

2018



FØRSTE TERTIALRAPPORT

Politisk behandling:

Utvalg	Sak	Dato
Formannskapet		05.06.18
Kommunestyret		14.06.18

INNHALDSFORTEGNELSE

OVERORDNET	2
DRIFTSRAMMEOMRÅDENE I MÅSØY KOMMUNE	7
RAMME 11 FOLKEVALGTE ORGANER	8
RAMME 12 RÅDMANNENS STAB-/STØTTEFUNKSJONER	9
RAMME 13 FELLESOMRÅDET SENTRALADMINISTRASJON	10
RAMME 14 KULTUR OG OPPVEKSTS ADMINISTRASJON	11
RAMME 15 ENHET FOR BARN OG UNGE	12
RAMME 16 HAVØYSUND SKOLE MV.	13
RAMME 17 GUNNARNES SKOLE	14
RAMME 19 VOKSENOPPLÆRING FREMMEDSPRÅKLIG	15
RAMME 20 KULTURSKOLEN	16
RAMME 21 KULTUR.....	17
RAMME 22 UNGDOMSRÅDET	18
RAMME 23 HØTTEN BARNEHAGE	19
RAMME 24 MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK.....	20
RAMME 26 VIDEREGÅENDE.....	21
RAMME 27 HELSE OG OMSORGSADMINISTRASJON	22
RAMME 29 HAVØYSUND HELSESENTER	23
RAMME 30 HJEMMETJENESTEN	24
RAMME 31 LEGEKONTORET	25
RAMME 32 FYSIOTERAPITJENESTEN	26
RAMME 33 NAV/SOSIALE TJENESTER.....	27
RAMME 34 TEKNISK ADMINISTRASJON	28
RAMME 35 PLAN OG BYGGESAKSAVDELINGEN	29
RAMME 42 NÆRINGSBYGG/EIENDOM/NOFO	30
RAMME 43 KOMMUNALE VEIER	31
RAMME 44 SELVKOST	32
RAMME 47 BRANN OG BEREDSKAP	33
RAMME 48 BOLIGER.....	34
RAMME 49 TJENESTEBYGG.....	35
INVESTERING	36
FINANSRAPPORT PER 30.04.18	39
1. LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER BEREGNET TIL DRIFTSFORMÅL	39
2. GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALER	41
3. STRESSTEST	42
4. VURDERING	42
BUDSJETTREGULERING 1/2018	43

OVERORDNET

		B2018	R2018	Avvik	%-forb.
11 Folkevalgte organ	Utgifter	2 324 940	790 210,93	-1 534 729,07	33,99
	Inntekter	-9 250	-4 277,54	4 972,46	46,24
	Netto	2 315 690	785 933,39	-1 529 756,61	33,94
12 Rådmannen og stab-/støttefunks.	Utgifter	12 284 516	4 388 480,50	-7 896 035,50	35,72
	Inntekter	-1 349 252	-412 311,32	936 940,68	30,56
	Netto	10 935 264	3 976 169,18	-6 959 094,82	36,36
13 Fellesutgifter sentraladmin.	Utgifter	5 898 225	3 067 952,97	-2 830 272,03	52,01
	Inntekter	-207 125	-94 557,71	112 567,29	45,65
	Netto	5 691 100	2 973 395,26	-2 717 704,74	52,25
14 Kultur og oppvekstadmin.	Utgifter	892 522	139 781,20	-752 740,80	15,66
	Inntekter	-78 025	-9 418,03	68 606,97	12,07
	Netto	814 497	130 363,17	-684 133,83	16,01
15 Enhet for barn og unge	Utgifter	3 829 487	1 782 132,06	-2 047 354,94	46,54
	Inntekter	-1 531 460	-37 379,60	1 494 080,40	2,44
	Netto	2 298 027	1 744 752,46	-553 274,54	75,92
16 Havøysund skole mv.	Utgifter	17 737 032	6 230 377,01	-11 506 654,99	35,13
	Inntekter	-2 246 597	-571 943,30	1 674 653,70	25,46
	Netto	15 490 435	5 658 433,71	-9 832 001,29	36,53
17 Gunnarnes skole	Utgifter	2 090 164	861 304,01	-1 228 859,99	41,21
	Inntekter	-30 100	-25 162,17	4 937,83	83,60
	Netto	2 060 064	836 141,84	-1 223 922,16	40,59
18 Måsøy skole	Utgifter	0	27 749,97	27 749,97	0,00
	Inntekter	0	-5 550,00	-5 550,00	0,00
	Netto	0	22 199,97	22 199,97	0,00
19 Voksenopplæring fremmedspråkelig	Utgifter	772 394	254 623,08	-517 770,92	32,97
	Inntekter	-772 394	-207,38	772 186,62	0,03
	Netto	0	254 415,70	254 415,70	0,00
20 Kulturskolen	Utgifter	804 493	262 600,49	-541 892,51	32,64
	Inntekter	-145 125	-73 318,01	71 806,99	50,52
	Netto	659 368	189 282,48	-470 085,52	28,71
21 Kultur	Utgifter	409 814	155 061,16	-254 752,84	37,84
	Inntekter	-72 000	-54 163,98	17 836,02	75,23
	Netto	337 814	100 897,18	-236 916,82	29,87
22 Ungdomsrådet	Utgifter	34 200	900,00	-33 300,00	2,63
	Inntekter	-4 700	-450,00	4 250,00	9,57
	Netto	29 500	450,00	-29 050,00	1,53
23 Høtten barnehage	Utgifter	7 371 169	2 546 684,98	-4 824 484,02	34,55
	Inntekter	-1 617 952	-587 120,60	1 030 831,40	36,29
	Netto	5 753 217	1 959 564,38	-3 793 652,62	34,06
24 Måsøy folkebibliotek	Utgifter	1 323 255	524 567,87	-798 687,13	39,64
	Inntekter	-64 800	-16 391,02	48 408,98	25,29
	Netto	1 258 455	508 176,85	-750 278,15	40,38
26 Videregående	Utgifter	850 948	340 408,36	-510 539,64	40,00
	Inntekter	-816 469	-255,00	816 214,00	0,03
	Netto	34 479	340 153,36	305 674,36	986,55
27 Helse og omsorgsadmin.	Utgifter	1 192 828	434 357,37	-758 470,63	36,41
	Inntekter	-66 750	-22 484,37	44 265,63	33,68
	Netto	1 126 078	411 873,00	-714 205,00	36,58
29 Havøysund helsesenter	Utgifter	28 382 253	9 186 695,27	-19 195 557,73	32,37
	Inntekter	-4 971 750	-1 314 800,04	3 656 949,96	26,45
	Netto	23 410 503	7 871 895,23	-15 538 607,77	33,63

		B2018	R2018	Avvik	%-forb.
30 Hjemmetjenesten	Utgifter	18 879 770	6 313 520,29	-12 566 249,71	33,44
	Inntekter	-1 443 251	-984 251,66	458 999,34	68,20
	Netto	17 436 519	5 329 268,63	-12 107 250,37	30,56
31 Legekontoret	Utgifter	10 331 539	3 403 902,02	-6 927 636,98	32,95
	Inntekter	-3 287 000	-837 599,35	2 449 400,65	25,48
	Netto	7 044 539	2 566 302,67	-4 478 236,33	36,43
32 Fysioterapitjenesten	Utgifter	663 171	244 350,69	-418 820,31	36,85
	Inntekter	-190 000	-36 955,03	153 044,97	19,45
	Netto	473 171	207 395,66	-265 775,34	43,83
33 NAV/Sosiale tjenester	Utgifter	2 494 490	964 894,38	-1 529 595,62	38,68
	Inntekter	-16 875	-60 605,00	-43 730,00	359,14
	Netto	2 477 615	904 289,38	-1 573 325,62	36,50
34 Teknisk admin.	Utgifter	1 680 703	358 920,01	-1 321 782,99	21,36
	Inntekter	-52 250	-12 284,33	39 965,67	23,51
	Netto	1 628 453	346 635,68	-1 281 817,32	21,29
35 Plan og byggesaksavd.	Utgifter	1 358 863	232 148,15	-1 126 714,85	17,08
	Inntekter	-748 975	-17 176,60	731 798,40	2,29
	Netto	609 888	214 971,55	-394 916,45	35,25
42 Næringsbygg/Eiendom/NOFO	Utgifter	1 937 198	752 355,31	-1 184 842,69	38,84
	Inntekter	-2 006 909	-552 234,51	1 454 674,49	27,52
	Netto	-69 711	200 120,80	269 831,80	-287,07
43 Kommunale veier	Utgifter	5 305 421	2 404 798,97	-2 900 622,03	45,33
	Inntekter	-1 176 625	-465 744,74	710 880,26	39,58
	Netto	4 128 796	1 939 054,23	-2 189 741,77	46,96
44 Selvkost	Utgifter	6 176 963	2 409 788,77	-3 767 174,23	39,01
	Inntekter	-10 377 340	-5 896 608,86	4 480 731,14	56,82
	Netto	-4 200 377	-3 486 820,09	713 556,91	83,01
47 Brann og beredskap	Utgifter	2 903 192	652 144,10	-2 251 047,90	22,46
	Inntekter	-495 006	-239 879,62	255 126,38	48,46
	Netto	2 408 186	412 264,48	-1 995 921,52	17,12
48 Boliger	Utgifter	2 380 734	525 639,26	-1 855 094,74	22,08
	Inntekter	-3 523 250	-1 350 675,10	2 172 574,90	38,34
	Netto	-1 142 516	-825 035,84	317 480,16	72,21
49 Tjenestebygg	Utgifter	2 389 313	803 333,00	-1 585 980,00	33,62
	Inntekter	-150 550	-77 375,04	73 174,96	51,39
	Netto	2 238 763	725 957,96	-1 512 805,04	32,43
50 Rammetilskudd og skatt	Utgifter	3 893 000	0,00	-3 893 000,00	0,00
	Inntekter	-114 603 000	-39 014 729,09	75 588 270,91	34,04
	Netto	-110 710 000	-39 014 729,09	71 695 270,91	35,24
51 Renter og avdrag	Utgifter	6 012 183	3 107 968,29	-2 904 214,71	51,69
	Inntekter	-550 000	-142 090,32	407 909,68	25,83
	Netto	5 462 183	2 965 877,97	-2 496 305,03	54,30
	TOTALT	0,00	249 651,15	249 651,15	0,00

INNLEDNING

Med henvisning til regnskapsforskriftene skal det for hver tertial avlegges en regnskapsrapport for kommunestyret som viser budsjettmessig forbruk. Når det gjelder detaljgraden er det opp til administrasjonen å definere denne i samråd med kommunestyret.

Rådmannen har valgt å legge fram en perioderapport som viser budsjettmessig forbruk som vist i tabellene under de enkelte rammeområdene, investeringsrapport og finansrapport. Økonomisk rapportering skal være ryddig, informativ og etterrettelig. Dette er særdeles viktig i tider med krevende kommuneøkonomi. Rådmannen mener således at denne perioderapporten gir en troverdig avspeiling av økonomiutviklingen så langt i driftsåret.

TOTAL OVER STATUS PER 30.04.2018

Rapporten inneholder en samlet vurdering og oversikt over forbruket pr 30. april, rapport for hvert rammeområde, en investeringsrapport, en finansrapport og budsjettregulering.

På overordnet nivå forutsettes mindre frie inntekter og noe rentebesparelser men samlet et mindreforbruk på kr 0,7 mill., jfr. tabell nedenfor. På rammeområdene forventes det samlet mindreforbruk på kr 0,4 mill. For driftsbudsjettet samlet stipuleres netto mindreforbruk på kr 1,1 mill.

	Moment 1000 kr	feb.	mar.	apr.	Merknader
50	Rammetilskudd og skatt	-410	-410	-340	Høyere skatteinntekter enn forventet
51	Renter og avdrag	-359	-359	-359	Lavere rentenivå enn budsjett
	Frie inntekter	-769	-769	-699	
14	Kultur og oppvekstadmin.	-170	-170	-200	Vakanse i stilling
15	Forebyggende enhet	150	150	-	Vurdering basert på tidligere år
17	Gunnarnes skole	-	50	50	Underbudsjettet
18	Måsøy skole	-	16	22	Ikke budsjettet pga. forventet salg
31	Legekantoret	-150	-	-200	Usikker prognose, grunnet lønn
33	NAV/Sosiale tjenester	-	-	30	Bidrag til livsopphold
34	Teknisk admin.	-93	-138	-192	Vakanse i stilling
42	Næringsbygg/Eiendom/NOFO	-100	-	-	
47	Brann og beredsskap	50	50	50	Lovpålagt kursing av brannkonstabler
48	Boliger	-220	-178	-	
49	Tjenestebygg	-10	39	11	Lavt vedlikeholdsbudsjett
	Netto sum	-543	-181	-418	

	Budsjett 2018	Regnskap 2018	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	152 579 780	53 167 650,47	-99 412 129,53	0,35
Inntekter	-152 579 780	-52 917 999,32	99 661 780,68	0,35
TOTALT	-	249 651,15	249 651,15	0,00

Den totale situasjonen som omfavner alle sektorer, sammen med overføringer og alle typer finanstransaksjoner. Dette viser at per 30.04.18 har kommunen brukt kr 0,3 mill. mer enn vi har fått inn i inntekter. Dersom dette fortsetter vil det føre til et underskudd for kommunen.

Ved utgangspunkt i et lineært forbruk bør forbruksprosenten på utgiftene og inntektene ligge på 33,3 etter 4 måneder. Basert på dette kan man klart se at utgiftene og inntektene i kommunen overstiger det lineære forbruket. Realiteten i en kommune er at inntektene og utgiftene ikke kommer på samme tid, og man må forvente perioder med høyere utgifter eller inntekter.

RAMMETILSKUDD OG SKATT

Skatteinntektene må sees i sammenheng med rammetilskuddet. Gjennom rammetilskuddet tas det hensyn til strukturelle ulikheter i kommunenes kostnader (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntekter (inntektsutjevning). Status per 30.04.18 under rammeområde 50 Rammetilskudd og skatt ser slik ut:

50 Rammetilskudd og skatt		B2018	R2018	Avvik	%-forb.
8000	Skatt på inntekt og formue	-30 390 000,00	-9 694 131,10	20 695 868,90	31,90
8100	Salgs- og skjenkeavgifter	-80 000,00	-64 919,27	15 080,73	81,20
8400	Statlige rammetilskudd	-73 667 000,00	-27 933 895,00	45 733 105,00	37,90
8500	Eiendomsskatt	-2 784 000,00	-1 321 783,72	1 462 216,28	47,50
8600	Premieavvik	-3 789 000,00	-	3 789 000,00	-
TOTALT		-110 710 000,00	-39 014 729,09	71 695 270,91	35,24

Prognosen for de frie inntektene forventes å reduseres med til sammen kr 0,34 mill., jfr. tabell nedenfor.

1000 kr	B2018	P2018	Diff. B18 vs. P18
Rammetilskudd	69 776	69 802	26
Netto inntektsutjevning	3 891	3 623	-268
Skatt på inntekt og formue	30 390	31 123	733
Sum rammetilskudd og skatt på inntekt og formue	104 058	104 548	490
Eiendomsskatt	2 784	2 634	-150
Sum	106 842	107 182	340

Prognosene på rammetilskudd og skatt på inntekter og formue baserer seg på ny prognosemodell fra KS, datert 18. mai 2018.

I deres utregning av det rene rammetilskuddet er det budsjettvedtaket fra stortinget og revidert nasjonal budsjett (RNB) som har positiv virkning for Måsøy kommune. Denne økningen tilsvarer kr 26 000. Inntektsutjevningen for Måsøy kommune er i prognosen redusert med kr 268 000. Inntektsutjevningen skal være med på å delvis utjevne forskjellene i skatteinntektene mellom skattesvake og skattesterke kommuner. Skatten på inntekt og formue er vurdert økt med kr 733 000.

Eiendomsskatt på fritidsboliger i Måsøy kommune er fakturert for andre kvartal 2018. Det viser seg å fortsatt være noe feil i grunnlagene, og korrigeringer skjer fortløpende. Differansen på Annen eiendom skyldes i stor grad at eiendomsskatteprogrammet ikke tar hensyn til enkelte kommunale bygg, og dermed er det budsjettert litt høyt. Det forventes derfor en reduksjon i inntektene på eiendomsskatt på ca. kr 150 000,-.

RENTER OG AVDRAG

Renter og avdrag belastes noe ulikt på innlån. Noen har månedlige avdrag, som husbankens lån, og de fleste andre har kvartalsvise avdrag. Oversikten under viser både finansutgifter i regnskapets kapittel 9. Status per 30.04.18 under rammeområde 51 Renter og avdrag ser slik ut:

51 Renter og avdrag		B2018	R2018	Avvik	%-forb.
9000	Renter	1 817 083,00	585 847,97	-1 231 235,03	32,20
9100	Avdrag på lån	2 170 000,00	2 380 030,00	210 030,00	109,70
9200	Mottatte avdrag på utlån	845 421,00	-	-845 421,00	-
9400	Disposisjonsfond	53 679,00	-	-53 679,00	-
9800	Overføring til investeringsregn.	576 000,00	-	-576 000,00	-
TOTALT		5 462 183,00	2 965 877,97	-2 496 305,03	54,30

Det forventes i sum kr 0,36 mill. i netto besparelser (inkl. rentekompensasjon og renteinntekt).

Det er budsjettert med 2,5 % rente på lån med flytende rente. Flytende lånerente i kommunalbanken har hittil i år vært 1,808 %. Det er i prognosen forutsatt at dette nivået blir liggende uendret ut året.

Når det gjelder *avdrag* forutsettes at det vil bli betalt avdrag i henhold til regulert budsjett.

Tabell/oversikt over de ulike komponenter på «renter og avdrag»:

1000 kr	B2018	P2018	Diff. B18 vs. P18
Renteutgifter	2 367	1 958	-409
Renteinntekter	350	350	-
Rentekompensasjon	200	150	-50
Netto renter	1 817	1 458	-359
Avdrag	2 170	2 170	-
Sum renter og avdrag	3 987	3 628	-359

DRIFTSRAMMEOMRÅDENE I MÅSØY KOMMUNE

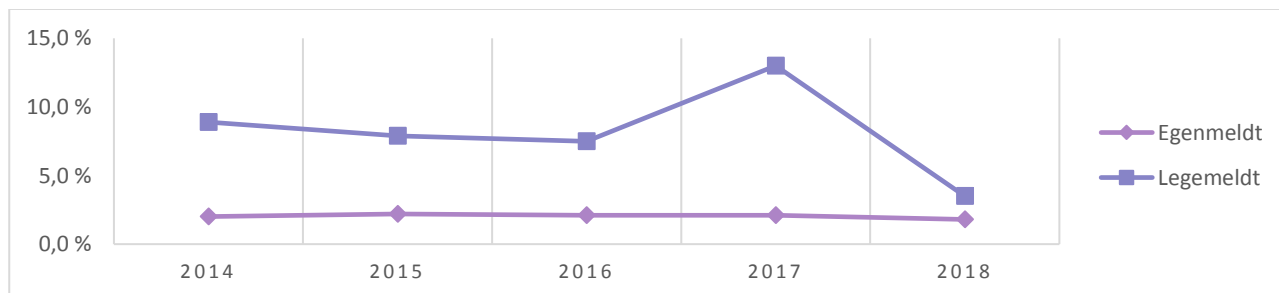
I budsjettet for 2017 ble budsjettet satt opp på rammenivå. For budsjettet i 2018 har man igjen redusert rammenivåene da det var tydelig at flere små rammer hørte under andre.

Dette er netto driftsrammer i budsjettet:

		B2018	R2018	Avvik	%-forb
11 Folkevalgte organ	Nto	2 315 690	785 933,39	-1 529 756,61	33,94
12 Rådmannen og stab-/støtte	Nto	10 780 685	3 976 169,18	-6 959 094,82	36,36
13 Fellesutgifter sentraladmin.	Nto	5 691 100	2 973 395,26	-2 717 704,74	52,25
14 Kultur og oppvekstadmin.	Nto	814 497	130 363,17	-684 133,83	16,01
15 Enhet for barn og unge	Nto	2 298 027	1 744 752,46	-553 274,54	75,92
16 Havøysund skole mv.	Nto	15 490 435	5 658 433,71	-9 832 001,29	36,53
17 Gunnarnes skole	Nto	2 060 064	836 141,84	-1 223 922,16	40,59
18 Måsøy skole	Nto	0	22 199,97	22 199,97	0,00
19 Voksenoppl. fremmedsp.	Nto	0	254 415,70	254 415,70	0,00
20 Kulturskolen	Nto	659 368	189 282,48	-470 085,52	28,71
21 Kultur	Nto	337 814	100 897,18	-236 916,82	29,87
22 Ungdomsrådet	Nto	29 500	450,00	-29 050,00	1,53
23 Høtten barnehage	Nto	5 753 217	1 959 564,38	-3 793 652,62	34,06
24 Måsøy folkebibliotek	Nto	1 258 455	508 176,85	-750 278,15	40,38
26 Videregående	Nto	34 479	340 153,36	305 674,36	986,55
27 Helse og omsorgsadmin.	Nto	1 126 078	411 873,00	-714 205,00	36,58
29 Havøysund helsesenter	Nto	23 410 503	7 871 895,23	-15 538 607,77	33,63
30 Hjemmetjenesten	Nto	17 436 519	5 329 268,63	-12 107 250,37	30,56
31 Legekontoret	Nto	7 044 539	2 566 302,67	-4 478 236,33	36,43
32 Fysioterapitjenesten	Nto	473 171	207 395,66	-265 775,34	43,83
33 NAV/Sosiale tjenester	Nto	2 477 615	904 289,38	-1 573 325,62	36,50
34 Teknisk administrasjon	Nto	1 628 453	346 635,68	-1 281 817,32	21,29
35 Plan og byggesaksavd.	Nto	609 888	214 971,55	-394 916,45	35,25
42 Nær.b./Eiendom/NOFO	Nto	-69 711	200 120,80	269 831,80	-287,07
43 Kommunale veier	Nto	4 128 796	1 939 054,23	-2 189 741,77	46,96
44 Selvkost	Nto	-4 200 377	-3 486 820,09	713 556,91	83,01
47 Brann og beredsskap	Nto	2 408 186	412 264,48	-1 995 921,52	17,12
48 Boliger	Nto	-1 142 516	-825 035,84	317 480,16	72,21
49 Tjenestebygg	Nto	2 238 763	725 957,96	-1 512 805,04	32,43
		105 093 238	36 298 502,27	-68 794 735,73	34,54

Under kommer en rapport på hvert rammeområde hvor hver enhetsleder har gjort vurderinger av driften så langt og en prognose for året basert på driften frem til 30.04.2018.

Diagrammet under viser egenmeldt og legemeldt fravær i perioden januar til og med april hvert år:



RAMME 1 I FOLKEVALGTE ORGANER

Under ramme 11 ligger ansvar 1000 Sentrale folkevalgte organer, 1010 Kontrollutvalget og revisjonen, 1020 Valg, 1050 Kontrollutvalget, 1061 Vest-Finnmark regionråd – Måsøy kommune, 1070 Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne og 1075 Eldrerådet.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	2 324 940	790 210,93	-1 534 729,07	33,99
Inntekter	-9 250	-4 277,54	4 972,46	46,24
Netto	2 315 690	785 933,39	-1 529 756,61	33,94

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Kostnadene innenfor denne ramma varierer veldig, og avhenger av aktivitet. I 2018 er det ikke budsjettert med valg. Ordfører fungerer nå i 100 %, og mottar derfor ordførergodtgjørelse fullt ut. Variasjonen i aktivitet gjør at prognosen blir usikker. Dersom alle kostnadene hadde vært jevnt fordelt gjennom alle månedene i året, ser det ut som om det kan bli et lite mindreforbruk. Men da aktiviteten varierer vurderes det som realistisk at ramma vil gå i balanse ved årets slutt.

Prognosen er veldig usikker.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

Ingen særskilte tiltak iverksatt

PROGNOSE:

Ramma vil gå i balanse.

UNDERSKRIFT:

3/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

RAMME 12 RÅDMANNENS STAB-/STØTTEFUNKSJONER

Under ramme 12 ligger ansvar 1200 Formannskapskontoret, 1300 Økonomikontoret, 1400 IT-avdelingen og 1420 Servicetorget.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	12 284 516	4 388 480,50	-7 896 035,50	35,72
Inntekter	-1 349 252	-412 311,32	936 940,68	30,56
Netto	10 935 264	3 976 169,18	-6 959 094,82	36,36

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk burde ikke overstige 33,33 %. Totalt forbruk er på 36,36%. Det kan se ut som rammen får et merforbruk på 345.168,-. Lønnskostnader bør ikke overstige 36,88%. Den faktiske lønnskostnaden er på 37,15%.

Det er et forholdsvis høyt forbruk relatert til operasjonell leasing. Disse kostnadene blir fordelt i slutten av året. Videre er det et relativt høyt forbruk knyttet til opplæring/kurs. Dette skyldes i hovedsak nødvendig kompetanseheving. Denne posten virker noe lavt budsjettert.

I budsjettet ligger et nedtak på 1 årsverk tilsvarende 268.000,-. Rammen vil holde forutsatt at vi tar inn overforbruk innen egne rammer og at nedstyringen går som planlagt.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 1,2 %
- Legemeldt fravær: 0,4 %

Ingen tiltak nødvendig

PROGNOSE:

Ramme vil gå i balanse med de planlagte tiltak ihht. nedstyringsplan.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Jarle Lövenörn Lystad
Leder for stab

RAMME 13 FELLESOMRÅDET SENTRALADMINISTRASJON

Under ramme 13 ligger ansvar 1515 Omstillingsmidler, 1600 Personalområdet, 1800 Fellesområde sentraladministrasjonen, 1810 QM+/HMS, 1840 Skadeforsikring bygg, anlegg, 1900 Menighetsrådet og 1920 Landbrukskontoret.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	5 898 225	3 067 952,97	-2 830 272,03	52,01
Inntekter	-207 125	-94 557,71	112 567,29	45,65
Netto	5 691 100	2 973 395,26	-2 717 704,74	52,25

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normalt forbruk burde ikke overstige 33,33%. Total forbruk er på 52,25%. Når det justeres for skadeforsikring og kommunalt driftstilskudd tilsvarer reelt forbruk på 26,69%. Det kan se ut som rammen får et mindreforbruk på året.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ramma har ingen ansatte

PROGNOSE:

Ramme vil gå i balanse på året selv om forbruket ser høyt ut.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Jarle Lövenörn Lystad
Leder for stab

RAMME 14 KULTUR OG OPPVEKSTS ADMINISTRASJON

Under ramme 14 ligger ansvar 2000 Kultur- og oppvekstadministrasjonen.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	892 522	139 781,20	-752 740,80	15,66
Inntekter	-78 025	-9 418,03	68 606,97	12,07
Netto	814 497	130 363,17	-684 133,83	16,01

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Stillingen som sektorleder for oppvekst står vakant de seks første månedene i 2018. Dette vil gi en del innsparing i 2018 isolert sett. Videre vil det løpe en del ekstra kostnader knyttet til opplæring og reise da ny sektorleder vil trenge ekstra kompetanse for å settes i stand til å lede etaten på en god måte. Ut fra dette kan det forventes et netto mindreforbruk på om lag 200.000. Forventet besparelse er hensyntatt konstituering av oppvekstleder i påvente av en permanent løsning.

Man er i gang med en ny rekrutteringsprosess. Da det er usikkert om og når ny sektorleder er på plass og hva det vil kreve av ekstra kostnader, er prognosen usikker.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

Ingen særskilte tiltak iverksatt

PROGNOSE:

Mindreforbruk på om lag 200.000

UNDERSKRIFT:

3/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

RAMME 15 ENHET FOR BARN OG UNGE

Under ramme 12 ligger ansvar 2010 Enhet for barn og unge. Under enheten ligger PPT (pedagogisk/psykologisk tjeneste), barnevern, helsestasjon/skolehelsetjeneste, annet forebyggende arbeid og ungdomsklubben, samt ansvar 2450 Ungdomsklubben.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	3 829 487	1 782 132,06	-2 047 354,94	46,54
Inntekter	-1 531 460	-37 379,60	1 494 080,40	2,44
Netto	2 298 027	1 744 752,46	-553 274,54	75,92

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Enheten består av mange funksjonsområder, barnevernetjenesten, PPD, helsesøster, jordmor. Måsøy kommune har ikke kostnader til innleie av eksternt hjelp på noen områder nå. Det tilsier at man ikke vil få ekstra kostnader knyttet til dette. Barnevernstjenesten er det området det er knyttet mest usikkerhet til, og usikkerheten er knyttet til enkeltsakers utfall.

Forbruksprosent isolert sett burde ligge rundt 33,33%. Det kan derfor se ut som om det vil være et stort merforbruk. En stilling er eksternt finansiert, og tilskuddet kommer på slutten av året. Prosjektet «nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer folkehelse» inngår også i denne ramma. Tilskuddsmidlene kommer også på slutten av året. Korrigert for dette er faktisk forbruksprosent 32,42%, noe som også vurderes som innenfor total ramme. Tidligere meldt merforbruk har ikke vært hensyntatt tilskuddsmidler for nevnte prosjekt, bare kostnadssiden. Prognosen kan derfor korrigeres og det vil ikke forventes merforbruk.

Tidligere erfaring viser at ramme 15 har hatt et visst merforbruk. Denne erfaringa gjør prognosen usikker. Korrigert prognose (sammenlignet med prognosen pr mars) er at ramme 15 går i balanse ved årets slutt.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 1,5 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

Ingen særskilte tiltak iverksatt

PROGNOSE:

Ramma vil gå i balanse

UNDERSKRIFT:

3/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

RAMME 16 HAVØYSUND SKOLE MV.

Under ramme 16 ligger ansvar 2070 Den kulturelle skolesekken, 2080 Lunsjtilbud Havøysund skole, 2100 Havøysund skole, 2150 Fellesutgifter, 2151 IKT Grunnskole, 2200 Skolefritidsordningen (sfo), 2650 Havøysund samfunnshus, 2800 Polarhallen og 2810 Svømmehallen.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	17 737 032	6 230 377,01	-11 506 654,99	35,13
Inntekter	-2 246 597	-571 943,30	1 674 653,70	25,46
Netto	15 490 435	5 658 433,71	-9 832 001,29	36,53

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Vi må påregne en del utgifter til daglig vedlikehold av skolebygningen i tida fremover. Det er ikke budsjettert.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 1,5 %
- Legemeldt fravær: 3,7 %

PROGNOSE:

Vil holde oss innafor ramma til daglig drift bortsett fra til daglig vedlikehold av bygningene.

UNDERSKRIFT:

11/5-18

Roy A. Møller
Rektor ved Havøysund skole

RAMME 17 GUNNARNES SKOLE

Under ramme 17 ligger ansvar 2120 Gunnarnes skole.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	2 090 164	861 304,01	-1 228 859,99	41,21
Inntekter	-30 100	-25 162,17	4 937,83	83,60
Netto	2 060 064	836 141,84	-1 223 922,16	40,59

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normal forbruksprosent per 30. april er 33,3 %, altså der kostnadene er fordelt likt gjennom året. Forbruket per 30. april 2018 er på 40,6 %, mens det på samme tid i fjor var på 33,2 %. Totalt ble forbruket på Gunnarnes skole for 2017 på 103,6 % hvor overforbruket resulterte i kr 56 000,-.

Største delen av budsjettet til Gunnarnes skole er lønn. Forbruket på lønn er per 30. april 39,4 % og bør ligge under 36,9 %. Det vil si at det er brukt mer lønnsmidler enn budsjettet, og man kan forvente et merforbruk på ca. kr 47 000,- ved samme forbruk ut året. Resterende budsjettmidler er kostnader tilknyttet læremidler, skoleskys og skolelokaler. På grunn av at aktiviteten på skolen er stengt i sommerferien kan man forvente større aktivitet på vår- og høsthalvåret. Forbruket per april ligger på 31,0 %, og man kan forvente et mindreforbruk på ca. kr 6 000,- ved samme forbruk ut året.

Basert på leder for Gunnarnes skole er det underbudsjettet på rammeområdet, og ingenting tyder på at de vil klare å holde budsjettet sitt. Skolen har behov for nytt skolefaglig utstyr og ikke budsjett til å skaffe seg det. De største innkjøpene skjer på høsthalvåret, altså ved skolestart. Størrelsen på merforbruket er usikkert, men anslås å bli minst like høyt som i 2017.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

Intet å melde

PROGNOSE:

Rammen vil gå med et merforbruk på minst kr 50 000,-.

UNDERSKRIFT:

15/5-18

Ingrid Majala
Økonomisjef

RAMME 19 VOKSENOPPLÆRING FREMMEDSPRÅKLIG

Under ramme 19 ligger ansvar 2260 Voksenopplæring fremmedspråklige.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	772 394	254 623,08	-517 770,92	32,97
Inntekter	-772 394	-207,38	772 186,62	0,03
Netto	0	254 415,70	254 415,70	0,00

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Fordi tjenesten er satt opp til å fullfinansieres av tilskudd som følger den enkelte/ antallet brukere fremkommer ikke prosent. Utgiftene dekkes fullstendig av øremerkede midler.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

PROGNOSE:

Ansvarer finansieres fullt ut ved øremerkede midler/reguleres ved bundet fond. Ramma vil gå i balanse

UNDERSKRIFT:

3/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

RAMME 20 KULTURSKOLEN

Under ramme 20 ligger ansvar 2400 Kulturskolen.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	804 493	262 600,49	-541 892,51	32,64
Inntekter	-145 125	-73 318,01	71 806,99	50,52
Netto	659 368	189 282,48	-470 085,52	28,71

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det er bestilt inn speil til danseundervisning noe som ikke var budsjettetert, men det forventes å dekkes ved ekstra inntekt på grunn av tilbudet.

SYKEFRAVÆR

- Legemeldt fravær: 0,0 %
- Egenmeldt fravær: 0,0 %

PROGNOSE:

Ser ut til å holde oss innenfor budsjettammen.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Kormakur Bragason
Rektor ved kulturskolen

RAMME 21 KULTUR

Under ramme 21 ligger ansvar 2420 Kultur og 2422 Den kulturelle spaserstokken.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	409 814	155 061,16	-254 752,84	37,84
Inntekter	-72 000	-54 163,98	17 836,02	75,23
Netto	337 814	100 897,18	-236 916,82	29,87

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Riksantikvaren har bestemt seg for å finansiere kulturminneplan i Måsøy kommune med 100 000. Bruk av disse midlene er redegjort for i planprogrammet for kulturminneplan oppe i kommunestyret 2017.

Kulturpenge er brukt til kjøp av DAB radioer og musikkutstyr til helsesenteret. Ballbinge til biblioteket. Derne er det brukt penger på bobleball sammen med idrettslaget og Måsøy i vekst. Tilslutt er kulturpenge også blitt brukt til støtte restaurering av alterbilde til Måsøy museum. Kulturkonsulenten sa opp sin stilling fra første mars 2018, men har fortsatt i 25 % for opprettholde ansvaret, i påvente av stillingen skal lyses ut. Finansieringen av en del av utgiftene er sett i sammenheng med halvering av stillingsutgift.

Måsøy kommune fikk i 2018 50 000 kroner i støtte til den kulturelle spaserstokk. Så langt er det gjennomført konsert og skuespill på helsesenteret, utover det er det planlagt foredrag og danseforestilling på Daltun. Det foreligger et forslag til ledelsen i administrasjonen om å overføre ansvaret for spaserstokken til aktivitetene på Helsesenteret og Daltun med en stillingsprosent fra kulturkonsulent.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Legemeldt fravær: 0,0 %
- Egenmeldt fravær: 0,0 %

PROGNOSE:

Kulturkonsulent har videreført stilling i 25 % stillingsprosent tom 1 juni 2018, dette påvirker budsjettet.

UNDERSKRIFT:

8/5-18

Fredrik Vikse
Kulturkonsulent

RAMME 22 UNGDOMSRÅDET

Under ramme 22 ligger ansvar 2460 Ungdomsrådet.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	34 200	900,00	-33 300,00	2,63
Inntekter	-4 700	-450,00	4 250,00	9,57
Netto	29 500	450,00	-29 050,00	1,53

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE

Ungdomsrådet har så langt fokusert på sosiale arrangementer. De har jevnlige møter og har 9 faste medlemmer.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ramma har ingen ansatte

PROGNOSE:

Arrangementer i henhold til budsjett.

UNDERSKRIFT:

8/5-18

Fredrik Vikse
Kulturkonsulent

RAMME 23 HØTTEN BARNEHAGE

Under ramme 23 ligger ansvar 2500 Høtten barnehage.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	7 371 169	2 546 684,98	-4 824 484,02	34,55
Inntekter	-1 617 952	-587 120,60	1 030 831,40	36,29
Netto	5 753 217	1 959 564,38	-3 793 652,62	34,06

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Største delen av budsjettet til barnehagen er lønn og sosiale utgifter. Per 30. april 18 bør lønnsutgiftene ligge på ca. 36,88 %. Med å se på lønn og sosiale utgifter, samt sykelønnsrefusjoner ligger barnehagen godt innenfor rammen med 34,06 %. Vi har og har hatt ufaglært assistent i pedagogstilling i en periode, det utgjør stor forskjell på lønn. Pedagognormen øker fra 01.08.18 – det vil ha noe å si på lønn. Da vil lønnsutgifter øke.

Ved sykefravær tar vi ikke alltid inn vikar – det avgjøres ut fra antall barn i barnehagen og evt. ting som skal gjennomføres. Det er utgifts besparende.

Inntektsiden til barnehagen inneholder foreldrebetaling, leieinntekter, statlige og fylkeskommunale refusjoner, samt bruk av bundne fondsmidler.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 4,4 %
- Legemeldt fravær: 4,5 %

Vi har fokus på sykefravær og forebygging av sykefravær kontinuerlig.

I forhold til det legemeldte fraværet er det en enkeltansatt som har vært sykemeldt, det legemeldte fraværet har gått mye ned. Når det legemeldte fraværet går ned, vil det egenmeldte fraværet øke. Dette i tråd med IA. Det er ikke budsjettert med sykefravær – når vi da tar inn vikar vil det slå negativt ut på prosentnøkkelen til sykevikar posten.

PROGNOSE:

Det forventes at budsjettrammen vil holde.

UNDERSKRIFT:

9/5-18

Reneé Andersen
Styrer i barnehagen

RAMME 24 MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK

Under ramme 24 ligger ansvar 2700 Måsøy folkebibliotek.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 323 255	524 567,87	-798 687,13	39,64
Inntekter	-64 800	-16 391,02	48 408,98	25,29
Netto	1 258 455	508 176,85	-750 278,15	40,38

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Netto forbruk ligger vel høyt i forhold til det lineære forbruket per april på 33,3 %.

Lønn: Ideelt forbruk på lønn per 1. tertial er vurdert slik at det bør ligge under 36,88 %, og forbruket for Måsøy folkebibliotek ligger på 34,09 %. På bakgrunn av dette forventer man ikke merforbruk på lønnspostene.

Leie av bygg: Måsøy folkebibliotek leier bygget gjennom en ekstern aktør. Husleien er kommet for første halvår 2018, og forbruket per 30. april kan vurderes som noe høyt, men det vil jevne seg ut gjennom året.

Diverse engangskostnader: Folkebiblioteket har noen lisenser og abonnement som kommer i starten av året og gjelder for hele året. Disse kostnadene vil jevne seg ut gjennom året.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 9,8 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

PROGNOSE:

Uten uforutsette hendelser vil biblioteket klare å være innenfor budsjettrammen for 2018

UNDERSKRIFT:

4/5-18

Lillian Jacobsen
Biblioteksjef

RAMME 26 VIDEREGÅENDE

Under ramme 26 ligger ansvar 2300 VGS. Filial Havøysund og 2301 LOSA – kommunale avgifter.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	850 948	340 408,36	-510 539,64	40,00
Inntekter	-816 469	-255,00	816 214,00	0,03
Netto	34 479	340 153,36	305 674,36	986,55

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

2300 LOSA: driftes i sin helhet av Fylkeskommunen og utbetalte beløp refunderes i sin helhet etter refusjonskrav hvert halvår.

2301 – Kommunal utgifter knyttet til drift av Losa knytter seg til telefon/telefaks (3 500,-). Her er det kontert kr 612,- hittil i år.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 0,2 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

Ingen særskilte tiltak iverksatt

PROGNOSE:

Ramma forventes å avsluttes i balanse

UNDERSKRIFT:

3/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

RAMME 27 HELSE OG OMSORGSADMINISTRASJONEN

Under ramme 27 ligger ansvar 3000 Helse og omsorg, 3010 Samhandling i Vest og 3020 Kompetanseheving eldreomsorgen.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 192 828	434 357,37	-758 470,63	36,41
Inntekter	-66 750	-22 484,37	44 265,63	33,68
Netto	1 126 078	411 873,00	-714 205,00	36,58

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Utgifter i forbindelse med lederutvikling/omorganisering er belastet funksjon 120 (administrasjon) Inntekter fra OU midler er ikke regnskapsført enda.

Tiltak i forbindelse med kompetanseheving (ansvar 3020) tilpasses ekstern finansiering. Svar på søknad om midler foreligger ikke før i juni.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 5,5 %

PROGNOSE:

Det forventes at budsjettrammen vil holde i 2018.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Ann Jorunn Stock
Sektorleder for helse og omsorg

RAMME 29 HAVØYSUND HELSESENTER

Under ramme 29 ligger ansvar 3100 Helsesenteret, sykehjemmet, 3110 Unique profil og 3120 Kjøkkenet.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	28 382 253	9 186 695,27	-19 195 557,73	32,37
Inntekter	-4 971 750	-1 314 800,04	3 656 949,96	26,45
Netto	23 410 503	7 871 895,23	-15 538 607,77	33,63

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Inntekter for langtidsopphold og korttidsopphold kommer etterskuddsvis noen dager ut i neste måned, derfor blir tallene for inntekt noe misvisende. Med tallene for april vil prosent inntektene ligge på ca.32% og nettoutgift på ca. 32,3%.

Med 3 ledige langtidsplasser vil inntektene bli noe lavere. Hvis disse plassene blir stående ledig resten av året vil det føre til et inntektstap på ca. 300 000,- Som da må dekkes inn gjennom redusert bemanning. Ved fravær vil det bli tatt inn færre vikarer.

På grunn av flere dårlige pasienter i november og desember har vi litt for høye vikarutgifter som slår ut på januar og februar, men dette skal utlignes fremover gjennom lavt belegg og lavt sykefravær.

Vi har fra 1.4.2018 redusert stilling på kjøkkenet med 20%. Innsparing på ca. 70 000,- for resten av året.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 2,1 %
- Legemeldt fravær: 2,6 %

PROGNOSE:

Budsjettet skal holdes.

UNDERSKRIFT:

9/5-18

Stig Mathisen
Fungerende avdelingsleder – sykeavdelingen

RAMME 30 HJEMMETJENESTEN

Under ramme 30 ligger ansvar 3130 Hjemmetjenesten, 3140 Omsorgsboliger og 3150 Psykisk helse og rustjeneste.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	18 879 770	6 313 520,29	-12 566 249,71	33,44
Inntekter	-1 443 251	-984 251,66	458 999,34	68,20
Netto	17 436 519	5 329 268,63	-12 107 250,37	30,56

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Ledsagertjenesten til og fra spesialisthelsetjenesten og sykefravær er to områder som er uforutsigbar mht. hyppighet og varighet.

Ved starten på 2018 hadde hjemmetjenesten høyere andel av brukere med komplekse og sammensatte problemstillinger som krever sykepleierkompetanse og terminalpleie.

Estimert skal fastlønnforbruket for april være 36,88%. Hjemmetjenesten har et forbruk på 32,15%.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 2,0 %
- Legemeldt fravær: 9,7 %

Hjemmetjenesten har langtidssykemeldte, samt 3 ansatte som er kronisk syke og fritatt for arb.g.p.

Det er innført et tiltak at alle som er sykemeldt selv i «100 %» er på arbeidsplassen og bidrar med restfunksjonene sine. Dette har gitt svært positive ringvirkninger i tjenesten, men krever tett samarbeid mellom den ansatte, kollega, leder, lege og NAV.

PROGNOSE:

Det tilstrebes og holde seg innenfor rammene.

UNDERSKRIFT:

9/5-18

Arnstein Larsen
Avdelingsleder Hjemmetjenesten

RAMME 31 LEGEKONTORET

Under ramme 31 ligger ansvar 3200 Legekontoret.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	10 331 539	3 403 902,02	-6 927 636,98	32,95
Inntekter	-3 287 000	-837 599,35	2 449 400,65	25,48
Netto	7 044 539	2 566 302,67	-4 478 236,33	36,43

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normal forbruksprosent per 30. april er 33,3 %, altså der kostnadene er fordelt likt gjennom året. Forbruket per 30. april 2018 er på 36,4 %, mens det på samme tid i fjor var på 50,2 %. Totalt ble forbruket på Legekontoret for 2017 på 104,2 % hvor overforbruket resulterte i kr 266 000,-.

Største delen av budsjettet til Legekontoret er lønn. Forbruket på lønn er per 30. april 34,0 % og bør ligge under 36,9 %. Det vil si at lønnsutbetalingene ligger innenfor det som er budsjettet, og man kan forvente et mindreforbruk på ca. kr 260 000,- ved samme forbruk ut året. Resterende budsjettmidler er kostnader tilknyttet medisinsk forbruksmateriell, medisiner og ordinære driftsmidler. Forbruket per april ligger på 25,3 %, og man kan forvente et mindreforbruk på ca. kr 100 000,- ved samme forbruk ut året.

Det er lite realistisk å forvente at Legekontoret skal kunne driftes med et mindreforbruk på nærmere kr 400 000,-, men noe mindreforbruk kan forventes dersom intet uforutsett skjer.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Legemeldt fravær: 0,2 %
- Egenmeldt fravær: 2,5 %

PROGNOSE:

Det prognostiseres med et mindreforbruk på kr 200 000,-.

UNDERSKRIFT:

15/5-18

Ingrid Majala
Økonomisjef

RAMME 32 FYSIOTERAPITJENESTEN

Under ramme 32 ligger ansvar 3330 Fysioterapitjenesten.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	663 171	244 350,69	-418 820,31	36,85
Inntekter	-190 000	-36 955,03	153 044,97	19,45
Netto	473 171	207 395,66	-265 775,34	43,83

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Som nevnt i tidligere økonomirapporter, ble det tilbakebetalt dekning for 2 reiseregninger i februar (fra 2017), og prosentforbruket på enkelte faner er derfor høyere enn månedsestimatet (utgiftsdekning, skyss- og kostgodtgjørelse, transportutgifter).

Ut fra foreløpige tall er det sannsynlig at rammen går noe over ønsket prosentforbruk. Det er likevel trolig at man får inn mer inntekter på pasientbetaling i år, siden det er startet opp nye gruppetiltak, i tillegg til at flere pasientgrupper nå betaler egenandeler på behandling. Inntektene av gruppetilbudene avhenger av hvor hyppig og hvor konsekvent tilbudene blir brukt.

Det er per nå ikke planlagt større innkjøp.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Egenmeldt fravær: 1,2 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

PROGNOSE:

Det forventes at budsjettrammen vil holde.

UNDERSKRIFT:

9/5-18

Karoline Schmedling
Fysioterapeut

RAMME 33 NAV/SOSIALE TJENESTER

Under ramme 33 ligger ansvar 3500 NAV/Sosiale tjenester. Under enheten ligger Administrasjon (120), Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid (242), Kvalifiseringsordningen (276), Ytelse til livsopphold (281), Bistand til etablering og opprettelse av egen bolig (283) og Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde (285).

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	2 494 490	964 894,38	-1 529 595,62	38,68
Inntekter	-16 875	-60 605,00	-43 730,00	359,14
Netto	2 477 615	904 289,38	-1 573 325,62	36,50

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Normal forbruksprosent per 30. april er 33,3 %, altså der kostnadene er fordelt likt gjennom året. Forbruket per 30. april 2018 er på 36,5 %, mens det på samme tid i fjor var på 34,1 %. Totalt ble forbruket på NAV/Sosiale tjenester for 2017 på 118,5 % hvor overforbruket resulterte i kr 465 000,-.

Største delen av budsjettet til NAV/Sosiale tjenester er lønn og betaling til staten for NAV ansatte. Forbruket på lønn er per 30. april 20,8 % og bør ligge under 36,9 %. Det vil si at lønnsutbetalingene ligger innenfor det som er budsjettet, og man kan forvente et mindreforbruk på ca. kr 260 000,- ved samme forbruk ut året. Resterende budsjettmidler er kostnader tilknyttet leie av lokaler, bidrag til livsopphold og ordinære driftsmidler. Forbruket per april ligger på 67,5 %, og man kan forvente et merforbruk på ca. kr 290 000,- ved samme forbruk ut året.

STATUS SYKEFRAVÆR:

- Legemeldt fravær: 0,0 %
- Egenmeldt fravær: 0,0 %

PROGNOSE:

Det prognostiseres med et merforbruk på kr 30 000,-.

UNDERSKRIFT:

15/5-18

Ingrid Majala
Økonomisjef

RAMME 34 TEKNISK ADMINISTRASJON

Under ramme 34 ligger ansvar 4000 Teknisk administrasjon.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 680 703	358 920,01	-1 321 782,99	21,36
Inntekter	-52 250	-12 284,33	39 965,67	23,51
Netto	1 628 453	346 635,68	-1 281 817,32	21,29

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Grunnen til et mindre forbruk er at ingeniør stilling på kommunale boliger 265 og distribusjon av vann 345 ikke er besatt og det belastes ingen lønnskostnader. På grunn av at stillingen ikke er besatt vil det bli behov for å kjøpe ekstern bistand på disse områdene.

STATUS SYKEFRAVÆR:

På grunn av at sektor for teknisk drift og utbygging har få ansatte fordelt på mange ansvar viser vi den totale fraværsstatistikken for hele sektoren her.

- Egenmeldt fravær: 1,0 %
- Legemeldt fravær: 3,1 %

PROGNOSE:

Dersom forbruket de første fire månedene fortsette ut året vil det resultere i et mindre forbruk på kr 192 483,-.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Lasse Danielsen
Sektorleder for teknisk drift og utbygging

RAMME 35 PLAN OG BYGGESAKSAVDELINGEN

Under ramme 35 ligger ansvar 4100 Byggesaksavdelingen og 4110 Kart, oppmåling og planavdeling.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 358 863	232 148,15	-1 126 714,85	17,08
Inntekter	-748 975	-17 176,60	731 798,40	2,29
Netto	609 888	214 971,55	-394 916,45	35,25

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det er lagt inn en prosjektstilling på planarbeid (Prosjekt arealplan 411) under dette området, stillingen er ikke besatt, dette prosjektet har ingen innvirkning på prognosen.

Bakgrunnen for at det er overskridelse på rammen er at det er sviktene inntekter på 16240 diverse gebyrer og 16500 MVA – pliktig salgsinntekter.

PROGNOSE:

Dersom sviktende inntekter de første fire månedene fortsette ut året vil det resultere i et overforbruk på kr 11 587,-.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging

RAMME 42 NÆRINGSBYGG/EIENDOM/NOFO

Under ramme 42 ligger ansvar 4820 Næringsbygg, 4850 NOFO og 4900 Eiendom.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	1 937 198	752 355,31	-1 184 842,69	38,84
Inntekter	-2 006 909	-552 234,51	1 454 674,49	27,52
Netto	-69 711	200 120,80	269 831,80	-287,07

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Erfaringsmessig er det en utfordring å holde seg innenfor budsjetterte midler på vedlikehold, dette innebærer at man vil måtte ha spesielt fokus på vedlikeholdspostene.

Det er kun rom for forefallende arbeid på vedlikeholdspostene, avsatte midler er for lav til å drive systematisk vedlikehold.

Vedlikeholds posten har et høyt overforbruk.

Måsøy kommune har en avtale med NOFO som generere en inntekt til kommunen. Denne avtalen utgjøre en dynamisk inntekt, men erfaringer fra regnskap utgjorde dette en inntekt til kommunen på kr. 320 000,-.

Måsøy kommune forventer også i år en inntekt på ca. kr. 200 000,-

PROGNOSE:

Det forventes at budsjettrammen vil holde.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Lasse Danielsen
Sektorleder for teknisk drift og utbygging

RAMME 43 KOMMUNALE VEIER

Under rammeområde 43 ligger ansvar 4210 Kommunale veier, 4211 Kommunale veier – Havøysund, 4212 Kommunale veier – Måsøy, 4213 Kommunale veier – Ingøy, 4214 Kommunale veier – Rolvsøy, 4216 Kommunale veier – Snefjord, 4200 Maskindrif, 4220 Veilys – distrikt, 4250 Park og grønntanlegg og 4290 Scooterløyper.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	5 280 421	2 404 798,97	-2 900 622,03	45,33
Inntekter	-1 151 625	-465 744,74	710 880,26	39,58
Netto	4 128 796	1 939 054,23	-2 189 741,77	46,96

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det er ikke et lineært forbruk på denne rammen, de store utgiftene er vintervedlikehold og strøm. Disse utgiftene kommer i vinterhalvåret.

Veilys har ikke et lineært kostnadsbilde, kostnaden er fordelt fra januar til april og fra august til januar.

Park og grønt er ikke en lineær utgiftspost, forbruket er på sommeren.

På brøyting følger utgiftene fakturerings-plan av vintervedlikehold.

PROGNOSE:

Det forventes ingen overskridelse på denne rammen.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Lasse Danielsen
Sektorleder for teknisk drift og utbygging

RAMME 44 SELVKOST

Under ramme 44 ligger ansvar 4300 Vannverk, 4301 Vannverk – Havøysund, 4303 Vannverk – Ingøy, 4304 Vannverk – Tufjord, 4305 Vannverk – Snefjord, 4306 Vannverk – Lillefjord, 4330 Avløp, 4331 Avløp – Havøysund og 4340 Slam-/septikbehandling og 4360 Renovasjon.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	6 176 963	2 409 788,77	-3 767 174,23	39,01
Inntekter	-10 377 340	-5 896 608,86	4 480 731,14	56,82
Netto	-4 200 377	-3 486 820,09	713 556,91	83,01

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

PROGNOSE:

Dette er selvkost og skal reguleres til 0 innen en 5 års periode.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging

RAMME 47 BRANN OG BEREDSKAP

Under ramme 47 ligger ansvar 4400 Brannvesen, 4410 Feiervesen og 4420 Ber. mot akutt forurensning.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	2 903 192	652 144,10	-2 251 047,90	22,46
Inntekter	-495 006	-239 879,62	255 126,38	48,46
Netto	2 408 186	412 264,48	-1 995 921,52	17,12

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Ansvar 4400 Brannvesen;

- 10100 Fastlønn; Tar en hensyn til (regulerer inn) avventende utbetalinger til brannsjeffunksjon ville forbruket på fastlønn være på ca. 39,0 %. Dvs. at vi ligger ca. 2 % over forventet forbruk. Dette skyldes at godtgjørelse til brannsjef ikke er lagt inn i budsjettet. Bør reguleres inn.
- 10670 Lønn delt vakt; Forbruk 36,03 % Posten er i balanse.
- 10540 Lønn utrykning, brannøvelser; Variabel øvelsesaktivitet pga. spesielle omstendigheter som storøvelse og opplæring overflateredning medfører estimert merkostnad på ca. kr. 50.000,- gjennom året. (antall normerte øvingstimer 192, årets øvingstimetall blir på ca. 368). Stor usikkerhet mhp. antall utrykninger og omfang av aksjoner, gjør denne posten vanskelig å beregne eksakt.
- 10840 og 11500; Ref tapt arb. fortjeneste og opplæring kurs. Samlet opplæringspott; Pr. i dag er 4 stykker meldt på opplæring. Dette medfører en samlet økning i kurskostnader på ca. 100.000,-. (2 delt. grunnkurs, 1 delt. Ber. kurs og 1 delt. kurs kode 160). Valget er gjort for å oppnå nødvendig progresjon i forhold til 3 forhold; planlagt opplæringsbehov, når ulike kurs tilbys og at det faktisk passer for de som skal delta mhp. arbeidsgiver etc.
- Postene 11200, 11210, 11730, 12021 og 12040 vil til sammen bli belastet med et spesifikt utstyrsinnkjøp på kr. 40.000,- for komplettering av overflateredningsutstyr (øvingssett). Andre innkjøp vil så langt det er mulig bli skjøvet frem i tid for ikke å overskride tildelt budsjett.
- Tilfeldige inntekter; Brannvesenet har i løpet av 2017 vært på ett oppdrag i forbindelse med innhenting og destruksjon av Cosan gassflasker. Refusjonskrav ble utsendt den. 6. mars, men er pr. dato ikke tilbakemeldt som godkjent. Samlet beløp kr. 19.764,-. Midlene bør hvis mulig komme brannvesenet til gode, og benyttes til øvelser, opplæring, utstyr mv.

Ansvar 4410 Feiervesen; Intet spesielt. Budsjetterte utgifter er basert på planlagt kjøp av feiertjenester fra Porsanger brannvesen. Utgiftene påløper etter at oppdraget er gjennomført mot slutten av året.

Ansvar 4420 Beredskap mot akutt forurensning; Intet spesielt. Budsjetterte utgifter er satt ut i fra erfaringstall og vil påløpe mot årsslutt. Ekstraordinære kostnader vil, hvis det påløper, bli belastet forurenser i sin helhet.

PROGNOSE:

Lønnsposter sett under ett vurderes å være under kontroll, og i rimelig balanse med ett unntak; Godtgjørelse brannsjef må innarbeides i budsjett. 4 stykk er bekreftet påmeldt på normerte kurs. Det betyr i utgangspunktet en anslagsvis økning i kursutgiftene på ca. 100'. En vil så langt det er mulig forsøke å regulere mest mulig av dette innenfor tildelte rammer, men et mindre overforbruk må påregnes.

Alt sett under ett og ut i fra foreløpig kjent informasjon og planlagte aktiviteter vil tildelt ramme nesten holde, jfr. kommentar over. Estimert overforbruk ved årsslutt anslås til ca. 50.000,-.

UNDERSKRIFT:

Stein Kristiansen
Brannsjef

RAMME 48 BOLIGER

Under rammeområde 48 ligger ansvar 4700 Sosialboliger fjellveien, 4710 Trygdeboliger søndregate, 4720 Omsorgsbolig, 4800 Boliger Havøysund og 4810 Boliger distriktet.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	2 380 734	525 639,26	-1 855 094,74	22,08
Inntekter	-3 523 250	-1 350 675,10	2 172 574,90	38,34
Netto	-1 142 516	-825 035,84	317 480,16	72,21

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

4700 Sosialboliger fjellveien har større leieinntekter enn budsjettet.

4710 trygdeboliger Søndregate har større leieinntekter enn budsjettet, og forbruket på vedlikeholdspostene har et overforbruk.

4720 Omsorgsboliger har større inntekter enn budsjettet, og vedlikeholdspostene har et stort overforbruk.

4800 Kommunalt disponerte boliger Havøysund er budsjettet med for lav fastlønn, det er også budsjettet med for høye leieinntekter.

4810 Kommunalt disponerte boliger distriktet er budsjettet med for høye leieinntekter.

PROGNOSE:

Det forventes at budsjettrammen vil holde.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Lasse Danielsen
Sektorleder for teknisk drift og utbygging

RAMME 49 TJENESTEBYGG

Under rammeområde 49 ligger ansvar 4500 Drift og vedlikeholdsavdelingen, 4550 Havøysund skole, 4570 Gunnarnes skole, 4590 Måsøy skole, 4610 Polarhallen, 4620 Høtten barnehage, 4630 Rådhuset, 4640 Brannstasjon/fellesverksted, 4660 Havøysund helsesenter og 4670 Måsøy museum.

DATO: 30.04.2018

	Budsjett	Regnskap	Restbudsjett	Prosent forbruk
Utgifter	2 389 313	803 333,00	-1 585 980,00	33,62
Inntekter	-150 550	-77 375,04	73 174,96	51,39
Netto	2 238 763	725 957,96	-1 512 805,04	32,43

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Erfaringsmessig er det en utfordring å holde seg innenfor budsjetterte midler på vedlikehold, dette innebærer at man vil måtte ha spesielt fokus på vedlikeholdspostene.

Det kun rom for forefallende arbeid på vedlikeholdspostene, avsatte midler er for lav til å drive systematisk vedlikehold.

Høtten barnehage har hatt et høyt forbruk på forefallende vedlikehold av bygningen. Man har avdekket skader på bygningen som må utbedres og man forventer derfor ytterligere kostnader på vedlikehold.

Måsøy museum bør bytte tak for å forebygge ytterligere skader på bygningen.

Fastlønn på Gunnarnes skole er litt lavt budsjettert. Vaktmester har i tillegg sagt opp og dette vil være med på å øke lønnskostnadene ytterligere.

Art 12310 vedlikehold bygning har allerede et overforbruk, dette er bekymringsverdig og det vil måtte strammes inn på forefallende arbeid. Dette kan resultere i ytterligere skader på bygg.

PROGNOSE:

Utgifter merforbruk på kr. 46 113,-

Inntekter høyere enn budsjettert kr. 35 017,-

Hvis inntekt- og utgifts bildet fortsetter som de første 4 månedene vil dette resultere i et merforbruk på kr 11 193,-.

UNDERSKRIFT:

14/5-18

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging

INVESTERING

Det er mange prosjekter i investeringsbudsjettet for 2018, og det er ikke alle som er igangsatt per 30.04.18. Det er noen prosjekter som er lagt inn uten prosjektnummer, men bevilgningene ligger klar. Dette rettes opp i administrativt.

SAMLET OVERSIKT PER 30.04.2018

Under kolonnen «Total ramme» er det lagt inn rammen i økonomiplanperioden. For de prosjektene som har startet tidligere år er det tatt med den totale rammen som da var vedtatt.

	Total ramme	Tidl.forb.	B2018	F2018	Total forbruk	Rest
IKT-strategiplan	2 762 219	673 620	1 732 348	467 987	1 141 608	1 620 611
124 Bredbåndsutbygging	2 406 250	1 614 366	791 884	-	1 614 366	791 884
211 Uteområde - bhg	1 455 835	1 197 466	258 369	-	1 197 466	258 369
405 Havøysund vannv.	2 699 025	2 600 578	98 446	72 202	2 672 781	26 244
430 Vi vil kino	1 500 000	-	1 500 000	-	-	1 500 000
442 Bil med krane	1 000 000	-	1 000 000	641 708	641 708	358 292
451 Renovering boliger	1 250 000	239 696	1 010 304	6 557	246 253	1 003 747
452 Salg av Måsøy skole	500 000	269 070	230 930	36 000	305 070	194 930
453 Ny oms.bolig 6 enh.	19 000 000	-	500 000	-	-	19 000 000
454 Ren. legekantoret	500 000	-	500 000	2 475	2 475	497 525
456 Vent. - bassenget	1 662 580	106 006	1 556 575	627 331	733 336	929 244
461 Polarhallen	3 700 000	4 375	3 695 625	153 555	157 930	3 542 070
492 Rent vann i Tufjord	200 000	-	200 000	-	-	200 000
493 Ung.sk. i Havøysund	600 000	-	600 000	-	-	600 000
494 Lom.v. 55-61 - fukt	300 000	-	300 000	-	-	300 000

IT-STRATEGIPLAN 2018-2021

Det eksisterer ikke en politisk forankret IT-strategiplan, men det er laget en forventet økonomisk handlingsplan for 2018-2021 på IT siden når det gjelder sentraladministrasjonen, sektor for kultur og oppvekst og sektor for helse og omsorg. IT-strategiplan er under utarbeiding, og utarbeidelsen er på bakgrunn av en bred gjennomgang av IT-utstyr og programvare i alle sektorene i kommunen. Med denne planen vil det gi mer forutsigbarhet med hensyn til investeringene på IT siden, og ivareta og opprettholde daglig drift.

