



2019

Årsmelding 2019

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Oversendt revisjon		
Kontrollutvalget		
Hovedutvalg for helse og omsorg		
Hovedutvalg for oppvekst og kultur		
Hovedutvalg for teknisk, utvikling og miljø		
Formannskapet		
Kommunestyret		



INNHALDSFORTEGNELSE

RÅDMANNENS INNLEDNING	2
ØKONOMISJEFENS ANALYSE.....	3
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT	3
DRIFTSREGNSKAPET.....	3
BALANSEREGNSKAPET	6
EGENKAPITAL OG LANGSIKTIG GJELD	8
USIKRE/BETINGET FORPLIKTELSER	11
DISKRIMINERINGSLOV/FUNKSJONSHEMMEDE.....	11
HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS)	11
LIKESTILLINGSARBEID	11
ETISKE RETNINGSLINJER.....	12
ARBEIDSMILJØ I ORGANISASJONEN	12
AVSLUTTENDE KOMMENTAR	13
RAMMEOMRÅDENE	14
RAMME 11: FOLKEVALGTE ORGAN.....	16
RAMME 12: RÅDMANNEN OG STAB-/STØTTEFUNKSJONER.....	18
RAMME 13: FELLESUTGIFTER SENTRALADMIN.	19
RAMME 14: KULTUR OG OPPVEKSTADMIN.....	19
RAMME 15: ENHET FOR BARN OG UNGE	21
RAMME 16: HAVØYSUND SKOLE MV.	22
RAMME 17: GUNNARNES SKOLE.....	22
RAMME 18: MÅSØY SKOLE	23
RAMME 19: VOKSENOPPL. FREMMEDSPRÅKLIGE	25
RAMME 20: KULTURSKOLEN.....	26
RAMME 21: KULTUR	27
RAMME 22: UNGDOMSRÅDET	28
RAMME 23: HØTTEN BARNEHAGE	28
RAMME 24: MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK	31
RAMME 26: VIDEREGÅENDE (LOSA)	33
RAMME 27: HELSE OG OMSORGSADMIN.	34
RAMME 30: HELSE OG OMSORG.....	35
RAMME 33: NAV/SOSIALE TJENESTER	36
RAMME 34: TEKNISK ADMINISTRASJON.....	37
RAMME 35: PLAN OG BYGGESAKSAVD.	38
RAMME 42: NÆRINGSBYGG/EIENDOM/NOFO.....	39
RAMME 43: KOMMUNALE VEIER	40
RAMME 44: SELVKOST	41
RAMME 47: BRANN OG BEREDSKAP	42
RAMME 48: BOLIGER	45
RAMME 49: TJENESTEBYGG.....	45
INVESTERINGSOMRÅDET.....	47
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT	47
PROSJEKTENE I 2018.....	47



KOMMUNEDIREKTØRENS INNLEDNING

Kommunedirektøren legger med dette fram årsmelding for 2019. 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 et regnskapsmessig overskudd i driftsregnskapet på kr 1,7 mill. På overordnet nivå var det et mindreforbruk på til sammen kr 2,9 mill. Sektorene hadde merforbruk på kr 1,5 mill.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter var 4,47 %. Korrigerer vi for premieavviket er det reelle netto driftsresultat 1,58 %. 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 % av driftsinntekter.

Det er viktig å merke seg at driftsinntektene for 2019 er påvirket av utbetalingen fra havbruksfondet. Ved å

korrigere netto driftsresultat for denne ekstraintekten har Måsøy kommune et nøkkeltall på 1,8 % av driftsinntektene.

Det er grunn til å peke på at selv om resultatet for 2019 er positivt 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 stabilt innbyggertall. Det er derfor nødvendig å fortsatt holde fokus på økonomistyring, og samtidig gjøre grep for å tilpasse kommunen til kommende utfordringer.

Kommunedirektøren 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.

Odd-Børge Pedersen
Kommunedirektør



ØKONOMISJEFENS ANALYSE

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

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

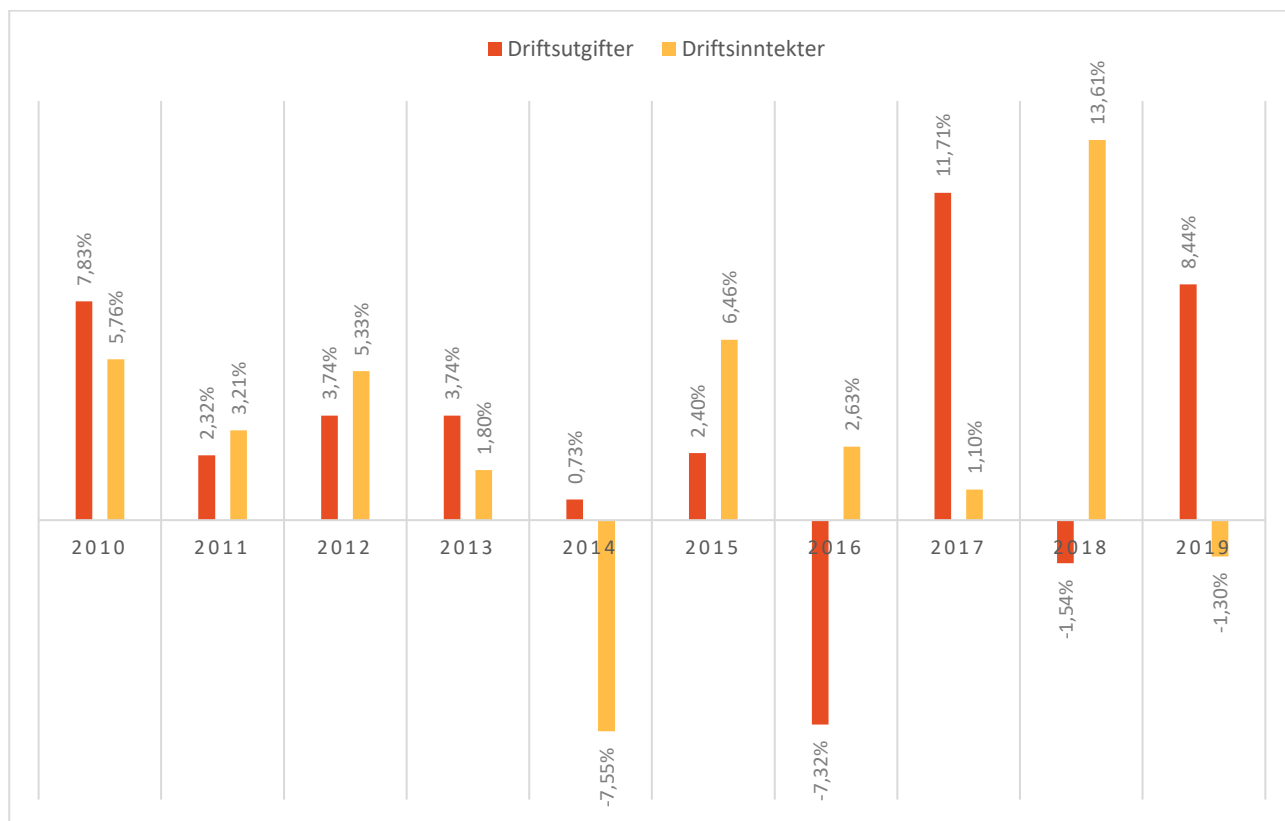
Tall i 1000	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	145 060	134 102	142 762	146 515	148 120	168 275	166 093
Sum driftsutgifter	140 310	141 339	144 733	134 142	149 854	147 543	159 990
Brutto driftsresultat	4 750	-7 237	-1 971	12 372	-1 734	20 732	6 104
Netto finansutgifter	-7 440	-6 153	-7 387	-7 245	-7 342	-7 405	-8 204
Motpost avskrivninger	8 402	8 181	8 155	8 216	8 271	8 971	9 517
Netto driftsresultat	5 712	-5 210	-1 203	13 344	-805	22 298	7 417
Sum bruk av avsetninger	2 499	8 730	3 231	2 704	14 584	818	7 771
Netto avsetninger	7 494	2 927	2 273	3 326	13 779	19 892	13 468
Regnskapsmessig resultat	717	593	-244	12 721	-	3 224	1 721

DRIFTSREGNSKAPET

BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Differansen mellom brutto driftsinntekter og driftsutgifter er brutto driftsresultat, og viser resultatet av driften før finansposter. I 2019 ble brutto driftsresultat kr 6,1 mill., mens det i 2018 var på kr 20,7 mill. Korrigert for avskrivninger var brutto driftsresultat i 2019 på kr 15,6 mill., mens det i 2018 var på kr 29,7 mill.

Økningen i driftsutgifter fra 2018 til 2019 var på 13,6 %, mens reduksjonen i driftsinntektene var på 1,3 %. Grafen under viser endringen i driftsutgiftene og driftsinntektene for hvert år fra 2010 til 2019.





NETTO DRIFTSRESULTAT

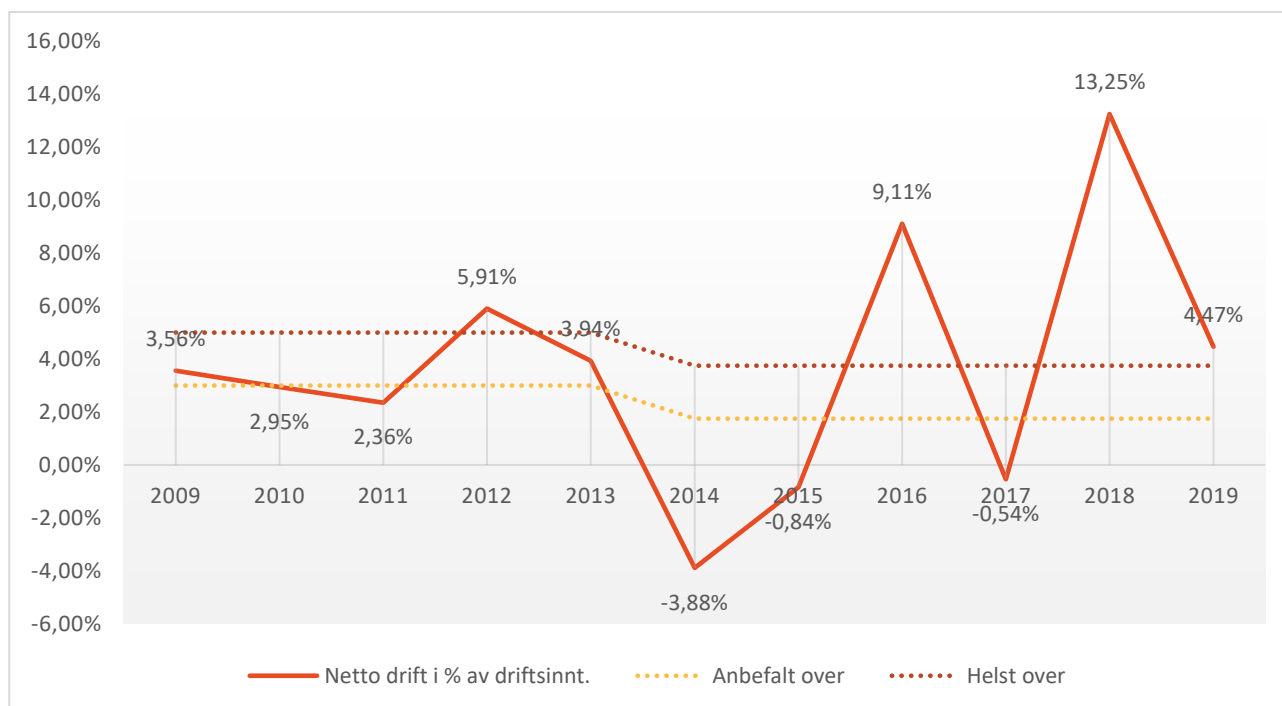
Netto driftsresultat er det mest brukte parameter for økonomisk balanse i en kommune. Netto driftsresultat viser hvor mye av inntektene som er til disposisjon til avsetninger og investeringer, etter at driftsutgifter og renter og avdrag er belastet driftsregnskapet.

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 2019 tilsvarer det mellom kr 2,9 og 8,3 mill.

Netto driftsresultat ble kr 7,4 mill. (uten hendelser etter balansedato), og utgjør 4,47 % av driftsinntekter. Utbetalingen av havbruksfondsmidler i 2019 har hatt resultateffekt på netto driftsresultat, og ved å korrigere for denne inntekten har Måsøy kommune et netto driftsresultat på like under kr 3,1 mill. som utgjør 1,8 % av driftsinntekter. Dette er et bra resultat for Måsøy kommune.

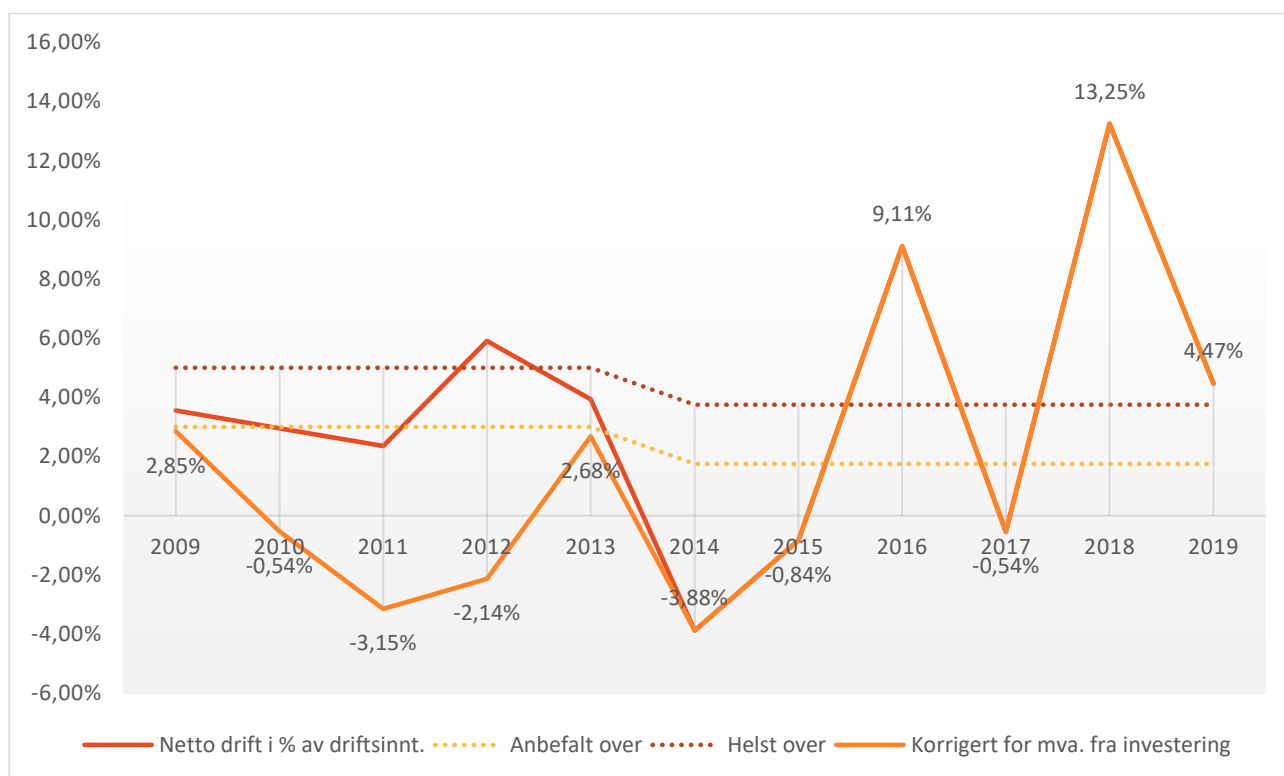
NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER



Regnskapet 2019 viser et bra netto driftsresultat, og det tilfredsstillende nivåene. Det er viktig å påse at dette nøkkeltallet ligger på 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 2018 hadde kommunen et meget godt resultat, og resultatet for 2019 er godt.

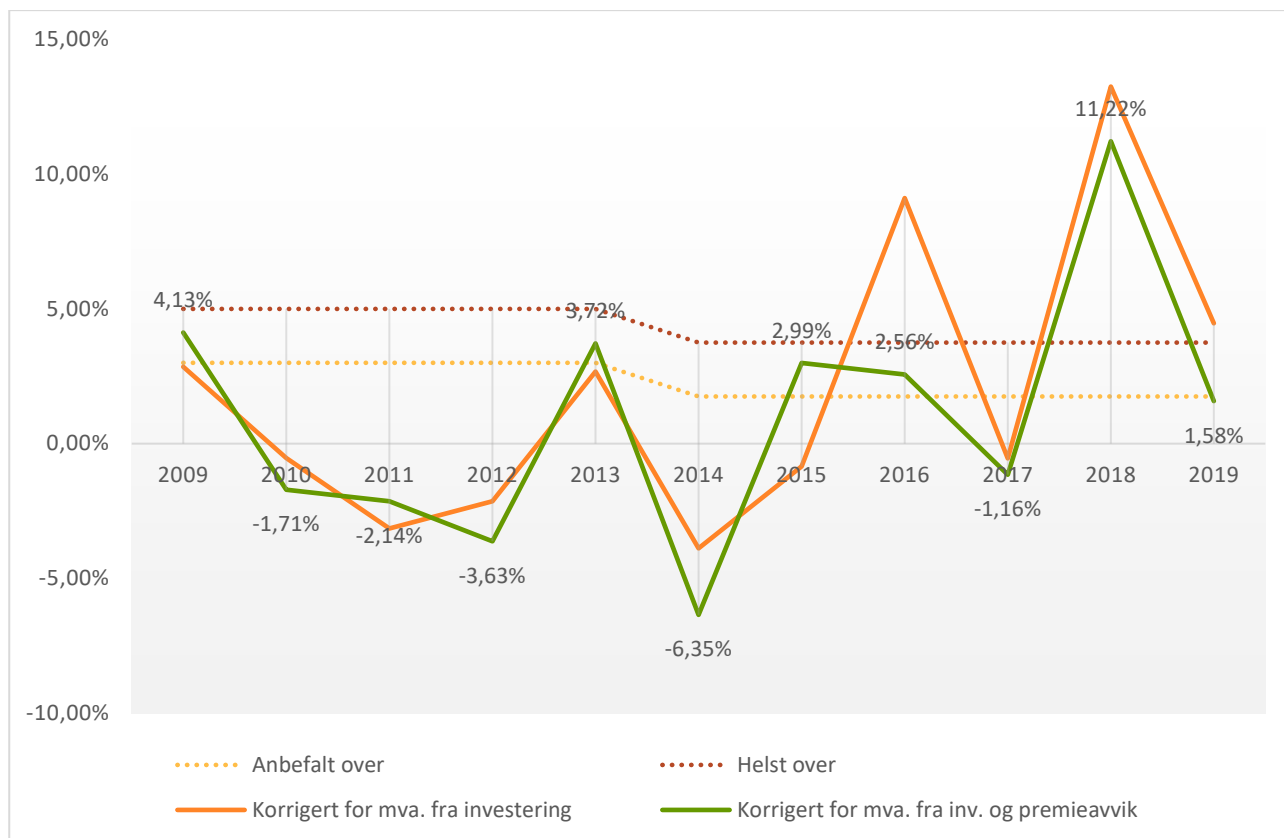
PREMIEAVVIK

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.		2014	2015	2016	2017	2018	2019
10 år	2012	-284 238,10	-284 238,10	-284 238,10	-284 238,10	-284 238,10	-284 238,10
10 år	2013	-134 922,90	-134 922,90	-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	-665 602,86	-665 602,86
7 år	2015	-	-1 113 185,00	159 027,00	159 027,00	159 027,00	159 027,00
7 år	2016	-	-	1 715 270,00	-245 038,00	-245 038,00	-245 038,00
7 år	2017	-	-	-	458 468,00	-65 495,86	-65 495,86
7 år	2018	-	-	-	-	1 981 607,00	-283 086,29
7 år	2019	-	-	-	-	-	4 761 071,00
SUM		4 240 058,00	-2 197 948,86	789 533,14	-712 306,86	745 336,29	3 241 714,00

Årets premieavvik var kr 4,8 mill. (inntektsført), og det amortiserte premieavviket var kr 1,51 mill. (kostnadsført). Disse forhold fører til en inntektsføring i driftsregnskapet på kr 3,24 mill. Den samlede verdien på balansekontoene for premieavvik utgjør kr 10,01 mill. og dette er kostnader som vil komme i fremtiden. 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 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 fram til føringen av premieavviket ble korrigert.

BALANSEREGNSKAPET

HOVEDTALL FRA BALANSEREGNSKAPET

Tall i 1000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
EIENDELER						
Anleggsmidler	414 429	421 194	425 372	439 502	455 054	472 577
Herav:						
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	218 910	216 578	217 361	222 277	221 311	223 560
<i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i>	1 165	1 135	857	3 229	4 995	4 909
<i>Utlån</i>	7 235	8 195	8 439	7 961	7 775	11 819
<i>Aksjer og andeler</i>	4 957	5 372	5 864	6 411	6 969	7 481
<i>Pensjonsmidler</i>	182 162	189 914	192 851	199 625	214 003	224 808
Omløpsmidler	35 852	36 029	51 460	55 454	75 531	83 765
Herav:						
<i>Kortsiktige fordringer</i>	6 566	8 926	8 425	9 859	13 141	14 329
<i>Premieavvik</i>	4 659	-1 113	6 739	6 027	6 772	10 014
<i>Obligasjoner</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	24 627	28 216	36 296	39 569	55 617	59 422
SUM EIENDELER	450 281	457 223	476 832	494 956	530 585	556 342
EGENKAPITAL OG GJELD						
Egenkapital	98 144	102 471	109 781	125 163	160 237	166 352
Herav:						
<i>Disposisjonsfond</i>	3 393	2 571	2 290	14 520	31 935	38 263
<i>Bundne driftsfond</i>	4 978	5 436	5 602	5 289	6 388	8 384
<i>Ubundne investeringsfond</i>	2 209	2 312	2 167	12 861	11 539	10 606



Bundne investeringsfond	2 101	3 501	4 700	2 198	3 723	3 721
Regnskapsmessig mindreforbruk	593	-	12 721	-	3 224	1 721
Regnskapsmessig merforbruk	-	-244	-	-	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-	-	-	201	-
Udekket i inv.regnskap	-60	-	-1 299	-	-	-
Kapitalkonto	84 422	88 390	83 094	89 789	102 718	103 151
Endring i regn.pr. som påvirker AK (drift)	507	507	507	507	507	507
Langsiktig gjeld	335 964	336 558	349 148	353 321	353 371	370 471
Herav:						
Pensjonsforpliktelser	225 556	229 224	235 925	236 182	238 530	250 093
Andre lån	110 407	107 334	113 224	117 140	114 841	120 379
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-	-	-	-	-
Kortsiktig gjeld	16 174	18 194	17 903	16 471	16 977	19 519
Herav:						
Annen kortsiktig gjeld	3 017	3 021	2 995	3 261	3 298	3 775
Konsernintern kortsiktig gjeld	13 156	15 173	14 907	13 211	13 679	15 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	450 281	457 223	476 832	494 956	530 585	556 342
MEMORIAKONTI						
Memoriakonti	7 361	4 698	8 318	5 892	3 010	1 367
Herav:						
Ubrukte lånemidler	5 957	3 754	6 870	3 609	1 036	1 045
Andre memoriakonti	1 404	945	1 448	2 283	1 974	322
Motkonto til memoriakontiene	-7 361	-4 698	-8 318	-5 892	-3 010	-1 367

LIKVIDITET

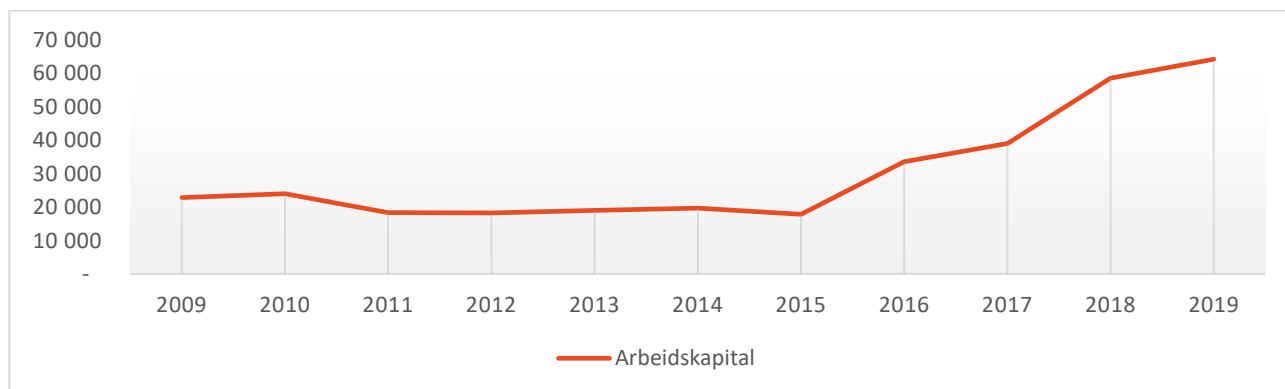
Likviditet betyr betalingsevne, og er et økonomisk uttrykk for kommunens evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Det kommunale regnskapet er et finansielt orientert regnskap som har hovedfokus på tilgang og bruk av midler, og nøkkeltall som omhandler arbeidskapital er sentrale.

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	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum Omløpsmidler	39 447	35 852	36 029	51 460	55 454	75 531	83 765
Sum kortsiktig gjeld	20 439	16 174	18 194	17 903	16 471	16 977	19 519
Arbeidskapital	19 008	19 679	17 835	33 557	38 983	58 554	64 246
Endring av arbeidskapital	739	671	-1 844	15 722	5 425	19 571	5 692

Vi ser at Måsøy kommune har negativt finansielt resultat i ett av de siste syv årene, men det var en stor økning i 2016 og 2018 som kan begrunnes med premieavviket i 2016 og havbruksfondsmidlene i 2018. Dette er en positiv trend kommunen må jobbe for å opprettholde.





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	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapital	19 008	19 679	17 835	33 557	38 983	58 554	64 246
Bundne fond	12 247	7 080	8 936	10 302	7 487	10 111	12 105
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	680	5 957	3 754	6 870	3 609	1 036	1 045
Arbeidskapitalens driftsdel	6 082	6 642	5 145	16 386	27 888	47 407	51 096

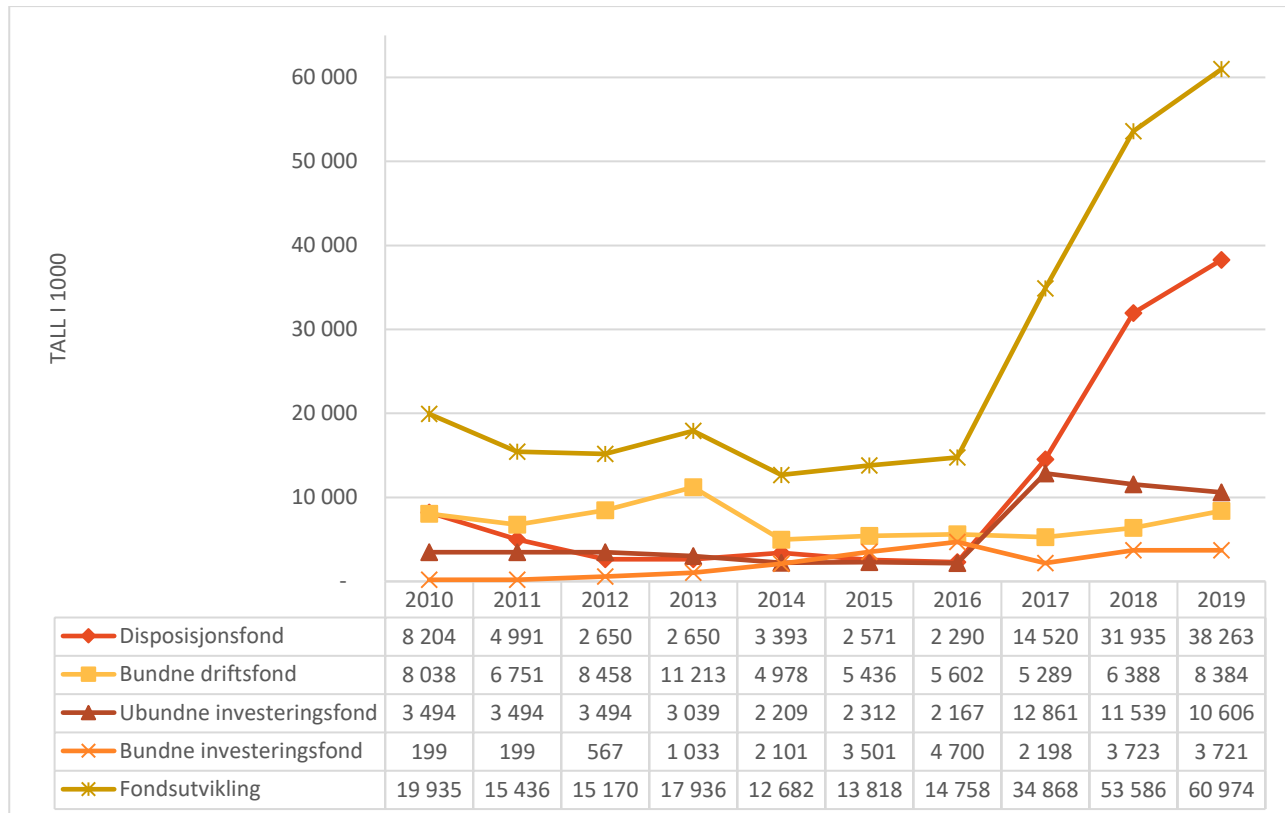
Arbeidskapitalens driftsdel har tidligere blitt svekket over lengre tid, men gjennom de siste regnskapsårene har kommunen klart å styrke den. Innbetalinger og utbetalinger kommer ikke alltid til samme tid, og man kan oppleve noen vanskelige perioder på kort sikt. Måsøy kommunestyre vedtok 12.12.19 å 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.

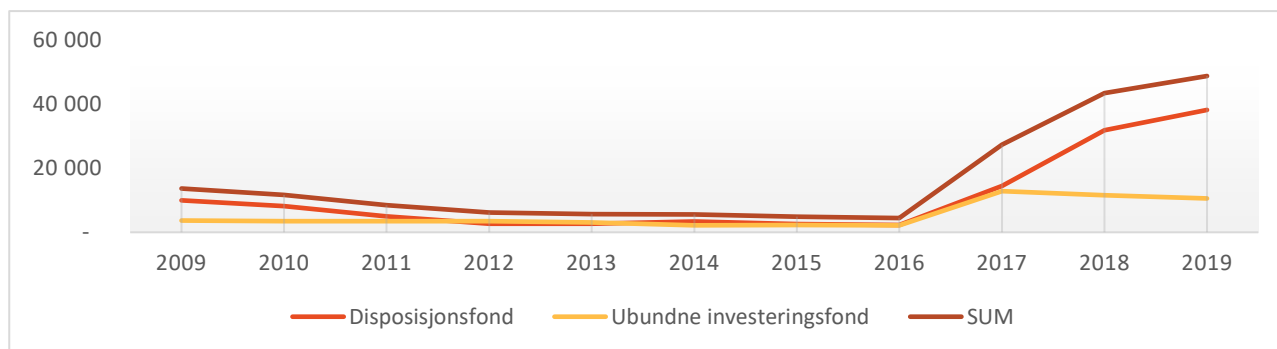
I 2019 ser vi en økning i den samlede fondsbeholdningen. Dette skyldes i hovedsak avsetningen av midlene fra havbruksfondet på kr 4,4 mill. Utviklingen av den totale fondsmidlene til kommunen over de siste ti år ser slik ut:



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.

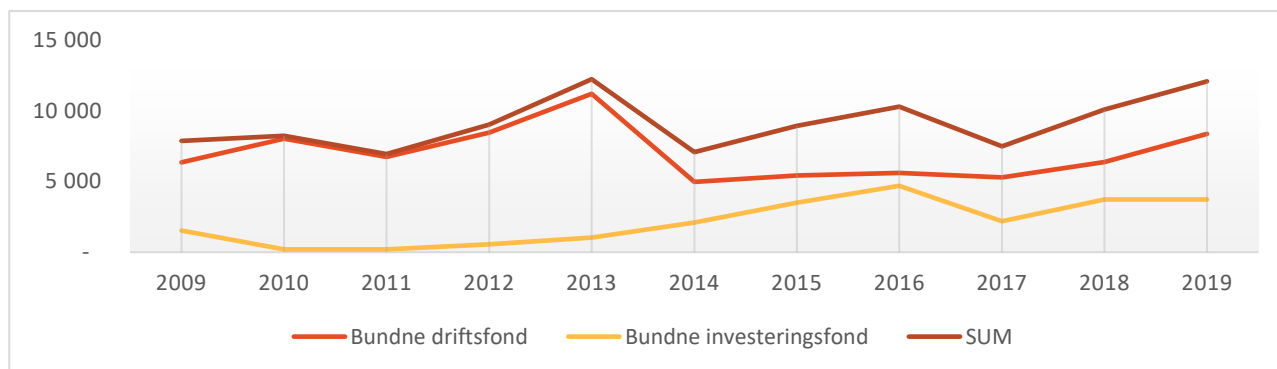


UTVIKLINGEN AV FRIE FONDSMIDLER



Det kommer klart fram her at den frie fondsbeholdningen til kommunen har økt kraftig de siste tre årene. For regnskapsåret 2019 ser man en økning i disposisjonsfondet. Økningen skyldes avsetning av midlene fra havbruksfondet. Som tidligere nevnt er det viktig at disposisjonsfondet kan dekke de fremtidige kostnadene med premieavviket, da det er sikkert at disse kostnadene kommer. Måsøy kommune anses per dags dato å være i posisjon til å kunne håndtere det fremtidige premieavviket.

UTVIKLINGEN AV BUNDNE FONDSMIDLER

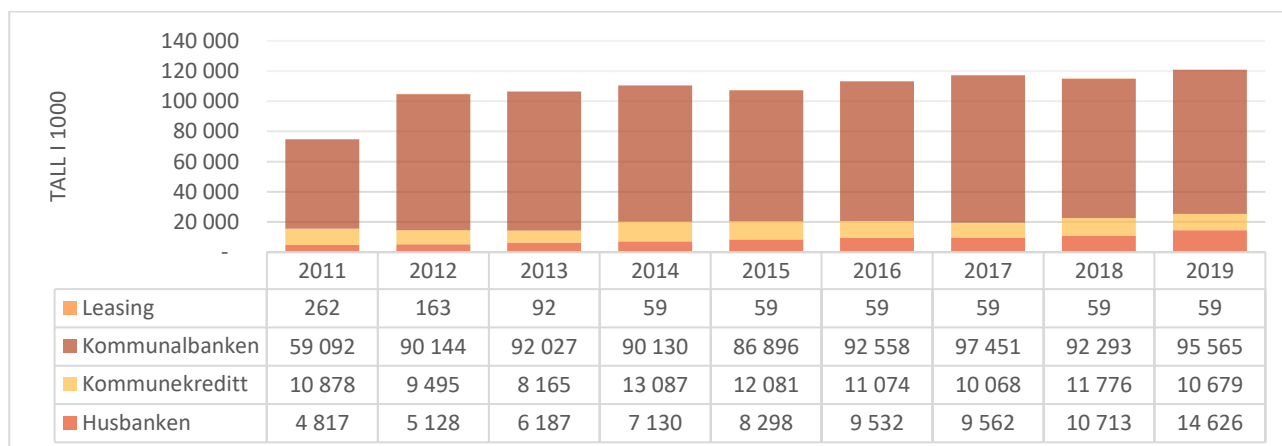


Måsøy kommune har mange prosjekter i drift som dekkes med bundne fondsmidler.

GJELDSUTVIKLING

Måsøy kommune finansierer i all hovedsak sine investeringer med lån. Samlet lånegjeld var pr 31.12. på kr 120,4 mill. Dersom man holder utenfor startlån som utgjorde i kr 14,6 mill. og ubrukte lånemidler på kr 0,6 mill., var netto lånegjeld kr 104,7 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 2019 en utgående saldo på kr 103,2 mill.

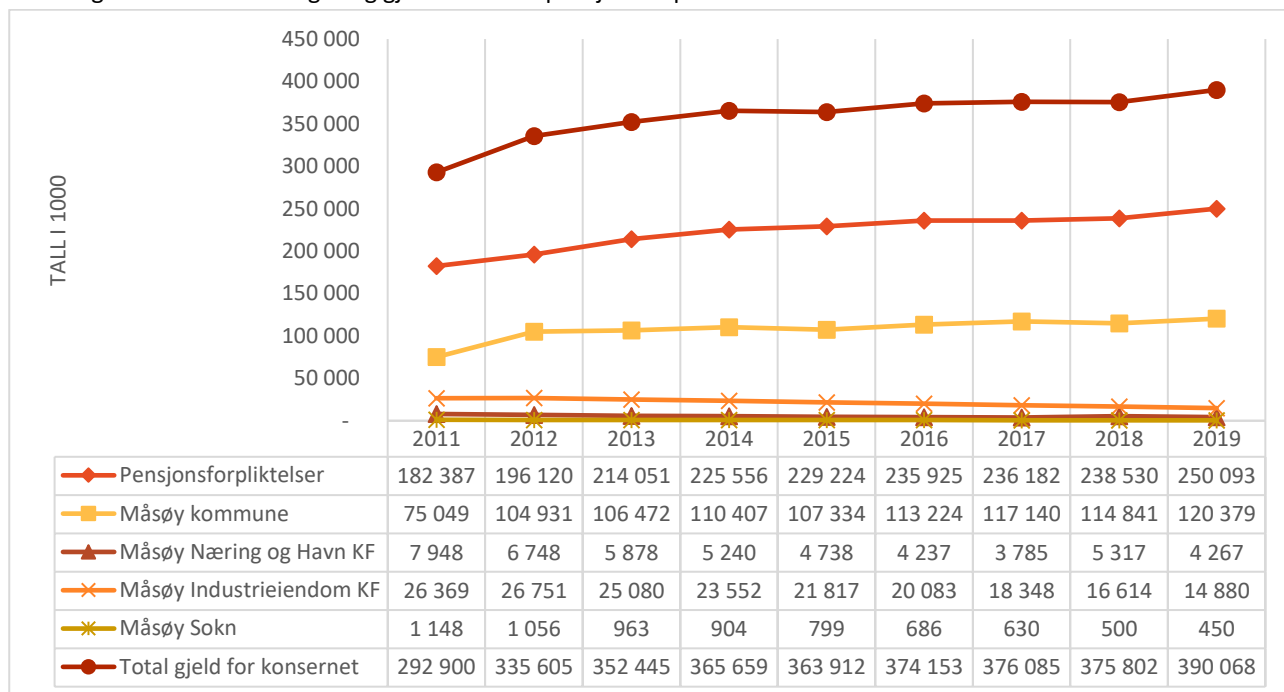
Måsøy kommunes langsiktig gjeld fordeler seg slik over de siste ni år:



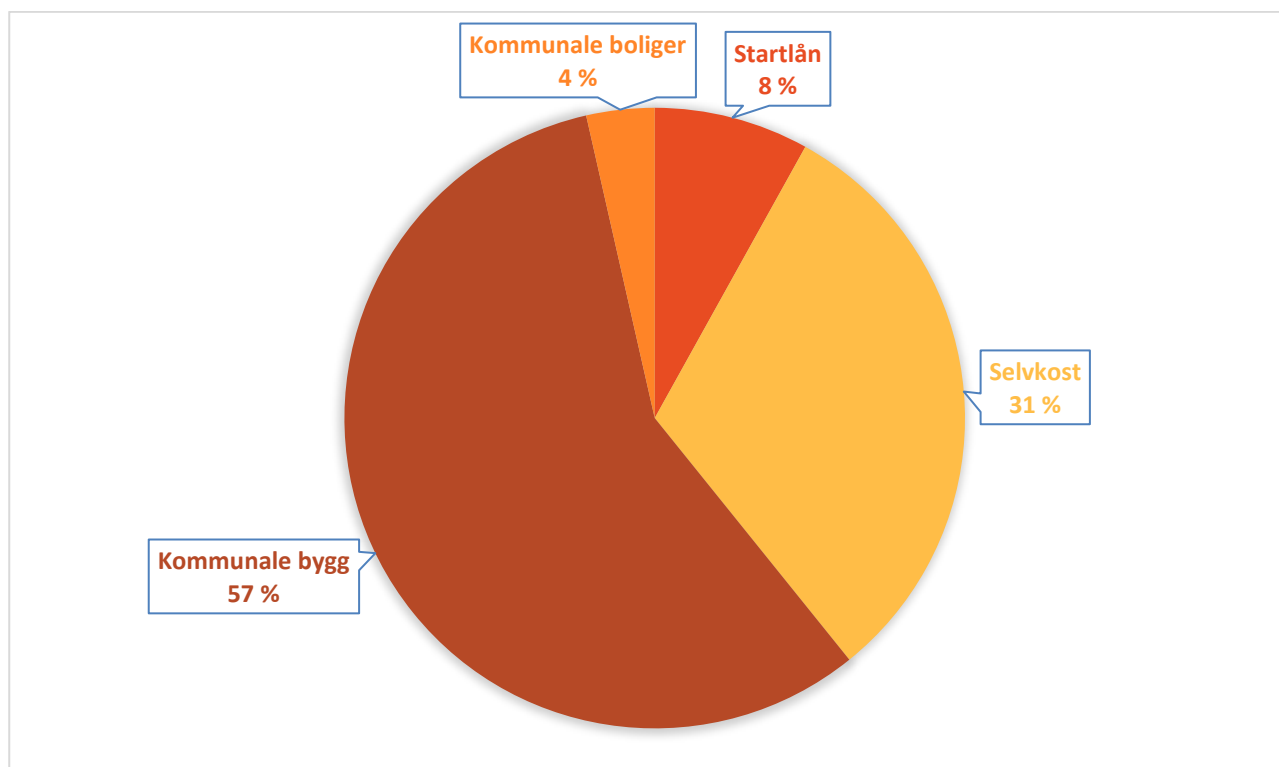


For konsernet Måsøy kommune, inkludert alle kommunale foretak og eksklusive pensjonsforpliktelsene, er total langsiktig lånegjeld hele kr 140 mill. Måsøy kommune bærer risikoen for de lån som kommunale foretak har tatt opp. I ytterste konsekvens kan morselskapet bli forpliktet å betjene gjelden opptatt av alle sine døtre. Pensjonsforpliktelsene for Måsøy kommune utgjør kr 250,1 mill. Summerer man disse to sammen, utgjør total langsiktig gjeld kr 390,1 mill.

Utviklingen i konsernets langsiktig gjeld inkludert pensjonsforpliktelsene 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.

DISKRIMINERINGS LOV/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 ivaretatt.

Gjennom regnskapsåret 2019 har det ikke vært avholdt møter i rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne og 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 2019 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 2019. Måsøy kommune bruker QM+ som internkontrollsystem, samt for registrering av uønskede hendelser.

Måsøy kommune har hatt en avtale med bedriftshelsetjenesten HEMIS som utfører tjenester i henhold til et innhold/en grunnpakke vi var blitt enige om. Et utvalg av ledere har gjennomført HMS kurs for ledere høsten 2019. Måsøy kommune vil for 2020 tegne ny avtale med HEMIS.

LIKESTILLINGSARBEID

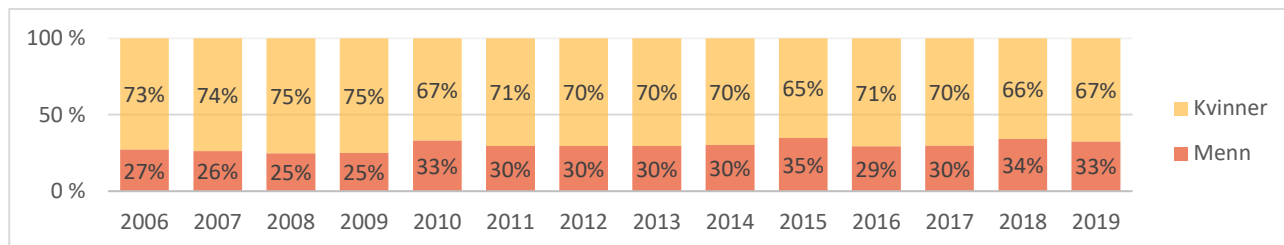
Likestillingslovens § 1a pålegger arbeidsgiver å ivareta likestilling mellom kjønnene gjennom en aktivitets- og redegjøringsplikt. «Virksomheter som i lov er pålagt å utarbeide årsberetning, skal i årsberetningen redegjøre for den



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 65,9 % kvinner og 34,1 % menn. Med unntak av sektor for teknisk drift og utbygging, er andelen menn lav i hele organisasjonen. Rådmannens ledergruppe har i regnskapsåret 2019 bestått av rådmann, økonomisjef, sektorleder for helse og omsorg, sektorleder for oppvekst, sektorleder for drift og utbygging og personalsjef, var det tre kvinner og tre menn.

Under viser utviklingen av kjønnsfordelingen i Måsøy kommune:



ETISKE RETNINGSLINJER

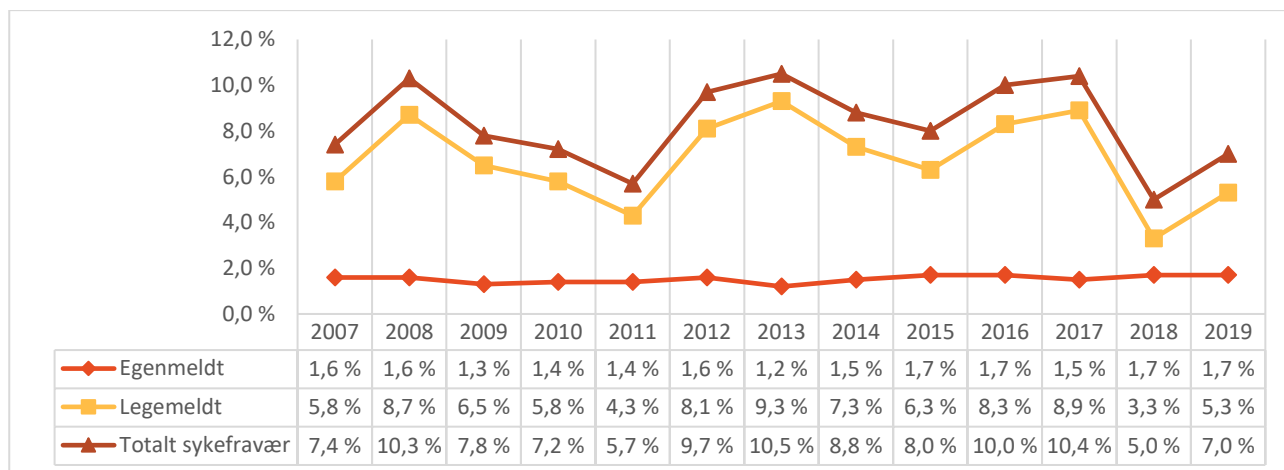
Kommunestyret i Måsøy vedtok i 2013, sak 7/13, en plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016. Denne planen omhandler kommunens rutiner for internkontroll. Én av deres anbefalinger var å utarbeide etiske retningslinjer og dermed etiske forhold i årsmeldingen.

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 2019 var det totale sykefraværet i Måsøy kommune på 7,0 %. Måsøy kommune er IA-bedrift, og det er utarbeidet en overordnet handlingsplan for Måsøy kommune. Det har vært et merfokus og tettere oppfølging av sykefravær enn foregående år. Videre er det et tettere samarbeid med legetjenesten og NAV som vil kunne gi positive utslag i forhold til sykefraværprosenten. Arbeidsmiljøet har i 2019 ikke vært optimalt innenfor flere sektorer og av ulike årsaker.



AVSLUTTENDE KOMMENTAR

Måsøy kommunes regnskap er avlagt i med et regnskapsmessig mindreforbruk i driftsregnskapet på kr 1,7 mill. og regnskapsmessig balanse i investeringsregnskapet. Dette gir et samlet mindreforbruk på kr 1,7 mill. i 2019.

Det er positivt å kunne avlegge årsregnskapet med et mindreforbruk, men man må fortsatt evaluere resultatet da.

