



**ORKLAND
KOMMUNE**

Regnskap 2024

Innledning

Orkland kommunes årsregnskap er avlagt i samsvar med bestemmelsene i kommuneloven kapittel 14 og 15, Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. og God kommunal regnskapsskikk.

Årsregnskapet inneholder forskriftsbestemte oversikter og noter. Analyser, vurderinger og kommentarer knyttet til regnskapet fremgår av Årsberetningen for 2024, som er et annet dokument.

Kommuneregnskapet er stilt opp i en driftsdel og en investeringsdel. I driftsdelen inngår kommunens løpende inntekter og anvendelsen av disse (driftsutgiftene). I investeringsdelen inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelsen av disse (investeringsutgifter).

Kommunens balanseregnskap viser status for kommunens eiendeler (anleggsmidler og omløpsmidler), gjeld (kortsiktig og langsiktig) og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, unntatt drift av Orklandbadet som er organisert som kommunalt foretak med eget styre og årsregnskap. Orklandbadet KF inngår i konsolidert årsregnskap.

I tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper. Mer informasjon om dette er gitt i årsberetningen.

Årsregnskapet består av tre dokumenter:

- A. Orkland kommunes regnskap for 2024
- B. Konsolidert regnskap for kommunens samlede virksomhet
- C. Noter (felles noter for A og B. ovenfor)

Det konsoliderte regnskapet er et felles regnskap hvor også Orklandbadet KF sin virksomhet er innarbeidet.

Dette er dokument **A. Orkland kommunes regnskap for 2024** i henhold til spesifikasjonen ovenfor.

Innholdsfortegnelse

Innhold

Bevilgningsoversikt - drift.....	4
Spesifikasjon av post 6 i Bevilgningsoversikt – drift.....	5
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner – driftsregnskapet	9
Bevilgningsoversikt – investeringer.....	10
Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 1.....	11
Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 2.....	13
Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 3.....	13
Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 4.....	13
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investeringsregnskapet	14
Økonomisk oversikt - drift.....	15
Balanse	17

Bevilgningsoversikt - drift

	Noter	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2023
1 Rammetilskudd		798 913 834	824 958 000	809 153 000	770 286 975
2 Inntekts- og formueskatt		571 844 526	549 656 000	571 402 000	542 658 816
3 Eiendomsskatt		27 813 075	25 944 000	25 944 000	27 400 875
4 Andre generelle driftsinntekter		77 966 502	40 961 000	43 975 000	46 163 026
5 Sum generelle driftsinntekter		1 476 537 936	1 441 519 000	1 450 474 000	1 386 509 692
6 Sum bevilgninger drift, netto		1 312 807 711	1 293 396 000	1 260 860 000	1 231 039 545
7 Avskrivninger	4	142 372 047	127 110 000	127 110 000	134 664 049
8 Sum netto driftsutgifter		1 455 179 757	1 420 506 000	1 387 970 000	1 365 703 594
9 Brutto driftsresultat		21 358 179	21 013 000	62 504 000	20 806 098
10 Renteinntekter		39 846 146	42 405 000	42 405 000	33 984 758
11 Utbytter		31 497 344	32 968 000	32 968 000	41 506 517
12 Gevinster og tap på fin. omløpsm.			0	-	0
13 Renteutgifter	7	110 230 347	127 010 000	127 010 000	85 125 086
14 Avdrag på lån	8,9	87 700 838	87 677 000	92 677 000	92 441 072
15 Netto finansutgifter		126 587 695	139 314 000	144 314 000	102 074 883
16 Motpost avskrivninger		142 372 047	127 110 000	127 110 000	134 664 049
17 Netto driftsresultat		37 142 531	8 809 000	45 300 000	53 395 264
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		44 789 400	47 689 400	17 707 000	18 201 000
19 Avsetninger til bundne driftsfond		5 905 842	3 708 000	3 708 000	5 273 458
20 Bruk av bundne driftsfond		-4 226 457	-4 300 000	-4 300 000	-11 534 919
21 Avsetninger til disposisjonsfond		49 281 000	49 281 000	58 301 000	56 581 000
22 Bruk av disposisjonsfond		-58 607 254	-87 569 400	-30 116 000	-15 125 275
23 Dekning av tidligere års merforbruk		-	0	-	0
24 Sum disponeringer		37 142 531	8 809 000	45 300 000	53 395 264
Fremført til inndekning i senere år		-	-	-	-

Spesifikasjon av post 6 i Bevilgningsoversikt – drift

	Regnskap 2024	Revidert budsjet	Opprinnelig budsjet	Regnskap 2023
10 Fellesinntekter				
6 Ramme inkl. fondsbruk	-1 470 085	-900 000	-900 000	-1 298 457
18 - overføring til investering				
19 - avsetninger til bundne fond				
20 + bruk av bundne fond				
21 - avsetninger til disp.fond				
22 + bruk av disp.fond				
Netto bevilgning drift	-1 470 085	-900 000	-900 000	-1 298 457
11 Kommunedirektør				
6 Ramme inkl. fondsbruk	75 822 728	83 791 000	124 073 000	-1 936 222
18 - overføring til investering		0		
19 - avsetninger til bundne fond	812 611	1 024 000	1 024 000	177 289
20 + bruk av bundne fond	1 493 027	1 384 000	1 384 000	2 232 475
21 - avsetninger til disp.fond		0		
22 + bruk av disp.fond	200 000	200 000	1 180 000	3 399 000
Netto bevilgning drift	76 703 144	84 351 000	125 613 000	3 517 964
12 Kultur				
6 Ramme inkl. fondsbruk	30 990 915	31 276 000	31 037 000	31 637 932
18 - overføring til investering		0		
19 - avsetninger til bundne fond	256 972	0	0	976 111
20 + bruk av bundne fond	359 325	0	0	466 223
21 - avsetninger til disp.fond	450 000	450 000	450 000	
22 + bruk av disp.fond	4 689 000	1 164 000	100 000	2 262 065
Netto bevilgning drift	35 332 268	31 990 000	30 687 000	33 390 109
20 Barnehage				
6 Ramme inkl. fondsbruk	172 761 383	173 286 000	161 652 000	158 267 517
18 - overføring til investering	200 000	200 000	0	
19 - avsetninger til bundne fond	287 915	0	0	3 084
20 + bruk av bundne fond		0		65 250
21 - avsetninger til disp.fond	0	0	158 000	247 000
22 + bruk av disp.fond	50 000	0	0	5 200 000
Netto bevilgning drift	172 323 468	173 086 000	161 494 000	163 282 683
21 Grunnskole				
6 Ramme inkl. fondsbruk	253 317 950	254 632 000	241 643 000	240 722 921

