

---

# Årsregnskap

## 2011



Ibestad kommune

---

## INNHOLDSFORTEGNELSE ÅRSRAPPORT

### Årsregnskapet

#### **Driftsregnskap**

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet - Til fordelig drift

#### **Investeringsregnskap**

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet - Til investering i anleggsmidler

#### **Balanseregnskap**

Balanseregnskapet

#### **Økonomiske oversikter**

Økonomisk oversikt - Drift

Økonomisk oversikt - Investering

#### **Noteopplysninger**

##### **Forskriftsbestemte noter**

Note 1.1 Endring arbeidskapital

Note 1.2 Pensjonsforpliktelser: Netto pensjonskostnad - Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og premieavvik - Estimatavvik

Note 1.3 Garantiansvar

Note 1.4 Fordringer/ gjeld til kommunale foretak

Note 1.5 Aksjer og andeler

Note 1.6 Bruk og avsetning fond

Note 1.7 Kapitalkonto

##### **Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk**

Note 2.1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Note 2.2 Organisering av kommunenes virksomhet

Note 2.3 Varige driftsmidler

Note 2.4 Investeringsoversikter

Note 2.5 Langsiktig gjeld

Note 2.6 Rammeområder (netto mer-/mindreforbruk )

Note 2.7 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Note 2.8 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

### Andre oppstillinger

#### **Andre tilleggsoppstillinger i eget vedlegg.**

Driftsregnskap etter ansvar og art

Investeringsregnskap etter ansvar og art

Balanseregnskap detaljert

# *Ibestad kommune*

## **Driftsregnskap**

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet - Til fordelig drift

ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
 ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING  
 KJØREDATO: 16/02/12 KL: 11.03.11

IBESTAD KOMMUNE KOSTRA

REGNSKAPSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAPET

SIDENR: 1

|     | KOSTRA-ART  | REGNSKAP<br>2011   | REGULERT<br>BUDSJETT<br>2011 | OPPRINNELIG<br>BUDSJETT<br>2011 | REGNSKAP              |
|-----|---|--|------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| L1  | SKATT PÅ INNTÆKT OG FORMUE                                    |  |                              |                                 | 2010                  |
| L2  | ORDINÆRT RAMMETILSKUDD  | 22.932.372,53-   | 19.998.000,00-               | 19.998.000,00-                  | 23.199.685,49-        |
| L3  | SKATT PÅ EIENDOM  | 70.571.886,00-   | 72.514.000,00-               | 72.514.000,00-                  | 63.482.989,00-        |
| L4  | ANDRE DIREKTE ELLER INDIREKTE SKATTER                         | 0,00   | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                  |
| L5  | ANDRE GENERELLE STATSTILSKUDD                                 | 16.184,00-   | 15.000,00-                   | 15.000,00-                      | 15.927,00-            |
| L6  | SUM FRIE DISPONIBLE INNTÆKTER                                 | 5.747.656,67-  | 955.000,00-                  | 955.000,00-                     | 3.085.983,00-         |
| L7  | RENTEINNTÆKTER OG UTBYTTE                                     | 99.268.099,20-   | 93.482.000,00-               | 93.482.000,00-                  | 89.784.584,49-        |
| L8  | GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER                              | SUM(900:908)   |                              |                                 |                       |
| L9  | RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE<br>FINANSUTGIFTER         | 2.794.547,00-<br>0,00  | 2.816.890,00-<br>0,00        | 2.816.890,00-<br>0,00           | 2.766.247,87-<br>0,00 |
| L10 | TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER                                  | SUM(500:508)   |                              |                                 |                       |
| L11 | AVDRAG PÅ LÅN   | 2.213.585,17<br>0,00   | 2.241.000,00<br>0,00         | 2.241.000,00<br>0,00            | 1.698.819,43<br>0,00  |
| L12 | NETTO FINANSINNTÆKTER/-UTGIFTER                               | SUM(510:519)   | 3.161.568,00                 | 3.600.000,00                    | 2.001.565,00          |
| L13 | TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPS-<br>MESSIGE MERFORBRUK | SUM(L7:L11)  | 2.580.606,17                 | 3.024.110,00                    | 934.136,56            |
| L14 | TIL UBUNDNE AVSETNINGER                                       | SUM(530:539)   | 0,00                         | 0,00                            | 86.179,17             |
| L15 | TIL BUNDNE AVSETNINGER  | 540+560  | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                  |
| L16 | BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE<br>MINDREFORBRUK       | SUM(550:559)   | 1.864.437,44                 | 0,00                            | 2.311.698,85          |
| L17 | BRUK AV UBUNDNE AVSETNINGER                                   | SUM(930:939)   | 9.430,07-                    | 9.430,00-                       | 0,00                  |
| L18 | BRUK AV BUNDNE AVSETNINGER                                    | 940+960  | 595.998,22-                  | 0,00                            | 577.228,17-           |
| L19 | NETTO AVSETNINGER   | SUM(950:959)   | 1.060.763,43-                | 100.000,00-                     | 74.366,41-            |
| L20 | OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET                           | SUM(L13:L18)   | 198.245,72                   | 100.000,00-                     | 1.746.283,44          |
| L21 | TIL FORDELING DRIFT   | SUM(570:579)   | 323.488,00                   | 300.000,00                      | 442.336,00            |
| L22 | SUM FORDELT TIL DRIFT (FRA SKJEMA 1B)                         | (L6+L12-<br>L19-L20)   | 96.165.759,31-               | 90.257.890,00-                  | 86.661.828,49-        |
| L23 | REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/<br>MINDREFORBRUK                  | SUM(010:490;<br>520;<br>590:790;<br>830:860;<br>880:890;<br>920:990) | 98.703.646,67                | 90.257.890,00                   | 86.652.398,42         |
|     |   | L22 - L21  | 2.537.887,36                 | 0,00                            | 9.430,07-             |

Avrundet i hele 1000

## Regnskap/Budsjettskjema 1-B 2011

| Rammeområder                                | Regnskap 2011 | Regulert Budsjett 2011 | Opprinnelig Budsjett 2011 | Regnskap 2010 | Regnskap 2009 |
|---|---------------|------------------------|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. Sentraladm., fellesutg.</b>           |               |                        |                           |               |               |
| Utgifter                                    | 18 180        | 12 472                 | 13 815                    | 16 410        | 18 726        |
| Inntekter                                   | -7 063        | -3 449                 | -4 049                    | -7 778        | -4 992        |
| <b>Netto utgift</b>                         | <b>11 117</b> | <b>9 023</b>           | <b>9 766</b>              | <b>8 632</b>  | <b>13 734</b> |
| <b>2. Oppvekst og kultur</b>                |               |                        |                           |               |               |
| Utgifter                                    | 43 475        | 41 772                 | 32 842                    | 33 719        | 27 492        |
| Inntekter                                   | -15 281       | -15 694                | -7 205                    | -10 548       | -9 052        |
| <b>Netto utgift</b>                         | <b>28 194</b> | <b>26 078</b>          | <b>25 637</b>             | <b>23 171</b> | <b>18 440</b> |
| <b>3. Sosial</b>                            |               |                        |                           |               |               |
| Utgifter                                    | 2 195         | 2 107                  | 2 044                     | 2 072         | 6 980         |
| Inntekter                                   | -179          | 0                      |                           | -403          | -511          |
| <b>Netto utgift</b>                         | <b>2 016</b>  | <b>2 107</b>           | <b>2 044</b>              | <b>1 669</b>  | <b>6 469</b>  |
| <b>4. Helse</b>                             |               |                        |                           |               |               |
| Utgifter                                    | 6 015         | 6 082                  | 6 319                     | 5 696         | 4 175         |
| Inntekter                                   | -883          | -1 545                 | -1 545                    | -619          | -636          |
| <b>Netto utgift</b>                         | <b>5 132</b>  | <b>4 537</b>           | <b>4 774</b>              | <b>5 077</b>  | <b>3 539</b>  |
| <b>5. Pleie, rehabilitering og omsorg</b>   |               |                        |                           |               |               |
| Utgifter                                    | 46 539        | 43 766                 | 42 920                    | 45 126        | 40 064        |
| Inntekter                                   | -8 644        | -6 973                 | -6 693                    | -8 602        | -7 524        |
| <b>Netto utgift</b>                         | <b>37 895</b> | <b>36 793</b>          | <b>36 227</b>             | <b>36 524</b> | <b>32 540</b> |
| <b>6. Plan og næring</b>                    |               |                        |                           |               |               |
| Utgifter                                    | 20 060        | 17 467                 | 17 057                    | 18 381        | 17 143        |
| Inntekter                                   | -7 557        | -6 658                 | -6 658                    | -6 224        | -6 268        |
| <b>Netto utgift</b>                         | <b>12 503</b> | <b>10 809</b>          | <b>10 399</b>             | <b>12 157</b> | <b>10 875</b> |
| <b>7. Fellestrådet og andre trossamfunn</b> |               |                        |                           |               |               |
| Utgifter                                    | 2 035         | 2 011                  | 2 011                     | 1 895         | 1 882         |
| Inntekter                                   |               |                        |                           |               |               |
| <b>Netto utgift</b>                         | <b>2 035</b>  | <b>2 011</b>           | <b>2 011</b>              | <b>1 895</b>  | <b>1 882</b>  |
| <b>Reserverte tilleggsbevilgninger</b>      |               |                        |                           |               |               |
| Utgifter                                    | 0             | 0                      | 0                         | 0             | 0             |
| Lån   | 0             |                        |                           | 0             | -35           |
| Momskompensasjon fra investeringer          | -809          | -600                   | -600                      | -2 211        | -1 598        |
| Premiefond                                  | 119           |                        |                           |               |               |
| Premieavvik 2011/ tapsavs.                  | 501           | 0                      | 0                         | -262          | -200          |
| <b>Sum fordelt drift</b>                    | <b>98 703</b> | <b>90 758</b>          | <b>90 258</b>             | <b>86 652</b> | <b>85 646</b> |

# *Ibestad kommune*

## **Investeringsregnskap**

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet - Til investering i anleggsmidler

