



ÅRSREKNESKAP 2019

Norddal kommune





Økonomiske oversikter

1 Norddal kommune - 2019

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	29.05.2020 Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	7.632.319,73	7.754.787,00	7.754.787,00	7.910.697,06
Andre salgs- og leieinntekter	29.804.808,95	29.775.923,00	29.775.923,00	28.385.590,85
Overføringer med krav til motytelse	24.357.079,72	16.233.019,00	16.233.019,00	21.577.838,31
Rammetilskudd	78.510.000,00	76.109.000,00	76.109.000,00	74.416.071,00
Andre statlige overføringer	3.335.423,16	2.135.916,00	2.135.916,00	3.268.695,10
Andre overføringer	1.708.011,58	380.500,00	380.500,00	5.101.830,95
Skatt på inntekt og formue	46.265.324,57	49.953.000,00	49.953.000,00	48.307.296,60
Eiendomsskatt	14.661.618,00	12.881.100,00	12.881.100,00	13.754.129,42
Andre direkte og indirekte skatter	3.598.152,49	3.000.000,00	3.000.000,00	5.294.413,70
Sum driftsinntekter	209.872.738,20	198.223.245,00	198.223.245,00	208.016.562,99
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	108.815.785,36	104.304.706,00	104.306.706,00	107.691.513,53
Sosiale utgifter	27.018.468,81	26.783.661,00	26.783.661,00	25.274.125,39
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	31.290.081,80	28.913.732,00	28.803.732,00	28.699.189,23
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	25.768.321,71	18.519.365,00	18.519.365,00	19.418.988,20
Overføringer	17.827.718,25	16.131.912,00	16.176.912,00	19.871.664,89
Avskrivninger	16.217.669,00	13.838.808,00	13.838.808,00	15.595.950,00
Fordelte utgifter	122.793,27	-785.500,00	-785.500,00	-1.529.042,73
Sum driftsutgifter	227.060.838,20	207.706.684,00	207.643.684,00	215.022.388,51
Brutto driftsresultat	-17.188.100,00	-9.483.439,00	-9.420.439,00	-7.005.825,52
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	5.532.945,69	3.730.000,00	3.734.000,00	3.162.969,92
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	99.134,76
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	5.532.945,69	3.730.000,00	3.734.000,00	3.262.104,68
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	5.215.790,65	5.868.081,00	5.868.081,00	4.732.406,48
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	11.678.976,00	11.750.000,00	11.750.000,00	11.931.856,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	16.894.766,65	17.618.081,00	17.618.081,00	16.664.262,48
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-11.361.820,96	-13.888.081,00	-13.884.081,00	-13.402.157,80
Motpost avskrivninger	16.217.669,00	13.800.000,00	13.800.000,00	15.595.950,00
Netto driftsresultat	-12.332.251,96	-9.571.520,00	-9.504.520,00	-4.812.033,32
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	19.629.612,12	12.901.588,00	12.834.588,00	8.341.382,52
Sum bruk av avsetninger	19.629.612,12	12.901.588,00	12.834.588,00	8.341.382,52
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	6.986.899,48	3.314.972,00	3.314.972,00	6.775.000,20
Sum avsetninger	6.986.899,48	3.314.972,00	3.314.972,00	6.775.000,20
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	310.460,68	15.096,00	15.096,00	-3.245.651,00



Økonomiske oversikter

1 Norddal kommune - 2019
Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	29.05.2020 Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	52.397,00	0,00	0,00	192.550,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.730.006,84	9.000.000,00	9.000.000,00	1.121.407,71
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	11.362,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Sum inntekter	1.782.403,84	9.500.000,00	9.500.000,00	1.325.319,71
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	8.305.113,39	56.762.338,00	56.762.338,00	5.374.610,98
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	46.392,00	0,00	0,00	60.000,00
Overføringer	1.861.360,84	700.000,00	700.000,00	1.291.407,71
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	10.212.866,23	57.462.338,00	57.462.338,00	6.726.018,69
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	177.641,00	0,00	0,00	194.100,00
Utlån	2.549.999,99	1.500.000,00	1.500.000,00	1.149.999,21
Kjøp av aksjer og andeler	1.638.523,00	700.000,00	700.000,00	676.343,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	51.252,37	0,00	0,00	383.608,00
Sum finansieringsransaksjoner	4.417.416,36	2.200.000,00	2.200.000,00	2.404.050,21
Finansieringsbehov	12.847.878,75	50.162.338,00	50.162.338,00	7.804.749,19
Dekket slik:				
Bruk av lån	3.700.000,00	38.062.388,00	38.062.388,00	3.391.819,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	34.687,50
Mottatte avdrag på utlån	228.893,37	100.000,00	100.000,00	577.708,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	6.677.411,38	11.999.950,00	11.999.950,00	2.078.358,69
Bruk av bundne investeringsfond	2.241.574,00	0,00	0,00	1.722.176,00
Sum finansiering	12.847.878,75	50.162.338,00	50.162.338,00	7.804.749,19
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



