

VÆRØY KOMMUNE - REGNSKAP 2011

INNHALDSFORTEGNELSE HOVEDOVERSIKTER

1. Økonomisk oversikt drift
2. Økonomisk oversikt investering
3. Balanseregnskapet
4. Anskaffelse og anvendelse av midler
5. Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet
6. Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet fordelt på resultatenheter
7. Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet
8. Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet fordelt på resultatenheter



Økonomisk oversikt - drift

1 VÆRØY KOMMUNE - 2011

09.01.2013

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	2.494.460,85	2.598.000,00	2.598.000,00	2.769.915,33
Andre salgs- og leieinntekter	8.732.214,19	7.387.309,00	7.387.309,00	8.724.738,13
Overføringer med krav til motytelse	9.605.802,09	11.434.421,00	11.339.421,00	13.012.873,19
Rammetilskudd	37.145.549,00	33.450.000,00	33.450.000,00	31.596.017,00
Andre statlige overføringer	459.913,00	971.000,00	971.000,00	462.549,00
Andre overføringer	13.884,61	17.000,00	16.000,00	16.500,00
Skatt på inntekt og formue	13.339.645,90	16.008.945,00	16.008.945,00	14.760.259,49
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	71.791.469,64	71.866.675,00	71.770.675,00	71.342.852,14
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	35.985.050,95	33.945.078,00	34.295.952,00	35.005.809,71
Sosiale utgifter	6.863.954,55	6.637.736,00	6.669.362,00	5.683.982,57
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	16.504.495,61	16.514.969,00	16.281.469,00	16.797.806,68
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2.953.573,17	3.066.500,00	2.996.500,00	2.891.953,83
Overføringer	5.126.409,01	5.308.505,00	4.723.505,00	4.713.168,40
Avskrivninger	3.729.676,04	1.246.000,00	1.246.000,00	3.670.233,22
Fordeelte utgifter	-2.937.341,98	-2.964.426,00	-2.989.426,00	-2.952.551,43
Sum driftsutgifter	68.225.817,35	63.754.362,00	63.223.362,00	65.810.402,98
Brutto driftsresultat	3.565.652,29	8.112.313,00	8.547.313,00	5.532.449,16
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1.100.069,38	999.667,00	999.667,00	782.130,68
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	129.003,00	640.000,00	650.000,00	151.459,00
Sum eksterne finansinntekter	1.229.072,38	1.639.667,00	1.649.667,00	933.589,68
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	1.797.603,64	2.478.113,00	2.878.113,00	1.783.342,76
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	3.578.383,00	3.698.884,00	3.698.884,00	3.534.882,00
Utlån	678.846,00	350.000,00	350.000,00	1.124.531,21
Sum eksterne finansutgifter	6.054.832,64	6.526.997,00	6.926.997,00	6.442.755,97
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-4.825.760,26	-4.887.330,00	-5.277.330,00	-5.509.166,29
Motpost avskrivninger	3.729.676,04	1.245.000,00	1.245.000,00	3.670.233,22
Netto driftsresultat	2.469.568,07	4.469.983,00	4.514.983,00	3.693.516,09
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.680.946,65	0,00	0,00	834.927,33
Bruk av disposisjonsfond	7.456,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	1.565.999,55	955.000,00	955.000,00	806.370,59
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	3.254.402,20	955.000,00	955.000,00	1.641.297,92
Overført til investeringsregnskapet	1.343.036,30	4.947.500,00	4.947.500,00	740.721,36
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	1.680.946,65	185.983,00	210.983,00	834.970,33
Avsatt til bundne fond	674.557,89	291.500,00	311.500,00	2.078.175,67
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	3.698.540,84	5.424.983,00	5.469.983,00	3.653.867,36
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2.025.429,43	0,00	0,00	1.680.946,65