	Regnskap 2019
Årets overskudd	1 720 622,86
Tapsføring	-4 366,00
Rammetilskudd og skatt	2 344 088,84
Renter og avdrag	2 048 161,34
Totalt budsjettavvik på sektorene	-2 667 261,32
<i>Sentraladministrasjonen</i>	<i>-1 512 009,02</i>
<i>Sektor for kultur og oppvekst</i>	<i>-947 053,96</i>
<i>Sektor for helse og omsorg</i>	<i>587 632,36</i>
<i>Sektor for teknisk drift og utbygging</i>	<i>-1 251 855,60</i>
<i>Selvkost</i>	<i>456 024,90</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 2018 viser positivt kr 22,3 mill. For 2019 er nøkkeltallet kr 7,4 mill. Det er en reduksjon som hovedsakelig stammer fra utbetalingen fra havbruksfondet i 2019 på kr 4,4 mill. sammenlignet med 2018 på kr 17 mill., økte lønnsutbetalinger på kr 5,5 mill. (5,2 %) og økning i kjøp av tjenester på kr 3,7 mill. (10,3 %).

I budsjettet for 2020 har administrasjonen lagt til grunn et rentenivå på 2,5 %. Per mars, ligger det an til at vi kan oppnå besparelser her i 2020. Når det gjelder sektorene har man prøvd å lage realistiske budsjett, men lagt inn en besparelse overordnet på sektorene. 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 kommunedirektørens ledergruppe 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

		R2019	B(END)2019	B2019	R2018
Folkevalgte organ	Utg.	2 656 171,28	2 452 415,00	2 422 415,00	2 280 741,18
	Innt.	-156 945,95	-58 750,00	-28 750,00	-49 663,25
	Netto	2 499 225,33	2 393 665,00	2 393 665,00	2 231 077,93
Rådmannen og stab-/støttefunksjon	Utg.	14 414 283,46	12 767 219,00	12 767 219,00	12 321 260,57
	Innt.	-2 171 106,39	-1 431 176,00	-1 431 176,00	-1 536 990,75
	Netto	12 243 177,07	11 336 043,00	11 336 043,00	10 784 269,82
Fellesutgifter Sentraladministrasjon	Utg.	6 703 791,36	6 540 875,00	6 540 875,00	5 890 360,70
	Innt.	-368 676,68	-278 375,00	-278 375,00	-18 775,48
	Netto	6 335 114,68	6 262 500,00	6 262 500,00	5 871 585,22
Kultur og oppvekstadministrasjon	Utg.	921 594,71	962 919,00	962 919,00	384 150,30
	Innt.	446 232,90	-7 125,00	-7 125,00	-23 524,96
	Netto	1 367 827,61	955 794,00	955 794,00	360 625,34
Enhet for barn og unge	Utg.	4 412 088,89	4 970 203,00	4 216 203,00	4 295 766,30
	Innt.	-1 794 542,25	-2 154 866,00	-1 400 866,00	-1 674 905,02
	Netto	2 617 546,64	2 815 337,00	2 815 337,00	2 620 861,28
Havøysund skole mv.	Utg.	19 192 180,21	15 714 999,00	15 714 999,00	17 783 374,63
	Innt.	-4 421 608,21	-1 961 100,00	-1 961 100,00	-2 845 815,89
	Netto	14 770 572,00	13 753 899,00	13 753 899,00	14 937 558,74
Gunnarnes skole	Utg.	2 597 611,10	2 581 087,00	2 581 087,00	2 576 453,92
	Innt.	-81 283,68	-49 200,00	-49 200,00	-96 089,39
	Netto	2 516 327,42	2 531 887,00	2 531 887,00	2 480 364,53
Måsøy skole	Utg.	61 208,11	-	-	102 635,37
	Innt.	-12 241,62	-	-	-13 797,59
	Netto	48 966,49	-	-	88 837,78
Voksenopplæring fremmedspråklig	Utg.	780 786,17	794 330,00	794 330,00	687 893,67
	Innt.	-696 533,44	-794 330,00	-794 330,00	-687 893,67
	Netto	84 252,73	-	-	-
Kulturskolen	Utg.	757 458,92	1 209 372,00	1 209 372,00	734 403,82
	Innt.	-195 275,92	-184 725,00	-184 725,00	-155 576,81
	Netto	562 183,00	1 024 647,00	1 024 647,00	578 827,01
Kultur	Utg.	1 986 741,46	886 821,00	886 821,00	1 067 106,45
	Innt.	-1 305 011,44	-61 600,00	-61 600,00	-840 172,82
	Netto	681 730,02	825 221,00	825 221,00	226 933,63
Ungdomsrådet	Utg.	43 590,20	34 200,00	34 200,00	22 725,21
	Innt.	-7 670,12	-4 700,00	-4 700,00	-2 617,11
	Netto	35 920,08	29 500,00	29 500,00	20 108,10
Høtten barnehage	Utg.	7 484 789,28	6 851 162,00	6 851 162,00	7 088 404,28
	Innt.	-1 968 718,24	-1 444 100,00	-1 444 100,00	-1 583 136,68
	Netto	5 516 071,04	5 407 062,00	5 407 062,00	5 505 267,60
Måsøy folkebibliotek	Utg.	1 407 956,44	1 368 232,00	1 368 232,00	1 370 516,85
	Innt.	-26 714,51	-57 550,00	-57 550,00	-53 682,72
	Netto	1 381 241,93	1 310 682,00	1 310 682,00	1 316 834,13
Videregående	Utg.	1 245 277,70	1 045 074,00	1 045 074,00	1 036 155,72
	Innt.	-1 223 333,70	-1 041 574,00	-1 041 574,00	-1 268 631,18
	Netto	21 944,00	3 500,00	3 500,00	-232 475,46
Helse og omsorgsadministrasjon	Utg.	967 131,44	1 148 043,00	1 148 043,00	1 570 625,43
	Innt.	-20 622,96	-54 250,00	-54 250,00	-643 007,51
	Netto	946 508,48	1 093 793,00	1 093 793,00	927 617,92
Helse og omsorg	Utg.	61 976 073,13	58 107 593,00	58 107 593,00	58 007 708,67



	Innt.	-13 944 036,97	-9 639 575,00	-9 639 575,00	-11 395 680,06
	Netto	48 032 036,16	48 468 018,00	48 468 018,00	46 612 028,61
NAV/ Sosiale tjenester	Utg.	5 939 266,62	2 488 732,00	2 488 732,00	2 762 078,01
	Innt.	-3 038 834,68	-15 000,00	-15 000,00	-118 997,00
	Netto	2 900 431,94	2 473 732,00	2 473 732,00	2 643 081,01
Teknisk administrasjon	Utg.	529 489,91	1 879 714,00	1 579 714,00	973 832,32
	Innt.	-222 581,14	-316 250,00	-16 250,00	-66 959,84
	Netto	306 908,77	1 563 464,00	1 563 464,00	906 872,48
Plan og byggesaksavdeling	Utg.	1 279 091,64	1 372 347,00	1 372 347,00	546 273,08
	Innt.	-115 188,15	-748 725,00	-748 725,00	-89 026,60
	Netto	1 163 903,49	623 622,00	623 622,00	457 246,48
Næringsbygg/ Eiendom/NOFO	Utg.	2 294 879,76	2 099 168,00	2 099 168,00	2 491 162,83
	Innt.	-2 385 552,85	-2 087 668,00	-2 087 668,00	-2 578 866,79
	Netto	-90 673,09	11 500,00	11 500,00	-87 703,96
Kommunale veier	Utg.	5 095 074,39	5 450 701,00	6 450 701,00	5 172 445,25
	Innt.	-1 169 965,76	-1 381 250,00	-2 381 250,00	-1 206 758,17
	Netto	3 925 108,63	4 069 451,00	4 069 451,00	3 965 687,08
Selvkost	Utg.	6 825 290,82	6 118 206,00	6 118 206,00	6 334 709,76
	Innt.	-11 892 398,72	-10 729 289,00	-10 729 289,00	-11 482 807,81
	Netto	-5 067 107,90	-4 611 083,00	-4 611 083,00	-5 148 098,05
Brann og beredskap	Utg.	2 588 748,52	3 133 324,00	3 133 324,00	3 353 724,00
	Innt.	-421 187,32	-522 682,00	-522 682,00	-542 390,03
	Netto	2 167 561,20	2 610 642,00	2 610 642,00	2 811 333,97
Boliger	Utg.	2 660 003,84	2 385 149,00	2 385 149,00	2 044 954,33
	Innt.	-3 711 499,75	-3 522 250,00	-3 522 250,00	-3 345 021,39
	Netto	-1 051 495,91	-1 137 101,00	-1 137 101,00	-1 300 067,06
Tjenestebygg	Utg.	4 808 345,58	1 761 441,00	1 761 441,00	3 168 265,22
	Innt.	-608 084,07	-133 300,00	-133 300,00	-296 418,36
	Netto	4 200 261,51	1 628 141,00	1 628 141,00	2 871 846,86
Rammetilskudd og skatt	Utg.	9 181 448,90	8 401 509,02	3 966 000,00	22 756 074,20
	Innt.	-127 805 537,74	-124 681 509,02	-120 246 000,00	-135 467 120,39
	Netto	-118 624 088,84	-116 280 000,00	-116 280 000,00	-112 711 046,19
Renter og avdrag	Utg.	15 807 890,38	15 486 268,41	11 386 084,00	11 967 115,60
	Innt.	-5 299 344,86	-4 650 184,41	-550 000,00	-706 590,40
	Netto	10 508 545,52	10 836 084,00	10 836 084,00	11 260 525,20
	TOTALT	-	-	-	-



RAMME 11: FOLKEVALGTE ORGAN

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 2019 bestått av 15 representanter. Gjennom kommunestyret velges ordfører, varaordfører, formannskap, hovedutvalg og andre styrer, utvalg og råd for samme fireårsperiode.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	4 408 201	3 897 355	2 441 139	2 021 883	2 280 741	2 656 171	203 756
Inntekter	-2 058 247	-1 034 824	-377 033	54 061	-49 663	-156 946	-98 196
Netto	2 349 953	2 862 531	2 064 105	2 075 944	2 231 078	2 499 225	105 560

VIKTIGE HENDELSER I 2019

2019 handlet mye om planverk, befolkningstall, demografisk sammensetning, næringsutvikling og offentlige bygg.

I løpet av året ble Måsøy i Vekst KF innlemmet i Havøysund Havnevesen Måsøy KF, og ble Måsøy Næring og Havn KF. Det ble valgt nytt styre, og man søkte å ansette daglig leder, uten å lykkes. Rekrutteringen vil fortsette i 2020.

Fiskeri er den absolutt viktigste næringen i Måsøy kommune, og vi må legge til rette for både økning i antall fartøy og fiskere, spesielt som følge av krabbekvota. Vi ser en tydelig optimisme, samtidig som vi ser at kommunene vest for oss føler på en frustrasjon, på samme måte som vi gjorde før vi ble innlemmet i kvoteordningen.

Som kjent, skal fylkeskommunene overta eierskapet og ansvaret for de statlige fiskerihavnene. Ansvaret vil bl.a. medføre utbygging og vedlikehold av de statlige fiskerihavnene, samt forvaltning av tilskudd til mindre tiltak i de kommunale fiskerihavnene. Her har politikerne jobbet mye med å synliggjøre behovet for Hallvika Fiskerihavn, og de mulighetene som vi da får i prosjektet med Hallvika Industriområde.

Våren 2020 skal Finnmark Kraft etter planen i gang med re-etablering av Havøygavelen vindpark. Her vil det være store muligheter for lokalt næringsliv, og som kommune må vi legge til rette for kontakt mellom aktørene. Politikerne har fått god informasjon om prosjektet fra utbyggeren.

Helsetjenestene våre blir viktigere og viktigere – i takt med en stadig eldre befolkning. Ca. 35 % av innbyggerne er det vi kaller pensjonister, eller ikke arbeidsføre. Vi ønsker at folk skal ha mulighet til å bo hjemme så lenge som mulig, men vi vil allikevel få et økende behov for omsorgsfulle hender og omsorgsboliger.

Utvikling av distriktene vil fremover være viktig for Måsøy kommune, og vi har mange oppgaver som vi må finne løsninger på: Skolen på Gunnarnes, vann på Rolvsøy, fiskebruket på Ingøy, og kaiforholdene på Måsøya er blant sakene som politikerne må jobbe med fremover.

Vi har mange utfordringer med kommunale bygg og tjenester, og disse må vi løse etter hvert som vi bevilger penger. Legekontoret, omsorgsboliger, skoler, bassenget, branndepotene i distriktet, IT- og arkivsystemer er bare noen av tingene som er viktig å ha høyt på agendaen. Vi bør også se på vertskommunesamarbeid på flere områder. Dette har både kommunestyret og administrasjonen hatt på agendaen i løpet av året.

Måsøy kommune har lenge manglet reviderte og oppdaterte planer som vi kan støtte oss på politisk, noe som har gjort at det blir mye ekstra arbeid og unødvendig tidsbruk i prosesser. Arbeidet med planverket er nå i gang, og blir politisk behandlet og rullet ut fortløpende i tiden fremover.

Oppsummert kan jeg si at alt kan løses, vi må bare ta oppgaven som politikere, løfte blikket og bruke krefter på både utfordringer og muligheter som ligger foran oss. For at vi skal utvikle en attraktiv kommune, må vi faktisk jobbe for oss



selv. Både regjeringen og fylkeskommunen må prioritere, og da må vi være tydelig på hva vi ønsker, og hva som er viktig for fremtidens Måsøy kommune.

POLITISK AKTIVITET I 2019:

Aktivitet i utvalgene:	2017		2018		2019	
	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker
Kommunestyret	7	89	6	87	7	82
Formannskapet	8	56	11	67	13	64
Planutvalget	2	4	3	6	6	10
Teknisk komité	5	16	5	28	3	8
Hovedutvalg for teknisk utvikling og Miljø	0	0	0	0	1	3
Oppvekstkomité	4	12	4	27	2	9
Hovedutvalg for oppvekst og kultur	0	0	0	0	1	4
Omsorgskomité	3	7	4	6	1	2
Hovedutvalg for helse og omsorg	0	0	0	0	1	1

UNDERSKRIFT

Bernth Sjursen, Ordfører



RAMME 12: RÅDMANNEN OG STAB-/STØTTEFUNKSJONER

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Serviceforholdet har som mål å gi et bedre servicetilbud til brukere og sektorene. Det er kommunens førstelinjetjeneste, og er her 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.

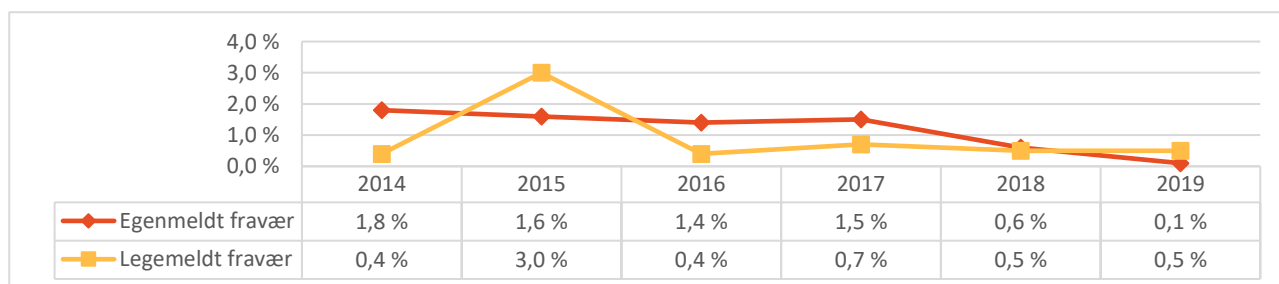
Det er utarbeidet en IKT strategiplan for Måsøy kommune for perioden 2020-2023. I hovedtrekk innebærer det oppgradering av infrastrukturer, sikkerhet og samhandling i retning av å kunne bli heldigitale. Fra medio 2020 vil Måsøy kommune inngå i et samarbeid med Hammerfest kommune om felles IT infrastruktur.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	8 288 866	9 123 397	8 881 628	9 413 867	12 321 261	14 414 283	1 647 064
Inntekter	-763 241	-1 074 999	-974 334	-1 056 598	-1 536 991	-2 171 106	-739 930
Netto	7 525 625	8 048 398	7 907 294	8 357 268	10 784 270	12 243 177	907 134

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2019

UNDERSKRIFT

Odd-Børge Pedersen, Kommunedirektør



RAMME 13: FELLESUTGIFTER SENTRALADMINISTRASJONEN

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Rammeområdet har ingen oppgaver utover budsjett og resultat for ansvarsområdene.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	10 620 198	11 177 154	-1 921 062	4 459 255	5 890 361	6 703 791	162 916
Inntekter	-4 775 541	-927 394	-1 286 072	-360 946	-18 775	-368 677	-90 302
Netto	5 844 657	10 249 760	-3 207 134	4 098 309	5 871 585	6 335 115	72 615

VIKTIGE HENDELSER I 2019

UNDERSKRIFT

Odd-Børge Pedersen, Kommunedirektør



RAMME 14: KULTUR OG OPPVEKSTADMINISTRASJONEN

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 2019:

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), folke- og skolebibliotek, LOSA (lokalt videregående tilbud i samarbeid med Nordkapp videregående skole og arbeidslivet) og voksenopplæring for fremmedspråklige.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	1 082 628	940 351	871 806	744 152	384 150	921 595	-41 324
Inntekter	-195 294	-95 026	-56 692	-105 208	-23 525	446 233	453 358
Netto	887 334	845 324	815 114	638 944	360 625	1 367 828	412 034

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Ansettelse av sektorleder for Oppvekst og kultur fra august 2019.
- Det ble felles rektor på Havøysund og Gunnarnes skole fra august 2019. Skolene ble i kommunestyret vedtatt til å ha en felles benevnelse – Måsøyskolen.
- Kulturskolerektor ble ansatt fra august 2019.
- Barnevernsleder ble ansatt fra oktober 2019

UNDERSKRIFT

Reneé Beate Andersen, Sektorleder for kultur og oppvekst



RAMME 15: ENHET FOR BARN OG UNGE

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

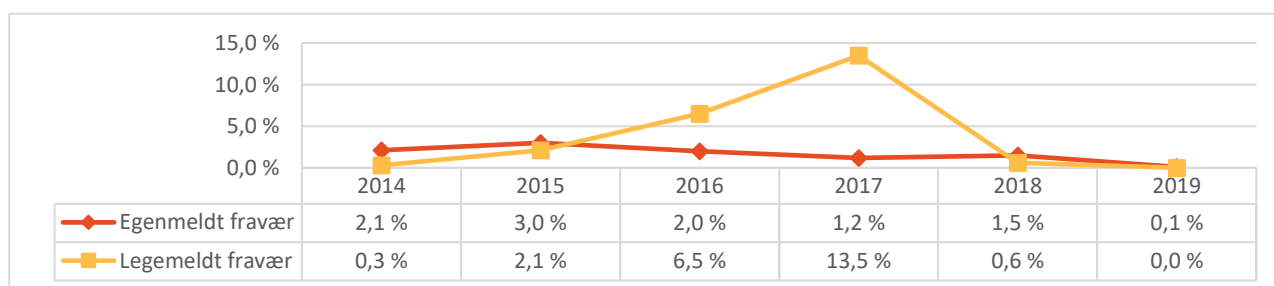
Enhet for barn og unge er satt sammen av helsestasjon/skolehelsetjenesten, pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT), barnevern og ungdomsklubben. Enheten er sammensatt for å kunne ivareta barn og unge på best mulig måte. Enheten har i 2017 startet å bygge opp et tverrfaglig samarbeid, der også Havøysund skole og barnehagen er med.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	2 395 166	2 687 375	4 844 183	5 410 155	4 295 766	4 412 089	-558 114
Inntekter	-367 402	-430 311	-1 412 184	-1 803 481	-1 674 905	-1 794 542	360 324
Netto	2 027 764	2 257 064	3 431 999	3 606 673	2 620 861	2 617 547	-197 790

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2019

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.

HELSESTASJONEN/SKOLEHELSETJENESTEN

BARNEVERN

UNDERSKRIFT



RAMME 16: HAVØYSUND SKOLE MV.

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Disse er nedfelt i to planer:

1. Plan for skolebasert kompetanseutvikling 2016-2020, «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:

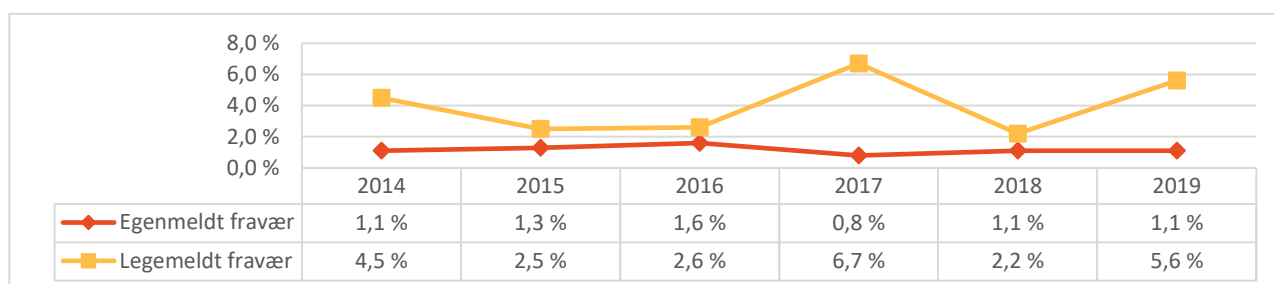
Trinn	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	SUM
Havøysund	8	11	10	8	6	12	16	10	13	8	102
Gunnarnes	0	0	1	1	0	1	1	2	0	1	7
Totalt	11	12	9	7	13	14	12	12	11	9	109

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	16 701 299	17 910 908	17 808 298	17 782 987	17 783 375	19 192 180	3 477 181
Inntekter	-2 344 457	-3 058 387	-2 993 915	-3 663 973	-2 845 816	-4 421 608	-2 460 508
Netto	14 356 842	14 852 521	14 814 383	14 119 013	14 937 559	14 770 572	1 016 673

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2019

- **Utviklingsarbeid:**

Veilederkorpsset fra Udir har også i 2019 jobbet sammen med oss om å utvikle skolene i Måsøy. **Kollegiet har jobbet med følgende satsingsområder: relasjonskompetanse, samarbeid skole-hjem, å bli en lærende organisasjon, systematisk forbedringsarbeid med bakgrunn i kartleggingsresultater og tidlig innsats.** Alt dette ses i sammenheng med «plan for skolebasert kompetanseutvikling for Måsøyskolen 2016 – 2020». I løpet av 2019 ble elever, foreldre og ansatte sammen enige om en visjon og verdiord for Måsøyskolen: Visjonen: «**Vi skal gi våre elever røtter til å gro og vinger til å fly.**» Verdiordene: «**Respektert, inkludert, trygg og engasjert**». Fra høsten 2020 trer en ny lærerplan kalt Fagfornyelsen i kraft. En stor del av utviklingstiden i 2019 har gått med til å sette seg inn i denne.

- **Bygget:**

Det har i 2019 blitt installert nytt ventilasjonsanlegg i ungdomsskolebygget og i en gjenstående fløy i barneskolebygget.

- **Ledelse:**

Fra og med høsten 2019 ble Havøysund skole og Gunnarnes skole underlagt samme ledelse. Det vil si at rektor er ansvarlig for begge skolene i kommunen.

UNDERSKRIFT

Evy B. Stabell, Rektor ved Måsøyskolen



RAMME 17: GUNNARNES SKOLE

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:

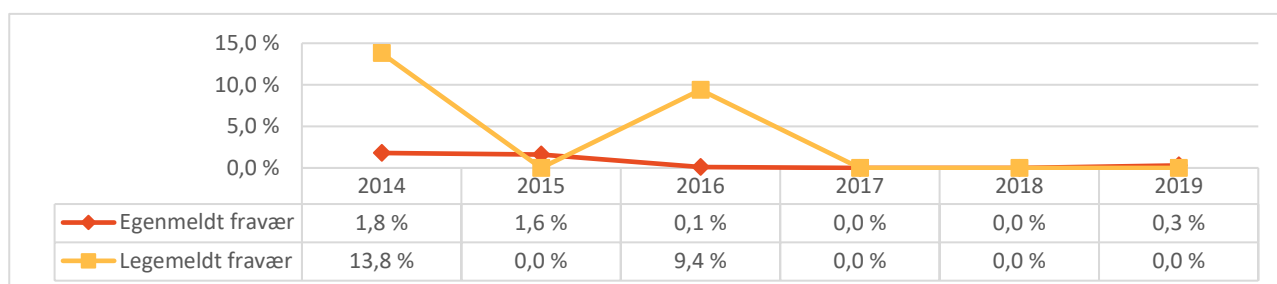
Trinn	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	SUM
Havøysund	8	11	10	8	6	12	16	10	13	8	102
Gunnarnes	0	0	1	1	0	1	1	2	0	1	7
Totalt	11	12	9	7	13	14	12	12	11	9	109

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	2 051 254	2 068 574	1 800 394	1 753 936	2 576 454	2 597 611	16 524
Inntekter	-319 136	-185 572	-164 906	-165 597	-96 089	-81 284	-32 084
Netto	1 732 118	1 883 001	1 635 488	1 588 340	2 480 365	2 516 327	-15 560

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2019

- **Utviklingsarbeid:**

Gunnarnes skole har hatt samme utviklingsområder som i Havøysund, og har også blitt fulgt opp av Veilederkorpset. Vi har hatt planleggingsdager og noen andre økter felles.

- **Ansatte:**

Fra høsten 2019 ble hele kollegiet byttet ut, og det ble ansatt 3 nye lærere på Gunnarnes skole.

- **IKT/nettilgang:**

Nettilgangen på Gunnarnes skole har blitt litt forbedret, og arbeid med digitale hjelpemidler fungerer nå derfor bedre enn tidligere år. Det er likevel fortsatt ustabil til tider, og vi har brukt mye tid i 2019 på å få systemer opp å gå.

- **Ledelse:**

Fra og med høsten 2019 ble Havøysund skole og Gunnarnes skole underlagt samme ledelse. Det vil si at rektor er ansvarlig for begge skolene i kommunen. En av lærerne på Gunnarnes har en ressurs på 20 %, og fungerer som et bindeledd mellom rektor og elever/foreldre/andre ansatte. Hun følger opp avtaler som blir gjort, har ansvar for å drive utviklingsøkter og ellers sørge for at den daglige driften går som den skal.

UNDERSKRIFT

Evy B. Stabell, Rektor ved Måsøyskolen



RAMME 18: MÅSØY SKOLE

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Skolen ble nedlagt 01.08.16, og solgt i oktober 2019.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	1 217 154	1 230 828	690 209	86 755	102 635	61 208	61 208
Inntekter	-30 566	-105 349	-148 780	-26 233	-13 798	-12 242	-12 242
Netto	1 186 588	1 125 478	541 429	60 522	88 838	48 966	48 966

VIKTIGE HENDELSER I 2019

Forbruket på skolen er kun kostnader for å ha skolen stående.

UNDERSKRIFT



RAMME 19: VOKSENOPPLÆRING FREMMEDSPRÅKLIGE

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

OPPLÆRING VOKSNE INNVANDRERE

Kommunen har plikt til å tilby undervisning overfor fremmedspråklige innbyggere som utløser denne retten. Vi ser det også meget viktig at innvandrere til kommunen fra EØS-/EFTA-området får tilbud om opplæring, av hensyn til trivsel, tilhørighet – INTEGRERING OG BOLYST i lokalsamfunnet (og i Norge) Dessuten har flere av disse bosatt seg i kommunen, kjøpt hus og fått familie/barn.

OPPLÆRING I NORSK OG SAMFUNNSKUNNSKAP

Målet for opplæringen i norsk og samfunnskunnskap er at deltakerne skal kunne nå et ferdighetsnivå i norsk som setter dem i stand til å bruke, eller bygge videre på sin kompetanse i utdanning, arbeid og samfunnsliv for øvrig. I tillegg skal opplæringen beskrive og forklare viktige trekk ved samfunnet og informere om rettigheter, plikter og sentrale verdier. Nøkkelord er INTEGRERING! Sosial inkludering og aktiv deltagelse i samfunnet. Vi arbeider aktivt med dette.

Opplæringen reguleres av *Læreplan i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere*, som er en forskrift til introduksjonsloven.

De siste årene har vi hatt deltagere fra 10 ulike land og med svært ulike bakgrunner og læringsnivå - fra analfabeter til høyt læringsnivå. Halvårlige registreringer der vi skal registrere de som har deltatt mer enn en time viser de siste årene at det har vært fra 25-37 ulike deltagere i denne type registreringer. Av de som er der mer fast er det fra 8-17 deltagere.

Måsøy kommune tilbyr undervisning 2-3 ganger i uken (hovedsakelig på kveldstid); i tillegg til veiledningsbasert nettkurs. To undervisningssteder.

Det blir avholdt avsluttende prøver/eksamener i norsk (skriftlig og muntlig) og samfunnsfag. Noen av disse avholdes nå i Havøysund; andre for eksempel «norsk muntlig i gruppe» der har vi samarbeid med Alta voksenopplæringscenter, da dette er mest formålstjenlig både mht kvalitet og økonomi.

«Opplæring for voksne innvandrere» i Måsøy har 1 ansatt i 100 % stilling.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	492 159	547 712	791 798	891 834	687 894	780 786	-13 544
Inntekter	-492 159	-986 601	-983 758	-909 860	-687 894	-696 533	97 797
Netto	-	-438 889	-191 960	-18 026	-	84 253	84 253

VIKTIGE HENDELSER I 2019

UNDERSKRIFT

Eldbjørg Bjørneklett



RAMME 20: KULTURSKOLEN

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Målet er å gi så mange kulturtilbud til ungdom og voksne i kommunen som mulig. Kulturskolen har i skoleåret 19/20 hatt til sammen 11 tilbud, hvor 25 elever hadde tilbud (noen har hatt flere tilbud men vi har også hatt venteliste, spesielt til piano, sang, teater/teaterlek). Totalt har vi hatt 18 jenter, 1 dame og 6 gutter.

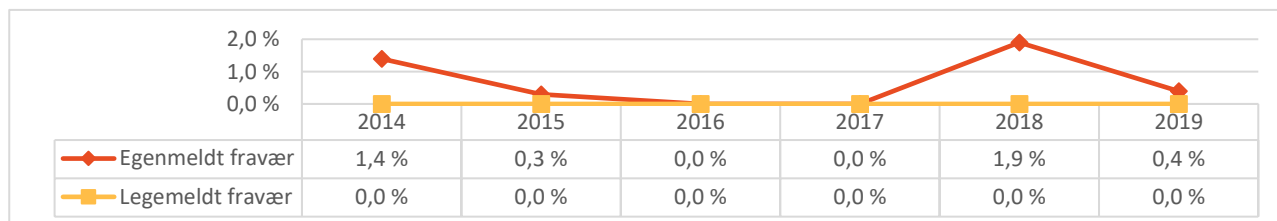
- 9 musikktilbud; piano (9 elever), solosang (2 elever), fløyte (2 elever), klarinett (5 elever), saksofon (2 elever), althorn (3 elever), trompet (2 elever), kornett (1 elev), skolekorps (der spilte 15 elever)
- 2 teatertilbud; teaterlek (8 elever), teater (8 elever)

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	829 334	871 948	708 863	610 730	734 404	757 459	-451 913
Inntekter	-85 449	-177 146	-181 461	-110 331	-155 577	-195 276	-10 551
Netto	743 885	694 802	527 402	500 399	578 827	562 183	-462 464

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2019

Forestilling, konsert: Vi hadde enetimer/solo-timer og skolekorpsøvelser hver uke (unntatt når vi hadde ferie). Pianoelever deltok på Julekonserten som har vært organisert og gjennomført i Havøysund kirke. Måsøy kulturskole leverer dirigenttjeneste til Havøysund Musikkforening (HMF). Dirigenten (Kelemen Matis) optrådte med dem, dirigerte dem under basaren på 30. november, 2019 i Samfunnssalen og på Julekonserten på 11. desember, 2019 i Havøysund kirke. Her han også bidro med en solo-sang. Kulturskolerektor, Kelemen Matis akkompagnerte skolekoret på piano ved Havøysund skole, når de hadde åpen-dag på 24. oktober, 2019.

Personal: I dag vi er/har kun tre faste lærere: kulturskolerektor i 100% stilling, pianolærer i 30% stilling og teaterlærer i 20% stilling. Vi leide inn treblåselærere (på fløyte, klarinett og saksofon) med en midlertidig kontrakt. Fra januar i 2020, vi må gjøre det samme, fordi dette er absolutt nødvendig/viktig for oss: vi trenger dem! I tillegg vi trenger en slagverklærer og forhåpentligvis kan også han/hun ansettes, minst med en midlertidig arbeidskontrakt!

Personalet har stått godt sammen og vært fleksible og flinke til å få ting til å fungere og arbeidet gjort. Vi mener å ha brukt rammetimene på en fornuftig måte og fått mye ut av timene. Personalet har også vært uselviske og kompensert elever med ekstra timer ved sykefravær eller studie-fravær.

Kulturskolen og fremtiden: Kulturskolens rektor og stab ønsker å beholde/bevare og øke musikktilbudene og utvikle enetimene/solo-timene samt med skolekorpset som har en fellesøvelse på onsdager (fra klokken 13.30 til 14.30). Det er også et mål å opprette og utvikle barnekoret igjen, senest fra januar, 2020. Vi har i år hatt ventelister til flere tilbud: spesielt på piano, sang og teater/teaterlek.

Vi har et flott lærer- og elevmiljø. Derfor har vi håp om en løfterik/lovende framtid.

UNDERSKRIFT

Kelemen Matis, Kulturskolerektor



RAMME 21: KULTUR

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

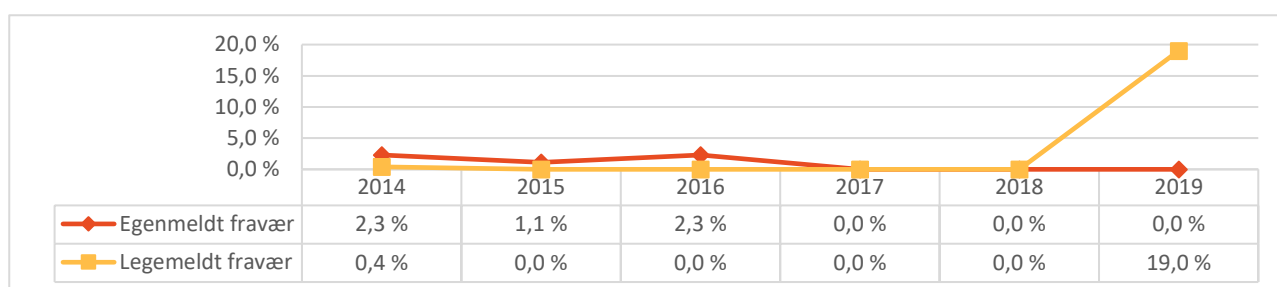
Gi et rikt kulturtilbud; den kulturelle spaserstokken, Måsøydagene og andre kultur tradisjoner. Kulturkoordinatoren skal gjennom et godt samarbeid med lag og foreninger sikre oppdaterte/godt besøkte idrettsanlegg/kulturbygg.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	568 194	467 927	297 455	250 142	1 067 106	1 986 741	1 099 920
Inntekter	-205 837	-67 689	-64 803	-54 426	-840 173	-1 305 011	-1 243 411
Netto	362 357	400 237	232 652	195 717	226 934	681 730	-143 491

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Frivillighetssentralen ble avviklet i 2019, da tilskudd fra staten ble redusert.
- Det ble arrangert Bolyst-uke i mai der initiativtaker var Finnmark Fotballkrets. Dette var i samarbeid med frivillige lag og foreninger der HIL hadde et særlig ansvar.
- Perleturene i samarbeid med Finnmark Friluftsråd er utvidet og det er nå over 25 turer i Måsøy kommune.
- Det arrangeres årlig Kveitefestival / VM i kveitefiske. Dette arrangeres av Havøysund Havfiskeforening. Det deltar i underkant av 300 stangfiskere.
- I høst ble det åpnet ny BMX bane, plassert nær Havøysund skole. Havøysund Skiklubb er ansvarlig for etableringen av denne.

UNDERSKRIFT

Ann Synnøve Hansen, Fungerende Kulturkoordinator



RAMME 22: UNGDOMSRÅDET

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Et organ som skal gi kommunens ungdommer en politisk stemme inn i kommunestyret. Derneft bidra til større samhold blant ungdommene i kommunen.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	18 770	42 123	15 508	33 694	22 725	43 590	9 390
Inntekter	-3 588	-4 091	-1 006	-35 893	-2 617	-7 670	-2 970
Netto	15 183	38 032	14 502	-2 199	20 108	35 920	6 420

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Ungdomsrådet har avholdt 11 møter i 2019. Det har vært gjennomført 5 temakvelder. Under Bolyst-uka deltok ungdomsrådet på ldsjelskveld og eget arrangement for ungdom «Hvordan vil vi ha det i Havøysund i fremtiden».
- Ungdomsrådet har deltatt på kommunestyremøter.
- De har deltatt aktivt på samlinger i Fylkeskommunens regi «Tiltaksutvikling innen program for folkehelsearbeid i Finnmark», med spesielt fokus på barn og unges psykiske helse. Det har vært 3 samlinger i 2019, 2 i Kirkenes og 1 i Alta der 2 til 4 personer fra ungdomsrådet har deltatt.
- Den viktigste hendelsen i 2019 er oppstart renovering av Havøysund skole, der ungdomsrådet i en årrekke har stått på for bedre innemiljø for elevene.

UNDERSKRIFT

Ann Synnøve Hansen, Fungerende Kulturkoordinator



RAMME 23: HØTTEN BARNEHAGE

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Høtten barnehage er kommunens eneste barnehage. Vi har kunnet tilby plass så lenge det ikke over strider bemanningsnormen, som er 3 barn pr. voksen under 3 år og 6 barn pr. voksen over 3 år. I løpet av inneværende barnehage år har vi hatt mange søknader på barnehageplass 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, dette er noe som har vært utfordrende for oss.

Høst 2018 hadde 38 barn plass i barnehagen/46 barnehageplasser. Januar 2019 hadde 40 barn plass i barnehagen/50 barnehageplasser. Høsten 2019 hadde vi 42 barn/57 plasser. De siste søknadene på barnehageplass høst 2019 måtte vi gi avslag på.

Høsten 2019 var det 3 pedagogisk leder som hadde dispensasjon fra utdanningskravene. Det er svært viktig å rekruttere og beholde kompetanse i barnehagen. Da grunnlaget for læring og utvikling i stor grad legges her.

Vi har fra høst 2019 hatt folk på språktrening og Losa elever.

Barnehagen har hatt hovedfokus på relasjonskompetansen og lek, som er et satsningsområde vi vil jobbe med i en 3 års periode. Barnehagen ser på lek som viktig arena for å lære sosial kompetanse, og utvikle et god samspill mellom barna. Vi jobber også med voksenrollen, da vi ser det som viktig med voksne som er tilstede for barna. August 2017 kom en ny rammeplan for barnehagen som gav klare føringer for hva vi skal jobbe med. Og lek, læring og danning er områder som trekkes særlig frem. All arbeid i barnehagen gjøres på grunnlag av de føringer som ligger i rammeplanen. Høsten 2019 begynte vi med nytt satsningsområde språk og språkstimulering, med språkløyper via Udir sine sider som verktøy for arbeidet med satsningsområdet. Vi har fokus på at språkstimulering foregår i alle rutinesituasjoner og voksne må være bevisst på hvordan vi bruker språket i hverdagen sammen med barna. Personalet legger opp til aktiviteter og samlinger der fokuset er språk og språkstimulering, samt legger til rette for språk gjennom temasamlinger og samlinger knyttet opp mot de temaene vi har satt opp i årsplanene.

Høyt sykefravær har også hatt mye fokus i 2019. Gjennom ulike tema har vi på personalmøtene snakke om hvilke tiltak vi innad i barnehagen kan gjøre for å få ned sykefravær og hva som kan være årsak til sykefraværet. Vi har mange ansatte som har jobbet over lang tid i barnehagen og vi ser at de fysiske utfordringene ved å jobbe i barnehagen kan skape sykefravær og sykemeldinger. Barnehagen er godt utstyrt med tilretteleggingsmidler for ergonomi og personalet er kjent med bruken av utstyret. I forhold til planleggingstid og utstyr til å foreta disse arbeidsoppgavene, kunne det ha blitt oppdatert da mye er gammelt og utrangert. Som en del av tiltakene har det vært funnet rom for å investert i støydempende plater som er satt i tak på avdelingene. Dette vil påvirke arbeidsmiljøet positivt ved at det blir mindre støy på avdelingene. Vår og høst 2019 ble de to eldste avdelingene pusset opp og det ble satt opp støydempende plater på tak og vegger. Den barnegruppen som skulle starte på den ene ny oppussede avdelingen var så stor, valgte denne avdelingen å starte på storsiden. Det gjør at pr. dags dato brukes den ene ny oppussede avdelingen daglig, den andre brukes til gruppedeling og ved behov for å dele barnegruppene. De støydempende tiltakene kan være med på å få ned sykefraværet når det gjelder støy. Vi har morgenmøte hver dag for å organisere dagen, slik at det skal bli minst mulig utgifter på vikarbruk. Vi har dette året også hatt faste vikarer – det gjør at barna ikke trenger forholde seg til så mange voksne ved stort sykefravær. Vet stort sykefravær krever det tilrettelegging og kan true stabiliteten for barna som får oftere skifte av personer.

Ny pedagognorm kom 1.august 2018, den sier at en pedagog skal nå ha ansvar for 14 barn over 3 år og 7 barn under 3 år. Og vi har mistet fleksibiliteten vi hadde på antall barn pr. voksen. Det vil gjøre at det må settes inn flere pedagoger i barnehagene. Hos oss vil barneantallet høst 2019 gjøre at vi har behov for 4 pedagoger i barnehagen. Pr dags dato har vi 4 pedagoger, hvorav 3 går på dispensasjon fra utdanningskravet. Det er derfor viktig at det gis rom for kompetanseheving og settes inn midler for rekruttering og for å beholde barnehagelærere/ pedagoger i barnehagen.

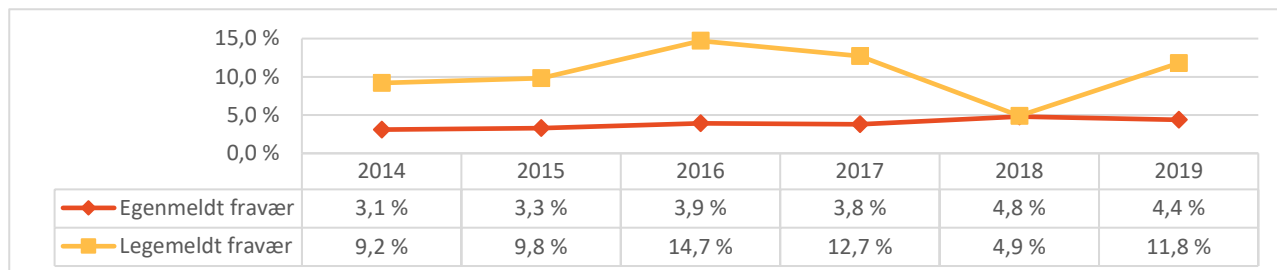
ØKONOMI



REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	6 917 487	6 807 180	6 815 632	6 739 745	7 088 404	7 484 789	633 627
Inntekter	-2 202 616	-2 178 067	-2 396 424	-1 961 428	-1 583 137	-1 968 718	-524 618
Netto	4 714 870	4 629 113	4 419 208	4 778 317	5 505 268	5 516 071	109 009

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2019

- 2019 fikk vi utfordringer knyttet til rekruttering av personal. Nå er dette løst på kort sikt. Tre pedagoger på dispensasjon fra utdanningskravet. En barne- og ungdomsarbeider begynte på utdannelsen som barnehagelærer mens hun jobber på dispensasjon som barnehagelærer i barnehagen.
- Vår og høst 2019 har de to eldste avdelingene blitt pusset opp, og det har blitt satt opp støydempende plater på vegg og i tak, høst 2019.

UNDERSKRIFT

Helene Seppola, Styrer i Høtten barnehagen



RAMME 24: MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Formelle rammebetingelser:

Bibliotekets overordnede mål ligger i Lov om folkebibliotek, §1 Målsetting som sier:

- Folkebibliotekene skal ha til oppgave å fremme opplysning, utdanning og annen kulturell.
- Virksomhet gjennom aktiv formidling og ved å stille bøker og annen medier gratis til disposisjon for alle som bor i landet fast eller midlertidig.
- Folkebibliotekene skal være uavhengige møteplasser og arena for offentlig samtale og debatt.
- Det enkelte bibliotek skal i sine tilbud til barn og voksne legge vekt på kvalitet, allsidighet og aktualitet.
- Virksomheten skal være utadrettet, og tilbudene gjøres kjent.

Folkebiblioteket er ledd i et nasjonalt biblioteksystem

Virksomhet:

- *Besøk*: 3934
- *Utlån alle medier/fysiske*: 4846 inkl. forlengelse av lån
- *I tillegg*: E-bøker: 208, Nedlastede/stream dokumenter: 10
Fjernlån og fremmedspråklig litteratur kommer i tillegg

Biblioteket tilbyr:

- Utlån av: Bøker, lydbøker, e-bøker, tidsskrifter, språkkurs, DVD-filmer
- Bok til alle: Bøker til rettelagt for spesielle behov
- Fjernlån: tilgang til alt som finnes i norske bibliotek
- Nasjonalt lånekort: Lånekort for bruk i alle norske bibliotek
- Internett-tilgang: Trådløs nettverk, publikums-pc, kopimaskin, scanning, utskrifter
- Arrangement: I egen regi eller i samarbeid med andre
- Flerkulturelle tjenester: Språkdepot og andre henvendelser fra fremmedspråklige
- Avis og tidsskrifter
- Møterom/studierom

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

Tall i 1000	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	1 158 203	1 421 869	1 319 277	1 293 547	1 370 517	1 407 956	39 724
Inntekter	-50 385	-139 594	-52 605	-104 048	-53 683	-26 715	30 835
Netto	1 107 818	1 282 276	1 266 672	1 189 499	1 316 834	1 381 242	70 560

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Samefolkets dag: Over 200 besøkende
- Fotoutstilling av Sverre Nygård
- Møter/kurs: biblioteksjefen er en del av mellomledergruppa. For øvrig deltatt i diverse møter og kurs i kommunal regi.
- Møter/kurs i regi av Finnmark fylkesbibliotek
- Leseprosjekt i samarbeid med skolen
- Arrangement/aktivitet: Forfatterbesøk, ordførerdebatt med ifinnmark/tv-sending fra biblioteket, foredrag, div markeringer og utstillinger, teater, leseprosjekt og diverse samarbeid med lokale lag og foreninger
- Stort besøkstall for grunnskolen av alle klassetrinn: Faste leseopplegg med 1.-4.k l(utenom åpningstid).Gunnarnes skole er fast på biblioteket i forbindelse med svømming/skolevisitt
- Barnehagen: Jevnlig besøk hele året



Generelt

- Biblioteket er BOK-til-alle-bibliotek. Bøker med enkelt innhold, letlestbøker, storskriftbøker for voksne og barn.
- Biblioteket mottar bøker fra Norsk Kulturråd. Noen av de mest etterspurte titlene kan komme her, men mesteparten av bøkene blir aldri utlånt. Det samme gjelder for e-bøker. Disse bøkene må lagres i 5 år før for kassering kan utføres.
- Biblioteket er en sentral del av skolens virksomhet, med formell samarbeidsavtale, og bistår lærerne ved leseprosjekter m.m. Grunnskolen er en egen brukergruppe i biblioteket, og er brukt ofte og mye av skolen både til leseprosjekt, utstillinger og litteraturinnhenting. I tillegg har biblioteket mange ulike arrangement gjennom hele året. Biblioteket er også tilrettelagt for en LOSA-elev og lærer en gang i uken hele skoleåret.
- I tillegg bruker også barnehagen biblioteket jevnlig, og gjerne i forbindelser med temaer de jobber med.
- Det er også høy fjernlånsaktivitet, både til grunn – og videreutdanning. Dette i tillegg jevn låneaktivitet og annen aktivitet i løpet av året.
- Fra Nasjonalbiblioteket og fylkesbiblioteket er det året i gjennom nye oppgaver og mål som skal følges opp.
- Barnefamilie, skoleelever og generelle brukere ønsker et mer fleksibelt åpent bibliotek. Det er fremmedspråklige som ikke kan bruke biblioteket på grunn av ukurante åpningstider osv.
- På lik linje med samfunnet generelt, preges også biblioteket av raske endringer. Det tilsier at også biblioteket må tilpasses endringene slik at biblioteket kan tilby relevante tjenester. Jeg opplever at brukerne stiller nye krav, og behovet til kunnskap og utdanning er klart økende.
- Biblioteket skal være et ressurscenter for informasjon, kunnskap, veileder i bruk av offentlig tjenester med mere, og skal samtidig også være en arena/møteplass for den enkelte innbygger, samt et lavterskel tilbud. Dette forutsetter da at både politikere og administrasjonen er klar over bibliotekets rolle i dagens samfunn.
- Det oppleves svært ofte, og også i skrivende stund at publikums pc-ene ikke kan kobles opp mot internett. Det trådløse nettet fungerer som oftest ikke, og skaper stor frustrasjon for brukere og spesielt for besøkende som ikke er her i fra. Det gjelder spesielt for fiskere og andre som er innom øya på korte besøk.
- Biblioteket er i en sårbar situasjon på alle områder. Funksjonen med samarbeidsavtale for grunnskolen fordrer at biblioteket er tilgjengelig også utenom åpningstid, alle dager. Det vil også være understøttende for bibliotekets nye lovpålagte arbeid innenfor formidling, arrangementer, samfunnsdebatter og kulturutvikling at biblioteket er mer tilgjengelig.
- Biblioteksjefen har ansvar for å holde drifta i gang, men må samtidig utføre absolutt alt av oppgaver som kreves for å i det hele tatt å kunne tilby noen lunde «normale» bibliotekstjenester. Dette forhindrer fri flyt av fokus og kreativitet, og det går i veldig stor grad utover bibliotektilbudet, og spesielt formidlingsdelen er veldig sårbar.
- Ved biblioteksjefens fravær ved ferieavvikling, reiser, sykdom og møter må biblioteket være stengt.
- Det må for all del ikke bli slik at biblioteket ikke kan samarbeide med lokale lag og foreninger, og andre instanser på grunn av tidsnød!

