

Årsrekneskap 2018 for Meland kommune





Innhald årsrekneskap 2018

Side

Kommentar til rekneskapen	3
Økonomisk oversyn - drift	4
Økonomisk oversyn - investering	5
Anskaffing og anvending av middel	5
Balanse	6
Rekneskapsskjema 1A - drift	7
Rekneskapsskjema 1B - resultat pr tenesteområde	7
Rekneskapsskjema 2A - investering	8
Rekneskapsskjema 2B - investeringsprosjekt	8
Rekneskapsprinsipp, vurderingsreglar og organisering av kommunen si verksemd	10
Note 1: Arbeidskapital	10
Note 2: Pensjon	11
Note 3: Kommunen sitt garantiansvar	12
Note 4: Kostnader, fordringer og gjeld til kommunale samarbeid og føretak	12
Note 5: Aksjar og andeler i varig eige	13
Note 6: Avsetting til og bruk av fond	13
Note 7: Strykningar i driftsrekneskapen	13
Note 8: Kapitalkonto	14
Note 9: Anleggsmiddel	14
Note 10: Langsiktig gjeld og avdrag	14
Note 11: Endringer av rekneskapsprinsipp	15



Meland kommune

Note 12: Vesentlege forpliktingar	15
Note 13: Sjølvkostområde	16
Note 14: Tal på årsverk og ytingar til leiande personar og revisor	16
Note 15: Utgiftsførte tap på krav	17
Note 16: Oversyn frie inntekter siste 5 år	17
Note 17: Samanlikning 1 A og 1 B med intern driftsrapport per tenestoområde rapportert i årsmeldinga	17
Uttale frå leiinga om kommunen sin rekneskap for 2015	18 - 19
Melding frå revisor	20



Meland kommune Kommentar til rekneskapen for 2018

Meland kommune har i 2018 eit 0-resultat etter avsetningar. Dette etter at bruk av disposisjonsfond er bokført med til sammen kr 3,0 mill. Det var budsjettert med kr 6,3 mill som meirforbruk finansiert med disposisjonsfond, og vi har dermed eit positivt avvik knyttat til bruk av disp.fondet på kr 3,6 mill. Tilsvarende resultat for 2017 er netto bruk og avsetning til disp.fond med i alt kr 12,7 mill. Vi bruker dermed kr 9,1 mill. mindre av disposisjonsfondet i 2018 enn vi gjorde i 2017.

Netto driftsresultat var i 2018 på kr 4,7 mill, mot et tilsvarende negativt resultat i 2017 på kr 5,9 mill. Vi har såleis ein resultatforbetring frå 2017 til 2018 på kr 10,6 mill. Dette skuldast i hovudsak inntekstauke. Vi har både auka skatteinntekter, rammetilskot og i tillegg kr 2,8 mill. i overføringar frå havbruksfondet i 2018. Samstundes har vi klart å halde kostnadsauken på eit moderat nivå, slik at vi i 2018 har prosentvis høgare vekst i inntektene enn i utgiftene.

Kommunen har i 2018 ein auke i skatteinntekter på kr 14,9 mill, frå 193 mill. i 2017 til kr 207,9 mill i 2018, ein auke på 7,7%. Veksten i 2017 var på 4,0%. Veksten i rammetilskot inkl. skatteutjamning er på berre kr 0,95 mill. eller 0,4%. Dette skuldast at deler av rammetilskotet for 2017 eigentleg er prosjektmidlar som ikkje skal inngå i den ordinære drifta, samt at høg skattevekst for Meland kommune innber at vi får reduksjon på kr 5,6 mill frå 2017 til 2018 gjennom inntekstutjammingsordninga. Veksten i det ordinære rammetilskotet er på kr 10,3 mill. eller 5,1% frå 2017 til 2018.

Sum driftsutgifter i 2018 er kr 630,9 mill., ein auke på kr 22,9 mill. eller 3,8% frå 2017. Lønsumgiftene inkl. sosiale kostnader aukar med kr 12,4 mill. (3,4%) frå 2017 til kr 376,8 mill i 2018. Auken er betydeleg lågare enn året før (10,8%), og berre litt høgare enn lønsvæksten for 2018 berekna til 2,9% (iflg. NOU 2019:6 - Grunnlag for inntektsoppjørene 2019).

Brutto utgifter i investeringsrekneskapen for 2018 er på kr 106,3 mill., mot kr 115,7 mill. i 2017.

Av dette er kr 71,4 mill. ordinære investeringar i kommunale anlegg, kr 17,6 mill. er investeringar i avlaups- og vassverksanlegg som er gebyrfinansierte, og kr 17,4 mill. er andre investeringspostar, i hovudsak knytt til Husbanken sin startlån-ordning. Største prosjekter er ferdiggjøring av utbygging av Sagstad skule og nytt uteareal ved skulen, kjøp av nye kommunale bustader og ny driftsstasjon til teknisk avdeling.



Meland kommune

Avvik mellom rekneskap og budsjett vil verte ytterlegare kommentert i årsmeldinga.

I eit par av notane er samanlikningstall for 2017 korrigert samanlikna med fjorårets årsrekneskap.

Elles visast til økonomiske oversyn og noter som er utforma med basis i god kommunal rekneskapsskikk.

