

Regnskap 2016



Driftsregnskapet - skjema 1A				
(tall i hele tusen)	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr. Budsjett 2016	Regnskap 2015
Rammetilskudd og innt. utjevning	-152 589	-152 200	-152 200	-143 146
Skatt på formue og inntekt	-119 246	-115 200	-115 200	-115 049
Skjønnsmidler planlegging				
Andre overføringer	-3 780	-3 780	-3 780	-3 780
andre generelle statstilskudd	-1 510	-1 850	-1 850	-1 723
Sum frie disponible inntekter	-277 126	-273 030	-273 030	-263 698
Renteinntekter og utbytte	-7 153	-6 500	-6 500	-9 485
Renteutgifter og andre finansutgifter	18 273	18 430	19 500	18 766
Avdrag på lån	18 837	19 000	19 000	17 000
Netto finansinntekter og utgifter	29 957	30 930	32 000	26 282
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-3 951	-3 951	0	-509
Til ubundne avsetninger	4 001	4 001	50	509
Til bundne avsetninger	88	0	0	56
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	-500
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Inndekking av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Netto avsetninger	138	50	50	-444
overføring til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Sum til fordeling drift	-247 031	-242 050	-240 980	-237 860
Sum fordelt til drift i 1B	240 811	242 050	240 980	233 909
Regnskapsmessig mindreforbruk	-6 221	0	0	-3 951

Noter til skjema 1A

1. Alle tall med negative fortegn gjelder inntekter og bruk av avsetninger (fond), og tall uten fortegn gjelder utgifter og investeringer.
2. Skatteinntekter og inntektsutjevning ble til sammen kr 4,5 mill større enn opprinnelig prognose i statebudsjettet for 2016.
3. Renteinntekter ble større enn budsjettert grunnet overskuddslikviditet på ubrukte lån og innløsning av Hårberg skole fra staten på kr 100,0 mill.

Driftsregnskapet - skjema 1B				
(tall i hele tusen)	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr. Budsjett 2016	Regnskap 2015
Politisk styring og administrasjon	4 587	4 495	4 495	4 180
Politisk styring	4 524	4 465	4465	3 920
stortings /kommunevalg	63	30	30	260
Administrasjon og tilskudd	31 992	31 365	31 645	38 399
Rådmannskontor	3 514	3 560	3840	1 975
Planleggings- og prosjektressurser	1 500	1 500	1500	12 000
Personal og tillitsvalgte	2 466	2 465	2465	2 238
Info- og servicetorg	5 446	5 390	5390	4 843
IKT tjenesten	2 959	2 855	2855	3 000
Økonomitjenesten	3 591	3 590	3590	3 388
Tilskudd og næringsutvikling	4 000	3 490	3490	2 713
Kirkelig fellesråd	2 876	2 875	2875	2 669
Ørland kultursenter KF	5 640	5 640	5640	5 574
Eiendom og teknisk	21 559	21 080	21 380	21 377
Eiendomsforvaltning	14 823	14 695	14995	15 073
Plan og oppmåling	971	1 285	1285	1 337
Landbrukskontor	2 074	1 670	1 670	1 618
Brann og beredskap	3 692	3 430	3430	3 349
Oppvekst	105 732	106 680	104 815	99 406
Fellesutgifter	9 884	9 350	9215	8 919
Skoler	45 424	46 600	47200	44 672
Fellesutgifter barnehage	3 503	3 300	3300	3 285
Private barnehager	11 378	11 400	11400	11 245
Kommunale barnehager	19 684	20 880	20 850	17 669
Barnevern	15 860	15 150	12850	13 616
Helse og velferd	82 378	82 230	82 445	75 689
Fellesutgifter	3 714	3 590	3 890	3 381
Familiesenteret	16 500	16 824	16 347	12 821
Legetjenesten	5 595	5 700	5 700	5 704
Institusjonstjeneste	22 040	22 432	22520	22 044
Hjemmetjenesten	19 898	19 201	19298	18 744
Oppfølgingstjenesten	9 635	9 963	10170	9 014
Nav og sosialtjenesten	4 997	4 520	4 520	4 829
Flyktningetjenesten	0		0	-848
SUM netto alle ansvar	246 249	245 850	244 780	239 050

Finansposter	-5 438	-3 800	-3 800	-5 142
Oppdekking av neg. Var-fond	-125	0	0	-210
Kalkulatoriske renter VAR	-1 049	-1 400	-1400	-1 178
Avskrivning VAR	-2 732	-2 400	-2400	-2 551
Avsatt til tap på fordringer	74	0	0	-14
mva- kompensasjon investering	0	0	0	0
Premieavvik og avst pensjon og forsikring	-1 607	0	0	-1 188
Sum til fordeling	240 811	242 050	240 980	233 909

Noter til skjema 1B:

1. De fleste enheter drives i hht budsjett, og forklaringer på budsjettavvik for de ulike enhetene fremgår av årsmeldingen.
2. Endelig pensjonskostnad er avhengig av mange faktorer, og det budsjetteres på bakgrunn av de prognoser som vi får fra KLP og SPK. Sum premieavvik og pensjonskostnader ble kr 1,6 mill mindre enn kostnadsført pensjon gjennom året.

