

ÅRSREKNESKAP 2018

Norddal kommune



Økonomiske oversikter

1 Norddal kommune - 2018

24.04.2019

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	7.910.697,06	7.509.900,00	7.509.900,00	7.456.313,93
Andre salgs- og leieinntekter	28.385.590,85	27.935.142,00	27.935.142,00	25.912.807,76
Overføringer med krav til motytelse	21.577.838,31	17.299.382,00	17.299.382,00	18.059.384,74
Rammetilskudd	74.416.071,00	72.884.000,00	72.884.000,00	70.111.270,71
Andre statlige overføringer	3.268.695,10	2.275.579,00	2.275.579,00	23.341.380,58
Andre overføringer	5.101.830,95	579.183,00	429.183,00	2.170.661,94
Skatt på inntekt og formue	48.307.296,60	48.487.000,00	48.487.000,00	50.740.394,57
Eiendomsskatt	13.754.129,42	13.000.000,00	12.900.000,00	15.718.465,00
Andre direkte og indirekte skatter	5.294.413,70	3.606.000,00	3.000.000,00	3.030.595,00
Sum driftsinntekter	208.016.562,99	193.576.186,00	192.720.186,00	216.541.274,23
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	107.691.513,53	98.128.327,00	98.073.327,00	103.998.588,06
Sosiale utgifter	25.274.125,39	25.524.123,00	25.524.123,00	24.786.544,67
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	28.699.189,23	24.611.077,00	24.401.077,00	26.981.037,19
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	19.418.988,20	15.336.260,00	15.336.260,00	14.945.489,33
Overføringer	19.871.664,89	17.385.399,00	16.794.399,00	15.453.681,21
Avskrivninger	15.595.950,00	13.895.000,00	13.895.000,00	15.327.301,68
Fordelte utgifter	-1.529.042,73	-31.000,00	-31.000,00	-399.456,00
Sum driftsutgifter	215.022.388,51	194.849.186,00	193.993.186,00	201.093.186,14
Brutto driftsresultat	-7.005.825,52	-1.273.000,00	-1.273.000,00	15.448.088,09
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3.162.969,92	4.059.000,00	4.059.000,00	4.488.140,13
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	99.134,76	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	3.262.104,68	4.059.000,00	4.059.000,00	4.488.140,13
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4.732.406,48	5.243.000,00	5.243.000,00	4.843.642,87
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	11.931.856,00	11.828.000,00	11.828.000,00	11.195.846,60
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	16.664.262,48	17.071.000,00	17.071.000,00	16.039.489,47
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-13.402.157,80	-13.012.000,00	-13.012.000,00	-11.551.349,34
Motpost avskrivninger	15.595.950,00	13.800.000,00	13.800.000,00	15.327.302,00
Netto driftsresultat	-4.812.033,32	-485.000,00	-485.000,00	19.224.040,75
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	-375.000,00	-375.000,00	1.035.858,42
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	839.313,72
Bruk av bundne fond	8.341.382,52	4.432.000,00	4.432.000,00	3.907.547,76
Sum bruk av avsetninger	8.341.382,52	4.057.000,00	4.057.000,00	5.782.719,90
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	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	6.775.000,20	3.572.000,00	3.572.000,00	26.534.903,10
Sum avsetninger	6.775.000,20	3.572.000,00	3.572.000,00	26.534.903,10
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-3.245.651,00	0,00	0,00	-1.528.142,45

Økonomiske oversikter

1 Norddal kommune - 2018

24.04.2019

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	192.550,00	2.600.000,00	2.600.000,00	1.086.936,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	4.161.557,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.121.407,71	767.000,00	510.000,00	767.629,38
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	11.362,00	0,00	0,00	1.654.033,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Sum inntekter	1.325.319,71	3.867.000,00	3.610.000,00	7.670.155,38
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	5.374.610,98	23.022.000,00	21.775.000,00	6.418.432,30
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	1.291.407,71	460.000,00	210.000,00	767.629,38
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	6.726.018,69	23.482.000,00	21.985.000,00	7.186.061,68
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	194.100,00	0,00	0,00	288.131,00
Utlån	1.149.999,21	500.000,00	500.000,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	676.343,00	650.000,00	650.000,00	627.103,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	383.608,00	0,00	0,00	3.963.750,00
Sum finansieringsransaksjoner	2.404.050,21	1.150.000,00	1.150.000,00	4.878.984,00
Finansieringsbehov	7.804.749,19	20.765.000,00	19.525.000,00	4.394.890,30
Dekket slik:				
Bruk av lån	3.391.819,00	3.391.820,00	3.391.820,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	34.687,50	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	577.708,00	100.000,00	100.000,00	155.347,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.078.358,69	17.273.180,00	16.033.180,00	4.239.543,30
Bruk av bundne investeringsfond	1.722.176,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	7.804.749,19	20.765.000,00	19.525.000,00	4.394.890,30
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Økonomiske oversikter