Frekhaug, 8.april 2019

Per Inge Olsen

økonomisjef



Årsrekneskap 2018

Tal i heile 1 000 kr

Økonomisk oversyn - drift

	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017					
Driftsinntekter									
Brukarbetalingar	17 809	18 719	19 012	17 332	477				
Andre sals- og leigeinntekter	43 676	38 916	38 916	38 279	5 396				
Overføringer med krav til motytingar	62 891	38 288	38 288	65 229	-2 337				
Rammetilskot inkl. skatteutjamning	239 577	239 250	238 670	238 626	951	0,40 %			
Andre statlege overføringer	39 421	23 084	20 284	25 230	14 191				
Andre overføringer	346	-	-	-	346				
Skatt på inntekt og formue	207 938	204 500	204 730	193 046	14 892				
Eigedomsskatt	19 375	20 050	20 050	19 147	228				
Sum driftsinntekter	631 033	582 807	579 950	596 888	34 145				
Driftsutgifter									
Lønsutgifter	299 845	278 235	277 061	290 789	9 056	364 397	12 367	3,39 %	
Sosiale utgifter	76 919	79 931	79 827	73 608	3 311	376 765			
Kjøp av varer og tenester som inngår i tjen.prod.	57 670	51 563	50 813	62 495	-4 826				
Kjøp av tenester som erstatter tjen.produksjon	140 014	138 637	134 007	134 854	5 161				
Overføringer	33 711	22 930	18 530	28 285	5 426				
Avskrivningar	22 745	21 708	21 708	22 130	615				
Fordeelte utgifter	-	-6 170	-6 170	-4 197	4 197				
Sum driftsutgifter	630 904	586 833	575 776	607 963	22 941	3,77 %			
Brutto driftsresultat	129	-4 025	4 175	-11 075	33 515				
Finansinntekter og utgifter									
Renteinntekter og utbyte	6 250	6 470	5 400	6 707					
Mottatte avdrag på utlån	81	70	70	83					
Sum eksterne finansinntekter	6 331	6 540	5 470	6 790					
Renteutgifter og låneomkostningar	8 759	10 100	10 100	8 063					
Avdrag på lån	15 550	16 600	16 600	15 613					
Utlån	206	150	150	101					
Sum eksterne finansutgifter	24 515	26 850	26 850	23 776					
Resultat eksterne finanstransaksjonar	-18 184	-20 310	-21 380	-16 986					
Motpost avskrivningar	22 745	21 708	21 708	22 130					
Netto driftsresultat	4 690	-2 627	4 503	-5 931					10 621
Netto driftsresultat i prosent av sum driftsinnt.:	0,74 %	-0,45 %	0,78 %	-0,99 %					



Interne finanstransaksjoner

Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	8 970	12 679
Bruk av disposisjonsfond	3 001	6 630	-	7 865	
Bruk av bundne fond	4 087	2 443	2 443	2 046	
Sum bruk av avsetninger	7 087	9 073	2 443	18 882	
Avsatt til disposisjonsfond - årets resultat	-	-	500	-4 814	
Avsatt til disposisjonsfond - fjorårets mindreforbr.	-	-	-	8 970	
Avsatt til bundne fond	11 778	6 445	6 445	8 794	
Sum avsetninger	11 778	6 445	6 945	12 950	
Årets rekneskapsmessige mindreforbruk	-	-	-	-	



Økonomisk oversyn - investering	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017
Inntekter				
Sal av driftsmiddel og fast eiendom	-	-	-	2 400
Overføringer/tilskot med krav til motyting	881	-	-	3 538
Kompensasjon for merverdiavgift	10 918	15 183	11 088	14 165
Statlige overføringer	3 143	-	-	110
Sum inntekter	14 942	15 183	11 088	20 213
Utgifter				
Løns- og sosiale utgifter	1 384	-	-	969
Sosiale utgifter	416	-	-	-
Kjøp av varer og tenester som inngår i tjen.prod.	74 291	116 245	124 440	87 586
Kjøp av tenester som erstatter tjen.produksjon	1 136	-	-	443
Overføringer	10 918	15 183	14 088	14 415
Renteutgifter og omkostninger	828	-	-	1 301
Sum utgifter	88 973	131 428	138 528	104 714
Finansransaksjonar				
Avdrag på lån	2 657	1 600	1 600	3 196
Utlån	8 990	15 000	7 000	3 163
Kjøp av aksjar og andeler	1 247	1 050	1 050	1 181
Avsett til ubundne investeringsfond	865	-	-	2 347
Avsett til bundne investeringsfond	3 593	-	-	1 066
Sum finansieringstransaksjonar	17 352	17 650	9 650	10 953
Finansieringsbehov	91 383	133 895	137 090	95 454
Dekket slik:				
Bruk av lån	83 496	121 245	129 890	89 722
Motteke avdrag på utlån	4 793	1 600	1 600	4 262
Bruk av disposisjonsfond	-	450	3 000	138
Bruk av ubundne investeringsfond	1 267	2 600	2 600	1 123
Bruk av bundne investeringsfond	1 827	8 000	-	209
Sum finansiering	91 383	133 895	137 090	95 454
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Anskaffing og anvend. av middel	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	631 033	582 807	579 950	596 888
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	14 942	15 183	11 088	20 213
Innbetalinger ved eksterne finansransaksjonar	94 620	129 385	136 960	100 775



Meland kommune

Sum anskaffing av middel	740 595	727 375	727 998	717 876
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	608 159	558 896	552 239	585 833
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	88 145	131 428	138 528	103 413
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	38 238	44 500	36 500	32 617
Sum anvending av middel	734 542	734 824	727 267	721 864
Netto Anskaffing - anvending av middel	6 054	-7 449	731	-3 988
Endring i ubrukte lånemiddel	-2 496	-	-	-43 722
Endring i arbeidskapital	3 558	-7 449	731	-47 710
Avsetningar	16 235	6 445	6 945	16 363
Bruk av avsetningar	10 182	20 123	8 043	20 351
Til avsetning seinere år	-	-	-	-
Netto avsetningar	6 054	-13 677	-1 097	-3 988
Interne inntekter mv	22 745	27 878	27 878	26 327
Interne utgifter mv	22 745	27 878	27 878	26 327
Netto interne overføringer	-	-	-	-



Tal i heile 1 000 kr

Balanse per 31.12.	Regnsk. 2018	Regnsk. 2017
EIGENDELER		
Anleggsmiddel		
Eigedom, anlegg, utstyr, maskinar og transportm.	753 278	690 222
Utstyr, maskinar og transportmiddel		
Utlån	40 231	35 908
Aksjar og andelar	103 761	102 572
Pensjonsmiddel	532 592	484 736
Sum Anleggsmiddel	1 429 861	1 313 438
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringar	39 973	47 509
Premieavvik	25 332	22 566
Kasse, postgiro, bankinnskot	158 051	126 306
Sum Omløpsmiddel	223 356	196 381
SUM EIGENDELER	1 653 217	1 509 819
EIGENKAPITAL OG GJELD		
Eigenkapital		
Disposisjonsfond	26 075	29 076
Bundne driftsfond	41 358	33 667
Ubundne investeringsfond	6 770	7 172
Bundne investeringsfond	19 510	17 744
Kapitalkonto	183 790	158 366
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2 441	-2 441
Sum Eigenkapital	275 062	243 584
Langsiktig gjeld		
Pensjonsforpliktinger	627 572	601 861
Ihendehaverobligasjonslån	134 825	134 825
Sertifikatlån	120 500	189 500
Andre lån	401 503	269 710
Sum Langsiktig gjeld	1 284 400	1 195 897
Kortsiktig gjeld		
Anna kortsiktig gjeld	90 827	67 034
Premieavvik	2 928	3 304
Sum Kortsiktig gjeld	93 755	70 338



SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	1 653 217	1 509 819
----------------------------------	------------------	------------------

MEMORIAKONTI

Ubrukte lånemiddel	38 315	40 811
Motkonto til memoriakonti	-38 315	-40 811

Endring arbeidskapital	Regnsk. 2018	Regnsk. 2017
Endring betalingsmiddel	31 744	-82 225
Endring kortsiktige fordringar	-7 536	20 241
Endring premieavvik	2 766	-1 754
SUM ENDRING OMLØPSMIDDEL (A)	26 975	-63 738

Endring kortsiktig gjeld (B)	-23 417	16 042
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	3 558	-47 696



Tal i heile 1 000 kr

Rekneskapskjema 1A - drift	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017
Skatt på inntekt og formue	207 938	204 500	204 730	193 046
Ordinært rammetilskot	239 577	239 250	238 670	238 626
Skatt på eigedom	19 375	20 050	20 050	19 147
Andre generelle statstilskot	39 421	23 084	20 284	25 230
Sum frie disponible inntekter	506 311	486 884	483 734	476 049
Renteinntekter og utbyte	6 250	6 470	5 400	6 707
Renteutg.,provisjonar og andre fin.utg.	8 759	10 100	10 100	8 063
Avdrag på lån	15 550	16 600	16 600	15 613
Netto finansinntekter og utgifter	-18 059	-20 230	-21 300	-16 969
Til ubundne avsetninger	-	-	500	4 156
Til bundne avsetninger	11 778	6 445	6 445	8 794
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	8 970
Bruk av ubundne avsetninger	3 001	6 630	-	7 865
Bruk av bundne avsetningar	4 087	2 443	2 443	2 046
Netto avsetninger	-4 690	2 627	-4 503	5 931
Til fordeling drift	483 562	469 281	457 931	465 011
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	483 562	469 281	457 931	465 011
Regneskapsmessig meir/mindreforbruk	-	-	-	-

Kommunestyret har delegert til rådmann å fordele rammene på tenesteområda som kommunen er organisert i. Rekneskapskjema 1B vil formelt sett difor berre innehalde ei linje med denne delegerte ramma, slik:

Tal i heile 1 000 kr

Rekneskapskjema 1B - drift	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017
Rammer til fordeling på tenesteområda	483 562	469 281	457 931	465 011

Til orientering tek vi likevel med korleis rammene er delegert av rådmann til kvart tenesteområde:

Rådmann sin administrative fordeling av driftsrammer på tenesteområda	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017
10 - Politikk/Rådmannskontor	18 162	17 750	20 820	17 294
11 - Økonomikontor	10 397	9 740	9 700	9 148
12 - Økonomi/Finans	-7 649	-8 025	-8 025	-6 275
13 - IKT og andre Interkomm. samarbeid	15 461	15 760	15 530	15 120



Meland kommune

14 - Rådgjevartenesta ekskl. private barneh.	9 548	9 970	8 970	8 781
15 - Private barnehagar (tilskot og adm)	82 697	84 530	81 520	83 098
19 - PPT	2 927	2 980	2 950	2 637
20 - Kommunal Barnehagedrift	7 019	7 010	7 840	6 551
21 - Grasdal skule	15 557	14 060	13 680	13 472
23 - Meland Ungdomsskule og Vaksenoppl.	17 579	17 040	15 990	16 188
24 - Rossland skule	26 322	25 260	25 230	24 353
25 - Sagstad skule	33 820	32 210	31 840	31 461
26 - Vestbygd skule	20 500	19 920	19 550	18 181
30 - Helse	31 158	29 090	28 800	27 344
35 - Sosiale tenester	33 874	25 251	25 231	28 405
36 - Barnevern	14 960	13 170	10 310	13 930
37 - Meland Sjukeheim	47 738	47 800	45 560	45 488
38 - Meland heimetenester	67 235	65 970	63 140	65 891
50 - Kulturkontor	10 243	10 470	10 570	10 472
60 - PUK - Plan, Utbygging, komm.teknikk	26 011	29 325	28 725	26 324
61 - Leige av modulbygg utbygging skular	-	-	-	7 149
Sum drift for overføring til rekn.sk.skjema 1 A:	483 562	469 281	457 931	465 011



Tal i heile 1 000 kr

Rekn.skjema 2A - investering	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017
Investeringer i anleggsmiddel	88 973	131 428	138 528	104 714
Utlån og forskutteringar	8 990	15 000	7 000	3 163
Kjøp av aksjer og andeler	1 247	1 050	1 050	1 181
Avdrag på lån	2 657	1 600	1 600	3 196
Avsetningar	4 458	-	-	3 413
Årets finansieringsbehov	106 325	149 078	148 178	115 667
Finansiert slik:				
Bruk av lånemiddel	83 496	121 245	129 890	89 722
Inntekter frå sal av anleggsmiddel	-	-	-	2 400
Tilskudd til investeringer	3 143	-	-	110
Kompensasjon for merverdiavgift	10 918	15 183	11 088	14 165
Mottatte avdrag på utlån og refusjonar	5 674	1 600	1 600	7 800
Sum ekstern finansiering	103 231	138 028	142 578	114 198
Bruk av avsetningar	3 094	11 050	5 600	1 469
Sum finansiering	106 325	149 078	148 178	115 667
Udekkja/udisponert	-	-	-	-

Tal i heile 1 000 kr

Regnsk.skjema 2B - invest.prosj.	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017
(Investeringssummar pr prosjekt brutto før refusjonar og tilskot)				
Sum IKT-prosjekter	4 056	4 900	3 125	1 711
100 - IKT diverse direkte invest kommunen	607	750	750	767
101 - IKT-prosjekt via IKT NH	1 136	1 500	1 500	525
109 - Digitalisering av egedomsarkivet	1 299	1 625	-	-
111 - Datautstyr - Realfagsstrategi	252	250	250	-
112 - Digital Transformasjon skulane	128	150	-	-
256 - Datautstyr skulane	633	625	625	418
Sum Skule og Barnehage	25 630	32 963	10 625	62 495
253 - Tilbygg Grasdal skule	1 092	1 500	-	34 101
254 - Tilbygg Sagstad skule	12 430	12 238	-	27 918
257 - Uteområde skular	424	475	250	129
259 - Skifte tak Vestbygd skule	-	-	750	-
261 - Uteareal Sagstad skule	11 279	17 500	-	93
262 - Utgreiing/planlegging ungdomsskule	405	1 250	2 500	-



