

# Årsregnskapet 2017



# Årsregnskapet 2017

- Planlagt og gjennomført som tidligere år.
  - Grei gjennomføring.
  - Frister er i hovedsak overholdt.
  - Gjennomføres ved hjelp av overtid.
- Regnskapet ble avlagt 15.2.2018 - innen fristen.
  - Alle vanlige avstemminger er gjort, inkl. logiske sammenhenger og KOSTRA rapportering
  - Alle balansekonti avstemt/gjennomgått.
  - Diskutert problemstillinger med revisjonen underveis.

## ØKONOMISK OVERSIKT IHT FORSKRIFT OM ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING

## ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2017	Rev. Budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	35 967 793,89	34 133 000,00	34 133 000,00	35 205 296,69
Andre salgs- og leieinntekter	71 680 850,70	64 130 600,00	62 971 100,00	76 238 267,80
Overføringer med krav til motytelse	287 382 460,46	323 669 975,00	347 673 000,00	338 293 711,43
Rammetilskudd	1 577 600 607,00	1 572 896 000,00	1 576 700 000,00	1 534 986 278,00
Andre statlige overføringer	207 791 180,00	84 600 000,00	0,00	112 533 919,00
Andre overføringer	817 920,78	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	983 032 262,00	980 200 000,00	939 200 000,00	930 333 168,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>3 164 493 074,83</b>	<b>3 059 629 575,00</b>	<b>2 980 677 100,00</b>	<b>3 067 790 640,94</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	1 013 330 904,13	986 044 836,00	939 746 300,00	996 921 210,13
Sosiale utgifter	287 990 976,12	276 916 392,00	317 887 900,00	273 997 099,10
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	614 711 066,49	923 193 027,00	596 179 000,00	616 243 967,32
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	548 843 610,77	641 416 000,00	643 383 300,00	540 099 723,87
Overføringer	401 694 943,14	274 444 962,00	284 833 800,00	407 133 110,42
Avskrivninger	117 671 473,00	0,00	0,00	110 334 772,00
Fordelte utgifter	-3 284 443,06	-784 300,00	-320 000,00	-4 673 126,93
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 982 978 528,59</b>	<b>3 101 232 737,00</b>	<b>2 801 730 500,00</b>	<b>2 942 098 758,11</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>181 514 546,24</b>	<b>-41 603 162,00</b>	<b>178 946 600,00</b>	<b>125 691 882,83</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	99 833 320,31	104 087 400,00	106 787 400,00	107 930 832,05
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	3 497 067,36	0,00	0,00	3 221 434,32
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>103 332 587,87</b>	<b>104 087 400,00</b>	<b>106 787 400,00</b>	<b>111 152 286,37</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	29 933 428,53	34 048 800,00	46 748 800,00	33 208 113,81
Avdrag på lån	89 239 910,00	89 240 000,00	89 240 000,00	87 640 000,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>119 175 338,53</b>	<b>123 288 800,00</b>	<b>135 988 800,00</b>	<b>120 848 113,81</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-15 842 750,66</b>	<b>-19 201 400,00</b>	<b>-29 201 400,00</b>	<b>-9 695 827,44</b>
Motpost avskrivninger	117 671 473,00	0,00	0,00	110 334 772,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>283 343 268,58</b>	<b>-60 804 562,00</b>	<b>149 745 200,00</b>	<b>226 350 827,39</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	90 869 405,16	90 869 400,00	0,00	139 941 228,37
Bruk av disposisjonsfond	61 064 385,01	55 576 662,00	44 810 800,00	193 635 439,47
Bruk av bundne fond	303 806 306,24	303 713 800,00	0,00	310 430 866,34
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>455 740 296,41</b>	<b>450 161 862,00</b>	<b>44 810 800,00</b>	<b>646 007 534,38</b>
Overført til investeringsregnskapet	183 433 332,78	183 434 300,00	143 433 000,00	176 344 907,60
Avsatt til disposisjonsfond	169 416 228,68	169 066 800,00	51 000 000,00	304 398 997,27
Avsatt til bundne fond	342 241 788,30	36 836 200,00	101 000,00	300 545 031,74
<b>Sum avsetninger</b>	<b>695 111 569,76</b>	<b>389 357 300,00</b>	<b>194 536 000,00</b>	<b>781 488 936,61</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>43 971 995,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>90 869 405,16</b>

## ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2017	Rev. Budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	240 500,00	0,00	0,00	183 888,20
Andre salgsinntekter	139 613,60	0,00	0,00	2 321 760,00
Overføringer med krav til motytelse	1 543 500,49	0,00	0,00	409 246,00
Kompensasjon for merverdiavgift	100 310 268,49	119 315 200,00	121 973 200,00	76 707 276,61
Renteinntekter og utbytte	6 720,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>102 240 602,58</b>	<b>119 315 200,00</b>	<b>121 973 200,00</b>	<b>79 622 170,81</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	52 043,00	0,00	0,00	52 358,40
Sosiale utgifter	813,58	0,00	0,00	339,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	443 144 461,93	264 148 900,00	250 040 200,00	342 122 585,96
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	7 858 000,00	0,00	0,00	2 272 583,00
Overføringer	100 310 268,49	364 553 800,00	362 143 800,00	76 707 276,61
Renteutgifter og omkostninger	895 940,66	0,00	0,00	1 110 513,52
<b>Sum utgifter</b>	<b>552 261 527,66</b>	<b>628 702 700,00</b>	<b>612 184 000,00</b>	<b>422 265 656,49</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Kjøp av aksjer og andeler	3 790 133,00	3 790 100,00	0,00	4 272 652,00
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>3 790 133,00</b>	<b>3 790 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 272 652,00</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>453 811 058,08</b>	<b>513 177 600,00</b>	<b>490 210 800,00</b>	<b>346 916 137,68</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	234 202 949,59	293 569 200,00	310 601 200,00	121 183 768,08
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	264 000,00
Overført fra driftsregnskapet	183 453 552,78	183 453 800,00	143 455 000,00	176 544 907,60
Bruk av disposisjonsfond	10 000 000,00	10 000 000,00	20 000 000,00	9 463 462,00
Bruk av ubundne investeringsfond	26 154 555,71	26 154 600,00	16 154 600,00	39 460 000,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>453 811 058,08</b>	<b>513 177 600,00</b>	<b>490 210 800,00</b>	<b>346 916 137,68</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Årsregnskapet 2017

- Regnskapsresultat - mindreforbruk:

År	Regnskaps- resultat		Avsetning til resultat- fond	Mindre- forbruk
2014	72,2	1)		72,2
2015	139,9	1)		139,9
2016	141,8	2)	50,9	90,9
2017	70,1	3)	26,1	44,0

1) Gammel resultatordning v/budsjettjustering året etter, besparelser inngikk i samlet mindreforbruk

2) Første året med ny resultatordning, dvs. kun avsetninger til resultatfond.

3) Inkudert bruk av resultatfond med 10,2 mill kroner

- Netto driftsresultat:
  - 2014: 219,4 mill. kroner - 7,41%
  - 2015: 267,5 mill. kroner - 8,98%
  - 2016: 226,4 mill. kroner - 7,38%
  - 2017: 283,3 mill. kroner - 8,95%

<b>NOTE 1</b>						
<b>Endring i arbeidskapital (kroner)</b>						
		<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Endring</b>		
<b>Balanseregnskapet:</b>						
	2.1 Omløpsmidler	1 493 142 119	1 568 349 040			
	2.3 Kortsiktig gjeld	645 261 923	649 423 634			
	<b>Arbeidskapital</b>	<b>847 880 196</b>	<b>918 925 406</b>	<b>71 045 210</b>		
<b>Anskaffelse av midler:</b>						
	Inntekter driftsregnskap		3 164 493 075			
	Inntekter investeringsregnskap		336 443 552			
	Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		103 332 588			
	<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>3 604 269 215</b>	<b>3 604 269 215</b>		
<b>Anvendelse av midler:</b>						
	Utgifter driftsregnskap		2 865 307 056			
	Utgifter investeringsregnskap		552 261 528			
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		122 965 472			
	<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>3 540 534 055</b>	<b>3 540 534 055</b>		
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>				<b>63 735 160</b>		
<b>Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon -)</b>				<b>7 310 050</b>		
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>				<b>71 045 210</b>		
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>				<b>71 045 210</b>		
<b>Differanse</b>				<b>0</b>		
<b>Analyse av arbeidskapitalens driftsdel</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>			
	Kasse, bankinnskudd	894 034 592	905 279 998			
	Verdipapirer	121 100 602	154 097 669			
	Kortsiktige fordringer ekskl. premieavvik	84 762 562	101 527 492			
	<b>Sum omløpsmidler ekskl. Premieavvik</b>	<b>1 099 897 756</b>	<b>1 160 905 159</b>			
	<b>Kortsiktig gjeld ekskl. premieavvik</b>	<b>-488 063 357</b>	<b>-452 107 532</b>			
	Arbeidskapital ekskl. premieavvik	611 834 399	708 797 627			
	Ubrukte lånemidler	-52 056 200	-59 366 250			
	Bundne fond	-358 530 024	-396 965 506			
	Ubundne investeringsfond <sup>1)</sup>	-60 928 515	-34 773 960			
	<b>Korrigert AK driftsdel ekskl. premieavvik</b>	<b>140 319 660</b>	<b>217 691 911</b>			



# Årsregnskapet

- Arbeidskapitalens driftsdel utvikling siden 2005.

