



OSTERØY KOMMUNE

Årsrekneskap 2017





INNHALD:

Rekneskapsskjema 1A og 1B	3
Rekneskapsskjema 2A og 2B	4-7
Økonomisk oversyn – balanse	8
Økonomisk oversyn – drift	9
Økonomisk oversyn – investering	10
Notar til rekneskapen	11-20



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Regnskapsskjema 1A - drift	2017	2017	2017	2016
	Rekneskap	Justert budsj	Oppr budsj	Rekneskap
Skatt på inntekt og formue	190 453 074	183 669 000	183 669 000	178 496 999
Ordinært rammetilskudd	232 292 898	233 331 000	233 331 000	231 547 537
Skatt på eiendom	24 495 377	23 875 000	23 875 000	18 215 008
Andre direkte eller indirekte skatter	637 574	620 000	620 000	628 246
Andre generelle statstilskudd	2 920 570	3 800 000	3 800 000	3 283 383
Sum frie disponible inntekter	450 799 494	445 295 000	445 295 000	432 171 173
Renteinntekter og utbytte	3 146 802	2 700 000	2 700 000	3 699 336
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 008 033	519 000	519 000	622 435
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	10 733 370	11 500 000	11 500 000	10 425 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	16 695 460	16 700 000	17 500 000	14 277 400
Netto finansinnt./utg.	-23 273 994	-24 981 000	-25 781 000	-20 380 629
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	4 890 752	14 190 752	10 545 000	4 906 677
Til bundne avsetninger	251 158	0	0	0
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	3 645 752	3 645 752	0	2 181 677
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Netto avsetninger	-1 496 158	-10 545 000	-10 545 000	-2 725 000
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	426 029 342	409 769 000	408 969 000	409 065 543
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	423 443 474	409 769 000	408 969 000	405 419 792
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2 585 868	0	0	3 645 751
	2017	2017	2017	2016
Skjema 1B	Rekneskap	Justert budsj	Oppr budsj	Rekneskap
Rådmannen og stabsseksjonar	58 366 570	57 254 434	55 525 000	54 556 665
Felles IKT *)	5 232 118	4 000 000	4 000 000	5 190 828
Oppvekst, undervisning og kultur	175 640 498	179 128 717	176 935 000	170 494 183
Helse, omsorg og sosial	181 026 549	173 677 852	171 697 000	173 797 922
Miljø og teknikk	21 495 187	21 048 923	20 812 000	21 354 737
Sjølvkost	-6 822 352	-6 800 000	-6 800 000	-5 647 227
Sentrale postar	-11 495 096	-18 540 926	-13 200 000	-14 327 316
T O T A L T	423 443 474	409 769 000	408 969 000	405 419 792

*) Sjå note 8



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Regnskapsskjema 2A - investering	2017	2017	2017	2016
	Rekneskap	Justert budsj	Oppr budsj	Rekneskap
Investeringer i anleggsmidler	41 251 597	68 750 000	104 680 000	75 841 976
Utlån og forskutteringer	7 005 944	8 000 000	8 000 000	7 839 164
Kjøp av aksjer og andeler	1 528 703	1 100 000	1 100 000	1 413 955
Avdrag på lån	2 197 442	2 000 000	2 000 000	2 143 355
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	200 000	0	0	0
Årets finansieringsbehov	52 183 686	79 850 000	115 780 000	87 238 450
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	36 631 576	70 770 000	101 880 000	62 273 293
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 072 235	500 000	500 000	867 953
Tilskudd til investeringer	1 407 000	0	0	961 709
Kompensasjon for merverdiavgift	4 662 207	5 180 000	10 000 000	11 735 484
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	6 881 965	2 300 000	2 300 000	4 974 678
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	50 654 983	78 750 000	114 680 000	80 813 117
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	1 528 703	1 100 000	1 100 000	6 425 333
Sum finansiering	52 183 686	79 850 000	115 780 000	87 238 450
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Skjema 2B - investering	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2017	2017	2017	2016
Pr.nr	Kritiske prosjekt, samt prosjekt som pågår			
1034	VALESTRAND SKULE UTB. OG REH.	5 557	0	122 897
1102	ADRESSEPROSJEKT	372 464	100 000	1 459 267
1121	Tysse vassverk	414 737	1 000 000	1 570 917
1200	Fotlandsvåg - Østre Kleppe, avløp	99 335	0	175 143
1202	Haus vassverk og avlaup, Øvre Verkane - inn Mjeldav.	391 304	100 000	870 064
1203	Valestrand/Hauge skule, utbygging	38 264	0	208 957
1252	Ny barnehage Hauge, prosjektering og planlegging	11 250	500 000	8 000 000
1256	Valestrand skule, mellombels utviding	148 389	0	16 067 077
1259	Valestrand skule, oppgradering SFO m.m.	14 694	0	3 223 257
1260	Valestrand skule, parkeringsplass/trafikktilhøve	2 348 972	2 000 000	10 200 000
1262	Utviding barnehage Hauge/Valestrand	235 556	1 000 000	1 000 000
1265	Haus barnehage, uteavdeling	1 061 743	750 000	250 000
1266	Hauge barnehage, uteavdeling	0	250 000	250 000
1283	Lavvo Haus og Hauge Barnehage	544 395	0	0
Sum Kritiske prosjekt, samt prosjekt som pågår		5 686 660	5 700 000	20 700 000
				23 744 454



