

AGDENES KOMMUNE

REGNSKAP 2015

Forskriftsmessig

Agdenes kommune

Årsregnskap

2015

Årsberetning

Hovedoversikt

Regnskapsskjema 1A og 1B, driftsregnskap

Regnskapsskjema 2A og 2B, investeringsregnskapet

Balanseregnskapet

Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt investering

Noter

Revisjonsberetning

Årsberetning



AGDENES KOMMUNE ÅRSBERETNING 2015

Årsberetningen er utarbeidet som et supplement til regnskapsdokumentene. Den tar for seg viktige økonomiske utviklingstrekk og utvikling i lokalsamfunnet for øvrig som kan påvirke kommunens økonomiske stilling.

Krav om årsberetning er hjemlet i Kommunelovens § 48 nr. 1 og 5.

1. Inntektsutvikling

Skatteinntektene har økt med kr. 818.000 fra 2014 (2,5 %). Gjennomsnittlig vekst for landet var 5,9 %. Kommunen har hatt en betydelig nedgang i antall innbyggere gjennom året, og dersom en sammenligner skatt pr. innbygger for de to årene er veksten 4,74 %. Dette er tilnærmet samme vekst som for landet som helhet. Agdenes er en "skattesvak" kommune, og skatteinntektene ligger på 70,3 % av landsgjennomsnittet.

Rammeoverføringene har gått ned fra 2014. Årsaken er avvikling ordningen med kommunal medfinansiering av sykehusopphold, innføring av nye satser for arbeidsgiveravgift og redusert overføring til barnehager som følge av utvidet tilbud om kontantstøtte. Inntekt fra refusjoner er også redusert på grunn av nedgang i gjesteelever og mindre refusjon til ressurskrevende brukere.

(tall i hele tusen)

	2012	2013	2014	2015
Brukerbetalinger	-5.924	-6.172	-6.546	-6.008
Andre salgs-/leieinntekter	-10.107	-10.231	-10.474	-10.862
Refusjoner	-18.331	-21.311	-20.070	-18.595
Rammetilskudd (eks, inntutj.)	-69.181	-72.965	-73.486	-72.233
Inntektsutjevning	-8.654	-9.021	-9.229	-10.994
Andre statlige overføringer	-2.471	-1.881	-1.944	-2.313
Andre overføringer	-521	-234	-214	-188
Skatteinntekter	-29.911	-31.200	-32.101	-32.919
SUM	-145.100	-153.015	-154.064	-154.112

2. Resultatutvikling/driftsregnskapet

Netto driftsresultat bør ligge på 3 - 3,5 % av kommunens brutto driftsinntekter. Kommunen har overlang tid hatt netto driftsresultat over målet med god margin. For 2015 er netto driftsresultat på kr.3.491.032 eller 2,3 %. Tilbakegangen kan forklares med svikt i avkastning av forvaltet kapital og engangsutgifter i drift finansiert ved bruk av driftsfond med til sammen ca. 4 mill.kr. Reservene i balansen er redusert ved netto bruk av fond med 1,7 mill kr.

(beløp i hele tusen)

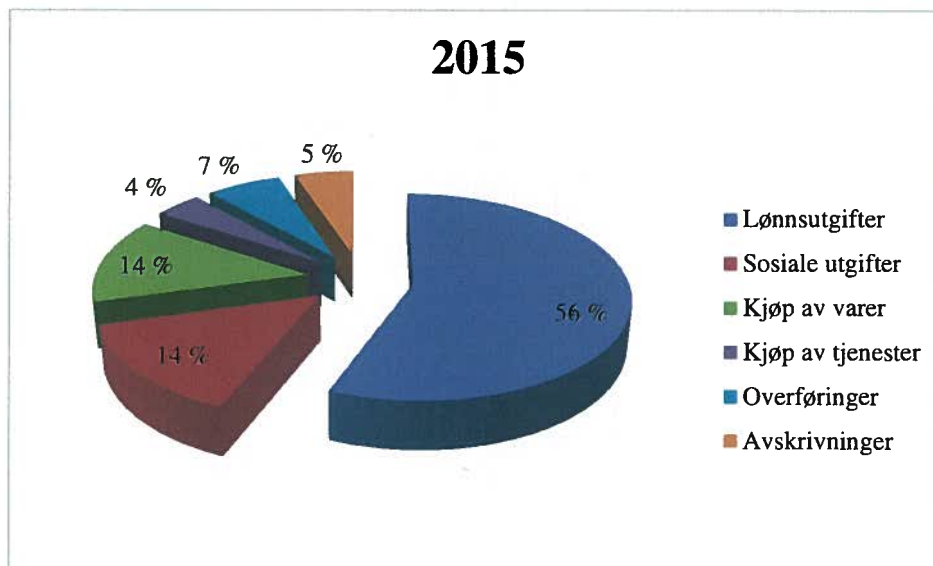
	2012	2013	2014	2015
Netto driftsresultat	-7.948	-13.767	-7.795	-3.491
Netto driftsresultat %	5,5 %	9,0 %	5,1 %	2,3 %
Avsetninger	13.398	14.346	10.653	8.221
Bruk av avsetninger	-6.935	-5.707	-6.850	-9.922
Regnskapsmessig resultat	0,9 %	3,4 %	2,6 %	3,4 %

Driftsutgiftene har økt med ca. 2,5 mill.kr., og øker mer enn inntektene som er på samme nivå som i 2014. Det er et negativt brutto driftsresultat på kr. 2,4 mill. kr..

Økning i driftsutgiftene kommer primært fra lønnsutgiftene som øker med 3,0 mill. Pensjonsutgiftene viser en moderat økning, men er 1,5 mill. kr. lavere enn det som var forutsatt i opprinnelig budsjett.

Lønn og sosiale utgifters andel av brutto utgifter er 72,4 %, en økning fra forrige år.

For de øvrige driftsutgiftene er det bare beskjedne økninger.



3. Regnskap/budsjett/økonomiplan

Oppstillingen nedenfor bygger på ansvarsoppbyggingen (intern kontoplan) i kommuneregnskapet, og må ikke forveksles med regnskapsskjema 1 B inntatt i regnskapsdokumentet.

Drifta er holdt innenfor de tildelte budsjettmessige rammer, både totalt og sektorvis. Rammeområde 6 har det største budsjettavviket med relativt stort avvik mellom budsjett og regnskap på utgiftssiden. Rammeområde 6 legger grunnlaget for det som fordeles i drift. Avviket på utgiftssiden skyldes i hovedsak at årets overskudd er utgiftsført med 5,19 mill kr. (ikke budsjettert). Merinntektene kommer som følge av at inntektsutjevning ble betydelig større enn forutsatt i budsjett. (kr. 1.693.777)

Avkastning på forvaltet kapital har vært lav. Samlet sett ble avkastning på plasseringene ca 0,98 mill kr. i 2015. Gjennomsnittlig avkastning for året ligger da på noe i overkant av 1,3 % (plasserte midler ca. 74 mill kr.).

De driftsmessige forutsetningene som ble lagt til grunn i budsjettet for 2015 og i økonomiplanen (for perioden 2015 – 2018) er fulgt opp.

(Tall i hele tusen)

Rammeområde		Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik	Avvik %
1. Sentrale styringsoppgaver	Utgift	22 590	22 777	-186	-0,82
	Inntekt	-5 489	-5 349	-141	-2,64
	Netto	17 101	17 428		-1,88
2. Oppvekst og kultur	Utgift	38 174	38 888	-714	-1,84
	Inntekt	-6 614	-6 503	-111	-1,71
	Netto	31 560	32 385	-825	-2,55
3. Helse og omsorg	Utgift	61 369	61 800	-431	-0,70
	Inntekt	-15 727	-15 366	-361	-2,35
	Netto	45 642	46 434	-792	-1,71
4. Næring og drift	Utgift	43 629	43 712	-83	-0,19
	Inntekt	- 19 991	-19 805	-185	-0,93
	Netto	23 639	23 907	-268	-1,12
5. Skatt, rammetilskudd. m.m. (avvik skyldes føring av mindreforbruk/overskudd - 5 192)	Utgift	15 520	11 484	4 036	35,14
	Inntekt	-133 462	-131 638	-1 824	-1,39
	Netto	-117 942	-120 154	2 212	-1,84

4. Investeringsregnskapet

Investeringer i varige anleggsmidler er på 14,2 mill. kr. (inkl. mva.), er finansiert med tilskudd, driftsmidler, refundert merverdiavgift og bruk av fond. Egenfinansieringsandelen (bruk av avsetninger, driftsmidler og salgsinntekter) er på 74,1 % (10,3 mill. kr), noe som må karakteriseres som tilfredsstillende. Investeringene er altså finansiert uten låneopptak.

