



KARLSØY KOMMUNE



REGNSKAP 2018

Versjon 15. februar 2019

OBLIGATORISKE SKJEMA

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i hele 1000	Regnskap 2018	Reg budsj 2018	Oppr budsj 2018	Regnsk 2017
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-57 505	-58 000	-50 000	-53 340
Ordinært rammetilskudd	-110 810	-111 483	-116 733	-113 452
Eiendomsskatt verk og bruk	-16 867	-16 723	-16 723	-15 416
Eiendomsskatt annen fast eiendom	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-40 331	-40 707	-5 407	-6 606
Sum frie disponible inntekter	-225 513	-226 913	-188 863	-188 814
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 860	-2 070	-2 270	-2 165
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5 924	6 231	6 501	5 859
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	9 708	8 222	8 952	13 707
Netto finansinntekter/-utgifter	13 771	12 383	13 183	17 402
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	211	0	0	0
Til ubundne avsetninger	46 133	46 133	114	5 601
Til bundne avsetninger	2 142	1 302	1 402	3 459
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-5 876	-5 876	0	-4 879
Bruk av ubundne avsetninger	-749	-749	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-2 929	-1 324	-825	-4 534
Netto avsetninger	38 932	39 486	692	-352
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-172 810	-175 044	-174 989	-171 765
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	170 625	175 044	174 989	166 291
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-2 185	0	0	-5 473

Forklaring mindreforbruk:

Underskudd selvkost tilsun slam	-256
Underskudd selvkost Avløp	-344
Underskudd selvkost feiing	-2
Overskudd øvrig drift	2785

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet

Tall i hele 1000	Regnsk 2018	Reg budsj 2018	Oppr budsj 2018	Regnsk 2017
Netto driftsutgifter pr etat				
Stab	25 411	25 806	26 966	24 519
Opplæring	37 519	37 437	37 449	35 614
Helse og omsorg	70 315	72 361	72 415	70 173
Drift og utvikling	18 082	14 565	10 758	17 066
Prosjekter	165	220	0	241
Finans	19 133	24 655	27 401	18 678
Netto for rammeområde	170 625	175 044	174 989	166 291

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig Budsjett 2018	Regnskap 2017
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	44 271	44 825	66 050	27 937
Utlån og forskutteringer	22 464	26 500	12 000	15 951
Kjøp av aksjer og andeler	891	890	1 000	824
Avdrag på lån	9 148	30 500	2 500	5 631
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	2 661
Årets finansieringsbehov	76 774	102 715	81 550	53 003
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-57 336	-61 375	-62 470	-29 520
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-692	-950	-1 000	-4 783
Tilskudd til investeringer	-2 575	-24 770	-9 900	-8 277
Kompensasjon merverdiavgift	-6 747	-6 600	-5 680	-644
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-7 520	-6 500	-2 500	-8 292
Andre inntekter	-244	-20	0	-1 272
Sum ekstern finansiering	-75 114	-100 215	-81 550	-52 788
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-1 628	-2 500	0	-215
Sum finansiering	-1 628	-2 500	0	-215
Underskudd	32	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Til investering i anleggsmidler (Fra 2A)				
	44 271	44 825	66 050	27 937
Tall i hele 1000				
Prosjekt	2018	Reg bud	Oppr bud	2017
Uteområde Hansnes barnehage	197	400	0	114
IKT utskifting	796	775	400	549
Spylevogn	0	330	0	
Stakkvik havn	-2 942	0	0	5 193
Vann Stakkvik	925			
Avløp Stakkvik	960			
Vei Stakkvik	658			
Kvalkjeften				866
Moduler Hansnes barnehage	67	0	0	1 254
Slettmo Boligfelt	151	250	8 200	85
Kai Vannavalen	577	600	0	14 035
Sengskroken kirkegård				153
Skisseprosjekt skole/barnehage	11	200	0	
Salg kommunal eiendom	24	0	0	23
Avløp Vannvåg	0	0	750	
Tomtekjøp ambulanse				71
Industriområde	65	0	10 000	
Stakkvik boligfelt	18	0	0	
Avløp Bryggetunet	0	600	600	
Renseanlegg svømmehall	0	200	1 000	
Kirkegård Hansnes	0	0	2 000	
Avløp Hansnes, overvann Slettmo	23	300	4 000	353
Brannverntiltak -særlige brannobjekter	0	290	0	41
Utskiftning av biler i kommunen	891	895	600	1 095
Blåfjelleiendommen	391	750	0	
Kommunale veier	995	975	0	
Makebytte	674	650	0	64
Bryggetunet	29 098	27 000	27 000	221
Boliger Vannvåg				49
Vei Vannavalen	2 483	2 400	0	2 263
Kjøp/bygging av boliger	8 209	8 210	8 000	1 436
Kokkevollen vannverk	0	0	3 500	
				74
Sum	44 271	44 825	66 050	27 937

Balanseregnskapet

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	8,9	419 629	387 100
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	6 175	5 667
Utlån		85 961	72 298
Aksjer og andeler	6	9 541	8 649
Pensjonsmidler	4	333 438	307 237
Sum anleggsmidler	8	854 744	780 951
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		24 510	32 651
Premieavvik	4	19 061	17 806
Kasse, postgiro, bankinnskudd		69 387	51 761
Sum omløpsmidler	3	112 959	102 218
Sum eiendeler		967 703	883 170
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	7	-58 709	-13 325
Bundne driftsfond	7	-6 857	-7 644
Ubundne investeringsfond	7	0	0
Bundne investeringsfond	7	-1 053	-2 681
Regnskapsmessig mindreforbruk	14	-2 785	-5 876
Regnskapsmessig merforbruk	14	791	402
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		32	0
Kapitalkonto	16	-148 005	-120 810
Endring rekneskapsprinsipp AK (drift)		275	275
Endring rekneskapsprinsipp AK (investering)		4 254	4 254
Sum egenkapital		-212 057	-145 404
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelse	4	-372 496	-364 379
Andre lån	10, 11	-338 338	-325 894
Sum langsiktig gjeld		-710 835	-690 273
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-44 002	-46 234
Premieavvik	4	-809	-1 257
Sum kortsiktig gjeld	3	-44 811	-47 491
Sum egenkapital og gjeld		-967 703	-883 171
Ubrukte lånemidler		4 096	30 132
Motkonto for memoriakontiene		-4 096	-30 132
Sum memoriakonti		0	0

Økonomisk oversikt - Drift

	Regnsk 2018	Reg budsj 2018	Oppr budsj 2018	Regnsk 2017
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-10 508	-10 298	-10 298	-10 587
Andre salgs- og leieinntekter	-23 525	-23 321	-24 098	-20 819
Overføringer med krav til motytelse	-42 684	-38 314	-31 866	-40 110
Rammetilskudd	-110 810	-111 483	-116 733	-113 452
Andre statlige overføringer	-40 331	-40 707	-5 407	-6 606
Andre overføringer	-176	-180	0	-176
Inntekts- og formuesskatt	-57 505	-58 000	-50 000	-53 340
Eiendomsskatt verk og bruk	-8 201	-8 201	-8 201	-7 488
Eiendomsskatt annen fast eiendom	-8 666	-8 522	-8 522	-7 929
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-302 405	-299 026	-255 125	-260 505
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	154 554	154 432	151 291	149 328
Sosiale utgifter	18 651	23 934	23 811	18 786
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	41 462	39 798	37 828	35 975
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.	17 352	18 042	18 710	21 433
Overføringer	17 005	14 133	12 492	14 088
Avskrivninger	11 253	13 773	10 773	11 078
Fordelte utgifter	0	-2 063	-2 701	0
Sum driftsutgifter	260 277	262 049	252 205	250 686
Brutto driftsresultat	-42 128	-36 977	-2 920	-9 818
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 860	-2 070	-2 270	-2 165
Mottatte avdrag på lån	-1 720	-1 420	-1 450	-2 078
Sum eksterne finansinntekter	-3 581	-3 490	-3 720	-4 242
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	5 924	6 231	6 501	5 859
Avdrag på lån	9 708	8 222	8 952	13 707
Utlån	215	300	1 268	450
Sum eksterne finansutgifter	15 846	14 753	16 721	20 016
Resultat eksterne finanstransaksjoner	12 265	11 263	13 001	15 774
Motpost avskrivninger	-11 253	-13 773	-10 773	-11 078
Netto driftsresultat	-41 116	-39 486	-692	-5 123
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års overskudd	-5 876	-5 876	0	-4 879
Bruk av disposisjonsfond	-749	-749	0	0
Bruk av bundne fond	-2 929	-1 324	-825	-4 534
Sum bruk av avsetninger	-9 554	-7 949	-825	-9 413
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk	211	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	46 133	46 133	114	5 601
Avsatt til bundne fond	2 142	1 302	1 402	3 459
Sum avsetninger	48 486	47 435	1 516	9 060
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-2 185	0	0	-5 475

