

Moskenes kommune



Årsberetning og Regnskap 2016

Årsberetning Moskenes kommune 2016

Innledning fra rådmannen

Moskenes kommune er på ROBEK-lista og derfor er økonomiske styringsmål svært viktige. Det økonomiske hovedmålet i 2016 var å holde budsjetttrammene og oppnå balanse, slik at man unngikk større underskudd. Resultatet er et lite pluss på omkring ½ millioner kr og det må vurderes som rimelig bra.

For; situasjonen i 2016 var preget av at kommunen måtte tilrettelegge for nye tiltak innen helse/omsorg og den finansielle egenandelen måtte hentes fra driftsbudsjettet gjennom å spare på andre ting.

Moskenes kommune har nå hatt et lite overskudd hvert av de to siste årene. Det har kommet ut slik både fordi kommunen har økt sine inntekter (bl a eiendomsskatt) og gjennomført sparetiltak overalt hvor det er mulig.

Fortsatt har kommunen store utfordringer på økonomiområdet; det akkumulerte underskuddet på over 16 mill kr skal dekkes inn over de neste 8 årene, slik at kommunen kommer ut av ROBEK-lista.

Kommunen har betalt ned mer av gjeldsmassen og ligger nå med en samlet lånegjeld på vel 162 mill kr. Det er fortsatt i landstoppen og renter/avdrag på lånene skaper et press på budsjettene også i årene framover. Men vi ser tydelig at vi er over den verste kneika.

Brutto driftsresultat i 2016 er på 5,2 mill kr mot 3,7 mill kr i 2015. Netto driftsresultat er for 2016 på 3,7 mill kr mot 1,7 mill kr i 2015. Det anbefalte nivå for Fylkesmannen og KS er at netto driftsresultat bør ligge på 1,75-2,5 % av driftsinntektene og Moskenes kommune er således innenfor dette. Men kommunens reelle handlefrihet er låst inntil akkumulert driftsunderskudd er nedbetalt.

Selv om økonomimålene ble nådd i 2016 står kommunen fortsatt overfor svært store utfordringer de nærmeste årene, dels knyttet til å nedbetalingen av gjeld men i særlig grad innrettet mot tiltak og ekstraressurser i helse/omsorg- og skolesektoren.

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.

Moskenes hadde i 2016 det laveste sykefraværet blant kommunene i Nordland, og det er en stor fortjeneste å ta med seg videre. Det er faktisk imponerende.

Rådmannen vil derfor poengtere at de ansatte er kommunens viktigste ressurs for å oppnå gode tjenester til befolkning og lokalsamfunn.

Reine, 30.04.2017

Rådmannen i Moskenes
Per A. Sperstad

Politisk nøkkelinformasjon

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:

Valgte 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, Ingerd 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 2012-16

Antall møter	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunestyre	5	4	5	5	8
Formannskap	15	15	14/15	13	14

Antall saker	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunestyre	73	33	54	72	100
Formannskap	122	142	192	144	179

Kommunereformen

Arbeidet med å utrede ny kommunestruktur tok mye tid og ressurser i 2016, særlig første halvår. Det var samrådsmøter med de andre kommunene, innbyggerundersøkelser, folkemøter og folkeavstemming.

Moskenes kommunestyre fattet den 20. juni 2016 sitt endelige sluttvedtak i prosessen:

1.Kommunestyret godkjenner valgstyrets protokoll for folkeavstemningen 6. juni 2016.

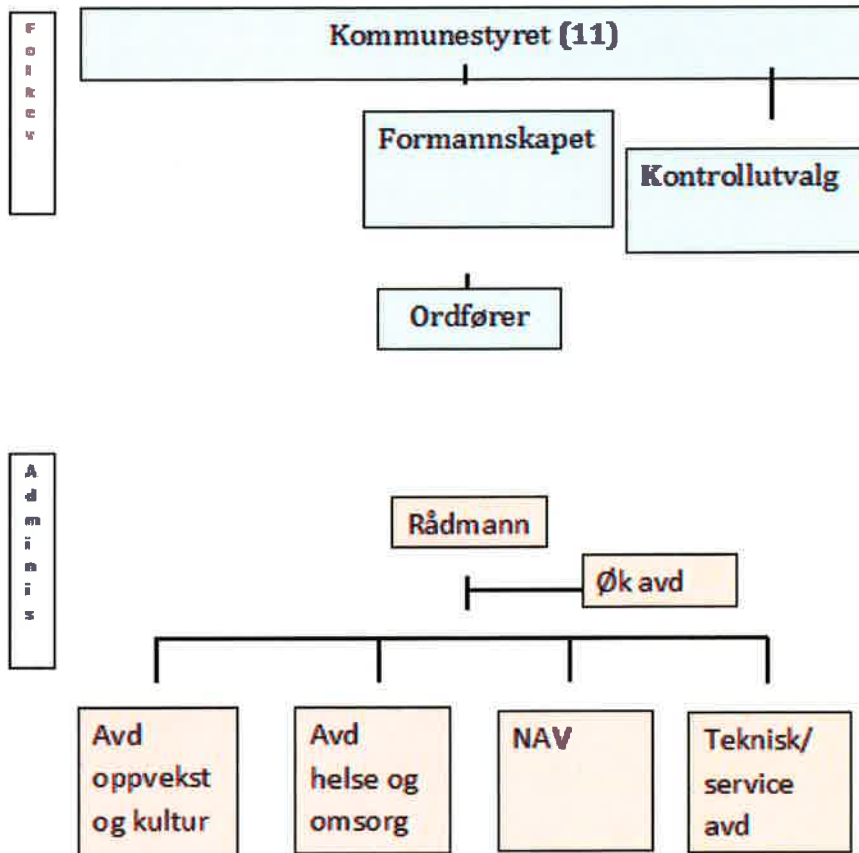
2.Kommunestyret legger til grunn at det foreligger to alternativer for Moskenes kommune i «kommunereformen». Ett alternativ som innebærer å opprettholde Moskenes kommune som egen, selvstendig kommune og med den geografiske avgrensning som gjelder i dag, samt ett alternativ som innebærer å gå inn en ny kommune med en geografisk avgrensning som kan omfatte dagens Værøy, Moskenes, Flakstad og Vestvågøy, jfr framforhandlet intensjonsavtale.

3.Kommunestyret anser at utredningsplikten er tilstrekkelig oppfylt gjennom det materiale som er framlagt.

4.Kommunestyret anser videre at det har vært en prosess med tilfredsstillende dialog og innbyggermedvirkning, både når det gjelder informasjon og deltakelse. Det vises her til avholdt rådgivende folkeavstemning.Moskenes kommunestyre sin konklusjon mht "kommunereformen":

5.Moskenes kommunestyre vedtar at Moskenes skal bestå som selvstendig kommune. Vår begrunnelse er at en sammenslåing av kommunene Værøy, Moskenes, Flakstad og Vestvågøy ikke vil gi en stor, robust kommune. I tillegg har lansering av nye oppgaver og nytt inntektssystem gitt et usikkert beslutningsgrunnlag. Moskenes kommunestyre ba også innbyggerne om råd gjennom en rådgivende folkeavstemning. 89,5 % av de frammøtte stemte for at Moskenes kommune også i framtida skal være egen, selvstendig kommune.

Moskenes kommune organisasjon



1.1 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

<i>Utvikling i sentrale økonomiske forholdstall</i>	<i>2016</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<i>(tall i hele 1000 kr)</i>			
Arbeidskapital	21 449	15 170	10 518
Likviditetsgrad 1	2,20	1,92	1,46
Likviditetsgrad 2	1,95	1,63	1,22
Soliditet- Egenkapitalandel	0,11	0,11	0,08
Inntektsutvikling – ØOD	118 164	110 427	103 332
Inntektsutvikling – RS 1A	80 898	75 290	74 324
Utgiftsutvikling – ØOD	112 943	106 701	104 613
Gjeldsgrad	8,51	8,55	11,36
Egenfinansiering	0,1017	0,1183	0,1130
Netto driftsresultat	3 699	1 679	-4 378

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).

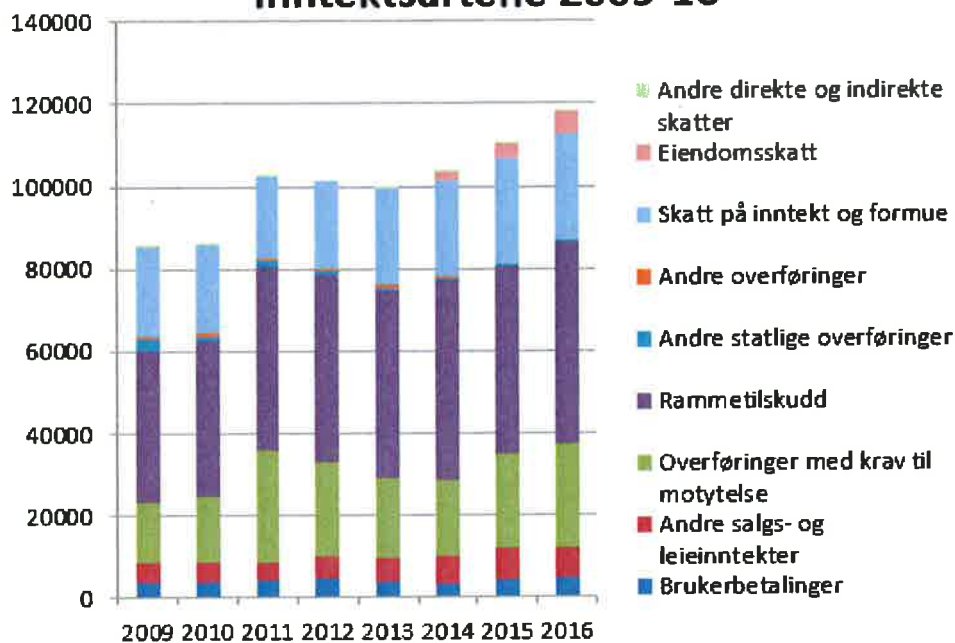
Utgiftsutviklingen ØOD viser sum driftsutgifter.

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.

Inntektsartene 2009-16

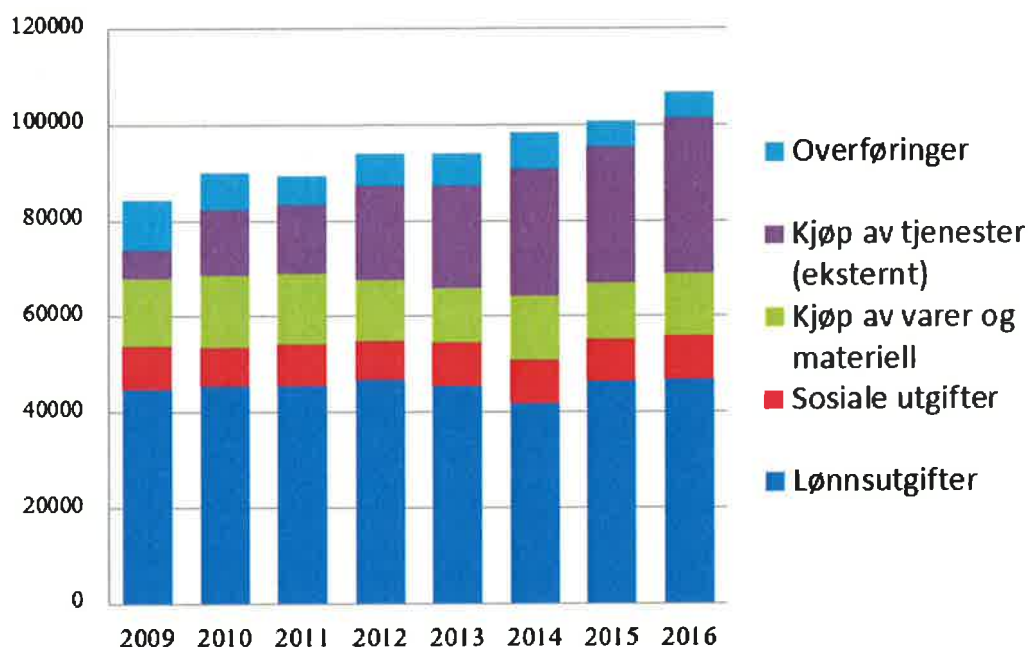


Moskenes kommune har for høye utgifter til å skape nødvendig handlingsrom. Kommunens største utfordringer er høye kapitalkostnader og flere ressurskrevende brukere. Fra 2015 faller en bruker utenfor refusjonsordningen, noe som medfører at kommunen må bære hele kostnaden selv (mister refusjon på 2,596 mill). På tross av enorme utordringer har Moskenes kommune et lite overskudd i 2016. Dette skyldes i all hovedsak økt skatteinntang og mer eiendomsskatt (økning fra 4-6 promille). Vi har dekt inn ca 247 tusen på akkumulert merforbruk fra mindreforbuket i 2015. Overskuddet på ca 500 tusen fra 2016 vil dekke inn akkumulert merforbruk gjennom en budsjettregulering i 2017.

Både arbeidskapital og likviditetsgradene har gått merkbart ned fra 2012 til 2014, men litt opp i 2015 og 2016. Vi har lav soliditet, og alle kjennetegn på god soliditet er negative. Inntektene øker, men det gjør også utgiftene. I 2016 er eiendomsskatten på 6 promille. Gjeldsgraden minker litt pga at minimumsavdragene er større enn avdragsprofilen, men gjelden er fortsatt høy. I 2016 ble de små investeringene som ble gjort, finansiert med bruk av ubrukte lånemidler eller tilskudd.

