



Måsøy kommune

# Årsregnskap 2006



# INNHOLDSFORTEGNELSE

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE .....	3
ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET.....	3
Netto driftsresultat .....	3
Netto drift i % av sum driftsinntekter.....	3
LÅNEGJELD OG FOND.....	3
Forhold driftsinntekter – netto finansutgifter .....	4
Fondsutvikling (bundne og ubundne fond) .....	4
LIKVIDITET.....	4
Arbeidskapital.....	4
Arbeidskapitalens driftsdel.....	5
Arbeidskapitalens driftsdel i % av driftsinntekter .....	5
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER.....	6
NOTE nr. 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – BEVILGN.REGNSKAPET .....	6
NOTE nr. 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL - BALANSEN.....	6
NOTE nr. 3 KOMMUNENS GARANTIANSVAR .....	7
NOTE nr. 4 FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK OG INTERKOMMUNALT SAMARBEID. ....	7
NOTE nr. 5 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	7
Alle fond.....	7
NOTE nr. 6 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	7
Disposisjonsfond .....	7
NOTE nr. 7 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	8
Bundet driftsfond.....	8
NOTE nr. 8 Avsetninger og bruk av avsetninger .....	8
Ubundet investerings fond.....	8
NOTE nr. 9 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	9
Bundet investerings fond.....	9
NOTE nr 10 TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO .....	9
NOTE nr. 11 ANLEGGSMIDLER .....	9
NOTE nr. 12 INVESTERINGER I NYBYGG OG NYANLEGG .....	10
Prosjekt: Arcic View .....	10
Prosjekt: Serviceplassen .....	11
Prosjekt: Havøysund skole .....	11
Prosjekt: Torget .....	12
Prosjekt: Kaianlegg (Flytebrygge Måsøy).....	12
Prosjekt: Vannverk Sjøvannsledning.....	13
Prosjekt: Vannverk Ingøy.....	13
Prosjekt: Vannverk Tufjord.....	14
Prosjekt: Psykiatriboliger .....	14
NOTE nr. 13 FINANSIELLE OMLØPSMIDLER .....	15
NOTE nr. 14 AVDRAG PÅ GJELD.....	15
NOTE nr. 14.1 OVERSIKT OVER INNLÅN .....	16
NOTE nr. 15 LIKVIDITETSRESERVE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER .....	17
NOTE nr. 16 SPESIFIKASJON OVER REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD) DRIFT .....	17
NOTE nr. 17 SPESIFIKASJON OVER REGNSKAPSMESSIG UDISPONERT (OVERSKUDD) INV.....	17

NOTE nr. 18 SELVKOSTTJENESTER .....	18
Selvkostområde VANN .....	18
Selvkostområde AVLØP .....	18
Selvkostområde RENOVASJON .....	18
Selvkostområde KART/DELINGSFORR .....	19
Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK .....	19
Selvkostområde FEIING .....	19
NOTE nr. 19 PENSJONSFORPLIKTELSER .....	20
NOTE nr. 12 FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER .....	21
NOTE nr. 21 AKSJER OG ANDELER .....	21
NOTE nr. 22 ÅRSVERK .....	22
DEL 3: VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER .....	23
VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET .....	23
VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET .....	23
VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET .....	24
VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT .....	25
VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING .....	26
DEL 4: DETALJREGNSKAP INVESTERING	
DEL 5: DETALJREGNSKAP DRIFT	
DEL 6: DETALJREGNSKAP BALANSEN	

## DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy kommunes regnskap for 2006 er avsluttet 15. februar 2006 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 16. februar 2006.

**Regnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på 1.269.701,85 kr.**

### ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET

#### Netto driftsresultat

	2003	2004	2005	2006
Sum driftsinntekter	91.239	95.735	97.578	109.144
Sum driftsutgifter	86.830	91.172	89.546	100.718
Driftsresultat	4.409	4.209	8.032	8.426
Netto finansutgifter	5.083	5.573	5.565	6.270
Motpost avskrivninger	3.932	4.309	4.387	4.473
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>3.258</b>	<b>3.299</b>	<b>7.094</b>	<b>7.045</b>
Overført til investeringsregnskapet	250	1.831	3.443	7.144
Netto avsetninger	1.982	1.171	2.187	-1.368
<b>Udisponert netto driftsresultat</b>	<b>1.026</b>	<b>296</b>	<b>1.464</b>	<b>1.269</b>

Alle tall i 1000 kr.

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

#### Netto drift i % av sum driftsinntekter

	2003	2004	2005	2006
Netto driftsresultat	3.258	3.299	7.094	7.045
Sum driftsinntekter	91.239	95.735	97.578	109.144
<b>Netto drift i % av sum driftsinnt.</b>	<b>3,6 %</b>	<b>3,4 %</b>	<b>7,3 %</b>	<b>6,4 %</b>

Alle tall i 1000 kr.

Netto drift i % av sum driftsinntekter bør være over 4 % for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gjør kommunen i stand til å møte svikt i inntekter (skatt/rammetilskudd) og uforutsette økninger på utgiftssiden (lønnsoppgjør, økte renter).

