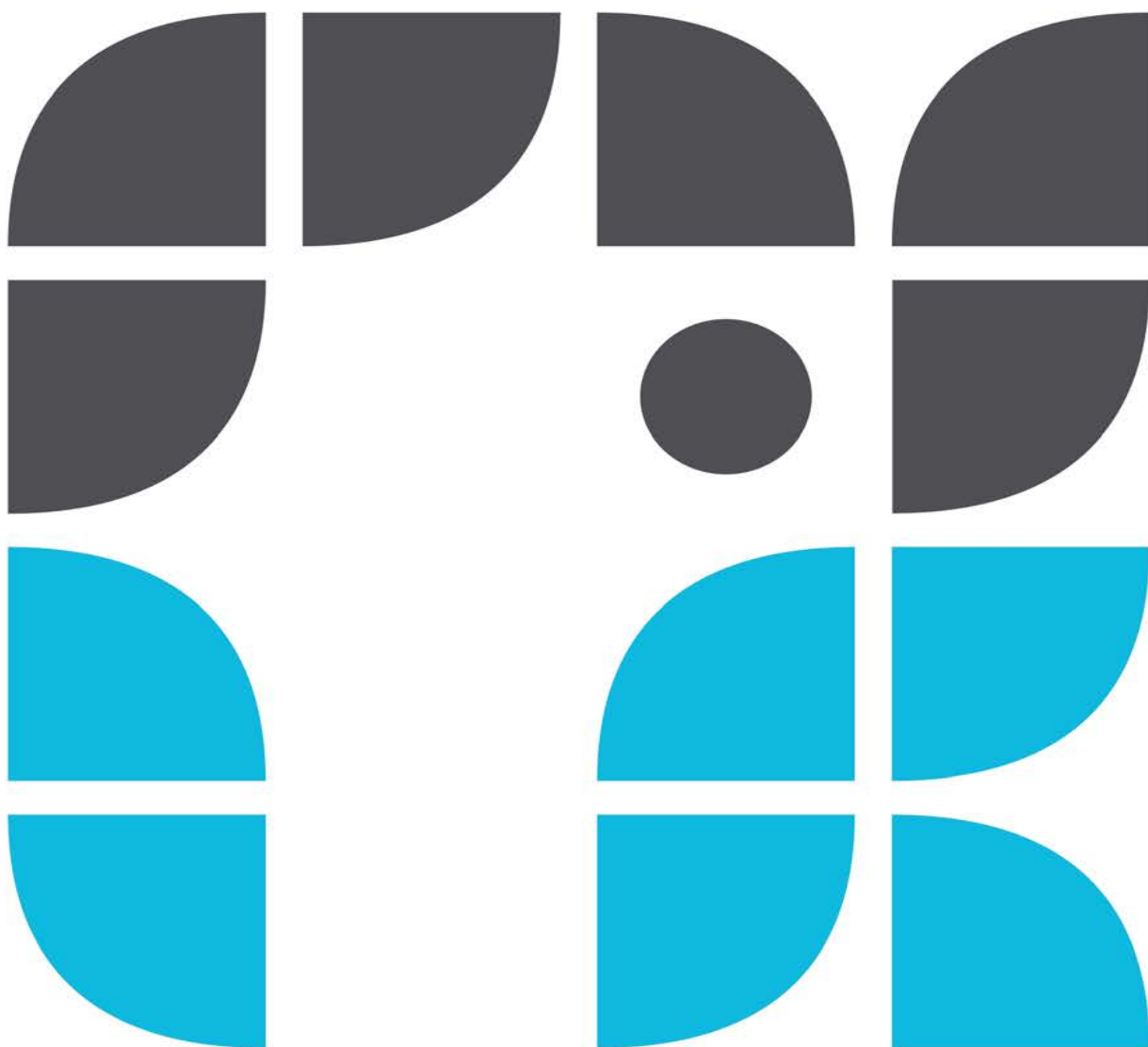


Årsrekneskap 2016

Fusa kommune



Årsrekneskap Fusa Kommune 2016

00	Innhald
01	Fråsegn fra administrasjonen
02	Regnskapsprinsipp
03	Kapitalkonto
03b	Endring Arb Kapital
04	Rekneskapskjema 1a
05	Rekneskapskjema 4 Drift
05b	Rekneskap kontospesifisert
06	Rekneskapskjema 2A INV
07	Prosjektrekneskapet
08	Rekneskapskjema Investering
09	Balanseskjema 3
10	Balanse IB UB
11	Grunnleggende sammenheng
12	Kretsløp 1
13	Kretsløp 2
14	Kretsløp 3
15	Eksterne Lån
16	Utlån aksjer andeler
17	Einingsrekneskap
18	Mindreforbruk
19	Merforbruk
20 b	Forutsetninger Pensjon
20	Pensjon 2016
21	Kausjoner
22	Sjølkost
23	Legatrekneskap
24	Næringsfond
24b	Fond
25	IKS Landbruk
26	Obligasjoner Aksjer
27	Yting ledande personer
28	Spesielle hendinger 2016

Fråsegn frå leiinga og økonomisjef

Deloitte AS

Att: Bjarne Ryland

12.05.2017

Dette brevet vert sendt i forbindelse med Dykkar revisjon av rekneskapen for Fusa kommune. For året som vart avslutta den 31. desember 2016, med det formål å kunne konkludera om rekneskapen i det alt vesentlige gjev eit rettviseande bilete i samsvar med kommunelova og rekneskapslova sine reglar og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

Vi stadfester etter beste evne og overteiging, og etter å ha føretatt dei førespurnadene vi har sett som nødvendige for å innhenta dei nødvendige opplysningar at:

Rekneskap:

- Vi har oppfylt vårt ansvar, som fastsett i vilkåra for revisjonsoppdraget, for å sikra at utarbeidinga av rekneskapen er i samsvar med lov og forskrifter, og bekreftar at rekneskapen gjev eit rettviseande bilde i samsvar med gjeldande reglar og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.
- Vi stadfestar at viktige føresetnader som er brukt av oss ved utarbeidinga av anslagsverdiar av rekneskapspostar, inkludert anslagsverdiar målt til verkelig verdi, er rimelege, og at all relevant informasjon tilgjengelig knytt til verkeleg verdi vurdering og vesentlege anslagsverdiar er tatt hensyn til.
- Vi stadfestar at rekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon eller manglar. Verknaden av ikkje-korrigerede feil eller feilinformasjon er uvesentleg, både enkeltvis og samla sett for rekneskapen.
- Vi stadfestar at vi har påsett at kommunen sin rekneskap og formuesforvaltning som kan påverka rekneskapen er gjenstand for tilfredsstillande kontroll, inkludert slik intern kontroll som vi finn nødvendig for å kunna sikra utarbeidinga av ein rekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av svik eller feil.
- Vi stadfestar at kommunen si kontrolloppstilling over registrerte og innrapporterte beløp er utarbeidd og rapportert i samsvar med lov og forskrift, inkludert krav til rettidig innsending av rapporten.
- Vi stadfestar at alle kjende faktiske eller moglege rettsvistar og krav som kan ha slik verknad at dei må tas omsyn til ved utarbeidinga av rekneskapen, er gjort kjent for revisor og er gjort greie for og gjeve tilleggsopplysningar om i samsvar med gjeldande reglar og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.
- Vi stadfestar at leiinga erkjenner sitt ansvar for utforming, iverksetting og vedlikehald av intern kontroll for å forhindra og avdekka svik.

Opplysningar som er gjeve

- Vi har gjeve revisor:
 - tilgang til all informasjon som vi er kjent med, og som er relevant for utarbeidinga av rekneskapen, som til dømes rekneskapsregistreringar, dokumentasjon og andre forhold.
 - ytterlegare informasjon som revisor har etterspurt for revisjonsformål, og
 - uavgrensa tilgang til personar i kommunen som det etter revisor sin vurdering er nødvendig å innhenta revisjonsbevis frå.
- Vi stadfestar at alle transaksjonar er registrert i rekneskapspostar og reflektert i rekneskapen.
- Vi har gjeve revisor opplysningar om resultatane av våre vurderingar av risikoen for at rekneskapen kan innehalde vesentlig feilinformasjon som følgje av svik.
- Vi har gjeve revisor alle opplysningar om eventuelle svik eller mistankar om svik som vi er kjend med og som kan ha påverka kommunen sin rekneskap, og også involverer:
 - leinga,
 - tilsette som har ei viktig rolle i forhold til intern kontroll, eller
 - andre kor sviket kan ha hatt ei vesentleg innverknad på rekneskapen.
- Vi har gjeve revisor opplysningar om alle eventuelle påstandar eller mistankar om svik som kan ha påverka kommunen sin rekneskap som er kommunisert av tilsette, tidlegare tilsette, analytikarar, tilsynsmyndigheiter eller andre.
- Vi har gjeve revisor informasjon om alle kjente tilfelle av manglande overhalding eller mistanke om manglande overhalding av lovar og forskrifter, og som kan ha vesentleg verknad på rekneskapen.
- Vi har gjeve revisor opplysningar om identiteten til kommunen sine nærstående partar og alle forhold til nærstående partar og transaksjonar med desse som vi er kjend med.


Kst. rådmann


Økonomisjef

Rekneskapsprinsipp

Rekneskapsprinsipp til Fusa kommune vert utarbeidd i tråd med rekneskapsprinsipp som framkjem av kommunelova § 48, rekneskapsforskrifta § 7, samt god kommunal rekneskapsprinsipp.

Som det framkjem av forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 7, er all tilgang og bruk av midlar i løpet av året som vedkjem kommunen si verksemd i drifts- eller investeringsrekneskapsprinsippet). Det skal ikkje førekoma rekneskapsføring av tilgang og bruk av midlar som berre vert Alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i året er rekneskapsført brutto, det vil sei at det ikkje er gjort frådrag for tilhøyrande inntekter til utgiftene – og omvendt. Vidare er dei tatt med i årsrekneskapsprinsippet for vedkomande år, enten dei er betalt eller ikkje. For utgifter og inntekter som enkeltvis ikkje kan fastsetjast eksakt for tidspunktet for rekneskapsavlegginga, vert det registrert eit anslått beløp. For lån er det den delen av lånet som faktisk er brukt, som vert ført i investeringsrekneskapsprinsippet. Ubrukte lånemidlar er registrert som memoriapost.

Klassifiserings- og vurderingsreglar for anleggsmidlar, omløpsmidlar og gjeld

I tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 8, er anleggsmidlar eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for kommunen i balanserekneskapsprinsippet. Eigedelar som ikkje oppfyller kravet til varig eige eller bruk, vert klassifisert som omløpsmidlar. Anleggsmidlar vert vurdert til anskaffingskost og omløpsmidlar til det lågaste av anskaffingskost og verkeleg verdi (lågaste verdis prinsipp). Lågaste verdis prinsipp vert fråvike i tilfeller der det er i tråd med god kommunal rekneskapsprinsipp for rekneskapsføring av Anleggsmidlar med avgrensa levetid, vert avskrive med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet. Avskrivingsperioden er i tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 8 andre ledd. Avskrivning startar seinast året etter at anleggsmiddelet er anskaffa eller tatt i bruk. Ved verdifall som ikkje er forbigåande, vert anleggsmiddelet nedskrive til verkeleg verdi.