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
Pr.nr.	2017	2017	2017	2016
Lovpålagte tiltak, samt andre pålegg/plikter				
1150 Kringastemma, oppgradering	13 388	200 000	200 000	63 650
1177 Mjøsdaalen barnehage oppgradering	0	0	0	124 750
1199 Fotlandsvåg vassverk, anlegg Hosanger	1 454 219	3 000 000	1 500 000	0
1224 Hamre og Raknes vassverk	42 300	0	1 500 000	0
1267 Geiteryggen barnebustad, bad/dusj	170 676	250 000	100 000	0
1284 Overvakningssystem brann Havråtunet	0	600 000	600 000	0
Sum Lovpålagte tiltak, samt andre pålegg/plikter	1 680 583	4 050 000	3 900 000	188 400

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
Pr.nr.	2017	2017	2017	2016
Prosjekt i samarbeid med andre				
1201 Haus vassverk og avlaup, til Espevoll	0	200 000	10 000 000	166 220
1219 Oppgradering Kyrkjebygg	2 424 091	2 500 000	2 500 000	4 207 209
1221 Stuttåsen - Vevleheia, vatn og avlaup	0	200 000	3 000 000	0
1226 Hauge/Oddalsmyra - vatn og avlaup	0	1 000 000	1 000 000	12 966
1239 Vasstiltørsel Bruvik bustadfelt	0	200 000	2 700 000	0
1285 Oddalsmyra, tilkomst for mjuke trafikantar	0	1 875 000	1 875 000	0
Sum Prosjekt i samarbeid med andre	2 424 091	5 975 000	21 075 000	4 386 395

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
Pr.nr.	2017	2017	2017	2016
Kostnadseffektivisering				
1009 KOMM.BYGG, ENØK-TILTAK	524 988	1 000 000	1 000 000	450 207
1044 HETLEVIKHUSET	62 688	0	0	30 737
1048 BUSTADER UTVIKLINGSHEMMA	41 920	0	0	147 913
1073 Innløyising av festetomter/kjøp av grunn	0	0	0	2 147 207
1142 Hetlevikhuset oppgradering 2011	151 659	5 000 000	5 000 000	0
1152 Tiltak med kostnadsreduksjon i drift	0	2 000 000	2 000 000	0
1170 Bilar brannvakt, vaktmester	35 899	0	0	1 138 152
1188 Lonevåg skule, utbygging	508 000	0	0	4 536 265
1191 Bustadar for personar med utviklingshemming	81 597	5 000 000	5 000 000	147 527
1193 Veglys - utskifting armatur	3 094 351	3 000 000	3 000 000	226 492
1235 Lonevåg skule, inventar og utstyr	0	0	0	1 771 513
1236 Lonevåg skule, uteområde	0	0	0	619 139
1276 Liten lastebil 2017	12 633	850 000	850 000	0
1277 Vaktmesterbil 2017	558 704	500 000	350 000	0
1278 Brannbil 2017-2018	209 418	300 000	3 500 000	0
1279 Bilar Ploms 2017	1 058 056	1 000 000	1 000 000	0
1280 Bil/minibuss Bu- og avlastning 2017	594 011	400 000	400 000	0
1281 Varebil sjølvkost 2017	263 667	350 000	350 000	0
1282 Varebil Ergo- og fysioterapi 2017	489 346	400 000	400 000	0
1286 ENØK-tiltak ungd.skulen, basseng/vindu	12 248	0	600 000	0



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2017	2017	2017	2016
1287 Bilar til psykisk helse og rusomsorg	234 318	500 000	500 000	0
1288 Digitalisering Byggesaksarkiv	0	750 000	750 000	0
Sum Kostnadseffektivisering	7 933 501	21 050 000	24 700 000	11 215 152

