



Rekneskap 2011

Rekneskapssamandrag for Stord kommune

Skjema 1A Driftsrekneskap/budsjett

Tekst	Rekneskap 2011	Budsjett rev. 2011	Budsjett opph. 2011	Rekneskap 2010
1 Skatt på innt./formue	-419 143 331	-392 241 000	-393 441 000	-421 811 427
2 Ordinært rammetilsk.	-314 581 004	-325 059 000	-325 059 000	-152 332 019
5 Andre gen.statstilskot	-20 108 050	-18 863 500	-24 350 000	-106 418 852
6 Sum frie disponible inntekter	-753 832 385	-736 163 500	-742 850 000	-680 562 298
7 Renteinnt. og utbytte	-15 293 597	-16 250 000	-93 767 000	-18 299 435
8 Renteutg, prov/fin.utg	49 057 006	35 594 130	38 200 000	35 038 279
9 Avdrag på lån	27 033 000	27 033 000	29 000 000	25 351 850
10 Netto finansinntekter/utgifter	60 796 409	46 377 130	-26 567 000	42 090 694
11 Til dekning tidl.års reknesk.m.meirforbr.	873	55 000	55 000	0
12 Til ubundne avsetning	0	0	0	0
13 Til bundne avsetninger	4 269 028	70 000	0	3 027 667
14 Bruk tidl.års reknesk.m.mindreforbr.	-873	0	0	0
15 Bruk ubundne avsetn.	0	0	0	-9 216
16 Bruk bundne avsetn.	-3 591 342	-3 420 950	-1 205 000	-2 560 251
17 Netto Avsetning	677 686	-3 295 950	-1 150 000	458 200
18 Overf. til inv.rekn.	634 986	635 000	11 190 000	2 454 545
19 Til Fordeling Drift	-691 723 304	-692 447 320	-759 377 000	-635 558 859
20 Sum fordelt til drift	694 468 575	692 448 230	759 377 910	649 652 630
21 Regnskapsmessig mer-/mindre f.b.	2 745 271	910	910	14 093 771
Spesifikasjon av andre generelle statstilskot				
Tilskot asylmottak	-1 549 900	-1 550 000	-1 250 000	-1 570 445
Generelt tilskot flyktningar	-10 889 000	-10 313 500	-15 000 000	-13 421 825
Kompensasjonstilskot renter og avdrag	-7 429 150	-7 000 000	-8 100 000	-6 557 193
Helsetorgmodellen				-100 000
Andre generelle statstilskot	-240 000			
	-20 108 050	-18 863 500	-24 350 000	-21 649 463

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

Tekst	Rekneskap 2011	Budsjett rev. 2011	Budsjett opph. 2011	Rekneskap 2010
Formannskapet	-86 281 897	-98 739 668	-21 380 753	-90 564 522
Momskompensasjon,fellesutg/inntekter premieavvik	-65 019 595	-76 198 957	-87 325 959	-79 361 008
Kyrkjeleg fellesråd	6 780 000	6 710 000	6 710 000	6 585 000
Administrasjon,støtteeiningar	43 016 963	44 257 811	45 430 604	45 445 293
Folkevalde, politisk komité/utval	2 842 337	3 024 007	3 150 898	3 304 590
Fellesutgifter	-73 901 602	-76 532 529	10 653 704	-66 538 397
Oppvekst	397 168 822	401 993 283	399 757 778	380 257 122
Barnehagar einingsdrift	31 392 724	32 376 379	27 156 479	13 271 647
Barnehagar felles inkl overf private bhagar	84 202 166	86 473 191	88 300 407	82 100 011
Skule, sfo og vaksenopplæring	242 540 003	243 086 220	217 044 239	238 165 681
Kundetorget utvikl gruppa skule	2 001 207	269 090	28 477 896	1 285 480
Helsestasjon, skulelege,PPT,førebyggjandearbeid	11 542 786	12 083 152	11 014 825	15 830 593
Barnevern	20 126 328	22 290 366	22 326 751	24 624 085
Kulturskule	5 363 607	5 414 885	5 437 181	4 979 624
Rehabilitering,helse og omsorg	325 932 226	328 675 331	321 101 986	305 435 077
Institusjon	92 424 475	92 497 735	60 869 924	68 126 374
Rehabiliteringssenter	29 215 606	29 311 680	27 605 100	22 085 132
Heimetenesta inkl kundetorg	74 829 672	72 756 682	110 012 565	87 048 434
Habilitering	64 389 254	64 956 206	56 920 606	72 460 310
Kundetorget administrasjon	9 467 818	9 249 562	8 951 876	8 849 597
Førebyggj helse, legeteneste	28 454 697	29 703 665	27 210 348	19 881 068
Nav kommune	27 150 702	30 199 800	29 531 567	26 984 162
Næring,miljø og kultur	57 649 424	60 519 284	59 897 989	54 524 954
Kultur	21 387 924	23 466 872	23 340 562	22 496 630
Tekniske tenester	22 407 969	23 450 138	23 030 211	15 733 999
Brann,feiing	9 040 567	8 763 363	8 705 406	10 045 472
Næring,landbruk	4 812 964	4 838 910	4 821 810	6 248 853
Overført frå linje 20	694 468 575	692 448 230	759 377 910	649 652 631