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regnsk 2018	Regulert budsjett 2018	Oppr budsjett 2018	Regnsk 2018
INNTEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-692	-950	-1 000	-4 783
Andre salgsinntekter	-244	-20	0	-1 272
Overføringer med krav til motytelse	-9 322	-9 870	-15 580	-8 921
Kompensasjon av merverdiavgift	0	0	0	0
Statlige overføringer	0	-21 500	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-10 258	-32 340	-16 580	-14 976
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	556	0	0	348
Sosiale utgifter	104	0	0	48
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenes	36 588	38 225	58 370	26 413
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjens	0	0	0	0
Overføringer	6 747	6 600	7 680	644
Renteutgifter og omkostninger	276	0	0	484
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	44 271	44 825	66 050	27 937
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	9 148	30 500	2 500	5 631
Utlån	22 464	26 500	12 000	15 951
Kjøp av aksjer og andeler	891	890	1 000	824
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	0	0	0	2 661
Sum finansieringstransaksjoner	32 503	57 890	15 500	25 066
Finansieringsbehov	66 516	70 375	64 970	38 026
FINANSIERING				
Bruk av lån	-57 336	-61 375	-62 470	-29 520
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-7 520	-6 500	-2 500	-8 292
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-215
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-1 628	-2 500	0	0
Sum finansiering	-66 484	-70 375	-64 970	-38 027
Underskudd	32	0	0	0

REGNSKAPSNOTER 2018

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.

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 følger KRS 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 ut over 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. Fakturerte, ikke betalte avdrag er anordnet bort. For renter og gebyrer tilhørende avdragsfakturaer er det gjort sjablongavsetning med 100 %, likt som for avdragene. På øvrige ordinære fordringer er det i 2018 tatt i bruk reviderte sjablongavsetninger etter dialog med revisor. Sjablonene er nå 10% på årets fordringer og 25 % på de som er 2 og 3 år, likt som før. For alt over 3 år er det innført

en sjablon på 100%. Endringen har gitt utslag i økt avsetning med litt over 200.000,-. Totalt sett anses at tapsavsetningen 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. 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.

Selvkostberegninger

Innenfor de områder der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av kommunal- og moderniseringsdepartementet. 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 2,37 % mot 1,98 % i 2017. For havn er det avklart at selvkostreglene bare delvis gjelder og da særlig ved overdekning. Det er åpenbart sikkert at vi er langt under 100 % inndekning og det er derfor ikke laget særskilt beregning. For potensielle selvkostområder i medhold av plan- og bygningsloven er det gjort vedtak om selvkost fra 2017. Dette ble ikke gjennomført i 2018 heller.

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. Det er i 2018 gjort en revurdering og omfordeling av utgifter til Stakkvik havn. Dette medførte en reduksjon for havna på drøyt 2 millioner og tilsvarende økning for vei, vann og kloakk. Det medførte også en delvis tilbakebetaling av moms vi måtte betale inn i fjor.

Note 2 Organisering av kommunens virksomhet

Kommunestyret vedtok overgang til etatsmodell for hele kommunen fra 1.8.17 og det er ikke gjort endringer i 2018. Vi har 3 etater med totalt 9 avdelinger pluss stabsavdeingen.

Kommunen hadde pr 31.12.18 ingen kommunale foretak.

Karlsøy kommune kjøpte i 2010 en aksje i Remiks Miljøpark AS. Fra da har datterselskapet Remiks husholdning AS stått for driften av renovasjon av boliger og hytter i Karlsøy.

Note 3 Endring i arbeidskapital

Tekst	2018	2017
Arbeidskapital pr 31.12	68 147 645	54 727 338
Endring kortsiktige fordringer	- 8 140 608	11 450 805
Premieavvik	1 254 909	- 808 901
Endring betalingsmidler	17 626 306	- 15 083 950
Endring omløpsmidler	10 740 607	- 4 442 046
	-	-
Endring annen kortsiktig gjeld	- 2 231 892	236 634
Premieavvik	- 447 809	273 836
Endring kassakreditt	- 0	- 0
Endring kortsiktig gjeld	- 2 679 701	510 470
	-	-
Endring arbeidskapital	13 420 308	- 4 952 516

Liten nedgang i fjor ble heldigvis bare en engangshendelse og vi er nå på opptur igjen. Godt resultat over tid og økt sparing i fond er hovedforklaringen. Det meste av utbetalingen fra Havbruksfondet avsatt til fond for bruk i årene som kommer gjør at vi kan forvente en liten nedgang framover.

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	2018	2017
Premie	20.331.524,-	17.857.641,-
Netto pensjonskostnad	14.460.964,-	14.325.964,-
Premieavvik, positivt	4.747.958,-	2.480.405,-

SPK	Premie	2.696.234,-	2.355.213,-
	Netto pensjonskostnad	2.374.876,-	2.712.299,-
	Premieavvik, negativt		424.374,-
	Premieavvik, positivt	250.406,-	
	Premieavvik, netto	4.998.364,-	2.056.031,-
	Tidligere års premieavvik, netto (utgiftsført i drift)	3.295.646,-	3.138.768-

Vi ser at den varslede økningen i nedbetalingen av gammelt premieavvik fortsetter og vi er på nytt over 3 millioner og skal fram til 2020 opp til rundt 5 mill i året. Dette er håndtert i BØP gjennom sparetiltak. Men i og med at årets overskudd i hovedsak forklares med sparing på pensjon vil rådmannen foreslå avsetning til fond for å håndtere noe av økningen framover.

