

Utsira kommune



Springflo i desember 2013.

Kommuneregnskapet for 2013

Innhold:

Oppsummering

Status for kommuneøkonomien pr 2013

Hovedoversikter:

- **Drift**
Kommentarer til driftsresultatene
Økonomisk oversikt – drift
Driftsregnskapet siste 10 år
Regnskapsskjema 1 A – drift
Analyse lønnsposter
Regnskapsskjema 1B- drift
- **Investeringer**
Kommentarer til investeringer
Økonomisk oversikt – investering
Regnskapsskjema 2A – investering
Oversikt over de enkelte investeringsprosjekter
Investeringer i anleggsmidler - prosjektrekskap
- **Oversikt over anskaffelse og anvendelse av midler**
- **Oversikt Balanse**
Kommentarer til balansetallene
Oversikt over balanser siste 10 år
Kommunens fondsmidler og regnskapsresultater
Oversikt kommunens lånegjeld siste 10 år og etter formål
Oversikt over de enkelte innlån
- **Nøkkeltall**
- **Noter**

- Note 1 Disposisjonsfond*
- Note 2 Ubundne investeringsfond*
- Note 3 Bunde investeringsfond*
- Note 4 Bunde driftsfond*
- Note 5 Spesifisert oversikt over fond*
- Note 6 Arbeidskapital*
- Note 7 Kommunens pensjonsforpliktelser*
- Note 8 Garantier gitt av kommunen*
- Note 9 Aksjer oppført som anleggsmidler*
- Note 10 Kapitalkonto*
- Note 11 Likviditetsreserver*
- Note 12 Selvkosttjenester*
- Note 13 Regnskapsprinsipper*
- Note 14 Vesentlige transaksjoner*
- Note 15 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall og hendelser etter balansedagen*
- Note 16 Årsverk*
- Note 17 Godtgjørelse administrasjonssjef og ordfører*
- Note 18 Anleggsregister. Oversikt over anskaffelseskost og avskrivninger*

Oppsummering

- Kommunens samlede driftsinntekter er kr 529.929 større enn driftsutgiftene (brutto driftsresultat). Justert for mva-kompensasjon fra investeringer som føres som driftsinntekt er resultatet bare kr 308.505. Noter også at det er en uventet testamentarisk gave på kr 754.000 som berger positivt resultat! I prosent av inntektene utgjør resultatet 1,5 %. Vi er dermed et stykke unna «normen» på 5 %.
- Driftsinntektene er på kr 35,504 millioner. Driftsutgiftene er på kr 34,974 millioner. Pr registrert innbygger utgjør dette kr 165.000.
- 64 % av driftsutgiftene går til lønn og sosiale kostnader. Mens hele 84,7 % av midlene som overføres avdelingene er lønnsutgifter.
- Det er innbetalt kr 310.000 mindre til pensjonskassene i år, enn i fjor. Samtidig øker den beregnede pensjonskostnaden med kr 143.000 i forhold til i fjor. Premieavviket endrer seg dermed med kr 451.000+avgifter. Vi utjevner pensjonsavvik over 1 år og regulerer mot avsatte fondsmidler. I år har det derfor samlet gått med kr 530.000 av dette fondet som er redusert til kr 292.000.
- Finansutgiftene er på moderate kr 116.645 til tross for forholdsmessig store lån i forbindelse med Sirakompasset. Utbytte og renteinntekter på ansvarlig lån fra Haugaland kraft AS bidrar til dette. Netto lånegjeld er på kr 16,2 millioner.
- Om vi ser bort i fra avskrivninger og tar hensyn til finansposter fremkommer netto driftsresultat på kr 1.554.714. Ser vi bort i fra den nevnte ekstraordinære testamentariske gaven, er forskjellen mellom kommunens inntekter og utgifter kr 800.000. Denne marginen skal helst være stor nok til å kunne dekke gjenanskaffelser (Avskrivninger) og fremtidige investeringer (renter/avdrag).
- Det er bokført nyanlegg for kr 1,540 millioner. Enøktiltak på Siratun og Sirahallen er største post med kr 1,073 millioner (I hovedsak vinduer). Vannledninger i Herberg til kr 386.000, samt mindre poster til tomteområde Hovland kr 44.000 og fullføring av nytt kartverk kr 38.000 er øvrige poster.
- Det er ikke tatt opp nye lån, eller gitt utlån i løpet av året.
- Kostnader til Samhandlingsreformen må sees over tid (vi er bare 211 innbyggere) og ideelt sett burde overskytende beløp hvert år vært avsatt til

fond! I år er mindreforbruket på kr 111.000 og vi har ikke fått noen «bøter». Fondsavsetning bør vurderes ved disponering av årets mindreforbruk.

- Den gamle og utrangerte bossbilen ble omsider avhendet mot slutten av året for kr 7.000.
- For selvkostområdene er det beregnet selvkost for renovasjon og vannforsyning. Renovasjonen går noenlunde i balanse i det kr 32.000 er brukt av selvkostfond, mens vannforsyningen noterer kr 128.000 i underskudd. En større vannlekkasje og dermed tyngre drift er hovedårsaker til dette. Lekkasjen er funnet og tettet først i februar 2014.
- Kommunens arbeidskapital («pengebinge») er på 13,9 millioner kroner. Arbeidskapitalen reduseres med kr 56.920. Arbeidskapitalens driftsdel er på kr 5,4 millioner.
- Årets budsjettavvik er på kr 2.149.049,82 (ikke disponert driftsresultat). Dette er midler politikerne ikke har tatt stilling til bruken av.
- Det meste av kommunens arbeidskapital er avsatt i form av fondsavsetninger. Spesifisert oversikt over fondene fremgår av note nr 5 til regnskapet. Her vil det framgå hva en del av midlene er tenkt brukt til gjennom øremerking til gitte formål.



Rogaland Fylkesting var på besøk i mars.

Kommunens økonomi pr 2013



Uviss kommuneøkonomi framover? Det går opp og ned... Fra springflo i desember

Ikke disponert driftsresultat viser egentlig bare i hvilken grad vi har «bommet» med budsjettet i forhold til endelig regnskap. Det er likevel godt når dette tallet er positivt, og enda bedre når det er vesentlig mer positivt enn forutsatt! Da har vi en «buffer» framover i en situasjon der vi er usikre på mye:

Det er varslet endringer i inntektssystemet, -hva legger Stortinget fram i mai 2014? Klarer vi å få til folketilvekst pr 1.7.14 (avgjørende for rammetilskuddet)? Hvordan slår samhandlingsreformen ut over tid? Driften av sykehjemmet er i økende grad avhengig av utleie av plasser og en klientsak har uvisst, men et betydelig kostnadsbilde.

Vi må være forberedt på det meste. Budsjettet er samtidig ikke større enn at det vil være tungt å finne «store penger», jfr begrensede driftsresultater.

Status pr 31.12. for tallene som betyr noe, er grei. Driftsresultatene er akseptable, vi har penger på bok, god arbeidskapital og altså en reservebuffer i form av et godt ikke disponert driftsresultat fra 2013. Investeringsbudsjettet, knappe driftsmarginer og optimistiske forutsetninger for budsjettene framover, gjør årene som kommer spennende.

Utsira, den 24.2.14

Rune Solevåg
økonomisjef



Økonomisk oversikt - drift

1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	2.074.453,13	1.776.000,00	1.558.000,00	1.888.518,09
Andre salgs- og leieinntekter	1.674.969,29	1.692.500,00	1.802.500,00	1.943.619,67
Overføringer med krav til motytelse	3.015.480,13	1.120.338,10	522.000,00	3.293.619,35
Rammetilskudd	22.105.094,00	21.917.000,00	21.917.000,00	20.839.863,00
Andre statlige overføringer	152.736,00	160.000,00	160.000,00	142.236,00
Andre overføringer	770.353,34	770.353,00	0,00	1.503,50
Skatt på inntekt og formue	5.271.309,43	5.483.000,00	5.823.000,00	5.348.827,00
Eiendomsskatt	440.241,00	440.000,00	440.000,00	439.881,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	35.504.636,32	33.359.191,10	32.222.500,00	33.898.067,61
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	17.748.529,79	17.558.974,00	17.017.474,00	17.922.279,64
Sosiale utgifter	4.548.451,90	4.877.216,00	4.579.731,00	4.102.928,80
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5.633.107,69	6.270.967,00	5.647.145,00	5.155.410,69
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	3.325.807,21	3.545.452,00	3.070.452,00	3.052.025,46
Overføringer	2.577.379,81	1.493.623,00	1.273.008,00	2.162.318,12
Avskrivninger	1.141.430,00	0,00	0,00	1.125.448,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	34.974.706,40	33.746.232,00	31.587.810,00	33.520.410,71
Brutto driftsresultat	529.929,92	-387.040,90	634.690,00	377.656,90
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	945.486,50	800.000,00	855.000,00	965.372,08
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	5.000,00	5.000,00	34.551,70
Sum eksterne finansinntekter	945.486,50	805.000,00	860.000,00	999.923,78
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	561.451,94	648.000,00	648.000,00	630.394,70
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	500.680,00	506.000,00	506.000,00	500.680,00
Utlån	0,00	5.000,00	5.000,00	15.900,00
Sum eksterne finansutgifter	1.062.131,94	1.159.000,00	1.159.000,00	1.146.974,70
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-116.645,44	-354.000,00	-299.000,00	-147.050,92
Motpost avskrivninger	1.141.430,00	0,00	0,00	1.125.448,00
Netto driftsresultat	1.554.714,48	-741.040,90	335.690,00	1.356.053,98
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.387.043,78	1.387.044,00	0,00	1.146.314,05
Bruk av disposisjonsfond	1.444.108,00	1.491.008,00	0,00	662.838,00
Bruk av bundne fond	58.692,00	26.000,00	0,00	69.864,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	2.889.843,78	2.904.052,00	0,00	1.879.016,05
Overført til investeringsregnskapet	286.424,10	286.424,10	0,00	693.161,25
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	1.265.234,00	1.265.234,00	205.690,00	812.918,00
Avsatt til bundne fond	743.853,34	611.353,00	130.000,00	341.947,00
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	2.295.511,44	2.163.011,10	335.690,00	1.848.026,25
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2.149.046,82	0,00	0,00	1.387.043,78



1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	5.271.309,43	5.483.000,00	5.823.000,00	5.348.827,00
Ordinært rammetilskudd	22.105.094,00	21.917.000,00	21.917.000,00	20.839.863,00
Skatt på eiendom	440.241,00	440.000,00	440.000,00	439.881,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	152.736,00	160.000,00	160.000,00	142.236,00
Sum frie disponible inntekter	27.969.380,43	28.000.000,00	28.340.000,00	26.770.807,00
Renteinntekter og utbytte	945.486,50	800.000,00	855.000,00	965.372,08
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	561.451,94	648.000,00	648.000,00	630.394,70
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	500.680,00	506.000,00	506.000,00	500.680,00
Netto finansinnt./utg.	-116.645,44	-354.000,00	-299.000,00	-165.702,62
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	1.265.234,00	1.265.234,00	205.690,00	812.918,00
Til bundne avsetninger	743.853,34	611.353,00	130.000,00	341.947,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.387.043,78	1.387.044,00	0,00	1.146.314,05
Bruk av ubundne avsetninger	1.444.108,00	1.491.008,00	0,00	662.838,00
Bruk av bundne avsetninger	58.692,00	26.000,00	0,00	69.864,00
Netto avsetninger	880.756,44	1.027.465,00	-335.690,00	724.151,05
Overført til investeringsregnskapet	286.424,10	286.424,10	0,00	693.161,25
Til fordeling drift	28.447.067,33	28.387.040,90	27.705.310,00	26.636.094,18
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	26.298.020,51	28.387.040,90	27.705.310,00	25.249.050,40
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2.149.046,82	0,00	0,00	1.387.043,78

