

MOSKENES KOMMUNE



ÅRSBERETNING OG REGNSKAP 2018

Moskenes kommune



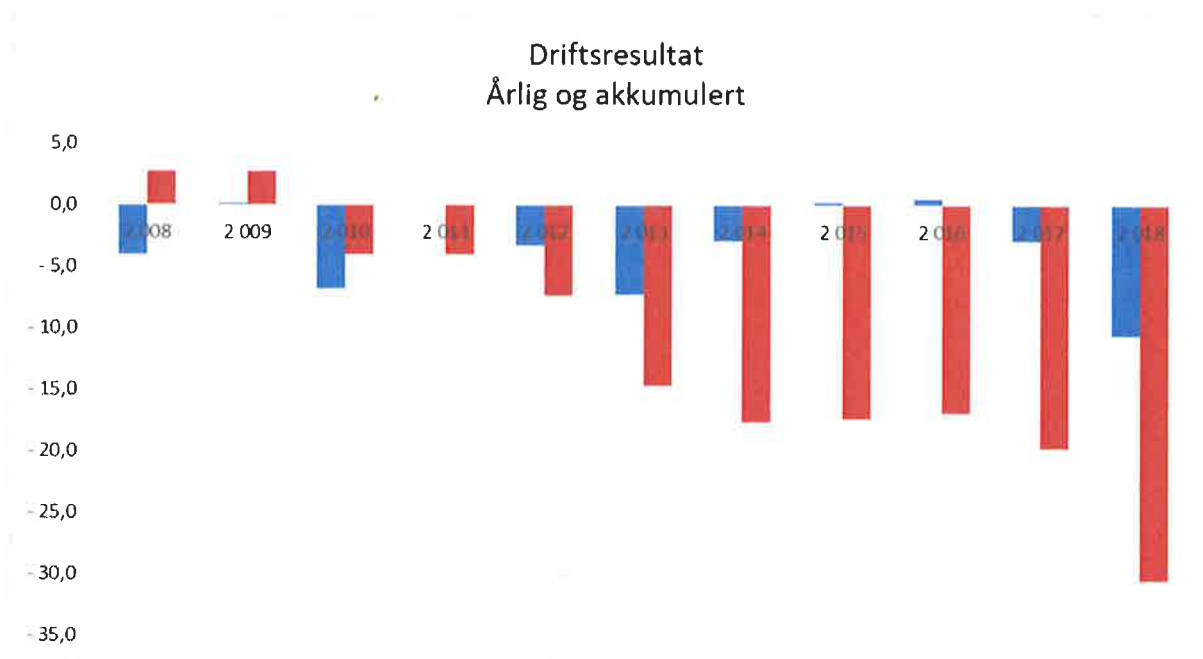
Årsberetning 2018

Årsberetning Moskenes kommune 2018

Innledning fra rådmannen

Moskenes kommune hadde i 2018 et merforbruk på 10,6 mill kr. Det innebærer at akkumulert driftsunderskudd ved årets utgang er 30,4 mill kr.

I figuren nedenfor er vist utviklingen i netto driftsresultat de senere år.



Moskenes kommune er på ROBEK listen, som i praksis innebærer sterke restriksjoner blant annet på låneopptak og tett løpende oppfølging av fylkesmannen. Årsaken til at Moskenes kommune opprinnelig kom inn på ROBEK-lista var høye låneopptak som følge av stort investeringsprogram i årene 2010-12. Gjelda økte fra 55 mill kr til 192 mill i løpet av kort tid. Gjelda reduseres gradvis og er ved utgangen av 2018 på vel 147 mill kr.

Utfordringen er imidlertid at helse/omsorg de siste årene har hatt en ekstrem kostnadsvekst. Dette er i hovedsak relatert til ressurskrevende brukere som i 2018 utgjorde en kostnad ca 39,1 mill kr. Staten bidrar med en toppfinansiering av området, men Moskenes sitter likevel igjen med en egenandel på ca 21,8 mill kr i 2018. Fylkesmannen har selv uttrykt at dette er ekstremt. Det er grunn til å tro at ingen andre kommuner i Norge har tilsvarende kostnadsnivå på dette området. Med en «normal belastning» på ressurskrevende brukere ville Moskenes kommune hatt positivt driftsresultat i 2018.

Kommunen er på ROBEK og har et krav om å balansere ut akkumulert driftsunderskudd til 0 innen 2024. I følge fylkesmannen driver Moskenes kommune allerede på et minimumsnivå, det vil derfor bli ekstremt krevende å redusere kostnadsnivået tilstrekkelig til å nå kravet om balanse i 2024.

I samråd med fylkesmannen ble det i budsjettet for 2019 vedtatt en styrking av administrasjonen. Det er også satt i gang et program kalt «Full Kraft Forover» som blant annet innebærer en systematisk gjennomgang av kommunens virksomhet, herunder samarbeidsavtaler og andre forhold som kan påvirke kommunens økonomi. Rådmannen finner all grunn til å rose samtlige ansatte som «står på» for å gi så gode tjenester som mulig til befolkning og næringsliv, dette til tross for økonomiske utfordringer og begrensede ressurser.

Reine, 07.05.2019

Steinar Sæterdal
Rådmann

Kommunestyret i valgperioden 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: Bjørn Eirik Larsen, Michael Gylseth (vara)

SV: Bjørn Roar Jensen

MF: Bjørn Hugo Bendiksen, Kristian Møller (vara)

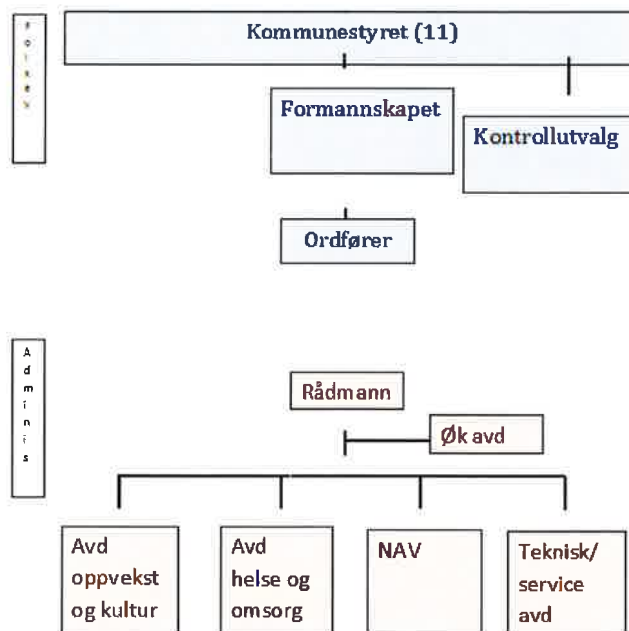
BM: Lillian Rasmussen, Ingjerd Martinsen, Janne Myhre Nilsen

Formannskapet: Lillian Rasmussen (ordfører), Laila J Kristiansen (varaordf), Bjørn R Jensen, Bjørn Erik Larsen (vara), Bjørn Hugo Bendiksen (vara).

Møteaktivitet i formannskapet og kommunestyret 2012-18

Antall møter	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunestyre	5	4	5	5	8	5	5
Formannskap	15	15	14/15	13	14	16	16
Antall saker	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunestyre	73	33	54	72	100	67	51
Formannskap	122	142	192	144	179	149	127

Moskenes kommune organisasjon



1.1 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

<i>Utvikling i sentrale økonomiske forholdstall</i>	2018	2017	2016
<i>(tall i hele 1000 kr)</i>			
Arbeidskapital	5 864	16 901	21 449
Likviditetsgrad 1	1,20	1,89	2,20
Likviditetsgrad 2	1,00	1,64	1,95
Soliditet- Egenkapitalandel	0,14	0,13	0,11
Inntektsutvikling – ØOD	135 974	131 850	118 164
Inntektsutvikling – RS 1A	89 533	87 442	80 898
Utgiftsutvikling – ØOD	142 777	132 412	112 943
Gjeldsgrad	7,25	7,68	8,51
Egenfinansiering	0,1720	0,1357	0,1017
Netto driftsresultat	7 999	1 912	3 699

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).

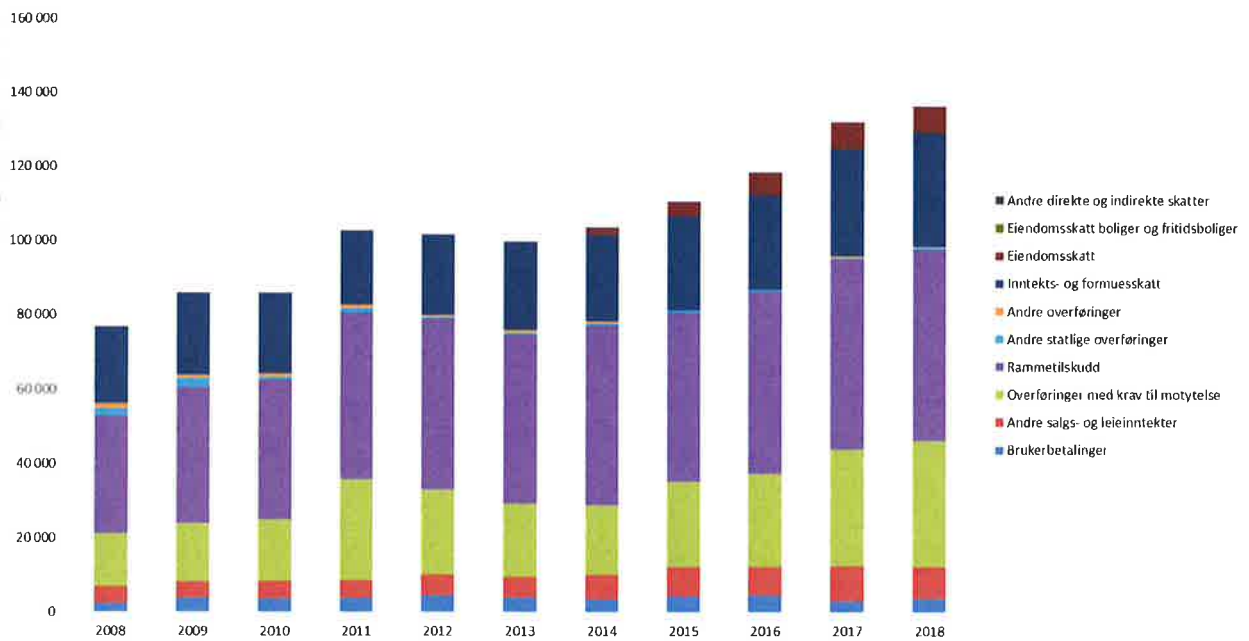
Utgiftsutviklingen ØOD viser sum driftsutgifter.

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 2008 - 18

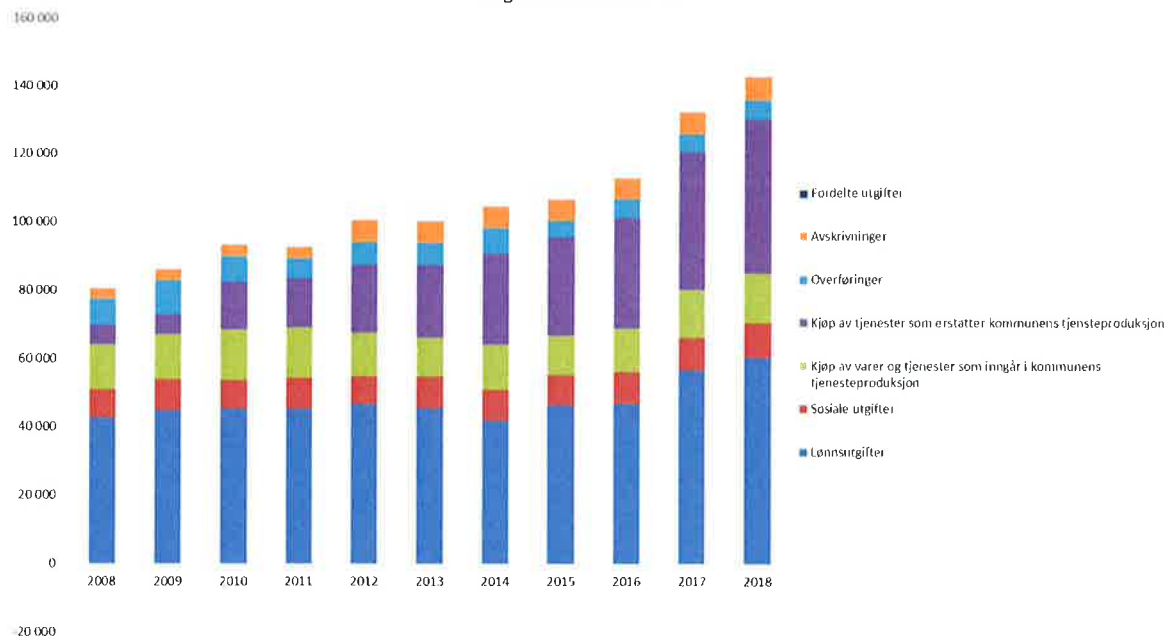


Moskenes kommune har alt for høye utgifter til å skape nødvendig handlingsrom. Kommunens største utfordringer er høye kapitalkostnader og flere ressurskrevende brukere. Nå har vi to brukere som faller utenfor refusjonsordningen, noe som medfører at kommunen må bære hele kostnaden for disse brukerne. Fra neste år vil det være 3 brukere. På tross av en fortsatt inntektsøkning har Moskenes kommune et merforbruk på 10,654 mill kroner i 2018. Inntektsøkningen skyldes i all hovedsak økt skatteinngang, eiendomsskatt og høyere refusjoner ifm ressurskrevende brukere. De enorme utfordringene vi har innenfor helsesektoren er i all hovedsak grunnen til merforbruket.

