

MOSKENES KOMMUNE



REGNSKAP 2013

MOSKENES KOMMUNE

REGNSKAP 2013 – INNHOLDSFORTEGNELSE

1. Rådmannens årsberetning
2. Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet
3. Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet fordelt på resultatenheter
4. Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet
5. Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet fordelt på resultatenheter
6. Vedlegg 3 – Balanseregnskapet
7. Vedlegg 4 – Økonomisk oversikt drift
8. Vedlegg 5 – Økonomisk oversikt investering
9. Vedlegg 4 C og D- Anskaffelse og anvendelse av midler
10. Noter
 - Note 1. Endring i arbeidskapital
 - Note 2. Pensjon KLP og SPK
 - Note 3. Garantiansvar
 - Note 4. Anleggsmidler
 - Note 5. Aksjer og andeler
 - Note 6. Fondsoversikt
 - Note 7. Kapitalkonto
 - Note 8. Avskrivning utlån
 - Note 9. Selvkostberegning 2011
 - Note 10 Regnskapsprinsipper og organisering
 - Note 11 Større investeringsprosjekter
 - Note 12 Mer- og mindreforbruk. Oversikt
 - Note 13 Langsiktig gjeld og minstefradrag
 - Note 14 Betingede forhold og hendelser etter balansedagen
11. Investeringsregnskap avlagt etter ansvarsområder
12. Driftsregnskap avlagt etter ansvarsområder
13. Balanseregnskapet

Moskenes kommune



Årsberetning 2013

Juni 2013

INNHALDSFORTEGNELSE

Innledning	5
1 Økonomi.....	6
1.1 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon.....	6
1.2 Langsiktige linjer i økonomisk utvikling i forhold til økonomiplanen.....	7
1.3 Økonomisk ubalanse / ROBEK	7
1.4 Rettssaker	8
2. Betyggende intern kontroll og etisk standard	8
3. Likestilling	8
4. Diskriminering	8
5. Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik	8
5.1 Skatt, ramme og finans.....	8
5.2 Administrativ styring og støtte.....	9
5.4 Barnevern	9
5.5 Politisk styring og kontroll.....	9
5.6 Helse- og omsorg	10
5.7 Sosial/ NAV	13
5.8 Oppvekst	14
5.9 Teknisk – og service etat.....	16
6. Interkommunalt samarbeid hvor kommunen har hovedkontor	20
7. Annen informasjon.....	20

Innledning

Moskenes kommune har i 2013 som i 2012 hatt store budsjettmessige utfordringer. Det regnskapsmessige merforbruket i 2013 er på 7,3 mill kroner. Dette på tross av innkjøps- og ansettelsesstopp, samtidig som at en har redusert bemanningen med i overkant av 10 årsverk.

Dette viser at handlingsrommet fortsatt er minimalt og forverret. Det akkumulerte underskuddet er i overkant av 15 mill kroner og likviditeten er svært lav. At en ikke fikk et mindreforbruk som igjen kunne ha medført til dekning av tidligere års underskudd, medfører at kommunen må bruke flere år for å komme seg ut av ROBEK.

Skal en ha mulighet til å få rettet på budsjettutfordringene er det ikke andre muligheter enn å øke inntektene. Rådmann ser eiendomsskatt som en av få inntektskilder med potensial for øke inntektene. Å redusere på en stab med vel 80 årsverk er ikke mulig, eller realistisk om en skal opprettholde et visst forsvarlig tjenestetilbud til våre innbyggere/brukere. Andre inntekstmuligheter er å se på økning av andre avgifter og gebyrer, samtidig som en skjerper innkrevningsrutinene.

Selv om at skatteinntektene økte med 786 000 kroner, fikk en 1.823 mill kroner i redusert rammetilskudd. At rammetilskuddet ble redusert fikk en først beskjed om i februar 2014 og kunne dermed ikke vært rapportert om i 2013.

Det som imidlertid burde vært rapportert om tidligere er merforbruket på etatene. Rutinene for regelmessig gjennomgang av regnskap må skjerpes. Rådmannen er av den formening at formannskapet som økonomiutvalg bør få rapport om den ståa hver måned, og økonomisjef og etatsledere bør ha gjennomgang av regnskap hver måned.

Det er fortsatt en utfordring at noen reglement ikke er revidert (næringsfond II, permisjonsreglement, lønnspolitisk plan og etiske retningslinjer).

Når det gjelder merforbruket på etatene viser jeg til kapitlene fra hver etat.

Den positive utviklingen kommunen hadde i 2012 med lavt sykefravær har fortsatt i 2013 og ved utgangen av 4 kvartal 2013 var legemeldt sykefravær på 5,6 %.

Rådmann vil som i fjorårets årsberetning understreke at det alltid vil være slik at stabile og kompetente medarbeidere er nøkkelen for en positiv utvikling av Moskenes kommune. Det stilles store krav til de ansatte, og den enkeltes arbeidsdag vil ofte være preget av hvilken økonomisk situasjon kommunen er i. På tross av en meget anstrengt økonomi opplever rådmannen stor arbeidsinnsats av de ansatte. Rådmannen vil derfor poengtere at de ansatte som kommunens viktigste ressurs må ivaretas, respekteres og få anledning til videreutvikle sin kompetanse til beste for den kommunale organisasjonen og kommunens innbyggere.

1 Økonomi

1.1 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

Utvikling i sentrale økonomiske forholdstall (tall i 1000 kr)	2013	2012	2011
Arbeidskapital	20 893	25 235	22 954
Likviditetsgrad 1	1,94	1,93	1,94
Likviditetsgrad 2	1,80	2,01	1,94
Soliditet- Egenkapitalandel	0,09	0,11	0,12
Inntekstutvikling- ØOD	99 646	101 684	102 505
Inntekstutvikling- RS 1A	69 744	68 389	65 839
Utgiftsutvikling- ØOD	100 289	100 465	92 713
Gjeldsgrad	10,67	8,20	7,08
Egenfinansiering investering	12,18	13,88	14,44
Netto driftsresultat	-3791	2 082	7 053

Forklaring til tabell:

Arbeidskapital- differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Den viser kommunens evne til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller.

Likviditetsgrad 1- forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, bør være mer enn 2.

Likviditetsgrad 2- forholdet mellom de mest likvide omløpsmidlene og kortsiktig gjeld, bør være mer enn 1.

Soliditet- egenkapital i forhold til eiendeler. Soliditeten viser kommunens evne til å tåle tap. Kjennetegn på god soliditet er høy egenkapitalprosent, god inntjening, god rentabilitet, god finansieringsstruktur og god likviditet.

Inntekstutvikling ØOD viser sum driftsinntekter, mens inntekstutvikling RS 1A viser summen av de frie disponible inntektene (fra staten).

Utgiftsutviklingen ØOD viser sum driftsutgifter.

Gjeldsgraden viser gjeld ift egenkapital. Den viser i hvilken grad kommunen er rustet til å tåle tap før det går ut over forpliktelsene til lånegiver.

Egenfinansiering investering er forholdet mellom kapitalkonto og anleggsmidler.

Netto driftsresultat viser brutto driftsresultat tillagt netto finanstransaksjoner og avskrivninger.

Moskenes kommune har for mye gjeld og for høye kapitalkostnader til å skape nødvendig handlingsrom. Vi har hatt høye investeringer, som nå er i ferd med å avsluttes. Alt av nye lån var kommet på vår konto før slutten av 2012, mens siste faktura på de store prosjektene (skole/rådhus) ble betalt i 2014. Både arbeidskapital og likviditetsgradene gir ikke et riktig bilde av vår finansielle situasjon, men vi ser allerede nå at situasjonen begynner å se vanskeligere ut. Vi har lav soliditet, og alle kjennetegn på god soliditet er negativ. De frie disponible inntektene øker, men kommunens samlede frie inntekter går gradvis nedover. Driftsutgiftene hadde et hopp fra 2011 til 2012 (mye grunnet dårlig styring og økte kapitalkostnader), men ble stabilisert og gikk litt ned i 2013. Gjeldsgraden har bare økt, men nå er investeringene ferdig, og vi vil fortsette å betale ned lånene. Moskenes kommune har også lite midler til egenfinansiering av investeringer. Netto driftsresultat har gått markant ned både fra 2011 til 2012, og fra 2012 til 2013. Flere årsværk er sagt opp for å spare lønnskostnader (driftskostnader), men dette skaper et stort press på de som er igjen.

KOSTRA: Finansielle nøkkeltall (tall i 1.000)	2013	2012	2011
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-0,6	1,2	9,6
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-3,8	2,1	10,1
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	330,1	316,6	272,0
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekter	21,0	21,4	22,2
Frie inntekter i kroner pr innbygger	62 946	60 595	57 873
Netto lånegjeld i kroner pr innbygger	169 450	128 258	98 130

Som det vises av tallene ovenfor at økonomien gir mindre og mindre handlingsrom på tross av at de frie inntektene økes.

1.2 Langsiktige linjer i økonomisk utvikling i forhold til økonomiplanen

Moskenes kommune vil få mindre handlingsrom og dårligere likviditet etter hvert som kortsiktig gjeld i balansen blir utbetalt. Det vil bli problematisk i august og desember, da vi ikke får rammetilskudd. Pensjonsutbetalingene kommer kvartalsvis, renter og avdrag til KLP, Kommunalbanken og Husbanken kommer halvårlig. I tillegg er feriepengeutbetalingene i juni og lønn i desember med halv skatt veldig stor. Dette vil på sikt føre til at likviditeten vil bli gradvis dårligere.

Etter at flere årsverk er vedtatt fjernet har kommunen problemer med å levere gode lovpålagte tjenester. Det er mindre ansatte til å utføre de samme oppgavene, noe som fører til frustrasjon for den enkelte. De ansatte har liten innflytelse på egne arbeidsoppgaver og utviklingsmuligheter. Det har vært vakanse i nøkkelstillinger, og det er vanskelig å ha kontinuitet i flere stillinger.

Moskenes kommune forventer at det vil komme endringer fra den nåværende regjering som allerede har varslet en kommunereform. Dette kan føre til dårligere rammebetingelser for småkommuner som Moskenes.

1.3 Økonomisk ubalanse / ROBEK

Grunnet udekket underskudd fra 2011 havnet Moskenes kommune i ROBEK- registeret i 2013. Kommunestyret har i etterkant vedtatt mange vanskelige saker, der økonomien får dyptgripende virkninger for etater, avdelinger og den ansatte selv. I budsjett for 2014 og handlingsplan 2014-2018 har Moskenes kommune laget en forpliktende plan som er vedtatt av Kommunestyret i desember 2013. Det er en plan som skal hjelpe kommunen å få orden på vanskelige økonomiske forhold, og rette kommuneøkonomien på sikt.

1.4 Rettssaker

Moskenes kommune har en rettssak gående etter vannskade på det kommunale folkebibliotek i 2008. Konsulenten som jobber med saken, håper å få den ferdig i 2014. Grunnen til at det har tatt så lang tid er uenigheter mellom kommunen og forsikringsselskapet.

2. Betyggende intern kontroll og etisk standard

Moskenes kommune har høy fokus på å følge lover og retningslinjer. I 2013 har vi fått oppdatert HMS reglement. Det etiske reglementet er ikke oppdatert. Vi har lenge ønsket en controller-funksjon på økonomi, men det har ikke vært rom for det i budsjettene til nå.

3. Likestilling

Moskenes kommune har i 2013 hatt kvinnelig ordfører, mannlig rådmann, 4 kvinnelige og en mannlig etatsjef. Vi har over 2/3 overvekt av kvinnelig ansatte. Ved ansettelser legges det vekt på likestilling, men kompetanse og personlig egnethet er høyere prioritert.

4. Diskriminering

Moskenes kommune fremmer likestilling uavhengig av funksjonsevne.

5. Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Alle tallene med minustegn foran betyr inntekter. Redegjørelsen er gjort pr sektor/etat, der underskuddet kommer under skatt, ramme og finans. Til sammen skal avvikene balanseres.

5.1 Skatt, ramme og finans

Tjeneste Skatt, ramme og finans	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	13 332 023	18 845 425	5 513 402
Inntekter	-75 977 523	-85 491 744	-9 514 221
Ramme	-62 645 500	-66 646 319	-4 000 819

Moskenes kommune hadde en økning i skatteinngang på ca kr 785 000 ift budsjett. Samtidig fikk vi ikke innført eiendomsskatt som planlagt, noe som førte til bortfall av budsjetterte inntekter på kr 250 000.

Rammetilskuddet ble i overkant av 1,8 mill mindre enn budsjettert. Premieavviket fra KLP ble ikke negativt, men positivt, noe som førte til en regnskapsmessig kostnad istedenfor en inntekt. Avviket er på 1,785 mill.

I tillegg ble det utgiftsført kr 319 000 i amortisering av tidligere års premieavvik.

Avskrivningene er høyere enn budsjettert pga aktivering av anleggsmidler, men motposten gjør at dette ikke får resultatmessige konsekvenser. På grunn av aktiveringshyppigheten, ble også minsteavdraget 1,3 mill høyere enn budsjettert som rapportert i 2. tertialrapport.

Renteutgiftene ble litt mindre enn budsjettert, og renteinntektene ble litt høyere enn budsjettert. Vi hadde en liten nedgang på forsikringer. Det ble overført 80 % av merverdiavgiftskompensasjoninntektene fra drift til investering.

5.2 Administrativ styring og støtte

Tjeneste Administrativ styring og støtte	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	9 852 746	13 372 754	3 520 008
Inntekter	-1 194 545	-3 637 819	-2 443 274
Ramme	8 658 201	9 734 935	1 076 734

Overforbruket innen sentraladministrasjonen kan forklares med økte lønnskostnader som ikke var lagt i rammen ved budsjettering på ca kr 386 000. Konsulentkostnader for taksering av eiendomsskatt er på ca kr 381 000, og overforbruk på IT er på ca kr 140 000. Det resterende overforbruket gjelder tilskudd kirke/andre (kr 30 000), konsulentbistand på økonomi (kr 50 000) og mindre inntekter på konsesjonskraft enn budsjettert.