Finansielle omløpsmidlar vert vurdert til verkeleg verdi.

Gjeld som er tatt opp med formål i tråd med kommunelova § 50 vert klassifisert som langsiktig. Anna gjeld er kortsiktig. Langsiktig gjeld vert vurdert til opptakskost, og vert oppskreven ved varig aukiing i forpliktinga. Kortsiktig gjeld vert vurdert til høgaste av opptakskost og verkeleg verdi. Dette vert fråvike i tilfeller der det er i tråd med god kommunal rekneskapsprinsipp for rekneskapsføring av sikring. Der kortsiktig gjeld vert vurdert

Tap på fordringar

Kundefordringar vert vurdert til pålydande verdi med frådrag for mulege tap. Det vert årleg føreteke ein gjennomgang av kundemassen og konstaterte tap skal utgiftsførast. I tillegg vert det føreteke ein konkret gjennomgang av kundemassen for å kunne føreta ei avsetjing på kundar der risikoen for tap føreligg.

Meirverdiavgift

For dei relevante tenesteområda vert det nytta reglar i tråd med meirverdiavgiftslova.

[Investeringsrekneskap/Momskompensasjon]. For øvrege tenesteområder vert det kravd

Sjølvkostutrekningar

Sjølvkost er fastsett i tråd med retningslinjer av Kommunal- og Regiondepartementet som framkjem i Frå 2015 nyttar kommunen styringsverktøyet Momentum, for denne oppgåva.

Pensjonar

Pensjonar vert ført i tråd med rekneskapsforskrifta § 13 om rekneskapsføring av pensjon.

Kommunal verksemd utanfor kommunerekneskapsprinsippet

Fusa har eit Interkommunalt samarbeide på landbruk. Det er gjort ei egen note på dette.

NOTE nr. 7: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2016 Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01.2016 Balanse (kapital)	48 926 470,15
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	52 971 422,13
Nedskrivninger fast eiendom	8 877 421,79	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	10 089 000,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	8 248 897,52
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	5 419 279,03	Kjøp av aksjer og andeler	840 881,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	589 518,77
Avdrag på formidlings/startlån	201 712,81	Utlån sosial lån	7 200,00
Refundet for Tyssetunell	1 250 000,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	9 686 776,00
Bruk av midler fra eksterne lån	43 675 971,77		
		UB Pensjonsmidler (netto)	24 426 921,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	29 281 364,38	Estimatavvik pensjonmidler	14 807 658,00
Aga pensjonsforpliktelse	9 543 440,89	Reversing nedskrivning av fa	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	9 134 570,00		
31.12.2016 Balanse Kapitalkonto	43 032 983,90	31.12.2016 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	43 032 983,90		
Differanse	0,00		

Det vil i særskilte tilfeller være aktuelt å utvide mulige posterings mot kapitalkonto.

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2016	Regnskap 2015
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-340 753 389	-328 470 961
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-18 429 851	-8 037 424
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-44 683 507	-44 952 233
Sum anskaffelse av midler	S	-403 866 747	-381 460 617
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;30 0:480) -690	321 022 350	312 517 859
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;30 0:480) -690	61 670 320	34 315 777
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	15 613 290	32 955 391
Sum anvendelse av midler		398 305 959	379 789 027
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	<i>-5 560 787</i>	<i>-1 671 591</i>
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-15 234 028	14 149 065
Endring i arbeidskapital	V	20 794 816	-12 477 474

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	6 657 811	-5 720 323
Endring aksjer og andeler	2.18	0	0
Premieavvik	2.19	-288 104	-3 966 461
Endring sertifikater	2.12	0	0
Endring obligasjoner	2.11	0	0
Endring betalingsmidler	2.10	11 672 829	2 894 473
Endring omløpsmidler		18 042 536	-6 792 311
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-2 752 279	5 660 166
Premieavvik	2.39	0	0
Endring arbeidskapital		20 794 816	-12 452 477

Vedlegg 1**Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet**

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekter og formue 1)	-102 650	-100 799	-98 479	-95 487
Ordinart rammetilsko 1)	-129 903	-128 135	-129 064	-124 639
Skatt på eigedom	-13 857	-14 230	-14 230	-13 459
Andre direkte eller indirekte skattar 2)	-507	0	0	-507
Andre generelle statstilskot 3)	-13 358	-11 210	-10 830	-8 392
Sum frie disponible inntekter	-260 275	-254 374	-252 603	-242 483
FINANSINNEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte 4)	-867	-102	-102	-855
Gevinst finansielle instrument	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter	4 550	5 608	5 746	4 633
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	9 687	9 729	10 081	9 876
Netto finansinntekter/-utgifter	13 369	15 235	15 725	13 653
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekking av tidlegareårs rekneskapsmessig meirforbruk	0	0	1 395	0
Til ubundne avsetningar	0	4 486	441	494
Til bundne avsetningar 5)	3 381	663	663	1 139
Bruk av tidlegare års rekneskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetningar	-603	-403	-403	-980
Bruk av bundne avsetningar 6)	-1 018	0	0	-1 208
Netto avsetninger	1 761	4 746	2 096	-555
FORDELING				
Overført til investeringsbudsjettet	0	843	843	0
Til fordeling drift	-245 146	-233 550	-233 939	-229 385
Sum fordelt til drift (frå skjema 1b)	240 505	233 550	233 939	226 399
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-4 641	0	0	-2 986

Regnskapsvedlegg 4
Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
DRIFTSINNTEKTER				
Brukarbetaling	-12 661	-12 352	-12 352	-11 774
Andre salgs- og leigeinntekter	-20 082	-18 584	-18 584	-17 239
Overføringar med krav til motytelsar	-47 313	-36 457	-27 807	-54 807
Rammetilskot frå staten	-129 903	-128 135	-129 064	-124 639
Andre statlege overf.	-13 358	-11 210	-10 830	-8 392
Andre overføringar	-421	-100	-100	-2 169
Skatt på inntekt og formue	-102 650	-100 799	-98 479	-95 487
Eigedomsskatt	-13 857	-14 230	-14 230	-13 459
Andre direkte og indirekte skattar	-507	0	0	-507
Sum driftsinntekter	-340 753	-321 867	-311 446	-328 471
DRIFTSUTGIFTER				
Lønsutgifter	190 947	190 735	184 941	181 478
Sosialekostnader	49 852	53 034	51 526	48 756
Kjøp som inngår i kommunal prod.	43 628	38 740	38 607	42 572
Kjøp som erstattar eigen prod.	22 007	9 001	8 684	20 881
Overføringar	18 903	14 878	14 369	25 287
Avskrivningar	15 508	15 508	15 508	13 954
Fordelte utgifter	-4 315	-5 345	-5 345	-6 456
Sum driftsutgifter	336 531	316 551	308 290	326 472
Brutto driftsresultat	-4 223	-5 316	-3 156	-1 999
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-867	-102	-102	-855
Gevinst Finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-47	0	0	-171
Sum eksterne finansinntekter	-914	-102	-102	-1 027
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	4 550	5 608	5 746	4 633
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdragsutgifter	9 687	9 729	10 081	9 876
Utlån	7	0	0	41
Sum eksterne finansutgifter	14 244	15 337	15 827	14 549
Resultat eksterne finanstransaksjoner	13 329	15 235	15 725	13 523
Motpost avskrivningar	-15 508	-15 508	-15 508	-13 954
Netto driftsresultat	-6 402	-5 589	-2 939	-2 431
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindre forb	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-603	-403	-403	-980
Bruk av bundne fond	-1 018	0	0	-1 208
Sum bruk av avsetninger	-1 621	-403	-403	-2 188
AVSETNINGER				
Overføring til investeringsrekneskap	0	843	843	0
Dekning av tidlegare års rekneskapsmessig meirforbruk	0	0	1 395	0
Avsetning disposisjonsfond	0	4 486	441	494
Avsetning til bundne driftsfond	3 381	663	663	1 139
Sum avsetninger	3 381	5 992	3 342	1 632
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-4 641	0	0	-2 986

Knr	Konto	Ført	Rev. budsjett
10100	Fastløn	108 263 105	122 472 824
10101	Vikarløn ved vakanse	4 590 337	-634 000
10102	Vikarløn v/uløna permisjon	643 422	0
10105	T-trinnstillegg/helgetillegg	7 087 924	8 241 000
10108	Vaktberedskap	2 547 245	2 381 875
10110	Fast løn - lærerar	31 067 652	32 433 985
10111	Vikarløn, vakanse,lærerar	30 449	0
10115	Kontaktlærer	891 715	823 000
10200	Ferievikar	2 326 711	2 805 000
10201	Sjukevikar	4 300 615	773 000
10202	Vikar ved fødselspermisjon	723 416	432 000
10203	Vikar v/velferdspermisjon	278 611	127 000
10204	Vikar v/tillitsvaltpermisjon	38 516	55 000
10205	T-trinnstillegg/helgetillegg	580 946	815 000
10206	Vik.løn v/kurs og opplær.	132 238	264 000
10207	Vik.løn forskyvd arb.tid	246 054	160 000
10210	Ferievikar, lærerar	10 461	0
10211	Sjukevikar, lærerar	1 217 187	568 000
10212	Vikar ved fødselsp.,lærerar	610 998	0
10213	Vikar v/velfersp.,lærerar	26 155	20 000
10214	Vikar v/tillitsvaltp.,lærerar	12 494	5 000
10216	Vik.løn v/kurs/opplær.lærar	35 975	12 000
10300	Ekstrahjelp	3 630 587	814 000
10301	Engasjement	2 546 368	2 409 000
10302	Ekstrahjelp, helgedagsfri	2 173 035	2 045 000
10305	T-trinnstillegg	490 551	110 000
10400	Overtid	2 598 913	1 145 000
10500	Anna løn og trekkpl. godtgjersle	1 091 880	614 000
10505	Omsorgsløn	117 288	111 000
10506	Lærlingar	842 845	283 000
10507	Fosterheim	341 055	92 000
10508	Støttekontakt	237 207	330 000
10509	Avlastarar	318 945	200 000
10510	Km.godtgjørelse, skattepliktig sats	50 420	0
10512	Utrykning, øvelse	388 681	380 000
10513	Honorar	71 146	0
10515	Telefongodtgj.,skattepl.	23 676	27 000
10750	Løn reinhald	4 271 678	3 232 000
10800	Godtgjersle folkevalde	764 353	465 000
10802	Tapt arbeidsforteneste	8 000	61 000
10803	Ordførar/varaordførar	797 000	887 000
10890	Oppg pl, ikkje avg.pl, tr.pliktig	3 353 204	4 740 000
10900	Pensjonsinnskot - KLP	19 804 983	24 791 734
10901	Pensjonsinnskot - SPK	3 839 993	3 813 728
10902	AFP pensjonspremie	0	200 000
10903	Premieavvik	-1 487 947	-4 865 000
10990	Arbeidsgjevaravgift	27 694 762	29 093 866
11000	Kontormateriell	321 605	483 000
11050	Undervisningsmaterieill	950 829	1 146 000