Planlagte prosjekter i IT-strategiplan 2018-2021

132 Ny nettverksinfrastruktur

Påbegynte prosjekter i 2017 fortsetter slik at vi får ett robust og sikkert nettverk som kan møte alle sikkerhetskrav i forhold til ny lovgivning.

137 Maskinvare

Maskinparken til Måsøy kommune begynner å bli aldrende. Ca. 60 % er eldre enn 3 år og det er på tide å gjennomføre utskifting. Det er derfor satt opp en plan slik at utgiftene kan forutsees. Ved å flytte ut helsenettet vil det kunne benyttes terminaler som er billigere enn normale maskiner.

152 Digital saksbehandling

HRM (Human Resource Management) system eller **personalsystem** er ett verktøy tett integrert med lønn, slik at vi blant annet kan unngå dobbeltarbeid og manuell registrering. En god personalbehandling bør inkludere ett strukturert system for å håndtere kompetanse, medarbeidersamtaler, CV, håndbøker, HMS, sykefraværsoppfølging, ressursplanlegging, turnusplanlegging mm. Dette gjør ledere i stand til å være tett på medarbeidere og legge til rette for mer sømløse prosesser enn tidligere. Den daglige, månedlige og årlige oppfølgingen av de ansatte forenkles i stor grad. Et personalsystem sparer tid og effektiviserer driften, slik at virksomheten kan fokusere på personalutvikling og

andre oppgaver som skaper direkte verdi. Noen av verktøyene som kan pekes til for å spare tid og effektivisere driften er ferie- og fraværsoppfølging, reiseregning, medarbeidersamtaler m.m. Å kunne jobbe mer målrettet med å redusere sykefraværet og oppfølging av den ansatte gjennom at det praktiske arbeidet forenkles, vil hjelpe organisasjonen med å redusere sykefraværet som gir moderate kostnadsbesparelser.

SvarUT/INN tjenesten benyttes av 350 kommuner, 20 statlige virksomheter og en rekke IKS 'er. Hovedfunksjonen i SvarUT tjenesten er å formidle informasjon mellom avsender og mottaker. SvarUT tar ansvar for å formidle avsenders forsendelse via den kanalen mottaker har valgt. Det vil si at vi kan sende enten direkte fra sak/arkiv fagsystem, manuell opplasting av PDF, eller via edialog/innsending til SvarUT sin forsendesservice og de sørger for å sende til mottaker på den kanalen mottaker selv har valgt f.eks. altinn, digipost, SMS eller papirutskrift. Denne tjenesten vil vær med på å strømlinjeforme mottak/ utsendelse av dokumenter og på sikt fjerne behovet for utskrift/skanning lokalt i kommunikasjonen med innbyggere og offentlige instanser.

Elements sak/arkiv er resultatet av en videreutvikling av produktene ESA og ephorte, som benyttes av mer enn 400 kommuner og statlige virksomheter i Norge. IT-løsninger skal forenkle arbeidet, og de skal være intuitive og effektive. Saksbehandlingen skal være rask og fullelektronisk. Fullelektronisk er ett stikkord for å få en mer effektiv bruk av tid og penger, og sydd sammen med de andre digitale tjenester vil vi settes i stand til å tjene Måsøys innbyggere raskere og bedre. Samt kunne imøtegå ny personlovgivning hvor sporing er ett sentralt tema.

254 Digitale skoletjenester

Det er ingen store endringer fra handlingsplanen laget i 2017 bortsett fra en økning i antall SMART tavler som trenger å skiftes ut på grunn av at flere enn beregnet har gått i stykker, og behovet for mer pedagogisk programvare er stort, og vi har derfor foreslått en økning.

312 Digitale helsetjenester

Digitale løsninger som sikrer at all relevant pasientinformasjon er tilgjengelig i hele behandlingkjeden, og til enhver tid, vil bidra til å øke kvaliteten og pasientsikkerheten på sikt. Derfor er det essensielt å se på løsninger som ivaretar sikkerhet og redundans på en adekvat måte i forhold til pasientsikkerhet og personvern. Måsøy kommune har på ingen måte mulighet til å møte disse utfordringene innenfor den nåværende IT organisasjon bestående av 2 personer. Det vil kreve betydelige investeringer, og økt bemanning for å kunne ha en form for vaktordning hvis driftsstans utenfor vanlig kontortid skjer. Det vil også bli uforholdsmessig dyrt å skulle kunne opprettholde den kompetanse som kreves for å drifte en løsning med den redundans, sikkerhet og overvåking som kreves av løsninger som inneholder personsensitive opplysninger.

124 BREDBÅNDSUTBYGGING

Gjennom NKOM's tilskuddordning ble det i 2015 søkt om tilskudd for å utbygge bredbånd i Snefjord og på Måsøy. Måsøy kommune fikk tildelt kr 1 925 000,- til prosjektet. Prosjektet har fortsatt noe ubrukte fondsmidler og ligger derfor i budsjettet for 2018.

211 UTEOMRÅDE – HØTTEN BARNEHAGE

Utbedringen ved uteområdet i barnehagen har pågått siden 2015, og var planlagt ferdigstilt i 2017. Det gjenstår mindre utbedringen på uteområdet og prosjektet videreføres i 2018.

405 HAVØYSUND VANNVERK

Prosjektet med å etablere et UV-anlegg er startet i 2016, og var ferdigstilt i 2017. Resterende midler videreføres i 2018. Det vil komme en budsjettregulering for å kunne bruke resterende midler på andre prosjekt.

430 VI VIL KINO

Befolkningsprosjektet «klart det går! Koffer ikke?» ble etablert i starten av 2017. Grunn til at prosjektet ble etablert var at kommunen hadde mye fraflytning og optimismen nede hos store deler av befolkningen. Kommunen hadde i

oktober 2016 et historisk lav befolkningstall på 1193 skatteførte innbyggere. Prosjektet har som mål å øke befolkningstallet til minst 1300 innbyggere innen utgangen av 2018 og skape bolyst hos alle Måsøy borgere.

Prosjektet har flere delprosjekt og disse skal bidra til at målsetningen blir nådd. Det jobber med «velkomstpakke» der målet er å bli den beste kommunen i Norge på å ta imot nye tilflyttere. «Vi vil kino» jobber med å etablere et kinotilbud i Havøysund for å skape trivsel. Det er også etablert et samarbeidsprosjekt med Havøysund Idrettslag om å få opp en innendørs klatrevegg.

Kommunestyret vedtok i desember å legge til rette for å kunne etablere en kino i kommunen.

442 BIL MED KRAN

Utsatt fra regnskapsår 2017 til regnskapsår 2018. Bilen er kjøpt og prosjektet anses som ferdigstilt.

451 RENOVERING BOLIGER

På grunn av stort etterslep på vedlikehold av boligmassen i Måsøy kommune, ser man det nødvendig å renovere boligmassen. På grunn av omfanget på renoveringsbehovet er dette ikke noe som kan utbedres på ett år. Det er satt av en ramme på kr 1 mill. annethvert år til renovering, hvor rådmann iverksetter tiltak etter behov. Ubrukte midler fra 2017 videreføres til 2018. Gjennom regnskapsåret 2018 er en leilighet i Søndregate prioritert og vil totalrenoveres. Det forventes at rammen vil holde til prosjektet som er igangsatt.

452 SALG AV MÅSØY SKOLE

Måsøy kommunestyre vedtok den 13.10.2016, sak 55/16, å legge Måsøy skole og lærerboligen på Måsøy ut for salg på det åpne markedet i 2017. Lærerboligen på Måsøy ble solgt i 2017, og salget av skolen fortsetter i 2018.

Skolen forventes solgt innen juni 2018, da det er kommet tilbud på kjøp av skolen.

453 NY OMSORGSBOLIG 6 BOENHETER

Med bakgrunn av tilstand på 6 omsorgsboliger i Søndregate 10 ønsker rådmann å iverksette tiltak, det er i investeringsbudsjett for 2018 avsatt midler til konsulenttjenester. Rådmann ønsker å utarbeide en tilstandsrapport som beskriver byggets tilstand, rapporten skal ende opp med en kostnadsberegninger for bygget. Rapporten skal også vurdere om det er lønnsomt å renovere eller rive bygget.

Forprosjektet er igangsatt.

454 RENOVERING LEGEKONTORET

Det er budsjettert med kr 500 000 til prosjektering av en total renovering av legestasjonen herunder reparasjoner av tak og nytt ventilasjonsanlegg.

Forprosjektet er igangsatt.

456 VENTILASJON – BASSENGET HAVØYSUND SKOLE

Gjennom utbedringen av lokalene til bassenget ble det oppdaget en stor feil med ventilasjonsanlegget på bassenget. For å få bassenget i bruk ble utbedringen av ventilasjonen på bassenget startet. Det var ferdigstilt i februar 2018.

461 POLARHALLEN

Kommunestyret vedtok i desember å utbedre taket i polarhallen, og kommunen har startet søknadsprosessen for tippemidler.

FINANSRAPPORT PER 30.04.18

BAKGRUNN

Kommunestyret vedtok den 26.11.15, sak 54/15, «Reglement for Måsøy kommunes finansforvaltning (Finansreglement)». Reglementet fastsetter at rådmannen i forbindelse med tertialrapporteringen skal rapportere til kommunestyret.

Rapporten er bygd opp slik:

- 1. Ledig likviditet og midler beregnet til driftsformål
- 2. Gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler
- 3. Stresstest
- 4. Vurderinger

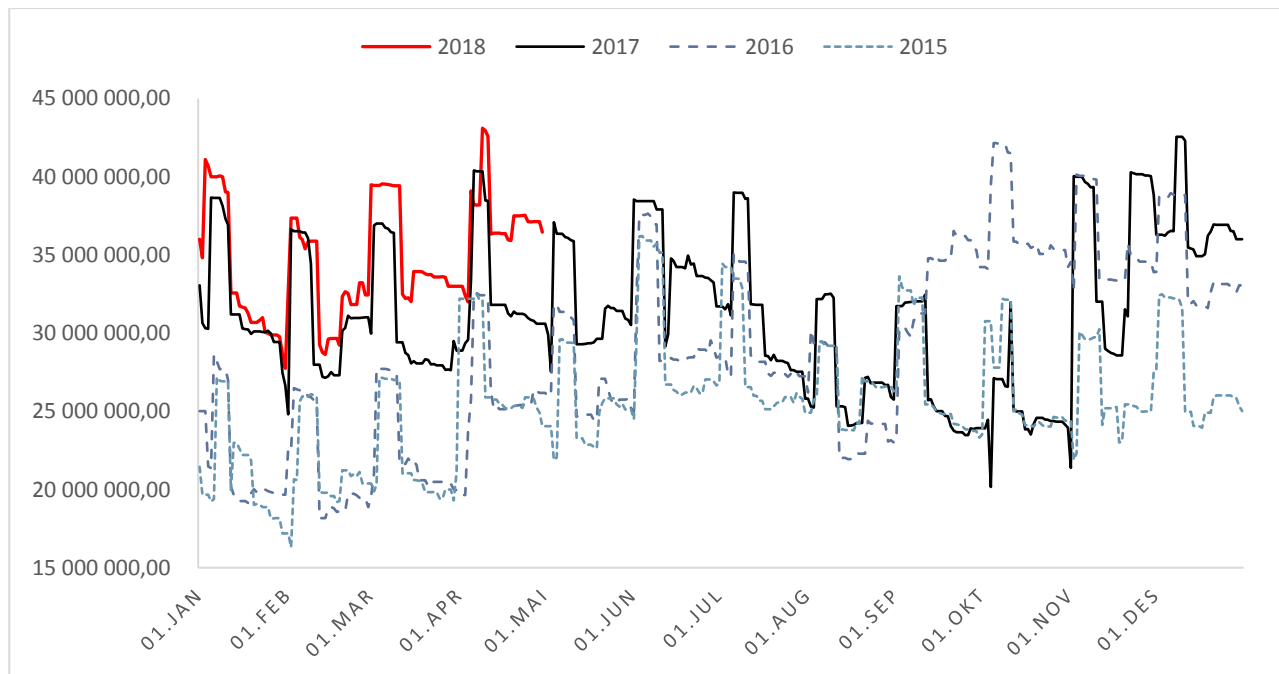
Rapporten dekker organisasjonen Måsøy kommune, og det er ikke inkludert de kommunale foretakene.

1. LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER BEREGNET TIL DRIFTSFORMÅL

I tillegg til at tidspunkt for låneopptak påvirker likviditet vil de ulike tidspunkt for innbetaling av de ulike inntekter samt de månedlige lønnskjøringer gi en systematisk stor variasjon i likviditet innenfor hver måned.

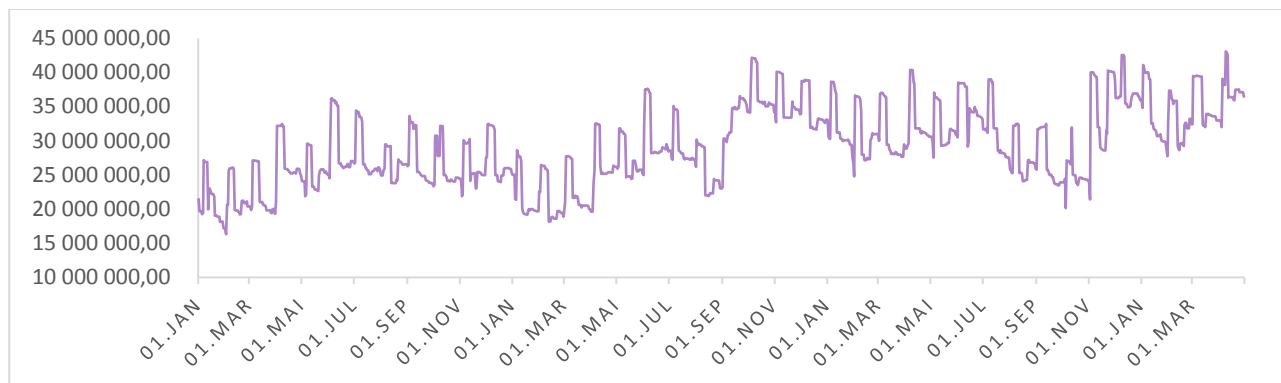
Likviditeten første tertial har vært noe høyere enn forutgående år. Gjennomsnittslikviditeten for første tertial 2018 var kr 34,8 mill. mot kr 31,6 mill. første tertial 2017.

Figur 1 nedenfor synliggjør innskudd på bank til og med 30. april 2018, og de fire forutgående år. Beløpene vist i grafen er inkludert fonds- og lånemidler til kommunen.



Figur 1: Innskudd på bank

Figur 2 viser de samme tallene som figur 1, men her vises utviklingen over tid bedre.



Figur 2: Innskudd på bank

LIKVIDITETSGRAD 1

Likviditetsgrad 1 er ett forholdstall mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Jo høyere forholdstallet er jo bedre er kommunens betalingsevne. Omløpsmidlene er de mest likvide midlene til kommunen. Eksempler på midler som er definert som omløpsmidler er; fordringer, premieavvik, aksjer og andeler, obligasjoner og kontantbeholdning. Jo større denne er i forhold til den kortsiktige gjelden, dess enklere er det for bedriften å betjene den kortsiktige gjelden etter hvert som den forfaller. Generelt sett blir det sagt at likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, og at den i hvert fall skal være større enn 1. Hvis ikke, vil kommunen oppleve vanskeligheter med å betjene den kortsiktige gjelden.

	2015	2016	2017	1. tertial 2018
Omløpsmidler	36 029 015,38	51 460 067,48	55 454 055,42	59 587 198,82
Kortsiktig gjeld	18 193 856,68	17 902 582,30	16 471 128,44	20 805 116,49
Likviditetsgrad 1	1,98	2,87	3,37	2,86

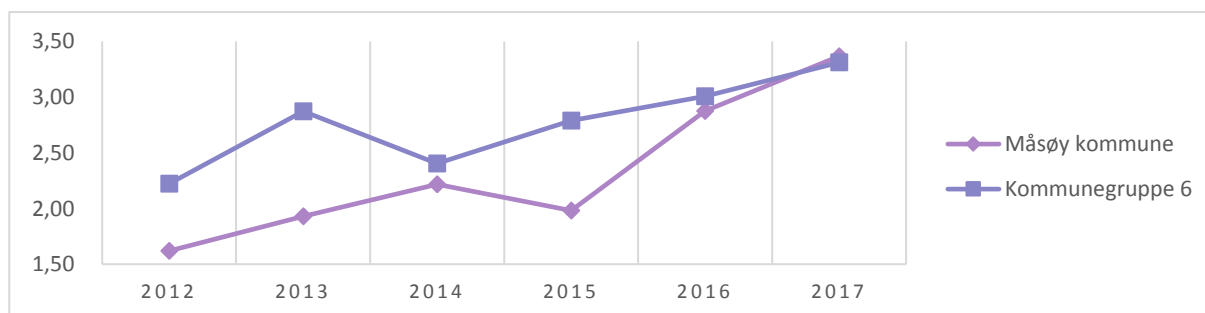
Som nevnt bør likviditetsgrad 1 i hvert fall være høyere enn 1, men helst høyere enn 2. I tabellen over vises likviditeten per 31.12. de tre forutgående år, og per 30. april 2018.

Måsøy kommunestyre vedtok den 07.12.16, sak 81/17 å sette Måsøy kommunes kassakreditten til 5,0 mill.

Likviditetsgrad 1 sammenlignet med kostragruppe 6

Det er ingen kommuner i Norge som er helt like og har de samme begrensningene. Kommunegruppene i Norge er vurdert etter folkemengde og økonomiske rammebetingelser. Måsøy kommune ligger i kommunegruppe 6; *små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger, høye frie disponible inntekter*. Derfor er det naturlig for kommunen å sammenligne seg med denne gruppen.

	Måsøy kommune	Kommunegruppe 6
2015	1,98	2,79
2016	2,87	3,01
2017	3,37	3,31



2. GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVtaler

Låneporteføljens størrelse og sammensetning er slik:

	31.12.2017		30.04.2018	
	kroner	andel	kroner	andel
Lån med flytende rente	92 942 184	78,05 %	90 743 202	77,76 %
Lån med fast rente	26 138 300	21,95 %	25 957 940	22,24 %
Samlet langsiktig gjeld	119 080 484	100,00 %	116 701 142	100,00 %
Finansiell leasing	0		0	
Øvrige opplysninger:				
Antall løpende enkeltlån pr 31.12.	28		29	
Største enkeltlån	18 079 960		17 703 290	
Rentebytteavtaler	0		0	
Andel lån i Kommunalbanken	97 450 730	81,84 %	95 170 700	81,55 %
Andel lån i Kommunekreditt	10 067 740	8,45 %	10 067 740	8,63 %
Andel lån i Husbanken	11 562 014	9,71 %	11 462 702	9,82 %

Finansreglementet til Måsøy kommune fastsetter at minimum 20 % av låneporteføljen skal ha fast rente.

Det er tatt opp følgende nye lån i 2018 per 30.04.2018:

Instans	Beløp	Hjemmel	Bakgrunn
Husbanken	2 000 000	KST, sak 81/17	Startlån

Ved budsjettbehandlingen i desember ble det vedtatt opptak av kr 2,0 mill. i startlån. Dette ble innvilget av Husbanken og utbetalt til kommunen i mars.

De øvrige låneopptak for budsjettåret 2018 er i økonomiplanen forutsatt tatt opp medio 2018. Tidspunktet vil bli nærmere vurdert ut fra likviditet og fremdrift i prosjektene.

GJELDSGRAD

Gjeldsgrad viser gjelden i forhold til egenkapitalen i et selskap. Jo mindre dette tallet er, desto mer solid er selskapet. En gjeldsgrad på 1 vil si at det er like mye gjeld som egenkapital. En gjeldsgrad under 2 blir ansett som god, men en gjeldsgrad over 2 er ikke nødvendigvis dårlig.

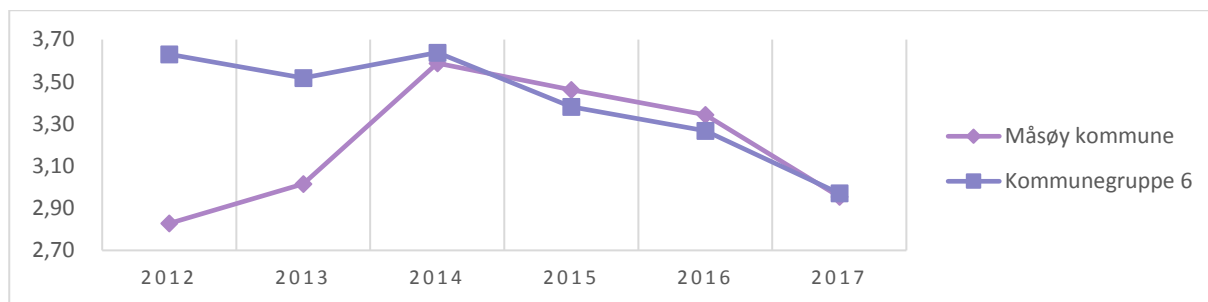
	2015	2016	2017	1. tertial 2018
Gjeld	354 751 536,18	367 050 989,90	369 792 492,92	373 549 742,99
Egenkapital	102 470 999,20	109 781 046,80	125 163 249,50	126 939 258,30
Gjeldsgrad	3,46	3,34	2,95	2,94

En god gjeldsgrad er som tidligere nevnt når forholdstallet er under 2. Måsøy kommune har en høy gjeld, og en gjeldsgrad like under 3. Kommunene i Norge har høy gjeld, og dette forholdstallet bør derfor sammenlignes med kommunegruppe 6.

Gjeldsgrad sammenlignet med kostragruppe 6

Som nevnt er det naturlig for Måsøy kommune å sammenligne seg med kommunegruppe 6. Tabellen under viser gjeldsgraden fra 2015-2017.

	Måsøy kommune	Kommunegruppe 6
2015	3,46	3,38
2016	3,34	3,27
2017	2,95	2,97



Måsøy kommune ligger tett med kommunegruppe 6, og på bakgrunn med dette kan vi konkludere med at kommunen har en relativt god gjeldsgrad. Det er allikevel viktig å følge godt med gjeldsporteføljen til kommunen.

3. STRESSTEST

Netto effekten av 1 % renteendring synliggjøres i en stresstest per 30.04.2018:

	30.04.2018		Endringsparameter	Beregnet effekt
	kroner	Andel		
Lån:				
Lån med flytende rente	90 743 202	77,76 %	1 %	907 432
Lån med fast rente	25 957 940	22,24 %	0 %	0
Sum lån	116 701 142			
Ledig likviditet og andre midler til driftsformål	40 664 076		1 %	-406 641
Samlet effekt (kostnad) ved 1 % renteøkning				500 791

Stresstest basert på faktiske tall for gjeld, likviditet og rentenivå pr 30. april viser at det på 12-månedersbasis vil bli en netto merkostnad (dvs. etter at økte renteinntekter) på kr 0,5 mill. ved 1 % renteøkning,

4. VURDERING

Likviditet har hittil i 2018 vært god med tilstrekkelig midler til å dekke de løpende forpliktelsene, men på grunn av at kostnadene ikke kommer samtidig som inntektene har det vært nødvendig med opptak av kredittavtale. Avkastingen på likviditet vurderes som tilfredsstillende.

Det rapporteres ingen avvik i forhold til vedtatt finansreglement hva gjelder forvaltning av ledig likviditet og forvaltning av gjeldsportefølje.

Stresstest viser at kombinasjon høy lånegjeld gjør at kommunen er følsom for rentesvingninger.

BUDSJETTREGULERING 1/2018

Det er praktisert rammerapportering gjennom ett tertial, og man ser rom for endring.

DRIFTSREGNSKAPET

RAMME 23: HØTTEN BARNEHAGE

Høtten barnehage fikk tilskuddsmidler fra NAV for støydemping. Disse midlene ble ført i 2017, men ikke brukt før i 2018. Dermed må tilsagnet på kr 38 400,- dekkes av disposisjonsfond i 2018.

Ramme 23	Budsjett 18	Endring	Buds(end) 18
Utgift	7 371 169,00	38 400,00	7 409 569,00
Inntekt	-1 617 952,00	-38 400,00	-1 656 352,00
Netto	5 753 217,00	0,00	5 753 217,00

INVESTERINGSREGNSKAPET

IKT-STRATEGIPLAN 2018-2021 OG PAPIRLØSE MØTER

Gjennom regnskapsåret 2017 la man opp til flere prosjekter innen IT. Underveis i regnskapsåret var det enkelte prosjekter som ble vurdert «ikke gjennomførbar», men de fleste prosjektene ble ferdigstilt i 2017. Enkelte av prosjektene hadde en restsum, og skal i regnskapsåret 2018 reguleres til inneværende prosjekt.

	Budsjett 18	Endring	Buds(end) 18
132 Ny nettverksinfrastruktur	10 664,96	-10 664,96	-
133 Hjemmeside	3 125,00	-3 125,00	-
134 Trådløse AP	7 147,50	-7 147,50	-
139 Skjerm møterom	5 375,00	-5 375,00	-
142 Papirløse møter	3 218,50	-3 218,50	-
143 Scanner	3 216,25	-3 216,25	-
237 Prosjektor bhg	1 138,75	-1 138,75	-
241 Skrivere grunnskolen	11 306,25	-11 306,25	-
243 Skoleadministrativt system (SAS)	-50 544,00	50 544,00	-
307 Kabling leiligheter Daltun	62 500,00	-62 500,00	-
308 Sykesignalanlegg	312 500,00	-312 500,00	-
309 EPortal m/hjemmeside	23 750,00	-23 750,00	-
132 Ny nettverksinfrastruktur	357 500,00	393 398,21	750 898,21
Netto	750 898,21	-	750 898,21

HAVØYSUND VANNVERK

	Budsjett 18	Endring	Buds(end) 18
443 Utvendig renovering pumpestasjonen	49 024,90	-49 024,90	-
405 Havøysund vannverk	49 421,55	49 024,90	98 446,45
Netto	98 446,45	-	98 446,45

BASSENGET I HAVØYSUND

	Budsjett 18	Endring	Buds(end) 18
455 Bassenget	162 580,44	-162 580,44	-
456 Ventilasjon – bassenget Havøysund skole	1 393 994,25	162 580,44	1 556 574,69
Netto	1 556 574,69	-	1 556 574,69



Måsøy Kommune
Kystens perle

2017

Årsregnskap 2017

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Oversendt revisjon		15.02.18
Kontrollutvalget		
Teknisk komité		
Omsorgskomité		
Oppvekstkomité		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHOUDSFORTEGNELSE

DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE	2
LIKVIDITET	2
DRIFTSRESULTAT	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	4
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	6
NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	6
NOTE 2: YTELSE TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR.....	7
NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSE.....	7
NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER).....	9
NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER).....	10
NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER.....	10
NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	10
NOTE 8: RENTER – SIKRING.....	15
NOTE 9: GARANTIANSVAR	15
NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSE.....	15
NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSE VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO.....	15
NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	16
NOTE 13: STRYKNINGER.....	19
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	19
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	20
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT.....	21
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	24
NOTE 18: SELVKOST	25
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSE OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN.....	28
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER.....	29
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL..	30
NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING	30
NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	30
NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID	30
NOTE 25: ÅRSVERK	30
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	31
VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFT	31
VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFT	31
VEDLEGG 3: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERING	32
VEDLEGG 4: REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERING	32
VEDLEGG 5: BALANSEREGNSKAPET	33
VEDLEGG 6: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	34
VEDLEGG 7: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING.....	35
VEDLEGG 8: DRIFTSREGNSKAPET 2017	36
VEDLEGG 9: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017.....	39
VEDLEGG 10: BALANSE 2017	40

DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy kommunes regnskap for 2017 ble avsluttet 14.02.18, og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15.02.18.

Driftsregnskapet viser balanse.

Investeringsregnskapet viser balanse.

LIKVIDITET

Det kommunale regnskapet er et finansielt orientert regnskap, og man har fokus på tilgang og bruk av midler. Arbeidskapital er den mengden av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital, og sier noen om selskapets evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Dersom man ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan kommunen komme inn i en likviditetskrise.

ARBEIDSKAPITAL

Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum Omløpsmidler	47 769	39 447	35 852	36 029	51 460	55 454
Sum kortsiktig gjeld	29 501	20 439	16 174	18 194	17 903	16 471
Arbeidskapital	18 269	19 008	19 679	17 835	33 557	38 983
Endring av arbeidskapital	-66	739	671	-1 844	15 722	5 425

Det er derfor av stor interesse å følge med på utviklingen av arbeidskapitalen. Endring i arbeidskapital viser det finansielle resultatet for Måsøy kommune. Det vil si alle innbetalinger minus alle utbetalinger i året. Vi ser at Måsøy kommune har negativt finansielt resultat i to av de siste seks årene, men det var en stor økning i 2016 og fortsatt en økning i 2017. Dette er en trend kommunen må jobbe for å opprettholde.

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeidskapital	18 269	19 008	19 679	17 835	33 557	38 983
Bundne fond	9 025	12 247	7 080	8 936	10 302	7 487
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	2 950	680	5 957	3 754	6 870	3 609
Arbeidskapitalens driftsdel	6 294	6 082	6 642	5 145	16 386	27 888

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. Denne viser også en endring i regnskapsåret 2017. Dette er svært positivt da trenden har vært nedadgående over en lang periode.

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeidskapitalens driftsdel	6 294	6 082	6 642	5 145	16 386	27 888
Driftsinntekter	142 500	145 060	134 102	142 762	146 515	148 120
Arbeidskapitalens driftsdel i %	4,42 %	4,19 %	4,95 %	3,60 %	11,18 %	18,83 %

DRIFTSRESULTAT

NETTO DRIFTSRESULTAT

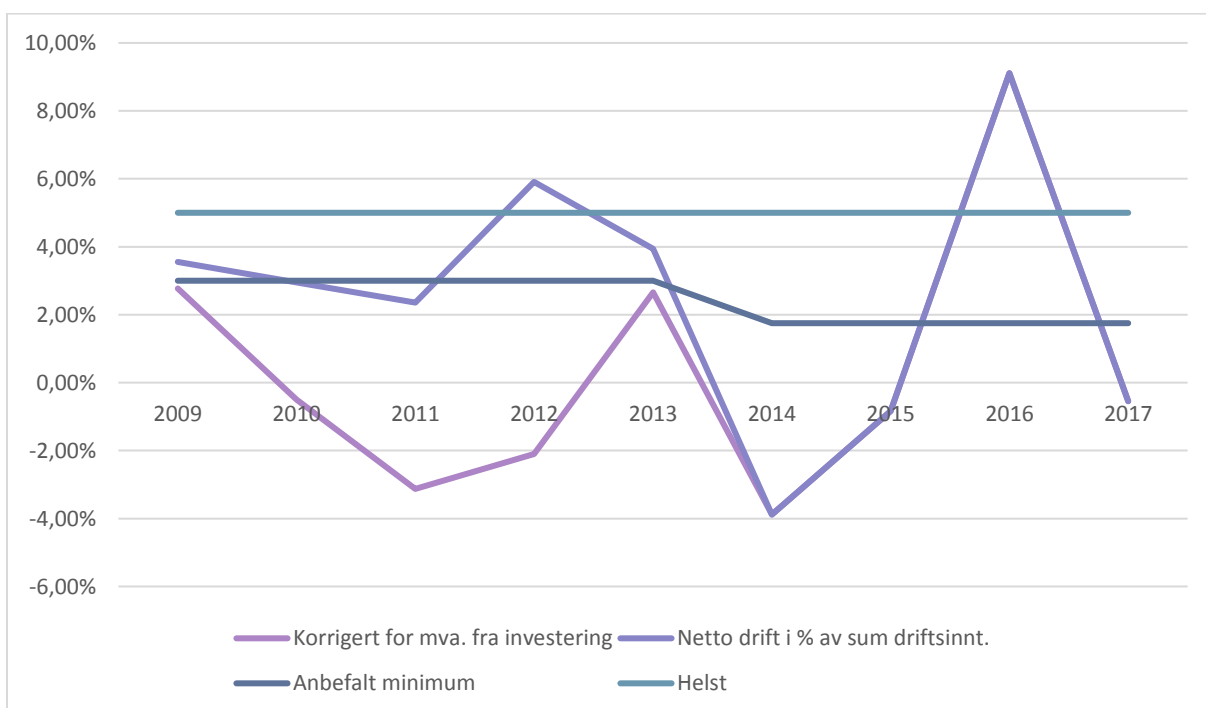
Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	142 500	145 060	134 102	142 762	146 515	148 120
Sum driftsutgifter	135 247	140 310	141 339	144 733	134 142	149 854
Brutto driftsresultat	7 252	4 750	-7 237	-1 971	12 372	-1 734
Netto finansutgifter	-6 519	-7 440	-6 153	-7 387	-7 245	-7 342
Motpost avskrivninger	7 682	8 402	8 181	8 155	8 216	8 271
Netto driftsresultat	8 416	5 712	-5 210	-1 203	13 334	-805
Overført til investeringsregn.	-7 822	-2 240	-406	-	-493	-
Netto avsetninger	-594	-2 755	6 209	959	-129	805
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	717	593	-244	12 721	-

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Avskrivninger har ingen resultateffekt og kommer derfor fram her som motpost avskrivninger. Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av kommunen. Måsøy kommune har overført all mva. påløpt i investering til investeringsregnskapet. Netto avsetninger er bruk av og avsetning til bundne fond.

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Netto driftsresultat	8 416	5 712	-5 210	-1 203	13 344	-805
Sum driftsinntekter	142 500	145 060	134 102	142 762	146 515	148 120
Netto drift i % av sum driftsinnt.	5,91 %	3,94 %	-3,88 %	-0,84 %	9,11 %	-0,54 %

Netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter bør fra 2014 være over 1,75 % 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). Måsøy kommune viser seg fortsatt å være på et farlig lavt i 2017. Regnskapsåret 2016 viser seg å være ett unntaksår for kommunen. Det er viktig å ha netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter på et tilstrekkelig nivå over tid.



LANGSIKTIG GJELD OG FOND

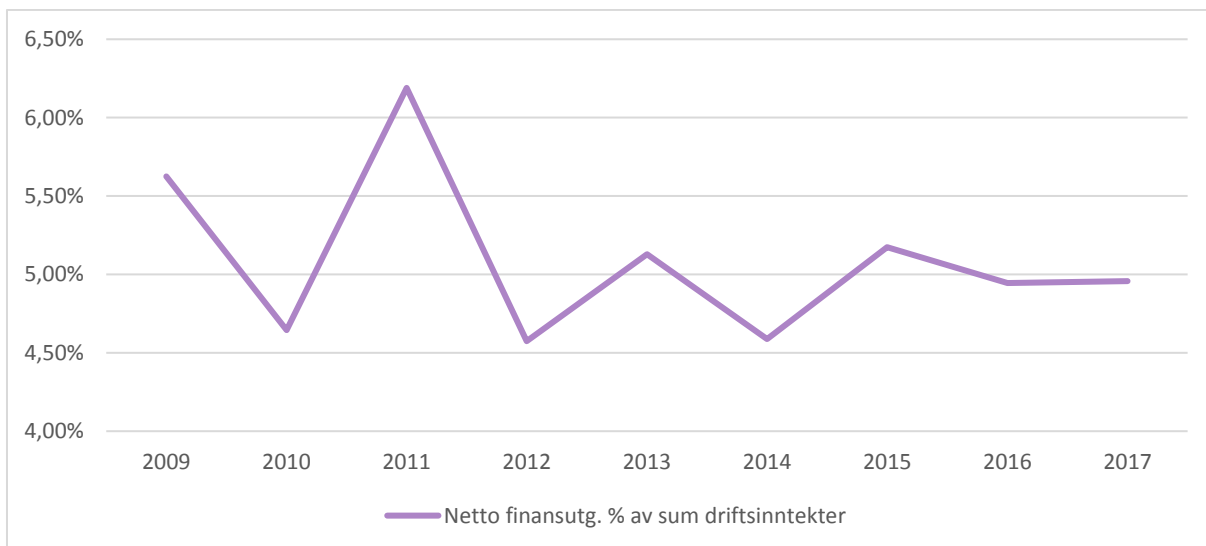
Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Langsiktig gjeld pr. 01.01.	257 231	290 846	310 320	325 750	333 820	346 411
Herav innlån	104 931	106 472	110 407	107 334	113 224	117 140
Avdrag	5 618	6 424	5 973	6 238	6 210	7 776
Nye låneopptal	25 500	7 965	9 908	3 165	12 100	12 100
Endring brutto pensjonsforpliktelse	13 733	17 932	11 495	11 144	6 701	257
Langsiktig gjeld pr. 31.12.	290 846	310 320	325 750	333 820	346 411	350 992

Gjeldende regler for pensjonsføring innebærer at kommunens brutto pensjonsforpliktelser på kr 236 181 537,- skal fremkomme som langsiktig gjeld. Samlet gjeld for Måsøy kommune er i løpet av året økt, noe som skyldes økte pensjonsforpliktelser og opptak av nye lån.

FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSUTGIFTER

Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	142 500	145 060	134 102	142 762	146 515	148 120
Netto finansutgifter	6 519	7 440	6 153	7 387	7 245	7 342
% av sum driftsinntekter	4,57 %	5,13 %	4,59 %	5,17 %	4,94 %	4,96 %

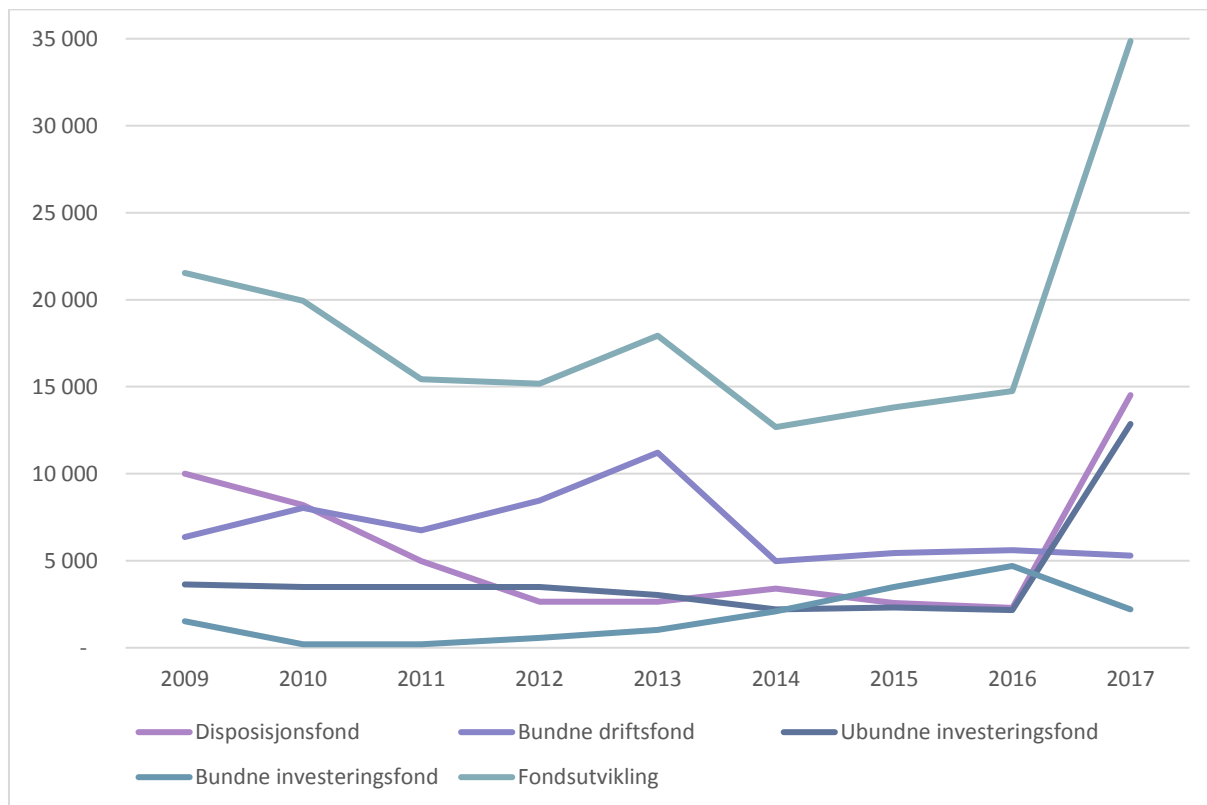
En stor del av kommunens driftsinntekter går med til å betjene netto kapitalutgifter. Andelen bør ikke overstige 7 %. Tabellen over viser utviklingen av dette forholdet. Selv om nedbetalingstiden er forlenget for flere lån, utgjør ikke dette nok for å kompensere store låneopptak. Renten har det siste året vært stabilt på 2-2,5 % og dette er med å bidra til en akseptabel %-andel av netto finansutgifter i forhold til driftsinntekter. Men økning i langsiktig gjeld gjør Måsøy kommune mer sårbar for renteøkninger i framtida. Selv små renteendringer vil ha stor betydning, og vil belaste driftsregnskapet direkte.



FONDSUTVIKLING

Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Disposisjonsfond	2 650	2 650	3 393	2 571	2 290	14 520
Bundne driftsfond	8 458	11 213	4 978	5 436	5 602	5 289
Ubundne investeringsfond	3 494	3 039	2 209	2 312	2 167	12 861
Bundne investeringsfond	567	1 033	2 101	3 501	4 700	2 198
Fondsutvikling	15 170	17 936	12 682	13 818	14 758	34 868

Fondsutviklingen har vært negativ gjennom flere år. Fra 2014 ser man at trenden begynner å snu. I 2015 var det kun avsetning til bundne fond, da vi gikk med underskudd i driftsregnskapet. For regnskapsåret 2017 var det budsjettert med kr 690 849,- avsetning til disposisjonsfond og en avsetning av mindreforbruket fra regnskapsåret 2016 på kr 12 721 394,36. Resterende avsetninger er bundne fondsmidler. Det er viktig for Måsøy kommune å ha sterk fokus på kostnadskontroll slik at man igjen kan komme i posisjon til egen sparing for å være i stand til å tåle uforutsette hendelser i framtida.



Måsøy kommune, 15.02.18

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

BEVILGNINGSREGNSKAPET 2017

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Anskaffelser av midler			
Inntekter driftsdel	-142 762 426	-146 514 515	-148 120 010
Inntekter investeringsdel	-5 801 321	-759 529	-12 329 217
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-6 948 721	-12 142 973	-17 911 680
Sum anskaffelse av midler	-155 512 468	-159 417 017	-178 360 907
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	136 578 133	125 926 136	141 582 781
Utgifter investeringsdel	7 402 335	8 979 574	15 751 113
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	11 172 542	11 905 232	12 340 037
Sum anvendelse av midler	155 153 010	146 810 941	169 673 931
Anskaffelse - Anvendelse av midler	-359 458	-12 606 075	-8 686 976
Endring i ubrukte lånemidler	2 203 004	-3 116 251	3 261 534
Endring i arbeidskapital	1 843 547	-15 722 326	-5 425 442

BALANSEN 2017

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Omløpsmidler			
Endring betalingsmidler	3 589 004	8 079 829	3 272 671
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-	-
Endring kortsiktige fordringer	2 360 134	-500 970	1 433 624
Endring premieavvik	-5 772 404	7 852 193	-712 307
Endring aksjer og andeler	-	-	-
Endring omløpsmidler	176 734	15 431 052	3 993 988
Kortsiktig gjeld			
Endring annen kortsiktig gjeld	-3 061	25 429	-265 479
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	-2 017 220	265 845	1 696 933
Endring kortsiktig gjeld	-2 020 281	291 274	1 431 454
Endring i arbeidskapital	-1 843 547	15 722 326	5 425 442

NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Rådmann	Ordfører	Sektorleder			
			Oppvekst	Helse	Teknisk	Økonomi
Fastlønn	887 618		488 497	689 479	638 948	622 720
Fast godtgjørelse		453 085				
Kompensasjonsdager	28 524		21 087	26 361	23 885	23 769
Telefon/internett	4 109	2 181	3 440	-	11 308	-
Sum	920 251	455 267	513 024	715 840	674 140	646 489

YTELSER TIL REVISJON OG KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	533 200,00
Honorar Kontrollutvalgssekretariatet	126 114,00
Sum	659 314,00

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER

PENSJONSORDNINGEN

De kollektive pensjonsordningene i KLP sikrer tariffestet tjenestepensjon for de ansatte hos dere. Dette gjelder alders-, uføre-, ektefelle- og barnepensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene fra KLP samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det. Alle vedtatte endringer er innarbeidet i beregningen for 2017.

PENSJONSKOSTNAD

	KLP	SPK
Årets opptjening	7 576 747	1 432 124
Rentekostnad	8 297 418	886 777
Brutto pensjonskostnad	15 874 165	2 318 901
Forventet avkastning	-7 849 437	-657 438
Netto pensjonskostnad	8 024 728	1 661 463
Sum amortisert premieavvik	1 306 224	-64 029
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	578 696	42 191
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	9 909 648	1 639 625

Årets netto pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad.

PREMIEAVVIK

	KLP	SPK
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	9 288 812	1 476 734
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-578 696	-42 191
Netto pensjonskostnad	-8 024 728	-1 661 463
Premieavvik	685 388	-226 920

Hvis innbetalt premie/tilskudd overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd, nemlig pensjonskostnaden. Hvis innbetalte premie/tilskudd er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld.

Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et høyere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd.

BALANSEFØRTE STØRRELSER

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelse som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelse.

	KLP	SPK
Brutto påløpt forpliktelse	211 693 207	24 488 330
Pensjonsmidler	182 596 767	17 027 988
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	29 096 440	7 460 342

Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene.

Noten kan vise spesifikasjoner fra UB i fjor til UB i år for forpliktelse og midler herunder estimatavvikene.

SPESIFISERT PENSJONSFORPLIKTELSE (§ 13-1, NR. A OG E, OG § 13-2, NR C)

	KLP	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	210 607 264	25 317 609	235 924 873
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-6 708 903	-3 148 180	-9 857 083
Faktisk forpliktelse	203 898 361	22 169 429	226 067 790
Årets opptjening	7 576 747	1 432 124	9 008 871
Rentekostnad	8 297 418	886 777	9 184 195
Utbetalinger	-8 079 319	-	-8 079 319
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	211 693 207	24 488 330	236 181 537

SPESIFISERT ESTIMATAVVIK (§ 13-3, NR. C OG D)

	KLP	SPK
Faktisk forpliktelse	203 898 361	22 169 429
Estimert forpliktelse	-210 607 264	-25 317 609
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	-6 708 903	-3 148 180
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-	-
Avvik i år	-6 708 903	-3 148 180

SPESIFISERT PENSJONSMIDLER (§13-1, NR. A OG E, OG § 13-2, NR. D)

	KLP	SPK	Sum
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	174 832 848	18 018 343	192 851 191
Estimatavvik midler IB 1.1	-716 315	-3 082 336	-3 798 651
Faktiske pensjonsmidler	174 116 533	14 936 007	189 052 540
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	9 288 812	1 476 734	10 765 546
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-578 696	-42 191	-620 887
Utbetalinger	-8 079 319	-	-8 079 319
Forventet avkastning	7 849 437	657 438	8 506 875
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	182 596 767	17 027 988	199 624 755

SPESIFISERT ESTIMATAVVIK (§ 13-3, NR. C OG D)

	KLP	SPK
Faktiske pensjonsmidler	-174 116 533	-14 936 007
Estimerte pensjonsmidler	174 832 848	18 018 343
Estimatavvik midler 01.01.	716 315	3 082 336
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-	-
Avvik i år	-716 315	-3 082 336

FORUTSETNINGER

	KLP	SPK
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	
Forventet avkastning	4,50 %	4,20 %
Amortiseringstid	7	7

NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)

Varige driftsmidler defineres som en fysisk eiendel bestemt til varig eie eller bruk.

I hele 1000	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Ingen avskrivning	Sum
Ansk.kost	3 334	4 853	20 932	191 710	107 519	13 411	341 758
Akk.avskrivning	3 360	2 800	13 679	92 034	28 471	-	140 344
Avskrivning	64	435	1 047	4 575	2 150	-	8 271
Oppskrivning	-	-	-	-	3	-	3
Nedskrivning	-	-	-	98	-	-	98
Tilgang	2 392	145	-	12 975	238	-	15 751
Bokført verdi	39	2 407	8 300	104 508	81 201	13 398	209 852

Anleggsmidler skal avskrives med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, § 8, regulerer hvilke avskrivningsperioder som skal legges til grunn:

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

Fast eiendom, som tomter og lignende, uten tilhørende bygninger og/eller anlegg ansees ikke å ha begrenset levetid. Slike eiendommer avskrives derfor ikke. Endringer i verdi for denne anleggsgruppa er som følge av salg av eiendom eller kjøp av eiendom.

**SALG AV VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)**

I 2017 har Måsøy kommune solgt en lærerbolig på Måsøya og Lillefjord grendehus.

Lillefjord grendehus	Beløp
Salgssum	100,00
Bokført verdi	29 007,36
	-28 907,36

Salget av Lillefjord grendehus utgjorde et tap for Måsøy kommune på kr 28 907,36.

Lærerbolig på Måsøya	Beløp
Salgssum	250 000,00
Kostnader ved salget	97 877,00
Bokført verdi	66 093,75
	86 029,25

Salget av lærerboligen på Måsøy utgjorde en gevinst for Måsøy kommune på kr 86 029,25.

NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)

Oversikten over aksjer og andeler i Måsøy kommune datert 31.12.17. Verdiene skal vurderes til virkelig verdi 31.12. hvert år. Dette er ikke børsnoterte selskaper, og vi vurderer verdien på aksjene lik foregående år med økning i Egenkapitalinnskuddet til KLP og kystmuseum for 2017.

Aksje, andel	BV 31.12.17	BV 01.01.17	Eierandel
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	5 832 449,00	5 307 923,00	
22168001 Egenkapitalinnskudd VEFIK IKS	39 000,00	39 000,00	
22168002 Egenkapitalinnskudd KUSEK IKS	20 000,00	20 000,00	
22168003 Egenkapitalinnskudd Kystmuseum	22 500,00	-	
22170001 Finnmark Miljøtjeneste AS	65 000,00	65 000,00	65
22170002 Måsøy Super BA	30 000,00	30 000,00	30
22170102 Repvåg Kraftlag AL	386 900,00	386 900,00	3 869
22170103 AL Biblioteksentralen	900,00	900,00	3
22170104 Det norske student og elevheim	4 000,00	4 000,00	1
22170105 Måsøy Vannverk AL	9 000,00	9 000,00	18
22170110 Sagat	100,00	100,00	2
22170117 UNI Storebrand AS	900,00	900,00	45
TOTALT	6 410 749,00	5 863 723,00	

NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Måsøy kommune har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2017.

NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

Låneporteføljen til Måsøy kommune har over tid bygget seg til en betydelig størrelse.

**DEL 1: OVERSIKT OVER INNLÅN****MÅSØY KOMMUNE****DEN NORSKE HUSBANK**

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. størrelse	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
16713311	Startlån	2003	300 000	-	Pantelån	245.19.100
16713868	Startlån	2004	800 000	-	Pantelån	245.19.101
16714271	Startlån	2005	300 000	-	Pantelån	245.19.102
16714704	Startlån	2006	500 000	-	Pantelån	245.19.103
16715081	Startlån	2007	500 000	-	Pantelån	245.19.104
16715366	Startlån	2008	1 500 000	-	Pantelån	245.19.105
16715663	Startlån	2009	500 000	-	Pantelån	245.19.106
16715932	Startlån	2010	1 500 000	-	Pantelån	245.19.107
16716173	Startlån	2011	1 000 000	-	Pantelån	245.19.109
16716360	Startlån	2012	1 000 000	745 789	Pantelån	245.19.110
16716586	Startlån	2013	2 000 000	1 717 815	Pantelån	245.19.111
16716783	Startlån	2014	1 800 000	1 485 000	Pantelån	245.19.112
16717037	Startlån	2015	2 000 000	1 785 296	Pantelån	245.19.113
16717254	Startlån	2016	2 000 000	1 870 678	Pantelån	245.19.114
16717463	Startlån	2017	2 000 000	1 957 436	Pantelån	245.19.115
Totalt pr. lånegiver			17 700 000	9 562 014		

KOMMUNEKREDITT

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. størrelse	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
8317.50.01614	Refin. eldre lån	2001	12 277 730	1 730 756	Gjeldsbrev	245.31.100
8317.51.65196	Utbedr. Ingøy skole	2002	500 000	-	Gjeldsbrev	
8317.51.63525	Torget/Helsesenteret	2003	5 357 500	-	Gjeldsbrev	
8317.51.63541	Industribygg	2003	4 100 000	981 600	Gjeldsbrev	245.31.104
0000.00.08170		2004	6 712 200	-	Gjeldsbrev	
8317.51.64386	Refin. eldre lån	2004	3 908 503	1 015 522	Gjeldsbrev	245.31.105
8317.51.62553	Refin. eldre lån	2004	3 793 737	719 862	Gjeldsbrev	245.31.106
9904.00.24921		2005	3 000 000	-	Gjeldsbrev	
8317.53.57176	Strandgata Øst	2014	6 250 000	5 620 000	Gjeldsbrev	245.31.107
Totalt pr. lånegiver			45 899 670	10 067 740		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. størrelse	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
20020273		2002	676 630	-		
20020232		2002	54 800	-		
20020274		2002	414 500	-		
20020277	Helsesenteret	1980-90	10 500 000	1 429 600	Pantelån	245.31.203
20050644	Vannkumdalen, Torget, Sjøvannsledning, Arctic View	2005	8 300 000	1 897 160	Pantelån	245.31.204
20060472	Torg,Helse,skole, vannk.	2006	19 926 000	6 862 030	Pantelån	245.31.205
20080489	Skolen	2008	6 000 000	3 045 000	Pantelån	245.31.206
20100455	Vann og avløp+skolen	2010	17 000 000	11 050 000	Pantelån	245.31.207
20110328	Havøysund Helsesenter	2011	22 600 000	18 079 960	Pantelån	245.31.208
20120157	H.sund H.senter + vannverk	2012	17 000 000	13 883 370	Pantelån	245.31.209

20120198	Havøysund Helsecenter	2012	3 500 000	2 858 370	Pantelån	245.31.210
20120477	Tufjord Vannverk	2012	8 000 000	6 666 700	Pantelån	245.31.211
20120510	Havøysund Helsecenter	2012	6 000 000	5 000 000	Pantelån	245.31.212
20130032	Snefjord Vannverk	2013	2 000 000	1 550 000	Pantelån	245.31.213
20130349	Havøysund Helsecenter	2013	2 065 000	1 789 640	Pantelån	245.31.214
20130347	Tufjord Vannverk	2013	1 900 000	1 520 000	Pantelån	245.31.215
20140420	Kunstgressløftet	2014	1 858 000	1 300 600	Pantelån	245.31.216
20150585	Uteområdet Høtten bhg	2015	1 164 668	1 087 020	Pantelån	245.31.217
20160440	Diverse lån, sak 27/16	2016	10 100 000	9 739 280	Pantelån	245.31.218
20170549	Diverse lån, sak	2017	9 692 000	9 692 000	Pantelån	254.31.219
Totalt pr. lånegiver			148 751 598	97 450 730		

HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF

Lånenr.		Opptatt	Oppr. størrelse	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
8317.51.64394	Kommunekreditt	2004	3 453 648	-	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.51.65161	Kommunekreditt	2004	3 200 000	-	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.51.61093	Kommunekreditt	2006	500 000	-	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.50.71159	Kommunekreditt	2007	750 000	-	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20140439	Kommunalbanken	2010/11	3 000 000	1 700 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20140438	Kommunalbanken	2010/11	2 200 000	1 485 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20110634	Kommunalbanken	2011	1 000 000	600 040	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Total lånegjeld			14 103 648	3 785 040		

MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF

Lånenr.		Opptatt	Oppr. størrelse	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
8317.50.01878	Kommunekreditt	2006	23 300 000	11 036 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
30422301	Kommunekreditt		900 000	-	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.50.32412	Kommunekreditt	2010	9 000 000	5 625 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20120172	Kommunalbanken	2012/14	2 200 000	1 687 410	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Total lånegjeld			35 400 000	18 348 410		

TOTAL LÅNEGJELD MÅSØY KOMMUNE

Total lånegjeld Måsøy kommune inkl. KF, ekskl. pensjon	139 213 934
---	--------------------

BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE – PENSJONSKASSER

	Beløp	Kontonr.
Brutto pensjonsforpliktelse KLP	211 693 207	240.41.000
Brutto pensjonsforpliktelse SPK	24 488 330	240.41.001
Totalt	236 181 537	

DEL 2: TAP PÅ FORDRING

Ifølge regnskapsreglene skal fordringene vurderes hver for seg. Realisert tap skal tapsføres, og forventet tap skal avsettes. I 2017 er det gjort følgende tapsføringer:

Konstatert tap i 2017	Beløp
213.10.002 Fordringer staten	948 164,00
TOTALT	948 164,00

Tapsføring av disse postene medfører at årets driftsresultat forverres med tilsvarende sum.

DEL 3: FORDRINGER OG GJELD ANDRE KOMMUNER

213.10.002 FORDRINGER STATEN

	Beløp
Inngående balanse	2 827 875,47
Kommunal og moderniseringsdepartementet	-1 534 767,00
Alta kommune	-36 420,47
Kommunal og moderniseringsdepartementet	-308 524,00
Tapsføring ressurskrevende bruker 2016	-948 164,00
NAV 020118	210 051,00
Kommunal og moderniseringsdepartementet	449 015,00
NAV 180118	38 400,00
Kommunal og moderniseringsdepartementet	153 978,00
Utgående balanse	851 444,00
Bevegelse i 2017	-1 976 431,47

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2017 er vurdert som reell.

213.50.001 FORDRINGER FYLKESKOMMUNER

	Beløp
Inngående balanse	0,00
Alta kommune	69 060,00
Utgående balanse	69 060,00
Bevegelse i 2017	69 060,00

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2017 er vurdert som reell.

213.50.000 FORDRINGER ANDRE

	Beløp
Inngående balanse	0,00
Tilsagn OU-midler KS (lederutdanning)	20 000,00
Tilsagn OU-midler KS (omorganisering helse)	275 368,86
Utgående balanse	295 368,86
Bevegelse i 2017	295 368,86

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2017 er vurdert som reell.

213.50.002 FORDRINGER ANDRE KOMMUNER

	Beløp
Inngående balanse	-154 250,00
Alta kommune	154 250,00
Alta kommune	41 987,37
Utgående balanse	41 987,37
Bevegelse i 2017	196 237,37

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2017 er vurdert som reell.

213.70.001 FORDRINGER KJØPEUTBYTTE COOP

	Beløp
Inngående balanse	10 284,98
Kjøpeutbytte 2017	11 135,08
Korr. Saldo UB iht. opplysningene fra coop	4 362,38
Utgående balanse	25 782,44
Bevegelse i 2017	15 497,46

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2017 er vurdert som reell.

213.70.004 FORDRINGER SELSKAP

	Beløp
Inngående balanse	2 223 307,00
Måsøy Sokn	-150 000,00
Måsøy Industriebiendom KF	620 000,00
Måsøy Industriebiendom KF	200 000,00
Måsøy Industriebiendom KF	200 000,00
Måsøy Industriebiendom KF	500 000,00
Måsøy Industriebiendom KF	700 000,00
Måsøy Sokn	200 000,00
Utgående balanse	4 493 307,00
Bevegelse i 2017	2 270 000,00

Måsøy Industriebiendom KF har i 2017 hatt store problemer med likviditeten sin, og Måsøy kommune har måtte gi likviditetslån gjennom året. Det er en pågående sak mellom foretaket og ene leietakeren, og denne saken fortsetter i 2018.

Det er blitt gitt likviditetslån til Måsøy Sokn på slutten av året. Denne delen av fordringene nulles ut i starten av det nye året.

DEL 4: MINIMUMSAVDRAG

	Beløp
Sum årets avskrivninger	8 271 159
Sum bokført verdi Anleggsmidler	439 501 687
Fradrag for ikke avskrivbare anleggsmidler (ekskl. tomter)	13 397 638
Tillegg for eventuelle lånefinansierte anleggsaksjer	
Sum langsiktig gjeld	117 139 827
Fradrag for lån til videre utlån	1 977 333
Sum korrigert langsiktig gjeld	115 162 495
Kontrollgrense	2 235 433

Måsøy kommune har betalt mer enn reglene for minimumsavdrag tilsier.

	Beløp
Kontrollgrense	2 235 433
Bokførte avdrag (investering og drift art 510)	7 775 706
Differanse	5 540 273

NOTE 8: RENTER – SIKRING

Måsøy kommune har fire fastrentelån:

Långiver	Oppr. lånebeløp	Opptaksår	Restgjeld 31.12.	
Kommunekreditt	6 250 000	2014	5 830 000	Utløp 2021
Kommunalbanken	1 164 668	2015	1 125 840	Utløp 2022
Kommunalbanken	10 100 000	2016	10 100 000	Utløp 2021
Kommunalbanken	9 962 000	2017	9 692 000	Utløp 2022
Sum fastrentelån			26 138 300	

Forvaltningsreglementet i Måsøy kommune krever min. 20 % fastrentelån. Disse fastrentelånene sikrer dette kravet. Kommunens fastrentelån utgjør 22 %, men utgjør kun 19 % av kommunens samlede lånegjeld (inkludert lånegjelden til de kommunale foretakene).

NOTE 9: GARANTIANSVAR

Måsøy kommune eier tre borettslagsleiligheter i Vannkumdalen. Disse leilighetene har en andel hver av fellesgjelden til borettslaget.

NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Måsøy kommune har ikke inngått andre vesentlige forpliktelser i 2017.

NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Måsøy kommune har vurdert alle sine finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi.

NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

				Beløp
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	01.01	Hov/bal	5 601 822,96	
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	2 166 516,43	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	4 699 807,34	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	2 290 094,85	
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	31.12	Hov/bal	5 288 553,25	
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	12 861 341,33	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	2 198 063,95	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12	Hov/bal	14 519 607,55	-20 109 324,50
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	12 567 237,70	
Art 550-559, Avsetning til bundne driftsfond		Hov/drift	1 211 832,78	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	337 725,00	
Art 950-959, Bruk av bundne driftsfond		Hov/drift	1 525 102,49	
Art 548-549, Avsatt til ubundne investeringsfond		Hov/invest	10 874 193,40	
Art 550-559, Avsatt til bundne investeringsfond		Hov/invest	295 890,48	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/invest	-	
Art 948-949, Bruk av ubundne investeringsfond		Hov/invest	179 368,50	
Art 950-959, Bruk av bundne investeringsfond		Hov/invest	2 797 633,87	20 109 324,50
DIFFERANSE				0,00

SAMLET OVERSIKT DISPOSISJONSFOND OG UBUNDNE INVESTERINGSFOND

				Beløp
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	2 166 516,43	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	2 290 094,85	
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	12 861 341,33	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12	Hov/bal	14 519 607,55	-22 924 337,60
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	12 567 237,70	
Art 548-549, Avsatt til ubundne kapitalfond		Hov/kap	10 874 193,40	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	337 725,00	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/kap	-	
Art 948-949, Bruk av ubundne investeringsfond		Hov/kap	179 368,50	22 924 337,60
Differanse				0,00

SAMLET OVERSIKT BUNDNE DRIFTS- OG INVESTERINGSFOND

				Beløp
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	01.01	Hov/bal	5 601 822,96	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	4 699 807,34	
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	31.12	Hov/bal	5 288 553,25	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	2 198 063,95	2 815 013,10
Art 550-559, Avsetning til bundne driftsfond		Hov/drift	1 211 832,78	
Art 950-959, Bruk av bundne driftsfond		Hov/drift	1 525 102,49	
Art 550-559, Avsatt til bundne investeringsfond		Hov/kap	295 890,48	
Art 950-959, Bruk av bundne investeringsfond		Hov/kap	2 797 633,87	-2 815 013,10
Differanse				0,00

**DISPOSISJONSFOND**

				Beløp
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	2 290 094,85	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12	Hov/bal	14 519 607,55	-12 229 512,70
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	12 567 237,70	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	337 725,00	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/kap	-	12 229 512,70
Differanse				0,00

VESENTLIG BRUK AV DISPOSISJONSFOND

Formål	Beløp
256.50.000	337 725,00

VESENTLIG AVSETNING AV DISPOSISJONSFOND

Formål	Beløp
256.50.000	12 567 237,70

BUNDNE DRIFTSFOND

				Beløp
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	01.01	Hov/bal	5 601 822,96	
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	31.12	Hov/bal	5 288 553,25	313 269,71
Art 550-559, Avsetning til bundne driftsfond		Hov/drift	1 211 832,78	
Art 950-959, Bruk av bundne driftsfond		Hov/drift	1 525 102,49	-313 269,71
Differanse				0,00

VESENTLIG BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND

Formål	Beløp
251.50.110 Husbanken boligtilskudd – tilpasning	54 326,05
251.50.203 Den naturlige skolesekken	10 770,33
251.50.204 Læringsmiljø Havøysund skole	8 268,00
251.50.205 Den Gode Skoleeier	35 093,48
251.50.206 Den kulturelle spaserstokken	30 332,40
251.50.207 Den kulturelle skolesekken	227 998,90
251.50.221 Vurdering for læring	213 247,18
251.50.222 Ungdomstrinn i utvikling (Uiu)	50 000,00
251.50.223 Nasjonal satsing mot barnefattigdom	31 654,47
251.50.224 Styrking helsestasjonen og skolehelsetjeneste	189 442,19
251.50.227 Nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer folkehelse	93 249,87
251.50.228 Kompetanseheving barnehage	30 000,00
251.50.240 Kulturskoleprosjekt	17 000,00
251.50.243 Frifond Klubb1	15 000,00
251.50.264 Fremmedspråk - voksne	200 000,00
251.50.265 Fremmedspråk - skole	35 000,00
251.50.277 Bibliotek - Leser søker bok	670,55
251.50.303 Prosjekt rusomsorg	408 541,00
251.50.501 Selvkost/Renovasjon	103 529,00
251.50.502 Selvkost/Avløp	21 289,00

VESENTLIG AVSETNING AV BUNDNE DRIFTSFOND

Formål	Beløp
251.50.110 Husbanken boligtilskudd – tilpasning	100 000,00
251.50.221 Vurdering for læring	146 360,84
251.50.222 Ungdomstrinn i utvikling (Uiu)	50 000,00
251.50.223 Nasjonal satsing mot barnefattigdom	49 554,50
251.50.224 Styrking helsestasjonen og skolehelsetjeneste	111 802,16
251.50.227 Nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer folkehelse	168 796,14
251.50.228 Kompetanseheving barnehage	30 000,00
251.50.243 Frifond Klubb1	17 009,80
251.50.253 Turskiltprosjektet	119 507,20
251.50.264 Fremmedspråk – voksne	182 446,76
251.50.265 Fremmedspråk – skole	200 000,00
251.50.303 Prosjekt rusomsorg	116 445,38
251.50.503 Selvkost/Feiing	119 910,00

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

				Beløp
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	2 166 516,43	
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	12 861 341,33	-10 694 824,90
Art 548-549, Avsatt til ubundne investeringsfond		Hov/kap	10 874 193,40	
Art 948-949, Bruk av ubundne investeringsfond		Hov/kap	179 368,50	10 694 824,90
Differanse				0,00

VESENTLIG BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål	Beløp
253.50.001 Investeringsfond – Næring	179 368,50

VESENTLIG AVSETNING AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål	Beløp
253.50.001 Investeringsfond – Næring	10 874 193,40

BUNDNE INVESTERINGSFOND

				Beløp
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	4 699 807,34	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	2 198 063,95	2 501 743,39
Art 550-559, Avsatt til bundne investeringsfond		Hov/kap	295 890,48	
Art 950-959, Bruk av bundne investeringsfond		Hov/kap	2 797 633,87	-2 501 743,39
Differanse				0,00

VESENTLIG BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål	Beløp
255.50.003 Ekstrord. innbet. Startlån	1 415 611,83
255.50.009 Havøysund Helsecenter	129 201,24
255.50.010 Bredbåndsutbygging	1 252 820,80

VESENTLIG AVSETNING AV BUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål	Beløp
255.50.003 Ekstrord. innbet. Startlån	295 890,48

NOTE 13: STRYKNINGER

STRYKNINGSREGLENE

Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 9 *Årsavslutningen*:

Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser seg å gi et regnskapsmessig merforbruk, skal dette reduseres ved å:

1. Stryke eventuelle budsjetterte overføringer fra driftsregnskapet til finansiering av utgifter i årets investeringsregnskap vedtatt av kommunestyret eller fylkestinget selv.
2. Stryke eventuelle avsetninger til fond når disse har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.
3. Stryke budsjettert inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk når dette har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.

Strykninger gjennomføres inntil en har tilfredsstilt kravet om at det ikke er foretatt avsetninger/overføringer som ikke er unntatt fra strykninger, samtidig som at kommunen eller fylkeskommunen har et regnskapsmessig merforbruk. Strykninger av budsjettert inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk kan først skje når strykninger etter nr. 1 og 2 er gjennomført.

MULIGE STRYKNINGER

	Beløp
1. Overføring til investeringsregnskap	529 500,00
2. Avsetning til disposisjonsfond	13 412 243,36
SUM	13 941 743,36

Regnskapsåret 2017 førte til et underskudd på kr 1 374 505,66 og strykninger ble gjennomført for å redusere underskuddet:

	Beløp
1. Overføring til investeringsregnskap	529 500,00
2. Avsetning til disposisjonsfond	845 005,66
SUM	1 374 505,66

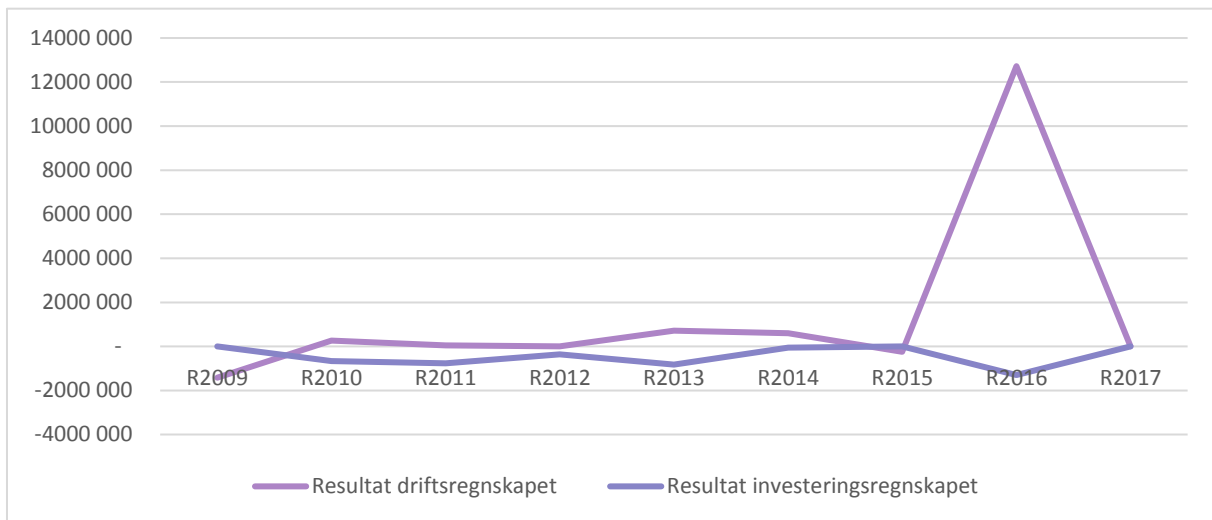
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE

ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP

	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	506 797	506 797	506 797	506 797	506 797	506 797
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest.)	-	-	-	-	-	-

**REGNSKAPSMESSIG RESULTAT**

	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017
Resultat driftsregnskapet	-	717 280	593 174	-243 865	12 721 394	-
Resultat investeringsregnskapet	-357 915	-831 485	-59 867	-	-1 299 046	-

**NOTE 15: KAPITALKONTOEN**

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		83 093 659,57
Salg av fast eiendom og anlegg	250 100,00	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	8 301 640,71	
Overført til havna	-	
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		253 100,00
Aktivering av fast eiendom og anlegg		13 213 810,00
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	-	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	165 496,04	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		2 537 302,79
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler	-	
Kjøp av aksjer og andeler		547 026,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		-
Aktivering av pensjonsmidler		6 773 563,00
Mottatte avdrag på utlån	2 455 179,89	
Av- og nedskrivning på utlån	-	
Utlån		1 977 332,63
Oppskrivning utlån		-
Bruk av midler fra eksterne lån	14 953 534,10	
Avdrag på eksterne lån		7 775 706,14
Endring pensjonsforpliktelse	256 663,00	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
UTGÅENDE BALANSE	89 788 886,39	
SUM	116 171 500,13	116 171 500,13

**NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT****INVESTERINGER TOTALT**

	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	36 140 774,37	32 714 933,20	-3 425 841,17
Finansiert ved:			-
Lån	-18 720 032,40	-14 953 534,10	3 766 498,30
Frie inntekter	-14 266 678,77	-14 784 396,73	-517 717,96
EK overf. fra driftsregnskapet	-507 000,00	-	507 000
EK bundne fond	-2 015 529,44	-2 797 633,87	-782 104,43
EK ubundne investeringsfond	-631 533,76	-179 368,50	452 165,26
Udekket/udisponert	-	-	-

PROSJEKTER GJENNOM REGNSKAPSÅRET 2017**IKT STRATEGIPLAN**

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	1 083 750,00	673 620,29	-410 129,71
Finansiert ved:				
Lån	-	-867 000,00	-498 461,02	368 538,98
Frie inntekter	-	-216 750,00	-134 724,07	82 025,93
Udekket/udisponert	-	-	40 435,20	40 435,20

STORVANNSSVEIEN (REN. VEI OG VAO)

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	2 421 279,10	2 066 883,00	4 078 523,14	2 011 640,14
Finansiert ved:				
Lån	-660 000,00	-1 653 506,40	-3 558 498,45	-1 904 992,05
Frie inntekter	-74 785,50	-413 376,60	-370 774,83	42 601,77
Udekket/udisponert	1 686 493,60	-	149 249,86	149 249,86

ØRABAKKEN (OPSJON 1)

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	1 452 308,00	1 164 571,78	39 000,00	-1 125 571,78
Finansiert ved:				
Lån	-1 400 000,00	-1 164 571,78	-39 000,00	1 125 571,78
Udekket/udisponert	52 308,00	-	-	-

HJELMSØYVEIEN (VEI OG VAO)

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	4 200 000,00	4 438 405,37	238 405,37
Finansiert ved:				
Lån	-	-4 200 000,00	-4 200 000,00	-
Frie inntekter	-	-	-25 381,45	-25 381,45
Udekket/udisponert	-	-	213 023,92	213 023,92

**RASCHVEIEN (VA)**

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	670 000,00	670 000,00	-
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-	-670 000,00	-670 000,00	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

UTEOMRÅDE HØTTEN BARNEHAGE

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	1 104 806,75	351 028,25	92 658,96	-258 369,29
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-883 845,40	-280 822,60	-80 790,87	200 031,73
<i>Frie inntekter</i>	-220 961,35	-70 205,65	-11 868,09	58 337,56
Udekket/udisponert	-	-	-	-

HAVØYSUND HELSESENTER UTBYGGING

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	72 030 860,48	238 419,00	238 418,75	-0,25
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-40 906 068,01			-
<i>Frie inntekter</i>	-17 400 239,45	-47 684,00	-47 683,75	0,25
<i>EK overf. fra driftsregnskapet</i>	-12 316 596,33			-
<i>EK bundne fond</i>	-372 514,96	-129 201,24	-129 201,24	-
<i>EK ubundne investeringsfond</i>	-	-61 533,76	-61 533,76	-
Udekket/udisponert	1 035 441,73	-	-	-

UV-ANLEGG VED HAVØYSUND VANNVERK

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	1 229 755,40	1 437 764,00	1 388 342,45	-49 421,55
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-836 634,64	-1 437 764,00	-1 388 342,45	49 421,55
<i>Frie inntekter</i>	-17 519,40			-
Udekket/udisponert	375 601,36	-	-	-

UTVENDIG RENOVERING AV PUMPESTASJONEN

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	250 000,00	200 975,10	-49 024,90
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-	-250 000,00	-200 975,10	49 024,90
Udekket/udisponert	-	-	-	-

RENOVERING

Tekst	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	1 111 562,21	150 000,00	147 293,43	-2 706,57
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-800 000,00	-120 000,00	-117 834,74	2 165,26
<i>Frie inntekter</i>	-168 156,86	-30 000,00	-29 458,69	541,31
<i>EK ubundne investeringsfond</i>	-145 000,00	-	-	-
Udekket/udisponert	-1 594,65	-	-	-

**RENOVERING BOLIGER**

Tekst	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	1 250 000,00	239 695,51	-1 010 304,49
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-	<i>-1 000 000,00</i>	<i>-191 756,41</i>	<i>808 243,59</i>
<i>Frie inntekter</i>	-	<i>-250 000,00</i>	<i>47 939,10</i>	<i>297 939,10</i>
Udekket/udisponert	-	-	95 878,20	95 878,20

SALG AV MÅSØY SKOLE

Tekst	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	-	97 877,00	97 877,00
Finansiert ved:				
<i>Frie inntekter</i>	-	<i>-500 000,00</i>	<i>-269 070,40</i>	<i>230 929,60</i>
<i>EK ubundne investeringsfond</i>	-	<i>500 000,00</i>	<i>171 193,40</i>	<i>-328 806,60</i>
Udekket/udisponert	-	-	-	-

BASSENGET

Tekst	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	345 643,67	965 402,33	802 821,89	-162 580,44
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	<i>-227 678,14</i>	<i>-772 321,86</i>	<i>-642 301,61</i>	<i>130 020,25</i>
<i>Frie inntekter</i>	<i>-69 128,73</i>	<i>-193 080,47</i>	<i>-160 520,28</i>	<i>32 560,19</i>
<i>EK ubundne investeringsfond</i>	<i>-200 000,00</i>	-	-	-
Udekket/udisponert	-151 163,20	-	-	-

VENTILASJON – BASSENGET VED HAVØYSUND SKOLE

Tekst	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	1 500 000,00	106 005,75	-1 393 994,25
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-	<i>-1 200 000,00</i>	<i>-84 804,60</i>	<i>1 115 195,40</i>
<i>Frie inntekter</i>	-	<i>-300 000,00</i>	<i>-21 201,15</i>	<i>278 798,85</i>
Udekket/udisponert	-	-	-	-

POLARHALLEN

Tekst	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	-	4 375,00	4 375,00
Finansiert ved:				
<i>Frie inntekter</i>	-	-	<i>-875,00</i>	<i>-875,00</i>
Udekket/udisponert	-	-	3 500,00	3 500,00

BREDBÅNDSUTBYGGING

Tekst	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	48 339,76	2 357 910,25	1 566 026,00	-791 884,25
Finansiert ved:				
<i>Frie inntekter</i>	<i>-9 667,96</i>	<i>-471 582,05</i>	<i>-313 205,20</i>	<i>158 376,85</i>
<i>EK bundne fond</i>	<i>-38 671,80</i>	<i>-1 886 328,20</i>	<i>-1 252 820,80</i>	<i>633 507,40</i>
Udekket/udisponert	-	-	-	-

PAPIRLØSE MØTER

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	156 000,00	152 781,50	-3 218,50
Finansiert ved:				
<i>Lån</i>	-	<i>-125 000,00</i>	<i>-122 225,20</i>	<i>2 774,80</i>
<i>Frie inntekter</i>	-	<i>-31 000,00</i>	<i>-30 556,30</i>	<i>443,70</i>
Udekket/udisponert	-	-	-	-

SNØFRES

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	-	144 875,00	144 875,00
Finansiert ved:				-
<i>Frie inntekter</i>	-	-	<i>-28 975,00</i>	<i>-28 975,00</i>
Udekket/udisponert	-	-	115 900,00	115 900,00

ASFALTERING AV KOMMUNALE VEIER

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	-	669 417,65	669 417,65
Finansiert ved:				
<i>Frie inntekter</i>	-	-	<i>-133 883,53</i>	<i>-133 883,53</i>
Udekket/udisponert	-	-	535 534,12	535 534,12

EGENKAPITALINNSKUDD KLP

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	4 012 949,00	507 000,00	524 526,00	17 526,00
Finansiert ved:				
<i>Frie inntekter</i>	<i>-843 279,00</i>			
<i>EK overf. fra driftsregnskapet</i>	<i>-899 333,00</i>	<i>-507 000,00</i>	-	<i>507 000,00</i>
<i>EK ubundne investeringsfond</i>	<i>-493 730,00</i>	-	-	-
Udekket/udisponert	1 776 607,00	-	524 526,00	524 526,00

EGENKAPITALINNSKUDD KYSTMUSEUM

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	-	22 500,00	22 500,00
Finansiert ved:				
<i>EK overf. fra driftsregnskapet</i>	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	22 500,00	22 500,00

NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

I regnskapsåret 2017 har Måsøy kommune mottatt grønne konsesjoner fra fiskeridirektoratet på kr 10 703 000,00. Beløpet er avsatt til ubundne investeringsfond. Kommunestyret har vedtatt at deres intensjon med midlene skal nyttes til investeringer tilknyttet næringsutvikling.

NOTE 18: SELVKOST

GEBYRFINANSIERTE SELVKOSTTJENESTER ETTERKALKYLE 2017

Måsøy kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

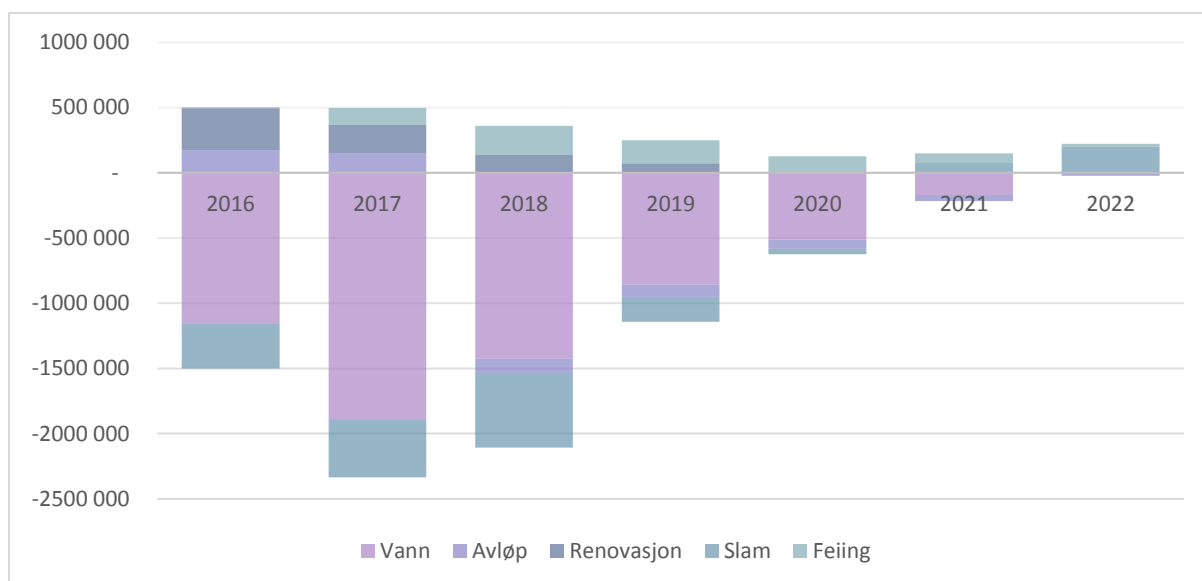
Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	-	1 40 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	-	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8660 000
Resultat	1 370 000	160 000

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrukk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2017 var denne lik 1,980 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2017 i sin helhet være disponert innen 2022.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylerne gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.



SAMLET ETTERKALKYLE 2017

Etterkalkylen for 2017 er basert på regnskap datert 12. februar 2018.

Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	4 678 574	1 063 578	2 317 831	43 441	446 445	8 549 869
Øvrige driftsinntekter	12 165	60 072	-	-	-	72 237
Driftsinntekter	4 690 739	1 123 650	2 317 831	43 441	446 445	8 622 106
Direkte driftsutgifter	2 557 722	380 737	2 282 077	54 794	214 645	5 489 975
Avskrivningskostnad	1 558 231	309 850	-	-	-	1 868 081
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	754 888	234 627	-	-	-	989 515
Indirekte netto driftsutgifter	507 535	215 999	140 857	82 925	109 467	1 056 783
Indirekte avskr.kostnad	9 323	4 933	2 738	1 369	2 738	21 101
Indirekte kalk.rente (1,98 %)	3 950	1 978	991	496	991	8 406
Driftskostnader	5 391 649	1 148 123	2 426 663	139 584	327 842	9 433 861
Resultat	-700 910	-24 473	-108 832	-96 143	118 603	-811 755
Kostnadsdekning i %	87,0 %	97,9 %	95,5 %	31,1 %	136,2 %	91,4 %
Selvkostfond 01.01	-1 158 688	173 040	322 222	-342 306	6 708	-999 024
Bruk av/avsetning til fond	-700 910	-24 473	-108 832	-96 143	118 603	-811 755
Kalkulert renteinntekt fond	-29 881	3 184	5 303	-7 729	1 307	-27 816
Selvkostfond 31.12	-1 889 479	151 751	218 693	-446 178	126 618	-1 838 595

Etterkalkylen for 2017 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 14 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 260 norske kommuner.

VANN (2016 – 2022)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	4 176 649	4 678 574	6 109 000	6 319 056	6 138 719	6 120 128	5 627 813
Øvrige innt.	268 904	12 165	1 300	-	-	-	-
Driftsinntekter	4 445 553	4 690 739	6 110 300	6 319 056	6 138 719	6 120 128	5 627 813
Driftsutgifter	2 361 223	2 557 722	2 584 442	2 654 222	2 725 886	2 799 485	2 875 071
Kapitalkostn.	2 054 627	2 313 119	2 514 051	2 549 621	2 514 043	2 417 410	2 007 843
Indirekte kostn.	481 349	520 807	513 032	526 366	540 064	554 137	568 595



Driftskostnader	4 897 199	5 391 649	5 611 525	5 730 209	5 779 993	5 771 032	5 451 509
Kalk. rente	-15 449	-29 881	-33 130	-22 814	-13 704	-6 832	-1 664
Resultat	-451 646	-700 910	498 775	588 847	358 726	349 096	176 304
Fond 01.01	-691 593	-1 158 688	-1 889 479	-1 423 834	-857 801	-512 779	-170 515
Bruk/avsetning	-451 646	-700 910	498 775	588 847	358 726	349 096	176 304
Fond 31.12	-1 158 688	-1 889 479	-1 423 834	-857 801	-512 779	-170 515	4 125

Fremførbart underskudd forventes å være større enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2022.

AVLØP (2016 – 2022)

AVLØP	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	773 780	1 063 578	1 083 000	1 450 295	1 462 450	1 472 644	1 483 339
Øvrige innt.	43 592	60 073	-	-	-	-	-
Driftsinntekter	817 372	1 123 650	1 083 000	1 450 295	1 462 450	1 472 644	1 483 339
Driftsutgifter	441 903	380 737	461 321	473 777	486 569	499 706	513 198
Kapitalkostn.	397 217	544 477	664 041	726 453	717 717	708 982	700 246
Indirekte kostn.	208 799	222 909	222 173	227 913	233 810	239 868	246 093
Driftskostnader	1 047 919	1 148 123	1 347 535	1 428 142	1 438 095	1 448 556	1 459 537
Kalk. rente	4 775	3 184	394	-2 047	-1 618	-1 162	-701
Resultat	-230 547	-24 473	-264 535	22 153	24 355	24 088	23 802
Fond 01.01	398 812	173 040	151 751	-112 390	-92 284	-69 547	-46 621
Bruk/avsetning	-230 547	-24 473	-264 535	22 153	24 355	24 088	23 802
Fond 31.12	173 040	151 751	-112 390	-92 284	-69 547	-46 621	-23 520

Selvkostfondet forventes å være mindre enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2018.

RENOVASJON (2016 – 2022)

RENOVASJON	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	2 429 760	2 317 831	2 264 000	2 351 431	2 419 291	2 564 330	2 641 363
Driftsinntekter	2 429 760	2 317 831	2 264 000	2 351 431	2 419 291	2 564 330	2 641 363
Driftsutgifter	2 479 476	2 282 077	2 201 000	2 267 003	2 334 985	2 405 006	2 477 127
Indirekte kostn.	139 350	144 587	148 119	151 988	155 964	160 048	164 243
Driftskostnader	2 618 826	2 426 664	2 349 119	2 418 991	2 490 949	2 565 054	2 641 370
Kalk. rente	6 911	5 303	3 558	2 088	724	7	-
Andre utg./innt.	1 081	-	-	-	-	-	-
Resultat	-190 147	-108 833	-85 119	-67 560	-71 658	-724	-7
Fond 01.01	505 458	322 222	218 692	137 131	71 659	724	7
Bruk/avsetning	-190 147	-108 833	-85 119	-67 560	-71 658	-724	-7
Fond 31.12	322 222	218 692	137 131	71 659	724	7	-

Selvkostfondet forventes å være mindre enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2022.

SLAMTØMMING (2016 – 2022)

SLAM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	151 620	43 441	225 961	429 350	353 826	326 294	330 797
Driftsinntekter	151 620	43 441	225 961	429 350	353 826	326 294	330 797
Driftsutgifter	134 196	54 794	256 927	7 216	115 100	167 664	120 958
Indirekte kostn.	78 339	84 789	83 313	35 498	87 742	40 048	92 416
Driftskostnader	212 535	139 584	340 240	42 714	202 842	207 712	213 374
Kalk. rente	-5 165	-7 729	-10 167	-7 622	-2 346	330	2 720
Resultat	-60 915	-96 143	-114 279	386 636	150 983	118 583	117 423
Fond 01.01	-276 227	-342 307	-446 179	-570 625	-191 610	-42 973	75 940



Bruk/avsetning	-60 915	-96 143	-114 279	386 636	150 983	118 583	117 423
Fond 31.12	-342 307	-446 179	-570 625	-191 610	-42 973	75 940	196 083

Fremførbart underskudd forventes å være større enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2021.

FEIING (2016 – 2022)

FEIING	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gebyrinntekter	373 461	446 445	432 000	347 012	352 275	362 748	375 912
Øvrige inntekter	-	-	46 000	-	-	-	-
Driftsinntekter	373 461	446 445	478 000	347 012	352 275	362 748	375 912
Driftsutgifter	232 575	214 645	274 833	282 253	289 874	297 701	305 739
Indirekte kostn.	104 604	113 197	111 008	113 875	116 822	119 849	122 959
Driftskostnader	337 179	327 842	385 841	396 129	406 696	417 550	428 698
Kalk. rente	-189	1 307	3 488	3 994	3 029	1 987	940
Resultat	36 281	118 603	92 159	-49 117	-54 421	-54 802	-52 786
Fond 01.01	-29 384	6 708	126 618	222 266	177 143	125 751	72 936
Bruk/avsetning	36 281	118 603	92 159	-49 117	-54 421	-54 802	-52 786
Fond 31.12	6 708	126 618	222 266	177 143	125 751	72 936	21 091

Selvkostfondet forventes å være mindre enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2025.

NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

213.10.001 FORDRINGER SYKEPENGER

I perioden 01.10.16 – 20.12.16 var ordføreren i Måsøy kommune sykemeldt. På grunn av at han har vært sykemeldt tidligere og kommunen har fått refusjon for sykepengene fra NAV ble det gjort på samme måte denne gang. Det viser seg å være mye usikkerhet med denne refusjonen fra NAV på grunn av dom fra Norges Høyesterett HR-2016-589-A av 16.03.16. I dommen ble det konkludert med at kommunen ikke kunne kreve refusjon av den utbetalte godtgjøringen etter folketrygdloven § 22-3 på grunn av at ordføreren ikke anses som arbeidstaker etter folketrygdloven § 1-8. En ordfører er ikke ansatt, men valgt, og har ikke noen vanlig arbeidsgiver i vanlig forstand. En ordfører er å bli ansett som frilanser, jf. folketrygdloven § 1-9, og gir ikke grunnlag for refusjon etter § 22-3.

Denne saken fikk en oppklaring når kommunen fikk avslag på refusjonen fra NAV. Måsøy kommune har brukt lang tid for å komme til enighet med ordfører, og saken forventes avklart tidlig i regnskapsåret 2018.

213.70.004 FORDRINGER SELSKAP

Som nevnt har Måsøy Industriendom KF store problemer med likviditeten sin, og Måsøy kommune har måtte gi likviditetslån gjennom årene. Det er en pågående sak mellom foretaket og ene leietakeren, og denne saken fortsetter i 2018.

Leietakeren er uenig i enkeltdele ved faktureringen, og de har valgt å trekke disse ut ved betaling. Dette gjelder juridiske kostnader som foretaket har påført seg i rettstvisten, ekstrahjelpen som er leid inn for å gjennomgå regnskapet og deres andel av felleskostnadene til driften av foretaket. For regnskapsårene 2013 til og med 2017 utgjør disse summene tilsvarende:

År	Kommentar	Beløp	Samlet beløp ekskl. mva.
2013	Linnet og co advokatfirma	30 400,00	168 698,00
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	66 800,00	
	Andel felleskostnader	71 498,00	
2014	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	258 975,20	435 546,59
	Ekstrahjelp	38 355,72	
	Andel felleskostnader	89 486,67	
2015	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	92 421,00	230 938,42
	Ekstrahjelp	31 800,00	
	Andel felleskostnader	106 717,42	
2016	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	76 378,40	232 847,17
	Styremøte 22/6	17 021,60	
	Ekstrahjelp	15 456,00	
	Andel felleskostnad	123 991,17	
2017	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	197 160,00	326 357,29
	Utgifter i forbindelse med rettsaken	11 668,57	
	Andel felleskostnad	117 528,72	
SUM			1 394 387,47

Dette kan resultere i at Måsøy Industrieiendom KF må dekke kostnadene selv, og på grunn av størrelsen på beløpet må Måsøy kommune inn å dekke underskuddet. På grunn av omstendighetene omkring saken vurderes fordringene til Måsøy kommune som reelle, men det vil følges opp kontinuerlig.

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

Stortinget besluttet i 2015 at det skal opprettes et Havbruksfond. Fra og med 2016 skal 80 % av inntektene fra framtidig vekst i oppdrettsnæringen fordeles gjennom Havbruksfondet til kommunal sektor (kommuner og fylkeskommuner). Fiskeridirektoratet er ansvarlig for utbetalingene.

Alle kommuner og fylkeskommuner som det framgår av Akvakulturregisteret at har klarerte lokaliteter for oppdrett av laks, ørret og regnbueørret i sjøvann får en respektiv andel av inntektene som skal fordeles årlig. Jo høyere andel av lokalitetskapasiteten den enkelte kommune/fylkeskommune står registrert med i Akvakulturregisteret, jo større andel av midlene som skal fordeles vil tilfalle dem.

Slik skjer utbetalingene

- Fiskeridirektoratet skal utbetale midler fra Havbruksfondet én gang i året.
- Utbetalingene fra Havbruksfondet skal skje i oktober hvert år. Direktoratet utbetaler midler bokført i perioden fra og med 1. september foregående år til og med 31. august året for utbetalingen.
- Ved fordeling av midlene skal Fiskeridirektoratet legge til grunn klarert lokalitetsbiomasse, slik det går frem av Akvakulturregisteret 1. september kl. 12.00.
- Andelen på 12,5 %, som skal fordeles til kommuner som har klarert ny lokalitetsbiomasse, skal utbetales annet hvert år, med første utbetaling i oktober 2017. Ved fordeling av midlene skal Fiskeridirektoratet legge til grunn klarert ny lokalitetsbiomasse i en periode fra 1. september kl. 12.00 i utbetalingsåret og to kalenderår tilbake i tid. Det gjøres ikke fratrukk for lokalitetsbiomasse som har bortfalt i perioden.

Måsøy kommune har i 2017 mottatt midler fra havbruksfondet gjennom fiskeridirektoratet. På grunn av at utbetalingen er bestemt utbetalt én gang i året har midlene blitt satt i driftsregnskapet. Beløpet utgjorde kr 408 686,63 i 2017.

NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL

Måsøy kommune har intet tilfelle i regnskapet 2017 annet enn det som er forklart i andre noter.

NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING

Måsøy kommune har ikke overdratt midler til eller mottatt midler fra de kommunale foretakene ved etablering eller avvikling i 2017.

NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Måsøy kommune har fordringer til Måsøy Industrieiendom KF og Måsøy Sokn i 2017. Fordringen i starten og på slutten av regnskapsåret synliggjøres under.

213.70.004 Fordringer selskap	31.12.17	01.01.17
<i>Måsøy Industrieiendom KF</i>	4 293 307,00	2 073 307,00
<i>Måsøy Sokn</i>	200 000,00	150 000,00

NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

Måsøy kommune har ikke fått eller overført midler til/fra § 27-samarbeid.

NOTE 25: ÅRSVERK

	Regnskapsåret
Antall årsverk	139,06
Antall ansatte	171,00
Antall kvinner	120,00
Antall menn	51,00
Prosentandel kvinner	70,18 %
Prosentandel menn	29,82 %
Antall ledende stillinger	5,00
Antall kvinner i ledende st.	4,00
Antall menn i ledende st.	1,00
Antall ansatte på deltid	65,00
Antall kvinner på deltid	40,00
Antall menn på deltid	25,00

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFT

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	31 575 468,10	29 037 000,00	29 037 000,00	28 502 942,54
Ordinært rammetilskudd	72 159 148,44	73 816 000,00	73 816 000,00	73 019 381,00
Skatt på eiendom	2 209 150,40	2 951 000,00	2 951 000,00	2 220 148,60
Andre direkte eller indirekte skatter	162 953,24	80 000,00	80 000,00	98 385,00
Andre generelle statstilskudd	1 080 343,63	-	-	595 553,00
Sum frie disponible inntekter	107 187 063,81	105 884 000,00	105 884 000,00	104 436 410,14
Renteinntekter og utbytte	526 842,13	600 000,00	600 000,00	564 896,35
Renteutg. og andre fin.utg.	2 033 670,74	3 195 238,00	3 195 238,00	2 392 622,07
Avdrag på lån	5 805 374,00	6 020 000,00	6 020 000,00	5 444 662,00
Netto finansinnt./utg.	-7 312 202,61	-8 615 238,00	-8 615 238,00	-7 272 387,72
Til dekning av tidligere underskudd	-	-	-	243 864,80
Til ubundne avsetninger	12 567 237,70	13 112 243,36	390 849,00	-
Bruk av tidligere overskudd	12 721 394,36	12 721 394,36	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-	243 864,80
Netto avsetninger	154 156,66	-390 849,00	-390 849,00	-
Overført til investeringsregnskapet	-	507 000,00	507 000,00	493 000,00
Premieavvik	721 670,26	-3 307 209,00	-3 307 209,00	-
Reserverte lønnsøkninger	-	143 088,00	1 000 000,00	-
Tap på fordringer	-	-	-	374,16
Til fordeling drift	99 307 347,60	99 535 034,00	98 678 122,00	96 670 648,26
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	99 307 347,60	99 535 034,00	98 678 122,00	83 949 253,90
Over-/underskudd	-	-	-	12 721 394,36

VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFT

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Sentraladministrasjonen	14 239 521,19	15 388 092,00	15 201 349,00	6 478 265,46
Kultur og oppvekst	26 950 954,64	29 235 810,00	28 945 007,00	28 405 510,16
Helse og omsorg	52 245 803,18	49 129 477,00	48 810 611,00	44 272 429,70
Teknisk drift og utbygging	5 871 068,59	5 781 655,00	5 721 155,00	4 793 048,58
Fordeling til drift (jfr. 1A)	99 307 347,60	99 535 034,00	98 678 122,00	83 949 253,90

VEDLEGG 3: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERING

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	15 751 112,79	20 416 728,61	9 420 750,00	8 979 574,15
Utlån og forskutteringer	1 977 332,63	2 000 000,00	2 000 000,00	2 808 405,00
Kjøp av aksjer og andeler	547 026,00	507 000,00	507 000,00	492 103,00
Avdrag på lån	1 970 332,14	715 000,00	715 000,00	765 543,89
Dekning av tidligere års udekket	1 299 045,76	1 299 045,76	-	-
Avsetninger	11 170 083,88	11 203 000,00	500 000,00	1 415 611,83
Årets finansieringsbehov	32 714 933,20	36 140 774,37	13 142 750,00	14 461 237,87
<i>Finansiert slik:</i>				
Bruk av lånemidler	14 953 534,10	18 720 032,40	10 611 000,00	8 983 748,58
Inntekter fra salg av anleggsmidler	250 100,00	500 000,00	500 000,00	255 000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1 376 116,84	2 348 678,77	809 750,00	413 182,85
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	13 158 179,89	11 418 000,00	715 000,00	2 564 597,22
Andre inntekter	-	-	-	91 345,80
Sum ekstern finansiering	29 737 930,83	32 986 711,17	12 635 750,00	12 307 874,45
Overført fra driftsregnskapet	-	507 000,00	507 000,00	493 000,00
Bruk av avsetninger	2 977 002,37	2 647 063,20	-	361 317,66
Sum finansiering	32 714 933,20	36 140 774,37	13 142 750,00	13 162 192,11
Udekket/udisponert	-	-	-	-1 299 045,76

VEDLEGG 4: REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERING

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
IKT Strategiplan	673 620,29	1 083 750,00	1 083 750,00	-
124 Bredbåndsutbygging	1 566 026,00	2 357 910,25	-	48 339,76
142 Papirløse møter	152 781,50	156 000,00	156 000,00	-
211 Uteområde – Høtten barnehage	92 658,96	351 028,25	-	9 975,00
316 Havøysund Helsecenter utbygging	238 418,75	238 419,00	-	3 000,00
405 Havøysund vannverk	1 388 342,45	1 437 764,00	-	1 229 755,40
406 Avløp Havøysund	-	-	-	2 117 288,00
440 Snøfres	144 875,00	-	-	-
441 Stovannsveien (ren. vei og VAO)	4 078 523,14	2 066 883,00	4 870 000,00	2 421 279,10
442 Bil med krane	-	1 000 000,00	-	-
443 Utvendig renovering pumpestasjon	200 975,10	250 000,00	-	-
444 Renovering	147 293,43	150 000,00	-	1 111 562,21
445 Rehabilitering tak Strandgt. 156	-	-	-	298 233,01
446 Opsjon 1 (ørabakken)	39 000,00	1 164 571,78	-	1 452 308,00
447 Salg traktor	-	-	-	3 236,00
448 Hjelmsøyveien (vei og VAO)	4 438 405,37	4 200 000,00	-	-
449 Raschveien (vannledning)	670 000,00	670 000,00	-	-
451 Renovering boliger	239 695,51	1 250 000,00	-	-
452 Salg av Måsøy skole	269 070,40	500 000,00	-	-
453 Ny omsorgsbolig 6 boenheter	-	500 000,00	-	-
454 Renovering legekantoret	-	625 000,00	-	-
455 Basseng	802 821,89	965 402,33	-	284 597,67
456 Ventilasjon - bassenget Havøysund skole	106 005,75	1 500 000,00	-	-
461 Polarhallen	4 375,00	-	-	-



472 Innkjøp av vakuumbvogn	-	450 000,00	-	-
482 Asfaltering kommunale veier	669 417,65	-	-	-
Uten	16 792 627,01	15 224 045,76	7 033 000,00	5 481 663,72
Årets finansieringsbehov	32 714 933,20	36 140 774,37	13 142 750,00	14 461 237,87

VEDLEGG 5: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	439 501 686,94	425 371 969,16
Herav:		
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	222 276 598,74	217 361 429,45
<i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i>	3 228 544,56	856 737,81
<i>Utlån</i>	7 961 041,64	8 438 888,90
<i>Aksjer og andeler</i>	6 410 749,00	5 863 723,00
<i>Pensjonsmidler</i>	199 624 753,00	192 851 190,00
Omløpsmidler	55 454 055,42	51 460 067,48
Herav:		
<i>Kortsiktige fordringer</i>	9 858 538,79	8 424 914,83
<i>Premieavvik</i>	6 026 701,33	6 739 008,19
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	39 568 815,30	36 296 144,46
SUM EIENDELER	494 955 742,36	476 832 036,64
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	125 163 249,47	109 781 046,75
Herav:		
<i>Disposisjonsfond</i>	14 519 607,55	2 290 094,85
<i>Bundne driftsfond</i>	5 288 553,25	5 601 822,96
<i>Ubundne investeringsfond</i>	12 861 341,33	2 166 516,43
<i>Bundne investeringsfond</i>	2 198 063,95	4 699 807,34
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk</i>	-	12 721 394,36
<i>Udekket i inv.regnskap</i>	-	-1 299 045,76
<i>Kapitalkonto</i>	89 788 886,39	83 093 659,57
<i>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)</i>	506 797,00	506 797,00
Langsiktig gjeld	353 321 364,45	349 148 407,59
Herav:		
<i>Pensjonsforpliktelser</i>	236 181 537,00	235 924 874,00
<i>Andre lån</i>	117 139 827,45	113 223 533,59
<i>Kortsiktig gjeld</i>	16 471 128,44	17 902 582,30
Herav:		
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	3 260 607,00	2 995 128,00
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	13 210 521,44	14 907 454,30
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	494 955 742,36	476 832 036,64
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	5 891 575,90	8 318 447,00
Herav:		
<i>Ubrukte lånemidler</i>	3 608 563,90	6 870 098,00
<i>Andre memoriakonti</i>	2 283 012,00	1 448 349,00
<i>Motkonto til memoriakontiene</i>	-5 891 575,90	-8 318 447,00

VEDLEGG 6: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	6 147 019,98	5 752 000,00	5 752 000,00	6 227 864,67
Andre salgs- og leieinntekter	14 317 445,44	14 924 500,00	14 924 500,00	13 890 395,75
Overføringer	20 660 356,46	14 455 877,00	14 455 877,00	21 839 435,16
Rammetilskudd	71 981 517,44	73 816 000,00	73 816 000,00	73 019 381,00
Andre statlige overføringer	686 317,63	100 000,00	100 000,00	290 842,00
Andre overføringer	542 734,57	200 000,00	200 000,00	523 505,72
Skatt på inntekt og formue	31 575 468,10	29 037 000,00	29 037 000,00	28 502 942,54
Eiendomsskatt	2 209 150,40	2 951 000,00	2 951 000,00	2 220 148,60
Sum driftsinntekter	148 120 010,02	141 236 377,00	141 236 377,00	146 514 515,44
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	85 206 736,42	80 414 266,00	79 557 354,00	80 492 024,51
Sosiale utgifter	10 467 231,73	11 456 870,00	11 456 870,00	3 715 743,76
Kjøp av varer og tj som inngår	26 854 372,82	25 941 293,00	25 792 793,00	27 048 122,70
Kjøp av tjenester som erstatter	9 822 042,29	7 448 500,00	7 403 500,00	7 033 618,32
Overføringer	9 235 347,19	7 640 432,00	8 108 119,00	7 636 626,55
Avskrivninger	8 271 158,64	7 682 000,00	7 682 000,00	8 215 964,70
Sum driftsutgifter	149 856 889,09	140 583 361,00	140 000 636,00	134 142 100,54
Brutto driftsresultat	-1 736 879,07	653 016,00	1 235 741,00	12 372 414,90
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	502 966,12	600 000,00	600 000,00	594 626,93
Sum eksterne finansinntekter	502 966,12	600 000,00	600 000,00	594 626,93
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomk.	2 037 023,06	3 195 238,00	3 195 238,00	2 394 517,88
Avdrag på lån	5 805 374,00	6 020 000,00	6 020 000,00	5 444 662,00
Sum eksterne finansutg.	7 842 397,06	9 215 238,00	9 215 238,00	7 839 179,88
Resultat eksterne finanstrans.	-7 339 430,94	-8 615 238,00	-8 615 238,00	-7 244 552,95
Motpost avskrivninger	8 271 158,64	7 682 000,00	7 682 000,00	8 215 964,70
Netto driftsresultat	-805 151,37	-280 222,00	302 503,00	13 343 826,65
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års overskudd	12 721 394,36	12 721 394,36	-	-
Bruk av disposisjonsfond	337 725,00	582 725,00	-	580 656,20
Bruk av bundne fond	1 525 102,49	1 017 846,00	1 017 846,00	2 123 070,13
Sum bruk av avsetninger	14 584 221,85	14 321 965,36	1 017 846,00	2 703 726,33
Overført til investeringsregn.	-	529 500,00	529 500,00	493 000,00
Dekning av tidl. underskudd	-	-	-	243 864,80
Avsatt til disposisjonsfond	12 567 237,70	13 412 243,36	690 849,00	300 000,00
Avsatt til bundne fond	1 211 832,78	100 000,00	100 000,00	2 289 293,82
Sum avsetninger	13 779 070,48	14 041 743,36	1 320 349,00	3 326 158,62
Over-/underskudd	-	-	-	12 721 394,36

VEDLEGG 7: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	250 100,00	500 000,00	500 000,00	255 000,00
Andre salgsinntekter	-	-	-	91 345,80
Overføringer med krav til motytelse	10 703 000,00	10 703 000,00	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	1 376 116,84	2 348 678,77	809 750,00	413 182,85
Sum inntekter	12 329 216,84	13 551 678,77	1 309 750,00	759 528,65
Utgifter				
Lønnsutgifter	33 062,40	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår	14 341 817,46	18 068 049,84	8 611 000,00	8 566 391,30
Overføringer	1 376 116,84	2 348 678,77	809 750,00	413 182,85
Renteutgifter og omkostninger	116,09	-	-	-
Sum utgifter	15 751 112,79	20 416 728,61	9 420 750,00	8 979 574,15
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	1 970 332,14	715 000,00	715 000,00	765 543,89
Utlån	1 977 332,63	2 000 000,00	2 000 000,00	2 808 405,00
Kjøp av aksjer og andeler	547 026,00	507 000,00	507 000,00	492 103,00
Dekning av tidligere års udekket	1 299 045,76	1 299 045,76	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	10 874 193,40	11 203 000,00	500 000,00	-
Avsatt til bundne investeringsfond	295 890,48	-	-	1 415 611,83
Sum finansieringstransaksjoner	16 963 820,41	15 724 045,76	3 722 000,00	5 481 663,72
Finansieringsbehov	20 385 716,36	22 589 095,60	11 833 000,00	13 701 709,22
<i>Dekket slik:</i>				
Bruk av lån	14 953 534,10	18 720 032,40	10 611 000,00	8 983 748,58
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	2 455 179,89	715 000,00	715 000,00	2 564 597,22
Overført fra driftsregnskapet	-	507 000,00	507 000,00	493 000,00
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	179 368,50	631 533,76	-	145 000,00
Bruk av bundne investeringsfond	2 797 633,87	2 015 529,44	-	216 317,66
Sum finansiering	20 385 716,36	22 589 095,60	11 833 000,00	12 402 663,46
Udekket/udisponert	-	-	-	-1 299 045,76

VEDLEGG 8: DRIFTSREGNSKAPET 2017

		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
11 Folkevalgte organ	Utg.	2 021 882,90	3 002 182,00	2 787 182,00	2 441 138,52
	Innt.	54 061,05	-243 750,00	-28 750,00	-377 033,31
	Netto	2 075 943,95	2 758 432,00	2 758 432,00	2 064 105,21
12 Rådmannen og stab-/støttefunks.	Utg.	9 413 866,55	10 245 499,00	10 058 756,00	8 881 628,16
	Innt.	-1 056 598,07	-1 093 939,00	-1 093 939,00	-974 333,88
	Netto	8 357 268,48	9 151 560,00	8 964 817,00	7 907 294,28
13 Fellesutgifter Sentraladmin.	Utg.	4 167 254,92	3 685 225,00	3 685 225,00	-2 207 061,71
	Innt.	-360 946,16	-207 125,00	-207 125,00	-1 286 072,32
	Netto	3 806 308,76	3 478 100,00	3 478 100,00	-3 493 134,03
14 Kultur og oppvekstadmini.	Utg.	744 151,73	979 156,00	979 156,00	871 806,45
	Innt.	-105 207,50	-46 200,00	-46 200,00	-56 692,07
	Netto	638 944,23	932 956,00	932 956,00	815 114,38
15 Enhet for barn og unge	Utg.	5 410 154,60	4 353 325,00	4 340 825,00	4 844 183,07
	Innt.	-1 803 481,19	-1 255 300,00	-1 255 300,00	-1 412 184,40
	Netto	3 606 673,41	3 098 025,00	3 085 525,00	3 431 998,67
16 Havøysund skole mv.	Utg.	17 782 986,72	17 641 593,00	17 491 158,00	17 808 297,63
	Innt.	-3 663 973,29	-2 388 122,00	-2 388 122,00	-2 993 914,63
	Netto	14 119 013,43	15 253 471,00	15 103 036,00	14 814 383,00
17 Gunnarnes skole	Utg.	1 753 936,44	1 574 949,00	1 574 949,00	1 800 394,30
	Innt.	-165 596,92	-42 170,00	-42 170,00	-164 906,45
	Netto	1 588 339,52	1 532 779,00	1 532 779,00	1 635 487,85
18 Måsøy skole	Utg.	86 754,65	150 975,00	150 975,00	690 208,78
	Innt.	-26 232,70	-13 475,00	-13 475,00	-148 779,70
	Netto	60 521,95	137 500,00	137 500,00	541 429,08
19 Voksenoppl. fremmedspråklig	Utg.	891 833,90	736 306,00	730 306,00	791 797,94
	Innt.	-909 860,16	-730 306,00	-730 306,00	-983 757,63
	Netto	-18 026,26	6 000,00	-	-191 959,69
20 Kulturskolen	Utg.	610 729,68	862 542,00	862 542,00	708 863,38
	Innt.	-110 330,55	-166 100,00	-166 100,00	-181 461,05
	Netto	500 399,13	696 442,00	696 442,00	527 402,33
21 Kultur	Utg.	250 142,43	446 345,00	446 345,00	297 454,99
	Innt.	-54 425,80	-101 375,00	-101 375,00	-64 803,03
	Netto	195 716,63	344 970,00	344 970,00	232 651,96
22 Ungdomsrådet	Utg.	33 693,66	54 700,00	29 200,00	15 508,00
	Innt.	-35 893,02	-30 200,00	-4 700,00	-1 005,73
	Netto	-2 199,36	24 500,00	24 500,00	14 502,27
23 Høtten barnehage	Utg.	6 739 744,71	7 072 619,00	6 974 619,00	6 815 632,01
	Innt.	-1 961 427,87	-1 449 822,00	-1 449 822,00	-2 396 424,36
	Netto	4 778 316,84	5 622 797,00	5 524 797,00	4 419 207,65
24 Måsøy folkebibliotek	Utg.	1 293 547,43	1 392 177,00	1 374 177,00	1 319 276,56
	Innt.	-104 048,46	-127 675,00	-127 675,00	-52 604,62
	Netto	1 189 498,97	1 264 502,00	1 246 502,00	1 266 671,94
25 Måsøy museum	Utg.	292 000,00	312 500,00	312 500,00	286 000,00
	Netto	292 000,00	312 500,00	312 500,00	286 000,00
26 Videregående	Utg.	770 997,94	825 837,00	819 969,00	684 581,34
	Innt.	-769 241,79	-816 469,00	-816 469,00	-71 960,62
	Netto	1 756,15	9 368,00	3 500,00	612 620,72

		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
27 Helse og omsorgsadmin.	Utg.	2 204 890,70	1 526 294,00	1 500 794,00	1 959 478,12
	Innt.	-1 071 829,93	-296 000,00	-296 000,00	-1 051 460,17
	Netto	1 133 060,77	1 230 294,00	1 204 794,00	908 017,95
29 Havøysund helsesenter	Utg.	33 519 428,82	27 526 593,00	27 355 443,00	29 088 580,07
	Innt.	-7 162 367,70	-5 430 500,00	-5 430 500,00	-8 195 964,91
	Netto	26 357 061,12	22 096 093,00	21 924 943,00	20 892 615,16
30 Hjemmetjenesten	Utg.	16 612 008,70	17 318 686,00	17 235 930,00	16 532 881,05
	Innt.	-1 887 717,16	-777 650,00	-777 650,00	-1 685 950,87
	Netto	14 724 291,54	16 541 036,00	16 458 280,00	14 846 930,18
31 Legekontoret	Utg.	10 692 140,35	9 698 428,00	9 548 468,00	9 150 472,94
	Innt.	-4 133 002,04	-3 405 000,00	-3 282 000,00	-4 282 316,20
	Netto	6 559 138,31	6 293 428,00	6 266 468,00	4 868 156,74
32 Fysioterapi-tjenesten	Utg.	590 057,70	643 676,00	636 176,00	496 529,02
	Innt.	-97 950,09	-190 000,00	-190 000,00	-58 674,03
	Netto	492 107,61	453 676,00	446 176,00	437 854,99
33 NAV/Sosiale tjenester	Utg.	3 278 773,12	2 701 200,00	2 696 200,00	2 965 683,53
	Innt.	-298 629,29	-186 250,00	-186 250,00	-646 828,85
	Netto	2 980 143,83	2 514 950,00	2 509 950,00	2 318 854,68
34 Teknisk admin.	Utg.	898 175,75	1 565 318,00	1 540 818,00	796 542,34
	Innt.	-79 839,41	-56 500,00	-56 500,00	-85 597,77
	Netto	818 336,34	1 508 818,00	1 484 318,00	710 944,57
35 Plan og byggesaksavd.	Utg.	712 290,60	526 262,00	466 262,00	456 622,36
	Innt.	-86 348,73	-101 475,00	-56 475,00	-99 664,60
	Netto	625 941,87	424 787,00	409 787,00	356 957,76
36 Maskindrift	Utg.	216 471,96	243 250,00	243 250,00	132 531,48
	Innt.	-36 728,14	-40 250,00	-40 250,00	-38 806,74
	Netto	179 743,82	203 000,00	203 000,00	93 724,74
37 Veilys distrikt	Utg.	514 405,77	593 750,00	593 750,00	470 534,08
	Innt.	-102 881,45	-118 750,00	-118 750,00	-94 106,98
	Netto	411 524,32	475 000,00	475 000,00	376 427,10
38 Park og grøntanlegg	Utg.	255 169,25	263 172,00	262 672,00	282 999,80
	Innt.	-30 515,42	-21 950,00	-21 950,00	-42 826,88
	Netto	224 653,83	241 222,00	240 722,00	240 172,92
39 Scooterløyper	Utg.	48 634,00	59 000,00	59 000,00	34 822,50
	Innt.	-2 763,80	-2 500,00	-2 500,00	-
	Netto	45 870,20	56 500,00	56 500,00	34 822,50
40 Lillefjord grendehus	Utg.	3 050,00	15 000,00	15 000,00	4 652,00
	Innt.	-610,00	-	-	-930,40
	Netto	2 440,00	15 000,00	15 000,00	3 721,60
41 Måsøy museum	Utg.	56 321,70	58 850,00	34 625,00	68 735,73
	Innt.	-35 489,34	-27 350,00	-3 125,00	-12 933,55
	Netto	20 832,36	31 500,00	31 500,00	55 802,18
42 Næringsbygg/Eiendom/NOFO	Utg.	1 989 855,47	2 016 995,00	1 866 995,00	2 530 559,99
	Innt.	-2 310 532,00	-2 137 645,00	-1 987 645,00	-2 620 457,08
	Netto	-320 676,53	-120 650,00	-120 650,00	-89 897,09
43 Kommunale veier	Utg.	3 870 216,47	4 373 738,00	4 373 738,00	4 484 889,64
	Innt.	-924 525,01	-1 026 000,00	-1 026 000,00	-1 417 976,92
	Netto	2 945 691,46	3 347 738,00	3 347 738,00	3 066 912,72



		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
44 Vannverk	Utg.	2 538 491,89	2 696 104,00	2 688 854,00	2 296 232,96
	Innt.	-4 690 738,82	-6 110 300,00	-6 110 300,00	-4 447 507,34
	Netto	-2 152 246,93	-3 414 196,00	-3 421 446,00	-2 151 274,38
45 Avløp og slam	Utg.	426 683,65	462 571,00	461 321,00	569 257,98
	Innt.	-1 188 380,36	-1 083 000,00	-1 083 000,00	-1 194 869,14
	Netto	-761 696,71	-620 429,00	-621 679,00	-625 611,16
46 Renovasjon	Utg.	2 998 516,70	2 947 000,00	2 947 000,00	3 017 526,69
	Innt.	-3 135 675,92	-3 064 000,00	-3 064 000,00	-3 384 079,31
	Netto	-137 159,22	-117 000,00	-117 000,00	-366 552,62
47 Brann og beredsskap	Utg.	2 876 464,40	2 863 682,00	2 863 182,00	2 805 824,67
	Innt.	-707 511,73	-548 500,00	-548 500,00	-548 139,88
	Netto	2 168 952,67	2 315 182,00	2 314 682,00	2 257 684,79
48 Boliger	Utg.	2 179 362,86	2 352 027,00	2 347 777,00	1 927 273,81
	Innt.	-3 242 812,61	-3 481 500,00	-3 481 500,00	-3 060 711,95
	Netto	-1 063 449,75	-1 129 473,00	-1 133 723,00	-1 133 438,14
49 Tjenestebygg	Utg.	3 331 816,32	2 700 456,00	2 693 206,00	2 308 529,47
	Innt.	-469 505,46	-135 800,00	-135 800,00	-345 885,04
	Netto	2 862 310,86	2 564 656,00	2 557 406,00	1 962 644,43
50 Rammetilskudd og skatt	Utg.	8 995 169,75	4 765 640,00	4 765 640,00	8 302 413,70
	Innt.	-115 455 438,30	-113 566 000,00	-113 566 000,00	-112 730 774,84
	Netto	-106 460 268,55	-108 800 360,00	-108 800 360,00	-104 428 354,48
51 Renter og avdrag	Utg.	20 406 282,44	22 586 720,36	10 722 238,00	21 295 543,39
	Innt.	-13 253 361,49	-13 321 394,36	-600 000,00	-816 436,15
	Netto	7 152 920,95	9 265 326,00	10 122 238,00	20 479 107,24
	TOTALT	-	-	-	-

VEDLEGG 9: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017

		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
IKT Strategiplan	Utg.	673 620,29	1 083 750,00	1 083 750,00	-
	Innt.	-633 185,09	-1 083 750,00	-1 083 750,00	-
	Netto	40 435,20	-	-	-
124 Bredbåndsutbygging	Utg.	1 566 026,00	2 357 910,25	-	48 339,76
	Innt.	-1 566 026,00	-2 357 910,25	-	-48 339,76
	Netto	-	-	-	-
142 Papirløse møter	Utg.	152 781,50	156 000,00	156 000,00	-
	Innt.	-152 781,50	-156 000,00	-156 000,00	-
	Netto	-	-	-	-
211 Uteområde – Høtten barnehage	Utg.	92 658,96	351 028,25	-	9 975,00
	Innt.	-92 658,96	-351 028,25	-	-9 975,00
	Netto	-	-	-	-
316 Havøysund Helsesenter utbygging	Utg.	238 418,75	238 419,00	-	3 000,00
	Innt.	-238 418,75	-238 419,00	-	-3 000,00
	Netto	-	-	-	-
405 Havøysund vannverk	Utg.	1 388 342,45	1 437 764,00	-	1 229 755,40
	Innt.	-1 651 241,17	-1 437 764,00	-	-854 154,04
	Netto	-262 898,72	-	-	375 601,36
406 Avløp Havøysund	Utg.	-	-	-	2 117 288,00
	Innt.	-	-	-	-2 117 288,00
	Netto	-	-	-	-
440 Snøfres	Utg.	144 875,00	-	-	-
	Innt.	-28 975,00	-	-	-
	Netto	115 900,00	-	-	-
441 Storvannsveien (ren. vei og VAO)	Utg.	4 078 523,14	2 066 883,00	4 870 000,00	2 421 279,10
	Innt.	-4 965 420,32	-2 066 883,00	-4 870 000,00	-734 785,50
	Netto	-886 897,18	-	-	1 686 493,60
442 Bil med krane	Utg.	-	1 000 000,00	-	-
	Innt.	-	-1 000 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
443 Utvendig renovering pumpestasjon	Utg.	200 975,10	250 000,00	-	-
	Innt.	-200 975,10	-250 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
444 Renovering	Utg.	147 293,43	150 000,00	-	1 111 562,21
	Innt.	-147 293,43	-150 000,00	-	-1 113 156,86
	Netto	-	-	-	-1 594,65
445 Rehabilitering tak Strandgt. 156	Utg.	-	-	-	298 233,01
	Innt.	-	-	-	-300 000,00
	Netto	-	-	-	-1 766,99
446 Opsjon 1 (ørabakken)	Utg.	39 000,00	1 164 571,78	-	1 452 308,00
	Innt.	-39 000,00	-1 164 571,78	-	-1 400 000,00
	Netto	-	-	-	52 308,00
447 Salg traktor	Utg.	-	-	-	3 236,00
	Innt.	-	-	-	-255 647,20
	Netto	-	-	-	-252 411,20
448 Hjelmsøyveien (vei og VAO)	Utg.	4 438 405,37	4 200 000,00	-	-
	Innt.	-4 225 381,45	-4 200 000,00	-	-
	Netto	213 023,92	-	-	-



		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
449 Raschveien (vannledning)	Utg.	670 000,00	670 000,00	-	-
	Innt.	-670 000,00	-670 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
451 Renovering boliger	Utg.	239 695,51	1 250 000,00	-	-
	Innt.	-239 695,51	-1 250 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
452 Salg av Måsøy skole	Utg.	269 070,40	500 000,00	-	-
	Innt.	-269 070,40	-500 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
453 Ny omsorgsbolig 6 boenheter	Utg.	-	500 000,00	-	-
	Innt.	-	-500 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
454 Renovering legekantoret	Utg.	-	625 000,00	-	-
	Innt.	-	-625 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
455 Basseng	Utg.	802 821,89	965 402,33	-	284 597,67
	Innt.	-802 821,89	-965 402,33	-	-284 597,67
	Netto	-	-	-	-
456 Ventilasjon - bassenget Havøysund skole	Utg.	106 005,75	1 500 000,00	-	-
	Innt.	-106 005,75	-1 500 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
461 Polarhallen	Utg.	4 375,00	-	-	-
	Innt.	-875,00	-	-	-
	Netto	3 500,00	-	-	-
472 Innkjøp av vakuumbvogn	Utg.	-	450 000,00	-	-
	Innt.	-	-450 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
482 Asfaltering kommunale veier	Utg.	669 417,65	-	-	-
	Innt.	-133 883,53	-	-	-
	Netto	535 534,12	-	-	-
Uten	Utg.	16 792 627,01	15 224 045,76	7 033 000,00	5 481 663,72
	Innt.	-16 551 224,35	-15 224 045,76	-7 033 000,00	-7 340 293,84
	Netto	241 402,66	-	-	-1 858 630,12
	TOTALT	-	-	-	-

