



ÅLESUND KOMMUNE

ÅRSREGNSKAP 2019

Driftsregnskapet – skjema 1A

Driftsregnskapet – skjema 1B

Investeringsregnskapet – skjema 2A

Investeringsregnskapet – skjema 2B

Økonomisk oversikt – drift

Økonomisk oversikt – investering

Økonomisk oversikt balanse

Noter

Ålesund, 31.12.2019/05.08.2020

Ole Kristian Arntsen
regnskapssjef

Regnskapsskjema 1A - drift
Ålesund kommune 2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	1 559 319 584	1 459 986 000	1 424 986 000	1 459 582 388
Ordinært rammetilskudd	1 034 633 576	1 076 027 000	1 076 027 000	1 003 865 261
Skatt på eiendom	114 253 878	112 757 000	112 757 000	110 837 250
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	159 686 033	156 037 300	151 129 000	162 717 483
Sum frie disponible inntekter	2 867 893 071	2 804 807 300	2 764 899 000	2 737 002 382
Renteinntekter og utbytte	65 420 067	42 521 000	42 521 000	49 886 490
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	260 916	155 000	155 000	100 348
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	42 479 469	40 814 000	40 814 000	39 919 142
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	607 092
Avdrag på lån	51 183 152	47 487 000	47 487 000	46 463 908
Netto finansinnt./utg.	- 27 981 638	- 45 625 000	- 45 625 000	- 35 789 121
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	28 819 544
Til ubundne avsetninger	-	40 055 000	21 855 000	13 167 380
Til bundne avsetninger	21 558 280	17 321 000	17 139 000	31 018 783
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	19 983 506	19 984 000	-	38 686 924
Bruk av ubundne avsetninger	535 500	300 000	-	-
Bruk av bundne avsetninger	45 789 708	48 143 091	37 331 000	39 828 942
Netto avsetninger	44 750 434	11 051 091	1 663 000	5 510 159
Overført til investeringsregnskapet	-	19 713 000	19 100 000	16 813 238
Til fordeling drift	2 884 661 867	2 750 520 391	2 698 511 000	2 689 910 182
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	2 922 959 420	2 750 520 391	2 698 511 000	2 669 926 675
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	- 38 297 554	-	-	19 983 507

Regnskapsskjema 1B - drift
Ålesund kommune 2019

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
19 Interne tjenester og overføringer	657 404 258	617 020 700	621 795 000	603 918 392
21 Skoler og SFO	597 469 348	558 361 300	546 653 000	530 672 395
22 Barnehager	96 191 954	94 269 000	93 269 000	87 381 887
29 Undervisning annet	38 494 942	36 521 000	36 521 000	35 844 011
31 Hjemmetjenester	600 918 732	564 679 000	545 884 000	499 708 088
32 Sykehjem og legetjenester	563 677 728	537 645 091	534 174 000	508 911 634
34 Helse- og sosiale tjenester	307 734 367	293 052 100	286 070 000	280 168 431
49 Kultur og flyktning	168 894 338	173 361 000	175 746 000	175 784 799
59 Tekniske og fellesdrift	63 239 930	39 611 000	39 577 000	55 523 419
Korrigerig iht. skjema 1A (se nedenfor)	171 066 177	164 000 800	181 178 000	107 986 382
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	2 922 959 420	2 750 519 391	2 698 511 000	2 669 926 674
Korrigerig iht. skjema 1A (arter brukt av virksomhetene):	-15 829 986	9 740 609	18 616 000	19 045 471
1503 FORSINKELSESENTER	61 713	69 000	69 000	78 613
1540 AVSETNING TIL DISPOSISJONSFOND	0	1 000 000	1 000 000	0
1550 AVSETNING TIL BUNDNE FOND	21 144 230	17 221 000	17 039 000	31 018 783
1570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	0	613 000	0	1 429 351
1595 KALK. RENTER	23 022 894	22 398 000	22 398 000	24 668 167
1596 KALK. AVDRAG	44 212 115	55 207 000	55 207 000	46 580 987
1810 STATSTILSKUDD	-21 894 323	-16 012 000	-16 012 000	-14 128 860
1820 STATSTILSKUDD - ØREMERKET	-37 900 193	-31 462 300	-23 754 000	-30 713 476
1900 RENTEINNTEKTER FRA BANK	-470 967	0	0	-602 393
1904 ANDRE RENTEINNTEKTER	-1 700	0	0	-32 026
1940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-535 500	-300 000	0	0
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-42 753 455	-38 993 091	-37 331 000	-38 469 172
1995 KALK. RENTER OG AVDRAG	-714 800	0	0	-784 503
Korrigerig iht. skjema 1A (arter brukt på område felles):	-186 896 162	-166 356 191	-165 508 000	-88 940 910
1090 PENSJONSPREMIE KLP	-69 666 541	0	0	-21 430 487
1091 PENSJONSPREMIE SPK	-4 691 853	0	0	3 532 310
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	-10 484 534	0	0	-2 523 642
1126 TJENESTEKJØP	3 607 300	0	0	-624 392
1129 ANNET FORBRUKSMATERIELL OG TJENESTER	2 427 584	0	0	83 884
1130 TELEFONUTGIFTER	0	0	0	27 666
1133 BETALINGSFORMIDLING	1 451 784	318 000	318 000	1 304 092
1170 DRIFTSUTGIFTER TRANSPORTMIDLER	49 891	0	0	50 589
1173 TRANSPORT/SKYSSUTGIFTER	-8 903	0	0	0
1185 FORSIKRING	645 051	566 000	566 000	518 761
1196 LISENSER	112 020	94 000	94 000	110 604
1199 ANDRE AVGIFTER OG GEBYRER	181 247	0	0	16 398
1200 INVENTAR OG UTSTYR (KJØP OG FINANSIELL LEASING)	179 060	0	0	0
1240 DRIFTSAVTALER/REPARASJONER EDB	0	36 000	36 000	0
1250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD	147 673	0	0	0
1270 KONSULENTTJENESTER	695 573	47 000	47 000	-2 961 705
1271 KJØP AV INTERNE KONSULENTTJENESTER	0	0	0	-65 000
1350 BETALING TIL ANDRE KOMM/KOMMUNALE INST.	285 714	0	0	0
1371 TILSKUDD RENTER	209 899	656 000	656 000	229 763
1372 TILSKUDD AVDRAG	748 029	1 800 000	1 800 000	1 609 835
1380 TJENESTER FRA SÆRBEDRIFTER	56 172 996	56 173 000	56 173 000	52 743 000
1429 MOMS GENERELL KOMP.ORDNING	-1 692 425	54 000	54 000	168 982
1450 OVERFØRINGER TIL KOMMUNER	620 926	0	0	1 085 263
1470 OVERFØRINGER TIL PRIVATE	6 236 038	5 459 000	5 459 000	10 012 605
1471 FRITAK/NEDSETTELSE AV BETALING	25 200	0	0	13 358
1475 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER	1 498 516	0	0	422 265
1490 RESERVERTE BEVLGNINGER/AVSETNINGER	0	-60 721 000	-60 721 000	0
1499 DUMMY - BUDSJETT BEVLGNING	0	-5 971 000	-5 971 000	0
1600 EGENANDEL	-53 364 054	-50 948 000	-50 948 000	-43 745 086
1601 EGENANDEL KORTTIDSOPPHOLD	-5 427 083	-6 416 000	-6 416 000	-5 674 825
1620 SALGSINNTEKTER, AVGIFTSFRIE	-279 870	0	0	-586 929
1622 GEBYRINNTEKTER	-154 753	0	0	-134 830
1630 HUSLEIINNTEKTER	-433 200	-1 773 000	-1 773 000	-932 647
1652 KOMM.AVGIFTER OG GEBYRER,AVGIFTSPLIKTIGE	-9 707	0	0	0
1690 INNTEKTER FRA ANDRE VIRKSOMHETER	-2 913 867	2 052 000	2 052 000	556 367
1700 REFUSJON FRA STATEN	-113 774 000	-105 322 191	-104 474 000	-81 954 000
1729 KOMPENSASJON FOR MERVEDIAVGIFT	1 692 425	-54 000	-54 000	-168 982
1780 REFUSJON FRA FORETAK/BEDR. I EGEN KOM.	0	-2 406 000	-2 406 000	0
1850 OVERFØRINGER FRA ANDRE KOMMUNER	-976 688	0	0	-624 125
1890 OVERFØRINGER FRA PRIVATE	-5 611	0	0	0