5.4 Barnevern

Tjeneste Barnevern	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	800 000	1 232 010	432 010
Inntekter	0	-7 654	-7 654
Ramme	800 000	1 224 356	424 356

Her skyldes overforbruket lønnskostnader på ca kr 200 000, og ca kr 225 000 på utbetalinger. Det være seg tiltak i hjemmet eller avlastning og fosterhjem.

5.5 Politisk styring og kontroll

Tjeneste Politisk styring og kontroll	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	1 194 586	1 002 427	192 159
Inntekter	0	-46 721	-46 721
Ramme	1 194 586	955 706	-238 880

Det er noen refusjoner på sykelønn som gir inntekter. Det er mindre forbruk ved valget, utbetalinger av tilskudd kom ikke med i 2013, mindre reising på ordfører og en rett fordeling av vedtatt til f-mannskapets disp.

5.6 Helse- og omsorg

Samhandlingsreformen ble innført fra 01.01.2012. Reformen skal vise vei framover og gi helsetjenestene ny retning. Hovedmålene er:

- Forebygge framfor å reparere
- Få ulike ledd i helsetjenestene til å jobbe bedre sammen
- Flytte tjenestene nærmere der folk bor
- Flere oppgaver til kommunene og penger til å utføre disse
- Tidlig innsats framfor sen innsats
- Samle spesialiserte fagmiljø som er sterke nok
- Bedre for pasientene, økt brukermedvirkning

Gjennomføring av reformen og oppbygging av helsetilbudet i kommunene skal skje over noe tid, og gi helse-, pleie-, og omsorgstjenestene nye og spennende utfordringer i årene framover. I forbindelse med reformen er det utarbeidet ny felles lov for helse- og omsorgstjenestene i kommunene og ny folkehelselov. Ut fra lovverket plikter kommunene og sykehusene å samarbeide, og kvaliteten skal kunne måles bedre. Pasienter og brukere vil få et tilbud som henger bedre sammen.

Moskenes kommune har greid de nye utfordringene rimelig greit. Det har vært tatt i mot alle utskrivningsklare pasienter innen fristen, og en del nye oppgaver er blitt gjennomført i hjemmetjenesten.

Nye krav til kommunen gir nye krav til kompetanse, derfor er målet å få utarbeidet en kompetanseplan med bakgrunn i nye krav. Forarbeidet til denne er startet i prosjektet «Saman om en betre kommune».

«Øyeblikkelig-hjelp»-plasser er startet opp i samarbeid med kommunene Flakstad og Vestvågøy i 2013. Dette er et tilbud som alle kommuner er lovmessig forpliktet til å opprette fra 01.01.2016.

Pleie i institusjon med kjøkken/vaskeri/renhold

Virksomhetens oppgaver:

- Heldøgns pleie og omsorg, institusjonstjeneste
- Somatiske langtidsplasser
- Korttidsplasser
- Kjøkkentjeneste
- Vaskeritjeneste
- Fysioterapi

Moskenes sykehjem har etter budsjettvedtak 2013 redusert antall pasientplasser med 8, og har nå 2 avdelinger for korttid- /langtidspasienter med 16 plasser til sammen. Oppgavene blir stadig mer behandlingskrevende og behov for sykepleiefaglig kompetanse er stort. Dette gjelder både for sykepleie- og helsefagarbeider ressurser. Det er fremdeles en stor utfordring å skaffe nok fagpersonell. Det har derfor dette året også vært utstrakt bruk av vikarbyråer for å sikre forsvarlig tjeneste, og for å dekke opp behovet for sykepleiere slik at tjenesten har lovlig drift. Dette har resultert i overforbruk på institusjonen i 2013. Det er godt samarbeid mellom de andre virksomhetene i kommunen og samarbeid opp mot sykehus fungerer godt. Arbeidet med å redusere sykefraværet fortsetter. Kjøkkentjenesten har i perioder stor pågang for matombringning, men alle som søker denne tjenesten har fått den.

Åpen omsorg med psykiatri- og rus tjeneste

Virksomhetens oppgaver:

- Hjemmesykepleie
- Praktisk bistand
- Støttekontakt
- Matombringning
- Trygghetsalarmer
- Hjelpemiddelformidling til alle innbyggere, inkludert syn- og hørsel hjelpemidler

Våren 2013 ble hjemmebaserte tjenester og psykiatri/rus lagt under felles avdelingsleder som et sparingstiltak etter vedtatt budsjett 2013. Innkjøringen av dette ga nye og utfordrende oppgaver som har blitt løst underveis.

Som en del av samhandlingsreformen blir pasientene fra sykehus skrevet ut tidligere. Det blir forventet at oppgaver som tidligere har vært utført i sykehjem eller sykehus nå kan bli utført hjemme. Dette krever mer opplæring og oppfølging av helsepersonellet. Flere pasienter har fått slike tjenester hjemme og personalet har sett på det som vanskelig i en hektisk hverdag.

Det er en utfordring å finne riktig tjenestenivå til den enkelte pasient. Det er mange utskrivninger fra sykehus, og det må vurderes hvem som skal på institusjon og hvem som vil kunne få et godt tilbud hjemme hos seg selv med annen støtte. Fokus på samarbeid mellom enheter i helse- og omsorgssektoren er viktig for å kunne få til god pasientflyt og dermed riktig nivå på tjenestene til den enkelte.

Antall pasienter er noe høyere, men dette har ikke ført til ventetid på tjenester. Det er godt samarbeid mellom hjemmetjenesten og sykehjem som sikrer at brukerne får raskt svar på søknader og raskt innvilget tjeneste. Dette sikrer også at brukerne får rett tjeneste til riktig tid. Utfordringer som å sikre nok sykepleiefaglig dekning vil nok føre til at det må økes på (gjøres om) hjemler som sykepleiere innenfor denne virksomheten.

Psykiatritjeneste

Virksomhetens oppgaver:

- Oppfølging av pasienter hjemme
- Servicebolig
- Støttekontakt
- Omsorgslønn

Det er store utfordringer i denne tjenesten, og antall brukere er i økning. Å rekruttere personell med kvalifisert utdanning er vanskelig. Virksomheten gir praktisk bistand og opplæring til brukere som har store variasjoner i forhold til sitt bistandsbehov, det er fra 1:1 oppfølging dag/natt til 2 timer i uka.

Det jobbes kontinuerlig med å gi personalet opplæring, og oppfølging i forhold til brukerne slik at tjenesten skal bli god og trygg for brukerne.

De økonomiske utfordringene med å imøtekomme kravet om lovpålagt tjeneste er en stor utfordring for denne virksomheten. Når brukerne har behov for tjeneste og tilrettelegging må kommunen gjøre det.

Helsetjenestene

Virksomhetens oppgaver:

- Drift av legekantor
- Kommuneoverlegefunksjonen
- Håndtere fastlegeavtaler, smitte- og miljørettet helsevern
- Legevakt i interkommunal legevakt
- Sykehjemslegefunksjon
- Helsesøster
- Fysioterapi

Det er to fastleger i 100 % stilling og tre legesekretærer med til sammen 200 % stilling ved legekantoret. Etter at kommunelege 2 sluttet i mars har 100 % stillingen som fastlege vært besatt av vikarlege fra byrå. Overforbruket på kommunelegetjenesten skyldes dette. Ettersom aktiviteten er stor og særlig i sommermånedene hvor arbeidsmengden er stor, har det vært nødvendig å bruke vikar.

Kommunen har to fastlegeavtaler og har kapasitet til flere pasienter på sine lister.

Dersom innbyggerne velger fastlege fra en annen kommune utenfor kommunen må kommunen betale for dette.

Moskenes kommune driver interkommunal legevakt i samarbeid med kommunene Flakstad og Vestvågøy.

Legesekretærene er på tross av stort arbeidspress en stabil arbeidsgruppe som er tilfreds i sin jobb og er et godt bindeledd mellom pasienter, hjemmesykepleien og sykehjemmet.

Legetimer for sykehjemslege er 10 timer pr. uke og i henhold til statlig norm.

Helsesøstertjenesten har 100 % stilling som har ansvar for helsestasjon og skolehelsetjenesten. I denne tjenesten er det merkbar økning i brukere med økt behov for tjenester fra helsesektoren. Moskenes kommune kjøper 10 % jordmorstilling fra Nordlandssykehuset.

Moskenes kommune har driftsavtale med fysioterapeut og kjøper tjeneste hos fysioterapeut med 5 timer pr. uke. Disse timene brukt til pasienter i institusjon og pasienter i hjemmetjenesten alt etter behov.

Tjeneste Helse og omsorg	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	39 875 940	45 183 044	5 307 104
Inntekter	-11 365 700	-16 122 513	-4 756 813
Ramme	28 510 240	29 060 531	550 291

5.7 Sosial/ NAV

Tjeneste Sosial/NAV	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	799 807	850 741	50 934
Inntekter	-16000	-99 087	-83 087
Ramme	783 807	751 654	-32 153

Området hadde et mindre forbruk i 2013 på ca 32.000. kroner ift budsjett, som i hovedsak er mindre utbetaling av økonomisk sosialhjelp.

Nav Moskenes består av en kommunal ansatt og to statlig ansatte. Flakstad, Moskenes og Vestvågøy har felles NAV leder som utgiftsføres etter egen fordelingsnøkkel som partene har vedtatt i driftsavtalen.

Kommunalt ansatt i Nav Moskenes er i tillegg avdelingsleder, og har således en høyere lønnskostnad enn de øvrige ansatte. Dette skal fordeles slik at Moskenes kommune betaler 1/3 av de totale lønnskostnadene. På denne måten blir avdelingsleders lønnsutgifter fordelt mellom kommune og stat.

Når det gjelder statlige stillinger, har disse aldri vært fullt bemannet siden oppstart i 2008. Mye fravær og vakanser har gjort driften svært utfordrende. Dette gjaldt også for 2013. Den ene statlige stillingen er besatt mens den andre har vi vikariat av varierende grad (maks 50 %). Derfor har vi valgt også i 2013 å holde stengt en dag i uka (fredager). Ferieavvikling er en utfordring da det av sikkerhetsmessige årsaker aldri skal være kun en ansatt alene på jobb. Vi samarbeider med Flakstad så godt det lar seg gjøre, så må vi tåle at kontoret stenges når forholdene tilsier det. Vi har i 2013 hatt en arbeidsgruppe nedsatt for å se på organiseringen av Nav i Vest-Lofoten. De minste kontorene er svært sårbare ift bemanning, sikkerhet, kompetanse, gjeldsrådgivning etc, slik at vi (ansatte og rådmennene i Flakstad og Moskenes) ønsker å se om det finnes andre og mer hensiktsmessige måter å arbeide på for å redusere denne sårbarheten. Saken har akkurat vært oppe til politisk behandling.

Vi har også i 2013 hatt en fin fremgang ift arbeidet med å få flere i arbeid og aktivitet. Både når det gjelder oppfølging av sykemeldte, oppfølging av ordinære arbeidsledige, oppfølging av ungdom, bistand til arbeidsgivere har vist en fin stigende kurve. Dette er vi selvsagt meget fornøyd med. Vi har også opparbeidet et godt samarbeid med legene i Moskenes – som vi er avhengig av for å få flere i arbeid og aktivitet.

Vi ser at reiseutgiftene er ganske høye og det må vi forvente. Disse skal imidlertid fordeles med 2/3 til stat og resten til kommunen. Mye aktivitet foregår på Vestvågøy (ledermøter, opplæring, oppfølging av brukere i Lofoten Industri og ASVO etc).

Økonomisk sosialhjelp

Dette er et svært sårbart område. Bare å få inn *en* person på full sosialhjelp vil gi store utslag i regnskapet. Vi jobber meget aktivt og bevisst for at de som registrerer seg arbeidsledige eller av annen grunn ikke er i arbeid, får tilbud om kurs eller aktiviteter. Det er et krav til alle dem som har dagpenger, at de er mobil – og Nav Moskenes håndterer mobilitetskravet sterkere nå enn før. Personene er ikke tjent med å gå ledig når det finnes arbeid andre steder. I tillegg har vi hatt utfordringer med utenlandske arbeidstakere som ikke har arbeid og søker bistand. Nav Moskenes har en klar prioritering om arbeid før passive ytelser. Vi benytter statlige tiltak aktivt for å få flere i aktivitet og færre på stønad. De fleste som mottok økonomisk sosialhjelp i 2012, har inntekt, men den strekker ikke til. Derfor har de vært avhengig av supplerende for å få endene til å møtes.

Vi har også i år fått benytte gjeldsrådgiver fra Vestvågøy for å hjelpe folk som er kommet skjevt ut. Dette gjør at de har mulighet til å klare seg selv – uten å søke økonomisk bistand fra Nav. Gjeldsrådgivning er et økende behov – og vi må se på hvordan vi skal løse dette i fremtiden.

5.8 Oppvekst

Tjeneste Oppvekst	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	19 189 352	21 212 133	2 022 781
Inntekter	-2 382 000	-3 037 372	-655 372
Ramme	16 807 352	18 174 761	1 367 409

Oppvekstsektoren har vært gjennom en vanskelig økonomisk periode i 2013. Nedbemanning og nye tiltaksbehov har vært en del av problematikken for skolen. Rektor har vært ute i permisjon og vi har i hans fravær hatt mangel på kontinuitet i ledelsen. I tillegg har vi manglet ko-konsulent på høsten. Oppvekstetaten hadde i 2013 et samlet merforbruk på 1,3 mill kroner. Dette er selvsagt beklagelig, men vi ser at vi ikke fikk nok uttelling for den nedbemanningen som ble foretatt, samt at nye behov for hjelp til tiltakselever ble nødvendig å gjennomføre.

Barnehage

Barnehagen hadde et merforbruk på ca 430.000 kroner i 2013. Grunnen til dette er at dyrere drift av den kommunale barnehagen medfører at tilskuddet til den private barnehagen øker. Barnehagen driftes med en hel - og en deltidsavdeling i 60 % fram til sommeren 2014.

Både den kommunale og den private barnehagen har nå felles ledelse. Kommunestyret vedtok i sak 31/2013 og senere i sak 17/2014, å overta aktiva og passiva så snart de mer formelle overdragelsesdokumenter er klare.