Største investeringer er fornyelse av datautstyr med 4,5 mill kr., ny heis sykehjemmet med 0,7 mill. kr., fullføring av hurtigbåtkai 2,8 mill. kr., asfaltering og gatelys boligfelt 0,9 mill kr. og ny kommandobil og brannstasjon på Slottet til sammen 4,26 mill. kr.

Etter et år med relativt små investeringer, legger økonomiplanen føringer som tilsier høye investeringer i kommende periode ved bygging av nytt sykehjem og flere omsorgsboliger.

	2012	2013	2014	2015
Investering anleggsmidler	8.567	11.412	37.732	13.839
Aksjekjøp	263	293	325	346
Sum	8.830	11.705	38.057	14.185
Finansiert slik:				
Bruk av lån	-1.851	-547	-14.373	0
Tilskudd og refusjoner	-2.913	-543	-5.350	-1.228
Bruk av fond	-1.819	-6.293	-9.352	-10.885
Overført fra drift	-2.220	-4.195	-1.262	-1.972
Salgsinntekter	-26	-127	-60	-362
Merforbruk/udekket			-2.964	2.968
Refundert merverdiavgift			-4.696	-2.706
Sum	-8.829	-11.705	-38.057	-14.185

5. Balanseregnskapet

Balansen viser status for kommunens økonomiske stilling ved årsskiftet. Utvikling i kommunens egenkapital er sentral i vurdering av kommunens soliditet, og tabellen under viser utviklingen de siste 4 år.

Store beholdninger av henholdsvis aksjer/obligasjoner/pengemarked (aktiva) og fond (passiva) har sammenheng med salget av B-aksjer i TrønderEnergi AS. Det er brukt 16,8 mill. kr. av fondsmidlene (5,9 i drift og 10,9 i investering) mens det er avsatt 6,2 mill. kr. Fondsreservene er redusert med kr.10.564.000 i løpet site år.

Pensjonsmidlene har økt betydelig, og det er nå avsatt 179 mill. kr. til dekning av framtidige pensjoner. Økning i avsetning er 8 mill. kr. større enn økning i pensjonsforpliktelsene.

(tall i hele tusen)

	R 2012	R 2013	R 2014	R 2015
Aksjer og andeler	4.644	4.885	5.210	5.556
Pensjonsmidler	141.738	152.639	164.837	179.105
Utlån	16.483	25.089	30.057	30.379
Utstyr/fast eiendom og anlegg	182.948	187.797	218.396	224.196
Sum anleggsmidler	345.813	370.410	418.410	439.236
Kasse, bankinnskudd	14.673	17.276	11.045	14.322
Aksjer, obligasjoner, pengemarked	80.121	84.491	72.739	73.723
Kortsiktige fordringer	12.610	10.724	18.725	10.670
Premieavvik pensjon	3.937	791	3.294	2.077
Sum omløpsmidler	111.341	113.282	105.803	100.792
SUM EIENDELER	457.154	483.692	524.303	540.028
Fond (disposisjons-og bundne)	85.260	85.799	83.908	73.749
Regnskapsmessig mindreforbruk	1.317	5.129	3.992	5.192
Udekket i investeringsregnskapet	0	0	- 2.968	0
Kapitalkonto	100.570	109.862	133.744	150.852
Endring i regnskapsprinsipp	-914	-914	-914	-914
Sum egenkapital	186.233	199.876	217.762	228.879
Pensjonsforpliktelse	186.646	203.742	211.934	218.027
Andre lån	62.209	60.082	72.474	72.002
Sum langsiktig gjeld	248.855	263.824	284.408	290.029
Sum kortsiktig gjeld	22.066	19.992	22.133	21.120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	457.154	483.692	524.303	540.028

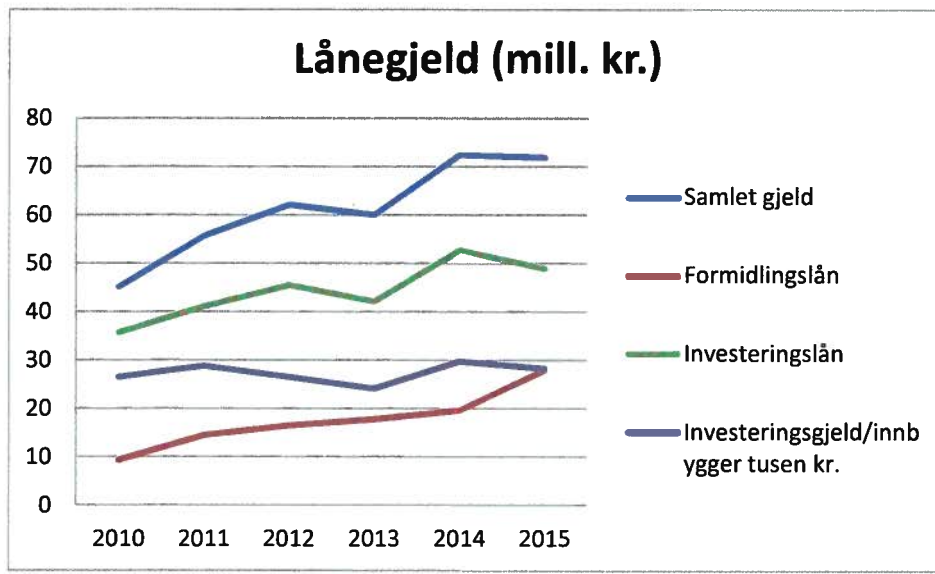
Negativ saldo på kr. 914.000 på Endring regnskapsprinsipp, framkommer som følge av ren regnskapsteknikk/reglement.

Likviditetsgrad er et begrep som sier noe om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser. Det benyttes 2 nøkkeltall for å beskrive dette. Likviditetsgrad 1 er forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld som bør være større enn 2, og er ved utgangen av 2015 4,8. Likviditetsgrad 2 er forholdet mellom de mest likvide midler (kasse, bank, pengemarkedsfond) og kortsiktig gjeld som bør være større enn 1, og er ved utgangen av 2015 2,9. Begge beregninger viser at kommunen oppfyller måltallene med god margin.

Utvikling i kommunens lånegjeld til investeringer og lån til videre utlån (startlån) over 4 år er slik:

(hele tusen)

	2012	2013	2014	2015
Samlet lånegjeld	62.209	60.082	72.474	72.002
Formidlingslån (startlån)	16.607	17.899	19.708	22.975
Investeringslån	45.602	42.184	52.766	49.027
Investeringsgjeld/innbygger	26,6	24,2	29,8	28,3



6. Ytre forhold

Kommunens inntektsgrunnlag og utgiftsbehov er i det alt vesentlige bestemt av antall innbyggere og befolkningens alderssammensetning. Folketallet har over tid vært stabilt nedadgående. I løpet av 2015 mistet kommunen 37 innbygger. Nedgangen er størst for innbyggere i skolepliktig alder og aldersgruppen 20 – 44 år.. Antall innbyggere under skolepliktig alder ser ut til å ha stabilisert seg, og årskullene ligger rundt 15 i hele perioden. Årskull på 15 er ikke tilstrekkelig for å opprettholde dagens elevtall.

Det er satt i gang prosesser med tanke på ny kommunestruktur. Det er vedtatt at dersom Agdenes skal inngå i en større kommune, skal denne bygges rundt Orkanger som et sentralt knutepunkt og sannsynligvis kommunesenter i en ny kommune. Et alternativ kan være at Agdenes kan fortsette som egen enhet, men ikke under samme rammevilkår og oppgaver som i dag.

Det er fremmet forslag til nytt inntektssystem som skal gjennomføres fra 2017. Selv om forslaget ennå ikke er vedtatt, synes det helt klart at overføringer til små kommuner vil bli redusert til fordel for mer folkerike områder. Småkommunestilskuddet vil etter all sannsynlighet bli avvirket slik vi kjenner det nå, men en del av tapet vil bli kompensert. Kommunestyret har avgitt uttalelse til forslaget, og saksframlegget her er det antatt at Agdenes kan få redusert overføringene med ca. 4 mill. kr. Selv om dette ikke er kritisk for kommunens drift, vil det innebære et redusert tjenestetilbud.

