



Rekneskap 2013

Rekneskapssamandrag for Stord kommune

Skjema 1A Driftsrekneskap/budsjett

Tekst	Note	Rekneskap 2013	Budsjett rev. 2013	Budsjett opph. 2013	Rekneskap 2012
1 Skatt på inntekt og formue		-442 091 941	-469 811 000	-469 811 000	-427 160 223
2 Ordinært rammetilskot		-392 628 819	-374 619 000	-373 619 000	-366 201 498
3 Skatt på eigedom		-39 276 459	-37 000 000	-24 400 000	-2 949 800
5 Andre generelle statstilskot		-16 241 227	-16 048 599	-16 048 599	-17 694 642
6 Sum frie disponible inntekter		-890 238 446	-897 478 599	-883 878 599	-814 006 163
7 Renteinntekter og utbyte		-45 980 969	-45 521 859	-40 667 586	-55 351 144
8 Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter		48 831 439	49 085 064	48 601 488	46 206 615
9 Avdrag på lån		33 177 761	31 525 735	31 000 000	30 720 000
10 Netto finansinntekter/-utgifter		36 028 232	35 088 940	38 933 902	21 575 470
11 Til dekning av tidlegare års rekneskapsmessige me 4)		12 956 265	12 956 265	7 002 052	302 051
12 Til ubundne avsetning					
13 Til bundne avsetningar	4)	7 134 112	45 030	-	7 284 948
14 Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk	4)	-12 956 265	-12 956 265	-	
15 Bruk ubundne avsetningar	4)				-302 051
16 Bruk bundne avsetningar	4)	-6 786 753	-2 746 831	-690 189	-3 126 210
17 Netto Avsetning		347 359	-2 701 801	6 311 863	4 158 739
18 Overført til investering		2 515 146	2 860 000	2 860 000	1 446 715
19 Til Fordeling Drift		-851 347 709	-862 231 460	-835 772 834	-786 825 239
20 Sum fordelt til drift		818 864 335	831 661 757	835 772 834	773 868 974
21 Regnskapsmessig mer-/mindre f.b.	7)	-32 483 374	-30 569 703	0	-12 956 265

Spesifikasjon av andre generelle statstilskot

	Rekneskap 2013	Budsjett rev. 2012	Budsjett opph. 2012	Rekneskap 2012
Generelt tilskot flyktingar	-8 215 900	-8 075 000	-8 075 000	8 445 500
Kompensasjonstilskot renter og avdrag	-6 189 173	-6 560 699	-6 560 699	6 509 259
Tilskot asylmottak	-941 154	-1 412 900	-1 412 900	1 268 883
Interkommunal strandsoneplan	-400 000			500 000
Samarbeid fastlege - heimebaserte tenester				300 000
Gamle spor i ny framtid				300 000
Kartlegging lokale friluftsområde				250 000
Kulturskuletilbod for asylsøklarar	-145 000			61 000
Elektronisk dokumentutveksling (EDU)				60 000
Studie for felles beredskapssentral	-250 000			
	-50 000			
Andre generelle statstilskot	-50 000			
Sum	-16 241 227	-16 048 599	-16 048 599	17 694 642

Til fordeling drift (overført fra skjema 1A - linje 20)

Tekst	Rekneskap 2013	Budsjett rev. 2013	Budsjett opph. 2013	Rekneskap 2012
Formannskapet	24 229 927	28 572 754	-21 766 205	-44 351 522
Momskompensasjon, innføring e-skatt, kjøp frå foretak	-29 400 504	-28 442 066	-26 580 580	-44 515 677
Overføring frå foretak			-41 596 929	
Kyrkja	7 001 428	7 006 430	7 006 430	6 745 000
Administrasjon, støtteiningar	40 355 720	41 647 763	43 816 537	42 230 039
Folkevalde, politisk komite/utval,	3 084 522	3 155 053	4 206 675	3 400 740
Fellesutgifter	3 188 760	4 495 575	-8 618 338	-52 211 624
Reduserte rammer 2. budsjettrevisjon		710 000		
Oppvekst	417 344 468	417 036 022	436 932 396	426 153 926
Kommunale barnehagar, einingsdrift	34 984 616	35 687 569	34 618 338	35 009 797
Barnehagar felles, inkl. overf. private bhagar	96 343 304	99 508 972	103 069 519	100 098 630
Skule, sfo og vaksenopplæring	232 810 494	233 114 199	243 783 492	249 200 322
Kundetorget og utvikl gruppa skule, barnehage	3 487 010	1 570 000	11 717 267	2 250 393
Helsestasjon, skulelege, PPT, forebyggjande arbeid	18 679 800	18 443 815	19 299 335	12 493 731
Barnevern	25 272 866	20 050 903	19 389 207	21 722 591
Kulturskule	5 766 378	5 310 922	5 055 238	5 378 460
Reduserte rammer 2. budsjettrevisjon	-	3 349 642	-	
Rehabilitering, helse og omsorg	340 612 050	347 204 230	377 209 724	358 205 024
Institusjon	95 995 297	94 411 878	97 434 533	95 280 393
Rehabiliteringssenter	29 773 299	30 884 523	32 116 842	31 016 388
Heimetenesta	66 947 427	68 790 368	70 070 802	74 588 689
Habilitering	50 060 893	50 494 190	75 442 254	67 009 386
Kundetorget	20 978 993	20 802 863	21 840 793	9 908 860
Medfinansiering somatiske tenester	21 145 454	20 122 000	19 122 000	20 092 000
Forebyggj helse, legeteneste	28 765 391	30 292 600	30 100 072	31 334 846
Nav kommune	26 945 295	28 057 809	31 082 428	28 974 463
Reduserte rammer 2. budsjettrevisjon	-	3 348 000	-	-
Næring, miljø og kultur	36 677 890	38 848 751	43 396 919	33 861 546
Kultur inkl. kino	23 984 746	25 041 073	29 699 579	22 848 170
RBO	799 682	810 201	714 271	-957 822
Brann, feiing	9 608 267	9 866 851	10 011 944	9 610 160
Næring, landbruk	2 285 194	2 595 625	2 471 125	2 361 038
Reduserte rammer 2. budsjettrevisjon	0	535 000		
NMK komite, tilleggs-/nye løyvingar			500 000	
Overført frå linje 20	818 864 335	831 661 757	835 772 834	773 868 974

Økonomisk oversikt drift

Tekst	Note	Regnskap 2013	Budsjett rev. 2013	Budsjett opph 2013	Regnskap 2012
Driftsinntekter					
Brukarbetalingar		-30 593 168	-28 966 123	-29 047 586	-29 160 661
Andre sals og leigeinntekter		-36 658 398	-32 491 732	-32 073 590	-35 276 559
Overføringar med krav til motyting		-150 090 842	-121 539 031	-119 569 924	-133 925 548
Rammetilskot		-392 628 819	-374 619 000	-373 619 000	-366 201 498
Andre statlege overføringar		-16 241 227	-16 048 599	-16 048 599	-17 694 642
Andre overføringar		-291 500	-	-37 532 293	-53 430 843
Skatt på inntekt og formue		-442 091 941	-469 811 000	-469 811 000	-427 160 223
Eigendomsskatt		-39 276 459	-37 000 000	-24 400 000	-2 949 800
Andre direkte og indirekte skattar		-	-	-	-
Sum driftsinntekter	2	-1 107 872 354	-1 080 475 485	-1 102 101 992	-1 065 799 772
Driftsutgifter					
Lønsutgifter		562 693 414	559 566 970	562 912 548	532 756 492
Sosiale utgifter		146 729 883	154 559 239	155 513 551	136 239 855
Kjøp av varer og te. som inngår i kommunal prod.		83 298 556	73 289 325	70 267 349	75 292 517
Kjøp av varer og le. som erstattar egenprod.		221 032 440	209 371 446	252 355 689	259 032 798
Overføringar		67 717 114	64 999 534	57 818 219	60 766 237
Avskrivningar		11 575 241	11 575 241	-	10 715 108
Fordelte utgifter		-13 135 301	-13 972 530	-15 605 620	-9 816 462
Sum driftsutgifter		1 079 911 347	1 059 389 225	1 083 261 736	1 064 986 544
Brutto driftsresultat		-27 961 007	-21 086 260	-18 840 256	-813 228
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		-45 980 969	-45 521 859	-40 667 586	-55 351 144
Gevinst finansielle instrum. (oml.midl.)		-	-	-	-
Mottekne avdrag på utlån		-31 958 096	-33 265 341	-29 375 509	-28 671 666
Sum Eksterne finansinntekter		-77 939 065	-78 787 200	-70 043 095	-84 022 810
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostningar		48 831 439	49 085 064	48 601 488	46 206 615
Tap finansielle instr. (oml.midl.)		-	-	-	-
Avdrag på lån		33 177 761	31 525 735	31 000 000	30 720 000
Utlån		120 233	110 000	110 000	62 813
Sum eksterne finansutgifter		82 129 434	80 720 799	79 711 488	76 989 427
Resultat eksterne finanstransaksjonar		4 190 369	1 933 599	9 668 393	-7 033 383
Motpost avskrivningar		-11 575 241	-11 575 241	-	-10 715 108
Netto driftsresultat		-35 345 879	-30 727 902	-9 171 863	-18 561 719
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av udiskonert frå tidligere år		-12 956 265	-12 956 265	-	-
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-302 051
Bruk av bundne fond		-6 786 753	-2 746 831	-690 189	-3 126 210
Bruk av likviditetsreserve		-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger		-19 743 018	-15 703 096	-690 189	-3 428 261
Overført til investering		2 515 146	2 860 000	2 860 000	1 446 715
Avsatt til dekning frå tidligere år		12 956 265	12 956 265	7 002 052	302 051
Avsatt til disposisjonsfond		-	-	-	-
Avsatt til bundne fond		7 134 112	45 030	-	7 284 948
Sum avsetninger		22 605 524	15 861 295	9 862 052	9 033 714
Resultat etter int. finanstransaksjoner		-32 483 374	-30 569 703	0	-12 956 265

Skjema 2A Investeringsrekneskap/budsjett

Tekst	Note	Rekneskap 2013	Budsjett rev. 2013	Budsjett opph. 2013	Rekneskap 2012
1 Investeringar i anleggsmidler		45 041 911	24 620 941	23 040 610	34 175 986
2 Utlån, kjøp av aksjar/andeler og forskotering		149 370 865	157 513 233	25 000 000	124 483 910
3 Avdrag på lån		88 168 371	113 355 000	5 300 000	56 873 380
4 Avsetningar	4)	9 048 829	-	-	128 201 633
5 Årets finansieringsbehov		291 629 976	295 489 174	53 340 610	343 734 909
7 Bruk av lånemidler		-221 201 681	-258 961 959	-44 351 954	-145 822 165
8 Inntekter frå sal av anleggsmidler		-983 385	-	-	-6 387 835
9 Tilskot til investering		-2 336 628	-	-	-1 337 751
10 Mottekne avdrag på utlån og refusjonar		-27 930 058	-9 520 000	-6 000 000	-32 156 768
11 Andre inntekter		-115 748	-	-	-660 939
12 Sum Ekstern finansiering		-252 567 500	-268 481 959	-50 351 954	-186 365 459
13 Overført frå drift		-2 515 146	-2 960 656	-2 988 656	-1 446 715
14 Bruk av avsetningar	4)	-36 547 330	-24 046 559	-	-155 922 735
15 Sum finansiering		-291 629 976	-295 489 174	-53 340 610	-343 734 909
16 16 Udekket/Udisponert		0	0	0	0