Knr	Konto	Ført	Rev. budsjett
11051	Arbeidsmateriell-forming	62 177	86 000
11052	Skuleboksamlingar	1 164	14 000
11100	Medisinsk forbruksmateriell	429 692	566 000
11140	Medisin	590 698	487 000
11150	Mat og drikkevarer	2 789 627	2 921 880
11151	Servering	291 886	109 000
11200	Anna forbruksmateriell	256 733	221 000
11201	Reinholdsmidlar	351 903	320 000
11202	Plast og papir	320 909	350 000
11203	Arbeidstøy og verneutstyr	191 817	153 000
11204	Plantekjøp	6 027	11 000
11205	Velferdstiltak tilsette	318 853	217 000
11206	Velferdstiltak brukarar, frå gåvemidlar	131 001	0
11207	Ymse pasient/klientutgifter	137 785	143 000
11300	Portoutgifter	72	0
11301	Gebyr	2 380	0
11302	Telefon, fax, internett	769 757	653 000
11303	Datakommunikasjon	525 699	519 000
11304	Porto og frakt	83 366	159 000
11400	Annonse, reklame, informasjon	106 433	121 000
11401	Stillingsannonsar	148 322	110 000
11402	Kunngjeringar	20 867	27 000
11403	Gåver	34 909	1 000
11500	Reiseutg., ikkje oppg. pl	232 700	282 000
11501	Kurs, opplæring, ikkje oppg. pl.	1 434 998	1 275 000
11600	skyss- og kostgodtgjering	136 111	736 000
11601	Km. godtgjørelse, skattefri sats	636 461	0
11650	Anna oppgåvepliktig godtgjersle	391 726	213 000
11652	Arbeidskle/uniform -godtgjersle	0	80 000
11653	Verktøygodtgjersle	3 900	6 000
11700	Transportutgifter	19 016	2 000
11701	Drift av køyretøy	503 962	490 000
11702	Forsikring/årsavg. av køyretøy	264 062	123 000
11703	Vedlikehald av køyretøy	330 040	256 000
11704	Skyss av brukarar	482 048	263 000
11705	Andre skyssutgifter	2 715 619	1 954 000
11800	Straumutgifter	4 523 273	3 629 000
11850	Forsikring	177 653	300 000
11851	Forsikr. av innbu, bygn. og anlegg	394 636	605 000
11853	Yrkesskedeforsikring	520 322	1 430 000
11854	Brukarforsikr., elevforsikr.	0	10 000
11900	Husleige	2 932 409	2 480 000
11950	Avgifter, gebyr, lisensar m.m	2 850 313	1 882 000
11951	Byggesaksgebyr	0	8 940
11952	Tinglysningsgebyr, dok. avg.	16 275	15 000
11953	Kontigentar	1 191 445	856 000
11954	Programvarelisensar	1 074 887	846 000
12000	Innbu og utstyr	804 497	1 215 000
12001	Kontorutstyr	9 238	8 000

Knr	Konto	Ført	Rev. budsjett
12002	IT-utstyr	609 147	362 000
12003	Programvare	5 300	5 000
12004	IT-nettverk	3 607	5 000
12005	Tele/Sambandsutstyr	110 421	49 000
12006	Reiskap og vertøy	157 124	138 000
12007	Bøker, musikk og video	118 309	156 000
12090	Medisinsk utstyr	18 651	5 000
12101	Leige/leasing transp.middel	982 298	992 000
12200	Leige/leasing av driftsmidler	388 326	252 000
12203	Leiga av kontorutstyr	4 293	0
12300	Vedlikehald, internfordeling	4 131 704	3 256 000
12301	Vedlikehald av bygningar	31 375	0
12302	Vedlikehald av anlegg	1 596 649	1 170 000
12303	Vedlikehald, akutte tiltak	988 906	408 000
12304	Vedlikehald i h.h.t.plan	48 762	300 000
12305	Vedlikehald faste kostnader	122 687	250 000
12306	Vedlikehald av utstyr	153 578	124 000
12308	Vegvedl.hald,brøyting,strøing	751 511	354 000
12309	Anna vegvedlikehald	191 830	305 000
12400	Serviceavtalar og reparasjonar	39 598	191 000
12401	Vedlikeh.avtale, alarmanl.	1 020	0
12402	Vedlikeh.avtale IT	552 853	470 000
12403	Nødvarsling	213 784	50 000
12404	Drift,skatt/flt.,div.reg.	32 274	45 000
12405	Rekneskap,budsj.,innlån	309 159	335 000
12406	Løn og personal	161 773	205 000
12407	Komm.fakturering	221 518	235 000
12408	Snøbrøyting	0	25 000
12500	Materiell til vedlikehald	117	3 000
12600	Reinhaldstenester	349 287	306 000
12700	Konsulentteneste	1 559 334	1 846 000
12701	Prosjekterings-/ark.tenester	-1 763	0
12703	Advokattenester	452 505	150 000
13001	Kjøp av tenester frå staten	28 447	106 000
13300	Kjøp frå fylkeskommunen	3 735	0
13301	Kjøp av tenester frå fylk.komm	325 176	209 000
13500	Kjøp frå kommunar	1 055 517	1 029 000
13501	Kjøp av tenester frå kommunar/inst.	3 611 591	3 303 000
13502	Tenester frå interkomm.tiltak	23 755	180 000
13700	Kjøp av tenester frå private	15 662 096	2 405 000
13701	Driftstilskot, private	1 269 101	1 729 000
13702	Spesialgransking, honorar	26 954	40 000
13703	Innkassokostnader	1 025	0
14290	Betalt mva - komskompensasjon	6 667 203	5 795 000
14700	Tilskot	856 000	214 200
14701	Tilskot etter søknad	2 053 126	2 309 000
14702	Tilskot etter avtale	5 639 529	4 297 000
14703	Overf. statstilskot til private org.	2 643 541	2 053 000
14704	Tap og nedskrivning av krav	422 057	0

Knr	Konto	Ført	Rev. budsjett
14707	Bustadtilskot	525 928	0
14708	Førebyggjande tiltak	96 036	210 000
15000	Renteutgifter	4 668 125	5 608 000
15001	Kurstap,lånekostnader	92 242	0
15002	Påløpne renter	-251 482	0
15003	Forseinkingsrente	40 732	0
15100	Avdrag lån	9 686 776	9 729 000
15202	Sosiallån	7 200	0
15400	Avsett til disposisjonsfond	0	4 486 000
15500	Avsett til bunde fond	3 381 184	663 000
15700	Overført til investeringsrekneskapen	0	843 000
15800	Rekneskapsmessig mindreforbruk	4 641 004	0
15900	Avskrivningar	15 508 279	15 508 279
16000	Brukarbetaling	-12 661 010	-12 352 000
16200	Sal av varer, tenester, gebyr mm	-2 454 314	-2 235 000
16201	Sal kopiering	-742	0
16202	Medisinsal	-22 679	0
16203	Byggesaksgebyr	-2 250 392	-2 259 000
16204	Oppmålingsgebyr	-549 390	-513 000
16205	Gåver	-313 660	0
16206	Basar-og lotteriinntekter	-600	0
16208	Skjenkeavgift	-71 544	-50 000
16290	Billettinntekter	-190 611	-146 000
16300	Husleigeinntekter	-4 345 940	-4 452 000
16401	Årsgebyr	-9 205 104	-8 809 000
16402	Tilknytningsavgift	-420 834	-120 000
16505	Diverse avg.pliktig sal	-256 204	0
16900	Delte utgifter / internsals	-4 315 349	-5 345 000
17000	Statstilskot	0	-1 767 010
17001	Fastlønstilskot	-385 080	-376 000
17006	Andre ref. frå staten	-15 517 224	-19 585 010
17007	Øyremerka statstilskot	-6 025 950	-2 519 000
17100	Refusjon sjukeløn	-6 962 307	-111 025
17101	Refusjon fødselspengar	-3 633 033	-1 152 000
17102	Refusjon feriepengar	-533 310	-62 000
17103	Ref sjuke/fødselsp manuell	-16 411	0
17290	Momsrefusjon drift	-6 667 203	-5 795 000
17300	Refusjon frå fylkeskommunen	-870 224	-60 000
17500	Refusjon frå andre kommunar	-5 619 535	-4 393 000
17501	Refusjon interkomm.selskap	0	-93 000
17701	Andre ref. og overf. frå private	-1 082 012	-544 000
17702	Forsikringsoppgjjer	-1 100	0
18000	Rammeoverføring	-129 903 408	-128 134 987
18100	Andre statlege overføringar	-398 911	-380 000
18107	Andre statlege tilskot	-12 958 733	-10 830 000
18300	Overføring frå fylkeskommunen	-354 000	0
18700	Skatt på inntekt og formue	-102 650 393	-100 799 000
18740	Eigedomsskatt næring, verk og bruk	-8 253 193	-8 590 000
18750	Eigedomsskatt annan fast eigedom	-5 603 761	-5 640 000

Knr	Konto	Ført	Rev. budsjett
18770	Konsesjonsavgift	-507 079	0
18902	Konsesjonskraft, sal	-67 498	-100 000
19000	Renteinntekter	-391 741	-102 000
19001	Renter av etabl.- og utbetr.lån	-61 375	0
19003	Forsinkelsesrenter	-58 663	0
19004	Purregebyr	-58 829	0
19050	Utbytte frå selskap	-296 590	0
19201	Avdrag sosiale lån	-47 025	0
19400	Bruk av disposisjonsfond	-602 861	-403 000
19500	Bruk av bundne driftsfond	-1 017 658	0
19900	Motpost avskrivningar	-15 508 279	-15 508 279
Totalsum		-0	-0

Vedlegg 2**Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet**

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringar i anleggsmidlar	61 670	73 238	81 138	34 316
Utlån og forskotering	1 370	5 850	5 850	18 306
Avdrag på lån	0	0	0	100
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetningar	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	63 040	79 088	86 988	52 722
FINANSIERING				
Bruk av lånemidlar	-43 676	-54 410	-57 890	-43 909
Inntekter frå salg av anleggsmidlar	-2 400	0	0	0
Tilskot til investeringar	-4 325	0	0	-1 883
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	-11 598	-23 828	-28 248	-6 171
Andre inntekter	-200	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-62 199	-78 238	-86 138	-51 963
Overført frå driftsbudsjettet	0	-850	-850	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetningar	-841	0	0	-759
Sum finansiering	-63 040	-79 088	-86 988	-52 722
Udekket / Udisponert	0	0	0	0