Nedenfor er det satt opp en tabell som viser utviklingen fordelt på aldersgrupper.

Utvikling i folketall 2011 – 2016.

	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2016
Innb. i alt	1 745	1 715	1 712	1 744	1 770	1 733
0-5 år	95	88	90	92	94	93
6-15 år	207	207	178	192	190	181
16-19 år	116	115	120	111	106	104
20 – 66 år	982	966	969	974	991	960
67-79 år	205	199	215	231	242	243
80-89 år	115	108	109	111	112	114
over 90 år	25	32	31	33	35	38

Statistisk sentralbyrå har i 2014 laget nye framskrivninger av folkemengden i kommunene. Denne statistikken viser følgende utvikling for Agdenes forutsatt middel vekst:

	2015	2018	2021	2024	2027
0 år	20	16	17	17	17
1-5 år	74	79	90	96	97
6-12 år	128	138	133	138	147
13-15 år	62	57	66	65	60
16-19 år	106	85	72	85	88
20-66 år	991	1012	1029	1023	1016
67-79 år	242	233	247	257	265
80-89 år	112	110	100	101	113
90 +	35	28	27	28	26
SUM	1 770	1 758	1 781	1 810	1 829

Dersom SSB's prognoser holder stikk, vil antall innbyggere gå opp i kommende 12-års periode. Kommunen har kapasitet til å ta denne befolkningsveksten uten å gjennomføre store investeringer eller betydelig økning i driftsomfang for øvrig. En befolkningstilvekst vil være positivt, og legge grunnlag for vitalisering av lokalsamfunnet.

Antall eldre innbyggere vil gå svakt ned de første åra, men vil stige betydelig fra 2030 og videre utover. Prosjektet «Fremtidens omsorg» er igangsatt med tanke på å etablere et omsorgstilbud som er tilpasset den utviklingen. Det er liten tvil om at omsorgstjenester kan bli en knapphetsfaktor (også landet sett under ett) dersom en ikke gjør betydelige omstillinger.

Barnetallet vil gå opp for de aller yngste, og vil få følger for antall unge i skolepliktig alder litt lenger ut i perioden. Økning i antall barn mellom 0 – 5 år har medført plassmangel i barnehagene, og det er gjennomført utbygging av 1 ny avdeling ved Lensvik barnehage. Antall elever i grunnskolen vil gå ned i første del av perioden, noe som reduserer kommunens rammeoverføringer på kort sikt, og dermed legger press på ressursbruken i skolen.

Fra 2012 ble samhandlingsreformen iverksatt. Agdenes har sammen med 12 andre kommuner i regionen, etablert sengepost for øyeblikkelig hjelp ved St. Olav/Orkdal sykehus. Det er også gjennomført arbeid internt i organisasjonen for å møte de utfordringer som må løses lokalt. Første driftsfase viser at kommunene i regionen er kommet langt.

7. Likestilling

	Kvinner	%	Menn	%
Kommunestyret	5	29,4 %	12	70,6 %
Formannskapet	2	40,0 %	3	60,0 %
Hovedutvalg HOL	3	42,9 %	4	57,1 %
Hovedutvalg HND	4	57,1 %	3	42,9 %
Kontrollutvalget	2	40,0 %	3	60,0 %

”Vi har som mål å ha likeverd og likestilling mellom kjønnene. Det er viktig for arbeidsmiljøet at begge kjønn er representert på arbeidsplassene.”

	2012	2013	2014	2015
Antall årsverk	152	149	152	153
Antall ansatte	223	216	220	216
Antall kvinner	162(72,6%)	159(73,6 %)	161(73,2%)	154(71,3 %)
Antall menn	61(27,4)	57(26,4 %)	59(26,8%)	62(28,7 %)
Lederstillinger:				
Antall kvinner	7(50,0%)	7(46,7%)	7(46,7%)	7(46,7 %)
Antall menn	7(50,0%)	8(53,3%)	8(53,3%)	8(53,3 %)

8. Diskriminering

Fra 01.01.2009 er offentlige virksomheter som er pålagt å utarbeide årsmeldinger (Diskrimineringsloven § 3 a), også pålagt å rapportere om utførte aktiviteter og planer for å fremme lovens formål. *Agdenes kommunale råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne* er aktivt og velfungerende i kommunen, og arbeider aktiv for å fremme tiltak som bidrar til å hindre diskriminering. Ved nybygg og større restaureringsarbeider ivaretas også kravene til universell utforming.

Kommunen har flere arbeidstakere med innvandrerbakgrunn som er godt integrerte i organisasjonen.

9. Etisk standard

Rådmannen har både i ledermøter og på ledersamlinger gått gjennom og drøftet vedtatte etiske retningslinjer. Avdelingsledere har også satt retningslinjene på dagsorden i sine personalmøter. Kommunestyret hadde retningslinjene oppe til behandling i møte den 05.02.2014.

Lensvik, 15.03.2016

Agdenes kommune


John Ola Selbekk
rådmann

Hovedoversikter



Økonomiske oversikter

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift					
Skatt på inntekt og formue		32.918.750,22	33.000.000,00	33.681.000,00	32.100.739,04
Ordinært rammetilskudd		83.227.345,00	81.533.500,00	80.140.000,00	82.714.718,00
Skatt på eiendom		0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte eller indirekte skatter		0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd		2.312.795,00	2.319.000,00	1.503.000,00	1.944.599,00
Sum frie disponible inntekter		118.458.890,22	116.852.500,00	115.324.000,00	116.760.056,04
Renteinntekter og utbytte		1.879.320,18	1.858.600,00	1.501.000,00	1.949.052,41
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	10	2.391.365,00	2.380.500,00	800.000,00	3.303.488,81
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.		1.880.226,02	1.907.900,00	1.900.000,00	1.770.910,77
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	10	1.407.009,79	1.331.000,00	0,00	54.956,00
Avdrag på lån	12	3.738.620,00	3.800.000,00	3.800.000,00	3.418.020,00
Netto finansinnt./utg.		-2.755.170,63	-2.799.800,00	-3.399.000,00	8.654,45
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk		0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	7	3.829.138,00	2.235.510,00	1.998.500,00	8.224.954,00
Til bundne avsetninger	7	2.419.059,24	2.261.900,00	632.000,00	1.166.384,19
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	7	3.992.270,04	3.992.270,00	0,00	5.128.797,95
Bruk av ubundne avsetninger	7	5.038.007,00	5.038.100,00	3.521.200,00	115.062,00
Bruk av bundne avsetninger	7	891.374,14	719.700,00	210.000,00	1.606.773,66
Netto avsetninger		3.673.453,94	5.252.660,00	1.100.700,00	-2.540.704,58
Overført til investeringsregnskapet	7	1.972.585,63	3.157.780,00	0,00	1.262.000,00
Til fordeling drift		117.404.587,90	116.147.580,00	113.025.700,00	112.966.005,91
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		112.212.687,76	116.147.580,00	113.025.700,00	108.973.735,87
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	13	5.191.900,14	0,00	0,00	3.992.270,04

