Nordkapp kommune

ÅRSREGNSKAP
2009

I n n h o l d

Driftsregnskap (regnskapsskjema 1a) 4
Driftsregnskap (regnskapsskjema 1b) 5
Investeringsregnskap (regnskapsskjema 2a) 6
Investeringsregnskap (regnskapsskjema 2b) 7
Balanse 8
Økonomisk oversikt drift 9
Økonomisk oversikt investering 10
Noter 11

Driftsregnskap (regnskapsskjema 1a)

	DRIFTSREGNSKAPET (Regnskapsskjema 1A)	Noter	Kostra-art	Regnskap 2009	Regulert budsjett 2009	Opprinnelig budsjett 2009	Regnskap 2008
1	Skatt på formue og inntekt		870	-61 037 280	-59 266 000	-58 547 000	-53 140 912
2	Ordinært rammetilskudd		800	-80 821 413	-82 182 000	-82 182 000	-81 314 578
3	Skatt på eiendom		874	-5 044 560	-5 650 000	-5 650 000	-5 062 206
4	Andre direkte eller indirekte skatter		877	0	0	0	0
5	Andre generelle statstilskudd		810	-6 507 090	-5 221 000	-5 221 000	-3 968 061
6	***Sum frie, disponible inntekter***		sum (L1:L5)	***-153 410 342***	***-152 319 000***	***-151 600 000***	***-143 485 757***
7	Renteinntekter og utbytte		900:905	-1 276 434	-800 000	-800 000	-3 048 998
8	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter		500	11 710 136	9 610 000	9 610 000	12 558 746
9	Avdrag på lån		510	10 066 198	10 400 000	11 000 000	11 172 899
10	***Netto finansinntekter/-utgifter***		sum (L7:L9)	***20 499 900***	***19 210 000***	***19 810 000***	***20 682 647***
11	Til dekning av tidl. års regnskapsmessige merforbruk		530	0	0	0	2 051 236
12	Til ubundne avsetninger		540+560	6 186 063	0	0	0
13	Til bundne avsetninger		550	2 741 690	0	0	1 350 489
14	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		930	0	0	0	0
15	Bruk av ubundne avsetninger		940+960	-7 227 851	0	0	-614 713
16	Bruk av bundne avsetninger		950	-3 631 830	0	0	-750 214
17	***Netto avsetninger***		sum (L11:L16)	***-1 931 928***	***0***	***0***	***2 036 797***
18	Overført til investeringsregnskapet		570	0	0	0	0
19	***Til fordeling drift***		(L6+L10-L17-L18)	***-134 842 370***	***-133 109 000***	***-131 790 000***	***-120 766 313***
20	***Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)***		8	***134 842 370***	***133 109 000***	***131 790 000***	***120 766 313***
21	***Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk***		8 (L20-L19)	***0***	***0***	***0***	***0***

Driftsregnskap (regnskapsskjema 1b)

DRIFTSREGNSKAPET (Regnskapsskjema 1 b)		Regnskap 2009	Rev.budsj. 2009	Oppr.budsj. 2009	Regnskap 2008
Til fordeling drift (fra skjema 1 a):		*134 842 370*	*133 109 000*	*131 790 000*	*120 766 313*
Refusjoner (momskompensasjon, premieavvik, kons.k):		*8 810 447*	*3 800 000*	*3 800 000*	*9 581 108*
Sum fordelt		*143 652 817*	*136 909 000*	*135 590 000*	*130 347 421*
Forbruk fordelt på programområdene:					
1.1 Sentrale styringsorganger Sentraladministrasjonen	netto utgift/ramme	17 194 896	16 848 116	19 267 616	15 378 957
1.2 Oppvekst- og kultur	netto utgift/ramme	39 612 576	40 804 667	39 588 267	40 167 833
1.3 Helse og sosial	netto utgift/ramme	62 871 182	60 161 264	57 282 474	55 147 217
1.4 Tiltak og næring	netto utgift/ramme	1 242 270	350 000	350 000	540 434
1.5 Tekniske formål	netto utgift/ramme	6 016 833	2 309 625	2 678 515	3 535 482
1.6 Fellestjenester	netto utgift/ramme	17 665 063	17 384 150	17 371 950	16 527 501
Sum brutto driftsutgifter		210 347 300	195 854 731	189 481 731	197 726 548
Sum brutto driftsinntekter		-65 744 483	-57 996 909	-52 942 909	-66 429 127
Kalkulatoriske kostnader		-950 000	-950 000	-950 000	-950 000
Fordelt nettoutgift på 1.1 - 1.6		*143 652 817*	*136 907 822*	*135 588 822*	*130 347 421*

