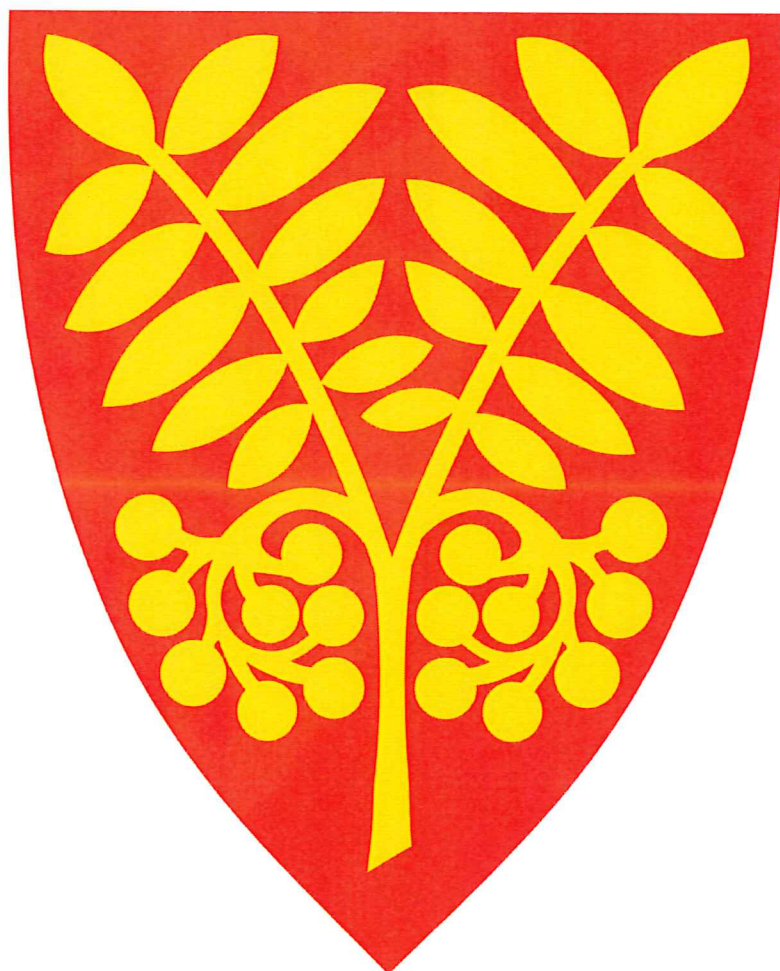


Saltdal kommune



Regnskap

2013

SIDE 1-25

Innhold

Skjema 1a.....	3
Skjema 1b	4
Skjema 2a.....	5
Skjema 2b	6
Økonomisk oversikt – drift	7
Økonomisk oversikt – investering	9
Oversikt balanse	10
Anskaffelse og anvendelse av midler	12
Note regnskapsprinsipper	13
Note anvendelse og avsetning fond	15
Note anleggsmidler.....	16
Aksjer og andeler	17
Gjeld.....	18
Minsteavdrag.....	20
Garantiansvar mv.....	21
Pensjon	22
Selvkost.....	23
Kapitalkonto.....	24
Andre noter.....	25

Skjema 1a

(tall i 1000 kroner)

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regulert bud 2013	Regnskap 2012
Skatt på inntekt og formue	-88 384	-93 359	-92 816	-85 909
Ordinært rammetilskudd	-155 237	-149 408	-150 787	-146 647
Skatt på eiendom	-3 862	-3 500	-3 730	-3 732
Andre direkte/indirekte skatter	-1 444	-1 385	-1 385	-1 440
Andre generelle statstilskudd	-60 664	-59 783	-59 478	-65 189
Sum frie disponible inntekter	-309 591	-307 435	-308 196	-302 917
Renteinntekter og utbytte	-2 893	-1 610	-2 673	-1 718
Renteutgifter, prov., finansutgifter	5 977	7 623	7 623	4 809
Avdrag på lån	12 580	11 112	11 112	10 791
Netto finansinntekter/utgifter	15 664	17 125	16 062	13 882
Til dekning av tidligere års underskudd	0		7	
Til ubundne avsetninger	0	1 100	721	
Til bundne avsetninger	8	20	20	10
Bruk av tidl. års regnskapsm. mindreforbr.				-58
Bruk av ubundne avsetninger	-7		-7	-920
Bruk av bundne avsetninger				
Netto avsetning	1	1 120	741	-968
Overført til investeringsregnskapet	0	1 950	1 928	0
Andre finansielle transaksjoner	-34 890	-23 126	-32 257	-36 812
Til fordeling drift	-328 816	-310 366	-321 722	-326 815
Sum fordelt til drift	338 345	310 366	321 722	326 822
Regnskapsmessig mer- /mindreforbruk	9 529	0	0	7

