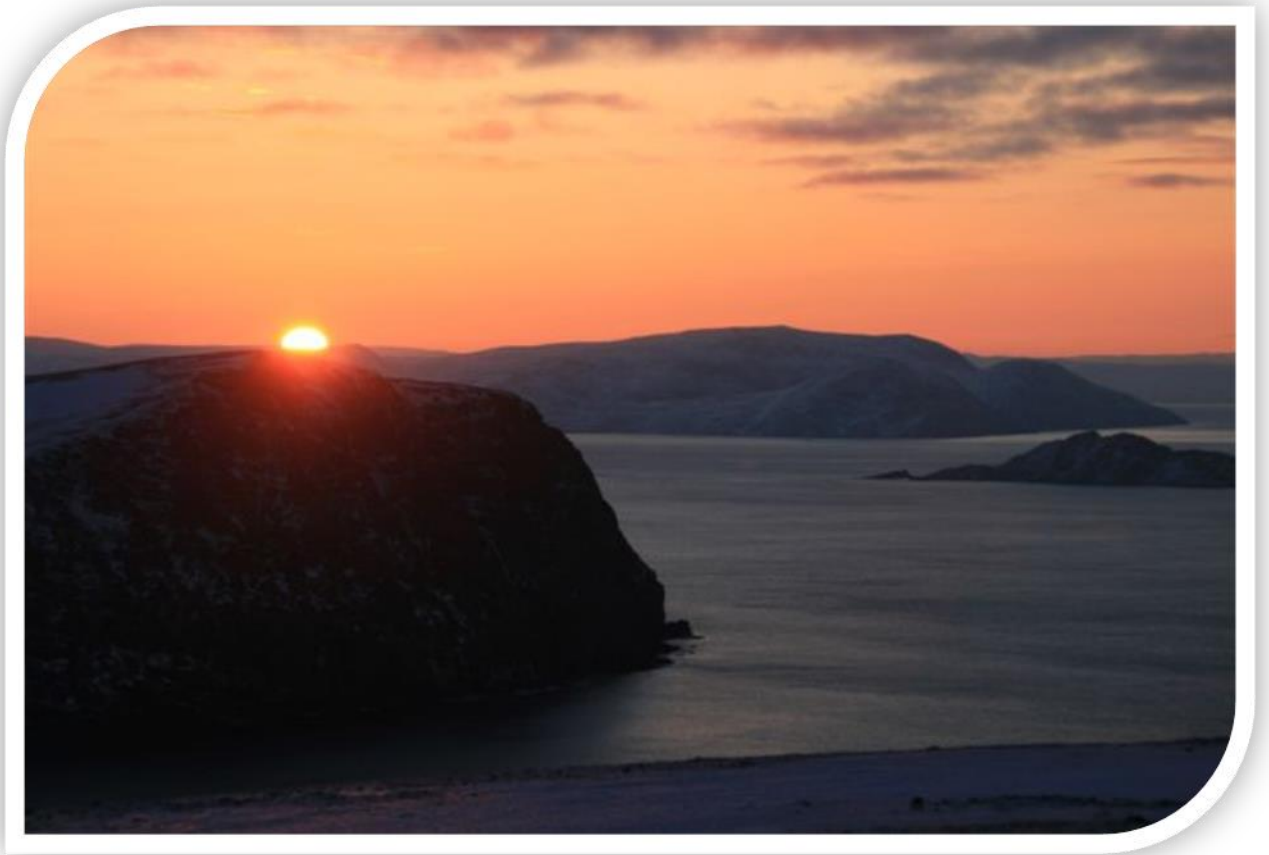




Måsøy kommune



Årsregnskap 2010

Innhold

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE	4
ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET	4
Netto driftsresultat	4
Netto drift i % av sum driftsinntekter	4
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	4
Forhold driftsinntekter – netto finansutgifter	5
Fondsutvikling (bundne og ubundne fond)	5
LIKVIDITET	5
Arbeidskapital	5
Arbeidskapitalens driftsdel	6
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	7
NOTE 1 Endring i arbeidskapital – bevilgn.regnskapet	7
NOTE 2 Endring i arbeidskapital - balansen	7
NOTE 3 Kommunens garantiansvar	8
NOTE 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid.....	8
NOTE 5 Avsetninger og bruk av avsetninger	8
Alle fond.....	8
NOTE 6 Avsetninger og bruk av avsetninger	8
Disposisjonsfond	8
NOTE 7 Avsetninger og bruk av avsetninger	9
Bundet driftsfond.....	9
NOTE 8 Avsetninger og bruk av avsetninger	9
Ubundet investerings fond	9
NOTE 9 Avsetninger og bruk av avsetninger	10
Bundet investerings fond.....	10
NOTE 10 Transaksjoner ført mot kapitalkonto.....	10
NOTE 11 Anleggsmidler	11
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	11
Del 1	11
Investeringer.....	11
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	12
Del 2.1 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	12
Prosjekt: Kommunikasjonsløsning - Administrasjon.....	12
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	12
Del 2.2 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	12
Prosjekt: Servicetorget	12
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	13
Del 2.3 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	13
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	13
Del 2.4 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	13
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	14
Del 2.5 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	14
Prosjekt: Havøysund skole	14
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	14
Del 2.6 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	14
Prosjekt: Flytebrygge Snefjord.....	14