Regnskapsskjema 2A	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	
	2016	budsjett	budsjett	Regnskap
		2016	2016	2015
Investering i anleggsmidler	74 112	166 225	89 600	64 531
Utlån og forskuttering	1 242	10 500	10 000	2 250
Kjøp av aksjer og andeler	1 068	2 020	1 060	844
Avdrag på lån	2 785	2 500	2 500	2 587
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	110 220	2 500	2 500	3 910
Årets finansieringsbehov	189 427	183 745	105 660	74 122
Finansiert slik				
Bruk av lånemidler	-40 478	-157 190	-95 100	-46 630
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-123 132	-21 535	-7 000	-9 325
Tilskudd til investeringer	0	0	0	-1 742
Kompensasjon for merverdiavgift	-9 429	0	0	-9 283
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-14 408	-2 500	-2 500	-6 238
Andre inntekter	-412	0	0	-60
Sum ekstern finansiering	-187 859	-181 225	-104 600	-73 278
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-1 568	-2 520	-1 060	-844
Sum finansiering	-189 427	-183 745	-105 660	-74 122

Noter til skjema 2 B:

1. Bruk av lån er mindre enn budsjettet, og dette skyldes budsjetterte investeringer som ikke er gjennomført. Oversikt over investeringer fremgår av skjema 1B, og viser f.eks. vedtatt investering av ny idrettshall på kr 48,5 mill som ble budsjettet i 2016.
2. Av inntekter fra salg av anleggsmidler på kr 123,1 mill gjelder 100,0 mill innløsning av Hårberg skole. Disse inntektene er forutsatt brukt til bygging av ny skole og kr 97,1 mill er avsatt til bundet fond for bruk i senere år.
3. Av mottatte avdrag på utlån og refusjon på kr 14,4 mill, gjelder 10,0 mill et anleggsbidrag fra Forsvarsbygg på utbygging innen VAR-sektoren. Dette er avsatt til bundet fond til bruk i senere år.
4. Utlån til startlån er på kr 0,7 mill, og er vesentlig mindre enn budsjettet.

Regnskapsskjema 2B

Prosjekt
nr

Regnskap
2 016

Revidert
budsjett
2 016

Opprinnelig
budsjett
2 016

Regnskap
2 015

Investeringsprosjekter

4420	Balsnesvassdraget	0	0	0	136
5017	Vegsamband Kråkvåg - Storfosna	14	220	0	80
5019	Kulturhus - prosjektmidler	-284	0	0	-284
5123	Boligutvikling Lørbern	0	100	0	0
5140	Rusaset (ørem tiltak -ikke planarb)	1 655	1 650	0	6 000
5183	Planarbeid og tomtetegn - Hovde Sør	1 081	1 135	0	4 389
5190	Omlegging Vik-grøfta	0	0	0	1 360
5191	Utvidelse Ørland kirkegård	5 277	4 095	1 000	436
5205	Reguleringsplan Uthaug havn	0	0	0	1 061
5210	Grunnerverv industriområde	9 085	9 100	0	206
5213	Reguleringsplan Svenskhaugan ind.park	46	0	0	491
5217	Planarbeid Brekstad Sentrum	14	730	0	3
5219	Riving melkemottak	0	0	0	589
5222	Møterom og kafe ØMS	76	0	0	5 392
5224	Redskapshus Ørland kirkegård	6 431	7 550	0	150
5225	Adresseprosjektet	0	200	200	514
5226	Reasfaltering kommunale veier	691	500	500	0
5227	Utskifting gatelysarmaturer	126	1 000	500	0
5228	Ny barnehage	107	930	0	88
5230	IKT prosjekter	2 630	2 500	2 500	2 040
5231	Ørland kultursenter	500	1 000	500	0
5233	Rehabilitering fasade Librasenteret	0	0	0	885
5234	Heis ØMS	0	0	0	119
5235	Teknisk planlegging Ottersbo III	0	0	0	434
5236	Bypark	0	0	0	40
5237	Kommunal hjemmeside	303	300	300	584
5238	Arkivering og lagreing av eldre arkivmatr	185	400	0	97
5239	Infrastruktur Brekstadområdet	4	1 000	1 000	0
5241	Terminal og flytebrygge hurtigbåt	1 697	10 925	0	1 076
5242	Opparbeidelse Ottersbo III	5 497	4 300	0	8 538
5243	Opparbeidelse av næringsareal	10 023	6 260	500	12 048
5244	Rehabilitering kommunale bygg	0	3 000	3 000	0
5245	Videreutvikling Meieriparken	629	445	0	153
5246	Librasenteret	0	0	0	85
5247	Varmepumper Landbrukets hus	0	0	0	395
5248	Ventilasjon Opphaug skole	348	500	0	0
5249	Ventilasjon Ørlandshallen	294	500	0	0
5250	Utvidelse og renovering Borgen barneh	3 549	12 890	8 100	253
5251	Idrettshall	730	48 525	48 000	1 751
5252	Gang og sykkelvei - historiske Autstråt	3 000	3 000	0	0