Pnr	Pr Prosjekt	Ført	Budsjett
20	Hovudplan avlaup	1 157 000	1 000 000
30	Hovudplan vatn	1 764 141	3 000 000
50	Pleie og omsorg, div. utstyr	348 305	400 000
52	Eosen Helsesenter Forprosjekt	0	600 000
70	Trafikksikring vegar	2 104 951	500 000
80	Opprusting vegar	2 263 947	1 000 000
100	IKT, nytt øk.system, eff.heimet. og FBBS	3 276 277	4 000 000
102	Ny Telefonsentral	0	500 000
110	Læremiddel, IKT	590 855	600 000
120	Kartlegging, geodata	0	100 000
130	Leikeplassar, uteområde barnehagar	25 554	150 000
163	Strandvik oppvekstsenter	-700 000	0
180	Kommunale Byggtiltak	965 286	4 438 000
181	Nye lærararbeidsplassar/Brakker	689 077	2 500 000
182	Utviding eikelandsosen Skole	0	6 000 000
200	Tiltak, oppgr.bygg/anlegg kyrkja	450 000	450 000
201	Kommuneplan, Arealdel	230 836	0
202	Skulebibliotek	127 261	200 000
203	Kommuneoplan aquakultue	0	300 000
225	Reguleringsplan Heiane Industriområde	0	500 000
228	Busatdfelt Helland	0	500 000
240	Fleirbrukshall,idrettshall	16 773 406	34 500 000
243	Turveg Skjelbred	0	100 000
245	Krøllgrasbane	-3 576 000	0
261	tilbygg Brannstasjon	0	2 000 000
270	FBBS, ombygging	7 424 178	-1 410 000
271	Ombygging FBBS Nordfløy	520 273	0
285	Biler PLO	356 985	700 000
400	Bustadutbygging	826 387	0
403	Utleiebolig Flykning	0	3 000 000
405	Utleigebustader flyktningar	10 053 750	7 100 000
997	Startlån	-93 313	0
998	Diverse investeringar	0	0
999	0.9 Div.finansiering	-45 579 156	-72 728 000
Totalsum		0	0

Kto	Pr Konto	Beløp
100	Fastløn, komm.regulativ	1 819 361
300	Ekstrahjelp	19 211
400	Overtid	14 255
900	Pensjonsinnskot - KLP	300 490
990	Arbeidsgjevaravgift	308 531
1200	Anna forbruksmateriell	597
1600	skyss- og kostgodtgjering	1 596
1954	Programvarelisensar	118 129
2000	Innbu og utstyr	363 989
2002	IT utstyr	870 393
2007	Bøker, musikk, video	72 015
2300	Byggetenester og nybygg	8 363 822
2302	Entreprenørkostnad	26 762 217
2303	Vedlikehald, akutte tiltak	210 522
2304	Vedlikehald i h.h.t.plan	500 267
2307	Vedl.hald, byggetenester, nybygg	9 695 573
2700	Konsulentteneste	1 820 503
4290	Betalt mva - komskompensasjon	10 428 851
5200	Utlån	528 816
5290	Kjøp av aksjar og andelar	840 881
Sum Investert		63 040 016,65

	Finansiert	
6200	Salsinntekter, avgiftsfritt	-200 000
6700	Sal av fast eigedom	-2 400 000
7290	Momsrefusjon	-10 428 851
7700	Refusjon frå private***	-1 076 000
8300	Overføring frå fylkekommunen	-4 325 000
9100	Bruk av lån	-43 675 972
9200	Avdrag etabl.- og utbetr.lån	-93 313
9480	Bruk av ubunde investeringsfond	-840 881
Totalsum		-63 040 017

** Kreditert 2017

Regnskapsvedlegg 5
Økonomisk oversikt - Investering

	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Tall i 1000 kroner				
INNETEKTER				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-2 400	0	0	0
Andre salsinntekter	-200	0	0	0
Overføringer med krav til motyting	-11 505	-18 828	-23 248	-6 154
Staltege overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	-4 325	0	0	-1 883
Renteinntekter, utbytte og eigaruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-18 430	-18 828	-23 248	-8 037
UTGIFTER				
Lønsutgifter	1 854	0	0	1 649
Sosiale utgifter	609	0	0	573
Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal eigenprodukt	48 778	73 238	81 138	26 439
Kjøp av tenester som erstatter kommunal eigenproduksjon	0	0	0	0
Overføringer	10 429	0	0	5 654
Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	61 670	73 238	81 138	34 316
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdragsutgifter	0	0	0	100
Utlån	529	5 000	5 000	17 631
Kjøp av aksjar og andelar	841	850	850	675
Dekking av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetningar til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	1 370	5 850	5 850	18 406
Finansieringsbehov	44 610	60 260	63 740	44 685
FINANSIERING				
Bruk av lån	-43 676	-54 410	-57 890	-43 909
Mottekne avdrag på utlån	-93	-5 000	-5 000	-16
Salg av aksjar og andelar	0	0	0	0
Overføringer frå driftsrekneskap	0	-850	-850	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-841	0	0	-759
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	-44 610	-60 260	-63 740	-44 685
Udekket / Udisponert	0	0	0	0

Vedlegg 3**Balanseregnskapet**

Tall i 1000 kroner

Regnskap 2016

Regnskap 2015

EIENDELER**A. ANLEGGSMIDLER**

Faste eiendommer og anlegg	335 725	299 956
Utstyr, maskiner og transportmidler	26 220	25 154
Pensjonsmidler	346 563	328 863
Utlån	22 567	23 422
Aksjer og andeler	13 806	12 966
Sum anleggsmidler	744 881	690 360

B. OMLØPSMIDLER

Kortsiktige fordringer	31 193	24 535
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	60 429	48 756
Premieavvik	11 939	12 227
Sum omløpsmidler	103 561	85 518

Sum eiendeler**848 442****775 878****EGENKAPITAL OG GJELD****C. EGENKAPITAL**

Disposisjonsfond	-2 700	-2 951
Bundne driftsfond	-9 439	-7 184
Ubundne investeringsfond	-2 778	-3 675
Bundne investeringsfond	-1 200	-1 200
Endring i regnskapsprinsipp drift (AK)	0	-187
Endring i regnskapsprinsipp kapital (AK)	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	-7 627	-2 986
Regnskapsmessig merforbruk	1 395	1 395
Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto	-43 033	-48 926
Sum egenkapital	-65 382	-65 714

D. GJELD**LANGSIKTIG GJELD**

Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelse	-434 673	-408 248
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	-298 815	-249 592
Sum langsiktig gjeld	-733 488	-657 840

KORTSIKTIG GJELD

Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-49 571	-52 323

Premieavvik	0	0
Sum kortsiktig gjeld	-49 571	-52 323
Sum egenkapital og gjeld	-848 441	-775 878
MEMORIAKONTI:		
Ubrukte lånemidler	31 616	16 382
Andre memoriakonti	11 850	11 850
Motkonto for memoriakontiene	-43 467	-28 233
Sum memoriakonti	-1	-1

Konto	Balanse Fusa Kommune	31.12.2016	01.01.2016	Endring
21010000	Kassakonto	3 269	3 775	-506
21020000	Driftskonto,Sp.b.Vest 07.00920	35 808 717	21 283 027	14 525 690
21020001	Bankkonto folio	0		0
21020002	Sparebank Vest ocr 3530 25 33898	3 296 844	11 394 044	-8 097 200
21020003	Startlån Sp.b. rem.konto 3530.28.02120	8 118 239	3 621 924	4 496 315
21020004	Startlån Sp.b. innbet. - kunde 3530.28.02112	154 726		154 726
21020013	Sosialkonto, Spv 07.08123	108 926	19 922	89 004
21020100	Bensinkort, Sp.b 07.04241	82 368	81 552	816
21020202	Ymse fondsverde, Sp.v. 09.00911	944 503	935 152	9 351
21020204	Konsesjonsfond, landbr,Sp.b.09.01179	180 812	179 021	1 791
21020205	Gåve Bald.heim Sp.b. 0902760	1 008 913	998 923	9 990
21020207	Bygdesogefond, Sp.b. 09.02620	171 643	169 943	1 700
21020208	Næringsfond/kons.avg. Sp.b.09.02442	539 557	534 215	5 342
21020209	Arv,eldreføremål, Sp.b. 09.05808	602 219	596 256	5 963
21020210	Gåve-F B.B.S.-drift,Sp.b. 07.01242	220 147	242 771	-22 623
21020211	FBBS,Fjordblikk Sp.b 71.11092	105 499	118 016	-12 517
21020212	Trivselsknto.,B.heim, Sp.b. 07.05795	277 659	282 452	-4 792
21020213	Trivselskto Eikh.,07.04217	315 421	121 468	193 953
21098010	Etabl.lån bustader, Sp.b. 07.00335	600 518	594 573	5 945
21098020	Skattetrekk, Sp.b. 07.03687	7 889 236	7 579 353	309 883
21310010	Momsref 25%	3 441 881	2 002 658	1 439 223
21310011	Momsref 15%	81 166	73 097	8 069
21310012	Momsref 10%	64 927	88 649	-23 723
21310372	Ressurskr.brukarar, 1.33	13 906 000	14 367 000	-461 000
21310700	Refusjon sjukepengar	1 172 704	1 753 816	-581 112
21310702	Refusjon feriepengar frå NAV	636 235	655 503	-19 268
21314001	Inngående meirverdiavg	352 566	356 984	-4 418
21341001	Pensjonspremie,oppgjerskonto	0		0
21350320	E.osen helsesenter, vekslpengar	500	500	0
21350345	Psyk.helsevern, vekslpengar	2 000	2 000	0
21350452	Interkomm.veterinærtjeneste	87 553	89 377	-1 824
21370004	Fusa kraftlag	0	816 083	-816 083
21375001	Ymse debitorar	694 741	15 763	678 977
21375100	Kundereskontro	5 821 954	3 630 811	2 191 144
21375320	Mellomlegg pasientar	0		0
21375602	Teknisk, diverse andre inntekter	21 373	21 373	0
21375999	Uidentifiserte innbetalinger	0		0
21399000	Forskotskonto, løn	-29 090	-29 090	0
21399003	Interimskonto bank	5 303 491	2 055 942	3 247 549
21399101	Øreavrunding	70		70
21399700	Interimskonto NAV	-365 371	-1 365 578	1 000 207
21914001	Arb.g.avgift av premieavvik	1 454 764	1 490 367	-35 603
21941001	Premieavvik	10 483 888	10 736 389	-252 501
22041001	Pensjonsmidlar	346 563 143	328 863 045	17 700 098
22170001	Fusa kraftlag, 5% av pålydande	28 420	28 420	0
22170003	Tynesbrua AS	10 000	10 000	0
22170004	Business Region Bergen AS	20 000	20 000	0
22170005	Kommunekraft AS	1 000	1 000	0
22170006	KLP, eigenkapitalinnskot	7 553 581	6 712 700	840 881

