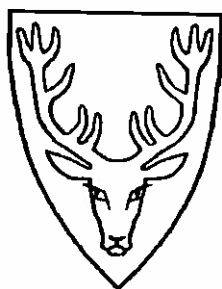


Gjemnes kommune



REGNSKAP

2016

GJEMNES KOMMUNE

REGNSKAP 2016

Innhold:	Side
HOVEDOVERSIKTER	
Regnskapsskjema 1 A	1
Regnskapsskjema 1 B	2
Regnskapsskjema 2 A	3
Regnskapsskjema 2 B	4
Økonomisk oversikt drift	5
Økonomisk oversikt investering	6
Økonomisk oversikt balanse	7
Vedlegg- noter	
Anskaffelse og anvendelse av midler	9
Netto driftsutgift pr. ansvarsramme	10
Regnskap fordelt på tjenester	14
Noter	
Note nr. 1 Kommunens kapitalkonto	17
Note nr. 2 Pensjon- KLP og SPK	18
Note nr. 3 Finansielle omløpsmidler	21
Note nr. 4 Selvkosttjenester	23
Note nr. 5 Årsverk	26
Note nr. 6 Oversikt over aksjer	27
Note nr. 7 Oversikt over skatteinntekter	28
Note nr. 8 Kommunens garantiansvar	29
Note nr. 9 Oversikt lånegjeld, renter og avdrag	31
Note nr. 10 Oversikt over nybygg og nyanlegg m/ finansiering	33
Note nr. 11 Anleggsregister	42
Note nr. 12 Anleggsmiddel- detaljert- Minimumsavdrag- beregning	43
Uttalelse fra ledelsen vedrørende kommunens regnskapsavleggelse	48
Revisors beretning	50

HOVED- OVERSIKTER

REGSKAPSSKJEMAER

***DRIFTSREGNSKAP
INVESTERINGSREGNSKAP
BALANSE***



570 Gjemnes kommune - 2016

01.03.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	59.460.398,30	60.037.000,00	60.037.000,00	59.425.369,08
Ordinært rammetilskudd	100.352.842,00	96.627.000,00	96.627.000,00	95.453.746,00
Skatt på eiendom	9.836.796,00	9.588.000,00	9.588.000,00	9.708.566,56
Andre direkte eller indirekte skatter	72.415,00	60.000,00	60.000,00	72.415,00
Andre generelle statstilskudd	4.886.747,00	4.483.000,00	1.883.000,00	5.289.601,00
Sum frie disponible inntekter	174.609.198,30	170.795.000,00	168.195.000,00	169.949.697,64
Renteinntekter og utbytte	688.677,64	634.000,00	634.000,00	753.026,03
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	942.466,00	400.000,00	400.000,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3.279.963,08	3.895.000,00	4.395.000,00	3.629.333,76
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	320.686,00
Avdrag på lån	7.004.296,00	7.048.000,00	7.048.000,00	7.123.166,60
Netto finansinnt./utg.	-8.653.115,44	-9.909.000,00	-10.409.000,00	-10.320.160,33
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	1.446.506,51
Til ubundne avsetninger	12.022.703,17	11.171.703,00	3.011.000,00	9.455.164,69
Til bundne avsetninger	2.368.876,00	3.062.956,00	2.949.456,00	4.923.555,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5.760.703,17	5.760.703,00	0,00	8.690.671,20
Bruk av ubundne avsetninger	2.350.315,81	2.016.500,00	1.500.000,00	60.000,00
Bruk av bundne avsetninger	2.358.597,63	946.000,00	808.000,00	1.757.580,34
Netto avsetninger	-3.921.962,56	-5.511.456,00	-3.652.456,00	-5.316.974,66
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	1.963.456,85
Til fordeling drift	162.034.120,30	155.374.544,00	154.133.544,00	152.349.105,80
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	153.314.572,96	155.374.544,00	154.133.544,00	146.588.402,63
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	8.719.547,34	0,00	0,00	5.760.703,17

Regnskapsskjema 1 B					
		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2016	2016	2016	2015
1000	Folkevalgte	2 832 545	3 120 091	2 819 500	2 970 246
1100	Rådmannen	7 791 632	6 360 025	6 104 500	5 004 218
1200	Økonomisjef	6 869 782	6 915 702	5 757 000	6 012 303
1300	Assisterende rådmann- personal	2 496 595	2 383 000	2 546 000	2 228 599
1400	NAV	1 884 441	1 960 000	1 929 000	1 846 465
2000	Skolefaglig kompetanse	6 797 798	7 340 000	7 334 000	14 132 883
2050	Barnehagefaglig kompetanse	7 467 622	6 814 341	5 701 000	0
2100	Rektor Angvik skole	6 483 831	6 575 212	6 381 000	6 346 393
2200	Rektor Batnfjord skule	22 235 824	23 646 767	22 889 000	22 651 587
2500	Styrer Angvik barnehage	2 617 630	2 867 685	2 799 000	2 668 751
2600	Styrer Solsida barnehage	5 573 461	5 498 088	5 324 000	4 957 811
2800	Styrer Bergsøy barnehage	1 898 693	1 627 900	1 595 900	1 625 855
2900	Styrer Astaddalen friluftsl- og museumsbhg	1 710 174	1 982 900	1 943 900	1 495 884
3000	Avdelingsleder helse- og omsorg	66 487 633	67 721 984	63 993 200	63 648 145
4000	Avdelingsleder areal og drift	20 459 879	18 133 389	12 174 000	18 684 047
5000	Kulturkontoret	2 225 137	1 962 019	1 767 000	2 481 525
5100	Rektor kultur- og musikkskolen	1 079 877	1 102 000	1 046 000	1 089 935
6010	VAR- området vann	-303 055	-329 038	-687 000	-595 825
6020	VAR- området avløp	-62 568	102 791	-418 500	-92 584
6030	VAR- området slam	-575 780	-577 901	-581 402	423 243
6040	VAR- området renovasjon	-355 385	-412 653	-416 154	-413 611
6050	VAR- området feiing	-89 473	-18 998	-57 400	42 599
7000	Kommunestyrets reservepost	0	0	4 250 000	0
7900	Pensjon- premieavvik- fellesansvar	-2 851 660	0	0	-1 664 336
8000	Skatter, rammeoverf. m.v.	25 696	0	0	36
9000	Finansutgifter, resultat m.v.	-9 385 756	-9 400 760	-60 000	-8 955 766
	T O T A L T regnskapsskjema 1 B	153 314 573	155 374 544	154 133 544	146 588 403
	SUM manuelt fra regnskapsskjema 1 A	153 314 573	155 374 544	154 133 544	146 588 403
	Differanser	0	0	0	0



570 Gjermes kommune - 2016

01.03.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	19.604.000,69	18.350.000,00	17.150.000,00	9.237.708,12
Utlån og forskutteringer	1.366.550,00	2.000.000,00	2.000.000,00	700.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	701.003,00	0,00	0,00	509.237,00
Avdrag på lån	3.676.216,43	0,00	0,00	1.460.916,21
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	3.011.018,00	0,00	0,00	3.335.417,79
Årets finansierungsbehov	28.358.788,12	20.350.000,00	19.150.000,00	15.243.279,12
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	11.106.214,00	11.400.000,00	11.900.000,00	4.862.583,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	750.613,00	400.000,00	0,00	473.534,09
Tilskudd til investeringer	48.000,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	3.220.401,32	0,00	0,00	639.839,17
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3.240.823,25	0,00	0,00	3.861.790,00
Andre inntekter	26.450,00	150.000,00	150.000,00	0,00
Sum ekstern finansiering	18.392.501,57	11.950.000,00	12.050.000,00	9.837.746,26
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	1.963.456,85
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	9.741.700,55	8.400.000,00	7.100.000,00	3.319.216,36
Sum finansiering	28.134.202,12	20.350.000,00	19.150.000,00	15.120.419,47
Udekket/udisponert	-224.586,00	0,00	0,00	-122.859,65



Regnskapsskjema 2 B- Investering 2016

570 Gjølme kommune (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

01.03.2017

Regnskapsskjema 2 B	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
9100 IKT- investeringer- felles internt	905.026	1.500.000	1.500.000	178.543
9101 IKT investeringer ORKIDE	202.514	0	0	210.468
9103 Svarut ORKIDE	0	0	0	17.662
9105 Kommuneplan generell	332.067	200.000	200.000	139.875
9106 Kommuneplan sjukehus	0	0	0	127.448
9108 Ipad til politikere	0	0	0	202.956
9109 Jubileumsbok 50 år	0	0	450.000	0
9110 Inventar og utstyr alle enheter	502.140	300.000	300.000	0
9117 Skansen- digitalisering gardsarkiv	0	0	0	22.522
9119 Nytt sentralbord	33.452	0	0	0
9121 LØP- prosjektet ORKIDE	0	0	0	417.580
9131 Kjøp av flyktningebolig	0	0	0	2.124.720
9200 Prosjektering Batnfjord skule	327.817	250.000	250.000	0
9202 IKT- investeringer IKT-plan skole/ bhg	546.021	0	0	190.811
9203 Gjerde-port Angvik og Solsida barnehager	0	0	0	714.370
9204 Oppgradering uteområde barnehager	233.980	200.000	200.000	0
9205 Prosjektering og ombygging Angvik skole	9.552.259	8.000.000	8.000.000	7.000
9206 Trappeheis Batnfjord skule	52.278	0	0	130.740
9207 Automatiske døråpnere Batnfjord skule	0	0	0	62.312
9209 Oppgradering uteområde Angvik skole	353.246	200.000	0	0
9210 Inventar og utstyr Angvik skole	718.040	600.000	0	0
9216 Astaddalen bhg.- materiale 2. etg.	72.066	0	0	0
9218 Barnehageløftet ORKIDE	0	0	0	20.642
9300 Gjølme sjukeheim- utstyr	0	0	0	131.817
9301 Rehabilitering Torget II	0	0	0	188.891
9302 Prosjektering ny sykehjem	531.039	2.000.000	2.500.000	0
9312 Ny balkong eldresenteret	0	0	0	118.246
9331 Kvalitetslosen- Felles kvalitetssystem ORKIDE	0	0	0	67.310
9332 Individuell plan ORKIDE	24.706	0	0	0
9353 Nye garderober sykehjem- hjemmetjeneste	18.469	100.000	100.000	0
9354 Matmerkinssystem kjøkken sykehjem	0	0	100.000	0
9355 Nye senger sykehjem	105.345	100.000	100.000	0
9356 Utstyr kjøkken- varmevogn matsservering	97.571	100.000	0	0
9401 Adresseprosjektet	0	0	0	196.198
9402 Geovekstavtale kartbaser	110.520	0	0	115.000
9404 Nytt GPS- utstyr oppmåling	0	0	0	229.750
9501 Ørstua- rehabilitering	0	0	0	27.586
9502 Jubileumsbok- Gjølme kommune 50 år	337.137	450.000	0	123.531
9601 Grunnkjøp generell bolig-/næringsfelt	0	1.000.000	1.000.000	0
9602 Opparbeiding bolig- og næringsfelt	3.000	0	0	0
9604 Brannvern- kjøp av redningsverktøy	0	0	0	223.657
9605 Solsida barnehage- rehabilitering tak	0	0	0	246.756
9606 Batnfjord skule- sanitæranlegg/ fasade	0	0	0	279.751
9607 Solsida boligfelt 3 og 4 - opparbeiding	280.116	0	0	39.635
9608 Batnfjord samfunnshus- rehabilitering fasa	1.385.987	1.100.000	1.100.000	50.600
9609 Utbedring vegg- Nåstad omsorgsbolig	211.190	150.000	150.000	0
9610 Øra vest, Batnfjordsøra	110.768	0	0	0
9612 Rehabilitering Hjorten - 2016	589.762	500.000	0	0
9613 Åndalsvegen og Litbruvegen- oppgradering	510.800	400.000	0	0
9614 Høgset kai	11.650	0	0	0
9621 Kjøp av bil - Picup	0	0	0	339.875
9623 Kjøp av renholdsmaskiner - renh.avdeling	111.805	100.000	100.000	0
9631 Ørlia boligfelt	0	0	0	13.600
9633 Søvik boligfelt	0	0	0	8.288
9638 Torvikbukt sentrum	25.000	0	0	0
9640 Elektrisk døråpner, låssystem	16.440	0	0	157.900
9641 Kommunehuset- Garderobeforhold funksj.h.	0	0	0	50.390
9646 Renseanlegg Torvik Vest	1.289.990	1.100.000	1.100.000	1.963.459
9650 Øre vassverk- Driftsovervåking	0	0	0	97.821
9651 Torvik bnr.234- Bønnaflata	1.800	0	0	0
TOTALT	19.604.001	18.350.000	17.150.000	9.237.708