Økonomisk oversikt drift

Tekst	Regnskap 2011	Budsjett rev. 2011	Budsjett opph 2011	Regnskap 2010
Driftsinntekter				
Bruker betalinger	-27 107 770	-25 591 789	-24 792 101	-25 872 651
Andre salgs og leieinntekter	-35 207 939	-29 553 240	-25 943 500	-25 572 698
Overføringer med krav til motytelse	-161 169 184	-132 724 302	-141 908 209	-181 053 604
Rammetilskudd	-314 581 004	-325 059 000	-325 059 000	-152 332 019
Andre statlige overføringer	-20 108 050	-18 863 500	-24 350 000	-106 418 852
Andre overføringer	-83 112 107	-82 459 690	-133 640	-67 425 389
Inntekts - formueskatt	-419 143 331	-392 241 000	-393 441 000	-421 811 427
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-1 060 429 385	-1 006 492 521	-935 627 450	-980 486 640
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	518 495 816	497 595 187	497 826 189	489 084 756
Sosiale utgifter	131 534 073	130 199 882	131 998 943	124 105 020
Kjøp av varer og tj. som inngår i prod.	86 531 247	87 149 258	78 737 116	81 297 274
Kjøp av varer og tj. erstatter egenprod.	231 549 914	226 950 120	224 525 113	144 646 971
Overføringer	42 560 811	29 583 942	28 366 852	118 996 065
Avskrivninger	10 063 966	0	0	10 017 219
Fordelte utgifter	-9 604 609	-8 696 339	-9 294 053	-8 511 284
Sum Driftsutgifter	1 011 131 218	962 782 050	952 160 160	959 636 022
Driftsresultat	-49 298 167	-43 710 471	16 532 710	-20 850 618
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	-14 391 566	-16 250 000	-93 767 000	-18 299 435
Gevinst finansielle instrum. (oml.midl.)	-902 032	0	0	
Mottatte avdrag på utlån	-103 162	-110 000	-110 000	-67 069
Sum Eksterne finansinntekter	-15 396 760	-16 360 000	-93 877 000	-18 366 504
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	48 659 129	35 594 130	38 200 000	35 038 279
Tap finansielle instr. (oml.midl.)	397 877	0	0	0
Avdrag på lån	27 033 000	27 033 000	29 000 000	25 351 850
Utlån	101 486	110 000	110 000	25 238
Sum Eksterne finansutgifter	76 191 492	62 737 130	67 310 000	60 415 367
Resultat ekst.finanstransaksjoner	60 794 732	46 377 130	-26 567 000	42 048 863
Motpost avskrivninger	-10 063 966			-10 017 219
Netto driftsresultat	1 432 599	2 666 659	-10 034 290	11 181 026
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidligere år	-873	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-9 216
Bruk av bundne fond	-3 591 342	-3 420 950	-1 205 000	-2 560 251
Bruk av likviditetsreserve	0			0
Sum bruk av avsetninger	-3 592 215	-3 420 950	-1 205 000	-2 569 467
Overført til investeringsregnskapet	634 986	635 000	11 190 000	2 454 545
Avsatt til dekning fra tidligere år	873	55 000	55 000	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	4 269 028	70 000	0	3 027 667
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	4 904 887	760 000	11 245 000	5 482 212
Resultat etter int. finanstransaksjoner	2 745 271	5 709	5 710	14 093 771

Skjema 2A Investeringsrekneskap/budsjett

Tekst	Rekneskap 2 011	Budsjett rev. 2 011	Budsjett opph. 2 011	Rekneskap 2 010
1 Inv. i anleggsmidler	40 330 289	162 615 000	162 615 000	47 689 761
2 Renteutgifter	0		0	0
2 Utlån, kjøp av aksjar/andeler og forskotering	122 248 434	21 500 000	21 500 000	85 879 542
3 Avdrag på lån	11 196 256	7 271 000	7 271 000	20 214 576
4 Avsetninger	8 418 559	0	0	13 676 487
5 Årets finansierings-behov	182 193 538	191 386 000	191 386 000	167 460 366
7 Bruk av lånemidler	-138 716 209	-161 372 000	-161 372 000	-123 420 546
8 Innt.sal anleggsmidler	-2 676 000	0	0	-1 894 000
9 Tilsk. til investering	0	0	0	0
11 Motteke avdr.utlån/ref	-26 976 678	-15 400 000	-15 400 000	-30 125 466
12 Andre inntekter	0	0		-85 500
<i>Sum Ekstern finansiering</i>	<i>-168 368 887</i>	<i>-176 772 000</i>	<i>-176 772 000</i>	<i>-155 525 512</i>
13 Overf. frå driftsrekn.	-634 986	-11 414 000	-11 414 000	-2 454 544
14 Bruk av avsetninger	-13 189 665	-3 200 000	-3 200 000	-9 480 310
15 Sum finansiering	-182 193 538	-191 386 000	-191 386 000	-167 460 366
16 16 Udekket/Udisponert	0	0	0	0

