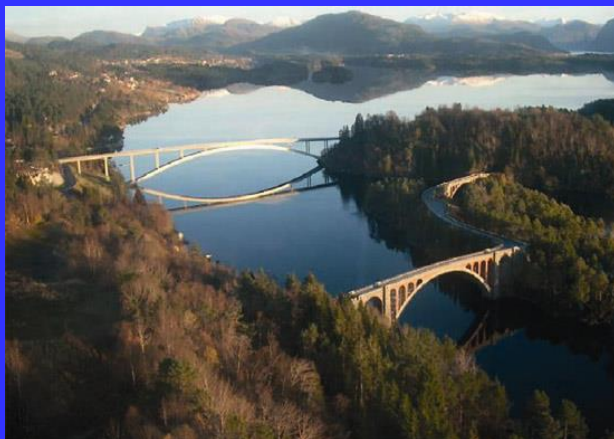




Den gode bukomm  
mangfald, utfordringar og

# ÅRSREKNESKAP 2018 FOR SKODJE KOMMUNE



**Skodje**

*- den gode bukommunen  
med mangfald, utfordringar og trivsel*

## **INNHALD**

- I. INNLEIING**
- II. REKNESKAPSSKJEMA 1A – DRIFT**
- III. REKNESKAPSSKJEMA 1B – FORDELT TIL DRIFT I EININGANE**
- IV. ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT**
- V. REKNESKAPSSKJEMA 2A – INVESTERING**
- VI. REKNESKAPSSKJEMA 2B – INVESTERINGSPROSJEKTA**
- VII. ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING**
- VIII. ANSKAFFING OG ANVENDING AV MIDLAR**
- IX. BALANSEN**
- X. ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN**
- XI. NOTAR: Rekneskapsprinsipp, klassifisering og vurdering**
  - 1. Endring i arbeidskapitalen**
  - 2. Pensjonar**
  - 3. Kommunens garantiansvar**
  - 4. Aksjar og andelar i varig eige**
  - 5. Bruk og avsetning av fond**
  - 6. Kapitalkonto**
  - 7. Sjølvkost**
  - 8. Tal årsverk og yting til leiande personar og revisor**
  - 9. Rekneskapsprinsipp**
  - 10. Anleggsmidlar**
  - 11. Langsiktig gjeld**
  - 12. Avdrag på lån**
  - 13. Investeringsprosjekt**
  - 14. Interkommunale samarbeid**
  - 15. Finansielle eigendelar**
  - 16. Andre vesentlege forpliktingar**

## I. INNLEIING

Dette dokumentet syner årsrekneskapen for Skodje kommune for 2018.

Rekneskapet er sett opp og avlagt etter gjeldande lov og forskrifter for kommunerekneskapen og etter god kommunal rekneskapsskikk.

Driftsrekneskapet er avlagt med eit mindreforbruk på kr 10 590 099,-.

Investeringsrekneskapen er avlagt med eit udisponert overskot på kr 49 530,- etter bruk av disposisjonsfond med kr 13 000 000,- ihht budsjettvedtak. Rådmannen vil i saksframlegget foreslå å avsetje udisponert overskot til ubundne investeringsfond.

## II. REKNESKAPSKJEMA 1A – DRIFT

<b>Regnskapsskjema 1A - drift</b>	<b>Rekneskap 2018</b>	<b>Reg. budsjett 2018</b>	<b>Oppr.budsjett 2018</b>	<b>Rekneskap i fjor 2017</b>
Skatt på inntekt og formue	116 890 751	118 440 000	118 440 000	114 146 397
Ordinært rammetilskot	144 968 654	142 084 000	140 132 000	143 190 978
Skatt på eigedom	8 655 267	8 680 000	8 680 000	8 292 217
Andre direkte eller indirekte skattar	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	24 211 823	21 775 000	24 275 000	23 071 594
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>294 726 495</b>	<b>290 979 000</b>	<b>291 527 000</b>	<b>288 701 185</b>
Renteinntekter og utbyte	4 600 170	4 160 000	3 460 000	4 874 804
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidlar)	-	-	-	-
Renteutg.,provisjonar og andre fin.utg.	7 502 084	8 000 000	8 000 000	7 034 232
Tap finansielle instrument (omløpsmidlar)	215 454	-	-	19 985
Avdrag på lån	13 300 598	13 000 000	12 000 000	13 016 138
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>- 16 417 966</b>	<b>- 16 840 000</b>	<b>- 16 540 000</b>	<b>- 15 195 550</b>
Til dekning av tidlegare regnsk.m. meirforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetningar	12 780 615	12 780 615	-	8 927 657
Til bundne avsetningar	1 240 578	-	-	3 014 184
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	10 143 615	10 143 615	-	8 927 657
Bruk av ubundne avsetningar	-	-	-	2 300 000
Bruk av bundne avsetningar	2 719 954	100 000	100 000	4 026 643
<b>Netto avsetningar</b>	<b>- 1 157 623</b>	<b>- 2 537 000</b>	<b>100 000</b>	<b>3 312 459</b>
Overført til investeringsrekneskapet	-	-	-	7 139 000
<b>Til fordeling drift</b>	<b>277 150 906</b>	<b>271 602 000</b>	<b>275 087 000</b>	<b>269 679 094</b>
Sum fordelt til drift (frå skjema 1B)	266 560 807	271 602 000	275 087 000	259 535 479
<b>Rekneskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>10 590 099</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 143 615</b>