18 - overføring til investering	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 600 000
19 - avsetninger til bundne fond		0		952
20 + bruk av bundne fond	39 744	0	0	357 078
21 - avsetninger til disp.fond	164 000	164 000	132 000	132 000
22 + bruk av disp.fond		0		4 652 000
Netto bevilgning drift	252 093 694	253 368 000	240 411 000	243 999 047
22 Tverrfaglige tjenester				
6 Ramme inkl. fondsbruk	77 543 474	76 639 000	72 850 000	78 229 709
18 - overføring til investering		0		
19 - avsetninger til bundne fond	153 901	0	0	
20 + bruk av bundne fond	1 229 057	0	0	2 048 513
21 - avsetninger til disp.fond		0		
22 + bruk av disp.fond		0		
Netto bevilgning drift	78 618 631	76 639 000	72 850 000	80 278 222
30 Mestring				
6 Ramme inkl. fondsbruk	159 137 847	155 738 000	148 343 000	148 942 452
18 - overføring til investering		0		
19 - avsetninger til bundne fond	350 000	0	0	1 096 165
20 + bruk av bundne fond	140 687	0	0	1 757 240
21 - avsetninger til disp.fond		0		
22 + bruk av disp.fond	752 000	752 000	752 000	890 000
Netto bevilgning drift	159 680 534	156 490 000	149 095 000	150 493 527
31 Hjemmebaserte tjenester				
6 Ramme inkl. fondsbruk	289 795 949	279 678 000	269 001 000	284 899 793
18 - overføring til investering		0		
19 - avsetninger til bundne fond	85 500	0	0	188 786
20 + bruk av bundne fond	-7 883	0	0	247 127
21 - avsetninger til disp.fond	250 000	250 000	250 000	
22 + bruk av disp.fond		0		
Netto bevilgning drift	289 452 566	279 428 000	268 751 000	284 958 134
32 Institusjon				
6 Ramme inkl. fondsbruk	163 360 678	158 091 000	151 777 000	172 214 131
18 - overføring til investering		0		
19 - avsetninger til bundne fond	17 780	0	0	79 757
20 + bruk av bundne fond	5 743	0	0	52 563
21 - avsetninger til disp.fond		0		
22 + bruk av disp.fond		0		
Netto bevilgning drift	163 348 641	158 091 000	151 777 000	172 186 937

40 Plan				
6 Ramme inkl. fondsbruk	25 174 667	25 216 000	19 649 000	21 179 320
18 - overføring til investering		0		
19 - avsetninger til bundne fond	805 809	231 000	231 000	758 286
20 + bruk av bundne fond	514 317	564 000	564 000	567 227
21 - avsetninger til disp.fond	4 340 000	4 340 000	340 000	340 000
22 + bruk av disp.fond	231 200	0	0	500 000
Netto bevilgning drift	20 774 375	21 209 000	19 642 000	21 148 261
41 Kommunalteknikk				
6 Ramme inkl. fondsbruk	132 843 892	126 317 000	105 413 000	124 078 842
18 - overføring til investering	350 000	350 000	0	853 000
19 - avsetninger til bundne fond		0		
20 + bruk av bundne fond		0		17 514
21 - avsetninger til disp.fond	3 383 000	3 383 000	1 033 000	1 045 000
22 + bruk av disp.fond	2 635 000	0	0	5 979 000
Netto bevilgning drift	131 745 892	122 584 000	104 380 000	128 177 356
90 Avgiftsbelagte tjenester				
6 Ramme inkl. fondsbruk	-6 585 114	0	0	-28 385
18 - overføring til investering		0		
19 - avsetninger til bundne fond	2 031 126	1 878 000	1 878 000	885 572
20 + bruk av bundne fond	452 440	2 352 000	2 352 000	3 723 709
- netto avskrivninger VAR	57 631 619	63 414 000	63 414 000	51 891 989
21 - avsetninger til disp.fond		0		12 000
22 + bruk av disp.fond				
Netto bevilgning drift	-65 795 419	-62 940 000	-62 940 000	-49 094 237
Sum bevilgninger ramme				
Ramme inkl. fondsbruk	1 372 694 286	1 363 764 000	1 324 538 000	1 256 909 553
- overføring til investering	1 650 000	1 650 000	1 100 000	2 453 000
- avsetninger til bundne fond	4 801 614	3 133 000	3 133 000	4 166 002
+ bruk av bundne fond	4 226 457	4 300 000	4 300 000	11 534 919
- netto avskrivninger VAR	57 631 619	63 414 000	63 414 000	51 891 989
- avsetninger til disp.fond	8 587 000	8 587 000	2 363 000	1 776 000
+ bruk av disp.fond	8 557 200	2 116 000	2 032 000	22 882 065
Netto bevilgning drift	1 312 807 711	1 293 396 000	1 260 860 000	1 231 039 546

I henhold til § 5-4 andre ledd i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner skal Bevilgningsoversikt – drift vise budsjett fra det organ som har budsjettmyndighet. Det følger av dette at budsjettendringer vedtatt av underordnet politisk organ og administrasjon ikke skal vises i bevilgningsoversikten.

Både revidert budsjett og opprinnelig budsjett i Bevilgningsoversikt – drift og spesifikasjonen ovenfor viser derfor kommunestyrets budsjettvedtak.

Budsjettendringer som følge av vedtak i politiske underorganer og budsjettendringer foretatt av administrasjonen i henhold til Økonomireglementet sine bestemmelser er derfor ikke med i kolonnen for revidert budsjett ovenfor.