Økonomisk oversikt investering

	Regnskap 2011	Budsjett rev. 2011	Budsjett opph 2011	Regnskap 2010
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-2 676 000	0	0	-1 744 000
Andre salgsinntekter	0	0		-85 500
Overføringer med krav til motytelse	-16 714 516	-4 900 000	-10 900 000	-5 127 187
Statlige overføringer	0	0		0
Andre overføringer	0	0		0
Renteinntekter og utbytte	0	0		0
Sum Inntekter	-19 390 516	-4 900 000	-10 900 000	-6 956 687
Utgifter				
Lønnsutgifter	302 689	0	0	1 401
Sosiale utgifter	0	0	0	198
Varer og tjenester i komm. egenprod	28 117 586	62 075 771	159 465 000	32 158 308
Kjøp av tjenester som erstatter egenprod.	0	0	0	0
Overføringer	10 200 737	3 258 605	3 150 000	13 975 011
Renteutgifter og omkostninger	2 574 863	0	2 771 000	3 025 000
Fordelte utgifter	0			0
Sum Utgifter	41 195 875	65 334 376	165 386 000	49 159 918
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	8 621 393	4 500 000	4 500 000	17 189 576
Utlån og aksjekjøp	122 248 434	20 000 000	21 500 000	85 879 542
Kjøp av aksjer og andeler	1 709 276	1 500 000	0	1 554 843
Dekn.tidl.års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	5 895 505	199 000	0	5 254 314
Avsatt til bundne fond	2 523 053	0	0	8 422 173
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum Finanstransaksjoner	140 997 661	26 199 000	26 000 000	118 300 448
Finansieringsbehov	162 803 020	86 633 376	180 486 000	160 503 679
Dekket slik:				
Bruk av lån	-138 716 208	-77 951 636	-161 372 000	-123 420 545
Mottatte avdrag på utlån	-10 262 162	-4 500 000	-4 500 000	-24 998 280
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	-150 000
Overført fra driftsregnskapet	-634 986	-2 130 000	-11 414 000	-2 454 544
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av ubundne investeringsfond	-6 918 101	-2 051 740	-3 200 000	-9 286 460
Bruk av bundne fond	-6 271 563	0	0	-193 850
Bruk av likviditetsreserve				
Sum finansiering	-162 803 020	-86 633 376	-180 486 000	-160 503 679
Udekket/Udisponert	0	0	0	0

Oversikt Balanse

Tekst	Regnskap 2011	Regnskap 2010
<u>EIGENDELER</u>		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	188 199 664	168 542 559
Utstyr, maskiner og transportmidler	45 674 667	44 968 261
Utlån	938 700 064	877 443 581
Aksjer og andeler	817 791 504	848 675 717
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	132 479 624	318 203 733
Aksjer og andeler	143 297 976	137 567 177
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	36 793 438	35 644 079
Kasse, postgiro, bankinnskudd	63 841 324	30 714 469
SUM EIGENDELER	2 366 778 261	2 461 759 575
<u>EIGENKAPITAL</u>		
Eigenkapital		
Disposisjonsfond	-302 051	-302 051
Bundne Driftsfond	-8 385 484	-7 707 798
Ubundne investeringsfond	-133 331 984	-134 354 581
Bundne investeringsfond	-6 718 191	-10 466 700
Endr.i regnskapsprins.som påvirker AK	9 817 378	9 817 378
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0
Regnskapsmessig merforbruk	29 548 481	26 398 278
Regnskapsmessig merforbruk inv.	0	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	73 305 031	-87 657 329
<u>GJELD</u>		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjoner	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	-2 145 360 089	-1 876 319 566
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-185 351 352	-381 167 204
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	-2 366 778 261	-2 461 759 575
<u>MEMORIAKONTI</u>		
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	81 558 122	24 346 778
Andre memoriakonti	10 546 262	7 871 262
Motkonto for memoriakontiene	-92 104 385	-32 218 040

Stord, 31. desember 2011

15. februar 2012



Magnus Mjør
rådmann



Hege Etterlid
økonomisjef

NOTE nr. 1: Rekneskapsprinsipp, vurderingsreglar og organisering

Rekneskapan er avlagt i samsvar med rekneskapsføresegnene i kommunelova og god kommunal rekneskapsskikk.

Kommunerekneskapan er finansielt orientert, og skal syne alle økonomiske midlar som er tilgjengeleg i året, og bruken av desse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasserast i det året som følgjer av anordningsprinsippet.

Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i løpet av året som vedkjem kommunen si verksemd skal gå fram av drifts - eller investeringsrekneskapan i året enten dei er betalte eller ikkje.

Drifts - og investeringsrekneskapan

Alle løpande inntekter og innbetalingar, og bruken av desse skal rekneskapsførast i driftsrekneskapan

Bruk av lånemidlar og inntekter knytt til varige driftsmidlar og finansielle anleggsmidlar vert inntektsført i investeringsrekneskapan.

Andre inntekter som er uvanlege eller ikkje regelmessige vert inntektsført i investeringsrekneskapan. Alle investeringar vert utgiftsført i investeringsrekneskapan og balanseført.

Vurderingsregel

Eigendelar bestemt til varig eige eller bruk vert klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigendelar er klassifisert som omlaupsmidlar. Kommunen sine anleggsmidlar er vurdert til brutto skaffekost. Dette vil sei at motekne tilskot ikkje har redusert skaffekost.

