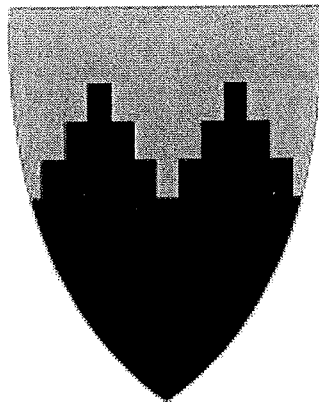


**ÅRSREGNSKAP  
MED NOTER**

**ÅRSBERETNING  
ÅRSMELDING**



**2010**

**LEBESBY KOMMUNE**

Vedtatt i kommunestyret 08.09.2011 – sak PS 37/11 – arkivsak 11/463

# **Innhold**

Vedtak kommunestyret

Revisjonsberetning

Kontrollutvalgets uttalelse

Uttalelse fra ledelsen

Obligatorisk oversikt Kostra

Økonomisk oversikt Kostra

Noter

Årsberetning

Årsmelding fra sektorene



**Lebesby kommune**  
Sentraladministrasjonen  
9790 KJØLLEFJORD

Rådmannen

Saksnr.  
11/463

Arkivkode

Vår dato:  
16.09.2011

Avd/Sek/Saksb.  
210 /RAD/SADM/MAFA

## **REGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2010 LEBESBY KOMMUNE**

### **MELDING OM VEDTAK**

Fra møtet i Kommunestyret den 08.09.2011, saksnr PS 37/11.  
De underrettes herved om at det er fattet følgende vedtak:

- 1. Lebesby kommunestyre følger Kontrollutvalgets uttalelse til regnskap 2010, og vil følge opp de forhold som er påpekt med hensyn til rutiner for overholdelse av regnskapsfristen, samt inngi de oversikter som etterspørres.**
- 2. Lebesby kommunestyre vedtar årsregnskapet m/beretning for 2010 som har et negativt driftsresultat (underskudd) på kr. 3.045.308,81 og et positivt resultat for investeringsregnskapet på kr. kr. 1.507.239,86**
- 3. Driftsunderskuddet for 2010 kr. 3.045.308,81 inndeckes i sin helhet i 2012.**
- 4. Av underforbruk kr 1 507 239,86 i Investeringsregnskapet brukes kr 381 967,95 til dekning av overforbruk Investering 2009. Resterende kr 1 125 271,91 avsettes til ubundet investeringsfond.**
- 5. Lebesby kommunestyre tar sektorenes årsmelding 2010 til orientering**

Med hilsen  
Lebesby kommune

Lill Wenche Evensen  
sekretær I  
Dir.tlf.: 7849 9547

Kopi til:  
Økonomi

---

Postadresse  
Postboks 38  
9790 KJØLLEFJORD

Besøksadresse  
Strandveien 152  
KJØLLEFJORD  
www.lebesby.kommune.no

postmottak@lebesby.kommune.no  
Telefon: 7849 9555  
Telefaks: 7849 8467  
org.nr.: 940 400 392

Bankkonto: 4961.72.00235  
Bankkonto skatt: 6345.06.20221

Til kommunestyret i Lebesby  
9790 KJØLLEFJORD

10/653-6		DUK 4/16 '11
20 JUN 2011		
Ark.kode P: 216	Ark.kode S:	
Avdeling: OC.	Saksbeh.: PBM	
Kopi til: MF		
Kassasjonsår:	Gradering:	

## REVISORS BERETNING 2010 FOR LEBESBY KOMMUNE

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Lebesby kommune, som består av balanse per 31. desember 2010, driftsregnskap som viser kr 91 762 013,95 til fordeling drift og et regnskapsmessig merforbruk på kr 3 045 308,81, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Lebesby kommune per 31. desember 2010, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.



## Uttalelser om øvrige forhold

### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk.