Både arbeidskapital og likviditetsgradene har vært veldig dårlige, men ble litt bedre i 2015 og 2016 da vi hadde et lite mindreforbruk begge årene. I 2017 og videre nå i 2018 er både arbeidskapital og likviditet gått ned. Vi har lav soliditet, og alle kjennetegn på god soliditet er negative. Inntektene øker, men det gjør også utgiftene. I 2018 er eiendomsskatten fortsatt på 7 promille. Gjeldsgraden minker litt pga at minimumsavdragene er større enn avdragsprofilen, men gjelden er fortsatt høy. Som i 2017 ble også de små investeringene som ble gjort i 2018, finansiert med bruk av ubrukte lånemidler, udisponert fra tidligere år eller tilskudd. I 2018 overtok vi brannbilen som ble fullfinansiert gjennom udisponert på investering. Det ble vedtatt og godkjent av Fylkesmannen å ta opp lån for denne brannbilen, men Moskenes kommune behøvde ikke å foreta dette låneopptaket.

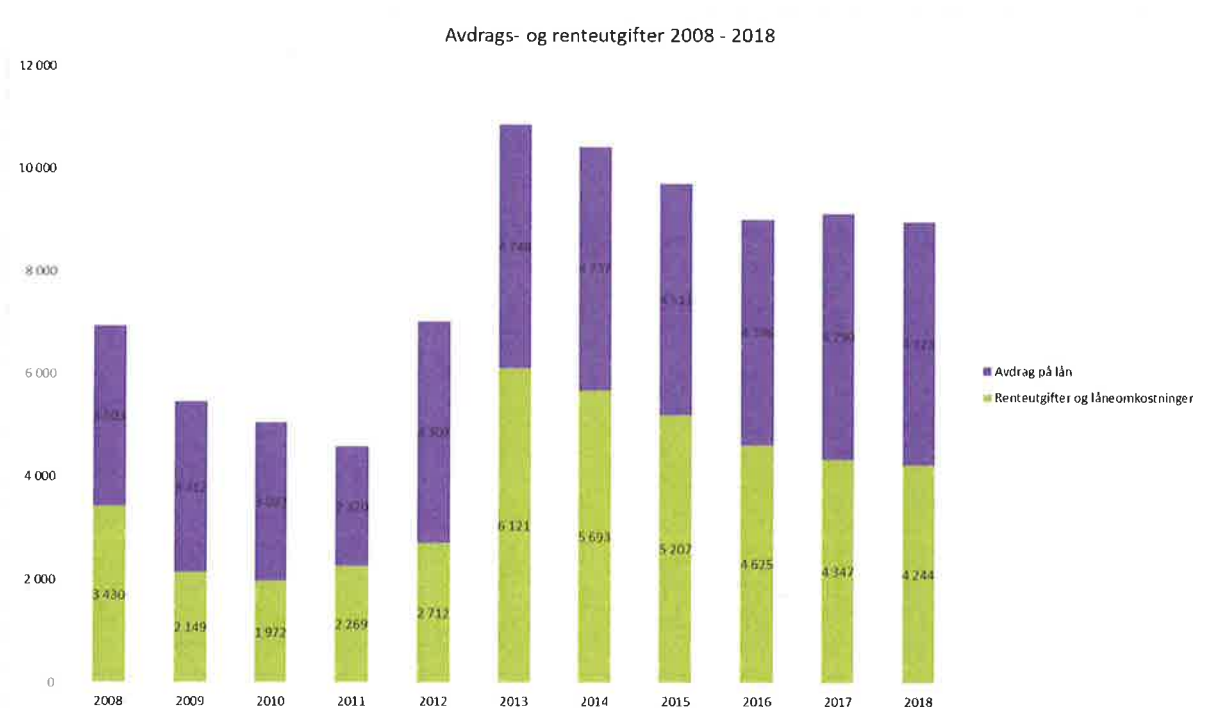
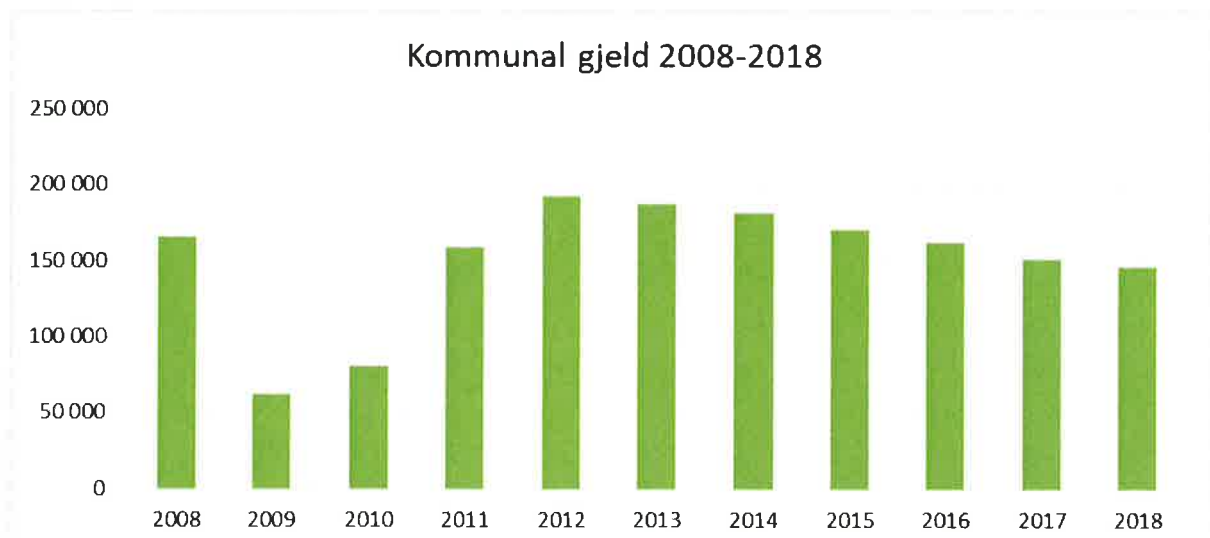
Netto driftsresultat har gått markant ned fra 2017 til 2018 og er nå mye lavere enn i 2017. Likviditeten er også blitt betydelig dårligere etter hvert som de ubrukte lånemidlene brukes og de akkumulerte underskuddene har økt. Kassakreditten ble først tatt i bruk i begynnelsen av 2015. Høsten 2017 hadde vi 5 mill i kassakreditt, men måtte øke denne til 10 mill i begynnelsen av 2018. I løpet av 2018 økte vi kassakreditten til 15 mill og på begynnelsen av 2019 fikk vi vedtak i KS og godkjenning fra Fylkesmannen om en økning opp til kr 25 mill. På grunn av den raske forverringen blir likviditeten fulgt nøye opp.

Utgiftsartene 2008 - 18

**KOSTRA: Finansielle nøkkeltall****2018****2017****2016****(tall i 1.000)**

Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-5,0	-0,4	4,4
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-5,88	-1,45	3,1
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	234,0	243,5	275,2
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekter	4,31	12,8	18,2
Frie inntekter i kroner pr innbygger	86 172	81 875	75 394
Netto lånegjeld i kroner pr innbygger	141 375	142 323	151 720

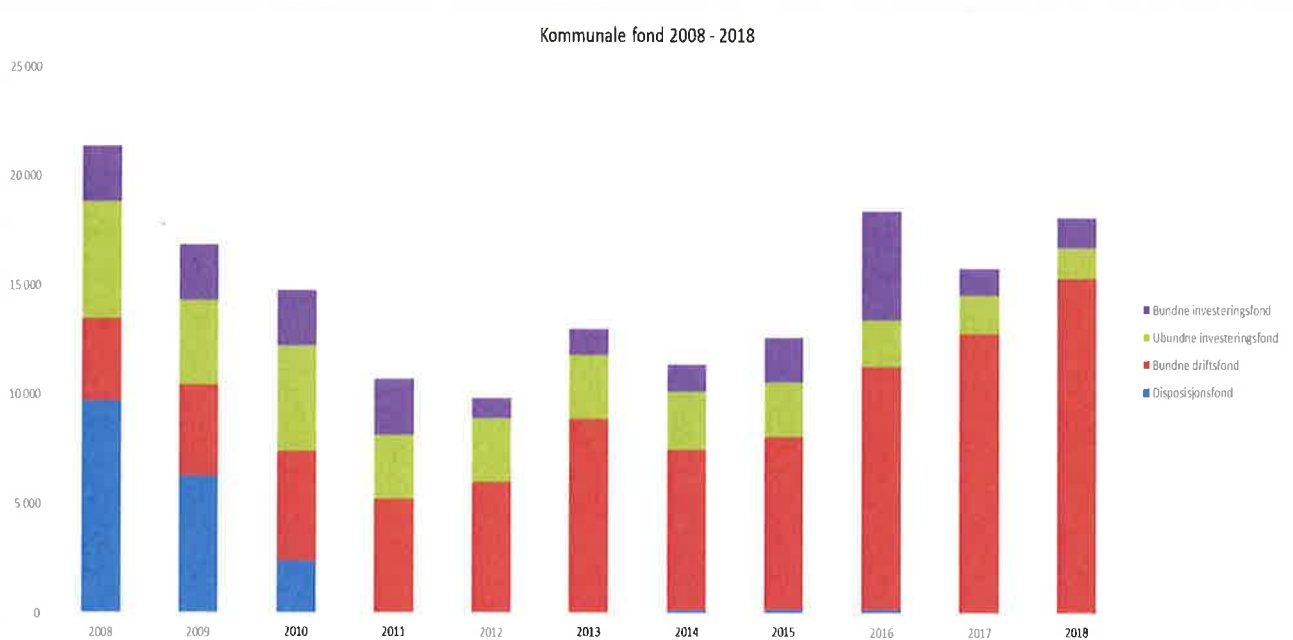
Som det vises av tallene ovenfor var økonomien litt bedre i 2015 og 2016 da Moskenes kommune hadde et lite mindreforbruk, men som nå er forverret med flere underskudd. Innbyggertallet har gått ned. Selv om det ikke er en negativ endring på de frie inntektene, er kostnadene så høye at både brutto og netto driftsresultat er markant lavere. Med jevnlig innbetaling på den høye gjelden, uten at vi tar opp nye lån, blir lånegjelden pr innbygger mindre.