Økonomisk oversikt investering

Note	Regnskap 2013	Budsjett rev. 2013	Budsjett opph 2013	Regnskap 2012
Inntekter				
Sal av driftsmidler og fast eiendom	-6 000	-	-	-6387835,49
Andre salsinntekter	-115 748	-	-	-660939,28
Overføringer med krav til motyting	-13 061 735	-4 220 000	-700 000	-20583967
Statlege overføringer	-456 851	-	-	
Andre overføringer	-1 879 777	-	-	-1337751
Renteinntekter og utbytte				
Sum Inntekter	2 -15 520 111	-4 220 000	-700 000	-28 970 493
Utgifter				
Lønsutgifter	416 812	760 791	760 791	420 000
Sosiale utgifter	129 326	-	-	105 447
Varer og tenester i komm. eigenprod	15 122 528	16 611 562	16 670 256	11 862 570
Kjøp av tjenester som erstatter eigenprod.				
Overføringer	27 453 631	5 434 088	3 795 063	20 111 876
Renteutgifter og omkostninger				1 804 776
Fordeelte utgifter				
Sum Utgifter	43 122 297	22 806 441	21 226 110	34 304 669
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	88 168 371	113 355 000	5 300 000	55 068 604
Utlån og aksjekjøp	149 370 865	157 513 233	25 000 000	124 483 910
Kjøp av aksjar og andelar	1 919 614	1 814 500	1 814 500	1 676 093
Dekning av tidlegare års udekk				
Avsatt til ubundne investeringsfond	7 896 139			102 389 509
Avsatt til bundne fond	1 152 691			25 812 124
Sum Finanstransaksjoner	248 507 679	272 682 733	32 114 500	309 430 240
Finansieringsbehov	276 109 865	291 269 174	52 640 610	314 764 417
Dekka slik:				
Bruk av lån	-221 201 681	-258 961 959	-44 351 954	-145 822 165
Mottekne avdrag på utlån	-14 868 324	-5 300 000	-5 300 000	-11 572 801
Sal av aksjar og andelar	-977 385	-	-	
Overført fra drift	-2 515 146	-2 960 656	-2 988 656	-1 446 715
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av ubundne investeringsfond	-14 533 830	-1 342 050	0	-146457973,3
Bruk av bundne fond	-22 013 500	-22 704 509	0	-9464762,1
Sum finansiering	-276 109 865	-291 269 174	-52 640 610	-314 764 417
Udekket/Udisponert	0	0	0	0

Oversikt Balanse

	Note	2013	2012
EIGENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg		195 231 071	182 593 667
Utstyr, maskiner og transportmidler		35 693 870	44 243 850
Utlån		138 634 871	120 834 788
Konsernterne langsiktige fordringer		986 796 878	902 160 337
Aksjer og andeler	2)	25 390 858	23 566 244
Pensjonsmidler		945 253 787	856 491 304
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	2)	91 467 283	59 449 823
Konsernterne kortsiktige fordringer		13 410 725	43 888 733
Premieavvik		62 177 361	61 858 675
Aksjer og andeler	2)	16 638 093	12 598 940
Obligasjoner	2)	85 551 998	77 211 691
Kasse, postgiro, bankinnskudd	2)	39 947 042	72 032 322
SUM EIGENDELER		2 636 193 836	2 456 930 373
EIGENKAPITAL			
Eigenkapital			
Disposisjonsfond			
Bundne driftsfond		-12 709 577	-12 544 223
Ubundne investeringsfond		-82 625 829	-89 263 520
Bundne investeringsfond		-2 386 748	-23 065 553
Endr.i regnskapsprins.som påvirker AK		9 817 378	9 817 378
Regnskapsmessig mindreforbruk	7)	-32 483 374	-12 956 265
Regnskapsmessig merforbruk	8)	16 290 165	29 246 430
Kapitalkonto		143 320 699	104 345 000
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		-1 261 861 266	-1 125 629 969
Sertifikatlån		-307 400 000	-60 000 000
Andre lån		-940 762 781	-1 148 758 913
Kortsiktig gjeld			
Anna kortsiktig gjeld	2)	-128 547 193	-113 402 585
Konserntern kortsiktig gjeld		-26 276 294	-4 859 373
Premieavvik		-10 569 016	-9 858 781
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		-2 636 193 836	-2 456 930 373
MEMORIAKONTI			
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		12 673 621	51 274 000
Ubrukte lånemidler konsern		26 897 356	48 748 657
Andre memoriakonti		11 878 521	9 478 034
Motkonto for memoriakontiene		-51 449 497	-109 500 691

Stord, 31. desember 2013

17. februar 2014

Magnus Mjor
rådmannHege Etterlid
økonomisjef

<u>NOTE NR. 1 REKNESKAPSPRINSIPP</u>	9
<u>NOTE NR. 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL</u>	11
DEL 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL I LØYVINGSREKNESKAPEN	11
DEL 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL I BALANSEN	12
<u>NOTE NR. 3 PENSJON</u>	13
<u>NOTE NR. 4 AVSETNINGAR OG BRUK AV AVSETNINGAR</u>	15
DEL 1 ALLE FONDSAVSETNINGAR OG BRUK AV AVSETNINGAR DRIFTS- OG INVESTERINGSREKNESKAPEN	15
DEL 2 DISPOSISJONSFOND AVSETNINGAR OG BRUK AV AVSETNINGAR	15
DEL 3 BUNDE DRIFTSFOND AVSETNINGAR OG BRUK AV AVSETNINGAR	15
DEL 4 UBUNDE INVESTERINGSFOND AVSETNINGAR OG BRUK AV AVSETNINGAR	18
DEL 5 BUNDE INVESTERINGSFOND AVSETNINGAR OG BRUK AV AVSETNINGAR	18
NOTE NR. 5 FINANSIELLE ANLEGGSMIDLAR, AKSJAR OG ANDELAR I VARIG EIGE	19
<u>NOTE NR. 6 KAPITALKONTO</u>	21
<u>NOTE NR. 7 SPESIFIKASJON OVER REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKOT) DRIFT</u>	22
<u>NOTE NR 8 SPESIFIKASJON OVER REKNESKAPSMESSIG MEIRFORBRUK (UNDERSKOT) DRIFT</u>	22
<u>NOTE NR. 9 AVDRAG PÅ GJELD</u>	22
<u>NOTE NR. 10 GJELDSFORPLIKTINGAR – TYPE GJELD OG FORDELING MELLOM LÅNGIVAR</u>	23
<u>NOTE NR. 11 GJELDSFORPLIKTINGAR FORDELT PÅ SJØLVKOSTOMRÅDET OG ANNA VERKSEMD</u>	23
GJELD SOM VERT DEKKA AV ØYREMERKA STATSTILSKOT	24
<u>NOTE NR. 12 FINANSIELLE OMLØPSMIDDEL</u>	24
<u>NOTE NR. 13 INVESTERINGAR I NYBYGG OG NYANLEGG</u>	25
DEL 1	25
<u>NOTE NR. 14 ANLEGGSMIDLAR</u>	26
<u>NOTE NR. 15 INTERKOMMUNALT SAMARBEID</u>	28

<u>NOTE NR. 16 FORDRINGAR OG GJELD TIL KOMMUNALE FØRETAK OG SÆRBEDRIFT</u>	<u>29</u>
<u>NOTE NR. 17 GEBYRFINANSIERTE SJØLVKOSTTENESTER -ETTERKALKYLE</u>	<u>30</u>
<u>NOTE NR. 18 GARANTJAR GITT AV KOMMUNEN</u>	<u>39</u>
DEL 1	39
DEL 2 INNFRIING OG TAP	39
<u>NOTE NR. 19 ÅRSVERK</u>	<u>40</u>
<u>NOTE NR. 20 SKJØNSMIDLAR BARNEHAGE</u>	<u>41</u>
<u>NOTE NR. 21 ØKONOMISK OVERSIKT KINO</u>	<u>42</u>
<u>NOTE NR. 22 RESULTAT PER ANSVARSOMRÅDE/EINING</u>	<u>43</u>

NOTE nr. 1 Rekneskapsprinsipp

Rekneskapen er utarbeida i samsvar med bestemmelsane i kommunelova, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Rekneskapsprinsipp

All tilgang og bruk av midlar i løpet av året som gjeld kommunen si verksemd går fram av driftsrekneskapen eller investeringsrekneskapen. Rekneskapsføring av tilgang og bruk av midlar berre i balanserekneskapen vert ikkje gjort.

Alle utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar er rekneskapsført brutto. Dette gjeld også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i året er tatt med i årsregnskapet, enten dei er betalt eller ikkje. For lån er berre den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsrekneskapen. Den delen av lånet som ikkje er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalingar, inntekter eller innbetalingar ikkje kan fastsettast eksakt ved tidspunktet for rekneskapsavlegginga, er det registrert eit estimert beløp i årsrekneskapen.

Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapen er anleggsmidlar eigendelar bestemt til varig eige eller bruk for kommunen. Andre eigendelar er omløpsmidlar. Fordringar knytt til eigen vare- og tenesteproduksjon, samt marknadsbaserte verdipapir som inngår i ein handelsportefølje er omløpsmidlar. Andre marknadsbaserte verdipapir er klassifisert som omløpsmidlar med mindre kommunen har gjort investeringa ut frå næringspolitiske eller samfunnsmessige omsyn. I slike tilfelle er verdipapira klassifisert som anleggsmidlar.

Andre fordringar er omløpsmidlar dersom desse forfell til betaling innan eit år etter anskaffingstidspunktet. Elles er dei klassifisert som anleggsmidlar.

Kommunen føl KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særleg betydning for skiljet mellom vedlikehald og påkosting i høve til anleggsmidlar. Utgifter som kjem av at ein opprettheld anleggsmiddelet sitt kvalitetsnivå vert utgiftsført i driftsrekneskapen. Utgifter som representerer ein standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffinga vert utgiftsført i investeringsrekneskapen og aktivert på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knytt til formåla i kommunelova sin § 50 med unntak av likviditetstrekkrett/likviditetslån (kassakreditt) jf. KI § 50 nr 5. All anna gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån er inkludert i anleggsmidlar og neste års avdrag på lån er inkludert i langsiktig gjeld.

Vurderingsreglar

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste verdi av anskaffingskost og verkeleg verdi. Marknadsbaserte finansielle omløpsmidlar er vurdert til verkeleg verdi.

Uteståande fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for forventa tap.

Anleggsmidlar er vurdert til skaffekost. Anleggsmidlar med begrensa økonomisk levetid vert avskrive med like store årlige beløp over levetida til anleggsmiddelet. Avskrivningane startar året etter at anleggsmidlet er skaffa / tatt i bruk av verksemda. Avskrivingsperiodane er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidlar som har hatt verdifall som er forventa å ikkje vere forbigåande er nedskrive til verkeleg verdi i balansen.

Vurderingane for eigendelar gjeld tilsvarande for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldsposten sin pålydande i norske kroner på det tidspunkt som gjelda oppstår. Låneomkostningar (gebyr, provisjonar mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs vert periodisert over lånet si løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter same prinsipp som gjeld for obligasjonar som vert halde til forfall.

Sjølvkostberekningar

Innanfor dei rammer der sjølvkost er satt som den rettslege ramma for kva kommunen kan krevje av brukarbetalingar bereknar kommunen sjølvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For dei tenestene kommunen sjølv har valt å krevje brukarbetalingar etter sjølvkostprinsippet føl ein dei same retningslinjene.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen føl reglene i mva-loven for dei tenesteområda som er omfatta av lova. For anna kommunal verksemd krev kommunen mva-kompensasjon. Motteken kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskot i inntektssystemet.

Pensjonar

Pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er ført i balansen som høvesvis anleggsmidlar og langsiktig gjeld. Pensjonsforpliktinga består av den diskonterte verdien av dei samla framtidige pensjonsyttingane som er opptent ved utgangen av året. Forpliktinga er rekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønsvekst og G-regulering. Årets pensjonskostnad er endring i forpliktinga frå byrjinga til slutten av året. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad utgjør premieavviket, og skal amortiserast (tilbakeførast) i driftsrekneskapen med tilbakeføring over dei neste 15 åra. Premieavik oppstått i 2011 og seinare skal amortiserast over 10 år.