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

	2018	2017
Pensjonsmidler	333.437.949,-	307.236.998,-
Pensjonsforpliktelse	372.496.367,-	364.379.255,-

Note 5 Kommunens garantiansvar

Kommunen har ingen garantier pr 31.12.18

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balanseført verdi 31.12.18	Balanseført verdi 31.12.17
Tromsprodukt AS	10 000	10 000
Langsundforbindelsen AS	75 500	75 500
Remiks miljøpark AS	8 706	8 706
Bredbåndfylket Troms AS	16 000	16 000
Bjarkøyforbindelsen	2 500	2 500
Hybel OSE	4 000	4 000
Forskningsstiftelsen UIT	10 000	10 000
Samisk avis	250	250
Biblioteksentralen	900	900
Egenkapital KLP	9 354 638	8 463 527
Egenkapital K-sekretariat	9 288	9 288
Egenkapital KomRevNord	48 736	48 736
Sum	9 540 518	8 649 407

Note 7 Avsetninger og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2018	2017
Beholdning pr.01.01	7 643 678	8 718 252
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	2 928 848	4 533 601
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0	0
Avsetning til bundne driftsfond	2 141 979	3 459 027
Beholdning pr. 31.12	6 856 809	7 643 678

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2018	2017
Beholdning pr.01.01	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	0
Beholdning pr. 31.12	0	0

Bundne investeringsfond - kap. 255	2018	2017
Beholdning pr.01.01	2 680 766	19 929
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	1 628 067	0
Avsetning til bundne investeringsfond	0	2 660 837
Beholdning pr. 31.12	1 052 699	2 680 766

Disposisjonsfond - kap. 256	2018	2017
Beholdning pr.01.01	13 325 473	7 939 271
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0	0
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0	215 000
Avsetning til disposisjonsfond	46 132 805	5 601 202
Beholdning pr. 31.12	58 709 278	13 325 473

Utbetalingen fra Havbruksfondet gjør at vi får tidenes oppbygging av fond. I tillegg ble også det meste av overskuddet fra 2017 avsatt til fond så vi har nå en god buffer for framtiden.

Nedgang i bundne fond henger i stor grad sammen med at vi så godt som har brukt opp alle gamle selvkostfond, se også note13. Næringsfondet og nivå ubrukte statstilskudd rimelig stabile. Vi har fått tilført 1 mill til Lerøyfondet for de to siste årene i avtaleperioden.

Note 8 Anleggsmidler

Karlsøy kommune følger i hovedsak inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriften § 8 om 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, havneanlegg, 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	
	2018	2017	2018	2017
Inngående balanse	387 099 823	375 258 184	5 667 189	5 097 991
Tilgang i året	44 717 272	23 491 916	1 687 055	1 643 302
Avgang i året	691 888	1 587 008		
Avskrivning	10 074 158	10 003 411	1 179 196	1 074 104
Nedskrivning	1 421 826	59 858		
Utgående balanse	419 629 223	387 099 823	6 175 048	5 667 189

All avgang er salg av tomter. Nedskrivning gjelder den gamle barnehagen i Vannvåg etter ombygging til boliger og skolen i Stakkvik der bare deler av bygget nå er i bruk som barnehage. Etter avtale med revisor er to anlegg fra 2017 revurdert og aktivert i 2018.

Note 9 Investeringer i nybygg og anlegg

Tekst	2018	2017
Investeringer i nybygg og nyanlegg	44 270 920	27 933 867
Finansiert ved		
Lån	34 704 944	13 569 725
Statstilskudd	0	0
Andre tilskudd	2 574 876	8 277 033
Egenkapital overført fra driftsregnskapet	0	0
Bruk av fond	0	215 000
Momskompensasjon	6 746 666	643 654
Andre inntekter	244 434	1 271 565
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler	0	3 956 890
Avvik investering / finansiering	0	0

For de største prosjektene som går over flere år tas med en oversikt over total bevilgning og forbruk så langt.

Prosjekt	Vedtatt ramme	Regnskap		Årets budsjett	Sum regnskap til nå	Gjenstår av ramma
		tidligere år	Regnskap i år			
Kai Vannavalen	35 600 000	34 492 043	345 731	500 000	34 837 774	762 226
Bryggetunet	53 600 000	303 996	29 098 200	27 000 000	29 402 196	24 197 804

Kai Vannavalen ble avsluttet i 2018 og Bryggetunet fortsetter med avslutning i 2019.

Til utbyggingen av kaia i Vannavalen fikk vi i 2018 utbetalt til sammen 6,85 mill i tilskudd fra fylket.

Note 10 Gjeldsforpliktelse

Tekst	2018	2017
Kommunens samlede lånegjeld	338 338 381	325 893 825
Fordelt på långivere:		
KLP	87 456 000	78 585 000
Kommunalbanken	116 338 370	125 522 110
Husbanken	135 544 011	121 786 715

Ved årsskiftet hadde vi fastrente på 75 % av lånene og var innenfor finansreglementets minimum på 33 %. Andelen er noe overmaksgrensa, men det ble akseptert av kommunestyret i BØP ettersom vi fikk veldig gunstig rente i Husbanken i 2018 og har noen andre fastrenter som opphører i 2019. Ved utgangen av 2019 er vi tilbake på rundt 50 % fastrente.

Etter en utflating i 2017 er lånegjelda på nytt økende. I BØP er det planlagt økning til drøyt 400 mill fra 2020. Dermed øker renter og avdrag og når vi i tillegg får økende rentenivå framover vil en stadig større andel av budsjettet gå til dette og stadig mindre til tjenesteproduksjonen.

Note 11 Avdrag på gjeld

Forenklet metode:

Sum årets avskrivninger *) x Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret
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	11 253 732
Sum bokført verdi anleggsmidler pr. 1/1 2018	392 767 011
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	52 076 583
Sum avskrivbare anl.midler pr. 1/1 2018	340 690 428
Sum lånegjeld pr. 1/1 2018	325 893 825
Lån til utlån og forskuttering	65 943 587
Sum lånegjeld etter fratrukk pr. 1/1 2018	259 950 238
Minste tillatte avdrag i 2018	8 586 711
Betalte avdrag i 2018	9 707 709
Betalt ut over minimum	1 120 998

Minimumsavdraget gjorde et hopp fra 2016 til 2017 og så vært stabilt i to år. Ut fra planene i BØP passerer vi 10 mill i 2019 og er over 12 mill i slutten av perioden. Ekstraordinære nedbetaling av gjeld bør derfor vurderes som alternativ til sparing i fond i den perioden vi har mye av midlene fra Havbruksfondet ubrukt.

Note 12 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Antall årsverk ved utgangen av året var 240,1 mot 234,8 i 2017.

Ytelser til ledende personer

	2018	2017
Rådmann	1 102 000	1 101 390
Ordfører	796 000	776 250

Inkluderer pensjon.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRevNord. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 469 000,-. Denne godtgjørelsen gjelder regnskapsrevisjon, forvaltingsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag

Note 13 Selvkostområder

	Inntekt	Utgifter	Resultat	Dekningsgrad	Saldo fond
Vann	1 840 469	3 467 355	(1 627 618)	53,1 %	380 758
Avløp	679 770	1 011 578	(343 789)	67,2 %	-
Renovasjon bolig	3 752 325	3 752 325	-	100,0 %	-
Renovasjon hytter	1 436 426	1 436 426	-	100,0 %	-
Slam-bolig	663 157	252 144	411 013	263,0 %	200 025
Slam- hytter	334 599	142 856	191 743	234,2 %	459 234
Tilsyn slam	-	252 508	(252 508)	0,0 %	-
Feiing	254 478	469 712	(215 234)	54,2 %	-

I rute med bruk av gamle fond på vann og feiing. Det ble nytt underskudd på avløp med 343.789,- og den nye tilsynsordningen slam 255.500,-. Dette hentes inn i 2019 og 2020.

Note 14 Resultater

Driftsregnskapet for 2018 er gjort opp med et overskudd på nesten 2,8 millioner.

Den ordinære drifta går totalt sett akkurat i balanse, men med noen interne forskjeller som blir nærmere forklart i årsmeldingen.

Overskuddet skyldes dermed også i år i sin helhet eksterne forhold i form av engangshendelser. Tidligere har det både for oss og mange andre kommuner vært knyttet til skatt, rammetilskudd, finansutgifter og pensjon. Skatt/ramme og finans kom vi betydelig nærmere på i år enn tidligere år etter en ekstra gjennomgang i siste rapportering i høst. Pensjon lyktes vi ikke like godt med og hele overskuddet og vel så det kan forklares med innsparing her. Vi har allerede avtalt en tettere oppfølging av dette sammen med KLP i 2019 for å se om vi i lag kan lage bedre prognoser tidlig på året, dvs til andre tertialrapportering.