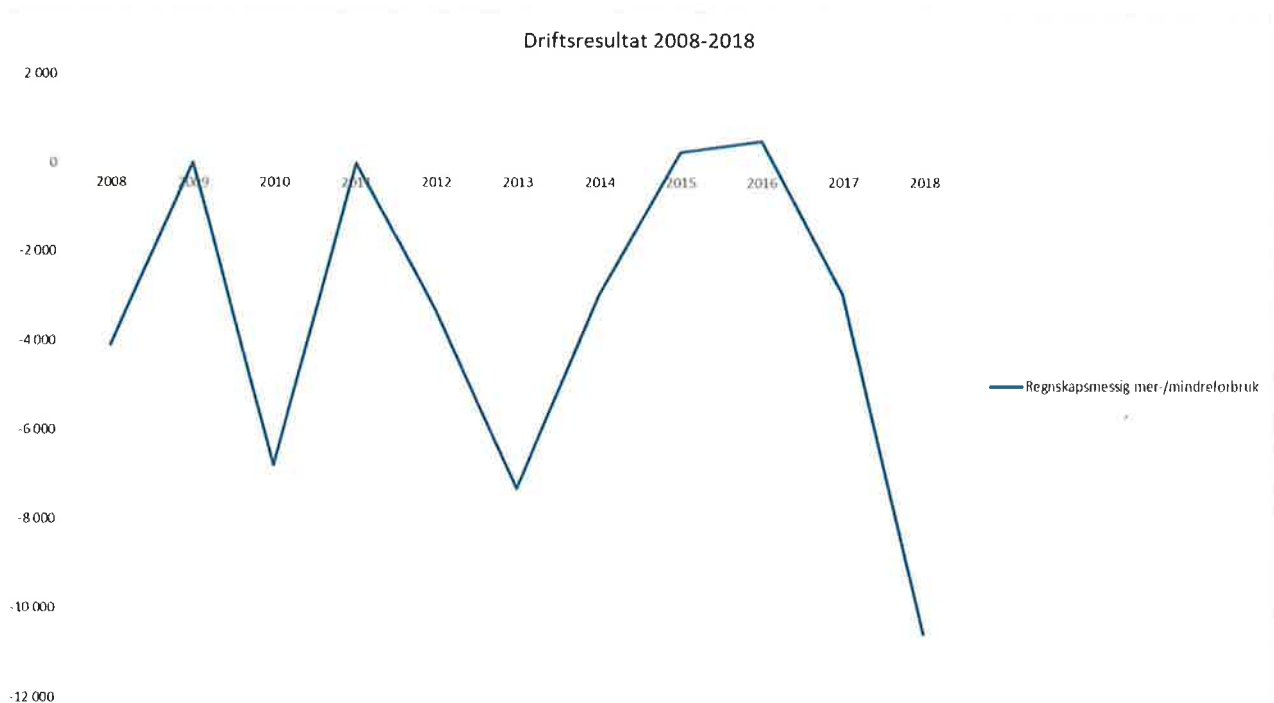
1.2 Langsiktige linjer i økonomisk utvikling i forhold til økonomiplanen

I begynnelsen av 2015 lå det et vedtak på 5 millioner kroner i kassakreditt ved behov, som ble tatt i bruk vinteren 2015. Høsten 2017 ble dette økt til 10 mill. I løpet av 2018 ble kassakreditten økt til kr 15 mill, mens det tidlig i 2019 er gjort enda et vedtak på å øke kassakreditten til kr 25 mill ved behov. 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. Månedlige lønnsutbetalinger har økt, og likviditeten til Moskenes kommune er blitt merkbart dårligere.

I løpet av 2017 har antall årsverk økt, og vi sliter med å tilpasse oss driften. Målet er å få betalt ned tidligere underskudd og komme ut av ROBEK-registeret, men nå er det veldig vanskelig.



De bundne driftsfondene er økt fra 12,8 mill kr i 2017 til 15,3 mill kr i 2018 og skyldes i hovedsak avsatte midler til flyktningefondet. Det er næringsfondet, selvkost og flyktningefondet som er de største enkeltavsetningene i gruppen bundne driftsfond.



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 hadde 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. I 2017 og 2018 er dessverre denne utfordringen blitt enda større og vi sliter med å finne måter å stramme inn kostnadene etter de vedtakene som allerede er gjort. Moskenes har en formidabel jobb å gjøre for å få ned kostnadene. Denne jobben pågår kontinuerlig i rådmannens plan «Full kraft forover». Finanskostnadene er fortsatt høye på grunn den store gjelden.

1.4 Rettssaker

Kommunen har gjennom året 2017 og 2018 hatt korrespondanse (brevveksling og møte) vedrørende tvist om forståelsen av vilkår knyttet til gnr 13, bnr 110 («tomt Reine barnehage»). Det er orientert om sakens utvikling i formannskap og kommunestyre.

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. Internkontroll - 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 har vært tilsyn i Sørvågen barnehage fra brann, med noen avvik som er lukket.

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 ansettelser 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). Det arbeides kontinuerlig med å oppdatere siden og formidle relevante nyheter til kommunens innbyggere. Kommunen har også opprettet egen Facebook-side, men det ble ikke gjort før januar 2019.

Sykefravær

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

6. Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

6.1 Skatt, ramme og finans

Tjeneste Skatt, ramme og finans	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	15 250 525	12 216 063	3 034 462
Inntekter	-92 468 389	-105 173 661	12 705 272
Ramme	-77 217 864	-92 957 598	15 739 734

Moskenes kommune hadde ca kr 3 mill mer i skatteinntang enn forventet, men er trukket ca 1,4 mill i inntektsutjevningen på rammetilskuddet. Eiendomsskatten ble noenlunde som budsjettet. Inntekter fra premieavviket ble mye høyere enn budsjettet på ca kr 3,9 mill. Amortiseringen ble ca kr 400 tusen mindre enn budsjettet og vi betalte i underkant av kr 400 tusen mer i avdrag og renter i 2018 enn budsjettet. Forsikringer er fordelt ut på områder, og vi har litt mer avskrivninger enn budsjettet.

Vi har hatt en budsjettregulering for å tilpasse budsjett og regnskap i 2018. Når underskuddet er i den størrelsesorden som vi nå ser er det små muligheter for budsjettreguleringer.

6.2 Administrativ styring og støtte

Tjeneste Administrativ styring og støtte	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	13 136 056	19 060 404	-5 924 348
Inntekter	-3 844 911	-8 577 052	4 732 141
Ramme	9 291 145	10 483 352	-1 192 207

Sentraladministrasjonen har et merforbruk som er fordelt på noen ansvarsområder. Vi har et merforbruk på IKT på ca kr 0,5 mill, der driftsavtalene våre ikke var godt nok budsjettet. Det har vært ca kr 360 tusen i merforbruk på Serviceavdelingen, og ca kr 100 tusen i merforbruk på økonomiavdelingen grunnet nyansettelsen på lønn. Det er også noen små avvik på de andre ansvarsområdene, men de ansees ikke som vesentlig.

6.3 Barnevern

Tjeneste Barnevern	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	964 661	1 097 530	-132 869
Inntekter	0	-9 207	9 207
Ramme	964 661	1 088 323	-123 662

Her skyldes merforbruket overføringer til Flakstad ifm barnevernssamarbeidet, og spesialisthjelp ifm en bruker.

Fra 2016 har Moskenes hatt samarbeidsavtale med Flakstad om barnevernstjenesten. 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. Dette samarbeidet ble avsluttet 31.12.2018 og Moskenes kommune inngikk ny samarbeidsavtale med Vestvågøy og Flakstad på barnevern.

6.4 Politisk styring og kontroll

Tjeneste Politisk styring og kontroll	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	1 288 950	1 125 174	163 776
Inntekter	0	-23 915	23 915
Ramme	1 288 950	1 101 259	187 691

Mindreforbruket på politisk område gjelder hovedsakelig mindre godtgjørelser og tapt arbeidsfortjeneste enn budsjettert til de folkevalgte.

6.5 Helse- og omsorg

Tjeneste Helse og omsorg	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	59 163 819	80 402 917	-21 239 098
Inntekter	-21 231 200	-27 206 840	5 975 640
Ramme	37 932 619	53 196 076	-15 263 457

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, rus, brukere med behov og botilbud/avlastning.
- Institusjonstjenesten med Moskenes sykehjem og storkjøkken
- Helsetjenesten med kommunelege, helsesøster og fysioterapeut

En del av avviket skyldes økte utgifter til pensjon og KLP. De største avvikene her er på sykehjem/kjøkken, botilbud/avlastning og kommunelege.

Kommunelege

Merforbruk skyldes kjøp av tjenester fra vikarbyrå. I tillegg til vår fast ansatte lege har det vært nødvendig å leie vikar fra byrå. Det er mulig i korte perioder å bare ha en lege, men for å dekke opp fravær når legen har hatt legevakt og annet fravær er det nødvendig med to leger.

Hjemmetjenesten

I februar økte tjenesten for ressurskrevende brukere, mens det fra oktober skjedde en reduksjon. Samtidig har det også vært reduksjon i tilbudet hos andre brukere.

På området rus/psykiatri er det merkbare 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. Fra januar 2019 er det kommet pakkeforløp på denne tjenesten.

Hjemmesykepleien har også merkbare økning i behov for tjenester.

Merforbruket skyldes kjøp av tjenester til ressurskrevende brukere og innleie av vikarer fra byrå til ubesatte stillinger, og ferieavvikling.

Sykehjem

Merforbruk skyldes innleie av vikarer 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.

6.6 Sosial/ NAV

Tjeneste Sosial/NAV	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	1 769 410	1 537 160	232 250
Inntekter	-695 000	-509 171	-185 829
Ramme	1 074 410	1 027 989	46 421

NAV Moskenes består av en statlig og en kommunal del.

Økonomisk sosialhjelp

Hovedårsaken til at NAV har et overforbruk på rammen er økning i økonomisk sosialhjelp. Det er flere brukere av økonomisk sosialhjelp blant våre innbyggere, flere mottar økonomisk sosialhjelp over tid, samt at det er større enkeltutbetalinger. Dette utgjør hovedårsak til økt forbruk.

NAV skal legge til rette for en effektiv arbeids- og velferdsforvaltning som skal tilpasses behovene til den enkelte og til arbeidslivet, og NAV Moskenes arbeider målrettet med tiltak for å få brukerne av økonomisk sosialhjelp ut i arbeid eller tiltak.

6.7 Oppvekst

Tjeneste Oppvekst	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	23 989 314	23 284 083	705 231
Inntekter	-3 986 111	-5 067 520	1 081 409
Ramme	20 003 203	18 216 562	1 786 641

Oppvekst generelt drives godt innenfor budsjetttrammene som er vedtatt i kommunestyret. Det vises måtehold og god økonomisk styring innen de respektive områdene. Tjenestene er innen et minimum spesielt på kulturskole og bibliotek.

Grunnskole

Grunnskolen har med sine ansvarsområder 220, 221, 222 og 225 levert et regnskap med overskudd. Ser man på regnskapet i detalj vil man se at grunnskolen er driftet hardt. Refusjoner fra stat, mindre forbruk i forhold til pensjon og økt refusjon fra andre kommuner. Budsjettet er styrt med tanke på at bunnlinsen skal balanseres.

Barnehage

Barnehagedriften har hatt første driftsår etter samlokaliseringen i 2017. De økonomiske budsjettmålene ble i hovedsak nådd i 2018. Mindreforbruket er knyttet opp til at en pedagogisk stilling som barnehagelærer har blitt drevet med dispensasjon i 2018. Lærling knyttet opp til barnehage ble i løpet av budsjettåret flyttet over til grunnskole. Men det bemerkes at en nå ser at inntektssiden går noe ned på grunn av lavere barnetall. Også i barnehagen har det blitt satt av midler til ekstra ressurstiltak i 2018.

Kulturskole

Kulturskolen drives på et minimum og har ikke hatt forventet elevmasse i 2018. Kulturskolen drives innen de gitte rammer og har et mindreforbruk knyttet opp til ubrukte midler til ekstrahjelp.

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 2018. Har et lite merforbruk knyttet opp til ekstrahjelp og innkjøp av bøker til biblioteket.

6.8 Reiseliv

Tjeneste Reiseliv	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	427 936	507 739	-79 803
Inntekter	0	-34 588	34 588
Ramme	427 936	473 152	-45 216

Turistkontoret driftes ikke lenger i kommunal regi. Overforbruket på reiseliv er knyttet opp til skilting og kontingenter som Destinasjon Lofoten.

6.9 Teknisk – og service etat

Tjeneste Teknisk	Rev Bud. 2018	Regnskap 2018	Avvik
Utgifter	13 646 789	17 804 125	-4 157 336
Inntekter	-7 411 849	-10 433 239	3 021 390
Ramme	6 234 940	7 370 886	-1 135 946

Teknisk etat har følgende ansvarsområder:

Administrasjon/Service og Teknisk drift som omfatter alle kommunale bygg, kommunale veier, VAR- områder og ISPS-havn.

Avviket skyldes økte strøm og forsikringskostnader på i underkant av kr 600 tusen og kr 400 tusen.

En del kommunale bygg har hatt tilsyn på strøm og brann noe som har medført en del økte utgifter (ny brannjør og vinduer).

Pasientvarslingsanlegget på sykehjemmet har hatt økte kostnader ifm feilsøk, og det har vært problemer med tette avløp på sykehjemmet som har ført til noe overtidarbeid.

Service og driftsavtaler har økt med ca kr 80 tusen i 2018 (ventilasjon,heis, basseng,skadedyrskontroller).

Moskenes kommune har benyttet seg av innleid saksbehandling i forbindelse med takst/salgsoppgaver over bygning som ikke er solgt (Kirkefjord skole).

