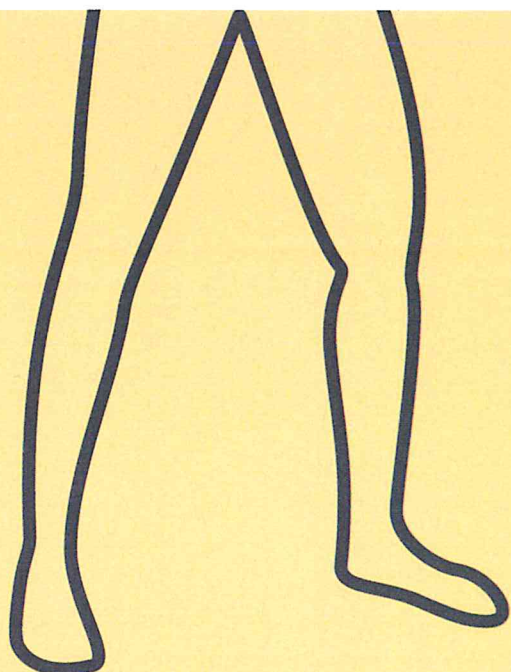




MELHUS
KOMMUNE

Årsregnskap 2019



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 iht. 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 2019 avlegges 15.2.2020. Etter at årsregnskapet er avlagt gjøres ikke endringer som påvirker tallene i det fremlagte offisielle regnskapet.

Årsberetningen avlegges 31.03.2020

Revisjonsberetningen fra Revisjon Midt-Norge skal foreligge innen 15.04.2020.

Årsoppgjørsdokumentene skal vedtas av kommunestyret senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt, dvs. innen 30.06.2020. 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 15.02.2020. Rapporterte data kan korrigeres fram til 15.04.2020, som er siste frist for korrigerings.

MERKNADER TIL REGNSKAPSAVLEGGELSEN FOR 2019

Vedrørende materielle forhold og hendelser for øvrig av betydning for årsregnskapet for 2019 viser vi til note 9 - Garantiforpliktelser, note 10 - Andre vesentlige forpliktelser og note 19 – Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen.

Ikke til regnskapsreglene i kommuneloven er det ikke ment å være differanser mellom budsjett og regnskap ved regnskapsavleggelsen 31.12. Grad av skjønn er imidlertid utøvd i årets regnskap, da noen budsjettposter viser seg å ha uheldig virkning på enkelte rammeområder. Av den grunn er enkelte budsjettposter ikke gjennomført i regnskapet, i og med at disse postene i sum ikke oppleves som vesentlig for det fremlagte regnskapet.

Bruken av fondsmidler fremkommer på note 12 i det fremlagte regnskapet.

for Morten Bostad

Katrine Leregen

Rådmann

HOVEDOVERSIKTER

2019

Regnskapsskjema

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

Vedlegg 1 Regnskapsskjema 1A - driftsregnskapet

Noter	Tekst	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
	Skatt på inntekt og formue	-424 578	-416 748	-401 748	-405 508
	Ordinært rammetilskudd	-497 670	-498 521	-498 521	-470 095
	Skatt på eiendom	-21 826	-22 031	-23 032	-22 013
	Andre direkte eller indirekte skatter	-542	0	0	-511
	Andre generelle statstilskudd	-2 766	-2 794	-2 794	-70 623
	Sum Frie disponible inntekter	-947 382	-940 094	-926 095	-968 749
20	Renteinntekter og utbytte	-34 387	-30 982	-21 182	-33 100
11,20	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-17 887	-5 950	-5 950	0
8	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	38 038	36 572	37 767	35 430
20	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	2 527
7	Avdrag på lån	63 736	63 741	63 749	62 814
	Netto finansinntekter/-utgifter	49 501	63 381	74 384	67 670
	Til dekning av tidligere regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
12	Til ubundne avsetninger	30 217	30 217	10 844	44 147
12,18	Til bundne avsetninger	628	100	100	571
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-8 694	-8 694	0	-24 425
12	Bruk av ubundne avsetninger	-925	-4 325	-3 400	-3 631
12,18	Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
	Netto avsetninger	21 226	17 298	7 544	16 663
	Overført til investeringsregnskapet	5 062	5 062	5 667	5 316
	Til fordeling drift	-871 594	-854 353	-838 500	-879 099
	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	855 705	854 353	838 500	870 405
13,14	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-15 888	0	0	-8 694

*Tallene er i hele tusen

Regnskapsskjema 1B - driftsregnskapet

Tekst	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Sentraladministrasjon	51 214	50 816	49 757	45 038
Oppvekst og kultur	365 520	363 077	350 746	346 002
Helse og velferd	338 556	336 581	320 937	378 251
Plan og utvikling	74 084	72 942	72 996	67 503
Selvkost	-962	0	0	957
Virksomheter utenom kommunen	29 933	29 766	29 412	27 517
Overordnede inntekter- og utgifter	-2 640	1 035	14 652	5 136
Driftsprosjekter	0	136	0	0
SUM	855 705	854 353	838 500	870 405

*Tallene er i hele tusen

Vedlegg 2 Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskapet

Noter	Tekst	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
4,16	Investeringer i anleggsmidler	111 929	142 011	248 371	98 536
7	Utlån og forskutteringer	60 536	58 037	3 642	28 521
7	Avdrag på lån	15 955	10 401	5 868	16 952
12	Avsetninger	19 787	7 031	0	7 172
	Årets finansieringsbehov	208 208	217 480	257 881	151 182
	Finansiert slik:				
	Bruk av lånemidler	-136 558	-158 245	-199 710	-79 567
4	Inntekter fra salg av anleggsmidler	-12 338	-12 118	0	-4 291
17	Tilskudd til investeringer	-6 285	-8 669	-10 560	-19 214
7	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-36 691	-28 300	-33 674	-29 698
	Andre inntekter	0	0	0	0
	Sum ekstern finansiering	-191 873	-207 331	-243 943	-132 770
12	Overført fra driftsregnskapet	-5 062	-5 062	-5 667	-5 316
12	Bruk av avsetninger	-11 273	-5 087	-8 271	-13 095
	Sum finansiering	-208 208	-217 480	-257 881	-151 182
	Udekket/udisponert	0	0	0	0

*Tallene er i hele tusen

Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskapet

Noter	Prosjekt	Tekst	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
	1216	IKT-tiltaksplan 2012-2015	0	0	0	0
	1225	Kjøp av Konkurransgjennomføringsverktøy	0	0	0	154
	1226	Interkommunalt IT-samarbeid - felles investering	5 430	3 471	3 674	612
	1227	Digital samhandlingsplattform	809	903	1 613	102
	1228	GDPR og informasjonssikkerhet	0	0	706	0
	1229	Velferdsteknologiplattform	0	0	1 513	0
	1230	Ny ERP løsning	704	750	1 250	0
	1512	Salg av kommunale eiendommer.	865	865	0	218
	1594	Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	1 250	958	958	35
	1604	Bårenedgang Melhus kirke	864	864	0	47
	1608	Horg kirkegård - støyskjerming	0	0	427	0
	1613	Nytt Orgel i Melhus kirke	98	68	0	174
	1615	Minnelund Melhus kirke	0	0	0	0
	1619	Utvidelse Flå kirkegård	3 602	4 305	0	549
	1621	Melhus kirke - tilkobling fiber/internett	0	66	0	59
	1622	Melhus kirke - varmestyringsanlegg	0	0	533	0
	1623	Horg kirke - navnet minnelund	263	222	0	200
	1624	Melhus kirke - rehabilitering	7 196	10 446	10 014	68
	1625	Melhus kirke - isolering himling over kor	0	0	0	127
	2280	Ny Hovin barnehage	0	0	0	384
	2304	Utrede skolekapasitet i Nedre Melhus	171	354	0	1 203
	2308	Utrede barnehageløsning ved Rosmælen	0	0	0	0
	2311	Flå skole, rehabilitering	0	0	0	435
	2313	Hølonde helsehus, utredning av ny demensavdeling	299	577	250	397
	2319	PAL - prosjekt	1 142	3 300	3 200	936
	2321	Erverv grunn Hølonde kirke	0	0	0	7
	2328	Ombygging Kroa eldresenter	377	1 250	1 778	1 380
	2333	Miljøgata - forsikringsoppgjør	0	0	0	120
	2337	Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	5 468	4 864	6 500	3 522
	2338	Utvidelse av storbarnsavdeling Lundamo bhg	0	54	0	0
	2354	Brannstasjoner Hølonde	0	0	0	2 019
	2375	Kunstgressbane Kvål inkl tomreerverv	382	804	0	1 324
	2377	Garasje	582	455	540	1 350
	2380	Forsikringssak Lundamo barneskole (2015)	0	0	0	0
	2382	Diverse investering Bygg og eiendom	0	0	0	0
	2384	Kjøp av kommunale boliger 2015	0	0	0	3 264
	2385	Hovin bhg, utvidelse til 6 avdelings	53	225	1 200	554
	2386	Treningsapparat i kryset Lenavegen/Rådhusvegen	0	0	0	0
	2388	Ny barnehage på Korsvegen	19 477	21 875	45 500	1 818
	2390	Ny barnehage Ler	299	850	0	5 947
	2393	Velferdsteknologi ved Horg Sykehjem	5 521	6 750	6 750	0
	2395	Forsikringssak Rosmælen skole	0	0	0	663
	2397	Velferdsteknologi ved Buen Sykehjem	108	250	0	196
	2398	Lokaler til kommunale vigsler	0	0	0	97
	2399	Høyeggen skole, vannskade - forsikringssak	0	0	0	274
	2400	Diverse Investeringer Bygg og Eiendom (vedtak 2018)	8 378	10 000	10 000	10 267
	2401	Kjøp av kommunale boliger 2018	1 827	1 550	23 550	8 080
	2402	Nytt dørlåssystem Melhus Rådhus	0	1 200	1 000	0
	2403	Nye bassenglys Buen bad	0	0	250	8
	2404	Presttrøa bhg, overf. av jord etter rassikring	0	0	0	138
	2405	Utskiftning av el.kjel ved Buen omsorgssenter	1 968	1 981	1 250	1 569
	2406	Meråpent bibliotek	0	250	250	0
	2407	Plakatmonter på utsiden av kultursalen	0	200	0	0
	2408	Lenavegen 3: Brannvernkrav og talekkasje	0	0	0	1 038
	2409	Prosjektering av utfasing av eksisterende oljekjeler	273	350	350	0
	2410	Lekeapparater skoler og barnehager	1 547	1 601	0	274
	2411	Forsikringssak Litjsten 1	0	0	0	718
	2412	Lekeapparater Høyeggen skole	1 040	1 082	0	468
	2413	Lekeapparater Eid skole	707	707	0	43
	2414	Gimse skole - varmepumpe	0	0	0	1 383
	2415	Nye grunnvannsbrønner ved Buen	0	0	0	593
	2416	Ny Gimse skole og idrettshaller	2 966	5 680	18 180	642

2417	Inventar og utstyr i nye lokaler NAV	615	382	0	1 028
2418	Utskiftning av heiser	1 301	1 875	1 125	0
2419	Eid skole, forprosjekt	0	313	313	0
2420	Sykehjem, kabling og etablering av trådløst nettverk	0	250	1 500	0
2421	Lena Park	237	375	375	0
2422	Hovin skole, ombygging av klasserom	288	375	375	0
2424	Tambartun barnehage, uteområdet	140	655	655	0
2426	Presttrøa barnehage, uteområdet og nytt kjøkken	544	680	680	0
2427	Kjøp av bil, driftslere i Team	289	289	0	0
2428	Brannalarmanlegg i kommunalebygg	206	580	1 080	0
2429	Buen kjøkken, kjøle-og fryseromanlegg	970	1 000	1 000	0
2430	Ombygging Søredden (GBR), garderobes	59	230	0	0
2431	Utvidelse av lokaler ved Rosmølen skole	2 096	1 220	0	0
2432	Tiltak mot granulat ved Kunstgressbaner	0	0	875	0
2433	Kjøp av brakkerigg Hovin barnehage	338	338	0	0
2434	P-hus ved Melhushallen	0	0	0	0
2435	Forsikrings sak Litjsten1 2019	61	450	0	0
2436	Gimse U.skole, diverse investeringstiltak	1 204	1 200	1 200	0
2437	Strandvegen barnehage, utområdet	90	120	870	0
2438	Gåsbakken skole, diverse	0	625	625	0
2440	Flyfotografering	0	375	375	0
2441	Digitalisering av byggesak	150	500	500	0
2442	Kiosk til kinoen	0	0	475	0
2445	E-lås	0	0	875	0
2447	Gåsbakken skole og barnehage	1 116	1 050	0	0
2448	Forsikrings sak - vannskade Mosgrinda	416	563	0	20
2449	Forsikrings sak - vannskade Lundamo U skole	200	250	0	0
2459	Lenav. 41, forsikrings sak	31	0	0	0
2462	Kjøp av minibuss Horg	554	554	0	0
5304	Digitalisering av arkiv, areal og teknisk - selvkost	0	130	130	0
5442	Reservevann (samarb.m. Trondheim)	1 590	2 000	2 000	3
6001	Bagøyvegen - vann	13	10	0	9
6003	Varmbo boligfelt - vann	123	500	3 000	240
6009	Lundamo høydebasseng	21	500	500	166
6015	Driftssentral teknisk drift - vann	18	50	8 000	3
6016	Gimsvegen v/Rema - vannledning	166	200	0	0
6017	Hovedforsyning Melhus sentrum (øst/vest)	331	500	2 900	3
6018	Hovedtrase VA, Hølbekken-Hovin	19	19	0	513
6019	Kvål, vest, vann	0	0	0	2
6021	Sonevannmåling	58	300	300	100
6029	Eternittledning, Sjøberg-Teigen	253	300	1 200	0
6031	Krisevanndunker	0	0	0	0
6032	Vannkum Rye	0	100	700	6
6033	Sanering av vannledning, Klemmetsveg-Kilen	0	0	0	0
6034	Bortsvegen VPS	267	400	0	990
6035	Hovinåsen VPS	0	0	400	0
6036	Rønningstrøa høydebasseng	406	500	850	163
6037	Vannledning Lykkjivegen	157	300	300	1 079
6038	Vannforsyning, Losenkryset-Hermanstad	6	150	1 500	59
6039	Vannforsyning, Øvre Lyngen	1 404	1 400	1 000	205
6040	Vannforsyning, Jaktøyen-Lerli-Kvammen	943	1 000	2 000	209
6042	Overordnet vannforsyningsplan, Melhus sentrum	0	0	0	53
6043	Vannledning Jaktøya nordre	11	923	1 000	1 526
6044	Rønningstrøa boligfelt - vann	177	0	400	11 469
6045	Løvsettoppen boligfelt - vann	0	0	300	200
6046	Brekås - vannforsyningsområdet	0	0	200	0
6047	Vannledninger E6, Melhus sentrum - Kvål	311	500	2 000	51
6048	Overordnet tiltaksplan for vannforsyning, Melhus Kommune	0	250	0	0
6049	Høyeggen VPS	7	100	0	0
6201	Bagøyvegen - avløp	13	15	0	9
6204	Varmbo boligfelt - avløp	186	500	7 000	509
6210	Spillvannsløsning mot Høvringen renseanlegg	330	1 000	5 000	-443
6223	Hovedtrase avløp Gimsvegen-Hølbekken APS	0	0	0	570
6225	Avløpsanering Ler sentrum	32	100	500	60
6228	Driftssentral teknisk drift	18	100	6 500	3
6230	Avløpsanlegg Fremo, Kneppet	0	0	0	1
6232	Gimsvegen v/Rema - avløp	174	190	0	0
6234	Kvål vest, avløp	192	192	0	31
6239	Hovedplan avløp med miljørisikoanalyser	34	0	0	285
6240	Avløpsmodell	151	500	500	28
6243	Spillvannsledning, Varmbubekken-Hølbekken	0	100	2 000	0

6244	Avløpssanering Korsvegen etappe 2	1 822	3 040	3 200	473
6245	Hovin RA, rehabilitering	0	250	250	0
6246	Saneringsplan, Løvseth	0	0	300	0
6250	Brekåsene avløpssone	0	0	200	0
6252	Jaktøyen APS	2	370	500	3 700
6255	Saneringsplan Hovin	0	200	200	8
6256	Avløpssanering, Klemmetsveg-Kilen	0	0	0	0
6257	Spillvannsledning Ler-Kvål	243	500	500	299
6258	Spillvannsledning Jaktøya nordre	12	1 000	1 900	1 601
6260	Avløpssanering Tranmælsvegen	293	300	0	54
6261	Avløpssanering Lykkjvegen	339	300	300	1 660
6262	Avløpsanlegg, Losenkryssset-Hermanstad	6	150	3 000	57
6263	Sanering, Moavegen Kvål	0	0	0	0
6264	Avløpsanlegg, Øvre Lyngen	805	1 300	1 700	198
6265	Kvål vest APS	51	150	100	64
6266	Avløpsanlegg, Jaktøya- Lerli-Kvammen	992	2 000	2 800	206
6267	Overordnet avløpsplan, Melhus sentrum	0	0	0	74
6268	Varmbubekken APS	0	100	2 500	0
6269	Rosmælen avløpssone	116	200	200	6
6270	Gåsbakken RA	127	400	1 000	82
6271	Avløp E6, Melhus sentrum-Kvål	447	800	2 000	65
6272	Utskiftning av felleskummer, Hovin	66	200	1 000	0
6273	Avløpsplan Gresjmovegen, Korsvegen	88	200	0	252
6274	Sanering Lundadalen APS	3 600	3 500	3 000	0
6276	Avløpsanlegg, Løvset -Åsvegen	201	1 150	500	0
6277	Avløpsanlegg Litlerlia	0	0	300	0
6278	Overordnet tiltaksplan for avløpsanlegg	0	250	0	0
6279	Kvammen avløpspumpestasjon	0	200	0	0
6705	Overflatevann Kvål sentrum	0	0	0	362
6707	Gang og sykkelveg, Nævsvegen	53	0	0	11
6812	Investeringsbehov maskinpark -teknisk drift	197	309	2 500	4 764
6813	Kregnesbakken	2 051	2 000	2 000	591
6818	Gang og sykkelveg Losenkryssset- Hermanstad	275	125	2 500	273
6820	Kartlegging/ajourføring av befolkede områder i Melhus	0	0	0	58
6822	Lykkjevegen	1 272	300	300	2 727
6825	Gatelys, energimåling	5 083	3 000	6 000	7 009
6826	Plasthall Sjøregga	82	300	300	113
6827	Sanering av bru nr. 106-Fremo bru	0	0	470	0
6828	Snuplass, Lebergsvegen/Losavegen	44	100	0	214
6830	Mindre trafikkikkerhetstiltak	597	1 200	1 200	931
6831	Driftssentral	6	10	0	0
6833	Erosjonssikring, Stor Trondsveg/Kroken	8	300	1 750	1
6834	Klimatilpassing	0	60	500	0
6835	Bekkeinntak kåsavegen	0	0	0	31
6836	Øvre Møllefoss bru	84	550	550	50
6837	Klefstad bru	0	0	355	0
6838	Rød bru	147	185	185	0
6839	Gimsvegen v/Rema -rundkjøring	273	625	0	0
6848	Jernbaneundergang Melhus sentrum	187	188	0	0
7000	TD, prosjekt administrasjon	377	0	0	0
	SUM	111 929	142 011	248 371	98 536

* Tallene er i hele tusen

* Dette er den bokførte verdien av anleggskostnaden som Melhus kommune har overtatt via Justeringsavtalen for Rønningstrøa. Motposten (inntekten) fremkommer i skjema 2A.

