

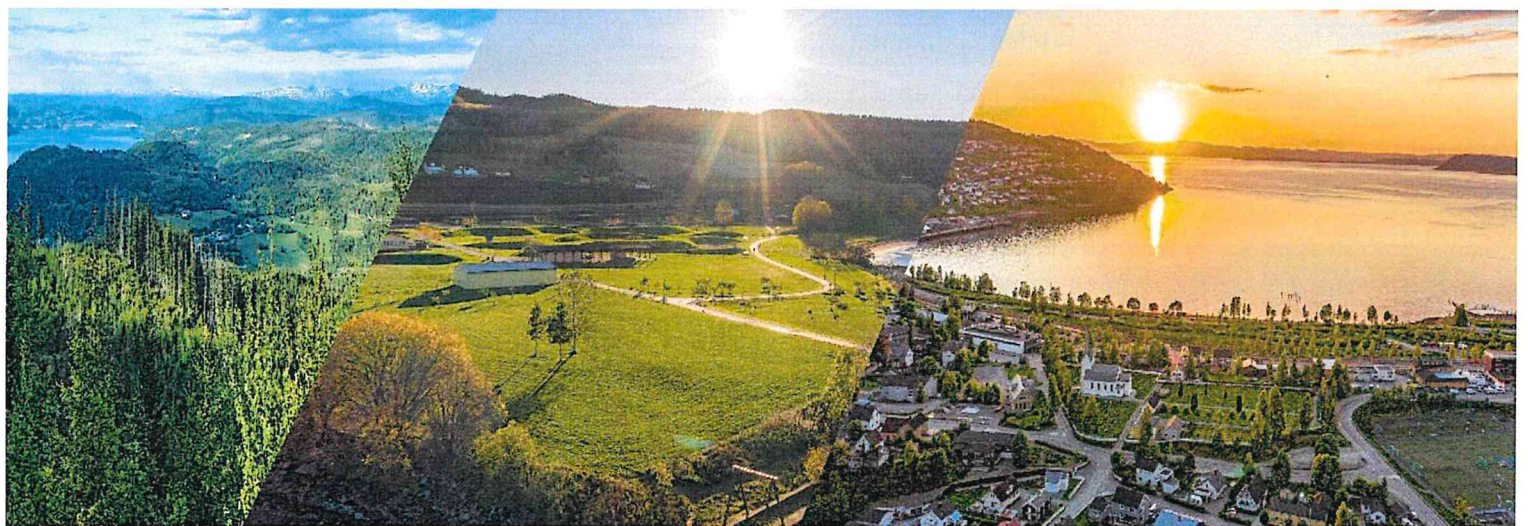


MALVIK
KOMMUNE

åpen – nyskapende - samhandlende

Årsregnskap for Malvik kommune

2023



Innhold

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd	3
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd	4
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd	5
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd	6
1. Investeringer i varige driftsmidler	6
2. Tilskudd til andres investeringer	8
3. Investeringer i aksjer og andeler	8
4. Utlån	8
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	9
§ 5-8 Balansen	10
§ 5-9 Oversikter over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift.....	11
§ 5-9 Oversikter over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringer	11
Note 1 Endring arbeidskapital.....	12
Note 2 Kapitalkonto	13
Note 3 - Endring regnskapsprinsipper.....	13
Note 4 - Avskrivbare anleggsmidler	14
Note 5 - Aksjer og andeler.....	14
Note 6 - Utlån i balansen inkl. tap.....	15
Note 7 - Markedsbasert finansielle omløpsmidler	15
Note 8 - Rentesikring.....	15
Note 9 - Lånespesifikasjoner	16
Note 10 - minimumsavdrag.....	17
Note 11 - Pensjon	17
Note 12 - Garantiansvar	20
Note 14 – selvkostområder	22
Note 15 - Salg av aksjer - finansielle anleggsmidler	23
Note 16 - Ytelser til ledende personer	23
Note 17 - Godtgjørelse til revisjon	23
Note 18 - Flyktninger.....	23