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	15
Del 2.7 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	15
Prosjekt: Vei Havnedalen - Ryggefjord	15
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	15
Del 2.8 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	15
Prosjekt: Havøysund Helsesenter	15
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	16
Del 2.9 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	16
Prosjekt: Kart, oppmåling og planavdeling	16
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	16
Del 2.10 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	16
Prosjekt: Nærmiljøanlegg – Havøysund, dalbotn	16
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	17
Del 2.11 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	17
Prosjekt: Miljømudring Havøysund havn	17
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	17
Del 2.12 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	17
Prosjekt: Vannverk - Havøysund	17
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	18
Del 2.13 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	18
Prosjekt: Avløp - Havøysund	18
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	18
Del 2.14 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	18
Prosjekt: Tufjord vannverk.....	18
NOTE 13 Finansielle omløpsmidler	19
NOTE 14 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift	19
NOTE 15 Oversikt over innlån	20
NOTE 16 Selvkosttjenester	21
Selvkostområde VANN.....	21
Selvkostområde AVLØP.....	21
Selvkostområde RENOVASJON	21
Selvkostområde KART/DELINGSFORR.....	22
Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK	22
Selvkostområde FEIING.....	22
NOTE 17 PENSJONSFORPLIKTELSER.....	23
NOTE 18 FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER	24
NOTE 19 AKSJER OG ANDELER	24
NOTE 20 Årsverk	25
DEL 3: VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	26
VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET	26
VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET	27
VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET	27
VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	29
VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING	31

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy kommunes regnskap for 2010 er avsluttet 01. juli 2011 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 01. juli 2011.

Investeringsregnskapet viser et merforbruk på kr 670.730,78.

Driftsregnskapet viser et mindreforbruk på kr 261.501,40.

ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET

Netto driftsresultat

	2007	2008	2009	2010
Sum driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072
Sum driftsutgifter	99 988	108 589	118 159	127 413
Driftsresultat	10 864	7 832	5 778	3 659
Netto finansutgifter	8 417	9 954	6 971	6 089
Motpost avskrivinger	5 347	5 313	5 599	6 293
Netto driftsresultat	7 794	3 192	4 407	3 863
Overført til investeringsregnskapet	1 094	2 664	2 758	2 548
Netto avsetninger	6 524	-2 290	535	-1053
Udisponert netto driftsresultat	0	0	1 114	262

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

	2007	2008	2009	2010
Netto driftsresultat	7 794	3 192	4 407	3 863
Sum driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072
Netto drift i % av sum driftsinnt.	7,0 %	2,7 %	3,56 %	2,95%

Alle tall i 1000 kr.

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

LANGSIKTIG GJELD OG FOND

	2007	2008	2009	2010
Langsiktig gjeld pr. 1.1	180 454	179 283	195 238	201 670
- Herav innlån	53 047	52 312	46 650	59 095
Avdrag	6 754	8 322	6 073	5 587
Nye låneopptak	500	7 500	500	18 500
Endring brutto pensjonsforpliktelser	5 511	16 690	12 093	13 056
Langsiktig gjeld pr. 31.12	179 283	195 238	201 670	227 171

Alle tall i 1000 kr.

Gjeldende regler for pensjonsføring innebærer at kommunens brutto pensjonsforpliktelser

(168.075.913kr) skal fremkomme som langsiktig gjeld.

I forhold til landsgjennomsnittet betaler Måsøy kommune forholdsvis mye i årlige avdrag på lån, noe som henger sammen med at de fleste låneopptak har kun ti års løpetid.

Samlet gjeld for Måsøy kommune er i løpet av året økt, noe som skyldes økte pensjonsforpliktelser og opptak av nye lån til utbedring av vann og avløp i Nordregate. Sum innlån er netto økt med kr 12.450.000,-.

Forhold driftsinntekter – netto finansutgifter

	2007	2008	2009	2010
Sum driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072
Netto finansutgifter	8 417	9 954	6 971	6 089
% av sum driftsinntekter	7,6 %	8,5 %	5,62 %	4,64%

Alle tall i 1000 kr.

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

Etter en rentetopp i 2008 har rentesatsen nå beveget seg ned på 2-3 % som har ført til en mer normal %-andel av netto finansutgifter i forhold til driftsinntekter.

Fondsutvikling (bundne og ubundne fond)

	2007	2008	2009	2010
Fond pr. 1.1	11.080	19 484	17955	21 540
Bruk av fond	4 981	4 927	5071	7 415
Fondsavsetning	13 385	3 398	8656	5 810
Fond pr. 31.12	19 484	17 955	21 540	19 935

Alle tall i 1000 kr.

Fondsutviklingen er negativ da det foreligger et overforbruk på investeringer. Planlagte avsetning til fond kan ikke gjennomføres. Prinsippendringer ifbm nye regnskapsmessige forskrifter er ikke medtatt her, men utgjør for 2009 netto kr 506 797,-.