Økonomisk oversikt - drift

570 Gjemnes kommune - 2016

01.03.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalingar	8.298.649,73	7.930.000,00	7.480.000,00	7.716.032,57
Andre salgs- og leieinntekter	19.071.114,49	18.192.582,00	18.251.582,00	18.534.047,73
Overføringer med krav til motytelse	25.192.849,69	14.278.448,00	12.575.341,00	22.794.516,10
Rammetilskudd	100.352.842,00	96.627.000,00	96.627.000,00	95.453.746,00
Andre statlige overføringer	4.886.747,00	4.483.000,00	1.883.000,00	5.289.601,00
Andre overføringer	432.045,00	350.000,00	350.000,00	467.700,00
Skatt på inntekt og formue	59.460.398,30	60.037.000,00	60.037.000,00	59.425.369,08
Elendomsskatt	9.836.796,00	9.588.000,00	9.588.000,00	9.708.566,56
Andre direkte og indirekte skatter	72.415,00	60.000,00	60.000,00	72.415,00
Sum driftsinntekter	227.603.857,21	211.546.030,00	206.851.923,00	219.461.994,04
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	112.235.533,76	107.799.160,00	103.183.160,00	105.912.890,64
Sosiale utgifter	31.432.662,92	34.937.700,00	33.664.700,00	29.335.026,56
Kjøp av varer og tj som Inngår i tj.produksjon	25.452.695,54	23.645.388,00	23.014.388,00	23.644.526,55
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	30.861.075,31	29.067.626,00	29.050.626,00	30.557.073,50
Overføringer	10.673.244,71	4.316.600,00	5.865.493,00	9.832.233,38
Avskrivninger	9.305.759,00	9.340.760,00	0,00	8.895.769,00
Fordelte utgifter	-4.339.980,37	-3.640.900,00	-1.987.900,00	-3.175.551,60
Sum driftsutgifter	215.620.990,87	205.466.334,00	192.790.467,00	205.001.968,03
Brutto driftsresultat	11.982.866,34	6.079.696,00	14.061.456,00	14.460.026,01
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	688.677,64	634.000,00	634.000,00	753.026,03
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	942.466,00	400.000,00	400.000,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	6.000,00	0,00	0,00	5.500,00
Sum eksterne finansinntekter	1.637.143,64	1.034.000,00	1.034.000,00	758.526,03
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	3.279.963,08	3.895.000,00	4.395.000,00	3.629.333,76
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	320.686,00
Avdrag på lån	7.004.296,00	7.048.000,00	7.048.000,00	7.123.166,60
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	10.284.259,08	10.943.000,00	11.443.000,00	11.073.186,36
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-8.647.115,44	-9.909.000,00	-10.409.000,00	-10.314.660,33
Motpost avskrivninger	9.305.759,00	9.340.760,00	0,00	8.895.769,00
Netto driftsresultat	12.641.509,90	5.511.456,00	3.652.456,00	13.041.134,68
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5.760.703,17	5.760.703,00	0,00	8.690.671,20
Bruk av disposisjonsfond	2.350.315,81	2.016.500,00	1.500.000,00	60.000,00
Bruk av bundne fond	2.358.597,63	946.000,00	808.000,00	1.757.580,34
Sum bruk av avsetninger	10.469.616,61	8.723.203,00	2.308.000,00	10.508.251,54
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	1.963.456,85
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	1.446.506,51
Avsatt til disposisjonsfond	12.022.703,17	11.171.703,00	3.011.000,00	9.455.164,69
Avsatt til bundne fond	2.368.876,00	3.062.956,00	2.949.456,00	4.923.555,00
Sum avsetninger	14.391.579,17	14.234.659,00	5.960.456,00	17.788.683,05
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	8.719.547,34	0,00	0,00	5.760.703,17



Økonomisk oversikt - investering

570 Gjemnes kommune - 2016

01.03.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	670.108,00	400.000,00	0,00	367.534,09
Andre salgsinntekter	26.450,00	150.000,00	150.000,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	162.732,00
Kompensasjon for merverdiavgift	3.220.401,32	0,00	0,00	639.839,17
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	48.000,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	3.964.959,32	550.000,00	150.000,00	1.170.105,26
Utgifter				
Lønnsutgifter	19.588,71	0,00	0,00	10.648,05
Sosiale utgifter	1.101,56	0,00	0,00	211,50
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	14.461.171,67	17.900.000,00	17.150.000,00	6.741.733,80
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1.821.737,43	450.000,00	0,00	1.785.275,60
Overføringer	3.220.401,32	0,00	0,00	639.839,17
Renteutgifter og omkostninger	80.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	19.604.000,69	18.350.000,00	17.150.000,00	9.237.708,12
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	3.676.216,43	0,00	0,00	1.460.916,21
Utlån	1.366.550,00	2.000.000,00	2.000.000,00	700.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	701.003,00	0,00	0,00	509.237,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	529.640,00	0,00	0,00	418.646,00
Avsatt til bundne investeringsfond	2.481.378,00	0,00	0,00	2.916.771,79
Sum finansieringstransaksjoner	8.754.787,43	2.000.000,00	2.000.000,00	6.005.571,00
Finansieringsbehov	24.393.828,80	19.800.000,00	19.000.000,00	14.073.173,86
Dekket slik:				
Bruk av lån	11.106.214,00	11.400.000,00	11.900.000,00	4.862.583,00
Salg av aksjer og andeler	80.505,00	0,00	0,00	106.000,00
Mottatte avdrag på utlån	3.240.823,25	0,00	0,00	3.699.058,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	1.963.456,85
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	4.983.930,00	8.000.000,00	7.100.000,00	537.514,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	1.663.850,76	400.000,00	0,00	2.103.073,00
Bruk av bundne investeringsfond	3.093.919,79	0,00	0,00	678.629,36
Sum finansiering	24.169.242,80	19.800.000,00	19.000.000,00	13.950.314,21
Udekket/udisponert	-224.586,00	0,00	0,00	-122.859,65



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2016

02.03.2017

Oversikt - balanse

Regnskap 2016 Regnskap 2015

EIENDELER

Anleggsmidler	445.778.154,61	431.644.518,86
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	167.373.623,27	158.109.202,27
Ustyr, maskiner og transportmidler	10.015.808,00	9.893.774,00
Utlån	9.855.349,34	11.729.860,59
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	6.732.568,00	6.143.093,00
Pensjonsmidler	251.800.806,00	245.768.589,00

Omløpsmidler

Herav:	82.114.531,66	77.430.388,02
Kortsiktige fordringer	17.980.161,37	12.655.208,94
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	12.742.497,00	13.137.176,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	51.391.873,29	51.638.003,08

SUM EIENDELER

527.892.686,27 509.074.906,88

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herav:	14.181.893,29	5.734.847,76
Disposisjonsfond	12.349.064,40	8.857.650,69
Bundne driftsfond	8.582.629,00	8.565.350,63
Ubundne investeringsfond	10.703.467,56	10.647.634,67
Bundne investeringsfond	3.697.768,53	4.310.310,32
Regnskapsmessig mindreforbruk	8.719.547,34	5.760.703,17
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-347.445,65	-122.859,65
Kapitalkonto	-28.065.718,75	-30.826.522,93
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-1.457.419,14	-1.457.419,14

Langsiktig gjeld

Herav:	480.617.679,21	471.951.061,64
Pensjonsforpliktelser	317.475.042,00	306.527.912,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	163.142.637,21	165.423.149,64
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:	33.093.113,77	31.388.997,48
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	30.464.041,77	28.370.471,48
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	2.629.072,00	3.018.526,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

527.892.686,27 509.074.906,88

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	6.412.906,00	10.092.951,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	6.359.618,00	9.065.832,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	53.288,00	1.027.119,00
Motkonto til memoriakontiene	-6.412.906,00	-10.092.951,00

Batnfjordsøra, 1. mars 2017
31. desember 2016

Birgit Ellassen
rådmann

Per Olav Elde
økonomsjef

VEDLEGG- NOTER

***Regnskap fordelt på rammer
Regnskap fordelt på tjenester***

***Kapitalkonto
Pensjon
Arbeidskapital
Omløpsmidler
Skatteinntekter
Aksjer
Garantiansvar
Selvkost
Låneoversikt
Renter og avdrag
Nybygg og nyanlegg***



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	02.03.2017 Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	227.603.857,21	211.546.030,00	206.851.923,00	219.461.994,04
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	3.964.959,32	550.000,00	150.000,00	1.170.105,26
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	16.064.685,89	12.434.000,00	12.934.000,00	9.426.167,03
Sum anskaffelse av midler	247.633.502,42	224.530.030,00	219.935.923,00	230.058.266,33
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	206.315.231,87	196.125.574,00	192.023.467,00	196.106.199,03
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	19.524.000,69	18.350.000,00	17.150.000,00	9.177.708,12
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	16.108.028,51	12.943.000,00	13.443.000,00	13.803.339,57
Sum anvendelse av midler	241.947.261,07	227.418.574,00	222.616.467,00	219.087.246,72
Anskaffelse - anvendelse av midler				
Endring i ubrukte lånemidler	-2.706.214,00	0,00	0,00	1.137.417,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	2.980.027,35	-2.888.544,00	-2.680.544,00	12.108.436,61
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	26.122.144,51	14.234.659,00	5.960.456,00	24.921.347,16
Bruk av avsetninger	20.211.317,16	17.123.203,00	9.408.000,00	13.827.467,90
Til avsetning senere år	224.586,00	0,00	0,00	122.859,65
Netto avsetninger	5.686.241,35	-2.888.544,00	-3.447.544,00	10.971.019,61
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	13.645.739,37	12.981.660,00	2.784.900,00	14.947.827,45
Interne utgifter mv	13.645.739,37	12.981.660,00	3.276.900,00	14.947.827,45
Netto interne overføringer	0,00	0,00	-492.000,00	0,00

Oversikt endring arbeidskapital

OMLØPSMIDLER

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Endring betalingsmidler	-246.129,79	7.358.216,16
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	5.324.952,43	-2.102.565,78
Endring premieavvik	-394.679,00	-2.243.205,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	4.684.143,64	3.012.445,38

KORTSIKTIG GJELD

Endring kortsiktig gjeld (B)	-1.704.116,29	9.095.991,23
------------------------------	---------------	--------------

ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)

2.980.027,35	12.108.436,61
---------------------	----------------------



Regnskap 2016 nto. pr. ansvar- hele 1000

570 Gjemnes kommune (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

02.03.2017

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Avvik(per.) 0	Budsjett 2016	Regnskap 2015
1000 Folkevalgte	2.833	3.120	-288	2.820	2.970
1100 Rådmannen	4.399	4.394	5	4.485	4.492
1200 Økonomisjef	6.755	6.916	-161	5.757	5.981
1300 Assisterende rådmann- personal	2.452	2.338	114	2.546	2.229
1400 NAV	1.884	1.860	24	1.829	1.846
2000 Skolefaglig kompetanse	6.995	7.340	-345	7.334	14.051
2050 Barnehagetaglig kompetanse	7.468	6.814	653	5.701	0
2100 Rektor Angvik skole	6.582	6.575	6	6.381	6.347
2200 Rektor Batnfjord skule	22.396	23.647	-1.251	22.889	22.552
2500 Styret Angvik barnehage	2.618	2.868	-250	2.799	2.669
2600 Styret Solsida barnehage	5.574	5.498	76	5.324	4.958
2800 Styret Bergsøy barnehage	1.899	1.628	271	1.596	1.626
2900 Styret Astaddalen friluft- og museumsbhg	1.710	1.983	-273	1.944	1.496
3000 Avdelingsleder helse- og omsorg	66.494	67.722	-1.228	63.993	63.607
4000 Avdelingsleder areal og drift	20.306	18.093	2.212	12.134	18.559
5000 Kulturkontoret	2.217	1.892	325	1.747	2.276
5100 Rektor kultur- og musikkskolen	1.080	1.102	-22	1.046	1.090
6010 VAR- området vann	-199	-284	85	-642	-596
6020 VAR- området avløp	-109	396	-505	-125	-143
6030 VAR- området slam	-470	494	-963	490	423
6040 VAR- området renovasjon	-314	-281	-33	16	-414
6050 VAR- området feiing	-89	25	-115	-13	43
7000 Kommunestyrets reservepost	0	0	0	4.250	0
7900 Pensjon- premieavvik- fellesansvar	-2.852	0	-2.852	0	-1.664
8000 Skatter, rammeoverf. m.v.	-170.636	-167.695	-2.941	-167.695	-165.692
9000 Finansutgifter, resultat m.v.	11.009	3.554	7.455	13.395	11.294
TOTALT	0	0	0	0	0

0



Regnskap 2016- pr. ansvar

570 Gjermundnes kommune (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

01.03.2017

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Ansvar: 1000 Folkevalgte				
Utgifter	3.042.335	3.357.091	3.056.500	3.057.893
Inntekter	-209.790	-237.000	-237.000	-87.646
Sum ansvar: 1000 Folkevalgte	2.832.545	3.120.091	2.819.500	2.970.246
Ansvar: 1100 Rådmannen				
Utgifter	10.094.749	8.539.025	7.663.500	9.927.778
Inntekter	-5.695.683	-4.145.000	-3.179.000	-5.435.659
Sum ansvar: 1100 Rådmannen	4.399.067	4.394.025	4.484.500	4.492.119
Ansvar: 1200 Økonomisjef				
Utgifter	8.415.752	8.135.467	6.877.765	7.971.396
Inntekter	-1.660.969	-1.219.765	-1.120.765	-1.990.205
Sum ansvar: 1200 Økonomisjef	6.754.782	6.915.702	5.757.000	5.981.191
Ansvar: 1300 Assisterende rådmann- personal				
Utgifter	2.917.172	2.731.576	2.894.576	2.715.604
Inntekter	-465.578	-393.576	-348.576	-487.005
Sum ansvar: 1300 Assisterende rådmann- pers	2.451.595	2.338.000	2.546.000	2.228.599
Ansvar: 1400 NAV				
Utgifter	2.138.531	1.960.000	1.929.000	1.987.994
Inntekter	-254.091	-100.000	-100.000	-141.529
Sum ansvar: 1400 NAV	1.884.441	1.860.000	1.829.000	1.846.465
Ansvar: 2000 Skolefaglig kompetanse				
Utgifter	9.053.672	7.805.000	7.799.000	15.822.267
Inntekter	-2.058.561	-465.000	-465.000	-1.771.671
Sum ansvar: 2000 Skolefaglig kompetanse	6.995.110	7.340.000	7.334.000	14.050.596
Ansvar: 2050 Barnehagefaglig kompetanse				
Utgifter	8.588.281	7.560.341	6.425.000	0
Inntekter	-1.120.634	-746.000	-724.000	0
Sum ansvar: 2050 Barnehagefaglig kompetanse	7.467.648	6.814.341	5.701.000	0
Ansvar: 2100 Rektor Angvik skole				
Utgifter	7.305.063	6.795.212	6.601.000	6.753.441
Inntekter	-723.451	-220.000	-220.000	-406.519
Sum ansvar: 2100 Rektor Angvik skole	6.581.612	6.575.212	6.381.000	6.346.922
Ansvar: 2200 Rektor Batnfjord skule				
Utgifter	24.972.493	24.397.767	23.640.000	24.014.962
Inntekter	-2.576.308	-751.000	-751.000	-1.463.225
Sum ansvar: 2200 Rektor Batnfjord skule	22.396.185	23.646.767	22.889.000	22.551.737
Ansvar: 2500 Styrer Angvik barnehage				
Utgifter	3.317.393	3.367.685	3.299.000	3.295.972
Inntekter	-699.667	-500.000	-500.000	-627.099
Sum ansvar: 2500 Styrer Angvik barnehage	2.617.726	2.867.685	2.799.000	2.668.873
Ansvar: 2600 Styrer Solsida barnehage				
Utgifter	7.582.202	7.250.088	7.076.000	6.693.580
Inntekter	-2.008.557	-1.752.000	-1.752.000	-1.735.519
Sum ansvar: 2600 Styrer Solsida barnehage	5.573.645	5.498.088	5.324.000	4.958.061
Ansvar: 2800 Styrer Bergsøy barnehage				