Regnskapsskjema 2A - investering				
Ålesund kommune 2019				
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	202 612 164	386 372 000	363 043 000	185 368 678
Utlån og forskutteringer	118 734 827	77 000 000	75 000 000	88 599 152
Kjøp av aksjer og andeler	64 928 662	9 100 000	9 100 000	11 136 908
Avdrag på lån	39 578 979	40 000 000	40 000 000	98 590 343
Dekning av tidligere års udekket	511 908	512 000	-	2 286 742
Avsetninger	23 897 143	-	-	2 568 975
Årets finansieringsbehov	450 263 683	512 984 000	487 143 000	388 550 799
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	256 772 588	427 985 000	414 420 000	244 521 227
Inntekter fra salg av anleggsmidler	55 264 589	-	-	59 530
Tilskudd til investeringer	8 048 573	-	-	5 001 486
Kompensasjon for merverdiavgift	16 855 423	12 473 000	12 473 000	14 211 115
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	84 153 363	43 150 000	41 150 000	71 734 589
Andre inntekter	7 500 984	-	-	-
Sum eksternt finansiering	428 595 521	483 608 000	468 043 000	335 527 948
Overført fra driftsregnskapet	-	19 713 000	19 100 000	16 813 238
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	12 916 693	9 662 000	-	35 697 704
Sum finansiering	441 512 214	512 983 000	487 143 000	388 038 891
Udekket/udisponert	- 8 751 469	- 1 000	-	511 908

Regnskapsskjema 2B - Investering
Ålesund kommune 2019

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
19 Administrasjon, politikk og interne virksomheter	46 549 010	57 031 000	41 913 000	9 996 566
21 Skoler og SFO	24 645	-	-	270 705
29 Undervisning annet	-	-	-	306 958
32 Sykehjem og legetjenester	3 673 137	2 700 000	2 700 000	-
34 Helse- og sosiale tjenester	1 086 599	2 377 000	-	963 696
49 Kultur og flyktning	2 624 349	2 881 000	2 780 000	1 014 891
59 Tekniske og fellesdrift	148 654 423	321 383 000	315 650 000	172 815 862
SUM INVESTERING I ANLEGGSMIDLER	202 612 164	386 372 000	363 043 000	185 368 678
Detaljert på prosjekt:	Regnskap 2 019	Buds(end) 2 019	Budsjett 2 019	Regnskap 2 018
Ansvar: 19 Administrasjon, politikk og interne virksomheter				
1003 KJØP AV DATAMASKINER	-	7 000 000	7 000 000	-
1055 Sermonlrom	1 350	-	-	-
1120 DATASENTER	107 487	-	-	-
1130 FIBERNETT/FØRINGSVEGER	1 162 408	1 000 000	-	2 082 188
1131 NETTVERKSUTSTYR	1 249 752	-	-	115 951
1133 PC-UTSTYR	11 090 067	6 763 000	-	4 046 034
1134 SERVERE OG PROGRAMVARE	5 348 371	-	-	-
1136 ANDRE IT-INVESTERINGER	6 907 561	11 600 000	11 600 000	-
1137 INNENDØRS TRÅDLØST NETT	910 766	1 250 000	1 250 000	1 986 538
1252 BYPAKKEN (FELLESKONTO)	-	10 000 000	13 000 000	-
1303 VOLSDALSNESET	8 014 944	-	-	-
1615 INNBRUDDSSALARMANLEGG 2019	-	113 000	113 000	-
2200 KJØP AV SYKEHJEMTJENESTE SANITETSHJEMMET	-	-	-	5
2264 PÅRØRENDE (19330)	-	-	-	6
3120 RÅDHUSET	-	500 000	500 000	-
5047 INFRASTRUKTUR TILSKUDD NYE ÅLESUND (19001)	5 137 293	4 110 000	-	-
5735 BORGUND DYREKLUBB	1 350	-	-	-
6020 BYEN SOM REGIONAL MOTOR - SYKKELSATSING	-	2 250 000	2 250 000	-
6022 MULIGHETSSTUDIE SKUTVIKA-ASPØYA	-	335 000	335 000	-
6042 Byromsatsing (19008)	-	1 336 000	1 336 000	-
6043 Byrom - Oppfølging byromskartlegging (19008)	-	2 704 000	2 704 000	-
9000 GENERELL INVESTERING	6 620 361	8 070 000	1 825 000	1 765 853
Sum grp. Ansvar: 19 Administrasjon, politikk og Interne virksomheter	46 549 010	57 031 000	41 913 000	9 996 566
Grp. Ansvar: 21 Skoler og SFO				
5000 GENERELL DRIFT	12 545	-	-	-
5399 MAT/AKTIVITETSANDEL - EGENBETALUNG	12 100	-	-	-
9000 GENERELL INVESTERING	-	-	-	270 705
Sum grp. Ansvar: 21 Skoler og SFO	24 645	-	-	270 705
Grp. Ansvar: 29 Undervisning annet				
1136 ANDRE IT-INVESTERINGER	-	-	-	306 958
Sum grp. Ansvar: 29 Undervisning annet	-	-	-	306 958
Grp. Ansvar: 32 Sykehjem og legetjenester				
5000 GENERELL DRIFT	35 365	-	-	-
9000 GENERELL INVESTERING	3 637 772	2 700 000	2 700 000	-
Sum grp. Ansvar: 32 Sykehjem og legetjenester	3 673 137	2 700 000	2 700 000	-
Grp. Ansvar: 34 Helse- og sosiale tjenester				
5480 HJELPEMIDDELSENTRALEN	1 086 599	2 377 000	-	963 696
Sum grp. Ansvar: 34 Helse- og sosiale tjenester	1 086 599	2 377 000	-	963 696

Detaljert på prosjekt:		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2 019	2 019	2 019	2 018
Grp.	Ansvar: 49 Kultur og flyktning				
3250	FAGERLIHALLEN	531	-	-	-
3252	BLINDHEIMSHALLEN	5 000	-	-	-
3260	MOA SVØMMEHALL	2 165 060	2 340 000	2 340 000	490 715
3300	PARKEN KULTURHUS	453 738	541 000	440 000	524 176
5000	GENERELL DRIFT	20	-	-	-
	Sum grp. Ansvar: 49 Kultur og flyktning	2 624 349	2 881 000	2 780 000	1 014 891
Grp.	Ansvar: 59 Tekniske og fellesdrift				
1000	KJØP AV BIL	3 834 179	1 500 000	1 500 000	730 601
1005	BEREDSKAPSTUTYR	99 563	-	-	1 228 750
1006	KJØP AV UTSTYR/INVENTAR	635 590	-	-	-
1051	MARINE GRUNNKART	-	125 000	125 000	-
1150	HMS-TILTAK	11 126	-	-	82 240
1257	INNØSING FRIMRÅDER OPPRINNELIG RAMME	-	-	-	10 925
1300	EIENDOMSINNGREP	318 722	-	-	264 599
1304	NOTENESGATA - REHABILITERING	-	10 000 000	10 000 000	282
1305	GAMLE ROLLONBANA-REHABILITERING	4 636 267	-	-	257 080
1307	FRAMKOMMEUGHETSTILTAK FOR KOLLEKTIV	109 200	3 000 000	-	-
1310	FORTAU VEGSUNDVEGEN	-	-	-	103 000
1311	HOVEDPLAN VEG	-	-	-	31 238
1312	LEKEPlass OLAV TRYGVASONSPLASS	-	-	-	620 953
1314	LYS RUNDT LILLEVANDET	-	500 000	500 000	-
1321	PARKGATA ØST	996 902	-	-	-
1324	HUNDSVÆR - TYSKHOLMEN	40 000	-	-	151 470
1325	VIKHOLMEN - LAUVHOLMEN	229 488	-	-	3 300
1328	OPPGRADERING VEGKONSTRUKSJONER	4 734 689	-	-	17 140 409
1333	GANGSTI BOGNESET-FURMYRA	6 420 804	5 420 000	5 000 000	7 418 800
1335	KIPERVIKTORGET	342 871	-	-	32 589
1337	FORTAU VASSTRANDVEGEN	-	-	-	682
1342	HELLEBORG PARK	55 875	-	-	-
1350	KOMMUNALE TRAFIKKTILTAK	103 816	-	-	-
1359	HQL GATELYS	-	-	-	336 154
1361	YTRE HESSEN ETABLERING AV FORTAU	76 700	-	-	-
1362	GRØNEBELGVEGEN ETABLERING AV FORTAU	85 956	-	-	-
1363	VASSTRANDVEGEN BELYSNING	18 750	-	-	-
1364	SKILT OG VEGBOMMER	546 984	-	-	249 268
1365	TILTAK FOR KOLLEKTIVTRANSPORTEN	37 644	-	-	-
1368	BUSSTRASE LERSTADVEGEN - MOA	397 804	-	-	-
1369	BUSSKUR OG BUSSLOMMER	88 816	-	-	-
1372	LERSTADVEGEN 405 - ADKOMSTVEG	244 059	-	-	1 611 450
1373	HELLEBROA	-	-	-	1 750
1374	YTRE HESSEN	1 155 515	-	-	-
1376	HUMLA - TØRLA (VAP)	-	-	-	178 388
1377	HESSAVEGEN	991 821	-	-	-
1379	O.A. DEVOLDSGATE	223 215	-	-	-
1381	KEISER WILHELMS GATE	163 504	-	-	-
1382	ÅSEHAUGEN	783 221	-	-	-
1384	VEGSUNDVÅGEN	111 169	-	-	-
1387	LERSTADVEGEN	382 475	-	-	-
1390	PROSJEKTERING LØVIKA-EMBLEMSSANDEN	-	613 000	-	-
1392	DIVERSE OPPGRADERING GRØNTANLEGG	315 430	-	-	304 309
1393	KALKOVN BLINDHEIM	-	-	-	105 875
1394	PULLERTER	-	-	-	2 383 215
1395	GATELYS KOMMUNAL VEG (TIDL. VEG OG GATELYS)	479 857	3 000 000	3 000 000	2 497 693
1397	TILTAK TRAFIKKSikkerhet FJELLSTUA	201 065	-	-	2 061 391
1399	DIV. KOMMUNALE VEGER	242 104	22 000 000	22 000 000	76 041
1401	HALLVARDSGARDEN - UTSKIFTING AV VANN OG AVLØP	-	-	-	1 851 938
1402	KOKKERVICA - UTSKIFTING AVLØP	1 012 967	-	-	-
1403	PARKGATA SAMARBEIDSPROSJEKT	9 471 350	-	-	-
1405	SIKRING AV NEDSLAGSFELT	560 000	-	-	89 775
1407	FORVALTNINGSSTRATEGI BRUSDALS-VATNET	558 114	-	-	-
1409	AKSLALUNDEN VA - LEDNINGER	-	-	-	877 847
1411	SANERING MYRLAND VA	163 125	-	-	-
1412	MÅLESTASJONER PÅ LEDNINGSNETTET	144 090	500 000	500 000	-
1413	OLE THORESSENS GATE VA	8 886 502	-	-	4 050 225
1414	FUSNES/EMBLEM VANN	68 250	-	-	-
1416	H.W. FRIIS VEG VA	7 265	-	-	708 422

