



MALVIK
KOMMUNE

åpen - nyskapende - samhandlende

Årsregnskap for Malvik kommune

2020



Foto: Jannike Kringhaug

Innhold

Årsregnskap 2020.....	1
Malvik kommune.....	1
§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)	3
§5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B).....	4
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)	5
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B).....	6
Del 1 Investeringer i varige driftsmidler	6
Del 2 Tilskudd til andres investeringer	7
Del 3 Investeringer i aksjer og andeler.....	7
Del 4 Utlån	7
§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3).....	8
§ 5-8 Balansen.....	9
§5-9 Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift	10
§5-9 Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringer	10
Note 1 - Endring arbeidskapital	11
Note 2 - Kapitalkonto	12
Note 3 - Endring regnskapsprinsipper.....	12
Note 4 - Avskrivbare anleggsmidler	13
Note 5 - Aksjer og andeler	14
Note 6 Utlån i balansen inkl. tap	14
Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler.....	15
Note 8 - Rentesikring	15
Note 9 - Lånespesifikasjoner.....	16
Note 10 - minimumsavdrag.....	16
Note 11 - Pensjon	17
Note 12 - Garantiansvar	19
Note 13 - Bruk/avsetning bundne fond	20
Note 14 – selvkostområder.....	21
Note 15 - Salg av aksjer - finansielle anleggsmidler.....	22
Note 16 - Ytelser til ledende personer.....	22
Note 17 - Godtgjørelse til revisjon	22
Note 18 - Interkommunalt samarbeid.....	23
Note 19 - Covid - 19, oversikt over inntekter og utgifter.....	24

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

<i>Beløp i 1000</i>	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Rammetilskudd		-387 241	-385 932	-379 603
Inntekts- og formuesskatt		-408 135	-414 687	-400 687
Eiendomsskatt		-33 671	-32 700	-33 400
Andre generelle driftsinntekter		-19 980	-22 600	-24 600
Sum generelle driftsinntekter		-849 029	-855 919	-838 290
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		770 771	796 851	766 519
Avskrivninger	4	72 512	72 512	0
Sum netto driftsutgifter		843 283	869 363	766 519
Brutto driftsresultat		-5 746	13 444	-71 770
Renteinntekter		-14 967	-12 536	-12 536
Utbytter		-4 383	-4 400	-3 500
Renteutgifter		32 307	36 159	36 159
Avdrag på lån	10	51 906	46 269	45 269
Netto finansutgifter		64 863	65 492	65 392
Motpost avskrivninger		-72 512	-72 512	0
Netto driftsresultat		-13 395	6 424	-6 379
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering		1 040	1 040	8 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	6 742	-5 765	-1 592
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		5 611	-1 700	-30
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		13 395	-6 424	6 378
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0

§5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

<i>Beløp i 1000</i>	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Folkevalgte, kontrollutv. og revisjon		6 474	6 672	6 722
Rådmann og støttefunksjoner		55 758	58 424	55 389
Oppvekst og kultur		362 788	358 428	344 131
Helse og velferd		261 135	271 672	264 424
Samfunnsutv. og tekniske tjenester		105 523	106 907	98 735
Felles		66 492	68 071	17 331
Sum bevilgninger drift, netto		858 171	870 174	786 733
Herav:				
Avskrivninger		72 512	72 512	0
Netto renteutgifter og -inntekter		4 614	3 968	7 968
Avdrag på lån		12 809	13 867	13 867
Overføring til investering		0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		6 649	-5 765	-1 592
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-9 185	-11 259	-30
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		770 771	796 851	766 519