Vedlegg 3 Balanseregnskapet

Noter	Tekst	Regnskap 2019	Regnskap 2018
	EIENDELER		
	(A) Anleggsmidler	3 850 561	3 715 130
4	Faste eiendommer og anlegg	1 972 565	1 964 088
4	Utstyr, maskiner og transportmidler	22 589	20 130
	Utlån	271 690	229 908
5,6,20,25	Aksjer og andeler	155 194	152 157
	Pensjonsmidler	1 428 524	1 348 847
	(B) Omløpsmidler	686 396	637 847
19	Kortsiktige fordringer	133 263	122 404
3	Premieavvik	83 026	70 199
5,6	Aksjer og andeler	189 877	171 991
	Sertifikater	0	0
	Obligasjoner	0	0
	Derivater	0	0
	Kasse, bankinnskudd	280 230	273 253
	SUM EIENDELER (A + B)	4 536 957	4 352 977
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	(C) EGENKAPITAL	-1 021 375	-985 087
12	Disposisjonsfond	-183 276	-164 962
12,18	Bundne driftsfond	-41 527	-42 292
12	Ubundne investeringsfond	-93 652	-87 061
12	Bundne investeringsfond	-14 196	-7 134
14	Regnskapsmessig mindreforbruk	-15 888	-8 694
	Regnskapsmessig merforbruk	0	0
	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
	Udekket i investeringsregnskapet	0	0
15	Kapitalkonto	-683 612	-685 722
	Endring i regnskapsprinsipp (drift)	10 777	10 777
	Endring i regnskapsprinsipp (investering)	0	0
	(D) GJELD	-3 515 582	-3 367 890
	Langsiktig gjeld	-3 319 785	-3 174 241
	Ihendehaverobligasjonslån	0	0
3	Pensjonsforpliktelse	-1 646 014	-1 565 341
7,8	Sertifikatlån	-1 075 153	-1 120 746
7	Andre lån	-598 619	-488 155
	Kortsiktig gjeld	-195 796	-193 648
	Kassekredittlån	0	0
24	Annen kortsiktig gjeld	-189 560	-185 516
3	Derivater	0	0
	Premieavvik	-6 237	-8 133
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)	-4 536 957	-4 352 977
	(E) MEMORIAKONTI	0	0
	Memoriakonto	0	0
	Ubrukte lånemidler	152 834	144 831
	Andre memoriakonti	0	0
	Motkonto for memoriakontiene	-152 834	-144 831

Dato: 14.02.20

for

 Morten Bostad
 Katrine Lereggen
 Rådmann


 Monica Bjørnbeth
 Stedfortredende økonomisjef

Vedlegg 4 Økonomisk oversikt drift

Noter	Tekst	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
	Brukerbetalinger	-53 326	-51 928	-52 813	-51 393
	Andre salgs- og leieinntekter	-132 391	-131 885	-128 127	-131 535
	Overføringer med krav til motytelser	-120 132	-74 686	-47 154	-116 628
	Rammetilskudd fra staten	-500 360	-500 865	-501 187	-470 095
	Andre statlige overføringer	-129 830	-119 972	-112 681	-130 216
	Andre overføringer	-1 535	-384	-1 495	-8 448
	Skatt på inntekt og formue	-424 578	-416 748	-401 748	-405 508
	Eiendomsskatt	-21 826	-22 031	-23 032	-22 013
	Andre direkte og indirekte skatter	-542	0	0	-511
	Sum driftsinntekter	-1 384 520	-1 318 500	-1 268 237	-1 336 347
2	Lønnsutgifter	749 886	744 716	679 349	719 132
3	Sosiale utgifter	195 564	188 405	192 706	190 233
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	161 788	148 534	140 995	155 250
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	107 636	100 779	92 107	100 538
	Overføringer	91 074	67 122	89 158	88 803
4	Avskrivninger	78 087	0	0	75 478
	Fordeelte utgifter	-5 914	-3 796	-4 702	-6 859
	Sum driftsutgifter	1 378 121	1 245 759	1 189 615	1 322 575
	Brutto driftsresultat	-6 399	-72 741	-78 622	-13 772
20	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-34 404	-30 982	-21 182	-33 109
20,11	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-17 887	-5 950	-5 950	0
7	Mottatte avdrag på utlån	-14	-13	-20	-19
	Sum eksterne finansinntekter	-52 304	-36 945	-27 152	-33 128
8	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	38 039	36 572	37 767	35 430
11	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	2 527
7	Avdragsutgifter	63 736	63 741	63 749	62 814
7	Utlån	54	55	31	41
	Sum eksterne finansutgifter	101 829	100 368	101 548	100 812
	Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	49 524	63 423	74 396	67 684
4	Motpost avskrivninger	-78 087	0	0	-75 478
	Netto driftsresultat	-34 961	-9 317	-4 226	-21 566
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forbruk	-8 694	-8 694	0	-24 425
12	Bruk av disposisjonsfond	-11 343	-14 334	-9 815	-15 929
12,18	Bruk av bundne fond	-8 748	-9 110	-5 093	-9 119
	Sum bruk av avsetninger	-28 785	-32 139	-14 909	-49 472
12	Overført til investeringsregnskapet	5 062	5 063	5 667	5 316
	Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
12	Avsetninger disposisjonsfond	34 673	35 084	13 045	44 958
12	Avsetninger til bundne fond	8 123	1 308	423	12 069
	Sum avsetninger	47 858	41 456	19 135	62 344
13,14	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-15 888	0	0	-8 694

*Tallene er i hele tusen

Vedlegg 5 Økonomisk oversikt investering

Noter	Tekst	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
4	Salg av driftsmidler og fast eiendom	-12 338	-12 118	0	-4 106
	Andre salgsinntekter	0	0	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-3 632	-2 261	0	-7 995
	Kompensasjon for merverdiavgift	-16 981	-22 196	-29 831	-12 031
	Statlige overføringer	-3 480	-4 718	-6 750	-8 033
	Andre overføringer	-2 805	-3 951	-3 810	-11 181
	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
	Sum inntekter	-39 236	-45 243	-40 391	-43 346
	Lønnsutgifter	3 859	4 173	0	3 121
	Sosiale utgifter	1 040	1 128	0	838
4	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	92 776	119 265	218 841	85 250
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	0	0	0
	Overføringer	18 064	23 061	29 531	12 840
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0	0	0
	Fordelte utgifter	-3 809	-5 616	0	-3 511
4,16	Sum utgifter	111 929	142 011	248 371	98 536
7	Avdrag på lån	15 955	10 401	5 868	16 952
7	Utlån	57 500	55 000	0	24 972
5,6	Kjøp av aksjer og andeler	3 037	3 037	3 642	3 549
	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
12	Avsatt til ubundne investeringsfond	6 720	6 720	0	1 057
12	Avsatt til bundne investeringsfond	13 068	311	0	6 115
	Sum finansieringstransaksjoner	96 279	75 469	9 510	52 645
	Finansieringsbehov	168 972	172 236	217 491	107 836
	Bruk av lån	-136 558	-158 245	-199 710	-79 567
5,6	Salg av aksjer og andeler	0	0	0	-185
7	Mottatte avdrag på utlån	-16 063	-3 843	-3 843	-9 672
	Overført fra driftsbudsjettet	-5 062	-5 062	-5 667	-5 316
	Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
12	Bruk av disposisjonsfond	-5 015	-4 923	-6 205	-1 712
12	Bruk av bundne driftsfond	-54	-54	0	0
12	Bruk av ubundne investeringsfond	-129	-109	-1 800	-3 950
12	Bruk av bundne investeringsfond	-6 091	0	-266	-7 433
	Sum finansiering	-168 972	-172 236	-217 491	-107 836
	Udekket/udisponert	0	0	0	0

*Tallene er i hele tusen

NOTER

2019

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 forpliktelser³
- 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.

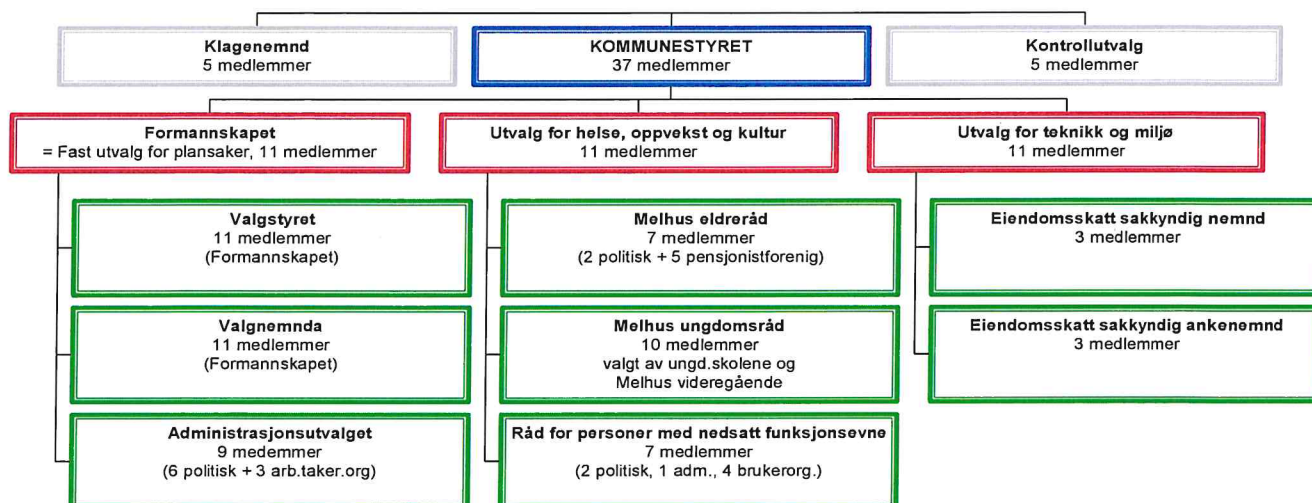
Grunnlag merverdiavgiftskompensasjon er tatt bort fra balansen fra og med 2010. Denne posten blåser opp balansen både som kortsiktig fordring og gjeld, men har ingen reell verdi. Tar den derfor ut av regnskapet.

Endringer i regnskapsprinsipp

Dersom endringer i regnskapsprinsipp oppstår, vil det bli omtalt i egen note til regnskapet.

Organisering av kommunens virksomhet

1) Politisk organisering



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 strategiske ledergruppe består av rådmann, tre kommunalsjefer og tre enhetsledere for administrative funksjoner.

De tre kommunalsjefene har ansvar for hver sin sektor, der det er enhetsledere som er delegert et helhetlig lederansvar for økonomi, personal, resultatoppnåelse og drift innen for sin ansvarsområder (se vedlagte organisasjonskart).

Rådmannens strategiske ledergruppe
(rådmann, kommunalsjefer, stabledere)

Enheter



Note 1 Arbeidskapital

Tekst	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-1 384 520	-1 318 811	-1 268 237	-1 336 347
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-39 236	-45 243	-40 391	-43 346
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-204 925	-199 033	-230 705	-122 552
Sum anskaffelse av midler	-1 628 681	-1 563 087	-1 539 332	-1 502 246
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 300 034	1 245 502	1 190 290	1 247 097
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	111 929	142 011	248 371	98 536
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	178 320	168 806	111 058	146 286
Sum anvendelse av midler	1 590 283	1 556 319	1 549 719	1 491 919
Anskaffelse - anvendelse av midler	38 398	6 768	-10 387	10 326
Endring i ubrukte lånemidler	8 184	0	0	6 574
Endring i arbeidskapital	46 581	6 768	-10 387	16 901
Avsetninger				
Avsetninger	78 472	43 734	13 468	72 894
Bruk av avsetninger	-40 074	-37 185	-23 180	-62 567
	0	0	0	0
Netto avsetninger	38 398	6 549	-9 712	10 326

*Tallene er i hele tusen

Note 2 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

I tabellen nedenfor er det oppgitt hvor mange personer som får lønn i kommunen basert på stillingsprosent.
I tillegg er det oppgitt hvor mange som har fast ansettelse i kommunen, og hvor mange årsverk dette representerer.
En del ansatte får av ulike grunner lønn i en annen stillingsprosent enn den de er ansatt i.
I tillegg til de som har stillingsprosent i kommunen er det en del andre som får lønn på timebasis.

Fordelt på sektorer:	Personer	Stillingsprosent	Ansettelsesprosent
Sentraladministrasjonen	65	60.7	36.5
Oppvekst og kultur	615	527.7	477.0
Helse og velferd	698	493.7	441.7
Plan og utvikling	143	130.2	132.5
SUM	1521	1212.3	1087.7

Fordelt på stillingstyper:	Personer	Stillingsprosent	Ansettelsesprosent
Fast ansatt	1328	1049.5	1087.7
Midlertidig ansatt	78	66.0	0.0
Vikar	115	96.8	0.0
SUM	1521	1212.3	1087.7

Fordelt på kjønn:	Personer	Stillingsprosent	Ansettelsesprosent
Kvinner	1250	968.4	870.9
Menn	271	243.9	216.8
SUM	1521	1212.3	1087.7

I Sentraladministrasjonen er det 22 læringer som til sammen har 21,8 årsverk i stillingsprosent og 0,0 årsverk i ansettelsesprosent.

I tabellen nedenfor er ansettelsesprosentene pr 31.12 fordelt ned på de enheter som finnes.

Enhet	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2019	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2018	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2017
Rådmannsteamet	1	1	3
Utviklingsseksjonen	0	0	15
IKT - seksjonen	16	17	17
Personalseksjonen	5	5	7
Økonomiseksjonen	14	14	8
<i>Sentraladministrasjonen</i>	<i>36</i>	<i>37</i>	<i>49</i>
Oppvekst og kultur, kommunalsjef	2	2	0
Brekås skole	26	26	28
Gimse skole	36	34	35
Høyeggen skole	37	34	36
Rosmælen skole og barnehage	30	30	31
Flå skole og barnehage	36	35	33
Lundamo skole og barnehage	44	43	41
Hovin skole og barnehage	38	39	40
Gåsbakken skole og barnehage	17	14	16
Eid skole og barnehage	35	38	36
Gimse ungdomsskole	41	40	40
Lundamo ungdomsskole	16	18	19
Nedre Melhus Barnehager	92	91	85
Kultur- og fritid	27	25	26
<i>Oppvekst og kultur</i>	<i>477</i>	<i>469</i>	<i>466</i>
Helse og velferd, kommunalsjef	12	11	0
Hjemmebaserte tjenester	100	99	115
Institusjonsbaserte tjenester	123	127	109
Bo- og avlastning	101	104	102
Folkehelse	0	0	3
Familie- og forebygging	73	77	62
Aktivitet og bevegelse	10	8	9
Læring og tilrettelagt arbeid	23	22	32
<i>Helse og velferd</i>	<i>442</i>	<i>448</i>	<i>431</i>
Plan og utvikling kommunalsjef	1	1	0
Plan	7	6	0
Arealforvaltning	17	18	18
Teknisk drift	34	31	33
Bygg og eiendom	74	73	75
<i>Plan og utvikling</i>	<i>133</i>	<i>129</i>	<i>125</i>
Sum kommune	1 088	1 083	1 071

Merknad: Antall årsverk er beregnet med utgangspunkt i innrapporterte faste stillinger i lønssystemet. Faste stillinger som står vakante eller der det er midlertidige tilsatte i stillingen pr. 31.12 er ikke medtatt i oversikten. Inndelingen i enheter viser den til enhver tid gjeldende organisering, slik at tallene over tid kan være lite sammenlignbare pr enhet.

Oppgavepliktige ytelser til:			
tall i 1000 kr	2019	2018	2017
Ordfører			
Lønn og annen godtgjørelse	988	956	929
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS,KF,IKS,Stiftelser etc.)	2,5*	19	17
Rådmann			
Lønn og annen godtgjørelse	1 230	1 143	1 075
Godtgjørelse fra andre verv i kommunen			
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS,KF,IKS,Stiftelser etc.)	8	7	7

Ordfører Jorid Jagtøyen satt i representantskapet i Envina IKS, styret i KS Trøndelag samt i Gauldal Brann og redning IKS.

*Godtgjørelsen er her for perioden fra konstituering og ut året.

Rådmann Katrine Lereggen har styreverv i Norsk Rådmannsforum og verv i KLP representantskap og Kjølvatnet vassverk.

Godtgjørelse til revisjon

	2019	2018	2017
Godtgjørelse til revisjon	1 193	1 193	1 146

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 neste side.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Kommunen har to pensjonsleverandører, KLP for de fleste og Statens Pensjonskasse (SPK) for lærere.