Detaljert på prosjekt:		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2 019	2 019	2 019	2 018
1417	FLISNES NORDVEST (UTBYGGINGSAVTALE)	1 885 222	-	-	12 451 396
1418	SANERING HJELLDALEN VA	175 875	-	-	-
1419	FJELLTUNVEGEN-KNEIKEN VA-LEDNINGER	-	-	-	7 259
1421	PARKGATEN	95 869	-	-	4 006 259
1423	ROS-ANALYSE	-	200 000	200 000	-
1427	ÅLESUND SENTRUM SØRSIDE - SANERING VA	2 250	-	-	-
1428	UTSKIFTING AV KUMMER/VENTILER	1 164 417	250 000	250 000	82 964
1429	VOLSDALSNESET INFRASTRUKTUR	37 369	-	-	-
1430	NEDSLAGSFELT, KLAUSULERING-BRUSDALEN	-	750 000	750 000	-
1431	NEDSLAGSFELT - GRUNNERVERV	2 153 752	3 250 000	750 000	40 000
1432	SJØLEDNING TIL SLUNNINGEN	66 660	-	-	-
1433	VA VASSTRANDVEGEN VEST	-	-	-	227 855
1434	VASSTRANDVEGEN - UTSKIFTING AVLØP	3 750	-	-	-
1440	VANNBEHANDLINGSANLEGGET	-	500 000	500 000	1 101 429
1441	REDUKSJON AV IKKE- FAKTURERT VANNMENGDE	907 806	-	-	487 025
1442	OVERFØRINGSLEDNINGER TIL SULA	12 750	-	-	15 360
1443	VA JONSBERGET	31 912	-	-	58 205
1444	UTSKIFTING AV BRANNHYDRANTER	311 076	250 000	250 000	388 409
1445	R.P. MORKS VEG VA	-	-	-	199 157
1446	RØDSETHAGEN VA	-	-	-	883 120
1447	ÅSESTRANDA - FJORDSTIEN - SANERING VA	-	-	-	1 065 065
1451	RÅDSTUGATA VA	-	-	-	1 652 440
1453	LERSTADBAKKEN/SVALEVEGEN VA	-	-	-	221 832
1455	FELLES RENSEANLEGG MED SULA	371 850	30 000 000	30 000 000	214 375
1456	K.R.VEG/VOLSDALSBAKKEN	159 375	-	-	186 190
1458	BYFOGD RØNNEBERGS VEG VA	7 460	-	-	-
1459	LERSTADVEGEN 166-140	2 307 402	-	-	1 308 671
1460	VA MYRLAND	3 937	-	-	12 323
1461	SKYTTERGATA VA	7 946 119	-	-	79 500
1464	ELVEMYRVEGEN VA	678 475	-	-	686 721
1465	VA MYRULLVEGEN	101 013	-	-	-
1467	HATLEHOLEN VANNLEDNING	-	-	-	322 875
1469	EMBLEMSVÅGEN (UTBYGGINGSAVTALE)	3 045 265	-	-	1 010 937
1477	MYRLAND - RAMSVIKA, VANNLEDNING	126 355	-	-	3 864 125
1478	ÅSE NORD (UTBYGGINGSAVTALE)	45 306	-	-	22 817
1479	VA NEDREGÅRDEN	168 938	-	-	19 329
1480	VA ÅSEBØEN, ÅSEHAUGEN	2 076 689	-	-	694 262
1482	RESERVEVANNFORSYNING	1 641 775	70 000 000	70 000 000	2 721 525
1484	SD-ANLEGG VA	114 718	-	-	83 008
1485	VA VASSTRANDVEGEN	625 769	-	-	6 682 445
1486	HOVEDPLAN VANN/AVLØP	507 687	750 000	750 000	1 027 117
1488	UV- AGGREGAT VA	3 201 120	-	-	2 825 983
1490	NYE VANNMÅLERE	146 070	-	-	-
1495	NEDREGOTTEN VEST - VANNLEDNING	79 980	-	-	1 251 898
1497	NEDREGOTTEN OPPGRADERING VANN	86 450	-	-	213 680
1498	GJERDEGATA PARKGATA UTSKIFTING AV VA-LEDNINGER	3 720 527	-	-	-
1499	HØGVOLLVEGEN	67 019	-	-	-
1503	KLEIVANE - SANERING AV UTSUPP U14	39 375	-	-	-
1504	AVLØP SORENSKRIVER BULLSGT.-FLATHOLMEN	62 625	3 250 000	3 250 000	42 375
1509	RA26 HANKANE	391 338	-	-	-
1510	BEKKEINNTAK	-	-	-	232 561
1520	RA4 ÅSE	589 545	-	-	939 991
1521	PRESTEGATA VA	78 473	-	-	-
1522	REHABILITERING ANDRE RA	1 289 874	-	-	85 975
1523	REHABILITERING RA3 LARSGÅRDEN	226 355	-	-	-
1524	SKYTTERHOLMEN AVLØPSANLEGG	174 424	-	-	686 059
1526	REHABILITERING PUMPESTASJONER	3 308 301	3 000 000	3 000 000	979 505
1530	KIRKEGATA SANERING	2 539 054	-	-	-
1531	UTSKIFTING AV VL KEISER WILHELMS GATE	-	-	-	1 541 986
1537	OLSVIKA NORD PUMPESTASJON PA 507 A	28 454	-	-	-
1542	PUMPESTASJON DREVIKA PA202A	-	-	-	13 280
1544	OPPGRADERING AV RA4 TIL PAX	2 307 459	-	-	1 271 282
1545	SLEVIKA - SANERING AV UTSUPP U88	139 681	-	-	3 043 538
1546	GEILEBERGET - SANERING AV UTSUPP U98	280 225	3 250 000	3 250 000	121 500
1552	REHABILITERING LEDNINGSNETT VA	1 200 721	98 338 000	86 500 000	1 855 559
1553	UTBYGGINGSAVTALE FRI SIKT OG ÅKE	2 641 388	-	-	-
1554	HEIMDALEN AVLØP	1 183 759	-	-	-
1556	UTBYGGINGSAVTALE ANDEL MYRLAND / IDEHUS A/S	1 695 422	-	-	-
1557	BOGNESET, AVLØPSPUMPESTASJON OG SJØLEDNI	-	-	-	4 875
1558	UTBYGGINGSAVTALE ANDEL GÅSEIDE UTVIKLING A/S	13 945	-	-	-
1559	RESIPIENTUNDERSØKELSE	14 625	-	-	788 142