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

<i>Beløp i 1000</i>	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Investeringer i varige driftsmidler		69 417	81 235	223 485
Tilskudd til andres investeringer		69	800	800
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	26 173	26 500	2 500
Utlån av egne midler		743		
Sum investeringsutgifter		96 401	108 535	226 785
Kompensasjon for merverdiavgift		-5 749	-7 302	-20 183
Tilskudd fra andre		-21 898	0	-800
Salg av varige driftsmidler		-19 427	-22 000	-22 000
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	6	-24 000	-24 000	
Bruk av lån		-35 996	-65 732	-173 302
		-107 070	-119 035	-216 285
Videreutlån		73 598	65 000	65 000
Bruk av lån til videreutlån		-73 598	-65 000	-65 000
Avdrag på lån til videreutlån		43 714	29 000	19 000
Mottatte avdrag på videreutlån		-44 439	-29 000	-19 000
Netto utgifter videreutlån		-725	0	0
Overføring fra drift		-1 040	-1 041	-8 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	13	14 435	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		-2 001	-11 541	-2 500
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		11 393	10 500	-10 500
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

Del 1 Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Ny nettportal og nytt kvalitetssystem		0	0	1 500
Kameraovervåkning kommunale bygg		0	200	200
Ombygging Øyavegen 19 og H.vik legekantor		77	0	0
Hommelvik Ungdomsskole		1 196	800	0
Vikhammer Ungdomsskole		11 424	12 000	91 000
Tidligere lensmannskantor - ombygging		18	0	0
Pasientsignalanlegg		0	0	4 300
Flerbrukshall hommelvik		302	1 000	1 000
Forprosjekt omsorgsboliger VIBOS		332	400	500
Ny sentrumsbarnehage Vikhammer		7 469	10 000	3 000
Ombygging Sveberg skole		542	600	0
Nytt arbeidsrom planetringen og Vikhammeråsen barnehage		0	0	1 000
Parkering Vikhammervollen		0	0	350
Utbedring av rapportrom på Hommelvik helsetun		241	250	300
Ombygging Saksvik legekantor		355	0	0
Ombygging Hommelvik legekantor (investering)		44	0	0
Veganlegg, div. i tilknytning til VA-anlegg		0	750	750
Trafikksikkerhetstiltak		254	750	2 250
Asfaltering/reasfaltering		271	300	300
Oppgradering Nettet, VA-lager, sandsilo mm.		0	3 000	3 700
Vegbelysning, oppgradering til LED		469	750	750
Fortau og gangvei Dalabakken og Snurruvegen		-584	0	0
Ny veg Hommelvik - Sveberg 1.etappe		0	800	1 800
Busstrasé over Saksvikkorsen		66	0	0
Objektsikring høydebasseng og pumpestasjoner		269	300	2 300
Beredskapstanker vann		5	0	0
Fjerning ferister		108	375	375
Miljøpakken generell planlegging		406	0	0
Miljøpakken mindre trafikktekniske tiltak		553	0	0
GS Granholtvegen - Ålivegen		360	0	0
GS FV950 over Homla		114	0	0
GS fra FV950 ved Liavegen til E6		553	0	0
Nytt vegkryss og miljøgate på Vikhammer		2 916	0	0
Fortau langs Fagottvegen		146	0	0
Sikker kryssing over FV950 til Midtsandtangen		155	0	0
Fortau langs Saksvikkorsen		94	0	0
VANNVERKSUTB.,HOVEDPLAN(251)		349	15 000	30 000
- E6 hovedvannledninger		2 517	0	0
- E6 kryssinger		1 161	0	0
Utskiftning hovedvannledning Torp- Betania		5 307	5 700	27 500
(V4) Høydebasseng Lia		513	0	12 500

Årsregnskap 2020

Sikringstiltak damanlegg Stavsjøen	10 052	12 000	8 500
Stav Handel og næringspark - kommunal andel	42	0	0
AVLØPSUTBYGGING,HOVEDPLAN(301)	0	6 000	7 500
- Saksvik avløpsrenseanlegg	7 686	0	0
- VPS Svedalsvegen	41	0	0
- Slamavskiller Torp	24	0	0
- VA-plan Vikhammer sentrum	346	0	0
Hommelvik RA - nytt kloakkrenseanlegg i H.vik	2 007	2 100	0
Nytt renseanlegg Karlstad/Bakken	40	0	12 500
Svebergmarka, 3. og 4. etappe	1 129	1 500	2 500
Maskiner, biler og utstyr	2 421	2 560	2 860
Fiskevandring i Midtsandbekken	0	0	750
IT-utstyr	3 167	3 100	3 100
Dam Foldsjøen	125	100	400
Skred Skjenstad	763	0	0
Bussholdeplass Bakken	360	0	0
Gatelys Bakken FV	158	0	0
Rassikring Svehøgda 166	899	900	0
Prosjekt mangler	2 185	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	69 417	81 235	223 485

