

Hovedtall -Regnskap 2017



Måltall	1000 kr	%	Anbefalt nivå %
Offisielle tall			
Netto driftsresultat	33.473	2,9%	Ca 2%
Årsresultat	27.560	2,4%	I balanse
Disposisjonsfond	31.295	2,7% (+2,4%)	Ca 6%
Analyse			
Korrigert netto driftsresultat	9.562	0,8%	Ca 2%
Resultat virksomhetsområder	7.965		

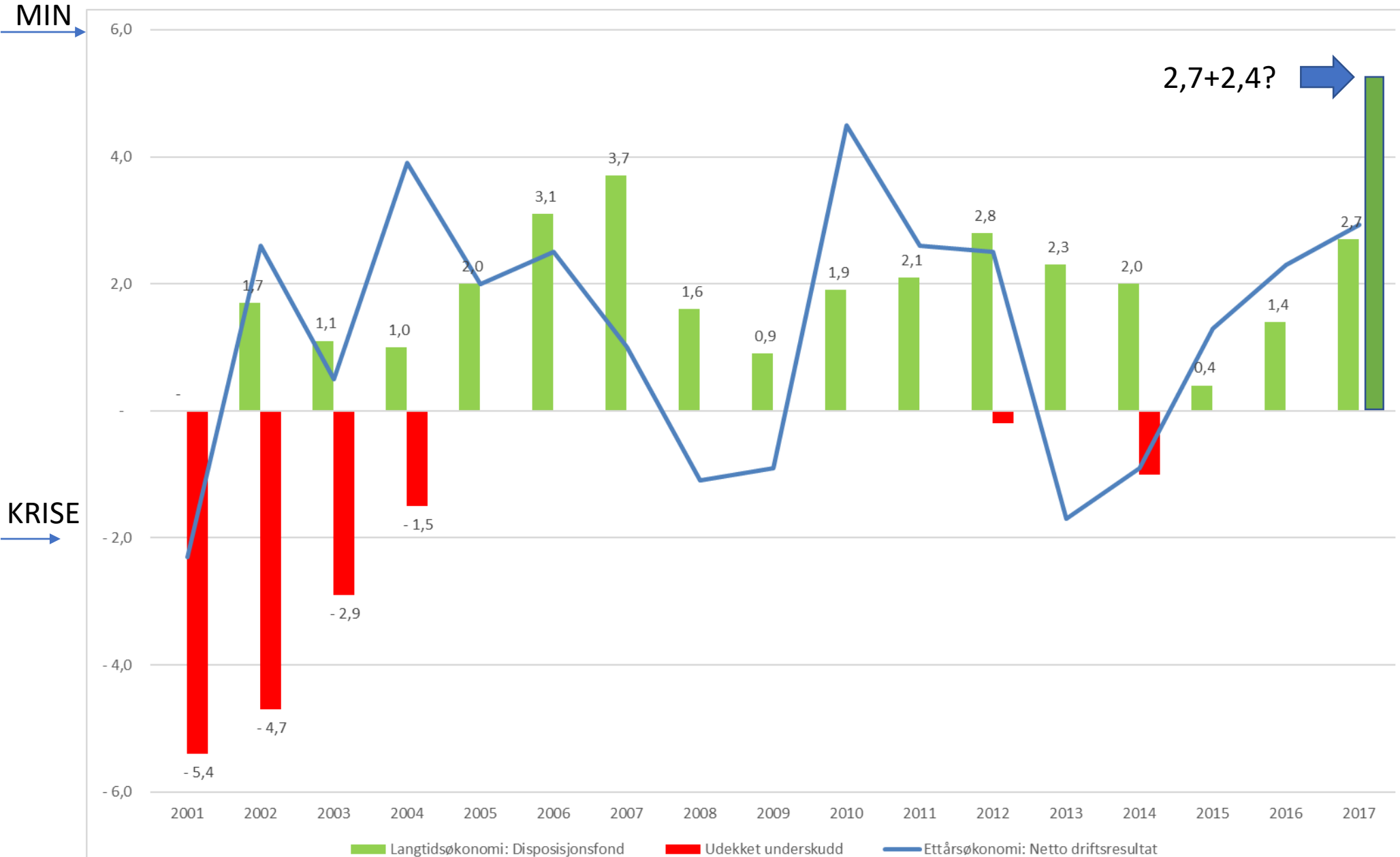
De offisielle tallene viser resultatet slik det blir vist i offentlig statistikk. Her inngår alle poster.

Både poster som kommunen kan påvirke selv og poster som ligger utenfor kommunens kontroll.