Investeringsregnskap (regnskapsskjema 2a)

	INVESTERINGSREGNSKAPET (Regnskapsskjema 2A)	Kostra-art	Regnskap 2009	Regulert budsjett 2009	Opprinnelig budsjett 2009	Regnskap 2008
1	Investeringer i anleggsmidler	sum (010:490)+500+529 -690-790	24 850 245	15 930 000	14 170 000	41 876 974
2	Utlån og forskutteringer	520	4 124 217	2 000 000	2 000 000	1 289 494
3	Avdrag på lån	510	1 438 789	1 500 000	1 500 000	1 371 014
4	Avsetninger	sum (548:550)	845 296	0	0	1 038 506
5	***Årets finansieringsbehov***	sum (L1:L4)	***31 258 548***	***19 430 000***	***17 670 000***	***45 575 988***
6	*Finansiert slik:*					
7	Bruk av lånemidler	910	-18 933 704	-16 170 000	-16 170 000	-40 856 468
8	Inntekter fra salg av anleggsmidler	sum (660:670)+929	-268 000	0	0	0
9	Tilskudd til investeringer	sum (810:850;880:890)	-1 760 000	-1 760 000	0	0
10	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	sum (700:770)+920	-10 642 964	-1 500 000	-1 500 000	-3 624 334
11	Andre inntekter	sum (600:650;900:905)	0	0	0	0
12	***Sum ekstern finansiering***	sum (L7:L11)	***-31 604 668***	***-19 430 000***	***-17 670 000***	***-44 480 802***
13	Overført fra driftsregnskapet	970	0	0	0	0
14	Bruk av avsetninger	sum (940:950)	0	0	0	-1 038 506
15	Bruk av likviditetsreserven	960	0	0	0	0
16	***Sum finansiering***	sum (L12:L14)	***-31 604 668***	***-19 430 000***	***-17 670 000***	***-45 519 308***
17	***Udekket/udisponert***	(L5-L16)	***-346 120***	***0***	***0***	***56 680***

Investeringsregnskap (regnskapsskjema 2b)