Årsregnskap 2023

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
Rammetilskudd		-443 341	-440 999	-433 182	-385 268
Inntekts- og formuesskatt		-513 879	-508 042	-493 142	-528 578
Eiendomsskatt		-35 847	-36 700	-36 700	-35 608
Andre generelle driftsinntekter		-47 372	-49 864	-33 364	-38 520
Sum generelle driftsinntekter		-1 040 440	-1 035 605	-996 388	-987 974
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		964 361	919 955	880 744	888 150
Avskrivninger	4	80 978	80 978	0	73 907
Sum netto driftsutgifter		1 045 340	1 000 933	880 744	962 057
Brutto driftsresultat		4 900	-34 672	-115 644	-25 917
Renteinntekter		-43 414	-37 802	-27 002	-27 602
Utbytter		-6 306	-6 200	-6 200	-6 307
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-8 362	0	0	0
Renteutgifter		91 779	83 107	75 507	49 219
Avdrag på lån	10	64 981	60 100	60 100	57 896
Netto finansutgifter		98 678	99 205	102 405	73 207
Motpost avskrivninger		-80 978	-80 978	0	-73 907
Netto driftsresultat		22 600	-16 445	-13 239	-26 618
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	23 500	23 500	18 692
Avsetninger til bundne driftsfond		4 764	0	0	18 220
Bruk av bundne driftsfond		-12 658	-18 661	-18 661	-14 728
Avsetninger til disposisjonsfond	13	0	19 300	13 000	9 000
Bruk av disposisjonsfond	13	-14 706	-7 694	-4 600	-4 567
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-22 600	16 445	13 239	26 618
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Årsregnskap 2023

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
Folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon		8 909	8 551	8 607	6 851
Kommunedirektør og støttefunksjoner		74 020	71 675	68 778	66 413
Oppvekst og kultur		445 961	429 190	391 753	407 294
Helse og velferd		359 820	334 151	304 169	323 126
Samfunnsutvikling og tekniske tjenester		105 611	96 888	97 204	112 285
Felles		-2 327	3 980	34 714	3 554
Sum bevilgninger drift, netto		991 995	944 435	905 224	919 524
Herav:					
Avskrivninger		80 978	80 978	0	73 907
Motpost avskrivninger		-80 978	-80 978	0	-73 907
Netto renteutgifter og -inntekter		22 726	27 905	27 905	15 168
Avdrag på lån		13 997	15 236	15 236	13 450
Overføring til investering		0	0	0	350
Avsetninger til bundne driftsfond		4 193	0	0	18 220
Bruk av bundne driftsfond		-12 658	-18 661	-18 661	-14 728
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		-624	0	0	-1 087
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		964 361	919 955	880 744	888 150

Årsregnskap 2023

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud, 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler		282 606	328 865	571 965	519 973
Tilskudd til andres investeringer		0	2 000	2 000	13
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	2 403	2 400	2 400	2 136
Utlån av egne midler	6	700	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		285 710	333 265	576 365	522 121
Kompensasjon for merverdiavgift		-36 823	-36 625	-53 165	-70 284
Tilskudd fra andre		-14 513	-6 810	-13 935	-19 735
Salg av varige driftsmidler		-1 953	-13 000	-33 000	-9 787
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		-227 450	-238 790	-449 525	-396 186
Sum investeringsinntekter		-280 738	-295 225	-549 625	-495 992
Videreutlån		64 411	70 000	65 000	116 095
Bruk av lån til videreutlån		-79 233	-84 821	-65 000	-65 000
Avdrag på lån til videreutlån		18 741	25 000	25 000	18 980
Mottatte avdrag på videreutlån		-36 407	-25 000	-25 000	-42 660
Netto utgifter videreutlån		-32 488	-14 821	0	27 415
Overføring fra drift		0	-23 500	-23 500	-18 692
Avsetninger til bundne investeringsfond	13	17 683	0	0	22 529
Bruk av bundne investeringsfond	13	-89	0	-1 500	-36 117
Avsetninger til ubundet investeringsfond		660	660	660	0
Bruk av ubundet investeringsfond		-5 558	-15 200	-2 400	-6 442
Dekning av tidligere års udekket beløp		14 821	14 821	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		27 516	-23 219	-26 740	-38 723
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	14 821