REGNSKAPSKJEMA 2A - INVESTERINGSREGNSKAPET

|     | KOSTRA-ART                             | REGNSKAP<br>2011         | REGULERT<br>BUDSJETT<br>2011 | OPPRINNELIG<br>BUDSJETT<br>2011 | REGNSKAP<br>2010 |
|-----|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| L1  | INVESTERINGER I ANLEGGSMIDLER          |                          |                              |                                 |                  |
|     | SUM(010:490)                           |                          |                              |                                 |                  |
|     | + 500                                  |                          |                              |                                 |                  |
|     | - 690 - 790                            | 6.368.165,15             | 9.603.000,00                 | 7.650.000,00                    | 11.593.563,73    |
| L2  | UTLÅN OG FORSKUTTINGER                 | 489.626,00               | 0,00                         | 0,00                            | 1.218.050,00     |
| L3  | AVDRAG PÅ LÅN                          | 510                      | 0,00                         | 0,00                            | 593.587,00       |
| L4  | AVSETNINGER                            | SUM(530:539;<br>548:560) | 94.763,00                    | 0,00                            | 849.294,54       |
| L5  | ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV               | SUM(L1:L4)               | 7.590.783,15                 | 7.650.000,00                    | 14.254.495,27    |
| L6  | FINANSIERT SLIK:                       |                          |                              |                                 |                  |
| L7  | BRUK AV LÅNEMIDLER                     | 910                      | 7.703.000,00-                | 5.750.000,00-                   | 10.546.175,82-   |
| L8  | INNTEKTER FRA SALG AV ANLEGGSMIDLER    | SUM(660:670)             |                              |                                 |                  |
|     | + 929                                  | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00             |
| L9  | TILSKUDD TIL INVESTERINGER             | SUM(810:850;<br>880:890) | 0,00                         | 0,00                            | 0,00             |
| L10 | MOTTARTE AVDRAG PÅ UTLÅN OG REFUSJONER | SUM(700:770)             |                              |                                 |                  |
|     | + 920                                  | 732.992,00-              | 1.600.000,00-                | 1.600.000,00-                   | 1.871.750,50-    |
| L11 | ANDRE INNTEKTER                        | SUM(600:650;<br>900:905) | 0,00                         | 0,00                            | 0,00             |
| L12 | SUM EKSTERN FINANSIERING               | SUM(L7:L11)              | 6.638.120,15-                | 7.350.000,00-                   | 12.417.926,32-   |
| L13 | OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET          | 970                      | 323.488,00-                  | 300.000,00-                     | 442.336,00-      |
| L14 | BRUK AV AVSETNINGER                    | SUM(930:960)             | 629.175,00-                  | 0,00                            | 1.394.232,95-    |
| L15 | SUM FINANSIERING                       | SUM(L12:L14)             | 7.590.783,15-                | 7.650.000,00-                   | 14.254.495,27-   |
| L16 | UDEKKET/UDISPONERT                     | (L5-L15)                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00             |

# Regnskap/Budsjettskjema 2-B 2011

| Investeringsprosjekt (hele tusen)           | Regnskap 2011 | Regulert<br>Budsjett<br>2011 | Opprinnelig<br>Budsjett<br>2011 | Regnskap<br>2010 | Regnskap<br>2009 |
|---|---------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Sentraladm., fellesutg. og kultur</b> |               |                              |                                 |                  |                  |
| Ikt (programvare/ kommuneportal)            | 884           | 300                          | 300                             |                  |                  |
| Ibestad samf. (byggtr.3)                    | 1 072         | 893                          | 0                               | 4 137            | 5 458            |
| Ibestad kirk.fellesråd-tak                  |               | 0                            | 500                             | 2 675            | 273              |
| <b>Sum</b>                                  | <b>1 956</b>  | <b>1 193</b>                 | <b>800</b>                      | <b>6 812</b>     | <b>5 731</b>     |
| <b>2. Oppvekst</b>                          |               |                              |                                 |                  |                  |
| Ibestad skole                               | 24            | 0                            | 0                               | 539              | 159              |
| Kommunale bygninger (hamnv.bh)              | 127           | 200                          | 200                             | 0                | 114              |
| Skippergården                               | 600           | 0                            | 0                               | 0                | 0                |
| <b>Sum</b>                                  | <b>751</b>    | <b>200</b>                   | <b>200</b>                      | <b>539</b>       | <b>273</b>       |
| <b>5. Pleie, rehabilitering og omsorg</b>   |               |                              |                                 |                  |                  |
| Biler PRO                                   | 851           | 851                          | 0                               |                  |                  |
| Ibestad sykehjem (tiltaks pakke)            | 0             | 0                            | 0                               | 158              | 286              |
| Nav kontor                                  | 0             | 0                            | 0                               | 0                | 1 541            |
| <b>Sum</b>                                  | <b>851</b>    | <b>851</b>                   | <b>0</b>                        | <b>158</b>       | <b>1 827</b>     |
| <b>6. Plan og næring</b>                    |               |                              |                                 |                  |                  |
| Bil PNU                                     | 169           | 169                          | 150                             |                  |                  |
| Vei fv131-fortau                            | 248           | 1 500                        | 1 500                           | 372              | 94               |
| Ytre Andørja vannverk                       | 307           | 2 000                        | 2 000                           | 0                |                  |
| Tomt/ Vei Årsand byggefelt                  | 705           | 190                          | 0                               | 1 810            | 1 377            |
| Breivoll havn                               | 83            | 0                            | 0                               | 1 901            | 50               |
| Svømmehall                                  | 0             | 1 000                        | 1 000                           |                  |                  |
| Gatelys                                     | 155           | 500                          | 500                             |                  |                  |
| Kommunale vegger                            | 1 143         | 1 500                        | 1 500                           | 0                | 0                |
| <b>Sum</b>                                  | <b>2 810</b>  | <b>6 859</b>                 | <b>6 650</b>                    | <b>4 083</b>     | <b>1 521</b>     |
| <b>Sum investering i anleggsmidler</b>      | <b>6 368</b>  | <b>9 103</b>                 | <b>7 650</b>                    | <b>11 592</b>    | <b>9 352</b>     |



# *Ibestad kommune*

## **Balanseregnskap** Balanseregnskapet



BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

|  | KAPITTEL    | REGNSKAP<br>2011       | REGNSKAP<br>2010       |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                                |             |                        |                        |
| <b>C. EGENKAPITAL</b>                                      |             |                        |                        |
|  | KAP. 2.5    | 22.801.220,34-         | 35.794.014,77-         |
| DISPOSISJONSFOND   | (2.56-2.57) | 419.722,37-            | 1.044.896,85-          |
| BUNDNE DRIFTSFOND  | (2.51-2.52) | 4.702.349,27-          | 3.898.675,26-          |
| UBUNDNE INVESTERINGSFOND                                   | (2.53-2.54) | 164.533,55-            | 164.533,55-            |
| BUNDNE INVESTERINGSFOND                                    | (2.55)      | 2.792.251,63-          | 3.297.488,63-          |
| REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK                              | (2.5950)    | 0,00                   | 9.430,07-              |
| REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK                                 | (2.5900)    | 2.537.887,36           | 0,00                   |
| UDISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAP                          | (2.5960)    | 0,00                   | 0,00                   |
| UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP                             | (2.5970)    | 0,00                   | 0,00                   |
| LIKVIDITETSRESERVE   | (2.5980)    | 0,00                   | 0,00                   |
| KAPITALKONTO   | (2.5990)    | 21.649.106,14-         | 31.767.845,67-         |
| ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (DRIFT)       | (2.581)     | 1.016.986,00           | 1.016.986,00           |
| ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (INVESTERING) | (2.580)     | 3.371.869,26           | 3.371.869,26           |
| <b>D. GJELD</b>  |             |                        |                        |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>                                    |             |                        |                        |
|  | KAP. 2.4    | 265.479.562,14-        | 241.911.873,14-        |
| PENSJONSFORPLIKTELSE                                       | (2.40)      | 189.009.952,00-        | 167.392.466,00-        |
| IHENDEHAVEROBLIGASLÅN                                      | (2.41-2.42) | 0,00                   | 0,00                   |
| SERTIFIKATLÅN  | (2.43-2.44) | 0,00                   | 0,00                   |
| ANDRE LÅN  | (2.45-2.49) | 76.469.610,14-         | 74.519.407,14-         |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                                    |             |                        |                        |
|  | KAP. 2.3    | 18.578.733,12-         | 17.792.001,80-         |
| KASSEKREDITTLÅN  | (2.31)      | 0,00                   | 0,00                   |
| ANNEN KORTSIKTIG GJELD                                     | (2.32-2.38) | 18.077.322,12-         | 17.792.001,80-         |
| PREMIEAVVIK  | (2.39)      | 501.411,00-            | 0,00                   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)</b>                    |             | <b>306.859.515,60-</b> | <b>295.497.889,71-</b> |

ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
 ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING  
 KJØREDATO: 17/02/12 KL: 09.55.34

IBESTAD KOMMUNE KOSTRA

SIDENR: 5

BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

|                              | KAPITTEL        | REGNSKAP<br>2011 | REGNSKAP<br>2010 |
|------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| E. MEMORIAKONTI              |                 |                  |                  |
| MEMORIAKONTO                 |                 |                  |                  |
| UBRUKTE LÅNEMIDLER           | KAP. 2.9        | 0,00             | 0,00             |
| ANDRE MEMORIAKONTI           | (2.9100)        | 3.827.972,06     | 3.983.100,21     |
| MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE | (2.9200-2.9998) | 279.601.231,57   | 177.921.049,81   |
|                              | (2.9999)        | 283.429.203,63-  | 181.904.150,02-  |