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2017	2017	2017	2016
Pr.nr. Samfunnsutvikling og oppretthald/utvikling av drift				
1003 SAL AV EIGEDOMMAR	12 595	0	0	66 300
1007 INVESTERING I IKT	449 135	1 500 000	1 500 000	1 568 844
1010 KOMM.BYGG, BRANNSIKRING	138 318	250 000	250 000	0
1011 VATN/AVLAUP, YMSE TILTAK	467 411	1 000 000	1 000 000	311 532
1012 IDRETT, FRILUFTSLIV	0	500 000	500 000	0
1035 LONEVÅG BARNEHAGE	153 297	0	0	9 324 848
1046 RÅDHUSET H-SAL	0	0	0	0
1057 HAUS BARNEHAGE TILBYGG	18 326	0	0	0
1068 Lastebil	0	0	0	2 722 395
1070 Hauge gamle barnehage opprusting	273 037	0	0	3 598 603
1072 Hosanger kyrkjegard - utviding	0	0	0	266 505
1083 Tomteareal Bruvik Aust	0	0	0	708 108
1086 KJØP AV EIGEDOMAR	8 144 864	9 000 000	6 000 000	0
1114 COOP-BYGGET	798 911	4 000 000	14 000 000	17 500
1127 Kyrkjegard Gjerstad	2 250	0	0	24 131
1138 Bilar barnevern, helse og omsorg	0	0	0	1 367 080
1192 Opprusting Osterøytunet	42 892	45 000	0	383 067
1195 Oppgradering Haus barnehage (miljør. helsevern)	1 124 447	0	0	240 943
1197 Kyrkjegard Hamre	0	0	0	111 430
1198 Bilar sjølvkost	0	0	0	241 855
1205 Osterøy ungd.skule, oppgradering	162 205	25 000	0	2 687 739
1218 Ladestasjon	225 241	200 000	200 000	281 805
1220 Varslingsanlegg Osterøytunet	1 629 256	1 200 000	0	0
1222 Oppgradering kantina	186 109	100 000	100 000	719 059
1228 Rådhuset, ombygging NAV	1 394 256	1 215 000	215 000	37 575
1232 Oppgradering leikeplassutstyr barnehagar	1 268 290	1 400 000	1 000 000	41 103
1237 Njåstadvegen	163 815	600 000	0	7 019 208
1241 Herlandsfossen	0	0	0	53 504
1242 Bustader Fossen	132 974	0	0	223 048
1243 Bustad Bråtet Fotlandsvåg	35 920	20 000	0	199 961
1245 Hauge barnehage, oppgradering	3 400	0	0	45 287
1247 Leikeplassutstyr skular	779 919	600 000	600 000	832 944
1248 Framtidig gravplassløsning	0	200 000	200 000	0
1249 Bil - Kart og oppmåling	0	0	0	246 800
1251 Bruvik bustadfelt	52 720	150 000	150 000	0



Rekneskap 2017

1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2017	2017	2017	2016
1253 Bustader Reigstad	35 879	0	0	13 597
1254 Reinhaldsmaskiner - golv	0	0	0	630 354
1255 Prosjekt "Åpent bibliotek"	159 235	160 000	0	275 716
1257 Nye PU-boliger Lonevåg	192 438	0	0	0
1258 Utbygging Valestrand - Elvikaskogen	228 825	1 000 000	1 000 000	1 669 555
1261 Vaksenopplæringa til Hauge Skule	377 663	0	0	377 181
1263 Omlegging veg Litland	58 323	800 000	800 000	0
1264 Brannteknisk utbetring Lonevåg Barnehage	102 045	0	0	0
1268 OUS, oppgradering skulekjøkken	1 053 599	1 300 000	1 300 000	0
1269 Haus barnehage, oppgradering	1 688 292	2 000 000	1 000 000	0
1270 Kontor helsesøster, ICA-bygget	131 804	100 000	100 000	0
1271 Ventilasjon, Ergo- og fysioterapi	91 840	120 000	100 000	0
1272 Lonevåg barnehage, oppgradering av Furustubben og Selja	48 825	350 000	350 000	0
1273 Fotlandsvåg barnehage, oppgradering uteområde	257 727	250 000	250 000	0
1274 Mjøsdaalen barnehage, ombygging garderobe, samt solskjerming	245 005	200 000	200 000	0
1275 Haus skule, diverse ombygging og oppgradering	558 875	700 000	500 000	0
1289 Rehabilitering VA-leidningar	0	2 000 000	2 000 000	0
1290 Osterøytunet, diverse inventar	120 289	125 000	125 000	0
1291 Osterøytunet, senger m.m.	215 511	175 000	175 000	0
1292 Osterøytunet, dampdesinfiseringsmaskin	0	100 000	100 000	0
1293 Div medisinsk hjelpemiddel/medisinsk-teknisk utstyr	0	140 000	140 000	0
1294 Heis til rådhuset - oppgradering	0	150 000	150 000	0
1295 Osterøy ungd.skule, plan for utviding/ombygging	14 584	200 000	200 000	0
1296 Friluftsområde Kleiveland	23 375	100 000	100 000	0
1297 Oppgradering enebolig Rambergstølen	296 808	0	0	0
1298 Loneset oppgradering bustad	4 500	0	0	0
Sum Samfunnsutvikling og oppretthald/utvikling av drift	23 565 027	31 975 000	34 305 000	36 307 575
T O T A L T	41 289 861	68 750 000	104 680 000	75 841 976