INVESTERINGSREGNSKAPET (REGNSKAPSSKJEMA 2B)	Regnskap 2009	Regulert budsjett 2009	Opprinnelig budsjett 2009	Regnskap 2008
Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A)	24 850 245	15 930 000	14 170 000	41 876 974
Fordelt slik:				
Sum prosjekt programområde 1 - sentraladm.	*964 799*	*730 000*	*0*	
1002 Ny trapp rådhuset	45 805	730 000	0	
1004 Nytt telefonsystem	918 994	600 000	600 000	
Sum prosjekt programområde 2 - oppvekst og kultur	*766 844*	*200 000*	*0*	*20 408 966*
2006 Utearealer, skoler/barnehager	183 955	0	0	
2009 Bredbånd/høykom	95 000	0	0	
2011 Svømmebasseng	200 634	200 000	0	1 635 100
2014 Honningsvåg skole 4. bt	160 280	0	0	17 568 339
2019 Honningsvåg skole - inventar	126 974	0	0	1 056 852
2830 Idrettshallen				148 676
Sum prosjekt programområde 3 - helse og sosial	*725 579*	*830 000*	*0*	*316 199*
3001 Bo- og servicesenteret	725 579	830 000	0	316 199
Sum prosjekt programområde 4 - tiltak, bolig og næring	*0*	*0*	*0*	*0*
Sum prosjekt programområde 5 - kommunaltekn. tjenester	*19 627 306*	*13 570 000*	*13 570 000*	*14 883 565*
5002 Vannforsyning	1 312 694	0	0	
5003 Honningsvåg sentrum VVA-anlegg	6 398 092	11 440 000	11 440 000	7 797 357
5301 Hovedettersyn demninger	154 855	0	0	624 804
5302 Skipsfjorddemning 1	87 623	0	0	0
5303 Skipsfjorddemning 2	55 122	0	0	0
5304 Amcar-kummen	1 495 915	0	0	
5310 Rene/skitne soner	557 290	0	0	
6120 Ombygging Storbukt skole	647 589	2 130 000	2 130 000	
6505 Flerbrukshall	3 000 081	0	0	4 761 403
6506 Kunstgress	5 431 246	0	0	
6715 Salg boliger	486 801	0	0	0
6730 Kjøp utsikten	0	0	0	1 700 000
Sum prosjekt programområde - diverse	*2 765 718*	*0*	*0*	*6 268 244*
8450 Moms	2 765 718		0	6 268 244
9100 Utlån				
Sum fordelt	**24 850 245**	**15 930 000**	**14 170 000**	**41 876 974**

Balanse

BALANSEREGNSKAPET		Kapittel	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Eiendeler				
A. *Anleggsmidler*	Noter	Kap. 2.2	*583 956 575*	*548 307 733*
Faste eiendommer og anlegg		(2.27-2.29)	287 259 936	278 914 766
Utstyr, maskiner og transportmidler		(2.24-2.26)	8 207 994	8 084 875
Utlån		(2.22-2.23)	17 482 285	13 954 039
Aksjer og andeler	4	(2.21)	1 424 224	1 452 224
Pensjonsmidler	2	(2.20)	269 582 136	245 901 829
B. *Omløpsmidler*	1	Kap. 2.5	*29 066 300*	*36 445 841*
Kortsiktige fordringer	3	(2.13-2.17)	18 368 463	13 161 084
Premieavvik	2	(2.19)	22 384 672	16 339 941
Aksjer og andeler		(2.18)	0	0
Sertifikater		(2.12)	0	0
Obligasjoner		(2.11)	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		(2.10)	11 686 835 -	6 944 817
Materialbeholdninger		(2.19)		
Sum eiendeler (A + B)			**613 022 875**	**584 753 575**
Egenkapital og gjeld				
C. *Egenkapital*		Kap. 2.5	*40 414 834 -*	*31 846 785 -*
Disposisjonsfond	5.1	(2.56-2.58)	6 262 439 -	76 376 -
Bundne driftsfond	5.1, 7	(2.51-2.52)	4 795 671 -	5 685 811 -
Ubundne investeringsfond	5.1, 7	(2.53-2.54)	98 199 -	98 200 -
Bundne investeringsfond	5.1	(2.55)	3 564 762 -	2 776 146 -
Regnskapsm. Mindreforbruk invest	5.2	(2.5960)	346 120 -	0 -
Regnskapsmessig merforbruk	5.2	(2.5900)	2 424 478	2 424 478
Udekket i investeringsregnskapet		(2.5970)	0	56 680
Likviditetsreserve	5.2	(2.5980)	0	0
Kapitalkonto	6	(2.5990)	34 999 970 -	25 691 410 -
Endring av regnskapsprinsipp	6	(2.5810)	7 227 851	0 -
D. *Gjeld*				
Langsiktig gjeld	2	Kap. 2.4	*549 426 730 -*	*525 890 152 -*
Pensjonsforpliktelse	2	(2.40)	285 501 765 -	266 590 200 -
Ihendehaverobligasjonslån		(2.41-2.42)	0	0
Sertifikatlån		(2.43-2.44)	23 000 000 -	23 000 000 -
Andre lån		(2.45-2.49)	240 924 965 -	236 299 952 -
Kortsiktig gjeld	1		*23 181 311 -*	*27 016 637 -*
Byggelån		(2.31)	0	0
Annen kortsiktig gjeld	3	(2.32-2.38)	23 181 311 -	27 016 637 -
Premieavvik		(2.39)		
Sum egenkapital og gjeld (C + D)			**613 022 875 -**	**584 753 575 -**
E. *Memoriakonto*		Kap. 2.9	0	0
Ubrukte lånemidler		(2.9100)	470 125	3 273 829
Andre memoriakonti		(2.9200-2.9998)	1 627 872	1 627 872
Motkonto for memoriakontiene		(2.9999)	2 097 997 -	4 901 701 -