# *Ibestad kommune*

## **Økonomiske oversikter**

Økonomisk oversikt - Drift

Økonomisk oversikt - Investering

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

|   | KOSTRA-ART                     | REGNSKAP<br>2011 | REGULERT<br>BUDSJETT<br>2011 | OPPRINNELIG<br>BUDSJETT<br>2011 | REGNSKAP<br>2010    |
|---|--------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| BRUKERBETALINGER  | SUM(600:619)                   | 6.888.340,50-    | 6.715.766,00-                | 6.435.766,00-                   | 7.785.228,82- L13   |
| ANDRE SALGS- OG LEIEINNTEKTER   | SUM(620:670)                   | 6.502.417,36-    | 6.901.000,00-                | 7.501.000,00-                   | 6.381.424,59- L14   |
| OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE                                     | SUM(700:780)                   | 25.369.088,37-   | 18.873.860,00-               | 10.385.860,00-                  | 20.547.665,68- L15  |
| RAMMETILSKUDD   | SUM(800:809)                   | 70.571.886,00-   | 72.514.000,00-               | 72.514.000,00-                  | 63.482.989,00- L16  |
| ANDRE STATTLIGE OVERFØRINGER  | SUM(810:829)                   | 5.747.656,67-    | 955.000,00-                  | 955.000,00-                     | 3.085.983,00- L17   |
| ANDRE OVERFØRINGER  | SUM(830:850)                   |                  |                              |                                 |                     |
| INNTEKTS- OG FORMUESKATT  | 880:890)                       | 1.098.207,00-    | 2.015.878,00-                | 2.015.878,00-                   | 1.083.640,00- L18   |
| EIENDOMSSKATT   | SUM(870:873)                   | 22.932.372,53-   | 19.998.000,00-               | 19.998.000,00-                  | 23.199.685,49- L19  |
| ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER                                      | SUM(874:876)                   | 0,00             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00 L10            |
|   | SUM(877:879)                   | 16.184,00-       | 15.000,00-                   | 15.000,00-                      | 15.927,00- L11      |
| SUM DRIFTSINNTEKTER   | SUM(L3:L11)                    | 139.126.152,43-  | 127.988.504,00-              | 119.820.504,00-                 | 125.582.543,58- L12 |
| LØNSUTGIFTER  | SUM(010:089;<br>160:165)       |                  |                              |                                 |                     |
| SOSIALE UTGIFTER  | SUM(090:099)                   | 81.055.619,49    | 76.750.278,00                | 70.492.050,00                   | 68.467.904,69 L14   |
| KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR<br>I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON | SUM(100:289) -<br>SUM(160:169) | 17.056.478,19    | 17.242.068,00                | 15.252.296,00                   | 15.181.151,48 L15   |
| KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER<br>KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON          | SUM(300:380)                   | 24.540.859,21    | 19.662.988,00                | 19.462.988,00                   | 24.557.105,71 L16   |
| OVERFØRINGER  | SUM(400:490)                   | 6.258.142,84     | 6.414.210,00                 | 6.414.210,00                    | 6.037.359,28 L17    |
| AVSKRIVNINGER   | 590                            | 9.722.107,25     | 5.189.850,00                 | 4.969.850,00                    | 8.134.296,35 L18    |
| FORDELTE UTGIFTER   | NEG(690) +<br>(290-790)        | 3.401.946,98     | 0,00                         | 0,00                            | 3.400.972,00 L19    |
| SUM DRIFTSUTGIFTER  |                                | 92.896,00-       | 5.000,00                     | 5.000,00                        | 91.000,00- L20      |
| BRUTTO DRIFTSRESULTAT   | SUM(L14:L20)<br>L12-L21        | 141.942.257,96   | 125.264.394,00               | 116.596.394,00                  | 125.687.789,51 L21  |
| RENTEINTEKTER OG UTBYTTE  | SUM(900:908)                   | 2.794.547,00-    | 2.816.890,00-                | 2.816.890,00-                   | 2.766.247,87- L24   |
| GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER  | 909                            | 0,00             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00 L25            |
| MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN  | SUM(920:928)                   | 49.758,50-       | 0,00                         | 0,00                            | 2.460,00- L26       |
| SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER  | SUM(L24:L26)                   | 2.844.305,50-    | 2.816.890,00-                | 2.816.890,00-                   | 2.768.707,87- L27   |
| RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER                                       | SUM(500:508)                   | 2.213.585,17     | 2.241.000,00                 | 2.241.000,00                    | 1.698.819,43 L28    |
| TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER  | 509                            | 0,00             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00 L29            |
| AVDRAG PÅ LÅN   | SUM(510:519)                   | 3.161.568,00     | 3.100.000,00                 | 3.600.000,00                    | 2.001.565,00 L30    |
| UTLÅN   | SUM(520:528)                   | 71.147,42        | 0,00                         | 0,00                            | 166.000,00 L31      |
| SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER   | SUM(L28:L31)                   | 5.446.300,59     | 5.341.000,00                 | 5.841.000,00                    | 3.866.384,43 L32    |



ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
 ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBEREITNING  
 KJØREDATO: 17/02/12 KL: 09.55.34

IBESTAD KOMMUNE KOSTRA

SIDENR: 7

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT (FORTS.)

|  | KOSTRA-ART   | REGNSKAP<br>2011 | REGULERT<br>BUDSJETT<br>2011 | OPPRINNELIG<br>BUDSJETT<br>2011 | REGNSKAP<br>2010  |
|--|--------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGS-<br>TRANSAKSJONER                  | L27-L32      | 2.601.995,09     | 2.524.110,00                 | 3.024.110,00                    | 1.097.676,56 L34  |
| MOTPOST AVSKRIVNINGER  | SUM(990:999) | 3.401.946,98-    | 0,00                         | 0,00                            | 3.400.972,00- L35 |
| NETTO DRIFTSRESULTAT   | L23+L34+L35  | 2.016.153,64     | 200.000,00-                  | 200.000,00-                     | 2.198.049,51- L36 |
| BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE<br>MINDREFORBRUK            | SUM(930:939) | 9.430,07-        | 9.430,00-                    | 0,00                            | 0,00 L38          |
| BRUK AV DISPOSISJONSFOND   | SUM(940:947) | 595.998,22-      | 0,00                         | 0,00                            | 577.228,17- L39   |
| BRUK AV BUNDNE FOND  | SUM(950:959) | 1.060.763,43-    | 100.000,00-                  | 100.000,00-                     | 74.366,41- L40    |
| BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE   | SUM(960:969) | 0,00             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00 L41          |
| SUM BRUK AV AVSETNINGER  | SUM(L38:L41) | 1.666.191,72-    | 109.430,00-                  | 100.000,00-                     | 651.594,58- L42   |
| OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET                                | SUM(570:579) | 323.488,00       | 300.000,00                   | 300.000,00                      | 442.336,00 L44    |
| AVSATT TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS<br>REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK | SUM(530:539) | 0,00             | 0,00                         | 0,00                            | 86.179,17 L45     |
| AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND  | SUM(540:547) | 0,00             | 9.430,00                     | 0,00                            | 0,00 L46          |
| AVSATT TIL BUNDNE FOND   | SUM(550:559) | 1.864.437,44     | 0,00                         | 0,00                            | 2.311.698,85 L47  |
| AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN                                     | SUM(560:569) | 0,00             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00 L48          |
| SUM AVSETNINGER  | SUM(L44:L48) | 2.187.925,44     | 309.430,00                   | 300.000,00                      | 2.840.214,02 L49  |
| REGNSKAPSMESSIG<br>MERFORBRUK/MINDREFORBRUK                        | L36+L42-L49  | 2.537.887,36     | 0,00                         | 0,00                            | 9.430,07- L51     |



ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING  
KJØREDATA: 17/02/12 KL: 09.55.34

IBESTAD KOMMUNE KOSTRA

SIDENR: 8

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

| KOSTRA-ART   | REGNSKAP                     |              | OPPRINNELIG<br>BUDSJETT<br>2011 | REGNSKAP     |      |
|--|------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------|------|
|  | 2011                         | 2010         |                                 | 2010         | 2010 |
| SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM                                   | SUM(660:670)                 | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L3   |
| ANDRE SALGSINNTEKTER   | SUM(600:650)                 | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L4   |
| OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE                                    | SUM(700:770)                 | 0,00         | 1.600.000,00                    | 930.000,00   | L5   |
| STÅLIGE OVERFØRINGER   | SUM(800:810)                 | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L6   |
| ANDRE OVERFØRINGER   | SUM(830:890)                 | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L7   |
| RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE  | SUM(900:905)                 | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L8   |
| SUM INNTEKTER  | SUM(L3:L8)                   | 0,00         | 1.600.000,00                    | 930.000,00   | L9   |
| LØNNSUTGIFTER  | SUM(010:080;<br>160:165)     | 261.623,11   | 0,00                            | 0,00         | L11  |
| SOSIALE UTGIFTER   | SUM(090:099)                 | 57.354,79    | 0,00                            | 0,00         | L12  |
| KJØP AV VARE OG TJENESTER SOM INNGÅR<br>I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON | SUM(100:285)                 | 5.240.469,13 | 9.603.000,00                    | 7.650.000,00 | L13  |
| KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER<br>KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON         | SUM(160:165)<br>SUM(300:380) | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L14  |
| OVERFØRINGER   | SUM(400:490)                 | 808.718,12   | 0,00                            | 0,00         | L15  |
| RENTEUTGIFTER OG OMKOSTNINGER  | 500                          | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L16  |
| FORDELTE UTGIFTER  | 690+(290-790)                | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L17  |
| SUM UTGIFTER   | SUM(L11:L17)                 | 6.368.165,15 | 9.603.000,00                    | 7.650.000,00 | L18  |
| AVDRAG PÅ LÅN  | 510                          | 638.229,00   | 0,00                            | 0,00         | L20  |
| UTLÅN  | 520                          | 450.451,00   | 0,00                            | 0,00         | L21  |
| KJØP AV AKSJER OG ANDELER  | 529                          | 29.175,00    | 0,00                            | 0,00         | L22  |
| DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET                                       | 530                          | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L23  |
| AVSATT TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND                                    | 548                          | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L24  |
| AVSATT TIL BUNDNE FOND   | 550                          | 94.763,00    | 0,00                            | 0,00         | L25  |
| AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN   | 560                          | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L26  |
| SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER   | SUM(L20:L26)                 | 1.222.618,00 | 0,00                            | 0,00         | L27  |
| FINANSIERINGSBEHOV   | L18+L27-L9                   | 7.590.783,15 | 8.003.000,00                    | 6.050.000,00 | L28  |
| BRUK AV LÅN  | 910                          | 5.905.128,15 | 7.703.000,00                    | 5.750.000,00 | L30  |
| MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN   | 920                          | 732.992,00   | 0,00                            | 0,00         | L31  |
| SALG AV AKSJER OG ANDELER  | 929                          | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L32  |
| BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK                                    | 930                          | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L33  |
| OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET  | 930                          | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L34  |
| BRUK AV DISPOSISJONSFOND   | 940                          | 323.488,00   | 300.000,00                      | 442.336,00   | L35  |
| BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND                                       | 948                          | 29.175,00    | 0,00                            | 0,00         | L36  |
| BRUK AV BUNDNE FOND  | 950                          | 600.000,00   | 0,00                            | 0,00         | L37  |
| BRUK AV LIKVIDITETSRESERVEN  | 960                          | 0,00         | 0,00                            | 0,00         | L38  |

|                    |              |               |               |               |                |     |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----|
| SUM FINANSIERING   | SUM(L30:L38) | 7.590.783,15- | 8.003.000,00- | 6.050.000,00- | 13.324.495,27- | I39 |
| UDEKKET/UDISPONERT | L28-L39      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00           | I40 |