NOTE nr. 2 Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital i løyvingerekneskapen

Anskaffing av midlar		2013	2012
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-1 107 872 354	-1 065 799 772
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-15 520 111	-28 970 493
Innbetalingar ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-314 986 454	-241 417 776
Sum anskaffing av midlar	S	-1 438 378 918	-1 336 188 041
Bruk av midlar			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:4 80) -690	1 068 336 105	1 054 271 437
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:4 80) -690	43 122 297	32 499 893
Utbetalingar ved eksterne finanstransaksjoner	SUM((500:529)	321 588 284	260 022 810
Sum bruk av midlar	T	1 433 046 686	1 346 794 140
<i>Anskaffing - bruk av midlar</i>	<i>U=W</i>	-5 332 232	10 606 098
Endring i ubrukte lånemidlar	Bal: 2.91(2012) - 2.91(2011)	38 600 379	30 284 122
Endring i arbeidskapital	V	-33 268 147	-40 890 221

Del 2 Endring i arbeidskapital i balansen

Tekst	Konto	2012	2012
Omløpsmidlar	2.1		
Endring kortsiktige fordringar	2.13 - 2.17	1 539 452	-29 141 068
Endring aksjar og andelar	2.18	4 039 153	-90 018 318
Premieavvik	2.19	318 686	21 177 957
Endring sertifikat	2.12		
Endring obligasjonar	2.11	8 340 307	40 418 253
Endring betalingsmidlar	2.10	-32 085 280	8 190 998
Endring omløpsmidlar		-17 847 683	-49 372 178
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassakredittlån	2.31		
Endring anna kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	36 561 530	-58 150 419
Premieavvik	2.39	710 235	919 805
Endring arbeidskapital			7 858 436

NOTE nr. 3 Pensjon

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2013	2012
Årets pensjonsopptening, noverdi	60 403 675	56 177 852
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	46 916 983	46 894 702
Forventa avkastning på pensjonsmidlane	-42 885 425	-42 059 009
Administrasjonskostnader	3 213 069	3 057 133
Netto pensjonskostnad (inkl. adm)	67 648 302	64 070 678
Årets pensjonspremie til betaling	72 017 247	84 495 082
Årets premieavvik	-4 368 945	-20 424 404
Balanse 31.12.12 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons postar	Arbeidsgivar avgift
Brutto påløpt forplikting	1 222 736 240	
Pensjonsmidlar	-945 253 788	
Netto pensjonsforplikting	277 482 452	39 125 026
Årets premieavvik	4 368 945	616 021
Premieavik tidlegare år	40 861 857	5 761 522
Akkumulert premieavvik	45 230 802	6 377 543

Kommunen har valt 15 års amortiseringstid. Frå og med 2011 er amortiseringstida 10 år.

Berekningsføresetnader		KLP	SPK		
Forventa avkastning på pensjonsmidlar (F §		5,00 %	4,85 %		
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)		4,00 %	4,50 %		
Forventa årleg lønnsvekst (F § 13-5 bokstav		2,87 %	3,16 %		
Forventa årleg G- og pensjonsregulering (F §		2,87 %	3,16 %		
Føresetnader for turn-over (F § 13-5 bokstav G)					
Alder	Felles ordning	Sjukepleiar- og tillitsvalt ordning	SPK	Andel som tek ut AFP frå 62 år:	
<20	20 %	20 %	3 %	Sjukepleiarar	33,00
20-23	15 %	8 %	3 %	Fellesordning, 65 års aldersgrense	33,00
24-29	10 %	6 %	3 %	Fellesordning, 70 års aldersgrense	45,00
30-39	7,5 %	6 %	3 %	SPK	50,00
40-50	5 %	4 %	3 %		
51-55	2 %	1 %	0 %		
>55	0 %	0 %	0 %		

Estimatavvik	Pensjonsmidlar	Pensjons forpliktelsar	Netto
Estimert 31.12.12	856 491 305	1 092 370	-235 879 635
Ny berekning 31.12.13	945 253 788	1 222 736	-277 482 452
Årets estimatavvik (31.12.13)	-88 762 483	130 365 300	-219 127 783
Estimatavvik fra tidligere år	83 475 201	-79 106 256	162 581 457
Amortisert 2013	5 287 282	-51 259 044	56 546 326
Akkumulert estimatavvik	0	0	0

NOTE nr. 4 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsrekneskapen

Alle fond	KOSTRA-art	2013	2012
Avsetninger til fond	SUM(530:550)+ 580	61 622 581	148 744 898
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-56 290 348	-159 350 996
Til avsetning seinare år	980		
Netto avsetninger		5 332 232	-10 606 098

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA art/balanse	2013	2012
IB 0101	2.56		302 051
Avsetninger driftsregnskapet	540	-	-
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940		-302 051
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	-	-
UB 31.12	2.56	0	0

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til fri disposisjon for kommunestyret til drifts- og investeringsformål.

Del 3 Bunde driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bunde driftsfond	KOSTRA art/balanse	2013	2012
IB 0101	2.51	12 544 223	8 385 484
Avsetninger	550	7 134 112	7 284 948
Bruk av avsetninger	950	-6 968 758	-3 126 210
UB 31.12	2.51	12 709 577	12 544 223

UB 31.12 viser saldoen på bunde driftsfond. Bruk av midlar i fondet er bunde til bestemte formål og kan ikkje endrast av kommunestyret.

Oversikt bundne driftsfond	Beløp (1000 kr)
Stord modellen (2510)	1 620
Kompetanseutv. skule -02	800
Rekrutteringsfond (lærlingar)	609
Rekruttering fastlegar	600
Scenekunst i Sunnhordland	555
Erfaringsmedarbeider (2510)	459
Funksjonshemma flyktning	439
Ungdomstrinnsatsing	438
Tilskotsmidlar Husbanken, tilpassing	413
SLT-prosjekt	400
Opplæring brukarstyrt personleg assistent	398
10 % midlar barnehage	384
Prosjekt frå leige til eige (2515)	287
Kartlegging av lokale friluftsområde	284
Aktiv i friluft (2303)	260
Stord folkebibliotek gåvebrev	255
Skjønsmidlar studie for felles beredskapsplan	250
Statstilskot Maris	230
Kronikergrupper	225
Kompetanseheving vaksenopplæringa	216
Frisklivsentral	210
Øyliv	186
Nynorsk litteraturfestival	182
Fleksibel opplæring - elevar	168
Gangbar Leirvik (2303)	160
Tilskot mindreårige flyktningar	158
Aktiv fritid for alle	156
Betre tverrfagleg innsats	150
Tryggleik og tilgjenge for ungdom på Stord	145
Fond tap etableringslån (Husbanken)	141
Kulturell spaserstokk	132
Tilskotsmidlar Husbanken, etablering	131
Kulturell skulesekk	114
Implementering Heimehabilitering	109
Kommunalt rusarbeid	102
Viltfond/viltkartlegging	100
Kompetanse regionen barnehage	88
Skjønsmidlar Skogatufto barnehage	87
Folkehelsekoordinator	87
Universell utforming	84
Skadeførebyggjande tiltak	84
Samarbeid fastlegar og heimebaserte pleie- og omsorg	82
KVP, rus og kompetanse (2515)	80
Skjønsmidlar barnehage	76
Kompetanseheving PPT	74
Opplæringstiltak helse og sos.	69

AAP midlar (2515)	68
Framsying Stord Kulturskule	65
Fagleg Fora	65
Lønsavsetjingspost lokale forhandlingar	62
Kompetanse studentar (2510)	60
Kompetanseheving psyk. (Hamna)	55
Folkehelseforum for Sunnhordland	50
Fagråd Ådlandsvatnet	47
Elektronisk dokumentutveksling (EDU)	40
Kommunar i dans m/frivillig innsats	40
Sunn Framtid	37
Uteleiker Leirvik Skule	35
Norsk Helse Nett	33
Minnegåve (2303)	30
Kompetanseheving Trodlaugan barnehage	29
Skatebane SUS	25
Sokrates/Comenius Trodlaugan barnehage	25
Comenius Leirvik Skule	25
Helsetorgmodellen	21
Støtteteam Nysæter Ungdomsskule	20
Språkstimulering for minoritetsspråklege born	16
Kompetansmidlar Tjødnaio barnehage	16
Nynorsksenteret Hystad Skule	15
E-læring legemiddelhandtering	14
Gåve Sæbø gard	13
Tilskot DIFI prosjektleiing	13
Assistentopplæring barnehage	11
Flat struktur - Trodlaugan barnehage	10
Gåve Utekontakt (2510)	10
Vassdrag /energidirektoratet	10
Skjønsmidlar innkjøp	9
Kompetanseheving Furuly barnehage	7
Langeland skule - husbankmidlar	6
Piano Nordbygdo	6
Biologisk mangfald	5
Fredskorps III	5
Minoritetsspråk Furuly barnehage	5
Kompetanseheving Skogatufto barnehage	4
Brukartur Maris	3
Driftsfond bygge- og eigaseksjonering(sjølvcost)	-8
Driftsfond reguleringsplanar (sjølvcost)	-22
Driftsfond kart og oppmåling (sjølvcost)	-233
Driftsfond feiing (sjølvcost)	-311

Del 4 Ubunde investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubunde investeringsfond	KOSTRA art/balanse	2013	2012
IB 0101	2.53	89 263 520	133 331 984
Avsetninger	548	7 896 139	102 389 509
Bruk av avsetninger	948	-14 533 830	-146 457 973
UB 31.12	2.53	82 625 829	89 263 520

UB 31.12 viser saldoen på ubunde investeringsfond. Fondet er til disposisjon for kommunestyret til investeringsformål.

Vesentlige avsetninger til ubunde investeringsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Kommentar
Mottekne spelemidler	4 104	Forskotering, tilbakeført fond
Avdragsfond SK	1 785	Salsinntekt eidegom, til nedbetaling av gjeld
Næringsfond	977	Sal aksjar S-lab
Mottekne avdrag Stord lufthamn	860	Tilbakeført fond
Utsmykkingsfondet	120	Jf. vedtekter
Mottekne avdrag	49	Tilbakeført fond

Del 5 Bunde investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bunde investeringsfond	KOSTRA art/balanse	2013	2012
IB 0101	2.55	23 065 553	6 718 191
Avsetninger	550	1 152 691	25 812 124
Bruk av avsetninger	950		0
Bruk av avsetninger	958	-21 831 495	
UB 31.12	2.55	2 386 748	23 065 553

UB 31.12 viser saldoen på bunde investeringsfond. Bruk av midlane på fondet er bunde til bestemte investeringsformål og kan ikkje endrast av kommunestyret.

Avsetningar til bunde investeringsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Kommentar
Ekstraord. avdrag formidlingslån	1 141	Vert innbetalt til husbanken i 2014

NOTE nr. 5 Finansielle anleggsmidler, aksjar og andelar i varig eige

Namn på selskapa	Balanseført verdi	Marknads verdi	Eigardel
KLP - eigenkapital	19 651 775	19 651 775	ubetydeleg
Aksjar SIP (Stord idrettspark) AS	2 164 000	90 000	60 %
Aksjar Podlen Verkstad *)	1 601 222	1 601 222	100 %
Sunnhordland Industri AS	492 000	492 000	28 %
Aksjar Hystad Elektronikk	460 000	-	mindre del
Aksjar Atheno	220 000	392 826	11,9 %
Stord kommunale eigedomsselskap AS	100 000	100 000	100
Tynesbrua AS	100 000	100 000	mindre del
Fanari AS	100 000	28 078	13,8 %
Aksjar SKL AS	70 000	185 946 380	2,1 %
Shl. Bru og Tunnelselskap AS	60 000	60 000	1,6 %
Mindre leigerettar i studentbustader	52 000	52 000	
Aksjar Frivilligsentralen	50 000	50 000	100 %
Huglabutikken AS bygdeaksjeselskap	50 000	27 024	16,6 %
Samspel for Næringsutvikling AS	49 880	47 150	34,4 %
SIM andelskapital	48 000	48 000	27,7 %
Luter Saneset Sag LL	45 000	45 000	45 %
Business Region Bergen	36 000	36 000	3,6 %
Fastlandssamband Halsnøy AS	10 000	10 000	
Haukelivegen AS	10 000	10 000	mindre del
Det norske teater	8 000	8 000	Ubetydeleg
Vestlandsrøyret	5 180	5 180	mindre del
Biblioteksentralen	3 000	3 000	Ubetydeleg
Orkla B	2 400	129 598	Ubetydeleg
Bergensbanen, forkorting	1 000	1 000	Ubetydeleg
Nora Industrier	900	900	Ubetydeleg
Dag og Tid	500	500	Ubetydeleg
Sunnhordland Lufthamn AS	1	-	79 %
Sum aksjar og andelar	25 390 858	208 935 633	

Forklaringar:

Balanseverdi viser den verdien aksjane er oppført med i kommunen sin balanse.