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
Ny nettportal og nytt kvalitetssystem		7	0	0	248
Prosjekt Sandfjæra barnehage		1 673	3 400	0	922
ELEMENTS - INNFØRING		489	0	0	1 815
Ombygging Øyavegen 19 og Hommelvik legekantor		13	0	0	10 073
Vikhammer ungdomsskole med kulturarena og idrettsflate		65 392	64 000	100 000	252 088
Pasientsignalanlegg		257	1 000	2 000	3 038
Flerbrukshall Hommelvik		1 196	3 000	5 000	0
Ombygging servicekontor og valglokaler		696	1 000	0	0
Brannsikkerhetstiltak Øyavegen 18		1 760	2 500	2 500	82
Saksvik skole tilbygg til paviljong		1 845	1 500	0	0
Leistad Vestre avlastningsbolig		0	7 900	0	0
Ny sentrumsbarnehage Vikhammer		64 050	58 000	50 500	63 555
Klima og miljøtiltak		3 615	2 000	2 000	0
Tilbygg på Pæra		347	0	0	0
Omsorgsboliger Sveberg		2 212	3 000	4 500	1 752
Oppgradering Herredshuset		0	0	15 000	0
Kjøleanlegg Hommelvik og Vikhammer helsetun		0	0	0	4 973
OPPGRADERING AV LEILIGHET PÅ VIKHAMMER HELSETUN (INV)		0	0	0	1 618
Boligmoduler Grønberg (INV)		7 981	5 500	0	588
Trafikksikkerhetstiltak		733	750	750	635
Nyasfaltering (investering)		317	300	300	1 737
Vegbelysning, oppgradering til LED		0	0	0	1 462
Ny veg Hommelvik - Sveberg 1.etappe		340	1 000	15 000	351
Ny veg Reitan-Vuluvegen		0	0	20 000	0
Miljøpakken generell planlegging		0	500	500	499
Miljøpakken mindre trafikktekniske tiltak		314	500	500	628
Gang- og sykkelveg Granholtvegen - Ålivegen		215	500	3 900	154
Fortau langs Saksvikkorsen		0	0	0	88
Gang- og sykkelveg Smiskaret - Sveberg		450	500	2 500	79
Fortau Fagottvegen		0	0	4 000	0
Kommunal andel Miljøpakken		1 748	1 800	1 800	0
VVA-anlegg Sjøvegen		0	0	1 000	0
Vann og avløp Rønningsvegen		2 315	7 000	3 000	0
Utskiftning hovedvannledning Torp- Betania		290	0	0	6 009
Høydebasseng Lia		4 921	10 000	25 000	1 322
Sikringstiltak damanlegg Stavsjøen		0	0	0	46
E6-hovedvannledninger		29 836	43 800	138 800	51 398
E6 kryssinger		593	500	5 000	672
Sanering Hommelvik		1 400	3 000	5 000	0

Årsregnskap 2023

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
E6 høydebasseng og pumpestasjoner		1 772	5 000	35 000	4 497
Hommelvik RA - nytt kloakkrenseanlegg i Hommelvik		0	0	0	2 121
Saksvik avløpsrenseanlegg		51 675	50 000	59 000	47 163
VPS Svedalsvegen		3 049	3 000	0	2 974
Slamavskiller Torp		796	1 000	0	60
(A12, A19) Overføring sjøledning Grønberg-HARA		0	0	0	96
Legge ned APS Naustmarka, ny selvavfallsledning		867	1 000	1 000	179
Renovere avløpspumpestasjon (APS) Homla og Smeplassen		20	1 000	2 500	0
Oppdragsavtale vannpumpestasjon Sveberg		0	0	0	332
Vidhaugen barnehage uteområde		6 113	6 500	6 500	1 160
Utbygging Vikhammer Øvre		821	9 680	9 680	21 281
Svebergmarka, 3. og 4. etappe		2 224	3 000	15 000	1 938
Maskiner, biler og utstyr		2 015	1 875	1 875	4 042
Videreutvikling idrettsanlegg Vikhammer (INV)		52	0	0	305
Meråpent bibliotek Vikhammer, automatisk lånemulighet		17	0	0	293
Investeringsstilskudd Malvik kirkelig fellesråd		0	500	500	0
IT infrastruktur		11 405	12 400	13 400	11 209
Kjøp av leiligheter Vikhammer Strand		2 532	2 500	0	8 052
LOKALER ANSATTE RUS/PSYKISK HELSE - RØNNINGSVEGEN		0	0	8 500	0
EN HELSESTASJON I MALVIK		160	1 000	1 000	0
HOMMELVIK HELSETUN SKJERMET AVDELING		667	2 000	5 000	0
Økt kapasitet heldøgns omsorg, ink. avlastning for barn og unge		0	1 000	1 000	0
Statlig sikring av Langneset og Mila friluftsområde		795	460	460	0
Dam Foldsjøen		360	1 000	2 000	408
Oppgradering Lysløype Jervskogen		0	0	0	2 887
Sentrumsplan Hommelvik PS 98/2020		2 025	2 000	1 000	839
Overvann Klarinettvegen		198	1 000	0	0
Prosjekt mangler		35	0	0	4 306
Investeringer i varige driftsmidler		282 606	328 865	571 965	519 973