Skjema 1b

Fordelt til drift:	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regulert bud 2013	Regnskap 2012
Fellesutgifter (pol, adm, mv)	31 357	31 315	30 679	30 628
<i>herav tilskudd Kirkelig Fellesråd</i>	2 822	2 822	2 822	2 732
Barnehager	29 844	26 600	27 999	26 967
Rognan barneskole	18 943	19 878	20 042	18 760
Rognan ungdomsskole	11 793	10 886	11 579	11 844
Røkland skole	12 341	12 381	12 713	13 025
Helse og familie	27 755	23 607	24 136	26 102
Nav kommune	16 240	13 464	13 524	16 013
Omsorg	148 211	130 637	138 711	143 506
Kultur	8 160	7 372	7 620	7 296
PLUT	33 701	34 226	34 719	32 681
	-			
Sum	338 345	310 366	321 722	326 822

Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regulert bud 2013	Regnskap 2012
--------------------------	--------------------------	------------------------------	--------------------------

Spesifisering

Andre generelle statstilskudd

vertskommunetilskudd	-51 591	-51 620	-51 620	-51 380
integreringstilskudd flyktn	-6 880	-5 700	-5 700	-5 580
kommunalt tilskudd fl.mottak	-1 517	-1 470	-1 470	-1 470
skjønnsmidler til prosjekter	-475	-780	-475	-2 015
Tilskudd fra husbanken				-4 529
investeringskomp grunnskole	-201	-213	-213	-215
Sum	-60 664	-59 783	-59 478	-65 189

Andre finansielle transaksjoner

Reservert tilleggsbev		4 378	0	
Avsatt samhandlingsreformen		6 057	0	
Ressurskrevende tjenester	-11 363	-8 080	-8 080	-5 806
Overføring til boligstiftelsen				4 529
Tapsføringer (utlån, eiendomsskatt)	908			3
Bruk av tapsfond	-407			0
Kalkulatoriske motposter	-4 014	-2 628	-2 628	-3 084
Motpost avskrivninger	-11 527	-10 341	-10 341	-10 603
Konsesjonskraftinntekter	-3 751	-5 001	-3 697	-3 055
Gebyr	-22			-14
Refusjon boligstiftelsen				
Ref stat, sykehjem/omsorgsboliger	-946	-1 047	-1 047	-973
Årets premieavvik (inkl avgift)	-5 141	-10 074	-10 074	-17 047
Amortisert avvik tidligere år (inkl avgift)	4 441	4 290	4 290	2 736
Tilbakeført overskudd KLP	-3 875	-1 428	-1 428	-4 305
Avsetninger bundne fond	807	748	748	807
Sum	-34 890	-23 126	-32 257	-36 812

Skjema 2a

(tall i 1000 kroner)

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regulert budsjett 2013	Regnskap 2012
<u>Finansieringsbehov</u>				
Investeringer i anleggsmidler	70 872	81 100	80 528	46 718
Utlån og forskutteringer	8 658	5 000	8 000	5 218
Avdrag på lån	1 456	1 452	1 452	989
Avsetninger	1 355		2 832	1 445
Årets finansieringsbehov	82 341	87 552	92 812	54 370
<u>Finansiering</u>				
Bruk av lånemidler	-74 343	-82 930	-86 830	-36 972
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-235			-238
Tilskudd til investeringer	-1 813	-220	-220	-9 063
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-2 129	-1 388	-1 388	-2 434
Sum ekstern finansiering	-78 520	-84 538	-88 438	-48 707
Overført fra driftsregnskapet	-2 439	-2 650	-2 628	-3 086
Bruk av avsetninger	-1 382	-364	-1 746	-754
Sum finansiering	-82 341	-87 552	-92 812	-52 547
Udekket	0	0	0	1 823

Skjema 2b

Investeringer i anleggsmidler:

Sum	70 872	81 100	80 528	46 719
Egenkapitalinnskudd KLP	1 357	1 380	1 358	1 252
Aksjer Heimly				
EDB investeringer	781	700	700	612
Datautstyr skoler				
Utvidelse kirkegård Rognan	4 859	5 720	5 720	169
Utredning bårehus			100	
Rehabilitering Kirker		600	600	
Rehabilitering barnehager	147			755
Helsesenteret, utbygging/diverse				28
Gulv/gymsaler	569	460	460	
Utgifter salg av fast eiendom og aksjer	19			9
Nye biler/maskiner	2 200	500	2 050	2 592
Knaggen, ny vedhall	1 159			5 494
Friluftsliv/parker		440	440	
Investeringer vann	29 561	28 000	28 000	5 329
Investeringer avløp	23 312	28 600	28 600	6 479
Sikring dam Mølrvatn		2 200		
Investeringer veg	1 113	1 000	1 000	2 015
Egenandel asfaltering veger		1 000	1 000	867
Sikring bruer/vegskjæringer mv	636	500	500	
Garderobeanlegg uteetaten	2 452	8 500	8 500	
Brakkerigg				27
Gang/sykkelveger (trafikksikkerhet)	1 494	200	200	138
Stedsutvikling Rognan sentrum		600	400	
Oppmåling / kart	129	150	150	147
Transportbane				15
Industrikai				17 674
Rockebinge				475
Rognanbryggene, oppgradering				306
Div prosj Båtbyggermuseum	602		200	
Div Inv Slipen	294	550	550	605
Inv sykkelprosjekt	188			1 731