Resterende avvik skyldes økt lønn samt økt pensjon til KLP.

7. Interkommunalt samarbeid hvor kommunen har hovedkontor

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

Barnevernstjenesten har inntil 2018 vært et samarbeid mellom Flakstad og Moskenes, men som pr 1.1.19 er blitt et samarbeid mellom Vestvågøy, Flakstad og Moskenes.

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

Moskenes kommune begynte med et nytt ROBEK-nettverk i 2018 som ble avsluttet i 2019. I år igjen er det et samarbeid med KS og 5 andre kommuner. Oppvekstsektoren har vært i et prosjekt som heter Veilederkorpset i regi av Udanningsdirektoratet siden 2017 som ble avsluttet i 2018.

Moskenes kommune



Obligatoriske skjema

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-30 852	-27 657	-27 657	-28 995
Ordinært rammetilskudd	-51 442	-50 369	-50 369	-51 000
Skatt på eiendom	-6 614	-6 800	-6 800	-6 905
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	-36	0	0	-36
Andre generelle statstilskudd	-589	-6 090	-6 090	-506
Sum frie disponible inntekter	-89 533	-90 916	-90 916	-87 442
FINANSINTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-979	-982	-982	-1 277
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	4 244	3 825	3 825	4 347
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 726	4 530	4 530	4 790
Netto finansinntekter/-utgifter	7 991	7 373	7 373	7 860
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	5 288	789	789	4 105
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	-502
Bruk av ubundne avsetninger	0	-110	-110	-192
Bruk av bundne avsetninger	-2 736	-1 799	-1 799	-2 385
Netto avsetninger	2 552	-1 119	-1 119	1 026
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-78 990	-84 663	-84 663	-78 556
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	89 541	84 663	84 663	81 494
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	10 551	0	0	2 938

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

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjet 2018	Opprinnelig budsjet 2018	Regnskap 2017
Netto driftsutgifter pr Hovedområde				
PLEIE- OG OMSORGETAT	55 722	40 934	40 934	47 924
SOSIALE TJENESTER/NAV	989	1 333	1 333	1 030
ADMINISTRATIV STYRING OG STØTTE	8 498	12 522	12 522	8 459
OPPVEKST/KULTUR	19 695	21 077	21 077	17 265
TEKNISK ETAT	7 088	7 047	7 047	6 987
POLITISK STYRING OG KONTOLLORGANER	1 101	1 289	1 289	1 227
SKATT, RAMME OG FINANS	-3 551	460	460	-1 400
Netto for Hovedområde	89 541	84 663	84 663	81 494

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regulert budsjett		Opprinnelig	
	Regnskap 2018	2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	9 318	6 110	1 220	4 117
Utlån og forskutteringer	0	0	0	1 650
Kjøp av aksjer og andeler	387	385	385	365
Avdrag på lån	1 177	650	650	6 399
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	235	7 528	0	1 209
Årets finansieringsbehov	11 117	14 673	2 255	13 741
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-627	-650	-1 220	-1 884
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-1 573	0	0	-4 896
Tilskudd til investeringer	-3 378	-1 860	0	-1 546
Kompensasjon merverdiavgift	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-2 893	-650	-650	-2 259
Andre inntekter	0	0	0	-1 190
Sum ekstern finansiering	-8 471	-3 160	-1 870	-11 776
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	-7 528	-7 528	0	-4 129
Bruk av avsetninger	-7 920	-11 513	-385	-9 493
Sum finansiering	-16 391	-14 673	-2 255	-21 269
Udekket / Udisponert	-5 274	0	0	-7 528

REGNSKAPSSKJEMA 2B INVESTERINGSREGNSKAPET FORDELT PÅ Resultatenhet

Alle tall i 1000 kroner

Fra regnskapsskjema 2A:

Investeringer i anleggsmidler

4117

Fordeling på Resultatenhet

	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
PSYKIATRI OG PU	0	0	0	0
HJEMMEBASERTE TJENESTER	0	0	0	0
SYKEHJEM	0	0	0	0
HELSESENTER	0	0	0	0
LEGETJENESTE	0	0	0	0
SOSIALE TJENESTER/RUS/NAV	0	0	0	0
ØKONOMISJEF	0	0	0	0
ADMINISTRASJON RÅDMANN	0	0	0	0
GSK.REKTOR	0	0	0	0
KULTUR OG MUSIKKSKOLEN	0	0	0	0
BARNEHAGE.STYRER	0	0	0	0
BIBLIOTEKSJEF	0	0	0	0
ANDRE KULTURTILTAK	0	0	0	0
VAR-OMRÅDET	0	0	0	0
BRANNSJEF	0	0	0	0
KOMMUNALE BYGG	0	0	0	0
KOMMUNALE VEIER, HAVN	0	0	0	0
TEKNISK SJEF	0	0	0	0
INVESTERINGER	9318	6110	1220	4117
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0
Sum fordelt	9318	6110	1220	4117

Vedlegg 3 Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Noter	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		195 400	197 285
Utstyr, maskiner og transportmidler		6 165	2 132
Pensjonsmidler		152 219	140 685
Utlån		10 481	11 771
Aksjer og andeler		3 608	3 221
Sum anleggsmidler		367 872	355 094
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		22 550	23 613
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		6 207	7 519
Premieavvik		5 830	4 788
Sum omløpsmidler		34 586	35 920
Sum eiendeler		402 458	391 015
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	1	0	0
Bundne driftsfond	4	-15 364	-12 812
Ubundne investeringsfond	2	-1 400	-1 787
Bundne investeringsfond	3	-1 440	-1 209
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		30 407	19 856
Udisponert i investeringsregnskapet		-5 274	-7 528
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		-63 273	-48 208
Sum egenkapital		-55 548	-50 893
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser		-171 299	-169 102
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-146 889	-152 001
Sum langsiktig gjeld		-318 189	-321 103
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		-5 413	0
Annen kortsiktig gjeld		-22 681	-18 269
Premieavvik		-628	-751
Sum kortsiktig gjeld		-28 722	-19 019
Sum egenkapital og gjeld		-402 458	-391 015
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidler		13 628	14 255
Andre memoriakonti		2 055	222 310
Motkonto for memoriakontiene		-15 683	-236 566

Regnskapsvedlegg 4

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-3 663	-4 403	-4 403	-3 162
Andre salgs- og leieinntekter	-8 454	-7 008	-7 008	-9 214
Overføringer med krav til motytelse	-34 020	-17 992	-17 992	-31 570
Rammetilskudd	-51 442	-50 369	-50 369	-51 000
Andre statlige overføringer	-589	-6 090	-6 090	-506
Andre overføringer	-305	-230	-230	-463
Inntekts- og formuesskatt	-30 852	-27 657	-27 657	-28 995
Eiendomsskatt	-6 614	-6 800	-6 800	-6 905
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	-36	0	0	-36
Sum driftsinntekter	-135 974	-120 550	-120 550	-131 850
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	60 418	58 683	61 708	56 655
Sosiale utgifter	10 029	13 315	13 315	9 437
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjensteproduksjon	14 731	13 682	13 809	14 279
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon	45 084	25 570	22 418	40 231
Overføringer	5 855	2 996	2 996	5 478
Avskrivninger	6 661	6 197	6 197	6 332
Fordele utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	142 777	120 443	120 443	132 412
Brutto driftsresultat	6 803	-107	-107	562
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-979	-982	-982	-1 277
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-134	0	0	-178
Sum eksterne finansinntekter	-1 113	-982	-982	-1 455
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	4 244	3 825	3 825	4 347
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 726	4 530	4 530	4 790
Utlån	0	50	50	0
Sum eksterne finansutgifter	8 970	8 405	8 405	9 137
Resultat eksterne finanstransaksjoner	7 857	7 423	7 423	7 682
Motpost avskrivninger	-6 661	-6 197	-6 197	-6 332
Netto driftsresultat	7 999	1 119	1 119	1 912
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	-502
Bruk av disposisjonsfond	0	-110	-110	-192
Bruk av bundne fond	-2 736	-1 799	-1 799	-2 385
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-2 736	-1 909	-1 909	-3 079
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	5 288	789	789	4 105
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	5 288	789	789	4 105
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	10 551	0	0	2 938

Regnskapsvedlegg 5

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regulert budsjett		Opprinnelig	Regnskap 2017
	Regnskap 2018	2018	budsjett 2018	
INNETEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-1 573	0	0	-3 879
Andre salgsinntekter	0	0	0	-20
Overføringer med krav til motytelse	-1 737	0	0	-746
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Statlige overføringer	-2 500	-1 860	0	-600
Andre overføringer	-878	0	0	-946
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	-1 170
Sum inntekter	-6 688	-1 860	0	-7 361
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	1	0	0	173
Sosiale utgifter	0	0	0	35
Kjøp varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	4 209	4 250	1 220	2 851
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteproduksjon	2 872	1 360	0	598
Overføringer	2 237	500	0	460
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	9 318	6 110	1 220	4 117
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	1 177	650	650	6 399
Utlån	0	0	0	1 650
Kjøp av aksjer og andeler	387	385	385	365
Dekning av tidligere års udekkete	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	7 528	0	0
Avsatt til bundne fond	235	0	0	1 209
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	1 799	8 563	1 035	9 623
Finansieringsbehov	4 429	12 813	2 255	6 379
FINANSIERING				
Bruk av lån	-627	-650	-1 220	-1 884
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte	-7 528	-7 528	0	-4 129
Mottatte avdrag på utlån	-1 157	-650	-650	-2 530
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-387	-3 985	-385	-365
Bruk av bundne fond	-4	0	0	-4 999
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansiering	-9 703	-12 813	-2 255	-13 908
Udekket / Udisponert	-5 274	0	0	-7 528

Anskaffelse og anvendelse av midler

I 1000 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel	-135 974	-131 850
Inntekter investeringsdel	-6 688	-6 191
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-2 897	-7 040
Sum anskaffelse av midler	-145 559	-145 081

ANVENDELSE AV MIDLER

Utgifter driftsdel	136 117	126 080
Utgifter investeringsdel	9 318	4 117
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	10 534	17 551
Sum anvendelse av midler	155 968	147 748

Anskaffelse - anvendelse av midler	-301 527	-292 829
Endring i ubrukke lånemidler	13 628	14 255
Endring i arbeidskapital	-287 899	-278 574

AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Avsetninger	10 797	12 843
Bruk av avsetninger	-10 656	-12 572
Til avsetning neste år	-10 551	-2 938
Netto avsetninger	-10 410	-2 667

Moskenes kommune



Noter

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

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

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

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

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

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

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	34 586 422	35 920 340	
2.3 Kortsiktig gjeld	28 721 921	19 019 296	
Arbeidskapital	5 864 500	16 901 043	-11 036 543

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	135 974 469	
Inntekter investeringsregnskap	6 687 807	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	2 896 606	
Sum anskaffelse av midler	145 558 882	145 558 882
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	136 116 634	
Utgifter investeringsregnskap	9 317 782	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	10 534 046	
Sum anvendelse av midler	155 968 462	155 968 462
Anskaffelse - anvendelse av midler		-10 409 580
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-626 962
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-11 036 542
Endring arbeidskapital i balansen		-11 036 543
Differanse (forklares nedenfor)		1

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

Dersom det har vært vesentlige endringer i arbeidskapitalen gjennom året, bør dette forklares nærmere.

Note 2 Ytelser til ledende personer

	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Ytelser til ledende personer				
Administrasjonssjef	900.000	0	0	0
Ordfører	664.100	0	0	0

Note 3 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Kommunerevisjonen i Lofoten. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 453.832. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 4 Pensjonsforpliktelser KLP

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling.

	2018
Innestående på premiefond 01.01.	42844
Tilført premiefondet i løpet av året	0
Bruk av premiefondet i løpet av året	1926911
Innestående på premiefond 31.12.	-1884067

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnade	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2018	2017
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	5 395 256	4 779 717
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 034 328	5 998 122
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-6 021 043	-5 644 512
	Adminstrasjonskostnad	442 737	412 322
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	5 851 278	5 545 649
B	Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	7 753 721	6 508 028
C	Årets premieavvik (B-A)	1 902 443	962 379

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2018	2017
B	Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	7 753 721	6 508 028
C	Årets premieavvik	-1 902 443	-962 379
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	860 228	722 745
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	6 711 506	6 268 394
G	Pensjonstrekk ansatte	35 161	31 939
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	6 676 345	6 236 455

Akkumulert premieavvik		2018	2017
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	4 205 102	3 965 468
	Årets premieavvik	1 902 443	962 379
	Sum amortisert premieavvik dette året	-860 228	-722 745
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	5 247 317	4 205 102
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	267 623	214 468
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	5 514 940	4 419 570

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2018	2017
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	21 825 203	26 016 536
	Årets premieavvik	-1 902 443	-962 379
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-6 507 716	-3 228 954
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	13 415 044	21 825 203
	<i>Herav:</i>		
	Brutto pensjonsforpliktelse	154 507 727	153 231 267
	Pensjonsmidler	-141 092 683	-131 406 064
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	684 167	1 113 085

Note 4 Pensjonsforpliktelser SPK

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling.