Årsregnskap 2023

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
Investeringstilskudd Malvik kirkelig fellestråd		0	2 000	2 000	0
Fond til friområder		0	0	0	13
Tilskudd til andres investeringer		0	2 000	2 000	13

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
Egenkapitalinnskudd KLP		2 403	2 400	2 400	2 136
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 403	2 400	2 400	2 136

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
Investeringstilskudd Malvik kirkelig fellestråd		700	0	0	0
Utlån av egne midler		700	0	0	0
Sum del 1-4		285 710	333 265	576 365	522 121

Årsregnskap 2023

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Regnskap 2022
Rammetilskudd		-443 341	-440 999	-433 182	-387 568
Inntekts- og formuesskatt		-513 879	-508 042	-493 142	-528 578
Eiendomsskatt		-35 847	-36 700	-36 700	-35 608
Andre skatteinntekter		-25	0	0	-25
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-51 834	-53 329	-36 829	-45 693
Overføringer og tilskudd fra andre		-155 396	-121 713	-122 213	-165 102
Brukerbetalinger		-38 045	-39 162	-41 379	-40 006
Salgs- og leieinntekter		-107 701	-106 582	-106 582	-92 884
Sum driftsinntekter		-1 346 068	-1 306 526	-1 270 026	-1 295 464
Lønnsutgifter		670 084	639 726	641 387	623 175
Sosiale utgifter		167 801	165 204	157 900	152 954
Kjøp av varer og tjenester		368 379	328 727	297 889	345 156
Overføringer og tilskudd til andre		63 725	57 219	57 205	74 354
Avskrivninger	4	80 978	80 978	0	73 907
Sum driftsutgifter		1 350 968	1 271 854	1 154 382	1 269 546
Brutto driftsresultat		4 900	-34 672	-115 644	-25 917
Renteinntekter		-43 414	-37 802	-27 002	-27 602
Utbytte		-6 306	-6 200	-6 200	-6 307
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		-8 362	0	0	0
Renteutgifter		91 779	83 107	75 507	49 219
Avdrag på lån	10	64 981	60 100	60 100	57 896
Netto finansutgifter		98 678	99 205	102 405	73 207
Motpost avskrivninger		-80 978	-80 978	0	-73 907
Netto driftsresultat		22 600	-16 445	-13 239	-26 618
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	23 500	23 500	18 692
Avsetninger til bundne driftsfond		4 764	0	0	18 220
Bruk av bundne driftsfond	13	-12 658	-18 661	-18 661	-14 728
Avsetninger til disposisjonsfond	13	0	19 300	13 000	9 000
Bruk av disposisjonsfond		-14 706	-7 694	-4 600	-4 567
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-22 600	16 445	13 239	26 618
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Årsregnskap 2023

§ 5-8 Balansen

<i>Beløp i 1000 kroner</i>	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		4 716 173	4 395 057
Faste eiendommer og anlegg	4	2 642 860	2 466 404
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	95 423	72 014
Aksjer og andeler	5	97 662	95 259
Utlån	6	592 171	563 712
Pensjonsmidler	11	1 228 057	1 197 668
B. Omløpsmidler		511 017	601 121
Bankinnskudd og kontanter		327 725	432 633
Finansielle omløpsmidler(aksjer/obligasjoner/sertifikater/derivater)		0	0
Kundefordringer		69 732	49 916
Andre kortsiktige fordringer		11 495	35 039
Premieavvik	11	102 065	83 532
Sum eiendeler (A+B)		5 227 189	4 996 178
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 219 391	1 215 021
Disposisjonsfond		104 219	118 925
Bundne driftsfond	13,14	52 832	60 726
Mer/mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
Ubundet investeringsfond		40 467	45 365
Bundne investeringsfond	13	33 548	15 955
Udekket beløp i investeringsregnskapet			-14 821
Kapitalkonto	2	995 150	995 697
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-7 989	-7 989
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		1 165	1 165
D. Langsiktig gjeld		3 801 566	3 521 586
Lån		2 483 581	2 302 304
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	2 183 581	2 017 304
Obligasjonslån			
Sertifikatlån	8, 9	300 000	285 000
Pensjonsforpliktelse	11	1 317 984	1 219 282
E. Kortsiktig gjeld		206 232	259 571
Annen kortsiktig gjeld		206 232	259 571
Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld (C+D+E)		5 227 189	4 996 178
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		- 80 426	- 122 109
Andre memoriakonti		2 528	1 009
Motkonto for memoriakontiene		- 82 953	- 123 118