UNDERSKRIFT

Lillian Jacobsen, Biblioteksjef



RAMME 26: VIDEREGÅENDE (LOSA)

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Veksling LOSA – lokal opplæring i samarbeid med arbeidslivet. Gir ungdom mulighet til videregående opplæring i sin hjemkommune. Undervisningen skjer via lyd og bilde med lærere fra hovedskolen, i tillegg følger veilederne i hver kommune opp elevene.

TILBUD

VG 1: studiespesialisering, teknikk og industriell produksjon, elektro, naturbruk, helse – og oppvekst. Elevene på yrkesfag har utplassering annenhver uke lokalt.

Vekslingsmodellen: Helsearbeiderfaget, Barne- og ungdomsarbeider og Akvakultur. Denne Opplæringsformen går over fire år, man må ha bestått vg 1og få en lærlingekontrakt før man tas inn på dette tilbudet, Deretter er det to år hvor halvparten av tiden er på skole og andre halvparten som lærling i en bedrift. Det siste året er en lærling i full tid før en avlegger fagprøve.

I Veksling LOSA har mer enn 90% av elevene gjennomført og bestått og har et karakternivå som ligger over gjennomsnittet for Finnmark.

ORGANISERING

- Hovedskolen
 - Ansvar for faglig innhold
 - Samarbeid med lokale bedrifter
- Lokale veiledere
 - Kontaktlærer med tett oppfølging av elevene
 - Knutepunkt mellom hovedskolen og elevene
- Faglærere: Tilgjengelig i sine oppsatte timer på videokonferanse, Its learning, skype, telefon eller andre kommunikasjonskanaler.
- Its learning
 - Læringsplattform
 - All kommunikasjon med ukeplaner, prøver, innleveringer, oppgaveløsinger og meldinger foregår i Its learning.
- Elever på veksling LOSA Yrkesfag (YF): Opplæringen på hjemstedet foregår 17 uker i praksis og 20 uker på skolen
- Elever på veksling LOSA Studiespesialisering (ST): Følger vanlig timeplan og har ingen utplassering

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	538 262	600 423	684 581	770 998	1 036 156	1 245 278	200 204
Inntekter	-511 931	-589 118	-71 961	-769 242	-1 268 631	-1 223 334	-181 760
Netto	26 330	11 305	612 621	1 756	-232 475	21 944	18 444

VIKTIGE HENDELSER I 2019

UNDERSKRIFT

Frid Mikalsen



RAMME 27: HELSE OG OMSORGSADMINISTRASJONEN

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

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	3 430 655	1 554 182	1 959 478	2 204 891	1 570 625	967 131	-180 912
Inntekter	-1 007 224	-1 118 318	-1 051 460	-1 071 830	-643 008	-20 623	33 627
Netto	2 423 431	435 864	908 018	1 133 061	927 618	946 508	-147 285

VIKTIGE HENDELSER I 2019

Pleie og omsorgstjenesten er den klart dyreste tjenesten i kommune Norge og i 2018 var Måsøy kommune blant de 25 kommuner i landet med de høyeste kostnader.

Sektoren startet gjennomføringen av en grundig utredet og vedtatt omorganisering i april 2018. Fra september 2019 var tiden inne for steg 2 i prosessen. Det ble etablert en ressursgruppe bestående av sektorleder, virksomhetsleder, fagledere fra sykehjem og hjemmetjenesten, verneombud og tillitsvalgte. Gruppen fikk presentert to utfordringer: dimensjonering av tjenestene og fremtidig bemanning. Vil en ny oppgavefordeling mellom personellgrupper i sektoren være veien å gå for å sikre bærekraft i fremtidens tjenester?

Flere tiltak er planlagt og skal iverksettes i løpet av 2020.

UNDERSKRIFT

Ann Jorunn Stock, Sektorleder for helse og omsorg



RAMME 30: HELSE OG OMSORG

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.

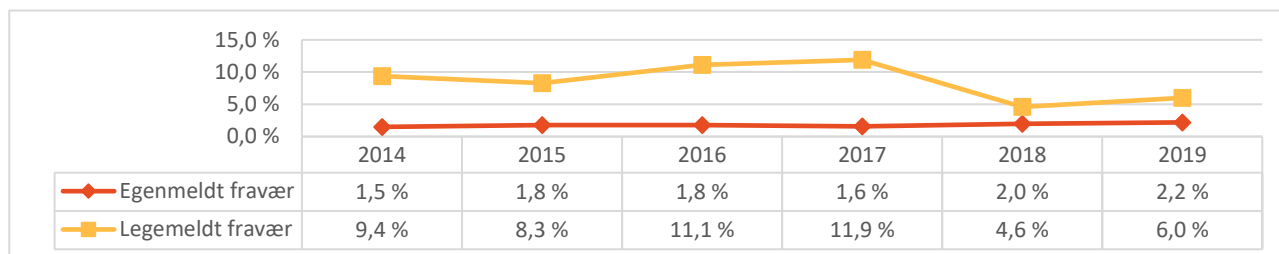
Tjenestene er hjemlet i lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven).

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	52 315 941	55 291 711	55 268 463	61 413 636	58 007 709	61 976 073	3 868 480
Inntekter	-11 715 411	-14 747 886	-14 222 906	-13 281 037	-11 395 680	-13 944 037	-4 304 462
Netto	40 600 530	40 543 825	41 045 557	48 132 599	46 612 029	48 032 036	-435 982

SYKEFRAVÆR



VIKTIGE HENDELSER I 2019

Det har vært jobbet inkluderende med medarbeiderne for å være mest mulig løsningsorientert, slik at vi finner de beste mulighetene som skal til for å lykkes med den fortsatt pågående omorganiseringen i helse og omsorg. (beskrevet i ramme 27)

Ramme 30 har et ned-tak tilsvarende 2 årsverk i 2019 med helårseffekt jf. nedstyring.

Det har vært jobbet målrettet med økonomi og drift i alle deler i organisasjon HELSE.

UNDERSKRIFT

Arnstein Larsen, Virksomhetsleder helse og omsorg



RAMME 33: NAV/SOSIALE TJENESTER

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

NAVs visjon er «Vi gir mennesker muligheter». Denne visjonen skal skape stolthet og forpliktelse internt, samt fortelle brukere, samarbeidspartnere og resten av samfunnet hva vi ønsker å oppnå. Visjonen gjenspeiler de tre samfunnsmessige funksjonene NAV ivaretar:

- Mulighet for arbeid
- Mulighet for meningsfull aktivitet
- Mulighet for inntektssikring i henhold til lovfestede rettigheter

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, oppfølgingstjenesten, Måsøy jobbsenter, ARK, ALS, politi, psykiaritjenesten, legetjenesten, samt andre ulike behandlingsinstitusjoner.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	2 556 097	2 248 309	2 965 684	3 278 773	2 762 078	5 939 267	3 450 535
Inntekter	-492 717	-106 142	-646 829	-298 629	-118 997	-3 038 835	-3 023 835
Netto	2 063 380	2 142 167	2 318 855	2 980 144	2 643 081	2 900 432	426 700

VIKTIGE HENDELSER I 2019

UNDERSKRIFT



RAMME 34: TEKNISK ADMINISTRASJON

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. Med tanke på lav kapasitet i administrasjonen og mange prosjekter, er det satt av midler til en ingeniør. Denne stillingen er ikke besatt, bakgrunnen for dette er den økonomiske situasjonen Måsøy kommune og sektoren er i. Administrasjonen består i dag av sektorleder for teknisk drift og utbygging, og avdelingsingeniør underlagt plan og byggesaksavdelingen. Administrasjonen er lavt bemannet og bærer preg av stor slitasje.

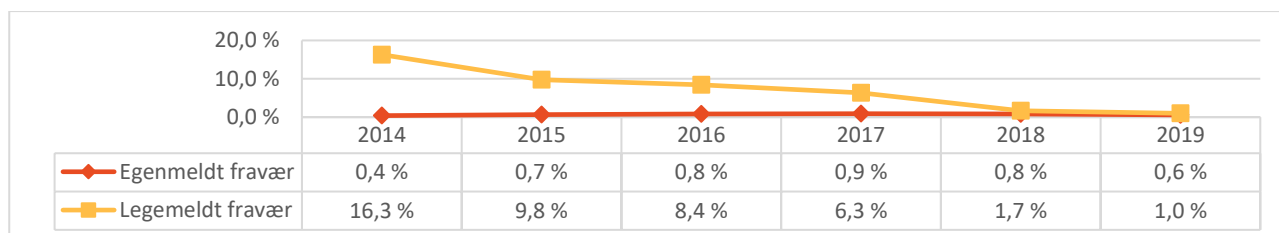
ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	1 026 807	1 016 168	796 542	898 176	973 832	529 490	-1 350 224
Inntekter	-36 011	-31 946	-85 598	-79 839	-66 960	-222 581	93 669
Netto	990 796	984 221	710 945	818 336	906 872	306 909	-1 256 555

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 2019

- Det ble ansatt to planleggere og en VA-ingeniør

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen, Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 35: PLAN OG BYGGESAKSAVDELING

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.

HVORFOR PLANLEGGES?

Når vi snakker om planlegging tar vi ofte utgangspunkt i nåsituasjonen, samtidig som vi sier noe om fremtiden. På denne måten forstår vi planlegging som handling. Vi kan si at planlegging er en fremtids- og målrettet aktivitet med utgangspunkt i visjonen om hva slags samfunn vi vil ha.

Kommunen planlegger for å nå mål eller fremtidige situasjoner som den ellers kanskje ikke ville ha nådd.

I tillegg er selve prosessen som leder frem mot en plan viktig. Utredningene vil ofte bli utført av administrativt ansatte i kommunen, mens politikerne tar beslutningene. Kommunene ønsker at innbyggerne skal engasjere seg og få muligheten til å påvirke samfunnsutviklingen. Kommunen legger derfor til rette for at ulike interesser kan møtes og veies mot hverandre.

Å PLANLEGGES I KOMMUNEN

Når kommunen planlegger handler det om å kartlegge dagens situasjon, og bruke denne kunnskapen til å foreslå tiltak som sikrer at fremtiden blir mest mulig slik kommunen ønsker, og til det beste for innbyggerne. Kommunen bruker kunnskap om nåtiden til å forme fremtiden. For å tilegne seg kunnskap om nåtiden kan kommunen for eksempel benytte kartlegginger, utredninger og analyse. Dette betyr at kommunen må ta flere valg:

- Hvilken og hvem sin kunnskap skal benyttes? Fagkunnskap? Lokalkunnskap? Brukermedvirkning?
- Hvordan skal nåtiden tolkes og hva skal tolkes? Hva velger kommunen å kartlegge? Hvilken metode benyttes?
- Hvilke muligheter og hindringer kan legge føringer når kommunen planlegger sin fremtid? Økonomi, lovverk, klima, næringer, geografisk beliggenhet, eksisterende boligmasse, levekår, befolkningsvekst og befolknings sammensetning kan være av betydning når kommunen foreslår tiltak for en ønsket fremtid.
- Hvilke mål har kommunen for fremtiden? Bygge for en forventet befolkningsvekst? Stoppe en pågående fraflytting? Har aktører i kommunen motstridende mål? Må kommunen prioritere?

Ulike aktører har ulike interesser, opplever nåsituasjonen forskjellig, og har ulike forventninger til fremtiden. Det er en utfordring for kommunen som planlegger for alle sine innbyggere. En annen utfordring kan være at behovet for ulike tjenester endres raskere enn planene oppdateres.

PLANLEGGING, ADMINISTRASJON OG POLITIKK

Hva ønsker kommunen for fremtiden? Hva må prioriteres på kort sikt, og hva kan vente til senere? Administrasjonen gjør en faglig anbefaling, men det er politikerne som avgjør hvilke verdier og mål kommunen skal prioritere i sitt planarbeid. Administrasjonen og politikerne kan forstå nåsituasjonen på ulik måte. De kan definere og rangere utfordringer og mål forskjellig, og de kan være uenige i både valg av virkemidler og løsninger. Det som er en fordel for noen kan være til ulempe for andre. Planleggerens jobb blir å basere mål og strategier på kunnskap om faktiske forhold. Dermed kan kommunen gjøre vurderinger og ta valg som reduserer tilfeldigheter og bidrar til ønsket utvikling.

«For at en plan skal gjennomføres må den være forankret i økonomiplanen. Det betyr at administrasjonen må definere hva som er kommunens behov i forkant av arbeidet med økonomiplanen. Uforutsette hendelser kan imidlertid gjøre at politikerne ikke bevilger penger i økonomiplanen, og arbeidet med å gjennomføre planen stopper opp. Et av suksesskriteriene for at en plan skal gjennomføres er at den er i tråd med den overordnede samfunnsplanen og at den er forankret i økonomiplanen.»

SAMFUNNSPLANLEGGING



Samfunnsplanlegging er summen av planleggingsaktivitet hos mange aktører, kommunalt, regionalt og nasjonalt. Koordinering på tvers av sektorer og forvaltningsnivåer er derfor viktig for å sikre best mulig utvikling. Samfunnsplanlegging er helhetlig og omfatter

- fysisk planlegging som tar utgangspunkt i naturen (f.eks. en reguleringsplan som bygger på annen planlegging som viser behovet for endret arealbruk)
- økonomisk planlegging som tar utgangspunkt i kapital (f.eks. økonomiplan som sier hvilke tiltak som skal prioriteres)
- sosial planlegging som tar utgangspunkt i mennesket (f.eks. boligplan som blant annet sier hvilke behov kommunen har for boliger til vanskeligstilte)

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	511 769	396 848	456 622	712 291	546 273	1 279 092	-93 255
Inntekter	-97 871	-92 806	-99 665	-86 349	-89 027	-115 188	633 537
Netto	413 898	304 041	356 958	625 942	457 246	1 163 903	540 281

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Ansatt to kommune planleggere.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen, Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 42: NÆRINGSBYGG/EIENDOM/NOFO

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålsetning er å ta vare på kommunens eiendom.

Underlagt rammeområdet er driften av kårdalbygget, Arctic View og NOFO

Måsøy kommune har behov for en bolig politisk plan, der kommunen tar stilling til hvilke bygg som er hensiktsmessige for kommunen å ha i sin portefølje. Kårdalsbygget og Arctic View er ikke bygg som er optimalt tilpasset for de basis oppgaver/tjenester som kommunen skal ivareta.

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-konto 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.

Når bygget er 10 år er det i avtalen at bygningsmassen vil bli overført til Måsøy kommune vadlags fritt.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	360 174	833 340	2 530 567	1 989 855	2 491 163	2 294 880	195 712
Inntekter	-362 821	-986 355	-2 620 457	-2 310 532	-2 578 867	-2 385 553	-297 885
Netto	-2 648	-153 015	-89 890	-320 677	-87 704	-90 673	-102 173

VIKTIGE HENDELSER I 2019

Vindparken på Havøygavelen er bestemt at den skal renoveres, dette vil få en konsekvenser for restaurantdrifta på Arctic view.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen, Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 43: KOMMUNALE VEIER

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.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	5 316 726	4 687 070	5 405 778	4 904 897	5 172 445	5 095 074	-355 627
Inntekter	-1 131 360	-1 252 800	-1 593 718	-1 097 414	-1 206 758	-1 169 966	211 284
Netto	4 185 366	3 434 270	3 812 060	3 807 484	3 965 687	3 925 109	-144 342

VIKTIGE HENDELSER I 2019

SOMMERVEDLIKEHOLD

Veier som har fått nytt dekke i 2019 er Fjelleveien, søppelveien, gangveien i mellom Daltun og Polarhallen, stikkveien fra søndregate til kirka og reklamasjonsarbeid i Søndregate.

Det er gjennomført relativt mye arbeid med å lappe dekke med asfaltgrus i Havøysund.

Når det gjelder veier i distriktet så er det kjørt vei grus til kommunal vei i Snefjord og høvlet veien i Slotten.

Det er også innhentet tilbud på et båtlast med granulat og utstyr for å legge dette ut med på Ingøya og Rolvsøya. Dette ble ikke gjennomført da kostnadene ble for høye i forhold til de økonomiske rammebevilgningene. Den økonomiske rammen til kommunale veier i distriktene er videreført til investerings budsjettet for 2020.

VINTERVEDLIKEHOLD

Måsøy kommune inngikk i 2016 ny brøyteavtale med entreprenør, og på grunn av mange klager har kommunen opprettet en lett versjon vegvokter som har i oppgave å følge opp brøytetjenesten, og ivareta kommunens interesser. Kompetansekravet til en vegvokter er høyskoleutdannet ingeniør, måsøy kommune benytter seg av en servicearbeider med fagbrev til å ivareta denne tjenesten. På bakgrunn av kompetansen til dagens vegvokter klarer ikke kommunen å følge opp brøytekontrakten i sin helhet. Dersom denne ordningen skal vedvare vil det være nødvendig å øke kompetansen på dagen vegvokter til et tilfredsstillende kompetanse nivå.

I løpet av sommer 2019 ble stillingen ledig, og administrasjonen søkte etter en medarbeider med kvalifikasjoner og erfaring fra veg-drift, maskiner og vann og avløp. Det kom inn mange søknader på stillingen, samt flere med de kravspesifikasjoner som kommunen søkte etter. Beklagelig ble denne stillingen satt på vent, på bakgrunn av kommunens økonomi.

Dette medførte at det ikke var ansatt noen som fulgte opp brøytetjenesten, i sammenheng med at det har vært en vinter med mye snø har denne ubesatte stillingen medførte mye klager fra innbyggerne på brøytetjenesten.

Administrasjonen har i 2019 utredet alternativet med å ta brøytetjenesten i kommunal regi.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen, Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 44: SELVKOST

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Underlagt rammeområdene selvkost er vann, avløp, slam, renovasjon og feietjenesten.

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 2018 brukt firmaet EnviDan Momentum AS for å hjelpe til å beregne gebyrgrunnlaget på VAR-området.

VANN

Måsøy kommune har høye kommunale gebyrer på vann, sammenlignet med kostragruppe 03. De høye gebyrene på vann skyldes utbyggingen av Tufjord vannverk.

AVLØP

Måsøy kommune har lave kommunale gebyrer på avløp, sammenlignet med kostragruppe 03.

RENOVASJON

Måsøy kommune har de samme kommunale avgiftene som de kommunene som benytter seg av tjenester fra FIMIL, variasjonene mellom kommunene skyldes selvkost budsjettering. Avgiftene fra FIMIL derimot er relativt mye høyere en avgiftsnivået ellers i finnmark, det er ikke klart hva dette skyldes, og bør undersøkes nærmere.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	5 513 684	5 801 627	5 883 018	5 963 692	6 334 710	6 825 291	707 085
Inntekter	-7 716 077	-9 011 889	-9 026 456	-9 014 795	-11 482 808	-11 892 399	-1 163 110
Netto	-2 202 392	-3 210 262	-3 143 438	-3 051 103	-5 148 098	-5 067 108	-456 025

ETTERKALKYLE SELVKOST FOR REGNSKAPSÅRET 2019

Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam	Feiing	Totalt
Sum driftsinntekter	7 625 628	1 340 430	2 460 973	-	302 069	11 729 100
Sum driftskostnader	5 006 011	1 299 361	2 494 541	67 016	175 248	9 042 177
Resultat	2 619 617	41 069	-33 568	-67 016	126 821	2 686 923
Kostnadsdekning i %	112,1 %	75,0 %	90,0 %	66,0 %	199,9 %	99,3 %
Selvkostfond 01.01	-1 275 449	-264 345	8 311	-	315 458	-1 216 025
Bruk av/avsetning til fond	2 619 617	41 069	-33 568	-67 016	126 821	2 686 923
Kalkulert renteinntekt fond	791	-5 607	-195	-771	8 714	2 932
Selvkostfond 31.12	1 344 959	-228 883	-25 452	-67 787	450 993	1 473 830

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Ansatt ny vann og avløps ingeniør.
- Måsøy kommune har i 2019 ettergitt indirekte kostnader på slam området i Snefjord, Slotten og Lillefjord.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen, Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 47: BRANN OG BEREDSKAP

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

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	2 057 485	2 252 274	2 805 825	2 876 464	3 353 724	2 588 749	-544 575
Inntekter	-358 284	-631 583	-548 140	-707 512	-542 390	-421 187	101 495
Netto	1 699 201	1 620 691	2 257 685	2 168 953	2 811 334	2 167 561	-443 081

VIKTIGE HENDELSER I 2019

BEREDSKAP

Brannvesenet har i 2019 hatt en nedgang i bemanningen. Mannskapsstyrken i Havøysund mangler pr. dato 3 konstabelstilling, to har sluttet og en er i permisjon. Vi mangler til sammen 10 depotmannskaper i distriktet. Godkjent brannordning krever minimum 4 (6) stillinger på hvert av depotene. Kommunen har i perioden hatt egen brannsjef.

Utrykning: Brannvesenet hadde 13 utrykninger i 2019. Dette ligger på middels nivå, da gjennomsnittet av utrykninger de 10 foregående år er 13,1 brann- og ulykkes relaterte utrykninger.

Øvelser: Brannvesenet gjennomførte 6 av 6 planlagte øvelser.

FOREBYGGENDE

Det er i 2019 foretatt 1 tilsyn, noe som utgjør 7 % tilsyn på særskilte brannobjekter. På grunn av skifte av brannsjef og tilsynspersonell er tilsynet ikke kommet helt i gang. Dette er noe som vil bli prioritert i 2020. I kommunen er det pr. 31.12.2019 registrert 18 aktive særskilte brannobjekter. Tilsynet ble gjennomført av eget tilsynspersonell. 35 av 131 varslede piper ble feid, ingen tilsyn på fyringsanlegg ble utført men alle bolighus har fått tilbud om tilsyn med fyringsanlegg i løpet av en 4 årsperiode (2016-2019). Andelen husstander med godkjent stige forventes fortsatt å øke da feier fortsatt 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 info. materiell. Tiltaket vurderes forsterkende på røykvarsleres dag og blir godt mottatt blant publikum. Vi deltok også på åpen brannstasjon, dette ble godt mottatt av publikum og vi hadde ett godt besøk av både barn og voksne.

Måsøy brann- og redning har gitt en Bjørnis sekk til Høtten barnehage, denne inneholder brannvern materiell rettet mot barn.

IUA (INTERKOMMUNALT UTVALG MOT AKUTT FORURENSING)

Det har ikke vært større hendelser som har utløst behov IUA-aksjoner. Org. er under utvikling; Det arbeides med nye samarbeidsavtaler, nye beredskapsplaner mv. Planlagte aktiviteter heri øvelser etc. gjennomføres fortløpende. Her har administrasjonen signalisert at vi må forvente en økning i egenandel for å kunne opprettholde vedtatt aktivitet i IUA `et.

ORGANISASJON/ANNET

Ansatte: 19 ansatte med til sammen 0,7 årsverk. (ca. 1,0 årsverk med «avdelingsledelsen» inkludert).



HMS/kompetansekrav mv.: 1 befal gjennomførte kode 160 kurs i 2019, samt 3 befal gjennomførte vedlikeholds trening i kode 160. 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 hatt en skriftlig samarbeidsavtale om utførelse av feiertjenester med Porsanger brannvesen. Denne utgikk i 2019, denne avtalen er de ikke villig til å videreføre. Vi har en utfordring i forhold til feiertjenesten i Måsøy. Har vært i kontakt med brannvesen i nærområdet ang feiertjenester, men alle signaliserer at de ikke har kapasitet.
- Måsøy kommune har hatt en muntlig bistandsavtale med Kvalsund brannvesen som omfatter utrykning ved aktuelle brann og ulykker i område kommunegrense til Snefjord.

De viktigste utfordringene for fremtiden vil være:

- Utdanne mannskap og befal til tilstrekkelig lovbestemt nivå.
- Utdanne nye sjåførere 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.
- Få på plass feiertjenester i Måsøy kommune

ØKONOMI

Resultatet for beredskapstjenesten (ansvar 4400, 4410, 4420) sett under ett, ble et samlet mindreforbruk (overskudd) på kr 443.000,-. Hovedårsak er at vi ikke fikk sent personell på utdanning, vi har budsjettert med 2 stk. på dette (grunnkurs brann konstabel), samt at vi fikk innkjøpsstopp på slutten av året, vi fikk derfor ikke gjennomført de innkjøp som vi hadde planlagt.

UNDERSKRIFT

Ruben Johansen, Brannsjef



RAMME 48: BOLIGER

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålsetning med forvaltning av boliger er å ta vare på kommunens eiendom. Kommunale boliger omhandler eldreboliger, omsorgsboliger og personalboliger. Basert på dagens behov samt SSB framtidige befolkningsprognoser på andel eldre personer i befolkningen, ser kommunen at det er et stort økende behov for omsorgsboliger til eldre personer.

Utfordringer: Måsøy kommune mangler en politisk helhetlig boligplan.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	1 451 246	1 473 560	1 927 274	2 179 363	2 044 954	2 660 004	274 855
Inntekter	-3 541 579	-3 452 628	-3 060 712	-3 242 813	-3 345 021	-3 711 500	-189 250
Netto	-2 090 333	-1 979 069	-1 133 438	-1 063 450	-1 300 067	-1 051 496	85 605

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Det er utarbeidet en tilstandsanalyse av kommunale boliger.
- Prosjekt 6 nye omsorgsboliger i Nordregate er avsluttet.
- Det er vedtatt at kommunen skal se på et alternativ å bygge omsorgsboliger i sammenheng med et nytt legesenter.
- Renovering av 3 eldreboliger i Søndregate.

UNDERSKRIFT

Lasse Danielsen, Sektorleder for teknisk drift og utbygging



RAMME 49: TJENESTEBYGG

HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

Hovedmålsetning med forvaltning av tjenestebygg er å ta vare på kommunens eiendom.

Gunnarnes skole: Det ble i løpet av 2018 foretatt en teknisk gjennomgang av bygget, og rapporten belyser et bygget er i dårlig forfatning. Kommunen har derfor avsatt midler i budsjett 2019 til et forprosjekt som skal vurdere hvilke tiltak som er hensiktsmessige å gjennomføre, med tanke på en videre drift på Gunnarnes skole. Midlene skulle hentes fra salget av Måsøy skole, det har tatt tid å selge Måsøy skole men midlene er på konto og prosjektet utsettes til 2020.

Havøysund skole: er et stort bygg og bygningsmassen er dimensjonert for langt flere elever en det er i dag. Bakgrunnen for dette er at befolkningstallet i kommunen er kraftig redusert. utfordringer med et stort bygg er at det krever høye vedlikeholds kostnader, kommunen har ikke økonomi til å sette av det økonomiske behovet for vedlikeholdsmidler i budsjettet, og dette medfører et forfall av bygningsmassen ved Havøysund skole.

Tidligere er det planlagt 4 trinn med renovering av barneskolen ved Havøysund skole, der byggetrinn 1-3 er gjennomført og byggetrinn 4 gjenstår.

Barnehage: Høtten barnehage har 4 avdelinger, 2 av avdelingene framsto som veldig dårlige. I den forbindelse er det i 2018/2019 renoveret to avdelinger på driftsbudsjettet.

Midlene er hentet inn over egenproduksjon i forbindelse med prosjekter.

ØKONOMI

REGNSKAP SAMMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	Avvik 19
Utgifter	2 205 301	3 062 523	2 381 917	3 391 188	3 168 265	4 808 346	3 046 905
Inntekter	-293 046	-516 184	-359 749	-505 605	-296 418	-608 084	-474 784
Netto	1 912 256	2 546 339	2 022 168	2 885 583	2 871 847	4 200 262	2 572 121

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Måsøy skole er solgt.
- Havøysund skole har fått nytt ventilasjonsanlegg på kontorfløyen, SFO og ungdomsskolen.
- Ved Høtten barnehage er det renoveret to avdelinger i 2019.
- Legekontoret ved Havøysund helsesenter, kommunestyret har vedtatt å etablere ventilasjonsanlegg for å lukke de avvik som arbeidstilsynet har pålagt legesenteret. Etablering av ventilasjon og bytting av tak ved legesenteret vil bli utført i løpet av 2019. Dette arbeidet er ikke gjennomført da det er vedtatt å stoppes, i avvente på utredning av nytt legekontor

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	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Investeringer i anleggsmidler	2 621	7 402	8 980	15 751	9 772	12 918
Utlån og forskutteringer	1 264	1 837	2 808	1 977	2 574	5 928
Kjøp av aksjer og andeler	406	420	492	547	559	512
Avdrag på lån	1 388	832	766	1 970	849	1 386
Dekning av tidligere års udekket	831	60	-	1 299	-	-
Avsetninger	1 383	4 234	1 416	11 170	1 821	1 434
Årets finansieringsbehov	7 895	14 786	14 461	32 715	15 575	22 178
Finansiert slik:						
Bruk av lånemidler	4 631	5 368	8 984	14 954	7 288	13 721
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	3 429	255	250	-	420
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-	900	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-774	456	413	1 376	1 642	2 091
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2 416	2 802	2 565	13 158	3 770	2 775
Andre inntekter	9	1	91	-	-	3
Sum ekstern finansiering	6 283	12 054	12 308	29 738	13 600	19 010
Overført fra driftsregnskapet	406	-	493	-	559	512
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-	-	201
Bruk av avsetninger	1 145	2 731	361	2 977	1 618	2 455
Sum finansiering	7 835	14 786	13 162	32 715	15 777	22 178
Udekket/udisponert	-60	-	-1 299	-	201	-

PROSJEKTENE I 2019

	R2019	B(END)2019	B2019	R2018
IKT-Strategiplan	2 428	2 413	2 413	1 729
Industriområde Hallvika	1 085	-	1 000	-
Uteområde - Høtten barnehage	-	-	-	190
Kunstgress	-	-	-	978
Havøysund vannverk	-	-	-	38
Scooterløyper	102	1 000	-	-
Bil med krane	-	-	-	642
Hjelmsøyveien (vei og VAO)	-	-	-	58
Renovering boliger	2 732	1 875	1 250	657
Salg av Måsøy skole	420	420	-	36
Ny omsorgsbolig 6 boenheter	486	250	-	68
Renovering legekantoret	35	-	2 500	364
Ventilasjon - bassenget Havøysund skole	-	-	-	1 685
Ventilasjon - Havøysund skole	4 186	6 250	6 250	115
Polarhallen	11	-	113	3 538
Asfaltering kommunale veier	1 701	1 500	3 000	-
Rent vann i Tufjord (øk.plan 2018-2021)	27	160	200	125
Lomvannsveien 55-61 - fukt i gulv	-	-	-	477
Gunnarnes skole (øk.plan 2019-2022)	-	-	300	-
Helsveist duk i bassenget	-	-	625	-
Ungdomsskolen (øk.plan 2019-2022)	-	-	300	-
Boligprosjekt tjenesteboliger	-	1 500	1 500	-
Uten	8 966	6 792	4 291	5 076



ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	22 178	22 160	23 741	15 777
---------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

IKT-STRATEGIPLAN

INDUSTRIOMRÅDE HALLVIKA

Det ble i 2019 søkt og tildelt 1 million fra Fylkeskommunen til forprosjekt industriområde Hallvika.

I forbindelse med ferdigprosjektering av fiskerihavnetiltak molo i Hallvika, har Måsøy kommune i 2019 i tillegg søkt om tilskudd, og fått tildelt midler til grunnundersøkelser/kjerneboring. Det ble i forbindelse med tilskuddet satt en meget stram tidsfrist på å gjennomføre prosjektet.

Bakgrunn for grunnundersøkelse:

Målet med prosjektet var å finne optimale masser til molobygging, på en gunstig plassering i forhold til molobygging på Hallvikneset.

Måsøy kommune ble omstillingskommune i 2013. Kommunen valgte å organisere omstillingsarbeidet i det kommunale foretaket Måsøy i Vekst KF. Bakgrunnen var blant annet nedgang i folketall over år. Gjennom omstillingsarbeidet har man greid å snu folketallsutviklingen og kommunen opplever nå en stabilisering og en liten økning i folketallet.

Som et av mange tiltak satte Havøysund havnevesen Måsøy KF med støtte i omstillingsarbeidet i gang arbeidet med en ny havneplan for Måsøy kommune. I dette arbeidet ble det avdekket et enormt behov og en etterspørsel etter nye havneområder og næringsarealer i Havøysund til fiskerirelaterte virksomheter. Noe som for øvrig har vært kjent og var grunnlaget for Måsøy kommunes havnekrav med utbygging av Hallvika fiskerihavn.

Prosjektet er delt i to der kommunen står for næringsarealer og kystverkets står for molo og utdyping foran kai.

Kystverket har forprosjektert utbygging av molo og utdyping foran kai. Prosjektet ligger i Nasjonal Transportplan for perioden 2024 – 2029 med 90 millioner kroner.

I forprosjektet utarbeidet av kystverket er hele 96,8 % usikkerhetsmoment i prosjektet knyttet til kvalitet på steinmassene i nærliggende tilgjengelige masser. Uttrekk fra usikkerhetsanalysen A8 i forprosjektet følger under.

Konklusjon

Analysen gir P50=137,03 MNOK. Det er 34% sannsynlig at kostnaden ligger innenfor nøyaktighetskravet i forprosjekt som er P50+/- 20%.

Prosjektets største usikkerhet er beregnet til å være "masser fra steinbrudd" som er masser til underfylling av molo som må hentes utenfra. 96,8 % av prosjektets totale usikkerhet hadde forsvunnet dersom posten ikke hadde hatt noen usikkerhet. Den relativt store usikkerheten som denne posten bidrar til skyldes i hovedsak relativt stort sprang i prisanslagene med en lav pris på 100 kr/m³, sannsynlig pris på 120 kr/m³ og høy pris på 450 kr/m³, der lav og sannsynlig pris forutsetter at lokalt steinbrudd kan benyttes, mens

høy pris forutsetter kjøp og frakt av masser fra steinbrudd i Honningsvåg. Postens masse på ca 80% av prosjektets totale masser bidrar også til at denne posten utgjør en så stor del av prosjektets totale usikkerhet. Prisspranget kunne vært redusert dersom det hadde blitt gjennomført mer nøyaktige undersøkelser av kvaliteten og tilgjengeligheten på lokalt steinbrudd.

For å redusere usikkerheten i prosjektet anbefales det derfor å foreta nærmere undersøkelser om hvorvidt lokalt steinbrudd er disponibelt og dets kvalitet.

Kvalitetene på disse nærliggende massene er etter vår oppfatning en vesentlig usikkerhetsfaktor som må kvalitetsprøves for å få ned usikkerheten i forhold til økonomien i prosjektet.



Prioriteten av områder er vurdert på bakgrunn av anbefalinger i kystverkets molohåndbok, og det er utarbeidet en boreplan med bakgrunn i et optimalt kostnadsbildet og synergieffekter ved et Masseuttak.

Områder som er prioritert er rangert, og man har vurdert dette opp mot kommunens areal- og reguleringsplaner, dette med tanke på tidsperspektiv og økonomi i videre prosjekt.

Det vil være hensiktsmessig å kartlegge flere alternative områder Hallvikanesset, Hallvika og vestover, Hågensennesset, basert på geologiske rapporter, kart og befaringer av områder i Måsøy kommune.

Arealet ved Hallviknesset er regulert til framtidig industriområde, og vil være gunstig å etablere masseuttak i, da man kan benytte området til næringsformål i ettertid. Området er værhardt på grunn av fallvind fra Sukkertoppen ved sørlig vind, dette må hensynas og vurderes allerede i en uttaksplan.

Vurdering:

Kommunen har etter grunnundersøkelser funnet områder som er egnet til å ta ut masser/plastringstein til molobygging. Området ved Hågensennesset kan i etterkant utnyttes til næringsareal. Området som er boret og undersøkt er i kommuneplanen regulert til masseuttak og framtidig industriområde.

I forhold til boring er det utarbeidet geologisk rapport over alle borehullene/kjernene som dokumentasjon.

Tiltak som planlegges gjennomført med tilhørende planer og tegninger. Masseberegninger - Beskrivelse av dagens planstatus og mulige utfordringer mot gjeldende plan.

Med bakgrunn i at områdene er avsatt til formålet i kommunens arealdel og at Fefo er grunneier kan en ikke se store utfordringer opp mot gjeldende planverk.

SCOOTERLØYPER

Kommunen har startet arbeidet med regodkjenninga av scooterløyper i Måsøy kommune, arbeidet er planlagt å være ferdig i november 2020.

Arbeidet gjennomføres av planavdelingen.

RENOVERING BOLIGER

Det er renoverert 3 eldreboliger i Søndregate 10 i 2019.

SALG AV MÅSØY SKOLE

Måsøy skole er solgt i 2019.

NY OMSORGSBOLIG 6 BOENHETER

Administrasjonen har siden 2018 jobbet med prosjekt 6. nye leiligheter i Nordregate. Prosjektet var ferdig i 2019 og klart til realisering, da husbanken hadde gitt muntlig tilsagn om omsøkte tilskudds midler til prosjektet. Prosjektet ble avsluttet da kommunen ikke har økonomi til å realisere både 6 nye omsorgsboliger i Nordregate og nytt legesenter. På bakgrunn av at det foreligger avvik og pålegg om utbedringer på helsesenteret, ble helsesentret prioritert og prosjekt 6 nye omsorgsboliger i Nordregate er avsluttet.

RENOVERING LEGEKONTORET

Legekontoret ved Havøysund helsesenter, kommunestyret har vedtatt å etablere ventilasjonsanlegg for å lukke de avvik som arbeidstilsynet har pålagt legesenteret. Etablering av ventilasjon og bytting av tak ved legesenteret vil bli utført i løpet av 2019. Dette arbeidet er ikke gjennomført da det er vedtatt å stoppes, i avvente av utredning av nytt legekantor.

VENTILASJON - HAVØYSUND SKOLE

Det er i 2019 etablert nytt ventilasjon anlegg ved kontoravdelingen, SFO og ungdomsskolefløya.



POLARHALLEN

Prosjektet er utsatt til 2020, da idrettslaget ønsker å bygge nytt kjøkken og lager.

ASFALTERING KOMMUNALE VEIER

Veier som har fått nytt dekke i 2019 er Fjelleveien, søppelveien, gangveien i mellom Daltun og Polarhallen samt stikkveien fra søndregate til kirka

RENT VANN I TUFJORD (ØK.PLAN 2018-2021)

Måsøy kommune er ferdig med forstudiet og vil videreføre prosjektet med prøvetakning og kartlegging av vannkvaliteten på omliggende overflatekilder som er vurdert som egnet.

Bakgrunn

Rambøll er engasjert av Måsøy kommune for vurdering av vannforsyningen til Tufjord vannverk på Rolvsøya.

Vannverket har i en årrekke slitt med dårlig vannkvalitet. I 2012 ble det bygd et grunnvannsanlegg basert på 3 fjellbrønner, med et vannbehandlingsanlegg med UV-desinfisering og høydebasseng. Dette anlegget viste seg å ikke gi tilstrekkelig vann til å forsyne bebyggelsen i Tufjord eller fiskemottaket til Fjordlaks. Og ble satt ut av drift etter en kort periode.

Som følge av vannproblematikken har Fjordlaks etablert et eget vannbehandlingsanlegg på inntaket fra den kommunale ledningen. I og med at Fjordlaks er den siste abonnenten på ledningsnett, har øvrig bebyggelse i Tufjord ikke tilfredsstillende kvalitet på drikkevannet.

Vannverket er godkjenningsspliktig etter drikkevannsforskriften og tilfredsstiller ikke krav til helsemessig trygt drikkevann. Måsøy kommune ønsker derfor å se på muligheter for å utbedre vann-forsyningen iht. krav i drikkevannsforskriften.

Vurderingene er utført på skisseprosjekt nivå, følgende alternativer er vurdert:

- Bruk av dagens grunnvannsanlegg boliger og fritidsboliger.
- Utbygging av vannbehandlingsanlegg for dagens kilde.
- Ny kilde og vannbehandling



Ingrid Majala

Fra: Ingrid Majala
Sendt: 14. februar 2020 14:46
Til: kommunerevisjon
Kopi: Odd-Børge Pedersen
Emne: Årsregnskap 2019 - Måsøy kommune
Vedlegg: Årsregnskap 2019 - oversendt til revisjon.pdf

Hei

Vedlagt er årsregnskapet for 2019 til Måsøy kommune.

Ref 19/608

MÅSØY KOMMUNE	Arkiv: Sentratarkiv
Artikkelid: 210	Innanlegg: 727/20
Artikkelnavn: 20/200-1	Grønting:
Navn: 	Saksbeh: ING



Måsøy Kommune
Kystens perle

2019

Årsregnskap 2019

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Oversendt revisjon		14.02.20
Kontrollutvalget		
Hovedutvalg for helse og omsorg		
Hovedutvalg for oppvekst og kultur		
Hovedutvalg for teknisk, utvikling og miljø		
Formannskapet		
Kommunestyret		



INNHOILDSFORTEGNELSE

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	7
NOTE 3: GODTGJØRELSE TIL REVISJON	7
NOTE 4: PENSJONSFORPLIKTELSER	7
NOTE 5: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)	9
NOTE 6: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)	9
NOTE 7: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER	10
NOTE 8: TAP PÅ UTLÅN OG FORSKUTTINGER	10
NOTE 9: LANGSIKTIG GJELD	10
NOTE 10: RENTER – SIKRING	13
NOTE 11: AVDRAG PÅ LÅN	14
NOTE 12: GARANTIANSVAR	14
NOTE 13: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER	14
NOTE 14: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO	15
NOTE 15: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	15
NOTE 16: STRYKNINGER	18
NOTE 17: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	19
NOTE 18: KAPITALKONTOEN	19
NOTE 19: INVESTERINGSOVERSIKT	20
NOTE 20: VESENTLIGE OVERF. MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER	22
NOTE 21: SELVKOST	22
NOTE 22: REGNSKAPSOPPSTILLINGER FOR AVFALLSVIRKSOMHETEN	24
NOTE 23: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN	25
NOTE 24: SKATTEUTGIFTER	26
NOTE 25: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANS.	26
NOTE 26: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL	26
NOTE 27: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT/MOTTATT TIL/FRA KF VED ETABLERING/AVVIKLING	26
NOTE 28: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	26
NOTE 29: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID	26
NOTE 30: ÅRSVERK	27
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	28
VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFT	28
VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFT	28
VEDLEGG 3: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERING	29
VEDLEGG 4: REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERING	29
VEDLEGG 5: BALANSEREGNSKAPET	30
VEDLEGG 6: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	31
VEDLEGG 7: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING	32
VEDLEGG 8: DRIFTSREGNSKAPET	33
VEDLEGG 9: INVESTERINGSREGNSKAPET	35
VEDLEGG 10: BALANSE	37



DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy kommunes regnskap for 2019 ble avsluttet 14.02.20, og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 14.02.20.

Driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 720 622,86.

Investeringsregnskapet viser regnskapsmessig 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	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum Omløpsmidler	35 852	36 029	51 460	55 454	75 531	83 765
Sum kortsiktig gjeld	16 174	18 194	17 903	16 471	16 977	19 519
Arbeidskapital	19 679	17 835	33 557	38 983	58 554	64 246
Endring av arbeidskapital	671	-1 844	15 722	5 425	19 571	5 692

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 ett av de siste seks årene, men det var en stor økning i 2016 og 2018 som kan begrunnes med premieavviket i 2016 og havbruksfondsmidlene i 2018. Dette er en positiv trend kommunen må jobbe for å opprettholde.

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

Tall i 1000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapital	19 679	17 835	33 557	38 983	58 554	64 246
Bundne fond	7 080	8 936	10 302	7 487	10 111	12 105
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	5 957	3 754	6 870	3 609	1 036	1 045
Arbeidskapitalens driftsdel	6 642	5 145	16 386	27 888	47 407	51 096

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

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

Tall i 1000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapitalens driftsdel	6 642	5 145	16 386	27 888	47 407	51 096
Driftsinntekter	134 102	142 762	146 515	148 120	168 275	166 093
Arbeidskapitalens driftsdel i %	4,95 %	3,60 %	11,18 %	18,83 %	28,17 %	30,76 %



DRIFTSRESULTAT

NETTO DRIFTSRESULTAT

Tall i 1000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	134 102	142 762	146 515	148 120	168 275	166 093
Sum driftsutgifter	141 339	144 733	134 142	149 854	147 543	159 990
Brutto driftsresultat	-7 237	-1 971	12 372	-1 734	20 732	6 104
Netto finansutgifter	-6 153	-7 387	-7 245	-7 342	-7 405	-8 204
Motpost avskrivninger	8 181	8 155	8 216	8 271	8 971	9 517
Netto driftsresultat	-5 210	-1 203	13 334	-805	22 298	7 417
Overført til investeringsregn.	-406	-	-493	-	818	7 771
Netto avsetninger	6 209	959	-129	805	19 892	13 468
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	593	-244	12 721	-	3 224	1 721

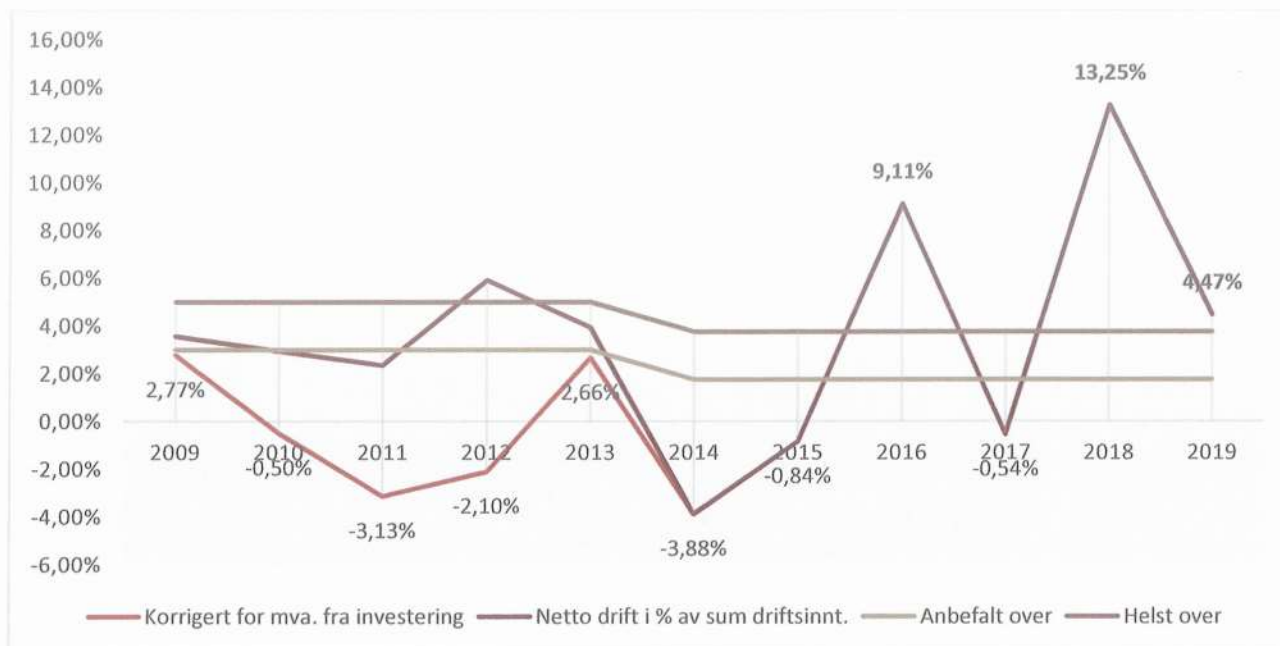
Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Avskrivninger har ingen resultat effekt og kommer derfor fram her som motpost avskrivninger. Netto driftsresultat er over eller underskuddet til driften av kommunen. Måsøy kommune har overført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

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

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 har hoppet opp til et svært høyt nivå i 2018.