### III. REKNESKAPSSKJEMA 1B – DRIFT I EININGANE

Rekneskapsskjema 1B - drift	Rekneskap	Buds(end)	Budsjett	Rekneskap
	2018	2018	2018	2017
Politisk styring	3 286 798	3 937 000	3 937 000	3 915 475
Administrasjonssjefen (Rådmannen)	4 455 287	5 283 226	5 283 226	3 931 699
Sentraladministrasjon	3 850 882	3 407 274	3 040 274	7 488 842
Økonomiavdeling	3 502 394	4 023 500	4 023 500	-
<b>Sum sentral leiing og politisk styring</b>	<b>15 095 361</b>	<b>16 651 000</b>	<b>16 284 000</b>	<b>15 336 016</b>
IT Drift	3 236 917	3 200 000	3 200 000	3 110 090
Prosjekt	2 168 949	- 1 800 000	- 1 800 000	- 1 893 678
<b>Sum fellesfunksjonar</b>	<b>5 405 866</b>	<b>1 400 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>1 216 412</b>
Kultur	2 792 321	2 789 440	2 789 440	2 351 750
Fellesutgifter barnehage	11 218 056	11 120 200	11 120 200	10 940 575
Fellesutgifter grunnskule	9 827 328	8 826 000	5 826 435	7 599 234
Skodje ungdomsskule	15 587 379	16 066 000	15 918 160	14 505 212
Skodje barneskule	22 752 471	22 904 000	22 475 358	21 802 099
Stette skule	-	-	-	1 050
Valle skule	11 229 666	11 945 548	9 945 548	10 269 518
Skodje kommunale barnehage	7 670 441	7 964 000	8 061 000	7 565 725
Stette barnehage	4 746 512	4 905 602	4 905 602	4 722 585
Valle barnehage	6 124 599	6 163 500	6 163 500	5 437 834
Prestemarka barnehage	11 052 006	11 757 600	11 757 600	10 452 882
<b>Sum oppvekst og kultur</b>	<b>103 000 779</b>	<b>104 441 890</b>	<b>98 962 843</b>	<b>95 646 364</b>
Helsesenter	11 578 810	12 237 555	12 237 555	10 611 595
Heimebasert omsorg HBO	19 633 871	20 993 202	20 993 202	19 810 064
Skodje sjukeheim SOMS	23 630 802	22 474 343	26 274 343	25 602 033
Prestemarka Dagsenter	11 301 873	9 548 959	8 348 959	11 321 812
Butilbod Funksjonshemma	26 615 590	27 897 720	27 243 767	26 302 139
Koordinerande eining	5 313 615	5 436 205	5 836 205	5 477 729
Eining for integrering og kvalifisering	8 795 943	10 100 000	12 500 000	11 614 330
<b>Sum helse og omsorg</b>	<b>106 870 504</b>	<b>108 687 984</b>	<b>113 434 031</b>	<b>110 739 702</b>
Fordelte utgifter eigedomsdrift	10 288 421	10 115 620	10 115 620	9 070 734
Kommunal teknisk drift	8 975 848	9 089 380	7 089 380	8 321 742
Renovasjon	- 16 353	-	-	32 140
Slam	-	-	-	2 994
<b>Sum tekniske tenester</b>	<b>19 247 916</b>	<b>19 205 000</b>	<b>17 205 000</b>	<b>17 427 610</b>
Storfjorden barnevern - Skodje kommune	8 868 080	9 800 000	10 700 000	10 447 381
Nav Storfjorden - Skodje	4 506 501	4 835 000	4 835 000	4 942 654
PPT	2 570 641	2 892 000	2 892 000	2 440 452
Religiøse formål	2 290 992	2 291 126	1 991 126	1 954 000
Landbrukskontor	469 879	548 000	548 000	526 041
<b>Sum interkommunale tenester</b>	<b>18 706 093</b>	<b>20 366 126</b>	<b>20 966 126</b>	<b>20 310 528</b>
<b>Sum alle einingar</b>	<b>268 326 519</b>	<b>270 752 000</b>	<b>268 252 000</b>	<b>260 676 632</b>
Motkonto avskrivning Kostra	- 2 336 641			2 098 994
Korreksjonsføring*	570 929	850 000	6 835 000	957 841
<b>Sum fordelt til drift</b>	<b>266 560 807</b>	<b>271 602 000</b>	<b>275 087 000</b>	<b>259 535 479</b>

<b>*Korreksjonsføring inneheld:</b>		
<b>Artar som ikkje tilhøyrar ansvar 1000-7999:</b>	<b>Rekneskap</b>	<b>Budsjett</b>
Art 1501 Andre renteutgifter	44 107	
Art 1503 Andre finansutgifter	3 084	
Art 1550 Avsetningar til bundne fond	1 240 578	
Art 1591 Kalkulatoriske renter og avdrag	1 141 081	
Art 1010 Løn eigeomsskatt		500 000
Art 1099 Arbeidsgiveravgift		70 500
Art 1131 Porto og frakt eigeomsskatt	- 23 122	24 500
Art 1140 Annonsering	- 1 386	
Art 1196 Lisens og leieavgift	- 53 012	
Art 1197 Andre kontigentar og lisensavgifter eigeomsskatt	- 8 500	55 000
Art 1272 Andre konsulenttenester		30 000
Art 1905 Andre renteinntekter	- 49 229	70 000
Art 1950 Bruk av bundne fond	- 2 719 954	100 000
Art 1819 Statlege overføringar	- 60 000	
Art 1909 Andre aksje/andelsutbytte	- 85 736	
Øresdifferansar	- 3	
<b>Sum</b>	<b>- 572 092</b>	<b>850 000</b>
<b>Artar som ikkje tilhøyrer ansvar 8000-9999:</b>		
Art 1198 Andre avgifter og gebyr	- 1 837	
Art 1924 Avdrag sosiale lån	3 000	
<b>Sum korrigeringar</b>	<b>- 570 929</b>	<b>850 000</b>

#### IV. ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

Økonomisk oversikt - drift	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalingar	15 136 138	15 401 898	15 401 898	15 353 759
Andre sals- og leieinntekter	20 913 614	19 278 000	19 278 000	20 184 846
Overføringar med krav til motytelse	58 607 637	31 044 322	31 044 322	50 263 244
Rammetilskot	144 968 654	142 084 000	140 132 000	143 190 978
Andre statlege overføringar	24 211 823	21 775 000	24 275 000	23 071 594
Andre overføringar	441 007	167 500	167 500	279 841
Skatt på inntekt og formue	116 890 751	118 440 000	118 440 000	114 146 397
Eigedomsskatt	8 655 267	8 680 000	8 680 000	8 292 217
Andre direkte og indirekte skattar	-	-	-	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>389 824 890</b>	<b>356 870 720</b>	<b>357 418 720</b>	<b>374 782 876</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	204 871 374	193 291 486	192 591 051	194 411 498
Sosiale utgifter	49 286 180	55 902 659	55 902 659	49 102 734
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	51 904 396	47 137 016	47 137 016	52 941 960
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	28 513 099	27 288 201	25 788 636	26 377 489
Overføringar	32 532 454	17 589 330	17 289 330	27 090 229
Avskrivningar	15 931 107	1 950 000	1 950 000	15 571 259
Fordelte utgifter	- 5 442 058	- 6 271 972	- 6 271 972	- 4 389 513
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>377 596 553</b>	<b>336 886 720</b>	<b>334 386 720</b>	<b>361 105 656</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>12 228 337</b>	<b>19 984 000</b>	<b>23 032 000</b>	<b>13 677 219</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	4 600 170	4 160 000	3 460 000	4 874 804
Gevinst på finansielle instrument (omløpsmidlar)	-	-	-	-
Mottekne avdrag på utlån	121 644	72 000	72 000	126 000
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>4 721 814</b>	<b>4 232 000</b>	<b>3 532 000</b>	<b>5 000 804</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostningar	7 502 084	8 000 000	8 000 000	7 034 232
Tap på finansielle instrument (omløpsmidlar)	215 454	-	-	19 985
Avdrag på lån	13 300 598	13 000 000	12 000 000	13 016 138
Utlån	115 400	79 000	79 000	208 772
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>21 133 536</b>	<b>21 079 000</b>	<b>20 079 000</b>	<b>20 279 127</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>- 16 411 722</b>	<b>- 16 847 000</b>	<b>- 16 547 000</b>	<b>- 15 278 322</b>
Motpost avskrivningar	15 931 107	-	-	15 571 259
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>11 747 721</b>	<b>3 137 000</b>	<b>6 485 000</b>	<b>13 970 156</b>
<b>Interne finanstransaksjonar</b>				
Bruk av tidlegere års regnsk.m. mindreforbruk	10 143 615	10 143 615	-	8 927 657
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	2 300 000
Bruk av bundne fond	2 719 954	100 000	100 000	4 026 643
<b>Sum bruk av avsetningar</b>	<b>12 863 569</b>	<b>10 243 615</b>	<b>100 000</b>	<b>15 254 300</b>
Overført til investeringsrekneskapet	-	-	-	7 139 000
Dekning av tidlegere års regnsk.m. meirforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	12 780 615	12 780 615	-	8 927 657
Avsatt til bundne fond	1 240 578	-	-	3 014 184
<b>Sum avsetningar</b>	<b>14 021 193</b>	<b>12 780 615</b>	<b>-</b>	<b>19 080 841</b>
<b>Rekneskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>10 590 099</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 143 615</b>