OVERSIKT OVER DRIFTSREGNSKAPET

Utvalgte poster. Dvs de største tallene. Tall i hele 1000 kroner

	Regnskap	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap i fjor	Avvik Budsjett	Økning fra i fjor
Overføringer med krav til motytelse						
Refusjoner fra staten						
Kompetansehev barnehagen	11	11	-	15	-	-4
Div biblioteket	16	18	12	6	-2	10
Voksenopplæring	277	215	215	266	62	11
Folkehelse	25	25	-	25	-	-
Refusjoner lege	18	3	3	15	15	3
Siraturun sykestue	41				41	41
Sum utvalg	388	272		327	116	61
Refusjoner fra staten totalt	394	277	230	482	117	-88
Sykelønn	728	-	-	984	728	-256
Mva kompensasjon investeringer	221	221	-	217	-	4
Mva kompensasjon drift	1 012	-		943	1 012	69
Inntekter mva-kompensasjon motsvares av nøyaktig samme utgift og er egentlig en uinteressant størrelse! Sykelønn budsjetteres i utgangspunktet ikke.						
Fra Rogaland Fylke						
Påfyll næringsfondet	430	430	100	400	-	30
Kulturell skolesekk (dobbel i 2012 -gjelder også 2011)	30	30		60	-	-30
Frisk i friluft	-			25	-	-25
Fra fylket totalt	460	467	137	493	-7	-33
Fra private						
Økonomitjenester for menighetsrådet	25	25		25	-	-
Serviceavtale Skatt Vest	20			18	20	2
Refusjon lønn utdanningsforbundet tillitsvalgt	129	130	130	131	-1	-2
Rammetilskudd	22 105	21 917	21 917	20 839	188	1 266
Rentekompensasjon gammel og ny skole, samt sykehjemmet	152	160	160	142	-8	10
Gaver fra private						
Testamentarisk gave	754	754			-	754
Gaver til sykehjemmet	15	15		2	-	14
Skatteinntekter	5 271	5 483	5 823	5 348	-212	-77
Eiendomsskatt	440	440	440	439	-	1
Driftsutgifter Se egen gjennomgang for etatene.						
Brutto driftsresultat	530	-387	635	377	917	153

OVERSIKT OVER DRIFTSREGNSKAPET

Utvalgte poster. Dvs de største tallene. Tall i hele 1000 kroner

	Regnskap	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap i fjor	Avvik Budsjett	Økning fra i fjor
Brukerbetalinger						
Bygge og delingssaker	7	15	15	9	-8	-2
Kart og oppmål				40	0	-40
Leirskole					0	0
Skolefritidstilbud	35	27	9	47	8	-12
Barnehagebet	194	158	158	156	36	38
Kulturskole	28	30	55	42	-2	-14
Opphold Siratun egne innbyggere	215	260	260	418	-45	-203
Opphold Siratun Utleie	1 518	1 250	950	897	268	621
Hjemmetjenester	31	8	8	18	23	13
Legetjenester	34	25	25	35	9	-1
Sum utvalg	2 062	1 773	1 480	1 662	289	400
Brukerbetalinger totalt	2 074	1 776	1 558	1 888	298	186
Annet avg fritt salg						
Mat barnehage	24	-		-	24	24
Annet avg fritt salg totalt	50	13	13	64	37	-14
Billettinntekter						
Kulturaktiviteter	11	38	38	9	-27	2
Sirahallen	46	40	40	49	6	-3
Sum utvalg	57	78		58	-21	-1
Billettinntekter totalt	86	83	83	88	3	-2
Husleier						
Siratun - fra Nav og menighetsrådet	50	49	49	22	1	28
Utsira fyr	23	30	30	34	-7	-11
Utsira scene & amfi	1			2	1	-1
Kommunale boliger inkl Dalanaustet	40	100	210	202	-60	-162
Sum utvalg	114	179		260	-65	-146
Husleier totalt	120	182	292	296	-62	-176
Avgiftspliktige gebyrer						
Feiing	17	24	24	18	-7	-1
Bensinsalg	22	36	36	16	-14	6
Vanngebyrer	738	745	745	670	-7	68
Septik og avløp	18	3	3	18	15	-
Renovasjon	597	577	577	704	20	-107
Avgiftspliktige gebyrer totalt	1 418	1 415	1 415	1 496	3	-78

OVERSIKT OVER DRIFTSREGNSKAPET

Utvalgte poster. Dvs de største tallene. Tall i hele 1000 kroner

	Regnskap	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap i fjor	Avvik Budsjett	Økning fra i fjor
Renter og avdrag						
Renter på bankinnskudd	527	400	335	606	127	-80
Renter på utlån	13			10	13	2
Endring Sosiallån	-			19	-	-19
Utbytte	407	400	520	348	7	59
Renter på innlån	561	648	648	630	-87	-69
Avdrag på lån	501	506	506	501	-5	-
	-116	-354	-299	-147	238	31

Alle midler er plassert i bank. Utbytte er utbetalt fra Haugaland Kraft AS

Avskrivninger	1 141			1 125	1 141	16
----------------------	--------------	--	--	--------------	--------------	-----------

Avskrivninger budsjetteres ikke og fremkommer kun i regnskapet. Avskrivninger påvirker kun brutto driftsresultat. De "tilbakeføres" i egen motpost, slik at virkningen på netto driftsresultat utlignes.

Netto Driftsresultat	1 555	-741	336	1 356	2 296	199
-----------------------------	--------------	-------------	------------	--------------	--------------	------------

Anvendelse Netto Driftsresultat

Bruk av fjorårets regnskapsmessige mindreforbruk	-1 387	-1 387		-1 146	-	-241
Netto avsatt til disposisjonsfond	-178	-226	206	150	48	-328
Netto avsatt til bunde fond	685	586	130	272	99	413
Overført til investeringsregnskapet	286	286		693	-	-407

IKKE DISPONERT DRIFTSRESULTAT/ REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK

	2 149			1 387	2 149	762
--	--------------	--	--	--------------	--------------	------------

Sum anvendesle av netto driftsresultat	1 555	-741	336	1 356	2 296	199
---	--------------	-------------	------------	--------------	--------------	------------



Regnskapsskjema 1B - drift

	Regnskap 2013	Regnskap 2012	Justert Budsjett 2013	Opprinnelig Budsjett 2013	Budsjett avvik	Korreksjon Avsatt neste år	Reelt Budsjett avvik
Til fordeling fra skjema 1 A	-26 298 020,51	-25 249 050	-28 387 041	-27 705 310	-2 089 020		
Ansvar							
110 Rådmannskontor	2 284 241	2 092 372	2 380 003	2 574 003	95 762		95 762
111 Rådmannskontor assistent	257 073	189 378	247 862	257 862	-9 211		-9 211
113 Rådmannskontor-politiske organ	2 127 461	1 831 338	2 134 586	1 129 078	7 125	-	7 125
114 Ordfører	833 895	-	785 004	739 004			
130 Økonomikontor	802 746	738 825	921 325	829 417	118 579		118 579
131 Forsikringsansvarlig	80 804	192 081	172 000	172 000	91 196		91 196
140 Plan & miljøavdeling	67 891	567 105	97 000	77 000	29 109	-	29 109
150 Nærings- & utviklingsavdeling	-6 211	169 910	153 000	135 000	159 211	132 500	26 711
170 Edb-avdeling	1 064 260	1 080 034	1 222 000	1 222 000	157 740		157 740
199 Rådveidesummer	-	-	22 500	425 508	22 500		22 500
Sum Administrasjon og fellesdrift	7 512 160	6 861 043	8 135 280	7 560 872	623 120	132 500	490 620
210 Oppvekstadministrasjon	198 816	10 800	221 000	106 000	22 184		22 184
220 Utsira skole	4 876 357	5 194 771	5 343 110	5 271 510	466 753		466 753
225 Utsira scene & Amfi	5 639	-1 500					
230 Utsira barnehage	1 306 885	1 212 690	1 416 813	1 367 813	109 928		109 928
240 Utsira kulturskole	174 012	213 710	232 187	207 187	58 175		58 175
250 Biblioteksjef	535 274	490 463	534 604	517 604	-670	-	-670
260 Voksenopplæring	115 552	-15 623	164 867	163 867	49 315		49 315
270 Kulturavdeling-adm	165 396	34 308	166 166	41 166	770		770
271 Kulturarrangementer	79 894	97 780	122 000	147 000	42 106		42 106
Sum Oppvekst og kultur	7 457 826	7 237 399	8 200 747	7 822 147	742 921	-	742 921
310 Sosialkontor	376 607	152 240	355 110	355 110	-21 497		-21 497
350 Helseavdeling	1 784 149	1 843 096	1 907 143	1 752 143	122 994		122 994
351 Helsestasjon	168 291	166 564	181 988	181 988	13 697		13 697
352 Avdelingssykepleier	4 338 960	5 366 473	4 622 128	5 387 481	283 168		283 168
357 Psykiatriavdeling	284 965	276 855	297 494	297 494	12 529		12 529
380 Legekontor	178 213	205 409	202 113	202 113	23 900		23 900
390 Fysioterapi	165 145	161 132	188 000	188 000	22 855		22 855
Sum helse og sosialformål	7 296 330	8 171 770	7 753 976	8 364 329	457 646	-	457 646
510 Teknisk avdeling	3 221 080	2 745 650	3 779 719	3 448 719	558 639	46 900	511 739
520 Renholdsavdeling	701 908	759 829	730 040	726 540	28 132		28 132
530 Brannavdeling	276 432	283 314	332 928	332 928	56 496		56 496
550 VAR-tjenester	2 565	-712 439	-418 103	-644 103	-420 668	-32 692	-387 976
Sum drift og utvikling	4 201 984	3 076 354	4 424 584	3 864 084	222 600	14 208	208 392
600 Utsira havn	51 145	119 126	93 878	93 878	42 733	-	42 733
700 Refusjon av mva investeringer	-221 424	-216 640	-221 424				-

Kolonnen "korreksjon for avsetninger" viser ikke budsjetterte overføringer til bundne fond. I hovedsak avsetninger til bundne fond. Kolonnen "Reelt budsjettavvik" tar hensyn til slike avsetninger.

Analyse av lønnsposter fordelt etter ansvarsområder/avdeling

Lønn inkl sosiale kostnader (A)

	Regnskap 2013	Justert Budsjett 2013	Regnskap 2012	Rest Budsjett 2013	Økning Regnskap
Adm og fellesdrift	4 180 838	4 113 649	3 724 950	-67 189	455 888
Oppvekst og kultur	7 289 406	7 516 647	7 705 122	227 241	-415 716
Helse og sosial	7 430 226	7 432 129	7 672 669	1 903	-242 443
Drift og utviklingsavd	3 268 491	3 196 387	2 770 573	-72 104	497 918
Utsira havn	15 338	14 378	13 461	-960	1 877
Sum	22 184 299	22 273 190	21 886 775	88 891	297 524

Refusjon syke- og fødselspenger (B)

Adm og fellesdrift	2 108	-	33 612	-2 108	-31 504
Oppvekst og kultur	317 402	-	417 542	-317 402	-100 140
Helse og sosial	331 208	-	374 506	-331 208	-43 298
Drift og utviklingsavd	77 343	-	158 398	-77 343	-81 055
Utsira havn	-	-	-	-	-
Sum	728 061	-	984 058	-728 061	-255 997

Netto lønnskostnader - justert for trygderefusjoner (A-B)

Adm og fellesdrift	4 178 730	4 113 649	3 691 338	-65 081	487 392
Oppvekst og kultur	6 972 004	7 516 647	7 287 580	544 643	-315 576
Helse og sosial	7 099 018	7 432 129	7 298 163	333 111	-199 145
Drift og utviklingsavd	3 191 148	3 196 387	2 612 175	5 239	578 973
Utsira havn	15 338	14 378	13 461	-960	1 877
Sum	21 456 238	22 273 190	20 902 717	816 952	553 521

Tall for etatene

Generelt:

Netto er det fordelt kr 26.298.020 til driftsenhetene. Kr 1,049 millioner mer enn i fjor.

Driftsavdelingen øker med kr 1,1 millioner, administrasjonen med kr 651.000, oppvekst med kr

220.000, mens helseformål faktisk reduseres med kr 875.000. Endringen for administrasjon forklares ved endring i kostnader knyttet til premieavvik. I fjor bokførte vi netto inntekter på kr 247.000, i år utgifter på kr 452.000. Miljø- og plansjef sorterer nå under driftsavdelingen. I fjor ble hans lønnsutgifter ført under administrasjonen (kr 553.000). Denne forskyvningen får naturlig nok betydning for tallene i begge avdelinger.

Målt i forhold til frie disponible inntekter utgjør netto lønnskostnader 76 % (kr 21,4 millioner/kr 27,969 millioner) av inntektene. Og i forhold til fordelte midler til avdelingene utgjør lønn nærmere 85 %. Vi har derfor utarbeidet oversikten "analyse lønnsposter". Denne viser et mindreforbruk på kr 816.952. Netto lønnskostnadene (dvs justert for refusjoner av sykepenges) øker med kr 553.521 i forhold til i fjor.