Økonomisk oversikt – drift

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regulert budsjett 2013	Regnskap 2012
DRIFTSINNTEKTER				
	-15 542	-15 872	-15 856	-15 711
Brukerbetalinger	726	000	000	868
	-30 949	-30 405	-29 101	-29 475
Andre salgs- og leieinntekter	104	000	000	212
	-77 755	-57 608	-58 228	-71 062
Overføringer med krav til motytelser	365	000	000	038
	-155 236	-149 408	-150 787	-146 646
Rammetilskudd fra staten	563	000	000	722
	-60 964	-60 183	-59 878	-65 488
Andre statlige overføringer	494	000	000	981
Andre overføringer	-647 000	0		-237 427
	-88 384	-93 359	-92 816	-85 909
Skatt på inntekt og formue	080	000	000	319
Eiendomsskatt	-3 861 672	-3 500 000	-3 730 000	-3 732 158
Andre direkte og indirekte skatter	-1 444 251	-1 385 000	-1 385 000	-1 439 620
Sum driftsinntekter	254	000	000	344

DRIFTSUTGIFTER

	266 690	244 376	250 547	253 428
Lønnsutgifter	663	000	000	189
Sosiale utgifter	50 137 461	50 427 000	50 541 000	45 745 013
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal t	59 550 928	58 906 000	59 171 500	56 232 898
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenestep	31 202 775	25 011 000	25 218 000	26 446 380
Overføringer	31 710 950	25 638 000	19 782 500	33 799 098
Avskrivninger	11 527 261	10 341 000	10 341 000	10 602 835
	-11 868	-11 171	-11 171	-12 562
Fordelte utgifter	972	000	000	272
Sum driftsutgifter	066	000	000	141
Brutto driftsresultat	4 165 811	-8 192 000	-7 351 000	-6 011 203

EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER

Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 892 962	-1 610 000	-2 673 000	-1 717 883
Mottatte avdrag på lån	-267 180	-500 000	-500 000	-476 266
Sum eksterne finansinntekter	-3 160 143	-2 110 000	-3 173 000	-2 194 149
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	6 003 818	7 624 000	7 624 000	4 823 180
Avdragsutgifter	12 579 651	11 112 000	11 112 000	10 790 805
Utlån	402 990	550 000	550 000	770 333
Sum eksterne finansutgifter	18 986 459	19 286 000	19 286 000	16 384 318

Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	15 826 316	17 176 000	16 113 000	14 190 169
	-11 527	-10 341	-10 341	-10 602
Motpost avskrivninger	261	000	000	835
Netto driftsresultat	8 464 867	-1 357 000	-1 579 000	-2 423 869

AVSETNINGER

Bruk av avsetninger

Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forb		0		-58 146
Bruk av disposisjonsfond	-7 409	0	-7 000	-1 070 000
Bruk av bundne fond	-4 108 386	-2 461 000	-2 538 000	-5 262 411
Sum bruk av avsetninger	-4 115 795	-2 461 000	-2 545 000	-6 390 557

Avsetninger

Overført til investeringsregnskapet	2 439 352	1 950 000	2 628 000	3 086 284
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr	0		7 000	
Avsetninger disposisjonsfond	0	1 100 000	721 000	0
Avsetninger til bundne fond	2 741 380	768 000	768 000	5 735 550
Sum avsetninger	5 180 732	3 818 000	4 124 000	8 821 834

Regnskapsmessig merforbruk	9 529 804	0	0	7 408
-----------------------------------	------------------	----------	----------	--------------

Økonomisk oversikt – investering

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Reg budsj 2013	Regnskap 2012
INVESTERINGSINNTEKTER				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-235 271	0	0	-207 966
Andre salgsinntekter				-30 000
Andre overføringer	-203 000			-6 931 800
Statlige overføringer	-250 000			
Overføringer med krav til motytelse	-1 358 975	-220 000	-220 000	-2 130 810
Sum inntekter	-2 047 247	-220 000	-220 000	-9 300 576
INVESTERINGSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	858 970	0	0	1 068 976
Sosiale utgifter	192 955	0	0	301 833
Varer og tjenester i kommunal egenproduksjon	65 851 459	79 020 000	78 470 000	41 704 058
Kjøp av tjenester som erstatter egenproduksjon	98 070			159 374
Overføringer	2 512 815	700 000	700 000	2 231 566
Renteutgifter og omkostninger	97			
Sum utgifter	69 514 367	79 720 000	79 170 000	45 465 807
FINANSUTGIFTER				
Avdragsutgifter	1 455 648	1 452 000	1 452 000	988 885
Utlån	8 658 162	5 000 000	8 000 000	5 218 398
Kjøp av aksjer og andeler	1 357 323	1 380 000	1 358 000	1 251 956
Dekning av tidligere års udekket merforbruk	682 299		2 832 000	0
Avsatt til ubundne investeringsfond				0
Avsetninger til bundne fond	673 152			1 445 405
Sum finansransaksjoner	12 826 584	7 832 000	13 642 000	8 904 644
Finanseringsbehov	80 293 705	87 332 000	92 592 000	45 069 874
FINANSIERING				
Bruk av lån	-74 343 327	-82 930 000	-86 830 000	-36 972 057
Mottatte avdrag på utlån	-2 128 800	-1 388 000	-1 388 000	-2 434 290
Bruk av tidligere års udisponert mindreforbruk				
Overføringer fra driftsregnskapet	-2 439 352	-2 650 000	-2 628 000	-3 086 284
Bruk av disposisjonsfond	-27 000		-27 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 355 226	-364 000	-1 719 000	-650 000
Bruk av bundne fond				-103 802
Sum finansiering	-80 293 705	-87 332 000	-92 592 000	-43 246 433
Udekket	0	0	0	1 823 441