Regnskap 2016- pr. ansvar

570 Gjemnes kommune (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

01.03.2017

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Utgifter	2.326.195	1.974.900	1.928.900	2.339.165
Inntekter	-427.501	-347.000	-333.000	-713.260
Sum ansvar: 2800 Styret Bergsøy barnehage	1.898.693	1.627.900	1.595.900	1.625.906
Ansvar: 2900 Styret Astaddalen friluft- og mus				
Utgifter	2.365.529	2.412.900	2.373.900	1.976.048
Inntekter	-655.205	-430.000	-430.000	-479.987
Sum ansvar: 2900 Styret Astaddalen friluft- og	1.710.324	1.982.900	1.943.900	1.496.061
Ansvar: 3000 Avdelingsleder helse- og omsorg				
Utgifter	85.069.452	82.790.091	77.343.200	82.485.992
Inntekter	-18.575.624	-15.068.107	-13.350.000	-18.879.385
Sum ansvar: 3000 Avdelingsleder helse- og om:	66.493.828	67.721.984	63.993.200	63.606.608
Ansvar: 4000 Avdelingsleder areal og drift				
Utgifter	30.837.139	26.211.789	19.371.900	27.895.628
Inntekter	-10.531.393	-8.118.400	-7.237.900	-9.336.749
Sum ansvar: 4000 Avdelingsleder areal og drift	20.305.746	18.093.389	12.134.000	18.558.879
Ansvar: 5000 Kulturkontoret				
Utgifter	3.759.757	3.138.019	2.943.000	5.255.849
Inntekter	-1.543.084	-1.246.000	-1.196.000	-2.979.796
Sum ansvar: 5000 Kulturkontoret	2.216.673	1.892.019	1.747.000	2.276.053
Ansvar: 5100 Rektor kultur- og musikkskolen				
Utgifter	4.450.442	3.765.000	3.699.000	3.692.834
Inntekter	-3.370.564	-2.663.000	-2.653.000	-2.602.899
Sum ansvar: 5100 Rektor kultur- og musikkskol	1.079.877	1.102.000	1.046.000	1.089.935
Ansvar: 6010 VAR- området vann				
Utgifter	1.733.626	1.621.962	1.264.000	1.427.842
Inntekter	-1.933.053	-1.906.000	-1.906.000	-2.023.666
Sum ansvar: 6010 VAR- området vann	-199.428	-284.038	-642.000	-595.825
Ansvar: 6020 VAR- området avløp				
Utgifter	2.101.302	2.363.291	1.842.000	2.039.210
Inntekter	-2.210.117	-1.967.000	-1.967.000	-2.181.906
Sum ansvar: 6020 VAR- området avløp	-108.815	396.291	-125.000	-142.696
Ansvar: 6030 VAR- området slam				
Utgifter	381.406	1.306.903	1.303.402	1.191.880
Inntekter	-851.073	-813.402	-813.402	-768.637
Sum ansvar: 6030 VAR- området slam	-469.667	493.501	490.000	423.243
Ansvar: 6040 VAR- området renovasjon				
Utgifter	4.102.796	4.101.681	4.398.180	4.098.000
Inntekter	-4.416.527	-4.382.180	-4.382.180	-4.511.611
Sum ansvar: 6040 VAR- området renovasjon	-313.731	-280.499	16.000	-413.611
Ansvar: 6050 VAR- området feiling				
Utgifter	592.497	549.402	511.000	576.606
Inntekter	-681.970	-524.000	-524.000	-534.007
Sum ansvar: 6050 VAR- området feiling	-89.473	25.402	-13.000	42.599
Ansvar: 7000 Kommunestyrets reservepost				
Utgifter	0	0	4.250.000	0



Regnskap 2016- pr. ansvar

570 Gjemnes kommune (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

01.03.2017

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum ansvar: 7000 Kommunestyrets reservepos	0	0	4.250.000	0
Ansvar: 7900 Pensjon- premieavvik- fellesansv:				
Utgifter	-2.851.507	0	0	-1.664.336
Inntekter	-153	0	0	0
Sum ansvar: 7900 Pensjon- premieavvik- felles:	-2.851.660	0	0	-1.664.336
Ansvar: 8000 Skatter, rammeoverf. m.v.				
Utgifter	3.273.696	2.400.000	0	464.036
Inntekter	-173.909.198	-170.095.000	-167.695.000	-166.155.698
Sum ansvar: 8000 Skatter, rammeoverf. m.v.	-170.635.502	-167.695.000	-167.695.000	-165.691.662
Ansvar: 9000 Finansutgifter, resultat m.v.				
Utgifter	27.786.383	19.749.703	14.489.000	29.693.500
Inntekter	-16.777.606	-16.195.463	-1.094.000	-18.399.466
Sum ansvar: 9000 Finansutgifter, resultat m.v.	11.008.777	3.554.240	13.395.000	11.294.034
TOTALT	0	0	0	0

Regnskap fordelt på tjenester

I hele 1000 kr.

Tjeneste	Tekst	R 2016 Utgift	R 2016 Inntekt	R 2016 Netto	Fordelt i %	Bud 2016 Netto	R 2015 Utgift
1000	Folkevalgte (lønn, honorar)	2 520	170	2 350	1,47	2 597	2 517
1001	Arbeidsmiljøutvalget	3	0	3	0,00	4	5
1002	Storings- og kommunevalg	0	0	0	0,00	0	127
1004	Kommunal bevertning	68	0	68	0,04	60	104
1006	Partistøtte	41	0	41	0,03	50	38
1009	Kommunens reservepost	0	0	0	0,00	0	0
1100	Kontroll og revisjon	398	39	359	0,23	394	347
1200	Diverse fellesutgifter	756	157	599	0,38	801	560
1201	Sentraladministrasjonen	5 424	744	4 680	2,93	4 704	4 294
1202	Lønns- og personaladm.	647	37	610	0,38	564	819
1203	Økonomiadm.	2 546	529	2 017	1,26	2 028	1 321
1204	Skatteadm.	545	48	497	0,31	506	487
1205	Sentralbord	1 108	68	1 040	0,65	979	1 013
1206	Felles edbtjenester kommunehuset	2 701	701	2 000	1,25	2 076	2 046
1207	Eiendomsskattekontor	770	34	736	0,46	704	756
1208	Bedriftshelsetj./ velferdstiltak	112	17	95	0,06	162	156
1210	Forvaltningsutgifter eiendomsforvaltning	563	43	520	0,33	433	489
1300	Kommunehuset	667	250	417	0,26	474	483
1700	Premieavvik	0	1 705	-1 705	-1,07	0	268
1710	Amortisering av tidl. års premieavvik	1 711	0	1 711	1,07	0	1 749
1720	Pensjon	59	0	59	0,04	0	0
1730	Premiefond	0	2 916	-2 916	-1,83	0	-3 681
1800	Diverse fellesutgifter	1	0	1	0,00	3	1
1802	Gjemnes ungdomsråd	6	0	6	0,00	7	5
1804	Overformynderiet	0	0	0	0,00	0	0
1900	Felles driftsavdeling	850	850	0	0,00	117	0
1902	Felles maskinpark	405	405	0	0,00	61	0
1903	Felles renholdsavdeling	464	464	0	0,00	7	0
1904	Felles prosjektkontor	638	638	0	0,00	16	0
2010	Barnehager	21 166	4 552	16 614	10,41	16 508	15 333
2011	Barnehageadministrasjon	0	0	0	0,00	0	0
2020	Grunnskole	28 290	2 543	25 747	16,14	26 595	25 112
2021	Skole- og barnehageadm.	0	0	0	0,00	0	0
2022	PPT grunnskole	880	301	579	0,36	610	391
2024	Spesialundervisning	5 262	278	4 984	3,12	5 212	5 500
2026	Leirskole	104	31	73	0,05	103	91
2110	Styrket barnehage tilbud	1 773	153	1 620	1,02	1 316	1 201
2112	PPT barnehage	672	95	577	0,36	609	286
2130	Voksenopplæring	1 616	1 202	414	0,26	891	523
2150	Skolefritidsordningen	1 476	585	891	0,56	769	852
2210	Førskolelokaler	2 470	131	2 339	1,47	2 119	2 180
2220	Skolelokaler	4 327	326	4 001	2,51	4 042	4 066
2230	Skoleskys	2 526	194	2 332	1,46	2 100	2 737
2310	Aktivitetstilbud barn og unge	316	136	180	0,11	199	172
2311	Gjemnes ungdomsklubb	145	69	76	0,05	86	5
2320	Forebygging skole- og helsestasjonstjene	1 978	193	1 785	1,12	1 771	1 647
2332	Forebyggende arbeid sosial	70	47	23	0,01	-13	-16
2340	Tiltak for funksjonshemmede	1 481	0	1 481	0,93	1 669	1 627
2342	Arbeids- og aktivitetssenteret	332	106	226	0,14	235	217
2410	Diagnose, behandling	3 791	936	2 855	1,79	2 957	3 035
2412	Legevakt	795	1	794	0,50	619	692
2414	Psykisk helsevern	1 746	337	1 409	0,88	1 343	1 187
2416	Rehabilitering	1 359	498	861	0,54	667	488
2420	NAV- kontor	1 915	248	1 667	1,04	1 687	1 530

Tjeneste	Tekst	R 2016 Utgift	R 2016 Inntekt	R 2016 Netto	Fordelt i %	Bud 2016 Netto	R 2015 Utgift
2422	Flykningekontor	973	973	0	0,00	-30	0
2440	Barneverntjenester	2 194	3	2 191	1,37	2 552	2 447
2510	Barneverntiltak i familien	0	0	0	0,00	0	0
2520	Barneverntiltak utenfor familien	3 564	0	3 564	2,23	3 913	4 084
2532	Kjøkkentjenesten	3 443	1 274	2 169	1,36	2 365	2 268
2534	Aktivitetstjenesten	788	359	429	0,27	518	539
2536	Gjemnes sjukeheim	16 362	5 094	11 268	7,06	11 080	10 257
2537	Natttjenesten	4 948	82	4 866	3,05	5 155	4 723
2538	Tilsynsoppgaver sjukeheimen	321	13	308	0,19	353	371
2539	Indergårdstunet	4 851	68	4 783	3,00	4 966	4 338
2540	Omsorgsbolig Nåstad	17 215	6 146	11 069	6,94	10 646	9 786
2542	Heimesjukepleie/ eldrecenter	16 898	1 554	15 344	9,62	16 221	15 338
2550	Medfinansiering somatiske pasienter	0	0	0	0,00	0	144
2560	Akutthjelp helse- og omsorgstjeneste	616	30	586	0,37	340	0
2610	Helse-/ sosialsenteret	4 475	1 908	2 567	1,61	1 847	2 510
2650	Boliger til utleie	367	621	-254	-0,16	-93	-88
2651	Strand boliger	467	410	57	0,04	-9	-43
2652	Gjemnes Torg 2	352	731	-379	-0,24	-359	-352
2653	Øratunet	505	659	-154	-0,10	-160	-40
2654	Flyktningsbolig	630	630	0	0,00	18	-12
2655	Kommunal bolig Angvik	41	40	1	0,00	3	3
2656	Nåstad omsorgsbolig- bygg	551	430	121	0,08	66	108
2750	Introduksjonsordningen	743	743	0	0,00	0	0
2760	Kvalifiseringsordningen	0	0	0	0,00	-100	74
2810	Økonomisk sosialhjelp	224	6	218	0,14	273	242
2830	Boligkontortjenesten	122	104	18	0,01	20	0
3010	Plansaksbehandling	1 180	377	803	0,50	889	842
3020	Bygge, delings, seksjonering	624	643	-19	-0,01	106	-144
3030	Kart og oppmåling	1 387	611	776	0,49	926	722
3150	Kommunale boligfelt	19	0	19	0,01	0	27
3200	Kommunal næringsvirksomhet	0	72	-72	-0,05	-60	-72
3203	Gjemnes skole	26	0	26	0,02	21	41
3250	Tilrettelegging og bistand for næringslive	1 276	1 276	0	0,00	1	1
3251	Reiselivstiltak	108	22	86	0,05	93	1
3252	Hjorten- Tinghaug eiendom	174	222	-48	-0,03	-90	-53
3256	Nærings- og industriområde	5	0	5	0,00	6	-15
3257	Driftsbygg	510	142	368	0,23	379	313
3258	Næringsfond	1 774	1 803	-29	-0,02	0	0
3290	Jordbruk	1 249	345	904	0,57	790	699
3292	Skogreisning	119	0	119	0,07	117	109
3294	Vetrinærvakt	773	792	-19	-0,01	0	12
3300	Kommunale kaier	0	0	0	0,00	0	0
3320	Kommunale veger	2 624	438	2 186	1,37	2 002	1 892
3332	Miljøgate	211	4	207	0,13	186	248
3334	Veglys	99	84	15	0,01	0	13
3380	Forebygging av brann og ulykker	949	759	190	0,12	281	275
3390	Brann- og ulykkesvern	3 962	267	3 695	2,32	2 200	2 831
3392	Overordnet beredskap	233	18	215	0,13	195	76
3400	Produksjon av vann	1 010	0	1 010	0,63	935	928
3450	Distribusjon av vann	724	1 933	-1 209	-0,76	-1 219	-1 524
3500	Renseanlegg og utløp	1 028	9	1 019	0,64	934	795
3530	Kloakknett	1 073	2 202	-1 129	-0,71	-537	-938
3540	Tømming av slamavsk., septiktanker	381	851	-470	-0,29	494	423
3550	Innsamling av forbruksavfall	4 103	4 417	-314	-0,20	-281	-414
3600	Naturforvaltning/ miljø	175	5	170	0,11	205	132
3602	Friluftstiltak	193	140	53	0,03	-8	288
3604	Viltfondet	222	222	0	0,00	0	0