Grunnskolen

Grunnskole, SFO og skolebygg har hatt et merforbruk på ca. 1,2 mill kroner.

Grunnskolen hadde også en noe turbulent periode i 2013. Skolen hadde inne flere vikarer i ledelsen i en periode der pedagogiske og utbyggingsmessige arbeider pågikk i ”skjønn forening”. Flere tiltakselever og store utfordringer i noen klasser som gav en organisatorisk utfordring. Alle elever med særskilt behov inkl. fremmedspråklige fikk til en viss grad dekket sine behov og rettigheter for nødvendig opplæring, til tross for at elevtallet går ned og bemanningen er redusert.

Her nevnes at drift av skolelokaler er betydelig, der oppvarming står for 1/3 av overforbruket.

Vi søkte fylkesmannen om skjønnsmidler ift. de store ekstrakostnadene vi har med enkeltelever. Vi fikk innvilget kr. 586.000, men dette blir først inntektsført i 2014.

Fortsatt foregår etterarbeid, men skolen er nå formelt overlevert kommunen.

SFO har hatt et stabilt elevtall. Men siden vi også har elever med særskilte behov, har driften vært kostbart. SFO har i driftsåret fått tildelt mer egnede lokaliteter med kjøkken og lignende. Avdelingen driftes av en grunnbemanning på 2 x 50 % stillinger. Årsaken ligger i relativt høy elevdeltakelse.

Kulturskole

Kulturskolen har brukt 65.000 kroner mer enn budsjettet.

Første del av driftsåret var preget av relativt store aktiviteter i kulturskolen. Høsthalvåret ble noe turbulent da nyansatt kulturskolerektor ble sykemeldt like etter ansettelse. Omsider var vi heldige å få avtale med Vestvågøy kulturskole som har gjennomført undervisning i tråd med de avtaler som var inngått med elevene.

Voksenopplæring

Dette området gikk med overskudd på kr. 210.000.

Tilskuddsordningen fra staten ble endret fra å gjelde for de fleste innvandrere, til å gjelde for kun asylanter og folk i familiegjenforening fra Asia. Imidlertid har vi i driftsåret kjørt flere kurs der også folk fra andre fremmedspråklige land har deltatt på like vilkår, men har måttet betale kurs- og bokavgifter selv.

Bibliotek

Aktiviteten og etterspørselen etter bibliotektenester har vært nedadgående. Antall besøk er merkbart dalende og vi forsøker å finne nye veier for å friste befolkningen med et godt litterært tilbud.

Forbruket er i tråd med vedtatt budsjett.

Vi avventer fortsatt endelig oppgjør etter vannskaden. Saken er fortsatt advokatmat, men siste forlik med Protector gir håp om en løsning innen relativt kort tid.

Kultur og oppvekst

Bolyst og ungdomsklubb var aktiv 1. halvår 2013. Etter 1. aug. har det ikke vært aktivitet utover mer sporadisk utleie der ungdom og foresatte har lånt lokalene til sosialt samvær og fotball på tv i helgene.

Området har for øvrig gitt et overskudd på kr. 294.000.

Reiseliv

Tjeneste Reiseliv	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	834 791	944 265	109 474
Inntekter	-458 000	-661 556	-203 556
Ramme	376 791	282 709	-94 082

Reiselivet under ett, fikk seg en nedtur og antall besøkende og omsetning på turistkontoret, ble merkbart redusert.

Overnattingsbedriftene klarte seg rimelig bra, mens andre i næringen merket godt at de økonomiske tidene var endret.

Jobbingen omkring sesong 2014 er i gang og vi satser på å kunne åpne turistkontoret som planlagt fra 5. mai.

Vi har fått ansatt ny ko-kosulent som tiltrådte jobben fra 1. januar 2014.

Det blir ikke utarbeidet noen Guide for 2014, hvilket medfører en god del mindre utgifter, men også mindre inntekter.

Reiselivet gav et overskudd på kr 94.000 som i hovedsak skyldes mangel på bemanning høsten 2013.

5.9 Teknisk – og service etat

Tjeneste Teknisk	Rev Bud. 2013	Regnskap 2013	Avvik
Utgifter	10 087 407	13 147 317	3 059 910
Inntekter	-4 572 884	-6 685 651	-2 112 767
Ramme	5 514 523	6 461 666	947 143

Reine vannverk:

Tilsyn, drift av vannverket. Utspyling av ledningsnett samt reparasjoner etter lekkasjer. Montert ny vannmåler. UV-anlegg er tilkoblet varslingssystem, for å sikre stabil leveranse av vann. Internkontroll i henhold til mattilsynets krav om leveranse av vann. Analyser av drikkevann.

Avløp:

Tilsyn, drift av totalt 6 avløpsstasjoner. Avløpsstasjonen i Kvalvika er avviklet, og det er montert nye kummer etter selvfallsprinsipp, samt tilbakeslagsventiler. Reparasjoner på ledningsnett, samt montering av nye pumper i to stasjoner. Sammenkobling av ledningsnett ved Å-elva. Skifte av nytt ledningsnett ved serviceboliger, Reine. Internkontroll.

Sørvågen skole:

Bassengdrift, samt ordinær vaktmestertjeneste. Ventilasjonsaggregat: Tilsyn og skift av filter. Mye tid er brukt på oppfølging av nybygg, samt montering av inventar i deler av bygget. Brannvernarbeid, øvelser. Rigging av scene, stoler, bord, gulvmatter, div til arrangementer.

Moskenes sykehjem:

Ordinær vaktmestertjeneste, samt mye vedlikehold av varslingssystem, inventar, da dette er utslitt. Ventilasjonsaggregat: Tilsyn og skift av filter. Tilsyn varme. Sjøppel. Brannvernarbeide, øvelser.

Hjelpemidler:

Utkjøring av utstyr. Montering av utstyr: Heis, komfyrvakter, stoler, senger, div.

Reine barnehage:

Ordinær vaktmestertjeneste: Reparasjoner, div. Ventilasjonsaggregat: Tilsyn og skift av filter. Brannvernarbeid, øvelser.

Gatelys:

Drift og vedlikehold av gatelys. Innleid en elektriker, samt personell fra teknisk drift.

Kommunale veier:

Grusing av veier. Innleid bil fra firma. Lapping av hull på kommunale veier. Delvis gjort av traktor som teknisk drift disponerte høsten 2013.

Brøyting/ snørydding:

Høsten 2013 brøytet teknisk personell vestre del av kommunen, med innleid utstyr. Manuell snørydding ved kommunale bygg der sykehjem, skole, barnehage, tannklinikk har vært prioritert. Flytebrygger og andre kommunale bygg blir også ryddet manuelt etter behov.

Kommunale kaier:

Tilsyn av kommunale kaier, flytebrygger. Registrering av båtanløp. Mottak av båtanløp, Reine ytre havn. Reparasjoner ved kaia på Rostad, samt flytebrygge Vinstad og Sørvågen.

Kommunale utleiebygg:

Tilsyn av disse byggene. Små reparasjoner. Passe på at varme, vann fungerer i kuldeperioder. Pusset opp leilighet nr. 3, ungbo, Reine etter vannskade. Strømvlesing, innmelding av målerstand på leiligheter som står tomme. Sjekk av brannvarslere i eldre/ serviceboliger.

Tannklinikk/ bibliotek/ ungdomsklubb:

Vaktmestertjeneste. Ventilasjonsaggregat: Tilsyn og skift av filter.

Hjemmesykepleie:

Skifting, vasking, oppbevaring av dekk, vår/ høst. Gjelder 4 biler.

WC-Leira:

Tilsyn og vask, hver dag i perioden mai- august.

Sjøppel:

Kjøres mye søppel fra kommunale bygg til Fjøsdaalen. I sommersesongen tømmes 10 stk. søppelbokser plassert på Å, Sørvågen, Reine og Hamnøy. Organisere søppelplukking for skoleklasser før 17. mai.

Flagging:

Flagges til ordinære flaggdager, samt til konfirmasjon i kommunen. Valgdag.

Gressklipping:

Klippes gress rundt Moskenes sykehjem, eldre/ service boliger, Reine og Sørvågen.

Drift:

Bestilling av materiell. Oppmålinger. Gjennomgang og attestering av fakturaer. Timeføring, teknisk drift, brannmannskaper. Gravemeldinger.

Brannvern:

Utarbeide brannprotokoller for div. bygg. Avholde brannøvelser ved kommunale bygg (sykehjem, barnehage, skole). Brannøvelser i samarbeide med Vestvågøy for brannmannskap. I samarbeide med Statens vegvesen etablert brannhydrant og slukkefum ved Hamnøytunellen.

Arkiv:

Flyttet arkiv fra gamle rådhus til Moskenes sykehjem, kjeller. Bygd opp hyller der til nytt arkivrom, samt vegg for deling av rommet.

2013:

Dette året er det utført mye sjauing/ flytting i forbindelse med to nybygg. Gamle rådhus/ helsesenter skulle tømmes. Flytting av brannutstyr til ny brannstasjon. Flytting til nytt teknisk lager/ kontor. Montering av mye utstyr på brann, teknisk, samt noe utstyr ved studiesenteret. Makulering av papirer fra gamle rådhus.

Administrativt:

Etaten har behandlet/ekspedert 142 saker til formannskapet herav 14 saker til næringsfondet, 3 reguleringsplaner. 33 saker til kommunestyret, scannet ca. 4000 bilag. Besvart telefoner via sentralbord ca. 19800,(varierer litt fra 280 – 400 telefoner pr. uke), 8 Startlånsaker, 15 Bostøttesaker. Revidering av havneforskrifter, retningslinjer gebyrregulativ.

Budsjettavvik:

Strømutgifter på alle kommunale bygg har økt betraktelig.

Renovasjon det samme, samt at det blir kjørt mye avfall til Fjøsdaalen.

Ny brøytekontrakt, førte til økte utgifter.

Dette samt manglende innbetaling til kommunale kaier er hovedgrunnen til overforbruket for 2013.

Ansvar 418: vintervedlikehold. Ekstra kostnad ny brøytekontrakt, okt. nov. des. Kr. 47.000,-

Ansvar 417: Overtid, havneanløp Kr. 27.000,-

Transportutgifter, frakting, div Kr. 11.700,-

Strøm Kr. 7.000,-

Kommunale årsgebyrer, manglende innbetaling Kr. 328.000,-

Ansvar 415: Strøm Kr. 237.000,-

Fyringsolje, gamle rådhus Kr. 15.000,-

Kommunale avgifter, økning i avgifter, VA Kr. 21.000,-

Renovasjon, LAS Kr. 61.000,-

Vasking, bygg, Renovasjon, Østbø Kr. 90.000,-

Ansvar 441: Strøm Kr. 20.000,-

Ansvar 433: Strøm, fellesareal Kr. 12.000,-

Renovasjon Kr. 14.000,-

Ansvar 434: Strøm, fellesareal. Kr. 6000,-

Ansvar 431: Strøm, gamle helsesenter, oppvarming, frostsikring Kr. 8000,-

Ansvar 442: Strøm, bankbygget, oppvarming, frostsikring Kr. 6000,-

SUM Kr. 910.700,-

6. Interkommunalt samarbeid hvor kommunen har hovedkontor

Moskenes kommune har samarbeid med Flakstad kommune om utredning av nasjonalpark. Det ble lyst ut stilling i 2013, men den ble besatt i februar 2014.

Barnevern er et vedtatt samarbeid mellom Flakstad, Moskenes, Værøy og Røst, med hovedkontor i Flakstad kommune. I Moskenes gjennomføres 2 kontordager pr uke, tirsdag og torsdag. På Værøy er kontoret bemannet mandag og tirsdag i oddetallsuker, og på Røst samme tidspunkt i partallsuker.

7. Annen informasjon

Finansreglementet er revidert denne perioden. Der kom det endringer i vilkår for startlån fra Husbanken. Som vist i note 13 har Moskenes kommune ca 50,2 % av langsiktig gjeld bundet opp til fast rente. Vedtatt grense er 75 %.

Sykefravær

Legemeldt sykefravær i 2013 holdt seg lavt og stabilt.