Tall i 1000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Netto driftsresultat	-5 210	-1 203	13 344	-805	22 298	7 417
Sum driftsinntekter	134 102	142 762	146 515	148 120	168 275	166 093
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-3,88 %	-0,84 %	9,11 %	-0,54 %	13,25 %	4,47 %

Tilførselen av havbruksfondsmidlene har det vist seg å ha en effekt på netto driftsresultat. Dersom vi korrigerer driftsinntektene og netto driftsresultat for midlene fra havbruksfondet har kommunen et netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene på 1,84 %. Det er å anse som bra da man ligger over anbefalingene på minimum 1,75 %. 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	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Langsiktig gjeld pr. 01.01.	310 320	325 750	333 820	346 411	350 992	358 426
Herav innlån	110 407	107 334	113 224	117 140	114 841	120 379
Avdrag	5 973	6 238	6 210	7 776	7 014	8 193
Nye låneopptak	9 908	3 165	12 100	12 100	12 100	12 100
Endring brutto pensjonsforpliktelse	11 495	11 144	6 701	257	2 348	11 563
Langsiktig gjeld pr. 31.12.	325 750	333 820	346 411	350 992	358 426	373 897

Gjeldende regler for pensjonsføring innebærer at kommunens brutto pensjonsforpliktelser på kr 250 092 641,- 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 DRIFTSINTEKTER – NETTO FINANSUTGIFTER

Tall i 1000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	142 762	146 515	148 120	148 120	168 275	166 093
Netto finansutgifter	7 387	7 245	7 342	7 342	7 405	8 204
% av sum driftsinntekter	5,17 %	4,94 %	4,96 %	4,96 %	4,40 %	4,94 %



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 1,8-2 % og dette er med å bidra til en akseptabel prosentandel 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.

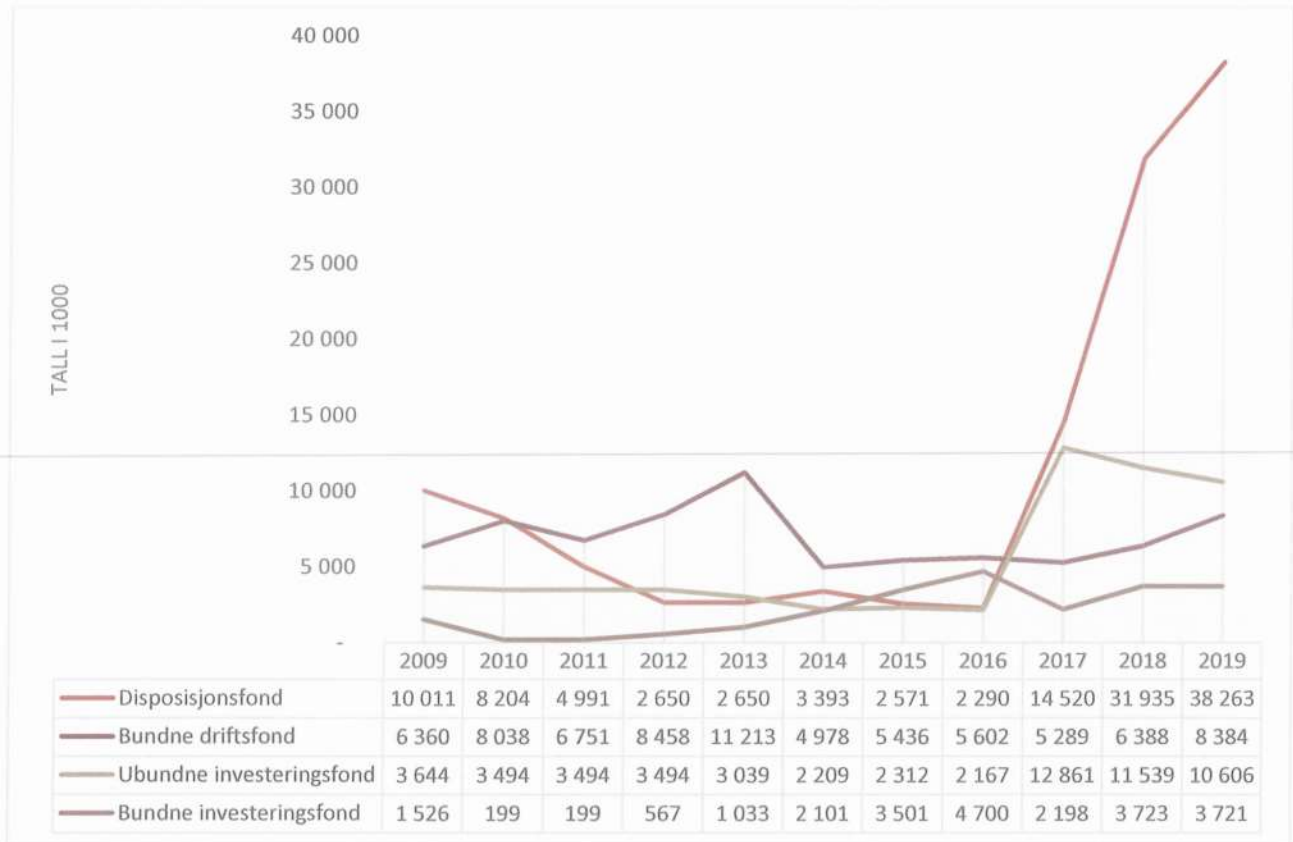
FONDSUTVIKLING

Tall i 1000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Disposisjonsfond	3 393	2 571	2 290	14 520	31 935	38 263
Bundne driftsfond	4 978	5 436	5 602	5 289	6 388	8 384
Ubundne investeringsfond	2 209	2 312	2 167	12 861	11 539	10 606
Bundne investeringsfond	2 101	3 501	4 700	2 198	3 723	3 721
Fondsutvikling	12 682	13 818	14 758	34 868	53 586	60 974

Fondsutviklingen har vært negativ gjennom flere år. Fra 2014 ser man at trenden begynner å snu. I 2018 var det budsjetter med et overskudd på kr 353 679,-. I tillegg fikk man gjennom året tilførsel av havbruksfondsmidler og skjønnsmidler som er avsatt.



Det er viktig for Måsøy kommune å ha sterk fokus på kostnadskontroll. Det er å anse som at Måsøy kommune er kommet i en posisjon der man er i stand til å tåle uforutsigbare hendelser, men det er også viktig å kunne styrke denne posisjonen ytterligere.



Måsøy kommune, 14.02.20

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef



DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

Regnskapsstandarden bestemmer at det skal gis en spesifikasjon av endring arbeidskapital, og at spesifikasjonen skal vise sammenheng til endring arbeidskapital ifølge bevilgningsregnskapet og balansen. Ellers viser både arbeidskapitaloversikten fra bevilgningsregnskapets eksterne del og oppstillingen fra balansen endring i arbeidskapital. Det bør være sammenheng mellom disse oppstillingene, og eventuelle differanser bør forklares ytterligere i noten.

BEVILGNINGSREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Anskaffelser av midler			
Inntekter driftsdel	-148 120 010	-168 275 147	-166 093 432
Inntekter investeringsdel	-12 329 217	-3 551 939	-3 404 749
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-17 911 680	-10 774 926	-16 841 603
Sum anskaffelse av midler	-178 360 907	-182 602 012	-186 339 785
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	141 582 781	138 571 966	150 472 487
Utgifter investeringsdel	15 751 113	9 772 272	12 918 038
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	12 340 037	12 113 964	17 266 271
Sum anvendelse av midler	169 673 931	160 458 202	180 656 796
Anskaffelse - Anvendelse av midler	-8 686 976	-22 143 811	-5 682 988
Endring i ubrukte lånemidler	3 261 534	2 572 921	-9 086
Endring i arbeidskapital	-5 425 442	-19 570 890	-5 692 075

BALANSEN

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Omløpsmidler			
Endring betalingsmidler	3 272 671	16 048 538	3 804 370
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-	-
Endring kortsiktige fordringer	1 433 624	3 282 905	1 187 969
Endring premieavvik	-712 307	745 336	3 241 714
Endring aksjer og andeler	-	-	-
Endring omløpsmidler	3 993 988	20 076 779	8 234 053
Kortsiktig gjeld			
Endring annen kortsiktig gjeld	-265 479	-36 976	-477 668
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	1 696 933	-468 913	-2 064 311
Endring kortsiktig gjeld	1 431 454	-505 889	-2 541 979
Endring i arbeidskapital	5 425 442	19 570 890	5 692 075

KONTROLL

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Bevilgningsregnskapet	-5 425 442	-19 570 890	-5 692 075
Balansen	5 425 442	19 570 890	5 692 075
SUM	-	-	-



NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Ordfører	Rådmann	Sektorleder				
			Oppvekst	Helse	Teknisk	Økonomi	Stab
Fast lønn/godtgjørelse	781 989	1 041 099	701 573	657 235	698 492	686 000	241 700
Betalt vederlag	-	191 014	-	-	-	-	-
SUM	781 989	1 232 113	701 573	657 235	698 492	686 000	241 700

NOTE 3: GODTGJØRELSE TIL REVISJON

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Godtgjørelse revisjon og rådgivning	533 200,00	536 000,00	545 100,00
Honorar Kontrollutvalgssekretariatet	126 114,00	128 660,00	132 372,00
Sum	659 314,00	664 660,00	677 472,00

NOTE 4: PENSJONSFORPLIKTELSE

PENSJONSORDNINGEN

De kollektive pensjonsordningene i KLP sikrer tariffestet tjenstepensjon for de ansatte hos dere. Dette gjelder alders-, uføre-, ektefelle- og barnpensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene fra KLP samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

PENSJONSKOSTNAD

	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	7 492 884	1 267 239	8 760 123
Rentekostnad	8 909 622	821 271	9 730 893
Brutto pensjonskostnad	16 402 506	2 088 510	18 491 016
Forventet avkastning	-8 819 807	-664 860	-9 484 667
Netto pensjonskostnad	7 582 699	1 423 650	9 006 349
Sum amortisert premieavvik	1 711 890	-172 667	1 539 223
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	525 350	42 480	567 830
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	9 819 939	1 293 463	11 113 402

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	SUM
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	12 824 404	1 510 846	14 335 250
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-525 350	-42 480	-567 830
Netto pensjonskostnad	-7 582 699	-1 423 650	-9 006 349
Premieavvik	4 716 355	44 716	4 761 071

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	SUM
Brutto påløpt forpliktelse	227 472 357	22 620 284	250 092 641
Pensjonsmidler	206 787 248	18 020 550	224 807 798
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	20 685 109	4 599 734	25 284 843

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

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	215 002 469	23 527 127	238 529 596
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	4 423 006	-2 995 353	1 427 653
Faktisk forpliktelse	219 425 475	20 531 774	239 957 249
Årets optjening	7 492 884	1 267 239	8 760 123
Rentekostnad	8 909 622	821 271	9 730 893
Utbetalinger	-8 355 624	-	-8 355 624
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	227 472 357	22 620 284	250 092 641

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

	KLP	SPK	SUM
Faktisk forpliktelse	219 425 475	20 531 774	239 957 249
Estimert forpliktelse	-215 002 469	-23 527 127	-238 529 596
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	4 423 006	-2 995 353	1 427 653

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

	KLP	SPK	SUM
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	197 585 224	16 417 893	214 003 117
Estimatavvik midler IB 1.1	-3 561 213	-530 569	-4 091 782
Faktiske pensjonsmidler	194 024 011	15 887 324	209 911 335
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	12 824 404	1 510 846	14 335 250
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-525 350	-42 480	-567 830
Utbetalinger	-8 355 624	-	-8 355 624
Forventet avkastning	8 819 807	664 860	9 484 667
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	206 787 248	18 020 550	224 807 798

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

	KLP	SPK	SUM
Faktiske pensjonsmidler	-194 024 011	-15 887 324	-209 911 335
Estimerte pensjonsmidler	197 585 224	16 417 893	214 003 117
Estimatavvik midler 01.01.	3 561 213	530 569	4 091 782

FORUTSETNINGER

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



NOTE 5: 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	8 384	5 640	20 932	223 099	108 156	14 496	380 707
Akk.avskrivning	5 452	3 792	15 772	115 093	32 832	-	172 941
Avskrivning	834	465	1 047	5 009	2 162	-	9 517
Oppskrivning	-	-	-	-	-	-	-
Nedskrivning	-	-	-	1 532	-	-	1 952
Tilgang	928	-	-	11 164	35	1 085	13 212
Bokført verdi	3 766	2 313	6 207	124 179	77 521	14 483	228 469

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

I 2019 har Måsøy kommune solgt skolen på Måsøya.

Måsøy skole	Beløp
Salgssum	420 000,00
Kostnader ved salget	23 354,00
Bokført verdi	1 111 667,07
	-715 021,07

Salget av Måsøy skole utgjorde et tap for Måsøy kommune på kr 715 021,07.

NOTE 6: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)

Oversikten over aksjer og andeler i Måsøy kommune datert 31.12.19. 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 for 2019.

Aksje, andel	BV 31.12.19	BV 01.01.19	Eierandel
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	6 903 040,00	6 391 101,00	
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	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	7 481 340,00	6 969 401,00	

NOTE 7: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Måsøy kommune har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2019.

NOTE 8: TAP PÅ UTLÅN OG FORSKUTTERINGER

Måsøy kommune har måtte tapsføre hovedstol på startlån i 2019 på til sammen kr 97 385,99.

NOTE 9: LANGSIKTIG GJELD

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

OVERSIKT OVER INNLÅN

MÅSØY KOMMUNE

DEN NORSKE HUSBANK

Lånenr.	Låneformål	År	Oppr.str.	Rest 31.12.	Låneform	Kontonr.
16716586	Startlån	2013	2 000 000	1 069 571	Pantelån	245.19.111
16716783	Startlån	2014	1 800 000	1 305 000	Pantelån	245.19.112
16717037	Startlån	2015	2 000 000	1 604 980	Pantelån	245.19.113
16717254	Startlån	2016	2 000 000	1 693 399	Pantelån	245.19.114
16717463	Startlån	2017	2 000 000	1 782 879	Pantelån	245.19.115
16717645	Startlån	2018	2 000 000	1 870 564	Pantelån	245.19.116
16717772	Startlån	2019	3 000 000	3 000 000	Pantelån	245.19.117
16717836	Startlån	2019	2 300 000	2 300 000	Pantelån	245.19.118
Totalt pr. lånegiver			17 100 000	14 626 393		

KOMMUNEKREDITT

Lånenr.	Låneformål	År	Oppr.str.	Rest 31.12.	Låneform	Kontonr.
8317.50.01614	Refinansiering eldre lån	2001	12 277 730	976 616	Gjeldsbrev	245.31.100
8317.51.63541	Industribygg	2003	4 100 000	654 400	Gjeldsbrev	245.31.104
8317.51.64386	Refinansiering eldre lån	2004	3 908 503	725 374	Gjeldsbrev	245.31.105
8317.51.62553	Refinansiering eldre lån	2004	3 793 737	498 362	Gjeldsbrev	245.31.106
8317.53.57176	Strandgata Øst	2014	6 250 000	5 200 000	Gjeldsbrev	245.31.107
8317.55.93899	Ventilasjon Havøysund skole	2018	600 000	2 624 500	Gjeldsbrev	245.31.108
	Lom.vn. 55-61 – fukt i gulv		240 000			
	Ren. tak – Polarhallen		1 875 000			
Totalt pr. lånegiver			33 044 970	10 679 252		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	År	Oppr.str.	Rest 31.12.	Låneform	Kontonr.
20020277	Helsesenteret	1980-90	10 500 000	877 600	Pantelån	245.31.203
20050644	Vannkumdalen, Torget, sjøvannsledning, Arctic View	2005	8 300 000	1 422 880	Pantelån	245.31.204
20060472	Torg, Helse, skole, vannk.	2006	19 926 000	5 915 550	Pantelån	245.31.205



20080489	Skolen	2008	6 000 000	2 625 000	Pantelån	245.31.206
20100455	Vann og avløp + skolen	2010	17 000 000	9 350 000	Pantelån	245.31.207
20110328	Havøysund Helsecenter	2011	22 600 000	16 573 280	Pantelån	245.31.208
20120157	H.sund H.senter + vannverk	2012	17 000 000	12 750 050	Pantelån	245.31.209
20120198	Havøysund Helsecenter	2012	3 500 000	2 625 050	Pantelån	245.31.210
20120477	Tufjord Vannverk	2012	8 000 000	6 133 380	Pantelån	245.31.211
20120510	Havøysund Helsecenter	2012	6 000 000	4 600 000	Pantelån	245.31.212
20130032	Snefjord Vannverk	2013	2 000 000	1 350 000	Pantelån	245.31.213
20130349	Havøysund Helsecenter	2013	2 065 000	1 651 960	Pantelån	245.31.214
20130347	Tufjord Vannverk	2013	1 900 000	1 330 000	Pantelån	245.31.215
20140420	Kunstgressløftet	2014	1 858 000	929 000	Pantelån	245.31.216
20150585	Uteområdet Høtten bhg	2015	1 164 668	1 009 364	Pantelån	245.31.217
20160440	Opsjon 1 (Ørabakken)	2016	1 400 000	9 017 840	Pantelån	245.31.218
	Storvannsveien		4 000 000			
	UV-anlegg Havøysund vannverk		2 650 000			
	Bil med krane		800 000			
	Rehab. av pumpestasjonen		250 000			
20170549	Bassenget	2017	1 000 000	8 974 080	Pantelån	254.31.219
	Hjelm.vn. og Raschveien		5 500 000			
	Ny omsorgsbolig 6 enheter		500 000			
	Papirløse møter		125 000			
	Renovering boliger		1 000 000			
	Renovering legekantoret		500 000			
	IKT-plan		867 000			
Bassenget ved Havøysund skole	1 200 000					
20190597	IKT-Strategiplan	2019	1 230 000	8 430 000	Pantelån	245.31.220
	Renovering boliger		1 000 000			
	Ventilasjon - Havøysund skole		5 000 000			
	Asfaltering kommunale veier		1 200 000			
Totalt pr. lånegiver			156 035 668	95 565 034		

HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF

Lånenr.		År	Oppr.str.	Rest 31.12.	Låneform	Kontonr.
20140439	Kommunalbanken	2010	3 000 000	1 300 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20140438	Kommunalbanken	2010	2 200 000	1 265 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20110634	Kommunalbanken	2011	1 000 000	466 720	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20180043	Kommunalbanken	2018	1 300 000	1 234 990	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Total lånegjeld			8 130 000	4 266 710		

MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF

Lånenr.		År	Oppr.str.	Rest 31.12.	Låneform	Kontonr.
8317.50.01878	Kommunekreditt	2006	23 300 000	8 700 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.50.32412	Kommunekreditt	2010	9 000 000	4 725 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20120172	Kommunalbanken	2012/14	2 200 000	1 454 650	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Total lånegjeld			34 500 000	14 879 650		

MÅSØY SOKN

Lånenr.		År	Oppr.str.	Rest 31.12.	Låneform	Kontonr.
8317.50.96100	Kommunekreditt	2008	600 000	450 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Total lånegjeld			600 000	450 000		

TOTAL LÅNEGJELD MÅSØY KOMMUNE

Total lånegjeld Måsøy kommune inkl. KF, ekskl. pensjon	160 063 399
---------------------------------------------------------------	--------------------



BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE – PENSJONSKASSER

	Beløp	Kontonr.
Brutto pensjonsforpliktelse KLP	227 472 357	240.41.000
Brutto pensjonsforpliktelse SPK	22 620 284	240.41.001
TOTALT	250 092 641	

TAP PÅ FORDRING

Ifølge regnskapsreglene skal fordringene vurderes hver for seg. Realisert tap skal tapsføres, og forventet tap skal avsettes. I 2019 er det gjort følgende tapsføringer:

Konstatert tap i 2019	Beløp
Foreldet fordring – legekantoret	3 670,00
Foreldet fordring – legekantoret	696,00
TOTALT	4 366,00

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

FORDRINGER OG GJELD ANDRE KOMMUNER

213.10.002 FORDRINGER STATEN

	Beløp
Inngående balanse	367 973,00
Kommunal og moderniserings departementet	-261 018,00
HELFO region vest	-101 500,00
Kommunal og moderniserings departementet	-5 455,00
Kommunal og moderniserings departementet	705 142,00
HELFO region vest	104 600,00
Kystverket	890 303,39
Utgående balanse	1 700 045,39
Bevegelse i 2019	1 332,072,39

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2019 er vurdert som reell.

213.50.000 FORDRINGER ANDRE

	Beløp
Inngående balanse	105 000,00
Nærmiljøpark Rolvsøy	130 000,00
Utgående balanse	235 000,00
Bevegelse i 2019	130 000,00

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2019 er vurdert som reell.

213.50.001 FORDRINGER FYLKESKOMMUNER

	Beløp
Inngående balanse	900 000,00
Spillemidler Nærmiljøpark Rolvsøy	154 000,00
Utgående balanse	1 054 000,00
Bevegelse i 2019	154 000,00

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2019 er vurdert som reell.

213.50.002 FORDRINGER ANDRE KOMMUNER



	Beløp
Inngående balanse	30 138,38
Alta kommune	-30 138,38
Alta kommune	4 304,16
Utgående balanse	4 304,16
Bevegelse i 2019	-25 834,00

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2019 er vurdert som reell.

213.70.001 FORDRINGER KJØPEUTBYTTE COOP

	Beløp
Inngående balanse	26 146,90
Kjøpeutbytte COOP	6 006,32
Utgående balanse	32 153,22
Bevegelse i 2019	6 006,32

Utestående fordringer på slutten av regnskapsåret 2019 er vurdert som reell.

213.70.004 FORDRINGER SELSKAP

	Beløp
Inngående balanse	6 593 307,00
Måsøy Sokn	-100 000,00
Måsøy Sokn	-400 000,00
Måsøy Sokn	300 000,00
Måsøy Sokn	300 000,00
Måsøy Sokn	150 000,00
Måsøy Industriendom KF	-875 687,00
Utgående balanse	5 967 000,00
Bevegelse i 2019	-625 687,00

Måsøy Industriendom KF gikk med underskudd i 2018, og hadde ikke midler til å dekke inn underskuddet selv. Kommunen har tidligere gitt likviditetslån til foretaket, og inndekningen av underskuddet har medført en reduksjon av fordringen kommunen har ovenfor foretaket.

Det er blitt gitt likviditetslån til Måsøy Sokn på gjennom året. Denne fordringen nulles ut gjennom 2020.

NOTE 10: RENTER – SIKRING

Måsøy kommune har fire fastrentelån:

Långiver	Oppr. lånebeløp	Opptaksår	Restgjeld 31.12.	
Kommunekreditt	6 250 000	2014	5 200 000	Utløp 2021
Kommunalbanken	1 164 668	2015	1 009 364	Utløp 2022
Kommunalbanken	10 100 000	2016	9 017 840	Utløp 2021
Kommunalbanken	9 962 000	2017	8 974 080	Utløp 2022
Kommunekreditt	2 715 000	2018	2 624 500	Utløp 2023
Kommunalbanken	8 430 000	2019	8 430 000	Utløp 2025
SUM FASTRENTELÅN	38 351 668		35 255 784	

Forvaltningsreglementet i Måsøy kommune krever min. 20 % fastrentelån. Disse fastrentelånene sikrer dette kravet. Kommunens fastrentelån utgjør 25 %, og utgjør 20 % av kommunens samlede lånegjeld (inkludert lånegjelden til de kommunale foretakene).



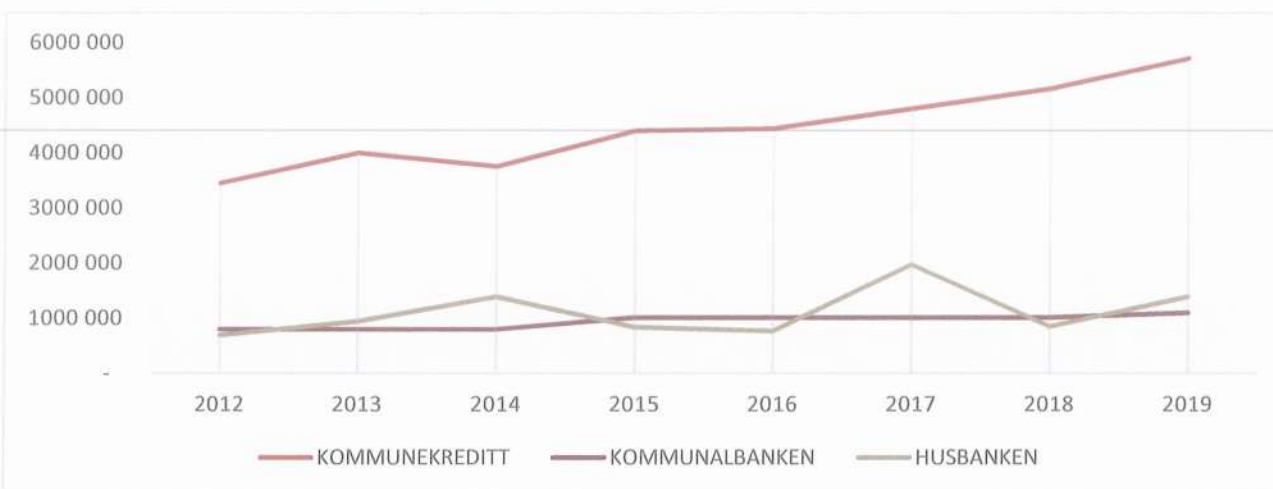
NOTE 11: AVDRAG PÅ LÅN

Måsøy kommune har hatt følgende utvikling på betalte avdrag og renter:

DRIFT	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
AVDRAG	6 423 634	5 972 807	6 238 288	6 210 206	7 775 706	7 013 570	8 192 725
RENTER	2 852 558	2 547 140	2 604 172	2 390 972	2 035 487	1 965 945	2 556 603

Foredlet på låneinstitusjonene har kommunen betalt følgende avdrag:

DRIFT	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
KOMMUNEKREDITT	3 999 700	3 754 950	4 399 340	4 438 168	4 798 880	5 157 848	5 709 338
KOMMUNALBANKEN	796 494	796 494	1 006 494	1 006 494	1 006 494	1 006 494	1 096 994
HUSBANKEN	941 475	1 388 292	832 454	765 544	1 970 332	849 228	1 386 393



MINIMUMSAVDRAG

	Beløp
Sum årets avskrivninger	9 517 382
Sum bokført verdi Anleggsmidler	472 577 150
Fradrag for ikke avskrivbare anleggsmidler (ekskl. tomter)	14 482 733
Tillegg for eventuelle lånefinansierte anleggsaksjer	0,00
Sum langsiktig gjeld	120 378 532
Fradrag for lån til videre utlån	5 928 000
Sum korrigert langsiktig gjeld	114 450 532
Kontrollgrense	2 377 827

Måsøy kommune har betalt mer enn reglene for minimumsavdrag tilsier.

	Beløp
Kontrollgrense	2 377 827
Bokførte avdrag (investering og drift art 510)	8 192 725
Differanse	5 814 897

NOTE 12: GARANTIANSVAR

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

NOTE 13: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Måsøy kommune har ikke inngått andre vesentlige forpliktelser i 2019.



NOTE 14: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSE R VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

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

NOTE 15: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

				Beløp
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	01.01	Hov/bal	6 388 009,45	
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	11 539 430,73	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	3 723 060,36	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	31 935 102,76	
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	31.12	Hov/bal	8 383 927,84	
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	10 605 542,24	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	3 721 254,46	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12	Hov/bal	38 263 017,68	-7 388 138,92
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	8 572 215,43	
Art 550-559, Avsetning til bundne driftsfond		Hov/drift	4 383 678,07	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	2 158 928,90	
Art 950-959, Bruk av bundne driftsfond		Hov/drift	2 387 759,68	
Art 548-549, Avsatt til ubundne investeringsfond		Hov/invest	592 921,91	
Art 550-559, Avsatt til bundne investeringsfond		Hov/invest	841 080,99	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/invest	85 371,61	
Art 948-949, Bruk av ubundne investeringsfond		Hov/invest	1 526 810,40	
Art 950-959, Bruk av bundne investeringsfond		Hov/invest	842 886,89	7 388 138,92
DIFFERANSE				0,00

SAMLET OVERSIKT DISPOSISJONSFOND OG UBUNDNE INVESTERINGSFOND

				Beløp
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	11 539 430,73	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	31 935 102,76	
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	10 605 542,24	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12	Hov/bal	38 263 017,68	-5 394 026,43
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	8 572 215,43	
Art 548-549, Avsatt til ubundne kapitalfond		Hov/kap	592 921,91	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	2 158 928,90	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/kap	85 371,61	
Art 948-949, Bruk av ubundne investeringsfond		Hov/kap	1 526 810,40	5 394 026,43
DIFFERANSE				0,00

DISPOSISJONSFOND

				Beløp
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	31 935 102,76	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12	Hov/bal	38 263 017,68	-6 327 914,92
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	8 572 215,43	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	2 158 928,90	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/kap	85 371,61	6 327 914,92
DIFFERANSE				0,00



VESENTLIG AVSETNING AV DISPOSISJONSFOND

Formål	Beløp
256.50.003 Stipend til utdanning for ungdom	500 000,00
256.50.000 Havbruksfond	4 435 509,02
256.50.000 Tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	3 224 497,41
256.50.000 Planlagt mindreforbruk 2019	412 209,00
SUM	8 572 215,43

VESENTLIG BRUK AV DISPOSISJONSFOND

Formål	Beløp
256.50.000 Kommunens andel (Lebesby kommune)	-30 000,00
256.50.000 Barnevern	-754 000,00
256.50.000 Kjøp av tjenester	-71 675,20
256.50.000 Kommunal planstrategi/planarbeid	-427 566,70
256.50.000 Inndekning av merforbruk i KF	-875 687,00
256.50.000 Scooterløyper	-85 371,61
SUM	-2 244 300,51

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål				Beløp
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	11 539 430,73	
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	10 605 542,24	933 888,49
Art 548-549, Avsatt til ubundne investeringsfond		Hov/kap	592 921,91	
Art 948-949, Bruk av ubundne investeringsfond		Hov/kap	1 526 810,40	-933 888,49
Differanse				0,00

VESENTLIG AVSETNING AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål	Beløp
253.10.000 Fjorårets udisponert	201 275,91
253.50.001 Salg av Måsøy skole	391 646,00
SUM	592 921,91

VESENTLIG BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål	Beløp
253.50.001 Prosjekt Rent vann i Tufjord	-26 810,40
253.50.001 Prosjekt Nasjonal turistvei – kunst	-1 500 000,00
SUM	-1 526 810,40

SAMLET OVERSIKT BUNDNE DRIFTS- OG INVESTERINGSFOND

Formål				Beløp
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	01.01	Hov/bal	6 388 009,45	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	3 723 060,36	
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	31.12	Hov/bal	8 383 927,84	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	3 721 254,46	-1 994 112,49
Art 550-559, Avsetning til bundne driftsfond		Hov/drift	4 383 678,07	
Art 950-959, Bruk av bundne driftsfond		Hov/drift	2 387 759,68	
Art 550-559, Avsatt til bundne investeringsfond		Hov/kap	841 080,99	
Art 950-959, Bruk av bundne investeringsfond		Hov/kap	842 886,89	1 994 112,49
DIFFERANSE				0,00

BUNDNE DRIFTSFOND

Formål				Beløp
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	01.01	Hov/bal	6 388 009,45	
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	31.12	Hov/bal	8 383 927,84	-1 995 918,39



Art 550-559, Avsetning til bundne driftsfond		Hov/drift	4 383 678,07	
Art 950-959, Bruk av bundne driftsfond		Hov/drift	2 387 759,68	1 995 918,39
Differanse				0,00

VESENTLIG AVSETNING AV BUNDNE DRIFTSFOND

Formål	Beløp
266 Tiltak folkehelse 2019-2023	148 548,27
270 En dyrkbar møteplass	150 000,00
272 Nærmiljøparken(Rolvsøy)	196 994,43
275 Rekomp 2019/2020	50 346,00
301 Rusarbeid	325 000,00
322 Lindrende behandling	100 000,00
Dagaktivitetstilbud	465 785,19
Den kulturelle spaserstokken	240,18
Husbanken – tilskudd	1 460 000,00
Korr. av tidligere års feil selvkost – renovasjon	8 311,00
Korr. av tidligere års feil selvkost – feiing	-2 041,00
Selvkost – vann	1 344 959,00
Selvkost – feiing	135 535,00
SUM	4 383 678,07

VESENTLIG BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND

Formål	Beløp
217 Bedre læringsmiljø	-146 241,61
226 Nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer folkehelse	-134 635,31
227 Turskiltprosjektet	-39 853,41
228 Friluftskole	-37 343,72
249 Kompetanseløft Finnmark 2018	-9 469,82
256 Samiske tiltak på Måsøy kommune	-11 639,99
259 Kulturminneplan	-18 106,18
268 Kompetanseheving barnehagen 2018	-13 100,00
Den kulturelle skolesekken	-2 780,68
Voksenopplæring fremmedspråklig	-507 771,07
Husbanken – tilskudd	-1 458 506,89
Selvkost – renovasjon	-8 311,00
SUM	-2 387 759,68

BUNDNE INVESTERINGSFOND

				Beløp
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	01.01	Hov/bal	3 723 060,36	
2.55 - 2.55 Bundne investeringsfond	31.12	Hov/bal	3 721 254,46	1 805,90
Art 550-559, Avsatt til bundne investeringsfond		Hov/kap	841 080,99	
Art 950-959, Bruk av bundne investeringsfond		Hov/kap	842 886,89	-1 805,90
Differanse				0,00

VESENTLIG AVSETNING AV BUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål	Beløp
255.50.003 Ekstrord. innbet. Startlån	841 080,99

VESENTLIG BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND

Formål	Beløp
255.50.003 Ekstrord. innbet. Startlån	-842 886,89



NOTE 16: STRYKNINGER

STRYKNINGSREGLENE

Dersom netto driftsresultat blir dårligere enn budsjettet, indikerer dette at man ikke får anvendt driftsresultatet slik budsjettet forutsatte. Imidlertid kan det dårligere driftsresultatet bli «finansiert» med «bruk av tidligere avsetninger», slik at det ikke nødvendigvis blir regnskapsmessig underskudd (merforbruk).

Rent teknisk avsluttes driftsregnskapet i tråd med budsjettet og eventuelt reglement. Dersom denne anvendelsen medfører regnskapsmessig underskudd, skal denne foreløpige anvendelsen revurderes. Med andre ord må man ta inn over seg at det svakere driftsresultatet innebærer redusert økonomisk evne til å gjennomføre disposisjonene. Revurderingen er bestemt i regnskapsforskriften, og kalles strykninger. Disse bestemmelsene gir en grei framgangsmåte for gjennomføringen, noe som er påkrevd i en hektisk årsavslutning. Dessuten vil bare lov- og forskriftsbestemmelser kunne «overstyre» kommunestyrevedtak, noe som også er påkrevd i slike situasjoner.

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	576 000,00
2. Avsetning til disposisjonsfond	8 572 215,43
3. Inndekning av tidligere års merforbruk	-
SUM	9 148 215,43

Regnskapsåret 2019 førte til et overskudd og det var ikke nødvendig med noen strykninger.

UNNTATT FOR STRYKNINGER

Avsetninger til bundne driftsfond skjer som følge av overskudd på selvkosttjenester eller udisponerte, øremerkede tilskudd, eller øremerkede inntekter for øvrig. For at slike «overskudd» eller udisponerte inntekter ikke skal gå til andre formål enn det de er beregnet for, må slike avsetninger unntas fra strykningsbestemmelsene. Selve inntektene er regnskapsført på sine respektive formål, og vil inngå i netto driftsresultat. Derfor må også anvendelsen av driftsresultatet inkludere avsetninger av slike udisponerte, øremerkede inntekter uavhengig av driftsresultatets størrelse og uavhengig av eventuelt regnskapsmessige underskudd.

Unntaket fra strykninger er formulert slik i regnskapsforskriften: Unntatt fra bestemmelsene om strykninger er avsetninger som er begrunnet i at midlene i medhold av lov, forskrift eller avtale er reservert særskilte formål. Eksempelvis vil følgende udisponerte inntekter medføre avsetninger til bundet driftsfond:

1. Øremerkede tilskudd fra staten eller andre, herunder gaver til bestemte formål, som ennå ikke er brukt til sitt påtenkte formål
2. Inntekter som etter lov eller forskrift er forutsatt avsatt til fond
3. Inntekter som er blitt større enn det lovgivningen tillater (selvkostprinsippet)



NOTE 17: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE

ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Endring i regnskapspr. som påvirker AK (drift)	506 797	506 797	506 797	506 797	506 797	506 797
Endring i regnskapspr. som påvirker AK (invest)	-	-	-	-	-	-

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Resultat driftsregnskapet	593 174	-243 865	12 721 394	-	3 224 497	1 720 623
Resultat investeringsregnskapet	-59 867	-	-1 299 046	-	201 276	-



NOTE 18: KAPITALKONTOEN

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		102 718 495,29
Salg av fast eiendom og anlegg	420 000,00	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	9 614 956,99	
Overført til havna	0,00	
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		0,00
Aktivering av fast eiendom og anlegg		12 283 952,71
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	1 014 092,34	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		0,00
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		928 345,39
Salg av aksjer og andeler	0,00	
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	
Kjøp av aksjer og andeler		511 939,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		0,00
Aktivering av pensjonsmidler		10 804 683,00
Mottatte avdrag på utlån	1 787 039,78	
Av- og nedskrivning på utlån	97 385,99	
Utlån		5 928 000,00
Oppskrivning utlån		0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	13 720 913,75	
Avdrag på eksterne lån		8 192 724,52
Endring pensjonsforpliktelser	11 563 045,00	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse	0,00	
UTGÅENDE BALANSE	103 150 706,06	



SUM	141 368 139,91	141 368 139,91
------------	-----------------------	-----------------------

NOTE 19: INVESTERINGSOVERSIKT

INVESTERINGER TOTALT

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	14 039 150,11	17 443 500,00	13 724 237,10	-3 719 262,90
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-3 976 081,67	-9 130 000,00	-8 195 366,91	934 633,09
Frie inntekter	-3 776 733,64	-5 077 500,00	-2 514 445,79	2 563 054,21
EK overf. fra driftsregnskapet	-1 815 869,00	-576 000,00	-511 939,00	64 061,00
EK ubundne investeringsfond	-1 502 342,60	-1 660 000,00	-1 526 810,40	133 189,60
EK disposisjonsfond	-	-1 000 000,00	-85 371,61	914 628,39
EK investeringstilskudd	-	-	-890 303,39	-890 303,39
Avvik investering/finansiering	2 968 123,20	-	-	-
Udekket/udisponert	2 968 123,20	-	-	-

PROSJEKTER GJENNOM REGNSKAPSÅRET 2019

IKT-STRATEGIPLAN

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	2 402 497,60	1 537 500,00	928 345,39	-609 154,61
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-826 603,26	-1 230 000,00	-742 676,31	487 323,69
Frie inntekter	-480 459,14	-307 500,00	-185 669,08	121 830,92
EK ubundne investeringsfond	-1 055 000,00	-	-	-
Avvik investering/finansiering	40 435,20	-	-	-
Udekket/udisponert	40 435,20	-	-	-

SALG AV MÅSØY SKOLE

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	133 877,00	420 000,00	420 000,00	-
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-36 000,00	-	-	-
Frie inntekter	-269 070,40	-420 000,00	-428 346,00	-8 346,00
EK ubundne investeringsfond	171 193,40	-	-	-
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

NASJONAL TURISTVEI - KUNSTPROSJEKTET

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	2 375 000,00	1 500 000,00	-875 000,00
<i>Finansiert ved:</i>				
Frie inntekter	-	-875 000,00	-	875 000,00
EK ubundne investeringsfond	-	-1 500 000,00	-1 500 000,00	-
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

INDUSTRIOMRÅDE HALLVIKA

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
--	---------------	----------	----------	-------



Finansieringsbehov	-	-	1 085 094,55	1 085 094,55
<i>Finansiert ved:</i>				
Frie inntekter	-	-	-194 791,16	-194 791,16
Investeringsstilskudd	-	-	-890 303,39	-890 303,39
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

SCOOTERLØYPER

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	1 000 000,00	101 621,81	-898 378,19
<i>Finansiert ved:</i>				
Frie inntekter	-	-	-	-
EK disposisjonsfond	-	-1 000 000,00	-85 371,61	914 628,39
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

RENOVERING BOLIGER

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	896 861,51	1 875 000,00	2 731 618,11	856 618,11
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-744 972,41	-1 500 000,00	-2 244 318,09	-744 318,09
Frie inntekter	-151 889,10	-375 000,00	-487 300,02	-112 300,02
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

NY OMSORGSBOLIG 6 BOENHETER

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	68 350,00	250 000,00	486 146,38	236 146,38
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-54 680,00	-200 000,00	-388 917,10	-188 917,10
Frie inntekter	-13 670,00	-50 000,00	-97 229,28	-47 229,28
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

RENOVERING LEGEKONTORET

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	364 302,00	-	34 787,00	34 787,00
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-291 442,00	-	-27 829,60	-27 829,60
Frie inntekter	-72 860,00	-	-6 957,40	-6 957,40
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

VENTILASJON VED HAVØYSUND SKOLE

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	115 389,00	6 250 000,00	4 186 057,71	-2 063 942,29
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-92 311,00	-5 000 000,00	-3 410 518,41	1 589 481,59
Frie inntekter	-23 078,00	-1 250 000,00	-775 539,30	474 460,70
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-



POLARHALLEN

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	3 541 966,00	-	10 790,00	10 790,00
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-1 930 073,00	-	-286,00	-286,00
Frie inntekter	-1 608 393,00	-	-2 158,00	-2 158,00
Avvik investering/finansiering	3 500,00	-	-	-
Udekket/udisponert	3 500,00	-	-	-

ASFALTERING KOMMUNALE VEIER

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	-	1 500 000,00	1 701 026,75	201 026,75
<i>Finansiert ved:</i>				
Lån	-	-1 200 000,00	-1 380 821,40	-180 821,40
Frie inntekter	-	-300 000,00	-320 205,35	-20 205,35
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

RENT VANN I TUFJORD (ØKONOMIPLAN 2018-2021)

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	124 806,00	160 000,00	26 810,40	-133 189,60
<i>Finansiert ved:</i>				
EK ubundne investeringsfond	-124 806,00	-160 000,00	-26 810,40	133 189,60
Avvik investering/finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

EGENKAPITALINNSKUDD KLP

	Tidl. forbruk	Budsjett	Regnskap	Avvik
Finansieringsbehov	6 391 101,00	576 000,00	511 939,00	-64 061,00
<i>Finansiert ved:</i>				
Frie inntekter	-1 157 314,00	-	-	-
EK overf. fra driftsregnskapet	-1 815 869,00	-576 000,00	-511 939,00	64 061,00
EK ubundne investeringsfond	-493 730,00	-	-	-
Avvik investering/finansiering	2 924 188,00	-	-	-
Udekket/udisponert	2 924 188,00	-	-	-

NOTE 20: VESENTLIGE OVERF. MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

I regnskapsåret 2019 har Måsøy kommune ført kr 890 303,39 i tilskuddsmidler fra Kystverket for investeringsprosjektet Industriområdet Hallvika. Midlene er ikke mottatt per 31.12.19. Det forventes ikke at midlene utbetales til kommunen før i 2020. Midlene er derfor ført mot kortsiktige fordringer.

NOTE 21: SELVKOST

GEBYRFINANSIERTE SELVKOSTTJENESTER ETTERKALKYLE 2019

Måsøy kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til «Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014)». Kommunen benytter selvkostberegningmodellen Momentum Selvkost Kommune.

HVA ER SELVKOST:



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 oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

ELEMENTENE I EN SELVKOSTKALKYLE:

Samlet selvkost:	Driftsregnskapet:
+ Direkte driftsutgifter	+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter	- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)	Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a.
+ Kalkulatorisk rentekostnad	selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad	avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.
= Gebyrgrunnlag	= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter	- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*	= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

*Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

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

KALKULATORISKE KAPITALKOSTNADER:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som 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 2019 var denne lik 2,30 %.

INDIREKTE DRIFTSUTGIFTER OG HÅNTERING AV OVER- OG UNDERSKUDD:

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. 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 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

KRAV OM UTARBEIDELSE AV KALKYLER:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylerene 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. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2020 og etterkalkylen for 2019.



SAMLET ETTERKALKYLE

Etterkalkylen for 2019 er basert på regnskap datert 9. februar 2020.

Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	7 600 114	1 316 300	2 460 973	-	302 069	11 679 456
Øvrige driftsinntekter	25 514	24 130	-	-	-	49 644
Driftsinntekter	7 625 628	1 340 430	2 460 973	-	302 069	11 729 100
Direkte driftsutgifter	2 008 876	350 449	2 364 059	39 005	124 789	4 887 178
Avskrivningskostnad	1 784 442	383 004	-	-	-	2 167 446
Kalkulatorisk rente (2,3 %)	873 326	292 975	-	-	1 044	1 167 345
Indirekte netto driftsutgifter	332 782	266 348	130 482	28 011	47 220	804 843
Indirekte avskr.kostnad	6 585	6 585	-	-	2 195	15 365
Driftskostnader	5 006 011	1 299 361	2 494 541	67 016	175 248	9 042 177
Resultat	2 619 617	41 069	-33 568	-67 016	126 821	2 686 923
Kostnadsdekning i %	152,3 %	103,2 %	98,7 %	0,0 %	172,4 %	129,7 %
Selvkostfond 01.01	-1 275 449	-264 345	8 311	-	315 458	-1 216 025
Bruk av/avsetning til fond	2 619 617	41 069	-33 568	-67 016	126 821	2 686 923
Kalkulert renteinntekt fond	791	-5 607	-195	-771	8 714	2 932
Selvkostfond 31.12	1 344 959	-228 883	-25 452	-67 787	450 993	1 473 830

Etterkalkylene for 2019 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet EnviDan AS som har mer enn 16 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. EnviDans selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

SLAM

Måsøy kommune har hatt en vedvarende sak med innbyggerne i kommunen angående slamområdet. Det er gjennom regnskapsåret 2019 gjennomført en betydelig gjennomgang av slamområdet, og bestemte at memoriakontoen til slam skulle nulles ut på bakgrunn av feil i beregningen av indirekte kostnader. Kommunen ønsket ikke at dette skulle bli en større sak med å bruke ytterligere tid og ressurser på å beregne slamavgiften tilbake til 2013, og satt derfor en strek ved inngangen av 2019.

NOTE 22: REGNSKAPSOPPSTILLINGER FOR AVFALLSVIRKSOMHETEN

I kommuner som er underlagt krav om separat regnskap for virksomhet med innhenting av husholdningsavfall, jf. avfallsforskriften § 15-4, vises regnskapsoppstillinger for avfallsvirksomheten i note til årsregnskapet. Måsøy kommune fører etterkalkyle på selvkostområdet renovasjon i eget regnskap.



NOTE 23: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

213.70.004 FORDRINGER SELSKAP

Som nevnt har Måsøy Industrieiendom 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 2019.

Leietakeren er uenig i enkeltdeler ved faktureringen, og de har valgt å trekke disse ut ved betaling. Dette gjelder juridiske kostnader som foretaket har påført seg i rettsvisten, andre driftskostnader i forbindelse med rettsvisten, ekstrahjelpen som er leid inn for å gjennomgå regnskapet og deres andel av felleskostnadene til driften av foretaket. I forbindelse med dommen fra høsten 2018 ble det gjennomført krediteringer av utsendte faktura i regnskapsåret 2018 og 2019. Utestående per 31.12.19 utgjør tilsvarende:

År	Kommentar	Rest per 31.12.19
2013	Samlet	23 712,00
2014	Samlet	8 719,00
2015	Samlet	70 403,03
2016	Oppgjør for 2013 og 2014	134 709,75
	Samlet	1 201 677,07
2017	Samlet	1 784 649,00
2018	Samlet	1 500,00
2019	Samlet	822 675,00
SUM		4 048 044,85

Gjennom regnskapsåret 2019 har man oppdaget at belastningen av ekstrahjelp i forbindelse med rettsaken også måtte krediteres. Dette er gjort i regnskapsåret 2019.