§ 5-9 Oversikter over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

<i>Beløp i 1000 kroner (negativt beløp=inntekt)</i>	Regnskap 2023
Netto driftsresultat	22 560
Avsetninger til bundne driftsfond	4 764
Bruk av bundne driftsfond	-12 658
Overføring til investering i hht årsbudsjett og fullmakter	23 500
Avsetning til disposisjonsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	19 300
Bruk av disposisjonsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	-7694
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0,00
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	49 812
Strykning av overføring til investering	-23 500
Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-19 300
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning bruk av disposisjonsfond	
Mer- eller mindreforbuk etter strykninger	7 012
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	7 012
Bruk av disposisjonsfond for inndecking av tidligere års merforbruk	
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av års merforbruk	
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	-

§ 5-9 Oversikter over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringer

<i>Beløp i 1000 kroner (negativt beløp=inntekt)</i>	Regnskap 2023
Sum utgifter og inntekter eks.bruk av lån	279 167
Avsetninger til bundne investeringsfond	17 683
Bruk av bundne investeringsfond	-89
Budsjettert bruk av lån	-323 611
Overføring fra drift i hht åsbudsjett og fullmakter	-23 500
Avsetning til ubundne fond hht budsjett	660
Bruk av ubundet investeringsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	-15 200
Dekning av tidligere års udekket beløp	14 821
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-50 070
Strykninger av avsetninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
Strykning av bruk av lån	16 928
Strykning overføring fra drift	23 500
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	9 642
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)	0

Malvik 21.02.2024

Stig Roald Amundsen
Kommunedirektør

Note 1 Endring arbeidskapital

Endring i arbeidskapital-balanseregnskapet, beløp i 1000 kroner

Balanseregnskapet :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	511 017	601 121	
2.3 Kortsiktig gjeld	- 206 233	-259 571	
Arbeidskapital	304 784	341 550	-36 766

Endring i arbeidskapital drifts- og investeringsregnskapet, beløp i 1000 kroner

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-1 346 068
Sum driftsutgifter	1 269 990
Netto finansutgifter	98 678
Netto driftsresultat	22 600
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	285 710
Sum investeringsinntekter	-280 738
Netto utgifter videreutlån	-32 487
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-27 516
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-41 683
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	36 766

Note 2 Kapitalkonto

Kapitalkonto, beløp i 1000 kroner

	2023
Saldo 01.01.	995 697
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivering av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	282 572
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	34
Kjøp av aksjer og andeler	
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	
Utlån	65 123
Avdrag på eksterne lån	83 722
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	84 624
Endring pensjonsmidler KLP	1 203 433
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	2 403
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 746
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	80 978
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	17
Salg aksjer/andeler	
Nedskrivning aksjer/andeler	
Avdrag på utlån	36 573
Avskrivning på utlån	91
Brøk av lånemidler	306 683
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	93 450
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	1 197 668
Reduksjon arb. giv. avg. av netto pensjonsforpl.	5 252
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12	995 150

Note 3 - Endring regnskapsprinsipper

Det er ingen prinsippendringer som påvirker årets regnskap.

Årsregnskap 2023

Note 4 - Avskrivbare anleggsmidler

Oversikt over varige driftsmidler, beløp i 1000 kroner.

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Program- vare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi 01.01.2023	21 347	50 660	8	149 056	1 809 589	334 516	173 240	2 538 416
Årets tilgang	17 005	20 743		54 876	184 736	3 910	1 301	282 571
Årets avgang		37					1 710	1 747
Årets avskrivninger	5 713	8 606		8 983	48 860	8 816		80 978
Årets nedskrivninger								
Bokført verdi pr. 31.12.2023	32 639	62 778	8	194 949	1 945 465	329 610	172 831	2 738 280
Tap ved salg av anleggsmidler	0	16		0	0	0	0	16
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	34		0	0	0	0	34
Økonomisk levetid	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen	

Solgt med gevinst: Kantklipper epoke og Holms Vikeplog. Solgt med tap: VW Crafter 2008-modell.

Note 5 - Aksjer og andeler

oversikt over aksjer og andeler, beløp i hele kroner.