VEDLEGG 10: BALANSE 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	439 501 686,94	425 371 969,16
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	222 276 598,74	217 361 429,45
22750100 Artig view	5 526 193,40	5 674 869,40
22750200 Boligfelt Vannkumdalen	4 317 196,94	4 469 498,52
22750300 Psykiatriboliger	6 352 323,74	6 515 342,38
22750310 Lyd-/bildestudio helse	0,20	0,20
22750402 Industriområdet Havøysund	2 226 832,94	2 226 832,94
22750420 Maskiner/utstyr - teknisk (ute)	1,00	34 635,00
22750430 Nærmiljøanlegg daldotn	1 097 385,38	1 097 385,38



22750440 Brannbåt	33 028,60	49 543,25
22750701 Omsorgsboliger (Daltun)	8 158 646,42	8 364 488,72
22750702 Omsorgsboliger (eldreboliger)	2 099 166,44	2 235 054,70
22750703 Tjenestebolig	3 753 359,17	3 866 279,01
22750704 Lærerbolig	1 432 371,74	1 669 440,25
22750706 Kommuneingeniør/helsesøster	1 164 690,94	1 215 030,42
22750708 Bolig strandgata 156	963 941,38	1 005 780,46
22750713 Havøysund helsesenter	62 844 317,01	64 141 335,12
22750714 Boliger lomvannet II	2 422 986,19	2 578 338,37
22750716 Høtten barenhage	4 750 893,04	4 642 100,55
22750717 Havøysund vannverk	12 771 156,54	11 914 356,70
22750718 Tuffjord vannverk	11 158 434,07	11 479 165,69
22750719 Sneffjord vannverk	3 134 353,25	3 236 264,06
22750720 Ingøy vannverk	1 463 703,26	1 549 447,97
22750721 Lillefjord vannverk	89 890,44	101 024,52
22750722 Eiendom -Lillefjord	858 324,20	858 324,20
22750723 Ytre hallvignæs 97.350.00	7 914 378,00	7 914 378,00
22750729 Eiendom (Eiterfjord)	77 700,00	77 700,00
22750730 Avløp (hovedplan)	19 761 550,08	14 327 164,64
22750731 Øytunjordet - eiendom	150 000,00	150 000,00
22750740 Sjøvannsledningen	198 357,12	203 867,04
22850100 Måsøy folkebibliotek	282 957,74	323 380,27
22850101 Bygninger for skoleverket	30 059 841,30	30 355 112,90
22850102 Havøysund idrettshall	1 348 925,00	1 585 150,00
22850103 Kunstgressbanen	1 655 861,70	1 892 699,10
22850104 Havøysund brannstasjon/verksted	1 329 066,62	1 398 222,96
22850105 Jordeiendommer m.v.	304 816,83	304 816,83
22850106 Torget	7 978 842,85	8 971 947,50
22850107 Administrasjonsbygning	5 387 770,24	5 618 856,25
22850110 Kommunale veier Ingøy	403 348,02	416 032,85
22850111 Serviceplassen	768 201,00	768 201,00
22850112 Kommunale veier H-sund	7 675 737,45	3 716 018,27
22850113 Musikkbinge	89 693,73	134 540,63
22850320 NAV	270 354,77	278 803,40
Utstyr, maskiner og transportmidler	3 228 544,56	856 737,81
22450101 Kommunikasjonsløsning distrikt	1 604 701,41	48 343,36
22450102 Telefonanlegg	1,20	1,20
22450400 Leasing - kopimaskin teknisk	0,20	0,20
22650140 IT-utstyr rådhuset	675 451,29	54 324,02
22650200 IT-utstyr skoleverket	150 951,90	0,40
22650440 Brannbil	465 824,00	374 439,75
22650450 Kjøretøy teknisk	331 614,56	379 628,88
Utlån	7 961 041,64	8 438 888,90
22275100 Utlån etableringslån - FELIX	-1 329,00	24 834,50
22275101 Utlån startlån - FELIX	7 962 370,64	8 414 054,40
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	6 410 749,00	5 863 723,00
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	5 832 449,00	5 307 923,00
22168001 Egenkapitalinnskudd VEFIK IKS	39 000,00	39 000,00
22168002 Egenkapitalinnskudd KUSEK IKS	20 000,00	20 000,00
22168003 Egenkapitalinnskudd Kystmuseum	22 500,00	-
22170001 Finnmark Miljøtjeneste AS	65 000,00	65 000,00
22170002 Måsøy Super BA	30 000,00	30 000,00
22170102 Repvåg Kraftlag AL	386 900,00	386 900,00



22170103 AL Biblioteksentralen	900,00	900,00
22170104 Det norske student og elevheim	4 000,00	4 000,00
22170105 Måsøy Vannverk AL	9 000,00	9 000,00
22170110 Sagat	100,00	100,00
22170117 UNI Storebrand AS	900,00	900,00
Pensjonsmidler	199 624 753,00	192 851 190,00
22041000 Brutto pensjonsmidler KLP	182 596 767,00	174 832 848,00
22041001 Brutto pensjonsmidler SPK	17 027 986,00	18 018 342,00
Omløpsmidler	55 454 055,42	51 460 067,48
Herav:		
Kortsiktige fordringer	9 858 538,79	8 424 914,83
21310001 Fordringer sykepenges	211 795,00	325 367,00
21310002 Fordringer staten	851 444,00	2 827 875,47
21314001 Kommunens andel skatt	108 005,31	-
21314810 Mvakomp. oppgjørskonto Staten	1 529 496,76	915 593,76
21350000 Fordringer andre	295 368,86	-
21350001 Fordringer fylkeskommuner	69 060,00	-
21350002 Fordringer andre kommuner	41 987,37	-154 250,00
21370001 Fordringer Kjøpeutbytte COOP	25 782,44	10 284,98
21370004 Fordringer kommunale selskap	4 493 307,00	2 223 307,00
21375010 Fordringer husleie	113 758,00	78 874,00
21375011 Fordringer sentraladministrasjonen	499 579,00	731 212,00
21375012 Fordringer legekantoret	45 566,00	30 785,00
21375020 Fordringer barnehage/sfo	12 091,00	26 345,00
21375021 Fordringer kultur- og oppvekstetaten	602 852,00	531 762,00
21375030 Fordringer helse- og sosialetaten	406 472,75	333 082,00
21375040 Fordringer kommunale avgifter	176 480,99	160 941,24
21375041 Fordringer teknisk etat	87 863,00	116 630,00
21375100 Utlån fordringer etableringslån - UL	40 501,60	45 961,90
21375101 Utlån fordringer startlån - ULÅF - F	232 822,54	176 653,66
21375102 Utlån fordringer trappelån - ULÅG -	9 339,82	17 339,82
21375200 Lønn forskudd	1 900,00	27 150,00
21375204 Negativ netto fra lønn	3 065,35	-
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	6 026 701,33	6 739 008,19
21941000 Pensjon premieavvik KLP	6 933 507,00	7 554 343,00
21941001 Pensjon premieavvik SPK	-906 805,67	-815 334,81
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	39 568 815,30	36 296 144,46
21000001 Kasse Økonomikontor	143 138,00	85 246,48
21020002 Sparebanken 4955 09 46342 Næringsfon	546,00	546,00
21020003 Sparebanken 4910 12 38562 OCR konto	820 619,07	1 560 156,98
21020004 Fokus Bank ASA 8601 14 60110- Bankte	787,24	784,56
21020005 Sparebanken 4955 09 45583 Plassering	14 409 278,33	14 251 083,33
21020006 Sparebanken 4955 05 00050 Foliokonto	20 670 518,82	17 103 085,10
21020011 EIK Egeninkasso 4910 14 75629	100 007,28	136 070,81
21020012 Sparebanken 4910 15 03398 (bet.termi	6 918,56	10 106,20
21020013 Bankkonto 4910 13 26437	66 513,00	66 513,00
21098001 Sparebanken 4955 09 46237 Skattetrekk	3 350 489,00	3 082 552,00
SUM EIENDELER	494 955 742,36	476 832 036,64
EGENKAPITAL OG GJELD		



Egenkapital	125 163 249,47	109 781 046,75
Herav:		
Disposisjonsfond	14 519 607,55	2 290 094,85
25650000 Disposisjonsfond	14 519 607,55	2 290 094,85
Bundne driftsfond	5 288 553,25	5 601 822,96
25150008 Fremtid i Måsøy	70 000,00	70 000,00
25150110 Husbanken boligtilskudd - tilpasning	300 439,19	254 765,21
25150111 Husbanken boligtilskudd - etablering	361 200,00	361 200,00
25150203 Den naturlige skolesekken	-	10 770,33
25150204 Læringsmiljø Havøysund skole	222 296,80	230 564,80
25150205 Den Gode Skoleeier	-	35 093,48
25150206 Den kulturelle spaserstokken	60 968,60	91 301,00
25150207 Den kulturelle skolesekken	-	227 998,90
25150209 Aktiv foreldremedvirkning for god he	66 054,23	66 054,23
25150215 Samisk språk	12 500,00	12 500,00
25150221 Vurdering for læring	146 360,84	213 247,18
25150222 Ungdomstrinn i utvikling (Uiu)	74 987,44	74 987,44
25150223 Nasjonal satsing mot barnefattigdom	81 820,77	63 920,74
25150224 Styrking helsestasjon og skolehelset	111 802,16	189 442,19
25150225 Tilbud til minoritetsspråklige barn	17 834,54	17 834,54
25150227 Nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer	168 796,14	93 249,87
25150228 Kompetanseheving barnehage	40 000,00	40 000,00
25150240 Kulturskoleprosjekt	42 437,99	9 128,09
25150243 Frifond Klubb1	17 009,80	15 000,00
25150253 Turskiltprosjektet	119 507,20	-
25150264 Fremmedspråk - voksne	514 011,72	531 564,96
25150265 Fremmedspråk - skole	165 000,00	-
25150275 Måsøy museum	50 000,00	50 000,00
25150276 Bibliotek/bøker - forsikringsutbet	51 000,00	51 000,00
25150277 Bibliotek - Leser søker bok	4 329,45	5 000,00
25150301 Foreb.arb.psyk.helsevern	105 816,00	105 816,00
25150302 Kompetanseheving eldreomsorgen	100 000,00	100 000,00
25150303 Prosjekt rusomsorg	116 445,38	408 541,00
25150304 Hverdagsmestring	14 000,00	14 000,00
25150305 Lindring og kreft	100 000,00	100 000,00
25150316 Kvalitetsheving legevakt	250 000,00	250 000,00
25150317 Sosiale ulikheter innen helse/fysisk	100 000,00	100 000,00
25150319 Spadag	34 424,00	34 424,00
25150420 Egenandeler - skade	75 000,00	75 000,00
25150421 Trafikksikkerhetsmidler	625 000,00	625 000,00
25150430 Vannverket	95 709,00	95 709,00
25150433 Avløp	100 000,00	100 000,00
25150440 Utstyr brannvesen	35 000,00	35 000,00
25150490 Teknisk - etablering gatelys/veier	341 740,00	341 740,00
25150501 Selvkost/Renovasjon	218 693,00	322 222,00
25150502 Selvkost/Avløp	151 751,00	173 040,00
25150503 Selvkost/Feiing	126 618,00	6 708,00
Ubundne investeringsfond	12 861 341,33	2 166 516,43
25310000 Ubundne investeringsfond	162 814,80	162 814,80
25350001 Investeringsfond - Næring	12 698 526,53	2 003 701,63
Bundne investeringsfond	2 198 063,95	4 699 807,34
25550003 Ekstrord. innbet. startlån	295 890,48	1 415 611,83
25550005 Miljømuddring Havøysund havn	199 365,47	199 365,47
25550008 Knstgressløftet	1 069 300,60	1 069 300,60



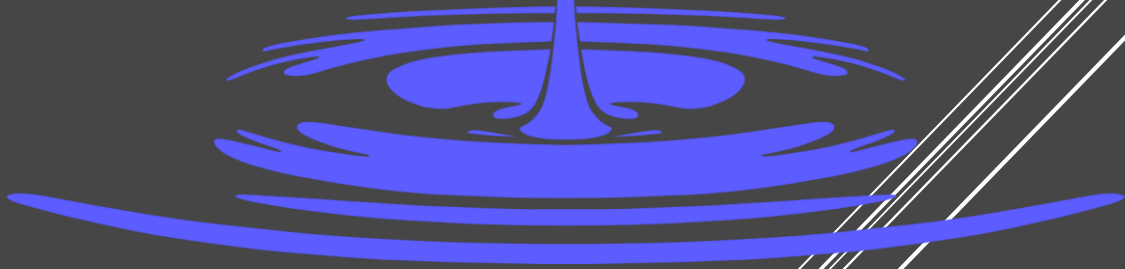
25550009 Havøysund Helsesenter	-	129 201,24
25550010 Bredbåndsutbygging	633 507,40	1 886 328,20
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	12 721 394,36
25950000 Regnsk.messig overskudd	-	12 721 394,36
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-1 299 045,76
25970001 Udekket i investeringsregnskapet	-	-1 299 045,76
Kapitalkonto	89 788 886,39	83 093 659,57
25990001 Kapitalkonto	89 981 864,50	83 351 879,66
25990002 Kapitalkonto - Salg av fast eiendom	-250 100,00	-
25990003 Kapitalkonto - Nedskrivning av AM	57 121,89	-3 220,09
25990005 Kapitalkonto - Salg av driftsmidler	-	-255 000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	506 797,00	506 797,00
25810001 Konto for prinsippendringer	3 043 000,00	3 043 000,00
25810002 Prinsippendring - ferielønn avsatt 1	-2 883 298,00	-2 883 298,00
25810003 Prinsippendring - mvakomp 1999	538 219,00	538 219,00
25810004 Prinsippendring - renteperiodisering	-191 124,00	-191 124,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	353 321 364,45	349 148 407,59
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	236 181 537,00	235 924 874,00
24041000 Brutto pensjonsforpliktelse klp	211 693 207,00	210 607 264,00
24041001 Brutto pensjonsforpliktelse spk	24 488 330,00	25 317 610,00
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	117 139 827,45	113 223 533,59
24519106 Husbanken startlån 16715663 (2009)	-	25 107,14
24519107 Husbanken startlån 16715932/1/1 (201	-	810 253,00
24519109 Husbanken startlån 16716173 (2011)	-	670 373,00
24519110 Husbanken startlån 16716360 (2012)	745 789,00	797 851,00
24519111 Husbanken startlån 16716586(6035)201	1 717 815,00	1 823 479,00
24519112 Husbanken startlån 16716783(6039)	1 485 000,00	1 575 000,00
24519113 Husbanken startlån 16717037(6042)	1 785 296,00	1 873 200,00
24519114 Husbanken startlån 16717254 (2016)	1 870 678,00	1 957 083,00
24519115 Husbanken startlån 16717463 (2017)	1 957 436,00	-
24531100 Kommunekreditt 8165	1 730 756,45	2 107 826,45
24531104 Kommunekreditt 9644	981 600,00	1 145 200,00
24531105 Kommunekreditt 9951	1 015 522,00	1 160 596,00
24531106 Kommunekreditt 9952	719 862,00	830 612,00
24531107 Kommunekreditt 6041(83175357176)	5 620 000,00	5 830 000,00
24531203 Kommunalbanken 20020277	1 429 600,00	1 705 600,00
24531204 Kommunalbanken 20050644	1 897 160,00	2 134 300,00
24531205 Kommunalbanken 20060472	6 862 030,00	7 335 270,00
24531206 Kommunalbanken 20080489	3 045 000,00	3 255 000,00
24531207 Kommunalbanken 2010	11 050 000,00	11 900 000,00
24531208 Kommunalbanken 2011	18 079 960,00	18 833 300,00
24531209 Kommunalbanken 20120157	13 883 370,00	14 450 030,00
24531210 Kommunalbanken 20120198	2 858 370,00	2 975 030,00
24531211 Kommunalbanken 20120477	6 666 700,00	6 933 360,00
24531212 Kommunalbanken 20120510	5 000 000,00	5 200 000,00
24531213 Kommunalbanken 20130032	1 550 000,00	1 650 000,00
24531214 Kommunalbanken 20130349	1 789 640,00	1 858 480,00
24531215 Kommunalbanken 20130347	1 520 000,00	1 615 000,00



24531216 Kommunalbanken 20140420(kunstress)	1 300 600,00	1 486 400,00
24531217 Kommunalbanken 20150585(Høtten barne	1 087 020,00	1 125 840,00
24531218 Kommunalbanken 20160440(Investerings	9 739 280,00	10 100 000,00
24531219 Kommunalbanken 20170549 (investering	9 692 000,00	-
24531301 Leasing - IT Partner - lyd-/bildestu	-1,00	-1,00
24531302 Leasing - GE Capital Solutions - kop	-1,00	-1,00
24531303 Leasing - SG Finans - kopimask. tekn	59 345,00	59 345,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	16 471 128,44	17 902 582,30
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	3 260 607,00	2 995 128,00
23214000 Forskuddstrekk	3 260 147,00	2 995 128,00
23299901 Saldotrekk andre kreditorer	460,00	-
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	13 210 521,44	14 907 454,30
23314007 Utg. mva § 11.1 25 %	-0,60	-0,60
23314010 Oppgjørskonto mva refusjon	-1 051 526,55	-538 329,55
23314107 Grunnlag utg. mva 25 %	-2,40	-2,40
23314199 Motkonto grunnlag utg. mva 25 %	2,40	2,40
23375110 Leverandørgjeld	4 706 538,74	7 006 163,84
23399001 Interimskonto kommfakt	2 138,00	-
23399003 Innlån, periodisering	524 081,00	713 092,00
23399005 Interimskonto - FELIX	-	16 062,60
23399010 Feriepenger 2016	-	7 660 914,68
23399014 Feriepenger 2017	8 060 862,84	-
23399901 Div.hjelpekonto	968 428,01	50 646,67
23399998 Øreavrundning	-	-1 095,34
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	494 955 742,36	476 832 036,64
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	5 891 575,90	8 318 447,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	3 608 563,90	6 870 098,00
29100000 Ubrukte lånemidler startlån	32 527,37	9 860,00
29100002 M.kto.lånemidl.	3 576 036,53	6 860 238,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	2 283 012,00	1 448 349,00
29200000 Memoriakonto selvkost/vann	1 889 480,00	1 158 689,00
29200006 Memoriakonto selvkost/renovasjon	-52 646,00	-52 646,00
29200009 Memoriakonto selvkost/slamtømming	446 178,00	342 306,00
Motkonto til memoriakontiene	-5 891 575,90	-8 318 447,00
29999000 Motkonto memoriakto.	-3 608 563,90	-6 870 098,00
29999001 Motkonto m.kto.selvkost	-2 283 012,00	-1 448 349,00



MÅSØY i VEKST KF



ÅRSREGNSKAP 2017

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret	17/18	15.02.2018
Oversendt til revisjon		
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHALDSFORTEGNELSE

DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE.....	2
LIKVIDITET.....	2
DRIFTSRESULTAT	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND.....	4
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER.....	5
NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	5
NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR.....	6
NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER	6
NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER).....	8
NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER).....	8
NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER	8
NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	9
NOTE 8: RENTER – SIKRING.....	9
NOTE 9: GARANTIANSVAR	9
NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER	9
NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO	9
NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	9
NOTE 13: STRYKNINGER.....	10
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	11
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	11
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT	11
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	12
NOTE 18: SELVKOST	12
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN	12
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER.....	12
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL.....	12
NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING.....	13
NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27.....	13
NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID.....	13
NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER	13
NOTE 26: ÅRSVERK	14
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	15
VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET	15
VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	16
VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING	17
VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2017	18
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017	21
VEDLEGG 6: BALANSE 2017	22

DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy i Vekst KF regnskap for 2017 ble avsluttet 05.02.18, og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15.02.18.

Fremlagt regnskapet viser et regnskapsmessig balanse både i drift- og investeringsregnskap.

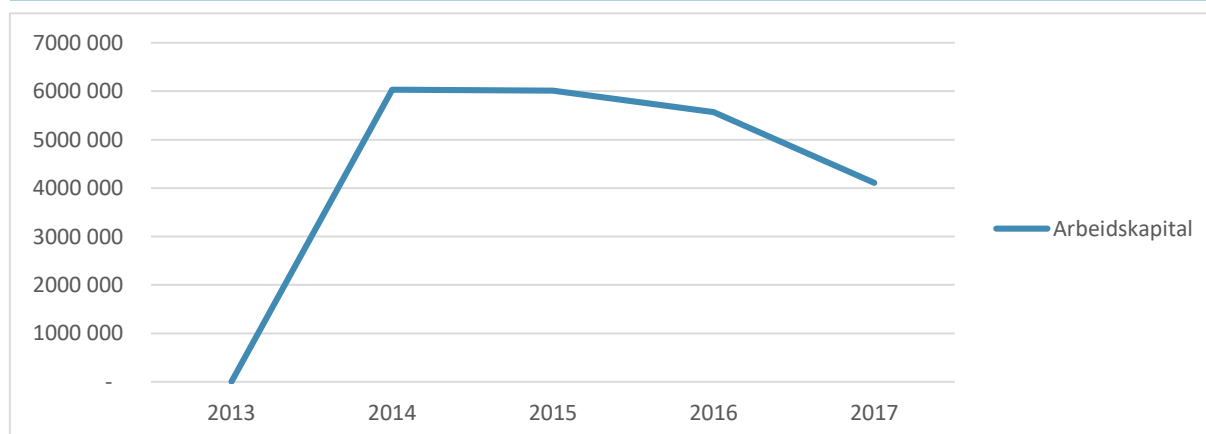
LIKVIDITET

Måsøy i Vekst er et kommunal foretak som ble opprettet for å fremme omstillings- og utviklingsarbeid da Måsøy kommune fikk status som omstillingskommunen. Foretaket forvalter midler overført fra fylkeskommune til overnevnte formål samt disponerer kommunale nærings- og utviklingsfond.

ARBEIDSKAPITAL

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld gir uttrykk for forventede kontantstrømmer. Selskapet må ha en likviditetsbeholdning av en viss størrelse siden inn- og utbetalinger ikke kommer til samme tid. Normalt stilles det krav om at arbeidskapitalen er positiv, slik at bedriften skal kunne være i stand til å dekke sine forventede utbetalinger.

	2015	2016	2017
Sum omløpsmidler	6 327 696	5 853 863	4 709 583
- Sum kortsiktig gjeld	317 882	283 053	599 236
= Arbeidskapital	6 009 814	5 570 810	4 110 347
Endring i arbeidskapital	-25 253	-439 004	-1 460 463



ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

Inntekter i Måsøy i Vekst KF består av tildelt tilskudd som brukes til omstillingsarbeid og påfylling til næringsfond. Ressurser tildelt til omstillingsarbeid avsettes bundet omstillingsfond og i løpet av året

fondsmidler disponeres til utvikling og omstillingsarbeid og videre tildelt tilskudd. På grunn av at foretaket driftes av bundne fondsmidler tilsvarer arbeidskapitalens driftsdel null.

	2015	2016	2017
Arbeidskapital	6 009 814	5 570 810	4 110 347
Bundne fond	6 009 814	5 570 810	4 110 347
Ubrukte lånemidler av eksisterende lån	-	-	-
Arbeidskapitalens driftsdel	-	-	-

DRIFTSRESULTAT

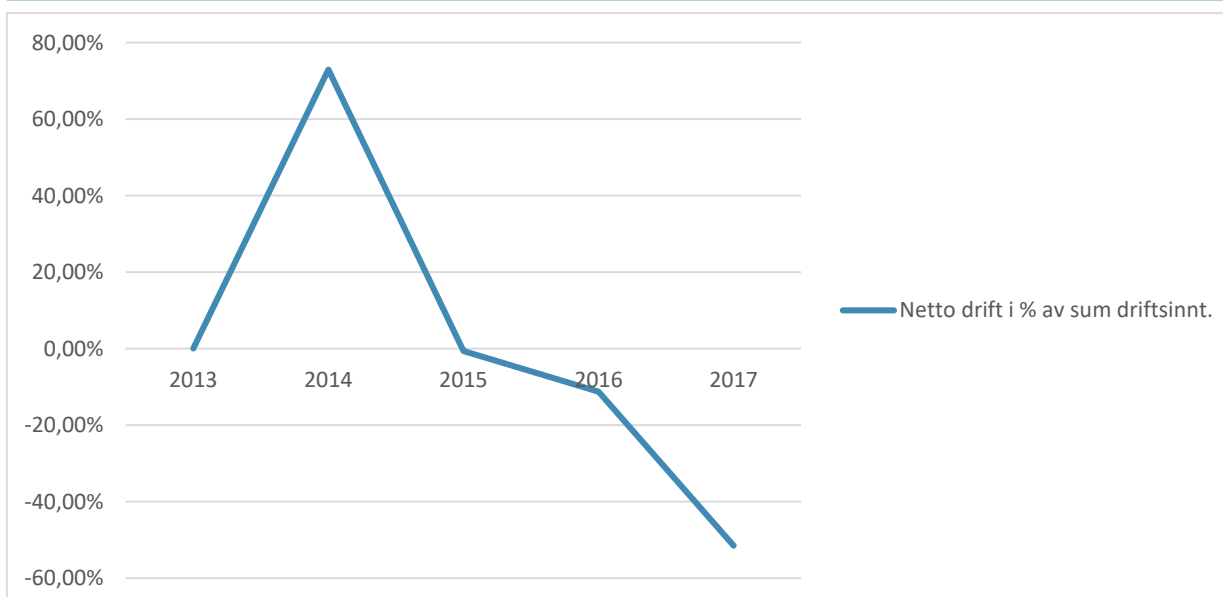
NETTO DRIFTSRESULTAT

	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	3 958 028	3 910 601	2 832 589
Sum driftsutgifter	4 026 773	4 369 344	4 318 511
Brutto driftsresultat	-68 745	-458 744	-1485 922
Netto finansutgifter	43 541	19 889	25 740
Motpost avskrivninger	-	-	-
Netto driftsresultat	-25 204	-438 854	-1 460 182
Netto avsetninger	25 204	438 854	1 460 182
Udisponert netto driftsresultat	-	-	-

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

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2015	2016	2017
Netto driftsresultat	-25 204	-438 854	-1 460 182
Sum driftsinntekter	3 958 028	3 910 601	2 832 589
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-0,64 %	-11,22 %	-51,55 %



LANGSIKTIG GJELD OG FOND

FORHOLD DRIFTSINTEKTER – NETTO FINANSTRANSAKSJONER

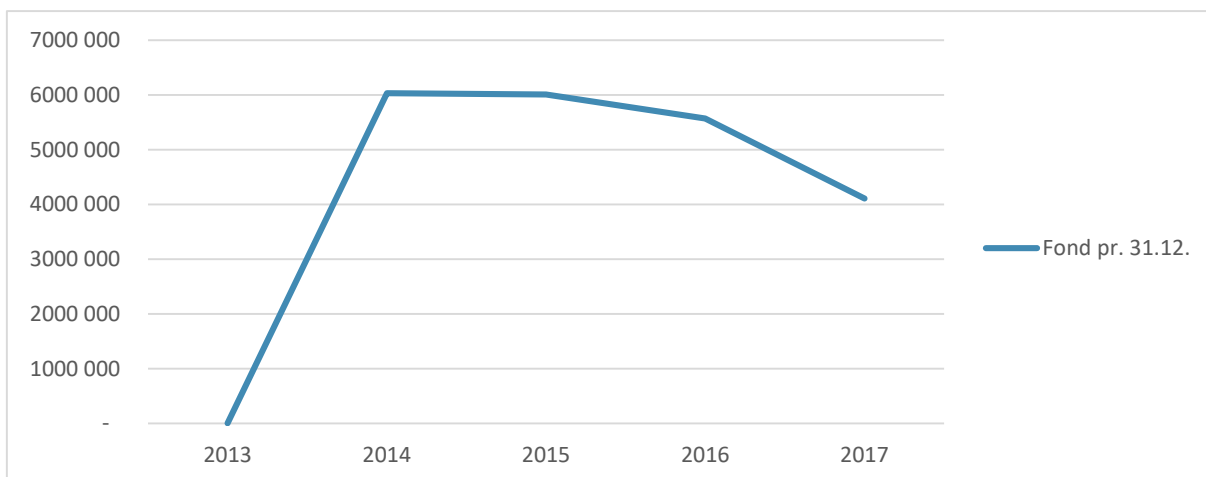
Foretaket har ikke langsiktig gjeld og derfor er finanstransaksjoner hovedsakelig renter av bankinnskudd.

	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	3 958 028	3 910 601	2 832 589
Netto finansutgifter	43 541	19 889	25 740
% av sum driftsinntekter	1,10 %	0,51 %	0,91 %

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

Foretaket disponerer kun bundne fond. I år ble overført 600 000,- kr. fra omstillingsmidler til fiskerifond, vedtak å opprette fondet ble fattet i 2016. Fiskerifondets formål er å bidra til rekruttering i fangstleddet, spesielt rettet mot ungdom mellom 18 og 30 bosatt i Måsøy kommune. Fondsmidler skal lånes ut til kjøp av fartøy og fiskerirettigheter.

	2015	2016	2017
Fond pr. 01.01.	6 035 067	6 009 814	5 570 810
- bruk av omstillingsfond	3 042 247	3 585 323	2 129 671
- bruk av næringsfond	643 000	512 000	601 830
+ avsatt til omstillingsfond	3 000 000	3 000 000	1 350 000
+ avsatt til næringsfond	659 994	658 319	665 096
+ avsatt til fiskerifond			600 897
= Fond pr. 31.12.	6 009 814	5 570 810	4 110 347



Måsøy kommune, 05.02.18

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

Anna Z. Pires

Anna Z. Pires
Økonomikonsulent

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

BEVILGNINGSREGNSKAPET 2017

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	3 958 028	3 910 601	2 832 589
Inntekter investeringsdel	-	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.	43 541	19 966	25 772
Sum anskaffelse av midler	4 001 569	3 930 567	2 858 361
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	4 026 773	4 369 344	4 318 511
Utgifter investeringsdel	-	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstrans.	49	227	313
Sum anvendelse av midler	4 026 822	4 369 571	4 318 824
Anskaffelse - anvendelse av midler	-25 253	-439 004	-1 460 463
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-
Endring i arbeidskapital	-25 253	-439 004	-1 460 463

BALANSEN 2017

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Omløpsmidler			
Endring kortsiktige fordringer	-25 354	33 076	-3 019 246
Endring konserninterne korts. fordringer	-	-	-
Endring premieavvik	-	-	17 447
Endring aksjer og andeler	-	-	-
Endring sertifikater	-	-	-
Endring obligasjoner	-	-	-
Endring derivater	-	-	-
Endring kasse, postgiro, bankinnskudd	190 919	-506 909	1 857 519
Endring omløpsmidler	165 565	-473 833	-1 144 280
Kortsiktig gjeld			
Endring kassekredittlån	-	-	-
Endring annen kortsiktig gjeld	12 563	-8 960	18 252
Endring derivater	-	-	-
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	178 255	-48 338	297 931
Endring premieavvik	-	22 469	-
Endring kortsiktig gjeld	190 818	-34 829	316 183
Endring arbeidskapital	-25 253	-439 004	-1 460 463

NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styreleder
Fastlønn	570 942	
Godtgjørelse politiker		50 000
Kompensasjonsdager	4 392	
Telefongodtgjørelse	4 392	
SUM	579 725	50 000

YTELSER TIL REVISJON

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	24 000
SUM	24 000

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER

PENSJONSKOSTNAD

	KLP
Årets opptjening	107 729
Rentekostnad	7 963
Brutto pensjonskostnad	115 692
Forventet avkastning	-6 243
Netto pensjonskostnad	109 449
Sum amortisert premieavvik	-22 469
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	6 324
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	93 304

Årets netto pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad.

PREMIEAVVIK

	KLP
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	133 220
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-6 324
Netto pensjonskostnad	-109 449
Premieavvik	17 447

Hvis innbetalt premie/tilskudd overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd, nemlig pensjonskostnaden. Hvis innbetalte

premie/tilskudd er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld.

Virkingen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et høyere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd.

AMORTISERT PREMIEAVVIK

	KLP
Beregnet premieavvik året før	-22 469
Andel av fjorårets premieavvik amortiseres	22 469
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-
Sum amortisert premieavvik til føring	22 469
Akkumulert premieavvik	- 17 447

BALANSEFØRTE STØRRELSER

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser.

	KLP
Brutto påløpt forpliktelse	207 031
Pensjonsmidler	208 415
Netto forpliktelse før arb.avgift	-1 384

Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene.

Noten kan vise spesifikasjoner fra UB i fjor til UB i år for forpliktelse og midler herunder estimatavvikene.

SPESIFISERT PENSJONSFORPLIKTELSE (§ 13-1, NR. A OG E, OG § 13-2, NR C)

	KLP
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	144 236
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-52 897
Faktisk forpliktelse	91 339
Årets opptjening	107 729
Rentekostnad	7 963
Utbetalinger	-
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	207 031

SPESIFISERT ESTIMATAVVIK (§ 13-3, NR. C OG D)

	KLP
Faktisk forpliktelse	91 339
Estimert forpliktelse	-144 236
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	-52 897
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-52 897

SPESIFISERT PENSJONSMIDLER (§13-1, NR. A OG E, OG § 13-2, NR. D)

	KLP
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	112 482
Estimatavvik midler IB 1.1	- 37 206
Faktiske pensjonsmidler	75 276
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	133 220
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-6 324
Utbetalinger	-
Forventet avkastning	6 243
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	208 415

SPESIFISERT ESTIMATAVVIK (§ 13-3, NR. C OG D)

	KLP
Faktiske pensjonsmidler	-75 276
Estimerte pensjonsmidler	112 482
Estimatavvik midler 01.01.	37 206
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-37 206

FORUTSETNINGER

	KLP
Diskonteringsrente	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %
G-regulering	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %
Amortiseringstid	1 år

NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)

Måsøy i Vekst KF eier ingen varige driftsmidler.

NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)

Oversikten over aksjer og andeler i Måsøy i Vekst KF datert 31.12.17. Verdiene skal vurderes til virkelig verdi 31.12. hvert år. Dette er ikke børsnoterte selskaper, og vi vurderer verdien på aksjene lik foregående år.

Aksjer og andeler	31.12.17	01.01.17
22141002 Egenkapitalinnskudd	480,00	199,00

NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Måsøy i Vekst KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2017.

NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

Måsøy i Vekst KF har ingen langsiktig gjeld.

DEL 1: TAP PÅ FORDRING

Kortsiktige fordringer	31.12.17	01.01.17
21375010 Fordringer	11 271	33 395

Alle fordringer er vurdert som reelle og derfor er ingen fordringer tapsført.

NOTE 8: RENTER – SIKRING

Måsøy i Vekst KF har ingen lån.

NOTE 9: GARANTIANSVAR

Måsøy i Vekst KF har intet garantiansvar.

NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Måsøy i Vekst har ingen vesentlige forpliktelser.

NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Måsøy i Vekst KF har vurdert alle sine finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi.

NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

Måsøy i vekst KF eier verken disposisjonsfond eller ubundne/bundne investeringsfond. Foretaket har overtatt forvaltning av kommunale næringsfond og omstillingsmidler f.o.m. 2014. I 2016 fattet vedtak om å opprette fiskerifond. En del av omstillingsmidler overført til fiskerifond. Overføring fant sted først i år med 600 000,- kr. Disse midler er klassifisert som bundne driftsfond.

Fond				
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	01.01	Hov/bal	5 570 810	
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	31.12	Hov/bal	4 110 347	1 460 463
Art 550-559, Avsetning til bundne driftsfond		Hov/drift	2 615 993	

Art 950-959, Bruk av bundne driftsfond		Hov/drift	4 076 456	-1 460 463
DIFFERANSE				0,00

BUNDNE DRIFTSFOND

OMSTILLINGSFONDET

	R2015	R2016	R2017
Videreformidlet tilskudd omstillingsmidler	1 683 040	1 879 912	1 529 671
Herav videreformidlet tilskudd til:			
A17.7 Tiltak for motarbeiding av handelslekkasje		-	250 000
B17.1 Ungdomsfiske tilbud sommeren 2017		-	226 741
B17.7 Utvikle leverandørtjenester for havbruk			200 000
C17.1 Utvikling og nyskaping		-	426 440
C17.4 Kulturarrangement			20 000
C17.5 Studietur			20 902
D17.1 Sjørettet servicenæring		-	70 000
D17.2 Kompetanseheving Markedstiltak			58 000
D17.3 Produktutvikling			50 000
D17.4 Andre prosjekter			207 588
Omstillings- og utviklingsarbeid	1 359 207	1 705 411	1 934 955
Bruk av omstillingsfond	-3 042 247	-3 585 323	-3 283 790
Omstillingsfond per 31.12.	4 416 250	3 830 927	1 784 300

NÆRINGSFONDET

	R2015	R2016	R2017
Tildelt tilskudd næringsfond	643 000	512 000	601 830
Bruk av næringsfond	-643 000	-512 000	-601 830
Næringsfond per 31.12.	1 593 564	1 739 883	1 725 149

FISKERIFONDET

	R2015	R2016	R2017
Tildelt tilskudd næringsfond	-	-	-
Bruk av næringsfond	-	-	-
Fiskerifond per 31.12.	-	-	600 000

NOTE 13: STRYKNINGER

Selskapets årsresultat viser regnskapsmessig balanse og derfor det er ingen behov for å benytte strykingsreglene.

NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE

ENDRING REGNKSPASPRINSIPP

Måsøy i Vekst KF hadde ingen endring i regnskapsprinsipp.

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest.)	-	-	-

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Drift: Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-
Investering: Udekket/udisponert	-	-	-

NOTE 15: KAPITALKONTOEN

Kapitalkontoen viser hvor mye av anleggsmidlene finansiert med egenkapital.

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		31 555,00
Kjøp av aksjer og andeler		281,00
Aktivering av pensjonsmidler		112 482,00
Endring pensjonsforpliktelser	144 236,00	
UTGÅENDE BALANSE		1 864,00
SUM	146 100,00	81 208,00

NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT

INVESTERINGER TOTALT

	Regnskap 2016	Budsjett 2017
Kjøp av aksjer og andeler	150	281
Årets finansieringsbehov	150	281
Finansieres slik:		
Overført fra driftsregnskapet	150	281
Sum finansiering	150	281
Udekket/udisponert	-	-

NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Måsøy i Vekst KF har ingen vesentlige investeringer.

NOTE 18: SELVKOST

Måsøy i Vekst KF har ingen områder med beregning av selvkost.

NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Ingen usikre forpliktelser eller hendelser fant sted etter balanse dagen.

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

I perioden har fylkeskommunen tilført midler til påfyll av omstillingsfond og næringsfond. Kommunen stiller med egenkapital på 650 000,- som skal til disposisjon for gjennomføring av utviklings- og nyskappingsarbeid.

	R2015	R2016	R2017
Fond per 01.01.	6 035 067	6 009 814	5 570 810
Overføring av næringsfondet	-	-	-
Overføring av omstillingsmidler	-	-	-
Tilskudd fra Innovasjon Norge	126 000	-	27 500-
Overført fra fylkeskommunen	3 000 000	3 000 000	2 000 000
Overført fra kommunen	650 000	650 000	650 000
Sum overført	3 776 000	3 650 000	2 677 500

NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL

Det er intet tilfeller med endringer av regnskapsprinsipper, regnskapsestimater og korrigeringer av tidligere års feil, og som følge er ingen virkninger.

NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING

Måsøy i Vekst KF har ikke mottatt eller overdratt noe eiendeler til Måsøy kommune eller andre kommunale foretak.

NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Måsøy i Vekst KF har ingen fordringer eller gjeld til Måsøy kommune eller andre kommunale foretak.

NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

Ingen overføringer fra kommunen funnet sted.

NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER

Dette er den sammenfattede oversikt over hvordan foretakets inntekter, med unntak av brukerbetaling, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Videre en sammenfattet oversikt over hvordan foretakets utgifter, med unntak av lønn, sosiale utgifter og avskrivninger, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Det skal skilles mellom overføringer med og uten krav til motytelse.

Sum driftsinntekter	2 832 588,82
<i>Staten</i>	27 500,00
<i>Kompensasjon moms</i>	71 491,75
<i>Fylkeskommune</i>	2 000 000,00
<i>Kommune</i>	656 400,00
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	77 197,07
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskrivninger)	2 897 067,99
<i>Staten</i>	-
<i>Moms med rett til kompensasjon</i>	71 491,75
<i>Fylkeskommune</i>	-
<i>Kommune</i>	74 031,00
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	2 751 545,24

NOTE 26: ÅRSVERK

Det er 3 ansatte i Måsøy i Vekst KF som innehar tilsammen 2,7 årsverk.

	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2017
Antall årsverk	1	1,5	2,7
Antall ansatte	1	2	3
Antall menn	1	2	2
% andel menn	100 %	100 %	67 %
Antall kvinner	0	0	1
% andel kvinner	0 %	0 %	33 %
Antall menn i ledende stillinger	1	1	1
% andel menn i ledende stillinger	100 %	100 %	100 %
Antall kvinner i ledende stillinger	0	0	0
% andel kvinner i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %
Antall deltidsstillinger	0	1	2
Antall ansatte i deltidsstillinger	0	1	1
Antall menn i deltidsstillinger	0	1	1
% andel menn i deltidsstillinger	0 %	100 %	100 %
Antall kvinner i deltidsstillinger	0	0	0
% andel kvinner i deltidsstillinger	0 %	0 %	0 %

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET

Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	208 895	112 681
Herav:		
<i>Aksjer og andeler</i>	480	199
<i>Pensjonsmidler</i>	208 415	112 482
Omløpsmidler	4 709 583	5 853 863
Herav:		
<i>Kortsiktige fordringer</i>	43 737	3 062 983
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	4 648 399	2 790 880
SUM EIENDELER	4 918 478	5 966 544
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	4 112 211	5 539 255
Herav:		
<i>Bundne driftsfond</i>	4 110 347	5 570 810
<i>Kapitalkonto</i>	1 864	-31 555
Langsiktig gjeld	207 031	144 236
Herav:		
<i>Pensjonsforpliktelser</i>	207 031	144 236
Kortsiktig gjeld	599 236	283 053
Herav:		
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	60 713	42 461
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	516 054	218 123
<i>Premieavvik</i>	22 469,00	22 469,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 918 478	5 966 544
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	-	-
Herav:		
Ubrukte lånemidler	-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-	-

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

Regnskapsskjema - Drift	R 2017	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	R 2016
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	2 205	2 000	-	26 860
Overføringer med krav til motytelse	2 759 238	2 716 000	3 820 000	3 883 741
Overføringer uten krav til motytelse	71 145	244 000	300 000	-
Sum driftsinntekter	2 832 589	2 962 000	4 120 000	3 910 601
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1 322 860	1 375 300	1 630 000	890 823
Sosiale utgifter	98 583	250 860	105 000	88 454
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.prod	576 399	460 300	1 368 000	810 766
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	74 031	65 000	65 000	70 000
Overføringer	2 246 638	2 397 000	4 165 000	2 509 301
Avskrivninger.	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	4 318 511	4 548 460	7 333 000	4 369 344
Brutto driftsresultat:	-1 485 922	-1 586 460	-3 213 000	-458 744
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	25 772	20 000	30 000	19 966
Mottatte avdrag på lån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	25 772	20 000	30 000	19 966
Renteutgifter og låneomkostninger	32	50	-	77
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån	-	300 000	-	-
Sum eksterne finansutgifter	32	300 050	-	77
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	25 740	-280 050	30 000	19 889
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
Netto driftsresultat:	-1 460 182	-1 866 510	-3 183 000	-438 854
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	4 076 456	4 466 790	6 833 150	4 097 323
Sum bruk av avsetninger	4 076 456	4 466 790	6 833 150	4 097 323
Overført til investeringsregnskapet	281	280	150	150
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne fond	2 615 993	2 600 000	3 650 000	3 658 319
Sum avsetninger	2 616 274	2 600 280	3 650 150	3 658 469
Regnskapsmessig erforbruk/mindreforbruk	-	-	-	-

VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-	-	-	-
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-	-	-	-
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	-	-	-	-
Utgifter				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	-	-	-	-
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	-	-	-	-
Overføringer	-	-	-	-
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	-	-	-	-
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	281	280	150	150
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	281	280	150	150
Finansieringsbehov	281	280	150	150
Dekket slik:				
Bruk av lån	-	-	-	-
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Overført fra driftsregnskapet	281	280	150	150
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansiering	281	280	150	150
Udekket/udisponert	-	-	-	-

VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2017

		R2017	B(end) 2017	B2017	R2016
Ansvar:	1500 Næringsfondet				
Funksjon:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
14720	Tildelt tilskudd til utviklingsprosjekter	601 830	882 000	700 000	512 000
15500	Avsetninger til bundne fond	665 096	650 000	650 000	658 319
19500	Bruk av bundne fond	-601 830	-882 000	-700 000	-512 000
	Sum funksjon: 325	665 096	650 000	650 000	658 319
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-15 096	-10 000	-10 000	-8 319
	Sum funksjon: 870	-15 096	-10 000	-10 000	-8 319
	Sum ansvar: 1500	650 000	640 000	640 000	650 000
Ansvar:	1515 Omstillingsmidler				
Funksjon:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
10100	Fastlønn	41 842	45 000	-	-
10300	Ekstrahjelp	13 768	13 800	-	-
10500	Annen lønn	863	1 000	45 000	11 551
10830	Møtegodtgjørelse	-	-	-	4 000
10900	Pensjonsinnskudd KLP	5 475	11 760	-	-
10920	Kollektive ulykkes-og gruppelevsforikringer	150	300	-	-
11170	Beverting møter/utvalg	58 915	40 000	80 000	36 033
11200	Annet forbruksmateriell	115	500	20 000	12 000
11270	Utgiftsdekning	76 937	40 000	95 000	84 825
11300	Porto og frakt	120	-	-	-
11310	Banktjenester/Betalingsformidling	476	1 000	-	-
11400	Annonsering	44 350	13 000	115 000	66 815
11410	Representasjon	2 895	3 000	-	6 366
11500	Opplæring og kurs	56 374	60 000	80 000	119 649
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	11 584	10 000	105 000	11 186
11710	Transportutgifter/regning fra reiseselskap	15 438	15 000	55 000	42 469
11850	Forsikringer	680	700	-	-
11900	Husleie	8 714	10 000	-	-
11955	Lisenser/gebyrer/avg.	1 510	2 000	-	-
12100	Kjøp, leie av transportmidler	-	-	-	2 909
12700	Konsulenttjenester	99 349	80 000	610 000	221 446
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	52 397	30 000	100 000	99 392
14700	Overføring til andre(private)	43 645	45 000	-	-
14720	Tildelt tilskudd til utviklingsprosjekter	1 529 671	1 420 000	3 150 000	1 879 912
14722	Innsatsområde B. Havet	-	-	195 000	-
15500	Avsetninger til bundne fond	1 350 000	1 350 000	3 000 000	3 000 000
16240	Diverse gebyrer	-645	-500	-	-440

16500	MVA-pliktig salgsinntekter	-1 500	-1 500	-	-26 420
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-52 397	-30 000	-100 000	-99 392
17300	Fylkeskom.refusjon	-2 000 000	-2 000 000	-3 000 000	-3 000 000
17500	Kommunale refusjoner	-656 400	-650 000	-650 000	-653 000
17700	Ref.fra andre(private)	-31 188	-16 000	-50 000	-6 538
18100	Andre statlige overføringer/tilskudd	-27 500	-200 000	-300 000	-
18900	Overføringer fra andre(private)	-43 645	-44 000	-	-
19500	Bruk av bundne fond	-2 129 671	-2 182 000	-4 170 150	-2 451 116
	Sum funksjon: 325	-1 527 678	-1 931 940	-620 150	-638 353
	Sum ansvar: 1515	-1 527 678	-1 931 940	-620 150	-638 353
Ansvar:	1550 Fiskerifond				
Funksjon:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
15200	Utlån tilskuddslån	-	300 000	-	-
15500	Avsetninger til bundne fond	600 897	600 000	-	-
19500	Bruk av bundne fond	-	-300 000	-	-
	Sum funksjon: 325	600 897	600 000	-	-
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-897	-	-	-
	Sum funksjon: 870	-897	-	-	-
	Sum ansvar: 1550	600 000	600 000	-	-
Ansvar:	2000 Driftsutgifter				
Funksjon:	170 Årets premieavvik				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	-17 447	-	-	22 469
	Sum funksjon: 170	-17 447	-	-	22 469
Funksjon:	173 Premiefond				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	-2 320	-	-	-2 212
	Sum funksjon: 173	-2 320	-	-	-2 212
Funksjon:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
10100	Fastlønn	1 096 268	1 140 000	1 400 000	702 272
10500	Annen lønn	1 120	500	-	-
10810	Godtgjørelse andre politikere	95 000	95 000	95 000	95 000
10830	Møtegodtgjørelse	74 000	80 000	90 000	78 000
10900	Pensjonsinnskudd KLP	108 525	232 300	100 000	68 197
10920	Kollektive ulykkes-og gruppelivsforsikringer	4 199	6 500	5 000	-
11000	Kontormateriell	2 520	5 000	10 000	714
11002	Øreavrunding	9	-	-	2
11010	Abonnementer faglitteratur	872	1 000	-	-
11150	Matvarer	3 968	5 000	5 000	5 515
11170	Beverting møter/utvalg	10 248	5 000	2 000	13 001
11200	Annet forbruksmaterieill	-	-	5 000	3 556
11260	Renholdsmaterieill	-	-	-	396
11270	Utgiftsdekning	7 844	2 000	15 000	15 439
11300	Porto og frakt	56	-	500	787
11310	Banktjenester/Betalingsformidling	4 349	3 500	500	2 916

11330	Telefon/telefaks	20 282	20 000	18 000	14 528
11340	Datakommunikasjon/internett	8 602	6 500	5 000	4 832
11350	Kommunikasjonslinje	4 848	5 000	5 000	6 220
11500	Opplæring og kurs	650	-	-	-
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	12 144	7 000	30 000	13 628
11710	Transportutgifter/regning fra reiseselskap	14 097	9 000	20 000	23 109
11800	Strøm	15 074	10 500	10 000	12 296
11850	Forsikringer	-4 349	-	-	-
11900	Husleie	75 500	82 000	72 000	73 155
11950	Medlemsavgift forbund	-856	-	-	-522
12070	IKT - maskinvare	11 802	12 000	10 000	17 466
12100	Kjøp, leie av transportmidler	6 259	6 500	-	-
12400	Serviceavtaler	5 026	5 100	-	30
13510	Regnskapstjenester / Revisjon	74 031	65 000	65 000	70 000
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	19 094	20 000	20 000	17 996
15002	Forskinkelsesrente	32	50	-	77
16240	Diverse gebyrer	-60	-	-	-
17000	Statlige refusjoner	-	-	-	-93 114
17010	Ref. arbeidsmarkedstiltak	-	-	-	-13 700
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-19 094	-20 000	-20 000	-17 996
17700	Ref.fra andre(private)	-159	-	-	-
19500	Bruk av bundne fond	-1 344 955	-1 102 790	-1 963 000	-1 134 207
	Sum funksjon: 325	306 943	701 660	-	-20 407
	Sum ansvar: 2000	287 176	701 660	-	-150
Ansvar:	3000 Finansinntekter				
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-9 779	-10 000	-20 000	-11 647
	Sum funksjon: 870	-9 779	-10 000	-20 000	-11 647
	Sum ansvar: 3000	-9 779	-10 000	-20 000	-11 647
Ansvar:	9800 Overføring til investeringsregnskap				
Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15700	Overføring til investeringsregnskapet	281	280	150	150
	Sum funksjon: 880	281	280	150	150
	Sum ansvar: 9800	281	280	150	150
	T O T A L T	-	-	-	-

VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017

		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Ansvar:	2500 Pensjonsinnskudd				
Funksjon:	180 Diverse fellesutgifter				
35290	Kjøp av aksjer og andeler	281	280	150	150
39700	Overføring fra drift	-281	-280	-150	-150
	Sum funksjon: 180	-	-	-	-
	Sum ansvar: 2500	-	-	-	-
	TOTALT	-	-	-	-

VEDLEGG 6: BALANSE 2017

Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	208 895	112 682
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	-	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	480	199
22141002 Egenkapitalinnskudd	480	199
Pensjonsmidler	208 415	112 482
22041000 Pensjonsmidler klp	208 415	112 482
Omløpsmidler	4 709 583	5 853 863
Herav:		
Kortsiktige fordringer	43 737	3 062 983
21314810 Oppgjørskonto mvakompensasjon	32 466	29 588
21350001 Fordringer fylkeskommuner	-	3 000 000
21375010 Fordringer	11 271	33 395
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	17 447	-
21941000 Premieavvik	17 447	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	4 648 399	2 790 880
21020001 Sparebank1 4910.14.92671	1 149 661	664 802
21020002 Sparebanken 4955 09 46342 Næringsfon	1 184 336	439 883
21020003 Konto 49101505358 skattetrekk	60 779	42 509
21020004 Fiskerifondet 4750 49 80770	600 897	-
21020005 Plasseringskonto 31 dg.bind.4750.36.	1 652 726	1 643 686
SUM EIENDELER	4 918 478	5 966 544
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	4 112 211	5 539 255
Herav:		
Disposisjonsfond	-	-
Bundne driftsfond	4 110 347	5 570 810
25150000 Omstillingsmidler	1 784 300	3 830 927
25150001 Næringsfondet	1 725 149	1 739 883
25150002 Fiskeriondet	600 897	-
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	1 864	-31 555
25990001 Kapitalkonto	1 864	-31 555

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	207 031	144 236
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	207 031	144 236
24041000 Pensjonsforpliktelse klp	207 031	144 236
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	-	-
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	599 236	283 053
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	60 713	42 461
23214000 Forskuddstrekk	60 713	42 461
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	516 054	218 123
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	3 625	2 300
23375110 Leverandørgjeld	63 030	183 933
23399007 Feriepenger 2016	-	-
23399010 Feriepenger 2017	123 415	66 812
23399901 Diverse hjelpekonto	-325 984	-34 922
Premieavvik	22 469	22 469
23941000 Premieavvik	22 469	22 469
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 918 478	5 966 544
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	-	-
Herav:		
Ubrukte lånemidler	-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-	-



ÅRSREGNSKAP 2017

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret		
Oversendt til revisjon		
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHALDSFORTEGNELSE

DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE	2
LIKVIDITET	2
DRIFTSRESULTAT	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	4
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	5
NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	5
NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR.....	6
NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSE.....	6
NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER).....	6
NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER).....	7
NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER.....	7
NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	7
NOTE 8: RENTER – SIKRING.....	8
NOTE 9: GARANTIANSVAR	9
NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSE.....	9
NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSE VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO.....	9
NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	9
NOTE 13: STRYKNINGER.....	9
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	10
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	10
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT.....	10
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	10
NOTE 18: SELVKOST	10
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSE OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN.....	10
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSASJONER.....	11
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL..	11
NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING	11
NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	11
NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID	11
NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER.....	11
NOTE 26: ÅRSVERK	12
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	13
VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET	13
VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	14
VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING.....	14
VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2017	15
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017.....	17
VEDLEGG 6: BALANSE 2017	17

DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy Industriendom KF sitt regnskap for 2017 ble avsluttet 31.01.17, og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15.02.17.

Driftsregnskapet er i balanse.

Investeringsregnskapet viser ingen transaksjoner og derfor i balanse.

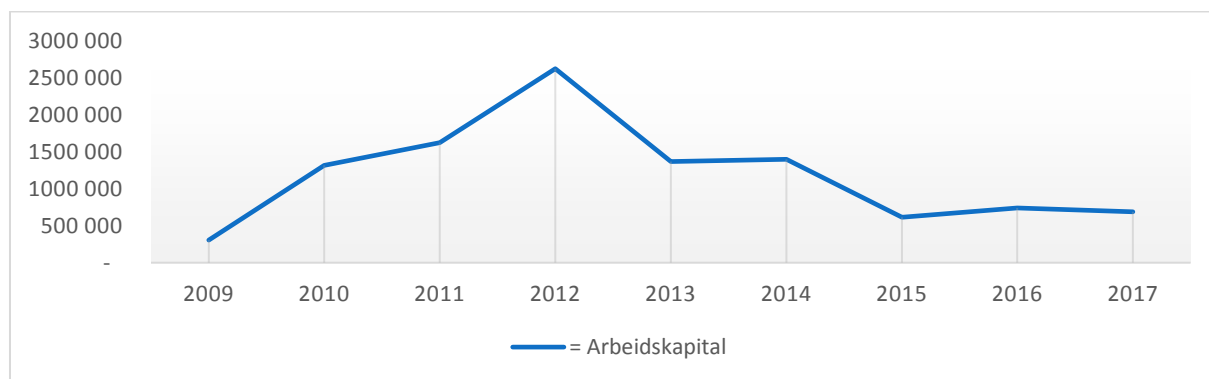
LIKVIDITET

Det kommunale regnskapet er et finansielt orientert regnskap, og man har fokus på tilgang og bruk av midler. Arbeidskapital er den mengden av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital, og sier noen om selskapets evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Dersom man ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan Måsøy Industriendom KF havne i en likviditetskrise.

ARBEIDSKAPITAL

	2013	2014	2015	2016	2017
Sum omløpsmidler	1 703 544	1 725 840	2 441 327	3 995 327	7 903 467
- Sum kortsiktig gjeld	337 176	329 241	1 825 971	3 256 091	7 213 909
= Arbeidskapital	1 366 368	1 396 599	615 356	739 235	689 558
Endring i arbeidskapital	-1 256 462	30 232	-781 243	123 879	-49 677

Det er derfor av stor interesse å følge med på utviklingen av arbeidskapitalen. Endring i arbeidskapital viser det finansielle resultatet for Måsøy Industriendom KF. Det vil si alle innbetalinger minus alle utbetalinger i året. Vi ser at foretaket har negativt finansielt resultat i tre av de siste fem årene. Denne trenden gjør det vanskelig for foretaket å bygge opp reserver for å møte framtidige økonomiske utfordringer. Det er viktig å ha en positiv arbeidskapital, og vi kan se av tabellen at den har vært varierende de siste årene.



ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeidskapital	1 366 368	1 396 599	615 356	739 235	689 558
Bundne fond	-	-	-	-	-
Ubrukte lånemidler av eksisterende lån	-1 974	198 026	198 026	198 026	198 026
Arbeidskapitalens driftsdel	1 368 342	1 198 573	417 330	541 209	491 532

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeidskapitalens driftsdel	1 368 342	1 198 573	417 330	541 209	491 532
Driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997
Arbeidskapitalens driftsdel i %	48,69 %	42,79 %	14,08 %	20,34 %	9,67 %

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

DRIFTSRESULTAT**NETTO DRIFTSRESULTAT**

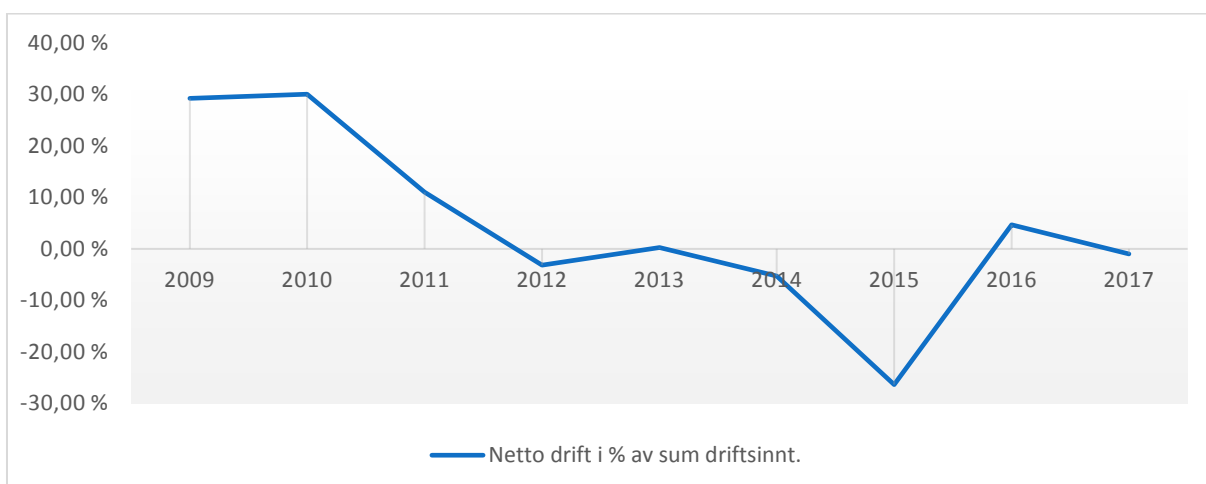
	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997
Sum driftsutgifter	948 145	1 244 094	2 168 057	1 006 719	3 666 769
Brutto driftsresultat	1 861 906	1 556 673	795 785	1 654 070	1 416 228
Netto finansutgifter	-2 508 702	-2 391 143	-2 263 494	-2 216 657	-2 152 371
Motpost avskrivninger	654 031	686 039	686 466	686 466	686 466
Netto driftsresultat	7 235	-148 431	-781 243	123 879	-49 677
Netto avsetninger	-	126 235	1 070 576	-90 409	49 677
Udisponert netto driftsresultat	7 235	-22 196	289 333	33 470	-

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Avskrivninger har ingen resultateffekt og kommer derfor fram her som motpost avskrivninger. Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av foretaket. Netto avsetninger er bruk av og avsetning til bundne fond.

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2013	2014	2015	2016	2017
Netto driftsresultat	7 235	-148 431	-781 243	123 879	-49 677
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997
Netto drift i % av sum driftsinnt.	0,26 %	-5,30 %	-26,36 %	4,66 %	-0,98 %

Netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter bør være over 1,75 % for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gjør foretaket i stand til å møte svikt i inntekter og uforutsette økninger på utgiftssiden. De siste årene har dette nøkkeltallet vært på en farlig lavt nivå, med unntak av regnskapsåret 2016.