Del 2 Tilskudd til andres investeringer

<i>Beløp i 1000</i>	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Investeringstilskudd Malvik kirkelig fellesråd		0	800	800
Andre tilskudd		69		
Tilskudd til andres investeringer		69	800	800

Del 3 Investeringer i aksjer og andeler

<i>Beløp i 1000</i>	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
TrønderEnergi		24 000	24 000	0
Egenkapitalinnskudd KLP		2 173	2 500	2 500
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		26 173	26 500	2 500

Del 4 Utlån

<i>Beløp i 1000</i>	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Investeringstilskudd Malvik kirkelig fellesråd		743	0	0
STARTLÅN		73 598	65 000	65 000
Utlån av egne midler		74 341	65 000	65 000

Sum del 1-4		170 000	173 535	291 785
--------------------	--	----------------	----------------	----------------

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift

<i>Beløp i 1000</i>	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020
Rammetilskudd		-387 241	-385 932	-379 603
Inntekts- og formuesskatt		-408 135	-414 687	-400 687
Eiendomsskatt		-33 671	-32 700	-33 400
Andre skatteinntekter		-25	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-26 417	-24 700	-26 700
Overføringer og tilskudd fra andre		-150 144	-120 927	-117 477
Brukerbetalinger		-35 224	-35 907	-39 823
Salgs- og leieinntekter		-74 242	-74 376	-83 923
Sum driftsinntekter		-1 115 101	-1 089 229	-1 081 612
Lønnsutgifter		542 006	523 263	521 958
Sosiale utgifter		133 533	139 665	150 320
Kjøp av varer og tjenester		292 843	301 600	282 669
Overføringer og tilskudd til andre		68 462	65 634	54 895
Avskrivninger		72 512	72 512	0
Sum driftsutgifter		1 109 355	1 102 673	1 009 842
Brutto driftsresultat		-5 746	13 444	-71 770
Renteinntekter		-14 967	-12 536	-12 536
Utbytter		-4 383	-4 400	-3 500
Renteutgifter		32 307	36 159	36 159
Avdrag på lån		51 906	46 269	45 269
Netto finansutgifter		64 863	65 492	65 392
Motpost avskrivninger		-72 512	-72 512	0
Netto driftsresultat		-13 395	6 424	-6 379
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering		1 041	1 041	8 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		6 742	-5 765	-1 592
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		5 611	-1 700	-30
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		13 395	-6 424	6 378
Fremført til inndekning i senere år		0	0	0

§5-8 Balansen

<i>Beløp i 1000 kroner</i>	Noter	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		3 749 011	3 436 474
Faste eiendommer og anlegg	4	2 006 540	1 789 942
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	61 302	69 015
Aksjer og andeler	5	91 133	64 961
Utlån	6	456 543	451 629
Pensjonsmidler	11	1 133 493	1 060 928
B. Omløpsmidler		447 236	325 516
Bankinnskudd og kontanter		346 150	201 601
Finansielle omløpsmidler(aksjer/obligasjoner/sertifikater/derivater)		0	0
Kundefordringer		48 145	67 196
Andre kortsiktige fordringer		0	0
Premieavvik	11	52 942	56 719
Sum eiendeler (A+B)		4 196 247	3 761 991
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 045 090	670 058
Disposisjonsfond		87 736	82 124
Bundne driftsfond	13,14	49 113	42 370
Mer/mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
Ubundet investeringsfond		10 795	12 796
Bundne investeringsfond	13	18 740	4 305
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Kapitalkonto	2	885 531	535 287
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-7 989	-7 989
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		1 165	1 165
D. Langsiktig gjeld		2 995 147	2 927 449
Lån		1 818 176	1 698 796
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	1 333 176	1 698 796
Obligasjonslån	8, 9	150 000	0
Sertifikatlån	8, 9	335 000	0
Pensjonsforpliktelse	11	1 176 972	1 228 653
E. Kortsiktig gjeld		156 010	164 484
Annen kortsiktig gjeld		156 010	164 484
Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld (C+D+E)		4 196 247	3 761 991
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		-131 550	-26 144
Andre memoriakonti		-73	-73
Motkonto for memoriakontiene		-131 622	-26 217

