



Måsøy kommune

Årsregnskap 2008



Måsøy Kommune
Kystens perle



INNHOLDSFORTEGNELSE

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE	3
ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET	3
Netto driftsresultat	3
Netto drift i % av sum driftsinntekter	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	3
Forhold driftsinntekter – netto finansutgifter	4
Fondsutvikling (bundne og ubundne fond)	4
LIKVIDITET	4
Arbeidskapital	4
Arbeidskapitalens driftsdel	5
 DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	 6
NOTE nr. 1 Endring i arbeidskapital – bevilgn.regnskapet	6
NOTE nr. 2 Endring i arbeidskapital - balansen	6
NOTE nr. 3 Kommunens garantiansvar	7
NOTE nr. 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid	7
NOTE nr. 5 Avsetninger og bruk av avsetninger	7
Alle fond	7
NOTE nr. 6 Avsetninger og bruk av avsetninger	8
Disposisjonsfond	8
NOTE nr. 7 Avsetninger og bruk av avsetninger	8
Bundet driftsfond	8
NOTE nr. 8 Avsetninger og bruk av avsetninger	9
Ubundet investerings fond	9
NOTE nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger	9
Bundet investerings fond	9
NOTE nr. 10 Transaksjoner ført mot kapitalkonto	10
NOTE nr. 11 Anleggsmidler	10
NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	11
NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	11
Prosjekt: Industriområde Hallvika	11
NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	12
NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	12
Prosjekt: Havøysund skole	12
NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	13
Prosjekt: Kommunale veger	13
NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	13
Prosjekt: Kaianlegg - Ingøy	13
NOTE nr. 12 Leasing av lyd- bilde studio – Helse og omsorg	14
Prosjekt: Lyd- bilde studio	14
NOTE nr. 12 Leasing av kopimaskin – Havøysund skole	14
Prosjekt: Kopimaskin skolen	14
NOTE nr. 13 Finansielle omløpsmidler	15
NOTE nr. 14 Avdrag på gjeld	15
NOTE nr. 14.1 Oversikt over innlån	16
NOTE nr. 15 Likviditetsreserve avsetninger og bruk av avsetninger	17
NOTE nr. 16 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift	17
NOTE nr. 17 Spesifikasjon over regnskapsmessig udekket (underskudd) investering	17

NOTE nr. 18 Selvkosttjenester.....	18
Selvkostområde VANN.....	18
Selvkostområde AVLØP.....	18
Selvkostområde RENOVASJON.....	18
Selvkostområde KART/DELINGSFORR.....	19
Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK.....	19
Selvkostområde FEIING.....	19
NOTE nr. 19 PENSJONSFORPLIKTELSER.....	20
NOTE nr. 20 FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER.....	21
NOTE nr. 21 AKSJER OG ANDELER.....	22
NOTE nr. 22 Årsverk.....	22
DEL 3: VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER.....	23
VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET.....	23
VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET.....	23
VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET.....	24
VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT.....	25
VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING.....	26

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy kommunes regnskap for 2008 er avsluttet 23. februar 2009 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 23. februar 2009.

Investeringsregnskapet viser et merforbruk på kr 337 052,25.

Driftsregnskapet viser et mer-/mindreforbruk på kr 0,-.

ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET

Netto driftsresultat

	2005	2006	2007	2008
Sum driftsinntekter	97.578	109.144	110 852	116 422
Sum driftsutgifter	89.546	100.718	99 988	108 589
Driftsresultat	8.032	8.426	10 864	7 832
Netto finansutgifter	5.565	6.270	8 417	9 954
Motpost avskrivinger	4.387	4.473	5 347	5 313
Netto driftsresultat	7.094	7.045	7 794	3 192
Overført til investeringsregnskapet	3.443	7.621	1 094	2 664
Netto avsetninger	2.187	-576	6 524	-2 290
Udisponert netto driftsresultat	1.464	1.269	0	0

Alle tall i 1000 kr.

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av kommunen og gir dermed et uttrykk for den økonomiske handlefriheten.

Netto drift i % av sum driftsinntekter

	2005	2006	2007	2008
Netto driftsresultat	7.094	7.045	7 794	3 192
Sum driftsinntekter	97.578	109.144	110 852	116 422
Netto drift i % av sum driftsinnt.	7,3 %	6,4 %	7,0 %	2,7 %

Alle tall i 1000 kr.

Netto drift i % av sum driftsinntekter bør være over 3 % for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gjør kommunen i stand til å møte svikt i inntekter (skatt/rammetilskudd) og uforutsette økninger på utgiftssiden (lønnsoppgjør, økte renter).

LANGSIKTIG GJELD OG FOND

	2005	2006	2007	2008
Langsiktig gjeld pr. 1.1	148.898	160.355	179 283	195 238
- Herav innlån	44 528	59 729	53 047	52 312
Avdrag	4.592	5.225	6 754	8 322
Nye låneopptak	7.550	19.926	500	7 500
Endring brutto pensjonsforpliktelser	8.499	4.898	5 511	16 690
Langsiktig gjeld pr. 31.12	160.355	180.454	179 283	195 238

Alle tall i 1000 kr.

