

# MOSKENES KOMMUNE



ÅRSBERETNING  
OG  
REGNSKAP 2015



Moskenes kommune



Årsberetning 2015

# Årsberetning Moskenes kommune 2015

## **Innledning fra rådmannen**

Det økonomiske hovedmålet i 2015 var å oppnå balanse. Det ble fastslått ved den ordinære budsjettbehandlingen i desember, ved budsjettrevisjonen i juni og ved revideringen av Forpliktende Plan i september.

Hele vegen var det bakt inn et mål om å dekke inn 820.000 kroner av tidligere akkumulert underskudd og dette målet ble nådd. I tillegg kom man ut med et mindreforbruk (overskudd) på 247.000 kr.

Det er et beskjedent beløp, men grunnleggende positivt at selve hovedmålet ble nådd.

Til sammenligning var det regnskapsmessige underskuddet i 2013 var på 7,3 mill kr mens man i 2014 kom ut med 2,9 mill kr i underskudd.

Gjennom året opplevde man flere store økonomiutfordringer, både på inntektssiden og på utgiftssiden. Som følge av nedgang i folketallet høsten 2014, fikk kommunen redusert sitt rammetilskudd fra Staten med nær 1,5 mill kr. På samme tid fikk kommunen litt mer inntekter på eiendomsskatt og alminnelig skatt. På utgiftssiden var det press for å etablere nye tiltak innen skole, barnehage og helse/omsorg.

Kommunen har betalt ned mer av gjeldsmassen og ligger nå med en samlet lånegjeld på vel 170 mill kr. Det er i landstoppen og renter/avdrag på lånene skaper et press på budsjettene også i årene framover.

Netto driftsresultat er på 1,6 mill kr og ganske i nærheten av den nasjonale KS-anbefalingen på 1,75 %.

Selv om økonomimålene ble nådd i 2015 står kommunen fortsatt overfor store utfordringer de nærmeste årene, særlig knyttet til å nedbetalingen av gjeld og å innrette seg mot tiltak innen helse/omsorg og skole.

Rådmannen vil som i fjorårets beretning understreke at det alltid vil være slik at stabile og kompetente medarbeidere er en viktig nøkkel for en positiv utvikling i Moskenes kommune. Det stilles store krav til de ansatte, og den enkeltes arbeidsdag vil ofte være preget av hvilken økonomisituasjon kommunen er i. På tross av en meget anstrengt økonomi opplever rådmannen stor arbeidsinnsats av de ansatte. Rådmannen vil derfor poengtere at de ansatte er kommunens viktigste ressurs for å oppnå gode tjenester til befolkning og lokalsamfunn.

Reine, 26.04.2016

Rådmannen i Moskenes

## Politisk nøkkelinformasjon

### Kommunestyrevalget 2015

Frammøteprosent: 56,7 %

Listeresultat:

Arbeiderpartiet: 29,4 %

Høyre: 19,0 %

SV: 7,2 %

Moskenes Fellesliste: 17,3 %

Bygdelista i Moskenes: 27,1

### Kommunestyret 2015-19

I kommunestyret 18.12.2014 ble det vedtatt å redusere antall medlemmer av kommunestyret fra 17 til 11. Ved lokalvalget i september 2015 ble følgende valgt:

Representanter perioden 2015-19:

AP: Laila J Kristiansen, Vibeke Ringvej Holm, Lars-Hermod Tendvall

Høyre: Therese A. Holtan Larsen, Bjørn Eirik Larsen

SV: Bjørn Roar Jensen

MF: Bjørn Hugo Bendiksen, Hartvig Arve Sverdrup

BM: Lillian Rasmussen, Ingjerd Martinsen, Janne Myhre Nilsen

Formannskapet: Lillian Rasmussen (ordfører), Laila J Kristiansen (varaordf), Bjørn R Jensen, Therese A Holtan Larsen, Hartvig Arve Sverdrup.

### Møteaktivitet i formannskapet og kommunestyret 2012-15

Antall møter	2012	2013	2014	2015
Kommunestyre	5	4	5	5
Formannskap	15	15	14/15	13

Antall saker	2012	2013	2014	2015
Kommunestyre	73	33	54	72
Formannskap	122	142	192	144

### Kommunereformen

Moskenes kommunestyre har vedtatt å vurdere fordeler og ulemper ved en ny kommunestruktur i Lofoten, og i 2015 har det vært arbeidet med faktagrunnlag og intensjonsavtale for de tre kommunene Vestvågøy, Flakstad og Moskenes. Det er lagt en plan slik at saken om eventuell ny kommunestruktur skal opp til sluttbehandling i juni 2016.

### Folkeavstemningen 27. april 2015

I samband med prosjektet om etablering av nasjonalpark på Lofotodden, ble det etter et innbyggerinitiativ bestemt å avholde en lokal, rådgivende folkeavstemning i Moskenes.

Frammøteprosent: 44 %

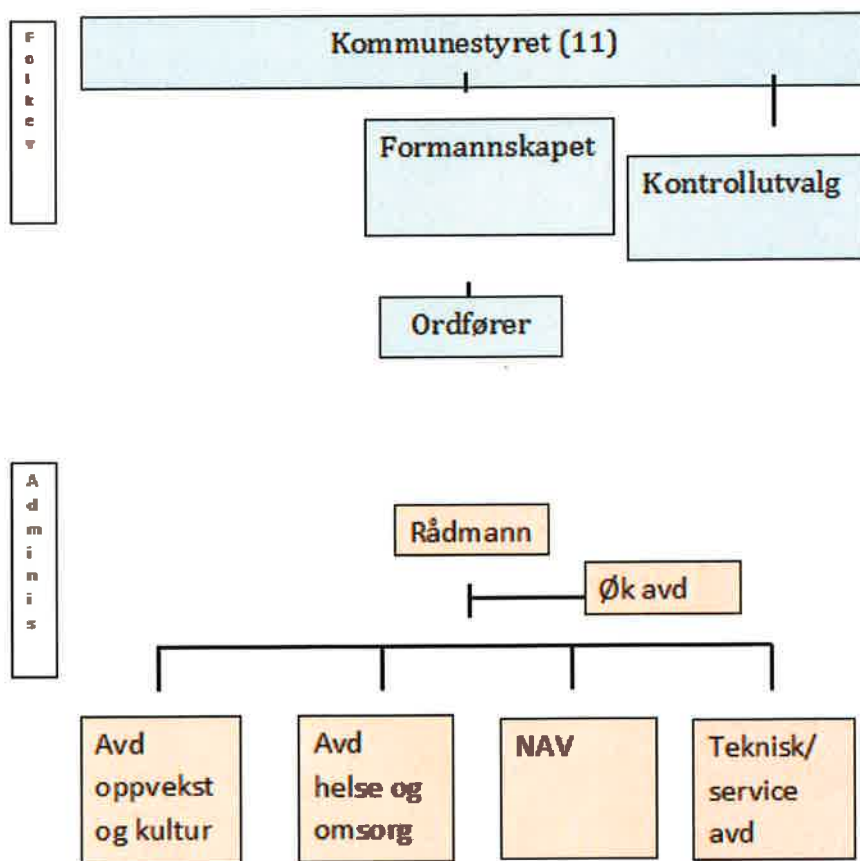
Resultat:

Ja: 41 %

Nei: 58 %

# Moskenes kommune

## organisasjon



## 1.1 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

<i>Utvikling i sentrale økonomiske forholdstall</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<i>(tall i hele 1000 kr)</i>			
Arbeidskapital	15 170	10 518	20 893
Likviditetsgrad 1	1,92	1,46	1,94
Likviditetsgrad 2	1,63	1,22	1,80
Soliditet- Egenkapitalandel	0,11	0,08	0,09
Inntektsutvikling – ØOD	110 427	103 332	99 646
Inntektsutvikling – RS 1A	75 290	74 324	69 744
Utgiftsutvikling - ØOD	106 701	104 613	100 289
Gjeldsgrad	8,55	11,36	10,67
Egenfinansiering	0,1183	0,1130	0,1218
Netto driftsresultat	1 679	-4 378	-3 791

### **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 omløpsmidler 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.

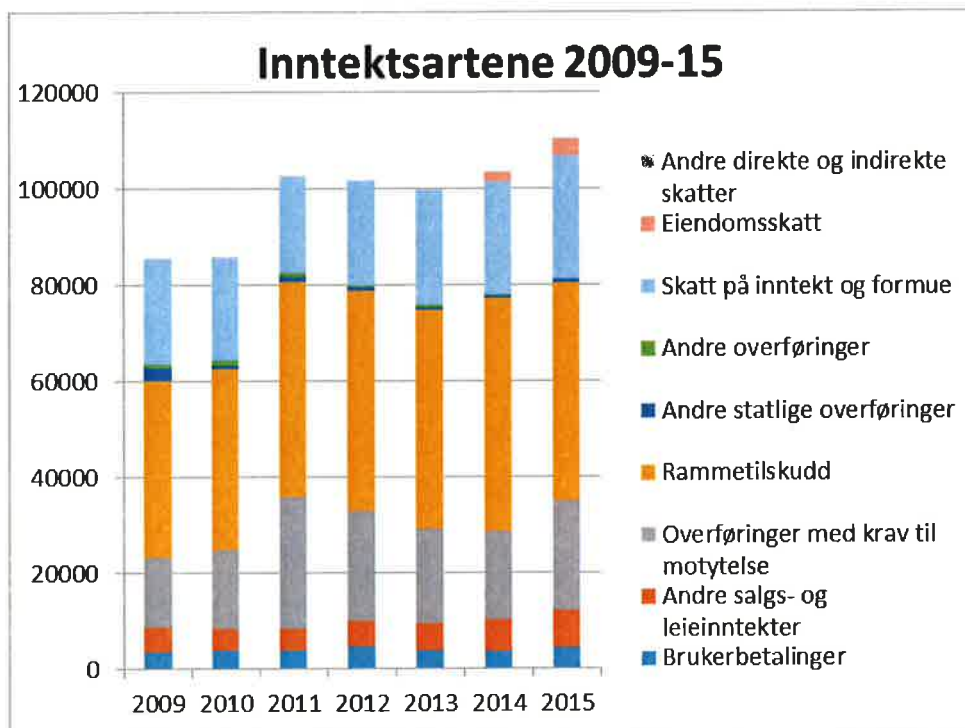
Inntektsutvikling ØOD viser sum driftsinntekter, mens inntektsutvikling RS 1A viser summen av de frie disponible inntektene (fra staten).

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.

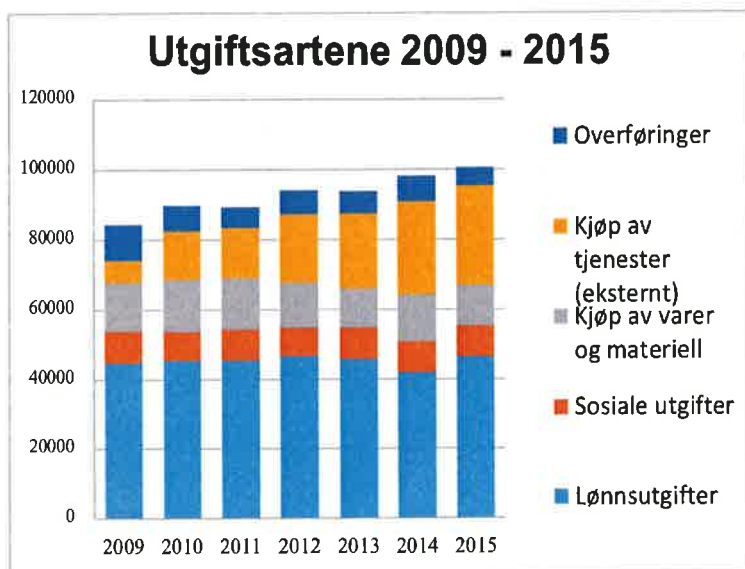


Moskenes kommune har for høye utgifter til å skape nødvendig handlingsrom. Kommunens største utfordringer er høye kapitalkostnader og flere ressurskrevende brukere. Fra 2015 faller en bruker utenfor utenfor refusjonsordningen, noe som medfører at kommunen må bære hele kostnaden selv (mister refusjon på 2,596 mill). På tross av dette har Moskenes kommune et overskudd i 2015. Dette skyldes økt skatteinntang, mer eiendomsskatt (økning fra 2-4 promille) og lavere pensjon enn budsjettert. Vi har dekt inn tidligere merforbruk med de budsjetterte kr 820 000, og har et overskudd på kr 247 000.

Både arbeidskapital og likviditetsgradene har gått merkbart ned fra 2012 til 2014, men litt opp i 2015. Vi har lav soliditet, og alle kjennetegn på god soliditet er negative. Inntektene øker, men det gjør også utgiftene. I 2015 er eiendomsskatten på 4 promille. Gjeldsgraden minker litt pga at minimumsavdragene er større enn avdragsprofilen, men gjelden er fortsatt høy. I 2015 ble de små investeringene som ble gjort, finansiert med bruk av ubrukte lånemidler. Kommunen har fått utbetalt spillemidlene fra investeringene på skolen.

Investeringsregnskapet har et betydelig mindreforbruk i 2015 på kr 3.656 mill. Netto driftsresultat har gått markant ned fra 2011 til 2014, og for første gang på lenge er netto driftsresultat positivt. Likviditeten er også blitt betydelig dårligere etter hvert som de ubrukte lånemidlene er brukt og de akkumulerte underskuddene har økt. Kassakreditten ble tatt i bruk i begynnelsen av 2015. På tross av overskudd i år, er ubrukte lånemidler redusert, og vi må mest sannsynlig øke kassakreditten i 2016.