1. Økonomiske forutsetninger for beregningene i 2019

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

2. Utvikling i kommunes pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Pensjonsmidler KLP	1 078 644 081	1 185 893 227	1 239 492 603
Pensjonsmidler SPK	159 238 268	162 954 100	189 031 160
Sum pensjonsmidler	1 237 882 349	1 348 847 327	1 428 523 763
Pensjonsforpliktelser KLP	1 257 827 647	1 306 007 228	1 384 218 127
Pensjonsforpliktelser SPK	226 410 170	232 580 244	235 708 103
Sum pensjonsforpliktelser	1 484 237 817	1 538 587 472	1 619 926 230

3. Spesifikasjon av netto pensjonskostnad

2019	KLP	SPK	Sum
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	66 314 763	13 204 894	79 519 657
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpl.	54 075 268	8 557 816	62 633 084
Brutto pensjonskostnad	120 390 031	21 762 710	142 152 741
Forventet avkastning på pensjonsmidl.	-52 359 140	-6 952 557	-59 311 697
Netto pensjonskostnad	68 030 891	14 810 153	82 841 044

2018	KLP	SPK	Sum
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	63 904 893	13 662 334	77 567 227
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpl.	50 936 748	8 419 920	59 356 668
Brutto pensjonskostnad	114 841 641	22 082 254	136 923 895
Forventet avkastning på pensjonsmidl.	-50 160 117	-6 270 790	-56 430 907
Netto pensjonskostnad	64 681 524	15 811 464	80 492 988

4. Spesifikasjon av premieavvik

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
KLP			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	67 632 157	69 308 386	72 027 399
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	76 406 773	83 451 105	94 668 227
Årets premieavvik	-8 774 616	-14 142 719	-22 640 828

SPK			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	15 766 031	16 268 139	15 270 443
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	15 471 717	15 214 264	16 989 648
Årets premieavvik	294 314	1 053 875	-1 719 205

Sum			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	83 398 188	85 576 525	87 297 842
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	91 878 490	98 665 369	111 657 875
Årets premieavvik	-8 480 302	-13 088 844	-24 360 033

5. Spesifikasjon av akkumulert premieavvik

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
KLP			
Årets premieavvik	-8 774 616	-14 142 719	-22 640 828
Amortisert premieavvik fra tidligere år	9 290 600	9 890 901	11 756 829
Akkumulert premieavvik	-51 560 809	-55 812 627	-66 696 626

SPK			
Årets premieavvik	294 314	1 053 875	-1 719 205
Amortisert premieavvik fra tidligere år	-57 711	-50 336	-307 209
Akkumulert premieavvik	404 248	1 407 787	-618 627

Sum			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	-8 480 302	-13 088 844	-24 360 033
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	9 232 889	9 840 565	11 449 620
Årets premieavvik	-51 156 561	-54 404 840	-67 315 253

6. Spesifikasjon av årets og akkumulert estimatavvik fra tidligere år

Spes. av estimatavvik pensjonsforpl.	KLP	SPK	Sum
Faktisk forpliktelse	1 307 305 795	213 945 393	1 521 251 188
Estimert forpliktelse	-1 306 007 228	-232 580 244	-1 538 587 472
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	1 298 567	-18 634 851	-17 336 284
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0	0	0
Amortisert avvik i år	1 298 567	-18 634 851	-17 336 284
Gj.st. samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	0	0

Spes. av estimatavvik pensjonsmidler	KLP	SPK	Sum
Estimerte pensjonsmidler	1 185 893 277	162 954 100	1 348 847 377
Faktiske pensjonsmidler	-1 139 939 443	-165 549 245	-1 305 488 688
Estimatavvik midler IB 1.1	45 953 834	-2 595 145	43 358 689
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0	0	0
Amortisert avvik i år	0	0	0
Gj.st. samlet avvik midler UB 31.12	-45 953 834	2 595 145	-43 358 689

Note 4 Anleggsmidler

Tall i 1.000 kr

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Inngående balanse 01.01.19	12 658	32 567	154 927	1 306 787	453 507	24338		1 984 784
Årets tilgang	5 185	10 592	15 451	55 035	8 901			95 164
Årets avgang		123		5 798				5 921
Sum før avskrivninger 31.12.2019	17 843	43 036	170 378	1 356 024	462 408	24 338	0	2 074 027
Årets avskrivninger	4 204	5 515	11 749	44 133	12 486	0	0	78 087
Årets nedskrivninger		0	0	221	0	0	0	221
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.19	13 639	37 521	158 629	1 311 670	449 922	24 338	0	1 995 719
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Melhus kommune har benyttet inngående balanse 2017 og ikke anskaffelseskost.

Avgang gjelder følgende eiendomer med salgssinntekt:

Salg av Asbjørn av Medalhusv. 45	1 578
Salg av Litjsten 25	1 667
Salg av Fremovegen 122	1 391
Salg av Strandvegen 40D	1 980
Salg av Hølundvegen 3122	1 941
Salg av Horgallvegen 20	1 191
Salg av Løkkjebakken 20B andel 4	475
Salg av Margrethes veg 25	1 896
Salg av deler av GNR BNR 238/221	20

Note 5 Aksjer og andeler

	Selskapets organisasjons nummer	Eierandel i selskapet 2019	Balanseført verdi 2019	Balanseført verdi 2018	
2.21 Aksjer og andeler utstedt av :					
2.2141 Livsforsikring mv					
01	KLP - Egenkapitalinnskudd		35 510 069	32 473 311	
	Sum sektor		35 510 069	32 473 311	
2.2168 Selvstendige kommuneforetak					
03	Trønderenergi 1.511.019 A-aksjer	980 417 824	13,50 %	109 386 859	109 386 859
04	Vekst Melhus AS 850 aksjer a kr 1000	980 888 193	100,00 %	850 000	850 000
05	Gaula Natursenter As, 100 aksjer a kr. 1.000	983 503 691	40,00 %	100 000	100 000
08	*Envina IKS	986 790 594	72,00 %	1	1
09	Gauldal Brann og Redning IKS	989 516 191	70,00 %	1	1
10	Interkommunalt Arkiv Trøndelag	971 375 965	3,10 %	1	1
13	Konsek Trøndelag IKS	988 799 475	5,00 %	63 000	63 000
	Sum sektor		110 399 862	110 399 862	
2.2170 Private foretak med begrenset ansvar					
06	Melhus Boligb.lag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.	-		1 000	1 000
10	Melhus Skysstasjon AS, 100 aksjer a 1.000	955 604 245	33,33 %	100 000	100 000
14	AL Biblioteksentralen, 8 and.	910 568 183		10	10
35	Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a´ 500 kr	946 962 805	100,00 %	4 000 000	4 000 000
37	Styret i stiftelsen Thora	988 671 916		200 000	200 000
38	Melhus Utviklingsarena AS 1000 aksjer	992 353 600	100,00 %	351 401	351 401
41	Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS. 4 aksjer a kr 5.000,-.	988 067 075		20 000	20 000
42	Hofstad Næring	820 165 292	100,00 %	4 491 599	4 491 599
43	Revisjon Midt-Norge SA	919 902 310		120 001	120 001
	Sum sektor		9 284 011	9 284 011	
Sum kapitell			155 193 942	152 157 184	

*Melhus kommunestyre vedtok 18.6.19 (sak 39/19) å overdra eiendeler, egenkapital og gjeld til ReMidt IKS (org.nr. 975 936 333) og ReMidt Næring AS pr. 01.01.2020. Melhus kommune vil få en eierandel i ReMidt IKS ift. folketallet på 12.8% og må bidra med kr 4.663.567 fra disposisjonsfondet for dette. ReMidt IKS vil eie 20% i ReMidt Næring AS. Melhus kommune sin direkte eierandel i ReMidt Næring AS vil i utgangspunktet være 3.08%, men kommunestyret vedtok å kjøpe ekstra aksjer for 3.2 mill. kr. Kommunene har også opsjon fram til 2024 om å kjøpe flere aksjer i ReMidt Næring AS til samme verdi. ReMidt IKS vil ha en maksimal låneramme på 400 mill kr, der altså Melhus kommune indirekte har ansvar for 51.2 mill kr (12.8%). Selvkostfondet i Envina IKS pr 31.12.19 vil bli overført ReMidt IKS for utbetaling til abonnentene ihht. selvkostregelverket.

Note 6 Salg/fusjon/fisjon av finansielle anleggsmidler

Det har ikke vært salg/fusjon/fisjon av kommunens aksjer i 2019

Note 7 Langsiktig gjeld

Alle tall i 1.000 kr

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2019	31.12.2018
Gjeldsbrevslån/banklån	430 711	362 545
Obligasjonslån		
Sertifikatlån	1 075 153	1 120 744
Husbanklån, videreutlån	169 187	125 609
Finansielle leieavtaler		
Sum bokført langsiktig gjeld	1 675 051	1 608 898
Videreutlån	169 187	125 609
Skoleanlegg	50 318	55 946
Handlingsplan eldre	21 260	22 993
Vann	121 124	117 532
Avløp	203 926	198 186
Omsorgsboliger og sosialboliger	265 313	275 188
Næringsbygg, Søberg Næringspark, Gauldal Brann og Redning, Ambulansen, Lundamo legesenter	43 581	44 850
Melhus kirkeleg fellesråd	15 023	15 900
Sum selvfinansierende gjeld	889 732	856 204
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap		0
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	1 675 051	1 608 898

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser		

Lån	Gjeld pr 31.12.19	Gjeldende rente	Rentetype / Type	Avdragstype	Avdrag 2019	Reell slutt dato
Kommunalbanken-20180503	136 644	2,17%	Flytende	Serie	7 414	27.06.2040
Kommunalbanken-20180504	148 285	2,17%	Flytende	Serie	8 939	27.12.2039
Kommunalbanken-20110833	53 455	2,24%	Flytende	Serie	1 724	05.12.2050
Kommunalbanken - 20190286	89 562	2,41%	Flytende	Serie	0	08.07.2054
Husbanken14603972	553	0,49%	Flytende	Serie	92	01.08.2025
Husbanken 14605049	553	0,49%	Flytende	Serie	184	01.07.2022
Husbanken 14932770	214	0,49%	Flytende	Serie	107	01.09.2021
Husbanken 14943617	154	0,49%	Flytende	Serie	61	01.04.2022
Husbanken 14943654	687	0,49%	Flytende	Serie	275	01.04.2022
Husbanken 14953102	605	0,49%	Flytende	Serie	173	02.05.2023
Ordinære lån	430 712	1,67%			18 969	
Sertifikat 1 - Kommunalbanken	147 371	2,02%	Flytende	Ingen avdrag	0	12.06.2020
Sertifikat 2 - Handelsbanken	182 902	2,03%	Flytende	Fast avdrag *	45 593	15.05.2020
Sertifikat 3 - Kommunalbanken	134 701	2,03%	Flytende	Ingen avdrag	0	03.06.2020
Sertifikat 4 - Kommunalbanken	226 031	2,03%	Flytende	Ingen avdrag	0	26.05.2020
Sertifikat 5 - Handelsbanken	184 146	1,79%	Flytende	Ingen avdrag	0	18.06.2020
Sertifikat 6 - Handelsbanken	200 000	1,98%	Flytende	Ingen avdrag	0	23.04.2020
Sertifikatlån	1 075 151	1,98%			45 593	

*Beregnet og betalt på den samlede sertifikatlånsporteføljen

Total låneportefølje (ekskl videreutlån) 1 505 863 1,89% 64 562

Rentebindingsavtaler:

Innløsningskostnad

Nordea 9 241 91	144 994	3,94%	Fast	1 511	30.04.2020
Nordea 1239097	132 418	3,00%	Fast	5 157	30.08.2023
Nordea 1403604	170 147	2,43%	Fast	3 425	17.06.2024
Danske Bank 2872	150 000	2,02%	Fast	1 232	11.01.2027
Danske Bank 4368	150 000	2,12%	Fast	2482	11.01.2029
Sum eksisterende rentebindingsavtaler	747 559	2,68 %		13 807	
<i>NIBOR 3 mnd</i>		<i>1,87 %</i>			
<i>Tillegg for rentebindingsavtaler</i>	<i>747 559</i>	<i>0,81 %</i>			

Omregnet rentesats inkl rentebinding **1 505 863 2,29 %**

Låneportefølje, ikke rentesikret pr 31.12. 758 304

Fremtidige rentesikringsavtaler:

Danske Bank 2305 150 000 1,92 % Fast 386 30.04.2020 30.04.2030

Beregning av minste lovlige avdrag.		
(Kommuneloven § 50 nr. 7)		
Anleggsgruppe	Bokført verdi pr. 01.01.2019	Veiet levetid i antall år
Konto 2.245 Utstyr	20 130	0,1
Konto 2.275 Faste eiendommer	1 515 434	25,2
Konto 2.285 Anlegg (eks. ikke avskrivbare tomter)	448 653	5,7
	1 984 217	31,0
Langsiktig gjeld pr. 01.01.19	1 608 898	
- videreutlån	125 609	
Sum gjeld pr. 01.01.19	1 483 289	
Avdrag betalt i 2019 (eks. videreutlån)	68269	
Minste lovlige avdrag	47 894	
Positiv margin	20 375	

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 ubundet investeringsfond.					
	2019	2018	2017	2016	2015
Mottatte avdrag på startlån	-16 062 985,16	-9 671 849,22	-10 334 599	-11 597 150	-11 057 444
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	11 421 919,98	13 015 822,24	14 355 158	11 056 556	15 996 426
Overføringer fra driftsregnskapet	-2 025 000,00	-2 002 000,00	-2 039 197	-2 160 000	
Avsetning til bundet investeringsfond	12 756 621,34	6 090 556,16	7 432 529	8 886 143	6 185 550
Bruk av bundet investeringsfond	-6 090 556,16	-7 432 529,18	-8 886 143	-6 185 550	-11 124 531
Bruk av bundet driftsfond			-527 748		
Saldo bundet investeringsfond 31.12	-12 756 621,34	-6 090 556,16	-7 432 529	-8 886 143	-6 185 550

Det har i 2019 ikke vært tap eller forskutteringer på utlån.

Note 8 Renter - sikring

a) Finansielle instrument som inngår i sikringsrelasjonene

Produkt	Kontrakt	Hovedstol 31.12	Kurs	Handelsdato	Forfallsdato	Markedsverdi 31.12.
Renteswap 1 Nordea	924191/1693363	142 616 648	3,940 %	30.06.2010	30.04.2020	-1 511 128
Renteswap 2 Nordea	1036951/1605362	0	0,000 %	16.01.2012	15.05.2019	Avsluttet
Renteswap 3 Nordea	1239097/1651023	130 135 125	3,000 %	30.08.2013	30.08.2023	-5 157 300
Renteswap 4 Nordea	1403604/1908442	170 146 670	2,425 %	16.06.2015	17.06.2024	-3 424 932
Renteswap 1 Danske Bank	54283089FO-BLBMW	150 000 000	2,015 %	09.01.2019	11.01.2029	-1 231 918
Renteswap 2 Danske Bank	54283090FO-BLBMX	150 000 000	2,115 %	09.01.2019	11.01.2029	-2 482 125
Renteswap 3 Danske Bank	55800495FO-BM7DO	150 000 000	1,920 %	05.06.2019	30.04.2030	385 769
SUM		892 898 443				-13 421 634

b) Type risiko som er sikret og formålet med sikringen

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

Risiko som sikres:

Renterisiko.

Formålet med sikringen:

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

Type sikring:

Kontantstrømsikring (jfr. KRS 11 pkt. 3.5.1.4).

Sikringsobjekt:

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

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

Sikringsinstrument:

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

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. Finansreglementet.

Sikringseffektivitet:

Sikringen vurderes som effektiv.

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

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

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

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

c) Varigheten av sikringene

Jf. pkt a.

d) Verdien på sikringsinstrumentet

Se tabell overfor.

e) Forankring i kommunens finansreglement

Låneopptak med rentesikring er avklart i Finansreglementets pkt 3.2. Andel lån basert på fast rente kan variere fra 20 til 80 %, evt. gjennom rentesikringsinstrumenter.

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

Jf. pkt b over.

Note 9 Garantiansvar

Lånegaranti gitt til:	Finansieringsinstitusjon	Garantiansvar Pr. 31.12.2019	Utløper
Lundebroen Borettslag	Kommunalbanken	9 729 680	30.12.2037
Elvebakken barnehage BA	Husbanken	3 494 316	01.07.2035
Løvset Foreldrebarnehage BA	Husbanken	5 342 981	01.07.2035
Envina IKS	Kommunalbanken	49 901 357	25.07.2042
Gauldal brann og redning IKS	KLP	220 500	20.04.2023
Gauldal brann og redning IKS	KLP	2 591 632	20.12.2048
Gauldal brann og redning IKS	KLP	1 364 999	20.02.2049
Gauldal brann og redning IKS	KLP	487 499	25.04.2026
Gauldal brann og redning IKS	KLP	3 970 401	25.04.2040
Jåren Vassverk BA	Melhus Sparebank	573 347	01.01.2020
Melhus Idrettslag (Kunstgressbane)	Melhus Sparebank	Nedbetalt	30.06.2020
1) Gauldal Arena AS (Bankhallen)	Melhus Sparebank	7 332 299	31.05.2043
2) NMK Melhus (Motorsportklubben)	Melhus Sparebank	82 703	31.05.2021
3) Melhus Idrettslag Lysanlegg	Sparebanken Midtnorge	413 442	11.01.2028
5) Idrettslaget Trønderlyn (Klubbhus mm)	Melhus Sparebank	1 174 372	09.09.2029
6) Øya Videregående Skole (Ridehall)	Sparebanken Sør	3 750 000	07.10.2034
7) Hølonda Skytterlag	Melhus Sparebank	56 987	30.04.2026
Flå Skytterlag	Melhus Sparebank	205 356	01.04.2031
Idrettslaget Leik	Melhus Sparebank	399 927	20.12.2024
Sum Garantiforpliktelser 31.12.2019		91 091 799	

- 1) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling.
- 2) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling.
- 3) Garantien reduseres ihht. årlig nedbetaling. Opprinnelig lånegaranti kr 800.000,-
Garantien ble slettet i Melhusbanken 20.11.17. Ny garanti ble opprettet 19.1.18 i SMN på kr 500.000.
- 5) Garantiforpliktelsen reduseres ihht. årlig nedbetaling og i takt med tildeling av spillemidler.
- 6) Garantien reduseres ihht. opprinnelig nedbetalingsplan.
- 7) Garantien reduseres ihht. årlig nedbetaling.

Note 10 Andre vesentlige forhold

Ingen spesielle forhold å rapportere for 2019.

Note 11 Finansielle instrumenter

Alle tall i 1.000 kr.

Melhus kommune har en portefølje til forvaltning hos Grieg Investor.

(tall i 1000 kr)	Verdi 31.12.19	Verdi 31.12.18	Verdi- endring 2019	Verdi- endring i %	Anskaffelses- kost
Aksjefond	62 018	51 079	10 939	21,42 %	30 766
Obligasjonsfond	127 244	120 636	6 608	5,48 %	120 030
Kontanter / bank	615	276	339		
Sum portefølje	189 877	171 991	17 886	10,22 %	150 796

Porteføljen bokføres til markedsverdi, og verdiendring er bokført i driftsregnskapet for 2019.

Se også Finansrapport pr 31.12.19. i årsmeldingen.