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2014	Ekstrahjelp	38 355,72	47 944,65
2015	Ekstrahjelp	31 800,00	39 750,00
2016	Ekstrahjelp	15 456,00	19 320,00
SUM		85 611,72	107 014,65

Beløpet på kr 107 014,65 inkl. mva. er kreditert inneværende regnskapsår.

Usikre momenter i fordringene per 31.12.19:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2016	Andel felleskostnad	123 991,17	154 988,96
2017	Andel felleskostnad	117 528,72	146 910,90
2018	Andel felleskostnad	158 149,64	197 687,05
2019	Andel felleskostnad	63 900,04	79 875,05
SUM		463 569,57	579 461,96

Beløpet på kr 579 461,96 inkl. mva. er det usikkerhet omkring, men på grunn av omstendighetene omkring saken er fordringene vurdert som reell, men det vil følges opp kontinuerlig.

Dette resulterte i at Måsøy Industrieiendom KF har pådratt seg en redusert inntekt på kr 85 611,72 ekskl. mva. i 2019 direkte på grunn av kreditering på utsendte faktura. I tillegg har foretaket måtte dekke egne juridiske kostnader i forbindelse med saken på kr 15 972,00.

Driftsresultatet til Måsøy Industrieiendom KF for regnskapsåret 2019 er et i balanse. Dersom et kommunalt foretak får et regnskapsmessig merforbruk i særregnskapet som foretaket selv ikke klarer å dekke inn i det året særregnskapet blir lagt fram, vil imidlertid kommunen være pålagt å foreta bevilgninger til dekning av merforbruket i foretakets særregnskap, jf. budsjettforskriften § 7. Med tanke på at saken fortsatt er løpende vil det fortsette å komme juridiske kostnader, og foretaket har ikke midler tilgjengelig for å dekke disse kostnadene selv.



NOTE 24: SKATTEUTGIFTER

Måsøy kommune er ikke en skattepliktig virksomhet, og har derfor ingen skatteutgifter eller skattepliktig resultat.

NOTE 25: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANS.

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 2019 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 4 435 509,02 i 2019.

NOTE 26: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL

Måsøy kommune har intet tilfelle i regnskapet 2019 annet enn det som er forklart i andre noter.

NOTE 27: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT/MOTTATT TIL/FRA KF VED ETABLERING/AVVIKLING

Måsøy kommune har ikke overdratt midler til eller mottatt midler fra de kommunale foretakene ved etablering eller avvikling i 2019.

NOTE 28: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Måsøy kommune har fordringer til Måsøy Industrieiendom KF og Måsøy Sogn i 2019.

213.70.004 Fordringer selskap	31.12.17	31.12.18	31.12.19
Måsøy Industrieiendom KF	4 293 307,00	6 093 307,00	5 217 620,00
Måsøy Sogn	200 000,00	500 000,00	750 000,00
SUM	4 493 307,00	6 593 307,00	5 967 620,00

NOTE 29: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

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



NOTE 30: ÅRSVERK

	R2016	R2017	R2018	R2019
Antall årsverk	131,45	139,06	138,87	138,96
Antall ansatte	164,00	171,00	173,00	189,00
Antall kvinner	116,00	120,00	114,00	120,00
Antall menn	48,00	51,00	59,00	58,00
Prosentandel kvinner	70,73 %	70,18 %	65,90 %	67,42 %
Prosentandel menn	29,27 %	29,82 %	34,10 %	32,58 %
Antall ledende stillinger	5,00	5,00	6,00	5,00
Antall kvinner i ledende st.	4,00	4,00	3,00	3,00
Antall menn i ledende st.	1,00	1,00	3,00	2,00
Antall ansatte på deltid	69,00	65,00	68,00	69,00
Antall kvinner på deltid	41,00	40,00	40,00	42,00
Antall menn på deltid	28,00	25,00	28,00	27,00



VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFT

	R2019	B(END)2019	B2019	R2018
Skatt på inntekt og formue	33 281 668,85	31 933 000,00	31 933 000,00	34 428 271,00
Ordinært rammetilskudd	77 107 578,00	76 983 000,00	76 983 000,00	71 070 758,00
Skatt på eiendom	2 612 297,36	2 750 000,00	2 750 000,00	2 640 328,43
Andre direkte eller indirekte skatter	182 376,64	80 000,00	80 000,00	183 243,68
Andre generelle statstilskudd	5 088 786,02	4 435 509,02	-	18 176 279,01
SUM FRIE DISPONIBLEINNTEKTER	118 272 706,87	116 181 509,02	111 746 000,00	126 498 880,12
Renteinntekter og utbytte	1 199 160,45	550 000,00	550 000,00	701 413,40
Renteutg. og andre fin.utg.	2 556 603,11	3 017 875,00	3 017 875,00	1 965 945,19
Avdrag på lån	6 806 332,00	6 680 000,00	6 680 000,00	6 164 342,00
NETTO FINANSINNT./UTG.	-8 163 774,66	-9 147 875,00	-9 147 875,00	-7 428 873,79
Til ubundne avsetninger	7 772 215,43	7 772 215,43	112 209,00	17 242 205,21
Bruk av tidligere overskudd	3 224 497,41	3 224 497,41	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	875 687,00	875 687,00	-	-
NETTO AVSETNINGER	-3 672 031,02	-3 672 031,02	-112 209,00	-17 242 205,21
Overført til investeringsregnskapet	511 939,00	576 000,00	576 000,00	558 652,00
Overført til kommunalt foretak	875 687,00	875 687,00	-	-
Premieavvik	-4 786 890,99	-4 534 000,00	-4 534 000,00	-3 405 869,28
Reserverte lønnskninger	-	1 000 000,00	1 000 000,00	-
TIL FORDELING DRIFT	109 836 166,18	105 443 916,00	105 443 916,00	104 675 018,40
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	108 115 543,32	105 443 916,00	105 443 916,00	101 450 520,99
OVER-/UNDERSKUDD	1 720 622,86	-	-	3 224 497,41

VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFT

	R2019	B(END)2019	B2019	R2018
Folkevalgte organ	2 656 171,28	2 452 415,00	2 422 415,00	2 231 077,93
Rådmannen og stab-/støtte	14 414 283,46	12 767 219,00	12 767 219,00	10 784 269,82
Fellesutgifter sentraladmin.	6 703 791,36	6 540 875,00	6 540 875,00	5 871 585,22
Kultur og oppvekstadmin.	921 594,71	962 919,00	962 919,00	360 625,34
Enhet for barn og unge	4 412 088,89	4 970 203,00	4 216 203,00	2 620 861,28
Havøysund skole mv.	19 192 180,21	15 714 999,00	15 714 999,00	14 937 558,74
Gunnarnes skole	2 597 611,10	2 581 087,00	2 581 087,00	2 480 364,53
Måsøy skole	61 208,11	-	-	88 837,78
Voksenoppl. fremmedsp.	780 786,17	794 330,00	794 330,00	-
Kulturskolen	757 458,92	1 209 372,00	1 209 372,00	578 827,01
Kultur	1 986 741,46	886 821,00	886 821,00	226 933,63
Ungdomsrådet	43 590,20	34 200,00	34 200,00	20 108,10
Høtten barnehage	7 484 789,28	6 851 162,00	6 851 162,00	5 505 267,60
Måsøy folkebibliotek	1 407 956,44	1 368 232,00	1 368 232,00	1 316 834,13
Videregående	1 245 277,70	1 045 074,00	1 045 074,00	-232 475,46
Helse og omsorgsadmin.	967 131,44	1 148 043,00	1 148 043,00	927 617,92
Helse og omsorg	61 976 073,13	58 107 593,00	58 107 593,00	46 612 028,61
NAV/Sosiale tjenester	5 939 266,62	2 488 732,00	2 488 732,00	2 643 081,01
Teknisk administrasjon	529 489,91	1 879 714,00	1 579 714,00	906 872,48
Plan og byggesaksavd.	1 279 091,64	1 372 347,00	1 372 347,00	457 246,48
Næringsbygg/Eiendom/NOFO	2 294 879,76	2 099 168,00	2 099 168,00	-87 703,96
Kommunale veier	5 095 074,39	5 450 701,00	6 450 701,00	3 965 687,08
Selvkost	6 825 290,82	6 118 206,00	6 118 206,00	-5 148 098,05
Brann og beredskap	2 588 748,52	3 133 324,00	3 133 324,00	2 811 333,97



Boliger	2 660 003,84	2 385 149,00	2 385 149,00	-1 300 067,06
Tjenestebygg	4 808 345,58	1 761 441,00	1 761 441,00	2 871 846,86
SUM DRIFT (jfr. 1A)	108 115 543	105 443 916	105 443 916	101 450 521

VEDLEGG 3: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERING

	R2019	B(END)2019	B2019	R2018
Investeringer i anleggsmidler	12 918 038,09	15 475 854,00	21 950 000,00	9 772 271,51
Utlån og forskutteringer	5 928 000,00	5 300 000,00	3 000 000,00	2 574 431,01
Kjøp av aksjer og andeler	511 939,00	576 000,00	576 000,00	558 652,00
Avdrag på lån	1 386 392,52	715 000,00	715 000,00	849 228,48
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	1 434 002,90	1 592 921,91	1 000 000,00	1 820 886,89
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	22 178 372,51	23 659 775,91	27 241 000,00	15 575 469,89
<i>Finansiert slik:</i>				
Bruk av lånemidler	13 720 913,75	14 430 000,00	15 470 000,00	7 287 920,74
Inntekter fra salg av anleggsmidler	420 000,00	1 920 000,00	1 500 000,00	-
Tilskudd til investeringer	-	-	-	900 000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	2 091 099,79	3 157 500,00	4 040 000,00	1 641 878,09
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2 774 729,16	715 000,00	715 000,00	3 770 493,89
Andre inntekter	3 346,00	-	-	-
Sum ekstern finansiering	19 010 088,70	20 222 500,00	21 725 000,00	13 600 292,72
Overført fra driftsregnskapet	511 939,00	576 000,00	576 000,00	558 652,00
Bruk av tidligere års udisponert	201 275,91	201 275,91	-	-
Bruk av avsetninger	2 455 068,90	2 660 000,00	4 940 000,00	1 617 801,08
SUM FINANSIERING	22 178 372,51	23 659 775,91	27 241 000,00	15 776 745,80
UDEKKET/UDISPONERT	-	-	-	201 275,91

VEDLEGG 4: REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERING

	R2019	B(END)2019	B2019	R2018
IKT-Strategiplan	2 428 345,39	2 412 500,00	2 412 500,00	1 728 877,31
Industriområde Hallvika	1 085 094,55	-	1 000 000,00	-
Uteområde - Høtten barnehage	-	-	-	190 219,88
Kunstgress	-	-	-	978 000,00
Havøysund vannverk	-	-	-	37 503,20
Scooterløyper	101 621,81	1 000 000,00	-	-
Bil med krane	-	-	-	641 708,00
Hjelmsøyveien (vei og VAO)	-	-	-	57 903,00
Renovering boliger	2 731 618,11	1 875 000,00	1 250 000,00	657 164,42
Salg av Måsøy skole	420 000,00	420 000,00	-	36 000,00
Ny omsorgsbolig 6 boenheter	486 146,38	250 000,00	-	68 350,00
Renovering legekantoret	34 787,00	-	2 500 000,00	364 302,00
Ventilasjon - bassenget Havøysund skole	-	-	-	1 685 115,10
Ventilasjon - Havøysund skole	4 186 057,71	6 250 000,00	6 250 000,00	115 389,00
Polarhallen	10 790,00	-	112 500,00	3 537 590,25
Asfaltering kommunale veier	1 701 026,75	1 500 000,00	3 000 000,00	-
Rent vann i Tufjord (øk.plan 2018-2021)	26 810,40	160 000,00	200 000,00	124 805,60
Lomvannsveien 55-61 - fukt i gulv	-	-	-	477 343,75
Gunnarnes skole (øk.plan 2019-2022)	-	-	300 000,00	-
Helsveist duk i bassenget	-	-	625 000,00	-
Ungdomsskolen (øk.plan 2019-2022)	-	-	300 000,00	-
Boligprosjekt tjenesteboliger	-	1 500 000,00	1 500 000,00	-
Uten	8 966 074,41	6 792 275,91	4 291 000,00	5 076 474,29
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	22 178 372,51	22 159 775,91	23 741 000,00	15 776 745,80



VEDLEGG 5: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
EIENDELER			
Anleggsmidler	439 501 686,94	455 053 705,10	472 577 150,10
Herav:			
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	222 276 598,74	221 311 165,55	223 560 161,27
<i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i>	3 228 544,56	4 994 983,79	4 909 236,84
<i>Utlån</i>	7 961 041,64	7 775 039,76	11 818 613,99
<i>Aksjer og andeler</i>	6 410 749,00	6 969 401,00	7 481 340,00
<i>Pensjonsmidler</i>	199 624 753,00	214 003 115,00	224 807 798,00
Omløpsmidler	55 454 055,42	75 530 834,53	83 764 887,74
Herav:			
<i>Kortsiktige fordringer</i>	9 858 538,79	13 141 443,29	14 329 412,65
<i>Premieavvik</i>	6 026 701,33	6 772 037,61	10 013 751,60
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	39 568 815,30	55 617 353,63	59 421 723,49
SUM EIENDELER	494 955 742,36	530 584 539,63	556 342 037,84
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	125 163 249,47	160 236 668,91	166 351 868,14
Herav:			
<i>Disposisjonsfond</i>	14 519 607,55	31 935 102,76	38 263 017,68
<i>Bundne driftsfond</i>	5 288 553,25	6 388 009,45	8 383 927,84
<i>Ubundne investeringsfond</i>	12 861 341,33	11 539 430,73	10 605 542,24
<i>Bundne investeringsfond</i>	2 198 063,95	3 723 060,36	3 721 254,46
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk</i>	-	3 224 497,41	1 720 622,86
<i>Udisponert i inv.regnskap</i>	-	201 275,91	-
<i>Kapitalkonto</i>	89 788 886,39	102 718 495,29	103 150 706,06
<i>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)</i>	506 797,00	506 797,00	506 797,00
Langsiktig gjeld	353 321 364,45	353 370 852,97	370 471 173,45
Herav:			
<i>Pensjonsforpliktelser</i>	236 181 537,00	238 529 596,00	250 092 641,00
<i>Andre lån</i>	117 139 827,45	114 841 256,97	120 378 532,45
Kortsiktig gjeld	16 471 128,44	16 977 017,75	19 518 996,25
Herav:			
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	3 260 607,00	3 297 583,00	3 775 251,00
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	13 210 521,44	13 679 434,75	15 743 745,25
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	494 955 742,36	530 584 539,63	556 342 037,84
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto	5 891 575,90	3 010 109,16	1 366 851,41
Herav:			
<i>Ubrukte lånemidler</i>	3 608 563,90	1 035 643,16	1 044 729,41
<i>Andre memoriakonti</i>	2 283 012,00	1 974 466,00	322 122,00
<i>Motkonto til memoriakontiene</i>	-5 891 575,90	-3 010 109,16	-1 366 851,41



VEDLEGG 6: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

	R2019	B(END)2019	B2019	R2018
DRIFTSINNEKTER				
Brukerbetalinger	6 384 042,38	6 463 500,00	6 463 500,00	6 026 049,58
Andre salgs- og leieinntekter	16 834 250,87	15 368 790,00	15 368 790,00	16 212 977,36
Overføringer	22 790 434,90	14 332 484,00	14 332 484,00	20 220 162,33
Rammetilskudd	77 107 578,00	76 983 000,00	76 983 000,00	71 070 758,00
Andre statlige overføringer	5 895 509,02	4 535 509,02	100 000,00	17 576 789,01
Andre overføringer	1 187 650,83	200 000,00	200 000,00	99 811,51
Skatt på inntekt og formue	33 281 668,85	31 933 000,00	31 933 000,00	34 428 271,00
Eiendomsskatt	2 612 297,36	2 750 000,00	2 750 000,00	2 640 328,43
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
SUM DRIFTSINNEKTER	166 093 432,21	152 566 283,02	148 130 774,00	168 275 147,22
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	89 794 680,91	84 639 154,00	84 715 154,00	84 287 811,04
Sosiale utgifter	9 957 050,60	10 622 405,00	10 622 405,00	10 555 707,00
Kjøp av varer og tj som inngår	31 091 694,70	27 198 496,00	27 648 496,00	27 238 941,02
Kjøp av tjenester som erstatter	8 161 101,37	8 465 920,00	8 465 920,00	8 359 729,86
Overføringer	11 467 959,90	9 557 038,00	8 651 351,00	8 129 777,36
Avskrivninger	9 517 382,26	8 500 000,00	8 500 000,00	8 971 268,27
Fordelte utgifter	-	-	-	-
SUM DRIFTSUTGIFTER	159 989 869,74	148 983 013,00	148 603 326,00	147 543 234,55
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	6 103 562,47	3 583 270,02	-472 552,00	20 731 912,67
FINANSINNEKTER				
Renteinntekter og utbytte	1 236 263,76	550 000,00	550 000,00	726 572,55
Gevinst på finans. Instr. (OM)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
SUM FINANSINNEKTER	1 236 263,76	550 000,00	550 000,00	726 572,55
FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomk.	2 633 607,12	3 099 875,00	3 019 875,00	1 967 310,67
Tap på finans. Instr. (OM)	-	-	-	-
Avdrag på lån	6 806 332,00	6 680 000,00	6 680 000,00	6 164 342,00
Utlån	-	-	-	-
SUM FINANSUTGIFTER	9 439 939,12	9 779 875,00	9 699 875,00	8 131 652,67
RESULTAT FINANSTRANS.	-8 203 675,36	-9 229 875,00	-9 149 875,00	-7 405 080,12
Motpost avskrivninger	9 517 382,26	8 500 000,00	8 500 000,00	8 971 268,27
NETTO DRIFTSRESULTAT	7 417 269,37	2 853 395,02	-1 122 427,00	22 298 100,82
INTERNE FINANSTRANS.				
Bruk av tidligere års overskudd	3 224 497,41	3 224 497,41	-	-
Bruk av disposisjonsfond	2 158 928,90	2 552 937,00	1 593 250,00	226 710,00
Bruk av bundne fond	2 387 759,68	617 386,00	617 386,00	591 219,63
SUM BRUK AVSETNINGER	7 771 185,99	6 394 820,41	2 210 636,00	817 929,63
Overført til investeringsregn.	511 939,00	576 000,00	576 000,00	558 652,00
Dekning av tidl. underskudd	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	8 572 215,43	8 572 215,43	412 209,00	17 642 205,21
Avsatt til bundne fond	4 383 678,07	100 000,00	100 000,00	1 690 675,83
SUM AVSETNINGER	13 467 832,50	9 248 215,43	1 088 209,00	19 891 533,04
OVER-/UNDERSKUDD	1 720 622,86	-	-	3 224 497,41



VEDLEGG 7: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING

	R2019	B(END)2019	B2019	R2018
INNTEKTER				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	420 000,00	1 920 000,00	1 500 000,00	-
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	890 303,39	-	-	1 010 061,00
Kompensasjon for merverdiavgift	2 091 099,79	3 157 500,00	4 040 000,00	1 641 878,09
Statlige overføringer	-	-	-	900 000,00
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	3 346,00	-	-	-
SUM INNTEKTER	3 404 749,18	5 077 500,00	5 540 000,00	3 551 939,09
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	8 361,23	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår	8 824 111,98	12 318 354,00	17 910 000,00	8 005 298,32
Kjøp av varer og tj som erstatter	397 079,10	-	-	56 832,10
Overføringer	3 688 485,78	3 157 500,00	4 040 000,00	1 677 878,09
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	32 263,00
Fordelte utgifter	-	-	-	-
SUM UTGIFTER	12 918 038,09	15 475 854,00	21 950 000,00	9 772 271,51
FINANSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	1 386 392,52	715 000,00	715 000,00	849 228,48
Utlån	5 928 000,00	5 300 000,00	3 000 000,00	2 574 431,01
Kjøp av aksjer og andeler	511 939,00	576 000,00	576 000,00	558 652,00
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	592 921,91	1 592 921,91	1 000 000,00	-
Avsatt til bundne investeringsfond	841 080,99	-	-	1 820 886,89
SUM FINANSTRANSAKSJONER	9 260 334,42	8 183 921,91	5 291 000,00	5 803 198,38
FINANSIERINGSBEHOV	18 773 623,33	18 582 275,91	21 701 000,00	12 023 530,80
<i>Dekket slik:</i>				
Bruk av lån	13 720 913,75	14 430 000,00	15 470 000,00	7 287 920,74
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	1 884 425,77	715 000,00	715 000,00	2 760 432,89
Overført fra driftsregnskapet	511 939,00	576 000,00	576 000,00	558 652,00
Bruk av tidligere års udisponert	201 275,91	201 275,91	-	-
Bruk av disposisjonsfond	85 371,61	1 000 000,00	1 000 000,00	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	1 526 810,40	1 660 000,00	3 940 000,00	1 321 910,60
Bruk av bundne investeringsfond	842 886,89	-	-	295 890,48
SUM FINANSIERING	18 773 623,33	18 582 275,91	21 701 000,00	12 224 806,71
UDEKKET/UDISPONERT	-	-	-	201 275,91



VEDLEGG 8: DRIFTSREGNSKAPET

		R2019	B(END)2019	B2019	R2018
Folkevalgte organ	Utg.	2 656 171,28	2 452 415,00	2 422 415,00	2 280 741,18
	Innt.	-156 945,95	-58 750,00	-28 750,00	-49 663,25
	Netto	2 499 225,33	2 393 665,00	2 393 665,00	2 231 077,93
Rådmannen og stab-/støttefunks.	Utg.	14 414 283,46	12 767 219,00	12 767 219,00	12 321 260,57
	Innt.	-2 171 106,39	-1 431 176,00	-1 431 176,00	-1 536 990,75
	Netto	12 243 177,07	11 336 043,00	11 336 043,00	10 784 269,82
Fellesutgifter Sentraladmin.	Utg.	6 703 791,36	6 540 875,00	6 540 875,00	5 890 360,70
	Innt.	-368 676,68	-278 375,00	-278 375,00	-18 775,48
	Netto	6 335 114,68	6 262 500,00	6 262 500,00	5 871 585,22
Kultur og oppvekstadmini.	Utg.	921 594,71	962 919,00	962 919,00	384 150,30
	Innt.	446 232,90	-7 125,00	-7 125,00	-23 524,96
	Netto	1 367 827,61	955 794,00	955 794,00	360 625,34
Enhet for barn og unge	Utg.	4 412 088,89	4 970 203,00	4 216 203,00	4 295 766,30
	Innt.	-1 794 542,25	-2 154 866,00	-1 400 866,00	-1 674 905,02
	Netto	2 617 546,64	2 815 337,00	2 815 337,00	2 620 861,28
Havøysund skole mv.	Utg.	19 192 180,21	15 714 999,00	15 714 999,00	17 783 374,63
	Innt.	-4 421 608,21	-1 961 100,00	-1 961 100,00	-2 845 815,89
	Netto	14 770 572,00	13 753 899,00	13 753 899,00	14 937 558,74
Gunnarnes skole	Utg.	2 597 611,10	2 581 087,00	2 581 087,00	2 576 453,92
	Innt.	-81 283,68	-49 200,00	-49 200,00	-96 089,39
	Netto	2 516 327,42	2 531 887,00	2 531 887,00	2 480 364,53
Måsøy skole	Utg.	61 208,11	-	-	102 635,37
	Innt.	-12 241,62	-	-	-13 797,59
	Netto	48 966,49	-	-	88 837,78
Voksenopplæring fremmedspråklig	Utg.	780 786,17	794 330,00	794 330,00	687 893,67
	Innt.	-696 533,44	-794 330,00	-794 330,00	-687 893,67
	Netto	84 252,73	-	-	-
Kulturskolen	Utg.	757 458,92	1 209 372,00	1 209 372,00	734 403,82
	Innt.	-195 275,92	-184 725,00	-184 725,00	-155 576,81
	Netto	562 183,00	1 024 647,00	1 024 647,00	578 827,01
Kultur	Utg.	1 986 741,46	886 821,00	886 821,00	1 067 106,45
	Innt.	-1 305 011,44	-61 600,00	-61 600,00	-840 172,82
	Netto	681 730,02	825 221,00	825 221,00	226 933,63
Ungdomsrådet	Utg.	43 590,20	34 200,00	34 200,00	22 725,21
	Innt.	-7 670,12	-4 700,00	-4 700,00	-2 617,11
	Netto	35 920,08	29 500,00	29 500,00	20 108,10
Høtten barnehage	Utg.	7 484 789,28	6 851 162,00	6 851 162,00	7 088 404,28
	Innt.	-1 968 718,24	-1 444 100,00	-1 444 100,00	-1 583 136,68
	Netto	5 516 071,04	5 407 062,00	5 407 062,00	5 505 267,60
Måsøy folkebibliotek	Utg.	1 407 956,44	1 368 232,00	1 368 232,00	1 370 516,85
	Innt.	-26 714,51	-57 550,00	-57 550,00	-53 682,72
	Netto	1 381 241,93	1 310 682,00	1 310 682,00	1 316 834,13
Videregående	Utg.	1 245 277,70	1 045 074,00	1 045 074,00	1 036 155,72
	Innt.	-1 223 333,70	-1 041 574,00	-1 041 574,00	-1 268 631,18
	Netto	21 944,00	3 500,00	3 500,00	-232 475,46
Helse og omsorgsadmin.	Utg.	967 131,44	1 148 043,00	1 148 043,00	1 570 625,43
	Innt.	-20 622,96	-54 250,00	-54 250,00	-643 007,51
	Netto	946 508,48	1 093 793,00	1 093 793,00	927 617,92
Helse og omsorg	Utg.	61 976 073,13	58 107 593,00	58 107 593,00	58 007 708,67
	Innt.	-13 944 036,97	-9 639 575,00	-9 639 575,00	-11 395 680,06



	Netto	48 032 036,16	48 468 018,00	48 468 018,00	46 612 028,61
NAV/ Sosiale tjenester	Utg.	5 939 266,62	2 488 732,00	2 488 732,00	2 762 078,01
	Innt.	-3 038 834,68	-15 000,00	-15 000,00	-118 997,00
	Netto	2 900 431,94	2 473 732,00	2 473 732,00	2 643 081,01
Teknisk admin.	Utg.	529 489,91	1 879 714,00	1 579 714,00	973 832,32
	Innt.	-222 581,14	-316 250,00	-16 250,00	-66 959,84
	Netto	306 908,77	1 563 464,00	1 563 464,00	906 872,48
Plan og byggesaksavd.	Utg.	1 279 091,64	1 372 347,00	1 372 347,00	546 273,08
	Innt.	-115 188,15	-748 725,00	-748 725,00	-89 026,60
	Netto	1 163 903,49	623 622,00	623 622,00	457 246,48
Næringsbygg/ Eiendom/NOFO	Utg.	2 294 879,76	2 099 168,00	2 099 168,00	2 491 162,83
	Innt.	-2 385 552,85	-2 087 668,00	-2 087 668,00	-2 578 866,79
	Netto	-90 673,09	11 500,00	11 500,00	-87 703,96
Kommunale veier	Utg.	5 095 074,39	5 450 701,00	6 450 701,00	5 172 445,25
	Innt.	-1 169 965,76	-1 381 250,00	-2 381 250,00	-1 206 758,17
	Netto	3 925 108,63	4 069 451,00	4 069 451,00	3 965 687,08
Selvkost	Utg.	6 825 290,82	6 118 206,00	6 118 206,00	6 334 709,76
	Innt.	-11 892 398,72	-10 729 289,00	-10 729 289,00	-11 482 807,81
	Netto	-5 067 107,90	-4 611 083,00	-4 611 083,00	-5 148 098,05
Brann og beredskap	Utg.	2 588 748,52	3 133 324,00	3 133 324,00	3 353 724,00
	Innt.	-421 187,32	-522 682,00	-522 682,00	-542 390,03
	Netto	2 167 561,20	2 610 642,00	2 610 642,00	2 811 333,97
Boliger	Utg.	2 660 003,84	2 385 149,00	2 385 149,00	2 044 954,33
	Innt.	-3 711 499,75	-3 522 250,00	-3 522 250,00	-3 345 021,39
	Netto	-1 051 495,91	-1 137 101,00	-1 137 101,00	-1 300 067,06
Tjenestebygg	Utg.	4 808 345,58	1 761 441,00	1 761 441,00	3 168 265,22
	Innt.	-608 084,07	-133 300,00	-133 300,00	-296 418,36
	Netto	4 200 261,51	1 628 141,00	1 628 141,00	2 871 846,86
Rammetilskudd og skatt	Utg.	9 181 448,90	8 401 509,02	3 966 000,00	22 756 074,20
	Innt.	-127 805 537,74	-124 681 509,02	-120 246 000,00	-135 467 120,39
	Netto	-118 624 088,84	-116 280 000,00	-116 280 000,00	-112 711 046,19
Renter og avdrag	Utg.	15 807 890,38	15 486 268,41	11 386 084,00	11 967 115,60
	Innt.	-5 299 344,86	-4 650 184,41	-550 000,00	-706 590,40
	Netto	10 508 545,52	10 836 084,00	10 836 084,00	11 260 525,20
	TOTALT	-	-	-	-



VEDLEGG 9: INVESTERINGSREGNSKAPET

		R2019	B(END)2019	B2019	R2018
IKT-Strategiplan	Utg.	2 428 345,39	2 412 500,00	2 412 500,00	1 728 877,31
	Innt.	-2 428 345,39	-2 412 500,00	-2 412 500,00	-1 728 877,31
	Netto	-	-	-	-
Industriområde Hallvika	Utg.	1 085 094,55	-	1 000 000,00	-
	Innt.	-1 085 094,55	-	-1 000 000,00	-
	Netto	-	-	-	-
Uteområde – Høtten barnehage	Utg.	-	-	-	190 219,88
	Innt.	-	-	-	-190 219,88
	Netto	-	-	-	-
Kunstgress	Utg.	-	-	-	978 000,00
	Innt.	-	-	-	-978 000,00
	Netto	-	-	-	-
Havøysund vannverk	Utg.	-	-	-	37 503,20
	Innt.	-	-	-	-37 503,20
	Netto	-	-	-	-
Scooterløyper	Utg.	101 621,81	1 000 000,00	-	-
	Innt.	-101 621,81	-1 000 000,00	-	-
	Netto	-	-	-	-
Bil med krane	Utg.	-	-	-	641 708,00
	Innt.	-	-	-	-641 708,00
	Netto	-	-	-	-
Hjelmsøyveien (vei og VAO)	Utg.	-	-	-	57 903,00
	Innt.	-	-	-	-57 903,00
	Netto	-	-	-	-
Renovering boliger	Utg.	2 731 618,11	1 875 000,00	1 250 000,00	657 164,42
	Innt.	-2 731 618,11	-1 875 000,00	-1 250 000,00	-657 164,42
	Netto	-	-	-	-
Salg av Måsøy skole	Utg.	420 000,00	420 000,00	-	36 000,00
	Innt.	-428 346,00	-420 000,00	-	-36 000,00
	Netto	-8 346,00	-	-	-
Ny omsorgsbolig 6 boenheter	Utg.	486 146,38	250 000,00	-	68 350,00
	Innt.	-486 146,38	-250 000,00	-	-68 350,00
	Netto	-	-	-	-
Renovering legekantoret	Utg.	34 787,00	-	2 500 000,00	364 302,00
	Innt.	-34 787,00	-	-2 500 000,00	-364 302,00
	Netto	-	-	-	-
Ventilasjon på bassenget	Utg.	-	-	-	1 685 115,10
	Innt.	-	-	-	-1 685 115,10
	Netto	-	-	-	-
Ventilasjon ved Havøysund skole	Utg.	4 186 057,71	6 250 000,00	6 250 000,00	115 389,00
	Innt.	-4 186 057,71	-6 250 000,00	-6 250 000,00	-115 389,00
	Netto	-	-	-	-
Polarhallen	Utg.	10 790,00	-	112 500,00	3 537 590,25
	Innt.	-2 444,00	-	-112 500,00	-3 537 590,25
	Netto	8 346,00	-	-	-
Asfaltering kommunale veier	Utg.	1 701 026,75	1 500 000,00	3 000 000,00	-
	Innt.	-1 701 026,75	-1 500 000,00	-3 000 000,00	-
	Netto	-	-	-	-
Rent vann i Tufjord (øk.plan 2018-2021)	Utg.	26 810,40	160 000,00	200 000,00	124 805,60
	Innt.	-26 810,40	-160 000,00	-200 000,00	-124 805,60
	Netto	-	-	-	-
Lomvannsveien 55-61 Fukt i gulv	Utg.	-	-	-	477 343,75
	Innt.	-	-	-	-477 343,75



	Netto	-	-	-	-
Gunnarnes skole (øk.plan 2019-2022)	Utg.	-	-	300 000,00	-
	Innt.	-	-	-300 000,00	-
	Netto	-	-	-	-
Helsveist duk i bassenget	Utg.	-	-	625 000,00	-
	Innt.	-	-	-625 000,00	-
	Netto	-	-	-	-
Ungdomsskolen (øk.plan 2019-2022)	Utg.	-	-	300 000,00	-
	Innt.	-	-	-300 000,00	-
	Netto	-	-	-	-
Boligprosjekt tjenesteboliger	Utg.	-	1 500 000,00	1 500 000,00	-
	Innt.	-	-1 500 000,00	-1 500 000,00	-
	Netto	-	-	-	-
Egenkapitalinnskudd KLP	Utg.	511 939,00	576 000,00	576 000,00	558 652,00
	Innt.	-511 939,00	-576 000,00	-576 000,00	-558 652,00
	Netto	-	-	-	-
Startlån	Utg.	8 252 859,50	6 015 000,00	3 715 000,00	4 266 546,38
	Innt.	-8 252 859,50	-6 015 000,00	-3 715 000,00	-4 467 822,29
	Netto	-	-	-	-201 275,91
Andre	Utg.	-	-	-	50 000,00
	Innt.	-	-	-	-50 000,00
	Netto	-	-	-	-
Regnskapsmessig resultat	Utg.	201 275,91	201 275,91	-	201 275,91
	Innt.	-201 275,91	-201 275,91	-	-
	Netto	-	-	-	201 275,91
TOTALT		-	-	-	-



VEDLEGG 10: BALANSE

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
EIENDELER			
Anleggsmidler	439 501 686,94	455 053 705,10	472 577 150,10
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	222 276 598,74	221 311 165,55	223 560 161,27
22750100 Artic view	5 526 193,40	5 377 517,40	5 228 841,40
22750200 Boligfelt Vannkumdalen	4 317 196,94	4 164 895,36	4 012 593,78
22750300 Psykiatriboliger	6 352 323,74	6 189 305,10	6 026 286,46
22750310 Lyd-/bildestudio helse	0,20	0,20	0,20
22750402 Industriområdet Havøysund	2 226 832,94	2 226 832,94	3 311 927,49
22750420 Maskiner/utstyr - teknisk (ute)	1,00	1,00	1,00
22750430 Nærmiljøanlegg daldotn	1 097 385,38	1 097 385,38	1 097 385,38
22750440 Brannbåt	33 028,60	16 513,95	1,00
22750700 Psykisk helse og rus (Bekketun)	-	68 350,00	552 787,63
22750701 Omsorgsboliger (Daltun)	8 158 646,42	7 801 828,36	7 445 010,30
22750702 Omsorgsboliger (eldreboliger)	2 099 166,44	2 620 444,18	5 201 797,38
22750703 Tjenestebolig	3 753 359,17	4 117 783,33	3 992 929,89
22750704 Lærerbolig	1 432 371,74	1 473 451,50	1 318 777,26
22750706 Kommuneingeniør/helsesøster	1 164 690,94	1 114 405,01	1 079 576,71
22750708 Bolig strandgata 156	963 941,38	922 102,30	880 263,22
22750713 Havøysund helsesenter	62 844 317,01	61 665 413,78	60 149 709,51
22750714 Boliger lomvannet II	2 422 986,19	2 267 634,01	2 112 281,83
22750716 Høtten barenhage	4 750 893,04	4 712 242,20	4 478 615,86
22750717 Havøysund vannverk	12 771 156,54	12 036 408,90	11 263 220,68
22750718 Tuffjord vannverk	11 158 434,07	10 962 508,45	10 665 467,08
22750719 Snefjord vannverk	3 134 353,25	3 032 442,44	2 930 531,63
22750720 Ingøy vannverk	1 463 703,26	1 377 958,55	1 292 213,84
22750721 Lillefjord vannverk	89 890,44	78 756,36	67 622,28
22750722 Eiendom -Lillefjord	858 324,20	858 324,20	858 324,20
22750723 Ytre hallvignæs 97.350.00	7 914 378,00	7 914 378,00	7 914 378,00
22750729 Eiendom (Eiterfjord)	77 700,00	77 700,00	77 700,00
22750730 Avløp (hovedplan)	19 761 550,08	12 464 014,65	12 108 169,32
22750731 Øytunjordet - eiendom	150 000,00	150 000,00	150 000,00
22750732 Vann (hovedplan)	-	6 872 514,01	6 692 737,34
22750740 Sjøvannsledningen	198 357,12	192 847,20	187 337,28
22750741 Nasjonal turistvei - kunstprosjekt	-	-	1 500 000,00
22750742 Scooterløyper	-	-	101 621,81
22850100 Måsøy folkebibliotek	282 957,74	242 535,21	202 112,68
22850101 Bygninger for skoleverket	30 059 841,30	34 045 878,28	35 813 902,60
22850102 Havøysund idrettshall	1 348 925,00	1 116 965,62	905 046,24
22850103 Kunstgressbanen	1 655 861,70	1 419 024,30	1 182 186,90
22850104 Havøysund brannstasjon/verksted	1 329 066,62	1 259 910,28	1 190 753,94
22850105 Jordeiendommer m.v.	304 816,83	304 816,83	304 816,83
22850106 Torget	7 978 842,85	6 985 738,20	5 992 633,55
22850107 Administrasjonsbygning	5 387 770,24	5 156 684,23	4 925 598,22
22850110 Kommunale veier Ingøy	403 348,02	390 663,19	377 978,36
22850111 Serviceplassen	768 201,00	768 201,00	768 201,00
22850112 Kommunale veier H-sund	7 675 737,45	7 460 036,68	8 945 362,66
22850113 Musikkbinge	89 693,73	44 846,83	1,02
22850320 NAV	270 354,77	261 906,14	253 457,51
Utstyr, maskiner og transportmidler	3 228 544,56	4 994 983,79	4 909 236,84
22450101 Kommunikasjonsløsning distrikt	1 604 701,41	1 281 828,26	958 955,11



22450102 Telefonanlegg	1,20	1,20	1,20
22450400 Leasing - kopimaskin teknisk	0,20	0,20	0,20
22650140 IT-utstyr rådhuset	675 451,29	1 536 952,49	1 694 574,11
22650200 IT-utstyr skoleverket	150 951,90	376 386,45	580 026,18
22650201 IT-utstyr legekantoret	-	312 588,50	256 550,80
22650202 IT-utstyr helsestasjonen og skolehel	-	6 045,00	4 836,00
22650203 IT-utstyr barnevern	-	54 938,45	43 950,76
22650204 IT-utstyr helse og omsorg - institus	-	33 673,50	26 938,80
22650205 IT-utstyr helse og omsorg - hjemmebo	-	47 714,50	183 052,06
22650206 IT-utstyr byggesaksbeh.	-	15 607,50	12 486,00
22650207 IT-utstyr vann	-	6 093,75	4 875,00
22650440 Brannbil	465 824,00	267 458,25	213 967,50
22650450 Kjøretøy teknisk	331 614,56	1 055 695,74	929 023,12
Utlån	7 961 041,64	7 775 039,76	11 818 613,99
22275100 Utlån etableringslån - FELIX	-1 329,00	-4 329,00	-4 329,00
22275101 Utlån startlån - FELIX	7 962 370,64	7 779 368,76	11 822 942,99
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-	-
Aksjer og andeler	6 410 749,00	6 969 401,00	7 481 340,00
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	5 832 449,00	6 391 101,00	6 903 040,00
22168001 Egenkapitalinnskudd VEFIK IKS	39 000,00	39 000,00	39 000,00
22168002 Egenkapitalinnskudd KUSEK IKS	20 000,00	20 000,00	20 000,00
22168003 Egenkapitalinnskudd Kystmuseum	22 500,00	22 500,00	22 500,00
22170001 Finnmark Miljøtjeneste AS	65 000,00	65 000,00	65 000,00
22170002 Måsøy Super BA	30 000,00	30 000,00	30 000,00
22170102 Repvåg Kraftlag AL	386 900,00	386 900,00	386 900,00
22170103 AL Biblioteksentralen	900,00	900,00	900,00
22170104 Det norske student og elevheim	4 000,00	4 000,00	4 000,00
22170105 Måsøy Vannverk AL	9 000,00	9 000,00	9 000,00
22170110 Sagat	100,00	100,00	100,00
22170117 UNI Storebrand AS	900,00	900,00	900,00
Pensjonsmidler	199 624 753,00	214 003 115,00	224 807 798,00
22041000 Brutto pensjonsmidler KLP	182 596 767,00	197 585 224,00	206 787 248,00
22041001 Brutto pensjonsmidler SPK	17 027 986,00	16 417 891,00	18 020 550,00
Omløpsmidler	55 454 055,42	75 530 834,53	83 764 887,74
Herav:			
Kortsiktige fordringer	9 858 538,79	13 141 443,29	14 329 412,65
21310001 Fordringer sykepengar	211 795,00	271 049,00	658 475,00
21310002 Fordringer staten	851 444,00	367 973,00	1 700 045,39
21310004 Fordringer NAV	-	-	17 133,00
21314000 Omsetning utenfor merverdiavgiftslov	-	-2 423,00	144 559,40
21314001 Kommunens andel skatt	108 005,31	248 244,00	173 575,00
21314099 Motkonto grunnlag omsetning utenfor	-	2 423,00	-144 559,40
21314810 Mvakomp. oppgjørskonto Staten	1 529 496,76	1 099 527,75	1 675 542,75
21350000 Fordringer andre	295 368,86	105 000,00	235 000,00
21350001 Fordringer fylkeskommuner	69 060,00	900 000,00	1 054 000,00
21350002 Fordringer andre kommuner	41 987,37	30 138,38	4 304,16
21370001 Fordringer Kjøpeutbytte COOP	25 782,44	26 146,90	32 153,22
21370004 Fordringer kommunale selskap	4 493 307,00	6 593 307,00	5 967 620,00
21375010 Fordringer husleie	113 758,00	94 013,00	117 225,01
21375011 Fordringer sentraladministrasjonen	499 579,00	1 091 206,00	240 877,00
21375012 Fordringer legekantoret	45 566,00	44 871,90	34 400,00
21375020 Fordringer barnehage/sfo	12 091,00	43 660,86	64 379,00
21375021 Fordringer kultur- og oppvekstetaten	602 852,00	761 104,00	1 334 222,65



21375030 Fordringer helse- og sosialetaten	406 472,75	277 229,07	227 490,88
21375040 Fordringer kommunale avgifter	176 480,99	482 003,18	221 948,71
21375041 Fordringer teknisk etat	87 863,00	60 514,00	-
21375100 Utlån fordringer etableringslån - UL	40 501,60	39 927,10	35 127,10
21375101 Utlån fordringer startlån - ULÅF - F	232 822,54	601 518,11	505 680,05
21375102 Utlån fordringer trappelån - ULÅG -	9 339,82	108,00	108,00
21375200 Lønn forskudd	1 900,00	4 000,00	10 000,00
21375204 Negativ netto fra lønn	3 065,35	-	1 732,74
21399017 NAVN(startlån)	-	-97,96	-97,96
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-	-
Premieavvik	6 026 701,33	6 772 037,61	10 013 751,60
21941000 Pensjon premieavvik KLP	6 933 507,00	7 683 644,00	10 688 109,00
21941001 Pensjon premieavvik SPK	-906 805,67	-911 606,39	-674 357,40
Aksjer og andeler	-	-	-
Sertifikater	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-
Derivater	-	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	39 568 815,30	55 617 353,63	59 421 723,49
21000001 Kontantkasse Økonomikontor	143 138,00	51 442,00	82 207,00
21020002 Sparebanken 4955 09 46342 Næringsfon	546,00	546,00	546,00
21020003 Sparebanken 4910 12 38562 OCR konto	820 619,07	854 171,87	1 464 522,78
21020004 Fokus Bank ASA 8601 14 60110- Bankte	787,24	1 000,00	962,67
21020005 Sparebanken 4955 09 45583 Plassering	14 409 278,33	35 746 555,33	36 384 254,33
21020006 Sparebanken 4955 05 00050 Foliokonto	20 670 518,82	15 105 690,62	17 348 641,53
21020011 EIK Egeninkasso 4910 14 75629	100 007,28	355 656,56	159 317,43
21020012 Sparebanken 4910 15 03398 (bet.termi	6 918,56	47 076,15	7 034,25
21020013 Bankkonto 4910 13 26437	66 513,00	66 513,00	66 513,00
21020015 Sparebanken 4750 59 97138 - Bankterm	-	731,10	979,50
21020016 Sparebanken 4750 65 65738 Betalingsk	-	-	25 719,00
21098001 Sparebanken 4955 09 46237 Skattetrekk	3 350 489,00	3 387 971,00	3 881 026,00
SUM EIENDELER	494 955 742,36	530 584 539,63	556 342 037,84
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	125 163 249,47	160 236 668,91	166 581 204,14
Herav:			
Disposisjonsfond	14 519 607,55	31 935 102,76	38 263 017,68
25650000 Disposisjonsfond	14 519 607,55	31 935 102,76	20 584 962,66
25650001 Måsøy kommunale havbruksfond	-	-	17 178 055,02
25650003 Bevilgninger til kommunestyrets utda	-	-	500 000,00
Bundne driftsfond	5 288 553,25	6 388 009,45	8 383 927,84
25150008 Fremtid i Måsøy	70 000,00	70 000,00	70 000,00
25150110 Husbanken boligtilskudd - tilpasning	300 439,19	350 439,19	332 111,30
25150111 Husbanken boligtilskudd - etablering	361 200,00	361 200,00	72 200,00
25150113 Ekstraordinært tilskudd til etableri	-	-	8 821,00
25150118 Ekstraordinært tilskudd til etableri	-	-	300 000,00
25150204 Læringsmiljø Havøysund skole	222 296,80	175 715,00	29 473,39
25150206 Den kulturelle spaserstokken	60 968,60	26 167,19	26 407,37
25150207 Den kulturelle skolesekken	-	18 105,36	15 324,68
25150209 Aktiv foreldremedvirkning for god he	66 054,23	66 054,23	66 054,23
25150210 Kvalitetsheving skoleverket	-	208 034,12	208 034,12
25150215 Samisk språk	12 500,00	12 500,00	12 500,00
25150221 Vurdering for læring	146 360,84	146 360,84	146 360,84
25150222 Ungdomstrinn i utvikling (Uiu)	74 987,44	74 987,44	74 987,44
25150223 Nasjonal satsing mot barnefattigdom	81 820,77	81 820,77	44 477,05