Meland kommune

272 - Utviding Marihøna barnehage	-	-	7 125	-
Diverse skule og barnehage 2017	-	-	-	253

Sum Helse, sosial og omsorg	14 789	25 580	20 500	14 915
350 - Utleiebustader for vanskelegstilte	12 351	17 330	10 000	12 249
351 - Omsorgsbustader med heildøgns tilsyn	812	4 750	375	2 666
354 - Balkong omsorgsbustader Meland rådhus	872	875	875	-
355 - Utgreiing nye omsorgsbustader Frekhaug	-	625	625	-
356 - Spesialtilpassa utleiebustader/småhus	-	-	7 500	-
376 - Omsorgsteknologi / kvardagsrehabilitering	-	1 250	500	-
377 - Takheisar Meland sjukheim	754	750	625	-

Tal i heile 1 000 kr

Regn.skjema 2B forts - invest.prosj.	Regnsk. 2018	Rev bud 2018	Oppr bud 2018	Regnsk. 2017
---	--------------	--------------	---------------	--------------

(Investeringssummar pr prosjekt brutto før refusjonar og tilskot)



Meland kommune

Sum Kyrkje, Kultur og Næring	2 892	10 900	13 200	1 491
544 - Areal ro- og jollesegling	28	200	200	-
556 - Restaurering av meieribygget	1 095	3 075	6 375	114
557 - Turstiar/lysette turløypar	23	625	625	-
558 - Parkering/rasteplassar	527	625	625	-
559 - Aktivitetsområde Frekhaug torg	289	1 000	1 000	-
570 - Utviding av kyrkjegard	749	1 100	625	419
578 - Kjøp av sentrumsareal	-	3 500	-	-
579 - Diverse prosjekt Kyrkja	180	150	3 125	860
581 - Arbeidskyrkje	-	625	625	98

Sum Teknisk sektor	24 046	24 600	21 188	12 665
756 - Saltspreiarar	131	150	-	42
760 - Kommunale vegar	1 978	2 125	1 875	1 306
761 - Trafikksikring	631	625	625	617
762 - Kommunale bygg	3 511	3 750	3 125	2 220
766 - Nye ventilasjonsaggregat rådhuset	1 171	1 188	1 188	-
767 - Oppgradering heis Meland rådhus	544	525	-	-
782 - Tilhenger traktor	-	-	250	-
786 - LADEPUNKT EL-BILAR	13	-	-	744
787 - Forskottering underg./trafikksikr. Holme	-	-	3 000	-
789 - Ny driftstasjon	15 940	15 300	10 000	3 232
790 - NY PARKERINGSPLASS HURTIGBÅTKAI	5	-	-	4 040
791 - Utbetr./opprensing, gangsti og Veilys Mjåtveittjø	20	563	-	-
792 - Fortau Mjåtveitvegen	103	375	250	104
796 - Oppgradering Frekhaug sentrum	-	-	875	-
Diverse prosjekt teknisk sektor 2017	-	-	-	359

Sum Vatn og avlaup	17 559	32 485	69 890	11 438
601 - Nytt vassbehandlingsanlegg Hestdal	4 175	7 600	25 000	950
603 - Vassleidning Fløksand - Beitingen	-	-	-	1 892
606 - VASSLEIDNING LANDSVIK - ROSSLAND	0	-	-	170
653 - Handtering overvatn Holtermansvegen	207	2 500	-	-
654 - VA-kryssing E39	834	1 140	1 140	-
656 - Vassleidning Tveit-Holme	94	4 000	6 750	-
662 - Avlaupsleidning Holmeknappen-Tveit	2 681	4 500	9 000	209
663 - Separering Grønlandsområdet	37	45	-	7 786
668 - Sanering Rosslandspollen	77	1 000	1 000	111
675 - Oppgradering VA Frekhaug sentrum	3 445	3 500	2 500	-
676 - Vassleidn. Meland vassverk - høgdebassenget	594	1 000	17 000	-
677 - Vassleidning Myrvollane-Moldekleiv	223	700	500	-
678 - Vassleidning Litlebergen - Flatøy	176	500	500	-
680 - Mindre prosjekt vatn	2 872	3 000	3 000	320



Meland kommune

690 - Mindre prosjekt avlaup	2 144	3 000	3 000	-
691 - Avlaupsledning Meland vassverk - Moldekleiv	-	-	500	-

Sum Investering i anleggsmiddel	88 973	131 428	138 528	104 714
--	---------------	----------------	----------------	----------------

Sum Andre kapitalutgifter	17 352	17 650	9 650	10 953
910 - Startlån, diverse postar	15 240	16 600	8 600	7 425
929 - Eigenkapitalinskot KLP	1 247	1 050	1 050	1 123
Avsetning til kapitalfond, diverse prosjekt	865	-	-	2 347
Andre kapitalutgifter	-	-	-	58

Sum finansieringsbehov kapitalrekneskapen	106 325	149 078	148 178	115 667
--	----------------	----------------	----------------	----------------



Noter

Rekneskapsprinsipp og vurderingsreglar

Kommunerekneskapen er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske middel som er tilgjengelege i året, og anvendinga av desse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasserast i det året som følgjer av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i løpet av året som vedrører kommunen si verksemd skal framgå av drifts- eller investeringsrekneskapen i året anten dei er betalt eller ikkje.

Rekneskapen er avlagt basert på god kommunal rekneskapsskikk, inkludert kommunale rekneskapsstandardar (KRS) utgjeve av Foreningen for god kommunal rekneskapsskikk (GKRS).

Kommunen har markedsbaserte verdipapir som inngår i ein handelsportefølje. Desse er klassifisere som omløpsmiddel og bokført til kurs pr 31.12. i rekneskapsåret.

Ved lånefinansiering av investeringar er kalkulatoriske renteutgifter lagt til anskaffingskost, slik det er tilrådd i KRS nr. 2.