Lønn

Utgiftene er 2,65 % (kr 553.521) høyere enn i fjor når det justeres for refusjoner av syke- og fødselspenges. Når det justeres for endring i premieavvik pensjon kr 452.000 reduseres økningen til moderate kr 101.000.

Når det gjelder stillinger er det mest mindre justeringer av stillingsprosenten (se note 16).

Det er pr 31.12. faste ansettelser i 33 årsverk. I tillegg kommer 6.411 (henholdsvis 8093-8698-6.638 de tre foregående år) ordinære timer og 311 overtidstimer (henholdsvis 311-438 og 487 tre foregående år) som er lønnet etter timelister. Dvs ca 3,6 årsverk. Samlet går det altså med i underkant av 37 årsverk. Dette er ca 0,8 mindre enn i fjor.

Kommentarer til budsjettavvikene:

Budsjettavvik for lønnsposter og øvrige poster kommenteres i grove trekk etat for etat. Når det gjelder mva-poster er disse samlet ført på eget ansvar 700, slik at avdelingene ikke forholder seg til mva som refunderes. Ikke refunderbar mva belastes derimot.

Note: Med lønn her menes ordinære lønnsposter inklusive pensjon og arbeidsgiveravgift. Den svært observante leser vil se at tallene avviker fra oversikten "økonomisk oversikt - drift" hvor også oppgavepliktige reiseutgifter og klesgodtgjørelse er innregnet i begrepet lønnskostnader.

Tallene er justert for avsetninger jfr Regnskapsskjema 1B. Kolonnen "Rest budsjett" stemmer derfor med tilsvarende kolonne i denne oppstillingen. Lønnsposter er netto lønn etter refusjon sykelønn.

Regnskapsskjema 1B –drift viser resultatet av driften i de ansvarsområder kommunen har valgt å dele driften inn. Budsjettet er delegert til rådmannen pr disse hovedområdene.

Avsetninger og bruk av avsetninger påvirker den pengemengde hver etat har til disposisjon. I noen tilfeller føres slike avsetninger uten å være budsjetterte (for eksempel gjelder dette bundne fond) For budsjettkontrollens del er det derfor utarbeidet en egen kolonne: Korreksjon for avsetninger og en kolonne Reelt budsjettavvik som tar hensyn til slike avsetninger.

- **Administrasjon og fellesdrift**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2013	7 512 160	8 135 280	490 620
<i>Herav lønn:</i>	4 178 730	4 113 649	-65 081
2012	6 861 043	7 356 525	495 482
2011	6 292 674	6 445 652	132 978
2010	5 794 286	6 930 233	949 838
2009	5 082 762	5 663 146	413 884
2008	5 241 716	5 695 954	489 069
2007	5 951 885	6 956 747	1 004 862

Premieavvik med netto underskudd på kr 452.000 føres her og forklarer økningen i lønnsposter i forhold til fjorårets regnskap der det for disse postene ble ført kr 247.000 i inntekt. Budsjettet er regulert i forhold til fullmakt pensjonsposter, vi bruker av avsatte fondsmidler i negative år og avsetter i positive år, slik at de årlige fluktuasjoner i det beregnede premieavviket skal ha minst mulig innvirkning på vår drift.

For øvrige poster er de største avvikene kr 91.000 for skadeforsikringer (faktura for 2013 ble feilaktig belastet 2012, og dermed dras feilen med som «gevinst» til i år), «overskudd» næringsfondet kr 130.000 (avsatt fondet), IKT-kostnader kr 158.000 og ubrukt råvdelsesum kr 23.000.

- **Oppvekst og kultur**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2013	7 457 826	8 200 747	742.921
<i>Herav lønn:</i>	6 972 004	7 516 647	544 643
2012	7 237 399	7 959 639	722.240
2011	7 465 786	7 514 558	38 772
2010	6 184 227	6 190 686	-13 541
2009	5 382 432	5 902 822	339 614
2008	5 212 351	5 463 915	292 564
2007	5 324 692	5 282 137	-42 555

I oppvekstsektoren forklarer lønnsposter det meste av avviket. Kr 418.000 skriver seg fra skolen, hvorav kr 120.000 gjelder pensjon og arbeidsgiveravgift. Det meste av avviket oppstod på våren da vakanser (rektor) og sykemeldinger preget driften. I høstsemesteret var ca 13 % stillingshjemmel ledig. Kr 74.000 skriver seg fra lønnsposter i barnehagen, der det på våren var færre ansatte enn avsatte hjemler. På høsten var situasjonen motsatt, men «turnover» gjorde at resultatet ble ubrukte midler totalt sett.

For øvrige poster er det mindre avvik. Vi merker oss merinntekter for statstilskudd til voksenopplæring kr 62.000 og foreldrebetaling i barnehagen kr 44.000. Kulturstyret endte opp med kr 42.000 i ubrukte midler totalt sett.

- **Helse og sosialomsorg**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2013	7 296 330	7 753 976	457 646
<i>Herav lønn:</i>	<i>7 099 018</i>	<i>7 432 129</i>	<i>333 111</i>
2012	8 171 770	8 220 037	48 267
2011	7 380 486	7 626 894	225 329
2010	6 986 159	7 259 584	94 659
2009	6 465 700	6 617 778	167 166
2008	6 068 375	6 160 831	156 591
2007	5 763 623	5 985 145	221 522

Avdelingen er avhengig av å selge sykehjemsplasser til eksterne kommuner både for å kunne få budsjettet i sammen, og for å beholde viktige arbeidsplasser. I 2013 kommer 1,5 million kroner fra eksterne kommuner. I fjor var tallet kr 897.000. Posten gir budsjettoverskudd på kr 268.000 og er kr 550.000 større enn opprinnelig budsjett! Kostnadssiden øker marginalt ved økt utleie, så lenge vi har ledig kapasitet. Problemet på sikt er at vi nå er avhengige av disse inntektene, slik at vi får problemer om de skulle bortfalle.

Lønnsposter er den alt vesentlige kostnaden i avdelingen, og budsjettoverskudd her er positivt. Sykerefusjon uten vikarutgifter av betydning (omsorgsleder) forklarer en del av dette.

Budsjettet er også regulert i løpet av året med kr 244.000. Det er brukt relativt lite overtid (kr 193.000 i bakvakten). Vi var også i 2013 stabilt og godt skodde med sykepleiere. Dette er av avgjørende betydning for resultatet.

Med økt belegg i forhold til budsjett øker også en del driftsposter, uten at dette gir de store utslagene sammenlignet med merinntekter. Budsjettet ble regulert i høst etter at ny lovgivning (folketrygdloven §5.22) gjorde at vi fikk nye kostnader på kr 200-300.000 som staten tidligere dekket.

Det er etablert samarbeid med Haugesund kommune for sosialkontor, Nav og barnevernstjenester. Avtalen gjelder fra 1.12. Avdelingen arbeider med en klientsak som vil bli kostbar i 2014, men som har latt seg løse innenfor budsjett i 2013. Dog med forbehold for noe uklarhet i forhold til endelige regninger fra Haugesund kommune og i den aktuelle klientsak. Det er tatt rimelig høyde for endelig utfall for påløpte kostnader.

Sykehjemmet har mottatt en testamentarisk gave på kr 754.000. Drøyt kr 150.000 av midlene er brukte til innkjøp av møbler til avdelingen. Resten er avsatt bunde fond til bruk i årene fremover.

Vi noterer mindreutgifter på kr 111.000 for utgifter tilknyttet samhandlingsreformen. Kostnader til denne reformen må sees over tid (vi er bare 211 innbyggere). Ideelt sett burde overskytende vært avsatt til fond!

- Drifts og utviklingsavdeling**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2013	4 201 984	4 424 584	208 392
<i>Herav lønn:</i>	<i>3 191 148</i>	<i>3 196 387</i>	<i>5 239</i>
2012	3 076 354	3 174 507	98 153
2011	3 169 899	3 352 969	97 388
2010	2 566 660	2 935 822	329 566
2009	2 738 701	2 706 353	-60 790
2008	3 035 639	2 728 819	-265 820
2007	2 459 888	2 677 423	217 535

Den store økningen i lønn fra i fjor skyldes hovedsakelig at miljø- og plansjefen nå sorterer under driftsavdelingen mot i administrasjonen i fjor.

Drift av kommunale leiegårder har gått heller dårlig med begrenset utleie og tidligere saksbehandlingsfeil som nødvendiggjorde tilbakebetalinger av husleie. Budsjettet ble regulert i forhold til dette i løpet av året, men bokførte inntekter på kr 40.000 mot normalt kr 210.000 er ikke som ønsket.

Likeledes har lekkasjer i vannledninger kostet mye ressurser. Planlagt avsetning til selvkostfond for vannverk gikk derfor fløyten i budsjettreguleringer. Samlet sett dekker selvkost 85 % av utgiftene til drift av vann og 95 % for renovasjon. Manglende dekning hentes inn fra selvkostfond for renovasjon, mens vannutgiftene subsidieres gjennom øvrig drift.

Av budsjettoverskuddet skyldes kr 80.000 brannavdelingen og en rekke større og mindre poster i øvrige avdelinger.

Utvikling i noen enkeltposter:

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2004
Energi	639	569	720	749	579	572	425	584	492
Vedlikehold	481	554	536	562	621	430	440	418	448

Energikostnadene er ca som budsjetterte, mens det er mindreforbruk på vedlikeholdsposter på kr 86.000.

- Havnekassen**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2013	51 145	93 878	42 733

Herav lønn:	15 338	14 378	-960
2012	119 126	224 500	105 374
2011	50 774	84 500	33 726
2010	129 704	84 500	-45 2048
2009	44 762	84 500	39 738
2008	96 516	136 000	62 881
2007	74.481	116 000	41 519

Det har vært liten aktivitet ut over å betale for strøm, kommunale gebyrer i 2013 og noe vedlikehold.

• Refusjon for merverdiavgift

Utgifter og refusjon for merverdiavgift føres over eget ansvar. Siden ordningen er en kompensasjonsordning skal ansvaret komme ut i 0. Imidlertid er reglene slik at mva-kompensasjon som er knyttet til investeringer delvis skal føres i driftsregnskapet. Det oppstår dermed en ubalanse: Utgiftene føres i investeringsregnskapet, mens inntektene føres i driftsregnskapet! For 2013 har vi fått kr 221.424,10 i refusjon for investeringer. Refusjonen er i sin helhet brukt til å dekke mva-utgifter i investeringsregnskapet i samsvar med kommunestyrets delegasjon.

Budsjettavvik – årsaker til ”ikke disponert driftsresultat”:

Regnskapet er gjort opp med et samlet budsjettavvik på kr 2.149.046,82 - avsatt som ”ikke disponert driftsresultat”. Avvikene fordeler seg slik:

- | | |
|---|--------------|
| • Frie inntekter | kr - 30.620 |
| • Finansposter (renter/avdrag) | kr 237.355 |
| • Budsjettavvik etatene | kr 2 089.020 |
| • Budsjettavvik avsetninger (ikke budsj avsetn bundne fond) | kr - 146.709 |

Sum udisponert

kr 2.149.046

Avvikene for frie inntekter er minimale. Når det gjelder finansposter er avviket i overkant av forventet, men skyldes mest at budsjettet er satt opp etter et forsiktighetsprinsipp og at utbetalinger tilknyttet investeringer ikke er gjennomførte så snart som det har vært tatt høyde for. Rentenivået på innlån har vært kr 86.500 lavere enn forutsatt.

I etatene er avvikene selv om de ser positive større enn ønskelig. Av avviket skyldes kr 816.952 lønnsposter, hvorav kr 544.643 kommer fra oppvekstsektoren og kr 333.111 fra helsesektoren. En del av avvikene gjelder pensjonsposter og arbeidsgiveravgift og noe forklares ved at dette ikke er brukt vikar ved sykefravær.