### LANGSIKTIG GJELD OG FOND

	2003	2004	2005	2006
Langsiktig gjeld pr. 1.1	117.693	135.478	148.898	160.355
Avdrag	4.320	4.692	4.592	5.225
Nye låneopptak	9.757	1.850	7.550	19.926
Endring brutto pensjonsforpliktelser	12.348	16.263	8.499	4.898
<b>Langsiktig gjeld pr. 31.12</b>	<b>135.478</b>	<b>148.898</b>	<b>160.355</b>	<b>180.454</b>

Alle tall i 1000 kr.

Gjeldende regler for pensjonsføring innebærer at kommunens brutto pensjonsforpliktelser (115.826.845 kr) skal fremkomme som langsiktig gjeld. Måsøy kommune betaler forholdsvis mye i årlige avdrag i forhold til landsgjennomsnittet, noe som henger sammen med at de fleste låneopptak har kun ti års løpetid.

Gjeldsnivået for Måsøy kommune har i løpet av året økt betydelig. I tillegg har også de kommunale foretakene (KF) økt lånegjelden betydelig.

### Forhold driftsinntekter – netto finansutgifter

	2003	2004	2005	2006
Sum driftsinntekter	91.239	95.735	97.578	109.144
Netto finansutgifter	5.083	5.573	5.325	5.854
<b>% av sum driftsinntekter</b>	<b>5,6 %</b>	<b>5,8 %</b>	<b>5,4 %</b>	<b>5,4 %</b>

Alle tall i 1000 kr.

En stor del av kommunens driftsinntekter går med til å betjene netto kapitalutgifter. Andelen bør ikke overstige 7 %. Tabellen under viser utviklingen av dette forholdet. Den positive utviklingen for de siste årene skyldes i stor grad reduserte renteutgifter.

### Fondsutvikling (bundne og ubundne fond)

	2003	2004	2005	2006
Fond pr. 1.1	13.697	12.373	13.952	13.616
Bruk av fond	6.212	3.717	6.258	7.651
Fondsavsetning	4.888	5.297	6.718	5.115
<b>Fond pr. 31.12</b>	<b>12.373</b>	<b>13.952</b>	<b>13.616</b>	<b>11.080</b>

Alle tall i 1000 kr.

Fondsutviklingen er negativ.

## LIKVIDITET

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

### Arbeidskapital

	2003	2004	2005	2006
Sum omløpsmidler	26.474	24.640	26.859	30.965
- Sum kortsiktig gjeld	12.115	9.542	11.926	13.827
= Arbeidskapital	14.359	15.098	14.933	17.138
Endring av arbeidskapital	<b>-1.863</b>	<b>740</b>	<b>-165</b>	<b>2.205</b>

Alle tall i 1000 kr.

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

**Arbeidskapitalens driftsdel**

	2003	2004	2005	2006
Arbeidskapital	14.529	15.098	14.933	17.138
- Bundne fond	4.616	5.528	6.963	4.983
- Ubrukte lånemidler av eksterne lån	116	576	556	4.027
<b>= Arbeidskapitalens driftsdel</b>	<b>9.797</b>	<b>8.994</b>	<b>7.414</b>	<b>8.128</b>

Alle tall i 1000 kr.

	2003	2004	2005	2006
Arbeidskapitalens driftsdel	9.797	8.994	7.414	8.128
Driftsinntekter	91.239	95.735	97.578	109.144
<b>Arbeidskapitalens driftsdel i %</b>	10,7	9,4	7,6	7,4

**Arbeidskapitalens driftsdel i % av driftsinntekter**

Sammenliknet med finnmarkskommunene i gjennomsnitt, samt for landet totalt, vurderes Måsøy kommune å ha en forholdsvis høy likviditetsbeholdning. Utviklingen har imidlertid vært negativ de fire siste regnskapsårene.

Måsøy kommune, 15.02.06

Gjermund Mathisen  
økonomisjef

## DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

### NOTE nr. 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL – BEVILGN.REGNSKAPET

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Inntekter driftsdel	-109 144 893	-97 578 579
Inntekter investeringsdel	-4 406 134	-2 803 125
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.	-17 815 478	-8 335 468
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>-131 366 506</b>	<b>-108 717 173</b>
<b>Anvendelse av midler</b>		
Utgifter driftsdel	96 245 208	85 159 253
Utgifter investeringsdel	28 562 995	17 099 330
Utbetalinger ved eksterne finanstran.	7 825 066	6 603 332
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>132 633 269</b>	<b>108 861 917</b>
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	1 266 763	144 743
Endring i ubrukte lånemidler	-3 471 188	20 000
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>2 204 425</b>	<b>-164 743</b>

### NOTE nr. 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL - BALANSEN

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	2 508 898	-2 842 096
Endring aksjer og andeler	0	0
Premieavvik	1 715 598	-2 568 775
Endring sertifikater	0	0
Endring obligasjoner	0	0
Endring betalingsmidler	-116 490	7 630 005
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>4 106 005</b>	<b>2 219 134</b>
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	0	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	-1 901 580	-2 383 877
Premieavvik	0	0
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>2 204 425</b>	<b>-164 743</b>

**NOTE nr. 3 KOMMUNENS GARANTIANSVAR**

Måsøy kommune har ingen garantiansvar.