## V. REKNESKAPSSKJEMA 2A – INVESTERING

Rekneskapsskjema 2A - investering	Rekneskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Rekneskap i fjor 2017
Investeringar i anleggsmiddel	91 675 089	114 000 000	113 384 000	34 722 115
Utlån og forskutteringar	3 804 718	6 000 000	6 000 000	10 021 546
Kjøp av aksjar og andelar	938 428	-	-	1 056 824
Avdrag på lån	2 269 986	-	2 000 000	2 095 940
Dekning av tidligare års udekka	-	-	-	-
Avsetningar	966 485	966 485	-	3 323 216
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>99 654 706</b>	<b>120 966 485</b>	<b>121 384 000</b>	<b>51 219 641</b>
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidlar	66 975 606	84 250 000	79 547 000	31 883 719
Inntekter frå sal av anleggsmiddel	49 530	-	-	966 485
Tilskot til investeringar	-	-	-	1 928 103
Kompensasjon for meirverdiavgift	15 504 201	19 550 000	19 652 000	3 693 992
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	1 578 225	3 200 000	3 200 000	3 862 841
Andre inntekter	-	-	-	-
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>84 107 562</b>	<b>107 000 000</b>	<b>102 399 000</b>	<b>42 335 139</b>
Overført frå driftsrekneskapet	-	-	5 985 000	7 139 000
Bruk av tidlegere års udisponert	966 485	966 485	-	1 556 316
Bruk av avsetningar	14 630 189	13 000 000	13 000 000	1 155 672
<b>Sum finansiering</b>	<b>99 704 236</b>	<b>120 966 485</b>	<b>121 384 000</b>	<b>52 186 126</b>
<b>Udekka/udisponert</b>	<b>49 530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>966 485</b>

## VI. REKNESKAPSSKJEMA 2B – INVESTERINGSPROSJEKTA

Rekneskapsskjema 2B - investering		Rekneskap 2018	Buds(end) 2018	Budsjett 2018	Rekneskap 2017	
Prosjekt	1000	Investeringer IT	1 194 890	4 375 000	4 375 000	2 119 576
Prosjekt	1021	Pasientvarslingsanlegg SOMS	3 440 887	-	-	563 380
Prosjekt	1022	Kyrkjestove	250 000	-	-	-
Prosjekt	1023	Skodje kyrkje - forprosjekt	-	250 000	-	-
Prosjekt	1266	Omsorgsbustader Runnane - forprosjekt	-	-	-	1 973 850
Prosjekt	1268	Enøk omsorgssenter	441 678	3 250 000	3 250 000	-
Prosjekt	1271	Enøk Valle skule	-	500 000	500 000	-
Prosjekt	1273	Kjøp av flyktningebustader	-	-	-	4 145 043
Prosjekt	1274	Skodje barneskule	-	-	-	8 690 618
Prosjekt	1276	Forprosjekt utbygging av skular/skuleområde	50 469	-	-	157 531
Prosjekt	1277	Runnane omsorgsbustadar - byggjekostnader	63 338 417	69 875 000	70 000 000	-
Prosjekt	1278	Uteområde barnehagane	191 884	1 875 000	1 875 000	-
Prosjekt	1279	Skodje ungdomsskule utbygging forprosjekt	532 028	-	-	-
Prosjekt	1280	Skodje barneskule tilbygg	1 417 539	10 000 000	10 000 000	-
Prosjekt	1281	Kommunale bustadar	-	2 000 000	2 000 000	-
Prosjekt	1282	Nytt trafikksystem sentrumskulane	383 654	1 000 000	1 000 000	-
Prosjekt	1283	Uteområde ungdomsskulen	1 416 730	1 600 000	1 600 000	-
Prosjekt	1284	Ungdomslokale Skodje kjøpesenter (investering)	1 260 986	400 000	400 000	-
Prosjekt	1333	Tilrettelegging kommunale bygg	1 548 404	1 875 000	1 875 000	218 508
Prosjekt	1404	Dekkelegging	3 210 577	-	-	-
Prosjekt	1412	Kartverk	-	250 000	250 000	26 041
Prosjekt	1423	Ledlys	-	-	-	306 800
Prosjekt	1426	Hovudplan kommunale vegar	-	1 250 000	1 250 000	1 122 684
Prosjekt	1427	Ådalsvegen	-	-	-	5 097 690
Prosjekt	1429	Gangveg byggefelt Olmangjerdet-kyrkja	-	1 250 000	1 250 000	-
Prosjekt	1454	Hovudplan vassforsyning	51 255	-	-	99 430
Prosjekt	1472	RV Erstad	-	-	-	78 642
Prosjekt	1473	Krisevassforsyning	1 039 337	2 000 000	2 000 000	3 476 548
Prosjekt	1474	Vassforsyning Ådalsvegen	3 485	-	-	1 199 083
Prosjekt	1475	Storsætra Byggetrinn 2	9 315 365	7 500 000	7 500 000	4 206 869
Prosjekt	1476	Kum Fylling	-	-	-	381 854
Prosjekt	1477	Høgdebasseng Lia	2 438 037	3 000 000	3 000 000	-
Prosjekt	1478	Gang-sykelsti Grindvik	1	-	-	-
Prosjekt	1519	Avløp Ådalsvegen	-	625 000	625 000	857 968
Prosjekt	1760	Sal/kjøp av tomter/bustadareal	100 000	-	-	-
Prosjekt	3210	Sjukeheimen 1-6	49 469	-	-	-
Prosjekt	5263	Bygdebokprosjekt	-	1 125 000	634 000	-
<b>Sum investert i anleggsmiddel</b>		<b>91 675 089</b>	<b>114 000 000</b>	<b>113 384 000</b>	<b>34 722 115</b>	



## VII. ØKONOMISKE OVERSIKTER – INVESTERING

Økonomisk oversikt - investering	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Sal av driftsmidler og fast eiendom	49 530	-	-	966 485
Andre salsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-
Kompensasjon for meirverdiavgift	15 504 201	19 550 000	19 652 000	3 693 992
Statlege overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	1 928 103
Renteinntekter og utbyte	-	-	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>15 553 731</b>	<b>19 550 000</b>	<b>19 652 000</b>	<b>6 588 580</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønsutgifter	804 876	-	-	365 000
Sosiale utgifter	113 487	-	-	1 971
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	75 002 525	114 000 000	113 384 000	30 661 151
Kjøp av tenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	15 754 201	-	-	3 693 992
Renteutgifter og omkostningar	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>91 675 089</b>	<b>114 000 000</b>	<b>113 384 000</b>	<b>34 722 115</b>
<b>Finansransaksjonar</b>				
Avdrag på lån	2 269 986	-	2 000 000	2 095 940
Utlån	3 804 718	6 000 000	6 000 000	10 021 546
Kjøp av aksjer og andelar	938 428	-	-	1 056 824
Dekning av tidlegare års udekk	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	966 485	966 485	-	1 556 316
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	1 766 901
<b>Sum finansieringstransaksjonar</b>	<b>7 979 617</b>	<b>6 966 485</b>	<b>8 000 000</b>	<b>16 497 526</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>84 100 975</b>	<b>101 416 485</b>	<b>101 732 000</b>	<b>44 631 061</b>
<b>Dekka slik:</b>				
Bruk av lån	66 975 606	84 250 000	79 547 000	31 883 719
Sal av aksjar og andelar	-	-	-	-
Mottekne avdrag på utlån	1 578 225	3 200 000	3 200 000	3 862 841
Overført frå driftsrekneskapet	-	-	5 985 000	7 139 000
Bruk av tidlegare års udisponert	966 485	966 485	-	1 556 316
Bruk av disposisjonsfond	13 000 000	13 000 000	13 000 000	-
Bruk av bundne driftsfond	691 761	-	-	98 848
Bruk av ubundne investeringsfond	938 428	-	-	1 056 824
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>	<b>84 150 505</b>	<b>101 416 485</b>	<b>101 732 000</b>	<b>45 597 546</b>
<b>Udisponert</b>	<b>49 530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>966 485</b>