Av øvrige avvik er forsikringer (pga feil) kr 91.000, næringsfond kr 130.000, IKT-kostnader kr 158.000, ubrukt rådveldesum kr 23.000, kulturstyret kr 42.000, merinntekter barnehage kr

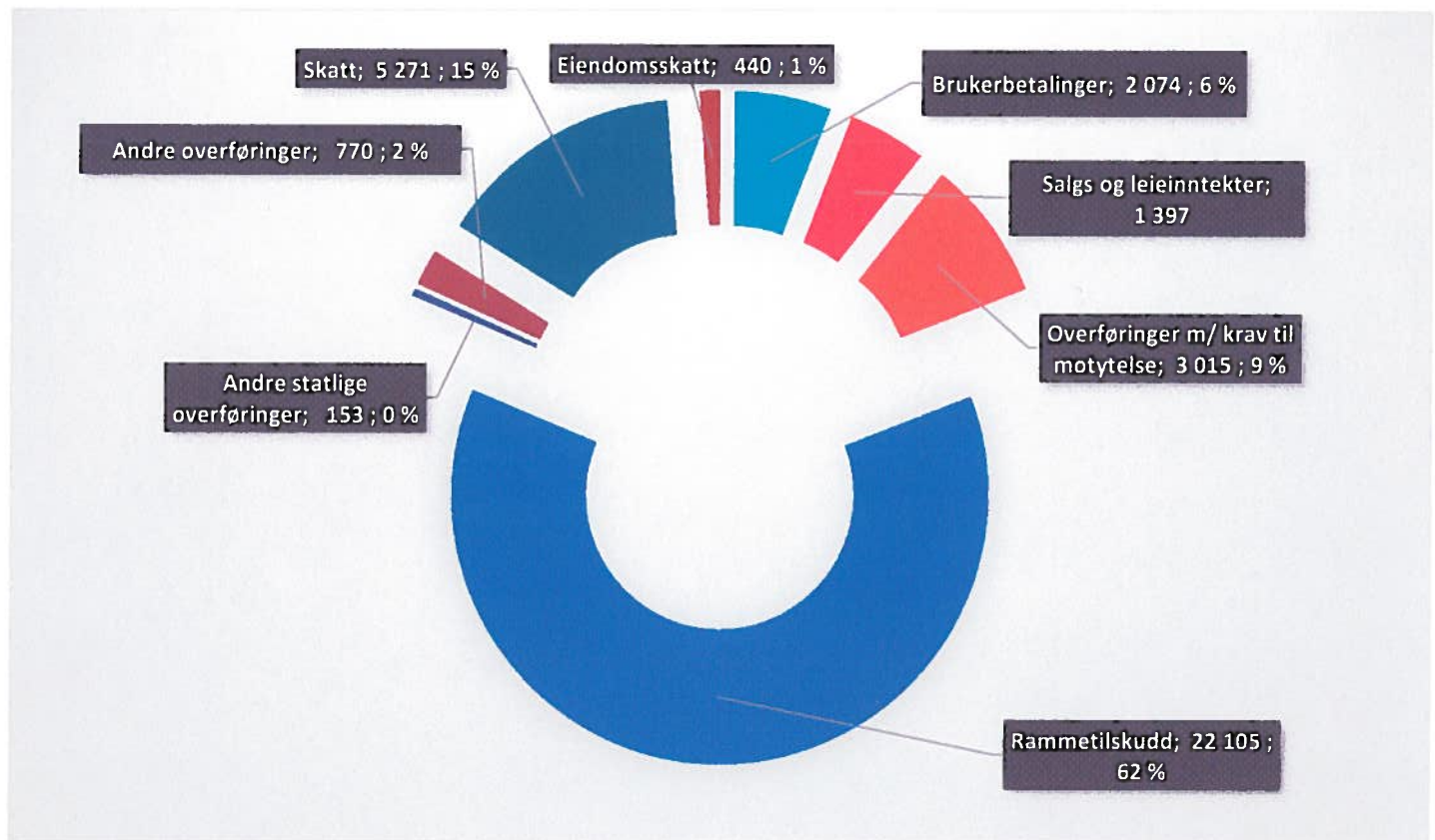
44.000, voksenopplæring kr 62.000, utleie sengeplasser Siratun kr 268.000, samhandlingsreformen kr 111.000 og brannavdelingen kr 80.000 de mest betydningsfulle.

Budsjettavvik for avsetninger gjelder i hovedsak avsetninger til bundne næringsfond og bruk av selvkostfond renovasjon.

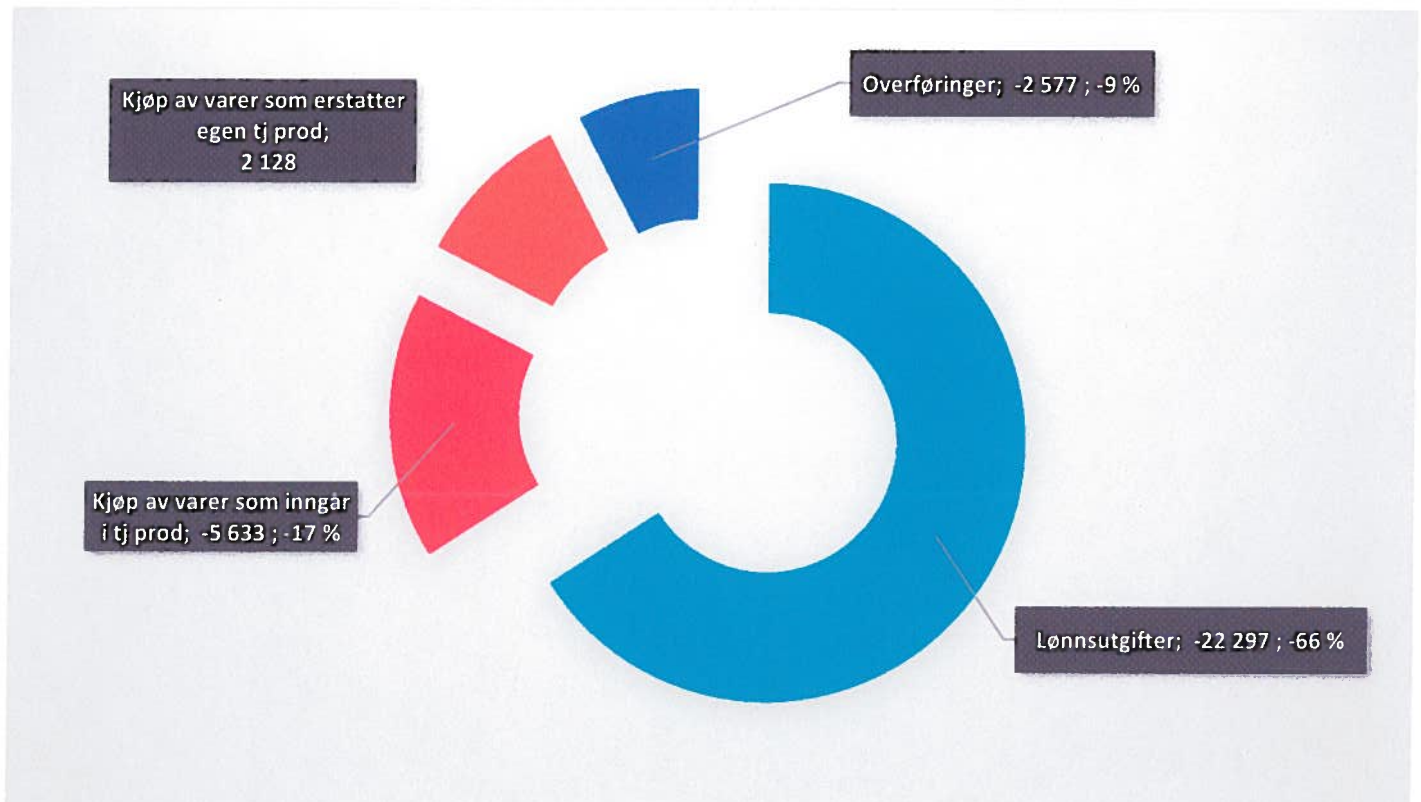
UTVIKLING I DRIFTEN SISTE 10 ÅR

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Budsj 2013	Avvik budsji
Driftsinntekter														
Brukerbetalinger	845	674	847	935	927	1 032	1 130	1 399	1 036	1 456	1 889	2 074	1 776	-298
Andre salgs og leieinntekter	1 060	1 000	1 117	1 146	1 279	1 244	1 397	1 536	2 004	1 746	1 944	1 675	1 693	18
Overføringer m krav til motytelse	1 783	2 346	1 995	3 167	3 156	3 457	4 133	6 455	10 013	5 329	3 294	3 015	1 120	-1 896
Rammetilskudd	11 814	12 024	12 168	13 313	14 717	15 657	15 658	25 416	19 595	19 558	20 840	22 105	21 917	-188
Andre statlige overføringer	300	325	301	321	374	589	528	505	394	162	142	153	160	7
Andre overføringer	35	56	2	11	55	71	58	307	194	15	2	770	770	-
Skatteinntekter	3 475	3 919	3 197	3 119	4 565	3 967	4 331	4 177	5 352	5 206	5 349	5 271	5 483	212
Eiendomsskatt	282	282	282	282	276	276	276	532	583	512	440	440	440	0
Sum inntekter	19 595	20 626	19 909	22 293	25 348	26 294	27 512	40 326	39 172	33 984	33 898	35 504	33 358	-2 146
Driftsutgifter														
Lønn og sosiale utgifter	-13 020	-14 508	-13 425	-13 870	-15 165	-16 686	-16 709	-18 411	-19 115	-20 678	-22 025	-22 297	-22 436	-139
Kjøp av varer som inng i tj prod	-4 436	-4 340	-3 897	-3 981	-4 941	-4 336	-5 631	-5 873	-5 548	-6 241	-5 155	-5 633	-6 271	-638
Kjøp av varer som erst. egenprod	-1 264	-1 080	-1 292	-1 632	-1 892	-2 553	-2 128	-2 686	-2 582	-2 462	-3 052	-3 326	-3 545	-220
Overføringer	-1 542	-766	-1 118	-2 301	-1 435	-1 174	-1 984	-2 023	-1 732	-2 214	-2 162	-2 577	-1 494	1 084
Avskrivninger	-1 225	-1 261	-1 353	-1 084	-970	-942	-1 001	-1 016	-913	-951	-1 125	-1 141	-	1 141
Øvrige driftsutgifter														
Sum driftsutgifter	-21 489	-21 954	-21 085	-22 868	-24 404	-25 691	-27 454	-30 009	-29 890	-32 547	-33 520	-34 975	-33 746	1 229
Brutto driftsresultat	-1 893	-1 328	-1 176	-575	944	603	58	10 318	9 282	1 437	378	530	-387	-917
Renteinntekter	1 262	928	735	740	886	1 246	1 470	962	1 117	1 007	965	945	800	-145
Renteutgifter	-22	-12	-41	-34	-40	-61	-64	-44	-379	-676	-630	-561	-648	-87
Netto avdrag	-64	-58	-64	-64	-37	-11	-11	-11	-259	-518	-482	-501	-506	-5
Motpost avskrivninger	1 225	1 261	1 353	1 084	970	942	1 001	1 016	913	951	1 125	1 141	-	-1 141
Netto Driftsresultat	508	790	808	1 151	2 724	2 719	2 455	12 241	10 674	2 201	1 356	1 554	-741	-2 296

Hvor kommer inntektene fra? (hele 1000 kroner)



Hva er pengene brukt til? (hele 1000 kroner)





Økonomisk oversikt - investering

1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	7.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	420.000,00	420.000,00	318.000,00
Stallge overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	7.000,00	420.000,00	420.000,00	320.000,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	1.318.925,13	4.200.000,00	4.200.000,00	1.169.678,10
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	221.424,10	221.424,10	0,00	216.640,25
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	1.540.349,23	4.421.424,10	4.200.000,00	1.386.318,35
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	50.081,00	63.000,00	63.000,00	117.725,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	64.804,00	65.000,00	0,00	56.971,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	2.448.574,00	0,00	0,00	1.429.531,20
Avsatt til bundne investeringsfond	7.000,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	2.570.459,00	128.000,00	63.000,00	1.904.227,20
Finansieringsbehov	4.103.808,23	4.129.424,10	3.843.000,00	2.970.545,55
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	36.600,00	48.000,00	48.000,00	40.297,00
Overført fra driftsbudsjettet	286.424,10	286.424,10	0,00	693.161,25
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	65.000,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	188.000,00
Bruk av ubundne investeringsfond	3.780.784,13	3.795.000,00	3.795.000,00	1.684.087,30
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	4.103.808,23	4.129.424,10	3.843.000,00	2.970.545,55
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	1.540.349,23	4.421.424,10	4.200.000,00	1.386.318,35
Utlån og forskutteringer	64.804,00	65.000,00	0,00	356.971,00
Avdrag på lån	50.081,00	63.000,00	63.000,00	117.725,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	2.455.574,00	0,00	0,00	1.429.531,20
Årets finansierungsbehov	4.110.808,23	4.549.424,10	4.263.000,00	3.290.545,55
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	36.600,00	468.000,00	468.000,00	358.297,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	43.600,00	468.000,00	468.000,00	660.297,00
Overført fra driftsregnskapet	286.424,10	286.424,10	0,00	693.161,25
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	3.780.784,13	3.795.000,00	3.795.000,00	1.937.087,30
Sum finansiering	4.110.808,23	4.549.424,10	4.263.000,00	3.290.545,55
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGER og FINANSIERING AV INVESTERINGER I 2013