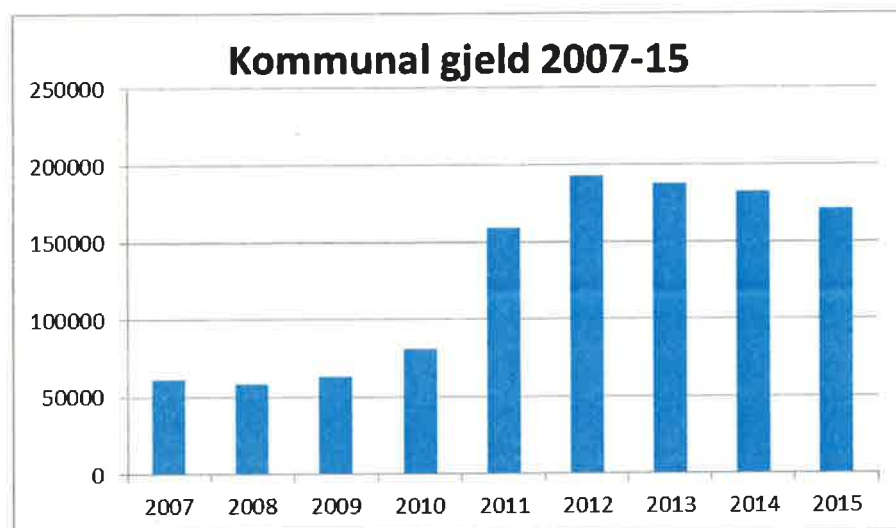


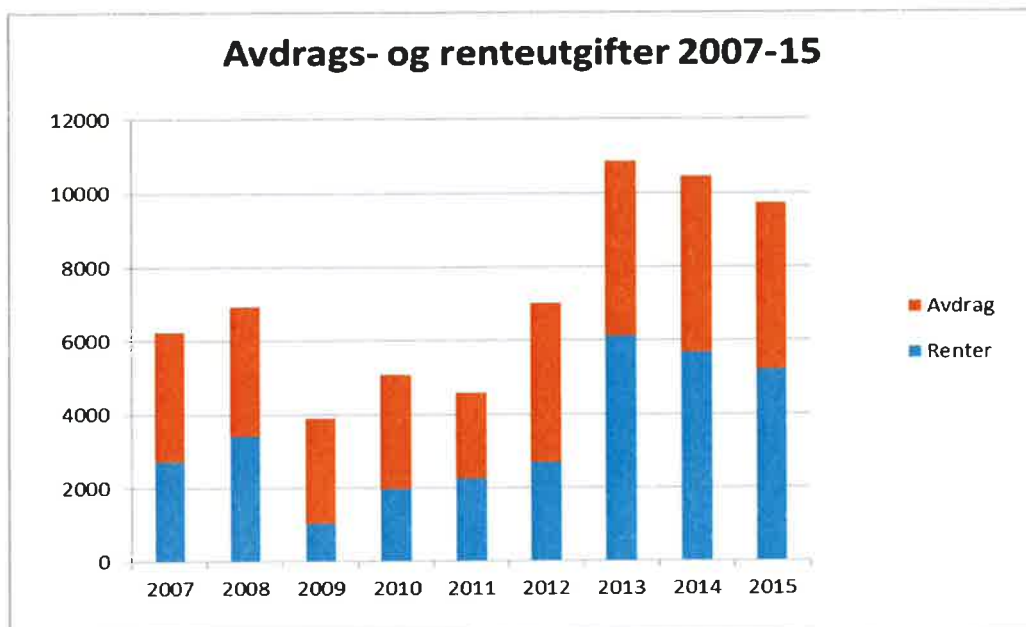


**KOSTRA: Finansielle nøkkeltall  
(tall i 1.000)**

	2015	2014	2013
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	3,4	-1,2	-0,6
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,5	-4,2	-3,8
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	293,5	322,4	330,8
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekter	13,7	10,2	21,0
Frie inntekter i kroner pr innbygger	64 691	67 880	62 916
Netto lånegjeld i kroner pr innbygger	154 458	170 357	169 450

Som det vises av tallene ovenfor er det en liten bedring av økonomien i 2015. Vi har også fått flere innbyggere, selv om det ikke vises på de frie inntektene. Grunnen er inntektsutjevningen pga økt skatteinngang.

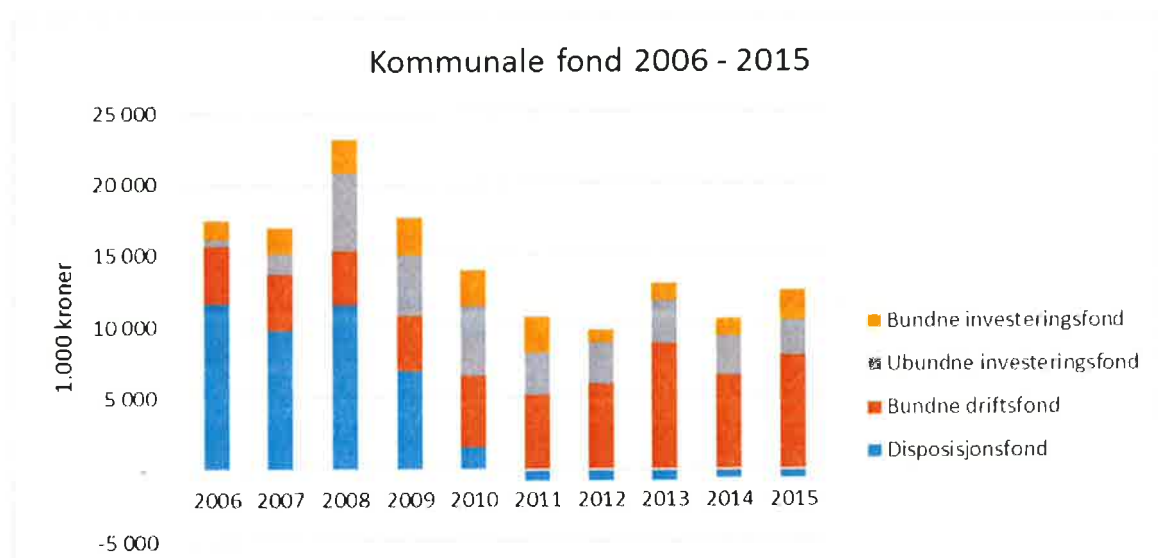




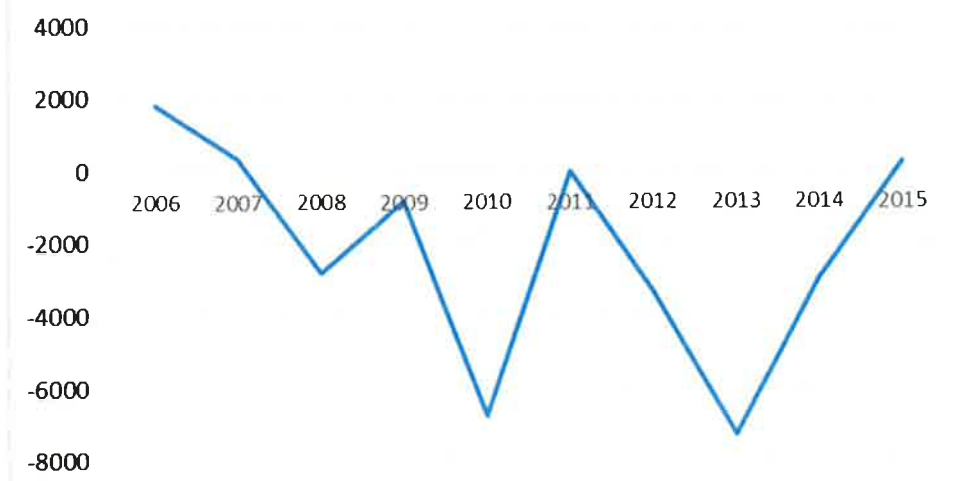
## 1.2 Langsiktige linjer i økonomisk utvikling i forhold til økonomiplanen

I begynnelsen av 2015 lå det et vedtak på 5 millioner kroner i kassakreditt ved behov, som ble tatt i bruk vinteren 2015. Likviditetsmessig er det problematisk i august og desember, da vi ikke får rammetilskudd. Pensjonsutbetalingene kommer kvartalsvis, mens 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. Moskenes kommune har også kortsiktig gjeld i balansen som må utbetales. I 2015 er det gjort et nytt vedtak på kassakreditt inntil 15 mill for å ha handlingsrom ved forandringer i likviditeten. I 2016 vil vi måtte øke denne grensen fra 5 mill, men det er noe uvisst hvor mye.

Flere årsverk er vedtatt fjernet de siste årene og vi tilpasser oss en ny drift. Målet er å få betalt ned tidligere underskudd, og komme ut av ROBEK-registeret. Kommunereformen som er varslet kan føre til dårligere økonomiske betingelser for småkommuner som Moskenes. Fremtiden er usikker.



## Regnskapsmessig resultat 2006 - 15



### 1.3 Økonomisk ubalanse / ROBEK

Grunnet udekket underskudd fra 2010 havnet Moskenes kommune i ROBEK- registeret i 2013. Kommunestyret har gjort flere vanskelige vedtak for å tilpasse kostnadene til inntektene. I 2015 har vi et overskudd, noe som gjør at vi har begynt å betale ned på gjelden. Finanskostnadene er fortsatt høye og vi har flere utfordringer ifm ressurskrevende brukere, som gjør at Moskenes kommune fortsatt må jobbe knallhardt for å få ned kostnadene enda mer.

### 1.4 Rettssaker

Moskenes kommune har hatt en rettsak gående etter vannskade på det kommunale folkebiblioteket i 2008. Denne saken ble avsluttet i 2015, og vi har fått siste utbetaling fra forsikringsselskapet.

## 2. Betyggende intern kontroll og etisk standard

### Intern kontroll - egenkontroll

I hht Kommunelovens § 23 skal rådmannen påse at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll. Internkontroll skal redusere risiko for styringsproblemer, feil og mangler gjennom pålagte kontrollhandlinger.

Å etablere en god internkontroll handler om god sammenheng mellom styringssystem – hva skal kommunen gjøre og hvordan skal det gjennomføres – for så å utvikle et kvalitetssystem som dokumenterer og beskriver hva, hvordan, hvem og når i forhold til etterlevelse av regelverk og egne resultatmål. På den måten skapes det også sammenheng mellom kommunens overordnede planer og de praktiske aktivitetene i kommunen. Intern kontroll - eller orden i eget hus – omfatter med andre ord hele organisasjonen i Moskenes kommune. Til grunn for arbeidet forbedringer innen intern kontroll ligger risikovurderinger. Det er lagt opp til å se internkontrollarbeidet i sammenheng med revisjon av delegerings- og fullmaktsreglement, økonomi- og personalreglement samt etiske retningslinjer i løpet av 2016 (det første året av ny kommunestyreperiode).

### Etisk standard

Moskenes kommunes etiske retningslinjer gjelder både for ansatte og folkevalgte i kommunen.

I 2015 ble det satt fokus på etikk i forhold til bruken av sosiale medier. I desember ble veileder for bruk av sosiale medier vedtatt av AMU.

### 3. Likestilling

Moskenes kommune har stor overvekt av kvinnelige tilsatte totalt sett (omkring 78 % av antall ansatte og ca 85 % av antall årsverk), og spesielt i de lavest lønnede yrkene. Kvinner arbeider også deltid i større grad enn menn. Ved ansettelse legges det vekt på likestilling, men kompetanse og personlig egnethet er høyere prioritert.

### 4. Diskriminering og tilgjengelighet

Det skal legges til rette for samfunnsdeltakelse for alle, uavhengig av funksjonsevne. I Moskenes kommune er det et mål om tilgjengelighet for alle ved universell utforming. Kommunen er oppmerksom på DIFI (Direktoratet for forvaltning og IKT) sine kvalitetskriterier som dreier seg om tilgjengelighet, brukertilpasning og nyttiginnhold i kommunal datainformasjon. Det arbeides for å øke bevisstheten i kommuneorganisasjonen på dette feltet.

Moskenes kommune fremmer likestilling uavhengig av funksjonsevne.

### Sykefravær

**Sykefraværprosent for kommuner (tall fra KS) : 4. kvartal 2014 - 3. kv 2015**

	Samlet sykefravær	Legemeldt sykefravær	Egenmeldt sykefravær	I arb g per	Utenfor arb g per	Sykef, kvinner	Sykef, menn
Kommuner Norge	9,93	8,6	1,33	4,27	5,66	11,03	6,06
Røst	7,57	6,24	1,33	3,18	4,39	9,54	
Værøy	13,09	12,25	0,84	10,35	2,75	14,07	
Flakstad	12,78	11,94	0,84	4,08	8,7	13,26	10,34
Vestvågøy	10,44	9,11	1,33	5,75	4,69	11,85	5,12
Vågan	9,98	8,91	1,07	3,46	6,52	11,61	4,94
Moskenes	7,04	6,2	0,84	2,66	4,38	7,24	6,26
Tromsø	11,77	9,9	1,87	5,46	6,32	13,44	7,4
Harstad	12,71	11,1	1,61	5,02	7,69	14,44	7,85

Sykefraværet i Moskenes ligger litt lavere enn våre nabokommuner. Moskenes kommune er IA-bedrift.

## 5. Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

### 5.1 Skatt, ramme og finans

<b>Tjeneste Skatt, ramme og finans</b>	<b>Rev Bud. 2015</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Avvik</b>
Utgifter	16 348 221	15 257 230	1 090 991
Inntekter	83 006 650	82 840 629	166 021
<b>Ramme</b>	<b>66 658 429</b>	<b>67 583 399</b>	<b>924 970</b>

Moskenes kommune hadde høyere skatteinntang enn forventet, og dermed ble rammetilskuddet også lavere enn budsjettet. Inntekter fra premieavviket ble mindre enn forventet fra KLP, og amortiseringen (kostnaden) ble høyere. Vi hadde litt lavere pensjonsforsikringer enn opprinnelig budsjettet, og forsikringene på bygg er nå fordelt ut på de enkelte bygg. Vi betalte ca kr 490 tusen mindre i avdrag og ca kr 650 tusen mindre i renter enn opprinnelig budsjettet. Dette på grunn av tidligere avsatte avdrag, som ikke ble utbetalt før i 2015. Vi har også hatt to budsjettreguleringer for å tilpasse budsjett og drift i 2015.

### 5.2 Administrativ styring og støtte

<b>Tjeneste Administrativ styring og støtte</b>	<b>Rev Bud. 2015</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Avvik</b>
Utgifter	11 364 338	12 577 343	1 213 005
Inntekter	2 058 420	3 894 429	1 836 009
<b>Ramme</b>	<b>9 365 918</b>	<b>8 682 914</b>	<b>623 004</b>

Mindreforbruket innenfor sentraladministrasjonen er fordelt på flere ansvarsområder. Interkommunalt samarbeid har vært dyrere enn budsjettet, mens samarbeidet på IKT området har vært mindre ressurskrevende enn først antatt. Samtidig er konsesjonskraftinntektene lavere enn forventet. Mindreforbruket skyldes mindre ressurser på å leie inn hjelp og minimalt ifm opplæring og reise. I tillegg til dette har noen kostnader innenfor sentraladministrasjonen vært ompostert ifm selvkostregnskapet for vann- og avløp.

### 5.4 Barnevern

<b>Tjeneste Barnevern</b>	<b>Rev Bud. 2015</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Avvik</b>
Utgifter	957 361	720 715	236 646
Inntekter	0	3 235	3 235
<b>Ramme</b>	<b>957 361</b>	<b>717 480</b>	<b>239 881</b>

Her skyldes mindreforbruket overføringer til Flakstad ifm barnevernssamarbeidet, mindre tiltak i hjemmet og lønn/godtgjørelse til brukere. Det være tiltak i hjemmet eller avlastning og fosterhjem.