LIKVIDITET

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

Arbeidskapital

	2007	2008	2009	2010
Sum omløpsmidler	32 870	34 108	35 810	41 141
- Sum kortsiktig gjeld	10 363	10 855	12 944	17 163
= Arbeidskapital	22 507	23 252	22 866	23 978
Endring av arbeidskapital	5 369	745	-386	1 112

Alle tall i 1000 kr.

Ved å korrigere arbeidskapitalen for forhold som bundne fond og ubrukne 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

	2007	2008	2009	2010
Arbeidskapital	22 507	23 252	22 866	23 978
- Bundne fond	7 725	6 021	7 885	8 237
- Ubrukte lånemidler av eksterne lån	2 262	2 592	-296	3 945
= Arbeidskapitalens driftsdel	12 712	14 639	15 277	11 796

Alle tall i 1000 kr.

Arbeidskapitalens driftsdel i % av driftsinntekter

	2007	2008	2009	2010
Arbeidskapitalens driftsdel	12 712	14 814	15 277	11 796
Driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072
Arbeidskapitalens driftsdel i %	11,5 %	12,7 %	12,33 %	9,0%

Sammenliknet med finnmarkskommunene i gjennomsnitt, vurderes Måsøy kommune å ha en forholdsvis høy likviditetsbeholdning. I forhold til gruppe 6 kommuner ligger kommunen litt under snittet. Kommunens likviditet har de senere årene utviklet seg positivt, men det siste året preges av at det fortsatt gjøres investering i vann og avløp.

Måsøy kommune, 01.07.11 / 31.08.11

Ann S. Hansen
økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

NOTE 1 Endring i arbeidskapital – bevilgn.regnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Inntekter driftsdel	-131 072 376,62	-123 938 394,66
Inntekter investeringsdel	-3 486 487,00	-11 331 378,30
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.	-17 363 748,17	-6 437 009,24
Sum		
anskaffelse av midler	-151 922 611,79	-141 706 782,20
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	121 120 202,74	112 559 690,84
Utgifter investeringsdel	24 343 473,20	17 939 469,03
Utbetalinger ved eksterne finanstran.	9 588 394,71	8 706 132,77
Sum		
anvendelse av midler	155 052 070,65	139 205 292,64
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>-3 129 458,86</i>	<i>2 501 489,56</i>
Endring i ubrukte lånemidler	4 241 566,07	-2 888 458,00
Endring i arbeidskapital	1 112 107,21	-386 968,44

NOTE 2 Endring i arbeidskapital - balansen

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	3 593 042,39	-1 020 550,36
Endring aksjer og andeler	0,00	-3 099 219,00
Premieavvik	1 485 109,00	-1 575 149,00
Endring sertifikater	0,00	
Endring obligasjoner	0,00	5 000 000,00
Endring betalingsmidler	252 454,06	2 396 786,16
Endring omløpsmidler		1 701 867,80
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	0,00	
Endring annen kortsiktig gjeld	-4 218 498,24	-2 088 836,24
Premieavvik	0,00	
Endring arbeidskapital	1 112 107,21	-386 968,44

NOTE 3 Kommunens garantiansvar

Måsøy kommune har ingen garantiansvar.

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

Kommunen har ingen fordringer på kommunale foretak (KF) eller interkommunalt samarbeid (IKS).

NOTE 5 Avsetninger og bruk av avsetninger

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

Alle fond	Regnskapsåret	Forrige år
Avsetninger til fond	6 071 920,86	10 108 854,41
-Bruk av avsetninger	8 530 648,94	7 607 364,85
-Til avsetning senere år	670 730,78	0,00
Netto avsetninger	-3 129 458,86	2 501 489,56

NOTE 6 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	-10 010 679,32	-9 832 848,44
Avsetninger driftsregnskapet	2 018 300,46	3 119 202,23
-Bruk av avsetn. driftsregnskapet	1 528 412,73	734 000,00
-Bruk av avsetn. Invest. regnskapet	2 296 799,00	2 207 371,35
UB 31.12	-8 203 768,05	-10 010 679,32

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon for disponering til drifts- og investeringsformål.

Vesentlige avsetninger til disposisjonsfond

Formål	Beløp	Vedtatt sak/dato
Eldremilliard 2010	350 000	

NOTE 7 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	6 359 585,18	-5 596 375,68
Avsetninger	3 792 119,00	2 468 000,00
Bruk av avsetninger	2 114 202,75	-1 783 540,50
UB 31.12	8 037 501,43	-6 359 585,18

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	Vedtak sak/dato
Prosjek entreprenørskap (fra ord til handling)	158 000	
Barnehagen – skjønnsmidler	850 000	
Folkehelse (Liv og lyst)	334 770	
Forebyggende enhet	565 000	

NOTE 8 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	-3 644 469,00	-2 100 469,00
Avsetninger	0,00	1 544 000,00
Bruk av avsetninger	150 000,00	0,00
UB 31.12	-3 494 469,00	-3 644 469,00

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 ubundet investeringsfond

Ingen vesentlige avsetninger er foretatt til ubundet investeringsfond.