Investeringsregnskapet har et betydelig mindreforbruk i 2016 på kr 4.129 mill. Netto driftsresultat har gått markant ned fra 2011 til 2014, og netto driftsresultat er positivt i 2016 som i 2015. Likviditeten er også blitt betydelig dårligere etter hvert som de ubrukte lånemidlene er brukt og de akkumulerte underskuddene har økt. Kassakreditten ble først tatt i bruk i begynnelsen av 2015. Per nå er ikke kassakreditten i Moskenes kommune i bruk, men det er et vedtak på inntil kr 15 mill. På tross av små overskudd i 2015 og 2016, er ubrukte lånemidler redusert ved småinvesteringer og likviditeten følges tett opp.

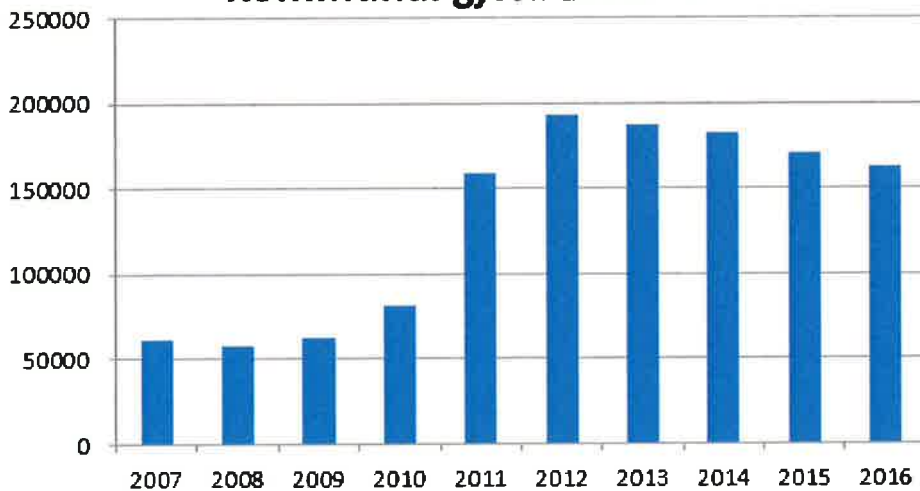
Utgiftsartene 2009 - 2016



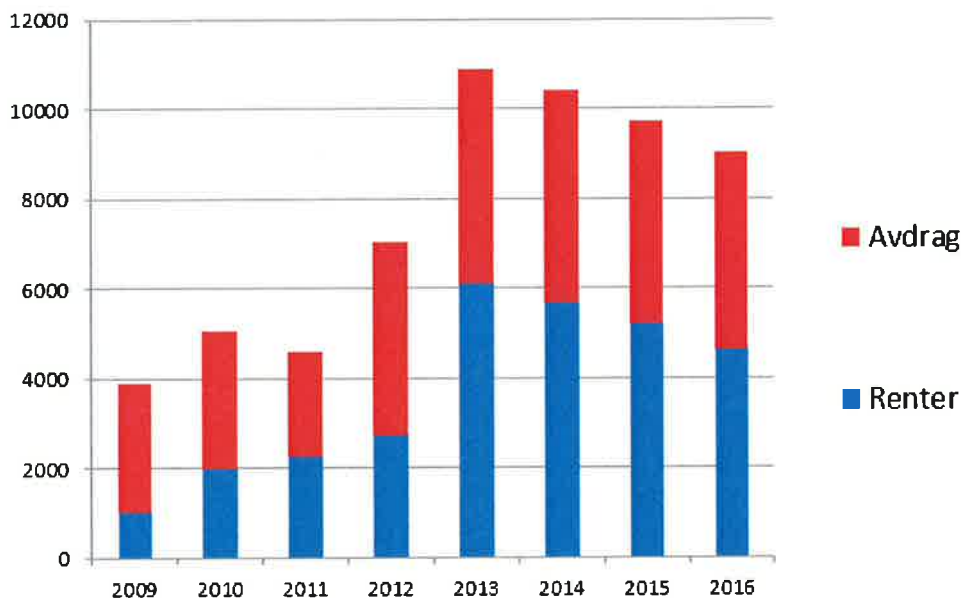
KOSTRA: Finansielle nøkkeltall	2016	2015	2014
(tall i 1.000)			
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	4,4	3,4	-1,2
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	3,1	1,5	-4,2
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	275,2	293,5	322,4
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekter	18,2	13,7	10,2
Frie inntekter i kroner pr innbygger	75 394	64 691	67 880
Netto lånegjeld i kroner pr innbygger	151 720	154 458	170 357

Som det vises av tallene ovenfor er det en liten bedring av økonomien i 2015 og 2016. Vi har fått flere innbyggere, noe som vil vises både på de frie inntektene og integreringstilskudd. Med jevnlig innbetaling på den høye gjelden uten at vi tar opp nye lån gjør at lånegjelden pr innbygger går ned.

Kommunal gjeld 2007-16



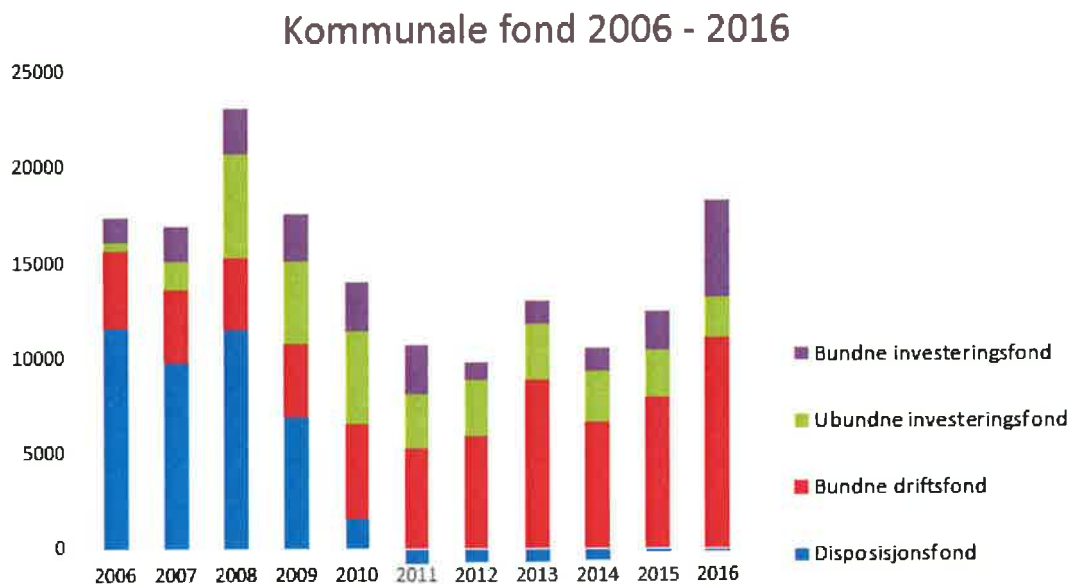
Avdrags- og renteutgifter 2009-16



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 ble det gjort et vedtak på kassakreditt inntil 15 mill for å ha handlingsrom ved forandringer i likviditeten. Dette er videreført i 2016.

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.



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 hadde vi et lite overskudd, og vi begynte å betale ned på gjelden. Selv om vi har overskudd også i 2016, har vi ikke maktet å budsjettere med inndekking. Dette er i all hovedsak på grunn av stadig nye utfordringer ifm ressurskrevende brukere, som gjør at Moskenes kommune fortsatt må jobbe knallhardt for å få ned kostnadene enda mer. Finanskostnadene er fortsatt høye på grunn den store gjelden.

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. I 2016 ble det administrativt arbeidet med internkontroll i sammenheng med revisjon av delegerings- og fullmaktsreglementet. I det daglige arbeid legger rådmannen stor vekt på fortløpende risikovurderinger.

Det ble gjennomført tre tilsyn fra Fylkesmannens side i 2016; på barnehagesektoren, sivil beredskap samt omsorgssektoren.

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 samme år ble veileder for bruk av sosiale medier vedtatt av AMU.

De etiske retningslinjene til kommunen er fra 1990-tallet, og det bør vurderes om de skal moderniseres.

3. Likestilling

Moskenes kommune har stor overvekt av kvinnelige tilsatte totalt sett (omkring 75 % 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.

5. Informasjon

I forhold til KomL § 4 bemerkes at det høsten 2016 ble igangsatt arbeid (sammen med Værøy, Flakstad og Vågan) med å lage ny hjemmeside (som kom på lufta 10. januar 2017).

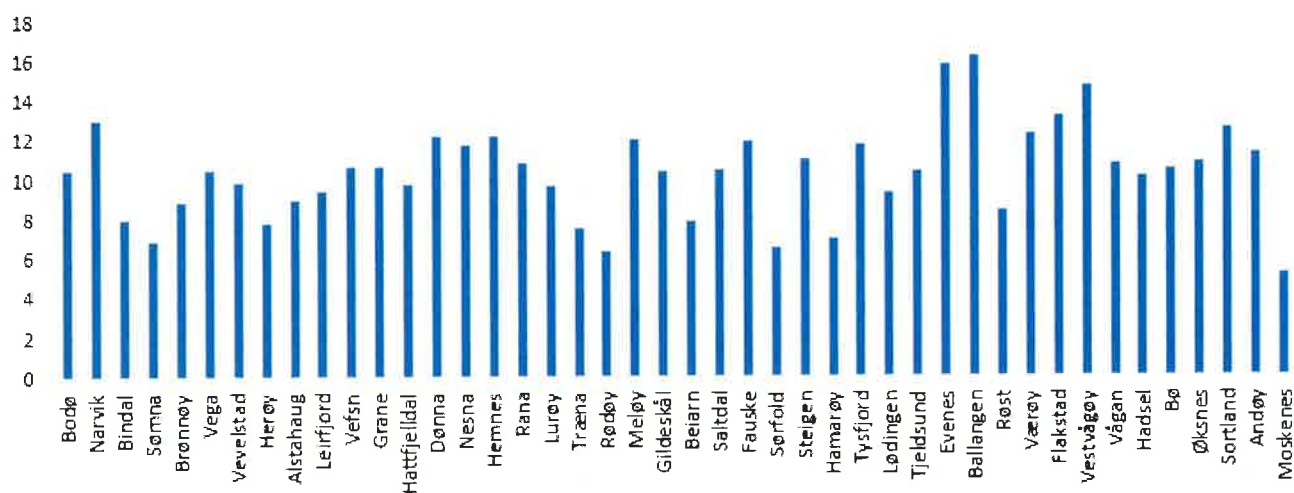
Sykefravær

Sykefraværsprosenter for kommuner (tall fra KS) : 4. kvartal 2015 - 3. kvartal 2016

	Samlet sykefravær	Legemeldt sykefravær	Egenmeldt sykefravær	I arb giver perioden	Utenfor arb g periode	Sykefravær, kvinner	Sykefravær, menn
Norge	9,84	8,52	1,32	4,18	5,66	10,95	5,96
Røst	8,44	7,20	1,24	3,56	4,89	10,30	
Værøy	12,26	11,38	0,88	8,55	3,71	13,12	
Flakstad	13,18	12,05	1,12	4,61	8,57	14,56	5,88
Vestvågøy	14,77	13,31	1,46	4,81	9,97	16,71	7,60
Vågan	10,75	9,50	1,24	4,07	6,68	12,54	5,25
Moskenes	5,21	4,19	1,02	2,73	2,49	5,94	1,69
Tromsø	11,47	9,63	1,84	5,54	5,93	12,98	7,47
Bodø	10,51	9,09	1,42	4,26	6,24	11,94	6,45

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

Samlet sykefravær i Nordlandskommunene 2015/2016 (%)



5. Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

5.1 Skatt, ramme og finans

Tjeneste Skatt, ramme og finans	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	13 563 593	13 542 210	21 383
Inntekter	-87 899 115	-89 747 739	1 848 624
Ramme	-74 335 522	-76 205 529	1 870 007

Moskenes kommune hadde høyere skatteinntang enn forventet, men mistet ikke rammetilskudd på grunn av det. I tillegg ble det litt mer eiendomsskatt enn først antatt. Inntekter fra premieavviket ble litt mindre enn forventet fra KLP, og amortifiseringen (kostnaden) ble ca som budsjettert. Vi betalte mindre i avdrag og renter også i 2016 enn budsjettert. Dette på grunn av tidligere avsatte avdrag, som ikke ble utbetalt før i 2016. Vi har hatt to budsjettreguleringer for å tilpasse budsjett og drift i 2016.

5.2 Administrativ styring og støtte

Tjeneste Administrativ styring og støtte	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	11 599 246	16 210 290	4 611 044
Inntekter	-2 716 249	-6 956 280	4 240 031
Ramme	8 882 997	9 254 010	-371 013

Sentraladministrasjonen har et merforbruk som er fordelt på flere ansvarsområder. Det har vært mindreforbruk på opplæring/konsulentbistad og annonsering. Vi har også mindreforbruk på IKT-området, der ikke alle budsjetterte oppdateringer ble fullført i 2016. Merforbruket skyldes ROBEK-nettverket (ca 180'), der inntektene er ført under statlige tilskudd under rammetilskudd. Det er merforbruk på porto/frankerung, og det er utbetalt en større andel enn budsjettert på interkommunalt samarbeid. Det gjelder i all hovedsak PPT, politisk utvalg og en tidligere avtale på plansak i samarbeid med Flakstad. Vi har også mindre inntekter enn budsjettert på konsesjonskraft.

