

INNHALDSFORTEGNELSE

Del 1: Økonomisjefens analyse.....	2
Del 2: Noter	
Note 1: Endring i arbeidskapitalen.....	5
Note 2: Kommunens pensjonsforpliktelser.....	5
Note 3: Kommunens garantiansvar.....	6
Note 4: Fordringer og gjeld ovenfor andre kommuner.....	6
Note 5: Aksjer og andeler.....	6
Note 6: Avsetninger og bruk av avsetninger.....	7
Note 7: Transaksjoner mot kapitalkonto.....	7
Note 8: Oversikt innlån.....	8
Del 3: Vedlegg	
Vedlegg 1: Regnskapsskjema 1A – driftsregnskapet.....	9
Vedlegg 2: Regnskapsskjema 2A – investeringsregnskapet.....	9
Vedlegg 3: balanseregnskapet.....	10
Vedlegg 4: økonomisk oversikt – drift.....	11
Vedlegg 5: økonomisk oversikt – investering.....	12
Del 4: Detaljregnskap investering	
Del 5: Detaljregnskap drift	
Del 6: Detaljregnskap balansen	

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy kommunes regnskap for 2004 er avsluttet 10. februar 2005 og oversendt kommunerevisjonen 15. februar 2005.

Regnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på 296.194,95 kr.

ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET

Netto driftsresultat

	2001	2002	2003	2004
Sum driftsinntekter	89.145	87.783	91.239	95.735
Sum driftsutgifter	82.869	81.394	86.830	91.172
Driftsresultat	6.276	6.389	4.409	4.209
Netto finansutgifter	7.452	6.483	5.083	5.573
Motpost avskrivninger	3.441	3.739	3.932	4.309
Netto driftsresultat	2.265	3.646	3.258	3.299
Overført til investeringsregnskapet	921	551	250	1.831
Netto avsetninger	543	2.326	1.982	1.171
Udisponert netto driftsresultat	801	1.319	1.026	296

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

	2001	2002	2003	2004
Netto driftsresultat	2.265	3.645	3.258	3.299
Sum driftsinntekter	89.145	87.783	91.239	95.735
Netto drift i % av sum driftsinnt.	2,5 %	4,2 %	3,6 %	3,4 %

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).

LÅNEGJELD OG FOND

	2001	2002	2003	2004
Lånegjeld pr. 1.1	46.236	43.942	117.693	135.478
Avdrag	5.944	5.767	4.320	4.692
Nye låneopptak	3.650	800	9.757	1.850
Endring brutto pensjonsforpliktelser	0	78.717	12.348	16.263
Lånegjeld pr. 31.12	43.942	117.693	135.478	148.898

Alle tall i 1000 kr.

Gjeldende regler for pensjonsføring innebærer at kommunens brutto pensjonsforpliktelser skal fremkomme som langsiktig lånegjeld. 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 (relatert til driftsinntektene) er lavere enn både landsgjennomsnittet og gjennomsnittet blant finnmarkskommunene.

Forhold driftsinntekter – netto finansutgifter

	2001	2002	2003	2004
Sum driftsinntekter	89.145	87.783	91.239	95.735
Netto finansutgifter	7.452	6.483	5.083	5.573
% av sum driftsinntekter	8,4 %	7,4 %	5,6 %	5,8 %

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 regnskapsåret 2003 og 2004 skyldes i stor grad reduserte renteutgifter på innlån.

Fondsutvikling (bundne og ubundne fond)

	2001	2002	2003	2004
Fond pr. 1.1	15.774	15.229	13.697	12.373
Bruk av fond	6.020	4.774	6.212	3.717
Fondsavsetning	5.608	3.242	4.888	5.297
Fond pr. 31.12	15.229	13.697	12.373	13.952

Alle tall i 1000 kr.

Fondsutviklingen er positiv fra 2003 til 2004.

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

	2001	2002	2003	2004
Sum omløpsmidler	25.066	25.037	26.474	24.640
- Sum kortsiktig gjeld	7.732	8.815	12.115	9.542
= Arbeidskapital	17.334	16.222	14.359	15.098
Endring av arbeidskapital	-3.296	-2.175	-1.863	740

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

	2001	2002	2003	2004
Arbeidskapital	17.334	16.222	14.529	15.098
- Bundne fond	3.351	4.089	4.616	5.528
- Ubrukte lånemidler av eksterne lån	366	116	116	576
= Arbeidskapitalens driftsdel	13.617	12.017	9.797	8.994

Alle tall i 1000 kr.