Tall i hele 1000 kroner

Prosjekter:

Finansiering av prosjektene:

Enøktiltak Siratun og -hall (vindu)	1 073	Salg av gammel søppelbil	-7
Tomteområde Hovland Litlaberg	44		
Vannledningsnett Herberg	386		
Nytt Kartverk	38		
Egenkapitalinnskudd KLP	65		
Avdrag Formidlingslån	50	Mottatte avdrag formidl lån	-37
		Bidrag fra driften	-286
Avsetninger (ikke gjennomførte prosj)	2 456	Bruk av avsetninger	-3 781
Sum finansieringsbehov	4 111	Sum finansiering	-4 111

Investeringer i Anleggsmidler - Prosjektregrnskap mot budsjett og avsetninger

Prosjekt	Bokført Tidligere år	Budsjett 2013	Utgiftsført 2013	Bruk av fond Tilskudd	Avsatt fond i 2013	Avvik <i>Budsjett minus regnsk inkl avsetn</i>	Akkumulert Fondsavsetning pr 31.12.13
Enøktiltak Siratun og -hall (vindu)		2 213	1 073	-	1 140	0	2 140
Tomteområde Hovland Litlaberg	330	508	44	-	465	-1	618
Vannledningsnett Herberg		500	386		114	0	114
Vognskur		50				50	
Nytt Kartverk	38		38	-27		-11	-
Trafikksikkerhetstiltak		700			280	420	856
Tarzanløype		200			200	-	200
Fagprogram helse- sykehjem		250			250	-	250
Øvrige fond brukt i saldering inv regnsk				-3 753	-		
Sum Investeringer i anleggsmidler		4 421	1 540	-3 780	-		2 449

Kommentarer til investeringsregnskapet

De enkelte prosjekter fremgår i egen oversikt.

I summen *utlån og forskutteringer* i hovedoversikten *regnskapsskjema investeringer* inngår egenkapitalinnskudd i KLP på kr 64.804.

Avdrag på lån gjelder ordinære avdrag til formidlingslån i Husbanken.

Når det gjelder avsetninger, så er midler til prosjekter under arbeid, eller som ikke har kommet i gang, avsatt ubundet investeringsfond. Se oversikten *"Investeringer i Anleggsmidler – prosjektrengnskap mot budsjett og avsetninger"*. Bruk av avsetninger er i samsvar med vedtatt budsjett.

Salg av anleggsmidler gjelder gammel bossbil som vi endte opp med å få kr 7.000 for. Bilen var nedskrevet.

Posten mottatte avdrag og refusjoner gjelder avdrag formidlingslån som er mottatt fra våre lånetakere.

Overføring fra driftsregnskapet er bokført som budsjettert. All mva-kompensasjon opptjent på investeringsprosjekter er tilbakeført til investeringsregnskapet i tråd med delegasjon fra kommunestyret. Etter regnskapsforskriftene skal bare minst 80 % overføres.

Investeringsregnskapet er saldert ved at bruk av avsetning iht budsjett er redusert med kr 41.215.

Budsjettkontroll:

Budsjettkontrollen er tilfredsstillende for de få prosjektene som har vært i drift.



Oversikt - balanse

1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
EIENDELER		
Anleggsmidler	100.654.816,58	97.174.386,35
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	64.684.155,96	64.126.966,73
Utstyr, maskiner og transportmidler	1.162.550,62	1.320.381,62
Utlån	2.754.750,00	2.791.350,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	2.722.707,00	2.657.903,00
Pensjonsmidler	29.330.653,00	26.277.785,00
Omløpsmidler	18.846.424,78	18.793.528,26
Herav:		
Kortsiktige fordringer	1.724.785,12	1.646.963,76
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	33.368,00	557.251,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	17.088.271,66	16.589.313,50
SUM EIENDELER	119.501.241,36	115.967.914,61
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	56.475.605,71	56.968.467,23
Herav:		
Disposisjonsfond	3.736.011,79	3.914.885,79
Bundne driftsfond	2.050.120,34	1.364.959,00
Ubundne investeringsfond	5.766.067,94	7.098.278,07
Bundne investeringsfond	7.000,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-468.480,73	-468.480,73
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	2.149.046,82	1.387.043,78
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	43.235.839,55	43.671.781,32
Langsiktig gjeld	58.176.352,00	54.259.980,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	39.175.983,00	34.708.850,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	19.000.369,00	19.551.130,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	4.849.283,65	4.739.467,38
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	4.704.615,65	4.571.301,38
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	144.668,00	168.166,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	119.501.241,36	115.967.914,61
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	757.374,97	757.374,97
Herav:		
Ubrukte lånemidler	757.374,97	757.374,97
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-757.374,97	-757.374,97

EIENDELER	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<u>Anleggsmidler</u>											
Faste eiendommer	21 386	20 870	20 942	20 615	23 000	25 446	29 189	62 736	63 932	64 127	64 684
Utstyr, maskiner m.v.	2 328	1 999	1 742	1 629	1 509	1 206	968	1 055	1 286	1 320	1 163
Utlån	3 176	3 187	3 084	3 052	2 811	2 629	2 575	2 716	2 806	2 791	2 755
Aksjer	1 022	2 057	2 101	2 179	2 427	2 469	2 538	2 548	2 601	2 658	2 723
Pensjonsmidler	10 494	10 915	13 040	14 883	16 191	18 134	19 001	22 123	24 305	26 278	29 331
<i>Sum anleggsmidler</i>	38 406	39 029	40 910	42 359	45 938	49 883	54 272	91 179	94 930	97 174	100 655
<u>Omløpsmidler</u>											
Fordringer	1 412	1 587	834	1 110	933	2 696	3 534	2 986	4 077	2 204	1 758
Kasse, postgiro, bank	9 951	10 545	11 332	14 628	15 332	13 353	20 922	18 582	14 990	16 589	17 088
<i>Sum omløpsmidler</i>	11 362	12 131	12 166	15 738	16 266	16 049	24 456	21 569	19 067	18 794	18 846
Sum Eiendeler	49 768	51 160	53 076	58 097	62 204	65 931	78 728	112 747	113 997	115 968	119 501
EGENKAPITAL OG GJELD											
<u>Egenkapital</u>											
Fond	7 106	7 763	8 189	10 154	9 254	10 769	18 208	14 847	12 464	12 378	11 559
Likv.res/Endr regnsk prinsipp	-122	-67	-67	-67	-67	-	-468	-468	-468	-468	-468
Ikke disponert driftsresultat	869	760	376	607	1 432	731	1 310	1 564	1 146	1 387	2 149
Annen egenkapital	23 772	23 777	22 684	21 948	24 083	25 507	28 780	41 959	43 891	43 672	43 236
<i>Sum egenkapital</i>	31 625	32 233	31 182	32 642	34 703	37 006	47 829	57 902	57 033	56 968	56 476
<u>Gjeld</u>											
Langsiktig gjeld	1 614	1 450	1 108	1 520	1 229	1 038	977	20 207	19 666	19 551	19 000
Pensjonsforpliktelser	13 463	14 185	17 350	19 623	21 359	23 602	25 248	29 490	31 730	34 709	39 176
Kortsiktig gjeld	3 067	3 293	3 436	4 311	4 913	4 285	4 674	5 148	5 569	4 739	4 849
<i>Sum gjeld</i>	18 143	18 928	21 894	25 455	27 501	28 925	30 899	54 845	56 964	58 999	63 026
Sum Egenkapital og gjeld	49 768	51 160	53 076	58 097	62 204	65 931	78 728	112 747	113 997	115 968	119 501
Arbeidskapital											
Arbeidskapital	8 295	8 839	8 730	11 427	11 353	11 764	19 782	16 420	13 499	14 054	13 997
Endring i arbeidskapital	1 297	543	-109	2 697	-74	412	8 018	-3 362	-2 922	555	-57

Kommentarer til balansen

Anleggsmidler:

Årets investeringer er aktiverte og det er foretatt avskrivninger etter kommunal regnskapsskikk.

Det er ikke tatt opp nye lån. Endringer skriver seg fra normal avdragsprofil.

Det er kjøpt aksjer i KLP for kr 64.804 (egenkapitalinnskudd).

Omløpsmidler:

Likvide midler er i hovedsak plassert i Haugesund sparebank. Fordringer gjelder ordinære kundefordringer. Pensjonsmidler er ført opp jfr note 7.

Fond:

Fondsmidler. Se egen spesifikasjon i notene 1-5.

Likviditetsreserver:

Likviditetsreserven ble gjort opp i 2008. Endringer som skyldes endringer i periodiseringsprinsipp er overført ny konto for dette formålet (Endring i regnskapsprinsipp). Vi har ikke ført mot denne kontoen siden 2002.

Regnskapsresultater:

Årets overskudd er avsatt. Tidligere års avsetninger er oppgjorte.

Lånegjeld:

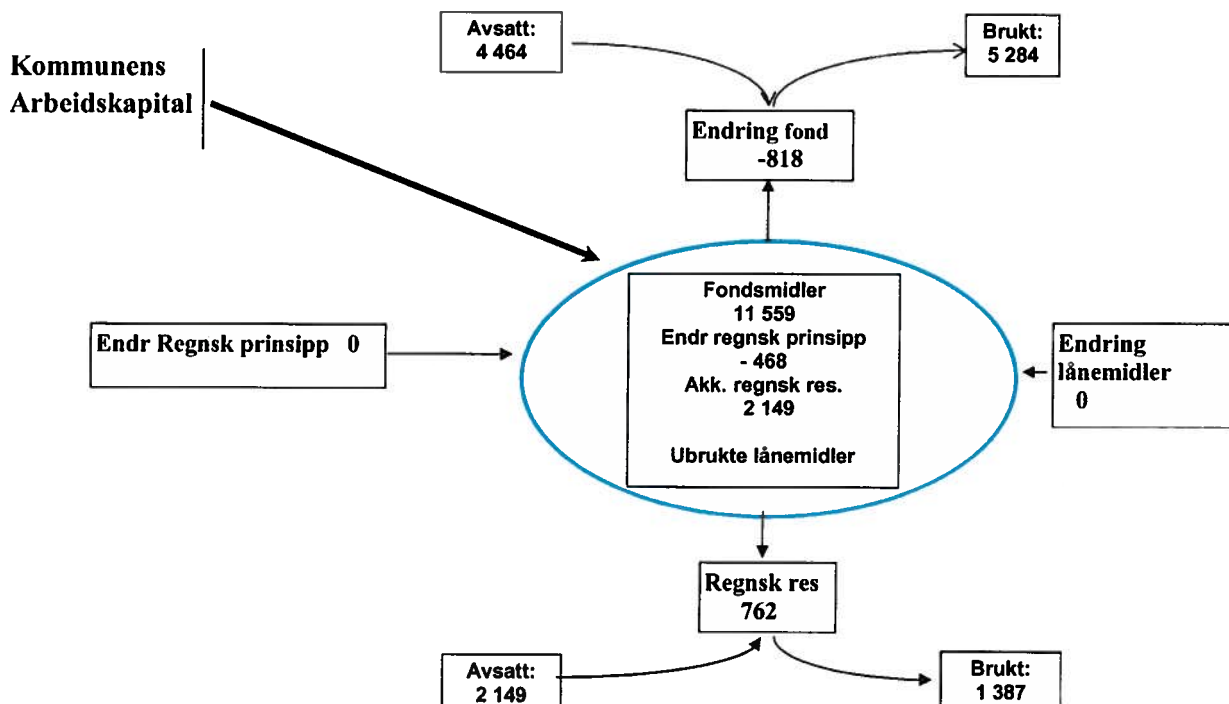
Se note nr 7 om pensjonsforpliktelser. For øvrig gjeld se oversikten "*Innlån i Utsira kommune*".

Den alminnelige lånegjelden i bankene er redusert med årets avdrag. Husbanken har i tillegg nedskrevet et lån som forklart i andre avsnitt under anleggsmidler.