## VIII. ANSKAFFING OG ANVENDING AV MIDLAR

Anskaffing og anvending av midlar	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
<b>Anskaffing av midlar</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	389 824 890	356 870 720	357 418 720	374 782 876
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	15 553 731	19 550 000	19 652 000	6 588 580
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	73 275 645	91 682 000	86 279 000	40 747 364
<b>Sum anskaffing av midlar</b>	<b>478 654 266</b>	<b>468 102 720</b>	<b>463 349 720</b>	<b>422 118 819</b>
<b>Anvending av midlar</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	361 665 446	334 936 720	332 436 720	345 534 397
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	91 675 089	114 000 000	113 384 000	34 722 115
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	28 146 668	27 079 000	28 079 000	33 453 437
<b>Sum anvending av midlar</b>	<b>481 487 203</b>	<b>476 015 720</b>	<b>473 899 720</b>	<b>413 709 949</b>
<b>Anskaffing - anvending av midlar</b>				
Endring i ubrukte lånemidlar	9 024 394	-	-	4 116 281
Endring i rekneskapsprinsipp som påverker AK Drift	-	-	-	-
Endring i rekneskapsprinsipp som påverker AK Invest	-	-	-	-
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>6 191 456</b>	<b>- 7 913 000</b>	<b>- 10 550 000</b>	<b>12 525 151</b>
<b>Avsetningar og bruk av avsetningar</b>				
Avsetningar	25 627 306	13 747 100	5 985 000	26 375 157
Bruk av avsetningar	28 460 243	24 210 100	13 100 000	17 966 287
Til avsetning seinare år	-	-	-	-
<b>Netto avsetningar</b>	<b>- 2 832 936</b>	<b>- 10 463 000</b>	<b>- 7 115 000</b>	<b>8 408 870</b>
<b>Int. overføringar og fordelingar</b>				
Interne inntekter mv	21 373 165	6 271 972	12 256 972	27 099 772
Interne utgifter mv	21 373 165	8 221 972	8 221 972	27 099 772
<b>Netto interne overføringar</b>	<b>-</b>	<b>- 1 950 000</b>	<b>4 035 000</b>	<b>-</b>

## IX. BALANSEN

Oversikt - balanse	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017
<b>EIGENDELAR</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>957 021 342</b>	<b>848 874 934</b>
Faste eiendomar og anlegg	515 676 346	449 548 562
Utstyr, maskiner og transportmidlar	14 979 325	11 411 430
Utlån	27 015 870	24 795 316
Konserninterne langsiktige fordringar	-	-
Aksjar og andelar	23 540 792	22 602 364
Pensjonsmidlar	375 809 009	340 517 262
<b>Omløpsmidlar</b>	<b>188 526 587</b>	<b>169 883 534</b>
Kortsiktige fordringar	28 927 025	21 296 790
Konserninterne kortsiktige fordringar	-	-
Premieavvik	18 260 835	12 773 329
Aksjar og andelar	-	-
Obligasjonar	21 176 183	44 406 218
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskot	120 162 544	91 407 198
<b>SUM EIGENDELAR</b>	<b>1 145 547 929</b>	<b>1 018 758 468</b>
<b>EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Eigenkapital</b>	<b>216 576 628</b>	<b>175 827 930</b>
Disposisjonsfond	39 577 098	39 796 483
Bundne driftsfond	6 536 550	8 015 927
Ubundne investeringsfond	33 758 919	33 730 862
Bundne investeringsfond	5 845 207	6 536 968
Rekneskapsmessig mindreforbruk	10 590 099	10 143 615
Regnskapsmessig meirforbruk	-	-
Udisponert i inv.rekneskap	49 530	966 485
Udekkja i inv.reknekap	-	-
Kapitalkonto	122 665 061	79 083 426
Endring i rekneskapsprinsipp som påverker AK (drift)	- 2 445 836	- 2 445 836
Endring i rekneskapsprinsipp som påverker AK (inves)	-	-
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>869 067 647</b>	<b>795 478 481</b>
Pensjonsforpliktelsar	436 095 808	422 936 057
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	432 971 840	372 542 424
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>59 903 654</b>	<b>47 452 058</b>
Kassekredittlån	-	-
Anna kortsiktig gjeld	59 903 654	47 452 058
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 145 547 929</b>	<b>1 018 758 469</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
<b>Memoriakonto</b>	<b>34 711 367</b>	<b>25 686 973</b>
Ubrukte lånemidler	34 711 367	25 686 973
Motkonto til memoriakonti	- 34 711 367	- 25 686 973

**X. ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN**

<b>Oversikt endring arbeidskapital</b>	<b>Rekneskap 2018</b>	<b>Rekneskap 2017</b>
<b>OMLØPSMIDLAR</b>		
Endring betalingsmidlar	28 755 346	11 115 244
Endring ihendehaverobl og sertifikater	- 23 230 035	44 401 218
Endring kortsiktige fordringar	7 630 235	6 014 436
Endring premieavvik	5 487 506	- 2 560 969
Endring aksjar og andelar	-	- 43 052 414
<b>ENDRING OMLØPSMIDLAR (A)</b>	<b>18 643 052</b>	<b>15 917 515</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	- 12 451 595	- 3 392 365
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>6 191 456</b>	<b>12 525 150</b>

## IX. NOTAR

Rekneskapet er utarbeida i henhold til bestemmelsane i kommunelova, forskrifter og god kommunal rekneskapsskikk.

### Rekneskapsprinsipp

All tilgang og bruk av midlar i løpet av året som vedrører kommunens virksomheit framgår av driftsrekneskapet eller investeringsrekneskapet.

Alle utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar er rekneskapsført brutto. Dette gjeld også interne finansieringstransaksjonar. Alle kjende utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i året er tatt med i årsrekneskapet, enten dei er betalt eller ikkje. For lån er kun den delen av låneopptaket som faktisk er brukt i løpet av året, ført i investeringsrekneskapet. Ubrukte lånemidlar er registrert på memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalingar, inntekter eller innbetalingar ikkje kan fastsettast eksakt ved tidspunkt for rekneskapsavleggelsen, registrerast eit anslått beløp i årsrekneskapet.

Variabel løn tilhøyrande desember 2018 er bokført i 2019. I 2019 vil variabel løn for desember bokførast i 2019. Dette medfører at i omleggingsåret vert rekneskapen belasta for 13 månader variabel løn.

### Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapet er anleggsmidlar eigendelar bestemt til varig eige eller bruk for kommunen.

Andre eigendelar er omløpsmidlar. Fordringar knytta til eigen vare- og tenesteproduksjon, samt merkebaserte verdipapir som inngår i ei handelsportefølje er omløpsmidlar. Andre merkebaserte verdipapir er klassifisert som omløpsmidlar med mindre kommunen har foretatt investeringa ut frå næringspolitiske eller samfunnsmessige høve. I slike tilfelle er verdipapira klassifisert som anleggsmidlar.

Andre fordringar er omløpsmidlar dersom desse forfell til betaling innan eitt år etter anskaffing. Elles er dei klassifisert som anleggsmidlar.

Kommunen følger KRS nr 4 – avgrensinga mellom driftsrekneskapet og investeringsrekneskapet. Standarden har særleg tyding for skilje mellom vedlikehald og påkostning i høve til anleggsmidlar. Utgifter som påløper for å oppretthalde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsførast i driftsrekneskapet. Utgifter som representerer ei standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffinga, utgiftsførast i investeringsrekneskapet og aktiverast på anleggsmiddelet i balansen.

### Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knytta til formåla i kommunelova § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr. § 50 nr. 5. All anna gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidlar og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

### Vurderingsreglar

Omløpsmidlar er vurdert til lavaste verdi av anskaffingskost og verkeleg verdi. Merkebaserte finansielle omløpsmidlar er vudert til verkeleg verdi.

Utestående fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for forventa tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffingskost. Anleggsmidler med begrensa økonomisk levetid avskrivast med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet. Avskrivningane startar året etter at anleggsmiddelet er anskaffa av virksomheita. Avskrivingsperiodane er i tråd med § 8 i forskrift om årsrekneskap og årsberetning. Anleggsmidler som har hatt verdifall er nedskreve til virkelig verdi i balansen.

Vurderingane for eigendelar gjeld tilsvarande for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjer gjeldspostens pålydande i norske kroner på det tidspunkt gjelda oppstår. Låneomkostningar (gebyr, provisjon mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter.

#### Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglane i mva-lova for dei tenesteområda som er omfatta av lova. For kommunens øvrige virksomheit krever kommunen mva-kompensasjon.

## Note 1 – Endring i arbeidskapitalen

Alle tal i kroner			
<b>Note 1 - Endring i arbeidskapitalen</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
<b>Balanserekneskapet</b>			
Omløpsmidlar	188 526 587	169 883 534	
Kortsiktig gjeld	59 903 654	47 452 058	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>128 622 933</b>	<b>122 431 476</b>	<b>6 191 457</b>
<b>Drifts- og investeringsrekneskapet</b>			
Inntekter driftsrekneskap	389 824 890		
Inntekter investeringsrekneskap	15 553 731		
Innbet. ved eksterne finanstransaksjonar	73 275 645		
<b>Sum anskaffelse av midlar</b>	<b>478 654 266</b>		<b>478 654 266</b>
<b>Anvendelse av midlar:</b>			
Utgifter driftsrekneskap	361 665 446		
Utgifter investeringsrekneskap	91 675 089		
Utbetalinger ved eksterne	28 146 668		
<b>Sum anvendelse av midlar</b>	<b>481 487 203</b>		<b>481 487 203</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midlar</b>	<b>-2 832 937</b>		<b>-2 832 937</b>
Endring ubrukte lånemidlar			9 024 394
Endring i rekneskapsprinsipp som påverker AK drift			
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap</b>			<b>6 191 457</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>			<b>6 191 457</b>

## Note 2 – Pensjonar

### Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrar ytelsesbasert pensjon for dei ansatte. Pensjonsordninga omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidlegpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66 % saman med folketrygda. Pensjonane samordnast med utbetaling frå NAV.

### Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsrekneskapsforskrifta skal driftsrekneskapet belastast med pensjonskostnadar som er berekna ut frå langsiktige forutsetningar om avkastning, lønsvekst og G-regulering.

Pensjonskostnadane bereknast på ein annan måte enn pensjonspremien som betalast til pensjonsordninga, og det vil difor normalt vere forskjell mellom desse to størrelsane. Skilnaden mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad, premieavvik, skal inntektsførast eller utgiftsførast i driftsrekneskapet. Premieavviket tilbakeførast neste år med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller seinare, med 1/10 per år for premieavvik oppstått frå 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått frå 2002 til 2010.

Rekneskapsføringa av pensjon inneber eit unntak frå dei grunnleggande prinsippa for kommunerekneskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsrekneskapet for vedkomande år (Kl. § 48 nr. 2). Rekneskapsføringa av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2018 ved at rekneskapsførte pensjonsutgifter er 2,8 mill. kr. lavare enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsane inneber også at berekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er oppført i balansen som henhaldsvis anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

### Økonomiske forutsetningar for berekning av pensjonskostnaden

	KLP	SPK
Forventa avkastning pensjonsmidlar	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventa årleg lønsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventa årleg G regulering	2,97 %	2,97 %
Forventa årleg pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %



Note 2 pensjonar	KLP	SPK	Totalt
<b>Pensjonskostnader</b>			
Årets opptening	16 984 325	3 432 937	20 417 262
Rentekostnad	14 458 023	2 115 675	16 573 698
<b>Brutto pensjonskostnad</b>	<b>31 442 348</b>	<b>5 548 612</b>	<b>36 990 960</b>
Forventa avkastning	-14 167 929	-1 583 402	-15 751 331
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>17 274 419</b>	<b>3 965 210</b>	<b>21 239 629</b>
Sum amortisert premieavvik	2 618 846	-302 660	2 316 186
Avrekning for tidlegare år	0	0	0
Administrasjonskostnad	1 284 247	119 426	1 403 673
<b>Samla kostnad (inkl administrasjon)</b>	<b>21 177 512</b>	<b>3 781 976</b>	<b>24 959 488</b>
<b>Premieavvik</b>			
Innbetalt premie/tilskot (inkl. adm.)	23 643 566	4 196 106	27 839 672
Avrekning for tidlegare år	0	0	0
Administrasjonskostnad	-1 284 247	-119 426	-1 403 673
Netto pensjonskostnad	-17 274 419	-3 965 210	-21 239 629
<b>Premieavvik</b>	<b>5 084 900</b>	<b>111 470</b>	<b>5 196 370</b>
<b>Pensjonsforpliktingar</b>			
Brutto påløpt forpliktelse	370 205 335	58 440 483	428 645 818
Pensjonsmidlar	334 487 224	41 321 785	375 809 009
<b>Netto forpliktelse før arb.avgift</b>	<b>35 718 111</b>	<b>17 118 698</b>	<b>52 836 809</b>
<b>Spesifikasjon av pensjonsforpliktingar - full amortisering</b>			
<b>Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat</b>	<b>352 820 895</b>	<b>59 930 193</b>	<b>412 751 088</b>
Årets opptening	16 984 325	3 432 937	20 417 262
Rentekostnad	14 458 023	2 115 675	16 573 698
Utbetalningar	-11 406 484	0	-11 406 484
Amortisering estimatavvik - forpliktingar	-2 651 424	-7 038 322	-9 689 746
<b>Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat</b>	<b>370 205 335</b>	<b>58 440 483</b>	<b>428 645 818</b>
Gjenståande amortisering - forpliktingar	0	0	0
<b>Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat</b>	<b>370 205 335</b>	<b>58 440 483</b>	<b>428 645 818</b>
<b>Spesifikasjon av pensjonsmidlar - full amortisering</b>			
<b>Brutto pensjonsmidl. IB 1.1 - estimat</b>	<b>298 571 435</b>	<b>41 945 827</b>	<b>340 517 262</b>
Innbetalt premie/tilskot (inkl. administrasjon)	23 643 566	4 196 106	27 839 672
Administrasjonskostnad	-1 284 247	-119 426	-1 403 673
Utbetalningar	-11 406 484	0	-11 406 484
Forventa avkastning	14 167 929	1 583 402	15 751 331
Amortisering estimatavvik - midlar	10 795 025	-6 284 123	4 510 902
<b>Brutto pensjonsmidlar UB 31.12 - estimat</b>	<b>334 487 224</b>	<b>41 321 786</b>	<b>375 809 010</b>
Gjenståande amortisering - pensjonsmidlar	0	0	0
<b>Brutto pensjonsmidlar UB 31.12 - estimat</b>	<b>334 487 224</b>	<b>41 321 786</b>	<b>375 809 010</b>
<b>Amortisering av premieavvik</b>			
Berekna premieavvik året før	0	-282 040	-282 040
Amortisering av fjorårets premieavvik	0	-40 291	-40 291
Amortisering av premieavvik frå tidlegare år	0	-262 369	-262 369
<b>Sum amortisert premieavvik til føring</b>	<b>2 618 846</b>	<b>-302 660</b>	<b>2 316 186</b>
<b>Avstemning</b>			
<b>Balanseført netto forpliktning IB 1.1</b>	<b>54 249 460</b>	<b>17 984 366</b>	<b>72 233 826</b>
Netto pensjonskostnad	17 274 419	3 965 210	21 239 629
Administrasjonskostnad	1 284 247	119 426	1 403 673
Amortisert premieavvik i år	2 618 846	-302 660	2 316 186
Forfalt premie (inkl.administrasjon)	-23 643 566	-4 196 106	-27 839 672
Netto balanseført estimatavvik i år	-16 065 295	-451 539	-16 516 834
<b>Balanseført netto forpliktning UB 31.12</b>	<b>35 718 111</b>	<b>17 118 697</b>	<b>52 836 808</b>