Vardø, den 15. juni 2011



Arnt-Bjarne Aronsen

distriktsrevisor

# Kontrollutvalgan IS

Vår dato 20. juli 2011

Vår saksbehandler:  
Mietinen Sissel tlf. 78 96 24 01  
sissel.mietinen@ffk.no

Lebesby kommune  
Kommunestyret  
Postboks 38  
9790 KJØLLEFJORD

## Melding om vedtak -Kontrollutvalget

Kontrollutvalget har i møte 18. juli 2011 sak nr 12/11 behandlet Lebesby kommunes årsregnskap og årsmelding 2010 og gjort følgende enstemmige vedtak:

### Kontrollutvalgets uttalelse om Lebesby kommunes årsregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 18. juli 2011 sak 12/11 behandlet Lebesby kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonens årsberetning, revisjonsberetningen av 15. juni 2011 og revisorbrev 01/11 av 15. juni 2011.

Kontrollutvalgets uttalelse har i tillegg bygget på muntlige opplysninger som kom frem under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil først og fremt bemerke at regnskapet er avlagt for sent, slik at det pr. 15. april 2011 ble lagt frem en negativ beretning, knyttet til ikke avlagt regnskap.

Kontrollutvalget vil for øvrig gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget har merket seg at Lebesby kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 3.045.308,81.
- Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk på kr. 1.507.239,86. Kommunestyret må gjøre et eget vedtak om disponering av beløpet
- Kontrollutvalget konstaterer at totale driftsinntekter er kr. 5.281.947 høyere enn budsjettert. Selv om det statlige rammetilskuddet er kr. 3.806.059 og andre statlige overføringer kr. 271.819 lavere enn budsjettert, kompenseres dette ved at inntekts- og formuesskatten er kr. 5.141.156 høyere enn budsjettert. Brukerbetalinger og andre salgs og leieinntekter er vel kr 800.000 høyere enn budsjettert, mens eiendomsskatten er vel 500.000 lavere enn budsjettert.
- Totale driftsutgifter i 2010 er kr. 14.238.400 mer enn budsjettert. Av dette utgjør om lag halvparten, kr. 7.227.446 avskrivninger, som det ikke budsjetteres med. I følge administrasjonens årsmelding er det sektor for helse og omsorg som er årsaken til merforbruket, samt en reduksjon i statlige rammeoverføringer og mindre inntekter konsesjonskraft.

Adresse  
Kontrollutvalgan IS  
Henry Karlsens plass 1  
9815 Vadsø

E-postadresse  
kontrollutvalgan@ffk.no

Telefon  
78 96 20 00  
Telefaks  
78 96 24 10

Organisasjonsnummer  
974 795 159  
Bankkonto  
4930 09 12051

- Av økonomisk oversikt drift fremkommer at lønnsutgiftene var vel 4,1 mill kr. høyere enn budsjett, sosiale utgifter vel 1.1 mill mindre enn budsjett, kjøp av tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon (ordinære driftsutgifter) vel 2,6 mill høyere enn budsjett, kjøp av tjenester fra andre vel 1,1 mill mer enn budsjett og overføringer om lag 300.000 mer enn budsjett.
- Kontrollutvalget konstaterer også at kortsiktige fordringer har økt og er kr. 1.270.637 høyere enn ved forrige års regnskapsavslutning. Det samme gjelder kortsiktig gjeld, som har økt med kr.kr. 3.225.855 i samme periode.
- Som nevnt innledningsvis er tidspunktet for avleggelse ikke innenfor fristene som er fastsatt. Kontrollutvalget forventer en forbedring av rutinene knyttet til regnskapsavleggelsen, slik at fristene kan overholdes.
- Kontrollutvalget konstaterer at revisor ikke har mottatt kontrolloppstilling over registrerte og innberettede beløp, jf ligningsloven §§ 6 -1 og 6-2. Dette er tatt opp av revisor og kontrollutvalget i flere år. Kontrollutvalget forventer at dette rettes opp.
- Kontrollutvalget tar administrasjonens årsberetning til orientering

Ut over ovennevnte, revisjonsberetningen av 15. juni 2011 og revisorbrev 01/11 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Med hilsen

Sissel Mietinen  
sekretariatsleder

## **UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE LEBESBY KOMMUNES REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2010**

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for LEBESBY KOMMUNE for året som ble avsluttet den 31. desember 2010 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

### *Regnskap og budsjett*

- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven, annen aktuell lovgivning for foretaket/selskapet og forskrift om årsregnskap og årsberetning, og for at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.
- [Eventuelle andre forhold som revisor anser som nødvendige.]