Konto	Balanse Fusa Kommune	31.12.2016	01.01.2016	Endring
22170008	Biblioteksentralen	900	900	0
22170009	Hafslund ASA A og B aksjar	643	643	0
22170010	Haukelivegen AS	10 000	10 000	0
22170011	Orkla AS	2 875	2 875	0
22170012	BIR, Berg.Omr.Interk.Renov.selsk DA	665 000	665 000	0
22170013	Norheimsund Industri AS	75 000	75 000	0
22170015	AS Sambygg	255 000	255 000	0
22170016	Fusa Utviklingsselskap AS	5 060 000	5 060 000	0
22170017	ASVO	26 000	26 000	0
22170018	Norsk kulturarv	50 000	50 000	0
22175002	Eikelandsoen Samfunnshus	24 000	24 000	0
22175003	Sævareid Ungd.lag, lokale	24 000	24 000	0
22250001	Forskottering FV 48 Tysse	3 750 000	5 000 000	-1 250 000
22250002	Forskuddtering FV122	15 000 000	15 000 000	0
22270101	Vestl.Limtrent AS, ny avtale jan 1998	350 000	350 000	0
22275003	1030	3 186	3 186	0
22275006	950	6 000	6 000	0
22275007	1041	6 420	6 420	0
22275009	1058	350	350	0
22275013	362	18 652	18 652	0
22275015	1011	9 600	9 600	0
22275018	1018	0	39 825	-39 825
22275078	463	36 130	36 130	0
22275089	997	5 433	5 433	0
22275090	1005	10 410	10 410	0
22275201	Utlån utbetr./etabl.lån i HB	3 370 411	2 935 580	434 831
22451002	Utstyr, 2006 (10år)	0	87 705	-87 705
22451004	Utstyr, 2007 (10år)	40 091	80 182	-40 091
22451006	Utstyr, 2008 (10år)	171 007	256 511	-85 504
22451008	Utstyr, 2009 (10år)	272 848	363 797	-90 949
22451011	Utstyr, 2010 (10år)	287 934	359 917	-71 983
22451012	Utstyr 2011, (5 år)	-0	737 374	-737 374
22451013	Utstyr, 2011 (10år)	1 282 724	1 539 269	-256 545
22451014	Utstyr 2012, (5 år)	624 225	1 248 450	-624 225
22451015	Utstyr, 2012 (10år)	979 820	1 143 123	-163 303
22451016	Utstyr 2013 (10år)	6 237 062	5 105 174	1 131 888
22451017	Utstyr 2013 (5år)	11 971 057	9 607 523	2 363 535
22451100	Brannbil 2013 (20år)	2 178 130	2 450 397	-272 266
22451101	Brannbil	1	1	0
22451200	Geovekst/kartlegging	2 174 986	2 174 986	0
22751001	Psykiatribustader	4 290 818	4 428 818	-138 000
22751002	E.osen helsesenter	580 000	609 000	-29 000
22751003	Fusa sjukeheim, FBBS	41 378 724	32 536 465	8 842 258
22751004	Eikhovdaheimen	16 117 665	16 551 665	-434 000
22751006	Brakabygda 19 (Tanntrollet)	119 500	119 500	0
22751007	Brakabygda 25, (PU-bustad)	519 500	556 500	-37 000
22751008	Fusa symjehall	9 965 106	10 387 106	-422 000
22751010	Brakabygda 27	68 725	68 725	0
22751012	Baldersheim helsetun	5 738 918	5 940 918	-202 000

Konto	Balanse Fusa Kommune	31.12.2016	01.01.2016	Endring
22751013	Kapellanbustad	565 100	591 100	-26 000
22751014	Neset Bufelleskap	7 822 204	8 065 204	-243 000
22751015	Lagerbygg Eikelandsheiane	767 538	789 538	-22 000
22751016	Avlaup, Leidn.anl.,40 år	15 602 251	16 138 251	-536 000
22751017	Avlaup, Tekn.anl.,20 år	3 876 337	2 924 337	952 000
22751018	Vassverk, Leidn.anl., 40 år	8 004 326	8 317 326	-313 000
22751019	Vassverk, Tekn.anl., 20 år	10 381 373	9 368 232	1 013 141
22751020	Skogbu, bustad på Stallabråtet	506 347	536 347	-30 000
22751021	Jettogryto barnehage	2 050 625	2 160 625	-110 000
22751022	Hellemyra Bufellesskap, PU bygg	4 534 992	4 714 992	-180 000
22751023	Trollskogen barnehage	3 658 449	3 802 449	-144 000
22751024	Omsorgsbust.ved FBBS	9 016 000	9 408 000	-392 000
22751025	Bustad v/ungdomsskulen	1 274 479	250 162	1 024 317
22751101	Anlegg for septikslam	33 704	33 704	0
22799002	Stallabråtet, friområde	1	1	0
22799004	Tomteareal Helland	81 803	81 803	0
22799005	Strandli friområde	1	1	0
22799006	Heiane Industriområde	2 175 277	2 175 277	0
22799007	Serviceområdet på Venjanaset	500 000	500 000	0
22799008	Eikhovda, friområde	1	1	0
22799009	Strandvik industriområde	1 911 230	1 911 230	0
22799010	Sævareid friområde	1	1	0
22799011	Holmefjord friområde	1	1	0
22799012	Eikelandsleira, ekskl.vatn,kloakk,kai	3 103 972	3 103 972	0
22799013	E.osen, kai utb.areal	3 674 349	3 674 349	0
22799014	Havsgårdsvassdraget	232 551	232 551	0
22799015	Skåtavatnet	60 000	60 000	0
22799016	Luetomta i E.osen	128 225	128 225	0
22799018	Oppsalmarka Fusa, friområde	1	1	0
22799019	Tomter v/idrettspl.i E.osen	150 694	150 694	0
22799020	Bustadfelt E.osen nær.park	1 233 226	1 233 226	0
22799022	Kyrjeteigen Hålandsdalen	1	1	0
22799023	Kyrjeteigen Strandvik	1	1	0
22799024	Idrettsplass i E.osen	1	1	0
22799025	Idrettsplass i Strandvik	1	1	0
22799026	Turstiar/idrett	199 961	199 961	0
22799100	Fleirbruks/idrettshall	153 802	153 802	0
22799101	Nore Fusa skule	24 511 673	25 311 673	-800 000
22799102	Søre Fusa Oppvekstsenter	17 893 548	18 482 548	-589 000
22799103	Holdhus skule	0	4 850 743	-4 850 743
22799104	Administrasjonsbygg	7 905 447	8 166 447	-261 000
22799105	Fusa Ungdomsskule	14 446 437	13 662 829	783 608
22799106	Eikelandsosen skule	7 493 372	7 821 372	-328 000
22799107	Strandvik skule	0	4 375 678	-4 375 678
22799108	Idrettsbane v/Holdhus	11 819 094	12 183 094	-364 000
22799109	Brannstasjon i E.osen	1 123 960	1 158 960	-35 000
22799110	Fusa skule	5 837 741	6 022 741	-185 000
22799112	Lager på Eide	1	1	0
22799114	Gml.brannstasjon i E.osen	1	1	0

Konto	Balanse Fusa Kommune	31.12.2016	01.01.2016	Endring
22799115	Vinnesholmen	1	1	0
22799116	Fleirbrukshus/Kulturhus	22 379 652	1 365 861	21 013 791
22799117	Utleigebustad flyktning	12 368 157	46 750	12 321 407
22799118	Krøllgrasbane	7 419 519	7 609 519	-190 000
22799200	Kommunale vegar	31 249 602	29 026 918	2 222 684
22799201	Komm.veg.,miljø/trafikksikr.	10 635 822	7 730 465	2 905 357
22799202	Vegljos	163 204	236 204	-73 000
23214001	Utgående meirverdiavgift	-92 549	-233 870	141 321
23214002	Meirverdiavgift, oppgjerskonto	-5		-5
23214101	Skattetrekk	-7 279 831	-7 053 563	-226 268
23214102	Utleggstrekk	-13 336	-2 658	-10 678
23214103	Arbeidsgjevaravgift	-3 821 670	-3 370 015	-451 655
23219001	Påløpne renter	-477 851	-729 333	251 482
23241001	SPK, mellombels trekk	0		0
23241003	KLP, pensj,trekk og premie	0		0
23241004	KLP, gruppe-/ulykkesforsikr.	0		0
23250002	E.osen Helsesenter	-500	-500	0
23250003	Psyk.helsevern, vekslepengar	-2 000	-2 000	0
23270000	Gjeld til aksjeselskap og lag	0	-4 900 000	4 900 000
23275001	Skuldige feriepengar	-19 430 634	-18 683 477	-747 158
23275002	Arb.g.avg. skuldige feriepengar	-2 739 720	-2 634 371	-105 349
23275004	Feriepengar, opptent innev. år	0		0
23275005	Arb.g.avg. opptente feriepengar innev. år	0		0
23275006	OU-ordninga	0		0
23275007	Gåvekassa	-34 050	-28 788	-5 262
23275008	Tilsette, vaffelpengar m.m.	617	617	0
23275009	Brann, gåvekasse	-7 680	-4 800	-2 880
23275101	Trekkeigare 1 mnd.	-2 802	-2 802	0
23275201	Nettolønn	-172 157	-145 788	-26 369
23299003	Interimskonto bank	-3 478 427	-2 742 665	-735 762
23299100	Ny Leverandørresskontro	-12 018 362	-11 789 224	-229 138
24014001	Arb.g.avg.nto pensjonsgjeld	-13 842 714	-9 809 856	-4 032 858
24041001	Pensjonsgjeld	-420 830 518	-398 438 482	-22 392 036
24519001	Husb.97, 130520677	0	-614 574	614 574
24519002	HB-97, PU Føremål, 130520678	-216 816	-289 088	72 272
24519004	HB-91, PU Bustad, 139143499	-48 100	-96 200	48 100
24519006	HB-13, Startlån, 13559289 7	-2 200 000	-2 300 000	100 000
24519007	HB-15 Startlån,13560906 3	-3 600 000	-3 750 000	150 000
24519008	HB-16 Startlån, 13564009 2 1	-4 900 000		-4 900 000
24531001	KB-12, Refin.lån 20120433	-87 184 800	-89 997 210	2 812 410
24531002	KB-08, 20080274	-25 119 200	-26 596 800	1 477 600
24531003	KB-09, 20090770	-12 306 200	-12 971 400	665 200
24531004	KB-13, 20130160	-32 102 400	-33 561 600	1 459 200
24531005	KB-10, 20100778	-14 288 000	-15 040 000	752 000
24531006	KB 2014-	-15 432 840	-16 026 420	593 580
24531012	KB-15 20150540	-15 670 000	-15 670 000	0
24531013	KB- 15 Inr. 20150516	-7 500 000	-7 500 000	0
24531100	KLP-11, 8317.52.42611	-16 836 800	-17 678 640	841 840
24531101	KB 20160476	-53 910 000		-53 910 000

