00	-37 597 397,00

2.4041 Livsforsikring mv.

01 Pensjonsforpliktelser KLP	-1 110 861 012,00	-1 035 168 481,00
02 Pensjonsforpliktelser SPK	-222 466 664,00	-245 798 685,00
Sum sektor	-1 333 327 676,00	-1 280 967 166,00

2.43 Sertifikatlån

2.4320 Sertifikatlån

15 Nordea 2010 - 6401.06.94580 ff 30/03 og 30/09	-161 632 208,00	-166 386 098,00
16 Nordea 2012 - 6401.06.94580 ff 15/04 og 15/10	-253 650 854,00	-262 036 006,00
17 Sertifikatlån 2013 - Nordea 6401.06.94580	-148 399 701,00	-152 965 845,00
18 Sertifikatlån 2014	-119 841 990,00	-123 587 052,00
19 Sertifikatlån 2015	-226 146 670,00	0,00
20 Sertifikatlån 2015 2	-111 444 120,00	0,00
Sum sektor	-1 021 115 543,00	-704 975 001,00

2.45 Andre lån fra

2.4519 Statlige låneinstitusjoner

01 Kommunalb. 2004 -0868 ff 16/06 og 16/12	0,00	-64 044 000,00
03 Kommunalb. 2004 - 0867 ff 16/06 og 16/12	0,00	-13 665 901,00
05 Kommunalb. 2004 - 0412 ff 16/06 og 16/12	0,00	-5 836 800,00
06 Kommunalb. 2004 - 0413 ff 16/06 og 16/12	0,00	-6 358 160,00
07 Kommunalb. 2004 - 0423 ff 16/06 og 16/12	0,00	-22 245 890,00
08 Kommunalb. 2004 - 0445 ff 16/06 og 16/12	0,00	-661 850,00
09 Kommunalb. 2004 - 0446 ff 16/06 og 16/12	0,00	-4 707 160,00
10 Kommunalb. 2004 - 0447 ff 16/06 og 16/12	0,00	-5 339 920,00
13 Kommunalb. 2004 - 0450 ff 16/06 og 16/12	0,00	-38 500 000,00
14 Kommunalb. 2004 - 0451 ff 16/06 og 16/12	0,00	-17 212 500,00
15 Kommunalb. 2004 - 0452 ff 16/06 og 16/12	0,00	-1 869 650,00
16 Kommunalb. 2004 - 0453 ff 16/06 og 16/12	0,00	-15 651 172,00
17 Kommunalb. 2004 - 0454 ff 16/06 og 16/12	0,00	-33 649 310,00
19 Kommunalb. 2004 - 0930 ff 16/06 og 16/12	0,00	-4 070 000,00
20 Kommunalb. 2004 - 0931 ff 16/06 og 16/12	0,00	-6 898 295,00
39 Kommunalb. 2009 -0405 ff 18/06 og 18/12	-145 922 210,00	-152 555 030,00
40 Kommunalb. 2009 -0401 ff 18/06 og 18/12	-141 430 450,00	-147 579 602,00
41 Kommunalb. 2009 -837 ff 10/05 og 10/11	-15 409 040,00	-18 536 200,00
42 Kommunalb. 2009 -840 ff 10/05 og 10/11	-1 394 670,00	-1 980 000,00
43 Kommunalb. 2009 -838 ff 10/05 og 10/11	-10 088 200,00	-10 448 500,00
44 Kommunalb. 2009 -839 ff 10/05 og 10/11	-11 058 080,00	-11 483 400,00
46 Kommunalb. 2010 -988 ff 10/04 og 10/11	0,00	-3 161 370,00