§5-9 Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

Beløp i 1000 kroner	Regnskap 2020
Netto driftsresultat	13 395
Sum budsjettposter	-6 083
<i>Overført fra drift</i>	-1 041
<i>Bruk/avsetning bundne fond</i>	-6 742
<i>Bruk av disp.fond hht budsjett</i>	12 300
<i>Avsetning til ubundne fond hht budsjett</i>	-10 600
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	7 312
Strykning av overføring til investering	
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	7 312
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning av bruk av disposisjonsfond	
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
Bruk av dispfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	

§5-9 Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringer

Beløp i 1000 kroner	Regnskap 2020
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	11 393
Sum budsjettposter	-24 935
<i>Overført fra drift</i>	1 041
<i>Bruk/avsetning bundne fond</i>	-14 435
<i>Bruk av ubundne fond hht budsjett</i>	23 459
<i>Avsetning til ubundne fond hht budsjett</i>	-35 000
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-13 542
Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	13 542
Strykning av overføring fra drift	
Strykning av bruk av lån	
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
Udisponert beløp etter strykninger	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	

Malvik 23.02.2021

Carl-Jacob Midtun
Rådmann

Note 1 - Endring arbeidskapital

Tabell 1: Endring i arbeidskapital, beløp i 1000 kroner

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1 114 874	1 089 189	1 081 572	1 091 038
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	47 068	29 301	42 983	53 847
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	197 615	200 708	273 378	220 211
Sum anskaffelse av midler	1 359 557	1 319 200	1 397 933	1 365 095
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 036 764	1 026 459	994 416	1 022 866
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	68 149	82 035	224 285	169 640
Utbet. ved eksterne finanstransaksjoner	229 856	203 128	168 128	175 161
Sum anvendelse av midler	1 334 769	1 311 622	1 386 829	1 367 667
Anskaffelse - anvendelse av midler	24 788	7 578	11 104	-2 572
Endring i ubrukte lånemidler	105 406	0	0	11 260
Endring i regnskapspr. som påvirker AK drift	0	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	130 194	7 578	11 104	8 688
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	65 456	46 300	22 700	41 192
Bruk av avsetninger	40 667	42 224	26 792	43 764
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Netto avsetninger	24 788	4 076	-4 092	-2 572
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	73 553	73 553	8 000	87 536
Interne utgifter mv	73 553	73 553	8 000	87 536
Netto interne overføringer	0	0	0	0

Tabell 2: Oversikt endringer arbeidskapital, beløp i 1000 kroner

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	144 548	46
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-19 052	20 929
Endring premieavvik	-3 777	9 728
Endring aksjer og andeler	0	0

Årsregnskap 2020

ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	121 720	30 704
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	8 474	-22 015
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	130 194	8 688

Note 2 - Kapitalkonto

Tabell 3: Kapitalkonto, beløp i 1000 kroner

Saldo 01.01.	535 287
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivering av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	69 461
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	232 998
Kjøp av aksjer og andeler	24 000
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån	74 420
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	2 173
Avdrag på eksterne lån	95 620
Økning pensjonsmidler	72 565
Reduksjon pensjonsforpliktelser	51 681
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)	
Avgang fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	19 222
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	74 351
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	0
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avgang aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0
Avdrag på utlån	68 666
Avskrivning utlån	842
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	0
Bruk av midler fra eksterne lån	109 594
Reduksjon pensjonsmidler	0
Økning pensjonsforpliktelser	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0
Saldo 31.12.	885 531

Differanse på 2.120,- kroner skyldes sosiallån utbetalt i 2019

Note 3 - Endring regnskapsprinsipper

Det er ingen prinsippendringer som påvirker årets regnskap.