**NOTE nr. 4 FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK OG INTERKOMMUNALT SAMARBEID.**

Tekst	Per 31.12 regnskapsåret	Per 31.12 forrige regnskapsår
Kommunens samlede fordringer	50 000,00	0,00
Herav fordring på: Måsøy fellestråd	50 000,00	0,00

**NOTE nr. 5 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER****Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet**

Alle fond	Regnskaps-året	Forrige år
Avsetninger til fond	8 305 260,84	8 286 957,03
Bruk av avsetninger	-10 004 024,28	-7 543 464,20
Til avsetning senere år	0	-888 236,21
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-1 266 763,44</b>	<b>-144 743,38</b>

**NOTE nr. 6 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER****Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Disposisjonsfond	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	-6 013 505,50	-7 560 085,50
Avsetninger driftsregnskapet	2 987 083,00	2 837 195,00
Bruk av avsetn. driftsregnskapet	-3 659 300,00	-2 568 775,00
Bruk av avsetn. Invest. regnskapet	-685 696,29	-1 815 000,00
<b>UB 31.12</b>	<b>-4 655 592,21</b>	<b>-6 013 505,50</b>

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål. Kommunestyret har gjort vedtak om disponering av kr 6 366 000,-.

**Vesentlige avsetninger til disposisjonsfondet (1000 kr)**

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato

Disponering til andre formål krever nytt vedtak av kommunestyret. For den resterende del fondets midler kr 1 115 319,- er det ikke gjort vedtak om disponering til konkrete formål



**NOTE nr. 7 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER****Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Bundet driftsfond	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	-6 155 574,19	-4 720 527,19
Avsetninger	1 326 019,00	3 642 198,00
Bruk av avsetninger	-2 498 866,00	-1 428 210,00
<b>UB 31.12</b>	<b>-4 982 727,19</b>	<b>-6 155 574,19</b>

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

**Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond**

Formål	Beløp	Vedtaks sak/dato
Den kulturelle skolesekken	78 000,00	
Skolemilk	40 000,00	
Fellesutg. Annen spes.underv.	80 000,00	
Samisk språk og kultur	25 000,00	
Kompetanseheving eldreoms.	100 000,00	

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

Ubundet investerings fond	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	-639 663,00	-863 663,00
Avsetninger	802 000,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	-224 000,00
<b>UB 31.12</b>	<b>-1 441 663,00</b>	<b>-639 663,00</b>

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

**Vesentlige avsetninger til ubundet investeringsfond**

Formål	Beløp	Vedtaks sak/dato
Ubundet investering	477 000,00	Budsjett 06/0038 12.12.06
Maskindrift (invest. Ikke påbegynt)	325 000,00	Budsjettvedtak

**NOTE nr. 9 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER****Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Bundet investerings fond	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	-807 705,00	-807 705,00
Avsetninger	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	-807 705,00	-778 941,00
UB 31.12	0,00	-807 705,00

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

**NOTE nr 10 TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO**

<b>IB 01.01</b>		<b>-73 383 038,24</b>	
avdrag utlån	444 073,59	738 000,00	utlån
nye utlån	738 000,00	5 225 078,00	avdrag eksisterende lån
avskrivninger	4 473 461,00	28 577 623,00	aktiveringer
salg aksjer		6 095 924,00	endring pensjonsmidler
Bruk av lånemidler	16 216 811,00	388 675,00	kjøp aksjer
endrings pensjonsforpliktelse	4 897 983,00	161 000,00	Oppskr. aksjer
<b>sum transaksjoner debet</b>	<b>26 770 328,59</b>	<b>41 186 300,00</b>	<b>sum transaksjoner kredit</b>
<b>UB 31.12</b>		<b>87 799 007,88</b>	

**NOTE nr. 11 ANLEGGSMIDLER**

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	3 404 697	949 719	12 389 068	104 538 137	65 962 965
Akk. Avskr.r	-2 392 155	-665 650	-1 125 974	-44 620 097	-10 299 190
Tilg. regnsk. året			8 962 395	11 859 279	7 586 970
Avskrivninger i regnskapsåret	-306 692	-95 440	-619 453	-2 424 236	-1 027 641
<b>Bokført verdi</b>	<b>1 012 542</b>	<b>284 069</b>	<b>20 225 489</b>	<b>71 777 319</b>	<b>63 250 745</b>

**NOTE nr. 12 INVESTERINGER I NYBYGG OG NYANLEGG****Del 1**

<b>Tekst</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Avvik</b>
Investeringer i nybygg og nyanlegg	30 047 250	28 562 995	-1 484 255
Finansiert ved			
Lån	20 426 000	16 954 811	-3 471 189
Statstilskudd	4 329 000	4 329 000	0
Andre tilskudd	0	77 134	77 134
Egenkapital overført fra driftsregnskapet	7 419 250	7 621 250	202 000
Egenkapital fond	2 439 000	685 696	-1 753 304
EK årets salgsinnt. AM			0
<b>Avvik investering / finansiering</b>	<b>-4 566 000</b>	<b>-1 104 896</b>	<b>3 461 104</b>

**NOTE nr 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg****Del 2.1 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

<b>Prosjekt: Arcic View</b>	<b>Tidligere investert/finansiert</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
Investeringsutgifter	988939	90527	41000	-49527
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	205959			0
EK overført fra driftsregnsk.				0
Egenkapital fond	194000	33000	33000	0
EK årets salgsinntekter AM		8000		-8000
<b>Avvik investering / finansiering</b>		<b>49527</b>	<b>8000</b>	<b>-41527</b>
(Udekket) eller udisponert		49527		
<b>Behov for beslutning:</b>				
Prosjektet mangler reelt kr 49 597 for å bli fullfinansiert.				
Dekkes inn i det totale investeringsbudsjettet for 2006.				

