



**STORD
KOMMUNE**



Rekneskap 2016

**Rekneskapssamandrag for
Stord kommune**

Skjema 1A Driftsrekneskap	Note	Rekneskap 2016	Budsjett rev. 2016	Budsjett opph. 2016	Rekneskap 2015
1 Skatt på inntekt og formue		-488 716 585	-507 327 000	-512 854 000	-484 243 615
2 Ordinært rammetilskot		-442 340 950	-420 511 000	-419 725 000	-419 820 159
3 Skatt på eigedom		-39 790 804	-39 776 200	-39 776 200	-39 665 457
4 Andre direkte eller indirekte skattar					
5 Andre generelle statstilskot		-38 674 276	-37 431 223	-33 136 223	-24 358 110
6 Sum frie disponible inntekter		-1 009 522 615	-1 005 045 423	-1 005 491 423	-968 087 341
7 Renteinntekter og utbyte		-16 178 185	-13 649 533	-13 649 533	-42 503 503
8 Gevinst finansielle instrumenter					
9 Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter		50 880 824	51 525 612	51 185 006	52 324 565
10 Tap finansielle instrumenter					
11 Avdrag på lån	7	39 700 000	37 000 000	37 000 000	36 223 937
12 Netto finansinntekter/-utgifter		74 402 639	74 876 079	74 535 473	46 044 999
Til dekning av tidlegare års					
13 rekneskapsmessige meirforbruk					
14 Til ubundne avsetning		37 968 271	38 000 000	38 000 000	13 947 942
15 Til bundne avsetningar		7 749 441	2 841 883	2 669 902	14 095 064
16 Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk	10	-39 450 238	-39 486 000	-38 000 000	-27 002 391
17 Bruk ubundne avsetningar		-220 495	-150 000	-38 000 000	-
18 Bruk bundne avsetningar		-13 283 041	-8 074 560	-7 797 867	-8 624 515
19 Netto Avsetning		-7 236 061	-6 868 677	-43 127 965	-7 583 900
20 Overført til investeringsrekneskapen		6 239	-	38 000 000	228 455
21 Til fordeling Drift		-942 349 799	-937 038 021	-936 083 915	-929 397 786
22 Sum fordelt til drift		907 241 085	898 368 260	897 414 154	891 429 515
23 Rekneskapsmessig meir-/mindre f.b.		-35 108 714	-38 669 761	-38 669 761	-37 968 271

Spesifikasjon av andre generelle statstilskot	Rekneskap 2016	Budsjett rev. 2016	Budsjett opph. 2016	Rekneskap 2015
Generelt tilskot flyktningar	-31 948 243	-31 694 550	-27 399 550	-16 487 146
Kompensasjonstilskot renter og avdrag	-5 176 033	-5 736 673	-5 736 673	-5 952 871
Prosjektskjønsmidlar	-1 550 000			-122 800
Sum	-38 674 276	-37 431 223	-33 136 223	-22 562 817