Økonomisk oversikt drift

Tekst	Kostra-art	Regnskap 2009	Regulert budsjett 2009	Opprinnelig budsjett 2009	Regnskap 2008
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger	600-619	11 584 455 -	12 061 000 -	12 061 000 -	11 292 941 -
Andre salgs- og leieinntekter	620-679	18 462 859 -	20 148 571 -	20 148 571 -	17 975 776 -
Refusjoner	700-779	44 339 569 -	29 942 338 -	24 888 338 -	47 583 781 -
Rammetilskudd fra staten	800	80 821 413 -	82 182 000 -	82 182 000 -	81 314 578 -
Andre statlige tilskudd	810-819	6 507 090 -	5 221 000 -	5 221 000 -	3 968 061 -
Andre overføringer	830-859/880-899	300 -	500 000 -	500 000 -	28 194 -
Inntekts- og formuesskatt	870-873	61 037 280 -	59 266 000 -	58 547 000 -	53 140 912 -
Eiendomsskatt	874-876	5 044 560 -	5 650 000 -	5 650 000 -	5 062 206 -
Andre direkte og indir. skatter	877-879	-	-	-	-
Sum driftsinntekter		**227 797 525 -**	**214 970 909 -**	**209 197 909 -**	**220 366 450 -**
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	010-080+(160-165)	123 734 183	120 273 830	112 600 830	124 023 025
Sosiale utgifter	090-099	13 281 826	17 749 577	18 149 577	14 083 547
Kjøp av varer og tj. som inngår i prod.	100-289-(160-169)	42 239 708	33 790 697	34 690 697	35 267 590
Kjøp av varer og tj. som erst.egenprod.	300-399	12 491 056	11 169 125	11 169 125	10 701 569
Overføringer	400-490	16 763 761	12 609 000	12 609 000	14 507 739
Avskrivninger	590	11 959 683	3 684 956	3 684 956	11 735 696
Fordelte utgifter	690-699(neg)+(29x-79x)	100 000 -	167 502	167 502	698 000
Sum driftsutgifter		**220 370 216**	**199 444 687**	**193 071 687**	**209 621 165**
Brutto driftsresultat		**7 427 308 -**	**15 526 222 -**	**16 126 222 -**	**10 745 284 -**
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte	900-909	1 276 434 -	800000 -	800 000 -	3 048 998 -
Mottatte avdrag på utlån	920-929	429 888 -	0 -	0 -	272 984 -
Sum eksterne finansinntekter		**1 706 322 -**	**800 000 -**	**800 000 -**	**3 321 982 -**
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger	500-509	11 710 136	9 610 000	9 610 000	12 558 746
Avdrag på lån	510-519	10 066 198	10 400 000	11 000 000	11 172 899
Sosial- og næringsutlån	520-529	1 248 907	0	0	34 520
Sum eksterne finansutgifter		**23 025 241**	**20 010 000**	**20 610 000**	**23 766 165**
Resultat eksterne finanstransaksjoner		**21 318 919**	**19 210 000**	**19 810 000**	**20 444 183**
Motpost avskrivninger	990	11 959 683 -	3 684 956 -	3 684 956 -	11 735 696 -
Res. før int. fin.transaksjoner (netto driftsres.)		**1 931 928**	**1 178 -**	**1 178 -**	**-2 036 797 -**
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av udisp. overskudd fra tidl. år	930	0 -	0 -	0 -	0 -
Bruk av disposisjonsfond	940-947	0 -	0 -	0 -	614 713 -
Bruk av bundne fond	950-959	3 631 830 -	0 -	0 -	750 214 -
Bruk av likviditetsreserve	960	7 227 851 -	0	0	
Sum bruk av avsetninger		**10 859 681 -**	**0 -**	**0 -**	**1 364 927 -**
Overført til investeringsregnskapet	570				
Avsatt til dekning av tidl. års regnskapsmessige merforbruk	530	0	0	0	2 051 236
Avsatt til disposisjonsfond	540-547	6 186 063	0	0	0
Avsatt til bundne fond	550-559	2 741 690	0	0	1 350 489
Avsatt til likviditetsreserve	560	0	0	0	0
Sum avsetninger		**8 927 753**	**0**	**0**	**3 401 724**
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		**0**	**1 178 -**	**1 178 -**	**0 -**