Gjeldende regler for pensjonsføring innebærer at kommunens brutto pensjonsforpliktelser (142 926 104 kr) skal fremkomme som langsiktig gjeld. Måsøy kommune betaler forholdsvis mye i årlige avdrag i forhold til landsgjennomsnittet, noe som henger sammen med at de fleste låneopptak har kun ti års løpetid.

Samlet gjeld for Måsøy kommune er i løpet av året økt, noe som skyldes økte pensjonsforpliktelser. Sum innlån er netto redusert med ca 700 000,-.

Forhold driftsinntekter – netto finansutgifter

	2005	2006	2007	2008
Sum driftsinntekter	97.578	109.144	110 852	116 422
Netto finansutgifter	5.325	5.854	8 417	9 954
% av sum driftsinntekter	5,4 %	5,4 %	7,6 %	8,5 %

Alle tall i 1000 kr.

En stor del av kommunens driftsinntekter går med til å betjene netto kapitalutgifter. Andelen bør ikke overstige 7 %. Tabellen over viser utviklingen av dette forholdet. Den negative utviklingen de siste årene skyldes store låneopptak i 2006 som medføre økte avdrag og renteutgifter.

I tillegg har rentesatsene økt betydelig. Videre har kommunen foretatt ekstraordinær nedbetaling på lån, finansiert med bruk av likviditetsreserven.

Fondsutvikling (bundne og ubundne fond)

	2005	2006	2007	2008
Fond pr. 1.1	13.952	13.616	11.080	19 484
Bruk av fond	6.258	7.651	4 981	5 688
Fondsavsetning	6.718	5.115	13 385	3 398
Fond pr. 31.12	13.616	11.080	19 484	17 194

Alle tall i 1000 kr.

Fondsutviklingen er negativ.

LIKVIDITET

En viss del av kommunens omløpsmidler inneholder leverandørgjeld/annen kortsiktig gjeld. Omløpsmidler korrigeret for disse tallene gir oss arbeidskapitalen. Kommunen må ha en likviditetsbeholdning av en viss størrelse siden inn- og utbetalinger ikke kommer til samme tid.

Arbeidskapital

	2005	2006	2007	2008
Sum omløpsmidler	26.859	30.965	32 870	34 108
- Sum kortsiktig gjeld	11.926	13.827	10 363	10 855
= Arbeidskapital	14.933	17.138	22 507	23 252
Endring av arbeidskapital	-165	2.205	5 369	745

Alle tall i 1000 kr.

Ved å korrigere arbeidskapitalen for forhold som bundne fond og ubrukte lånemidler av eksterne lån får vi arbeidskapitalens driftsdel. Arbeidskapitalens driftsdel viser kommunens grunnlikviditet - den delen av omløpsmidlene som ikke er gjeld eller på annen måte knyttet til bestemte formål.

Arbeidskapitalens driftsdel

	2005	2006	2007	2008
Arbeidskapital	14.933	17.138	22 507	23 252
- Bundne fond	6.963	4.983	7 725	6 021
- Ubrukte lånemidler av eksterne lån	556	4.027	2 262	2 592
= Arbeidskapitalens driftsdel	7.414	8.128	12 712	14 639

Alle tall i 1000 kr.

Arbeidskapitalens driftsdel i % av driftsinntekter

	2005	2006	2007	2008
Arbeidskapitalens driftsdel	7.414	8.128	12 712	14 814
Driftsinntekter	97.578	109.144	110 852	116 422
Arbeidskapitalens driftsdel i %	7,6 %	7,4 %	11,5 %	12,7 %

Sammenliknet med finnmarkskommunene i gjennomsnitt, vurderes Måsøy kommune å ha en forholdsvis høy likviditetsbeholdning. I forhold til gruppe 6 kommuner ligger kommunen litt under snittet. Kommunens likviditet har de senere årene utviklet seg positivt.

Måsøy kommune, 23.02.09

Gjermund Mathisen
økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

NOTE nr. 1 Endring i arbeidskapital – bevilgn.regnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Inntekter driftsdel	-116 422 853,52	-110 852 857,79
Inntekter investeringsdel	-1 411 425,70	-2 440 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.	-9 841 835,00	-5 822 525,90
Sum		
anskaffelse av midler	-127 676 114,22	-119 115 383,69
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	103 276 077,01	94 640 890,46
Utgifter investeringsdel	13 744 264,90	6 243 918,61
Utbetalinger ved eksterne finanstran.	13 282 994,82	11 096 596,77
Sum		
anvendelse av midler	130 303 336,73	111 981 405,84
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	2 627 222,51	-7 133 977,85
Endring i ubrukte lånemidler	-330 145,50	1 765 158,52
Endring i arbeidskapital	-2 297 077,01	5 368 819,33