### Note 3 – Kommunen sitt garantiansvar

Alle tal i kroner			
<b>Note 3 Garantiansvar</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Utløper dato</b>
<b>Garanti gitt til:</b>			
Skodje IL - Hovedlaget	222 939	282 712	25.05.2031
Passebakken barnehage/Husbanken	1 850 000	1 850 000	01.01.2020
Skodje sokn	15 000	37 500	07.01.2020
<b>Sum garantiansvar</b>	<b>2 087 939</b>	<b>2 170 212</b>	

### Note 4 – Aksjar og andelar til varig eige

Alle tal i kroner		
<b>Note 4 Aksjer og andeler i varig eige</b>	<b>Balanseført verdi 31.12.2018</b>	<b>Balanseført verdi 31.12.2017</b>
<b>Selskapets namn</b>		
Nordvest nett as	15 298 156	15 298 156
Norske skogindustrier ASA	2 500	2 500
Muritunet AS	75 000	75 000
Møreaksen as	10 000	10 000
AS Storfjordsambandet	5 000	5 000
Hareid fastlandsamband AS	20 000	20 000
The north west as	218 500	0
Eigenkapital ÅRIM	20 000	20 000
Utviklingsforum for Ålesund lufthamn as	25 000	0
<b>Sum</b>	<b>15 674 156</b>	<b>15 430 656</b>

## Note 5 – Bruk og avsetning av fond

Alle tal i kroner		
<b>Note 5 Bruk og avsetning av fond</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året</b>		
<b>Behaldning per 01.01</b>	<b>88 080 244</b>	<b>80 297 502</b>
Avsetninger	14 987 678	15 265 056
Bruk av avsetninger	17 350 143	7 482 314
Netto avsetninger	-2 362 465	7 782 742
<b>Behaldning per 31.12</b>	<b>85 717 779</b>	<b>88 080 244</b>
<b>Disposisjonsfond</b>		
<b>Behaldning per 01.01</b>	<b>39 796 483</b>	<b>33 168 826</b>
Avsetninger til fondet i investeringsrekneskapet		
Avsetninger til fondet i driftsrekneskapet	12 780 615	8 927 657
Bruk av fond i investeringsrekneskapet	13 000 000	
Bruk av fond i driftsrekneskapet		2 300 000
<b>Behaldning per 31.12</b>	<b>39 577 098</b>	<b>39 796 483</b>
<b>Bundne driftsfond</b>		
<b>Behaldning 01.01</b>	<b>8 015 927</b>	<b>9 028 386</b>
Avsetninger til fond	1 240 578	3 014 184
Bruk av fond	2 719 954	4 026 643
<b>Behaldning 31.12</b>	<b>6 536 551</b>	<b>8 015 927</b>
<b>Ubundne investeringsfond</b>		
<b>Behaldning 01.01</b>	<b>33 730 862</b>	<b>33 231 370</b>
Avsetninger til fond	966 485	1 556 315
Bruk av fond	938 428	1 056 824
<b>Behaldning 31.12</b>	<b>33 758 919</b>	<b>33 730 861</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>		
<b>Behaldning 01.01</b>	<b>6 536 968</b>	<b>4 868 916</b>
Avsetninger til fond		1 766 900
Bruk av fond	691 761	98 847
<b>Behaldning 31.12</b>	<b>5 845 207</b>	<b>6 536 969</b>

<b>Bundne driftsfond</b>	<b>Saldo 31.12.2018</b>
Avsetning byggesaker	193 680
Avsetning feiing	158 383
Avsetning vatn	218 449
Avsetning avløp	1 493 586
Avsetning oppmåling	63 156
Etableringstilskot	100 000
Tilskot til kulturtiltak i skulen (Kultursekk)	10 383
Tilskot frå fylket - utdanningstilskot sjukeheim (p 5007,5012,5382)	619 616
Utviklingsmidler Skodje barnehage (Prosjekt 5016,5036,5039,5040)	148 112
Gåver frå private (Sjukeheim)	88 258
Gåver frå private (HBO)	10 570
Tilskot barnevern prosjekt 5262,5005	412 531
Midlar frå Skodje næringslag	31 298
Tilrettelegging bustad (prosjekt 5426)	1 293 010
Tilskot frå riksantikvaren kultur (prosjekt 5247)	9 064
Kompetansefond/utdanning Prestemarka	55 000
Språkprosjekt barnehage	50 000
Kommunalt rusarbeid	345 569
Psykolog helseeininga	368 061
Ungdomstrinn i utvikling, prosjekt 5026	60 000
Skule-/barnehagemiljø og mobbing, prosjekt 5035	316 833
Helse - kompetanse og innvasjonstilskot, akuttmedisinforskrifta (538)	106 800
Ungdomsråd, prosjekt 5257	216 454
Utdanning barneskulen/ungdomsskulen, prosjekt 5038,5033,5041	33 245
Tilskot rehabilitering Koordinerande eining	86 991
Tilretteleggingsmidlar Plassebakken barnehage	25 000
Gåver frå private - Prestemarka	22 500

## Note 6 – kapitalkonto

Alle tal i kroner			
<b>Note 6 Kapitalkonto</b>			
<b>debet</b>		<b>kredit</b>	
		<b>IB 2018</b>	<b>79 083 426</b>
		Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidlar	91 425 091
Sal av fast eiendom			
Sal av aksjar/andelar			
Avskrivning	15 930 134	Oppskrivning fast eiendom og anlegg	
Nedskrivning aksjar/andelar		Oppskrivning av aksjar og andelar	
Nedskrivning eiendom, anlegg, tr.mi	5 799 277	Kjøp av aksjar/andelar	25 000
Avdrag utlån - sosiale utlån	121 644	Avskrivning av utlån - andre utlån	5 206
Avdrag utlån - andre utlån	1 578 225	Utlån sosiale utlån	115 400
Avskrivning av utlån - sosiale utlån	4 902	Utlån andre utlån	3 804 718
Avskrivning av utlån - andre utlån		Avdrag på eksterne lån	15 570 584
Bruk av lånemidlar	66 975 606	Aktivert egenkapitalinnskott	913 428
Endring pensjonsforpliktingar(aul	13 159 751	Endring pensjonsforpliktingar(reduksjon)	
Endring pensjonsmidlar(reduksjon)	624 042	Endring pensjonsmidler(auke)	35 915 789
<b>UB 2018 (saldo)</b>	<b>122 665 061</b>		
<b>Sum debet</b>	<b>226 858 642</b>	<b>sum kredit</b>	<b>226 858 642</b>

Kapitalkontoen syner eigenkapital finansiering av anleggsmidlar. Det vil seie at kapitalkonto = anleggsmidlar – langsiktig gjeld + ubrukte lånemidlar.