Organisering av kommunen si verksemd

Den samla verksemda til kommunen er organisert innanfor kommunen sin ordinære organisasjon, med unnatak av den verksemd som framgår av note 4. Dei fleste av desse er Vertskommunesamarbeid etter Kommunelovens § 27 eller § 28, medan nokre er IKS - Interkommunale Selskap - etter eigen særlov. Det er også nokre avtalebaserte samarbeid som ikkje er direkte relatert til vilkår i kommunelova. Eit IKS legg fram sjølvstendige rekneskap som ikkje inngår i kommunen sitt drifts- og investeringsrekneskap. Dei øvrige samarbeidstiltaka vil inngå i vertskommunen sitt rekneskap. Det visast til note 4 for nærar opplysningar om kommunen sitt økonomiske forhold til desse samarbeidstiltaka.

Note 1 Arbeidskapital

Tal i 1 000 kr

Balanserekneskapen:	31.12.2018	31.12.2017	Endring
---------------------	------------	------------	---------



Meland kommune

2.1 Omløpsmiddel	223 356	196 381	26 975
2.3 Kortsiktig gjeld	93 755	70 338	23 417
Arbeidskapital	129 601	126 043	3 558

Drifts- og investeringsrekneskapen:	2018	2017
--	-------------	-------------

Anskaffing av middel

Inntekter driftsrekneskap	631 033	596 888
Inntekter investeringsrekneskap	14 942	20 213
Innbet.ved eksterne finanstransaksjonar	94 620	100 775
Sum anskaffing av middel	740 595	717 876

Anvendning av middel:

Utgifter driftsrekneskap	608 159	585 833
Utgifter investeringsrekneskap	88 145	103 413
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	38 238	32 617
Sum anvending av middel	734 542	721 864

Netto anskaffing - anvending av middel	6 054	-3 988
---	--------------	---------------

Endring ubrukte lånemiddel (auke+ / reduksjon-)	-2 496	-43 722
---	--------	---------

Endring arbeidskapital i drifts-og invest.rekneskapen	3 558	-47 710
--	--------------	----------------

Endring arbeidskapital i balansen	3 558	-47 696
--	--------------	----------------



Note 2 Pensjon

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrar ytelsesbasert pensjon for dei tilsette.

Pensjonsordningen omfamner alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygda. Pensjonane vert samorda med utbetaling fra NAV.

Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsrekneskapsforskrifta skal driftsrekneskapen bli belasta med pensjonskostnader som er berekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene vert utrekna på ein annan måte enn pensjonspremien som vert innbetalt til pensjonsordninga, og det vil difor normalt vere forskjell mellom desse to beløpa. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad vert kalla premieavvik, og skal førast som inntekt eller utgift i driftsrekneskapen.

Premieavviket etablert til og med 2010 vert tilbakeført igjen over dei neste 15 åra. Premieavvik etablert frå og med 2011 til og med 2013 vert tilbakeført over 10 år, og premieavvik etablert frå og med 2014 vert tilbakeført over 7 år.

Reglane i § 13 i årsrekneskapsforskrifta seier og at berekna pensjonsmiddel og pensjonsforpliktingar skal førast opp i balansen som på eine sida anleggsmiddel og på andre sida langsiktig gjeld.

Økonomiske føresetnader:	KLP	SPK
Forventa avkastning pensjonsmiddel:	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventa årleg lønsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventa årleg G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventa årleg pensjonsregulering	2,20 %	2,22 %
Amortisering 2018:	7 år	7 år

Tal i 1 000 kr



Meland kommune

Spesifikasjon av pensjonskostnad og premieavvik pensjonsforpliktingar 2018:

	KLP	STP	Sum
Pensjonsopptening i året, nåverdi	23 582	7 929	31 511
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	18 795	4 886	23 682
- Forventet avkastning på pensjonsmidla	-18 538	-3 645	-22 183
Administrasjonskostnader	1 724	276	2 001
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	25 564	9 446	35 010
Betalt premie i året	31 844	9 133	40 977
Premieavvik i året	-6 279	313	-5 966

Pensjonsmiddel, pensjonsforpliktingar, akkumulert premieavvik 2018:

	KLP	STP	Sum	Arb.g.avg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktingar pr.31.12.	480 863	123 582	604 446	85 227
Pensjonsmiddel pr. 31.12.	437 727	87 375	525 102	74 039
Netto pensjonsforpliktingar pr 31.12.	43 136	36 208	79 344	11 188
Premieavvik i året	6 279	-313	5 966	841
Sum premieavvik tidligare år (pr. 01.01.)	16 921	-39	16 882	2 380
Sum amortisert premieavvik dette året	-3 217	4	-3 213	-453
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	19 983	-348	19 635	2 768

**Note 3 Kommunen sitt garantiansvar**

Gjeve ovanfor - namn	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
	2018	2017	
Frekhaug Indremisjon	4 975	5 561	2034
Region Nordhordland Helsehus IKS	17 820	7 290	-
NGIR	8 247	8 915	-
Nordhordland Utviklingsselskap IKS	441	569	-
Nordhordland Revisjon IKS	557	768	-
Sum garantiansvar	32 040	23 102	

Det er ingen tap på garantiar i 2018.

Note 4 Kostnader, fordringar og gjeld til kommunale samarbeid og føretak

Tal i 1 000 kr

Namn på verksemd:	Verts-kommune	31.12. 2018		31.12. 2017	
		Fordringar	Gjeld	Fordringar	Gjeld
Felles løns- og rekneskapskontor	Lindås	-	1 516		
Felles barnevern, Lindås, Meland og Radøy	Lindås	-	4		
Felles barnevern, Lindås, Meland og Radøy	Radøy	-	176		
Interkom frisklivs og meistringstilbod	Radøy	-	16		
Lindås, Meland og Modalen Brannvern (LMMBR)	Lindås	-	710		117
Lindås og Meland Brannvern - Feieten.	Lindås	-	240		25
Kreftkoordinator	Lindås	-	9	1	
Miljøretta helsevern	Lindås	-	7		
Nordh. Gulen Interk. Branntilsyn (NGIB)	Lindås	15	-	29	
Nordhordland digital (ND)	Radøy	-	69		
Nordhordland IKT	Osterøy	-	2 092		2 438
Nordhordland Interkommunale legevakt ØHD	Lindås	23	406		
Nordhordland Interkommunale legevakt	Lindås	-	1 401	132	
Nordhordland Kemnerkontor	Lindås	298	346	361	
Nordhordland Kompetanseregion	Lindås	6	-		
Nordhordland Kursregion	Lindås	-	22	45	
Teknisk hygienisk ingeniør	Lindås	-	-	5	
Ungdomskoordinator, Lindås, Meland og Radøy	Lindås	-	9		



Ungdomskontakten Salto	Lindås	1	-	17
Sum kortsiktige poster		343	7 022	591 2 581

Ingen langsiktige poster pr 31.12.2018.