Analyse: Viser en foreløpig splitting av regnskapet i den delen som kan påvirkes gjennom virksomhetsstyring.

Dvs forholdet mellom budsjett og regnskap for kommunens tjenesteproduksjon

Historikk – Tall i % av driftsinntekter



Ettårsøkonomi er variabel

Noen år er gode og andre svake

Noe kan vi påvirke selv.

Det uforutsigbare må vi kalkulere inn i styringen av langtidsøkonomien

Hovedoversikt Drift (1)



VERDAL KOMMUNE 2017

Økonomisk oversikt - drift

		Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
	NOTER	2017	budsjett	budsjett	2016
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		41 931 847,41	41 765 525,00	40 251 220,00	41 817 135,96
Andre salgs- og leieinntekter		78 485 799,33	78 293 353,00	78 293 353,00	78 377 554,89
Overføringer med krav til motytelse		153 250 251,63	110 383 426,00	156 241 963,00	144 285 017,48
Rammetilskudd		461 589 890,02	456 901 000,00	454 364 000,00	459 460 000,00
Andre statlige overføringer		44 075 570,00	36 850 000,00	37 150 000,00	39 880 807,00
Andre overføringer		7 608 649,69	-	-	1 888 583,19
Skatt på inntekt og formue		319 009 904,78	315 926 000,00	315 926 000,00	303 297 847,12
Eiendomsskatt		35 568 061,56	34 500 000,00	34 500 000,00	34 364 587,57
Sum driftsinntekter		1 141 519 974,42	1 074 619 304,00	1 116 726 536,00	1 103 371 533,21
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	2	566 773 493,89	549 754 031,21	528 566 896,21	550 017 895,69
Sosiale utgifter		148 766 921,74	159 906 726,06	154 419 844,06	145 428 299,59
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		131 286 676,15	110 916 053,73	109 269 556,73	128 892 441,97
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		132 334 970,54	136 026 899,00	141 442 526,00	164 484 763,27
Overføringer		64 244 518,24	59 991 282,00	125 168 912,00	57 426 398,80
Avskrivninger	4	48 935 595,00	46 499 000,00	46 499 000,00	46 278 693,00
Fordelte utgifter		-1 016 085,00	-3 050 000,00	-10 543 860,00	-31 645 601,00
Sum driftsutgifter		1 091 326 090,56	1 060 043 992,00	1 094 822 875,00	1 060 882 891,32
Brutto driftsresultat		50 193 883,86	14 575 312,00	21 903 661,00	42 488 641,89

Hovedoversikt Drift (2)

VERDAL KOMMUNE 2017		Økonomisk oversikt - drift			
	NOTER	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Brutto driftsresultat		50 193 883,86	14 575 312,00	21 903 661,00	42 488 641,89
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		6 648 181,11	4 000 000,00	4 000 000,00	8 222 385,50
Mottatte avdrag på utlån		460 092,92	350 000,00	350 000,00	358 569,39
Sum eksterne finansinntekter		7 108 274,03	4 350 000,00	4 350 000,00	8 580 954,89
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkost.		33 747 736,46	34 500 000,00	34 500 000,00	34 493 375,92
Avdrag på lån	7	38 000 050,00	38 000 000,00	38 000 000,00	36 224 619,00
Utlån		1 016 836,00	550 000,00	550 000,00	834 851,00
Sum eksterne finansutgifter		72 764 622,46	73 050 000,00	73 050 000,00	71 552 845,92
Resultat eksterne finanstrans.		-65 656 348,43	-68 700 000,00	-68 700 000,00	-62 971 891,03
Motpost avskrivninger		48 935 595,00	46 499 000,00	46 499 000,00	46 278 693,00
Netto driftsresultat		33 473 130,43	-7 625 688,00	-297 339,00	25 795 443,86
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	10	23 965 609,56	23 965 610,00	-	9 284 024,13
Bruk av disposisjonsfond	10	5 663 000,00	5 663 000,00	2 508 000,00	958 000,00
Bruk av bundne fond	10	11 963 249,98	5 125 794,00	980 255,00	7 597 337,82
Sum bruk av avsetninger		41 591 859,54	34 754 404,00	3 488 255,00	17 839 361,95
Overført til inv.regnskapet		100 000,00	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	10, 14	23 965 609,56	23 965 610,00	-	12 009 024,13
Avsatt til bundne fond	10, 14	23 439 256,76	3 163 106,00	3 190 916,00	7 660 172,12
Sum avsetninger		47 504 866,32	27 128 716,00	3 190 916,00	19 669 196,25
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		27 560 123,65	-	-	23 965 609,56

Resultat eksterne poster.
Mål på om drift er
bærekraftig (ettårs-økonomi)