Detaljert på prosjekt:	Regnskap 2 019	Buds(end) 2 019	Budsjett 2 019	Regnskap 2 018
1561 HØYDEBASSEN EMBLEM/ØSTREM	-	22 000 000	22 000 000	-
1563 HØYDEBASSEN/SJØLEDNING HESSA	11 250	-	-	-
1565 SLAMAVSKILLER HUMLA	22 125	-	-	-
1566 UTBYGGINGSAVTALE ÅSE NORDØST. UTBYGGER: DIN BOLIG	20 000	-	-	-
1567 SANERING RA5 BREIVIK - NY PUMPESTASJON OG SJØLEDNING	20 250	-	-	-
1568 RA7 - KVERVE	-	-	-	4 875
1578 LARSGÅRDRINGEN/LARSGÅRDV. SANERING/SEPARERING	1 932 555	-	-	563 474
1585 RA4 KYRKJEHAUGEN	-	-	-	53 625
1593 19/4488 SANERINGSPLAN ASPØYA	124 278	-	-	-
1599 SPERRE NAKKENS VEG VA	-	-	-	390 799
1601 MILJØUNDERSØKELSER I GANGSTØVIKA	9 980	-	-	4 657 588
1604 KARTLEGGING/OMBYGGING LEDNINGSNETT	1 660	-	-	-
1608 UTVIDELSE AV DEPONIOMRÅDE	-	-	-	9 010
1610 LUKKING DEPONI GANGSTØVIKA	228 557	9 417 000	5 000 000	3 728 831
1611 NYBYGG BINGSA	-	500 000	500 000	144 193
1614 ASKEPROSJEKT	399 923	-	-	3 142
1616 SORENSKRIVER BULLSGATE AVLØSPUMPESTASJON	82 657	-	-	42 506
1617 GATELYS FRIAREAL	-	-	-	267 968
1618 GATELYS PRIVAT VEG	-	-	-	159 635
1650 REHABILITERING BINGSA	-	-	-	187 189
1656 MILJØSTASJON ELEKTRONISK	-	-	-	6 671
1700 REHABILITERING POSTHUSKRYSET	141 535	-	-	8 656 778
1707 FLISNES-HAVNEVIKA	104 913	-	-	947 902
1708 VEG 5 FLISNES OG HAVNEVIKA	1 415 605	-	-	451 583
1709 AVLØPSLEDNING LANGS SPELKAVIKELVA	7 140 661	-	-	184 125
1711 MODELLERING VA	239 250	500 000	500 000	28 500
1712 UTTALE TIL BYGGESAK VAR	610 875	-	-	387 375
1713 SKARBØVIKA SYD VA	-	-	-	6 578 714
1715 PLAN FOR LEDNINGSFORNYING VA	110 157	1 250 000	1 250 000	332 250
1716 FAGERLIVEGEN	-	-	-	13 875
1719 SANERING FREMMERHOLEN	185 399	-	-	11 264 938
1721 SANERING HESSA NORD	73 125	-	-	118 015
1723 FORNYING FURELIA	47 231	-	-	654 876
1725 UTBYGGINGSAVTALE	2 164 778	3 000 000	3 000 000	1 689 658
1726 HØGVOLL REHABILITERING VA	10 565	-	-	-
1728 ÅSEGARDANE UTBYGGINGSPROSJEKT	19 843 161	-	-	1 181 501
1729 TRYKKØKNINGSTASJON ÅSEMULEN PV415	-	-	-	70 298
1730 PUMPESTASJON ØLSVIKA PA507	73 689	-	-	2 101 706
1731 FAGERLIA SANERING BYGGETRINN 3	-	-	-	1 585 933
1732 VA HERDBANA	3 697 037	-	-	1 713 635
1733 LEDNINGSNETT VANN	3 484 193	1 000 000	-	408 007
1764 HOVDENESET BOLIGOMRÅDE	-	-	-	7 125
1770 STRANDSONE BOGNESET-FURMYRA	18 000	-	-	-
1774 KRYKKJEKOLONI FJORDGATA	83 500	-	-	-
1798 DIVERSE KJØP OFFENTLIG AREAL	-	1 000 000	1 000 000	1 950 000
2623 UNDERSØKELSE BORGUNDFJORDEN/ASPEVÅGEN	146 029	1 741 000	36 700 000	443 422
4015 FORD TRANSIT CONNECT 2016 UF 70254	126 951	-	-	-
4099 DIV. MINDRE MASKINER	9 265	-	-	-
4501 ANLEGG-UTSTYRKEN	-	-	-	17 982
4502 SENTRALLAGERET	-	-	-	3 238
5000 GENERELL DRIFT	826 024	-	-	-
5005 KURS/OPPLÆRING	-	-	-	196
6029 PROSJEKT SYKKELSTATIV (19000)	268 553	-	-	-
6403 FORURENSET GRUNN	177 376	1 500 000	1 500 000	12 707 565
6816 FJELLSIKRING	422 600	-	-	-
6900 GATELYS	36 083	-	-	-
7005 BRUTT VANNSTRÅLE KATEGORI 5	-	-	-	2 536
7021 ANDRE RENSEANLEGG	-	-	-	14 490
7022 LEDNINGSNETT	277 477	-	-	175 450
7023 PUMPESTASJONER	-	-	-	8 050
7028 BEREDSKAPSMATERIELL - LAGER	666	-	-	1 970
7080 KJEMISKE ANALYSER	-	-	-	38 742
7120 RA GENERELL	186 132	-	-	273 757
7122 RA2 ASPØY	2 631	-	-	-
7123 REHABILITERING RA3 LARSGÅRDEN	115 500	-	-	-
7124 RA4 ÅSE	-	-	-	5 080
7130 LEDNINGSNETT GENERELL	22 533	-	-	294 615
7131 LEDNINGSNETT HESSA	-	-	-	29 537
7135 LEDNINGSNETT BREIVIKA	113 629	-	-	-
7137 LEDNINGSNETT ELLINGSØY	-	-	-	525
7140 PUMPESTASJON GENERELL	20 327	-	-	513 655
7245 ASKEANLEGGET	-	-	-	234 002
8013 NEDREGOTTEN ØST, OPPGRADERING VEG	-	-	-	1 940 321

Detaljert på prosjekt:	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2 019	2 019	2 019	2 018
9000 GENERELL INVESTERING	1 983 328	19 029 000	2 125 000	1 672 254
9885 RØRSTADVEIEN - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	8 292	-	-	8 292
9886 INSTE HANKANE - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	62 939	-	-	62 939
9888 HESSA SYD - MVA JUST TEKN. ANLEGG	321 212	-	-	321 212
9983 STOR ÅRSET - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	33 679	-	-	33 679
9985 ÅRSETHAUGEN - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	100 446	-	-	-
9986 FLISNES NÆRINGS PARK - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	76 579	-	-	1 341 455
Sum grp. Ansvar: 59 Tekniske og fellesdrift	148 654 423	321 383 000	315 650 000	172 815 862
TOTALT	202 612 164	386 372 000	363 043 000	185 368 678

Økonomisk oversikt - drift				
Ålesund kommune 2019				
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	138 266 927	137 315 000	137 834 000	126 813 099
Andre salgs- og leieinntekter	348 014 873	444 537 000	444 917 000	389 258 585
Overføringer med krav til motytelse	463 459 412	282 252 191	280 586 000	402 343 750
Rammetilskudd	1 034 633 576	1 076 027 000	1 076 027 000	1 003 865 261
Andre statlige overføringer	159 686 033	156 037 300	151 129 000	162 717 483
Andre overføringer	13 232 822	6 049 000	17 627 000	15 017 039
Skatt på inntekt og formue	1 559 319 584	1 459 986 000	1 424 986 000	1 459 582 388
Eiendomsskatt	114 253 878	112 757 000	112 757 000	110 837 250
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	3 830 867 106	3 674 960 491	3 645 863 000	3 670 434 856
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	2 012 434 036	1 828 954 315	1 787 860 600	1 850 158 311
Sosiale utgifter	517 761 899	576 494 678	565 509 000	480 048 508
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	639 536 811	546 655 389	549 625 400	569 747 123
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	785 068 184	779 002 000	774 702 000	771 881 910
Overføringer	180 611 232	83 849 000	110 272 000	173 260 089
Avskrivninger	75 781 123	83 174 416	54 001 000	78 095 800
Fordeelte utgifter	- 249 877 842	- 206 374 800	- 211 436 000	- 242 209 074
Sum driftsutgifter	3 961 315 444	3 691 754 998	3 630 534 000	3 680 982 667
Brutto driftsresultat	- 130 448 338	- 16 794 507	15 329 000	- 10 547 811
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	65 420 067	42 521 000	42 521 000	49 886 490
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	260 916	155 000	155 000	100 348
Mottatte avdrag på utlån	147 763	57 000	57 000	171 190
Sum eksterne finansinntekter	65 828 746	42 733 000	42 733 000	50 158 027
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	42 479 469	40 814 000	40 814 000	39 919 142
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	607 092
Avdrag på lån	51 183 152	47 487 000	47 487 000	46 463 908
Utlån	546 898	53 000	53 000	643 472
Sum eksterne finansutgifter	94 209 519	88 354 000	88 354 000	86 619 430
Resultat eksterne finanstransaksjoner	- 28 380 773	- 45 621 000	- 45 621 000	- 36 261 403
Motpost avskrivninger	75 781 123	83 173 416	54 000 000	78 095 800
Netto driftsresultat	- 83 047 988	20 757 909	23 708 000	31 286 586
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	19 983 506	19 984 000	-	38 686 924
Bruk av disposisjonsfond	535 500	300 000	-	-
Bruk av bundne fond	45 789 708	38 993 091	37 331 000	39 828 942
Sum bruk av avsetninger	66 308 714	59 277 091	37 331 000	78 515 866
Overført til investeringsregnskapet	-	19 713 000	19 100 000	16 813 238
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	28 819 544
Avsatt til disposisjonsfond	-	40 055 000	21 855 000	13 167 380
Avsatt til bundne fond	21 558 280	17 321 000	17 139 000	31 018 783
Sum avsetninger	21 558 280	77 089 000	58 094 000	89 818 946
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	- 38 297 553	2 946 000	2 945 000	19 983 506