Tabellen ovenfor viser sammenhengen mellom regnskapet og budsjettet fra kommunestyret. Enhetene har gjennom året styrt basert på et budsjett som også omfatter budsjettendringer foretatt av underordnet politisk organ og kommunedirektør iht. bestemmelser i Økonomireglementet.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner – driftsregnskapet

Post	Tekst	Vedtatt av kommunestyret	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Netto driftsresultat			37 142 531
2	Avsetninger til bundne driftsfond			- 5 905 842
3	Bruk av bundne driftsfond			4 226 457
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	- 47 689 000	- 2 100 400	- 49 789 400
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	49 281 000		- 49 281 000
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	87 569 400	8 541 200	96 110 600
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk			
8	Årets budsjettavvik mindreforbruk før strykninger			32 503 347
9	Strykning av overføring til investering			5 000 000
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			-
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			-
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond			- 37 503 347
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger			
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			
15	Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk			
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond			
18	Fremførbart til inndeckning i senere år (merforbruk)			

Bevilgningsoversikt – investeringer

	Noter	Regnskap 2024	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
1 Investeringer i varige driftsmidler	4	300 920 281	308 521 000	378 874 000	255 312 179
2 Tilskudd til andres investeringer		562 233	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6	4 668 799	4 639 000	4 447 000	7 332 466
4 Utlån av egne midler	5	3 909 187	1 198 000	-	-
5 Avdrag på lån		-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter		310 060 499	314 358 000	383 321 000	262 644 645
7 Kompensasjon for merverdiavgift		28 305 598	32 653 400	41 172 600	38 256 044
8 Tilskudd fra andre		76 950 624	63 674 000	-	69 869 520
9 Salg av varige driftsmidler		14 886 345	14 330 000	-	6 075 688
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper		-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		562 233	226 000	-	-
13 Bruk av lån		122 689 830	134 144 200	308 356 000	104 587 991
14 Sum investeringsinntekter		243 394 629	245 027 600	349 528 600	218 789 242
15 Videreutlån	5	48 908 906	90 000 000	70 000 000	121 386 589
16 Bruk av lån til videreutlån	5	48 908 906	90 000 000	70 000 000	108 240 612
17 Avdrag på lån til videreutlån		10 712 082	12 357 000	12 357 000	9 977 639
18 Mottatte avdrag på videreutlån		15 535 103	12 357 000	12 357 000	24 720 687
19 Netto utgifter videreutlån		- 4 823 021	-	-	- 1 597 071
20 Overføring fra drift		- 44 789 400	- 47 339 400	- 17 707 000	- 18 201 000
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		6 740 951	1 918 000	-	1 597 071
22 Bruk av bundne investeringsfond		-	- 115 000	-	- 206 403
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		-	-	368 000	368 000
24 Bruk av ubundet investeringsfond		- 23 794 400	- 23 794 000	- 16 453 400	- 25 816 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-	-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		- 61 842 849	- 69 330 400	- 33 792 400	- 42 258 331
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		-	-	-	-

Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 1

Investeringer i varige driftsmidler

Prosjekt		Regnskap 2024	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
100	Sum investeringer vann	64 852 350	65 570 000	62 720 000	17 717 490
200	Sum investeringer avløp	38 401 980	38 388 000	91 750 000	30 118 082
30002	Justeringsmva Joplussen/Kleiva	-	-	368 000	-
30012	Skilt gateadresser (430)	10 351	10 000	-	28 265
30022	Friluftsområder - toalettfasiliteter	1 067 920	900 000	-	639 742
30033	GS Vormstad	1 417 475	900 000	1 900 000	658 740
30034	Fortau Harald Grønningensveg	-	-	-	1 405 018
30035	Smarte gatelys Orkland	2 819 543	2 500 000	2 500 000	3 686 320
30036	Veghøvel	-	-	-	7 816 528
30039	Fotgjengerovergang Røhme Amfi	-	-	-	49 878
30040	Fortau Orkdalsveien	553 477	500 000	2 800 000	-
30044	Fortau Grensen	256 511	245 000	-	-
30045	Fotgjengerovergang Orkdalsveien v/Coop	-	-	-	11 847
30047	Fortau Steinsmoen	453 293	435 000	2 000 000	-
30048	Fortau Tverradkomsten	500 171	450 000	2 000 000	-
30049	Forebygging v/nedbør kommunal vei	714 626	1 875 000	1 875 000	-
30050	Salg anleggsmidler	-	490 000	-	13 625
30053	Orklaparken Sør	1 939 884	2 400 000	-	284 642
30054	Gatelys Hoston	21 141	-	-	919 298
30055	Universell utforming i sentrum	1 466 282	-	-	-
30056	Snødeponi	-	100 000	-	-
40001	Ny lensvik skole	-	-	-	504 171
40003	Nytt Meldal Helsetun	15 588 791	16 500 000	-	78 471 591
40012	Ny Orkdal brannstasjon	-	-	-	44 154
40013	Ny Meldal brannstasjon	25 671 078	37 000 000	65 000 000	2 106 916
40014	Lensvik brannstasjon tilbygg/nybygg	-	-	-	652 234
40016	Ny Krokstadøra brannstasjon	1 624 188	1 615 000	-	25 685 961
40026	Jensenbrygga og naust	96 233	100 000	-	149 412
40027	Folkehelsesenteret	-	-	-	6 848
40028	Isfjord	1 222 834	1 650 000	-	1 653 002
40031	Diverse salg tomter/hus	505 344	-	-	254 383
40039	Tilbygg Amundmoen ll	18 585 608	21 700 000	20 200 000	4 499 492
40045	Ombygging Meldal kommunehus	237 975	217 000	-	6 638 590
40046	Ombygging Lensvik kommunehus	29 098 974	29 000 000	29 000 000	2 949 226
40050	Renovering Nygata 10	-	-	-	5 082
40052	Servicesenter Krokstadøra	19 284	-	-	30 003 199
40054	Justering mva overtatt infrastruktur	10 040 067	7 950 000	-	49 651
40055	Oppgradering Orkland kulturhus	-	-	-	3 684
40056	Brannsikringstiltak boliger	553 033	500 000	2 000 000	401 804
40059	Nye SD-anlegg bygg	-	-	-	162 713
40060	Kjøkken Meldal kommunehus	63 736	-	-	80 859
40061	Gjølme skole - sambruk kjøkken	-	-	-	135 738
40063	Arbeidsbiler bygg	-	-	-	1 338 458
40065	Rådhus vindusbytte	269 117	5 765 000	5 500 000	4 372 345
40067	Garderobeanlegg Orklahallen	693 210	700 000	27 500 000	-
40068	Div. kjøp av eiendom	12 663 166	12 820 000	-	4 224 481
40071	Orkanger uskole - paviljong	-	-	-	1 689 889