## *Ibestad kommune*

### **Noteopplysninger**

#### **Forskriftsbestemte noter**

- 1.1 Endring arbeidskapital
- 1.2 Pensjonsforpliktelser
- 1.3 Garantiansvar
- 1.4 Fordringer/ gjeld til kommunale foretak
- 1.5 Aksjer og andeler
- 1.6 Bruk og avsetning fond
- 1.7 Oppstilling av kapitalkontoen

#### **Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk**

- 2.1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler
- 2.2 Organisering av kommunens virksomhet
- 2.3 Varige driftsmidler
- 2.4 Investeringsoversikter
- 2.5 Langsiktig gjeld
- 2.6 Rammeområder (netto mer/mindreforbruk)
- 2.7 Gebyrfinansierte selvkosttjenester
- 2.8 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

## Note 1.1 Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1)

| Balanseregnskapet :   | 31.12.2011          | 31.12.2010          | Endring               |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 2.1 Omløpsmidler      | kr 23 558 819       | kr 25 801 270       |                       |
| 2.3 Kortsiktig gjeld  | kr 18 578 731       | kr 17 792 001       |                       |
| <b>Arbeidskapital</b> | <b>kr 4 980 088</b> | <b>kr 8 009 269</b> | <b>kr (3 029 181)</b> |

| Drifts- og investeringsregnskapet :                            | Beløp                 | Sum                   |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Anskaffelse av midler :</b>                                 |                       |                       |
| Inntekter driftsregnskap                                       | kr 139 126 152        |                       |
| Inntekter investeringsregnskap                                 | kr                    |                       |
| Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner                       | kr 9 482 425          |                       |
| <b>Sum anskaffelse av midler</b>                               | <b>kr 148 608 577</b> | <b>kr 148 608 577</b> |
| <b>Anvendelse av midler :</b>                                  |                       |                       |
| Utgifter driftsregnskap  | kr 138 540 311        |                       |
| Utgifter investeringsregnskap                                  | kr 6 368 165          |                       |
| Utbet. ved eksterne finanstransaksjoner                        | kr 6 574 154          |                       |
| <b>Sum anvendelse av midler</b>                                | <b>kr 151 482 630</b> | <b>kr 151 482 630</b> |
| <b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>                      |                       | <b>kr (2 874 053)</b> |
| <b>Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)</b>       |                       | <b>kr (155 128)</b>   |
| <b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b> |                       | <b>kr (3 029 181)</b> |
| <b>Endring arbeidskapital i balansen</b>                       |                       | <b>kr (3 029 181)</b> |
| <b>Differanse (forklares nedenfor)</b>                         |                       | <b>kr (0)</b>         |
| <b>Forklaring til differanse i arb.kapital :</b>               |                       |                       |
|  | kr                    | -                     |
|  | kr                    | -                     |
|  | kr                    | -                     |
|  | <b>kr</b>             | <b>- kr -</b>         |

## Note 1.2 Pensjon (F § 5 nr 2)

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Dnb (Vital), **Kommunal Landspensjonskasse (KLP)** og **Statens pensjonskasse (SPK)**.

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen  **neste år**.

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

### Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Påløpt pensjonsforpliktelse som vedrører kommunens egenandel for medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 og fram til fylte 65 år, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, slik at regnskapet kun er belastet med den egenandelen som faktisk er innkrevd i regnskapsåret.

### Nærmere om regnskapstallene

alle tall i hele 1000

Inntekts- og gjeldsposter vist med -

| PENSJONSORDNING                          | KLP   | SPK   | VITAL | SUM    | Arb.avg. |
|--|-------|-------|-------|--------|----------|
| <b>PENSJONSKOSTNAD</b>                   |       |       |       |        |          |
| Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar | 566   | 1 774 | 6 470 | 8 810  |          |
| - Årets pensjonspremie (jf aktuarbereg.) | 1 009 | 1 396 | 5 928 | 8 333  |          |
| =Årets premieavvik                       | -443  | 378   | 542   | 477    | 24       |
| Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk. |       |       |       | 6 991  | 357      |
| Årets premieavvik (se spes.nedenfor)     | -443  | 378   | 542   | 477    | 24       |
| Resultatført 1/1 av tidl.års premieavvik |       |       |       | 5 106  | 260      |
| = Pensjonskostnad i regnskapet           | -443  | 378   | 542   | 12 574 | 641      |

| PENSJONSORDNING                              | KLP  | SPK | VITAL | SUM | Arb.avg. |
|--|------|-----|-------|-----|----------|
| <b>AKKUMULERT PREMIEAVVIK</b>                |      |     |       |     |          |
| Akkumulert 01.01.                            |      |     |       |     |          |
| +/- Premieavvik for året                     | -443 | 378 | 542   | 477 | 24       |
| -/+ Resultatført 1/1 av tidl.års premieavvik |      |     |       |     |          |
| = Akkumulert premieavvik 31.12.10            | -443 | 378 | 542   | 477 | 24       |
| Herav oppført under omløpsmidler:            |      |     |       | 477 | 24       |
| Herav oppført under kortsiktig gjeld:        |      |     |       | -   | 24       |



## SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE IBESTAD KOMMUNE

### Kollektiv tjenestepensjon inkl. AFP og tillitsvalgte

|  | Budsjet               |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Regnskapsåret<br>2010 | Regnskapsåret<br>2011 | Regnskapsåret<br>2012 |
| <b>ÅRETS PENSJONSKOSTNAD</b>           |                       |                       |                       |
| Årets pensjonsopptjening               | 5 039 779             | 6 392 895             | 6 921 444             |
| Rentekostnad                           | 5 522 676             | 5 611 254             | 6 174 547             |
| <b>Brutto pensjonskostnad</b>          | <b>10 562 455</b>     | <b>12 004 149</b>     | <b>13 095 991</b>     |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | -5 902 445            | -5 928 412            | -6 416 646            |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>           | <b>4 660 010</b>      | <b>6 075 736</b>      | <b>6 679 345</b>      |
| Amortisering premieavvik (sum)         | 5 058 188             | 4 833 292             | -541 333              |
| Administrasjonskostnader               | 540 307               | 394 149               | 368 512               |
| <b>Samlet kostnad</b>                  | <b>10 258 505</b>     | <b>11 303 177</b>     | <b>6 506 524</b>      |
| <b>PREMIEAVVIK</b>                     | <b>2010</b>           | <b>2011</b>           | <b>2012</b>           |
| Innbetalt premie inkl adm. kostnader   | 10 033 609            | 5 928 552             | 10 290 498            |
| Administrasjonskostnader               | -540 307              | -394 149              | -368 512              |
| Netto pensjonskostnad                  | -4 660 010            | -6 075 736            | -6 679 345            |
| <b>Premieavvik</b>                     | <b>4 833 292</b>      | <b>-541 333</b>       | <b>3 242 640</b>      |

|   | 2010              | 2011              | 2012              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER</b>    |                   |                   |                   |
| Brutto påløpt pensjonsforpliktelse            | 118 976 959       | 134 609 670       | 148 156 477       |
| Pensjonsmidler                                | -106 984 164      | -114 395 923      | -125 892 248      |
| <b>Netto forpliktelse eks. arb.giv.avgift</b> | <b>11 992 794</b> | <b>20 213 747</b> | <b>22 264 229</b> |

| SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSER                    | 31.12.2010         | 31.12.2011         | 31.12.2012         |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| IB pensjonsforpliktelser                                 | 109 215 158        | 118 976 959        | 134 609 670        |
| Årets pensjonsopptjening                                 | 5 039 779          | 6 392 895          | 6 921 444          |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse              | 5 522 676          | 5 611 254          | 6 174 547          |
| Tilflyttede eller fraflyttede forpliktelser              | 0                  | 0                  | 0                  |
| Utbetalinger pensjoner for året (estimert)               | -4 078 047         | -4 178 019         | -4 303 360         |
| Amortisering estimatavvik forpliktelser                  | 3 277 392          | 7 806 581          | 4 754 175          |
| <b>UB Brutto pensjonsforpliktelse</b>                    | <b>118 976 959</b> | <b>134 609 670</b> | <b>148 156 477</b> |
| Uamortisert estimatavvik forpliktelser                   | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>UB Brutto pensjonsforplikt. ved full amortisering</b> | <b>118 976 959</b> | <b>134 609 670</b> | <b>148 156 477</b> |

| SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER                | 31.12.2010         | 31.12.2011         | 31.12.2012         |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| IB pensjonsmidler                                     | 97 927 053         | 106 984 164        | 114 395 923        |
| Innbetaling til pensjonsmidler                        | 10 033 609         | 5 928 552          | 10 290 498         |
| Administrasjonskostnader                              | -540 307           | -394 149           | -368 512           |
| Tilflyttede eller fraflyttede midler                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Utbetalinger pensjoner for året (estimert)            | -4 078 047         | -4 178 019         | -4 303 360         |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler                | 5 902 445          | 5 928 412          | 6 416 646          |
| Amortisering estimatavvik midler                      | -2 260 589         | 126 962            | -538 947           |
| <b>UB Brutto pensjonsmidler</b>                       | <b>106 984 164</b> | <b>114 395 923</b> | <b>125 892 248</b> |
| Uamortisert estimatavvik midler                       | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering</b> | <b>106 984 164</b> | <b>114 395 923</b> | <b>125 892 248</b> |

| AMORTISERING AV PREMIEAVVIK                 | 2010             | 2011             | 2012            |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Premieavvik oppstått forrige år             | 5 058 188        | 4 833 292        | -541 333        |
| Amortisering 1/1 av forrige års premieavvik | 5 058 188        | 4 833 292        | -541 333        |
| Amortisering tidligere års premieavvik      | 0                | 0                | 0               |
| <b>Amortiseringsbeløp premieavvik</b>       | <b>5 058 188</b> | <b>4 833 292</b> | <b>-541 333</b> |

**SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2011**

Føring med 1 års amortiseringsstid  
01917-001 Ibestad Kommune

**PENSJONSKOSTNADER**

|                                       | <b>2010</b> | <b>2011</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Årets opptjening                      | 648 466     | 531 300     |
| Rentekostnad                          | 1 273 291   | 1 222 313   |
| Brutto pensjonskostnad                | 1 921 757   | 1 753 613   |
| Forventet avkastning                  | -1 248 272  | -1 222 896  |
| Netto pensjonskostnad                 | 673 485     | 530 717     |
| Sum amortisert premieavvik            | 163 232     | 159 861     |
| Administrasjonskostnad                | 34 662      | 36 018      |
| Samlet kostnad (inkl. administrasjon) | 871 379     | 726 596     |

**PREMIEAVVIK**

|  | <b>2 010</b> | <b>2 011</b> |
|--|--------------|--------------|
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) | 868 008      | 1 009 166    |
| Administrasjonskostnad                 | -34 662      | -36 018      |
| Netto pensjonskostnad                  | -673 485     | -530 717     |
| Premieavvik                            | 159 861      | 442 431      |

**PENSJONSFORPLIKTELSE**

|                                   | <b>31.12.2010</b> | <b>31.12.2011</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Brutto påløpt forpliktelse        | 26 410 783        | 27 938 853        |
| Pensjonsmidler                    | 22 141 158        | 23 497 984        |
| Netto forpliktelse før arb.avgift | 4 269 625         | 4 440 869         |
|                                   | <b>ESTIMAT</b>    | <b>ESTIMAT</b>    |

**SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT**

|   | <b>2011</b> |
|---|-------------|
| Overførte/mottatte pensjonsforpliktelse 1.1   | 0           |
| Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor | 26 410 783  |
| Årets opptjening                              | 531 300     |
| Rentekostnad                                  | 1 222 313   |
| Utbetalinger                                  | -891 920    |
| Amortisering estimataavvik - forpliktelse     | 666 377     |

## VEDLEGG: OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTALL

| IBESTAD KOMMUNE                         | Amortisering 2011: |             | I År       |                  | Henvi­sing fra forskrift           |
|---|--------------------|-------------|------------|------------------|------------------------------------|
|   | 2010               | 2011        | 2011       | Budsjett<br>2012 |                                    |
| <b>PENSJONSKOSTNADER</b>                |                    |             |            |                  |                                    |
| Årets oppjøning                         | 1 221 799          |             | 1 532 929  | 1 601 911        |                                    |
| Rente­kostnad                           | 938 781            |             | 1 005 145  | 1 119 358        |                                    |
| Brutto pensjonskostnad                  | 2 160 580          |             | 2 538 075  | 2 721 269        |                                    |
| Forventet avkastning                    | -786 690           |             | -820 440   | -916 116         |                                    |
| Netto pensjonskostnad                   | 1 373 890          |             | 1 717 635  | 1 805 153        | §13-1 nr. c og §13-3 nr. a         |
| Sum amortisert premieavvik              | -364 889           |             | 112 881    | -378 378         |                                    |
| Avregning for tidligere år              | 25 100             |             | 18 468     |                  |                                    |
| Administrasjonskostnad                  | 37 615             |             | 39 110     | 44 583           |                                    |
| Samlet kostnad (inkl. adm)              | 1 071 716          |             | 1 888 093  | 1 471 359        |                                    |
| <b>PREMIEAVVIK</b>                      |                    |             |            |                  |                                    |
| Forfalt premie (inkl. adm og avregning) | 1 549 486          |             | 1 396 835  | 1 496 000        |                                    |
| Avregning for tidligere år              | -25 100            |             | -18 468    | 0                |                                    |
| Administrasjonskostnad                  | -37 615            |             | -39 110    | -44 583          |                                    |
| Netto pensjonskostnad                   | -1 373 890         |             | -1 717 635 | -1 805 153       |                                    |
| Premieavvik                             | 112 881            |             | -378 378   | -353 736         | §13-1 nr. d og §13-4 nr. a (evt b) |
| <b>Beregnet premieavvik året før</b>    |                    |             |            |                  |                                    |
|   | -364 889           |             | 112 881    | -378 378         |                                    |
| <b>Amort. av for­årets premieavvik</b>  |                    |             |            |                  |                                    |
| Amort. av premieavvik fra tidligere år  | -364 889           |             | 112 881    | -378 378         |                                    |
| Sum amortisert premieavvik til føring   | 0                  |             | 0          | 0                |                                    |
|   | -364 889           |             | 112 881    | -378 378         | §13-1 nr. e og §13-4 nr. c,d,e     |
| <b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>             |                    |             |            |                  |                                    |
| Brutto påløpt forpliktelse              | 31.12.2010         | 31.12.2011  |            |                  |                                    |
| Pensjonsmidler                          | 20 936 198         | 24 874 633  |            |                  | §13-1 nr. a og c og §13-2 nr. c    |
| Netto forpliktelse for arb.avg.         | -16 247 110        | -18 415 589 |            |                  | §13-1 nr. a og c og §13-2 nr. d    |
|   | 4 689 088          | 6 459 044   |            |                  |                                    |



**Note 1.3 Kommunens garantiansvar** (F § 5 nr 3)

| Gitt overfor - navn       | Adresse | Beløp pr  |                   | Utløper dato |                  |            |
|---------------------------|---------|-----------|-------------------|--------------|------------------|------------|
|                           |         | 31.12.11  | 31.12.10          |              |                  |            |
| ASVO IBESTAD AS (SP.NN)   | HAMNVIK | kr        | -                 | kr           | -                | 01.08.2010 |
| ASVO IBESTAD AS (KK)      | HAMNVIK | kr        | 158 814           | kr           | 261 245          | 01.04.2013 |
| IBESTAD EIENDOM AS (HB)   | HAMNVIK | kr        | 1 717 634         | kr           | 1 843 129        |            |
| IBESTAD EIENDOM AS (HB)   | HAMNVIK | kr        | 8 055 000         |              |                  | 23.05.2041 |
| IBESTAD EIENDOM AS (KK)   | HAMNVIK | kr        | 682 700           | kr           | 716 100          | 15.05.2032 |
| IBESTAD EIENDOM AS (HB)   | HAMNVIK | kr        | 1 920 000         | kr           | 2 000 000        | 06.08.2035 |
| IBESTAD EIENDOM AS (KK)   | HAMNVIK | kr        | 2 693 412         | kr           | 2 851 848        | 15.11.2028 |
| A og ÅNSTAD VANNVERK      | ÅNSTAD  | kr        | 924 258           | kr           | 959 902          |            |
| HÅLOGALAND RESSURSSSELKAP |         | kr        | 142 120           | kr           | 173 955          | 15.01.2015 |
| HÅLOGALAND RESSURSSSELKAP |         | kr        | 260 820           | kr           | 277 513          | 15.02.2020 |
| HÅLOGALAND RESSURSSSELKAP |         | kr        | 395 517           | kr           | 392 904          | 25.02.2023 |
| <b>Sum garantiansvar</b>  |         | <b>kr</b> | <b>16 950 275</b> | <b>kr</b>    | <b>9 476 596</b> |            |

Innbefatter alle garantier kommunen har gitt, inkl. garantier gitt for øvrige regnskapsenheter i kommunen som kommunale foretak og interkommunale samarbeid. Garantier gitt overfor ansatte, sosialklienter etc. skal også opplyses.