Dersom verkeleg verdi av anleggsmidlar er lågare enn bokført verdi og verdifallet ikkje er forbigåande, er det føreteke nedskrivning til verkeleg verdi.

Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid vert avskreve med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet.

Avskrivningane startar året etter at anleggsmiddelet er skaffa/teke i bruk.

Avskrivning og nedskrivning av anleggsmidlar påverkar ikkje resultatet i kommunen sitt drifts - eller investeringsrekneskap.

Omlaupsmidlane er vurdert til lågaste verdi av skaffekost og verkeleg verdi. Fordringar som skal attendebetalast innan eit år vert klassifisert som omlaupsmidlar.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarande kriterium lagt til grunn.

Pensjonar

Pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er ført i balansen som hhv anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

Pensjonsforpliktinga består av den diskonterte verdi av dei samla framtidige pensjonsyttingane som er opptent ved utgangen av året.

Forpliktinga er rekna ut ifrå langsiktige føresetnader om avkastning, lønnsvekst og

G-regulering. Årets pensjonskostnad er endring i forpliktinga frå byrjinga til slutten av året.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad vert kalla

premieavvik, og skal inntekts - eller utgiftsførast i driftsrekneskapan med tilbakeføring over dei neste 15 åra.

NOTE nr. 2: Endring i arbeidskapital**Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet**

Anskaffelse av midler		Regnskap 2011	Regnskap 2010
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-1 060 429 385,38	-980 486 639,59
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-19 390 516,08	-6 956 686,76
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-164 375 128,91	-166 935 329,21
Sum anskaffelse av midler	S	-1 244 195 030,37	-1 154 378 655,56
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	1 001 067 251,34	949 618 803,00
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	38 621 012,59	46 134 917,93
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	211 345 457,38	168 064 328,21
Sum anvendelse av midler		1 251 033 721,31	1 163 818 049,14
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	6 838 690,94	9 439 393,58
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-57 211 344,12	-16 687 454,83
Endring i arbeidskapital	V	50 372 653,18	7 248 061,25

NOTE nr. 2: Endring i arbeidskapital**Del 2 Endring i arbeidskapital balansen**

Tekst	Konto	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	-185 724 108,26	233 244 513,52
Endring aksjer og andeler	2.18	-4 068 995,47	-9 191 685,35
Premieavvik	2.19	9 799 793,56	7 787 316,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	1 149 359,00	4 819 249,00
Endring betalingsmidler	2.10	33 126 855,90	-18 908 463,28
Endring omløpsmidler		-145 717 095,27	217 750 929,89
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-204 754 827,29	210 440 988,87
Premieavvik	2.39	8 938 975,56	0,00
Endring arbeidskapital		50 098 756,46	7 309 941,02

Note 3 Pensjon

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2011	2010
Årets pensjonsopptening, nåverdi	53 368 532	50 206 125
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktning	42 716 660	46 620 091
Forventa avkastning på pensjonsmidlane	-38 744 711	-41 476 321
Administrasjonskostnader	2 622 566	2 489 398
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	59 963 047	57 839 293
Årets pensjonspremie til betaling	61 224 037	66 622 320
Årets premieavvik	-1 260 990	-8 783 027

Balanse 31.12.11 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons-poster	Arbeids-giveravgift
Brutto påløpt forpliktning	-986 534 239	
Pensjonsmidlar	783 945 354	
Netto pensjonsforpliktning	-202 588 885	-28 565 033
Årets premieavvik	1 260 990	177 800
Premieavvik tidligere år	26 558 239	3 744 712
Akkumulert premieavvik	27 819 229	3 922 511

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

Beregningsføresetnader	SPK	KLP
Forventa avkastning på pensjonsmidlar (F § 13-5 bokstav F)	4,85 %	5,50 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,50 %	4,50 %
Forventa årleg lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,96 %	2,96 %
Forventa årleg G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,96 %	2,96 %
Føresetnader for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :	Uttaksandel pr aldersgruppe i AFP-felles Kom.pensjonsordn.:	
<i>Sjukepleiarar og tillitsvalte</i>	<i>Fellesordning</i>	
under 20 år 20%	20 %	62 år 20,00 %
20-23 år 8%	15 %	63 år 30,00 %
24-25 år 6%	10 %	64 år 40,00 %
26-30 år 6% - 0,4% pr år over 25 år	7,5 %	65 år 50,00 %
31-45 år 4% - 0,2% pr år over 30 år	5 %	66 år 60,00 %
46-50 år 1% - 0,1% pr år over 45 år	2 %	
Over 50 år 0%	0 %	

Estimatavvik	Pensjons-midlar	Pensjons-forpliktelsar	Netto
Estimert 31.12.10	759 211 369	843 450 203	-84 238 834
Ny berekning 01.01.12	759 998 599	960 697 117	-200 698 518
Årets estimatavvik (01.01.12)	-787 230	117 246 914	-116 459 684
Estimatavvik fra tidligere år	94 754 979	-73 082 635	-21 672 344
Amortisert 2011	-93 967 749	-44 164 278	-138 132 027
Akkumulert estimatavvik 31.12.11	0	1	-1