5253	Samfunnsutviklingsprosjekter	174	8 625	0	0
5254	Plan- og utviklingsprosjekter	0	3 330	0	0
5255	Ny reguleringsplan Brekstadbukta	292	0	0	785
5256	Områderegulering Uthaug havneområde	55	860	0	1 196
5257	Lokalisering av barneskoletomt Brekstad	477	0	0	456
5258	Brekstadkiler i nordre havneområde	0	750	0	0
5259	Detaljplan Meieritomta , Yrjarstorg, Mparken	105	660	0	112
5260	Detaljreguleringsplan rådhus/kulturhuskv	190	750	0	0
5261	Detaljplan Fru Ingers plass	0	230	0	340
5262	Lekeplass og tursti - Uthaug	0	0	0	375
5263	Opprusting bryggekant Sørhavna- kulturhus	0	2 000	2 000	0
5264	Fenderverk Brekstad kai	0	2 500	2 500	0
5265	Småhus - boligsosial plan	0	2 000	2 000	0
5266	Boenheter - boligsosial plan	0	2 500	2 500	0
5267	Håndholdte enheter	306	300	300	0
5268	GPS/velferdsteknologi	0	300	300	0
5269	Utstyr og inventar barnehager	120	100	100	0
5270	Nye læremidler	370	300	300	0
5271	Fornyelse treningskjeller ØMS	89	200	200	0
5272	Tartandekke Ørland stadion	0	1 500	1 500	0
5274	Ny barneskole	3 480	0	0	0
5275	Varmepumper eldreboliger	171	150	150	0
5500	Rehabilitering Villa Autstråt Gård	0	0	0	490
5501	Rehabilitering fasader ØMS	690	0	0	143
5502	Rehabilitering innvendig ØMS	1 539	0	0	2 218
5503	Rehabilitering tekniske anlegg - legesent	0	0	0	171
5504	Varmepumpe Futura	22	0	0	324
5505	Ombygging garderobebygg Gryta	337	0	0	353
5506	Brannalarm legesentert	640	0	0	0
5507	Rehabilitering trygdepensjonatet	280	0	0	42
5508	Terapibadet	0	0	0	802
5509	Riving trygdebolig	99	0	0	0
5600	Bolystmidler 2016 - Autstråt badeplass	438	0	0	0
5601	Bolystmidler 2016 - Breivika velforening	104	0	0	0
5609	Bolystmidler 2016 - Gatelys Utstrandveien	81	0	0	0
5615	Bolystmidler 2016 - Lekeplass Ottersbo	50	0	0	0
5616	Bolystmidler 2016 - Oppfølgingstjenesten	72	0	0	0
5617	Bolystmidler 2016 - Opphaug Vel	155	0	0	0
5618	Bolystmidler 2016 - Prestegårdsjordet	27	0	0	0
5620	Bolystmidler 2016 - Røstadhaugan	15	0	0	0
5622	Bolystmidler 2016 - Sjørsiden velforening	197	0	0	0
5625	Bolystmidler 2016 - Snappen beboerforening	112	0	0	0
5630	Bolystmidler 2016 - Tuftepark Brekstad	478	0	0	0
5632	Bolystmidler 2016 - Uthaug Marineservice	10	0	0	0
5635	Bolystmidler 2016 - Ørland båtklubb	14	0	0	0
5636	Bolystmidler 2016 - Administrasjon	18	0	0	0

6000	Salg av tomter/eiendommer	1 932	750	750	1 155
6100	VA-anlegg	0	13 850	10 000	0
6101	Prosjektering hovedplan VA	25	0	0	195
6102	Sanering private avløpsanlegg	60	135	100	65
6107	Barset felleskomm vannv - klausulering	0	750	250	0
6108	Barset felleskommvannv - adkomstvei	150	150	150	1 500
6109	Barset felleskomm vannv - Seter pumpest	0	400	200	300
6110	VA-ledninger Brekstadbukta	653	0	0	0
6112	Spillvannsledning Tunga	0	0	0	60
6114	Oppgradering pumpestasjoner	1 181	0	0	347
6117	Rehabilitering VA-anlegg Brekstad 1	1 180	0	0	3 531
6118	Vannledning Garten	0	0	0	17
6119	VA-anlegg Opphaug sentrum	0	0	0	108
6121	Ny vannledning Austrått havn	3	0	0	0
6123	Lagerhall rør og deler	8	0	0	337
6124	Overføringsledning Ørland	300	200	200	0
6126	Jernkloridtanker BFV	200	0	0	0
6127	Utskifting gamle vannledninger	1 974	0	0	0
6128	Forprosjekt nytt høydebassen	32	0	0	
6129	Forprosjekt nytt renseanlegg	254	0	0	0
6130	Nye installasjoner vann Ørland hflst	15	0	0	0
6131	VA-Anlegg Branthaugen	1 230	0	0	0
8506	Seniorboliger Tyrsv. - Rådhusgr	0	180	0	0
Sum investering i anleggsmidler		74 112	166 225	89 600	64 531

Økonomisk oversikt drift 2016				
	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter:				
Brukerbetalinger	-15 775	-15 464	-15 604	-14 775
Andre salgs- og leieinntekter	-49 128	-38 584	-38 584	-41 431
Overføring med krav til motytelse	-87 836	-49 205	-49 205	-74 815
Rammetilskudd	-152 839	-152 200	-152 200	-144 926
Andre statlige tilskudd	-2 167	-2 300	-2 300	-2 213
Andre overføringer	-3 788	-3 780	-3 780	-3 795
Skatt på inntekt og formue	-119 246	-115 200	-115 200	-115 049
Eiendomsskatt	0	0	0	0
SUM DRIFTSINTEKTER	-430 779	-376 733	-376 873	-397 004
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	207 306	198 137	199 092	199 672
Sosiale utgifter	47 524	48 907	48 907	46 420
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.prod.	76 694	45 710	45 640	68 651
Kjøp av tjenester som erstatter kom. tj.prod.	42 231	40 610	38 240	39 357
Overføringer	34 967	18 470	18 370	31 926
Avskrivninger og kalkulatoriske renter	26 350	25 560	25 560	25 468
Fordelte utgifter	-21 480	-4 349	-4 349	-17 510
SUM DRIFTSUTGIFTER	413 592	373 045	371 460	393 984
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-17 187	-3 688	-5 413	-3 020
Finansinntekter:				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-7 154	-6 500	-6 500	-9 485
Mottatte avdrag på utlån	-2	0	0	-2
SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER	-7 156	-6 500	-6 500	-9 487
Finansutgifter:				
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	18 149	18 075	19 350	18 527
Avdragsutgifter	18 837	19 000	19 000	17 000
Utlån	22	20	20	11
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	37 008	37 095	38 370	35 538
RES. EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	29 852	30 595	31 870	26 051
Motpost avskrivninger og kalkulatoriske renter	-26 350	-25 600	-25 600	-25 468
NETTO DRIFTSRESULTAT	-13 685	1 307	857	-2 437
Interne finanstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsm. overskudd	-3 951	-3 951	0	-509
Bruk av disposisjonsfond	-450	-450	0	-500
Bruk av bundne driftsfond	-3 838	-1 778	-1 778	-5 507
SUM BRUK AV AVSETNINGER	-8 239	-6 179	-1 778	-6 516
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnskapsm. underskudd	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	4 001	4 001	50	509
Avsetninger til bundne driftsfond	11 705	871	871	4 493
SUM AVSETNINGER	15 706	4 872	921	5 002
Regnskapsmessig mindreforbruk	-6 218	0	0	-3 951