Balanse 2015

	<u>Regnskap 2015</u>	<u>Regnskap 2014</u>
47 Kommunalb. 2010 -989 ff 10/04 og 10/11	0,00	-1 320 000,00
48 Kommunalb. 2010 -990 ff 10/04 og 10/11	0,00	-2 945 440,00
50 Kommunalb. 2011 0833 - ff. 27/6 - 27/12	-8 931 650,00	-9 179 750,00
51 Kommunalb 2011 0832 - ff. 27/6 - 27/12	-22 666 690,00	-23 333 350,00
52 Kommunalb. 2013 - 0784 ff. 2/1 - 2/7	-5 782 990,00	-5 928 886,00
Sum sektor	-362 683 980,00	-629 162 136,00
2.4719 Statlige låneinstitusjoner		
04 Husb. 2007 - 630774 ff 01/03 og 01/09 St.lån	-3 503 376,00	-3 795 324,00
05 Husb. 2008 - 631402 ff 01/04 og 01/10 St.lån	-5 151 801,00	-5 511 473,00
24 Husb. 1994 - 932770 ff 01/03 og 01/09	-640 800,00	-747 600,00
31 Husb. 1994 - 943617 ff 01/04 og 01/10	-400 920,00	-462 600,00
32 Husb. 1994 - 943654 ff 01/04 og 01/10	-1 786 200,00	-2 061 000,00
37 Husb. 1994 - 953102 ff 01/05 og 01/11	-1 296 000,00	-1 468 800,00
45 Husb. 1994 - 604263 ff 01/03 og 01/09	0,00	-28 910,00
46 Husb. 1994 - 603972 ff 01/02 og 01/08	-921 600,00	-1 013 760,00
47 Husb. 1994 - 605049 ff 01/01 og 01/07	-1 180 293,00	-1 442 016,00
52 Husb. 2009 - 632020 ff 01/03 og 01/09 St.lån	-13 500 000,00	-14 500 000,00
53 Husb. 2010 - 632698 ff 01/02 og 01/08 St.lån	-15 000 000,00	-16 000 000,00
54 Husb.2012-633895 DL10 DL 20 St.lån	-22 289 134,00	-23 107 942,00
56 Husb.2013-634547 18.04 St.lån	-19 260 167,82	-23 314 799,00
57 Husb.2014-635272 13.05 St.lån	0,00	-8 257 213,76
58 Husb.2015-636218 05.05 St.lån	-17 285 847,00	0,00
Sum sektor	-102 216 138,82	-101 711 437,76
Kapittel	-2 852 151 595,82	-2 754 413 137,76
SUM HOVEDKAPITTEL 2.4 LANGSIKTIG GJELD	-2 852 151 595,82	-2 754 413 137,76

2.5 BOKFØRT EGENKAPITAL

2.51 Bundne fond

0101 Tilfluktsrom	-11 570,06	-11 348,38
0103 Kemnerkontoret (ansvar 0002)	-65 711,11	-65 711,11
0104 Vurdering for læring (1109-19004-202)	-77 916,97	-78 215,97
0106 Likestilte kommuner (ansvar 19986)	-226 303,73	-226 303,73
0107 Bredbånd i Melhus (10009)	-1 250 000,00	0,00
0208 Rosmælen, skole fysisk aktivit. (20041)	-64 174,00	-64 174,00
0215 Renter av John Johnsen Lund legat (2201 20069 202)	-46 719,99	-81 976,34
0216 Mopedopplæring Gimse ungdomsskole (2201 20109 202)	-884 671,32	-884 671,32
0218 Den kulturelle skolesekken (29992)	-226 347,09	-328 061,72
0219 Skjønnsmidler barnehager (2301-29995-201)	-388 376,56	-744 376,56
0224 Kompetanseutviklingsmidler barnehage	-816 741,76	-890 042,17
0226 Gavemidler demensenheten ansatte (31089)	-14 937,00	-20 937,00
0228 Musical (kultursekken) (20097)	-89 744,18	-60 345,88
0229 Elevrådet Lundamo barneskole (20066 2201)	-38 786,03	-38 509,63
0230 FOU-prosjekt, Regionale Forskningsfond Midt Norge (55017)	-972 972,22	0,00
0305 FYSAK-prosjekt (Ansvar 40200/40201)	-115 859,08	-146 959,61
0307 Gavemidler Buen bad (4075 40299 241)	-115 400,42	-361 325,42
0308 Aktivitetstilbud (3201 33097 253)	-196 757,88	-254 327,13