Note 4 - Avskrivbare anleggsmidler

Tomteområder er justert med en reversert nedskrivning på 232,9 mill.

Dette gjelder tomteområdet på Sveberg som er vurdert på bakgrunn av antatt salgsverdi pr.31.12.2020.

Tabell 4: Oversikt over varige driftsmidler, beløp i 1000 kroner.

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler . tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, svkehiem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020	57 139	119 176	159 756	1 769 066	406 978	10 971	2 523 086
Årets tilgang	3 167	2 555	9 836	52 438	738	725	69 459
Årets avgang	-40					-19 182	-19 222
Anskaffelseskost 31.12.2020	60 266	121 731	169 592	1 821 504	407 716	-7 486	2 573 323
Akk avskrivninger 31.12	45 563	75 172	73 184	489 319	58 172	0	741 410
Netto akk. og rev. nedskrivninger							0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.							0
Bokført verdi pr. 31.12.2020	14 743	46 559	96 408	1 330 346	349 544	225 472	2 063 072
Årets avskrivninger	5 446	7 990	5 555	44 685	8 835	0	72 511
Årets nedskrivninger	0	0	0	1 839	0	0	1 839
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	232 958	232 958
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	40	0	0	0	0	0	40
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 - Aksjer og andeler

Tabell 5: oversikt over aksjer og andeler, beløp i hele kroner.

Selskapsnavn	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2020	Balanseført verdi 01.01.2020
TrønderEnergi AS A-aksjer	2,95 %	0	34 774 400	34 774 400
TrønderEnergi AS C-aksjer			0	24 000 000
KLP-forsikring			26 530 697	28 703 272
Innherrred Renovasjon IKS	15,00 %		1 476 495	1 476 495
Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS	6,02 %		1 984 774	1 984 774
Revisjon Midt-Norge SA	4,30 %		120 000	120 000
Konsek Trøndelag IKS	10,60 %		53 000	53 000
Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS	2,86 %		1	1
Norservice AS	1,60 %		2 000	2 000
Foreningen Norges Blindforbund			5 000	5 000
Biblioteksentralen SA			1 800	1 800
Regionalt pilegrimssenter Stiklestad (ikke bokført)	7,68 %		12 500	12 500
Midt-Norge 110-sentral IKS (ikke bokført)	4,29 %		1	1
Trondheim Havn IKS (ikke bokført)	0,01 %		1	1
Sum		0	64 960 669	91 133 244

Kommunens foretaksobligasjonslån i Trønderenergi ble omgjort til C-aksjer i 2020.

Note 6 Utlån i balansen inklusive tap

Tabell 6: Utlån, beløp i 1000 kroner

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligosiale formål (startlån)	444 703	416 367	824	0	824
Malvik kirkelige fellesråd	2 673	2 577	0	0	0
Sum lånefinansierte utlån	447 376	418 945	824	0	824
Utlån finansiert med egne midler					
Obligasjonslån Trønderenergi	0	24 000	0	0	0
Sosiallån	443	485	19	0	19
Sum egenfinansierte utlån	443	24 485	19	0	19
Sum	447 818	443 430	842	0	842

Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Malvik kommune har ikke noen finansielle omløpsmidler per 31.12.2020. Foretaksobligasjonen i Trønderenergi på 20 millioner kroner ble konvertert til c-aksjer i 2020.

Note 8 - Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Tabell 7: Langsiktig gjeld med fast rente.