Tjeneste	Tekst	R 2016 Utgift	R 2016 Inntekt	R 2016 Netto	Fordelt i %	Bud 2016 Netto	R 2015 Utgift
3650	Kultur/ fornminne	27	25	2	0,00	-28	-222
3652	Ørstua	18	27	-9	-0,01	-8	-8
3700	Bibliotek	849	47	802	0,50	793	820
3750	Museer	92	49	43	0,03	40	26
3800	Idrett	433	152	281	0,18	200	200
3802	God helse partnerskap	297	170	127	0,08	60	149
3810	Gjemneshallen	1 036	176	860	0,54	849	978
3830	Musikk- og kulturskole	4 450	3 371	1 079	0,68	1 101	1 090
3850	Andre kulturaktiviteter	688	235	453	0,28	415	422
3852	Bygdebøker	1	16	-15	-0,01	-20	184
3854	Jubileumsbok Gjemnes 50 år	12	0	12	0,01	12	0
3860	Batnfjord Samfunnshus	1 730	337	1 393	0,87	1 177	1 317
3862	Flemma grendahus	189	0	189	0,12	170	158
3864	Heggem allaktivitetshus	180	18	162	0,10	167	158
3900	Kirkelig administrasjon	743	0	743	0,47	808	733
3902	Kirker	1 060	140	920	0,58	920	914
3904	Annen kirkelig virksomhet	75	0	75	0,05	75	74
3920	Andre religiøse formål	35	0	35	0,02	56	56
3930	Kirkegårder, gravlunder	650	293	357	0,22	303	310
	SUM utgift/ inntekt	226 919	67 365	159 554	100,00	164 081	154 324
8000	Skatt på inntekt og formue	26	69 297	-69 271	43,42	-69 625	-69 132
8400	Statllige rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	0	101 292	-101 292	63,48	-98 010	-96 485
8500	Statstilskudd flyktninger	3 248	3 248	0	0,00	0	0
8600	Motpost avskrivninger	0	9 306	-9 306	5,83	-9 341	-8 896
8700	Renter/ utbytte	3 291	1 711	1 580	-0,99	2 836	3 131
8710	Avdrag på lån	7 004	0	7 004	-4,39	7 048	7 123
8800	Tidligere års regnsk.m. over-/ underskudd	8 772	5 761	3 011	-1,89	3 011	4 174
8990	Årets regnskapsmessige merforbruk/min	8 720	0	8 720	-5,47	0	5 761
	SUM utgift/ inntekt	31 061	190 615	-159 554	100,00	-164 081	-154 324
	SUM utgift/ inntekt	257 980	257 980	0	0	0	0

Note 1

Kapitalkonto 259900801- 259900802

Debet		Kredit	
01.01.2016 Balanse (Underskudd i kapital)	30 826 522,93	01.01.xxxx Balanse	0,00
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	82 218,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	13 765 211,00
Avskrivning av fast eiendom og anl.	9 305 759,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Nedskrivning av fast eiendom	0,00	og anlegg	
Refusjon opparbeiding bygg/ anlegg	307 108,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivning av utstyr, maskiner transportmidler	0,00		111 804,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner transportmidler	0,00	Aktivering av inventar/ utstyr	3 914 535,00
		Oppskrivning av utstyr	0,00
Salg av aksjer og andeler	80 505,00	Kjøp av aksjer og andeler	701 003,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	31 023,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Avdrag på utlån	3 241 061,00	Utlån formidlingslån/ startlån	1 366 550,00
Avskrivning av utlån	0,00		
Pensjonsforpliktelser KLP/ SPK	10 947 130,00	Pensjonsmidler KLP/ SPK	6 032 217,00
Bruk av midler fra eksterne lån	11 106 214,00	Avdrag på eksterne lån	10 680 512,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Nedskrivning eksterne lån	0,00
		Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Refusjoner kloakk/ vann		Aktivering opparbeiding kloakk/ vann	1 289 990,00
Korreksjon av egenkapitalkonto	0,00		
31.12.2012 Balanse (kapital)	0,00	31.12.2016 Balanse (underskudd i kapital)	28 065 718,75
SUM DEBIT	65 927 540,93	SUM KREDIT	65 927 540,75

Batnfjordsøra, 21. februar 2017

31. desember 2016



Birgit Eliassen

Rådmann



Per Olav Eide

Økonomisjef

Note 2 Pensjon

Samlet for KLP og SPK

Årets netto pensjonskostnad		KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Årets opptjening		10 878 814	1 830 844	12 709 658	11 927 200	12 826 801	12 826 801	12 700 851	12 347 036	11 708 748
Rentekostnad		10 822 060	1 153 120	11 975 180	11 544 221	10 569 588	10 569 588	10 738 001	9 665 495	9 859 374
Brutto pensjonskostnad		21 700 874	2 983 964	24 684 838	23 471 421	23 396 389	23 396 389	23 438 852	22 012 531	21 568 122
Forventet avkastning		-9 963 708	-890 658	-10 854 366	-10 751 577	-9 732 834	-9 732 834	-9 698 196	-8 857 313	-8 793 635
Netto pensjonskostnad		11 737 166	2 093 306	13 830 472	12 719 844	13 663 555	13 663 555	13 740 656	13 155 218	12 774 487
Sum amortisert premieavvik		1 738 506	-239 261	1 499 245	1 532 791	869 140	869 140	740 516	380 099	291 182
Administrasjonskostnad		843 890	53 451	897 341	946 122	606 059	606 059	684 725	618 628	583 901
Samlet kostnad (inkl. adm.)		14 319 562	1 907 496	16 227 058	15 198 757	15 138 754	15 138 754	15 165 897	14 153 945	13 649 570
Årets premieavvik		KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Betalt premie (inkl. adm)		14 216 701	2 005 777	16 222 478	13 431 145	13 046 945	13 046 945	19 057 028	14 322 958	14 448 620
Administrasjonskostnad		-843 890	-53 451	-897 341	-946 122	-606 059	-606 059	-684 725	-618 628	-583 901
Avregning tidligere år		0	0	0	0	0	0	-304 127	0	0
Netto pensjonskostnad		-11 737 166	-2 093 306	-13 830 472	-12 719 844	-13 663 555	-13 663 555	-13 740 656	-13 155 218	-12 774 487
Premieavvik		1 635 645	-140 980	1 494 665	-234 821	-1 222 669	-1 222 669	4 327 520	549 112	1 090 232
Pensjonsforpliktelse		KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Brutto påløpt forpliktelse		277 342 131	31 811 957	309 154 088	297 979 781	273 881 486	273 881 486	249 127 117	224 559 401	205 600 828
Pensjonsmidler		229 221 015	22 579 791	251 800 806	245 768 589	210 739 728	210 739 728	195 862 260	177 593 927	186 194 593
Netto forpliktelse før arb.giv.avgift		48 121 116	9 232 166	57 353 282	52 211 192	63 141 758	63 141 758	53 264 857	46 965 474	19 406 235
Spesifisert pensjonsforpliktelse		KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Brutto påløpte forpliktelse 01.01		263 061 956	34 917 825	297 979 781	292 487 335	249 127 117	249 127 117	224 559 402	205 600 828	187 781 379
Årets opptjening		10 878 814	1 830 844	12 709 658	11 927 200	12 826 801	12 826 801	12 700 851	12 347 036	11 708 748
Rentekostnad		10 822 060	1 153 120	11 975 180	11 544 221	10 569 588	10 569 588	10 738 001	9 665 495	9 859 374
Utbetalinger		-8 062 846	0	-8 062 846	-8 346 452	-6 811 572	-6 811 572	-5 511 229	-4 601 974	-3 887 164
Amortisering estimataavvik - forpliktelse		642 147	-6 089 833	-5 447 686	-9 632 523	8 169 552	8 169 552	6 640 092	1 548 017	138 490
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse 31.12		277 342 131	31 811 956	309 154 087	297 979 781	273 881 486	273 881 486	249 127 117	224 559 402	205 600 827
Gjenstående amortisering - forpliktelser		0	0	0	0	0	0	0	0	1 938 851
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 estimat full a		277 342 131	31 811 956	309 154 087	297 979 781	273 881 486	273 881 486	249 127 117	224 559 402	207 539 678

Spesifisert pensjonsmidler	KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Brutto pensjonsmidler 01.01	216 706 292	29 062 297	245 768 589	234 244 521	195 862 260	195 862 260	177 593 927	186 194 593	169 062 743
Betalt premie (inkl. admin.)	14 216 701	2 005 777	16 222 478	13 431 145	13 046 945	13 046 945	19 057 028	14 322 958	14 448 620
Administrasjonskostnad	-843 890	-53 451	-897 341	-946 122	-606 059	-606 059	-684 725	-618 628	-583 901
Utbetalinger	-8 062 846	0	-8 062 846	-8 346 452	-6 811 572	-6 811 572	-5 511 229	-4 601 974	-3 904 777
Forventet avkastning	9 963 708	890 658	10 854 366	10 751 577	9 732 834	9 732 834	9 698 196	8 857 313	8 793 635
Amortisering estimatavvik - midler	-2 758 950	-9 325 490	-12 084 440	-3 366 080	-484 680	-484 680	-4 290 937	-7 555 348	-1 621 727
Brutto pensjonsmidler 31.12	229 221 015	22 579 791	251 800 806	245 768 589	210 739 728	210 739 728	195 862 260	196 598 914	186 194 593
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	0	0	0	0	0	0	0	-19 004 987	-22 704 182
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat full amor	229 221 015	22 579 791	251 800 806	245 768 589	210 739 728	210 739 728	195 862 260	177 593 927	163 490 411
Amortisering av premieavvik	KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Beregnet premieavvik året før	1 635 645	28 879	1 664 524	-726 025	4 327 520	4 327 520	1 693 403	1 090 232	-983 931
1/15 av fjorårets premieavvik amortisert	233 663	3 840	237 503	-103 718	432 752	432 752	241 343	72 682	-65 595
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	1 738 506	-243 101	1 495 405	1 599 123	436 388	436 388	1 252 304	308 795	374 390
Sum amortisert premieavvik til føring	1 972 169	-239 261	1 732 908	1 495 405	869 140	869 140	1 493 647	381 477	308 795
Spesifikasjon av estimatavvik	KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Faktisk forpliktelse	263 704 103	28 827 993	292 532 096	31 648 632	37 909 424	37 909 424	321 360 089	207 148 845	189 858 721
Estimert forpliktelse	-263 061 956	-34 917 825	-297 979 781	-40 249 201	-43 412 631	-43 412 631	-332 897 606	-207 539 679	-197 374 260
Estimatavvik forpliktelse 01.01	642 147	-6 089 832	-5 447 685	-8 600 569	-5 503 207	-5 503 207	-11 537 517	-390 834	-7 515 539
Akkumulert avvik tidl. år 01.01	0	0	0	0	0	0	0	-1 938 851	-9 592 881
Amortisert avvik i år	642 147	-6 089 833	-5 447 686	-8 600 569	-5 503 207	-5 503 207	-11 537 519	18 653 336	138 490
Gjenstående samlet avvik forpliktelse 31.12	0	1	1	0	0	1	2	-17 105 319	1 938 852
Estimerte pensjonsmidler	216 706 292	29 062 297	245 768 589	28 978 931	31 505 925	31 505 925	274 830 886	163 490 411	151 144 249
Faktiske pensjonsmidler	-213 947 342	-19 736 807	-233 684 149	-25 766 224	-26 030 938	-26 030 938	-253 420 956	-159 635 636	-144 736 834
Estimatavvik midler 01.01	2 758 950	9 325 490	12 084 440	3 212 707	5 474 987	5 474 987	21 409 930	3 854 775	6 407 415
Akkumulert avvik tidl. år 01.01	0	0	0	0	0	0	0	22 704 182	17 918 493
Amortisert avvik i år	-9 325 490	-9 325 490	-9 325 490	3 212 707	-5 474 987	-5 474 987	-18 650 980	-26 558 957	-1 621 727
Gjenstående samlet avvik midler 31.12	0	0	0	0	0	0	0	0	22 704 181

