

ÅRSREKNESKAP 2017

Norddal kommune



Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	7.456.313,93	7.150.000,00	7.150.000,00	7.070.587,77
Andre salgs- og leieinntekter	25.912.807,76	26.536.000,00	26.711.000,00	24.538.976,60
Overføringer med krav til motytelse	18.059.384,74	18.243.000,00	17.823.000,00	18.979.009,43
Rammetilskudd	70.111.270,71	71.312.000,00	70.182.000,00	70.374.547,00
Andre statlige overføringer	23.341.380,58	23.429.000,00	2.190.000,00	2.934.707,86
Andre overføringer	2.170.661,94	336.000,00	336.000,00	1.586.285,76
Skatt på inntekt og formue	50.740.394,57	45.800.000,00	48.600.000,00	45.958.013,25
Eiendomsskatt	15.718.465,00	14.500.000,00	14.100.000,00	20.146.450,30
Andre direkte og indirekte skatter	3.030.595,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.030.595,00
Sum driftsinntekter	216.541.274,23	210.306.000,00	190.092.000,00	194.619.172,97
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	103.998.588,06	97.166.000,00	96.638.000,00	100.598.382,96
Sosiale utgifter	24.786.544,67	24.854.000,00	24.798.000,00	23.773.797,21
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	26.981.037,19	25.200.000,00	23.988.000,00	25.536.348,61
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	14.945.489,33	15.326.000,00	15.006.000,00	15.394.879,97
Overføringer	15.453.681,21	16.397.000,00	15.838.000,00	14.372.131,42
Avskrivninger	15.327.301,68	13.895.000,00	13.895.000,00	13.206.742,00
Fordelte utgifter	-399.456,00	100.000,00	-604.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	201.093.186,14	192.938.000,00	189.559.000,00	192.882.282,17
Brutto driftsresultat	15.448.088,09	17.368.000,00	533.000,00	1.736.890,80
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	4.488.140,13	3.609.000,00	2.759.000,00	3.410.013,44
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	3.888,00
Sum eksterne finansinntekter	4.488.140,13	3.609.000,00	2.759.000,00	3.413.901,44
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4.843.642,87	5.033.000,00	5.033.000,00	5.585.135,87
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	11.195.846,60	12.500.000,00	12.500.000,00	11.624.392,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	16.039.489,47	17.533.000,00	17.533.000,00	17.209.527,87
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-11.551.349,34	-13.924.000,00	-14.774.000,00	-13.795.626,43
Motpost avskrivninger	15.327.302,00	13.800.000,00	13.800.000,00	13.206.742,00
Netto driftsresultat	19.224.040,75	17.244.000,00	-441.000,00	1.148.006,37
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.035.858,42	1.035.858,42	0,00	751.959,72
Bruk av disposisjonsfond	839.313,72	2.390.000,00	0,00	885.000,00
Bruk av bundne fond	3.907.547,76	4.838.000,00	4.093.000,00	3.280.066,38
Sum bruk av avsetninger	5.782.719,90	8.263.858,42	4.093.000,00	4.917.026,10
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	1.935.858,42	80.000,00	951.959,72
Avsatt til bundne fond	26.534.903,10	23.572.000,00	3.572.000,00	4.077.214,33
Sum avsetninger	26.534.903,10	25.507.858,42	3.652.000,00	5.029.174,05
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-1.528.142,45	0,00	0,00	1.035.858,42

Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1.086.936,00	2.000.000,00	2.000.000,00	25.911,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	4.161.557,00	4.000.000,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	767.629,38	955.000,00	200.000,00	4.997.220,45
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	1.440.176,00
Andre overføringer	1.654.033,00	197.000,00	0,00	2.080.752,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	7.670.155,38	7.152.000,00	2.200.000,00	8.544.059,45
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	1.192.445,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	400.000,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6.418.432,30	11.731.000,00	1.930.000,00	20.946.535,76
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Overføringer	767.629,38	200.000,00	140.000,00	4.997.220,45
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	90.564,00
Sum utgifter	7.186.061,68	12.931.000,00	3.070.000,00	27.626.765,21
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	288.131,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	500.000,00	500.000,00	576.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	627.103,00	600.000,00	600.000,00	598.022,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	1.157.003,81
Avsatt til bundne investeringsfond	3.963.750,00	3.900.000,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	4.878.984,00	5.000.000,00	1.100.000,00	2.331.025,81
Finansieringsbehov	4.394.890,30	10.779.000,00	1.970.000,00	21.413.731,57
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	500.000,00	500.000,00	18.126.690,54
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	227.500,00
Mottatte avdrag på utlån	155.347,00	100.000,00	100.000,00	504.833,22
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	1.157.003,81
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	4.239.543,30	10.179.000,00	1.370.000,00	1.397.704,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	4.394.890,30	10.779.000,00	1.970.000,00	21.413.731,57
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