Oversikt balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
EIENDELER		
(A) Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	350 901 788	298 583 864
Utstyr, maskiner og transportmidler	14 463 446	13 165 423
Utlån	42 910 650	40 874 187
Aksjer og andeler	17 646 629	16 289 306
Pensjonsmidler	608 047 839	562 986 317
Sum anleggsmidler	1 033 970 352	931 899 097
(B) Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	35 318 184	35 092 263
Premieavvik	50 453 778	48 859 418
Aksjer og andeler		
Sertifikater		
Obligasjoner		
Kasse, bankinnskudd	17 439 330	15 143 318
Sum omløpsmidler	103 211 291	99 094 999
SUM EIENDELER (A + B)	1 137 181 643	1 030 994 095

EGENKAPITAL OG GJELD

(C) EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	-462 111	-496 520
Bundne driftsfond	-13 262 438	-14 637 441
Ubundne investeringsfond		-1 355 226
Bundne investeringsfond	-5 762 054	-5 080 906
Regnskapsmessig mindreforbruk		
Regnskapsmessig merforbruk	9 537 213	7 409
Udisponert i investeringsregnskapet		
Udekket i investeringsregnskapet	2 150 010	2 832 309
Endring regnskapsprinsipp	7 367 939	7 367 939
Kapitalkonto	8 936 165	-13 636 690
SUM EGENKAPITAL	8 504 723	-24 999 127
(D) GJELD		
<i>Langsiktig gjeld</i>		
Pensjonsforpliktelse	-790 674 310	-726 338 227
Ihendehaverobligasjonslån		
Sertifikatlån		
Andre lån	-270 981 495	-200 756 794
Sum langsiktig gjeld	-1 061 655 805	-927 095 021

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	-15 301 801	-17 229 309
Annen kortsiktig gjeld	-62 576 040	-56 412 842
Premieavvik	-6 152 720	-5 257 797
Sum kortsiktig gjeld	-84 030 561	-78 899 947
SUM GJELD (D)	-1 145 686 366	-1 005 994 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)	-1 137 181 644	-1 030 994 095
BALANSENS NETTOSUM	0	0

(E) MEMORIAKONTI

Ubrukte lånemidler	18 749 288	8 832 614
Andre memoriakonti	-212 070 637	-202 307 859
Motkonto for memoriakontiene	193 321 349	193 475 245
SUM MEMORIAKONTI	0	0

Anskaffelse og anvendelse av midler

				Regulert			
	Regnskap 2013	Budsjett 2013	budsjett 2013	Regnskap 2012			
Anskaffelse av midler							
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)			434 785 254	390 246 000	400 418 600	419 703 344	
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)			2 047 247	7 620 000	7 799 000	9 300 576	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner			79 632 269	92 108 000	44 538 000	41 600 496	
Sum anskaffelse av midler	0	0	0	516 464 770	489 974 000	452 755 600	
Anvendelse av midler							
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)			427 423 805	364 771 000	384 412 600	403 089 307	
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)			69 514 270	92 392 000	43 978 000	45 465 807	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner			30 457 690	25 183 000	25 205 000	23 843 557	
Sum anvendelse av midler	0	0	0	527 395 765	482 346 000	472 398 670	
Anskaffelse - anvendelse av midler	0	0	0	-10 930 995	7 628 000	-840 000	
Endring i ubrukte lånemidler	18749287,86	8832614,38	19164671,03	9 916 673		-10 332 057	
Endring i arbeidskapital	18 749 288	8 832 614	19 164 671	-1 014 321	7 628 000	-840 000	
						-12 126 310	

AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Avsetninger			4 096 830	1 824 000	5 278 000	7 180 955
Bruk av avsetninger			-5 498 021	-3 257 000	-3 966 000	-7 144 359
Til avsetning senere år			-9 529 804			-1 830 850
Netto avsetninger	0	0	0	-10 930 995	1 312 000	-1 794 254

ENDRING ARBEIDSKAPITAL

	R2013	R-2012	R-2011	Endring 2013	Endring 2012
Omløpsmidler					
Endring kortsiktige fordringer	35 318 184	35092262,73	31750494,51	225 921	3 341 768
Endring premieavk	50453778	48859418	33534234	1 594 360	15 325 184
Endring betalingsmidler	17439329,63	15143317,85	24618729,9	2 296 012	-9 475 412
Sum endring omløpsmidler	103211291,3	99094998,58	89903458,41	4 116 293	9 191 540
Kortsiktig gjeld					
Endring kortsiktig gjeld	-62576040,2	-56412841,64	-53339092,73	-6 163 199	-3 073 749
Kassekreditt	-15301800,88	-17229308,52	0	1 927 508	-17 229 309
Endring premieavk	-6152720	-5257797	-4243004	-894 923	-1 014 793
Endring arbeidskapital				-1 014 321	-12 126 310