NOTE 9 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	-1 525 611,47	-425 000,00
Avsetninger	0,00	1 525 611,47
Bruk av avsetninger	1 326 246,00	-125 000,00
UB 31.12	-199 365,47	-1 525 611,47

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

Vesentlige avsetninger bundet investeringsfond

Ingen vesentlige avsetninger er foretatt til bundet investeringsfond.

NOTE 10 Transaksjoner ført mot kapitalkonto

IB 01.01		-94 896 352,01	
avdrag utlån	547 281,40	6 055 622,00	avdrag eksisterende lån
avskrivninger	7 712 145,51	16 865 796,40	aktiveringer
Endrings pensjonsforpliktelse	13 056 200,00	13 422 269,00	endring pensjonsmidler
Bruk av lånemidler	14 258 433,93	1 732 000,00	Finansiell leasing
Salg aksjer	1 545 000,00	285 826,00	kjøp aksjer
sum transaksjoner debet	37 119 060,84	38 361 513,40	sum transaksjoner kredit
UB 31.12		-96 138 804,57	

NOTE 11 Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	2 913 895	1 746 509	20 931 908	148 254 253	63 260 157
Akk. Avskr.r	-1 469 505	-822 425	-5 305 955	-71 555 905	-16 220 611
Tilg. regnsk. året	0		0	13 760 210	808 096
Avskrivninger i regnskapsåret	-582 779	-159 720	-1 046 595	-3 314 463	-1 243 653
Bokført verdi	1 444 390	924 084	15 625 953	76 698 347	47 039 546

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

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 1 Investeringer

Tekst	Budsjett	Regnskap	Avvik
	26 010 802	26 829 360	818 558
Finansiert ved:			
Lån	-17 500 000	-14 258 434	3 241 566
Statstilskudd	0	0	0
Mottatt avdrag på utlån/refu	-1 745 075	-3 533 768	-1 788 693
EK overf. fra driftsregnsk.	-2 932 600	-2 548 382	-384 218
Egenkapital fond	-3 333 127	-3 773 045	-439 918
EK årets salgsinnt. AM	-500 000	-2 045 000	-1 545 000
Avvik investering / finansiering	0	670 731	-670 731

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.1 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Kommunikasjonsløsning - Administrasjon	Tidligere investert/ finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		194 880	150 000	-44 880
Finansiert ved				
Lån				
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
EK overført fra driftsregnsk.		-67 439	0	67 439
Egenkapital fond		-150 000	-150 000	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		-22 559	0	22 559
(Udekket) eller udisponert	0	-22 559		