NOTE nr. 2 Endring i arbeidskapital - balansen

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	2 779 916,11	-3 285 676,54
Endring aksjer og andeler	25 025,00	3 074 194,00
Premieavvik	1 096 351,00	802 965,00
Endring sertifikater	0,00	0,00
Endring obligasjoner	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	-2 663 256,85	1 313 373,39
Endring omløpsmidler	1 238 035,26	1 904 855,85
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	-492 112,27	3 463 963,48
Premieavvik	0,00	0,00
Endring arbeidskapital	745 922,99	5 368 819,33

Differansen mellom de to måtene å beregne arb.kap. på skyldes endring i regnskapsprinsippet for hvordan tilskudd til ressurskrevende brukere skal inntektsføres. Mottatt tilskudd for 2007 som ble utbetalt i 2008 er ført på konto for prinsippendringer (258.10.001).

NOTE nr. 3 Kommunens garantiansvar

Måsøy kommune har ingen garantiansvar.

NOTE nr. 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid.

Tekst	Per 31.12 regnskapsåret	Per 31.12 forrige regnskapsår
Kommunens samlede fordringer	0	940 000,00
Herav fordring på: Måsøy industrieiendom KF	0	940 000,00

NOTE nr. 5 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	Regnskaps-året	Forrige år
Avsetninger til fond	3 398 601,75	13 385 028,62
Bruk av avsetninger	-5 688 772,01	-6 251 050,77
Til avsetning senere år	0,00	0,00
Netto avsetninger	-2 290 170,26	7 133 977,85

NOTE nr. 6 Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Disposisjonsfond	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	-9 738 827,27	-4 655 592,21
Avsetninger driftsregnskapet	1 439 288,21	7 585 600,79
Bruk av avsetn. driftsregnskapet	-20 904,00	-80 000,00
Bruk av avsetn. Invest. regnskapet	-1 243 342,15	-2 811 245,92
UB 31.12	-9 832 848,44	-9 738 827,27

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål. Kommunestyret har gjort vedtak om disponering av kr 3 543 044,-. For den resterende del fondets midler ved inngangen av året, kr 6 195 783,- er det ikke gjort vedtak om disponering til konkrete formål.

Vesentlige avsetninger til disposisjonsfondet

Formål	Beløp	Vedtaksak/dato
Premieavvik pensjon	973 872	51/08
Hytteveier	400 000	54/08 og 70/07

Disponering til andre formål krever nytt vedtak av kommunestyret.

Av vedtak på avsetning til premieavvik kr 1 300 000 er det kun mulig å avsette kr 973 872,-.

NOTE nr. 7 Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Bundet driftsfond	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	-5 058 387,00	-4 982 727,19
Avsetninger	1 534 313,54	1 483 250,00
Bruk av avsetninger	-1 663 324,86	-1 018 710,00
UB 31.12	-5 596 375,68	-5 058 387,00

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond

Formål	Beløp	Vedtaksak/dato
Prosjekt entreprenørskap (fra ord til handling)	184 600	
Prosjekt grunnskolen	59 000	
Liv og lyst	58 413	

NOTE nr. 8 Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Ubundet investerings fond	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	-2 019 447,83	-1 441 663,00
Avsetninger	0,00	1 649 177,83
Bruk av avsetninger	-1 663 324,86	-1 071 393,00
UB 31.12	-2 100 469,00	-2 019 447,83

UB 31.12 viser saldoen på ubundet investeringsfond. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til investeringsformål. For den resterende del av fondets midler er det ikke gjort vedtak om disponering til konkrete investeringsformål

NOTE nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Bundet investerings fond	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	-2 667 000,00	0,00
Avsetninger	425 000,00	2 667 000,00
Bruk av avsetninger	-2 000 000,00	0,00
UB 31.12	-425 000,00	-2 667 000,00

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Brannvesen – brannbåt	125 000	
Ekstraord. Innbet. startlån	300 000	

NOTE nr. 10 Transaksjoner ført mot kapitalkonto

IB 01.01		-90 963 289,46	
avdrag utlån	646 696,70	8 564 555,00	avdrag eksisterende lån
avskrivninger	5 313 870,62	13 879 862,90	aktiveringer
Endrings pensjonsforpliktelse	16 690 085,00	14 113 859,00	endring pensjonsmidler
Bruk av lånemidler	6 357 492,50	249 140,00	kjøp aksjer
sum transaksjoner debet	16 799 158,95	19 963 460,53	sum transaksjoner kredit
UB 31.12		90 963 289,46	

NOTE nr. 11 Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	1 240 903	1 057 619	20 931 908	127 454 529	62 946 656
Akk. Avskr.r	572 657	610 111	3 212 761	49 846 632	12 659 815
Tilg. regnsk. året	329 638	0	0	7 454 949	1 771 101
Avskrivninger i regnskapsåret	248 181	111 811	1 046 593	2 811 037	1 096 248
Bokført verdi	997 884	447 508	17 719 147	77 471 647	50 286 841

- Gruppe 1: EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende. Avskrives over 5 år
- Gruppe 2: Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende. Avskrives over 10 år
- Gruppe 3: Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende. Avskrives over 20 år.
- Gruppe 4: Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende. Avskrives over 40 år.
- Gruppe 5: Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende. Avskrives over 50 år.

NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg**Del 1**

Tekst	Budsjett	Regnskap	Avvik
Investeringer i nybygg og nyanlegg	17 207 640	14 118 405	3 089 235
Finansiert ved			
Lån	-6 800 000	-6 357 493	-442 507
Statstilskudd	-690 000	-690 000	0
Andre tilskudd	-2 830 000	-721 426	-2 108 574
EK overf. fra driftsregnsk.	-3 365 500	-2 664 572	-700 928
Egenkapital fond	-3 522 140	-3 243 342	-278 798
EK årets salgsinnt. AM			
Avvik investering / finansiering	0	441 573	-441 573

NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg**Del 2.2 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Industriområde Hallvika	Tidligere investert/ finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	39 113	22 806	250 000	-227 194
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	7 823	4 561	50 000	-45 439
Egenkapital fond	31 290	18 245	200 000	-181 755
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		0	0	0
(Udekket) eller udisponert		0		

NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg**Del 2.3 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Havøysund skole Trinn II	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	11 408 298	6 819 729	7 875 000	-1 055 271
Finansiert ved				
Lån	7 733 189	5 477 249	5 800 000	-322 751
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	17 694			0
EK overført fra driftsregnsk.	2 280 547	1 342 480	1 575 000	-232 520
Egenkapital fond	1 376 868	0	500 000	-500 000
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		0	0	0
(Udekket) eller udisponert		0		
Behov for beslutning:				
Prosjektet (trinn 1) er avsluttet.				
Området inneholder også en leasingavtale vedr. kopimaskin til Havøysund skole på kr 105 000. Leasingavtale er inngått over 5 år. Avtalene kommer da inn under finansiell leasing og skal føres over investering med bruk av lån og aktivering i balansen.				

NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg**Del 2.4 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Havøysund skole uteområde	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		605 222	1 000 000	-394 778
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		-121 044	-180 000	5 823
Egenkapital fond		-484 177	-490 000	58 956
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		0	0	0
(Udekket) eller udisponert		0		
Behov for beslutning:				
Prosjektet pågår og vil bli avsluttet i 2009				

NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg**Del 2.5 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Kommunale veger Gavelveien	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	93 106	3 943 101	5 312 500	-1 369 399
Finansiert ved				
Lån		-656 205	-1 000 000	343 795
Statstilskudd				0
Andre tilskudd		-500 000	-2 500 000	2 000 000
EK overført fra driftsregnsk.	-18 621	-786 896	-1 062 500	275 604
Egenkapital fond	-74 485	-2 000 000	-750 000	2 750 000
EK årets salgsinntekter AM				
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert	0	0	0	0
Behov for beslutning: Prosjektet er avsluttet.				

NOTE nr. 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg**Del 2.6 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Kaianlegg - Ingøy	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	115 527	1 596 826	1 866 000	-269 174
Finansiert ved				
Lån		-690 000	-690 000	0
Statstilskudd		-690 000	-690 000	0
Andre tilskudd		-96 426	0	-96 426
EK overført fra driftsregnsk.	-18 885	-318 620	-373 000	54 380
Egenkapital fond	-96 642	-491 780	-803 000	311 220
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		0	0	0
Behov for beslutning: Prosjektet pågår og vil bli avsluttet i 2009				

NOTE nr. 12 Leasing av lyd- bilde studio – Helse og omsorg**Del 2.6 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Lyd- bilde studio	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		224 039		224 039
Finansiert ved				
Lån		-224 039		-224 039
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		0	0	0
Behov for beslutning: Leasingavtale er inngått over 5 år. Avtalene kommer da inn under finansiell leasing og skal føres over investering med bruk av lån og aktivering i balansen.				

NOTE nr. 12 Leasing av kopimaskin – Havøysund skole**Del 2.6 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Kopimaskin skolen	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		105 599		105 599
Finansiert ved				
Lån		-105 599		-105 599
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		0	0	0
Behov for beslutning: Leasingavtale er inngått over 5 år. Avtalene kommer da inn under finansiell leasing og skal føres over investering med bruk av lån og aktivering i balansen.				

NOTE nr. 13 Finansielle omløpsmidler

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Renter				
Aksjer				
Sertifikater				
Obligasjonsfond	3 099 219	3 099 219	25 025	3 000 000,00
Sum	3 099 219	3 099 219	25 025	3 000 000,00

NOTE nr. 14 Avdrag på gjeld

Avdrag	Budsjett 2008	Regnskap 2008	Regnskap 2007
Betalt avdrag	8 493 414	8 322 379	6 754 168
Beregnet minste lovlige avdrag		5 253 000	1 518 000
Differanse		3 068 000	5 664 168

Måsøy kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.