25150224 Styrking helsestasjon og skolehelset	111 802,16	111 802,16	111 802,16	-	-
25150225 Tilbud til minoritetsspråklige barn	17 834,54	17 834,54	17 834,54	201 275,91	-
25150227 Nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer	168 796,14	134 635,31	-	201 275,91	-
25150228 Kompetanseheving barnehage	40 000,00	40 000,00	26 900,00	-	-
25150229 Samisk nasjonaldag (kultur)	-	17 179,19	5 539,20	.02 718 495,29	103 150 706,06
25150230 Kulturminneplan (kultur)	-	85 000,00	66 893,82	02 718 495,29	104 779 759,12
25150231 Digihjelp (kultur)	-	75 000,00	75 000,00	-	-420 000,00
25150232 Tiltaksutvikling innen folkehelsearb	-	387 330,60	535 878,87	-	-1 209 053,06
25150240 Kulturskoleprosjekt	42 437,99	42 437,99	42 437,99	506 797,00	506 797,00
25150243 Frifond Klubb1	17 009,80	17 009,80	17 009,80	3 043 000,00	3 043 000,00
25150253 Turskiltprosjektet	119 507,20	104 527,20	64 673,79	-2 883 298,00	-2 883 298,00
25150264 Fremmedspråk - voksne	514 011,72	507 771,07	-	538 219,00	538 219,00
25150265 Fremmedspråk - skole	165 000,00	165 000,00	165 000,00	-191 124,00	-191 124,00
25150275 Måsøy museum	50 000,00	50 000,00	50 000,00	-	-
25150276 Bibliotek/bøker - forsikringsutbet	51 000,00	51 000,00	51 000,00	53 370 852,97	370 471 173,45
25150277 Bibliotek - Leser søker bok	4 329,45	4 329,45	4 329,45		
25150278 Kompetanseløft grunnskole	-	62 189,16	52 719,34	38 529 596,00	250 092 641,00
25150279 Styrking 1. - 4. klasse	-	100 000,00	100 000,00	15 002 469,00	227 472 357,00
25150280 En dyrkbar møteplass (prosjekt 270)	-	-	150 000,00	23 527 127,00	22 620 284,00
25150281 Rekomp 2019/2020 (prosjekt 275)	-	-	50 346,00	-	-
25150282 Nærmiljøparken (Rolvøy)	-	-	196 994,43	-	-
25150301 Foreb. arb. psyk. helsevern	105 816,00	105 816,00	105 816,00	14 841 256,97	120 378 532,45
25150302 Kompetanseheving eldreomsorgen	100 000,00	100 000,00	100 000,00	402 638,52	-
25150303 Prosjekt rusomsorg	116 445,38	113 120,44	438 120,44	1 609 993,00	1 069 571,00
25150304 Hverdagsmestring	14 000,00	14 000,00	14 000,00	1 395 000,00	1 305 000,00
25150305 Lindring og kreft	100 000,00	19 314,00	119 314,00	1 695 512,00	1 604 980,00
25150314 Frisklivssentral	-	86 956,40	86 956,40	1 782 381,00	1 693 399,00
25150316 Kvalitetsheving legevakt	250 000,00	250 000,00	250 000,00	1 870 480,00	1 782 879,00
25150317 Sosiale ulikheter innen helse/fysisk	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 956 781,00	1 870 564,00
25150319 Spadag	34 424,00	34 424,00	34 424,00	-	3 000 000,00
25150332 Psykologstilling	-	410 000,00	410 000,00	-	2 300 000,00
25150333 Dagaktivitetstilbud	-	-	465 785,19	1 353 686,45	976 616,45
25150420 Egenandeler - skade	75 000,00	75 000,00	75 000,00	818 000,00	654 400,00
25150421 Trafikksikkerhetsmidler	625 000,00	625 000,00	625 000,00	870 448,00	725 374,00
25150430 Vannverket	95 709,00	95 709,00	95 709,00	609 112,00	498 362,00
25150433 Avløp	100 000,00	100 000,00	100 000,00	5 410 000,00	5 200 000,00
25150440 Utstyr brannvesen	35 000,00	35 000,00	35 000,00	2 715 000,00	2 624 500,00
25150490 Teknisk - etablering gatelys/veier	341 740,00	341 740,00	341 740,00	1 153 600,00	877 600,00
25150500 Selvkost/Vann	-	-	1 344 959,00	1 660 020,00	1 422 880,00
25150501 Selvkost/Renovasjon	218 693,00	-	-	6 388 790,00	5 915 550,00
25150502 Selvkost/Avløp	151 751,00	-	-	2 835 000,00	2 625 000,00
25150503 Selvkost/Feiing	126 618,00	317 499,00	450 993,00	0 200 000,00	9 350 000,00
Ubundne investeringsfond	12 861 341,33	11 539 430,73	10 605 542,24	7 326 620,00	16 196 610,00
25310000 Ubundne investeringsfond	162 814,80	162 814,80	364 090,71	3 316 710,00	12 750 050,00
25350001 Investeringsfond - Næring	12 698 526,53	11 376 615,93	7 419 506,53	2 741 710,00	2 625 050,00
25350002 Måsøy kommunale havbruksfond	-	-	2 821 945,00	6 400 040,00	6 133 380,00
Bundne investeringsfond	2 198 063,95	3 723 060,36	3 721 254,46	4 800 000,00	4 600 000,00
25550003 Ekstrord. innbet. startlån	295 890,48	842 886,89	841 080,99	1 450 000,00	1 350 000,00
25550005 Miljømuddring Havøysund havn	199 365,47	199 365,47	199 365,47	1 720 800,00	1 617 540,00
25550008 Kunstgressløftet	1 069 300,60	2 047 300,60	2 047 300,60	1 425 000,00	1 282 500,00
25550010 Bredbåndsutbygging	633 507,40	633 507,40	633 507,40	1 114 800,00	836 100,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	3 224 497,41	1 720 622,86	1 048 192,00	1 009 364,00
25950000 Regnsk.messig overskudd	-	3 224 497,41	1 720 622,86	9 378 560,00	9 017 840,00



24531219 Kommunalbanken 20170549	9 692 000,00	9 333 040,00	8 974 080,00
24531220 Kommunalbanken 20190597	-	-	8 430 000,00
24531301 Leasing - IT Partner - lyd-/bildestu	-1,00	-1,00	-1,00
24531302 Leasing - GE Capital Solutions - kop	-1,00	-1,00	-1,00
24531303 Leasing - SG Finans - kopimask. tekn	59 345,00	59 345,00	59 345,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-	-
Kortsiktig gjeld	16 471 128,44	16 977 017,75	19 289 660,25
Herav:			
Kassekredittlån	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	3 260 607,00	3 297 583,00	3 775 251,00
23214000 Forskuddstrekk	3 260 147,00	3 297 583,00	3 775 251,00
23299901 Saldotrekk andre kreditorer	460,00	-	-
Derivater	-	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	13 210 521,44	13 679 434,75	15 514 409,25
23314007 Utg. mva § 11.1 25 %	-0,60	-0,60	-
23314010 Oppgjørskonto mva refusjon	-1 051 526,55	-24 071,55	47 967,45
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	5 807 459,02	5 864 714,33
23399001 Interimskonto kommfakt	2 138,00	-	-
23399003 Innlån, periodisering	524 081,00	538 116,00	676 980,00
23399007 Feriepenger 2018	-	8 273 120,92	-
23399014 Feriepenger 2019	8 060 862,84	-	8 795 082,12
23399901 Div.hjelpekonto	968 428,01	-915 189,04	359 001,35
Premieavvik	-	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	494 955 742,36	530 584 539,63	556 342 037,84
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto	5 891 575,90	3 010 109,16	1 366 851,41
Herav:			
Ubrukte lånemidler	3 608 563,90	1 035 643,16	1 044 729,41
29100000 Ubrukte lånemidler startlån	32 527,37	621 028,45	395 481,61
29100002 M.kto.lånemidl.	3 576 036,53	414 614,71	649 247,80
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-	-
Andre memoriakonti	2 283 012,00	1 974 466,00	322 122,00
29200000 Memoriakonto selvkost/vann	1 889 480,00	1 015 141,00	-
29200006 Memoriakonto selvkost/renovasjon	-52 646,00	-3 207,00	25 452,00
29200007 Memoriakonto selvkost/avløp	-	272 517,00	228 883,00
29200009 Memoriakonto selvkost/slamtømming	446 178,00	690 015,00	67 787,00
Motkonto til memoriakontiene	-5 891 575,90	-3 010 109,16	-1 366 851,41
29999000 Motkonto memoriakto.	-3 608 563,90	-1 035 643,16	-1 044 729,41
29999001 Motkonto m.kto.selvkost	-2 283 012,00	-1 974 466,00	-322 122,00



Måsøy Næring og Havn KF

ÅRSREGNSKAP 2019

Politisk behandling

Utvalg	SAK	Dato
Styret	20/188	03.03.20
Oversendt til revisjon	20/188	05.03.20
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: PENSJONSFORPLIKTELSE.....	7
NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER).....	9
NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER).....	9
NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER	10
NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	10
NOTE 8: RENTER – SIKRING.....	11
NOTE 9: GARANTIANSVAR	11
NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSE.....	11
NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSE VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO.....	11
NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	11
NOTE 13: STRYKNINGER.....	12
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	12
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	13
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT.....	13
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	14
NOTE 18: SELVKØST.....	14
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSE OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN.....	16
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE PØSTER OG TRANSAKSJONER.....	16
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL.....	16
NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT/MOTTATT TIL/FRA KF VED ETABLERING/AVVIKLING	16
NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	17
NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID	17
NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER	17
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 2019	21
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2019.....	22
VEDLEGG 6: BALANSE 2019	23



DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy Næring og Havn KF regnskap for 2019 ble avsluttet 31.01.20, behandlet i styret til Måsøy Næring og Havn KF i 03.03.20 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 05.03.20.

Driftsregnskapet viser et mindreforbruk (overskudd) på kr 1 595 106,54.

Investeringsregnskapet avsluttet uinndekket på kr 42 282,82.

LIKVIDITET

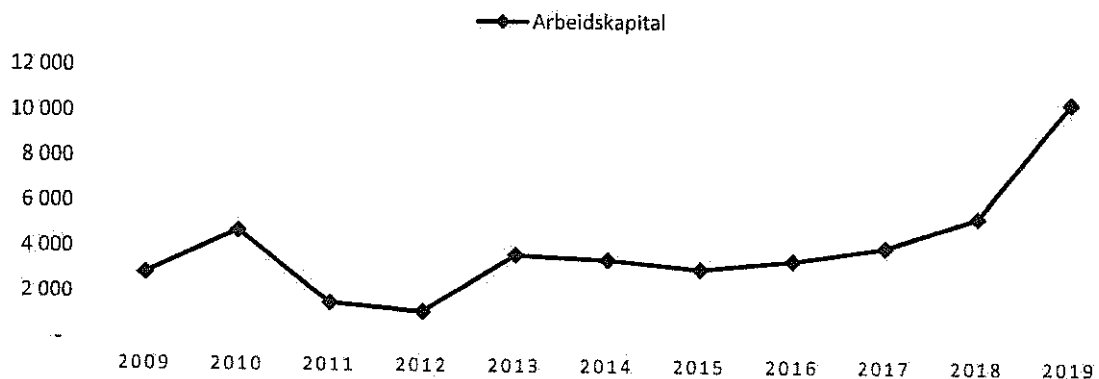
I 2019 ble Havnevesenet og Måsøy i Vekst KF sammenslått i et selskap. Selskapet fikk navn Måsøy Næring og Havn KF. Selskapet ble tilført bundne fond som Måsøy i Vekst KF hadde forvaltet. Foretak består av to biter Næring og Havn. Næring har ansvar for forvaltning av bundne fondsmidler og alt som gjelder utviklingen og tilretteleggingen for næringslivet. Havn har fortsatt ansvar og oppgaver vedrørende forvaltningen av havna.

ARBEIDSKAPITAL

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. Det er derfor viktig å følge med endringer i arbeidskapitalen.

Arbeidskapitalen fremkommer i balansen som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld, og kan betegnes som langsiktig likviditetsreserve. Tabellen nedenfor viser stor økning i arbeidskapitalen i 2019. Årets økning skyldes tilførsel av bundefondsmidler.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum omløpsmidler	3 766 334	3 764 404	4 171 153	4 718 623	7 173 619	11 604 240
- Sum kortsiktig gjeld	254 965	657 840	673 683	625 371	1 712 336	1 082 817
= Arbeidskapital	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 461 283	10 521 424
Endring i arbeidskapital	-197 949	-404 805	390 906	595 781	1 368 031	5 060 141



**ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL**

Inntekter på Næring består av egen andel tilført av Måsøy kommune og bundne fondsmidler. Som følge av dette, arbeidskapitalens driftsdel på Næring tilsvarer null. Det vil derfor være av interesse å korrigere arbeidskapital.

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapital	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 461 283	10 521 424
Bundne fond	-	-	-	-	-	3 591 297
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	-	-	-	-	5 804	-
Arbeidskapitalens driftsdel	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 455 479	6 930 126

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapitalens driftsdel	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 455 479	6 930 126
Driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Arbeidskapitalens driftsdel i %	69 %	61 %	69 %	76 %	89 %	98 %

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.

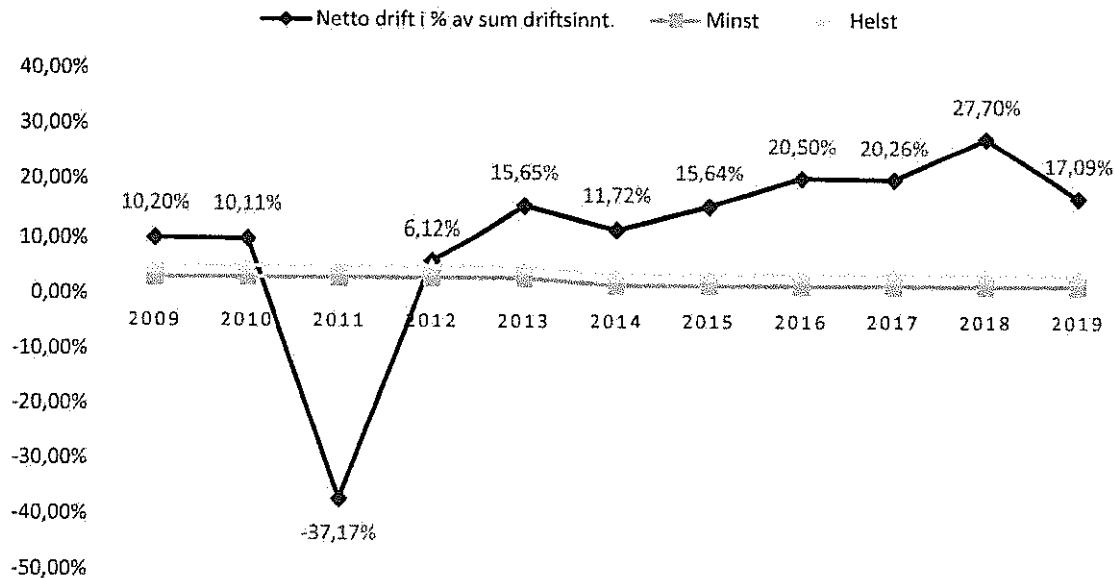
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Sum driftsutgifter	5 190 638	5 618 357	5 309 699	5 697 252	5 779 800	6 951 639
Brutto driftsresultat	-137 170	-499 323	-267 878	-290 709	379 306	114 984
Netto finansutgifter	701 584	554 767	545 023	489 823	-421 826	-743 957
Motpost avskrivninger	1 431 054	1 854 810	1 846 608	1 875 907	1 748 448	1 836 649
Netto driftsresultat	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375	1 705 928	1 207 675
Overført til invest.	-	-	-	-382 572	-	-
Netto avsetninger	-200 577	-258 487	-350 831	-214 590	-522 060	387 431
Udisponert/udekket netto driftsresultat	391 722	542 233	682 877	498 212	1 183 868	1 595 107

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 (lønnspoppgjør, økte renter).



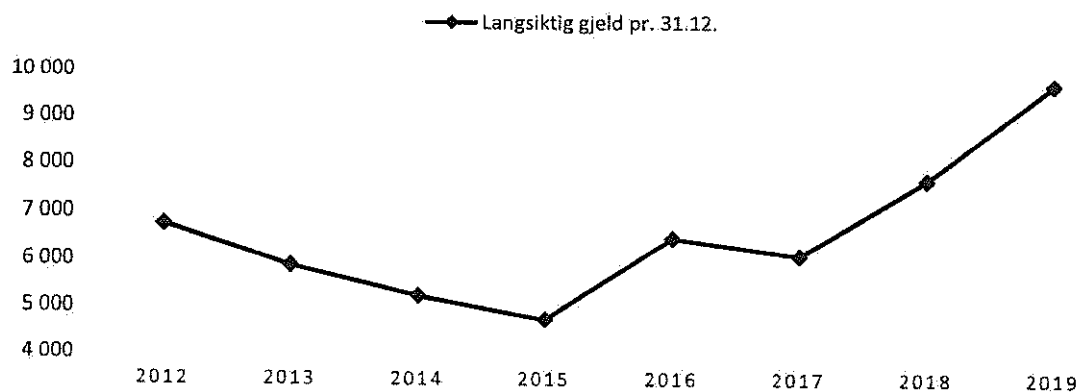
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Netto driftsresultat	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375	1 705 928	1 207 675
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Netto drift i % av sum driftsinnt.	11,72 %	15,64 %	20,50 %	20,26 %	27,70 %	17,09 %



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.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	5 877 622	5 240 020	4 738 360	6 463 148	6 095 253	7 680 576
- Betalte avdrag	637 602	501 660	501 660	451 660	398 330	441 000
Pensjonsforpliktelse	-	-	2 226 448	2 310 213	2 363 866	1 930 000
+ Nye låneopptak	-	-	-	-	1 930 000	2 894 450
Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	5 240 020	4 738 360	6 463 148	6 095 253	7 680 576	9 700 160

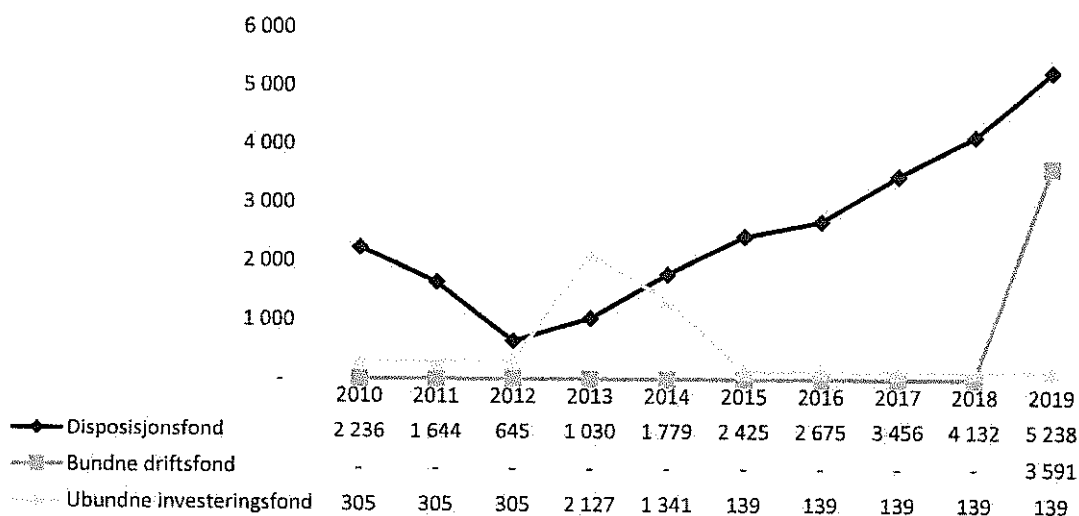


**FORHOLD DRIFTSINTEKTER – NETTO FINANSUTGIFTER**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Netto finansutgifter	701 584	554 767	545 023	489 823	421 826	743 957
% av sum driftsinntekter	13,88%	10,84%	10,81%	9,06%	6,85%	10,53%

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fond pr 1.1	3 156 748	3 119 647	2 564 331	2 814 594	3 595 040	4 271 612
- Bruk av fond	790 248	1 205 525	642 802	117 021	343 700	1 482 132
+ Avsatt til fond	753 146	650 209	893 064	897 467	1 020 272	1 892 874
= Fond pr. 31.12	3 119 647	2 564 331	2 814 594	3 595 040	4 271 612	4 682 355



Frie fondsmidler tilhører rammeområdet Havn. 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 stabilt de siste fire år. Rammeområdet næring forvalter bundne fondsmidler som ble overført selskapet i år.

Måsøy kommune, 31.01.20

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

Anna Z. Pires

Anna Z. Pires
Økonomikonsulent



DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Måsøy Næring og Havn 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

Av tabellene nedenfor fremkommer differansen mellom arbeidskapital i bevilgningsregnskapet og arbeidskapitalen i balansen. Differansen skyldes overdragelse av fondsmidler fra Måsøy i Vekst KF og tilsvarer 4 286 246,24 som er også omløpsmidler (bankinnskudd) fratrukket kortsiktig gjeld. Omløpsmidler (bankinnskudd) ble ikke regnskapsført i driftsresultatet, kun balanseført. *Kommunal regnskapsstandard nr. 10* sier: «overdragelsen av anleggsmidler, langsiktig gjeld, omløpsmidler og kortsiktig gjeld gjennomføres utelukkende med regnskapsføring i balansen både i kommunekassens regnskap og i foretakets regnskap.»

BEVLGNINGSREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	5 406 544	6 159 105	-7 066 623
Inntekter investeringsdel	51 000	1 300 000	-
Innbet. ved ekst. finanstrans	28 457	1 979 378	-109 853
Sum anskaffelse av midler	5 486 001	9 438 484	-7 176 476
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	3 821 346	4 031 352	5 114 990
Utgifter investeringsdel	545 126	3 562 032	428 453
Utbetalinger ved eksterne finanstran.	523 748	482 872	853 334
Sum anvendelse av midler	4 890 220	8 076 256	6 396 778
Anskaffelse - anvendelse av midler	595 781	1 362 228	-779 698
Endring i ubrukte lånemidler	-	-5 804	5 804
Endring i arbeidskapital	595 781	1 368 031	-773 895

BALANSEN

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Omløpsmidler			
Endring betalingsmidler	403 255	666 165	4 612 395
Endring kortsiktige fordringer	144 215	1 788 832	-181 774
Endring omløpsmidler	547 469	2 454 996	4 430 621
Kortsiktig gjeld			
Endring annen kortsiktig gjeld	16 560	-31 310	-34 078
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	51 828	-1 096 374	771 196
Premieavvik	-20 076	40 719	-107 599
Endring kortsiktig gjeld	48 312	-1 086 965	629 520
Endring arbeidskapital	595 781	1 368 031	5 060 141

**NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR****YTESLER TIL LEDENDE PERSONER**

	Daglig leder	Styreleder
Fastlønn	668 090	
Kompensasjonsdager	-	
Godtgjørelse politikker		25 639
SUM	668 090	25 639

YTELSER TIL REVISJON

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

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	53 500
SUM	53 500

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER**PENSJONSKOSTNAD**

Ansatte i foretaket har tidligere vært registrert i Måsøy kommunes pensjonskasse (KLP). Måsøy Næring og Havn 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	216 263
Rentekostnad	101 611
Brutto pensjonskostnad	317 874
Forventet avkastning	-92 181
Netto pensjonskostnad	225 693
Sum amortisert premieavvik	20 614
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	9 376
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	255 683

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.)	220 105
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-9 376
Netto pensjonskostnad	-225 693
Premieavvik	-14 964

**AMORTISERT PERMIEAVVIK**

Måsøy Næring og Havn KF 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	2 606 445
Pensjonsmidler	2 210 583
Netto forpliktelse før arb.avgift	395 862

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 fisjon/fusjon	2 363 866
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-4 428
Faktisk forpliktelse	2 359 438
Årets opptjening	216 263
Rentekostnad	101 611
Utbetalinger	-70 867
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	2 606 445

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

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	KLP
Faktisk forpliktelse	2 359 438
Estimert forpliktelse	-2 363 866
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	-4 428
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-4 428

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	2 057 402
Estimatavvik midler IB 1.1	-78 862
Faktiske pensjonsmidler	1 978 540
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	220 105
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-9 376
Utbetalinger	-70 867
Forventet avkastning	92 181
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	2 210 583

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

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	KLP
Faktiske pensjonsmidler	-1 978 540
Estimerte pensjonsmidler	2 057 402
Estimatavvik midler 01.01.	78 862
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-78 862

**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.	-	6 109 395	5 699 800	10 684 20	37 859 326	3 099 631	63 452 672
Akk. Avskr.	-	4 972 964	2 049 976	5 219 282	18 912 796	-	31 155 018
Tilgang i regnskapsåret	-		386 171	42 283			428 453
Avskr. I regnskapsåret	-						-
Bokført verdi	-	403 962	142 293	479 534	810 859		1 836 649

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 Måsøy Næring og Havn KF datert 31.12.19. 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 31.12.19	BV 01.01.19	Eierandel
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	62 526	56 279	
22170102 Repvåg Kraftlag AL	200	200	2
TOTALT	62 726	56 479	

**NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER**

Måsøy Næring og Havn KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2019.

NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN**DEL 1: OVERSIKT OVER INNLÅN****KOMMUNEKREDITT**

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
83175589107	Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy	2018	630 000	609 000	Pantelån	24531150
Totalt pr. lånegiver			630 000	609 000		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
20140439	Servicekai	2010	3 000 000	1 300 000	Pantelån	24531104
20140438	Kjølelager Havnebygget	2010	2 200 000	1 265 000	Pantelån	24531106
20140426	Utrustning Spunkai/ Fergeleiet	2011	1 000 000	466 720	Pantelån	24531107
20180043	Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund	2018	1 300 000	1 234 990	Pantelån	24531105
Totalt pr. lånegiver			7 500 000	4 266 710		

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNEGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	21 000	10 225	609 000
KOMMUNALBANKEN	420 000	89 239	4 266 710
SUM	441 000	99 464	5 316 710

DEL 2: TAP PÅ FORDRING

Kortsiktige fordringer	31.12.2019	01.01.2019
21370000 Fordringer selskap	-	955 000
21375010 Fordringer Havneavgifter	2 970 577	2 197 351

Måsøy Næring og Havn KF har gjennomgått fordringer i 2019. Følgende fordringer vurdert som ikke reelle og som følge ble tapsført:

Konstatert tap i 2019	Beløp
21375010 Fordringer Havneavgifter	24 800
Totalt	24 800

DEL 4: MINIMUMSAVDRAG

	Beløp
Sum årets avskrivninger	1 836 649
Sum bokført verdi Anleggsmidler	32 726 107
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	4 875 710
Sum korrigeret langsiktig gjeld	4 875 710
Minimumsavdrag	167 366

Måsøy Næring og Havn KF har betalt mer enn reglene for minimumsavdrag tilsier.



Kontroll	Beløp
Kontrollgrense	273 634
Bokførte avdrag	441 000
Differanse (ved positivt beløp er alt OK)	167 366

NOTE 8: RENTER – SIKRING

Måsøy Næring og Havn 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 Næring og Havn KF har intet garantiansvar.

NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Måsøy Næring og Havn KF har ingen vesentlige forpliktelser.

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

Måsøy Næring og Havn 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

	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Avsetninger til fond	1 020 272	1 892 874
Bruk av avsetninger	343 700	1 482 132
Netto avsetninger	676 572	410 742

DISPOSISJONSFOND

	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Avsatt til disposisjonsfond	1 020 272	1 491 385
Bruk av disposisjonsfond	343 700	385 694
Netto avsetninger	676 572	1 105 691

BUNDNE DRIFTSFOND

	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Avsatt til bundne driftsfond	-	401 489
Bruk av bundne driftsfond	-	1 096 438
Netto avsetninger	-	-694 949

**UBUNDNE INVESTERINGSFOND**

	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-
Avsatt ubundne investeringsfond	-	-
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

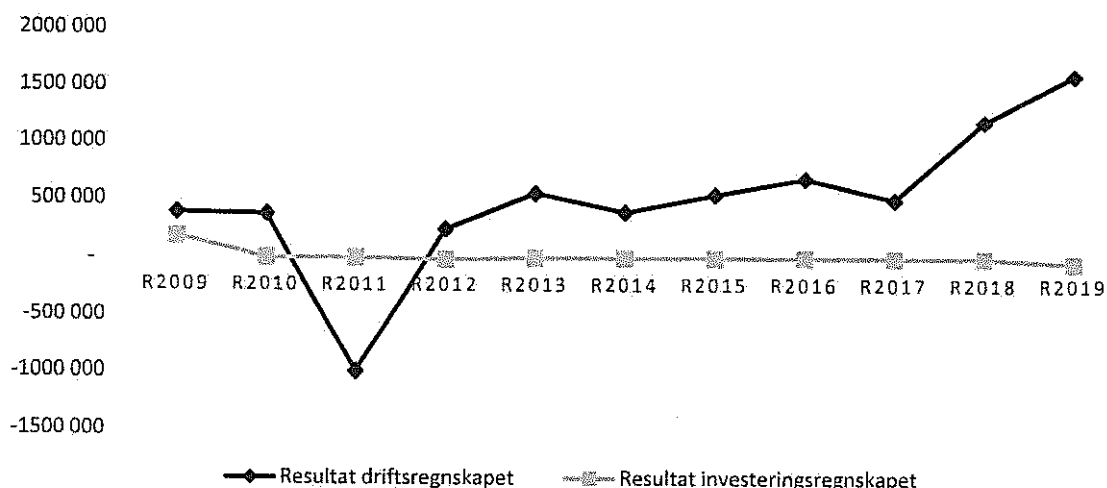
Strykingsreglene er ikke benyttet.

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

	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest.)	-	-	-	-	-

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Drift: Regnskapsmessig mer/mind reforbruk	542 233	682 877	498 212	1 183 868	1 595 107
Investering: Udekket/udisponert	-	-	-	-	-42 283

**NOTE 15: KAPITALKONTOEN**

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		28 573 411
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	1 836 649	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		428 453
Kjøp av aksjer og andeler		5 327
EK innskudd KLP overført fra Måsøy i Vekst KF		920
Aktivering av pensjonsmidler		153 181
KLP pensjonsmidler overført fra Måsøy i Vekst KF		186 624
Bruk av midler fra eksterne lån	5 804	
Avdrag på eksterne lån		441 000
Utlån		300 000
Endring pensjonsforpliktelser	242 579	
KLP pensjonsforpliktelser overført fra Måsøy i Vekst KF	288 005	
UTGÅENDE BALANSE	27 715 880	
SUM	30 088 916	30 088 916

NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT**INVESTERINGER TOTALT**

	2017	2018	2019
Investeringer i anleggsmidler	545 126	3 562 032	428 453
Kjøp av aksjer og andeler	5 468	5 864	5 327
Årets finansieringsbehov	550 594	3 567 896	433 780
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	-	1 924 196	5 804
Inntekter fra salg av anleggsmidler	51 000	-	-
Andre inntekter	-	1 300 000	-
Overført fra driftsdelen	382 572	-	-
Bruk av avsetninger	117 021	343 700	385 694
Sum finansiering:	550 594	3 567 896	391 498
Udekket/udisponert	-	-	-42 283

**PROSJEKTER GJENNOM REGNSKAPSÅRET 2019****PROSJEKT 2115: UTVIDELSE AV FLYTEBRYGGE KAPASITET HAVØYSUND**

Prosjektet er avsluttet i 2019.

		R2019	B(E)2019	B2019
30300	Ekstrahjelp	3 757,92	-	-
31310	Betalingsformidling/forvaltningensutgifter	136,00	-	-
31800	Strøm	21 364,80	-	-
32300	Nybygg, vedlikehold	90 911,80	117 000,00	-
39100	Bruk av lånemidler	-5 803,51	-5 800,00	-
39400	Bruk av disposisjonsfond	-110 367,01	-111 200,00	-
TOTALT		-	-	-

PROSJEKT 2116: UTVIDELSE AV FLYTEBRYGGE KAPASITET INGØY

Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy ble forsinket i 2018 pga. av feilleveranse i Havøysund. Prosjektet er avsluttet i 2019.

		R2019	B(E)2019	B2019
30300	Ekstrahjelp	7 562,42	-	-
31950	Avgifter, gebyrer, lisenser	5 342,00	-	-
32300	Nybygg, vedlikehold	29 378,40	-	-
39100	Bruk av lånemidler	-	-	-
39400	Bruk av disposisjonsfond	-	-	-
TOTALT		42 282,82	-	-

PROSJEKT 2117: UTVIDELSE AV STRØMKAPASITET TIL FLYTEBRYGGE

Prosjektet har hatt oppstart i 2019, og fortsetter i 2020. Forventes avsluttet i 2020.

		R2019	B(E)2019	B2019
32300	Nybygg, vedlikehold	270 000,00	270 000,00	-
39400	Bruk av disposisjonsfond	-270 000,00	-270 000,00	-
TOTALT		-	-	-

NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Måsøy Næring og Havn KF har ikke mottatt noe overføringer i 2019.

NOTE 18: SELVKOST**GEBYRFINANSIERTE SELVKOSTTJENESTER ETTERKALKYLE 2018**

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 o 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 investeringens levetid. Ved intern finansiering kan det beregnes kalkulatorisk rente begrenset oppad til effektiv rente på statsobligasjoner med tre års gjestående 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 refunderer av andre, skal hodes utenfor beregningsgrunnlaget.

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

Ved utarbeidelse av selvkostregnskapet bruker Måsøy Næring og Havn KF en mal for etterkalkyle bestilt av KS Bedrift Havn i mars 2014 og utarbeidet av Finnmark kommunerevisjon IKS.

SAMLET ETTERKALKYLE 2019

Selvkostkalkyle Anløpsavgiften	2016	2017	2018	2019
Direkte kostnader	573 006	566 979	667 367	961 906
Indirekte kostnader	106 408	246 297	-	-
Avskrivninger (Kapitalkostnader)	89 539	89 539	89 538	86 245
Kalkulatoriske rente kostnader (kapitalkostnader)	38 670	32 250	37 250	35 328
Andre inntekter og kostnader	-	-	-	-
Sum kostnader (gebyr grunnlag)	807 623	935 065	794 155	1 083 478
Anløpsinntekter (hentet fra regnskap)	-189 747	-199 493	-242 387	-267 674
Årets selvkostresultat	617 876	735 572	551 769	815 804
Selvkostgrad	24 %	21 %	31 %	25 %
Avsetning til selvkostfond	-	-	-	-



Bruk av selvkostfond	617 876	735 572	551 769	815 804
<i>Kontrollsum</i>	-	-	-	-
Saldo selvkostfond 1. januar	-	-	-	-
Avsetning eller bruk av selvkostfond	-617 876	-735 572	-551 769	-815 804
Saldo selvkostfond 31. desember	-617 876	-735 572	-551 769	-815 804
Tabell 2				
Overføring med krav til motytelse	-	-	-	-
Gevinst / tap ved salg av anleggsmiddel	-	-	-	-
Andre inntekter og kostander	-	-	-	-

Måsøy Næring og Havn KF har 25 % selvkost på anløpsavgiften i 2019. Resterende 75 % dekkes av driften til foretaket. Det føres ikke selvkostfond, og derfor er ikke det opparbeidet seg noe memoriakonto på selvkost. Foretaket har mulighet til å kreve inntil 100 % av gebyr grunnlaget for selvkostberegningen, men har valgt å ikke øke kostnadene for brukerne betydelig.

NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

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

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

Måsøy Næring og Havn KF har intet tilfelle i regnskapet 2019.

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

Det er intet tilfelle med endringer i regnskapsprinsipper, -estimer og korrigeringer av tidligere års feil.

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

Måsøy Næring og Havn KF har mottatt følgende eiendeler overført fra Måsøy i Vekst KF.

ÅPNINGSBALANSEN	
UB Måsøy i Vekst KF overført til Næring og Havn Måsøy KF	30.10.2019
Aksjer og andeler	920
Pensjonsmidler	186 624
Anleggsmidler	187 544
Kasse, postgiro, bankinnskudd	4 358 267
Omløpsmidler	4 358 267
SUM EIENDELER	4 545 811
Bundne driftsfond	4 286 246
Kapitalkonto	-100 461



Egenkapital	4 185 785
Pensjonsforpliktelser	288 005
Langsiktig gjeld	288 005
Premieavvik	72 021
Kortsiktig gjeld	72 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 545 811

NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Måsøy Næring og Havn KF har ingen mellomværende med KF/§ 27.

NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

Måsøy Næring og Havn 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	3 262 103
<i>Staten</i>	-
<i>Kommune</i>	-
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	3 262 103
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskrivninger)	3 494 979
<i>Staten</i>	-
<i>Kommune</i>	194 500
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	3 300 479

**NOTE 26: ÅRSVERK**

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Antall årsverk	1	1	2
Antall ansatt	1	1	2
Antall menn	1	1	2
% 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 deltidsstillinger	0	0	0
Antall menn i deltidsstillinger	0	0	0
% andel menn i deltidsstillinger	100 %	100 %	100 %
Antall kvinner i deltidsstillinger	0	0	0
% andel kvinner i deltidsstillinger	0 %	0 %	0 %

**VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER****VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET**

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
EIENDELER:	34 272 365	36 248 183	35 486 040
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler	-	-	-
Faste eiendommer og anlegg	32 304 331	34 134 301	32 726 106
Utstyr, maskiner og transportmidler	16 387	1	1
Utlån	-	-	300 000
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-	-
Aksjer og andeler	50 615	56 479	62 726
Pensjonsmidler	1 901 032	2 057 402	2 397 207
Omløpsmidler	4 718 623	7 173 619	11 604 240
Varer	-	-	-
Kortsiktige fordringer	1 363 519	3 152 351	2 970 577
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-	-
Aksjer og andeler	-	-	-
Sertifikater	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-
Premieavvik	-	-	-
Derivater	-	-	-
Kasse, bankinnskudd	3 355 104	4 021 269	8 633 664
SUM EIENDELER:	38 990 988	43 421 803	47 090 281
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital	32 270 363	34 028 890	38 237 304
Disposisjonsfond	3 455 880	4 132 452	5 238 143
Bundne driftsfond	-	-	3 59 297
Ubundne investeringsfond	139 159	139 159	139 159
Bundne investeringsfond	-	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	498 212	1 183 868	1 595 107
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-	-	-
Udisponert i inv.regnskapet	-	-	-
Udekket i inv.regnskapet	-	-	-42 283
Kapitalkonto	28 177 112	28 573 411	27 715 880
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-
Langsiktig gjeld	6 095 253	7 680 576	7 770 160
Ihendehaverobligasjonslån	-	-	-
Pensjonsforpliktelser	2 310 213	2 363 866	2 894 450
Sertifikatlån	-	-	-
Andre lån	3 785 040	5 316 710	4 875 710
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-	-
Avsetning for forpliktelser	-	-	-
Kortsiktig gjeld	625 371	1 712 336	1 082 817
Kassekredittlån	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	55 071	86 381	120 459
Derivater	-	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	550 195	1 646 569	875 373
Premieavvik	20 105	20 614	86 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	38 990 988	43 421 803	47 090 281



Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler	-	5 804	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-	-
Andre memoriakonti	-	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-5 804	-

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	3 804 520	3 766 670	3 720 540	3 863 409
Andre salgs- og leieinntekter	2 873 827	1 947 909	1 932 908	2 104 052
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-
Overføringer uten krav til motytelse	388 276	388 276	-	191 644
Sum driftsinntekter	7 066 623	6 102 855	5 653 448	6 159 105
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1 392 671	1 528 492	1 432 667	1 069 478
Sosiale utgifter	227 340	276 662	276 659	79 641
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	2 060 686	2 443 115	2 524 750	2 400 555
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	721 900	687 100	480 000	479 899
Overføringer	712 394	679 469	17 700	1 778
Avskrivninger	1 836 649	1 830 000	1 830 000	1 748 448
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	6 951 639	7 444 838	6 561 776	5 779 800
Brutto driftsresultat:	114 984	-1 341 983	-908 328	379 306
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	104 050	41 286	35 000	55 182
Mottatte avdrag på lån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	104 050	41 286	35 000	55 182
Renteutgifter og låneomkostninger	107 007	106 515	106 515	78 678
Avdrag på lån	441 000	441 000	441 000	398 330
Utlån	300 000	300 000	-	-
Sum eksterne finansutgifter	848 007	847 515	547 515	477 008
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-743 957	-806 229	-512 515	-421 826
Motpost avskrivninger	1 836 649	1 830 000	1 830 000	1 748 448
Netto driftsresultat:	1 207 675	-318 212	409 157	1 705 928
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	1 183 868	1 183 868	-	498 212
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	1 096 438	1 014 005	-	-
Sum bruk av avsetninger	2 280 305	2 197 873	-	498 212
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessig	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	1 491 385	1 491 385	409 157	1 020 272
Avsatt til bundne fond	401 489	388 276	-	-
Sum avsetninger	1 892 874	1 879 661	409 157	1 020 272
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	1 595 107	-	-	1 183 868

**VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING**

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	428 453	387 000	-	3 562 032
Utlån og forskutteringer	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	5 327	5 900	-	5 864
Avdrag på lån	-	-	-	-
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansieringsbehov	433 780	392 900		3 567 896
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	5 804	5 800	-	1 924 196
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-	-	-	-
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-	-	-	-
Andre inntekter	-	-	-	1 300 000
Sum ekstern finansiering:	-	-	-	3 224 196
Overført fra driftsdelen	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	385 694	387 100	-	343 700
Sum finansiering:	391 498	392 900		3 567 896
Udekket/udisponert	-42 283	-		-

VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2019

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Ramme: 15 Næring				
Utgifter	1 508 872,93	1 402 408,92	-	-
Inntekter	-1 508 872,93	-1 402 408,92	-	-
Sum ramme: 15 Næring	-	-	-	-
Ramme: 20 Havn				
Utgifter	6 144 376,10	6 731 220,00	6 562 291,00	5 780 018,42
Inntekter	-8 522 741,45	-7 550 737,00	-7 483 448,00	-7 907 553,39
Sum ramme: 20 Havn	-2 378 365,35	-819 517,00	-921 157,00	-2 127 534,97
Ramme: 30 Finans				
Utgifter	3 634 377,54	2 038 385,00	-	2 680 928,69
Inntekter	-1 256 012,19	-1 218 868,00	956 157,00	-553 393,72
Sum ramme: 30 Finans	2 378 365,35	819 517,00	-35 000,00	2 127 534,97
TOTALT	-	-	-	-

**VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2019**

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Ansvar: 2113 Bunkersanlegg Hallvika				
Utgifter	-	-	-	36 458,40
Inntekter	-	-	-	-36 458,40
Sum ansvar: 2113	-	-	-	-
Ansvar: 2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund				
Utgifter	116 170,52	117 000,00	-	2 656 622,47
Inntekter	-116 170,52	-117 000,00	-	-2 656 622,47
Sum ansvar: 2115	-	-	-	-
Ansvar: 2116 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy				
Utgifter	42 282,82	-	-	868 951,62
Inntekter	-	-	-	-869 115,62
Sum ansvar: 2116	42 282,82	-	-	-164,00
Ansvar: 2117 Utvidelse av strømkapasitet til flytebrygge				
Utgifter	270 000,00	270 000,00	-	-
Inntekter	-270 000,00	-270 000,00	-	-
Sum ansvar: 2117	-	-	-	-
Ansvar: 2500 Pensjonsinnskudd				
Utgifter	5 327,00	5 900,00	-	5 864,00
Inntekter	-5 327,00	-5 900,00	-	-5 700,00
Sum ansvar: 2500	-	-	-	164,00
Ansvar: 9990 Regnskapsmessig resultat				
Inntekter	-42 282,82	-	-	-
Sum ansvar: 9990	-42 282,82	-	-	-
TOTALT	-	-	-	-

**VEDLEGG 6: BALANSE 2019**

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	-	-
Faste eiendommer og anlegg	32 726 106	34 134 301
22750100 Sjøgrunn småbåthavn	34 790	34 790
22750110 Grunnkjøp fergekai havøysund	38 880	38 880
22750120 Kommuneforvaltning	3 395 714	3 501 830
22750130 Industriområde sneffjord	1 145 503	1 145 503
22750140 Industriområde ingøy	1 880 458	1 880 458
22766001 D/S kai med bygninger	7 949 841	8 294 167
22766002 Utbygging indre havn/kaianlegg	2 473 777	2 664 126
22766003 Fiskerikai	963 779	1 056 884
22766004 Flytebrygge/Sjøflykai	1	1
22766005 Industrikai	4 168 010	4 311 879
22766008 Kai Hallvika	774 287	795 864
22766009 Betongflytebrygge - indre havn	4 035 994	3 792 116
22766011 Molo - Hallvika	184 901	189 523
22766012 Flytebrygge Bunkring	28 300	56 600
22766014 Fergelei	659 150	869 869
22766015 Lysanlegg-Kaier	75 604	120 906
22766016 Flytebryggeanlegg Tuffjord	373 377	493 019
22766017 Kai på Måsøy	1 612 716	1 816 350
22766018 Kaianlegg (Flytebrygge Ingøy)	2 176 135	2 234 872
22766019 Indre buer	754 890	836 666
Utstyr, maskiner og transportmidler	1	1
22666002 Varebil	1	1
Utlån	300 000	-
22275103 Utlån tilskuddslån	300 000	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	62 726	56 479
22141002 Egenkapitalinnskudd	62 526	56 279
22170102 Aksjer i Repvåg kraftlag	200	200
Pensjonsmidler	2 397 207	2 057 402
22041000 Pensjonsmidler KLP	2 397 207	2 057 402
Sum anleggsmidler:	35 486 040	36 248 183
Omløpsmidler		
Varer	-	-
Kortsiktige fordringer	2 970 577	3 152 351
21370000 Fordringer selskap	-	955 000
21375010 Fordringer Havneavgifter	2 970 577	2 197 351
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Premieavvik	-	-
Derivater	-	-
Kasse, bankinnskudd	8 633 664	4 021 269
21020001 Sparebank1 4955.07.00084	4 300 683	1 498 201
21020002 OCR-innbet. 4910.12.38570	1 902 267	2 457 031
21020003 Konto 4910 12 34516 skattetrekk	75 912	66 036
21020004 Sparebank1 Næringsfondet 4955 09 634	1 902 259	-



21020005 Sparebanken 4750 36 98923 Plassering	7 008	-
21020006 Sparebank1 Fiskerifondet 4750 49 807	306 118	-
21020007 Sparebank1 Ungdomsfiske Måsøy 4750 4	468	-
21020011 EIK Egeninkasso Sparebank ocr-4750 7	138 949	-
Sum omløpsmidler:	11 604 240	7 173 619
SUM EIENDELER:	47 090 281	43 421 803
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	5 238 143	4 132 452
25666001 Disposisjonsfond	5 238 143	4 132 452
Bundne driftsfond	3 591 297	-
25150000 Omstillingsmidler	1 382 920	-
25150001 Næringsfondet	1 513 983	-
25150002 Fiskerifondet	306 118	-
25150003 Næringsfond for kvinnelige grundere	388 276	-
Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
25310000 Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	1 595 107	1 183 868
25950000 Regnsk.messig overskudd	1 595 107	1 183 868
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-	-
Udisponert i inv.regnskapet	-	-
Udekket i inv.regnskapet	-42 283	-
25970001 Uinndekket del investeringsregnskape	-42 283	-
Kapitalkonto	27 715 880	28 573 411
25990001 Kapitalkonto	27 715 880	28 573 411
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Sum egenkapital:	38 237 304	34 028 890
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelser	2 894 450	2 363 866
24041000 Pensjonsforpliktelse	2 894 450	2 363 866
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	4 875 710	5 316 710
24531104 Kommunalbanken 20140439	1 300 000	1 500 000
24531105 Kommunalbanken 20180043 utvidelse av	1 234 990	1 278 330
24531106 Kommunalbanken 20140438	1 265 000	1 375 000
24531107 Kommunalbanken 20140426	466 720	533 380
24531150 Kommunekreditt (83145589107)	609 000	630 000
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Avsetning for forpliktelser	-	-
Sum langsiktig gjeld:	7 770 160	7 680 576
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	120 459	86 381
23214000 Forskuddstrekk	65 951	56 150
23214200 Påløpte ikke forf.renter	36 853	29 431
23214300 Kortsiktig gjeld leverandører	16 855	-
23276000 Depositum strømkort	800	800
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	875 373	1 646 569
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	428 787	-12 862
23375110 Leverandørgjeld	321 635	2 037 527



23399007 Feriepenger 2020	-	101 707
23399014 Feriepenger 2019	116 197	-0
23399901 Diverse hjelpekonto	8 754	-479 803
Premieavvik	86 985	-20 614
23941000 Premieavvik	86 985	-20 614
Sum kortsiktig gjeld:	1 082 817	1 712 336
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	47 090 281	43 421 803
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	-	5 804
29100002 M.kto.lånemidl.	-	5 804
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-5 804
29999000 Motkonto for memoriakonti	-	-5 804



Havøysund, 03.03.2020

Styret i Måsøy Næring og Havn KF

Even Johansen
Styreleder

Irene Ramberg Eliassen
Nestleder

Siv Setnersen Lyder
Styremedlem

Arvid Mathisen
Styremedlem

Arnt Helge Knutsen
Styremedlem



Måsøy Nærings og Havn KF

ÅRSMELDING 2019

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret	20/189	03.03.2020
Oversendt til revisjon Kommunestyret	20/189	05.03.2020



INNHOUDSFORTEGNELSE

1. INNLEDNING	2
2. ØKONOMISK ANALYSE	3
2.1 REGNSKAPSMESSIG RESULTAT	3
2.2 BALANSEREGNSKAPET	4
2.3 EGENKAPITAL OG LANGSIKTIG GJELD	5
2.4 USIKRE/BETINGET FORPLIKTELSER	6
2.5 DISKRIMINERINGSLOV/FUNKSJONSHEMMEDE	6
2.6 HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS)	6
2.7 LIKESTILLINGSARBEID	6
2.8 ETISKE RETNINGSLINJER	6
2.9 AVSLUTTENDE KOMMENTAR.....	6
3. FORETAKET	7
3.1 HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER	7
3.2 UTVIKLINGS- OG ARBEIDSOPPGAVER FOR 2019.....	7



1. INNLEDNING

Regnskap for 2019 er avsluttet med et mindreforbruk på kr 1 595 106,54 noe som er meget tilfredsstillende. Årsaken til dette resultatet er at aktiviteten i havnedistriktet har økt som følge av økt driftstid på fiske fartøy og en økning i anløp for 2019, samt bedre overvåkning. I 2019 har det oppstått et behov for økt vaktteneste som følge av økt aktivitet og driftsendringer for fartøyene. Vedlikeholdsutgiftene vil øke i framtiden og Måsøy Næring og Havn KF må finne en måte å løse disse utfordringene. Dette kan være økning av bemanning eller økt innleie av ekstern hjelp.