Rekneskap 2017

1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Oversikt - balanse	2017	2016
	Rekneskap	Rekneskap
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 268 944 834	1 218 065 574
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	559 760 649	547 013 546
Utstyr, maskiner og transportmidler	31 416 410	30 406 121
Utlån	53 760 272	52 663 382
Aksjer og andeler	16 209 974	14 681 271
Pensjonsmidler	607 797 529	573 301 254
Omløpsmidler	207 641 846	203 121 546
Herav:		
Kortsiktige fordringer	120 028 817	141 846 821
Konterninterne kortsiktige fordringer	0	0
Premieavvik	7 571 647	10 571 114
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	80 041 383	50 703 610
SUM EIENDELER	1 476 586 680	1 421 187 120
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	104 162 512	93 259 941
Herav:		
Disposisjonsfond	13 627 275	8 736 524
Bundne driftsfond	14 323 801	18 601 002
Ubundne investeringsfond	27 091 641	28 620 344
Bundne investeringsfond	1 226 938	1 026 938
Regnskapsmessig mindreforbruk	2 585 869	3 645 752
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	53 502 029	40 824 422
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-8 195 040	-8 195 040
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Langsiktig gjeld	1 285 765 963	1 230 345 886
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	756 314 703	735 851 724
Ihendehaverobligasjonslån	92 300 000	92 300 000
Sertifikatlån	119 460 000	75 000 000
Andre lån	317 691 260	327 194 162
Kortsiktig gjeld	86 658 204	97 581 293
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	86 658 204	97 581 293
Derivater	0	0
Premieavvik	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 476 586 680	1 421 187 120
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	70 323 189	53 104 765
Herav:		
Ubrukte lånemidler	70 323 189	53 104 765



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Økonomisk oversikt - drift	2017	2017	2017	2016
	Rekneskap	Justert budsj	Oppr budsj	Rekneskap
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	24 954 006	22 585 600	22 458 600	23 625 774
Andre salgs- og leieinntekter	33 840 291	32 125 033	32 125 033	34 224 504
Overføringer med krav til motytelse	112 965 018	91 811 886	92 343 886	114 454 280
Rammetilskudd	232 292 898	233 331 000	233 331 000	231 547 537
Andre statlige overføringer	18 132 328	19 760 132	18 910 000	13 574 516
Andre overføringer	1 143 732	6 000	6 000	210 923
Skatt på inntekt og formue	190 453 074	183 669 000	183 669 000	178 496 999
Eiendomsskatt	24 495 377	23 875 000	23 875 000	18 215 008
Andre direkte og indirekte skatter	637 574	620 000	620 000	628 246
Sum driftsinntekter	638 914 300	607 783 651	607 338 519	614 977 786
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	347 016 802	333 215 319	334 196 999	332 604 661
Sosiale utgifter	90 363 523	90 402 352	89 083 672	88 049 345
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	104 621 738	85 077 111	84 668 111	95 682 627
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	55 553 084	52 895 168	52 938 841	54 441 517
Overføringer	32 037 970	27 148 233	26 635 560	30 877 437
Avskrivninger	24 446 986	19 000 000	19 000 000	22 379 816
Fordelte utgifter	-13 295 691	-12 675 232	-12 705 364	-11 973 867
Sum driftsutgifter	640 744 412	595 062 951	593 817 819	612 061 536
Brutto driftsresultat	-1 830 112	12 720 700	13 520 700	2 916 250
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3 397 189	2 780 000	2 780 000	3 984 993
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 008 033	519 000	519 000	622 435
Mottatte avdrag på utlån	29 161	40 000	40 000	9 101
Sum eksterne finansinntekter	4 434 383	3 339 000	3 339 000	4 616 528
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	10 740 057	11 500 000	11 500 000	10 441 102
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	16 695 460	16 700 000	17 500 000	14 277 400
Utlån	62 072	0	0	41 245
Sum eksterne finansutgifter	27 497 589	28 200 000	29 000 000	24 759 747
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-23 063 206	-24 861 000	-25 661 000	-20 143 219
Motpost avskrivninger	24 446 986	19 000 000	19 000 000	22 379 816
Netto driftsresultat	-446 332	6 859 700	6 859 700	5 152 847
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	3 645 752	3 645 752	0	2 181 677
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	5 508 575	3 735 000	3 735 000	2 985 574
Sum bruk av avsetninger	9 154 326	7 380 752	3 735 000	5 167 250
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	4 890 752	14 190 752	10 545 000	4 906 677
Avsatt til bundne fond	1 231 374	49 700	49 700	1 767 669
Sum avsetninger	6 122 125	14 240 452	10 594 700	6 674 346
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2 585 869	0	0	3 645 752



Rekneskap 2017

1 ØSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Økonomisk oversikt - investering	2017	2017	2017	2016
	Rekneskap	Justert budsj	Oppr budsj	Rekneskap
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 072 235	500 000	500 000	867 953
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	940 000	300 000	300 000	407 500
Kompensasjon for merverdiavgift	4 662 207	5 180 000	10 000 000	11 735 484
Statlige overføringer	407 000	0	0	1 190 000
Andre overføringer	1 000 000	0	0	-228 291
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	8 081 442	5 980 000	10 800 000	13 972 646
Utgifter				
Lønnsutgifter	26 194	0	0	131 194
Sosiale utgifter	3 693	0	0	18 467
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	36 067 600	68 750 000	104 680 000	63 902 663
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0	0
Overføringer	5 191 107	0	0	11 735 484
Renteutgifter og omkostninger	1 267	0	0	54 167
Fordelte utgifter	-38 264	0	0	0
Sum utgifter	41 251 597	68 750 000	104 680 000	75 841 976
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	2 197 442	2 000 000	2 000 000	2 143 355
Utlån	7 005 944	8 000 000	8 000 000	7 839 164
Kjøp av aksjer og andeler	1 528 703	1 100 000	1 100 000	1 413 955
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	200 000	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	10 932 089	11 100 000	11 100 000	11 396 474
Finansieringsbehov	44 102 244	73 870 000	104 980 000	73 265 804
Dekket slik:				
Bruk av lån	36 631 576	70 770 000	101 880 000	62 273 293
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	5 941 965	2 000 000	2 000 000	4 567 178
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	1 528 703	1 100 000	1 100 000	1 413 955
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	5 011 378
Sum finansiering	44 102 244	73 870 000	104 980 000	73 265 804
Udekket/udisponert	0	0	0	0