Konto	Balanse Fusa Kommune	31.12.2016	01.01.2016	Endring
24531105	Wimoh Invest AS	-7 500 000	-7 500 000	0
25101001	Næringsfondet, konsesjonsavgifter	-1 442 784	-1 379 183	-63 601
25120000	Avsatt for tap på Kommunale krav	-186 702		-186 702
25146001	Konsesjonsfond, landbruksføremål	-176 313	-176 313	0
25199019	Eldrerådet, 1019	-5 000	-5 000	0
25199020	Bebuarar, trivseltiltak, frå 1019	-5 138	-5 138	0
25199100	Kult.spaserstokken,1.1721	-51 851	-51 851	0
25199101	Kult.skulesekken,1.1762	-39 554	-39 554	0
25199102	Trivselsgrenda, 2003	-263 459	-79 341	-184 118
25199103	Slamtømming, 1.4225	-763 037		-763 037
25199105	Personaltiltak, 1.1227	-60 000	-60 000	0
25199170	Folkehelsekoordinator, 1722	-201 225	-201 225	0
25199171	Fusa bibliotek, "fritt ord", 1732	-56 738	-30 559	-26 179
25199201	Gr.skule, kompetansemdl,07	-325 320	-225 320	-100 000
25199202	Opplær.midlar,2000	-111 421	-111 421	0
25199203	Ungd sk, kompetanseauke og skulevurdering	-66 114	-66 114	0
25199204	Barnehage, ø.merka tilskot	-42 254	-42 254	0
25199205	Søre Fusa Oppvekst,Naturlege skulesekken	-60 000	-60 000	0
25199209	Kulturvern	-7 977	-7 977	0
25199220	Idrett/tippemidlar,1.1742	0	-345 082	345 082
25199300	FBBS, Sansehagen	-25 968	-30 845	4 877
25199301	FBBS, Driftsføremål	-171 251	-132 801	-38 450
25199302	FBBS, Fjordblikk	-97 839	-104 959	7 120
25199303	Bald.heim H.tun,trivselskonto	-218 412	-251 520	33 108
25199304	Eikh.heimen,trivselskonto	-300 224	-117 150	-183 074
25199305	Psyk.helsevern, 1.3420	-282 500	-282 500	0
25199306	HB,bustadtilsk.,1.3242.2831	-516 229	-516 229	0
25199307	Flyktningavsetnin	-882 282	-350 800	-531 482
25199320	Sos.tenester, kap 5A, 1.3232	-705 361	-705 361	0
25199321	HD, opplæringsmidler, 3220	-50 000	-50 000	0
25199331	Samhandl psykologi & frisklivssentr midler	-13 000	-13 000	0
25199340	Arv,eldreomsorg,trygd.bust	-587 235	-587 235	0
25199341	Arv, eldre tryggl.alarm	-102 798	-102 798	0
25199351	FBBS, Kompetanse og IT, PLOMS	-100 000	-100 000	0
25199401	Avlaup / vassfond	-801 697		-801 697
25199402	Feiing, 1.1471	-238 974	-471 991	233 017
25199404	Renovasjon, 4224	-7 463	-7 463	0
25199601	Interkommunalt landbruk overskot 2015	-265 365	-265 365	0
25199602	Viltfondet, 1.6050.3602	-207 503	-207 503	0
25301002	Ubundne kapitalfond	-1 876 371	-2 717 252	840 881
25301006	Leiro,asfalt,grøntanl.0.4281	-24 575	-24 575	0
25301010	Utstyr, grunnskulen 0.1315	-354 261	-354 261	0
25301011	Adresse, vegsliiting, 0.4231	-254 077	-254 077	0
25301012	Leiro, reg.plan, 0.4281	-143 590	-143 590	0
25301170	Idrett, turstiar	-25 001	-81 522	56 521
25321851	Leikeplassar og miljøtiltak	-100 000	-100 000	0
25503001	Bald.heim h.tun,trivselsfr.tiltak,gåve	-983 810	-983 810	0
25599003	Reg plan E.osen Fusa, 0.1411	-100 000	-100 000	0
25599004	E.osen, "Mulighetsstudie",frå fylket, 0.4281	-116 000	-116 000	0

Konto	Balanse Fusa Kommune	31.12.2016	01.01.2016	Endring
25619000	Velferdsmidler,1.1226	-6 808	-6 808	0
25619952	Postveg Fusa Strandv 1.1721	-50 000	-50 000	0
25645001	Skog, avrekn.konto, 1.6030	-256 448	-256 448	0
25695001	Disposisjonsfond, driftsføremål	-558 880	-207 266	-351 614
25695002	Pensjonsfond	-739 261	-739 261	0
25695006	Idrett, 0.1742	-204 040	-204 040	0
25699205	Bygdesogefond	-27 271	-154 550	127 278
25699270	Søre Fusa oppv.senter, 0.2724	-54 564	-54 564	0
25699321	Barn,Fam,.,Velferd, 1.3232	-54 365	-529 948	475 583
25699351	FBBS,kompetansemidler,13511	-25 000	-25 000	0
25699402	FV 122 Fusa Strandvik	-214 205	-214 205	0
25699404	Gang/sykkelveg,E.osen-Berg.gr.	-180 275	-180 275	0
25699405	Plansakbeh. Vinnes,01411	-112 891	-112 891	0
25699406	Kleppsvegen, 04230	-125 000	-125 000	0
25699450	Bustadtiskot	-5 530	-5 530	0
25699601	Landbr kntr,skjønsmdl utv samarbeid	-85 000	-85 000	0
25810001	Feriep.inkl.arb.g.avg 1992	0	3 793 088	-3 793 088
25810002	Landbr.ktr,feriep.1994	0	64 014	-64 014
25810003	Påløpne renter 2001	0	904 503	-904 503
25810004	Momskompensasjon 2001	0	-913 307	913 307
25810005	Ressurskr.brukarar 2008	0	-4 035 000	4 035 000
25900000	Meirforbruk i driftsrekneskapet	1 394 614	1 394 614	0
25950001	Årets mindreforbruk	-7 627 038	-2 986 035	-4 641 004
25990000	Kapitalkonto	-43 032 984	-48 926 470	5 893 486
29100000	Formidlingslån, Husbanken	8 264 045	3 792 861	4 471 184
29100001	100 - Elektronisk arkiv,1225.1201.101	0	124 155	-124 155
29100002	241 - Svømmehallen, 01743	0	1 885 682	-1 885 682
29100003	Neset bufelleskap,0.3322	0	194 888	-194 888
29100006	Adr/vegskilt, 0.4231/06	0	493 538	-493 538
29100007	Trafikksikring, 0.4231/06	0	2 668 278	-2 668 278
29100008	Brann/redning, 0.1461	0	5 183	-5 183
29100009	212 - Innb.møtebøker,1226.1201.212	0	502 038	-502 038
29100010	Kommunale bygg, 0.4262	0	1 076 738	-1 076 738
29100011	Skuler,1315.2221.162	0	500 000	-500 000
29100013	202 - Skulebibliotek,1315.2021.202	0	177 243	-177 243
29100014	201 - Komm.plan,1411.3011.201	0	-11 906	11 906
29100015	222 - Rassikr.Skåte,1411.3151.222	0	19 922	-19 922
29100018	80 - Komm.vegar,4232.3321.080	0	225 836	-225 836
29100021	240 - Fleirbr./idrettshall,0.1742	0	482 573	-482 573
29100023	IT-utstyr, gr.skule,0.1315	0	437 785	-437 785
29100024	120 - Kartl/geodata,0.1431	0	125 014	-125 014
29100026	Oppmålingsutstyr, 0.1431	0	61 625	-61 625
29100033	Velferdsplan,komm.bygg	0	1 750 000	-1 750 000
29100037	50 - Pleie/omsorg,utstyr,0.3510	0	300 172	-300 172
29100420	30 - Vassverk, 0.4222	0	577 126	-577 126
29100932	Leiro, reg plan,04281	0	284 658	-284 658
29100934	Leikepl/miljøtiltak, 0.4287	0	142 134	-142 134
29100950	Fusa oppv.s.,2922.2221.165	0	17 452	-17 452
29100951	Søre Fusa sk.,2724.2221.033	0	250 000	-250 000

Konto	Balanse Fusa Kommune	31.12.2016	01.01.2016	Endring
29100953	Bustad v/ungd.sk.,4291.3151.400	0	358 754	-358 754
29100991	Unytta midlar 2013	22 351 934	-360 423	22 712 358
29100993	999 - Veghøvel/kantklipper,0.4232	0	300 625	-300 625
29263010	Nore Fusa oppv.s.0.2322	11 280 000	11 280 000	0
29263011	Komm.vegar,0.4232	220 000	220 000	0
29270001	Vestl.Limtreind.(ny avt. jan 1998)***	350 000	350 000	0
29999000	Formidlingslån	-8 264 045	-3 792 861	-4 471 184
29999100	Motkonto Unytta Lånemidler	-22 351 934	-12 589 090	-9 762 844
29999101	Udekket finansiering 2013	-11 500 655	-11 500 655	0
29999600	Lån av fondsmidler	-350 000	-350 000	0
Totalsum		-0	0	0

Gammel post frå 1998 - Kommunestyret bør vurdere denne

29270001 Vestl.Limtreind.(ny avt. jan 1998)*** 350 000 350 000

Grunnleggende sammenhenger

Omløpsmidler	103 560 566,48	+	Anleggsmidler	744 881 052,26	=	Eiendeler	848 441 618,74
	-			-			-
Korsiktig gjeld	49 570 957,66	+	Langsiktig gjeld	733 488 388,30	=	Gjeld	783 059 345,96
	=						
Arbeidskapital	53 989 608,82						
	-			+			
Ubrukte lånemidler	31 615 979,14		Ubrukte lånemidler	31 615 979,14			
	=			=			=
EK fondsdel	22 373 629,68	+	Kapitalkonto	43 008 643,10	=	Egenkapital	65 382 272,78
						EK regnskapet	65 381 617,92
						Mindre/merforbr.	
						KORR EK	65 381 617,92
						Differanse	654,86

Differansen er post frå 2013

Kretsløp 1 - Arbeidskapitalen

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.1	Omløpsmidler	103 560 566	85 518 030	
2.3	Kortsiktig gjeld	49 570 958	52 323 237	
Endring arbeidskapital i balansen		53 989 609	33 194 793	20 794 816
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				-15 234 028
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				5 560 788

Driftsregnskapet 2016		Investeringsregnskapet 2016		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter 600 - 890	340 753 389	+ Sum inntekter 600 - 905	18 429 851	
- Sum utgifter 010 – 590, 690	336 530 629	- Sum utgifter 010 – 501, 690	61 670 320	
+ Avskrivninger 590	15 508 279			
+ Ekst. finans- innt./-transer 900-905, 909, 920, 921	914 222	+ Eksterne finans. transer 910, 911, 920, 921, 929	43 769 285	
- Ekst. finans- utg./-transer 500, 501, 509, 510, 511, 520, 521	14 243 593	- Eksterne finans. transer 510, 511, 520, 521, 529	1 369 697	
Sum/differanse	6 401 668	Sum/differanse	-840 881	5 560 787

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

Kretsløp 2 - Egenkapitalen

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.5	Egenkapital	65 381 618	65 714 317	
2.5990	Kapitalkonto	43 032 984	48 926 470	
Differanse		22 348 634	16 787 847	5 560 787

Driftsregnskapet 2016		Investeringsregnskapet 2016		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
- Sum bruk av avsetninger, 930:960	1 620 519	- Bruk av tidligere års udisponert, 930	0	
- årets underskudd, 980	0	- Bruk av disposisjonsfond, 940	0	
		- Bruk av ubundne investeringsfond, 948	840 881	
		- Bruk av bundne driftssfond, 950	0	
		- Bruk av bundne investeringsfond, 958	0	
		- Udekket i år, 980	0	
+ Sum avsetninger, 530:570	3 381 184	+ Inndekking av tidligere års udekket, 530	0	
+ årets overskudd, 580	4 641 004	+ Avsetning til ubundne investeringsfond, 548	0	
- Overføring til invest. regnskapet, 570	0	+ Avsetning til bundne investeringsfond, 550	0	
		+ Udisponert i år, 580	0	
Sum/differanse	6 401 668	Sum/differanse	-840 881	5 560 787
Avstemming mellom	Beløp			
Differanse	0			