Økonomisk oversikt - investering

1 VÆRØY KOMMUNE - 2011

09.01.2013

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	-117.845,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	2.277.000,00	0,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	5.103.000,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	667.364,40
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	0,00	0,00	7.380.000,00	549.519,40
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	4.787.476,34	5.015.200,00	21.160.000,00	2.591.041,42
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	1.196.294,30	1.253.800,00	4.947.500,00	870.793,86
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	-263.316,50
Sum utgifter	5.983.770,64	6.269.000,00	26.107.500,00	3.198.518,78
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	708.765,00	0,00	0,00	460.925,00
Utlån	4.040.000,00	0,00	0,00	2.075.951,00
Kjøp av aksjer og andeler	146.742,00	146.742,00	0,00	133.244,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	2.410.786,84
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	539.450,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	5.434.957,00	146.742,00	0,00	5.080.906,84
Finansieringsbehov	11.418.727,64	6.415.742,00	18.727.500,00	7.729.906,22
Dekket slik:				
Bruk av lån	9.003.946,68	5.015.200,00	13.580.000,00	6.341.095,32
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	1.071.744,66	0,00	0,00	530.244,54
Overført fra driftsbudsjettet	1.343.036,30	1.400.542,00	4.947.500,00	740.721,36
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	200.000,00	117.845,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
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	11.418.727,64	6.415.742,00	18.727.500,00	7.729.906,22
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



Oversikt - balanse

1 VÆRØY KOMMUNE - 2011

09.01.2013

	Regnskap 2011	Regnskap 2010
EIENDELER		
Anleggsmidler	171.879.349,38	158.112.715,44
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	85.260.261,60	82.846.167,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	940.000,00	1.100.000,00
Utlån	14.682.977,78	11.164.879,44
Aksjer og andeler	2.837.446,00	2.732.704,00
Pensjonsmidler	68.158.664,00	60.268.965,00
Omløpsmidler	26.595.274,92	26.998.388,82
Herav:		
Kortsiktige fordringer	7.078.994,20	11.204.411,21
Premieavvik	403.150,00	826.188,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	19.113.130,72	14.967.789,61
SUM EIENDELER	198.474.624,30	185.111.104,26
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	40.657.385,49	39.722.144,46
Herav:		
Disposisjonsfond	4.117.372,26	2.443.881,61
Bundne driftsfond	7.557.518,95	8.448.960,61
Ubundne investeringsfond	7.145,44	7.145,44
Bundne investeringsfond	630.550,00	91.100,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-994.372,43	-994.372,43
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	2.025.429,43	1.680.946,65
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	27.313.741,84	28.044.482,58
Langsiktig gjeld	148.757.791,00	133.764.363,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	88.211.278,00	78.430.702,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	60.546.513,00	55.333.661,00
Kortsiktig gjeld	9.059.447,81	11.624.596,80
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	8.873.029,81	11.624.596,80
Premieavvik	186.418,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	198.474.624,30	185.111.104,26
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	23.702.700,97	20.776.948,81
Herav:		
Ubrukte lånemidler	4.192.683,46	3.696.630,14
Andre memoriakonti	19.510.017,51	17.080.318,67
Motkonto til memoriakontiene	-23.702.700,97	-20.776.948,81



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	71.791.469,64	71.866.675,00	71.770.675,00	71.342.852,14
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	0,00	0,00	7.380.000,00	549.519,40
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	11.304.763,72	6.654.867,00	15.229.667,00	7.804.929,54
Sum anskaffelse av midler	83.096.233,36	78.521.542,00	94.380.342,00	79.697.301,08
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	64.496.141,31	62.333.362,00	61.832.362,00	62.140.169,76
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	5.983.770,64	6.269.000,00	26.107.500,00	3.198.518,78
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	10.950.339,64	6.673.739,00	6.926.997,00	9.112.875,97
Sum anvendelse av midler	81.430.251,59	75.276.101,00	94.866.859,00	74.451.564,51
Anskaffelse - anvendelse av midler	1.665.981,77	3.245.441,00	-486.517,00	5.245.736,57
Endring i ubrukte lånemidler	496.053,32	0,00	0,00	-887.970,32
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	2.162.035,09	3.245.441,00	-486.517,00	4.357.766,25
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	4.920.383,97	477.483,00	522.483,00	7.004.879,49
Bruk av avsetninger	3.254.402,20	955.000,00	1.155.000,00	1.759.142,92
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	1.665.981,77	-477.517,00	-632.517,00	5.245.736,57
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	9.826.334,32	7.426.248,00	11.073.206,00	7.906.822,51
Interne utgifter mv	9.826.334,32	10.974.206,00	11.119.206,00	7.906.822,51
Netto interne overføringer	0,00	-3.547.958,00	-46.000,00	0,00



