

# ÅLESUND KOMMUNE

## Kontrollutvalget

### MØTEINNKALLING

Kopi til: Ordfører  
Revisor  
Rådmann

### INNKALLING TIL MØTE I ÅLESUND KONTROLLUTVALG

Tirsdag 22. mai 2018, kl. 08.30, Sekretariatets lokaler i Lerstadvegen 545

Eventuelt forfall meldes til sekretariatet på 70172158 / 926 11735 eller på epost til <mailto:bjom.tomnerdal@sksiks.no>

#### SAKSLISTE:

- Sak 11/18 - Godkjenning av møtebok fra møte den 16.04.2018.
- « 12/18 - Årsmelding 2017 - Ålesund kommune.
- « 13/18 - Kommuneregnskapet 2017 - Ålesund kommune.
- « 14/18 - Regnskap 2017 - Ålesund kommunale eiendom KF.
- « 15/18 - Regnskap 2017 - Ålesund brannvesen KF.
- « 16/18 - Regnskap 2017 - Møre og Romsdal 110 sentral KF.
- « 17/18 - Regnskap 2017 - Fellesnemnda Nye Ålesund.

Torgrim Finnes  
leder  
(sign.)

## **Sak 11/18 - Godkjenning av møtebok fra møte den 16.04.2018.**

### **KONTROLLUTVALGET I ÅLESUND KOMMUNE**

#### **MØTEBOK**

Møtedato: 16.04.2018, kl. 14.00 – 15.50

Møtested: Lerstadvegen 545

Møtet ble ledet av: Torgrim B. Finnes

Til stede for øvrig: Terje Storm Unhjem, Torbjørg Fossum, Thor Hansen og Terri-Ann Senior

= **5 voterende**

Fra kontrollutvalgsekretariatet møtte daglig leder Bjørn Tømmerdal.

Fra kommunerevisjonen møtte kst. daglig leder Kurt Løvoll og revisjonsrådgiver Svein Ove Otterlei.

Fra Ålesund kommune møtte rådmann Liv Stette, Plansjef Ole Søvik og økonomisjef Ole Kristian Arntsen.

Det kom ikke fram merknader til innkalling. Det ble gjort endringer på rekkefølgen på sakslisten.

---

### **SAK 010/18 ÅLESUND KOMMUNES BYGGESAKSBEHANDLING. ORIENTERING VED PLANSJEF OLE SØVIK.**

#### **Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering. I løpet av høsten 2018 vil kontrollutvalget invitere Ole Søvik tilbake til utvalget for å orientere videre om arbeidet med innføring av kvalitetssystemer i saksbehandlingen.

---

### **SAK 05/18 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA MØTE 15. FEBRUAR 2018.**

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:**

Møteboken godkjennes.

**SAK 06/18**

**SKISSE TIL BARNEVERN – OPPFØLGING AV SAK 04/18**

Saksdokument datert 09.04.2018 fra kontrollutvalgsekretariatet

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:**

Kontrollutvalget i Ålesund vedtar framlagte prosjektplan, datert 6. april 2018 og igangsetter arbeidet med forvaltningsrevisjon av rutiner innen barnevern i Ålesund.

---

**SAK 07/18**

**FORVALTNINGSREVISJON AV ÅRIM (ÅLESUNDREGIONENS  
INTERKOMMUNALE MILJØSELSKAP IKS)**

Saksdokument datert 09.04.2018 fra kontrollutvalgsekretariatet

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:**

**På bakgrunn av ovenforstående legges saken frem med**

**følgende innstilling til Ålesund**

**bystyre:**

1. Bystyret tar rapporten til orientering
  2. Bystyret ber kontrollutvalget om å følge opphåndteringen av etterdriftsforpliktelsene.
- 

**SAK 08/18**

**MOTTATT FORESPØRSEL FRÅ HANS KJETIL KNUTSEN (ÅLESUNDLISTA)  
VEDRØRENDE DIGITALISERINGSSTRATEGI I ÅLESUND KOMMUNE.**

Saksdokument datert 09.04.2018 fra kontrollutvalgsekretariatet

Rådmann Liv Stette opplyste at denne saken var ferdigbehandlet i Ålesund bystyre 22. mars 2018. Det ble henvist til eget notat til Ålesund bystyre som del av bystyresak 155/17. Notatet følger vedlagt i denne møteboken.

**Innstilling fra sekretariatet:**

Kontrollutvalget utsetter behandlingen av Hans Kjetil Knutsens henvendelse i brev av 12.12.2017 inntil saken er ferdig realitetsbehandlet i Ålesund bystyre.

**På vegne av kontrollutvalget fremmet leder Torgrim Finnes følgende alternative forslag:**

Med bakgrunn i omtalte notat frå rådmann, tar kontrollutvalget saken til orientering.

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:**

Med bakgrunn i omtalte notat frå rådmann, tar kontrollutvalget saken til orientering.

---

**SAK 09/18**

**KONTROLLRAPPORT 2017 VEDRØRENDE SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN FOR ÅLESUND KOMMUNE.**

Saksdokument datert 09.04.2018 fra kontrollutvalgsekretariatet

**Kontrollutvalgets enstemmige vedtak:**

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

---

**Eventuelt**

Kurt Løvoll orienterte om brev frå Kommunerevisjon 3 til kontrollutvalget. Det nummererte brevet gjaldt revisjon av kommuneregnskapet for 2017. Kontrollutvalget tok brevet til orientering.

---

Neste møte avtalt til 22. mai 2018, kl. 08.30

Torgrim B. Finnes	Terje Storm Unhjem	Torbjørge Fossum	Thor Hansen	Terri-Ann Senior
leder	nestleder	medlem	medlem	medlem
(sign.)	(sign.)	(sign.)	(sign.)	(sign.)

## Sak 12/18 - Årsmelding 2017 - Ålesund kommune.

Kontrollutvalget i  
Ålesund kommune

Dato: 15.05.2018

### ÅRSMELDING 2017 – ÅLESUND KOMMUNE

Som pdf / link vedlegg følger:

- Årsmelding 2017 – Ålesund kommune

Etter § 10, 3. ledd i forskrift om årsregnskap og årsmelding, skal administrasjonssjefen innen 31. mars utarbeide årsmelding og fremme denne for det organ bystyret bestemmer. Dersom årsmeldingen ikke blir fremmet for kontrollutvalget, skal den oversendes kontrollutvalget før kontrollutvalget gir sin uttalelse til årsregnskapet.

Årsmeldingen skal foreligge til behandling i bystyret samtidig med at årsregnskapet blir behandlet.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slikt

### **v e d t a k :**

Kontrollutvalget tar årsmelding 2017 for Ålesund kommune til orientering.

Bjørn Tømmerdal  
Dagleg leiar  
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat

## Sak 13/18 - Kommuneregnskapet 2017 - Ålesund kommune.

Kontrollutvalget i  
Ålesund kommune

Dato: 15.05.2018

### KOMMUNEREGNSKAPET 2017 – ÅLESUND KOMMUNE

Som pdf /link vedlegg følger:

1. Revisjonsberetning til kommuneregnskapet 2017 - Ålesund kommune
2. Kommuneregnskapet 2017 - Ålesund kommune

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, går det fram at kontrollutvalget skal gi (desisjons-) uttalelse om årsregnskapet til bystyret før årsregnskapet blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før formannskapet gir sin innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget skal kontrollere at årsregnskapet er ført i samsvar med lover og regler og om bystyret sine målesettinger er oppfylt. Kontrollutvalget kan følgelig foreslå endringer i årsregnskapet, dersom det er skjedd føringer i strid med gjeldende regelverk.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og administrasjonssjefens årsrapport. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med relevant informasjon om aktuelle problemstillinger.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slik

#### **uttalelse:**

Ålesund kommune sitt regnskap for 2017 blir godkjent.

Bjørn Tømmerdal  
Dagleg leiar  
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat



# ÅLESUND KOMMUNE

## ÅRSREGNSKAP 2017

Driftsregnskapet – skjema 1A

Driftsregnskapet – skjema 1B

Investeringsregnskapet – skjema 2A

Investeringsregnskapet – skjema 2B

Økonomisk oversikt – drift

Økonomisk oversikt – investering

Økonomisk oversikt balanse

Noter

Ålesund, 15.02.2018/11.04.2018

Ole Kristian Arntsen

økonomisjef

Regnskapsskjema 1A - drift  
 Ålesund kommune 2017  
 Økonomiske oversikter

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	1 363 309 088,74	1 338 384 000,00	1 327 384 000,00	1 296 778 997,90
Ordinært rammetilskudd	992 073 498,67	978 207 000,00	978 107 000,00	962 479 183,00
Skatt på eiendom	105 486 952,00	100 923 000,00	100 923 000,00	99 706 783,61
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	244 220 091,17	179 295 400,00	167 683 000,00	150 194 727,96
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>2 705 089 630,58</b>	<b>2 596 809 400,00</b>	<b>2 574 097 000,00</b>	<b>2 509 159 692,47</b>
Renteinntekter og utbytte	49 779 683,57	43 547 000,00	35 547 000,00	36 236 084,25
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	104 288,48	151 000,00	151 000,00	-
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	39 947 027,66	40 541 000,00	40 802 000,00	42 143 547,71
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	(900 767,00)	(1 508 000,00)	(1 508 000,00)	(1 697 988,00)
Avdrag på lån	44 527 010,00	44 527 000,00	41 727 000,00	41 726 568,58
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>(33 689 298,61)</b>	<b>(39 862 000,00)</b>	<b>(45 323 000,00)</b>	<b>(45 936 044,04)</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	37 494 943,32	37 495 000,00	36 000 000,00	44 493 674,49
Til ubundne avsetninger	-	-	-	-
Til bundne avsetninger	105 300 469,49	19 538 000,00	11 344 000,00	28 911 620,57
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1 494 943,32	1 495 000,00	-	5 493 674,49
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger	18 363 612,13	1 834 000,00	2 506 000,00	11 452 686,04
<b>Netto avsetninger</b>	<b>(122 671 857,36)</b>	<b>(53 704 000,00)</b>	<b>(44 838 000,00)</b>	<b>(56 458 934,53)</b>
Overført til investeringsregnskapet	6 800 000,00	6 825 000,00	6 725 000,00	6 300 000,00
Til fordeling drift	2 541 928 474,61	2 496 418 400,00	2 477 211 000,00	2 400 464 713,90
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	2 503 241 550,14	2 496 418 400,00	2 477 211 000,00	2 398 969 770,58
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>38 686 924,47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 494 943,32</b>



Regnskapsskjema 1B  
Ålesund kommune 2017

	Regnskap 2017	Budsjett (end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
19 INTERNE TJENESTER OG OVERFØRINGER	572 459 474,40	574 667 320,00	587 902 000,00	576 151 449,51
21 SKOLER/SFO	524 162 732,59	519 042 372,00	517 374 000,00	510 280 883,16
22 BARNEHAGER	83 860 228,97	83 083 965,00	87 352 000,00	80 956 590,22
29 UNDERVISNING - ANNET	34 016 038,74	34 219 611,00	35 466 000,00	29 562 189,86
31 HJEMMETJENESTER	441 411 997,14	435 403 089,00	438 212 000,00	409 317 081,88
32 SYKEHEJM OG LEGETJENESTER	487 628 274,09	496 493 789,00	511 427 000,00	467 955 764,21
34 HELSE- OG SOSIALE TJENESTER	240 245 100,94	236 220 590,00	238 794 000,00	229 526 021,18
49 KULTUR	186 599 502,35	204 180 340,00	198 380 000,00	152 351 073,23
59 TEKNISK OG FELLESDRIFT	54 742 001,93	43 590 384,00	40 719 000,00	54 521 656,13
KORRIGERINGER*	(121 883 801,01)	(130 483 060,00)	(178 415 000,00)	(111 652 938,80)
<b>SUM FORDELT DRIFT IHT. SKJEMA 1A</b>	<b>2 503 241 550,14</b>	<b>2 496 418 400,00</b>	<b>2 477 211 000,00</b>	<b>2 398 969 770,58</b>

\*Korrigeringer arter i forhold til virksomhetsområdene 19-59 og 90

Arter som ikke skal med på områdene 19-59:

1503 FORSINKELSESENTER	57 125,54	5 000,00	5 000,00	168 688,41
1550 AVSETNING TIL BUNDNE FOND	105 084 186,49	19 438 000,00	11 244 000,00	25 085 052,33
1570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
1595 KALK. RENTER	18 743 202,34	17 726 000,00	17 726 000,00	16 339 105,00
1596 KALK. AVDRAG	44 111 181,32	43 058 000,00	43 058 000,00	36 820 883,00
1810 STATSTILSKUDD	-12 689 165,00	-12 639 000,00	-16 728 000,00	-18 770 995,56
1820 STATSTILSKUDD - ØREMERKET	-90 500 220,85	-14 394 400,00	-8 743 000,00	-15 881 531,40
1900 RENTEINNTEKTER FRA BANK	-247 173,42	0,00	0,00	-18 137,00
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-18 123 552,63	-1 834 000,00	-2 506 000,00	-11 452 686,04
1995 KALK. RENTER OG AVDRAG	-564 547,00			
<b>SUM OMRÅDE 19-59</b>	<b>45 871 036,79</b>	<b>51 384 600,00</b>	<b>44 081 000,00</b>	<b>32 290 378,74</b>

Arter som ikke skal med på område 90:

1010 LØNN I FASTE STILLINGER	0,00	0,00	0,00	488 257,00
1090 PENSJONSPREMIE KLP	4 434 457,00	0,00	0,00	303 949,00
1091 PENSJONSPREMIE SPK	307 107,00	0,00	0,00	-2 976 033,12
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	686 003,00	0,00	0,00	-289 953,76
1126 TJENESTEKJØP	-1 551 025,28	0,00	0,00	6 955 781,64
1130 TELEFONUTGIFTER	148 107,81	0,00	0,00	143 149,51
1133 BETALINGSFORMIDLING	1 404 414,63	312 000,00	312 000,00	634 793,04
1185 FORSIKRING	482 605,00	556 000,00	556 000,00	504 418,07
1191 FESTEAVGIFT	0,00	0,00	0,00	2 240,00
1195 KOMMUNALE GEBYRER OG AVGIFTER	748 692,00	0,00	0,00	74 953,00
1196 LISENSER	110 716,23	92 000,00	92 000,00	103 044,00
1199 ANDRE AVGIFTER OG GEBYRER	24 735,05	0,00	0,00	1 231,20
1240 DRIFTSAVTALER/REPARASJONER EDB	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00
1270 KONSULENTTJENESTER	0,00	46 000,00	46 000,00	101 521,20
1370 BETALING TIL ANDRE/DRIFTSAVTALER MED PRI	0,00	0,00	0,00	8 030,40
1371 TILSKUDD RENTER	286 254,87	656 000,00	656 000,00	286 576,04
1372 TILSKUDD AVDRAG	1 734 369,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 915 608,00
1375 KJØP FRA IKS DER KOM. SELV ER DELTAKER	166 525,00	0,00	0,00	0,00
1380 TJENESTER FRA SÆRBEDRIFTER	50 324 992,00	49 325 000,00	49 325 000,00	50 610 000,12
1429 MOMS GENERELL KOMP.ORDNING	138 089,88	53 000,00	53 000,00	85 420,78
1450 OVERFØRINGER TIL KOMMUNER	277 187,50	0,00	0,00	310 200,00
1470 OVERFØRINGER TIL PRIVATE	5 128 867,62	5 320 000,00	5 320 000,00	2 894 819,47
1471 FRITAK/NEDSETTELSE AV BETALING	16 044,00	0,00	0,00	0,00
1475 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER	322 059,55	0,00	0,00	1 444 085,03
1490 RESERVEVERTE BEVILGNINGER/AVSETNINGER	0,00	11 406 540,00	-43 969 000,00	0,00
1499 DUMMY - BUDSJETT BEVILGNING	0,00	3 608 000,00	3 608 000,00	0,00
1600 EGENANDEL	-47 494 935,00	-51 123 000,00	-51 123 000,00	-48 173 637,00
1601 EGENANDEL KORTTIDSOPPHOLD	-6 005 138,00	-6 473 000,00	-6 473 000,00	-6 103 720,00
1620 SALGSINNTEKTER, AVGIFTSFRIE	-692 505,45	0,00	0,00	0,00
1622 GEBYRINNTEKTER	-117 608,00	0,00	0,00	-90 480,00
1630 HUSLEIEINNTEKTER	-1 320 448,90	-1 440 000,00	0,00	-598 167,23
1690 INNTEKTER FRA ANDRE VIRKSOMHETER	2 904 055,92	0,00	0,00	-8 870 100,67
1700 REFUSJON FRA STATEN	-82 321 000,00	-90 420 000,00	-94 520 000,00	-78 361 000,00
1729 KOMPENSASJON FOR MERVERDI AVGIFT	-138 089,88	-53 000,00	-53 000,00	-85 420,78
1780 REFUSJON FRA FORETAK/BEDR. I EGEN KOM.	-2 800 000,00	-2 800 000,00	0,00	0,00
1850 OVERFØRINGER FRA ANDRE KOMMUNER	-593 875,00	0,00	0,00	-682 125,00
<b>SUM OMRÅDE 90</b>	<b>-73 389 342,45</b>	<b>-79 099 460,00</b>	<b>-134 335 000,00</b>	<b>-79 362 560,06</b>
Ukjente kombinasjoner art og ansvar	-2 623 421,77	1 000,00	1 000,00	0,00
<b>*SUM KORRIGERINGER</b>	<b>-121 883 801,01</b>	<b>-130 483 060,00</b>	<b>-178 415 000,00</b>	<b>-111 652 938,80</b>

**Regnskapsskjema 2A - investering  
Ålesund kommune 2017**

	<b>Regnskap</b>	<b>Reg. budsjett</b>	<b>Oppr.budsjett</b>	<b>Regnskap i fjor</b>
Investeringer i anleggsmidler	145 949 618,42	211 994 000,00	212 587 000,00	187 266 679,17
Utlån og forskutteringer	52 803 118,39	90 000 000,00	90 000 000,00	44 822 427,26
Kjøp av aksjer og andeler	9 286 742,00	6 800 000,00	6 700 000,00	7 806 414,00
Avdrag på lån	39 065 475,22	60 800 000,00	60 800 000,00	35 265 477,94
Dekning av tidligere års udekket	1 506 414,00	1 506 000,00	-	210 038,00
Avsetninger	15 399 635,28	-	-	28 365 421,29
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>264 011 003,31</b>	<b>371 100 000,00</b>	<b>370 087 000,00</b>	<b>303 736 457,66</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	187 307 496,18	292 652 000,00	294 890 000,00	215 783 180,75
Inntekter fra salg av anleggsmidler	969 703,50	400 000,00	-	155 000,00
Tilskudd til investeringer	3 867 607,70	1 445 000,00	-	4 558 326,76
Kompensasjon for merverdiavgift	5 651 204,77	7 697 000,00	7 697 000,00	8 191 444,08
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	55 331 333,15	60 600 000,00	60 800 000,00	65 954 723,23
Andre inntekter	-	-	-	-
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>253 127 345,30</b>	<b>362 794 000,00</b>	<b>363 387 000,00</b>	<b>294 642 674,82</b>
Overført fra driftsregnskapet	6 800 000,00	6 800 000,00	6 700 000,00	6 300 000,00
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	1 810 666,00	1 506 000,00	-	1 287 368,84
<b>Sum finansiering</b>	<b>261 738 011,30</b>	<b>371 100 000,00</b>	<b>370 087 000,00</b>	<b>302 230 043,66</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-2 272 992,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1 506 414,00</b>

Regnskapsskjema 2B - investering  
Ålesund kommune 2017

INVESTERINGER PR. VIRKSOMHETSOMRÅDE	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
19 INTERNE TJENESTER OG OVERFØRINGER	4 184 611,85	10 323 000,00	9 425 000,00	6 726 931,94
32 SYKEHJEM OG LEGETJENESTER	83 313,34	187 000,00	187 000,00	-
34 HELSE- OG SOSIALE TJENESTER	421 584,00	400 000,00	400 000,00	-
49 KULTUR	-	383 000,00	-	697 000,00
59 TEKNISK OG FELLESDRIFT	141 260 109,22	200 701 000,00	202 575 000,00	179 842 747,23
<b>SUM INVESTERING ANLEGGSMIDLER</b> (linje 1 - skjema 2a, artserie 3000-3501)	<b>145 949 618,41</b>	<b>211 994 000,00</b>	<b>212 587 000,00</b>	<b>187 266 679,17</b>

INVESTERINGER PR. VIRKSOMHET	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1920 TEAM ADMINISTRASJON OG FORVALTNING	-	930 000,00	850 000,00	-
1933 TEAM HELSE OG VELFERD	248 626,25	1 798 000,00	1 575 000,00	471 847,86
1954 VH IT	3 935 985,60	7 595 000,00	7 000 000,00	6 255 084,08
3201 ASPØY OMSORGSSENTER	83 313,34	187 000,00	187 000,00	-
3407 AKTIVISERING OG VELFERDSTJENESTER	421 584,00	400 000,00	400 000,00	-
4900 VH KULTUR	-	383 000,00	-	697 000,00
5901 VH KART OG OPPMÅLING	934 887,50	2 128 000,00	1 600 000,00	3 676 120,30
5902 VH VEG, ANLEGG OG PARK	30 220 350,17	40 503 000,00	27 500 000,00	29 249 922,95
5903 VH VANN, AVLØP OG RENOVASJON (VAR)	109 669 437,80	157 695 000,00	173 100 000,00	145 587 215,98
5904 VH EIENDOMSDRIFT	219 000,00	-	-	97 800,00
5906 VH SENTRALE KJØKKEN	216 433,75	375 000,00	375 000,00	1 231 688,00
<b>SUM INVESTERING ANLEGGSMIDLER</b> (linje 1 - skjema 2a, artserie 3000-3501)	<b>145 949 618,41</b>	<b>211 994 000,00</b>	<b>212 587 000,00</b>	<b>187 266 679,17</b>