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

Prosjekt: Serviceplassen	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	199 535	547 585	587 500	39 915
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	125 000	247 500	247 500	0
Egenkapital fond	75 000	300 085	340 000	39 915
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		0	0	0
(Udekket) eller udisponert		0		

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

Prosjekt: Havøysund skole	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	0	9 688 383	9 687 500	-883
Finansiert ved				
Lån	0	7 733 189	7 750 000	16 811
Statstilskudd				0
Andre tilskudd		17 694		-17 694
EK overført fra driftsregnsk.		1 937 500	1 937 500	0
Egenkapital fond				0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		0	0	0
(Udekket) eller udisponert		0		
<b>Behov for beslutning:</b>				
Prosjektet er ikke ferdig og vil bli innregulert i budsjettet for 2007.				

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

Prosjekt: Torget	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	6 802 703	8 414 810	9 375 000	960 190
Finansiert ved				
Lån	3 900 000	2 500 000	2 500 000	0
Statstilskudd	1 350 000	3 000 000	3 000 000	0
Andre tilskudd		24 440	300 000	275 560
EK overført fra driftsregnsk.	940 000	1 875 000	1 875 000	0
Egenkapital fond		1 094 315	2 000 000	-90
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		-78 945	-300 000	684 720
		-78 945		
<b>Behov for beslutning:</b>				
Prosjektets ar avsluttet og har et mindreforbruk på kr 78 945,-.				

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

Prosjekt: Kaianlegg (Flytebrygge Måsøy)	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		868 792	1 131 250	262 458
Finansiert ved				
Lån		253 542	516 000	262 458
Statstilskudd		389 000	389 000	0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		226 250	226 250	0
Egenkapital fond				0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		0	0	0
		0		
<b>Behov for beslutning:</b>				
Prosjektet avsluttes i 2007.				

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

Prosjekt: Vannverk Sjøvannsledning	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	1 063 125	319 747		-319 747
Finansiert ved				
Lån	1 050 000			0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	252 000			0
Egenkapital fond				0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		319 747	0	-319 747
		-319 747		

**Behov for beslutning:**  
Prosjektet ble regnskapsført med et mindreforbruk i 2005. Merforbruk i 2006 skyldes for det meste mva.

**NOTE nr 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg****Del 2.7 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Vannverk Ingøy	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		618 338	1 000 000	381 662
Finansiert ved				
Lån		418 338	800 000	381 662
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		200 000	200 000	0
Egenkapital fond				0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		0	0	0
		0		

**Behov for beslutning:**  
Prosjektet pågår og vil bli avsluttet i 2007.

**NOTE nr 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg****Del 2.8 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Vannverk Tufjord	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		1 401 742	3 750 000	2 348 258
Finansiert ved				
Lån		651 742	3 000 000	2 348 258
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		750 000	750 000	0
Egenkapital fond				0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		0	0	0
<b>Behov for beslutning:</b> Prosjektet pågår og vil bli avsluttet i 2007				

**NOTE nr 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg****Del 2.9 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

Prosjekt: Psykiatriboliger	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	812 016	6 613 019	7 875 000	1 261 981
Finansiert ved				
Lån		4 660 000	5 360 000	700 000
Statstilskudd		940 000	940 000	0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		1 575 000	1 575 000	0
Egenkapital fond	557 000			0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		-561 981	0	561 981
		-561 981		
<b>Behov for beslutning:</b> Prosjektet er avsluttet med et mindreforbruk på kr 561 981. Ubrukte lånemidler kr 700 000 er avholdt til bl.a. uteområder.				

**NOTE nr. 13 FINANSIELLE OMLØPSMIDLER**

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Renter				
Aksjer				
Sertifikater				
Obligasjonsfond	1 025 611,00	1 025 611,00	25 611,00	1 000 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 025 611,00</b>	<b>1 025 611,00</b>	<b>25 611,00</b>	<b>1 000 000,00</b>

**NOTE nr. 14 AVDRAG PÅ GJELD**

Avdrag	Budsjett 2006	Regnskap 2006	Regnskap 2005
Betalt avdrag	5 580 000	5 225 078	4 591 878
Beregnet minste lovlige avdrag		1 700 000	1 300 000
Differanse		3 525 078	3 291 878
Måsøy kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.			