Note 12 Avsetninger og bruk av fond

Alle tall i 1.000 kr

	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond i drifts- regnskapet	Bruk av fond i inv.regn- skapet	Beholdning 31.12.19
Disposisjonsfond	-164 962	-34 673	11 343	5 015	-183 276
Bundne driftsfond	-42 292	-8 123	8 748	54	-41 613
Ubundne investeringsfond	-87 061	-6 720	0	129	-93 652
Bundne investeringsfond	-7 134	-13 068	0	6 091	-14 111
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	-301 449	-62 584	20 091	11 289	-332 652

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.19	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.19
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond (Oversordnet ansvar)	-98 124	-22 387	1 037	-119 474
Opprinnelig budsjett	0	0	0	0
Justert budsjett	0	0	0	0
Regnskapsskjema 1B				
Sentraladministrasjon	-7 182	-1 080	467	-7 795
Oppvekst og kultur	-21 284	-3 766	2 280	-22 769
Helse og velferd	-23 093	-3 266	3 910	-22 449
Plan og utvikling	-15 279	-4 174	3 649	-15 804
Investering	0	0	5 015	5 015
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	-66 838	-12 286	15 321	-63 803
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	0	0	0	0
Opprinnelig budsjett	0	0	0	0
Justert budsjett	0	0	0	0
Regnskapsskjema 1B				
Sentraladministrasjon	-3 340	0	370	-2 970
Oppvekst og kultur	-3 628	-1 344	492	-4 480
Helse og velferd	-10 233	-1 090	2 132	-9 191
Plan og utvikling	-19 648	-2 461	4 089	-18 020
Virks. Utenom kommunen	0	0	0	0
Overordnet område ramme 9	-5 443	-3 228	1 666	-7 005
Investering	0	0	54	54
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	-42 292	-8 123	8 802	-41 613
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet	0	-5 062	0	0
Opprinnelig budsjett	0	-5 667	0	0
Justert budsjett	0	-5 062	0	0
Regnskapsskjema 1B				
Sentraladministrasjon	0	0	0	0
Oppvekst og Kultur	0	0	0	0
Helse og velferd	0	0	0	0
Plan og utvikling	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0
Overordnet ansvar	0	-5 062	0	0
Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B	0	-5 062	0	0

Bundne fond	Beholdning 01.01.19	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.19
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	-16 853	-1 502	3 319	-15 036
Næringsfond	-424	-36	0	-461
Kraffond	-1 373	-561	370	-1 565
Gavefond	-2 028	-207	241	-1 994
Tapsfond Startlån	-1 803	-28	-600	-2 431
Boligtilskudd Husbanken	-3 640	-2 600	2 266	-3 974
Villfond	-388	-2	340	-50
Øvrige bundne driftsfond	-15 782	-3 186	2 867	-16 101
Sum	-42 292	-8 123	8 802	-41 613
Bundne investeringsfond	0	0	0	0
Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	-6 091	-12 757	6 091	-12 757
Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	-576	0	0	-576
Tiltakspakken 2009	-266	0	0	-266
Gang og sykkelveg, Losenkrysset - Hermanstad	-100	0	0	-100
Leke og grønt areal Melhus sentrum Vest	-76	0	0	-76
Fortau Furuvegen og Eidsåsen, Korsvegen, priv innbet.	-25	0	0	-25
0	0	-311	0	-311
Sum	-7 134	-13 068	6 091	-14 111

Det er et lite avvik på UB bundne driftsfond og bundne investeringsfond pga ulogisk bruk av konto. Samlet riktig beløp.

Note 13 Strykninger

Bruk av strykninger i regnskapet er ikke nødvendig da det i 2019 er et mindreforbruk på kr 15 888 424.

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	31.12.2019	31.12.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	10 777	10 777
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	10 777	10 777

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2019 som påvirker drift	0	0
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2019 som påvirker investering	0	0
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Regnskapsmessig merforbruk: (Underskudd)

Regnskapsår	31.12.2019
2012	0
2013	0
2014	0
2015	0
2016	0
2017	0
2018	0
2019	0

Regnskapsmessig mindreforbruk: (Overskudd)

Regnskapsår	31.12.2019
2012	22 043 563
2013	30 704 311
2014	3 224 067
2015	10 993 233
2016	21 786 518
2017	24 424 583
2018	8 694 202
2019	15 888 424

Note 15 Kapitalkonto

Saldo 01.01.2019	kr	685 722 114,28
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	88 642 147,70
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	6 300 500,00
Kjøp av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	57 594 044,45
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse (KLP)	kr	3 036 758,00
Avdrag på eksterne lån	kr	79 690 954,98
Økning pensjonsmidler	kr	79 676 386,00
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	4 135 817,00
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	5 797 000,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	74 368 000,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	123 000,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	3 719 000,00
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	15 811 993,66
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	136 558 335,77
Økning pensjonsforpliktelser	kr	84 808 990,00
Saldo 31.12.2019	kr	683 612 402,98

Note 16 Investeringsoversikt

Alle tall i 1.000 kr

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Vedtatt kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av kostnadsramme
1226	Interkommunalt It-samarbeid-felles investering	10 924	612	5 430	3 471	6 042	4 882
1594	Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	162 095	161 170	1 250	958	162 420	-324
2280	Hovin barnehage	43 121	42 567	0	0	42 567	554
2313	Hølonde helsehus, utredning av ny demensavdeling	38 972	38 551	299	577	38 850	122
2319	PAL - prosjekt	14 875	11 551	1 142	3 300	12 693	2 182
2328	Rehabilitering Kroa Eldresenter	30 372	28 031	377	1 250	28 408	1 964
2337	Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	16 625	11 768	5 468	4 864	17 236	-611
2375	Kunstgressbane Kvål inkl tomteerverv	12 408	11 639	382	804	12 021	386
2385	Utvivelse til 6 avdelings barnehage ved Hovin bhg	5 250	3 690	53	225	3 743	1 507
2388	Ny barnehage Korsvegen	59 020	2 215	19 477	21 875	21 693	37 327
2390	Ny barnehage Ler	21 500	6 079	175	850	6 253	15 247
2393	Velferdsteknologi ved Horg sykehjem	6 140	0	5 521	6 750	5 521	619
2397	Velferdsteknologi ved Buen sykehjem	5 415	196	108	250	303	5 112
2400	Diverse investeringer Bygg og Eiendom	20 000	10 267	8 378	10 000	18 646	1 354
2401	Kjøp av kommunale boliger 2018	32 550	8 080	1 827	1 550	9 907	22 643
2416	Ny Gimse skole og idrettshaller	280 000	642	2 966	5 680	3 608	276 392
2430	Ombygging Søreppen (GBR), garderober	6 630	0	59	230	59	6 571
6812	Investeringsbehov -maskinpark - teknisk drift	14 727	12 096	197	309	12 292	2 435
6818	Gang og sykkelveg Losenkrysset-Hermanstad	20 565	1 345	275	125	1 620	18 945
6825	Gatelys, lovpålagt energimåling	36 300	7 249	5 083	3 000	12 332	23 968
6831	Driftssentral	5 000	0	6	10	6	4 994
SELVKOST, VANN							
5442	Reservevann (samarb.m. Trondheim)	54 400	52 207	1 590	2 000	53 797	603
6001	Bagøveien - vann	3 000	179	13	10	192	2 808
6003	Varmbo boligfelt	3 500	903	123	500	1 026	2 474
6009	Lundamo Høydebasseng	22 730	18 780	21	500	18 801	3 929
6010	Ler-Lundamo utskiftning av eternittledninger	2 200	20	0	0	20	2 180
6015	Driftssentral teknisk drift-vann	8 200	245	18	200	263	7 937
SELVKOST, AVLØP							
6204	Varmbo boligfelt - avløp	8 800	2 197	186	500	2 384	6 416
6210	Spillvannsløsning om Høvringen renseanlegg, overf. Fra 5438	108 411	95 158	330	1 000	95 488	12 923
6228	Driftssentral teknisk drift	7 240	382	18	100	400	6 840
6234	Kvål vest, avløp	6 102	5 910	192	192	6 102	0
6257	Spillvannsledning Ler-Kvål	9 450	860	243	500	1 103	8 347
6260	Avløpssanering Tranmælsvegen	5 500	95	293	300	388	5 112
SELVKOST							
5304	Digitalisering plan arkiv	5 930	5 847	0	130	5 847	84

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

Note 17 Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

Melhus kommune har i 2019 ikke mottatt vesentlige overføringer til finansiering i 2019.

Note 18 Selvkost

Alle tall i 1.000 kr

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: 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst., 2017 1,98 pst. , 2018 2,37 pst. og 2,3 pst. i 2019
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Tjeneste 5403 - Vann

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Direkte driftsutgifter	8 394	8 898	13 578	12 622	9 494
Kalk.avskr. vann	4 214	4 476	4 637	4 674	4 688
Kalk. renter vann	1 888	1 782	2 247	2 772	2 719
Andel fellesutgifter vann	839	890	1 357	1 262	949
Sum utgifter	15 336	16 046	21 818	21 329	17 850
Sum direkte driftsinntekter	13 835	15 327	18 052	18 812	20 743
Interne renteinntekter	139	95	102	35	10
Sum inntekter	13 973	15 422	18 154	18 847	20 753
Netto inntekt	-1 363	-623	-3 665	-2 482	2 903
					0
Bruk av bundet dr.fond, vann	-1 363	-623	-3 665	-1 496	0
Avsetn. bundet dr.fond, vann	0	0	0	0	2 903

Tjeneste 5404 - Avløp

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Direkte driftsutgifter	13 523	13 371	15 807	16 952	17 311
Kalk.avskr. avløp	6 588	7 290	7 898	7 710	7 787
Kalk. renter avløp	2 728	2 762	3 687	4 674	4 588
Andel fellesutgifter avløp	1 352	1 337	1 581	1 695	1 731
Sum utgifter	24 191	24 760	28 972	31 032	31 417
Sum direkte driftsinntekter	23 785	25 381	29 125	31 337	29 477
Interne renteinntekter	211	176	227	281	267
Sum inntekter	23 995	25 557	29 352	31 618	29 744
Netto inntekt	196	-797	-380	-586	-1 674
					0
Bruk av bundet dr.fond, avløp	-196	0	0	0	-1 674
Avsetn. bundet dr.fond, avløp	0	797	380	586	0

Tjeneste 5406 - Septikk

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Direkte driftsutgifter	4 783	4 541	5 165	5 652	6 825
Kalk.avskr. septikk	0	0	0	0	0
Kalk. renter septikk	0	0	0	0	0
Andel fellesutg. Septikk	478	454	517	565	375
Sum utgifter	5 261	4 995	5 682	6 218	7 200
Sum direkte driftsinntekter	5 930	5 972	6 104	5 962	5 984
Interne renteinntekter	35	41	70	95	76
Sum inntekter	5 965	6 013	6 173	6 057	6 060
Netto inntekt	703	1 018	492	-161	-1 141
					0
Bruk av bundet dr.fond, sept	0	0	0	-161	-1 141
Avs. Til bundet dr.fond, sept	703	1 018	492	0	0

Fond	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
Vann*	5 784	5 161	1 496	-986	1 917
Avløp	10 659	11 457	11 837	12 422	10 748
Septik	2 509	3 527	4 019	3 858	2 717

* Underskudd innen vannområdet på kr 986' for 2018 er tilbakeført til kommunens driftsregnskap i 2019.

Note 18 Selvkost

Alle tall i 1.000 kr

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: 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst., 2017 1,98 pst. , 2018 2,37 pst. og 2,3 pst. i 2019
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Konto	Konto (T)	Beløp	Justert Budsjett
10100	Lønn i faste stillinger	3 185 143,37	3 165 289,00
10200	Lønn vikarer v/fødselsperm.	0,00	22 468,00
10400	Overtid	2 644,88	15 883,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	0,00	1 336,00
10900	Premie KLP	501 064,09	361 536,00
10901	Tilleggspremie KLP	0,00	33 336,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	2 562,19	6 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	520 069,86	502 881,00
17101	Refusjon fødselspenger	-7,00	0,00
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	4 211 477,39	4 108 729,00
11000	Kontormateriell	891,01	2 000,00
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	16 720,93	35 601,00
11002	Datarekvisita	0,00	336,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	336,00
11150	Matvarer/drikke brukere	0,00	3 132,00
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	118,98	204,00
11152	Matsservering v/kurs og opplæring	473,04	4 635,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	3 436,00	8 973,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	7 722,43	1 346,00
11299	Annet forbruksmaterieill, råvarer og tjenester	24 093,26	374,00
11303	Mobiletelefon	4 213,22	0,00
11400	Annonsering	7 086,40	1 000,00
11500	Opplæring og kurs	88 649,78	40 290,00
11501	Reiseutgifter kurs	6 075,70	9 400,00
11502	Konferanser	508,75	0,00
11503	Reiseutgifter konferanser	4 251,00	0,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	11 535,87	7 477,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	6 887,00	2 772,00
11852	Premie kollektiv forsikringer,ikke oppgavepliktig	1 456,00	2 000,00
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks Its learning, Micrc	35 619,20	35 158,00
11954	Kopieringsavtaler	2 946,85	8 181,00
11956	OU-Midler	3 772,00	0,00
11960	Vedlikehold av programvare (eks ESA, EQS, Profil, HRM, .	0,00	1 300,00
11961	Vedlikehold systemprogramvare (eks Citrix, brannmur)	2 800,00	0,00
12000	Inventar og utstyr	24 584,26	3 336,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	47 767,00	0,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	3 132,90	607,00
12202	Kjøp av kontormaskiner	7 259,81	0,00
12205	Leie/leasing av annet utstyr	0,00	856,00
12401	Vedlikehold av programvare	0,00	664,00
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	0,00	164,00
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	503,81	376,00
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	312 505,20	170 518,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	59 256,40	0,00
14799	Andre overføringer til private	379,84	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-59 256,40	0,00
40	Overføringer 400-490	379,84	0,00
15514	Avs. til bundet driftsfond byggesaksbeh.	0,00	134 000,00
56	Avsatt til bundne fond 550-559	0,00	134 000,00
12953	Kalk.renter byggesak	32 000,00	48 000,00
12956	Kalk.avskr. byggesak	387 000,00	437 000,00
12959	Andel fellesutg. byggesak	452 436,00	404 000,00
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	871 436,00	889 000,00
16201	Gebyr delingssaker	-535 885,00	-460 268,00
16204	Gebyr byggemelding	-3 033 606,15	-4 537 114,00
16206	Gebyr utslippssaker	-314 508,60	-295 201,00
16224	Tvangsmulk	-129 000,00	0,00
16225	Overtreddelsesgebyr	-5 000,00	-9 664,00
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-4 017 999,75	-5 302 247,00
Totale utgifter		4 524 362,43	4 279 247,00
Indirekte utgifter		871 436,00	889 000,00
Totale inntekter		-4 017 999,75	-5 302 247,00
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst.		1 377 798,68	-134 000,00
Selvkost:		74,5 %	

	2017	2018	2019
Fond 31.12. (+ betyr negativt fond)*	4 104	-235	1 143

* Byggesak har et underskudd på kr 1.143 som er ført over kommunens driftsregnskap for 2019. Kommunen har anledning til og vil dekke inn dette beløpet gjennom gebyrer de neste årene, noe som da vil bli en ekstra inntekt i kommuneregnskapet. Beløpet er ført på en egen memoriakonto i balansen.

Note 18 Selvkost

Alle tall i 1.000 kr

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: 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst., 2017 1,98 pst., 2018 2,37 pst. og 2,3 pst. i 2019
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Ansvar	52000 Faggruppe oppmåling		
Tjeneste	5302 Kart og oppmålingstjenester		
Konto	Konto (T)	Beløp	Justert Budsjett
10100	Lønn i faste stillinger	1 067 806,21	1 210 723,00
10120	Seniortillegg	30 333,48	30 372,00
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	11 712,00	13 784,00
10900	Premie KLP	171 601,36	140 746,00
10901	Tilleggspremie KLP	0,00	16 664,00
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	1 131,95	4 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	180 927,08	196 781,00
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	1 463 512,08	1 613 070,00
11000	Kontormateriell	250,60	634,00
11001	Faglit., abonnemnt/tidsskr.	1 091,52	1 270,00
11002	Datarekvisita	0,00	500,00
11049	Andre kontorutgifter	0,00	664,00
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	33,46	57,00
11152	Matservering v/kurs og opplæring	133,04	336,00
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	1 899,00	6 776,00
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	2 144,10	619,00
11299	Annet forbruksmaterieill, råvarer og tjenester	20 751,10	6 046,00
11300	Banktjenester og gebyrer	2,00	0,00
11303	Mobiltelefon	3 118,31	5 864,00
11304	Datakommunikasjon (eks sms trafikk, stormaskin)	6 467,06	5 701,00
11400	Annonsering	4 440,00	0,00
11499	Andre utgifter annonse, reklame, informasjon	0,00	1 336,00
11500	Opplæring og kurs	7 251,70	12 622,00
11501	Reiseutgifter kurs	1 169,56	2 858,00
11600	Skys- og kostgodtgjørelse	5 735,41	6 630,00
11659	Andre opplysningslittige godtgjøringer	-11 712,00	-12 784,00
11700	Årsavgifter og forsikring for transportmidler	0,00	9 000,00
11701	Drivstoff	4 151,11	4 286,00
11704	Vedlikehold/service av transportmidler	6 581,17	0,00
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	3 576,38	1 830,00
11851	Forsikring av maskiner og utstyr	9 633,00	5 000,00
11852	Premie kollektiv forsikringer,ikke oppgavepliktig	643,00	2 000,00
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks lts learning, Mic	1 017,90	1 540,00
11954	Kopieringsavtaler	828,81	2 398,00
11956	OU-Midler	1 667,00	664,00
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	119 783,58	98 414,00
12000	Inventar og utstyr	7 787,56	4 836,00
12001	PC-innkjøp/oppgradering	20,25	10 126,00
12003	Apparater, verktøy og instrumenter	36 867,50	21 271,00
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	6 551,13	440,00
12205	Leie/leasing av annet utstyr	0,00	241,00
12400	Driftsavtaler og reparasjoner	2 097,00	0,00
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	812,10	106,00
12701	Juridisk bistand Melhus	0,00	6 664,00
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	244 792,35	207 945,00
13000	Kjøp fra staten	108 255,00	50 000,00
13700	Kjøp av tjenester fra private	93 006,20	25 153,00
30	Kjøp av varer og tj. som erstatter prod. 300-399	201 261,20	75 153,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	76 215,24	0,00
14799	Andre overføringer til private	106,83	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-76 215,24	0,00
40	Overføringer 400-490	106,83	0,00
12955	Kalk.renter kart og oppmåling	3 000,00	10 000,00
12958	Kalk.avskr. kart og oppmåling	42 000,00	42 000,00
12961	Andel fellesutg. Kart og oppmåling	191 000,00	187 000,00
16902	Div.internt salg/overføringer	-118 560,00	0,00
60	Fordeelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	117 440,00	239 000,00
16202	Gebyr kart og oppmåling	-1 496 906,50	-1 705 535,00
16203	Gebyr målebrev og tinglysning	-98880	-49995
16599	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (25%)	-580 508,12	-289 638,00
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-2 176 294,62	-2 045 168,00
17500	Refusjon fra andre kommuner	-25 706,00	0,00
17700	Refusjon fra andre	-1 750,00	0,00
70	Refusjoner 700-779 -710	-27 456,00	0,00
19510	Bruk av bundet driftsfond kart- og oppmåling	0	-90000
95	Bruk av bundne fond 950-959	0	-90000
Totale utgifter		1 909 672,46	1 896 168,00
Indirekte utgifter		236 000,00	239 000,00
Totale inntekter		-2 322 310,62	-1 806 168,00
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst.		-176 638,16	329 000,00