1 Norddal kommune - 2017

31.12.2017

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Herav:

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Faste eiendommer og anlegg	393.565.672,75	400.536.012,98
Utstyr, maskiner og transportmidler	10.326.529,63	11.497.429,00
Utlån	19.299.967,69	19.455.314,69
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	37.110.283,00	35.657.826,00
Pensjonsmidler	245.352.621,00	228.887.488,00

Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer	12.156.103,97	10.173.636,83
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	9.286.448,00	9.311.156,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	20.315.801,00	18.552.148,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	46.664.101,44	27.232.530,12

SUM EIENDELER

794.077.528,48 **761.303.541,62**

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herav:

Disposisjonsfond	0,00	839.313,72
Bundne driftsfond	31.925.015,88	9.297.660,54
Ubundne investeringsfond	22.944.495,20	27.184.038,50
Bundne investeringsfond	4.465.363,00	501.613,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	-0,32	1.035.858,42
Regnskapsmessig merforbruk	-1.528.142,45	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	122.088.285,92	109.680.770,92
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	2.109.000,00	2.109.000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00

Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser	297.824.030,00	289.129.564,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	280.809.643,00	292.293.620,60
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	33.435.496,57	29.090.615,24
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	4.342,00	141.487,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

794.077.528,48 **761.303.541,62**

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler	4.782.819,52	4.782.819,52
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	2.072.402,00	1.951.967,00
Motkonto til memoriakontiene	-6.855.221,52	-6.734.786,52

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinneleg budsjett 2017	Rekneskap 2016
1 Skatt på inntekt og formue	-50 740 395	-45 800 000	-48 600 000	-45 958 013
1 Naturressurskatt			0	0
2 Ordinært rammetilskott	-69 111 271	-71 312 000	-70 182 000	-70 174 547
3 Skatt på eigedom	-15 709 965	-14 500 000	-14 100 000	-20 115 552
4 Konesjonskraft	-4 622 538	-3 000 000	-3 000 000	-3 685 903
5 Andre generelle statsilskott	-20 500 000	-23 429 000	-2 190 000	
6 Sum frie disponible inntekter	-160 684 169	-158 041 000	-138 072 000	-139 934 015
7 Renteinntekter og utbytte	-4 929 987	-3 609 000	-2 759 000	-3 897 072
8 Gevinstfinansielle instrument (omløpsmidler)				
9 Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4 536 334	5 033 000	5 033 000	5 330 297
10 Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
11 Avdrag på lån	11 195 847	12 500 000	12 500 000	11 624 392
12 Netto finansinntekter/utgifter	10 802 194	13 924 000	14 774 000	13 057 617
13 Til dekning av tidligere års meirforbruk		0	0	0
14 Til ubundne avsetningar	0	1 935 858	80 000	951 960
15 Til bundne avsetningar	26 534 904	23 572 000	3 572 000	3 030 595
16 Bruk av tidligere års mindreforbruk	-1 035 858	-1 035 858		-751 960
17 Bruk av ubundne avsetningar	-839 314	-2 390 000	0	-885 000
18 Bruk av bundne avsetningar	-6 938 143	-4 838 000	-4 093 000	-3 030 595
19 Netto avsetningar	17 721 589	17 244 000	-441 000	-685 000
Premieavvik pensjon				0
Motkonto kapitalkostnader sjølvkost	-718 279	0	0	-718 279
20 Overført til investeringsregnskapet				0
21 Til fordeling drift	-132 878 665	-126 873 000	-123 739 000	-128 279 677
22 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	134 406 807	126 012 000	125 362 000	127 243 820
23 Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk	1 528 142	-861 000	1 623 000	-1 035 857

Rekneskapsskjema 1B - drift	Rekneskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2016
Rådmann	5 681 643	6 674 000	2 617 000	4 006 247
Fellestenester	10 046 903	9 363 000	9 045 000	9 093 440
Skule og barnehage	41 411 650	40 319 000	41 634 000	40 841 907
Helse og omsorg	55 796 982	51 722 000	54 149 000	53 776 041
Teknisk, næring og miljø	21 469 629	17 934 000	17 917 000	19 526 185
Fordelt til drift	134 406 807	126 012 000	125 362 000	127 243 820