NOTE nr. 4: Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 1 Alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger i drifts- og investeringsrekneskapen**

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Avsetninger til fond	SUM(530:550)+ 580	12 688 460	16 704 154
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-16 781 880	-12 049 777
Til avsetning seinare år	980	-2 745 271	-14 093 771
Netto avsetningar		-6 838 691	-9 439 394

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
IB 0101	2.56	302 051	241 267
Avsetningar driftsrekneskapen	540	-	-
Bruk av avsetningar driftsrekneskapen	940		-9 216
Bruk av avsetningar investeringsrekneskapen	940	-	-
UB 31.12	2.56	302 051	302 051

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til fri disposisjon av kommunestyret til drifts- og investeringsformål. Kommunestyret har ikkje gjort vedtak om disponering.

Del 3 Bunde driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
IB 0101	2.51	7 707 798	7 293 002
Avsetninger	550	4 269 028	3 027 667
Bruk av avsetninger	950	-3 591 342	-2 560 251
UB 31.12	2.51	8 385 484	7 707 798

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondet sine midlar er bundne til fastsette føremål og kan ikkje endrast av kommunestyret.

Det er sett av statstilskot og andre øyremerka tilskot som ikkje er nytta i året.

Del 4 Ubunde investeringsfond avsetninger og bruk av avsetningar

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
IB 0101	2.53	134 354 581	138 342 227
Avsetninger	548	5 895 505	5 254 314
Bruk av avsetninger	948	-6 918 102	-9 286 460
UB 31.12	2.53	133 331 984	134 354 581

UB 31.12 viser saldoen på ubunde investeringsfond. Fondet kan disponerast av kommunestyret til investeringsføremål.

Vesentlege avsetningar til ubunde investeringsfond(1000 kr)

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Utsmykkingsfondet	420	Budsjett 2011

Utlånt av fondet til lag og organisasjonar kr 5 268 325.

Del 5 Bunde investeringsfond avsetningar og bruk av avsetningar

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
IB 0101	2.55	10 466 700	2 238 377
Avsetninger	550	2 523 053	8 422 173
Bruk av avsetninger	950		-193 850
Bruk av avsetninger	958	-6 271 563	
UB 31.12	2.55	6 718 191	10 466 700

UB 31.12 viser saldoen på bunde investeringsfond. Midlane på fondet er bundne til fastsett investeringsføremål og kan ikkje endrast av kommunestyret.

Note 5 Aksjar og andelar i varig eige

Namn på selskapa	Balanse- ført verdi	Marknads- verdi *	Eigardel i selskapa
KLP - egenkapital	16 123 290	16 123 290	Ubetydeleg
SIM andelskapital	48 000	48 000	27,7
Sunnhordland Industri AS	492 000	492 000	28,0
Shl. Bru og Tunnelselskap AS	60 000	60 000	1,6
Samspel for Næringsutvikling AS	49 880	47 150	34,4
Sunnhordland Lufthamn AS	11 956 000	1 135 075	79,0
Stord kommunale eigedomsselskap AS	100 000	100 000	100,0
Aksjer Frivilligsentralen	50 000	50 000	100,0
Aksjer Orkla B (Testamentarisk gåve til Stord Folkebibliotek)	2 400	118 206	Ubetydeleg
Aksjer Podlen Verkstad	1 534 000	1 534 000	96,0
5 luter Bergensb.forkort	1 000	1 000	ubetydeleg
10 luter Biblioteksentralen	3 000	3 000	ubetydeleg
2 luter Dag og Tid	500	500	ubetydeleg
Aksjer Det norske teater	8 000	8 000	ubetydeleg
Luter Saneset Sag LL	45 000	45 000	45,0
Aksjer Atheno (tidlegare Industrinettverket og VIS)	220 000	392 826	11,9
Aksjer SIP (Stord idrettspark)	2 164 000	90 000	60,0
Fastl.samband Halsnøy AS	10 000	10 000	
Aksjer Hystad Elektronikk	460 000	-	mindre andel
Aksjekap Haukelivegen AS	10 000	10 000	mindre andel
Aksjekap Vestlandsrøyret	5 180	5 180	mindre andel
Aksjer SKL AS	70 000	185 946 380	2,1
Aksjer Nora Industrier (Testamentarisk gåve til Stord Folkebibliotek)	900		
Sunn Lab A/S	95 000	712 934	16,0
Business Region Bergen	36 000	36 000	3,6
Tysnesbrua AS	100 000	100 000	mindre andel
Huglabutikken AS bygdeaksjeselskap	50 000	27 024	16,6
Fanari AS	100 000	28 078	13,8
Mindre leigerettar i studentbustader	52 000	52 000	
Sum aksjar og andelar	33 846 150	207 175 643	

* Sunnhordland Lufthamn, Atheno, SKL, S-lab, Huglabutikken og Fanari er oppført med likningsverdi.