Rådmannen vil ikke uventet foreslå at midlene spares, noe i fond og noe i form av ekstra nedbetaling på den høye gjelda. Det vil også være aktuelt å vurdere overskuddet opp mot allerede innmeldte utfordringer i oppfølgingen av BØP og kommunestyrets vedtak om forsert framdrift i utbygging av fiber.

Utbetalingen fra Havbruksfondet sammen med overskudd fra 2017 og noe generell innsparing gjør at det mest gledelige ved regnskapet er at vi har disposisjonsfond på nesten 60 millioner. Det er en veldig bra utvikling fra at vi praktisk talt var fri for slike midler i 2014 og 2015. Dette gjør at vi har en buffer for usikre forhold de nærmeste årene. Så vet vi jo at mange av fondene er tenkt brukt i BØP-perioden så vi må fortsatt tenke generell styrking av økonomien gjennom mer fond og/eller lavere gjeld.

Investeringsregnskapet er gjort opp praktisk talt i balanse med et lite underskudd på 32.000,-. Dette skyldes forsert framdrift av Bryggetunet som mer enn oppveide forsinkelser på noen av de mindre prosjektene. Totalt sett bedre framdrift og færre overskridelser enn tidligere år slik at vi drar med oss mindre utfordringer enn tidligere.

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

Ingen kjente forhold av vesentlig omfang.

Note 16 Kapitalkonto

Debetposter i året		Kreditposter i året	
		Saldo 01.01	120 810 085,49
Avdrag på næringslån	1 474 100,74	Utlån næringslån	-
Avdrag på sosiale utlån	204 385,47	Utlån sosiale lån	214 560,01
Avdrag på startlån	7 336 120,26	Utlån startlån	22 463 807,00
Tap sosiallån	-	Tap Næringslån	-
		Tap formidlingslån	-
Bruk av lån	57 336 042,63	Avdrag eksterne lån	18 855 444,00
Avskrivning bygg/anlegg	10 074 157,93	Aktivering bygg/anlegg	44 717 272,09
Avskrivning utstyr/biler	1 179 196,15	Aktivering utstyr/biler	1 687 054,95
Salg av bygg/anlegg	691 888,00		
Nedskrivning bygg/anlegg	1 421 826,10	Kjøp av aksjer	891 111,00
Økt forpliktelse KLP	13 020 038,00	Red forpliktelse SPK	4 902 926,00
Red pensjonsmidler SPK	2 760 637,00	Økt pensjonsmidler KLP	28 961 588,00
Balanse 31.12	148 005 456,26		

Hansnes 15.2.19


Alf Lorentsen
Konst. Rådmann


Rune Stifjell
Stab- og økonomisjef

KORTVERSJON DRIFTSREGNSKAPET 2018

Viser nettotall inkludert fond for alle ansvar i drifta. I kolonnen AVVIK viser negative tall overforbruk og positive tall besparelser i forhold til revidert budsjett

ANSVAR		REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK
100	Politisk virksomhet	2 064 967	2 191 097	126 130
102	Kontroll og tilsyn	645 966	717 521	71 555
108	Flyktingekontoret	-679 493	-587 221	92 272
109	Administrasjonsavdelingen	3 262 712	3 229 861	-32 851
114	Servicekontoret	1 344 886	1 525 467	180 581
116	Kantina	219 988	282 986	62 998
121	Biblioteket	485 497	499 819	14 322
130	Økonomiavdelingen	3 972 194	3 872 445	-99 749
150	NAV	3 163 926	3 176 093	12 167
180	Fellesutgifet	4 721 043	4 812 507	91 464
181	EDB	4 023 690	3 662 615	-361 075
182	Tillitsvalgte	631 912	614 882	-17 030
190	Næringsfondet	0	-45	-45
191	Lerøyfondet	0	0	0
SUM	STAB	23 857 288	23 998 027	140 739

ANSVAR		REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK
202	Etatsadm.	3 724 752	3 880 698	155 946
211	Hansnes skole	15 748 876	14 894 369	-854 507
220	Kulturskolen	1 068 476	1 033 386	-35 090
221	Voksenopplæring	168 843	-36 250	-205 093
223	Offentlig bading	117 588	130 669	13 081
213	Vannvåg skole	5 478 819	5 838 682	359 863
273	Vannvåg barnehage	2 391 325	2 251 483	-139 842
272	Vannareid barnehage	1 361 220	1 398 916	37 696
271	Hansnes barnehage	4 400 146	4 452 523	52 377
275	Gamnes barnehage	2 381 979	2 330 670	-51 309
276	Stakkvik barnehage	1 068 732	1 117 109	48 377
SUM	OPPLÆRINGSETATEN	37 910 754	37 292 255	-618 499

	ANSVAR	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK
300	Administrasjon	941 227	957 954	16 727
306	Psykiatri	5 092 852	5 231 507	138 655
317	Helsestasjonen	1 356 145	1 330 262	-25 883
320	Legetjeneste	6 426 147	7 350 977	924 830
321	Fysioterapi	596 246	680 123	83 877
331	Sykehjemmet	23 599 779	23 534 770	-65 009
332	Hjemmetjeneste	19 050 706	18 265 810	-784 896
333	Vannvåg bo og service	1 159 107	1 225 041	65 934
360	Barnevern	5 571 806	6 182 012	610 206
385	PU-boliger	6 681 829	7 602 825	920 996
SUM	HELSE OG OMSORGSETATEN	70 475 843	72 361 281	1 885 438
	ANSVAR	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK
600	Etatsadm	450 606	836 196	385 590
601	Plan og utvikling	1 666 839	1 587 099	-79 740
602	Landbruk og miljø	327 793	332 101	4 308
604	Næringsfondet	0	0	0
606	Byggesak og oppmåling	251 710	107 181	-144 529
608	Kultur	333 163	325 843	-7 320
609	Credo	150 415	173 004	22 589
611	Bygg og anlegg	857 344	774 014	-83 330
615	Støttefunksjon teknisk	720 272	745 534	25 262
650	Brannvern	1 921 392	2 163 848	242 456
663	Kommunale veier	5 301 643	4 011 218	-1 290 425
672	Utleieboliger	-828 480	-1 207 887	-379 407
675	Kommunale bygg	8 390 483	8 462 991	72 508
676	Renhold	1 154 133	1 131 895	-22 238
681	Havnedrift	-2 297 138	-2 336 209	-39 071
689	Kvalshausberg	-1 302 542	-1 030 754	271 788
699	Felles vedlikehold	0	-45 000	-45 000
SUM	DRIFT OG UTVIKLINGSETATEN	17 097 633	16 031 074	-1 066 559
	ANSVAR	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK
620	Vannverk	-1 449 679	-1 516 239	-66 560
630	Kloakkanlegg	-344 712	-487 922	-143 210
631	Slamtømming	-32 782	-90 035	-57 253
632	Slamtømming hytter	-20 056	-62 848	-42 792
634	Tilsyn slam	-20 057	0	20 057
640	Renovasjon	-136 514	-16 095	120 419
641	Renovasjon hytter	-36 119	-4 153	31 966
651	Feiervesen	-51 957	-11 612	40 345
SUM	SELVKOST	-2 091 876	-2 188 904	-97 028