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	13.339.645,90	16.008.945,00	16.008.945,00	14.760.259,49
Ordinært rammetilskudd	37.145.549,00	33.450.000,00	33.450.000,00	31.596.017,00
Skatt på eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statsilskudd	459.913,00	971.000,00	971.000,00	462.549,00
Sum frie disponible inntekter	50.945.107,90	50.429.945,00	50.429.945,00	46.818.825,49
Renteinntekter og utbytte	1.100.069,38	999.667,00	999.667,00	782.130,68
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1.797.603,64	2.478.113,00	2.878.113,00	1.783.342,76
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	3.578.383,00	3.698.884,00	3.698.884,00	3.534.882,00
Netto finansinnt./utg.	-4.275.917,26	-5.177.330,00	-5.577.330,00	-4.536.094,08
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	1.680.946,65	185.983,00	210.983,00	834.970,33
Til bundne avsetninger	674.557,89	291.500,00	311.500,00	2.078.175,67
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.680.946,65	0,00	0,00	834.927,33
Bruk av ubundne avsetninger	7.456,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	1.565.999,55	955.000,00	955.000,00	806.370,59
Netto avsetninger	898.897,66	477.517,00	432.517,00	-1.271.848,08
Overført til investeringsregnskapet	1.343.036,30	4.947.500,00	4.947.500,00	740.721,36
Til fordeling drift	46.225.052,00	40.782.632,00	40.337.632,00	40.270.161,97
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	44.199.622,57	40.782.632,00	40.337.632,00	38.589.215,32
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2.025.429,43	0,00	0,00	1.680.946,65

Regnskapsskjema 1B - drift

	Regnskap 2011	Reg.budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2010
10 RÅDMANN	5 365 725	2 521 770	2 382 770	5 347 613
11 KASSE	1 639 339	1 319 764	1 319 764	1 484 086
20 REKTOR	10 416 068	9 974 269	9 977 269	8 930 268
21 BARNEHAGESTYRER	4 470 267	3 423 056	3 423 056	101 948
30 SOSIAL	1 662 729	1 768 399	1 626 725	1 248 585
31 HELSEST.	481 548	489 626	489 626	424 636
32 LEGE	2 980 042	2 982 545	2 982 545	3 134 509
33 FYSIO	739 721	718 687	718 687	681 179
34 PLEIE/OMSORG	14 166 447	14 260 804	14 260 804	14 540 836
36 BARNEVERN	455 011	749 614	502 414	179 776
40 TEKNISK	875 067	1 319 169	1 394 169	1 400 776
50 KULTUR	849 890	1 111 053	1 111 053	954 714
51 BIBLIOTEK	97 768	143 876	148 750	160 289
Sum alle ansvar	44 199 622	40 782 632	40 337 632	38 589 215
Fordelt til drift (fra 1 A)	44 199 622	40 782 632	40 337 632	38 589 215
Avvik	0	0	0	0



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	5.983.770,64	6.269.000,00	26.107.500,00	3.198.518,78
Utlån og forskutteringer	4.186.742,00	146.742,00	0,00	2.209.195,00
Avdrag på lån	708.765,00	0,00	0,00	460.925,00
Avsetninger	539.450,00	0,00	0,00	2.410.786,84
Årets finansieringsbehov	11.418.727,64	6.415.742,00	26.107.500,00	8.279.425,62
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	9.003.946,68	5.015.200,00	13.580.000,00	6.341.095,32
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	-117.845,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	5.103.000,00	667.364,40
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1.071.744,66	0,00	2.277.000,00	530.244,54
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	10.075.691,34	5.015.200,00	20.960.000,00	7.420.859,26
Overført fra driftsregnskapet	1.343.036,30	1.400.542,00	4.947.500,00	740.721,36
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	200.000,00	117.845,00
Sum finansiering	11.418.727,64	6.415.742,00	26.107.500,00	8.279.425,62
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