## NOTE nr. 14.1 OVERSIKT OVER INNLÅN

LÅN OPPTATT HOS KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.05	Låneform	Kontonr.
9904.0024921	Rådhuset	1985	3 000 000,00	0	Pantelån	245.41.100
<b>Totalt pr. lånegiver</b>			<b>3 000 000,00</b>	<b>0</b>		
LÅN OPPTATT HOS DEN NORSKE STATS HUSBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.05	Låneform	Kontonr.
9916.6713311	Startlån	2003	300 000,00	195 000,00	Pantelån	245.19.100
9916.6713868	Startlån	2004	800 000,00	605 000,00	Pantelån	245.19.101
16714271 0	Startlån	2005	300 000,00	270 000,00	Pantelån	245.19.102
001.67.14704	Startlån	2006	500 000,00	500 000,00	Pantelån	245.19.103
<b>Totalt pr. lånegiver</b>			<b>1 900 000,00</b>	<b>1 570 000,00</b>		
LÅN OPPTATT HOS KOMMUNEKREDITT						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.05	Låneform	Kontonr.
6004.1008165	Refin. eldre lån	2001	12 277 730,00	8 342 102,00	Gjeldsbrev	245.31.100
6004.1008170	Refin. eldre lån	2001	12 645 742,00	3 728 200,00	Gjeldsbrev	245.31.101
6004.1009048	Utbedr. Ingøy skole	2002	500 000,00	300 000,00	Gjeldsbrev	245.31.102
6004.1009436	Torget/Helsesenteret	2003	5 357 500,00	3 749 500,00	Gjeldsbrev	245.31.103
6004.1009644	HFI bygget	2003	4 100 000,00	3 278 000,00	Gjeldsbrev	245.31.104
6004.1009951	Refin. eldre lån	2004	3 908 503,00	3 308 503,00	Gjeldsbrev	245.31.105
6004.1009952	Refin. eldre lån	2004	3 793 737,00	3 161 737,00	Gjeldsbrev	245.31.106
<b>Totalt pr. lånegiver</b>			<b>42 583 212,00</b>	<b>25 868 042,00</b>		
LÅN OPPTATT HOS NORGES KOMMUNALBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.05	Låneform	Kontonr.
9900.9970506	Brannstasjon	1988	2 900 000,00	289 950,00	Pantelån	245.31.200
9900.9970527	Torg,Helse,skole, vannk.	2006	19 926 000,00	19 926 000,00	Pantelån	245.19.020
9900.9970516	Industriområder	1985-88	4 575 000,00	139 900,00	Pantelån	245.31.202
9900.9970517	Helsesenteret	1980-90	10 500 000,00	4 465 600,00	Pantelån	245.31.203
20050644		2005	8 300 000,00	7 470 000,00	Pantelån	245.31.204
<b>Totalt pr. lånegiver</b>			<b>46 201 000,00</b>	<b>32 291 450,00</b>		
<b>Lånegjeld totalt</b>				<b>59 729 492,00</b>		
Havøysund Havnevesen Måsøy KF						
8168	Kommunekredit	2004	3 453 648	2 716 380,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8972	Kommunekredit	2004	3 200 000	2 400 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
10567	Kommunekredit	2006	500 000	500 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
<b>Lånegjeld totalt</b>				<b>5 616 380,00</b>		
Måsøy Industrieiendom KF						
10471	Kommunekredit	2006	16 310 000	16 310 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
<b>Lånegjeld totalt</b>				<b>16 310 000,00</b>		
<b>Tot. Lånegjeld kommunen inkl. kommunale foretak, eks pensjon</b>				<b>81 155 872,00</b>		
BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE – PENSJONSKASSER						
Brutto pensjonsforpliktelse KLP				98 559 878,00		240.41.000
Brutto pensjonsforpliktelse SPK				22 164 950,00		240.41.001
<b>Sum</b>				<b>120 724 828,00</b>		

## NOTE nr. 15 LIKVIDITETSRESERVE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Likviditetsreserve	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01	185 216,71	617 559,96
Avsetninger likviditetsreserve drift	1 464 220,78	0,00
Avsetninger likviditetsreserve investering	0,00	0,00
Bruk av avsetninger likviditetsreserve drift	0,00	0,00
Bruk av avsetninger likviditetsreserve investering	888 236,21	432 343,25
UB 31.12	761 201,28	185 216,71

## NOTE nr. 16 SPESIFIKASJON OVER REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD) DRIFT

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	1 464 220,78	1 464 220,78	296 194,95
Årets disponering av mindreforbruk	1 464 220,78	-1 464 220,78	-296 194,95
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		837 701,85	1 464 220,78
<b>Totalt mindreforbruk til disponering</b>		<b>837 701,85</b>	

## NOTE nr. 17 SPESIFIKASJON OVER REGNSKAPSMESSIG UDISPONERT (OVERSKUDD) INV.

Regnskapsmessig udisponert	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet udisponert		-888 236,21	343 343,25
Årets disponering		888 236,21	343 343,25
Nytt udisponert i regnskapsåret		0	-888 236,21
<b>Totalt udisponert til disponering</b>		<b>0</b>	

**NOTE nr. 18 SELVKOSTTJENESTER**

Selvkostområde VANN	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 770 500,00	1 891 036,00	1 865 553,36
Direkte kostnader	922 000,00	1 008 449,36	1 475 342,58
Indirekte kostnader	325 348,00	325 348,00	275 752,00
Netto kapitalkostnader	843 828,00	639 228,10	710 305,00
Overskudd/underskudd	-320 676,00	-81 989,46	-595 846,22
Selvkostandel	85 %	96 %	76 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	932 280,00	932 007,26	872 559,00
Direkte kostnader	421 500,00	494 591,89	432 831,00
Indirekte kostnader	209 396,00	132 404,00	179 413,00
Netto kapitalkostnader	311 592,00	273 954,90	235 029,00
Overskudd/underskudd	-10 208,00	31 056,47	25 286,00
Selvkostandel	99 %	103 %	103 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Netto kapitalkostnader er fordelt 70/30 mellom vann og avløp.