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Notar til rekneskapen:

Note 1: Oversikt endring arbeidskapital

	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016
Omløpsmidlar		
Endring betalingsmidler	29 292 410	-35 399 522
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-2 780 675	12 549 569
Endring premieavvik	-2 999 468	-4 017 719
Endring aksjer og andeler	-18 991 967	55 622 435
Endring omløpsmidlar (A)	4 520 300	28 754 763
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	10 923 088	-25 000 542
Endring arbeidskapital (A-B)	15 443 388	3 754 221

Anskaffelse og anvendelse av midler	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	638 914 300	614 977 786
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	8 081 442	13 972 646
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	47 007 924	71 456 999
Sum anskaffelse av midler	694 003 667	700 407 431
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	616 297 426	589 681 720
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	41 250 330	75 787 808
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	38 230 946	36 210 388
Sum anvendelse av midler	695 778 702	701 679 917
Anskaffelse - anvendelse av midler	-1 775 035	-1 272 486
Endring i ubrukte lånemidler	17 218 424	5 026 707
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest		0
Endring i arbeidskapital	15 443 388	3 754 221

Note 2 Pensjon 2017

Føring av pensjonskostnad i kommunerekneskapen

Det er utrekna pensjonskostnad som vert rekneskapsført utgift i kommunerekneskapen.

Skilnaden mellom betalt premie og utrekna pensjonskostnad vert kalla premieavvik. For å få rett

utgiftsføring i høve til utrekna pensjonskostnad, vert det rekneskapsført eit premieavvik som er skilnaden

mellom premien, som vert ført løpande i året, og pensjonskostnaden som vert rekna ut etter at året er slutt.

Premieavviket skal seinare amortiserast (tilbakeførast) i rekneskapen, jamnt fordelt over 15 år, 10 eller 7 år.



Rekneskap 2017

1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

	KLP	SPK	SUM
Premiebetaling 2017	35 630 030	6 924 862	42 554 892

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)

Netto pensjonskostnad er kostnaden for pensjonsoppteninga siste år, etter frådrag for ei teoretisk avkastning. Utrekninga er gjort av pensjonsselskap og følger føresetnadene i rekneskapsforskrifta og KR.D.

	KLP	SPK	SUM
Årets pensjonsopptening, noverdi	31 609 236	6 386 406	37 995 642
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	24 516 369	3 954 490	28 470 859
Venta avkastning på pensjonsmidlane	-22 540 044	-2 938 702	-25 478 746
Administrasjonskostnad	2 103 070	197 806	2 300 876
Netto pensjonskostnad (inkl adm)	35 688 631	7 600 000	43 288 631

Premieavvik

Premieavvik er skilnaden mellom innbetalt premie, og netto pensjonskostnad inkl administrasjonskostnad. Akkumulert (oppsamla) premieavvik er justert for amortisering tidlegare år. Årets premieavvik og resultatføring frå tidlegare år påverkar netto driftsresultat. I 2017 er premieavvik utgiftsført med kr 3,0 millionar inkl arbeidsgjevaravgift.

	KLP	SPK	SUM
Årets premieavvik	58 601	675 138	733 739
Netto premieavvik tidlegare år	15 864 118	-6 599 337	9 264 781
Resultatføring av 1/15 av tidl års premieavvik	2 910 201	-1 015 134	1 895 067
Akkumulert premieavvik	12 895 316	-6 259 341	6 635 975
Arbeidsgjevaravgift	1 818 240	-882 567	935 672

Balanseførte forpliktelsar og midlar pr. 31.12.17 (F § 13-1 bokstav E)

Brutto påløpt forpliktelse er den totale pensjonsforpliktinga kommunen har pr 31.12 for yrkesaktive, pensjonistar og fripoliser. Pensjonsmidlar er alle midlane kommunen har avsatt til pensjonsføremål til dei samme. Midlar er både premiereserve, tilleggsavsetjing, kursreguleringsfond og evt innestående på premiefond. Netto forplikting syner at ein del av pensjonsforpliktinga ikkje er innbetalt eller rekneskapsført, i hovudsak AFP.

