



KARLSØY KOMMUNE



REGNSKAP 2013

**OBLIGATORISKE
SKJEMA OG
OVERSIKTER**

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

	Regnskap 2013	Reg budsj 2013	Oppr budsj 2013	Regnsk 2012
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-41 733 621	-41 578 000	-55 578 000	-40 332 935
Ordinært rammetilskudd	-111 122 274	-112 382 000	-98 382 000	-112 313 036
Eiendomsskatt verk og bruk	-8 810 060	-8 937 658	-9 337 658	-6 418 272
Eiendomsskatt annen fast eiendom	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-1 827 161	-1 407 466	-1 407 466	-1 531 128
Sum frie disponible inntekter	-163 493 116	-164 305 124	-164 705 124	-160 595 372

FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER

Renteinntekter og utbytte	-1 651 046	-1 970 000	-2 270 000	-1 870 288
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 060 213	6 482 971	6 478 971	6 690 884
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	9 107 530	6 978 041	6 978 041	8 220 787
Netto finansinntekter/-utgifter	13 516 698	11 491 012	11 187 012	13 041 383

AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Til dekning av tidligere års regnskapsmessige mer	21 287	88 000	465 000	1 164 000
Til ubundne avsetninger	0	422 594	191 014	0
Til bundne avsetninger	7 135 203	500 000	1 941 000	4 173 006
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindrefort	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-100 000	-100 000	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-3 277 358	-790 000	-2 159 580	-3 157 758
Netto avsetninger	3 779 132	120 594	437 434	2 179 249

FORDELING

Overført til investeringsregnskapet	3 076 437	0	0	3 098 724
Til fordeling drift	-143 120 849	-152 693 518	-153 080 678	-142 276 016
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	143 571 272	152 693 518	153 080 678	142 276 016
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbru	450 423	0	0	0

Mindreforbruk 2013 fordelt på:

Underskudd selvkost	85 786
Underskudd drift	364 637

Regnskapsskjema 1B -

	Regnsk 2013	Reg budsj 2013	Oppr budsj 2013	Regnsk 2012
Netto driftsutgifter pr rammeområde				
Sentraladministrasjon	17 836 587	18 236 373	12 680 903	4 947 188
Kultur og Oppvekst	43 091 840	43 820 158	46 213 673	46 321 160
Helse og Sosial	69 446 593	73 802 503	73 694 353	69 968 645
Kirkelig fellesråd	1 636 212	1 750 475	1 600 475	1 716 328
NAV	2 626 240	3 353 443	3 353 443	2 336 035
Teknisk	20 992 019	22 798 674	14 716 781	16 634 525
Prosjekter	-359 595	369 470	821 050	352 138
Finans	-11 698 625	-11 437 579	0	0
Netto for Etat	143 571 272	152 693 518	153 080 678	142 276 016

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnsk 2013	Reg budsj 2013	Oppr budsj 2013	Regnsk 2012
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	23 179 627	19 011 835	22 472 500	28 891 458
Utlån og forskutteringer	8 863 238	10 000 000	10 000 000	8 593 033
Avdrag på lån	9 265 973	0	0	2 944 661
Avsetninger	0	0	0	5 532 192
Årets finansieringsbehov	41 308 838	29 011 835	32 472 500	45 961 344
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-25 366 448	-25 234 040	-24 911 800	-19 255 357
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-436 720	-434 710	0	-2 817 436
Tilskudd til investeringer	0	0	-1 900 000	-1 221 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-4 529 132	-500 000	-5 150 700	-13 226 594
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-30 332 300	-26 168 750	-31 962 500	-36 520 388
Overført fra driftsregnskapet	-3 076 437	-2 166 800	0	-3 098 724
Bruk av avsetninger	-6 341 751	-676 285	-510 000	-6 342 233
Sum finansiering	-39 750 488	-29 011 835	-32 472 500	-45 961 344
Udekket / Udisponert	1 558 350	0	0	0

SKJEMA 2 B

Til investering i anleggsmidler (Fra 2A)				
	23 179 627	19 011 835	22 472 500	28 891 458
Prosjekt	2013	Reg bud	Oppr bud	2012
Økonomisystem				1 067 941
Kunstgressbane	381 638	501 010	0	4 571 951
Skredsikring	73 746	62 000	0	15 297 281
Hansnes skole - svømmehall	570 034	590 000	0	1 648 010
Vannvåg skole - svømmehall	250 451	262 000	0	1 148 930
IKT utskifting	559 065	600 000	600 000	382 112
Lekeapparater				130 254
Nye Hansnes barnehage	93 985	375 000	0	79 790
Stakkvik havn	3 463 299	4 812 500	4 812 500	98 998
Kristoffervalen Fiskeri - Småbåthavn				195 106
Torsvåg II				1 662 125
Vannvåg nye havn	76 649	350 000	0	15 230
Brannbiler	457 600	450 000	0	97 362
Minigraver	328 800	325 000	300 000	0
Slettmo Boligfelt	85 196	118 000	0	135 349
Diverse tomte salg				4 688
Pallefabrikken				5 000
Hansnes industriområde				187 477
Vannavalen industriområde	677 255	681 040	0	40 625
Hessfjord vannverk	0	0	1 300 000	0
Veilys - Ringvassøya				155 212
Veilys - Vannøya				159 407
Kai/bølgedemper Burøysund				12 188
Dåfjord kirkegård	0	0	100 000	
Sengskroken kirke	75 385	70 000	500 000	
Ringvassøy kirke	235 625	550 000	800 000	
Salg kommunal eiendom	337 435	286 000	0	
Boligtomter	763 000	763 000	2 200 000	
Avløp Vannvåg	159 548	200 000	200 000	
Vann Stakkvik - Reinskar	0	0	3 400 000	
Avløp Kardemomme sør	0	0	200 000	
Spylebil	0	0	250 000	
Arbeidsbil vann og avløp	324 970	300 000	300 000	
Kulturpark Hansnes	274 046	200 000	0	
Karlsøy sykehjem	13 475 614	7 000 000	7 000 000	1 315 590
Egenkapitaltilskudd - KLP	516 285	516 285	510 000	480 832
Sum	23 179 627	19 011 835	22 472 500	28 891 458

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Regnsk 2013	Reg budsj 2013	Oppr budsj 2013	Regnsk 2012
Brukerbetalinger	-8 109 575	-7 421 338	-7 443 238	-7 574 559
Andre salgs- og leieinntekter	-22 883 240	-22 280 631	-20 195 061	-20 648 795
Overføringer med krav til motytelse	-30 910 140	-19 528 838	-15 636 388	-29 133 404
Rammetilskudd	-111 122 274	-112 382 000	-98 382 000	-112 313 036
Andre statlige overføringer	-1 827 161	-1 407 466	-1 407 466	-1 531 128
Andre overføringer	-377 000	-950 000	-50 000	-50 000
Inntekts- og formuesskatt	-41 733 621	-41 578 000	-55 578 000	-40 332 935
Eiendomsskatt verk og bruk	-6 666 077	-6 800 658	-7 200 658	-4 328 033
Eiendomsskatt annen fast eiendom	-2 143 982	-2 137 000	-2 137 000	-2 090 239
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-225 773 072	-214 485 931	-208 029 811	-218 002 130
Lønnsutgifter	129 015 774	128 890 422	124 323 678	125 892 501
Sosiale utgifter	15 799 795	16 833 325	16 281 888	14 333 765
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjeneste	31 944 704	31 847 075	30 672 834	29 958 247
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenst	16 533 559	17 936 620	16 602 509	15 817 908
Overføringer	13 232 100	10 789 826	11 700 371	14 121 507
Avskrivninger	8 756 327	8 756 327	7 778 750	7 868 689
Fordelte utgifter	0	-3 286 193	-3 194 165	-197 748
Sum driftsutgifter	215 282 259	211 767 402	204 165 865	207 794 869
Brutto driftsresultat	-10 490 813	-2 718 529	-3 863 946	-10 207 261
Renteinntekter og utbytte	-1 651 046	-1 970 000	-2 270 000	-1 870 288
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-1 747 216	-1 400 000	-1 249 750	-1 583 742
Sum eksterne finansinntekter	-3 398 261	-3 370 000	-3 519 750	-3 454 031
Renteutgifter og låneomkostninger	6 060 213	6 482 971	6 478 971	6 690 884
Tap finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	9 107 530	6 978 041	6 978 041	8 220 787
Utlån	1 072 511	1 268 000	1 268 000	1 340 337
Sum eksterne finansutgifter	16 240 255	14 729 012	14 725 012	16 252 009
Resultat eksterne finanstransaksjoner	12 841 993	11 359 012	11 205 262	12 797 978
Motpost avskrivninger	-8 756 327	-8 761 077	-7 778 750	-7 868 689
Netto driftsresultat	-6 405 146	-120 594	-437 434	-5 277 972
Bruk av disposisjonsfond	-100 000	-100 000	0	0
Bruk av bundne fond	-3 277 358	-790 000	-2 159 580	-3 157 758
Sum bruk av avsetninger	-3 377 358	-890 000	-2 159 580	-3 157 758
Overført til investeringsregnskapet	3 076 437	0	0	3 098 724
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforl	21 287	88 000	465 000	1 164 000
Avsatt til disposisjonsfond	0	422 594	191 014	0
Avsatt til bundne fond	7 135 203	500 000	1 941 000	4 173 006
Sum avsetninger	10 232 927	1 010 594	2 597 014	8 435 730
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	450 423	0	0	0