Økonomisk oversikt investering

Tekst	Kostra-art	Regnskap 2009	Regulert budsjett 2009	Opprinnelig budsjett 2009	Regnskap 2008
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom	660-679	240 000 -	0 -	0 -	0 -
Andre salgsinntekter	600-659				
Refusjoner	700-779	9 227 974 -	1 760 000 -	0 -	2 310 000 -
Statlige overføringer	800-819	1 760 000			
Andre overføringer	820-899				
Renteinntekter og utbytte	900-905				
Sum inntekter		**11 227 974 -**	**1 760 000 -**	**0 -**	**2 310 000 -**
Utgifter					
Lønnsutgifter	010-089+(160-169)	454 980			243 011
Sosiale utgifter	090-099	19 689			2 061
Varer og tjenester som inngår i egenprod	100-289-(160-169)	21 532 579	15 930 000 #	14 170 000	33 349 668
Kjøp av tjenester som erst.egenprod.	300-399				
Overføringer	400-490	2 842 997			6 268 244
Renteutgifter og omkostninger	500-509	0			1 415 989
Fordelte utgifter	690+(290-790)	0			598 000
Sum utgifter		**24 850 245**	**15 930 000**	**14 170 000**	**41 876 974**
Finanstransaksjoner					
Avdrag på lån	510	1 438 789	1 500 000	1 500 000	1 371 014
Utlån	520	4 124 217	2 000 000	2 000 000	1 289 494
Kjøp av aksjer og andeler	529				
Avsatt til ubundne investeringsfond	548-549				
Avsatt til bundne fond	550-559	788 617			
Dekning av tidligere års udekket	530	56 680			1 038 506
Sum finanstransaksjoner		**6 408 302**	**3 500 000**	**3 500 000**	**3 699 014**
Finansieringsbehov		**20 030 574**	**17 670 000**	**17 670 000**	**43 265 988**
Som er dekket slik:					
Bruk av lån	910	18 933 704 -	16 170 000 -	16 170 000 -	40 856 468 -
Mottatte avdrag på utlån	920	1 414 990 -	1 500 000 -	1 500 000 -	1 314 334 -
Bruk av tidligere års mindreforbruk	930	28 000 -		-	0 -
Overført fra driftsregnskapet	970				
Bruk av disposisjonsfond	940-947				
Bruk av ubundne investeringsfond	948-949	0 -	0 -	0 -	1 038 506 -
Bruk av bundne fond	950-959				
Bruk av likviditetsreserve	960				
Sum finansiering		**20 376 694 -**	**17 670 000**	**17 670 000 -**	**43 209 308 -**
Udekket/udisponert		**-346 120**	**0**	**0**	**56 680**