Arbeidskapitalens driftsdel i % av driftsinntekter

	2001	2002	2003	2004
Arbeidskapitalens driftsdel	13.617	12.017	9.797	8.994
Driftsinntekter	89.145	87.783	91.239	95.735
Arbeidskapitalens driftsdel i %	15,3 %	13,7 %	10,7 %	9,4 %

Alle tall i 1000 kr.

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

Måsøy kommune, 11.02.05

Roy Allan Hansen
økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN

	Regnskap 2004	Regnskap 2003
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	1.262.329,03	11.032.122,62
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-3.481.440,99	14.594.584,70
Endring premieavvik	385.895,00	846.992,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
Endring omløpsmidler (A)	-1.833.216,96	26.473.699,32
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	2.573.352,25	-12.115.296,35
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	740.135,29	14.358.402,97

NOTE 2: PENSJONSFORPLIKTELSER

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelses og beregnet akkum. premieavvik (jf. § 13 -1, nr. E)

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	64.483.608	22.398.300	86.881.908
Brutto pensjonsforpliktelses	81.815.865	25.512.000	107.327.865
Akkumulert premieavvik	1.044.187	188.700	1.232.887

Estimatavvik (jf. § 13-3 nr. D)

	KLP	SPK	SUM
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	2.623.644	4.558.900	7.182.544
Estimatavvik pensjonsmidler	1.460.962	-4.992.800	-3.531.838
Netto estimatavvik	1.162.682	-433.900	728.782

Årets netto pensjonskostnad spesifisert (jf § 13-1 nr. C)

	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	4.683.367	1.341.600	6.024.967
Rentekostnad	4.891.058	1.511.100	6.402.158
Brutto pensjonskostnad	8.746.576	2.852.700	11.599.276
Forventet avkastning	-3.932.461	-1.256.200	-5.188.661
Netto pensjonskostnad	4.814.115	1.624.000	6.438.115

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

	KLP	SPK
Avkastning på pensjonsmidler	7,24 %	7,24 %
Diskonteringsrente	6,24 %	6,24 %
Årlig lønnsvekst	4,20 %	4,23 %
Årlig G-regulering	4,20 %	4,20 %

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 barnepensjon. 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 3: KOMMUNENS GARANTIANSVAR

Måsøy kommune har ingen garantiansvar.

NOTE 4: FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER

Fordringer:

Konto 213.50.001	
Arendal kommune	33 036,75
Vgs	463 864,00
Sum konto 213.50.001	496 900,75

Konto 214.50.004	
Hammerfest kommune, prosjekt	461 651,00
Hammerfest kommune	30 698,80
Kvalsund, skatteoppkrever	12 590,00
Kvalsund,	15 349,40
Regionrådet	5 000,00
IUA	13 120,00
Sum konto 214.50.004	538 309,20

Kortsiktig gjeld:

Konto 233.50.001	
vefi krisesenter	35 000,00
110-sentralen	24 200,00
Sum konto 233.50.001	59 200,00

NOTE 5: AKSJER OG ANDELER

Aksje, andel	Balanseført verdi	Andel
SPK – brutto pensjonsmidler	22.398.300	
KLP – brutto pensjonsmidler	64.483.608	
KLP – egenkapitalinnskudd	863.757,00	
VEFIK IKS	39.000,00	39
Finnmark miljøtjeneste AS	65.000,00	65
Måsøy Super BA	30.000,00	30
Måsøy Næringsutvikling	536.000,00	536
Havøysund hotell AS	6.250,00	25
Is og frys AS	10.000,00	10
Tobø Fisk AS	10.000,00	10

Repvåg kraftlag AL	386.900,00	3869
Al biblioteksentralen	900,00	3
Det norske student og el	4.000,00	1
Måsøy vannverk AL	9.000,00	18
Havøysund Samdriftskonto	2.000,00	2
Sagat	100,00	2
Sørøysund Eiendomsselskap	15.000,00	10
Uni Storebrand AS	900,00	45
SUM	88.860.715,00	

NOTE 6: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap i fjor
Avsetninger	5.593.275,21	1.156.000,00	5.712.439,31
Bruk av avsetninger	4.742.796,67	2.747.668,00	7.531.321,57
Til avsetning senere år	343.343,25	0,00	0,00
Netto avsetninger	507.135,29	-1.591.668,00	-1.818.882,26