40072	Tak Orkland rådhus	424 619	425 000	-	8 073 102
40073	Løkken kulturhus, nye sluker	-	-	-	2 068 117
40074	Gjølme bh. , nye kummer	140 436	163 000	163 000	-
40075	Årtivoll skole, solskjerming/vinduer	-	-	375 000	-
40076	Gjølme skole, skifte dører	122 421	125 000	250 000	146 299
40079	Ombygging basseng Orkanger b.skole	29 227 935	29 750 000	8 500 000	3 126 040
40080	Hardbruksboliger	178 501	200 000	5 500 000	-
40084	Veistasjon gjerde/port/utleieareal	-	-	-	907 674
40085	Nye Orkdal Helsetun	925 026	1 000 000	10 250 000	400 113
40086	Jernbanegata 1	-	-	-	630
40087	Carporter hjemmetjenesten	3 766 272	3 770 000	-	1 387 351
40088	Løkken kulturhus - scenerigg	43 737	-	-	-
40089	Årtivoll skole - nytt tak	-	-	-	406 531
40091	Oppgradering uteområde Orkanger b/u sk.	4 964 892	5 000 000	-	259 739
40092	Belysning oppgradering bygg	4 974 557	4 000 000	5 000 000	-
40093	SD anlegg bygg	301 061	5 190 000	-	-
40094	Veistasjon - utfasing oljefyr mm	153 504	50 000	2 500 000	-
40095	Riving tjenestesentret	945 780	1 000 000	1 000 000	-
40096	Oppgradering uteområde Rådhuset	416 339	70 000	2 000 000	-
40097	Carporter kommunale biler	-	50 000	4 500 000	-
40098	Tømmestasjon bobil Krokstadøra	511 238	505 000	-	141 302
40099	Solskjerming/vindu Orkanger B.skole	2 214 073	2 200 000	2 200 000	-
40100	Solhagen - ombygging	60 242	150 000	150 000	-
40101	Hamnahaugen solskjerming	-	-	550 000	-
40102	Meldal bygdemuseum	422 494	437 000	437 000	-
40103	Investeringer skolebruksplan	298 415	350 000	1 250 000	-
40104	Grøtte skole - automatiske døråpnere	-	200 000	-	-
40105	Brakkerigg Evjen og Grøtte barnehager	3 878 533	2 000 000	-	-
40112	Evjen bh, port mot skolebygget	54 688	-	-	-
40113	Ventilasjonsanlegg Grøtte ungdomsskole	1 127 903	1 250 000	-	-
50002	Driftsbil feiing	679 980	835 000	-	730 535
50006	Bil framskutt enhet brann	-	-	2 563 000	-
50009	E-kommune	83 125	-	-	816 713
50010	PC-er skole	2 272 021	2 250 000	2 250 000	4 795 399
50014	Fastlegehjemmel til en 0-avtale	280 000	309 000	309 000	293 720
50017	Vaktbil Meldal	-	-	-	893 224
50018	Tankbil Krokstadøra	422 391	422 000	4 000 000	-
50019	Brannbil Meldal	5 325 900	5 325 000	5 000 000	-
50032	Robotklippere parker	-	-	-	199 452
50033	Robotklippere/-støvsugere bygg	-	-	-	468 379
50038	Oppgradering elbil-ladere	-	-	-	86 500
50040	Bil spredt avløp	-	-	-	20 074
50041	Branntankbil Skaun	-	-	-	130 030
50043	Ovn kjøkken OH	-	-	-	579 078
50045	Bil forebyggende avd. brann	498 780	500 000	500 000	-
50048	Avfallscontainer v/søppelsug	-	-	300 000	-
50049	Brannmur	437 500	625 000	625 000	-
50050	Datarom SAN	1 646 651	1 500 000	1 500 000	-
50052	Bytte switcher	-	-	675 000	-
50054	Kjøleanlegg datarom rådhus	153 425	150 000	150 000	-
50055	Renholdsrobot	283 750	300 000	-	-
50056	PA anlegg Orkland kulturhus	-	1 750 000	-	-
50057	Grillhytte Evjen bh	230 313	250 000	-	-

50063	AV anlegg kommunestyresal	1 316 355	1 200 000	-	-
99999	Interim - overføring timer til investering	729 780	-	-	59 544
		300 920 281	308 521 000	378 874 000	255 312 179

Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 2

Tilskudd til andres investeringer

Prosjekt		Regnskap 2024	Budsjett revidert	Budsjett	Regnskap 2023
10010	Justeringsavtaler mva. vann	163 446			
20085	Justeringsavtaler mva. avløp	172 806			
40054	Justeringsavtaler mva. vei	225 981			
	Sum	562 233	-	-	-

Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 3

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Prosjekt		Regnskap 2024	Budsjett revidert	Budsjett	Regnskap 2023
50007	Egenkapitalinnskudd KLP	4 668 799	4 639 000	4 447 000	4 332 466
50042	Rosenvik Holding AS			-	3 000 000
	Sum	4 668 799	4 639 000	4 447 000	7 332 466

Bevilgningsoversikt – investeringer, spesifikasjon av linje 4

Utlån av egne midler

Prosjekt		Regnskap 2024	Budsjett revidert	Budsjett	Regnskap 2023
40054	Utlån justeringsavtaler mva.	3 909 187	1 198 000	-	-
	Sum	3 909 187	1 198 000	-	-

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investeringsregnskapet

Post	Tekst	Vedtatt av kommunestyret	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-	-	- 233 441 586
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	- 6 740 951
3	Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-
4	Budsjettert bruk av lån	224 144 200	-	224 144 200
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	47 339 000	2 100 400	49 439 400
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-	-	-
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-	-	23 794 400
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			- 57 195 463
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond			
11	Strykning av bruk av lån		-	- 52 545 463
12	Strykning av overføring fra drift			- 4 650 000
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-	-	
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-	-	0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	-	-	
16	Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	-	-	-

Økonomisk oversikt - drift

	Noter	Regnskap 2024	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		798 913 834	824 958 000	809 153 000	770 286 975
2 Inntekts- og formuesskatt		571 844 526	549 656 000	571 402 000	542 658 816
3 Eiendomsskatt		27 813 075	25 944 000	25 944 000	27 400 875
4 Andre skatteinntekter		14 371 739	31 066 000	18 776 000	6 789 546
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		137 200 165	55 698 000	70 704 000	109 449 676
6 Overføringer og tilskudd fra andre		254 405 426	134 267 000	137 109 000	239 443 079
7 Brukerbetalinger		72 788 872	71 047 000	71 047 000	75 562 099
8 Salgs- og leieinntekter		249 899 716	234 596 000	234 596 000	203 115 248
9 Sum driftsinntekter		2 127 237 353	1 927 172 000	1 938 731 000	1 974 706 314
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	15	1 119 587 679	1 016 194 000	1 025 789 000	1 028 980 788
11 Sosiale utgifter	15	263 597 984	260 797 000	250 908 037	235 079 142
12 Kjøp av varer og tjenester	16	439 853 589	410 556 000	385 687 000	428 596 226
13 Overføringer og tilskudd til andre		140 470 446	92 272 000	87 503 000	126 387 282
14 Avskrivninger	4	142 372 047	127 110 000	127 110 000	134 664 049
15 Sum driftsutgifter		2 105 881 745	1 906 929 000	1 876 997 037	1 953 707 488
16 Brutto driftsresultat		21 355 608	20 243 000	61 733 963	20 998 826
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		39 849 446	43 175 000	43 175 000	33 988 010
18 Utbytter		31 517 002	32 968 000	32 968 000	41 506 517