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Regnsk 2013	Reg budsj 2013	Oppr budsj 2013	Regnsk 2012
INNETEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-436 720	-434 710	0	-2 817 436
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-928 625	-500 000	-5 150 700	-6 257 741
Statlige overføringer	0	0	-1 900 000	0
Andre overføringer	0	0	0	-1 221 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-1 365 345	-934 710	-7 050 700	-10 296 177
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	631 584	99 500	0	698 623
Sosiale utgifter	47 450	9 500	0	14 012
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenest	18 137 465	18 386 550	21 862 500	22 251 462
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjen	0	0	0	0
Overføringer	3 845 547	0	100 000	5 053 551
Renteutgifter og omkostninger	1 296	0	0	195 231
Fordelte utgifter	0	0	0	197 748
Sum utgifter	22 663 342	18 495 550	21 962 500	28 410 626
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	9 265 973	0	0	2 944 661
Utlån	8 863 238	10 000 000	10 000 000	8 593 033
Kjøp av aksjer og andeler	516 285	516 285	510 000	480 832
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	1 508 000
Avsatt til bundne fond	0	0	0	4 024 192
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	18 645 496	10 516 285	10 510 000	17 550 718
Finansieringsbehov	39 943 493	28 077 125	25 421 800	35 665 167
FINANSIERING				
Bruk av lån	-25 366 448	-25 234 040	-24 911 800	-19 255 357
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-3 600 507	0	0	-6 968 853
Overført fra driftsregnskapet	-3 076 437	-2 166 800	0	-3 098 724
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-676 285	-676 285	-510 000	0
Bruk av bundne fond	-5 665 466	0	0	-6 342 233
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansiering	-38 385 143	-28 077 125	-25 421 800	-35 665 167
Udekket / Udisponert	1 558 350	0	0	0

Balanseregnskapet

	Note	Regnskap 2013	Regnskap 2012
ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	8	288 160 676	275 203 481
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	5 568 059	5 395 274
Utlån		62 811 791	58 223 765
Aksjer og andeler	6	5 840 712	5 324 427
Pensjonsmidler	4	236 570 925	222 487 940
Sum anleggsmidler		598 952 162	566 634 886
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		23 768 702	28 872 328
Premieavvik	4	15 896 628	15 516 085
Kasse, postgiro, bankinnskudd		9 207 708	5 632 571
Sum omløpsmidler	3	48 873 037	50 020 984
Sum eiendeler		647 825 200	616 655 870
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	7	-423 490	-523 490
Bundne driftsfond	7, 13	-7 300 534	-3 442 689
Ubundne investeringsfond	7	-936 714	-1 612 999
Bundne investeringsfond	7	-19 929	-5 685 395
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk	13, 14	450 423	21 287
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		1 558 350	0
Likviditetsreserve		0	4 529 248
Kapitalkonto	16	-70 478 276	-65 964 957
Endring rekneskapsprinsipp AK (investering)		275 182	0
Endring rekneskapsprinsipp AK (drift)		4 254 066	0
Sum egenkapital		-72 620 923	-72 678 996
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser	4	-305 221 628	-284 196 525
Andre lån	10	-227 833 748	-221 629 541
Sum langsiktig gjeld		-533 055 376	-505 826 066
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		-41 186 469	-37 531 920
Premieavvik	4	-962 432	-618 887
Sum kortsiktig gjeld	3	-42 148 901	-38 150 807
Sum egenkapital og gjeld		-647 825 200	-616 655 870
Ubrukte lånemidler		4 581 489	5 156 137
Andre memoriakonti		0	364 121
Motkonto for memoriakontiene		-4 581 489	-5 520 258
Sum memoriakonti		0	0

REGNSKAPSNOTER 2013

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres normalt ikke.

Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i regnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen registreres et anslått beløp i årsregnskapet, basert på beste estimat. Innenfor pleie og omsorg benyttes eget elektronisk turnus-program. Dette har fra starten vært lagt opp til å omfatte perioden fra den 16. i en mnd til den 15. i neste mnd. Det var planlagt en omlegging til å følge kalendermnd fra høsten av, men begrenset kapasitet både hos oss og leverandøren gjorde at dette er utsatt til 2014. Variabel lønn for siste halvdel av desember er derfor ikke anordnet i 2013.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen tjenesteproduksjon er omløpsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Kommunen vil fra 2014 omorganisere oppfølgingen av utlån, herunder i hvert fall at Lindorff overtar ansvaret for formidlingslån. I den forbindelse vil praksis for inntektsføring av avdrag på alle typer lån bli gjennomgått.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skillet mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmidlet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. I 2013 ble det sammen med Kredinor gjort en grundig gjennomgang av fordringer som var overført fra det gamle KomFakt og gjennomført nødvendige tapsføringer. På øvrige ordinære fordringer er det gjort sjablonavsetning med 5 og 10%. For utfakturerte lån er det gjort en sjablonavsetning fra 25 til 50 %. Det legges opp til en grundig gjennomgang av lånene i 2014 for tapsføring av konstaterede tap. Totalt sett anses at tapsavsetningen pr nå er tilfredsstillende.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter som hovedregel året etter at anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperioden er i tråd med § 8 i forskriften om årsregnskap og årsberetning.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunktet som gjelden oppstår. Låneomkostninger, samt over- og underkurs er finansutgifter og – inntekter.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003. For vår del er det vedtatt 100 % selvkost innen områdene vann, avløp/slam, renovasjon, og feiing. Det er i tråd med disse reglene benyttet en kalkulatorisk rente på 2,63 % mot 2,44 % i 2012.

Det var i 2013 planlagt å lage selvkostregnskap også for havna, men grunnet mangel på økonomisjef andre halvår er dette utsatt til 2014.

Mva plikt og mva kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva loven for de tjenesteområder som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Tidligere ble all mva kompensasjon fra investeringer regnskapsført i driftsregnskapet. Fra 2010 er det kommet nye regler som tilsier at minst 20 % av dette skal inntektsføres i investering og økende til 100 % fra 2014. Vi har i 2012 overført de pliktige 80 %. Fra 2014 blir all momskomp for investeringer budsjettet og inntektsført i investering.

Note 2 Organisering av kommunens virksomhet

Karlsøy kommune var 1. halvår organisert etter tradisjonell etatsmodell med følgende 4 etater:

- Sentraladministrasjonen
- Kultur og oppvekstetaten
- Helse- og sosialetaten
- Teknisk etat

Etter vedtak i kommunestyret i april ble det fra 1. juli iverksatt ny administrativ organisering der alle etater utenom helse og sosial ble avvirket og erstattet av 12 resultatenheter underlagt rådmann/kommunalsjef. Det er videre vedtatt at helse og sosialetaten omorganiseres i løpet av 2014 slik at fra 2015 vil det bli en flatere struktur med 15 – 20 resultatenheter.

Kommunen hadde pr 31.12.13 ingen kommunale foretak.

Karlsøy kommune kjøpte i 2010 en aksje i Remiks Miljøpark AS. I denne forbindelsen har datterselskapet Remiks husholdning AS overtatt driften av renovasjon bolig og hytte.

Note 3 Endring i arbeidskapital

Tekst	2013	2012
Arbeidskapital pr 31.12	6 724 136	11 870 177
Endring kortsiktige fordringer	-5 103 626	8 961 979
Premieavvik	380 543	5 978 490
Endring betalingsmidler	3 575 137	-1 584 291
Endring omløpsmidler	-1 147 946	13 356 178
Endring annen kortsiktig gjeld	3 654 549	7 463 440
Premieavvik	343 545	618 887
Endring kortsiktig gjeld	-3 998 084	- 8 082 327
Endring arbeidskapital	-5 146 040	5 273 851

Etter en midlertidig styrking i 2012 er arbeidskapitalen på nytt gått ned og er nå på et svært lavt nivå med under 7 millioner. Dette er lavere enn total fondsbeholdning, det er bare halvparten av sum premieavvik og stort sett hele pengebeholdningen består av ubrukte lånemidler. Likviditeten har vært anstrengt og kassakreditten ble benyttet flere ganger i løpet av året og den måtte også økes underveis i året. Det er særlig to forhold det er viktig å ha fokus på for å kunne forbedre dette: Premieavviket er nå på netto 15 mill, og dette er utgifter som i tråd med regelverket er "mellomlagret" i balansen før de skal gi resultateffekt i årene framover. Problemet med disse er at de er inntektsført i årene fra 2002 uten at det fulgte penger med og så er inntekten i budsjettssammenheng brukt til å dekke opp betalbare utgifter. Ideelt sett burde vi hatt et disposisjonsfond på tilsvarende størrelse for å unngå å måtte gjøre kutt i drifta for å dekke inn dette framover. Det andre forholdet er at aktivitetsnivået er noe for høyt i forhold til inntektene og vi klarer i liten grad å spare. Det ble underskudd både på drift og investering og dette tærer på likviditeten.

Note 4 Pensjon

Siden 2002 er kommuneregnskapet belastet med det som kalles netto pensjonskostnad, mens det tidligere ble belastet med faktisk innbetalt beløp til pensjonskassene. Differansen mellom innbetalt premie og netto pensjonskostnad er ført som en inntekt eller utgift i driftsregnskapet etter følgende beregning:

KLP	2013	2012
Premie	14.767.195,-	18.527.068,-
Netto pensjonskostnad	12.309.195,-	10.887.802,-
Premieavvik, positivt	1.713.845,-	6.943.562,-
SPK Premie	3.127.203,-	3.113.178,-
Netto pensjonskostnad	3.442.837,-	3.359.409,-
Premieavvik, negativt	81.499,-	82.330,-
Premieavvik, netto (inntektsført i driftsregnskapet)	1.632.346,-	6.861.232,-
Tidligere års premieavvik, netto (utgiftsført i drift)	1.279.714,-	965.072,-

De nye reglene innebærer også at kommunens pensjonsforpliktelser og innbetalte pensjonsmidler skal framgå av regnskapet. Dette utgjør:

	2013	2012
Pensjonsmidler	236.570.925,-	222.487.940,-
Pensjonsforpliktelser	305.221.628,-	284.196.525,-

Note 5 Kommunens garantiansvar

Kommunen har intet garantiansvar

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12.13	Balanseført verdi 31.12.12
Hurtigruten Group AS	kr 34 500	kr 34 500
Tromsprodukt AS	kr 10 000	kr 10 000
Langsundforbindelsen AS	kr 75 500	kr 75 500
Remiks miljøpark AS	kr 8 706	kr 8 706
Bredbåndfylket Troms AS	kr 16 000	kr 16 000
Bjarkøyforbindelsen AS	kr 2 500	kr 2 500
Hybel OSE	kr 4 000	kr 4 000
Forskningsstiftelsen UIT	kr 10 000	kr 10 000
Samisk avis	kr 250	kr 250
Biblioteksentralen AL	kr 900	kr 900
Egenkapital KLP	kr 5 620 331	kr 5 104 046
Egenkapital K-sekretariat iKS	kr 9 288	kr 9 288
Egenkapital KomRevNord iKS	kr 48 736	kr 48 736
Sum	kr 5 840 712	kr 5 324 427