Økonomisk oversikt investering		Regulert	Opprinnelig	
	Regnskap 2016	budsjett 2016	budsjett 2016	Regnskap 2015
Inntekter:				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-123 132	-21 535	-7 000	-9 224
Andre salgsinntekter	-412	0	0	-101
Overføringer med krav til motytelse	-19 789	0	0	-9 343
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	-1 742
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
SUM INNTEKTER	-143 333	-21 535	-7 000	-20 410
Utgifter:				
Lønnsutgifter	186	0	0	98
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.prod.	59 493	166 225	89 600	48 784
Kjøp av tjenester som erstatter kom. tj.prod.	5 004	0	0	6 366
Overføringer	9 429	0	0	9 283
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
SUM UTGIFTER	74 112	166 225	89 600	64 531
Finanstransaksjoner:				
Avdragsutgifter	2 785	2 500	2 500	2 587
Utlån	1 242	10 500	10 000	2 250
Kjøp av aksjer og andeler	1 068	2 020	1 060	844
Dekning av tidligere års udekket (regnsk.m. underskudd)	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	1 811	2 500	2 500	2 500
Avsetninger til bundne investeringsfond	108 409	0	0	1 410
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0	0
FINANS- OG FINANSIERINGSTRANSAKSJONER:	115 315	17 520	16 060	9 591
FINANSIERINGSBEHOV	46 094	162 210	98 660	53 712
Dekket slik:				
Bruk av lån	-40 478	-157 190	-95 100	-46 630
Mottatte avdrag på utlån	-4 048	-2 500	-2 500	-6 238
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert (regnsk.m. mindreforbr.)	0	0	0	0
Overføring fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 568	-2 520	-1 060	-844
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
SUM FINANSIERING	-46 094	-162 210	-98 660	-53 712
Udisponert (regnskapsmessig mindreforbruk)	0	0	0	0

BALANSE 31.12.16	Regnskap 2016	Regnskap 2015
-		
EIENDELER:		
Omløpsmidler:		
Kasse, bank	207 404	132 251
Kortsiktige fordringer	35 322	28 622
Premieavvik	20 610	20 219
Sum omløpsmidler:	263 336	181 092
Anleggsmidler:		
Pensjonsmidler	415 985	403 027
Aksjer og andeler	26 146	25 078
Utlån	81 040	83 825
Utstyr, maskiner og transportsmidler	16 252	16 372
Faste eiendommer og anlegg	734 712	734 506
Sum anleggsmidler:	1 274 135	1 262 808
SUM EIENDELER	1 537 471	1 443 900
GJELD OG EGENKAPITAL		
Gjeld:		
Likviditetslån	0	0
Kortsiktig gjeld	55 711	60 326
Sertifikatlån	0	0
Pensjonsforpliktelse	522 485	496 522
Langsiktig gjeld	658 287	674 909
Sum gjeld:	1 236 483	1 231 757
Bokført egenkapital		
Bundne driftsfond	24 137	16 272
Ubundne investeringsfond	13 874	13 632
Bundne investeringsfond	115 617	7 206
Disposisjonsfond	3 604	52
Endring regnskapsprinsipp	918	918
Sum fond:	158 150	38 080
Mindreforbruk	6 218	3 951
Udisponert fra investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto	136 620	170 112
Sum bokført egenkapital:	300 988	212 143
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	1 537 471	1 443 900
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	43 097	78 575
Andre memoriakonti	0	125
Motkonto memoriakonti	-43 097	-78 700

Lånegjeld pr 31.12.16:

I 2016 har kommunen meget høy kortsiktig likviditet på grunn av ubrukte lån og innløsning av Hårberg skole. I dagens rentemarked er det lite å hente på å plassere kortsiktig likviditet i bank, og det er derfor valgt å ikke ta opp budsjetterte lån for 2016.

Langsiktig gjeld i balansen viser derfor et for lavt beløp i forhold til den «reelle» størrelsen på langsiktig gjeld pr 31.12.16. Det vises til tall i note nummer 9.

NOTE nr. 1: Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		170 112
Salg av fast eiendom og anlegg (ført mot kap.kto)	13 802	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	21 129	
Nedskrivning Hårberg skole	28 076	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		63 212
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	4 171	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		4 053
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler	-	
Kjøp av aksjer og andeler		1 068
Oppskrivning av aksjer og andeler		-
Aktivering av pensjonsmidler		12 958
Mottatte avdrag på utlån	4 050	
Av- og nedskrivning på utlån	-	
Utlån		1 264
Tapsføring i balansen		-
Bruk av midler fra eksterne lån	40 478	
Avdrag på eksterne lån		21 622
Endring pensjonsforpliktelser	25 963	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
UTGÅENDE BALANSE	136 620	
SUM	274 289	274 289

NOTE nr. 2: Mellomværende med kommunale foretak og IKS

Kommunens fordringer	2016	2015
Fosen Renovasjon IKS		331 440
Barset Felleskommunale vannverk IKS	98 927	
Fosen Helse IKS 1)		453 932
Ørland Kultursenter KF	3 715 500	
Kommunens kortsiktige gjeld		
Barset Felleskommunale vannverk IKS		148 615
Fosen Helse IKS	82 610	

1) En stor del av tjenestene innenfor Fosen Helse IKS utføres av Ørland kommune som vertskommunetjenester, og faktureres medlemskommunene. Dette gjelder Spesialisthelsetjenesten, Legevakt samt Observasjon og etterbehandling. Fordringene oppstår ifm avregning mellom IKS'et og kommunen i årsoppgjøret.