1 Norddal kommune - 2018

24.04.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Oversikt - balanse		
EIENDELER		
Anleggsmidler	719.435.613,42	705.655.074,07
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	380.415.281,70	393.565.672,75
Utstyr, maskiner og transportmidler	14.432.837,82	10.326.529,63
Utlån	19.872.258,90	19.299.967,69
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	37.711.626,00	37.110.283,00
Pensjonsmidler	267.003.609,00	245.352.621,00
Omløpsmidler	77.721.507,79	88.422.454,41
Herav:		
Kortsiktige fordringer	10.866.821,90	12.156.103,97
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	10.802.806,00	9.286.448,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	16.315.931,00	20.315.801,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	39.735.948,89	46.664.101,44
SUM EIENDELER	797.157.121,21	794.077.528,48
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	187.674.706,45	182.004.017,23
Herav:		
Disposisjonsfond	0,00	0,00
Bundne driftsfond	30.358.634,08	31.925.015,88
Ubundne investeringsfond	20.866.136,51	22.944.495,20
Bundne investeringsfond	3.126.795,00	4.465.363,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	-0,32
Regnskapsmessig merforbruk	-4.773.794,09	-1.528.142,45
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	135.987.934,95	122.088.285,92
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	579.122.746,00	578.633.673,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelse	306.439.059,00	297.824.030,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	272.683.687,00	280.809.643,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	30.359.668,76	33.439.838,57
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	30.213.817,76	33.435.496,57
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	145.851,00	4.342,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	797.157.121,21	794.077.528,80
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	7.763.391,96	6.855.221,52
Herav:		
Ubrukte lånemidler	5.391.000,00	4.782.819,52
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	2.372.391,96	2.072.402,00
Motkonto til memoriakontiene	-7.763.391,96	-6.855.221,52

Økonomiske oversikter

1 Norddal kommune - 2018

24.04.2019

	Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opphavleg budsjett 2018	Rekneskap 2017
1	Skatt på inntekt og formue	-48 307 297	-48 487 000	-48 487 000	-50 740 395
1	Naturressurskatt			0	0
2	Ordinært rammetilskott	-72 656 494	-72 884 000	-72 884 000	-69 111 271
3	Skatt på eigedom	-13 745 081	-13 000 000	-12 900 000	-15 709 965
4	Konsesjonskraft	-6 916 958	-6 600 000	-6 600 000	-4 622 538
5	Andre generelle statstilskott	-2 249 321	-606 000	0	-20 500 000
6	Sum frie disponible inntekter	-143 875 151	-141 577 000	-140 871 000	-160 684 169
7	Renteinntekter og utbytte	-3 232 959	-4 550 000	-4 550 000	-4 929 987
8	Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)				
9	Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4 365 594	4 800 000	4 800 000	4 536 334
10	Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
11	Avdrag på lån	11 931 856	11 828 000	11 828 000	11 195 847
12	Netto finansinntekter/utgifter	13 064 491	12 078 000	12 078 000	10 802 194
13	Til dekning av tidligere års meirforbruk	0	0	0	0
14	Til ubundne avsetningar	0		0	0
15	Til bundne avsetningar	6 775 000	3 572 000	3 572 000	26 534 903
16	Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0		-1 035 858
17	Bruk av ubundne avsetningar	0	0	0	-839 314
18	Bruk av bundne avsetningar	-8 341 383	-4 432 000	-4 432 000	-6 938 143
19	Netto avsetningar	-1 566 383	-860 000	-860 000	17 721 588
	Premieavvik pensjon				0
	Motkonto kapitalkostnader sjølvkost	-718 279	-600 000	-600 000	-718 279
20	Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
21	Til fordeling drift	-131 528 939	-130 099 000	-129 393 000	-150 600 254
22	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	134 774 589	129 724 000	129 018 000	134 406 807
23	Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk	3 245 650	-375 000	-375 000	1 528 142

	Rekneskapsskjema 1B - drift	Rekneskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opphavleg budsjett	Rekneskap 2017
	Rådmann	4 106 288	1 726 397	1 726 397	5 681 643
	Fellestener	9 334 010	9 830 000	9 730 000	10 046 903
	Skule og barnehage	41 899 621	41 408 476	41 408 476	41 411 650
	Helse og omsorg	58 624 255	57 089 355	57 089 355	55 796 982
	Teknisk, næring og miljø	20 810 415	19 669 772	19 063 772	21 469 629
	Fordelt til drift	134 774 589	129 724 000	129 018 000	134 406 807