Note 7 Avsetninger og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2012	2012
Beholdning pr.01.01	3 442 689	2 427 441
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	3 277 358	3 157 758
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0	0
Avsetning til bundne driftsfond	7 135 203	4 173 006
Beholdning pr. 31.12	7 300 534	3 442 689

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2013	2012
Beholdning pr.01.01	1 612 999	104 999
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	676 285	0
Avsetning til ubundne investeringsfond		1 508 000
Beholdning pr. 31.12	936 714	1 612 999

Bundne investeringsfond - kap. 255	2013	2012
Beholdning pr.01.01	5 685 395	8 003 436
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	5 665 466	6 342 233
Avsetning til bundne investeringsfond		4 024 192
Beholdning pr. 31.12	19 929	5 685 395

Disposisjonsfond - kap. 256	2013	2012
Beholdning pr.01.01	523 490	523 490
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0	0
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	100 000	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	0
Beholdning pr. 31.12	423 490	523 490

Totalt sett er fondsbeholdningen gått ned i løpet av året og det er ekstra bekymringsfullt at frie fond er redusert. Dette gir oss både en dårligere likviditet og mindre reserver å møte uforutsette hendelser med. Rådmannen er av den oppfatning at dette må ha særlig fokus i kommende økonomiplanarbeid.

Note 8 Anleggsmidler

Karlsøy kommune følger i hovedsak inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriften § 8. Har følgende anleggsgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

5 år: EDB utstyr, kontormaskiner og lignende.

10 år: Anleggsmaskiner, maskiner, inventar/utstyr, verktøy, transportmidler og lignende.

20 år: Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, teknisk anlegg (VAR), renseanlegg, Pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.

40 år: Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett og lignende.

50 år: Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende.

	Eiendommer og anlegg		Utstyr og maskiner	
	2013	2012	2013	2012
Inngående balanse	258 512 950	258 512 950	5 395 274	4 357 279
Tilgang -		26 830 319		1 580 307
Avgang -		(2 817 436)		
Av- og nedskrivning		(7 324 364)		(544 325)
Sum endring 2013 *	29 647 716		172 785	
Utgående balanse	288 160 676	275 203 481	5 568 059	5 395 274

* Ved innføring av ny anleggsmodul i 2012 ble det lagt opp til at tilganger, avganger og av-/nedskrivninger blir ført mot samme konto og det har vært problemer med å få ut gode rapporter i forkant av regnskapsavleggelsen. Vi satser på bistand til å løse dette fra nabokommuner som også bruker samme modul slik at fra 2014 vil standard oppsett igjen følges.

Note 9 Investeringer i nybygg og anlegg

Tekst	Regnskap
Investeringer i nybygg og nyanlegg	22 663 342
Finansiert ved	
Lån	16 503 210
Statstilskudd	0
Andre tilskudd	928 625
Egenkapital overført fra driftsregnskapet	3 076 437
Bruk av fond	160 000
Merforbruk	1 558 350
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler	436 720
Avvik investering / finansiering	0

Note 10 Gjeldsforpliktelse

Tekst	2013	2012
Kommunens samlede lånegjeld	227 833 748	221 629 451
Fordelt på følgende:		
KLP	84 584 091	97 337 943
Kommunalbanken	54 635 870	42 387 600
Husbanken	88 613 787	81 903 908

Ca 39 % av lånegjelden var sikret med fastrente og det er innenfor finansreglementets krav om minimum 33 % fastrente.

Note 11 Avdrag på gjeld

Forenklet metode:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger *) x Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte anleggsmidler kap. 224-227 pr. 1/1 i regnskapsåret **)}$$

*) Brutto avskrivninger i balansen

***) Bokførte anleggsmidler minus ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder

Sum avskrivninger i året	8 756 327
Sum bokført verdi anleggsmidler pr. 1/1 2013	280 598 574
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	48 278 108
Sum lånegjeld pr. 1/1 2013	221 629 541
Lån til utlån og forskuttering	48 692 575
Sum lånegjeld etter fratrukk pr. 1/1 2013	172 936 966
Minste tillatte avdrag i	6 518 122
Betalte avdrag i 2013	9 107 530
Betalt ut over minimum	2 589 410

Note 12 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Antall årsverk i kommunen i 2013 var 229,3 mot 223,5 i 2012.

Ytelser til ledende personer

	2013	2012
Administrasjonssjef	kr 840 055	kr 776 200
Ordfører	kr 568 000	kr 525 000

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRevNord. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 437 000,-. Denne godtgjørelsen gjelder regnskapsrevisjon, forvaltingsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag

Note 13 Selvkostområder

	Inntekt	Utgifter	Resultat	Dekningsgrad	Saldo fond
Vann	5 470 070	2 571 153	2 898 917	212,7 %	2 936 758
Avløp	807 116	685 574	121 542	117,7 %	1 206 487
Renovasjon bolig	3 342 105	3 350 296	(8 191)	99,8 %	-
Renovasjon hytter	909 214	902 877	6 337	100,7 %	-
Slam-bolig	556 720	975 743	(419 023)	57,1 %	138 365
Slam- hytter	228 591	422 819	(194 228)	54,1 %	
Feiing	666 901	372 230	294 671	179,2 %	298 545

Betydelig overdekning på vann som følge av ekstraordinære forhold i Vannvåg ifm utbyggingen av havna. Gebyrene både for vann og avløp satt mye ned i 2014 for å bruke opp fondsmidler.

Selvkost for havn kommer fra 2014.

Note 14 Resultater

Driftsregnskapet for 2013 er gjort opp med et lite underskudd på 365.000,-. Med en omsetning på over 200 millioner er det nærmest som blink å regne. Forklaring på avviket vil på vanlig måte komme i årsmelding og årsberetning. Det vil være lurt å tenke raksest mulig inndeckning, dvs allerede i 2014. Vi har dispfond som er større enn underskuddet så om ikke andre muligheter dukker opp kan det være løsningen.

Investeringsregnskapet er gjort opp med et underskudd på drøyt 1,5 mill. Hovedforklaringen er at det ble gjort mer med det nye sykehjemmet enn budsjettet. Dette vil jo da motsvares av at det trengs mindre i 2014 om ikke noe uventet dukker opp og dermed er inndeckningsmuligheten pr nå rimelig klar.

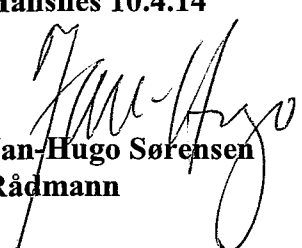
Note 15 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen


I og med at regnskapet avlegges ganske sent grunnet mannskapsmangel i høst/vinter er det ikke igjen mange forhold som er uavklart. Eneste sak av vesentlig beløpsstørrelse er oppgjør for gjesteelever i Tromsø kommune. Her virker det som Tromsø har foretatt en ryddejobb og har etter det vi vet sendt krav til en rekke kommuner for skolegang til elever med foreldre som er folkeregistrert andre steder enn i Tromsø. Det mest vanlige eksemplet er barn av studenter. Vi har også mottatt slike krav for over 10 barn og for opptil 3 skoleår, dvs fra høsten 2010. Noe er betalt, men de fleste kravene er avvist fra vår side med en klar henvisning til lovverket og dette mente vi sto seg til Tromsø nå har fått medhold hos Fylkesmannen i en sak mot en annen kommune. Helt i slutten av mars kom det derfor en oppfrisking av kravet fra Tromsø og det er nå avtalt at vi skal se på dette på nytt innen utgangen av april. Alt etter utfall kan dette også gi utslag i 2014.

Note 16 Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
		Saldo 01.01 (kapital)	65 964 957,05
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
		Aktivering/avskrivning/salg fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	13 129 980,74
		Kjøp av aksjer/andeler	
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	516 285,00
Avdrag på utlån	5 347 723,05	Utlån	9 935 748,77
Avskrivning på utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	18 373 503,61
Bruk av lånemidler	25 366 447,74		
Motpost pensjon	6 942 118,00	Tapsdeling startlån	214 089,63
Balanse 31.12 (kapital)	70 478 276,07		

Hansnes 10.4.14


Jan-Hugo Sørensen
Rådmann


Rune Stifjell
Økonomisjef

ÅRSBERETNING 2013 KARLSØY KOMMUNE

1. Innledning

Det er rådmannen som legger frem årsberetningen og den tar for seg de store linjer og overordnede analyser. Detaljer ned på virksomhetsnivå fremgår som vanlig av den ordinære årsmeldingen.

2 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

Som forventet ble vi høsten 2013 meldt ut av Robek etter kommunestyrets behandling av 2012-regnskapet.

Resultatmessig ble det i 2013 underskudd både i drift (365.000,- på ordinær drift og 85.000,- på selvkost slam) og investering (drøyt 1,5 mill).

Underskuddet i investering har i stor grad sammenheng med at en større del av utbyggingen av sykehjemmet ble gjennomført i 2013 uten at budsjettet ble regulert tilsvarende. Dette vil i utgangspunktet kunne hentes inn igjen i 2014 gitt at sykehjemmet totalt sett ikke blir dyrere enn forutsatt. Pr nå ser alt greit ut. I Stakkvik havn ble det gjort en god del mindre enn budsjettert mens øvrige prosjekter i stor grad var i tråd med rapportering fra desember.

Underskudd på drifta er i tråd med rådmannens rapportering pr 2. tertial i september og ble totalt sett lavere enn det som var antydnet da. Lavere pensjon og høyere tilskudd og refusjoner er hovedforklaringen.

Alle rammeområdene gikk netto i pluss. Negative avvik framkommer på finans/fond. Totalt sett er det noe å hente på mer treffsikker rapportering/regulering og dette vil følges opp i 2014. Rapporteringen i 2013 ble nok også noe påvirket av omorganiseringen fra 2. halvår og dette forventes også bedret i 2014.