	KLP	SPK	SUM
Brutto påløpt forplikting	628 758 425	109 203 149	737 961 574
Pensjonsmidlar	531 526 212	76 271 317	607 797 529
Netto pensjonsforplikting	-97 232 212	-32 931 832	-130 164 044
Arbeidsgjevaravgift	-13 709 742	-4 643 388	-18 353 130

Føresetnader for utrekningane

	KLP	SPK
Venta avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %	4,00 %
Venta årleg lønsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97 %	2,97 %
Årleg vekst i grunnbeløpet i Folketrygda	2,97 %	2,97 %
Årleg vekst i pensjonsreguleringen	2,20 %	



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Note 3: Garantiansvar

	Debitor	31.12.2017	31.12.2016
Husbanken	Fotlandsvåg Helselag (20%)	232 264	278 215
Husbanken	Osterøy Utbygging A/S (20%)	351 584	407 026
KLP	BIR	6 710 526	6 907 894
Langsiktig lånegjeld	Region Nordhordland helsehus IKS	7 470 000	5 810 000
Nordea	Osterøy IL	89 289	160 717
Nordea	Osterøy IL	2 823 667	3 111 599
Nordea	Osterøy IL	267 500	317 500
Pensjonsforpliktelsar	Nordhordland Revisjon IKS (30,2%)	783 476	1 066 448
Pensjonsforpliktelsar	Nordhordland utviklingsselskap IKS	679 207	706 544
SPV	Sakslivegen Vegforening	275 000	300 000
SPV	Valestrand/Hjellvik FK	-	52 013
SPV	Hjellvik IL	782 836	1 300 000
Totalt		20 465 349	20 417 956

Note 4: Fordringar og gjeld til kommunale foretak og verksemder

Ansvarleg lån til Osterøy utbygging AS

- Lånebeløp: kr 7 000 000

- Rentesats 6 % p.a.

Note 5 - Avsetning og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2016
Beholdning pr.01.01	18 601 002,08	19 818 906,24
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	5 508 575,00	2 985 573,58
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	1 231 374,00	1 767 669,42
Korrigerings		
Beholdning pr. 31.12	14 323 801,08	18 601 002,08

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2016
Beholdning pr.01.01	28 620 344,00	30 034 299,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	1 528 703,00	1 413 955,00
Avsetning til ubundne investeringsfond		
Beholdning pr. 31.12	27 091 641,00	28 620 344,00

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2016
Beholdning pr.01.01	1 026 937,57	6 038 315,68
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	5 011 378,11
Avsetning til bundne investeringsfond	200 000,00	
Korrigerings		
Beholdning pr. 31.12	1 226 937,57	1 026 937,57



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Disposisjonsfond - kap. 256	2017	2016
Beholdning pr.01.01	8 736 523,57	3 829 846,95
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		
Avsetning til disposisjonsfond	4 890 751,50	4 906 676,62
Beholdning pr. 31.12	13 627 275,07	8 736 523,57

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2017	2016
Beholdning pr.01.01	56 984 807,22	59 721 367,87
Bruk av avsetninger	7 037 278,00	9 410 906,69
Avsetninger	6 122 125,50	6 674 346,04
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-915 152,50	-2 736 560,65
Beholdning pr. 31.12	56 069 654,72	56 984 807,22

Note 6: Aksjer og andelar (anleggsmidler)

Selskap	Balansefoto	Eigardel	2017	2016
Eigenkapitalinnskot KLP	22141001		13609191	12 080 488
Opro AS	22168002	100 %	50 000	50 000
Osterøy Utvikling AS	22168003	100 %	480 000	480 000
Osterøy Aktiv AS	22168004		100 000	100 000
BIR AS	22168007	2,54 %	1 275 000	1 275 000
Regionrådet Nordhordland IKS	22168008		164 733	164 733
Diverse mindre andelar	Div		31 050	31 050
Andel Fotlandsvåg Helselag Servicebygg	22170504		500 000	500 000
Sum			16 209 974	14 681 271



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Note 7 Kapitalkonto

DEBET		KREDIT	
Saldo 01.01.17		40 824 422	
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	38 812 695
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	24 446 986	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	608 318	Nedskrivning innlån	0
Salg aksjer/andeler	0	Kjøp av aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0	Oppskrivning av aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån - sosiale utlån	29 161	Utlån - sosiale utlån	62 072
Avdrag på utlån - andre utlån	5 941 965	Utlån - andre utlån	7 005 944
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0	Avdrag på eksterne lån	18 892 902
Avskrivning på utlån - andre utlån	0	Korr finansiell leasing	0
Bruk av lånemidler	36 631 576	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 528 703
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	20 462 979	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0
Endring pensjonsmidler SPK	1 754 348	Endring pensjonsmidler SPK	0
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	36 250 623
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	0
Saldo 31.12.17	53 502 029		
	143 377 362		143 377 362

Sjå òg note 2 om Pensjon.



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Note 8 Organisering av samla verksemd og interkommunalt samarbeid

Heile verksemda til Osterøy kommune er omfatta av kommunerekneskapen

Felles IKT i Nordhordland:

Osterøy kommune er vertskommune for IKT-samarbeidet i Nordhordland

Dei samla utgiftene er finansiert med tilskot frå medlemskommunane, sjukelønsrefusjon evt anna inntekt og mva-kompensasjon.

	2017	2016
Total rekneskapsført utgift	44 531 570	38 047 654
Sjukelønsrefusjon og anna inntekt	-2 416 849	-82 374
Refusjonsinntekt frå kommunane	-36 882 603	-33 440
		285
Rest/netto utgift IKT-samarbeidet	5 232 118	4 524 995

Osterøy kommune får kompensert meirverdiavgift kr 5 253 346 frå staten.