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2023	Balanseført verdi 01.01.2023
TrønderEnergi AS A-aksjer	2,96 %	0	34 774 400	34 774 400
TrønderEnergi AS C-aksjer			24 000 000	24 000 000
KLP-forsikring			35 231 112	32 827 813
Innherrred Renovasjon IKS	16,00 %		1 476 495	1 476 495
Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS	5,61 %		1 984 774	1 984 774
Revisjon Midt-Norge SA	1,85 %		120 000	120 000
Konsek Trøndelag IKS	3,22 %		53 000	53 000
Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS	3,01 %		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	5,88 %		12 500	12 500
Midt-Norge 110-sentral IKS	3,00 %		1	1
Nyhavna utvikling (tidl. Trondheim Havn IKS)	0,01 %		1 000	1 000
Sum			97 662 083	95 258 784

Årsregnskap 2023

Note 6 - Utlån i balansen inkl. tap

Utlån, beløp i 1000 kroner

Utlånt til	Utestående 31.12.23	Utestående 01.01.23	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	570 573	551 603			
Malvik Næringsbygg	8 076	8 076			
Malvik kirkelige fellesråd	4 259	3 686			
Sum lånefinansierte utlån	582 908	563 365	0	0	0
Utlån finansiert med egne midler					
Sosiallån	243	346			
Sum egenfinansierte utlån	243	346			

Note 7 - Markedsbasert finansielle omløpsmidler

Malvik kommune har ikke noen finansielle omløpsmidler per 31.12.2023. Foretaksobligasjonen i Trønderenergi på 20 millioner kroner ble konvertert til c-aksjer i 2021.

Note 8 - Rentesikring

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

Langsiktig gjeld med fast rente per 31.12.2023

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans- reglementet
KBN	33,9	jan.43	jan.27	2,720%	7.6.5
KBN	62,8	jan.57	jan.27	2,390%	7.6.5
Husbanken	58,4	apr.50	des.25	1,027%	7.6.5
Husbanken	29,1	mar.37	feb.27	2,475%	7.6.5
Husbanken	41,9	mai.47	mar.28	2,396%	7.6.5
Husbanken	151,4	jan.42	mar.28	2,396%	7.6.5

Årsregnskap 2023

Langsiktig gjeld med fast rente per 31.12.2023

Motpart	Lån	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen	Finansreglementet
Nordea	aktiv	60	okt. 19	okt. 23	4,210%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
SMN	aktiv	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	aug. 21	aug. 29	2,500%	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	aktiv	50	mar. 21	des. 26	2,550%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Danske bank	aktiv	150	apr. 22	apr.29	0,270%	3M nibor	rentesikring	7.6.5
Nordea	aktiv	174,0	mar. 18	mar. 28	3M nibor+0,45%	2,396%	Verdisikring	
Nordea	aktiv	43,2	mar. 18	mar. 28	3M nibor+0,43%	2,396%	Verdisikring	

Note 9 - Lånespesifikasjoner

Oversikt over lån, beløp i 1000 kroner

	Lånesaldo 31.12.2023	Gj.snittlig kapitalbinding	Gj.snittlig rente 2023
Lån til egne investeringer	1 908 749	6,34 år	3,83 %
Lån til andres investeringer	4 259		
Lån til innfrielse av kausjoner			
Lån til videreutlån	570 573	14,96 år	2,58 %
Sum bokført langsiktig gjeld	2 483 581	8,32 år	3,54 %
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0		
Lån som forfaller i 2023	435 000		
Herav lån som må refinansieres	435 000		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser, beløp i 1000 kroner

	Langsiktig gjeld	
	31.12.2023	31.12.2022
Langsiktig gjeld med fast rente :	866 985	834 600
Langsiktig gjeld med flytende rente :	1 616 597	1 467 770

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:

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

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag, beløp i 1000 kroner

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag, beløp i 1000 kroner

	2023	2022
Sum avskrivninger i året	80 978	73 907
Sum lånegjeld pr 1.1. (fratrukket Husbanklån)	1 774 302	1 402 885
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	2 367 626	1 923 522
Beregnet minimumsavdrag	60 685	53 903
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	64 981	57 895
Avvik	4 295	3 992

I 2023 ble det betalt 4,3 millioner kroner mer i avdrag enn minimumsavdraget skulle tilsi.

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.

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.

Premiefond, beløp i 1000 kroner

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	46 044	45 010
Tilført premiefondet i løpet av året	7 051	23 592
Bruk av premiefondet i løpet av året	52 479	22 559
Innestående på premiefond 31.12.	615	46 044

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 2023 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er 18 533 169 kroner lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden

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

Pensjonskostnad og premieavvik, beløp i 1000 kroner

	2023	2022
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	65 299	59 603
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	44 651	35 643
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-48 121	- 39 401
Administrasjonskostnad	3 211	2 963
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	65 040	58 808
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	96 687	84 670
C Årets premieavvik (B-A)	31 647	25 862