Selvkost: 108,2 %

	2017	2018	2019
Fond 31.12. (+ negativt fond/- positivt fond)	-370	21	-177

Note 18 Selvkost

Alle tall i 1.000 kr

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: 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst., 2017 1,98 pst. , 2018 2,37 pst. og 2,3 pst. i 2019
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Konto	Konto (T)	Beløp	Justert Budsjett
	10100 Lønn i faste stillinger	2 233 800,51	2 189 851,00
	10400 Overtid	1 294,05	6 664,00
	10599 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	0,00	1 336,00
	10900 Premie KLP	293 233,48	254 199,00
	10901 Tilleggspremie KLP	0,00	20 000,00
	10920 Gruppeliv/ulykkesforsikring	1 686,93	5 340,00
	10990 Arbeidsgiveravgift	355 538,99	345 738,00
	17100 Refusjon sykepenger	-10 768,00	0,00
	1 Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	2 874 785,96	2 823 128,00
	11000 Kontormateriell	445,50	814,00
	11001 Faglit., abonnement/tidsskr.	2 340,46	2 005,00
	11002 Datarekvisita	0,00	1 336,00
	11049 Andre kontorutgifter	0,00	664,00
	11150 Matvarer/drikke brukere	0,00	1 732,00
	11151 Representasjon/Kommunal bevertning	59,49	438,00
	11152 Matservring v/kurs og opplæring	236,52	0,00
	11200 Arbeidstøy og verneutstyr	657,50	1 000,00
	11210 Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	3 340,24	919,00
	11213 Kantine/kaffe/servering ansatte	204,00	0,00
	11299 Annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester	0,00	19,00
	11303 Mobiltelefon	182,83	864,00
	11304 Datakommunikasjon (eks sms trafikk, stormaskin)	0,00	41,00
	11400 Annonsering	42 064,87	16 424,00
	11500 Opplæring og kurs	73 694,94	20 256,00
	11501 Reiseutgifter kurs	15 238,55	9 380,00
	11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	6 053,25	5 098,00
	11799 Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	5 006,80	5 038,00
	11852 Premie kollektiv forsikringer,ikke oppgavepliktig	959,00	2 000,00
	11953 Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks Its learning, Microsoft)	1 809,60	2 685,00
	11954 Kopieringsavtaler	1 473,41	4 113,00
	11956 OU-Midler	2 484,00	664,00
	12000 Inventar og utstyr	12 292,12	1 150,00
	12001 PC-innkjøp/oppgradering	36,00	1 065,00
	12200 Leie/leasing av kontormaskiner	1 566,45	185,00
	12202 Kjøp av kontormaskiner	3 416,00	0,00
	12205 Leie/leasing av annet utstyr	0,00	428,00
	12499 Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	0,00	100,00
	12700 Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	251,90	0,00
	10 Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	173 813,43	78 418,00
	14290 Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	28 636,25	0,00
	14799 Andre overføringer til private	189,92	0,00
	17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-28 636,25	0,00
	40 Overføringer 400-490	189,92	0,00
	12954 Kalk.renter plan	7 000,00	10 000,00
	12957 Kalk.avskr. plan	83 000,00	94 000,00
	12960 Andel fellesutg. plan	304 879,00	255 000,00
	60 Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	394 879,00	359 000,00
	16207 Gebyr plansaker	-1 490 296,50	-1 558 413,00
	62 Andre salgs og leieinntekter 620-679	-1 490 296,50	-1 558 413,00
	17700 Refusjon fra andre	-1 370,00	0,00
	70 Refusjoner 700-779 -710	-1 370,00	0,00
	19511 Bruk av bundet driftsfond plansaksbehandling	0,00	-50 795,00
	95 Bruk av bundne fond 950-959	0,00	-50 795,00

Totale utgifter	3 048 789,31	2 901 546,00
Indirekte utgifter	394 879,00	359 000,00
Totale inntekter	-1 491 666,50	-1 558 413,00
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på kr 1 702 133,-	1 952 001,81	1 702 133,00

Selvkost: 43,3 %

	2017	2018	2019
Fond 31.12 (+ negativt fond/- positivt fond)	497	-338	-88

Note 19 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det foreligger ikke langsiktige forpliktelser pr.31.12.2019 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.

Melhus kommune har mottatt flere faktura fra Atb i 2019 som er bokført som gjeld i regnskapet, men ikke betalt. Dette dreier seg om beløp i størrelsesorden 2.000.000. Det er pr. 31.12.2019 uavklart om Melhus kommune skal betale hele eller deler av kravet.

Note 20 Uvanlige og vesentlige poster i regnskapet

	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2018
Utbytte fra Trønder Energi AS:	17 332 968	7 500 000	19 427 103	19 427 808
Renter obl.lån Trønder Energi AS	7 881 000	7 881 000	7 881 000	7 881 000
Statstilskudd ressurskrevende brukere:	67 836 000	68 475 084	65 055 000	59 107 000
herav etterbetaling fra 2017 utover beregnet			3 667 000	3 667 000
Gevinst på finansielle instrumenter:	17 886 512	5 950 000	-2 526 954	0

Ad statstilskudd ressurskrevende brukere.

Kommunens beregninger av utgifter til ressurskrevende brukere og tilhørende tilskudd, er bekreftet av revisor.

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 2019.

Note 22 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til og fra KF

Ikke aktuell

Note 23 Mellomværende med KF og §27-samarbeid

Ikke aktuell

Note 24 Overføring til/fra §27-samarbeid

Kommuneloven § 27 gir hjemmel for å etablere interkommunale samarbeidsorgan.

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

Skatteoppkreverfunksjonen

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

Deltakerkommunene er belastet med følgende utgifter tilknyttet skatteoppkreverfunksjonen i 2019:

	Regnskap
Melhus	808 223
Midtre-Gauldal	584 848
Skaun	536 572
Totalt	1 929 643

Merforbruket i 2019 er på kr 34.182,- og er fordelt slik:

	Beløp
*Krav til Skaun kommune	9 568
*Krav til Midtre Gauldal kommune	10 387
*Regnskapsført merforbruk Melhus kommune	14 227
Sum disponering merforbruk	34 182

Arbeidsgiverkontrollen

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

Legevakta

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

Barnevernvakten

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

Kommunal akutt døgnenhet

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

Krisesenter

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

Note 25 Interkommunale selskaper

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

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

Revisjon Midt-Norge SA	De fleste kommuner i fylket samt Trøndelag fylkeskommune
Kontrollutvalgssekretariat IKS	De fleste kommuner i fylket samt Trøndelag fylkeskommune
*Envina IKS	Melhus og Midtre-Gauldal kommuner
Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS	40 kommuner, 2 fylkeskommuner
Gauldal brann og redning IKS	Melhus og Midtre-Gauldal kommuner
Midt-Norge 110-sentral IKS	26 kommuner

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

Kontrollutvalgssekretariatet (KONSEK) utfører sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.

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

*Melhus kommunestyre vedtok 18.6.19 (sak 39/19) å overdra eiendeler, egenkapital og gjeld til Remidt IKS (org.nr. 975 936 333) og Remidt Næring AS pr. 01.01.2020.

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS er en inerkommunal virksomhet opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999.

Formålet med selskapet er å legge forholdene til rette for eiernes rasjonelle, funksjonsdyktige og effektive gjennomføring av arkivlovens intensjoner og bestemmelser.

Selskapet skal kunne fungere som arkivdepot for eiernes papirbaserte og elektroniske arkiver og sørge for at materialet blir gjort tilgjengelig for offentlig bruk, forskning og andre administrative og kulturelle formål.

Gauldal Brann og Redning IKS, GBR, er opprettet som et interkommunalt selskap og eies av kommunene Midtre Gauldal med 30 %, og Melhus med 70 %.

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

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

BALANSE

2019

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
2.1 OMLØPSMIDLER		
2.10 Kasse, postgiro, bankinnskudd i :		
2.1000 Kasse		
25 Horg og Flå eldresenter	1 500	1 500
Sum sektor	1 500	1 500
2.1020 Foretningsbanker og sparebanker inkl. postbanken		
01 Melhusbanken - Bruusk. 06 64533	20 001 729	11 013 752
06 Danske Bank - Prepayd Card NAV 8601.35.83376	19 734	2 681
07 Danske Bank - Forv.47 14903	78 317 564	61 058 956
08 Danske Bank - Prepayd Card Flyktning 8601.72.46889	24	144
09 Danske Bank - OCR - 05 39260	37 122 044	15 979 360
11 Danske Bank - brukskto. 05 39279	109 384 437	158 782 788
18 Bankkonto Nordea Sertifikatlån 6401.06.94580	6 350 508	241 293
30 Debet kort EGHA Utvikling 8601.36.22126	5 000	5 000
31 Debet kort LAMO Økonomiseksj. 8601.36.24218	2 000	2 000
32 Debet kort SISCH Kemner 8601.36.22797	3 000	3 000
33 Debet kort JELA Kultur Fritid 8601.36.22886	7 612	57 990
34 Debet kort GUVI Arealforvaltn. 8601.36.22657	2 000	1 110
36 Debet kort BEWI Tambartun B.hage 8601.36.22533	8 643	8 525
38 Debet kort LIFJ Kosekrok.B.hage 8601.36.22010	376	2 850
39 Debet kort SITH NM Barnehage 8601.36.22444	2 000	2 000
40 Debet kort VIBY Hølonda Helsehus 8601.36.22207	146	2 314
43 Debet kort GMBE Hølonda Helsehus 8601.36.22967	3 899	5 000
44 Debet kort ANKROG Hølonda H.hus 8601.36.22932	10 000	978
45 Debet kort LAVO Gimse skole 8601.36.66980	4 317	10 000
46 Debet kort ANEG Gimse skole 8601.36.67014	9 990	8 413
47 Debet kort ANGR Gimse skole 8601.36.67030	10 000	8 876
48 Debet kort RAHE Gimse U.skole 8601.36.22258	515 478	170 299
49 Debet kort KALO Gimse U.skole 8601.36.22339	0	2 389
50 Debet kort ELHE Aktivitet Beveg. 8601.36.22681	3 000	3 000
51 Debet kort VESK Aktivitet Beveg. 8601.36.22789	10 000	10 000
53 Debet kort BEKA Helsesøster 8601.36.76811	5 000	5 000
54 Debet kort BJTU Basetn.flyktn. 8601.36.22827	50 000	32 641
55 Debet kort ELHH Voksenoppl. 8601.36.22835	5 807	3 945
58 Debet kort MAVO Brekkåsen skole 8601.36.24072	11 922	3 502
59 Debet kort CEEI Hovin Barnehage 8601.36.24048	4 984	2 837
60 Debet kort RUKR Hovin skole 8601.36.24099	9 139	4 147
63 Debet kort OLG Y Moesgrinda 8601.36.23440	9 068	9 170
64 Debet kort KIVI Skr.bakk Sørtun 8601.36.24021	1 637	705
65 Debet kort GUGR Horg Sykehjem 8601.36.29007	888	5 214
66 Debet kort ANJØ Horg Sykehjem 8601.36.29325	3 442	6 201
67 Debet kort ERAB Mindreår.flyktninger 8601.36.23432	0	3 000
68 Debet kort KJST Bo/avlastning 8601.36.23696	3 000	3 000
69 Debet kort TOBO B&A Rådhusv. 8601.36.23831	1 221	2 380
70 Debet kort MAST Lenavegen3 8601.36.23866	2 755	1 301
71 Debet kort NIAA Lenavegen1 8601.36.23874	171	3 000
72 Debet kort BALI Gåsbakken skole 8601.36.67057	13 970	11 905
73 Debet kort GRDA Eid skole Barnehage 8601.36.24110	9 783	6 944
74 Debet kort HABR Eid skole B.hage 8601.36.24129	5 000	1 818

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
77 Debet kort CARO Høllonda Helsehus 8601.36.26724	3 000	
80 Debet kort RAHA Hj.tjenesten NM 8601.38.54051	2 000	2 000
81 Debet kort MLOY Idrettsveien 8601.38.54124	11	2 590
83 Debet kort INKØ Dag & aktivitet 8601.38.54205	1 375	2 481
86 Debet kort INKØ2 Kroa eldr.senter 8601.39.71244	0	-345
87 Debet kort GRLA Flå skole B.hage 8601.39.71155	3 000	3 000
88 Debet kort ELKR Eid Barnehage 8601.39.71252	3 000	3 000
89 Debet kort NISK Gimsøya B.hage 8601.40.91523	3 000	3 000
90 Debet kort MOSN Brekkåsen skole 8601.42.07823	24 261	8 711
91 Debet kort EIBJ Tilrlagt arbeid 8601.42.86405	6 534	7 752
92 Debet kort LAAN Lundamo B.hage 8601.42.75926	5 890	5 767
93 Debet kort THAL Høyeggen skole 8601.42.75934	8 000	7 989
94 Debet kort AGOL TambartunB.hage 8601.42.88041	4 990	5 000
95 Debet kort JOJH Høllonda H.hus 8601.36.23025	4 674	5 000
96 Debet kort MARRAV Høllonda H.hus 8601.43.19168	6 572	2 856
97 Debet kort EIBJ2 Tilrlagt arbeid 8601.44.10203	87 565	17 873
98 Debet kort GEWO IKT 8601.44.87478	5 353	2 374
99 Debet kort EVAS Presttrøa Bhage 8601.45.82217	3 801	4 273
100 Debet kort ELITOE NMHO 8601.47.19921	2 689	57
101 Debet kort GRSK Buen Sykehjem 8601.47.19948	1 354	110
102 Debet kort MABEHøllonda Helsehus 8601.48.59898	0	10 000
103 Debet kort MBOR Bygg & Eiendom 8601.45.19604	7 383	4 889
104 Debet kort ANFR/BJDU Lundamo U. 8601.60.79989	15 000	15 000
105 Debet kort CHRHJE Høllonda HH 8601.60.79938	2 363	64
106 Debet kort ELHH Flyktningeenh. 8601.65.54008	1 309	3 984
107 Debet kort BRNA Biblioteket 8601.65.54016	3 000	2 771
108 Debet kort MAVI Politikk og valg 8601.65.54024	3 016	0
109 Debet kort JAST Teknisk Drift 8601.65.54032	456	2 242
110 iZettle Kultur 8601.65.53990	92 381	26 283
111 Debet kort JELA Ungdomstorget 8601.68.37212	5 000	4 375
112 Debet kort JELA LundamoUngklubb 8601.68.37220	56 349	61 713
113 Debet kort JELA Eid Ungdomsklubb 8601.68.37239	1 435	541
114 Debet kort JELA Torsdagsklubben 8601.68.37247	10 000	7 324
115 Debet kort NGDU Enslige Mindreårige 8601.68.37255	2 448	1 611
116 VIPPS 12 28 17 - Helsestasjonen	114 049	58 950
117 VIPPS 11 79 43 - Melhus Kommune	133 488	20 005
118 VIPPS 12 17 25 - Biblioteket	15 226	1 868
119 VIPPS 12 29 72 - Høllonda Helsehus	69 827	9 938
120 Debet kort ANNLOR Gimse Ungdomsskole 8601.82.70279	3 000	0
122 VIPPS 55 24 46 - Gimse svømmehall	1 100	0
123 VIPPS 55 24 47 - Lundamo svømmehall	31 685	0
125 Debet kort OLAIND Gimse Ungdomsskole 8601.89.70858	3 000	0
 Sum sektor	 252 679 873	 247 804 472
 2.1098 Ikke disponible bankinnskudd		
02 Melhusbanken 48 00660 - Tilfl.r.	12 292	12 075
04 Fokus Bank - Skattetr. 05 39589	27 535 895	25 434 706
 Sum sektor	 27 548 187	 25 446 781
 Sum kapittel	 280 229 560	 273 252 752

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
2.13 Kortsiktige fordringer i :		
2.1310 Stats- og trygdeforvaltningen		
01 Kortsiktige fordringer	81 800 040	71 421 373
03 Sykepenger/Fødselspenger	6 180 203	6 458 934
Sum sektor	87 980 243	77 880 307
2.1375 Husholdninger		
00 Debitorer	26 602 558	22 416 777
16 Forskudd lønn og skyss	82 231	88 164
Sum sektor	26 684 789	22 504 941
2.1399 Interimskonti		
01 Skatteoppgjør desember måned	2 366 519	1 665 827
02 Periodiserte inntekter 31.12	4 123 206	5 228 859
03 Inntektsutjevning for skatt	15 540 459	12 520 033
04 Sykep.ref. avst. mot bank	-3 761 997	-3 383 213
05 Forskuddsbet.kostnader	330 252	5 987 456
Sum sektor	18 598 439	22 018 962
Sum kapittel	133 263 472	122 404 210
2.18 Aksjer og andeler		
2.1838 Verdipapirfond		
02 Avkastning Grieg Investor - DnB 7058 05 01956	189 877 182	171 990 670
Sum sektor	189 877 182	171 990 670
Sum kapittel	189 877 182	171 990 670
2.19 Premieavvik		
2.1914 Sektor for skatteinnkreving		
05 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2004	3	3 744
07 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2005	4 683	9 361
08 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2006	16 841	25 265
09 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2006	5 660	8 492
10 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2007	115 184	153 578
11 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2008	503 662	630 078
12 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2009	32 889	39 466
13 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2009	175 410	210 493
14 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2010	252 653	294 763
15 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2010	60 299	70 348
16 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2011	104 595	156 881
17 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2012	901 367	1 201 829
18 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2013	348 380	435 474
19 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2014	925 983	1 388 973
20 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2015	132 340	176 274
21 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2016	529 914	664 642