### *Opplysninger som er gitt*

- Vi har gitt revisor:
  - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
  - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
  - Ubegrenset tilgang til personer i foretaket som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.



- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
  - ledelsen,
  - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
  - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- [Eventuelle andre forhold som revisor anser som nødvendige.]

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (ev. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):


---

---

---

---

Kjøllefjord 20. april 2011

  
Gunn Heidi Wallenius  
Rådmann

  
Petter Berg Mikkelsen  
Økonomisjef

OBLIGATORISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
 RAPPORTERING FRA KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER  
 KJØREDATO: 18/04/11 KL: 10.31.54

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 1

A) ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

KOSTRA-ART		REGNSKAP 2010	
BRUKERBETALINGER	SUM(600:619)	5.364.893,26-	L3
ANDRE SALGS OG LEIEINNTEKTER	SUM(620:670)	10.411.721,54-	L4
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:780)	28.923.032,62-	L5
RAMMETILSKUDD	SUM(800:809)	67.612.463,00-	L6
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(810:829)	2.835.282,00-	L7
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:850;880:890)	4.579.705,94-	L8
SKATT PÅ INNTÆKT OG FORMUE	SUM(870:873)	22.771.155,95-	L9
EIENDOMSSKATT	SUM(874:876)	7.002.206,79-	L10
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	SUM(877:879)	2.867.670,00-	L11
SUM DRIFTSINNTEKTER	B	SUM(L13:L11)	SUM(L13:L11)
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:089;160:165)	152.368.131,10-	L12
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	82.130.083,18	L14
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I	SUM(100:289) -SUM(160:169)	8.890.789,39	L15
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	30.054.840,87	L16
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM ERSTATTER	SUM(400:490)	11.672.547,20	L17
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	590	11.052.853,48	L18
OVERFØRINGER	690+(290-790)	7.227.446,00	L19
AVSKRIVNINGER	C	0,00	L20
FORDELTE UTGIFTER	SUM(L14:L20)	151.028.560,12	L21
SUM DRIFTSUTGIFTER	D=B-C	1.339.570,98-	L23
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	SUM(900:908)	763.974,01-	L24
RENTEINNTEKTER, UTBYTTE OG EIERUTTAK	909	0,00	L25
GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	SUM(920:928)	130.038,00-	L26
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	E	SUM(L24:L26)	SUM(L24:L26)
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	SUM(500:508)	894.012,01-	L27
RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	509	4.114.750,97	L28
TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER	SUM(510:519)	0,00	L29
AVDRAGSUTGIFTER	SUM(520:528)	6.433.492,00	L30
UTLÅN	F	415.600,00	L31
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	SUM(L28:L31)	10.963.842,97	L32
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	G=E-F	10.069.830,96	L34
	L27 - L32		

OBLIGATORISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
 RAPPORTERING FRA KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER  
 KJØREDATO: 18/04/11 KL: 10.31.54

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 2

A) ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT (FORTS.)

REGNSKAP 2010		
KOSTRA-ART		
MOTPOST AVSKRIVNINGER	SUM(990:999)	7.227.446,00- L35
NETTO DRIFTSRESULTAT	I	L23+L34+L35 L36
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	SUM(930:939)	381.967,95- L38
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	SUM(940:947)	1.970.258,68- L39
BRUK AV BUNDNE FOND	SUM(950:959)	1.763.352,33- L40
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	SUM(960:969)	0,00 L41
SUM BRUK AV AVSETNINGER	J	SUM(L38:L41) 4.115.578,96- L42
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	SUM(570:579)	64.185,00 L44
AVSETNINGER DISPOSISJONSFOND	SUM(530:539)	0,00 L45
AVSETNINGER BUNDNE FOND	SUM(540:547)	0,00 L46
AVSETNINGER LIKVIDITETSRESERVEN	SUM(550:559)	5.593.888,79 L47
SUM AVSETNINGER	K	SUM(L44:L48) 5.658.073,79 L49
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	L=I+J-K	L36+L42-L49 3.045.308,81 L51

OBLIGATORISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
RAPPORTERING FRA KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER  
KJØREDATE: 18/04/11 Kl: 10.31.54

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 3

B) ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

KOSTRA-ART		REGNSKAP 2010	
-----			
SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM			L3
ANDRE SALGSINNTEKTER	SUM(660:670)	0,00	L3
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(600:650)	0,00	L4
STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(700:770)	0,00	L5
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(800:810)	0,00	L6
RENTEINNTEKTER, UTBYTTE OG EIERUTTAK	SUM(830:890)	0,00	L7
	SUM(900:905)	0,00	L8
SUM INNTEKTER		0,00	L9
	SUM(L3:L8)		
-----			
LØNNSUTGIFTER			L11
SOSIALE UTGIFTER	SUM(010:089;160:165)	139.924,11	L11
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(090:099)	7.618,82	L12
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:285) -SUM(160:165)	2.552.799,75	L13
OVERFØRINGER	SUM(300:380)	0,00	L14
RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	SUM(400:490)	320.925,01	L15
FORDELTE UTGIFTER	690+ (290-790)	0,00	L16
		0,00	L17
SUM UTGIFTER		3.021.267,69	L18
	SUM(L11:L17)		
-----			
AVDRAGSUTGIFTER			L20
UTLÅN		541.960,00	L20
KJØP AV AKSJER OG ANDELER		2.241.000,00	L21
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET		289.714,00	L22
AVSETNINGER TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND		0,00	L23
AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND		0,00	L24
AVSETNINGER TIL LIKVIDITETSRESERVE		182.562,00	L25
		0,00	L26
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER		3.255.236,00	L27
	SUM(L20:L26)		
-----			
FINANSIERINGSBEHOV		6.276.503,69	L28
	L18+L27-L19		
-----			
BRUK AV LÅN			L30
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN		1.060.918,64	L30
SALG AV AKSJER OG ANDELER		4.566.139,91	L31
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS UDISPONERT		2.092.500,00	L32
OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET		0,00	L33
BRUK AV DISPOSISJONSFOND		64.185,00	L34
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND		0,00	L35
BRUK AV BUNDNE FOND		0,00	L36
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE		0,00	L37
		0,00	L38
SUM FINANSIERING		7.783.743,55	L39
	SUM(L30:L38)		
UDEKKET/UDISPONERT		1.507.239,86	L40
	L28 - L39		

OBLIGATORISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
 RAPPORTERING FRA KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER  
 KJØREDATO: 18/04/11 KL: 10.31.54

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 4

C) ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

		REGNSKAP 2010	
		KOSTRA-ART	
ANSKAFFELSE AV MIDLER			
INNTEKTER DRIFTSDEL (KONTOKLASSE 1)		152.368.131,10-	L2
INNTEKTER INVESTERINGSDEL (KONTOKLASSE 0)		0,00	L3
INNBETALINGER VED EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER		8.613.570,56-	L4
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER	SUM(L2:L4)	160.981.701,66-	L5
ANVENDELSE AV MIDLER			
UTGIFTER DRIFTSDEL (KONTOKLASSE 1)		143.801.114,12	L8
UTGIFTER INVESTERINGSDEL (KONTOKLASSE 0)		3.021.267,69	L9
UTBETALINGER VED EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER		14.036.516,97	L10
SUM ANVENDELSE AV MIDLER	SUM(L8:L10)	160.858.898,78	L11
ANSKAFFELSE - ANVENDELSE AV MIDLER			
ENDRING I UBRUKTE LÅNEMIDLER	U=W	122.802,88-	L13
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	BAL: 2.91(RF)-2.91(RT-1)	1.060.918,64-	L14
	V	938.115,76	L15
D) AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER			
AVSETNINGER		7.283.690,65	L1
BRUK AV AVSETNINGER	SUM(530:560)+580	4.115.578,96-	L2
TIL AVSETNING SENERE ÅR	SUM(930:960)	3.045.308,81-	L3
NETTO AVSETNINGER	W=U	122.802,88	L4
	L1-L2-L3		