5.4 Barnevern

Tjeneste Barnevern	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	960 045	662 854	297 191
Inntekter	0	-250	250
Ramme	960 045	662 604	297 441

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 2016 var samarbeid mellom 4 kommuner, Flakstad, Moskenes, Værøy og Røst opphørt og samarbeidet mellom Moskenes og Flakstad videreført.

Tjenesten besto ved utgangen av året av 2,8 årsverk der 1,6 var i Flakstad, 1,2 i Moskenes. Hovedkontor var på Ramberg i Flakstad kommune 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 p.g.a. manglende lydisolering, kontorets beliggenhet, størrelsen på rommet i tillegg til at klienter ønsket å møte på Ramberg. Det ble gjennomført møter med foreldre og ansatte i barnehagen høsten 2016. Det har vært jevnlig besøk i barnehage og skole og observasjoner i enkelte klasser ved Sørvågen skole.

I 2016 mottok barneverntjenesten 10 meldinger, 9 ble gjennomgått innen 1 uke, ingen ble henlagt. Det ble gjennomført 10 nye undersøkelser i løpet av året og 8 undersøkelser ble avsluttet. Av disse ble 6 undersøkelser henlagt og 2 førte til tiltak i familien. 5 ble gjennomført innen 3 mnd. og 3 mellom 3 og 6 mnd.

1 barn ble bosatt i fosterhjem i kommunen. Der er det ennå ikke engasjert tilsynsfører, men barneverntjenesten arbeider med å få denne på plass. Barneverntjenesten har påtatt seg ansvaret for tilsynsførerordningen inntil kommunen bestemmer hvem som skal ha det. Etter barnevernloven er det ikke lenger bestemt ved lov at den skal ligge her, men at kommunen har ansvaret med å organisere den.

Ved utgangen av 2016 var det 4 barn i hjelpetiltak etter Lov om barneverntjenester. 1 barn mellom 18 og 23 var i hjelpetiltak og hadde oppfølging etter fylte 18 år. I tillegg ble det gjennomført en eller flere samtaler med enkeltelever ved Sørvågen skole der det ikke er åpnet sak etter Lov om barneverntjenester. Det ble gjennomføres rådgivings-/veiledningssamtaler med barn/foreldre/familier uten at det er registrert aktive saker. En familie har hatt tett oppfølging og det har vært gjennomført mange hjemmebesøk.

Barneverntjenesten deltar på ansvarsgruppemøter der behovet tilsier det. I tillegg er det gjennomført møter ved skole eller barnehager når det har vært behov for det. I 2016 ble det gjennomført regelmessige besøk i barnehagen i kommunen. Barneverntjenesten deltar i alle møtefora i kommunene som angår barns oppvekstforhold. Barneverntjenesten har tidligere deltatt på fagmøter med BUP Lofoten. Disse ble ikke gjennomført i 2016 pga omorganisering i BUP. Veiledning med ekstern veileder ble ikke gjenopptatt i 2016, men juridisk veiledning ble videreført.

5.5 Politisk styring og kontroll

Tjeneste Politisk styring og kontroll	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	1 307 537	1 200 884	106 653
Inntekter	0	-12 980	12 980
Ramme	1 307 537	1 187 903	119 634

Krav om møtegodtgjørelse for 2.halvår 2016 kom inn sent, så det ble først utbetalt i januar 2017. I tillegg er det mindre reisekostnader enn budsjettert på ordfører.

5.6 Helse- og omsorg

Tjeneste Helse og omsorg	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	53 932 779	56 620 465	-2 687 686
Inntekter	-16 682 900	-17 611 947	929 047
Ramme	37 249 879	39 008 518	-1 758 639

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:

Kommunelege

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

Hjemmetjenesten

Fra januar har det vært økning i tjenesten for ressurskrevende brukere, ny bruker og forsterkning til en annen bruker. Samtidig har det vært reduksjon i tilbudet hos andre brukere. Dette har resultert i at utgiftene og tilskudd er redusert.

På området rus/psykiatri er det merkbart økning på etterspørsel av tjenester. Dette er tjenester vi ikke har klart å gi slik den er pålagt fordi vi ikke har fagpersonell og stillingen som leder psykisk helse ble inndradd i 2012.

Hjemmesykepleien har også merkbart økning i behov for tjenester.

Sykehjem

Merforbruk skyldes innleie av vikaret fra byrå. Dette skyldes delvis ubesatte stillinger, sykefravær og ferie. Som tidligere år er det vanskelig å rekruttere fagpersonell både som sykepleiere og helsefagarbeidere. 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.

5.7 Sosial/ NAV

Tjeneste Sosial/NAV	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	982 519	1 187 383	-204 864
Inntekter	-335 000	-485 883	150 883
Ramme	647 519	701 500	-53 981

NAV Moskenes består av en statlig og en kommunal del. Vi skal legge til rette for en effektiv arbeids- og velferdsforvaltning som skal tilpasses behovene til den enkelte og til arbeidslivet.

I rapport om utviklingen gjennom 2016 i **Indeks Nordland** viser hovedtrekkene «at rikdommen skapes i nord». Vi har nå 114 449 personer med arbeidssted i Nordland, noe som er ny rekord. I 2016 var kun 2,3% registrert ledige i Nordland mot 2,8% på nasjonalt nivå, i Moskenes var det 3,5% helt ledige i gjennomsnitt for 2016.

Vi jobber aktivt for at arbeidssøkere skal få et tilbud om aktivitet. Mobilitetskravet er sterkere nå enn tidligere, det forventes at arbeidssøkere reiser dit det er ledige jobber.

Ved utgangen av 4. kvartal 2016 er legemeldt fravær i Moskenes kommune som helhet svært lavt (2,87%), og ligger langt under Nordland fylke (6,22%) og landet for øvrig (5,4%). Det jobbes godt med sykefraværsoppfølging både i det offentlige og i det private næringsliv. NAV Moskenes jobber sammen med Arbeidslivssenteret i Nordland med opplæring for arbeidsgivere og har invitert bedrifter til opplæring på sykefraværsoppfølging i 2017.

Mottakere av arbeidsavklaringspenger ligger på 4,8% for Nordland fylke ved utgangen av 2016, og på 3,7% for Moskenes kommune.

Mottakere av uføretrygd ligger på 11,5% for Nordland fylke ved utgangen av 2016 og på 9,6% for Moskenes kommune.

Økonomisk sosialhjelp

Hovedårsaken til at NAV har et lite overforbruk på rammen er økning i økonomisk sosialhjelp. De siste to årene har utbetalinger til økonomisk sosialhjelp vært svært lave, noe som nå begynner å normalisere seg. Det er flere brukere blant våre innbyggere, og det er større enkeltutbetalinger av økonomisk sosialhjelp som utgjør hovedårsak til økt forbruk.

5.8 Oppvekst

Tjeneste Oppvekst	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	20 473 992	21 009 172	-535 180
Inntekter	-2 508 319	-4 010 316	1 501 997
Ramme	17 965 673	16 998 856	966 817

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 sjefs nivå, det fører til et stort fravær i hans post.

Grunnskolen har med sine poster 220,221,222 og 225 levert et regnskap i balanse med et overskudd på ca 900 tusen. Ser man på regnskapet i detalj vil man se at grunnskolen er driftet hardt økonomisk. Refusjoner fra stat(videreutdanning), foreldrebetaling, sykelønn og måtehold på de resterende kontoene har gjort at grunnskolen har positivt resultat.

Mål 1: "UIU" Ungdomsskole i utvikling.	I 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	Arbeidet er ferdigstilt og skolen har nå sin egen plan Handlingsplan for godt skolemiljø . Planen er utarbeidet med støtte fra FMNO, personalet og rektor. Planen tar for seg innholdet i opplæringslovens § 9a-3 andre ledd.
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 «Veilederkorpset» i regi av UDIR. Skolen har et godt utbytte av å jobbe sammen med veilederne. Fokuset dette året har vært å ruste skolen til å bli en skole med fokus på utvikling.

Barnehage

Barnehagene klarte så vidt å holde seg innenfor budsjett i 2016, når en ser alle ansvarsområder under ett. Men det bemerkes at en nå ser at inntektssiden svikter på grunn av lavere barnetall. Også i barnehagen har det blitt satt inn ekstra ressurstiltak i 2016, og barnehagen har hatt oppfølging fra Statped.

Kulturskole

Kulturskoletilbudet var i virksomhet første halvår, inntil rektor sluttet. Høsten 2016 har tilbudet vært innstilt og i denne tiden har rekrutteringsarbeid pågått. Ansettelse ble gjort i 2017.

Bibliotek

Stillingen på biblioteket ble i 2015 av økonomiske grunner redusert fra 50 % til 25 %. Biblioteket har vært åpent to dager i uken gjennom hele 2016.

Reiseliv

Tjeneste Reiseliv	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	786 613	747 250	39 363
Inntekter	-350 000	-240 640	-109 360
Ramme	436 613	506 610	-69 997

Turistkontoret ble i 2016 (som en midlertidig løsning) lokalisert til ungdomsklubben på Sørvågen. Dette fungerte rimelig bra og drift i kommunale lokaler gir noe lavere driftskostnader (bl a for husleie). Det er ikke kommet til endelig avklaring når nye lokaler ved ferjekaia på Moskenes kan være ferdige.

5.9 Teknisk – og service etat

Tjeneste Teknisk	Rev Bud. 2016	Regnskap 2016	Avvik
Utgifter	13 818 815	17 176 698	-3 357 883
Inntekter	-6 933 556	-9 291 172	2 357 616
Ramme	6 885 259	7 885 526	-1 000 267

Merkostnader i 2016

Moskenes sykehjem - økte strømkostnader, vedlikehold ventilasjonsanlegg, sikringspumpe.
Brannverntiltak - samarbeidsavtale med Vestvågøy brannvesen.
Sørvågen skole - økte strømkostnader, vedlikehold av varmepumpe, service-og driftsavtaler.
Rådhus/Helsesenter - økte strømkostnader.

Teknisk og uteseksjonen er ansvarlig for driften av Reine vannverk og 6 avløpstasjoner. Disse er drevet med selvkost.

De har ansvaret for alle kommunale bygg og 2016 ble det i tillegg tilrettelegging av bolig for flyktninger. De er driftsansvarlige for bassenget når det er åpent.

Utspyling av ledningsnett, rapportering av vannverkdata, gatelys, kommunale veier med sommer-og vintervedlikehold. Kaier/flytebrygger og ISPS havn er også deres ansvar. De skifter dekk på bilene som er brukt i hjemmesykepleien, utkjøring og hjelp til brukere av hjelpemiddelsentralen, frakting av utstyr for hjemmesykepleien, frakting av utstyr i kommunale boliger, drift av wc på Leira, tømmeasjon bobiler, flaggheising og gressklipping. De har også ansvaret for brannvern og brannøvelser i samarbeid med Vestvågøy kommune. Økt tilrettelegging i forbindelse med økt turisme.

Teknisk-og serviceetaten er ansvarlig for saksbehandling til formannskap/kommunestyret, administrasjonsutvalg, arbeidsmiljøutvalg, valg, eldreråd. Reguleringsplaner, øvrige HMS planer, saksbehandling av byggesaker, fradelingssaker, veinavnprosjekt, oppmålinger og godkjenning av ISPS havn. KOSTRA- rapportering.

I tillegg driftes servicekontoret/postmottaket med telefoner, scanning av dokumenter, fakturaer, bestilling av dokumenter, bostøtte, skjenkeprøver, kontroll av utleieboliger og kundebehandling.

6. Interkommunalt samarbeid hvor kommunen har hovedkontor

Moskenes hadde hovedkontor for utredningsprosjektet om Lofotodden nasjonalpark (avsluttet 2016).

For øvrig er Moskenes med i en rekke interkommunale ordninger i Lofoten, blant annet legevakt, brann og redning, Krisesenter, Lofotrådet, Destination Lofoten, Lofoten friluftsråd, m.m.

Barnevernstjenesten er et vedtatt samarbeid mellom Flakstad og Moskenes, som vurderes hvert år. Barnevernet leverer egen årsmelding om sin tjeneste.

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

Moskenes deltar i IKT-samarbeid med Flakstad, Værøy og Vågan (vertskommune).

Samarbeidsprosjektet «Saman om ein betre kommune», som er gjennomført med Røst, Værøy og Flakstad, ble avsluttet i 2016.

Moskenes kommune inngikk i to nye prosjektnettverk i 2016; ROBEK-nettverket i et samarbeid med Fylkesmannen, KS og tre andre kommuner: Flakstad, Ballangen og Tysfjord, samt Veilederkorpsset i regi av Utdanningsdirektoratet.

Glimt på

2016

Sherpastien til Reinebringen



I august 2016 ble steintrappa opp til Reinebringen påbegynt. Det var innleide sherpaer fra Nepal som gjorde arbeidet og det ble bygd over 250 trappetrinn første året.

Hele prosjektet er beregnet å koste omkring fem millioner kroner, og det er søkt på flere tilskuddskilder for å skaffe finansiering. Prosjektet er stort og vil gå over flere år.