INVESTERINGER PR. VIRKSOMHET OG PROSJEKT	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Grp. Ansvar: 1920 Team administrasjon og forvaltning</b>				
5000 GENERELL DRIFT	-	-	850 000,00	-
9000 GENERELL INVESTERING	-	930 000,00	-	-
<b>Sum grp. Ansvar: 1920 Team administrasjon</b>	<b>-</b>	<b>930 000,00</b>	<b>850 000,00</b>	<b>-</b>
<b>Grp. Ansvar: 1933 Team helse og velferd</b>				
5000 GENERELL DRIFT	-	-	1 575 000,00	471 847,86
5408 TRYGGHETSALARMER	227 337,50	-	-	-
9000 GENERELL INVESTERING	21 288,75	1 798 000,00	-	-
<b>Sum grp. Ansvar: 1933 Team helse og velferd</b>	<b>248 626,25</b>	<b>1 798 000,00</b>	<b>1 575 000,00</b>	<b>471 847,86</b>
<b>Grp. Ansvar: 1954 IT</b>				
1003 KJØP AV DATAMASKINER	-	7 595 000,00	7 000 000,00	-
1130 FIBERNETT/FØRINGSVEGER	1 743 630,73	-	-	1 517 154,51
1131 NETTVERKSUTSTYR	-63 428,63	-	-	269 860,88
1133 PC-UTSTYR	1 464 506,25	-	-	1 920 925,44
1137 INNENDØRS TRÅDLØST NETT	791 277,25	-	-	2 547 143,25
<b>Sum grp. Ansvar: 1954 IT</b>	<b>3 935 985,60</b>	<b>7 595 000,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>6 255 084,08</b>

<b>Grp. Ansvar: 3201 Aspøy omsorgssenter</b>					
1131	NETTVERKSUTSTYR	82 940,00	187 000,00	187 000,00	-
9000	GENERELL INVESTERING	373,34	-	-	-
	<b>Sum grp. Ansvar: 3201 Aspøy omsorgssenter</b>	<b>83 313,34</b>	<b>187 000,00</b>	<b>187 000,00</b>	-
<b>Grp. Ansvar: 3407 Aktivisering velferdstjenester</b>					
5480	HJELPEMIDDELSENTRALEN	421 584,00	400 000,00	400 000,00	-
	<b>Sum grp. Ansvar: 3407 Aktivisering velferdst</b>	<b>421 584,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	-
<b>Grp. Ansvar: 4900 Kultur</b>					
5805	SPILLEMIDDELFOND	-	-	-	697 000,00
9000	GENERELL INVESTERING	-	383 000,00	-	-
	<b>Sum grp. Ansvar: 4900 Kultur</b>	-	<b>383 000,00</b>	-	<b>697 000,00</b>
<b>Grp. Ansvar: 5901 Kart og oppmåling</b>					
1770	STRANDSONE BOGNESET-FURMYRA	83 515,00	-	-	15 437,50
1772	GEODATA-/KARTDATABASE	636 875,00	600 000,00	600 000,00	-
1798	DIVERSE KJØP OFFENTLIG AREAL	30 435,00	1 528 000,00	1 000 000,00	3 537 307,80
1903	SKANNING AV KART	-	-	-	123 375,00
9000	GENERELL INVESTERING	184 062,50	-	-	-
	<b>Sum grp. Ansvar: 5901 Kart og oppmåling</b>	<b>934 887,50</b>	<b>2 128 000,00</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>3 676 120,30</b>
<b>Grp. Ansvar: 5902 Veg, anlegg og park</b>					
1000	KJØP AV BIL	-	-	-	458 500,00
1001	KJØP AV ANLEGGSMASKINER	-	400 000,00	2 000 000,00	410 000,00
1005	BEREDSKAPSUTSTYR	-282 500,00	-	-	217 860,00
1006	KJØP AV UTSTYR/INVENTAR	4 991 519,00	4 564 000,00	-	88 000,00
1269	AKSLA STADION	56 585,00	100 000,00	-	-
1300	EIENDOMSINNGREP	85 075,00	150 000,00	-	340 600,00
1304	NOTENESGATA - REHABILITERING	108 069,24	1 500 000,00	-	8 317 522,14
1306	HELLEBROA-VEKTEREN	-	-	-	563 934,68
1309	BIGTONLØYPA	-	-	-	28 475,89
1310	FORTAU VEGSUNDVEGEN	-	-	-	146 022,15
1314	LYS RUNDT LILLEVANNET	-	700 000,00	500 000,00	-
1328	OPPGRADERING VEGKONSTRUKSJONER	11 884 101,66	6 450 000,00	-	8 389 550,90
1333	GANGSTI BOGNESET-FURMYRA	7 849 653,90	9 628 000,00	5 000 000,00	4 256 483,18
1334	LUFTKVALITETSMÅLING - DRIFT	46 900,06	50 000,00	-	14 975,00
1339	FORTAU LERSTADVEGEN	59 484,76	-	-	-
1340	SKÅTADALEN KRYSS	-	-	-	70 737,65
1359	HQL GATELYS	200 875,47	1 500 000,00	-	4 598 938,40
1364	SKILT OG VEGBOMMER	74 334,30	100 000,00	-	30 786,83
1372	LERSTADVEGEN 405 - ADKOMSTVEG	90 620,00	-	-	-
1388	ÅRSET	18 468,00	50 000,00	-	230 000,00
1392	DIVERSE OPPGRADERING GRØNTANLEGG	404 466,97	300 000,00	-	486 137,74
1393	KALKOVN BLINDHEIM	-	-	-	44 202,56
1395	VEG OG GATELYS	1 185 700,01	4 150 000,00	3 000 000,00	404 633,24
1397	TILTAK TRAFIKKSIKKERHET FJELLSTUA	-	1 000 000,00	-	-
1399	DIV. KOMMUNALE VEGER	-	7 811 000,00	17 000 000,00	-
1451	RÅDSTUGATA VA	3 319 828,16	2 050 000,00	-	-
1497	NEDREGOTTEN OPPGRADERING VANN	85 500,00	-	-	-
1774	KRYKKJEKOLONI FJORDGATA	-	-	-	122 978,55
4501	ANLEGG-UTSTYRKEN	37 933,00	-	-	-
4502	SENTRALLAGERET	162,75	-	-	-
5000	GENERELL DRIFT	-	-	-	9 650,09
6801	PROSJEKT FREMMEDE PLANTEARTER	-	-	-	19 933,95
9000	GENERELL INVESTERING	3 572,89	-	-	-
	<b>Sum grp. Ansvar: 5902 Veg, anlegg og park</b>	<b>30 220 350,17</b>	<b>40 503 000,00</b>	<b>27 500 000,00</b>	<b>29 249 922,95</b>

Grp. Ansvar: 5903 Vann, avløp og renovasjon (VAR)

1000 KJØP AV BIL	952 200,80	3 400 000,00	-	2 105 746,83
1003 KJØP AV DATAMASKINER	-	-	-	47 138,00
1080 SALG AV BIL	-80 000,00	-	-	-
1388 ÅRSET	99 508,80	100 000,00	-	-
1401 HALLVARDSGARDEN - UTSKIFTING AV VANN	970 278,19	1 500 000,00	-	-
1404 NOTENESGATA - SANERING VA	-	-	-	217 641,40
1405 SIKRING AV NEDSLAGSFELT	56 025,60	14 026,00	-	264 648,00
1406 UNDERSØKELSE AV DRIKKEVANNSKILDE	300 000,00	300 000,00	-	300 000,00
1408 TILSTANDSVURDERING HOVEDLEDNINGSNET	5 517,00	-	-	-
1409 AKSLALUNDEN VA - LEDNINGER	309 458,40	1 100 000,00	-	-
1413 OLE THORESENS GATE VA	8 920,00	3 100 000,00	-	-
1415 VA BLINDHEIM UNGDOMSSKOLE	4 069 157,71	3 600 000,00	-	-
1416 H.W. FRIIS VEG VA	1 726 426,80	1 500 000,00	-	-
1417 FLISNES NORDVEST (UTBYGGINGSAVTALE)	-	2 000 000,00	-	-
1419 FJELLTUNVEGEN-KNEIKEN VA-LEDNINGER	702 453,40	510 000,00	-	188 789,05
1420 VASSDRAGSTEKN. ANLEGG	-	-	-	30 397,60
1421 KEISER WILHELMSGT/GJERDEGATA VA	25 250,00	200 000,00	-	-
1422 VA ÅSESVINGEN	46 577,10	-	-	768 530,83
1424 VANNLEDNING LARSGÅRDRINGEN	-	-	-	69 609,60
1426 MINDRE NYANLEGG OG UTSTYR	100 873,00	200 000,00	-	872 154,36
1427 ÅLESUND SENTRUM SØRSIDE - SANERING VA	-	-	-	45 750,00
1428 UTSKIFTING AV KUMMER/VENTILER	829 392,91	1 500 000,00	-	3 173 541,00
1430 NEDSLAGSFELT, KLAUSULERING-BRUSDALEN	143 250,40	100 000,00	-	482 618,20
1431 NEDSLAGSFELT - GRUNNERVERV	309 275,00	900 000,00	-	881 577,75
1432 SJØLEDNING TIL SLINNINGEN	55 370,00	60 000,00	-	396 197,85
1433 VA VASSTRANDVEGEN VEST	24 988,00	2 500 000,00	-	-
1435 REHAB VANNLEDN. BORGUNDFJORDBEREDSI	-	200 000,00	-	-
1436 NY VANNLEDNING SPIELKAVIKVEGEN	-	-	-	35 860,80
1437 VANNLEDNING VEKIPERVIKGATA, STORGATA	-	1 100 000,00	-	-
1438 E136 BREIVIKA-LERSTAD, VANN OG AVLØP	-	-	-	46 975,00
1440 VANNBEHANDLINGSANLEGG	-	500 000,00	-	1 008,00
1441 REDUKSJON AV IKKE- FAKTURERT VANNMENI	840 940,00	1 500 000,00	-	293 825,00
1442 OVERFØRINGSLEDNINGER TIL SULA	163 790,00	1 500 000,00	-	340 064,10
1443 VA JONSBERGET	302 330,70	400 000,00	-	3 429 824,15
1444 UTSKIFTING AV BRANNHYDRANTER	210 512,80	300 000,00	-	409 483,10
1445 R.P. MORKS VEG VA	4 265 544,18	3 000 000,00	-	1 179 831,38
1446 RØDSETHAGEN VA	560 430,50	1 100 000,00	-	-
1447 ÅSESTRANDA - FJORDSTIEN -SANERING VA	969 407,99	2 000 000,00	-	574 990,20
1450 HOLSMYRVEGEN VANNLEDNING	27 764,80	-	-	2 980 545,48
1451 RÅDSTUGATA VA	660 061,00	1 500 000,00	-	-
1452 RØRLEGGERVERKSTED	785 720,33	800 000,00	-	409 551,59
1453 LERSTADBAKKEN/SVALEVEGEN VA	1 249 376,91	1 900 000,00	-	1 688 822,46
1454 SKRÅVIKA VANNLEDNING	3 500,00	-	-	1 017 576,00
1455 FELLES RENSEANLEGG MED SULA	549 306,94	1 500 000,00	-	451 764,00
1456 KRISTOFFER RANDERSVEG - UTSKIFTNING AV	260 718,18	50 000,00	-	2 938 011,74
1460 VA MYRLAND	293 224,80	285 000,00	-	6 874 029,73
1461 SKYTTERGATA VA	1 225,00	-	-	77 085,00
1463 VA BORGUNDVEGEN FAGERVIKGATA	119 525,00	80 000,00	-	3 217 731,98
1464 ELVEMYRVEGEN VA	1 891 155,66	2 000 000,00	-	-
1466 NY VANNLEDNING MYRULLVEGEN	-	-	-	31 432,92
1467 HATLEHOLEN VANNLEDNING	168 000,00	-	-	-
1469 EMBLEMSVÅGEN (UTBYGGINGSAVTALE)	-	800 000,00	-	-
1471 VA VEGSUNDSTRANDA-MYRLAND-RAMSVIKA	-	500 000,00	-	-
1472 REHAB VANNLEDNING HOLSMYRVEGEN - NEI	-	-	-	115 765,00
1473 NETTANALYSE VANN	-	400 000,00	-	-

1474 FORPROSJEKT LEDNINGSNETT, OVERFØRING	19 170,70	-	-	-
1475 SIKRE VANNFORSYNING TIL FJELLTUN	-	500 000,00	-	-
1476 VANNBEHANDLINGSANLEGG, NYTT	-	4 000 000,00	-	-
1478 ÅSE NORD (UTBYGGINGSAVTALE)	-	900 000,00	-	-
1479 VA NEDREGÅRDEN	47 250,00	-	-	1 102 235,59
1480 VA ÅSEBØEN, ÅSEHAUGEN	3 124 195,61	3 100 000,00	-	4 574 268,77
1482 RESERVEVANNFORSYNING	2 019 124,40	3 000 000,00	-	797 136,86
1484 SD-ANLEGG VA	1 085 183,33	900 000,00	-	4 633 802,37
1485 VA VASSTRANDVEGEN	6 081 098,16	4 900 000,00	-	-
1486 HOVEDPLAN VANN/AVLØP	135 450,00	400 000,00	-	580 741,60
1487 PROSJEKT CRUISEBÅT OG NY RØRLEDNING A	463 427,40	600 000,00	-	-
1489 NESVEGEN VANNLEDNING	18 056,96	50 000,00	-	222 582,23
1490 NYE VANNMÅLERE	-	-	-	5 033,23
1491 GRIMMERGATA VA / GRIMMERHAUGEN VAN	-	-	-	1 502 092,45
1495 NEDREGOTTEN VEST - VANNLEDNING	105 513,50	-	-	-
1497 NEDREGOTTEN OPPGRADERING VANN	508 478,12	700 000,00	-	464 163,70
1499 HØGVOLLVEGEN	737 595,40	750 000,00	-	1 702 862,40
1504 AVLØP SORENSKRIVER BULLSGT.-FLATHOLME	-	1 000 000,00	-	37 902,10
1505 AKKREDITERING PRØVETAKING RA	-	-	-	181 765,00
1506 BORGUNDVEGEN V/VOLSDALSBAKKEN	-	840 000,00	-	-
1510 BEKKEINNTAK	578 930,55	1 000 000,00	-	-
1513 EMBLEM - RA16	-	-	-	114 745,00
1514 VOLSDALSBAKKEN, SÆTREBEKKEN	-	500 000,00	-	-
1518 NAUST	20 002,40	1 400 000,00	-	629 601,76
1520 RA4 ÅSE	1 372 413,13	2 000 000,00	-	89 393,97
1522 REHABILITERING ANDRE RA	262 368,04	500 000,00	-	75 542,00
1524 SKYTTERHOLMEN AVLØPSANLEGG	314 594,50	1 000 000,00	-	149 701,41
1525 VA STORGATA	405 745,61	800 000,00	-	4 957 791,81
1526 REHABILITERING PUMPESTASJONER	2 356 698,12	3 500 000,00	-	2 026 584,41
1533 RA 2 - ASPØYA	1 550 662,80	-	-	272 944,38
1538 VA - SPJELKAVIK U-SKOLE/TUA	-	-	-	294 297,30
1542 PUMPESTASJON DREVIKA PA202A	-	-	-	8 095,00
1545 SLEVIKA - SANERING AV UTSLIPP U88	221 900,00	100 000,00	-	-
1546 GEILEBERGET - SANERING AV UTSLIPP U98	10 500,00	-	-	-
1547 NO DIG RENOVERING VA	1 739 366,40	4 000 000,00	-	2 178 344,80
1551 RA3 LARSGÅRDEN	119 900,00	-	-	800,00
1552 REHABILITERING LEDNINGSNETT VA	2 731 675,86	2 000 000,00	-	2 189 338,44
1559 RESIPIENTUNDERSØKELSE	61 300,00	-	-	-
1560 OMLEGGING AVLØP HATLANE	141 911,74	-	-	53 710,74
1562 GURIVIKA-HEIMDALEN PUMPESTASJON OG A	38 150,00	1 000 000,00	-	-
1568 RA7 - KVERVE	28 849,36	-	-	2 192 995,05
1569 RA5 BREIVIKA	-	-	-	2 400,00
1573 AVLØP VIK-BRENDEHAUGEN	-	100 000,00	-	2 880,00
1577 VA OLE THORESENS GATE	-	-	-	299 443,00
1578 LARSGÅRDRINGEN/LARSGÅRDV. SANERING/Σ	103 950,00	1 000 000,00	-	-
1588 HATLASKARET VA	2 568 292,20	2 600 000,00	-	4 900,00
1597 MYRLANDSVEIEN 8-10	-	-	-	8 471,84
1599 SPERRE NAKKENS VEG VA	2 938 249,82	2 700 000,00	-	6 120 795,65
1601 MILJØUNDERSØKELSER I GANGSTØVIKA	342 988,68	100 000,00	-	-
1603 FARLIG AVFALLSLAGER	-	-	-	742 849,80
1604 KARTLEGGING/OMBYGGING LEDNINGSNETT	113 348,00	200 000,00	-	35 200,00
1607 NY DRIFTSTILLTELSE	34 732,80	-	-	37 000,00
1608 UTVIDELSE AV DEPONIOMRÅDE	1 548 996,50	300 000,00	-	2 892 492,62
1610 LUKKING DEPONI GANGSTØVIKA	233 220,00	-	-	165 000,00
1611 NYBYGG BINGSA	11 223 547,50	9 950 000,00	-	1 128 444,37
1612 KONTORBYGG BINGSA NÆRING	-	-	-	77 449,98
1613 DEPONI, RENE MASSER	32 836,00	100 000,00	-	1 836 019,08

1614 ASKEPROSJEKT	1 395 748,86	1 500 000,00	-	13 307 686,45
1650 REHABILITERING BINGSA	-	-	-	3 374 267,14
1652 MILJØSTASJON	-	-	-	241 528,79
1668 TILTAK PÅ NAF BANA	-	-	-	83 743,32
1690 KJØP AV BOSSDUNKER	-	-	-	185 672,80
1707 FLISNES-HAVNEVIKA	692 621,00	500 000,00	-	2 570 461,50
1709 AVLØPSLEDNING LANGS SPJELKAVIKELVA	-	50 000,00	-	-
1711 MODELLERING VA	520 150,00	600 000,00	-	182 289,54
1712 UTTALE TIL BYGGESAK VAR	101 500,00	-	-	-
1713 SKARBØVIKA SYD VA	10 828 421,93	17 000 000,00	-	-
1714 NYE VÆRSTASJONER	-	-	-	3 600,00
1715 PLAN FOR LEDNINGSFORNYING VA	312 140,70	500 000,00	-	667 445,00
1716 FAGERLIVEGEN	196 875,00	50 000,00	-	204 335,00
1717 ÅSE - VANNFORSYNING TIL TRYKKØKINGSSTA	3 019 564,40	3 200 000,00	-	-
1719 SANERING FREMMERHOLEN	5 458 777,89	5 100 000,00	-	914 524,96
1720 SANERING SKARBØVIKA	567 155,00	550 000,00	-	442 665,76
1721 SANERING HESSA NORD	-	300 000,00	-	27 755,00
1722 FAGERLIA SANERING BYGGETRINN 2	-	-	-	34 745,55
1723 FORNYING FURELIA	116 791,00	-	-	4 685 802,33
1725 UTBYGGINGSAVTALE	2 334 794,00	1 800 000,00	-	2 240 727,13
1726 HØGVOLL REHABILITERING VA	4 910,00	-	-	-
1727 TOLLBUGATA SANERING VA	525,00	-	-	2 487 537,60
1728 ÅSEGARDANE UTBYGGINGSPROSJEKT	123 060,30	-	-	13 039,98
1729 TRYKKØKINGSTASJON ÅSEMULEN PV415	1 695 241,39	2 000 000,00	-	348 584,40
1730 PUMPESTASJON OLSVIKA PA507	1 165 820,40	1 100 000,00	-	1 050 543,50
1731 FAGERLIA SANERING BYGGETRINN 3	5 293 784,51	6 200 000,00	-	1 335 437,35
1764 HOVDENESET BOLIGOMRÅDE	-	-	-	2 000,00
1775 VA SJØVEGEN, SKARBØVIKGT., ANTON A. GT.	-	-	-	11 203 261,50
1872 SD-ANLEGG/SENTRAL	15 400,00	-	-	-
2623 UNDERSØKELSE BORGUNDFJORDEN/ASPEVÅ	967 359,45	400 000,00	400 000,00	-
3122 SENTRALLAGERET	1 755,60	-	-	-
3123 RATVIKA	-	-	-	184 800,00
4016 DYNAPAC VALS	-	-	-	300 000,00
4100 MERCEDES VITO (UF41742)	80 000,00	-	-	-
4101 MERCEDES VITO (UF40684)	80 000,00	-	-	-
4102 MERCEDES VITO (UF38403)	80 000,00	-	-	-
4103 VW TRANSPORTER (UF27551)	80 000,00	-	-	-
4105 SORTERINGSMASKING LIEBHERR LH22 M 201	1 269 200,00	750 000,00	-	-
4131 VOLVO L90 - 2007 MODELL	-	-	-	190 695,20
4132 3130 BOMAG BC 772 RS KOMPAKTOR	-	-	-	228 512,80
4133 AVFALLSPRESSE	214 130,74	245 000,00	-	4 103 849,45
4134 KOMATSU PC78US-6,8T GRAVEMASKIN	-	-	-	141 504,40
4135 DOPPSTADT AK 430 AVFALLSKNUSER	-	-	-	389 343,20
4138 DOBSTADT GROVKNUSER	-	-	-	1 163 257,20
4139 VOLVO HJULLASTER 2014	-	-	-	259 053,60
4140 SENEBOGEN SORTERINGSMASKIN 2014	-	-	-	170 000,00
4141 VOLVO BELTEGRAVER EC300EL	-	-	-	2 373 548,40
4142 HAAHJEM KNUSER	3 559,20	-	-	152 336,10
4143 MITZUBISHI L 200 - UF 34676	-	-	-	99 000,00
4144 DOPPSTADT DW 3060 - 2016	-	-	-	4 348 000,00
5000 GENERELL DRIFT	-	-	172 700 000,00	284 439,78
6120 DRIFTSSTASJONER	1 473,60	-	-	-
6539 SKRÅVIKA	-	-	-	865 848,80
7005 BRUTT VANNSTRÅLE KATEGORI 5	61 065,20	-	-	68 600,00
7009 REHABILITERING - ANDRE AVLØPSRENSANLI	2 660,00	-	-	-
7014 SJØVEGEN	-	-	-	-97 298,40
7021 ANDRE RENSEANLEGG	58 400,00	-	-	-