Marknadsverdi er ført opp for aksjar og andelar der det er stilt pris for aksjen i marknaden.

Eigardel viser kommunen sin eigardel i selskapet.

Pliktig tillegg ved vesentlege endringar:

Formannskapet gjorde i sak 5/13, 3.4.13 vedtak om kjøp av 60,5 aksjar pålydande kr 1 111,11 for til saman kr 67 222,15 i Podlen Verkstad AS. Kjøpet vert finansiert over kommunalt næringsfond og ubunde investeringsfond. Stord kommune er med dette eineaksjonær i selskapet.

Formannskapet gjorde i sak 48/10 den 17.11.2010 slikt vedtak:

Formannskapet gir rådmannen fullmakt til å selja Stord kommune sine aksjar i S-Lab. Salssummen vert sett av til næringsfondet.

Aksjane vart selt til likningsverdi i løpet av 2013. Salssummen, kr 977 384,66 er sett av til næringsfondet.

NOTE nr. 6 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
1.1.2012 Balanse (underskot i kapital)	-104 345 000	1.1.2012 Balanse (kapital)	
Debetposteringsar i året:		Kreditposteringsar i året:	
Sal av fast eigedom og anlegg		Aktivering av fast eigedom og anlegg	15 668 666
Nedskrivingsar fast eigedom		Oppskrivingsar av fast eigedom	
Avskrivingsar av fast eigedom og anlegg			
Sal av utstyr, maskiner og transportmidlar	6 000	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	
Nedskrivingsar av utstyr, maskiner og transportmidlar		Oppskrivingsar av utstyr, maskiner og transportmidlar	
Avskrivingsar av utstyr, maskiner og transportmidlar	11 575 241	Kjøp av aksjar og andelar	1 919 614
Sal av aksjar og andelar	95 000	Oppskrivingsar av aksjar og andelar	
Nedskrivingsar av aksjar og andelar		Utlån formidlings/startlån	
Avdrag på formidlings/startlån	4 620 296	Utlån sosial lån	120 233
Avdrag på sosial lån	55 376	Utlån egne midlar	149 535 164
Avdrag på utlånte egne midlar	42 309 527		
Avskrivingsar sosial utlån		Oppskrivingsar utlån	
Avskrive andre utlån	233 573	Avdrag på eksterne lån	121 346 132
Bruk av midlar frå eksterne lån	221 201 681	Urealisert kursgevinst utanlandslån	
Urealisert kurstap utanlandslån		UB Pensjonsmidlar (netto)	88 762 483
UB Pensjonsforplikting (netto)	119 396 404	Estimatavvik pensjonsmidlar	
Aga pensjonsforplikting	16 834 893	Reversering nedskrivingsar av fast eigedom	
Estimatavvik pensjonsforplikting		Reversering nedskrivingsar, maskiner og transportmatriell	
31.12.2012 Balanse (Kapital)		31.12.2012 Balanse (underskot i kapital)	-143 320 699

Det vil i særskilte tilfelle vere aktuelt å utvide mogelege posteringar mot kapitalkonto.

NOTE nr. 7 Spesifikasjon over rekneskapsmessig mindreforbruk (overskot) drift

Rekneskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2013	2013	2012
Tidlegare opparbeida mindreforbruk			12 956 265
Årets disponering av mindreforbruk			-12 956 265
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	30 569 703	32 483 374	
Totalt mindreforbruk til disponering		32 483 374	

NOTE nr 8 Spesifikasjon over rekneskapsmessig meirforbruk (underskot) drift

Rekneskapsmessig meirforbruk	Budsjett 2013	2013	Tidlegare år
Tidlegare opparbeida meirforbruk			29 246 430
Årets avsetning til inndecking			-12 956 265
Nytt meirforbruk i rekneskapsåret			
Totalt meirforbruk til inndecking		16 290 165	
Resterende tal år for inndecking	1		
Kommunen føl planen for inndecking av meirforbruk			
Kommunen er ført opp på ROBEK liste for betinga kontroll og godkjenning			

NOTE nr. 9 Avdrag på gjeld

Avdrag	Budsjett 2013	Rekneskap 2013	2012
Betalt avdrag	113 355 000	121 346 132	85 788 604
Av dette utgiftsført i driftsrekneskapan	31 525 735	33 177 761	30 720 000
Berekna minste lovlege avdrag		33 173 834	29 500 000
Differanse		3 927	1 220 000
Kommunen betalar minimumsavdrag etter bestemmelsane i kommunelova § 50 nr 7.			

NOTE nr. 10 Gjeldsforpliktingar – type gjeld og fordeling mellom långivar

Tekst	Rekneskapsåret	Førre rekneskapsår	Gjenverande løpetid
Kommunen si samla lånegjeld	1 248 162 781	1 208 758 913	17,34 år
Gjelda er fordelt mellom: Kommunalbanken, Sparebank 1 Markets og Husbanken			
Kommunalbanken flytande rente	1 016 462 101	1 019 809 261	16,88 år
Forretnings- og sparebankar, flytande rente	100 000 000	60 000 000	2,82 år
Husbanken, fast rente	86 796 044	84 728 921	18,50 år
Husbanken, flytande rente	44 904 637	44 220 731	36,50 år

Det er i rekneskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til saman kr 33 177 761. Minste lovlege avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjer kr 33 173 834.

NOTE nr. 11 Gjeldsforpliktingar fordelt på sjølvkostområdet og anna verksemd

Tekst (heile 1000)	2013	2012
Kommunen si samla lånegjeld	1 248 163	1 208 759
Andel knytt til sjølvkostområdet	458 941	393 252
Vatn, avlaup og renovasjon andel i kr	458 941	393 252
Vatn, avlaup og renovasjon andel i %	37	32
Andel knytt til anna kommunal verksemd		
Startlån/formidlingslån i kr	110 406	108 545
Startlån/formidlingslån i %	9	9
Stord hamnestell sin del av gjelda i kr	12 167	8 111
Stord hamnestell sin del av gjelda i %	1	1
Anna kommunal verksemd i kr	666 649	700 576
Anna kommunal verksemd i %	53	58

Kommunen sine utgifter til gjeld knytt til sjølvkostområdet er finansiert gjennom dei brukarbetalingar kommunen krev inn frå brukarane. Renteutgifter til startlån/formidlingslån er dekkja av låntakar. Stord Hamnestell betalar sine renter og avdrag. Kommunen sine utgifter til gjeld knytt til anna verksemd er finansiert gjennom kommunen sine andre inntekter (frie inntekter), inkl. øyremerka statstilskot (rentekompensasjon):

Gjeld som vert dekkja av øyremerka statstilskot	2013	2012
Rente- og avdragskompensasjon	6 189 173	6 509 259
Grunnlag for rente- og avdragskompensasjon skuleutbygging reform -97	23 120 000	23 120 000
Grunnlag for rente- og avdragskompensasjon skuleutbygging	82 862 589	86 024 853
Grunnlag for rente- og avdragskompensasjon omsorgsbustader, institusjonsutbygging	46 761 435	49 113 001
Grunnlag for rente- og avdragskompensasjon kyrkjebygg	8 630 467	8 700 267
Andel av totalgjelda som vert kompensert, i kr	161 374 491	166 958 121
Andel av totalgjelda som vert kompensert, i %	13	14

NOTE nr. 12 Finansielle omløpsmiddel

(1000 kr)

Aktiva klasse	Marknadsverdi	Bokført verdi per 31.12	Resultatført verdiendring i året	Skaffekost
Renter / bank	3 473	3 473	91	3 473
Aksjar	16 639	16 639	3 731	12 009
Sertifikat	9 936	9 936	153	9 874
Obligasjonar	75 616	75 616	2 769	73 963
Sum	105 663	105 663	6 744	99 318

Marknadsverdi skal normalt vere lik bokført verdi fordi regelverket krev at finansielle omløpsmidlar skal bokførast til marknadsverdi. Dersom marknadsverdien har endra seg i perioden 31.12 til 17.02 er endringa vist som forskjell mellom marknadsverdi og bokført verdi. Dette vert bokført i neste års regnskap dersom endringa varer ved.

Bokført verdi viser verdien av behaldninga og kva ein kan forvente å få ved eit sal.

Årets resultatførte verdiendring er skilnaden mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsrekneskapen med resultatverknad.

Skaffekost syner kva som vart betalt for omløpsmiddelet då det vart kjøpt. Skilnaden mellom skaffekost og marknadsverdi viser urealisert avkastning kommunen har fått til no på plasseringa.

Finansiell marknadsrisiko

Marknadsrisiko	Risikoen for tap som følge av endringar i prisar og kurssvingingar i dei marknadane kommunane er eksponert:
Renterisiko	Renterisiko representerer risikoen for at verdien på lån og plasseringar i renteberande verdipapir endrar seg når renta endrar seg. Går renta opp, går verdien av plasseringar i renteberande verdipapir ned (og motsett).
Likviditetsrisiko	Likviditetsrisiko representerer faren for at midlar ikkje kan transformerast til kontantar i løpet av ein rimeleg tidsperiode.
Valutarisiko	Valutarisiko representerer risikoen for tap pga. kurssvingingar i valutamarknaden.
Systematisk risiko i aksjemarknaden (generell marknadsrisiko)	Systematisk risiko er forbundet med sannsyn for at den aktuelle aksjemarknaden vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
Usystematisk risiko i aksjemarknaden (selskapsrisiko)	Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) ein investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på marknaden - både på kort og lang sikt.

Kommunens eksponering i marknaden og fordeling av plasseringa på aktivaklassar er innanfor dei vedtekne rammene i følge kommunen sitt finansreglement.

NOTE nr. 13 Investeringar i nybygg og nyanlegg

Del 1

Tekst	Rekneskap	Budsjett	Avvik
Investeringar	291 629 976	212 489 174	79 140 802
Finansiert ved:			
Lån	221 201 681	175 961 959	45 239 721
Avdrag utlån/mottekne refusjonar	27 930 058	9 520 000	18 410 058
Statstilskot	2 336 628		2 336 628
Andre inntekter	115 748		115 748
Overført frå drift	2 515 146	2 960 656	-445 509
Bruk av fond	36 547 330	24 046 559	12 500 770
Sal av anleggsmiddel	983 385		983 385

Avvik (ligg i samla finansiering)	0	0	0
--	---	---	---

Stord kommune har ingen investeringar i nybygg og nyanlegg, då desse vert ført i dei to føretaka Stord kommunale eigedom KF og Stord vatn og avlaup KF. Oppstillinga over syner andre, mindre investeringar i kommunen og det som etter rekneskapsforskrift skal førast i investeringsrekneskapan. Dei største postane er:

- Startlån/formidlingslån
- Overføring av lån og fondsmidlar til kommunale føretak og særbedrifter
- Edb utstyr og program
- Teknisk utstyr, maskiner og anna: rehabilitering av kunstgrasdekke ved Nysæter idrettsplass, rehabilitering av helsesportløypa i Prestegardsskogen, innkjøp av elbilar og pc'ar til lærarane.

NOTE nr. 14 Anleggsmidlar

Kommunen føl inndelinga av anleggsmidlar og avskrivningsplan i hh til regnskapsforskriftens § 8.

Kommunen har følgjande anleggsmiddelgrupper med tilhøyrande avskrivningsplan:

Anleggsmiddel gruppe	Avskrivningsplan	Eigendelar
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og liknande.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktoy og transportmidlar og liknande.
Gruppe 3	20 år:	Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), reinseanlegg, pumpestasjonar, forbrenningsanlegg og liknande.
Gruppe 4	40 år:	Bustader, skular, barnehagar, idrettshaller, vegar og leidningsnett og liknande.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sjukeheim og andre institusjonar, kulturbygg, brannstasjonar og liknande.