NOTE nr. 14.1 Oversikt over innlån

LÅN OPPTATT HOS DEN NORSKE STATS HUSBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.08	Låneform	Kontonr.
16713311 5	Startlån	2003	300 000,00	135 000,00	Pantelån	245.19.100
16713868 4	Startlån	2004	800 000,00	449 000,00	Pantelån	245.19.101
16714271 0	Startlån	2005	300 000,00	230 000,00	Pantelån	245.19.102
16714704 0	Startlån	2006	500 000,00	418 879,00	Pantelån	245.19.103
16715081 2	Startlån	2007	500 000,00	461 115,00	Pantelån	245.19.104
16715366 7	Startlån	2008	1 500 000,00	1 500 000,00		
Totalt pr. lånegiver			3 900 000,00	3 193 994,00		
LÅN OPPTATT HOS KOMMUNEKREDITT						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.08	Låneform	Kontonr.
6004.1008165	Refin. eldre lån	2001	12 277 730,00	6 353 226,00	Gjeldsbrev	245.31.100
6004.1008170	Refin. eldre lån	2001	12 645 742,00	0,00	Gjeldsbrev	245.31.101
6004.1009048	Utbedr. Ingøy skole	2002	500 000,00	200 000,00	Gjeldsbrev	245.31.102
6004.1009436	Torget/Helsesenteret	2003	5 357 500,00	2 677 500,00	Gjeldsbrev	245.31.103
6004.1009644	HFI bygget	2003	4 100 000,00	2 730 000,00	Gjeldsbrev	245.31.104
6004.1009951	Refin. eldre lån	2004	3 908 503,00	2 708 503,00	Gjeldsbrev	245.31.105
6004.1009952	Refin. eldre lån	2004	3 793 737,00	2 529 737,00	Gjeldsbrev	245.31.106
Totalt pr. lånegiver			42 583 212,00	17 198 966,00		
LÅN OPPTATT HOS NORGES KOMMUNALBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.07	Låneform	Kontonr.
20020273	Brannstasjon	1988	2 900 000,00	0,00	Pantelån	245.31.200
20060472	Torg,Helse,skole, vannk.	2006	19 926 000,00	15 940 800,00	Pantelån	245.31.205
20020274	Industriområder	1985-88	4 575 000,00	0,00	Pantelån	245.31.202
20020277	Helsesenteret	1980-90	10 500 000,00	3 913 600,00	Pantelån	245.31.203
20050644		2005	8 300 000,00	5 810 000,00	Pantelån	245.31.204
20080489	Skolen	2008	6 000 000,00	6 000 000,00	Pantelån	245.31.206
Totalt pr. lånegiver			43 901 000,00	31 664 400,00		
Lånegjeld totalt				52 057 360,00		
Havøysund Havnevesen Måsøy KF						
8168	Kommunekredit	2004	3 453 648	1 979 112,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8972	Kommunekredit	2004	3 200 000	1 600 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
10567	Kommunekredit	2006	500 000	400 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
10888	Kommunekredit	2007	750 000	675 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Lånegjeld totalt				4 654 112,00		
Måsøy Industriendom KF						
10471	Kommunekredit	2006	16 310 000	21 548 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Lånegjeld totalt				21 548 000,00		
Tot. Lånegjeld kommunen inkl. kommunale foretak, eks pensjon				78 259 472,00		
BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE – PENSJONSKASSER						
Brutto pensjonsforplikt. KLP				118 035 411,00		240.41.000
Brutto pensjonsforplikt. SPK				24 890 693,00		240.41.001
Sum				142 926 104,00		

NOTE nr. 15 Likviditetsreserve avsetninger og bruk av avsetninger

Likviditetsreserve	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01	761 201,28	761 201,28
Avsetninger likviditetsreserve drift	0	0
Avsetninger likviditetsreserve investering	0	0
Bruk av avsetninger likviditetsreserve drift	761 201,28	0
Bruk av avsetninger likviditetsres. investering	0	0
UB 31.12	0	761 201,28

NOTE nr. 16 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	0	0	1 269 701,85
Årets disponering av mindreforbruk	0	0	-1 269 701,85
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		0	0
Totalt mindreforbruk til disponering		0	

NOTE nr. 17 Spesifikasjon over regnskapsmessig udekket (underskudd) investering.