7022 LEDNINGSNETT	341 928,15	380 000,00	-	-
7023 PUMPESTASJONER	116 985,00	-	-	288 858,40
7028 BEREDSKAPSMATERIELL - LAGER	193 227,40	100 000,00	-	724 376,89
7042 OPPRYDDING FORSØPLINGSSAKER	-	-	-	3 000,00
7045 ÅRIM OPPGAVER	-	-	-	8 723,02
7050 NÆRINGSAVFALL	-	-	-	41 360,00
7051 NÆRINGSAVFALL - INNSAMLING	195 516,44	-	-	-
7062 DEPONI	43 345,60	-	-	61 260,00
7120 RA GENERELL	5 800,72	-	-	-
7130 LEDNINGSNETT GENERELL	192 195,94	-	-	-
7131 LEDNINGSNETT HESSA	87 075,20	100 000,00	-	-
7133 LEDNINGSNETT LARSGÅRDEN	-	-	-	83 498,40
7140 PUMPESTASJON GENERELL	79 824,83	-	-	2 826,69
7146 PUMPESTASJON FLISNES	22 290,00	-	-	-
7207 AVFALLSDUNKER	-	-	-	28 344,00
7210 FARLIG AVFALL	827 880,20	600 000,00	-	1 614 870,80
7211 KVERNET TREVIRKE	-	-	-	130 770,40
7214 VEKTBU	-	-	-	44 575,54
7222 CONTAINERE - KJØP OG VEDLIKEHOLD	-	-	-	1 543 493,60
7229 SØPPELKURVER	228 155,20	300 000,00	-	-
7238 MIDLERTIDIG LAGERHALL	-	-	-	90 000,00
7241 VERKSTED	-	-	-	26 496,80
7243 AVFALLSBEHANDLING	20 187,50	-	-	34 415,50
9000 GENERELL INVESTERING	1 095 870,16	13 880 974,00	-	-
9884 LERSTADTUNET - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	-	-	-	112 707,00
9885 RØRSTADVEIEN - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	-8 292,40	-	-	-8 292,40
9886 INSTE HANKANE - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	-4 721,00	-	-	-4 720,00
9888 HESSA SYD - MVA JUST TEKN. ANLEGG	-321 212,00	-	-	-321 212,00
9940 DIV. KORRIGERINGER	-	-	-	-667 676,00
9982 SKRÅVIKA - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	-	-	-	646 072,20
9983 STOR ÅRSET - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	303 839,00	-	-	-101 036,80
9985 RØRSTADVEIEN - MVA JUST TEKNISK ANLEGG	21 022,00	-	-	21 022,00
<b>Sum grp. Ansvar: 5903 Vann, avløp og renov</b>	<b>109 669 437,80</b>	<b>157 695 000,00</b>	<b>173 100 000,00</b>	<b>145 587 215,98</b>
<b>Grp. Ansvar: 5904 Eiendomsdrift</b>				
5000 GENERELL DRIFT	-	-	-	97 800,00
9000 GENERELL INVESTERING	219 000,00	-	-	-
<b>Sum grp. Ansvar: 5904 Eiendomsdrift</b>	<b>219 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97 800,00</b>
<b>Grp. Ansvar: 5906 Sentralkjøkken</b>				
5000 GENERELL DRIFT	-	-	375 000,00	1 231 688,00
9000 GENERELL INVESTERING	216 433,75	375 000,00	-	-
<b>Sum grp. Ansvar: 5906 Sentralkjøkken</b>	<b>216 433,75</b>	<b>375 000,00</b>	<b>375 000,00</b>	<b>1 231 688,00</b>
<b>SUM INVESTERING ANLEGGSMIDLER</b>	<b>145 949 618,41</b>	<b>211 994 000,00</b>	<b>212 587 000,00</b>	<b>187 266 679,17</b>
<b>(linje 1 - skjema 2a, artserie 3000-3501)</b>				



## Økonomisk oversikt - drift 2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	126 208 503,46	129 500 000,00	130 621 000,00	123 983 524,27
Andre salgs- og leieinntekter	379 921 781,56	378 901 000,00	351 450 000,00	342 006 863,96
Overføringer med krav til motytelse	394 431 114,20	258 382 000,00	269 210 000,00	386 163 224,44
Rammetilskudd	992 073 498,67	978 207 000,00	978 107 000,00	962 479 183,00
Andre statlige overføringer	244 220 091,17	179 295 400,00	167 683 000,00	150 194 727,96
Andre overføringer	16 607 300,08	13 425 000,00	25 501 000,00	17 927 525,22
Skatt på inntekt og formue	1 363 309 088,74	1 338 384 000,00	1 327 384 000,00	1 296 778 997,90
Eiendomsskatt	105 486 952,00	100 923 000,00	100 923 000,00	99 706 783,61
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>3 622 258 329,88</b>	<b>3 377 017 400,00</b>	<b>3 350 879 000,00</b>	<b>3 379 240 830,36</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	1 722 620 956,17	1 629 367 138,00	1 608 160 000,00	1 624 548 668,93
Sosiale utgifter	455 124 993,66	450 622 722,00	502 596 000,00	431 801 728,83
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	560 853 145,32	521 126 000,00	483 757 000,00	508 218 971,84
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	728 118 859,37	725 078 000,00	718 305 000,00	730 919 670,50
Overføringer	159 106 432,53	141 842 540,00	126 192 000,00	150 352 686,33
Avskrivninger	74 811 996,70	74 811 999,00	54 001 000,00	68 581 372,06
Fordeelte utgifter	-205 787 560,90	-191 407 000,00	-185 014 000,00	-177 289 429,49
Sum driftsutgifter	3 494 848 822,85	3 351 441 399,00	3 307 997 000,00	3 337 133 669,00
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>127 409 507,03</b>	<b>25 576 001,00</b>	<b>42 882 000,00</b>	<b>42 107 161,36</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	49 779 683,57	43 547 000,00	35 547 000,00	36 236 084,25
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	104 288,48	151 000,00	151 000,00	-
Mottatte avdrag på utlån	113 821,00	57 000,00	57 000,00	56 714,13
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>49 997 793,05</b>	<b>43 755 000,00</b>	<b>35 755 000,00</b>	<b>36 292 798,38</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	39 947 027,66	40 541 000,00	40 802 000,00	42 143 547,71
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-900 767,00	-1 508 000,00	-1 508 000,00	-1 697 988,00
Avdrag på lån	44 527 010,00	44 527 000,00	41 727 000,00	41 726 568,58
Utlån	487 244,29	53 000,00	53 000,00	555 325,66
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>84 060 514,95</b>	<b>83 613 000,00</b>	<b>81 074 000,00</b>	<b>82 727 453,95</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-34 062 721,90</b>	<b>-39 858 000,00</b>	<b>-45 319 000,00</b>	<b>-46 434 655,57</b>
Motpost avskrivninger	74 811 996,70	74 810 999,00	54 000 000,00	68 581 372,06
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>168 158 781,83</b>	<b>60 529 000,00</b>	<b>51 563 000,00</b>	<b>64 253 877,85</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1 494 943,32	1 495 000,00	-	5 493 674,49
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	18 628 612,13	1 834 000,00	2 506 000,00	11 452 686,04
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>20 123 555,45</b>	<b>3 329 000,00</b>	<b>2 506 000,00</b>	<b>16 946 360,53</b>
Overført til investeringsregnskapet	6 800 000,00	6 825 000,00	6 725 000,00	6 300 000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	37 494 943,32	37 495 000,00	36 000 000,00	44 493 674,49
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne fond	105 300 469,49	19 538 000,00	11 344 000,00	28 911 620,57
<b>Sum avsetninger</b>	<b>149 595 412,81</b>	<b>63 858 000,00</b>	<b>54 069 000,00</b>	<b>79 705 295,06</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>38 686 924,47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 494 943,32</b>

## Økonomisk oversikt - investering 2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	755 953,50	400 000,00	-	155 000,00
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	5 549 871,05	-200 000,00	-	6 465 836,00
Kompensasjon for merverdiavgift	5 651 204,77	7 697 000,00	7 697 000,00	8 191 444,08
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	3 867 607,70	1 445 000,00	-	4 558 326,76
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>15 824 637,02</b>	<b>9 342 000,00</b>	<b>7 697 000,00</b>	<b>19 370 606,84</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	139 784 869,85	204 297 000,00	204 890 000,00	177 788 427,09
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	513 543,80	-	-	359 808,00
Overføringer	5 651 204,77	7 697 000,00	7 697 000,00	9 118 444,08
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>145 949 618,42</b>	<b>211 994 000,00</b>	<b>212 587 000,00</b>	<b>187 266 679,17</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	39 065 475,22	60 800 000,00	60 800 000,00	35 265 477,94
Utlån	52 803 118,39	90 000 000,00	90 000 000,00	44 822 427,26
Kjøp av aksjer og andeler	9 286 742,00	6 800 000,00	6 700 000,00	7 806 414,00
Dekning av tidligere års udekket	1 506 414,00	1 506 000,00	-	210 038,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 327 985,00	-	-	1 440 986,00
Avsatt til bundne investeringsfond	13 071 650,28	-	-	26 924 435,29
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>118 061 384,89</b>	<b>159 106 000,00</b>	<b>157 500 000,00</b>	<b>116 469 778,49</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>248 186 366,29</b>	<b>361 758 000,00</b>	<b>362 390 000,00</b>	<b>284 365 850,82</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	187 307 496,18	292 652 000,00	294 890 000,00	215 783 180,75
Salg av aksjer og andeler	213 750,00	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	49 781 462,10	60 800 000,00	60 800 000,00	59 488 887,23
Overført fra driftsregnskapet	6 800 000,00	6 800 000,00	6 700 000,00	6 300 000,00
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	1 506 414,00	1 506 000,00	-	907 038,00
Bruk av bundne investeringsfond	304 252,00	-	-	380 330,84
<b>Sum finansiering</b>	<b>245 913 374,28</b>	<b>361 758 000,00</b>	<b>362 390 000,00</b>	<b>282 859 436,82</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-2 272 992,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1 506 414,00</b>

Økonomisk oversikt - balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>6 312 676 006,40</b>	<b>6 006 253 857,59</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 634 542 009,88	1 563 337 519,10
Utstyr, maskiner og transportmidler	95 658 155,36	96 860 735,92
Utlån	808 205 846,54	804 810 766,95
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	550 848 951,62	541 812 209,62
Pensjonsmidler	3 223 421 043,00	2 999 432 626,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>840 941 383,50</b>	<b>631 762 144,50</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	223 293 468,81	238 882 623,70
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	136 166 623,00	141 594 190,00
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	5 273 588,53	5 169 300,05
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	476 207 703,16	246 116 030,75
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>7 153 617 389,90</b>	<b>6 638 016 002,09</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>698 228 267,39</b>	<b>476 934 098,91</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	39 769,70	39 769,70
Bundne driftsfond	148 526 529,12	61 854 671,76
Ubundne investeringsfond	14 695 566,78	13 873 995,78
Bundne investeringsfond	172 257 568,51	159 490 170,23
Regnskapsmessig mindreforbruk	38 686 924,47	1 494 943,32
Regnskapsmessig merforbruk	-28 819 544,42	-66 314 487,74
Udisponert i inv.regnskap	13 750,00	-
Udekket i inv.regnskap	-2 286 742,01	-1 506 414,00
Kapitalkonto	367 588 788,43	306 162 945,58
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	1 838 504,28	1 838 504,28
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>6 024 942 620,65</b>	<b>5 773 363 810,87</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	3 949 064 181,00	3 807 782 886,00
Ihendehaverobligasjonslån	1 150 000 000,00	300 000 000,00
Sertifikatlån	-	850 000 000,00
Andre lån	925 878 439,65	815 580 924,87
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>416 133 654,39</b>	<b>387 718 092,31</b>
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	416 133 654,39	387 718 092,31
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>7 153 617 389,90</b>	<b>6 638 016 002,09</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	79 854 953,08	73 272 449,26
Herav:		
Ubrukte lånemidler	79 854 953,08	73 272 449,26
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontlene	-79 854 953,08	-73 272 449,26

**ÅLESUND KOMMUNE**  
**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**  
**Note 1 - Endring i arbeidskapital.**

	2017	2016
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	230 091 672	146 264 348
Endring ihendehaverobl og sertifikater	104 288	-11 692
Endring kortsiktige fordringer	-15 589 155	-64 322 726
Endring premieavvik	-5 427 567	2 903 470
Endring aksjer og andeler	0	0
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>209 179 239</b>	<b>84 833 499</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-28 415 562	34 898 874
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>180 763 677</b>	<b>119 732 374</b>

	2017	2016
<b>ANSKAFFELSE AV MIDLER</b>		
Inntekter driftsdel	3 622 258 330	3 379 240 830
Inntekter investeringsdel	15 824 637	19 370 607
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	287 300 501	311 564 866
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>3 925 383 468</b>	<b>3 710 176 304</b>
<b>ANVENDELSE AV MIDLER</b>		
Utgifter driftsdel	3 420 036 826	3 268 552 297
Utgifter investeringsdel	145 949 618	187 266 679
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	185 215 851	170 621 773
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>3 751 202 295</b>	<b>3 626 440 749</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>174 181 173</b>	<b>83 735 654</b>
Endring i ubrukte lånemidler	6 582 504	35 996 819
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Investering	0	0
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>180 763 677</b>	<b>119 732 374</b>

<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>		
Avsetninger	198 402 137	103 475 698
Bruk av avsetninger	21 934 221	18 233 729
Til avsetning senere år	2 286 742	1 506 414
<b>Netto avsetninger</b>	<b>174 181 173</b>	<b>83 735 554</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>		
Interne inntekter mv	287 399 558	252 170 802
Interne utgifter mv	287 399 558	252 170 802
<b>Netto interne overføringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 2 - Pensjoner**

**Generelt om pensjonsordningene i kommunen**

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

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

**ÅLESUND KOMMUNE**  
**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

**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.

	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	331 062	503 006
Tilført premiefondet i løpet av året	26 615 353	26 634 709
Bruk av premiefondet i løpet av året	26 630 404	26 806 658
Innestående på premiefond 31.12.	316 011	331 062

**Regnskapsføring av pensjon**

Etter §13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra 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. For 2017 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er 25 mill. kroner lavere enn faktisk betalte pensjonspremier. Året før var regnskapsførte pensjonsutgifter 30 mill. kroner lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

<b>PENSJONSKOSTNADER</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Årets opptjening	181 659 398	174 013 268
Rentekostnad	148 920 923	143 035 482
Brutto pensjonskostnad	330 580 321	317 048 750
Forventet avkastning	-135 158 957	-128 126 760
Netto pensjonskostnad	195 421 364	188 921 990
Sum amortisert premieavvik	21 927 411	18 868 404
Avregning for tidligere år	0	0
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	12 256 952	11 665 574
Samlet kostnad (Inkl. administrasjon)	229 605 727	219 455 968

**PREMIEAVVIK**

Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	224 864 173	222 000 640
Avregning for tidligere år	0	0
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-12 256 952	-11 665 574
Netto pensjonskostnad	-195 421 364	-188 921 990
Premieavvik	17 185 857	21 413 076

**PENSJONSFORPLIKTELSE**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<b>ESTIMAT</b>	<b>ESTIMAT</b>
Brutto påløpt forpliktelse	3 859 392 243	3 707 890 348
Pensjonsmidler	2 410 321 811	2 205 823 828
Netto forpliktelse før arb.avgift	635 971 199	708 457 722

**SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT**

	<b>2017</b>
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	3 707 890 348
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-86 363 710
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	3 621 526 638
Årets opptjening	181 659 398
Rentekostnad	148 920 923
Utbetalinger	-92 714 716
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	3 859 392 243

**SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT**

	<b>2017</b>
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	2 999 432 626

**ÅLESUND KOMMUNE****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

Estimatavvik midler IB 1.1	-31 063 045
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	2 263 234 113
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	224 864 173
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-12 256 952
Utbetalinger	-92 714 716
Forventet avkastning	135 158 957
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	3 223 421 043

**AMORTISERING AV PREMIEAVVIK****2017**

Sum amortisert premieavvik til føring	22 826 775
Akkumulert premieavvik	119 356 012

**AVSTEMMING**

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	708 457 722
Netto pensjonskostnad	195 421 364
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	12 256 952
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-145 871 933
Brutto estimatavvik	-70 201 274
Nettoeffekt av fusjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	635 971 199
<i>(*Brutto estimatavvik gjelder kun KLP)</i>	

**SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING****2017**

Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	-57 027 654
Endringer forpliktelse - Totalt	-57 027 654

**MEDLEMSSTATUS****01.01.2017****01.01.2016**

Antall aktive	3 472	3 411
Antall oppsatte	4 144	3 786
Antall pensjoner	1 928	1 788
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	324 385	311 863
Gj.snittlig alder, aktive	41,68	41,89
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	8,77	8,74

*(\*Opplysninger om medlemsstatus gjelder kun KLP)***FORUTSETNINGER****2017****2016**

Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering		
Forventet avkastning KLP	4,50 %	4,60 %
Forventet avkastning SPK	4,20 %	4,30 %
Amortiseringstid	7	7

**Note 3 - Garantiansvar.****KOMMUNENS GARANTIANSVAR**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
NORDEA BANK ASA	7 861 064	8 904 088
HUSBANKEN	27 822 386	29 739 261
DEN NORSKE BANK ASA	0	707 100
INNSKYTERNE I STIFTELSEN ODD FELLOWS ALDERSBOLIGER	6 126 900	5 276 900
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE	296 027 378	302 277 894
HELSE- OG SOSIALSEKTOREN	1 654 884	752 294
SPAREBANK 1 SR-BANK	124 612	266 076
	<b>339 617 224</b>	<b>347 923 613</b>

**ÅLESUND KOMMUNE**  
**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

**KOMMUNEN HAR GARANTERT FOR:**

	2017	2016	Utløper:
DIVERSE (SOSIALKONTORET)	1 654 884	752 294	2018
EBBEGARDEN BARNEHAGE-EBBEGARDEN ANDELSLAG BA	6 453 752	6 764 017	2034
ELLINGSØY BOLIGSTIFTELSE	0	23 850	2017
FJELLTUN BARNEHAGE (ÅLESUND BARNEHAGE )	575 400	657 600	2024
HEIMDALEN FORELDRELAGSBARNEHAGE BA	5 040 514	5 445 179	2018 og 2034
PUSKHOLA BARNEHAGE	562 380	669 500	2023
SKÅTHAUGEN BARNEHAGE	3 570 626	3 926 533	2027
SLINNINGEN BARNEHAGE BA	2 808 234	3 020 321	2028
STIFTELSEN ELLINGSØY KIRKE	0	707 100	2017
STIFTELSEN ODD FELLOWS ALDERSBOLIGER	6 126 900	5 276 900	2018
STIFTELSEN HESSATUN	585 278	624 323	2017
STIFTELSEN ATLANTERHAVSPARKEN	35 108	624 414	2018
TOMMELITEN BARNEHAGE	513 000	684 000	2020
TORGHALLEN OMSORGSBOLIGER ASPØYA BA	8 486 310	8 740 298	2051
VEGSUND FORELDREBARNEHAGE BA	7 839 814	8 213 864	2035
VESLEFRIKK BARNEHAGE	3 042 000	3 386 000	2026
ÅLESUND KOMM.ADM.BYGG AS	5 174 660	6 037 170	2023
ÅLESUND KOMM.ADM. BYGGAS	89 094 255	91 646 875	2052 og 2053
ÅLESUND SANITETSFORENING	4 783 956	4 893 674	2045
ÅLESUND SANITETSFORENING ALDERSHJEM	3 163 940	3 830 040	2022
ÅLESUNDREGIONEN HAVNEVESEN	115 079 973	121 896 178	2019-2046
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	50 972 855	54 062 119	2034
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	8 500 000	-	2047
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	7 647 499	7 915 833	2046
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	4 587 114	4 715 030	2044
ÅLESUND KIRKELIGE FELLESRÅD	3 320 772	3 410 501	2043
	<b>339 617 224</b>	<b>347 923 613</b>	

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

Kundefordring til KF og IKS	2017	2016
Ålesund kommunale eiendom KF	7 437 043	5 226 768
Ålesund brannvesen KF	20 036	-
Møre og Romsdal 110-sentral KF	264 100	-
ARIM IKS	2 763 930	13 997 963
Sunnmøre regionråd IKS	95 437	71 875
IKA IKS	118 393	-
<b>Sum</b>	<b>10 698 939</b>	<b>19 296 606</b>

Kortsiktig gjeld til KF og IKS	2017	2016
Ålesund kommunale eiendom KF **)	2 347 331	671 669
Ålesund brannvesen KF	2 925	27 212
Møre og Romsdal 110-sentral KF	-	29 000
ARIM IKS	1 880 133	95 351
Sunnmøre regionråd IKS	16 000	5 500
IKA IKS	191 256	141 825
<b>Sum</b>	<b>4 437 645</b>	<b>970 557</b>

**ÅLESUND KOMMUNE**  
**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

**Note 5 - Finansielle anleggsmidler (Aksjer og andeler).**

SELSKAP	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Eierandel
ÅLESUND PARKERING AS	2	60 000	100 000	100,00 %
ADMINISTR.BYGG AS	2100	1 000	2 350 560	100,00 %
HAREID FASTLANDSAMBAND AS	216	1 000	215 000	6,25 %
ÅLES./GISKE BRUS.AS	760	1 000	760 000	13,16 %
MØREAKSEN AS	5616	100	561 500	7,50 %
BRISK KOMPETANSESENTER AS	300	600	150 000	31,00 %
ÅLES.BOLIGB.LAG A/L	202	100	20 200	
A/S NORDØYVEGEN	5	1 000	5 000	
EKSPORTVEGEN AS	60	5 000	300 000	16,95 %
MURITUNET AS	180	1 000	180 000	
DEN NORSKE MATFESTIVALEN AS	200	100	20 000	
REKOM AS	45	600	22 500	
ÅLESUND KUNNSKAPSPARK AS	1400	1 000	1 424 000	16,77 %
ÅKP BLUE INNOVATION ARENA AS	2	100 000	200 000	1,92 %
A/L BIBLIOTEKSENTR.	30	300	9 000	
VEKST ÅLESUND AS	5	50 000	250 000	100,00 %
TAFJORD KRAFT AS	20034	20 000	460 664 088	50,09 %
EGENKAPITALINNSKUDD KLP		-	81 923 604	
EGENKAPITALINNSKUDD ÅRIM IKS		224 000	224 000	44,80 %
ÅKNES/TAFJORD BEREDSKAP IKS		297 500	297 500	
ÅLESUND OG SUNNMØRE GUIDESERVICE AS	20000	10	200 000	2,50 %
SUNNMØRE VEGINVEST AS	160	1 000	160 000	12,67 %
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	6870	100	687 000	22,71 %
<b>SUM BOKFØRT VERDI</b>			<b>550 848 952</b>	

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

**Kjøp av finansielle anleggsmidler (Aksjer og andeler).**

SELSKAP	Antall	Kostpris	Kjøpsverdi
EGENKAPITALINNSKUDD KLP		-	8 399 742
ÅKP BLUE INNOVATION ARENA AS	2	100 000	200 000
THE NORTH WEST	6870	100	687 000

**Salg av finansielle anleggsmidler (Aksjer og andeler).**

SELSKAP	Antall	Salgspris	Salgsverdi
ÅLESUND KUNNSKAPSPARK AS	200	1 000	200 000
NATURGASS MØRE AS	50	276	13 750

**Note 6 - Avsetning og bruk av fond.**

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	39 770			39 770
Bundne driftsfond	61 854 672	105 300 469	18 628 612	148 526 529
Ubundne investeringsfond	13 873 996	2 327 985	1 506 414	14 695 567
Bundne investeringsfond*	159 490 170	13 071 650	304 262	172 267 569
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>	<b>235 258 607</b>	<b>120 700 104</b>	<b>20 439 278</b>	<b>335 519 434</b>

\* Startlånsmidler utgjør 158,7 mill. kroner per 31.12.17.