NOTE nr. 3: Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2016	31.12.2015	Endring
2.1 Omløpsmidler	263 336	181 092	82 244
2.3 Kortsiktig gjeld	55 711	60 326	-4 615
Arbeidskapital	207 625	120 766	86 859
Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum	
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT			
+ Sum driftsinntekter	430 779		
- Sum driftsutgifter	413 592		
+ Eksterne finansinntekter	7 156		
- Eksterne finansutgifter	37 008		
+ Motpost avskrivninger (990)	26 350		
Sum driftsregnskapet	13 685	13 685	
ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING			
+ Sum inntekter	143 333		
- Sum utgifter	74 112		
Eksterne finansutgifter			
- Avdragsutgifter	2 785		
- Utlån	1 242		
- Kjøp av aksjer og andeler	1 068		
Eksterne finansinntekter			
+ Bruk av lån	40 478		
+ Mottatte avdrag på utlån	4 048		
+ Salg av aksjer og andeler	0		
Sum investeringsregnskapet	108 652	108 652	
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)			-35 478
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap			86 859
Sum endring arbeidskapital jf balansen			86 859
Differanse			0

NOTE nr. 4: Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost ubrukte lån. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler, og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

- Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.
- Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.
- Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.
- Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

NOTE nr. 5: Spesielle poster og forhold i regnskapet for 2016

Kjøp av skulpturen "Tapir"

Kst vedtok i sak 12/6 å kjøpe inn skulpturen "Tapir". Skulpturen ble innkjøpt for kr 400.000, som skal betales over 8 år, med likelydende beløp + prisstigning. Første beløp ble betalt i 2012.

Ved utgangen av året gjenstår å betale 3 år à kr 50.000 med tillegg for prisstigning.

Tilskudd til drift av Ørland lufthavn

Kommunen driver den sivile terminalen på Ørland lufthavn, som opereres av Air Norway. I 2016 har kommunen mottatt kr 2,0 mill i støtte fra Samferdselsdepartementet for å drive lufthavna. Tilskuddet skal dekke direkte kostnader, indirekte kostnader, kapitalkostnader og driftskostnader knyttet til bygninger og uteområder.

Utestående fordringer og avsetning til tap på krav

Utestående kundefordringer er pr 31.12 på kr 10.980.000. Det er totalt avsatt tap på krav med kr 545.000. Tapsavsetningen er basert på 10 % av alle fordringer på kommunale avgifter som er eldre enn 200 dager, og 75 % av andre krav som er eldre enn 200 dager.

Etterberegnet MVA på investering i svømmehall

På bakgrunn av en tilstandsrapport for svømmehallen ble det vedtatt å bevilge midler over kommunens investeringsbudsjett til rehabilitering og nyåpning av hallen.

Totalt kostnader	33 253 000
Finansiert slik:	
- Mva-kompensasjon	6 030 000 (100 % fradrag)
- Spillemidler	8 750 000
- Låneopptak	16 473 000

Skatteetaten har i forbindelse med bokettersyn vurdert at den tiden svømmehallen brukes til offentlig bading mot betaling ikke gir rett til mva-kompensasjon, og har derfor etterberegnet 55 % av fradragsført mva – dvs kr 3 316 000.

Dette vedtaket er til skattedirektoratet, og det er mottatt et endelig avslag på klagen datert den 02.05.17. Det lages egen sak om oppdekking av etterberegnet mva i 2017.

Oppbevaring av regnskapsmateriell

I forbindelse med endring av server fra Fosen IKT i Rissa kommune til egen server i Ørland kommune, så ble ikke bilag som er lagret elektronisk overført. Dette gjelder inngående faktura og hovedboksbilag som er scannet og lagret elektronisk. Det er avtalt med Rissa at Ørland kommune skal ha tilgang til disse bilagene via Fosen regnskap i Bjugn.

NOTE nr. 6: Spesifisert oversikt over drifts- og investeringsfond

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	-53
Bruk av fondet i driftsregnskapet	450
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	0
Avsetninger til fondet	-4 001
Beholdning 31.12.	-3 604

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	-16 272
Bruk av fondene i driftsregnskapet	3 838
Avsetninger til fondene	-11 703
Beholdning 31.12.	-24 137

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	-13 632
Avsetninger til fondene	-1 811
Bruk av fondene	1 568
Beholdning 31.12.	-13 875

Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	-7 206
Avsetninger til fondene	-108 409
Bruk av fondene	0
Beholdning 31.12.	-115 615

Fond	01.01	Avsetn.	Bruk	31.12
Disposisjonsfond	53	4 001	450	3 604
Regnskapsskjema 1A	53	4 001		
- Opprinnelig budsjett		50	0	
- Regulert budsjett		3 952		
Regnskapsskjema 1B	0	0	450	0
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A		88		
Regnskapsskjema 1B	16 272	11 615	3 838	24 137
Spesifisering bundne fond	01.01	Avsetn.	Bruk	31.12
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	1 179	4 438	0	5 617
Næringsfond / Rda fond	2 447	661	-2 064	1 044
Øremerket statstilskudd	12 270	6 571	-1 774	17 067
Andre fond	376	0	33	408
Sum	16 272	11 670	-3 806	24 137