3 Økonomisk utvikling – sentrale nøkkeltall

Likviditet

Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld er likviditetsgraden. Nøkkeltallet forteller om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser. Det er to nøkkeltall som er vanlig å bruke:

- * Likviditetsgrad 1 som tar utgangspunkt i alle omløpsmidlene. Her bør nøkkeltallet være større enn 2 fordi noen av omløpsmidlene kan være mindre likvide.
- * Likviditetsgrad 2 tar utgangspunkt i de mest likvide omløpsmidlene og her bør nøkkeltallet være større enn 1. De mest likvide omløpsmidlene er hos oss kasse og bank

	2013	2012
Likviditetsgrad 1	1,2	1,3
Likviditetsgrad 2	0,2	0,1

Som vi ser er begge måltallene fortsatt under anbefalt nivå. Særlig bekymringsfullt er det at vi har så lite kontante penger. Justert for ubrukte lånemidler og avsatte fondsmidler mangler vi 4 millioner. Dette skyldes dårlige resultater over tid, herunder oppholdet i Robek samt økende premieavvik.

Premieavviket er nå på netto 15 millioner. Dette er betalte utgifter som vi på fullt ut lovlig måte har "parkert" i balansen hvert år siden 2002 mot at vi har "delbetalt" litt og litt i årene etterpå. Premieavvik fram til 2008 tas inn over 15 år, fra 2009 gjelder en 10-årsregel og det kommer ny regel på 5 eller 7 år fra 2014. Likviditetsproblemet oppstår som følge av at vi i første omgang betaler løpende premie til pensjonsleverandøren, men i årsoppgjøret foretar vi "parkeringen" i form av en inntektsføring uten tilhørende pengestrøm. Samtidig har inntektsføringen bidratt til å opprettholde et driftsnivå som er høyere enn økonomisk forsvarlig. Dette er ikke noe som er spesielt for Karlsøy – på landsbasis passerte denne "parkeringen" 30 milliarder i løpet av 2013. Det er i økonomiplanen tatt høyde for en økning på 1 mill fra 2015 og det vil fram mot høstens budsjettarbeid bli gjennomført en oppfølging med KLP for å sjekke om dette holder.

Anbefalt løsning er over tid å bygge opp et disposisjonsfond som samsvarer med gjenstående premieavvik. Dette vil også redusere behov for framtidige kutt i drifta. Avsetning til fond forutsetter midler til overs i budsjettet og er nok dermed ikke mulig før i 2015 om kommunestyret skulle ønske det.

Halvparten av pengebeholdningen ved årsskiftet kommer fra ubrukte lånemidler og med dagens gunstige renter og høye investeringsnivå er det billigere enn kassakreditt og vil i størst mulig grad bli foretrukket også i 2014. Vi må da være klar over at hvis det ikke gjøres andre grep dekker vi bare over problemet fram til investeringstakten må skrus ned fra 2015. Det ble i 2013 brukt av kassakreditten i flere omganger og den måtte jo også økes i løpet av året for at vi skulle klare løpende forpliktelser.

Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare kommunens evne til å tåle tap. Aktuelle nøkkeltall er:

- * Egenkapitalprosenten viser hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert med egenkapital.
- * Gjeldsgraden viser forholdet mellom kapital som er finansiert av utenforstående og kommunen selv. Jo mindre gjeldsgraden er jo mer solid er kommunen og evnen til å tåle tap er stor.

Nøkkeltallene viser egentlig det samme på to måter og det er derfor gjort beregninger bare for gjeldsgraden. I beregningene er det tatt utgangspunkt i ordinær lånegjeld.

	2013	2012
Gjeldsgrad	3,1	3,0

Som vi ser er det ikke stor endring siste år. Forverringen skyldes at det har vært en økning i lånegjeld mens egenkapitalen i sum har vært uendret.

To vanlige forklaringer er at en veldig høy andel av investeringene finansieres med lån og at ordinære avdrag på lån ligger under avskrivningene på anleggsmidlene. For 2013 er det bare den første som gjelder for Karlsøy. Men fra 2014 er det vedtatt kraftig reduksjon i avdragsbetalingen samtidig med et høyt investeringsnivå og det må derfor forventes en ytterligere forverring i dette nøkkeltallet framover.

Gjeld per innbygger

Gjeld per innbygger er et tradisjonelt nøkkeltall i kommunene og som er mye brukt i sammenligninger. I beregningen er det benyttet sum lånegjeld eksklusiv formidlingslån fra Husbanken (kr 173,8 mill i 2013) og folketall ved utgangen av året (2334).

	2013	2012
Gjeld pr innbygger	74.498,-	74.638,-

Økning i gjelda oppveies av økningen i folketallet og dermed ligger vi på samme nivå som i fjor. Vi er fremdeles skyhøyt over landsgjennomsnittet (litt over 53.000,-) og vedtatte investeringer gjør at vi vil øke enda mer framover.

Utvikling i netto driftsresultat

Dette tallet forteller oss hvordan driften går. Framheves av mange som det viktigste nøkkeltallet og viser om driftsinntektene er store nok til å dekke løpende drift, renter og avdrag. Tallet er i utgangspunktet sammenlignbart fra år til år og nærmest upåvirkelig av tilfeldige disposisjoner. (tall i hele 1000):

	2013	2012
Netto driftsresultat	+ 6 405	+ 5 273
Andel (anbefalt +3 %)	+ 2,8	+ 2,4

Gledelig med en ny solid pluss i 2013, men mye skyldes ubudsjetterte tilskudd/refusjoner med tilhørende avsetning til fond samt momskompensasjon investering og derfor ble godt og vel alt brukt opp og vi fikk underskudd til slutt. Bedre oppfølging av dette blir derfor viktig i 2014 slik at vi tidligst mulig kan se resultatet.

Endring i fond

Dette er en oversikt som gir oss en pekepinn på om økonomien i kommunen har gitt rom for å bygge opp reserver. (tall i 1000)

	2013	2012	2011
Endring i fond	- 2 583	+ 205	- 8 211

Etter en liten pluss forrige år fortsatte nedgangen i 2013 og beholdningen er nå på under 10 mill og er halvert på 3 år. Dette påvirker likviditeten negativt samtidig som

det også er uheldig å ha lite reserver i vanskelige økonomiske tider. I tillegg er det bare 15 % av beholdningen som er ubundne fond. Det meste er knyttet opp mot prosjekter samt selvkost og disse midlene skal jo i stor grad brukes opp de to nærmeste årene.

4 Vesentlige avvik mellom budsjettet og regnskapet

Regnskapsskjema 1A og 1B:

Avdrag på lån i drift ble høyere enn budsjettet som følge av at en mindre andel enn vanlig ble overført til investering. Dette igjen som følge av færre innfrielser av formidlingslån enn vanlig.

Det er videre store avvik for bundne fond – både avsetning og bruk er langt større enn budsjettet. Disse postene har tradisjonelt ikke vært regulert i veldig stor grad og dette er noe rådmannen vil se på i 2014.

Overføring til investering er heller ikke i år budsjettet. Hele overføringen er den pliktige delen av momskomp for investeringer og siden 2013 er siste året i overgangsordningen vil dette uansett falle bort fra 2014.

Fordelt til drift er netto 9 millioner under budsjett. Store poster her er pensjon med 1,5 mill netto etter premieavvik, kjøp av tjenester med 1,5 mill spart, 1 mill i merinntekt på egenandeler/salg og 5 mill i merinntekt fra stat/fylke og forsikringsoppgjør. En del av merinntekt på tilskudd motsvares av økte fondsavsetninger men utenom dette er det penger til gode og til dels store summer. Rådmannen vil i 2014 ta en gjennomgang av treffsikkerheten i rapporteringene med sikte på å treffe bedre i prognosene underveis i året.

Detaljerte forklaringer på avvikene vil framgå av årsmeldingen fra enhetene.

Regnskapsskjema 2A:

Som følge av at forsert framdrift på det nye sykehjemmet ikke ble regulert inn ble totale investeringer høyere enn budsjett selv om de øvrige prosjektene endte opp på eller under ramma. Sykehjemmet er også forklaringen på underskuddet og også løsningen på inndekningen i 2014 ved at det da i utgangspunktet er bevilget for mye.

Avdragsinntekter og –utgifter vedr formidlingslån er ikke budsjettet i det hele tatt og gir avvik. Bruk av bundne fond er i liten grad regulert og gir avvik. Det vil i 2014 bli sett på en omlegging.

Økonomisk oversikt drift:

På inntektssida er det i stor grad overføringer med krav til motytelse som utgjør avviket på vel 11 mill i merinntekt. Av dette er 5 mill momskomp som enten går i null med et tilsvarende avvik på utgiftssiden eller er overført til investering. I tillegg kommer refusjoner fra stat/fylke/kommuner og private med 3 mill og forsikring med 2 mill.

Driftsutgiftene er noe høyere enn budsjettet og i tillegg gir avdrag på lån og bundne

fond utslag også.

Oppsummert er det behov for å gå gjennom en del rapporteringsrutiner. Samtidig er jo det også en naturlig del av implementeringen av ny organisering og nytt styringssystem som har særlig fokus i 2014.

5 Intern kontroll

Det har ikke vært gjennomført særskilte tiltak på dette området i 2013. På høsten ble det anskaffet et nytt system for helhetlig styring – KF Bedre styring og KF Kvalitetsstyring fra Kommuneforlaget. Disse skal implementeres i 2014 og omfatter også et opplegg for avvikshåndtering. Systemet forventes å gi positive effekter på tjenestekvalitet og internkontroll.

Videre er det i 2014 planlagt en revidering av økonomireglement og delegasjonsreglement. Begge disse vil bli tilpasset ny organisering og vil være bidrag til bedret internkontroll. I tilknytning til dette vil det også bli laget oppdaterte oversikter over budsjettansvar.