Bosetting av flyktninger



Moskenes kommune vedtok i 2015 å bosette inntil 20 flyktninger. Prosjektet ble igangsatt høsten 2016 og i løpet av ganske kort tid fikk kommunen sine nye innbyggere.

Prosjektet er omfattende og innebærer både bolig, aktiviteter og hverdagslig integrering i lokalsamfunnet.

Voksenopplæringen i Moskenes ble reetablert fra oktober 2016.

Vinterturisme



Rader med kamerastativ på Reinehalsen midt i januar måned er noe nytt. De siste to-tre årene har vinterturismen tatt seg opp i Lofoten, og daglig står grupper av utenlandske foto-turister på Reinehalsen og på bruene oppstilt med sine kamerastativ for å fange gode motiv.

Moskenes kommunestyre - sakskart 2016

Møtedag	Sak- nr	Sakstittel	Effektuert		
			↓	Merknad	
08.03.2016	1	Godkjenning av møteprotokoll	x		
	2	Referatsaker	x		
	3	Rusmiddelpolitisk handlingsplan 2016-2020	x		
	4	Alkoholpolitiske retningslinjer 2016-2020	x		
	5	Forslag til arbeidsreglement for Moskenes kommune	x		
	6	Godtgjørelser til folkevalgte - fastsetting av ordførergodtgjørelse	x		
	7	Justering av bemanningsplan innen feiertjenesten – st størrrelse og ompl	x		
	8	Revisjon av vedtektene (retningslinjer) for Næringsfond 2	x		
	9	Status for kommunereformen i Lofoten	x		
20.04.2016	10	Godkjenning av møteprotokoll	x		
	11	Referatsaker	x		
	12	Økonomisk månedsrapport pr mars (1 kvartal) 2016	x		
	13	MOT - søknad om midler fra folkehelsepotten	x		
	14	Turistkontor 2016	x		
	15	Selskapsrapport - Lofotkraft Holding AS	x	Oppf	
	16	Sluttrapport - forprosjekt varme og infrastruktur	x		
	17	Investering i ny bil til Teknisk drift	x		
	18	"Kommunereformen" - videre prosess	x		
	19	Spørsmål vedr folkeavstemming og folkemøter om kommunereformen	x		
19.05.2016	20	Godkjenning av møteprotokoll	x		
	21	Skagen - Egengodkjenning reguleringsplan	x		
	22	Godkjenning av opplegg og votum for folkeavstemming om kommunesammenslåi	x		
20.06.2016	23	Trafikksikkerhetsplan 2016-2020	x		
	24	Godkjenning av møteprotokoll	x		
	25	Referatsaker	x		
	26	Klage behandling av vedtak F-027/16 - kjøp av sjøtomt gnr 13/219	x		
	27	Valg av forlikråd for perioden 01.01.2017 til 31.12.2020	x		
	28	Valg av lagrettemedlemmer / meddommere til Hålogland lagmannsrett 01.01.2017-31.12.2020	x		
	29	Valg av meddommere til Lofoten tingrett 01.01.2017-31.12.2020	x		
	30	Valg av særskilt utvalg av jordskiftemeddommere 01.01.2017-31.12.2020	x		
	31	Forslag til Lønnspolitisk Plan for Moskenes kommune 2016-19	x	Oppf	
	32	Strategisk Kompetanseplan for Moskenes kommune - godkjenning	x	Oppf	
	33	Godkjenning av Moskenes kommunes regnskap og årsrapport 2015	x		
	34	Månedsrapport pr april 2016	x		
	35	Budsjettregulering juni 2016	x		
	36	Videreføring av kassakreditt	x		
	37	Perspektiver mot budsjett 2017	x		
	20.09.2016	38	Kommunestrukturprosessen - Moskenes kommunes sluttvurdering	x	
		39	Friluftsforskrifter	x	
40		Planlegging og gjennomføring av turer i skoleregi	x		
41		Midlertidige salgs- og skjenkebevillinger	x		
42		Søknad om serveringsbevilling - gatekjøkken Moskenes	x		
43		Søknad om skjenkebevilling for Gatekjøkken ved Moskenes fergeleie	x		
44		Søknad om serveringsbevilling, cafe i gamle resepsjonen på Å	x		
45		Søknad om skjenkebevilling Cafe i gamle resepsjonen i sentrum av Å	x		
46		Godkjenning av møteprotokoll	x		
47		Referatsaker	x		
	48	Trafikksikkerhetsplan for Moskenes kommune 2016-2020	x		
	49	Månedsrapport pr juli 2016	x		

	50 Geko AS, søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	51 Holmen Lofoten AS, søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	52 Krambua Restaurant AS, søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	53 Maren Anna, Søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	54 Moskenes Camping AS, søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	55 Reine Rorbuer drift AS, søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	56 Sakrisøy Rorbuer AS, søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	57 Anitas Sjømat AS, søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	58 Smaken av Lofoten, Brygga på Å - Søknad om skjenkebevilling 2016 - 2020	x	
	59 Joker Sørvågen, søknad om bevilling for salg av alkohol 2016 - 2020	x	
	60 Lofoten Næringsdrift AS, søknad om salgsbevilling 2016 - 2020	x	
	61 Coop Nord AS, søknad om salgsbevilling 2016 - 2020	x	
	62 Sørvågen Handel AS, søknad om salgsbevilling 2016 - 2020	x	
	63 Søknad fritak fra kommunale verv	x	
	64 Valg av resterende meddommere til Lofoten Tingrett	x	
	65 Valg av skjønsmann for Lofoten Domssogn for 2017-20	x	
	66 Valg av varamedlemmer og leder til Forlikrådet	x	
	67 Dyrevernemnd for Midtre Hålogaland - forslag til kandidater	x	
	68 Klage på vedtak om støtte fra næringsfondet	x	
11.10.2016	69 Godkjenning av møteprotokoll	x	
	70 Referatsaker	x	
	71 Fritak for eiendomsskatt for bygninger som har historisk verdi	x	
	72 Gbn 13/30 Fritak historiske bygg	x	
	73 Plan for selskapskontroll 2016-2019	x	
	74 Valg av møtfullmektiger til forlikrådet for perioden 2017-20	x	
	75 Søknad fritak fra verv som medlem og leder av Forlikrådet	x	
	76 Tilstandsrapport for grunnskolen 2016	x	
	77 Planlegging og gjennomføring av turer i skoleregj	x	
	78 Vedr videreføring av Lofoten friluftsråd	x	
02.11.2016	79 Anskaffelse av ny brannbil til Moskenes	x	
13.12.2016	80 Godkjenning av møteprotokoll	x	
	81 Referatsaker	x	
	82 Søknad om dispensasjon fra arealplan - Moskenes Camping	x	
	83 bn 12/75 - Adgangsrett for allmenheten til friområdet.	x	
	84 Søknad om å få leie tilleggsareal til Moskenes Camping	x	
	85 Budsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020	x	
	86 Forslag til avgiftsregulativ for 2017	x	
	87 Videreføring av Eiendomsskatt 2017	x	
	88 Budsjettregulering desember 2016	x	
	89 Renovasjonsgebyrer 2017 - Lofoten Avfallselskap	x	
	90 Søknad om fritak som fast representant i kommunestyret	x	
	91 Plan for selskapskontroll 2016-2019	x	
	92 Plan for forvaltningskontroll 2017-2020	x	
	93 Månedsrapport pr oktober 2016	x	
	94 Etablering av språkpraksisplasser for flyktninger	x	
	95 Avtale mellom Destination Lofoten og Moskenes kommune 2017-21	x	
	96 Forlengelse av avtale med Flakstad om barneverntjeneste 2017	x	
	97 Forslag til tiltaksplan og budsjett for folkehelsearbeid 2017	x	Oppf
	98 Forslag til Geovekstavtale - gjennomføring av detaljerte kart	x	Oppf
	99 Fastsetting av møteplan 2017	x	
	100 Presisering av organisasjonsmodell for friluftsrådet	x	

Moskenes kommune



Obligatoriske skjema

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-25 619	-24 745	-24 745	-25 476
Ordinært rammetilskudd	-48 983	-49 467	-48 267	-45 496
Skatt på eiendom	-5 689	-5 250	-5 250	-3 643
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	-36	0	0	-36
Andre generelle statstilskudd	-572	-720	-720	-641
Sum frie disponible inntekter	-80 898	-80 182	-78 982	-75 290
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 178	-1 460	-1 460	-1 502
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	4 625	5 125	5 125	5 207
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 396	4 600	4 600	4 511
Netto finansinntekter/-utgifter	7 843	8 265	8 265	8 216
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	247	247	0	820
Til ubundne avsetninger	23	0	0	14
Til bundne avsetninger	5 590	915	915	2 396
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-247	-247	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	-19	-19	0
Bruk av bundne avsetninger	-2 414	-1 954	-1 954	-1 799
Netto avsetninger	3 199	-1 058	-1 058	1 432
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-69 856	-72 974	-71 774	-65 642
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	69 354	72 974	71 774	65 395
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-502	0	0	-247

Vedlegg 1, Moskenes Kommune

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på Resultatenhet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjettt 2016	Opprinnelig budsjettt 2016	Regnskap 2015
Netto driftsutgifter pr Resultatenhet				
Administrasjon Rådmannskontor	0	0	0	0
Interkommunale samarbeid	-100	0	0	100
PSYKIATRI OG PU	11 838	13 394	12 074	11 780
HJEMMEBASERTE TJENESTER	4 630	4 825	4 825	4 941
SYKEHJEM	14 914	13 487	13 487	12 527
HELSESENTER	1 673	1 876	1 876	1 715
LEGETJENESTE	5 786	3 658	3 658	3 217
SOSIALE TJENESTER/RUS/NAV	696	657	657	-166
ØKONOMISJEF	2 060	2 229	2 229	2 014
ADMINISTRASJON RÅDMANN	-1 136	2 328	2 428	2 628
IKT	1 854	2 026	2 026	1 830
REISELIV	507	437	337	668
INTERKOMMUNALT SAMMARBEID	2 804	2 494	2 494	2 644
GSK.REKTOR	12 382	13 261	13 261	11 182
KULTUR OG MUSIKSKOLEN	313	379	499	164
BARNEHAGE.STYRER	4 017	3 987	3 987	3 449
BIBLIOTEKSJEF	194	182	182	158
BARNEVERN	663	960	960	717
VOKSEOPPLÆRING	-446	-482	-482	-708
ANDRE KULTURTILTAK	430	657	657	513
VAR-OMRÅDET	328	933	933	-55
BRANNSJEF	1 587	1 322	1 322	1 209
KOMMUNALE BYGG	1 080	371	371	175
KOMMUNALE VEIER, HAVN	1 714	1 985	1 985	928
TEKNISK SJEF	3 658	3 443	3 443	3 851
INVESTERINGER	24	0	0	200
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	1 188	1 308	1 308	1 253
Rammeoverføringer og skatt	-768	0	0	0
Mva.komp investering	0	0	0	0
Premieavvik	-2 047	-2 283	-2 283	-1 107
Avskrivninger	-991	-450	-450	-390
Finansutgifter	571	0	0	0
Interne finanstransaksjoner	0	0	0	0
Finansinntekter	-67	-10	-10	-44
Netto for Resultatenhet	69 354	72 974	71 774	65 395

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regulert budsjett		Opprinnelig	Regnskap 2015
	Regnskap 2016	2016	Budsjett 2016	
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	2 854	2 422	1 070	2 136
Utlån og forskutteringer	351	341	1 341	1 608
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0
Avdrag på lån	3 678	1 630	500	2 848
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	4 999	5 000	0	3 343
Årets finansierungsbehov	11 881	9 393	2 911	9 935
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-486	-570	-2 070	-2 533
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-1 837	-3 100	0	-1 547
Tilskudd til investeringer	-1 500	-1 500	0	-3 200
Kompensasjon merverdiavgift	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-6 126	-5 500	-500	-4 819
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-9 949	-10 670	-2 570	-12 098
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-6 061	-341	-341	-1 493
Sum finansiering	-16 010	-11 011	-2 911	-13 591
Udekket / Udisponert	-4 129	-1 618	0	-3 656

REGNSKAPSSKJEMA 2B**INVESTERINGSREGNSKAPET FORDELT PÅ RESULTATENHET**

Alle tall i 1000 kroner

Regnskap 2016 Regulert budsjett 2016 Opprinnelig budsjett 2016 Regnskap 2015

Fra regnskapsskjema 2A:

Investeringer i anleggsmidler

2854 2422 1070 2136

Fordeling på Resultatenhet

HJEMMEBASERTE TJENESTER	0	0	0	0
SYKEHJEM	-9	0	0	0
HELSESENTER	0	0	0	0
LEGETJENESTE	0	0	0	0
SOSIALE TJENESTER/RUS/NAV	0	0	0	0
ØKONOMISJEF	0	0	0	0
ADMINISTRASJON RÅDMANN	0	0	0	0
GSK.REKTOR	0	0	0	0
KULTUR OG MUSIKKSKOLEN	0	0	0	0
BARNEHAGE.STYRER	0	0	0	0
BIBLIOTEKSJEF	0	0	0	0
ANDRE KULTURILTAK	0	0	0	0
VAR-OMRÅDET	0	0	0	0
BRANNSJEF	0	0	0	0
KOMMUNALE BYGG	0	0	0	0
KOMMUNALE VEIER, HAVN	0	0	0	319
TEKNISK SJEF	384	330	0	0
INVESTERINGER	2479	2092	1070	1817
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0