Økonomisk oversikt - investering				
Ålesund kommune 2019				
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	55 216 193	-	-	59 530
Andre salgsinntekter	7 500 984	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	21 851 406	1 150 000	1 150 000	6 339 094
Kompensasjon for merverdiavgift	16 855 423	12 473 000	12 473 000	14 211 115
Statlige overføringer	-	-	-	300 000
Andre overføringer	8 048 573	-	-	4 701 486
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	109 472 580	13 623 000	13 623 000	25 611 226
Utgifter				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	182 444 398	373 899 000	350 570 000	170 892 957
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	3 216 900	-	-	264 606
Overføringer	16 950 866	12 473 000	12 473 000	14 211 115
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordeelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	202 612 164	386 372 000	363 043 000	185 368 678
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	39 578 979	40 000 000	40 000 000	98 590 343
Utlån	118 734 827	77 000 000	75 000 000	88 599 152
Kjøp av aksjer og andeler	64 928 662	9 100 000	9 100 000	11 136 908
Dekning av tidligere års udekket	511 908	512 000	-	2 286 742
Avsatt til ubundne investeringsfond	8 629	-	-	1 697 713
Avsatt til bundne investeringsfond	23 888 514	-	-	871 262
Sum finansieringstransaksjoner	247 651 520	126 612 000	124 100 000	203 182 121
Finansieringsbehov	340 791 104	499 361 000	473 520 000	362 939 573
Dekket slik:				
Bruk av lån	256 772 588	427 985 000	414 420 000	244 521 227
Salg av aksjer og andeler	48 396	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	62 301 957	42 000 000	40 000 000	65 395 495
Overført fra driftsregnskapet	-	19 713 000	19 100 000	16 813 238
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	10 200 967	9 150 000	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	2 511 908	512 000	-	2 502 856
Bruk av bundne investeringsfond	203 819	-	-	33 194 849
Sum finansiering	332 039 635	499 360 000	473 520 000	362 427 665
Udekket/udisponert	- 8 751 469 -	1 000	-	511 908

Økonomisk oversikt - balanse		
Ålesund kommune 2019		
	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	7 149 933 929	6 755 204 138
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 780 183 270	1 740 704 799
Utstyr, maskiner og transportmidler	103 541 256	95 663 321
Utlån	888 713 790	831 881 786
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	626 892 022	561 985 860
Pensjonsmidler	3 750 603 591	3 524 968 372
Omløpsmidler	932 549 471	849 208 178
Herav:		
Kortsiktige fordringer	248 421 769	196 702 184
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	188 486 269	154 047 666
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	30 117 244	-
Obligasjoner	5 634 852	5 373 936
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	459 889 337	493 084 392
SUM EIENDELER	8 082 483 400	7 604 412 316
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	817 139 333	909 908 368
Herav:		
Disposisjonsfond	12 671 650	13 207 150
Bundne driftsfond	105 283 964	139 716 370
Ubundne investeringsfond	11 387 157	13 890 425
Bundne investeringsfond	163 618 677	139 933 982
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	19 983 506
Regnskapsmessig merforbruk	- 38 297 553	-
Udisponert i inv.regnskap	13 750	13 750
Udekket i inv.regnskap	- 8 751 469	- 511 908
Kapitalkonto	569 374 654	581 836 589
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	1 838 504	1 838 504
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	-	-
Langsiktig gjeld	6 796 615 862	6 264 076 725
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	4 319 058 805	4 075 930 784
Ihendehaverobligasjonslån	1 300 000 000	1 300 000 000
Sertifikatlån	300 000 000	-
Andre lån	877 557 057	888 145 941
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	468 728 204	430 427 224
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	468 728 204	430 427 224
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 082 483 400	7 604 412 316
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	216 056 138	90 708 726
Herav:		
Ubrukte lånemidler	216 056 138	90 708 726
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	- 216 056 138	- 90 708 726

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2019 FOR ÅLESUND KOMMUNE

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med god kommunal regnskapskikk (GKRS), både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir. Ifølge kommuneloven § 48 nr. 2 skal regnskapet føres i overensstemmelse med GKRS. Bestemmelsen er nærmere utdypet i regnskapsforskriften § 7.

Note 1 - Endring i arbeidskapital.

	2019	2018
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-33 195 055	16 876 689
Endring ihendehaverobl og sertifikater	30 378 160	100 348
Endring kortsiktige fordringer	51 719 585	-26 591 285
Endring premieavvik	34 438 603	17 881 043
Endring aksjer og andeler	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	83 341 293	8 266 795
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-38 300 981	-14 293 569
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	45 040 312	-6 026 775

	2019	2018
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel	3 830 867 106	3 670 434 856
Inntekter investeringsdel	109 472 580	25 611 226
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	384 951 688	360 074 749
Sum anskaffelse av midler	4 325 291 373	4 056 120 831
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel	3 885 534 321	3 602 886 867
Utgifter investeringsdel	202 612 164	185 368 678
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	317 451 987	284 745 834
Sum anvendelse av midler	4 405 598 472	4 073 001 379
Anskaffelse - anvendelse av midler	-80 307 099	-16 880 547
Endring i ubrukte lånemidler	125 347 412	10 853 773
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Investering	0	0
Endring i arbeidskapital	45 040 313	-6 026 775

Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	45 967 331	97 844 931
Bruk av avsetninger	79 225 407	114 213 571
Til avsetning senere år	47 049 022	511 908
Netto avsetninger	-80 307 099	-16 880 547
Int. overføringer og fordelinger		
Interne inntekter mv	325 658 965	337 118 112
Interne utgifter mv	325 658 965	337 118 112
Netto interne overføringer	0	0

Note 2 - Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer yteisesbasert pensjon for de ansatte. Tallene for begge pensjonsordningene er i noten slått sammen.

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

Premiefond

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

	2019	2018
Innstående på premiefond 01.01.	501 054	316 017
Tilført premiefondet i løpet av året	27 662 858	43 185 734
Bruk av premiefondet i løpet av året	27 844 280	43 000 705
Innstående på premiefond 31.12.	319 759	501 054

Regnskapsføring av pensjon

Etter §13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

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

Beregnete pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet.

PENSJONSKOSTNADER	2019	2018
Årets opptjening	208 849 980	195 159 960
Rentekostnad	164 113 517	154 645 732
Brutto pensjonskostnad	372 963 496	349 805 692
Forventet avkastning	-155 651 812	-147 581 224
Netto pensjonskostnad	217 311 684	202 224 468
Sum amortisert premieavvik	28 125 241	23 064 571
Avregning for tidligere år	0	0
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	11 528 108	13 237 405
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	256 965 033	238 526 444

PREMIEAVVIK		
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	287 147 869	254 197 830
Avregning for tidligere år	0	0
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-11 528 108	-13 237 405
Netto pensjonskostnad	-217 311 684	-202 224 468
Premieavvik	58 308 077	38 735 956

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2019	31.12.2018
ESTIMAT		
Brutto påløpt forpliktelse	4 248 811 492	4 007 845 158
Pensjonsmidler	2 735 542 931	2 675 655 522
Netto forpliktelse før arb.avgift	498 207 901	482 876 786

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fusjon/fu	4 007 845 158
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-24 519 183
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	3 983 325 975
Årets opptjening	208 849 980
Rentekostnad	164 113 517
Utbetalinger	-107 477 979
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	4 248 811 492

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	3 524 968 372
Estimatavvik midler IB 1.1	-98 158 375
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	2 534 202 377
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	287 147 869
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-11 528 108
Utbetalinger	-107 477 979
Forventet avkastning	155 651 812
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	3 750 603 591

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2019
Sum amortisert premieavvik til føring	28 125 241
Akkumulert premieavvik	165 209 231

AVSTEMMING	2019
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	482 876 786
Netto pensjonskostnad	217 311 684
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	11 528 108
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-287 147 869
Brutto estimatavvik	126 342 316
Nettoeffekt av fusjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	498 207 901
(*Brutto estimatavvik gjelder kun KLP)	

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2019
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	6 536 556
Endringer forpliktelse - Totalt	6 536 556

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

MEDLEMSSTATUS	01.01.2019	01.01.2018
Antall aktive	4 022	3 766
Antall oppsatte	4 862	4 476
Antall pensjoner	2 065	1 970
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	335 109	328 807
Gj.snittlig alder, aktive	41,73	41,86
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	8,47	8,77

(*Opplysninger om medlemsstatus gjelder kun KLP)

FORUTSETNINGER	2019	2018
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning KLP	4,50 %	4,50 %
Forventet avkastning SPK		
Amortiseringstid	7	7

Note 3 - Garantiansvar.