19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-
20 Renteutgifter	7	110 250 734	127 010 000	127 010 000	85 321 066
21 Avdrag på lån	8,9	87 700 838	87 677 000	92 677 000	92 441 072
22 Netto finansutgifter		- 126 585 124	- 138 544 000	- 143 544 000	- 102 267 612
23 Motpost avskrivninger		142 372 047	127 110 000	127 110 000	134 664 049
24 Netto driftsresultat		37 142 531	8 809 000	45 299 963	53 395 263
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		44 789 400	47 689 000	17 707 000	18 201 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond		5 905 842	3 708 000	3 708 000	5 273 458
27 Bruk av bundne driftsfond		- 4 226 457	- 4 300 000	- 4 300 000	- 11 534 919
28 Avsetninger til disposisjonsfond		49 281 000	49 281 000	58 301 000	56 581 000
29 Bruk av disposisjonsfond		- 58 607 254	- 87 569 000	- 30 116 000	- 15 125 275
30 Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		37 142 531	8 809 000	45 300 000	53 395 263
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	- 37	- 37	-

Balanse

	Noter	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		7.259.034.353	6.801.961.351
I. Varige driftsmidler	4	3.998.743.907	3.857.971.301
1. Faste eiendommer og anlegg	4	3.703.239.870	3.577.876.624
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	295.504.037	280.094.676
II. Finansielle anleggsmidler		702.125.195	660.004.784
1. Aksjer og andeler	6,14	318.620.734	313.952.175
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	5	383.504.460	346.052.609
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	10	2.558.165.252	2.283.985.266
B. Omløpsmidler		862.453.740	942.849.715
I. Bankinnskudd og kontanter		502.504.561	497.674.641
II. Finansielle omløpsmidler		247.115	247.115
1. Aksjer og andeler	6	247.115	247.115
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		359.702.064	444.927.960
1. Kundefordringer		109.010.403	205.553.245
2. Andre kortsiktige fordringer		- 2.589	- 135.039
3. Premieavvik	10	250.694.251	239.509.753
Sum eiendeler		8.121.488.093	7.744.811.066

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		2.735.082.021	2.574.640.832
I. Egenkapital drift		535.539.647	539.698.094
1. Disposisjonsfond		450.280.645	459.606.899
2. Bundne driftsfond	12,13	85.259.002	80.091.196
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		27.349.894	47.891.765
1. Ubundet investeringsfond		13.121.322	36.915.722
2. Bundne investeringsfond		14.228.573	10.976.044
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		2.172.192.480	1.987.050.973
1. Kapitalkonto	2	2.189.720.538	2.004.579.031
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	- 16.592.977	- 16.592.977
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	- 935.081	- 935.081
D. Langsiktig gjeld		5.126.893.580	4.900.443.674
I. Lån		2.593.081.502	2.565.358.422
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8,9	1.885.081.502	1.893.494.422
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån	7,8,9	708.000.000	671.864.000
II. Pensjonsforpliktelse	10	2.533.812.078	2.335.085.252
E. Kortsiktig gjeld		259.512.493	269.726.560
I. Kortsiktig gjeld		259.512.493	269.726.560
1. Leverandørgjeld		53.441.808	83.943.815
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		206.070.684	185.782.745

5. Premieavvik	-	-
Sum egenkapital og gjeld	8.121.488.093	7.744.811.066
F. Memoriakonti	-	-
I. Ubrukte lånemidler	51.085.101	96.547.838
II. Andre memoriakonti	7.830.419	26.181.218
III. Motkonto for memoriakontiene	- 58.915.521	- 122.729.056

Orkanger,08.04.2025

Kristin Wangen
Kommunedirektør

Svein Henry Berdal
Ass. kommunedirektør/
økonomisjef

Lisa Hammer
Regnskapssjef /
avd.leder økonomi

- Dokumentet er signert elektronisk -

Addo Sign identifikasjonsnummer: b77d3641-f742-4503-8b43-1a0c1871f1dc



**ORKLAND
KOMMUNE**

Noter til regnskap 2024

*Noter til Orkland kommunes regnskap for 2024
og konsolidert regnskap for 2024*

Innholdsfortegnelse

Innhold

Note 1 – Endring i arbeidskapital	3
Note 2 – Kapitalkonto.....	4
Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp	4
Note 4 – Varige driftsmidler	5
Note 5 - Utlån (finansielle anleggsmidler).....	5
Note 6 – Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler).....	6
Note 7 - Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser	7
Note 8 – Langsiktig gjeld	7
Note 9 – Minimumsavdrag.....	7
Note 10 – Pensjon	8
Note 11 – Garantier gitt av kommunen	9
Note 12 – Vesentlige bundne fond	10
Note 13 – Selvkostfond	10
Note 14 – Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)	11
Note 15 – Ytelse til ledende personer.....	11
Note 16 – Godtgjørelse til revisor	11
Note 17 – Enheter i det konsoliderte regnskapet.....	11
Note 18 – Enheter som er utelatt fra det konsoliderte regnskapet.....	11
Note 19 – Enheter som har kommet til eller har gått ut av det konsoliderte regnskapet.....	12
Note 20 – Fordeling av inntekter, utgifter, eiendeler, gjeld og egenkapital.....	12
Note 21 – Selvkost renovasjon.....	12

Note 1 – Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet:	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	862 453 740	942 849 716	
2.3 Kortsiktig gjeld	-259 512 493	-269 726 559	
Arbeidskapital	602 941 247	673 123 157	-70 181 909

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-2 127 237 353
Sum driftsutgifter	1 963 509 698
Netto finansutgifter	126 585 124
Netto driftsresultat	-37 142 531
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	310 060 499
Sum investeringsinntekter	-243 394 629
Netto utgifter videreutlån	-4 823 021
Netto utgifter i investeringsregnskapet	61 842 849
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-45 462 737
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	70 163 055
Differanse (forklares nedenfor)	-18 854

Forklaring til differanse i arbeidskapital:	Beløp
Differanse kr 18 854 skyldes oppretting IB fra 2020.	-18 854
	- 18 854