Økonomiske oversikter

1 Norddal kommune - 2019

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg

Utstyr, maskiner og transportmidler

Utlån

Konserninterne langsiktige fordringer

Aksjer og andeler

Pensjonsmidler

Regnskap 2019

29.05.2020

Regnskap 2018

728.254.305,61

719.435.613,42

370.504.907,70

380.415.281,70

18.207.054,82

14.432.837,82

22.194.617,09

19.872.258,90

0,00

0,00

39.348.649,00

37.711.626,00

277.999.077,00

267.003.609,00

Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer

Konserninterne kortsiktige fordringer

Premieavvik

Aksjer og andeler

Sertifikater

Obligasjoner

Derivater

Kasse, postgiro, bankinnskudd

53.255.572,78

77.721.507,79

12.474.530,55

10.866.821,90

0,00

0,00

13.259.619,00

10.802.806,00

0,00

0,00

0,00

0,00

10.615.201,25

16.315.931,00

0,00

0,00

16.906.221,98

39.735.948,89

SUM EIENDELER

781.509.878,39

797.157.121,21

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herav:

Disposisjonsfond

Bundne driftsfond

Ubundne investeringsfond

Bundne investeringsfond

Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig merforbruk

Udisponert i inv.regnskap

Udekket i inv.regnskap

Kapitalkonto

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)

171.194.358,10

187.674.706,45

0,00

0,00

17.715.921,44

30.358.634,08

14.188.725,13

20.866.136,51

936.473,37

3.126.795,00

0,00

0,00

-4.463.333,41

-4.773.794,09

0,00

0,00

0,00

0,00

140.707.571,57

135.987.934,95

2.109.000,00

2.109.000,00

0,00

0,00

Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser

Ihendehaverobligasjonslån

Sertifikatlån

Andre lån

Konsernintern langsiktig gjeld

579.520.550,00

579.122.746,00

318.693.480,00

306.439.059,00

0,00

0,00

0,00

0,00

260.827.070,00

272.683.687,00

0,00

0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån

Annen kortsiktig gjeld

Derivater

Konsernintern kortsiktig gjeld

Premieavvik

30.794.970,29

30.359.668,76

0,00

0,00

30.959.506,29

30.213.817,76

0,00

0,00

0,00

0,00

-164.536,00

145.851,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

781.509.878,39

797.157.121,21

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler

Ubrukte konserninterne lånemidler

Andre memoriakonti

Motkonto til memoriakontiene

4.425.685,96

7.763.391,96

1.691.000,00

5.391.000,00

0,00

0,00

2.734.685,96

2.372.391,96

-4.425.685,96

-7.763.391,96



Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opphavleg budsjett 2019	Rekneskap 2018
Skatt på inntekt og formue	-46 265 325	-49 953 000	-49 953 000	-48 307 297
Naturressurskatt			0	
Ordinært rammetilskott	-78 510 000	-75 109 000	-75 109 000	-72 656 494
Skatt på eiendom	-14 710 830	-12 550 000	-12 550 000	-13 745 081
Konsesjonskraft	-9 123 107	-8 900 000	-8 900 000	-6 916 958
Andre generelle statstilskott	-173 337	0	0	-2 249 321
Sum frie disponible inntekter	-148 782 599	-146 512 000	-146 512 000	-143 875 151
Renteinntekter og utbytte	-5 647 555	-4 015 000	-4 015 000	-3 232 959
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)				
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4 994 695	5 400 000	5 400 000	4 365 594
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	11 678 976	11 750 000	11 750 000	11 931 856
Netto finansinntekter/utgifter	11 026 116	13 135 000	13 135 000	13 064 491
Til dekning av tidligere års meirforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetningar	0		0	0
Til bundne avsetningar	6 986 899	3 314 972	3 314 972	6 775 000
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetningar	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetningar	-19 629 612	-12 901 588	-12 901 588	-8 341 383
Netto avsetningar	-12 642 713	-9 586 616	-9 586 616	-1 566 383
Premieavvik pensjon				0
Motkonto kapitalkostnader sjølvkost	-767 103	-600 000	-600 000	-718 279
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-138 523 586	-133 977 000	-133 977 000	-131 528 939
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	138 213 126	133 961 904	133 961 904	134 774 589
Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk	-310 460	-15 096	-15 096	3 245 650