KOMMUNENS GARANTIANSVAR

	2019	2018
NORDEA BANK ASA	6 912 680	7 347 891
HUSBANKEN	23 819 218	25 800 018
INNSKYTERNE I STIFTELSEN ODD FELLOWS ALDERSBOLIGER	7 009 100	6 126 900
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE	270 823 279	284 295 688
HELSE- OG SOSIALEKTOREN	3 003 899	1 572 600
	311 568 176	325 143 097

KOMMUNEN HAR GARANTERT FOR:

	2019	2018	Utløper:
DIVERSE (SOSIALKONTORET)	3 003 899	1 572 600	2019
EBBEGARDEN BARNEHAGE-EBBEGARDEN ANDESLAG BA	5 809 061	6 055 032	2034
FJELLTUN BARNEHAGE (ÅLESUND BARNEHAGE)	411 000	493 200	2024
HEIMDALEN FORELDRELAGS BARNEHAGE BA	4 376 594	4 646 977	2034
PUSKHOLA BARNEHAGE	348 140	455 260	2023
SKÅTHAUGEN BARNEHAGE	2 749 668	3 208 713	2027
SLINNINGEN BARNEHAGE BA	2 359 378	2 586 431	2028
STIFTELSEN ODD FELLOWS ALDERSBOLIGER	7 009 100	6 126 900	2019
STIFTELSEN HESSATUN	473 461	531 441	2019
TOMMELITEN BARNEHAGE	171 000	342 000	2020
TORGHALLEN OMSORGSBOLIGER ASPØYA BA	7 978 334	8 232 322	2051
VEGSUND FORELDREBARNEHAGE BA	7 120 916	7 480 964	2035
VESLEFRIKK BARNEHAGE	2 354 000	2 698 000	2026
ÅLESUND KOMM.ADM.BYGG AS	3 449 640	4 312 150	2023
ÅLESUND KOMM.ADM.BYGG AS	83 989 015	86 541 635	2052 og 2053
ÅLESUND SANITETSFØRENING	4 558 680	4 649 891	2045
ÅLESUND SANITETSFØRENING	1 831 740	2 497 840	2022
ÅLESUNDREGIONEN HAVNEVESEN	101 702 557	108 357 450	2019-2046
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	44 794 327	47 883 591	2034
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	3 093 332	3 200 000	2048
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	7 933 332	8 216 666	2047
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	7 110 831	7 379 165	2046
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	4 307 393	4 446 261	2044
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	3 132 778	3 228 808	2043
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	1 500 000	0	2049
	311 568 176	325 143 097	

Note 4 - Fordringer, langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld til KF'er og IKS'er

Kundefordring til KF og IKS	2019	2018
Ålesund kommunale eiendom KF	5 313 152	9 302 235
Ålesund brannvesen KF	15 968	60 675
Møre og Romsdal 110-sentral KF	3 466	-
ÅRIM IKS	12 917 573	2 554 884
Sunnmøre regionråd IKS	65 000	47 010
IKA IKS	120 000	118 750
Sum	18 435 159	12 083 554

Gjelder fordringer som Ålesund kommune har mot KF og IKS pr 31.12.2019. Det er gjort kontroller opp mot disse selskapene og det er konstatert avvik i sammenligning mellom selskapenes reskonti og som ser ut til å skyldes periodisering.

Kortsiktig gjeld til KF og IKS	2019	2018
Ålesund kommunale eiendom KF	583 034	1 367 418

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Ålesund brannvesen KF	-	2 943
Møre og Romsdal 110-sentral KF	1 875	201 600
ÅRIM IKS	4 164 562	1 926 505
Sunnmøre regionråd IKS	4 930	803 400
IKA IKS	-	18 474
Sum	4 754 401	4 320 340

Gjelder gjeld som Ålesund kommune har mot KF og IKS pr 31.12.2019. Det er gjort kontroller opp mot disse selskapene og det er konstatert avvik i sammenligning mellom selskapenes reskonti og som ser ut til å skyldes forskjellig periodisering.

Note 5 - Finansielle anleggsmidler (Aksjer og andeler).

SELSKAP	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Eierandel
ÅLESUND PARKERING AS	2	50 000	100 000	100,00 %
ADMINISTR.BYGG AS	2 100	1 000	2 350 560	100,00 %
HAREID FASTLANDSAMBAND AS	215	1 000	215 000	6,25 %
ÅLES./GISKE BRUS AS	750	1 000	750 000	13,16 %
MØREAKSEN AS	5 615	100	561 500	7,50 %
BRISK KOMPETANSESENTER AS	300	500	150 000	31,00 %
ÅLES.BOLIGB.LAG A/L	202	100	20 200	
A/S NORDØYVEGEN	5	1 000	5 000	
EKSORTVEGEN AS	60	5 000	300 000	16,95 %
MURITUNET AS	180	1 000	180 000	
DEN NORSKE MATFESTIVALEN AS *	102	11 000	120 000	
ÅLESUND KUNNSKAPSPARK AS	1 400	1 000	1 424 000	16,77 %
ÅKP BLUE INNOVATION ARENA AS	2	100 000	200 000	1,92 %
ÅL BIBLIOTEKSENTR.	30	300	9 000	
VEKST ÅLESUND AS	5	50 000	250 000	100,00 %
TAFJORD KRAFT AS	20 034	20 000	460 664 088	50,09 %
EGENKAPITALINNSKUDD KLP		-	99 186 981	
EGENKAPITALINNSKUDD ÅRIM IKS		224 000	224 000	44,80 %
ÅKNES/TAFJORD BEREDSKAP IKS		297 500	297 500	
ÅLESUND OG SUNNMØRE GUIDESERVICE AS	20 000	10	200 000	2,50 %
SUNNMØRE VEGINVEST AS	160	1 000	160 000	12,57 %
STORFJORDSAMBANDET ASA	15	1	15 000	9,94 %
HAMNSUNDSAMBANDET AS	2	11 000	22 000	10,53 %
ROVDEFJORDBRUA AS	10	5 000	50 000	
TEATERET VÅRT	24	2 000	48 000	
THE NORTH WEST AS **	7 220	3 100	1 737 000	
UTVIKLINGSFORUM FOR ÅLESUND LUFTHAVN, VIGRA AS	1	25 000	25 000	
BINGSA GJENVINNING AS	57 127	1 000	57 127 193	100,00 %
MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA			500 000	
SUM BOKFØRT VERDI			626 892 022	

Ingen av aksjeselskapene er notert på Oslo Børs og offisiell markedsverdi er ikke tilgjengelig.

* Aksjer i Den norske matfestivalen AS er kjøpt i to omganger: 2 aksjer á kr 10.000,- og 100 aksjer á kr 1.000,-.

** Aksjer i The North West AS er kjøpt i flere omganger: 6870 aksjer á kr 100,- og 350 aksjer á kr 3.000,-.

Kjøp av finansielle anleggsmidler (Aksjer og andeler).

SELSKAP	Antall	Kostpris	Kjøpsverdi
EGENKAPITALINNSKUDD KLP		-	8 251 469
MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA			500 000
THE NORTH WEST AS	350	3 000	1 050 000

Salg av finansielle anleggsmidler (Aksjer og andeler).

SELSKAP	Antall	Salgspris	Salgsverdi
REKOM AS	45	1 088,55	48 395,96

Note 6 - Avsetning og bruk av fond.

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	13 207 150	0	535 500	12 671 650
Bundne driftsfond	139 716 370	21 558 280	55 990 674	105 283 976
Ubundne investeringsfond	13 890 425	8 629	2 511 897	11 387 157
Bundne investeringsfond*	139 933 982	23 888 514	203 819	163 618 677
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	306 747 927	45 455 423	59 241 890	292 961 459

* Startlånsmidler utgjør 148,3 mill. kroner av bundne investeringsfond per 31.12.19.

Disposisjonsfond	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2018
IB 01.01	13 207 150			1A, eller brutto 1B eller netto 1B	39 770
Avsetninger driftsregnskapet	0	40 055 000	21 855 000		13 167 380

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Herav budsjettskjema 1A	0	40 055 000	21 855 000		13 167 380
Herav brutto budsjettskjema 1B	0	0	0		0
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	535 500	300 000	0		0
Herav budsjettskjema 1A	535 500	300 000	0		0
Herav brutto budsjettskjema 1B	0	0	0		0
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	0	0	0		0
UB 31.12	12 671 650				13 207 150

Overføring	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2018
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	0	19 713 000	19 100 000		16 813 238
Herav budsjettskjema 1A	0	19 713 000	19 100 000		16 813 238
Herav brutto budsjettskjema 1B	0	0	0		0

Bundet driftsfond	Regnskap 2019	Regnskap 2018
IB 0101	139 716 370	148 526 529
Avsetninger	21 558 280	31 018 783
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	45 789 708	39 828 942
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	10 200 967	0
UB 31.12	105 283 975	139 716 370

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

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Kommentar
Kvalitetsutvikling i barnehagen	1 761	Statlige kompetanseutviklingsmidler
Utviklingsprogram for byregioner	1 680	Fra fylkeskommunen
Overskudd vann	1 627	Selvkost

Ubundet investeringsfond	Regnskap 2018	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
IB 0101	13 890 425			14 695 567
Avsetninger	8 629	0	0	1 697 713
Bruk av avsetninger	2 511 897	512 000	0	2 502 856
UB 31.12	11 387 157			13 890 425

Bundet investeringsfond	Regnskap 2019	Regnskap 2018
IB 0101	139 933 982	172 257 569
Avsetninger	23 888 514	871 262
Bruk av avsetninger	203 819	33 194 849
UB 31.12	163 618 677	139 933 982

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

Vesentlige avsetninger til bundet investeringsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Kommentar
Startlån, oppgj. avdrag	22 723	Innbetalte avdrag fra kunder

Note 7 - Kapitalkonto (2.5990.00)

Inngående balanse 01.01.2018		581 836 589
Salg av fast eiendom og anlegg	D	-
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	-
Salg av aksjer og andeler	D	22 500
Avdrag på utlån	D	62 449 720
Avskrivning på utlån	D	-
Bruk midler fra eksterne lån	D	256 772 588
Endring pensjonsforpliktelser	D	243 128 021
Av- og nedskrivning utstyr/maskiner/transportm	D	46 194 534
Av- og nedskrivning fast eiendom og anlegg	D	108 956 647
Aktivisering fast eiendom	K	-148 435 117
Aktivisering utstyr, maskiner og transportmidler	K	-54 072 469
Kjøp av aksjer og andeler	K	-64 928 662
Oppskrivning av aksjer og andeler	D	-

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Div. korrigering	K	-20 000
Utlån	K	-119 261 725
Avdrag på eksterne lån	K	-92 708 883
Endring pensjonsmidler	K	-225 635 219
Utgående balanse 31.12.2018		569 374 654

Note 8 - Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven §27

Oppstillingen viser interkommunale samarbeid der Ålesund kommune er vertskommune.

