Hovedtallsanalyse

Driftsinntekter

Molde kommunes driftsinntekter (eksklusive interne overføringer) består av:

- formues-, inntekts- og eiendomsskatteinntekter
- rammetilskudd fra staten
- øvrige driftsinntekter som inntektsføres direkte i avdelinger/enheter

Samlede driftsinntekter ble i 2018 p 2,2 mrd. kroner. Dette er en økning på 53,8 mill. kroner (2,5 pst.) fra 2017. Kommunens skatteinntekter var på 777,0 mill. kroner. Dette er en økning på 27,8 mill. kroner (3,7 pst.) fra 2017. Eiendomsskatten økte med 1,6 mill. kroner til 97,1 mill. kroner. Netto rammetilskudd økte fra 2017 til 2018 med 29,8 mill. kroner (4,9 pst.) etter at inntektsutjevningen har påvirket dette tilskuddet positivt med 19,5 mill. kroner i 2018. Brukerbetalinger, andre salgs- og leieinntekter samt overføringer er redusert med 4,9 mill. kroner fra 2017 til 2018. Dette er en reduksjon på 0,7 pst. Den negative utviklingen skyldes at inntekten fra statlige overføringer i 2017 innbefattet engangstilskuddet til fellesnemnda for nye Molde kommune med hele 36,9 mill. kroner.

Driftsinntekter (Beløp i 1 000 kroner)

Kommunens inntektskilder

Molde kommunes brutto driftsinntekter på 2 174,8 mill. kroner kan grovt sett deles inn i fire typer. Skatteinntektene på 777,0 mill. kroner som kommunen innfordrer selv¨, er den største inntektskilden. Deretter kommer rammetilskuddet på 633,9 mill. kroner som utbetales til kommunen fra staten. Av de resterende inntektene på 763,9 mill. kroner, ble 395,2 mill. kroner fakturert og innfordret av kommunen selv, mens de resterende

Samlede driftsinntekter

inntektene består av trygderefusjoner, andre statstilskudd, momskompensasjon med videre.

Egenfakturering

Som figuren samlede driftsinntekter viser, utgjør egenfakturerte inntekter og skatteinntekter hele 53,9 pst. av kommunens samlede inntekter i 2018. Faktureringsstatistikken viser følgende hovedtall:

Brukerbetalinger med videre (Beløp i 1 000 kroner)

	2016		2017		2018	
	Antall	Beløp	Antall	Beløp	Antall	Beløp
Eiendomsskatt	38 728	93 224	39 461	95 461	39 842	97 078
Foreldrebetaling barnehage	5 671	17 490	5 697	17 421	5 504	17 649
Refusjon UDI	56	4 947	88	9 207	76	9 667
SFO	8 567	21 810	8 771	22 544	8 285	21 727
Barn og familie	110	20 160	125	23 115	130	24 801
Opphold institusjoner	3 743	23 986	3 873	29 010	4 549	39 534
Byggesaksgebyrer	781	11 638	756	10 539	805	12 049
Parkering	992	8 392	1 057	9 417	1 058	9 707
Andre inntekter	22 378	180 740	23 185	157 975	23 781	163 011
Fakturert/innfordret morselskapet	**81 026**	**382 387**	**83 013**	**374 689**	**84 030**	**395 223**
Kommunale foretak med videre	17 562	312 673	15 959	366 034	17 723	381 888
Fakturert/innfordret samlet	**98 588**	**695 060**	**98 972**	**740 723**	**101 753**	**777 111**

Skatter og avgifter

Når det gjelder innfordringen av skatter og avgifter, som foretas av Molde kommune ved Romsdal kemnerkontor, viser skatteregnskapet i tabellen til høyre følgende tall for Molde kommune.

I tillegg til dette ble det i skatter og avgifter krevd inn på vegne av Vestnes kommune 739,8 mill. kroner, Aukra kommune 379,2 mill. kroner, Midsund kommune 222,2 mill. kroner og Nesset kommune 269,2 mill. kroner. Som oversikten viser, er det betydelige skattebeløp som blir innfordret av Molde kommune ved Romsdal kemnerkontor.