LANGSIKTIG GJELD OG FOND

	2013	2014	2015	2016	2017
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	26 751 000	25 080 370	23 551 550	21 817 170	20 082 790
- Betalte avdrag	1 670 630	1 728 820	1 734 380	1 734 380	1 734 380
+ Nye låneopptak	-	200 000	-	-	-
= Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	25 080 370	23 551 550	21 817 170	20 082 790	18 348 410

FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSTRANSAKSJONER

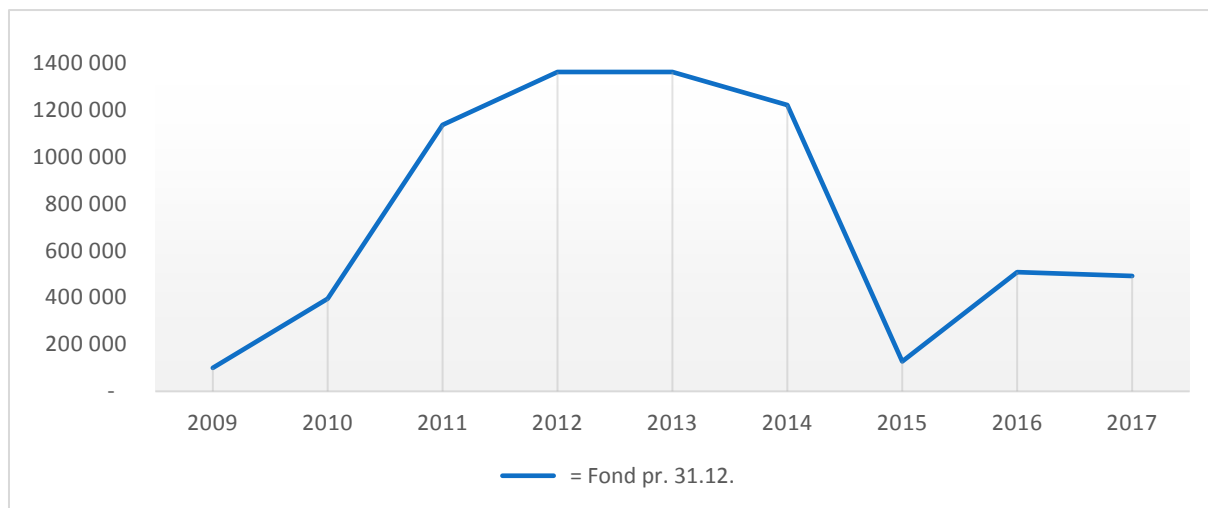
	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997
Netto finanstransaksjoner	2 508 702	2 391 143	2 263 494	2 216 657	2 152 371
% av sum driftsinntekter	89,28 %	85,37 %	76,37 %	83,31 %	42,34 %

En svært stor andel av foretakets driftsinntekter går med til å betjene netto kapitalutgifter. Tabellen over viser utviklingen av dette forholdet.

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2013	2014	2015	2016	2017
Fond pr. 01.01.	1 361 107	1 361 107	1 220 770	127 997	507 739
- bruk av fond	-	140 337	1 135 122	-	54 335
+ avsatt til fond	-	-	42 350	379 742	38 127
= Fond pr. 31.12.	1 361 107	1 220 770	127 997	507 739	491 532

Fondsutviklingen har vært negativ gjennom flere år, og i 2015 ble det brukt av fond for å dekke kostnadene med rettstvisten. Det resulterte i en stor reduksjon i fondsbeholdningen. Måsøy Industriendom KF har fokus på å starte oppbyggingen av fondsbeholdningen igjen slik at man igjen kan komme i posisjon til egen sparing for å være i stand til å tåle uforutsette hendelser i framtida.



Måsøy kommune, 31.01.18

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Måsøy Industriendom KF,
organisasjonsnummer 989 694 537

Forretningsadresse: Torget 1, 9690 Havøysund

Foretaket er et kommunalt foretak i Måsøy kommune, og Måsøy kommune ved kommunestyret disponerer eventuelle overskudd samt står ansvarlig for eventuelle underskudd.

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

BEVILGNINGSREGNSKAPET 2017

	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	2 660 789	5 082 997
Inntekter investeringsdel	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 821	3 375
Sum anskaffelse av midler	2 663 610	5 086 372
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	320 253	2 980 303
Utgifter investeringsdel	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 219 478	2 155 746
Sum anvendelse av midler	2 539 731	5 136 049
Anskaffelse - anvendelse av midler	123 879	-49 677
Endring i ubrukte lånemidler	-	-
Endring i arbeidskapital	123 879	-49 677

BALANSEN 2017

	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	1 647 214	2 916 708
Endring konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-
Endring sertifikater	-	-
Endring obligasjoner	-	-
Endring kasse, postgiro, bankinnskudd	-93 215	991 432
Endring omløpsmidler	1 554 000	3 908 140
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	-	-
Endring annen kortsiktig gjeld	-118	-83
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	1 430 239	3 957 900
Endring kortsiktig gjeld	1 430 121	3 957 817
Endring arbeidskapital	123 879	-49 677

NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styreleder
Kjøp av tjenester	97 705,90	-
Lønn annen	858,00	-
Godtgjørelse politikere	-	-
Trekkpliktig diett	836,00	-
Møtegodtgjørelse	-	1 000,00
Utgiftsdekning	-	2 034,00
Skyss og kostgodtgjørelse	7 275,00	2 052,00
Transportutgifter	157,00	719,00
SUM	106 831,90	5 805,00

YTELSER TIL REVISJON

Revisjonstjenesten tar en fast betaling gjennom året for revisjonstjenestene og rådgivning.

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	24 000,00
SUM	24 000,00

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER

Måsøy Industriebiendom har ingen ansatte med pensjonsforpliktelser.

NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)

Varige driftsmidler defineres som en fysisk eiendel bestemt til varig eie eller bruk.

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	-	-	-	-	34 323 311,39
Akk. avskrivninger	-	-	-	-	5 673 522,21
Avskr. i regnsk.året	-	-	-	-	686 466,23

Anleggsmidler skal avskrives med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, § 8, regulerer hvilke avskrivningsperioder som skal legges til grunn:

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

Fast eiendom, som tomter og lignende, uten tilhørende bygninger og/eller anlegg ansees ikke å ha begrenset levetid. Slike eiendommer avskrives derfor ikke. Endringer i verdi for denne anleggsgruppa er som følge av salg av eiendom eller kjøp av eiendom.

NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)

Måsøy Industrieiendom KF har ingen aksjer og andeler.

NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Måsøy Industrieiendom KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2017.

NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

DEL 1: OVERSIKT OVER INNLÅN

Måsøy Industrieiendom KF forvalter tre lån hvor to ligger hos KLP Kommunekreditt og ett gjennom Kommunalbanken.

KOMMUNEKREDITT

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
8317.5001878	Industriutleiebygg	2006/2007	23 300 000	11 036 000	Pantelån	24531100
8317.5032412	Kaianlegg	2010	9 000 000	5 625 000	Pantelån	24541002
Totalt pr. lånegiver			32 300 000	16 661 000		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
20120172	Hygronorbygget	2012/2014	2 200 000	1 687 410	Pantelån	24541200
Totalt pr. lånegiver			2 200 000	1 687 410		

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNEGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	1 618 000	425 956	16 661 000
KOMMUNALBANKEN	116 380	30 600	1 687 410
SUM	1 734 380	456 556	18 348 410

DEL 2: TAP PÅ FORDRING

Ifølge regnskapsreglene skal fordringene vurderes hver for seg. Realisert tap skal tapsføres, og forventet tap skal avsettes. I 2017 er foretakets fordringer vurdert som reelle.

DEL 3: FORDRINGER OG GJELD

Kortsiktige fordringer	Regnskap 2017	Regnskap 2016
21310005 Fordringer KLP skadeforsikring AS	2 000 000,00	-
21375000 Fordringer leie	4 749 711,00	3 833 003,00

213.10.005 FORDRINGER KLP SKADEFORSIKRING AS

Mot slutten av regnskapsåret 2017 oppstod det brann i bygget hos ene leietakeren. Begge parter forsikringsselskap involverte Norconsult Hammerfest for å foreta befaring på skadene, samt at Polygon Alta foretok brannrengjøring. Dette medførte store kostnader for foretaket som dekkes av KLP Skadeforsikring AS. Disse midlene kom i 2018. Fordringen vurderes derfor som reell.

213.75.000 FORDRINGER LEIE

Måsøy Industrieiendom KF har en rettstvist med en av leietakerne sine, og fordringskontoen har vokst siden 2013. På grunn av løpende oppfølging av fordringskontoen er ingen av fordringene foreldet, og vurderes derfor som reell.

Leietaker trekker ut enkeltdeler ved faktureringen som de ikke betaler for. Dette gjelder juridiske kostnader som foretaket har påført seg i rettstvisten, ekstrahjelpen som er leid inn for å gjennomgå regnskapet og deres andel av felleskostnadene til driften av foretaket. For regnskapsårene 2013 til og med 2017 utgjør disse summene tilsvarende:

År	Kommentar	Beløp	Samlet beløp ekskl. mva.
2013	Linnnet og co advokatfirma	30 400,00	168 698,00
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	66 800,00	
	Andel felleskostnader	71 498,00	
2014	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	258 975,20	435 546,59
	Ekstrahjelp	38 355,72	
	Andel felleskostnader	89 486,67	
2015	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	92 421,00	230 938,42
	Ekstrahjelp	31 800,00	
	Andel felleskostnader	106 717,42	
2016	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	76 378,40	232 847,17
	Styremøte 22/6	17 021,60	
	Ekstrahjelp	15 456,00	
	Andel felleskostnad	123 991,17	
2017	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	197 160,00	326 357,29
	Utgifter i forbindelse med rettsaken	11 668,57	
	Andel felleskostnad	117 528,72	
SUM			1 394 387,47

Balanskontoen 213.75.000 Fordringer leie har et samlet beløp på kr 4 749 711,00 per 31.12.17. Regnskapet føres etter anordningsprinsippet, og ved hver fakturering blir inntektene ført i driftsregnskapet med motpost i fordringskontoen for leieinntekter. Ved betaling av tilsendte faktura føres inntektene direkte mot fordringskontoen. Beløpet som gjenstår her er derfor en samling av de ikke betalte fakturaene.

Beløpet på kr 1 394 387,47 er det usikkerhet omkring, og burde vært avsatt til tap. På grunn av omstendighetene omkring saken er fordringene vurdert som reell, men det vil følges opp kontinuerlig.

DEL 4: MINIMUMSAVDRAG

Minimumsavdrag	Beløp
Sum årets avskrivninger	686 466
Sum bokført verdi Anleggsmidler	28 649 789
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	18 348 410
Minimumsavdrag	439 639

Måsøy Industrieiendom KF har betalt mer enn reglene for minimumsavdrag tilsier.

Kontroll	Beløp
Minimumsavdrag	439 639
Bokførte avdrag	1 734 380
Differanse (ved positivt beløp er alt OK)	1 294 741

NOTE 8: RENTER – SIKRING

Måsøy Industrieiendom KF har ingen fastrentelån.

Forvaltningsreglementet i Måsøy kommune krever min. 20 % fastrentelån, og Måsøy kommune som konsern har påtatt seg fastrentelån som sikrer kravet i finansreglementet.

NOTE 9: GARANTIANSVAR

Måsøy Industriendom KF har intet garantiansvar.

NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Måsøy Industriendom KF har ingen vesentlige forpliktelser annet enn de som fremkommer under langsiktig og kortsiktig gjeld.

NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Alle eiendeler og forpliktelser er vurdert til virkelig verdi.

NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

Fond				
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	507 739,25	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12.	Hov/bal	491 532,23	16 207,02
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	38 127,49	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	54 334,51	-16 207,02
Differanse				0,00

VESENTLIG AVSETNING AV DISPOSISJONSFOND

	Beløp
Mindreforbruk 2016 – Klippfisktørkeriet	89,94
Mindreforbruk 2016 – Administrasjon	2 664,40
Avtalt overskudd 2017 – Klippfisktørkeriet	32 000,00
2017 – Administrasjon	3 373,15
Sum	38 127,49

VESENTLIG BRUK AV DISPOSISJONSFOND

	Beløp
2017 – Hygronorbygget	54 334,51
Sum	54 334,51

NOTE 13: STRYKNINGER

Regnskapet for 2017 til Måsøy Industriendom KF er avsluttet i balanse og har derfor ingen strykninger.

NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE**ENDRING REGNKSPASPRINSIPP**

	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (driftsregnskapet)	-	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investeringsregnskapet)	-	-	-	-	-

Det er ingen bokførte verdier på endring i regnskapsprinsipp i balansen til Måsøy Industriereiendom KF.

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	7 234,59	-22 196,27	289 332,87	33 469,89	-

De siste årene, med unntak av 2012 og 2014, har Måsøy Industriereiendom KF driftet med overskudd. Underskudd er dekket av disposisjonsfond og overskudd blir avsatt til disposisjonsfond.

NOTE 15: KAPITALKONTOEN

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		8 765 025
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	686 466	
Avdrag på eksterne lån		1 734 380
UTGÅENDE BALANSE	9 812 939	
SUM	10 499 405	10 499 405

NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT

Måsøy Industriereiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2017.

NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Måsøy Industriereiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2017.

NOTE 18: SELVKOST

Måsøy industriereiendom KF har ingen selvkostområder.

NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Som tidligere nevnt har Måsøy Industriereiendom KF en rettsvist med en av leietakerne. Denne tvisten er svært usikker, og det er vanskelig å vurdere resultatet fra den.

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Måsøy Industrieiendom KF har internkonsern kortsiktig gjeld til Måsøy kommune. Det har vært nødvendig for foretaket å få likvide midler fra kommunen da tvisten med leietaker har forårsaket likviditetsproblemer.

Konsernintern kortsiktig gjeld	Regnskap 2017	Regnskap 2016
23350001 Likviditetsslån Måsøy Kommune	4 293 307,00	2 073 307,00

NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER

Dette er den sammenfattede oversikt over hvordan foretakets inntekter, med unntak av brukerbetaling, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Videre en sammenfattet oversikt over hvordan foretakets utgifter, med unntak av lønn, sosiale utgifter og avskrivninger, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Det skal skilles mellom overføringer med og uten krav til motytelse.

	Kommune	IKS	Andre
Sum driftsinntekter	-	-	5 082 996,69
<i>KLP Skadeforsikring</i>			2 000 000,00
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskr.)	-	-	2 957 104,82
<i>Driftsutgifter i forbindelse med brannen i 2017</i>			2 000 000,00

NOTE 26: ÅRSVERK

Daglig leder og evt. andre aktører leies inn eksternt og er derfor ikke ansatt i Måsøy Industriendom KF.

Årsverk	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Antall årsverk	0	0	0	0
Antall ansatte	0	0	0	0
Antall menn	0	0	0	
% andel menn	0 %	0 %	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	0	0	0	0
% andel menn i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %	0 %

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET

Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	27 963 322,95	28 649 789,18
Herav:		
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	27 963 322,95	28 649 789,18
Omløpsmidler	7 903 466,93	3 995 326,50
Herav:		
<i>Kortsiktige fordringer</i>	6 749 711,00	3 833 003,00
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	1 153 755,93	162 323,50
SUM EIENDELER	35 866 789,88	32 645 115,68
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	10 304 471,19	9 306 234,33
Herav:		
<i>Disposisjonsfond</i>	491 532,23	507 739,25
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk</i>	-	33 469,89
<i>Kapitalkonto</i>	9 812 938,96	8 765 025,19
Langsiktig gjeld	18 348 410,00	20 082 790,00
Herav:		
<i>Andre lån</i>	18 348 410,00	20 082 790,00
Kortsiktig gjeld	7 213 908,69	3 256 091,35
Herav:		
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	595,00	678,00
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	7 213 313,69	3 255 413,35
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	35 866 789,88	32 645 115,68
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	198 026,01	198 026,01
Herav:		
<i>Ubrukte lånemidler</i>	198 026,01	198 026,01
<i>Motkonto til memoriakontiene</i>	-198 026,01	-198 026,01

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

Økonomisk oversikt - drift	R2017	B(end)2017	B2017	R2016
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	3 082 996,69	2 469 548,00	2 599 604,00	2 660 789,14
Overføringer med krav til motytelse	2 000 000,00	-	-	-
Sum driftsinntekter	5 082 996,69	2 469 548,00	2 599 604,00	2 660 789,14
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	23 197,78	32 500,00	32 500,00	48 200,77
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	3 070 918,00	406 500,00	406 500,00	376 237,10
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	54 085,00	45 000,00	45 000,00	50 000,00
Avskrivninger	686 466,23	690 000,00	665 000,00	686 466,23
Fordeelte utgifter	-167 898,18	-155 000,00	-155 000,00	-154 184,62
Sum driftsutgifter	3 666 768,83	1 019 000,00	994 000,00	1 006 719,48
Brutto driftsresultat	1 416 227,86	1 450 548,00	1 605 604,00	1 654 069,66
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3 375,00	3 373,15	-	2 821,00
Sum eksterne finansinntekter	3 375,00	3 373,15	-	2 821,00
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	421 366,00	459 230,00	459 230,00	485 098,00
Avdrag på lån	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00
Sum eksterne finansutgifter	2 155 746,00	2 193 610,00	2 193 610,00	2 219 478,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-2 152 371,00	-2 190 236,85	-2 193 610,00	-2 216 657,00
Motpost avskrivninger	686 466,23	690 000,00	665 000,00	686 466,23
Netto driftsresultat	-49 676,91	-49 688,85	76 994,00	123 878,89
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforb.	33 469,89	33 469,89	-	289 332,87
Bruk av disposisjonsfond	54 334,51	54 346,45	-	-
Sum bruk av avsetninger	87 804,40	87 816,34	-	289 332,87
Dekn. av tidl. års regnsk.m. merforbruk				
Avsatt til disposisjonsfond	38 127,49	38 127,49	76 994,00	379 741,87
Sum avsetninger	38 127,49	38 127,49	76 994,00	379 741,87
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-	33 469,89

VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2017.

VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2017

		R2017	B(END)2017	B2017	R2016
Ans:	1000 Klippfisktørkeriet				
Funks:	320 Kommunal næringsvirksomhet				
10300	Ekstrahjelp	-	-	-	15 456,00
10500	Lønn annen	399,00	-	-	-
10690	Trekkpliktig diett	836,00	-	-	-
11220	Andel felleskostnader	117 528,72	108 500,00	108 500,00	123 991,17
11270	Utgiftsdekning	3 044,43	-	-	-
11320	Innfordringskostnader	-	-	-	1 591,00
11350	Kommunikasjonslinje	5 496,00	10 000,00	10 000,00	6 353,63
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	6 455,50	-	-	-
11710	Transportutgifter	933,64	-	-	-
11850	Forsikringer	43 773,00	45 000,00	45 000,00	42 070,00
11870	Alarmsystemer	10 024,00	-	-	4 000,00
12700	Konsulenttjenester	500 000,00	-	-	-
12710	Juridisk bistand	197 332,00	75 000,00	75 000,00	76 378,40
15900	Avskrivninger	642 404,74	646 000,00	646 000,00	642 404,74
16240	Diverse gebyrer	-	-	-	-150,00
16300	Leieinntekter fast	-2 928 432,29	-2 315 648,00	-2 315 648,00	-2 372 951,14
	Sum funksjon: 320	-1 400 205,26	-1 431 148,00	-1 431 148,00	-1 460 856,20
Funks:	860 Motpost avskrivninger				
19900	Motpost avskrivninger	-642 404,74	-646 000,00	-646 000,00	-642 404,74
	Sum funksjon: 860	-642 404,74	-646 000,00	-646 000,00	-642 404,74
Funks:	870 Renter/utbytte og lån				
15000	Renter påløpte lån	392 610,00	427 148,00	427 148,00	453 171,00
15100	Avdrag på lån	1 618 000,00	1 618 000,00	1 618 000,00	1 618 000,00
15400	Avsetninger til disp.fond	32 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00
	Sum funksjon: 870	2 042 610,00	2 077 148,00	2 077 148,00	2 103 171,00
Funks:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disp. fond	89,94	89,94	-	266 272,90
19300	Tidligere års overskudd	-89,94	-89,94	-	-266 272,90
	Sum funksjon: 880	-	-	-	-
	Sum ansvar: 1000	-	-	-	-89,94
Ans:	2000 Hygronor				
Funks:	320 Kommunal næringsvirksomhet				
11200	Samlepost	-	-	15 000,00	-
11220	Andel felleskostnader	50 369,46	46 500,00	46 500,00	30 193,45
11270	Utgiftsdekning	35 655,00	35 000,00	-	12 040,00
11850	Forsikringer	8 454,00	9 000,00	9 000,00	8 177,00
12310	Vedlikehold bygninger	-	-	20 000,00	-
15900	Avskrivninger	44 061,49	44 000,00	19 000,00	44 061,49
16240	Diverse gebyrer	-	-	-	90,00
16300	Leieinntekter fast	-154 564,40	-153 900,00	-	-286 290,00
16301	Leieinntekter variable	-	-	-283 956,00	-1 488,00
	Sum funksjon: 320	-16 024,45	-19 400,00	-174 456,00	-193 216,06
Funks:	860 Motpost avskrivninger				
19900	Motpost avskrivninger	-44 061,49	-44 000,00	-19 000,00	-44 061,49
	Sum funksjon: 860	-44 061,49	-44 000,00	-19 000,00	-44 061,49
Funks:	870 Renter/utbytte og lån				
15000	Renter påløpte lån	28 756,00	32 082,00	32 082,00	31 773,00
15100	Avdrag på lån	116 380,00	116 380,00	116 380,00	116 380,00

15400	Avsetninger til disp.fond	-	-	44 994,00	58 409,00
	Sum funksjon: 870	145 136,00	148 462,00	193 456,00	206 562,00
Funks:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disp.fond	-	-	-	23 059,97
19300	Tidligere års overskudd	-30 715,55	-30 715,55	-	-23 059,97
19400	Bruk av disposisjonsfond	-54 334,51	-54 346,45	-	-
	Sum funksjon: 880	-85 050,06	-85 062,00	-	-
	Sum ansvar: 2000 Hygronor	-	-	-	-30 715,55
Ansvar:	3000 Felleskostnader				
Funks:	320 Kommunal næringsvirksomhet				
10500	Lønn annen	426,00	-	-	440,10
10810	Godtgjørelse politikere	-	20 000,00	20 000,00	16 100,00
10830	Møtegodtgjørelse	5 500,00	-	-	6 750,00
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	2 243,08	5 000,00	5 000,00	2 480,07
11002	Øreavrundning	-	-	-	2,60
11270	Utgiftsdekning	2 000 000,00	-	-	308,30
11310	Banktjenester	600,00	2 500,00	2 500,00	696,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	2 687,00	7 500,00	7 500,00	6 974,60
11710	Transportutgifter	-	-	-	194,55
12400	Serviceavtaler	-	-	-	20,00
12700	Konsulenttjenester	97 705,90	75 000,00	75 000,00	70 221,00
13510	Regnskapstjenester	30 085,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
13750	Vefik IKS revisjon	24 000,00	15 000,00	15 000,00	20 000,00
15012	Forsinkelsesrenter	-	-	-	154,00
16900	Fordelte utgifter	-163 246,98	-155 000,00	-155 000,00	-154 184,62
17710	Andre ref. fors. oppgjør	-2 000 000,00	-	-	-
	Sum funksjon: 320	-	-	-	156,60
Funks:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
10500	Lønn annen	216,00	-	-	-
10830	Møtegodtgjørelse	2 250,00	-	-	-
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	347,20	-	-	-
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	1 838,00	-	-	-
16900	Fordelte utgifter	-4 651,20	-	-	-
	Sum funksjon: 325	-	-	-	-
Funks:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disp.fond	2 664,40	2 664,40	-	-
19300	Tidligere års overskudd	-2 664,40	-2 664,40	-	-
	Sum funksjon: 880	-	-	-	-
	Sum ansvar: 3000	-	-	-	156,60
Ans:	4000 Finasinntekter				
Funks:	320 Kommunal næringsvirksomhet				
11002	Øreavrundning	1,85	-	-	-
	Sum funksjon: 320	1,85	-	-	-
Funks:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renteinntekt bankinnskudd	-3 375,00	-3 373,15	-	-2 821,00
	Sum funksjon: 870	-3 375,00	-3 373,15	-	-2 821,00
Funks:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disp.fond	3 373,15	3 373,15	-	-
	Sum funksjon: 880	3 373,15	3 373,15	-	-
	Sum ansvar: 4000	-	-	-	-2 821,00
	T O T A L T	-	-	-	-33 469,89

VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2017.

VEDLEGG 6: BALANSE 2017

Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	27 963 322,95	28 649 789,18
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	27 963 322,95	28 649 789,18
22750200 Industriutleiebygg	25 954 428,75	26 596 833,49
22750400 Hygronorbygget	2 008 894,20	2 052 955,69
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Pensjonsmidler	-	-
Omløpsmidler	7 903 466,93	3 995 326,50
Herav:		
Kortsiktige fordringer	6 749 711,00	3 833 003,00
21310005 Fordringer KLP skadeforsikring AS	2 000 000,00	-
21375000 Fordringer leie	4 749 711,00	3 833 003,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 153 755,93	162 323,50
21020002 Sparebanken 4910 12 92427	1 152 955,93	161 448,50
21020003 Sparebanken 4910 13 14943 skatt	800,00	875,00
SUM EIENDELER	35 866 789,88	32 645 115,68
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	10 304 471,19	9 306 234,33
Herav:		
Disposisjonsfond	491 532,23	507 739,25
25650000 Disposisjonsfond klippfisktørkeriet	416 010,22	383 920,28
25650002 Disposisjonsfond hygronorbygget	69 484,46	123 818,97
25650003 Disposisjonsfond administrasjon	6 037,55	-
Bundne driftsfond	-	-
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	33 469,89
25950000 Regnsk.messig overskudd	-	33 469,89
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	9 812 938,96	8 765 025,19
25990001 Kapitalkonto	9 812 938,96	8 765 025,19

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	18 348 410,00	20 082 790,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	-	-
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	18 348 410,00	20 082 790,00
24531100 Kommunekreditt 10471	11 036 000,00	12 204 000,00
24541002 Klip LÅN NR 8317.50.32412	5 625 000,00	6 075 000,00
24541200 Kommunalbanken 20120172(Hygronorbygg	1 687 410,00	1 803 790,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	7 213 908,69	3 256 091,35
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	595,00	678,00
23214000 Forskuddstrekk	595,00	678,00
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	7 213 313,69	3 255 413,35
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	-395 490,00	943 939,00
23350001 Likviditetslån Måsøy Kommune	4 293 307,00	2 073 307,00
23375110 Leverandørgjeld	3 209 212,38	95 016,63
23399003 Innlån, periodisering	106 039,00	141 229,00
23399010 Feriepenger 2016	-	1 921,72
23399014 Feriepenger 2017	244,31	-
23399998 Øreavrundning	1,00	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	35 866 789,88	32 645 115,68
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	198 026,01	198 026,01
Herav:		
Ubrukte lånemidler	198 026,01	198 026,01
29100002 M.kto.lånemidl.	198 026,01	198 026,01
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-198 026,01	-198 026,01
29999000 Motkonto memoriakto.	-198 026,01	-198 026,01



Havøysund havnevesen Måsøy KF
9690 HAVØYSUND

ÅRSREGNSKAP 2017

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret		
Oversendt til revisjon		
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		



INNHALDSFORTEGNELSE

DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE	2
LIKVIDITET	2
DRIFTSRESULTAT	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	4
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	6
NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	6
NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR	7
NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER	7
NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)	9
NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)	10
NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER	10
NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	10
NOTE 8: RENTER – SIKRING	11
NOTE 9: GARANTIANSVAR	12
NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER	12
NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO	12
NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	12
NOTE 13: STRYKNINGER	13
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	13
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	14
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT	14
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER	15
NOTE 18: SELVKOST	15
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN	17
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER	17
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL..	17
NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING	18
NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	18
NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID	18
NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER	18
NOTE 26: ÅRSVERK	18
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	19
VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET	19
VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	20
VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING	21
VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2017	22
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017	25
VEDLEGG 6: BALANSE 2017	27



DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Havøysund Havnevesen Måsøy KF regnskap for 2017 ble avsluttet 08.02.17, og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15.02.18.

Driftsregnskapet viser et midreforbruk (overskudd) på kr 498 211,72-.

Investeringsregnskapet avsluttet i balanse.

LIKVIDITET

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld gir uttrykk for forventede kontantstrømmer. Havnevesenet må ha en likviditetsbeholdning av en viss størrelse siden inn- og utbetalinger ikke kommer til samme tid. Normalt stilles det krav om at arbeidskapitalen er positiv, slik at bedriften kunne være i stand til å dekke sine forventede utbetalinger.

ARBEIDSKAPITAL

Arbeidskapitalen fremkommer i balansen som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld, og kan betegnes som langsiktig likviditetsreserve. Havnevesenet har ikke avsatt midler på bundne fond, og arbeidskapitalen gir dermed et uttrykk for grunnlikviditeten/arbeidskapitalens driftsdel.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum omløpsmidler	1 229 996	3 773 080	3 766 334	3 764 404	4 171 153	4 718 623
- Sum kortsiktig gjeld	51 277	63 762	254 965	657 840	673 683	625 371
= Arbeidskapital	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251
Endring i arbeidskapital	-358 334	2 530 599	-197 949	-404 805	390 906	595 781

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

Ved å korrigere arbeidskapitalen for forhold som bundne fond og ubrukte lånemidler av eksterne lån får vi arbeidskapitalens driftsdel. Arbeidskapitalens driftsdel viser selskapets grunnlikviditet - den delen av omløpsmidlene som ikke er gjeld eller på annen måte knyttet til bestemte formål. Havnevesen har ingen bundne fond eller ubrukte lånemidler og arbeidskapitalens driftsdel samsvarer med arbeidskapital fra tabellen over de siste 5 år.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeidskapital	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251
Bundne fond	-	-	-	-	-	-
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	-	-	-	-	-	-
Arbeidskapitalens driftsdel	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251

**ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeidskapitalens driftsdel	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251
Driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Arbeidskapitalens driftsdel i %	29 %	82 %	69 %	61 %	69 %	76 %

DRIFTSRESULTAT**NETTO DRIFTSRESULTAT**

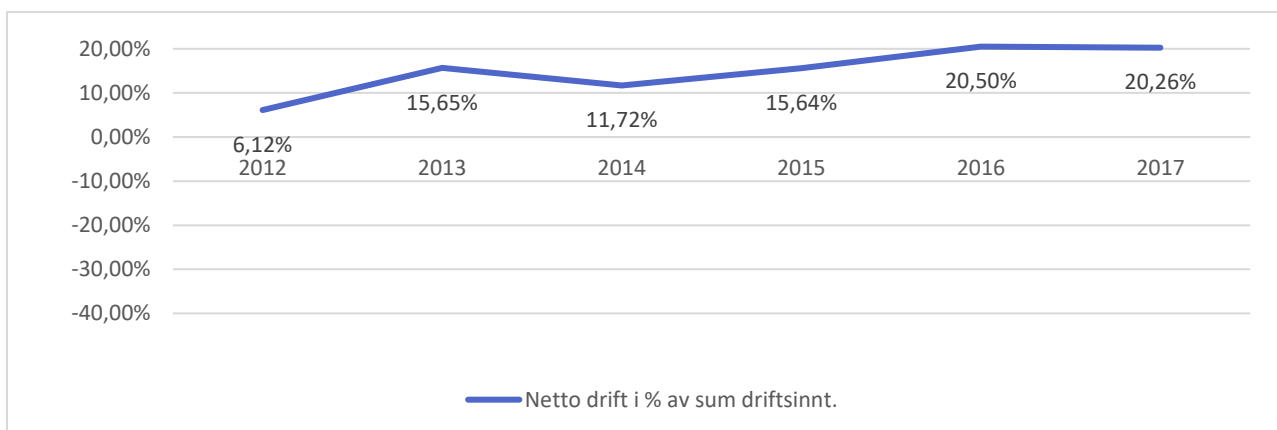
Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av havnevesenet og gir dermed et uttrykk for den økonomiske handlefriheten.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Sum driftsutgifter	3 368 272	3 969 232	5 190 638	5 618 357	5 309 699	5 697 252
Brutto driftsresultat	630 704	578 885	-137 170	-499 323	-267 878	-290 709
Netto finansutgifter	1 435 029	1 016 188	701 584	554 767	545 023	489 823
Motpost avskrivinger	1 048 926	1 149 034	1 431 054	1 854 810	1 846 608	1 875 907
Netto driftsresultat	244 601	711 731	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375
Netto interne finansieringstransaksjoner	-1 406	-159 161	-200 577	-258 487	-350 831	-597 163
Udisponert / udekket netto driftsresultat	243 195	552 570	391 722	542 233	682 877	498 212

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Netto driftsresultat	244 601	711 731	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375
Sum driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Netto drift i % av sum driftsinnt.	6,12 %	15,65 %	11,72 %	15,64 %	20,50 %	20,26 %

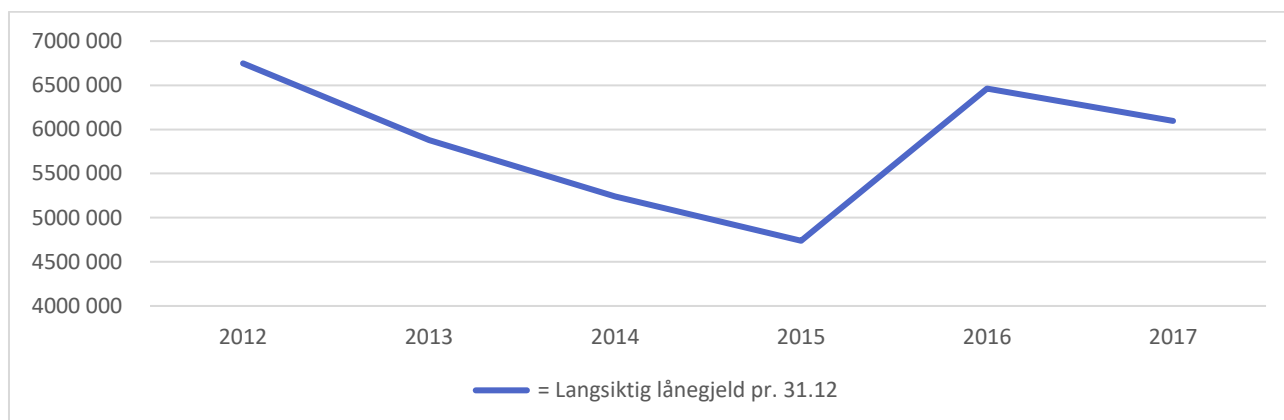




LANGSIKTIG GJELD OG FOND

Regnskapsføring av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er regulert i FKR § 13. Ytelsesbasert pensjon gir løfte om 66% av sluttlønnen på pensjonstidspunktet dersom kravet til full opptjening er oppfylt. Dette kalles pensjonsforpliktelse. Nåverdien av pensjonsforpliktelse er verdien i dag av en antatt fremtidig ytelse hvor man har tatt hensyn til renteeffekten. Og det er denne nåverdien av de antatte fremtidige pensjonsforpliktelsene skal oppføres som langsiktig gjeld i kommunalt og kommunale foretakets regnskap.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	7 947 900	6 747 916	5 877 622	5 240 020	4 738 360	6 463 148
- Betalte avdrag	1 199 984	870 294	637 602	501 660	501 660	451 660
Pensjonsforpliktelse					2 226 448	2 310 213
+ Nye låneopptak			-	-	-	-
= Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	6 747 916	5 877 622	5 240 020	4 738 360	6 463 148	6 095 253

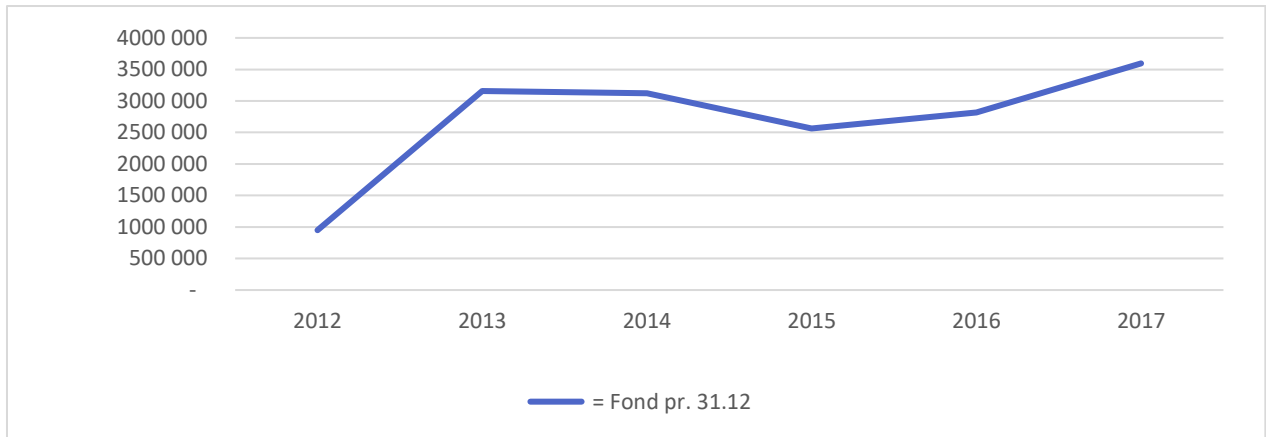


FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSUTGIFTER

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Netto finansutgifter	1 435 029	1 016 188	701 584	554 767	545 023	489 823
% av sum driftsinntekter	36 %	22 %	14 %	11 %	11 %	9 %

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fond pr 1.1	1 948 404	949 333	3 156 748	3 119 647	2 564 331	2 814 594
- Bruk av fond	1 000 476	17 367	790 248	1 205 525	642 802	117 021
+ Avsatt til fond	1 406	2 224 784	753 146	650 209	893 064	897 467
= Fond pr. 31.12	949 333	3 156 750	3 119 647	2 564 331	2 814 594	3 595 040



I 2013 har Havnevesen fått refusjon fra Kystverket for investering gjennomført i 2012, midlene ble avsatt ubundne investeringsfond. I de senere år har vært en del investeringer som ble finansiert med bruk av fondsmidler. Havnevesen har sterk fokus på kostnadskontroll og fondsavsetning har vært stabil de siste fire år.

Måsøy kommune, 08.02.17

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

Anna Z. Pires

Anna Z. Pires
Økonomikonsulent



DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Havøysund Havnevesen Måsøy KF,
organisasjonsnummer 970 559 000

Forretningsadresse: Strandgata 85, 9690 Havøysund

Foretaket er et kommunalt foretak i Måsøy kommune, og Måsøy kommune ved kommunestyret disponerer eventuelle overskudd samt står ansvarlig for eventuelle underskudd.

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

BEVILGNINGSREGNSKAPET 2017

Anskaffelse av midler	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Inntekter driftsdel	5 041 821	5 406 544
Inntekter investeringsdel	-	51 000
Innbet. ved ekst. finanstrans	34 041	28 457
Sum anskaffelse av midler	5 075 862	5 486 001
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	3 463 091	3 821 346
Utgifter investeringsdel	637 711	545 126
Utbetalinger ved eksterne finanstran.	584 155	523 748
Sum anvendelse av midler	4 684 956	4 890 220
Anskaffelse - anvendelse av midler	390 906	595 781
Endring i ubrukte lånemidler		
Endring i arbeidskapital	390 906	595 781

BALANSEN 2017

	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-144 215	-227 878
Endring aksjer og andeler	-	-
Premieavvik		
Endring sertifikater		
Endring obligasjoner		
Endring betalingsmidler	-403 255	-178 871
Endring omløpsmidler	-547 469	-406 749



Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring annen kortsiktig gjeld	16 560	-2 785
Endring derivater		
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	51 828	-13 029
Premieavvik	-20 076	-29
Endring kortsiktig gjeld	48 312	-15 843
Endring arbeidskapital	-595 781	-390 906

NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR

YTESLER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styreleder
Fastlønn	627 615	
Kompensasjonsdager	12 101	
Godtgjørelse politikker		19 320
SUM	639 716	19 320

YTELSER TIL REVISJON

Revisjonstjenesten tar en fast betaling gjennom året for revisjonstjenestene og rådgivning.

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	25 000
SUM	25 000

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER

PENSJONSKOSTNAD

Ansatte i havnevesenet har tidligere vært registrert i Måsøy kommunes pensjonskasse (KLP). Havøysund Havnevesen Måsøy KF er nå registrert med egen pensjonskasse i KLP. I år KLP har foretatt aktuarberegning, og det foreligger beregninger av pensjonsforpliktelser.

PENSJONSKOSTNADER	KLP
Årets opptjening	151 691
Rentekostnad	90 204
Brutto pensjonskostnad	241 895
Forventet avkastning	-80 328
Netto pensjonskostnad	161 567
Sum amortisert premieavvik	-29
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	8 323
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	169 861



PREMIEAVVIK

Hvis innbetalt premie/tilskudd overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd, nemlig pensjonskostnaden. Hvis innbetalte premie/tilskudd er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld.

Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et høyere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd.

PREMIEAVVIK	KLP
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	149 814
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-8 323
Netto pensjonskostnad	-161 567
Premieavvik	-20 076

AMORTISERT PREMIEAVVIK

Havøysund Havnevesen bruker 1. års amortisering.

BALANSEFØRTE STØRRELSER

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelse som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelse.

PENSJONSFORPLIKTELSE	KLP
Brutto påløpt forpliktelse	2 310 213
Pensjonsmidler	1 901 032
Netto forpliktelse før arb.avgift	409 181

PENSJONSFORPLIKTELSE (GJELD)

Spesifisert pensjonsforpliktelse (§ 13-1, nr. a og e, og § 13-2, nr c)

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB	KLP
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fusjon/fusjon	2 226 448
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-87 925
Faktisk forpliktelse	2 138 523
Årets opptjening	151 691
Rentekostnad	90 204
Utbetalinger	-70 205
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	2 310 213

Spesifisert estimatavvik (§ 13-3, nr. c og d)

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	KLP
Faktisk forpliktelse	2 138 523
Estimert forpliktelse	-2 226 448
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	-87 925
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-



Avvik i år	-87 925
------------	---------

PENSJONSMIDLER (EIENDEL)

Spesifisert pensjonsmidler (§13-1, nr. a og e, og § 13-2, nr. d)

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB	KLP
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	1 739 372
Estimatavvik midler IB 1.1	10 046
Faktiske pensjonsmidler	1 749 418
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	149 814
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-8 323
Utbetalinger	-70 205
Forventet avkastning	80 328
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	1 901 032

Spesifisert estimatavvik (§ 13-3, nr. c og d)

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	KLP
Faktiske pensjonsmidler	-1 749 418
Estimerte pensjonsmidler	1 739 372
Estimatavvik midler 01.01.	-10 046
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	10 046

FORUTSETNINGER

FORUTSETNINGER	KLP
Diskonteringsrente	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %
G-regulering	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %
Amortiseringstid	1 år

NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)

Varige driftsmidler defineres som en fysisk eiendel bestemt til varig eie eller bruk.

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Ingen avskrivning	Sum
Ansk.kost/ avskr.gr.	-	8 729 943	-	1 880 844	45 751 768	3 099 631	59 462 187



Akk. Avskr.r	-	6 206 942	-	1 044 178	21 817 256	-	29 068 375
Tilgang i regnskapsåret	-	637 711	-	-	-	-	-
Avskr. i regnskapsåret	-	596 005	-	81 776	1 249 126	-	1 926 907
Bokført verdi	-	3 119 006	-	918 442	25 183 638	3 099 631	32 320 718

Anleggsmidler skal avskrives med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, § 8, regulerer hvilke avskrivningsperioder som skal legges til grunn:

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

Fast eiendom, som tomter og lignende, uten tilhørende bygninger og/eller anlegg ansees ikke å ha begrenset levetid. Slike eiendommer avskrives derfor ikke. Endringer i verdi for denne anleggsgruppa er som følge av salg av eiendom eller kjøp av eiendom.

NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)

Oversikten over aksjer og andeler i Havøysund Havnevesen Måsøy KF datert 31.12.17. Verdiene skal vurderes til virkelig verdi 31.12. hvert år. Dette er ikke børsnoterte selskaper, og vi vurderer verdien på aksjene lik foregående år.

Aksje, andel	BV 31.12.17	BV 01.01.17	Eierandel
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	50 415	44 947	
22170102 Repvåg Kraftlag AL	200	200	2
TOTALT	50 615	45 147	

NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2017.

NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

DEL 1: OVERSIKT OVER INNLÅN

KOMMUNEKREDITT

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12.17	Låneform	Kontonr.
8317.51.64394		2001	4 928 184	-	Pantelån	24531100
8317.51.65161	Utvidelse DS kai	2002	4 000 000	-	Pantelån	24531101



8317.51.61093	Rep. kai Hallvika	2006	500 000	-	Pantelån	24531102
8317.50.71159	Flytebrygge indre havn	2007	750 000	-	Pantelån	24531103
Totalt pr. lånegiver			10 178 184	-		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12.17	Låneform	Kontonr.
20140439	Servicekai	2010	3 000 000	1 700 000	Pantelån	24531104
20140438	Kjølelager Havnebygget	2010	2 200 000	1 485 000	Pantelån	24531106
20140426	Utrustning Spunkkai/ Fergeleiet	2011	1 000 000	600 400	Pantelån	24531107
Totalt pr. lånegiver			6 200 000	3 785 040		

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNEGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	75 000	1 906	-
KOMMUNALBANKEN	376 660	70 652	3 785 040
SUM	451 660	72 558	3 785 040

DEL 2: TAP PÅ FORDRING

Kortsiktige fordringer	31.12.2017	01.01.2017
21370000 Fordringer Havneavgifter	1 363 519	1 219 304

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har gjennomgått fordringer i 2017. Beløp på kroner 49 586,- vurdert som er ikke reelle og som følge tapsført.

DEL 4: MINIMUMSAVDRAG

$$\text{Minimumsavdraget} = \text{Sum avskrivninger} * \frac{\text{Rest lånegjeld}}{\text{Sum bokført verdi varige driftsmidler}}$$

	Beløp
Sum årets avskrivninger	1 875 907
Sum bokført verdi Anleggsmidler	32 320 718
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	3 785 040
Sum korrigert langsiktig gjeld	3 785 040
Minimumsavdrag	232 135

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har betalt mer enn reglene for minimumsavdrag tilsier.

Kontroll	Beløp
Kontrollgrense	219 685
Bokførte avdrag	451 660
Differanse (ved positivt beløp er alt OK)	231 975

NOTE 8: RENTER – SIKRING

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ingen fastrentelån.



Forvaltningsreglementet i Måsøy kommune krever min. 20 % fastrentelån, og Måsøy kommune som konsern har påtatt seg fastrentelån som sikrer kravet i finansreglementet. Kommunens fastrentelån utgjør 19 % av kommunens samlede lånegjeld (inkludert lånegjelden til de kommunale foretakene).

NOTE 9: GARANTIANSVAR

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har intet garantiansvar.

NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ingen vesentlige forpliktelser.

NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har vurdert alle sine finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi.

NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Avsetninger til fond	897 467	893 064
Bruk av avsetninger	117 021	642 802
Netto avsetninger	780 446	250 263

DISPOSISJONSFOND

	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Avsatt til disposisjonsfond	897 467	893 064
Bruk av disposisjonsfond	117 021	642 802
Netto avsetninger	780 446	250 263

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Investeringsregnskapet		
Bruk av ubundne ivesteringsfond	-	
Avsatt ubundne inbesteringsfond	-	-
Netto avsetninger	-	-



NOTE 13: STRYKNINGER

STRYKNINGSREGLENE

Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 9 *Årsavslutningen*:

Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser seg å gi et regnskapsmessig merforbruk, skal dette reduseres ved å:

1. Stryke eventuelle budsjetterte overføringer fra driftsregnskapet til finansiering av utgifter i årets investeringsregnskap vedtatt av kommunestyret eller fylkestinget selv.
2. Stryke eventuelle avsetninger til fond når disse har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.
3. Stryke budsjettert inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk når dette har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.

Strykninger gjennomføres inntil en har tilfredsstilt kravet om at det ikke er foretatt avsetninger/overføringer som ikke er unntatt fra strykninger, samtidig som at kommunen eller fylkeskommunen har et regnskapsmessig merforbruk. Strykninger av budsjettert inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk kan først skje når strykninger etter nr. 1 og 2 er gjennomført.

MULIGE STRYKNINGER

Strykingsreglene er ikke benyttet.

NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE

ENDRING REGNKSPASPRINSIPP

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2014	2015	2016	2017
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest.)	-	-	-	-

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2014	2015	2016	2017
Drift: Regnskapsmessig mer/mind reforbruk	391 722	542 233	682 877	498 212
Investering: Udekket/udisponert	-	-	-	-

**NOTE 15: KAPITALKONTOEN**

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		29 023 870
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	1 875 907	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		545 125
Kjøp av aksjer og andeler		5 468
Aktivering av pensjonsmidler		161 660
Avdrag på eksterne lån		451 660
Endring pensjonsforpliktelser	83 765	
UTGÅENDE BALANSE	28 228 111	
SUM	30 187 783	30 187 783

NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT**INVESTINGER TOTALT**

	2017	2016
Investeringer i anleggsmidler	545 126	637 711
Kjøp av aksjer og andeler	5 468	5 091
Årets finansieringsbehov	552 611	644 818
Finansiert slik:		
Inntekter fra salg av anleggsmidler	51 000	
Overført fra driftsdelen	382 572	
Bruk av avsetninger	117 021	642 802
Sum finansiering:	550 593	642 802
Udekket/udisponert	-	-

PROSJEKTER GJENNOM REGNSKAPSÅRET 2017

Havøysund Havnevesen har solgt tomten industriområde i Hallvika 340 m², gnr 10, brn 391. Inntekter fra slag av tomten brukt til finansiering av investering prosjekter 2110 og 2115.

Prosjekt 2110- Betongflytebrygge – Indre havn ble ikke avsluttet i 2017, grunnet at strømtilførsel til luftanordning for gangvei er ikke utført av installatør og derfor viser mindreforbruk i forhold til budsjettet. Prosjektet blir fullført så snart heiseanordning blir tilkoblet.

Utgifter på prosjekt 2114 belastet driftsregnskap. Prosjektet ble utsatt pga. utredning av ny havneplan. Samlet sett medførte overnevnte en mindreforbruk på investeringsregnskap og behov for å redusere bruk av fond og overføring fra drift.

Ansvar:	1100 Inntekter for salg av eiendommen	Regnskap	Budsjett
36700	Salg av fast eiendom/tomt	-51 000	-51 000
	Sum ansvar: 1100 Inntekter for salg av eiendommen	-51 000	-51 000



Ansvar:	2110 Betongflytebrygge - Indre havn		
30300	Ekstrahjelp	9 856	9 900
30900	Pensjonsinnskudd KLP	1 354	2 000
30930	AFP-premien	64	100
31300	Porto og frakt	200	200
31310	Betalingsformidling/forvaltningsutgifter		100
		68	
32300	Nybygg, vedlikehold	407 530	408 000
39700	Overføring fra drift	-382 572	-420 300
	Sum ansvar: 2110 Betongflytebrygge - Indre havn	36 500	-
Ansvar:	2113 Bunkersanlegg Hallvika		
30300	Ekstrahjelp	5 376	5 400
30400	Overtid	524	600
30900	Pensjonsinnskudd KLP	246	400
30930	AFP-premien	35	100
31310	Betalingsformidling/forvaltningsutgifter	148	200
32300	Nybygg, vedlikehold	54 652	85 500
32500	Materialer til vedlikehold påkostning og nybygg	50 572	50 600
39400	Bruk av disposisjonsfond	-111 553	-142 300
	Sum ansvar: 2113 Bunkersanlegg Hallvika	-	500
Ansvar:	2114 Utvidelse av areal/fylling til sjø Havneterminal		
32700	Konsulenttenester	-	106 000
38100	Investeringsstilskudd	-	-70 000
	Sum ansvar: 2114 Utvidelse av areal/fylling til sjø Havneterminal	-	36 000
Ansvar:	2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund		
32700	Konsulenttenester	14 500	14 500
	Sum ansvar: 2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund	14 500	14 500
	Sum funksjon: 330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak	-	-
	TOTALT	-	-

NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke mottatt noe overføringer i 2017.

NOTE 18: SELVKOST



GEBYRFINANSIERTE SELVKOSTTJENESTER ETTERKALKYLE 2017

Lovhjemmel for å kreve inn anløpsavgift fremkommer av Havne- og farvannsloven § 25. Om omløpsavgift står det: «Kommunen kan i forskrift bestemme at det for fartøy som anløper havn i kommunen, skal betales anløpsavgift til kommunen. Anløpsavgift skal bare dekke kommunens kostnader ved utøvelse av offentlig myndighet med hjemmel i denne loven med forskrifter, samt kostnader til å legge til rette for sikkerhet og fremkommelighet i kommunens sjøområde, så langt slike kostnader ikke kan dekkes inn ved betaling for tjenester som ytes i havnen.»

I forskrift om beregning og innkreving av anløpsavgift § 7 står det om etterkalkulasjon:

«Kommunen skal for hvert år foreta en etterkalkulasjon som viser inntekt fra anløpsavgiften og de kostnader som skal dekkes av anløpsavgiften. Anløpsavgiften skal ikke gi økonomisk overskudd. Kommunen kan fremføre overskudd og underskudd fra avgiftsregnskapet til påfølgende år. I løpet av en periode på 3-5 år skal ikke inntektene overstige kostnadene for årene samlet.»

«Selvkost er den totale kostnadsøkningen en kommune eller et selskap påføres ved å produsere en bestemt vare eller tjeneste. Innenfor de områder der selvkost er satt som den rettslige rammen for brukerbetaling, må kommunen foreta en etterkalkulasjon (selvkostregnskapet) av de reelle kostnadene innenfor det aktuelle tjenesteområdet.» (Etterkalkulasjon/Selvkost, Anløpsavgift kommunale havner, utarbeidet av Finnmark kommunerevisjon IKS, mars 2014).

I forskrift om beregning og innkreving av anløpsavgift § 3 fremkommer det hvilke kostnader som skal dekkes av anløpsavgiften. Der står det:

«Anløpsavgiften skal bare dekke kommunens kostnader knyttet til sikkerhet og fremkommelighet i kommunens sjøområde, samt utøvelse av offentlig myndighet med hjemmel i eller i medhold av havne- og farvannsloven. Dette kan være kostnader til navigasjonsinnretninger, isbryting og fastsettelse og håndhevelse av ordensforskrifter.

Felleskostnader til administrasjon skal beregnes og fordeles slik at anløpsavgiften bare belastes med sin relative andel av felleskostnadene.

Avskrivning og renter regnes som kostnad. Avskrivninger beregnes ved å fordele investeringskostnaden jevnt over investeringslevetid. Ved intern finansiering kan det beregnes kalkulatorisk rente begrenset oppad til effektiv rente på statsobligasjoner med tre års gjenstående løpetid tillagt ett prosentpoeng.

Kostnader som kan dekkes av saksbehandlingsgebyr etter havne- og farvannsloven § eller gebyr for kontrolltiltak og tilsyn etter havne- og farvannsloven §54, samt kostnader som refunderes av andre, skal hodes utenfor beregningsgrunnlaget.

Ved tvil avgjør Kystverket hvorvidt en kostnad kan dekkes av anløpsavgiften».

Ved utarbeidelse av selvkostregnskapet bruker Havøysund Havnevesen en mal for etterkalkule bestilt av KS Bedrift Havn i mars 2014 og utarbeidet av Finnmark kommunerevisjon IKS.

SAMLET ETTERKALKYLE 2017

Selvkostkalkyle Anløpsavgiften	2015	2016	2017
Direkte kostnader	649 803	573 006	566 979
Indirekte kostnader	174 852	106 408	246 297



Avskrivninger (Kapitalkostnader)	89 539	89 539	89 539
Kalkulatoriske rente kostnader (kapitalkostnader)	38 670	38 670	32 250
Andre inntekter og kostnader			
Sum kostnader (gebyr grunnlag)	952 865	807 623	935 065
Anløpsinntekter (hentet fra regnskap)	-191 030	-189 747	-199 493
Årets selvkostresultat	761 863	617 876	735 572
Avsetning tils selvkostfond	-	-	-
Bruk av selvkostfond	761 863	617 876	735 572
Kontrollsum			
Saldo selvkostfond 1.januar			
Avsetning eller bruk av selvkostfond	-761 863	-617 876	-735 572
Saldo selvkostfond 31.desember	-761 863	-617 876	-735 572
Tabell 2			
Overføring med krav til motytelse			
Gevinst / tap ved salg av anleggsmiddel			
Andre inntekter og kostnader	-	-	-

NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Det er ingen usikre forpliktelser eller hendelser fant sted etter balanse dagen.

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL

Det er intet tilfeller med endringer i regnskapsprinsipper, regnskapsestimater og korrigeringer av tidligere års feil.

NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke mottatt eller overdratt noen eiendeler til Måsøy kommune eller andre kommunale foretak.

NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ingen fordringer eller gjeld til kommunale foretak eller interkommunalt samarbeid.

NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke fått eller overført midler til/fra § 27-samarbeid.

NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER

Dette er den sammenfattede oversikt over hvordan foretakets inntekter, med unntak av brukerbetalinger, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Videre en sammenfattet oversikt over hvordan foretakets utgifter, med unntak av lønn, sosiale utgifter og avskrivninger, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Det skal skilles mellom overføringer med og uten krav til motytelse.