	2018
Innestående på premiefond 01.01.	0
Tilført premiefondet i løpet av året	0
Bruk av premiefondet i løpet av året	0
Innestående på premiefond 31.12.	0

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2018	2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	931 999	763 144
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	574 379	472 542
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-427 971	-354 559
Adminstrasjonskostnad	30 829	28 401
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	1 109 236	909 528
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	1 046 978	994 110
C Årets premieavvik (B-A)	-62 258	84 582

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2018	2017
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader	1 046 978	994 110
C Årets premieavvik	62 258	-84 582
D Amortisering av tidligere års premieavvik	-83 641	-95 724
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	1 025 595	813 804
G Pensjonstrekk ansatte	35 161	31 939
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	990 434	781 865

Akkumulert premieavvik	2018	2017
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-350 648	-530 954
Årets premieavvik	-62 258	84 582
Sum amortisert premieavvik dette året	83 641	95 724
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-329 265	-350 648
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-16 792	-17 883
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-346 057	-368 531

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2018	2017
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	3 769 932	3 717 114
Årets premieavvik	62 258	-84 582
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	907 841	137 400
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	4 740 031	3 769 932
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	15 865 850	13 049 234
Pensjonsmidler	-11 125 820	-9 279 302
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	241 742	192 267

Note 5 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boiliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	SUM
Anskaffelseskost 01.01	906 824	575 472	46 359 122	117 380 964	104 094 293	269 316 675
Årets tilgang	0	0	7 027 557	0	96 203	7 193 260
Årets avgang				0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	906 824	575 472	53 386 679	117 380 964	104 190 497	276 509 935
Akk avskrivninger 31.12	759 224	235 472	15 910 884	20 937 228	32 056 627	69 899 435
Netto akk. og rev. nedskrivninger	801 424	279 404	17 280 525	23 971 202	34 175 401	76 507 956
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	105 400	296 068	36 106 155	93 409 761	70 015 095	199 932 479
Bokført verdi pr. 31.12	42 200	43 932	1 369 641	3 033 974	2 118 774	6 608 521
Årets avskrivninger				69 500		69 500
Årets nedskrivninger						0
Årets reverserte nedskrivninger						0
Tap ved salg av anleggsmidler						0
Gevinst ved salg av anleggsmidler					0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2018	Balanseført verdi 01.01.2018
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
Andel Coop	22170024			kr 300	kr -
KLP egenkapitaltilskudd	22170022			kr 3 538 295	kr 3 151 540
Sum			kr -	kr 3 607 595	kr 3 220 540

Note 7 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2018	01.01.2018	Neste års avdrag	Gj.snittlig løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	136 095 200	140 029 740	4725767	30,1
Obligasjonslån	0	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0	0
Husbanklån	10 793 815	11 970 920	400377	16,6
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	146 889 015	152 000 660	5 126 144	
Herav selvfinansierende gjeld	0	0		
Langsiktig gjeld i særregnskap	0	0		
	0	0		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	0	0		

Note 8 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	2018	2017
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4725768	4790005
Bergnet minimumsavdrag	4725768	4790005
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.

	2018	2017
Mottatte avdrag på startlån	1156632	5645586
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1177105	3677695
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	0

Note 9 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - Garanti-ramme		Garantiansvar per		Utløper dato
		31.12.2018	31.12.2017	
Lofoten Avfalls	kr 10 000 000	kr 435 000	kr 465 000	10.04.2033
Lofoten Avfalls	kr 3 250 000	kr 82 500	kr 97 500	01.06.2024
Lofoten Avfalls	kr 25 650 000	kr 324 000	kr 486 000	30.06.2020
Lofoten Avfalls	kr 13 090 000	kr -	kr 56 100	30.12.2017
Lofoten Avfalls	kr 10 000 000	kr 480 000	kr 510 000	10.10.2034
Lofoten Avfalls	kr 10 000 000	kr 525 000	kr 555 000	13.01.2036
Lofoten Avfalls	kr 10 000 000	kr 540 000	kr 570 000	20.12.2036
Sum garantiansvar		kr 2 386 500	kr 2 739 600	

Omfatter alle garantier kommunen har ansvar for, inkl. garantier gitt av kommunale kommunale foretak.

Note 10 Andre vesentlige forpliktelser

Avtale om leasingbiler var ny i feb 2015, og varer i fire år. Det må inngås ny avtale i 2019.

Leasingavtale på traktor må også gås gjennom i 2019. Avtaler ift ressurskrevende brukere som trenger oppfølging har en gjensidig oppsigelsesfrist.

Note 11 Avsetning og bruk av fond

Fond samlet	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i Inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2018
Disposisjonsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne driftsfond	kr 12 811 663	kr 5 288 104	kr 2 736 005	kr -	kr 15 363 762
Ubundne investeringsfond	kr 1 786 924	kr -		kr 386 755	kr 1 400 169
Bundne investeringsfond	kr 1 209 474	kr 235 019		kr 4 393	kr 1 440 100
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 15 808 061	kr 5 523 123	kr 2 736 005	kr 391 148	kr 18 204 031

Bundne fond	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr -	kr -	kr -	kr -
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 12 811 663	kr 5 288 104	kr 2 736 005	kr 15 363 762
Sum	kr 12 811 663	kr 5 288 104	kr 2 736 005	kr 15 363 762

Bundne investeringsfond	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr 1 209 474	kr 235 019	kr 4 393	kr 1 440 100
Sum	kr 1 209 474	kr 235 019	kr 4 393	kr 1 440 100

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr -	kr -	kr -	kr -
Bruk og avsetning foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
<i>Administrasjon</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>
<i>Skole</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>
<i>Helse og omsorg</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>
...	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>
Sum disposisjonsfond	kr -	kr -	kr -	kr -

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr -	kr -	kr -	kr -
Overføring foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
<i>Administrasjon</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>
<i>Skole</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>
<i>Helse og omsorg</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>
...	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>	<i>kr -</i>
Sum overført til investeringsregnskapet	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 12 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2018	01.01.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	796 300	796 300
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Note 13 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	31.12.2018	01.01.2018
2015	16.917.922,5	16.917.922,5
2016	0	0
2017	2.937.842,1	2.937.842,1
2018	10.551.139,39	0
	30.406.904	19.855.764,6

Note 14 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 48 208 029
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 8 817 782
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 387 055
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr -
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Avdrag på eksterne lån	kr 5 111 645
Økning pensjonsmidler	kr 11 533 081
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 9 100
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 6 660 570
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 1 290 662
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 626 963
Reduksjon pensjonsmidler	kr -
Økning pensjonsforpliktelser	kr 2 197 218
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 63 273 079

Note 15 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Årets budsjett	Regnskapsført i år	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Ventilasjonsanlegg	550000	0	550 000	1033049	1033049	-4833049
Reinebringen sikring	2560000	2 314 070	1 360 000	3601830	5915900	0
Brannbil	3600000	1 431 710	1 800 000	3425727	4857437	-285950
Toalett, LAS	600000	0	300 000	652 643	652 643	-52 643
	0	0	0	0	0	0

Alle regnskapsførte tall er inkl. mva.

Note 16 Selvkostområder

	Resultat 2018					Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/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	1 593 109	1 417 265	175 844	112,4 %	0,0 %	73 351	73 351
Avløp	1 288 435	843 732	444 703	152,7 %	0,0 %	444 703	2 072 631
Feiing	221 480	147 600	73 880	150,1 %	0,0 %	73 880	672 762
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
Kommunale havner	378 988	872 735	-493 747	43,4 %	0,0 %	-493 747	376 233
Etc.							

	Resultat 2017					Balansen 2017	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/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	1 424 385	1 637 963	-213 578	87,0 %	0,0 %	-111 085	-102 493
Avløp	1 243 574	1 067 295	176 279	116,5 %	0,0 %	176 279	1 627 929
Feiing	225 912	58 506	167 406	386,1 %	0,0 %	167 406	598 882
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
	0	0	0	#DIV/0!	0,0 %	0	0
Kommunale havner	707 448	1 529 450	-822 002	46,3 %	0,0 %	-822 002	869 980
Etc.							

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.

3) For hjemmehjelpstjenesten er selvkost pr. time beregnet til kr xxx. Brukerne betaler mindre for tjenesten pr. time enn beregnet selvkost.

Moskenes kommune



Driftsregnskap avlagt etter ansvarsområder

MOSKENES KOMMUNE
DRIFTSREGNSKAP 2018 - AVLAGT ETTER ANSVARSOMRÅDER

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2018	Reg.Budsjett 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
100	Administrasjon Rådmann	1 360 744,90	1 321 948,00	1 321 948,00	1 206 805,16
104	ROBEK-nettverk	155 214,50	0,00	0,00	53 994,67
105	Flyktningekoordinator	0,00	0,00	0,00	2 234,00
111	Næringsfond	-12 306,88	-22 500,00	-22 500,00	-39 522,00
113	Serviceavdeling	1 409 144,86	1 048 761,00	1 048 761,00	1 119 137,16
114	Interkommunalt samarbeid	1 677 786,70	1 620 113,00	1 620 113,00	1 726 755,26
115	Bistand næringsliv	-427 967,19	-230 000,00	-230 000,00	-188 742,97
116	Nærmiljø	24 226,90	5 000,00	5 000,00	-800,80
118	Tilskudd kirke	1 273 457,00	1 225 800,00	1 225 800,00	1 225 424,00
120	Administrasjon Økonomisjef	2 337 752,73	2 207 762,00	2 207 762,00	2 009 495,09
121	Eiendomsskatt	74 299,60	38 500,00	38 500,00	73 500,00
130	IT-ansvarlig	2 610 998,75	2 075 761,00	2 075 761,00	2 608 723,14
170	Folkevalgte	1 064 671,58	1 233 950,00	1 233 950,00	1 103 142,44
175	Valg	0,00	0,00	0,00	69 697,53
180	Ordfører	36 587,55	55 000,00	55 000,00	54 495,72
181	Reiseliv	473 151,69	427 936,00	427 936,00	450 734,90
200	Administrasjon Oppvekstsjef	0,00	18 836,00	18 836,00	0,00
201	Veilederkorpsset	16 973,59	0,00	0,00	19 614,00
211	Ungdomsklubbansvarlig	-2 187,00	5 000,00	5 000,00	-4 584,00
213	Voksenopplæring	0,00	3 454,00	3 454,00	-424 577,17
214	Idrett	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
215	Kulturaktiviteter	196 761,81	190 356,00	190 356,00	165 058,48
217	Den kulturelle skolesekken	0,00	0,00	0,00	-543,00

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2018	Reg. Budsjett 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
220	Gsk.rektor	12 271 470,53	13 356 517,00	13 151 769,00	11 061 605,64
221	SFO-leder	577 466,05	856 376,00	856 376,00	493 348,36
222	Skolelokaler	1 651 036,50	1 663 647,00	1 663 647,00	1 478 321,03
225	Drift samfunnsavdeling	20 982,09	0,00	0,00	29 433,84
230	Bhg.styret	2 724 444,67	2 895 632,00	3 100 380,00	3 154 776,31
231	Styrket tilbud førskole	7 645,73	127 279,00	127 279,00	289 169,81
232	Barnehagebygg	4 205,42	21 839,00	21 839,00	6 773,74
240	Ksk.rektor	243 031,27	309 008,00	309 008,00	175 196,27
250	Biblioteksjef	207 631,68	170 259,00	170 259,00	188 122,56
275	Museum	247 100,00	335 000,00	335 000,00	342 250,00
300	Administrasjon Helse- og sosialsjef	944 000,61	1 018 758,00	1 018 758,00	838 054,40
311	Hjemmesykepleie	5 056 329,17	4 713 776,00	4 533 776,00	4 757 046,13
312	Hjemmehjelp	48 418,06	90 909,00	240 909,00	61 293,33
315	Psykisk helsevern	436 623,00	451 000,00	451 000,00	425 952,80
316	Botilbud/avlastning	11 512 725,59	6 553 495,00	6 053 495,00	7 720 811,90
317	Storkjøkken	2 754 220,64	2 361 932,00	2 361 932,00	2 738 126,60
318	Institusjon	17 345 188,41	10 967 988,00	10 997 988,00	14 237 907,57
320	Kommunelege	7 376 072,50	4 891 492,00	4 891 492,00	6 501 984,78
321	Brukere med behov	1 709 867,92	1 874 420,00	2 374 420,00	1 795 407,01
322	Nytt botilbud ress bruker	4 868 574,44	3 892 442,00	3 892 442,00	5 265 277,36
330	Fysioterapeut	408 900,00	415 540,00	415 540,00	396 900,00
340	Helsesøster	757 571,24	701 867,00	701 867,00	676 116,03
351	Edruskapsvern	-22 415,19	-1 000,00	-1 000,00	6 535,00
355	Sosial rådgivning	515 431,32	656 410,00	656 410,00	318 045,87
356	Økonomisk hjelp	512 557,30	418 000,00	418 000,00	509 593,05
365	Barnevernstiltak	718 645,02	568 028,00	568 028,00	508 028,73
366	Barnevernstiltak i familie	369 677,66	396 633,00	396 633,00	225 860,42