900	Renter, avdrag, utbytte	13 949 761	12 483 008	-1 466 753
920	Skatt og rammetilskudd	-185 123 147	-185 205 658	-82 511
930	Gen. Statstilskudd	-36 918 195	-37 407 466	-489 271
940	Fond og buffere	44 857 805	44 857 805	0
970	Avskrivninger	714 820	0	-714 820
990	Pensjon	18 360 027	23 654 578	5 294 551
999	Årets resultat	-3 090 713	-5 876 000	-2 785 287
SUM	FINANSER	-147 249 643	-147 493 733	-244 090
SUM	DRIFTSREGNSKAPET	0	0	0

INVESTERINGSREGNSKAPET

Konto/Ansvar	Regnskap 2018	Reg budsjett 2018	Oppr budsjett 2018	Regnskap 2017
00100 LØNN I FASTE STILLINGER	0,00	0,00	0,00	4 146,87
00300 LØNN PROSJEKLEDELSE	288 642,00	0,00	0,00	85 675,00
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	31 975,42
00900 PENSJON	56 280,00	0,00	0,00	15 495,38
01953 EIENDOMSAVGIFTER	54 816,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	21 995 575,40	21 600 000,00	21 600 000,00	0,00
02705 KONSULENTER	750 328,16	0,00	0,00	79 605,80
04290 MOMS	5 676 442,39	5 400 000,00	5 400 000,00	3 906,20
05008 BYGGELÅNSRENTER	252 000,00	0,00	0,00	0,00
05009 FORSINKELSESRENTER	24 116,20	0,00	0,00	0,00
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	-9 900 000,00	0,00
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
005 Omsorgsboliger	29 098 200,15	27 000 000,00	17 100 000,00	220 804,67
02350 NYBYGG/NYANLEGG	3 281,00	0,00	0,00	0,00
02705 KONSULENTER	14 438,00	0,00	0,00	0,00
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	0,00
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
006 Stakkvik boligfelt	17 719,00	0,00	0,00	0,00
00300 LØNN PROSJEKLEDELSE	18 000,00	0,00	0,00	0,00
00900 PENSJON	3 600,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	0,00	352 647,00
02380 UTENDØRSANLEGG	0,00	300 000,00	4 000 000,00	0,00
02705 KONSULENTER	1 364,96	0,00	0,00	0,00
010 Avløp Hansnes - rensetiltak	22 964,96	300 000,00	4 000 000,00	352 647,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	240 000,00	0,00	216 684,72
02351 REHAB. BYGG/ANLEGG	0,00	0,00	0,00	76 289,48
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	0,00
04290 MOMS	0,00	50 000,00	0,00	-252 111,97
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
012 Brannverntiltak - særlige brannobjel	0,00	290 000,00	0,00	40 862,23
00300 LØNN PROSJEKLEDELSE	9 000,00	0,00	0,00	0,00
00900 PENSJON	1 800,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	160 000,00	0,00	0,00
04290 MOMS	0,00	40 000,00	0,00	0,00
015 Skisseprosjekt skole og barnehage	10 800,00	200 000,00	0,00	0,00
00300 LØNN PROSJEKLEDELSE	54 000,00	0,00	0,00	0,00
00900 PENSJON	10 800,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	0,00
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	0,00
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
016 Industriområder	64 800,00	0,00	10 000 000,00	0,00

Konto/Ansvar	Regnskap 2018	Reg budsjett 2018	Oppr budsjett 2018	Regnskap 2017
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	0,00	48 481,86
05009 FORSINKELSESRENTER	0,00	0,00	0,00	66,00
017 Vannvåg bolig	0,00	0,00	0,00	48 547,86
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00
02850 KJØP AV BYGG OG ANLEGG	8 209 255,89	8 210 000,00	0,00	1 435 525,00
07000 REFUSJON FRA STATEN	-1 534 000,00	-1 570 000,00	0,00	0,00
018 Boligplanen	6 675 255,89	6 640 000,00	8 000 000,00	1 435 525,00
00300 LØNN PROSJEKTLEDELSE	44 946,00	0,00	0,00	6 825,00
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	2 884,89
00900 PENSJON	7 200,00	0,00	0,00	1 260,00
01953 EIENDOMSAVGIFTER	0,00	0,00	0,00	16 500,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	1 897 740,24	1 900 000,00	0,00	1 734 207,47
02705 KONSULENTER	46 950,00	0,00	0,00	53 670,40
04290 MOMS	486 172,57	500 000,00	0,00	446 969,47
05009 FORSINKELSESRENTER	0,00	0,00	0,00	265,00
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
07701 DIV REFUSJONER	-693 784,00	-1 200 000,00	0,00	-1 550 000,00
019 Vei Vannavalen industriområde	1 789 224,81	1 200 000,00	0,00	712 582,23
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	11 061,48
01951 EDB LISENSER	74 090,00	0,00	0,00	147 149,70
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	75 062,00
02002 EDB-UTSTYR	562 973,16	620 000,00	320 000,00	47 618,64
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	160 122,00
04290 MOMS	159 265,79	155 000,00	80 000,00	107 488,09
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
023 IKT utskifting	796 328,95	775 000,00	400 000,00	548 501,91
00300 LØNN PROSJEKTLEDELSE	77 220,00	0,00	0,00	69 425,00
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	14 599,24
00900 PENSJON	13 740,00	0,00	0,00	11 940,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	369 761,00	600 000,00	0,00	12 569 496,38
02352 KAIBYGGING	0,00	0,00	0,00	0,00
02705 KONSULENTER	116 444,13	0,00	0,00	892 383,40
05008 BYGGELÅNSRENTER	0,00	0,00	0,00	452 000,00
05009 FORSINKELSESRENTER	0,00	0,00	0,00	24 694,07
06200 SALGSINNTEKTER	0,00	0,00	0,00	-362 498,75
06500 MVA-PLIKTIG SALG AV DRIFTSMIDLER	-224 434,00	0,00	0,00	0,00
07300 REFUSJON FRA FYLKET	-347 092,00	-500 000,00	0,00	-6 500 000,00
026 Industrikai Vannavalen	5 639,13	100 000,00	0,00	7 172 039,34
00300 LØNN PROSJEKTLEDELSE	0,00	0,00	0,00	7 638,00
00900 PENSJON	0,00	0,00	0,00	1 410,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	67 320,00	0,00	0,00	996 144,00
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	249 036,00

Konto/Ansvar	Regnskap 2018	Reg budsjett 2018	Oppr budsjett 2018	Regnskap 2017
05009 FORSINKELSESDRENTER	0,00	0,00	0,00	-0,01
027 Moduler Hansnes barnehage	67 320,00	0,00	0,00	1 254 227,99
01956 TINGLYSINGSGEBYR	0,00	0,00	0,00	262,50
02700 ADVOKATUTGIFTER	1 075,00	0,00	0,00	6 437,50
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	57 224,16
02800 TOMTEKJØP	670 000,00	650 000,00	0,00	0,00
04290 MOMS	2 612,50	0,00	0,00	0,00
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
028 Makebytte Vannvåg	673 687,50	650 000,00	0,00	63 924,16
00300 LØNN PROSJEKTLDELSE	0,00	0,00	0,00	54 263,00
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	1 573,57
00900 PENSJON	0,00	0,00	0,00	8 910,00
01705 TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	4 493,63
01953 EIENDOMSAVGIFTER	0,00	0,00	0,00	5 500,00
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	144 172,07
02350 NYBYGG/NYANLEGG	-508 648,40	0,00	0,00	4 761 818,45
02700 ADVOKATUTGIFTER	0,00	0,00	0,00	97 298,35
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	233 489,95
02850 KJØP AV BYGG OG ANLEGG	0,00	0,00	0,00	-118 904,80
04290 MOMS	109 620,20	0,00	0,00	0,00
030 Stakkvik havn	-399 028,20	0,00	0,00	5 192 614,22
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	524,52
02350 NYBYGG/NYANLEGG	120 279,00	320 000,00	0,00	7 625,00
02705 KONSULENTER	37 065,36	0,00	0,00	0,00
02800 TOMTEKJØP	0,00	0,00	0,00	104 170,00
04290 MOMS	39 336,09	80 000,00	0,00	1 906,25
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
035 Uteområde Hansnes barnehage	196 680,45	400 000,00	0,00	114 225,77
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	0,00	866 066,00
06500 MVA-PLIKTIG SALG AV DRIFTSMIDLER	0,00	0,00	0,00	-866 066,00
036 Kvalkjeften	0,00	0,00	0,00	0,00
02800 TOMTEKJØP	0,00	0,00	0,00	71 482,50
038 Tomtekjøp ambulansestasjon	0,00	0,00	0,00	71 482,50
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
039 Avløp Hansnes, Bryggetunet	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
02000 INVENTAR OG UTSTYR	0,00	0,00	0,00	17 737,50
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	0,00	103 480,80
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	25 870,20
05009 FORSINKELSESDRENTER	0,00	0,00	0,00	6 148,03
042 Sengskroken kirkegård	0,00	0,00	0,00	153 236,53