1) OVERSIKT BALANSE

	KAPITTEL	REGNSKAP 2010
EIENDELER		
(A) ANLEGGSMIDLER		
FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	KAP. 2.2	351.032.807,47
UTSTYR, MÅSKINER OG TRANSPORTMIDLER	(2.27-2.29)	184.978.115,12
UTLÅN	(2.24-2.26)	2.738.291,21
AKSJER OG ANDELER	(2.22-2.23)	11.001.031,14
PENSJONSMIDLER	(2.21)	3.533.734,00
	(2.20)	148.781.636,00
(B) OMLØPSMIDLER	KAP. 2.1	28.274.160,18
KORTSIKTIGE FORDRINGER	(2.13-2.17)	14.742.551,85
PREMIEAVVIK	(2.19)	9.583.452,00
AKSJER OG ANDELER	(2.18)	0,00
SERTIFIKATER	(2.12)	0,00
OBLIGASJONER	(2.11)	0,00
KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD	(2.10)	3.948.156,33
SUM EIENDELER (A + B)		379.306.967,65

1) OVERSIKT BALANSE (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2010
EGENKAPITAL		
(C) EGENKAPITAL	KAP. 2.5	96.117.224,80-
DISPOSISJONSFOND	(2.56-2.57)	322.848,32-
BUNDE DRIFTSFOND	(2.51-2.52)	11.373.521,91-
UBUNDE INVESTERINGSFOND	(2.53-2.54)	0,00
BUNDE INVESTERINGSFOND	(2.55)	182.562,00-
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	(2.5950)	0,00
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	(2.5900)	3.045.308,81
UDISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5960)	1.507.239,86-
UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5970)	381.967,95
LIKVIDITETSRESERVE	(2.5980)	0,00
KAPITALKONTO	(2.5990)	86.532.760,47-
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (DRIFT)	(2.581)	374.431,00
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (INVESTERING)	(2.580)	0,00
(D) GJELD	KAP. 2.4	264.500.047,00-
LANGSIKTIG GJELD	(2.40)	159.739.347,00-
PENSJONSFORPLIKTELSE	(2.41-2.42)	0,00
IHENDEHAVEROBBLIGASJONER	(2.43-2.44)	0,00
SERTIFIKATLÅN	(2.45-2.49)	104.760.700,00-
ANDRE LÅN	KAP. 2.3	18.689.695,85-
KORTSIKTIG GJELD	(2.31)	0,00
KASSEKREDITTLÅN	(2.32-2.38)	18.218.058,15-
ANNEN KORTSIKTIG GJELD	(2.39)	471.637,70-
PREMIEAVVIK		379.306.967,65-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		

OBLIGATORISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
RAPPORTERING FRA KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER  
KJØREDATO: 18/04/11 KL: 10.31.54

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 7

1) OVERSIKT BALANSE (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2010
(E) MEMORIAKONTI		
MEMORIAKONTO		
UBRUKTE LÅNEMIDLER	KAP. 2.9	0,00
ANDRE MEMORIAKONTI	(2.9100)	0,00
MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	(2.9200-2.9998)	3.403.387,01
	(2.9999)	3.403.387,01-



2) OVERSIKT SEKTORINDELING

00	KASSE
10	STATS- OG TRYGDEFORVALTNINGEN
14	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING
15	NORGES BANK
19	STATLIGE LÅNEINSTITUSJONER
20	FORRETNINGSBANKER OG SPAREBANKER INKL. POSTBANKEN
31	KREDITTFORETAK OG FINANSIERINGSSELSKAPER
38	VERDIPAPIRFOND
41	LIVSFORSIKRING MV. (INKL. KOMMUNALE PENSJONSFOND OG -KASSER)
47	SKADEFORSIKRING
50	KOMMUNEFORVALTNINGEN (EGEN KOMMUNE OG ANDRE KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER)
63	STATLIG EIDE FORETAK
66	KOMMUNAL FORRETNINGSDRIFT (EGNE OG ANDRE KOMMUNERS OG FYLKESKOMMUNERS SÆRBEDRIFTER OG FELLESKOMMUNALE FORETAK)
68	SELVSTENDIGE KOMMUNEFORETAK (EGNE OG INTER (FYLKES) -KOMMUNALE AKSJESELSKAPER OG ANDELSLAG)
70	PRIVATE FORETAK MED BEGRENSET ANSVAR (HOVEDSAKLIGPRIVATE AKSJESELSKAPER OG ANDELSLAG)
75	HUSHOLDNINGER (INKLUSIVE PRIVATE NÆRINGSDRIVENDE)
90	UTLANDET
98	IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD (SKATTETREKK M.V.)
99	INTERIMSKONTI

REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAPET

	REGNSKAP		REGULERT BUDSJETT 2010	OPPRINNELIG BUDSJETT 2010	REGNSKAP
	2010	2009			
L1 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMOE	22.771.155,95	17.630.000,00	17.630.000,00	17.630.000,00	21.077.822,23
L2 ORDINÆRT RAMMETILSKUDD	67.612.463,00	71.418.522,00	71.418.522,00	71.418.522,00	62.681.153,00
L3 SKATT PÅ EIENDOM	7.002.206,79	7.597.000,00	7.597.000,00	7.597.000,00	6.691.004,62
L4 ANDRE DIREKTE ELLER INDIREKTE SKATTER	2.867.670,00	3.405.000,00	3.405.000,00	3.405.000,00	2.991.600,00
L5 ANDRE GENERELLE STATSTILSKUDD	2.835.282,00	3.107.101,00	3.107.101,00	1.705.000,00	3.653.389,00
L6 SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	103.088.777,74	103.157.623,00	103.157.623,00	101.755.522,00	97.094.968,85
L7 RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	763.974,01	426.000,00	426.000,00	426.000,00	660.894,45
L8 GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L9 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	4.114.750,97	4.132.072,00	4.132.072,00	5.944.072,00	5.048.686,86
L10 TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L11 AVDRAG PÅ LÅN	6.433.492,00	6.511.500,00	6.511.500,00	6.511.500,00	6.386.232,00
L12 NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	9.784.268,96	10.217.572,00	10.217.572,00	12.029.572,00	10.774.024,41
L13 TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPS- MESSIGE MERFORBRUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L14 TIL UBUNDNE AVSETNINGER	0,00	515.000,00	515.000,00	100.000,00	2.667.584,50
L15 TIL BUNDNE AVSETNINGER	5.593.888,79	4.180.101,00	4.180.101,00	58.000,00	5.185.638,77
L16 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	381.967,95	0,00	0,00	0,00	1.328.687,01
L17 BRUK AV UBUNDNE AVSETNINGER	1.970.258,68	1.385.000,00	1.385.000,00	425.000,00	1.554.540,97
L18 BRUK AV BUNDNE AVSETNINGER	1.763.352,33	4.136.100,00	4.136.100,00	975.000,00	2.371.874,87
L19 NETTO AVSETNINGER	1.478.309,83	825.999,00	825.999,00	1.242.000,00	2.598.120,42
L20 OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	64.185,00	354.451,00	354.451,00	3.163.451,00	4.495.173,00
L21 TIL FORDELING DRIFT					
(L6+L12- L19-L20)	91.762.013,95	93.411.599,00	93.411.599,00	87.804.499,00	79.227.651,02
L22 SUM FORDELT TIL DRIFT (FRA SKJEMA 1B)					
SUM(010:490; 520; 590:790; 830:860; 880:890; 920:990)	94.807.322,76	93.411.599,00	93.411.599,00	87.804.499,00	78.845.683,07
L23 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/ MINDREFORBRUK	3.045.308,81	0,00	0,00	0,00	381.967,95
L22 - L21					