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
KBN	39,2	jan.43	jan.27	2,720%	7.6.5
KBN	144,7	mar.66	sep.21	1,720%	7.6.5
KBN	68,4	jan.57	jan.27	2,390%	7.6.5
Husbanken	64,1	apr.50	des.25	1,027%	7.6.5
Husbanken	34,6	mar.37	feb.27	2,750%	7.6.5
Husbanken	45,7	mai.47	mar.28	2,396%	7.6.5
Husbanken	170,2	jan.42	mar.28	2,396%	7.6.5

Tabell 8: Oversikt rentebytteavtaler

Motpart	Lån	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen	Finans-reglementet
Nordea	aktiv	60	okt. 19	okt. 23	4,210%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
SMN	passiv	100	okt. 23	jan. 34	2,488%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Nordea	aktiv	100	nov. 19	aug. 24	2,730%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
SMN	passiv	100	aug. 24	okt. 32	2,508%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Nordea	aktiv	50	nov. 19	aug. 21	3,550%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Nordea	passiv	50	aug. 21	aug. 29	2,500%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Nordea	aktiv	50	nov. 19	feb. 22	1,620%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Danske bank	aktiv	100	jun. 20	jun. 31	2,163%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Nordea	aktiv	50	des. 20	des. 30	2,440%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Danske bank	aktiv	100	des. 20	des. 30	2,201%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Nordea	passiv	50	mar. 21	des. 26	2,550%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Danske bank	passiv	150	apr. 22	apr. 32	1,105%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Nordea	aktiv	187,7	mar. 18	mar. 28	3M nibor+0,45%	2,396%	Verdisikring	
Nordea	aktiv	49,4	mar. 18	mar. 28	3M nibor+0,43%	2,396%	Verdisikring	

Note 9 - Lånespesifikasjoner

Tabell 9: Oversikt over lån, beløp i 1000 kroner

Lånesaldo 31.12.2020	Kommune- kassen	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	1 418 621	7	1,78 %
Lån til andres investeringer	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0
Lån til videreutlån	399 555	12	0,75 %
Sum bokført langsiktig gjeld	1 818 176		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2021	335 000		
Herav lån som må refinansieres	335 000		

Tabell 10: Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser, beløp i 1000 kroner

	Langsiktig gjeld 31.12.2020	Gj.snittlig Rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	823 753	2,26 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	994 423	0,87 %

Note 10 - minimumsavdrag

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Tabell 11: Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag, beløp i 1000 kroner

	2020	2019
Sum avskrivninger i året	72 512	67 395
Sum lånegjeld pr 1.1. (fratrukket Husbanklån og videre utlån)	1 320 527	1 201 145
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	1 845 667	1 754 875
Beregnet minimumsavdrag	51 880	46 129
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	51 906	46 719
Avvik	26	590

Note 11 - Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd i pensjonsselskapet. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

Tabell 12: Premiefond, beløp i 1000 kroner

	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	100	145
Tilført premiefondet i løpet av året	8 718	8 031
Bruk av premiefondet i løpet av året	6 464	8 076
Innestående på premiefond 31.12.	2 353	100

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonskostnader, inkludert arbeidsgiveravgift, er 3 777 139 kroner høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Tabell 13: Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden, beløp i 1000 kroner

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Tabell 14: Pensjonskostnad og premieavvik, beløp i 1000 kroner

	2020	2019
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	55 945	55 423
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	39 852	46 645
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-42 420	-44 063
Adminstrasjonskostnad	3 190	3 176
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	56 564	61 180
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	64 034	78 210
C Årets premieavvik (B-A)	7 469	17 030
Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet, beløp i 1000 kroner		
	2020	2019
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	64 034	78 210
C Årets premieavvik	-7 469	-17 030
D Amortisering av tidligere års premieavvik	10 780	8 504
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering(SUM B:D)	67 344	69 684
G Pensjonstrekk ansatte	9 941	9 547
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	57 403	60 137

Tabell 16: Akkumulert premieavvik

Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	49 710	41 184
Årets premieavvik	7 469	17 030
Sum amortisert premieavvik dette året	-10 780	-8 504
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	46 399	49 710
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	6 542	7 009
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	52 942	56 719

Tabell 17: Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser, beløp i 1000 kroner

	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	146 998	145 108
Årets premieavvik	-7 469	-17 030
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-101 423	18 920
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	38 106	146 998
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	1 171 599	1 207 926
Pensjonsmidler	1 133 493	1 060 928
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	5 373	20 727

Note 12 - Garantiansvar

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 14-19 og Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner. Kommunen gir garanti som simpel kausjon.