(1000 kr)

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Skaffekost	61 962	54 141	22 274	990 237	310 067
Akkumulerte avskrivningar	44 981	38 805	12 374	297 473	73 284
Tilgang i regnskapsåret	6 337	4 481		4 350	452
Avgang i regnskapsåret*	6 063	287	3 964	586 033	194 221
Avskrivningar i regnskapsåret	4 995	1 654	379	3 973	575
Nedskrivningar					
Reverserte nedskrivningar					
Bokført verdi	12 261	17 876	5 557	107 108	42 439

* Gevinst/tap ved avgang av anleggsmidlar i rekneskapsåret er berre bokført i balansen i tråd med kommunale regnskapsforskrifter gjennom ein opp/nedskrivning av anleggsmidlet mot kapitalkontoen.

NOTE nr. 15 Interkommunalt samarbeid

Sunnhordland interkommunale barnevern		
Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring frå Stord kommune (kontorkommunen)		8 092 478
Overføring frå Bømlo kommune (deltakar)		5 407 688
Overføring frå Fitjar kommune (deltakar)		1 446 084
Resultat av overføringar		14 946 250
Andre inntekter (statstilskot, refusjonar)		5 473 493
Driftsutgifter	20 419 743	
Resultat av verksemda	0	
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakar kommunane		
Overført til neste driftsår		
Udekka underskot	0	

Interkommunalt Innkjøpskontor		
Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring frå Stord kommune (kontorkommunen)		400 400
Overføring frå Bømlo kommune (deltakar)		163 033
Overføring frå Fitjar kommune (deltakar)		45 157
Overføring frå Tysnes kommune (deltakar)		42 763
Overføring frå Kvinnherad kommune (deltakar)		201 329
Resultat av overføringar		852 682
Andre inntekter (statstilskot, refusjonar)		518 569
Driftsutgifter	1 424 857	
Resultat av verksemda	53 606	
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltakar kommunane		
Overført til neste driftsår	53 606	
Udekka underskot		

NOTE nr. 16 Fordringar og gjeld til kommunale føretak og særbedrift

Tekst	Per 31.12 2013	Per 31.12 2012
Kommunen sine samla fordringar	13 410 725	45 614 067
Av dette fordring på Stord Hamnstell		1 660 907
Av dette fordring på Stord kommunale eigedom KF	13 410 725	19 604 845
Av dette fordring på Stord vatn og avlaup KF		22 622 981
Kommunen si samla gjeld	26 276 294	4 859 373
Av dette kortsiktig gjeld til Stord Hamnstell		5 153 105
Av dette kortsiktig gjeld til Stord kommunale eigedom KF	48 265	-293 732
Av dette kortsiktig gjeld til Stord vatn og avlaup KF	26 228 029	0
Kommunen sitt utlån:	986 796 878	900 435 003
Av dette langsiktig lån til Stord Hamnstell:	12 167 457	8 111 700
Av dette langsiktig lån til Stord kommunale eigedom KF	515 688 377	500 797 018
Av dette langsiktig lån til Stord vatn og avlaup KF	458 941 044	393 251 619

NOTE nr. 17 Gebyrfinansierte sjølvkosttenester -etterkalkyle

Stord kommune har utarbeida etterkalkyle for betalingstenester i samsvar med «Retningslinjer for beregning av Sjølvkost for kommunale betalingstjenester (H-2140, Kommunal- og regionaldepartementet, januar 2003)». Kommunen nyttar sjølvkostmodellen Momentum Sjølvkost Kommune.

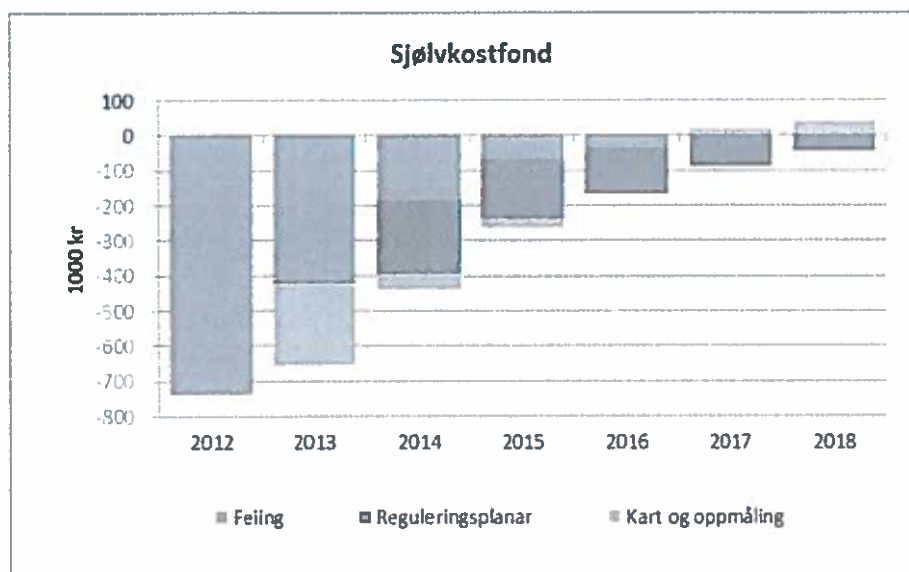
Sjølvkost inneber at kommunen sine kostnader med å tilby tenestene skal dekkjast av gebyra som brukarane av tenestene betalar. Kommunen har ikkje høve til å tena pengar på tenestene. For å kontrollera at dette ikkje skjer må kommunen, etter kvart rekneskapsår, utarbeida ein sjølvkostkalkyle som viser sjølvkostrekneskapen for det enkelte gebyrområdet. Elementa i ein sjølvkostkalkyle avvik frå kommunen sin ordinære driftsrekneskap på enkelte område og dei to rekneskapa vil, som eksemplet under viser, ikkje kunna samanliknast direkte.

Skilnad mellom det kommunale føretaket sin rekneskap og sjølvkostrekneskapen	Rekneskapsresultat	Sjølvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Andre driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

I sjølvkostkostkalkylen inngår rekneskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv rekneskapsmessige avskrivningar, kalkulatoriske avskrivningar og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter). Ved berekning av kalkulatoriske avskrivningar gjer ein i sjølvkostberekningane fråtrekk av framandfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikkje i kommunen sin driftsrekneskap, men representerer ein alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bunden i anleggsmidlar. Den kalkulatoriske rentekostnaden vert berekna med utgangspunkt i restavskrivingsverdi for anleggsmidlar og ei kalkylerente. Kalkylerenta er årsgjennomsnittet av Norges Bank si treårige statsobligasjonsrente + 1 prosentpoeng. I 2013 var denne lik 2,63 prosent.

Retningslinjene fastset reglar for relevante administrasjonsutgifter som kan gå inn i sjølvkostgrunnet. Vidare er det bestemt at eventuelle overskot skal settast av til bundne sjølvkostfond. Eit overskot frå eit enkelt år skal tilbakeførast til brukarane i form av lågare gebyr i løpet av ein femårsperiode. Ein generasjon brukarar skal ikkje subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tenestene som vert ytt i dag skal dekkjast av dei brukarane som dreg nytte av tenesta. Dette inneber at dersom kommunen har overskot som er eldre enn fire år, må dette i sin heilskap gå til reduksjon av gebyra det komande budsjettåret. Eksempelvis må et overskot som stammar frå 2013 i sin heilskap vere disponert innan 2018.

I tillegg til å utarbeida ein etterkalkyle for kvar betalingsteneste må kommunen også utarbeida forkalkyle i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylane gjev grunnlag for gebyrsatsane i kommunen. Når budsjettet vert lagt fram er det ei rekkje usikre faktorar, blant anna framtidig kalkylerente, utvikling av tal på brukarar og generell etterspurnad. I tillegg til å overhalda generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetjing om minst moglege variasjon i dei kommunale gebyra.



Samla etterkalkyle 2013

Etterkalkyle for 2013 er basert på rekneskap datert 4. februar 2014.

Etterkalkyle sjølvkost 2013	Feiing	Reguleringsplanar	Bygge- og eierseksjoner	Kart og oppmåling	Totalt
Gebynnntekter	2 793 135	1 227 613	5 776 231	3 407 218	13 204 197
Andre driftsinntekter	836 874	2 999	327 902	1 072 599	2 240 374
Driftsinntekter	3 630 009	1 230 612	6 104 133	4 479 817	15 444 571
Direkte driftsutgifter	3 118 363	1 072 350	5 666 798	4 259 423	14 116 934
Avskrivningskostnad	0	0	0	36 713	36 713
Kalkulatorisk rente (2,63 %)	0	0	0	4 828	4 828
Indirekte netto driftsutgifter	170 557	180 072	444 862	408 961	1 204 452
Driftskostnader	3 288 919	1 252 421	6 111 660	4 709 925	15 362 925
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (2,63 %)	-15 222	-291	-100	-3 068	-18 679
Resultat	325 868	-22 100	-7 627	-233 174	62 967
Kostnadsdekning i %	110,4 %	98,3 %	99,9 %	95,1 %	100,5 %
Framførbart underskot 01.01	-741 728	0	0	0	-741 728
+/- Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	325 868	-22 100	-7 627	-233 174	62 967
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad sjølvkostfond (2,63 %)	0	0	0	0	0
Framførbart underskot 31.12	-415 860	-22 100	-7 627	-233 174	-678 761

Etterkalkylen for 2013 er utarbeida i samarbeid med Momentum Sjølvkost AS som har meir enn ti års erfaring med sjølvkostproblematikk og brei erfaring rundt alle problemstillingar knytt til sjølvkost. Sjølvkostmodellen Momentum Sjølvkost Kommune vert brukt av fleire enn 140 norske kommunar.

Feiing - 2012 til 2018

Sjølvkostoppstilling Feiing

Tabellen under viser etterkalkyle for 2012 og 2013 i Stord kommune. Resultatet for 2013 var ikkje kjent ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette fører til avvik mellom prognosane i budsjettet for 2014 og etterkalkylen for 2013.

Etterkalkyle Feiing - 2012 til 2018	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gebyrinntekter	2 554 436	2 793 135	3 252 874	3 244 553	3 269 907	3 384 229	3 465 742
Andre inntekter	395 668	836 874	303 934	319 131	335 087	351 842	369 434
Driftsinntekter	2 950 104	3 630 009	3 556 808	3 563 684	3 604 994	3 736 071	3 835 176
Driftsutgifter	3 353 948	3 118 363	3 052 323	3 162 977	3 277 772	3 396 865	3 520 421
Indirekte kostnader	244 132	170 557	269 053	279 815	291 008	302 648	314 754
Sum driftsutgifter	3 598 080	3 288 919	3 321 376	3 442 793	3 568 780	3 699 513	3 835 175
Kalkulasjonsk rente sjølvkostfond	-15 519	-16 222	-7 948	-3 409	-1 407	-174	0
Andre utgifter/inntekter	-663 526	0	0	-0	-0	-0	0
Resultat	-104 471	325 868	227 486	117 482	34 808	36 083	0
Sjølvkostfond 01.01	-741 728	-741 728	-415 860	-188 374	-70 802	-36 083	0
+ Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	0	325 868	227 486	117 482	34 808	36 083	0
Sjølvkostfond 31.12	-741 728	-415 860	-188 374	-70 892	-36 083	0	0

Gebyrinntekter Feiing

Frå 2012 til 2013 auka gebyrinntektene med rundt 9,3 prosent frå 2,6 millionar kroner til 2,8 millionar kroner. I perioden 2013 til 2018 forventar ein at gebyrinntektene aukar med 0,7 millionar kroner, frå 2,8 millionar kroner i 2013 til 3,5 millionar kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 4,4 prosent.

Gebyrinntekter Feiing	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
16400 Avg.pl.årsgebyr(eiged avg.)	2 554 436	2 793 135	3 252 874	3 244 553	3 269 907	3 384 229	3 465 742
Andre gebyrinntekter	0	0	0	0	0	0	0
Sum gebyrinntekter	2 554 436	2 793 135	3 252 874	3 244 553	3 269 907	3 384 229	3 465 742
Årleg endring		9,3 %	16,5 %	-0,3 %	0,8 %	3,5 %	2,4 %

Andre inntekter Feiing

Frå 2012 til 2013 auka andre inntekter med rundt 111,5 prosent frå 396 tusen kroner til 837 tusen kroner.