2.9% i 2017

Resultatet pluss bruk av
gamle penger minus avsatt
penger til senere år



Investeringsregnskap

Investeringsregnskapet er avlagt i balanse. Dvs at alle investeringsutgifter er finansiert

VERDAL KOMMUNE 2017	Regnskapsskjema 2A - investering			
	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	135 473 971,36	158 245 000,00	193 500 000,00	178 036 318,71
Utlån og forskutteringer	41 389 580,26	39 300 000,00	30 000 000,00	21 232 247,68
Kjøp av aksjer og andeler	2 783 061,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 530 832,00
Avdrag på lån	15 470 203,00	-	-	17 772 488,00
Avsetninger	14 009 896,74	3 690 000,00	-	12 848 545,63
Årets finansieringsbehov	209 126 712,36	203 935 000,00	226 200 000,00	232 420 432,02
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	146 421 693,29	173 335 000,00	192 440 000,00	151 786 835,95
Inntekter fra salg av anleggsmidler	4 124 421,35	3 690 000,00	-	7 126 566,00
Kompensasjon for merverdiavgift	12 345 152,22	16 460 000,00	28 260 000,00	12 696 662,99
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	34 736 328,74	7 750 000,00	2 800 000,00	37 289 372,51
Andre inntekter	17 510,14	-	-	8 442 163,57
Sum ekstern finansiering	197 645 105,74	201 235 000,00	223 500 000,00	217 341 601,02
Overført fra driftsregnskapet	100 000,00	-	-	-
Bruk av avsetninger	11 381 606,62	2 700 000,00	2 700 000,00	15 078 831,00
Sum finansiering	209 126 712,36	203 935 000,00	226 200 000,00	232 420 432,02
Udekket/udisponert	-	-	-	-



VERDAL KOMMUNE 2017

Regnskapsskjema 2B - investering

	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
ADMINISTRASJON	10 202 746,30	5 900 000,00	4 200 000,00	4 961 156,64
ADMINISTRASJONSLOKALER	3 429 965,28	4 000 000,00	10 000 000,00	7 984 525,90
DIVERSE FELLESGIFTER	-	800 000,00	800 000,00	-
INTERNE SERVICEENHETER	24 579,00	-	-	-
GRUNNSKOLE	608 363,18	5 700 000,00	3 000 000,00	2 561 852,00
VOKSENOPPLÆRING	-	-	-	440 336,96
FØRSKOLELOKALER OG SKYSS	6 417 468,21	9 100 000,00	25 100 000,00	8 639 254,99
SKOLELOKALER OG SKYSS	13 149 097,82	11 600 000,00	11 700 000,00	14 175 294,93
AKTIVISERING ELDRE OG FUNKSJONSHEMME	-	-	-	99 000,00
RÅD, VEILEDNING OG SOSIAL FOREBYGGEN	-	-	-	45 877,50
PLEIE, OMSORG, HJELP I INSTITUSJON	149 453,00	11 900 000,00	10 500 000,00	-
PLEIE, OMSORG, HJELP I HJEMMET	-	-	-	130 463,83
Akutthjelp helse- og omsorgstjenester	-	6 500 000,00	5 000 000,00	79 915,00
BOTILBUD I INSTITUSJON	8 868 523,79	4 000 000,00	30 000 000,00	3 287 381,82
KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER	286 743,54	-	-	9 603 525,00
TJENESTER UTENFOR ORDINÆRT KOMMUNA	-	10 000 000,00	20 000 000,00	-
Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	7 326 765,47	9 000 000,00	4 000 000,00	1 498 555,15
Kommunale veier, miljø- og trafiksikkerhetst	22 685 021,82	21 095 000,00	19 950 000,00	5 989 017,20
REKREASJON I TETTSTED	4 235 325,74	10 500 000,00	7 000 000,00	147 916,89
BEREDSKAP MOT BRANNER OG ANDRE ULYK	151 554,41	250 000,00	250 000,00	2 578 997,40
PRODUKSJON AV VANN	58 137,42	250 000,00	-	51 644,46
DISTRIBUSJON AV VANN	18 847 070,81	18 050 000,00	10 000 000,00	8 516 347,25
AVLØPSNETT/INNSAMLING AV AVLØPSVANN	25 034 941,39	22 800 000,00	12 000 000,00	1 582 582,25
BIBLIOTEK	300 000,00	300 000,00	300 000,00	-
IDRETT	2 185 740,19	500 000,00	15 700 000,00	3 257 349,59
KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG IDRETTSAN	374 275,00	2 500 000,00	2 500 000,00	863 567,01
KOMMUNALE KULTUR- OG IDRETTSBYGG	9 638 198,99	2 000 000,00	-	100 041 756,94
KIRKEGÅRDER, GRAVLUNDER OG KREMATO	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
TOTALT	135 473 971,36	158 245 000,00	193 500 000,00	178 036 318,71