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	2 029 000,00	2 032 737,39	1 854 287,11
Direkte kostnader	2 715 000,00	2 530 689,37	1 403 920,89
Indirekte kostnader	48 330,00	45 002,30	35 351,25
Netto kapitalkostnader		24 340,00	23 800,00
Overskudd/underskudd	-734 330,00	-567 294,28	391 214,97
Selvkostandel	73 %	78 %	127 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

**Faktura for 2005 er belastet regnskapet for 2006 - kr 660 000,-.**

<b>Selvkostområde KART/DELINGSFORR.</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Forrige år</b>
Brukerbetalinger/salgsinntekt	123 600,00	135 924,48	83 943,40
Direkte kostnader	363 900,00	394 611,64	398 982,66
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	-240 300,00	-258 687,16	-315 039,26
Selvkostandel	34 %	34 %	21 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

<b>Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Forrige år</b>
Brukerbetalinger/salgsinntekt	129 000,00	184 604,73	159 280,00
Direkte kostnader	218 300,00	371 110,93	333 098,67
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	-33 695,27	-186 506,20	-173 818,67
Selvkostandel	59 %	50 %	48 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

<b>Selvkostområde FEIING</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Forrige år</b>
Brukerbetalinger/salgsinntekt	146 500,00	139 593,79	142 296,60
Direkte kostnader	195 500,00	194 857,27	156 858,27
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	-49 000,00	-55 263,48	-14 561,67
Selvkostandel	75 %	72 %	91 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

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

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	79 953 894	15 963 453	95 917 347
Brutto pensjonsforpliktelser	98 559 878	22 164 950	120 724 828
Akkumulert premieavvik	381 617	65 429	447 046

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

	KLP	SPK	SUM
Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2005	-92 998 624	22 828 221	-70 170 403
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-5 351 811	1 003 259	-4 348 552
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-4 772 884	1 012 942	-3 759 942
Utbetalte pensjoner	-3 341 362	-220 196	-3 561 558
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	-1 222 079	-2 459 276	-3 681 355
Estimert påløpt forpliktelse 31.12.06	-98 559 878	22 164 950	-76 394 928

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

	KLP	SPK	SUM
Verdi av pensjonsmidler 31.12.2005	72 449	15 963 453	16 035 902
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	4 448 821	880 411	5 329 232
Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	6 327 668	1 181 493	7 509 161
Utbetalte pensjoner	-3 341 362	-220 196	-3 561 558
Amortisert estimatavvik - midler	339 198	-3 223 767	-2 884 569
Estimert pensjonsmidler 31.12.2006 = UB	79 953 894	15 963 453	95 917 347

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

	KLP	SPK
Avkastning på pensjonsmidler	6,00 %	6,00 %
Diskonteringsrente	5,00 %	5,00 %
Årlig lønnsvekst	3,19 %	3,19 %
Årlig G-regulering	3,19 %	3,19 %

**Generelt om pensjonsordningene:**

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

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

**NOTE nr 20 FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER**

<b>213.10.002</b>	<b>Fordringer Staten</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>5 638 917,00</b>
	Komm.og reg.dep.	124 624,00
	Ref. fysioterap-	43 625,00
	Kaianlegg Måsøy	389 000,00
	Kultur- og kirkedep	40 000,00
	inntektsutjevning 6. termin	1 624 214,00
	vegvesenet, ingøy vei	200 000,00
	vegvesenet, torget	3 000 000,00
	husbanken	1 454,00
	Turnusleger høst 2006	216 000,00
	<b>sum</b>	<b>5 638 917,00</b>
<b>213.50.001</b>	<b>Fordringer fylkeskommuner</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>1 226 900,00</b>
	V.g.s. LOSA	539 917,00
	V.g.s. LOSA	474 183,00
	tilskudd torget 2005	200 000,00
	H-våg fiskarfagskole	12 800,00
	<b>sum</b>	<b>1 226 900,00</b>
	<b>sum</b>	<b>6 865 817,00</b>

**NOTE nr. 21 AKSJER OG ANDELER**

Aksje, andel	Balanseført verdi	Andel
SPK – brutto pensjonsmidler	79 953 894	
KLP – brutto pensjonsmidler	15 963 453	
Egenkapitalinnskudd KLP	1 918 239	
Egenkapitalinnskudd VEFIK IKS	39 000	39
Finnmark Miljøtjeneste AS	65 000	65
Måsøy Super BA	30 000	30
Måsøy Næringsutvikling	4 653 000	536
Havøysund Hotell AS	6 250	25
Måsøy Reiseliv As	66 000	66
Repvåg Kraftlag AL	386 900	3869
AL Biblioteksentralen	900	3
Det norske student og elevheim	4 000	1
Måsøy Vannverk AL	9 000	18
Havøysund Samdriftskontor AS	2 000	2
Sagat	100	2
UNI Storebrand AS	900	45
<b>T O T A L T</b>	<b>7 181 289</b>	