Rekneskapsskjema 2A - investering	Rekneskap 2018	Regulert budsjett	Opphavleg budsjett	Rekneskap 2017
Investeringar i anleggsmidlar	6 726 019	23 482 000	21 985 000	7 186 062
Utlån og forskottering	1 149 999	500 000	500 000	0
Kjøp av aksjar/andelar	676 343	650 000	650 000	627 103
Eigenkapitalinnskot KLP	194 100	0		288 131
Dekning av tidl års meirforbruk				
Avsettingar til ubundne investeringsfond	383 608	0		3 963 750
Årets finansieringsbehov	9 130 069	24 632 000	23 135 000	12 065 046
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidlar	-3 391 819	-3 391 820	-3 391 820	0
Inntekter frå sal av anleggsmidlar	-227 238	-2 600 000	-2 600 000	-1 086 936
Tilskott til investeringar	-11 362	0		-1 654 033
Kompensasjon for mva	-1 121 408	-767 000	-510 000	-767 629
Mottatte avdrag på utlån og refusjonar	-577 708	-100 000	-100 000	-4 316 904
		-500 000	-500 000	
Sum ekstern finansiering	-5 329 534	-7 358 820	-7 101 820	-7 825 502
Overført frå driftsrekneskapet				
Bruk av tidlegare års udisponert				
Avsett til bundne investeringsfond				
Bruk av avsetningar	-3 800 535	-17 273 180	-16 033 180	-4 239 543
Sum finansiering	-9 130 069	-24 632 000	-23 135 000	-12 065 046
Udekket/udisponert	0	0	0	0

	Rekneskapsskjema 2B investering	Rekneskap 2018	Regulert budsjett	Opphavleg budsjett	Rekneskap 2017
12101	Digitalisering med tilskot	2 152 720	2 500 000	0	36 250
120410	eKommune Sunnmøre	0	0	0	83 537
121004	IKT-investeringar	22 622	209 000	0	197 303
121005	Digitalisering			2 500 000	
121006	Avslutte arkiv	237 584	500 000	500 000	0
121007	Avslutte arkiv Norddal Elverk	0	500 000	500 000	0
200002	Tiltak mot radongass	251 828	350 000	350 000	9 619
211104	Eidsdal skule - inventar og utstyr		0	0	153 061
211105	Eidsdal skule Inventar og utstyr	148 360	160 000	160 000	0
211107	Datamaskiner og utstyr	294 778	300 000	300 000	0
212001	Valldal skule keramikkvavn	81 390	150 000	150 000	0
213001	Oppgradering og sikring av leikeplassar	149 170	300 000	300 000	0
280003	Rullestolrampe Norddal kyrkje		250 000		0
280004	Utstyr til Kyrkja	0	40 000	40 000	0
280005	Arbeid med orgel i Sylte kyrkje	170 000	170 000	170 000	0
310203	Legekontoret - medisinsk utstyr 2017	22 600	59 000	0	301 221
340203	Eidsdal omsorgsbustader - arbeidsmiljøtiltak	94 077	279 000	0	26 716
345009	Dagsenter demens PLO	0	0	0	113 467
345010	Forprosjekt ombygging omsorgsbustader	0	0	0	0
345011	VTS-lukka skap for antibiotika	77 000	100 000	0	0
345012	Nye sengar og løfteheiser VTS	546 014	940 000	940 000	0
420112	Hjellevegen	0	1 903 000	1 300 000	121 327
420113	Avslutning grunnnerverv tidl. Prosjekt	21 985	250 000		
420120	Flaumskade 06.12.2016	0		0	347 633
420511	Fjernvarmeanlegg	192 301	200 000	0	0
440312	Vassverk utbygging	50 523	1 912 000	0	23 999
441001	Forskottering gang og sykkelveg Sylte - Berdal	0	0	5 000 000	0
461101	Muribugen		250 000	0	0
510006	Regulering Omenås bustdfelt		150 000	0	0
510007	Tettstadutvikling	251 654	1 936 000	1 000 000	0
520008	Brannbil 2017	429 671	240 000	0	524 854
520009	Brann - redningsklede	118 200	100 000	100 000	0
520010	Brann løfteputer redning	125 154	150 000	150 000	0
530001	Kjøp ny GPS Stordal	0	0	75 000	0
612601	Bygg Valldal Fjernvarme AS		0	0	2 892 942
615001	Forprosjekt nye omsorgsbustader	186 103	450 000	0	0
615002	Nye pleie og omsorgsbustader	0	500 000	500 000	0
616001	Kraftverkbygget totalrenovering	296 738	3 500 000	3 500 000	0
617001	Kjøp av utleigebustader	0	3 500 000	3 500 000	0
618001	Inngangsparti rådhuset	48 320	100 000	100 000	
619001	Eidsdal skule - forprosjekt	84 430	230 000	0	0
619002	Oppgradering Eidsdal skule	65 730	500 000	500 000	0
710016	Uteområde Valldal skule	0	0	0	0
711115	Martin Linge hust - rulleamfi	0	0	0	1 250 000
711116	Inventar og utstyr Martin Linge huset	0	0	0	294 919
712101	VTS og omsorgsbustader - IKT-kabling	535 884	454 000	0	683 084
712101	Tafjordbadet- struktur	0	350 000	350 000	0
714201	Sal av Fjørå Barnehage		0	0	126 131
	Uten	71 183	-3 100 000	-3 100 000	
		6 726 019	20 382 000	18 885 000	7 186 063