Disposisjonsfond	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2016
IB 01 01	39 769,70			1A, eller brutto 1B eller netto 1B	39 769,70
Avsetninger driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00		0,00
Herav budsjettskjema 1A	0,00	0,00	0,00		0,00



**ÅLESUND KOMMUNE**

**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

Herav brutto budsjettskjema 1B	0,00	0,00	0,00		0,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00		0,00
Herav budsjettskjema 1A	0,00	0,00	0,00		0,00
Herav brutto budsjettskjema 1B	0,00	0,00	0,00		0,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00		0,00
UB 31.12	39 769,70				39 769,70

Overføring	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2016
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	6 800 000,00	6 825 000,00	6 725 000,00		6 300 000,00
Herav budsjettskjema 1A	6 800 000,00	6 800 000,00	6 700 000,00		6 300 000,00
Herav brutto budsjettskjema 1B	0,00	25 000,00	25 000,00		0,00

Bundet driftsfond	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	61 854 671,76	44 395 737,23
Avsetninger	105 300 469,00	28 911 620,57
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	18 628 612,00	11 452 686,04
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	0,00	0,00
UB 31.12	148 526 529,00	61 854 671,76

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
Nye Ålesund kommune	64 201	Øremerket tilskudd (netto)
Tilskudd skolehelse	5 783	Øremerket tilskudd

Ubundet investeringsfond	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
IB 0101	13 873 995,78			13 340 047,78
Avsetninger	2 327 985,00	0,00	0,00	1 440 986,00
Bruk av avsetninger	1 606 414,00	1 506 000,00	0,00	907 038,00
UB 31.12	14 695 566,78			13 873 995,78

Bundet investeringsfond	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	159 490 170,23	132 946 065,78
Avsetninger	13 071 650,28	26 924 435,29
Bruk av avsetninger	304 252,00	380 330,84
UB 31.12	172 257 568,51	159 490 170,23

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
Avdrag startlån	10 716	Husbanklån

**Note 7 - Kapitalkonto (2.5920.00).**

Inngående balanse 01.01.2017		306 162 946
Salg av fast eiendom og anlegg	D	-
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	-
Salg av aksjer og andeler	D	250 000
Avdrag på utlån	D	49 895 283

## ÅLESUND KOMMUNE

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

Avskrivning på utlån	D	-	
Bruk midler fra eksterne lån	D	185 172 667	
Endring pensjonsforpliktelser	D	141 281 295	
Av- og nedskrivning utstyr/maskiner/transportm	D	18 593 367	
Av- og nedskrivning fast eiendom og anlegg	D	56 218 629	
Aktivisering fast eiendom	K		125 240 031
Aktivisering utstyr, maskiner og transportmidler	K		17 438 946
Kjøp av aksjer og andeler	K		9 286 742
Oppskrivning av aksjer og andeler	D	-	-
Div. korrigerings	K		-
Utlån	K		53 290 363
Avdrag på eksterne lån	K		83 592 485
Endring pensjonsmidler	K		223 988 417
<b>Utgående balanse 31.12.2017</b>			<b>367 588 788</b>

#### Note 8 - Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven §27

Oppstillingen viser interkommunale samarbeid der Ålesund kommune er vertskommune.

Pr. 31.12.2017 er Ålesund kommune vertskommune for interkommunale samarbeid på følgende områder :

	Utgifter	Samarbeidets egne inntekter	Andel Ålesund kommune	Andel andre samarbeidskommuner	Overskudd (-) / underskudd (+)
Konsernløskjøp	3 114 591	205 326	928 825	1 629 339	351 102
Legevakt	45 123 817	3 201 543	20 142 126	19 930 957	1 849 191
Krisesenter for kvinner	10 836 052	538 825	2 755 469	7 551 509	-9 760
Overgrepsmottak	4 164 543	2 549 992	444 475	1 257 864	-87 788
Skatt og innføring	8 964 349	2 661 700	2 184 553	3 719 489	398 607
Arbeidsgiverkontrollen	7 394 348	183 173	2 398 424	4 951 324	-138 573
Ekommune	33 336 018	2 585 007	13 310 809	17 445 650	-5 348
<b>Totalt</b>	<b>112 933 718</b>	<b>11 925 566</b>	<b>42 164 681</b>	<b>66 486 032</b>	<b>2 357 441</b>

#### 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

Det er framsatt krav overfor Helseforetaket om tilbakebetaling av 9 mill. kroner på bakgrunn av manglende epikrise. Molde har fått medhold i tilsvarende sak i Tvisteløsningsnemnda for helse- og omsorgssektoren. Kravet er ikke inntektsført i regnskapet til kommunen.

I 2017 er det mottatt fakturaer fra Helseforetaket på til sammen 2,4 mill. kroner som ikke er betalt grunnet manglende epikrise.

#### 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:	Bollger, 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	19 147 892	77 712 844	240 161 725	1 105 575 197	58 082 268	1 500 679 916
Tilgang i regnskapsåret	4 572 861	12 817 926	12 739 843	103 502 595	11 223 548	144 856 773
Avgang i regnskapsåret	-	-	-	-	-	-
Avskrivninger i regnskapsåret	6 518 829	12 074 538	20 798 889	34 080 343	1 339 398	74 811 997
Nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-

**ÅLESUND KOMMUNE**

**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

Utgående balanse	17 201 924	78 456 231	232 102 679	1 174 997 450	67 966 407	1 570 724 692
------------------	------------	------------	-------------	---------------	------------	---------------

Verdiene er hentet fra anleggsregisteret og vil ikke samsvare helt med de regnskapsmessige beløpene.

Avvik 2016: 159 518 339

Avvik 2017: 157 340 544

Skyldes bl.a. at tomteverdier ikke er med i anleggsregisteret.

**Note 12 - Investeringsoversikt**

De største investeringsprosjektene i regnskapsåret 2017 har vært:

Investeringsprosjekt	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Regnskap før 2016*
1328 OPPGRADERING VEGKONSTRUKSJONER	11 884 102	6 450 000	8 389 551	15 093 969
1611 NYBYGG BINGSA	11 223 548	9 950 000	1 128 444	1 006 780
1713 SKARBØVIKA SYD VA	10 828 422	17 000 000	0	3 520
1485 VA VASSTRANDVEGEN	6 081 098	4 900 000	0	191 595
1333 GANGSTI BOGNESET-FURMYRA	5 783 227	9 628 000	4 266 483	3 058 111
1719 SANERING FREMMERHOLEN	5 458 778	5 100 000	914 525	7 841 083
1731 FAGERLIA SANERING BYGGETRINN 3	5 293 785	6 200 000	1 335 437	0
1006 KJØP AV UTSTYR/INVENTAR	4 991 519	4 564 000	88 000	1 593 581
1445 R.P. MORKS VEG VA	4 265 544	3 000 000	1 179 831	0
1416 VA BLINDHEIM UNGDOMSSKOLE	4 069 158	3 600 000	0	257 177
1451 RÅDSTUGATA VA	3 979 889	3 550 000	0	7 400
<b>Sum utgifter</b>	<b>73 859 070</b>	<b>73 942 000</b>	<b>17 292 271</b>	<b>29 053 196</b>

Brutto utgifter per prosjekt over 3,5 mill. kroner i 2017.

\* Regnskap tilbake til år 2013

**Note 13 - Markedsbasert finansielle omløpsmidler**

	31.12.2017	31.12.2016	Renterisiko	Gj.snittlig løpetid
Bankinnskudd og kasse	476 207 703	246 116 031	Lav	0 mnd.
Obligasjoner	5 273 689	5 169 300	Lav	4 mnd.
Sertifikater/Pengemarkedsfond	-	-	Lav	2 mnd.
<b>Totalt</b>	<b>481 481 292</b>	<b>251 285 331</b>		

(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**

	31.12.2017	Rente	Løpetid rente	31.12.2016	Rente	Løpetid rente
Fast rente	460 678 370	2,08 %	25 mnd.	506 802 423	2,07 %	37 mnd.
Flytende rente	1 614 700 073	2,29 %	3 mnd.	1 458 278 506	2,72 %	3 mnd.
<b>Totalt</b>	<b>2 075 378 443</b>	<b>2,20 %</b>		<b>1 965 080 929</b>	<b>2,41 %</b>	

25,9% av langsiktig gjeld er sikret i fastrenteavtaler. Gjennomsnittlig gjenværende løpetid på disse er 25 mnd. ved årskifte.

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

Utgiftsført avdrag i driftsregnskapet er 44,5 mill. kroner. Minimum avdragsbetaling etter regnskapsreglene er 44,5 mill. kroner.

Produkt	Kontraksnummer	Startdato	Forfallsdato	Rente	Hovedstol	Markedsverdi
Renteswap	39191804	10.06.2016	10.06.2021	1,969 %	200 000 000	-4 160 993
Renteswap	857729	14.09.2009	13.09.2018	5,455 %	200 000 000	-26 853 750

**ÅLESUND KOMMUNE****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

Samlet negativ markedsverdi på rentederivat pr. 31.12.2017

400 000 000

-31 014 743

\*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. 400.000.000,-.

Derivater knyttet til Husbanklån:	0
Derivater knyttet til VAR-investeringer:	0
Derivater knyttet til øvrig gjeld:	400 000 000
Sum	400 000 000

**Note 16 - Endring i regnskapsprinsipp**

Det foreligger ingen endringer i regnskapsprinsipp

**Note 17 - Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk**

Ålesund kommune har i 2017 et regnskapsmessig mindreforbruk på 38,7 mill. kroner og har i tillegg dekt inn 37,49 mill. kroner av tidligere års merforbruk.

**Planlagt inndekning av tidligere års merforbruk:**

	2011-2014	2015	2016	2017	2018
Akkumulert merforbruk	144 808 162				
Inndekking merforbruk		34 000 000	44 493 674	37 494 943	28 819 545

**Note 18 - Vesentlige forpliktelser**

Det vises til note 15. Forpliktelsene knytter seg til markedsverdier hvis kontraktene skulle vært kansellert pr. 31.12.17.

**Note 19 - Selvkostområder**

Selvkostberegning - VANN	Regnskap 2017	Budsjett(end) 2017	Regnskap 2016
Brukerbetaling/salgsinntekt	66 807 909	62 406 000	51 887 092
Direkte kostnader	33 639 921	32 825 727	31 249 413
Indirekte kostnader	4 213 273	4 213 273	3 032 000
Netto kapitalkostnader	20 227 736	25 367 000	17 448 624
Overskudd (+) /Underskudd (-)	<b>8 726 978</b>	-	<b>157 055</b>
Selvkostandel	115,03 %	100,00 %	100,30 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	8 726 978	-	-154 427

Fond: Vann 2510501 9 892 007 1 165 029

Selvkostberegning - AVLØP	Regnskap 2017	Budsjett(end) 2017	Regnskap 2016
Brukerbetaling/salgsinntekt	80 642 896	76 653 000	72 979 906
Direkte kostnader	42 113 111	39 795 829	40 573 689
Indirekte kostnader	4 968 171	4 968 171	3 787 000
Netto kapitalkostnader	29 372 998	31 889 000	25 682 649
Overskudd (+) /Underskudd (-)	<b>4 188 616</b>	-	<b>2 936 567</b>
Selvkostandel	105,48 %	100,00 %	104,19 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	4 188 616	-	3 024 513

Fond: Avløp 2510601 9 069 234 4 870 618

Selvkostberegning - SLAM	Regnskap 2017	Budsjett(end) 2017	Regnskap 2016
Brukerbetaling/salgsinntekt	2 117 986	1 838 000	1 549 233
Direkte kostnader	962 230	-127 189	1 921 914
Indirekte kostnader	128 349	128 349	52 000
Netto kapitalkostnader	-	1 836 839	13 201
Overskudd (+) /Underskudd (-)	<b>1 027 406</b>	-	<b>-437 882</b>
Selvkostandel	194,21 %	100,00 %	77,96 %

**ÅLESUND KOMMUNE**

**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	1 048 839	-	-421 803
Fond: Siam 2510602	1 628 426		579 587

**Selvkostberegning - RENOVASJON HUSHOLDNING**

	Regnskap 2017	Budsjett(end) 2017	Regnskap 2016
Brukerbetaling/saksinntekt	43 121 227	43 725 000	42 393 016
Direkte kostnader	38 637 730	41 118 000	38 344 468
Indirekte kostnader	1 330 376	-	494 000
Netto kapitalkostnader	651 222	2 607 000	1 394 770
Overskudd (+) /Underskudd (-)	<b>2 501 901</b>	-	<b>2 159 777</b>
Selvkostandel	106,16 %	100,00 %	105,37 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	2 501 901	-	12 504 015
Fond: Renovasjon husholdning 2510801	15 692 579		13 190 678

**Note 20 - Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor**

Det vises til utarbeidet spesifisering i årsmeldingen.

**Note 21 - Betingete forhold og hendelser etter balansedagen**

Det er ikke foretatt endringer etter balansedagen

**Note 22 - Samlet eksternt gjeldsforpliktelse**

	2017	2016
Obligasjonslån	1 150 000 000	300 000 000
Sertifikatlån	-	850 000 000
Banklån - Husbank	659 032 094	608 097 569
Banklån - Ordinær	266 346 345	206 983 355
Lån - Kommuneforvaltningen	600 000	500 000
Sum lånegjeld	2 076 878 440	1 965 580 924
Pensjonsforpliktelser	3 949 064 181	3 807 782 886
Kortsiktig gjeld	416 133 654	387 718 092
Sum samlet gjeld	6 441 076 275	6 161 081 902

**Note 23 - Utgiftsført estimert tap på krav**

	2017	2016
Tap på fordringer og garantier	6 844 260	2 253 232

**ÅLESUND KOMMUNE****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017**

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

Det er også gjort avsetning til framtidig tap.

**Note 24 - Fordeling av kommunens inntekter og utgifter**

Inntektsfordeling	2017	2016
16 Salgsinntekter	18,0 %	17,6 %
17 Refusjoner	9,7 %	10,6 %
18 Overføringer	68,7 %	68,7 %
19 Finansinntekter og finansutgifter	3,7 %	3,3 %
Sum inntektsfordeling	100,0 %	100,0 %
Utgiftsfordeling	2017	2016
10 Lønn og sosiale utgifter	54,6 %	55,6 %
11 Kjøp av varer og tj.egenproduksjon	9,4 %	9,4 %
12 Kjøp av varer og tj.egenproduksjon og int.overføring	5,1 %	4,7 %
13 Kjøp av tjenester som erstatter egenproduksjon	18,4 %	19,8 %
14 Overføringer	4,1 %	4,1 %
15 Finansutgifter og finanstransaksjoner	8,4 %	6,3 %
Sum utgiftsfordeling	100,0 %	100,0 %

**Note 25 - Netto driftsresultat**

	2017	2016
Netto driftsresultat	168 168 782	64 253 878
I prosent	4,64 %	1,90 %

Netto driftsresultat er inkl. nye Ålesund kommune.

**Note 26 - Strykninger**

	Regnskap 2017	Strøket	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
<b>Driftsregnskapet</b>					
Budsjetterte overføringer fra drifts- til investerings-regnskapet	6 800 000,00		6 825 000,00	6 725 000,00	6 300 000,00
Avsetninger til frie driftsfond	0,00		0,00	0,00	0,00
Inndekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk driftsregnskap	37 494 943,32		37 495 000,00	36 000 000,00	44 493 674,49
<b>Investeringsregnskapet</b>					
Avsetninger finansiert av inntekter i investerings-regnskapet	2 327 985,00		0,00	0,00	1 440 986,00

Til  
Ålesund bystyre

Kopi: Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Rådmannen

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING – KOMMUNEREGNSKAPET 2017 – ÅLESUND KOMMUNE

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Ålesund kommunes årsregnskap som viser kr 2 541 928 474 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 38 686 924. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ålesund kommune per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Sentrale forhold ved revisjonen*

Sentrale forhold ved revisjonen er de forhold vi mener var av størst betydning ved revisjonen av årsregnskapet for 2017. Disse forholdene ble håndtert ved revisjonens utførelse og da vi dannet oss vår mening om årsregnskapet som helhet. Vi konkluderer ikke særskilt på disse forholdene.

#### *Øvrig informasjon*

Øvrig informasjon omfatter kommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Rådmannen er ansvarlig for øvrig informasjon.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Rådmannens ansvar for årsregnskapet*

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger)

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om budsjett*

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

##### *Konklusjon om årsberetningen*

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



*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Ålesund, 16. april 2018

Anne Nygård

Anne Nygård

oppdragsansvarlig revisor

## **Sak 14/18 - Regnskap 2017 - Ålesund kommunale eiendom KF.**

Kontrollutvalget i  
Ålesund kommune

Dato: 15.05.2018

### **REGNSKAP 2017 – ÅLESUND KOMMUNALE EIENDOM KF**

Som pdf/ link vedlegg følger:

1. Revisjonsberetning til regnskap 2017 - Ålesund kommunale eiendom KF
2. Ålesund kommunale eiendom KF - regnskap 2017

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, går det fram at kontrollutvalget skal gi (desisjons-) uttalelse om årsregnskapet til bystyret før årsregnskapet blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før formannskapet gir sin innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget skal kontrollere at årsregnskapet er ført i samsvar med lover og regler og om bystyret sine målesettinger er oppfylt. Kontrollutvalget kan følgelig foreslå endringer i årsregnskapet, dersom det er skjedd føringer i strid med gjeldende regelverk. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og administrasjonssjefens årsrapport. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med relevant informasjon om aktuelle problemstillinger.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slik

#### **uttalelse :**

Ålesund kommunale eiendom KF sitt regnskap for 2017 blir godkjent.

Bjørn Tømmerdal  
Dagleg leiar  
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat



**ÅLESUND KOMMUNE**

**ÅLESUND KOMMUNALE EIENDOM KF**

**ÅRSREGNSKAP 2017**

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
-------------------------	----------	---------------	---------------	-----------------

#### Driftsinntekter:

Brukerbetaling	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	85.726.516,07	82.713.000,00	80.232.000,00	79.569.308,04
Overføringer med krav til motytelse	192.777.344,20	186.168.000,00	186.632.000,00	195.011.204,23
Overføringer uten krav til motytelse	0	39.000,00	39.000,00	1.200.000,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>278.503.860,27</b>	<b>268.920.000,00</b>	<b>266.903.000,00</b>	<b>275.780.512,27</b>

#### Driftsutgifter:

Lønnsutgifter	13.292.588,47	14.173.000,00	14.173.000,00	12.955.959,76
Sosiale utgifter	3.757.525,46	4.569.000,00	4.569.000,00	3.894.697,08
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	112.414.012,23	115.208.000,00	113.191.000,00	109.359.102,27
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	2.815.310,00	2.800.000,00	0	0
Overføringer	12.126.019,82	7.326.000,00	7.326.000,00	11.723.798,73
Avskrivninger.	95.509.030,00	95.509.030,00	57.411.000,00	89.942.031,00
Fordelte utgifter	-3.232.493,00	-3.222.000,00	-3.222.000,00	-3.906.157,60
<b>Sum utgifter</b>	<b>236.681.992,98</b>	<b>236.363.030,00</b>	<b>193.448.000,00</b>	<b>223.969.431,24</b>

#### Brutto driftsresultat:

**41.821.867,29      32.556.970,00    73.455.000,00    51.811.081,03**

#### Finansposter:

Renteinntekter og utbytte	5.441.331,69	7.531.000,00	7.531.000,00	6.569.036,52
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>5.441.331,69</b>	<b>7.531.000,00</b>	<b>7.531.000,00</b>	<b>6.569.036,52</b>

Renteutgifter og låneomkostninger	63.473.956,05	71.238.000,00	70.553.000,00	78.164.067,96
Avdrag på lån	69.299.999,59	69.300.000,00	72.785.000,00	72.784.656,87
Utlån	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>132.773.955,64</b>	<b>140.538.000,00</b>	<b>143.338.000,00</b>	<b>150.948.724,83</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner:</b>	<b>-127.332.623,95</b>	<b>-133.007.000,00</b>	<b>-135.807.000,00</b>	<b>-144.379.688,31</b>

<b>Regnskapsskjema - Investering</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Reg. budsjett</b>	<b>Oppr.budsjett</b>	<b>Regnskap i fjor</b>
<b>Investeringer:</b>				
Investeringer i anleggsmidler	124.261.810,58	310.494.595,00	88.000.000,00	250.753.431,93
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	91.711,00	59.000,00	59.000,00	82.507,00
Avdrag på lån	0	0	0	0
Avsetninger	17.081.637,77	17.081.637,00	0	50.232.469,16
<b>Arets finansieringsbehov</b>	<b>141.435.159,35</b>	<b>327.635.232,00</b>	<b>88.059.000,00</b>	<b>301.068.408,09</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	17.164.222,19	172.188.143,00	-31.600.000,00	173.200.000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2.633.761,50	18.000.000,00	18.000.000,00	50.371.331,91
Tilskudd til investeringer	11.795.101,00	0	0	8.725.688,63
Kompensasjon for merverdiavgift	20.473.363,66	49.288.089,00	13.600.000,00	44.441.975,51
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0
Andre inntekter	89.177.000,00	88.000.000,00	88.000.000,00	0
<b>Sum ekstern finansiering:</b>	<b>141.243.448,35</b>	<b>327.476.232,00</b>	<b>88.000.000,00</b>	<b>276.738.996,05</b>
Overført fra driftsdelen	91.711,00	59.000,00	59.000,00	82.507,00
Bruk av avsetninger	100.000,00	100.000,00	0	7.165.267,27
<b>Sum finansiering:</b>	<b>141.435.159,35</b>	<b>327.635.232,00</b>	<b>88.059.000,00</b>	<b>283.986.770,32</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.081.637,77</b>

<b>Regnskapsskjema - BALANSE</b>	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Regnskap 2016</b>
----------------------------------	----------------------	----------------------

## EIENDELER:

### Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0	0
Faste eiendommer og anlegg	3.087.256.362,73	3.067.719.394,95
Utstyr, maskiner og transportmidler	37.740.295,45	31.158.244,15
Utlån	0	0
Konseminterne langsiktige fordringer	0	0
Aksjer og andeler	624.883,00	533.172,00
Pensjonsmidler	29.479.301,00	26.574.320,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>3.155.100.842,18</b>	<b>3.125.985.131,10</b>

### Omløpsmidler

Varer	0	0
Kortsiktige fordringer	18.434.483,94	27.824.052,04
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	181.787.797,64	178.928.233,43
Obligasjoner	0	0
Premieavvik	0	0
Derivater	0	0
Kasse, bankinnskudd	207.142.004,25	186.919.674,37
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>407.364.285,83</b>	<b>393.671.959,84</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>3.562.465.128,01</b>	<b>3.519.657.090,94</b>

## EGENKAPITAL OG GJELD:

### Egenkapital

Disposisjonsfond	8.316.807,48	9.142.921,76
3 Bundne driftsfond	117.031,00	117.031,00
Ubundne investeringsfond	116.880.810,54	116.980.810,54

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAP

### Note 1 - Endring i arbeidskapital.

	2017	2016
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	20 222 330	-9 983 188
Endring ihendehaverobl og sertifikater	2 859 564	3 908 054
Endring kortsiktige fordringer	-9 389 568	6 182 708
Endring materialbeholdninger	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>13 692 326</b>	<b>107 574</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	31 431 652	3 168 907
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>45 123 978</b>	<b>3 276 481</b>
<b>ANSKAFFELSE AV MIDLER</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inntekter driftsdel	278 503 860	275 780 512
Inntekter investeringsdel	124 079 226	103 538 996
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	22 605 554	179 769 037
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>425 188 640</b>	<b>559 088 545</b>
<b>ANVENDELSE AV MIDLER</b>		
Utgifter driftsdel	141 172 963	134 027 400
Utgifter investeringsdel	124 261 811	250 753 432
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	132 865 667	151 031 232
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>398 300 440</b>	<b>535 812 064</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>26 888 200</b>	<b>23 276 481</b>
Endring i ubrukte lånemidler	18 235 778	-20 000 000
Endring i regnskapsprisipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprisipp som påvirker AK Investering	-	-
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>45 123 978</b>	<b>3 276 481</b>

<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 157 084	2 084 690
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-103 802	-116 260
Netto pensjonskostnad	-1 994 411	-1 826 257
Premieavvik	58 871	142 173

<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>ESTIMAT</b>	<b>ESTIMAT</b>
Brutto påløpt forpliktelse	32 982 180	35 857 172
Pensjonsmidler	26 574 320	29 479 301
Netto forpliktelse før arb.avgift	6 407 860	6 377 871

<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b>	<b>2017</b>
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	32 982 180
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	1 279 259
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	34 261 439
Årets opptjening	1 677 623
Rentekostnad	1 407 769
Utbetalinger	-1 489 659
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	35 857 172

<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT</b>	<b>2017</b>
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	26 574 320
Estimatavvik midler IB 1.1	1 167 075
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	27 741 395
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 084 690
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-116 260
Utbetalinger	-1 489 659
Forventet avkastning	1 259 135
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	29 479 301

<b>AMORTISERING AV PREMIEAVVIK</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
40 Sum amortisert premieavvik til føring	-10 380	9 930
Administrasjonskostnad	10 380	



<b>FORUTSETNINGER</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,60 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

### **Note 3 - Garantiansvar**

Viser til samme note i Ålesund Kommune sitt årsregnskap.