Pr. 31.12.2019 er Ålesund kommune vertskommune for interkommunale samarbeid på følgende områder :

	Utgifter	Samarbeidets egne inntekter	Andel Ålesund kommune	Andel andre samarbeidskommuner	Overskudd (-) / underskudd (+)
Konsem/innkjøp	2 118 411	178 239	854 822	1 119 252	-33 902
Legevakt	62 879 912	4 421 402	32 468 322	25 990 189	-
Krisesenter for kvinner	11 397 097	599 897	2 915 000	7 852 448	29 752
Overgrepsmottak	4 866 622	2 608 345	596 531	1 661 746	-
Skatt og innfordring	10 743 200	3 613 665	2 685 843	4 550 057	-6 365
Arbeidsglverkontrollen	7 316 483	111 895	2 349 201	4 838 194	17 193
Ekommune	36 502 811	2 988 928	14 382 347	19 178 703	-47 167
Totalt	135 824 536	14 422 371	56 252 066	65 190 589	-40 489

Note 9 - Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Det er ingen vesentlige poster i regnskapet ut over det som fremkommer i drifts- og investeringsregnskapet eller balanseregnskapet vedr. omløpsmidler, anleggsmidler, kort- og langsiktig gjeld.

Note 10 - Vesentlige transaksjoner Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Det er ingen større hendelser etter balansedagen som medfører vesentlige endring av regnskapsresultatet.

Note 11 - Anleggsmidler

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
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 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Sum
Inngående balanse	21 808 310	73 855 011	220 612 688	1 291 837 839	66 546 732	1 674 660 580
Tilgang i regnskapsåret	38 534 066	15 538 403	4 190 915	134 950 492	-	193 213 875
Avgang i regnskapsåret	-	-	-	-	-	-
Avskrivninger i regnskapsåret	6 888 241	8 068 340	19 159 576	40 505 616	1 159 350	75 781 123
Nedskrivninger/salg	-	31 237 953	28 792 340	-	19 339 765	79 370 058
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Utgående balanse	53 454 135	50 087 121	176 851 686	1 386 282 715	46 047 617	1 712 723 275

Verdiene er hentet fra anleggsregisteret hvor tomter som ikke er avskrivbare ikke er registrert. Det vil derfor være differanse mellom anleggsmidlene i oppsettet og det som er bokført av fast eiendom og anlegg i balanseregnskapet.

Nedskrivning/salg er gjennomført av anleggsmidler som ble overført til Bingsa Gjenvinning AS i forbindelse med etablering av selskapet 1. juni 2019.

Note 12 - Investeringsoversikt

De største investeringsprosjektene i regnskapsåret 2019 har vært:

Investeringsprosjekt	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018	Regnskap før 2018*
1728 ÅSEGARDANE UTBYGGINGSPROSJEKT	19 843 161	0	1 181 501	265 864
9000 GENERELL INVESTERING	12 241 461	29 799 000	3 708 813	1 740 601
1133 PC-UTSTYR	11 090 067	6 763 000	4 046 034	3 569 281
1403 PARKGATA SAMARBEIDSPROSJEKT	9 471 350	0	0	9 150

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

1413 OLE THORESENS GATE VA	8 886 502	0	4 050 225	8 920
1303 VOLSDALSNESET	8 014 944	0	0	0
1461 SKYTTERGATA VA	7 946 119	0	79 500	78 310
1709 AVLØPSLEDNING LANGS SPJELKAVIKELVA	7 140 861	0	184 125	0
1136 ANDRE IT-INVESTERINGER	6 907 561	11 600 000	306 958	118 797
1333 GANGSTI BOGNESET-FURMYRA	6 420 804	5 420 000	7 418 800	12 260 183
1134 SERVERE OG PROGRAMVARE	5 348 371	0	0	73 769
5047 INFRASTRUKTUR TILSKUDD NYE ÅLESUND (1)	5 137 293	4 110 000	0	0
1328 OPPGRADERING VEGKONSTRUKSJONER	4 734 689	0	17 140 409	25 613 164
1305 GAMLE ROLLONBANA-REHABILITERING	4 636 267	0	257 080	0
1000 KJØP AV BIL	3 834 179	1 500 000	730 601	4 666 316
1498 GJERDEGATA PARKGATA UTSKIFTING AV VA	3 720 527	0	0	0
1732 VA HERDBANA	3 697 037	0	1 713 635	0
Sum utgifter	129 070 993	59 192 000	40 817 681	48 404 355

Brutto utgifter per prosjekt over 3,5 mill. kroner i 2019.

* Regnskap tilbake til år 2015

Note 13 - Markedsbasert finansielle omløpsmidler

	31.12.2019	31.12.2018	Renterisiko	Gj.snittlig løpetid
Bankinnskudd og kasse	459 889 337	493 084 392	Lav	0 mnd.
Obligasjoner	5 634 852	5 373 936	Lav	4 mnd.
Sertifika/Pengemarkedsfond	30 117 244	-	Lav	2 mnd.
Totalt	495 641 432	498 458 328		

(i tillegg har kommunen finansielle omløpsmidler bokført i Ålesund kommunale eiendom KF)

Renterisiko og gj.snittlig løpetid: indikerer hvor sensitiv plasseringen er mot stigende og fallende renter. Lengre løpetid betyr som regel mer sensitivitet overfor stigende eller fallende renter.

Note 14 - Obligasjoner som holdes til forfall

Selskapet har kun markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Note 15 - Langsiktig gjeld og avdrag

	31.12.2019	Rente	Løpetid rente	31.12.2018	Rente	Løpetid rente
Fast rente	200 000 000	1,97 %	9 mnd.	200 000 000	1,97 %	15 mnd.
Flytende rente	2 277 057 062	1,98 %	3 mnd.	1 987 645 942	1,73 %	3 mnd.
Totalt	2 477 557 057	1,97 %		2 187 645 942	1,85 %	

8,07 % av langsiktig gjeld er sikret i fastrenteavtaler. Gjennomsnittlig gjenværende løpetid på disse er 9 mnd. ved årskifte.

Kommunen forvalter samlet på konsern med hensyn til fast rentebinding.

Lån med flytende rente har en løpende rentefastssettelse med 14 dagers varsel.

Utgiftsført avdrag i driftsregnskapet er 46,4 mill. kroner. Minimum avdragsbetaling etter regnskapsreglene er 51,2 mill. kroner.

Produkt	Kontraksnummer	Startdato	Forfallsdato	Rente	Hovedstol	Markedsverdi
Renteswap	39191804	10.06.2016	10.06.2021	1,969 %	200 000 000	-5 906 870
Samlet negativ markedsverdi på rentederivat pr. 31.12.2019					200 000 000	-5 906 870

*Markedsverdi på kontrakter som er endret før utløp er bokført i regnskapet med verdier på endringstidspunktet.

Totalt volum rentederivat (hovedstol) knyttet til underliggende langsiktig gjeld er kr. 200.000.000,-.

Derivater knyttet til Husbanklån: 0

Derivater knyttet til VAR-investeringer: 0

Derivater knyttet til øvrig gjeld: 200 000 000

Sum 200 000 000

Note 16 - Endring i regnskapsprinsipp

Variable lønnskostnader for desember har tidligere år kommet som utgift påfølgend år. Det er i desember 2019 foretatt ekstra lønnskjøring slik at variable utgifter lønn for halve måneden er kommet med.

Note 17 - Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Ålesund kommune har i 2019 et regnskapsmessig merforbruk på 38 mill. kroner mot et regnskapsmessig mindreforbruk på 20 mill. kroner året før. Akkumulert merforbruk drift er på 38 mill. kroner.

Note 18 - Vesentlige forpliktelser

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Det vises til note 15. Forpliktelsene knytter seg til markedsverdier hvis kontraktene skulle vært kanselert pr. 31.12.19.