Årsregnskap 2023

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet, beløp i 1000 kroner

	2023	2022
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	96 867	84 670
C Årets premieavvik	- 31 647	-25 862
D Amortisering av tidligere års premieavvik	15 404	13 330
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering(SUM B:D)	80 444	72 138
G Pensjonstrekk ansatte	12 186	11 030
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	68 258	61 108

Akkumulert premieavvik

Akkumulert premieavvik	2023	2022
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	73 210	60 678
Årets premieavvik	31 647	25 862
Sum amortisert premieavvik dette året	-15 404	-13 330
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	89 453	73 210
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	12 613	10 323
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	102 065	83 532

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser, beløp i 1000 kroner

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2023	2022
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	1 216 611	1 129 198
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	23 312	27 340
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-	-
Årets pensjonsopptjening	65 299	59 603
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	44 651	35 643
Utbetalinger	-38 095	-35 174
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	1 311 778	1 216 611
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	1 197 668	1 117 001
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-13 112	-5 268
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-	-
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	96 687	84 670
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-3 211	-2 963
Utbetalinger	-38 095	-35 174
Forventet avkastning	48 121	39 401
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	1 288 057	1 197 668
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	23 721	18 944
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	3 345	2 671

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.

Oversikt over garantier, beløp i hele kroner

Garanti gitt til	Opprinnelig/ maksimalt beløp	Garantibeløp 31.12.2023	Garantibeløp 31.12.2022	Formål Garantien utløper	Type garanti	Dato vedtak lokal	Vedtaks lokal	Godkjenning Statsforvalteren
Litjmarka Senior og omsorgsboliger	5 449 256	1 496 779	1 791 188	14.02.2028 Finansiering av omsorgsboliger	Simpel kausjon	27.05.2002	KS 0032/02	11.06.2002
Malvik idrettslag	5 000 000	1 928 631	2 273 715	20.08.2023 Gjenreising av Abrahallen	Selvskyldner- kausjon	25.02.2013	PS 5/13	23.04.2013
Sveberg Barnehage SA	7 580 000	2 237 937	2 524 852	01.12.2033 Bygging av barnehage	Simpel kausjon	18.03.2002	KS 0016/02	29.04.2003
Malvik båtforening	2 000 000	366 634	566 638	22.10.2025 Bølgedemper	Simpel kausjon	31.08.2015	KS 52/15	24.09.2015
Mostadmarka Skytterlag	500 000	500 000	-	01.07.2043 Skytebane i Venna	Simpel kausjon	19.06.2023	KS 39/2023	Kommunens vedt.
Røde kors	2 000 000	2 000 000	-	19.06.2023 Lagerlokaler beredskapsorganisasjor	Simpel kausjon	19.06.2023	KS 40/2023	Kommunens vedt.
NAV-garantier***	****	949 150	761 000	***				
Sum garantier andre virksomheter enn kommunen	22 529 256	9 479 131	7 917 393					
Garantier interkommunale selskaper (IKS)								
Innherred Renovasjon IKS*	46 800 000	30 606 910	30 478 580	** Selskapets forpliktelse	Kausjonsansvar	27.03.2000	KS 22/00	
Trondheim havn IKS*	50 000	13 665	14 135	** Selskapets forpliktelse	Kausjonsansvar	15.01.2013	FS 1/13	
Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS*	6 244 226	6 244 226	5 537 483	** Selskapets forpliktelse	Kausjonsansvar	28.10.2013	KS 49/13	
Sum garantier interkommunale selskaper (IKS)	46 850 000	30 620 575	36 030 198					
Totalt garantibeløp	69 379 256	40 099 706	43 947 591					

* Garantibeløp lik eierandel i langsiktig gjeld

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

*** Depositumgaranti, så lenge leieforholdet varer.

**** Rettighet til innbyggere, varierer fra år til år

Årsregnskap 2023

Note 13 - Bruk/avsetning bundne fond

Oversikt over større fondsbeholdninger, beløp i tusen kroner.

Bundne fond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond vann	12 439	514	846	12 067
Selvkostfond feiing	1 450	57	222	1 284
Selvkostfond avløp	17 431	631	5 495	12 567
Selvkost byggesak	94		94	0
Selvkost private plansaker	0			0
Prosjektmidler undervisning	3 947		232	3715
Prosjektmidler plan, byggesak og landbruk	2 463		771	1692
Krisefond for næringsliv	234			234
Tapsfond startlån	4 243	86		4329
Tilskudd IMDI funksjonshemmede	604		604	0
Nydyrkning og nysatsing i jordbruket	10 170	485	6	10649
Aktivisering rus og psykisk helse	183		183	0
Sum	53 258	1773	8 453	46 537
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Friområdefond - 2 prosent av tomtesalg	2 789	34		2823
Foldsjødammen	1 500			1500
Brann Rønningsvn.1 – nybygg	12 646			12 646
Innfridde startlån til re-utlån	0	17 666		17 666
Sum	16 935	17 700		34 635

Årsregnskap 2023

Note 14 – selvkostområder

Oversikt over selvkostområder 2023, beløp i 1000 kroner.