Regnskapshjema 2B - Investering

1 VÆRØY KOMMUNE (2011) - År/Periode 2011 1 - 12

09.01.2013

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Budsjett 2011	Regnskap 2010
Ansvar: 10 RÅDMANN				
3172 REISEUTG.(BUSS,FLY,TAXI,TOG,HOTELL	0	0	0	1.318
3200 INVENTAR OG UTSTYR	0	0	0	218.631
3203 EDB-MASKINVARE/PROGRAMVARA	0	0	0	193.667
3270 KONSULENTTJENESTER	0	0	0	35.490
3429 MOMS.KOMP INV.	0	0	0	76.685
3511 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	708.765	0	0	0
3520 UTLÅN FORMIDLINGSLÅN	4.040.000	0	0	0
3529 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	146.742	146.742	0	133.244
3530 DEKN.TIDL.ÅRS MERFORBRUK	0	0	0	2.410.787
3550 AVSETTNING BUNDNE FOND	539.450	0	0	0
Sum ansvar: 10 RÅDMANN	5.434.957	146.742	0	3.069.823
Ansvar: 20 REKTOR				
3230 BYGGETJENESTER	0	0	0	1.896
3231 UTEANLEGG	0	0	0	120.310
3250 MATERIALER TIL NYBYGG	0	0	0	531
3251 MATERIALER UTEANLEGG	0	0	0	53.244
3429 MOMS.KOMP INV.	0	0	0	43.719
Sum ansvar: 20 REKTOR	0	0	0	219.700
Ansvar: 21 BARNEHAGESTYRER				
3200 INVENTAR OG UTSTYR	0	0	0	74.421
3230 BYGGETJENESTER	0	0	0	84.264
3231 UTEANLEGG	0	0	0	22.797
3250 MATERIALER TIL NYBYGG	0	0	0	37.348
3251 MATERIALER UTEANLEGG	0	0	0	6.984
3429 MOMS.KOMP INV.	0	0	0	52.847
Sum ansvar: 21 BARNEHAGESTYRER	0	0	0	278.661
Ansvar: 30 SOSIAL				
3511 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	0	0	0	460.925
3520 UTLÅN FORMIDLINGSLÅN	0	0	0	2.075.951
Sum ansvar: 30 SOSIAL	0	0	0	2.536.876
Ansvar: 34 PLEIE/OMS				
3200 INVENTAR OG UTSTYR	397.247	400.000	0	0
3429 MOMS.KOMP INV.	99.312	100.000	0	0
Sum ansvar: 34 PLEIE/OMS	496.559	500.000	0	0
Ansvar: 40 TEKNISK				
3120 ANNET FORBRUKSMATERIELL/RÅVAREF	1.831	0	0	0
3172 REISEUTG.(BUSS,FLY,TAXI,TOG,HOTELL	500	0	0	0
3195 AVGIFTER,GEBYRER, LISENSEN	1.548	0	0	0
3200 INVENTAR OG UTSTYR	0	0	3.272.000	382.745
3230 BYGGETJENESTER	1.481.160	1.715.200	10.613.200	248.592
3231 UTEANLEGG	41.074	0	0	721.072
3240 SERVICE-/DRIFTSAVTALER OG REPARA:	0	0	0	36.406
3250 MATERIALER TIL NYBYGG	1.022.500	1.025.000	5.600.000	181.588
3251 MATERIALER UTEANLEGG	1.370.948	1.375.000	0	165.482
3270 KONSULENTTJENESTER	470.668	500.000	1.594.800	149.734
3429 MOMS.KOMP INV.	1.096.983	1.153.800	4.927.500	434.227
3470 TILSKUDD ANDRE	0	0	0	0
3670 SALG AV FAST EIENDOM	0	0	0	117.845
3690 OVERFØRTE KOSTNADER	0	0	0	-263.317
Sum ansvar: 40 TEKNISK	5.487.212	5.769.000	26.007.500	2.174.368



1 VÆRØY KOMMUNE (2011) - År/Periode 2011 1 - 12

09.01.2013

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Budsjett 2011	Regnskap 2010
Ansvar: 50 KULTUR				
3200 INVENTAR OG UTSTYR	0	0	80.000	0
3429 MOMS.KOMP INV.	0	0	20.000	0
Sum ansvar: 50 KULTUR	0	0	100.000	0
TOTALT	11.418.728	6.415.742	26.107.500	8.279.426