## Note 7 – Sjølvkost

Alle tal i kroner						
<b>Note 7 Sjølvkostområder</b>						
	Resultat 2018				Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	resultat	deknings-grad	årets avsetning til fond/bruk av fond	UB fond
Vatn	6 273 131	6 949 022	-675 891	90,27 %	-675 891	218 449
Avløp	4 172 766	5 099 821	-927 055	81,82 %	-927 055	1 493 586
Feiing	661 792	637 229	24 563	103,85 %	24 563	158 384
Byggesak	966 878	1 516 891	-550 013	63,74 %	-550 013	193 681
Oppmåling	586 499	523 343	63 156	112,07 %	63 156	63 156

- 1) Årets dekningsgrad før evt.avsetning / bruk av dekningsgradsfond.
- 2) Dekningsgradsfonda er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttasts til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende sjølvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttast innan ein 3-5 års periode.

## Note 8 – Tal årsverk og yting til leiande personar og revisor

Alle tal i kroner				
<b>Note 8 Antal årsverk og ytelsar til leiande personar og revisor</b>				
		2018	2017	
Tal årsverk i kommunen		333	309	
Yting til administrasjonssjef	30% av	1 096 031	963 000	
Yting til ordførar		871 947	839 532	
Godtgjøreelse til revisor		566 000	553 000	

Kommunens revisor er Kommunerevisjonsdistrikt nr.3 Møre og Romsdal IKS.Revisjon omfattar regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

## Note 9 – Endring i rekneskapsprinsipp

### **Note 9 Endring i rekneskapsprinsipp i året**

Det er ikkje gjort endring i rekneskapsprinsipp i året.

## Note 10 – Anleggsmidler

Alle tal i kr.	EDB-utstyr, kontormaskiner	Anleggs- maskiner	Transportmidlar, tekniske anlegg	Bustadar, skular, vegar	Adm.bygg, sjukeheim, mv	Tomtegrunn	SUM
<b>Note 10 Anleggsmidler</b>							
Anskaffelseskost 01.01	6 662 243	2 563 611	49 331 980	233 349 192	152 558 744	16 494 221	460 959 991
Årets tilgang	1 194 890	4 300 486	12 847 479	7 814 173	65 168 063	100 000	91 425 091
Årets avgang							-
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>7 857 133</b>	<b>6 864 097</b>	<b>62 179 459</b>	<b>241 163 365</b>	<b>217 726 807</b>	<b>16 594 221</b>	<b>552 385 082</b>
Akk. avskrivningar	1 473 548	268 261	2 521 340	7 316 998	4 349 987	-	15 930 134
Netto akk. og rev. nedskrivningar					958 173	4 841 104	5 799 277
Akk. avskr. og nedskr. 31.12	1 473 548	268 261	2 521 340	7 316 998	5 308 160	4 841 104	21 729 411
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>6 383 585</b>	<b>6 595 836</b>	<b>59 658 119</b>	<b>233 846 367</b>	<b>212 418 647</b>	<b>11 753 117</b>	<b>530 655 671</b>
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>							
Årets avskrivningar	1 473 548	268 261	2 521 340	7 316 998	4 428 734	-	16 008 881
Årets nedskrivningar					958 173	4 841 104	
Årets reverserte nedskrivningar							
Tap ved sal av anleggsmidler							
Gevinst ved sal av anleggsmidler							
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	40/50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Vurderingsreglane for anleggsmidler følger av rekneskapsforskrifta § 8, KRS nr 2 - Anskaffelseskost og opptakskost for balanepostar, og KRS nr. 9 - Nedskrivning av anleggsmidler. Anleggsmidler aktiverast til brutto anskaffelseskost og avskrivast lineært over antatt levetid, definert i forskrift. Nedskrivning skal gjennomførast når verkeleg verdi er lavare enn balanseført verdi.

I 2018 er det nedskreve eit tidlegare feilaktivert investeringsstilskot til kyrkjebygg. (Kr 958 173,-).

I tillegg er verdien på to bustadfelt og eit industriområde vurdert til å ha lavare verdi enn balanseført verdi. (Kr. 4 841 104,-).

## Note 11 – Langsiktig gjeld

Note 11 Langsiktig gjeld			Gj.snittleg gjenstående
Fordeling av langsiktig gjeld	31.12.2018	31.12.2017	løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	386 027 820	328 344 040	25 år
Obligasjonslån			
Sertifikatlån			
Husbanklån	46 944 020	44 198 384	11 år
Finansielle leieavtaler			
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>432 971 840</b>	<b>372 542 424</b>	
Herav sjølvfinansierende gjeld			
<b>Langsiktig gjeld i særrekskap</b>			
KF			
Interkommunalt samarbeid			
<b>Sum bokført langsiktig gjeld i særrekskap</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
<b>Kommunens samla eksterne lånegjeld</b>	<b>432 971 840</b>	<b>372 542 424</b>	
<b>Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelse</b>	<b>Langs.gjeld</b>	<b>Gj. snittleg</b>	<b>Gj.snittleg</b>
	<b>31.12.2018</b>	<b>rente banklån</b>	<b>rente husbanklån</b>
Langsiktig gjeld med fast rente:	253 283 523	1,970 %	0,502 %
Langsiktig gjeld med flytande rente:	179 688 317	1,911 %	1,265 %

Langsiktig gjeld banklån - Kommunalbanken og KLP							
Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rentebinding til	Nominell rente	Finansreglementet	Rentetype	
20080638	9,3	des.39	des.19	1,820	\$5	Fastrente	
20100062	40,1	mai.46	nov.20	4,070	\$5	Fastrente	
20150718	11,8	des.45	des.20	1,850	\$5	Fastrente	
20130739	34,5	okt.41	nov.19	1,780	\$5	Fastrente	
20160675	12,3	des.56	des.21	2,130	\$5	Fastrente	
20070701	8,1	des.26		1,870	\$5	Flytande	
20090084	45,9	jul.29		1,860	\$5	Flytande	
20090462	27,5	okt.41		1,860	\$5	Flytande	
20110897	21,6	jul.50		1,750	\$5	Flytande	
83175535902	73	des.52	des.20	1,520	\$5	Fastrente	
83175581211	70	des.51		1,950	\$5	Fastrente	
83175283997	31	des.42		1,950	\$5	Flytande	

## Note 12 – Avdrag på lån

### Avdrag på lån til investeringar i varige driftsmidlar

Kommunen bereknar minste tilletne avdrag jf. kommunelova § 50 nr. 7 ved å berekne minste tilletne avdrag på lån etter ein forenkla formel. Avskrivningane bereknast som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidlar (jf. Kl. §50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivningar i driftsrekneskapet.

Denne forenkla formelen gjev eit minstekrav til avdrag som tilsvarar avskrivningar (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidlar.

Høve mellom betalte avdrag og minimumsavdrag	2018	2017
Kostnadsførte avdrag i driftsrekneskapet	13 300 598	13 016 138
Berekna minimumsavdrag	12 261 366	11 924 884
<b>Avvik</b>	1 039 232	1 091 254

### Avdrag på lån til vidare utlån og forskotteringar

Mottekne avdrag på vidare utlån og forskotteringar skal uavkorta benyttast til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottekne avdrag som ikkje er nytta til nedbetaling av gjeld avsettast til avdragsfond (bundne investeringsfond), jf. KRS nr. 3 - lån, opptak, avdrag og refinansiering pkt. 3.4 nr. 2.