OVERSIKT ARBEIDSKAPITAL

Endring Fondsmidler:

Fond				Pr 1.1.	Avsatt	Brukt	Pr 31.12.
Disposisjonsfond				3 915	1 265	1 444	3 736
Ubunde investeringsfond				7 098	2 449	3 781	5 766
Bunde investeringsfond				-	7		7
Bunde driftsfond				1 365	744	59	2 050
				12 378	4 465	5 284	11 559



Endring regnskapsprinsipp:

				Pr 1.1.	Avsatt	Brukt	Pr 31.12
Endring regnskapsprinsipp				-468	-	-	-468

Regnskapsresultater (ikke disponerte driftsresultater):

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Akkumulert netto regnskapsresultat	1 432	731	1 310	1 564	1 146	1 387	2 149

**1 UTSIRA KOMMUNE - 2013****25.03.2014**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	35.504.636,32	33.359.191,10	32.222.500,00	33.898.067,61
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	7.000,00	420.000,00	420.000,00	320.000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	982.086,50	853.000,00	908.000,00	1.340.220,78
Sum anskaffelse av midler	36.493.722,82	34.632.191,10	33.550.500,00	35.558.288,39
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	33.833.276,40	33.723.732,00	31.162.302,00	32.394.962,71
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	1.540.349,23	4.421.424,10	4.200.000,00	1.386.318,35
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	1.177.016,94	1.287.000,00	1.222.000,00	1.621.670,70
Sum anvendelse av midler	36.550.642,57	39.432.156,10	36.584.302,00	35.402.951,76
Anskaffelse - anvendelse av midler	-56.919,75	-4.799.965,00	-3.033.802,00	155.336,63
Endring i ubrukte lånemidler	0,00	0,00	0,00	400.000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	-56.919,75	-4.799.965,00	-3.033.802,00	555.336,63
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	6.613.708,16	1.876.587,00	335.690,00	3.971.439,98
Bruk av avsetninger	6.670.627,91	6.699.052,00	3.795.000,00	3.816.103,35
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-56.919,75	-4.822.465,00	-3.459.310,00	155.336,63
Int. overføringer og fordelinger				
interne inntekter mv	1.427.854,10	286.424,10	0,00	1.818.609,25
Interne utgifter mv	1.427.854,10	286.424,10	0,00	1.818.609,25
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

*I oversikten skal Endring i arbeidskapital stemme med Netto avsetninger.

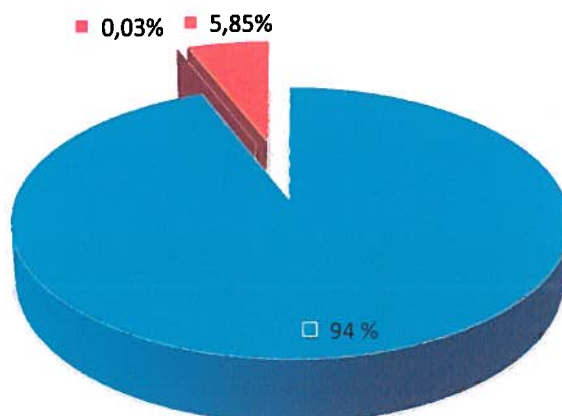
I kolonnen registrert budsjett er det et avvik på kr 22.500 og i kolonnen opprinnelig budsjett et avvik på kr 425.508.

Årsaken til avvikene, er at hovedoversikten ikke fanger opp avsatte rådveldesummer i budsjettet! Dersom budsjetterte rådveldesummer på henholdsvis kr 22.500 og kr 425.508 legges til «Utgifter til fordeling» i respektive kolonner går tallene i hop.

LÅNEGJELD UTSIRA KOMMUNE				
År	Innlån	Utlån	Netto lånegjeld	Endring
1999	1 688	1 647	41	267
2000	1 555	1 614	-58	-99
2001	1 420	3 140	-1 720	-1 661
2002	1 274	3 211	-1 937	-217
2003	1 614	3 176	-1 562	375
2004	1 450	3 187	-1 737	-175
2005	1 108	3 084	-1 976	-238
2006	1 520	3 052	-1 532	443
2007	1 229	2 811	-1 582	-49
2008	1 038	2 629	-1 591	-9
2009	977	2 575	-1 598	-8
2010	20 207	2 716	17 491	19 089
2011	19 666	2 806	16 860	-631
2012	19 551	2 791	16 760	-101
2013	19 000	2 755	16 246	-514

Lånegjeld etter formål

■ Sirakompasset ■ Hovland-bolig ■ Formidlingslån



Innlån Utsira kommune - Oversikt pr 31.12.13

kontonr	Långiver	Formål	Opptatt	Rente%	Betalte		Avdrag	Restgjeld	Pålopt rente 2013	Pålopt rente 2012
				pr 31.12.	Renter	Renter				
24519005	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	3,61	167 626	125 000	4 562 500	12 810		12 691
24519010	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	4,34	161 219	100 000	3 650 000	12 321		12 206
24519040	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	2,06	207 914	264 940	9 670 180	11 067		11 481
24519100	Husbanken	Hovland 2	1982	2,089	342	10 740	5 370	18		53
Formidlingslån:										
24519108	Husbanken	startån	2006	2,089	2 718	4 019	72 324	252		1 122
24519109	Husbanken	startån	2012	2,089	8 304	23 334	664 999	1 179		1 160
24519200	Husbanken	startån	2003	2,089	14 480	22 728	374 996	2 618		2 703
Sum alle lån										
					562 603	550 761	19 000 369	40 265		41 416
ESTIMERTE LANGSIKTIGE GJELDS- OG PENSJONSFORPLIKTELSE:										
24041000	Estimerte pensjonsforpliktelse	KLP					30 014 683			
24041001	Estimerte pensjonsforpliktelse	SPK					8 217 715			
24014000	Estimert arb giver avg pensjsforpl	KLP					682 795			
24014001	Estimert arb giver avg pensjsforpl	SPK					260 790			
Sum bokført langsiktig gjeld i balansen							58 176 352			

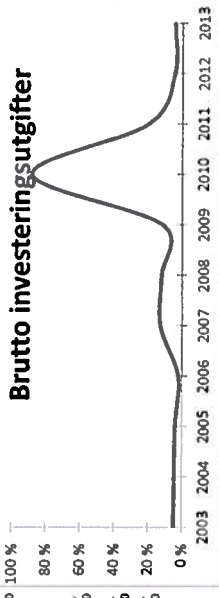
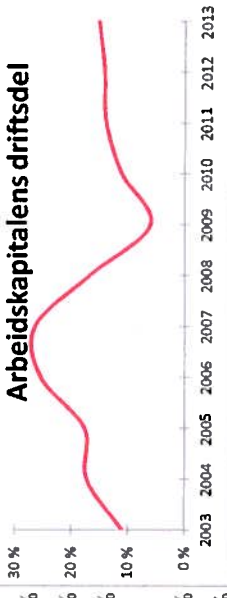
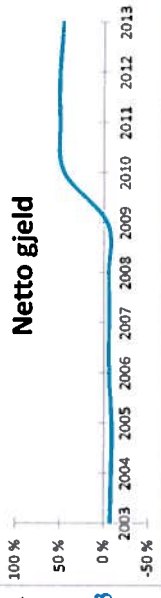
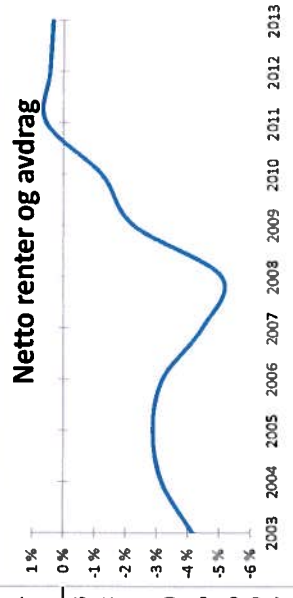
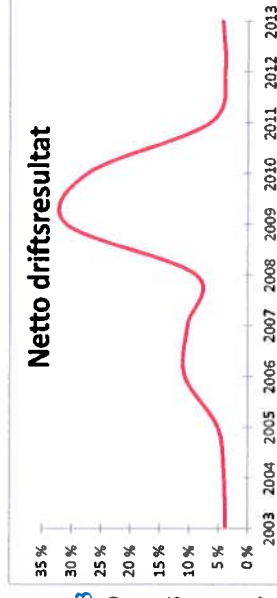
NØKKELTALL KOMMUNEREGNSKAPET FOR UTSIRA SISTE 10 ÅR

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Brutto driftsresultat	-1 328	-1 176	-575	944	603	58	10 590	9 282	1 437	378	530
Renteinntekter	928	735	740	886	1 246	1 470	962	1 117	1 007	965	945
Renteutgifter	-12	-41	-34	-40	-61	-64	-44	-379	-676	-630	-561
Netto avdrag	-58	-64	-64	-37	-11	-11	-11	-259	-518	-482	-501
Netto renter + avdrag	858	630	642	809	1 174	1 395	907	479	-187	-147	-117
Netto driftsresultat	790	808	1 151	2 724	2 719	2 455	12 513	10 674	2 201	1 356	1 554
Refusjon moms investeringer		115	112	83	630	84	865	6 175	1 310	217	221
Netto driftsres. Justert for momsrefusj.		693	1 039	2 641	2 089	2 371	11 649	4 499	891	1 139	1 333
Rammetilskudd	12 024	12 168	13 313	14 717	15 657	15 658	25 416	19 595	19 558	20 840	22 105
Brutto investeringer	995	917	923	545	3 357	3 310	4 628	34 546	6 745	1 540	1 540
Netto lånegjeld	-1 562	-1 737	-1 976	-1 532	-1 582	-1 591	-1 598	17 491	16 860	16 760	16 246
Disposisjonsfond	1 528	2 756	3 782	5 906	5 594	4 375	1 603	3 238	3 915	728	3 736
Akk. nto. regnskapsresultat	869	760	376	607	1 432	731	1 310	1 564	1 146	1 387	2 149
Arbeidskapitalens driftsdel	2 275	3 449	3 941	6 447	6 959	4 637	2 473	4 392	4 744	4 833	5 417
Sum driftsinntekter	20 626	19 909	22 293	25 348	26 294	27 512	40 326	39 172	33 984	33 898	35 504

I prosent av driftsinntektene utgjør:

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Brutto driftsresultat	-6 %	-6 %	-3 %	4 %	2 %	0 %	26 %	24 %	4 %	1 %	1 %
Netto renter og avdrag	-4 %	-3 %	-3 %	-3 %	-4 %	-5 %	-2 %	-1 %	1 %	0 %	0 %
Netto driftsresultat	4 %	4 %	5 %	11 %	10 %	9 %	31 %	27 %	6 %	4 %	4 %
Netto driftsresultat justert for momsrefusjon investering			5 %	10 %	8 %	9 %	29 %	11 %	3 %	3 %	4 %
Rammetilskuddet	58 %	61 %	60 %	58 %	60 %	57 %	63 %	50 %	58 %	61 %	62 %
Brutto invest. utgifter	5 %	5 %	4 %	2 %	13 %	12 %	11 %	88 %	20 %	5 %	4 %
Netto lånegjeld *	-8 %	-9 %	-9 %	-6 %	-6 %	-6 %	-4 %	45 %	50 %	49 %	46 %
Disposisjonsfond	7 %	14 %	17 %	23 %	21 %	16 %	4 %	8 %	12 %	2 %	11 %
Akk. nto. Regnsk.resultat	4 %	4 %	2 %	2 %	5 %	3 %	3 %	4 %	3 %	4 %	6 %
Arbeidskapitalens driftsdel	11 %	17 %	18 %	25 %	26 %	17 %	6 %	11 %	14 %	14 %	15 %

Tallene for 2009 og 2010 er påvirket av at vi fikk ekstraordinære skjønnsmidler i rammetilskuddet for å bli i stand til å bygge Sirakompasset. Vi fikk kr 8 millioner i 2009 og ytterligere kr 2 millioner i 2010. Om vi trekker i fra tilskuddene vil netto driftsresultat vært på 11 % i 2009 og 7 % i 2010 justert for tilskudd og momsrefusjon.