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
0309 Gavemidler Høllonda Helsehus (3201 33098 253)	-636 719,43	-724 940,09
0310 Gavemidler hjemmetj. Høllonda (3205 33099 254)	-60 330,18	-57 397,41
0311 Gavemidler Hørg sykehjem (3201 32097 253)	-31 874,00	-16 874,00
0312 Gavemidler Hørg omsorgsboliger (3206 32096 254)	-35 056,87	-35 056,87
0313 Gavemidler Hørg hjemmesykepleie (3204 32098 254)	-53 069,25	-53 069,25
0314 Gavemidler Flå eldrecenter (3201 32099 254)	-8 460,70	-8 460,70
0315 Gavemidler Jarlsbu/Gimsebu (3201 31098 253)	-121 067,53	-109 580,97
0316 Gavemidler demensenheten (3201 31096 253)	-88 880,23	-102 392,15
0317 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmes.pl. (3204 31097 2)	-127 382,60	-112 495,60
0318 Gavemidler dag/aktivitet Buen (3208 31099 254)	-66 560,32	-61 560,32
0320 Gavemidler Buen kjøkken (3203 31093 253)	-2 500,00	0,00
0321 Gavemidler Kroa eldreboliger (31095 3206 254)	-22 452,98	-22 452,98
0323 Stiaprosjektet (Ansvar 40122)	-143 028,89	-143 643,19
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 Hørg bygdatun (2607 20308 375)	-62 290,23	-62 290,23
0334 Gavemidler Rosmælen skole (2201 20049 202)	-15 649,25	-15 649,25
0335 Gavemidler Gimse ungdomsskole (2201 20108 202)	-17 903,63	-17 903,63
0336 Gavemidler Eid skole (2201 20098 202)	-22 217,09	-17 217,09
0338 Barn i familier med rus (4025-40123-243)	-20 188,49	-20 188,49
0340 Leirskole (20067)	-19 750,67	-13 249,67
0341 Gavemidler Gåbakken (20089)	-63 698,60	-63 698,60
0342 Gavemidler Kroa Eldreboliger ansatte (3206 31091)	-29 555,26	-29 555,26
0343 Gavemidler Jarlsbu/Gimsebu ansatte (31092 3201)	-58 829,15	-54 929,15
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 Legekontor (40142 4010 241)	-3 694,20	-6 144,20
0348 Gavemidler Buen	-14 800,00	-6 100,00
0349 Lindrende behandling og omsorg (3209-32080-253)	0,00	-12 179,53
0355 Refleksjon/mestringsgrupper (3201-33110-253)	0,00	-23 238,00
0356 Pårørendeskolen (39016)	-100 172,21	-28 797,72
0357 Opplæringstilskudd BPA (39019)	-160 425,38	-20 000,00
0359 Kompetansebygging-Bruk av med. tekn. utstyr (39012)	-132 551,54	-161 000,00
0360 Køllens Legat 32090	-376 080,38	-369 249,27
0361 Valsets Gave 32091	-463 402,21	-454 984,99
0362 Ipløsopplæring (39011)	-22 978,00	-24 000,00
0363 Gavemidler Skrivarbakken "stell av grav" (34112)	-50 000,00	0,00
0401 Melhus Komm. Næringsfond	-313 567,73	-608 942,73
0402 Kraffondet i Melhus kommune	-2 047 208,77	-2 390 530,97
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 villfond	-594 067,25	-633 978,04
0409 Prosjekt Vigdavassdraget (1109-19002-360)	-36 875,92	-36 875,92
0410 Husbanken - til tap på etableringslån	-993 459,00	-981 335,00
0411 Husbanken - boligtilsk. - tilpasn./etablering	-2 054 206,96	-1 537 812,36
0413 Til naturoppsyn Flåmarka (1109-19001-360)	-12 085,92	-12 336,92
0417 Den kulturelle spaserstokken (20303)	-397 597,11	-327 552,66
0418 Rovvillfond	-7 992,24	-7 992,24
0420 Psykiatrimidler	-26 653,72	-26 653,72
0421 Massevaksinering	-130 288,35	-130 288,35
0444 Prosjektstilling psykisk helsearbeid	0,00	-171 597,97
0446 Registrering av verdifull bebyggelse i landbruket (5204-52600-	-50 000,00	-50 000,00
0447 Prosjektstilling-2 psykisk helsearbeid (40195)	-280 101,09	0,00
0502 Svorksje.Camp.utb.kap. (nær.f.)	-5 473,08	-5 473,08
0503 Driftsutg.Svorksje.Camp. (nær.f.)	-40 184,57	-40 184,57