Til fordeling drift (overført frå skjema 1A - linje 22)	Note	Rekneskap 2016	Budsjett rev. 2016	Budsjett opph. 2016	Rekneskap 2015
Formannskapet	17	51 275 475	52 054 201	55 268 427	19 313 956
Forsikring, finansforvaltning, mottekne avdrag m.m.		-106 178	316 724	-1 278 313	-39 056 401
Kyrkja		8 074 684	8 069 685	8 069 685	7 525 420
Administrasjon, støtteeiningar		43 920 789	44 311 204	44 895 322	49 921 497
Folkevalde, politisk komité/utval		3 349 289	2 943 154	3 053 123	3 529 501
Fellesutgifter (premieavvik, premiefond m.m)		-4 103 776	-3 888 066	128 610	-2 606 062
Tilleggsloyving (kommuneplan, parkeringsavtale)		140 667	301 500	400 000	
Oppvekst	17	437 209 886	433 736 356	428 449 441	456 987 165
Kommunale barnehagar, einingsdrift		31 643 997	32 516 299	31 392 879	34 375 532
Barnehagar felles, inkl. overf. private bhagar		127 109 873	123 726 230	126 538 816	115 013 990
Skule, sfo og vaksenopplæring		210 855 982	210 445 082	207 353 838	245 430 279
Kundetorget og utvikl gruppa skule, barnehage		1 338 917	1 365 260	-	-
Helsestasjon, skulelege, PPT, forebyggjande arbeid		26 522 057	27 196 894	24 567 110	23 486 311
Barnevern		32 653 463	31 513 555	31 716 661	31 833 114
Kulturskule		7 085 596	6 973 036	6 880 137	6 847 938
Rehabilitering, helse og omsorg	17	380 219 119	371 978 500	372 104 126	367 196 108
Institusjon		100 780 434	99 807 162	99 616 717	102 466 811
Rehabiliteringssenter		33 388 431	33 848 001	33 904 305	34 652 375
Heimetenesta		67 058 771	66 569 622	70 612 805	68 923 104
Habilitering		65 361 058	64 654 153	64 518 014	63 649 698
Kundetorget		29 381 183	27 115 213	28 180 190	27 022 542
Medfinansiering somatiske tenester					136 305
Forebyggj helse, legeteneste		40 730 361	40 167 938	38 347 639	34 743 303
Nav kommune		43 518 882	39 816 410	36 924 456	35 601 970
Næring, miljø og kultur	17	38 536 606	40 599 204	41 592 160	47 932 286
Kultur inkl. kino		17 903 076	19 389 626	19 188 737	23 184 906
Regulering, byggesak og oppmåling		1 120 859	1 615 717	1 642 653	2 130 588
Veg, trafikk og parkering		8 900 785	9 765 004	9 851 616	9 141 975
Stord kommunalteknikk		23 671 462	25 767 385	-28 480 538	
Stord kommunale eigedom		-24 933 589	-27 785 816	23 771 286	
Brann, felling		8 150 126	7 989 332	11 380 626	11 208 257
Næring, landbruk		3 723 888	3 857 780	3 412 780	2 266 561
Tilleggsloyving		-	175	825 000	-
Overført frå linje 20	17	907 241 085	898 368 260	897 414 154	891 429 515

Økonomisk oversikt drift	Note	Rekneskap 2016	Budsjett rev. 2016	Budsjett opph 2016	Rekneskap 2015
Brukarbetalingar		-34 782 872	-32 885 934	-33 225 819	-33 586 879
Andre sals og leigeinntekter		-144 019 341	-147 066 252	-143 865 702	-36 103 326
Overføringar med krav til motyting		-193 799 119	-174 376 582	-169 578 672	-175 138 394
Rammetilskot		-442 340 950	-420 511 000	-419 725 000	-419 820 159
Andre statlege overføringar		-38 674 276	-37 431 223	-33 136 223	-24 358 110
Andre overføringar		-873 425	-243 000	-243 000	-321 000
Skatt på inntekt og formue		-488 716 585	-507 327 000	-512 854 000	-484 243 615
Eigedomsskatt		-39 790 804	-39 776 200	-39 776 200	-39 665 457
Andre direkte og Indirekte skattar					
Sum driftsinntekter	1	-1 382 997 372	-1 359 617 191	-1 352 404 616	-1 213 236 939
Lønsutgifter		698 948 669	689 278 531	681 181 525	622 468 035
Sosiale utgifter		184 971 241	188 379 233	187 216 463	166 035 963
Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal tenesteproduksjon		162 884 835	145 901 196	147 558 192	103 863 402
Kjøp av varer og tenester som erstattar kommunal tenesteproduksjon		204 623 783	197 085 993	195 440 682	233 000 134
Overføringar		64 576 417	55 351 929	58 293 765	65 179 942
Avskrivningar		57 376 938	57 376 938	-	15 341 278
Fordelte utgifter		-34 276 485	-22 416 854	-24 723 280	-15 550 747
Sum driftsutgifter		1 339 105 396	1 310 956 965	1 244 967 347	1 190 338 009
Brutto driftsresultat		-43 891 976	-48 660 225	-107 437 269	-22 898 931
Renteinntekter og utbytte		-16 178 185	-13 649 533	-13 649 533	-42 503 503
Gevinst finansielle instrum. (oml.midl.)					
Mottokne avdrag på utlån		-958 861	-750 000	-750 000	-38 622 519
Sum eksterne finansinntekter		-17 137 046	-14 399 533	-14 399 533	-81 126 022
Renteutgifter og låneomkostningar		50 880 824	51 525 612	51 185 006	52 324 565
Tap finansielle instr. (oml.midl.)					
Avdrag på lån	7	39 700 000	37 000 000	37 000 000	36 223 937
Utlån		-53 757	110 000	110 000	204 903
Sum eksterne finansutgifter		90 527 068	88 635 612	88 295 006	88 753 404
Resultat eksterne finanstransaksjonar		73 390 022	74 236 079	73 895 473	7 627 383
Motpost avskrivningar		-57 376 938	-57 376 938	-	-15 341 278
Netto driftsresultat		-27 878 892	-31 801 084	-33 541 796	-30 612 826
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk		-39 450 238	-39 486 000	-38 000 000	-27 002 391
Bruk av disposisjonsfond		-220 495	-150 000	-38 000 000	-
Bruk av bundne driftsfond		-13 283 041	-8 074 560	-7 797 867	-8 624 515
Sum bruk av avsetningar		-52 953 773	-47 710 560	-83 797 867	-35 626 906
Overført til investeringsrekneskapan	10	6 239	-	38 000 000	228 455
Avsett til dekning av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk					
Avsett til disposisjonsfond		37 968 271	38 000 000	38 000 000	13 947 942
Avsett til bundne driftsfond		7 749 441	2 841 883	2 669 902	14 095 064
Sum avsetningar		45 723 951	40 841 883	78 669 902	28 271 461
Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk		-35 108 714	-38 669 761	-38 669 761	-37 968 271