Alle nye ledere fikk i 2013 utdelt "rutineperm for ledere"

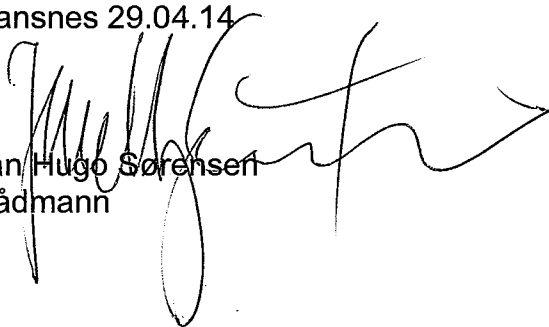
6 Likestilling og etikk

Det er i 2013 ikke gjort spesielle tiltak innenfor likestillingsområdet. Det er fortsatt et flertall av kvinner totalt sett og i de fleste enheter.

Etiske retningslinjer ble vedtatt i 2008. Ingen spesielle tiltak gjennomført i 2013.

Hansnes 29.04.14

Jan Hugo Sørensen
Rådmann



Rune Stifjell
Økonomisjef



INVESTERINGSREGNSKAP

Konto	Regnsk 2013	Reg bud 2013	Oppr bud 2013	Regnsk 2012
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	0,00	0,00	0,00	86 048,31
00302 LØNN ANNEN EKSTRAHJELP	0,00	0,00	0,00	5 833,51
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	84 347,75
01219 HOTELL/OVERNATTING	0,00	0,00	0,00	4 690,00
01223 HOTELL/OVERNATTING	0,00	0,00	0,00	106 112,00
01500 KURS/OPPLÆRING	0,00	0,00	0,00	21 902,70
01600 SKYSS OG KOST	0,00	0,00	0,00	48 908,50
01703 TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	12 915,68
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	552 870,26
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	144 312,66
07701 DIV REFUSJONER	0,00	0,00	0,00	-112 741,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	0,00	-758 000,00
09400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0,00	0,00	0,00	0,00
001 Økonomisystem	0,00	0,00	0,00	197 200,37
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	7 517,00	0,00	0,00	163 632,00
00302 LØNN ANNEN EKSTRAHJELP	0,00	0,00	0,00	13 880,59
00400 OVERTID	23 418,61	21 000,00	0,00	10 685,64
00900 PENSJON	0,00	0,00	0,00	2 404,51
01153 BEVERTNING/REPRESENTASJON	0,00	0,00	0,00	761,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	282 542,00	480 010,00	0,00	3 453 237,63
02900 KJØP AV INTERNE TJENESTER	0,00	0,00	0,00	64 291,38
04290 MOMS	68 160,50	0,00	0,00	863 058,66
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
07300 REFUSJON FRA FYLKET	-153 624,79	0,00	0,00	-1 045 000,00
07701 DIV REFUSJONER	0,00	0,00	0,00	0,00
08902 TILSKUDD FRA PRIVATE	0,00	0,00	0,00	-1 221 000,00
09100 BRUK AV LÅN	-228 013,32	-404 010,00	0,00	-456 000,00
09580 BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND	0,00	0,00	0,00	-389 500,00
002 Kunstgressbane	0,00	97 000,00	0,00	1 460 451,41
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	10 007,00	0,00	0,00	83 075,00
00400 OVERTID	13 012,05	12 000,00	0,00	7 921,93
00900 PENSJON	0,00	0,00	0,00	11 607,22
01219 HOTELL/OVERNATTING	0,00	0,00	0,00	1 595,00
01600 SKYSS OG KOST	0,00	0,00	0,00	320,00
01703 TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	525,15
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	0,00	11 161 011,20
02700 ADVOKATUTGIFTER	0,00	0,00	0,00	45 980,00
02705 KONSULENTER	40 581,68	50 000,00	0,00	937 981,66
04290 MOMS	10 145,45	0,00	0,00	3 047 264,07
07000 REFUSJON FRA STATEN	350 000,00	0,00	0,00	0,00
07300 REFUSJON FRA FYLKET	0,00	0,00	0,00	-4 600 000,00
08100 STATSTILSKUDD	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-52 000,00	-52 000,00	0,00	-4 900 000,00
09580 BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND	0,00	0,00	0,00	-4 500 000,00
020 Skredsikring	371 746,18	10 000,00	0,00	1 297 281,23
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	9 500,00	0,00	0,00	47 850,00
00400 OVERTID	9 782,58	6 000,00	0,00	0,00

Konto	Regnsk 2013	Reg bud 2013	Oppr bud 2013	Regnsk 2012
01401 TRYKKING/ANNONSERING	0,00	0,00	0,00	378,80
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	186 456,25	248 000,00	0,00	324 308,70
02351 REHAB. BYGG/ANLEGG	254 145,20	336 000,00	0,00	888 977,96
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	18 462,50
02900 KJØP AV INTERNE TJENESTER	0,00	0,00	0,00	60 000,00
04290 MOMS	110 150,36	0,00	0,00	308 032,01
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
07280 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-474 000,00	-474 000,00	0,00	-1 470 000,00
021 Hansnes skole - svømmehall	96 034,39	116 000,00	0,00	178 009,97
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	9 500,00	0,00	0,00	37 050,00
00400 OVERTID	6 328,01	7 000,00	0,00	2 021,44
01401 TRYKKING/ANNONSERING	0,00	0,00	0,00	378,80
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	185 404,75	193 000,00	0,00	3 138,60
02351 REHAB. BYGG/ANLEGG	2 293,60	62 000,00	0,00	821 844,80
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	14 525,00
02900 KJØP AV INTERNE TJENESTER	0,00	0,00	0,00	60 000,00
04290 MOMS	46 924,59	0,00	0,00	209 971,82
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
07280 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-212 000,00	-212 000,00	0,00	-990 000,00
022 Vannvåg skole - svømmehall	38 450,95	50 000,00	0,00	158 930,46
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	11 573,33	0,00	0,00	0,00
00900 PENSJON	1 811,43	0,00	0,00	0,00
02000 INVENTAR OG UTSTYR	38 869,70	600 000,00	600 000,00	90 594,44
02002 EDB-UTSTYR	397 657,70	0,00	0,00	214 995,31
02500 MATERIALER NYBYGG/VEDLIKEHOLD	0,00	0,00	0,00	0,00
04290 MOMS	109 082,03	0,00	0,00	76 397,44
05009 FORSINKELSESENTER	70,72	0,00	0,00	125,09
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
07280 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	-120 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-480 000,00	-480 000,00	-480 000,00	-300 000,00
023 IKT utskifting	79 064,91	120 000,00	0,00	82 112,28
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	104 202,90
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	26 050,73
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	0,00	0,00
024 Lekeapparater	0,00	0,00	0,00	130 253,63
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	0,00	0,00	0,00	22 100,00
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	1 789,91
02350 NYBYGG/NYANLEGG	75 188,08	375 000,00	0,00	0,00
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	44 720,28
04290 MOMS	18 797,02	0,00	0,00	11 180,07
09100 BRUK AV LÅN	-93 985,10	-300 000,00	0,00	-44 800,00
025 Nye Hansnes barnehage	0,00	75 000,00	0,00	34 990,26

Konto	Regnsk 2013	Reg bud 2013	Oppr bud 2013	Regnsk 2012
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	262 444,34	0,00	0,00	5 000,00
00400 OVERTID	25 818,20	0,00	0,00	0,00
00802 MØTEGODTGJØRELSE	682,00	0,00	0,00	1 633,00
00900 PENSJON	34 066,34	0,00	0,00	0,00
01153 BEVERTNING/REPRESENTASJON	1 100,00	0,00	0,00	0,00
01223 HOTELL/OVERNATTING	2 055,56	0,00	0,00	8 307,41
01401 TRYKKING/ANNONSERING	0,00	0,00	0,00	1 415,20
01500 KURS/OPPLÆRING	832,00	0,00	0,00	2 518,40
01600 SKYSS OG KOST	843,00	0,00	0,00	182,20
01703 TRANSPORT	77,00	0,00	0,00	48,14
01705 TRANSPORT	7 376,33	0,00	0,00	4 366,30
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	1 911 496,00	4 812 500,00	4 812 500,00	12 049,93
02700 ADVOKATUTGIFTER	245 751,00	0,00	0,00	0,00
02705 KONSULENTER	262 748,00	0,00	0,00	63 474,80
02800 TOMTEKJØP	124 200,00	0,00	0,00	0,00
04290 MOMS	583 809,44	0,00	0,00	2,50
06220 DIVERSE INNTEKTER	0,00	0,00	0,00	0,00
07000 REFUSJON FRA STATEN	-625 000,00	-500 000,00	-1 219 000,00	0,00
07280 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	-962 500,00	0,00
07300 REFUSJON FRA FYLKET	-500 000,00	0,00	-1 009 200,00	0,00
08100 STATSTILSKUDD	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-2 338 299,21	-4 312 500,00	-1 621 800,00	-85 000,00
030 Stakkvik havn	0,00	0,00	0,00	13 997,88
05009 FORSINKELSESRENTER	0,00	0,00	0,00	195 106,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	0,00	-195 106,00
031 Kristoffervalen Fiskeri - Småbåtl	0,00	0,00	0,00	0,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	0,00	0,00	0,00	18 675,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	0,00	6 156,00
02352 KAIBYGGING	0,00	0,00	0,00	1 637 293,95
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	0,00
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	-200 000,00
09580 BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND	0,00	0,00	0,00	-1 452 732,88
032 Torsvåg II	0,00	0,00	0,00	9 392,07
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	31 274,00	0,00	0,00	0,00
02700 ADVOKATUTGIFTER	3 375,00	2 000,00	0,00	0,00
02800 TOMTEKJØP	42 000,00	348 000,00	0,00	15 230,00
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-76 649,00	-350 000,00	0,00	0,00
033 Vannvåg nye havn	0,00	0,00	0,00	15 230,00
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	-300 000,00
034 Flytebrygge Vannvåg	0,00	0,00	0,00	-300 000,00
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	0,00	0,00
040 Stakkvik boligfelt	0,00	0,00	0,00	0,00

Konto	Regnsk 2013	Reg bud 2013	Oppr bud 2013	Regnsk 2012
04709 DIV. TILSKUDD TIL ANDRE	0,00	0,00	100 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	-100 000,00	0,00
041 Dåfjord kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00
02500 MATERIALER NYBYGG/VEDLIKEHOLD	52 500,00	0,00	0,00	0,00
02800 TOMTEKJØP	9 760,00	70 000,00	500 000,00	0,00
04290 MOMS	13 125,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-70 000,00	-70 000,00	-500 000,00	0,00
042 Sengskroken kirke	5 385,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	188 500,00	0,00	0,00	0,00
02500 MATERIALER NYBYGG/VEDLIKEHOLD	0,00	550 000,00	400 000,00	0,00
02700 ADVOKATUTGIFTER	0,00	0,00	400 000,00	0,00
04290 MOMS	47 125,00	0,00	0,00	0,00
07280 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	-160 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-235 625,00	-440 000,00	-640 000,00	0,00
043 Ringvassøy kirke -Tak	0,00	110 000,00	0,00	0,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	7 600,00	0,00	0,00	0,00
02101 KJØP AV KJØRETØY	450 000,00	450 000,00	0,00	81 112,00
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	16 250,00
09100 BRUK AV LÅN	-450 000,00	-450 000,00	0,00	-97 362,00
050 Brannbiler	7 600,00	0,00	0,00	0,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	3 800,00	0,00	0,00	0,00
02000 INVENTAR OG UTSTYR	260 000,00	325 000,00	300 000,00	0,00
04290 MOMS	65 000,00	0,00	0,00	0,00
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
07280 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	-60 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-260 000,00	-260 000,00	-240 000,00	0,00
051 Minigraver	68 800,00	65 000,00	0,00	0,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	4 439,00	0,00	0,00	4 725,00
01401 TRYKKING/ANNONSERING	1 567,20	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	7 400,00	10 000,00	0,00	0,00
02705 KONSULENTER	41 881,20	100 000,00	0,00	104 499,20
02800 TOMTEKJØP	7 770,00	8 000,00	0,00	0,00
04290 MOMS	21 891,60	0,00	0,00	26 124,80
05009 FORSINKELSESDRENT	247,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-85 196,00	-94 500,00	0,00	0,00
052 Slettmo Boligfelt	0,00	23 500,00	0,00	135 349,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	45 184,48	32 000,00	0,00	0,00
00400 OVERTID	9 486,87	10 000,00	0,00	0,00
00900 PENSJON	9 131,97	7 000,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	4 100,00	0,00	0,00	0,00
02700 ADVOKATUTGIFTER	215 625,40	237 000,00	0,00	3 750,00
04290 MOMS	53 906,35	0,00	0,00	937,50
05480 AVSETN. TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	0,00	0,00	0,00	155 000,00
06700 TOMTESALG	-40 010,00	-38 000,00	0,00	-155 172,00

Konto	Regnsk 2013	Reg bud 2013	Oppr bud 2013	Regnsk 2012
09100 BRUK AV LÅN	-200 700,00	-200 700,00	0,00	0,00
053 Salg kommunal eiendom	96 725,07	47 300,00	0,00	4 515,50
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	0,00	0,00	0,00	5 000,00
02700 ADVOKATUTGIFTER	0,00	0,00	0,00	0,00
06701 SALG AV BYGG OG ANLEGG	0,00	0,00	0,00	-1 121 668,00
054 Pallefabrikken	0,00	0,00	0,00	-1 116 668,00
01953 EIENDOMSAVGIFTER	0,00	0,00	0,00	5 370,00
02700 ADVOKATUTGIFTER	0,00	0,00	0,00	35 298,00
02800 TOMTEKJØP	0,00	0,00	0,00	146 809,00
05480 AVSETN. TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	0,00	0,00	0,00	1 353 000,00
06700 TOMTESALG	0,00	0,00	0,00	-1 540 596,00
055 Hansnes industriområde	0,00	0,00	0,00	-119,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	34 580,00	43 000,00	0,00	0,00
02700 ADVOKATUTGIFTER	65 210,00	74 200,00	0,00	32 500,00
02800 TOMTEKJØP	563 840,00	563 840,00	0,00	0,00
04290 MOMS	13 625,00	0,00	0,00	8 125,00
06700 TOMTESALG	-396 710,00	-396 710,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-272 330,00	-272 330,00	0,00	0,00
056 Vannavalen industriområde	8 215,00	12 000,00	0,00	40 625,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	10 666,27	11 500,00	0,00	0,00
00400 OVERTID	844,54	0,00	0,00	0,00
00900 PENSJON	2 440,61	2 500,00	0,00	0,00
02700 ADVOKATUTGIFTER	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00
02705 KONSULENTER	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
02800 TOMTEKJØP	746 048,20	746 000,00	1 100 000,00	0,00
07280 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	-220 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-762 000,00	-762 000,00	-1 980 000,00	0,00
058 Boligtomter i kommunen	999,62	1 000,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	-1 300 000,00	0,00
060 Hessfjord vannverk	0,00	0,00	0,00	0,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	10 260,00	0,00	0,00	0,00
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	119 430,40	200 000,00	200 000,00	0,00
04290 MOMS	29 857,60	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-159 548,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00
061 Avløp Vannvåg	0,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00
08100 STATSTILSKUDD	0,00	0,00	-1 900 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	-1 500 000,00	0,00
062 Vannforsyning Stakkvik - Reinsk	0,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	200 000,00	0,00

Konto	Regnsk 2013	Reg bud 2013	Oppr bud 2013	Regnsk 2012
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	-200 000,00	0,00
063 Avløp Kardemomme sør, Hansn	0,00	0,00	0,00	0,00
02101 KJØP AV KJØRETØY	0,00	0,00	250 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	-250 000,00	0,00
064 Spylebil	0,00	0,00	0,00	0,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	3 800,00	0,00	0,00	0,00
02101 KJØP AV KJØRETØY	321 170,40	300 000,00	300 000,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-300 000,00	-300 000,00	-300 000,00	0,00
065 Arbeidsbil vann og avløp	24 970,40	0,00	0,00	0,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	7 446,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	213 280,00	200 000,00	0,00	0,00
04290 MOMS	53 320,00	0,00	0,00	0,00
09480 BRUK AV UBUNDET INVESTERINGSFOND	-160 000,00	-160 000,00	0,00	0,00
066 Kulturpark Hansnes	114 046,00	40 000,00	0,00	0,00
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	0,00	0,00	0,00	2 000,00
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	62 443,69
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	0,00	49 360,53
02900 KJØP AV INTERNE TJENESTER	0,00	0,00	0,00	13 456,33
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	27 951,07
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
07701 DIV REFUSJONER	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	0,00	0,00
070 Veilys - Ringvassøya	0,00	0,00	0,00	155 211,62
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	0,00	0,00	0,00	5 000,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	0,00	123 525,20
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	30 881,30
09100 BRUK AV LÅN	0,00	0,00	0,00	-41 500,00
071 Veilys - Vannøya	0,00	0,00	0,00	117 906,50
02700 ADVOKATUTGIFTER	0,00	0,00	0,00	9 750,00
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	2 437,50
077 Kai/bølgedemper Burøysund	0,00	0,00	0,00	12 187,50
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	77 275,00	0,00	0,00	39 750,00
00400 OVERTID	29 082,07	0,00	0,00	1 193,27
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	8 768 887,60	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
02705 KONSULENTER	1 742 103,25	0,00	0,00	1 020 073,67
02800 TOMTEKJØP	256 661,00	0,00	0,00	0,00
04290 MOMS	2 600 626,96	0,00	0,00	254 573,42
05009 FORSINKELSESENTER	978,18	0,00	0,00	0,00
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
07280 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	-1 400 000,00	0,00
08100 STATSTILSKUDD	0,00	0,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-9 752 864,37	-5 600 000,00	-5 600 000,00	-1 324 556,38

Konto	Regnsk 2013	Reg bud 2013	Oppr bud 2013	Regnsk 2012
080 Karlsøy sykehjem	3 722 749,69	1 400 000,00	0,00	-8 966,02
05290 KJØP AV AKSJER	516 285,00	516 285,00	510 000,00	480 832,00
09480 BRUK AV UBUNDET INVESTERINGSFOND	-516 285,00	-516 285,00	-510 000,00	0,00
090 Egenkapitaltilskudd - KLP	0,00	0,00	0,00	480 832,00
02500 MATERIALER NYBYGG/VEDLIKEHOLD	0,00	0,00	0,00	0,00
05104 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	9 265 973,27	0,00	0,00	2 944 661,00
05200 UTLÅN FORMIDLINGSLÅN	8 863 237,74	10 000 000,00	10 000 000,00	8 593 033,00
05500 AVSETN. TIL BUNDET FOND	0,00	0,00	0,00	4 024 192,24
09100 BRUK AV LÅN	-8 863 237,74	-10 000 000,00	-10 000 000,00	-8 593 033,00
09202 AVDRAGSINNTAKT FORMIDLINGSLÅN	-3 600 507,27	0,00	0,00	-6 968 853,24
09500 BRUK AV BUNDNE FOND	-5 665 466,00	0,00	0,00	0,00
092 Lån	0,00	0,00	0,00	0,00
09805 UNDERSKUDD INVESTERING	-1 558 349,78	0,00	0,00	0,00
098 Finansiering investeringer	-1 558 349,78	0,00	0,00	0,00
09700 OVERF. FRA DRIFTSREGNSKAP	-3 076 437,43	-2 166 800,00	0,00	-3 098 723,66
099 Overføring fra drift	-3 076 437,43	-2 166 800,00	0,00	-3 098 723,66
	-0,00	0,00	0,00	-0,00

DRIFTSREGNSKAPET 2013

	Ansvar	Regnskap	Budsjett
100	Politisk sektor	2 340 536	1 788 988
102	Kontrollutvalget	548 288	587 992
109	Administrasjonsavdelingen	1 987 457	1 677 343
114	Serviceavdelingen	2 308 665	2 354 860
116	Kantine OSK	201 207	230 691
120	Kultur	481 048	486 588
121	Bibliotek	746 705	715 989
122	Offentlig bading	138 991	210 060
123	CREDO	72 961	142 238
124	Kulturskolen	965 322	1 049 293
125	Voksenopplæring	328 143	350 898
130	Økonomiavdelingen	3 619 616	3 696 439
175	Tilskudd til andre	70 000	80 000
180	Generelle fellesutgifter ekskl. EDB.	782 401	1 330 515
181	E D B	3 096 603	3 062 959
182	Tillitsvalgte	370 133	416 117
192	Overformynderiet	30 528	34 404
199	Tilleggsbevilgninger	6 030	25 000
Sum	Rammeområde 1	18 094 632	18 240 373