Meland kommune sin del av kostnader i interkommunale tiltak

Tal i 1 000 kr

Leverandør nr

Namn:	Verts-kommune	2018	2017
Driftsassistansen i Hordaland - vann og avløp (DIHVA)	-	73	103
Interkommunal Innkjøpsordning	Bergen	121	116
Interkommunalt arkiv i Hordaland	-	469	362
Krisesenteret for Bergen og Omegn	Bergen	336	327
Lindås og Meland Brannvern	Lindås	7 997	6 424
Lindås og Meland Brannvern - Feietenesta	Lindås	1 706	1 164
Nordh. Gulen Interk. Branntilsyn (NGIB)	Lindås	752	702
Nordhordl. Gulen Interk. Renh.v. (NGIR)	-	843	840
Nordhordland digital (ND)	Radøy	246	79
Nordhordland IKT - drift	Osterøy	4 705	3 870
Nordhordland IKT - ført i investeringsrekneskapen	Osterøy	1 136	525
Nordhordland interk. legevaktssentral /ØH-D senger	Lindås	5 959	5 345
Nordhordland interkommunale legevakt døgntilbud	Lindås	-	-
Nordhordland Kemnerkontor	Lindås	1 086	993
Løns- og rekneskapskontor Lindås-Radøy-Meland	Lindås	1 516	
Nordhordland Kursregion/Nordh. Kompetanseregion	Lindås	129	77
Nordhordland Revisjon IKS	-	942	915
Regionrådet for Nordhordland/Nordh Utviklingselskap IKS	-	1 183	1 149
Regionrådet for Nordhordland - IKT Strategisamarbeid	-	1 093	
Teknisk hygienisk ingeniør	Lindås	108	206
Ungdomskontakten Salto	Lindås	221	208
Sum kostnad interkommunalt samarbeid		30 620	23 405

Note 5 Aksjar og andelar i varig eige

Tal i 1 000 kr



Selskapet sitt namn:	Antall aksj	Balanse- verdi 31.12.18	Eigardel i selskapet	Balanse- verdi 31.12.17
Meland Utbyggingsselskap AS	40	200	100,00 %	200
Gløde AS (i 2015: Meland Arbeids- og Komp.senter AS)	60217	107	36,08 %	107
Nordgarden bustadstifting		20		20
Nordhordland Bioenergi SA		5	0,48 %	5
Biblioteksentralen SA		1	0,05 %	1
Bergenshalvøens Kommunale Kraftselskap AS	1124	91 628	0,76 %	91 628
Sambandet Vest AS				58
Bergen og omland Havn AS	100	100	1,00 %	100
Sum aksjar		92 060		92 118
Eigenkapitalinskot KLP		11 701		10 454
Sum aksjar og andeler		103 761		102 572

Note 6 Avsetting til og bruk av fond

Tal i 1 000 kr

Samlede avsetningar og bruk av avsetningar i året	2018	2017
Behaldning 01.01	87 659	82 676
Avsetningar	16 235	21 177
Avrunding	1	-
Bruk av avsetningar	10 182	16 195
<i>Netto avsetningar</i>	<i>6 055</i>	<i>4 982</i>
Behaldning 31.12	93 713	87 659
Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01	29 076	32 923
Mindreforbruk året før lagt til disp.fond:	-	8 970
Bruk av fondet i driftsregnskapet	3 001	12 679
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-	138
Behaldning 31.12	26 075	29 076



Bundne driftsfond		
Behaldning 01.01	33 667	26 919
Bruk av fond i driftsregnskapet	4 087	2 046
Avsetting til fond	11 778	8 794
Behaldning 31.12	41 358	33 667
Ubundne investeringsfond		
Behaldning 01.01	7 172	5 948
Avsetting til fond	865	2 347
Bruk av fond i investeringsrekneskapen	1 267	1 123
Behaldning 31.12	6 770	7 172
Bundne investeringsfond		
Behaldning 01.01	17 744	16 887
Avsetting til fond	3 593	1 066
Bruk av fond i investeringsrekneskapen	1 827	209
Behaldning 31.12	19 510	17 744

Note 7 Strykningar i driftsrekneskapen

Tal i 1 000 kr

	2018	2017
Rekneskapsmessig meirforbruk før strykningar	-	4 814
Redusert avsetning til disposisjonsfond	-	-4 814
Rekneskapsmessig meirforbruk etter strykningar	-	-

Driftsrekneskapen er avslutta rekneskapsmessig i balanse. For å komme frem til resultatet er disposisjonar vist i tabellen over strykt i samsvar med rekneskapsforskrifta § 9.

Note 8 Kapitalkonto

Tal i 1 000 kr

	DEBET	KREDIT
Saldo 01.01 (underskot i kapital)	-	Balanse 01.01
Debetpostar i året:		Kreditpostar i året:
		158 366



Postar som gjeld fast eigedom, anlegg, utstyr, maskinar og transportmiddel:			
Sal av	865	Aktivering	88 793
Avskrivning	22 745	Reversert nedskrivning / korrigerings...	31
Nedskrivning / korrigerings	2 156		
Nedskrivning aksjer/andeler	58	Aktivert egenkapitalinnskot KLP	1 247
Avdrag på utlån - sosiale utlån	81	Utlån - sosiale utlån	206
Avdrag på utlån - andre utlån	4 793	Utlån - andre utlån	8 990
		Avdrag på eksterne lån	18 208
Bruk av lånemiddel	83 496		
Endring pensjonsforpliktingar (auke)	25 711	Endring pensjonsmiddel (auke)	47 856
Balanse 31.12	183 790	Balanse 31.12 (underskot i kapital)	-
	323 695		323 695