Skjema 2A Investeringsrekneskap	Note	Rekneskap 2016	Budsjett rev. 2016	Budsjett opph. 2016	Rekneskap 2015
1 Investeringar i anleggsmidlar		309 691 466	502 399 684	408 819 588	41 597 084
2 Utlån og forskotering		42 490 298	36 943 527	30 000 000	120 717 019
3 Kjøp av aksjar og lutar		3 123 973	2 350 000	2 350 000	19 466 092
4 Avdrag på lån	7	61 822 458	45 550 000	10 850 000	21 139 759
5 Dekning av tidlegare års udekk					
6 Avsetningar	10	15 821 597			7 830 574
7 Årets finansieringsbehov	13	432 949 792	587 243 211	452 019 588	210 750 528
8 Finansielt slik:					
9 Bruk av lånemidlar		-333 354 966	-476 137 588	-332 781 390	-124 545 248
10 Inntekter frå sal av anleggsmidlar		-5 754 934	-	-	-306 137
11 Tilskot til investering	13	-6 643 000	-2 466 000	-22 177 000	-432 691
12 Kompensasjon for meirverdlavgift		-37 857 425	-57 692 632	-45 635 598	-5 495 382
13 Mottekne avdrag på utlån og refusjonar		-41 711 695	-45 181 100	-13 317 600	-28 676 614
14 Andre inntekter		-1 299 924	-	-	-106 846
15 Sum ekstern finansiering		-426 621 943	-581 477 320	-413 911 588	-159 562 919
16 Overført frå driftsrekneskapen		-6 239	-108 000	-38 108 000	-228 455
17 Bruk av tidlegare års udiskonert	10				
18 Bruk av avsetningar		-6 321 610	-5 657 891	-	-50 959 155
19 Sum finansiering		-432 949 792	-587 243 211	-452 019 588	-210 750 529
20 Udekk/udiskonert		0	0	0	0