Beregningsforutsetninger		KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Forventet avkastn på pensjonsmidler KLP/SPK		4,60 %	4,30 %		4,65 %/ 4,35 %	5,50 %/ 4,35 %	5,50 %/ 4,35 %	5,50 %/ 4,35 %	5,50 %/ 4,85 %	6,00 %/ 5,35 %
Diskonteringsrente		4,00 %	4,00 %		4,00 %	4,50 %	4,50 %	4,50 %	4,50 %	5,00 %
Forventet årlig lønnsvekst		2,97 %	2,97 %		2,97 %	3,16 %	3,16 %	3,16 %	2,96 %	3,35 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering		2,97 %	2,97 %		2,97 %	3,16 %	3,16 %	3,16 %	2,96 %	3,35 %
Medlemsstatus KLP		KLP	SPK	SUM 2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Antall aktive		250	0		232	215	215	237	242	240
Antall oppsatte		257	0		246	222	222	202	58	58
Antall pensjoner		173	0		160	148	148	135	131	121
Gjennomsnitt pensjonsgrunnlag		326 058	0		320 333	353 862	353 862	324 420	313 344	293 930
Gjennomsnitt alder		44,86	0,00		45,75	47,64	47,64	48,12	47,94	47,98
Gjennomsnitt tjenestetid		11,00	0,00		11,46	12,39	12,39	12,10	12,05	12,04

NOTE nr. 3 Finansielle omløpsmidler (1 000 kr)

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Fjorårets bokførte verdi	Årets resultatførte verdiendring	Endring i % fra fjoråret	Anskaffelseskost
Renter	4 148 026	4 148 026	4 659 854	-511 828	-10,98	
Aksjer	4 257 436	4 257 436	3 382 518	874 918	25,87	
Sertifikater	0	0	0	0	0,00	
Obligasjoner	4 749 086	4 749 086	4 194 286	554 800	13,23	
Kreditt	1 294 576	1 294 576	1 270 000	24 576	1,94	
Sum	14 449 124	14 449 124	13 506 658	942 466	6,98	0

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Finansiell markedsrisiko

Markedsrisiko	Risikoen for tap som følge av endringer i priser og kurssvingninger i de markedene kommunene er eksponert, herunder:
Renterisiko	Renterisiko representerer risikoen for at verdien på lån og plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer seg. Går renten opp, går verdien av plasseringer i rentebærende verdipapirer ned (og motsatt).
Likviditetsrisiko	Likviditetsrisiko representerer faren for at midler ikke kan transformeres til kontanter i løpet av en rimelig tidsperiode.
Valutarisiko	Valutarisiko representerer risikoen for tap pga. kurssvingninger i valutamarkedet.
Systematisk risiko i aksjemarkedet (generell markedsrisiko)	Systematisk risiko er forbundet med sannsynligheten for at det aktuelle aksjemarkedet vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
Usystematisk risiko i aksjemarkedet (selskapsrisiko)	Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) en investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på markedet - både på kort og lang sikt.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

NOTE nr. 4 Selvkosttjenester

Selvkostområde PLAN	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	28 000	60 000	47 900
Direkte kostnader	811 131	780 600	698 836
Fordeling prosjekter	-337 200	-200 000	-120 400
Indirekte kostnader	60 000	0	60 000
Netto kapitalkostnader	368 681	256 240	256 240
Overskudd/underskudd	-874 612	-776 840	-846 776
Selvkostandel kommune	32,24	13,95	18,68
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde BYGGESAK	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	620 882	485 000	542 870
Direkte kostnader	624 108	625 900	524 146
Fordeling prosjekter	-7 800	-35 000	-105 600
Indirekte kostnader	60 000	0	60 000
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Overskudd/underskudd	-55 426	-105 900	64 324
Selvkostandel kommune	1,09	1,22	0,88
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde KART, OPPMALING	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	366 482	250 000	219 562
Direkte kostnader	1 071 938	890 800	866 396
Fordeling prosjekter	0	-20 000	-60 000
Indirekte kostnader	60 000	20 000	60 000
Netto kapitalkostnader	315 007	315 007	199 310
Overskudd/underskudd	-1 080 463	-955 807	-846 144
Selvkostandel kommune	3,95	4,82	4,85
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2016

Gjemnes kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, eller hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

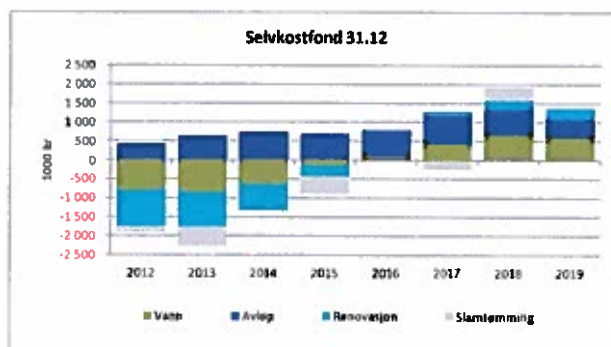
Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2016 var denne lik 1,684 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2016 i sin helhet være disponert innen 2021.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylerne gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.



2016		Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
Etterkalkyle selvkost							
Gebyrinntekter		9 685 356	1 583 053	2 155 333	4 416 527	851 073	679 370
Øvrige driftsinntekter		361 198	350 000	8 598	0	0	2 600
Driftsinntekter		10 046 554	1 933 053	2 163 931	4 416 527	851 073	681 970
Direkte driftsutgifter		7 096 005	1 143 349	1 438 181	3 875 187	207 964	431 324
Avskrivningskostnad		751 718	328 112	403 024	3 680	2 788	14 113
Kalkulatorisk rente (1,68 %)		285 892	84 135	200 187	155	117	1 297
Indirekte netto driftsutgifter		677 230	134 315	169 861	182 137	63 740	127 177
Indirekte avskrivningskostnad		56 301	6 896	9 418	18 365	15 192	6 430
Indirekte kalkulatorisk rente (1,68 %)		4 825	601	823	1 552	1 271	579
Driftskostnader		8 871 970	1 697 408	2 221 494	4 081 076	291 072	580 920
Resultat		1 174 584	235 645	-57 563	335 451	560 001	101 050
Kostnadsdekning i %		113,2 %	113,9 %	97,4 %	108,2 %	292,4 %	117,4 %
Selvkostfond 01.01		700 781	0	700 781	0	0	0
+ Avsetning til selvkostfond		256 596	103 862	0	43 742	108 992	0
- Bruk av selvkostfond		-57 563	0	-57 563	0	0	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,68 %)		6 113	-235	11 316	-2 088	-2 880	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)		905 928	103 627	654 534	41 654	106 113	0
Fremførbart underskudd 01.01		-1 027 120	-131 783	0	-291 709	-451 009	-152 619
+ Inndekning av fremførbart underskudd		975 551	131 783	0	291 709	451 009	101 050
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,68 %)		-1 719	0	0	0	0	-1 719
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)		-53 288	0	0	0	0	-53 288
Gebyrinntekter		9 685 356	1 583 053	2 155 333	4 416 527	851 073	679 370
Gebyrgrunnlag		8 510 772	1 347 408	2 212 896	4 081 076	291 072	578 320
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)		113,8 %	117,5 %	97,4 %	108,2 %	292,4 %	117,5 %
Regnskapsføringsforslag balanse		Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
+/- 2.51xxxxx Selvkostfond		205 146	103 627	-46 247	41 654	106 112	0
+/- 2.92xxxxx Memoriakonto selvkostfond		-973 832	-131 783	0	-291 709	-451 009	-99 331
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap		Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
1550 Avsetninger til bundne fond		251 393	103 627	0	41 654	106 112	0
1950 Bruk av bundne fond		-46 247	0	-46 247	0	0	0
Normalgebyr		Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
Normalgebyr eksklusiv mva.		17 115	7 446	3 206	3 515	2 407	540
Normalgebyr inklusiv mva.		21 393	9 308	4 008	4 394	3 009	675

NOTE nr. 5 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året 2016	Forrige år	2015	Året for 2014
Antall årsverk	185	175	189	
Antall ansatte	254	223	234	
Antall kvinner	196	192	200	
% andel kvinner	86,1 %	86,1 %	85,5 %	
Antall menn	58	31	34	
% andel menn	13,9 %	13,9 %	14,5 %	
Antall kvinner høyere stillinger	85	85	85	
% andel kvinner i høyere stillinger	81,0 %	81,0 %	81,0 %	
Antall menn i høyere stillinger	20	20	20	
% andel menn i høyere stillinger	19,0 %	19,0 %	19,0 %	

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året 2016	Forrige år	2015	Året for 2014
Antall deltidsstillinger	181	162	143	
Antall ansatte i deltidsstillinger	181	162	131	
Antall kvinner i deltidsstillinger	135	141	123	
% andel kvinner i deltidsstillinger	87,0 %	87,0 %	93,9 %	
Antall menn i deltidsstillinger	46	21	8	
% andel menn i deltidsstillinger	13,0 %	13,0 %	6,1 %	

Beskrivelse av tiltak for å bedre likestilling mellom kjønnene:

* Det oppfordres at kvinner eller menn søker stillinger i yrker som har skjev kjønnsfordeling.

Vikarer er ikke med i oversikten.

Endring rundt organisering brannmannskap er tatt inn i oversikten fra 2016

Prosentfordeling mellom kvinner og menn er nokså konstant over år.

Det er kraftig overvekt av kvinner i deltidsstillinger.

Ytelser til ledende personer og kontrollorganer		2016	2015
Ordfører Knut Sjømæling	Godtgjøring kr	752 268	738 558
Varaordfører Jan Karstein Schjølberg	Godtgjøring kr	30 090	29 542
Rådmann Birgit Eliassen	Lønn kr.	890 000	860 000

Godtgjørelse/ lønn er på årsbasis- siste kjente tall

Ordfører og rådmann har ikke godtgjørelse i andre interkommunale selskap

Honorarer utbetalt revisor og sekretær for kontrollutvalget i regnskapsåret:

Honorar for regnskapsrevisjonen i kr.	155 650
Honorar for forvaltningsrevisjonen i kr.	99 050
Andre oppgaver revisor i kr.	28 300
Kontrollutvalgssekretær i kr.	95 000
Samlet overfor Gjemnes kommune i kr.	378 000

Oversikt over aksjer og andeler

Aksjer

Konto	Selskap	Beholdning i kr.	Endring
221 200 005	AS Biblioteksentralen	300	0
221 200 006	Coop, Batnfjordsøra	300	0
221 200 007	Muritunet AS, Valldal	5 000	0
221 200 008	Visit Nordmøre og Romsdal AS	51 250	0
221 200 009	Langfjordtunnelen AS	25 000	0
221 200 010	Bølgen Invest AS	100 000	0
221 200 011	Samspleis AS	80 000	0
221 200 012	Kystlab AS	0	-111 528
221 200 013	Molde Lufthavnutvikling	10 250	0
221 200 014	Angvik bygdestuer BA	100 000	0
221 200 016	Gassveien Fylkesvei 279	200 000	0
Sum aksjer		572 100	-111 528

Andeler

Konto	Selskap	Beholdning i kr.	Endring
221 550 001	Egenkapitalinnskudd KLP	6 097 468	638 003
221 650 001	Møre og Romsdal revisjon IKS	63 000	63 000
Sum andeler		6 097 468	638 003
Sum aksjer og andeler		6 669 568	526 475

Oversikt over skatteinntekter, rammeoverf. de siste 10 år													Note nr. 7		
(alle beløp i hele 1000 kr.)															
Konto	Skatteart	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007				
18700/8400	Skatt på formue og inntekt														
	1. Forskuddstrekk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	2. Forskuddsskatt og tilleggsforskudd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	3. Restsskatt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	4. Marginoppgjør	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	5. Korrigert/ endelige fordelingstall	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	6. Rentegodtgjørelse, rente- og innfordringsutg.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	7. Etterskuddsskatt og etterligninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Sum skatteinntekter på formue og inntekt	59 460	59 425	54 164	54 748	51 828	45 772	50 432	49 430	43 904	44 329				
	Skatteinntekter iflg. opprinnelig budsjett	60 037	56 686	55 664	51 666	49 200	48 400	48 350	47 481	45 153	44 277				
	Korrigert budsjett	60 037	56 686	55 664	54 297	49 200	48 400	48 350	47 481	45 335	44 277				
	Merinntekter/ svikt ift. OPPRINNELIG budsjett	-577	2 739	-1 500	3 082	2 628	-2 628	2 082	1 949	-1 249	52				
	Merinntekter/ svikt ift. KORRIGERT budsjett	-577	2 739	-1 500	451	2 628	-2 628	2 082	1 949	-1 431	52				
	Endring i skatteinntekter i % fra året før	-0,1	9,7	-1,1	5,6	13,2	-9,2	2,0	12,6	-1,0	0,6				
18770/3200	Reg.konsesjonsavgift/ konsesjonskraft	-72,4	-72,4	-28,9	-13,6	146,4	149,4	219,6	186,5	236,5	130,9				
18740/8000	Eiendomsskatt- brutto	9 836,8	9 708,6	9 963,4	9 701,9	9 832,8	1 641,7	1 481,7	1 444,6	1 330,1	1 257,7				
18000/8000	Rammeoverføringer inkl. inntektsutjevning	100 352,8	95 453,7	99 971,1	96 043,4	94 923,0	92 890,1	65 521,4	60 608,7	54 770,0	51 154,6				
	Totale skatteinntekter/ rammeoverf.	169 577,2	164 514,9	164 069,6	160 479,7	156 730,2	140 453,2	117 654,7	111 669,8	100 240,6	96 872,2				
	Endring i skatteinntekter/ rammer ift. året før i kr.	5 062,3	445,3	3 589,9	3 749,5	16 277,0	22 798,5	5 984,9	11 429,2	3 368,4	796,9				
	Endring i skatteinntekter/ rammer ift. året før i %	3,1	0,3	2,2	2,4	11,6	19,4	5,4	11,4	3,5	0,8				
15000/8700	Renter på løpende lån	3 273,7	3 569,4	4 029,6	4 797,2	5 732,5	6 789,7	6 654,0	7 141,6	9 159,4	5 977,1				
15100/8710	Avdrag på løpende lån (ekskl. ekstraord./etabl.lån)	7 004,3	7 123,2	7 177,2	6 742,0	6 159,9	6 064,0	6 065,1	5 850,1	5 122,7	5 120,7				
	Sum renter og avdrag på løpende lån	10 278,0	10 692,6	11 206,8	11 539,2	11 892,4	12 853,7	12 719,1	12 991,7	14 282,1	11 097,8				
	Endring renter/ avdrag ift. året før i kr.	-415	-514	-332	-353	-961	135	-273	-1 290	3 184	2 770				
	Endring renter/ avdrag ift. året før i prosent	-3,9	-4,6	-2,9	-3,0	-7,5	1,1	-2,1	-9,0	28,7	33,3				
	Renter og avdrag i % av skatteinntektene	17,29	17,99	20,69	21,08	22,95	28,08	25,22	26,28	32,53	25,04				
	Renter/ avdrag i % av tot. skatter/rammeoverf.	6,06	6,50	6,83	7,19	7,59	9,15	10,81	11,63	14,25	11,46				