**Note 1.4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf kommuneloven §§ 11 og 27** (F § 5 nr 4)

| Kommunal virksomhet - navn:   | 31.12.2011        |             | 31.12.2010        |             |
|-------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|                               | Fordringer        | Gjeld       | Fordringer        | Gjeld       |
| <b>Kortsiktige poster</b>     |                   |             |                   |             |
| <b>IBESTAD EIENDOM A/S</b>    | kr 206 640        | kr -        | kr 206 717        | kr -        |
| <b>Sum kortsiktige poster</b> | <b>kr 206 640</b> | <b>kr -</b> | <b>kr 206 717</b> | <b>kr -</b> |
| <b>Langsiktige poster</b>     |                   |             |                   |             |
| <b>IBESTAD EIENDOM A/S</b>    | kr 158 250        | kr -        | kr 100 000        | kr -        |
| <b>Sum langsiktige poster</b> | <b>kr 158 250</b> | <b>kr -</b> | <b>kr 100 000</b> | <b>kr -</b> |

**Note 1.5 Aksjer og andeler i varig eie** (F § 5 nr 5)

| Selskapets navn           | Eierandel i selskapet | Eventuell markeds-verdi | Balanseført         |                     |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
|                           |                       |                         | verdi 31.12.11      | verdi 31.12.10      |
| HÅLOGALAN KRAFT AS        | 3 STK.                | CA. 60 MILL.            | kr 60 000           | kr 60 000           |
| BJARKØYFORBINDELSEN       | UKJENT                | UKJENT                  | kr 15 000           | kr 15 000           |
| ENGESBRUKET AS            | UKJENT                | UKJENT                  | kr 40 000           | kr 40 000           |
| HARSTAD OG OMEGN ARR.AS   | UKJENT                | UKJENT                  | kr 11 933           | kr 11 933           |
| KVÆØYFORBINDELSEN         | UKJENT                | UKJENT                  | kr 1 000            | kr 1 000            |
| FALHAMMER IBESTAD MAGNET. | UKJENT                | UKJENT                  | kr 100 000          | kr 100 000          |
| KOMMUNAL LANDSPENSJONSK   | UKJENT                | UKJENT                  | kr 171 602          | kr 142 427          |
| IBESTAD EIENDOM AS        | UKJENT                | UKJENT                  | kr 300 000          | kr 300 000          |
| INKO AS                   | UKJENT                | UKJENT                  | kr 1 500            | kr 1 500            |
| BJARKØY UTVIKLINGSSSELKAP | UKJENT                | UKJENT                  | kr 1 000            | kr 1 000            |
| NORD-NORS STUDENT OG ELEV | UKJENT                | UKJENT                  | kr 8 000            | kr 8 000            |
| STUDENTBYEN PÅ SOGN       | UKJENT                | UKJENT                  | kr 8 000            | kr 8 000            |
| SAMEAVISEN SAGAT          | UKJENT                | UKJENT                  | kr 100              | kr 100              |
| FORSVARLEVERANSEN NORD    | UKJENT                | UKJENT                  | kr 20 000           | kr 20 000           |
| ASVO IBESTAD              | 100 %                 | UKJENT                  | kr 300 000          | kr 300 000          |
| AVL BIBLOTEKSENTRALEN     | UKJENT                | UKJENT                  | kr 600              | kr 600              |
| SØR-TROMS KOMMUNEREVISJ.  | UKJENT                | UKJENT                  | kr 70 000           | kr 70 000           |
| TROMS FYLKESKOMMUNE       | UKJENT                | UKJENT                  | kr 16 000           | kr 16 000           |
| <b>Sum</b>                |                       | <b>kr -</b>             | <b>kr 1 124 735</b> | <b>kr 1 095 560</b> |

**Note 1.6**

|   |                  | 2011                 | 2010                 |
|---|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>                       |                  |                      |                      |
| Avsetninger   | SUM(530:560)+580 | 1 959 200,44         | 3 256 602,56         |
| Bruk av avsetninger   | SUM(930:960)     | -2 295 366,72        | -2 045 827,12        |
| Til avsetning senere år   | 980              | -2 537 887,36        | 0,00                 |
| <b>Netto avsetninger</b>  | <b>L1-L2-L3</b>  | <b>-2 874 053,64</b> | <b>1 210 775,44</b>  |
| <b>Disposjonsfond 2.56</b>  |                  |                      |                      |
| Beholdning 01.01  |                  | -1 044 896,85        | -1 649 923,02        |
| Avset dispos.fond   | 1.540            | 0,00                 | 0,00                 |
| Bruk dispos.fond  | 1.940            | 595 998,22           | 577 228,17           |
| Bruk dispos.fond  | 0.940            | 29 175,00            | 27 788,00            |
| <b>Beholdning 31.12</b>   |                  | <b>-419 723,63</b>   | <b>-1 044 896,85</b> |
| <b>Bundne driftsfond 2.51</b>   |                  |                      |                      |
| Beholdning 01.01  |                  | -3 898 657,67        | -1 661 342,82        |
| Avset bundne fond   | 1.550            | -1 864 437,44        | -2 311 698,85        |
| Bruk bundne fond  | 1.850            | 1 060 763,43         | 74 366,00            |
| Bruk bundne fond  | 0.950            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Beholdning 31.12</b>   |                  | <b>-4 702 331,68</b> | <b>-3 898 675,67</b> |
| <b>Ubundne investeringsfond 2.53</b>                                    |                  |                      |                      |
| Beholdning 01.01  |                  | -164 533,55          | -597 778,10          |
| Avset ubu inv fond  | 0.548            | 0,00                 | 0,00                 |
| Bruk ubu inv fond   | 0.948            | 0,00                 | 433 244,55           |
| <b>Beholdning 31.12</b>   |                  | <b>-164 533,55</b>   | <b>-164 533,55</b>   |
| <b>Bundne investeringsfond 2.55</b>                                     |                  |                      |                      |
| Beholdning 01.01  |                  | -3 297 488,63        | -3 882 515,53        |
| Avset bundne fond   | 0.550            | -94 763,00           | -348 163,50          |
| Bruk bundne fond  | 0.950            | 600 000,00           | 933 190,40           |
| <b>Beholdning 31.12</b>   |                  | <b>-2 792 251,63</b> | <b>-3 297 488,63</b> |
| <b>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering 2.5800)</b> |                  |                      |                      |
| Beholdning 01.01  |                  | 3 371 869,26         | 3 371 869,26         |
| Føring direkte K Pos tall   | Investering      | 0,00                 | 0,00                 |
| Føring direkte D Neg tall   | Investering      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Beholdning 31.12</b>   |                  | <b>3 371 869,26</b>  | <b>3 371 869,26</b>  |
| <b>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) 2.5810</b>       |                  |                      |                      |
| Beholdning 01.01  |                  | 1 016 986,00         | 1 016 986,00         |
| Føring direkte K Pos tall   | Drift            | 0,00                 | 0,00                 |
| Føring direkte D Neg tall   | Drift            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Beholdning 31.12</b>   |                  | <b>1 016 986,00</b>  | <b>1 016 986,00</b>  |
| <b>Regnskapsmessig merforbruk 2.5900</b>                                |                  |                      |                      |
| Beholdning 01.01  |                  | 0,00                 | 86 179,17            |
| Dek.tid.års.reg.mer   | 1.530            | 0,00                 | -86 179,17           |
| Reg.mes.mer.for   | 1.980            | 2 537 887,36         | 0,00                 |
| Føring direkte D  | Drift            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Beholdning 31.12</b>   |                  | <b>2 537 887,36</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>Regnskapsmessig mindreforbruk 2.5950</b>                             |                  |                      |                      |
| Beholdning 01.01  |                  | -9 430,07            | 0,00                 |
| Reg.mes.min.for   | 1.580            | 0,00                 | -9 430,00            |
| Bru.tid.års.reg.min   | 1.930            | 9 430,07             | 0,00                 |
| <b>Beholdning 31.12</b>   |                  | <b>0,00</b>          | <b>-9 430,00</b>     |

| <b>Udliponert i Investeringsregnskapet</b> |             | <b>2.5960</b> |                    |
|--|-------------|---------------|--------------------|
| Beholdning 01.01                           |             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| Udisponert                                 | 0.580       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| Bru.tid.års.udispon                        | 0.930       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>Beholdning 31.12</b>                    |             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>Udekket i Investeringsregnskapet</b>    |             | <b>2.5970</b> |                    |
| Beholdning 01.01                           |             | <b>0,00</b>   | <b>501 131,04</b>  |
| Dek.tid.års udekket                        | 0.530       | <b>0,00</b>   | <b>-501 131,04</b> |
| Udekket                                    | 0.980       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| Føring direkte D                           | Investering | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>Beholdning 31.12</b>                    |             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        |

**Merknad til bruk av disposisjonsfond.**

kr. 303.454,- utbetalt til boligtilskudd

kr. 14.000,- utbetalt til formål arbeidsmiljø.

kr. 20.375,- utbetalt til "ut mot havet", belastet disp.fond skole

kr. 285169,- utbetalt til næringsformål.

Overnevnte skulle vært tatt med i regulert budsjett men er blitt uteglemt.

**Note 1.7 Kapitalkonto (F § 5 nr 7)**

|  | DEBET                |  | KREDIT               |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Saldo 1.1.2011 (underskudd i kapital)                              | 0,00                 | Saldo 1.1.2011 (kapital)   | 31 767 846,00        |
| <b>Debetposter i året:</b>   |                      | <b>Kreditposter i året:</b>  |                      |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler  | 0,00                 | Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 6 368 160,00         |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler  | 3 401 946,00         | Oppskrivning fast eiendom/anlegg                                     | 0,00                 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0,00                 |  |                      |
| Salg aksjer/andeler  | 0,00                 | Kjøp av aksjer/andeler   | 0,00                 |
| Nedskrivning aksjer/andeler  | 0,00                 | Oppskrivning av utlån  | 0,00                 |
| Redusert egenkapitalinnskudd KLP                                   | 0,00                 | Aktivert egenkapitalinnskudd KLP                                     | 29 175,00            |
| Avdrag på utlån - driftsregnskapet                                 | 49 759,00            | Utlån - driftsregnskapet   | 71 147,00            |
| Avdrag på utlån - investeringsregnskapet                           | 732 992,00           | Utlån - investeringsregnskapet                                       | 460 451,00           |
| Avskrivning på utlån.  | 77 224,00            | Avdrag på eksterne lån   | 3 799 797,00         |
| Bruk av lånemidler   | 5 905 128,00         |  |                      |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning)                             | 21 617 485,00        | Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)                            | 0,00                 |
| Endring pensjonsmidler (reduksjon)                                 | 0,00                 | Endring pensjonsmidler (økning)                                      | 10 937 064,00        |
| Urealisert kurstap utenlandslån                                    | 0,00                 | Urealisert kursgevinst utenl.lån                                     | 0,00                 |
|  |                      |  | 0,00                 |
| <b>Balanse 31.12.2011 (kapital)</b>                                | <b>21 649 106,00</b> | <b>Balanse 31.12.(underskudd i kapital)</b>                          | <b>0,00</b>          |
|  | <b>53 433 640,00</b> |  | <b>53 433 640,00</b> |