Regnskapsskjema 1B - drift

Til fordeling drift (fra regnskapsskjema 1A)
Fordelt slik på rammeområder

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
1 Sentrale styringsorganer				
Sum utgifter	19.838.050,42	21.612.800,00	18.297.100,00	16.850.950,59
Sum inntekter	-1.824.152,10	-1.762.300,00	-1.257.700,00	-1.936.023,37
<i>Sum netto utgift</i>	<i>18.013.898,32</i>	<i>19.850.500,00</i>	<i>17.039.400,00</i>	<i>14.914.927,22</i>
2 Oppvekst og kultur				
Sum utgifter	38.111.003,25	38.887.700,00	37.190.500,00	36.435.716,55
Sum inntekter	-6.540.918,14	-6.433.900,00	-4.456.200,00	-7.569.537,83
<i>Sum netto utgift</i>	<i>31.570.085,11</i>	<i>32.453.800,00</i>	<i>32.734.300,00</i>	<i>28.866.178,72</i>
3 Helse og omsorg				
Sum utgifter	61.024.367,80	61.606.300,00	52.657.700,00	64.476.468,04
Sum inntekter	-15.540.290,47	-15.236.700,00	-10.600.500,00	-15.953.106,60
<i>Sum netto utgift</i>	<i>45.484.077,33</i>	<i>46.369.600,00</i>	<i>42.057.200,00</i>	<i>48.523.361,44</i>
4 Næring og drift				
Sum utgifter	41.827.729,27	41.816.580,00	36.078.700,00	41.795.198,81
Sum inntekter	-15.993.857,16	-15.918.200,00	-12.701.600,00	-16.023.555,84
<i>Sum netto utgift</i>	<i>25.833.872,11</i>	<i>25.898.380,00</i>	<i>23.377.100,00</i>	<i>25.771.642,97</i>
6 Skatt, rammetilskudd, lån og fond				
Sum utgifter	43.462,00	43.400,00	5.344.800,00	-1.336.888,64
Sum inntekter	-8.732.707,11	-8.468.100,00	-7.527.100,00	-7.765.485,84
<i>Sum netto utgift</i>	<i>-8.689.245,11</i>	<i>-8.424.700,00</i>	<i>-2.182.300,00</i>	<i>-9.102.374,48</i>
Sum fordelt	112.212.687,76	116.147.580,00	113.025.700,00	108.973.735,87



Økonomiske oversikter

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering					
Investeringer i anleggsmidler	11	13.839.183,91	13.785.800,00	12.606.300,00	37.731.975,74
Utlån og forskutteringer		2.006.200,00	2.006.200,00	0,00	7.252.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	5	345.821,00	345.900,00	0,00	324.937,00
Avdrag på lån	12	733.451,69	793.700,00	0,00	2.190.548,08
Dekning av tidligere års udekket	13	2.968.279,58	2.968.280,00	0,00	0,00
Avsetninger	7	406.201,94	0,00	0,00	371.770,81
Årets finansieringsbehov		20.299.138,12	19.899.880,00	12.606.300,00	47.871.231,63
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler		2.006.200,00	2.006.200,00	0,00	21.625.100,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler		362.064,00	362.000,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	14	1.100.000,00	0,00	0,00	1.820.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift		2.705.934,86	2.695.200,00	2.521.300,00	4.697.810,66
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		1.267.353,63	793.700,00	0,00	5.506.537,46
Andre inntekter		0,00	0,00	0,00	60.622,50
Sum ekstern finansiering		7.441.552,49	5.857.100,00	2.521.300,00	33.710.070,62
Overført fra driftsregnskapet	7	1.972.585,63	3.157.780,00	0,00	1.262.000,00
Bruk av tidligere års udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	7	10.885.000,00	10.885.000,00	10.085.000,00	9.930.881,43
Sum finansiering		20.299.138,12	19.899.880,00	12.606.300,00	44.902.952,05
Udekket/udisponert		0,00	0,00	0,00	-2.968.279,58

Regnskapsskjema 2B - investering

Spesifikasjon av investeringer i anleggsmidler, jfr Skjema 2A

	Regnskap 2015	Reg. budsjett 2015	Oppr.budsjett 2015
1204 Informasjonsteknologi	4.506.407,69	4.500.000,00	4.375.000,00
2610 Institusjonslokaler	716.265,00	716.400,00	0,00
3030 Kart og oppmåling	124.000,00	124.000,00	650.000,00
3254 Industriområder	7.390,00	7.500,00	1.250.000,00
3300 Kaier	2.817.052,48	2.817.100,00	0,00
3320 Kommunale veier	856.520,12	857.300,00	393.800,00
3350 Eiendomsdrift	220.561,80	175.300,00	1.250.000,00
3390 Brannvern/oljevern	481.250,00	481.300,00	437.500,00
3391 Brannstasjoner	3.776.474,82	3.773.600,00	3.750.000,00
3810 Idrettsanlegg	333.262,00	333.300,00	500.000,00
Sum investeringer i anleggsmidler	13.839.183,91	13.785.800,00	12.606.300,00



Økonomiske oversikter

Balanse	Note	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	9	439.235.704,82	418.499.695,25
Utstyr, maskiner og transportmidler	9	201.359.463,34	199.496.812,43
Utlån		22.837.262,06	18.898.542,19
Konserninterne langsiktige fordringer		30.378.671,77	30.057.265,15
Aksjer og andeler	5	0,00	0,00
Pensjonsmidler	4	5.555.515,65	5.209.695,48
		179.104.792,00	164.837.380,00
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		100.791.767,55	105.803.186,36
Konserninterne kortsiktige fordringer		10.669.560,54	18.724.684,90
Premieavvik	4	0,00	0,00
Aksjer og andeler	10	2.076.878,00	3.294.531,00
Sertifikater		73.723.362,68	72.739.118,70
Obligasjoner		0,00	0,00
Derivater		0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd		14.321.966,33	11.044.851,76
SUM EIENDELER		540.027.472,37	524.302.881,61
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	7	228.878.859,89	217.762.396,91
Bundne driftsfond	7	32.512.729,87	38.541.598,87
Ubundne investeringsfond	7	5.118.840,45	4.091.155,35
Bundne investeringsfond	7	34.249.345,67	39.814.345,67
Regnskapsmessig mindreforbruk	13	1.867.571,95	1.461.370,01
Regnskapsmessig merforbruk		5.191.900,14	3.992.270,04
Udisponert i inv.regnskap		0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap		0,00	0,00
Kapitalkonto	8	0,00	-2.968.279,58
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	13	150.852.159,99	133.743.624,73
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	13	0,00	0,00
		-913.688,18	-913.688,18
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	290.028.996,23	284.407.721,92
Ihendehaverobligasjonslån		218.027.013,00	211.933.667,00
Sertifikatlån		0,00	0,00
Andre lån	12	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld		72.001.983,23	72.474.054,92
		0,00	0,00
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		21.119.616,25	22.132.762,78
Annen kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Derivater		21.119.616,25	21.645.738,78
Konsernintern kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Premieavvik	4	0,00	0,00
		0,00	487.024,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		540.027.472,37	524.302.881,61
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		1.627.996,19	-365.803,81
Ubrukte lånemidler		1.627.996,19	-365.803,81
Ubrukte konserninterne lånemidler		0,00	0,00
Andre memoriakonti		0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene		-1.627.996,19	365.803,81



Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - drift	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		6.007.648,51	5.990.300,00	5.330.500,00	6.545.865,52
Andre salgs- og leieinntekter		10.862.075,36	10.947.600,00	9.620.200,00	10.474.336,50
Overføringer med krav til motytelse		18.595.348,30	17.924.900,00	10.646.700,00	20.069.973,49
Rammetilskudd		83.227.345,00	81.533.500,00	80.140.000,00	82.714.718,00
Andre statlige overføringer		2.312.795,00	2.319.000,00	1.503.000,00	1.944.599,00
Andre overføringer		188.230,00	233.500,00	160.000,00	213.560,00
Skatt på inntekt og formue		32.918.750,22	33.000.000,00	33.681.000,00	32.100.739,04
Eiendomsskatt		0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter		154.112.192,39	151.948.800,00	141.081.400,00	154.063.791,55
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		88.638.086,45	88.038.300,00	78.983.300,00	85.593.121,56
Sosiale utgifter		22.951.979,89	27.936.880,00	24.508.500,00	21.668.300,79
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		21.403.773,68	21.100.000,00	18.137.100,00	22.210.961,27
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		6.545.161,58	6.236.100,00	6.605.500,00	6.814.780,35
Overføringer		10.331.962,74	9.945.900,00	10.935.700,00	11.482.800,82
Avskrivninger	9	8.132.587,91	7.868.000,00	7.527.100,00	7.765.376,64
Fordelte utgifter		-1.459.834,66	-1.463.100,00	-387.000,00	-1.444.362,69
Sum driftsutgifter		156.543.717,59	159.662.080,00	146.310.200,00	154.090.978,74
Brutto driftsresultat		-2.431.525,20	-7.713.280,00	-5.228.800,00	-27.187,19
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		1.879.320,18	1.858.600,00	1.501.000,00	1.949.052,41
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	10	2.391.365,00	2.380.500,00	800.000,00	3.303.488,81
Mottatte avdrag på utlån		619.600,00	625.200,00	105.000,00	60.734,72
Sum eksterne finansinntekter		4.890.285,18	4.864.300,00	2.406.000,00	5.313.275,94
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		1.880.226,02	1.907.900,00	1.900.000,00	1.770.910,77
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	10	1.407.009,79	1.331.000,00	0,00	54.956,00
Avdrag på lån	12	3.738.620,00	3.800.000,00	3.800.000,00	3.418.020,00
Utlån		74.460,25	75.000,00	105.000,00	12.604,00
Sum eksterne finansutgifter		7.100.316,06	7.113.900,00	5.805.000,00	5.256.490,77
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-2.210.030,88	-2.249.600,00	-3.399.000,00	56.785,17
Motpost avskrivninger		8.132.587,91	7.868.000,00	7.527.100,00	7.765.376,64
Netto driftsresultat		3.491.031,83	-2.094.880,00	-1.100.700,00	7.794.974,62
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	13	3.992.270,04	3.992.270,00	0,00	5.128.797,95
Bruk av disposisjonsfond	7	5.038.007,00	5.038.100,00	3.521.200,00	115.062,00
Bruk av bundne fond	7	891.374,14	719.700,00	210.000,00	1.606.773,66
Sum bruk av avsetninger		9.921.651,18	9.750.070,00	3.731.200,00	6.850.633,61
Overført til investeringsregnskapet	7	1.972.585,63	3.157.780,00	0,00	1.262.000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	7	3.829.138,00	2.235.510,00	1.998.500,00	8.224.954,00
Avsatt til bundne fond	7	2.419.059,24	2.261.900,00	632.000,00	1.166.384,19
Sum avsetninger		8.220.782,87	7.655.190,00	2.630.500,00	10.653.338,19
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		5.191.900,14	0,00	0,00	3.992.270,04



Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - investering	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		362.064,00	362.000,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter		0,00	0,00	0,00	60.622,50
Overføringer med krav til motytelse		127.700,00	0,00	0,00	3.300.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift		2.705.934,86	2.695.200,00	2.521.300,00	4.697.810,66
Statlige overføringer		0,00	0,00	0,00	1.815.000,00
Andre overføringer	14	1.100.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Renteinntekter og utbytte		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter		4.295.698,86	3.057.200,00	2.521.300,00	9.878.433,16
Utgifter					
Lønnsutgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		11.133.249,05	11.090.600,00	10.085.000,00	33.034.165,08
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer		2.705.934,86	2.695.200,00	2.521.300,00	4.697.810,66
Renteutgifter og omkostninger		0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	11	13.839.183,91	13.785.800,00	12.606.300,00	37.731.975,74
Finansstransaksjoner					
Avdrag på lån	12	733.451,69	793.700,00	0,00	2.190.548,08
Utlån		2.006.200,00	2.006.200,00	0,00	7.252.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	5	345.821,00	345.900,00	0,00	324.937,00
Dekning av tidligere års udekket	13	2.968.279,58	2.968.280,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	7	406.201,94	0,00	0,00	371.770,81
Sum finansieringstransaksjoner		6.459.954,21	6.114.080,00	0,00	10.139.255,89
Finansieringsbehov		16.003.439,26	16.842.680,00	10.085.000,00	37.992.798,47
Dekket slik:					
Bruk av lån		2.006.200,00	2.006.200,00	0,00	21.625.100,00
Salg av aksjer og andeler		0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån		1.139.653,63	793.700,00	0,00	2.206.537,46
Overført fra driftsregnskapet		1.972.585,63	3.157.780,00	0,00	1.262.000,00
Bruk av tidligere års udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond		4.820.000,00	4.820.000,00	4.020.000,00	3.086.000,00
Bruk av bundne driftsfond		500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond		5.565.000,00	5.565.000,00	5.565.000,00	6.584.881,43
Bruk av bundne investeringsfond		0,00	0,00	0,00	260.000,00
Sum finansiering		16.003.439,26	16.842.680,00	10.085.000,00	35.024.518,89
Udekket/udisponert		0,00	0,00	0,00	-2.968.279,58

Noter til regnskapet

NOTE nr. 1 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. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

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

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

NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper -forts.

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.

Selvkostberegninger

Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet i dokument H-3/14, februar 2014.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

NOTE nr. 2 Organisering av kommunens virksomhet utenfor kommuneregnskapet

Tjenester som løses i egne selskap/foretak:

Renovasjonstjenester er lagt til Hamos Forvaltning IKS

Revisjonstjenester er lagt til Revisjon Midt-Norge IKS

Sekretærtjenester for kontrollutvalget er lagt til KonSek Midt-Norge IKS

Deponi av eldre arkiv samt rådgivning på området er lagt til Interkommunalt arkiv

Trøndelag IKS

Agdenes kommune samarbeider med andre kommuner i regionen på følgende områder:

Barnevern

Skatteinnkreving

Arbeidsgiverkontroll

Legevakten i Orkdalsregionen (LiO)

Samhandlingsreformen i Orkdalsregionen (SiO)

Voksenopplæring

Brannvern (110-sentral)

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)

Strategisk næringsplan

Senter mot incest og seksuelle overgrep - SMISO

Krisesenter

Veterinærvakt

Sosialtjeneste/NAV

Kompetansesamarbeid oppvekst i Orkdal/Øy-regionen

Interkommunalt Utvalg mot Akutt forurensning (IUA), Trondheim

NOTE nr. 3 Endring i arbeidskapital

Arbeidskapital i driftsregnskapet = omløpsmidler - kortsiktig gjeld

Arbeidskapital i balansen = egenkapital + langsiktig gjeld - anleggsmidler

Arbeidskapitalen er et uttrykk for kommunens likviditet. Med likviditet menes evne til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller.

Del 1 Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-154 112 192,39	-154 063 791,55
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-4 295 698,86	-9 878 433,16
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-8 036 138,81	-29 144 913,40
Sum anskaffelse av midler	S	-166 444 030,06	-193 087 138,11
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) - 690	148 411 129,68	146 325 602,10
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) - 690	13 839 183,91	37 731 975,74
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	10 185 788,75	15 023 975,85
Sum anvendelse av midler		172 436 102,34	199 081 553,69
Anskaffelse - anvendelse av midler	<i>U=W</i>	5 992 072,28	5 994 415,58
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-1 993 800,00	3 625 100,00
Endring i arbeidskapital	V	-3 998 272,28	-9 619 515,58

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler	2.1	100 791 767,55	105 803 186,36
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	-8 055 124,36	8 000 192,96
Endring aksjer og andeler	2.18	984 243,98	-11 751 526,30
Premieavvik	2.19	-1 217 653,00	2 503 898,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	3 277 114,57	-6 231 438,45
Endring omløpsmidler		-5 011 418,81	-7 478 873,79
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-526 122,53	2 329 188,79
Premieavvik	2.39	-487 024,00	-188 547,00
Endring arbeidskapital		-3 998 272,28	-9 619 515,58

NOTE nr. 4 Pensjonsforpliktelse

Pensjonskostnaden er hva som blir belastet i kommunenes regnskap og budsjett, mens pensjonspremien er hva kommunene faktisk betaler til pensjonsforsikringsselskapene for dekning av fremtidige pensjonsforpliktelser.

Dersom pensjonspremien er større enn pensjonskostnaden får vi et positivt premieavvik. Er pensjonspremien mindre enn pensjonskostnaden får vi et negativt premieavvik.

Den regnskapsmessige håndteringen av premieavvik finner vi i Regnskapsforskriften. Et positivt premieavvik skal føres til inntekt i årsregnskapet og bokføres under omløpsmidler som en kortsiktig fordring. Tilsvarende skal et negativt premieavvik utgiftsføres i årsregnskapet og bokføres som en kortsiktig gjeld. Premieavvik blir således en form for korreksjonspost til den betalte pensjonspremien slik at nettoen av disse to posteringene blir lik pensjonskostnaden.

Det er så opp til den respektive kommune eller fylkeskommune å velge hvordan de vil håndtere elimineringen av premieavviket i regnskapet. De har da valget mellom å hvert år avsette for full dekning av premieavviket eller å amortisere over 15 år (for premieavvik oppstått i perioden 2002 - 2010), 10 år (for premieavvik oppstått i perioden 2011 -2013) og 7 år (for premieavvik oppstått i perioden 2014 og senere).