Regnskapsmessig udisponert	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet udekket		0	0
Årets avsetning til inndekking		0	0
Nytt udekket i regnskapsåret		337 052,25	0
Totalt udekket til inndekking		337 052,25	

NOTE nr. 18 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-2 238 300	-2 419 554	-1 925 696
Direkte kostnader	1 042 500	1 317 648	1 411 826
Indirekte kostnader	274 800	322 125	289 287
Netto kapitalkostnader	673 004	673 004	616 857
Overskudd/underskudd	-247 996	-106 777	392 274
Selvkostandel	111 %	104 %	80 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-912 500	-934 219	-903 251
Direkte kostnader	400 000	359 084	473 663
Indirekte kostnader	183 200	214 751	192 858
Netto kapitalkostnader	294 578	294 578	291 562
Overskudd/underskudd	-34 722	-65 806	-54 832
Selvkostandel	104 %	107 %	106 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-2 306 500	-2 254 803	-1 952 414
Direkte kostnader	2 456 000	2 263 813	2 060 155
Indirekte kostnader	39 450	45 315	33 925
Netto kapitalkostnader	25 000	25 000	25 000
Overskudd/underskudd	213 950	79 325	-166 666
Selvkostandel	91 %	96 %	92 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Fritidsrenovasjon er gjeninnført f.o.m. 2. term 2008 og utgjør kr 273 000,-

Selvkostområde KART/DELINGSFORR.	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-40 000	-70163	-41 473
Direkte kostnader	479 500	471133	438 763
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	439 500	400970	397 289,00
Selvkostandel	8 %	15 %	9 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-95 000	-106 891	-146 848
Direkte kostnader	671 000	682 257	765 910
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	576 000	575 366	619 061
Selvkostandel	14 %	16 %	19 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde FEIING	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-225 000	-227 236	-200 404
Direkte kostnader	202 000	210 155	206 592
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	-23 000	-17 081	-6 188
Selvkostandel	111 %	108 %	97 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

NOTE nr. 19 PENSJONSFORPLIKTELSER**Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og beregnet akkumulert premieavvik (jf. § 13 -1, nr. E)**

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	98 052 830	17650955	115 703 785
Brutto pensjonsforpliktelse	118 035 411	24890693	142 926 104
Akkumulert premieavvik	2 458 868	-105 889	2 352 979

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

	KLP	SPK	SUM
Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2005	104 533 849	21 702 170	126 236 019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 366 096	1 248 498	6 614 594
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 795 355	1 346 599	8 141 954
Utbetalte pensjoner	-4 031 755	-295 451	-4 327 206
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	5 371 866	888 877	6 260 743
Estimert påløpt forpliktelse 31.12.06	118 035 411	24 890 693	142 926 104

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

	KLP	SPK	SUM
Verdi av pensjonsmidler 31.12.2005	86 290 092	15 299 834	101 589 926
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	6 273 526	1 017 863	7 291 389
Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	8 346 793	1 397 392	9 744 185
Utbetalte pensjoner	-4 031 755	-295 451	-4 327 206
Amortisert estimatavvik - midler	1 174 174	231 317	1 405 491
Estimert pensjonsmidler 31.12.2006 = UB	98 052 830	17 650 955	115 703 785

Beregningsforutsetninger (jf. § 13-1 nr. D, jf. også § 13-5 nr. B-F)

	KLP	SPK
Avkastning på pensjonsmidler	7,00 %	5,85 %
Diskonteringsrente	6,00 %	5,50 %
Årlig lønnsvekst	4,23 %	3,79 %
Årlig G-regulering	4,23 %	3,79 %

Generelt om pensjonsordningene:

Måsøy kommune har kollektive pensjonsordninger (tjenstepensjonsordninger) for sine ansatte. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemt. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner.

NOTE nr. 20 FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER

213.10.002	Fordringer Staten	
	Saldo	5 664 604,85
	Refusjon - Kai Ingøy	690 000,00
	NAV helsetj. Vest	1 750,00
	NAV drift og utv.	-30 718,15
	inntektsutjevning 6. termin	956 977,00
	Ressurskrev brukere	3 825 000,00
	KS-aksjon helsefagarb.	5 596,00
	Turnusleger høst 2006	216 000,00
	sum	5 664 604,85

213.50.001	Fordringer fylkeskommuner	
	Saldo	601 530,00
	Sirkuslek	20 000,00
	V.g.s. LOSA	516 130,00
	V.g.s. LOSA bedrift	17 600,00
	Kulturskolen til Murmansk	35 000,00
	H-våg fiskarfagskole 2006	12 800,00
	sum	601 530,00

213.50.002	Fordringer kommuner	
	Saldo	1 009 928,00
	ref. regionrådet 08	1 009 928,00
	sum	1 009 928,00

NOTE nr. 21 AKSJER OG ANDELER

Aksje, andel	Balanseført verdi	Andel
KLP – brutto pensjonsmidler	98 052 830	
SPK – brutto pensjonsmidler	17 650 955	
T O T A L T	115 703 785	
Egenkapitalinnskudd KLP	2 437 109	
Egenkapitalinnskudd VEFIK IKS	39 000	39
Egenkapitalinnskudd KUSEK IKS	20 000	20
Finnmark Miljøtjeneste AS	65 000	65
Måsøy Super BA	30 000	30
Måsøy Næringsutvikling	3 109 000	3109
Havøysund Hotell AS	6 250	25
Måsøy Reiseliv As	66 000	66
Repvåg Kraftlag AL	386 900	3869
AL Biblioteksentralen	900	3
Det norske student og elevheim	4 000	1
Måsøy Vannverk AL	9 000	18
Havøysund Samdriftskontor AS	2 000	2
Sagat	100	2
UNI Storebrand AS	900	45
T O T A L T	6 176 159	