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

Ålesund Kommunale Eiendom KF har kr. 5.406.354,- kr i kortsiktig gjeld til Ålesund kommune, men de har ingen fordringer.

### **Note 5 - Aksjer og andeler**

Det er innbetalt kr. 91.711,- til KLP (egenkapitalinnskudd).

### **Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger.**

<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	4 173 886	10 453 991
Bruk av disposisjonsfond	5 000 000	7 000 000
Bruk av bundne fond	-	-
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>9 173 886</b>	<b>17 453 991</b>
<b>Overført til investeringsregnskapet</b>	<b>91 711</b>	<b>82 507</b>
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	4 173 886	10 453 991
Avsatt til bundne fond	-	117 031
<b>Sum avsetninger</b>	<b>4 265 597</b>	<b>10 653 529</b>

### Note 8 - Salg av finansielle anleggsmidler

Det har ikke vært gjennomført salg av finansielle anleggsmidler i regnskapsåret 2017

### Note 9 - Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven §27

Ålesund kommunale eiendom KF har ikke interkommunalt samarbeid i henhold til pragraf 27 i kommuneloven.

### Note 10 - Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Ingen vesentlige poster i regnskapet ut over normale bokføringer av omløpsmidler, anleggsmidler, kort- og langsiktig gjeld.

### Note 11 - Vesentlige transaksjoner

Ingen vesentlige transaksjoner ut over det normale i drifts- og investeringsregnskapet.

### Note 12 - Anleggsmidler

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivingsplan	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 4	Gruppe 5	Sum
Inngående balanse	9 216	31 149 028	2 201 138 379	805 454 534	3 037 751 157
Tilgang i regnskapsåret		11 238 514	69 374 721	41 213 938	121 827 174
Avgang i regnskapsåret	-	-	-	-	-
42 Avskrivninger i regnskapsåret		4 656 463	70 041 623	20 810 944	95 509 030
Nedskrivninger	-	-	-	-	-

**Note 16 - Langsiktig gjeld og avdrag**

	31.12.2017	Rente	Løpetid	31.12.2016	Rente	Løpetid
Fast rente	1 100 000 000	2,35 %	25 mnd.	1 600 000 000	2,35 %	28 mnd.
Flytende rente	1 377 596 279	2,26 %	3 mnd.	911 496 278	2,82 %	3 mnd.
Totalt	2 477 596 279	2,32 %		2 511 496 278	2,59 %	

44,4% av langsiktig gjeld er sikret i fastrenteavtaler. Gjennomsnittlig gjenværende løpetid på disse er 25 mnd. ved årskifte.

Lån med flytende rente rullers i hovedsak hver 3. måned, dvs. at ny rente fastsettes hver 3. måned.

Utgiftsført avdrag i driftsregnskapet er 69,3 mill. kroner. Minimum avdragsbetaling etter regnskapsreglene er 69,3 mill. kroner.

Produkt	Kontraktsnr.	Startdato	Forfallsdato	Rente	Hovedstol	Markedsverdi
Renteswap	33556223	21.11.2016	20.11.2021	3,385 %	200 000 000	-15 860 771 *
Renteswap	9646S	02.07.2015	02.07.2020	2,300 %	300 000 000	-14 538 185 *
Renteswap	5844Q	01.11.2013	01.02.2018	4,180 %	200 000 000	-15 740 911 *
Renteswap	867855/1068401	28.10.2009	12.01.2020	5,850 %	200 000 000	-40 795 938 *
Renteswap	33556226	24.10.2016	24.10.2019	3,120 %	200 000 000	-10 102 007 *
<b>Samlet negativ markedsverdi på rentederivat pr. 31.12.2017</b>					<b>1 100 000 000</b>	<b>-97 037 811</b>

Totalt volum rentederivat (hovedstol) knyttet til underliggende langsiktig gjeld er kr. 1.100.000.000,-.

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

**Note 17 - Endring i regnskapsprinsipp**

Det foreligger ingen endringer i regnskapsprinsipp

**Note 18 - Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk**

Alesund kommunale eiendom KF har i 2016 et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 14.906.562,34

**Note 26 - Fordeling av foretakets inntekter og utgifter****Inntektsfordeling**

		2017		2016	
Art					
16	SALGSINNEKTER	-88 959 009	22,70 %	-83 475 466	21,21 %
17	REFUSJONER	-192 777 344	49,20 %	-195 011 204	49,54 %
18	OVERFØRINGER	0	0,00 %	-1 200 000	0,30 %
19	FINANSINNEKTER OG FINANS	-110 124 247	28,10 %	-113 965 059	28,95 %
		-391 860 601	100,00 %	-393 651 728	100,00 %

**Utgiftsfordeling**

		2017		2016	
Art					
10	LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	17 050 114	4,35 %	16 850 657	4,28 %
11	KJØP AV VARER OG TJ. EGEN	30 055 629	7,67 %	30 183 039	7,67 %
12	KJØP AV VARER OG TJ. EGEN	82 358 383	21,02 %	79 176 064	20,11 %
13	KJØP AV TJENESTER SOM ER	2 815 310	0,72 %	-	0,00 %
14	OVERFØRINGER	12 126 020	3,09 %	11 723 799	2,98 %
15	FINANSUTGIFTER OG FINANS	247 455 145	63,15 %	255 718 171	64,96 %
		391 860 601	100 %	393 651 728	100 %

Til  
Bystyret i Ålesund

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Rådmannen  
Styret

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING – REGNSKAP 2017 – ÅLESUND KOMMUNALE EIENDOM KF

### Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Ålesund kommunale eiendom KF som viser et netto driftsresultat på kr 9 998 273 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 14 906 562. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ålesund kommunale eiendom KF per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig

feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Se [www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) for nærmere beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om budsjett*

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

##### *Konklusjon om årsberetningen*

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

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Ålesund, 24. april 2018

Anne Nygård  
Anne Nygård

Oppdragsansvarlig revisor

## **Sak 15/18 - Regnskap 2017 - Ålesund brannvesen KF.**

Kontrollutvalget i  
Ålesund kommune

Dato: 15.05.2018

### **REGNSKAP 2017 – ÅLESUND BRANNVESEN KF**

Som pdf vedlegg følger:

3. Revisjonsberetning til regnskap 2017 - Ålesund brannvesen KF
4. Ålesund brannvesen KF - regnskap 2017

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, går det fram at kontrollutvalget skal gi (desisjons-) uttalelse om årsregnskapet til bystyret før årsregnskapet blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før formannskapet gir sin innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget skal kontrollere at årsregnskapet er ført i samsvar med lover og regler og om bystyret sine målesettinger er oppfylt. Kontrollutvalget kan følgelig foreslå endringer i årsregnskapet, dersom det er skjedd føringer i strid med gjeldende regelverk. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og administrasjonssjefens årsrapport. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med relevant informasjon om aktuelle problemstillinger.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slik

#### **uttalelse :**

Ålesund brannvesen KF sitt regnskap for 2017 blir godkjent.

Bjørn Tømmerdal  
Dagleg leiar  
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat



Ålesund brannvesen KF

Årsregnskap 2017



## **Innhold**

Generelle kommentarer til regnskap 2017 .....	2
Driftsrammen .....	2
Driftsresultatet Ålesund brannvesen KF .....	3
Avdelingsvis brutto driftsresultat .....	4
Ansvar 3000 Stab og fellesutgifter .....	4
Ansvar 3001 Beredskap.....	5
Ansvar 3003 Kurs og opplæring .....	5
Ansvar 3004 Oljevern.....	6
Ansvar 3005 Forebyggende Ålesund.....	6
Ansvar 3006 Feiing og tilsyn.....	7
Ansvar 3007 Det interkommunale brannvern - Dib.....	8
Ansvar 3008 Interkommunalt utvalg mot akutt forurensing - IUA.....	9
Investering .....	10
Balanse.....	10
Noter til årsregnskapet 2017 Ålesund brannvesen KF.....	11

## Generelle kommentarer til regnskap 2017

Styret har i 2017 arbeidet aktivt sammen med administrasjonen for å oppnå balanse mellom tilgjengelige midler og drift. Regnskapsmessig resultat for 2017 ble ett mindreforbruk på kroner 1 478 392,77. Ålesund brannvesen har 71,2 faste årsverk + 1 midlertidig knyttet til avtale med Haram kommune.

Sosiale utgifter var for lavt budsjettetert også i 2017, regnskap viser merforbruk på 1 017 733,46. Det er i hovedsak Pensjonskostnaden som har økt mye de siste 2 årene. På grunn av lavt budsjett på sosiale utgifter har vi gjennom året hatt stilling vakant, i tillegg til vakanse ved oppsigelser/tilsettingsperioder. Det ble også innført innkjøpsstopp i juni til september for å sikre at prioriterte oppgaver kunne gjennomføres. Ved Spjelkavik stasjon gjenstår løsning for å få fungerende ren/skitten sone, ett arbeid som ble prioritert og påbegynt i 2017, men er forsinket og sluttføres først i 2018.

Ansvar 3006 feiervesen finansieres via feieravgift som beregnes i forkalkyle selvkost. I 2017 ble det satt av kroner 136 278,55 til bundet fond som er årets mindreforbruk på ansvaret. Midlene skal jf. retningslinjer for selvkost benyttes i ansvaret innen 5 år. Selvkostområdet dekker 50 % av kostnaden ved utkjøpet av modulbygget i 2016, som avskrives over 10 år.

Ansvarene 3007 Det interkommunale brannvern (Dib) og 3008 Interkommunalt utvalg mot akutt forurensing (IUA) skal gå regnskapsmessig i balanse, og mer/mindreforbruk er i tråd med årsmøtenes vedtak dekket/overført til bundne fond. I 2017 har Dib brukt kroner 53 591,99 fra bundet fond, og IUA overførte kroner 108 541,22 til bundet fond.

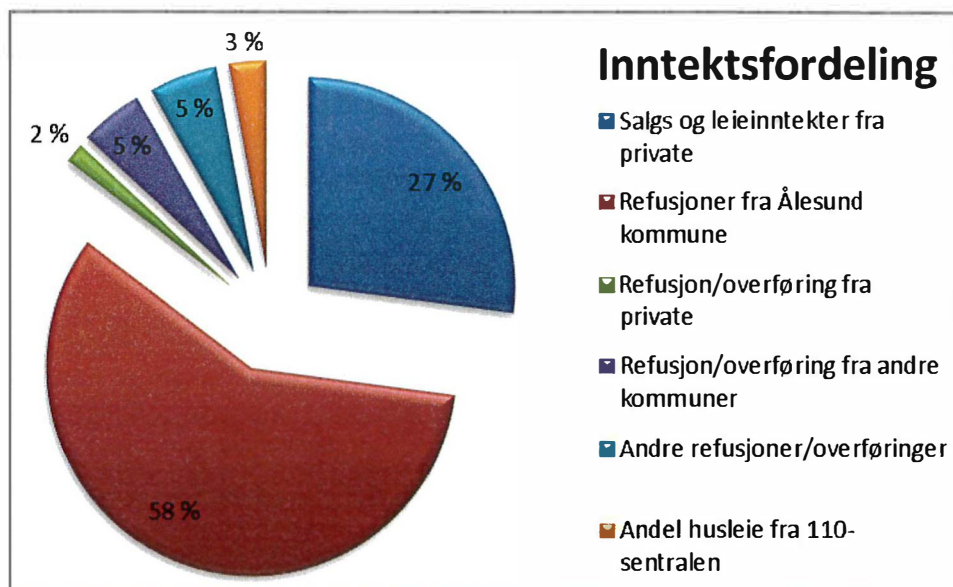
Det tas forbehold om godkjenning fra revisjon.

## Driftsrammen

Driftsrammen gis i hovedsak gjennom budsjettforhandlinger i bystyret og danner grunnlaget for driften av Ålesund brannvesen KF

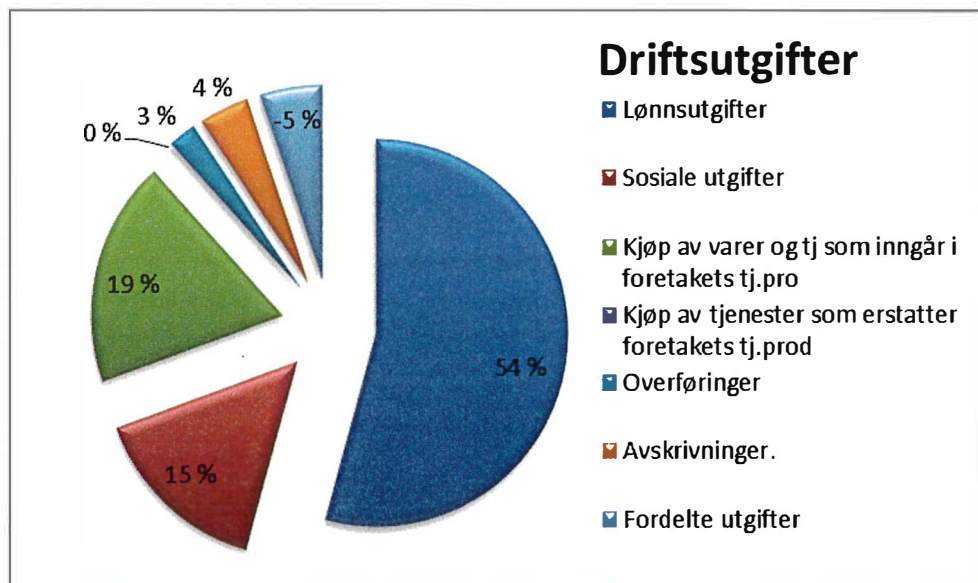
Brannordningen vedtatt av bystyret i 2012 danner grunnlaget for hvilke tjenester som skal tilbys Ålesund kommune sine innbyggere. Overføringen fra Ålesund kommune utgjør 58,23 % av samlede driftsinntekter mot 70 % i 2010.

Ålesund brannvesen KF selger beredskaps- og forebyggende tjenester til kommunene Sula, Giske, Haram, Sandøy og Hornindal utover avtaler om feiing og boligtilsyn med 7 nabokommuner og Dib vertskommunesamarbeidet. Ålesund brannvesen er også vertskommunesamarbeidet for IUA.



# Driftsresultatet Ålesund brannvesen KF

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	16.674.344,75	15.217.000,00	16.932.000,00	16.103.495,30
Overføringer med krav til motytelse	56.025.561,01	52.828.000,00	52.583.000,00	55.023.822,61
Overføringer uten krav til motytelse	27.500,00	30.000,00	25.000,00	33.600,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>72.727.405,76</b>	<b>68.075.000,00</b>	<b>69.540.000,00</b>	<b>71.160.917,91</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	43.255.151,18	43.820.000,00	44.056.000,00	41.623.466,38
Sosiale utgifter	12.102.733,46	11.085.000,00	12.697.000,00	11.673.019,34
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	14.964.963,02	14.466.000,00	14.380.000,00	16.049.180,41
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	1.879.536,54	584.000,00	-939.000,00	2.509.523,38
Avskrivninger.	3.362.457,00	3.362.457,00	0,00	3.267.691,00
Fordelte utgifter	-4.121.620,00	-4.116.000,00	-3.315.000,00	-3.522.062,48
<b>Sum utgifter</b>	<b>71.443.221,20</b>	<b>69.201.457,00</b>	<b>66.879.000,00</b>	<b>71.600.818,03</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>1.284.184,56</b>	<b>-1.126.457,00</b>	<b>2.661.000,00</b>	<b>-439.900,12</b>
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter og utbytte	244.468,99	100.000,00	100.000,00	227.643,35
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>244.468,99</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>227.643,35</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	838.951,00	872.000,00	872.000,00	825.035,06
Avdrag på lån	1.399.960,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.782.763,15
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>2.238.911,00</b>	<b>2.272.000,00</b>	<b>2.272.000,00</b>	<b>2.607.798,21</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner:</b>	<b>-1.994.442,01</b>	<b>-2.172.000,00</b>	<b>-2.172.000,00</b>	<b>-2.380.154,86</b>
Motpost avskrivninger	3.362.457,00	3.362.457,00	0,00	3.267.691,00
<b>Netto driftsresultat:</b>	<b>2.652.199,55</b>	<b>64.000,00</b>	<b>489.000,00</b>	<b>447.636,02</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	1.532.522,15
Bruk av disposisjonsfond	449.000,00	449.000,00	0,00	112.000,00
Bruk av bundne fond	99.131,99	905.000,00	166.000,00	74.084,43
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>548.131,99</b>	<b>1.354.000,00</b>	<b>166.000,00</b>	<b>1.718.606,58</b>
Overført til investeringsregnskapet	1.309.786,00	1.250.000,00	120.000,00	155.647,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessig	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	26.000,00	965.388,35
Avsatt til bundne fond	412.152,77	168.000,00	509.000,00	1.045.207,25
<b>Sum avsetninger</b>	<b>1.721.938,77</b>	<b>1.418.000,00</b>	<b>655.000,00</b>	<b>2.166.242,60</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>1.478.392,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Avdelingsvis brutto driftsresultat

Kostnader føres på det ansvaret det tilhører, felleskostnader føres på 3000 Stab og fellesutgifter som danner grunnlag for indirekte driftskostnader for selvkostområdet feiring, samt Dib og IUA som skal dekkes av samarbeidskommunene.

### Ansvar 3000 Stab og fellesutgifter

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	182.992,00	324.000,00	179.000,00	275.096,40
Overføringer med krav til motytelse	47.862.164,97	47.556.000,00	47.556.000,00	47.773.112,48
Overføringer uten krav til motytelse	27.500,00	25.000,00	25.000,00	28.600,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>48.072.656,97</b>	<b>47.905.000,00</b>	<b>47.760.000,00</b>	<b>48.076.808,88</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	2.956.696,43	2.983.000,00	2.983.000,00	2.355.355,89
Sosiale utgifter	771.567,37	855.000,00	855.000,00	649.442,46
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	2.512.206,92	2.613.000,00	2.629.000,00	3.628.345,83
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	509.102,97	559.000,00	-964.000,00	768.504,18
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-3.614.000,00	-3.617.000,00	-3.005.000,00	-3.010.135,48
<b>Sum utgifter</b>	<b>3.135.573,69</b>	<b>3.393.000,00</b>	<b>2.498.000,00</b>	<b>4.391.512,88</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>44.937.083,28</b>	<b>44.512.000,00</b>	<b>45.262.000,00</b>	<b>43.685.296,00</b>

**Kommentar:** På Stab og fellesutgifter føres kostnader som gjelder hele Ålesund brannvesen KF og/eller ikke hører hjemme på annet ansvar. Det gir ett riktigere bilde av øvrige ansvarsområder. Felleskostnadene gir grunnlag for selvkostkalkyle og overføringer fra Feiervesen, Dib og IUA.

**Ansatte:** Brannsjef, Teamleder og 2 konsulenter

## Ansvar 3001 Beredskap

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	3.531.263,00	3.225.000,00	3.077.000,00	2.990.943,90
Overføringer med krav til motytelse	2.462.365,32	373.000,00	379.000,00	1.840.810,48
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>5.993.628,32</b>	<b>3.598.000,00</b>	<b>3.456.000,00</b>	<b>4.831.754,38</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	30.113.029,45	30.514.000,00	30.413.000,00	28.721.691,23
Sosiale utgifter	7.989.846,65	8.870.000,00	8.839.000,00	7.786.329,10
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	5.031.501,50	4.499.000,00	4.775.000,00	5.463.768,28
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	1.043.058,35	0,00	0,00	1.110.964,48
Avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-51.940,00	-64.000,00	-55.000,00	-63.690,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>44.125.495,95</b>	<b>43.819.000,00</b>	<b>43.972.000,00</b>	<b>43.019.063,09</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>-38.131.867,63</b>	<b>-40.221.000,00</b>	<b>-40.516.000,00</b>	<b>-38.187.308,71</b>

**Kommentar:** Siste års trend har vært redusert inntekt på unødige alarmer, men i 2017 har denne økt igjen. 1 av dagvaktstillingen har vært vakant i 2017. Med nytt digitalt avvik- og internkontrollsystem og materialforvalter har vi bedre oversikt over alt utstyr og kan ta tak i ting før det blir dyrt. Det kan tyde på en positiv økonomisk effekt av dette.