I 2015 var det samarbeid mellom 4 kommuner, Flakstad, Moskenes, Værøy og Røst. Tjenesten besto av 3,8 årsverk der 1,3 var i flakstad, 1,1 i Moskenes og 0,6 i Værøy og Røst.

Hovedkontor var på Ramberg, og saksbehandling ble utført derfra. Det ble utført mange hjemmebesøk i kommunen. Samtaler med barn ble gjennomført på helsesøsters kontor v/Sørvågen skole og samtaler med foreldre ble gjennomført enten på skolens møterom, i hjemmet eller på kontoret på Ramberg. Dette fordi kontoret på rådhuset i Moskenes er lite egnet til samtale pga manglende lydisolering, kontorets beliggenhet, størrelsen på rommet og etter klienters ønske.

I 2015 mottok barneverntjenesten 6 meldinger, 5 ble gjennomgått innen 1 uke, 2 ble henlagt fordi de falt utenfor barnevernloven og hadde rettigheter etter annet lovverk. Av disse ble det overskridelse av undersøkelsestid i begge saker, den ene i påvente av overført tiltak etter annen lov. Det kom 4 nye undersøkelser i løpet av året og 7 undersøkelser ble avsluttet. Av disse ble 4 undersøkelser henlagt og 3 førte til tiltak i familien. 4 ble gjennomført innen 3 mnd, 1 mellom 3-6 mnd og 1 mer enn 6 mnd (gjelder de som ventet på tiltak etter annet lovverk).

### 5.5 Politisk styring og kontroll

<b>Tjeneste Politisk styring og kontroll</b>	<b>Rev Bud. 2015</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Avvik</b>
Utgifter	1 214 704	1 271 904	57 200
Inntekter	0	18 464	18 464
<b>Ramme</b>	<b>1 214 704</b>	<b>1 253 440</b>	<b>38 736</b>

Det er brukt litt mer i godtgjørelse til de folkevalgte enn budsjettet.

### 5.6 Helse- og omsorg

<b>Tjeneste Helse og omsorg</b>	<b>Rev Bud. 2015</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Avvik</b>
Utgifter	48 532 853	53 089 549	4 556 696
Inntekter	16 055 400	18 903 009	2 847 609
<b>Ramme</b>	<b>32 477 453</b>	<b>34 186 540</b>	<b>1 709 087</b>

Avdeling for helse og omsorg har ansvar for pleie- og omsorgstjenester, helsetjenester og skjenkesaker.

Tjenestene blir utført av og fulgt opp av fire avdelinger;

- Administrasjon
- Hjemmebaserte tjenester med hjemmesykepleie, hjemmehjelp, psykisk helsevern, brukere med behov og botilbud/avlastning.
- Institusjonstjenesten med Moskenes sykehjem og storkjøkken
- Helsetjenesten med kommunelege, helsesøster og fysioterapeut

De største avvikene er:

Det ble i budsjettvedtak 2015 redusert med kr.600 000,- som det ikke var dekning for. Dette ble fordelt på følgende områder:

Sykehjemmet med kr. 200.000, hjemmesykepleien med kr. 100.000, storkjøkkenen med kr. 100.000 og botilbud/avlastning med kr. 200.000.

### **Kommunelege**

Merforbruk skyldes kjøp av tjenester fra vikarbyrå. Vår fast ansatte lege har hatt foreldrepermisjon fra juni, samt at det ikke lyktes å rekruttere lege i den ledige fastlegehjemmelen vi har. Det har derfor vært nødvendig å leie vikarer fra vikarbyrå.

### **Hjemmetjenesten**

Merforbruk skyldes at en ressurskrevende bruker nådde aldersgrense for å få tilskudd for ressurskrevende brukere. Dette reduserte tilskuddet med kr. 2,5 mill. Det er også kommet flere brukere med behov noe som har resultert i merforbruk på dette området. På området rus/psykiatri er det merkbart økning på etterspørsel av tjenester. Dette er tjenester vi ikke klart å gi slik den er pålagt fordi vi ikke har fagpersonell og stillingen som leder psykisk helse ble inndradd i 2012.

### **Sykehjem**

Mindreforbruk skyldes økning av inntekter. Gjennom hele året har det vært stabilt med beboere på Avdeling C. Ved sykehjemsavdelingen har det variert med antall pasienter fra 12 – 16. På slutten av året hadde avdelingen 16 pasienter. Som tidligere klarer vi å ta imot pasientene som skrives ut fra sykehus når de er utskrivningsklare. Det har også dette året vært nødvendig å kjøpe tjenester fra vikarbyrå for å dekke behovet for sykepleiere. Dette skyldes delvis ubesatte stillinger, sykefravær og ferie. Som tidligere år er det vanskelig å rekruttere fagpersonell både som sykepleiere og helsefagarbeidere.

## **5.7 Sosial/ NAV**

<b>Tjeneste Sosial/NAV</b>	<b>Rev Bud. 2015</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Avvik</b>
Utgifter	900 780	916 405	15 625
Inntekter	111 500	612 049	500 549
<b>Ramme</b>	<b>789 280</b>	<b>304 356</b>	<b>484 924</b>

Hovedårsak til mindre forbruk totalt av rammen er at NAV Nordland refunderer 50% av NAV lederlønnen. Det er i tillegg noe mindre forbruk på økonomisk sosialhjelp.

## **5.8 Oppvekst**

<b>Tjeneste Oppvekst</b>	<b>Rev Bud. 2015</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Avvik</b>
Utgifter	17 859 262	18 365 431	506 169
Inntekter	2 471 519	3 541 557	1 070 038
<b>Ramme</b>	<b>15 387 743</b>	<b>14 823 874</b>	<b>563 870</b>

## Grunnskole

Grunnskolen har mange utfordringer i hverdagen. Til tross for nedgang i elevtallet, har vi de siste årene fått flere elever med behov for spesialpedagogiske tiltak i tillegg til fremmedspråklige elever. Dette er krevende både pedagogisk og økonomisk.

Administrasjonen har lite resurser som gjør at vi ikke alltid følger lover og regler for skoledrift. Rektor har mange udefinerte oppgaver som ligger på ledernivå, det fører til et stort fravær i hans post.

Grunnskolen har levert et regnskap i balanse med et lite overskudd på bunnlinsen 83 237,52. Ser man på regnskapet i detalj vil man se at grunnskolen driftes marginalt i forhold til økonomi. Har en ikke holdt tilbake på enkelte poster ville vi levert et regnskap med betydelig underskudd. På lønn i 2015 et overforbruk på rundt 790.000, så uten refusjoner fra stat, sykkelønn og måtehold på de resterende kontoene ville vi hatt merforbruk.

Mål 1: "UIU" Ungdomsskole i utvikling.	I et samarbeid med de andre kommunene i regionen med RKK som ansvarlig har denne satsningen gitt resultater på mange områder. Skoleeierne i Lofoten har gitt signaler om å se på en videreføring av satsningen etter pulje 4 er avsluttet i 2017. Når det gjelder Sørvågen skole går vi inn i pulje 4 og får da finansiering fra Staten for vår deltagelse.
Mål 2: Deltakelse på YOU-messa for 9. og 10.	Sørvågen skole har deltatt på messen med ungdomstrinnet.
Mål 3: Revidering av handlingsplan mot mobbing	Prosessen er startet, men med mye arbeid med andre mål har dette blitt lagt til side. Arbeidet blir videreført inn i 2016.
Mål 5: Svømming i 4 mnd per år	Skolen har gjennomført svømmeundervisning i henhold til dette målet.
Tilleggsmål	Moskenes kommune har vedtatt å bli med i satsningen «Veileder korpset» i regi av UDIR. Denne satsningen har startet opp og vi er inne i en prosess for å få denne satsningen til å bli en del av ungdomstrinn i utvikling.

## Skoleutbygging

Siste del av finansieringen av svømmebasseng/flerbrukshall ble slutført i 2015. Kommunen fikk sluttregnskapet godkjent av fylkeskommunen og alle tippemidler er nå kommet inn til kommunen.

## Barnehage

Drift av barnehagene holdt seg innenfor økonomiramme i 2015. Vedtaket om kommunal overtakelse av Sørvågen barnehage ble effektivert, og driftsansvaret ble overført fra 1. februar 2015.

Nye vedtekter for barnehagen ble behandlet av kommunestyret juni 2015.



## Kulturskole

Kulturskoletilbudet ble iverksatt i kommunal regi fra 1. august 2015 ved ansettelse av kulturskolerektor. Semesteret ble avsluttet med konsert på skolen.

## Bibliotek

Stillingen på biblioteket ble i 2015 av økonomiske grunner redusert fra 50 % til 25 %. Biblioteket var midlertidig stengt i vakansetiden.

## Reiseliv

Tjeneste Reiseliv	Rev Bud. 2015	Regnskap 2015	Avvik
Utgifter	959 465	1 108 322	148 857
Inntekter	450 000	440 330	9 670
<b>Ramme</b>	<b>509 465</b>	<b>667 993</b>	<b>158 528</b>

Turistkontoret ble som en midlertidig løsning for sommersesongen 2015 plassert ved Reine kultursenter. Samtidig ble det gjort prinsippvedtak i kommunestyret om at framtidig plassering av turistkontor skal være på ferjekaia på Moskenes.

## 5.9 Teknisk – og service etat

Tjeneste Teknisk	Rev Bud. 2015	Regnskap 2015	Avvik
Utgifter	12 951 494	16 017 251	3 065 757
Inntekter	6 934 989	9 070 449	2 135 460
<b>Ramme</b>	<b>6 016 505</b>	<b>6 946 802</b>	<b>930 297</b>

Netto merforbruk viser ca kr. 930 000, der de største avvikene skyldes:

Moskenes sykehjem – kr. 355.000. Nytt belegg, kjøkkeninnredninger, jfr. pålegg fra arbeidstilsynet. Avverget brann og fikk nytt elektriskuttak samt kjøle og frysenskap.

Brannsjef kr. 122 000 i lønnsutgifter.

Brannverntiltak kr. 174 000. Reparasjon av pumpe til brannbil og lønnsutgifter.

Sørvågen skole lokale kr. 186 000, som gjelder service og driftsavtaler, skadedyrkontrollen, strømudgifter.

Rådhus/Helsesenter kr 100 000. ENØK tiltak uten inndekning.

Teknisk og uteseksjonen er ansvarlig for driften av Reine vannverk og 6 avløpstasjoner. Disse er drevet med selvkost. Etaten kjører ut hjelpemidler og monterer/vedlikeholder utstyret. De har ansvaret for alle kommunale bygg og driften av disse, inkludert bassenget når det er åpent. Gatelys, kommunale veier og kaier er også deres ansvar. De skifter dekk på bilene som er brukt i hjemmesykepleien, og sørger for driften av wc på Leira, flaggheising og gressklipping. De har også ansvaret for brannvern, og brannøvelser i samarbeid med Vestvågøy kommune.

Teknisk og serviceetaten er ansvarlig for saksbehandling til formannskap/kommunestyret. Reguleringsplaner, veinavnprosjekt, oppmålinger og godkjenning av ISPS havn. I tillegg driftes servicekontoret/postmottaket.

## **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, den ble besatt februar 2014 og avsluttet først i 2016.

Barnevern er et vedtatt samarbeid mellom Flakstad, Moskenes, Værøy og Røst, med hovedkontor i Flakstad kommune. I Moskenes gjennomføres 2 kontordager pr uke.

SLT- koordinator er ansatt i Flakstad, og har kontordager her.

Planstilling- Vestvågøy er mentor kommune. Denne stillingen var besatt i hele 2015, men vedkommende hadde siste arbeidsdag i februar 2016.

Vedlegg 1: Oppfølging av vedtak

## Moskenes kommunestyre - sakskart 2015

Møtedag	Sak- nr	Sakstittel	Effektuert ↓	Merknad
25.03.2015	1	Godkjenning av møteprotokoll	x	
	2	Referatsaker	x	
	3	Utkast regional Plan for vannforvaltning (Lofoten)	x	
	4	Søknad om fritak politiske verv	x	
	5	Søknad fritak verv i forliksråd	x	
	6	Suppleringsvalg for rest av perioden 2011-15	x	
	7	Økonomirapport februar 2015	x	
	8	Kassekreditt - økning av ramme	x	
	9	Kommunereformen - mandat og framdriftsplan	x	
	10	Turistkontoret - vurdering av alternative driftsformer 2015	x	
	11	Veinavn på Sørvågen og Oddan	x	
	12	Tiltak på gnr 12/75 - salg av grunn	x	
	13	Søknad om serveringsbevilling og skjenkebev - Lanteren	x	
	14	Søknad om endring av serveringsbev ved eierskifte	x	
	15	Uttalelse Tromsø-erklæringen	x	
24.06.2015	16	Godkjenning av møtebok	x	
	17	Referater	x	
	18	Endring av skolestruktur, -skyss, mv	x	
	19	Timeressurser skoleåret 2015-16	x	
	20	Godkjenning av kommuneregnskapet 2014	x	
	21	Økonomirapport mai 2015	x	
	22	Foreldrebetaling barnehage - endring av vedtekter	x	
	23	Vedr etablering av Lofotodden nasjonalpark	x	
	24	Mindre endringer av Kommuneplanens arealdel	x	
	25	Klage på vedtak i ksak 12/15 - salg av grunn	x	
	26	Interpellasjon - midlertidige ansettelse (aml)	x	
	27	Kollhellarn - utlysning ny operatørperiode 2016-18	x	
	28	Budsjettregulering juni 2015, rev forpliktende plan	x	
14.10.2015	29	Kommunestyre- og fylkestingsvalget 2015 - godkjenning	x	
	30	Valg av formannskap 2015-19	x	
	31	Valg av ordfører 2015-19	x	
	32	Valg av varaordfører 2015-19	x	
	33	Valg av kontrollutvalg 2015-19	x	
	34	Valg av medlemmer i AMU 2015-19	xx	
	35	Valg av representant til KS	x	
	36	Valg av rep til Lofotrådet 2015-19	x	
	37	Valg av repr til repr skap og styre i Lofotkraft 2015-19	x	
	38	Valg av diverse komm representanter 2015-19	x	
11.11.2015	39	Godkjenning av protokoll	x	
	40	Referatsaker	x	
	41	Valg av eldreråd 2015-19	x	
	42	Valg komm råd funksjonshemmede 2015-19	x	