	Beløp
Sum driftsinntekter	2 040 860
<i>Staten</i>	<i>125 890</i>
<i>Kommune</i>	-
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	<i>1 914 970</i>
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskrivninger)	2 593 579
<i>Staten</i>	-
<i>Kommune</i>	<i>125 000</i>
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	<i>2 468 579</i>

NOTE 26: ÅRSVERK

Årsverk	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Antall årsverk	2	2	1
Antall ansatt	2	2	1
Antall menn	2	2	1
% andel menn	100 %	100 %	100 %
Antall kvinner	0	0	0



% andel kvinner	0	0	0
Antall menn i ledende stillinger	1	1	1
% andel menn i ledende stillinger	100 %	100 %	100 %
Antall kvinner i ledende stillinger	0	0	0
% andel kvinner i ledende stillinger	0	0	0
Antall deltidsstillinger	0	0	0
Antall ansatte i delstidsstillinger	0	0	0
Antall menn i delstidsstillinger	0	0	0
% andel menn i deltidsstillinger	100 %	100 %	100 %
Antall kvinner i deltidsstillinger	0	0	0
% andel menn i deltidsstillinger	0	0	0

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET

Økonomiske oversikter	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>	0	0
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	32 304 331	33 669 722
<i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i>	16 387	32 777
<i>Utlån</i>	0	0
<i>Konserninterne langsiktige fordringer</i>	0	0
<i>Aksjer og andeler</i>	50 615	45 147
<i>Pensjonsmidler</i>	1 901 032	1 739 372
Sum anleggsmidler:	34 272 365	35 487 018
Omløpsmidler		
<i>Varer</i>	0	0
<i>Kortsiktige fordringer</i>	1 363 519	1 219 304
<i>Konserninterne kortsiktige fordringer</i>	0	0
<i>Aksjer og andeler</i>	0	0
<i>Sertifikater</i>	0	0
<i>Obligasjoner</i>	0	0
<i>Premieavvik</i>	0	0
<i>Derivater</i>	0	0
<i>Kasse, bankinnskudd</i>	3 355 104	2 951 849
Sum omløpsmidler:	4 718 623	4 171 153
SUM EIENDELER:	38 990 988	39 658 171
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
<i>Disposisjonsfond</i>	3 455 880	2 675 435
<i>Bundne driftsfond</i>	0	0



Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	498 212	682 877
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0	0
Udisponert i inv.regnskapet	0	0
Udekket i inv.regnskapet	0	0
Kapitalkonto	28 177 112	29 023 870
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Sum egenkapital:	32 270 363	32 521 340
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelser	2 310 213	2 226 448
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	3 785 040	4 236 700
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Avsetning for forpliktelser	0	0
Sum langsiktig gjeld:	6 095 253	6 463 148
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	55 071	71 631
Derivater	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	550 195	602 023
Premieavvik	20 105	29
Sum kortsiktig gjeld:	625 371	673 683
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	38 990 988	39 658 171
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

Regnskapskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
Driftsinntekter:	2017	2017	2017	2016
Brukerbetaling	3 365 684	3 143 600	2 925 600	3 310 034
Andre salgs- og leieinntekter	1 867 620	1 662 600	1 625 800	1 699 914
Overføringer med krav til motytelse	47 350	21 000	0	31 873
Overføringer uten krav til motytelse	125 890	0	0	0
Sum driftsinntekter	5 406 544	4 827 200	4 551 400	5 041 821



<i>Driftsutgifter:</i>				
Lønnsutgifter	1 074 563	1 082 000	1 309 000	1 250 116
Sosiale utgifter	153 203	182 000	193 600	150 977
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	2 073 475	1 953 000	1 723 450	1 622 128
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	470 518	458 500	446 000	433 399
Overføringer	49 586	11 000	1 500	6 471
Avskrivninger.	1 875 907	1 880 000	1 835 000	1 846 608
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	5 697 252	5 566 500	5 508 550	5 309 699
Brutto driftsresultat:	-290 709	-739 300	-957 150	-267 878
<i>Finansposter:</i>				
Renteinntekter og utbytte	28 457	23 000	30 000	34 041
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	28 457	23 000	30 000	34 041
Renteutgifter og låneomkostninger	66 620	77 150	95 500	77 404
Avdrag på lån	451 660	451 660	451 660	501 660
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	518 280	528 810	547 160	579 064
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-489 823	-505 810	-517 160	-545 023
Motpost avskrivninger	1 875 907	1 880 000	1 835 000	1 846 608
Netto driftsresultat:	1 095 375	634 890	360 690	1 033 708
<i>Interne finansieringstransaksjoner:</i>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	682 877	682 877	0	542 233
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	682 877	682 877	0	542 233
Overført til investeringsregnskapet	382 572	420 300	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	897 467	897 467	360 690	893 064
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0
Sum avsetninger	1 280 039	1 317 767	360 690	893 064
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	498 212	0	0	682 877

VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING

Økonomiske oversikter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
	2017	2017	2017	2016
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	545 126	683 600	0	637 711
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	5 468	5 500	5 200	5 091
Avdrag på lån	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	550 594	689 100	5 200	642 802



<i>Finansiert slik:</i>				
<i>Bruk av lånemidler</i>	0	0	0	0
<i>Inntekter fra salg av anleggsmidler</i>	51 000	51 000	0	0
<i>Tilskudd til investeringer</i>	0	0	0	0
<i>Kompensasjon for merverdiavgift</i>	0	0	0	0
<i>Mottatte avdrag på utlån og refusjoner</i>	0	0	0	0
<i>Andre inntekter</i>	0	70 000	0	0
<i>Sum ekstern finansiering:</i>	51 000	121 000	0	0
<i>Overført fra driftsdelen</i>	382 572	420 300	0	0
<i>Bruk av avsetninger</i>	117 021	147 800	5 200	642 802
Sum finansiering:	550 594	689 100	5 200	642 802
Udekket/udisponert	0	0	0	0

VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2017

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2017	2017	2017	2016
Ansvar:	1000 Driftsinntekter				
Funksjon:	330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak				
16100	Kaivederlag	-2 809 790	-2 600 000	-2 400 000	-2 729 957
16101	Anløpsavgift	-199 493	-196 000	-160 000	-189 747
16102	Fast havnevederlag	-154 323	-143 000	-143 000	-148 185
16103	Varevederlag	-188 952	-190 000	-210 000	-228 714
16104	ISPS vederlag	-10 926	-12 000	-10 000	-11 031
16110	Innbetalt velferd fiskere	-2 200	-2 600	-2 600	-2 400
16240	Diverse gebyrer	-24 317	-18 000	-18 000	-19 731
16350	Leie lager/kontorbygg	-235 523	-230 000	-260 000	-270 341
16351	Tilfeldig leie av lager	-14 000	0	0	-8 000
16352	Leie industrikai	-310 627	-301 000	-301 000	-274 310
16353	Leie betongflytebrygge	-599 985	-495 000	-495 000	-529 200
16354	Lagerleie uteareal	-113 919	-80 000	-8 000	-11 310
16355	Leie av areal	-48 893	-50 000	-60 000	-1 937
16400	Avgiftspliktige gebyrer	-8 900	-8 900	0	0
16520	Leie trekai Habu	-6 533	-9 000	-9 000	-9 005
16521	Salg strøm Habu	-3 180	-3 200	-2 300	-2 279
16550	Salg vann	-184	-1 500	-2 500	-2 440
16551	Salg renovasjon	-142 480	-158 000	-158 000	-157 146
16552	Salg strøm	-341 777	-300 000	-300 000	-378 447
16553	Diverse tjenester	-16 302	-8 000	-12 000	-35 768
16554	Overført fra inkasso(tidl.tapsført)	-1 000	0	0	0
17000	Statlige refusjoner	0	0	0	-8 493
17700	Ref. fra andre(private)	-47 350	-21 000	0	-23 380
18100	Andre statlig overføringer/tilskudd	-125 890	0	0	0
	Sum funksjon: 330	-5 406 544	-4 827 200	-4 551 400	-5 041 821



	Sum ansvar: 1000 Driftsinntekter	-5 406 544	-4 827 200	-4 551 400	-5 041 821
Ansvar:	2000 Driftsutgifter				
Funksjon:	170 Årets premieavvik				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	20 076	0	0	29
	Sum funksjon: 170	20 076	0	0	29
Funksjon:	173 Premiefond				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	-18 918	0	0	-5 545
	Sum funksjon: 173	-18 918	0	0	-5 545
Funksjon:	330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak				
10100	Fastlønn	889 512	900 000	1 031 000	1 001 951
10130	Helge- og høytidstillegg	0	0	9 000	1 578
10220	Ferievikar	0	0	18 000	17 634
10300	Ekstrahjelp	96 246	80 000	190 000	194 389
10400	Overtid	49 814	50 000	12 000	0
10500	Lønn annen	842	1 000	0	0
10690	Trekkpliktig diett	0	4 000	4 000	0
10810	Godtgjørelse andre politikere	19 320	22 000	20 000	19 320
10830	Møtegodtgjørelse	10 900	10 000	10 000	8 550
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	7 929	15 000	15 000	6 694
10900	Pensjonsinnskudd KLP	142 379	170 000	180 000	146 114
10920	Kollektive ulykkes- og gruppelivsforsikring.	2 910	3 000	3 600	3 422
10930	AFP-premien	6 756	9 000	10 000	6 957
11000	Kontormateriell	3 507	4 000	1 200	218
11002	Øreavrunding	194	0	0	200
11010	Abonnementer faglitteratur	1 200	5 000	2 000	1 920
11150	Matvarer	7 196	8 000	8 000	6 928
11200	Annet forbruksmaterieill	11 487	16 000	16 000	15 949
11210	Arbeidstøy	4 004	9 000	9 000	6 168
11260	Renholdsmaterieill	1 327	6 000	6 000	3 840
11270	Utgiftsdekning	10 014	5 000	5 000	2 889
11300	Porto og frakt	63 959	50 000	19 000	17 036
11310	Banktjenester/betalingsformidling	11 284	10 000	10 000	10 303
11320	Innfordringskostnader	7 028	9 000	12 000	12 206
11330	Telefon/telefaks	9 703	13 000	13 000	11 285
11350	Kommunikasjonslinje	11 803	15 000	37 000	31 850
11400	Annonsering	34 072	35 000	50 000	41 342
11410	Representasjon	3 759	4 000	4 000	4 000
11500	Opplæring og kurs	101 537	92 000	8 000	2 250
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	13 370	16 000	10 000	5 936
11710	Transportutgifter/regning fra reiseselskap	10 163	17 000	10 000	5 752
11720	Driftskostnader bil	13 665	15 000	28 000	23 715
11730	Vedlikehold bil/maskiner	14 007	20 000	38 000	30 460
11800	Strøm	386 339	330 000	330 000	381 736



11850	Forsikringer	336 350	340 000	280 000	263 432
11900	Leie av lokaler og grunn	16 501	5 500	5 250	14 918
11950	Medlemsavgift forbund	23 253	23 800	25 000	22 641
11955	Lisenser/gebyrer/avg.	5 040	6 000	2 000	16 707
11960	Kommunale eiendomsavgifter	100 180	100 000	30 000	22 858
12000	Inventar	50 359	25 000	25 000	22 679
12070	IKT - maskinvare	8 806	10 000	10 000	6 794
12310	Vedlikehold - bygninger	59 426	30 000	40 000	19 794
12380	Vedlikehold - Kaianlegg	14 775	60 000	80 000	67 432
12381	Vedlikehold - Flytebryggeanlegg	12 448	12 500	0	0
12382	Vedlikehold - Betongflytebrygger	97 413	70 000	80 000	60 090
12384	Vedlikehold - belysning	76 609	140 000	180 000	97 741
12400	Serviceavtaler	79 930	67 000	100 000	108 312
12401	Brøyteavtale kommunen	206 200	206 200	170 000	206 200
12500	Materiell til vedlikehold	133 463	157 000	80 000	76 548
12600	Renholds- og vaskeritjenester	9 440	0	0	0
12700	Konsulenttjenester	123 665	21 000	0	0
13510	Regnskapstjenester / Revisjon	125 000	136 000	136 000	120 362
13710	Kjøp av tjenester fra private	160 861	152 500	140 000	105 113
13720	Kjøp av renovasjonstjeneste	184 658	170 000	170 000	198 053
13730	Fjerning av vrak	0	0	0	9 871
14700	Støtte/bidrag til organisasjoner	0	0	0	5 000
14730	Tap på fordringer og garantier	49 586	11 000	1 500	1 471
15002	Forsinkelsesrenter	169	150	0	23
15990	Avskrivninger	1 875 907	1 880 000	1 835 000	1 846 608
	Sum funksjon: 330	5 696 264	5 566 650	5 508 550	5 315 238
	Sum ansvar: 2000 Driftsutgifter	5 697 422	5 566 650	5 508 550	5 309 722
Ansvar:	3000 Finansinntekter				
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-28 457	-23 000	-30 000	-34 041
	Sum funksjon: 870	-28 457	-23 000	-30 000	-34 041
Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
19300	Disponering av tidligere års ikke disponerte netto driftsresultat	-682 877	-682 877	0	-542 233
	Sum funksjon: 880	-682 877	-682 877	0	-542 233
	Sum ansvar: 3000 Finansinntekter	-711 334	-705 877	-30 000	-576 274
Ansvar:	4000 Finansutgifter				
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån				
15000	Renter på løpte lån	66 451	77 000	95 000	77 381
15002	Forsinkelsesrenter	0	0	500	0
15100	Avdrag på lån	451 660	451 660	451 660	501 660



	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	518 111	528 660	547 160	579 041
Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disponible fond	897 467	897 467	360 690	893 064
	Sum funksjon: 880	897 467	897 467	360 690	893 064
	Sum ansvar: 4000 Finansutgifter	1 415 578	1 426 127	907 850	1 472 105
Ansvar:	5000 Motpost avskrivninger				
Funksjon:	860 Motpost avskrivninger				
19900	Motpost avskrivninger	-1 875 907	-1 880 000	-1 835 000	-1 846 608
	Sum funksjon: 860	-1 875 907	-1 880 000	-1 835 000	-1 846 608
	Sum ansvar: 5000 Motpost avskrivninger	-1 875 907	-1 880 000	-1 835 000	-1 846 608
Ansvar:	9800 Overføring til investeringsregnskap				
Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15700	Overføring til investeringsregnskapet	382 572	420 300	0	0
	Sum funksjon: 880	382 572	420 300	0	0
	Sum ansvar: 9800 Overføring til investeringsregnskap	382 572	420 300	0	0
Ansvar:	9990 Regnskapsmessig resultat				
Funksjon:	899 Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk				
15800	Ikke disponert netto driftsresultat	498 212	0	0	682 877
	Sum funksjon: 899	498 212	0	0	682 877
	Sum ansvar: 9990 Regnskapsmessig resultat	498 212	0	0	682 877
	TOTALT	0	0	0	0

VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2017	2017	2017	2016
Funksjon:	180 Diverse fellesutgifter				
Ansvar:	2500 Pensjonsinnskudd				
35290	Kjøp av aksjer og andeler	5 468	5 500	5 200	5 091
39400	Bruk av disposisjonsfond	-5 468	-5 500	-5 200	-5 091
	Sum ansvar: 2500	0	0	0	0
	Sum funksjon: 180	0	0	0	0



Funksjon:	330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak				
Ansvar:	1100 Inntekter for salg av eiendommen				
1100	Salg av fast eiendom/tomt	-51 000	-51000	0	0
	Sum ansvar: 1100	-51 000	-51 000	0	0
Ansvar:	2110 Betongflytebrygge - Indre havn				
30300	Ekstrahjelp	9 856	9 900	0	0
30900	Pensjonsinnskudd KLP	1 354	2 000	0	0
30930	AFP-premien	64	100	0	0
31300	Porto og frakt	200	200	0	0
31310	Betalingsformidling/forvaltningsutgifter	68	100	0	0
32300	Nybygg, vedlikehold	407 530	408 000	0	0
39700	Overføring fra drift	-382 572	-420 300	0	0
	Sum ansvar: 2110	36 500	0	0	0
Ansvar:	2113 Bunkersanlegg Hallvika				
30300	Ekstrahjelp	5 376	5 400	0	0
30400	Overtid	524	600	0	0
30900	Pensjonsinnskudd KLP	246	400	0	0
30930	AFP-premien	35	100	0	0
31310	Betalingsformidling/forvaltningsutgifter	148	200	0	0
32300	Nybygg, vedlikehold	54 652	85 500	0	403 304
32500	Materialer til vedlik. Påkostn. og nybygg	50 572	50 600	0	234 406
39400	Bruk av disposisjonsfond	-111 553	-142 300	0	-637 711
	Sum ansvar: 2113	0	500	0	0
Ansvar:	2114 Utvidelse av areal/fylling til sjø Havneterminal				
32700	Konsulenttenester	0	106 000	0	0
38100	Investeringsstilskudd	0	-70 000	0	0
	Sum ansvar: 2114	0	36 000	0	0
Ansvar:	2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund				
32700	Konsulenttenester	14 500	14 500	0	0
	Sum ansvar: 2115	14 500	14 500	0	0
	Sum funksjon: 330	0	0	0	0
	T O T A L T	0	0	0	0

**VEDLEGG 6: BALANSE 2017**

Regnskapsskjema - BALANSE	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Faste eiendommer og anlegg	32 304 331	33 669 722
22750100 Sjøgrunn småbåthavn	34 790	34 790
22750110 Grunnkjøp fergekai havøysund	38 880	38 880
22750120 Kommuneforvaltning	3 607 946	3 714 062
22750130 Industriområde snefjord	1 145 503	1 145 503
22750140 Industriområde ingøy	1 880 458	1 880 458
22766001 D/S kai med bygninger	8 638 493	8 982 818
22766002 Utbygging indre havn/kaianlegg	2 854 475	3 044 825
22766003 Fiskerikai	1 149 989	1 243 095
22766004 Flytebrygge/Sjøflykai	7 443	25 916
22766005 Industrikai	4 455 747	4 599 616
22766008 Kai Hallvika	817 441	890 018
22766009 Betongflytebrygge - indre havn	1 158 264	788 791
22766011 Molo - Hallvika	194 146	198 768
22766012 Flytebrygge Bunkring	84 900	113 200
22766014 Fergelei	1 080 587	1 291 305
22766015 Lysanlegg-Kaier	166 208	211 510
22766016 Flytebryggeanlegg Tufjord	612 661	732 303
22766017 Kai på Måsøy	2 019 983	2 223 617
22766018 Kaianlegg (Flytebrygge Ingøy)	1 437 975	1 510 029
22766019 Indre buer	918 442	1 000 218
Utstyr, maskiner og transportmidler	16 387	32 777
22666002 Varebil	16 387	32 777
Utlån	0	0
Konserninterne langsiktige fordringer	0	0
Aksjer og andeler	50 615	45 147
22141002 Egenkapitalinnskudd	50 415	44 947
22170102 Aksjer i Repvåg kraftlag	200	200
Pensjonsmidler	1 901 032	1 739 372
22041000 Pensjonsmidler KLP	1 901 032	1 739 372
Sum anleggsmidler:	34 272 365	35 487 018
Omløpsmidler		
Varer	0	0
Kortsiktige fordringer	1 363 519	1 219 304
21375010 Fordringer Havneavgifter	1 363 519	1 219 304
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0



Premieavvik	0	0
Derivater	0	0
Kasse, bankinnskudd	3 355 104	2 951 849
21020001 Sparebank1 4955.07.00084	613 401	1 383 033
21020002 OCR-innbet. 4910.12.38570	2 698 038	1 515 600
21020003 Konto 4910 12 34516 skattetrekk	43 665	53 217
Sum omløpsmidler:	4 718 623	4 171 153
SUM EIENDELER:	38 990 988	39 658 171
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	3 455 880	2 675 435
25666001 Disposisjonsfond	3 455 880	2 675 435
Bundne driftsfond	0	0
Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
25310000 Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	498 212	682 877
25950000 Regnsk.messig overskudd	498 212	682 877
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0	0
Udisponert i inv.regnskapet	0	0
Udekket i inv.regnskapet	0	0
Kapitalkonto	28 177 112	29 023 870
25990001 Kapitalkonto	28 228 112	29 023 870
25990002 Salg av fast eiendommen	-51 000	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Sum egenkapital:	32 270 363	32 521 340
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelser	2 310 213	2 226 448
24041000 Pensjonsforpliktelse	2 310 213	2 226 448
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	3 785 040	4 236 700
24531103 Kommunekredit	0	75 000
24531104 Kommunalbanken 20140439	1 700 000	1 900 000
24531106 Kommunalbanken 20140438	1 485 000	1 595 000
24531107 Kommunalbanken 20140426	600 040	666 700
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Avsetning for forpliktelser	0	0
Sum langsiktig gjeld:	6 095 253	6 463 148
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	55 071	71 631



23214000 Forskuddstrekk	34 318	44 771
23214200 Påløpte ikke forf. renter	19 953	26 060
23276000 Depositum strømkort	800	800
Derivater	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	550 195	602 023
23314010 Oppgjørskonto mva. refusjon	105 954	124 889
23375110 Leverandørgjeld	350 030	340 073
23399010 Feriepenger 2016	0	136 057
23399014 Feriepenger 2017	78 451	0
23399901 Diverse hjelpekonto	15 763	1 006
23399998 Øreavrunding	-2	-2
Premieavvik	20 105	29
23941000 Premieavvik	20 105	29
Sum kortsiktig gjeld:	625 371	673 683
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	38 990 988	39 658 171
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0

Havøysund, 15.02.2017

Styret i Havøysund Havnevesen Måsøy KF

Børge Johansen
StyrelederOttar Kaspersen
NestlederRune Mathisen
StyremedlemRagnhild Hedlund
Styremedlem



Ingerd Olsen
Styremedlem

Stig Meyer
Representant fra Havøysund Fiskarlag



Måsøy Kommune
Kystens perle

2017

Årsmelding 2017

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Sendt til revisjon		04.04.18
Kontrollutvalget		
Teknisk komité		
Omsorgskomité		
Oppvekstkomité		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHOILDSFORTEGNELSE

RÅDMANNENS INNLEDNING	2
ØKONOMISJEFENS ANALYSE	3
RAMMEOMRÅDENE	15
RAMME 11: FOLKEVALGTE ORGAN	18
RAMME 12: RÅDMANNEN OG STAB-/STØTTEFUNKSJ.	19
RAMME 13: FELLESUTGIFTER SENTRALADMIN.	20
RAMME 14: KULTUR OG OPPVEKSTADMIN.	21
RAMME 15: ENHET FOR BARN OG UNGE	22
RAMME 16: HAVØYSUND SKOLE MV.	23
RAMME 17: GUNNARNES SKOLE	24
RAMME 18: MÅSØY SKOLE	25
RAMME 19: VOKSENOPPL. FREMMEDSPRÅKLIGE	26
RAMME 20: KULTURSKOLEN	27
RAMME 21: KULTUR	28
RAMME 22: UNGDOMSRÅDET	29
RAMME 23: HØTTEN BARNEHAGE	29
RAMME 24: MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK	31
RAMME 25: MÅSØY MUSEUM	32
RAMME 26: VIDEREGÅENDE (LOSA)	33
RAMME 27: HELSE OG OMSORGSADMIN.	34
RAMME 29: HAVØYSUND HELSESENTER	35
RAMME 30: HJEMMETJENESTEN	36
RAMME 31: LEGEKONTORET	37
RAMME 32: FYSIOTERAPITJENESTEN	38
RAMME 33: NAV/SOSIALE TJENESTER	39
RAMME 34: TEKNISK ADMINISTRASJON	40
RAMME 35: PLAN OG BYGGESAKSAVD.	41
RAMME 36: MASKINDRIFT	42
RAMME 37: VEILYS DISTRIKT	43
RAMME 38: PARK OG GRØNTANLEGG	44
RAMME 39: SCOOTERLØYPER	45
RAMME 40: LILLEFJORD GRENDEHUS	46
RAMME 41: MÅSØY MUSEUM	47
RAMME 42: NÆRINGSBYGG/EIENDOM/NOFO	48
RAMME 43: KOMMUNALE VEIER	49
RAMME 44 - 46: SELVKOST	50
RAMME 47: BRANN OG BEREDSKAP	51
RAMME 48: BOLIGER	53
RAMME 49: TJENESTEBYGG	54
INVESTERINGSOMRÅDET	55
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT	55
PROSJEKTENE I 2017	55



RÅDMANNENS INNLEDNING

Rådmannen legger med dette fram årsmelding for 2017. Årsmeldingen gir et bilde av den virksomhet som har vært utøvet av Måsøy kommune i løpet av et år. Årsmeldingen skal være et redskap for administrasjonen og politikere, både for evaluering av årets arbeid og for å høste erfaringer til veien videre.

Måsøy kommunes regnskap viser en regnskapsmessig balanse i driftsregnskapet. Gamle fordringer medførte en kostnad på om lag 0,9 mill. På overordnet nivå var det et merforbruk på til sammen 1,3 mill. Sektorene hadde mindreforbruk på 0,9 mill.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter var -0,54 %. Korrigerer vi for premieavviket er det reelle netto driftsresultat -0,06 %. Dette nøkkeltallet sier noe om Måsøy kommunes evne til å avsette til fond og investeringer etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. Det anbefales at nøkkeltallet bør være over 1,75 %. I 2017 bør det derfor være over 2,6 mill.

Det er viktig å merke seg at mindreforbruket i 2016 er unaturlig høyt. Dersom det meste av dette

mindreforbruket ikke avsettes til fond vil Måsøy kommune stå i fare for å få likviditetsproblemer innen kort tid.

Det er grunn til å peke på at selv om resultatet for 2016 er godt så er det mange underliggende forhold som gjør at økonomien er skjør. Lånegjelda er økende. Måsøy kommune budsjetterer med relativt små rentebuffere, noe som gjør kommunen sårbar for renteøkninger. Pensjonsforpliktelsene og det oppsamlede premieavviket er økende. Befolkningsutviklingen er utfordrende med flere eldre og et synkende innbyggertall. Det er derfor nødvendig å fortsatt holde fokus på økonomistyring, og samtidig gjøre grep for å tilpasse kommunen til kommende utfordringer.

Rådmannen vil benytte anledningen til å takke alle ansatte for innsatsen i året som har gått, og gi honnør for det mangfold av tjenester som ytes.

Leseren overlates med dette til å sette seg inn i detaljene som følger videre i dokumentet.

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann



ØKONOMISJEFENS ANALYSE

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

Tabellen nedenfor er ikke inkludert transaksjoner etter balansedato, og viser derfor regnskapsmessig resultat i driftsregnskapet slik det framkommer ved avleggelse av regnskapet.

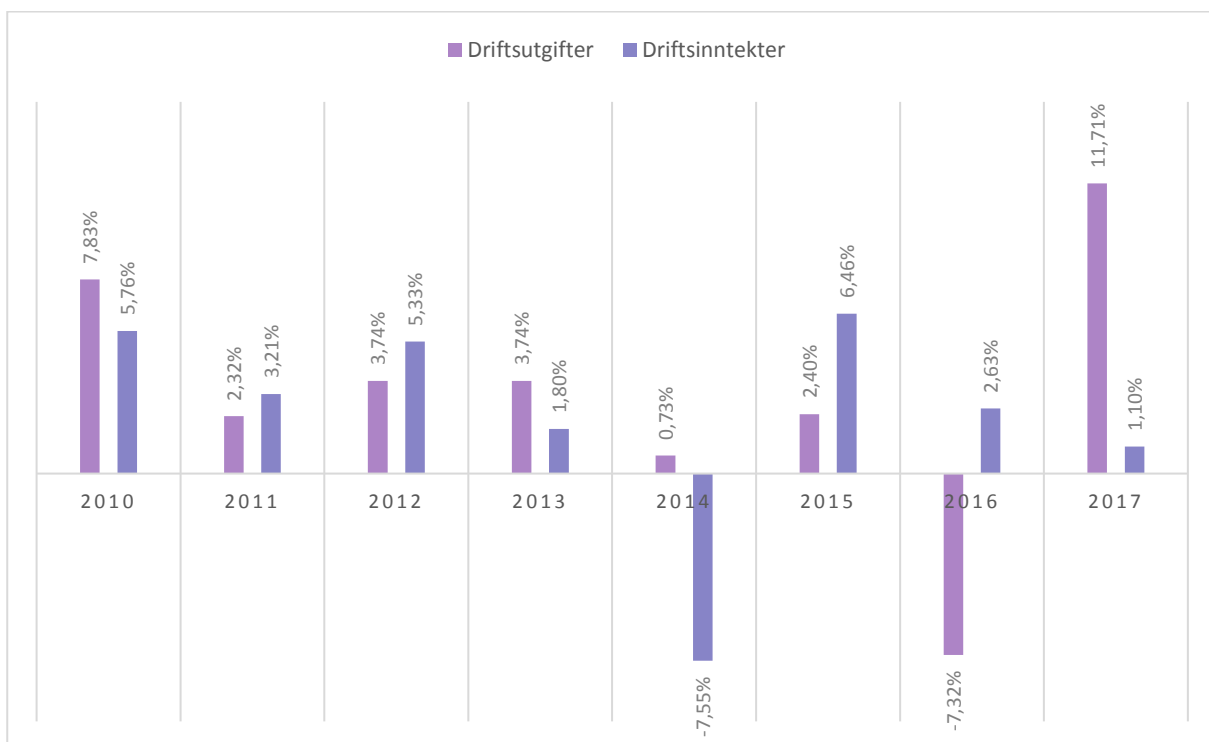
Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	142 500	145 060	134 102	142 762	146 515	148 120
Sum driftsutgifter	135 247	140 310	141 339	144 733	134 142	149 854
Brutto driftsresultat	7 252	4 750	-7 237	-1 971	12 372	-1 734
Netto finansutgifter	-6 519	-7 440	-6 153	-7 387	-7 245	-7 342
Motpost avskrivninger	7 682	8 402	8 181	8 155	8 216	8 271
Netto driftsresultat	8 416	5 712	-5 210	-1 203	13 334	-805
Overført til investeringsregn.	-7 822	-2 240	-406	-	-493	-
Netto avsetninger	-594	-2 755	6 209	959	-129	805
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	717	593	-244	12 721	-

DRIFTSREGNSKAPET

BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Differansen mellom brutto driftsinntekter og driftsutgifter er brutto driftsresultat, og viser resultatet av driften før finansposter. I 2017 ble brutto driftsresultat kr -1,73 mill., mens det i 2016 var på kr 12,3 mill. Korrigert for avskrivninger var brutto driftsresultat i 2017 på kr 6,53 mill., mens det i 2016 var på kr 20,5 mill.

Økningen i driftsutgifter fra 2016 til 2017 var på 11,71 %, mens økningen i driftsinntektene var på 1,10 %. Grafen under viser endringen i driftsutgiftene og driftsinntekter for hvert år fra 2010 til 2017.





NETTO DRIFTSRESULTAT

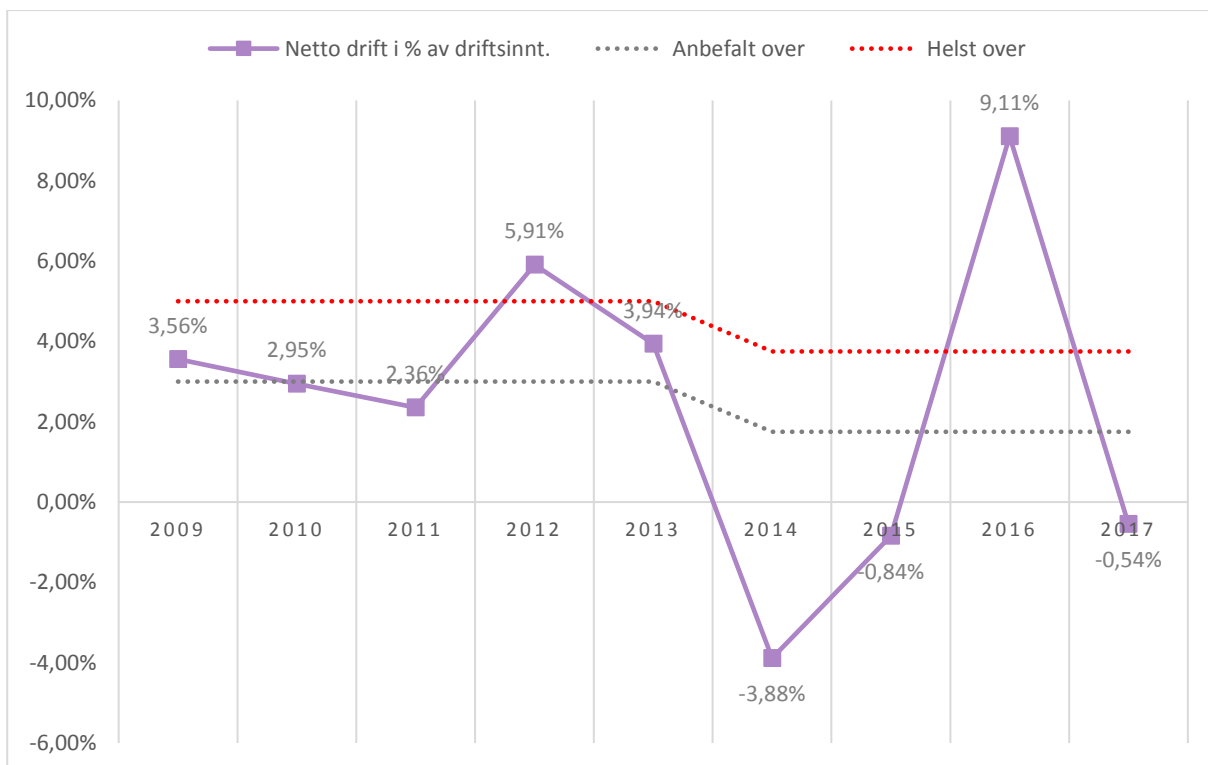
Netto driftsresultat er det mest brukte parameter for økonomisk balanse i en kommune. Netto driftsresultat viser hvor mye av inntektene som er til disposisjon til avsetninger og investeringer, etter at driftsutgifter og renter og avdrag er belastet driftsregnskapet.

Parametere gir en indikasjon på om kommunen oppfyller de krav som kommuneloven forutsetter, og om man klarer å avsette midler til framtidig handlefrihet. Samtidig er parametere misvisende ved at det inneholder en hel del «støy» ved at det skjuler hvor mye som er låst eller knyttet til bestemte formål, og dermed ikke kan benyttes fritt. Perimeteret må også leses med varsomhet fordi engangsinntekter i enkelte år av typen ekstraordinær momskompensasjon påløpt i investering, vil gjøre resultatet kunstig høyt. Denne effekten ble det slutt på i 2014, da momskompensasjon gikk direkte i investeringsregnskapet. På samme måte vil premieavviket gi et misvisende bilde av resultatet.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter viser hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. For å sikre en forsvarlig formuesforvaltning har det fram til 2014 vært anbefalt at netto driftsresultat (prikket grå) utgjør minimum 3 % og aller helst over (prikket rød) 5 % av driftsinntektene, men fra 2014 ble grensen endret til minimum 1,75 % og helst over 3,75 % av driftsinntektene. For Måsøy kommune i regnskapsåret 2017 tilsvarer det mellom kr 2,56 og 7,41 mill.

Netto driftsresultat ble kr -0,81 mill. (uten hendelser etter balansedato), og utgjør -0,54 % av driftsinntekter. Regnskapsåret 2016 ser man er et avvik fra tidligere og 2017, men vi ligger på kr 1,79 mill. under det anbefalte nivået.

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER



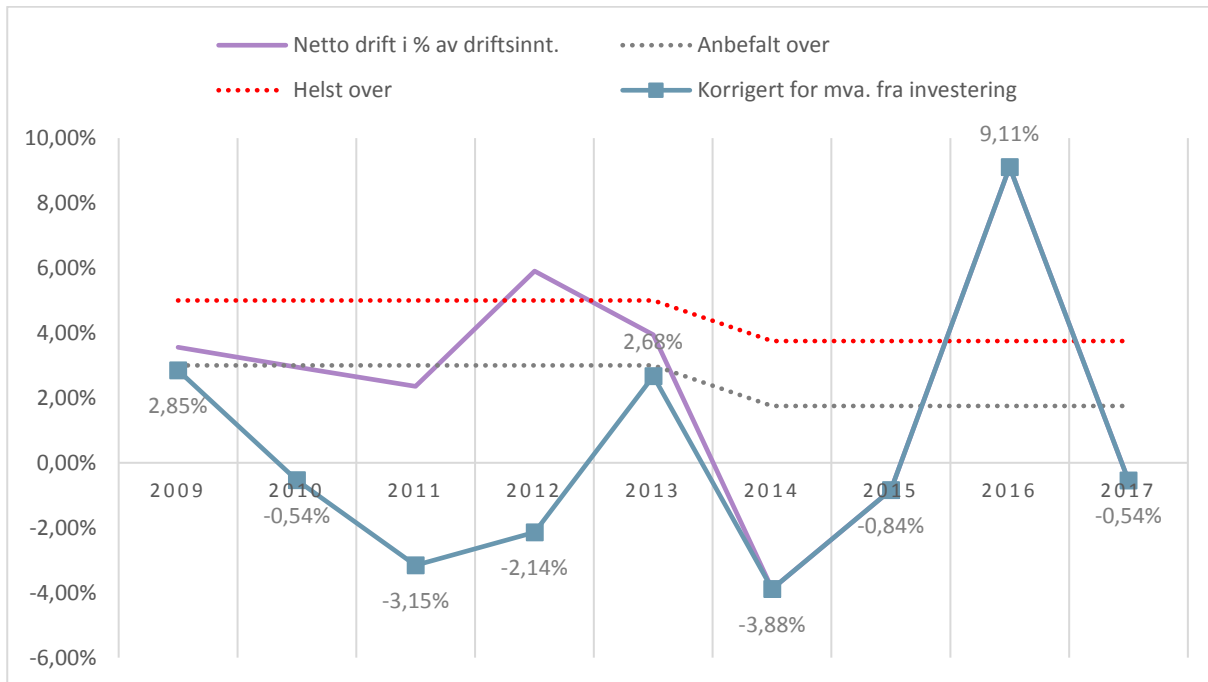
Regnskapet 2017 viser et lavt netto driftsresultat, og det tilfredsstillende ikke de anbefalte nivåene. Det er viktig å styrke dette nøkkeltallet til et tilfredsstillende nivå over lengre tid for å virkelig skape en god økonomisk stabilitet.

MOMSKOMPENSASJON

I 2014 ble det som nevnt tidligere endringer i mva. reglene da momskompensasjon tilhørende investering ikke skulle føres over driftsregnskapet, men over investeringsregnskapet. Dersom man tar utgangspunkt i netto driftsresultat og



korrigerer for momskompensasjon påløpt i investering (turkis) ser man den reelle økonomiske balansen tidligere år. Denne korrigeringen fører til at netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter ser slik ut:



Her synliggjøres hvor stor del av netto driftsresultat tilhører momskompensasjonen på investeringene de tidligere årene. Dette viser et mer riktig bilde av netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene, da mva. kompensasjonen på investeringene bør tilknyttes investeringsregnskapet. Dermed ser man at dette nøkkeltallet ikke har vært på et tilfredsstillende nivå i åtte av ni år. I 2016 har kommunen et meget godt resultat, men resultatet for 2017 var lite tilfredsstillende.

PREMIEAVVIK

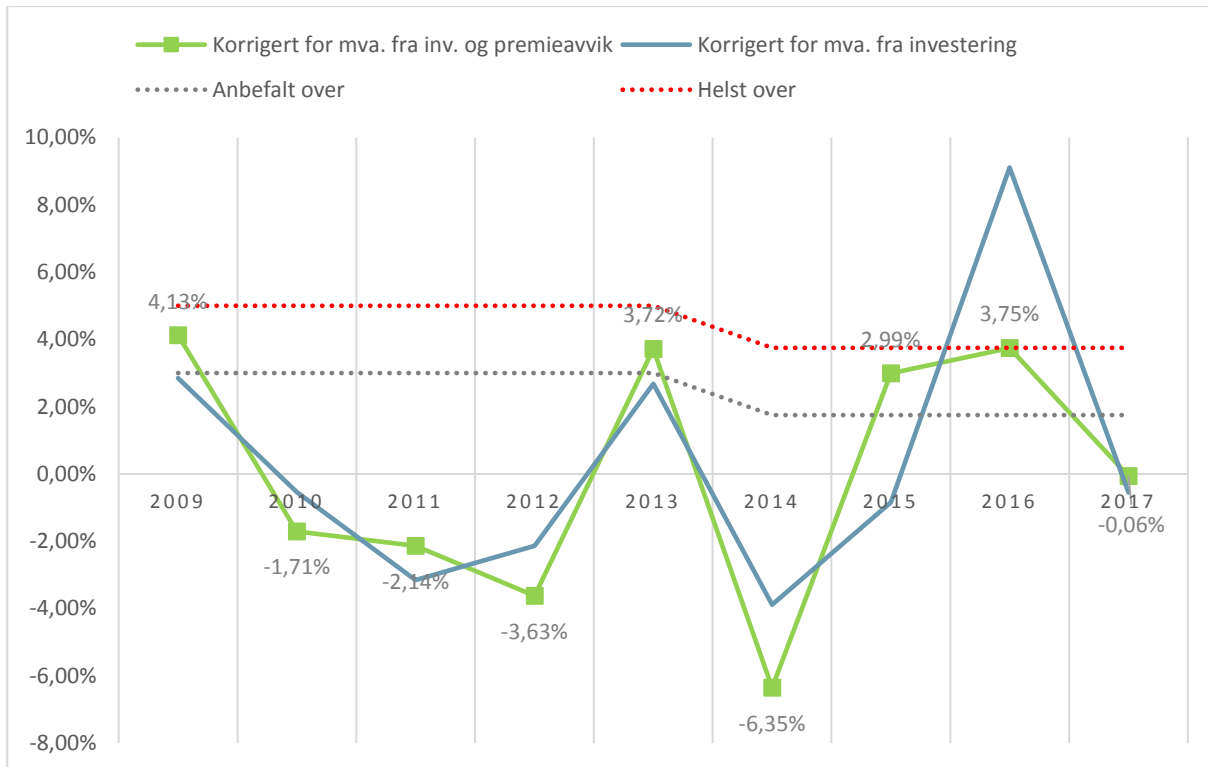
Måsøy kommunestyre vedtok den 13.12.12 i endre amortiseringstiden av premieavviket fra 1 år til 10 år. Denne amortiseringen har ikke blitt regnskapsført på riktig måte siden vedtaket, og denne korreksjonen ble ført i årsregnskapet for 2016. Ved å amortisere premieavviket vil det si å regnskapsføre årets premieavvik i sin helhet og motregne dette premieavviket over 10 og 7 år. Den samlede premieavviksoversikten for KLP og SPK vil dermed se slik ut:

Amort.		2012	2013	2014	2015	2016	2017
1 år	2011	-893 806,00	-	-	-	-	-
10 år	2012	2 842 377,00	-284 238,10	-284 238,10	-284 238,10	-284 238,10	-284 238,10
10 år	2013	-	1 349 227,00	-134 922,90	-134 922,90	-134 922,90	-134 922,90
7 år	2014	-	-	4 659 219,00	-665 602,86	-665 602,86	-665 602,86
7 år	2015	-	-	-	-1 113 185,00	159 027,00	159 027,00
7 år	2016	-	-	-	-	1 715 270,00	-245 038,00
7 år	2017	-	-	-	-	-	458 468,00
SUM		1 948 571,00	1 064 988,90	4 240 058,00	-2 197 948,86	789 533,14	-712 306,86

Årets premieavvik var kr 0,46 mill. (inntektsført), og det amortiserte premieavviket var kr 1,17 mill. (kostnadsført). Disse forhold fører til en kostnadsføring i driftsregnskapet på kr 0,71 mill. Den samlede verdien på balansekontoene for premieavvik utgjør kr 6,03 mill. og dette er kostnader som vil komme i framtiden. Derfor er det viktig å påse at disposisjonskontoen til kommunen alltid har nok midler for å kunne dekke dette.



Premieavviket kan gi et like misvisende bilde av netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter som når den tidligere momskompensasjon tilhørende investeringsregnskapet ble ført i driftsregnskapet. Dersom premieavviket i seg selv ble tatt ut av nøkkeltallet netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter ser man effekten premieavviket (grønn) har:



Her ser man effekten premieavviket har på netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter siden 2009. Det varierer en del fra år til år, og man ser den positive effekten av premieavviket annethvert år.

BALANSEREGNSKAPET

HOVEDTALL FRA BALANSEREGNSKAPET

Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
EIENDELER						
Anleggsmidler	399 675	414 586	414 429	421 194	425 372	439 502
Herav:						
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	234 529	235 045	218 910	216 578	217 361	222 277
<i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i>	2 379	1 739	1 165	1 135	857	3 229
<i>Utlån</i>	5 259	6 784	7 235	8 195	8 439	7 961
<i>Aksjer og andeler</i>	4 195	4 553	4 957	5 372	5 864	6 411
<i>Pensjonsmidler</i>	153 313	166 465	182 162	189 914	192 851	199 625
Omløpsmidler	47 769	39 447	35 852	36 029	51 460	55 454
Herav:						
<i>Kortsiktige fordringer</i>	11 312	9 292	6 566	8 926	8 425	9 859
<i>Premieavvik</i>	2 842	1 349	4 659	-1 113	6 739	6 027
<i>Obligasjoner</i>	5 000	5 000	-	-	-	-
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	28 615	23 805	24 627	28 216	36 296	39 569
SUM EIENDELER	447 444	454 033	450 281	457 223	476 832	494 956
EGENKAPITAL OG GJELD						
Egenkapital	116 893	113 071	98 144	102 471	109 781	125 163

Herav:						
<i>Disposisjonsfond</i>	2 650	2 650	3 393	2 571	2 290	14 520
<i>Bundne driftsfond</i>	8 458	11 213	4 978	5 436	5 602	5 289
<i>Ubundne investeringsfond</i>	3 494	3 039	2 209	2 312	2 167	12 861
<i>Bundne investeringsfond</i>	567	1 033	2 101	3 501	4 700	2 198
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk</i>	-	717	593	-	12 721	-
<i>Regnskapsmessig merforbruk</i>	-	-	-	-244	-	-
<i>Udekket i inv.regnskap</i>	-358	-831	-60	-	-1 299	-
<i>Kapitalkonto</i>	101 574	94 742	84 422	88 390	83 094	89 789
<i>Endring i regn.pr. som påvirker AK (drift)</i>	507	507	507	507	507	507
Langsiktig gjeld	301 050	320 524	335 964	336 558	349 148	353 321
Herav:						
<i>Pensjonsforpliktelser</i>	196 120	214 051	225 556	229 224	235 925	236 182
<i>Andre lån</i>	104 931	106 472	110 407	107 334	113 224	117 140
<i>Konsernintern langsiktig gjeld</i>	-	-	-	-	-	-
Kortsiktig gjeld	29 501	20 439	16 174	18 194	17 903	16 471
Herav:						
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	3 087	2 944	3 017	3 021	2 995	3 261
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	26 414	17 495	13 156	15 173	14 907	13 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	447 444	454 033	450 281	457 223	476 832	494 956
MEMORIAKONTI						
Memoriakonto	2 950	957	7 361	4 698	8 318	5 892
Herav:						
<i>Ubrukte lånemidler</i>	2 950	680	5 957	3 754	6 870	3 609
<i>Andre memoriakonti</i>	-	278	1 404	945	1 448	2 283
<i>Motkonto til memoriakontiene</i>	-2 950	-957	-7 361	-4 698	-8 318	-5 892

LIKVIDITET

Likviditet betyr betalingsevne, og er et økonomisk uttrykk for kommunens evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Det kommunale regnskapet er et finansielt orientert regnskap som har hovedfokus på tilgang og bruk av midler, og nøkkeltall som omhandler arbeidskapital er sentrale.

ARBEIDSKAPITAL

Arbeidskapitalen er definert som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og er den kapitalen som er disponibel til investeringer og innkjøp. Dette nøkkeltallet gir en beskrivelse av handlingsrommet til kommunen. Det er viktig at det finnes arbeidskapital, og hvor stor denne skal være kan være en diskusjonssak, og noen vil hevde at den bør være rundt 50 % av omløpsmidlene.

Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum Omløpsmidler	47 769	39 447	35 852	36 029	51 460	55 454
Sum kortsiktig gjeld	29 501	20 439	16 174	18 194	17 903	16 471
Arbeidskapital	18 269	19 008	19 679	17 835	33 557	38 983
Endring av arbeidskapital	-66	739	671	-1 844	15 722	5 425

Arbeidskapitalen over tid har hatt en negativ trend, men i regnskapsåret 2016 økte arbeidskapitalen kraftig, og vi ser en ytterligere økning i 2017. Det er uansett viktig å holde øye med utviklingen for å være i stand til å iverksette tiltak dersom man nærmer seg likviditetskrise.

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

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.



Tall i 1000	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeidskapital	18 269	19 008	19 679	17 835	33 557	38 983
Bundne fond	9 025	12 247	7 080	8 936	10 302	7 487
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	2 950	680	5 957	3 754	6 870	3 609
Arbeidskapitalens driftsdel	6 294	6 082	6 642	5 145	16 386	27 888

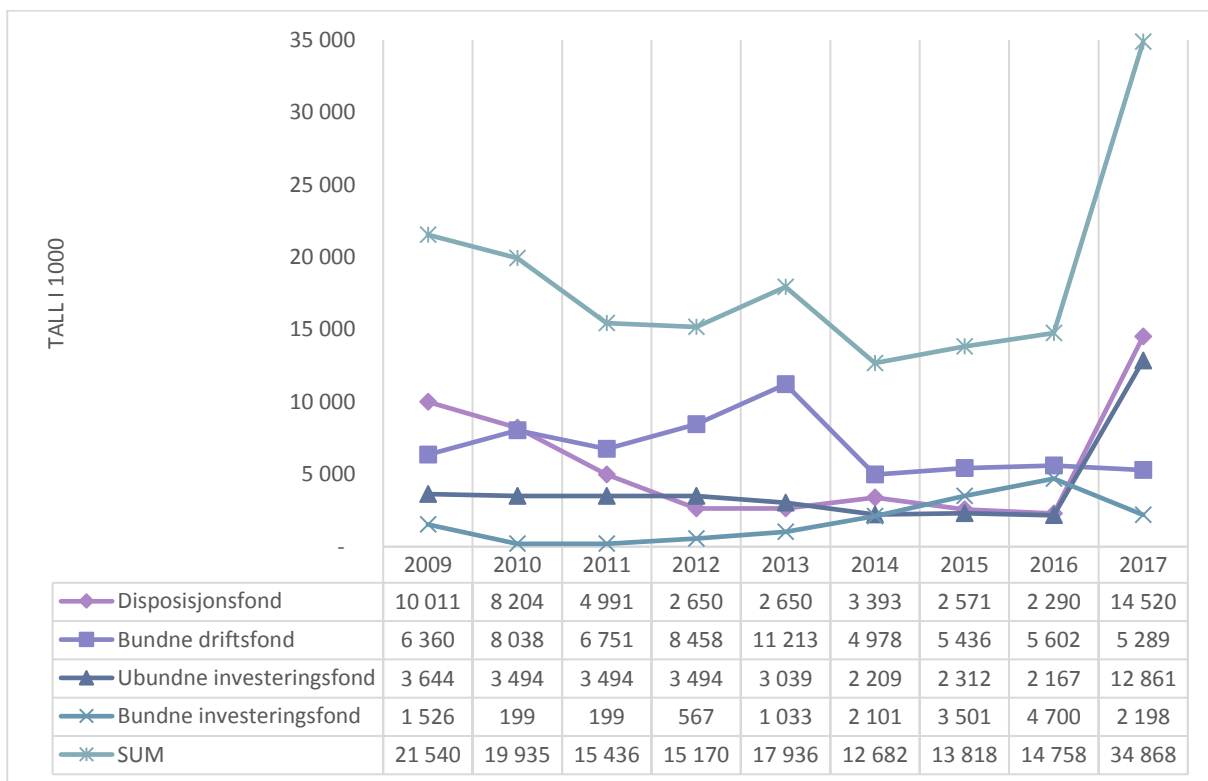
Arbeidskapitalens driftsdel har blitt svekket over lengre tid, men gjennom regnskapsåret 2016 og 2017 har kommunen klart å styrke den. Innbetalinger og utbetalinger kommer ikke alltid til samme tid, og man kan oppleve noen vanskelige perioder på kort sikt. Måsøy kommunestyre vedtok 07.12.17 å fortsette med kassakreditten på kr 5,0 mill. På grunn av kassekreditten på kr 5,0 mill. vil kommunen være i stand til å møte disse vanskelige periodene.

EGENKAPITAL OG LANGSIKTIG GJELD

FONDSUTVIKLING

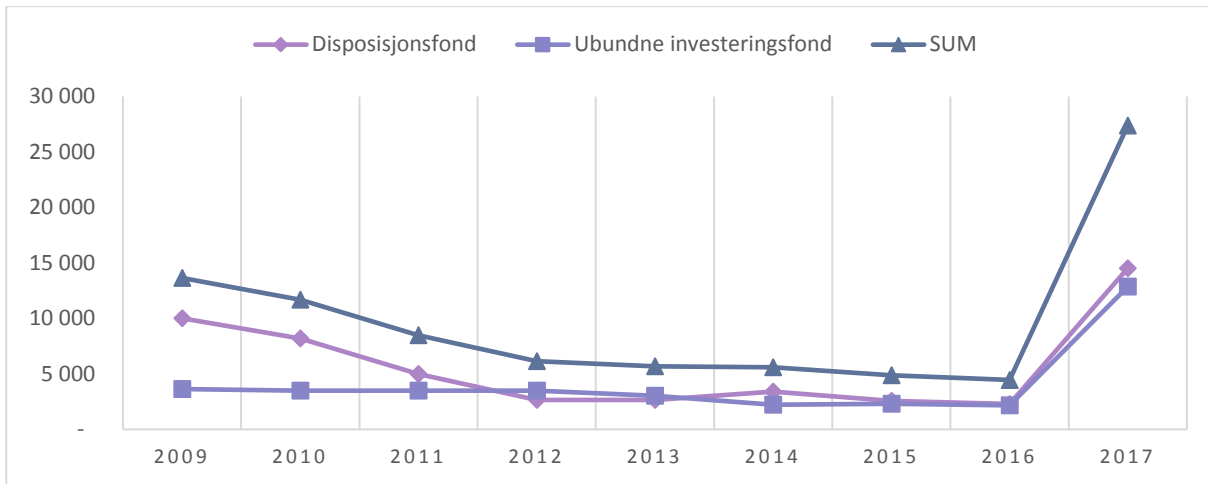
Fondsmidler omtales ofte som en kommunes «sparepenger». Utviklingen i fondsmidlene har vært negativ over tid. Helt siden 2009 har den totale fondsbeholdningen sunket, før det i 2013 øker noe. Denne økningen skyldes i hovedsak bundne midler som er avsatt til fond. Bundne fond er midler som kommunen selv ikke kan disponere, men som andre har bestemt formål.

I 2017 ser vi en økning i den samlede fondsbeholdningen. Dette skyldes i hovedsak mindreforbruket fra regnskapsåret 2016 som er avsatt, og avsetningen av de grønne konsesjonsmidlene. Utviklingen av den totale fondsmidlene til kommunen over de siste ni år ser slik ut:



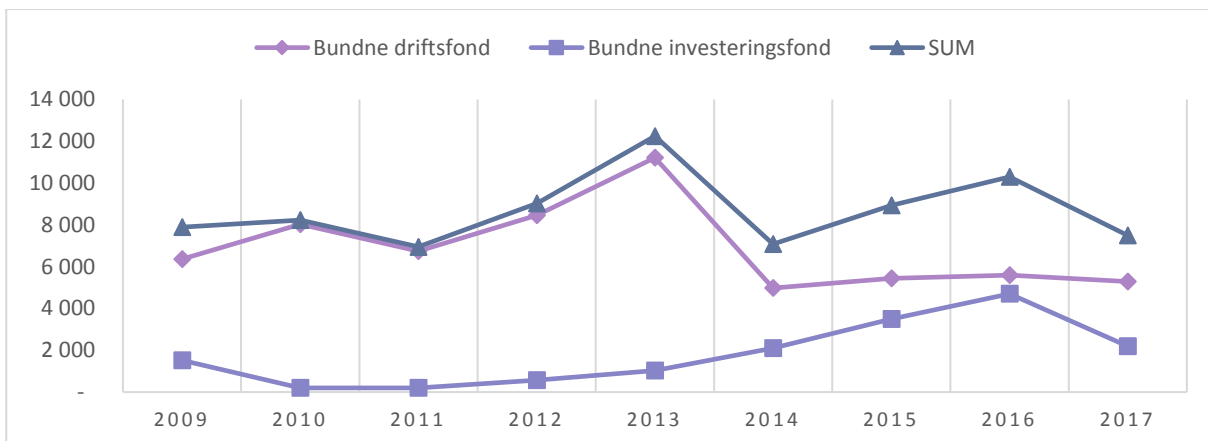
I vurderingen av fondsmidlene er det viktig å skille på frie og bundne fond. De frie fondsmidlene er midler som kan disponeres relativt fritt av kommunestyret, men de bundne fondsmidlene må brukes til det spesifikke formålet vi har mottatt dem for.

UTVIKLINGEN AV FRIE FONDSMIDLER



Det kommer klart fram her at den frie fondsbeholdningen til kommunen har blitt redusert kraftig de siste åtte årene. For regnskapsåret 2017 ser man en kraftig økning i både disposisjonsfondet og det ubundne investeringsfondet. Økningen skyldes henholdsvis avsetning av mindreforbruket fra regnskapsåret 2016 og de grønne konsesjonene. Som tidligere nevnt er det viktig at disposisjonsfondet kan dekke de fremtidige kostnadene med premieavviket, da det er sikkert at disse kostnadene kommer.

UTVIKLINGEN AV BUNDNE FONDSMIDLER

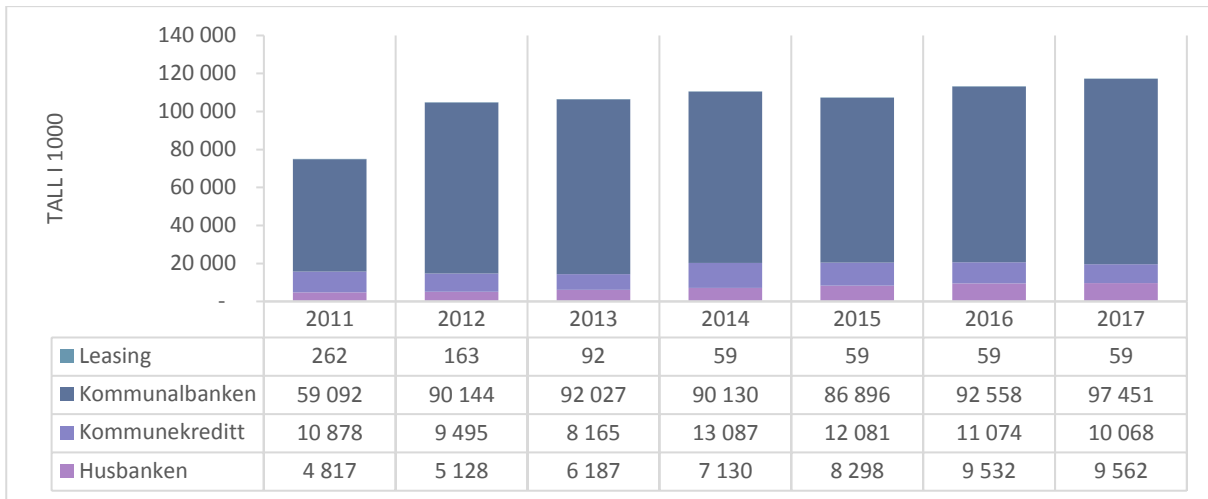


Måsøy kommune har mange prosjekter i drift som dekkes med bundne fondsmidler. Reduksjonen i bundne investeringsfond skyldes hovedsakelig bredbåndprosjektet. Det er svært positivt at en liten kommune som Måsøy klarer å gjennomføre slike prosjekter.

GJELDSUTVIKLING

Måsøy kommune finansierer i all hovedsak sine investeringer med lån. Samlet lånegjeld var pr 31.12. på kr 117,14 mill. Dersom man holder utenfor startlån som utgjorde i kr 9,56 mill. og ubrukte lånemidler på kr 3,61 mill., var netto lånegjeld kr 103,82 mill. i Måsøy kommune. Selv om man i all hovedsak lånefinansierer sine investeringer, så er en viss andel av sine eiendeler med egne midler. Kapitalkontoen har i 2017 en utgående saldo på kr 89,79 mill.

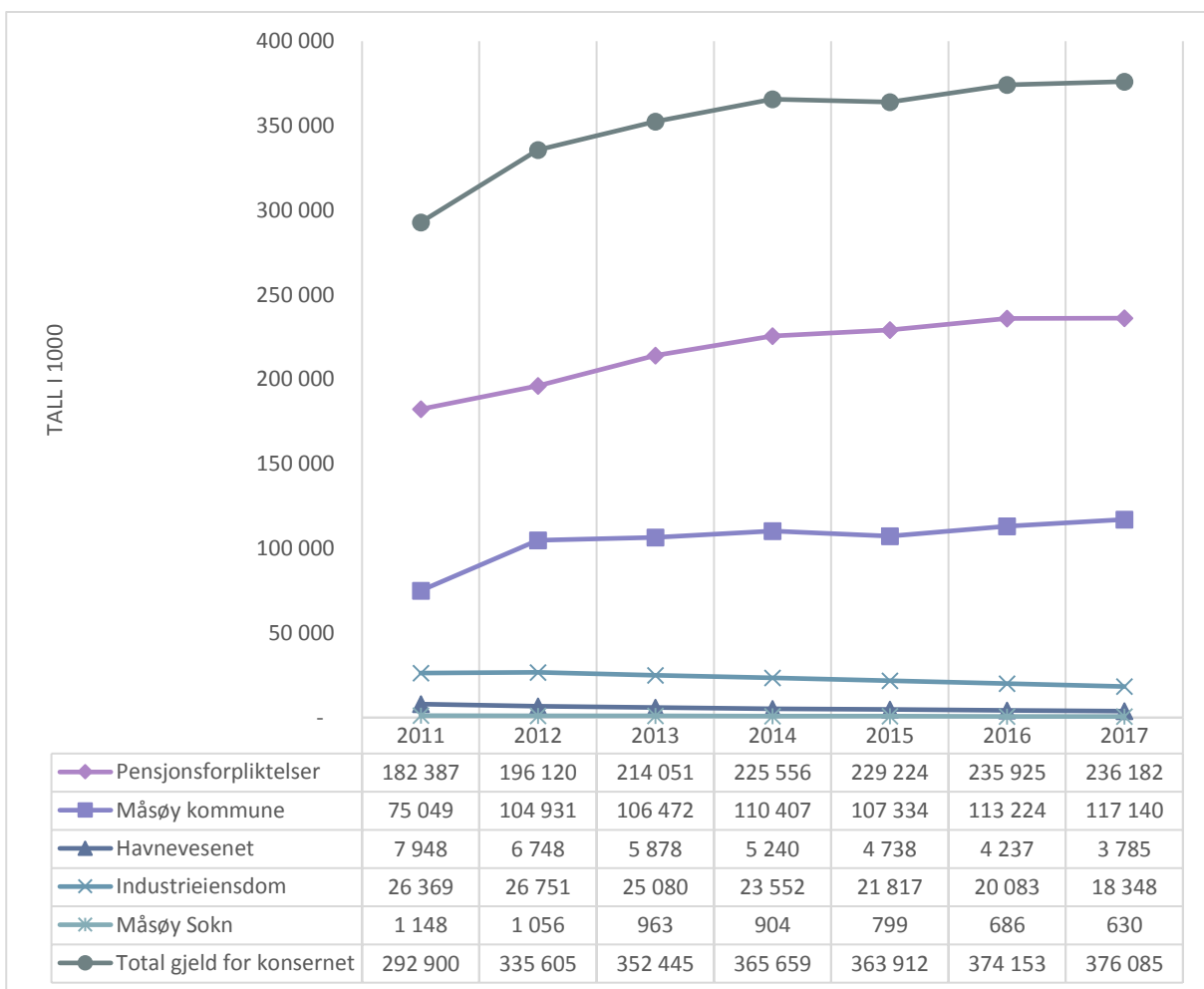
Måsøy kommunes langsiktig gjeld fordeler seg slik over de siste syv år:



For konsernet Måsøy kommune, inkludert alle kommunale foretak og eksklusive pensjonsforpliktelsene, er total langsiktig lånegjeld hele kr 139,9 mill. Måsøy kommune bærer risikoen for de lån som kommunale foretak har tatt opp. I ytterste konsekvens kan morselskapet bli forpliktet å betjene gjelden opptatt av alle sine døtre.

Pensjonsforpliktelser for Måsøy kommune utgjør kr 236,2 mill. Summerer man disse to sammen, utgjør total langsiktig gjeld kr 376,1 mill.

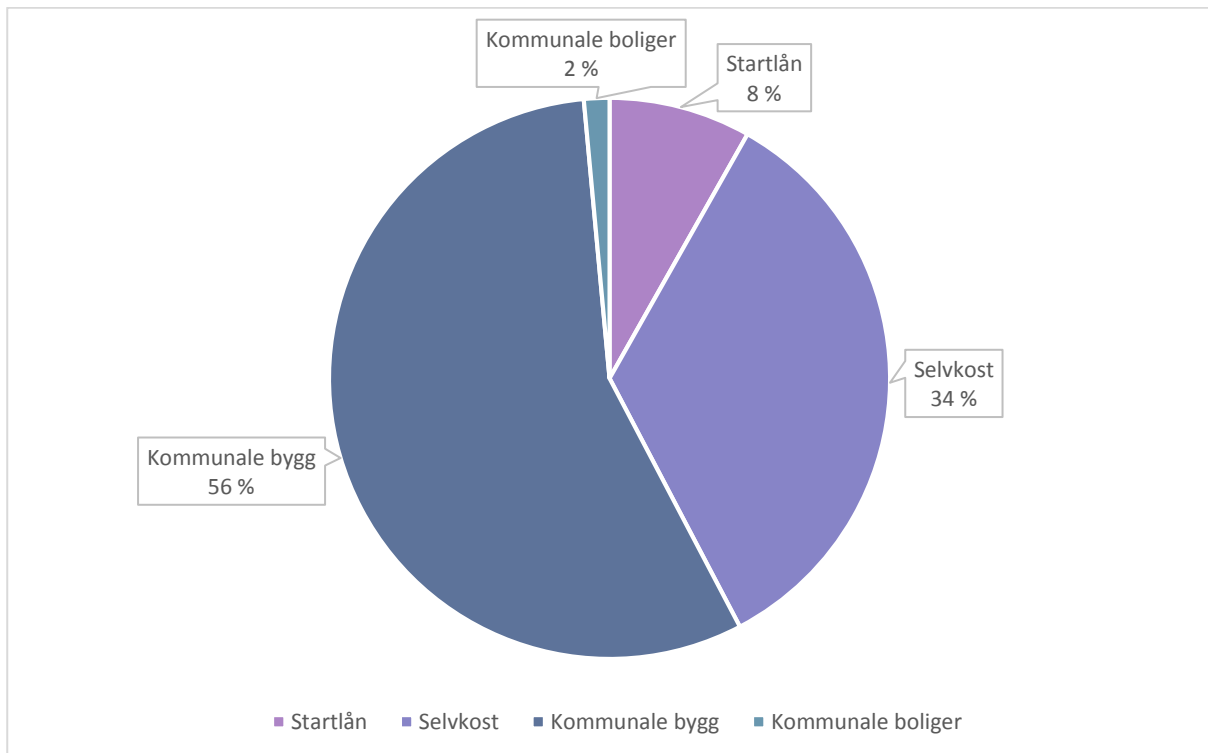
Utviklingen i konsernets langsiktig gjeld inkludert pensjonsforpliktelser ser slik ut:





Måsøy kommune har tatt opp mange lån til forskjellige formål, og enkelte gamle lån er vanskelig å vurdere opprinnelsen på. I 2001 – 2004 var det mange gamle lån som ble refinansiert gjennom kommunekreditt. Disse er det ikke mulig å finne opprinnelige vedtak på.

De senere år har det vært tatt opp samle lån uten en klar fordeling mellom prosjektene. I oppstillingen under er det gjort en vurdering etter beste evne for å fordele etter; startlån, selvkost, kommunale bygg og kommunale boliger.



- Startlån er lån kommunen tar fra Husbanken for å videre utlån til kommunens innbyggere. Disse lånene kan derfor ses på med lav risiko for kommunen, da låntakerne dekker kostnadene med låneopptakene.
- Lån som brukes til selvkostområdene vann og avløp, kan også ses på som lav risiko for kommunen. Da innbyggerne dekker disse kostnadene i form av kommunale eiendomsavgifter.
- Lån til kommunale bygg er kostnader kommunen selv må bære, da det ikke er en annen part som er inne og bærer kostnadene. Disse kan ses på med noe høyere risiko for kommunen.
- Lån til kommunale boliger kan også ses på som dels lav risiko for kommunen, da leieinntektene fra de kommunale boligene dekker deler av dette.

Kommunen bærer all risiko ved låneopptak, men det er viktig å være klar over at enkelte prosjekter er helt eller dels selvfinansierende.

USIKRE/BETINGET FORPLIKTELSER

God kommunal regnskapsskikk (GKRS) nr. 7 omhandler usikre forpliktelser, definisjon og hvordan de skal behandles regnskapsmessig. Måsøy kommune har per i dag ingen usikre forpliktelser. Men, det kommunale foretaket, Måsøy Industrieiendom KF er i en ny tvist med en av sine kunder som vil måtte avgjøres i rettssystemet. Det innebærer en viss risiko for at rettssystemet kan bestemme at foretakets krav ovenfor kunden ikke får medhold. Det vil ha økonomiske konsekvenser for foretaket, og dersom foretaket ikke er i stand til selv å betjene dette er Måsøy kommune forpliktet til det. Denne risikoen er en betinget forpliktelse da den har både ukjent størrelse og tidspunkt, jfr. GKRS nr. 7 punkt 3.1.2.