NOTE nr. 6: Kapitalkonto**KAPITALKONTO**

01.01.2011 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2011 Balanse (kapital)	87 657 329,32
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	2 676 000,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	25 458 643,04
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	10 063 965,52	Aktivering Stord kino	2 108 339,04
Avdrag på utlånte egne midler	10 262 161,75	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	5 536 495,09
Avdrag frå føretak	50 729 789,00	Kjøp av aksjer og andeler - KLP	1 709 276,00
Overført balanse frå kino	273 896,72	Oppskrivning av aksjer og andeler - KLP	254 652,53
Bruk av eksterne lån	138 716 207,88	Utlån sosial lån	101 486,15
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	130 786 758,09	Utlån egne midler	122 146 947,59
Aga pensjonsforpliktelse	18 440 932,89	Overført balanse frå kino	404 932,97
		Avdrag på eksterne lån	35 654 393,00
		UB Pensjonsmidler (netto)	7 612 185,61
31.12.2011 Balanse Kapitalkonto		31.12.2011 Balanse (underskudd i kapital)	(73 305 031,51)

Avstemming

-73 305 031,51

Differanse

-

NOTE nr. 7: Spesifikasjon over regnskapsmessig merforbruk (underskudd) drift

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2011	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Tidlegare opparbeida merforbruk		26 803 211	12 304 506
Årets avsetning til inndekking			
Nytt merforbruk i reknskapsåret		2 745 271	14 093 771
Totalt merforbruk til inndekking		29 548 481	
Resterende antall år for inndekking	4		

Kommunen er ført opp på ROBEK lista for betinga kontroll og godkjenning.

Kommunen har planar om å dekke inn akkumulert underskot i løpet av økonomiplanperioden 2012-2015.

NOTE nr. 8: Avdrag på gjeld

Avdrag	Budsjett 2011	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Betalt avdrag	31 533 000	35 654 393	37 183 946
Herav utgiftsført driftsrekneskapen	27 033 000	27 033 000	25 351 850
Beregnet minste lovlige avdrag		27 032 722	25 258 000
Differanse		278	93 850

NOTE nr. 9: Gjeldsforpliktingar - type gjeld og fordeling mellom långivarar

Tekst	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Samla lånegjeld i kommunen	1 130 260 817	969 987 658
Fordelt på følgende kreditorer:		
Kommunekreditt	166 419 559	173 667 139
Kommunalbanken	873 856 002	721 692 710
Startlån/formidlingslån (Husbanken)	89 985 256	73 147 752

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til saman kr 27 033 000 i driftsrekneskapen. Minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjjer kr 27 032 722.

NOTE nr. 10: Gjeldsforpliktelsar fordelt på sjølvkostområdet og anna verksemd

Tekst	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Kommunen si samla lånegjeld	1 130 260 817	969 987 658
Andel knytta til sjølvkost	351 200 954	346 094 443
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	351 200 954	346 094 443
Vann, avløp og renovasjon andel i %	31,1	35,7
Startlån, etableringslån i kr	87 615 809	78 407 292
Startlån, etableringslån i %	7,8	8,1
Stord Hamnestell sin del av gjelda i kr	3 189 400	3 377 100
Stord Hamnestell sin del av gjelda i %	0,3	0,3
Samlet gjeld anna kommunal verksemd i %	60,9	55,9

Kommunen sine utgifter til gjeld knytta til sjølvkostområdet vert finansiert gjennom dei brukarbetalingane kommunen krev inn fra brukarne. Stord hamnestell betener eigne lån/avdrag. Startlån/etableringslån vert betalt av låntakarane. Anna gjeld vert finansiert med kommunen sine øvrige inntekter (frie inntekter).

Gjeld som vert dekket av øyremerka statstilskot		
Tekst	2011	2010
Rente og avdragskompensasjon	7 429 150	6 657 193
Grunnlag for rente og avdragskompensasjonen Skuleutbygging reform 97	23 120 000	18 700 000
Grunnlag for rentekompensasjonen skuleutbygging	89 187 117	72 789 952
Grunnlag for rente og avdragskompensasjon omsorgsbustader, institusjonsutbygging	51 464 566	53 816 130
Grunnlag for rente kompensasjon kyrkjebygg	8 700 267	5 478 469

NOTE nr. 11: Finansielle omløpsmidler**(1 000 kr)**

Aktiva klasse	Bokført verdi per 31.12.2010	Markedsverdi per 31.12.2011	Bokført verdi per 31.12.2011	Årets resultatførte verdiendring
Aksjefond	48 834	43 924	43 924	(4 910)
Obligasjonsfond	11 265	10 448	10 448	(817)
Pengemarknadsfond	45 872	48 602	48 602	2 730
Obligasjonar (renter)	35 644	36 793	36 793	1 149
Valuta/bank	1 542	207	207	(1 334)
Sum	143 156	139 975	139 975	(3 181)

Kommunen si eksponering i marknaden og fordeling av plasseringane på aktivaklassar er innafør dei vedtekte rammene og i samsvar med kommunen sitt finansreglement.