NOTE 7: TRANSAKSJONER FØRT MOT KAPITALKONTO

IB 2004		-62 835 514,52	
innbetalinger utlån	458 216,00	-567 000,00	finansiering utlån
nye utlån	567 000,00	-4 692 176,00	innlån avdrag
avskrivninger	4 309 462,39	-10 770 659,00	aktiveringer
nedskrivning/oppskriving	972 266,64	-13 890 855,00	endring pensjonsmidler
nedskrivning utlån	241 000,00	-66 551,75	korr. utlånsbeholdning
nye låneopptak	1 050 000,00		
endring pensjonsforpliktelser	16 262 613,00		
sum transaksjoner debet	23 860 558,03	-29 987 241,75	sum transaksjoner kredit
UB 2004		-68 962 198,24	

Tilleggsopplysninger til spesifikasjonen ovenfor:

Totale utlån (inkl. refiansieringer) i regnskapsåret: 567.000,00 kr

Utlånene er finansiert ved hjelp av lånemidler: 567.000,00 kr

NOTE 8: OVERSIKT INNLÅN

LÅN OPPTATT HOS KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.04	Låneform	Kontonr.
9904.0024921	Rådhuset	1985	3 000 000,00	225 000,00	Pantelån	245.41.011
Totalt pr. lånegiver			3 000 000,00	225 000,00		
LÅN OPPTATT HOS DEN NORSKE STATS HUSBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.04	Låneform	Kontonr.
9916.6713311	Startlån	2003	300 000,00	255 000,00	Pantelån	245.19.226
9916.6713868	Startlån	2004	800 000,00	761 000,00	Pantelån	245.19.227
Totalt pr. lånegiver			15 209 000,00	1 016 000,00		
LÅN OPPTATT HOS KOMMUNEKREDITT						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.04	Låneform	Kontonr.
6004.1008165	Refin. eldre lån	2001	12 277 730,00	9 653 978,00	Gjeldsbrev	245.31.001
6004.1008170	Refin. eldre lån	2001	12 645 742,00	6 712 200,00	Gjeldsbrev	245.31.002
6004.1009048	Utbedr. Ingøy skole	2002	500 000,00	400 000,00	Gjeldsbrev	245.31.004
6004.1009436	Torget/Helsesenteret	2003	5 357 500,00	4 821 500,00	Gjeldsbrev	245.31.005
6004.1009644	HFI bygget	2003	4 100 000,00	3 826 000,00	Gjeldsbrev	245.31.006
6004.1009951	Refin. eldre lån	2004	3 908 503,00	3 908 503,00	Gjeldsbrev	245.31.007
6004.1009952	Refin. eldre lån	2004	3 793 737,00	3 793 737,00	Gjeldsbrev	245.31.008
Totalt pr. lånegiver			46 531 879,00	25 413 678,00		
LÅN OPPTATT HOS NORGES KOMMUNALBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.04	Låneform	Kontonr.
9900.9970506	Brannstasjon	1988	2 900 000,00	676 630,00	Pantelån	245.19.019
9900.9970527	Vannverk	1976-85	5 105 000,00	54 800,00	Pantelån	245.19.020
9900.9970516	Industriområder	1985-88	4 575 000,00	414 500,00	Pantelån	245.19.021
9900.9970517	Helsesenteret	1980-90	10 500 000,00	5 017 600,00	Pantelån	245.19.022
Totalt pr. lånegiver			23 080 000,00	6 163 530,00		
BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER – PENSJONSKASSER						
Brutto pensjonsforpliktelse KLP				81 815 865,00		240.41.000
Brutto pensjonsforpliktelse SPK				25 512 000,00		240.41.001
Sum				107 327 865,00		