	43	Valg sakkyndig nemnd eiendomsskatt 2015-19	x	
	44	Valg av sakkyndig klagenemnd eiendomsskatt	x	
	45	Valg av leder/nestleder kontrollutvalget	x	
	46	Kulturskolestyre - valg av komm repr	x	
	47	Sørvågen skole - valg av komm repr	x	
	48	Søknad om fritak av AMU	x	
	49	Tilstandsrapport for grunnskolen i MO 2015	x	
	50	Økonomirapport september 2015	x	
	51	Fritak eiendomsskatt 2015	x	
	52	Festeavgift ved gravgårdene i MO - endring 01.01.16	x	
	53	Vedr guide- og operatørvirksomhet Kollhellarn - antall lisenser	x	
	54	Anmodning om bosetting av flyktninger i MO	x	
	55	Oppheving av vedtak vedr talerstol	x	
	56	Prosjekt "Bosetting av flyktninger" - framdriftsplan 2016	x	
	57	Uttalelse fra MO kommune om kompetansekrav for lærere	x	
	58	Ambulanseplan Nordlandssykehuset - høringsuttalelse	x	
15.12.2015	59	Godkjenning av møteprotokoll	x	
	60	Referatsaker	x	
	61	Selskapsrapport (forvaltningsrev) - Lofoten Avfallsselskap		oppf
	62	Forvaltningsrevisjonsprosjekt dokumenthåndtering		oppf
	63	Deltakelse i nettverk ROBEK-kommuner	x	
	64	Budsjettsaldering desember 2015	x	
	65	Gebyrregulativ og forkalkyle selvkost VA 2016	x	
	66	Utskriving av eiendomsskatt 2016	x	
	67	Forslag årsbudsjett 2016 og Økonomiplan 2016-19	x	
	68	Rapport fra forprosjekt ENØK (kartleggingsutredning)	x	
	69	Deltakelse i veilederkorps - godkjenning avtale Udir-MO	x	
	70	Kommunereformen - status, retningsvalg og framdrift	x	
	71	Renovasjonsgebyrer 2016 - Lofoten Avfallsselskap	x	
	72	Møteplan formannskapet og kommunestyre 2016	x	

Vedlegg 2: Sentrale nøkkeltall fra SSB (kostra)

	Moskenes		Nordlandskommunene		Landet uten Oslo	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
<b>Nøkkeltall fra SSB (kostra) - foreløpige tall (alle kommuner i Norge er ennå ikke kommet med)</b>						
<b>Finansielle nøkkeltall</b>						
Brutto driftsresultat i % av br driftsinnt.	%	-1,2	3,4	0,4	1,7	0,7
Frie inntekter i kr per innb	Kr	67 246	66 829	52 686	53 784	48 612
Netto lånegjeld i kroner per innb	Kr	133 081	126 524	62 646	65 667	58 744
<b>Prioritering</b>						
Netto driftsutg per innb 1-5 år i kroner, barnehager	Kr	76 250	87 833	128 582	129 701	128 637
Netto driftsutg grunnskolesektor, per innbygger	Kr	13 236	14 262	13 453	13 432	12 484
Netto driftsutg pr innb i kr, kommunehelsehj	Kr	4 032	3 996	2 936	3 098	2 318
Netto driftsutg pr innb i kr, pleie- og omsorgstj	Kr	28 911	29 777	19 473	18 855	16 385
Netto driftsutg til sosialtj pr innb 20-66 år	Kr	1 379	428	3 782	3 518	3 138
Netto driftsutg per innb 0-17 år, barnevernstj	Kr	4 627	3 978	9 291	9 222	7 965
Netto driftsutg, adm og styring, i kr, pr innb...	Kr	13 424	10 162	5 558	5 483	4 257
<b>Dekningsgrad</b>						
Andel barn 1-5 år med barnehageplass	%	81,8	90,5	91,7	92,5	90,9
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisn	%	18,9	19,8	10,1	9,9	8,1
Legeservert pr 10 000 innbyggere, komm helsehj	årsverk	18,7	18,8	12,2	13,2	10,4
Fysioterapiårsverk per 10 000 innb, komm helsehj	årsverk	9,3	9,4	10,8	9,6	9
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinsti	%	100	100	95,8	94,4	94,8
Andel innb 80 år og over som er beboere på insti	%	15,3	11,8	14,9	14,4	13,4
Andel barn med barnevernstiltak ift innb 0-17 år	%	9,6	8,3	-	-	4,8
<b>Produktivitet/hetskostnader</b>						
Korr br dr utg til skole, skolelokaler og -skysst, per elev	Kr	130 303	156 375	116 471	116 903	105 136
Korr br driftsutg, institusjon, pr. komm plass.	Kr	663 250	657 833	1 052 474	1 034 179	1 039 452
Årsgebyr for vannforsyning	Kr	3 091	3 544	3 562	3 772	3 317
Årsgebyr for avløpstjenesten	Kr	3 111	3 567	2 768	3 264	3 655
Årsgebyr for avfallsjenesten	Kr	2 548	2 548	2 907	2 432	2 645
Bto, dr utg, i kr pr km komm vei og gate.	Kr	98 600	104 786	99 710	113 424	121 577
Andel innv disp søkn nybygg i 100-m-beitstet i sjø.	%	100	-	88	-	85



Moskenes kommune



Obligatoriske skjema

## Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
<b>FRIE DISPONIBLE INNTEKTER</b>				
Skatt på inntekt og formue	-25 476	-24 944	-23 844	-23 459
Ordinært rammetilskudd	-45 496	-46 147	-47 777	-48 494
Skatt på eiendom	-3 643	-3 600	-2 600	-1 657
Andre direkte eller indirekte skatter	-36	0	0	-36
Andre generelle statsluskudd	-641	-640	-640	-679
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-75 290</b>	<b>-75 331</b>	<b>-74 861</b>	<b>-74 324</b>
<b>FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER</b>				
Renteinntekter og utbytte	-1 502	-1 410	-1 280	-1 357
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5 207	5 550	5 550	5 693
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 511	5 000	5 000	4 737
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>8 216</b>	<b>9 140</b>	<b>9 270</b>	<b>9 073</b>
<b>AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER</b>				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	820	820	820	0
Til ubundne avsetninger	14	0	0	115
Til bundne avsetninger	2 396	306	306	1 703
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	-19	-19	0
Bruk av bundne avsetninger	-1 799	-2 143	-2 111	-3 236
<b>Netto avsetninger</b>	<b>1 432</b>	<b>-1 037</b>	<b>-1 005</b>	<b>-1 418</b>
<b>FORDELING</b>				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-65 642	-67 228	-66 596	-66 669
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	65 395	67 228	66 596	69 630
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>-247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 960</b>



## Vedlegg 1, Moskenes Kommune

### Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på Resultatenhet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjet 2015	Opprinnelig budsjet 2015	Regnskap 2014
<b>Netto driftsutgifter pr Resultatenhet</b>				
Administrasjon Rådmannskontor	0	0	0	0
Interkommunale samarbeid	100	50	50	50
PSYKIATRI OG PU	11 780	10 043	9 768	9 162
HJEMMEBASERTE TJENESTER	4 941	4 622	4 390	4 844
SYKEHJEM	12 527	13 530	13 700	15 946
HELSESENTER	1 715	1 790	1 790	1 743
LEGETJENESTE	3 217	2 515	2 515	3 290
SOSIALE TJENESTER/RUS/NAV	-166	798	798	991
ØKONOMISJEF	2 014	2 384	2 384	2 837
ADMINISTRASJON RÅDMANN	2 628	2 761	3 174	4 015
IKT	1 830	2 079	2 079	2 109
REISELIV	668	509	359	643
INTERKOMMUNALT SAMMARBEID	2 644	2 480	2 480	2 730
GSK REKTOR	11 182	11 285	10 792	11 316
KULTUR OG MUSIKKSKOLEN	164	326	326	516
BARNEHAGE-STYRER	3 449	3 700	3 480	3 158
BIBLIOTEKSJEF	158	199	199	289
BARNEVERN	717	957	957	815
VOKSENOPPLÆRING	-708	-700	-50	-218
ANDRE KULTURTILTAK	513	597	738	937
VAR-OMRÅDET	-55	1 195	1 192	180
BRANNSJEF	1 209	1 143	1 141	1 386
KOMMUNALE BYGG	175	188	65	471
KOMMUNALE VEIER, HAVN	928	1 965	1 944	1 107
TEKNISK SJEF	3 851	3 161	3 036	2 463
INVESTERINGER	200	0	0	215
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	1 253	1 215	1 673	1 205
Rammeoverføringer og skatt	0	0	0	1
Mva.komp investering	0	0	0	0
Premieavvik	-1 107	-1 167	-1 988	-2 134
Avskrivninger	-390	-388	-388	-389
Finansutgifter	0	0	0	0
Interne finanstransaksjoner	0	0	0	0
Finansinntekter	-44	-10	-10	-48
<b>Netto for Resultatenhet</b>	<b>65 395</b>	<b>67 228</b>	<b>66 596</b>	<b>69 630</b>

## Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>				
Investeringer i anleggsmidler	2 136	1 000	1 000	4 938
Utlån og forskutteringer	1 608	280	280	3 683
Avdrag på lån	2 848	0	0	1 060
Avsetninger	3 343	1 208	0	6 423
<b>Årets finansierungsbehov</b>	<b>9 935</b>	<b>2 488</b>	<b>1 280</b>	<b>16 105</b>
<b>FINANSIERING</b>				
Bruk av lånemidler	-2 533	-2 208	-1 000	-10 426
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-1 547	0	0	-1 434
Tilskudd til investeringer	-3 200	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-4 819	0	0	-2 251
Andre inntekter	0	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-12 098</b>	<b>-2 208</b>	<b>-1 000</b>	<b>-14 111</b>
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-1 493	-280	-280	-786
<b>Sum finansiering</b>	<b>-13 591</b>	<b>-2 488</b>	<b>-1 280</b>	<b>-14 897</b>
<b>Udekket / Udisponert</b>	<b>-3 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 208</b>

# REGNSKAPSSKJEMA 2B INVESTIRINGSREGNSKAPET FORDELT PÅ RESULTATENHET

Alle tall i 1000 kroner

## Fra regnskapsskjema 2A:

Investeringer i anleggsmidler

	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
	2136	1000	1000	4938
<b>Fordeling på Resultatenhet</b>				
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 KULTURTILTAK	0	0	0	0
VAR-OMRÅDET	0	0	0	0
BRANNSJEF	0	0	0	0
KOMMUNALE BYGG	0	0	0	0
KOMMUNALE VEIER, HAVN	319	0	0	0
TEKNISK SJEF	0	0	0	0
INVESTERINGER	1817	1000	1000	4938
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0
<b>Sum fordelt</b>	<b>2136</b>	<b>1000</b>	<b>1000</b>	<b>4938</b>

## Vedlegg 3 Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Noter	Regnskap 2015	Regnskap 2014
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. ANLEGGSMIDLER</b>			
Faste eiendommer og anlegg		206 534	212 622
Utstyr, maskiner og transportmidler		182	220
Pensjonsmidler		121 783	119 524
Utlån		17 688	19 374
Aksjer og andeler		2 544	2 265
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>348 731</b>	<b>354 005</b>
<b>B. OMLØPSMIDLER</b>			
Kortsiktige fordringer		16 450	16 302
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		10 413	11 739
Premieavvik		4 763	5 455
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>31 626</b>	<b>33 496</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>380 357</b>	<b>387 502</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. EGENKAPITAL</b>			
Disposisjonsfond	1	-169	-155
Bundne driftsfond	4	-7 915	-7 318
Ubundne investeringsfond	2	-2 505	-2 705
Bundne investeringsfond	3	-2 052	-1 210
Regnskapsmessig mindreforbruk		-247	0
Regnskapsmessig merforbruk		17 165	17 985
Udisponert i investeringsregnskapet		-3 656	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	1 208
Prinsippendringer		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		796	796
Kapitalkonto		-41 255	-40 015
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-39 839</b>	<b>-31 413</b>
<b>D. GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Pensjonsforpliktelse		-153 078	-150 828
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-170 985	-182 282
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-324 062</b>	<b>-333 110</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-15 423	-21 905
Premieavvik		-1 033	-1 073
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-16 456</b>	<b>-22 978</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>-380 357</b>	<b>-387 502</b>
<b>MEMORIAKONTI:</b>			
Ubrukte lånemidler		16 626	19 159
Andre memoriakonti		173 129	131 874
Motkonto for memoriakontiene		-189 755	-151 033

## Noter til balansen

Tall i 1000 kroner

*Regnskap 2015*

*Regnskap 2014*

### NOTE 1

#### DISPOSISJONSFOND

Disposisjonsfond pr. 1.1	-169	-155
Avsatt til driftsregnskapet	14	115
Forbruk på investeringsregnskapet	0	0
Forbruk på driftsregnskapet	0	0
<b>Disposisjonsfond pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### NOTE 2

#### UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Ubundne investeringsfond pr. 1.1	-2 505	-2 705
Avsatt til ubundne investeringsfond	83	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-283	-240
<b>Ubundne investeringsfond pr.31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### NOTE 3

#### BUNDNE INVESTERINGSFOND

Bundne investeringsfond pr. 1.1	-2 052	-1 210
Avsatt til bundne investeringsfond	2 052	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0
<b>Bundne investeringsfond pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### NOTE 4

#### BUNDNE DRIFTSFOND

Bundet driftsfond pr. 1.1	-7 915	-7 318
Avsatt i driftsregnskapet	2 396	1 703
Bruk i driftsregnskapet	-1 799	-3 236
<b>Bundet driftsfond pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Regnskapsvedlegg 4

### Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
<b>DRIFTSINNEKTER</b>				
Brukerbetalinger	-4 453	-4 279	-4 319	-3 518
Andre salgs- og leieinntekter	-7 730	-5 402	-5 382	-6 663
Overføringer med krav til motytelse	-22 900	-15 528	-15 097	-18 519
Rammetilskudd	-45 496	-46 147	-47 777	-48 494
Andre statlige overføringer	-641	-640	-640	-679
Andre overføringer	-55	-720	-720	-308
Inntekts- og formuesskatt	-25 476	-24 944	-23 844	-23 459
Eiendomsskatt	-3 643	-3 600	-2 600	-1 657
Andre direkte og indirekte skatter	-36	0	0	-36
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-110 427</b>	<b>-101 260</b>	<b>-100 379</b>	<b>-103 332</b>
<b>DRIFTSUTGIFTER</b>				
Lønnsutgifter	46 452	44 614	45 203	41 963
Sosiale utgifter	8 827	8 669	7 919	8 915
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	11 609	13 653	13 572	13 385
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteproduksjon	28 616	23 949	22 668	26 589
Overføringer	5 106	2 271	2 751	7 526
Avskrivninger	6 091	6 256	6 256	6 236
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>106 701</b>	<b>99 413</b>	<b>98 370</b>	<b>104 613</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-3 727</b>	<b>-1 847</b>	<b>-2 009</b>	<b>1 281</b>
<b>EKSTERNE FINANSINNEKTER</b>				
Renteinntekter og utbytte	-1 502	-1 410	-1 280	-1 357
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-184	0	0	-219
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>-1 687</b>	<b>-1 410</b>	<b>-1 280</b>	<b>-1 576</b>
<b>EKSTERNE FINANSUTGIFTER</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	5 207	5 550	5 550	5 693
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 511	5 000	5 000	4 737
Utlån	107	0	0	480
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>9 825</b>	<b>10 550</b>	<b>10 550</b>	<b>10 909</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>8 138</b>	<b>9 140</b>	<b>9 270</b>	<b>9 333</b>
Motpost avskrivninger	-6 091	-6 256	-6 256	-6 236
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 679</b>	<b>1 037</b>	<b>1 005</b>	<b>4 378</b>
<b>BRUK AV AVSETNINGER</b>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-19	-19	0
Bruk av bundne fond	-1 799	-2 143	-2 111	-3 236
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-1 799</b>	<b>-2 163</b>	<b>-2 131</b>	<b>-3 236</b>
<b>AVSETNINGER</b>				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	820	820	820	0
Avsatt til disposisjonsfond	14	0	0	115
Avsatt til bundne fond	2 396	306	306	1 703
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>3 230</b>	<b>1 126</b>	<b>1 126</b>	<b>1 818</b>
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk</b>	<b>-247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 960</b>

## Regnskapsvedlegg 5

### Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
<b>INNETEKTER</b>				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-1 547	0	0	-1 426
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-1 885	0	0	-1 086
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	-3 200	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>-6 632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 512</b>
<b>UTGIFTER</b>				
Lønnsutgifter	1	0	0	492
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	1 774	1 000	1 000	3 751
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteproduksjon	41	0	0	15
Overføringer	320	0	0	680
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>2 136</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>4 938</b>
<b>FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>				
Avdrag på lån	2 848	0	0	1 060
Utlån	1 325	0	0	3 421
Kjøp av aksjer og andeler	283	280	280	262
Dekning av tidligere års udekkete	1 208	1 208	0	6 423
Avsatt til ubundne investeringsfond	83	0	0	0
Avsatt til bundne fond	2 052	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>7 799</b>	<b>1 488</b>	<b>280</b>	<b>11 167</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>3 303</b>	<b>2 488</b>	<b>1 280</b>	<b>13 593</b>
<b>FINANSIERING</b>				
Bruk av lån	-2 533	-2 208	-1 000	-10 426
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte	0	0	0	-546
Mottatte avdrag på utlån	-2 933	0	0	-1 173
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-283	-280	-280	-240
Bruk av bundne fond	-1 210	0	0	0
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>-6 959</b>	<b>-2 488</b>	<b>-1 280</b>	<b>-12 385</b>
<b>Udekket / Udisponert</b>	<b>-3 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 208</b>

## Anskaffelse og anvendelse av midler

I 1000 kroner

Regnskap 2015

Regnskap 2014

### ANSKAFFELSE AV MIDLER

Inntekter driftsdel	-110 427	-103 332
Inntekter investeringsdel	-6 632	-2 512
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-7 153	-13 175
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>-124 212</b>	<b>-119 019</b>

### ANVENDELSE AV MIDLER

Utgifter driftsdel	100 610	98 377
Utgifter investeringsdel	2 136	4 938
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	14 280	15 652
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>117 027</b>	<b>118 968</b>

Anskaffelse - anvendelse av midler	-241 239	-237 987
Endring i ubrukte lånemidler	16 626	19 159
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-224 614</b>	<b>-218 829</b>

## AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Avsetninger	10 477	8 241
Bruk av avsetninger	-3 291	-4 022
Til avsetning neste år	0	-4 168
<b>Netto avsetninger</b>	<b>7 186</b>	<b>51</b>





Moskenes kommune



Noter

## Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres 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).

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

## Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertskommune
<b>Enheter som avlegger særregnskap</b>			
Kommunerevisjonen i Lofoten	Revisjonstjenester	Interkommunalt foretak	Vestvågøy kommune
Lofoten Avfallsseksjon (LAS)	Avfall	Interkommunalt foretak	Vestvågøy kommune
Kontrollutvalgssekretariatet	Kontroll	Interkommunalt foretak	Vågan kommune
Lofotrådet		Interkommunalt foretak	Vestvågøy kommune
PPT for Lofoten		Interkommunalt foretak	Vestvågøy kommune
RKK Lofoten		Interkommunalt foretak	Vestvågøy kommune

## Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2015	31.12.2014	Endring
2.1 Omløpsmidler	31 626 474	33 496 304	
2.3 Kortsiktig gjeld	16 455 920	22 978 385	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>15 170 554</b>	<b>10 517 920</b>	<b>4 652 634</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	110 427 484	
Inntekter investeringsregnskap	6 632 000	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	7 152 920	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>124 212 404</b>	<b>124 212 404</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	100 610 273	
Utgifter investeringsregnskap	2 136 090	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	14 280 468	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>117 026 831</b>	<b>117 026 831</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>7 185 573</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-2 532 938
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>4 652 635</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>4 652 634</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>		<b>0</b>

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 2 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Administrasjonssjef	730 000	0	0	0
Ordfører	627 400	0	0	0

Ordfører jobbet i 80 % stilling, utbetalt godtgjørelse er kr 505920,-

### Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Kommunerevisjonen i Lofoten. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 461.780. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

## Note 3 Pensjoner

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i **Kommunal Landspensjonskasse (KLP)** og **Statens pensjonskasse (SPK)** som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

### Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2015	2014
Innestående på premiefond 01.01.	-305416	-333007
Tilført premiefondet i løpet av året	2023220	647791
Bruk av premiefondet i løpet av året	2194030	620200
Innestående på premiefond 31.12.	-476226	-305416

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen  **neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.**

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet.

## Note 3 Pensjon KLP

<b>Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)</b>	<b>2015</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	4 700 536
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	5 380 716
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-5 045 995
Administrasjonskostnader	457 747
<b>Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)</b>	<b>5 493 004</b>
<b>Årets pensjonspremie til betaling</b>	<b>5 532 819</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>39 815</b>

	<b>Pensjons- poster</b>	<b>Arbeids- giveravgift</b>
<b>Balanse 31.12.15 (F § 13-1 bokstav E)</b>		
Brutto påløpt forpliktelse	-137 077 531	
Pensjonsmidler	113 278 493	
<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	<b>-23 799 038</b>	<b>-1 213 751</b>
Årets premieavvik	39 815	2 031
Premieavvik tidligere år	4 182 134	213 289
<b>Akkumulert premieavvik</b>	<b>4 221 949</b>	<b>215 319</b>

<b>Beregningsforutsetninger</b>	<b>31.12.2015</b>
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,65 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,97 / 2,20 %
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%	

	<b>Pensjons- midler</b>	<b>Pensjons- forpliktelser</b>	<b>Netto</b>
<b>Estimatavvik *</b>			
Estimert 31.12.14	107 001 641	-131 769 741	-24 768 100
Ny beregning 01.01.15	108 799 561	-132 638 414	-23 838 853
<b>Årets estimatavvik (01.01.15)</b>	<b>-1 797 920</b>	<b>868 673</b>	<b>-48 606 953</b>
Estimatavvik fra tidligere år			0
Korrigert 2015	1 797 920	-868 673	929 247
<b>Akkumulert estimatavvik 31.12.15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 3 Pensjon SPK

<b>Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)</b>	<b>2015</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	840 821
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	531 353
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-487 796
Administrasjonskostnader	21 156
<b>Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)</b>	<b>905 534</b>
<b>Årets pensjonspremie til betaling</b>	<b>818 934</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>-86 600</b>

<b>Balanse 31.12.15 (F § 13-1 bokstav E)</b>	<b>Pensjons- poster</b>	<b>Arbeids- giveravgift</b>
<b>Brutto påløpt forpliktelse</b>	<b>-14 656 009</b>	
<b>Pensjonsmidler</b>	<b>12 100 395</b>	
<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	<b>-2 555 614</b>	<b>-130 336</b>
Årets premieavvik	-86 600	-4 417
Premieavvik tidligere år	-592 688	-30 227
<b>Akkumulert premieavvik</b>	<b>-679 288</b>	<b>-34 644</b>

<b>Beregningsforutsetninger</b>	<b>31.12.2015</b>
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)	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,97 %
Forutsetninger for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :	Uttaksandel pr aldersgruppe 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%	

<b>Estimatavvik *</b>	<b>Pensjons- midler</b>	<b>Pensjons- forpliktelser</b>	<b>Netto</b>
Estimert 31.12.14	12 522 675	17 539 207	30 061 882
Ny beregning 01.01.15	10 814 821	13 283 835	24 098 656
<b>Årets estimatavvik (01.01.15)</b>	<b>-1 707 854</b>	<b>4 255 372</b>	<b>2 547 518</b>
Estimatavvik fra tidligere år	0	0	0
Korrigert 2015	1 707 854	-4 255 372	-2 547 518
<b>Akkumulert estimatavvik 31.12.15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.01	749 249	191 540	42 287 519	116 111 396	104 887 957			264 227 661
Årets tilgang			164 549	0				164 549
- herav overført fra egne KF								0
Årets avgang				200 000				200 000
- herav overført til egne KF								0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	749 249	191 540	42 452 069	115 911 396	104 887 957	0	0	264 192 211
Akk avskrivninger 31.12	707 249	191 540	13 765 545	14 949 476	27 862 273			57 476 083
Netto akk. og rev. nedskrivninger								0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	707 249	191 540	13 765 545	14 949 476	27 862 273			57 476 083
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	42 000	0	28 686 524	100 961 919	77 025 684	0	0	206 716 127
Herav finansielle leieavtaler	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	14 200	0	1 030 506	2 903 091	2 142 811	0	0	6 090 608
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Ved nedskrivning av anleggsmidler skal det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt.

## Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2015	Balanseført verdi 31.12.2014
Sørvågen Barnehage	22170021	40 %	kr -	kr 40 000	kr 40 000
Lofotkraft AS	22170001			kr 20 000	kr 20 000
Lofoten Mat BA	22170009			kr 5 000	kr 5 000
Destination Lofoten AS	22170014			kr 19 000	kr 19 000
Lofoten Studie- og høysk	22170018			kr -	kr 3 750
Lofotvei AS	22170019			kr 15 000	kr 15 000
Lofoten Matpark AS	22170023			kr 10 000	kr 10 000
KLP egenkapitalinnskud	22170022			kr 2 435 242	kr 2 152 376
<b>Sum</b>			<b>kr -</b>	<b>kr 2 544 242</b>	<b>kr 2 265 126</b>

*Lofoten Studie- og høyskolesenter gikk konkurs i 2015 og aksjene ble nedskrevet.*

## Note 6 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2015	31.12.2014	Neste års avdrag	Gj.snittlig gjenstående løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	148 937 390	157 387 025	4500540	33,7
Obligasjonslån	0	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0	0
Husbanklån	22 047 331	24 894 892	1058988	20,8
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>170 984 721</b>	<b>182 281 917</b>	<b>5 559 528</b>	
Herav selvfinansierende gjeld	5 145 000	6 178 000		
<b>Langsiktig gjeld i særregnskap</b>				
<b>NN KF</b>	0	0		
<b>NN interkommunalt samarbeid</b>	0	0		
<b>Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Kommunens samlede eksterne lånegjeld</b>	<b>170984721</b>	<b>182281917</b>		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2015	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 76 467	4,08 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 72 471	1,76 %

### Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	3	nov.15	des.15	43,750	
2	54	nov.15	apr.23	808,500	
3	19,5	nov.15	nov.21	315,000	

## Note 7 Avdrag på lån

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å :

*ALTERNATIV1* : beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene 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.

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4511490	4736796
Bergnet minimumsavdrag	4511490	4736796
Avvik	0	0

### Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Mottatte avdrag på startlån	2933205	1165572
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2847561	1060224
Avsetning til/bruk av avdragsfond	2051758,5	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	1209871

## Note 8 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2015	2014	
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 10 000 000	kr 525 000	kr 555 000	10.04.2033
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 3 250 000	kr 127 500	kr 142 500	01.06.2024
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 25 650 000	kr 729 000	kr 891 000	30.06.2020
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 13 090 000	kr 224 400	kr 336 600	30.12.2017
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 10 000 000	kr 570 000	kr -	10.10.2034
Sørvågen Barnehage	kr 10 000 000	kr 600 000	kr 600 000	10.10.2034
Sørvågen Barnehage	kr -	kr -	kr 641 645	
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>kr 2 775 900</b>	<b>kr 3 166 745</b>	

## **Note 9 Andre vesentlige forpliktelser**

*Avtale om leasingbiler er ny fra feb 2015, og varer i 4 år. Vi har også leasingavtale på traktor. Avtaler ift ressurskrevende brukere som trenger oppfølging har en gjensidig oppsigelsesfrist.*

## Note 10 Avsetning og bruk av fond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 154 600	kr 14 400	kr -	kr -	kr 169 000
Bundne driftsfond	kr 7 317 923	kr 2 396 064	kr 1 798 547	kr -	kr 7 915 440
Ubundne investeringsfond	kr 2 704 956	kr 83 382	kr -	kr 282 866	kr 2 505 472
Bundne investeringsfond	kr 1 209 872	kr 20 517 585	kr -	kr 1 209 872	kr 2 051 759
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>	<b>kr 11 387 350</b>	<b>kr 23 011 431</b>	<b>kr 1 798 547</b>	<b>kr 1 492 738</b>	<b>kr 12 641 670</b>

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
<b>Disposisjonsfond</b>				
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Disposisjonsfond	kr 154 600	kr 14 400	kr -	kr 169 000
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr 154 600	kr 14 400	kr -	kr 169 000
<b>Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr 154 600</b>	<b>kr 14 400</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 169 000</b>
<b>Bundne driftsfond</b>				
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Bundne driftsfond	kr 7 317 923	kr 2 396 064	kr 1 798 547	kr 7 915 440
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr 7 317 923	kr 2 396 064	kr 1 798 547	kr 7 915 440
<b>Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr 7 317 923</b>	<b>kr 2 396 064</b>	<b>kr 1 798 547</b>	<b>kr 7 915 440</b>
<b>Overføring til investeringsregnskapet</b>				
<b>Regnskapsskjema 1A</b>				
Overføring til investeringsregnskapet		kr -	kr -	
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
<b>Regnskapsskjema 1B</b>				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
<b>Bundne driftsfond</b>				
Selvkostfond	kr 4 000 379	kr 1 428 589	kr 1 180 293	kr 4 248 675
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Næringsfond/Kraftfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum</b>	<b>kr 4 000 379</b>	<b>kr 1 428 589</b>	<b>kr 1 180 293</b>	<b>kr 4 248 675</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

## Note 11 Strykninger

### Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med regnskapsmessig merforbruk/i balanse. For å komme frem til resultatet er følgende disposisjoner strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	kr	-
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	kr	-
Redusert avsetning til disposisjonsfond	kr	-
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	kr	(820 000)
<b>Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger</b>	kr	<b>(247 030)</b>

### Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp/i balanse etter gjennomførte korrigeringer i henhold til regnskapsforskriften § 9. Følgende korrigeringer er gjennomført.