Konto/Ansvar	Regnskap 2018	Reg budsjett 2018	Oppr budsjett 2018	Regnskap 2017
02351 REHAB. BYGG/ANLEGG	0,00	160 000,00	800 000,00	0,00
04290 MOMS	0,00	40 000,00	200 000,00	0,00
044 Renseanlegg svømmehall	0,00	200 000,00	1 000 000,00	0,00
02101 KJØP AV KJØRETØY	0,00	270 000,00	0,00	0,00
04290 MOMS	0,00	60 000,00	0,00	0,00
046 Spylevogn	0,00	330 000,00	0,00	0,00
04709 DIV. TILSKUDD TIL ANDRE	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
048 Kirkegård Hansnes	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
00300 LØNN PROSJEKLEDELSE	46 224,00	0,00	0,00	48 912,50
00302 LØNN ANNEN EKSTRAHJELP	0,00	0,00	0,00	2 639,69
00400 OVERTID	0,00	0,00	0,00	5 769,75
00900 PENSJON	7 200,00	0,00	0,00	9 376,42
01401 TRYKKING/ANNONSERING	0,00	0,00	0,00	13 901,40
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	250 000,00	8 200 000,00	0,00
02705 KONSULENTER	97 519,20	0,00	0,00	0,00
04290 MOMS	0,00	0,00	0,00	3 475,35
05009 FORSINKELSESRENTER	0,00	0,00	0,00	1 149,88
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
052 Slettmo Boligfelt	150 943,20	250 000,00	8 200 000,00	85 224,99
01953 EIENDOMSAVGIFTER	24 225,00	0,00	0,00	7 727,00
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	15 357,00
06700 TOMTESALG	0,00	0,00	0,00	0,00
053 Salg kommunal eiendom	24 225,00	0,00	0,00	23 084,00
02800 TOMTEKJØP	0,00	0,00	0,00	73 972,00
060 Hessfjord vannverk	0,00	0,00	0,00	73 972,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	0,00	0,00	750 000,00	0,00
061 Avløp Vannvåg	0,00	0,00	750 000,00	0,00
02101 KJØP AV KJØRETØY	812 193,60	815 000,00	600 000,00	1 037 685,80
04290 MOMS	78 532,40	80 000,00	0,00	57 114,20
06200 SALGSINNTEKTER	-20 000,00	-20 000,00	0,00	-43 000,00
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
09400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0,00	0,00	0,00	-215 000,00
067 Utskifting - biler i kommunen	870 726,00	875 000,00	600 000,00	836 800,00
02705 KONSULENTER	14 175,20	0,00	0,00	0,00
02800 TOMTEKJØP	376 928,00	750 000,00	0,00	0,00
073 Kjøp av tomt	391 103,20	750 000,00	0,00	0,00
02380 UTENDØRSANLEGG	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00
079 Kokkevollen vannverk	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00

Konto/Ansvar	Regnskap 2018	Reg budsjett 2018	Oppr budsjett 2018	Regnskap 2017
05290 KJØP AV AKSJER	891 111,00	890 000,00	1 000 000,00	823 534,00
090 Egenkapitaltilskudd - KLP	891 111,00	890 000,00	1 000 000,00	823 534,00
05104 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	2 644 015,40	2 500 000,00	2 500 000,00	2 130 883,20
05109 EKSTRAORDINÆRE AVDRAG	6 503 720,00	6 500 000,00	0,00	3 500 000,00
05200 UTLÅN FORMIDLINGSLÅN	22 463 807,00	26 500 000,00	12 000 000,00	15 950 550,00
05500 AVSETN. TIL BUNDET FOND	0,00	0,00	0,00	2 660 836,73
09100 BRUK AV LÅN	-22 463 807,00	-26 500 000,00	-12 000 000,00	-15 950 550,00
09201 EKSTRAORDINÆRE AVDRAG	-4 875 652,61	-4 000 000,00	0,00	-6 160 836,73
09202 AVDRAGSINNTTEKT FORMIDLINGSLÅN	-2 644 015,40	-2 500 000,00	-2 500 000,00	-2 130 883,20
09580 BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND	-1 628 067,39	-2 500 000,00	0,00	0,00
092 Startlån	0,00	0,00	0,00	0,00
00300 LØNN PROSJEKLEDELSE	18 000,00	0,00	0,00	0,00
00900 PENSJON	3 600,00	0,00	0,00	0,00
02350 NYBYGG/NYANLEGG	778 736,00	780 000,00	0,00	0,00
02705 KONSULENTER	0,00	0,00	0,00	0,00
04290 MOMS	194 684,00	195 000,00	0,00	0,00
07290 MOMSKOMP INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
093 Kommunale veier	995 020,00	975 000,00	0,00	0,00
05109 EKSTRAORDINÆRE AVDRAG	0,00	21 500 000,00	0,00	0,00
05480 AVSETN. TIL UBUNDNE INVESTERINGSFO	0,00	0,00	0,00	0,00
06700 TOMTESALG	-691 888,00	-950 000,00	-1 000 000,00	-378 000,00
06701 SALG AV BYGG OG ANLEGG	0,00	0,00	0,00	-4 405 425,00
07000 REFUSJON FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	-227 033,00
07290 MOMSKOMP INVESTERING	-6 746 665,94	-6 600 000,00	-5 680 000,00	-643 653,79
08100 STATSTILSKUDD	0,00	-21 500 000,00	0,00	0,00
09100 BRUK AV LÅN	-34 872 235,63	-34 875 000,00	-41 620 000,00	-13 569 724,61
09101 BRUK AV LÅN - GRØNN RENTE	0,00	0,00	-8 850 000,00	0,00
09805 UNDERSKUDD INVESTERING	-31 931,47	0,00	0,00	0,00
098 Finansiering investeringer	-42 342 721,04	-42 425 000,00	-57 150 000,00	-19 223 836,40