	2009	2010	2011	2012	2013
1. kvartal	10,6	6,4	11	9,1	6,1
2. kvartal	10,5	9,4	8,8	8,2	4,9
3. kvartal	8	12,7	8,7	7,5	5,1
4. kvartal	8,2	15,5	11,8	6	5,6

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Regulert budsjett 2013	Opprinnelig budsjett 2013	Regnskap 2012
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-23 629	-22 843	-22 843	-21 810
Ordinært rammetilskudd	-45 463	-47 286	-47 286	-45 935
Skatt på eiendom	0	-250	-250	0
Andre direkte eller indirekte skatter	-33	0	0	0
Andre generelle statsstilskudd	-619	-600	-600	-645
Sum frie disponible inntekter	-69 744	-70 979	-70 979	-68 389
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 363	-830	-830	-1 438
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 121	6 325	6 325	2 712
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 748	3 400	3 400	4 307
Netto finansinntekter/-utgifter	9 507	8 895	8 895	5 581
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	39
Til bundne avsetninger	4 026	397	397	1 590
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	-98	-98	0
Bruk av bundne avsetninger	-1 124	-716	-716	-867
Netto avsetninger	2 902	-417	-417	762
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	606	0	0	4 622
Til fordeling drift	-56 729	-62 501	-62 501	-57 424
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	64 027	62 501	62 501	60 726
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	7 298	0	0	3 302

Vedlegg 1, Moskenes Kommune Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på Resultatenhet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Regulert budsjett 2013	Opprinnelig budsjett 2013	Regnskap 2012
Netto driftsutgifter pr Resultatenhet				
Interkommunale samarbeid	100	50	50	0
PSYKIATRI OG PU	6 033	6 324	6 324	6 753
HJEMMEBASERTE TJENESTER	3 299	3 940	3 940	4 144
SYKEHJEM	14 590	13 865	13 865	17 528
HELSESENTER	2 158	2 063	2 063	2 348
LEGETJENESTE	2 991	2 314	2 314	3 223
SOSIALE TJENESTER/RUS/NAV	754	789	789	923
ØKONOMISJEF	2 525	2 011	2 011	2 531
ADMINISTRASJON RÅDMANN	2 163	3 296	3 296	3 242
IKT	1 658	1 519	1 519	1 440
REISELIV	283	377	377	472
INTERKOMMUNALT SAMMARBEID	2 585	2 412	2 412	2 346
GSK.REKTOR	12 517	11 293	11 293	12 502
KULTUR OG MUSIKKSKOLEN	300	526	526	1 284
BARNEHAGE.STYRER	3 951	3 523	3 523	4 476
BIBLIOTEKSJEF	388	244	244	687
BARNEVERN	1 224	800	800	757
VOKSENOPPLÆRING	-56	162	162	86
ANDRE KULTURTILTAK	1 084	1 157	1 157	949
VAR-OMRÅDET	-959	269	269	-301
BRANNSJEF	887	1 302	1 302	1 343
KOMMUNALE BYGG	1 613	374	374	1 483
KOMMUNALE VEIER, HAVN	629	1 422	1 422	1 045
TEKNISK SJEF	2 554	2 437	2 437	1 395
INVESTERINGER	-738	0	0	-7 710
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	966	1 195	1 195	1 294
Premieavvik	953	-1 152	-1 152	-3 113
Avskrivninger	-378	0	0	-379
Finansinntekter	-46	-10	-10	-22
Netto for Resultatenhet	64 027	62 501	62 501	60 726

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regulert budsjett		Opprinnelig	Regnskap 2012
	Regnskap 2013	2013	Budsjett 2013	
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	3 857	5 378	5 378	40 106
Utlån og forskutteringer	1 041	4 000	4 000	976
Avdrag på lån	1 431	1 500	1 500	4 082
Avsetninger	305	0	0	6 762
Årets finansieringsbehov	6 634	10 878	10 878	51 925
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-796	-5 678	-5 678	-32 215
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-1 739	0	0	-137
Tilskudd til investeringer	0	-3 100	-3 100	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-4 039	-1 500	-1 500	-5 975
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-6 574	-10 278	-10 278	-38 327
Overført fra driftsregnskapet	-606	0	0	-4 622
Bruk av avsetninger	0	-600	-600	-2 552
Sum finansiering	-7 180	-10 878	-10 878	-45 502
Udekket / Udisponert	-546	0	0	6 423

REGNSKAPSSKJEMA 2B INVESTERINGSREGNSKAPET FORDELT PÅ RESULTATENHET

Alle tall i 1000 kroner

Fra regnskapsskjema 2A:

Investeringer i anleggsmidler

	Regnskap 2013	Regulert budsjett 2013	Opprinnelig budsjett 2013	Regnskap 2012
	3857	5378	5378	40106
Fordeling på Resultatenhet				
SYKEHJEM	0	0	0	0
HELSESENTER	0	0	0	0
LEGETJENESTE	0	0	0	0
SOSIALE TJENESTER/RUS/NAV	0	0	0	0
ØKONOMISJEF	0	0	0	0
ADMINISTRASJON RÅDMANN	0	0	0	0
GSK.REKTOR	0	0	0	0
KULTUR OG MUSIKKSKOLEN	0	0	0	0
BARNEHAGE.STYRER	0	0	0	0
BIBLIOTEKSJEF	0	0	0	0
ANDRE KULTURILTAK	0	0	0	0
VAR-OMRÅDET	0	0	0	0
BRANNSJEF	0	0	0	0
KOMMUNALE BYGG	1	0	0	0
KOMMUNALE VEIER, HAVN	0	1800	1800	0
TEKNISK SJEF	0	0	0	2266
INVESTERINGER	3856	3578	3578	37840
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0
Sum fordelt	3857	5378	5378	40106

Vedlegg 3 Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Noter	Regnskap 2013	Regnskap 2012
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		214 374	218 058
Utstyr, maskiner og transportmidler		406	674
Pensjonsmidler		108 077	100 770
Utlån		16 917	17 281
Aksjer og andeler		2 008	1 763
Sum anleggsmidler		341 782	338 547
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		14 782	11 724
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		25 175	31 607
Premieavvik		3 086	3 432
Sum omløpsmidler		43 043	46 763
Sum eiendeler		384 825	385 310
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	1	-39	-39
Bundne driftsfond	4	-8 851	-5 949
Ubundne investeringsfond	2	-2 945	-2 945
Bundne investeringsfond	3	-1 210	-905
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		15 025	7 726
Udisponert i investeringsregnskapet		-546	0
Udekket i investeringsregnskapet		6 423	6 423
Prinsippendringer		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		796	796
Kapitalkonto		-41 616	-46 999
Sum egenkapital		-32 963	-41 892
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser		-141 962	-129 308
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-187 750	-192 582
Sum langsiktig gjeld		-329 712	-321 890
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-21 342	-21 298
Premieavvik		-809	-230
Sum kortsiktig gjeld		-22 150	-21 528
Sum egenkapital og gjeld		-384 825	-385 310
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidler		29 585	30 381
Andre memoriakonti		93 588	62 690
Motkonto for memoriakontiene		-123 173	-93 071

Regnskapsvedlegg 4 Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Regulert budsjett 2013	Opprinnelig budsjett 2013	Regnskap 2012
DRIFTSINNETEKTER				
Brukerbetalinger	-3 917	-4 840	-4 840	-4 629
Andre salgs- og leieinntekter	-5 449	-5 254	-5 254	-5 492
Overføringer med krav til motytelse	-19 865	-8 772	-8 772	-22 831
Rammetilskudd	-45 463	-47 286	-47 286	-45 935
Andre statlige overføringer	-619	-600	-600	-645
Andre overføringer	-651	-320	-320	-342
Inntekts- og formuesskatt	-23 629	-22 843	-22 843	-21 810
Eiendomsskatt	0	-250	-250	0
Andre direkte og indirekte skatter	-33	0	0	0
Sum driftsinntekter	-99 646	-90 165	-90 165	-101 684
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	45 747	43 246	43 246	46 789
Sosiale utgifter	9 025	7 318	7 318	8 072
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjensteproduksjon	11 385	12 553	12 553	12 750
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon	21 286	14 368	14 368	19 780
Overføringer	6 622	3 982	3 982	6 826
Avskrivninger	6 222	4 379	4 379	6 247
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	100 289	85 845	85 845	100 465
Brutto driftsresultat	643	-4 320	-4 320	-1 219
EKSTERNE FINANSINNETEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 363	-830	-830	-1 438
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-137	0	0	-197
Sum eksterne finansinntekter	-1 499	-830	-830	-1 635
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	6 121	6 325	6 325	2 712
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 748	3 400	3 400	4 307
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	10 869	9 725	9 725	7 019
Resultat eksterne finanstransaksjoner	9 370	8 895	8 895	5 384
Motpost avskrivninger	-6 222	-4 159	-4 159	-6 247
Netto driftsresultat	3 791	417	417	-2 082
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-98	-98	0
Bruk av bundne fond	-1 124	-716	-716	-867
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-1 124	-814	-814	-867
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	606	0	0	4 622
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	39
Avsatt til bundne fond	4 026	397	397	1 590
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	4 632	397	397	6 251
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	7 298	0	0	3 302

Regnskapsvedlegg 5

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Regulert budsjett 2013	Opprinnelig budsjett 2013	Regnskap 2012
INNETEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-1 739	0	0	-137
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-3 016	0	0	-4 287
Stattlige overføringer	0	-3 100	-3 100	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-4 755	-3 100	-3 100	-4 424
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	33	0	0	766
Sosiale utgifter	4	0	0	123
Kjøp varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	3 061	5 378	5 378	28 023
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteproduksjon	1	0	0	87
Overføringer	758	0	0	8 110
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	2 996
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	3 857	5 378	5 378	40 106
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	1 431	1 500	1 500	4 082
Utlån	796	4 000	4 000	749
Kjøp av aksjer og andeler	245	0	0	227
Dekning av tidligere års udekkete	0	0	0	5 856
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	305	0	0	905
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	2 776	5 500	5 500	11 819
Finansieringsbehov	1 879	7 778	7 778	47 501
FINANSIERING				
Bruk av lån	-796	-5 678	-5 678	-32 215
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-1 023	-1 500	-1 500	-1 688
Overført fra driftsregnskapet	-606	0	0	-4 622
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	-600	-600	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	-2 552
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansiering	-2 425	-7 778	-7 778	-41 077
Udekket / Udisponert	-546	0	0	6 423

Anskaffelse og anvendelse av midler

I 1000 kroner	Regnskap 2013	Regnskap 2012
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel	-99 646	-101 684
Inntekter investeringsdel	-4 755	-4 424
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-3 319	-35 538
Sum anskaffelse av midler	-107 719	-141 646
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel	94 066	94 218
Utgifter investeringsdel	3 857	37 109
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	13 341	15 073
Sum anvendelse av midler	111 265	146 400
Anskaffelse - anvendelse av midler	-218 984	-288 046
Endring i ubrukte lånemidler	29 585	30 381
Endring i arbeidskapital	-189 399	-257 665
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER		
Avsetninger	4 877	2 534
Bruk av avsetninger	-1 124	-3 419
Til avsetning neste år	-7 298	-9 726
Netto avsetninger	-3 546	-10 611

Note 1**Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1)**

Balanseregnskapet :	31.12.2013	31.12.2012	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 43 043 346	kr 46 762 992	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 22 150 351	kr 21 527 964	
Arbeidskapital	kr 20 892 995	kr 25 235 028	kr (4 342 033)

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	kr 99 645 640	
Inntekter investeringsregnskap	kr 4 754 544	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	kr 3 318 659	
Sum anskaffelse av midler	kr 107 718 843	kr 107 718 843

Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	kr 94 066 325	
Utgifter investeringsregnskap	kr 3 857 196	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	kr 13 341 164	
Sum anvendelse av midler	kr 111 264 685	kr 111 264 685

Anskaffelse - anvendelse av midler	kr (3 545 842)
---	-----------------------

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr (796 190)
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap	kr (4 342 032)

Endring arbeidskapital i balansen	kr (4 342 033)
Differanse (forklars nedenfor)	kr 1

Forklaring til differanse i arb.kapital :	
Avvik salgssum og aktivert verdi ved salg tomter	kr -
Avrundingdifferanser	kr -
	kr -
	kr -
	kr -
Sum	kr -

Note 2 Pensjon KLP

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2013
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	5 344 525
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 793 948
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-4 525 316
Administrasjonskostnader	248 866
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	5 862 023
Årets pensjonspremie til betaling	5 474 099
Årets premieavvik	-387 924

	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Balanse 31.12.13 (F § 13-1 bokstav E)		
Brutto påløpt forpliktelse	-122 580 929	
Pensjonsmidler	95 582 524	
Netto pensjonsforpliktelse	-26 998 405	-3 158 813
Årets premieavvik	-387 924	-19 784
Premieavvik tidligere år	2 936 494	149 763
Akkumulert premieavvik	2 548 570	129 979

Beregningsforutsetninger	31.12.2013
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	5,00 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,87 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,87 %
Forutsetninger for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :	Uttaksandel pr aldersgruppe i AFP-felles Kom.pensjonsordn.:
under 20 år 20,0%	62 år 45,00 %
20-23 år 15,0%	63 år 45,00 %
24-29 år 10,0%	64 år 45,00 %
30-39 år 7,5%	65 år 45,00 %
40-50 år 5,0%	66 år 45,00 %
51-55 år 2,0%	
Over 55 år 0%	

	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelse r	Netto
Estimatavvik *			
Estimert 31.12.12	-88 889 169	111 528 400	22 639 231
Ny beregning 01.01.13	89 955 416	-116 565 897	-26 610 481
Årets estimatavvik (01.01.13)	1 066 247	-5 037 497	-3 971 250
Estimatavvik fra tidligere år			0
Korrigert 2013	-1 066 247	5 037 497	3 971 250
Akkumulert estimatavvik 31.12.13	0	0	0

Note 2 Pensjon SPK

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2013
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 048 874
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	641 850
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-500 510
Administrasjonskostnader	26 098
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	1 216 312
Årets pensjonspremie til betaling	1 001 367
Årets premieavvik	-214 945

	Pensjons-	Arbeids-
Balanse 31.12.13 (F § 13-1 bokstav E)	poster	giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	-17 736 981	
Pensjonsmidler	12 494 124	
Netto pensjonsforpliktelse	-5 242 857	-267 386
Årets premieavvik	-214 945	-10 962
Premieavvik tidligere år	-205 972	-10 504
Akkumulert premieavvik	-420 917	-21 466

Beregningsforutsetninger		31.12.2013	
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)		4,35 %	
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)		4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)		2,87 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)		2,87 %	
Forutsetninger for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :		Uttaksandel pr aldresgruppe i AFP-felles Kom.pensjonsordn.:	
under 20 år	3%	62 år	50,00 %
20-23 år	3%	63 år	50,00 %
24-29 år	3%	64 år	50,00 %
30-39 år	3%	65 år	50,00 %
40-50 år	3%	66 år	50,00 %
Over 50 år	0%		

	Pensjons-	Pensjons-	
Estimatavvik *	midler	forpliktelse	Netto
Estimert 31.12.12	-11 880 585	16 394 559	4 513 974
Ny beregning 01.01.13	11 018 345	-16 046 257	-5 027 912
Årets estimatavvik (01.01.13)	-862 240	348 302	-513 938
Estimatavvik fra tidligere år	0	0	0
Korrigert 2013	862 240	-348 302	513 938
Akkumulert estimatavvik 31.12.13	0	0	0

Note 3: Moskenes Kommunes garantiansvar pr. 31.12. 2013.