Udekket beløp før korrigeringer	kr	-
Redusert budsjetterte avsetninger	kr	-
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	kr	-
<b>Udekket beløp etter korrigeringer</b>	kr	<b>-</b>



## Note 12 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

### Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2015	31.12.2014
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0	0
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

### Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

Regnskapsår	31.12.2015	31.12.2014
2012	6906314,24	7726314,24
2013	7298202,52	7298202,52
2014	2960435,42	2960435,42
2015	-247029,69	0
	<b>16917922,49</b>	<b>17984952,18</b>

*Gjør rede for hvordan kommunen planlegger å dekke inn tidligere års merforbruk. OBS! Inndekning*

## Note 13 Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr 40 015 117</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 164 549
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr -
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 1 431 500
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 282 866
Avdrag på eksterne lån	kr 11 297 196
Økning pensjonsmidler	kr 2 681 012
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</b>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 6 090 608
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 200 000
Avgang aksjer og andeler	kr -
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr 3 750
Avdrag på utlån	kr 3 117 605
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 2 532 938
Reduksjon pensjonsmidler	kr 422 280
Økning pensjonsforpliktelser	kr 2 249 663
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr 41 255 396</b>

## Note 14 Investeringprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Vannledning Hamn	0	0	164 549	0	164549,33	0
Prosjekt nr./navn	0	0	0	0	0	0
Prosjekt nr./navn	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

*Det bør gis opplysninger om alle større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer. Dersom enkelte prosjekter vesentlig fraviker vedtatt framdriftsplan i vesentlig grad, eller det forventes vesentlige avvik i forhold til vedtatt kostnadsramme, bør det opplyses om dette.*

## Note 15 Selvkostområder

	Resultat 2015					Balansen 2015	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	0
	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	0
Vann	1 422 877	1 593 610	-170 733	89,3 %	0,0 %	-170 733	267 555
Avløp	1 230 235	1 593 610	-363 376	77,2 %	0,0 %	-363 376	1 781 424
Feiing	211 945	0	211 945	#DIV/0!	0,0 %	211 945	362 895
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
Kommunale havner	1 150 980	866 726	284 254	132,8 %	0,0 %	284 254	1 836 801
Etc.	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0

	Resultat 2014					Balansen 2014	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	0
	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	0
Vann	1 089 071	909 084	179 987	119,8 %	0,0 %	179 987	769 003
Avløp	1 389 674	611 127	778 547	227,4 %	0,0 %	778 547	2 026 130
Feiing	15 269	117 160	-101 891	13,0 %	0,0 %	35 509	35 509
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
Kommunale havner	997 269	251 801	745 468	396,1 %	0,0 %	745 468	1 232 575
Etc.	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.



Moskenes kommune



Investeringsregnskap avlagt etter ansvarsområder

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2015	Reg.budsjett 2015	Oppr. Budsjett 2015	Regnskap 2014
400	Administrasjon Teknisk	06700	Salg av grunn	0,00	0,00	0,00	-176 330,10
400	Administrasjon Teknisk			0,00	0,00	0,00	-176 330,10
880	Interne finanstransasjoner	05300	Inndekking merforbruk	1 207 938,24	1 207 938,24	0,00	6 423 487,70
880	Interne finanstransasjoner	05800	Ikke disp.netto inv.res. (overskudd)	3 656 284,93	0,00	0,00	0,00
880	Interne finanstransasjoner	09100	Bruk av lån	-1 207 938,24	-1 207 938,24	0,00	-6 423 487,70
880	Interne finanstransasjoner	09300	Disponering av tidligere års ikke disp overskudd	0,00	0,00	0,00	-546 221,75
880	Interne finanstransasjoner	09800	Uinndekket del av invest kap	0,00	0,00	0,00	-1 207 938,24
880	Interne finanstransasjoner			3 656 284,93	0,00	0,00	-1 754 159,99
905	Sørpågen skole, ny-/rehab	02300	Nybygg	0,00	0,00	0,00	2 100 061,40
905	Sørpågen skole, ny-/rehab	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	523 921,60
905	Sørpågen skole, ny-/rehab	07290	Mva komp.inv.2014	0,00	0,00	0,00	-523 921,60
905	Sørpågen skole, ny-/rehab	08300	Overføringer fra fylkeskommunen	-3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
905	Sørpågen skole, ny-/rehab			-3 200 000,00	0,00	0,00	2 100 061,40
906	Gang- og sykkelvei Breilandet	07700	Refusjon fra andre	-151 700,00	0,00	0,00	0,00
906	Gang- og sykkelvei Breilandet			-151 700,00	0,00	0,00	0,00
911	Rågrunn	06700	Salg av grunn	-1 546 615,04	0,00	0,00	0,00
911	Rågrunn			-1 546 615,04	0,00	0,00	0,00
921	Salg av bolig	06701	Salg av boliger	0,00	0,00	0,00	-1 250 000,00
921	Salg av bolig			0,00	0,00	0,00	-1 250 000,00
931	Bibliotek	02000	Inventar og utstyr - kapital	1 442 987,14	0,00	0,00	259 818,97
931	Bibliotek	02700	Konsulentbistand	206 855,60	0,00	0,00	264 309,20
931	Bibliotek	03700	Kjøp av tjenester, andre (private)	0,00	0,00	0,00	15 455,09
931	Bibliotek	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	67 731,24
931	Bibliotek	05480	Avsetninger til bundnde fond	83 382,26	0,00	0,00	0,00
931	Bibliotek	07290	Mva.komp. inv. 2014	0,00	0,00	0,00	-67 731,24
931	Bibliotek	07700	Refusjon fra andre	-1 733 225,00	0,00	0,00	-299 773,97
931	Bibliotek	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	0,00	0,00	0,00	-239 809,29
931	Bibliotek			0,00	0,00	0,00	0,00
944	Gang- og sykkelsti Sørpågen sentrum	04701	Tap på fordringer og garantier	319 398,00	0,00	0,00	0,00
944	Gang- og sykkelsti Sørpågen sentrum			319 398,00	0,00	0,00	0,00
945	Reine Kunstgress reoperasjon	07700	Refusjon fra andre	0,00	0,00	0,00	44 000,00
945	Reine Kunstgress reoperasjon			0,00	0,00	0,00	44 000,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	05290	Kjøp av aksjer	282 866,00	280 000,00	280 000,00	262 084,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	09290	Salg av aksjer	0,00	0,00	0,00	-7 500,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	-282 866,00	-280 000,00	-280 000,00	-7 500,00
950	Kjøp av andeler/aksjer			0,00	0,00	0,00	254 584,00
951	Videreutlån	05100	Avdrag på lån	2 847 561,00	0,00	0,00	1 060 224,00
951	Videreutlån	05200	Utlån	1 325 000,00	0,00	0,00	3 421 078,00
951	Videreutlån	05500	Avsetninger til bundne fond	2 051 758,50	0,00	0,00	0,00
951	Videreutlån	09101	Bruk av formidlingslån	-1 325 000,00	0,00	0,00	-3 421 078,00
951	Videreutlån	09200	Mottatte avdrag utlån	-2 933 205,08	0,00	0,00	-1 165 572,54
951	Videreutlån	09580	Bruk av bundne fond	-1 209 871,64	0,00	0,00	0,00
951	Videreutlån			756 242,78	0,00	0,00	-105 348,54

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2015	Reg.budsjett 2015	Oppr. Budsjett 2015	Regnskap 2014
962	Ny vannledning Rundkulten- Skagen Hamn	00100	Fast lønn investering	0,00	0,00	0,00	215 000,00
962	Ny vannledning Rundkulten- Skagen Hamn	01700	Reise ikke oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	1 129,49
962	Ny vannledning Rundkulten- Skagen Hamn	02300	Nybygg	0,00	0,00	0,00	821 063,74
962	Ny vannledning Rundkulten- Skagen Hamn	07300	Refusjon fra fylkeskommunen	0,00	0,00	0,00	-150 000,00
<b>962</b>	<b>Ny vannledning Rundkulten- Skagen Hamn</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887 193,23</b>
963	Skifting av tak, Servicebolig Sjørvågen	00100	Fast lønn investering	0,00	0,00	0,00	276 900,00
963	Skifting av tak, Servicebolig Sjørvågen	02300	Nybygg	0,00	0,00	0,00	304 902,50
963	Skifting av tak, Servicebolig Sjørvågen	02302	Større vedlikehold anlegg	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
963	Skifting av tak, Servicebolig Sjørvågen	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	88 191,15
963	Skifting av tak, Servicebolig Sjørvågen	07290	Mva.komp. inv. 2014	0,00	0,00	0,00	-88 191,15
963	Skifting av tak, Servicebolig Sjørvågen	09100	Bruk av lån	0,00	-750 000,00	-750 000,00	-581 802,50
<b>963</b>	<b>Skifting av tak, Servicebolig Sjørvågen</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
964	Avløpsnett Hammøy	02302	Større vedlikehold anlegg	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00
964	Avløpsnett Hammøy	09100	Bruk av lån	0,00	-250 000,00	-250 000,00	0,00
<b>964</b>	<b>Avløpsnett Hammøy</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
965	Skifting av tak servicebolig Reine	02000	Inventar og utstyr- kapital	1 840,00	0,00	0,00	0,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	04290	Mva komp investering	460,00	0,00	0,00	0,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	07290	Mva komp investering 2014	-460,00	0,00	0,00	0,00
<b>965</b>	<b>Skifting av tak servicebolig Reine</b>			<b>1 840,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
966	Vannledning Hammøy, sammenkobling	01600	Reise oppgavepliktig	934,80	0,00	0,00	0,00
966	Vannledning Hammøy, sammenkobling	01700	Reise, ikke oppgavepliktig	2 881,20	0,00	0,00	0,00
966	Vannledning Hammøy, sammenkobling	0200	Inventar og utstyr- kapital	14 538,26	0,00	0,00	0,00
966	Vannledning Hammøy, sammenkobling	02500	Materialer til vedlikehold maskiner/utstyr	105 180,87	0,00	0,00	0,00
966	Vannledning Hammøy, sammenkobling	03700	Kjøp av tjenester, andre (private)	41 014,20	0,00	0,00	0,00
<b>966</b>	<b>Vannledning Hammøy, sammenkobling</b>			<b>164 549,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





Moskenes kommune



Driftsregnskap avlagt etter ansvarsområder

**MOSKENES KOMMUNE**  
**DRIFTSREGNSKAP 2015 - AVLAGT ETTER ANSVARSOMRÅDER**

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2015	Reg.Budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
100	Administrasjon Rådmann	1 284 901,99	1 485 582,00	1 565 582,00	1 276 170,46
111	Næringsfond	-14 728,00	0,00	0,00	-22 387,00
112	Rådhuset	142 663,08	0,00	0,00	-41 388,28
113	Serviceavdeling	992 437,14	1 167 813,00	1 227 413,00	1 093 650,29
114	Interkommunalt samarbeid	1 547 733,04	1 355 000,00	1 355 000,00	1 600 396,32
115	Bistand næringsliv	-231 135,23	-320 000,00	-320 000,00	-256 375,36
116	Nærmiljø	14 338,30	30 000,00	30 000,00	37 031,69
118	Tilskudd kirke	1 095 820,00	1 125 000,00	1 125 000,00	1 129 845,60
119	Helsesenteret	0,00	0,00	0,00	51 369,00
120	Administrasjon Økonomisjef	1 958 084,73	2 283 723,00	2 283 723,00	2 052 996,02
121	Eiendomskatt	63 244,00	100 000,00	100 000,00	-865 337,26
130	IT-ansvarlig	1 829 555,08	2 078 800,00	2 078 800,00	2 108 911,01
170	Folkevalgte	1 095 427,23	1 028 373,00	1 528 373,00	1 104 360,11
174	Støtte politiske partier	30 333,25	55 000,00	35 000,00	62 452,00
175	Valg	91 755,03	91 331,00	69 331,00	0,00
180	Ordfører	35 924,02	40 000,00	40 000,00	38 178,88
181	Reiseliv	667 992,54	509 465,00	359 465,00	643 318,29
200	Administrasjon Oppvekstsjef	16 623,77	18 500,00	179 101,00	381 654,88
211	Ungdomsklubbansvarlig	-3 710,00	5 000,00	5 000,00	-475,76
212	Aktivitets tilbud barn og unge	706,20	0,00	0,00	1 475,51
213	Voksenopplæring	-708 363,20	-700 000,00	-50 000,00	-218 250,11
214	Idrett	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
215	Kulturaktiviteter	167 783,72	179 406,00	179 406,00	367 943,36
216	Folkehelse-FYSAK	0,00	0,00	0,00	0,00

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2015	Reg. Budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
217	Den kulturelle skolesekken	-5 241,60	0,00	0,00	-15 000,00
220	Gsk.rektor	9 248 087,03	9 342 278,00	8 899 438,00	8 206 612,31
221	SFO-leder	440 201,71	441 248,00	391 248,00	315 011,87
222	Skolelokaler	1 486 443,40	1 501 730,00	1 501 730,00	2 194 819,09
225	Drift samfunnsavdeling	27 286,34	0,00	0,00	34 872,05
230	Bhg.styrer	3 254 240,75	3 443 630,00	3 289 256,00	2 967 721,27
231	Styrket tilbud førskole	153 556,59	147 907,00	82 520,00	29 116,80
232	Barnehagebygg	40 934,37	108 578,00	108 578,00	160 803,40
240	Ksk.rektor	167 461,22	321 052,00	321 052,00	516 712,21
250	Biblioteksjef	158 263,49	198 814,00	198 814,00	288 788,11
275	Museum	329 600,00	329 600,00	310 000,00	320 000,00
300	Administrasjon Helse- og sosialsjef	724 533,46	757 642,00	757 642,00	730 889,55
310	Administrasjon Pleie- og omsorgssjef	340,93	0,00	0,00	5 484,00
311	Hjemmesykepleie	4 826 636,99	4 372 301,00	4 082 301,00	4 599 438,34
312	Hjemmehjelp	124 633,41	218 052,00	308 052,00	214 614,51
313	Dagsenter	0,00	0,00	0,00	932,83
315	Psykisk helsevern	342 214,77	503 607,00	503 607,00	990 511,16
316	Botilbud/avlastning	10 613 502,07	8 762 298,00	8 562 298,00	7 620 946,61
317	Storkjøkken	2 459 355,83	2 486 391,00	2 486 391,00	2 408 066,50
318	Institusjon	10 063 196,63	11 043 985,00	11 213 985,00	13 519 904,89
319	Omsorgsboliger	0,00	0,00	0,00	-270,00
320	Kommunelege	3 214 915,83	2 515 366,00	2 515 366,00	3 291 561,50
321	Brukere med behov	818 869,37	776 695,00	701 695,00	55 431,96
330	Fysioterapeut	387 360,00	422 040,00	422 040,00	377 470,00
340	Helsesøster	603 017,40	610 076,00	610 076,00	577 809,42