Regnskapsføring av premieavvik og senere amortisering av dette fremstår dermed som et unntak fra arbeidskapitalprinsippet og anordningsprinsippet.

Agdenes kommune har vedtatt å føre premieavviket over 1 år (amortiseringstid)

Årets netto pensjonskostnad	KLP	SPK	Sum
Årets opptjening	8 488 212	1 763 438	10 251 650
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 151 996	1 114 398	8 266 394
Forventet avkastning på midler	-6 686 327	-1 028 789	-7 715 116
Netto pensjonskostnad 2015	8 953 881	1 849 047	10 802 928
Administrasjonskostnader	666 837	51 366	718 203
Avregning fra tidligere år	0	0	0
Amortisert estimatavvik	2 978 780	-440 347	2 538 433
Samlet pensjonskostnad	12 599 498	1 460 066	14 059 564

Premieavvik	KLP	SPK	Sum
Forfalt premie inkl. adm.kostnader	11 410 397	1 988 562	13 398 959
Administrasjonskostnad	-666 837	-51 366	-718 203
Avregning fra tidligere år	0	0	0
Netto pensjonskostnad	-8 953 881	-1 849 047	-10 802 928
Premieavvik 2015	1 789 679	88 149	1 877 828
Rest premieavvik tidligere år	0	0	0
Akkumulert premieavvik 31.12.2015	1 789 679	88 149	1 877 828
Akkumulert arbeidsgiveravgift	189 706	9 344	199 050
Sum akkumulert premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift	1 979 385	97 493	2 076 878

Netto pensjonsforpliktelse	KLP	SPK	Sum
Brutto påløpt forpliktelse 31.12.	183 558 885	30 737 790	214 296 675
Pensjonsmidler	-153 457 074	-25 647 718	-179 104 792
Netto pensjonsforpliktelse før arb.g.avgift	30 101 811	5 090 072	35 191 883
Arb.g.avgift av netto pensjonsforpliktelse	3 190 792	539 548	3 730 340
Netto pensjonsforpliktelse inkl. arb.g.avgift	33 292 603	5 629 620	38 922 223

Estimatavvik	KLP	SPK	Sum
Faktisk forpliktelse 31.12.	172 704 709	27 859 953	200 564 662
Estimert forpliktelse 31.12.	-171 210 715	-36 209 204	-207 419 919
Estimatavvik forpliktelse IB 01.01.	1 493 994	-8 349 251	-6 855 257
Akkumulert avvik tidligere år IB 01.01.	0	0	0
Amortisert avvik i år	1 493 994	8 349 251	9 843 245
Gj.snitt samlet avvik forpliktelse UB 31.12.	0	0	0

Estimerte pensjonsmidler	138 789 827	26 047 553	164 837 380
Faktiske pensjonsmidler	-140 813 219	-22 681 733	-163 494 952
Estimatavvik midler IB 01.01.	-2 023 392	3 365 820	1 342 428
Akkumulert avvik tidligere år IB 01.01.	0	0	0
Amortisert avvik i år	-2 023 392	3 365 820	1 342 428
Gj.snitt samlet avvik midler UB 31.12.	0	0	0

Netto estimatavvik samlet UB 31.12.	-3 508 178	-4 543 084	-8 051 262
--	-------------------	-------------------	-------------------

NOTE nr. 4 Pensjonsforpliktelse - forts.

Premieavvikets påvirkning på driftsregnskapet	Regnskap 2015
Innbetalt premie	12 680 756
Netto pensjonskostnad	10 802 928
<i>Årets positive premieavvik (inntektsført)</i>	<i>1 877 828</i>
Årets andel av tidligeres års positive premieavvik (utgiftsført)	2 978 780
Årets andel av tidligeres års negative premieavvik (inntektsført)	440 347
Netto arbeidsgiveravgift på årets og tidligeres års premieavvik	-70 024
Netto inntektsført på årets regnskap	-730 629

Gjenstående premieavvik som vil påvirke senere års regnskap	Regnskap 2015
Gjenstående positivt premieavvik som skal utgiftsføres neste år	2 076 878
<i>1 % av omløpsmidler</i>	<i>2,06 %</i>
Gjenstående negativt premieavvik som skal inntektsføres neste år	0
<i>1 % av kortsiktig gjeld</i>	<i>0,00 %</i>

Premiefond	KLP
Inngående saldo 01.01	19 739
Bruk i årets regnskap	19 739
Gjenstående premiefond 31.12.	0

Agdenes kommune har valgt å ikke ta ut midler fra premiefondet i 2015 (ovenstående viser restutbetaling for 2014).

Beregningsforutsetninger	KLP og SPK
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,65 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %

Alder		KLP		SPK
Turn-over (frivillig avgang)		Sykepleiere	Fellesordningen	
Under 20 år		20 %	20 %	3 %
20 - 23 år		8 %	15 %	3 %
24 - 25 år		6 %		3 %
24 - 29 år			10 %	
26 - 30 år	0,4% pr år over 25 år	6 %		3 %
30 - 39 år			8 %	
31 - 45 år	0,2% pr år over 30 år	4 %		3 %
40 - 50 år			5 %	
46 - 50 år	0,1% pr år over 45 år	1 %		3 %
50 - 55 år			2 %	
Over 50 år		0 %		0 %
Over 55 år			0 %	

AFP-uttak:		Sykepleiere	Fellesordningen	
Fra 62 år		33 %		50 %
Fra 62 år	*		33 %	
Fra 62 år	**		45 %	

* 65 års aldersgrense

** 70 års aldersgrense

NOTE nr. 5 Aksjer og andeler

Selskapets navn	IB 01.01	Endring fra forrige år	UB 31.12	Eier- andeler	%-andel
Egenkapitalinnskudd KLP	3 521 699,00	345 821,00	3 867 520,00		
Trønderenergi AS	1 392 300,00		1 392 300,00	120 870	1,18
Revisjon Midt-Norge IKS	24 000,00		24 000,00		1,6
KonSek IKS	8 000,00		8 000,00		1,6
Hamos Forvaltning IKS	58 600,00		58 600,00		4,0
Torghatten ASA	126 806,40		126 806,40	252	0,03
Bomvegselskapet E39 Øysand Thamshamn AS	5 000,00		5 000,00	5	3,45
Norske Skogindustrier ASA	21 271,25		21 271,25	550	
Rosenvik Produkter AS	5 000,00		5 000,00	20	0,90
Impact Europe Group Aktiebolag	0,83	-0,83	0,00	30	
Næringshagen i Orkdalsregionen AS	14 518,00		14 518,00	100	1,11
Fosenvegene AS Ei tim' te by'n	32 500,00		32 500,00	50	3,80
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	0,00		0,00		1,25
Sum	5 209 695,48	345 820,17	5 555 515,65	121 877	

Impact Europe Group AB ble oppløst 29.12.2015 og balanseverdien er derfor nedskrevet til 0

NOTE nr. 6 Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12		
Garanti gitt til	Garantibeløp	Garantien utløper
Hamos Forvaltning IKS	2 465 750	
Sum garantier	2 465 750	
Totalt garantibeløp alle garantier	2 465 750	

Hamos Forvaltning IKS er et interkommunalt selskap og garantiforpliktelsen vil derfor ikke opphøre så lenge Agdenes kommune er med i dette samarbeidet.

NOTE nr. 7 Avsetninger og bruk av avsetninger

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskapsåret	Forrige år
Avsetninger til fond	SUM(530:560) + 580	14 814 578,90	13 755 379,04
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-20 806 651,18	-16 781 515,04
Til avsetning senere år	980	0,00	-2 968 279,58
Netto avsetninger		-5 992 072,28	-5 994 415,58

Disposisjonsfond	Kostra art/ balanse	Regnskapsåret	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett- skjema	Forrige år
IB 01.01	2.56	38 541 598,87				33 517 706,87
Avsetninger driftsregnskapet		3 829 138,00	237 010	1 998 500		8 224 954,00
Herav budsjettskjema 1A					2 235 510	
Herav budsjettskjema 1B	540				0	
Bruk av avsetninger - drift		-5 038 007,00	1 516 900	3 521 200		-115 062,00
Herav budsjettskjema 1A					3 187 600	
Herav budsjettskjema 1B	940				1 850 500	
Bruk av avsetninger - investering	940	-4 820 000,00	800 000	4 020 000	4 820 000	-3 086 000,00
UB 31.12	2.56	32 512 729,87				38 541 598,87

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål. Kr 15 631 236,- er bundet opp til bestemte formål. Disponering til andre formål krever nytt vedtak av kommunestyret. For den resterende del av fondets midler kr 16 881 494,- er det ikke gjort vedtak om disponering til konkrete formål.