	2018	2017
Mottekne avdrag på startlån	1 578 225	3 862 840
Kostnadsførte avdrag i investeringsrekneskapet	2 269 986	2 095 940
Avsetjing til/bruk av avdragsfond	(691 761)	1 766 900
<b>Saldo avdragsfond 31.12</b>	5 845 206	6 536 967



## Note 13 – Investeringsprosjekt

Prosjekt	Reknekap 2018	Budsjett 2018	Mindreforbruk/ overforbruk i år	Rekneskapsført tidlegare år	Sum rekneskapsført
1000 Investeringar IT	1 194 890	4 375 000	-	3 180 110	6 085 753
1021 Pasientvarslingsanlegg SOMS	3 440 887	-	-	3 440 887	563 380
1023 Skodje kyrkje - forprosjekt	250 000	250 000	-	-	250 000
1268 Enøk omsorgssenter	441 678	3 250 000	-	2 808 322	-
1271 Enøk Valle skule	-	500 000	-	500 000	-
1276 Forprosjekt utbygging av skular/skuleområde	50 469	-	-	50 469	-
1277 Runnane omsorgsbustadar - byggjekostnader	63 338 417	69 875 000	-	6 536 583	3 014 077
1278 Uteområde barnehagane	191 884	1 875 000	-	1 683 116	-
1279 Skodje ungdomsskule utbygging forprosjekt	532 028	-	-	532 028	3 942 848
1280 Skodje barneskule tilbygg	1 417 539	10 000 000	-	8 582 462	8 848 149
1281 Kommunale bustadar	-	2 000 000	-	2 000 000	-
1282 Nytt trafikksystem sentrumsskulane	383 654	1 000 000	-	616 346	-
1283 Uteområde ungdomsskulen	1 416 730	1 600 000	-	183 270	-
1284 Ungdomslokale Skodje kjøpesenter	1 260 986	400 000	-	860 986	-
1333 Tilrettelegging kommunale bygg	1 548 404	1 875 000	-	326 596	3 480 298
1404 Dekkelegging	3 210 577	-	-	3 210 577	-
1412 Kartverk	-	250 000	-	250 000	167 368
1426 Hovudplan kommunale vegar	-	1 250 000	-	1 250 000	1 840 718
1429 Gangveg byggefelt Olmangjerdet-kyrkja	-	1 250 000	-	1 250 000	-
1454 Hovudplan vassforsyning	51 255	-	-	51 255	-
1473 Krisevassforsyning	1 039 337	2 000 000	-	960 663	-
1474 Vassforsyning Ådalsvegen	3 485	-	-	3 485	-
1475 Storsætra Byggetrinn 2	9 315 365	7 500 000	-	1 815 365	-
1477 Høgdebasseng Lia	2 438 037	3 000 000	-	561 963	-
1519 Avløp Ådalsvegen	-	625 000	-	625 000	1 960 647
1760 Sal/kjøp av tomter/bustadareal	100 000	-	-	100 000	-
3210 Sjukeheimen 1-6	49 469	-	-	49 469	-
5263 Bygdebokprosjekt	-	1 125 000	-	1 125 000	0
<b>Sum</b>	<b>91 675 091</b>	<b>114 000 000</b>	<b>-</b>	<b>22 324 910</b>	<b>29 903 238</b>

## Note 14 – Interkommunale samarbeid

### Interkommunale samarbeid etter kommunelova § 27

Rekneskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (koml) § 27 skal inngå i årsrekneskapet til den kommunen der samarbeidet har sitt hovudkontor. Årsrekneskapet omfattar rekneskap for slike samarbeid jf. rekneskapsforskrifta § 12 nr. 3, og utgjer følgande beløp :

<b>Interkommunalt tiltak jf. koml § 27</b>	<b>Storfjorden barnevern</b>	<b>NAV</b>
Refusjon frå Skodje kommune (Skodje er vertskommune)	kr 3 760 043	kr 1 356 150
Refusjon frå Ørskog kommune	kr 2 046 132	kr 786 297
Refusjon frå Stordal kommune	kr 1 276 986	kr 477 001
Refusjon frå Norddal kommune	kr 1 584 481	kr 643 654
Resultat av refusjonar	kr 8 667 642	kr 3 263 102
Samarbeidets egne inntekter	kr 1 263 704	kr 43 553
Samarbeidets driftsutgifter	kr 9 931 346	kr 3 306 655
Resultat av virksomheita	kr -	kr -

#### Merknad:

Dei administrative utgiftene som er knytta til felles barneverns- og NAV teneste vert fordelt etter følgande avtale:

\*30 % vert fordelt likt på kvar kommune

\*70 % vert fordelt etter antal born 0-17 år (barnevern) og innbyggjartal (NAV) i kvar kommune.

Saman med dei administrative kostnadane som oppført i tabellen over sender Skodje kommune ut månedlege refusjonskrav til dei andre kommunane for tiltakskostnadar i den enkelte kommune.

<b>Interkommunalt tiltak jf. koml § 27</b>	<b>Landbruks- kontor</b>	<b>PPT</b>
Overføring frå Skodje kommune (Ørskog er vertskommune)	kr 469 879	kr 2 570 641

## Note 15 – Finansielle eigendelar

### Finansielle eigendelar og forplikningar til verkeleg verdi

Kommunen har følgande plasseringar i obligasjonsfond

Aktivklasse	Finansforvaltningsreglement	Anskaffelseskost	Balanseført verdi 01.01.2018	Markeds-verdi	Balanseført-verdi 31.12.2018	Resultatført verdiendring før innløyning	Durasjon
<b>Obligasjonar</b>							
Sparebanken Møre	§ 3	14 042 178	11 602 574	7 024 180	7 024 180	221 606	0
DNB	§ 3	20 338 864	16 789 630	7 037 221	7 037 221	247 591	0
Skagen	§ 3	4 000 000	16 014 014	7 114 782	7 114 782	100 768	0
		<b>38 381 042</b>	<b>44 406 218</b>	<b>21 176 183</b>	<b>21 176 183</b>	<b>569 965</b>	<b>0</b>

Forvaltning av finansielle eigendelar i finansielle instrument inneber at kommunen tek ein risiko for negativ verdiutvikling på porteføljen. Det er eit mål for Skodje kommune å redusere sannsynlegheita for at eventuell negativ verdiutvikling skal gå ut over kommunen si økonomiske evne til å yte gode tenester til innbyggjarane. Det er kommune sitt disposisjonsfond som, saman med ev. andre ubundne fond, definerer kor stor risikoene kommunen har.

Etter anskaffelseskost har det gjennom åra vore justeringar i porteføljen med kapitalinnskott og kapitalinnløyningar/uttak.

I 2018 vart det innløyst følgande beløp:

Sparebanken Møre	Kr	4,8 mill.					
DNB	Kr.	10 mill.					
Skagen	Kr.	9 mill.					

Balanseført verdi 31.12.2018 er lik markedsverdi ihht oppgåve frå finansinstitusjonane. Avkastning leggst til bokført verdi månedleg.

## Note 16 – Andre vesentlege forplikningar

Det er gjort ei avsetning på kr. 3 mill. i driftsrekneskapen. Det skal mellom anna dekkje tilskott til skileikanlegg som vart vedteke i 2018. Utgiftsføringa er gjort i det året utgifta er kjend (2018), medan utbetaling vert gjort i 2019.

**SKODJE, 13. februar 2019**

Bente Glomset Vikhagen  
Rådmann

Lars Fylling  
Økonomisjef