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2015	Reg. Budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
351	Edruskapsvern	7 730,92	9 000,00	9 000,00	-31 938,40
355	Sosial rådgivning	210 762,94	639 280,00	639 280,00	726 705,66
356	Økonomisk hjelp	93 595,00	150 000,00	150 000,00	140 752,25
365	Barnevernstiltak	463 906,69	567 516,00	567 516,00	509 016,95
366	Barnevernstiltak i familie	253 573,24	389 845,00	389 845,00	306 183,82
375	Forebyggende arbeid, helse og sosial	232,00	0,00	0,00	55 801,55
400	Administrasjon Teknisk	83 828,30	752 198,00	752 198,00	471 037,55
401	Uteseksjon	1 490 313,70	715 208,00	715 208,00	700 527,92
410	Avdelingsingeniør	668 870,25	592 999,00	592 999,00	714 705,28
411	Miljøsamarbeid i Vest-Lofoten	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
412	Planarbeid ENØK og klima	100 000,00	0,00	0,00	0,00
414	Leieinntekter kommunale bygg	-991 845,00	-100 000,00	-100 000,00	-933 182,50
415	Kommunale bygninger	39 408,74	92 806,00	79 500,00	204 784,52
416	Kommunale fester	-89 187,75	-110 000,00	-110 000,00	-38 051,25
417	Kommunale havner	0,00	49 437,00	29 000,00	
418	Kommunale veier	886 368,41	990 800,00	990 800,00	1 062 369,94
419	Brannsjef	122 538,22	0,00	0,00	0,00
420	Produksjon av vann	0,00	1 677,00	0,00	
422	Avløp	0,00	1 681,00	0,00	
424	Feiing	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
425	Branntilsyn	11 180,05	0,00	0,00	0,00
426	Branntiltak	1 287 116,25	1 112 822,00	1 111 182,00	1 501 722,77
427	Gatelys	326 092,02	461 500,00	461 500,00	365 090,67
428	Branntasjon	12 263,72	50 400,00	50 400,00	37 425,32
430	Moskenes sykehjem	1 280 466,37	835 273,00	786 472,00	1 290 450,99
431	Helsesenter	77 979,38	102 248,00	90 000,00	95 577,29
432	Servicebolig Reine	-121 643,99	-129 091,00	-136 496,00	-48 192,24
433	Servicebolig Sørvangen	-252 225,78	-103 768,00	-111 173,00	-178 156,93

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2015	Reg. Budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
434	Eldreboliger Reine	-18 731,29	27 306,00	23 500,00	-44 335,80
435	Eldrebolig Bryggodden	-108 962,17	-66 260,00	-68 500,00	-70 516,62
436	Ungbo Reine	50 358,60	-114 382,00	-117 500,00	-34 262,20
437	Ungbo Svinnesset	49 897,83	-100 789,00	-104 000,00	37 523,74
438	Bolig Prærien	16 748,86	-58 858,00	-60 500,00	13 355,06
439	Bolig Andøy	15 647,00	-51 889,00	-54 500,00	28 240,86
440	Bolig Eva Vig	29 170,06	-50 551,00	-53 300,00	22 262,29
441	Bibl/Tann/Ung	91 097,70	-116 758,00	-130 000,00	67 346,46
442	Bankbygg Reine	19 077,81	22 630,00	21 500,00	13 062,95
443	Bolig Breilandet	0,00	0,00	0,00	7 096,15
444	Svinnesset	11 264,56	-54 500,00	-54 500,00	9 334,10
445	Tomannsbolig Breilandet	28 113,55	-90 316,00	-92 000,00	32 642,36
446	Barnehagebygg	89 405,62	124 721,00	118 000,00	71 538,62
447	Rådhuset/helsesenteret	428 743,96	155 342,00	136 125,00	398 479,25
448	Reine Kunstgress reoperasjon	-17 874,00	10 126,00	0,00	0,00
450	Skolelokaler Sørvågen Skole	1 078 168,11	891 493,00	804 500,00	17 895,40
451	Sørvågen barnehage	52 762,91	93 000,00	93 000,00	0,00
800	Skatteinntekter	-29 120 604,89	-28 544 000,00	-26 444 000,00	-23 458 099,92
814	Forsikringer	228 113,00	276 910,00	550 000,00	508 576,16
815	Premieavvik	-1 750 798,00	-1 558 074,00	-2 379 074,00	-2 390 550,00
816	Amortifisering av tidligere års premieavvik	644 050,00	391 235,00	391 235,00	256 349,00
840	Rammeoverføringer	-46 136 334,00	-46 787 000,00	-48 417 000,00	-48 088 318,00
860	Avskrivninger	-389 949,33	-387 500,00	-387 500,00	-388 593,23
870	Avdrag	4 511 490,24	5 000 000,00	5 000 000,00	4 736 796,22
871	Renteutgifter	4 895 310,32	5 550 000,00	5 550 000,00	4 823 709,87
872	Renteinntekter og utbytte	-1 531 706,50	-1 420 000,00	-1 290 000,00	-1 022 333,44
880	Interne finanstransaksjoner	1 067 029,69	820 000,00	820 000,00	-2 960 435,42

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2015	Reg. Budsjett 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
908	Seljevika industriområde	200 000,00	0,00	0,00	0,00
945	Reine Kunstgress reoperasjon	0,00	0,00	0,00	150 000,00
951	Videreutlån	390,00	0,00	0,00	187 764,68
963	Skifting av tak, Servicebolig Sørvågen	0,00	0,00	0,00	65 052,27
		0,00	0,00	0,00	0,00





**Moskenes kommune**



**Balanseregnskapet**

**MOSKENES KOMMUNE**  
**BALANSEREGNSKAP 2015**

Konto		Beløp 2015	Beløp 2014
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Faste eiendommer og anlegg		Beløp 2015	Beløp 2014
22700100	Nytt rådhus	33 755 700,00	34 500 000,00
22700201	Sørvågen nye skole	73 176 000,00	75 207 000,00
22700202	Sørvågen Skole 11/12	5 786 500,00	5 916 000,00
22700203	Sørvågen Barnehage 11/121	93 000,00	116 500,00
22700204	Reine Barnehage 13/110	1 136 000,00	1 217 500,00
22700301	Helse- og sosialsenter 13/109	1 093 000,00	1 153 000,00
22700302	Eldrebolig Reine 13/228	120 000,00	140 000,00
22700303	Eldrebolig Sørvågen 11/2/72	88 000,00	98 000,00
22700304	Servicebolig Reine 13/208	1 698 400,00	1 805 400,00
22700305	Servicebolig Sørvågen 11/227	2 292 000,00	2 410 000,00
22700306	Moskenes sykehjem	27 948 500,00	28 787 500,00
22700401	Eiendom Moskenes	112 000,00	114 000,00
22700406	Lærerbolig Andøy 13/58	26 500,00	35 200,00
22700407	Bolig m/hybel Sørvågen 11/185 - nr 3	15 000,00	20 000,00
22700408	Tannlegebolig Sørvågen 11/64 - nr 8A	2 583 000,00	2 654 750,00
22700415	Huset på Prærien 13/211 - nr 29	127 500,00	135 000,00
22700416	LN-Hallen Sørvågen 11/18	112 000,00	116 000,00
22700417	Serviceanlegg Reine	20 800,00	26 000,00
22700419	Eiendom ved Sørvågen skole	140 000,00	145 000,00
22700420	Lekeapparat Reine Barnehage	77 700,00	80 000,00
22700421	Tusenårssted, Steffennakken	192 500,00	198 800,00
22700422	Kunstgressbane Reine	5 200 000,00	5 371 600,00
22700423	Kunstisbane Sørvågen	301 000,00	325 000,00
22700501	Reine Kirke 13/64	3 451 389,00	3 517 000,00
22700502	Moskenes Kirke 12/1	1,00	1,00
22700601	Brannstasjon Sørvågen 11/	60 000,00	66 000,00
22700602	Brannstasjon Reine 13/	257 500,00	269 000,00
22700603	Ballbinge Sørvågen skole	338 200,00	349 000,00
22700604	Ungbo Reine	1 076 900,00	1 103 800,00
22700605	Ungbo Sørvågen	968 900,00	993 100,00
22700606	Bankbygg Reine	274 200,00	280 800,00
22800102	Andøy og Marken Vannverk	0,01	0,01
22800103	Hamnøy vannverk	1,00	1,00
22800104	Hovedplan vannforsyning	0,01	0,01
22800105	Langhaugen boligområde	0,01	0,01
22800106	Munkhaugen boligområde	1,00	1,00
22800107	Myran boligområde	10 335,00	26 835,00
22800108	Reine vannverk	5 673 000,00	5 751 000,00
22800109	Svinneset boligområde	0,03	0,03
22800110	Å og Sørvågen vannledninger	0,01	0,01
22800302	Hovedplan avløp	105 800,00	127 800,00
22800303	Kardemmeby boligområde	0,01	0,01

Konto		Beløp 2015	Beløp 2014
22800304	Langhaugen boligområde	0,01	0,01
22800305	Munkhaugen boligområde	0,01	0,01
22800306	Myran boligområde	1,00	1,00
22800309	Veg/parkeringspl Moskens kirke	131 250,00	135 700,00
22800312	Avløp Å	4 506 500,00	4 631 900,00
22800701	Havneplan	471 300,00	489 700,00
22800702	Molo Sørvågen	1 062 800,00	1 079 000,00
22800703	Reine Indre Havn	1 162 500,00	1 191 200,00
22800704	Flytebrygge Sørvågen	520 900,00	532 100,00
22800705	Flytebrygge Hamnøy	139 900,00	141 400,00
22800706	Fiskeri-/alm. kai 25 m	1 973 500,00	2 046 500,00
22800707	Industrikai 45 m.	4 290 000,00	4 447 400,00
22800708	Industrireal	5 819 500,00	6 029 000,00
22800709	Asfalt Reine Havn	815 900,00	835 200,00
22800710	Moskenes Kirkegård	935 000,00	968 600,00
22800711	Hotell Sørvågen	5 237 400,00	5 378 300,00
22800712	Grunn Hotell Sørvågen	104 000,00	104 000,00
22800713	Servicebygg Reine Ytre Havn	406 000,00	419 900,00
22800714	ISPS -Havn	263 000,00	272 000,00
22800715	Kai Vindstad	541 600,00	559 200,00
22800716	Gang og sykkelsti Reine	1 226 200,00	1 243 900,00
22800717	Vei Oddan	27 800,00	29 100,00
22800718	Reine Kirkegård	3 156 183,00	3 232 000,00
22800719	Vei Andøy	318 200,00	328 400,00
22800720	Reine sentrum	0,00	14 000,00
22800721	Sørvågen sentrum	23 900,00	24 925,00
22800722	Havneinnløp Hamnøy	23 900,00	24 700,00
22800723	Almenningskai Å	181 440,00	186 080,00
22800724	Gang og Sykkelsti Breilandet	151 700,00	154 710,00
22800725	Seljevika Industriområde	228 776,00	440 184,00
22800726	Gang- og Sykkelsti Sørvågen	289 806,00	297 204,00
22800727	Gang- og sykkelsti Vestre Valen	10 500,00	10 500,00
22800728	Innkjøring hus ved skole	216 250,00	222 500,00
22800729	Demensavdeling	239 594,15	239 594,15
22800730	Ny bolig Sørvågen	3 206 500,00	3 296 000,00
22800731	Bolig Eva Vig	450 000,00	462 500,00
22800733	Kai Rostad	91 000,00	98 000,00
<b>Sum faste eiendommer og anlegg</b>		<b>206 534 127,25</b>	<b>212 621 986,25</b>

#### Utstyr, maskiner og transportmidler

22400104	Telefonutstyr	0,01	0,01
22400105	Brannutstyr Sørvågen brannst.	74 000,00	92 500,00
22400106	Frankeringsmaskin Rådhus	0,01	0,01
22400107	Mercedes Sprinter YZ 42857	0,01	0,01
22400109	Brannhydranter	66 000,00	71 500,00
22400111	Digitalisering/kar VAR	4 000,00	4 000,00
22400112	Fiberkabel helsesenter/barnehage	38 000,00	52 200,00
<b>Sum utstyr, maskiner og transportmidler</b>		<b>182 000,03</b>	<b>220 200,03</b>

#### Pensjonsmidler:

22041001	Pensjonsmidler KLP/SPK	121 783 045,00	119 524 313,00
<b>Sum pensjonsmidler</b>		<b>121 783 045,00</b>	<b>119 524 313,00</b>

Konto		Beløp 2015	Beløp 2014
<b>Utlån:</b>			
22275200	Etableringslån	16 360 707,56	17 968 912,64
22275400	Lån sosiale formål	122 000,00	100 000,00
22275500	Næringsfond I	45 600,00	60 000,00
22275600	Næringsfond II	534 200,00	619 700,00
22275700	Andre utlån	625 000,00	625 000,00
<b>Sum utlån</b>		<b>17 687 507,56</b>	<b>19 373 612,64</b>

#### 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	0,00	3 750,00
22170019	Lofotvei AS	15 000,00	15 000,00
22170020	Lofotstand	0,00	0,00
22170021	Sørvågen barnehage	40 000,00	40 000,00
22170022	Egenkap. innskudd KLP	2 435 242,00	2 152 376,00
22170023	Lofoten Matpark	10 000,00	10 000,00
<b>Sum aksjer og andeler</b>		<b>2 544 242,00</b>	<b>2 265 126,00</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>348 730 921,84</b>	<b>354 005 237,92</b>
--------------------------	--	-----------------------	-----------------------