Gitt overfor - navn:	Adresse:	Beløp:	% - Andel.	Utløper dato.
Lofoten Avfallsselskap.	8370 Leknes	585 000	5,7	10.04.2033
Lofoten Avfallsselskap.	8370 Leknes	448 800	5,7	30.12.2017
Lofoten Avfallsselskap.	8370 Leknes	1 053 000	5,7	30.06.2020
Lofoten Avfallsselskap.	8370 Leknes	157 500	5,7	01.06.2024
Sørvågen barnehage	8392 Sørvågen	688 313		
Sum garantiansvar:		2 932 613,00		

Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veter	Adm.bygg, sykehjem mv.	SUM
Anskaffelseskost 01.01	749 249	191 540	41 085 777	114 429 283	104 958 464	261 414 312
Årets tilgang			25 603	3 479 448	382 039	3 887 089
Årets avgang			928 890		740 500	1 669 390
Anskaffelseskost 31.12	749 249	191 540	41 111 380	116 979 841	104 600 002	263 632 012
Akk avskrivninger 31.12	584 049	191 540	11 515 024	12 601 765	23 960 096	48 852 474
Netto akk. og rev. nedskrivninger						0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	584 049	191 540	11 515 024	12 601 765	23 960 096	48 852 474
Bokført verdi pr. 31.12	165 200	0	29 596 355	104 378 077	80 639 906	214 779 538
Årets avskrivninger	109 000	0	1 152 064	2 844 182	2 117 228	6 222 473
Årets nedskrivninger						0
Årets reverserte nedskrivninger						0
Tap ved salg av anleggsmidler						0
Gevinst ved salg av anleggsmidler					1 600 000	1 600 000
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie:

Selskapets navn	Balanseført verdi	Markedsverdi	Eierandel i selskapet
Lofotkraft AS	20 000,00	Ingen omsetning	
Lofoten Mat BA	5 000,00	Ingen omsetning	
Destination Lofoten A.S.	19 000,00	Ingen omsetning	
Lofoten Studie- og Høyskolesenter	3 750,00	Ingen omsetning	
Lofotvei AS	15 000,00	Ingen omsetning	
Lofotstand	5 000,00	Ingen omsetning	
Sørvågen barnehage	40 000,00	Ingen omsetning	40 %
Lofoten Matpark AS	10 000,00	Ingen omsetning	
KLP egenkapitalinnskudd	1 890 292,00	Ingen omsetning	
Sum Aksjer og Andeler.	2 008 042,00		

Note 6 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2013	2012
Beholdning pr.01.01	5 949 338,93	5 226 500,91
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	1 124 390,50	866 778,32
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	4 025 965,50	1 589 616,34
Beholdning pr. 31.12	8 850 913,93	5 949 338,93

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2013	2012
Beholdning pr.01.01	2 944 764,88	2 944 764,88
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Beholdning pr. 31.12	2 944 764,88	2 944 764,88

Bundne investeringsfond - kap. 255	2013	2012
Beholdning pr.01.01	905 307,64	2 552 346,91
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	2 552 346,91
Avsetning til bundne investeringsfond	304 564,00	905 307,64
Beholdning pr. 31.12	1 209 871,64	905 307,64

Disposisjonsfond - kap. 256	2013	2012
Beholdning pr.01.01	39 400,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til disposisjonsfond	0,00	39 400,00
Beholdning pr. 31.12	39 400,00	39 400,00

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2013	2012
Beholdning pr.01.01	9 838 811,45	10 723 612,70
Avsetninger	4 330 529,50	2 534 323,98
Bruk av avsetninger	1 124 390,50	3 419 125,23
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	3 206 139,00	-884 801,25
Beholdning pr. 31.12	13 044 950,45	9 838 811,45

KAPITALKONTO
Moskenes kommune
2013

	DEBET		KREDIT
		1.1 2013 Saldo (kapital)	46 999 105,30
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 738 593,46	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 848 757,87
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	6 222 473,11	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	1 068 509,46
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	909 090,50		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	10 000,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	0,00	Utlån - sosiale utlån	0,00
Avdrag på utlån - andre utlån	1 159 924,13	Utlån - andre utlån	796 190,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	4 832 555,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00		
Bruk av lånemidler	796 190,00		
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	234 628,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	12 654 442,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler SPK	613 539,00
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	6 693 355,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
31.12 2013 Balanse (kapital)	41 615 926,43		
	65 096 639,63		65 096 639,63

Moskenes kommune - NOTE 8

Utlånsporteføljen er nøye gjennomgått regnskapsåret 2013.

I henhold til gjeldende regnskapsregler er utlån som definitivt er tapt korrigert mot egenkapitalkonto. Slike lån påvirker derfor ikke det regnskapsmessige resultat. Årsaken til tap kan være konkurser eller foreldelse. For næringslån vil det første være tilfelle, mens det for sosiale utlån vil være foreldelse. For formidlingslånene er det tvangssalg (insolvens av lånetaker) eller andre spesielle omstendigheter.

Følgende beløp er avskrevet:

Sosiale utlån	kr	0
Utlån næringsfond	kr	0
Formidlingslån for øvrig (Husbandmidler)	kr	<u>0</u>
Sum	kr	<u>0</u>

NOTE 9

SELVKOSTBEREGNING VAR-OMRÅDENE M.V.

2013

I sum driftsutgift skal både indirekte kostnader, kalkulatoriske renter og avskrivninger tas med.

Feiervesen	(tast inn ansvar)	424	% dekning:	
Sum driftsutgift i regnskapsåret			117 160,00	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	Husk minus foran!		-152 668,50	(ekskl. bruk av fond)
Resultat			-35 508,50	130,31 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond			35 508,50	
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			0,00	100,00 %

Informasjon

Vann	(tast inn ansvar)	420 & 421		
Sum driftsutgift i regnskapsåret			909 083,67	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	Husk minus foran!		-1 089 070,80	(ekskl. bruk av fond)
Resultat			-179 987,13	119,80 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond			179 987,13	
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			0,00	100,00 %

Avløp og avløpsrensing: (ekskl. private slamavskillere)

422

Sum driftsutgift i regnskapsåret			611 127,07	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	Husk minus foran!		-1 389 674,40	(ekskl. bruk av fond)
Resultat			-778 547,33	227,40 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond			778 547,33	
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			0,00	100,00 %

Private slamavskillere

Sum driftsutgift i regnskapsåret				(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	Husk minus foran!			(ekskl. bruk av fond)
Resultat			0,00	#DIV/0!
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond				
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			0,00	#DIV/0!

Informasjon

Innsamling avfall / renovasjon		LAS		
Sum driftsutgift i regnskapsåret				(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	Husk minus foran!			(ekskl. bruk av fond)
Resultat			0,00	#DIV/0!
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond				
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			0,00	#DIV/0!

Informasjon

Byggesaksgebyr		400 & 410		
Sum driftsutgift i regnskapsåret				(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	Husk minus foran!		-210 536,50	(ekskl. bruk av fond)
Resultat			-210 536,50	#DIV/0!
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond				
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			-210 536,50	#DIV/0!

Oppmålingsgebyr

400 & 410- ingen inntekt bare kreditnota

Sum driftsutgift i regnskapsåret			178 227,52	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	Husk minus foran!			(ekskl. bruk av fond)
Resultat			178 227,52	0,00 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond				
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			178 227,52	0,00 %

Ledig til andre selvkostområder

Kommunale havner		417		
Sum driftsutgift i regnskapsåret			251 800,73	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	Husk minus foran!		-997 268,93	(ekskl. bruk av fond)
Resultat			-745 468,20	396,05 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond			745 468,20	
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			0,00	100,00 %

NOTE 10

Regnskapsprinsipper

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og viser alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter er for 2013 tidsmessig plassert i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av 2 områder. Renovasjonsområdet drives av Lofoten Avfallsselskap IKS, og Kommunerevisjonen i Lofoten foretar revisjon og kontroller på beslektede områder. Begge drives gjennom et interkommunalt samarbeid med de øvrige kommunene i regionen.

Begge disse avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap. Moskenes kommune kjøper disse tjenestene.

Note 11 Større investeringprosjekter

2013

Prosjekt	Vedtatt kostnads- ramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Arets budsjett	Sum regnskaps- ført	Gjenstår av kostnads- ramme
Servicebolig Sørvågen	205 000	0	0	0	0	205 000
Tomannsbolig Breilandet	5 000 000	3 755 009		0	3 755 009	1 244 991
Sørvågen skole	56 995 000	72 899 470	3 426 733	0	76 326 203	-19 331 203
Kunstgressbane		7 014 336		0	7 014 336	
Utvildelse Reine kirkegård	2 345 000	2 324 200	25 603	0	2 349 803	-4 803
Avløp A	4 700 000	5 007 882		0	5 007 882	-307 882
Restaurering Reine kirke	2 400 000	3 069 506		0	3 069 506	-669 506
Nytt rådhus Reine	26 007 000	35 383 257	382 039	0	35 765 296	-9 758 296
Gang og sykkelsti Sørvågen	1 800 000	319 398		1 800 000	319 398	1 480 602
Gang og sykkelsti Breilandet	190 000	201 985			201 985	-11 985
Gang og sykkelsti Valen	1 677 500	10 500		1 677 500	10 500	1 667 000
Demensavdeling	1 900 000	85 004		1 900 000	85 004	1 814 996
Rehabilitering Borterslæveien	875 000	0		0	0	875 000
Servicebolig Sørvågen (tak)	1 181 500	0		0	0	1 181 500
Gang og sykkelsti Reine	0	400 000		0	400 000	-400 000
Utbedring Kai Rostad		100 253	14 384		114 637	-114 637
	105 276 000	130 570 800	3 848 758	5 377 500	134 419 558	-22 129 222

Nytt vedtak på demensavdeling.

Sørvågen skole er oppført inkl mva. Mva utgjør for årene 2010 til 2013 kr. 14.900.421,46

Nytt Rådhus Reine er oppført inkl mva. Mva utgjør for årene 2010 til 2013 kr. 6.891.666,17

Kunstgressbane er oppført inkl mva.

Gang- og sykkelsti er ikke utgiftsført tidligere, og ble derfor inndekt ved utbetaling i 2012.

Catogården ble solgt i 2013 for 1,6 mill. Markedsverdi var 2,8 mill. Restverdi i balansen var kr 740.500,-

Note 12 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2010	4 423 972,51	0,00
2011	0,00	0,00
2012	3 302 341,73	0,00
2013	7 298 202,52	0,00
	15 024 516,76	0,00

Merforbruket planlegges inndekket ved innsparing over drift de kommende år.

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2011	0	0
2012	6423487,73	0
2013	0	-546221,75
	6423487,73	-546221,75

Investeringsregnskapet ble i 2012 gjort opp med et udekket beløp på kr 6.423.487,73, som i hovedsak skyldes merkostnader på de største investeringsprosjektene før 2013, se note med spesifikasjon over de største prosjektene. Udekket beløp er budsjettert inndekket ved bruk av lån i regnskapet for 2014. For 2013 skyldes udisponerte midler hovedsakelig salget av Catogården.

Note 13 Langsiktig gjeld og minsteavdrag

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avdragene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	kr	4 748 106,27
Beregnet minste tillatte avdrag 2012 etter den forenklete metode.	kr	4 748 106,27

Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen på ulike områder :	31.12.2013	31.12.2012
Lån til selvkostområdene i kommunen		
Vann - og avløpssektoren	0	0
Andre selvkostområder	0	0
Lån til kirkelige formål	0	0
Startlån og formidlingslån	25 955 116	27 386 171
Andre utlån	0	0
Ubrukte lånemidler	0	0
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	161 794 553	165 196 053
Kommunens totalte langsiktige gjeld	187 749 669	192 582 224

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2011	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 81 135 500	4,08 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 80 629 053	2,50 %

I forbindelse med refinansiering er en rekke lån som er tatt opp til ulike formål, slått sammen. Dette vanskeliggjør en eksakt spesifisering av lånegjeld pr. område.

Byggelånet ble konvertert i 2013, der halvparten av det ble vedtatt bundet med fast rente. Vi hadde den delen av byggelånet med flytende rente på anbud, og skiftet bank fra KLP til Kommunalbanken grunnet bedre rentebetingelser.

Ifølge kommunen finansreglement kan inntil 75 % av samlet gjeldsportefølje bindes til fast rente. Pr. 31.12.13 er ca 50,2% av den totale langsiktige gjelden bundet opp mot fast rente.

Note 14 Betingete forhold og hendelser etter balansedagen

På tidspunkt for regnskapsavleggelsen er det ikke registrert hendelser etter balansedagen som har vesentlig betydning for det avlagte årsregnskapet.