Sum fordelt

2854 2422 1070 2136

Vedlegg 3 Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Noter	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		200 989	206 534
Utstyr, maskiner og transportmidler		824	182
Pensjonsmidler		127 581	121 783
Utlån		11 812	17 688
Aksjer og andeler		2 895	2 544
Sum anleggsmidler		344 101	348 731
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		18 591	16 450
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		16 233	10 413
Premieavvik		4 499	4 763
Sum omløpsmidler		39 323	31 626
Sum eiendeler		383 424	380 357
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	1	-192	-169
Bundne driftsfond	4	-11 091	-7 915
Ubundne investeringsfond	2	-2 152	-2 505
Bundne investeringsfond	3	-4 999	-2 052
Regnskapsmessig mindreforbruk		-502	-247
Regnskapsmessig merforbruk		16 918	17 165
Udisponert i investeringsregnskapet		-4 129	-3 656
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Prinsippendringer		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		796	796
Kapitalkonto		-34 979	-41 255
Sum egenkapital		-40 330	-39 839
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser		-162 427	-153 078
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-162 796	-170 985
Sum langsiktig gjeld		-325 222	-324 062
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-16 979	-15 423
Premieavvik		-892	-1 033
Sum kortsiktig gjeld		-17 871	-16 456
Sum egenkapital og gjeld		-383 424	-380 357
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidler		16 140	16 626
Andre memoriakonti		219 042	173 129
Motkonto for memoriakontiene		-235 182	-189 755

Regnskapsvedlegg 4 Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-4 667	-4 380	-4 380	-4 453
Andre salgs- og leieinntekter	-7 595	-6 519	-6 519	-7 730
Overføringer med krav til motytelse	-25 002	-15 886	-10 595	-22 900
Rammetilskudd	-48 983	-49 467	-48 267	-45 496
Andre statlige overføringer	-572	-720	-720	-641
Andre overføringer	-3	-720	-720	-55
Inntekts- og formuesskatt	-25 619	-24 745	-24 745	-25 476
Eiendomsskatt	-5 689	-5 250	-5 250	-3 643
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	-36	0	0	-36
Sum driftsinntekter	-118 164	-107 687	-101 196	-110 427
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	47 015	48 210	48 860	46 452
Sosiale utgifter	8 995	9 270	9 410	8 827
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjensteproduksjon	13 047	13 520	13 229	11 609
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon	32 241	27 121	20 251	28 616
Overføringer	5 553	2 420	2 300	5 106
Avskrivninger	6 091	6 243	6 243	6 091
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	112 941	106 785	100 294	106 701
Brutto driftsresultat	-5 223	-902	-902	-3 727
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 178	-1 460	-1 460	-1 502
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-263	0	0	-184
Sum eksterne finansinntekter	-1 441	-1 460	-1 460	-1 687
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	4 625	5 125	5 125	5 207
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 396	4 600	4 600	4 511
Utlån	33	0	0	107
Sum eksterne finansutgifter	9 054	9 725	9 725	9 825
Resultat eksterne finanstransaksjoner	7 613	8 265	8 265	8 138
Motpost avskrivninger	-6 091	-6 305	-6 305	-6 091
Netto driftsresultat	-3 701	1 058	1 058	-1 679
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-247	-247	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-19	-19	0
Bruk av bundne fond	-2 414	-1 954	-1 954	-1 799
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-2 661	-2 220	-1 973	-1 799
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	247	247	0	820
Avsatt til disposisjonsfond	23	0	0	14
Avsatt til bundne fond	5 590	915	915	2 396
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	5 861	1 162	915	3 230
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-502	0	0	-247

Regnskapsvedlegg 5

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
INNETEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-1 837	-3 100	0	-1 547
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-480	0	0	-1 885
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Statlige overføringer	-300	-300	0	0
Andre overføringer	-1 200	-1 200	0	-3 200
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-3 817	-4 600	0	-6 632
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	0	0	0	1
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	843	922	1 070	1 774
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteproduksjon	1 231	1 200	0	41
Overføringer	780	300	0	320
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	2 854	2 422	1 070	2 136
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	3 678	1 630	500	2 848
Utlån	0	0	1 000	1 325
Kjøp av aksjer og andeler	351	341	341	283
Dekning av tidligere års udekkete	0	0	0	1 208
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	83
Avsatt til bundne fond	4 999	5 000	0	2 052
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	9 028	6 971	1 841	7 799
Finansieringsbehov	8 064	4 793	2 911	3 303
FINANSIERING				
Bruk av lån	-486	-570	-2 070	-2 533
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte	-3 656	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-5 646	-5 500	-500	-2 933
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-353	-341	-341	-283
Bruk av bundne fond	-2 052	0	0	-1 210
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansiering	-12 193	-6 411	-2 911	-6 959
Udekket / Udisponert	-4 129	-1 618	0	-3 656

Anskaffelse og anvendelse av midler

I 1000 kroner	Regnskap 2016	Regnskap 2015
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel	-118 164	-110 427
Inntekter investeringsdel	-3 817	-6 632
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-7 572	-7 153
Sum anskaffelse av midler	-129 553	-124 212
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel	106 849	100 610
Utgifter investeringsdel	2 854	2 136
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	13 083	14 280
Sum anvendelse av midler	122 786	117 027
Anskaffelse - anvendelse av midler	-252 339	-241 239
Endring i ubrukte lånemidler	16 140	16 626
Endring i arbeidskapital	-236 199	-224 614
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER		
Avsetninger	15 490	10 477
Bruk av avsetninger	-8 723	-3 291
Til avsetning neste år	0	0
Netto avsetninger	6 767	7 186

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 regnskapstandarder (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 er lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertscommune
Enheter som avlegger særregnskap			
Kommunerevisjonen i Lofoten	Revisjonsjenester	Interkommunalt foretak	Vestvågøy kommune
Lofoten Avfallsselskap (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 :	31.12.2016	31.12.2015	Endring
2.1 Omløpsmidler	39 322 767	31 626 474	
2.3 Kortsiktig gjeld	17 870 730	16 455 920	
Arbeidskapital	21 452 037	15 170 554	6 281 483

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	118 163 558	
Inntekter investeringsregnskap	3 817 109	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	7 572 451	
Sum anskaffelse av midler	129 553 118	129 553 118
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	106 849 397	
Utgifter investeringsregnskap	2 853 635	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	13 082 673	
Sum anvendelse av midler	122 785 705	122 785 705
Anskaffelse - anvendelse av midler		6 767 413
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-485 930
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		6 281 483
Endring arbeidskapital i balansen		6 281 483
Differanse (forklares nedenfor)		-1

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

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	664 100	0	0	0

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Kommunerevisjonen i Lofoten. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 429.969. 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.

	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	-476226	-305416
Tilført premiefondet i løpet av året	1530178	2023220
Bruk av premiefondet i løpet av året	1222422	2194030
Innestående på premiefond 31.12.	-168470	-476226

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.

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

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

Note 3 Pensjon KLP

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	4 914 845
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	5 785 472
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-5 344 254
Administrasjonskostnader	389 527
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	5 745 590
Årets pensjonspremie til betaling	6 153 571
Årets premieavvik	407 981

	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Balanse 31.12.16 (F § 13-1 bokstav E)		
Brutto påløpt forpliktelse	-147 742 355	
Pensjonsmidler	121 725 819	
Netto pensjonsforpliktelse	-26 016 536	-1 326 843
Årets premieavvik	407 981	20 807
Premieavvik tidligere år	3 557 487	181 432
Akkumulert premieavvik	3 965 468	202 239

Beregningsforutsetninger	31.12.2016
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,50 %
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%	

	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimatavvik *			
Estimert 31.12.15	113 278 493	-137 077 531	-23 799 038
Ny beregning 01.01.16	115 977 340	-142 401 857	-26 424 517
Årets estimatavvik (01.01.16)	-2 698 847	5 324 326	2 625 479
Estimatavvik fra tidligere år			0
Korrigert 2016	2 698 847	-5 324 326	-2 625 479
Akkumulert estimatavvik 31.12.16	0	0	0

Note 3 Pensjon SPK

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	757 848
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	477 315
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-370 870
Administrasjonskostnader	24 872
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	889 165
Årets pensjonspremie til betaling	935 199
Årets premieavvik	46 034

Balanse 31.12.16 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	-13 168 041	
Pensjonsmidler	9 450 927	
Netto pensjonsforpliktelse	-3 717 114	-189 573
Årets premieavvik	46 034	2 348
Premieavvik tidligere år	-576 988	-29 426
Akkumulert premieavvik	-530 954	-27 079

Beregningsforutsetninger	31.12.2016
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,30 %
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 4,5%	62 år 50,00 %
20-23 år 4,5%	63 år 50,00 %
24-29 år 4,5%	64 år 50,00 %
30-39 år 4,5%	65 år 50,00 %
40-50 år 2%	66 år 50,00 %
Over 50 år 1%	

Estimatavvik *	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.15	12 100 395	14 656 009	26 756 404
Ny beregning 01.01.16	8 169 730	11 932 878	20 102 608
Årets estimatavvik (01.01.16)	-3 930 665	2 723 131	-1 207 534
Estimatavvik fra tidligere år	0	0	0
Korrigert 2016	3 930 665	-2 723 131	1 207 534
Akkumulert estimatavvik 31.12.16	0	0	0

Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	SUM
Anskaffelseskost 01.01	749 249	191 540	42 452 069	115 911 396	104 887 957	264 192 210
Årets tilgang	157 575	383 932	1 673 234	21 235	318 645	2 554 621
Årets avgang				0	1 367 200	1 367 200
Anskaffelseskost 31.12	906 824	575 472	44 125 303	115 932 631	103 839 402	265 379 631
Akk avskrivninger 31.12	717 449	191 540	14 808 502	17 911 402	29 938 482	63 567 375
Netto akk. og rev. nedskrivninger						0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	717 449	191 540	14 808 502	17 911 402	29 938 482	63 567 375
Bokført verdi pr. 31.12	189 375	383 932	29 316 801	98 021 228	73 900 920	201 812 256
Årets avskrivninger	10 200	0	1 042 957	2 961 926	2 076 209	6 091 292
Årets nedskrivninger						0
Årets reverserte nedskrivninger						0
Tap ved salg av anleggsmidler						0
Gevinst ved salg av anleggsmidler						0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2016	Balanseført verdi 31.12.2015
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
Lofotvei AS	22170019			kr 15 000	kr 15 000
Lofoten Matpark AS	22170023			kr 10 000	kr 10 000
KLP egenkapitalinnskud	22170022			kr 2 786 271	kr 2 435 242
Sum			kr -	kr 2 895 271	kr 2 544 242

Note 6 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2016	31.12.2015	Neste års avdrag	Gj.snittlig gjenstående løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	144 425 905	148 937 390	4500545	32,1
Obligasjonslån	0	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0	0
Husbanklån	18 369 637	22 047 331	984671	18,6
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	162 795 542	170 984 721	5 485 216	
Herav selvfinansierende gjeld	4 112 000	5 145 000	beregnet	
Langsiktig gjeld i særregnskap				
NN KF	0	0		
NN interkommunalt samarbeid	0	0		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2016	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 74 132	4,08 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 70 294	1,65 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	52,307	nov.49	apr.23	808,500	
2	18,85	nov.46	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.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2016	2015
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4396151	4511490
Bergnet minimumsavdrag	4396151	4511490
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.

	2016	2015
Mottatte avdrag på startlån	5645586	2933205
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	3677695	2847561
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	0

Note 8 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2016	2015	
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 10 000 000	kr 495 000	kr 525 000	10.04.2033
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 3 250 000	kr 112 500	kr 127 500	01.06.2024
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 25 650 000	kr 567 000	kr 729 000	30.06.2020
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 13 090 000	kr 112 200	kr 224 400	30.12.2017
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 10 000 000	kr 540 000	kr 570 000	10.10.2034
Lofoten Avfallselskap (LAS)	kr 10 000 000	kr 585 000	kr -	13.01.2036
Sørvågen Barnehage	kr -	kr -	kr 641 645	
Sum garantiansvar		kr 2 411 700	kr 2 817 545	

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 169 000	kr 23 480	kr -	kr -	kr 192 480
Bundne driftsfond	kr 7 915 440	kr 5 590 253	kr 2 414 393	kr -	kr 11 091 300
Ubundne investeringsfond	kr 2 505 472	kr -	kr -	kr 353 279	kr 2 152 193
Bundne investeringsfond	kr 2 051 759	kr 4 998 782	kr -	kr 2 051 759	kr 4 998 782
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 12 641 671	kr 10 612 514	kr 2 414 393	kr 2 405 038	kr 18 434 755

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	kr 169 000	kr 23 480	kr -	kr 192 480
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
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 169 000	kr 23 480	kr -	kr 192 480
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	kr 169 000	kr 23 480	kr -	kr 192 480
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	kr 7 915 440	kr 5 590 253	kr 2 414 393	kr 11 091 300
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
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 7 915 440	kr 5 590 253	kr 2 414 393	kr 11 091 300
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	kr 7 915 440	kr 5 590 253	kr 2 414 393	kr 11 091 300
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		kr -	kr -	
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
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 -
Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B	kr -	kr -	kr -	kr -

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 4 248 675	kr 68 581	kr 631 063	kr 3 686 193
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 -
Sum	kr 4 248 675	kr 68 581	kr 631 063	kr 3 686 193
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
***	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 11 Endringer i regnskapsmessig merforbruk

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	31.12.2016	31.12.2015
2013	14204516,8	6906314,24
2014	2960435,42	7298202,52
2015		2960435,42
2016	-247029,69	0
	16917922,5	17164952,2

Note 12 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 41 255 396
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	kr 2 554 621
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr -
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 32 950
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 351 029
Avdrag på eksterne lån	kr 8 189 179
Økning pensjonsmidler	kr 12 043 225
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 1 367 200
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 6 091 292
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Avgang aksjer og andeler	kr -
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Avdrag på utlån	kr 5 908 099
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 485 930
Reduksjon pensjonsmidler	kr 2 649 468
Økning pensjonsforpliktelser	kr 9 349 185
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 38 575 225

Note 13 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Skifting av tak Serv	750000	2 300	316 345	250000	318644,99	431355,01
Brannverntiltak	170000	0	134 376	170000	134376	35623,82
IKT utstyr	150000	0	157 575	150000	157575	0
Reinebringen	1200000	0	1 538 858	1 200 000	1 538 858	0
	0	0	0	0	0	0

Skifting av tak ble påbegynt i 2016, og skal gjøres ferdig i 2017. Brannverntiltak og IKT-utstyr er budsjettert netto, men utgiftsført med mva. Reinebringen er finansiert med tilskudd på kr 1,2 mill. Netto overforbruk på dette prosjektet er ca kr. 31.000.

Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2016					Balansen 2016	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	0
	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	0
Vann	1 372 603	1 529 073	-156 470	89,8 %	0,0 %	-156 470	111 085
Avløp	1 224 343	1 554 117	-329 774	78,8 %	0,0 %	-329 774	1 451 651
Feiing	223 497	154 916	68 581	144,3 %	0,0 %	68 581	431 475
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
Kommunale havner	821 237	966 057	-144 820	85,0 %	0,0 %	144 820	1 691 982
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0

	Resultat 2015					Balansen 2015	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
	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	-363 375	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
	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 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr. Budsjett 2016	Regnskap 2015
400	Administrasjon Teknisk	02100	Kjøp av transportmidler	324 999,80	330 000,00	0,00	0,00
400	Administrasjon Teknisk	04290	Mva.kompensasjon inv.	58 932,20	0,00	0,00	0,00
400	Administrasjon Teknisk	06700	Salg av grunn	1 262 824,23	0,00	0,00	0,00
400	Administrasjon Teknisk	07290	Mva.kompensasjon inv.	-58 932,20	0,00	0,00	0,00
400	Administrasjon Teknisk			1 587 824,03	330 000,00	0,00	0,00
880	Interne finanstransasjoner	05300	Inndekking merforbruk	0,00	0,00	0,00	1 207 938,24
880	Interne finanstransasjoner	05800	Ikke disp.netto inv.res. (overskudd)	4 128 807,43	1 618 000,00	0,00	3 656 284,93
880	Interne finanstransasjoner	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	-1 207 938,24
880	Interne finanstransasjoner	09300	Disponering av tidligere års ikke disp overskudd	-3 656 284,93	0,00	0,00	0,00
880	Interne finanstransasjoner			472 522,50	1 618 000,00	0,00	3 656 284,93
905	Sørågen skole, ny-/rehab	08300	Overføringer fra fylkeskommunen	0,00	0,00	0,00	-3 200 000,00
905	Sørågen skole, ny-/rehab			0,00	0,00	0,00	-3 200 000,00
906	Gang- og sykkelvei Breilandet	07700	Refusjon fra andre	0,00	0,00	0,00	-151 700,00
906	Gang- og sykkelvei Breilandet			0,00	0,00	0,00	-151 700,00
911	Rågrunn	02800	Kjøp av grunn	21 235,00	22 000,00	0,00	0,00
911	Rågrunn	06700	Salg av grunn	0,00	0,00	0,00	0,00
911	Rågrunn			21 235,00	22 000,00	0,00	-1 546 615,04
921	Salg av bolig	06702	Salg av bygninger	-3 100 000,00	-3 100 000,00	0,00	-1 546 615,04
921	Salg av bolig			-3 100 000,00	-3 100 000,00	0,00	0,00
931	Bibliotek	02000	Inventar og utstyr - kapital	0,00	0,00	0,00	1 442 987,14
931	Bibliotek	02700	Konsulentbistand	2 250,00	0,00	0,00	206 855,60
931	Bibliotek	05480	Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	0,00	83 382,26
931	Bibliotek	07700	Refusjon fra andre	0,00	0,00	0,00	-1 733 225,00
931	Bibliotek	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	-2 250,00	0,00	0,00	0,00
931	Bibliotek			0,00	0,00	0,00	0,00
935	Kartlegging og dig. av VA-nett	01500	Opplæring	8 200,00	0,00	0,00	0,00
935	Kartlegging og dig. av VA-nett			8 200,00	0,00	0,00	0,00
944	Gang- og sykkelsti Sørågen sentrum	04701	Tap på fordringer og garantier	0,00	0,00	0,00	319 398,00
944	Gang- og sykkelsti Sørågen sentrum			0,00	0,00	0,00	319 398,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	05290	Kjøp av aksjer	351 029,00	341 000,00	341 000,00	282 866,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	-351 029,00	-341 000,00	-341 000,00	-282 866,00
950	Kjøp av andeler/aksjer			0,00	0,00	0,00	0,00
951	Videreutlån	05100	Avdrag på lån	3 677 694,50	1 630 000,00	500 000,00	2 847 561,00
951	Videreutlån	05200	Utlån	0,00	0,00	1 000 000,00	1 325 000,00
951	Videreutlån	05500	Avsetninger til bundne fond	4 998 781,86	5 000 000,00	0,00	2 051 738,50
951	Videreutlån	09101	Bruk av formidlingslån	0,00	0,00	-1 000 000,00	-1 325 000,00
951	Videreutlån	09200	Mottatte avdrag utlån	-5 645 586,00	-5 500 000,00	-500 000,00	-2 933 205,08
951	Videreutlån	09580	Bruk av bundne fond	-2 051 758,50	0,00	0,00	-1 209 871,64
951	Videreutlån			979 131,86	1 130 000,00	0,00	756 242,78
963	Skifting av tak, Servicebolig Sørågen	02000	Inventar og utstyr- kapital	0,00	0,00	750 000,00	0,00
963	Skifting av tak, Servicebolig Sørågen	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	-750 000,00	0,00
963	Skifting av tak, Servicebolig Sørågen			0,00	0,00	0,00	0,00

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2016	Reg.budsjett 2016	Oppr. Budsjett 2016	Regnskap 2015
965	Skifting av tak servicebolig Reine	02000	Inventar og utstyr- kapital	0,00	0,00	0,00	1 840,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	02301	Større vedlikehold bygg	252 368,89	0,00	0,00	0,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	02302	Større vedlikehold anlegg	0,00	250 000,00	0,00	0,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	04290	Mva komp investering	63 976,10	0,00	0,00	460,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	07290	Mva komp investering 2014	-63 976,10	0,00	0,00	-460,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	09100	Bruk av lån	-252 368,89	-250 000,00	0,00	0,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine			0,00	0,00	0,00	1 840,00
966	Vannledning Hamnøy, sammenkobling	01600	Reise oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	934,80
966	Vannledning Hamnøy, sammenkobling	01700	Reise, ikke oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	2 881,20
966	Vannledning Hamnøy, sammenkobling	02000	Inventar og utstyr- kapital	0,00	0,00	0,00	14 538,26
966	Vannledning Hamnøy, sammenkobling	02500	Materialer til vedlikehold maskiner/utstyr	0,00	0,00	0,00	105 180,87
966	Vannledning Hamnøy, sammenkobling	03700	Kjøp av tjenester, andre (private)	0,00	0,00	0,00	41 014,20
966	Vannledning Hamnøy, sammenkobling			0,00	0,00	0,00	164 549,33
967	Brannverntiltak	02000	Inventar og utstyr- kapital	107 500,94	170 000,00	170 000,00	0,00
967	Brannverntiltak	04290	Mva.kompensasjon inv.	26 875,24	0,00	0,00	0,00
967	Brannverntiltak	07290	Mva.komp.inv. 2014	-26 875,24	0,00	0,00	0,00
967	Brannverntiltak	09100	Bruk av lån	-107 500,94	-170 000,00	-170 000,00	0,00
967	Brannverntiltak			0,00	0,00	0,00	0,00
968	IKT- utstyr	02000	Inventar og utstyr- kapital	126 060,38	150 000,00	150 000,00	0,00
968	IKT- utstyr	04290	Mva.kompensasjon inv.	31 515,10	0,00	0,00	0,00
968	IKT- utstyr	07290	Mva.komp.inv. 2014	-31 515,10	0,00	0,00	0,00
968	IKT- utstyr	09100	Bruk av lån	-126 060,38	-150 000,00	-150 000,00	0,00
968	IKT- utstyr			0,00	0,00	0,00	0,00
969	Reinebringen- sikring	03700	Kjøp av tjenester, andre (private)	1 231 086,61	1 200 000,00	0,00	0,00
969	Reinebringen- sikring	04290	Mva.kompensasjon inv.	307 771,65	0,00	0,00	0,00
969	Reinebringen- sikring	07290	Mva.komp.inv. 2014	-307 771,65	0,00	0,00	0,00
969	Reinebringen- sikring	08900	Overføringer fra andre	-1 200 000,00	-1 200 000,00	0,00	0,00
969	Reinebringen- sikring			31 086,61	0,00	0,00	0,00
970	Brannsikringstiltak Å	04700	Overføring til andre (private)	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
970	Brannsikringstiltak Å	08100	Overføringer fra staten	-300 000,00	-300 000,00	0,00	0,00
970	Brannsikringstiltak Å			0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00

Moskenes kommune



Driftsregnskap avlagt etter ansvarsområder

MOSKENES KOMMUNE

DRIFTSREGNSKAP 2016 - AVLAGT ETTER ANSVARSOMRÅDER

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2016	Reg.Budsjett 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
100	Administrasjon Rådmann	1 193 931,72	1 298 721,00	1 398 721,00	1 284 901,99
102	Utviklingskapasitet i små kommuner	0,00	38,00	38,00	
104	ROBEK-nettverk	183 610,64	0,00	0,00	0,00
110	Nasjonalpark	0,00	16,00	16,00	
111	Næringsfond	85 239,00	0,00	0,00	-14 728,00
112	Rådhuset	996,00	0,00	0,00	142 663,08
113	Serviceavdeling	1 210 561,44	1 145 187,00	1 145 187,00	992 437,14
114	Interkommunalt samarbeid	1 685 229,00	1 335 113,00	1 335 113,00	1 547 733,04
115	Bistand næringsliv	-142 905,68	-320 000,00	-320 000,00	-231 135,23
116	Nærmiljø	1 164,00	10 000,00	10 000,00	14 338,30
118	Tilskudd kirke	1 119 103,00	1 158 900,00	1 158 900,00	1 095 820,00
120	Administrasjon Økonomisjef	2 051 485,89	2 179 261,00	2 179 261,00	1 958 084,73
121	Eiendomsskatt	11 070,40	50 000,00	50 000,00	63 244,00
130	IT-ansvarlig	1 854 525,30	2 025 761,00	2 025 761,00	1 829 555,08
170	Folkevalgte	1 131 732,96	1 222 537,00	1 222 537,00	1 095 427,23
174	Støtte politiske partier	27 645,00	30 000,00	30 000,00	30 333,25
175	Valg	5 225,80	0,00	0,00	91 755,03
180	Ordfører	23 299,71	55 000,00	55 000,00	35 924,02
181	Reiseliv	506 610,44	436 613,00	336 613,00	667 992,54
200	Administrasjon Oppvekstsjef	0,00	53 368,00	53 368,00	16 623,77
201	Veilederkorps	27 026,35	0,00	0,00	0,00
211	Ungdomsklubansvarlig	-1 200,00	5 000,00	5 000,00	-3 710,00
212	Aktivitetstilbud barn og unge	0,00	0,00	0,00	706,20
213	Voksenopplæring	-446 271,02	-481 800,00	-481 800,00	-708 363,20
214	Idrett	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2016	Reg.Budsjett 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
215	Kulturaktiviteter	185 249,02	200 024,00	200 024,00	167 783,72
216	Folkehelse-FYSAK	0,00	4 223,00	4 223,00	0,00
217	Den kulturelle skolesekken	-11 500,00	0,00	0,00	-5 241,60
220	Gsk.rektor	10 320 887,66	11 062 205,00	11 062 205,00	9 248 087,03
221	SFO-leder	446 971,42	642 848,00	642 848,00	440 201,71
222	Skolelokaler	1 517 672,31	1 556 137,00	1 556 137,00	1 486 443,40
225	Drift samfunnsavdeling	49 414,05	0,00	0,00	27 286,34
230	Bhg.styrer	3 760 857,40	3 592 551,00	3 592 551,00	3 254 240,75
231	Styrket tilbud førskole	237 687,98	303 830,00	303 830,00	153 556,59
232	Barnehagebygg	18 223,81	91 068,00	91 068,00	40 934,37
240	Ksk.rektor	313 892,00	374 270,00	494 270,00	167 461,22
250	Biblioteksjef	193 745,02	182 349,00	182 349,00	158 263,49
275	Museum	336 200,00	329 600,00	329 600,00	329 600,00
300	Administrasjon Helse- og sosialsjef	803 164,59	799 733,00	799 733,00	724 533,46
310	Administrasjon Pleie- og omsorgssjef	0,00	0,00	0,00	340,93
311	Hjemmesykepleie	4 510 079,56	4 525 762,00	4 525 762,00	4 826 636,99
312	Hjemmehjelp	103 864,19	299 658,00	299 658,00	124 633,41
315	Psykisk helsevern	413 556,00	431 000,00	431 000,00	342 214,77
316	Botilbud/avlastning	10 060 875,72	11 480 955,00	9 960 955,00	10 613 502,07
317	Storkjøkken	2 696 411,25	2 502 794,00	2 502 794,00	2 459 355,83
318	Institusjon	12 217 445,38	10 984 679,00	10 984 679,00	10 063 196,63
320	Kommunelege	5 786 898,28	3 658 455,00	3 658 455,00	3 214 915,83
321	Brukere med behov	1 363 180,17	1 481 808,00	1 681 808,00	818 869,37
330	Fysioterapeut	398 935,00	422 040,00	422 040,00	387 360,00
340	Helsesøster	594 089,82	653 995,00	653 995,00	603 017,40
351	Edruskapsvern	60 018,00	9 000,00	9 000,00	7 730,92
355	Sosial rådgivning	413 470,31	497 519,00	497 519,00	210 762,94