#### Omløpsmidler

##### Kasse/bank/postgiro:

21000001	Kasse	9 522,00	6 799,00
21020001	OCR - Sparebanken 47602032600	905 236,01	662 157,00
21020002	Legeskontor bet term 47602032724	96 019,36	77 615,11
21020101	Hovedkonto 6434 05 10257/4760 20 33003	1 090 205,58	2 776 852,20
21020106	Turistinf term 6433.05.11948/4760 20 32708	731 314,47	597 581,90
21020108	Lindorff-remitt 6433.05.16958/4760 20 32627	271 715,60	741 996,60
21020110	SNN 45806337424	56 016,00	5 469,00
21020111	SNN lege gave 4580.06.11249	22 176,19	28 000,32
21020201	Brukskonto SNN 4580 06 07845	129 381,10	106 902,50
21020302	Næringsfond II - 6434.05.10397/4760 20 32740	818 174,45	835 316,45
21020310	Moskenes sykehjem	10 248,19	11 751,35
21040101	Nordea 6433.05.09285/4760 20 32716	4 297 312,76	3 912 970,49
21070001	Forbrukersamvirke i Lofoten	15 256,58	15 218,53
21098001	Skattetrekk	1 960 811,92	1 960 811,92
<b>Sum kasse/bank/postgiro</b>		<b>10 413 390,21</b>	<b>11 739 442,37</b>

Konto	Beløp 2015	Beløp 2014
<b>Kortsiktige fordringer:</b>		
21310030 Refusjonskrav Staten	10 654 000,00	11 157 000,00
21310050 Refusjon sykepenger 553	799 855,00	218 165,00
21310051 Refusjon feriepenger 553	140 713,00	54 866,00
21310052 Interimskonto sykepenger	-345 146,00	-322 366,00
21310300 Oppgjørskonto mva.komp.	558 239,00	320 337,44
21314300 Oppgjørskonto mva (VA)	65 458,00	0,00
21399301 Gebyr/renter faktura	22 430,16	43 850,00
21399304 Fordring Lege/Helfo	0,00	104 660,41
21399305 Til gode kom medfinansiering	0,00	404 755,00
21399306 Kortsiktige fordringer	0,00	378 492,44
21475001 Forskudd lønn	12 000,00	37 922,38
21475002 Periodiserte inntekter	1 725 222,88	978 091,56
21475100 Kundefordringer	2 816 875,56	2 926 356,56
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>	<b>16 449 647,60</b>	<b>16 302 130,79</b>

#### Premieavvik:

21914007 A.g.a. premieavvik KLP	231 147,00	264 691,00
21941007 Premieavvik KLP	4 532 289,00	5 190 040,00
<b>Sum premieavvik</b>	<b>4 763 436,00</b>	<b>5 454 731,00</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>31 626 473,81</b>	<b>33 496 304,16</b>
-------------------------	----------------------	----------------------

<b>Sum eiendeler</b>	<b>380 357 395,65</b>	<b>387 501 542,08</b>
----------------------	-----------------------	-----------------------

### Egenkapital og gjeld

#### Egenkapital

#### Disposisjonsfond

25600001 Næringsfond I	-169 000,00	-154 600,00
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>-169 000,00</b>	<b>-154 600,00</b>

#### Bundne driftsfond

25100001 Næringsfond II	-632 686,45	-842 186,45
25100002 Boligtilskudd Husbanken - dekning tap	-92 797,00	-92 797,00
25100004 Næringsfond III Ungt Entreprenørskap	-158 116,58	-158 116,58
25100005 Næringsfond konsesjonsavgift	-201 652,00	-166 082,00
25100006 Gründerfond	-20 000,00	-20 000,00
25100011 Velferdsmidler	-5 000,00	-5 000,00
25100200 Tilpasningstilskudd Husbanken	-625 000,00	-125 000,00
25100201 Etableringstilskudd Husbanken	-265 811,25	-265 811,25
25100206 Legekontor	-22 004,19	-27 108,32
25100212 Boligtilskudd Husbanken - ikke benyttet	-226 176,71	-248 176,71
25100213 Albert Steffensens Gavefond	-13 099,57	-18 017,57
25100217 FYSAK-MIDLER	-469 343,31	-422 631,68
25100228 Fond avløpsanlegg	-1 781 424,29	-1 858 594,35
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

<b>Konto</b>		<b>Beløp 2015</b>	<b>Beløp 2014</b>
25100236	Musikkskolen	-18 675,83	-18 675,83
25100237	Demens-Fyrtårn	-31 703,05	-21 295,52
25100238	Aktivitetsfond Servicebolig Sørvågen	-1 776,34	-7 522,14
25100240	Havnefond	-1 836 801,37	-1 552 546,98
25100338	VAR- feiing	-362 894,60	-150 949,80
25100340	VAR- vann	-267 555,03	-438 287,97
25100356	FUNNKe	-50 000,00	-50 000,00
25100357	Nasjonalpark	-234 080,13	-80 468,11
25100358	Mentorprogram Vestvågøy	124 051,24	-45 761,54
25100359	Moskenes sykehjem	-15 446,40	-15 446,40
25100360	Utstyr Sørvågen skole	-20 000,00	0,00
<b>Sum bundne driftsfond</b>		<b>-7 915 439,89</b>	<b>-7 317 923,23</b>
<b>Ubundne kapitalfond</b>			
25300003	Forsikringssum bibliotek	-1 762 623,23	-1 679 240,97
25300235	Salg aksjer	-742 848,62	-1 025 714,62
<b>Sum ubundne kapitalfond</b>		<b>-2 505 471,85</b>	<b>-2 704 955,59</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>			
25500001	Ekstraord. innbetalinger forvaltningslån	-2 051 758,50	-1 209 871,64
<b>Sum bundne investeringsfond</b>		<b>-2 051 758,50</b>	<b>-1 209 871,64</b>
<b>Sum fond</b>		<b>-12 641 670,24</b>	<b>-11 387 350,46</b>
<b>Prinsippendringer</b>			
25810001	Prinsippending	-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
<b>Sum prinsippendringer</b>		<b>796 300,46</b>	<b>796 300,46</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk</b>			
25900100	Regnskapsmessig merforbruk drift 2010	3 603 972,51	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	7 298 202,52
25900103	Regnskapsmessig merforbruk drift 2014	2 960 435,42	2 960 435,42
25950121	Regnskapsmessig mindreforbruk drift 2015	-247 029,69	0,00
<b>Sum regnskapsmessig merforbruk</b>		<b>16 917 922,49</b>	<b>17 984 952,18</b>
<b>Udisponert i investeringsregnskapet</b>			
25960115	Udisponert investering 2015	-3 656 284,93	0,00
25970109	Udekket investeringsregnskap 2014	0,00	1 207 938,24
<b>Sum udekket i investeringsregnskapet</b>		<b>-3 656 284,93</b>	<b>1 207 938,24</b>

Konto		Beløp 2015	Beløp 2014
<b>Kapitalkonto</b>			
25990001	Pensjonsforpliktelser	2 424 592,00	8 991 038,00
25990002	Pensjonsmidler	-2 258 732,00	-11 447 668,00
25990003	A.g.a. pensjon	-174 929,00	-125 289,00
25990101	Salg av fast eiendom/anlegg	0,00	32 779,99
25990102	Av- og nedskrivning eiendom/anlegg	6 290 608,33	6 235 741,74
25990105	Salg av aksjer og andeler	0,00	5 000,00
25990107	Avdrag på lån	3 033 105,08	1 384 422,54
25990108	Avskrivning på utlån	0,00	60 000,00
25990109	Bruk av midler eksterne lån	1 207 938,24	7 005 290,20
25990110	Bruk av midler formidlingslån	1 325 000,00	3 421 078,00
25990113	Nedskrivning aksjer	3 750,00	0,00
25990209	Balanse pr. 31.12.19..	-40 015 116,84	-41 615 926,43
25990301	Aktivering av fast eiendom/anlegg	-164 549,33	-4 331 169,88
25990304	Kjøp av aksjer og andeler	0,00	-262 084,00
25990310	Avdrag eksterne lån	-11 297 196,00	-5 467 752,00
25990312	Egenkapitalinnskudd	-282 866,00	0,00
25990600	Utlån formidlingslån	-1 325 000,00	-3 421 078,00
25990601	Utlån næringsfond	0,00	-379 500,00
25990603	Sosiale utlån	-106 500,00	-100 000,00
25990604	Sosiale avdrag	84 500,00	0,00
<b>Sum kapitalkonto</b>		<b>-41 255 395,52</b>	<b>-40 015 116,84</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-39 839 127,74</b>	<b>-31 413 276,42</b>

## Gjeld

<b>Langsiktig gjeld</b>			
24500001	Kommunekreditt lån 8317.52.36034	-19 480 000,00	-20 110 000,00
24500002	Kommunekreditt lån 8317.52.36050	0,00	0,00
24619323	Husbanken 15318619/3/1	0,00	-736 387,00
24619324	Husbanken 15318644-0	-2 866 940,00	-3 075 625,00
24619325	Husbanken 15319419/2/1	-622 845,00	-1 165 900,00
24619326	Husbanken 15319760/1/1	-1 176 702,00	-1 229 786,00
24619327	Husbanken 15320158 7 Startlån 2009	-3 797 845,00	-3 960 582,00
24619328	Husbanken 15320425/1/1	-6 727 159,00	-7 064 767,00
24619329	Husbanken 15320742/2/1 Videreutl 2011	-5 160 000,00	-5 400 000,00
24820204	Kommunekreditt - konv.Husbank videreutlån	-1 695 840,00	-2 261 845,00
24820208	Kirke, Vann-avløp Å, Bolig Breilandet- fast rente	-3 062 500,00	-3 150 000,00
24841103	KLP - 8317.50.41780	-53 924 000,00	-55 541 000,00
24841104	KLP - 8317.52.92813	-72 470 890,00	-78 586 025,00
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-170 984 721,00</b>	<b>-182 281 917,00</b>

<b>Kortsiktig gjeld</b>			
23214000	Arb.giv.avg.. premieavvik KLP/SPK	-36 885,00	-34 813,00
23214001	Arb.giv.avg.. premieavvik SPK	-15 826,00	-17 805,00
23270001	Leverandørgjeld	-6 423 825,43	-3 986 508,28
23270003	Påløpte renter	-1 125 896,00	-1 395 555,00
23270008	Gjeld Helfo	-553 697,00	-925 697,00
23270009	Forskuddsleie	-114 620,00	-75 064,00
23270011	Depositum båtplass	-169 332,00	-110 800,00
23270012	Avsatt minimumsavdrag	-576 945,24	-4 515 090,49
23270013	Salg av billetter	-1 152,00	-1 152,00
23270014	Tilskudd Sørvågen Barnehage	0,00	-485 000,00

Konto		Beløp 2015	Beløp 2014
23275620	Påløpte feriepengar	-5 031 957,13	-4 578 881,28
23275621	A.g.a. påløpte feriepengar	-280 004,47	-256 897,48
23280001	Avtaletrekk (Ergo)	0,00	-3 000,00
23299006	Negativ lønn	46 957,84	-425,00
23314001	Skattetrekk	-726 373,00	-1 641 421,00
23314002	Påleggstrekk	-96,10	0,00
23314004	Arbeidsgiveravgift	-70 003,94	-537 456,85
23314009	Bidragstrekk	0,00	-500,00
23499004	Periodiserte kostnader	-343 255,25	-2 287 301,88
23499007	Korreksjon mva komp	0,00	-1 051 611,21
23941007	Premieavvik KLP	-310 340,00	-349 132,00
23941008	Premieavvik SPK	-723 242,00	-682 617,00
23999000	Fagforeningstrekk (Ergo)	572,81	-41 656,19
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-16 455 919,91</b>	<b>-22 978 384,66</b>

#### Pensjonsforpliktelser

24014001	Aga pensjonsforpliktelser	-1 344 087,00	-1 519 016,00
24041001	Pensj.forpl. SPK/KLP	-151 733 540,00	-149 308 948,00
<b>Sum pensjonsforpliktelser</b>		<b>-153 077 627,00</b>	<b>-150 827 964,00</b>

<b>Sum gjeld</b>	<b>-340 518 267,91</b>	<b>-356 088 265,66</b>
------------------	------------------------	------------------------

<b>Sum gjeld og egenkapital</b>	<b>-380 357 395,65</b>	<b>-387 501 542,08</b>
---------------------------------	------------------------	------------------------

#### Memoriakonti

##### Ubrukte lånemidler

29100105	Startlån	3 175 879,50	4 500 879,50
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	8 262 342,12	9 470 280,36
<b>Sum ubrukte lånemidler</b>		<b>16 625 610,55</b>	<b>19 158 548,79</b>

##### Andre memoriakonti

29200401	Lån av næringsfond 1	-53 800,00	-26 900,00
29200402	Lån av næringsfond 2	268 533,00	354 033,00
29200705	GrI.mva.kompensasjon høy sats	77 936 345,68	67 801 304,80
29200706	GrI.mva.kompensasjon middels sats	2 641 871,02	2 000 681,02
29200707	GrI.mva.kompensasjon lav sats	2 478 260,89	1 801 659,57
29200708	GrI.mva.kompensasjon 0-sats	87 554 632,69	57 652 339,91
29300401	Lån av Næringsfond I	1 917 529,48	965 964,74
29300403	Lån av Kapitalfond	386 000,00	386 000,00
<b>Sum andre memoriakonti</b>		<b>173 129 372,76</b>	<b>130 935 083,04</b>

<b>Sum memoriakonti</b>	<b>189 754 983,31</b>	<b>150 093 631,83</b>
-------------------------	-----------------------	-----------------------



Konto		Beløp 2015	Beløp 2014
<b>Motkonto for memoriakontiene</b>			
29999105	Startlån	-3 175 879,50	-4 500 879,50
29999201	Orgel Reine Kirke	-1 555,00	-1 555,00
29999209	Investeringer 2008/09	-270 047,55	-270 047,55
29999214	Brannbil	-2 078,76	-2 078,76
29999216	Bibliotek	-540 000,00	-540 000,00
29999219	Skole, rådhus, basseng, helsesenter	-8 262 342,12	-9 470 280,36
29999401	Lån av Næringsfond I	-1 863 729,48	-939 064,74
29999402	Lån av Næringsfond II	-268 533,00	-354 033,00
29999403	Lån av kapitalfond	-386 000,00	-386 000,00
29999405	Kommunekreditt - KOSTRA	-31 274,44	-31 274,44
29999410	Næringsarealer	-4 338 973,18	-4 338 973,18
29999411	Bil uteseksjon	-3 460,00	-3 460,00
29999705	Grl.mva.kompensasjon høy sats	-77 936 345,68	-67 801 304,80
29999706	Grl.mva.kompensasjon middels sats	-2 641 871,02	-2 000 681,02
29999707	Grl.mva.kompensasjon lav sats	-2 478 260,89	-1 801 659,57
29999708	Grl.mva.kompensasjon null-sats	-87 554 632,69	-57 652 339,91
<b>Sum motkonto for memoriakontiene</b>		<b>-189 754 983,31</b>	<b>-150 093 631,83</b>
<b>Balanse</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>