REGNSKAPSSKJEMA 2A - INVESTERINGSREGNSKAPET

	KOSTRA-ART	REGNSKAP		OPPRINNELIG		REGNSKAP	
		2010	REGULERT BUDSJETT 2010	BUDSJETT 2010	2009		
L1	INVESTERINGER I ANLEGGSMIDLER						
	SUM(010:490)						
	+ 500						
	- 690 - 790	3.021.267,69	3.505.146,39	7.240.000,00	8.098.581,18		
L2	UTLÅN OG FORSKUTTERINGER	2.530.714,00	2.530.714,00	300.000,00	2.407.334,00		
L3	AVDRAG PÅ LÅN	541.960,00	475.255,00	0,00	467.432,00		
L4	AVSETNINGER						
	SUM(530:539; 548:560)	182.562,00	480.000,00	0,00	0,00		
L5	ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	6.276.503,69	6.991.115,39	7.540.000,00	10.973.347,18		
L6	FINANSIERT SLIK:						
L7	BRUK AV LÅNEMIDLER	910	2.241.000,00-	0,00	724.835,73-		
L8	INNTEKTER FRA SALG AV ANLEGGSMIDLER	SUM(660:670) + 929	0,00	0,00	10.500,00-		
L9	TILSKUDD TIL INVESTERINGER	SUM(810:850; 880:890)	0,00	226.549,00-	0,00		
L10	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN OG REFUSJONER	SUM(700:770) + 920	4.395.664,39-	4.150.000,00-	2.009.134,35-		
L11	ANDRE INNTEKTER	SUM(600:650; 900:905)	0,00	0,00	0,00		
L12	SUM EKSTERN FINANSIERING	SUM(L7:L11)	7.719.558,55-	6.636.664,39-	2.744.470,08-		
L13	OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	64.185,00-	354.451,00-	4.495.173,00-		
L14	BRUK AV AVSETNINGER	SUM(930:960)	0,00	0,00	3.351.736,15-		
L15	SUM FINANSIERING	SUM(L12:L14)	7.783.743,55-	6.991.115,39-	10.591.379,23-		
L16	UDEKKET/UDISPOBERT	(L5-L15)	1.507.239,86-	0,00	381.967,95		

BALANSEREGNSKAPET

	KAPITTEL	REGNSKAP 2010	REGNSKAP 2009
EIENDELER			
-----			
A.	ANLEGGSMIDLER		
	-----		
	FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG		
	UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER		
	UTLÅN		
	AKSJER OG ANDELER		
	PENSJONSMIDLER		
	-----		
B.	OMLØPSMIDLER		
	-----		
	KORTSIKTIGE FORDRINGER		
	PREMIEAVVIK		
	AKSJER OG ANDELER		
	SERTIFIKATER		
	OBLIGASJONER		
	KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD		
	-----		
	SUM EIENDELER (A + B)	379.306.967,65	372.157.829,43

BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2010	REGNSKAP 2009
EGENKAPITAL OG GJELD			
C.	EGENKAPITAL	96.117.224,80-	97.724.234,74-
	DISPOSISJONSFOND	(2.56-2.57)	2.293.107,00-
	BUNDNE DRIFTSFOND	(2.51-2.52)	7.542.985,45-
	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	(2.53-2.54)	0,00
	BUNDNE INVESTERINGSFOND	(2.55)	0,00
	REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	(2.5950)	381.967,95-
	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	(2.5900)	0,00
	UDISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5960)	0,00
	UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5970)	381.967,95
	LIKVIDITETSRESERVE	(2.5980)	0,00
	KAPITALKONTO	(2.5990)	0,00
	ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (DRIFT)	(2.581)	88.262.573,29-
	ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (INVESTERING)	(2.580)	374.431,00
		0,00	0,00
D.	GJELD	264.500.047,00-	258.685.230,00-
	LANGSIKTIG GJELD	(2.40)	146.949.078,00-
	PENSJONSFORPLIKTELSE	(2.41-2.42)	0,00
	IHENDEHAVEROBBLIGASJÅN	(2.43-2.44)	0,00
	SERTIFIKATLÅN	(2.45-2.49)	111.736.152,00-
	ANDRE LÅN		
	KORTSIKTIG GJELD	KAP. 2.3	15.748.364,69-
	KASSEKREDITTLÅN	(2.31)	0,00
	ANNEN KORTSIKTIG GJELD	(2.32-2.38)	14.992.202,69-
	PREMIEAVVIK	(2.39)	756.162,00-
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)	379.306.967,65-	372.157.829,43-

ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBEREINING  
KJØREDATE: 18/04/11 KL: 10.32.27