DEL 3: VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	19.453.325,45	21.146.000,00	20.372.000,00	20.100.194,44
Ordinært rammetilskudd	43.673.244,00	41.787.000,00	41.673.000,00	45.102.505,00
Skatt på eiendom	0,00	0,00	0,00	17.369,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	1.232.602,00	1.296.000,00	140.000,00	96.000,00
Sum frie disponible inntekter	64.359.171,45	64.229.000,00	62.185.000,00	65.316.068,44
Renteinntekter og utbytte	289.825,64	302.000,00	300.000,00	760.152,24
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	1.639.736,46	2.104.000,00	2.850.000,00	1.990.994,14
Avdrag på lån	4.223.221,00	4.500.000,00	4.550.000,00	3.851.681,00
Netto finansinnt./utg.	-5.573.131,82	-6.302.000,00	-7.100.000,00	-5.082.522,90
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	2.026.082,26	0,00	0,00	2.726.799,05
Til bundne avsetninger	2.303.293,00	1.156.000,00	0,00	1.635.558,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.026.082,26	0,00	0,00	1.319.531,05
Bruk av ubundne avsetninger	362.268,00	580.268,00	0,00	84.671,10
Bruk av bundne avsetninger	1.769.806,41	665.400,00	0,00	1.176.072,48
Netto avsetninger	-1.171.218,59	89.668,00	0,00	-1.782.082,42
Overført til investeringsregnskapet	1.831.309,00	5.251.995,00	0,00	250.000,00
Til fordeling drift	55.783.512,04	52.764.673,00	55.085.000,00	58.201.463,12
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	55.487.317,09	52.764.673,00	55.085.000,00	57.175.380,86
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	296.194,95	0,00	0,00	1.026.082,26

VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	10.211.658,25	23.750.640,00	16.366.645,00	20.670.530,94
Utlån og forskutteringer	1.126.000,00	1.220.000,00	200.000,00	804.300,00
Avdrag på lån	468.955,00	0,00	0,00	468.601,00
Avsetninger	967.705,00	0,00	0,00	324.000,00
Årets finansieringsbehov	12.774.318,25	24.970.640,00	16.566.645,00	22.267.431,94
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	1.617.000,00	9.776.645,00	8.446.145,00	10.047.083,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	224.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	7.398.026,00	8.440.000,00	7.420.500,00	6.595.094,50
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	200.207,50
Sum ekstern finansiering	9.015.026,00	18.216.645,00	15.866.645,00	17.066.385,00
Overført fra driftsregnskapet	1.831.309,00	5.251.995,00	700.000,00	250.000,00
Bruk av avsetninger	1.584.640,00	1.502.000,00	0,00	4.951.046,94
Sum finansiering	12.430.975,00	24.970.640,00	16.566.645,00	22.267.431,94
Udekket/udisponert	- 343.343,25	0,00	0,00	0,00

VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2004	Regnskap 2003
EIENDELER		
Anleggsmidler	217.283.365,33	197.970.244,61
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	121.485.447,04	115.843.535,32
Utstyr, maskiner og transportmidler	2.513.918,29	3.225.900,04
Utlån	4.423.285,00	4.489.949,25
Aksjer og andeler	1.978.807,00	1.419.807,00
Pensjonsmidler	86.881.908,00	72.991.053,00
Omløpsmidler	24.640.482,36	26.473.699,32
Herav:		
Kortsiktige fordringer	11.113.143,71	14.594.584,70
Premieavvik	1.232.887,00	846.992,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	12.294.451,65	11.032.122,62
SUM EIENDELER	241.923.847,69	224.443.943,93
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	83.483.590,59	76.850.771,58
Herav:		
Disposisjonsfond	7.560.085,50	6.859.365,64
Bundne driftsfond	4.720.527,19	4.648.586,20
Ubundne investeringsfond	863.663,00	863.663,00
Bundne investeringsfond	807.705,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	296.194,95	1.026.082,26
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	- 343.343,25	0,00
Likviditetsreserve	617.559,96	617.559,96
Kapitalkonto	68.961.198,24	62.835.514,52
Langsiktig gjeld	148.898.313,00	135.477.876,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	107.327.865,00	91.065.252,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	41.570.448,00	44.412.624,00
Kortsiktig gjeld	9.541.944,10	12.115.296,35
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	9.541.944,10	12.115.296,35
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	241.923.847,69	224.443.943,93
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	1.169.540,91	17.815.740,80
Herav:		
Ubrukte lånemidler	576.145,91	343.145,91
Andre memoriakonti	593.395,00	17.472.594,89
Motkonto til memoriakontiene	-1.169.540,91	-17.815.740,80

VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	3.998.134,58	3.811.000,00	3.663.000,00	3.780.616,70
Andre salgs- og leieinntekter	7.892.333,37	7.590.039,00	7.122.607,00	7.032.197,62
Overføringer med krav til motytelse	19.444.108,03	17.287.413,00	11.439.818,00	15.087.993,38
Rammetilskudd	43.673.244,00	41.787.000,00	41.673.000,00	45.102.505,00
Andre statlige overføringer	1.232.602,00	1.296.000,00	140.000,00	96.000,00
Andre overføringer	40.930,40	620.000,00	620.000,00	22.047,50
Skatt på inntekt og formue	19.453.325,45	21.146.000,00	20.372.000,00	20.100.194,44
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	17.369,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	95.734.677,83	93.537.452,00	85.030.425,00	91.238.923,64
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	52.986.850,40	52.901.558,00	48.761.958,00	52.082.015,23
Sosiale utgifter	7.569.866,47	7.461.865,00	5.651.765,00	6.196.787,94
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	16.334.205,67	14.570.202,00	13.359.702,00	17.421.041,30
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	3.187.558,34	4.106.500,00	2.995.000,00	3.277.014,75
Overføringer	6.793.005,59	3.043.000,00	7.162.000,00	4.121.376,84
Avskrivninger	4.309.462,39	3.000.000,00	3.000.000,00	3.932.167,00
Fordelte utgifter	-8.663,00	-10.000,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	91.172.285,86	85.073.125,00	80.930.425,00	87.030.403,06
Brutto driftsresultat	4.562.391,97	8.464.327,00	4.100.000,00	4.208.520,58
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	289.825,64	302.000,00	300.000,00	760.152,24
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	289.825,64	302.000,00	300.000,00	760.152,24
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	1.639.736,46	2.104.000,00	2.850.000,00	1.990.994,14
Avdragsutgifter	4.223.221,00	4.500.000,00	4.550.000,00	3.851.681,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	5.862.957,46	6.604.000,00	7.400.000,00	5.842.675,14
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-5.573.131,82	-6.302.000,00	-7.100.000,00	-5.082.522,90
Motpost avskrivninger	4.309.462,39	3.000.000,00	3.000.000,00	3.932.167,00
Netto driftsresultat	3.298.722,54	5.162.327,00	0,00	3.058.164,68
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.026.082,26	0,00	0,00	1.319.531,05
Bruk av disposisjonsfond	362.268,00	580.268,00	0,00	84.671,10
Bruk av bundne fond	1.769.806,41	665.400,00	0,00	1.176.072,48
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	3.158.156,67	1.245.668,00	0,00	2.580.274,63
Overført til investeringsregnskapet	1.831.309,00	5.251.995,00	0,00	250.000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til disposisjonsfond	2.026.082,26	0,00	0,00	2.726.799,05
Avsetninger til bundne fond	2.303.293,00	1.156.000,00	0,00	1.635.558,00
Avsetninger til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	6.160.684,26	6.407.995,00	0,00	4.612.357,05
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	296.194,95	0,00	0,00	1.026.082,26

VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	6.939.810,00	8.440.000,00	7.420.500,00	6.104.000,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0,00	0,00	0,00	200.207,50
Sum inntekter	6.939.810,00	8.440.000,00	7.420.500,00	6.304.207,50
Utgifter				
Lønnsutgifter	3.417,40	0,00	0,00	1.078,84
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	8.309.897,30	23.210.640,00	16.366.645,00	20.398.373,82
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	339.670,91	540.000,00	0,00	5.555,20
Overføringer	1.558.672,64	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0,00	0,00	0,00	265.523,08
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	10.211.658,25	23.750.640,00	16.366.645,00	20.670.530,94
Finansstransaksjoner				
Avdragsutgifter	468.955,00	0,00	0,00	468.601,00
Utlån	567.000,00	700.000,00	200.000,00	768.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	559.000,00	520.000,00	0,00	36.300,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	224.000,00
Avsetninger til bundne fond	967.705,00	0,00	0,00	100.000,00
Avsetninger til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	2.562.660,00	1.220.000,00	200.000,00	1.596.901,00
Finansieringsbehov	5.834.508,25	16.530.640,00	9.146.145,00	15.963.224,44
Dekket slik:				
Bruk av lån	1.617.000,00	9.776.645,00	8.446.145,00	10.047.083,00
Mottatte avdrag på utlån	458.216,00	0,00	0,00	491.094,50
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	224.000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer fra driftsregnskapet	1.831.309,00	5.251.995,00	700.000,00	250.000,00
Bruk av disposisjonsfond	1.287.849,00	1.502.000,00	0,00	4.951.046,94
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	296.791,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	5.491.165,00	16.530.640,00	9.146.145,00	15.963.224,44
Udekket/udisponert	- 343.343,25	0,00	0,00	0,00