Rekneskapsskjema 1B - drift	Rekneskap 2019	2 019	Opphavleg budsjett	Rekneskap 2018
Rådmann	4 072 285	1 670 269	1 670 269	4 106 288
Fellestjenester	8 037 813	9 336 196	9 336 196	9 334 010
Skule og barnehage	43 259 729	43 559 574	43 559 574	41 899 621
Helse og omsorg	62 142 756	58 475 671	58 475 671	58 624 255
Teknisk, næring og miljø	20 700 543	20 920 194	20 920 194	20 810 415
Fordelt til drift	138 213 126	133 961 904	133 961 904	134 774 589



Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor	
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	10.212.866,23	57.462.338,00	57.462.338,00	6.726.018,69
Utlån og forskutteringer	2.549.999,99	1.500.000,00	1.500.000,00	1.149.999,21
Kjøp av aksjer og andeler	1.638.523,00	700.000,00	700.000,00	676.343,00
Avdrag på lån	177.641,00	0,00	0,00	194.100,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	51.252,37	0,00	0,00	383.608,00
Årets finansieringsbehov	14.630.282,59	59.662.338,00	59.662.338,00	9.130.068,90
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	3.700.000,00	38.062.388,00	38.062.388,00	3.391.819,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	52.397,00	0,00	0,00	227.237,50
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	11.362,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.730.006,84	9.000.000,00	9.000.000,00	1.121.407,71
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	228.893,37	100.000,00	100.000,00	577.708,00
Andre inntekter	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Sum ekstern finansiering	5.711.297,21	47.662.388,00	47.662.388,00	5.329.534,21
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	8.918.985,38	11.999.950,00	11.999.950,00	3.800.534,69
Sum finansiering	14.630.282,59	59.662.338,00	59.662.338,00	9.130.068,90
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



Rekneskapskjema 2B investering

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019
012101 Digitalisering - med tilskot	4.372.337	347.280
120410 Digitaliseringsstrategi - oppfølging - oppgradering	761.063	850.000
121004 IKT-investeringar	108.482	104.494
121005 Digitalisering	370.082	2.500.000
121006 Avslutte arkiv	288.389	262.416
121007 Avslutte arkiv Norddal Elverk	9.380	500.000
121008 Avslutte arkiv 2019	129.320	500.000
121009 Avslutte arkiv Norddal Elverk 2019	0	500.000
200002 Tiltak mot radongass	0	98.172
213001 Oppgradering / Sikring av leikeplassar	0	150.830
280003 Rullestolrampe Norddal kyrkje 2018	0	250.000
280006 Rullestolrampe Norddal kyrkje 2019	0	250.000
280007 Brannvarsling begge kyrkjene	131.354	200.000
310203 Legekontoret - medisinsk utstyr 2017	65.790	36.400
340203 Eidsdal omsorgsbustader - arbeidsmiljøtiltak	0	184.923
345012 Nye sengar og løfteheiser VTS	111.864	393.986
345013 Valldal sjukeheim modernisering av utstyr kjøkken	98.799	250.000
420112 Hjellevegen	160.245	1.903.000
420113 Avsl. grunnnerverv tidlegare prosjekt	48.779	228.015
420114 Investering rekkverk	237.947	540.000
440312 Vassverk utbygging	199.159	1.861.477
461101 Muribugen	0	250.000
461102 Muribugen 2019	0	500.000
510006 Regulering Omenås bustadfelt	0	150.000
510007 Tettstadutvikling	1.231.260	1.684.346
510018 Tettstadutvikling 2019	20.395	1.000.000
520011 Brann redningsklede 2019	-5.750	120.000
520012 Eidsdal Brannstasjon, slepepumpe	150.800	150.000
612602 Valldal Fjernvarme undersentralar	0	300.000
615002 Nye Pleie og omsorgslokaler	440.533	763.897
615003 Nye pleie og omsorgsbustader 2019	27.894	25.000.000
616001 Kraftverkbygget totalrenovering	468.162	3.203.262
616002 Kraftverkbygget totalrenovering 2019	18.594	3.000.000
617001 Kjøp av utleigebustader	0	3.500.000
619002 Oppgradering Eidsdal skule	266.925	579.840
619003 Investering Eidsdal skule	0	5.000.000
710103 Ogradering administrasjonslokaler reformmidlar	131.280	0
713001 Tafjordbadet, struktur	369.784	350.000
TOTALT	10.212.866	57.462.338