Balanse 2019

	<u>Regnskap 2019</u>	<u>Regnskap 2018</u>
22 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2016	113 180	141 475
23 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2017	883 729	1 060 475
24 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2018	1 709 248	1 994 123
25 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2019	3 192 357	0
26 Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2019	242 408	0
Sum sektor	10 250 785	8 665 734
2.1941 Livsforsikring mv.		
05 Premieavvik (positivt) SPK 2004	5	26 538
07 Premieavvik (positivt) SPK 2005	33 173	66 353
08 Premieavvik (positivt) KLP 2006	119 485	179 226
09 Premieavvik (positivt) SPK 2006	40 168	60 251
10 Premieavvik (positivt) KLP 2007	816 895	1 089 194
11 Premieavvik (positivt) KLP 2008	3 586 268	4 482 834
12 Premieavvik (positivt) KLP 2009	1 244 066	1 492 879
13 Premieavvik (positivt) SPK 2009	233 241	279 888
14 Premieavvik (positivt) KLP 2010	1 791 896	2 090 545
15 Premieavvik (positivt) SPK 2010	427 628	498 900
16 Premieavvik (positivt) KLP 2011	741 646	1 112 471
17 Premieavvik (positivt) KLP 2012	6 392 811	8 523 748
18 Premieavvik (positivt) KLP 2013	2 470 759	3 088 450
19 Premieavvik (positivt) KLP 2014	6 567 243	9 850 863
20 Premieavvik (positivt) SPK 2015	934 759	1 246 346
21 Premieavvik (positivt) KLP 2016	3 822 078	4 777 597
22 Premieavvik (positivt) SPK 2016	802 695	1 003 369
23 Premieavvik (positivt) KLP 2017	6 267 582	7 521 099
24 Premieavvik (positivt) KLP 2018	12 122 331	14 142 719
25 Premieavvik (positivt) KLP 2019	22 640 828	0
26 Premieavvik (positivt) SPK 2019	1 719 205	0
Sum sektor	72 774 762	61 533 270
Sum kapittel	83 025 547	70 199 004
SUM HOVEDKAPITTEL 2.1 OMLØPSMIDLER	686 395 761	637 846 636
2.2 ANLEGGSMIDLER		
2.20 Pensjonsmidler		
2.2041 Livsforsikring mv.		
01 Pensjonsmidler KLP	1 239 492 603	1 185 893 277
02 Pensjonsmidler SPK	189 031 160	162 954 100
Sum sektor	1 428 523 763	1 348 847 377
Sum kapittel	1 428 523 763	1 348 847 377
2.21 Aksjer og andeler utstedt av :		

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
304 Trygghetsalarmer	1 000	1 000
306 Inventar fritidsklubber	24 000	78 000
503 Melhushallen - gulvvaskemaskin	1 000	1 000
602 Digitale kart, teknisk	186 000	297 000
603 Digitale planarkiv	278 000	661 000
606 Nødstrømsagregater pleie og omsorg	0	17 000
607 Digitalisering av byggesak	150 000	0
610 Toyota regnr. VF77775, arbeidsbil Horg bygdatun	23 000	37 000
630 Kantklipper	2 000	9 000
633 New Holland, VV4179	0	185 000
635 Ford Transit, VH43214	184 000	247 000
636 Toyota regnr. SD47561	74 000	92 000
637 VS1101 Deutch traktor	776 000	969 000
638 Nissan Leaf regnr. EL 35768	124 000	149 000
639 Nissan Leaf regnr. EL 35767	124 000	149 000
640 Toyota, regnr. XK18727	110 000	133 000
641 Toyota, regnr. XK19476	110 000	133 000
642 Utstyr teknisk drift, Rotortilt	96 000	116 000
643 Utstyr teknisk drift, beitepusser-Sovema, Snowek Uplog	1 133 000	1 207 000
644 Ford Transitt, VH74528	340 000	397 000
645 John Deere, VV6757	376 000	438 000
646 MF, VS8457	561 000	654 000
648 Ajourføring av kart	309 000	421 000
649 Krokthenger, VZ6646	157 000	180 000
650 Treningsapparater Lenavegen/Rådhusvegen	320 000	361 000
651 CF58797 - VW Caravelle	367 000	413 000
652 Hjullaster, serienummer 12949	2 889 000	3 250 000
653 Inventar NAV lokaler	778 488	522 988
654 Feiemaskin, CityCat 5006XL, KF 551	2 056 000	2 285 000
655 Volvo hjulgraver, EW150W	2 364 000	2 512 000
656 MF, DY1982	912 000	1 013 000
666 Volkswagen Transporter, VH69749	289 000	0
667 Volkswagen Crafter, VJ17727	554 000	0
668 Volkswagen Transporer VX35803	17 000	0
 Sum kapittel	 22 588 731	 20 130 231

2.27 Faste eiendommer og anlegg

2.275 Aktiverte faste eiendommer

101 Melhus rådhus 94/108	58 794 000	59 381 000
102 Musikk/kulturskole 94/108	1 883 000	1 934 000
202 Bringhaugen 79/19, Kvål	701 000	701 000
207 Strandv.barnehage 30/129, Melhus	10 321 000	10 352 000
208 Lundamo barnehage inkl fellesareal i boligfeltet, 215/7	2 568 000	2 633 000
209 Korsvegen barnehage, 144/23	612 660	774 660
210 Gimsøya barnehage	11 798 000	11 872 000
212 Realsk.Elverh., GNR/BNR 30/84 (Tomt/grønnsk.)	120 000	120 000
214 Rosmælen skole, GNR/BNR 58/19	30 049 000	28 243 000
215 Hovin skole, GNR/BNR 238/27 og 238/155	14 022 000	14 096 000
216 Lundamo u-sk./m/svømmehog idr.anlegg og gangveg 208/98	35 148 000	36 641 000
217 Ler barnehage, 135/61	1 874 000	1 997 000
218 Høyeggen skole, 96/13, Melhus	32 740 000	26 601 000

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
2.2141 Livsforsikring mv.		
01 KLP - Egenkapitalinnskudd	35 510 069	32 473 311
Sum sektor	35 510 069	32 473 311
2.2168 Selvstendige kommuneforetak		
03 Trønderenergi 1431 aksj.a 10000	109 386 859	109 386 859
04 Melhus Vekst AS 85 aksjer a kr 10000	850 000	850 000
05 Gaula Natursenter AS, 100 aksjer a kr. 1000	100 000	100 000
08 Envina IKS	1	1
09 Gauldal Brann og Redning IKS	1	1
10 Interkommunalt Arkiv Trøndelag	1	1
13 Komsek Trøndelag IKS	63 000	63 000
Sum sektor	110 399 862	110 399 862
2.2170 Private foretak med begrenset ansvar		
06 Melhus Boligb.lag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.	1 000	1 000
10 Melhus Skysstasjon AS, 100 a 1000	100 000	100 000
14 AL Biblioteksentralen, 8 and.	10	10
35 Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a' 500 kr	4 000 000	4 000 000
37 Styret i stiftelsen Thora	200 000	200 000
38 Aksjer Melhus Næringsareal AS	351 401	351 401
41 Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS, 4 aksjer à 5.000,-	20 000	20 000
42 Hofstad Næring	4 491 599	4 491 599
43 Revisjon Midt-Norge SA	120 001	120 001
Sum sektor	9 284 011	9 284 011
Sum kapittel	155 193 942	152 157 184
2.22 Utlån til		
2.2219 Statlige låneinstitusjoner		
01 Lån i Husbanken for utlån	160 114 366	118 372 288
02 Obligasjonslån TrønderEnergi 111 obligasjoner	111 000 000	111 000 000
Sum sektor	271 114 366	229 372 288
2.2275 Husholdninger		
02 Lån økonomisk sosialhjelp	575 612	535 639
Sum sektor	575 612	535 639
Sum kapittel	271 689 978	229 907 928
2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler		
2.245 Utstyr		
101 EDB-utstyr	3 121 243	2 588 243
102 Telefonsentral Rådhuset	1 000	1 000
104 Interkommunalt IT-samarbeid	3 780 000	612 000
202 Tilrettel.skoleareal 0.210.102	1 000	1 000

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
219 Kosekroken barnehage, 32/259, Melh.	7 003 000	7 266 000
220 Eid barneskole, 183/66	16 370 000	16 151 000
221 Eid u.skole/samf.hus, 183/66	14 553 000	15 113 000
222 Gimse barneskole, GNR/BNR 30/4 og 30/20	17 326 000	17 811 000
223 Gimse skole - C-bygget, 30/4	42 985 000	44 570 000
224 Gimse u.skole/pavilj., GNR/BNR 30/101 og 30/20	47 845 000	48 315 000
225 Flå skole og barnehage, 135/61 og 145/142	60 088 000	62 179 000
226 Gåsbakken skole, 163/15	21 473 000	19 394 000
227 Gml. Lundamo barneskole, 208/57	49 000	49 000
228 Brekkåsen skole, GNR/BNR 28/44	49 154 000	50 958 000
229 Tambartun Barnehage 36/183-184	16 701 000	16 957 000
230 Presttrøa bhg, GNR/BNR 90/18	26 214 000	26 540 000
231 Hovin barnehage GNR/BNR 238/155	37 729 000	38 456 000
232 Eid barnehage	21 628 000	2 206 000
302 Pottenv. 2, GNR/BNR 92/28	280 000	294 000
303 Helsesenter Lundamo, 208/163 jf 2275332	2 711 000	2 900 000
305 Oddhaugen nr 4, GNR/BNR 144/117 jf 2275313 og 2275331	880 000	913 000
306 Tanngården Lundamo, 208/116 og 208/222	0	19 000
308 Gåsbakken tr.bolig, 164/20	0	233 000
309 Sjøberg trygdebolig, 89/6	6 259 000	6 480 000
310 Flå eldresenter, 135/121	7 089 000	7 343 000
311 Trygdeb.Gimse, 32/97-98-99-100, Kilen	1 908 000	1 978 000
312 Ringveien 11,13,15,17GNR/BNR 215/137-140	2 426 000	2 248 000
313 Oddhaugen nr 6, GNR/BNR 144/117 jf 2275305 og 2275331	730 000	669 000
314 Aldersb. Horg, 216/7	1 216 000	1 296 000
315 Trygdeb. Moavn.Kvål, 78/117	1 916 000	1 738 000
316 Eldresentr. Kroa, 91/2	31 383 000	31 866 000
317 Gammelv. 8, GNR/BNR 238/145	214 000	228 000
318 Omsorgsboliger, N.Melhus GNR/BNR 94/157, Lenavegen 9-59	13 004 000	13 611 000
320 Horg alders-/sykehjem, 216/7	70 452 000	66 317 000
321 Hølonde H.hus/Aldersh., 144/46	81 865 000	83 847 000
322 Omsorgsb.Gåsbakken GNR/BNR 164/34	2 302 000	2 400 000
324 Døvblindbolig Melhus, 94/150	4 784 000	5 000 000
325 Skrivarb.1, Kvål, 78/87	922 000	998 000
326 Moesgrinda, Lundamo, 208/18	2 401 000	2 572 000
327 Kongssten Hovin, Leie 30/19	1 000	1 000
328 Innredn.Bommen, Melhus 30/19	1 000	1 000
329 Oppigard (Havdal), Leie, 101/1	1 000	1 000
331 Oddhaugen nr 8, GNR/BNR 144/117 jf 2275305 og 2275313	10 000	10 000
332 Omsorgsb.Bruatunet, Lundamo GNR/BNR 208/163	8 817 000	9 090 000
333 Flyktn./omsorgsb.Hovin GNR/BNR 238/193	897 000	948 000
334 Omsorgsboliger Horg GNR/BNR 216/7	2 339 000	2 465 000
335 Melhus sykehjem, Buen, GNR/BNR 94/147	292 652 000	297 873 000
336 Lenavegen 3, GNR/BNR 94/157	13 305 000	9 817 000
337 Rådhusvegen boff. GNR/BNR 94/164	7 474 000	7 567 000
338 Omsorgsl. og næringsvirksomhet Kroa 94/10 blokk E	6 767 000	7 042 000
339 Ny Lundamo skole og barnehage GNR/BNR 208/58	124 538 000	126 972 000
404 Eiend. Harang Hovin, 234/27, tomt	225 000	236 000
405 Kvaal nedre, (sorenskr.g.) 78/1.0.1	945 980	920 980
412 Høyeggen 5, GNR/BNR 96/18	1 397 000	1 445 000
417 Høyeggen 17, 96/24	158 000	166 000
423 Tomt Løkkbakken, Lundamo, 208/31	1 000	1 000
424 Midttun, 88/6	2 638 000	1 605 000

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
426 Litjstenen 1, GNR/BNR 201/61	2 389 000	2 496 000
428 Pottenveien 5, Melhus, 92/5	1 420 000	1 476 000
430 Lena Terrasse 45, GNR/BNR 94/170	727 000	758 000
431 Margretesv. 25 ,Varegga, GNR/BNR 211/62	0	603 000
432 Løkkjebakken borettslag - innskudd leilighet GNR/BNR 208/208	0	124 000
433 Lena Terrasse 55.GNR/BNR 94/170	979 000	1 021 000
434 Litjstenen 25, GNR/BNR 201/38	0	735 000
437 Strandvegen 40 D 1	0	716 000
438 Rådhusvegen 33, leil 15, Lena Borettslag A, GNR/BNR 94/172	711 000	741 000
439 Rådhusvegen 33, leil. 18, Lena Borettslag B, GNR/BNR 94/172	723 000	753 000
441 Klemmetsveien 6F, Brekkåsen Borettslag andel, GNR/BNR 31/75	411 000	428 000
442 Martin Tranmælsveg, GNR/BNR 30/128 Bagøyvegen bofellesskap	10 532 000	10 899 000
444 Gnr. 30 bnr. 115, Idrettsvegen og Enivina (Vegstasjon Varmovn.)	9 444 000	9 758 000
501 Idrettshall Horg, 208/138	4 897 000	5 150 000
502 Idrettshall Melhus, 30/128	17 798 860	18 903 860
503 Bygdetun/Museum Hovin, 221/33	1 414 000	1 456 000
505 Landbruksmuseum GNR/BNR 164/28 og 164/32	1 000	1 000
509 Svorksjøen Camping, 167/16	389 000	411 000
510 Park.plass Finnaunet	5 307	5 307
511 Park.plass Sæterdalen	3 958	3 958
512 Idrettsstatue Hølonda	78 000	98 000
513 Park.plass Svarthammerem	11 000	14 000
514 Park.plass Vassfjellveien	224 000	240 000
515 Park.plass Horg bygdatun GNR/BNR 221/33	41 000	49 000
603 Lager/verkstedb.Tekn. 10/1	1 000	1 000
604 Fagerheim Gimse, 43/10	83 150	83 150
605 Søredden 2, inkl brannstasjon, 94/148	9 547 000	9 772 000
607 Brannstasjon Lundamo GNR/BNR 208/2	850 000	889 000
608 Brannstasjon Gåsbakken	2 165 000	2 153 000
701 Sjøberg Næringspark, GNR/BNR 90/101, 90/97	15 518 263	16 058 263
704 Klemmetsv. 8D, Brekkåsen b/l, andel 10 GNR/BNR 31/75	942 000	975 000
707 Asbjørn Av Medalhus v. 39, GNR/BNR 91/5	1 076 720	1 112 720
708 Klemmetsv. 18C, GNR/BNR 31/76	865 648	894 648
709 Klemmetsv. 12C, GNR/BNR 31/76	640 000	662 000
711 Kuhaugen 33D GNR/BNR 91/95	1 672 000	1 726 000
712 Gimsmarkveien 9 GNR/BNR 35/56	1 577 000	1 628 000
713 Arbeidssenter Sjøberg GNR/BNR 90/15 og 90/125	19 094 000	19 748 000
714 Rådhusveien 12 GNR/BNR 94/171	1 155 000	1 192 000
715 Mælabakken 6, GNR/BNR 91/7	5 189 000	5 330 000
717 Varmboveien 1, GNR/BNR 30/178	815 000	840 000
719 Melhus Ambulansestasjon, GNR BNR 94/148	8 501 000	8 697 000
720 Hovin kunstgressbane	1 279 000	1 676 000
721 Flå kunstgressbane	1 630 000	2 173 000
722 Lundamo kunstgressbane	2 021 000	2 694 000
723 Varegga, GNR/BNR 211/53	3 278 000	3 375 000
724 Olastubakken 18 GNR/BNR 36/178	2 459 000	2 531 000
725 Linderlevegen 17, GNR/BNR 98/112, snr 1 og GNR/BNR 98/99 1/31	1 460 000	1 503 000
726 Drammensvegen 31, GNR/BNR 30/175	3 248 000	3 344 000
727 Vollmarka, PAL-prosjekt GNR/BNR 32/12	11 600 000	10 747 000
728 Krogstad, GNR/BNR 234/47	1 471 000	1 513 000
729 Rådhusveien 31, andelsnr. 24 GNR/BNR 94/172	1 445 000	1 486 000
730 Asbjørn Medalhusvei 45, GNR/BNR 91/5 snr 2	0	1 663 000
731 Driftssentral, teknisk drift	343 000	309 000

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
732 Strandvegen 10B, GNR/BNR 30/203	2 386 000	2 452 000
733 Melhusvegen 736, GNR/BNR 90/14 snr 14	2 464 000	2 533 000
734 Klemmetsveg 222 andel 28	1 754 000	1 803 000
735 Idrettsvegen 27 GNR/BNR 30/77	2 581 000	2 653 000
736 Strandvegen 14B, GNR/BNR 30-193-4	2 646 000	2 720 000
737 Gimsmarkvegen 51 GNR/BNR 35/84	2 667 000	2 741 000
738 Strandvegen 12D GNR/BNR 30/196	3 166 000	3 254 000
739 Branngarasje Korsvegen (ny bygg)	4 290 000	4 381 000
740 Brekkåsen 64, GNR BNR 35/25	2 609 000	2 679 000
741 Fremovegen 122, GNR BNR 132/14 og 19	0	1 704 000
742 Drammensvegen 25, GNR BNR 30/89	3 083 000	3 166 000
743 Lenamælen 10, GNR BNR 91/107	2 545 000	2 614 000
744 Sjøreggen 6, GNR BNR 94/152	2 752 000	2 826 000
745 Strandvegen 10 B og C, GNR BNR 30/203	3 176 000	3 262 000
746 Ny barnehage Melhus sør	6 096 000	6 073 000
747 Rådhusvegen 10 GNR BNR 94/180	1 999 000	2 052 000
748 Melhusvegen 408 GNR BNR 95/5/3	2 679 000	2 749 000
749 Sjøreggen 66 GNR BNR 92/35	3 702 000	3 799 000
750 Fremovegen 11 GNR BNR 135/14	2 484 000	2 549 000
751 Almåspark A12 GNR BNR SNR 95/10/2	1 632 000	1 675 000
752 Almåspark A13 GNR BNR SNR 95/10/2	2 587 000	2 655 000
753 Strandvegen 31 GNR BNR 30/88	24 148 000	24 601 000
754 Tomt GNR/BNR 35/1	6 805 000	6 984 000
755 Minihus, regnr BV2400	699 000	717 000
756 Ny Gimse barneskole, GNR/BNR 30/4 og 30/20	3 592 000	642 000
757 Plasthall Sjøreggen	189 000	113 000
Sum aktiverte faste eiendommer	1 519 513 546	1 515 434 546