Bundne investeringsfond				
Øremerket statstilskudd	3 672	107 148		110 820
Andre fond	3 533	1 262		4 795
Sum	7 205	108 410	0	115 615

NOTE nr. 7: Merforbruk / mindreforbruk:

(Tall i hele tusen)

Investeringsregnskapet	
Beholdning 01.01.	0
Årets udisponerte resultat (mer- eller mindreforbruk)	0
Beholdning 31.12.	0

Driftsregnskapet	
Beholdning 01.01.	3 951
Avsatt til fond	3 951
Årets udisponerte resultat (mer- eller mindreforbruk)	6 218
Beholdning 31.12.	6 218

NOTE nr. 8: Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i hht regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Gruppe	Plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	Edb-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, inventar, transportmidler o.l
Gruppe 3	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, VAR o.l
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett o.l
Gruppe 5	50 år	Adm.bygg, lager, sykehjem, kulturbygg, brannstasjoner, tomt o.l

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Sum
Anskaffelseskost 01.01	21 167	32 518	39 155	398 307	464 445	955 591
Akk. Avskrivning 01.01	-15 940	-21 372	-18 761	-72 105	-76 534	-204 713
Tilgang i regnskapsåret	3 434	619	6 074	28 722	28 416	67 265
Avgang i regnskapsåret				-28 076	-13 810	-41 886
Avskr. i regnskapsåret	-1 590	-2 582	-1 988	-10 518	-8 614	-25 292
Nedskrivning						
Bokført verdi 31.12	7 070	9 183	24 480	316 330	393 902	750 965

NOTE nr. 9: Langsiktig gjeld – rentebetingelser

Långivere	31.12.2016	31.12.2015	Gjenværende løpetid
Husbanken - formidlingslån	61 905	54 690	
Husbanken - andre lån	2 636	3 013	33,5 år
Kreditt- og finansinstitusjoner	585 126	603 211	33,5 år
KLP - lån	8 620	8 994	33,5 år
Sum lånegjeld	658 287	669 909	
Budsjettvedtak om lån som ikke er tatt opp			
Regulert budsjett 2015	2 000		
Opprinnelig budsjett investeringer - 2016	74 200		
Opprinnelig budsjett VA-anlegg - 2016	10 900		
lån til idrettshall tas ut	-48 000		
Sum budsjettert lån som ikke er tatt opp	39 100		
Sum beregnet lånegjeld	697 387		
Renteavtaler 31.12			
	Rente	Beløp	Periode
Nordea - 5 års avtale - start 2013	3,64	90 000 000	01.10.13 - 01.10.18
Nordea - 7 års avtale - start 2014	4,04	90 000 000	29.12.14 - 29.07.21
Nordea - 10 års avtale - start 2016	1,85	90 000 000	22.08.16 - 22.08.24
Nye avtaler inngått frem i tid:			
Nordea - 8 års avtale - start 2018	1,85	90 000 000	02.01.18 - 02.01.26
Nordea - 7 års avtale - start 2018	2,40	90 000 000	01.10.18 - 01.10.25

Lånegjeld pr 31.12.16:

I 2016 har kommunen meget høy kortsiktig likviditet på grunn av ubrukte lån og innløsning av Hårberg skole. I dagens rentemarked er det lite å hente på å plassere kortsiktig likviditet i bank, og det er derfor valgt å ikke ta opp budsjetterte lån for 2016. Langsiktig gjeld i balansen viser derfor et for lavt beløp i forhold til den «reelle» størrelsen på langsiktig gjeld pr 31.12.16. Dette er beregnet og vist i tabellen ovenfor.

Renteavtaler:

I henhold til finansreglementet skal gjennomsnittlig gjenværende rentebindingstid til enhver tid være mellom 1 og 7 år. Videre skal refinansieringsrisikoen reduseres ved å spre tidspunkt for renteregulering og forfall.

Renteavtaler består av renteswaper, som avregnes mot 3 måneders NIBOR rente. Inngåtte avtaler sikrer en større spredning på forfallstidspunkt. Det er inngått fire avtaler, hver på 90 mill som går ut henholdsvis i 2018, 2020, 2024 og 2025.

Avdrag:

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 18 837 000,-.

Minste lovlige avdrag etter kommunelovens § 50 nr 7 er beregnet til å utgjøre kr 18 540 000,-. Dette gir en avdragstid på 33,2 år.

NOTE nr. 10: Finansielle omløpsmidler og anleggsmidler

Aktiva klasse	Bokført verdi 31.des	Bokført verdi 01.jan	Avkastning
Innskudd hos hovedbankforbindelse	196 591 939	91 591 465	1 863 850
Andre banker	10 743 881	40 623 815	147 821
Aksjer og obligasjoner			
Sum finansielle omløpsmidler	207 335 820	132 215 280	2 011 671
Aksjer	26 646 442	25 078 019	842 324
Utlån Fosen Kraft	27 338 800	27 338 800	1 913 716
Obligasjonslån Trønderenergi	20 000 000	20 000 000	1 420 000
Utlån Air Norway	500 000		
Etableringslån	32 946 560	36 252 575	659 860
Sosiale utlån	254 517	235 420	
Sum utlån og aksjer	107 686 319	108 904 814	4 835 900

Plasseringer i verdipapirer:

Kommunen har ingen fondsmidler eller annen langsiktig likviditet til plassering i verdipapirmarkedet. All kortsiktig likviditet er plassert i bankinnskudd i hovedbankforbindelse og i to andre banker.