**NOTE nr. 22 ÅRSVERK**

Tekst	Regnskaps-året
Antall årsverk	136,9
Antall ansatte	169
Antall kvinner	123
% andel kvinner	72,8 %
Antall menn	46
% andel menn	27,2 %
Antall kvinner ledende stillinger	12
% andel kvinner i ledende stillinger	7,1 %
Antall menn i ledende stillinger	11
% andel menn i ledende stillinger	6,5 %

## DEL 3: VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

### VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Regnskapsskjema 1A - drift</b>				
Skatt på inntekt og formue	21.383.689,76	20.063.000,00	19.486.000,00	20.646.205,10
Ordinært rammetilskudd	47.993.113,00	48.239.000,00	48.239.000,00	41.943.011,00
Skatt på eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	111.000,00	40.000,00	40.000,00	1.329.515,00
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>69.487.802,76</b>	<b>68.342.000,00</b>	<b>67.765.000,00</b>	<b>63.918.731,10</b>
Renteinntekter og utbytte	416.593,30	195.000,00	195.000,00	239.450,71
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1.473.313,10	2.042.577,00	2.042.577,00	1.390.864,63
Avdrag på lån	4.797.078,00	5.280.000,00	5.280.000,00	4.173.878,00
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-5.853.797,80</b>	<b>-7.127.577,00</b>	<b>-7.127.577,00</b>	<b>-5.325.291,92</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	4.451.303,78	3.464.083,00	2.931.000,00	2.837.195,00
Til bundne avsetninger	1.326.019,00	0,00	0,00	3.642.198,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.464.220,78	0,00	0,00	296.194,95
Bruk av ubundne avsetninger	3.659.300,00	3.927.000,00	400.000,00	2.568.775,00
Bruk av bundne avsetninger	2.498.866,00	553.048,00	0,00	1.428.210,00
<b>Netto avsetninger</b>	<b>1.845.064,00</b>	<b>1.015.965,00</b>	<b>-2.531.000,00</b>	<b>-2.186.213,05</b>
Overført til investeringsregnskapet	7.621.250,00	7.419.250,00	4.801.250,00	3.443.600,00
Til fordeling drift	57.857.818,96	54.811.138,00	53.305.173,00	52.963.626,13
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	56.588.117,10	54.811.138,00	53.305.173,00	51.499.405,40
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>1.269.701,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.464.220,73</b>

### VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Regnskapsskjema 2A – investering</b>				
Investeringer i anleggsmidler	28.562.995,69	34.047.250,00	24.006.250,00	17.099.330,66
Utlån og forskutteringer	1.126.675,00	566.000,00	0,00	620.590,00
Avdrag på lån	428.000,00	300.000,00	300.000,00	418.000,00
Avsetninger	1.690.236,21	0,00	0,00	343.343,25
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>31.807.906,90</b>	<b>34.913.250,00</b>	<b>24.306.250,00</b>	<b>18.481.263,91</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	16.954.811,81	20.426.000,00	13.876.000,00	7.570.000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	66.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	4.850.207,59	4.629.000,00	3.629.000,00	3.263.143,45
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>21.805.019,40</b>	<b>25.055.000,00</b>	<b>17.505.000,00</b>	<b>10.899.143,45</b>
Overført fra driftsregnskapet	7.621.250,00	7.419.250,00	4.801.250,00	3.443.600,00
Bruk av avsetninger	2.381.637,50	2.439.000,00	2.000.000,00	3.250.284,25
<b>Sum finansiering</b>	<b>31.807.906,90</b>	<b>34.913.250,00</b>	<b>24.306.250,00</b>	<b>17.593.027,70</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-888.236,21</b>



**VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET**

	<b>Regnskap 2006</b>	<b>Regnskap 2005</b>
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>264.225.993,78</b>	<b>233.182.307,33</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	154.491.690,25	133.846.928,04
Utstyr, maskiner og transportmidler	2.058.474,12	2.535.075,29
Utlån	4.577.193,41	4.283.267,00
Aksjer og andeler	7.181.289,00	2.695.614,00
Pensjonsmidler	95.917.347,00	89.821.423,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>30.965.621,94</b>	<b>26.859.616,51</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	10.777.945,22	8.271.047,11
Premieavvik	379.710,00	-1.335.888,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	19.807.966,72	19.924.457,40
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>295.191.615,72</b>	<b>260.041.923,84</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>100.909.893,41</b>	<b>87.760.687,21</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	4.655.592,21	6.013.505,50
Bundne driftsfond	4.982.727,19	6.155.574,19
Ubundne investeringsfond	1.441.663,00	639.663,00
Bundne investeringsfond	0,00	807.705,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	1.269.701,85	1.464.220,78
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-888.236,21
Likviditetsreserve	761.201,28	185.216,71
Kapitalkonto	87.799.007,88	73.383.038,24
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>180.454.320,00</b>	<b>160.355.415,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	120.724.828,00	115.826.845,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	59.729.492,00	44.528.570,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>13.827.402,31</b>	<b>11.925.821,63</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	13.827.402,31	11.925.821,63
Premieavvik	0,00	0,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>295.191.615,72</b>	<b>260.041.923,84</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	4.027.334,10	556.145,91
Herav:		
Ubrukte lånemidler	4.027.334,10	556.145,91
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-4.027.334,10	-556.145,91

**VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	3.928.175,89	4.015.000,00	3.815.000,00	3.866.013,99
Andre salgs- og leieinntekter	8.502.253,28	8.049.580,00	7.818.780,00	8.012.254,35
Overføringer med krav til motytelse	27.207.069,73	22.687.380,00	16.019.380,00	21.738.784,55
Rammetilskudd	47.993.113,00	48.239.000,00	48.239.000,00	41.943.011,00
Andre statlige overføringer	111.000,00	40.000,00	40.000,00	1.329.515,00
Andre overføringer	19.592,00	600.000,00	600.000,00	42.795,66
Skatt på inntekt og formue	21.383.689,76	20.063.000,00	19.486.000,00	20.646.205,10
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>109.144.893,66</b>	<b>103.693.960,00</b>	<b>96.018.160,00</b>	<b>97.578.579,65</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	53.522.571,67	52.256.827,00	52.416.527,00	52.310.246,38
Sosiale utgifter	5.442.551,78	5.948.620,00	5.948.920,00	8.652.018,45
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	25.246.047,20	24.278.651,00	14.853.800,00	15.217.919,02
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	5.006.722,94	4.326.000,00	3.226.086,00	2.822.189,31
Overføringer	7.027.314,42	3.347.000,00	5.113.000,00	6.156.880,74
Avskrivninger	4.473.462,06	4.300.000,00	4.300.000,00	4.387.200,00
Fordelte utgifter	0,00	6.000,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>100.718.670,07</b>	<b>94.463.098,00</b>	<b>85.858.333,00</b>	<b>89.546.453,90</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>8.426.223,59</b>	<b>9.230.862,00</b>	<b>10.159.827,00</b>	<b>8.032.125,75</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	416.593,30	195.000,00	195.000,00	239.450,71
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>416.593,30</b>	<b>195.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>239.450,71</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	1.473.313,10	2.042.577,00	2.042.577,00	1.390.864,63
Avdragsutgifter	4.797.078,00	5.280.000,00	5.280.000,00	4.173.878,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>6.270.391,10</b>	<b>7.322.577,00</b>	<b>7.322.577,00</b>	<b>5.564.742,63</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-5.853.797,80</b>	<b>-7.127.577,00</b>	<b>-7.127.577,00</b>	<b>-5.325.291,92</b>
Motpost avskrivninger	4.473.462,06	4.300.000,00	4.300.000,00	4.387.200,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>7.045.887,85</b>	<b>6.403.285,00</b>	<b>7.332.250,00</b>	<b>7.094.033,83</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.464.220,78	0,00	0,00	296.194,95
Bruk av disposisjonsfond	3.659.300,00	3.927.000,00	400.000,00	2.568.775,00
Bruk av bundne fond	2.498.866,00	553.048,00	0,00	1.428.210,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>7.622.386,78</b>	<b>4.480.048,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>4.293.179,95</b>
Overført til investeringsregnskapet	7.621.250,00	7.419.250,00	4.801.250,00	3.443.600,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til disposisjonsfond	2.987.083,00	3.464.083,00	2.931.000,00	2.837.195,00
Avsetninger til bundne fond	1.326.019,00	0,00	0,00	3.642.198,00
Avsetninger til likviditetsreserven	1.464.220,78	0,00	0,00	0,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>13.398.572,78</b>	<b>10.883.333,00</b>	<b>7.732.250,00</b>	<b>9.922.993,00</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>1.269.701,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.464.220,78</b>

**VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	4.406.134,00	4.329.000,00	3.329.000,00	2.803.125,45
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>4.406.134,00</b>	<b>4.329.000,00</b>	<b>3.329.000,00</b>	<b>2.803.125,45</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	31.737,59
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	23.041.272,94	27.238.000,00	19.205.000,00	13.750.949,51
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	245.084,00
Overføringer	5.521.722,75	6.809.250,00	4.801.250,00	3.071.559,56
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>28.562.995,69</b>	<b>34.047.250,00</b>	<b>24.006.250,00</b>	<b>17.099.330,66</b>
<b>Finansransaksjoner</b>				
Avdragsutgifter	428.000,00	300.000,00	300.000,00	418.000,00
Utlån	738.000,00	500.000,00	0,00	320.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	388.675,00	66.000,00	0,00	300.590,00
Dekning av tidligere års udekket	888.236,21	0,00	0,00	343.343,25
Avsetninger til ubundne investeringsfond	802.000,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum finansieringsransaksjoner</b>	<b>3.244.911,21</b>	<b>866.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>1.381.933,25</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>27.401.772,90</b>	<b>30.584.250,00</b>	<b>20.977.250,00</b>	<b>15.678.138,46</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	16.954.811,81	20.426.000,00	13.876.000,00	7.570.000,00
Mottatte avdrag på utlån	444.073,59	300.000,00	300.000,00	460.018,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	66.000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer fra driftsregnskapet	7.621.250,00	7.419.250,00	4.801.250,00	3.443.600,00
Bruk av disposisjonsfond	685.696,29	2.439.000,00	2.000.000,00	1.815.000,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	224.000,00
Bruk av bundne fond	807.705,00	0,00	0,00	778.941,00
Bruk av likviditetsreserve	888.236,21	0,00	0,00	432.343,25
<b>Sum finansiering</b>	<b>27.401.772,90</b>	<b>30.584.250,00</b>	<b>20.977.250,00</b>	<b>14.789.902,25</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-888.236,21</b>