NOTE nr. 12: Investeringer i nybygg og nyanlegg**Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Tekst	2011	Budsjett 2011	Avvik
Investeringsutgifter	182 193 536	91 533 376	(90 660 160)
Finansiert ved			
Lån	138 716 207	77 951 636	(60 764 571)
Avdrag utlån	10 262 162	4 500 000	(5 762 162)
Statstilskudd	10 267 176	4 900 000	(5 367 176)
Refusjon frå andre (private)	6 012 500	-	(6 012 500)
Egenkapital overført fra driftsregnskapet	634 986	2 130 000	1 495 014
Egenkapital fond	13 189 665	2 051 740	(11 137 925)
Refusjon frå fylkeskommunen	325 000	-	(325 000)
Refusjon frå andre kommunar	109 840	-	(109 840)
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler	2 676 000	-	(2 676 000)
Avvik investering / finansiering	-	-	-
(Udekket) eller udisponert	-		

NOTE nr. 13: Anleggsmidler

Tekst	Eigendelar
Anskaffelseskost	662 437 140
Akkumulerte avskrivningar	-448 922 456
Tilgang i regnskapsåret	30 991 275
Avgang i regnskapsåret	-2 676 000
Avskrivningar i regnskapsåret	-10 063 966
overføring balanseverdier kino	2 108 339
Bokført verdi	233 874 332

Stord kommune har nytta bruttometoden ved aktivering av

Note nr. 14 Interkommunalt samarbeid

Tekst	Interkommunalt barnevern	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Stord kommune(kontorkommunen)		7 202 789
Overføring fra Bømlo kommune (deltaker)		4 866 079
Overføring fra Fitjar kommune (deltaker)		1 252 956
Resultat av overføringer		13 321 824
Interkommunalt barnevern driftsutgifter etter formålet	13 321 824	
Resultat av samarbeidet		0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltaker kommunene		
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Tekst	Interkommunalt innkjøpskontor	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Stord kommune(kontorkommunen)		360 947
Overføring fra Bømlo kommune (deltaker)		157 838
Overføring fra Fitjar kommune (deltaker)		44 215
Overføring fra Tysnes kommune (deltaker)		42 063
Overføring fra Kvinnherad kommune (deltaker)		189 073
Resultat av overføringer		794 136
Interkommunalt barnevern driftsutgifter etter formålet	794 136	
Resultat av samarbeidet		0
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltaker kommunene		
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

NOTE nr. 15: Fordringer og gjeld til kommunale foretak og særbedrift

Tekst	31.12.2011	31.12.2010
Kommunens samlede fordringer	67 059 237	261 889 148
Herav fordring på Stord Hamnevoll	789 067	321 764
Herav fordring på Stord kommunale eidegom KF	41 007 275	146 392 690
Herav fordring på Stord vatn og avlaup KF	25 262 895	115 174 694
Kommunens samlede gjeld	53 502 077	263 226 385
Herav kortsiktig gjeld til Stord kommunale eidegom KF	17 876 328	127 140 438
Herav kortsiktig gjeld til Stord vatn og avlaup KF	35 625 749	136 085 947
Kommunen sitt utlån	828 755 732	779 736 009
Herav langsiktig lån til Stord Hamnevoll	3 189 400	3 377 100
Herav langsiktig lån til Stord kommunale eidegom KF	474 365 379	430 264 467
Herav langsiktig lån til Stord vatn og avlaup KF	351 200 953	346 094 443

Det er i året foreteke utlikning av fordring og gjeld mellom kommunen og dei to kommunale føretaka. Desse postane er difor redusert.

NOTE nr. 16: Sjølvkosttenester

Sjølvkostområde FEIING	Budsjett 2011	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Brukerbetalingar/salgsinntekt	2 571 000	2 793 123	2 623 901
Direkte kostnader	2 333 199	2 762 195	2 738 023
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	237 801	30 929	(114 122)
Selvkostandel	110 %	101 %	96 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		30 929	(114 122)

NOTE nr. 17: Garantier gitt av kommunen

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
Prestegardsskogen Barnehage BA	1 000 000	538 240	
Litlabø Sagvåg Samfunnshus BA	2 800 000	2 326 286	18.04.2022
Prestegardsskogen Foreldrebarnehage	5 000 000	3 172 024	31.12.2029
Stft Naustvågen Barnehage	2 600 000	1 510 500	31.12.2030
Tunet Borettslag	3 000 000	1 987 061	31.12.2024
Apalvegen Burettslag	6 930 000	5 669 799	01.11.2029
Bandadalen Burettslag	5 920 000	5 566 437	10.08.2033
Bandadalen Burettslag	7 000 000	6 583 179	10.08.2033
Bandadalen Burettslag	7 000 000	6 587 608	10.08.2033
Buneset Burettslag	11 000 000	7 699 920	02.08.2032
Podlen Verkstad AS	3 000 000	1 800 000	15.07.2026
Sæbøhaugen Burettslag	5 500 000	4 293 047	01.12.2032
Stord Komm. Eigedomsselskap AS	30 000 000	28 593 161	25.02.2044
Buneset 2 Burettslag	7 338 536	7 018 579	30.10.2030
Totalt garantibeløp alle garantier	98 088 536	83 345 841	