	Resultat 2023			Dekningsgrad		Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Over (+)/underskudd (-)	Årets dekning sgrad i % ¹	Vedtatt dekning sgrad i % ²	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkost fond	Selvkost fond/ fremfør bart underskudd pr. 31.12 ³
Renovasjon	24 177	25 213	-1 036	96	100	-1 036	-1 448
Vann	41 262	42 108	-846	98	100	-332	12 066
Avløp	23 492	28 987	-5 495	81	100	-4 864	12 566
Feiing	1 214	1 436	-222	85	100	-166	1285
Private planforslag	1 276	2 496	-1 222	51		-1 271	-1 802
Bygge- og delesaks behandling	4 292	6 077	-1 785	71		-94	0
Oppmåling	632	1 854	-1 222	34		0	0
Saksbehandling og kontroll etter forurensningsregelverket	5	54	-49	10		4	-406
Eierseksjonering	156	192	-36	81		0	0

	Resultat 2023			Dekningsgrad		Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekning sgrad i % ¹	Vedtatt dekning sgrad i % ²	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkost fond	Selvkost fond/ fremfør bart underskudd pr. 31.12 ³
Renovasjon	21 094	22 045	-951	95,7	100	-951	-412
Vann	33 253	37 056	-3 803	89,7	100	-3 313	12 398
Avløp	23 708	20 526	3182	115,5	100	3 749	17 431
Feiing	1 233	1 245	-12	99	100	39	1 450
Private planforslag	225	1 502	-1 277	15		-749	-531
Bygge- og delesaksbeh.	4 437	5 501	-1 064	80,6		-1 380	94
Oppmåling	549	2 512	-1 963	21,9		0	0
Saksbeh. og kontroll etter forurensningsregelverket	8	75	-67	10,7		-79	-402
Eierseksjonering	110	461	-351	23,8		0	0

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

² Gebyrer for vann, avløp og feiing beregnes med utgangspunkt i en dekningsgrad på 100%. Gebyrer for plan, bygge- og oppmålingssaker, Saksbehandling og kontroll etter forurensningsregelverket og eierseksjonering har ingen vedtatt dekningsgrad, men subsidieres for eventuelt underskudd.

³ Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. 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. Veilederen for beregning av selvkost og gebyrforskrift i byggesak åpner i kapittel 2.3.7 opp for at kommunene kan fremføre tilfeldige underskudd på selvkostområdet for private planforslag.

Note 15 - Salg av aksjer - finansielle anleggsmidler

Det er ikke solgt aksjer eller andre finansielle anleggsmidler i 2023.

Note 16 - Ytelser til ledende personer

Ytelse til ledende personer, beløp i hele kroner

	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggsgodtgjørelse	Naturalytelser
Kommunedirektør	1 365 915			5 138
Ordfører 1/1-15/10-31/12	1 109 338			5 138
Ordfører 16/10-31/12	233 925			428

Note 17 - Godtgjørelse til revisjon

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Revisjon leverer en totaltjeneste, og dermed ikke spesifisert. Beløpet er netto uten merverdiavgift.

Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor	2023
Revisjon	1 291 997
Rådgivningstjenester	0
Samlet godtgjørelse	1 291 997

Note 18 - Flyktninger

Oversikt over økonomiske konsekvenser flyktninger, beløp i 1000 kroner

Økte inntekter/reduerte utgifter:	2023
Utgifter rammeområdene (objekt nummer 9902)	19 840
Statlige inntekter (objekt nummer 9902)	-3 741
Sum utgifter ført på objektnummer	16 099
Økte utgifter sosialhjelp og introduksjonsstønad (anslag)	-24 757
Ekstraordinære utgifter dekket av flyktningemidler fra IMDi og UDI 2023 isolert	100 %

I tillegg til dette kommer utgifter til øvrige flyktninger, sosialhjelp, introduksjonsstønad og eventuelle merutgifter til lovpålagte oppgaver knyttet til akuttmottaket som var på Vikhammer. Det er også verdt å påpeke at flyktningetilskuddene skal dekke eventuelle merutgifter knyttet til bosetting og integrering av flyktninger når tilskuddene avtar