Note regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen et år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (kommunal regnskapsstandard) nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for å skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån, jf kl § 50 nr. 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til lavest verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet, følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note anvendelse og avsetning fond

DISPOSISJONSFOND		
Disposisjonsfond 01.01.2013	496 520,29	
Avsatt i driftsregnskapet		
Forbruk i driftsregnskapet		7 408,80
Forbruk i investeringsregnskapet		27 000,00
Disposisjonsfond 31.12.2013		462 111,49
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Ubundne investeringsfond 01.01.2013	1 355 226,02	
Avsatt i investeringsregnskapet		
Forbruk i investeringsregnskapet		1 355 226,02
Forbruk i driftsregnskapet		
Ubundne investeringsfond 31.12.2013		0,00
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Bundne investeringsfond 01.01.2013	5 080 905,86	
Avsatt i investeringsregnskapet	673 151,97	
Avsatt i driftsregnskapet	7 996,00	
Forbruk i investeringsregnskapet		0,00
Bundne investeringsfond 31.12.2013		5 762 053,83
BUNDNE DRIFTSFOND		
Bundne driftsfond 01.01.2013	14 637 440,56	
Avsatt i driftsregnskapet	2 733 383,72	
Forbruk i driftsregnskapet		4 108 386,29
Bundne driftsfond 31.12.2013		13 262 437,99

1) Renter avsatt i driftsregnskapet.

Alle fond

Fond		
Fond per 01.01.2013	21 570 092,73	
Avsetninger fond	3 414 531,69	
Bruk av fond		5 498 021,11
Fond 31.12.2013		19 486 603,31

Note anleggsmidler

Varige driftsmidler Avskrivningtid	EDB- utstyr, kontor- maskiner mv 5 år	Biler, maskiner, inventar, utstyr 10 år	Biler, utstyr 20 år 20 år	Fast eiendom, tekniske anlegg 20 år	Skoler, barnehager, haller, veier mv 40 år	Administrasjonsbygg, insitusjoner mv 50 år
<i>Balansekonto</i>	22499000	22499100	22499200	22799000	22799000	22799000
Anskaffelseskost per 1.1	6 395 101	14 865 756	4 171 861	5 116 004	206 204 775	105 087 224
Tilgang i året	781 437	2 351 156	129 285		6 259 759	2 844 437
Avgang i året						
Anskaffelseskost per 31.12	7 176 538	17 216 912	4 301 146	5 116 004	212 464 534	107 931 661
Akkumulert ordinære avskrivninger per 1.1	4 956 779	7 607 657	3 009 621	3 030 818	58 235 421	29 939 925
Årest ordinære avskrivninger	423 718	1 079 959	150 018	197 455	5 153 404	2 162 272
Akkumulert ordinære avskrivninger per 31.12	5 380 497	8 687 616	3 159 639	3 228 273	63 388 825	32 102 197
Bokført verdi	1 796 041	8 529 296	1 141 507	1 887 731	149 075 709	75 829 464
Sum konto				22799000		226 792 904

Anleggsmidler v/a- sektor

Varige driftsmidler Avskrivningtid	VAR edb- inv mv 5 år	Utstyr mv vann/avløp 10 år	Renseanl. Pumpest. mv 20 år	Ledn.nett, mv vann/avløp 40 år
<i>Balansekonto</i>	22499010	22499300	22799600	22799600
Anskaffelseskost per 1.1	164 410	4 309 770	20 861 193	46 813 195
Tilgang i året			10 535 825	57 248 083
Avgang i året				
Anskaffelseskost per 31.12	164 410	4 309 770	31 397 018	104 061 278
Akkumulert ordinære avskrivninger per 1.1	65 764	1 601 754	11 560 152	15 209 771
Årest ordinære avskrivninger	32 882	277 277	1 048 903	1 152 677
Akkumulert ordinære avskrivninger per 31.12	98 646	1 879 031	12 609 055	16 362 448
Bokført verdi	65 764	2 430 739	18 787 963	87 698 830
Sum konto			22799600	106 486 792

Aksjer og andeler

Konto	Aksje-/andelsselskap	Balanseført verdi	Eierandel
22141000	Egenkapitalinnskudd KLP	14 648 979,00	
22166000	Salten kommunerevisjon IKS	50 000,00	
22168000	Vensmoen eiendom AS	100 000,00	100 %
22170001	Saltens Bilruter AS	630 000,00	5,70 %
22170002	Galvano a/s	1 000,00	
22170003	A/S Dragefossen	5 000,00	
22170011	A/L Røkland vannverk	37 500,00	
22170012	A/L Sundby grendehus	10 000,00	
22170016	IBM Norge AS	1 950,00	
22170021	Rognan utleiebygg a/s	52 000,00	52 %
22170028	Røklandsmoen borettslag a/l	400,00	
22170029	Salten kartdata a/s	25 000,00	5 %
22170039	Vev-al-plast	1 001 000,00	51 %
22170042	Kommunekraft a/s	1 000,00	
22170045	Indre Salten vekst	70 000,00	
22170047	Indre Salten Opplæringskontor	13 000,00	12,50 %
22170048	Salten Reiseliv AS	25 000,00	
22170050	Saltdal Industri- og Næringshage	100 000,00	
22170052	Heimly Borettslag Rognan	871 300,00	
22170053	Radio Salten BA	3 500,00	
		17 646 629,00	