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
0504 Pilgrimsleden	-42 558,00	-42 558,00
0618 Overskudd vann driftsres.1620	-5 783 821,04	-7 146 500,40
0621 Oversk.kloakk driftsres. 1630	-10 659 441,11	-10 855 368,65
0622 Oversk.septik, driftsres.	-2 508 514,08	-1 805 160,76
0623 Gang og sykkelveg Brekktrøa	-326 124,00	-326 124,00
0631 SAWA prosjektet (19015)	-85 070,16	-87 433,26
0636 Prioriterte arter (1109-19006-360)	-167 580,40	-170 420,70
0638 Kommunalt rusarbeid - kompetansehevende tiltak (40120-4025)	-50 000,00	-50 000,00
0639 Helhetlig vannforvaltning 2012 (19008-1113-360)	-100 135,63	-96 479,50
0640 Prosjekt "ut av fattigdomsfella", ansvar 55010	-20 814,91	0,00
0641 Etterutdanning ansatte PPT (4000-40101-202)	-49 000,00	0,00
0642 ROP Sam.handling Rus og Psykiatri (40129-4025-243)	-307 337,59	-397 916,98
0643 Komp.midler Kvello modellen (40130-4040-244)	-200 000,00	-200 000,00
0644 Velferdsteknologi (39009)	-59 447,05	-70 843,12
0645 Stiaprosjektet - del 2 (Ansvar 40196)	-602 550,97	-115 255,98
0646 Vannforskrift-sidebøkker til Gaula (19013)	-49 618,70	-50 000,00
0647 Skjønnsmidler "E-melding komUt" (19985)	-174 741,93	-120 000,00
0648 Prosjekt Grønt flagg	0,00	-1 000 000,00
0649 Klimaråd Sør-Trøndelag (ansvar 19012)	-500 000,00	-300 000,00
0650 NAV Kompetansehevende tiltak (40115-4015-242)	0,00	-15 000,00
0651 Mangfoldig litteratur i Norden, ansvar 20311	-113 050,40	-81 313,60
0652 Barn med overvekt - "Lekende lett" (40193-4045-233)	-166 271,47	0,00
0653 Barnefattigdom-forebygging og bekjempelse (40194)	-408 297,55	0,00
 Sum kapittel	 -38 195 554,76	 -37 194 373,45
 2.53 Ubundne kapitalfond		
0001 Kapitalfondet - felles	-12 014 339,08	-11 840 915,26
0002 Kapitalfondet - (Trønder-Energi)	-68 530 294,00	-68 530 294,00
0003 Inv.fond (erst. industrieiendom på Samsonmælen)	-548 932,26	-548 932,26
0007 Erverv boliger til sosiale formål	-8 946 942,99	-12 563 071,83
0008 Skjønnsmidler sikringstiltak	-1 100 000,00	-1 100 000,00
0701 Trafikksikkerhetstiltak	-93 808,55	-93 808,55
 Sum kapittel	 -91 234 316,88	 -94 677 021,90
 2.55 Bundne kapitalfond		
0102 Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	-6 185 549,67	-11 124 531,18
0603 Avløpsanlegg Hovin	-32 800,00	-32 800,00
0604 Miljøtilskudd - avløpsplan	-64 000,00	-64 000,00
0706 Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	-576 451,50	-576 451,50
0712 Tiltakspakken 2009	-265 995,00	-265 995,00
0713 Gang og sykkelveg Teigen boligfelt, Hovin	-149 882,50	-149 882,50
0714 Forsikringsoppgjør Gimse skole	0,00	-144 499,00
0715 Gang og sykkelveg, Losenkrysset - Hermanstad	-100 000,00	0,00
 Sum kapittel	 -7 374 678,67	 -12 358 159,18
 2.56 Disposisjonsfond		
0001 Disposisjonsfond - felles	-13 879 180,88	-19 462 341,56
0002 Fond mottak flyktninger	-5 786 212,00	-781 952,81
0003 Disp.fond omstillingsprosjekt 2005	-192 599,70	-192 599,70
0004 Inflasj.just. Langs. Kap.forvaltn.	-14 251 934,00	-12 683 367,00
0005 Bufferfond Langs. Kap.forvaltn.	-19 341 231,02	-17 685 731,00
0009 Sanering av eiendommen Gnr.91 Bnr.7 (Wærdalhuset)	-90 000,00	-90 000,00