Meirinntekt kr 21 227 er korrigering av mindreinntekt frå 2016.

Netto utgift til samarbeidet vil såleis vere dekkja av mva-kompensasjonsinntekt som inngår i samleposten Sentrale postar i rekneskapsskjema 1B.

I tillegg til ordinære driftsutgifter, vert det utgiftsført prosjektkostnader og utgifter til lisensar/kontingentar som vert fakturert samla for deltakarkommunane. Ordinære driftsutgifter utgjer kr 23,5 millionar av totalutgifta.

Osterøy kommune sin andel av utgiftene som nemnt over, er kr 5,1 millionar. Osterøy kommune har inntekt frå Felles IKT i høve til oppgåvene med å vere vertskommune. Dette utgjer kr 500 000 i 2017 og er inntektsført på sektoren Rådmannen/stabsseksjonar.

Note 9 Sal av finansielle anleggsmidlar

Ingen

Note 10: Prinsipp og vurderingsreglar

Kommunelova § 48, nr 2 seier dette om prinsipp for den kommunale rekneskapen:

Årsrekneskapen skal omfatte alle økonomiske midler som disponerast for året, og bruken av desse midlane.

Alle kjente utgifter og inntekter i året skal takast med i årsrekneskapen for året, enten dei er betalt eller ikkje

når årsrekneskapen vert avslutta. Årsrekneskapen skal førast i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk.

Frå forskrift om årsrekneskap og årsmelding til Kommuneloven § 48:

I balanserekneskapen er anleggsmidlar eigedeler som bestemt til varig eige eller bruk for kommunen. Andre eigedeler er omløpsmidlar.

Omløpsmidlar skal vurderast til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidlar skal vurderast til verkeleg verdi.

Anleggsmidlar skal vurderast til anskaffelseskost. Anleggsmidlar som har avgrensa økonomisk levetid, skal avskrивast med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet.



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Følgjande avskrivingsperiodar skal leggst til grunn:

IKT-utstyr , kontormaskiner og liknande	5 år
Anleggsmaskiner, inventar, utstyr, verktøy, transp.midlar	10 år
Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekn. Anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjonar, forbrenningsanlegg mv	20 år
Bustadar, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar, leidningsnett og liknande	40 år
Forretningsbygg	50 år

Note 11: Spesifikasjon av vesentlege postar/transaksjonar/forpliktelsar

Fakturerte krav som verken er betalt eller utgiftsført

Pr 31.12.17 har Osterøy kommune motteke fakturakrav på samla kr 81,0 millionar frå Implen AS som ikkje er betalt/utgiftsført.

Krava er i samband med investeringsprosjekt og vert vurdert å vere urettmessige, då dei gjeld arbeid som

Osterøy kommune ikkje har bestilt eller har kontrakt på.

Saka er framleis ikkje avklart, og det er såleis usikkerhet knytt til kva utfallet av saka vert.

Det har vore halde nye drøftingar i løpet av året knytt til saka, i tillegg til drøftingar tidlegare år, og ein har framleis ikkje komme til semje.

Note 12 Varige driftsmidler

	2017	2016
Inventar og utstyr pr 01.01	30 406 121	20 831 622
Fast eigedom og anlegg pr 01.01.	547 013 546	508 091 801
Sum pr 01.01.	577 419 667	528 923 424
Bokførte avskrivingar	-24 446 986	-22 379 816
Tilgang	38 812 695	71 136 062
Avgang/Nedskriving	-608 318	-260 002
Avstemt saldo pr 31.12.	591 177 058	577 419 668
Sum i balansen pr 31.12.	591 177 059	577 419 667

Frå anleggsregisteret:

Sum kostpris anleggsmiddel	954 873 653	916 060 958
Avvik anlegg X9/2514 (2007)	16 004	16 004
Samla avskriving	-362 305 305	-337 858 319
Samla oppskriving	6 260 784	6 260 784
Samla nedskriving	-7 668 075	-7 059 758
Saldo pr 31.12.	591 177 060	577 419 668



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Note 13 Langsiktig gjeld

Lån pr långjevar:	2017	2016
Lån i Kommunalbanken	136 506 660	146 337 920
Lån i KLP Kommunekreditt	135 080 000	136 280 000
Sertifikatlån (Danske bank)	75 000 000	75 000 000
Sertifikatlån (DNB)	44 460 000	
Obligasjonslån (DNB)	92 300 000	92 300 000
Lån i Husbanken	46 104 600	44 576 242
Samla lånegjeld	529 451 260	494 494 162
Fast og flytande rente:		
Fast rente over 1 år	297 899 596	404 554 425
Fast rente mindre enn 1 år	219 758 310	79 121 424
Flytande rente (pt)	11 793 354	10 818 313
Forfallsintervall, jfr refinansieringsrisiko		
Resterande tid fram til forfallstidspunkt for låna i portefølja.		
Under 1 år	119 460 000	75 000 000
1-2 år	344 497	477 405
2-3 år	1 141 200	1 373 400
3-5 år	25 025 515	30 657 135
5-10 år	383 480 048	386 986 222
Utgiftsførte avdrag		
Utrekna minimumsavdrag enkel metode	19 483 904	17 109 818
Utrekna minimumsavdrag detaljert metode	15 305 424	12 336 934

Kommunelova § 50, nr 7 gjev føringar for minimumsavdrag slik:

Gjenståande løpetid for kommunen si samla gjeldsbyrde kan ikkje overstiga veid levetid for kommunen sine anleggsmidlar ved siste årsskifte.