Kretsløp 3 - Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.2	Anleggsmidler (+ v/økning)	744 881 052	690 360 448	54 520 604
2.4	Langsiktig gjeld (- v/økning)	733 488 388	657 840 270	-75 648 118
Differanse				-21 127 514
2.9100/ 2.9110	Memoriakonto for ubrukte lånemidler (+ økning / - reduksjon)			15 234 028
Sum endring i balansen (beregnet endring kapitalkonto)				-5 893 486

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.5990	Kapitalkonto	43 032 984	48 926 470	-5 893 486

Avstemming mellom	Beløp
Differanse	0

Eksterne lån

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.47	Konsernintern langsiktig gjeld	0	0	
2.45	Andre lån	298 815 156	249 591 932	
2.43	Sertifikatlån	0	0	
2.41	Ihendehaverobl. lån	0	0	
Sum 2.4	Langsiktig gjeld	298 815 156	249 591 932	49 223 224
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				-15 234 028
Sum endring balansen				33 989 196

Driftsregnskapet 2016		Investeringsregnskapet		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
		910	43 675 972	
		911	0	
510	9 686 776	510	0	
511	0	511	0	
Sum	9 686 776	Differanse	43 675 972	33 989 196

Avstemming mellom	Beløp
Differanse	0

Utlån, forskuttering, aksjer og andeler

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.22-2.23	Utlån (og forskutt.)	22 566 592	23 421 586	
2.21	Aksjer og andeler	13 806 419	12 965 538	
Sum	Utlån, aksjer og andeler	36 373 011	36 387 124	-14 113
Avskrivning utlån				1 250 000
Nedskrivning aksjer og andeler				0
Sum endring balansen				1 235 887

Driftsregnskapet 2016		Investeringsregnskapet		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
920-921	47 025	920-921, 929	93 313	
520-521	7 200	520-521, 529	1 369 697	
Differanse	-39 825	Differanse	1 276 384	1 236 559

Avstemming mellom	Beløp
Differanse	672

Einingsresultater 2016	Brukt	Rev. budsjett	Skilnad
8 Bjørnefjorden Landbrukskontor	1 164	1 483	319
7 Teknisk Drift	8 995	5 337	-3 658
4 Helse Familie og Velferd	18 981	19 592	611
2 Barnehage	25 108	23 425	-1 683
1 Samfunnsutvikling Økonomi og service	37 351	35 693	-1 657
3 Undervisning	60 367	59 046	-1 322
5 /6 Heimtenester	81 219	82 669	1 449
Sum Drift	233 185	227 245	-5 941

9 Økonomi til fordeling	-233 185	-227 245	5 941
Resultat etter fordeling	0	0	0

Det er ført inn i Samfunnsutvikling Økonomi og service 1 mill for skulesal, og 700'000 for avsetning variabel lønn 2016.
Teknisk drift er avdelingsvis belastet med arbeid utført for andre einingar, samt avsetnader til sjølkostfond. I kostrarekneskapen er desse riktig plassert

For øvrig forklaring på skilnader vises til årsmeldinga

Regnskapsmessig mindreforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	7 627 038	2 986 035	4 641 004
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	7 627 038	2 986 035	4 641 004

Driftsregnskapet 2016		Investeringsregnskapet		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	0	930	0	
580	4 641 004	580	0	
Differanse	4 641 004		0	4 641 004

Avstemming mellom	Beløp
Differanse	0

Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	-1 394 614	-1 394 614	0
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	-1 394 614	-1 394 614	0

Driftsregnskapet 2016		Investeringsregnskapet		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
980	0	980	0	
530	0	530	0	
Differanse	0		0	0

Avstemming mellom	Beløp
Differanse	0

Generelt om beregningene og de viktigste forutsetningene

I beregningene framkommer det pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser som beregnes ut fra økonomiske og demografiske forutsetninger.

Økonomiske forutsetninger

De økonomiske forutsetningene som er benyttet fra 2012 til 2017 er som følger:

	2015	2016	2017
LANGSIKTIGE ØKONOMISKE FORUTSETNINGER (OPPGITT I %)			
Årlig avkastning	4,65	4,6	4,5
Diskonteringsrente (risikofri)	4	4	4
Årlig lønnsvekst	2,97	2,97	2,97
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,97	2,97	2,97
Årlig vekst i pensjonsregulering	2,2	2,2	2,2
Forholdstallet fra KMD	1	1	1

Hvert år sender Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) ut et rundskriv som angir forholdstallet mellom diskonteringsrenten og lønnsveksten som forsikringsselskapene skal legge til grunn for sine beregninger. I hovedsak er det dette forholdstallet som avgjør nivået

Kommentarer til de økonomiske forutsetningene

Forholdstallet for 2017 er satt til 1,00. Dette er identisk med forholdstallet fra 2016. De forskjellige leverandørene har blitt enige om å sette diskonteringsrenten på 4,00%. Ved å følge rundskrivet fra KMD gir dette økonomiske forutsetninger for 2017 som angitt i tabellen ovenfor. Årlig avkastning er redusert med 0,10 prosentpoeng fra 2016, og medfører isolert sett en liten økning i pensjonskostnaden. De andre parameterne er uendret fra 2016.

Demografiske forutsetninger

Dødeligheten og uførheten hos medlemmene i pensjonsordningen er en viktig del av grunnlaget for pensjonskostnadene og pensjonsforpliktelsene. KLP anvender K2013FT som tariff for dødelighet for 2017. Den uførefrekvensen som benyttes i beregningene for 2017 er i samsvar med den vi har observert i KLPs totale medlemsbestand, og denne er uendret fra beregningen for

KLP og SPK

Hovedstørrelser fra aktuarberegning for 2016

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	21 391 936
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	16 354 696
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	14 807 658
Administrasjonskostnader	1 390 409
Premieinnbetaling inkl adm.kostnader	25 817 330
Utbetalte pensjoner	10 074 126
<i>Arb.avgift av arbeidsgivers andel av nr 5 - nr 4 (u/adm)</i>	3 640 244

Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.16 (re-estimert)	396 110 739
Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.16	423 783 244
Verdi av pensjonsmidler 01.01.16 (virkelig verdi)	317 402 729
Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12.16 (forventet)	346 563 182
Netto pensjonsforpliktelse 01.01.16 (re-estimert/virkelig)	78 708 010
Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.16	59 660 097

Årets netto pensjonskostnad §13-1 nr c og §13-3 nr a

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	21 391 936
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	16 354 696
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-14 807 658
Netto pensjonskostnad eks adm.	22 938 974

Beregnet premieavvik §13-1 nr d og §13-4 nr a (evt b)

Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	24 426 921
Årets netto pensjonskostnad	-22 938 974
Premieavvik 2016	1 487 947
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %
<i>Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 12 (her 14,1%)</i>	209 801

Akkumulert og amortisert premieavvik 2009 §13-1 nr e og §13-4 nr c,d,e

Premieavvik tidligere år (1/15 av akkumulert avvik 31.12.09)	2 008 640
<i>Arbeidsgiveravgift av 15</i>	283 218

Årets estimatavvik 2014 §13-3 nr c og d

Estimatavvik forpliktelse	-8 235 155
Estimatavvik pensjonsmidler	11 460 355
Netto estimatavvik	3 359 296

Spesifisert pensjonsforpliktelse §13-1 nr a og e og §13-2 nr c

Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.2016	-398 436 524
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-21 391 936
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-16 354 696
Utbetalte pensjoner	10 074 126
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	2 325 785
Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.16 = UB	-423 783 244

Spesifiserte pensjonsmidler §13-1 nr a og e og §13-2 nr d

Verdi av pensjonsmidler 01.01.2016	328 863 084
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	14 807 658
Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	24 426 921
Utbetalte pensjoner	-10 074 126
Amortisert estimatavvik - midler	-11 460 355
Estimert pensjonsmidler 31.12.2016 = UB	346 563 182
Netto balanseført pensjonsforpliktelse	-71 310 693
arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	-10 054 808

			oppr innfr dato	oppr	Kausjonsansv. 31.12.2016	Kausjonsansv. 31.12.2015	Endring	
83 175 303 726	KLP	BIR (1% av aksjene)	02.09.2051	250 000 000	2 302 631	2 368 421	-65 790	
83 175 031 092	KLP	ASVO	15.08.2026	680 000	76 500	84 150	-7 650	
83 175 034 748	KLP	Eikelandsfj samfunnshus	15.12.2019	475 000	150 000	200 000	-50 000	
83 175 462 956	KLP	ASVO (NY)	19.09.1941	4 000 000	3 960 000	-	3 960 000	
150 032 190	SPV 1	Fusa Kraftlag (finner ikkje vedtaket)	ukjent	70 000 000	70 000 000	-	70 000 000	
					76 489 131	2 652 571	73 836 560	
					rest	31.12.2016	31.12.2015	Differanse
NB	BIR (1,33% av aksjene)			230 263 156	3 062 500		759 869	

Årsak til differanse BIR AS VS KLP

Fusa Kommune eier 665 aksjer tilsvarende 1,33% av aksjene i BIR AS og anslår kausjonsansvar på 1,33% av restlån
KLP beregner tilsvarende på 1%

Nye Kausjoner 2016

ASVO	4 000 000	
Fusa Kraftlag	70 000 000	(panterett i enkle pengekrav av 26/1-2016)
Sum	74 000 000	

Via Wimoh Invest har kommunen formidlet 72 mill. kroner til Statens vegvesen, her foreligger ingen panterett

Note Selvkost Samlet etterkalkyle 2016

Etterkalkylene for 2016 er basert på regnskap datert 15. februar 2017.

Etterkalkyle selvkost 2016	Vann	Avløp	Slam-tømming	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	3 244 799	3 925 710	1 443 381	1 012 048	9 625 938
Øvrige driftsinntekter	5 080	1 080	-73	0	6 087
Driftsinntekter	3 249 879	3 926 790	1 443 308	1 012 048	9 632 025
Direkte driftsutgifter	1 898 232	2 064 051	278 428	846 632	5 087 343
Avskrivningskostnad	994 278	683 805	0	0	1 678 083
Kalkulatorisk rente (1,68 %)	297 896	322 175	0	0	620 071
Indirekte netto driftsutgifter	56 796	58 816	47 549	44 590	207 751
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av	2 840	2 941	2 377	2 229	10 387
Driftskostnader	3 250 042	3 131 787	328 354	893 451	7 603 634
+ Tilskudd/subsidiering	163	0	0	0	163
Resultat	0	795 003	1 114 954	118 597	2 028 554
Kostnadsdekning i %	100,0 %	125,4 %	439,6 %	113,3 %	126,7 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd 01.01	0	0	-355 321	117 401	-237 920
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	795 003	1 114 954	118 597	2 028 554
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,68	0	6 694	3 404	2 976	13 074
Selvkostfond 31.12	0	801 697	763 037	238 974	1 803 708

Etterkalkyle selvkost 2016	Private planer	Byggesaker	Oppmåling		Totalt
Gebyrinntekter	377 854	1 872 538	549 390	0	2 799 782
Øvrige driftsinntekter	-16 667	15 838	49 216	0	48 387
Driftsinntekter	361 187	1 888 376	598 606	0	2 848 169
Direkte driftsutgifter	715 743	1 745 586	702 905	0	3 164 234
Indirekte netto driftsutgifter	18 859	60 318	17 843	0	97 020
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av	943	3 016	892	0	4 851
Driftskostnader	735 545	1 808 919	721 640	0	3 266 104
+ Tilskudd/subsidiering	374 358	0	123 034	0	497 392
Resultat	0	79 456	0	0	79 456
Kostnadsdekning i %	49,1 %	104,4 %	83,0 %	0,0 %	87,2 %
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	79 456	0	0	79 456
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,68	0	669	0	0	669
Selvkostfond 31.12	0	80 125	0	0	80 125

Etterkalkylen for 2016 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 13 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 260 norske kommuner.