Noter

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2009	Regnskap 2008
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670;700:780;800:895)	-227 797 524,94	-220 366 449,60
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670;700:770;800:895)	-11 227 974,00	-2 310 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-22 083 015,53	-45 492 784,47
Sum anskaffelse av midler	**S**	**-261 108 514,47**	**-268 169 234,07**
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	208 410 533,64	198 483 469,20
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	24 850 245,28	39 862 984,96
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	28 588 246,52	27 842 662,35
Sum anvendelse av midler		**261 849 025,44**	**266 189 116,51**
Anskaffelse - anvendelse av midler	*U=W*	740 510,97	-1 980 117,56
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	2 803 704,12	-1 403 531,93
Endring i arbeidskapital	***V***	**-3 544 215,09**	**3 383 649,49**

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	5 207 379,86	-1 303 786,55
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	6 044 731,00	3 312 866,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	-18 631 652,00	-4 151 095,63
Endring omløpsmidler		**-7 379 541,14**	**-2 142 016,18**
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-3 835 326,05	-5 525 665,87
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
Endring arbeidskapital		**-3 544 215,09**	**3 383 649,69**

Note 2 Langsiktig gjeld/låneavdrag

NOTE nr. 8: Avdrag på gjeld

Avdrag	Budsjett 2009	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Betalt avdrag	11900000	11504987	12543913
Beregnet minste lovlige avdrag	9105192	9105192	8616816
Differanse	2794808	2399795	3927097
Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.			

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Året før der
Kommunens samlede lånegjeld	263 924 965	259 299 952	229 538 865

Note 3 Pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler

		2009			
	Hovedstørrelser fra aktuarberegning for 2009 - Nordkapp	***Vital***	***KLP***	***SPK***	***Sum***
	Årets netto pensjonskostnad § 13-1 nr c og § 13-3 nr a				
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8 043 126	1 310 778	2 488 204	11 842 108
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 375 034	1 464 156	2 109 270	13 948 460
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	9 918 630	1 400 323	1 757 842	13 076 795
13	Netto pensjonskostnad eks adm.	8 499 530	1 374 611	2 839 632	12 713 773
	Beregnet premieavvik § 13-1 nr d og § 13-4 nr a(evt b)				
5 - 4	Premieinnbetaling eksl. Administrasjonskostnader	15 599 108	1 741 471	2 802 402	20 142 981
13	Årets netto pensjonskostnad	8 499 530	1 374 611	2 839 632	12 713 773
14	Premieavvik 2009	7 099 578	366 860	-37 230	7 429 208
	Akkumulert og amortisert premieavvik 2007 § 13-1 nr e og § 13-4 nr c,d,e				
	Antall år premieavvik skal dekkes inn på (1 eller 15)	15	15	15	15
	Akkumulert premieavvik 31.12.08	7 099 578	732 384	0	7 831 962
15	Premieavvik tidligere år (1/15 av akkumulert avvik 31.12.09)	473 305	48 826	0	522 131
16	Akkumulert premieavvik 31.12.2009	14 672 461	1 148 070	-37 230	15 783 301
	Årets estimatavvik 2007 § 13-3 nr c og d				
17	Estimatavvik forpliktelse	-18 786 492	-7 691 768	-7 864 758	-26 423 862
18	Estimatavvik pensjonsmidler	874 529	4 022 654	-2 031 033	2 903 321
19	Netto estimatavvik	-17 911 963	-3 669 114	-9 895 791	-23 520 541
	Spesifisert pensjonsforpliktelse § 13-1 nr a og e og § 13-2 nr c				
20	Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2008	-170 504 540	-21 126 118	-54 377 592	-191 630 658
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-8 043 126	-1 310 778	-2 488 204	-11 842 108
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-10 375 034	-1 464 156	-2 109 270	-13 948 460
6	Utbetalte pensjoner	7 023 228	526 626	674 646	8 224 500
21	Amortisert estimatavvik - forpliktelse	-1 442 937	-296 496	393 836	12 775 377
22	Estimert pøløpt pensjonsforpliktesle 31.12.07 = UB	**-183 342 409**	**-23 670 922**	**-57 906 584**	**-196 421 349**
	Spesifisert pensjonsmidler § 13-1 nr a og e og § 13-2 nr c				
26	Verdi av pensjonsmidler 31.12	159 167 835	22 624 393	45 941 755	181 792 228
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	9 918 630	1 400 323	1 757 842	13 076 795
5 - 4	Premieinnbetaling eksl. Administrasjonskostnader	15 599 108	1 741 471	2 802 402	20 142 981
6	Utbetalte pensjoner	-7 023 228	-526 626	-674 646	-8 224 500
24	Amortisert estimatavvik - midler	-724 098	-112 559	-478 312	-12 119 482
25	Estimert pensjonsmidler 31.12.2009 = UB	**176 938 247**	**25 127 002**	**49 349 041**	**194 668 022**
26	Netto balanseført pensjonsforpliktelse	-6 404 162	1 456 080	-8 557 543	-1 753 327