Virksomhetene

Virksomhetsområder	Tidslinje 2016-2017			Budsjett resultat i 2017		Endring fra 2016	
	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Regnskap 2017	1000 kr	% forbruk	1000 kr	%
	Rådmann	25 368	27 383	26 889	494	98 %	1 521
Kulturturtjenesten	19 370	21 263	20 402	862	96 %	1 032	5 %
Oppvekst felles	105 739	112 408	113 919	-1 510	101 %	8 180	8 %
Skole / SFO	182 326	191 483	191 103	380	100 %	8 778	5 %
Barnehage	966	1 519	197	1 321	13 %	-769	-80 %
Ressurssenter oppvekst	43 004	46 387	47 592	-1 205	103 %	4 588	11 %
NAV Sosial- og flyktingetjenesten	24 720	22 936	22 810	127	99 %	-1 910	-8 %
Landbruk, miljø og arealforvaltning	-	-	-57	57	0 %	-57	
Teknisk drift	37 211	35 930	35 828	102	100 %	-1 383	-4 %
Integrering og mangfold	-1 875	-	-2 050	2 050	0 %	-175	9 %
Hjemmetjenesten	80 259	79 225	79 886	-660	101 %	-373	0 %
Institusjonstjenesten	91 804	90 849	87 855	2 994	97 %	-3 949	-4 %
Bo- og dagtilbudstjenesten	79 625	85 474	83 777	1 697	98 %	4 152	5 %
Innherred kommunesamarbeid	-	-	12	-12	0 %	12	
Kommunens andel til ISK	36 787	39 385	38 117	1 268	97 %	1 330	4 %
Sum for virksomheter	725 303	754 243	746 278	7 965	99 %	20 976	2,9 %
Virksomhetenes bidrag til årsresultatet				7 965			

Budsjettresultat viser ubrukt budsjett, som tilsvarer bidrag til årsresultat.

Endring fra 2016 til 2017 viser veksten fra regnskap 2016 til regnskap 2017

Skatt og inntektsutjevning

Skatteanslag inkludert utjevning for Verdal

- Statsbudsjett for 2017: 407 mill
- Endelig avregning 2017: 319+96 mill = 415 mill

— Et kronår for skatteinngangen

ØKONOMI. Ferske tall viser at Kommune-Norge får mer skatt enn ventet. — Det blir mer å rutte med og er med på å løfte forutsetningene for inneværende år, sier forsker Kjetil Lie.



Forsker Kjetil Lie i Telemarksforskning kaller 2017 for et «kronår» i kommunesektoren. Kommunene havner 4,5 milliarder kroner høyere enn opprinnelig budsjett, mens fylkeskommunene har fått rundt 400 millioner kroner mer enn opprinnelig antatt. Illustrasjonsfoto: Colourbox.com

Maria Lekve

4.1.2018 15:25



Om to uker kommer fasiten fra Skattedirektoratet, men allerede nå har Telemarksforskning informasjon om hvor stor skatteinngangen ble i Kommune-Norge 2017.

— **Det har vært et kronår for skatteinngangen i kommunesektoren. Det er det tredje året på rad, sier Kjetil Lie i Telemarksforskning.**

Oppsummering

- Et godt resultat
- Sterkt påvirket av eksterne faktorer
- Et mulighetsrom skapt av engangsinntekter og god styring

Faktorer som forklarer årsresultatet	Regnskap 2017	Budsjett endelig	Merinntekter			
Skatt på innt. og formue	319 010	315 926	3 084	11 %		
Inntektsutjevning	95 825	91 177	4 648	17 %		
Pensjonsføring på fellesområdet	8 549	0	8 549	31 %		
Finansinntekt	6 648	4 000	2 648	10 %		
Lavere finansutgift	33 748	34 500	752	3 %		
Virksomhetenes bidrag til årsresultatet			7 965	29 %		
Andre forhold			-85	0 %		
Årsresultatet			27 560	100 %		
Årsresultat påvirket av eksterne forhold			19 681	71 %	NDR%	2,09 %
Årsresultat fra virksomhetsstyring			7 879	29 %	NDR%	0,84 %
			27 560	100 %	NDR%	2,93 %

Årsberetning for 2017

- Legges fram siste halvdel mars
- Fokus på analyse og evaluering av avvik
- Finne ny form på dokumentet – Blir et restartår på dokumentet