**Ansatte:** Avdelingsleder, brigadesjef, materialforvalter, leder miljøberedskap 0,4, og 4 vaktlag med Brigadeleder, Underbrannmester, Formann og 7 konstabler samt 2 dagstillinger, i påvente av siste 2 for å dekke døgnkontinuerlig høydeberedskap i indre bydel. I tillegg er det 1 midlertidig stilling knyttet til avtale med Haram kommune.

## Ansvar 3003 Kurs og opplæring

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	3.155.563,30	3.072.000,00	4.018.000,00	3.403.816,00
Overføringer med krav til motytelse	143.936,23	15.000,00	15.000,00	100.574,98
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>3.299.499,53</b>	<b>3.087.000,00</b>	<b>4.033.000,00</b>	<b>3.504.390,98</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	1.904.237,11	1.895.000,00	1.898.000,00	1.811.105,39
Sosiale utgifter	444.275,05	487.000,00	487.000,00	458.555,74
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	697.313,83	825.000,00	673.000,00	790.683,11
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	60.776,23	15.000,00	15.000,00	69.569,98
Avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-201.295,00	-180.000,00	0,00	-152.640,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>2.905.307,22</b>	<b>3.042.000,00</b>	<b>3.073.000,00</b>	<b>2.977.274,22</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>394.192,31</b>	<b>45.000,00</b>	<b>960.000,00</b>	<b>527.116,76</b>

**Kommentar:** Inntekter er lavere enn opprinnelig budsjett, men høyere enn Regulert budsjett. Som følge av usikkerheten innen offshore har en del kunder blitt borte og kursavdelingen endrer seg i forhold til markedet. Kursavdelingen er i større grad involvert i internopplæring.

**Ansatte:** Overbrannmester/teamleder og 2 brannkonstabler/instruktører

## Ansvar 3004 Oljevern

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	589.218,80	420.000,00	420.000,00	530.590,83
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>589.218,80</b>	<b>420.000,00</b>	<b>420.000,00</b>	<b>530.590,83</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	230.736,86	159.000,00	159.000,00	245.083,84
Sosiale utgifter	32.534,31	47.000,00	47.000,00	34.449,86
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	466.439,50	384.000,00	391.000,00	395.296,20
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	9.346,30	0,00	0,00	2.249,40
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>739.056,97</b>	<b>590.000,00</b>	<b>597.000,00</b>	<b>677.079,30</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>-149.838,17</b>	<b>-170.000,00</b>	<b>-177.000,00</b>	<b>-146.488,47</b>

**Kommentar:** Oljevernberedskap er en tjeneste vi administrerer for Kystverket, og alle satser for godtgjøring er hjemlet i ASA 4110 «Avtale vedrørende godtgjøring for deltakelse i depotstyrken ved statlige oljeverndepot». Oljevernberedskapen i Ålesund kommune består av 10 personer, herav leder og nestleder.

## Ansvar 3005 Forebyggende Ålesund

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	2.085.054,00	851.000,00	785.000,00	807.822,00
Overføringer med krav til motytelse	436.713,65	256.000,00	5.000,00	108.783,09
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>2.521.767,65</b>	<b>1.112.000,00</b>	<b>790.000,00</b>	<b>921.605,09</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	2.494.761,72	2.583.000,00	2.583.000,00	3.058.179,85
Sosiale utgifter	698.337,27	763.000,00	763.000,00	910.984,62
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	1.353.560,02	506.000,00	672.000,00	637.475,00
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	101.043,65	5.000,00	5.000,00	108.783,09
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>4.647.702,66</b>	<b>3.857.000,00</b>	<b>4.023.000,00</b>	<b>4.715.422,56</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>-2.125.935,01</b>	<b>-2.745.000,00</b>	<b>-3.233.000,00</b>	<b>-3.793.817,47</b>

**Kommentar:** Tilsynstjenester selges til Sandøy, Haram, Hornindal og Sykkylven.

Ålesund brannvesen KF arrangerte årets forebyggende forum i Ålesund. Med historisk stor oppslutning med over 300 deltakere gav arrangementet ett positivt økonomisk resultat. Vi har benyttet noe av dette til innkjøp av ett digitalt slukkeanlegg som vi kan benytte ved bl.a. 6.klasse opplæring.

Forebyggende prosjektet Bjørnis har fått tildelt kr. 250 620 fra Gjensidigestiftelsen som skal benyttes over 3 år. 2/3 er satt av til bundet fond for bruk i 2018 og 2019.

**Ansatte:** Avdelingsleder, Teamleder, 2 branningeniører og 1 branninspektør

## Ansvar 3006 Feiing og tilsyn

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	7.719.472,45	7.745.000,00	8.873.000,00	8.625.817,00
Overføringer med krav til motytelse	200.112,71	0,00	0,00	284.312,50
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7.919.585,16</b>	<b>7.745.000,00</b>	<b>8.873.000,00</b>	<b>8.910.129,50</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	3.385.156,62	3.461.000,00	3.795.000,00	3.402.945,25
Sosiale utgifter	923.826,23	970.000,00	1.090.000,00	1.011.313,48
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	3.347.381,05	3.976.000,00	3.453.000,00	3.341.978,57
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	46.712,71	0,00	0,00	240.183,50
Avskrivninger	79.776,00	111.000,00	0,00	106.412,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>7.782.852,61</b>	<b>8.518.000,00</b>	<b>8.338.000,00</b>	<b>8.102.832,80</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>136.732,55</b>	<b>-773.000,00</b>	<b>535.000,00</b>	<b>807.296,70</b>

Selvkostberegning - Feiing	Regnskap 2017
Brukerbetaling/salgssinntekt	7 719 472
Direkte kostnader	4 889 964
Indirekte kostnader	2 613 000
Netto kapitalkostnader	80 230
Overskudd (+) /Underskudd (-)	<b>136 279</b>
Selvkostandel	101,80 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	136 279
Fond: Feiing 2510000	1 871 278

**Kommentar:** Ansvar 3006 driftes til selvkost for Ålesund kommune sine innbyggere. I tillegg selger vi tjenesten feie- og boligtilsyn til kommunene Sula, Giske, Haram, Norddal, Sandøy, Stordal og Skodje. Forkalkyle selvkost danner grunnlaget for feie- og tilsynsavgiften . En stilling har vært vakant i stor del av 2017 på avdelingen.

Ansaret har ett mindreforbruk som er satt av på bundet selvkostfond.

**Ansatte:** Teamleder, feierformann, 2 feiersvenner og 5 feiere.

## Ansvar 3007 Det interkommunale brannvern - Dib

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	3.016.599,15	3.001.000,00	3.001.000,00	2.903.583,47
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>3.016.599,15</b>	<b>3.001.000,00</b>	<b>3.001.000,00</b>	<b>2.903.583,47</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	1.653.390,48	1.668.000,00	1.668.000,00	1.631.684,70
Sosiale utgifter	443.012,85	476.000,00	476.000,00	460.483,23
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	938.036,66	931.000,00	931.000,00	873.987,50
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	35.751,15	5.000,00	5.000,00	55.432,47
Avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	-43.920,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>3.070.191,14</b>	<b>3.080.000,00</b>	<b>3.080.000,00</b>	<b>2.977.667,90</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>-53.591,99</b>	<b>-79.000,00</b>	<b>-79.000,00</b>	<b>-74.084,43</b>
<b>Finansposter:</b>				
Sum eksterne finansinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto driftsresultat:</b>	<b>-53.591,99</b>	<b>-79.000,00</b>	<b>-79.000,00</b>	<b>-74.084,43</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av bundne fond	53.591,99	79.000,00	79.000,00	74.084,43
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>53.591,99</b>	<b>79.000,00</b>	<b>79.000,00</b>	<b>74.084,43</b>
Sum avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Egenkapital

Regnskap 2017      Regnskap 2016

2510951 DET INTERKOMMUNALE BRANNVERN

32.914,20

86.506,19

**Kommentar:** Driftsresultat for Dib er kr. 53 591,99 som i sin helhet dekkes av bundet fond. Merforbruket er litt lavere enn budsjettet.

Regnskapet for Dib behandles også i Årsmøtet for Dib 20. mars 2017.

**Ansatte:** Teamleder og 2 branningeniører.

**Avgiften på kroner 2 996 000 ble fordelt slik:**

Folketal pr.01.01.2017	Antall innb.	Innbyggerandel	Fastavgift pr.	Sum 2017	Pr.innb
Giske kommune	8 176	854 017	32 528	886 545	108
Norddal kommune	1 663	173 707	32 528	206 235	124
Skodje	4 667	487 487	32 528	520 015	111
Stordal	1 005	104 976	32 528	137 504	137
Sula	9 007	940 818	32 528	973 346	108
Ørskog	2 296	239 827	32 528	272 355	119
<b>Sum</b>	<b>26 814</b>	<b>2 800 832</b>	<b>195 168</b>	<b>2 996 000</b>	



## Ansvar 3008 Interkommunalt utvalg mot akutt forurensing - IUA

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	1.314.450,18	1.207.000,00	1.207.000,00	1.482.054,78
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1.314.450,18</b>	<b>1.207.000,00</b>	<b>1.207.000,00</b>	<b>1.482.054,78</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	517.142,51	557.000,00	557.000,00	397.420,23
Sosiale utgifter	129.938,73	140.000,00	140.000,00	101.052,85
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	615.467,54	732.000,00	856.000,00	917.645,92
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	73.745,18	0,00	0,00	79.702,28
Avskrivninger.	138.897,00	138.897,00	0,00	179.433,00
Fordelte utgifter	-254.385,00	-255.000,00	-255.000,00	-251.677,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>1.220.805,96</b>	<b>1.312.897,00</b>	<b>1.298.000,00</b>	<b>1.423.577,28</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>93.644,22</b>	<b>-105.897,00</b>	<b>-91.000,00</b>	<b>58.477,50</b>
<b>Finansposter:</b>				
Motpost avskrivninger	138.897,00	138.897,00	0,00	179.433,00
<b>Netto driftsresultat:</b>	<b>232.541,22</b>	<b>33.000,00</b>	<b>-91.000,00</b>	<b>237.910,50</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av bundne fond	0,00	87.000,00	87.000,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>0,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>0,00</b>
Overført til investeringsregnskapet	124.000,00	124.000,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	108.541,22	0,00	0,00	237.910,50
<b>Sum avsetninger</b>	<b>232.541,22</b>	<b>124.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237.910,50</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Egenkapital</b>				
		<b>Regnskap 2017</b>	<b>Regnskap 2016</b>	
2240270 ANLEGGSMIDLER IUA		310.329,11	294.226,11	
2510953 IUA SUNNMØRE		2.174.636,16	2.066.094,94	

**Kommentar:** Driftsresultat for IUA er ett mindreforbruk på kroner 108 541,22 som er overført til bundet fond. Deltakeravgiften for 2017 var kroner 18390 pr. kommune + kroner 5 pr. innbygger.

Regnskapet for IUA behandles også i Årsmøtet for IUA 20. mars 2018.

**Ansatte:** Sekretær i 80 % stilling

## Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Investeringer:</b>				
Investeringer i anleggsmidler	6.870.567,19	5.136.000,00	0,00	4.631.475,10
Kjøp av aksjer og andeler	179.786,00	120.000,00	120.000,00	155.647,00
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>7.050.353,19</b>	<b>5.256.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>4.787.122,10</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	4.005.805,96	4.006.000,00	0,00	1.101.035,40
Inntekter fra salg av anleggsmidler	6.290,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.344.671,84	0,00	0,00	926.295,02
<b>Sum eksternt finansiering:</b>	<b>5.356.767,80</b>	<b>4.006.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.027.330,42</b>
Overført fra driftsdelen	1.309.786,00	1.250.000,00	120.000,00	155.647,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	2.604.144,68
<b>Sum finansiering:</b>	<b>6.666.553,80</b>	<b>5.256.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>4.787.122,10</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-383.799,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Kommentar:** Ny mannskapsbil A 3 1 til Spjelkavik stasjon er investeringen for 3 års perioden 2016 – 2018. Prosessen med en ny mannskapsbil tar i overkant av ett år. Vi fikk denne levert i november 2017. Ut over dette er det mindre beredskapsutstyr som «Spurven», Gator, (et lite og allsidig nyttekjøretøy) samt IUA-beredskapsutstyr.

## Balanse

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>EIENDELER:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Faste eiendommer og anlegg	45.059.261,95	45.973.973,45
Utstyr, maskiner og transportmidler	25.311.864,49	20.889.042,80
Aksjer og andeler	822.666,00	642.880,00
Pensjonsmidler	61.032.149,00	52.856.441,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>132.225.941,44</b>	<b>120.362.337,25</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Kortsiktige fordringer	2.285.484,39	2.110.886,61
Kasse, bankinnskudd	18.016.042,69	20.278.299,16
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>20.301.527,08</b>	<b>22.389.185,77</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>152.527.468,52</b>	<b>142.751.523,02</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	319,34	449.319,34
Bundne driftsfond	4.586.582,21	4.273.561,43
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	1.478.392,77	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-383.799,39	0,00
Kapitalkonto	17.514.331,16	1.153.946,93
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>23.195.826,09</b>	<b>5.876.827,70</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Pensjonsforpliktelser	64.680.340,00	71.782.966,00
Andre lån	50.031.270,00	51.431.230,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>114.711.610,00</b>	<b>123.214.196,00</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld	10.278.434,07	9.988.295,96
Premieavvik	4.341.598,36	3.672.203,36
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>14.620.032,43</b>	<b>13.660.499,32</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>152.527.468,52</b>	<b>142.751.523,02</b>
<b>Memoriakonti</b>		
Ubrukte lånemidler	0,00	4.005.805,96
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	-4.005.805,96

# Noter til årsregnskapet 2017 Ålesund brannvesen KF

## Note 1 - Endring i arbeidskapital.

	2017	2016
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	-2 262 256	3 004 937
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	174 598	-257 767
Endring materialbeholdninger	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-2 087 659</b>	<b>2 747 170</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-959 533	-1 060 361
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>-3 047 192</b>	<b>1 686 809</b>
<b>ANSKAFFELSE AV MIDLER</b>		
Inntekter driftsdel	72 727 405	71 160 918
Inntekter investeringsdel	1 350 962	926 295
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	4 250 275	1 328 679
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>78 328 642</b>	<b>73 415 892</b>
<b>ANVENDELSE AV MIDLER</b>		
Utgifter driftsdel	68 080 764	68 333 127
Utgifter investeringsdel	6 870 567	4 631 475
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 418 697	2 763 445
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>77 370 028</b>	<b>75 728 047</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>958 613</b>	<b>-2 312 156</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-4 005 806	3 998 965
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-3 047 193</b>	<b>1 686 809</b>

Forklaring avvik i endring arbeidskapital som fremkommer under hovedoversiktene:

Endring i arbeidskapital - iht. anskaffelse og anvendelse av midler	-3 047 193	1 686 809
Endring i arbeidskapital - iht. oversikt omløpsmidler - kortsiktig gjeld	-3 047 192	1 686 809
Avvik (vedrørende korrigering tidligere år)	- 1	0

## Note 2 - Pensjoner

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen 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.

	2017	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	2 512	6 671	26 555
Tilført premiefondet i løpet av året	709 976	213 887	567 618
Bruk av premiefondet i løpet av året	704 224	218 048	587 504
Innestående på premiefond 31.12.	8 264	2 510	6 669

### Regnskapsføring av pensjon

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

For 2017 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 586.674,- høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

<b>PENSJONSKOSTNADER</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Årets opptjening	5 505 869	5 883 232
Rentekostnad	2 752 276	3 044 022
Brutto pensjonskostnad	8 258 145	8 927 254
Forventet avkastning	-2 300 098	-2 635 635
Netto pensjonskostnad	5 958 047	6 291 619
Sum amortisert premieavvik	-414 780	-503 281
Administrasjonskostnad	300 248	320 045
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	5 843 515	6 108 383
<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>2 016</b>	<b>2017</b>
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	5 638 788	5 521 709
Administrasjonskostnad	-300 248	-320 045
Netto pensjonskostnad	-5 958 047	-6 291 619
Premieavvik	-619 507	-1 089 955
<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>ESTIMAT</b>	<b>ESTIMAT</b>
Brutto påløpt forpliktelse	69 444 106	76 370 592
Pensjonsmidler	52 856 441	61 032 149
Netto forpliktelse før arb.avgift	16 587 665	15 338 443
<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b>	<b>2017</b>	
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0	
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat I fjor samt fisjon/fu	69 444 106	
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	3 547 209	
Overførte/mottatte avvik	0	
Faktisk forpliktelse	72 991 315	
Årets opptjening	5 883 232	
Rentekostnad	3 044 022	
Utbetalinger	-5 547 977	
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	76 370 592	
<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT</b>	<b>2017</b>	
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0	
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	52 856 441	
Estimatavvik midler IB 1.1	5 886 386	
Overførte/mottatte avvik	0	
Faktiske pensjonsmidler	58 742 827	

Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	5 521 709
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-320 045
Utbetalinger	-5 547 977
Forventet avkastning	2 635 635
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	61 032 149

<b>AMORTISERING AV PREMIEAVVIK</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Sum amortisert premieavvik til føring	-503 281	-658 989
Akkumulert premieavvik	-3 805 084	

<b>AVSTEMMING</b>	<b>2017</b>
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	16 587 665
Netto pensjonskostnad	6 291 619
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	320 045
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-5 521 709
Brutto estimatavvik	-2 339 177
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	15 338 443

<b>SPEKIFIKASJON AV ESTIMATAVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING</b>	<b>2017</b>
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	3 547 209
Endringer forpliktelse - Totalt	3 547 209

<b>MEDLEMSSTATUS</b>	<b>01.01.2016</b>	<b>01.01.2017</b>
Antall aktive	75	77
Antall oppsatte	22	23
Antall pensjoner	18	18
		<b>01.01.2017</b>
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	476 688	500 011
Gj.snittlig alder, aktive	40,25	40,46
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	6,52	7,02

<b>FORUTSETNINGER</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,60 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

### Note 3 - Garantiansvar

Viser til samme note i Ålesund Kommune sitt årsregnskap.

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

Ålesund brannvesen har kr. 20.036,- i kortsiktig gjeld og kr. 0,- i fordringer til Ålesund kommune.

### Note 5 - Aksjer og andeler

Det er innbetalt kr. 179.786,- til KLP (egenkapitalinnskudd).

**Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger.**

	2017	2016
<b>Interne finanstransaksjoner</b>		
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-	1 532 522
Bruk av disposisjonsfond	449 000	112 000
Bruk av bundne fond	99 132	74 084
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>548 132</b>	<b>1 718 607</b>
Overført til investeringsregnskapet	1 309 786	155 647
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessig	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	965 388
Avsatt til bundne fond	412 153	1 045 207
<b>Sum avsetninger</b>	<b>1 721 939</b>	<b>2 166 243</b>
<b>Netto avsetninger</b>	<b>1 173 807</b>	<b>447 636</b>

**Note 7 - Kapitalkonto (2.5990.00).**

<b>Inngående balanse 01.01.2017</b>		<b>-1 153 947</b>
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	0
Avdrag på utlån	D	
Avskrivning på utlån	D	
Bruk midler fra eksterne lån	D	4 005 806
Endring pensjonsforpliktelser	D	6 750 346
Av- og nedskrivning utstyr/maskiner/transportm	D	1 093 665
Av- og nedskrivning fast eiendom og anlegg	D	2 268 792
Aktivering fast eiendom	K	5 966 442
Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler	K	904 125
Kjøp av aksjer og andeler	K	179 786
Oppskrivning av aksjer og andeler	K	
Div. korrigerer	D	
Utlån	K	
Avdrag på eksterne lån	K	1 399 960
Endring pensjonsmidler	K	8 175 708
<b>Utgående balanse 31.12.2017</b>		<b>-3 661 359</b>

**Note 8 - Likviditetsreserve.**

Det er ikke bokført likviditetsreserve i Ålesund Brannvesen KF sitt regnskap.

**Note 9 - Organisering av kommunen**

Ålesund Kommune er regnskapsmessig organisert på følgende måte:

- Ålesund Kommune
- Ålesund Kommunale Eiendom KF
- Ålesund Brannvesen KF
- MR 110 - sentralen KF

Det føres særskilt regnskap for Ålesund Kommune, Ålesund Kommunale Eiendom KF, Ålesund Brannvesen KF og MR 110 - sentralen KF.

### Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

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	68 261	4 791 981	16 028 801	-	45 973 973	66 863 016
Tilgang i regnskapsåret	-	904 125	5 807 330	-	159 113	6 870 567
Avgang i regnskapsåret	-	-	-	-	-	-
Avskrivninger i regnskapsåret	22 601	1 071 064	1 194 968	-	1 073 824	3 362 457
Nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Utgående balanse	45 660	4 625 042	20 641 163	-	45 059 262	70 371 126

### Note 11 - Langsiktig gjeld

	31.12.2017	Rente 31.12.17	Løpetid rente	31.12.2016	Rente 31.12.16	Løpetid rente
Fast rente	-	-	-	-	-	-
Flytende rente	50 031 270	1,50 %	3 mnd.	51 431 230	1,80 %	3 mnd.
Totalt	50 031 270	1,50 %	3 mnd.	51 431 230	1,80 %	3 mnd.