Det er ulike måtar for å rekne minimumsavdraget, og det er stort sprik mellom metodane. Osterøy kommune har i 2017 betalt avdrag som er høgare enn minimumsavdraget etter detaljert metode, og tilfredsstiller såleis kravet i Kommunelova § 50.

Note 14 Endring av rekneskapsprinsipp

Som følge av endringar i forskrift om årsrekneskap og årsmelding, vart verknaden av endringar i rekneskapsprinsipp i 2008 og tidlegare, som er rekneskapsført mot likviditetsreserven, ført mot eigne eigenkapitalkonti for endring av rekneskapsprinsipp. Følgjande beløp er ført mot konto for endring av rekneskapsprinsipp i balansen:

Feriepengar 1992	-4 602 300,00
Renter 2001 (inkl kurstap)	-5 975 303,00
Kompensasjon for meirverdiavgift 2001	2 382 563,00
Postert balansekonto 25810001	-8 195 040,00



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Note nr. 15 - Sjølvkost 2017

	Vann	Avløp	Slam	Feiing	Renovasjon	Totalt
Gebyrinntekter	7 419 282	2 566 249	1 651 324	1 331 574	50 309	13 018 738
Øvrige driftsinntekter	630 166	370 134		37 289	0	1 037 589
Driftsinntekter	8 049 448	2 936 383	1 651 324	1 368 863	50 309	14 056 327
Direkte driftsutgifter	6 423 611	2 396 954	2 227 663	994 774		12 043 002
Avskrivningskostnad	2 784 637	1 149 082	0	6 357	0	3 940 076
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	1 277 948	566 082	0	818	0	1 844 848
Indirekte netto driftsutgifter	330 209	241 682	281 028	280 279	49 247	1 182 445
Driftskostnader	10 816 405	4 353 800	2 508 691	1 282 228	49 247	19 010 371
Resultat	-2 766 957	-1 417 417	-857 367	86 635	1 062	-4 954 044
+ Subsidiert	9 012	9 884	0	830	0	19 726
Resultat	-2 757 945	-1 407 533	-857 367	87 465	1 062	-4 954 044
Kostnadsdekning i %	74,4 %	67,4 %	65,8 %	106,8 %	102,2 %	73,9 %
Selvkostfond 01.01	6 476 814	1 400 534	899 232	351 409	18 633	9 146 622
+ Avsetning til selvkostfond		0		87 465	1 062	88 527
- Bruk av selvkostfond	-2 757 945	-1 407 533	-857 699			-5 023 177
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,94 %)	100 937	13 796	9 314	7 824	379	132 250
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	3 819 806	6 797	50 847	446 698	20 074	4 344 222
Gebyrinntekter	7 419 282	2 566 249	1 651 324	1 331 574	50 309	13 018 738
Gebyrgrunnlag	10 177 227	3 986 782	2 508 702	1 243 961	49 247	17 965 919
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	72,9 %	64,4 %	65,8 %	107,0 %	102,2 %	72,5 %

Note 16 Ytelsar til rådmann og ordførar

	2017	2016
Løn og anna godtgjersle - rådmann Ingvild Hjelmtveit	844 903	
Løn og anna godtgjersle - rådmann Jostein Førre	409 953	1 124 625
Løn og anna godtgjersle - ordførar Jarle Skeidsvoll	929 597	848 853

Note 17 Honorar til revisor

	2017	2016
Revisjon/rådgjeving	1 025 856	995 976

Note 18 Meirforbruk

	2017	2016
Akkumulert rekneskapsmessig meirforbruk	0	0
Udekka i investering	0	0

Note 19: Betinga utfall av hendingar etter 31.12

Sjå note 11.



1 OSTERØY KOMMUNE - 2017 - 17.04.18

Note 20: Unyttå lånemidlar

	2017	2016
Unyttå lånemidlar, ordinær investering	49 718 606	30 105 788
Unyttå lånemidlar, sjølvkostinvestering	14 903 465	18 036 438
Unyttå lånemidlar, formidlingslån	5 701 118	4 962 539
	70 323 189	53 104 765

Note 21 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Tekst	2017	2016
Pluss Likviditet II	53 428 617	72 420 584
Sum	53 428 617	72 420 584
Avkastning i prosent p.a.	1,65 %	2,17 %
3 m Nibor	0,9 %	1,17 %

Om mandat og plassering:

Pluss Likviditet II	100 %	100 %
---------------------	-------	-------

Det er kun høve til å plassere ledig likviditet i bank eller pengemarknadsfond.

Såleis er det ingen plassering/forvaltning av langsiktige midlar, men kun likviditetsplasseringar med låg risiko.