Note 2 – Kapitalkonto

	Orkland kommune	Konsolidert
Saldo kapitalkonto 1.1.2024	2 004 579 031	2 008 273 870
Økning av kapitalkonto (kreditposter):		
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	300 863 563	300 979 330
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Kjøp av aksjer/andeler	4 668 799	4 679 641
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0	0
Utlån	54 835 869	54 835 869
Avdrag på eksterne lån	98 412 920	98 412 920
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)		
Endring pensjonsmidler SPK	5 523 624	5 523 624
Endring pensjonsmidler KLP	268 656 362	270 885 722
Endring pensjonsmidler andre selskap		
Reversert oppskrivning utenlandslån		
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):		
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	14 446 191	14 446 191
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	142 372 047	142 722 142
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 272 719	3 272 719
Salg aksjer/andeler	0	0
Nedskrivning aksjer/andeler	240	240
Avdrag på utlån	17 131 260	17 131 260
Avskrivning på utlån	252 757	252 757
Bruk av lånemidler	171 598 737	171 598 737
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	198 726 825	201 114 696
Endring pensjonsmidler SPK		
Endring pensjonsmidler KLP		
Endring pensjonsmidler andre selskap		
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån		
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	2 189 720 538	2 193 033 380

Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Det er ingen slike endringer i regnskapet for 2024.

Note 4 – Varige driftsmidler

	Bokført verdi 1.1.	Tilgang	Avgang	Avskrivning	Bokført verdi 31.12
5 år	15 784 388	6 515 902	-	-8 559 429	13 740 861
10 år	70 135 626	16 105 152	-	-11 284 445	74 956 333
20 år	218 359 315	92 269 145	-3 272 719	-16 345 664	291 010 077
40 år	2 078 224 807	147 967 073	-	-70 626 424	2 155 565 456
50 år	1 342 160 382	37 583 797	-	-35 556 084	1 344 188 095
Ikke avskrivbare tomter	133 306 782	422 494	-14 446 191		119 283 085
Orkland kommune	3 857 971 300	300 863 563	-17 718 910	-142 372 046	3 998 743 907
5 år	619 329	115 767		-154 832	580 264
10 år	934 174	-	-54 126	-133 451	746 597
20 år	1 112 626			-61 812	1 050 814
Kommunale foretak	2 666 129	115 767	-54 126	-350 095	2 377 675
Konsolidert regnskap	3 860 637 429	300 979 330	-17 773 036	-142 722 141	4 001 121 582

Note 5 - Utlån (finansielle anleggsmidler)

Låntaker	År	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlige tap
Orkland Energi	2001	47 000 000	47 000 000	-	-
Rosenvik AS		1 695 800	1 695 800		
Heggøya Eiendom AS		733 334	733 334		
Meldal Næringsssenter		7 065 700	7 065 700		
Utlån justeringsavtaler mva.		3 346 954	3 346 954		
Sosiale utlån		1 158 307	1 158 307		
Utlån næringsdrivende	2014	-	-		61 875
Startlån		322 504 365		322 504 365	
Sum		383 504 460	61 000 095	322 504 365	61 875

Note 6 – Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Selskap	Antall	Bokført verdi 01.01.2024	Endring	Bokført verdi 31.12.2024	Eierandel 31.12.2024
TrønderEnergi AS – A-aksjer	1 920 369	109 535 195		109 535 195	15,49 %
TrønderEnergi AS – C-aksjer	180 356	27 579 924		27 579 924	1,47 %
Trønderenergi Vekst Holding AS	249 018	37 284 336		37 284 336	
Revisjon Midt-Norge SA	120 000	130 754		130 754	3,49 %
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS		19 740		19 740	3,23 %
Trondheim Havn IKS		1		1	4,16 %
Orkland Energi AS	100	63 405 000		63 405 000	100,00 %
Midt-Norge 110-sentral IKS		2		2	5,47 %
ReMidt Næring AS	2 611	26 110		26 110	26,11 %
Meldal Miljøanlegg AS	340	340 000		340 000	34,00 %
Midt-Norsk Opplæring AS		1 000		1 000	0,53 %
Meldal Næringssenter AS	1 298	2 040 000		2 040 000	64,90 %
Rosenvik Holding AS	4 461	4 654 726		4 654 726	86,91 %
Stud.bol. Oslo- 2 a 8000		16 000		16 000	
Flyco AS, 6.685 aksjer		116 705		116 705	0,26 %
Biblioteksentralen SA 8 a 300		3 900		3 900	
Orkdal Samfunnshus BA - 101 a 100		10 100		10 100	
Filmparken AS - 1365 a 1		1 365		1 365	
Samfunnshus i Orkland- 5 a 50		250		250	
HMS Tjenesten Orkladal AS	140	140 000		140 000	28,81 %
Thams Innovasjon AS		225 908		225 908	5,13
Museene i Sør-Trøndelag AS	2 115	98 480		98 480	3,7
Idrettsparken Kunstgress AS	1 000	100 000		100 000	20,00 %
Strandheim (Pål.)		15 000		15 000	
Meldal Radio (å 20.000)		20 000		20 000	
Abakus AS	1	2 500		2 500	0,10 %
Kommunekraft AS	1	480		480	0,31 %
Sodvin Holding SA		108 432		108 432	
Agdenes Regnskap SA		240	- 240	-	
Allskog SA		32 000		32 000	
Egenkapitalinnskudd KLP		67 554 455	4 668 799	72 223 254	
KonSek Trøndelag IKS		125 000		125 000	5,43 %
ReMidt IKS		364 573		364 573	14,00 %
Sum Orkland kommune		313 952 176	4 668 559	318 620 735	
Kommunale foretak					
Egenkapitalinnskudd KLP		14 867	10 842	25 709	
Midt-Norsk Opplæring, andel		1 000		1 000	1
Sum kommunale foretak		15 867	10 842	26 709	
Sum konsolidert regnskap		313 968 043	4 679 401	318 647 444	

Note 7 - Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Finansiell eiendel (sikring)	Sikringsinstrument	Formål med sikringen	Sikringens utløp (år)	Sikret nivå
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	29.12.2025	1,790 %
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	20.12.2026	1,848 %
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	01.12.2027	1,710 %
Lånegjeld kr 50.000.000	Rentesikringsavtale	Fast rente på lån	15.05.2032	1,950 %

Note 8 – Langsiktig gjeld

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid *)	Rente **)	Refinansiering ***)
Lån til egne investeringer	2 207 848 141	18,38	4,24 %	708 000 000
Lån til videre utlån	385 233 361	25,05	4,70 %	
Sum lån	2 593 081 502			