Overføring	Kostra art/ balanse	Regnskapsåret	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett- skjema	Forrige år
Overført fra drift til investeringsregnskapet	570/970	1 972 585,63	3 157 780		0	1 262 000,00
Herav budsjettskjema 1A					3 157 780	
Herav budsjettskjema 1B					0	

Bundet driftsfond	Kostra art/ balanse	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01	2.51	4 091 155,35	4 531 544,82
Avsetninger	550	2 419 059,24	1 166 384,19
Bruk av avsetninger	950	-1 391 374,14	-1 606 773,66
UB 31.12	2.51	5 118 840,45	4 091 155,35

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Ubundet investeringsfond	Kostra art/ balanse	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01	2.53	39 814 345,67	46 399 227,10
Avsetninger	548	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	948	-5 565 000,00	-6 584 881,43
UB 31.12	2.53	34 249 345,67	39 814 345,67

UB 31.12 viser saldoen på ubundet investeringsfond.

Bundet investeringsfond	Kostra art/ balanse	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01	2.55	1 461 370,01	1 349 599,20
Avsetninger	550	406 201,94	371 770,81
Bruk av avsetninger	958	0,00	-260 000,00
UB 31.12	2.55	1 867 571,95	1 461 370,01

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.

NOTE nr. 8 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
2.5990.100			
		01.01.2015 Balanse	133 743 624,73
Kreditposterings i året:		Debetposterings i året:	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	6 105 120,12	Aktivering av fast eiendom og anlegg	8 350 726,22
Nedskrivning/salg fast eiendom og anlegg	341 930,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	1 590 763,01	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	5 488 457,69
Nedskrivning/salg av aksjer og andeler	0,83	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	2 006 200,00	Kjøp av aksjer og andeler	345 821,00
Avdrag på utlån	1 755 865,63	Utlån	2 080 660,25
Tap på utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	4 472 071,69
Pensjonsforpliktelse	6 096 734,00	Pensjonsmidler	14 267 412,00
Balanse 31.12.2015	150 852 159,99		
	168 748 773,58		168 748 773,58

Lensvik 15.02.2016



John Ola Selbekk
rådmann



Liz-Karin Kristoffersen
regnskapsleder

NOTE nr. 9 Anleggsmidler

Anleggsmiddel- gruppe	Avskrivningsplan	Eindeler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende
Gruppe 3	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende
Gruppe 6	0 år	Ikke avskrivbare eiendeler (tomter mv.)

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Gruppe 6
Anskaffelses- kost	8 377 445	19 432 062	14 924 348	171 296 583	96 481 932	5 692 958
Akkumulerte avskrivninger	-6 342 328	-4 482 988	-10 481 189	-47 033 726	-29 469 742	
Tilgang i regnskapsåret	4 506 408	982 050	220 562	3 676 663	4 449 202	4 300
Avgang i regnskapsåret				-341 930		
Avskrivninger i regnskapsåret	-755 106	-679 783	-528 648	-3 869 006	-1 863 340	
Nedskrivninger						
Reverserte nedskrivninger						
Bokført verdi	5 786 419	15 251 341	4 135 073	123 728 584	69 598 052	5 697 258

NOTE nr. 10 Finansielle omløpsmidler

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelses- kost
Aksjer og obligasjoner	73 723 362,59	73 723 363,00	984 355,00	41 850 000,00
Sum	73 723 362,59	73 723 363,00	984 355,00	41 850 000,00

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi. Dersom markedsverdien har endret seg i perioden 31.12 til 15.02 vises endringen som forskjell mellom markedsverdi og bokført verdi. Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års regnskap hvis endringen blir stående.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

NOTE nr. 11 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Tekst	Bevilgninger	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Sum regnskapsført
Høydebasseng Lensvik	6 726 600	6 740 533,30	0,00	6 740 533,30
Høydebasseng Ytre Agdenes	7 387 800	7 424 905,40	0,00	7 424 905,40
Hurtigbåtkai	12 937 700	10 077 620,75	2 817 052,48	12 894 673,23
Lensvik stadion	10 265 400	9 916 409,03	333 262,00	10 249 671,03
Sikring Sandabekken	447 900	412 946,20	131 618,80	544 565,00
Industriområde Berganeset	48 700	55 185,00	3 090,00	58 275,00
Industriområde Selva	99 900	94 820,00	4 300,00	99 120,00
Trafikkterminal	110 100	109 960,50	0,00	109 960,50
Telefonanlegg rådhuset	702 400	700 944,01	0,00	700 944,01
Nødstrømsagg. Hamnahaugen	1 474 000	1 652 126,48	0,00	1 652 126,48
Sykehjemmet - heis/brannør	1 114 600	471 704,77	716 265,00	1 187 969,77
Tankbil brannvesenet	835 000	860 679,50	0,00	860 679,50
Slottet brannstasjon	3 773 600	0,00	3 776 474,82	3 776 474,82
Sentrumsutvikling	43 600	0,00	13 943,00	13 943,00
Ortofoto	124 000	0,00	124 000,00	124 000,00
IKT hovedoppgradering	4 500 000	0,00	4 506 407,69	4 506 407,69
Kommandobil brannvesenet	481 300	0,00	481 250,00	481 250,00
Volladalen boligfelt	857 300	0,00	856 520,12	856 520,12
Gatelys	0	0,00	75 000,00	75 000,00
Summer	51 929 900	38 517 834,94	13 839 183,91	52 357 018,85

NOTE nr. 12 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid (gj.snitt)
Kommunens samlede lånegjeld	72 001 983	72 474 055	
Fordelt på følgende kreditorer:			
KLP Kreditt flytende gjennomsnittlig rente på 2,01%	13 773 380	15 382 880	11
KLP Kreditt fast rente på 4,16%	6 246 000	6 419 500	36
KLP Kreditt fast rente på 2,08%	13 679 400	14 000 000	39
Kommunalbanken flytende gjennomsnittlig rente på 1,93%	15 328 660	16 963 680	12
Husbanken flytende gjennomsnittlig rente på 2,98%	22 974 543	19 707 995	17

Gjeldsforpliktelse fordelt på selvkostområdet og øvrig virksomhet

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Kommunens samlede lånegjeld	72 001 983	72 474 055
Andel knyttet til selvkostområder		
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	19 135 249	20 035 123
Vann, avløp og renovasjon andel i %	27	28
Øvrige selvkostområder i kr	0	0
Øvrige selvkostområder i %	0	0
Andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet		
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i kr	52 866 734	52 438 932
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i %	73	72

Kommunens utgifter til gjeld knyttet til selvkostområdet finansieres gjennom de brukerbetalinger kommunen krever inn fra brukerne. Kommunens utgifter til gjeld knyttet til øvrig virksomhet finansieres gjennom kommunens øvrige inntekter (frie inntekter)

Avdrag på gjeld

	Regnskapsåret	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Forrige regnskapsår
Betalt avdrag driftsregnskap	3 738 620,00	3 800 000	3 800 000	3 418 020,00
Beregnet minste lovlige avdrag	1 859 387,00			1 602 334,00
Differanse	1 879 233,00			1 815 686,00

(kommunen har benyttet forenklet modell inkl. tomteverdi i beregningene)

Kommunen betaler mer enn kommuneloven § 50 nr 7's krav til minste avdrag.

	Regnskapsåret	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Forrige regnskapsår
Betalte avdrag lån utlån i investering	733 451,69	793 700	0	2 190 548,08
Mottatte avdrag fra videreutlån og forskotteringer	-1 139 653,63	-2 190 500	0	-2 206 537,46
Avsatte midler på bundet investeringsfond	-406 201,94	-1 396 800	0	-15 989,38

	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Utlån	30 378 671,77	30 057 265,15
Memoriakonti ubrukte lånemidler knyttet til utlån	1 351 800,00	-642 000,00
Bundet investeringsfond utlån	-777 972,75	-371 770,81
Sum A	30 952 499,02	29 043 494,34

Langsiktig lånegjeld knyttet til videreutlån og forskotteringer.