Gjeld

Tekst	Regnskap 2013	Rente- betingelser	Rentesats	Gjen- værende løpetid	Regnskap 2012
Kommunens samlede lånegjeld	271 033 981				200 809 317
Husbanken 15 3016639	1 482 054		2,089 %		1 575 988
Husbanken 15 3037213	806 604		2,089 %		886 515
Husbanken 15 3031877	1 107 291		2,089 %		1 217 355
Husbanken 15 3060967	627 000		2,089 %		693 000
Husbanken 15 3202106	181 771		2,089 %		186 743
Spb1 45098369612	7 743 120	nibor 3mu	2,480 %	11 år	8 447 040
Kommunalbanken 20050699	8 250 050	P.t.rente	2,250 %	12 år	8 616 710
Kommunalbanken 20060724	675 000	P.t.rente	2,250 %	13 år	725 000
Kommunalbanken 20070700	3 815 000	P.t.rente	2,250 %	15 år	4 087 500
Kommunalbanken 20090932	3 120 000	P.t.rente	2,250 %	16 år	3 315 000
Kommunalbanken 20090933	1 249 200	P.t.rente	2,250 %	6 år	1 457 400
Kommunalbanken 20100999	2 270 100	P.t.rente	2,250 %	7 år	2 594 400
Kommunalbanken 20101000	8 304 500	P.t.rente	2,250 %	17 år	8 793 000
		3 mnd			
Kommunalbanken 20110909	432 000	Nibor	2,050 %	8 år	486 000
Kommunalbanken 20110908	15 493 320	Fast	3,090 %	28 år	16 046 660
		3 mnd			
Kommunalbanken 20110907	9 180 000	Nibor	2,050 %	18 år	9 690 000
		3 mnd			
Kommunalbanken 20030519	253 330	Nibor	2,150 %	1 år	760 000
		3 mnd			
Kommunalbanken 20030521	2 604 000	Nibor	2,090 %	11 år	2 852 000
Kommunalbanken 20040377	2 523 850	P.t.rente	2,250 %	3 år	3 365 150
Kommunalbanken 20040912	8 382 000	P.t.rente	2,250 %	17 år	8 890 000
Kommunalbanken 20010539/20040603	22 085 200	P.t.rente	2,250 %	17 år	23 384 360
Kommunalbanken 19940467	199 500	P.t.rente	2,250 %	2 år	332 500
Kommunalbanken 19970247	90 000	P.t.rente	2,250 %	4 år	112 500
Kommunalbanken 20010541	46 250	P.t.rente	2,250 %	1 år	138 750
Kommunalbanken 20000140	496 120	P.t.rente	2,250 %	8 år	572 440
Kommunalbanken 20000141	1 260 000	P.t.rente	2,250 %	7 år	1 440 000
Kommunalbanken 20120570	3 420 000	Fast	2,950 %	9 år	3 800 000
Kommunalbanken 20120572	16 948 000	Fast	3,660 %	19 år	17 840 000
Kommunalbanken 20130049	29 500 000	P.t.rente	2,250 %	30 år	0
Kommunalbanken 20130380	24 000 000	P.t.rente	2,250 %	30 år	0
Kommunalbanken 20130771	20 310 000	Fast	2,890 %	20 år	0
Kommunalbanken 20130772	1 950 000	P.t.rente	2,250 %	10 år	0
Klp Komm.k 8317.50.53711	1 663 200	P.t.rente	2,850 %	7 år	1 900 800
Klp Komm.k 8317.50.49358	7 200 000		2,850 %	18 år	7 600 000
Klp Komm.k 8317.50.40164	9 570 000		2,850 %	9 år	10 700 000
Klp 8317.50.27729	4 220 000	nibor 3mnd	2,450 %	8 år	4 747 500
Klp 8317.50.27737	2 907 000	fast	3,390 %	15 år	3 100 800
Klp 8317.50.27567	1 650 000	fast	3,390 %	5 år	1 980 000
Formidlingslån:					
Husbanken 15267656 5	0				3 000
Husbanken 15300633 3/L76	0				44 700
Husbanken 15301451 9/L94	45 500		2,089 %		147 869
Husbanken 15308637 6/L98	49 087		2,089 %		67 841
Husbanken 15312361 7/L2000	490 707		2,089 %		593 677

Husbanken 15315737 5/L2002	920 152	2,089 %		1 051 071
Husbanken 15317122 8/L2003	3 846 398	2,089 %		4 184 603
Husbanken 15318017 9/L2004	1 361 304	2,287 %		1 469 698
Husbanken 15318573 1/L2005	1 112 531	2,583 %		1 193 624
<i>Husbanken 15319134 1 *)</i>	2 375 269	2,089 %		2 470 666
Husbanken 15319424 6/L2007	2 635 842	2,089 %		2 735 000
Husbanken 15319710 8/L2008	2 012 457	2,084 %		2 012 457
Husbanken 15320030 8/L2009	4 309 219	2,089 %		4 500 000
Husbanken 15320423 5	7 860 055	2,089 %		8 000 000
Husbanken 15320763 1	5 000 000	2,089 %		5 000 000
Husbanken 15321052 1	5 000 000 flytende	2,583 %	21 år	5 000 000
Husbanken 15321345 9	8 000 000	2,089 %	22 år	

Oversikten er basert på årsoppgaver fra långiverne. For lån merket *) stemmer ikke oppgaven med regnskap.

Dette skyldes at ved ekstraordinær innbetaling på dette lånet i 2011 delvis ble oppfattet av husbanken som innbetaling av terminbeløp. Innbetalingen per forfall 1/1 ble derfor returnert av Husbanken.

Minsteavdrag

Kontollgrensen er beregnet etter enkleste prinsipp, det vil si:
Sum årets avskrivninger dividert med sum bokført verdi
anleggsmidler,
multiplisert med lånegjeld

Sum årets avskrivninger:	11 527 260,62
Sum bokført verdi anleggsmidler (IB:224*+227*)	311 749 287,23
Lånegjeld (fratrasket formidlingslån),IB	162 335 111,00
Kontrollgrense:	6 002 512,95
Sum betalte avdrag driftsregnskap	12 579 651,00

Formidlingslån:

Sum utlån formidlingslån (UB)	38 762 415,76
Memoria ubrukte lånemidler (UB)	18 912 823,00
Bundne fond utlån (UB)	4 404 364,66
Sum	62 079 603,42
Langsiktig gjeld utlån (UB)	44 966 035,38

Garantiansvar mv.

Organisasjon, firma, person	Långiver	Garantiansvar 31.12.2013	Opphør år
Iris Salten IKS 1)	Kommunalbanken div lån	3 070 531	2027
Helse- og Miljøtilsyn Salten IKS	KLP Kommunekreditt	3 000	2014
Salten Brann IKS	KLP Kommunekreditt	364 200	2022
Saltdal Boligstiftelse	Husbanken	6 670 058	2027
Sum garantier		10 107 789	

Merknader:

1) Sum av flere lån, det siste med opphør i 2027

Endring i regnskapsprinsipper som påvirker

arbeidskapitalen

Drift (konto 25810000)

IB 01.01.2013		7 367 939
UB 31.12.2013	7 367 939	
Balanse	7 367 939	7 367 939

Investering (konto 25800000)

IB 01.01.2013	0	
UB 31.12.2013		0
Balanse	0	0

Pensjon

KLP				
Årets netto pensjonskostnad spesifisert				
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	25 279 879			
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	27 056 895			
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	25 707 192			
Administrasjonskostnader	1 757 601			
Netto pensjonskostnad inkl adm.kostnader	28 387 183			
Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregn.forutsetninger	01.01.2013	31.12.2013	Arbeids-giveravg.	Endring
Pensjonsmidler	501 410 204	545 801 486		44 391 282
Pensjonsforpliktelse	632 340 423	692 959 778		60 619 355
Netto bokført pensjonsforpliktelse med arb.giveravgift av den		147 158 292	7 505 073	
Akkumulert premieavvik 31.12.12 med arb.giveravg. av det		45 057 656	1 475 698	
Netto endring (forpliktelse - midler)				16 228 073
Økonomiske forutsetninger og annet	2013			
Avkastning på pensjonsmidler	5,00 %			
Diskonteringsrente	4,00 %			
Årlig lønnsvekst	2,87 %			
Årlig G-regulering	2,87 %			
Statens pensjonskasse				
Årets netto pensjonskostnad spesifisert				
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 254 284			
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 215 318			
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	2 499 993			
Administrasjonskostnader	121 757			
Netto pensjonskostnad inkl adm.kostnader	6 091 366			
Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregn.forutsetninger	01.01.2013	31.12.2013	Arbeids-giveravg.	Endring
Pensjonsmidler	61 576 113	62 246 353		-670 240
Pensjonsforpliktelse	86 071 120	88 852 547		2 781 427
Netto bokført pensjonsforpliktelse med arb.giveravgift av den		26 606 194	1 356 916	
Akkumulert premieavvik med arb.giveravg. av det		-2 906 298	-70 479	
Netto endring (forpliktelse - midler)				2 111 187
Økonomiske forutsetninger og annet	2013			
Avkastning på pensjonsmidler	4,35 %			
Diskonteringsrente	4,00 %			
Årlig lønnsvekst	2,87 %			
Årlig G-regulering	2,87 %			

Selvkost

Vann	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinnt	-7 645 572	-7 364 000	-7 371 980
Direkte kostnader	5 201 007	5 625 000	4 152 586
Indirekte kostnader	335 000	335 000	335 000
Netto kapitalkostnader	1 515 091	1 438 000	1 421 499
Overskudd/underskudd	-594 475	34 000	-1 462 895
Selvkostandel i prosent	108	100	122
Korr for tidligere underdekning			139 761
Disponering til/fra fond	-594 475		-1 323 134

Avløp	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinnt	-4 924 608	-3 884 000	-4 264 335
Direkte kostnader	5 045 681	3 600 000	3 504 449
Indirekte kostnader	335 000	335 000	335 000
Netto kapitalkostnader	963 767	650 000	648 687
Overskudd/underskudd	1 419 840	701 000	223 800
Selvkostandel i prosent	78	85	95
Disponering til/fra fond	1 419 840	667 000	223 800

Disponible fondsmidler	539 913
Underdekning	879 927

Slam	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinnt	-1 393 606	-1 254 000	-1 738 440
Direkte kostnader	1 088 464	1 394 000	1 387 123
Indirekte kostnader	230 000	230 000	230 000
Netto kapitalkostnader	32 882	30 000	32 882
Overskudd/underskudd	-42 261	400 000	-88 434
Selvkostandel i prosent	103	76	105
Korr for tidligere underdekning			
Disponering til/fra fond	-42 261	400 000	-88 434

Kapitalkonto

01.01.2013 BALANSE		13 636 689,85
Fast eiendom		
Salg eiendommer/tomtesalg	231 671,44	
Aktivering eiendommer		62 264 307,00
Avskrivning fast eiendom	9 714 711,92	
Oppskrivning fast eiendom		
Nedskrivning fast eiendom		
Driftsmidler (maskiner, utstyr)		
Aktivering driftsmidler		3 110 572,00
Avskrivning driftsmidler	1 812 548,70	
Oppskrivning driftsmidler		
Nedskrivning driftsmidler		
Salg driftsmidler		
Lån, aksjer		
Salg av aksjer / andeler		
Kjøp av aksjer / andeler		1 357 323,00
Nedskrivning aksjer		
Oppskrivning aksjer/andeler		
Mottatte avdrag utlån	2 148 799,97	
Utlån formidlingslån		8 658 162,46
Ettergitt / tap formidlingslån	977 827,81	
Utlån næringslån		
Ettergitt næringslån	3 544 999,90	
Avdrag sosiallån	247 180,19	
Ettergitt sosiallån	105 880,73	
Utlån sosialavdelingen		402 990,05
Avdrag eksterne lån		14 035 299,00
Bruk av lånemidler	74 343 326,52	
Pensjon		
Pensjonsforpliktelse	63 400 782,00	
Pensjonsmidler		45 061 522,00
Avgift nto pensjonsforpliktelse	935 301,00	
31.12.2013 BALANSE		8 936 164,82
SUM	157 463 030,18	157 463 030,18

Andre noter

Fordringer i balansen

Konto 21775027

Denne inkluderer nær 0,6 mill kroner i anslag tilskudd til kunstgressbanen. En liten del er innbetalt i januar 2014.

Det må søkes annen finansiering på resten av beløpet.

Konto 21370000

Her ligger en fordring på Ge-Ma As, som har sammenheng med salg om ombygging av det gamle sykehjemmet. Oppgjøret var ment å skje i form av overføring av andeler til kommunen. Saken er fortsatt uavklart.

Utlån

Konto 22275506

Lån til Rognan Hotell er ført bort pga konkurs. Dette får ikke resultat effekt, men næringsfondet får ikke tilbakeført disse midlene.

Medfinansiering

Konto 23261000

I 2012 ble det anslått et restbeløp til medfinansiering for 2012. Da regningen for dette kom i desember 2013 ble det belastet 2013 i sin helhet. Oppgjøret for 2013 ble ved en feil belastet 2014. Dette ble ikke oppdaget før regnskapet var levert.

Differansen mellom disse er drøyt 400. 000 kroner.

Organisasjon

Saltdal kommune utøver sine tjenester selv, i tråd med kommunelovens bestemmelser. Kirkelig fellesråd er organisert som eget kommunalt foretak. Videre er kommunen deltaker i følgende interkommunal selskap: Salten Brann IKS, Iris Salten IKS, Salten kommunerevisjon IKS, Helse- og miljøtilsyn IKS og Salten kontrollutvalgsservice. Saltdal kommune er dessuten deltaker følgende interkommunale samarbeid etter kompl. § 27-28: Salten regionråd, Salten friluftsråd, Salten invest, Salten kultursamarbeid, Felles ansvar, Felles ansvar ruskontrakt, Arkiv i Nordland, RKK Salten, Samordnet innkjøp i Salten, Krisesenter i Salten og PPT Indre Salten.

Saltdal kommune har pr 31.12.2013 494,1 faste årsverk (501,0 i 2012). Ordførers faste årsgodtgjørelse utgjør kr 711.100 pr 31.12.2013. Rådmannens lønn utgjør kr 815.000. Revisjonshonorar er utgiftsført med kr 989.000, herav kr 0 i rådgivning.