## **Note 2.1 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jfr. KRS 6)**

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

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

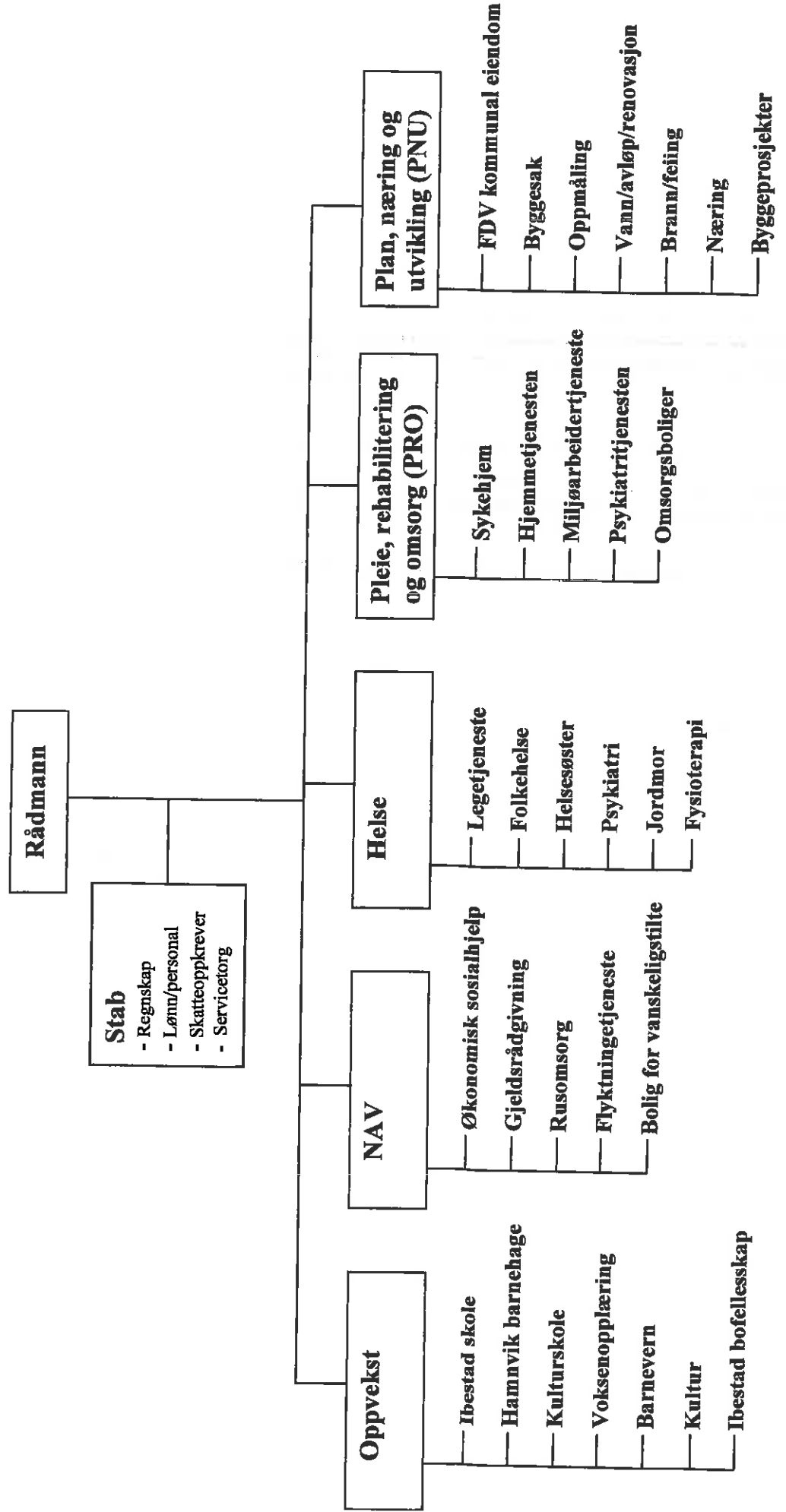
*Dersom kommunen har valgt å fravike noen av de regnskapsmessige løsningene i en foreløpig KRS, bør dette omtales her, med begrunnelse. Videre bør det omtales hvordan kommunen har forholdt seg til høringsutkast til KRS.*

*Dersom kommunen har markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, bør praksis for å klassifisere et verdipapir som en del av handelsporteføljen omtales.*

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

Organisasjonsplan

Administrativ organisasjon  
Ibestad kommune











**Note 2.4 (hele tusen)**

| Prosjekt                       | Vedtatt kostnadsramme | Medgått pr. 31.12.10 | Medgått 31.12.11 | Medgått totalt | Gjenstår av bevilgning |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|----------------|------------------------|
| Ibestad skole (avsluttet 2011) |                       |                      |                  |                |                        |
| Kostnader                      | 540                   | 539                  | 24               | 563            | -23                    |
| <u>Finansiering:</u>           |                       |                      |                  | 0              | 0                      |
| Bruk av lån                    | 540                   | 539                  | 24               | 563            | -23                    |
| Tilskudd                       | 0                     | 0                    | 0                | 0              | 0                      |
| Bruk av driftsmidler           | 0                     | 0                    | 0                | 0              | 0                      |
| Bruk av disposisjonsfond       | 0                     | 0                    | 0                | 0              | 0                      |
| Bruk av investeringsfond       | 0                     | 0                    | 0                | 0              | 0                      |
|                                | 540                   | 539                  | 24               | 563            | -23                    |

**Merforbruk 23'**

| Prosjekt                 | Vedtatt kostnadsramme | Medgått pr. 31.12.10 | Medgått 2011 | Medgått totalt | Gjenstår av bevilgning |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|----------------|------------------------|
| Årsand (avsluttet 200?)  |                       |                      |              |                |                        |
| byggefelt/vei            |                       |                      |              |                |                        |
| Kostnader                | 3 452                 | 3 262                | 705          | 3 967          | -515                   |
| <u>Finansiering:</u>     |                       |                      |              | 0              |                        |
| Bruk av lån              | 3 377                 | 3 187                | 705          | 3 892          | -515                   |
| Mangl finans 08          | 0                     | 0                    | 0            | 0              | 0                      |
| Bruk av driftsmidler     | 0                     | 0                    | 0            | 0              | 0                      |
| Bruk av disposisjonsfond | 0                     | 0                    | 0            | 0              | 0                      |
| Bruk av investeringsfond | 75                    | 75                   | 0            | 75             | 0                      |
|                          | 3 452                 | 3 262                | 705          | 3 967          | -515                   |

**Merforbruk 515'**

| Prosjekt                   | Vedtatt kostnadsramme | Medgått pr. 31.12.10 | Medgått . 31.12.11 | Medgått totalt | Gjenstår av bevilgning |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| Kulturhus (avsluttet 2011) | 12 145                | 11 252               | 1072               | 12 324         | -179                   |
| Kostnader                  |                       |                      |                    | 0              | 0                      |
| <u>Finansiering:</u>       |                       |                      |                    |                |                        |
| Bruk av lån                | 9 420                 | 8 685                | 1072               | 9 757          | -337                   |
| Tilskudd                   | 2 000                 | 2 000                | 0                  | 2 000          | 0                      |
| Bruk av tiltakspakke       | 125                   | 125                  | 0                  | 125            | 0                      |
| Bruk av mva komp.          | 600                   | 442                  | 0                  | 442            | 158                    |
| Bruk av investeringsfond   | 0                     | 0                    |                    | 0              | 0                      |
|                            | 12 145                | 11 252               | 1072               | 12 324         | -179                   |

**Merforbruk 179**

| Ikt                               | Vedtatt kostnadsramme | Medgått pr. 31.12.11 | Medgått totalt | Gjenstår av bevilgning |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|------------------------|
| Programvare/komm.portal avsl 201? |                       |                      |                |                        |
| Kostnader                         | 300                   | 884                  | 884            | -584                   |
| <u>Finansiering:</u>              |                       |                      |                |                        |
| Bruk av lån                       | 0                     | 561                  | 561            | -561                   |
| Tilskudd                          | 300                   | 323                  | 323            | -23                    |
| Bruk av tiltakspakke              |                       |                      | 0              | 0                      |
| Bruk av disposisjonsfond          | 0                     | 0                    | 0              | 0                      |
| Bruk av investeringsfond          | 0                     | 0                    | 0              | 0                      |
|                                   | 300                   | 884                  | 884            | -584                   |

Merforbruk 584'

| Prosjekt                         | Vedtatt kostnadsramme | Medgått pr. 2010 | Medgått . 31.12.11 | Medgått totalt | Gjenstår av bevilgning |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| VEI FV131 (avsluttes 200? fortau | 1 966                 | 466              | 248                | 714            | 1 252                  |
|                                  |                       |                  |                    | 0              | 0                      |
|                                  |                       |                  |                    | 0              | 0                      |
| <u>Finansiering:</u>             |                       |                  |                    |                |                        |
| Bruk av lån                      | 406                   | 106              | 248                | 354            | 52                     |
| Tilskudd                         | 1 560                 | 360              | 0                  | 360            | 1 200                  |
| Bruk av driftsmidler             | 0                     | 0                |                    | 0              | 0                      |
| Bruk av disposisjonsfond         |                       | 0                |                    | 0              | 0                      |
| Bruk av investeringsfond         | 0                     | 0                |                    | 0              | 0                      |
|                                  | 1 966                 | 466              | 248                | 714            | 1 252                  |

TOT.RAMME ??