2.28 Faste eiendommer og anlegg

2.285 Aktiverte anlegg

406 Boligområde Løvset, 99/2-3-5-8, inkl GNR/BNR 93/18	4 261 292	4 261 292
407 Bruvoldvegen, Melhus, 115/53	17 406	17 406
408 Varmbo, Melhus, 10/1	85 000	85 000
410 Tomt, Moesgrinda Lundamo 208/18	310 810	310 810
411 Eidsåsen bf., Korsvegen, 183/92	318 947	318 947
413 Boligområde, Ler	911 698	911 698
416 Gimse II, 32/12	19 000	19 000
417 Hovinsåsen bf., 2. og 3. byggetr., GNR/BNR 238/233, 238/249	89 067	89 067
418 Kvål boligfelt	119 149	119 149
420 Grunnerv.eiend.Løkken, 208/2	783 090	783 090
421 Kringla tomteomr., 96/Høyeggen	430 971	430 971
423 Veg+vegskulder, Årvak, Lundamo, 208/66	8 358	8 358
425 Leirområdet	166 000	166 000
426 Serviceomr.Melhus sentrum	916 698	916 698
427 Øst for Lenavegen, Buen, GNR/BNR 94/161	4 090 000	4 090 000
428 Radio 1, Gimse (utleiebygg)	374 987	392 987
429 Grunnkj.Melhus Kursenter 183/206	225 000	225 000
430 Næringsareal Kvål Sentrum	95 000	95 000
431 Lundebroen og areal/næring(tomt) 208/7	5 567 000	5 712 000
432 Lenavegen/Rådhusvegen	2 869 000	2 975 000

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
433 Næringsareal Melhus Leir	2 912 148	2 912 148
436 Riksvei 708 - REMA	5 508 000	5 694 000
437 Adk. og park. gimse b. og u. skole	844 000	941 000
438 Gangvei Hovin	1 277 000	1 318 000
439 Gangvei Meeppen	1 120 000	1 162 000
440 Kvål, planfri kryssing av E6	2 831 000	2 932 000
441 Trafikksikkerhet, snuplass buss Gimse	302 000	313 000
442 Kuhaugen, vei til erstatningstomter	835 000	866 000
443 Karivollvn. påkostning	58 000	61 000
444 Påkostning veier Gimse	3 952 000	4 074 000
445 Påkostning veier Hovin	129 000	134 000
446 Påkostning veier Lundamo	1 172 000	1 200 000
447 Bru "Røe" på Gåsbakken	1 670 000	1 577 000
448 Gangvei Langdalen	1 852 000	1 921 000
449 Trafikkregulering Flå skole	185 000	192 000
450 Vei/tunnel Krogstadsanden	4 752 000	4 907 000
451 Veilys Gammelbakkan - Brekkåsen	142 000	147 000
452 Bru- Stendahl	146 000	152 000
453 Gang-/sykkelvei - Skjæringstad-Kvål	2 184 000	2 261 000
454 Veglys Varmbovn.	237 000	246 000
455 Gåsbakken - Næsvn. Gang og sykkelv.	595 000	558 000
456 Veier Melhus sentrum øst	5 901 000	6 102 000
457 Adkomstveg Kirkebakken	483 000	483 000
458 Bru Lundadalen	333 000	257 000
459 Eid sk. og b.hage, Bussoppstillingsplass	188 000	194 000
460 Anders Hovdens veg - Utglidningstiltak	567 000	587 000
461 Autovern - Utskifting / oppretting 1400 meter	386 000	396 000
462 Utskifting av PCB i veglysmarturer	420 000	434 000
463 Åsvegen, gatelys til Høyeggen	126 000	130 000
464 Universell utfoming Melhus sentrum øst	1 933 000	1 991 000
465 Nedlegging Fremo renovasjon	265 000	265 000
466 Lyngvegen Gang og sykkelveg	1 325 000	1 371 000
467 Miljøgata sentrum	13 283 000	13 715 000
501 Melhus Stadion, er.erv. 30/117	730 000	730 000
601 Benna Vassverg	137 747 000	136 687 000
602 Kloakk og renseanlegg	171 765 800	172 689 800
603 Sanden (Svorksjøen Camp.) 167/16	286 461	286 461
605 Gåsbakken Vassverk	1 676 200	1 753 200
607 Ledningsnett for overvann	2 277 000	2 346 000
610 VA -anlegg Rønningstrøa Gnr/Bnr 98/7	10 546 148	11 043 000
702 Gatelys Kvål	75 000	77 000
703 Nævsvegen - utskifting/utberding bru	5 319 000	5 465 000
704 Leirtaket boligfelt, inkl bhg, Gnr/bnr 215/7	672 000	690 000
705 Gang og sykkelveg Åsvegen	6 907 000	7 114 000
706 Trafikksikkerhetstiltak ved Presttrøa bhg	440 000	453 000
707 Gang og sykkelveg Gimsbrekka	187 000	192 000
708 Påkostning veier Kvål	3 142 000	1 074 000
709 Gang og sykkelveg langs 708	261 000	268 000
710 Tomt ved Hølonda kirke GNR/BNR 150/21	101 000	101 000
711 Tomt Kvål GNR/BNR 58/4	5 827 000	7 773 000
712 Martin Tranmælsveg	4 946 000	5 079 000
713 Gang og sykkelveg Hollum Lete	365 000	374 000
714 Gang og sykkelveg Losenkrysset-Hermanstad	1 555 000	1 313 000

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
715 Lykkjvegen GNR BNR 135/93	4 824 000	3 644 000
716 Gatelys	12 435 000	7 516 000
717 Gang og sykkelveg Vollmarka	935 000	564 000
718 Jernbaneundergang Melhus sentrum	187 000	0
719 Gimsvegen v/Rema-rundkjøring	273 000	0
Sum aktiverte anlegg	453 051 231	448 653 084
Sum kapittel	1 972 564 778	1 964 087 630
SUM HOVEDKAPITTEL 2.2 ANLEGGSMIDLER	3 850 561 191	3 715 130 349
SUM EIENDELER	4 536 956 952	4 352 976 985

2.3 KORTSIKTIG GJELD

2.32 Annen kortsiktig gjeld overfor :

2.3210 Stats- og trygdeforvaltningen

07 Påløpte ikke forfalte renter	-5 216 751	-4 387 970
Sum sektor	-5 216 751	-4 387 970

2.3214 Sektor for skatteinnkreving

03 Fylkesskattesjefen - oppgj.kto.	15 084 478	10 173 081
11 Skattetrekk	-27 535 895	-25 434 706
20 Arbeidgiveravg. - oppgjørskonto	-21 421 064	-19 169 404
47 Arb.avg av påløpte feriepeng. 2017	-10 783 283	-10 407 072
Sum sektor	-44 655 763	-44 838 100

2.3241 Livsforsikring mv.

01 St.pensj.k. - oppgjørskonto	-622 329	-1 462 526
Sum sektor	-622 329	-1 462 526

2.3275 Husholdninger

00 Leverandørgjeld	-48 841 033	-42 645 697
03 Gjennomgangsbeløp	-10 941	-126 882
48 Påløpte feriepeng 2018	-76 481 824	-73 813 723
Sum sektor	-125 333 798	-116 586 302

2.3299 Interimskonti

01 Uoppgjort 31/12 vedk.driftsres.	-9 498 805	-12 018 850
03 Påløpte kostnader	-4 232 261	-6 222 117
Sum sektor	-13 731 066	-18 240 967

2.39 Premieavvik

2.3914 Sektor for skatteinnkreving

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
01 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2004	-4 258	-6 390
06 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2007	-30 431	-40 573
07 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2008	-76 799	-95 999
08 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2011	-55 603	-83 403
09 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2012	-58 454	-77 940
10 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2013	-92 230	-115 288
11 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2014	-33 160	-49 741
12 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) KLP 2015	-264 511	-352 681
13 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2017	-29 642	-35 570
14 Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2018	-127 368	-148 596
Sum sektor	-772 456	-1 006 181
2.3941 Livsforsikring mv.		
01 Premieavvik (negativt) KLP 2004	0	-8 335
03 Premieavvik (negativt) KLP 2005	-18 080	-29 378
06 Premieavvik (negativt) SPK 2007	-215 800	-287 731
07 Premieavvik (negativt) SPK 2008	-544 674	-680 844
08 Premieavvik (negativt) SPK 2011	-394 332	-591 497
09 Premieavvik (negativt) SPK 2012	-414 584	-552 780
10 Premieavvik (negativt) SPK 2013	-652 120	-815 651
11 Premieavvik (negativt) SPK 2014	-235 188	-352 782
12 Premieavvik (negativt) KLP 2015	-1 875 963	-2 501 283
13 Premieavvik (negativt) SPK 2017	-210 224	-252 269
14 Premieavvik(negativt) SKP 2018	-903 321	-1 053 875
Sum sektor	-5 464 286	-7 126 425
Sum kapittel	-195 796 450	-193 648 471
SUM HOVEDKAPITTEL 2.3 KORTSIKTIG GJELD	-195 796 450	-193 648 471
2.4 LANGSIKTIG GJELD		
2.40 Pensjonsforpliktelse		
2.4014 Sektor for skatteinnkreving		
01 Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse KLP	-20 406 299	-16 936 067
02 Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse SPK	-5 681 449	-9 817 266
Sum sektor	-26 087 748	-26 753 333
2.4041 Livsforsikring mv.		
01 Pensjonsforpliktelser KLP	-1 384 218 127	-1 306 007 228
02 Pensjonsforpliktelser SPK	-235 708 103	-232 580 244
Sum sektor	-1 619 926 230	-1 538 587 472
2.43 Sertifikatlån		
2.4320 Sertifikatlån		
15 Sertifikatlån 1 (2010)	-147 370 538	-147 370 428
16 Sertifikatlån 2 (2012)	-182 902 398	-228 495 398

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
17 Sertifikatlån 3 (2013)	-134 701 269	-134 701 269
18 Sertifikatlån 4 (2014)	-226 031 781	-226 031 781
19 Sertifikatlån 5 (2015)	-184 146 670	-184 146 670
20 Sertifikatlån 6 (2018)	-200 000 000	-200 000 000
Sum sektor	-1 075 152 656	-1 120 745 546
2.45 Andre lån fra		
2.4519 Statlige låneinstitusjoner		
53 Kommunalbanken 2018 0526 3/3 - 3/9	-53 454 950	-55 179 315
54 Kommunalbanken 2018 0503 ff 27/3 - 27/9	-136 643 875	-148 011 264
55 Kommunalbanken 2018 0504 ff 27/ - 27/9	-148 284 980	-155 699 225
56 Kommunalbanken 2019 0286 ff 08/01 - 08/07	-88 282 510	0
Sum sektor	-426 666 315	-358 889 804
2.4719 Statlige låneinstitusjoner		
24 Husb. 1994 - 932770 ff 01/03 og 01/09	-213 600	-320 400
31 Husb. 1994 - 943617 ff 01/04 og 01/10	-154 200	-215 880
32 Husb. 1994 - 943654 ff 01/04 og 01/10	-687 000	-961 800
37 Husb. 1994 - 953102 ff 01/05 og 01/11	-604 800	-777 600
46 Husb. 1994 - 603972 ff 01/02 og 01/08	-552 960	-645 120
47 Husb. 1994 - 605049 ff 01/01 og 01/07	-552 804	-735 247
52 Husb. 2009 - 632020 ff 01/03 og 01/09 St.lån	-9 500 000	-10 500 000
53 Husb. 2010 - 632698 ff 01/02 og 01/08 St.lån	-2 715 774	-2 962 664
54 Husb.2012-633895 DL10 DL 20 St.lån	-18 054 780	-18 928 705
56 Husb.2013-634547 18.04 St.lån	-5 659 784	-12 291 893
58 Husb.2015-636218 05.05 St.lån	-14 576 248	-15 019 963
59 Husb.2016-637106 31.03 St.lån	-16 346 428	-16 820 513
60 Husb.2017-637856 04.07 og 30.11 St.lån	-18 973 527	-19 485 120
61 Husb.2018-638297 22.03 og 27.8 St.lån	-28 811 019	-29 600 012
62 Husb.2019-638728 ff 01/05 og 01/11 St.lån	-34 549 389	0
63 Husb.2019-638996 ff 01/05 og 01/11 St.lån	-20 000 000	0
Sum sektor	-171 952 313	-129 264 916
Kapittel	-3 319 785 262	-3 174 241 071
SUM HOVEDKAPITTEL 2.4 LANGSIKTIG GJELD	-3 319 785 262	-3 174 241 071
2.5 BOKFØRT EGENKAPITAL		
2.51 Bundne fond		
0101 Tilfluktsrom Melhus kommune	-12 292	-12 075
0103 Kemnerkontoret (ansvar 0002)	-65 711	-65 711
0104 Tilskudd "Vurdering for læring" (19004)	-77 917	-77 917
0106 Tilskudd "Likestilte kommuner" (19986)	-226 304	-226 304
0107 Tilskudd "Bredbånd i Melhus" (10009)	-1 250 000	-1 250 000
0108 Tilskudd "Kompetanseheving for fastleger" (30010)	-96 750	-185 500

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
0109 Tilskudd "Kompetansehevede tiltak for lindrende behandling"	0	-156 888
0110 Tilskudd, "Rekrutteringstiltak fastlegeordningen" (39034)	-124 277	-473 557
0208 Tilskudd "Rosmælen, skole fysisk aktivitet." (20041)	-64 174	-64 174
0215 Renter av John Johnsen Lund legat (2201 20069 202)	-51	0
0216 Mopedopplæring Gimse ungdomsskole (2201 20109 202)	-284 193	-284 193
0218 Den kulturelle skolesekken (29992)	-221 242	-280 515
0219 Skjønnsmidler barnehager (2301-29995-201)	-290 534	-290 534
0223 Gavemidler frivilighetssentralen (20309)	-1 100	-1 100
0224 Kompetanseutviklingsmidler barnehage	-642 825	-821 500
0226 Gavemidler Buen-demensenheten ansatte (31089) 37500	-25 031	-28 041
0228 Eid skole, Musical (kultursekken) (20097)	-103 752	-56 363
0229 Lundamo barneskole, elevrådet (20066)	-62 705	-54 514
0235 Tilskudd, "Barnehagekompis" (20140)	-10 000	-10 000
0236 Torsdagsklubben (20300-2609)	-94 714	-108 852
0237 Ungdomstorget (20313)	-57 369	-29 332
0238 Lundamo Ungdomsklubb (20314)	-7 205	-13 802
0239 Eid Ungdomsklubb (20315)	-8 335	-3 299
0240 Prosjektmidler bibliotek Nasjonalbibl og Kommunal og moddep.	-60 782	-90 000
0241 Ungdomsrådet (20316 2604)	-7 840	0
0242 Bemanningsnorm 2019 Gåsbakken barnehage	-346 956	0
0307 Gavemidler Buen bad (40299)	-91 065	-91 065
0308 Gavemidler Hølonda dag- og aktivitetssenter (33097 og 36701)	-132 742	-142 349
0309 Gavemidler Hølonda sykehjem (33098 og 36700)	-324 389	-359 209
0310 Gavemidler Hølonda Hjemmetjeneste (33099 og 36702)	-72 243	-82 562
0311 Gavemidler Horg sykehjem (32097 og 37506)	-57 351	-60 974
0312 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32096 og 36703)	-6 335	-6 335
0313 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32098 og 36703)	-55 526	-48 900
0314 Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32099 og 36703)	-8 661	-8 661
0315 Gavemidler Buen korttidsavdeling (37501)	-106 157	-142 657
0316 Gavemidler Buen langtidsavdelingen (37502)	-20 975	-66 938
0317 Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31097 og 36704)	-216 050	-247 891
0320 Gavemidler Buen kjøkken (31093 og 37503)	-8 635	-8 635
0328 Gavemidler Lundamo ungdomsskole (2201 20119 202)	-63 200	-39 498
0330 Gavemidler Flå skole, mediatek (2201 20059 202)	-23 220	-23 220
0331 Gavemidler sosialkontoret (4015 40199 281)	-60 485	-60 485
0332 Gavemidler Horg bygdatun (2607 20308 375)	-62 290	-62 290
0334 Gavemidler Rosmælen skole (2201 20049 202)	-15 649	-15 649
0335 Gavemidler Gimse ungdomsskole (2201 20108 202)	-17 904	-17 904
0336 Gavemidler Eid skole (2201 20098 202)	-900	0
0338 Barn i familier med rus (4025-40123-243)	-2 445	0
0340 Lundamo barneskole, leirskole (20067)	-231 904	-14 141
0341 Gavemidler Gåsbakken skole (20089)	-92 475	-131 904
0343 Gavemidler Buen korttidsavdelingen ansatte (37504)	-2 542	-92 394
0345 Gavemidler Rådhusvegen Bofellesskap (34111 3206 254)	-10 000	-2 542
0346 Gavemidler Hølonda Helsestasjon (40143 4045 232)	-3 694	-10 000
0347 Gavemidler Korsvegen Legekontor (40142 4010 241)	-14 250	-3 694
0348 Gavemidler Buen sykehjem (31094) 37505	-94 986	-14 800
0356 Tilskudd, pårørendeskolen (39016)	0	-72 962
0357 Tilskudd, opplæringstilskudd BPA (39019)	-86 154	-86 154
0359 Tilskudd, Kompetansebygging-Bruk av med. tekn. utstyr (39012+39017)	0	-93 305
0360 Køllens Legat (32090) 36705	-374 146	-390 783
0361 Valsets Gave (32091) 36706	-352 041	-383 686
0362 Tilskudd, lplosopplæring (39011)	-15 750	-15 750