Måsøy Næring og Havn KF har pr dato kun 2 ansatte og dette vil naturligvis gi begrensninger på hvilke oppgaver som kan løses uten ekstern eller annen innleid bistand. Storparten av vedlikehold består av tunge og uhåndterlige deler for en person. I tillegg har Måsøy Næring og Havn KF blitt tilført forvaltningen av næring og fiskerifond som kommer i tillegg til annen administrasjon, overvåkning og vedlikehold. Uten ekstern bistand og økning i personell vil ikke være mulig å løse alle oppgavene. Det ligger en del krevende vedlikeholdsoppgaver som må utredes og prisberegnes.

Havnevesenet har lite areal tilgjengelig for utbygging og lagring. Skal Havnen utvikle seg i positiv retning i årene framover må en prioritere å bygge ut areal til næringsformål. Måsøy Næring og Havn KF vil få behov for å gjøre store investeringer i årene framover for å dekke behovet for tilrettelagt areal.

Vedlikehold av anleggene på land og sjø vil øke som følge av elde og slitasje. Det er vanskelig å få full oversikt på hvordan tilstanden til de gamle utfyllingene i sjø er. Det er ting som tyder at disse kan ha skader som følge av erosjon.

Økonomien i Måsøy Næring og Havn KF er stabil og forholdsvis forutsigbar. Men det er viktig å opparbeide seg kapital for å møte utfordringene på vedlikehold og investeringer. Så det er viktig å holde en nøktern linje i forbruket i årene framover



2. ØKONOMISK ANALYSE

2.1 REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

Måsøy Næring og Havn KF regnskap for 2019 ble avsluttet 31.01.20, behandlet i havnestyret den 03.03.20 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 05.03.20.

	R2016	R2017	R2018	R2019
Drift: Regnskapsmessig mer/mindre forbruk	682 877	498 212	1 183 868	1 595 107
Investering: Udekket/udisponert	-	-	-	42 283

DRIFTSREGNSKAPET

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Sum driftsutgifter	5 190 638	5 618 357	5 309 699	5 697 252	5 779 800	6 951 639
Brutto driftsresultat	-137 170	-499 323	-267 878	-290 709	379 306	114 984
Netto finansutgifter	701 584	554 767	545 023	489 823	-421 826	-743 957
Motpost avskrivninger	1 431 054	1 854 810	1 846 608	1 875 907	1 748 448	1 836 649
Netto driftsresultat	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375	1 705 928	1 207 675
Netto avsetninger	-200 577	-258 487	-350 831	-214 590	-522 060	387 431
Udisponert/udekket netto driftsresultat	391 722	542 233	682 877	498 212	1 183 868	1 595 107

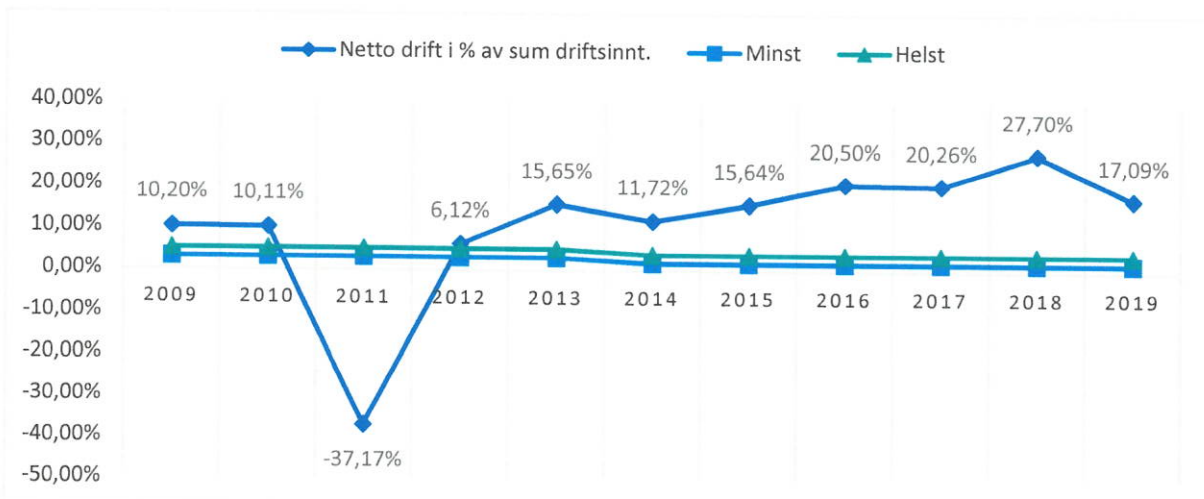
BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Differansen mellom driftsinntekter og driftsutgifter er brutto driftsresultat, og viser resultatet av driften før finansposter. I 2019 ble brutto driftsresultat kr 0,1 mill., mens det i 2018 var på kr 0,4 mill. Korrigert for avskrivninger var brutto driftsresultat i 2018 på kr 1,9 mill., mens det i 2018 var på kr 2,1 mill.

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.

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER





2.2 BALANSEREGNSKAPET

HOVEDTALL FRA BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
EIENDELER:	34 272 365	36 248 183	35 486 040
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler	-	-	-
Faste eiendommer og anlegg	32 304 331	34 134 301	32 726 106
Utstyr, maskiner og transportmidler	16 387	1	1
Utlån	-	-	300 000
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-	-
Aksjer og andeler	50 615	56 479	62 726
Pensjonsmidler	1 901 032	2 057 402	2 397 207
Omløpsmidler	4 718 623	7 173 619	11 604 240
Varer	-	-	-
Kortsiktige fordringer	1 363 519	3 152 351	2 970 577
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-	-
Aksjer og andeler	-	-	-
Sertifikater	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-
Premieavvik	-	-	-
Derivater	-	-	-
Kasse, bankinnskudd	3 355 104	4 021 269	8 633 664
SUM EIENDELER:	38 990 988	43 421 803	47 090 281
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital	32 270 363	34 028 890	38 237 304
Disposisjonsfond	3 455 880	4 132 452	5 238 143
Bundne driftsfond	-	-	3 59 297
Ubundne investeringsfond	139 159	139 159	139 159
Bundne investeringsfond	-	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	498 212	1 183 868	1 595 107
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-	-	-
Udisponert i inv.regnskapet	-	-	-
Udekket i inv.regnskapet	-	-	-42 283
Kapitalkonto	28 177 112	28 573 411	27 715 880
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-
Langsiktig gjeld	6 095 253	7 680 576	7 770 160
Ihendehaverobligasjonslån	-	-	-
Pensjonsforpliktelser	2 310 213	2 363 866	2 894 450
Sertifikatlån	-	-	-
Andre lån	3 785 040	5 316 710	4 875 710
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-	-
Avsetning for forpliktelser	-	-	-
Kortsiktig gjeld	625 371	1 712 336	1 082 817
Kassekredittlån	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	55 071	86 381	120 459
Derivater	-	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	550 195	1 646 569	875 373
Premieavvik	20 105	20 614	86 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	38 990 988	43 421 803	47 090 281
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler	-	5 804	-



Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-	-
Andre memoriakonti	-	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-5 804	-

LIKVIDITET

I 2019 har Måsøy Næring og Havn KF overtatt forvaltning av bundne nærings-, omstillings- og fiskerifond, og arbeidskapitalen må dermed korrigeres for ubundne fond for å gi riktig uttrykk for grunnlikviditeten/arbeidskapitalens driftsdel.

ARBEIDSKAPITAL

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum omløpsmidler	3 766 334	3 764 404	4 171 153	4 718 623	7 173 619	11 604 240
- Sum kortsiktig gjeld	254 965	657 840	673 683	625 371	1 712 336	1 082 817
= Arbeidskapital	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 461 283	10 521 424
Endring i arbeidskapital	-197 949	-404 805	390 906	595 781	1 368 031	5 060 141

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

Arbeidskapitalens driftsdel korrigert for ubrukke fonds- og lånemidler vist i tabellen nedenfor.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapital	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 461 283	10 521 424
Bundne fond	-	-	-	-	-	3 591 297
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	-	-	-	-	5 804	
Arbeidskapitalens driftsdel	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 455 479	6 930 126

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapitalens driftsdel	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 455 479	6 930 126
Driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Arbeidskapitalens driftsdel i %	69 %	61 %	69 %	76 %	89 %	98 %

2.3 EGENKAPITAL OG LANGSIKTIG GJELD

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fond pr 1.1	3 156 748	3 119 647	2 564 331	2 814 594	3 595 040	4 271 612
- Bruk av fond	790 248	1 205 525	642 802	117 021	343 700	1 482 132
+ Avsatt til fond	753 146	650 209	893 064	897 467	1 020 272	1 892 874
= Fond pr. 31.12	3 119 647	2 564 331	2 814 594	3 595 040	4 271 612	4 682 355

GJELDSUTVIKLING

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	5 877 622	5 240 020	4 738 360	6 463 148	6 095 253	7 680 576
- Betalte avdrag	637 602	501 660	501 660	451 660	398 330	441 000
Pensjonsforpliktelse	-	-	2 226 448	2 310 213	2 363 866	1 930 000
+ Nye låneopptak	-	-	-	-	1 930 000	2 894 450
Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	5 240 020	4 738 360	6 463 148	6 095 253	7 680 576	9 700 160

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623



Netto finansutgifter	701 584	554 767	545 023	489 823	421 826	743 957
% av sum driftsinntekter	14 %	11 %	11 %	9 %	7 %	11 %

2.4 USIKRE/BETINGET FORPLIKTELSER

Måsøy Næring og Havn KF har ingen usikre/betinget forpliktelser.

2.5 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.

Måsøy Næring og Havn KF diskriminerer ikke på bakgrunn av etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

2.6 HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS)

Det er vanskelig å tilfredsstille alle krav innenfor HMS uten innleie av eksternt personell eller økning av bemanningen. Mange av vedlikeholdsoppgavene krever minimum 2 mann i arbeid for i det heletatt skal være gjennomførbart. Aktiviteten i Havnedistriktet har utviklet slik at en er nødt til å se på bemanning og vaktjeneste. I tidligere år har det ikke vært behov for kontinuerlig vaktjeneste grunnet lavere aktivitet, men dette har endret seg det siste året. Vaktjenesten utgjør 1300 timer pr. år. En er nødt til å gå igjennom arbeidstid og bemanning slik at en unngår uønskede hendelser og eventuelle slitasje skader på personellet.

2.7 LIKESTILLINGSARBEID

Kjønns sammensetningen i Måsøy Næring og Havn KF er kun menn. Denne type arbeid er hovedsakelig mannsdominert, og ved ansettelser 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.

2.8 ETISKE RETNINGSLINJER

Måsøy Næring og Havn KF er underlagt de etiske retningslinjer til Måsøy kommune.

2.9 AVSLUTTENDE KOMMENTAR

Måsøy Næring og Havn KF har hatt store utfordringer når det gjelder styrendeorgan i året som gikk. Det har til tider forårsaket at saker ikke har vært mulig å behandle forsvarlig og utsatt saker som krever styrebehandling. Med tre forskjellige styresammensetninger og en periode på tre måneder uten styre var det vanskelig å få saker behandlet. Styre i Havøysund Havnevesen Måsøy KF lagt ned i Mars 2019. Nytt styre i Måsøy Næring og Havn KF ble dannet i juni 2019. I november 2019 ble styre lagt ned og valgt nytt styre.

Formålet med det nye foretaket er å drive forvaltning og utvikling av havnedistriktet i henhold til havne- og farvannsloven. KF-et skal også utvikle og legge til rette for næring og skape aktivitet i kommunen.



3. FORETAKET

Styringsorgan	Havnestyret
Politisk leder	Even Johansen
Administrativ leder	Oddvar Simonsen

3.1 HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

ØKONOMI

REGNSKAP SAMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Sum driftsutgifter	5 190 638	5 618 357	5 309 699	5 697 252	5 779 800	6 951 639
Totalt	-137 170	-499 323	-267 878	-290 709	379 306	114 984

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Havøysund Havnevesenet Måsøy KF og Måsøy i Vekst KF ble sammenslått i et selskap. Selskapet fikk navn Måsøy Næring og Havn KF
- Måsøy Næring og Havn KF har overtatt forvaltning av bundne fondsmidler
- Utvidelse av flytebrygge kapasitet på Ingøy og i Havøysund fullført i 2019
- Startet kontroll av påler på havbunnen for å sikre at det ikke er slitasje som kan svekke kai konstruksjonen
- Utbedring /reparasjon av fylling og landfeste på trekai på Ingøy.

3.2 UTVIKLINGS- OG ARBEIDSOPPGAVER FOR 2019

- Utrede mulighetene for å redusere hastighet på tidevannet i Sundet.
- Tilrettelegge nytt areal for næringene
- Utvikle Hallvika Fiskerihavn og Industriområde.
- utrede mulighetene for ny gods terminal og øke lager kapasiteten på terminal området.
- Ordinært vedlikehold og bedring av belysning av kai anleggene.
- Kontroll og utbedring av samtlige Kai anlegg bygd i Tre.

Havøysund, den 03.03.2020

Oddvar Simonsen

Havnesjef



Havøysund, 03.03.2020

Styret i Måsøy Næring og Havn KF

Even Johansen
Styreleder

Irene Ramberg Eliassen
Nestleder

Arvid Mathisen
Styremedlem

Siv Setnersen Lyder
Styremedlem

Arnt Helge Knutsen
Styremedlem



ÅRSREGNSKAP 2019

Politisk behandling:

UTVALG	SAK	DATO
Styret		Februar 2020
Oversendt til revisjon		15.02.20
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	6
NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER.....	6
NOTE 3: YTELSER TIL REVISJON	6
NOTE 4: PENSJONSFORPLIKTELSER	6
NOTE 5: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER).....	6
NOTE 6: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER).....	7
NOTE 7: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER	7
NOTE 8: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	7
NOTE 9: RENTER – SIKRING	8
NOTE 10: AVDRAG PÅ LÅN	9
NOTE 11: GARANTIANSVAR.....	9
NOTE 12: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER.....	9
NOTE 13: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO.....	9
NOTE 14: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	9
NOTE 15: STRYKNINGER	9
NOTE 16: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE.....	10
NOTE 17: KAPITALKONTOEN.....	10
NOTE 18: INVESTERINGSOVERSIKT	11
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN	11
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER	11
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL	11
NOTE 22: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	11
NOTE 23: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER.....	11
NOTE 24: ÅRSVERK.....	12
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	13
VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET	13
VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	13
VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING	14
VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET	14
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET	16
VEDLEGG 6: BALANSE	16

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy Industrieiendom KF sitt regnskap for 2019 ble avsluttet 29.01.20, styrebehandlet februar 2020 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15.02.20.

Driftsregnskapet er avlagt med et regnskapsmessig balanse.

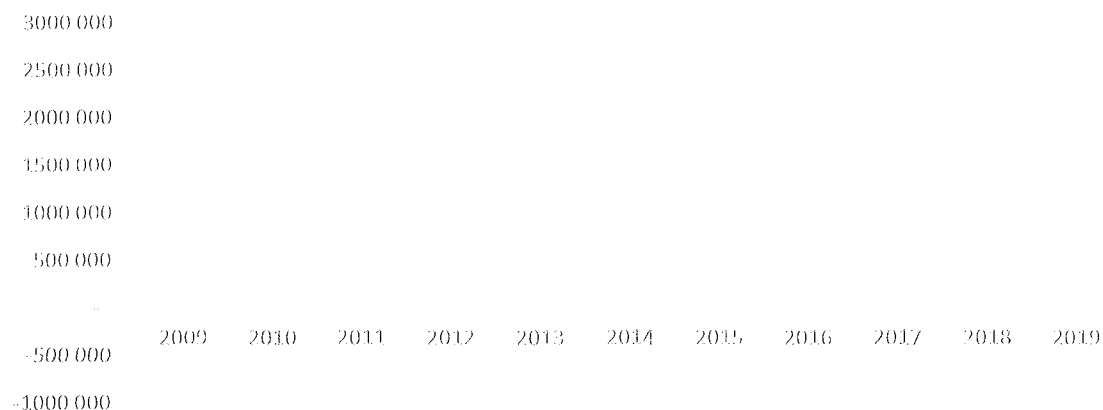
Investeringsregnskapet viser ingen transaksjoner og derfor i balanse.

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 noe om selskapets evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Dersom man ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan Måsøy Industrieiendom KF havne i en likviditetskrise.

Arbeidskapital

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum omløpsmidler	1 725 840	2 441 327	3 995 327	7 903 467	5 467 413	5 669 831
- Sum kortsiktig gjeld	329 241	1 825 971	3 256 091	7 213 909	6 145 074	5 514 925
= Arbeidskapital	1 396 599	615 356	739 235	689 558	-677 661	154 906
Endring i arbeidskapital	30 232	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219	832 567

Det er derfor av stor interesse å følge med på utviklingen av arbeidskapitalen. Endring i arbeidskapital viser det finansielle resultatet for Måsøy Industrieiendom 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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapital	1 396 599	615 356	739 235	689 558	-677 661	154 906
Bundne fond	-	-	-	-	-	-
Ubrukte lånemidler	198 026	198 026	198 026	198 026	198 026	198 026
Arbeidskapitalens driftsdel	1 198 573	417 330	541 209	491 532	-875 687	-43 120

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapitalens driftsdel	1 198 573	417 330	541 209	491 532	-875 687	-43 120
Driftsinntekter	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982
Arbeidskap. driftsdel i %	42,79%	14,08%	20,34%	9,67%	-39,46%	-1,41%

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

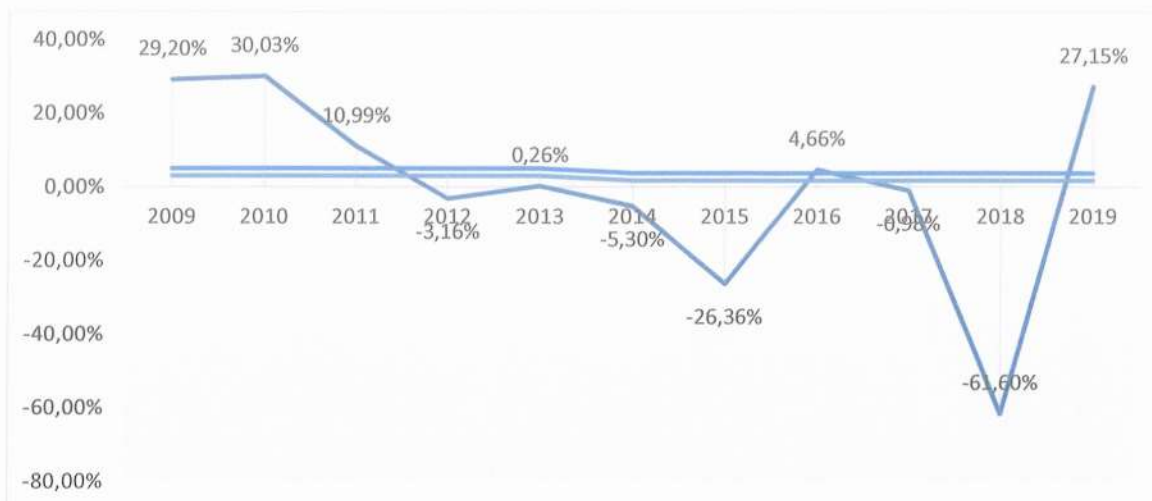
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982
Sum driftsutgifter	1 244 094	2 168 057	1 006 719	3 666 769	2 213 229	874 306
Brutto driftsresultat	1 556 673	795 785	1 654 070	1 416 228	6 155	2 191 677
Netto finansutgifter	-2 391 143	-2 263 494	-2 216 657	-2 152 371	-2 059 840	-2 045 576
Motpost avskrivninger	686 039	686 466	686 466	686 466	686 466	686 466
Netto driftsresultat	-148 431	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219	832 567
Netto avsetninger	126 235	1 070 576	-90 409	49 677	14 650	-832 567
Regnskapsm. resultat	-22 196	289 333	33 470	-	-1 352 569	-

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Netto driftsresultat	-148 431	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219	832 567
Sum driftsinntekter	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-5,30 %	-26,36 %	4,66 %	-0,98 %	-61,60 %	27,15 %

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 lånegjeld pr. 31.12

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	25 080 370	23 551 550	21 817 170	20 082 790	18 348 410	16 614 030
- Betalte avdrag	1 728 820	1 734 380	1 734 380	1 734 380	1 734 380	1 734 380
+ Nye låneopptak	200 000	-	-	-	-	-
Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	23 551 550	21 817 170	20 082 790	18 348 410	16 614 030	14 879 650

Driftsinntekter og driftskostnader pr. netto kapitalutgifter

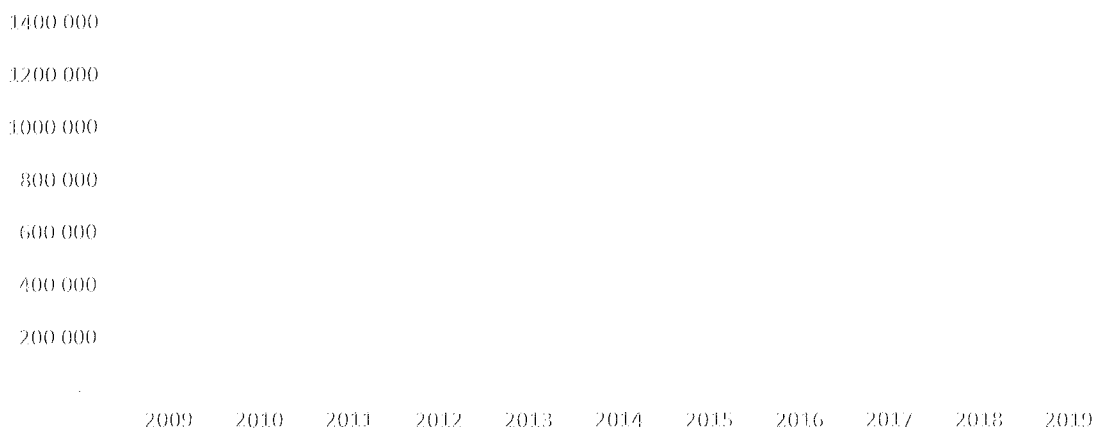
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982
Netto finanstransaksjoner	2 391 143	2 263 494	2 216 657	2 152 371	2 059 840	2 045 576
% av sum driftsinntekter	85,37 %	76,37 %	83,31 %	42,34 %	92,81 %	66,72 %

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

Fondsutvikling pr. 31.12 (inkludert fond for årets drift)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fond pr. 01.01.	1 361 107	1 220 770	127 997	507 739	491 532	476 882
- bruk av fond	140 337	1 135 122	-	54 335	14 650	476 882
+ avsatt til fond	-	42 350	379 742	38 127	-	-
= Fond pr. 31.12.	1 220 770	127 997	507 739	491 532	476 882	-

Fondsutviklingen har vært negativ gjennom flere år, og i 2015 ble det brukt av fond for å dekke kostnadene med rettstvisten. Foretaket var i rettssystemet igjen i 2018 og dommen da var klar på hvilke type kostnader som ansees reelle for å kunne viderefakturere. Dette førte til en stor reduksjon av fondsbeholdningen til foretaket og tilførsel av midler fra Måsøy kommune.



Måsøy kommune, 29.01.20

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Måsøy Industrieiendom 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.

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

REGNSKAPSPRINSIPPER:

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

KLASSIFISERING AV ANLEGGSMIDLER OG OMLØPSMIDLER:

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

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

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

KLASSIFISERING AV GJELD:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

MVA.-PLIKT OG MVA.-KOMPENSASJON:

Foretaket følger reglene i mva.-loven for de tjenestoområdene som er omfattet av loven.

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET:

Noter er utarbeidet iht. KRS nr. 6.

DEMIKONINGSREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	5 082 997	2 219 384	3 065 982
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	3 375	9 329	18 051
Sum anskaffelse av midler	5 086 372	2 228 713	3 084 033
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	2 980 303	1 526 763	187 840
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 155 746	2 069 169	2 063 627
Sum anvendelse av midler	5 136 049	3 595 932	2 251 467
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-
Endring i arbeidskapital	-49 677	-1 367 219	832 567

AVSETNINGER

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Omløpsmidler			
Endring kortsiktige fordringer	2 916 708	-2 531 918	-169 443
Endring kasse, postgiro, bankinnskudd	991 432	95 864	371 860
Endring omløpsmidler	3 908 140	-2 436 054	202 417
Kortsiktig gjeld			
Endring annen kortsiktig gjeld	-83	21	-616
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	3 957 900	-1 068 855	-629 533
Endring kortsiktig gjeld	3 957 817	-1 068 834	-630 149
Endring arbeidskapital	-49 677	-1 367 219	832 567

	Daglig leder	Styreleder
Kjøp av tjenester	41 325,00	0,00
SUM	41 325,00	0,00

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

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Godtgjørelse revisjon og rådgivning	24 000	24 000	24 700
SUM	24 000	24 000	24 700

Måsøy Industrieiendom har ingen ansatte med pensjonsforpliktelser.

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	-	-	-	-	7 046 454,68
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. Avskrives over 5 år.
- Gr. 2. Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende. Avskrives over 10 år.
- Gr. 3. Brannbiler, parkeringsplasser, trafikkllys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende. Avskrives over 20 år.
- Gr. 4. Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende. Avskrives over 40 år.
- Gr. 5. Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende. 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.

Måsøy Industriereiendom KF har ingen aksjer og andeler.

Måsøy Industriereiendom KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2019.

FORVALTET LÅNEKREDITT

Måsøy Industriereiendom 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.
83175001878	Industriutleiebygg	2006/2007	23 300 000	8 700 000	Pantelån	245.31.100
83175032412	Kaianlegg	2010	9 000 000	4 725 000	Pantelån	245.41.002
Totalt pr. lånegiver			32 300 000	13 425 000		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
20120172	Hygronorbygget	2012/2014	2 200 000	1 454 650	Pantelån	245.41.200
Totalt pr. lånegiver			2 200 000	1 454 650		

FORFØLT LÅNE

Ifølge regnskapsreglene skal fordringene vurderes hver for seg. Realisert tap skal tapsføres, og forventet tap skal avsettes. Grunnet rettskraftig høyesterettsdom har Måsøy Industriereiendom KF måtte korrigere fordringene til leietakeren. Alle fordringer som gjenstår er å anse som reelle.

FORDRINGER OG GJELD

Kortsiktige fordringer	Regnskap 2018	Regnskap 2019
21375000 Fordringer leie	4 217 793,50	4 048 350,85

213.75.000 FORDRINGER I 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 foreddet.

År	Kommentar	Rest per 31.12.19
2013	Samlet	23 712,00
2014	Samlet	8 719,00
2015	Samlet	70 403,03
2016	Oppgjør for 2013 og 2014	134 709,75
	Samlet	1 201 677,07
2017	Samlet	1 784 649,00
2018	Samlet	1 500,00
2019	Samlet	822 675,00
SUM		4 048 044,85

Balanskontoen 213.75.000 Fordringer leie har et samlet beløp på kr 4 048 350,85 per 31.12.19. Det er en liten differanse på restgjeld per 31.12.19 på kr 306,- som skyldes purregebyrer tilbake til 2013/2014.

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.

Måsøy Industrieiendom KF var i høyesterett høsten 2018, og dommen der tilsa at foretaket ikke kunne belaste leietaker med de juridiske kostnadene ved saksbehandling av denne sak. Foretaket har ikke lagt til juridiske kostnader på utsendte faktura i 2019. Gjennom regnskapsåret 2019 har man oppdaget at belastningen av ekstrahjelp i forbindelse med rettsaken også måtte krediteres. Dette er gjort i regnskapsåret 2019.

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2014	Ekstrahjelp	38 355,72	47 944,65
2015	Ekstrahjelp	31 800,00	39 750,00
2016	Ekstrahjelp	15 456,00	19 320,00
SUM		85 611,72	107 014,65

Beløpet på kr 107 014,65 inkl. mva. er kreditert inneværende regnskapsår.

Usikre momenter i fordringene per 31.12.19:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2016	Andel felleskostnad	123 991,17	154 988,96
2017	Andel felleskostnad	117 528,72	146 910,90
2018	Andel felleskostnad	158 149,64	197 687,05
2019	Andel felleskostnad	63 900,04	79 875,05
SUM		463 569,57	579 461,96

Beløpet på kr 579 461,96 inkl. mva. er det usikkerhet omkring, men på grunn av omstendighetene omkring saken er fordringene vurdert som reell, men det vil følges opp kontinuerlig.

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 10: AVDRAG PÅ LÅN

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	1 618 000	293 465	13 425 000
KOMMUNALBANKEN	116 380	30 804	1 454 650
SUM	1 734 380	324 269	14 879 650

MINIMUMSAVDRAG

MINIMUMSAVDRAG	Beløp
Sum årets avskrivninger	686 466
Sum bokført verdi Anleggsmidler	27 276 857
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	14 879 650
MINIMUMSAVDRAG	374 470

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

KONTROLL	Beløp
Minimumsavdrag	374 470
Bokførte avdrag	1 734 380
DIFFERANSE (VED POSITIVT BELØP ER ALT OK)	1 359 910

Note 11: GARANTIANSVAR

Måsøy Industriereiendom KF har intet garantiansvar.

Note 12: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

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

Note 13: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Alle eiendeler og forpliktelser er vurdert til virkelig verdi.

Note 14: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

Fond				
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	476 882,23	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12.	Hov/bal	0,00	476 882,23
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	476 882,23	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	0,00	-476 882,23
DIFFERANSE				0,00

Note 15: 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.

OVERFØRINGER

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019
Overføring fra driftsregnskapet	-	-	-
Avsetning til disponible fond	-	32 000,00	32 000,00
Dekning av tidl. års neg. driftsres.	1 309 448,96	1 352 569,23	-
SUM	1 309 448,96	32 000,00	32 000,00

Det har ikke vært mulig å avsette midler til disposisjonsfond eller dekke budsjetterte beløp av tidligere års negative driftsresultat grunnet underskudd i driftsregnskapet.

ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Endring i regnskapspr. som påvirker AK (drift)	-	-	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK (invest)	-	-	-	-	-	-

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

REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK

	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Regn.messig mer-/mindreforbruk	-22 196,27	289 332,87	33 469,89	-	-1 352 569,23	-

De siste årene, med unntak av 2012, 2014 og 2018, har Måsøy Industrieiendom KF driftet i balanse eller med overskudd. Underskudd er dekket av disposisjonsfond og overskudd blir avsatt til disposisjonsfond. På grunn av at underskuddet i regnskapsåret 2018 er av betydelig størrelse må inndekningen tas med disposisjonsfond og overføring fra Måsøy kommune.

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		10 860 853
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	686 466	-
Avdrag på eksterne lån	-	1 734 380
UTGÅENDE BALANSE	11 908 767	-
SUM	12 595 233	12 595 233

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2019.

Som tidligere nevnt har Måsøy Industrieiendom KF hatt en rettstvist med en av leietakerne. Denne tvisten er det fortsatt usikkerhet omkring.

Måsøy Industrieiendom KF har måtte ytterligere kreditere utsendte faktura til ene leietaker på til sammen kr 107 014,65 inkl. mva. på bakgrunn av rettskraftig høyesterettsdom fra høsten 2018. Dommen tilsier at alle juridiske og andre kostnader i forbindelse med saksgangen ikke kan innkreves av leietaker.

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2019.

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 2018	Regnskap 2019
23350001. Likviditetslån Måsøy Kommune	4 293 307,00	6 093 307,00	5 217 620,00

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	875 687,00	-	2 190 295,29
<i>Husleieinntekter</i>	-	-	2 275 907,01
<i>Kreditering av tidligere utsendte faktura</i>	-	-	-85 611,72
<i>Overføring fra Måsøy kommune</i>	875 687,00	-	-
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskr.)	30 000,00	24 700,00	129 674,89
<i>Forsikring</i>	-	-	52 526,00
<i>Brannsikring</i>	-	-	19 846,97
<i>Juridisk bistand ifbm. rettsak</i>	-	-	15 972,00
<i>Konsulentjenester daglig leder</i>	-	-	41 325,00
<i>Regnskapstjenester</i>	30 000,00	-	-
<i>Revisjonstjenester</i>	-	24 700,00	-
<i>Øreavrundning</i>	-	-	4,92

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

Årsverk	R2018	R2017	R2016	R2015	R2014
Antall årsverk	0	0	0	0	0
Antall ansatte	0	0	0	0	0
Antall menn	0	0	0	0	0
Antall kvinner	0	0	0	0	0
% andel menn	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
% andel kvinner	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	0	0	0	0	0
Antall kvinner i ledende stillinger	0	0	0	0	0
% andel menn i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
% andel kvinner i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1 BALANSEREKNEBÅN

	R2017	R2018	R2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	27 963 322,95	27 276 856,72	26 590 390,49
Sum anleggsmidler	27 963 322,95	27 276 856,72	26 590 390,49
Omløpsmidler			
<i>Kortsiktige fordringer</i>	6 749 711,00	4 217 793,50	4 048 350,85
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	1 153 755,93	1 249 619,77	1 621 479,89
Sum omløpsmidler	7 903 466,93	5 467 413,27	5 669 830,74
SUM EIENDELER	35 866 789,88	32 744 269,99	32 260 221,23
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
<i>Disposisjonsfond</i>	491 532,23	476 882,23	-
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk</i>	-	-	-
<i>Regnskapsmessig merforbruk</i>	-	-1 352 569,23	-43 120,27
<i>Kapitalkonto</i>	9 812 938,96	10 860 852,73	11 908 766,50
Sum egenkapital	10 304 471,19	9 985 165,73	11 865 646,23
Langsiktig gjeld			
<i>Andre lån</i>	18 348 410,00	16 614 030,00	14 879 650,00
Sum langsiktig gjeld	18 348 410,00	16 614 030,00	14 879 650,00
Kortsiktig gjeld			
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	595,00	616,00	-
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	7 213 313,69	6 144 458,26	5 514 925,00
Sum kortsiktig gjeld	7 213 908,69	6 145 074,26	5 514 925,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	35 866 789,88	32 744 269,99	32 260 221,23
MEMORIAKONTI	198 026,01	198 026,01	198 026,01
<i>Ubrukte lånemidler</i>	198 026,01	198 026,01	198 026,01
<i>Motkonto til memoriakontiene</i>	-198 026,01	-198 026,01	-198 026,01

VEDLEGG 2 DRIFTSREGNSKAP

	R2019	B(END)2019	B2019	R2018
Driftsinntekter				
<i>Brukerbetaling</i>	-	-	-	-
<i>Andre salgs- og leieinntekter</i>	2 228 651,01	2 383 959	2 383 959	1 833 584,16
<i>Overføringer med krav til motytelse</i>	-38 355,72	-	-	385 799,72
<i>Overføringer uten krav til motytelse</i>	875 687,00	875 687	-	-
Sum driftsinntekter	3 065 982,29	3 259 646	2 383 959	2 219 383,88
Driftsutgifter				
<i>Lønnsutgifter</i>	3 464,67	20 000	20 000	9 256,95
<i>Sosiale utgifter</i>	-	-	-	-
<i>Kjøp av varer og tj som inngår i tj.pr.</i>	229 796,56	391 000	391 000	1 665 403,83
<i>Kjøp av tjenester som erstatter tj.pr.</i>	54 700,00	55 000	55 000	54 000,00
<i>Overføringer</i>	-	-	-	-
<i>Avskrivninger</i>	686 466,23	665 000	665 000	686 466,23
<i>Fordelte utgifter</i>	-100 121,67	-158 500	-158 500	-201 897,67
Sum driftsutgifter	874 305,79	972 500	972 500	2 213 229,34

Brutto driftsresultat	2 191 676,50	2 287 146	1 411 459	6 154,54
Finansposter				
Renteinntekter og utbytte	18 051,00	-	-	9 329,00
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	18 051,00	-	-	9 329,00
Renteutgifter og låneomkostninger	329 247,00	310 079	310 079	334 789,00
Avdrag på lån	1 734 380,00	1 734 380	1 734 380	1 734 380,00
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	2 063 627,00	2 044 459	2 044 459	2 069 169,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-2 045 576,00	-2 044 459	-2 044 459	-2 059 840,00
Motpost avskrivninger	686 466,23	665 000	665 000	686 466,23
Netto driftsresultat	832 566,73	907 687	32 000	-1 367 219,23
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	476 882,23	476 882	-	14 650,00
Bruk av bundne fond	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	476 882,23	476 882	-	14 650,00
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk	1 309 448,96	1 352 569	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	32 000	32 000	-
Avsatt til bundne fond	-	-	-	-
Sum avsetninger	1 309 448,96	1 384 569	32 000	-
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-	-

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2019.

	R2019	(END)2019	B2019	R2018
Ansvar: 1000 Klippfisktørkeriet				
Funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet				
10500 Lønn annen	-	-	-	744,60
10690 Trekkpliktig diett	-	-	-	1 782,00
11220 Andel felleskostnader	63 900,04	110 950	110 950	158 149,64
11270 Utgiftsdekning	-	-	-	109 340,37
11330 Telefon/telefaks	658,00	-	-	-
11350 Kommunikasjonslinje	6 940,17	10 000	10 000	12 442,80
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	-	-	-	6 075,50
11710 Transportutgifter	-	-	-	5 344,77
11850 Forsikringer	44 028,00	45 000	45 000	44 562,00
11870 Alarmsystemer	11 616,80	10 000	10 000	4 184,00
12700 Konsulenttenester	-	-	-	600 000,00
12710 Juridisk bistand	15 972,00	75 000	75 000	531 782,40
15900 Avskrivninger	642 404,74	646 000	646 000	642 404,74
16300 Leieinntekter fast	-2 026 967,01	-2 187 811	-2 187 811	-1 643 143,16
17700 Andre ref. (private)	38 355,72	-	-	88 149,28
17710 Andre ref. forsikringsoppgjør	-	-	-	-473 949,00
Sum funksjon: 320	-1 203 091,54	-1 290 861	-1 290 861	87 869,94
Funksjon: 860 Motpost avskrivninger				
19900 Motpost avskrivninger	-642 404,74	-646 000	-646 000	-642 404,74

Sum funksjon: 860		-642 404,74	-646 000	-646 000	-642 404,74
Funksjon: 870 Renter/utbytte og lån					
15000	Renter påløpte lån	297 080,00	286 861	286 861	307 404,00
15100	Avdrag på lån	1 618 000,00	1 618 000	1 618 000	1 618 000,00
15400	Avsetninger til disponible fond	-	32 000	32 000	-
Sum funksjon: 870		1 915 080,00	1 936 861	1 936 861	1 925 404,00
Sum ansvar: 1000		69 583,72	-	-	1 370 869,20
Ansvar: 2000 Hygronor					
Funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet					
11220	Andel felleskostnader	36 221,63	47 550	47 550	43 748,03
11850	Forsikringer	8 498,00	9 000	9 000	8 607,00
15900	Avskrivninger	44 061,49	19 000	19 000	44 061,49
16300	Leieinntekter fast	-201 684,00	-56 550	-56 550	-190 441,00
16301	Leieinntekter variable	-	-139 598	-139 598	-
19400	Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-14 650,00
Sum funksjon: 320		-112 902,88	-120 598	-120 598	-108 674,48
Funksjon: 860 Motpost avskrivninger					
19900	Motpost avskrivninger	-44 061,49	-19 000	-19 000	-44 061,49
Sum funksjon: 860		-44 061,49	-19 000	-19 000	-44 061,49
Funksjon: 870 Renter/utbytte og lån					
15000	Renter påløpte lån	32 167,00	23 218	23 218	27 385,00
15100	Avdrag på lån	116 380,00	116 380	116 380	116 380,00
Sum funksjon: 870		148 547,00	139 598	139 598	143 765,00
Sum ansvar: 2000		-8 417,37	-	-	-8 970,97
Ansvar: 3000 Felleskostnader					
Funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet					
10500	Lønn annen	-	-	-	504,00
10690	Trekkpliktig diett	-	-	-	677,00
10810	Godtgjørelse politikere	-	20 000	20 000	-
10830	Møtegodtgjørelse	2 700,00	-	-	4 950,00
10840	Ref. tapt arbeidsfortj.	764,67	-	-	599,35
11270	Utgiftsdekning	-	-	-	2 216,07
11310	Banktjenester	582,00	1 000	1 000	664,00
11320	Innfordringskostnader	50,00	-	-	-
11600	Skyss- og kostgodtgj.	-	7 500	7 500	6 641,00
11710	Transportutgifter	-	-	-	11 400,75
11950	Avgifter og gebyrer	-	-	-	88,00
12700	Konsulenttjenester	41 325,00	75 000	75 000	120 157,50
13510	Regnskapstjenester	30 000,00	30 000	30 000	30 000,00
13750	Vefik IKS revisjon	24 700,00	25 000	25 000	24 000,00
16900	Fordelte utgifter	-100 121,67	-158 500	-158 500	-201 897,67
Sum funksjon: 320		-	-	-	-
Sum ansvar: 3000		-	-	-	-
Ansvar: 4000 Finansinntekter					
Funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet					
11002	Øreavrunding	4,92	-	-	-
Sum funksjon: 320		4,92	-	-	-
Funksjon: 870 Renter/utbytte og lån					
19000	Renteinnt. bankinnskudd	-18 051,00	-	-	-9 329,00
Sum funksjon: 870		-18 051,00	-	-	-9 329,00
Funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner					
15300	Dekning av tidligere års negative driftsresultat	1 309 448,96	1 352 569	-	-

18500	Overf. fra kommuner	-875 687,00	-875 687	-	-
19400	Bruk av disposisjonsfond	-476 882,23	-476 882	-	-
Sum funksjon: 880		-43 120,27	-	-	-
Funksjon: 899 Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk					
19800	Uinndekket del av neg. netto driftsresultat	-	-	-	-1 352 569,23
Sum funksjon: 899		-	-	-	-1 352 569,23
Sum ansvar: 4000		-61 166,35	-	-	-1 361 898,23
T O T A L T		-	-	-	-

VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2019.

VEDLEGG 6: BALANSE

	R2017	R2018	R2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	27 963 322,95	27 276 856,72	26 590 390,49
22750200 Industriutleiebygg	25 954 428,75	25 312 024,01	24 669 619,27
22750400 Hygronorbygget	2 008 894,20	1 964 832,71	1 920 771,22
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-	-
Utlån	-	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-	-
Aksjer og andeler	-	-	-
Pensjonsmidler	-	-	-
Sum anleggsmidler	27 963 322,95	27 276 856,72	26 590 390,49
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	6 749 711,00	4 217 793,50	4 048 350,85
21310005 Fordringer KLP skadeforsikring AS	2 000 000,00	-	-
21375000 Fordringer leie	4 749 711,00	4 217 793,50	4 048 350,85
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-	-
Premieavvik	-	-	-
Aksjer og andeler	-	-	-
Sertifikater	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-
Derivater	-	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 153 755,93	1 249 619,77	1 621 479,89
21020002 Sparebanken 4910 12 92427	1 152 955,93	1 248 789,77	1 621 258,89
21020003 Sparebanken 4910 13 14943 skatt	800,00	830,00	221,00
Sum omløpsmidler	7 903 466,93	5 467 413,27	5 669 830,74
SUM EIENDELER	35 866 789,88	32 744 269,99	32 260 221,23
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	491 532,23	476 882,23	-
25650000 Disposisjonsfond klippfisktorakeriet	416 010,22	416 010,22	-
25650002 Disposisjonsfond hygronorbygget	69 484,46	54 834,46	-
25650003 Disposisjonsfond administrasjon	6 037,55	6 037,55	-
Bundne driftsfond	-	-	-

Ubundne investeringsfond	-	-	-
Bundne investeringsfond	-	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-	-
25950000 Regnsk.messig overskudd	-	-	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-1 352 569,23	-43 120,27
25900001 Regnskapsmessig merforbruk	-	-1 352 569,23	-43 120,27
Udisponert i inv.regnskap	-	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-	-
Kapitalkonto	9 812 938,96	10 860 852,73	11 908 766,50
25990001 Kapitalkonto	9 812 938,96	10 860 852,73	11 908 766,50
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-	-
Sum egenkapital	10 304 471,19	9 985 165,73	11 865 646,23
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	-	-	-
Ihendehaverobligasjonslån	-	-	-
Sertifikatlån	-	-	-
Andre lån	18 348 410,00	16 614 030,00	14 879 650,00
24531100 Kommunekreditt 10471	11 036 000,00	9 868 000,00	8 700 000,00
24541002 Klp LÅN NR 8317.50.32412	5 625 000,00	5 175 000,00	4 725 000,00
24541200 Kommunalbanken 20120172	1 687 410,00	1 571 030,00	1 454 650,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-	-
Sum langsiktig gjeld	18 348 410,00	16 614 030,00	14 879 650,00
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	595,00	616,00	-
23214000 Forskuddstrekk	595,00	616,00	-
Derivater	-	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	7 213 313,69	6 144 458,26	5 514 925,00
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	-395 490,00	-132 717,00	150 587,00
23350001 Likviditetslån Måsøy Kommune	4 293 307,00	6 093 307,00	5 217 620,00
23375110 Leverandørgjeld	3 209 212,38	95 125,75	54 969,50
23399003 Innlån, periodisering	106 039,00	97 196,00	102 174,00
23399014 Feriepenger 2019	244,31	-	-
23399901 Div.hjelpkonto	-	-8 448,50	-10 425,50
23399998 Øreavrunding	1,00	-4,99	-
Premieavvik	-	-	-
Sum kortsiktig gjeld	7 213 908,69	6 145 074,26	5 514 925,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	35 866 789,88	32 744 269,99	32 260 221,23
MEMORIAKONTI	198 026,01	198 026,01	198 026,01
Ubrukte lånemidler	198 026,01	198 026,01	198 026,01
29100002 M.kto.lånemidl.	198 026,01	198 026,01	198 026,01
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-	-
Andre memoriakonti	-	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-198 026,01	-198 026,01	-198 026,01
29999000 Motkonto memoriakto.	-198 026,01	-198 026,01	-198 026,01



ÅRSMELDING 2019

Politisk behandling:

UTVALG	SAK	DATO
Styret		
Oversendt til revisjon		
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHALDSFORTEGNELSE

MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF	2
MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KFS FORMÅL OG ANSVARSOMRÅDE:	2
VIKTIGE HENDELSER I FORETAKETS HISTORIE	2
STYRET	2
ØKONOMI	3
NETTO DRIFTSREGNSKAP	3
NETTO DRIFTSRESULTAT SOM PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER.	3
LÅNEGJELD OG FOND	3
FORHOLD MELLOM DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSTRANSAKSJONER	4
FONDSUTVIKLINGEN (BUNDNE OG UBUNDNE FOND).....	4
RESULTATET AV RETTSTVIST, OG ØKONOMISK OVERSIKT	4

MÅSØY INDUSTRIEIDOM KF

Styringsorgan:	Styret i Måsøy Industriendom KF
Styreleder:	Reidun Mortensen (til 07.11.19) Bernth Sjursen (fra 07.11.19)
Administrativ leder:	Innleid daglig leder Raymond Robertsen

Måsøy Industriendom KF skal etablere og leie ut industrieiendommer og andre bygg som kommunestyret bestemmer. Måsøy Industriendom 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 2019 er avsluttet med et netto negativt driftsresultat på kr 832 567,-. Underskuddet skyldes kostnadene med endelig avklaring rundt rettsavklaring med største leietager.