Tabell 18: Oversikt over garantier, beløp i 1000 kroner.

Garanti gitt til	Opprinnelig/ maksimalt beløp	Garantibeløp 31.12.2020	Garantibeløp 31.12.2019	Garantien utløper
Litjmarka Senior og omsorgsboliger	5 449	2 244	2 670	14.02.2028
Malvik idrettslag	5 000	2 979	3 318	20.08.2023
Sveberg Barnehage SA	7 580	2 984	3 213	01.12.2033
Malvik båtforening	2 000	967	1 167	22.10.2025
Øya kunstgressbane	3 000	2 833	Nytt vedtak 27.04.20	30.06.2026
Hommelvik IL - snøproduksjonsanlegg (lån 1 av 2)	1 000	0	300	Avsluttet 2020
Sum garantier andre virksomheter enn kommunen	24 029	12 007	10 668	
Garantier interkommunale selskaper (IKS)				
Innherrred Renovasjon IKS*	46 800	23 428	21 727	**
Trondheim havn IKS*	50	13	12	**
Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS*	4 214	4 027	3 542	**
Sum garantier interkommunale selskaper (IKS)	51 064	27 468	25 281	
Totalt garantibeløp	75 093	39 475	35 948	

* Garantibeløp lik eierandel x langsiktig gjeld

** Maksimalt garantibeløp og løpetid er som til enhver tid gjeldende selskapsavtale

Note 13 - Bruk/avsetning bundne fond

Tabell 19: Oversikt over større fondsbeholdninger, beløp i 1000 kroner.

Bundne fond	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond vann	12 297	1 933	0	14 230
Selvkostfond feiing	1 040	343	0	1 383
Selvkostfond avløp	13 979		1 313	12 666
Selvkost byggesak	0	929	0	929
Prosjektmidler undervisning	2 917	926	0	3 843
Prosjektmidler Plan, byggesak og landbruk	1 994	1 789	928	2 855
Krisefond for næringsliv	0	1 112	0	1 112
Boligtilskudd til tap	1 128	13	0	1 141
Boligtilskudd etablering	1 816	0	0	1 816
Øremerket tilskudd utsatte barn	1 000		0	1 000
Sum bundne driftsfond	36 171	7 045	2 241	40 975
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Friområdefond - 2 prosent av tomtsalg	1 609	241	69	1 781
Fortetting Øvre Hundhamaren	1 216	0	0	1 216
Foldsjødammen	1 500	0	0	1 500
Brann Rønningsvn.1 - nybygg	0	13 277	0	13 277
Sum bundne investeringsfond	4 325	13 518	69	17 774

Note 14 – Selvkostområder

Tabell 20: Oversikt over selvkostområder 2020 og 2019, beløp i 1000 kroner.

	Resultat 2020			Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekning sgrad i %	Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)			Avsetn(+)/bruk av (-) selvkost fond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	20 030	20 719	-688	96,7	100	-658	568
Vann	23 789	22 038	1 750	107,9	100	1 933	14 230
Avløp	17 000	18 497	-1 497	91,9	100	-1 313	12 666
Feiing	1 479	1 153	325	128,2	100	342	1 382
Private planforslag	500	500	0	100,0		0	0
Bygge- og delesaks behandling	4 183	5 106	-922	81,9		929	929
Oppmåling	1 456	1 456	0	100,0		0	0

	Resultat 2019			Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekning sgrad i %	Balansen 2019	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)			Avsetn(+)/bruk av (-) selvkost fond	Selvkostfond / fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	18 292	19 115	-822	95,7	100	-822	1 191
Vann	26 916	24 157	2 759	111,4	100	3 004	12 296
Avløp	20 851	17 214	3 636	121,1	100	3 902	13 648
Feiing	1 476	1 336	140	110,5	100	162	1 040
Private planforslag	475	475	0	100,0		0	0
Bygge- og delesaks behandling	2 797	2 797	0	100,0		-242	0
Oppmåling	704	704	0	100,0		0	0

1) Årets dekningsgrad før evt. avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

3) Gebyrer for vann, avløp og feiing beregnes med utgangspunkt i en dekningsgrad på 100%. Gebyrer for plan, bygge- og oppmålingsaker har ingen vedtatt dekningsgrad, men subsidieres for eventuelt underskudd.