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
0016 Gang og sykkelveg langs E6 Hagen søndre - Gyllsaga	-150 000,00	-150 000,00
0018 Kvikkleire	-5 976 044,14	-5 995 276,70
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	-49 125,23	-630 051,89
0032 Kommunedelplan E6 Håggåtunnelen - Skjeringstad	0,00	-135 351,00
0033 Digitalisering Melhus kommunale kino	-90 715,09	-90 715,09
0034 Gårdskart K-sak 95/09	-100 000,00	-100 000,00
0035 Barnevern K-sak 95/09 og 64/11	-448 000,00	-448 000,00
0036 Fremtidens omsorgsutfordringer K-sak 95/09	-53 840,27	-98 196,58
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	-73 777,91
0040 Gatelys, k.sak 31/14	-608 011,00	-608 011,00
0041 Til dekning av egenandel i forsikringsoppgjør	-198 145,38	-254 042,38
0042 Kompetanseoppfølging pleie og omsorg, Ksak 36/13 og k.sak :	-835 621,00	-1 520 000,00
0043 Frikjøp Lean veiledere	-664 037,88	-664 037,88
0045 Forebyggende folkehelsearbeid (35000)	-95 800,00	-95 800,00
0046 Satsning på folkehelsearbeid i kommunene i ST 2015 (ansvar	-200 000,00	0,00
0047 Økt trivsel og bedre fysiske helse for ungdom ved Lundamo U.	-503 000,00	0,00
0049 Skjønnsmidler, Kommunereformen	-110 000,00	0,00
0050 Skjønnsmidler, integreringsutfordringer	-120 000,00	0,00
0102 Gnisten Næringshage	-200 000,00	-200 000,00
0104 Fond kommuneplanarbeid/Planoppgaver som følge av Planstr	-3 098 670,95	-1 148 290,62
0402 Fond til næringsutvikling	-67 582,00	-67 582,00
0501 Disp.fond lokaler bibl. Flå	-75 000,00	-75 000,00
0700 Høyeggen skole - overskudd	-176 712,03	-459 334,47
0701 Læring og tilrettelagt arbeid - overskudd	-5 391 753,99	-4 631 898,08
0702 Gåsbakken skole og barnehage - overskudd	-297 685,63	0,00
0703 Kultur- og fritid - overskudd	-10 328,72	-176 526,47
0704 Utviklingsseksjonen - overskudd	-50 000,00	-50 000,00
0705 Eid skole- og barnehage - overskudd	-193 254,28	-428 706,63
0708 Gimse skole - overskudd	-911 979,14	-554 528,94
0709 Gimse ungdomsskole - overskudd	-1 697 299,16	-1 747 764,55
0710 Brekkåsen skole - overskudd	-1 059 198,08	-996 665,39
0711 Lundamo skole og barnehage - overskudd	-315 594,87	-207 883,45
0712 Hovin skole og barnehage - overskudd	-1 219 056,73	-323 177,98
0713 Lundamo ungdomsskole - overskudd	-1 152 773,50	-662 852,01
0714 Familie- og forebygging - overskudd	0,00	-480 055,59
0715 Teknisk drift - overskudd	-1 089 386,08	-184 462,30
0717 Rosmælen skole og barnehage - overskudd	-431 137,81	-754 091,66
0718 Nedre Melhus barnehage - overskudd	-1 067 396,19	-174 019,71
0719 Lundamo b.skole -utredning ombygging (29990)	-314 220,54	-314 220,54
0720 Aktivitet og bevegelse - overskudd	-173 066,23	-228 170,71
0721 Arealforvaltning - overskudd	-435 472,36	-435 472,36
0722 Hølonda helse- og omsorg - overskudd	-9 275,12	0,00
0723 Bygg- og eiendom - Overskudd	-535 641,13	0,00
0735 Kompetansemidler grunnskole - Budsjett 2010 (k.sak 96/09) og	-1 068 157,50	-2 089 235,89
0739 Trafiksikkerhetstiltak - Budsjett 2010, prosjekt 6807	-7 253 599,06	-7 500 000,00
0741 Gatelys ved Eid og Gåsbakken skoler - Budsjett 2010	0,00	-884,80
0743 Adresseringsprosjekt, K sak 75/10	-38 250,80	-38 250,80
0747 Helhetlig folkehelsearbeid (40203)	-42 439,99	-52 439,99
0748 Horgbygdatur Svestuggu	-2 796,60	-2 796,60
0752 Enøktiltak på den kommunale bygningsmassen, K sak 51/12, 5	-811 488,25	-811 488,25
0753 Utredning omsorgsboliger Kvål og Hovin, ansvar 55009	-500 000,00	-500 000,00
0754 Avsetning premieavvik, jf. k.sak 36/13 og 31/14	-19 953 338,00	-19 953 338,00
0755 Vannovervåkning K sak 62/13, Ansvar 19008	-242 000,00	-80 000,00