Andre inntekter Feiing	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
16*** Andre salsinntekter	316 082	406 820	303 934	319 131	335 087	351 842	369 434
17*** Refusjonar	79 586	430 054	0	0	0	0	0
Sum Andre inntekter	395 668	836 874	303 934	319 131	335 087	351 842	369 434
Årleg endring		111,5 %	-63,7 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %

Driftsutgifter Feiing

Frå 2012 til 2013 vart driftsutgiftene redusert med rundt 7,0 prosent frå 3,4 millionar kroner til 3,1 millionar kroner. I perioden 2013 til 2018 aukar driftsutgiftene med 0,4 millionar kroner, frå 3,1 millionar kroner i 2013 til 3,5 millionar kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 2,5 prosent.

Driftsutgifter Feiing	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
10*** Lønn	2 555 262	2 512 740	2 289 744	2 381 333	2 476 587	2 575 650	2 678 676
11*** Varer og tenester	189 351	238 866	208 260	213 466	218 803	224 273	229 880
12*** Varer og tenester	396 217	329 303	333 945	342 294	350 851	359 622	368 613
13*** Tenester som erstatter kommunal teneste	185 811	98 964	194 750	199 619	204 609	209 724	214 968
14*** Overføringsutgifter	27 307	-61 664	25 625	26 266	26 922	27 595	28 285
15*** Finansutgifter	0	154	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	3 353 948	3 118 363	3 052 323	3 162 977	3 277 772	3 396 865	3 520 421
Årleg endring		-7,0 %	-2,1 %	3,6 %	3,6 %	3,6 %	3,6 %

Indirekte kostnader Feiing

Frå 2012 til 2013 vart dei indirekte kostnadane redusert med rundt 30,1 prosent frå 244 tusen kroner til 171 tusen kroner.

Indirekte kostnader Feiing	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indirekte driftsutgifter (netto)	244 132	170 557	269 053	279 815	291 008	302 648	314 754
Sum indirekte kostnader	244 132	170 557	269 053	279 815	291 008	302 648	314 754
<i>Årleg endring</i>		-30,1 %	57,8 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

Sjølvkostfond Feiing

Sjølvkostfondet for feiing er pårekna å vera lik kroner 0 ved utgangen av 2017.

Sjølvkostfond Feiing	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sjølvkostfond 01.01	-741 728	-741 728	-415 860	-188 374	-70 892	-36 083	0
-/+ Bruk avsetning til sjølvkostfond	0	325 868	227 486	117 482	34 808	36 083	0
Sjølvkostfond 31.12	-741 728	-415 860	-188 374	-70 892	-36 083	0	0

Gebysatsar Feiing

Tabellen under viser vedtekne gebysatsar frå 2012 til 2014 og budsjetterte gebysatsar frå 2015 til 2018 med grunnlag i budsjett 2014.

Gebysatsar Feiing	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Normalgebyr	kr 619	kr 650	kr 745	kr 705	kr 749	kr 820	kr 893
<i>Årleg endring</i>		5,1 %	14,6 %	-5,4 %	6,2 %	9,5 %	8,8 %

Reguleringsplanar - 2012 til 2018

Sjølvkostoppstilling Reguleringsplanar

Tabellen under viser etterkalkyle for 2012 og 2013 i Stord kommune. Resultatet for 2013 var ikkje kjent ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette fører til avvik mellom prognosane i budsjettet for 2014 og etterkalkylen for 2013.

Etterkalkyle Reguleringsplanar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gebynnntekter	1 717 009	1 227 613	2 153 854	2 154 267	2 243 864	2 337 124	2 434 194
Andre inntekter	281 096	2 999	304 469	312 081	319 883	327 880	336 077
Driftsinntekter	1 998 105	1 230 612	2 458 323	2 466 348	2 563 747	2 665 004	2 770 271
Driftsutgifter	468 590	1 072 350	2 201 008	2 287 537	2 377 489	2 471 001	2 568 213
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	166 523	180 072	181 692	188 960	196 518	204 379	212 554
Sum driftsutgifter	635 113	1 252 421	2 382 701	2 476 497	2 574 008	2 675 380	2 780 767
Kalkulasjonsk rente sjølvkostfond	0	-291	419	1 302	1 065	818	562
Andre utgifter/inntekter	1 362 992	0	0	0	0	0	0
Resultat	0	-22 100	76 041	-8 847	-9 196	-9 558	-9 934
Sjølvkostfond 01.01	0	0	-22 100	53 941	45 094	35 898	26 340
+/- Bruk avsetning til sjølvkostfond	0	-22 100	76 041	-8 847	-9 196	-9 558	-9 934
Sjølvkostfond 31.12	0	-22 100	53 941	45 094	35 898	26 340	16 405

Gebyrinntekter Reguleringsplanar

Frå 2012 til 2013 ble gebyrinntektene redusert med rundt 28,5 prosent frå 1,7 millionar kroner til 1,2 millionar kroner. I perioden 2013 til 2018 er det forventat at gebyrinntektene aukar med 1,2 millionar kroner, frå 1,2 millionar kroner i 2013 til 2,4 millionar kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 14,7 prosent.

Gebyrinntekter Reguleringsplanar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
16201 Gebyr byggesak/oppmåling/parkenng	1 717 009	1 227 613	2 153 854	2 154 267	2 243 864	2 337 124	2 434 194
Sum gebyrinntekter	1 717 009	1 227 613	2 153 854	2 154 267	2 243 864	2 337 124	2 434 194
Årleg endring		-28,5 %	75,5 %	0,0 %	4,2 %	4,2 %	4,2 %

Andre inntekter Reguleringsplanar

Frå 2012 til 2013 vart andre inntekter redusert med rundt 98,9 prosent frå 281 tusen kroner til 3 tusen kroner.

Andre inntekter Reguleringsplanar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
16*** Andre salsinntekter	270 665	0	304 469	312 081	319 883	327 880	336 077
17*** Refusjonar	10 431	2 999	0	0	0	0	0
Sum Andre inntekter	281 096	2 999	304 469	312 081	319 883	327 880	336 077
Årleg endring		-98,9 %	10052,7 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Driftsutgifter Reguleringsplanar

Frå 2012 til 2013 auka driftsutgiftene med rundt 128,8 prosent, frå 0,5 millionar kroner til 1,1 millionar kroner. I perioden 2013 til 2018 aukar driftsutgiftene med 1,5 millionar kroner, frå 1,1 millionar kroner i 2013 til 2,6 millionar kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 19,1 prosent.

Driftsutgifter Reguleringsplanar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
10*** Lønn	351 030	909 296	2 100 240	2 184 249	2 271 619	2 362 484	2 456 983
11*** Varer og tenester	49 802	124 643	71 931	73 729	75 572	77 461	79 398
12*** Varer og tenester	73 740	38 208	28 838	29 559	30 298	31 055	31 832
14*** Overføningsutgifter	-5 982	42	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter	0	160	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	468 590	1 072 350	2 201 008	2 287 537	2 377 489	2 471 001	2 568 213
Årleg endring		128,8 %	105,3 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Indirekte kostnader Reguleringsplanar

Frå 2012 til 2013 auka dei indirekte kostnadene med rundt 8,1 prosent frå 167 tusen kroner til 180 tusen kroner.

Indirekte kostnader Reguleringsplanar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indirekte driftsutgifter (netto)	166 523	180 072	181 692	188 960	196 518	204 379	212 554
Indirekte avskrivningskostnad	0	0	0	0	0	0	0
Indirekte kalkulasjonsrente	0	0	0	0	0	0	0
Sum indirekte kostnader	166 523	180 072	181 692	188 960	196 518	204 379	212 554
<i>Årleg endring</i>		8,1 %	0,9 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

Gebyrtsatsar Reguleringsplanar

Tabellen under viser vedtekne gebyrtsatsar frå 2012 til 2014 og budsjetterte gebyrtsatsar frå 2015 til 2018 med grunnlag i budsjett 2014.

Gebyrtsatsar Reguleringsplanar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Normalgebyr	kr 21 463	kr 20 456	kr 26 924	kr 26 929	kr 28 049	kr 29 214	kr 30 428
<i>Årleg endring</i>		-4,7 %	31,6 %	0,0 %	4,2 %	4,2 %	4,2 %

Bygge- og eigarseksj.-saker - 2012 til 2018

Sjølvkostoppstilling Bygge- og eigarseksj.-saker

Tabellen under viser etterkalkyle for 2012 og 2013 i Stord kommune. Resultatet for 2013 var ikkje kjent ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette fører til avvik mellom prognosane i budsjettet for 2014 og etterkalkylen for 2013.

Etterkalkyle Bygge- og eigarseksj.-saker -	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gebyrinntekter	5 072 459	5 776 231	4 095 732	4 507 082	4 683 898	4 867 731	5 058 861
Andre inntekter	801 460	327 902	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	5 873 919	6 104 133	4 095 732	4 507 082	4 683 898	4 867 731	5 058 861
Driftsutgifter	5 739 500	5 666 798	3 578 674	3 719 669	3 866 249	4 018 638	4 177 065
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	652 787	444 862	714 952	743 550	773 292	804 224	836 393
Sum driftsutgifter	6 392 287	6 111 660	4 293 626	4 463 219	4 639 541	4 822 862	5 013 458
Kalkulasjonsrente sjølvkostfond	0	-100	-2 843	-1 968	-3 925	-2 841	-1 714
Andre utgifter/inntekter	-518 368	0	0	0	0	0	0
Resultat	0	-7 627	-200 735	38 895	40 431	42 029	43 690
Sjølvkostfond 01.01	0	0	-7 627	-208 362	-169 467	-129 036	-87 007
+/- Bruk avsetning til sjølvkostfond	0	-7 627	-200 735	38 895	40 431	42 029	43 690
Sjølvkostfond 31.12	0	-7 627	-208 362	-169 467	-129 036	-87 007	-43 318

Gebyrinntekter Bygge- og eigarseksj.-saker

Frå 2012 til 2013 auka gebyrinntektene med rundt 13,9 prosent frå 5,1 millionar kroner til 5,8 millionar kroner. I perioden 2013 til 2018 er det forventa at gebyrinntektene vert redusert med 0,7 millionar kroner, frå 5,8 millionar kroner i 2013 til 5,1 millionar kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 2,6 prosent.

Gebyrinntekter Bygge- og eigarseksj.-saker	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
16201 Gebyr byggesak/oppmaling/parkereng	5 072 459	5 776 231	4 095 732	4 507 082	4 683 898	4 867 731	5 058 861
Sum gebyrinntekter	5 072 459	5 776 231	4 095 732	4 507 082	4 683 898	4 867 731	5 058 861
<i>Årleg endring</i>		13,9 %	-29,1 %	10,0 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Andre inntekter Bygge- og eigarseksj.-saker

Frå 2012 til 2013 vart andre inntekter redusert med rundt 59,1 prosent frå 801 tusen kroner til 328 tusen kroner.

Andre inntekter Bygge- og eigarseksj.-saker	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
16*** Andre salsinntekter	4 073	202 657	0	0	0	0	0
17*** Refusjonar	797 387	125 245	0	0	0	0	0
Sum Andre inntekter	801 460	327 902	0	0	0	0	0
<i>Årleg endring</i>		-59,1 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Bygge- og eigarseksj.-saker

Frå 2012 til 2013 vart driftsutgiftene redusert med rundt 1,3 prosent frå 5,7 millionar kroner til 5,7 millionar kroner. I perioden 2013 til 2018 vert driftsutgiftene redusert med 1,5 millionar kroner, frå 5,7 millionar kroner i 2013 til 4,2 millionar kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 5,9 prosent.