| Prosjekt                       | Vedtatt kostnadsramme | Medgått 2011 | Medgått totalt | Gjenstår av bevilgning |
|--------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|------------------------|
| Skippergården (avsluttes 201?) | 0                     | 600          | 600            |                        |
| <u>Finansiering:</u>           |                       |              |                |                        |
| Bruk av lån                    | 0                     | 0            |                |                        |
| Tilskudd (ttp)                 | 0                     |              |                |                        |
| Bruk av driftsmidler           | 0                     | 0            |                |                        |
| Bruk av disposisjonsfond       |                       | 0            |                |                        |
| Bruk av investeringsfond       | 0                     | 600          | 600            |                        |
|                                | 0                     | 600          | 600            |                        |

| Prosjekt                 | Vedtatt kostnadsramme | Medgått pr. 2010 | Medgått . 31.12.11 | Medgått totalt | Gjenstår av bevilgning |
|--------------------------|-----------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| Breivoll havn avsl??     | 1 950                 | 1 951            | 83                 | 2 034          | -84                    |
| Kostnader                |                       |                  |                    | 0              | 0                      |
| <u>Finansiering:</u>     |                       |                  |                    |                |                        |
| Bruk av lån              | 1 880                 | 1 881            | 83                 | 1 964          | -84                    |
| Tilskudd                 | 70                    | 70               | 0                  | 70             | 0                      |
| Bruk av driftsmidler     | 0                     | 0                |                    | 0              | 0                      |
| Bruk av disposisjonsfond |                       | 0                |                    | 0              | 0                      |
| Bruk av investeringsfond | 0                     | 0                |                    | 0              | 0                      |
|                          | 1 950                 | 1 951            | 83                 | 2 034          | -84                    |

Merforbruk 84'

| Prosjekt  | Vedtatt<br>kostnads-<br>ramme | Medgått 2011 | Medgått totalt | Gjenstår av<br>bevilgning |
|-----------|-------------------------------|--------------|----------------|---------------------------|
| Biler pro | 851                           | 851          | 851            | 0                         |

Finansiering:

|                          |     |     |     |   |
|--------------------------|-----|-----|-----|---|
| Bruk av lån              | 851 | 851 | 851 | 0 |
| Tilskudd (ttp)           | 0   |     |     |   |
| Bruk av driftsmidler     | 0   | 0   |     |   |
| Bruk av disposisjonsfond |     | 0   |     |   |
| Bruk av investeringsfond | 0   | 0   | 0   |   |
|                          | 851 | 851 | 851 | 0 |

| Prosjekt | Vedtatt<br>kostnads-<br>ramme | Medgått 2011 | Medgått totalt | Gjenstår av<br>bevilgning |
|----------|-------------------------------|--------------|----------------|---------------------------|
| Bil pne  | 169                           | 169          | 169            | 0                         |

Finansiering:

|                          |     |     |     |   |
|--------------------------|-----|-----|-----|---|
| Bruk av lån              | 169 | 169 | 169 | 0 |
| Tilskudd (ttp)           | 0   |     |     |   |
| Bruk av driftsmidler     | 0   | 0   |     |   |
| Bruk av disposisjonsfond |     | 0   |     |   |
| Bruk av investeringsfond | 0   | 0   | 0   |   |
|                          | 169 | 169 | 169 | 0 |

| Prosjekt                 | Vedtatt<br>kostnads-<br>ramme | Medgått 2011 | Medgått totalt | Gjenstår av<br>bevilgning |
|--------------------------|-------------------------------|--------------|----------------|---------------------------|
| Ytre Andørja vannverk    | 2 000                         | 307          | 307            | 1 693                     |
|                          |                               |              |                | 0                         |
|                          |                               |              |                | 0                         |
| <u>Finansiering:</u>     |                               |              |                |                           |
| Bruk av lån              | 2 000                         | 307          | 307            | 1 693                     |
| Tilskudd (ttp)           | 0                             |              |                | 0                         |
| Bruk av driftsmidler     | 0                             | 0            |                | 0                         |
| Bruk av disposisjonsfond |                               | 0            |                | 0                         |
| Bruk av investeringsfond | 0                             | 0            | 0              | 0                         |
|                          | 2 000                         | 307          | 307            | 1 693                     |

| Prosjekt                 | Vedtatt<br>kostnads-<br>ramme | Medgått 2011 | Medgått totalt | Gjenstår av<br>bevilgning |
|--------------------------|-------------------------------|--------------|----------------|---------------------------|
| Kommunale bygninger      | 200                           | 127          | 127            | 73                        |
|                          |                               |              |                | 0                         |
|                          |                               |              |                | 0                         |
| <u>Finansiering:</u>     |                               |              |                |                           |
| Bruk av lån              | 200                           | 127          | 127            | 73                        |
| Tilskudd (ttp)           | 0                             |              |                | 0                         |
| Bruk av driftsmidler     | 0                             | 0            |                | 0                         |
| Bruk av disposisjonsfond |                               | 0            |                | 0                         |
| Bruk av investeringsfond | 0                             | 0            | 0              | 0                         |
|                          | 200                           | 127          | 127            | 1 693                     |

| Prosjekt                 | Vedtatt            |              | Gjenstår av |                |
|--------------------------|--------------------|--------------|-------------|----------------|
|                          | kostnads-<br>ramme | Medgått 2011 |             | Medgått totalt |
| Gatelys                  | 500                | 155          | 155         | 345            |
|                          |                    |              |             | 0              |
|                          |                    |              |             | 0              |
| <u>Finansiering:</u>     |                    |              |             | 0              |
| Bruk av lån              | 500                | 155          | 155         | 345            |
| Tilskudd                 | 0                  |              |             | 0              |
| Bruk av driftsmidler     | 0                  | 0            |             | 0              |
| Bruk av disposisjonsfond |                    | 0            |             | 0              |
| Bruk av investeringsfond | 0                  | 0            | 0           | 0              |
|                          | 500                | 155          | 155         | 345            |

| Prosjekt                 | Vedtatt            |              | Gjenstår av |                |
|--------------------------|--------------------|--------------|-------------|----------------|
|                          | kostnads-<br>ramme | Medgått 2011 |             | Medgått totalt |
| Kommunale veger          | 1 500              | 1 143        | 1 143       | 357            |
|                          |                    |              |             | 0              |
|                          |                    |              |             | 0              |
| <u>Finansiering:</u>     |                    |              |             | 0              |
| Bruk av lån              | 1 500              | 1 143        | 1 143       | 357            |
| Tilskudd                 | 0                  |              |             | 0              |
| Bruk av driftsmidler     | 0                  | 0            |             | 0              |
| Bruk av disposisjonsfond |                    | 0            |             | 0              |
| Bruk av investeringsfond | 0                  | 0            | 0           | 0              |
|                          | 1 500              | 1 143        | 1 143       | 357            |

**NOTE nr. 2.5 Avdrag på gjeld**

Beløp i hele tusen kr.

| Avdrag  | Budsjett | regnskapsår |            |
|---|----------|-------------|------------|
|   |          | 2011        | Førrige år |
| Betalt avdrag   | 3100     | 3 161       | 2 001      |
| Beregnet minste lovlige avdrag                          |          | 2 116       | 1 947      |
| *Differanse   |          | 1 045       | 54         |
| Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag. |          |             |            |

Beløp i hele tusen kr.

| Tekst                           | Førrige regnskapsår |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | Regnskapsåret       | Førrige regnskapsår |
| Kommunens samlede lånegjeld     | 76 469              | 74 519              |
| Fordelt på følgende kreditorer: |                     |                     |
| Kommunekreditt                  | 0                   | 0                   |
| Kommunalbanken                  | 73 020              | 70 815              |
| Husbanken                       | 3 449               | 3 704               |

**Note 2.6 Samtlige utg/innt. fordelt på rammeområde.**

|                 | Rammeomr. | Regnskap       | Budsjett       | Diff regnsk/bud |       |
|-----------------|-----------|----------------|----------------|-----------------|-------|
| Sentraladm.     | 11        | 12 198 267,47  | 10 933 760,00  | 1 264 507,47    | 112 % |
| Oppvekst        | 12        | 24 809 362,89  | 25 979 141,00  | -1 169 778,11   | 95 %  |
| Nav             | 13        | 2 016 279,35   | 2 107 204,00   | -90 924,65      | 96 %  |
| Helse           | 14        | 5 132 108,21   | 4 536 821,00   | 595 287,21      | 113 % |
| Pro             | 15        | 37 896 306,55  | 36 791 504,00  | 1 104 802,55    | 103 % |
| Plan og næring  | 16        | 12 364 569,96  | 10 794 460,00  | 1 570 109,96    | 115 % |
| Pensjon/mva     | 17        | 135 041,89     | -300 000,00    | 435 041,89      | -45 % |
| Frie inntekter  | 18        | -94 464 399,53 | -93 367 000,00 | -1 097 399,53   | 101 % |
| Felles finanser | 19        | 2 450 350,57   | 2 524 110,00   | -73 759,43      | 97 %  |

Underskudd 2011 Kr. 2 537 887,36

## Note 2.7 Selvkostområder

|              | Resultat 2011 |           |                               |                                      | Balansen 2010                                    |   |
|--------------|---------------|-----------|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|
|              | Inntekter     | Kostnader | Over(+)/<br>underskudd<br>(-) | Årets<br>deknings-<br>grad i %<br>1) | Avsetn(+)/<br>bruk av (-)<br>dekn.grads-<br>fond | Deknings-<br>gradsfond pr<br>31.12.<br>2) |
| Vann (1.620) | 146 299       | 193 003   | -46 704                       | 75,80 %                              | -46 704  | 51 061                                    |
| Avløp        | 594 545       | 304 501   | 290 044                       | 195,25 %                             | 290 044  | 1 094 434                                 |
| Feiing       | 231 133       | 221 358   | 9 775                         | 104,42 %                             | 0  | 0   |
| Slam         | 556 105       | 509 211   | 46 894                        | 109,21 %                             | 46 894   | 384 407                                   |
| Oppmåling    | 182 884       | 548 107   | -365 223                      | 33,37 %                              | 0  | 0   |
| Renovasjon   | 2 355 838     | 2 278 753 | 77 085                        | 103,38 %                             | 77 085   | 263 220                                   |

1) Årets denkningsgrad før eventuelt avsetninger / bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan benyttes til dekninging av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområder. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode.

## Note 2.8 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Antall årsverk i kommunen var i 2011/ 2010/2009/ - 145/146/137,4.

|                      | 2011    | /2010   | /2009  |
|----------------------|---------|---------|--------|
| Ytelser til rådmann  | 767720/ | 690476/ | 609996 |
| Ytelser til ordfører | 771462/ | 600416/ | 580526 |

Kommunens revisor er Sør-troms kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør for 2011 kr. 281.000.- Revisjon omfatter både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.