Økonomisk oversikt investering	Note	Rekneskap 2016	Budsjett rev. 2016	Budsjett opph. 2016	Rekneskap 2015
Sal av driftsmidlar og fast eigedom		-5 754 934	0	0	-306 137
Andre salsinntekter		-1 299 126	0	0	-106 846
Overføringar med krav til motyting	13	-22 211 727	-34 331 100	-2 467 600	-7 575 100
Kompensasjon for meirverdlavgift		-37 857 425	-57 692 632	-45 635 598	-5 495 382
Statlege overføringar		0	0	-22 177 000	
Andre overføringar		-6 643 000	-2 466 000	0	-432 691
Renteinntekter og utbytte		-798	0	0	
Sum inntekter		-73 767 010	-94 489 732	-70 280 198	-13 916 156
Lønsutgifter		11 090	100 000	0	57 732
Sosiale utgifter		-1	0	0	-
Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal tenesteproduksjon		264 047 952	439 182 809	361 083 990	25 099 850
Kjøp av varer og tenester som erstattar kommunal tenesteproduksjon					713 495
Overføringar		44 547 973	63 116 875	47 735 598	15 726 008
Renteutgifter og omkostningar		1 084 452	0	0	
Fordeelte utgifter					
Sum utgifter		309 691 466	502 399 684	408 819 588	41 597 084
Avdrag på lån	7	61 822 458	45 550 000	10 850 000	21 139 759
Utlån		42 490 298	36 943 527	30 000 000	120 717 019
Kjøp av aksjar og lutar		3 123 973	2 350 000	2 350 000	19 466 092
Dekning av tidlegare års udekk					
Avsett til ubundne investeringsfond	10	6 613 564	0	0	6 049 446
Avsett til bundne fond		9 208 033	0	0	1 781 128
Sum finanstransaksjoner		123 258 326	84 843 527	43 200 000	169 153 444
Finansieringsbehov		359 182 783	492 753 479	381 739 390	196 834 373
Bruk av lån		-333 354 966	-476 137 588	-332 781 390	-124 545 248
Sal av aksjar og lutar					-
Mottekne avdrag på utlån	7	-19 499 967	-10 850 000	-10 850 000	-21 101 515
Overført frå driftsrekneskapen		-6 239	-108 000	-38 108 000	-228 455
Bruk av tidlegare års udiskonert					
Bruk av disposisjonsfond	10	0	-3 882 663	0	-9 807 643
Bruk av bundne driftsfond		-27 176	0	0	-54 068
Bruk av ubundne investeringsfond		-4 434 279	0	0	-34 497 398
Bruk av bundne investeringsfond		-1 860 155	-1 775 229	0	-6 600 046
Sum finansiering		-359 182 783	-492 753 479	-381 739 390	-196 834 373
Udekk/udiskonert		0	0	0	0

Oversikt Balanse	Note	2016	2015 ¹
------------------	------	------	-------------------

EIGENDELAR

A Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg		1 668 045 649	1 479 981 009
Utstyr, maskiner og transportmiddel	4	160 707 492	107 323 769
Utlån		182 826 428	160 848 715
Aksjar og lutar	5, 6	61 920 387	58 796 414
Pensjonsmidlar	3	1 236 250 041	1 225 815 380
B Omtaupsmidlar			
Kortsiktige krav		132 084 441	103 521 942
Premieavvik	3	78 498 223	78 789 428
Aksjar og lutar	9	24 407 538	22 844 786
Obligasjonar		73 551 660	71 266 512
Kasse, postgiro, banklånsskot		179 262 701	128 559 515
SUM EIGENDELER		3 797 554 559	3 437 747 470

EIGENKAPITAL OG GJELD

C Eigenkapital			
Disposisjonsfond		41 888 075	4 140 299
Bundne driftsfond	10	43 226 428	48 787 204
Ubundne investeringsfond		64 653 561	62 474 277
Bundne investeringsfond		10 702 503	3 354 625
Rekneskapsmessig mindreforbruk		35 108 714	39 450 238
Rekneskapsmessig meirforbruk			
Kapitalkonto	11	131 648 542	149 311 434
Endring i rekneskapsprins.som påverkar AK		-9 817 378	-9 817 378
D Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	3	1 579 347 409	1 516 532 315
Sertifikatlån	7	354 861 000	836 371 000
Andre lån		1 357 290 901	626 011 357
Kortsiktig gjeld			
Anna kortsiktig gjeld		179 398 741	150 202 320
Premieavvik	3	9 246 062	10 929 781
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 797 554 559	3 437 747 470


MEMORIAKONTI

Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		113 266 820	95 329 784
Ubrukte lånemidler konsern			
Andre memoriakonti		14 322 322	7 742 194
Motkonto for memoriakontiane		-127 589 142	-103 071 978

¹ Balansetal for 2015 er korrigerert for tilbakeføring av kommunale foretak

Stord, 31. desember 2016

15. februar 2017


Magnus Mjør
rådmann


Hege Etterlid
økonomsjef