LEGATREKNESKAP 2016		
JAN H. FASMER & HUSTRUS UNDERSTØTTELSESFOND		
	Rekneskap 2016	REKNESKAP 2015
RESULTATREGNSKAP		
Inntekter		
Renteinntekter	-661,00	-1 621,00
Andre inntekter, uheva stønad		
Sum inntekter	-661,00	-1 621,00
Utgifter		
Stønader	0,00	0,00
Andre utgifter, gebyr m.m.	0,00	0,00
Sum utgifter før driftsresultat	0,00	0,00
Overskot	661,00	1 621,00
Underskot		
EIGNELUTAR		
Omløpsmidler		
Sp.b.1 Vest 3420.09.01845	131 780,22	131 119,22
SUM EIGNELUTAR	131 780,22	131 119,22
GJELD OG EIGENKAPITAL		
Kapitalkonto	-131 780,22	-131 119,22
SUM GJELD OG EIGENKAPITAL	-131 780,22	-131 119,22

SBV 3420.090.1845

NÆRINGSFOND - DISPOSISJONAR 2016		
Bankkonto 3420.09.02442		
Saldo 1/1-2016 - Nær.f.konto 2.5101.001		-1 379 183
Nye midler:		
Kreditrenter (bank)	-5 342	
Konsesjonsavgifter SKL Overføres 2016	-507 079	
Disposisjonsfond		
Sum	-512 421	-512 421
Bruk av næringsfondet 2016:		
Asvo		250 000
Haukelivegen		150 000
+ noen mindre tilskudd til anna		48 820
Saldo 31/12-16- Nær.f.konto 2510 1001		-1 442 784

Fond

Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.56	Disposisjonsfond	2 699 538	2 950 785	
2.55	Bundne invest. fond	1 199 810	1 199 810	
2.53	Ubundne invest. fond	2 777 875	3 675 277	
2.51	Bundne driftsfond	9 438 988	7 183 853	
Sum	Fond	16 116 210	15 009 724	1 106 486

Driftsregnskapet 2016		Investeringsregnskapet		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	602 861	940 + 948	840 881	
540	0	548	0	
Differanse	-602 861	Differanse	-840 881	-1 443 742
950	1 017 658	950	0	
550	3 381 184	958	0	
		550	0	
Differanse	2 363 526	Differanse	0	2 363 526
Endring drifts- og investeringsregnskapet				919 784

Avstemming mellom	Beløp
Differanse	186 702

Penger overført til tapsavsetning fra andre balanseposter

Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2016	2 950 785
Avsetninger til fondet	0
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-602 861
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	0
Beregnet beholdning 31.12.2016	2 347 923
Beholdning fra balanse 31.12.2016	2 699 538
Differanse	-351 614

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2016	3 675 277
Avsetninger til fondene	0
Bruk av fondene	-840 881
Beregnet beholdning 31.12.2016	2 834 396
Beholdning fra balanse 31.12.2016	2 777 875
Differanse	56 521

Bundne driftsfond	Beløp
<i>Beholdning 01.01.2016</i>	7 183 853
Avsetninger til fondene	3 381 184
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-1 017 658
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	0
<i>Beregnet beholdning 31.12.2016</i>	9 547 379
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2016</i>	9 438 988
<i>Differanse</i>	108 391

Bundne investeringsfond	Beløp
<i>Beholdning 01.01.2016</i>	1 199 810
Avsetninger til fondene	0
Bruk av fondene	0
<i>Beregnet beholdning 31.12.2016</i>	1 199 810
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2016</i>	1 199 810
<i>Differanse</i>	0

	Rekneskap 2016 IKS Landbruk	Ført	Rev. Budsjett
10100	Fastløn	2 537 948,27	2 662 824,00
10300	Ekstrahjelp	4 987,50	375 293,00
10400	Overtid	39 479,62	35 000,00
10510	Km.godtgjørelse, skattepliktig sats	2 708,10	-
10512	Utrykning, øvelse	49,28	-
10900	Pensjonsinnskott - KLP	419 360,42	440 977,00
10990	Arbeidsgjevaravgift	421 569,62	440 906,00
11000	Kontormateriell	13 774,60	8 000,00
11151	Servering	1 589,34	3 000,00
11203	Arbeidstøy og verneutstyr	4 361,60	6 000,00
11205	Velferdstiltak tilsette	3 665,00	-
11302	Telefon,fax,internett	27 881,53	15 000,00
11400	Annonse,reklame,informasjon	8 212,00	30 000,00
11500	Reiseutg.,ikkje oppg.pl	4 954,00	10 000,00
11501	Kurs,opplæring, ikkje oppg.pl.	13 325,00	40 000,00
11600	skyss- og kostgodtgjering	230 830,80	89 000,00
11601	Km.godtgjørelse,skattefri sats	34 302,60	-
12000	Innbu og utstyr	222,40	7 000,00
12002	IT-utstyr	11 816,20	20 000,00
12700	Konsulentteneste	100 021,80	61 000,00
13501	Kjøp av tenester frå kommunar/inst.		-
13700	Kjøp av tenester frå private	5 625,00	10 000,00
14290	Betalt mva - komskompensasjon	37 429,44	20 000,00
16900	Delte utgifter / internsal	385 000,00	-1 297 000,00
17100	Refusjon sjukeløn	-93 890,00	-
17102	Refusjon feriepengar	-9 576,00	-
17290	Momsrefusjon drift	-36 208,12	-20 000,00
17500	Refusjon frå andre kommunar	-3 988 186,00	-2 957 000,00
17701	Andre ref. og overf. frå private	-193 000,00	-
18100	Andre statlege overføringar	-1 430,00	-
	Totalsum	-13 176,00	-

Obligasjoner, Aksjer og andelar (anleggsmidler)

Finansielle anleggsmidler:

<i>Selskap</i>	<i>Balanseført verdi</i>	<i>Eigarandel</i>	<i>Formuesverdi</i>	<i>Mottatt Utbytte 2016</i>
AS Sambygg	255 000		2 821 175	12 750
ASVO	26 000	52 %		
Biblioteksentralen	900	Tilskot som andelar		
BIR, Berg.Omr.Interk.Renov.selsk DA	665		2 251 966	
Business Region Bergen AS	20 000	2 %		
Eikelandsosen Samfunnshus	24 000	Tilskot som andelar		
Fusa kraftlag	28 420	samvirke		
Fusa utviklingsselskap AS	5 060 000	51 %	3 662 789	
Hafslund ASA	430	ubetydelig	VPS	1 290
Haukelivegen AS	10 000	ubetydelig		,
KLP, egenkapitalinnskot	6 712 700	ubetydelig (Off. leg)		
Kommunekraft AS	1 000	ubetydelig	5 894	
Norsk kulturarv	50 000	ubetydelig (Off. leg)		
Orkla AS	2 875	ubetydelig	vps	5 750
Sunnhorlandssambandet	10	ubetydelig	1 945	
Sævareid Ungd.lag, lokale	24 000	Tilskot som andelar		-
Tide ASA	1 320	Ubetydelig	vps	264
Tynesbrua AS	10 000	ubetydelig		
Sum	12 964 895			20 054

For nærmere detaljar henvises til kommunens eigarskapsmelding

Ytingar til leiande personar og revisor

Ytingar til leiande personar framkjem under. Med leiande personar meiner ein rådmann, ordførar, og einingsleiare. Vidare framkjem honorar for revisjonstenester. Revisjon inkluderer både rekneskapsrevisjon og forvaltingsrevisjon:

	2016	Anna godgjør:	Årslønn
Løn og anna godtgjering til ordførar for verv i kommunal samanheng	816 300	-	816 300
Løn og anna godtgjering til konstituert rådmann	850 000	-	850 000
Løn og anna godtgjering til avtroppende rådmann	840 500	21 969	862 469
Einingsleiare			
Samfunnsutvikling Økonomi og service	675 000	30 000	705 000
Barnehage	645 000	-	645 000
Undervisning	700 000	-	700 000
Helse Familie og Velferd	673 700	-	673 700
Heimetenester	740 000	13 750	753 750
Teknisk Drift	665 100	65 705	730 805
Bjørnefjorden Landbrukskontor	665 100	-	665 100
	2016		
Revisjon	221 100		
Rådgjeving	305 872		
Sum	<u>526 972</u>		

Spesielle hendinger 2016**Drift:****Inntekter****Eiendomsskatt**

Eiendomsskatten er inntektsført i eining 9, mens kostnadene er fordelt på avdelinger i eining 1 og 7

Lønn :

1/3 av variabel lønn i desember ble kostnadsført i 2016 med Kr. 700'000.-, Sjølv om beløpet ble utbetalt i 2017.

Dette er i tråd med anordningsprinsippet

De resterende 2/3 deler vil bli belastet i 2017 og 2018 etter avtale med revisjonen

Skolesalg.

Regnskapet ble belastet med 1 mill. kr. i 2016, som overføring til andre (konto 14702) Motkonto 06700 Investeringregnskap

Balanse**Holdhus og Strandvik er nedskrevet i balansen til null.**

Nedskrivning skular (anlegg 103 og 107)	8 877 421,79
--	--------------

Motkonto er Kapitalkonto	
--------------------------	--

Beløpene som er lånt for investering de siste år vil kostnadsføres som avdrag i driftsregnskapet

Postene som tidligere var ført som endring av regnskapsprinsipp, er i samråd med revisor ryddet. Motposten er ført som konto for tapsavsetning

Investering**Røkdykking. Bilkjøp**

Det er kjøpt en bil via DnB finans - som burde vært med i investeringsregnskapet

Det er inntektsført 1.076 Mill. til lokalt idrettslag (krøllgras)

Fakturaen er kreditert i 2017 - og forhandlinger er i gang

I tråd med gjeldende regler for investering er prinsippet om ettårig investeringsregnskap innført.

Det er inntektsført i investeringsregnskapet 1'25 mill. som tilbakebetaling av utlån Tyssetunellen

Det er inntektsført i investeringsregnskapet 2'4 mill for sal av skoler noe som samsvarer med "virkelig verdi" på salgstidspunktet iflg GKRS.

KLP aksjene er finansiert frå fond, i tråd med tidligere føringer.

Låneopptak til investering

Det er lånt inn 53'9 Mill til investeringsformål i 2016.