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2018	Reg.Budsjett 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
375	Forebyggende arbeid, helse og sosial	0,00	0,00	0,00	16 610,00
400	Administrasjon Teknisk	226 549,91	578 450,00	578 450,00	67 241,60
401	Utseksjon	1 130 204,65	1 336 764,00	1 336 764,00	420 343,20
410	Avdelingsingeniør	710 526,05	627 906,00	627 906,00	681 532,88
414	Leieinntekter kommunale bygg	-130 188,00	-100 000,00	-100 000,00	-173 290,73
415	Kommunale bygninger	154 208,83	46 500,00	46 500,00	365 903,73
416	Kommunale fester	-71 249,34	-110 000,00	-110 000,00	-94 071,84
418	Kommunale veier	676 182,99	856 198,00	856 198,00	1 099 281,92
420	Produksjon av vann	-102 492,71	0,00	0,00	102 492,71
419	Brannsjef	26 764,39	0,00	0,00	87 106,40
426	Brannverntiltak	1 733 195,17	1 830 081,00	1 830 081,00	1 640 343,58
427	Gatelys	111 059,10	88 000,00	88 000,00	316 180,39
428	Brannstasjon	14 375,20	40 400,00	40 400,00	15 313,25
430	Moskenes sykehjem	1 518 319,12	948 000,00	948 000,00	1 350 661,39
432	Servicebolig Reine	-102 319,79	-280 200,00	-280 200,00	-125 155,66
433	Servicebolig Sørvågen	-184 838,94	-278 200,00	-278 200,00	-219 216,99
434	Eldreboliger Reine	63 678,20	94 200,00	94 200,00	88 110,92
435	Eldrebolig Bryggodden	-73 533,53	-61 950,00	-61 950,00	-37 724,87
436	Ungbo Reine	-170 723,00	-195 200,00	-195 200,00	-125 399,79
437	Ungbo Svinnesset	-134 655,52	-171 400,00	-171 400,00	-150 967,34
438	Bolig Prærien	-48 012,00	-43 800,00	-43 800,00	-39 595,00
439	Bolig Andøy	18 608,65	0,00	0,00	-48 255,50
440	Bolig Eva Vig	-57 690,00	-113 700,00	-113 700,00	-51 104,43
441	Bibl/Tann/Ung	-89 958,63	-130 200,00	-130 200,00	-115 063,46
444	Svinnesset	-74 154,50	-87 500,00	-87 500,00	-76 586,00
445	Tomannsbolig Breilandet	-116 413,66	-164 060,00	-164 060,00	-143 393,47
446	Barnehagebygg	105 165,00	42 500,00	42 500,00	133 743,64

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2018	Reg.Budsjett 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
447	Rådhuset/helsesenteret	493 976,40	263 851,00	263 851,00	390 101,98
448	Reine Kunstgress reoperasjon	4 414,00	4 300,00	4 300,00	4 276,00
450	Skolelokaler Sørvågen Skole	1 515 666,98	1 133 700,00	1 133 700,00	1 238 903,72
451	Sørvågen barnehage	224 220,61	80 300,00	80 300,00	135 659,06
800	Skatteinntekter	-37 466 057,22	-34 457 000,00	-34 457 000,00	-35 899 641,33
814	Forsikringer	248 478,00	220 500,00	220 500,00	95 886,64
815	Premieavvik	-3 893 075,00	0,00	0,00	-1 100 356,00
816	Amortifisering av tidligere års premieavvik	802 122,00	895 185,00	895 185,00	658 997,00
840	Rammeoverføringer	-49 431 435,00	-50 872 000,00	-50 872 000,00	-49 006 635,93
860	Avskrivninger	-434 298,00	-417 400,00	-417 400,00	-1 005 540,00
870	Avdrag	4 725 831,94	4 530 000,00	4 530 000,00	4 790 004,72
871	Renteutgifter	4 034 472,98	3 882 851,00	3 882 851,00	4 077 403,87
872	Renteinntekter og utbytte	-992 781,66	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 295 621,18
880	Interne finanstransaksjoner	-10 551 139,39	0,00	0,00	-3 632 128,95
951	Videreutlån	283,00	0,00	0,00	81 669,72
		0,00	0,00	0,00	0,00

Moskenes kommune



Investeringsregnskap avlagt etter ansvarsområder

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2018	Reg.budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
311	Hjemmesykepleie	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	354,36
311	Hjemmesykepleie	07290	Mva.komp.inv.2014	0,00	0,00	0,00	-354,36
311	Hjemmesykepleie	04290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
318	Institusjon	07290	Mva.komp.inv.2014	0,00	0,00	0,00	177,18
318	Institusjon	07290	Mva.komp.inv.2014	0,00	0,00	0,00	-177,18
318	Institusjon	07290	Mva.komp.inv.2014	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Administrasjon Teknisk	06700	Salg av grunn	-223 258,63	0,00	0,00	-1 107 619,52
400	Administrasjon Teknisk	07290	Mva.kompensasjon inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Administrasjon Teknisk	07290	Mva.kompensasjon inv.	-223 258,63	0,00	0,00	-1 107 619,52
872	Renteinntekter og utbytte	09050	Utbytte fra seiskaper	0,00	0,00	0,00	-1 170 000,00
400	Administrasjon Teknisk	09050	Utbytte fra seiskaper	0,00	0,00	0,00	-1 170 000,00
880	Interne finanstransaksjoner	05480	Avsetninger til ubundne kapitalfond	0,00	0,00	0,00	0,00
880	Interne finanstransaksjoner	05800	Ikke disp.netto inv.res. (overskudd)	5 274 079,17	7 528 490,72	0,00	7 528 490,72
880	Interne finanstransaksjoner	09300	Disponering av tidligere års ikke disp overskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
880	Interne finanstransaksjoner	09800	Uinndekket del av invest kap	-7 528 490,72	-7 528 490,72	0,00	-2 948 708,43
880	Interne finanstransaksjoner	09800	Uinndekket del av invest kap	-2 254 411,55	0,00	0,00	0,00
903	Uteareal Sørvågen Skole	02302	Større vedlikehold anlegg	0,00	-120 000,00	120 000,00	0,00
903	Uteareal Sørvågen Skole	09100	Bruk av lån	0,00	120 000,00	-120 000,00	0,00
903	Uteareal Sørvågen Skole	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
904	Tak Sørvågen Skole	02301	Større vedlikehold bygg	0,00	0,00	0,00	0,00
904	Tak Sørvågen Skole	09100	Bruk av lån	0,00	-400 000,00	400 000,00	0,00
904	Tak Sørvågen Skole	09100	Bruk av lån	0,00	400 000,00	-400 000,00	0,00
911	Rågrunn	02800	Kjøp av grunn	0,00	0,00	0,00	0,00
911	Rågrunn	06700	Salg av grunn	0,00	0,00	0,00	0,00
911	Rågrunn	06700	Salg av grunn	0,00	0,00	0,00	-2 771 675,00
911	Rågrunn	06700	Salg av grunn	0,00	0,00	0,00	-2 771 675,00
920	Ventilasjonsanlegg Sørvågen skole	02301	Større vedlikehold bygg	826 941,63	0,00	0,00	0,00
920	Ventilasjonsanlegg Sørvågen skole	02302	Større vedlikehold anlegg	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
920	Ventilasjonsanlegg Sørvågen skole	04290	Mva.kompensasjon inv.	206 107,50	0,00	0,00	0,00
920	Ventilasjonsanlegg Sørvågen skole	07290	Mva.komp.inv.2014	-206 107,50	0,00	0,00	0,00
920	Ventilasjonsanlegg Sørvågen skole	09100	Bruk av lån	-550 000,00	-550 000,00	-550 000,00	0,00
920	Ventilasjonsanlegg Sørvågen skole	09100	Bruk av lån	276 941,63	0,00	0,00	0,00
921	Salg av bolig	06702	Salg av bygninger	-1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
921	Salg av bolig	06702	Salg av bygninger	-1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	05290	Kjøp av aksjer	387 055,00	385 000,00	385 000,00	365 269,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	-386 755,00	-385 000,00	-385 000,00	-365 269,00
950	Kjøp av andeler/aksjer	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	300,00	0,00	0,00	0,00
951	Videreutlån	05100	Avdrag på lån	1 177 105,00	650 000,00	650 000,00	6 398 717,00
951	Videreutlån	05200	Utlån	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
951	Videreutlån	05500	Avsetninger til bundne fond	235 019,00	0,00	0,00	0,00
951	Videreutlån	09101	Bruk av formidlingslån	0,00	0,00	0,00	-1 650 000,00
951	Videreutlån	09200	Mottatte avdrag utlån	-1 156 632,08	-650 000,00	-650 000,00	-888 302,77
951	Videreutlån	09580	Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	-4 998 781,86
951	Videreutlån	09580	Bruk av bundne fond	255 491,92	0,00	0,00	511 632,37
963	Skifting av tak, servicebolig Sørvågen	02301	Større vedlikehold bygg	6 664,00	0,00	0,00	0,00
963	Skifting av tak, servicebolig Sørvågen	04290	Mva.kompensasjon inv.	1 666,00	0,00	0,00	0,00
963	Skifting av tak, servicebolig Sørvågen	07290	Mva.komp.inv.2014	-1 666,00	0,00	0,00	0,00
963	Skifting av tak, servicebolig Reine	07290	Mva.komp.inv.2014	6 664,00	0,00	0,00	0,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	00100	Fast lønn investering	0,00	0,00	0,00	127 120,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	00901	Pensjon	0,00	0,00	0,00	17 606,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	00990	Arbeidsgiveravgift	0,00	0,00	0,00	7 381,00
965	Skifting av tak servicebolig Reine	02301	Større vedlikehold bygg	76 962,60	100 000,00	100 000,00	31 688,80
965	Skifting av tak servicebolig Reine	02302	Større vedlikehold anlegg	0,00	0,00	0,00	50 538,53
965	Skifting av tak servicebolig Reine	04290	Mva.komp.inv.2014	19 240,65	0,00	0,00	20 556,84
965	Skifting av tak servicebolig Reine	07290	Mva.komp investering 2014	-19 240,65	0,00	0,00	-20 556,84
965	Skifting av tak servicebolig Reine	09100	Bruk av lån	-76 962,60	-100 000,00	-100 000,00	-234 334,33
965	Skifting av tak servicebolig Reine	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00