Note 4 Aksjer og andeler

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Årets resultatførte verdiendring
Aksjer og andeler			
Nord-Norsk Filmsenter	25 000	25 000	0
Repvåg Kraftlag AL	638 200	638 200	0
Biblioteksentralen	1 500	1 500	0
Nordkapp Boligbyggelag	197 764	197 764	0
Samisk Avis AL	200	200	0
Nordkapp Vel AS	80 420	80 420	0
Skaidi Info AS	1 000	1 000	0
Finnmark Utbyggingsselskap AS	21 140	21 140	0
Stappan Produkter AL	1 000	1 000	0
Radio Nordkapp AL	2 000	2 000	0
Skarsvåg fiske- og turistservice	50 000	50 000	0
Østhandelssenteret AS	10 000	10 000	0
Nordkapp Bompengeselskap AS	40 000	40 000	0
Nordkapp reiseliv AS	50 000	50 000	0
Finnmarl Miljøtjeneste AS	147 000	147 000	0
NCAG	5 000	5 000	0
Vefik IKS	39 000	39 000	0
Museene for kystkultur IKS	45 000	45 000	0
Nordkapp Næringshage	20 000	20 000	0
Kusek IKS	20 000	20 000	0
IKAF interkommunalt arkiv	30 000	30 000	0
Sum	1424224	1424224	0

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi. Dersom markedsverdien har endret seg i perioden 31.12 til 15.02 vises endringen som forskjell mellom markedsverdi og bokført verdi. Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års regnskap hvis endringen blir stående.

Bokført verdi viser verdien av beholdn. og hva man kan forvente å motta ved et sal

Note 5 Avsetninger til fond og bruk av fond

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Avsetninger til fond	SUM(530:560) + 580	10 119 169,64	4 440 229,67
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-10 859 681,13	-2 403 432,40
Til avsetning senere år	980	0,00	-56 679,71
Netto avsetninger		**-740 511,49**	**1 980 117,56**

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2009	Regnskap 2008
IB 0101	2.56	76 375,77	691 088,96
Avsetninger driftsregnskapet	540	6 186 063,00	0,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	-614 713,19
Bruk av avsetninger investerings-regnskapet	940	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	6 262 438,87	76 375,77

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2009	Regnskap 2008
IB 0101	2.51	5 685 811,20	5 085 536,35
Avsetninger	550	2 741 689,90	1 350 488,50
Bruk av avsetninger	950	-3 631 830,13	-750 213,65
UB 31.12	2.51	4 795 670,97	5 685 811,20

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2009	Regnskap 2008
IB 0101	2.53	98 199,57	1 136 705,13
Avsetninger	548	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	948	0,00	-1 038 505,56
UB 31.12	2.53	98 199,57	98 199,57

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2009	Regnskap 2008
IB 0101	2.55	2 776 145,56	2 776 145,56
Avsetninger	550	788 616,64	0,00
Bruk av avsetninger	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.55	3 564 762,20	2 776 145,56

Note 6 Årsverk

Tekst	2009	2008	2007
Antall årsverk	255,29	261,59	272,94
Antall ansatte	300	305	313
Antall kvinner	248	250	256
% andel kvinner	83,00 %	82,00 %	81,78 %
Antall menn	52	55	57
% andel menn	17,00 %	18,00 %	18,22 %
Antall kvinner ledende stillinger	3	3	3
% andel kvinner i ledende	50 %	50 %	42 %
Antall menn i ledende stillinger	3	3	4
% andel menn i ledende stillinger	50 %	50 %	58 %