Note 9 Anleggsmiddel

Tal i 1 000 kr

	Tomte- område	EDB-utstyr, kontor- maskinar	Anleggs- maskinar, inventar, verktøy, transportmi- del mv	Brannbil, park.plassar, trafikklys, tekniske anlegg o.l.	Bustad, skular/ barnehagar, idr.hallar og vegar	Kultur- og adm bygg, sjukeheim og brannstasj.	Sjølvkost- område (Vass- og kloakknett)	SUM
Anskaffingskost 01.01	19 657	14 246	13 994	11 158	482 651	171 418	212 235	925 358
Tilgong i året	-	4 056	12 529	544	30 805	21 143	17 560	86 637
Avgong i året	-	-	-	-	-835	-	-	-835
Anskaffingskost 31.12	19 657	18 302	26 523	11 702	512 621	192 561	229 795	1 011 161
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	-	10 484	6 262	4 426	147 121	40 022	49 568	257 883
Bokført verdi pr. 31.12	19 657	7 818	20 261	7 276	365 500	152 539	180 227	753 278
Avskrivningar i året	-	1 911	1 286	316	9 949	3 245	6 038	22 745



Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	31	-	-	31
Avskrivingsplan		Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	Ingen avskr.	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	5-50 år	

Note 10 Langsiktig gjeld og avdrag

Tal i 1 000 kr

	2018	2017
Betalte avdrag (i driftsrekneskapen)	15 550	13 763
Kalkulert kapitalslit på lånefinansierte anleggsmiddel (minimumsavdrag)	15 424	15 656
Avdrag betalt utover utrekna minsteavdrag	126	-1 893
Avsatt for ekstra avdragsbetaling til neste år		1 850
Sum kostnadsførte avdrag i driftsrekneskapen	15 550	15 613
Meir (-) eller mindre (+) avdrag kostnadsført i forhold til utrekna minsteavdrag	-126	43

Kommunen reknar ut minste tillatte avdrag jf. kommuneloven § 50 nr. 7 basert på veid gjennomsnitt av resterande levetid på anleggene aktivert i balansen.

Meirbetaling betyr at kommunen betalar tilsvarende meir i avdrag enn det som vert forutsett å vere kapitalslitet på anleggsmidla (avskrivningane). Mindrebetaling vil si at kommunen har betalt mindre avdrag enn det som er berekna kapitalslit.



Fordeling av den langsiktige gjelda til kommunen på ulike område:	31.12.18	31.12.17
Startlån og formidlingslån	59 323	61 981
Ubrukte lånemidler	38 315	40 811
Lånegjeld til investeringar i alle tenesteområda i kommunen	559 190	493 093
Sum langsiktig gjeld til kredittinstitusjonar	656 828	595 885
Avsatt for ekstra avdragsbetaling til neste år		-1 850
Sum bokført langsiktig gjeld	656 828	594 035

	Langs-gjeld	Berekna veid gj.snitt rente pr
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentevilkår:	31.12.18	31.12.18
Lån med flytande rente (p.t. lån)	154 003	1,60 %
Fastrentelån med forfall i 2020	150 000	1,55 %
Fastrentelån med forfall i 2021	97 500	1,91 %
Obigasjonslån med fast rente, forfall 2021	134 825	1,83 %
Sertifikatlån med rentebinding 3 mnd - 1 år	120 500	1,24 %
Sum langsiktig gjeld til kredittinstitusjonar	656 828	1,62 %

Kommunen har per 31.12.2018 to sertifikatlån på til sammen kr 120,5 mill med forfall i løpet av 2019. Kommunen meiner det er lav risiko knytt til desse låna, då kommunesektoren generelt vert vurdert som ein sikker låntakar. Det er heller ikkje vurdert som særleg sannsynleg at kapitalmarknaden skal endre seg slik at det ikkje er mogeleg å få refinansiert sertifikatlåna ved forfall til eit akseptabelt rentenivå.

Note 11 Endringer i rekneskapsprinsipp

Tal i 1 000 kr

Som ein følgje av endringer i forskrift om årsrekneskap og årsberetning, er virkning av endringer i rekneskapsprinsipp i 2007 og tidligare, som er rekneskapsført mot likviditetsreserven, ført over til separate eigenkapitalkontoar for endring av rekneskapsprinsipp. Endringar gjort etter 2007 er ført direkte mot kontoar for endring av rekneskapsprinsipp.

Konto for endring av rekn.prinsipp består av flg. postar:	År	Utgift	Inntekt
--	-----------	---------------	----------------



Utbetalte feriepengar	1993	4 809	
Påløpte renter	2001	-	1 089
Kompensasjon for mva	2001	731	-
Tilskot til ressurskrevjande brukarar	2008		2 011
Sum bokført mot endring av rekneskapsprinsipp		5 541	3 100

Dette er bokført i balansen på følgjande kontoar	31.12.18	31.12.17
Endring av regnskapsprinsipp som påverker AK (drift)	-2 441	-2 441
Endring av regnskapsprinsipp som påverker AK (investering)	-	-
Sum	-2 441	-2 441

Det er ikkje gjort endringar i rekneskapsprinsipp i 2018.

Note 12 Vesentlege forpliktingar

Kommunen er ikkje kjent med vesentlege forpliktingar ut over det som kjem fram i årsrekneskapen eller notar.



Note 13 Sjølvkostområde

2017	Resultat 2017				Balansen 2017	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/undersk. (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Avsetn(+)/bruk av (-)	Fond / fremførb. undersk. pr.
					bundne driftsfond	31.12 ²⁾
	Interkommunalt foretak - NGIR					
Vatn	14 175	14 611	-436	97,0 %	-436	1 264
Avløp	6 860	6 953	-93	98,7 %	93	2 804
Feiing	1 363	1 236	127	110,3 %	127	76
Oppmåling	1 701	1 827	-127	93,1 %	-	-
Byggesak	3 354	4 460	-1 107	75,2 %	-	-
Slam	838	852	-14	98,4 %	-14	1
Sum	28 290	29 940	-1 650	94,5 %	-230	4 145

2018	Resultat 2018				Balansen 2018	
	Inntekter inkl. renter	Kostnader	Over(+)/undersk. (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Avsetn(+)/bruk av (-)	Fond / fremførb. undersk. pr.
					bundne driftsfond	31.12 ²⁾
	Interkommunalt foretak - NGIR					
Vann	16 709	14 012	2 697	119,2 %	2 697	3 961
Avløp	8 322	7 837	485	106,2 %	485	3 289
Feiing	1 363	1 737	-373	78,5 %	-76	-
Oppmåling og planarbeid ³⁾	2 298	2 589	-291	88,7 %	-	-
Byggesak	3 964	4 547	-583	87,2 %	-	-
Slam	840	867	-28	96,8 %	-1	-
Sum	33 496	31 589	1 906	106,0 %	3 105	7 250

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av fond.