Ansvar	Ansvar (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap 2018	Reg.budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017
969	Reinebringen-sikring	00700	Lønn vedlikehold, bygg og anlegg	0,00	0,00	0,00	76,80
969	Reinebringen-sikring	00990	Arbeidsiveravgift	0,00	0,00	0,00	3,92
969	Reinebringen-sikring	01200	Forbruksmaterieil	1 387,00	0,00	0,00	13 829,69
969	Reinebringen-sikring	01600	Reise oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	1 181,00
969	Reinebringen-sikring	01700	Reise ikke oppgavepliktig	8 976,61	0,00	0,00	9 959,36
969	Reinebringen-sikring	03700	Kjøp av tjenester, andre (private)	2 872 029,02	1 360 000,00	1 360 000,00	597 708,40
969	Reinebringen-sikring	04290	Mva.kompensasjon inv.	719 437,35	0,00	0,00	152 452,36
969	Reinebringen-sikring	0550	Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	0,00	1 209 473,83
969	Reinebringen-sikring	07290	Mva.komp.inv.2014	-719 437,35	0,00	0,00	-152 452,36
969	Reinebringen-sikring	07700	Refusjon fra andre	0,00	0,00	0,00	-286 011,00
969	Reinebringen-sikring	08100	Overføringer fra staten	-2 000 000,00	-1 360 000,00	-1 360 000,00	-600 000,00
969	Reinebringen-sikring	08300	Overføringer fra fylkeskommunen	-528 000,00	0,00	0,00	0,00
969	Reinebringen-sikring	08900	Overføringer fra andre	-350 000,00	0,00	0,00	-946 222,00
969	Reinebringen-sikring	09580	Bruk av bundne fond	-4 392,63	0,00	0,00	0,00
969	Reinebringen-sikring	09580	Bruk av bundne fond	-4 392,63	0,00	0,00	0,00
970	Brannsikringstiltak Å	04700	Overføring til andre (private)	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
970	Brannsikringstiltak Å	08100	Overføringer fra staten	-500 000,00	-500 000,00	-500 000,00	0,00
970	Brannsikringstiltak Å	08100	Overføringer fra staten	-500 000,00	-500 000,00	-500 000,00	0,00
971	Skilting veinavn	00100	Fast lønn investering	0,00	0,00	0,00	0,00
971	Skilting veinavn	00901	Pensjon	0,00	0,00	0,00	22 480,00
971	Skilting veinavn	00990	Arbeidsiveravgift	0,00	0,00	0,00	3 772,00
971	Skilting veinavn	02000	Inventar og utstyr- kapital	0,00	-150 000,00	150 000,00	1 581,00
971	Skilting veinavn	09300	Disponering av tidl. års ikke disponerte overskudd	0,00	150 000,00	-150 000,00	0,00
971	Skilting veinavn	09300	Disponering av tidl. års ikke disponerte overskudd	0,00	0,00	0,00	-27 833,00
972	Digitalisering ledningsnett VA	00100	Fast lønn investering	0,00	0,00	0,00	0,00
972	Digitalisering ledningsnett VA	00700	Lønn vedlikehold, bygg og anlegg	0,00	0,00	0,00	22 480,00
972	Digitalisering ledningsnett VA	00901	Pensjon	0,00	0,00	0,00	0,00
972	Digitalisering ledningsnett VA	00990	Arbeidsiveravgift	0,00	0,00	0,00	3 113,00
972	Digitalisering ledningsnett VA	09300	Disponering av tidl. års ikke disponerte overskudd	0,00	0,00	0,00	1 305,00
972	Digitalisering ledningsnett VA	09300	Disponering av tidl. års ikke disponerte overskudd	0,00	0,00	0,00	-26 898,00
974	Brannbil	00100	Fast lønn investering	78,00	0,00	0,00	0,00
974	Brannbil	00990	Arbeidsiveravgift	3,98	0,00	0,00	0,00
974	Brannbil	01200	Forbruksmaterieil	523,20	0,00	0,00	0,00
974	Brannbil	01600	Reise oppgavepliktig	455,00	0,00	0,00	0,00
974	Brannbil	01700	Reise ikke oppgavepliktig	14 758,05	15 000,00	15 000,00	0,00
974	Brannbil	02100	Kjøp av transportmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
974	Brannbil	02300	Nybygg	2 750 340,00	3 285 000,00	3 285 000,00	1 145 368,00
974	Brannbil	04290	Mva.kompensasjon inv.	659 568,76	0,00	0,00	286 342,00
974	Brannbil	06200	Div. salg	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
974	Brannbil	07290	Mva.komp. inv.2014	-659 568,76	0,00	0,00	-286 342,00
974	Brannbil	09100	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
974	Brannbil	09300	Disponering av tidl. års ikke disponerte overskudd	0,00	0,00	0,00	-1 125 368,00
974	Brannbil	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	0,00	-3 300 000,00	0,00	0,00
974	Brannbil	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	2 766 158,23	0,00	0,00	0,00
975	Sørvågen Barnehage	02850	Kjøp av bygninger	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
975	Sørvågen Barnehage	09200	Mottatte avdrag utlån	0,00	0,00	0,00	-625 000,00
975	Sørvågen Barnehage	09290	Salg av aksjer	0,00	0,00	0,00	-1 017 120,14
975	Sørvågen Barnehage	09290	Salg av aksjer	0,00	0,00	0,00	-42 120,14
976	Toalett, LAS	02300	Nybygg	522 114,40	300 000,00	300 000,00	0,00
976	Toalett, LAS	04290	Mva.kompensasjon inv.	130 528,60	0,00	0,00	0,00
976	Toalett, LAS	07290	Mva.komp.inv.2014	-130 528,60	0,00	0,00	0,00
976	Toalett, LAS	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	0,00	-300 000,00	0,00	0,00
976	Toalett, LAS	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	522 114,40	0,00	0,00	0,00
976	Toalett, LAS	09480	Bruk av ubundne kapitalfond	522 114,40	0,00	0,00	0,00

Moskenes kommune



Balanseregnskapet

MOSKENES KOMMUNE
BALANSEREGNSKAP 2018

Konto		Beløp 2018	Beløp 2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg		Beløp 2018	Beløp 2017
22700100	Nytt rådhus	31 523 000,00	32 267 100,00
22700201	Sørvågen nye skole	66 876 000,00	68 976 000,00
22700202	Sørvågen Skole 11/12	5 398 000,00	5 527 500,00
22700203	Sørvågen Barnehage 11/121	1 393 000,00	1 496 500,00
22700204	Reine Barnehage 13/110	891 500,00	973 000,00
22700302	Eldrebolig Reine 13/228	60 000,00	80 000,00
22700303	Eldrebolig Sørvågen 11/2/72	58 000,00	68 000,00
22700304	Servicebolig Reine 13/208	1 962 000,03	2 016 000,00
22700305	Servicebolig Sørvågen 11/227	1 946 330,00	2 056 000,00
22700306	Moskenes sykehjem	25 431 500,00	26 270 500,00
22700401	Eiendom Moskenes	0,00	0,00
22700406	Lærerbolig Andøy 13/58	0,00	9 100,00
22700408	Tannlegebolig Sørvågen 11/64 - nr 8A	2 367 500,00	2 439 500,00
22700415	Huset på Prærien 13/211 - nr 29	105 000,00	112 500,00
22700416	LN-Hallen Sørvågen 11/18	100 000,00	104 000,00
22700417	Serviceanlegg Reine	5 200,00	10 400,00
22700419	Eiendom ved Sørvågen skole	125 000,00	130 000,00
22700420	Lekeapparat Reine Barnehage	70 800,00	73 100,00
22700421	Tusenårssted, Steffennakken	173 600,00	179 900,00
22700422	Kunstgressbane Reine	4 685 200,00	4 856 800,00
22700423	Kunstisbane Sørvågen	229 000,00	253 000,00
22700501	Reine Kirke 13/64	3 255 000,00	3 320 171,00
22700502	Moskenes Kirke 12/1	1,00	1,00
22700601	Brannstasjon Sørvågen 11/	42 000,00	48 000,00
22700602	Brannstasjon Reine 13/	223 000,00	234 500,00
22700603	Ballbinge Sørvågen skole	305 800,00	316 600,00
22700604	Ungbo Reine	996 200,00	1 023 100,00
22700605	Ungbo Sørvågen	896 300,00	920 500,00
22800102	Andøy og Marken Vannverk	0,01	0,01
22800103	Hamnøy vannverk	1,00	1,00
22800104	Hovedplan vannforsyning	10 000,01	26 898,01
22800105	Langhaugen boligområde	0,01	0,01
22800106	Munkhaugen boligområde	1,00	1,00
22800108	Reine vannverk	4 878 000,00	5 148 000,00
22800109	Svinneset boligområde	0,03	0,03
22800110	Å og Sørvågen vannledninger	0,01	0,01
22800302	Hovedplan avløp	39 800,00	61 800,00
22800303	Kardemmeby boligområde	0,01	10 000,01
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	117 900,00	122 350,00
22800312	Avløp Å	4 130 300,00	4 255 700,00
22800701	Havneplan	416 100,00	434 500,00
22800702	Molo Sørvågen	1 014 200,00	1 030 400,00
22800703	Reine Indre Havn	1 076 400,00	1 105 100,00
22800704	Flytebrygge Sørvågen	487 300,00	498 500,00
22800705	Flytebrygge Hamnøy	135 400,00	136 900,00
22800706	Fiskeri-/alm. kai 25 m	1 754 500,00	1 827 500,00

Konto		Beløp 2018	Beløp 2017
22800707	Industrikai 45 m.	3 817 800,00	3 975 200,00
22800708	Industriareal	5 191 000,00	5 400 500,00
22800709	Asfalt Reine Havn	758 000,00	777 300,00
22800710	Moskenes Kirkegård	834 200,00	867 800,00
22800711	Hotell Sørvågen	4 814 700,00	4 955 600,00
22800712	Grunn Hotell Sørvågen	104 000,00	104 000,00
22800713	Servicebygg Reine Ytre Havn	364 300,00	378 200,00
22800714	ISPS -Havn	236 000,00	245 000,00
22800715	Kai Vindstad	488 800,00	506 400,00
22800716	Gang og sykkelsti Reine	1 173 100,00	1 190 800,00
22800717	Vei Oddan	23 900,00	25 200,00
22800718	Reine Kirkegård	2 928 634,00	3 004 500,00
22800719	Vei Andøy	287 600,00	297 800,00
22800720	Reine Sentrum	10 000,00	27 833,00
22800721	Sørvågen sentrum	20 825,00	21 850,00
22800722	Havneinnløp Hamnøy	21 500,00	22 300,00
22800723	Almenningskai Å	167 520,00	172 160,00
22800724	Gang og Sykkelsti Breilandet	142 670,00	145 680,00
22800725	Seljevika Industriområde	194 552,00	205 960,00
22800726	Gang- og Sykkelsti Sørvågen	267 612,00	275 010,00
22800727	Gang- og sykkelsti Vestre Valen	10 500,00	10 500,00
22800728	Innkjøring hus ved skole	197 500,00	203 750,00
22800729	Demensavdeling	239 594,15	239 594,15
22800730	Ny bolig Sørvågen	2 938 000,00	3 027 500,00
22800731	Bolig Eva Vig	412 500,00	425 000,00
22800733	Kai Rostad	70 000,00	77 000,00
22800734	Reinebringen sikring	5 853 899,51	2 283 069,53
22800735	Toalett, LAS	652 643,00	0,00
Sum faste eiendommer og anlegg		195 400 183,79	197 284 929,78

Utstyr, maskiner og transportmidler

22400104	Telefonutstyr	0,01	0,01
22400105	Brannutstyr Sørvågen brannst.	18 500,00	37 000,00
22400106	Frankeringsmaskin Rådhus	0,01	0,01
22400107	Mercedes Sprinter YZ 42857	0,01	0,01
22400109	Brannhydranter	49 500,00	55 000,00
22400110	Brannbil	4 606 700,00	1 431 710,00
22400112	Fiberkabel helsesenter/barnehage	11 400,00	21 600,00
22400114	Administrasjon teknisk bil IVECO	296 068,00	340 000,00
22400115	Brannverntiltak- utstyr	108 000,00	121 000,00
22400116	IKT utstyr skole	94 000,00	126 000,00
22400117	Ventilasjonsanlegg skole	981 000,00	0,00
Sum utstyr, maskiner og transportmidler		6 165 168,03	2 132 310,03

Pensjonsmidler:

22041001	Pensjonsmidler KLP	141 092 683,00	140 685 422,00
22041002	Pensjonsmidler SPK	11 125 820,00	0,00
Sum pensjonsmidler		152 218 503,00	140 685 422,00

Utlån:

22275200	Etableringslån	10 320 186,71	11 476 818,79
22275400	Lån sosiale formål	43 950,00	60 950,00
22275600	Næringsfond II	116 400,00	233 430,00
Sum utlån		10 480 536,71	11 771 198,79

Konto		Beløp 2018	Beløp 2017
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
22170022	Egenkap. innskudd KLP	3 538 295,00	3 151 540,00
22170023	Lofoten Matpark AS	10 000,00	10 000,00
22170024	Andel Coop	300,00	0,00
Sum aksjer og andeler		3 607 595,00	3 220 540,00

Sum anleggsmidler	367 871 986,53	355 094 400,60
--------------------------	-----------------------	-----------------------