	Ansvar	Regnskap	Budsjett
201	Skolekontoret – administrasjon	1 736 846	1 970 263
210	Grunnskolen - fellesfunksjoner	9 082 705	8 834 690
211	Grunnskolen - Hansnes	10 578 867	10 589 759
212	Grunnskolen - Vannareid	5 462 736	5 177 414
213	Grunnskolen - Vannvåg	5 103 712	4 901 152
258	Andre kulturformål	-540	0
270	Barnehager - Fellesfunksjon	177 916	- 9 383
271	Barnehage - Hansnes	3 154 750	3 805 487
272	Barnehage - Vannareid	1 496 960	1 462 084
273	Barnehage - Vannvåg	1 728 228	1 861 206
275	Barnehage - Gamnes	1 983 024	2 424 021
276	Barnehage - Stakkvik	1 512 737	1 831 893
290	Skolefritidsordningen	986 525	971 572
Sum	Rammeområde 2	43 004 465	43 820 158

	Ansvar	Regnskap	Budsjett
301	Helse- og sosialadministrasjonen	1 192 762	1 209 875
306	Psykiatri	2 734 366	3 121 909
317	Helsesøstertjeneste	1 160 0856	1 365 657
320	Legetjeneste	7 956 160	8 205 178
321	Fysioterapitjeneste	697 645	665 655
331	Karlsøy sykehjem	27 261 706	28 496 593
332	Hjemmesykepleietjeneste	18 942 064	19 713 033
333	Vannvåg bo og sericesenter	1 362 246	1 359 133
350	Sosialtjenesten	632 873	730 496
360	Barnevern	3 690 847	4 279 080
385	PU boliger	3 823 528	4 655 444
Sum	Rammeområde 3	69 454 252	73 802 503

	Ansvar	Regnskap	Budsjett
400	Overføring kirkelig fellesråd	1 581 000	1 731 000
401	Overføring andre trossamfunn	55 212	19 475
Sum	Rammeområde 4	1 636 212	1 750 475

	Ansvar	Regnskap	Budsjett
500	Økonomisk sosialhjelp	2 623 381	3 353 443
Sum	Rammeområde 5	2 623 381	3 353 443

Ansvar	Ansvar	Regnskap	Budsjett
601	Plan og utvikling	2 579 069	2 581 344
602	Miljø- og landbrukskontor	444 179	428 725
603	Utmarksformål	10 553	15 814
604	Næringslån- og tilskudd	63 028	0
606	Byggesak og oppmåling	180 827	-141 208
611	Bygg og anlegg	1 028 270	1 154 280
615	Støttefunksjon teknisk	1 258 068	771 261
620	Kommunale vannverk	-851 756	-1 458 735
630	Kommunale kloakkanlegg	-231 503	-400 641
631	Slamtømming	-57 552	-66 438
632	Slamtømming hytte	-23 897	68 223
633	Slamtømming næring	8 001	0
640	Renovasjon	-89 549	1 934
641	Renovasjon hytte	-51 819	-16000
650	Brannvern	2 220 746	2 503 706
651	Feiervesen	-28 485	-261 748
663	Kommunale veier	3 024 915	2 883 433
672	Kommunale utleieboliger	-1 390 328	-1 004 307
675	Kommunale bygg	12 132 710	12 570 221
676	Renhold - Fellesutgifter	4 255 059	4 373 331
681	Havnedrift	482 537	118 940
682	Torsvåg I - Flytebrygge	115 910	23 472
683	Vannvåg - Flytebrygge	48 635	28 216
684	Torsvåg II - flytebrygge	7 127	43 589
689	Kvalshausberg	-999 599	-1 500 000
699	Felles vedlikehold	-120 513	-120737
SUM	Rammeområde 6	24 014 542	22 596 674

	Ansvar	Regnskap	Budsjett
701	Omstillingsprosjekt	-208 973	307 976
702	Næringslivets hus	-82 513	61 494
703	Reiselivsprosjektet	-65 835	0
704	Boligsatsing	-782	0
705	Etter omstillingsprogrammet	-1 013	0
707	Fiber i Karlsøy	-173	0
Sum	Rammeområde 7	-359 288	369470

	Ansvar	Regnskap	Budsjett
900	Renter, avdrag, utbytte	13 811 281	11 425 039
920	Skatt og rammetilskudd	-161 665 955	-162 897 658
930	Generelle statstilskudd	-1 469 161	-1 407 466
940	Fond	-100 000	322 594

970	Avskrivninger	- 7 873 534	-8 761 077
980	Overført investering	-769 109	0
990	Pensjon	- 36 998	- 2 614 529
999	Årets resultat	- 364 637	
Sum	Rammeområde 9	-158 468 133	-163 933 097

BALANSEREGNSKAP

Konto	Regnskap 2013	Regnskap 2012
210000001 KASSE - KANTINA	6 725,00	2 000,00
210000002 KASSE - SYKEHJEMMET	160,00	160,00
210000003 KASSE - LEGEKONTOR HANSNES	5 401,00	6 694,00
210000004 KASSE - LEGEKONTOR VANNVÅG	1 000,00	1 000,00
210000005 KASSE - HANSNES SVØMMEHALL	300,00	300,00
210000006 KASSE - VANNVÅG SVØMMEHALL	200,00	200,00
210070001 SKATTETREKSKONTO	4 708 257,20	4 864 973,20
210320001 SNN - FAKTURERING (4750.26.71371)	2 739 928,51	665 337,40
210320003 SNN - REMITTERING (4708.04.00035)	1 735 758,73	80 317,09
210320004 SNN - LADEKORT	8 576,16	10 551,00
210320005 SNN - 4750.18.02030 - LEGEKONTOR	1 401,00	1 038,00
210 Kasse, postgiro, bankinnskudd	9 207 707,60	5 632 570,69
213610001 REFUSJONER FRA NAV	1 053 208,00	918 158,00
213610002 REFUSJON FERIEPENGER NAV	437 273,00	441 609,00
213610004 FORDRINGER - FAKTURERIN	0,00	-615,00
213610006 RAMMETILSKUDD STATEN	1 164 095,00	2 551 025,00
213610007 MÅNEDSOPPGJØR SKATT - DESEMBER	626 086,55	335 809,39
213610008 DIVERSE UTESTÅENDE FORDRINGER	493 000,00	11 341 580,62
213610009 PERIODISERTE INNGÅENDE FAKTURAER	0,00	1 649 761,12
213610113 DIVERSE UTESTÅENDE FORDR.2013	4 526 271,11	0,00
213610213 PERIODISERTE INNG.FAKTURA 2013	3 338 782,57	0,00
213640001 INNGÅENDE MERVERDI AVGIFT	0,00	1 354 681,00
213640002 MOMSKOMPENSASJON	3 481 723,00	1 905 154,57
213890001 AGRESSO FAKTURERING	10 510 616,72	6 024 647,77
213890003 FORSKUDDSKONTO	60 937,60	83 595,78
213890004 FEILKONTO	0,00	15 221,56
213890015 NÆRINGS AVDELINGEN	0,00	1 179 485,21
213890016 SOSIALE UTLÅN	0,00	402 040,80
213890017 UTLÅNS AVDELINGEN	0,00	2 131 584,89
213890030 AVSETNING TAP PÅ KRAV	-1 923 291,79	-1 461 411,71
213 Kortsiktige fordringer	23 768 701,76	28 872 328,00
219170001 PREMIEAVVIK KLP	15 896 628,00	15 516 085,00
219 Premieavvik	15 896 628,00	15 516 085,00
220410001 PENSJONSMIDLER KLP	200 154 302,00	185 869 172,00
220410002 PENSJONSMIDLER SPK	36 416 623,00	36 618 768,00
220 Pensjonsmidler	236 570 925,00	222 487 940,00
221100001 EK TILSKUDD KLP	5 620 331,00	5 104 046,00
221100002 EK TILSKUDD K-SEKRETERIAT	9 288,00	9 288,00
221100003 EK TILSKUDD KOMREVNORD	48 736,00	48 736,00
221100004 ANDEL AL BIBLIOTEKSENTRALEN	900,00	900,00
221100005 ANDEL HYBEL OSE	4 000,00	4 000,00
221100006 ANDEL FORSKNINGSTIFTELSEN UIT	10 000,00	10 000,00
221100007 AKSJE REMIKS MILJØPARK AS	8 706,60	8 706,60
221100008 AKSJER LANGSUNDFORBINDELSEN	75 500,00	75 500,00
221100009 AKSJER BJARKØYFORBINDELSEN	2 500,00	2 500,00
221100010 AKSJER BREDBÅND TROMS	16 000,00	16 000,00
221100011 AKSJER HURTIGRUTEN GROUP	34 500,00	34 500,00
221100012 AKSJER TROMSPRODUKT	10 000,00	10 000,00
221100013 AKSJER I SAMISK AVIS AS	250,00	250,00