Kommunens garantiansvar

Organisasjon, personer, m.m.	Lån opptatt	Nedbetalt	Garantiansvar pr. 31.12.2016
Osmarka vassverk AL	2003	20 år - 2023	987 840
Torvik vassverk BA	2003	23år - 2026	664 600
Romsdal Interkommunale Renovasjonsselskap	2006	Ramme- vedtekter	2 998 821
Sum Norges kommunalbank			4 828 541
Tøndergård skole	2003	30 år - 2033	55 000
Kristiansund/ Nordmøre Havn	2008		516 000
Sum Kommunekreditt			571 000
Lykkeliten barnehage	2008	30 år - 2038	1 238 326
Sum Den Norske Stats Husbank			1 238 326
Stiftelsen Torvikbukt Ungdomsboliger	2003	30 år - 2028	121 848
Sum Sparebank 1 Nordvest			121 848
Totaler			6 847 345

Gjemnes kommunes garantiforpliktelser 2016										
Sak	Navn	Bank	Lånet opptatt	Opprinnelig garanti	Diverse	Nedbetalt	Saldo pr. 31.12	Kommune-		
33/ 03	Osmarka vassverk AL	Norges kommunalbank	24.06.2003	2 575 680	Lån nr. 20040481	20 år- 2026	987 840	987 840		
48/ 03	Torvik vassverk BA	Norges kommunalbank	12.06.2003	2 416 490	Lån nr. 20030579	23 år- 2024	664 600	664 600		
K- 6/06	R.I.R.	Norges kommunalbank	Vedtekter	2 855 000	5,71% av 52.518.760		2 998 821	2 998 821		
	Sum	Norges kommunalbank		7 847 170			4 651 261	4 651 261		4 651 261
26/ 06	Stift. Torvikb. Ungdomsbol.	Sparebank 1 Nordvest	09.09.2003	220 099	3,80 %	15.07.2026	121 848	121 848		
	Sum	Sparebank 1 Nordvest		220 099	Lånenr. 3930.81.16569		121 848	121 848		121 848
61/ 03	Tøndergård skole	KLP/Kommunekreditt	09.09.2003	329 250	4,39% av 7.500.000	15.07.2026	55 000	55 000		
83/08	Kr.sund/ Nordm. Havn	KLP/Kommunekreditt		648 000	6,00% av 10.800.000	08.02.2038	516 000	516 000		
	Sum	KLP/Kommunekreditt		977 250			571 000	571 000		571 000
79/08	Lykkeliten barnehage	Den Norske Stats Husbank	23.09.2008	1 689 000	45,78 %	30 år- 2028	2 704 950	1 238 326		
	Sum	Den Norske Stats Husbank		1 689 000	Lånenr. 14609999		2 704 950	1 238 326		1 238 326
	Totaler									6 582 435

Oversikt over lånegjeld, renter og avdrag 2016 - DRIFTSREGNSKAPET

Oversikt over lanegjeld, renter og avdrag 2016 - DRIFTSREGNSKAPET										
Konto		Låneformål	Låneinstitusjon		Opptatt		Gjeld		Note 9	
			Låneinstitusjon	År	01.01.2016	Renter	Avdrag	31.12.2016	Lånenr.	Forfall
Husbanken										
245 395 100	Kommunal bolig på Nåstad	Den Norske Stats Husbank	1995	309 113	1 829,90	92 948	216 165	146010715	01.06-01.12	
245 395 200	Etableringslån I- 1998	Den Norske Stats Husbank	1998	0	211,18	0	0	146125732	01.04-01.10	
245 395 201	Startlån 2006	Den Norske Stats Husbank	2006	0	606,27	0	0	146298666	01.01-01.07	
245 395 202	Startlån 2007	Den Norske Stats Husbank	2007	0	26 202,78	0	0	146307368	01.03-01.09	
245 395 203	Startlån 2008	Den Norske Stats Husbank	2008	0	4 580,94	0	0	146313739	01.04-01.10	
245 395 205	Startlån 2009	Den Norske Stats Husbank	2009	0	10 761,54	0	0	146319971	01.01.-01.07	
245 395 206	Startlån 2010	Den Norske Stats Husbank	2010	0	39 764,00	0	0	14632659	01.05-01.11	
245 395 207	Startlån 2011	Den Norske Stats Husbank	2011	0	41 050,22	0	0	146332895	01.05-01.12	
245 395 208	Startlån 2005	Den Norske Stats Husbank	2005	0	5 073,34	0	0	146290044	01.02-01.08	
245 395 212	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2012	0	43 392,99	0	0	146338562	01.01-01.07	
245 395 213	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2013	0	44 827,08	0	0	146345087	01.02-01.08	
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2015	0	62 322,95	0	0	146358072	01.05-01.11	
Kommunalbanken										
245 355 200	Samlelån 2009	Norges Kommunalbank	2009	4 530 760	98 033	226 540	4 304 220	20090426	26.02-26.08	
245 355 201	Refinansieringslån/ investeringslån	Norges Kommunalbank	2008	27 310 740	642 985	1 030 600	26 280 140	20080708	22.06-22.12	
245 355 202	Investeringsoppgaver 2010	Norges Kommunalbank	2010	3 591 230	61 299	156 140	3 435 090	20100224	01.05-01.11	
245 355 203	Samlelån 2004	Norges Kommunalbank	2004	4 743 470	79 419	316 220	4 427 250	20040344	16.06-16.12	
245 355 204	Investeringsoppgaver 2010	Norges Kommunalbank	2010	1 492 940	23 559	64 920	1 428 020	20100223	01.05-01.11	
245 355 205	Samlelån 2005	Norges Kommunalbank	2012	9 247 030	156 036	377 430	8 869 600	20050333	15.06-15.12	
245 355 206	Refinansieringslån KLP	Norges Kommunalbank	2012	16 414 020	2 769 996	586 220	15 827 800	20120244	01.06-01.12	
245 355 208	Samlelån 2008	Norges Kommunalbank	2008	19 046 270	317 017	680 220	18 366 050	20080271	15.01-15.07	
245 355 209	Samlelån 2001	Norges Kommunalbank	2001	5 100 370	109 874	291 450	4 808 920	20010248	01.03-01.09	
245 355 210	Samlelån 2002- 20020271	Norges Kommunalbank	2002	13 265 620	339 321	589 580	12 676 040	20050305	20.03-20.09	
245 355 211	Samlelån 2012- inv.oppgaver 2012	Norges Kommunalbank	2012	3 715 380	62 299	161 540	3 553 840	20120506	30.04-30.10	
245 355 212	Refinansieringslån 2002	Norges Kommunalbank	2002	2 796 580	47 527	169 490	2 627 090	20020687	4. kvartal	
245 355 213	Samlelån 2013- inv.oppgaver 2013	Norges Kommunalbank	2013	2 400 000	37 259	300 000	2 100 000	20130358	15.01-15.07	
245 355 214	Samlelån 2011	Norges Kommunalbank	2011	6 155 680	104 271	273 580	5 882 100	20110376	4. kvartal	
245 355 215	Flemla vassverk- overtakelse	Norges Kommunalbank	2013	2 009 000	33 887	74 400	1 934 600	20130190	01.06-01.12	
245 355 216	Samlelån 2014	Norges Kommunalbank	2014	3 454 540	85 258	363 640	3 090 900	20140376	23.06-23.12	
KLP/ Kommunekreditt										
245 355 100	Refinansieringslån 1992	Kommunal Landspensjonsk.	1992	2 895 364	56 528	152 346	2 743 018	30331001	4 kvartal	
245 355 101	Refinansieringslån 2008	Kommunal Landspensjonsk.	2008	12 696 772	302 734	529 032	12 167 740	83175024525	01.05-01.11	
245 355 102	Refinansieringslån 2008	Kommunal Landspensjonsk.	2015	5 800 000	96 655	400 000	5 400 000	83175024525	01.05-01.11	
Sum eldre lån til investeringer opptatt før 2016				146 974 879	5 704 580,19	6 836 296	140 138 583			
Totalt renter og avdrag 2016, ekskl. nye oppgaver					12 540 876,19					

Konto	Låneformål	Låneinstitusjon	Opptatt	Ar	01.01.2016	Renter	Avdrag	31.12.2016	Gjeld	Lånenr.	Forfall
Nye lån opptatt i budsjettåret:											
Konto	Formål	Låneinstitusjon									
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2016	0	0,00	0	0	0	0	0	01.01-01.07
245 355 102	Investeringsoppgaver	Kommunalbanken	2016	8 400 000	62 076,00	168 000	168 000	8 232 000	20160329	20160329	01.07-01.12
Sum nye lån											
				8 400 000	62 076,00	168 000	168 000	8 232 000			
Sum nye og gamle lån											
Totalt renter og avdrag 2016											
		Investeringsoppgaver			5 766 656,19	7 004 296	148 370 583				
inkl. konvertering av lån											
					12 770 952,19						
Oversikt over lånegjeld og avdrag 2016 - INVESTERINGSREGNSKAPET											
Opptatt											
Konto	Låneformål	Låneinstitusjon	Ar	01.01.2016	Renter	Avdrag	31.12.2016	Gjeld	Lånenr.	Forfall	
245 395 200	Etableringslån I- 1998	Den Norske Stats Husbank	1998	41 478,00	0,00	41 478,00	0,00	146125732	01.04-01.10		
245 395 201	Startlån 2006	Den Norske Stats Husbank	2006	65 614,64	0,00	65 614,64	0,00	146298666	01.01-01.07		
245 395 202	Startlån 2007	Den Norske Stats Husbank	2007	1 995 943,00	0,00	1 144 728,79	851 214,21	146307368	01.03-01.09		
245 395 203	Startlån 2008	Den Norske Stats Husbank	2008	416 146,00	0,00	416 146,00	0,00	146313739	01.04-01.10		
245 395 205	Startlån 2009	Den Norske Stats Husbank	2009	990 673,00	0,00	990 673,00	0,00	146319971	01.01-01.07		
245 395 206	Startlån 2010	Den Norske Stats Husbank	2010	2 482 768,00	0,00	109 390,00	2 373 378,00	14632659	01.05-01.11		
245 395 207	Startlån 2011	Den Norske Stats Husbank	2011	2 577 843,00	0,00	106 192,00	2 471 651,00	146332895	01.05-01.12		
245 395 208	Startlån 2005	Den Norske Stats Husbank	2005	464 268,00	0,00	464 268,00	0,00	146290044	01.02-01.08		
245 395 212	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2012	2 719 935,00	0,00	103 019,00	2 616 916,00	146338562	01.01-01.07		
245 395 213	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2014	2 815 371,00	0,00	101 050,00	2 714 321,00	146345087	01.02-01.08		
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2015	3 878 231,00	0,00	133 657,00	3 744 574,00	146358072	01.05-01.11		
Sum eldre etableringslån opptatt før 2015				18 448 270,64	0,00	3 676 216,43	14 772 054,21				
Nye etableringslån opptatt i budsjettåret:											
Konto	Formål	Låneinstitusjon									
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	01.01-01.07		
Sum nye etableringslån											
				0,00	0,00	0,00	0,00				
Sum nye og gamle Startlån/ etableringslån											
Totalt avdrag 2016 inkl. ekstraordinære avdrag					0,00	3 676 216,43	14 772 054,21				
Sum gjeld pr. 31.12.2016											
Sum gjeld pr. 01.01.2016											
Endring lånegjeld netto (økning)											
							163 142 637,21				
							165 423 149,64				
							-2 280 512,43				