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2013	Reg.budsjett 2013	Oppr. Budsjett 2013	Regnskap 2012
120	Administrasjon Økonomisjef	05500	Avsetninger til bundet fond	0,00	0,00	0,00	500 504,00
120	Administrasjon Økonomisjef			0,00	0,00	0,00	500 504,00
400	Administrasjon Teknisk	06700	Salg av grunn	-191 308,46	0,00	0,00	-137 145,47
400	Administrasjon Teknisk			-191 308,46	0,00	0,00	-137 145,47
410	Avdelingsingeniør	06700	Salg av grunn	52 715,00	0,00	0,00	0,00
410	Avdelingsingeniør			52 715,00	0,00	0,00	0,00
417	Kommunale havner	06700	Mva.kompensasjon inv.	55,11	0,00	0,00	0,00
417	Kommunale havner			55,11	0,00	0,00	0,00
426	Brannverniltak	06700	Mva.kompensasjon inv.	128,93	0,00	0,00	0,00
426	Brannverniltak			128,93	0,00	0,00	0,00
432	Servicebolig Reine	06700	Mva.kompensasjon inv.	596,70	0,00	0,00	0,00
432	Servicebolig Reine			596,70	0,00	0,00	0,00
433	Servicebolig Sørvågen	04290	Mva.kompensasjon inv.	797,73	0,00	0,00	0,00
433	Servicebolig Sørvågen			797,73	0,00	0,00	0,00
445	Tomannsbolig Breilandet	00100	Fast lønn investering	0,00	0,00	0,00	56 479,69
445	Tomannsbolig Breilandet			0,00	0,00	0,00	2 209 404,63
445	Tomannsbolig Breilandet	09100	Nybygg	0,00	0,00	0,00	-2 265 884,32
445	Tomannsbolig Breilandet		Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
445	Tomannsbolig Breilandet			0,00	0,00	0,00	5 856 260,11
880	Interne finanstransasjoner	05300	Inndekking merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
880	Interne finanstransasjoner	05800	Ikke disp.netto inv.res. (overskudd)	546 221,75	0,00	0,00	-5 856 260,11
880	Interne finanstransasjoner	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	-4 622 229,00
880	Interne finanstransasjoner	09700	Overføringer fra driftsregnskapet	-606 064,00	0,00	0,00	-6 423 487,70
880	Interne finanstransasjoner	09800	Uinndekket del av invest kap	0,00	0,00	0,00	-11 045 716,70
880	Interne finanstransasjoner			-59 842,25	0,00	0,00	420 428,18
905	Sørvågen skole, ny/rehab	00700	Lønn vedlikehold, bygg og anlegg	26 150,60	0,00	0,00	48 632,96
905	Sørvågen skole, ny/rehab	00901	Pensjon	2 067,23	0,00	0,00	23 931,99
905	Sørvågen skole, ny/rehab	00990	Arbeidsgiveravgift	1 439,96	0,00	0,00	5 801,53
905	Sørvågen skole, ny/rehab	01600	Reise oppgavepliktig	32,52	0,00	0,00	0,00
905	Sørvågen skole, ny/rehab	02000	Inventar og utstyr - kapital	0,00	0,00	0,00	11 661 607,42
905	Sørvågen skole, ny/rehab	02300	Nybygg	2 718 971,68	0,00	0,00	4 956,00
905	Sørvågen skole, ny/rehab	02301	Større vedlikehold bygg	0,00	0,00	0,00	0,00
905	Sørvågen skole, ny/rehab	02700	Konsulentbistand	0,00	0,00	0,00	3 703 313,92
905	Sørvågen skole, ny/rehab	04290	Mva.kompensasjon inv.	678 070,79	0,00	0,00	2 100 000,00
905	Sørvågen skole, ny/rehab	05000	Renteutgifter lån	0,00	0,00	0,00	-2 500 000,00
905	Sørvågen skole, ny/rehab	07000	Refusjon fra staten	-2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
905	Sørvågen skole, ny/rehab	07300	Refusjoner fra Fylkeskommunen	0,00	0,00	0,00	-14 624 000,00
905	Sørvågen skole, ny/rehab	08100	Overføringer fra staten	0,00	0,00	0,00	844 672,00
905	Sørvågen skole, ny/rehab	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	30 211,80
905	Sørvågen skole, ny/rehab			1 326 732,78	0,00	0,00	2 508,20
907	Utvidelse Reine Kirkegård	02300	Nybygg	20 482,40	0,00	0,00	32 720,00
907	Utvidelse Reine Kirkegård	04290	Mva.kompensasjon inv.	5 120,60	0,00	0,00	0,00
907	Utvidelse Reine Kirkegård			25 603,00	0,00	0,00	0,00

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2013	Reg.budsjett 2013	Oppr. Budsjett 2013	Regnskap 2012
909	Avløp Å	02300	Nybygg	0,00	0,00	0,00	407 647,52
909	Avløp Å	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
909	Avløp Å			0,00	0,00	0,00	407 647,52
921	Salg av bolig	06701	Salg av boliger	-1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
921	Salg av bolig			-1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
928	Gang- og sykkelsti Reine	04700	Overføring til andre (private)	0,00	0,00	0,00	400 000,00
928	Gang- og sykkelsti Reine			0,00	0,00	0,00	400 000,00
937	Restaurering Reine kirke	02300	Nybygg	0,00	0,00	0,00	81 911,20
937	Restaurering Reine kirke	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	20 477,80
937	Restaurering Reine kirke			0,00	0,00	0,00	102 389,00
940	Nytt rådhus Reine	00700	Lønn vedlikehold, bygg og anlegg	7 277,07	0,00	0,00	278 244,25
940	Nytt rådhus Reine	00901	Pensjon	152,05	0,00	0,00	34 838,73
940	Nytt rådhus Reine	00990	Arbeidsgiveravgift	379,45	0,00	0,00	15 976,30
940	Nytt rådhus Reine	01600	Reise oppgavepliktig	22,76	0,00	0,00	5 490,38
940	Nytt rådhus Reine	01700	Reise ikke oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	7 740,00
940	Nytt rådhus Reine	02300	Nybygg	299 394,18	0,00	0,00	11 489 193,19
940	Nytt rådhus Reine	04290	Mva.kompensasjon inv.	74 813,02	0,00	0,00	3 422 910,17
940	Nytt rådhus Reine	05000	Renteutgifter lån	0,00	0,00	0,00	896 400,00
940	Nytt rådhus Reine	07700	Refusjon fra andre	0,00	0,00	0,00	-63 133,33
940	Nytt rådhus Reine	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	-8 635 000,00
940	Nytt rådhus Reine			382 038,53	0,00	0,00	7 452 659,69
941	Stedsutvikling Å	02700	Konsulentbistand	0,00	0,00	0,00	4 605,60
941	Stedsutvikling Å			0,00	0,00	0,00	4 605,60
944	Gang- og sykkelsti Sørvågen sentrum	02300	Nybygg	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
944	Gang- og sykkelsti Sørvågen sentrum	08100	Overføringer fra staten	0,00	-1 200 000,00	-1 200 000,00	0,00
944	Gang- og sykkelsti Sørvågen sentrum	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	0,00	-600 000,00	-600 000,00	0,00
944	Gang- og sykkelsti Sørvågen sentrum			0,00	0,00	0,00	0,00
945	Reine Kunstgress reperasjon	02302	Større vedlikehold anlegg	0,00	0,00	0,00	2 057 595,40
945	Reine Kunstgress reperasjon	03700	Kjøp av tjenester andre (private)	8 863,00	0,00	0,00	0,00
945	Reine Kunstgress reperasjon	04290	Mva.kompensasjon inv.	-2 003,00	0,00	0,00	527 053,60
945	Reine Kunstgress reperasjon	07700	Refusjon fra andre	-915 950,50	0,00	0,00	-1 724 072,35
945	Reine Kunstgress reperasjon			-909 090,50	0,00	0,00	860 576,65
946	Utbedring Kai Rostad	02302	Større vedlikehold anlegg	2 383,56	0,00	0,00	0,00
946	Utbedring Kai Rostad	02500	Materieler til vedlikehold maskiner/utstyr	20 223,80	0,00	0,00	0,00
946	Utbedring Kai Rostad	03700	Kjøp av tjenester andre (private)	-8 223,80	0,00	0,00	84 202,09
946	Utbedring Kai Rostad	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	16 050,78
946	Utbedring Kai Rostad			14 383,56	0,00	0,00	100 252,87
950	Kjøp av andeler/aksjer	05290	Kjøp av aksjer	244 628,00	0,00	0,00	226 692,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	0,00	0,00	0,00	0,00
950	Kjøp av andeler/aksjer			244 628,00	0,00	0,00	226 692,00

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2013	Reg.budsjett 2013	Oppr. Budsjett 2013	Regnskap 2012
951	Videreutlån	05100	Avdrag på lån	1 431 055,00	1 500 000,00	1 500 000,00	4 082 378,00
951	Videreutlån	05200	Utlån	796 190,00	4 000 000,00	4 000 000,00	748 810,00
951	Videreutlån	05500	Avsetninger til bundne fond	304 564,00	-4 000 000,00	-4 000 000,00	404 803,64
951	Videreutlån	09101	Bruk av formidlingslån	-796 190,00	-1 500 000,00	-1 500 000,00	-748 810,00
951	Videreutlån	09200	Mottatte avdrag utlån	-1 023 057,13	0,00	0,00	-1 687 691,89
951	Videreutlån	09580	Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	-2 552 346,91
951	Videreutlån			712 561,87	0,00	0,00	247 142,84
954	Gang og sykkelvei Vestre Valen	02300	Nybygg	0,00	1 677 500,00	1 677 500,00	0,00
954	Gang og sykkelvei Vestre Valen	03700	Kjøp av tjenester andre (private)	0,00	0,00	0,00	2 400,00
954	Gang og sykkelvei Vestre Valen	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	600,00
954	Gang og sykkelvei Vestre Valen	08100	Overføringer fra staten	0,00	-1 200 000,00	-1 200 000,00	0,00
954	Gang og sykkelvei Vestre Valen	09100	Bruk av lån	0,00	-477 500,00	-477 500,00	0,00
954	Gang og sykkelvei Vestre Valen			0,00	0,00	0,00	3 000,00
955	Ny innkjøring til hus ved Skoleplassen	02300	Nybygg	0,00	0,00	0,00	0,00
955	Ny innkjøring til hus ved Skoleplassen	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
955	Ny innkjøring til hus ved Skoleplassen	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
955	Ny innkjøring til hus ved Skoleplassen			0,00	0,00	0,00	0,00
956	Demensavdeling	02300	Nybygg	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	68 002,98
956	Demensavdeling	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	17 000,75
956	Demensavdeling	08100	Overføringer fra staten	0,00	-700 000,00	-700 000,00	0,00
956	Demensavdeling	09100	Bruk av lån	0,00	-1 200 000,00	-1 200 000,00	-85 003,73
956	Demensavdeling			0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00

MOSKENES KOMMUNE
DRIFTSREGNSKAP 2013 - AVLAGT ETTER ANSVARSOMRÅDER

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2013	Reg.Budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
100	Administrasjon Rådmann	1 269 971,50	1 434 943,00	1 434 943,00	1 273 699,44
101	Organisasjonsutviklingsprosjekt	0,00	0,00	0,00	(299 083,00)
110	Nasjonalpark	0,00	0,00	0,00	355 447,87
111	Næringsfond	(8 058,98)	0,00	0,00	(499 891,50)
112	Rådhuset	(116 160,97)	38 000,00	38 000,00	321 511,32
113	Serviceavdeling	1 863 711,92	1 543 216,00	1 543 216,00	1 911 397,78
114	Interkommunalt samarbeid	1 461 486,08	1 317 000,00	1 317 000,00	1 181 203,50
115	Bistand næringsliv	(186 037,14)	(320 000,00)	(320 000,00)	(272 900,79)
116	Nærmiljø	105 459,55	20 000,00	20 000,00	199 116,64
118	Tilskudd kirke	1 123 977,00	1 095 000,00	1 095 000,00	1 256 594,00
119	Helsesenteret	36 940,49	0,00	0,00	123 373,65
120	Administrasjon Økonomisjef	2 143 355,84	2 011 042,00	2 011 042,00	2 531 035,09
121	Eiendomsskatt	381 866,80	0,00	0,00	0,00
130	IT-ansvarlig	1 658 423,13	1 519 000,00	1 519 000,00	1 489 618,90
170	Folkevalgte	864 285,46	1 016 586,00	1 016 586,00	1 259 966,14
171	Politiske utvalg	0,00	0,00	0,00	0,00
172	Kontollutvalget	0,00	0,00	0,00	(40 000,00)
173	Regionalt	0,00	0,00	0,00	0,00
174	Støtte politiske partier	0,00	35 000,00	35 000,00	39 032,50
175	Valg	59 369,53	90 000,00	90 000,00	2 714,39
180	Ordfører	32 050,63	53 000,00	53 000,00	31 983,21
181	Reiseliv	282 709,03	376 791,00	376 791,00	471 745,83
182	Opplevelsesbasert Reiseliv/kvalfangst	0,00			0,00
200	Administrasjon Oppvekstsjef	646 326,45	723 344,00	723 344,00	601 984,22
210	Oppvekstkons.	0,00	0,00	0,00	6 278,72

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2013	Reg.Budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
211	Ungdomsklubbansvarlig	(322 209,63)	(22 017,00)	(22 017,00)	194 058,96
212	Aktivitets tilbud barn og unge	1 486,64	0,00	0,00	9 010,88
213	Voksenopplæring	(55 879,72)	162 275,00	162 275,00	85 874,70
214	Idrett	100 000,00	0,00	0,00	50 000,00
215	Kulturaktiviteter	(243,36)	107 521,00	107 521,00	93 897,83
216	Folkehelse-FYSAK	(5 089,00)	(81 637,00)	(81 637,00)	0,00
217	Den kulturelle skolesekken	62 638,00	0,00	0,00	(36 372,02)
220	Gsk.rektor	9 888 186,82	9 128 501,00	9 128 501,00	10 180 965,32
221	SFO-leder	290 253,76	343 132,00	343 132,00	262 177,38
222	Skolelokaler	2 260 911,42	1 821 506,00	1 821 506,00	2 070 315,85
225	Drift samfunnsavdeling	38 127,95	0,00	0,00	
230	Bhg.styret	3 680 381,85	3 244 021,00	3 244 021,00	4 073 745,91
231	Styrket tilbud førskole	(17 731,00)	80 825,00	80 825,00	232 869,40
232	Barnehagebygg	288 020,52	197 830,00	197 830,00	169 043,14
240	Ksk.rektor	613 287,65	548 178,00	548 178,00	963 685,56
241	Together	8 459,23	0,00	0,00	
250	Biblioteksjef	307 063,69	243 873,00	243 873,00	387 481,18
251	Forsikringsoppgjør Bibliotek	80 770,00	0,00	0,00	299 751,91
275	Museum	310 000,00	310 000,00	310 000,00	250 000,00
300	Administrasjon Helse- og sosialsjef	1 000 346,24	947 491,00	947 491,00	1 159 209,40
310	Administrasjon Pleie- og omsorgsjef	3 732 735,39	3 737 710,00	3 737 710,00	25 214,02
311	Hjemmesykepleie	238 574,26	390 075,00	390 075,00	4 240 780,72
312	Hjemmehjelp	(83 180,15)	0,00	0,00	333 162,66
313	Dagsenter	(1 607,00)	0,00	0,00	301 729,43
315	Psykisk helsevern	862 804,47	855 731,00	855 731,00	862 520,02
316	Botilbud/avlastning	5 253 573,27	5 467 961,00	5 467 961,00	5 589 102,39
317	Storkjøkken	2 094 280,13	2 150 904,00	2 150 904,00	2 306 531,48
318	Institusjon	12 493 511,69	11 714 255,00	11 714 255,00	15 221 722,85