BALANSEREGNSKAPET

Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
210000001 KASSE - KANTINA	2 000,00	2 000,00
210000002 KASSE - SYKEHJEMMET	160,00	160,00
210000003 KASSE - LEGEKONTOR HANSNES	2 000,00	2 000,00
210000004 KASSE - LEGEKONTOR VANNVÅG	1 000,00	1 000,00
210000005 KASSE - HANSNES SVØMMEHALL	300,00	300,00
210000006 KASSE - VANNVÅG SVØMMEHALL	400,00	400,00
210070001 SKATTETREKSKONTO	5 218 129,07	5 327 183,07
210320001 SNN - FAKTURERING (4750.26.71371)	230 994,30	23 800 022,64
210320003 SNN - REMITTERING (4708.04.00035)	59 603 707,70	13 051 750,65
210320004 SNN - LADEKORT	5 468,43	21 101,43
210320005 SNN - 4750.18.02030 - LEGEKONTOR	1 033,00	1 451,00
210320006 SNN 4750.23.06509 PRE-PAID	1 371,17	1 943,94
210320007 SNN 4750.46.78411 Dir.remittering Lindorff	4 193 454,00	9 541 455,50
210320008 SNN 4750.53.55691 VIPPS	127 300,60	10 244,20
210 Kasse, postgiro, bankinnskudd	69 387 318,27	51 761 012,43
213610001 REFUSJONER FRA NAV	1 150 236,00	992 017,00
213610002 REFUSJON FERIEPENGER NAV	646 704,00	643 321,00
213610116 PÅLØPTE INNTEKTER 2016	0,00	1 229 439,00
213610117 PÅLØPTE INNTEKTER 2017	131 623,00	20 778 992,28
213610118 PÅLØPTE INNTEKTER 2018	7 395 494,94	0,00
213610217 PERIODISERTE INNG. FAKTURA 2017	0,00	1 254 854,73
213610218 PERIODISERTE INNG.FAKTURA 2018	531 190,59	0,00
213640002 MOMSKOMPENSASJON	4 248 034,00	1 982 720,00
213890001 AGRESSO FAKTURERING	14 067 835,22	8 883 982,10
213890003 FORSKUDDSKONTO	0,00	-1 000,00
213890006 ANORDNING AVDRAG STARTLÅN	-503 541,89	-687 089,64
213890007 ANDORDNING AVDRAG NÆRINGSLÅN	-505 773,00	-547 773,00
213890008 ANORDNING AVDRAG SOSIALE LÅN	-469 276,61	-411 149,01
213890030 AVSETNING TAP PÅ KRAV	-2 182 049,08	-1 467 229,08
213 Kortsiktige fordringer	24 510 477,17	32 651 085,38
219170001 PREMIEAVVIK KLP	19 061 225,00	17 806 316,00
219 Premieavvik	19 061 225,00	17 806 316,00
220410001 PENSJONSMIDLER KLP	308 466 285,00	279 504 697,00
220410002 PENSJONSMIDLER SPK	24 971 664,00	27 732 301,00
220 Pensjonsmidler	333 437 949,00	307 236 998,00
221100001 EK TILSKUDD KLP	9 354 638,00	8 463 527,00
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 FORSKININGSTIFTELSEN 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

Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
221100010 AKSJER BREDBÅND TROMS	16 000,00	16 000,00
221100012 AKSJER TROMSPRODUKT	10 000,00	10 000,00
221100013 AKSJER I SAMISK AVIS AS	250,00	250,00
221 Aksjer og andeler	9 540 518,60	8 649 407,60
222890001 FORMIDLINGSLÅN	2 013 237,21	2 013 237,21
222890002 SOSIALLÅN	478 979,70	468 805,16
222890003 NÆRINGSLÅN	132 015,07	160 947,92
222890004 FORMIDLINGSLÅN (LINDORFF)	79 058 036,65	63 930 349,91
222890006 NÆRINGSLÅN (LINDORFF)	4 279 061,80	5 724 229,69
222 Utlån	85 961 330,43	72 297 569,89
224080001 Aktivering anlegg 5 år	2 097 441,24	1 821 636,85
224080002 Aktivering anlegg 10 år	4 077 606,34	3 845 551,93
224 Utstyr, maskiner og transportmidler	6 175 047,58	5 667 188,78
224080003 Aktivering anlegg 20 år	37 582 015,64	44 794 826,44
227080001 Aktivering anlegg 40 år	169 419 749,30	126 278 026,19
227080002 Aktivering anlegg 50 år	159 944 510,70	163 950 387,85
227080003 Aktivering anlegg tomter	52 682 947,60	52 076 582,70
227 Faste eiendommer og anlegg	419 629 223,24	387 099 823,18
232200001 LEVERANDØRGJELD	-14 009 534,64	-16 082 029,98
232200007 DEPOSITUM KOMMUNALE BOLIGER	-60 000,00	-88 000,00
232200117 PÅLØPTE UTGIFTER 2017	0,00	-6 385 916,88
232200118 PÅLØPTE UTGIFTER 2018	-8 037 557,89	0,00
232355002 TREKK ANSATTE - EGEN KOS	0,00	-2 300,00
232640001 OPPGJØRSKONT MVA	-621 385,00	-2 928 169,00
232640003 SKATTETREKK	-5 157 136,87	-5 240 471,87
232640005 UTLEGGSTREKK SKATT	-5 394,00	-24 138,00
232890001 NETTOLØNN	0,00	8 184,57
232890004 AVSATTE FERIEPENGER	-16 110 939,67	-15 490 999,60
232 Annen kortsiktig gjeld	-44 001 948,07	-46 233 840,76
239550100 PREMIEAVVIK SPK	-809 427,00	-1 257 236,00
239 Premieavvik	-809 427,00	-1 257 236,00
240550001 PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	-337 439 070,00	-324 419 032,00
240550002 PENSJONSFORPLIKTLESER SPK	-35 057 297,00	-39 960 223,00
240 Pensjonsforpliktelse	-372 496 367,00	-364 379 255,00
245355006 KBN 20100893	0,00	-5 962 380,00
245355010 KBN 20130578 (varf)	-2 666 700,00	-2 773 360,00
245355013 KBN 20140633	-41 472 180,00	-43 098 540,00
245355015 KBN 20150705	-10 619 980,00	-11 013 320,00
245355016 KBN 20160368	-30 660 000,00	-31 755 000,00
245355017 KBN 20160701	-30 919 510,00	-30 919 510,00
245355101 KLP 8317.50.21305	-27 045 000,00	-27 045 000,00

Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
245355103 KLP 8317.50.20856	-13 125 000,00	-13 125 000,00
245355106 KLP 8317.51.87025	-2 326 000,00	-6 660 000,00
245355108 KLP 8317.54.52551	-30 660 000,00	-31 755 000,00
245355109 KLP 8317.55.96227	-14 300 000,00	0,00
245395002 HUSBANKEN 16713269 5	-6 261 010,00	-6 858 540,00
245395005 HUSBANKEN 16713880 9	-11 697 790,00	-12 504 925,00
245395006 HUSBANKEN 16714302 3	-7 210 660,00	-7 592 490,00
245395007 HUSBANKEN 16714731 3	-2 539 894,00	-2 974 674,00
245395008 HUSBANKEN 16700524 8	-1 054 000,00	-1 240 000,00
245395009 HUSBANKEN 16715105 9	-3 977 811,00	-4 230 988,00
245395010 HUSBANKEN 16715346 9	-3 588 502,00	-3 808 162,00
245395011 HUSBANKEN 16714989 7	-1 613 479,00	-1 714 844,00
245395012 HUSBANKEN 16715664 5	-4 039 233,00	-4 268 350,00
245395013 HUSBANKEN 16715938 3	-3 591 294,00	-3 775 833,00
245395014 HUSBANKEN 16716181 9	-4 598 494,00	-4 761 913,00
245395015 HUSBANKEN 16716379 1	-10 578 812,00	-11 055 996,00
245395017 HUSBANKEN 16716572 1	-9 793 032,00	-10 000 000,00
245395018 HUSBANKEN 16716778	-8 000 000,00	-8 000 000,00
245395019 HUSBANKEN 16717039	-8 000 000,00	-8 000 000,00
245395020 HUSBANKEN 16717287	-14 000 000,00	-14 000 000,00
245395021 HUSBANKEN 16717474 7	-17 000 000,00	-17 000 000,00
245395022 HUSBANKEN 16717630 2	-12 000 000,00	0,00
245395023 HUSBANKEN 16717630 3	-5 000 000,00	0,00
245 Andre lån	-338 338 381,00	-325 893 825,00
251100001 NÆRINGSFOND	-2 473 154,66	-2 515 932,07
251100002 NÆRINGSFOND - OMSTILLING	-512 111,67	-500 211,67
251100004 VILTFOND	-159 701,73	-144 266,02
251100005 NÆRINGSFOND REGIONAL SATSING	-636 804,00	-622 104,00
251100006 LERØYFONDET	-1 002 407,00	-204 907,00
251100020 REN KYST	-3 860,44	-3 860,44
251100027 ETABLERINGSTILSKUDD 2015	0,00	-190 000,00
251650100 NÆRRADIOFOND	-8 456,94	0,00
251650102 NAV - PROSJEKT AURORA	-13 079,82	-13 079,82
251650202 PEDAGOGISK LEDELSE 2016/17	0,00	-115 841,50
251650203 KOMPETANSEUTVIKLING SKOLE 2017	-47 022,00	-47 022,00
251650213 LERØYMIDLER VANNVÅG SKOLE 2017	-14 104,06	-20 000,00
251650221 DEN KULTURELLE SKOLESEKK 2016/17	0,00	-6 348,62
251650222 DEN KULTURELLE SKOLESEKK 2017/18	-8 678,62	-40 000,00
251650223 HANSNES SKOLE VERNESONE 2018/19	-20 000,00	0,00
251650224 VO KOMPETANSE PLUSS 2018/19	-364 000,00	0,00
251650269 NETTVERK SAMISK 2018/19	-10 000,00	0,00
251650278 SVØMMING BARNEHAGE 2017/18	-61 329,91	0,00
251650279 IKT BARNEHAGE	-73 000,00	0,00
251650337 FRIE MIDLER ÅPEN OMSORG-PU 2018/19	-22 073,87	0,00
251650340 LINDRENDE BEHANDLING 2018/19	-120 000,00	0,00
251650360 BARNEVERN 2018	-15 000,00	-15 000,00
251650361 BARNEVERN 2019	-11 500,00	0,00

Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
251650603 FRILUFTSSKOLE	0,00	-4 585,43
251650604 ETABLERINGSTILSKUDD 2016	0,00	-400 000,00
251650605 TILPASNINGSTILSKUDD 2016	0,00	-50 000,00
251650606 ETABLERINGSTILSKUDD 2017	-240 507,00	-300 000,00
251650624 OVERDEKNING SLAM BOLIG 2018	-200 025,00	0,00
251650635 OVERDEKNING SLAM HYTTE 2016	-259 728,00	-259 728,00
251650636 OVERDEKNING SLAM HYTTE 2018	-199 506,00	0,00
251650640 OVERDEKNING FEIING 2013	0,00	-22 093,00
251650641 OVERDEKNING FEIING 2014	0,00	-109 996,00
251650642 OVERDEKNING FEIING 2015	0,00	-77 982,00
251650650 OVERDEKNING VANN 2013	0,00	-988 876,00
251650651 OVERDEKNING VANN 2014	-380 758,00	-991 844,00
251 Bundne driftsfond	-6 856 808,72	-7 643 677,57
255650001 AVLØP VANNVÅG	-19 929,31	-19 929,31
255650017 HUSBANKMIDLER 2017	0,00	-2 660 836,73
255650018 HUSBANKMIDLER 2018	-1 032 769,34	0,00
255 Bundne investeringsfond	-1 052 698,65	-2 680 766,04
256650001 DISPOSISJONSFOND	-16 872 278,33	-10 790 473,33
256650002 INTEGRERINGSFOND	-3 681 000,00	-2 535 000,00
256650003 IST-FOND	-75 000,00	0,00
256650101 EIENDOMSSKATTEFOND	-6 000 000,00	0,00
256650102 KVOTE OG FARTØYFOND	-5 000 000,00	0,00
256650103 EK INVESTERINGER	-6 500 000,00	0,00
256650104 PLANLEGGINGSFOND	-2 000 000,00	0,00
256650105 BOLYSTFOND	-1 000 000,00	0,00
256650106 VEDLIKEHOLDSFOND	-7 376 000,00	0,00
256650107 FOND LØPENDE OPPTAK	-1 000 000,00	0,00
256650108 KOMPETANSEFOND	-500 000,00	0,00
256650109 FIBERFOND	-5 400 000,00	0,00
256650110 LANGSUNDFOND	-2 500 000,00	0,00
256650111 SNP-FOND	-805 000,00	0,00
256 Disposisjonsfond	-58 709 278,33	-13 325 473,33
258065001 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP INV	275 182,00	275 182,00
2580 Endring i regnskapsprinsipp - investering	275 182,00	275 182,00
258165001 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT	4 254 066,00	4 254 066,00
2581 Endring i regnskapsprinsipp - drift	4 254 066,00	4 254 066,00
259000007 UNDERSKUDD SLAM BOLIG 2017	0,00	210 988,00
259000008 UNDERSKUDD AVLØP 2017	190 627,00	190 627,00
259000009 UNDERSKUDD AVLØP 2018	343 789,00	0,00
259000010 UNDERSKUDD FEIING 2018	1 572,00	0,00
259000011 UNDERSKUDD TILSYN SLAM 2018	255 500,00	0,00
25900 Regnskapsmessig merforbruk	791 488,00	401 615,00

Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
259500017 OVERSKUDD DRIFT 2017	0,00	-5 876 105,07
259500018 OVERSKUDD DRIFT 2018	-2 785 391,73	0,00
25950 Regnskapsmessig mindreforbruk	-2 785 391,73	-5 876 105,07
259700018 UNDERSKUDD INVESTERING 2018	31 931,47	0,00
25970 Udekket i invest.regnskapet	31 931,47	0,00
259900001 KAPITALKONTO PR 01.01	-120 810 085,49	-102 162 178,42
259900002 SALG AV FAST EIENDOM	691 888,00	1 587 007,50
259900003 NEDSKRIVING FAST EIENDOM	0,00	59 858,40
259900005 NEDSKRIVING UTSTYR/ANLEGG	1 421 826,10	0,00
259900006 AVSKR/TAP PÅ UTLÅN/LÅN	0,00	13,94
259900010 Kapitalkonto Anlegg 5-10 år	-507 858,80	-569 198,02
259900011 Kapitalkonto Anlegg 20-50 år	-33 344 861,26	-13 114 637,04
259900012 Kapitalkonto Anlegg uten avskr	-1 298 252,90	-373 868,18
259900016 UTLÅN	-22 678 367,01	-16 400 276,95
259900017 MOTTATTE AVDRAG UTLÅN	9 014 606,47	9 983 641,67
259900018 BRUK AV LÅN	57 336 042,63	29 520 274,61
259900019 BETALT AVDRAG PÅ LÅN	-18 855 444,00	-19 397 207,00
259900020 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	-891 111,00	-823 534,00
259900021 Motpost pensjon	-18 083 839,00	-9 119 982,00
25990 Kapitalkonto	-148 005 456,26	-120 810 085,49
291000001 STARTLÅN	4 096 135,23	9 559 942,23
291000002 TILGODE LÅNEMIDLER	0,00	19 752 286,08
291000003 LÅNEMIDLER GRØNN RENTE	0,00	819 949,55
291 Ubrukte lånemidler	4 096 135,23	30 132 177,86
299990000 MEMORIAKONTO UBRUKTE LÅNEMIDLER	-4 096 135,23	-30 132 177,86
29999 Motkonto for memoriakontiene	-4 096 135,23	-30 132 177,86