Oversikt over nybygg og nyanlegg m.v. i Gjemnes kommune i 2016									
Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Note 10		
9100	1206	Kjøp av edbustyr- felles		9 619 711	869 236	10 488 947	Budsjett 2016	1 500 000	
		Dekning: Lånemidler	712 512						
		Sum	712 512						
9100	3860	Batnfjord samf.hus- ikt utstyr		0	35 790	35 790		0	
		Dekning: Lånemidler	28 632						
		Sum	28 632						
9100	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0		0	
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	163 882						
		Sum	163 882						
9101	1206	IKT- investeringer Orkide		397 040	202 514	599 554		0	
		Dekning: Lånemidler	199 983						
		Sum	199 983						
9101	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0		0	
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	2 531						
		Sum	2 531						
9105	3010	Kommuneplan generell		239 875	332 067	571 942		200 000	
		Dekning: Lånemidler	330 593						
		Sum	330 593						
9105	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0		0	
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	1 474						
		Sum	1 474						
9110	1200	Inventar og utstyr		0	502 140	502 140		300 000	
		Dekning: Lånemidler	408 912						
		Sum	408 912						
9110	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0		0	
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	93 228						
		Sum	93 228						

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2016
9119	1205	Nytt sentralbord- restkjøp		0	33 452	33 452	0
		Dekning: Lånemidler	26 761				
		Sum	26 761				
9119	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	6 690				
		Sum	6 690				
9200	2220	Prosjektering Batnfjord skule		0	327 817	327 817	250 000
		Dekning: Lånemidler	280 704				
		Sum	280 704				
9200	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	47 113				
		Sum	47 113				
9202	2020	IKT- investeringer skole		1 783 144	546 021	2 329 165	0
		Dekning: Lånemidler	437 926				
		Sum	437 926				
9202	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	108 094				
		Sum	108 094				
9204	2210	Oppgradering uteområde barnehager		0	233 980	233 980	200 000
		Dekning: Lånemidler	190 263				
		Sum	190 263				
9204	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	43 716				
		Sum	43 716				
9205	2220	Angvik skole- prosjektering		7 000	9 552 259	9 559 259	8 000 000
		Dekning: Lånemidler	5 243 000				
		Bruk av disposisjonsfond	2 485 621				
		Sum	7 728 621				
9205	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	1 823 639				
		Sum	1 823 639				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2016
9206	2220	Batnfjord skule- trappeheis		130 740	52 278	183 018	0
		Dekning: Lånemidler	30 869				
		Sum	30 869				
9206	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	21 409				
		Sum	21 409				
9209	2220	Angvik skole- oppgradering uteområde		0	353 246	353 246	200 000
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	200 000				
		Overføring fra andre	48 000				
		Uinndekket investering	34 596				
		Sum	282 596				
9209	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	70 649				
		Sum	70 649				
9210	2010	Angvik skole- inventar og utstyr		0	718 040	718 040	600 000
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	574 432				
		Sum	574 432				
9210	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	143 608				
		Sum	143 608				
9216	2010	Astaddalen bhg- innredning 2. etg.		0	72 066	72 066	0
		Dekning: Lånemidler	58 612				
		Sum	58 612				
9216	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	13 453				
		Sum	13 453				
9302	2610	Prosjektering ny Gjemnes sykehjem		0	531 039	531 039	2 000 000
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	468 541				
		Sum	468 541				
9302	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	62 497				
		Sum	62 497				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2016
9332	1206	Individuell plan Orkide		0	24 706	24 706	0
		Dekning: Lånemidler	24 706				
		Sum	24 706				
9353	2610	Gjemnes sykehjem- nye garderober		0	18 469	18 469	100 000
		Dekning: Lånemidler	14 775				
		Sum	14 775				
9353	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	3 693				
		Sum	3 693				
9355	2536	Gjemnes sykehjem- nye senger		0	105 345	105 345	100 000
		Dekning: Lånemidler	84 275				
		Sum	84 275				
9355	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	21 069				
		Sum	21 069				
9356	2532	Kjøkkentjenesten- nytt utstyr		0	97 571	97 571	100 000
		Dekning: Lånemidler	78 056				
		Sum	78 056				
9356	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	19 514				
		Sum	19 514				
9402	3030	Geovekstavtale kartbaser		115 000	110 520	225 520	0
		Dekning: Lånemidler	110 520				
		Sum	110 520				
9502	3854	Jubileumsbok Gjemnes kommune 50 år		123 531	337 137	460 668	450 000
		Dekning: Lånemidler	271 974				
		Annet salg	26 450				
		Sum	298 424				
9502	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	38 713				
		Sum	38 713				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2016
9602	3250	Opparbeiding boligfelt		0	3 000	3 000	1 000 000
		Dekning: Salg av fast eiendom	3 000				
		Sum	3 000				
9607	3150	Solsida boligfelt 3- utvidelse		1 294 839	280 116	1 574 955	0
		Dekning: Salg av fast eiendom	44 000				
		Refusjon opparbeiding tomt	67 278				
		Lånemidler	120 415				
		Sum	231 693				
9607	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	48 423				
		Sum	48 423				
9608	3860	Batnfjord samfunnshus- rehabilitering fasade		50 600	1 385 987	1 436 587	1 100 000
		Dekning: Lånemidler	500 000				
		Bruk av disposisjonsfond	617 333				
		Sum	1 117 333				
9608	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	268 654				
		Sum	268 654				
9609	2656	Utbedring bolig Nåstad		0	211 190	211 190	150 000
		Dekning: Bruk av bundet investeringsfond	177 148				
		Sum	177 148				
9609	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	34 042				
		Sum	34 042				
9610	3256	Øra vest industriområde, Batnfjordsøra		0	110 768	110 768	0
		Dekning: Refusjon opparbeiding tomt	95 575				
		Sum	95 575				
9610	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	15 194				
		Sum	15 194				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2016
9612	3252	Rehabilitering Hjorten		0	589 762	589 762	500 000
		Dekning: Lånemidler	52 065				
		Bruk av ubundet investeringsfond	500 000				
		Sum	552 065				
9612	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	37 696				
		Sum	37 696				
9613	3320	Rehabilitering Åndalsvegen og Litbruvegen		0	510 800	510 800	400 000
		Dekning: Bruk av ubundet investeringsfond	410 800				
		Sum	410 800				
9613	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	100 000				
		Sum	100 000				
9614	3300	Høgset kai- salsomkostninger		0	11 650	11 650	0
		Dekning: Salg av fast eiendom	9 320				
		Sum	9 320				
9613	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	2 330				
		Sum	2 330				
9623	1903	Renholdsmaskiner- kjøp		0	111 805	111 805	100 000
		Dekning: Bruk av ubundet investeringsfond	90 043				
		Sum	90 043				
9623	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	21 761				
		Sum	21 761				
9638	3150	Torvikbukt sentrum- utbyggingskostnader		0	25 000	25 000	0
		Dekning: Lånemidler	20 000				
		Sum	20 000				
9638	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	5 000				
		Sum	5 000				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2016
9640	1300	Elektrisk døråpner kommunehuset		574 139	16 440	590 579	0
		Dekning: Lånemidler	14 112				
		Sum	14 112				
9640	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	2 328				
		Sum	2 328				
9646	3500	Torvikbukt renseanlegg		3 498 082	1 289 990	4 788 072	1 100 000
		Dekning: Lånemidler	500 000				
		Bruk av ubundet investeringsfond	600 000				
		Uinndekket investering	189 990				
		Sum	1 289 990				
9651	3150	Torvikbukt- Bønnaflata		0	1 800	1 800	0
		Dekning: Salg av fast eiendom	1 800				
		Sum	1 800				
		SUM brutto investeringsregnskap		17 833 701	19 604 001	37 437 702	18 350 000
		SAMMENDRAG FINANSIERING					
		Finansieringskilder			Beløp	% av tot.kostnad	
		Lånemidler			9 739 664	49,68	
		Uinndekket investering			224 586	1,15	
		Øreavrounding			10	0,00	
		Kompensasjon moms investeringsregnskapet			3 220 400	16,43	
		Bruk av ubundet investeringsfond			1 600 843	8,17	
		Bruk av bundet investeringsfond			177 148	0,90	
		Bruk av disposisjonsfond			4 345 927	22,17	
		Salg av fast eiendom			58 120	0,30	
		Andre salgsinntekter			26 450	0,13	
		Refusjon opparbeiding tomt			162 853	0,83	
		Refusjon - overføring fra andre			48 000	0,24	
		SUM FINANSIERING			19 604 001	100,0	

ØVRIGE KAPITALUTGIFTER/ FINANSIERINGSPOSTER						
Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler
9104	2830	Utlån formidlingslån		0	7 524 144	7 524 144
		Dekning: Lånemidler	1 366 550			
		Mottatte avdrag formidlingslån	3 240 823			
		Mottatte avdrag utbedringslån	0			
		Bruk av bundet investeringsfond	2 916 771			
		Sum	7 524 144			
9111	1100	Eieravtale Møre og Romsdal revisjon		0	63 000	63 000
		Dekning: Bruk av ubundet investeringsfond	63 000			
		Sum	63 000			
9602	3250	Tilrettelegging for boligfelt		0	7 000	7 000
		Dekning: Salg av fast eiendom	7 000			
		Sum	7 000			
9610	3256	Øra vest industriområde, Batnfjordsøra		0	144 255	144 255
		Dekning: Refusjon opparbeiding tomt	144 255			
		Sum	144 255			
9614	3300	Høgset kai- avsetning fond		0	290 680	290 680
		Dekning: Salg av fast eiendom	290 680			
		Sum	290 680			
9651	3150	Torvikbukta- Bønnaflata. Avsetning fond		0	7 200	7 200
		Dekning: Salg av fast eiendom	7 200			
		Sum	7 200			
9800	1804	Egenkapitalinnskudd KLP		5 703 681	638 003	6 341 684
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	638 003			
		Sum	638 003			

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	2016
9806	3400	Kystlab AS- salg av aksjer. Avsetning		0	80 505	80 505	0
		Dekning: Salg av aksjer	80 505				
		Sum	80 505				
		SUM brutto øvrige kapitalutgifter		5 703 681	8 754 787	14 458 468	2 002 016
		Sammendrag øvrige kapitalutgifter					
		Finansieringskilde			Beløp		
		Lånemidler etableringslån			1 366 550	23,41	
		Mottatte avdrag formidlingslån			3 240 823	55,51	
		Mottatte avdrag utbedringslån			0	0,00	
		Salg av fast eiendom			304 880	5,22	
		Refusjon opparbeiding tomt			144 255	2,47	
		Ubundet investeringsfond			63 000	1,08	
		Disposisjonsfond			638 003	10,93	
		Salg av aksjer			80 505	1,38	
		SUM FINANSIERING			5 838 016	100,0	
		SUM samlende brutto kapitalutgifter		23 537 382	28 358 788	51 896 170	20 352 016

Noter 11 - Anleggsregister

570 Gjemnes kommune - 2016

21.02.2017

1. Bokført verdi pr. 31.12.2016

	05	10	20	40	50
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.16	7.921.476	3.179.769	2.305.659	87.624.293	60.534.045
Akkumulerte/reverserte nedskrivinger	0	0	0	0	0
Akkumulerte ordinære avskrivinger pr. 01.01.16	-3.447.467	-851.711	-378.502	-6.641.273	-4.908.986

Bokført verdi 01.01.16

	4.474.009	2.328.058	1.927.157	80.983.020	55.625.059
Tilgang i året	1.996.850	1.116.655	1.963.458	3.852.361	246.822
Avgang i året	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivinger	-2.414.176	-658.006	-316.417	-3.443.460	-2.508.701
Årets nedskrivinger	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivinger	0	0	0	0	0

Bokført verdi 31.12.16

	4.056.683	2.786.707	3.574.198	81.391.921	53.363.180
--	-----------	-----------	-----------	------------	------------

Ved nedskriving av anleggsmidler bør det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivingen, herunder årsak til nedskriving og hvordan virkelig verdi er fastsatt, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

05 = Avskriving 5 år
10 = Avskriving 10 år
20 = Avskriving 20 år
40 = Avskriving 40 år
50 = Avskriving 50 år



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2016

570 Gjemnes kommune - 2017

09.03.2017

Anleggsmiddel pr. 2016
Gruppe Anlegg

			Saldo	Gj. levetid	Veiet levetid
A					
3002	KJØP MILJØBUSS		140.701,00	4	0,00387445
4005	VAKTMESTERBIL WV TRANSP		0,00	0	0,00000000
4022	TRANSPORTMIDLER DRIFTS		297.028,00	8	0,01635837
Komp.	1 Transportmiddel kjøp 2014		0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Transportmidler 2015		305.888,00	9	0,01895211
6051	BIL FEIER/VAR		86.100,00	7	0,00414910
6052	FEIERBIL		95.000,00	4	0,00261599
Sum anleggsgruppe:			924.717,00		0,04595002
B					
4007	TRAKTOR		0,00	0	0,00000000
4008	PLENKLIPPER		0,00	0	0,00000000
Sum anleggsgruppe:			0,00		0,00000000
C					
4006	BRANNBIL		596.334,00	4	0,01642110
Sum anleggsgruppe:			596.334,00		0,01642110
D					
1300	ELEKTRISK DØRÅPNER KOMMU		332.991,00	8	0,01833898
Komp.	1 Elektrisk døråpner 2014		0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Elektrisk døråpner 2015		142.110,00	9	0,00880481
2500	ANGVIK BARNEHAGE UTSTYR		41.057,00	3	0,00084793
3000	GJEMNES SYKEHJEM DIV. UTST		96.644,00	2	0,00133063
Komp.	1 Kjøp av utstyr 2015		105.454,00	4	0,00290386
3005	PASIENTALARM		79.040,00	4	0,00217650
3006	KJØL/FRYS SYKEHJEM		199.323,00	4	0,00548871
3013	NYTT RINGEKLOKKESYSTEM S		111.321,00	8	0,00613084
Komp.	1 Ringeklokkesystem sykehjemmet		0,00	0	0,00000000
4002	HEGGEM BARNEHAGE UTSTYR		4.876,00	2	0,00006713
4003	BRANNUTSTYR		85.578,00	7	0,00412394
Komp.	1 Brannvern- redningsutstyr		201.291,00	9	0,01247152
4004	ØVINGSCONTAINER BRANN		0,00	0	0,00000000
4029	KOMMUNEPLAN		0,00	0	0,00000000
Komp.	1 Kommuneplan 2014		56.667,00	1	0,00039011
Komp.	2 Kommuneplan 2015		93.250,00	2	0,00128390
5000	UTSTYR SAMBRUKSLOKALE BA		148.562,00	2	0,00204546
5001	BATNFJ. SAMF.H. INVENTAR OG		0,00	0	0,00000000
5002	BYGDEBOK BIND V		0,00	0	0,00000000
5003	JUBILEUMSBOK GJEMNES KOM		111.178,00	9	0,00688833
5004	NYTT ORGEL OSMARKA		52.650,00	3	0,00108736
Sum anleggsgruppe:			1.861.992,00		0,07438001
E					
1200	IKT-INVESTERINGER		1,00	0	0,00000000
Komp.	1 Nytt supplerende utstyr		121.685,00	3	0,00251311
Komp.	2 Orkide IKT- investeringer 2014		111.944,00	3	0,00231193