2) Fonda er bundne driftsfond. Desse kan berre nyttast til dekking av framtidige driftsutgifter på tilhøyrande sjølvkostområde. Slike såkalla dekningsgradsfond må nyttast innan ein 3-5 års periode. På område med pålagt sjølvkost (renovasjon), eller kor kommunestyret forut for inntektsåret har fatta prinsippvedtak om eigenbetaling ut frå sjølvkost, kan kommunen ha fremførbart underskot.

3) Selvkostområdet oppmåling og planer omfamner kun deler av kommunen sitt totale oppmålings- og planarbeid.

Note 14 Tal på årsverk og ytingar til leiande personar og revisor

Årsverk

Årsverk pr 31.12.2018 er 486 som er 6 høgare enn tilsvarande pr 31.12.2017 (480).

Ytingar til leiande personar	Tal i heile kr	2018	2017
Administrasjonssjef (rådmann)		1 362 686	1 115 469
Ordførar		951 900	923 177

Ytingane inkluderer løn, avsette feriepengar og andre ytingar. I tillegg kjem ordinær pensjonsordning og grupplivsforsikring som gjeld alle tilsette.

Rådmann Martin W. Kulild begynte i mai 2017. Som følgje av at rådmannstillingen var vakant ein kort periode før dette, er det i 2017 ikkje utbetalt løn til rådmann for eit heilt år. Dette er hovudårsak til auke i kostnad frå 2017 til 2018.



Godtgjering til revisor

Kommunen sin revisor er Nordhordland Revisjon IKS. Samla godtgjeringar til revisor utgjer kr 942.276,- for 2018. Godtgjeringa er ikkje avtalemessig fordelt på revisjon, rådgjeving eller andre tenester. Revisjon omfamner rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Tal i 1 000 kr

Note 15 Utgiftsførte tap på krav	2018	2017
Det er avsatt for usikre krav i balansen pr. 31.12 slik:		
Diverse kommunal fakturering:	441	350
Fordeling av utgifter til tap på krav i året:		
Endring i estimerte tap på krav	91	-
Avskrivning av konstaterte tap på krav i året	12	16
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	102	16

Note 16 Oversyn over frie disponible inntekter siste 5 år

Ref rekneskapskjema 1A-drift. Sum frie disp inntekter.

Tal i 1 000 kr	2018	2017	2016	2015	2014
Rammetilskot og inntektsutjamning	239 577	238 626	229 251	218 093	203 770
Andre statlege overføringer	39 421	25 230	21 337	15 396	8 951
Skatteinntekter	207 938	193 046	185 566	173 698	160 909
Eigedomsskatt verk og bruk	5 276	5 276	5 276	5 276	5 248
Eigedomsskatt anna fast eigedom	14 099	13 871	13 514	13 248	18 383
Sum frie disponible inntekter	506 311	476 049	454 944	425 710	397 261
Endring i % frå året før	6,4 %	4,6 %	6,9 %	7,2 %	6,4 %



Note 17 Samanlikning 1 A og 1 B med intern driftsrapport per tenesteområde rapportert i årsmeldinga

Tall i heile 1000 kr	Rekneskapsskjema 1A		Rekneskapsskjema 1B		Sum Reknesk.skj. 1A+1B		Interne driftsrammer	
	Rekn. 18	Bud 18 (rev)	Rekn. 18	Bud 18 (rev)	Rekn. 18	Bud 18 (rev)	Rekn. 18	Bud 18 (rev)
Tenesteomr.								
12 Økonomi/Finans	-459 830,807	-458 825	-7 649	-8 025	-467 479	-466 850	-467 479	-466 850
10 Politikk/Rådmannskontor	-50	-	18 162	17 750	18 112	17 750	18 112	17 750
11 Økonomikontor	-22	-	10 397	9 740	10 376	9 740	10 376	9 740
13 IKT og andre Interkomm. samarbeid	5	-	15 461	15 760	15 466	15 760	15 466	15 760
14 Rådgjevartenesta ekskl. private barneh.	-154	-	9 548	9 970	9 394	9 970	9 394	9 970
15 Private barnehagar (tilskot og adm)	-9	-70	82 697	84 530	82 688	84 460	82 688	84 460
19 PPT	-	-	2 927	2 980	2 927	2 980	2 927	2 980
20 Kommunal barnehagedrift	-5	-	7 019	7 010	7 014	7 010	7 014	7 010
21 Grasdøl skule	-271	-	15 557	14 060	15 286	14 060	15 286	14 060
23 Meland Ungdomsskule og Vaksenoppl.	-247	-	17 579	17 040	17 333	17 040	17 333	17 040
24 Rossland skule	-849	-	26 322	25 260	25 473	25 260	25 473	25 260
25 Sagstad skule	-1 013	-	33 820	32 210	32 807	32 210	32 807	32 210
26 Vestbygd skule	-130	-	20 500	19 920	20 371	19 920	20 371	19 920
30 Helse	-1 652	-1 150	31 158	29 090	29 506	27 940	29 506	27 940
35 Sosiale tenester	-25 134	-12 971	33 874	25 251	8 740	12 280	8 740	12 280
36 Barnevern	-	-	14 960	13 170	14 960	13 170	14 960	13 170
37 Meland Sjukeheim	-129	-	47 738	47 800	47 609	47 800	47 609	47 800
38 Meland heimetenester	-500	-	67 235	65 970	66 735	65 970	66 735	65 970
50 Kulturkontor	-24	-	10 243	10 470	10 219	10 470	10 219	10 470
60 PUK - Plan, Utbygging, komm.teknikk	6 452	3 735	26 011	29 325	32 463	33 060	32 463	33 060
Sum netto rammer per tenesteområde	-483 562	-469 281	483 562	469 281	-0	0	-0	-
Mindreforbruk (overskot)	3 001	6 630			3 001	6 630	3 001	6 630
Netto inkl. mindreforbruk	-480 561	-462 651	483 562	469 281	-	6 630		
Netto finansomr. interne rammer							-3 001	-6 630