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2013	Reg.Budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
319	Omsorgsboliger	(619 510,42)	(188 000,00)	(188 000,00)	(429 728,80)
320	Kommunelege	2 966 251,52	2 313 970,00	2 313 970,00	3 274 924,36
330	Fysioterapeut	484 700,00	511 490,00	511 490,00	408 590,00
340	Helsesøster	635 578,34	603 653,00	603 653,00	631 286,42
341	Interkommunale samarbeid helse				(92 000,00)
351	Edruskapsvern	(7 036,80)	5 000,00	5 000,00	(35 389,60)
355	Sosial rådgivning	633 334,68	623 807,00	623 807,00	737 540,15
356	Økonomisk hjelp	118 320,00	160 000,00	160 000,00	185 217,83
365	Barnevernstiltak	693 158,19	500 000,00	500 000,00	433 459,04
366	Barnevernstiltak i familie	531 197,65	300 000,00	300 000,00	323 389,20
375	Forebyggende arbeid, helse og sosial	9 510,40	0,00	0,00	35 431,60
376	Tilbud til personer med rusproblemer				0,00
400	Administrasjon Teknisk	991 965,41	1 443 986,00	1 443 986,00	1 079 658,06
401	Utseksjon	178 860,80	1 041 063,00	1 041 063,00	(12 240,00)
410	Avdelingsingeniør	65 890,13	0,00	0,00	537,32
411	Miljøsamarbeid i Vest-Lofoten	100 444,00	50 000,00	50 000,00	0,00
414	Leieinntekter kommunale bygg	(918 651,00)	0,00	0,00	(396 202,00)
415	Kommunale bygninger	1 427 425,16	(338 400,00)	(338 400,00)	210 092,48
416	Kommunale fester	0,00	(90 000,00)	(90 000,00)	0,00
417	Kommunale havner				0,00
418	Kommunale veier	1 053 560,02	1 070 800,00	1 070 800,00	1 032 498,43
419	Brannsjef	3 446,21	0,00	0,00	0,00
424	Feiing	0,00	25 000,00	25 000,00	15 725,85
426	Brannverntiltak	918 879,65	1 276 757,00	1 276 757,00	1 327 592,18

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2013	Reg.Budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
427	Gatelys	321 029,92	301 500,00	301 500,00	401 746,39
428	Brannstasjon	493 674,80	48 400,00	48 400,00	63 507,34
430	Moskenes sykehjem	979 663,70	562 000,00	562 000,00	1 064 121,82
431	Helsesenter	8 387,71	0,00	0,00	212 709,75
432	Servicebolig Reine	22 786,61	150 000,00	150 000,00	85 903,20
433	Servicebolig Sørvaagen	26 977,32	0,00	0,00	80 682,40
434	Eldreboliger Reine	2 566,05	0,00	0,00	46 830,90
435	Eldrebolig Bryggodden	1 247,99	0,00	0,00	13 125,48
436	Ungbo Reine	14 891,64	0,00	0,00	(51 833,93)
437	Ungbo Svinnesset	3 270,60	0,00	0,00	(10 261,83)
438	Bolig Prærien	716,99	0,00	0,00	65 954,85
439	Bolig Andøy	2 130,17	0,00	0,00	(22 098,05)
440	Bolig Eva Vig	4 854,75	0,00	0,00	48 811,16
441	Bibl/Tann/Ung	24 931,08	0,00	0,00	78 507,72
442	Bankbygg Reine	6 837,58	0,00	0,00	37 717,64
443	Bolig Breilandet	4 678,59	0,00	0,00	18 969,31
444	Svinnesset	7 908,22	0,00	0,00	(8 337,19)
445	Tomannsbolig Breilandet	(28 676,01)	0,00	0,00	(41 427,73)
446	Barnehagebygg	20 512,46	0,00	0,00	75 702,32
447	Rådhuset/helsesenteret	281 955,06	(26 583,00)	(26 583,00)	53 971,12
448	Reine Kunstgress reoperasjon	439 500,00	0,00	0,00	0,00
800	Skatteinntekter	(23 628 924,86)	(23 093 000,00)	(23 093 000,00)	(21 809 682,71)
814	Forsikringer	455 038,53	600 000,00	600 000,00	471 914,00
815	Premieavvik	633 615,00	(1 151 500,00)	(1 151 500,00)	(3 136 022,00)
816	Amortifisering av tidligere års premieavvik	319 712,00	0,00	0,00	22 705,00
840	Rammeoverføringer	(45 462 741,00)	(47 286 000,00)	(47 286 000,00)	(46 579 738,00)
860	Avskrivninger	(378 304,60)	0,00	0,00	(379 276,12)
870	Avdrag	4 748 106,27	3 400 000,00	3 400 000,00	4 306 716,00

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2013	Reg.Budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
871	Renteutgifter	4 908 816,04	5 725 000,00	5 725 000,00	2 037 890,16
872	Renteinntekter og utbytte	(1 076 505,28)	(840 000,00)	(840 000,00)	(1 058 530,76)
880	Interne finansransasjoner	(6 692 138,52)	0,00	0,00	1 319 887,27
904	Tak Sørvågen skole	61,39	0,00	0,00	0,00
905	Sørvågen skole, ny-/rehab	(677 622,87)	0,00	0,00	(3 703 313,92)
907	Utvidelse Reine Kirkegård	(5 120,60)	0,00	0,00	(2 508,20)
937	Restaurering Reine kirke	0,00	0,00	0,00	(20 477,80)
940	Nytt rådhus Reine	(74 813,02)	0,00	0,00	(3 422 910,17)
945	Reine Kunstgress reoperasjon	2 003,00	0,00	0,00	(527 053,60)
946	Utbedring Kai Rostad	0,00	0,00	0,00	(16 050,78)
951	Videreutlån	264 889,91	0,00	0,00	298 060,31
954	Gang og sykkelvei Vestre Valen	0,00	0,00	0,00	(600,00)
956	Demensavdeling	0,00	0,00	0,00	(17 000,75)
961	Skole Kirkefjord	17 610,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

MOSKENES KOMMUNE
BALANSEREGNSKAP 2013

Konto	Beløp 2013	Beløp 2012
-------	------------	------------

Eiendeler
Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	Beløp 2013	Beløp 2012
----------------------------	------------	------------

22700100	Nytt rådhus	35 244 300,00	35 597 000,00
22700101	Administrasjonsbygg 13/22	0,00	740 500,00
22700201	Sørvågen nye skole	74 613 900,00	73 148 000,00
22700202	Sørvågen Skole 11/12	6 045 500,00	6 175 000,00
22700203	Sørvågen Barnehage 11/121	139 500,00	162 500,00
22700204	Reine Barnehage 13/110	1 298 700,00	1 379 900,00
22700301	Helse- og sosialsenter 13/109	1 213 000,00	1 273 000,00
22700302	Eldrebolig Reine 13/228	160 000,00	180 000,00
22700303	Eldrebolig Sørvågen 11/2/72	107 800,00	117 600,00
22700304	Servicebolig Reine 13/208	1 911 600,00	2 017 800,00
22700305	Servicebolig Sørvågen 11/227	1 857 600,00	1 960 800,00
22700306	Moskenes sykehjem	29 626 500,00	30 465 500,00
22700401	Eiendom Moskenes	116 000,00	80 500,00
22700406	Lærerbolig Andøy 13/58	43 900,00	52 600,00
22700407	Bolig m/hybel Sørvågen 11/185 - nr 3	25 000,00	30 000,00
22700408	Tannlegebolig Sørvågen 11/64 - nr 8A	2 726 500,00	2 798 250,00
22700412	4 Sosialboliger	15 000,00	16 500,00
22700415	Huset på Prærien 13/211 - nr 29	142 500,00	150 000,00
22700416	LN-Hallen Sørvågen 11/18	120 000,00	124 000,00
22700417	Serviceanlegg Reine	31 200,00	36 400,00
22700419	Eiendom ved Sørvågen skole	150 000,00	155 000,00
22700420	Lekeapparat Reine Barnehage	82 300,00	84 600,00
22700421	Tusenårssted, Steffennakken	205 100,00	211 400,00
22700422	Kunstgressbane Reine	5 542 260,50	6 622 000,00
22700423	Kunstisbane Sørvågen	349 000,00	373 000,00
22700501	Reine Kirke 13/64	3 582 611,00	3 648 000,00
22700502	Moskenes Kirke 12/1	1,00	1,00
22700601	Brannstasjon Sørvågen 11/	72 000,00	78 000,00
22700602	Brannstasjon Reine 13/	280 500,00	292 000,00
22700603	Ballbinge Sørvågen skole	359 800,00	370 600,00
22700604	Ungbo Reine	1 130 700,00	1 157 600,00
22700605	Ungbo Sørvågen	1 017 300,00	1 041 500,00
22700606	Bankbygg Reine	287 400,00	294 000,00
22800102	Andøy og Marken Vannverk	0,01	0,01
22800103	Hamnøy vannverk	1,00	16 000,00
22800104	Hovedplan vannforsyning	0,01	0,01
22800105	Langhaugen boligområde	0,01	0,01
22800106	Munkhaugen boligområde	1,00	19 800,00
22800107	Myran boligområde	63 615,00	27 400,00
22800108	Reine vannverk	4 955 000,00	5 170 000,00
22800109	Svinneset boligområde	0,03	0,03
22800110	Å og Sørvågen vannledninger	0,01	0,01
22800302	Hovedplan avløp	149 800,00	171 800,00
22800303	Kardemommeby boligområde	0,01	0,01

Konto		Beløp 2013	Beløp 2012
22800304	Langhaugen boligområde	0,01	0,01
22800305	Munkhaugen boligområde	12 500,00	18 000,00
22800306	Myran boligområde	1,00	18 000,00
22800309	Veg/parkeringspl Moskens kirke	140 150,00	144 575,00
22800312	Avløp Å	4 757 300,00	4 882 605,60
22800701	Havneplan	508 100,00	526 500,00
22800702	Molo Sørvågen	1 095 200,00	1 111 400,00
22800703	Reine Indre Havn	1 219 900,00	1 248 600,00
22800704	Flytebrygge Sørvågen	543 300,00	554 500,00
22800705	Flytebrygge Hamnøy	142 900,00	144 400,00
22800706	Fiskeri-/alm. kai 25 m	2 119 500,00	2 192 500,00
22800707	Industrikai 45 m.	4 604 800,00	4 762 200,00
22800708	Industriareal	6 238 500,00	6 448 000,00
22800709	Asfalt Reine Havn	854 500,00	873 800,00
22800710	Moskenes Kirkegård	1 002 200,00	1 035 800,00
22800711	Hotell Sørvågen	5 519 200,00	5 660 100,00
22800712	Grunn Hotell Sørvågen	104 000,00	104 000,00
22800713	Servicebygg Reine Ytre Havn	433 800,00	447 700,00
22800714	ISPS -Havn	281 000,00	290 000,00
22800715	Kai Vindstad	576 800,00	594 400,00
22800716	Gang og sykkelsti Reine	1 261 600,00	1 279 300,00
22800717	Vei Oddan	30 400,00	31 700,00
22800718	Reine Krikegård	3 307 817,00	3 357 967,00
22800719	Vei Andøy	338 600,00	348 800,00
22800720	Reine sentrum	14 500,00	15 000,00
22800721	Sørvågen sentrum	25 950,00	26 975,00
22800722	Havneinnløp Hamnøy	25 500,00	26 300,00
22800723	Almenningskai Å	190 720,00	195 360,00
22800724	Gang og Sykkelsti Breilandet	159 255,00	163 800,00
22800725	Seljevika Industriområde	451 592,00	463 000,00
22800726	Gang- og Sykkelsti Sørvågen	304 602,00	312 000,00
22800727	Gang- og sykkelsti Vestre Valen	10 500,00	10 500,00
22800728	Innkjøring hus ved skole	228 750,00	235 000,00
22800729	Demensavdeling	239 594,15	239 594,15
22800730	Ny bolig Sørvågen	3 385 500,00	3 475 000,00
22800731	Bolig Eva Vig	475 000,00	487 500,00
22800733	Kai Rostad	104 117,36	95 000,00
Sum faste eiendommer og anlegg		214 373 538,10	218 058 427,84

Utstyr, maskiner og transportmidler

22400104	Telefonutstyr	0,01	0,01
22400105	Brannutstyr Sørvågen brannst.	111 000,00	129 500,00
22400106	Frankeringsmaskin Rådhus	0,01	0,01
22400107	Mercedes Sprinter YZ 42857	0,01	0,01
22400109	Brannhydranter	77 000,00	82 500,00
22400110	Brannbil	52 800,00	187 800,00
22400111	Digitalisering/kar VAR	103 000,00	202 000,00
22400112	Fiberkabel helsesenter/barnehage	62 200,00	72 200,00
Sum utstyr, maskiner og transportmidler		406 000,03	674 000,03

Pensjonsmidler:

22041001	Pensjonsmidler KLP/SPK	108 076 645,00	100 769 751,00
Sum pensjonsmidler		108 076 645,00	100 769 751,00

Konto		Beløp 2013	Beløp 2012
Utlån:			
22275200	Etableringslån	15 713 407,18	15 940 274,31
22275500	Næringsfond I	235 200,00	235 200,00
22275600	Næringsfond II	343 850,00	480 716,98
22275700	Andre utlån	625 000,00	625 000,00
Sum utlån		16 917 457,18	17 281 191,29
Aksjer og andeler:			
22170001	Lofotkraft as	20 000,00	20 000,00
22170009	LofotenMat BA	5 000,00	5 000,00
22170014	Destination Lofoten as	19 000,00	19 000,00
22170018	Lofoten Studie og Høyskolesenter	3 750,00	3 750,00
22170019	Lofotvei AS	15 000,00	15 000,00
22170020	Lofotstand	5 000,00	5 000,00
22170021	Sørvågen barnehage	40 000,00	40 000,00
22170022	Egenkap. innskudd KLP	1 890 292,00	1 655 664,00
22170023	Lofoten Matpark	10 000,00	0,00
Sum aksjer og andeler		2 008 042,00	1 763 414,00
Sum anleggsmidler		341 781 682,31	338 546 784,16
Omløpsmidler			
Kasse/bank/postgiro:			
21000001	Kasse	4 537,00	2 700,00
21020001	OCR - Sparebanken 47602032600	474 051,00	
21020101	Hovedkonto 6434 05 10257/4760 20 33003	7 214 851,33	9 760 047,51
21020104	Forv.lån-avdrag 6433 05 05824/4760 20 32643	12 614,84	12 485,06
21020105	Forv.lån-renter 6433 05 05832/4760 20 32759	111 668,38	109 929,50
21020106	Turistinf term 6433.05.11948/4760 20 32708	1 919 671,55	4 317 492,97
21020107	Andre innskudd 6434.09.51059/4760 20 32570	64,75	64,59
21020108	Lindorff-remitt 6433.05.16958/4760 20 32627	176 565,44	771 348,74
21020109	SNN 4580.30.34595	694,36	683,36
21020110	SNN 45806337424	5 175,00	5 089,00
21020111	SNN lege gave 4580.06.11249	27 440,32	51 727,88
21020201	Brukskonto SNN 4580 06 07845	136 125,00	82 802,40
21020301	Næringsfond I - 6434.05.10389/4760 20 32767	1 851 646,66	1 821 699,86
21020302	Næringsfond II - 6434.05.10397/4760 20 32740	1 862 162,32	1 832 123,09
21020303	Kapitalfond - 6434.05.10400/4760 20 32678	9 902,96	9 817,85
21020304	Sykehjemsfond - 6434.05.10419/4760 20 32686	80 131,63	78 908,35
21020305	Kloakkfond - 6434.05.10427/4760 20 32694	152 693,70	150 293,27
21020306	Vannutbygging - 6434.05.10435/4760 20 32651	722 421,48	710 783,75
21020307	Sørvågen skole - 6434.05.10443/4760 20 32635	11 382,88	11 273,13
21020308	Boligkjøp Å 6433.06.70531/4760 20 32619	76 177,42	75 746,42
21020401	Den Norske Bank	2 968 568,54	2 901 399,54
21040101	Nordea 6433.05.09285/4760 20 32716	5 280 603,70	6 831 729,10
21060203	Sparebank1 4550.68.80967	100 029,04	98 216,04
21070001	Forbrukersamvirke i Lofoten	15 181,33	15 144,22
21098001	Skattetrekk	1 960 811,92	1 955 886,43
Sum kasse/bank/postgiro		25 175 172,55	31 607 392,06

Konto		Beløp 2013	Beløp 2012
Kortsiktige fordringer:			
21310010	Rammetilskudd	0,00	1 649 311,00
21310020	Mva.kompensasjon	0,00	497 300,00
21310030	Refusjonskrav Staten	8 338 000,00	5 558 000,00
21310050	Refusjon sykepenger 553	350 842,00	1 634 373,00
21310051	Refusjon feriepenger 553	399 910,00	367 392,00
21310052	Interimskonto sykepenger	0,00	-1 771 765,00
21310300	Oppgjørskonto mva.komp.	439 539,00	-292 799,00
21314001	Skatteinngang desember	0,00	0,00
21314300	Oppgjørskonto mva (VA)	0,00	0,00
21399301	Gebyr/renter faktura	79 396,00	63 525,00
21399304	Fordring Lege/Helfo	209 100,37	313 500,00
21399305	Til gode kom medfinansiering	404 755,00	0,00
21475001	Forskudd lønn	18 000,00	0,00
21475002	Periodiserte inntekter	3 866 535,17	1 485 923,96
21475100	Kundefordringer	675 841,00	2 219 143,60
Sum kortsiktige fordringer		14 781 918,54	11 723 904,56
Premieavvik:			
21914007	A.g.a. premieavvik KLP	149 761,00	166 524,00
21941007	Premieavvik KLP	2 936 494,00	3 265 171,00
Sum premieavvik		3 086 255,00	3 431 695,00
Sum omløpsmidler		43 043 346,09	46 762 991,62
Sum eiendeler		384 825 028,40	385 309 775,78

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond

25600001	Næringsfond I	-39 400,00	-39 400,00
Sum disposisjonsfond		-39 400,00	-39 400,00

Bundne driftsfond

25100001	Næringsfond II	-1 663 504,45	-1 418 137,45
25100002	Boligtilskudd Husbanken - dekning tap	-340 973,71	-340 973,71
25100004	Næringsfond III Ungt Entreprenørskap	-182 846,58	-222 730,22
25100005	Næringsfond konsesjonsavgift	-130 512,00	-97 884,00
25100006	Gründerfond	-20 000,00	0,00
25100011	Velferdsmidler	-15 000,00	-15 000,00
25100206	Legekantor	-27 108,32	-51 727,88
25100212	Boligtilskudd Husbanken - ikke benyttet	-490 811,25	-490 811,25
25100213	Albert Steffensens Gavefond	-51 480,77	0,00
25100217	FYSAK-MIDLER	-253 473,10	-222 246,38
25100228	Fond avløpsanlegg	-2 026 129,98	-1 247 582,65
25100233	Barnehagedrift 2008	-129 493,92	-129 493,92
25100234	Kvalifiseringsprogrammet	-449 783,00	-449 783,00
25100235	Voksenopplæring innvandrere	-108 170,11	-108 170,11

Konto		Beløp 2013	Beløp 2012
25100236	Musikkskolen	-18 675,83	-18 675,83
25100237	Demens-Fyrtårn	-51 259,35	0,00
25100240	Havnefond	-1 232 574,52	-487 106,32
25100338	VAR- feiing	-35 508,50	0,00
25100340	VAR- vann	-769 003,34	-589 016,21
25100355	Kulturpris	0,00	-10 000,00
25100356	FUNNKe	-50 000,00	-50 000,00
25100357	Nasjonalpark	-379 605,20	0,00
25100358	Mentorprogram Vestvågøy	-425 000,00	0,00
Sum bundne driftsfond		-8 850 913,93	-5 949 338,93

Ubundne kapitalfond

25300003	Forsikringssum bibliotek	-1 919 050,26	-1 919 050,26
25300235	Salg aksjer	-1 025 714,62	-1 025 714,62
Sum ubundne kapitalfond		-2 944 764,88	-2 944 764,88

Bundne investeringsfond

25500001	Ekstraord. innbetalinger forvaltningslån	-1 209 871,64	-905 307,64
Sum bundne investeringsfond		-1 209 871,64	-905 307,64

Sum fond

-13 044 950,45 **-9 838 811,45**

Prinsippendringer

25810001	Prinsippendring	-1 390 000,00	-1 390 000,00
25810002	Prinsippendr feriep	2 515 675,46	2 515 675,46
25810003	Prinsippendr pål renter	-542 924,00	-542 924,00
25810004	Prinsippendr mva komp	213 549,00	213 549,00
Sum prinsippendringer		796 300,46	796 300,46

Regnskapsmessig merforbruk

25900100	Regnskapsmessig merforbruk drift 2010	4 423 972,51	4 423 972,51
25900101	Regnskapsmessig merforbruk drift 2012	3 302 341,73	3 302 341,73
25900102	Regnskapsmessig merforbruk drift 2013	7 298 202,52	0,00
Sum regnskapsmessig merforbruk		15 024 516,76	7 726 314,24

Udisponert i investeringsregnskapet

25960114	Udisponert investering 2013	-546 221,75	0,00
25970107	Udekket investeringsregnskap 2011	0,00	0,00
25970108	Udekket investeringsregnskap 2012	6 423 487,70	6 423 487,70
Sum udekket i investeringsregnskapet		5 877 265,95	6 423 487,70

Konto	Beløp 2013	Beløp 2012
Kapitalkonto		
25990001 Pensjonsforpliktelser	12 394 951,00	9 292 292,00
25990002 Pensjonsmidler	-7 306 894,00	-7 329 561,00
25990003 A.g.a. pensjon	259 491,00	100 101,00
25990101 Salg av fast eiendom/anlegg	670 084,00	52 500,00
25990102 Av- og nedskrivning eiendom/anlegg	7 131 563,61	6 247 201,06
25990107 Avdrag på lån	1 159 924,13	2 001 088,71
25990108 Avskrivning på utlån	0,00	248 466,64
25990109 Bruk av midler eksterne lån	0,00	31 466 148,16
25990110 Bruk av midler formidlingslån	796 190,00	748 810,00
25990209 Balanse pr. 31.12.19..	-46 999 105,30	-43 140 285,83
25990301 Aktivering av fast eiendom/anlegg	-3 848 757,87	-40 105 617,06
25990304 Kjøp av aksjer og andeler	-244 628,00	-226 692,00
25990310 Avdrag eksterne lån	-4 832 555,00	-5 604 746,98
25990600 Utlån formidlingslån	-796 190,00	-748 810,00
25990601 Utlån næringsfond	0,00	0,00
Sum kapitalkonto	-41 615 926,43	-46 999 105,30
Sum egenkapital	-32 962 793,71	-41 891 814,35

Gjeld

Langsiktig gjeld		
24500001 Kommunekreditt lån 8317.52.36034	-20 740 000,00	-21 370 000,00
24500002 Kommunekreditt lån 8317.52.36050	-23 501 053,00	-24 251 053,00
24619323 Husbanken 15318619/3/1	-775 407,00	-814 421,00
24619324 Husbanken 15318644-0	-3 233 720,00	-3 377 060,00
24619325 Husbanken 15319419/2/1	-1 219 294,00	-1 272 940,00
24619326 Husbanken 15319760/1/1	-1 280 975,00	-1 332 422,00
24619327 Husbanken 15320158 7 Startlån 2009	-4 000 000,00	-4 000 000,00
24619328 Husbanken 15320425/1/1	-7 402 375,00	-7 739 983,00
24619329 Husbanken 15320742/2/1 Videreutl 2011	-5 640 000,00	-5 880 000,00
24820204 Kommunekreditt - konv.Husbank videreutlån	-2 403 345,00	-2 969 345,00
24820208 Kirke, Vann-avløp Å, Bolig Breilandet- fast rente	-3 237 500,00	-3 325 000,00
24841103 KLP - 8317.50.41780	-57 158 000,00	-116 250 000,00
24841104 KLP - 8317.52.92813	-57 158 000,00	0,00
Sum langsiktig gjeld	-187 749 669,00	-192 582 224,00

Kortsiktig gjeld		
23214000 Arb.giv.avg.. premieavvik KLP/SPK	-21 467,00	-11 753,00
23214001 Arb.giv.avg.. premieavvik SPK	-19 784,00	0,00
23214060 Utgående merverdiavgift	0,00	0,00
23241034 Interim Sykepenger	0,00	0,00
23270001 Leverandørgjeld	-9 063 317,12	-4 086 092,84
23270003 Påløpte renter	-950 383,01	-944 307,01
23270008 Gjeld Helfo	-1 297 697,00	-1 669 697,00
23270009 Forskuddsleie	-49 629,00	-8 918,00
23270010 Gjeld kom medfinansiering	0,00	-47 260,20
23270011 Depositum båtplass	-72 200,00	0,00
23270012 Avsatt minimumsavdrag	-4 185 822,27	-2 839 216,00

Konto		Beløp 2013	Beløp 2012
23275620	Påløpte feriepenger	-4 957 654,99	-5 085 809,46
23275621	A.g.a. påløpte feriepenger	-276 214,77	-282 750,37
23299000	Netto lønn	0,00	0,00
23299006	Negativ lønn	0,00	0,00
23314001	Skattetrekk	-1 643 071,00	-1 999 612,00
23314002	Påleggstrekk	-7 490,00	-9 280,00
23314004	Arbeidsgiveravgift	-386 450,52	-747 778,97
23314005	Trekk LAS	0,00	0,00
23314008	Skyldig ordførerpensjon	0,00	-159 416,00
23499004	Periodiserte kostnader	2 641 282,20	-2 354 010,37
23499007	Korreksjon mva komp	-1 051 611,21	-1 051 611,21
23941007	Premieavvik KLP	-387 924,00	
23941008	Premieavvik SPK	-420 917,00	-230 452,00
Sum kortsiktig gjeld		-22 150 350,69	-21 527 964,43

Pensjonsforpliktelser

24014001	Aga pensjonsforpliktelser	-1 644 305,00	-1 384 814,00
24041001	Pensj.forpl. SPK/KLP	-140 317 910,00	-127 922 959,00
Sum pensjonsforpliktelser		-141 962 215,00	-129 307 773,00

Sum gjeld	-351 862 234,69	-343 417 961,43
------------------	------------------------	------------------------

Sum gjeld og egenkapital	-384 825 028,40	-385 309 775,78
---------------------------------	------------------------	------------------------

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler

29100105	Startlån	7 921 957,50	8 718 147,50
29100201	Orgel Reine Kirke	1 555,00	1 555,00
29100205	Kommunekreditt - KOSTRA	31 274,44	31 274,44
29100209	Investeringer 2008/09	270 047,55	270 047,55
29100210	Næringsarealer	4 338 973,18	4 338 973,18
29100211	Bil uteseksjon	3 460,00	3 460,00
29100214	Brannbil	2 078,76	2 078,76
29100216	Bibliotek	540 000,00	540 000,00
29100219	Skole, rådhus, basseng, helsesenter	16 475 570,56	16 475 570,56
Sum ubrukte lånemidler		29 584 916,99	30 381 106,99

Andre memoriakonti

29200401	Lån av næringsfond 1	-26 900,00	-26 900,00
29200402	Lån av næringsfond 2	78 183,00	215 050,00
29200705	Grl.mva.kompensasjon høy sats	54 656 057,05	42 435 726,83
29200706	Grl.mva.kompensasjon middels sats	1 343 353,07	723 090,47
29200707	Grl.mva.kompensasjon lav sats	1 215 698,11	628 751,15
29200708	Grl.mva.kompensasjon 0-sats	34 794 099,53	17 186 715,15
29300401	Lån av Næringsfond I	1 141 164,74	1 141 164,74
29300403	Lån av Kapitalfond	386 000,00	386 000,00
Sum andre memoriakonti		93 587 655,50	62 689 598,34

Sum memoriakonti	123 172 572,49	93 070 705,33
-------------------------	-----------------------	----------------------