### Note 12 - Inntektsfordeling

	2017	2016
Salgs og leieinntekter fra private	27,07 %	26,28 %
Refusjoner fra Ålesund kommune	58,23 %	59,64 %
Refusjon/overføring fra private	1,56 %	1,30 %
Refusjon/overføring fra andre kommuner	4,91 %	4,82 %
Andre refusjoner/overføringer	5,33 %	4,93 %
Andel husleie fra 110-sentralen	2,90 %	3,03 %

### Note 13 - Selvkostområder

Selvkostberegning - Feiing	Regnskap 2017
Brukerbetaling/salgsinntekt	7 719 472
Direkte kostnader	4 889 964
Indirekte kostnader	2 613 000
Netto kapitalkostnader	80 230
Overskudd (+) /Underskudd (-)	136 279
Selvkostandel	101,80 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet selvkostfond	136 279
Fond: Feiing 2510000	1 871 278

Til  
Bystyret i Ålesund

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Rådmannen  
Styret

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING – REGNSKAP 2017 – ÅLESUND BRANNVESEN KF

### Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Ålesund brannvesen KF som viser et netto driftsresultat på kr 2 652 199 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 478 392. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ålesund brannvesen KF per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig



feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Se [www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) for nærmere beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om budsjett*

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

##### *Konklusjon om årsberetningen*

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

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Ålesund, 17. april 2018



Anne Nygård

oppdragsansvarlig revisor

## **Sak 16/18 - Regnskap 2017 - Møre og Romsdal 110 sentral KF.**

Kontrollutvalget i  
Ålesund kommune

Dato: 15.05.2018

### **REGNSKAP 2017 – MØRE OG ROMSDAL 110 – SENTRAL KF**

Som pdf vedlegg følger:

5. Revisjonsberetning 2017, Møre og Romsdal 110 – sentral KF
6. Møre og Romsdal 110 - sentral KF - regnskap 2017

Av Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7, går det fram at kontrollutvalget skal gi (desisjons-) uttalelse om årsregnskapet til bystyret før årsregnskapet blir vedtatt. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være formannskapet i hende før formannskapet gir sin innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget skal kontrollere at årsregnskapet er ført i samsvar med lover og regler og om bystyret sine målesettinger er oppfylt. Kontrollutvalget kan følgelig foreslå endringer i årsregnskapet, dersom det er skjedd føringer i strid med gjeldende regelverk. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og administrasjonssjefens årsrapport. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med relevant informasjon om aktuelle problemstillinger.

På bakgrunn av ovenstående legger en saka fram for kontrollutvalget med forslag om slik

#### **uttalelse:**

Møre og Romsdal 110 - sentral KF sitt regnskap for 2017 blir godkjent.

Bjørn Tømmerdal  
Dagleg leiar  
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat



# REGNSKAP

# 2017

## **Innhold**

Generell kommentar .....	2
Regnskapsskjema - Drift.....	3
Kommentarer til driftsregnskapet .....	4
<i>Inntekter</i> .....	4
<i>Utgifter</i> .....	5
Regnskapsskjema - Investering .....	6
Regnskapsskjema – BALANSE .....	6
Noter til regnskap 2017 .....	7

## **Generell kommentar**

Styret har gjennom året samarbeidet med administrasjonen for å oppnå balanse mellom drift og tilgjengelige økonomiske midler for Møre og Romsdal 110-sentral KF.

Brutto driftsresultat viser sum driftsresultat på kroner -1 917 369 som er kroner 639 631 bedre enn budsjettet. Med renteinntekter og overføringer er resultat 2017 ett regnskapsmessig mindreforbruk på 729 387,64.

Brukerbetalingen i 2017 var kr. 38 pr. innbygger for kommunene. Ikke lovpålagte tjenester bidrar med 41% av inntektene i 2017.

Det tas forbehold om godkjenning fra revisjonen.

## Regnskapsskjema - Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	7.853.239,00	7.708.000,00	7.708.000,00	7.465.010,78
Overføringer med krav til motytelse	12.985.300,73	10.656.000,00	10.656.000,00	10.984.179,54
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	650,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>20.838.539,73</b>	<b>18.364.000,00</b>	<b>18.364.000,00</b>	<b>18.449.840,32</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	10.619.731,09	10.806.000,00	10.806.000,00	10.475.067,18
Sosiale utgifter	2.896.711,13	3.035.000,00	3.035.000,00	2.901.998,36
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	5.903.735,32	4.457.000,00	4.457.000,00	3.432.272,41
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	2.230.000,00	2.230.000,00	2.230.000,00	2.230.000,00
Overføringer	1.105.731,19	393.000,00	393.000,00	712.695,28
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	-22.244,73
<b>Sum utgifter</b>	<b>22.755.908,73</b>	<b>20.921.000,00</b>	<b>20.921.000,00</b>	<b>19.729.788,50</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>-1.917.369,00</b>	<b>-2.557.000,00</b>	<b>-2.557.000,00</b>	<b>-1.279.948,18</b>
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter og utbytte	113.396,64	0,00	0,00	54.279,91
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>113.396,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.279,91</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	1.037,30
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.037,30</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner:</b>	<b>113.396,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.242,61</b>
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto driftsresultat:</b>	<b>-1.803.972,36</b>	<b>-2.557.000,00</b>	<b>-2.557.000,00</b>	<b>-1.226.705,57</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	0,00	0,00	0,00	1.057.545,24
Bruk av disposisjonsfond	2.590.000,00	2.590.000,00	2.590.000,00	710.000,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>2.590.000,00</b>	<b>2.590.000,00</b>	<b>2.590.000,00</b>	<b>1.767.545,24</b>
Overført til investeringsregnskapet	56.640,00	33.000,00	33.000,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	540.839,67
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>56.640,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>540.839,67</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>729.387,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Kommentarer til driftsregnskapet

### Inntekter

**Driftsinntektene** viser i 2017 stor økning, i hovedsak som følge av Samlok 110/112 og refusjon fra DSB av utgifter påløpt i prosjektet, kroner 1 587 799.

I den grafiske fremstillingen øverst til høyre er refusjonen fra DSB trukket ut og fremstillingen viser reelt sett hvordan inntektene er sammensatt. (Note 10 på side 11 viser sammensetning inkl. refusjon fra Staten i Samlokprosjektet)

**Nødmeldeavgiften** fra kommunene er omtrent som i fjor og det stemmer godt med kun 0,37% økning i innbyggertallet og nødmeldeavgift på samme nivå, kroner 38 pr.innbygger.

**Inntektsfordelingen** viser at nødmeldeavgiften utgjør 52% av de totale inntektene. Ikke lovpålagt tjenester utgjør 41% og er en svært viktig inntektskilde for 110-sentralen.

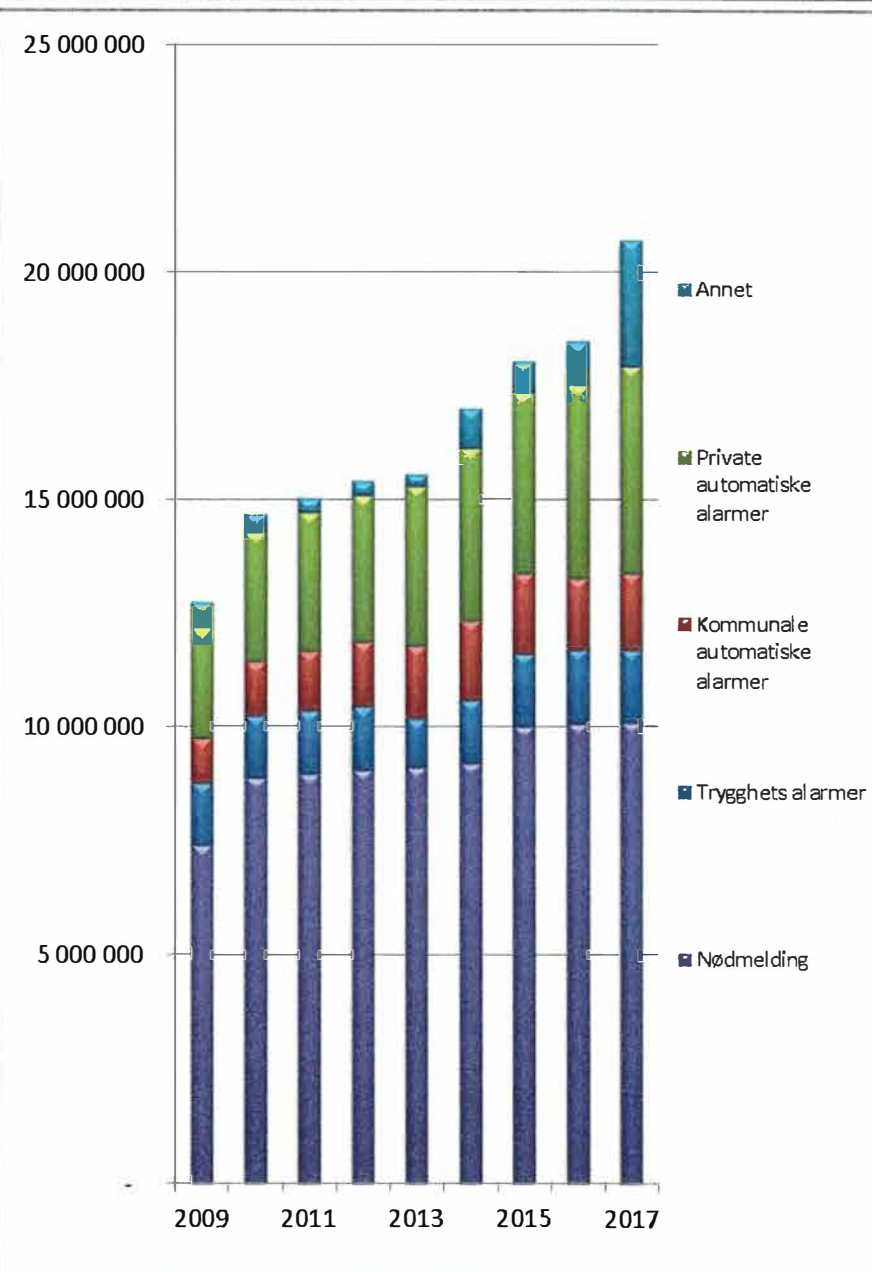
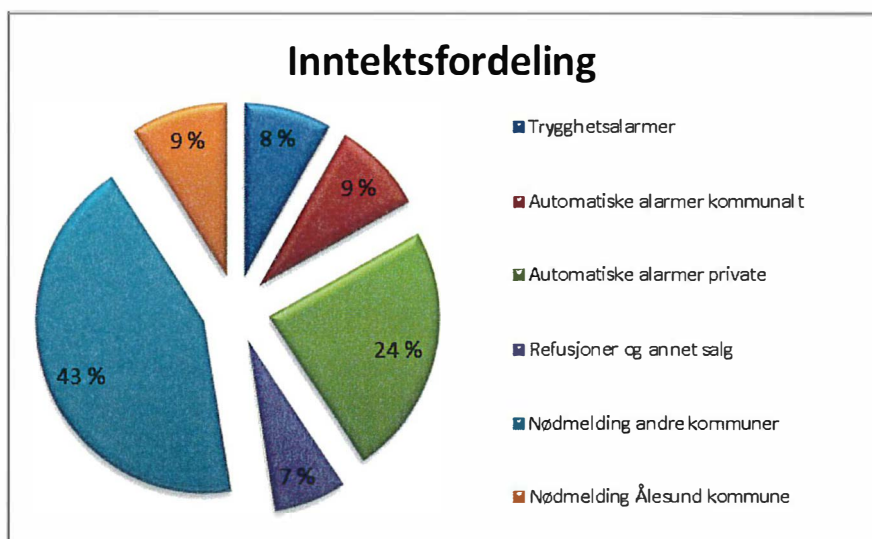
### Inntektsutvikling 2009 - 2017

Utgifter ved «Samlok 110/112» er her med i diagrammet som viser utviklingen 2009 – 2017, og fremkommer som «Annet».

**Trygghetsalarmer** har en liten nedgang på 1,31%. 9 kommuner benyttet tjenesten i 2017.

**Mottak av automatiske alarmer** fra private næringsbygg øker med 7,12% og fra kommunale bygg med 6,21% i 2017.

**Siden 2009** har inntekter fra ikke pålagte tjenester (mottak av automatiske alarmer) økt med 63%. I det samme tidsrom har inntekten fra kommunene for den lovpålagte tjenesten økt med 33%.



## Utgifter

Lønns- og sosiale utgifter. 18.83 årsverk er lønnet i 2017. 15 operatører og 3 administrative årsverk ligger i grunnbemanningen. I forbindelse med prosjektet «Samlok 110/112» ble det opprettet en midlertidig stilling for 18 måneder, denne ble besatt fra 1.mars.

Sykefravær i 2017 var på kun 2,37%. Refusjon sykelønn/foreldrepermisjon var på kroner 175.845.

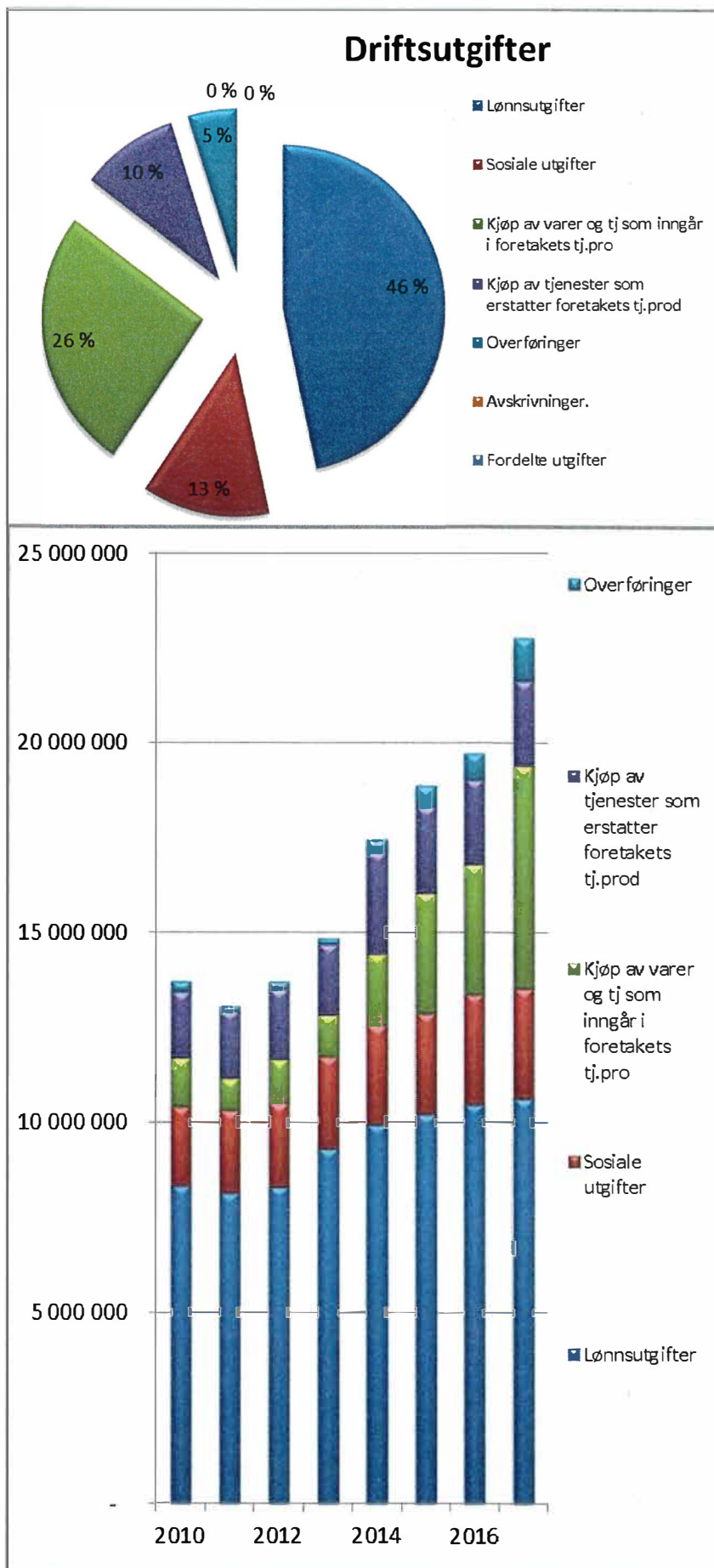
110-sentralen kjøper merkantile tjenester fra Ålesund brannvesen KF, som inngår som en del av leieavtalen. Overføringen til Ålesund brannvesen utgjør 10% av driftsutgiftene og dekker andel av daglig leder, felleskostnader, merkantile tjenester, leie av utstyr, programvare og areal.

«Samlok 110/112» Kostnadene ved ombyggingen på Politihuset er dekket direkte fra DSB, mens alt av innredning, utstyr og installasjon av utstyr er dekket av 110-sentralen og krevd refusjon for ut fra opprinnelig plan godkjent av DSB.

Prosjekt «Samlok 110/112» har i 2017, utover midlertidig stilling, medført utgifter på 2.603.544 der DSB har dekket 61%. 110-sentralen sin kostnad ved Samlokaliseringen er kroner 1.048.594 som inkluderer oppgraderinger/forbedringer av utstyr ut over hva man tidligere hadde.

**Nødnett.** Fra siste kvartal 2017 må 110-sentralen selv dekke 3.linjesupport for kontrollrommet, kroner 131 374,96. Dette ble dekket av DSB for de 3 første driftsårene med nødnett. Kostnaden er, fra DSB, estimert til 150 000 – 200 000 pr. kvartal.

I 2017 ble den 4.operatørpulten kjøpt for kroner 100 000. Den hadde en opprinnelig fakturert pris på kroner 380 161.



## Regnskapsskjema - Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Investeringer:</b>				
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	56.640,00	33.000,00	33.000,00	44.460,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	44.460,00	44.460,00	0,00	0,00
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>101.100,00</b>	<b>77.460,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>44.460,00</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
<b>Sum eksternt finansiering:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Overført fra driftsdelen	56.640,00	33.000,00	33.000,00	0,00
Bruk av avsetninger	44.460,00	44.460,00	0,00	0,00
<b>Sum finansiering:</b>	<b>101.100,00</b>	<b>77.460,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.460,00</b>

## Regnskapsskjema – BALANSE

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>EIENDELER:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Aksjer og andeler	233.629,00	176.989,00
Pensjonsmidler	18.062.936,00	15.116.961,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>18.296.565,00</b>	<b>15.293.950,00</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Kortsiktige fordringer	2.244.777,81	8.914.482,22
Kasse, bankinnskudd	4.430.972,52	-1.470.846,51
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>6.675.750,33</b>	<b>7.443.635,71</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>24.972.315,33</b>	<b>22.737.585,71</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	1.387.994,05	4.022.454,05
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	729.387,64	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	-44.460,00
Kapitalkonto	-4.439.185,00	-4.819.141,00
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>-2.321.803,31</b>	<b>-841.146,95</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Pensjonsforpliktelser	22.735.750,00	20.113.091,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>22.735.750,00</b>	<b>20.113.091,00</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld	3.187.642,64	2.093.521,66
Premieavvik	1.370.726,00	1.372.120,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>4.558.368,64</b>	<b>3.465.641,66</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>24.972.315,33</b>	<b>22.737.585,71</b>
<b>Memoriakonti</b>		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00



## Noter til regnskap 2017

### Note 1 - Endring i arbeidskapital.

	2017	2016	2015
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Endring betalingsmidler	5 901 819	-10 054 819	-145 828
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-	-
Endring kortsiktige fordringer	-6 669 704	8 747 931	-660 336
Endring materialbeholdninger	-	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-	-
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-767 885</b>	<b>-1 306 888</b>	<b>-806 163</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Endring kortsiktig gjeld (B)	(1 092 727)	35 723	59 709
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>-1 860 612</b>	<b>-1 271 166</b>	<b>-746 455</b>

	2017	2016	2015
<b>ANSKAFFELSE AV MIDLER</b>			
Inntekter driftsdel	20 838 540	18 449 840	18 044 354
Inntekter investeringsdel	-	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	113 397	54 280	101 590
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>20 951 936</b>	<b>18 504 120</b>	<b>18 145 945</b>
<b>ANVENDELSE AV MIDLER</b>			
Utgifter driftsdel	22 755 909	19 729 789	18 859 355
Utgifter investeringsdel	-	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	56 640	45 497	33 044
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>22 812 549</b>	<b>19 775 286</b>	<b>18 892 400</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>-1 860 612</b>	<b>-1 271 166</b>	<b>-746 455</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-1 860 612</b>	<b>-1 271 166</b>	<b>-746 455</b>

0                      0                      0

### Note 2 - Pensjoner

#### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uføre-pensjon 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.

	2017	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	558	1 781	7 632
Tilført premiefondet i løpet av året	209 165	47 478	151 393
Bruk av premiefondet i løpet av året	198 566	48 701	157 246
Innestående på premiefond 31.12.	11 157	558	1 779

### Regnskapsføring av pensjon

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

For 2017 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 1.222,- lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

<b>PENSJONSKOSTNADER</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Årets opptjening	1 413 760	1 420 347
Rentekostnad	752 215	859 480
Brutto pensjonskostnad	2 165 975	2 279 827
Forventet avkastning	-636 909	-757 228
Netto pensjonskostnad	1 529 066	1 522 599
Sum amortisert premieavvik	-171 071	-190 625
Administrasjonskostnad	77 817	82 743
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	1 435 812	1 414 717

<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 470 008	1 415 939
Administrasjonskostnad	-77 817	-82 743
Netto pensjonskostnad	-1 529 066	-1 522 599
Premieavvik	-136 875	-189 403

<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>ESTIMAT</b>	<b>ESTIMAT</b>
Brutto påløpt forpliktelse	19 495 691	22 158 303
Pensjonsmidler	15 116 961	18 062 936
Netto forpliktelse før arb.avgift	4 378 730	4 095 367

<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b>	<b>2017</b>
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	19 495 691
Estimataavvik forpliktelse IB 1.1	759 151
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	20 254 842
Årets opptjening	1 420 347
Rentekostnad	859 480
Utbetalinger	-376 366
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	22 158 303

<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT</b>	<b>2017</b>
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	15 116 961
Estimataavvik midler IB 1.1	1 231 917
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	16 348 878
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 415 939
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-82 743

	<b>2017</b>	
Utbetalinger	-376 366	
Forventet avkastning	757 228	
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	18 062 936	
<b>AMORTISERING AV PREMIEAVVIK</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Sum amortisert premieavvik til føring	-190 625	-217 683
Akkumulert premieavvik	-1 201 330	
<b>AVSTEMMING</b>	<b>2017</b>	
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	4 378 730	
Netto pensjonskostnad	1 522 599	
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	82 743	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-1 415 939	
Brutto estimatavvik	-472 766	
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0	
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	4 095 367	
<b>SPEKIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING</b>	<b>2017</b>	
Endret forpliktelse - Planendring	0	
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0	
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	759 151	
Endringer forpliktelse - Totalt	759 151	
<b>MEDLEMSSTATUS</b>	<b>01.01.2016</b>	<b>01.01.2017</b>
Antall aktive	19	19
Antall oppsatte	6	6
Antall pensjoner	3	4
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	483 161	489 210
Gj.snittlig alder, aktive	44,88	44,36
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	6,51	7,02
<b>FORUTSETNINGER</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,60 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

### Note 3 - Garantiansvar

Viser til samme note i Ålesund Kommune sitt årsregnskap.

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

Møre og Romsdal 110-sentral har en kortsiktig gjeld på kr. 267.100 kr til Ålesund kommune, men ingen fordringer til Ålesund kommune.

### Note 5 - Aksjer og andeler

Det er innbetalt kr. 56.640,- til KLP (egenkapitalinnskudd).

### Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger.