NOTER TIL REGNSKAPET – UTSIRA KOMMUNE

- 1. Disposisjonsfond**
- 2. Ubundne investeringsfond**
- 3. Budne investeringsfond**
- 4. Bundne driftsfond**
- 5. Spesifisert oversikt over fond**
- 6. Endring i arbeidskapital**
- 7. Pensjonsforpliktelser**
- 8. Garantiansvar**
- 9. Aksjer oppført som anleggsmidler**
- 10. Kapitalkonto**
- 11. Likviditetsreserven og endring i regnskapsprinsipp**
- 12. Selvkostberegninger**
- 13. Regnskapsprinsipp**
- 14. Vesentlige transaksjoner**
- 15. Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall og hendelser etter balansedagen**
- 16. Årsverk**
- 17. Avlønning rådmann og ordfører**
- 18. Anleggsregister – oversikt anlegg og avskrivninger**

Note 1-4 Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2013	2012
Beholdning pr.01.01	1 364 959,00	1 280 876,00
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	58 692,00	69 864,00
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	188 000,00
Avsetning til bundne driftsfond	743 853,34	341 947,00
Beholdning pr. 31.12	2 050 120,34	1 364 959,00

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2013	2012
Beholdning pr.01.01	7 098 278,07	7 352 834,17
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	3 780 784,13	1 684 087,30
Avsetning til ubundne investeringsfond	2 448 574,00	1 429 531,20
Beholdning pr. 31.12	5 766 067,94	7 098 278,07

Bundne investeringsfond - kap. 255	2013	2012
Beholdning pr.01.01	0,00	
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne investeringsfond	7 000,00	
Beholdning pr. 31.12	7 000,00	0,00

Disposisjonsfond - kap. 256	2013	2012
Beholdning pr.01.01	3 914 885,79	3 829 805,79
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	65 000,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	1 444 108,00	662 838,00
Avsetning til disposisjonsfond	1 265 234,00	812 918,00
Beholdning pr. 31.12	3 736 011,79	3 914 885,79

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2013	2012
Beholdning pr.01.01	12 378 122,86	12 463 515,96
Avsetninger	4 464 661,34	2 584 396,20
Bruk av avsetninger	5 283 584,13	2 669 789,30
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-818 922,79	-85 393,10
Beholdning pr. 31.12	11 559 200,07	12 378 122,86

Note 5 SPESIFISERT OVERSIKT OVER FOND

	Pr 1.1.13	Avsatt Drift	Investeringer	Brukt Drift	Investeringer	Pr 31.12.13
2.51 BUNDNE DRIFTSFOND						
25 199 000 Bibliotek- kult spaserstokk	6 000,00			6 000,00		-
25 199 004 Utbedringstilskott	316 074,50					316 074,50
25 199 006 Psykisk helsevern	89 622,78					89 622,78
25 199 009 Næringsfond	275 953,60	132 500,00				408 453,60
25 199 010 Skilt måkahus	3 500,00					3 500,00
25 199 011 1000 års sted	27 873,85					27 873,85
25 199 012 Selvkostfond renovasjon	332 667,27			32 692,00		299 975,27
25 199 021 Tilskudd Skjøtsel	20 000,00			20 000,00		-
25 199 022 Testamentarisk gave S.E.H	-	604 353,34				604 353,34
25 199 023 Premie fotokonkurranse		1 000,00				1 000,00
25 199 024 Kulturell spaserstokk 2013		6 000,00				6 000,00
25 199 026 Kvalifiseringsprogram NAV	293 267,00					293 267,00
	1 364 959,00	743 853,34	-	58 692,00	-	2 050 120,34
2.53 - 2.54 UBUNDNE INVESTERINGSFOND						
25 399 001 Ikke øremerket	3 515 382,30				3 467 456,13	47 926,17
25 399 015 Sirakompasset	25 000,00					25 000,00
25 399 019 Kontainer miljøstasjon	120 321,60					120 321,60
25 399 021 Kloakkformål	600 000,15					600 000,15
25 399 022 Gatelys	517 422,00					517 422,00
25 399 023 Ventilasjon Siratun	1 000 000,00		1 139 613,00			2 139 613,00
25 399 025 Nytt kartverk	27 000,00				27 000,00	-
25 399 028 Vannverk og vannledninger	286 327,60		114 283,00		286 328,00	114 282,60
25 399 030 Øremerket Trafikksikkerhet	575 556,12		280 000,00			855 556,12
25 399 040 Journalsystem helse			250 000,00			250 000,00
25 399 041 Fakturasystem økonomi	277 209,60					277 209,60
25 399 044 Boligområde gsk sør/måsadalen	154 058,70		464 678,00			618 736,70
25 399 045 Tarzanløype			200 000,00			200 000,00
	7 098 278,07	-	2 448 574,00	-	3 780 784,13	5 766 067,94
2.5 BUNDE INVESTERINGSFOND						
25 599 001 Bunde investeringsford renovasjon	-		7 000,00			7 000,00
	-	-	7 000,00	-	-	7 000,00
2.56 - 2.57 DISPOSISJONSFOND						
25 699 000 Disposisjonsf havnekassen	238 402,06					238 402,06
25 699 002 Utsira fyr	30 000,00					30 000,00
25 699 003 Reguleringsplan Tuevågen	60 000,00			13 100,00		46 900,00
25 699 011 Fond dekning premieavvik pensjon	792 461,00			500 385,00		292 076,00
25 699 014 Kulturjubileum 2013-2014	75 000,00			75 000,00		-
25 699 022 Disposisjonsf fra drift	2 375 165,73	510 690,00		371 000,00		2 514 855,73
25 699 027 Boligetableringstilskudd	343 857,00	497 044,00		484 623,00		356 278,00
25 699 028 Utredning eiendomsskatt		220 000,00				220 000,00
25 699 029 Aspirantopplæring		12 500,00				12 500,00
25 699 030 Elevråd		15 000,00				15 000,00
25 699 031 Avrivningskart		10 000,00				10 000,00
	3 914 885,79	1 265 234,00	-	1 444 108,00	-	3 736 011,79
	12 378 122,86	2 009 087,34	2 455 574,00	1 502 800,00	3 780 784,13	11 559 200,07

Note 6 Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1)

Balanseregnskapet :		31.12.2013		31.12.2012		Endring
2.1	Omløpsmidler	kr	18 846 425	kr	18 793 528	
2.3	Kortsiktig gjeld	kr	4 849 284	kr	4 739 467	
Arbeidskapital		kr	13 997 141	kr	14 054 061	-56 920

Drifts- og investeringsregnskapet :		Beløp		Sum	
Anskaffelse av midler :					
Inntekter driftsregnskap	kr	35 504 636			
Inntekter investeringer	kr	7 000			
Innbet. ekst finanstra	kr	982 087			
Sum anskaffelse av	kr	36 493 723	kr	36 493 723	

Anvendelse av midler :					
	Utgifter driftsregnskap	kr	33 833 276		
	Utgifter investeringer	kr	1 540 349		
	Utbet ekst fin transaksj	kr	1 177 017		
Sum anvendelse av		kr	36 550 643	kr	36 550 643

Anskaffelse - anvendelse av midler					-56 920
---	--	--	--	--	----------------

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr	-
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-56 920

Endring arbeidskapital i		-56 920
Differanse (forklares	kr	0

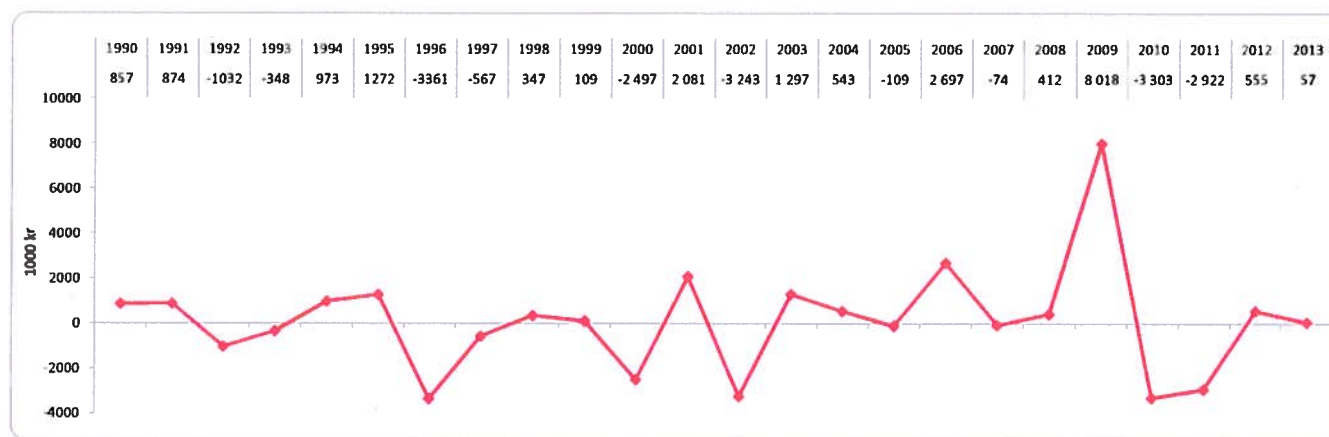
Forklaring til differanse i arb.kapital :

	kr	-		
	kr	-		
	kr	-		
	kr	-	kr	-

NOTE NR 6 ARBEIDSKAPITAL tall i hele 1000

	I år	I fjor
Sum anskaffelse av midler fra drift og investeringer	36 494	35 558
Sum anvendelse av midler til drift og investeringer	36 551	35 403
Netto anskaffelse av midler	-57	155
Endring i ubrukte lånemidler	-	400
Endring periodiseringsprinsipper	-	-
Endring utbetalte feriepenger	-	-
Endring i arbeidskapital	-57	555

Årlige endringer i arbeidskapital



Oversikt over Arbeidskapital Utsira kommune pr 31.12

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Omløpsmidler	12 131	12 166	15 543	16 266	16 049	24 456	21 627	19 067	18 794	18 846
Kortsiktig gjeld	-3 293	-3 436	-4 117	-4 913	-4 285	-4 674	-5 148	-5 569	-4 739	-4 849
<i>Arbeidskapital før korreksjon</i>	<i>8 839</i>	<i>8 730</i>	<i>11 427</i>	<i>11 353</i>	<i>11 764</i>	<i>19 782</i>	<i>16 479</i>	<i>13 498</i>	<i>14 054</i>	<i>13 997</i>
-ubrukte lånemidler	-383	-233	-733	-733	-733	-733	-477	-120	-757	-757
-investeringsfond og bundne driftsfond	-5 007	-4 556	-4 247	-3 661	-6 394	-16 576	-11 609	-8 634	-8 463	-7 823
Arbeidskapitalens driftsdel	3 449	3 941	6 447	6 959	4 637	2 473	4 392	4 744	4 833	5 417

NOTE NR 7 KOMMUNENS PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonskostnader belastet driftsregnskapet:

	Spk	KLP	Totalt	Totalt 2012
Innbetalt eks adm kostnad i 2013	421 299	1 793 358	2 214 657	2 524 486
-Netto pensjonskostnad	552 102	1 763 188	2 315 290	2 172 691
= Premieavvik	-130 803	30 170	-100 633	351 795
Arbeidsgiveravgift premieavvik	-13 865	3 198	-10 667	37 290
Arbeidsgiveravgift innbet premie	44 658	190 096	234 754	267 596

Regnskapsføring av pensjon:

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet.

Kommunestyret avgjorde i 2003 at premieavviket skal gjøres opp umiddelbart året etter regnskapsåret. (Alternativet er amortisering over 15 år). Kommunestyret vedtok i 2008 å opprette et fond for regulering av premieavvik som det avsettes midler til når premieavviket er positivt og som det reguleres fra ved negative avvik.

Balanseførte verdier pr 31.12.13:

	Spk	KLP	Totalt
Pensjonsforpliktelser inkl avgift	8 478 505	30 697 478	39 175 983
Pensjonsmidler	5 757 431	23 573 222	29 330 653
Netto pensjonsforpliktelser	2 721 074	7 124 256	9 845 330

Hvorfor pensjonsmidlene er lavere enn pensjonsforpliktelsene:

Forsikringsleverandørne må dekke den pensjon som er opptjent frem til i dag, hvis opptjeningen ble stanset. De regnskapsmessige krav er strengere (dyrere) da det skal antas at opptjeningen fortsetter og det skal tas hensyn til framtidig lønns- og G-vekst i betydelig grad.