Driftsutgifter Bygge- og eigarseksj.-saker	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
10*** Lønn	5 391 254	4 943 263	3 435 174	3 572 581	3 715 484	3 864 104	4 018 668
11*** Varer og tenester	106 005	83 043	71 750	73 544	75 382	77 267	79 199
12*** Varer og tenester	233 510	88 512	71 750	73 544	75 382	77 267	79 199
14*** Overføningsutgifter	8 731	551 891	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter	0	89	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	5 739 500	5 666 798	3 578 674	3 719 669	3 866 249	4 018 638	4 177 065
<i>Årleg endring</i>		-1,3 %	-36,8 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Indirekte kostnader Bygge- og eigarseksj.-saker

Frå 2012 til 2013 vart dei indirekte kostnadane redusert med rundt 31,9 prosent frå 653 tusen kroner til 445 tusen kroner.

Indirekte kostnader Bygge- og eigarseksj.-	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indirekte driftsutgifter (netto)	652 787	444 862	714 952	743 550	773 292	804 224	836 393
Sum indirekte kostnader	652 787	444 862	714 952	743 550	773 292	804 224	836 393
<i>Årleg endring</i>		-31,9 %	60,7 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

Sjølvkostfond Bygge- og eigarseksj.-saker

Sjølvkostfondet for bygge- og eigarseksj.-saker er pårekna å vera lik kroner 0 ved utgangen av 2012.

Sjølvkostfond Bygge- og eigarseksj.-saker	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sjølvkostfond 01.01	0	0	-7 627	-208 362	-169 467	-129 036	-87 007
+/- Bruk avsetning til sjølvkostfond	0	-7 627	-200 735	38 895	40 431	42 029	43 690
Sjølvkostfond 31.12	0	-7 627	-208 362	-160 467	-129 036	-87 007	-43 318

Gebysatsar Bygge- og eigarseksj.-saker

Tabellen under viser vedtekne gebysatsar frå 2012 til 2014 og budsjetterte gebysatsar frå 2015 til 2018 med grunnlag i budsjett 2014.

Gebysatsar Bygge- og eigarseksj.-saker	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Normalgebyr	kr 14 090	kr 13 889	kr 11 378	kr 12 520	kr 13 011	kr 13 521	kr 14 053
<i>Årleg endring</i>		-1,4 %	-18,1 %	10,0 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Kart og oppmåling - 2012 til 2018

Sjølvkostoppstilling Kart og oppmåling

Tabellen under viser etterkalkyle for 2012 og 2013 i Stord kommune. Resultatet for 2013 var ikkje kjent ved budsjettarbeidet i fjor haust. Dette fører til avvik mellom prognosane i budsjettet for 2014 og etterkalkylen for 2013.

Etterkalkyle Kart og oppmåling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gebynnntekter	2 529 369	3 407 218	4 277 725	4 252 157	4 405 572	4 564 911	4 694 040
Andre inntekter	948 971	1 072 599	997 012	1 021 937	1 047 486	1 073 673	1 100 515
Driftsinntekter	3 478 340	4 479 817	5 274 737	5 274 094	5 453 058	5 638 584	5 794 555
Driftsutgifter	4 163 260	4 259 423	4 451 842	4 603 897	4 761 384	4 924 503	5 093 463
Kapitalkostnader	0	41 540	73 926	72 165	70 404	68 643	30 652
Indirekte kostnader	507 314	408 961	555 132	577 337	600 431	624 448	649 426
Sum driftsutgifter	4 670 574	4 709 925	5 080 900	5 253 399	5 432 218	5 617 593	5 773 541
Kalkulatorisk rente sjølvkostfond	0	-3 066	-3 631	-869	-339	209	775
Andre utgifter/inntekter	-1 192 235	0	0	0	0	-0	0
Resultat	0	-233 174	190 205	19 826	20 501	21 200	21 789
Sjølvkostfond 01.01	0	0	-233 174	-42 968	-23 142	-2 642	18 559
+/- Bruk avsetning til sjølvkostfond	0	-233 174	190 205	19 826	20 501	21 200	21 789
Sjølvkostfond 31.12	0	-233 174	-42 968	-23 142	-2 642	18 559	40 347

Gebyrinntekter Kart og oppmåling

Frå 2012 til 2013 auka gebyrinntektene med rundt 34,7 prosent frå 2,5 millionar kroner til 3,4 millionar kroner. I perioden 2013 til 2018 er det forventa at gebyrinntektene aukar med 1,3 millionar kroner, frå 3,4 millionar kroner i 2013 til 4,7 millionar kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 6,6 prosent.

Gebyrinntekter Kart og oppmåling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
16201 Gebyr byggesak/oppmåling/parkering	2 529 369	3 407 218	4 277 725	4 252 157	4 405 572	4 564 911	4 694 040
Sum gebyrinntekter	2 529 369	3 407 218	4 277 725	4 252 157	4 405 572	4 564 911	4 694 040
<i>Årleg endring</i>		34,7 %	25,5 %	-0,6 %	3,6 %	3,6 %	2,8 %

Andre inntekter Kart og oppmåling

Frå 2012 til 2013 auka andre inntekter med rundt 13,0 prosent frå 0,9 millionar kroner til 1,1 millionar kroner.

Andre inntekter Kart og oppmåling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
16*** Andre salsinntekter	561 054	429 941	589 457	604 194	619 299	634 781	650 651
17*** Refusjonar	387 917	642 658	407 555	417 744	428 187	438 892	449 864
18*** Overførngsinntekter	0	0	0	0	0	0	0
19*** Finansinntekter	0	0	0	0	0	0	0
Sum Andre inntekter	948 971	1 072 599	997 012	1 021 937	1 047 486	1 073 673	1 100 515
<i>Årleg endring</i>		13,0 %	-7,0 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Driftsutgifter Kart og oppmåling

Frå 2012 til 2013 auka driftsutgiftene med rundt 2,3 prosent frå 4,2 millionar kroner til 4,3 millionar kroner. I perioden 2013 til 2018 aukar driftsutgiftene med 0,8 millionar kroner, frå 4,3 millionar kroner i 2012 til 5,1 millionar kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg auke på 3,6 prosent.

Driftsutgifter Kart og oppmåling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
10*** Lønn	2 512 247	2 454 697	2 717 246	2 825 936	2 938 973	3 056 532	3 178 793
11*** Varer og tenester	780 045	1 016 858	819 535	840 023	861 024	882 549	904 613
12*** Varer og tenester	863 727	658 987	907 453	930 139	953 393	977 227	1 001 658
14*** Overførngsutgifter	7 075	49 462	7 433	7 619	7 809	8 005	8 205
15*** Finansutgifter	167	76 970	176	180	184	189	194
Sum driftsutgifter	4 163 260	4 259 423	4 451 842	4 603 897	4 761 384	4 924 503	5 093 463
<i>Årleg endring</i>		2,3 %	4,5 %	3,4 %	3,4 %	3,4 %	3,4 %

Kapitalkostnader Kart og oppmåling

Frå 2012 til 2013 vart kapitalkostnadane redusert med rundt 0,0 prosent, frå 0 kroner til 41,5 tusen kroner. I perioden 2013 til 2018 vert kapitalkostnadane redusert med 10,9 tusen kroner, frå 41,5 tusen kroner i 2013 til 30,7 tusen kroner i 2018. Dette svarar til ein gjennomsnittleg årleg reduksjon på 5,9 prosent.

Kapitalkostnader Kart og oppmåling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Avskrivingskostnad	0	36 713	66 966	66 966	66 966	66 966	30 254
Kalkulatorisk rente	0	4 828	6 960	5 199	3 437	1 676	398
Sum kapitalkostnader	0	41 540	73 926	72 165	70 404	68 643	30 652
<i>Årleg endring</i>		0,0 %	78,0 %	-2,4 %	-2,4 %	-2,5 %	-55,3 %

Indirekte kostnader Kart og oppmåling

Frå 2012 til 2013 vart dei indirekte kostnadane redusert med rundt 19,4 prosent frå 507 tusen kroner til 409 tusen kroner.

Indirekte kostnader Kart og oppmåling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indirekte driftsutgifter (netto)	507 314	408 961	555 132	577 337	600 431	624 448	649 426
Sum indirekte kostnader	507 314	408 961	555 132	577 337	600 431	624 448	649 426
<i>Årleg endring</i>		-19,4 %	35,7 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

Sjølvkostfond Kart og oppmåling

Sjølvkostfondet for kart og oppmåling er pårekna å vera lik kroner 0 ved utgangen av 2012.

Sjølvkostfond Kart og oppmåling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sjølvkostfond 01.01	0	0	-233 174	-42 968	-23 142	-2 642	18 559
+ Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	0	-233 174	190 205	19 826	20 501	21 200	21 789
Sjølvkostfond 31.12	0	-233 174	-42 968	-23 142	-2 642	18 559	40 347

Gebyratsar Kart og oppmåling

Tabellen under viser vedtekne gebyratsar frå 2012 til 2014 og budsjetterte gebyratsar frå 2015 til 2018 med grunnlag i budsjett 2014.

Gebyratsar Kart og oppmåling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Normalgebyr	kr 3 161	kr 8 500	kr 10 750	kr 10 630	kr 11 014	kr 11 413	kr 11 735
Årleg endring		168,9 %	26,5 %	-1,1 %	3,6 %	3,6 %	2,8 %

NOTE nr. 18 Garantiar gitt av kommunen

Kommunen kan gi garantiar med heimel i KL § 51 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantiar KRD 2. februar 2001. Kommunen gir garantiar som simpel kausjon.

Del 1

NOTE Garantiar gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Opphavleg garanti	Garantibeløp per 31.12.13	Garantien utløper
Prestegardsskogen Barnehage BA	1 000 000	420 129	05.09.2019
Litlabø Sagvåg Samfunnshus BA	2 800 000	2 151 577	18.04.2022
Prestegardsskogen foreldrebarnehage	5 000 000	2 824 250	31.12.2029
Stift. Naustvågen barnehage	2 600 000	1 298 500	31.12.2030
Tunet burettslag	3 000 000	1 716 321	31.12.2024
Apalvegen burettslag	6 930 000	5 266 692	01.11.2029
Bandadalen burettslag	5 920 000	5 280 856	10.08.2033
Bandadalen burettslag	7 000 000	6 245 434	10.08.2033
Bandadalen burettslag	7 000 000	6 270 651	10.08.2033
Buneset burettslag	11 000 000	6 966 560	02.08.2032
Podlen verkstad AS	3 000 000	1 560 000	15.07.2026
Sæbøhaugen burettslag	5 500 000	4 054 500	01.12.2032
Stord kommunale eideomsselskap AS	15 000 000	13 769 940	25.02.2044
Stord kommunale eideomsselskap AS	15 000 000	13 913 462	04.02.2044
Buneset 2 burettslag	7 338 536	6 540 697	30.10.2030
Sum garantiar	98 088 536	78 279 569	

Del 2 Innfriing og tap

Det har ikkje vore naudsynt for kommunen å innfri nokon garantiar i løpet av rekneskapsåret.

NOTE nr. 19 Årsverk

Tekst	2013	2012	2011
Årsverk	925	912	949
Tilsette	1227	1 231	1 304
Kvinner	1006	1 000	1 057
% del kvinner	81,98 %	81,23 %	81,06 %
Menn	221	231	247
% del menn	18,01 %	18,77 %	18,94 %
Kvinner i leiande stillingar	21	19	23
% del kvinner i leiande stillingar	60 %	57,6 %	60,50 %
Menn i leiande stillingar	14	14	17
% del menn i leiande stillingar	40 %	42,4 %	39,50 %

Leiande stilling er strategisk leiing som er rådmann, 2 kommunalsjefar, økonomisjef og personal- og organisasjonssjef + einingsleiarane som har strategisk leiing som næraste leiar.

Stillinga interkommunal innkjøpssjef er ikkje tatt med i teljinga.