Differanse (dersom sum A er mindre enn langsiktig gjeld har kommunen betalt for lite i avdrag).

NOTE nr. 13 Spesifikasjon egenkapitalkonti

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapitalen (drift)	Regnskapsåret	Tidligere år
2.581	0,00	0,00

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapitalen (investering)	Regnskapsåret	Tidligere år
2.580	0,00	913 688,18

Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift

Regnskapsmessig mindreforbruk	Regnskapsåret	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	3 992 270,04	0	0	5 128 797,95
Årets disponering av mindreforbruk	3 992 270,04	3 992 270	0	5 128 797,95
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	3 992 270,04	0	0	3 992 270,04
Totalt mindreforbruk til disponering	5 191 900,14			

Spesifikasjon over regnskapsmessig merforbruk (underskudd) investering

Regnskapsmessig merforbruk	Regnskapsåret	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Tidligere år
Tidligere opparbeidet merforbruk	0,00	0	0	2 968 279,58
Årets avsetning til inndekking	2 968 279,58	2 968 280	0	0,00
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0,00	0	0	0,00
Totalt merforbruk til inndekking	0,00			
Resterende antall år for inndekking				

NOTE nr. 14 Vesentlige forpliktelser

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leasingavtale transportmidler	253 642	31.01.2019

Vesentlige overføringer

Vesentlige overføringer som kommunen har mottatt til finansiering av investeringer

Fra	Gjelder	Beløp	Anlegg
Sør-Trøndelag fylkeskommune	Spillemidler	1 100 000	Lensvik stadion, kunstgressbanen

NOTE nr. 15 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	4 555 400	4 416 314,04	4 223 078,70
Direkte kostnader	3 231 000	3 181 219,40	2 854 502,91
Indirekte kostnader	961 400	961 289,16	886 453,56
Netto kapitalkostnader	534 000	432 223,52	625 622,19
Underskudd	-171 000	-158 418,04	-143 499,96
Selvkostandel	96 %	97 %	97 %
Bruk av bundet selvkostfond	-171 000	-158 418,04	-143 499,96

(alle beregninger eks mva)

Saldo på fond pr 31.12. er kr 525 935,52

Selvkostområde AVLØP	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	867 600	863 114,51	847 101,62
Direkte kostnader	333 500	401 364,65	475 610,68
Indirekte kostnader	285 300	285 422,76	271 668,72
Netto kapitalkostnader	6 000	4 481,26	6 423,45
Overskudd	242 800	171 845,84	93 398,77
Selvkostandel	139 %	125 %	112 %
Avsetning til bundet selvkostfond	242 800	171 845,84	93 398,77

(alle beregninger eks mva)

Saldo på fond pr 31.12. er kr 622 259,13

Selvkostområde SLAMOPPSAMLING	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	843 200	843 275,19	832 167,09
Direkte kostnader	682 300	792 876,43	670 535,72
Indirekte kostnader	160 900	160 841,52	154 331,52
Netto kapitalkostnader	0	0,00	0,00
Underskudd	0	-110 442,76	7 299,85
Selvkostandel	100 %	88 %	101 %
Bruk av bundet selvkostfond	0	-7 397,67	0,00

(alle beregninger eks mva)

Saldo på fond pr 31.12. er kr 71,76

Selvkostområde FEIING	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	477 400	480 195,17	483 897,98
Direkte kostnader	380 380	371 429,72	371 197,72
Indirekte kostnader	97 000	97 046,76	99 546,12
Netto kapitalkostnader	0	0,00	0,00
Overskudd	20	11 718,69	13 154,14
Selvkostandel	100 %	103 %	103 %
Avsetning til bundet selvkostfond	20	11 718,69	13 154,14

(alle beregninger eks mva)

Saldo på fond pr 31.12. er kr 66 412,41

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Tall fra Hamos Forvaltning IKS. Beløp i 1000 kr			
Brukerbetalinger/salgsinntekt	0	2 613	2 567
Direkte kostnader	0	2 702	2 394
Indirekte kostnader	0	0	0
Netto kapitalkostnader	0	63	61
Underskudd	0	-152	112
Selvkostandel	0 %	95 %	105 %
Bruk av bundet selvkostfond	0	-152	112

Saldo på fond pr 31.12. er kr 796

NOTE nr. 16 Ytelse til ledende personer og revisor

Del 1 Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann inkludert pensjonsavtale	920 381	881 067
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	774 792	746 640
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0

Det er ikke inngått etterlønnsavtale med rådmannen.

Rådmann har styreverv i følgende selskaper:

Rådmannen har ingen styreverv

Ordfører har styreverv i følgende selskaper:

Bomvegselskapet E39 Øysand-Thamshavn
Hamos Forvaltning IKS
Samarbeidskomiteen for Orkdalsregionen
Orkdal Sparebank's næringsfond
Orkdal og omegn krisesenter
Storvask Agdenes AS

Agdenes kommune betaler ikke lønn eller annen godtgjørelse til ordføreren for ovenfornevnte verv

Del 2 Revisjonshonorar

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Honorar for regnskapsrevisjon	347 300	338 500
Honorar for sekretærtjenester (kontrollutvalg)	116 000	112 000
Honorar for rådgivning	0	0

NOTE nr. 17 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år
Antall årsverk	148	145
Antall ansatte	216	209
Antall kvinner	155	157
% andel kvinner	71,8	75,1
Antall menn	61	52
% andel menn	28,2	24,9
Antall kvinner høyere stillinger	7	7
% andel kvinner i høyere stillinger	3,2	3,3
Antall menn i høyere stillinger	7	7
% andel menn i høyere stillinger	3,2	3,3

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år
Antall deltidsstillinger	186	193
Antall ansatte i deltidsstillinger	145	133
Antall kvinner i deltidsstillinger	114	112
% andel kvinner i deltidsstillinger	78,6	84,2
Antall menn i deltidsstillinger	31	21
% andel menn i deltidsstillinger	21,4	15,8

Stillinger som lønnsfastsettes etter hovedavtalens kap. 3 regnes som høyere stillinger

NOTE nr. 18 Usikre forpliktelser mv

Jfr noten for 2014

Skade på Telenors kabelanlegg

I forbindelse med gravearbeid i 2014 ble det gjort skade på Telenors kabelanlegg. Kommunen erkjente skadeansvar og var dermed ansvarlig for å dekke reparasjonskostnadene. Erstatningsbeløpet ble på kr 3 250,- og er blitt belastet kommunens regnskap i 2015.

Søknad om kompensasjon for betalt merverdiavgift

I 2014 hadde Skatteetaten kontroll av Søknad om kompensasjon for betalt merverdiavgift for 2. termin. Dette medførte at Skatteetaten holdt tilbake Agdenes kommunes beregnede krav på kr 999 811,-.

Saken ble, etter klagebehandling, endelig avgjort i oktober 2015. Agdenes kommune har fått tilbakebetalt kr 829 654,- av kravet.

De resterende kr 170 157,- har Skatteetaten beholdt. Beløpet gjelder kompensert merverdiavgift for 3 boliger for årene 2012, 2013 og 2014. Beløpet er tapsført i kommunens regnskap i 2015.

Revisjonsberetning

Til kommunestyret i Agdenes kommune

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Agdenes kommune som viser kr 117.404.587 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 5.191.900. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Agdenes kommune per 31. desember 2015, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Arkivkode: [https://revisjonmidtnorge.sharepoint.com/kommuner/agdenes/2015/1 finansiell revisjon/e avsluttende revisjonshandlinger/revisjonsberetning/2016-0415 revisjonsberetning.docx](https://revisjonmidtnorge.sharepoint.com/kommuner/agdenes/2015/1%20finansiell%20revisjon/e%20avsluttende%20revisjonshandlinger/revisjonsberetning/2016-0415%20revisjonsberetning.docx)

Hovedkontor
Statens hus
7300 Orkanger

Postadresse:
Sandenveien 5
7300 Orkanger

Telefon: 907 30 300
Org.nr.: 977 036 283 mva

Hjemmeside:
E-post:
Bankgiro:

www.revisjonmidtnorge.no
post@revisjonmidtnorge.no
4260 05 60276

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Orkanger, 15. april 2016



Inge Storås
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen