



Måsøy kommune



Årsregnskap 2011

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:.....	12
IT-avdelingen	12
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	12
Del 2.2 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	12
Prosjekt:.....	12
Forebyggende enhet	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
Prosjekt: Vei Havnedalen - Ryggefjord	13
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	14
Del 2.5 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	14
Prosjekt: Havøysund Helsesenter	14

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	14
Del 2.6 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	14
Prosjekt: Kart, oppmåling og planavdeling.....	14
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	15
Del 2.7 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	15
Prosjekt: Nærmiljøanlegg – Havøysund, dalbotn	15
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	15
Del 2.8 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	15
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	16
Del 2.9 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	16
Prosjekt: Vannverk - Havøysund	16
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	16
Del 2.10 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	16
Prosjekt: Avløp - Havøysund	16
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	17
Del 2.11 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	17
Prosjekt: Tufjord vannverk.....	17
NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg	17
NOTE 13 Finansielle omløpsmidler	18
NOTE 14 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift	18
NOTE 15 Oversikt over innlån	18
NOTE 16 Selvkosttjenester	20
Selvkostområde VANN.....	20
Selvkostområde AVLØP	20
Selvkostområde RENOVASJON	20
Selvkostområde KART/DELINGSFORR.....	21
Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK	21
Selvkostområde FEIING.....	21
NOTE 17 PENSJONSFORPLIKTELSER.....	22
NOTE 18 FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER	23
NOTE 19 AKSJER OG ANDELER	23
NOTE 20 Årsverk	24
DEL 3: VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	25
VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET	25
VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET	26
VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET	26
VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	28
VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING	29

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy kommunes regnskap for 2011 er avsluttet 14. mars 2012 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15. mars 2012.

**Investeringsregnskapet viser et merforbruk (underskudd) på kr -769.626,34.
Driftsregnskapet viser et mindreforbruk på kr 43.566,06.**

ANALYSE AV DRIFTSRESULTATET

Netto driftsresultat

	2007	2008	2009	2010	2011
Sum driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072	135 284
Sum driftsutgifter	99 988	108 589	118 159	127 413	130 367
Driftsresultat	10 864	7 832	5 778	3 659	4 917
Netto finansutgifter	8 417	9 954	6 971	6 089	8 373
Motpost avskrivninger	5 347	5 313	5 599	6 293	6 645
Netto driftsresultat	7 794	3 192	4 407	3 863	3 189
Overført til investeringsregnskapet	1 094	2 664	2 758	2 548	6 091
Netto avsetninger	6 524	-2 290	535	-1053	2945
Udisponert netto driftsresultat	0	0	1 114	262	43

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	2011
Netto driftsresultat	7 794	3 192	4 407	3 863	3 189
Sum driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072	135 284
Netto drift i % av sum driftsinnt.	7,0 %	2,7 %	3,56 %	2,95%	2,35%

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	2011
Langsiktig gjeld pr. 1.1	180 454	179 283	195 238	201 670	227 171
- Herav innlån	53 047	52 312	46 650	59 095	75 049
Avdrag	6 754	8 322	6 073	6 055	7 646
Nye låneopptak	500	7 500	500	18 500	23 600
Endring brutto pensjonsforpliktelser	5 511	16 690	12 093	13 056	14 310
Langsiktig gjeld pr. 31.12	179 283	195 238	201 670	227 171	257 435

Alle tall i 1000 kr.

Gjeldende regler for pensjonsføring innebærer at kommunens brutto pensjonsforpliktelser på kr 182.386.604,- skal fremkomme som langsiktig gjeld.

Samlet gjeld for Måsøy kommune er i løpet av året økt, noe som skyldes økte pensjonsforpliktelser og opptak av nye lån til ombygging av Havøysund Helsecenter ferdigstilling av vann og avløp i Nordregate. Sum innlån er netto økt med kr 15.950.000,-.

Forhold driftsinntekter – netto finansutgifter

	2007	2008	2009	2010	2011
Sum driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072	135 284
Netto finansutgifter	8 417	9 954	6 971	6 089	8 373
% av sum driftsinntekter	7,6 %	8,5 %	5,62 %	4,64 %	6,19 %

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. Selv om nedbetalingstiden er forlenget for flere lån, utgjør ikke dette nok for å kompensere store låneopptak. Renten har det siste året vært stabilt på 2,5-3 % og dette er med å bidra til en akseptabel %-andel av netto finansutgifter i forhold til driftsinntekter.

Fondsutvikling (bundne og ubundne fond)

	2007	2008	2009	2010	2011
Fond pr. 1.1	11.080	19 484	17955	21 540	19 935
Bruk av fond	4 981	4 927	5071	7 415	6 496
Fondsavsetning	13 385	3 398	8656	5 810	1 997
Fond pr. 31.12	19 484	17 955	21 540	19 935	15 436

Alle tall i 1000 kr.

Fondsutviklingen er negativ. Fortsetter trenden vil dette medføre til svekket likviditet.

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	2011
Sum omløpsmidler	32 870	34 108	35 810	41 141	39 549
- Sum kortsiktig gjeld	10 363	10 855	12 944	17 163	21 214
= Arbeidskapital	22 507	23 252	22 866	23 978	18 335
Endring av arbeidskapital	5 369	745	-386	1 112	-5 643

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

	2007	2008	2009	2010	2011
Arbeidskapital	22 507	23 252	22 866	23978	18 335
- Bundne fond	7 725	6 021	7885	8 237	6 950
- Ubrukte lånemidler av eksterne lån	2 262	2 592	-296	3 945	3 118
= Arbeidskapitalens driftsdel	12 712	14 639	15 277	11 796	8 267

Alle tall i 1000 kr.

Arbeidskapitalens driftsdel i % av driftsinntekter

	2007	2008	2009	2010	2011
Arbeidskapitalens driftsdel	12 712	14 814	15 277	11 796	8 267
Driftsinntekter	110 852	116 422	123 938	131 072	135 284
Arbeidskapitalens driftsdel i %	11,5 %	12,7 %	12,33 %	9,0%	6,1%

Måsøy kommune opplever de siste årene en svekket likviditet. I forhold til gruppe 6 kommuner ligger kommunen under snittet. Kommunens likviditet merkes av økt fondsbruk. For å motvirke denne trenden må fondsbeholdningen styrkes.

Måsøy kommune, 15.03.12 /12.04.12

Ann S. Hansen
økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

NOTE 1 Endring i arbeidskapital – bevilgn.regnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Inntekter driftsdel	-135 284 023	-131 072 376
Inntekter investeringsdel	-925 711	-3 486 487
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.	-26 283 974	-17 363 748
Sum		
anskaffelse av midler	-162 493 709	-151 922 611
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	123 721 345	121 120 202
Utgifter investeringsdel	32 371 277	24 343 473
Utbetalinger ved eksterne finanstran.	11 217 160	9 588 394
Sum		
anvendelse av midler	167 309 782	155 052 070
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	4 816 072	-3 129 458
Endring i ubrukte lånemidler	826 995	4 241 566
Endring i arbeidskapital	5 643 067	1 112 107

NOTE 2 Endring i arbeidskapital – balansen

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnsk. år
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	201 800	3 593 042
Endring aksjer og andeler	0	0
Premieavvik	-1 295 180	1 485 109
Endring sertifikater	0	0
Endring obligasjoner	0	0
Endring betalingsmidler	-499 009	252 454
Endring omløpsmidler	-1 592 388	5 330 605
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		0
Endring annen kortsiktig gjeld	-4 050 679	-4 218 498
Premieavvik		0
Endring arbeidskapital	-5 643 067	1 112 107

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

(i hele 1000)

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

Alle fond	Regnskapsåret	Forrige år
Avsetninger til fond	2 711	6 072
-Bruk av avsetninger	6 757	8 531
-Til avsetning senere år	770	671
Netto avsetninger	-4 816	-3 130

NOTE 6 Avsetninger og bruk av avsetninger

(i hele 1000)

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	8 204	10 011
Avsetninger driftsregnskapet	345	2 018
-Bruk av avsetn. driftsregnskapet	1 742	1 528
-Bruk av avsetn. Invest. regnskapet	1 815	2 29
UB 31.12	4 991	8 204

NOTE 7 Avsetninger og bruk av avsetninger

(i hele 1000)

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	8 038	6 360
Avsetninger	1 652	3 792
Bruk av avsetninger	2 939	2 114
UB 31.12	6 751	8 038

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
Fremmedspråk – voksne	713	
Bibliotek/bøker – forsikring	126	

NOTE 8 Avsetninger og bruk av avsetninger

(i hele 1000)

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	3 494	3 644
Avsetninger	0	0
Bruk av avsetninger		150
UB 31.12	3 494	3 494

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

(i hele 1000)

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	199	1 525
Avsetninger	0	0
Bruk av avsetninger	0	1 326
UB 31.12	199	199

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

(i hele 1000)

IB 01.01		-100 623	
avdrag utlån	606	7 646	avdrag eksisterende lån
Avskrivninger/nedskrivning	6 703	23 169	aktiveringer
Endrings pensjonsforpliktelse	14 311	11 977	endring pensjonsmidler
Bruk av lånemidler	24 427	815	Utlån
Salg aksjer/eiendom	211	314	kjøp aksjer
sum transaksjoner debet	46 258	43 921	sum transaksjoner kredit
UB 31.12		-98 286	

NOTE 11 Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	3 768 047	1 746 509	20 931 908	134 479 042	62 452 061
Akk. Avskr.r	-2 782 022	-942 245	-6 352 549	-76 868 223	-17 452 994
Tilg. regnsk. året	0	00	0	15 637 629	808 096
Avskrivninger i regnskapsåret	-458 366	-119 820	-1 046 595	-3 308 213	-1 243 653
Bokført verdi	986 024	804 264	14 579 359	73 248 449	45 807 163

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
	31 700 535	34 714 951	-3 014 416
Finansiert ved:			
Lån	-24 565 000	-24 426 996	-138 004
Statstilskudd	0	0	0
Mottatt avdrag på utlån/refu	0	-1 407 179	1 407 179
EK overf. fra driftsregnsk.	-5 936 500	-6 090 785	154 285
Egenkapital fond	-1 119 035	-1 815 365	696 330
EK årets salgsinnt. AM	-80 000	-205 000	125 000
Avvik investering / finansiering	0	769 626	-769 626

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.1 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: IT-avdelingen	Tidligere investert/ finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		1 085 503	1 027 000	-58 503
Finansiert ved				
Lån		-854 152	-825 000	29 152
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
EK overført fra driftsregnsk.		-213 538	-202 000	11 538
Egenkapital fond				
EK årets salgsinntekter AM				
Avvik investering / finansiering		-17 813		-17 813
(Udekket) eller udisponert	0	17 813		

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.2 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Forebyggende enhet	Tidligere investert/ finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		616 622	625 000	8 378
Finansiert ved				
Lån		-493 298	-500 000	-6 702
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
EK overført fra driftsregnsk.		-123 324	-125 000	-1 676
Egenkapital fond				
EK årets salgsinntekter AM				
Avvik investering / finansiering		0	0	0
(Udekket) eller udisponert		0		
Behov for beslutning				

NOTE 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	9 327 693	321 416	437 500	116 084
Finansiert ved				
Lån	-7 568 858	-257 598	-350 000	-92 402
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
EK overført fra driftsregnsk.	-1 758 835	-63 818	-87 500	-23 682
Egenkapital fond				
EK årets salgsinntekter AM				
Avvik investering / finansiering	0	0	0	0
(Udekket) eller udisponert				
Behov for beslutning: Montering av heis.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.4 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Vei Havnedalen - Ryggefjord	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	375000	125 000	473 000	-27 000
Finansiert ved				
Lån			0	0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	-150 000	-50 000	-178 400	21 600
EK overført fra driftsregnsk.	-75 000	-25 000	-94 600	5 400
Egenkapital fond	-150 000	-50 000	-200 000	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	0	0	0	0
(Udekket) eller udisponert	0	0		
Behov for beslutning: Prosjektet er avsluttet				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.5 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Havøysund Helsecenter	Tidligere invest/finansi	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	817 875	18 041 584	19 100 000	1 058 416
Finansiert ved				
Lån		-14 176 278	-15 000 000	-823 722
Statstilskudd		0	0	0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	-163 575	-3 515 306	-3 750 000	-234 694
Egenkapital fond	-654 300	-350 000	-350 000	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 2012				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.6 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Kart, oppmåling og planavdeling	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	294 844	77 790	87 500	9 710
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd	-100 000			0
Andre tilskudd		-22 662		22 662
EK overført fra driftsregnsk.	-53 345	-15 558	-17 500	-1 942
Egenkapital fond	-112 499	-70 000	-70 000	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert	0	-30 430	0	30 430
Behov for beslutning: Prosjektet er avsluttet.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.7 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Nærmiljøanlegg – Havøysund, dalbotn	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	906 855	426 467	1 540 697	-207 375
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd	-851 000	-200 475	-1 113 675	62 200
EK overført fra driftsregnsk.				
Egenkapital fond	-154 978	-225 992	-427 022	46 052
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	- 99 123	0	0	99 123
Udekket		0		
Behov for beslutning:				
Prosjektet er avsluttet i 2011. Investeringene er budsjettert uten moms. Avviket skyldes at prosjektet går over flere år.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.8 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Vannverk - Snefjord	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		89 707	90 500	-793
Finansiert ved				
Lån				
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
EK overført fra driftsregnsk.		-5 100	-5 500	400
Egenkapital fond		-84 607	-85 000	393
EK årets salgsinntekter AM				
Avvik investering / finansiering		0	0	0
(Udekket) eller udisponert				
Behov for beslutning:				
Prosjektet fortsetter i 2012				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.9 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Vannverk - Havøysund	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	2 483 922	5 414 824	4 819 500	595 324
Finansiert ved				
Lån	-2 233 867	-3 864 202	-3 870 000	5 798
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	-250 055	-1 507 879	-899 500	-608 379
Egenkapital fond	0	-50 000	-50 000	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	0	-7 257	0	-7257
Udekket				
Behov for beslutning: Prosjektet er avsluttet i 2011.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.10 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Avløp - Havøysund	Tidligere invest/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	2 742 507	5 369 834	4 632 000	737 834
Finansiert ved				
Lån	-2 223 709	-3 864 444	-3 870 000	5 556
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	-518 798	-1 505 390	-762 000	-743 390
Egenkapital fond	0		0	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	0	0	0	0
Udekket				
Behov for beslutning: Prosjektet avsluttes i 2011.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.11 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Tufjord vannverk	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	125 600	8 825	0	-8 825
Finansiert ved				
Lån				0
Statstilskudd				0
Andre tilskudd				0
EK overført fra driftsregnsk.	0	-1 765	0	1 765
Egenkapital fond	0		0	0
EK årets salgsinntekter AM				0
Avvik investering / finansiering	125 600	7 060	0	-7 060
Udisponert	0			
Behov for beslutning: Prosjektet pågår.				

NOTE 12 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Del 2.12 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Prosjekt: Boliger Havøysund	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	59 935	127 979	187 500	-59 521
Finansiert ved				
Lån		-102 383	-150 000	47 617
Statstilskudd				
Andre tilskudd				
EK overført fra driftsregnsk.	-11 978	-25 596	-37 500	11 904
Egenkapital fond				
EK årets salgsinntekter AM				
Avvik investering / finansiering	47 957	0	0	0
Udisponert				
Behov for beslutning:				

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	261 501	261 501
Årets disponering av mindreforbruk	0	-261 501	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		43 566	0
Totalt mindreforbruk til disponering		43 566	

NOTE 15 Oversikt over innlån

LÅN OPPTATT HOS DEN NORSKE STATS HUSBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.11	Låneform	Kontonr.
16713311 5	Startlån	2003	300 000	45 000	Pantelån	245.19.100
16713868 4	Startlån	2004	800 000	216 000	Pantelån	245.19.101
16714271 0	Startlån	2005	300 000	170 000	Pantelån	245.19.102
16714704 0	Startlån	2006	500 000	273 453	Pantelån	245.19.103
16715081 2	Startlån	2007	500 000	321 975	Pantelån	245.19.104
16715366 7	Startlån	2008	1 500 000	1 053 480	Pantelån	245.19.105
16715663	Startlån	2009	500 000	409 961	Pantelån	245.19.106
16715932/1/1-2	Startlån	2010	1 500 000	1 353 871	Pantelån	245.19.107
16716173	Startlån	2011	1 000 000	973 049	Pantelån	245.19.109
Totalt pr. lånegiver			6 900 000	4 816 789		

LÅN OPPTATT HOS KOMMUNEKREDITT						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.11	Låneform	Kontonr.
8317.50.01614	Refin. eldre lån	2001	12 277 730	4 524 846	Gjeldsbrev	245.31.100
8317.51.65196	Utbedr. Ingøy skole	2002	500 000	50 000	Gjeldsbrev	245.31.102
8317.51.63525	Torget/Helsesenteret	2003	5 357 500	1 069 500	Gjeldsbrev	245.31.103
8317.51.63541	Industribygg	2003	4 100 000	1 963 200	Gjeldsbrev	245.31.104
8317.51.64386	Refin. eldre lån	2004	3 908 503	1 885 966	Gjeldsbrev	245.31.105
8317.51.62553	Refin. eldre lån	2004	3 793 737	1 384 362	Gjeldsbrev	245.31.106
Totalt pr. lånegiver			29 937 470	10 877 874		
LÅN OPPTATT HOS NORGES KOMMUNALBANK						
Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.størrelse	Rest pr. 31.12.11	Låneform	Kontonr.
20060472	Torg,Helse,skole, vannk.	2006	19 926 000	9 963 000	Pantelån	245.31.205
20020277	Helsesenteret	1980-90	10 500 000	3 085 600	Pantelån	245.31.203
20050644		2005	8 300 000	3 320 000	Pantelån	245.31.204
20080489	Skolen	2008	6 000 000	4 350 000	Pantelån	245.31.206
20100455	Vann og avløp Nordregt	2010	17 000 000	16 150 000	Pantelån	245.31.207
20110328	H-sund Helsesenter	2011	22 600 000	22 223 330	Pantelån	245.31.208
Totalt pr. lånegiver			84 326 000	59 091 930		
LEASING						
	Formål	Opptatt	Oppr.størr	31.12.11	Låneform	
IT-Partner	Lyd-/bildestudio helse	2008	224 039	77 189	Leasing	245.31.301
GE Capital	Kopimaskin skolen	2008	105 599	33 515	Leasing	245.31.302
SG Finans	Kopimaskin teknisk	2009	201 951	151 390	Leasing	245.31.303
Totalt leasing			531 589	262 094		
Lånegjeld totalt Måsøy kommune				75 048 687		
Havøysund Havnevesen Måsøy KF						
8317.51.64394	KLPKommunekredit	2004(8168)	3 453 648	873 210	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.51.65161	KLPKommunekredit	2004(8972)	3 200 000	400 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.51.61093	KLPKommunekredit	2006(10567)	500 000	250 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.50.71159	KLPKommunekredit	2007(10888)	750 000	450 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20110061	Kommunalbanken AS	2010/2011	3 000 000	2 859 451	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20110060	Kommunalbanken AS	2010/2011	2 200 000	2 115 239	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
20110634	Kommunalbanken AS	2011	1 000 000	1 000 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Lånegjeld totalt Havøysund havnevesen			14 103 648	7 947 900		
Måsøy Industrieiendom KF						
8317.5001878	KLPKommunekredit	2006/2007	23 300 000	18 628 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
8317.5032412	KLPKommunekredit	2010	9 000 000	8 325 000	Gjeldsbrev	Eget regnsk.
Lånegjeld totalt Måsøy Industrieiendom				26 953 000		
Tot. Lånegjeld kommunen inkl. kommunale foretak, eks pensjon				109 949 587		
BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER – PENSJONSKASSER						
Brutto pensjonsforplikt. KLP				152 524 497		240.41.000
Brutto pensjonsforplikt. SPK				29 862 107		240.41.001
Sum				182 386 604		

NOTE 16 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-2 418 000	-2 596 115	-2 242 367
Direkte kostnader	1 105 000	908 684	1 310 751
Indirekte kostnader	494 300	443 333	311 824
Netto kapitalkostnader	669 000	741 716	669 000
Overskudd/underskudd	-149 700	-502 382	49 208
Selvkostandel	106 %	119 %	98 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-1 022 000	-1 059 298	-1 082 200
Direkte kostnader	102 600	77 013	197 697
Indirekte kostnader	302 200	281 489	324 114
Netto kapitalkostnader	298 800	637 000	298 800
Overskudd/underskudd	-318 400	-63 796	-261 589
Selvkostandel	131 %	106 %	132 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-2 600 000	-2 373 961	-2 280 160
Direkte kostnader	2 546 000	2 481 005	2 363 966
Indirekte kostnader			11 000
Netto kapitalkostnader			25 000
Overskudd/underskudd	-54 000	107 044	119 806
Selvkostandel	102 %	95,5 %	95 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Alle beregninger eks mva)

Selvkostområde KART/DELINGSFORR.	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-332 000	-18 822	-43 244
Direkte kostnader	205 000	124 909	540 798
Indirekte kostnader	366 350	455 720	
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	239 350	561 807	497 554
Selvkostandel	-172 %	-2984%	-1150 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	0		-79 000

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-150 000	-144 838	-155 381
Direkte kostnader	21 000	8 231	524 691
Indirekte kostnader	458 100	455 720	
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	344 000	319 113	369 310
Selvkostandel	-229 %	-220 %	-237 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde FEIING	Budsjett	Regnskap	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-248 000	-261 142	-233 042
Direkte kostnader	17 000	33 523	230 400
Indirekte kostnader	202 400	217 052	
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	-28 600	-10 567	-2 642
Selvkostandel	111 %	104%	101 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

NOTE 17 PENSJONSFORPLIKTELSER

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

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	122 584 743	21 995 856	144 580 599
Brutto pensjonsforpliktelser	152 524 497	29 862 107	182 386 604
Akkumulert premieavvik	1 439 727	-545 921	893 806

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

	KLP	SPK	SUM
Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2010	142 298 632	25 777 281	168 075 913
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	6 773 252	1 840 289	8 613 541
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 667 446	1 206 681	7 874 127
Utbetalte pensjoner	-4 616 851		-4 616 851
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	1 402 018	1 037 856	2 439 874
Estimert påløpt forpliktelse 31.12.11	152 524 497	29 862 107	182 386 604

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

	KLP	SPK	SUM
Verdi av pensjonsmidler 31.12.2010	112 708 890	19 894 518	132 603 408
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	6 287 019	982 287	7 269 306
Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	8 593 406	1 520 470	10 113 876
Utbetalte pensjoner	-4 616 851		-4 616 851
Amortisert estimatavvik - midler	-387 721	-401 419	789 140
Estimert pensjonsmidler 31.12.2011 = UB	122 584 743	21 995 856	144 580 599

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

	KLP	SPK
Avkastning på pensjonsmidler	5,5 %	4,85 %
Diskonteringsrente	4,5 %	4,5 %
Årlig lønnsvekst	2,96 %	3,16 %
Årlig G-regulering	2,96 %	3,16 %

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 2011 på kr 341.383,- som skal finansiere AFP, tidligpensjon og bruttogaranti siste regnskapsår.

NOTE 18 FORDRINGER OG GJELD OVENFOR ANDRE KOMMUNER

Spesifikasjon fordring og kortsiktig gjeld, 31.12.11

213.10.002	Fordringer Staten	
	Saldo	6 949 878
	Inntektsutjevning 2009	-1 049 346
	Inntektsutjevning 2009	-218 532
	Ressurskrev brukere	-5 580 995
	Ressurskrev brukere	5 582 000
	Inntektsutjevning 2011	753 267
	Inntektsutjevning 2011	90 553
	Nav Måsøy	147 295
	sum	6 674 120

213.50.001	Fordringer fylkeskommuner	
	Saldo	1 820 808
	V.g.s. LOSA 2010	-677 008,00
	Losa 2011	599 610,00
	Tilsagn prosjekt	-579 000,00
	Tilsagn prosjekt	-252 000,00
	sum	912 410

NOTE 19 AKSJER OG ANDELER

Aksje, andel	Balanseført verdi	Andel
Egenkapitalinnskudd KLP	3 304 944	
Egenkapitalinnskudd VEFIK IKS	39 000	39
Egenkapitalinnskudd KUSEK IKS	20 000	20
Finnmark Miljøtjeneste AS	65 000	65
Måsøy Super BA	30 000	30
Havøysund Hotell AS	6 250	25
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
TOTALT	3 868 994	

NOTE 20 Årsverk

Tekst	Regnskapsåret
Antall årsverk	152,73
Antall ansatte	200
Antall kvinner	141
% andel kvinner	70,5 %
Antall menn	59
% andel menn	29,5 %
Antall kvinner ledende stillinger	6
% andel kvinner i ledende stillinger	3 %
Antall menn i ledende stillinger	5
% andel menn i ledende stillinger	2,5 %

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	22 887 086	22 611 000	22 611 000	24 351 723
Ordinært rammetilskudd	66 276 934	66 891 000	66 891 000	56 964 104
Skatt på eiendom	-	-	-	-
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	47 832	-	-	118 000
Sum frie disponible inntekter	89 211 852	89 502 000	89 502 000	81 433 827
Renteinntekter og utbytte	1 170 512	1 137 000	1 137 000	1 013 033
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2 441 970	2 273 000	2 273 000	1 514 947
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	7 102 247	7 916 000	7 916 000	5 587 561
Netto finansinnt./utg.	-8 373 705	-9 052 000	-9 052 000	-6 089 475
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	344 805	263 000	263 000	2 018 300
Til bundne avsetninger	1 652 136	-	-	3 792 119
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	261 501	-	-	1 114 988
Bruk av ubundne avsetninger	1 741 844	4 033 986	800 000	1 528 413
Bruk av bundne avsetninger	2 938 974	1 954 685	1 451 501	2 114 203
Netto avsetninger	2 945 378	5 725 671	1 988 501	-1 052 816
Overført til investeringsregnskapet	6 090 785	1 845 000	1 845 000	2 548 382
Til fordeling drift	77 692 740	84 330 671	80 593 501	71 743 154
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	77 649 174	84 330 671	80 593 501	71 481 653
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	43 566	0	0	261 501

VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	32 371 277	31 306 500	11 370 000	24 343 473
Utlån og forskutteringer	1 129 035	314 035	-	2 017 826
Avdrag på lån	543 908	-	-	468 061
Avsetninger	670 730	80 000	-	-
Årets finansieringsbehov	34 714 950	31 700 535	11 370 000	26 829 360
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	24 426 995	24 565 000	7 790 000	14 258 434
Inntekter fra salg av anleggsmidler	205 000	80 000	-	2 045 000
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1 407 179	-	-	3 533 768
Andre inntekter	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	26 039 175	24 645 000	7 790 000	19 837 202
Overført fra driftsregnskapet	6 090 785	5 936 500	1 830 000	2 548 382
Bruk av avsetninger	1 815 365	1 119 035	1 750 000	3 773 045
Sum finansiering	33 945 324	31 700 535	11 370 000	26 158 629
Udekket/udisponert	-769 626	-	-	-670 731

VEDLEGG 3: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2011	Regnskap 2010
EIENDELER		
<i>Anleggsmidler</i>	352 602 948	323 848 441
Faste eiendommer og anlegg	196 430 335	180 412 534
Utstyr, maskiner og transportmidler	2 558 655	2 235 707
Utlån	5 164 365	4 955 833
Aksjer og andeler	3 868 994	3 640 959
Pensjonsmidler	144 580 599	132 603 408
<i>Omløpsmidler</i>	39 548 597	41 140 986
Kortsiktige fordringer	13 046 476	12 844 677
Premieavvik	893 806	2 188 986
Aksjer og andeler	-	-
Obligasjoner	5 000 000	5 000 000
Kasse, postgiro, bankinnskudd	20 608 315	21 107 323
SUM EIENDELER	392 151 545	364 989 427
EGENKAPITAL OG GJELD		
<i>Egenkapital</i>	113 502 690	120 655 787
Disposisjonsfond	4 991 365	8 203 768
Bundne driftsfond	6 750 663	8 037 501
Ubundne investeringsfond	3 494 469	3 494 469
Bundne investeringsfond	199 365	199 365
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	506 797	506 797

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	43 566	261 501
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap		-
Udekket i inv.regnskap	-769 626	-670 731
Kapitalkonto	98 286 091	100 623 115
<i>Langsiktig gjeld</i>	<i>257 435 291</i>	<i>227 170 755</i>
Pensjonsforpliktelser	182 386 604	168 075 913
Andre lån	75 048 687	59 094 842
<i>Kortsiktig gjeld</i>	<i>21 213 564</i>	<i>17 162 886</i>
Annen kortsiktig gjeld	21 213 564	17 162 886
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	392 151 545	364 989 427
MEMORIAKONTI		
<i>Memoriakonto</i>	<i>3 118 434</i>	<i>3 945 429</i>
Ubrukte lånemidler	3 118 434	3 945 429
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-3 118 434	-3 945 429

VEDLEGG 4: ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	4 558 309	4 275 500	4 275 500	4 531 301
Andre salgs- og leieinntekter	10 516 010	10 535 500	10 535 500	10 114 554
Overføringer med krav til motytelse	30 818 044	17 197 547	17 197 547	33 812 737
Rammetilskudd	66 276 934	66 891 000	66 891 000	56 964 104
Andre statlige overføringer	47 832	-	-	118 000
Andre overføringer	179 808	1 100 000	1 100 000	1 179 959
Skatt på inntekt og formue	22 887 086	22 611 000	22 611 000	24 351 723
Sum driftsinntekter	135 284 023	122 610 047	122 610 047	131 072 377
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	72 101 772	71 017 933	71 142 433	70 222 232
Sosiale utgifter	10 527 922	11 776 070	9 480 984	8 525 012
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	22 965 446	21 509 444	21 067 860	22 348 842
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	10 074 010	7 884 000	7 634 000	12 203 120
Overføringer	8 678 481	5 095 271	4 220 271	7 821 010
Avskrivninger	6 645 214	5 000 000	5 000 000	6 293 046
Fordelte utgifter	-626 287	156 000	156 000	-13
Sum driftsutgifter	130 366 559	122 438 718	118 701 548	127 413 248
Brutto driftsresultat	4 917 464	171 329	3 908 499	3 659 128
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1 170 512	1 137 000	1 137 000	1 013 033
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsm)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	1 170 512	1 137 000	1 137 000	1 013 033
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	2 441 970	2 273 000	2 273 000	1 514 947
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidl)	-	-	-	-
Avdrag på lån	7 102 247	7 916 000	7 916 000	5 587 561
Sum eksterne finansutgifter	9 544 217	10 189 000	10 189 000	7 102 508
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-8 373 705	-9 052 000	-9 052 000	-6 089 475
Motpost avskrivninger	6 645 214	5 000 000	5 000 000	6 293 046
Netto driftsresultat	3 188 973	-3 880 671	-143 501	3 862 699
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	261 501	-	-	1 114 988
Bruk av disposisjonsfond	1 741 844	4 033 986	800 000	1 528 413
Bruk av bundne fond	2 938 974	1 954 685	1 451 501	2 114 203
Sum bruk av avsetninger	4 942 319	5 988 671	2 251 501	4 757 604
Overført til investeringsregnskapet	6 090 785	1 845 000	1 845 000	2 548 382
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	344 805	263 000	263 000	2 018 300
Avsatt til bundne fond	1 652 136	-	-	3 792 119
Sum avsetninger	8 087 727	2 108 000	2 108 000	8 358 802
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	43 566	0	0	261 501

VEDLEGG 5: ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
<i>Inntekter</i>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	125 000	-	-	500 000
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	800 712	-	-	2 986 487
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	925 712	-	-	3 486 487
<i>Utgifter</i>				
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	25 146 929	25 370 000	9 540 000	19 800 478
Overføringer	7 224 348	5 936 500	1 830 000	4 542 995
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	32 371 277	31 306 500	11 370 000	24 343 473
<i>Finanstransaksjoner</i>				
Avdrag på lån	543 908	-	-	468 061
Utlån	815 000	-	-	1 732 000
Kjøp av aksjer og andeler	314 035	314 035	-	285 826
Dekning av tidl. års regnskap merforbr	670 731	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	80 000	-	-
Avsatt til bundne fond	-	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	2 343 674	394 035	-	2 485 887
Finansieringsbehov	33 789 239	31 700 535	11 370 000	23 342 873
<i>Dekket slik:</i>				
Bruk av lån	24 426 995	24 565 000	7 790 000	14 258 434
Mottatte avdrag på utlån	606 467	-	-	547 281
Salg av aksjer og andeler	80 000	80 000	-	1 545 000
Bruk av tidl års regnskap mindreforbr	-	-	-	-
Overføringer fra driftsregnskapet	6 090 785	5 936 500	1 830 000	2 548 382
Bruk av disposisjonsfond	1 815 365	769 035	900 000	2 296 799
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	150 000
Bruk av bundne fond	-	350 000	850 000	1 326 246
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansiering	33 019 613	31 700 535	11 370 000	22 672 142
Udekket/udisponert	-769 626	-	-	-670 731