DISKRIMINERINGSLOV/FUNKSJONSHEMMEDE

Diskrimineringslovens § 3 og § 3a pålegger kommunen å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å hindre diskriminering, både som arbeidsgiver og offentlig myndighet.

Kommunestyret vedtok den 26.11.15, sak 71/15 og sak 72/15, medlemmene til Eldrerådet og Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne. I følge vedtatt reglement skal rådene medvirke til at samfunnsskapt barrierer blir fjernet, at direkte og indirekte diskriminering blir motarbeidet innenfor hele det kommunale saksområdet, at mennesker med nedsatt funksjonsevne får tilgang til de kommunale tjenester og kommunal informasjon som er nødvendig for å fungere best mulig og at gode levekår for eldre blir ivarettatt.

Gjennom regnskapsåret 2017 har det vært avholdt ett møte i rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne, og ingen møter i eldrerådet.

HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS)

Ivaretagelse av HMS-arbeidet er hjemlet i Arbeidsmiljøloven og arbeidsgiver har hovedansvaret for at virksomheten oppfyller lovens krav. Arbeidsgiver har en selvstendig plikt til å gjennomføre kartlegging og nødvendig risikovurdering og sette i verk tiltak for å oppnå et forsvarlig arbeidsmiljø. Selv om arbeidsgiver har det juridiske og overordnede ansvar, vil oppgaver i tilknytning til praktisk HMS-arbeid delegeres ut til avdelingene.

HMS-arbeidet har i 2017 hatt fokus på å optimalisere arbeidet, det gjenstår mye på gjennomføringen av aktiviteter. Havøysund skole og sykehjemmet er de eneste enhetene som har avholdt vernerunder i 2017. Måsøy kommune bruker QM+ som internkontrollsystem, samt for registrering av uønskede hendelser. Det gjenstår fortsatt arbeid for at alle ansatte skal bruke systemet aktivt, dette skal være på plass medio mars 2018.

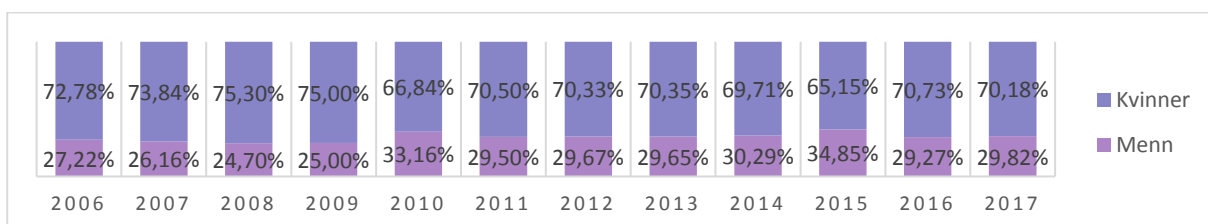
Måsøy kommune har hatt en avtale med bedriftshelsetjenesten HEMIS som utfører tjenester i henhold til et innhold/en grunnpakke vi var blitt enige om. Måsøy kommune vil for 2018 tegne ny avtale med HEMIS.

LIKESTILLINGSARBEID

Likestillingslovens § 1a pålegger arbeidsgiver å ivareta likestilling mellom kjønnene gjennom en aktivitets- og redegjøringsplikt. «Virksomheter som i lov er pålagt å utarbeide årsberetning, skal i årsberetningen redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i virksomheten. Det skal også redegjøres for tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling i strid med denne loven».

Fordelingen mellom kvinner og menn i organisasjonen er 70,2 % kvinner og 29,8 % menn. Med unntak av sektor for teknisk drift og utbygging, er andelen menn lav i hele organisasjonen. Rådmannens ledergruppe har i regnskapsåret 2017 bestått av rådmann, økonomisjefen, sektorleder helse og omsorg, sektorleder oppvekst og kultur og sektorleder for drift og utbygging, var det fire kvinner og én mann.

Under viser utviklingen av kjønnsfordelingen i Måsøy kommune:





ETISKE RETNINGSLINJER

Kommunestyret i Måsøy vedtok i 2013, sak 7/13, en plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016. Denne planen omhandler kommunens rutiner for internkontroll. Én av deres anbefalinger var å utarbeide etiske retningslinjer og dermed etiske forhold i årsmeldingen.

Måsøy kommune har utarbeidet etiske retningslinjer, og de var vedtatt av kommunestyret 26.11.15, sak 58/15.

Kommunen legger stor vekt på redelighet, ærlighet, rettferdighet, tillit og åpenhet i all sin virksomhet. Både folkevalgte og ansatte har ansvar for å etterleve disse prinsipper. Folkevalgte og ansatte skal være bevisst at de danner grunnlaget for innbyggernes tillit og holdning til kommunen.

De etiske retningslinjene er en hjelp i situasjoner der lover og forskrifter ikke gir tilstrekkelig grunnlag for beslutning eller valg av handlinger. De etiske retningslinjene er av overordnet karakter og er ment å være generelle rettesnorer som krever refleksjon av den enkelte. Retningslinjene skal ivareta verdigheten, sikre tilliten i befolkningen og bidra til at kommunal forvaltning utøves i samsvar med vedtak, lover og forskrifter.

Måsøy kommune har i tillegg vedtatt etiske retningslinjer i Finansreglementet, vedtatt av kommunestyret 26.11.15, sak 54/15.

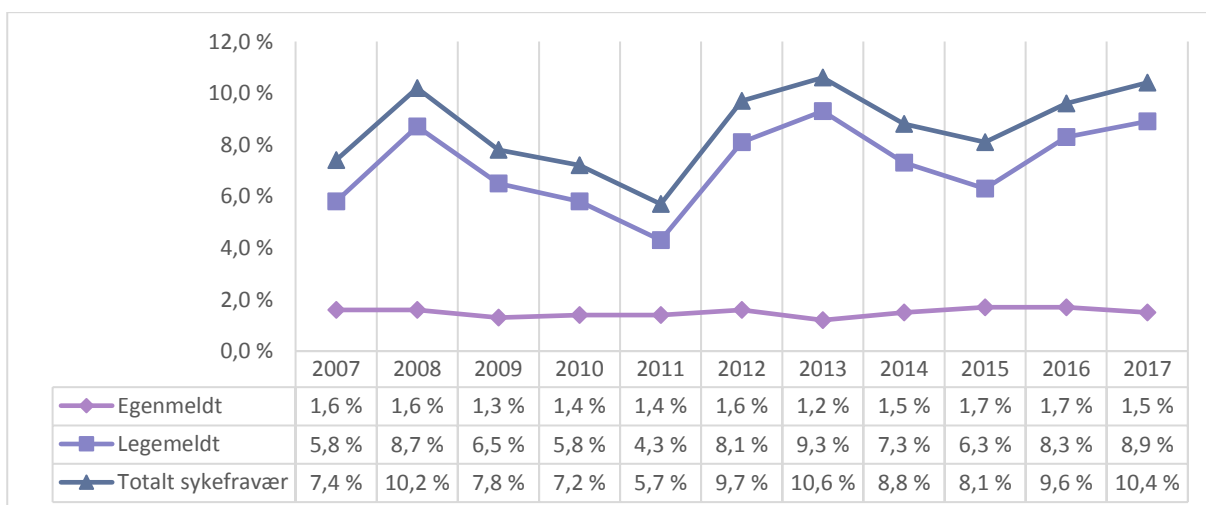
Alle Måsøy kommunes avtalepartnere som omfattes av finansreglementet, skal ha etiske retningslinjer tilsvarende de som gjelder for Statens Pensjonsfond utland. Det er Måsøy kommunes mål at kapital ikke plasseres i selskaper med en uakseptabel etisk profil, og at det derfor velges forvaltere som hensyn tar de etiske sidene ved utvelgelsen av sine investeringer.

ARBEIDSMILJØ I ORGANISASJONEN

I 2017 var det totale sykefraværet i Måsøy kommune på 10,4 %.

Måsøy kommune er IA-bedrift, og det er utarbeidet en overordnet handlingsplan for Måsøy kommune. Denne handlingsplanen skal ut i linjen i løpet av 2018. Det har vært et merfokus og tettere oppfølging av sykefravær siste kvartal enn foregående måneder i 2017.

Videre er det et tettere samarbeid med legetjenesten som vil kunne gi positive utslag i forhold til sykefraværsprosenten.





AVSLUTTENDE KOMMENTAR

Måsøy kommunes regnskap er avlagt i balanse.

Det er positivt å kunne avlegge årsregnskapet i balanse, men man må fortsatt være kritisk til resultatet da kommunen hadde et stort mindreforbruk fra regnskapsåret 2016 som skulle avsettes. Resultatet til kommunen er et resultat av strykingsreglene. Dersom disse punktene ikke ble gjennomført ville kommunen hatt et underskudd på kr 1 374 505,66.

	Beløp
Overføring til investeringsregnskap	529 500,00
Avsetning til disposisjonsfond	845 005,66
SUM	1 374 505,66

For å resultere i balanse har kommunen ikke hatt mulighet til å overføre midler til investeringsregnskapet, og det var ikke mulig å gjennomføre de planlagte avsetningene i driftsregnskapet eller hele mindreforbruket fra 2016.

	Regnskap 2017
Årets underskudd	1 374 505,66
Tapsføring	-948 164,00
Rammetilskudd og skatt	-2 340 091,40
Renter og avdrag	1 037 899,34
Totalt budsjettavvik på sektorene	875 850,40
<i>Sentraladministrasjonen</i>	<i>1 148 570,81</i>
<i>Sektor for kultur og oppvekst</i>	<i>2 284 855,36</i>
<i>Sektor for helse og omsorg</i>	<i>-2 168 162,18</i>
<i>Sektor for teknisk drift og utbygging</i>	<i>-389 413,18</i>

I oversikten på sektornivå er korrigeringsene trukket ut slik at man kan se det reelle resultatet på hver sektor (positivt beløp tilsvarer mindreforbruk og negativt beløp tilsvarer merforbruk).

Netto driftsresultat for regnskapsåret 2016 viser kr 13,3 mill. For 2017 er nøkkeltallet negativt kr 0,8 mill. Det er en dramatisk reduksjon som hovedsakelig stammer fra korrigeringen av premieavviket i 2016 på kr 6,8 mill., lønnsøkninger på kr 3,1 mill. (4,7 %) og økning i kjøp av tjenester på kr 2,8 mill.

I budsjettet for 2018 har administrasjonen lagt til grunn et rentenivå på 2,5 %. Per mars, ligger det an til at vi kan oppnå besparelser her i 2018. Når det gjelder sektorene har man prøvd å lage realistiske budsjett, men det er ikke rom for store uforutsette hendelser. Det er viktig at enhetene er oppmerksom på å holde sin tildelte ramme. De månedlige økonomirapportene hjelper ledergruppa og mellomlederne å følge med på forbruket til kommunen og de forskjellige rammeområdene.

Det er viktig å være oppmerksom på de forhold som representerer utfordringer fremover. Lånegjelda og følsomhet for renteendringer, pensjonsforpliktelsene og det etter hvert økende akkumulerte premieavviket og kommende endringer i befolknings sammensetning kan nevnes spesielt.



RAMMEOMRÅDENE

		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Folkevalgte organ	Utg.	2 021 882,90	3 002 182,00	2 787 182,00	2 441 138,52
	Innt.	54 061,05	-243 750,00	-28 750,00	-377 033,31
	Netto	2 075 943,95	2 758 432,00	2 758 432,00	2 064 105,21
Rådmannen og stab-/støttefunks.	Utg.	9 413 866,55	10 245 499,00	10 058 756,00	8 881 628,16
	Innt.	-1 056 598,07	-1 093 939,00	-1 093 939,00	-974 333,88
	Netto	8 357 268,48	9 151 560,00	8 964 817,00	7 907 294,28
Fellesutgifter Sentraladmin.	Utg.	4 167 254,92	3 685 225,00	3 685 225,00	-2 207 061,71
	Innt.	-360 946,16	-207 125,00	-207 125,00	-1 286 072,32
	Netto	3 806 308,76	3 478 100,00	3 478 100,00	-3 493 134,03
Kultur og oppvekstadmin.	Utg.	744 151,73	979 156,00	979 156,00	871 806,45
	Innt.	-105 207,50	-46 200,00	-46 200,00	-56 692,07
	Netto	638 944,23	932 956,00	932 956,00	815 114,38
Enhet for barn og unge	Utg.	5 410 154,60	4 353 325,00	4 340 825,00	4 844 183,07
	Innt.	-1 803 481,19	-1 255 300,00	-1 255 300,00	-1 412 184,40
	Netto	3 606 673,41	3 098 025,00	3 085 525,00	3 431 998,67
Havøysund skole mv.	Utg.	17 782 986,72	17 641 593,00	17 491 158,00	17 808 297,63
	Innt.	-3 663 973,29	-2 388 122,00	-2 388 122,00	-2 993 914,63
	Netto	14 119 013,43	15 253 471,00	15 103 036,00	14 814 383,00
Gunnarnes skole	Utg.	1 753 936,44	1 574 949,00	1 574 949,00	1 800 394,30
	Innt.	-165 596,92	-42 170,00	-42 170,00	-164 906,45
	Netto	1 588 339,52	1 532 779,00	1 532 779,00	1 635 487,85
Måsøy skole	Utg.	86 754,65	150 975,00	150 975,00	690 208,78
	Innt.	-26 232,70	-13 475,00	-13 475,00	-148 779,70
	Netto	60 521,95	137 500,00	137 500,00	541 429,08
Voksenoppl. fremmedspråklig	Utg.	891 833,90	736 306,00	730 306,00	791 797,94
	Innt.	-909 860,16	-730 306,00	-730 306,00	-983 757,63
	Netto	-18 026,26	6 000,00	-	-191 959,69
Kulturskolen	Utg.	610 729,68	862 542,00	862 542,00	708 863,38
	Innt.	-110 330,55	-166 100,00	-166 100,00	-181 461,05
	Netto	500 399,13	696 442,00	696 442,00	527 402,33
Kultur	Utg.	250 142,43	446 345,00	446 345,00	297 454,99
	Innt.	-54 425,80	-101 375,00	-101 375,00	-64 803,03
	Netto	195 716,63	344 970,00	344 970,00	232 651,96
Ungdomsrådet	Utg.	33 693,66	54 700,00	29 200,00	15 508,00
	Innt.	-35 893,02	-30 200,00	-4 700,00	-1 005,73
	Netto	-2 199,36	24 500,00	24 500,00	14 502,27
Høtten bhg.	Utg.	6 739 744,71	7 072 619,00	6 974 619,00	6 815 632,01
	Innt.	-1 961 427,87	-1 449 822,00	-1 449 822,00	-2 396 424,36
	Netto	4 778 316,84	5 622 797,00	5 524 797,00	4 419 207,65
Måsøy folkebibliotek	Utg.	1 293 547,43	1 392 177,00	1 374 177,00	1 319 276,56
	Innt.	-104 048,46	-127 675,00	-127 675,00	-52 604,62
	Netto	1 189 498,97	1 264 502,00	1 246 502,00	1 266 671,94
Måsøy museum	Utg.	292 000,00	312 500,00	312 500,00	286 000,00
	Netto	292 000,00	312 500,00	312 500,00	286 000,00



		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Videregående	Utg.	770 997,94	825 837,00	819 969,00	684 581,34
	Innt.	-769 241,79	-816 469,00	-816 469,00	-71 960,62
	Netto	1 756,15	9 368,00	3 500,00	612 620,72
Helse og omsorgsadmin.	Utg.	2 204 890,70	1 526 294,00	1 500 794,00	1 959 478,12
	Innt.	-1 071 829,93	-296 000,00	-296 000,00	-1 051 460,17
	Netto	1 133 060,77	1 230 294,00	1 204 794,00	908 017,95
Havøysund helsesenter	Utg.	33 519 428,82	27 526 593,00	27 355 443,00	29 088 580,07
	Innt.	-7 162 367,70	-5 430 500,00	-5 430 500,00	-8 195 964,91
	Netto	26 357 061,12	22 096 093,00	21 924 943,00	20 892 615,16
Hjemmetjenesten	Utg.	16 612 008,70	17 318 686,00	17 235 930,00	16 532 881,05
	Innt.	-1 887 717,16	-777 650,00	-777 650,00	-1 685 950,87
	Netto	14 724 291,54	16 541 036,00	16 458 280,00	14 846 930,18
Legkontoret	Utg.	10 692 140,35	9 698 428,00	9 548 468,00	9 150 472,94
	Innt.	-4 133 002,04	-3 405 000,00	-3 282 000,00	-4 282 316,20
	Netto	6 559 138,31	6 293 428,00	6 266 468,00	4 868 156,74
Fysioterapi-tjenesten	Utg.	590 057,70	643 676,00	636 176,00	496 529,02
	Innt.	-97 950,09	-190 000,00	-190 000,00	-58 674,03
	Netto	492 107,61	453 676,00	446 176,00	437 854,99
NAV/ Sosiale tjenester	Utg.	3 278 773,12	2 701 200,00	2 696 200,00	2 965 683,53
	Innt.	-298 629,29	-186 250,00	-186 250,00	-646 828,85
	Netto	2 980 143,83	2 514 950,00	2 509 950,00	2 318 854,68
Teknisk admin.	Utg.	898 175,75	1 565 318,00	1 540 818,00	796 542,34
	Innt.	-79 839,41	-56 500,00	-56 500,00	-85 597,77
	Netto	818 336,34	1 508 818,00	1 484 318,00	710 944,57
Plan og byggesaksavd.	Utg.	712 290,60	526 262,00	466 262,00	456 622,36
	Innt.	-86 348,73	-101 475,00	-56 475,00	-99 664,60
	Netto	625 941,87	424 787,00	409 787,00	356 957,76
Maskindrift	Utg.	216 471,96	243 250,00	243 250,00	132 531,48
	Innt.	-36 728,14	-40 250,00	-40 250,00	-38 806,74
	Netto	179 743,82	203 000,00	203 000,00	93 724,74
Veilys distrikt	Utg.	514 405,77	593 750,00	593 750,00	470 534,08
	Innt.	-102 881,45	-118 750,00	-118 750,00	-94 106,98
	Netto	411 524,32	475 000,00	475 000,00	376 427,10
Park og grøntanlegg	Utg.	255 169,25	263 172,00	262 672,00	282 999,80
	Innt.	-30 515,42	-21 950,00	-21 950,00	-42 826,88
	Netto	224 653,83	241 222,00	240 722,00	240 172,92
Scooterløyper	Utg.	48 634,00	59 000,00	59 000,00	34 822,50
	Innt.	-2 763,80	-2 500,00	-2 500,00	-
	Netto	45 870,20	56 500,00	56 500,00	34 822,50
Lillefjord grendehus	Utg.	3 050,00	15 000,00	15 000,00	4 652,00
	Innt.	-610,00	-	-	-930,40
	Netto	2 440,00	15 000,00	15 000,00	3 721,60
Måsøy museum	Utg.	56 321,70	58 850,00	34 625,00	68 735,73
	Innt.	-35 489,34	-27 350,00	-3 125,00	-12 933,55
	Netto	20 832,36	31 500,00	31 500,00	55 802,18
Næringsbygg/ Eiendom/NOFO	Utg.	1 989 855,47	2 016 995,00	1 866 995,00	2 530 559,99
	Innt.	-2 310 532,00	-2 137 645,00	-1 987 645,00	-2 620 457,08
	Netto	-320 676,53	-120 650,00	-120 650,00	-89 897,09



		Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Kommunale veier	Utg.	3 870 216,47	4 373 738,00	4 373 738,00	4 484 889,64
	Innt.	-924 525,01	-1 026 000,00	-1 026 000,00	-1 417 976,92
	Netto	2 945 691,46	3 347 738,00	3 347 738,00	3 066 912,72
Vannverk	Utg.	2 538 491,89	2 696 104,00	2 688 854,00	2 296 232,96
	Innt.	-4 690 738,82	-6 110 300,00	-6 110 300,00	-4 447 507,34
	Netto	-2 152 246,93	-3 414 196,00	-3 421 446,00	-2 151 274,38
Avløp og slam	Utg.	426 683,65	462 571,00	461 321,00	569 257,98
	Innt.	-1 188 380,36	-1 083 000,00	-1 083 000,00	-1 194 869,14
	Netto	-761 696,71	-620 429,00	-621 679,00	-625 611,16
Renovasjon	Utg.	2 998 516,70	2 947 000,00	2 947 000,00	3 017 526,69
	Innt.	-3 135 675,92	-3 064 000,00	-3 064 000,00	-3 384 079,31
	Netto	-137 159,22	-117 000,00	-117 000,00	-366 552,62
Brann og beredsskap	Utg.	2 876 464,40	2 863 682,00	2 863 182,00	2 805 824,67
	Innt.	-707 511,73	-548 500,00	-548 500,00	-548 139,88
	Netto	2 168 952,67	2 315 182,00	2 314 682,00	2 257 684,79
Boliger	Utg.	2 179 362,86	2 352 027,00	2 347 777,00	1 927 273,81
	Innt.	-3 242 812,61	-3 481 500,00	-3 481 500,00	-3 060 711,95
	Netto	-1 063 449,75	-1 129 473,00	-1 133 723,00	-1 133 438,14
Tjenestebygg	Utg.	3 331 816,32	2 700 456,00	2 693 206,00	2 308 529,47
	Innt.	-469 505,46	-135 800,00	-135 800,00	-345 885,04
	Netto	2 862 310,86	2 564 656,00	2 557 406,00	1 962 644,43
Rammetilskudd og skatt	Utg.	8 995 169,75	4 765 640,00	4 765 640,00	8 302 413,70
	Innt.	-115 455 438,30	-113 566 000,00	-113 566 000,00	-112 730 774,84
	Netto	-106 460 268,55	-108 800 360,00	-108 800 360,00	-104 428 354,48
Renter og avdrag	Utg.	20 406 282,44	22 586 720,36	10 722 238,00	21 295 543,39
	Innt.	-13 253 361,49	-13 321 394,36	-600 000,00	-816 436,15
	Netto	7 152 920,95	9 265 326,00	10 122 238,00	20 479 107,24
	TOTALT	-	-	-	-



RAMME 11: FOLKEVALGTE ORGAN

Underlagt rammen ligger ansvarene sentrale folkevalgte organer (1000), kontrollutvalget og revisjon (1010), valg (1020), kontrollutvalget (1050), Vest-Finnmark regionråd – Måsøy kommune (1061), rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne (1070) og eldrerådet (1075).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Kommunene er en politisk styrt organisasjon hvor kommunestyret er øverste besluttsende organ med overordnet ansvar for hele kommunens virksomhet. Kommunestyret velges for fire år om gangen. Måsøy kommunestyre har i 2017 bestått av 15 representanter. Gjennom kommunestyret velges ordfører, varaordfører, formannskap, hovedutvalg og andre styrever, utvalg og råd for samme fireårsperiode.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	5 924	6 447	4 408	3 897	2 441	2 022	-980
Inntekter	-3 864	-4 178	-2 058	-1 035	-377	54	298
Netto	2 060	2 269	2 350	2 863	2 064	2 076	-682

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Fra oktober 2017 fikk Måsøy kommune ny ordfører.

Politisk aktivitet i 2017:

Aktivitet i utvalgene:	2017	
	Antall møter	Antall saker
Kommunestyret	7	89
Formannskapet	8	56
Planutvalget	2	4
Teknisk komité	5	16
Oppvekstkomité	4	12
Omsorgskomité	3	7

UNDERSKRIFT

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann



RAMME 12: RÅDMANNEN OG STAB-/STØTTEFUNKSJ.

Underlagt rammen ligger ansvarene formannskapskontoret (1200), økonomikontoret (1300), IT-avdelingen (1400) og servicetorget (1420).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Servicetorget har som mål å gi et bedre servicetilbud til brukere og sektorene. Det er kommunens førstelinjetjeneste, og er het publikum møter kommunen enten ved fysisk oppmøte, gjennom sentralbord eller annet. Videre utføres det oppgaver for de ulike sektorene som kopiering, trykking, utsendinger, enkel saksbehandling, møteforberedelser, møteprotokoller m.m. i tillegg til betjening av sentralbord, arkivfunksjoner, postbehandling, fakturabehandling, kundebehandling, informasjon, skjema/veiledning, lønn osv.

Arkivet jobbes det kontinuerlig med. Det skal bl.a. ryddes og avleveres til IKA Finnmark IKS (interkommunalt arkiv). Måsøy kommune er ikke fullelektronisk, og har derfor heller ikke elektronisk avleveringsverktøy. På bakgrunn av at arkivet er papirbasert vil dette arbeidet ta lenger tid. Måsøy kommune har fram til neste skarpe skillet å bli fullelektronisk slik at elektronisk avlevering av arkivet kan starte.

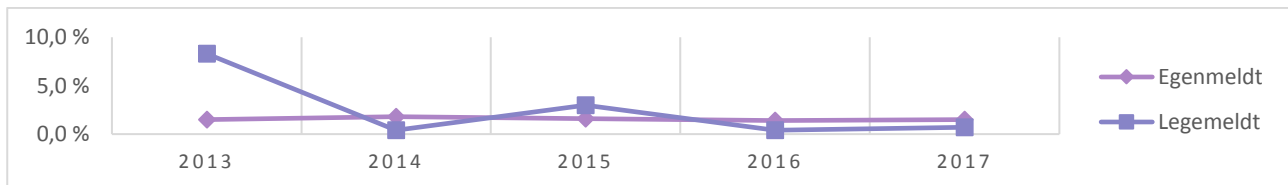
Det er utarbeidet en IKT-plan strategiplan for Måsøy kommune for perioden 2018-2021. I hovedtrekk innebærer det oppgradering av infrastrukturer, sikkerhet og samhandling i retning av å kunne bli heldigitale.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	8 111	8 338	8 289	9 123	8 882	9 414	-832
Inntekter	-671	-1 249	-763	-1 075	-974	-1 057	37
Netto	7 440	7 089	7 526	8 048	7 907	8 357	-794

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Det ble ansatt personalrådgiver for å styrke kompetansen i organisasjonen innen personalforvaltningsområdet, HMS og IA. I tillegg ble det ansatt skatteoppkrever, samt IT-konsulent for å styrke arbeidet innen IKT og utvikling innen området.
- Opstart av omorganisering av rådhuset.

UNDERSKRIFT

Jarle Lövenörn Lystad
Leder for stab



RAMME 13: FELLESUTGIFTER SENTRALADMIN.

Underlagt rammen ligger ansvarsområdene omstillingsmidler (1500), personalområdet (1600), fellesområdet sentraladministrasjonen (1800), QM+/HMS (1810), skadeforsikring bygg, anlegg (1840), menighetsrådet (1900) og landbrukskontor (1920).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Rammeområdet har ingen oppgaver utover budsjett og resultat for ansvarsområdene.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	11 036	11 452	10 340	10 968	-2 207	4 167	482
Inntekter	-3 103	-4 599	-4 782	-974	-1 286	-361	-154
Netto	7 932	6 853	5 559	9 994	-3 493	3 806	328

SYKEFRAVÆR

Rammeområdet har ingen ansatte.

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Ingen hendelser å rapportere

UNDERSKRIFT

Jarle Lövenörn Lystad
Leder for stab



RAMME 14: KULTUR OG OPPVEKSTADMIN.

Underlagt rammen ligger ansvaret kultur- og oppvekstadministrasjonen (2000).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

SEKTORENS VISJON OG HOVEDMÅL

Barn og unge i Måsøy kommune skal vokse opp i trygge omgivelser som stimulerer dem til å bli selvstendige og ansvarsbevisste mennesker, samt styrke deres identitet og tilhørighet.

Å gjøre barn/unge sterke og i stand til å gjennomføre sin videreutdanning er et overordnet mål for arbeidet i sektoren. Å fullføre utdanning er en viktig nøkkel til velferd og god helse. Forutsetningene for det legges fra tidlig barndom.

Enhetene i sektoren omfattet i 2017:

2 grunnskoler: Havøysund og Gunnarnes skole, 1 kommunal barnehage. SFO ved Havøysund skole, kulturskole lokalisert på Havøysund skole, Enhet for barn og unge (med helsestasjons/skolehelsetjeneste, jordmor, barnevernstjeneste, PPT, kulturkonsulent og klubbmedarbeider), folkebibliotek, LOSA (lokalt videregående tilbud i samarbeid med Nordkapp videregående skole og arbeidslivet), voksenopplæring for fremmedspråklige samt Måsøy museum.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1 023	815	1 098	940	872	744	-235
Inntekter	-74	-138	-195	-95	-57	-105	-59
Netto	949	678	902	845	815	639	-294

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt fravær: 1,0 %
- Legemeldt fravær: 12,8 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Sektorleder for kultur og oppvekst gikk av med pensjon høst 2017. Rådmannen har fungert som sektorleder. I desember/januar ble det ansatt ny sektorleder med oppstart 01.04.18.
- Ansatt kulturkonsulent 50 % stilling fra august.

UNDERSKRIFT

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann



RAMME 15: ENHET FOR BARN OG UNGE

Underlagt rammen ligger ansvarene enhet for barn og unge (2010) og ungdomsklubben (2450).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Enhet for barn og unge er satt sammen av helsestasjon/skolehelsetjenesten, pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT), barnevern og ungdomsklubben. Enheten er sammensatt for å kunne ivareta barn og unge på best mulig måte.

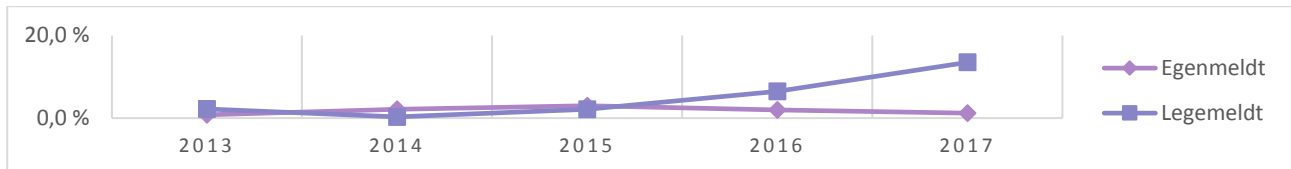
Enheten har i 2017 startet å bygge opp et tverrfaglig samarbeid, der også Havøysund skole og barnehagen er med.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	2 688	2 631	2 395	2 687	4 844	5 410	1 057
Inntekter	-162	-273	-367	-430	-1 412	-1 803	-548
Netto	2 525	2 358	2 028	2 257	3 432	3 607	509

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2017

Helsestasjon/skolehelsetjenesten: Helsesøstertjenesten består av en konstituert sykepleier som skal dekke helsestasjon (0-5 år og vaksinerings), skolehelsetjenesten og helsestasjon for ungdom. Mye av helsesøsters tid går til drift av de to førstnevnte tjenestene, samt opplæring og faglig oppdatering. Per dags dato ikke helsestasjon for ungdom (HFU) startet opp, men planlegges oppstart i samarbeid med legene. I 2017 har helsesøster blitt kurset i foreldreveiledning, helsestasjonsprogram, og i arbeid med overvekt og fedme blant barn og ungdom.

Jordmor: Fødselstallene i kommunen er svingende, i 2017 gikk antall gravide opp mer enn det dobbelte i forhold til året før, dermed var det stort press på jordmor de gangene hun var her. I vinterhalvåret er tjenesten sårbar, da det er væravhengig om jordmor kan reise fra Hammerfest til Havøysund.

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT): Fra 01.01.17 ble Måsøy kommune medeier i PPD Midt-Finnmark IKS og det ble tilsatt en spesialpedagog i PPT i 100% stilling. PPD Midt-Finnmark kan tilby de aller fleste spesialpedagogiske tjenester i eierkommunene, som vil si at kommunen har tilgang til kompetansen deres. I tillegg til individualsaker bidrar PPT også i systemsaker, som for eksempel kurs og annen kompetanseheving for pedagogisk personell og andre. Spesialpedagogen i kommunen tar videreutdanning i «Rådgivning og veiledning i PPT».

Barnevern: Det ble ansatt ny barnevernsleder i 2017, og tjenesten driftes av to medarbeidere. Barnevernet har aktivt i 2017 jobbet med å få til interkommunalt samarbeid, men ikke fått det på plass ennå. Vi har hatt samarbeid med andre barneverntjenester. Samt familievernkontoret i Hammerfest, der de har invitert små barneverntjenester til et uformell møte. Forebyggende har vi samarbeidet med både skole og barnehage.

UNDERSKRIFT

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

RAMME 16: HAVØYSUND SKOLE MV.

Underlagt rammen ligger ansvarene den kulturelle skolesekken (2070), lunsjtilbud Havøysund skole (2080), Havøysund skole (2100), fellesutgifter (2150), IKT grunnskole (2151), skolefritidsordningen (2200), Havøysund samfunnshus (2800) og svømmehallen (2810).

HØVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Disse er nedfelt i to planer:

1. Plan for skolebasert kompetanseutvikling 2016-20, «Regn med oss i Måsøy (RiM)»
2. Plan for arbeid med tidlig innsats i Måsøy kommune, «Sammen om det viktigste»

Havøysund skole skal også bistå Gunnarnes skole med veiledning og nært samarbeid om skoleutvikling og læring.

Elevtall i grunnskolen:

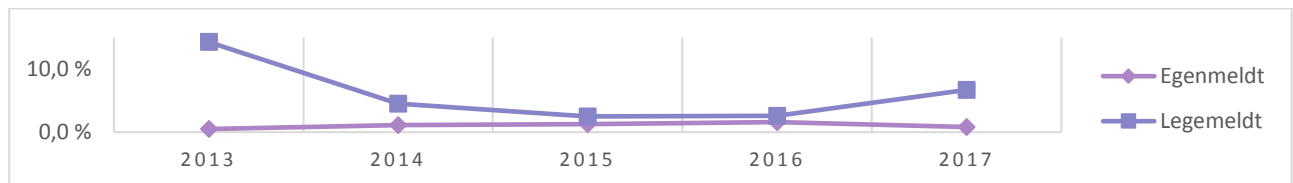
Trinn	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	SUM
Havøysund	12	8	11	13	15	9	10	9	8	8	103
Gunnarnes	1	1	0	1	1	1	0	1	1	0	9
Totalt	13	9	11	14	16	10	10	10	9	8	112

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	15 645	17 301	16 701	17 911	17 808	17 783	141
Inntekter	-1 611	-2 944	-2 344	-3 058	-2 994	-3 664	-1 276
Netto	14 034	14 357	14 357	14 853	14 814	14 119	-1 134

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2017

Forestilling: I samarbeid med Måsøy kulturskole arrangerte vi en forestilling; «Kardemommeby» av Thorbjørn Egner. Småtrinnet og mellomtrinnet øvde sanger og teaterrelevens sto for skuespill. Ungdomsskolen arbeidet med dekor, rekvisita, program og reklame. Forestillingen gikk for fullt hus på samfunnssalen og ble en stor suksess. Den ble også filmet og filmen ble vist på biblioteket i forbindelse med Måsøydagene våren 2017.

IKT: Høsten 2017 fikk vi to store nyvinninger; Nytt skoleadministrativt program og ny læringsplattform, hhv. «Visma flyt» og «Zokrates»

Lovendring: Nytt kapittel 9A i Opplæringsloven fra 01.08.2017 som omhandler elevene sitt skolemiljø. Skolen arbeidet med innhold og forståelse hele høsthalvåret, og fikk laget en egen handlingsplan: «Handlingsplan for et trygt og inkluderende skolemiljø»

Bassenget var ikke i drift i 2017 p.g.a. stor slitasje og ødelagt ventilasjons- og renseanlegg. Barna må ta igjen tapt svømmeundervisning i 2018. Måsøy kommune fikk pålegg fra Arbeidstilsynet om å bedre luftkvaliteten og varmestyringen i ungdomsskolefløya.

UNDERSKRIFT

Roy A. Møller
Rektor ved Havøysund skole



RAMME 17: GUNNARNES SKOLE

Underlagt rammen ligger ansvaret Gunnarnes skole (2120).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Disse er nedfelt i to planer:

1. Plan for skolebasert kompetanseutvikling 2016-20, «Regn med oss i Måsøy (RiM)»
2. Plan for arbeid med tidlig innsats i Måsøy kommune, «Sammen om det viktigste»

Havøysund skole skal også bistå Gunnarnes skole med veiledning og nært samarbeid om skoleutvikling og læring.

Elevtall i grunnskolen:

Trinn	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	SUM
Havøysund	12	8	11	13	15	9	10	9	8	8	103
Gunnarnes	1	1	0	1	1	1	0	1	1	0	9
Totalt	13	9	11	14	16	10	10	10	9	8	112

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1 923	2 259	2 051	2 069	1 800	1 754	179
Inntekter	-502	-336	-319	-186	-165	-166	-123
Netto	1 421	1 923	1 732	1 883	1 635	1 588	56

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Skolen er tett tilknyttet Havøysund skole. De har hospitert ukentlig når været har tillat det.

Skolen har også brukt de samme lokale læreplaner som er utarbeidet på Havøysund skole. Dette styrker muligheten for at elevene på Gunnarnes får samme utvikling som elevene på Havøysund skole, samtidig som det gir lærerne faglig påfyll og veiledning.

Skolen er preget av at det er arbeidsinnvandrere med svært forskjellig nasjonaliteter i skolekretsen. Dette er svært krevende – da barna ikke behersker norsk språk tilstrekkelig til å følge undervisning. De har krav på særskilt språkopplæring.

UNDERSKRIFT

Birgit Kristensen
Rektor ved Gunnarnes skole



RAMME 18: MÅSØY SKOLE

Underlagt rammen ligger ansvaret Måsøy skole (2140).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Skolen ble nedlagt 01.08.16, og kommunen er i prosess for å selge skolen.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1 170	1 178	1 217	1 231	690	87	-64
Inntekter	-90	-41	-31	-105	-149	-26	-13
Netto	1 080	1 137	1 187	1 125	541	61	-77

SYKEFRAVÆR

Rammeområdet har ingen ansatte.

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Forbruket på skolen er kun kostnader for å ha skolen stående.

UNDERSKRIFT

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann



RAMME 19: VOKSENOPPL. FREMMEDSPRÅKLIGE

Underlagt rammen ligger ansvaret voksenopplæring fremmedspråklige (2260).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Kommunen har plikt til å tilby undervisning overfor fremmedspråklige innbyggere som utløser denne retten. Kommunen har flere ulike grupper innvandrere - de kommer på ulike tider og har forskjellig nivå. Arbeidsinnvandrere fra EØS/EFTA inkluderes i dette tilbudet der de ønsker det.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	468	1 013	492	548	792	892	156
Inntekter	-1 018	-1 313	-492	-987	-984	-910	-180
Netto	-550	-300	-	-439	-192	-18	-24

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Ingen hendelser å rapportere

UNDERSKRIFT

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

RAMME 20: KULTURSKOLEN

Underlagt rammen ligger ansvaret kulturskolen (2400).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Kulturskolen har i skoleåret 2016-17 hatt til sammen 11 tilbud, hvor 64 elever har hatt tilbud (noen har hatt flere tilbud men vi har også hatt venteliste, spesielt til piano).

- 5 musikktilbud; piano (9 elever), gitar (4 elever), ukulele (1 elev), fløyte (1 elev) og saksofon (1 elev).
- 3 teatertilbud; Teaterlek (8 elever), Teater (7 elever) og Sirkus (7 elever).
- Sjakk (9 elever)
- Tegning og maling (yngre (10 elever) og eldre gruppe (8 elever)).

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1 107	919	829	872	709	611	-252
Inntekter	-193	-304	-85	-177	-181	-110	56
Netto	914	614	744	695	527	500	-196

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Kulturskolens ledelse ønsker å øke musikktilbudene og skape/gjenopprette en orkestergruppe/korps i samarbeid med HMF, men også å utnytte økt kompetanse i kommunen bl.a. innom dans. Vi har i år hatt ventelister til flere tilbud; spesielt piano og mange elever spør i tillegg om dans. Kulturskolefestivalen ble avlyst i år etter som ingen kommune så seg i stand til å arrangere den og vi ble akkurat for sent ute med å finne deltakere i UKM. Vi klarte å nominere en deltaker til Drømmestipendet.

Forestilling: I samarbeid med Havøysund skole arrangerte vi en forestilling; Thorbjørn Egners, Kardemommeby, som vi arbeidet med fra oktober 16. Småtrinnet og mellomtrinnet øvde sanger og teaterlevene sto for skuespill. Ungdomsskolen arbeidet med rekvisita, program og reklame. Forestillingen gikk for fullt hus på samfunnssalen og ble en stor suksess. Den ble også filmet og filmen ble vist på biblioteket i forbindelse med Måsøydagene i vår.

Konsert: Det ble holdt en konsert i kirken med pianoelever og en gitarelev i forbindelse med Måsøydagene.

Kunstutstilling: Under Måsøydagene åpnet Kulturskoleelever og en gruppe elever fra mellomtrinnet en kunstutstilling i Rådhuset.

Personal: Vi mener å ha brukt rammetimene på en fornuftig måte og fått mye ut av timene. Personalet har også vært fleksible og kompensert elever med ekstra timer ved sykefravær.

UNDERSKRIFT

Kormakur Bragason
Rektor ved kulturskolen

RAMME 21: KULTUR

Underlagt rammen ligger ansvarene kultur (2420) og den kulturelle spaserstokken (2422).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Gi kommunen et rikt kulturtilbud, heri ligger friluftskolen, festivalen Måsøydagene, samt sikre oppdaterte idrettsanlegg. Spaserstokken er en støtteordning igjennom Finnmark fylkeskommune, målet er å gi den eldre befolkning et lett tilgjengelig tilbud.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	-	-	568	468	297	250	-196
Inntekter	-	-	-206	-68	-65	-54	47
Netto	-	-	362	400	233	196	-149

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt fravær: 0,0 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Kommunen var uten kulturkonsulent frem til august, hvor en konsulent ble ansatt i 50 % stilling. Konsulenten fokuserte på å understøtte folkebiblioteket, ved å bidra til lengre åpningstider. Planprogram for kulturminneplan ble utviklet med museumsbestyreren. To spillemiddelsøknader (renovering av Idrettshall og bygging av BMX bane) ble utført.

To uker med friluftsskole med 30 ungdommer ble gjennomført, det samme ble den årlige kulturfestivalen Måsøydagene.

I henhold til spaserstokken ble det opprettet månedlig konsert på helsesenteret med bruk av lokale artister, i tillegg ble en større konsert gjennomført.

UNDERSKRIFT

Fredrik Vikse
Kulturkonsulent



RAMME 22: UNGDOMSRÅDET

Underlagt rammen ligger ansvaret ungdomsrådet (2460).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Et organ som skal gi kommunens ungdommer en politisk stemme inn i kommunestyret. Dermed bidra til større samhold blant ungdommene i kommunen.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1	-	19	42	16	34	-21
Inntekter	-	-	-4	-4	-1	-36	-6
Netto	1	-	15	38	15	-2	-27

SYKEFRAVÆR

Rammeområdet har ingen ansatte.

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Ungdomsrådet hadde lav aktivitet før sommeren med kun et arrangement (16. mai fest). Etter sommerferien ble et nytt styre dannet, med 11 aktive medlemmer (6 jenter og 5 gutter). Etter sommeren har de hatt regelmessige møter. De har fokusert på sosiale arrangementer og gjennomførte to Halloween fester og et juleball. Utover det, deltok de ved kommunestyremøtet i oktober og i desember. I desember fremmet de forslag for kommunestyret om bedre inneklima på ungdomsskolen.

UNDERSKRIFT

Fredrik Vikse
Kulturkonsulent



RAMME 23: HØTTEN BARNEHAGE

Underlagt rammen ligger ansvaret høtten barnehage (2500).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Høtten barnehage er kommunens eneste barnehage. Bemanningsnormen er 3 barn pr. voksen under 3 år og 6 barn pr. voksen over 3 år. Høst 2017 hadde 39 barn plass i barnehagen (tilsvarende 52 bhg.plasser).

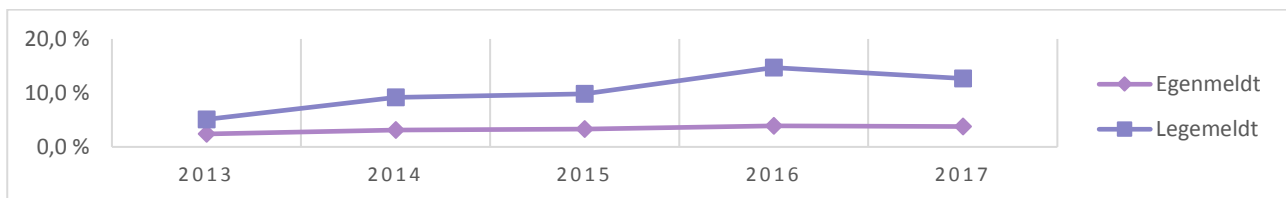
Barnehagen ser på lek som viktig arena for å lære sosial kompetanse, og utvikle et god samspill mellom barna. All arbeid i barnehagen gjøres på grunnlag av de føringer som ligger i rammeplanen. August 2017 kom en ny rammeplan.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	6 850	6 919	6 917	6 807	6 816	6 740	-333
Inntekter	-2 199	-2 020	-2 203	-2 178	-2 396	-1 961	-512
Netto	4 651	4 898	4 715	4 629	4 419	4 778	-844

SYKEFRAVÆR



Gjennom personalmøter har vi vurdert tiltak for å få ned sykefravær og vurdert årsaken(e) til sykefraværet. Ett tiltak var å investere i støydempende plater som skal settes i tak på avdelingene. Dette vil påvirke arbeidsmiljøet positivt ved å redusere støy på avdelingene, og kan være med på å få ned sykefraværet. Ett annet tiltak har vært holdningsarbeid i forhold til sykefravær.

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Inneværende barnehageår har vi hatt mange søknader på bhg.plass utenom hovedopptak. Flere av disse har vært barn der foreldrene kommer fra andre land for å jobbe. Disse barna begynner i barnehagen uten å kunne norsk, noe som har vært utfordrende.

Høsten 2017 var det 1 pedagogisk leder som hadde dispensasjon fra utdanningskravet. Vi har fra høst 2017 hatt ansatte på arbeidspraksis, arbeidsutprøving og lærling som tar barne- og ungdomsarbeider.

Barnehagen har hatt hovedfokus på relasjonskompetanse hos lederne. Dette er et satsningsområde de neste 3 år. Staten ønsker økt kompetanse for fremtidens barnehager. Det vil de gjøre ved å endre pedagognormen fra august 2018. En pedagog skal nå ha ansvar for 14 barn over 3 år og 7 barn under 3 år. Hos oss vil barneantallet høst 2018 gjøre at vi har behov for 4 pedagoger i barnehagen. Pr dags dato har vi 3 pedagoger. Det er viktig at det gis rom for kompetanseheving og midler for rekruttering og beholde barnehagelærere/pedagoger. Høsten 2017 fikk vi utfordringer knyttet til rekruttering av personal. Nå er dette løst på kort sikt.

UNDERSKRIFT

Reneé Andersen
Styrer i barnehagen



RAMME 24: MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK

Underlagt rammen ligger ansvaret Måsøy folkebibliotek (2700).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Måsøy folkebibliotek er kommunens eneste bibliotek og er tilgjengelig for allmennheten i kommunen. Lov om folkebibliotek slår fast at alle kommuner skal ha et folkebibliotek. I tillegg fungerer folkebiblioteket som skolebibliotek og skal inspirere til gode leseferdigheter blant elevene.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1 013	777	1 158	1 422	1 319	1 294	-99
Inntekter	-65	-34	-50	-140	-53	-104	24
Netto	948	743	1 108	1 282	1 267	1 190	-75

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt: 3,5 %
- Legemeldt: 5,8 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Kjøpt inn lydanlegg til biblioteket: «Arenamidler» fra Nasjonalbiblioteket, kr 40 000,-
- Måsøy folkebibliotek har deltatt i Felles prosjekt for bibliotek i Finnmark: Fokus på samarbeid, kompetanseheving, formidling med mer. Prosjektmidler fra Nasjonal biblioteket
- Norges yngste leseombud i Måsøy: NrK tv filmet og det ble sendt på Nordnytt og Norge rundt
- Kjøpt inn projektor og lerret: Midler fra kulturbudsjettet
- Måsøydagene på biblioteket: 25.-28.mai, med kunstutstilling, visning av filmen «Folk og røvere i Kardemommeby» alle dagene. Prosjektet «LES MED/READ ME» av Hanne G.Einarsen med deltakere av alle elevene på mellom -og ungdomskolen. Minikonsert med Kormakur og Ståle Stabell
- Friluftsskolen: Biblioteksjefen har vært med på planlegging og avvikling av dagene
- Forfatterbesøk: Biblioteket har hatt to forfatterbesøk
- Måsøy i vekst: Infomøte på biblioteket om Nasjonal turist vei
- Møter: biblioteksjefen har vært med i ledergruppa for oppvekstsektor med jevnlig møter
For øvrig deltatt i diverse møter og kurs i kommunal regi
- Arrangement: Det har vært mange små og store lokale arrangement og utstillinger
- Fylkesbiblioteket: Gratis kurs i data og nettbruk for eldre/pensjonister på biblioteket
- Kulturkonsulent Fredrik Vikse: Deltatt aktiv i biblioteket fra september med å ta en del ettermiddagsvakter og øvrig planlegging, og har vært en absolutt tiltrengt medarbeider.
- Skolene i Måsøy: Biblioteket har hatt 82 klassebesøk i meldingsåret, foruten distriktskolen
Av bibliotekbudsjettet for 2017 er det kun brukt midler til bevertning til de ulike arrangementene. Andre midler til avvikling av større arrangement er midler fra Nasjonalbiblioteket og kulturbudsjett

UNDERSKRIFT

Lillian Jacobsen
Biblioteksjef



RAMME 25: MÅSØY MUSEUM

Underlagt rammen ligger ansvaret Måsøy museum (2750).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Driften er styrt av IKS, og kommunen ønsker å benytte kompetansen og museet i samarbeid med blant annet folkebibliotek og kulturkonsulent i konkrete aktiviteter/arrangementer.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	-	-	270	278	286	292	-21
Inntekter	-	-	-	-	-	-	-
Netto	-	-	270	278	286	292	-21

SYKEFRAVÆR

Rammeområdet har ingen ansatte.

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Måsøy historielag har utbedret trappeinngangen ved Måsøy museum og fått dekket de direkte kostnadene av kommunen.

UNDERSKRIFT

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann



RAMME 26: VIDEREGÅENDE (LOSA)

Underlagt rammen ligger ansvarsene VGS filial Havøysund (2300) og LOSA – kommunale avgifter (2301).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Det er av stor betydning for de unge elevene å kunne gjennomføre sitt første år på videregående skole uten å måtte flytte hjemmefra. Tilbudet har høy grad av gjennomføring hos elevene som får undervisning over nett og har tett lokal oppfølging.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1 314	1 203	538	600	685	771	-55
Inntekter	-1 313	-1 656	-512	-589	-72	-769	47
Netto	-	-453	26	11	613	2	-8

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt fravær: 1,6 %
- Legemeldt fravær: 0,6 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Ingen hendelser å rapportere

UNDERSKRIFT

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann



RAMME 27: HELSE OG OMSORGSADMIN.

Underlagt rammen ligger ansvarene helse og omsorg (3000) og kompetanseheving eldreomsorgen (3020)

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Helse- og omsorgstjenester er hjemlet i **Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester**.

Følgende oppgaver skal kommunen tilby:

- Helsefremmende og forebyggende tjenester, herunder helsetjeneste i skoler og helsestasjonstjeneste
- Svangerskaps- og barselomsorgstjenester
- Hjelp ved ulykker og andre akutte situasjoner, herunder legevakt, heldøgns medisinsk akuttberedskap, medisinsk nødmeldetjeneste og psykososial beredskap og oppfølging
- Utredning, diagnostisering og behandling, herunder fastlegeordning
- Sosial, psykososial og medisinsk habilitering og rehabilitering
- Andre helse- og omsorgstjenester, herunder helsetjenester i hjemmet, personlig og omsorgsstønad
- Plass i institusjon, herunder sykehjem
- Akutt døgnopphold for øyeblikkelig hjelp
- Avlastningstiltak

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	2 933	3 488	3 431	1 554	1 959	2 205	679
Inntekter	-1 315	-711	-1 007	-1 118	-1 051	-1 072	-776
Netto	1 617	2 777	2 423	436	908	1 133	-97

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt fravær: 0,9 %
- Legemeldt fravær: 3,5 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Kommunestyrets vedtak av 8. desember 2016, sak 80/17 punkt 17; «Kommunestyret ber administrasjonen utrede muligheter for å samle de forskjellige avdelinger innen helse/omsorg og under en felles paraply med felles ledelse og innsparinger» har hatt fokus gjennom 2017. Prosjektet er gjennomført med ekstern prosessveileder.

I 2018 vil følgende ha fokus:

- Tett oppfølging av vedtak i forbindelse med omorganisering av helse og omsorgssektor.
- Skape oppslutning blant alle ansatte om endring og utviklingstiltak.
- Sørge for god budsjett disiplin og iverksette tiltak ved avvik så tidlig som mulig.
- Sikre at pasienter og pårørende blir ivaretatt på en slik måte at de opplever trygghet, respekt, forutsigbarhet og profesjonalitet i alle ledd.
- Sørge for at de ansatte har et godt arbeidsmiljø preget av samarbeid, arbeidsglede, ansvarliggjøring og fokus på løsninger.
- Iverksette tiltak for å redusere sykefravær.

UNDERSKRIFT

Ann Jorunn Stock

Sektorleder for helse og omsorg



RAMME 29: HAVØYSUND HELSESENTER

Underlagt rammen ligger ansvarene helsesenteret, sykeavd. (3100), unique profil (3110) og kjøkken (3120).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

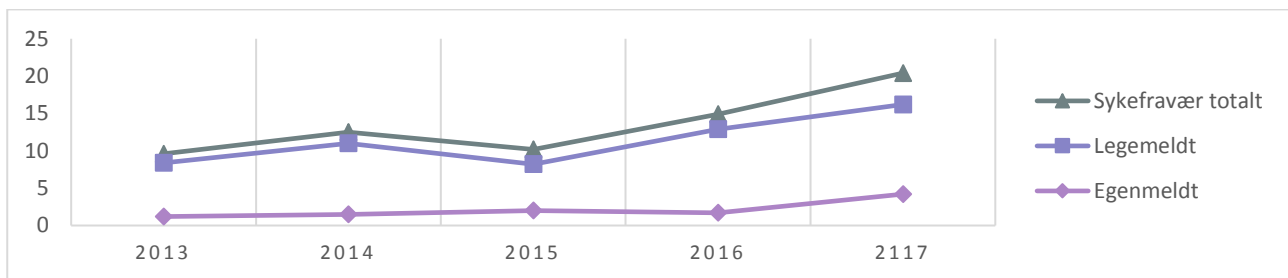
- Beboerne skal ha en verdig alderdom ved Havøysund Helsecenter, og personalet skal ha en holdning som legger forholdene til rette for dette
- Vi skal ta hensyn til beboernes individuelle behov, slik at trygghet, trivsel, tillit og dermed god omsorg står sentralt
- Vi ønsker videre at både beboere og personale skal ha en positiv utvikling, hvor vi alle har et felles ansvar for å følge avdelingens målsetting

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	22 030	24 450	26 675	27 761	29 089	33 519	5 993
Inntekter	-4 961	-5 616	-5 491	-7 576	-8 196	-7 162	-1 732
Netto	17 069	18 834	21 184	20 186	20 893	26 357	4 261

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2017

2017 var preget av flere ledige sykepleierstillinger, sykepleier i permisjon og et sykefravær på ca. 24 % de første 5 månedene, som gikk ned til 20,4 % for hele året. Stillinger ble etter hvert besatt, og behovet for vikarer fra vikarbyrå opphørte fra september.

Samhandlingsreformen bidrar til at flere pasienter med komplekse og sammensatte problemstillinger blir tidligere skrevet ut fra sykehus. Ofte får disse pasientene et opphold på korttidsplass før utskrivning til eget hjem. Dette var ofte avansert og krevende behandlinger, både ressursmessig og utstyrmessig.

Akuttsplassen, som disponeres av vakthavende lege, benyttes til dårlige og ressurskrevende pasienter som et alternativ til sykehusinnleggelse.

Tettere samarbeid med hjemmetjenesten, for raskere vurdering av tjenestebehov og tidligst mulig hjemsending av pasienter fra korttidsplasser, er noe det er satt fokus på og vil ha fortsatt stor fokus i 2018.

UNDERSKRIFT

Stig Mathisen

Fungerende avdelingsleder – sykeavdelingen



RAMME 30: HJEMMETJENESTEN

Underlagt rammen ligger ansvarene hjemmetjenesten (3130), omsorgsboliger (3140) og psykisk helse og rustjeneste (3150).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Kommunen skal sørge for at personer som oppholder seg i kommunen tilbys nødvendige helse –og omsorgstjenester. Kommunens ansvar omfatter alle pasient- og brukergrupper, herunder personer med somatisk eller psykisk sykdom, skade eller lidelse, rusmiddelproblem, sosiale problemer eller nedsatt funksjonsevne.

Hjemmetjenesten er en døgnkontinuerlig tjeneste lokalisert ved Daltun omsorgsboliger. Virkeområde er Hjemmesykepleie (helsehjelp), Praktiskbistand (hjemmehjelp og lignende), Trygghetsalarmer, Matombringing, Støtte/treningskontakt, Omsorgslønn og Boliger.

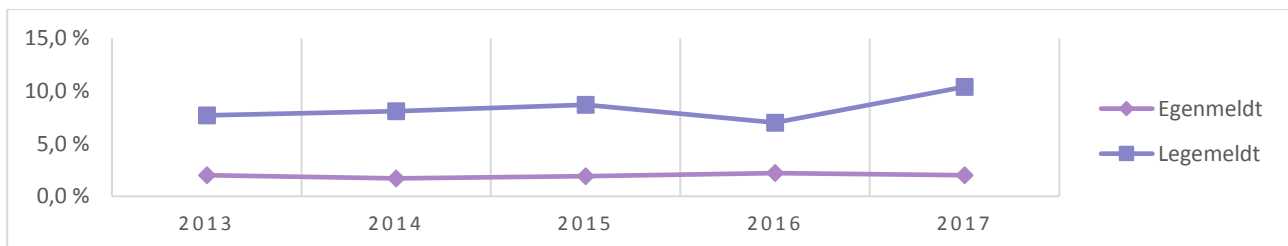
Tjenesten er hjemlet i lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven).

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	17 780	19 055	15 971	16 884	16 533	16 612	-707
Inntekter	-2 891	-4 471	-2 029	-2 715	-1 686	-1 888	-1 110
Netto	14 889	14 583	13 942	14 169	14 847	14 724	-1 817

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2017

Samhandlingsreformen bidrar til at flere pasienter med komplekse og sammensatte problemstillinger blir tidligere skrevet ut fra sykehus. Disse pasientene er krever ofte stor ressursinnsats fra hjemmesykepleien. Hjemmetjenesten har i 2017 foretatt en kartlegging av tjenesten med tanke på ressursbruk, organisering og drift. Videre er det foretatt en grundig gjennomgang av tildelte tjenester og vurdert om disse er hjemlet rett etter lov og forskrifter. Gjennomgangen av brukere og behov for tjenester vil fortsette til vår 2018 og resultatet er vesentlig for videre organisering av tjenesten. I tillegg er velferdsteknologi et stort fagfelt som må prioriteres og implementeres i tjenesten.

UNDERSKRIFT

Arnstein Larsen
Avdelingsleder Hjemmetjenesten

RAMME 31: LEGEKONTORET

Underlagt rammen ligger ansvaret legekantoret (3200).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Fastlegeordningen inngår i kommunens lovpålagte helse og omsorgstjenester. Formålet med fastlegeordningen er å sikre at alle får nødvendige allmenlegetjenester av god kvalitet til rett tid, og at personer bosatt i Norge får en fast allmennlege å forholde seg til.

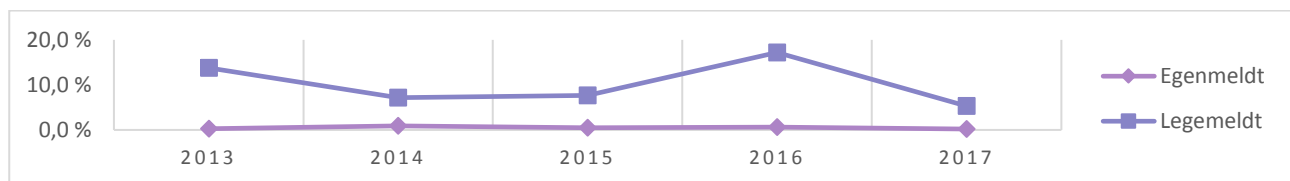
Vi har en godt utstyrt akuttstue som gjør at vi kan behandle mer lokalt enn det som er vanlig i større kommuner. Vi har også et godt samarbeid med AMK og ambulansetjenesten som sikrer effektiv og rask transport av akutt syke pasienter til sykehus.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	7 856	8 194	9 006	10 200	9 150	10 692	994
Inntekter	-3 118	-3 317	-4 052	-4 205	-4 282	-4 133	-728
Netto	4 739	4 878	4 954	5 995	4 868	6 559	266

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2017

Legekantoret har høy aktivitet med korte ventetider og solid kvalitet på diagnostikk og behandling.

I siste kvartal av 2017 dekket kommunelege II fraværet av kommuneoverlege og vi hadde merutgifter med innleie av en ekstra legevikar. Vi hadde også økt vikarbehov på grunn av sykefravær. Fra 1. februar har vi fått på plass ny kommuneoverlege og vi har nå god legedekning.

Avdelingen har i løpet av året utviklet tettere samarbeid med sykeavdelingen, hjemmetjenesten og ambulansetjenesten. På nyåret har vi gjeninnført systematisk ukentlig internopplæring som sikrer god kvalitet på behandling og samarbeid på tvers av de respektive tjenestene. Dette er noe vi planlegger å utvikle videre i 2018.

Den viktigste oppgaven i 2018 er å trygge det gode samarbeidsmiljøet.

UNDERSKRIFT

Therese Ursula Hildan
Kommunelege 1

RAMME 32: FYSIOTERAPITJENESTEN

Underlagt rammen ligger ansvaret fysioterapitjenesten (3330).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålsettingen for fysioterapitjenesten i kommunen er å kunne tilby et effektivt og godt tilbud til alle deler av befolkningen, både på et behandlende og et forebyggende plan. Dette oppnå vi gjennom en kombinasjon av individuell- og gruppebasert oppfølging.

Fysioterapiavdelingen drifter Frisklivssentralen. Per nå kan vi tilby 4 ulike grupper (trim for eldre x 1, ryggruppe x 2, sirkeltrening x 2, hjerte- og lungegruppe x 2).

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	843	550	665	447	497	590	-54
Inntekter	-617	-268	-144	-253	-59	-98	92
Netto	226	282	521	194	438	492	38

SYKEFRAVÆR

- Egenmeldt fravær: 0,4 %
- Legemeldt fravær: 0,0 %

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Diagnoselisten som sikret enkelte pasientgrupper fribehandling ble vedtatt eliminert av Regjeringen, gjeldende fra 1/1-17. Dette innebærer en høyere andel pasienter som har måttet betale egenandel på behandling, noe man ser i budsjettet.

Det ble kjøpt inn litt nytt utstyr som har vært gode tilskudd til treningsoppfølgingen av en rekke pasienter. «Redcord» slyngetrener har bidratt til mange fornøyde brukere som er fulgt postoperativt (eks. skulderpasienter), i tillegg til rygg- og nakkepasienter med individuelle program. Denne har frigjort fysioterapeuten i treningen, slik at pasientene selv kan trene etter oppsatt program.