Fordeling heiltid/deltid

Tekst	2013	2012	2011
Tilsette i deltidstillingar	732	722	798
Kvinner i deltidstillingar	635	622	695
% del kvinner i deltidstillingar	86,75 %	86,15 %	87,75 %
Menn i deltidstillingar	97	100	97
% del menn i deltidstillingar	13,25 %	13,85 %	12,25 %

Tiltak for å betre likestilling mellom kjønna:

Likestillingslova og Hovudavtalen stadfester at likestillingsarbeid tek sikte på å få til større grad av likskap i vilkår mellom kvinner og menn i høve utdanning, arbeid, løn og personleg, fagleg og kulturell utvikling. Stord kommune har eigen "Handlingsplan for likestilling i Stord kommune" med slik vekt på personalpolitiske tiltak: Kvinner og menn skal ha lik tilgong på arbeid, løn, fagleg utvikling og avansement. Ved utlysning av ledig stilling vert underrepresentert kjønn oppmoda å søkja i nokre stillingar.

Begge kjønn bør vera representert i intervjupanelet

Stord kommune sitt arbeid med likestilling går i hovudsak på å betra vilkåra for typiske kvinneyrke, som innanfor barnehage, skule, rehabilitering, helse og omsorg, som også er hovudtyngda av verksemda i kommunen. Som målretta tiltak kan nemnast tilrettelegging for at alle skal få den stillingsstorleik som dei ynskjer og at arbeidstilhøva vert tilrettelagt i høve til den tilsette sin totalsituasjon med til dømes fleksible arbeidstidsordningar. Fordeling mellom kvinner og menn er ikkje vesentleg endra frå 2012.

NOTE nr. 20 Skjønsmidler barnehage

Bokført verdi anleggsmidler barnehagane	Sum
Bokført verdi 2003 - (Verdi 1.1.2003 + verdi 31.12.2003)/2	9 208 000
Bokført verdi 2013 - (Verdi 1.1.2013 + verdi 31.12.2013)/2	18 580 984

Tekst	2013	2012	2003
Netto utgifter F 201 Ordinært barnehagetilbod	129 584 041	125 973 563	4 309 000
Netto utgifter F 211 Styrka barnehagetilbod	10 511 737	8 829 197	2 088 000
Netto utgifter F 221 Førskolelokale og skyss	3 398 196	4 817 973	2 875 000
Kalkulasjonsrente anleggsmidler barnehagar	0	0	368 320
Satt av til bundne driftsfond barnehagar	37 000	46 335	464 467
Bruk av tidlegare avsettingar til bundne driftsfond barnehagar	- 10 000	-135 494	
	143 520 974	139 531 574	10 104 787

Frå 2011 endra staten finansieringa av barnehagane frå øyremerka statstilskot til rammetilskot.

NOTE nr. 21 Økonomisk oversikt kino

Konto	Konto(T)	Rekneskap	Justert budsjett	Avvik
10100	Løn i faste stillingar	417 249	416 651	-598
10105	Løn vaktmeister	239 038	239 904	865
10200	Sjukevikar	3 187	-	-3 187
10204	Anna vikarløn	7 590	25 000	17 410
10300	Løn ekstrahjelp	129 258	421 270	292 012
10400	Overtid	1 117	11 000	9 883
10502	Løn støttekontakt	307	-	-307
10506	Tillegg ubekvem arbeidstid	146 934	98 873	-48 061
10900	Pensjon	108 900	108 900	-
10908	Gruppeliv/ulukkesforsikring	1 962	1 962	-
10990	Arbeidsgjevaravgift	146 856	146 856	-
11000	Kontormateriell	-	11 250	11 250
11001	Andre forbruksvarer	-	12 500	12 500
11008	Faglitteratur og abonnement	6 957	9 000	2 043
11150	Matvarer / skulefrukt	2 250	-	-2 250
11151	Servering representasjon	-	5 000	5 000
11201	Velferdstiltak	-	5 000	5 000
11207	Forbruksmaterieill	1 311 789	1 478 000	166 211
11300	Portoutgifter	6 429	20 000	13 571
11400	Annonse	149 910	151 008	1 098
11401	Informasjonstiltak	26 122	4 750	-21 372
11403	Representasjon gåver m.m.	-	3 000	3 000
11500	Kurs og etterutdanning	250	10 000	9 750
11600	Skvss/kostgodtgjersle	10 902	46 000	35 098
11655	Personalforsikring	1 968	3 000	1 032
11702	Drift/vedlikehald transportmidlar	2 400	-	-2 400
11709	Andre reiseutgifter utlegg	57 547	45 000	-12 547
11850	Forsikr. bygg anlegg utstyr	-	2 826	2 826
13801	Husleige	269 500	269 500	-
11951	Kontingent	8 750	15 000	6 250
11952	Driftsavtalar EDB program	4 001	22 500	18 500
11959	Andre avgifter, provision og gebyr	120 093	138 000	17 907
12000	Innbu/utstyr	20 705	-	-20 705
12002	Teknisk utstyr	26 236	101 577	75 341
12003	EDB-utstyr/program	479	-	-479
12300	Vedlikehald bygningar	665	-	-665
12302	Vedlikehald teknisk utstyr	-	33 750	33 750
12400	Reparasjonar	3 449	32 500	29 051
12401	Driftsavtalar data	-	23 750	23 750
12402	Drift- og vedlikehaldsavtalar	-	10 000	10 000
12900	Interne overføringar	30 700	29 800	-30 700
13703	Kjøp andre tenester private	-	5 000	5 000
14290	Mva på vederlag mva-pliktig	8 473	-	8473
14703	Tapsavsetjing	169	-	-169
16290	Billettinntekter	-12 475	-10 000	2 475
16500	Avg.pl.sal varer og tenester	-3 336 616	-4 354 619	018 003
17100	Refusjon siukepengar	-1 475	-	1 475
17102	Ref. feriepengar siukep	-	-	-
17700	Refusjon frå andre (private)	-44 481	-25 000	19 481
Sum		-123 055	-331 492	-208 437

Kinoen gjekk i 2013 med eit overskot på kr 123 055, mot eit budsjettert overskot på kr 331 492, dvs. kr 208 437 dårlegare enn budsjett.

Note nr. 22 Resultat per ansvarsområde/eining

Ansvar/ teneste	Skatt, rammetilskot, generelle inntekter, finansinntekter/utgifter m m.	Rekneskap per 31.12	Årsbudsjett	Avvik per 31.12
1 200	Innføring eigedomsskatt	7 497	6 700	-797
1 800	Forsikring ansvar, kriminalitet, formue	71	51	-20
2 540	Statstilskot, ressurskrevjande brukarar	-520	150	670
2 830	Renter startlån	-752	-630	122
2 851	Statstilskot vertskommune asylmottak	-941	-1 413	-472
8 000	Skatt på inntekt og eige	-442 092	-469 811	-27 719
8 001	Eigedomsskatt	-39 085	-37 000	2 085
8 400	Ramme- og statstilskot	-392 629	-374 619	18 010
8 401	Statlege investeringstilskot	-6 189	-6 181	8
8 500	Generelt tilskot flyktning	-8 050	-8 075	-25
8 700	Renter, utbyte og lån	5 473	3 153	-2 320
8 800	Overføring til/frå KF (Veg, trafikk, parkering, park/grønt, tingarfunksjon)	10 333	11 180	847
8 990	Mindreforbruk	32 483	30 570	-1 913
9 999	Overføring til investering (mva-komp)	2 515	2 860	345
9 999	Momskompensasjon	-15 741	-14 486	1 255
	SUM	-847 627	-857 551	-9 924

Ansvar/teneste	Einingar under formannskapet	Rekneskap per 31.12	Årsbudsjett	Avvik per 31.12
1 050	Driftstilskot kyrkjeleg fellesråd	7 001	7 006	5
1 097	LOS-utval(anbod reinhald, arealeffektivisering)	668	770	102
	LOS-utval, innsparingskrav		-2 250	-2 250
1 099	FSK - Tilleggs/nye løyvingar		674	674
	Planarbeid		105	105
1 110	Strategisk leiargruppe	4 623	4 643	20
1 000	Folkevalde, politisk komité/utval	3 085	3 086	1
1 001	Stortings, fylke- og kommuneval	279	352	73
1 002	Stønad politiske parti	70	70	-
1 100	Revisjon og kontrollutval	900	1 033	133
1 200	Sekretariat, administrasjon	4 427	4 071	-356
1 300	Administrasjonslokale	2 131	2 869	738
1 801	Rådet for funksjonshemma	9	29	20
1 804	Eldreråd	40	46	6
1 130	Rekneskap og løn	5 329	5 566	237
1 140	Personal- og økonomi	8 756	9 304	548
1 141	Personalføremål - felles	-454	1 465	1 919
	Lønsreserve		948	948
	Stillingsgruppa	-1 520	-1 500	20
1 142	Lærlingeordning	4 091	4 508	417
1 150	Utviklingsgruppa	6 072	6 758	686
1 170	IKT - IT/Telefoni	8 615	8 663	48
8 130	Innkjøpskontor, interkommunalt	60	1	-59
	SUM	54 182	58 217	4 035

Ansvar	Einingar under OoU-komiteen	Rekneskap per 31.12	Årsbudsjett	Avvik per 31.12
1 150	Overføring til private barnehagar m m	96 956	99 467	2 511
2 099	Bud rev 1 tertial, ikkje gjennomført kutt + inntrekk 2 bud.rev.	-	3 350	3 350
2 100	Skule felles	37	882	845
2 102	Huglo oppvekstsenter	113	31	-82
2 103	Hystad skule	23 552	23 460	-92
2 104	Langeland skule	27 732	27 826	94
2 105	Leirvik skule	26 075	26 197	122
2 106	Litlabø skule	9 135	9 324	189
2 107	Rommetveit skule	21 034	21 385	351
2 108	Sagvåg skule	17 432	17 285	-147
2 109	Tjødnalio skule	24 881	24 837	-44
2 120	Stord ungdomsskule	37 031	37 191	160
2 121	Nysæter ungdomsskule	21 928	21 927	-1
2 122	Nordbygdo ungdomsskule	23 930	22 743	-1 187
2 200	Barnehage felles	-	32	32
2 201	Furuly barnehage	5 469	5 834	365
2 202	Sagvåg/Litlabø barnehage	7 348	7 440	92
2 203	Skogatufto barnehage	10 705	10 727	22
2 205	Trodlahaugen barnehage	6 133	6 206	73
2 208	Tjødnalio barnehage	5 265	5 389	124
2 511	Førebyggjande tenester	18 629	18 444	-185
2 520	Barnevern Stord	24 671	20 051	-4 620
2 660	Kundetorg	1 395	1 239	-156
2 661	Kundetorg - fordeling	3 487	1 570	-1 917
3 140	Stord kulturskule	5 577	5 311	-266
	SUM	418 515	418 148	-367

Ansvar	Einingar under RHO-komiteen	Rekneskap per 31.12	Årsbudsjett	Avvik per 31.12
3 099	RHO-komité, inntrekk 2. bud.rev	-	3 348	3 348
2 301	Stord sjukeheim	95 998	94 412	-1 586
2 303	Aktivitet/rehabilitering	30 667	30 733	66
2 320	Eining for habilitering	50 063	50 494	431
2 340	Heimebaserte tenester	66 680	68 790	2 110
2 410	Legeteneste	15 639	15 807	168
2 510	Sosial og førebyggjande	13 521	13 450	-71
2 515	NAV kommune	27 115	28 058	943
2 660	Kundetorg	30 977	29 162	-1 815
2 661	Kundetorg - fordeling	7 874	8 810	936
	SUM	338 534	343 064	4 530

Ansvar	Einingar under NMK-komiteen	Rekneskap per 31.12	Årsbudsjett	Avvik per 31.12
3 110	Kulturhus kino/kulturtenester	20 431	21 416	985
3 120	Bibliotek inkl. filialar	3 228	3 264	36
3 210	RBO - regulering/byggesak/oppmåling	573	810	237
3 240	Brann, beredskap og feiing	9 934	9 867	-67
4 099	NMK-komité - Tilleggs/nye løyvingar + inntrekk 2.bud.rev	-	535	535
4 120	Landbruk	1 440	1 561	121
4 150	Næring	913	1 000	87
8 350	Stord kommunale Kino	-123	-331	-208
	SUM	36 396	38 122	1 726

	Sum alle ansvar/tenester	-	-	-
--	---------------------------------	----------	----------	----------