NOTE nr. 18: Årsverk

Tekst	2011	2010	2009
Antall årsverk	949	940	952
Antall ansatte	1304	1318	1307
Antall kvinner	1057	1069	1065
% andel kvinner	81,06 %	81,11 %	81,50 %
Antall menn	247	249	242
% andel menn	18,94 %	18,89 %	18,50 %
Antall kvinner ledende stillinger	23	22	
% andel kvinner i ledende stillinger	60,50 %	57,89 %	
Antall menn i ledende stillinger	17	16	
% andel menn i ledende stillinger	39,50 %	42,11 %	

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2011	2010	2009
Antall deltidsstillinger			
Antall ansatte i deltidsstillinger	798	798	
Antall kvinner i deltidsstillinger	695	702	
% andel kvinner i deltidsstillinger	87,75 %	87,97 %	89,20 %
Antall menn i deltidsstillinger	97	96	
% andel menn i deltidsstillinger	12,25 %	12,03 %	10,80 %

NOTE nr. 19: Skjønnsmidler barnehage

Bokført verdi anleggsmidler barnehagene	Sum
Bokført verdi 2003 - (Verdi 1.1.2003 + verdi 31.12.2003)/2	9 208 000
Bokført verdi 2011 - (Verdi 1.1.2011 + verdi 31.12.2011)/2	0

Tekst	År 2011	år 2010	År 2003
Netto utgifter F 201 Ordinært barnehagetilbud	107 570 543	5 360 147	4 309 000
Netto utgifter F 211 Styrka barnehagetilbud	6 880 912	2 861 072	2 088 000
Netto utgifter F 221 Førskolelokale og skyss	4 815 261	4 335 671	2 875 000
Kalkulasjonsrente anleggsmidler barnehager (4%)	0	0	368 320
Satt av til bundne driftsfond barnehager	115 378	393 496	464 467
Bruk av tidligere avsetninger til bundne driftsfond barnehager	-233 519	-220 300	
	119 148 575	12 730 086	10 104 787

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

Note nr. 20 Økonomisk oversikt kinoen

Konto	Konto(T)	Rekneskap	Budsjett	Avvik
10100	Løn i faste stillingar	390 766	351 340	-39 426
10105	Løn vaktmeister	94 372	-	-94 372
10204	Anna vikarløn	1 529	-	-1 529
10300	Løn ekstrahjelp	321 444	421 270	99 826
10400	Overtid	9 497	6 000	-3 497
10506	Tillegg ubekvem arbeidstid	162 090	180 000	17 910
10509	Anna løn	874	-	-874
10900	Pensjon	78 426	140 350	61 924
10908	Gruppeliv/ulukkesforsikring	4 730	5 848	1 118
10990	Arbeidsgjevaravgift	149 531	146 876	-2 655
11000	Kontormateriell	3 146	15 000	11 854
11001	Andre forbruksvarer	1 940	10 000	8 060
11008	Faglitteratur og abonnement	8 798	9 000	202
11150	Matvarer / skulefrukt	754	-	-754
11151	Servering representasjon	-	5 000	5 000
11201	Velferdstiltak	-	5 000	5 000
11206	Reinhaltsutgifter	3 950	-	-3 950
11207	Forbruksmaterieill	1 471 559	1 000 000	-471 559
11300	Portoutgifter	16 561	40 000	23 439
11400	Annonse	201 452	190 000	-11 452
11401	Informasjonstiltak	2 968	3 000	33
11403	Representasjon gåver m.m.	1 656	-	-1 656
11500	Kurs og etterutdanning	8 166	-	-8 166
11600	Skyss/kostgodtgjersle	12 061	46 000	33 939
11655	Personalforsikring	2 255	3 000	745
11709	Andre reiseutgifter utlegg	35 406	45 000	9 594
11850	Forsikr.bygg anlegg utstyr	-	3 000	3 000
11853	Person/yrkesskadeforsikring	31	-	-31
11900	Husleige	269 500	269 500	-
11951	Kontingent	9 000	15 000	6 000
11952	Driftsavtalar EDB program	9 052	30 000	20 949
11959	Andre avgifter, provisjon og gebyr	134 825	138 000	3 175
12000	Innbu/utstyr	18 800	55 000	36 200
12002	Teknisk utstyr	203 022	45 000	-158 022
12302	Vedlikehald teknisk utstyr	-	25 000	25 000
12400	Reparasjoner	-	30 000	30 000
12401	Driftsavtalar data	20 642	5 000	-15 642
12402	Drift- og vedlikehaldsavtalar	4 001	-	-4 001
12902	Interne refusjonar	27 500	-	-27 500
13703	Kjøp andre tenester private	-	5 000	5 000
14290	Mva på vederlag mva-pliktig	74 973	-	-74 973
15001	Renteutgifter forseint bet.rekningar	175	-	-175
16290	Billettinntekter	-65 120	-100 000	-34 880
16500	Avg.pl.sal varer og tenester	-3 806 914	-3 176 720	630 194
17100	Refusjon sjukepengar	-26 195	-	26 195
17102	Ref. feriepengar sjukep	-2 673	-	2 673
17700	Refusjon frå andre (private)	-20 770	-25 000	-4 230
3730	Kommunal kino	-166 221	-58 536	107 685
8350	Stord kommunale Kino	-166 221	-58 536	107 685

Kinoen gjekk i 2011 med eit overskot på kr 166 221 mot budsjettet 58 536.