UNDERSKRIFT

Karoline Schmedling
Fysioterapeut



RAMME 33: NAV/SOSIALE TJENESTER

Underlagt rammen ligger ansvaret NAV/sosiale tjenester (3500).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Visjon: Vi gir mennesker muligheter

Vi gir muligheter gjennom å:

- gjøre veien inn i arbeidslivet bredest mulig, og veien ut trangest mulig.
- hjelpe folk som har mistet jobben med å finne ny jobb, og eventuelt veiledning, kurs eller arbeidspraksis.
- gi mennesker muligheter til å leve i økonomisk trygghet, og til å forbedre egen livssituasjon slik at de selv kan ta ansvar for egen økonomi og eget liv.

NAV Måsøy – Sosialtjenesteloven: NAV Måsøy har til sammen 3 stillinger. En kommunal stilling og to statlige stillinger. Måsøy kommune refunderer 50 % av lønnen til arbeids- og velferdsleder, som er statlig ansatt. I tillegg betaler kommunen 50 % av driftsutgiftene ved NAV kontoret.

Arbeidsområder: NAV Måsøy er et samarbeid mellom kommune og stat, hvor partene har ansvar for å skape et velfungerende arbeids- og velferds kontor som fremstår som en enhet for brukerne. Ansatte i Arbeids- og velferdsetaten (stat) utfører oppgaver på kommunens myndighetsområde, jfr. Lov om sosiale tjenester i NAV, og kommunalt ansatt utfører oppgaver på statlig myndighetsområde.

Samarbeidspartnere: NAV Måsøy har samarbeid med ulike instanser mht. oppfølging av brukere. Her kan nevnes; arbeidsgivere, Måsøy jobbsenter, ARK, ALS, politi, psykiaritjenesten, legetjenesten, samt andre ulike behandlingsinst.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	2 098	2 450	2 556	2 248	2 966	3 279	578
Inntekter	-610	-546	-493	-106	-647	-299	-112
Netto	1 488	1 904	2 063	2 142	2 319	2 980	465

SYKEFRAVÆR

Total sykefravær for alle ansatte: 0,9 %.

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Økonomisk stønad: I 2017 er det utbetalt kr. 1 236 817,- i sosialstønad. Dette er en økning fra 2016 på kr. 440 817,-. I tillegg er det i året 2017 utbetalt kr. 352 049,- i forbindelse med Kvalifiseringsprogrammet.

Kvalifiseringsprogrammet (KVP): Tiltaket er i hovedsak ment for langtidsbrukere av sosialhjelp, eller personer som står i fare for å bli sosialhjelpsmottakere. Deltakeren får sin ytelse i form av lønn fra kommunen, og skal følges tett opp av saksbehandler ved NAV Måsøy. I 2017 har det vært tre deltakere på KVP.

Årsaken til budsjettavviket for 2017, kan skyldes følgende:

- arbeidssøkere uten krav på annen ytelse fra NAV
- arbeidssøkere med sosiale- og helsemessige utfordringer
- økende gjeldsutfordringer

UNDERSKRIFT

Björg-Mette Giæver

Arbeids- og velferdsleder NAV Måsøy



RAMME 34: TEKNISK ADMINISTRASJON

Underlagt rammen ligger ansvaret teknisk administrasjon (4000).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Sektor for teknisk drift og utbygging skal bidra til et funksjonelt samfunn for innbyggerne og virksomheter. Sektoren skal yte god service og gode tjenester for innbyggerne og sektormyndighetene.

Administrasjonen er på få år redusert i fra 5 årsverk til 2 årsverk. Administrasjonen består i dag av teknisk sjef og en avdelingsingeniør underlagt plan og byggesaksavdelingen. Administrasjonen er lavt bemannet og bærer preg av stor slitasje.

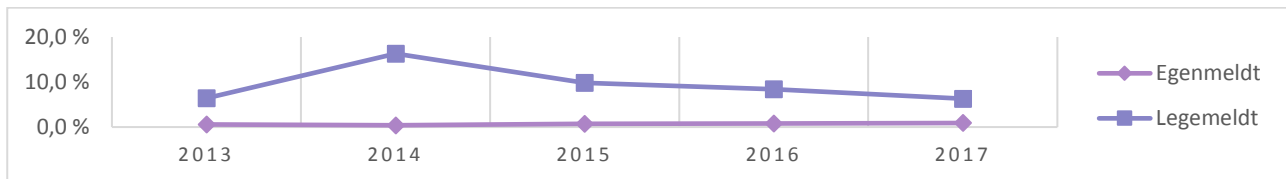
ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1 048	877	1 027	1 016	797	898	-667
Inntekter	-61	-23	-36	-32	-86	-80	-23
Netto	987	854	991	984	711	818	-690

SYKEFRAVÆR

På grunn av at sektor for teknisk drift og utbygging har få ansatte fordelt på mange ansvar viser vi den totale fraværstatistikken for hele sektoren her.



VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Ved budsjettarbeidet for 2017 ble det lagt inn halvårseffekt på en ny ingeniørstilling ved administrasjonen. Det ble ansatt en ingeniør som startet 1. oktober 17, men beklageligvis etter kort tid sa opp sin stilling.
- Med tanke på den økonomiske nedbemannings situasjonen Måsøy kommune og etaten er i, har man valgt å avvente med å ansette ny ingeniør.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging

RAMME 35: PLAN OG BYGGESAKSAVD.

Underlagt rammen ligger ansvarene byggesaksavdelingen (4100) og kart, oppmåling og planavd. (4110).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Plan og byggesaksavdelingen har som hoved gjøremål arealplanlegging og regulering i henhold til plan- og bygningsloven, byggesaksbehandling og kontroll i henhold til plan- og bygningsloven og Kart og oppmålingsarbeider.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	962	590	512	397	457	712	186
Inntekter	-225	-241	-98	-93	-100	-86	15
Netto	737	349	414	304	357	626	201

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Måsøy kommune har startet et samarbeid med Statens Kartverk for å opprette et digitalt planregister for Måsøy kommune. Prosjektet er ikke fullført og vil fortsette i 2018.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 36: MASKINDRIFT

Underlagt rammen ligger ansvaret maskindrift (4200).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Ansvarsområdet har som hoved gjøremål og vedlikeholde maskinpark som Måsøy kommune disponerer

Under dette rammeområdet ligger kommunens bilpark. Kommunen har flere biler, motoriserte kjøretøy og utstyr. Daglig drift og vedlikehold av dette utstyret er underlagt dette rammeområde.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	480	158	295	195	133	216	-27
Inntekter	-189	-51	-78	-110	-39	-37	4
Netto	291	107	217	85	94	180	-23

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Det er i 2017 kjøpt ny snøfres.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 37: VEILYS DISTRIKT

Underlagt rammen ligger ansvaret veilys – distrikt (4220).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Under dette rammeområdet ligger forvaltning, drift og vedlikehold av Måsøy kommunes veilys i distriktet. Det er årlig avsatt et beløp som skal brukes til vedlikehold av veilys. Måsøy kommune har et samarbeid med Repvåg Kraftlag på vedlikehold av kommunale veilys.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	442	349	728	455	471	514	-79
Inntekter	-88	-70	-145	-97	-94	-103	16
Netto	354	279	583	358	376	412	-63

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Ingen hendelser å rapportere

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 38: PARK OG GRØNTANLEGG

Underlagt rammen ligger ansvaret park og grøntanlegg (4250).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Park og grøntanlegg har som hoved gjøremål og drifte og vedlikeholde kommunalt grøntareal og anlegg. I 2016 ble det gjennomført et oppryddingsprosjekt på grøntanlegg i sentrum. Det var også i 2016 ansatt sommervikarer ved park og grøntanlegg.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	169	37	109	228	283	255	-8
Inntekter	-30	-5	-6	-133	-43	-31	-9
Netto	139	31	103	95	240	225	-17

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Ingen hendelser å rapportere

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 39: SCOOTERLØYPER

Underlagt rammen ligger ansvaret scooterløyper (4290).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Snøscooter løyper for rekreasjon i Måsøy kommune blir merket av kommunen, denne tjenesten blir kjøpt og utført av private aktører.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	47	46	37	48	35	49	-10
Inntekter	-2	-2	-	-2	-	-3	-
Netto	46	45	37	46	35	46	-11

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Kommunen må i løpet av 2021 utrede løypenettet, dette er en stor jobb.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 40: LILLEFJORD GRENDEHUS

Underlagt rammen ligger ansvaret Lillefjord grendehus (4600).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Kommunen har hatt en avtale med Lillefjord grendelag om grendehuset, der kommunen er eier av bygget og grendelaget disponerer og vedlikeholder bygget.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	3	1	4	238	5	3	-12
Inntekter	-1	-	-1	-226	-1	-1	-1
Netto	3	1	3	12	4	2	-13

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Bygningen ble i løpet av 2017 avhendet til Lillefjord grendelag.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 41: MÅSØY MUSEUM

Underlagt rammen ligger ansvaret Måsøy museum (4670).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålsetning er å ta vare på kommunens eiendom. Måsøy museum driftes gjennom et IKS (MUSEENE FOR KYSTKULTUR OG GJENREISING I FINNMARK IKS), og kommunen forvalter bygget.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	4	4	13	32	69	56	-3
Inntekter	-	-	-2	-6	-13	-35	-8
Netto	4	4	11	25	56	21	-11

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Bygget er i dårlig forfatning og det ble i 2017 avdekket en del store akutte renoveringsbehov på bygget.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 42: NÆRINGSBYGG/EIENDOM/NOFO

Underlagt rammen ligger ansvarene næringsbygg (4820), NOFO (4850) og eiendom (4900).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålsetning er å ta vare på kommunens eiendom.

Underlagt rammeområdet er driften av kårdalbygget, Arctic View og NOFO

Det er inngått avtale om drift av NOFO gjennom Måsøy kommune, og kostnadene som påløper driften faktureres NOFO. Måsøy kommune har avtalt å fakturere a-kontovis til NOFO. Det faktureres kvartalsvis kr 500 000,- i tre kvartaler og gjøres opp ved siste kvartal. Dette ansvaret vil resultere i en inntekt på 8 % av samtlige driftskostnader.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	90	43	355	765	2 531	1 990	-27
Inntekter	-62	-201	-357	-940	-2 620	-2 311	-173
Netto	28	-158	-1	-175	-90	-321	-200

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Ingen hendelser å rapportere

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 43: KOMMUNALE VEIER

Underlagt rammen ligger ansvarene kommunale veier (4210), kommunale veier – Havøysund (4211), kommunale veier – Måsøy (4212), kommunale veier – Ingøy (4213), kommunale veier – Rolvsøy (4214) og kommunale veier – Snefjord (4216).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålet er å forvalte kommunale veier innenfor de rammer som kommunestyret har tildelt. Oppgaver som ligger under dette området er vinter vedlikehold og vedlikehold av veidekke og stikkrenner.

Måsøy kommune har renovert flere veier i Havøysund. Veiene som ikke er renovert er i så dårlig forfatning at det nesten ikke er hensiktsmessig med vedlikeholds asfaltering av hull. Kommunen lapper det verste hullene. Midlene som ble avsatt til vedlikehold av kommunale vegger er lite i forhold til behovet.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	2 698	2 971	4 148	3 760	4 485	3 870	-504
Inntekter	-110	-515	-902	-911	-1 418	-925	101
Netto	2 588	2 456	3 246	2 849	3 067	2 946	-402

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Renovering av Storvannsveien/søndregate og Hjelmsøyveien/Raschveien

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 44 - 46: SELVKOST

Underlagt rammen ligger ansvarsene vannverk (4300), vannverk – Havøysund (4301), vannverk – Ingøy (4303), vannverk – Tufjord (4304), vannverk – Snefjord (4305), vannverk – Lillefjord (4306), avløp (4330), avløp – Havøysund (4331), slam-/septiskbehandling (4340) og renovasjon (4360).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Områdene som ligger under selvkost er vann, avløp, slam, renovasjon og feiing. I regelverket er det lovpålagt av kommunene å ha selvkost på renovasjon og slam. Det vil si at vi ikke kan subsidiere disse områdene. Selvkostområdet vil variere fra år til år alt etter hvor stor aktiviteten til enhver tid er. Gebyrene vil derfor kunne variere vesentlig fra år til år. Måsøy kommune har i 2017 brukt firmaet MOMENTUM, for å hjelpe til å beregne gebyrgrunnlaget på VAR-området.

Måsøy Kommune har i 2017 foretatt utbedringer av vann og avløps-nettet i Strandgata og Storvannsveien, samt montert nytt UV-anlegg ved Havøysund pumpestasjon, disse prosjektene har en direkte påvirkning av vann og avløpsgebyrene i Måsøy kommune.

Renovasjon og slam tjenesten var i 2017 utført av FIMIL.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	5 094	5 505	5 514	5 802	5 883	5 964	-142
Inntekter	-5 409	-8 181	-7 716	-9 012	-9 027	-9 015	1 243
Netto	-316	-2 676	-2 202	-3 210	-3 144	-3 051	1 101

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Ingen hendelser å rapportere

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 47: BRANN OG BEREDSKAP

Underlagt rammen ligger ansvarsene brannvesen (4400), feiervesen (4410) og beredskap mot akutt forurensning (4420).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

- Målet med beredskapsarbeidet er å gjennomføre de beredskapsmessige oppgaver iht. brann- og eksplosjonsvernloven med forskrifter.
- Målet med det forebyggende arbeidet er å gjennomføre forebyggende oppgaver iht. brann- og eksplosjonsvernloven med forskrifter, samt eventuelle egne kampanjer innenfor det brannforebyggende arbeid.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	1 739	1 965	2 057	2 252	2 806	2 876	13
Inntekter	-354	-387	-358	-632	-548	-708	-159
Netto	1 386	1 578	1 699	1 621	2 258	2 169	-146

Resultatet for beredskapstjenesten sett under ett, ble et samlet underforbruk (overskudd) på kr 146 000,-. Hovedårsak til dette var at ingen av de planlagte beredskapskursene ble gjennomført og at man dermed ikke brukte kr 250 000,- avsatt til opplæring, samt at vi fikk inntektsført kr 106 000,- for innhenting og avbrenning av Cosan gassflasker.

VIKTIGE HENDELSER I 2017

BEREDSKAP

Brannvesenet har i 2017 hatt en stabil bemanning. Mannskapsstyrken i Havøysund er fullt besatt. Vi mangler til sammen 9 depotmannskaper i distriktet. Godkjent brannordning krever minimum 4 (6) stillinger på hvert av depotene. Hammerfest brann og redning har ivaretatt brannsjefffunksjonen.

Utrykning: Brannvesenet hadde 8 utrykninger i 2017. Dette ligger på under middels nivå, da gjennomsnittet av utrykninger de 10 foregående årene er 14,7 brann- og ulykkes relaterte utrykninger. Den alvorligste enkelthendelsen var båtbrannen v/Havøysund patentslipp som krevde mye ressurser. Økonomisk kostet denne hendelsen kommunen i overkant av kr 300 000,-. Det positive var at hendelsen dokumenterte at bistandsplikten fungerte. 4 nabobrannvesen hadde ressurser til stede.

Øvelser: Brannvesenet gjennomførte 6 av 6 planlagte øvelser iht. øvelsesplan.

FOREBYGGENDE

Det er i 2017 foretatt 11 tilsyn, noe som utgjør 85 % tilsyn på særskilte brannobjekter. I kommunen er det pr. 31.12.17 registrert 18 aktive særskilte brannobjekter. Tilsynene ble gjennomført av eget tilsynspersonell. 25 piper ble feid og 112 ildsteder/piper ble kontrollert. Andelen husstander med godkjent stige forventes fortløpende å øke da feier driver aktiv informasjon om regelverket på området.

Brannvesenet deltok dette året i kampanjen «Aksjon boligbrann». NB! Ikke med hjemmebesøk, men med egen stand på Havøysund Coop, med utdeling av røykvarslerbatterier og informasjonsmateriell.

IUA (INTERKOMMUNALT UTVALG MOT AKUTT FORURENSNING)

Ledelsen er i løpet av 2017 flyttet fra Hammerfest havn til Hammerfest brann- og redning. Det har ikke vært større hendelser som har utløst behov IUA-aksjoner.

ORGANISASJON/ANNET

Ansatte: 25 ansatte med til sammen 0,7 årsverk, ca. 1,0 årsverk med «avdelingsledelsen» inkludert.



HMS/kompetansekrav mv.: Brannvesenets internkontroll er fortløpende under utvikling. Det er utarbeidet innsatsplaner på de viktigste objektene, det er etablert rutiner for egenkontroller etc. Noen innsatsplaner må revideres.

Samarbeid med andre kommuner på brannvernområdet:

- Måsøy brannvesen har skriftlig samarbeidsavtale om utførelse av feiertjenester med Porsanger brannvesen
- Måsøy kommune har muntlig bistandsavtale med Kvalsund brannvesen som omfatter utrykning ved aktuelle brann og ulykker i område kommunegrense til Snefjord
- Det pågående samarbeidet med Hammerfest er satt på vent inntil en ser resultatet av det pågående arbeidet med; Forskrift om organisering og bemanning og utrustning av brann- og redningsvesen og nødmeldingssentralene (korttittel; Brann- og redningsvesenforskriften)

De viktigste utfordringene for fremtiden vil være:

- Utdanne mannskap og befal til tilstrekkelig lovbestemt nivå
- Utdanne nye sjåfører med utrykningskompetanse. (Kun 5 inkl.4 befal har utdanning)
- Etablere et egnet øvingsområde
- Tilgang personell; «Forgubbing» og fravær av den unge befolkningen er merkbar/økende

For fullstendige og utfyllende opplysninger henvises det til; DSB-Melding om brannvernet (MOB) for 2017 og Hoveddokument Måsøy kommune brannvesen – Årsmelding 2017.

UNDERSKRIFT

Stein Kristiansen
Brannsjef



RAMME 48: BOLIGER

Underlagt rammen ligger ansvarene sosialboliger fjellveien (4700), trygdeboliger søndregate (4710), omsorgsboliger (4720), psykiatriboliger (4730), boliger Havøysund (4800) og boliger distriktet (4810).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålsetning med forvaltning av boliger er å ta vare på kommunens eiendom. Kommunale boliger omhandler eldreboliger, omsorgsboliger og personalboliger.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	2 072	1 497	1 451	1 474	1 927	2 179	-173
Inntekter	-3 447	-3 400	-3 542	-3 453	-3 061	-3 243	239
Netto	-1 375	-1 903	-2 090	-1 979	-1 133	-1 063	66

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Kommunale boliger har i 2017 ikke fått tilført de nødvendige vedlikeholdsmidler for å kunne drive et fullverdig vedlikehold.
- Det vil i løpet av 2018 bli utarbeidet en tilstandsvurdering av kommunale boliger. Denne tilstandsvurderingen vil være et grunnlag for å utarbeide en vedlikeholdsplan og en bolig-politisk plan over kommunale boliger.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 49: TJENESTEBYGG

Underlagt rammen ligger ansvarene drift og vedlikeholdsavdelingen (4500), Havøysund skole (4550), Gunnarnes skole (4570), Måsøy skole (4590), polarhallen (4610), høtten barnehage (4620), rådhuset (4630), brannstasjonen/fellesverksted (4640) og Havøysund helsesenter (4660).

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålsetning med forvaltning av tjenestebygg er å ta vare på kommunens eiendom.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	Avvik 17
Utgifter	3 144	2 611	2 189	2 793	2 309	3 332	631
Inntekter	-150	-209	-290	-284	-346	-470	-334
Netto	2 994	2 402	1 898	2 509	1 963	2 862	298

VIKTIGE HENDELSER I 2017

- Bygene har i 2017 ikke fått de nødvendige midler til å drive vedlikeholdsarbeid, man har kun foretatt utbedring av forefallende vedlikehold.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging

INVESTERINGSOMRÅDET

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

Tabellen nedenfor er ikke inkludert transaksjoner etter balansedato, og viser derfor regnskapsmessig resultat i investeringsregnskapet slik der framkommer ved avleggelse av regnskapet.

I hele 1000	R2012	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017
Investeringer i anleggsmidler	57 416	11 503	2 621	7 402	8 980	15 751
Utlån og forskutteringer	769	2 301	1 264	1 837	2 808	1 977
Kjøp av aksjer og andeler	326	358	406	420	492	547
Avdrag på lån	688	941	1 388	832	766	1 970
Dekning av tidligere års udekket	770	358	831	60	-	1 299
Avsetninger	368	834	1 383	4 234	1 416	11 170
Årets finansieringsbehov	60 337	16 296	7 895	14 786	14 461	32 715
Finansiert slik:						
Bruk av lånemidler	35 669	10 235	4 631	5 368	8 984	14 954
Inntekter fra salg av anleggsmidler	170	13	0	3 429	255	250
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-	-	-774	456	413	1 376
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	15 047	2 153	2 416	2 802	2 565	13 158
Andre inntekter	-	-	9	1	91	-
Sum ekstern finansiering	50 886	12 401	6 283	12 054	12 308	29 738
Overført fra driftsregnskapet	7 822	2 240	406	-	493	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	1 271	824	1 145	2 731	361	2 977
Sum finansiering	59 979	15 464	7 835	14 786	13 162	32 715
Udekket/udisponert	-358	-831	-60	-	-1 299	-

PROSJEKTENE I 2017

I hele 1000	R2017	B2017	B2017	R2016
IKT Strategiplan	674	1 084	1 084	-
124 Bredbåndsutbygging	1 566	2 358	-	48
142 Papirløse møter	153	156	156	-
211 Uteområde – Høtten barnehage	93	351	-	10
316 Havøysund Helsecenter utbygging	238	238	-	3
405 Havøysund vannverk	1 388	1 438	-	1 230
406 Avløp Havøysund	-	-	-	2 117
440 Snøfres	145	-	-	-
441 Stovvannsveien (ren. vei og VAO)	4 079	2 067	4 870	2 421
442 Bil med krane	-	1 000	-	-
443 Utvendig renovering pumpestasjon	201	250	-	-
444 Renovering	147	150	-	1 112
445 Rehabilitering tak Strandgt. 156	-	-	-	298
446 Opsjon 1 (ørabakken)	39	1 165	-	1 452
447 Salg traktor	-	-	-	3
448 Hjelmsøyveien (vei og VAO)	4 438	4 200	-	-
449 Raschveien (vannledning)	670	670	-	-
451 Renovering boliger	240	1 250	-	-



452 Salg av Måsøy skole	269	500	-	-
453 Ny omsorgsbolig 6 boenheter	-	500	-	-
454 Renovering legekantoret	-	625	-	-
455 Basseng	803	965	-	285
456 Ventilasjon - bassenget Havøysund skole	106	1 500	-	-
461 Polarhallen	4	-	-	-
472 Innkjøp av vakuumbil	-	450	-	-
482 Asfaltering kommunale veier	669	-	-	-
Uten	16 793	15 224	7 033	5 482
Sum finansieringsbehov	32 715	36 141	13 143	14 461

IKT STRATEGIPLAN

Ny nettverksinfrastruktur og trådløse AP:

Planene om å bytte ut servere samt bygge om til åpen sone i organisasjonen ble gjenstand for en revurdering da en sky-løsning ble vurdert som mest hensiktsmessig. Fokuset er derfor snudd fra servere til ren nettverk og sikkerhets tankegang. I løpet av de siste årene har man bygd ut det trådløse nettet i kommunen. I 2017 fikk man delvis bygget ut Havøysund skole, legekantoret og kommunehuset. Planen er i 2018 å ta et løft for å få et stabilt, raskt og sikkert trådløst nett på alle kommunale bygg. Det er vurdert som best å gå inn på en leasingavtale på kontroller og aksesspunkt.

Prosjektet fortsetter i 2018.

Hjemmeside: Det er gjennomført en oppgradering av kommunens hjemmeside. Oppgraderingen har resultert i nytt design og en mobilvennlig hjemmeside. Hjemmesida er aktiv og i normal drift. Prosjektet er ferdig, men på grunn av at den tildelte rammen ikke er oppbrukt følger prosjektet i 2018.

Maskinvare:

- IT-avdelingen faser fortløpende ut PC'er. Takten på utskifting avhenger blant annet av tilstand til PC'er. Noen har vi rett og slett måttet bytte ut på grunn av feil, mens andre er mer planlagte utskiftinger.
- Det er kjøpt inn en skjerm til møterom Helse/oppvekst.
- Det er i 2017 kjøpt inn ny PC til scanning på servicetorget. På grunn av diverse problemer med VPN-tilkoblingen mot Hammerfest ble maskinen satt på vent en stund, men den er kjøpt inn og er klar til bruk.
- Det ble kjøpt inn ny prosjektor til Høtten Barnehages fellesrom. Barnehagen skulle få teknisk til å takmontere denne når de hadde fått bukt med lekkasje samt strukket strøm fram til prosjektor.
- Det er kjøpt inn nye sort/hvit skrivere til ungdomsskolen på Havøysund skole. Datarommet har ny fargeskriver som elevene på barneskolen benytter.

Prosjektet fortsetter i 2018.

Skoleadministrativt system: 2017 var året da skoleverket byttet ut systemene sine. Det nye skoleadministrative systemet har blant annet integrasjon mot FEIDE og Visma Faktura. Arbeidet med administrering av elever og foresatte forenkles da det gjennomføres uttrekk fra folkeregisteret.

Kabling leiligheter Daltun: Kabling til leiligheter på Daltun er satt på vent da man ser på en trådløs løsning. Noe som samlet sett blir billigere. Prosjektet er ikke gjennomført i 2017, og videreføres til 2018.

Sykesignalanlegg: Sykesignalanlegg på helsesenteret har noen feil. Prosjektet er ikke gjennomført i 2017, og videreføres til 2018.

ePortal m/hjemmeside: Legekantoret har ønsket ePortal med hjemmeside slik at pasienter kan booke timer osv via internett. Dette ble bestilt gjennom CGM (samme leverandør som journalsystemet). Før vi hadde fått tatt dette i bruk mottok vi et godt tilbud på et annet journalsystem. Vi bestemte da i samråd med helse at vi skulle gå for det nye



journalssystemet og valgte derfor å ikke ta i bruk ePortal. Prosjektet er avsluttet, men på grunn av at den tildelte rammen ikke er oppbrukt følger prosjektet i 2018.

BREDBÅNDSUTBYGGING

Prosjektet Bredebånd Snefjord / Måsøy er et prosjekt der midler fra NKOM fullfinansierer utbygginga.

Infranord (utbygger) hadde i desember bygget ut fiber til Snefjord og Måsøy. De måtte dog avvente til i januar 2018 for å få satt trafikk på. Dette var på grunn av at de måtte vente på klarsignal fra eier av sjøfiberen for å få en åpning til å koble seg på. Fiberen er nå aktiv og Infranord holder på med salg og tilkoblinger av privatpersoner.

Prosjektet kan få en sluttfaktura fra prosjektleder.

PAPIRLØSE MØTER

Prosjektet Papirløse møter er pr dags dato ikke aktivt.

Vi har gått til innkjøp av iPader og Flux. I tillegg er det anskaffet et system for tanking og administrasjon av iPadene. I løpet av mars 2018 vil iPad'ene være klare for bruk og vi satser på at sekretærene skal ha fått opplæring i praktisk bruk.

UTEOMRÅDE – HØTTEN BARNEHAGE

Utbedringen ved uteområdet i barnehagen har pågått siden 2015, og prosjektet omhandler bytting av gjerdet og porter og justering av terrenget pga. overvannsproblematikk. Største delen av prosjektet var ferdigstilt i 2017. Det gjenstår noen utbedringer som vil bli gjennomført i 2018.

HAVØYSUND HELSESENTER UTBYGGING

Under utbyggingen av helsesenteret var det uklarheter vedrørende en leverandør som ble oppklart i 2017.

HAVØYSUND VANNVERK

Måsøy kommune har etablert UV-anlegg som hygienisk barriere nr. 2 for Havøysund vannverk. Vannverket forsyner bebyggelsen og næringsvirksomheter i tettstedet Havøysund.

SNØFRES

Snøfres ble erstattet av en ny snøfres i 2017.

STORVANNSSVEIEN (REN. VEI OG VAO)

Ledningsnettet i Storvannssveien er fra 50-60 tallet og i dårlig forfatning. Det anbefales at man ikke asfalterer over gammelt ledningsnett, man risikerer da å måtte grave opp ny-asfaltert vei dersom det blir lekkasjer. Det er også knyttet store kostnader til å utbedre vannlekkasjer, dette er kostnader som vil øke jo eldre rørsystemet blir. Levetiden på en forenklet utbedret vei har en levetid på 5 til 8 år. En fullverdig rehabilitering av vei vil gi en levetid på 20 år og nytt VA-nett har en levetid på 100 år. En fullverdig rehabilitering er en langsiktig bedre løsning, derfor bør man se på utbedring av kommunale veier og VA-nett i et langsiktig perspektiv. Nye vannledninger vil også være med på å øke vannkvaliteten til forbruker, redusere lekkasjer, øke forsynings-sikkerheten og det aller viktigste redusere faren for forurensning i drikkevannsledning. Med bakgrunn i denne utredningen har Måsøy kommune gjennomført full renovering av vei og VAO-nett i Storvannssveien, prosjektet ble ferdigstilt i 2017.

Det som gjenstår er å legge fram prosjektrengskap til kommunestyret.

BIL MED KRAN

Det var planlagt innkjøp av ny bil med kran. Bilen ble ikke kjøpt, og planlegges kjøpt i 2018.



UTVENDIG RENOVERING PUMPESTASJON

Utvendig kledning ved Havøysund pumpestasjon var i dårlig forfatning og bygget har i løpet av 2017 blitt renoveret med ny ytterkledning.

RENOVERING

Prosjektet ble videreført fra 2016 da enkelte deler av prosjektet ikke ble ferdigstilt, og ble fullført i 2017.

OPSJON 1 (ØRABAKKEN)

I forbindelse med renovering av VA-nett i Strandgata FV 889 utløste Måsøy kommune opsjon Ørabakken, dette på bakgrunn av at vegvesenet ønsket å utbedre veidekket. Dermed kunne Måsøy kommune samtidig som vegvesenet renoverte veidekket på strekningen renovere vann og avløpsnett som ligger i veikroppen.

Vannledningen i Ørabakken var i veldig dårlig forfatning og hadde store driftsforstyrrelse i form av vannlekkasjer, disse lekkasjene var det knyttet store utgifter til.

HJELMSØYVEIEN (VEI OG VAO)

Rådmann foretok i 2016 en kartlegging av tilstanden på VA-nettet i Havøysund, med bakgrunn i dette ble det gjort en kvalifisert vurdering at det var fornuftig å renovere VA-nettet samtidig. Administrasjon utredet derfor full utbedring av vei og VA-nett i Hjelmsøyveien 2017.

Tilstanden på vannledningen i Hjelmsøyveien er i meget dårlig forfatning, dette fører til store driftsproblemer og dårlig vannkvalitet til abonnementene. Det har kommet inn klager fra abonnenter om dårlig vannkvaliteten.

Vannledningen i Hjelmsøyveien er en beredskapsledning, denne ledningen skal levere vann til store deler av Havøysund ved eventuell problemer i nettet. Dette vil ikke være mulig siden vannledningen er i så dårlig forfatning.

Prosjektet ble gjennomført i 2017, og det som gjenstår er å legge fram prosjektrengskap for kommunestyret.

RASCHVEIEN (VANNLEDNING)

Dette prosjektet ble gjennomført i forbindelse med utbedring av Hjelmsøyveien.

RENOVERING BOLIGER

Måsøy kommune har mange kommunale boliger og bygg som har behov for utbedring. Det var vedtatt at kommunen skulle planlegge renovering av de forskjellige byggene i kommunen. I 2017 ble prosjektet påbegynt.

SALG AV MÅSØY SKOLE

Måsøy skole og lærerboligen ble i 2017 lagt ut for salg. Lærerboligen ble avhendet, men det er foreløpig ingen interessenter på skolen.

NY OMSORGSBOLIG 6 BOENHETER

Med bakgrunn av tilstand på 6 omsorgsboliger i Søndregate 10 ønsker rådmann å iverksette tiltak, det er i investeringsbudsjett for 2018 avsatt midler til konsulenttenester.

Rådmann ønsker å utarbeide en tilstandsrapport som beskriver byggets tilstand, rapporten skal ende opp med en kostnadsberegninger for bygget. Rapporten skal også vurdere om det er lønnsomt å renovere eller rive bygget.

Rapporten legger grunnlaget for videre behandling av saken. Prosjektet ble derfor ikke påbegynt i 2017.

RENOVERING LEGEKONTORET

Det er budsjettert med kr 500 000 til prosjektering av en total renovering av legestasjonen herunder reparasjoner av tak og nytt ventilasjonsanlegg. Prosjektet ble ikke påbegynt i 2017 grunnet kapasitetshensyn.



BASSENG

Det er gjennomført en renovering av garderobene i bassenget. Dette prosjektet viste seg å være mer tidkrevende enn først antatt da under renoveringen fant man feil med ventilasjonssystemet i bassenget. Utbedringen på garderoben var ferdigstilt i 2017.

VENTILASJON - BASSENGET HAVØYSUND SKOLE

Prosjektet og startet på i 2017, vil bli ferdigstilt i løpet av mars 2018.

POLARHALLEN

Oppstart av prosjekt i 2018 og ferdigstilt i løpet av høst 2018

INNKJØP AV VAKUUMVOGN

Prosjektet ble ikke gjennomført i 2017, og videreføres derfor til 2018.

ASFALTERING KOMMUNALE VEIER

Det ble foretatt vedlikeholds asfaltering i Nordregate og Lomvannsveien i 2017.

ANDRE FØRINGER OVER INVESTERINGSREGNSKAPET I 2017

Det er enkelte kostnader i investeringsregnskapet som føres uten prosjektnummer: egenkapitalinnskudd KLP, egenkapitalinnskudd kystmuseum, midler fra de grønne konsesjonene, salg av Lillefjord grendehus og startlån.

MÅSØY I VEKST KF

ÅRSBERETNING FOR 2017

Innhold

1. BAKGRUNN	1
2. FORMÅL	1
3. STYRET	1
4. ARBEIDSMILJØ	2
5. LIKESTILLING	2
6. FORURENSNING	2
7. ØKONOMI	2
8. ÅRETS RESULTAT	3
9. VIRKSOMHETEN I 2018	3

1. BAKGRUNN

Måsøy i Vekst KF (MiV) er et kommunalt foretak som ble stiftet i kommunestyremøtet den 23.09.2013 og registrert som foretak i Brønnøysundregistrene 24.03.2014. Bakgrunnen for opprettelsen av MiV var en avtale som Måsøy kommune inngikk med Finnmark Fylkeskommune, den 18.06.2013, om "påfyll av fond for utviklings- og nyskappingsarbeid". Gjennom avtalen fikk kommunen såkalt "omstillingsstatus" og en første bevilgning på kr. 3.000.000 fra Regionalt Utviklingsprogram (RUP). Avtalen med Finnmark Fylkeskommune forutsetter at kommunen så lenge omstillingsperioden varer i tillegg bevilger et årlig tilskudd til omstillingsarbeidet på kr. 650.000. I avtalen er det framhevet fra fylkeskommunen at; "Formålet med tilskuddet er å styrke kommunens mulighet til lokalt næringsutviklingsarbeid". Styret fikk i februar 2017 melding fra Finnmark fylkeskommune om at tilskuddet til omstillingsformål er redusert til kr. 2.000.000 for 2017, mot tidligere år kr. 3.000.000.

2. FORMÅL

I kommunestyremøtet 23.09. 2013 ble formålet for MiV vedtatt;

Å være Måsøy kommunes organisatoriske instrument i gjennomføring av arbeidet med næringsmessig utvikling og nyskaping. Foretaket skal sikre, utvikle og skape arbeidsplasser i Måsøy kommune. MiV skal etter nærmere avtale med, og på vegne av Måsøy kommune utføre generell veiledning/rådgivning til næringsliv og etablerere samt ivareta søknader iht. prioriteringer i planer for foretaket.

3. STYRET

Kommunestyret vedtok i møte 07.12. 2017 å gjøre endringer i styret. Pr. 31.12. 2017 besto styret av følgende:

Reidun Mortensen - leder
Ann Synnøve Hansen - nestleder
Bernth Sjursen - styremedlem
Tor-Bjarne Stabell - styremedlem

Irene Ramberg Eliassen - styremedlem
Rune Mathisen - varamedlem
Siss Heidi Hansen - varamedlem

MÅSØY i VEKST KF

ÅRSBERETNING FOR 2017

Styret i MiV har i 2017 avviklet i alt 9 styremøter, inklusive telefonmøter og behandlet 51 saker. MiV har gjort en grundig gjennomgang av alle prosjekter og tiltak som MiV har gitt finansiell støtte og har bl.a. intervjuet prosjektansvarlige/søkere for gjennom dette å søke og konkretisere omstillingsarbeidets effekt. Det har blitt benyttet prosjektlederrapportskjema for å måle denne effekten. MiV har i omstillingsperioden 2014-2017 bidratt til å skape 45 nye arbeidsplasser. I 2017 har MiV bidratt til 5 nyetableringer, i tillegg til å ha arrangert flere samlinger og kurs for næringslivet og andre aktuelle aktører gjennom bl.a. kurset PLP-Utviklingsevne, reiselivssamling, frokostmøte for lokalt næringsliv. MiV er også en bidragsyter til Scandinavian Halibut Festival, som ble startet opp i 2015. Bistand til organisering, utføring og promotering av festivalen kan i denne forbindelse nevnes. Måsøy i Vekst har også bidratt til etableringen av matfestivalen «Moltafestivalen».

4. ARBEIDSMILJØ

Arbeidsmiljøet i foretaket ansees som godt.

5. LIKESTILLING

Foretaket hadde ved utgangen av 2017 i alt 3 ansatte, to menn og en kvinne. Styret består av fire kvinner og 3 menn. Styret har som overordnet målsetting en kjønnsmessig likevekt i organisasjonen.

Måsøy i Vekst KF følger etniske retningslinjer til Måsøy kommunen, og diskriminerer ikke noen på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person.

6. FORURENSNING

Foretakets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

7. ØKONOMI

MiV hadde iht. regnskap for 2017 totale driftsinntekter på kr. 2.832.589 og et netto negativt driftsresultat på kr. 1.485.922. Arbeidskapitalen utgjorde pr. 31.12.2017 kr.4.110.347 noe som også utgjorde totale fondsmidler pr. utgangen av 2017.

Det ble i 2017 tildelt kr. 1.529.671 til ulike omstillingstiltak og omstillingsprosjekter. Omstillingsfondet utgjorde etter dette i alt kr. 2.129.671 pr. 31.12.2016. Det er videre i 2017 brukt kr. 601.830 av næringsfondet. Ved inngangen til 2017 utgjorde resterende midler avsatt til næringsfondsformål i alt kr. 1.725.149. Utover utbetalinger som er gjort fra næringsfondet i 2017, er det pr. 31.12.2017 gitt tilsagn i løpet av året på i alt kr. 120.000 som vil komme til utbetaling i 2018. Ved inngangen til 2017 har MiV en solid likviditet og et godt utgangspunkt for driften ut året.

Når det gjelder kostnader mht. omstillingsarbeidet og administrasjon utgjorde fastlønn til daglig leder, Reiselivsutvikler og kontormedarbeider/prosjektleder kr. 1.138.110, styregodtgjøring totalt kr. 95.000 samt møtegodtgjørelser til styret i alt kr. 74.000. Reise- og oppholdskostnader i forbindelse med styremøter og styresamlinger utgjorde kr. 36.489, øvrige reisekostnader kr. 27.022, husleie og leie av møtesteder kr. 84.214.

MÅSØY i VEKST KF

ÅRSBERETNING FOR 2017

De likvide midler i MiV var pr. 31.12.2016 plassert med kr.1.149.661 på brukskonto og kr.1.184.336 på næringskonto, samt. Fiskerifondet på kr. 600.897. Hele likviditetsbeholdningen er plassert i Saparebank1 Nord Norge.

8. ÅRETS RESULTAT

Med de presiseringer som framgår av redegjørelsen under pkt. 7, gir det framlagte resultatregnskap, balanse og noter for 2017, etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av regnskapsåret samt foretakets finansielle stilling pr. 31.12. 2017.

9. VIRKSOMHETEN I 2018

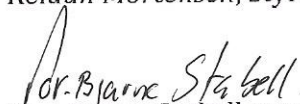
MiV vil i 2018 arbeide med utgangspunkt i Handlingsplan for 2018, som ble vedtatt av kommunestyret den 07.12.2016. Videreføring av omstillingsarbeidet vil være et fokusområde i 2018, der omstillingsstatusen mest sannsynlig vil utløpe ved utgangen av 2018. Det vil bli søkt om forlengelse på 6 mnd. fra Finnmark Fylkeskommune på grunn av at omstillingsarbeidet ikke var i gang før langt ut i 2014. Der statusen «omstillingskommune» utløper forsvinner også den største finansieringskilden til Måsøy i Vekst KF. Det er derfor det oppfordres at eieren av Måsøy i Vekst KF tar stilling til hvordan Måsøy kommune skal arbeide videre med næringsutvikling og i hvilken form. I 2018 vil det jobbes med å sikre målsetningen til Måsøy i Vekst om å bidra til 60 nye lønnsomme arbeidsplasser i perioden 2013 – 2018.

Havøysund, 15. februar 2018

Styret i Måsøy i Vekst KF:

Reidun Mortensen, styreleder

Bernth Sjursen, styremedlem



Tor-Bjarne Stabell, styremedlem

Irene Ramberg Eliassen, styremedlem

Siss Heidi Hansen, varamedlem


Rune Mathisen, varamedlem

Administrasjon i Måsøy i Vekst KF:


Even Johansen, daglig leder



Dokid: 18001912 (18/246-1)
ÅRSMELDING 2017 - MÅSØY
INDUSTRIEIENDOM KF



MÅSØY KOMMUNE	Artiv:
Artivide: 210	Industrieiendom
År/tema: 18/246-1	Journalfnr: 1674/18
Opprett:	Grafering:
	Saksbeh: lag

Årsmelding 2017 – Måsøy Industrieiendom KF

Vedtatt av styret 22.februar 2018

ÅRSMELDING 2017

MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF

Styringsorgan:

Styret i Måsøy Industrieiendom KF

Styreleder:

- Gudleif Kristiansen (frem til 7.desember)
- Reidun Mortensen (fra og med 7.desember)

Administrativ leder:

- Innleid daglig leder Raymond Robertsen

Måsøy Industrieiendom KFs formål og ansvarsområde:

Måsøy Industrieiendom KF skal etablere og leie ut industrieiendommer og andre bygg som kommunestyret bestemmer. Måsøy Industrieiendom KF skal ivareta administrative og forvaltningsmessige oppgaver tillagt av kommunestyret i Måsøy. Selskapet **skal drive kommersielt** og sørge for en rasjonell og effektiv drift av selskapets eiendommer, føre tilsyn med og forvalte selskapets eiendommer, innretninger, andre aktiva samt realkapital stilt til selskapets disposisjon **med sikte på en best mulig ressursutnyttelse og avkastning for selskapet og kommunen som eier.**

Antall årsverk og ansatte: 0

Regnskap for 2017 er avsluttet med et netto negativt driftsresultat på kr 49 677-. Overskuddet skyldes i hovedsak lavere rentekostnader enn budsjettert.

Viktige hendelser i foretakets historie

- Måsøy kommunestyre vedtok å opprette selskapet 13.3.2006. På møtet ble vedtekter, styret og budsjett vedtatt.
- Etableringen av et produksjonsanlegg for klippfisktørking på fyllinga i Havøysund startet sommeren 2006. Anlegget ble tatt i bruk våren 2008.
- Anlegget er utleid til Hermann Export AS i en periode på 20 år
- Kommunestyret vedtok 11.12.2009 å bygge nytt kjølelager tilknyttet bygget, som ble ferdigstilt i 2010 innenfor den økonomiske ramme og er tatt i bruk.
- Kommunestyret vedtok 17.6.2010 at bygg for VTA (Varig tilrettelagte arbeidsplasser) skal tas inn som del av selskapet.
- Foretaket og Hermann Export AS har gjennom en årrekke vært uenige om husleiebetaling, og har møttes i rettsapparatet flere ganger.

Nytt styre

Kommunestyret i Måsøy valgte i sitt møte 7.desember- Det nye styret for Måsøy Industrieiendom er:

Reidun Mortensen (leder)
 Kenneth Johnsen (nestleder)
 Robin Jørgensen
 Georg Mathisen
 Renee B. Andersen

Økonomi

Netto driftsresultat

	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997
Sum driftsutgifter	948 145	1 244 094	2 168 057	1 006 719	3 666 769
Brutto driftsresultat	1 861 906	1 556 673	795 785	1 654 070	1 416 228
Netto finansutgifter	-2 508 702	-2 391 143	-2 263 494	-2 216 657	-2 152 371
Motpost avskrivninger	654 031	686 039	686 466	686 466	686 466
Netto driftsresultat	7 235	-148 431	-781 243	123 879	-49 677
Netto avsetninger	-	126 235	1 070 576	-90 409	49 677
Udisponert netto driftsresultat	7 235	-22 196	289 333	33 470	-

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Avskrivninger har ingen resultateffekt og kommer derfor fram her som motpost avskrivninger. Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av foretaket. Netto avsetninger er bruk av og avsetning til bundne fond.

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

- - Netto driftsresultat sum driftsresultat

	2013	2014	2015	2016	2017
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	26 751 000	25 080 370	23 551 550	21 817 170	20 082 790
- Betalte avdrag	1 670 630	1 728 820	1 734 380	1 734 380	1 734 380
+ Nye låneopptak	-	200 000	-	-	-
= Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	25 080 370	23 551 550	21 817 170	20 082 790	18 348 410

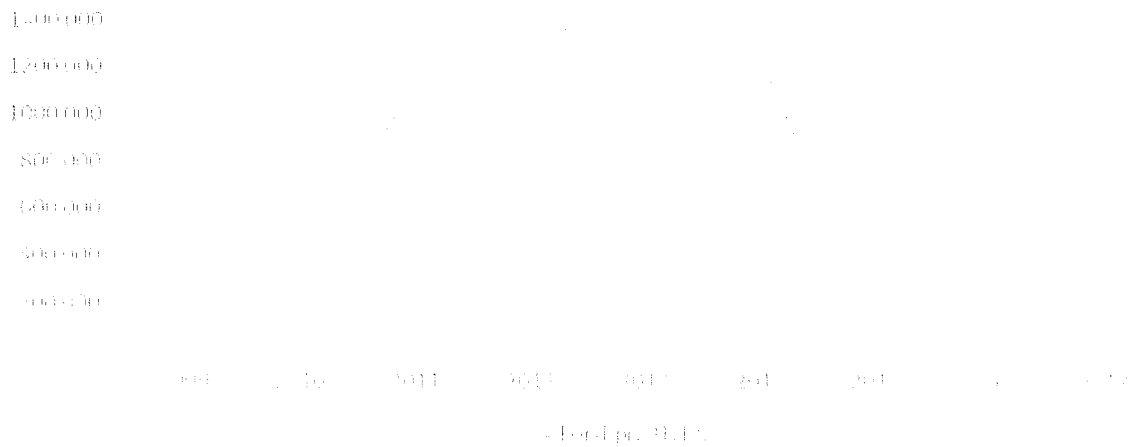
FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2013	2014	2015	2016	2017
Fond pr. 01.01.	1 361 107	1 361 107	1 220 770	127 997	507 739
- bruk av fond	-	140 337	1 135 122	-	54 335
+ avsatt til fond	-	-	42 350	379 742	38 127
= Fond pr. 31.12.	1 361 107	1 220 770	127 997	507 739	491 532

Fondsutviklingen har vært negativ gjennom flere år, og i 2015 ble det brukt av fond for å dekke kostnadene med rettstvisten. Det resulterte i en stor reduksjon i fondsbeholdningen. Måsøy Industrieiendom KF har fokus på å starte oppbyggingen av fondsbeholdningen igjen slik at man igjen kan komme i posisjon til egen sparing for å være i stand til å tåle uforutsette hendelser i framtida.

Fra og med 2015, har foretaket delt opp disposisjonsfondet, ut i fra hvor inntektene er generert fra. Saldo på fondet pr 31.12.17 fordeler seg på følgende måte:

Driftsområdet	Beløp
Klippfisktørkeriet	416 016,22
Hygronorbygget	69 484,46



Regnskapene pr. ansvarsområdet viser at overskudd for Klippfisktørkeriet er på kr 0,- for 2017. Da er avtalt overskudd på kr 32 000,- medtatt. Rengjøring av tørketunnellene på kr 500 000,- etter brannen er dekt av foretaket, og viderefakturert Hermann Export. Dette kvavet er ikke akseptert.

For ansvarsområdet Hygronorbygget viser regnskapet et brutto under på kr 54 334,51. Dette er finansiert ved bruk av fond knyttet til Hygronorbygget.

Det er ikke foretatt noen investeringer i 2017, men taket på Hygronorbygget er dårlig, og man kan risikere å få kostnader på dette bygget på kort sikt. I tillegg har Måsøy kommune gjort en undersøkelse av muligheter for ny kledning på bygget, og eventuell bedre isolering av bygget. En slik utbedring kan ikke finansieres av foretaket, og skal dette gjennomføres må enten leietaker eller Måsøy kommune stå for denne kostnaden.

Viktige hendelser / arbeider:

- Foretaket har en pågående uenighet med leietaker av klippfisktørkeriet om forståelsen av utgiftsdekningen i leieavtalen. Dom falt i saken i Hammerfest tingrett i juli 2017. Måsøy Industrieiendom fikk fullt medhold i sitt krav om at juridiske kostnader og felleskostnader skal dekkes fullt ut av leietaker Hermann Export as
 - Hermann Export As anket denne dommen, og ankebehandlingen fant sted i Hålogaland lagmannsrett 15.-16.februar 2018. Dom i saken forventes i løpet av mars 2018.
 - Ved avleggelse av regnskap for 2017, inngår kostnader med rettsaken i Hammerfest tingrett juni 2017, og forberedelse til ankebehandlingen i 2018
 - Foretaket har leid inn advokat Espen Rønning for å bistå seg i konflikten med Hermann Export AS.
 - 27.november var det en brann i Klippfisktørkeriet, som følge av at en truck tok fyr. Det ble begrenset skader på bygningen, men hele bygget måtte rengjøres.
 - Den økte omsetningen i 2017 skyldes kostnader med rengjøring som er fakturert gjennom foretaket. Kostnadene med rengjøring er betalt av foretakets forsikringsselskap,
 - I kjølvannet av brannen, hevder forsikringsselskapet at tørketunellen ikke inngikk i forsikringen til foretaket. Rengjøring av dette utstyret beløp seg på kr 500 000,- eks
-

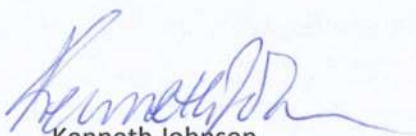
mva. For å sørge for at produksjonen til Hermann Export ikke ble nevneverdig skadelidende, så er dette betalt av foretaket. Foretaket vil forsøke å kreve dette beløpet tilbakebetalt av Hermann Export i løpet av 2018. Dette er en uavklart sak.

- Styret har behandlet en sak om tilbakebetaling av for mye betalt husleie fra Marior as for leie av Hygronorbygget. Styret besluttet å tilbakebetale kr 129 392,-. Dette ble dekket inn ved bruk av fond knyttet til Hygronorbygget, og ved å kreve lavere husleie i 2017.
- Styret har bestått av faste fem medlemmer, tre menn og to kvinner.
- Styret har valgt å leie inn daglig leder til foretaket, da det har vært vanskelig å få fristilt kapasitet fra rådmann.
- Styret har i beretningsåret avholdt 4 styremøter, og behandlet 16 saker.
- Foretaket er underlagt Måsøy kommunes etiske retningslinjer vedtatt i 22. oktober 2015.

Havøysund, den 22.februar - 2018



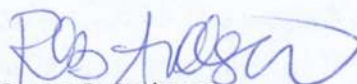
Reidun Mortensen
styreleder



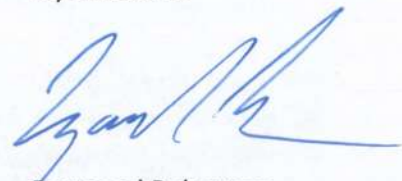
Kenneth Johnsen
nestleder



Robin Jørgensen
styremedlem

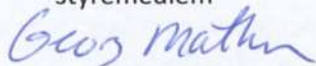


Renee B. Andersen
styremedlem



Raymond Robertsen
daglig leder

Georg Mathisen
styremedlem





Havøysund havnevesen Måsøy KF
9690 HAVØYSUND

ÅRSMELDING 2017

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret	18/160	10.04.2018
Oversendt til revisjon		
Kommunestyret		



INNHALDSFORTEGNELSE

2. INNLEDNING	2
3. ØKONOMISK ANALYSE	2
2.1 REGNSKAPSMESSIG RESULTAT	2
2.2 DRIFTSREGNSKAPET	2
2.3 BALANSEREGNSKAPET	3
2.4 EGENKAPITAL OG LANGSIKTIG GJELD	5
2.5 USIKRE/BETINGET FORPLIKTELSER	5
2.6 DISKRIMINERINGSLOV/FUNKSJONSHEMMEDE	5
2.7 HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS)	6
2.8 LIKESTILLINGSARBEID	6
2.9 ETISKE RETNINGSLINJER	6
2.10 AVSLUTTENDE KOMMENTAR	6
4. FORETAKET	6
3.1 HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER	6
3.2 UTVIKLINGS- OG ARBEIDSOPPGAVER FOR 2018	7



1. INNLEDNING

2. ØKONOMISK ANALYSE

2.1 REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

Havøysund Havnevesen Måsøy KF regnskap for 2017 ble avsluttet 08.02.17, og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15.02.18.

Driftsregnskapet viser et midreforbruk (overskudd) på kr 498 211,72-.

Investeringsregnskapet avsluttet i balanse.

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2014	2015	2016	2017
Drift: Regnskapsmessig mer/mind reforbruk	391 722	542 233	682 877	498 212
Investering: Udekket/udisponert	-	-	-	-

2.2 DRIFTSREGNSKAPET

BRUTTO DRIFTSRESULTAT

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Sum driftsutgifter	3 368 272	3 969 232	5 190 638	5 618 357	5 309 699	5 697 252
Brutto driftsresultat	630 704	578 885	-137 170	-499 323	-267 878	-290 709

NETTO DRIFTSRESULTAT

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Sum driftsutgifter	3 368 272	3 969 232	5 190 638	5 618 357	5 309 699	5 697 252
Brutto driftsresultat	630 704	578 885	-137 170	-499 323	-267 878	-290 709
Netto finansutgifter	1 435 029	1 016 188	701 584	554 767	545 023	489 823
Motpost avskrivinger	1 048 926	1 149 034	1 431 054	1 854 810	1 846 608	1 875 907
Netto driftsresultat	244 601	711 731	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375



NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Netto driftsresultat	244 601	711 731	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375
Sum driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Netto drift i % av sum driftsinnt.	6,12 %	15,65 %	11,72 %	15,64 %	20,50 %	20,26 %

2.3 BALANSEREGNSKAPET

HOVEDTALL FRA BALANSEREGNSKAPET

Økonomiske oversikter	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>	0	0
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	32 304 331	33 669 722
<i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i>	16 387	32 777
<i>Utlån</i>	0	0
<i>Konserninterne langsiktige fordringer</i>	0	0
<i>Aksjer og andeler</i>	50 615	45 147
<i>Pensjonsmidler</i>	1 901 032	1 739 372
Sum anleggsmidler:	34 272 365	35 487 018
Omløpsmidler		
<i>Varer</i>	0	0
<i>Kortsiktige fordringer</i>	1 363 519	1 219 304
<i>Konserninterne kortsiktige fordringer</i>	0	0
<i>Aksjer og andeler</i>	0	0
<i>Sertifikater</i>	0	0
<i>Obligasjoner</i>	0	0
<i>Premieavvik</i>	0	0
<i>Derivater</i>	0	0
<i>Kasse, bankinnskudd</i>	3 355 104	2 951 849
Sum omløpsmidler:	4 718 623	4 171 153
SUM EIENDELER:	38 990 988	39 658 171
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
<i>Disposisjonsfond</i>	3 455 880	2 675 435
<i>Bundne driftsfond</i>	0	0
<i>Ubundne investeringsfond</i>	139 159	139 159
<i>Bundne investeringsfond</i>	0	0
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)</i>	498 212	682 877
<i>Regnskapsmessig merforbruk (Drift)</i>	0	0
<i>Udisponert i inv.regnskapet</i>	0	0
<i>Udekket i inv.regnskapet</i>	0	0



Kapitalkonto	28 177 112	29 023 870
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Sum egenkapital:	32 270 363	32 521 340
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelser	2 310 213	2 226 448
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	3 785 040	4 236 700
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Avsetning for forpliktelser	0	0
Sum langsiktig gjeld:	6 095 253	6 463 148
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	55 071	71 631
Derivater	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	550 195	602 023
Premieavvik	20 105	29
Sum kortsiktig gjeld:	625 371	673 683
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	38 990 988	39 658 171
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0	0
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0

LIKVIDITET

Havnevesenet har ikke avsatt midler på bundne fond, og arbeidskapitalen gir dermed et uttrykk for grunnlikviditeten/arbeidskapitalens driftsdel.

ARBEIDSKAPITAL

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum omløpsmidler	1 229 996	3 773 080	3 766 334	3 764 404	4 171 153	4 718 623
- Sum kortsiktig gjeld	51 277	63 762	254 965	657 840	673 683	625 371
= Arbeidskapital	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251
Endring i arbeidskapital	-358 334	2 530 599	-197 949	-404 805	390 906	595 781

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

Havnevesen har ingen bundne fond eller ubrukte lånemidler og arbeidskapitalens driftsdel samsvarer med arbeidskapital fra tabellen over de siste 5 år.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
--	------	------	------	------	------	------



Arbeidskapital	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251
Bundne fond	-	-	-	-	-	-
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	-	-	-	-	-	-
Arbeidskapitalens driftsdel	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeidskapitalens driftsdel	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251
Driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Arbeidskapitalens driftsdel i %	29 %	82 %	69 %	61 %	69 %	76 %

2.4 EGENKAPITAL OG LANGSIKTIG GJELD

FONDSUTVIKLING

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fond pr 1.1	1 948 404	949 333	3 156 748	3 119 647	2 564 331	2 814 594
- Bruk av fond	1 000 476	17 367	790 248	1 205 525	642 802	117 021
+ Avsatt til fond	1 406	2 224 784	753 146	650 209	893 064	897 467
= Fond pr. 31.12	949 333	3 156 750	3 119 647	2 564 331	2 814 594	3 595 040

GJELDSUTVIKLING

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	7 947 900	6 747 916	5 877 622	5 240 020	4 738 360	6 463 148
- Betalte avdrag	1 199 984	870 294	637 602	501 660	501 660	451 660
Pensjonsforpliktelse					2 226 448	2 310 213
+ Nye låneopptak			-	-	-	-
= Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	6 747 916	5 877 622	5 240 020	4 738 360	6 463 148	6 095 253

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Netto finansutgifter	1 435 029	1 016 188	701 584	554 767	545 023	489 823
% av sum driftsinntekter	36 %	22 %	14 %	11 %	11 %	9 %

2.5 USIKRE/BETINGET FORPLIKTELSER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ingen usikre/betinget forpliktelser.

2.6 DISKRIMINERINGSLOV/FUNKSJONSHEMMEDE

Diskrimineringslovens § 3 og § 3a pålegger kommunale foretak å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å hindre diskriminering, både som arbeidsgiver og offentlig myndighet.

Havøysund Havnevesen Måsøy KF diskriminerer ikke på bakgrunn av etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

2.7 HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS)

Havøysund Havnevesen Måsøy KF hadde en uønsket hendelse i 2017. For årsaket av mangel på kunnskap og uaktsom handling. Skade omfanget ble ubetydelig grunnet bruk av personlig verneutstyr. Personell som er involvert i arbeidene skal få innføring i bruk av verktøy og løfte utstyr.

Tre personer er satt opp på kurs 13.April i 2018. Dette for at personellet skal bli kjent med faremomentene når de bruker kutte skive og skjærebrenner. Samtlige har erfaring i bruk av verktøy typene, men godkjenning er gått ut. Det må også bygges opp et system hvor en har reserve utstyr når vester og lignende er inne til årlig kontroll. Systemet må bygges opp i løpet av våren 2018

2.8 LIKESTILLINGSARBEID

Kjønns sammensetningen i Havøysund Havnevesen Måsøy KF er kun menn. Denne type arbeid er hovedsakelig mannsdominert, og ved ansettelse blir kandidatene vurdert likt.

Daglig leder har ingen påvirkning på styresammensetningen, da det er politisk styrt. Kjønns sammensetningen i styret per dagsdato er fem menn og en kvinne.

2.9 ETISKE RETNINGSLINJER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF er underlagt de etiske retningslinjer til Måsøy kommune.

2.10 AVSLUTTENDE KOMMENTAR

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har en forholdsvis grei økonomi. Utfordringen i dag er mangel på ressurser til å ta alt forfallende vedlikehold arbeider, overvåkning, administrasjon og internkontroll. Havna har pr. dato kun en person fast ansatt. Og to praktikanter i arbeid.

Det er viktig å skape en trygg og sikker arbeidsplass og ha en god dialog med personellet som deltar i arbeidene i havne distriktet. Dette for å unngå uønskede hendelser og skape et godt arbeidsmiljø.

3. FORETAKET

Styingsorgan	Havnestyret
Politisk leder	Arne Bjørnå (01.01.17 – 30.06.17) Børge Johansen (fra 01.07.17)
Administrativ leder	Oddvar Simonsen

3.1 HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

ØKONOMI



Havøysund Havnevesen har en forholdsvis grei økonomi, men det er en del utfordringer knyttet til elde og slitasje på enkelte av kai anleggene. Disse kan gi Havøysund Havnevesen økte kostnader.

REGNSKAP 2017

	Budsjett 2017	Budsj(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik
Utgifter	6 416 400,00	7 413 077,00	7 993 783,86	580 706,86
Inntekter	-6 416 400,00	-7 413 077,00	-7 993 783,86	-580 706,86
TOTALT	-	-	-	-

REGNSKAP SAMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544
Sum driftsutgifter	3 368 272	3 969 232	5 190 638	5 618 357	5 309 699	5 697 252
Totalt	630 704	578 885	-137 170	-499 323	-267 878	-290 709

VIKTIGE HENDELSER I 2017

Utvidelse av kapasitet på

3.2 UTVIKLINGS- OG ARBEIDSOPPGAVER FOR 2018

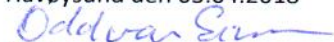
Utvidelse av flytebrygge kapasitet med 22 nye båtplasser i Havøysund

Søknad om forskuttering til bygging av Molo og mudring i Hallvka til samferdselsdepartementet.

Vedlikeholds mudring av innseiling til indre havn.

Generelt vedlikehold av anleggene i Havnedistriktet.

Havøysund den 03.04.2018


Oddvar Simonsen

Daglig Leder


Børge Johansen

Styreleder

Ottar Kaspersen


Nestleder


Stig Meyer

Styremedlem


Ingerd Olsen

Styremedlem



Rune Mathisen

Ragnhild Hedlund

Styremedlem

Styremedlem

Ragnhild

Ragnhild O. Hedlund