**Driftsregnskapet:**

<b>Avsetninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Dekning av tidligere års regskapsunderskudd	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	-	540 840
Avsetning til bundne fond	-	-
Overføring til investeringsregnskapet	56 640	-
<b>Sum avsetninger</b>	<b>56 640</b>	<b>540 840</b>

<b>Bruk av avsetninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Disponering av tidligere års regnskapsoverskudd	-	1 057 545
Bruk av disposisjonsfond	2 590 000	710 000
Bruk av bundne fond	-	-
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>2 590 000</b>	<b>1 767 545</b>

**Investeringsregnskapet:**

<b>Avsetninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Avsetning til ubundne investeringsfond	-	-
Avsetning til bundne investeringsfond	-	-
Avsetning til likviditetsreserven	-	-
<b>Sum avsetninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Bruk av avsetninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Bruk av disposisjonsfond	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-
Bruk av likviditetsreserven	-	-
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Avsetninger og bruk av avsetninger totalt:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Avsetninger	-	-
Bruk av avsetninger	-	-
Til avsetning senere år	-	-
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Note 7 - Kapitalkonto (2.5990.00).**

<b>Inngående balanse 01.01.2017</b>		<b>4 819 141</b>
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	-
Avdrag på utlån	D	-
Avskrivning på utlån	D	-
Bruk midler fra eksterne lån	D	-
Endring pensjonsforpliktelser	D	2 622 659
Av- og nedskrivning utstyr/maskiner/transportm	D	-
Av- og nedskrivning fast eiendom og anlegg	D	-
Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler	K	-
Kjøp av aksjer og andeler	K	56 640
Oppskrivning av aksjer og andeler	K	-
Div. korrigerings	D	-
Utlån	K	-
Avdrag på eksterne lån	K	-
Endring pensjonsmidler	K	2 945 975
<b>Utgående balanse 31.12.2016</b>		<b>4 439 185</b>

**Note 8 - Likviditetsreserve.**

Det er ikke bokført likviditetsreserve i Møre og Romsdal 110-sentral KF sitt regnskap.

#### Note 9 - Organisering av kommunen

Ålesund Kommune er regnskapsmessig organisert på følgende måte:

- Ålesund  
- Kommune
- Ålesund Kommunale Eiendom KF
- Ålesund Brannvesen KF
- MR 110 - sentralen KF

Det føres særskilt regnskap for Ålesund Kommune, Ålesund Kommunale Eiendom KF, Ålesund Brannvesen KF og MR 110 - sentralen KF.

#### Note 10 - Inntektsfordeling

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Salg og innbetaling fra private	37,76 %	40,54 %	40,88 %
Overføring fra Ålesund kommune	8,52 %	9,63 %	9,78 %
Overføring fra andre kommuner	39,95 %	44,96 %	45,75 %
Overføring fra andre	13,77 %	4,88 %	3,59 %

Til  
Bystyret i Ålesund

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Rådmannen  
Styret

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING – REGNSKAP 2017 – MØRE OG ROMSDAL 110-SENTRAL KF

### Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Møre og Romsdal 110-sentral KF som viser et negativt netto driftsresultat på kr 1 803 972, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 729 387. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Møre og Romsdal 110-sentral KF per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig

feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Se [www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) for nærmere beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### *Konklusjon om budsjett*

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


#### *Konklusjon om årsberetningen*

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

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Ålesund, 18. april 2018



Anne Nygård  
oppdragsansvarlig revisor

## Sak 17/18 - Regnskap 2017 - Fellesnemnda Nye Ålesund.

Som vedlegg følger:

1. Revisjonsmelding til fellesnemndas rekneskap 2017
2. Fellesnemnda for Nye Ålesund sitt rekneskap 2017

Bakgrunn:

Norges Kommunerevisorforbund har i tilknytning til arbeidet med kommunereformen utarbeidet heftet «Kommunereform – sjekklister for revisor, kontrollutvalg og sekretariat». Her omtales flere sentrale temaer knyttet til reformen, bl.a. hvem revisor skal rapportere prosjektrekneskap til.

I heftets punkt 4 finner vi følgende:

4.3 Hvem skal revisor rapportere til?

I Ot.prp. nr. 41 (2000-2001) er det uttalt flg. under pkt. 8.2.3:

*«Når det gjeld folkevalt kontroll med verksemda i fellesnemnda, bør den liggje til den enkelte kommunen sitt kontrollutval, som kan føre kontroll på vegne av sin kommune. Dermed må revisor rapportere til alle dei aktuelle kommunane/fylkeskommunane.»*  
*Fellesnemndas funksjonstid er begrenset og det er viktig med god forankring og innsyn i alle de deltakende kommuner. På denne bakgrunn anbefales at revisor rapporterer i tråd med anbefalingene i Ot.prp. nr. 41 (2000-2001.)*

På bakgrunn av ovanstående legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slikt vedtak:

Fellesnemnda for Nye Ålesund sitt prosjektrekneskap 2017 blir teken til vitande.

Bjørn Tømmerdal  
Dagleg leiar  
Sunnmøre kontrollutvalsekretariat





Arkivsak: 17/93  
Journalpost: 18/91  
Saksbehandlar: Astrid Eidsvik  
Dato: 23.03.2018

## Saksframlegg

### Prosjektrekneskap 2017

Saksnummer:	Utval:	Møtedato:
	Arbeidsutval nye Ålesund	
	Fellesnemnd nye Ålesund	

#### Framlegg frå prosjektleiar:

Fellesnemnda vedtek rapport for prosjektrekneskap 2017.

#### Saksutgreiing:

Rekneskapen viser eit forbruk på kr. 5.232.170,- i 2017. Dette er eit mindreforbruk på kr. 617.830,- ut frå vedtatt budsjett 2017 på kr. 5.850.000,-.

Det framgår av saksutgreiinga at nokre utgifter som eigentleg vert ført i 2017, vert rekneskapsført i 2018. Det framgår også i sakutgreiinga at utgifter til møtegodtgjersle var budsjettert for lavt i 2017.

Rekneskap 2017 er i første fase i prosjektet for bygging av nye Ålesund, det er venta at mange faktorar er ukjende. Ein må lese rekneskapen i lys av dette. Prosjektbudsjett 2017-2019, vedteke i fellesnemnda 7.12.2017 (F-sak 40/17), uttrykker følgjande i kap. 1.2. Prosjektstyring og prosjektbudsjett:

*«Etablering av nye Ålesund er eit prosjekt der mange faktorar ikkje er kjende enno. Eit prosjektbudsjett skil seg frå eit kommunalt årsbudsjett som følgjer ein årssyklus der dei fleste faktorar er kjende. Der er vanskeleg å detaljbudsjettere i eit prosjekt med mange ukjende faktorar, usikkerheit og uavdekkta behov. Prosjektleiar treng spelerom til å handtere endringar undervegs i prosjektet. Dermed er det meir tenleg med sekkepostar enn detaljbudsjettering i prosjektbudsjettet.*

*Ein tek sikte på årleg revidering av prosjektbudsjettet, samt rapportering pr. tertial. Det vil vere høve til å justere budsjettet ved kvart rapporteringstidspunkt. Prosjektbudsjettet vert regnskapsført i Ålesund kommune, og er adskilt i eige ansvarsområde (19001). Prosjektleiar disponerer budsjettet i samsvar med delegasjonsreglementet.»*

#### Vurdering:

Prosjektet for bygging av ny kommune skal dekkast av økonomisk støtte og tilskot frå staten, og skal ikkje gå på bekostning av dei kommunale budsjetta. Nye Ålesund har

motteke kr. 61.500.000,- til å dekke eingongskostnader for samanslåinga 2017-2019, i tillegg har nye Ålesund motteke skjønnsmidlar frå fylkesmannen til øyremerka tiltak på til saman kr. 6.950.000,-, samt tilskot infrastruktur frå KMD etter søknad kr. 5.000.000,-.

Oversikt type støtte/kompensasjon/tilskot	Tildelt 2017 - 2019
Eingongskostnader	61 500 000
Tilskot til infrastrukturtiltak i samband med kommunereforma	5 000 000
Skjønnsmidlar til innovasjons- og utv.arbeid frå FM 17-19	6 000 000
Skjønnsmidlar til demokratiutvikling frå Fylkesmannen 2017	950 000
Sum inntekter	73 450 000

Fellesnemnda vedtok prosjektbudsjettet for nye Ålesund 2017-2019 i fellesnemndmøte 7.12.2017 (F-sak 40/17):

Vedtatt budsjett 7.12.2017	2017	2018	2019	Sum 2017-2019
Lønn stillingar i prosjektorganisasjonen	2 800 000	6 600 000	6 300 000	
Husleige og inventar/utstyr	150 000	500 000	500 000	
Møtegodtgjersle folkevalde	200 000	3 000 000	3 000 000	
Frikjøp tillitsvalde	750 000	2 000 000	1 500 000	
Interne frikjøp, kompensasjon prosjektarb. og eksterne konsulenttenester	1 200 000	6 000 000	3 000 000	
Kurs, møter, opplæring, arrangement	300 000	2 000 000	3 000 000	
Reiseutgifter	50 000	1 500 000	1 000 000	
Annonser, informasjon, profil, skilt	300 000	2 000 000	2 000 000	
Til disposisjon (IKT-utgifter m.v.)	100 000	7 000 000	10 000 000	
Infrastruktur: Fiberkabel til kommunal drift		4 500 000		
Infrastruktur: Gang og sykkelveg – utgreiing		500 000		
Fiber/breiband der det ikkje er kommersielt lønsamt – utgreiing		500 000	500 000	
Sum	5 850 000	36100000	30 800 000	72750000

Ein tek sikte på årleg revidering av prosjektbudsjettet, samt rapportering pr. tertial. Det vil vere høve til å justere budsjettet ved kvart rapporteringstidspunkt, jamfør F-sak 40/17.

#### Rekneskap 2017

Tabellen under viser rekneskap opp mot vedteke budsjett 2017:

	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Lønn	2 386 611	2 800 000
Husleige og inventar	207 262	150 000
Møtegodtgjersle folkevalde	998 373	200 000
Frikjøp tillitsvalde		750 000
Interne frikjøp, kompensasjon og konsulenttenester	762 057	1 200 000
Kurs, møter, arrangement	259 663	300 000
Reiseutgifter	90 282	50 000
Annonser, informasjon, profil	357 248	300 000
Til disposisjon	170 673	100 000
SUM	5 232 170	5 850 000

Forbruket mellom postane varierer noko mellom budsjett og rekneskap. Det er i hovudsak brukt mindre på «Lønn» og «*Interne frikjøp, kompensasjon prosjektarbeid og eksterne konsulenttenester*» og meir på «*Møtegodtgjersle folkevalde*» enn budsjettert.

Fullverdig rekneskap 2017, samt revisoruttale ligg ved.

Prosjektleiari kommenterer nokre utvalde postar:

**10 Lønn stillingar prosjektorganisasjonen og 1271 Kjøp av interne konsulenttenester «Lønn»** viser eit mindreforbruk på kr. 413.389,-, årsaka til dette er at prosjektleiari ikkje starta i jobben før 2018, samt at refusjon for politisk sekretær er ført på rekneskap for 2018. (Lønn innbefattar gruppe rekneskapsart 10, utanom 1082 møtegodtgjørelse og 1083 Tapt arbeidsfortjeneste politikere.)

Prosjektorganisasjonen har i 2017 hatt følgjande tilsette og frikjøpte:

- Prosjektkoordinator 100 % prosjektstilling, januar-desember 2017
- Rådgjevar demokrati og innbyggjarmedverknad 100 % prosjektstilling, april-desember 2017
- Kommunikasjonsansvarleg 100 % frikjøp, mars-desember 2017. Refusjon til Ålesund kommune for frikjøpet, er regnskapsmessig ført på 1271 kjøp av interne konsulenttenester. I oversikta over er kostnaden inkludert i Lønn.
- Frikjøp politisk sekretær 40 % august-desember 2017, er regnskapsmessig ført på nye Ålesund i 2018, og er ikkje inkludert i rekneskapen for 2017.
- Timebetaling i 2017 for administrativ tilretteleggar interkommunale samarbeid (samla kr. 78.000,-), er dekkja av Ålesund kommune, og er ikkje inkludert i rekneskapen for nye Ålesund. Timebetaling i 2018 er ført på nye Ålesund.

**1082 Møtegodtgjersle og 1083 Tapt arbeidsfortjeneste politikarar**

Det er utgiftsført kr. 998 373,-, dette er eit meirforbruk på kr. 798.373,- samanlikna med budsjett 2017. Årsaka til avviket er at budsjettposten for møtegodtgjersle 2017 ikkje vart oppjustert etter at fellesnemnda vedtok reglement for møtegodtgjersle i oktober 2017. For 2018 og 2019 er posten oppjustert i samsvar med reglementet.

Det er også ei medverkande årsak at det har vore høg aktivitet i komitèarbeida som utløyser møtegodtgjersle.

**Frikjøp tillitsvalde**

«*Frikjøp tillitsvalde*» er budsjettert med kr. 750.000,-, men det er ikkje utgiftsført noko på denne posten i 2017. Grunnlaget for budsjettposten er Reglement for frikjøp tillitsvalde som vart vedteke i fellesnemnda F-sak 10/17, 24. august 2017. I vedtaket står at kommunane sine utgifter til løn for frikjøp i partssamansatt utval vert refundert frå og med september 2017. Refusjon til kommunane i samband med utgifter til tillitsvalde, er ikkje spesifisert i økonomisystemet.

**1270 konsulenttenester og 1140 annonser m.m.**

«*Interne frikjøp, kompensasjon og konsulenttenester*» viser eit mindreforbruk på kr. 437 943,-. «*Annonser, informasjon, profil*» viser eit meirforbruk på kr. 57 248,-. Dei viktigaste utgiftspostane på desse to områda er:

- Kjøp av eksterne konsulenttenester og annonseutgifter i samband med ekstern rekruttering av rådmann/prosjektleder nye Ålesund, i samsvar med vedtak dei fem kommunestyra april 2017.
- Kostnader til oppbygging av eiga internettside og for nye Ålesund og kjøp av eksterne konsulenttenester for utarbeiding av grafisk materiell og uttrykk for prosjektet, i samsvar med vedtak i fellesnemnda F-sak 17/17 14. september 2017.

#### 1116 Bevertning, møter, kurs etc og 1700 Refusjon frå staten

«Kurs, møter, arrangement» har utgiftsført kr. 259 663,- , dette gjeld i hovudsak bevertning på politiske møter og møter i delprosjekta. Det er viktig å nemne at Fylkesmannen har refundert utgiftene til felles kommunestyremøte på NMK i juni 2017 på kr. 205.572,-, mykje av dette var bevertning. Dette er inntektsført på post 1700 Refusjon frå staten.

#### Oppsummering

Rekneskapen viser eit forbruk på kr. 5.232.170,- i 2017. Dette er eit mindreforbruk på kr. 617.830,- ut frå vedtatt budsjett 2017 på kr. 5.850.000,-. Forbruket mellom postane varierer noko mellom budsjett og rekneskap. Det er i hovudsak brukt mindre på «Lønn» og «Interne frikjøp, kompensasjon prosjektarbeid og eksterne konsulenttenester» og meir på «Møtegodtgjersle folkevalde» enn budsjettet.

Prosjektleder tek sikte på å legge fram tertialrapportering og revidert prosjektbudsjett til fellesnemnda 9. mai 2018, jamfør F-sak 40/17 prosjektbudsjett 2017-2019, kap. 1.2.

**Astrid Eidsvik**  
prosjektleder

#### Vedlegg:

27.03.2018	Rekneskap nye Ålesund 2017 - vedlegg	1325670
25.04.2018	Melding frå uavhengig revisor vedkomande prosjektrekneskap for fellesnemnda for nye Ålesund kommune	1325915

## ANSVAR 19001 NYE ÅLESUND

Art	Navn	Regnskap
1010	LØNN I FASTE STILLINGER	1 115 921
1060	AVGIFTSPL REISEGODTGJØRELSE	1 966
1068	LØNN NATURALYTELSER	2 390
1082	MØTEGODTGJØRELSE	970 635
1083	TAPT ARBEIDSFORTJENESTE POLITIKERE	27 739
1090	PENSJONSPREMIE KLP	75 858
1092	GRUPPELIVSFORSIKRING, OPPGAVEPLIKTIG	520
1094	ULYKKESFORSIKRING, OPPGAVEPLIKTIG	130
1099	ARBEIDSGIVERAVGIFT	309 724
1100	KONTORMATERIELL	8 481
1102	ANDRE EDB-UTGIFTER	87 182
1116	BEVERTNING MØTER,KURS,ETC	214 926
1126	TJENESTEKJØP	13 260
1129	ANNET FORBRUKSMATERIELL OG TJENESTER	1 818
1132	DATAKOMMUNIKASJON	14 750
1140	ANNONSER,REKLAME,INFORMASJON	340 680
1150	REISEUTGIFTER,IKKE OPPGAVEPLIKTIGE	75 656
1151	KURSUTGIFTER,IKKE OPPGAVEPLIKTIG	44 737
1160	REISEUTGIFTER,OPPGAVEPLIKTIGE	11 655
1162	DIETTGODTGJØRELSE,OPPGAVEPLIKTIGE	2 712
1186	ULYKKESFORSIKRING,IKKE OPPGAVEPLIKTIG	260
1190	HUSLEIE	120 080
1196	LISENSER	25 558
1199	ANDRE AVGIFTER OG GEBYRER	1 000
1200	INVENTAR OG UTSTYR (KJØP OG FINANSIELL L	78 701
1221	EDB-UTSTYR (KJØP OG FINANSIELL LEASING)	4 696
1270	KONSULENTTJENESTER	252 723
1271	KJØP AV INTERNE KONSULENTTJENESTER	880 103
1275	INTERNE FORDELINGS KOSTNADER	417 290
1350	BETALING TIL ANDRE KOMM/KOMMUNALE INST.	92 044
1429	MOMS GENERELL KOMP.ORDNING	182 303
1470	OVERFØRINGER TIL PRIVATE	38 184
1503	FORSINKELSESRENTER	794
1550	AVSETNING TIL BUNDNE FOND	66 144 791
	<b>SUM UTGIFTER</b>	<b>71 559 264</b>
1700	REFUSJON FRA STATEN	-205 572
1729	KOMPENSASJON FOR MERVERDIavgift	-182 303
1820	STATSTILSKUDD - ØREMERKET	-69 000 000
1900	RENTEINNTEKTER FRA BANK	-228 032
1950	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-1 943 357
	<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>-71 559 264</b>
	<b>SUM TOTALT</b>	<b>-</b>

## Fond 2510135 NYE ÅLESUND

IB 2017	-834 997
Bevegelse	-58 845 671

<b>UB 2017</b>	<b>-59 680 668</b>
----------------	--------------------

<b>Fond 2510138 NYE ÅLESUND DELPROSJEKT P2</b>	
IB 2017	-
Bevegelse	-360 529
<b>UB 2017</b>	<b>-360 529</b>

<b>Fond 2510140 NYE ÅLESUND INFRASTRUKTUR</b>	
IB 2017	-
Bevegelse	-5 000 000
<b>UB 2017</b>	<b>-5 000 000</b>

	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Budsjett 2017</b>
Lønn	1 506 508	2 800 000
Husleie og inventar	207 262	150 000
Møtegodtgjørelser	998 373	200 000
Frikjøp tillitsvalgte		750 000
Interne frikjøp, kompensasjon og konsulenttenester	1 642 160	1 200 000
Kurs, møter, arrangement	259 663	300 000
Reiseutgifter	90 282	50 000
Annonser, informasjon, profil	357 248	300 000
Til disposjon	170 673	100 000
<b>SUM</b>	<b>5 232 170</b>	<b>5 850 000</b>

Saldoliste kunder  
Stiftinga Paktarstova

2017

Side 1  
24.04.2018 13:20:41  
Magne Eivind

Konto: 100000-100999

Periode: 0-12

Kontonr	Navn	Debet	Kredit	Saldo
100017	Martin Nystad	50 000,00		50 000,00
<b>Totalsum</b>		<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>

<b>Sum negativ saldo</b>	<b>0,00</b>
<b>Sum positiv saldo</b>	<b>50 000,00</b>
<b>Netto saldo</b>	<b>50 000,00</b>



Til  
Fellesnemnda i Nye Ålesund kommune

Kopi:  
Kommunestyrene i Haram, Sandøy, Skodje,  
Ørskog og Ålesund kommunar  
Kontrollutvala i Haram, Sandøy, Skodje, Ørskog og  
Ålesund kommunar

## MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR VEDKOMANDE PROSJEKTRKESKAP FOR FELLESNEMNDA FOR NYE ÅLESUND KOMMUNE

### Konklusjon

Vi har revidert prosjektrekneskapen for fellesnemnda i Nye Ålesund kommune for 2017, som viser sum utgifter på kr 5 232 170. Prosjektrekneskapen består av regneskapsoppstilling og oversikt over bundne fond. Prosjektrekneskapen er utarbeidd av fellesnemnda.

Etter vår meining er prosjektrekneskapen for fellesnemnda i Nye Ålesund kommune for 2017, i det alt vesentlege eit uttrykk for fellesnemnda sitt resultat og stilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er omtalt i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av prosjektrekneskapet*. Vi er uavhengige av fellesnemnda og kommunane slik det er krav om i lov og forskrift, og har overhalde dei etiske pliktane våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

### Presisering – grunnlag for rekneskapen

Prosjektrekneskapen er utarbeidd for å gi informasjon til fellesnemnda og kommunane Haram, Sandøy, Skodje, Ørskog og Ålesund. Prosjektrekneskapen er difor ikkje nødvendigvis egna for andre formål.

### Fellesnemnda sitt ansvar for prosjektrekneskapet

Fellesnemnda er ansvarleg for å utarbeide prosjektrekneskapen, og for slik intern kontroll som fellesnemnda finn naudsynt for å kunne utarbeide eit prosjektrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

**Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av prosjektrekneskapen**

Vårt mål med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at prosjektrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av feil eller misleg framferd, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld vår konklusjon. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke dei økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på prosjektrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoane for vesentleg feilinformasjon i prosjektrekneskapen, anten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følge av misleg framferd ikkje blir avdekka, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebere samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, feil presentasjonar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av organisasjonen sin interne kontroll.
- evaluerer vi om dei brukte rekneskapsprinsippa er hensiktsmessige og om rekneskapsestimata som er utarbeidd av leiinga er rimelege

Vi kommuniserer med leiinga mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekt i samband med revisjonen, også om eventuelle svakheiter av betydning i den interne kontrollen.

**Uttale om budsjett**

Basert på revisjonen av prosjektrekneskapen som omtala ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for prosjektrekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i prosjektrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

Ålesund, 17. april 2018



Anne Nygård  
oppdragsansvarleg revisor