Ansvaret	Ansvar (T)	Regnskap 2016	Reg.Budsjett 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
356	Økonomisk hjelp	288 029,36	150 000,00	150 000,00	93 595,00
365	Barnevernstiltak	468 011,68	567 704,00	567 704,00	463 906,69
366	Barnevernstiltak i familie	194 592,20	392 341,00	392 341,00	253 573,24
375	Forebyggende arbeid, helse og sosial	0,00	0,00	0,00	232,00
400	Administrasjon Teknisk	-95 104,34	707 134,00	707 134,00	83 828,30
401	Utseksjon	890 596,87	762 816,00	762 816,00	1 490 313,70
410	Avdelingsingeniør	670 231,16	671 869,00	671 869,00	668 870,25
412	Planarbeid ENØK og klima	-100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
414	Leieinntekter kommunale bygg	63 531,27	-100 000,00	-100 000,00	-991 845,00
415	Kommunale bygninger	105 599,63	95 477,00	95 477,00	39 408,74
416	Kommunale fester	-167 490,09	-110 000,00	-110 000,00	-89 187,75
417	Kommunale havner	0,00	-274,00	-274,00	0,00
418	Kommunale veier	1 189 472,00	1 403 506,00	1 403 506,00	886 368,41
419	Brannsjef	117 705,44	0,00	0,00	122 538,22
425	Branntilsyn	5 590,00	0,00	0,00	11 180,05
426	Branntiltak	1 532 465,14	1 292 289,00	1 292 289,00	1 287 116,25
427	Gatelys	379 998,17	386 500,00	386 500,00	326 092,02
428	Brannstasjon	9 415,42	40 400,00	40 400,00	12 263,72
430	Moskenes sykehjem	1 611 942,70	1 178 181,00	1 178 181,00	1 280 466,37
431	Helsesenter	48 842,60	34 000,00	34 000,00	77 979,38
432	Servicebolig Reine	-50 935,48	-76 280,00	-76 280,00	-121 643,99
433	Servicebolig Sørvågen	-213 609,67	-121 902,00	-121 902,00	-252 225,78
434	Eldreboliger Reine	25 253,92	-32 000,00	-32 000,00	-18 731,29
435	Eldrebolig Bryggodden	2 139,35	-63 700,00	-63 700,00	-108 962,17
436	Ungbo Reine	-164 557,86	-123 700,00	-123 700,00	50 358,60
437	Ungbo Svinneset	-131 066,85	-119 000,00	-119 000,00	49 897,83

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2016	Reg.Budsjett 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
438	Bolig Prærien	-31 433,90	-38 400,00	-38 400,00	16 748,86
439	Bolig Andøy	-87 168,00	-67 000,00	-67 000,00	15 647,00
440	Bolig Eva Vig	-56 074,97	-55 700,00	-55 700,00	29 170,06
441	Bibl/Tann/Ung	-51 078,42	-98 500,00	-98 500,00	91 097,70
442	Bankbygg Reine	5 689,10	-40 800,00	-40 800,00	19 077,81
443	Bolig Breilandet	2 499,00	0,00	0,00	0,00
444	Svinnesset	39 301,81	-51 500,00	-51 500,00	11 264,56
445	Tomannsbolig Breilandet	-16 208,24	-102 200,00	-102 200,00	28 113,55
446	Barnehagebygg	174 337,14	147 438,00	147 438,00	89 405,62
447	Rådhuset/helsesenteret	392 177,88	162 486,00	162 486,00	428 743,96
448	Reine Kunstgress reoperasjon	22 148,40	0,00	0,00	-17 874,00
450	Skolelokaler Sørvågen Skole	1 604 599,84	1 081 181,00	1 081 181,00	1 078 168,11
451	Sørvågen barnehage	132 627,65	122 938,00	122 938,00	52 762,91
800	Skatteinntekter	-31 307 216,73	-29 995 000,00	-29 995 000,00	-29 120 604,89
814	Forsikringer	324 403,00	266 000,00	266 000,00	228 113,00
815	Premieavvik	-2 637 355,00	-2 929 472,00	-2 929 472,00	-1 750 798,00
816	Amortifisering av tidligere års premieavvik	590 831,00	646 775,00	646 775,00	644 050,00
840	Rammeoverføringer	-50 323 057,00	-50 186 676,00	-48 986 676,00	-46 136 334,00
860	Avskrivninger	-990 540,00	-450 000,00	-450 000,00	-389 949,33
870	Avdrag	4 396 151,41	4 600 000,00	4 600 000,00	4 511 490,24
871	Renteutgifter	4 469 954,58	5 182 851,00	5 182 851,00	4 895 310,32
872	Renteinntekter og utbytte	-1 230 807,06	-1 470 000,00	-1 470 000,00	-1 531 706,50
880	Interne finanstransaksjoner	501 806,85	0,00	0,00	1 067 029,69

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2016	Reg.Budsjett 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
908	Seljevika industriområde	0,00	0,00	0,00	200 000,00
935	Kartlegging og dig. av VA-nett	20 554,65	0,00	0,00	0,00
951	Videreutlån	300,00	0,00	0,00	390,00
965	Skifting av tak, Servicebolig Reine	3 535,50	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Moskenes kommune



Balanseregnskapet

MOSKENES KOMMUNE
BALANSEREGNSKAP 2016

Konto	Beløp 2016	Beløp 2015
-------	------------	------------

Eiendeler
Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	Beløp 2016	Beløp 2015
----------------------------	------------	------------

22700100	Nytt rådhus	33 011 400,00	33 755 700,00
22700201	Sørvågen nye skole	71 076 000,00	73 176 000,00
22700202	Sørvågen Skole 11/12	5 657 000,00	5 786 500,00
22700203	Sørvågen Barnehage 11/121	69 500,00	93 000,00
22700204	Reine Barnehage 13/110	1 054 500,00	1 136 000,00
22700301	Helse- og sosisenter 13/109	0,00	1 093 000,00
22700302	Eldrebolig Reine 13/228	100 000,00	120 000,00
22700303	Eldrebolig Sørvågen 11/2/72	78 000,00	88 000,00
22700304	Servicebolig Reine 13/208	1 910 045,00	1 698 400,00
22700305	Servicebolig Sørvågen 11/227	2 174 000,00	2 292 000,00
22700306	Moskenes sykehjem	27 109 500,00	27 948 500,00
22700401	Eiendom Moskenes	110 000,00	112 000,00
22700406	Lærerbolig Andøy 13/58	17 800,00	26 500,00
22700407	Bolig m/hybel Sørvågen 11/185 - nr 3	0,00	15 000,00
22700408	Tannlegebolig Sørvågen 11/64 - nr 8A	2 511 250,00	2 583 000,00
22700415	Huset på Prærien 13/211 - nr 29	120 000,00	127 500,00
22700416	LN-Hallen Sørvågen 11/18	108 000,00	112 000,00
22700417	Serviceanlegg Reine	15 600,00	20 800,00
22700419	Eiendom ved Sørvågen skole	135 000,00	140 000,00
22700420	Lekeapparat Reine Barnehage	75 400,00	77 700,00
22700421	Tusenårssted, Steffennakken	186 200,00	192 500,00
22700422	Kunstgressbane Reine	5 028 400,00	5 200 000,00
22700423	Kunstisbane Sørvågen	277 000,00	301 000,00
22700501	Reine Kirke 13/64	3 385 780,00	3 451 389,00
22700502	Moskenes Kirke 12/1	1,00	1,00
22700601	Brannstasjon Sørvågen 11/	54 000,00	60 000,00
22700602	Brannstasjon Reine 13/	246 000,00	257 500,00
22700603	Ballbinge Sørvågen skole	327 400,00	338 200,00
22700604	Ungbo Reine	1 050 000,00	1 076 900,00
22700605	Ungbo Sørvågen	944 700,00	968 900,00
22700606	Bankbygg Reine	0,00	274 200,00
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	0,00	10 335,00
22800108	Reine vannverk	5 418 000,00	5 673 000,00
22800109	Svinneset boligområde	0,03	0,03
22800110	Å og Sørvågen vannledninger	0,01	0,01
22800302	Hovedplan avløp	83 800,00	105 800,00
22800303	Kardemmeby boligområde	21 235,01	0,01

Konto		Beløp 2016	Beløp 2015
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	126 800,00	131 250,00
22800312	Avløp Å	4 381 100,00	4 506 500,00
22800701	Havneplan	452 900,00	471 300,00
22800702	Molo Sørvågen	1 046 600,00	1 062 800,00
22800703	Reine Indre Havn	1 133 800,00	1 162 500,00
22800704	Flytebrygge Sørvågen	509 700,00	520 900,00
22800705	Flytebrygge Hamnøy	138 400,00	139 900,00
22800706	Fiskeri-/alm. kai 25 m	1 900 500,00	1 973 500,00
22800707	Industrikai 45 m.	4 132 600,00	4 290 000,00
22800708	Industriareal	5 610 000,00	5 819 500,00
22800709	Asfalt Reine Havn	796 600,00	815 900,00
22800710	Moskenes Kirkegård	901 400,00	935 000,00
22800711	Hotell Sørvågen	5 096 500,00	5 237 400,00
22800712	Grunn Hotell Sørvågen	104 000,00	104 000,00
22800713	Servicebygg Reine Ytre Havn	392 100,00	406 000,00
22800714	ISPS -Havn	254 000,00	263 000,00
22800715	Kai Vindstad	524 000,00	541 600,00
22800716	Gang og sykkelsti Reine	1 208 500,00	1 226 200,00
22800717	Vei Oddan	26 500,00	27 800,00
22800718	Reine Kirkegård	3 080 366,00	3 156 183,00
22800719	Vei Andøy	308 000,00	318 200,00
22800721	Sørvågen sentrum	22 875,00	23 900,00
22800722	Havneinnløp Hamnøy	23 100,00	23 900,00
22800723	Almenningskai Å	176 800,00	181 440,00
22800724	Gang og Sykkelsti Breilandet	148 690,00	151 700,00
22800725	Seljevika Industriområde	217 368,00	228 776,00
22800726	Gang- og Sykkelsti Sørvågen	282 408,00	289 806,00
22800727	Gang- og sykkelsti Vestre Valen	10 500,00	10 500,00
22800728	Innkjøring hus ved skole	210 000,00	216 250,00
22800729	Demensavdeling	239 594,15	239 594,15
22800730	Ny bolig Sørvågen	3 117 000,00	3 206 500,00
22800731	Bolig Eva Vig	437 500,00	450 000,00
22800733	Kai Rostad	84 000,00	91 000,00
22800734	Reinebringen sikring	1 538 858,00	0,00
Sum faste eiendommer og anlegg		200 988 573,25	206 534 127,25

Utstyr, maskiner og transportmidler

22400104	Telefonutstyr	0,01	0,01
22400105	Brannutstyr Sørvågen brannst.	55 500,00	74 000,00
22400106	Frankeringsmaskin Rådhus	0,01	0,01
22400107	Mercedes Sprinter YZ 42857	0,01	0,01
22400109	Brannhydranter	60 500,00	66 000,00
22400111	Digitalisering/kar VAR	0,00	4 000,00
22400112	Fiberkabel helsesenter/barnehage	31 800,00	38 000,00
22400114	Administrasjon teknisk bil IVECO	383 932,00	0,00
22400115	Brannverntiltak- utstyr	134 376,00	0,00
22400116	IKT utstyr skole	157 575,00	0,00
Sum utstyr, maskiner og transportmidler		823 683,03	182 000,03