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. Saken gikk for Høyesterett i november 2018

STYRET

Kommunestyret i Måsøy kommune valgte i sitt møte den 12. desember 2019, sak 19/54, følgende styre:

- Bernth Sjursen (leder)
- Jan-Harald Lyder (nestleder)
- Stina Andersen
- Arnt-Helge Knutsen
- Kenneth Johnsen

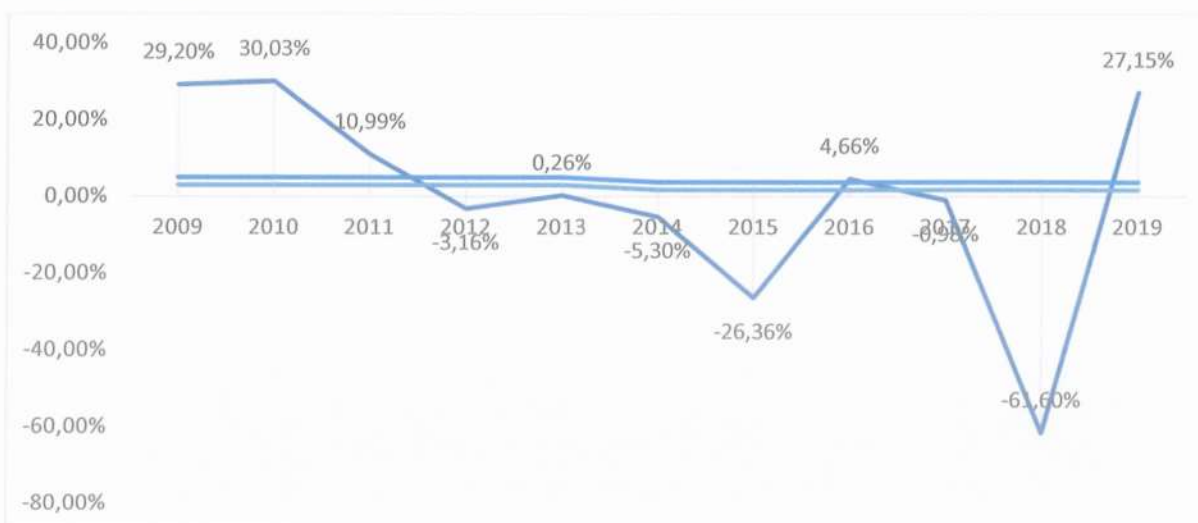
ØKONOMI

NETTO DRIFTSREGNSKAP

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982
Sum driftsutgifter	1 244 094	2 168 057	1 006 719	3 666 769	2 213 229	874 306
Brutto driftsresultat	1 556 673	795 785	1 654 070	1 416 228	6 155	2 191 677
Netto finansutgifter	-2 391 143	-2 263 494	-2 216 657	-2 152 371	-2 059 840	-2 045 576
Motpost avskrivninger	686 039	686 466	686 466	686 466	686 466	686 466
Netto driftsresultat	-148 431	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219	832 567
Netto avsetninger	126 235	1 070 576	-90 409	49 677	14 650	-832 567
Regnskapsm. resultat	-22 196	289 333	33 470	-	-1 352 569	-

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Avskrivninger har ingen resultat effekt 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 SOM PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER.



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.

Måsøy industrieiendom KF vurderer det slik man ikke har mulighet til å kunne ta inn resterende av underskuddet innen to år, og vil ha behov for en overføring fra kommunen for å kunne dekke underskuddet. Måsøy Industrieiendom har noe på ingen fondsmidler igjen, og restverdien av underskuddet ligger på kr 43 120,27. Resterende merforbruk må Måsøy kommunestyret ta stilling til i behandlingen av årsregnskapet for Måsøy Industrieiendom KF.

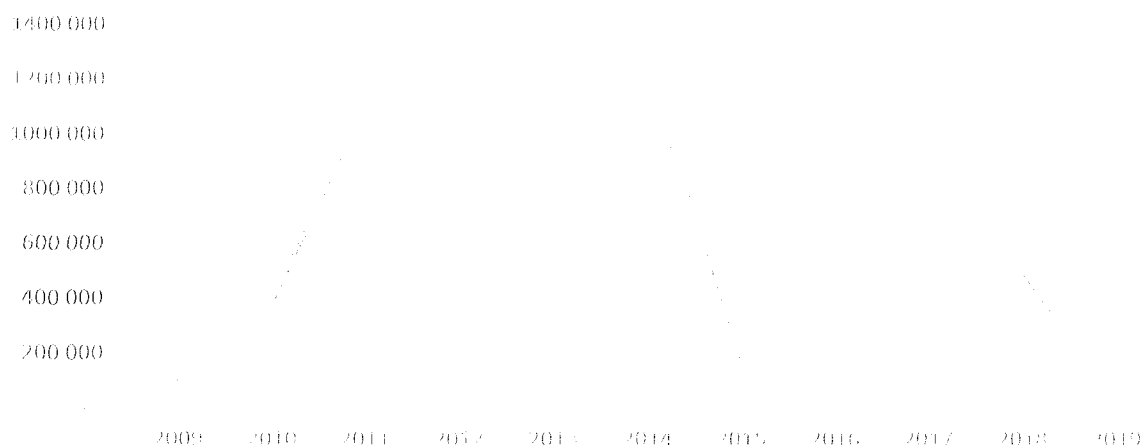
LÅNEGJELD OG FOND

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	25 080 370	23 551 550	21 817 170	20 082 790	18 348 410	16 614 030

- Betalte avdrag	1 728 820	1 734 380	1 734 380	1 734 380	1 734 380	1 734 380
+ Nye låneopptak	200 000	-	-	-	-	-
Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	23 551 550	21 817 170	20 082 790	18 348 410	16 614 030	14 879 650

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982
Netto finanstransaksjoner	2 391 143	2 263 494	2 216 657	2 152 371	2 059 840	2 045 576
% av sum driftsinntekter	85,37 %	76,37 %	83,31 %	42,34 %	92,81 %	66,72 %

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



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 måtte tømme disposisjonsfondet til foretaket i 2019 for å dekke opp merforbruket i 2018, og det var ikke rom for å avsette midler til disposisjonsfond i 2019.

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. Leietaker trekker ut enkeltdele 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.

I tillegg til kreditering av utsendt faktura som ble gjort i 2018 for regnskapsårene 2013-2018, måtte foretaket i regnskapsåret 2019 gjennomføre ytterligere krediteringer.

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2014	Ekstrahjelp	38 355,72	47 944,65
2015	Ekstrahjelp	31 800,00	39 750,00
2016	Ekstrahjelp	15 456,00	19 320,00
SUM		85 611,72	107 014,65

Beløpet på kr 107 014,65 inkl. mva. er kreditert inneværende regnskapsår.

Usikre momenter i fordringene per 31.12.19:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2016	Andel felleskostnad	123 991,17	154 988,96
2017	Andel felleskostnad	117 528,72	146 910,90
2018	Andel felleskostnad	158 149,64	197 687,05
2019	Andel felleskostnad	63 900,04	79 875,05
SUM		463 569,57	579 461,96

Beløpet på kr 579 461,96 inkl. mva. er det usikkerhet omkring, men på grunn av omstendighetene omkring saken er fordringene vurdert som reell.

Regnskapet pr. ansvarsrådet viser et merforbruk for Klippfisktørkeriet på kr 69 583,72 for 2019. Dette skyldes i hovedsak at alle forpliktelser i forbindelse med rettstvist med leietaker er kreditert i sin helhet i 2019, samt. juridiske kostnader som foretaket ikke kan kreve av leietaker. For ansvarsrådet Hygronorbygget viser regnskapet et mindreforbruk på kr 8 417,37.

Det er ikke foretatt noen investeringer i 2019, 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.

- Styret har bestått av faste fem medlemmer, fire menn og en kvinner.
- Styret har valgt å leie inn daglig leder til foretaket, da det har vært vanskelig å få fristilt kapasitet fra kommunedirektøren.
- Styret har i beretningsåret avholdt 2 styremøter, og behandlet 7 saker.
- Foretaket er underlagt Måsøy kommunes etiske retningslinjer vedtatt i 22. oktober 2015.

Havøysund, den

Styret i Måsøy Industrieiendom KF

Bernth Sjursen,
styreleder

Jan-Harald Lyder,
nestleder

Stina Andersen,
styremedlem

Arnt-Helge Knutsen,
styremedlem

Kenneth Johnsen,
styremedlem



MÅSØY VEKST

AVSLUTTENDEREKNSKAP 2019

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret		
Oversendt til revisjon		15.02.20
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: YTELSE 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	8
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	10
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	11
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT	11
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	11
NOTE 18: SELVKOST	11
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDelser ETTER BALANSEDAGEN	11
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.....	12
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 2019.....	18
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2019	20
VEDLEGG 6: BALANSE 2019	21

DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy i Vekst KF regnskap for 2019 ble avsluttet 31.10.19, alle balanseverdier overført Måsøy Næring og Havn KF 31.10.19.

Regnskap behandlet i styret februar 2020 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15.02.20.

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

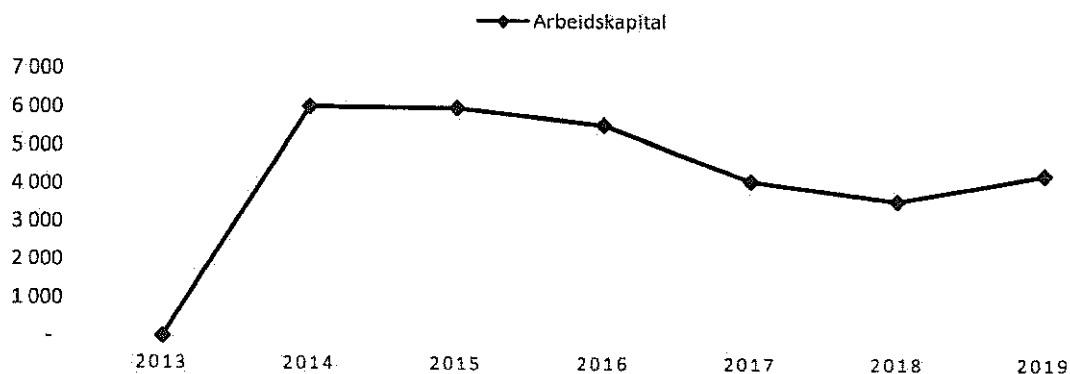
LIKVIDITET

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. Kommunestyremøte, den 14.03.19 besluttet å avvikle foretaket med styre og overføre alle aktiva Måsøy Næring og Havn KF.

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.

	2017	2018	2019
Sum omløpsmidler	4 709 583	3 955 214	4 358 267
- Sum kortsiktig gjeld	599 236	348 161	72 021
= Arbeidskapital	4 110 347	3 607 054	4 286 246
Endring i arbeidskapital	-1 460 463	-503 293	679 193



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.

	2017	2018	2019
Arbeidskapital	4 110 347	3 607 054	4 286 246
Bundne fond	4 110 347	3 607 054	4 286 246
Ubrukte lånemidler av eksisterende lån	-	-	-
Arbeidskapitalens driftsdel	-	-	-

DRIFTSRESULTAT

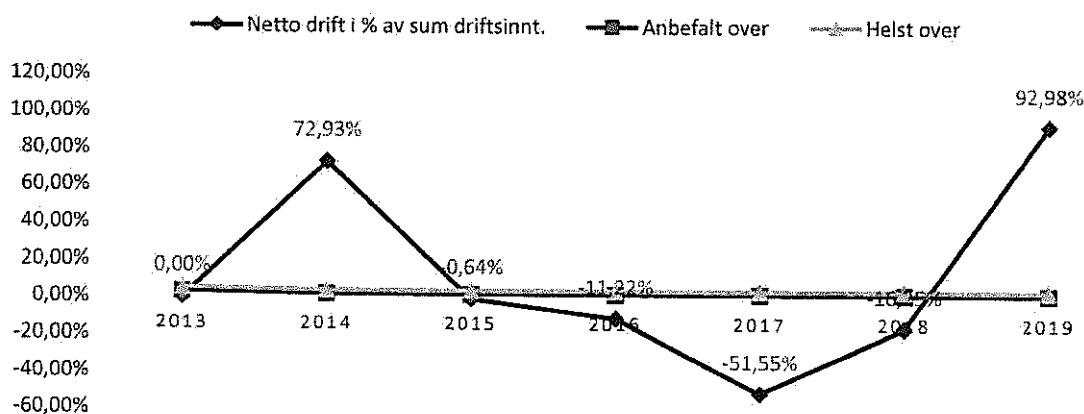
NETTO DRIFTSRESULTAT

	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	2 832 589	3 094 947	730 479
Sum driftsutgifter	4 318 511	3 626 143	77 235
Brutto driftsresultat	-1485 922	-531 197	653 244
Netto finansutgifter	25 740	28 343	25 949
Motpost avskrivninger	-	-	-
Netto driftsresultat	-1 460 182	-502 853	679 193
Netto avsetninger	1 460 182	502 853	-679 193
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

	2017	2018	2019
Netto driftsresultat	-1 460 182	-502 853	679 193
Sum driftsinntekter	2 832 589	3 094 947	730 479
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-51,55 %	-16,25 %	92,98 %



LANGSIKTIG GJELD OG FOND

FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSTRANSAKSJONER

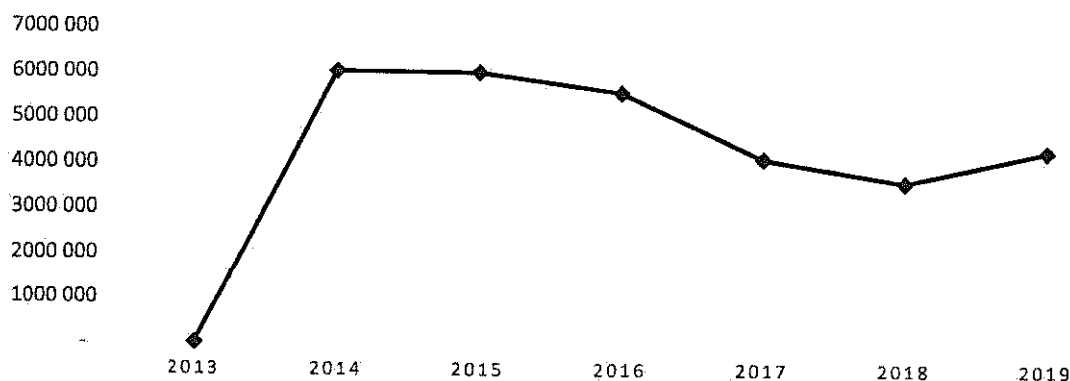
Foretaket har ikke langsiktig gjeld og derfor er finanstransaksjoner hovedsakelig renter av bankinnskudd.

	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	2 832 589	3 094 947	730 479
Netto finansutgifter	25 740	28 343	25 949
% av sum driftsinntekter	0,91 %	0,92 %	3,55 %

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

Foretaket disponerer kun bundne fond. I 2017 ble det fattet vedtak å opprette fiskerifond. 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.

	2017	2018	2019
Fond pr. 01.01.	5 570 810	4 110 347	3 607 054
- bruk av omstillingsfond	2 129 671	2 975 167	50 000
- bruk av næringsfond	601 830	236 768	-
- bruk av fiskerifond	-	-	-
+ avsatt til omstillingsfond	1 350 000	2 135 000	703 631
+ avsatt til næringsfond	665 096	571 621	25 562
+ avsatt til fiskerifond	600 897	2 021	-
= Fond pr. 31.12.	4 110 347	3 607 054	4 286 246



Måsøy kommune, 31.01.20

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

Anna Z. Pires

Anna Z. Pires
Økonomikonsulent

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Måsøy i Vekst KF,
organisasjonsnummer 913 151 186

Forretningsadresse: Strandgata 155, 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 2019

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	2 832 589	3 094 947	730 479
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.	25 772	28 373	25 949
Sum anskaffelse av midler	2 858 361	3 123 320	756 428
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	4 318 511	3 626 143	77 235
Utbetaling ved eksterne finanstrans.	313	470	-
Sum anvendelse av midler	4 318 824	3 626 613	77 235
Anskaffelse - anvendelse av midler	-1 460 463	-503 293	-
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-
Endring i arbeidskapital	-1 460 463	-503 293	679 193

BALANSEN 2019

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Omløpsmidler			
Endring kortsiktige fordringer	-3 019 246	-33 954	-9 783
Endring konserninterne korts. fordringer	-	-	-
Endring premieavvik	17 447	17 447	-
Endring aksjer og andeler	-	-	-
Endring kasse, postgiro, bankinnskudd	1 857 519	-702 968	412 836
Endring omløpsmidler	-1 144 280	-754 369	403 053
Kortsiktig gjeld			
Endring kassekredittlån	-	-	-
Endring annen kortsiktig gjeld	18 252	7 333	-68 046
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	297 931	-327 333	-188 722
Endring premieavvik	-	68 924	-19 372
Endring kortsiktig gjeld	316 183	-251 076	-276 140
Endring arbeidskapital	-1 460 463	-503 293	679 193

NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styreleder
Fastlønn	-	
Godtgjørelse politiker	-	4 000
Kompensasjonsdager	-	
Telefongodtgjørelse	-	
SUM	-	4 000

YTELSER TIL REVISJON

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	-
SUM	-

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER

PENSJONSKOSTNAD

	KLP
Årets opptjening	86 778
Rentekostnad	11 077
Brutto pensjonskostnad	97 855
Forventet avkastning	-7 645
Netto pensjonskostnad	90 210
Sum amortisert premieavvik	-91 393
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	-1 183

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.)	18 189
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-
Netto pensjonskostnad	-90 210
Premieavvik	-72 021

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 utgiftføres et høyere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd.

AMORTISERT PREMIEAVVIK

	KLP
Beregnet premieavvik året før	-17 447
Andel av fjorårets premieavvik amortiseres	17 447
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-
Sum amortisert premieavvik til føring	17 447
Akkumulert premieavvik	-91 393

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
Brutto påløpt forpliktelse	288 005
Pensjonsmidler	186 624
Netto forpliktelse før arb.avgift	101 381

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	345 169
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-155 019
Faktisk forpliktelse	190 150
Årets opptjening	86 778
Rentekostnad	11 077
Utbetalinger	-
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.10	288 005

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

	KLP
Faktisk forpliktelse	190 150
Estimert forpliktelse	-345 169
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	-155 019
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-155 019

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

	KLP
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	233 377
Estimatavvik midler IB 1.1	-72 587

Faktiske pensjonsmidler	160 790
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	18 189
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-
Utbetalinger	-
Forventet avkastning	7 645
Brutto pensjonsmidler UB 31.10	186 624

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

	KLP
Faktiske pensjonsmidler	-160 790
Estimerte pensjonsmidler	233 377
Estimatavvik midler 01.01.	72 587
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-72 587

FORUTSETNINGER

	KLP
Diskonteringsrente	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %
G-regulering	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,60 %
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 31.10.19. 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	31.10.19	01.01.19
22141002 Egenkapitalinnskudd	920,00	920,00

NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Måsøy i Vekst KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2019.

NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

Måsøy i Vekst KF har ingen langsiktig gjeld.

DEL 1: TAP PÅ FORDRING

Kortsiktige fordringer	31.11.19	01.01.19
21314810 Oppgjørskonto mva kompensasjon	-	9 783
21375010 Fordringer	-	-
	-	9 783

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. Disse midler er klassifisert som bundne driftsfond.

Fond				
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	01.01	Hov/bal	3 607 054	
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	31.12	Hov/bal	4 286 246	679 193
Art 550-559, Avsetning til bundne driftsfond		Hov/drift	729 193	
Art 950-959, Bruk av bundne driftsfond		Hov/drift	50 000	-629 193
DIFFERANSE				0,00

BUNDNE DRIFTSFOND
OMSTILLINGSFONDET

	R2017	R2018	R2019
Videreformidlet tilskudd omstillingsmidler	1 529 671	1 330 295	50 000
Bruk av omstillingsfond	-2 129 671	-1789 784	-50 000
Omstillingsfond per 30.11.	1 784 300	944 133	1 597 764

NÆRINGSFONDET

	R2017	R2018	R2019
Tildelt tilskudd næringsfond	601 830	236 768	-
Bruk av næringsfond	-601 830	-236 768	-
Næringsfond per 30.11.	1 725 149	2 060 002	2 085 564

FISKERIFONDET

	R2017	R2018	R2019
Tildelt tilskudd fiskerifond	-	-	-
Bruk av næringsfond	-	-	-
Fiskerifond per 30.11.	-	602 918	602 918

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.

	R2017	R2018	R2019
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest.)	-	-	-

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	R2017	R2018	R2019
Drift: Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-
Investering: Udekket/udisponert	-	-	-

NOTE 15: KAPITALKONTOEN

Kapitalkontoen viser hvor mye av anleggsmidlene finansiert med egenkapital.

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE	110 872,-	110 872,-
Kjøp av aksjer og andeler		-
Aktivering av pensjonsmidler	46 753	
Endring pensjonsforpliktelser		57 164
Overført aksjer og andeler	920	
Overført pensjonsmidler	186 624	
Overført pensjonsforpliktelser		288 005
UTGÅENDE BALANSE	0,-	
SUM	345 169,-	345 169,-

NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT

INVESTERINGER TOTALT

	Regnskap 2019	Budsjett 2019
Kjøp av aksjer og andeler	-	-
Årets finansieringsbehov	-	-
Finansieres slik:		
Overført fra driftsregnskapet	-	-
Sum finansiering	-	-
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

Kommunen stiller med egenkapital på 650 000,- som skal til disposisjon for gjennomføring av utviklings- og nyskappingsarbeid.

	R2017	R2018	R2019
Fond per 01.01.	5 570 810	4 110 347	3 607 054
Overføring av næringsfondet	-	-	-
Overføring av omstillingsmidler	-	-	-
Tilskudd fra Innovasjon Norge	27 500	182 000	-
Overført fra fylkeskommunen	2 000 000	2 000 000	-
Overført fra kommunen	650 000	650 000	650 000
Sum overført	2 677 500	2 832 000	650 000

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

Det er intet tilfeller med endringer av regnskapsprinsipper og regnskapsestimater.

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 overdratt alt av eiendeler, egenkapital og gjeld pr 30.10.19 til Måsøy Næring og Havn KF.

UB	30.10.2019
Aksjer og andeler	920,00
Pensjonsmidler	186 624,00
Anleggsmidler	187 544,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	4 358 267,24
Omløpsmidler	4 358 267,24
SUM EIENDELER	4 545 811,24
Bundne driftsfond	4 286 246,24
Kapitalkonto	-100 461,00
Egenkapital	4 185 785,24
Pensjonsforpliktelser	288 005,00
Langsiktig gjeld	288 005,00
Premieavvik	72 021,00
Kortsiktig gjeld	72 021,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 545 811,24

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.

	R2019
Sum driftsinntekter	730 479
<i>Staten</i>	-
<i>Kompensasjon moms</i>	1 083
<i>Fylkeskommune</i>	-
<i>Kommune</i>	648 800
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	80 596
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskrivninger)	58 094
<i>Staten</i>	-
<i>Moms med rett til kompensasjon</i>	1 083
<i>Fylkeskommune</i>	-
<i>Kommune</i>	-
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	57 011

NOTE 26: ÅRSVERK

Det har vært ingen ansatte i Måsøy i Vekst KF i 2019.

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Antall årsverk	2,7	1,5	-
Antall ansatte	3	2	0
Antall menn	2	2	0
% andel menn	67 %	100 %	0%
Antall kvinner	1	0	0
% andel kvinner	33 %	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	1	1	0
% andel menn i ledende stillinger	100 %	100 %	0 %
Antall kvinner i ledende stillinger	0	0	0
% andel kvinner i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %
Antall deltidsstillinger	2	1	0
Antall ansatte i deltidsstillinger	1	1	0
Antall menn i deltidsstillinger	1	1	0
% andel menn i deltidsstillinger	100 %	100 %	0 %
Antall kvinner i deltidsstillinger	0	0	0
% andel kvinner i deltidsstillinger	0 %	0 %	0 %

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	-	234 297
Herav:		
<i>Aksjer og andeler</i>	-	920
<i>Pensjonsmidler</i>	-	233 377
Omløpsmidler	-	3 955 214
Herav:		
<i>Kortsiktige fordringer</i>	-	9 783
<i>Premieavvik</i>	-	-
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	-	3 945 431
SUM EIENDELER	-	4 189 511
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	-	3 496 182
Herav:		
<i>Bundne driftsfond</i>	-	3 607 054
<i>Kapitalkonto</i>	-	-110 872
Langsiktig gjeld	-	345 169
Herav:		
<i>Pensjonsforpliktelser</i>	-	345 169
Kortsiktig gjeld	-	348 161
Herav:		
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	-	68 046
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	-	188 722
<i>Premieavvik</i>	-	91 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-	4 189 511
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	-	-
Herav:		
Ubrukte lånemidler	-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-	-

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	85,00	-	-	164
Overføringer med krav til motytelse	730 393,66	1 150 000,00	-	2 907 710
Overføringer med krav uten motytelse	-	-	-	187 072
Sum driftsinntekter	730 478,66	1 150 000,00	-	3 094 947
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	19 900,00	-	-	951 573
Sosiale utgifter	-759,00	-	-	174 873
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	7 011,33	-	-	743 079
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	-	-	-	77 000
Overføringer	51 082,66	-	-	1 679 618
Avskrivninger	-	-	-	-
Fordeelte utgifter	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	77 234,99	-	-	3 626 143
Brutto driftsresultat	653 243,67	1 150 000,00	-	-531 197
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	25 949,00	-	-	28 373
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	25 949,00	-	-	28 373
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	-	-	-	30
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	-	-	-	30
Resultat eksterne finanstransaksjoner	25 949,00	-	-	28 343
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
Netto driftsresultat	679 192,67	1 150 000,00	-	-502 853
Interne finanstransaksjoner	-	-	-	-
Bruk av tidligere års regn.m. mindreforb.	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	50 000,00	-	-	3 211 935
Sum bruk av avsetninger	50 000,00	-	-	3 211 935
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	440
Dekning av tidligere års regn.m. merforb.	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne fond	729 192,67	1 150 000,00	-	2 708 642
Sum avsetninger	729 192,67	1 150 000,00	-	2 709 082
Regn.m. mer/mindreforbruk	-	-	-	-

VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Investeringer:				
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	-			440
Dekning av tidligere års udekket	-			-
Avsetninger	-			-
Årets finansieringsbehov	-			440
Finansiert slik:				
Bruk av lån	-			-
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-			-
Tilskudd til investeringer	-			-
Kompensasjon for merverdiavgift	-			-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-			-
Andre inntekter	-			-
Sum ekstern finansiering:	-			-
Overført fra driftsdelen	-			440
Bruka av avsetninger	-			-
Sum finansiering	-			440
Udekket/udisponert	-	-	-	-

VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2019

		R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Ans:	1500 Næringsfondet				
Funk:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
14720	Tildelt tilskudd til utviklingsprosjekter	236 768	710 000	550 000	236 768
15500	Avsetninger til bundne fond	571 621	550 000	550 000	571 621
19500	Bruk av bundne fond	-236 768	-710 000	-550 000	-236 768
Sum funksjon:					
	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	571 621	550 000	550 000	571 621
Funk:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-21 621	-10 500	-10 000	-21 621
Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån		-21 621	-10 500	-10 000	-21 621
Sum ansvar: 1500 Næringsfondet		550 000	539 500	540 000	550 000

Ans:	1515 Omstillingsmidler				
Funk:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
10500	Annen lønn	-	-	-	304
10690	Trekkpliktig diett	-	-	-	1 951
11170	Beverting møter/utvalg	-	-	-	53 368
11270	Utgiftsdekning	-	-	-	26 894
11300	Porto og frakt	-	-	-	150
11310	Banktjenester/Betalingsformidling	-	-	-	1 085
11340	Datakommunikasjon/internett	-	-	-	2 384
11410	Representasjon	-	-	-	- 75
11420	Trykking og kopiering	-	-	-	4 780
11500	Opplæring og kurs	-	-	-	41 105
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	-	-	-	8 524
11710	Transportutgifter/regning fra reiseselskap	-	-	-	62 644
11900	Husleie	-	-	-	2 009
12700	Konsulenttjenester	-	-	-	372 900
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	95 314
14700	Overføring til andre(private)	-	-	-	4 606
14720	Tildelt tilskudd til utviklingsprosjekter	50 000	-	-	1 330 295
15500	Avsetninger til bundne fond	703 631	650 000	-	2 135 000
16240	Diverse gebyrer	-32	-	-	- 36
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-	-	-	-95 314
17300	Fylkeskom.refusjon	-	-500 000	-	-2 000 000
17500	Kommunale refusjoner	-648 800	-650 000	-	- 658 761
17700	Ref.fra andre(private)	-80 511	-	-	- 141 000
18100	Andre statlige overføringer/tilskudd	-	-	-	- 182 000
18900	Overføringer fra andre(private)	-	-	-	- 5 072
19500	Bruk av bundne fond	-50 000	-	-	-1 789 784
Sum funksjon:					
	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-25 712	-500 000	-	- 728 728
Sum ansvar: 1515 Omstillingsmidler		-25 712	-500 000	-	- 728 728

Funk:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-378	-	-	-
Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån		-378	-	-	-
Sum ansvar: 1515 Omstillingsmidler		-26 099	-500 000	-	-728 728
Ans:	1550 Fiskerifond				

Funk:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
15500	Avsetninger til bundne fond	-	-	-	2 021
Sum funksjon:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-	-	-	2 021
Funk:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-	-	-	-2 021
Sum funksjon:	870 Renter/utbytte og lån	-	-	-	-2 021
Sum ansvar:	1550 Fiskerifond	-	-	-	-

Ans:	2000 Driftsutgifter				
Funk:	170 Årets premieavvik				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	72 021	-	-	91 393
Sum funksjon:	170 Årets premieavvik	72 021	-	-	91 393
Funk:	171 Amortisering av tidligere års premieavvik				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	-91 393	-	-	-5 022
Sum funksjon:	171 Amortisering av tidligere års premieavvik	-91 393	-	-	-5 022
Funk:	172 Pensjon				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	424	-	-	-
11850	Forsikringer	4	-	-	11
11950	Medlemsavgift	39	-	-	-
Sum funksjon:	172 Pensjon	467	-	-	11
Funk:	173 Premiefond				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	-12 762	-	-	-6 125
Sum funksjon:	173 Premiefond	-12 762	-	-	-6 125
Funk:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
10100	Fastlønn	-	-	-	802 286
10500	Annen lønn	3 900	-	-	724
10690	Trekkpliktig diett	-	-	-	3 637
10810	Godtgjørelse andre politikere	-	-	-	86 672
10830	Møtegodtgjørelse	16 000	-	-	56 000
10900	Pensjonsinnskudd KLP	30 951	-	-	91 482
10920	Kollektive ulykkes-og gruppelivsforsikringer	-	-	-	3 145
11000	Kontormateriell	-	-	-	134
11002	Øreavrunding	5	-	-	-2
11010	Abonnementer faglitteratur	-	-	-	-
11150	Matvarer	-	-	-	2 693
11170	Beverting møter/utvalg	-	-	-	8 265
11270	Utgiftsdekning	-	-	-	3 099
11300	Porto og frakt	-	-	-	205
11310	Banktjenester/Betalingsformidling	1 250	-	-	2 813
11330	Telefon/telefaks	858	-	-	17 845
11340	Datakommunikasjon/internett	858	-	-	10 441
11350	Kommunikasjonslinje	-	-	-	5 858
11410	Representasjon	277	-	-	1 106
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	-	-	-	8 111
11710	Transportutgifter/regning fra reiseselskap	-	-	-	4 037
11800	Strøm	3 721	-	-	16 161
11850	Forsikringer	-	-	-	571
11900	Husleie	-	-	-	78 982
11950	Medlemsavgift forbund	-	-	-	-2 890
11955	Lisenser/gebyrer/avg.	-	-	-	9 869

13510	Regnskapstjenester / Revisjon	-	-	-	77 000
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	1 083	-	-	12 635
15002	Forskinkelsesrente	-	-	-	30
16240	Diverse gebyrer	-53	-	-	-128
17290	Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	-1 083	-	-	-12 635
19500	Bruk av bundne fond	-	-	-	-1 185 383
Sum funksjon:		57 766	-	-	102 762
325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet					
Sum ansvar: 2000 Driftsutgifter		26 099	-	-	183 019

Ans:	3000 Finansinntekter				
Funk:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-	-	-	-4 731
Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån		-	-	-	-4 731
Sum ansvar: 3000 Finansinntekter		-	-	-	-4 731

Ans:	9800 Overføring til investeringsregnskap				
Funk:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15700	Overføring til investeringsregnskapet	-	-	-	440
Sum funksjon:		-	-	-	440
880 Interne finansieringstransaksjoner					
Sum ansvar: 9800 Overføring til investeringsregnskap		-	-	-	440
TOTALT		-	-	-	-

VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2019

		R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Ansvar:	2500 Pensjonsinnskudd				
Funksjon:	180 Diverse fellesutgifter				
35290	Kjøp av aksjer og andeler	-	-	-	440
39700	Overføring fra drift	-	-	-	-440
Sum funksjon:		-	-	-	-
180 Diverse fellesutgifter					
Sum ansvar: 2500		-	-	-	-

VEDLEGG 6: BALANSE 2019

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:		
Anleggsmidler	-	234 297
Immaterielle eiendeler	-	-
Faste eiendommer og anlegg	-	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	920
22141002 Egenkapitalinnskudd	-	920
Pensjonsmidler	-	233 377
22041000 Pensjonsmidler klp	-	233 377
Omløpsmidler	-	3 955 214
Varer	-	-
Kortsiktige fordringer	-	9 783
21314810 Oppgjørskonto mva. kompensasjon	-	9 783
21375010 Fordringer	-	-
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Premieavvik	-	-
21941000 Premieavvik	-	-
Derivater	-	-
Kasse, bankinnskudd	-	3 945 431
21020001 Sparebank1 4910.14.92671	-	1 681 963
21020002 Sparebanken 4955 09 46342 Næringsfond	-	1 585 002
21020003 Konto 49101505358 skattetrekk	-	68 129
21020004 Fiskerifondet 4750 49 80770	-	602 918
21020005 Plasseringskonto 31 dg.bind.4750.36.	-	6 951
21020006 Ungdomsfiske Måsøy Sparebank 4750.49	-	468
SUM EIENDELER:	-	4 189 511
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital	-	3 496 182
Disposisjonsfond	-	-
Bundne driftsfond	-	3 607 054
25150000 Omstillingsmidler	-	944 133
25150001 Næringsfondet	-	2 060 002
25150002 Fiskerifond	-	602 918
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	-	-
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-	-
Udisponert i inv.regnskapet	-	-
Udekket i inv.regnskapet	-	-
Kapitalkonto	-	-110 872
25990001 Kapitalkonto	-	-110 872
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-

Langsiktig gjeld	-	345 169
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelser	-	345 169
24041000 Pensjonsforpliktelse klp	-	345 169
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	-	-
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Avsetning for forpliktelser	-	-
Kortsiktig gjeld	-	348 161
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	68 046
23214000 Forskuddstrekk	-	68 046
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	188 722
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	-	-
23375110 Leverandørgjeld	-	71 763
23399014 Feriepenger 2017	-	-
23399901 Diverse hjelpekonto	-	116 959
Premieavvik	-	91 393
23941000 Premieavvik	-	91 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	-	4 189 511
MEMORIAKONTI		
Memoriakonti	-	-
Ubrukte lånemidler	-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-

Havøysund, februar 2020

Styret i Måsøy i Vekst KF

Even Johansen
Styreleder

Irene Ramberg Eliassen
Nestleder

Siv Setnersen Lyder
Styremedlem

Arvid Mathisen
Styremedlem

Arnt Helge Knutsen
Styremedlem



MÅSØY i VEKST KF

ÅRSMELDING 2019

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret		03.06.2020
Oversendt til revisjon		
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHALDSFORTEGNELSE

1. BAKGRUNN	3
2. FORMÅL	3
3. STYRET	3
4. ARBEIDSMILJØ	3
5. LIKESTILLING	4
6. FORURENSNING	4
7. ØKONOMI	4
8. ÅRETS RESULTAT	4
9. VIRKSOMHETEN I 2019	5

1. BAKGRUNN

Måsøy i Vekst KF (MiV) er et kommunalt foretak som ble stiftet i kommunestyremøtet den 23.09.13 og registrert som foretak i Brønnøysundregistrene 24.03.14.

Bakgrunnen for opprettelsen av MiV var en avtale som Måsøy kommune inngikk med Finnmark Fylkeskommune, den 18.06.13, 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».

Foretaket ble i regnskapsåret 2019 fusjonert sammen med Havøysund Havnevesen Måsøy KF, og foretaket fikk nytt navn: Måsøy Næring og Havn KF, og avviklet i brønnøysundregisteret 11.05.20.

2. FORMÅL

I kommunestyremøtet 23.09.13 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

Måsøy kommunestyre vedtok den 22.03.18 styrets sammensetning:

- Ann Synnøve Hansen – leder
- Tor-Bjarne Stabell – nestleder
- Bernth Sjursen – styremedlem
- Rune Mathisen – styremedlem
- Irene Ramberg Eliassen - styremedlem
- Siss Heidi Hansen - varamedlem
- Thorbjørn Mathisen - varamedlem

MiV har i omstillingsperioden 2014-2019 bidratt til å skape 66 nye arbeidsplasser. Styret i MiV har i 2019 avholdt ett avviklende styremøte og behandlet 2 saker, årsregnskap 2018 og årsberetning 2018.

4. ARBEIDSMILJØ

Arbeidsmiljøet i foretaket ansees som godt.

5. LIKESTILLING

Foretaket hadde ved utgangen av 2019 ingen ansatte. Styret har bestått av 3 kvinner og 4 menn. Styret har som overordnet målsetting en kjønnsmessig likevekt i organisasjonen.

Måsøy i Vekst KF følger etiske retningslinjer til Måsøy kommune, 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 2019 totale driftsinntekter på kr 730 479,- og et positivt netto driftsresultat på kr 679 193,-. Arbeidskapitalen utgjorde pr. 31.10.19 kr 4 286 246,- noe som også utgjorde totale fondsmidler pr. utgangen av 2019.

På grunn av avvikling av foretaket er det kun gått ut møtegodtgjørelse på kr 16 000,-.

Måsøy i Vekst KF har overdratt alt av eiendeler, egenkapital og gjeld pr. 30.10.19 til Måsøy Næring og Havn KF:

UB	30.10.2019
Aksjer og andeler	920,00
Pensjonsmidler	186 624,00
Anleggsmidler	187 544,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	4 358 267,24
Omløpsmidler	4 358 267,24
SUM EIENDELER	4 545 811,24
Bundne driftsfond	4 286 246,24
Kapitalkonto	-100 461,00
Egenkapital	4 185 785,24
Pensjonsforpliktelser	288 005,00
Langsiktig gjeld	288 005,00
Premieavvik	72 021,00
Kortsiktig gjeld	72 021,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 545 811,24

8. ÅRETS RESULTAT

Med de presiseringer som framgår av redegjørelsen under pkt. 7, gir det framlagte resultatregnskap, balansen og noter for 2019, etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av regnskapsåret samt foretakets finansielle stilling pr. 31.10.19.

9. VIRKSOMHETEN I 2019

Måsøy kommune har gjennomført planlagt omstillingsløp fra 2013-2019.

I 2019 har MiV hatt minimal aktivitet på grunn av at fusjonen med Havøysund Havnevesen Måsøy KF.

Havøysund, den 03.06.20

Styret i Måsøy i Vekst KF:

Even Johansen,
styreleder

Arvid Mathisen,
styremedlem

Irene Ramberg Eliassen,
nestleder

Siv Stenersen Lyder
styremedlem

Arnt Helge Knutsen,
styremedlem

Siss Heidi Hansen,
varamedlem

Stig Meyer,
Varamedlem

John Arnfinn Aase,
varamedlem

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

I
I

MÅSØY KOMMUNE
MÅSØY KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019
ÅRSMELDING 2019



MÅSØY KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

ÅRSMELDING 2019

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden frem til det nye kommunestyrets konstituering i oktober 2019 hatt følgende sammensetning:

Leder:	Arvid Mathisen
Nestleder:	Mona Aune
Medlem:	Bodil Rabben Majala
Varamedlemmer:	Rolf Emil Jensen Tor Even Henriksen Inger Marie Strande

Kontrollutvalget har i perioden etter det nye kommunestyrets konstituering i oktober 2019 hatt følgende sammensetning:

Leder:	Trond Egil Nilsen (SP)
Nestleder:	Åge Flaten (SP)
Medlemmer:	Amund Myrvold (SP) Ellen Gregersen (AP/H) Oddvar Fagerhaug (AP/H)
Varamedlemmer:	Eivind Moe (SP) Monica Thomassen (AP/H) Magne Simonsen (SP) Morgan R. Andresen (AP/H) Trine Nergård (AP/H)

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift 2004-06-15 nr. 905 kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen av kommunen samt se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Lovgiver har med endringene i kommuneloven i 2004 uttalt ønske om å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltningen, gjennom et tydeligere ansvar for tilsynsfunksjonen i kommunen. Kommunestyrets overordnede ansvar for tilsyn og kontroll er også mer fremhevet. Lovendringen har gitt nye roller for både kontrollutvalg, sekretariat og revisjon.

3. UTVALGETS OPPGAVER

3.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, og holde seg orientert om at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Utvalget skal også avgi uttalelse til kommunens årsregnskap, og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

3.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i forskriftens Kap. 5. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjonsarbeid og rapportere resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekt til kommunestyret.

3.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføringen av selskapskontroll, planen skal vedtas av kommunestyret.

3.4 Særlige oppgaver

En av kontrollutvalgets oppgaver er å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalgets «påse-ansvar» tilsier at dersom utvalget mener at revisjonsordningen ikke er forsvarlig, har de en plikt til å foreta seg noe for å bringe forholdene i orden.

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge formannskapet's innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møteplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet.

Kontrollutvalgets møter er som hovedregel åpne for offentligheten i tråd med kommunelovens bestemmelser, og lukkes kun når dette er pålagt eller hjemlet i lov. Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Det samme gjelder oppdragsansvarlige revisorer.

Sekretariatet setter opp sakliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2019 har utvalget avholdt 2 møter der 12 saker ble behandlet. Protokoll fra møtene sendes fortløpende til kommunestyret v/ordfører med kopi til rådmannen.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte den 3. juni Måsøy kommunes årsregnskap for 2018, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og

supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget særregnskap for 2018 fra de kommunale foretakene Måsøy industrieiendom KF, Havøysund Havnevesen Måsøy KF og Måsøy i vekst KF med grunnlag i de avlagte særregnskap, årsmelding fra styret i foretakene og respektive revisjonsberetninger.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap 2018 for Måsøy kommune og særregnskap for de kommunale foretakene ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet den 9. april i sak 5/2019 rapport fra forvaltningsrevisjon *Samhandlingsreformen*, tilhørende planperioden 2013-2016.

Utvalget oversendte saken til kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten Samhandlingsreformen til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.»

Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger, herunder sørge for at kommunen:

- *Deltar på møtene i lokalt faglig samarbeidsorgan for Vest-Finnmark.*
- *Deltar på samhandlingskonferanser arrangert av Finnmarksykehuset eller Universitetssykehuset i Nord-Norge når dette anses som hensiktsmessig.*
- *Utarbeider skriftlige rutiner for – eller veiledning i – hvordan meldingsutveksling mellom kommunen og sykehuset skal foregå.*
- *Vurderer om bemanningen i helse- og omsorgstjenestene er på riktig nivå.*
- *Justerer kapasiteten i helse- og omsorgstjenestene på en måte som gjør det mulig å ta imot alle pasienter når de er utskrivningsklare fra sykehus.*
- *Utarbeider en planstrategi hvor kommunens folkehelseoversikt har ligget til grunn for arbeidet.»*

I samme møte var revisjonssjef bedt om å redegjøre for status og progresjon i arbeidet med forvaltningsrevisjoner grunnet restanser i leveranse. Revisjonssjefen påpekte at kommunen har tatt inn fem forvaltningsrevisjoner i plan for 2017-2020, men at kommuner av Måsøys størrelse skal ha fire forvaltningsrevisjoner pr. fireårig planperiode. Det ble opplyst at fire av planens forvaltningsrevisjoner kan påregnes levert innen utløpet av planperioden, hvorav to i 2019.

Oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner

Det var i 2019 ikke levert noen oppfølgingsaker fra tidligere gjennomførte prosjekter.

5.3 Selskapskontroll

Ifølge plan for selskapskontroll for planperioden 2017- 2020 skal det i løpet av perioden foretas en obligatorisk eierskapskontroll i Måsøy kommune. Denne kontrollen foretas av sekretariatet og skjer kommunevis. Sekretariatet har orientert utvalget om at disse kontrollene er godt i gang, og målsetningen er at samtlige kommuner skal være ivaretatt innen utgangen av planperioden. For Måsøy kommune vil kontrollen skje i 2020.

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget behandlet ikke budsjettforslag for 2020 innen årets utgang, i påvente av budsjettvedtak fra Vefik IKS på revisjonshonorar 2020 for Måsøy kommune.

Påseansvar overfor revisjonen

I møte den 9. april behandlet utvalget egenerklæring om uavhengighet fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Kontrollutvalgets egenvurdering for valgperioden

I møte den 3. juni gjorde kontrollutvalget en egenvurdering for valgperioden, med følgende sammenfattede konklusjon:

«Kontrollutvalget er bevisst sin rolle som kontrollorgan og på at utvalget ikke har en partipolitisk rolle.

Kontrollutvalget vurderer å langt på vei oppfylle sin rolle som kontrollorgan i tråd med lov og forskrift.

Kontrollutvalget ser imidlertid at leveranser av forvaltningsrevisjoner har vært sviktende i denne valgperioden, da det hittil ikke er levert noen rapporter for inneværende planperiode (2017-2020). Kontrollutvalget kan derfor ikke si seg tilfreds i forhold til denne delen av sitt ansvarsområde. Når kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjoner forventes en raskere gjennomføring. Kontrollutvalget bør for ettertiden sette klare tidsrammer for leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter. Kontrollutvalget vil også påpeke revisjonens ofte manglende tilstedeværelse i møter.

Kontrollutvalget er tilfreds med sekretariatets funksjon. Utvalget får gjennom sekretariatet nødvendig opplæring i form av sekretariatets minikurs i begynnelsen av valgperioden, og veiledning og saksutredninger underveis i perioden. I tillegg har kontrollutvalget tilbud om å delta på kontrollutvalgskonferanser som årlig avholdes i regi av Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF).

Kontrollutvalget føler at samarbeidet med rådmannen fungerer godt, og er tilfreds med rådmannens orienteringer og informasjon i kontrollutvalgsmøter.

Kontrollutvalget opplever at utvalgets saker som sendes til kommunestyret ikke får samme oppmerksomhet som øvrige saker ved kommunestyrets behandling. Sakene blir likevel formelt godt ivaretatt i kommunestyret og blir fulgt opp gjennom vedtak. Kontrollutvalget får de økonomiske rammer som utvalget ber om.

Kontrollutvalgets møter er som hovedregel åpne møter, og på den måten er tilgjengeligheten til utvalgsmøtene ivaretatt. Utvalget er tildelt en egen side på sekretariatets hjemmeside, hvor utvalgets rolle og sammensetning er presentert, samt at innkallinger, saksdokumenter og møteutskrifter blir fortløpende tilgjengelig for nedlastning. Det er et spørsmål om tilgjengeligheten til denne siden burde ha vært bedre synliggjort på kommunens hjemmeside. Kontrollutvalget kunne gjerne vært mer offensiv i forhold til synliggjøring av sitt arbeid, både mot presse og innbyggerne.

Kontrollutvalgets rolle og arbeid bør i langt større grad fokuseres på ved kommunens folkevalgtopplæring slik at det politiske nivået får best mulig kjennskap til kontrollutvalgets rolle og oppgaver.»

6. ARBEIDET I UTVALGET

Kontrollutvalget fatter i det vesentlige sine beslutninger med bakgrunn i fremlagte saker som er utredet av revisjonen eller sekretariatet. I noen saker er utvalget inne i saken i en tidlig fase og vedtar nærmere premisser som skal legges til grunn i den videre saksbehandling.

I tillegg til lovpålagte saker og andre saker initiert av utvalget selv, behandles ulike henvendelser fra innbyggere, politikere eller andre.

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon innkaller utvalget kommuneadministrasjonen til møte for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle saker.

6.1 Sekretariats tjenester

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har i perioden vært ivaretatt av KUSEK IKS.

Selskapet eies av samtlige kommuner i Vest-Finnmark.

Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.

I tillegg forestår sekretariatet arkivordningen for kontrollutvalget.

Sekretariatet er i planperioden også tillagt ansvaret for at vedtatte eierskapskontroller blir gjennomført.

Avslutning:

I tillegg til en oppsummering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og rapportere om dets virksomhet.

Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunestyret og kommuneadministrasjonen. På denne måten kan kontrollutvalget bidra til å bygge opp og vedlikeholde tilliten hos innbyggerne til det politiske system og til kommunen som velferdsforvaltning.

Havøysund, 17. august 2020

Tron Egil Nilsen
leder