Omløpsmidler

Kasse/bank/postgiro:			
21000001	Kasse	15 002,00	13 537,00
21020001	OCR - Sparebanken 47602032600	1 048 650,00	652 711,25
21020002	Legekantor bet term 47602032724	36 490,48	163 900,77
21020101	Prepaid - ladekonto 47504514613	4,00	4,00
21020004	SNN Kaileie Vipps 4750.50.47571	23 140,07	10 923,31
21020005	SNN Parkering Vipps 4750.50.47555	72 419,89	52 400,20
21020101	Hovedkonto 6434 05 10257/4760 20 33003	0,00	2 572 602,28
21020106	Turistinf term 6433.05.11948/4760 20 32708	424 065,08	171 094,79
21020108	Lindorff-remitt 6433.05.16958/4760 20 32627	29 463,61	228 107,61
21020110	SNN 45806337424	21 276,00	57 372,00
21020111	SNN lege gave 4580.06.11249	18 223,16	17 964,16
21020201	Brukskonto SNN 4580 06 07845	131 109,30	129 182,23
21020302	Næringsfond II - 6434.05.10397/4760 20 32740	38 967,45	837 977,45
21020310	Moskenes sykehjem	14 677,03	14 309,98
21040101	Nordea 6433.05.09285/4760 20 32716	1 502 153,51	621 189,12
21070001	Forbrukersamvirke i Lofoten	15 014,63	15 298,88
21098001	Skattetrekk	2 816 238,92	1 960 811,92
Sum kasse/bank/postgiro		6 206 895,13	7 519 386,95

Kortsiktige fordringer:			
21310030	Refusjonskrav Staten	17 310 000,00	14 935 000,00
21310050	Refusjon sykepenger 553	1 787 005,00	1 000 346,00
21310051	Refusjon feriepenger 553	160 543,00	168 933,00
21310052	Interimskonto sykepenger	-1 786 853,00	-466 326,00
21310060	Aga på pensjon	0,00	0,00
21310300	Oppgjørskonto mva.komp.	1 105 064,00	764 315,00
21314300	Oppgjørskonto mva (VA)	0,00	15 523,00
21399301	Gebyr/renter faktura	11 102,00	14 263,50
21475001	Forskudd lønn	69 864,63	11 000,00
21475002	Periodiserte inntekter	2 132 778,74	2 308 713,09
21475100	Kundefordringer	1 760 472,19	4 861 289,08
Sum kortsiktige fordringer		22 549 976,56	23 613 056,67

Konto		Beløp 2018	Beløp 2017
Premieavvik:			
21914007	A.g.a. premieavvik KLP	282 888,00	226 333,00
21941007	Premieavvik KLP	5 441 281,00	4 437 858,00
21941008	Premieavvik SPK	105 381,00	123 705,00
Sum premieavvik		5 829 550,00	4 787 896,00
Sum omløpsmidler		34 586 421,69	35 920 339,62
Sum eiendeler		402 458 408,22	391 014 740,22

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond			
25600001	Næringsfond I	0,00	0,00
Sum disposisjonsfond		0,00	0,00

Bundne driftsfond			
25100001	Næringsfond II	-2 792 486,45	-1 775 456,45
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	-308 362,00	-272 792,00
25100006	Gründerfond	-5 000,00	-5 000,00
25100011	Velferdsmidler	-5 000,00	-5 000,00
25100200	Tilpasningstilskudd Husbanken	-242 761,25	-242 761,25
25100201	Etableringstilskudd Husbanken	-100 000,00	0,00
25100206	Legekontor	-20 866,19	-20 866,19
25100212	Boligtilskudd Husbanken - ikke benyttet	-329 176,71	-312 176,71
25100213	Albert Steffensens Gavefond	-14 237,57	-14 237,57
25100217	FYSAK-MIDLER	-635 161,71	-656 283,18
25100228	Fond avløpsanlegg	-2 072 631,52	-1 627 929,16
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
25100236	Musikkskolen	-18 675,83	-18 675,83
25100237	Demens-Fyrtårn	-12 257,92	-15 328,17
25100238	Aktivitetsfond Servicebolig Sørvågen	-1 776,34	-1 776,34
25100239	Brannvern-deltidsreformen	-153 522,00	-153 522,00
25100240	Havnefond	-376 232,78	-869 980,18
25100338	VAR- feiing	-672 761,85	-598 881,60
25100340	VAR- vann	-73 351,15	0,00
25100356	FUNNKe	-50 000,00	-50 000,00
25100357	Nasjonalpark	-402 065,78	-208 944,78
25100358	Mentorprogram Vestvågøy	-670 222,10	-245 222,10
25100359	Moskenes sykehjem	-15 446,40	-15 446,40
25100362	MOT	-32 981,00	-32 981,00
25100363	Tidlig inn- jordmor	-94 806,00	-94 806,00
25100364	Forebygging av uønskede svangerskap og abort	-18 894,62	-18 894,62
25100365	Introduksjonsordningen- flyktninger	-4 871 511,17	-4 196 340,77
25100366	Bygdebok- fond	-420 000,00	-420 000,00
25100369	Den kulturelle skolesekken (DKS)	-11 727,00	0,00
25100370	Den kulturelle spaserstokken	-3 486,00	0,00
Sum bundne driftsfond		-15 363 761,95	-12 811 662,91

Konto		Beløp 2018	Beløp 2017
Ubundne kapitalfond			
25300003	Forsikringssum bibliotek	-1 400 168,85	-1 760 373,23
25300235	Salg aksjer	0,00	-26 550,62
Sum ubundne kapitalfond		-1 400 168,85	-1 786 923,85
Bundne investeringsfond			
25500001	Ekstraord. innbetalinger forvaltningslån	-235 019,00	0,00
25500002	Sikring av Reinebringen	-1 205 081,20	-1 209 473,83
Sum bundne investeringsfond		-1 440 100,20	-1 209 473,83
Sum fond		-18 204 031,00	-15 808 060,59
Prinsippendringer			
25810001	Prinsippending	-1 390 000,00	-1 390 000,00
25810002	Prinsippendr feriep	2 515 675,46	2 515 675,46
25810003	Prinsippendr på 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	3 356 942,82
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
25900104	Regnskapsmessig merforbruk drift 2017	2 937 842,10	2 937 842,10
25900105	Regnskapsmessig merforbruk drift 2018	10 551 139,39	0,00
Sum regnskapsmessig merforbruk		30 406 903,98	19 855 764,59
Udisponert i investeringsregnskapet			
25960117	Udisponert investering 2017	0,00	-7 528 490,72
25960118	Udisponert investering 2018	-5 274 079,17	0,00
Sum udekket i investeringsregnskapet		-5 274 079,17	-7 528 490,72
Kapitalkonto			
25990001	Pensjonsforpliktelser	4 093 077,00	5 370 105,00
25990002	Pensjonsmidler	-11 533 081,00	-9 508 620,00
25990003	A.g.a. pensjon	-1 895 859,00	1 305 352,00
25990101	Salg av fast eiendom/anlegg	9 100,00	110 000,00
25990102	Av- og nedskrivning eiendom/anlegg	6 660 570,34	6 401 560,17
25990105	Salg av aksjer og andeler	0,00	40 000,00
25990107	Avdrag på lån	1 273 662,08	1 670 492,77
25990109	Bruk av midler eksterne lån	626 962,60	234 334,33
25990110	Bruk av midler formidlingslån	0,00	1 650 000,00
25990209	Balanse pr. 31.12.19..	-48 208 028,74	-38 575 225,31
25990301	Aktivering av fast eiendom/anlegg	-8 817 782,35	-4 116 543,70
25990304	Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00
25990310	Avdrag eksterne lån	-5 111 645,00	-10 794 882,00
25990312	Egenkapitalinnskudd	-387 055,00	-365 269,00

Konto		Beløp 2018	Beløp 2017
25990600	Utlån formidlingslån	0,00	-1 650 000,00
25990603	Sosiale utlån	0,00	0,00
25990604	Sosiale avdrag	17 000,00	20 667,00
Sum kapitalkonto		-63 273 079,07	-48 208 028,74
Sum egenkapital		-55 547 984,80	-50 892 515,00

Gjeld

Langsiktig gjeld			
24500001	Kommunekreditt lån 8317.52.36034	-17 590 000,00	-18 220 000,00
24619327	Husbanken 15320158 7 Startlån 2009	-639 480,00	-675 137,00
24619328	Husbanken 15320425/1/1	-5 714 335,00	-6 051 943,00
24619329	Husbanken 15320742/2/1 Videreutl 2011	-4 440 000,00	-4 680 000,00
24619330	Kommunalbanken konv.Husbank videreutlån	0,00	-563 840,00
24820208	Kirke, Vann-avløp Å, Bolig Breilandet- fast rente	-2 800 000,00	-2 887 500,00
24841103	KLP - 8317.50.41780	-49 073 000,00	-50 690 000,00
24841105	Kommunalbanken 20140004 - flytende rente	-66 632 200,00	-68 232 240,00
Sum langsiktig gjeld		-146 889 015,00	-152 000 660,00

Kortsiktig gjeld			
23100001	Kassakreditt 4760.20.33003	-5 412 736,30	0,00
23214000	Arb.giv.avg.. premieavvik KLP/SPK	-22 168,00	-19 789,00
23214001	Arb.giv.avg.. premieavvik SPK	-9 889,00	-11 868,00
23214301	Skyldig mva (VA)	-19 557,00	0,00
23270001	Leverandørgjeld	-4 464 843,51	-3 985 622,07
23270003	Påløpte renter	-966 166,00	-920 381,00
23270008	Gjeld Helfo	0,00	0,00
23270009	Forskuddsleie	-41 928,00	-63 398,00
23270011	Depositum båtplass	-221 496,00	-221 496,00
23270012	Avsatt minimumsavdrag	-1 646 679,07	-855 451,13
23270013	Salg av billetter	0,00	-8 572,00
23275620	Påløpte feriepenger	-6 239 482,36	-5 895 046,18
23275621	A.g.a. påløpte feriepenger	-341 588,32	-324 022,17
23299006	Negativ lønn	16 528,25	38 074,37
23314001	Skattetrekk	-2 212 500,00	-2 380 731,00
23314002	Påleggstrekk	-6 721,10	-7 816,10
23314004	Arbeidsgiveravgift	-579 496,41	-531 329,73
23499004	Periodiserte kostnader	-5 925 464,41	-3 081 336,02
23941007	Premieavvik KLP	-193 964,00	-232 756,00
23941008	Premieavvik SPK	-434 646,00	-518 642,00
23999000	Fagforeningstrekk (Ergo)	875,81	885,81
Sum kortsiktig gjeld		-28 721 921,42	-19 019 296,22

Pensjonsforpliktelser			
24014001	Aga pensjonsforpliktelser KLP	-684 167,00	-2 439 928,00
24014002	Aga pensjonsforpliktelser SPK	-241 742,00	-381 840,00
24041001	Pensj.forpl. KLP	-154 507 727,00	-153 231 267,00
24041002	Pensj.forpl. SPK	-15 865 851,00	-13 049 234,00
Sum pensjonsforpliktelser		-171 299 487,00	-169 102 269,00

Sum gjeld		-346 910 423,42	-340 122 225,22
------------------	--	------------------------	------------------------

Sum gjeld og egenkapital		-402 458 408,22	-391 014 740,22
---------------------------------	--	------------------------	------------------------

Konto		Beløp 2018	Beløp 2017
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler			
29100105	Startlån	1 525 879,50	1 525 879,50
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	6 915 114,98	7 542 077,58
Sum ubrukte lånemidler		13 628 383,41	14 255 346,01
Andre memoriakonti			
29200401	Lån av næringsfond 1	-53 800,00	-53 800,00
29200402	Lån av næringsfond 2	-149 267,00	-32 237,00
29200705	Grl.mva.kompensasjon høy sats	0,00	90 412 800,98
29200706	Grl.mva.kompensasjon middels sats	0,00	3 506 339,88
29200707	Grl.mva.kompensasjon lav sats	0,00	3 309 436,75
29200708	Grl.mva.kompensasjon 0-sats	0,00	122 909 888,22
29300401	Lån av Næringsfond I	1 871 929,48	1 871 929,48
29300403	Lån av Kapitalfond	386 000,00	386 000,00
Sum andre memoriakonti		2 054 862,48	222 310 358,31
Sum memoriakonti		15 683 245,89	236 565 704,32
Motkonto for memoriakontiene			
29999105	Startlån	-1 525 879,50	-1 525 879,50
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	-6 915 114,98	-7 542 077,58
29999401	Lån av Næringsfond I	-1 818 129,48	-1 818 129,48
29999402	Lån av Næringsfond II	149 267,00	32 237,00
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	0,00	-90 412 800,98
29999706	Grl.mva.kompensasjon middels sats	0,00	-3 506 339,88
29999707	Grl.mva.kompensasjon lav sats	0,00	-3 309 436,75
29999708	Grl.mva.kompensasjon null-sats	0,00	-122 909 888,22
Sum motkonto for memoriakontiene		-15 683 245,89	-236 565 704,32
Balanse		0,00	0,00