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.2 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Servicetorget	Tidligere investert/ finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		624 242	500 000	-124 242
Finansiert ved				
Lån		0	-125 000	-125 000
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		-124 848	-125 000	-152
Egenkapital fond		-500 000	-500 000	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	0	-606	-250 000	-249 394
(Udekket) eller udisponert		0		
Behov for beslutning: Prosjektet er ferdigstilt i 2010				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.3 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: VTA - arbeidsplasser	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	16931	56 105	56 105	0
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	0	0	0	0
EK overført fra driftsregnsk.	-3 386	0	0	0
Egenkapital fond		-56 105	-56 105	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	13 545	0	0	0
(Udekket) eller udisponert	13 545	0		
Behov for beslutning: Prosjektet pågår og vil bli avsluttet i 2011.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.4 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Havøysund skole Uteområde	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	550 663	0	0	0
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	-330 000	-22 000	0	22 000
EK overført fra driftsregnsk.	-156 613	0	0	0
Egenkapital fond	-5 000	0	0	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	59 050	-22 000	0	0
(Udekket) eller udisponert	59 050	-22 000		
Behov for beslutning: Prosjektet pågår og vil bli avsluttet i 2011. Det er bevilget over drift for 2011.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.5 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Havøysund skole Byggetrinn III	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	1 319 542	9 322 692	10 625 000	1 302 308
Finansiert ved				
Lån	-200 000	-7 568 858	-8 500 000	-931 142
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	0	0	0	0
EK overført fra driftsregnsk.	-294 971	-1 758 835	-2 125 000	-366 165
Egenkapital fond	-500 000	0	0	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert	0 324 572	0 0	0	5001
Behov for beslutning: Prosjektet er avsluttet i 2010.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.6 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Flytebrygge Snefjord	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	0	686 907	691 000	4 093
Finansiert ved				
Lån	0		0	0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	0	-350 000	-353 000	-3000
EK overført fra driftsregnsk.	0	-137 364	-138 000	-636
Egenkapital fond	0	-200 000	-200 000	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert	0 0	457 0	0	457
Behov for beslutning: Prosjektet er avsluttet				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.7 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Vei Havnedalen - Ryggefjord	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	0	375000	473 000	98 000
Finansiert ved				
Lån	0		0	0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	0	-150 000	-178 400	-28 400
EK overført fra driftsregnsk.	0	-75 000	-94 600	-19 600
Egenkapital fond	0	-150 000	-200 000	-50 000
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert	0	0	0	0
Behov for beslutning: Prosjektet er avsluttet				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.8 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Havøysund Helsesenter	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	36 910	817 875	805 000	12 875
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd		0	0	0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	-7 382	-163 575	-125 000	-38 575
Egenkapital fond	-29 528	-654 300	-680 000	25 700
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 2012				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.9 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Kart, oppmåling og planavdeling	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		294 844	625 000	330 156
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd		-100 000	-100 000	0
Andre tilskudd			0	0
EK overført fra driftsregnsk.		-53 345	-325 000	-271 655
Egenkapital fond		-112 499	-200 000	-87 501
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert		0	0	-29000
		29 000		
Behov for beslutning: Prosjektet pågår og vil fortsette i 2011.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.10 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Nærmiljøanlegg – Havøysund, dalbotn	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	218 722	878 663	1 540 697	662 034
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	-20 000	-831 000	-1 113 675	-282 675
EK overført fra driftsregnsk.	-43 744	-146 786	0	146 786
Egenkapital fond	-154 978	0	-427 022	-427 022
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	0	99 123	0	99 123
Udekket		99 123		
Behov for beslutning: Prosjektet blir avsluttet i 2011.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.11 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Miljømudring Havøysund havn	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	1 437 514	3 590 376	0	3 590 376
Finansiert ved				
Lån				
Statstilskudd	-2 575 622		0	
Andre tilskudd		-1 563 487		-1 563 487
EK overført fra driftsregnsk.	-387 503	-700 642	0	-700 642
Egenkapital fond		-1 326 247		-1 326 247
EK årets salgsinntekter AM				
Avvik investering / finansiering	-1 525 611	0	0	0
Udekket	2 286 875			
Behov for beslutning: Prosjektet er avsluttet i 2010				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.12 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Vannverk - Havøysund	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		2 483 922	4 000 000	1 516 078
Finansiert ved				
Lån		-2 233 867	-4 000 000	-1 766 133
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		-250 055	0	250 055
Egenkapital fond		0	0	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		0	0	0
Udekket				
Behov for beslutning: Prosjektet avsluttes i 2011.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.13 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Avløp - Havøysund	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	0	2 742 507	4 000 000	1 257 493
Finansiert ved				
Lån		-2 223 709	-4 000 000	-1 776 291
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		-518 798	0	518 798
Egenkapital fond		0	0	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		0	0	
Udekket				
Behov for beslutning: Prosjektet avsluttes i 2011.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.14 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Tufjord vannverk	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	40 782	125 600	0	125 600
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	-6 894	0	0	0
Egenkapital fond		0	0	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		125 600	0	-125 600
Udisponert	33 888			
Behov for beslutning: Prosjektet pågår og vil bli avsluttet i 2011/12				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.15 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Boliger Havøysund/distrikt og skolene på Gunnarnes og Ingøy	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		1 811 917	1 000 000	811 917
Finansiert ved				
Lån		-500 000	-500 000	0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.		-364 177		-364 177
Egenkapital fond		-500 000	-500 000	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering		447 740	0	447 740
Udisponert				
Behov for beslutning: Påkostning av boliger har pågått over flere år. Årets budsjett er lagt under ansvar 4800 Boliger Havøysund, men gjelder for ansvarsområdene; 4570, 4580, 4660, 4700, 4710, 4900, 4910 og 4820.				

NOTE 13 Finansielle omløpsmidler

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Obligasjoner	5 000 000	5 000 000	0	5 000 000
Sum	5 000 000	5 000 000	0	5 000 000

Obligasjonen er rentebærende med en årlig utbetaling på 8,25 % i juni måned.

NOTE 14 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	0	1 114 988,46	1 114 988,46
Årets disponering av mindreforbruk	0	-1 114 988,46	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		261 501,40	0
Totalt mindreforbruk til disponering		261 501,40	

NOTE 15 Oversikt over innlån

LÅN OPPTATT HOS DEN NORSKE STATS HUSBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.10	Låneform	Kontonr.
16713311 5	Startlån	2003	300 000,00	75 000,00	Pantelån	245.19.100
16713868 4	Startlån	2004	800 000,00	293 000,00	Pantelån	245.19.101
16714271 0	Startlån	2005	300 000,00	190 000,00	Pantelån	245.19.102
16714704 0	Startlån	2006	500 000,00	323 818,00	Pantelån	245.19.103
16715081 2	Startlån	2007	500 000,00	370 607,00	Pantelån	245.19.104
16715366 7	Startlån	2008	1 500 000,00	1 201 636,00	Pantelån	245.19.105
16715663	Startlån	2009	500 000,00	455 088,00	Pantelån	245.19.106
16715932/1/1	Startlån	2010	500 000,00	477 948,00	Pantelån	245.19.107
16715932/1/2	Startlån	2010	1 000 000,00	973 600,00	Pantelån	245.19.108
Totalt pr. lånegiver			5 900 000,00	4 360 697,00		
LÅN OPPTATT HOS KOMMUNEKREDITT						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.10	Låneform	Kontonr.
6004.1008165	Refin. eldre lån	2001	12 277 730,00	5 369 319,00	Gjeldsbrev	245.31.100
6004.1009048	Utbedr. Ingøy skole	2002	500 000,00	100 000,00	Gjeldsbrev	245.31.102
6004.1009436	Torget/Helsesenteret	2003	5 357 500,00	1 605 500,00	Gjeldsbrev	245.31.103
6004.1009644	HFI bygget	2003	4 100 000,00	2 182 000,00	Gjeldsbrev	245.31.104
6004.1009951	Refin. eldre lån	2004	3 908 503,00	2 108 503,00	Gjeldsbrev	245.31.105
6004.1009952	Refin. eldre lån	2004	3 793 737,00	1 597 737,00	Gjeldsbrev	245.31.106
Totalt pr. lånegiver			29 937 470,00	12 963 059,00		
LÅN OPPTATT HOS NORGES KOMMUNALBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.10	Låneform	Kontonr.
20060472	Torg,Helse,skole, vannk.	2006	19 926 000,00	11 955 600,00	Pantelån	245.31.205
20020277	Helsesenteret	1980-90	10 500 000,00	3 361 600,00	Pantelån	245.31.203
20050644		2005	8 300 000,00	4 150 000,00	Pantelån	245.31.204
20080489	Skolen	2008	6 000 000,00	4 950 000,00	Pantelån	245.31.206
20100455	Vann og avløp Nordregt	2010	17 000 000,00	17 000 000,00	Pantelån	245.31.207
Totalt pr. lånegiver			36 426 000,00	41 417 200,00		
Lånegjeld totalt Måsøy kommune				58 740 956,00		
Havøysund Havnevesen Måsøy KF						
8168	KLPKommunekredit	2004	3 453 648	1 241 844,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8972	KLPKommunekredit	2004	3 200 000	800 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
10567	KLPKommunekredit	2006	500 000	300 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
10888	KLPKommunekredit	2007	750 000	525 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Lånegjeld totalt Havøysund havnevesen				2 866 844,00		
I årsskiftet 2010/2011 er det tatt opp lån på totalt 5 200 000 i Havnevesenet. Ny total belåning er 8 066 844,- som er regnskapsført i 2010.						
Måsøy Industrieiendom KF						
8317.5001878	KLPKommunekredit	2006/2007	23 300 000	19 212 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.5032412	KLPKommunekredit	2010	9 000 000	8 775 000,00	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Lånegjeld totalt Måsøy Industrieiendom				27 987 000,00		
Tot. Lånegjeld kommunen inkl. kommunale foretak, eks pensjon				95 148 686,00		
BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE - PENSJONSKASSER						
Brutto pensjonsforplikt. KLP				142 298 632,00		240.41.000
Brutto pensjonsforplikt. SPK				25 777 281,00		240.41.001
Sum				168 075 913,00		

NOTE 16 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-2 283 000	-2 242 367	-2 933 632
Direkte kostnader	1 012 000	1 310 751	1 321 537
Indirekte kostnader	342 000	311 824	341 780
Netto kapitalkostnader	669 000	669 000	639 200
Overskudd/underskudd	-260 000	49 208	-631 115
Selvkostandel	-113 %	-98 %	-127 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-1 104 000	-1 082 200	-940 920
Direkte kostnader	226 000	197 697	377 965
Indirekte kostnader	310 000	324 114	227 853
Netto kapitalkostnader	298 800	298 800	298 800
Overskudd/underskudd	-269 200	-261 589	-36 302
Selvkostandel	-132 %	-132 %	-104 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-2 430 250	-2 280 160	-2 393 760
Direkte kostnader	2 358 050	2 363 966	2 659 993
Indirekte kostnader	74 244	11 000	48 549
Netto kapitalkostnader	25 000	25 000	25 000
Overskudd/underskudd	27 044	119 806	339 782
Selvkostandel	-99 %	-95 %	-88 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Alle beregninger eks mva)

Selvkostområde KART/DELINGSFORR.	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-55 000	-43 244	-76384
Direkte kostnader	465 000	540 798	493326
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	410 000	497 554	416 942
Selvkostandel	12 %	8%	16 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-50 000	-79 000	

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-100 000	-155 381	-163 265
Direkte kostnader	444 000	524 691	597 677
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	344 000	369 310	434 412
Selvkostandel	22,5 %	29,6 %	27 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde FEIING	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-241 000	-233 042	-212 316
Direkte kostnader	244 000	230 400	213 398
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	3 000	-2 642	1 082
Selvkostandel	-98,8 %	-101 %	-95,5 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

NOTE 17 PENSJONSFORPLIKTELSER

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

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	112 708 890	19 894 518	132 603 408
Brutto pensjonsforpliktelser	142 298 632	25 777 281	168 075 913
Akkumulert premieavvik	2 112 224	76 762	2 188 986

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

	KLP	SPK	SUM
Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2009	129 550 208	25 469 506	155 019 714
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 880 074	1 504 316	7 384 390
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 882 253	1 155 885	8 038 138
Utbetalte pensjoner	-4 457 353		-4 457 353
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	4 443 450	-2 352 396	2 091 054
Estimert påløpt forpliktelse 31.12.10	142 298 632	25 777 281	168 075 913

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

	KLP	SPK	SUM
Verdi av pensjonsmidler 31.12.2009	99 627 086	19 554 053	119 181 139
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	6 262 153	965 746	7 227 899
Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	8 612 398	1 754 896	10 367 294
Utbetalte pensjoner	-4 457 353		-4 457 353
Amortisert estimatavvik - midler	2 664 606	-2 380 177	284 429
Estimert pensjonsmidler 31.12.2010 = UB	112 708 890	19 894 518	132 603 408

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

	KLP	SPK
Avkastning på pensjonsmidler	6,0 %	5,35 %
Diskonteringsrente	5,0 %	5,0 %
Årlig lønnsvekst	3,35 %	3,35 %
Årlig G-regulering	3,35 %	3,35 %

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 forsikringsmessig dekket med 50% gjennom KLP. Det er avsatt midler i 2010 på kr 1.158.900 som skal finansiere AFP, tidligpensjon og bruttogaranti siste regnskapsår.

NOTE 18 FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER

Spesifikasjon fordring og kortsiktig gjeld, 31.12.10

213.10.002	Fordringer Staten	
	Saldo	5 481 297,00
	Enova	100 000,00
	Inntektsutjevning 2009	1 049 346,00
	Inntektsutjevning 2009	218 532,00
	Ressurskrev brukere	597 887,00
	sum	6 949 878,00

213.50.001	Fordringer fylkeskommuner	
	Saldo	973 176,00
	V.g.s. LOSA	677 008,00
	Tilsagn prosjekt gjennom VFR	300 000,00
	Tilsagn prosjekt gjennom VFR	579 000,00
	Tilsagn prosjekt gjennom VFR	252 000,00
	sum	1 820 808,00

NOTE 19 AKSJER OG ANDELER

Aksje, andel	Balanseført verdi	Andel
KLP – brutto pensjonsmidler	112 708 890	
SPK – brutto pensjonsmidler	19 894 518	
T O T A L T	132 603 408	
Egenkapitalinnskudd KLP	2 990 909	
Egenkapitalinnskudd VEFIK IKS	39 000	39
Egenkapitalinnskudd KUSEK IKS	20 000	20
Finnmark Miljøtjeneste AS	65 000	65
Måsøy Super BA	30 000	30
Måsøy Næringsutvikling	20 000	20
Havøysund Hotell AS	6 250	25
Måsøy Reiseliv AS	66 000	66
Repvåg Kraftlag AL	386 900	3869
AL Biblioteksentralen	900	3
Det norske student og elevheim	4 000	1
Måsøy Vannverk AL	9 000	18
Havøysund Samdriftskontor AS	2 000	2
Sagat	100	2
UNI Storebrand AS	900	45
T O T A L T	4 880 133,00	

NOTE 20 Årsverk

Tekst	Regnskapsåret
Antall årsverk	118
Antall ansatte	196
Antall kvinner	131
% andel kvinner	66,8 %
Antall menn	65
% andel menn	33,2 %
Antall kvinner ledende stillinger	14
% andel kvinner i ledende stillinger	7,1 %
Antall menn i ledende stillinger	8
% andel menn i ledende stillinger	4,1 %

DEL 3: VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	24351722,60	23950000	24850000	23672944,12
Ordinært rammetilskudd	56964104,00	56830000	56670000	57077422,00
Skatt på eiendom	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	118000,00	40000	40000	63000,00
Sum frie disponible inntekter	81433826,60	80820000	81560000	80813366,12
Renteinntekter og utbytte	1013032,84	1090000	680000	812159,96
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1514946,71	2300000	2300000	1710264,77
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	5587561,00	6310000	6310000	6073249,00
Netto finansinnt./utg.	-6089474,87	-7520000	-7930000	-6971353,81
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	2018300,46	0	600000	3119202,23
Til bundne avsetninger	3792119,00	0	0	2468000,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1114988,46	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	1528412,73	1113375	300000	3270203,00
Bruk av bundne avsetninger	2114202,75	323260	220000	1783540,50
Netto avsetninger	-1052815,52	1436635	-80000	-533458,73
Overført til investeringsregnskapet	2548382,09	2575000	2575000	2758902,82
Til fordeling drift	71743154,12	72161635	70975000	70549650,76
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	0	0	0	0
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	71743154,12	72161635	70975000	70549650,76

VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	24343473,20	24740802	20875000	17939469,03
Utlån og forskutteringer	2017826,00	770000	770000	631974,00
Avdrag på lån	468061,00	0	0	290645,00
Avsetninger	0,00	500000	0	3406663,72
Årets finansierungsbehov	26829360,20	26010802	21645000	22268751,75
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	14258433,93	17500000	17500000	3590409,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2045000,00	500000	0	2144000,00
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3533768,40	1745075	100000	11221818,58
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	19837202,33	19745075	17600000	16956227,58
Overført fra driftsregnskapet	2548382,09	2932600	2575000	2758902,82
Bruk av avsetninger	3773045,00	3333127	1470000	2553621,35
Sum finansiering	26158629,42	26010802	21645000	22268751,75
Udekket/udisponert	-670730,78	0	0	0

VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2010	Regnskap 2009
EIENDELER		
Anleggsmidler	323848440,81	296862665,93
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	180412534,08	166308582,13
Utstyr, maskiner og transportmidler	2235707,20	2697368,87
Utlån	4955832,53	3775442,93
Aksjer og andeler	3640959,00	4900133,00
Pensjonsmidler	132603408,00	119181139,00
Omløpsmidler	41140986,30	35810380,85
Herav:		
Kortsiktige fordringer	12844676,82	9251634,43
Premieavvik	2188986,00	703877,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	5000000,00	5000000,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	21107323,48	20854869,42
SUM EIENDELER	364989427,11	332673046,78

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital	120655786,53	118058482,44
Herav:		
Disposisjonsfond	8203768,05	10010679,32
Bundne driftsfond	8037501,43	6359585,18
Ubundne investeringsfond	3494469,00	3644469,00
Bundne investeringsfond	199365,47	1525611,47
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	506797,00	506797,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	261501,40	1114988,46
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	-670730,78	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	100623114,96	94896352,01
Langsiktig gjeld	227170755,00	201670177,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	168075913,00	155019713,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	59094842,00	46650464,00
Kortsiktig gjeld	17162885,58	12944387,34
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	17162885,58	12944387,34
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	364989427,11	332673046,8

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	3945429,15	-296136,92
Herav:		
Ubrakte lånemidler	3945429,15	-296136,92
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-3945429,15	296136,92

VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	4531301,09	4056500	4056500	4291677,09
Andre salgs- og leieinntekter	10114553,56	9907250	9907250	10235362,88
Overføringer med krav til motytelse	33812736,81	21561400	21501400	27397050,30
Rammetilskudd	56964104,00	56830000	56670000	57077422
Andre statlige overføringer	118000,00	40000	40000	63000,00
Andre overføringer	1179958,56	1998720	1100000	1200938,27
Skatt på inntekt og formue	24351722,60	23950000	24850000	23672944,12
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	131072376,62	118343870	118125150	123938394,66
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	70222231,62	70128473	67660873	65316668,69
Sosiale utgifter	8525011,56	8773136	8896736	10546581,86
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	22348842,39	19249891	18112911	19293205,41
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	12203119,89	7559050	7229050	10058119,17
Overføringer	7821010,28	3822955	5488580	7345115,71
Avskrivninger	6293045,67	5000000	5000000	5599870,62
Fordelte utgifter	-13,00	152000	152000	0
Sum driftsutgifter	127413248,41	114685505	112540150	118159561,46
Brutto driftsresultat	3659128,21	3658365	5585000	5778833,20
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	1013032,84	1090000	680000	812159,96
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	1013032,84	1090000	680000	812159,96
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	1514946,71	2300000	2300000	1710264,77
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdragsutgifter	5587561,00	6310000	6310000	6073249,00
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	7102507,71	8610000	8610000	7783513,77
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-6089474,87	-7520000	-7930000	-6971353,81
Motpost avskrivninger	6293045,67	5000000	5000000	5599870,62
Netto driftsresultat	3862699,01	1138365	2655000	4407350,01

Interne finanstransaksjoner

Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1114988,46	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	1528412,73	1113375	300000	734000,00
Bruk av bundne fond	2114202,75	323260	220000	1783540,50
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	2536203,00
Sum bruk av avsetninger	4757603,94	1436635	520000	5053743,50
Overført til investeringsregnskapet	2548382,09	2575000	2575000	2758902,82
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	2018300,46	0	600000	3119202,23
Avsetninger til bundne fond	3792119,00	0	0	2468000,00
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	8358801,55	2575000	3175000	8346105,05
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	261501,40	0	0	1114988,46

VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	500000,00	500000	0	600000,00
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	2986487,00	1745075	100000	10731378,30
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	3486487,00	2245075	100000	11331378,30
Utgifter				
Lønnsutgifter	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	19800477,86	22008202	18500000	16544674,48
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0	490822,40
Overføringer	4542995,34	2732600	2375000	903972,15
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	24343473,20	24740802	20875000	17939469,03
Finanstransaksjoner				
Avdragsutgifter	468061,00	0	0	290645,00
Utlån	1732000,00	500000	500000	364000,00
Kjøp av aksjer og andeler	285826,00	270000	270000	267974,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0	0	337052,25
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0,00	0	0	1544000,00
Avsetninger til bundne fond	0,00	500000	0	1525611,47
Avsetninger til likviditetsreserve	0,00	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	2485887,00	1270000	770000	4329282,72
Finansieringsbehov	23342873,20	23765727	21545000	10937373,45
Dekket slik:				
Bruk av lån	14258433,93	17500000	17500000	3590409,00
Mottatte avdrag på utlån	547281,40	0	0	490440,28
Salg av aksjer og andeler	1545000,00	0	0	1544000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	2548382,09	2932600	2575000	2758902,82
Bruk av disposisjonsfond	2296799,00	3127022	1470000	2207371,35
Bruk av ubundne investeringsfond	150000,00	150000	0	0
Bruk av bundne fond	1326246,00	56105	0	346250,00
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum finansiering	22672142,42	23765727	21545000	10937373,45
Udekket/udisponert	-670730,78	0	0	0