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
0363 Gavemidler Skrivarbakken "stell av grav" (34112)	-48 112	-49 393
0364 Tilskudd, Nærmiljø og lokalsmafunn som fremmer folkehelse (10502)	-158 563	-158 563
0366 Tilskudd, Hverdagsmestring-kompetanseheving (39027)	-67 123	-67 123
0369 Gavemidler Skrivarbakken "Sosiale aktiviteter beboere, turer, teater" (3412)	-145 354	-209 004
0401 Næringsfond Melhus kommune	-460 848	-424 432
0402 Kraftfond Melhus kommune	-1 564 940	-1 373 455
0403 Rovdyrplan Melhus kommune	-12 000	-12 000
0404 Til prosj.distriktsakt.skole (næringsf.)	-39 115	-39 115
0405 Tilskudd, "Brosjyre innlandsfiske" (1109-19003-360)	-10 000	-10 000
0407 Kommunalt viltfond	-49 800	-388 115
0409 Tilskudd, "Prosjekt Vigdavassdraget" (1109-19002-360)	-29 892	-34 846
0410 Husbanken - tapsfond	-2 431 398	-1 803 111
0411 Husbanken - boligtilskudd - tilpasning/etablering	-3 974 151	-3 639 709
0413 Tilskudd, "til naturoppsyn i Flåmarka" (1109-19001-360)	-11 129	-11 129
0417 Den kulturelle spaserstokken (20303)	-488 426	-459 450
0418 Rovviltfond Melhus kommune	-7 992	-7 992
0420 Psykiatrimidler	-26 654	-26 654
0421 Massevaksinerer - 40141-4046	-80 288	-130 288
0446 Tilskudd, "Registrering av verdifull bebyggelse i landbruket" (5204-52600-3.	-50 000	-50 000
0448 Tilskudd, "Tungmetallovervåking Gaula" (19019)	-168 200	-168 200
0502 Svorksje.Camp.utb.kap. (nær.f.)	-5 473	-5 473
0503 Driftsutg.Svorksje.Camp. (nær.f.)	-40 185	-40 185
0504 Pilgrimsleden (52600)	-42 558	-42 558
0618 Overskudd vann driftsres.1620	-1 325 320	0
0621 Oversk.kloakk driftsres. 1630	-10 748 353	-12 422 202
0622 Oversk.septik, driftsres.	-2 717 267	-3 857 870
0623 Tilskudd, Gang og sykkelveg Brekktrøa (6816)	-326 124	-326 124
0624 Tilskudd, Fredskorpsutveksling (19997, 56020, 56021)	-207 428	-582 081
0627 Overskudd plansaksbehandling	-68 913	-337 980
0630 Overskudd kart- og oppmåling	-176 638	0
0631 Tilskudd, "SAWA prosjektet" (19015)	-48 006	-49 894
0635 Overskudd byggesaksbehandling (51000)	0	-235 023
0636 Tilskudd, "Prioriterte arter" (1109-19006-360)	-264 093	-264 093
0643 Tilskudd, "Komp.midler Kvello modellen" (40130-4040-244)	-16 424	-200 000
0644 Tilskudd, "Velferdsteknologi" (39009 og 19981)	-252 693	-20 872
0645 Tilskudd, "Kommunalt Rusarbeid (Stia del 2)" (40196)	-14 497	-9 786
0646 Tilskudd, "Vannforskrift-sidebekker til Gaula" (19013)	-49 395	-49 395
0647 Skjønnsmidler "E-melding komUt" (19985)	-123 644	-127 048
0649 Tilskudd, "Klimaråd Sør-Trøndelag" (19012)	-300 000	-300 000
0651 Tilskudd, "Mangfoldig litteratur i Norden" (20311)	-280	-280
0653 Barnefattigdom-forebygging og bekjempelse (40194)	0	-16 928
0654 Tilskudd, "Jobbsjansen" - Innvandrer tiltak (40192-4020-242)	-70 973	-70 973
0655 VUH lederutdanning (39021)	0	-71 781
0656 Tilskudd, "Nye samarbeidsformer mellom fivillige og H/O-tjenesten" (39023	-146 830	-146 830
0657 Tilskudd, "Styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten" (40191-4045)	-964 291	-1 318 330
0659 Tilskudd, "Stimuleringsmidler for rusforebyggende tiltak KORUS" (40190-40.	-136 226	-136 226
0662 Tilskudd, "Jakt fiske og friluftsliv i skoler og barnehager" (19018)	-26 178	-27 030
0664 Tilskudd, "Fjerning av fremmede arter" (19020)	-27 793	-27 793
0665 Skjønnsmidler "Forbedring kartbase vann og vassdrag (52101)	-287 986	-258 735
0666 Tilskudd, "Utvikling av de sosiale tjenestene i NAV - Vdg.skole"	-272 985	-418 836
0667 Tilskudd, "Utvikling av de sosiale tjenestene i NAV - Nav kontoret	-154 455	-437 698
0668 Tilskudd, "Demensomsorgens ABC" - (39014)	-72 000	-72 000
0669 Tilskudd, "Koordinerende enhet og hjelpemidler" - (39032)	-218 138	-267 269

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
0670 Tilskudd, "Et lag rundt eleven" - (29987)	-120 495	-87 632
0671 Tilskudd, "Erasmus + 2018 skole og barnehage mobilitet (29986)	0	-192 620
0672 Prosjektskjønn via MGK, " Kommunefarmasøytstilling" (30000)	-276 055	-276 055
0673 Øyeblikkelig hjelp KAD (39007)	-2 792 000	-2 792 000
0674 IMDI-midler (20100)	-358 288	-358 288
0676 Tilskudd, Byvekstmidler "oppfølging ac byvekstavtale og klimavennlig areal	-800 000	0
0677 Gavemidler Buen Dag og aktivitetssenter (36510)	-21 735	0
0679 Tilskudd, ICDP Foreldreveiledning norske foreldre og minoritetsgrupper (40	-350 000	0
0680 Innkjøp digitale læremidler	-133 543	0
0681 Tilskudd, Barnevernfaglig videreutdanning 2018 (40183)	-79 818	0
0682 Tilskudd, NyBy Mennesker er muligheter (39040)	-79 277	0
0683 Tilskudd, Digital sikkerhetsløsning (39039)	-83 373	0
0684 Tilskudd, Psykisk hels- og rusarbeid (39037)	-156 476	0
0685 Avtale om kjøp av opplæringstjenester Trøndelag fylkeskommune	-581 005	0
Sum kapittel	-41 527 421	-42 291 973
2.53 Ubundne kapitalfond		
0001 Kapitalfondet - felles	-18 666 765	-13 236 339
0002 Kapitalfondet - (Trønder-Energi)	-68 530 294	-68 530 294
0003 Inv.fond (erst. industrieiendom på Samsonmælen)	-548 932	-548 932
0007 Erverv boliger til sosiale formål	-5 811 994	-4 651 972
0701 Trafikksikkerhetstiltak	-93 809	-93 809
Sum kapittel	-93 651 794	-87 061 346
2.55 Bundne kapitalfond		
0102 Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	-12 756 621	-6 090 556
0706 Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	-576 452	-576 452
0712 Tiltakspakken 2009	-265 995	-265 995
0715 Gang og sykkelveg, Losenkrysset - Hermanstad	-100 000	-100 000
0716 Leke og grønt areal Melhus sentrum vest	-161 465	-75 840
0717 Fortau langs Furuvegen og Eidsåsen, Korsvegen, "innbet. fra private"	-24 750	-24 750
0718 Områdelekeplass Melhus sentrum øst, "innbet. fra private"	-310 903	
Sum kapittel	-14 196 186	-7 133 593
2.56 Disposisjonsfond		
0001 Disposisjonsfond - felles	-26 047 850	-30 835 141
0002 Fond mottak flyktninger	-7 699 947	-9 986 701
0003 Disp.fond omstillingsprosjekt 2005	-192 600	-192 600
0004 Inflasj.just. Langs. Kap.forvaltn.	-20 188 112	-20 188 112
0005 Bufferfond Langs. Kap.forvaltn.	-26 200 000	-26 200 000
0009 Sanering av eiendommen Gnr.91 Bnr.7 (Wærdalhuset)	-90 000	-90 000
0016 Gang og sykkelveg langs E6 Hagen søndre - Gyllsaga	-150 000	-150 000
0018 Sikringstiltak	-6 617 383	-4 146 079
0019 Utredning av IKT-samarbeid	-115 443	-115 443
0028 Disp.fond - Forskuttering reg. trafikksikkerhet Ansvar 53003	-500 000	-500 000
0030 Samarbeidsavtale med Konfliktrådet i Sør Trøndelag, SLT	-459 433	-459 433
0031 Prosjekt Klima, miljø og livsstil, ansvar 19009. K.sak 39/14	-29 342	-30 552
0033 Digitalisering Melhus kommunale kino	-102 949	-195 128
0034 Gårdskart K-sak 95/09	0	-100 000
0036 Fremtidens omsorgsutfordringer K-sak 95/09	-68 588	-68 588

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
0037 Næringspla -handlingsplan 2009/2010 K-sak 72/09	-150 000	-150 000
0039 Kartlegging av naturmangfold K.sak 38/11 - Ansvar 19005	-59 438	-59 438
0040 Gatelys, k.sak 31/14	-608 011	-608 011
0041 Til dekning av egenandel i forsikringsoppgjør	-118 222	0
0042 Kompetanseoppfølging pleie og omsorg, Ksak 36/13, 31/14 og 43/17	-1 577 944	-1 933 792
0043 Frikjøp Lean veiledere	-664 038	-664 038
0046 Skjønnsmidler, "Satsning på folkehelsearbeid i kommunene i ST 2015" (1050)	-48 006	-48 006
0049 Skjønnsmidler, "Kommunereformen", K-sak 71/16	-157 846	-157 846
0050 Skjønnsmidler, integreringsutfordringer	-120 000	-120 000
0102 Gnisten Næringshage	-200 000	-200 000
0104 Fond kommuneplanarbeid/Planoppgaver som følge av Planstrategi	-2 822 643	-1 665 218
0402 Fond til næringsutvikling	-67 582	-67 582
0501 Disp.fond lokaler bibl. Flå	-48 890	-48 890
0700 Høyeggen skole - overskudd	-181 883	0
0701 Læring og tilrettelagt arbeid - overskudd	-3 365 044	-2 933 913
0702 Gåsbakken skole og barnehage - overskudd	-504 333	-428 333
0704 Utviklingsseksjonen - overskudd	-50 000	-50 000
0705 Eid skole- og barnehage - overskudd	-1 138 784	-1 235 261
0706 Flå skole- og barnehage - overskudd	-204 905	0
0708 Gimse skole - overskudd	-436 380	-659 447
0709 Gimse ungdomsskole - overskudd	-1 719 746	-1 482 293
0710 Brekkåsen skole - overskudd	-1 003 666	-518 154
0711 Lundamo skole og barnehage - overskudd	-693 493	-559 808
0712 Hovin skole og barnehage - overskudd	-1 989 624	-1 375 163
0713 Lundamo ungdomsskole - overskudd	-1 460 084	-1 716 056
0715 Teknisk drift - overskudd	-652 650	-592 642
0717 Rosmælen skole og barnehage - overskudd	-605 937	0
0718 Nedre Melhus barnehage - overskudd	-507 480	-330 555
0719 Lundamo b.skole -utredning ombygging (29990)	-314 221	-314 221
0720 Aktivitet og bevegelse - overskudd	-779 429	-699 895
0721 Arealforvaltning - overskudd	-1 022 700	-774 700
0722 Hølonde helse- og omsorg - overskudd	-9 275	-9 275
0723 Bygg- og eiendom - Overskudd	-3 470 056	-2 975 438
0725 Plan og utvikling - kommunalsjef - overskudd	-34 000	0
0726 Plan og utvikling - plan -overskudd	-713 000	0
0727 Sektor Plan og utvikling - overskudd	-1 797 308	0
0735 Kompetansemidler grunnskole	-982 196	-1 551 022
0739 Trafikksikkerhetstiltak - Budsjett 2010, prosjekt 6807	-264 748	-144 748
0747 Helhetlig folkehelsearbeid (40203)	-42 440	-42 440
0748 Horgbygdatun Svestuggu	-2 797	-2 797
0751 Vedlikehold av kommunale veger og plasser, K sak 72/18	-2 000 000	0
0753 Utredning omsorgsboliger Kvål og Hovin, ansvar 55009	-500 000	-500 000
0754 Avsetning premieavvik, jf. k.sak 36/13 og 31/14	-19 953 338	-19 953 338
0755 Vannovervåkning K sak 62/13, Ansvar 19008	-589 753	-577 336
0757 Minoritetsspråkelige elever K sak 60/14	-1 200 000	-1 200 000
0759 Opprydding i kommunens arkiv, k sak 80/14, 19984, og 43/17	-1 419 632	-1 806 278
0760 Kommunereformen, skjønnsmidler 2014 (ansvar 10000)	-200 000	-200 000
0762 Gang og sykkelveg, Eidslykkja, Eidslia-Husåsen, Korsvegen	-40 000	-40 000
0763 Evaluering av prosjektet Samarbeid skole-barnevern(19983)	-29 481	-29 481
0765 Velferdsteknologi (39009)	-300 000	-300 000
0766 Ressursfordelingsmodell pleie og omsorgs, skjønnsmidler 2016	-50 558	-51 957
0767 Miljøtilsyn, økosystemer og folkehelse, skjønnsmidler 2016	-289 799	-289 799
0768 Akuttmedisinforskriften, skjønnsmidler 2016	-36 309	-42 517

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
0769 Fellestiltak for økt naturkunnskap, skjønnsmidler2016	-186 057	-200 000
0770 Div. Trafikksikkerhet, K sak 118/16, prosjekt 6830	-233 318	-722 166
0771 Lekeapparater skoler og barnehager, K sak 118/16	-68 594	-2 704 431
0775 Gang og sykkelveg mellom Losen krysset og Hermanstad	-6 772 112	-6 932 577
0776 Digital samhandlingsplattform K-sak 34/18 (1227)	-538 783	-1 348 045
0777 Bredbånd legging av trekkør, K-sak 34/18	-890 613	-890 613
0778 GDPR og informasjonssikkerhet, K-sak 34/18 (1228)	-645 000	-645 000
0779 Velferdsteknologiplattform, K-sak 34/18 (1229)	-1 210 000	-1 210 000
0780 Løsning for mobilt barnevern, K-sak 34/18	-130 000	-130 000
0781 Digitalisering i sykehjem, Min memoria og Sampro, K-sak 34/18	-136 764	-520 000
0782 Trenings og rehabiliteringsutstyr ved Buen, K-sak 34/18	-100 000	-100 000
0784 Fiber Gåsbakken, K-sak 34/18	-2 000 000	-2 000 000
0785 Overskuddsfond Tilskudd norskopplæring Flyktninger (40304)	-6 221 005	-4 895 790
0786 Skjønnsmidler 2018, "retaksering av verker og bruk" (90000)	-295 503	-295 503
0788 Avsetning til sentraladm.-møterom, K-sak 35/19	-680 000	0
0789 Digital rekruttering av sykepleiere, K sak 35/19	-120 269	0
0791 Innbyggerundersøkelsen, K sak 35/19	-20 100	0
0792 Profilering av Melhus kommune i næringssammenheng, K sak 35/19	-300 000	0
0793 Juridisk bistand, K sak 43/17	-51 521	0
0794 Kompetansemidler R2, K sak 100/17	-1 000 000	0
0795 Idrettsanlegg, K sak 100/17 og 35/19	-3 500 000	0
0797 Tiltak mot granulater ved kunstgressbaner, K sak 72/18	-700 000	0
0798 Ros-analyse, Svorksjøen, K sak 99/19	-350 000	0
0799 Bredbånd, K sak 32/16, 118/16, 100/17, 72/18, 35/19 (19982)	-2 783 699	0
0800 Turstier, K sak 100/17 og 35/18	-260 000	0
0801 Tiltak sentrumsplan, K sak 100/17	-121 694	0
0802 Kapitalinnskudd og aksjekjøp REMDIT IKS og REMDIT Næring, K sak 20/19	-7 863 567	0
0803 Skjønnsmidler Kommunefarmasøyt Trygg og aktiv i eget liv (39035 og 25106)	-438 469	0
Sum kapittel	-183 276 382	-164 961 585
2.581 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		
001 Endring i regnskapsprinsipp arbeidskapital drift	10 777 370	10 777 370
Sum kapittel	10 777 370	10 777 370
2.595 Udisponert i driftsregnskapet		
001 Udisponert i driftsregnskapet	-15 888 424	-8 694 202
Sum kapittel	-15 888 424	-8 694 202
2.596 Udisponert i investeringsregnskapet		
001 Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
Sum kapittel	0	0
2.597 Udekket i investeringsregnskapet		
001 Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
Sum kapittel	0	0

Balanse 2019

	<u>Regnskap 2019</u>	<u>Regnskap 2018</u>
2.598 Likviditetsreserve		
003 Endring i likviditetsreserven	0	0
101 Likviditetsreserve kapital	0	0
Sum kapittel	0	0
2.599 Kapitalkonto		
001 Kapitalkonto	-683 612 403	-685 722 114
Sum kapittel	-683 612 403	-685 722 114
SUM HOVEDKAPITTEL 2.5 BOKFØRT EGENKAPITAL	-1 021 375 240	-985 087 443
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-4 536 956 952	-4 352 976 985

Balanse 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
2.910 Memoariakonti for ubrukte lånemidler		
002 Husb.boligfinans. Til vid.utlån	12 778 876	15 278 593
022 Kommunalbanken - til ombygg. Hølonde Helsehus	2 669 873	2 669 873
025 Kommunalbanken - Søberg Næringsp. trinn 2 (2004)	352 702	352 702
034 Kommunalb. 2007 Div. Investeringer 2007	0	170 890
040 Kommunalb. 2008 div investeringer ref. i Nordea 2012	0	73 312
045 Kommunalb. 2009 vannanlegg	290 970	1 337 170
046 Kommunab. 2009 Avløpsanlegg	202 609	202 609
051 Nordea 2011 div investeringer	29 414	116 344
054 Sertifikatlån 2013 - Diverse Investeringer	6 919 626	7 632 685
055 Kommunalb. 2013 Vekst Melhus	0	103 320
056 Sertifikatlån 2014 - div. investeringer	12 733 858	16 480 810
057 Sertifikatlån 2015 - Diverse Investeringer	3 411 467	4 707 790
058 Sertifikatlån 2016 - Diverse investeringer	37 236 618	47 956 245
059 Sertifikatlån 2017 - Diverse investeringer	17 921 235	21 598 386
060 Kommunalbanken 2018 - Diverse investeringer	21 547 591	26 149 819
061 Kommunalbanken 2019 - Diverse investeringer	36 739 347	0
500 Selvkost-vann, underskudd	0	962 474
500 Selvkost-byggesak, underskudd	1 142 776	0
Sum kapittel	153 976 960	145 793 021
2.999 Andre memoriakonti		
997 Motkonto underskudd selvkost	-1 142 775	-962 474
999 Motkonto for memoriakontiene	-152 834 185	-144 830 548
Sum kapittel	-153 976 960	-145 793 021
SUM HOVEDKAPITTEL 2.9 MEMORIAKONTI	0	0