Note 19 - Selvkostområder

Selvkostberegning - VANN 59030	Regnskap 2019	Budsjett(end) 2019	Regnskap 2018
Brukerbetaling/salgsinntekt	69 551 861	72 099 000	68 657 447
Direkte kostnader	38 705 956	42 273 000	35 840 015
Indirekte kostnader	4 951 486	4 406 000	4 567 988
Netto kapitalkostnader	24 267 620	26 247 000	22 836 765
Overskudd (+) /Underskudd (-)	1 626 799	-827 000	5 412 679
Selvkostandel	102,39 %	98,87 %	108,56 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	1 626 799	-	5 412 679
Fond: Vann 2510501	16 931 485		15 304 686

Selvkostberegning - AVLØP 59033	Regnskap 2019	Budsjett(end) 2019	Regnskap 2018
Brukerbetaling/salgsinntekt	86 418 704	87 251 000	86 120 677
Direkte kostnader	47 781 998	45 144 768	43 641 071
Indirekte kostnader	5 887 232	5 887 232	5 401 967
Netto kapitalkostnader	33 893 148	36 219 000	32 799 151
Overskudd (+) /Underskudd (-)	-1 143 674,22	-	4 278 487
Selvkostandel	98,69 %	100,00 %	105,23 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	-1 143 674		4 278 487
Fond: Avløp 2510601	12 194 047		13 337 721

Selvkostberegning - SLAM 59034	Regnskap 2019	Budsjett(end) 2019	Regnskap 2018
Brukerbetaling/salgsinntekt	1 197 908	1 791 000	1 697 828
Direkte kostnader	1 008 880	1 351 000	854 719
Indirekte kostnader	153 974	140 000	140 269
Netto kapitalkostnader	-55 101	-	-46 922
Overskudd (+) /Underskudd (-)	90 156	300 000	749 762
Selvkostandel	108,14 %	100,00 %	179,08 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	90 156		749 762
Fond: Slam 2510602	2 468 344		2 378 188

Selvkostberegning - RENOVASJON HUSHOLDNING 59036	Regnskap 2019	Budsjett(end) 2019	Regnskap 2018
Brukerbetaling/salgsinntekt	45 996 295	49 863 000	43 693 439
Direkte kostnader	49 823 242	46 435 000	43 135 003
Indirekte kostnader	1 563 384	-	1 396 507
Netto kapitalkostnader	704 911	-	476 784
Overskudd (+) /Underskudd (-)	-6 095 242	3 428 000	-1 314 855
Selvkostandel	88,30 %	100,00 %	97,08 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	-1 338 024	-	-1 314 855
Fond: Renovasjon husholdning 2510801	0		1 338 024

Selvkostberegning - BYGGESAK 59000, 302	Regnskap 2019	Budsjett(end) 2019	Regnskap 2018
Brukerbetaling/salgsinntekt	12 562 770	11 879 000	9 680 739
Direkte kostnader	10 728 480	9 667 000	7 820 252
Indirekte kostnader	3 816 285	3 442 000	3 468 904
Netto kapitalkostnader	49 340	64 000	-
Overskudd (+) /Underskudd (-)	-2 031 335	-1 294 000	-1 628 417
Selvkostandel	86 %	100 %	86 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	1 153 125	-	-1 628 417
Fond: Byggesak 2510806	0		-1 153 125

Selvkostberegning - SEKSJONERING 59011, 302	Regnskap 2019	Budsjett(end) 2019	Regnskap 2018
Brukerbetaling/salgsinntekt	1 113 415	1 199 000	1 184 107
Direkte kostnader	988 459	1 199 000	825 307
Indirekte kostnader	209 108	-	191 721
Netto kapitalkostnader	-2 921	0	0
Overskudd (+) /Underskudd (-)	-81 230	-	167 079
Selvkostandel	93,20 %	100 %	116 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	-81 230	-	169 059
Fond: Eierseksjonering 2510818	87 829		169 059

Note 20 - Etterdriftsfond

2019	2018
------	------

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

2510808 ETTERDRIFT HUSHOLDNING BINGSA	8 284 800	8 284 800
2510809 ETTERDRIFT NÆRING BINGSA	0	0
2510816 ETTERDRIFT HUSHOLDNING GANGSTØVIKA	4 754 900	4 754 900
2510817 ETTERDRIFT NÆRING GANGSTØVIKA	0	0
Sum etterdriftsfond *	13 039 700	13 039 700

Det er ikke gjennomført avsetning til etterdriftsfond i 2019. Renovasjon husholdning har hatt et merforbruk i 2019 og har benyttet hele driftsfondet til inndekning av dette. Det har derfor ikke vært rom for avsetning til etterdriftsfond for husholdning. Renovasjon næring er omorganisert i 2019 ved at aktiviteten er flyttet over i heleid kommunalt aksjeselskap. Aksjeselskapet har gjort en avsetning på 682 000 kroner i sitt regnskap i 2019 for overføring til etterdriftsfond, men utbetalingen kommer ikke før i 2020.

Note 21 - Antall årsverk og utgifter til ledende personer og revisor

	2019	2018
Lønn til rådmann og kom.sjefer - art 1010	5 471 213	5 142 141
Lønn til ordfører og varaordfører	2 226 577	2 116 597
Revisjonen (forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon)	2 129 000	2 484 000

Note 22 - Betingete forhold og hendelser etter balansedagen

Det er ikke foretatt endringer etter balansedagen. Det vises imidlertid til note 10 Vesentlige transaksjoner.

Note 23 - Samlet ekstern gjeldsforpliktelse

	2019	2018
Obligasjonslån	1 300 000 000	1 300 000 000
Sertifikatlån	300 000 000	-
Banklån - Husbank	655 862 772	620 441 750
Banklån - Ordinær	221 194 285	267 204 192
Lån - Kommuneforvaltningen	500 000	500 000
Sum lånegjeld	2 477 557 057	2 188 145 942
Pensjonsforpliktelser	4 319 058 805	4 075 930 783
Kortsiktig gjeld	468 728 204	430 427 224
Sum samlet gjeld	7 265 344 066	6 694 503 949

Note 24 - Utgiftsført estimert tap på krav

	2019	2018
Tap på fordringer og garantier	2 612 656	1 605 371

Tapsføringen er knyttet til uerholdelige kommunale krav og sosiale utlån, samt diverse øvrig foreldede krav.

Note 25 - Fordeling av kommunens inntekter og utgifter

Inntektsfordeling	2019	2018
16 Salgsinntekter	17 %	18 %
17 Refusjoner	11 %	10 %
18 Overføringer	67 %	67 %
19 Finansinntekter og finansutgifter	6 %	5 %
Sum inntektsfordeling	100 %	100 %
Utgiftsfordeling	2019	2018
10 Lønn og sosiale utgifter	58 %	56 %
11 Kjøp av varer og tjenesteproduksjon	10 %	9 %
12 Kjøp av varer og tjenesteproduksjon og int.overføring	5 %	5 %
13 Kjøp av tjenester som erstatter egenproduksjon	18 %	19 %
14 Overføringer	4 %	4 %
15 Finansutgifter og finanstransaksjoner	4 %	7 %
Sum utgiftsfordeling	100 %	100 %

Note 26 - Netto driftsresultat

	2019	2018
Netto driftsresultat	-83 047 988	31 286 586
I prosent	-2,2 %	0,9 %

Note 27 - Stryknings

ÅLESUND KOMMUNE
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

	Regnskap 2019	Strøket	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Driftsregnskapet					
Budsjetterte overføringer fra drifts- til investeringsregnskapet	0,00	19 713 000,00	19 713 000,00	19 100 000,00	16 813 238,30
Avsetninger til frie driftsfond	0,00	40 055 000,00	40 055 000,00	21 855 000,00	13 167 380,05
Inndekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk driftsregnskap	0,00	0,00	0,00	0,00	28 819 544,42
Investeringsregnskapet					
Avsetninger finansiert av inntekter i investeringsregnskapet	8 629,00	0,00	0,00	0,00	1 697 713,00

Note 28 - Forklaring av egenkap.konto for endr av regnskapsprinsipp

	2019	2018
2581001 ENDR. REGN.PRINSIPP FERIELØNN INKL. A	-32 114 665,00	-32 114 665,00
2581002 ENDR. REGN.PRINSIPP MVA-KOMP. 1999	11 069 451,00	11 069 451,00
2581003 ENDR. REGN.PRINSIPP PÅLØPTE RENTER 20	-10 614 904,00	-10 614 904,00
2581004 ENDR. REGN.PRINSIPP MATERIALBEH. 2001	-3 545 377,72	-3 545 377,72
2581005 ENDR. REGN.PRINSIPP TOPPFIN. RESS. TJ	37 044 000,00	37 044 000,00
Sum endring i regnskapsprinsipp	1 838 504,28	1 838 504,28

Note 29 - Fordringer og gjeld til sammenslåingskommunene Haram, Sandøy, Skodje og Ørskog per 31.12.2019

Kundefordring	2019
Haram kommune	2 622 224,58
Sandøy kommune	1 177 342,82
Skodje kommune	2 284 397,68
Ørskog kommune	1 370 704,40
Sum	7 454 669,48

Gjeld	2019
Haram kommune	842 998,00
Sandøy kommune	-
Skodje kommune	147 695,00
Ørskog kommune	659 434,00
Sum	1 650 127,00