*) Oppgitt løpetid er gjenværende løpetid på låneporteføljen

**) Gjennomsnittlig rente for låneporteføljen.

***) Kommunen har flere sertifikatlån som rulleres hver 3. mnd., totalt kr 708 000 000

Note 9 – Minimumsavdrag

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	86 364 087
Korrigerende for mottatte avdrag videre utlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	87 700 838
For lite betalt avdrag i regnskapsåret	-
Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.2024	3 724 664 518
Bokført verdi lånegjeld 01.01.2024	2 259 412 979
Avskrivninger 2024	142 372 046

Note 10 – Pensjon

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Orkland - KLP	Orkland - SPK	Kommune	KF	Konsolidert
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	94 648 228	12 619 267	107 267 495	2 001 029	109 268 524
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	93 460 198	5 356 730	98 816 928	263 168	99 080 096
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	105 334 627	3 546 890	108 881 517	290 518	109 172 035
Administrasjonskostnader	3 953 252	467 289	4 420 541	84 085	4 504 626
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	86 727 051	14 896 396	101 623 447	2 057 764	103 681 211
Årets pensjonspremie	135 012 241	17 642 115	152 654 356	2 092 809	154 747 165
Årets premieavvik	48 285 190	2 745 719	51 030 909	35 045	51 065 954
Amortiseringsperioder:					
Premieavvik over 7 år	48 285 190	2 745 719	51 030 909	35 045	51 065 954

Netto pensjonskostnad inkl adm	86 727 051	14 896 396	101 623 447	2 057 764	103 681 211
Amortisering av premieavvik tidligere år	28 972 145	144 195	29 116 340	-47 264	29 069 076
Samlet pensjonsutgift inkl. administrasjon	115 699 196	15 040 591	130 739 787	2 010 500	132 750 287

Premiefond					
Innestående på premiefond 01.01.	52 656 172	0	52 656 172	1 285 205	53 941 377
Tilført premiefondet i løpet av året	76 099 825	0	76 099 825	120 995	76 220 820
Bruk av premiefondet i løpet av året	48 067 198	0	48 067 198	120 536	48 187 734
Innestående på premiefond 31.12.	80 688 799	0	80 688 799	1 285 664	81 974 463

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser					
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	2 375 690 232	151 894 256	2 527 584 488	6 615 049	2 534 199 537
Pensjonsmidler pr. 31.12.	2 457 358 689	100 806 563	2 558 165 252	7 523 507	2 565 688 759
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-81 668 457	51 087 693	-30 580 764	-908 458	-31 489 222
Arb.g.avg netto pensjonsforpliktelse *)	-9 963 552	6 232 699	-3 730 853	-110 832	-3 841 685

*) Arbeidsgiveravgift beregnet forholdsmessig på 3 soner. Ved negativ netto pensjonsforpliktelse (pensjonsmidler større enn pensjonsforpliktelser) beregnes ikke arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse.

Estimatavvik og planendringer					
Estimatavvik 1.1. - Pensjonsmidler	51 384 664	15 198 092	66 582 756	208 989	66 791 745
Estimatavvik 1.1. - Pensjonsforpliktelse	107 429 314	-6 912 400	100 516 914	-578 309	99 938 605
Endring estimatavvik	-56 044 650	8 285 692	-47 758 958	-369 320	-48 128 278
Virkning - Planendringer	0	0	0	0	0
Virkning - Ny beregningstariff	0	0	0	0	0
Virkning - Øvrige endringer	-56 044 650	8 285 692	-47 758 958	-369 320	-48 128 278

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK	KLP		SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %	4,50 %	4,50 %	3,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %	4,00 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,97 %	2,48 %	2,97 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,97 %	2,48 %	2,97 %	2,48 %

Note 11 – Garantier gitt av kommunen

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garanti-ramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12	Forv. låne-opptak	Tillegg for renter og omk	Godkj.	Utløper	Særlige vilkår iht. vedtak
Elvepromenaden Borettslag	Boliger	Selvskyldner-kausjon	24 000 000	11 124 683	0	Ja	Ja	09.02.2038	Nei
Blomsterveien Borettslag	Boliger	Simpel kausjon	8 000 000	1 798 940	0	Ja	Ja	01.12.2037	Nei
Hoston Storstue SA	Flerbrukshus	Simpel kausjon	6 150 000	1 188 216	0	Ja	Unntatt	29.11.2029	Nei
Orkdal IL Anlegg	Klubbhus	Simpel kausjon	5 000 000	1 722 472	0	Ja	Unntatt	31.12.2040	Nei
Orkdal IL Anlegg	Orkdals - banken stadion	Simpel kausjon	1 300 000	1 214 565	0	Ja	Unntatt	01.07.2033	Nei
Idrettsparken Kunstgress AS	Kunstgress-bane	Kausjon	6 500 000	2 176 339	0	Ja	Unntatt	01.11.2030	Nei
Idrettsparken Kunstgress AS	Kunstgress-bane	Simpel kausjon	2 121 450	888 080	0	Ja	Unntatt	25.10.2032	Nei
Orkanger Idrettsforening	Flerbrukshus	Simpel kausjon	5 500 000	5 526 416	0	Ja	Unntatt	01.08.2044	Nei
Storåshallen AS	Idrettshall	Simpel kausjon	3 700 000	1 628 599	0	Ja	Unntatt	01.07.2032	Nei
N M K Orkla	Motorsport-anlegg	Simpel kausjon	385 000	255 372	0	Ja	Unntatt	31.12.2034	Nei
Orkla Fjellsporklubb	Innredning buldrehall	Simpel kausjon	800 000	669 625	0	Ja	Unntatt	30.06.2035	Nei
U & IL GLIMT	Klubbhus, garasje, garderobe, motorikpark, frisbeegolf og basketball	Simpel kausjon	5 500 000	4 637 846	0	Ja	Unntatt	01.07.2038	Nei
Skaun Motorsenter AS	Motorsport-anlegg	Simpel kausjon	6 322 008	5 674 120	0	Ja	Ja	01.07.2051	Ja
ReMidt IKS	Avfall	Simpel kausjon		39 113 261	0	Ja	Unntatt	25.11.2043	Nei

Addo Sign identifikasjonsnummer: b77d3641-f742-4503-8b43-1a0c1871f1dc

Note 12 – Vesentlige bundne fond

Bundet fond – formål	Verdi 1.1.	Netto avsetning / bruk	Verdi 31.12
Driftsfond:			
Selvkostfond *	9 805 593	2 029 413	11 835 006
Øremerket statstilskudd	8 964 371	0	8 964 371
Næringsfond/Kraftfond	7 594 251	503 366	8 097 617
Gavemidler	7 397 748	265 968	7 663 716
Reformmidler ny Orkland kommune	22 073 991	- 807 383	21 266 608
Investeringsfond:			
Fond ekstra avdrag Husbanken	6 577 919	4 823 021	11 400 940

* Selvkostfond: Verdi pr. 31.12. er 3.233.973 kroner for lavt, som skyldes feil avsetning til fond avløp. Korrekt tall vil være 15.068.979 kroner. Dette vil bli rettet i 2025 med en korrigering mellom disposisjonsfond og selvkostfond.