Balanse 2015

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
0756 Ungdomst. - Skjønnsmidler k. sak 39/14 (40197-4020-242)	0,00	-71 171,11
0757 Minoritetsspråkelige elever K sak 60/14	-1 200 000,00	-400 000,00
0758 Loddgårdstrøa, skjønnsmidler (prosjekt 2355)	-926 000,00	-926 000,00
0759 Opprydding i kommunens arkiv, k sak 80/14, 19984	-985 603,89	0,00
0760 Kommunereformen, skjønnsmidler 2014 (ansvar 10000)	-200 000,00	-200 000,00
0761 Styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten, skjønnsmidle	0,00	-100 000,00
0762 Gang og sykkelveg, Eidslykkja, Eidslia-Husåsen, Korsvegen (5	-40 000,00	0,00
0763 Evaluering av prosjektet Samarbeid skole-barnevern(19983)	-131 257,14	0,00
0764 Ekstern gj.gang av pleie-og omsorgssektoren (39015)	-82 241,28	0,00
Sum kapittel	-118 491 226,19	-110 010 437,82
2.581 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		
001 Endring i regnskapsprinsipp arbeidskapital drift	10 777 369,75	10 777 369,75
Sum kapittel	10 777 369,75	10 777 369,75
2.595 Udisponert i driftsregnskapet		
001 Udisponert i driftsregnskapet	-10 993 233,15	-3 224 067,02
Sum kapittel	-10 993 233,15	-3 224 067,02
2.596 Udisponert i investeringsregnskapet		
001 Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00
2.597 Udekket i investeringsregnskapet		
001 Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00
2.598 Likviditetsreserve		
003 Endring i likviditetsreserven	0,00	0,00
101 Likviditetsreserve kapital	0,00	0,00
Sum kapittel	0,00	0,00
2.599 Kapitalkonto		
001 Kapitalkonto	-556 175 090,20	-474 432 475,36
Sum kapittel	-556 175 090,20	-474 432 475,36
SUM HOVEDKAPITTEL 2.5 BOKFØRT EGENKAPITAL	-811 686 730,10	-721 119 164,98
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-3 831 465 842,91	-3 623 855 668,19

Balanse 2015

	<u>Regnskap 2015</u>	<u>Regnskap 2014</u>
2.910 Memoariakonti for ubrukte lånemidler		
002 Husb.boligfinans. Til vid.utlån	4 878 097,93	5 563 322,93
015 Kommunekreditt Norge AS - div. (opptak 2003)	148 186,74	148 186,74
022 Kommunalbanken - til ombygg. Hølonda 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)	239 135,84	239 135,84
032 Kommunekreditt - til diverse tiltak (Opptak 2006)	765 738,19	765 738,19
034 Kommunalb. 2007 Div. Investeringer 2007	215 065,57	2 524 886,26
039 Kommunalb. 2007 Avløpsanlegg	4 727,84	4 727,84
040 Kommunalb. 2008 div investeringer ref. i Nordea 2012	73 312,07	73 312,07
041 Kommunalb. 2008 Vannanlegg ref i Nordea 2012	32 537,48	32 537,48
043 Kommunalb. 2009 div investeringer	8 375,89	8 375,89
045 Kommunalb. 2009 vannanlegg	2 008 501,71	2 178 713,01
046 Kommunab. 2009 Avløpsanlegg	2 005 942,49	2 368 437,17
047 Nordea 2010 div investeringer	232 414,62	232 414,62
051 Nordea 2011 div investeringer	2 416 482,56	3 838 112,88
052 Kommunalb. 2011 vannanlegg	0,00	5 298 057,08
054 Sertifikatlån 2013 - Diverse Investeringer	18 791 787,18	30 411 172,08
055 Kommunalb. 2013 Vekst Melhus	727 829,30	727 829,30
056 Sertifikatlån 2014 - div. investeringer	39 042 534,29	85 959 743,69
057 Sertifikatlån 2015 - Diverse Investeringer	51 680 014,41	0,00
Sum kapittel	126 293 258,69	143 397 277,65
2.999 Andre memoriakonti		
999 Motkonto for memoriakontiene	-126 293 258,69	-143 397 277,65
Sum kapittel	-126 293 258,69	-143 397 277,65
SUM HOVEDKAPITTEL 2.9 MEMORIAKONTI	0,00	0,00

08.02.2016


Katrine Lereggen
Rådmann


Lars Mo
Økonomisjef