Tabellene viser de regnskapsførte pensjonskostnader for 2013. Utsira kommune har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemte. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariff-festede ytelser som gjelder i kommunal sektor. Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket (100 % selvrisiko er valgt) og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige

FORUTSETNINGER:

	Spk	Spk i fjor	KLP	Klp i fjor
Forventet avkastning	4,35	4,85 %	5,00 %	5,50 %
Diskonteringsrente	4	4,50 %	4,00 %	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,87	3,16 %	2,87 %	3,16 %
Forventet G-regulering	2,87	3,16 %	2,87 %	3,16 %
Årlig vekst i pensjonsregulering			2,87 %	3,16 %
Forholdstallet fra Kommunaldep			1,1	1,3

NOTE nr. 8 Garantier gitt av kommunen**Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12**

Garanti gitt til	Garantibeløp	Garantien utløper
Statens sikkerhetshøyskole Haugesund	8 250,00	
Rutebåten Utsira AS 1,6% av 68 millioner kr	1 088 000,00	15.01.2025
Sum garantier	1 096 250,00	

Garantier for ansattes lån	Garantibeløp	Garantien utløper
Antall garantier	0	
Antall garantier	0	
Samlet garantier ansatte	0	
Herav garanti for adm. sjefen		

**Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak
KF**

	Garantibeløp	Garantien utløper
0	0	
Samlet garanti	0	

Totalt garantibeløp alle garantier	1 096 250,00	
---	---------------------	--

INNFRIELSER OG TAP

Kommunen har i løpet av året ikke måttet innfri noen garantier.	
---	--

NOTE NR 9 OVERSIKT OVER AKSJER BOKFØRT SOM ANLEGGSMIDLER

Balanseført verdi	Pålydende	Markedsverdi	Ant aksjer	Eierand
Egenkapitalinnskudd KLP	573 007			
Andelslaget Haukeliveg	500	500		
AL Biblioteksentralen	300	300		0,26 %
Musikkselskapet Nordvegen AS	2 200	2 200	1	1,33 %
Destinasjon Haugalandet & Hgds A:	2 500	2 500	1	0,58 %
Rutebåten Utsira A/S	1 200 000	1 000 000	1200	100 %
Haugaland Kraft A/S	820 000		164	0,41 %
Haugalandsmuseene AS	2 200	2 200		1 %
Haugaland Vekst IKS	100 000			
Metcentre AS	22 000	20 000	22	4,00 %
Pensjonsmidler Klip	23 573 222			
Pensjonsmidler Spk	5 757 431			
Haugaland kontrollutv sekr IKS				0,76 %
Interkommunalt arkiv IKS				0,96 %
Krisesenter Vest avd Haugesund				0,13 %
	32 053 360			

NOTE NR 10 KAPITALKONTO 2.5990

Debetposter i året:		1.1.2013 Balance	43 671 781,32
<u>Kreditposter i året:</u>			
Salg av fast eiend, utstyr, trsp midler	7 000,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	1 502 849,23
Avskrivning fast eiendom og anlegg	945 660,00	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	7 439,00
Nedskrivning fast eiendom og anlegg			
Avskrivning utstyr, mask, trsp m	195 770,00	Aktivering av utstyr, maskiner og trsp midler	37 500,00
Nedskr utstyr, mask, trsp m		Egenkapitalinnskudd Klip	64 804,00
Salg av aksjer og andeler		Nedskrivning lån Husbanken	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Tap avhendelse aksjer og andeler		Utlån	
Tap på utlån		sosiale utlån	
Avdrag på utlån		Avdrag på eksterne lån	
-ekstraordinære avdrag		-ordinære avdrag	550 761,00
- ordinære avdrag form lån	36 600,00	-ekstraordinære avdrag	
- sosiallån		Endring Pensjonsmidler	3 052 868,00
Avskrivning på utlån			
Bruk av midler fra eksterne lån			
Endring Pensjonsforpliktelser	4 467 133,00		
31.12.2013 BALANSE	43 235 839,55		
SUM DEBET	48 888 002,55	SUM KREDIT	48 888 002,55

NOTE NR 11 LIKVIDITETSRESERVER

avsatt i driftsregnskapet konto 25980.001	0
--	----------

avsatt i investeringsregnskapet konto 25980.002	0
--	----------

avsatt i investeringsregnskapet konto 2581.000

Konto for endring av regnskapsprinsipp drift

Saldo pr 31.12.13	468 480,73
--------------------------	-------------------

Skriver seg fra:

1992-2002 Endring feriepenger	464 636,73
2001 Endring periodisering mva	-13 157,00
2001 Endring periodisering renter	17 001,00
	<u>468 480,73</u>

NOTE NR 12 SELVKOSTTJENESTER

Selvkostområde			
RENOVASJON	Budsjett	Regnskap	2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	577 000	597 290	704 533
Direkte kostnader	552 319	602 652	476 378
Indirekte kostnader	27 330	27 330	12 500
Netto kapitalkostnader	-	-	36 708
Overskudd/underskudd	-2 649	-32 692	178 947
Selvkostandel	100 %	95 %	134 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		-32 692	178 947

Selvkostområde			
VANNFORSYNING	Budsjett	Regnskap	2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	745 000	740 319	676 402
Direkte kostnader	709 465	832 882	592 436
Indirekte kostnader	23 713	23 713	13 500
Netto kapitalkostnader	12 565	12 565	106 715
Overskudd/underskudd	-743	-128 841	-36 249
Selvkostandel	100 %	85 %	95 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

NOTE nr. 13 Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

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

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

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

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

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

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

NOTE 14 VESENTLIGE TRANSAKSJONER

SPESIFIKASJON AV TAP PÅ UTLÅN FORMIDLINGSLÅN

Ingen spesielle i 2013.

NOTE 15 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall og hendelser etter balansedagen.

Det foreligger noe usikkerhet i forhold til oppgjør for avtaler med Haugesund kommune for drift av Nav, barnevern og sosialkontor for 2013. Formell avtale er inngått pr 1.12.13.

I tillegg er det uklarhet omkring kommunens utgifter i en barnevernsak, der kommunen skal belastes utgifter fra ca desember 2013. Samlet estimat for disse utgiftene er i verste fall kr 300.000 og dette beløpet er bokført som kortsiktig gjeld i regnskapet. Et økonomisk hyggeligere utfall for disse to uavklarte forholdene vil i tilfelle forbedre "ikke disponert driftsresultat" tilsvarende. Begge saker er under prosess ved regnskapsavslutningen.

NOTE nr. 16 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	33	33,13	32,57
Antall ansatte	53	51	48
Antall kvinner	35	34	32
% andel kvinner	66 %	67 %	67 %
Antall menn	18	17	16
% andel menn	34 %	33 %	33 %
Antall kvinner høyere stillinger	3	3	3
% andel kvinner i høyere stillinger	33 %	33 %	33 %
Antall menn i høyere stillinger	6	6	6
% andel menn i høyere stillinger	67 %	67 %	67 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger			
Antall ansatte i deltidsstillinger	30	31	33
Antall kvinner i deltidsstillinger	29	30	28
% andel kvinner i deltidsstillinger	97 %	97 %	85 %
Antall menn i deltidsstillinger	1	1	2
% andel menn i deltidsstillinger	3 %	3 %	6 %

NB! Ansatte i deltidsbrannkorps og varaordførere holdt utenfor

Tilfeldig timelønne er ikke medregnet.

FORTS NOTE NR 16 ÅRSVERK - SPESIFIKASJON

Oversikt pr 31.12.13

Ansvar	Antall ansatte		Årsverk		Endring 13-12	Tidligere år											Deltidsans.		Heltidsansatte	
	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner		Sum	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	M	K	M	K	
110 Rådmannskontor	2	1	2,00	0,30	2,30	-	2,30	2,30	2,30	2,30	2,50	2,30	2,30	2,30	2,30			1	2	
114 Ordfører/varaordf	1	1	0,10	0,80	0,90	0,10	0,80	0,85	0,50	0,50	0,50	0,50	0,25	0,25	0,25	1	1			
130 Økonomikontor	1		1,00		1,00	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00			1		
140 Plan & Miljøavdelin	0		-		-	-1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00			0		
150 Næringsavdeling					-	-	-	-	-	-	-	1,00	1,00							
220 Utsira skole	4	6	3,58	4,76	8,34	0,10	8,94	8,70	7,96	7,87	8,04	8,85	7,93	6,58		4	4	2		
230 Utsira barnehage		4		3,00	3,00	0,51	2,49	2,49	3,63	3,65	2,65	3,87	3,43	2,89	1,89		2		2	
240 Utsira kulturskole	0	0	0,42	-	0,42	-	0,42	0,48	0,40	0,25	0,08	0,33	-	0,15						
250 Biblioteksjef		1		0,50	0,50	-0,02	0,52	0,52	0,52	0,52	0,52	0,48	0,48	0,48	0,48		1			
260 Voksenopplæring		1		0,50	0,50	-0,10	0,60	0,30	0,55	0,30	0,42	1,01	0,70	0,28			1			
280 "Bulyst"		0		-	-	-	-	-	0,50	0,50	-									
350 Helseavdeling				0,55	0,55	-	0,55	0,51	0,55	0,54	0,53	0,50	0,42	0,57	0,57					
351 Helsestasjon		1		0,29	0,29	-	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29		1			
352 Siratun sykestue	2	15	1,17	7,93	9,10	-0,42	9,52	8,57	8,27	8,44	8,52	9,12	9,70	9,03	8,93	1	14	1	1	
357 Psykiatri			0,20	0,20	0,40	-	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,30	0,30	0,30	0,30					
510 Teknisk avdeling	4		4,00		4,00	1,00	3,00	3,00	2,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00			4		
520 Renholdsavdeling		4		1,32	1,32	-0,26	1,58	1,58	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40		4			
530 Brannavdeling	4	1	0,34	0,04	0,38	-0,04	0,42	0,34	0,38	0,34	0,38	0,38	0,38	0,38	0,30	4	1			
	18	35	12,81	20,19	33,00	-0,13	33,13	32,57	32,39	32,39	31,06	34,52	34,50	31,25	28,29	6	30	12	5	

Ansatte som er ansatt under flere ansvar er ført opp der de har størst tilknytning.
Derav står enkelte ansvar med 0 ansatte. Ansvar 140 er omorganisert til ansvar 510, derav endring.
Kollonnene for årsverk gir derfor bedre bilde på aktiviteten innenfor hvert ansvar.
Timelønte og engasjementer i løpet av året er ikke medregnet.

Note 17 Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Ytelser til ledende personer	2013	2012	2011	2010
Rådmann	kr 750 000	710.000	kr 661 000	kr 640 000
Ordfører	kr 669 000	649.000	kr 600 720	kr 579 500

* Ordfører har utbetalt 80 % stilling av oppgitt årslønn.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er BDO AS.

Ordførerlønnen er satt til 80 % av Stortingsrepresentantenes årslønn.

Ordfører mottar også politikergodtgjørelser for møter.

I 2013 er det utbetalt kr 21.332 for møter i formannskapet og kr 2.793 for kommunestyremøter.

Note 18 - Anleggsregister

1. Bokført verdi pr. 31.12.2013

Avskrives over:

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.12	1 723	1 281	1 209	4 197	55 265	12 738	76 413
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	777	777
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.12	-	-666	-615	-1 270	-4 929	-4 262	-11 743
Bokført verdi 01.01.13	1 723	615	594	2 927	50 336	9 253	65 447
Tilgang i året	44	38	-	386	-	1 073	1 540
Avgang i året	-	-	-0	-	-	-	-0
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-	-127	-58	-210	-476	-270	-1 141
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.13	1 767	525	536	3 102	49 859	10 056	65 845

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2013

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.12	1 723	1 281	1 209	4 197	55 265	12 738	76 413
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	777	777
Tilgang i året	44	38	-	386	-	1 073	1 540
Avgang i året	-	-	-0	-	-	-	-0
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.12	1 767	1 319	1 209	4 583	55 265	14 588	78 730
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.13	-	-793	-673	-1 480	-5 405	-4 533	-12 884
Bokført verdi 31.12.13	1 767	525	536	3 102	49 859	10 056	65 846

3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2013

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	44	38	-	386	-	1 073	1 540
Salgssum v/avgang i året	-	-	-7	-	-	-	-7
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-	-127	-58	-210	-476	-270	-1 141
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Sum endring kapitalkonto	44	-90	-65	176	-476	803	392

Avgang i året (bokført verdi)	0	-	-	0
Salgssum ved salg	-7	-	-	-7
Negativt verdiavvik ved Salg	10	-	-	10
Positivt verdiavvik ved Salg	-	-	-	-
Netto verdilavvik:	10	-	-	10

Forklaring:

0 ÅR = tomtegrunner

05 ÅR = Edb-utstyr, kontormaskiner ol

10 ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy ol

20 ÅR = Brannbiler, park pl, tekn anl, renseanl, pumpestasjoner ol

40 ÅR = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledn ne

50 ÅR = Forretn bygg, lager, adm bygg, sykehj, kulturb, brannstasjon