Obligasjonslån Trønderenergi

I 2013 er det gjennom en omstrukturering av egenkapital i Trønderenergi opprettet et obligasjonslån på kr 20,0 mill. Dette lånet skal gi en rente på 7,1 %, og inntektsført rentebeløp er på kr 1.420.000.

Av dette er kr 692.500 utbetalt i regnskapsåret. Resten av rentebeløpet på kr 727.500 blir utbetalt i kommende regnskapsår.

NOTE nr. 11: Aksjer og andeler

Selskapets navn	Bokført verdi	Aksjekapital	Eierandel
Ei tim' te' by'n	102 000	1 360 000	7,4 %
Air Norway AS	1 500 000	3 000 000	50,0 %
Biblioteksentralen AL	4		
Fosen Kornsilø BA	871		
Ørland Hotell AS	500 000	12 707 000	3,9 %
Fosenkraft AS	10 040 000	25 100 000	40,0 %
Egenkapitalinnskudd KLP	10 039 067		
Trønder-energi AS	2 856 000	102 280 000	2,8 %
Sava AS	600 000	1 200 000	50,0 %
Fosen Kommunerevisjon IKS	93 000	600 000	15,5 %
Fosen Kontrollutv.sekretariat IKS	15 500	100 000	15,5 %
Fosen DMS, andelskap. 10 and. 9/3-09	250 000	1 150 000	21,8 %
Brekstad gjestebrygge	150 000	250 000	20,0 %
Sum	26 146 442		

NOTE nr. 12: Årsverk

Årsverk	2016	2015
Antall årsverk	346	330
Antall ansatte	446	420
Antall kvinner	380	350
% andel kvinner	85%	83%
Antall menn	66	70
% andel menn	15 %	17%
Antall kvinner ledende stillinger	11	10
% andel kvinner i ledende stillinger	52%	50%
Antall menn i ledende stillinger	10	10
% andel menn i ledende stillinger	48%	50%

Med ledende stillinger menes rådmannen, kommunalsjefer, enhets/avdelingsledere direkte underlagt kommunalsjef og stabsledere direkte underlagt rådmannen.

Fordeling heltid/deltid	2016
Antall deltidsstillinger	214
Antall ansatte i deltidsstillinger	214
Antall kvinner i deltidsstillinger	200
% andel kvinner i deltidsstillinger	53%
Antall menn i deltidsstillinger	14
% andel menn i deltidsstillinger	21%

NOTE nr. 13: Endringer i regnskapsprinsipp

Endringer	år	Beløp
Merverdiavgift	2009	-2 295 153
Periodisering av rentekostnader	2009	2 508 445
Periodisering av inntekter ressurskrevende brukere	2008	-1 131 000
Sum endringer i regnskapsprinsipp		-917 708

NOTE nr. 14: Garantier

Garantiansvar	Pr 31.12	Opprinnelig	Utløper	
SAVA AS (lån 20030968 i kom. banken)	1 800 000	3 600 000	2029	heleid kommunalt AS
SAVA AS (lån 20060686 i kom. banken)	650 865	1 775 000	2022	heleid kommunalt AS
SAVA AS (vedtak i K-sak 10/58)	1 333 000	1 333 000	2025	heleid kommunalt AS
Trønderenergi AS - lån Driva Kraftverk	6	6		
Sum garantiansvar	3 783 871			

Underskuddsgaranti til Air Norway AS på kr 1,0 mill er utgiftsført i sin helhet i regnskap 2016. Av garantien var kr 800.000 utbetalt pr 31.12.16.

NOTE nr 15 – Selvkosttjenester

Vann	2016	2015
Brukerbetalinger/salgsinntekter	16 110 029	12 228 585
Direkte kostnader	9 440 944	8 497 626
Indirekte kostnader	1 348 301	1 157 375
Netto kapitalkostnader	2 291 624	2 343 596
overskudd/underskudd	3 029 161	229 988
Selvkostandel i %	119	102
Tilbakeført tidligere underskudd		-104 661
Disponert til/fra bundet fond	3 029 160	125 903
Avsatt renter	27 625	
Saldo bundet fond	3 182 688	125 903

Avløp	2016	2015
Brukerbetalinger/salgsinntekter	8 023 346	6 109 317
Direkte kostnader	4 967 654	4 048 511
Indirekte kostnader	635 610	603 848
Netto kapitalkostnader	1 386 593	1 381 941
overskudd/underskudd	1 033 489	75 017
Selvkostandel i %	113	101
Redusert fremførbart underskudd	125 290	-75 017
Avsatt til fond	908 199	
Avsatt renter	8 478	3 098
Saldo bundet fond	916 677	
Fremførbart underskudd		-125 290

Renovasjon	2016	2015
Brukerbetalinger/salgsinntekter	248 707	245 912
Direkte kostnader	195 127	119 507
Indirekte kostnader	19 995	100 641
Netto kapitalkostnader	0	0
overskudd/underskudd	33 585	25 764
Selvkostandel i %	114	110
Avsatt til fond	33 585	
Avsatt renter fremførbart underskudd	1 966	1 657
Saldo bundet fond	135 499	99 948

Slamtømming	2016	2015
Brukerbetalinger/salgsinntekter	84 512	225 528
Direkte kostnader	27 345	143 436
Indirekte kostnader	6 794	20 128
Netto kapitalkostnader	6 928	3 516
overskudd/underskudd	43 446	58 448
Selvkostandel i %	151	126
Redusert fremførbart underskudd		58 448
Avsatt til fond	43 446	
Avsatt renter til fond	661	
Saldo bundet fond	61 645	17 538

Feiing	2016	2015
Brukerbetalinger/salgsinntekter	915 081	889 997
Direkte kostnader	603 659	573 756