Note 13 – Selvkostfond

	Inntekter	Resultat Kostnader	2024 Over (+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % ¹⁾	Vedtatt deknings- grad i %	Balansen Avsetn.(+)/ bruk av (-) selvkostfond	2024 Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	62 867 779	62 150 700	717 079	101,2 %	100,0 %	1 077 070	8 994 179
Avløp	59 713 269	51 931 277	7 781 992	115,0 %	100,0 %	7 810 572	4 576 599
Spredt avløp	1 859 907	2 317 271	-457 364	80,3 %	100,0 %	-452 955	-122 920
Feiing	6 362 892	6 485 298	-122 406	98,1 %	100,0 %	-61 143	1 408 405
Private planforslag	569 470	1 521 792	-952 322	37,4 %	0,0 %	0	0
Bygg- og delesak	6 110 689	7 046 091	-935 402	86,7 %	0,0 %	0	0
Oppmåling	3 180 698	3 474 757	-294 059	91,5 %	0,0 %	0	0
Eierseksjonering	0	1 301	-1 301	0,0 %	0,0 %	893	51 971

	Inntekter	Resultat Kostnader	2023 Over (+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % ¹⁾	Vedtatt deknings- grad i %	Balansen Avsetn.(+)/ bruk av (-) selvkostfond	2023 Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	51 860 116	54 480 402	-2 620 286	95,2 %	100,0 %	-2 240 211	7 917 109
Avløp	48 938 267	51 060 334	-2 122 067	95,8 %	100,0 %	-2 211 571	-3 233 973
Spredt avløp	1 027 490	2 130 913	-1 103 423	48,2 %	100,0 %	-1 067 103	330 035
Feiing	6 593 495	5 707 923	885 572	115,5 %	100,0 %	927 865	1 469 548
Private planforslag	938 440	1 864 092	-925 652	50,3 %	0,0 %	0	0
Bygg- og delesak	5 332 329	6 085 956	-753 627	87,6 %	0,0 %	0	0
Oppmåling	1 416 871	2 916 970	-1 500 099	48,6 %	0,0 %	-132 520	0
Eierseksjonering	107 550	154 311	-46 761	69,7 %	0,0 %	-43 694	51 078

Note 14 – Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Ingen salg 2024

Note 15 – Ytelse til ledende personer

	Lønn/feriep.	Andre godtgj.	Naturalytelser	Sum
Ordfører	1 149 729		5 173	1 154 902
Kommunedirektør	1 536 869	14 978	8 923	1 560 770
Sum Orkland kommune	2 686 598	14 978	14 096	2 715 672
Daglig leder Orklandbadet KF	967 026	8 571	5 173	980 770
Styreleder Orklandbadet KF	52 000	0	0	52 000
Sum kommunale foretak	1 019 026	8 571	5 173	1 032 770
Sum konsolidert regnskap	3 705 624	23 549	19 269	3 748 442

Note 16 – Godtgjørelse til revisor

Kommunens regnskap revideres av Revisjon Midt-Norge SA. Utgiftsførte beløp til revisor i 2024 som gjelder revisjon utgjør for Orkland kommune kr 1.486.001 ekskl. mva.

Utgiftsførte beløp til revisor i 2024 som gjelder rådgivning utgjør for Orkland kommune kr 750 ekskl. mva. Totalt gjør dette kr 1.486.751 ekskl. mva.

Kommunale foretak er belastet med kr 56.106 i honorar til revisor ekskl. mva.

Totalt utgiftsført beløp til revisor i konsolidert regnskap utgjør kr 1.542.857 ekskl. mva.

Note 17 – Enheter i det konsoliderte regnskapet

Det konsoliderte regnskapet for Orkland kommune er sammensatt av følgende regnskapsenheter:

- Orkland kommune (kommunekassen)
- Orklandbadet KF

Note 18 – Enheter som er utelatt fra det konsoliderte regnskapet

Det er anledning til å utelate interkommunale samarbeid som ikke er eget rettssubjekt hvor Orkland kommune er kontorkommune fra det konsoliderte regnskapet når disse vurderes å være så små at de ikke har betydning for vurderingen av kommunens økonomiske utvikling og stilling, både hver for seg og samlet.

Orkland kommune har ikke utelatt slike samarbeid i det konsoliderte regnskapet.

Note 19 – Enheter som har kommet til eller har gått ut av det konsoliderte regnskapet

Det er ingen regnskapsenheter som har kommet til eller har gått ut av det konsoliderte årsregnskapet siden forrige årsregnskap.

Note 20 – Fordeling av inntekter, utgifter, eiendeler, gjeld og egenkapital

Det skal opplyses i note om andelen av inntekter, utgifter, eiendeler, gjeld eller egenkapital som er knyttet til de øvrige deltakerkommunene i interkommunalt politisk råd eller kommunalt oppgavefelleskap som ikke er eget rettssubjekt, hvis dette har vesentlig betydning for vurderingen av kommunens økonomiske utvikling og stilling.

Orkland kommune har ikke slike poster av vesentlig betydning for kommunens økonomiske utvikling og stilling i regnskapet for regnskapsåret.

Note 21 – Selvkost renovasjon

SUM SELVKOST

A. Direkte driftsutgifter	34 822
B. Henførbare indirekte driftsutgifter	5 518
C. Kalkulatoriske rentekostnader	1 530
D. Kalkulatoriske avskrivninger	3 208
E. Andre inntekter	3 317
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	41 761
G. Gebyrinntekter	42 082
H. Årets finansielle resultat (G-F)	321
I. Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	321
J. Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0
K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	0
L. Saldo selvkostfond per 1.1.	-939
M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	-34
N. Saldo selvkostfond per 31.12. (L+M+I-J)	-651
Nøkkeltall:	
O. Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	101 %
P. Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100 %