Konto	Regnskap 2013	Regnskap 2012
221 Aksjer og andeler	5 840 711,60	5 324 426,60
222890001 FORMIDLINGSLÅN	53 955 305,11	48 692 574,64
222890002 SOSIALLÅN	583 167,39	609 689,16
222890003 NÆRINGSLÅN	8 273 318,20	8 921 501,18
222 Utlån	62 811 790,70	58 223 764,98
224080001 Aktivering anlegg 5 år	1 100 219,06	768 416,48
224080002 Aktivering anlegg 10 år	4 467 840,29	4 626 857,05
224 Utstyr, maskiner og transportmid	5 568 059,35	5 395 273,53
224080003 Aktivering anlegg 20 år	25 507 008,61	22 516 521,15
227080001 Aktivering anlegg 40 år	88 659 763,98	91 223 959,70
227080002 Aktivering anlegg 50 år	126 027 911,63	114 935 170,01
227080003 Aktivering anlegg tomter	47 965 991,51	46 527 829,89
227 Faste eiendommer og anlegg	288 160 675,73	275 203 480,75
232200001 LEVERANDØRGJELD	-19 501 602,48	-16 819 627,76
232200003 DIVERSE KREDITORER	0,00	-16 652,05
232200004 BEREGNET - IKKE FORFALTE RENTER	-1 224 437,00	-1 658 259,00
232200007 DEPOSITUM KOMMUNALE BOLIGER	-54 000,00	-56 000,00
232200008 PERIODISERTE KOSTNADER	0,00	-1 140 032,09
232200113 PERIODISERTE KOSTNADER 2013	-1 916 528,28	0,00
232355002 TREKK ANSATTE - EGEN KOS	-2 500,00	-3 100,00
232640001 OPPGJØRSKONT MVA	-453 245,00	0,00
232640003 SKATTETREKK	-4 678 696,00	-4 825 222,00
232640005 UTLEGGSTREKK SKATT	0,00	-14 964,00
232890001 NETTOLØNN	4 416,00	0,00
232890002 TREKKEIERE 1-MNDLIG - Fagforeninger	134,72	0,00
232890003 PÅLØPTE FERIEPENGER	-13 360 010,57	-12 998 063,59
232 Annen kortsiktig gjeld	-41 186 468,61	-37 531 920,49
239550100 PREMIEAVVIK SPK	-962 432,00	-618 887,00
239 Premieavvik	-962 432,00	-618 887,00
240550001 PENSJONSFORPLIKTELSER KLP	-253 843 760,00	-233 690 787,00
240550002 PENSJONSFORPLIKTELSER SPK	-51 377 868,00	-50 505 738,00
240 Pensjonsforpliktelse	-305 221 628,00	-284 196 525,00
245355001 KBN 19970394	-756 710,00	-972 970,00
245355002 KBN 20030980	0,00	-185 000,00
245355003 KBN 20030513	0,00	-942 040,00
245355004 KBN 20070689	-15 725 000,00	-15 725 000,00
245355005 KBN 20080634	-4 800 000,00	-5 120 000,00
245355006 KBN 20100893	-7 797 020,00	-8 255 680,00
245355007 KBN 20110872	-2 394 000,00	-2 527 000,00
245355008 KBN 20120532	-8 371 340,00	-8 660 000,00
245355009 KBN 20130579	-11 591 800,00	0,00
245355010 KBN 20130578 (varf)	-3 200 000,00	0,00
245355101 KLP 8317.50.21305	-29 535 000,00	-32 025 000,00
245355102 KLP 8317.50.48017	-1 190 148,00	-4 845 000,00
245355103 KLP 8317.50.20856	-24 000 000,00	-24 750 000,00

Konto	Regnskap 2013	Regnskap 2012
245355104 KLP 8317.50.20538	-13 985 705,00	-16 435 705,00
245355105 KLP 8317.50.39654	-8 044 238,00	-8 452 238,00
245355106 KLP 8317.51.87025	-7 829 000,00	-8 330 000,00
245355107 KLP 8317.52.84195	0,00	-2 500 000,00
245395001 HUSBANKEN 16702714 3	-279 412,00	-391 178,00
245395002 HUSBANKEN 16713269 5	-8 975 767,00	-9 435 863,00
245395005 HUSBANKEN 16713880 9	-15 407 388,00	-16 052 217,00
245395006 HUSBANKEN 16714302 3	-8 973 250,00	-9 301 143,00
245395007 HUSBANKEN 16714731 3	-4 544 158,00	-4 890 725,00
245395008 HUSBANKEN 16700524 8	-1 984 000,00	-2 139 000,00
245395009 HUSBANKEN 16715105 9	-5 153 642,76	-5 893 022,00
245395010 HUSBANKEN 16715346 9	-4 898 796,00	-5 000 000,00
245395011 HUSBANKEN 16714989 7	-2 084 651,00	-2 172 461,00
245395012 HUSBANKEN 16715664 5	-5 000 000,00	-5 000 000,00
245395013 HUSBANKEN 16715938 3	-4 466 981,00	-4 628 299,00
245395014 HUSBANKEN 16716181 9	-5 000 000,00	-5 000 000,00
245395015 HUSBANKEN 16716379 1	-7 000 000,00	-7 000 000,00
245395016 HUSBANKEN 16716379 2	-4 845 741,00	-5 000 000,00
245395017 HUSBANKEN 16716572 1	-10 000 000,00	0,00
245 Andre lån	-227 833 747,76	-221 629 541,00
251100001 NÆRINGSFOND	-855 975,62	-154 334,52
251100002 NÆRINGSFOND - OMSTILLING	-651 550,00	-257 550,00
251100004 VILTFOND	-66 802,75	-54 688,00
251100005 NÆRINGSFOND REGIONAL SATSING	-200 000,00	0,00
251100011 SJØTUN 2	0,00	-609 378,67
251100012 DK SPASERSTOKKEN	-5 000,00	-5 000,00
251100013 KULTURSKOLEPROSJEKT	0,00	-59 180,95
251100014 LANDSKAPSVERNOMRÅDE	-629 814,00	-345 000,00
251100015 KOMP. UTV. BARNEHAGE	-15 734,35	-20 000,00
251100016 VIDEREUTD LÆRERE	0,00	-61 445,37
251100017 SKOLEBIBLIOTEK UTV.	0,00	-15 128,08
251100018 MINORITETSPR. FØRSKOLEBARN	0,00	-7 075,40
251100019 SKOLESEKKEN	-18 021,60	0,00
251100020 REN KYST	-16 889,00	0,00
251100021 SKROTNISSEPROSJEKTET	-121 808,12	0,00
251650101 KLP - TRIVSELS-/AKTIVITETFOND	-64 160,78	-64 160,78
251650501 ØKONOMISK RÅDGIVNING - AURORA	-19 622,91	-22 537,50
251650602 FORVALTNINGSKNUTEPUNKT	-55 000,00	-55 000,00
251650611 OVERDEKNING AVLØP	-1 055 585,08	-1 055 585,08
251650613 OVERDEKNING AVLØP 2013	-150 902,00	0,00
251650621 OVERDEKNING SLAM BOLIG	-138 365,00	-548 473,00
251650632 OVERDEKNING SLAM HYTTE	0,00	-108 152,00
251650640 OVERDEKNING FEIING 2013	-298 545,00	0,00
251650650 OVERDEKNING VANN 2013	-2 936 758,00	0,00
251 Bundne driftsfond	-7 300 534,21	-3 442 689,35
253650001 INVESTERINGSFOND	-936 714,00	-1 612 999,00
253 Ubundne investeringsfond	-936 714,00	-1 612 999,00
255650001 AVLØP VANNVÅG	-19 929,31	-19 929,31
255650002 HUSBANKMIDLER	-0,02	-5 665 466,02
255 Bundne investeringsfond	-19 929,33	-5 685 395,33

Konto	Regnskap 2013	Regnskap 2012
256650001 DISPOSISJONSFOND	-423 490,33	-523 490,33
256 Disposisjonsfond	-423 490,33	-523 490,33
258065001 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP INV	275 182,00	0,00
258610002 ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP INV	0,00	275 182,00
2580 Endring i regnskapsprinsipp - inv	275 182,00	275 182,00
258165001 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT	4 254 066,00	0,00
258610001 ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT	0,00	4 254 066,00
2581 Endring i regnskapsprinsipp - drif	4 254 066,00	4 254 066,00
259000001 UNDERSKUDD VANN	0,00	21 287,00
259000004 UNDERSKUDD SLAM HYTTET 2013	85 786,00	0,00
259000005 Underskudd drift 2013	364 636,79	0,00
25900 Regnskapsmessig merforbruk	450 422,79	21 287,00
259700001 UNDERSKUDD INVESTERING 2013	1 558 349,78	0,00
25970 Udekket i invest.regnskapet	1 558 349,78	0,00
259080004 UTLÅN	0,00	-9 933 370,12
259080005 MOTTATTE AVDRAG UTLÅN	0,00	8 552 595,67
259080007 BRUK AV LÅN	0,00	19 255 357,38
259080101 BETALT AVDRAG PÅ LÅN	0,00	-11 165 448,00
259900001 KAPITALKONTO PR 01.01	-65 964 957,05	-61 530 663,43
259900002 SALG AV FAST EIENDOM	0,00	2 817 436,00
259900003 AV/NEDSKR FAST EIENDOM	0,00	7 324 363,83
259900005 AV/NEDSKR UTSTYR/ANLEGG	0,00	544 325,58
259900006 AVSKR/TAP PÅ UTLÅN	-214 089,63	0,00
259900010 Kapitalkonto Anlegg 5-10 år	-172 785,82	-1 580 307,28
259900011 Kapitalkonto Anlegg 20-50 år	-11 519 033,36	-26 649 657,18
259900012 Kapitalkonto Anlegg uten avskr	-1 438 161,62	-180 661,50
259900016 UTLÅN	-9 935 748,77	0,00
259900017 MOTTATTE AVDRAG UTLÅN	5 347 723,05	0,00
259900018 BRUK AV LÅN	25 366 447,74	0,00
259900019 BETALT AVDRAG PÅ LÅN	-18 373 503,61	0,00
259900020 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	-516 285,00	-480 832,00
259900021 Motpost pensjon	6 942 118,00	7 061 904,00
25990 Kapitalkonto	-70 478 276,07	-65 964 957,05
291000001 STARTLÅN	3 568 141,26	2 431 379,00
291000002 TILGODE LÅNEMIDLER	1 013 347,98	2 724 757,98
291 Ubrukte lånemidler	4 581 489,24	5 156 136,98
293080001 VANN	0,00	327 224,00
293080002 FEIING	0,00	36 897,00
293 Andre memoriakonti	0,00	364 121,00
299990000 MEMORIAKONTO UBRUKTE LÅNEMIDLER	-4 581 489,24	-5 156 136,98
299990001 MEMORIAKONTO VARF UNDERSKUDD	0,00	-364 121,00
29999 Motkonto for memoriakontiene	-4 581 489,24	-5 520 257,98
	0,00	0,00