Skatter og avgifter (Beløp i 1 000 kroner)

	2 016	2017	2018
Personskatter	2 374 558	2 410 947	2 470 417
Arbeidsgiveravgift	909 938	924 757	969 291
Selskapsskatt m.v.	189 985	192 941	158 229
Samlede inntekter til fordeling	**3 474 481**	**3 528 645**	**3 597 937**
Fordelt til kommunen	-721 890	-749 627	-776 990
Fordelt til fylket	-154 768	-158 465	-163 823
Fordelt til staten	-1 015 788	-1 006 268	-974 888
Fordelt til folketrygden	-1 582 035	-1 614 284	-1 682 236

Samlet dreier dette seg om hele 5,2 mrd. kroner i 208.

	2 016	2017	2018
Sum fordelt	**-3 474 481**	**-3 528 645**	**-3 597 937**

Driftsutgifter

Molde kommunes driftsutgifter (ekskl. interne overføringer) består av:

- lønn og sosiale utgifter
- kjøp av varer og tjenester som inngår i produksjonen
- kjøp av varer og tjenester som erstatter egenproduksjon
- andre utgifter som tilskudd, overføringer og avskrivninger

Driftsutgiftene økte fra 2017 til 2018 med 181,3 mill. kroner (9,0 pst.). Økningen i lønn og sosiale utgifter var på 78,5 mill. kroner (5,7 pst.). Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen økte med 10,4 mill. kroner, mens kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon økte med 24,8 mill. kroner i forhold til 2017. For året 2018 utgjorde lønn og sosiale utgifter 66,1 pst. av de totale driftsutgiftene, mens andelen i 2017 utgjorde 68,1 pst.

Driftsutgifter (Beløp i 1 000 kroner)

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld i morselskapet, fratrukket pensjonsforpliktelser og for 2018 konserninterne langsiktige fordringer, er økt med 85,1 mill. kroner i 2018 til 867,7 mill. kroner. Denne består av lån brukt til investeringer i Molde kommune samt ubrukte lånemidler samlet for morselskapet og foretakene. Totalt utgjorde ubrukte lånemidler 150,3 mill. kroner ved utgangen av 2018, en reduksjon på 31,8 mill. kroner fra 2017. Kommunens pensjonsforpliktelser har i 2018 økt med 137,4 mill. kroner og utgjør ved årsskiftet 2 639,2 mill. kroner.

Pensjonsforpliktelser og annen langsiktig gjeld (Beløp i 1 000 kroner)

Finanstransaksjoner

Finansinntektene består av renteinntekter, utbytte og eieruttak, gevinst på finansielle omløpsmidler samt mottatte avdrag på utlån. Disse inntektene var på 138,0 mill. kroner i 2018. Dette er en kraftig økning fra 2017, noe som skyldes endringen i

Eksterne finanstransaksjoner (Beløp i 1 000 kroner)

måten å føre de konserninterne avdragene. Disse blir nå ført som inntekt i morselskapet med tilsvarende økning i overføringer til foretakene. Finansutgiftene består av renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter samt avdragsutgifter. Samlede finansutgifter ble 144,6 mill. kroner i 2018. Av dette var 50,5 mill. kroner renteutgifter og 94,0 mill. kroner avdragsutgifter.

Molde kommune fører minsteavdrag etter bestemmelsene i kommuneloven. Endringene i prinsippet for føring av renteutgifter og avdrag på gjeld knyttet til formålsbygg i Molde Eiendom KF, er foreløpig ikke gjennomført i budsjettet for 2019.

Arbeidskapital og likviditet

Endringen i arbeidskapitalen skal si noe om hvorvidt kommunens betalingsevne har forbedret eller forverret seg i løpet av året. Det kreves allikevel en nærmere analyse av resultatet for å kunne si om den reelle betalingsevnen har økt. Molde kommunes arbeidskapital, beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, er ved utgangen av året 443,6 mill. kroner. Arbeidskapitalen er redusert med 13,8 mill. kroner i 2018.

Premieavviket (pensjon) var ved årsskiftet på netto 151,9 mill. kroner. Premieavviket er utgifter som er betalt, men som en følge av gjeldende regnskapsregler skal amortiseres (fordeles) over 7, 10 eller 15 år. Dette forholdet tærer kraftig på kommunens likviditet. Selgerkreditten til Moldekraft AS, etter salg av aksjer i 2007, utgjør ved årsskiftet 21,5 mill. kroner. Hovedkonklusjonen er at likviditeten i Molde kommune ved årsskiftet er tilfredsstillende.

Endring i arbeidskapital (Beløp i 1 000 kroner)