NOTE nr. 22 Årsverk

Tekst	Regnskaps-året
Antall årsverk	147
Antall ansatte	166
Antall kvinner	125
% andel kvinner	75,3 %
Antall menn	41
% andel menn	24,7 %
Antall kvinner ledende stillinger	13
% andel kvinner i ledende stillinger	7,8 %
Antall menn i ledende stillinger	11
% andel menn i ledende stillinger	6,6 %

DEL 3: VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	23.227.014,61	22.189.000,00	21.239.000,00	21.366.786,88
Ordinært rammetilskudd	51.062.096,00	51.633.000,00	52.448.000,00	49.712.219,00
Skatt på eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	137.000,00	101.000,00	40.000,00	289.845,00
Sum frie disponible inntekter	74.426.110,61	73.923.000,00	73.727.000,00	71.368.850,88
Renteinntekter og utbytte	1.695.645,80	1.267.095,00	755.000,00	1.000.550,35
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3.327.299,82	3.265.600,00	3.465.600,00	2.663.698,77
Avdrag på lån	8.322.379,00	8.493.414,00	7.572.214,00	6.754.168,00
Netto finansinnt./utg.	-9.954.033,02	-10.491.919,00	-10.282.814,00	-8.417.316,42
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	1.439.288,21	1.330.000,00	1.330.000,00	7.585.600,79
Til bundne avsetninger	1.534.313,54	0,00	0,00	1.483.250,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	1.269.701,85
Bruk av ubundne avsetninger	782.105,00	782.105,00	0,00	80.000,00
Bruk av bundne avsetninger	1.663.324,86	792.000,00	115.000,00	1.018.710,00
Netto avsetninger	-528.171,89	244.105,00	-1.215.000,00	-6.700.438,94
Overført til investeringsregnskapet	2.664.571,60	2.487.500,00	2.487.500,00	1.094.211,97
Til fordeling drift	61.279.334,10	61.187.686,00	59.741.686,00	55.156.883,55
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	61.279.334,10	61.187.686,00	59.741.686,00	55.156.883,55
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00

VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	13.744.264,90	16.928.500,00	14.303.500,00	6.243.918,61
Utlån og forskutteringer	1.391.140,00	1.779.140,00	0,00	1.250.730,00
Avdrag på lån	242.176,00	500.000,00	0,00	428.000,00
Avsetninger	425.000,00	0,00	0,00	4.316.177,83
Årets finansieringsbehov	15.802.580,90	19.207.640,00	14.303.500,00	12.238.826,44
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	7.499.492,50	8.300.000,00	6.000.000,00	2.265.158,52
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	1.544.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	2.058.122,40	4.020.000,00	3.190.000,00	3.452.817,03
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksternt finansiering	9.557.614,90	12.320.000,00	9.190.000,00	7.261.975,55
Overført fra driftsregnskapet	2.664.571,60	3.365.500,00	2.860.500,00	1.094.211,97
Bruk av avsetninger	3.243.342,15	3.522.140,00	2.253.000,00	3.882.638,92
Sum finansiering	15.465.528,65	19.207.640,00	14.303.500,00	12.238.826,44
Udekket/udisponert	-337.052,25	0,00	0,00	0,00

VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2008	Regnskap 2007
EIENDELER		
Anleggsmidler	291.408.751,46	267.984.456,88
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	163.690.882,38	155.075.681,10
Utstyr, maskiner og transportmidler	1.936.041,87	1.985.250,87
Utlån	3.901.883,21	3.406.579,91
Aksjer og andeler	6.176.159,00	5.927.019,00
Pensjonsmidler	115.703.785,00	101.589.926,00
Omløpsmidler	34.108.513,05	32.870.477,79
Herav:		
Kortsiktige fordringer	10.272.184,79	7.492.268,68
Premieavvik	2.279.026,00	1.182.675,00
Aksjer og andeler	3.099.219,00	3.074.194,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	18.458.083,26	21.121.340,11
SUM EIENDELER	325.517.264,51	300.854.934,67
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	119.423.202,41	111.208.152,84
Herav:		
Disposisjonsfond	9.832.848,44	9.738.827,27
Bundne driftsfond	5.596.375,68	5.058.387,00
Ubundne investeringsfond	2.100.469,00	2.019.447,83
Bundne investeringsfond	425.000,00	2.667.000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	3.043.000,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-337.052,25	0,00
Likviditetsreserve	0,00	761.201,28
Kapitalkonto	98.762.561,54	90.963.289,46
Langsiktig gjeld	195.238.511,00	179.283.343,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	142.926.104,00	126.236.019,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	52.312.407,00	53.047.324,00
Kortsiktig gjeld	10.855.551,10	10.363.438,83
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	10.855.551,10	10.363.438,83
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	325.517.264,51	300.854.934,67
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	2.592.321,08	2.262.175,58
Herav:		
Ubrukte lånemidler	2.592.321,08	2.262.175,58
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-2.592.321,08	-2.262.175,58

VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	4.160.909,91	3.926.500,00	3.882.500,00	3.932.034,25
Andre salgs- og leieinntekter	9.803.457,16	9.474.800,00	9.353.800,00	8.807.521,44
Overføringer med krav til motytelse	27.012.783,84	21.139.120,00	16.714.120,00	26.724.859,22
Rammetilskudd	51.062.096,00	51.633.000,00	52.448.000,00	49.712.219,00
Andre statlige overføringer	137.000,00	101.000,00	40.000,00	289.845,00
Andre overføringer	1.019.592,00	1.000.000,00	1.000.000,00	19.592,00
Skatt på inntekt og formue	23.227.014,61	22.189.000,00	21.239.000,00	21.366.786,88
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	116.422.853,52	109.463.420,00	104.677.420,00	110.852.857,79
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	62.852.506,16	60.399.213,00	57.217.613,00	57.449.012,60
Sosiale utgifter	8.501.724,93	7.002.147,00	6.873.747,00	6.994.127,56
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	21.916.381,75	20.085.920,00	15.561.420,00	20.600.854,94
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	3.627.847,27	4.073.800,00	3.653.800,00	3.638.383,47
Overføringer	6.377.616,90	5.167.026,00	7.375.526,00	5.958.511,89
Avskrivninger	5.313.870,62	5.000.000,00	5.000.000,00	5.347.190,37
Fordelte utgifter	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	108.589.947,63	101.728.106,00	95.692.106,00	99.988.080,83
Brutto driftsresultat	7.832.905,89	7.735.314,00	8.985.314,00	10.864.776,96
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	1.695.645,80	1.267.095,00	755.000,00	1.000.550,35
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	1.695.645,80	1.267.095,00	755.000,00	1.000.550,35
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	3.327.299,82	3.265.600,00	3.465.600,00	2.663.698,77
Avdragsutgifter	8.322.379,00	8.493.414,00	7.572.214,00	6.754.168,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	11.649.678,82	11.759.014,00	11.037.814,00	9.417.866,77
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-9.954.033,02	-10.491.919,00	-10.282.814,00	-8.417.316,42
Motpost avskrivninger	5.313.870,62	5.000.000,00	5.000.000,00	5.347.190,37
Netto driftsresultat	3.192.743,49	2.243.395,00	3.702.500,00	7.794.650,91
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	1.269.701,85
Bruk av disposisjonsfond	20.904,00	20.904,00	0,00	80.000,00
Bruk av bundne fond	1.663.324,86	792.000,00	115.000,00	1.018.710,00
Bruk av likviditetsreserve	761.201,00	761.201,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	2.445.429,86	1.574.105,00	115.000,00	2.368.411,85
Overført til investeringsregnskapet	2.664.571,60	2.487.500,00	2.487.500,00	1.094.211,97
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til disposisjonsfond	1.439.288,21	1.330.000,00	1.330.000,00	7.585.600,79
Avsetninger til bundne fond	1.534.313,54	0,00	0,00	1.483.250,00
Avsetninger til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	5.638.173,35	3.817.500,00	3.817.500,00	10.163.062,76
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00

VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	1.411.425,70	3.520.000,00	3.190.000,00	2.440.000,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	1.411.425,70	3.520.000,00	3.190.000,00	2.440.000,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	11.079.693,90	13.563.000,00	11.443.000,00	5.261.637,84
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	539,20
Overføringer	2.664.571,00	3.365.500,00	2.860.500,00	981.741,57
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	13.744.264,90	16.928.500,00	14.303.500,00	6.243.918,61
Finanstransaksjoner				
Avdragsutgifter	242.176,00	500.000,00	0,00	428.000,00
Utlån	1.142.000,00	1.500.000,00	0,00	961.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	249.140,00	279.140,00	0,00	289.730,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	1.649.177,83
Avsetninger til bundne fond	425.000,00	0,00	0,00	2.667.000,00
Avsetninger til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	2.058.316,00	2.279.140,00	0,00	5.994.907,83
Finansieringsbehov	14.391.155,20	15.687.640,00	11.113.500,00	9.798.826,44
Dekket slik:				
Bruk av lån	7.499.492,50	8.300.000,00	6.000.000,00	2.265.158,52
Mottatte avdrag på utlån	646.696,70	500.000,00	0,00	1.012.817,03
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	1.544.000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer fra driftsregnskapet	2.664.571,60	3.365.500,00	2.860.500,00	1.094.211,97
Bruk av disposisjonsfond	1.243.342,15	3.522.140,00	2.253.000,00	2.811.245,92
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	1.071.393,00
Bruk av bundne fond	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	14.054.102,95	15.687.640,00	11.113.500,00	9.798.826,44
Udekket/udisponert	-337.052,25	0,00	0,00	0,00