Indirekte kostnader	73 569	130 834
Netto kapitalkostnader		
overskudd/underskudd	237 853	185 407
Selvkostandel i %	126	121
Disponert til/fra bundet fond	237 853	185 407
Avsatt renter til fond	17 741	16 022
Saldo bundet fond	1 190 191	934 597

Plan og oppmåling

Oppmåling	2016
Inntekter	1 717 505
Direkte kostnader	1 524 727
Indirekte kostnader	62 860
Resultat	129 918
Avsetning til fond	129 918

Byggesak	2016
Inntekter	1 509 412
Direkte kostnader	1 489 823
Indirekte kostnader	62 860
Resultat	-43 271

Arealplanlegging	2016
Inntekter	321 729
Direkte kostnader	832 134
Indirekte kostnader	62 860
Resultat	-573 265

NOTE nr. 16: Pensjon - KLP og SPK

PENSJONSKOSTNADER - KLP	2 015	2 016
Årets opptjening	17 067 852	17 629 078
Rentekostnad	16 209 545	17 294 618
Brutto pensjonskostnad	33 277 397	34 923 696
Forventet avkastning	-15 119 718	-15 899 375
Netto pensjonskostnad	18 157 679	19 024 321
Sum amortisert premieavvik	3 411 221	3 151 900
Administrasjonskostnad	1 457 883	1 362 997
Samlet kostnad inkl adm.	23 026 783	23 539 218
PREMIEAVVIK	2 015	2 016
Forfalt premie inkl adm	17 800 315	23 361 825
Administrasjonskostnad	-1 457 883	-1 362 997
Netto pensjonskostnad	-18 157 679	-19 024 321
Premieavvik	-1 815 247	2 974 507
AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK	2 015	2 016
Akkumulert premieavvik 31.12.15	24 855 066	19 628 599
Årets premieavvik	-1 815 247	2 974 507
Sum amortisert premieavvik	-3 411 221	-3 151 899
Akkumulert premieavvik 31.12.16	19 628 598	19 451 207
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2015	31.12.2016
	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	416 473 869	443 838 580
Pensjonsmidler	343 471 884	366 715 889
Netto forpliktelse før AGA	73 001 985	77 122 691

PENSJONSKOSTNADER - SPK	2015	2016
Årets opptjening	4 078 306	3 938 851
Rentekostnad	2 577 270	2 480 804
Brutto pensjonskostnad	6 655 576	6 419 655
Forventet avkastning	-2 384 392	-1 930 699
Netto pensjonskostnad	4 271 184	4 488 956
Sum amortisert premieavvik	-294 043	-230 630
Administrasjonskostnad	125 022	133 318
Samlet kostnad inkl adm.	4 102 163	4 391 644
PREMIEAVVIK	2 015	2 016
Forfalt premie inkl adm	4 840 098	5 010 326
Administrasjonskostnad	-125 022	-133 318
Netto pensjonskostnad	-4 271 184	-4 488 956
Premieavvik	443 892	388 052
AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK	2 015	2 016
Akkumulert premieavvik 31.12.15	-2 438 668	-1 700 737
Årets premieavvik	443 891	388 052
Sum amortisert premieavvik	294 040	230 630
Akkumulert premieavvik 31.12.16	-1 700 737	-1 082 055
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2015	31.12.2016
	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	71 087 333	68 439 764
Pensjonsmidler	-59 555 546	-49 269 177
Netto forpliktelse før AGA	11 531 787	19 170 587

NOTE nr. 17: Vertskommunetjeneste – felles landbrukskontor

Landbrukskontor	
Personalkostnader	3 904 290
Driftskostnader	597 991
Sum utgifter	4 502 281
Diverse avgiftspliktig salg	132 635
Fordelte utgifter	500 000
Ref. fra staten	149 682
Sykelønnsrefusjoner	175 359
Ref. fra Bjugn kommune	1 464 000
sum inntekter	2 421 676
Sum utgifter	2 080 605

NOTE nr. 18: Vertskommunetjeneste – Fosen DMS

Ansvar	Tekst	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
313	Lønn og sosiale kostnader	1 479 381	1 614 000	1 450 060
313	Andre utgifter	616 312	563 000	840 428
313	Refusjon fra staten	-2 147 000	-2 147 000	-2 090 000
313	Sykepengerefusjon	-147 693	-30 000	-192 508
313	overføringer fra kommuner	0	0	0
313	Avsetning til bundet fond	199 000		
Sum ansvar 313 - Spesialisthelsetjenesten		0	0	7 980
315	Lønn og sosiale kostnader	2 624 737	2 903 000	2 640 864
315	Andre utgifter	671 257	474 000	474 897
315	Andre inntekter	-129 210	-75 000	-95 955
315	overføringer fra kommuner *)	-3 302 004	-3 302 000	-2 993 879
Sum ansvar 315 - Fosen Legevaktsenter		-135 221	0	25 927
	*) Bjugn Kommune	1 052 300		
	Åfjord kommune	1 092 952		
	Ørland kommune	1 156 752		
319	Lønn og sosiale kostnader	12 696 338	13 339 000	12 307 751
319	Andre utgifter	2 961 978	2 911 000	3 397 604
319	Andre inntekter	-19 855	0	-15 755
319	Refusjon fra staten	-9 397 000	-13 097 000	-9 149 000
319	Sykepengerefusjon	-438 294	-350 000	-378 526
319	overføringer fra kommuner *)	-6 204 490	-2 500 000	-6 133 838
319	Bruk av fond	0	-303 000	0
Sum ansvar 319 - Observasjon og etterbehandling		-401 323	0	28 237
	*) Bjugn Kommune	1 761 500		
	Åfjord kommune	1 420 000		
	Ørland kommune	1 782 000		
	Roan kommune	740 000		
	Rissa kommune	500 000		