Rekneskapskjema 2A - investering	Rekneskap 2017	Regulert budsjett	Opphavleg budsjett	Rekneskap 2016
Investeringar i anleggsmidlar	7 186 062	12 931 000	3 070 000	27 626 765
Utlån og forskottering		500 000	500 000	576 000
Kjøp av aksjar/andelar	627 103	600 000	600 000	598 022
Eigenkapitalinnskot KLP	288 131	0		
Dekning av tidl års meirforbruk				
Avsetningar til ubundne investeringsfond	3 963 750	3 900 000		1 157 004
Årets finansieringsbehov	12 065 046	17 931 000	4 170 000	29 957 791
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidlar	0	-500 000	-500 000	-18 126 691
Inntekter frå sal av anleggsmidlar	-1 086 936	-2 000 000	-2 000 000	-253 411
Tilskott til investeringar	-1 654 033	-197 000		-3 520 928
Kompensasjon for mva	-767 629	-955 000	-200 000	-4 997 220
Mottatte avdrag på utlån og refusjonar	-4 316 904	-4 100 000	-100 000	-504 833
Sum ekstern finansiering	-7 825 502	-7 752 000	-2 800 000	-27 403 083
Overført frå driftsrekneskapet				
Bruk av tidlegare års udisponert				-1 157 004
Avsett til bundne investeringsfond				
Bruk av avsetningar	-4 239 543	-10 179 000	-1 370 000	-1 397 704
Sum finansiering	-12 065 045	-17 931 000	-4 170 000	-29 957 791
Udekket/udisponert	0	0	0	0

	Rekneskapskjema 2B investering	Rekneskap 2017	Regulert budsjett	Opphavleg budsjett	Rekneskap 2016
12101	Digitalisering med tilskot	36 250	100 000	0	0
120410	eKommune Sunnmøre	83 537	63 000	0	47 497
121004	IKT-investeringar	197 303	392 000	0	455 365
200002	Tiltak mot radongass	9 619	0	0	0
211102	Eidsdal skule - forprosjekt	0	230 000	0	0
211104	Eidsdal skule - inventar og utstyr	153 061	130 000	130 000	0
280003	Rullestolrampe Norddal kyrkje	0	250 000	140 000	0
310203	Legekontoret - medisinsk utstyr 2017	301 221	300 000	300 000	0
340203	Eidsdal omsorgsbustader - arbeidsmiljøtiltak	26 716	300 000	0	0
345009	Dagsenter demens PLO	113 467	100 000		0
345010	Forprosjekt ombygging omsorgsbustader	0	450 000	0	0
345011	VTS-lukka skap for antibiotika	0	100 000	100 000	0
420107	Vegkryss Ødegård	0	0	0	293 047
420112	Hjellevegen	121 327	700 000	700 000	0
420120	Flaumskade 06.12.2016	347 633	700 000	0	0
420507	Fjernvarmetilknytning - idrettshall/kulturhus	0	0	0	438 208
420508	Fjernvarmetilknytning - hotell	0	0	0	386 200
431102	Opparbeiding Murigrandane	0	0		0
431103	Muriparken	0	0	0	1 293 215
440312	Vassverk utbygging	23 999	1 935 000	0	
450103	Kjøp av leasa bilar	0	0	0	478 430
460103	Idrettsbane Eidsdal	0	0	0	90 564
461101	Muribugen	0	250 000	0	0
510006	Regulering Omenås bustdfelt	0	150 000	0	0
510007	Tettstadutvikling	0	936 000	0	0
520006	Brannvesen-nødnett	0	0	0	157 651
520008	Brannbil 2017	524 854	700 000	700 000	0
610010	Produksjonsanlegg varme/kulde	0	0	0	113 442
612601	Bygg Valldal Fjernvarme AS	2 892 942	2 900 000	0	0
710016	Uteområde Valldal skule	0	0	0	0
711110	Hall- flerbrukshall	0	0	0	22 328 230
711114	Hall - oppgradering kulturhus	0	0	0	1 221 247
711115	Martin Linge hust - rulleamfi	1 250 000	1 048 000	0	0
711116	Inventar og utstyr Martin Linge huset	294 919	197 000	0	0
711402	Syltebøen Barnehage - mindre tiltak	0	0	0	323 669
712101	VTS og omsorgsbustader - IKT-kabling	683 084	1 000 000	1 000 000	0
714201	Sal av Fjørå Barnehage	126 131	0	0	0
		7 186 063	12 931 000	3 070 000	27 626 765