Konto		Beløp 2016	Beløp 2015
Pensjonsmidler:			
22041001	Pensjonsmidler KLP/SPK	131 176 802,00	121 783 045,00
Sum pensjonsmidler		131 176 802,00	121 783 045,00
Utlån:			
22275200	Etableringslån	10 715 121,56	16 360 707,56
22275400	Lån sosiale formål	81 617,00	122 000,00
22275500	Næringsfond I	22 120,00	45 600,00
22275600	Næringsfond II	368 500,00	534 200,00
22275700	Andre utlån	625 000,00	625 000,00
Sum utlån		11 812 358,56	17 687 507,56
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
22170019	Lofotvei AS	15 000,00	15 000,00
22170021	Sørvågen barnehage	40 000,00	40 000,00
22170022	Egenkap. innskudd KLP	2 786 271,00	2 435 242,00
22170023	Lofoten Matpark	10 000,00	10 000,00
Sum aksjer og andeler		2 895 271,00	2 544 242,00
Sum anleggsmidler		347 696 687,84	348 730 921,84
Omløpsmidler			
Kasse/bank/postgiro:			
21000001	Kasse	22 600,00	9 522,00
21020001	OCR - Sparebanken 47602032600	1 062 246,00	905 236,01
21020002	Legekantor bet term 47602032724	124 805,47	96 019,36
21020101	Prepaid - ladekonto 47504514613	1,00	0,00
21020101	Hovedkonto 6434 05 10257/4760 20 33003	2 902 540,60	1 090 205,58
21020106	Turistinf term 6433.05.11948/4760 20 32708	620 643,28	731 314,47
21020108	Lindorff-remitt 6433.05.16958/4760 20 32627	275 229,60	271 715,60
21020110	SNN 45806337424	56 741,00	56 016,00
21020111	SNN lege gave 4580.06.11249	22 169,19	22 176,19
21020201	Brukskonto SNN 4580 06 07845	28 520,44	129 381,10
21020302	Næringsfond II - 6434.05.10397/4760 20 32740	828 758,45	818 174,45
21020310	Moskenes sykehjem	13 021,69	10 248,19
21040101	Nordea 6433.05.09285/4760 20 32716	8 299 210,11	4 297 312,76
21070001	Forbrukersamvirke i Lofoten	15 283,15	15 256,58
21098001	Skattetrekk	1 960 811,92	1 960 811,92
Sum kasse/bank/postgiro		16 232 581,90	10 413 390,21

Konto	Beløp 2016	Beløp 2015
Kortsiktige fordringer:		
21310030 Refusjonskrav Staten	12 016 000,00	10 654 000,00
21310050 Refusjon sykepenger 553	690 076,00	799 855,00
21310051 Refusjon feriepenger 553	103 703,00	140 713,00
21310052 Interimskonto sykepenger	-347 105,00	-345 146,00
21310060 Aga på pensjon	53 418,00	0,00
21310300 Oppgjørskonto mva.komp.	740 366,00	558 239,00
21314300 Oppgjørskonto mva (VA)	9 488,00	65 458,00
21399301 Gebyr/renter faktura	21 492,50	22 430,16
21475001 Forskudd lønn	28 000,00	12 000,00
21475002 Periodiserte inntekter	4 052 224,73	1 725 222,88
21475100 Kundefordringer	1 223 382,90	2 816 875,56
Sum kortsiktige fordringer	18 591 046,13	16 449 647,60
Premieavvik:		
21914007 A.g.a. premieavvik KLP	216 089,00	231 147,00
21941007 Premieavvik KLP	4 237 016,00	4 532 289,00
21941008 Premieavvik SPK	46 034,00	0,00
Sum premieavvik	4 499 139,00	4 763 436,00
Sum omløpsmidler	39 322 767,03	31 626 473,81
Sum eiendeler	387 019 454,87	380 357 395,65

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond

25600001 Næringsfond I	-192 480,00	-169 000,00
Sum disposisjonsfond	-192 480,00	-169 000,00

Bundne driftsfond

25100001 Næringsfond II	-1 723 386,45	-632 686,45
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	-237 222,00	-201 652,00
25100006 Gründerfond	-20 000,00	-20 000,00
25100011 Velferdsmidler	-5 000,00	-5 000,00
25100200 Tilpasningstilskudd Husbanken	-59 750,00	-625 000,00
25100201 Etableringstilskudd Husbanken	-265 811,25	-265 811,25
25100206 Legekontor	-20 866,19	-22 004,19
25100212 Boligtilskudd Husbanken - ikke benyttet	-291 509,71	-226 176,71
25100213 Albert Steffensens Gavefond	-14 237,57	-13 099,57
25100217 FYSAK-MIDLER	-599 019,58	-469 343,31
25100228 Fond avløpsanlegg	-1 451 650,64	-1 781 424,29
25100233 Barnehagedrift 2008	-129 493,92	-129 493,92
25100234 Kvalifiseringsprogrammet	-449 783,00	-449 783,00
25100235 Voksenopplæring innvandrere	-108 170,11	-108 170,11

Konto		Beløp 2016	Beløp 2015
25100236	Musikkskolen	-18 675,83	-18 675,83
25100237	Demens-Fyrtårn	-15 328,17	-31 703,05
25100238	Aktivitetsfond Servicebolig Sørvågen	-1 776,34	-1 776,34
25100240	Havnefond	-1 691 981,78	-1 836 801,37
25100338	VAR- feiing	-431 475,35	-362 894,60
25100340	VAR- vann	-111 084,90	-267 555,03
25100356	FUNNKe	-50 000,00	-50 000,00
25100357	Nasjonalpark	-208 944,78	-234 080,13
25100358	Mentorprogram Vestvågøy	-245 222,10	124 051,24
25100359	Moskenes sykehjem	-15 446,40	-15 446,40
25100360	Utstyr Sørvågen skole	0,00	-20 000,00
25100362	MOT	-2 772,00	0,00
25100363	Tidlig inn- jordmor	-100 000,00	0,00
25100364	Forebygging av uønskede svangerskap og abort	-23 104,62	0,00
25100365	Introduksjonsordningen- flyktninger	-2 548 673,56	0,00
Sum bundne driftsfond		-11 091 299,83	-7 915 439,89

Ubundne kapitalfond

25300003	Forsikringssum bibliotek	-1 760 373,23	-1 762 623,23
25300235	Salg aksjer	-391 819,62	-742 848,62
Sum ubundne kapitalfond		-2 152 192,85	-2 505 471,85

Bundne investeringsfond

25500001	Ekstraord. innbetalinger forvaltningslån	-4 998 781,86	-2 051 758,50
Sum bundne investeringsfond		-4 998 781,86	-2 051 758,50

Sum fond		-18 434 754,54	-12 641 670,24
-----------------	--	-----------------------	-----------------------

Prinsippendringer

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

Regnskapsmessig merforbruk

25900100	Regnskapsmessig merforbruk drift 2010	3 356 942,82	3 603 972,51
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	0,00	-247 029,69
25950122	Regnskapsmessig mindreforbruk drift 2016	-501 806,85	0,00
Sum regnskapsmessig merforbruk		16 416 115,64	16 917 922,49

Udisponert i investeringsregnskapet

25960115	Udisponert investering 2015	0,00	-3 656 284,93
25960116	Udisponert investering 2016	-4 128 807,43	0,00
Sum udekket i investeringsregnskapet		-4 128 807,43	-3 656 284,93

Konto	Beløp 2016	Beløp 2015
Kapitalkonto		
25990001 Pensjonsforpliktelser	9 176 856,00	2 424 592,00
25990002 Pensjonsmidler	-9 393 757,00	-2 258 732,00
25990003 A.g.a. pensjon	172 329,00	-174 929,00
25990101 Salg av fast eiendom/anlegg	1 367 200,00	0,00
25990102 Av- og nedskrivning eiendom/anlegg	6 091 292,00	6 290 608,33
25990105 Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00
25990107 Avdrag på lån	5 834 766,00	3 033 105,08
25990109 Bruk av midler eksterne lån	485 930,21	1 207 938,24
25990110 Bruk av midler formidlingslån	0,00	1 325 000,00
25990113 Nedskrivning aksjer	0,00	3 750,00
25990209 Balanse pr. 31.12.19..	-41 255 395,52	-40 015 116,84
25990301 Aktivering av fast eiendom/anlegg	-2 554 621,00	-164 549,33
25990304 Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00
25990310 Avdrag eksterne lån	-8 189 179,00	-11 297 196,00
25990312 Egenkapitalinskudd	-351 029,00	-282 866,00
25990600 Utlån formidlingslån	0,00	-1 325 000,00
25990603 Sosiale utlån	-32 950,00	-106 500,00
25990604 Sosiale avdrag	73 333,00	84 500,00
Sum kapitalkonto	-38 575 225,31	-41 255 395,52
Sum egenkapital	-43 926 371,18	-39 839 127,74

Gjeld

Langsiktig gjeld		
24500001 Kommunekreditt lån 8317.52.36034	-18 850 000,00	-19 480 000,00
24619324 Husbanken 15318644-0	-2 306 836,00	-2 866 940,00
24619325 Husbanken 15319419/2/1	0,00	-622 845,00
24619326 Husbanken 15319760/1/1	0,00	-1 176 702,00
24619327 Husbanken 15320158 7 Startlån 2009	-3 623 410,00	-3 797 845,00
24619328 Husbanken 15320425/1/1	-6 389 551,00	-6 727 159,00
24619329 Husbanken 15320742/2/1 Videreutl 2011	-4 920 000,00	-5 160 000,00
24619330 Kommunalbanken konv.Husbank videreutlån	-1 129 840,00	-1 695 840,00
24820208 Kirke, Vann-avløp Å, Bolig Breilandet- fast rente	-2 975 000,00	-3 062 500,00
24841103 KLP - 8317.50.41780	-52 307 000,00	-53 924 000,00
24841105 Kommunalbanken 20140004 - flytende rente	-70 293 905,00	-72 470 890,00
Sum langsiktig gjeld	-162 795 542,00	-170 984 721,00

Kortsiktig gjeld		
23214000 Arb.giv.avg.. premieavvik KLP/SPK	-29 320,00	-36 885,00
23214001 Arb.giv.avg.. premieavvik SPK	-13 847,00	-15 826,00
23270001 Leverandørgjeld	-7 402 278,83	-6 423 825,43
23270003 Påløpte renter	-1 043 114,00	-1 125 896,00
23270008 Gjeld Helfo	-181 697,00	-553 697,00
23270009 Forskuddsleie	-88 272,00	-114 620,00
23270011 Depositum båtplass	-221 496,00	-169 332,00
23270012 Avsatt minimumsavdrag	-461 611,41	-576 945,24
23270013 Salg av billetter	-1 152,00	-1 152,00

Konto		Beløp 2016	Beløp 2015
23275620	Påløpte feriepenge	-5 079 460,42	-5 031 957,13
23275621	A.g.a. påløpte feriepenge	-282 427,29	-280 004,47
23299006	Negativ lønn	15 504,18	46 957,84
23314001	Skattetrekk	-1 810 229,00	-726 373,00
23314002	Påleggstrekk	-20 206,10	-96,10
23314004	Arbeidsgiveravgift	-449 408,87	-70 003,94
23499004	Periodiserte kostnader	89 900,24	-343 255,25
23941007	Premieavvik KLP	-271 548,00	-310 340,00
23941008	Premieavvik SPK	-620 942,00	-723 242,00
23999000	Fagforeningstrekk (Ergo)	875,81	572,81
Sum kortsiktig gjeld		-17 870 729,69	-16 455 919,91

Pensjonsforpliktelser

24014001	Aga pensjonsforpliktelser	-1 516 416,00	-1 344 087,00
24041001	Pensj.forpl. SPK/KLP	-160 910 396,00	-151 733 540,00
Sum pensjonsforpliktelser		-162 426 812,00	-153 077 627,00

Sum gjeld	-343 093 083,69	-340 518 267,91
------------------	------------------------	------------------------

Sum gjeld og egenkapital	-387 019 454,87	-380 357 395,65
---------------------------------	------------------------	------------------------

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler

29100105	Startlån	3 175 879,50	3 175 879,50
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	7 776 411,91	8 262 342,12
Sum ubrukte lånemidler		16 139 680,34	16 625 610,55

Andre memoriakonti

29200401	Lån av næringsfond 1	-53 800,00	-53 800,00
29200402	Lån av næringsfond 2	102 833,00	268 533,00
29200705	Grl.mva.kompensasjon høy sats	89 582 810,77	77 936 345,68
29200706	Grl.mva.kompensasjon middels sats	3 449 577,73	2 641 871,02
29200707	Grl.mva.kompensasjon lav sats	3 224 121,38	2 478 260,89
29200708	Grl.mva.kompensasjon 0-sats	120 456 346,91	87 554 632,69
29300401	Lån av Næringsfond I	1 894 049,48	1 917 529,48
29300403	Lån av Kapitalfond	386 000,00	386 000,00
Sum andre memoriakonti		219 041 939,27	173 129 372,76

Sum memoriakonti	235 181 619,61	189 754 983,31
-------------------------	-----------------------	-----------------------

Konto	Beløp 2016	Beløp 2015	
Motkonto for memoriakontiene			
29999105	Startlån	-3 175 879,50	-3 175 879,50
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	-7 776 411,91	-8 262 342,12
29999401	Lån av Næringsfond I	-1 840 249,48	-1 863 729,48
29999402	Lån av Næringsfond II	-102 833,00	-268 533,00
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	-89 582 810,77	-77 936 345,68
29999706	Grl.mva.kompensasjon middels sats	-3 449 577,73	-2 641 871,02
29999707	Grl.mva.kompensasjon lav sats	-3 224 121,38	-2 478 260,89
29999708	Grl.mva.kompensasjon null-sats	-120 456 346,91	-87 554 632,69
Sum motkonto for memoriakontiene		-235 181 619,61	-189 754 983,31
Balanse		0,00	0,00