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2016

570 Gjemnes kommune - 2017

09.03.2017

E

Komp.	3 Verktøy PC- håndtering 2014	37.561,00	3	0,00077573
Komp.	4 Svarut Orkide 2014	21.863,00	3	0,00045153
Komp.	5 Nytt supplerende utstyr	105.280,00	4	0,00289907
Komp.	6 IKT- invwesteringer Orkide	168.374,00	4	0,00463647
Komp.	7 Svarut Orkide 2015	14.098,00	4	0,00038821
1201	BREIBÅND	0,00	0	0,00000000
1202	ARKIV/SAKSSYTEM	0,00	0	0,00000000
1204	AV-SYSTEM KOMMUNESTYRES	45.903,00	1	0,00031600
1205	INNFØRING LØP-VISMA	382.015,00	2	0,00525973
Komp.	1 Løp- prosjekt 2014	375.075,00	3	0,00774626
Komp.	2 Løp- prosjekt 2015	334.064,00	4	0,00919904
1206	SYSTEM VAR-OMRÅDET MOME	35.016,00	2	0,00048211
1207	EIENDOMSSKATT PROSJEKT	0,00	0	0,00000000
1208	OPPGRADERING TELEFONSENT	1,00	0	0,00000000
Komp.	1 Telefonsentral 2014	188.705,00	4	0,00519632
1209	IPAD TIL POLITIKERE	162.365,00	4	0,00447100
2000	OPPVEKSTSYSTEM SKOLE/BAR	0,00	0	0,00000000
2001	IKT PLAN SKOLE	1,00	0	0,00000000
Komp.	1 IKT- investeringer skole 2014	62.220,00	4	0,00171334
Komp.	2 Skolelokaler investeringer 2014	9.504,00	3	0,00019628
Komp.	3 Ikt- kjøp skole 2015	152.649,00	5	0,00525432
2002	INNFØRING AV FEIDE	0,00	0	0,00000000
2003	BARNEHAGELØFTET	8.256,00	2	0,00011367
Komp.	1 Barnehageløftet kjøp 2014	36.253,00	3	0,00074872
Komp.	2 Kjøp ikt system 2015	16.514,00	4	0,00045474
2200	AV-UTSTYR BATNFJORD SKOLE	30.555,00	1	0,00021035
3001	LEGESENTERET DATAUTSTYR	51.732,00	1	0,00035613
Komp.	1 Ikt- investering 2015	37.554,00	4	0,00103411
3003	TURNUSPROGRAM HELSE OG O	0,00	0	0,00000000
3004	KJØP AV SENER SYKEHJEM	0,00	0	0,00000000
3007	MELDINGSTJENESTE HELSE	14.000,00	2	0,00019276
3008	KVALITETSSYSTEM GJEMNES K	37.858,00	2	0,00052124
Komp.	1 Kvalitetslosen kjøp 2014	189.689,00	3	0,00391756
Komp.	2 Kvalitetssystemet- kjøp	53.848,00	4	0,00148280
3009	FELLES FRAMTID OMSORG	11.473,00	2	0,00015796
Komp.	1 Individuell plan kjøp 2014	17.260,00	3	0,00035646
3010	PROFIL FELLES SYSTEM	35.132,00	2	0,00048371
Komp.	1 Profil kjøp 2014	56.042,00	3	0,00115741
4001	KOMMUNEPLAN NYTT SYKEHU	200.793,00	2	0,00276459
Komp.	1 Kommuneplan nytt sykehus 2014	398.663,00	3	0,00823341
Komp.	2 Kommuneplan nytt sykehus 2015	84.965,00	2	0,00116983
4030	DIGITALT GÅRDSARKIV	0,00	0	0,00000000
Komp.	1 Digitalisering gardsarkiv 2015	15.015,00	2	0,00020673
4031	ADRESSEPROSJEKTET	156.958,00	4	0,00432211
4032	GEOVEKSTAVTALE KARTBASE	92.000,00	4	0,00253338
4033	NYTT GPS- UTSTYR	183.800,00	4	0,00506125
5003	BIBILOTEKPROGRAM	0,00	0	0,00000000
6050	IKT FEIING TILSYNSPROGRAM	0,00	0	0,00000000



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2016

570 Gjemnes kommune - 2017

09.03.2017

E

Sum anleggsgruppe:	4.056.684,00	0,08928937
---------------------------	---------------------	-------------------

F1

4000	STRAND BOLIGER	2.553.740,00	22	0,38676929
4009	REHAB. KOMM. BYGG. GENERE	407.996,00	26	0,07302673
Komp.	1 Rehabilitering boliger 2014	103.298,00	27	0,01920031
4014	GJEMNES TORG II OMSORGSBO	3.831.378,00	23	0,60664618
Komp.	1 Rehabilitering Torget II	181.626,00	25	0,03125868
4015	ØRATUNET OMSORGSBOLIG	6.167.341,00	24	1,01897101
4016	OMSORGSBOLIG NÅSTAD	11.039.377,00	33	2,50790529
4019	KOMMUNALE BOLIGER	82.031,00	20	0,01129433
4020	ANGVIK ELDREBOLIG	115.714,00	5	0,00398298
4021	KOMMUNAL BOLIG PÅ NÅSTAD	842.740,00	6	0,03480948
Komp.	1 Rehabilitering Nåstad oms.b. 2014	7.964,00	7	0,00038378
4023	KOMMUNAL BILG 5/6, BATNFJO	789.005,00	26	0,14122310
4024	KOMMUNAL BOLIG 7/8, BATNFJ	72.282,00	33	0,01642089
4025	KJØP AV FLYKNINGEBOLIG	2.071.602,00	39	0,55619049

Sum anleggsgruppe:	28.266.094,00	5,40808254
---------------------------	----------------------	-------------------

F2

2004	LEKEOMRÅDE HJERTE PÅ TUR	730.180,00	32	0,16085425
2100	ANGVIK SKOLE	1.441.445,00	14	0,13892447
Komp.	1 Prosjektering Angvik skole	6.588,00	16	0,00072565
2201	INTERNK TILTAK BATNFJORD SK	21.055,00	20	0,00289893
2202	BATNFJORD BARNE OG UNGDO	15.508.490,00	26	2,77584677
Komp.	1 Trappeheis 2015	126.232,00	28	0,02433213
Komp.	2 Automatiske døråpnere	60.163,00	28	0,01159685
Komp.	3 Sanitæranlegg/ fasade	270.104,00	28	0,05206450
2203	BALLBINGE BATNFJORD SKULE	48.278,00	8	0,00265884
2501	ANGVIK BARNEHAGE	4.232.499,00	32	0,93239400
Komp.	1 Nytt gjerde Angvik/ Solsida barneh	0,00	0	0,00000000
2600	SOLSIDA BARNEHAGE	4.931.332,00	23	0,78080881
Komp.	1 Nytt gjerde Solsida barnehage	686.894,00	25	0,11821766
Komp.	2 Rehabilitering tak	237.265,00	25	0,04083441
2800	BERGSØY BARNEHAGE	3.120.411,00	30	0,64444474
2900	ASTADDALEN FRILUFTS-MUSEU	6.268.580,00	34	1,46723851
4011	FLEMMAS SKOLE- GRENDALHUS	36.571,00	1	0,00025176
4012	GJEMNES SKOLE	351.047,00	21	0,05075013
4013	HEGGEM SKOLE BARNEHAGE	627.872,00	8	0,03457910

Sum anleggsgruppe:	38.705.006,00	7,23942151
---------------------------	----------------------	-------------------

F3

5005	GJEMNESHALLEN	2.294.660,00	12	0,18956241
------	---------------	--------------	----	------------

Sum anleggsgruppe:	2.294.660,00	0,18956241
---------------------------	---------------------	-------------------

G1

4017	TINGHAUG EIENDOM	2.220.244,00	33	0,50439093
Komp.	1 Rehabilitering Hjorten	380.381,00	34	0,08903287
4018	DRIFTSBYGGET	1.573.191,00	8	0,08664112



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2016

570 Gjemnes kommune - 2017

09.03.2017

G1

Sum anleggsgruppe:	4.173.816,00	0,68006492
---------------------------	---------------------	-------------------

G2

4010	KOMMUNEHUSET	3.645.871,00	25	0,62747140
Komp.	1 Garderobes 2014	582.195,00	26	0,10420641
Komp.	2 Garderobes 2015	48.590,00	27	0,00903157

Sum anleggsgruppe:	4.276.656,00	0,74070938
---------------------------	---------------------	-------------------

G3

3011	GJEMNES HELSE- OG SOSIALS	5.492.160,00	15	0,56713581
Komp.	1 Avdelingskjøkken sjukeheimen 201	248.046,00	16	0,02732152
Komp.	2 Rehabilitering tannklinikken 2014	200.975,00	16	0,02213679
3012	GJEMNES ELDRESENTER	22.207.602,00	24	3,66915057
Komp.	1 Ny balkong 2015	113.866,00	26	0,02038074
3013	ARBEIDS- OG AKTIVITETSSENTE	1.883.175,00	31	0,40188796

Sum anleggsgruppe:	30.145.824,00	4,70801339
---------------------------	----------------------	-------------------

G4

5006	NEERGAARDS MINDE (ØRSTUA)	350.316,00	30	0,07234922
Komp.	1 Ørstua rehabilitering	26.750,00	32	0,00589286
5007	MUSEUM UTBEDRINGER	175.738,00	24	0,02903552
5008	BATNFJORD SAMFUNNSHUS	5.491.027,00	21	0,79382633
Komp.	1 Rehabilitering fasade	48.492,00	23	0,00767804
5009	SAMBRUKSLOKALE KULTURSTU	8.263.076,00	31	1,76342124

Sum anleggsgruppe:	14.355.399,00	2,67220321
---------------------------	----------------------	-------------------

I

6021	TORVIKBUKT RENSEANLEGG	95.226,00	18	0,01179996
Komp.	1 Torvikbukt tenseanlegg 2014	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Torvikbukt renseanlegg 2015	1.865.285,00	19	0,24397843
6022	SLAMAVSKILLER ANGVIK SYD	168.298,00	18	0,02085471
Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000
6023	ORSETBUKTA SLAMAVSKILLER	580.851,00	18	0,07197636
Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000
6024	OLAUSHÅGEN SLAMAVSKILLER	199.373,00	18	0,02470538
Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000

Sum anleggsgruppe:	2.909.033,00	0,37331484
---------------------------	---------------------	-------------------

J1

6010	VANN	5.145.382,00	15	0,53132654
Komp.	1 Øre vassverk- driftsovervåking	92.386,00	17	0,01081204
6020	AVLØP	7.205.809,00	22	1,09133493

Sum anleggsgruppe:	12.443.577,00	1,63347351
---------------------------	----------------------	-------------------

J2

4026	STORBRUA, BATNFJORDSØRA	123.129,00	18	0,01525757
------	-------------------------	------------	----	------------

Sum anleggsgruppe:	123.129,00	0,01525757
---------------------------	-------------------	-------------------

46



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2016

570 Gjemnes kommune - 2017

09.03.2017

K	4025	PARKERINGSPLASS, IDRETTSP	20.553,00	4	0,00056596
K	4028	HØGSET KAI	19.218,00	25	0,00330751
Sum anleggsgruppe:			<u>39.771,00</u>		<u>0,00387347</u>
X	4027	NAUSTTOMTER TORVIKBUKT	87.754,00	0	0,00000000
Sum anleggsgruppe:			<u>87.754,00</u>		<u>0,00000000</u>
Totalt:			<u>145.260.446,00</u>		<u>23,89001725</u>

(Sum tomter: 0,00)

Beregning av minimumsavdrag

Minimum avdrag: 6.210.568,27

Betalte avdrag: -7.004.296,00

Til utgiftsføring: - 793.727,73 (for mye betalt)

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE KOMMUNENS REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2016

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Gjemnes kommune for året som ble avsluttet 31. desember 2016, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og budsjett

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for at kommunens regnskap og økonomiforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner), og mener at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - Ubegrenset tilgang til personer i kommunen som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til kommunens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i note til regnskapet gitt opplysninger om kommunens garantiansvar.
- Vi har regnskapsført alle bankkonti som tilhører kommunen.

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (ev. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

Batnfjordsøra, 9. mars 2017


 Birgit Eliassen
 Rådmann


 Per Olav Eide
 Økonomisjef