Note 7 Diverse godtgjørelser/lønn

Tekst	2009	2008	2007
Lønn rådmann	603 105	550 095	550 095
Godtgjørelse ordfører	603 105	550 095	550 095
Godtgjørelse revisjon	528 900	516 800	541 900

Note 8 Selvkostberegninger

Selvkostområde VANN	Budsjett 2009	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	5569194	4579594,63	4593550,94
Direkte kostnader	3114072	3252599,1	2468532,83
Indirekte kostnader	529502	529502	529502
Netto kapitalkostnader	1945820	1380730,67	1530668,62
Overskudd/underskudd	-20200	-583237,14	64847,49
Selvkostandel	100 %	89 %	101 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		583237,14	64847,49

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Budsjett 2009	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	4483679	3597156,37	3661657,16
Direkte kostnader	2207918	1869642,43	1761958,2
Indirekte kostnader	700000	400000	400000
Netto kapitalkostnader	1595361	1848919,14	1933228,27
Overskudd/underskudd	-19600	-521405,2	-433529,31
Selvkostandel	100 %	87 %	89 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			302321,43

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett 2009	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	5709900	5659325,82	4952246
Direkte kostnader	5416125	5490312	4908142,51
Indirekte kostnader	150000	150000	150000
Netto kapitalkostnader	143775		
Overskudd/underskudd	0	19013,82	-105896,51
Selvkostandel	100 %	100 %	98 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		19013,82	

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde FEIING	Budsjett 2009	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	298825	218875,76	204720,17
Direkte kostnader	304325	221404,44	314247,04
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	-5500	-2528,68	-109526,87
Selvkostandel	98 %	99 %	65 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Note 9 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2009 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2009 Balanse (kapital)	25 691 410,32
Debetposteringer i året:		**Kreditposteringer i året:**	
Salg av fast eiendom og anlegg	240 000,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	17 495 843,60
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskriving av fast eiendom	240 000,00
Avskriving av fast eiendom og anlegg	9 150 674,83		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 140 967,99
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	1 017 848,00	Kjøp av aksjer og andeler	0,00
Salg av aksjer og andeler	28 000,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	4 124 217,00
Avdrag på formidlings/startlån	1 414 989,90	Utlån sosial lån	29 407,00
Avdrag på sosial lån	27 800,00	Utlån egne midler	1 219 500,00
Avdrag på utlånte egne midler	402 088,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskriving utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	11 504 987,00
Bruk av midler fra eksterne lån	18 933 704,12	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	23 680 307,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	18 911 565,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	0,00	Reversing nedskriving av fast eiendo	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskriving av utstyr, mas	0,00
31.12.2009 Balanse Kapitalkonto	**34 999 970,06**	**31.12.2009 Balanse (underskudd i kapital)**	

Sum	**85 126 639,91**		**85 126 639,91**

Gunnar-Frank Holst
Kst. rådmann

Arnt E. Skansen
Økonomisjef

Note 10 Regnskapsprinsipper

Tekst

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.
Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført netto. 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.

Note 11 Garantiansvar

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien
Nordkapp kommune har	0	0	
ingen garantiforpliktelser			
Sum garantier	**0**	**0**	

Note 12 Regnskapsmessig merforbruk drift

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2009	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	2424477,58	
Årets avsetning til inndekking		0	
Nytt merforbruk i regnskapsåret		0	
Totalt merforbruk til inndekking		2424477,58	
Resterende antall år for inndekking	0		
Kommunen følger planen for inndekking av merforbruk, men dekker inn merforbruk ved hjelp av disp fond			

Note 13 Regnskapsmessig mindreforbruk investering

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2009	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	0	0	
Årets disponering av mindreforbruk		0	
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		346120,39	
Totalt mindreforbruk til disponering		346120,39	