Note 15 - Salg av aksjer - finansielle anleggsmidler

Det er ikke solgt aksjer eller andre finansielle anleggsmidler i 2020.

Note 16 - Ytelser til ledende personer

Tabell 21: Ytelser til ledende personer, beløp i hele kroner

	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs- godtgjørelse	Natural- ytelser
Rådmann	1 336 068	0		5 124
Ordfører	1 003 444			5 124
Varaordfører	744 310	0	0	4 392

Note 17 - Godtgjørelse til revisjon

Tabell 22: Godtgjørelse til revisjon, beløp i hele kroner

	Kommunekassen
Regnskapsrevisjon	1 167 550
Forvaltningsrevisjon	0
Eierskapskontroll	0
Rådgivningstjenester	0
Samlet godtgjørelse	1 167 550

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

Revisjon leverer en totaltjeneste, og dermed ikke spesifisert. Beløpet er netto uten merverdiavgift.

Note 18 - Interkommunalt samarbeid

Malvik kommune hadde fram til 1.11.2020 ansvaret for skatteoppkreverfunksjonen i Værnesregionen, og arbeidsgiverkontrollen for flere kommuner i Trøndelag. Etter 1.11.2020 ble dette ansvaret overført til staten ved skatteetaten.

Tabell 23: Interkommunalt tiltak jf KL § 27, beløp i 1000 kroner

	Skatteoppkreveren
Overført fra:	
Malvik kommune (kontorkommune) *	772
Selbu kommune	340
Tydal kommune	174
Frosta kommune	267
Stjørdal kommune	1 348
Resultat av overføringer	2 901
Samarbeidets egne inntekter	-3 053
Samarbeidets totale driftsutgifter	2 984
Resultat av virksomheten	-69

Interkommunalt tiltak jf KL § 27	Arbeidsgiverkontroll
Overført fra:	
Malvik kommune (kontorkommune) *	387
Melhus kommune	530
Orkdal kommune	598
Skaun kommune	230
Midtre Gauldal kommune	282
Selbu kommune	147
Meråker kommune	88
Rennebu kommune	97
Stjørdal kommune	821
Frosta kommune	101
Tydal kommune	49
Hitra kommune	209
Frøya kommune	207
Resultat av overføringer	3 746
Samarbeidets egne inntekter	-4 613
Samarbeidets totale driftsutgifter	4 598
Resultat av virksomheten	-15

*) Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommunelovens § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jfr. regnskapsforskriftens § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp:

Note 19 - Covid - 19, oversikt over inntekter og utgifter

Tabell 24: Oversikt over økonomiske konsekvenser av Covid-19 pandemien, beløp i 1000 kroner.

Økte inntekter/reduerte utgifter:	
Redusert arbeidsgiveravgift	4 401
Økt rammetilskudd	9 665
Sårbare barn/basisfin. Allmenlegetjenesten	475
Inntektssvikt SFO/Barnehage	3 045
Skjønnsmidler	3 095
Nysaldering – smittekontroll	333
Kompensasjon red. inntekts- og formuesskatt	1 385
Sum økte inntekter/reduerte utgifter	22 399
Reduserte inntekter/økte utgifter rammeområdene (obj.nr. 9100)	12 843
Rest til dekning av redusert skatteinngang	9 556

Tabellen viser at kommunen sitter igjen med 9,556 millioner kroner til å dekke skattesvikt som følge av lavere aktivitet som nedstengning av samfunnet førte til.

Skatteinngangen ble lavere enn budsjettet i 2020, men det antas at midlene til dekning av redusert skatteinngang var tilstrekkelig for å dekke dette.