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 5

BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2010	REGNSKAP 2009
E. MEMORIAKONTI			
MEMORIAKONTO			
UBRUKTE LÅNEMIDLER	KAP. 2.9	0,00	0,00
ANDRE MEMORIAKONTI	(2.9100)	0,00	1.060.918,64
MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	(2.9200-2.9998)	3.403.387,01	3.500.590,51
	(2.9999)	3.403.387,01-	4.561.509,15-

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

	KOSTRA-ART	REGNSKAP		REGULERT BUDSJETT 2010	OPPRINNELIG BUDSJETT 2010	REGNSKAP 2009
		2010	2010			
BRUKERBETALINGER	SUM(600:619)	5.364.893,26-	4.718.850,00-	4.658.850,00-	4.580.750,30-	L3
ANDRE SALGS- OG LEIEINNTEKTER	SUM(620:670)	10.411.721,54-	10.238.500,00-	10.063.500,00-	9.887.674,07-	L4
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:780)	28.923.032,62-	23.463.626,00-	22.258.626,00-	30.263.362,02-	L5
RAMMETILSKUDD	SUM(800:809)	67.612.463,00-	71.418.522,00-	71.418.522,00-	62.681.153,00-	L6
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(810:829)	2.835.282,00-	3.107.101,00-	1.705.000,00-	3.653.389,00-	L7
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:850; 880:890)	4.579.705,94-	5.507.585,00-	6.842.585,00-	6.530.206,16-	L8
INNTEKTS- OG FORMUESKATT	SUM(870:873)	22.771.155,95-	17.630.000,00-	17.630.000,00-	21.077.822,23-	L9
EIENDOMSSKATT	SUM(874:876)	7.002.206,79-	7.597.000,00-	7.597.000,00-	6.691.004,62-	L10
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	SUM(877:879)	2.867.670,00-	3.405.000,00-	3.405.000,00-	2.991.600,00-	L11
SUM DRIFTSINNTEKTER	SUM(L3:L11)	152.368.131,10-	147.086.184,00-	145.579.083,00-	148.356.961,40-	L12
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:089; 160:165)	82.130.083,18	78.000.068,00	75.177.963,00	75.885.242,92	L14
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	8.890.789,39	10.064.671,00	10.374.671,00	8.427.946,43	L15
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:289) - SUM(160:169)	30.054.840,87	27.398.409,00	25.449.414,00	26.788.613,61	L16
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	11.672.547,20	10.580.551,00	10.580.551,00	9.232.991,39	L17
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	11.052.853,48	10.746.461,00	9.845.461,00	9.715.733,27	L18
AVSKRIVNINGER	590	7.227.446,00	0,00	0,00	7.186.123,00	L19
FORDELTE UTGIFTER	NEG(690)+ (290-790)	0,00	0,00	0,00	0,00	L20
SUM DRIFTSUTGIFTER	SUM(L14:L20)	151.028.560,12	136.790.160,00	131.428.060,00	137.236.650,62	L21
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	L12-L21	1.339.570,98-	10.296.024,00-	14.151.023,00-	11.120.310,78-	L23
RENTEINTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:908)	763.974,01-	426.000,00-	426.000,00-	660.894,45-	L24
GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	909	0,00	0,00	0,00	0,00	L25
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	SUM(920:928)	130.038,00-	150.000,00-	150.000,00-	83.350,00-	L26
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	SUM(L24:L26)	894.012,01-	576.000,00-	576.000,00-	744.244,45-	L27
RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER	SUM(500:508)	4.114.750,97	4.132.072,00	5.944.072,00	5.048.686,86	L28
TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER	509	0,00	0,00	0,00	0,00	L29
AVDRAG PÅ LÅN	SUM(510:519)	6.433.492,00	6.511.500,00	6.511.500,00	6.386.232,00	L30
UTLÅN	SUM(520:528)	415.600,00	700.000,00	350.000,00	140.498,00	L31
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	SUM(L28:L31)	10.963.842,97	11.343.572,00	12.805.572,00	11.575.416,86	L32

ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
 ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING  
 KJØREDATO: 18/04/11 KL: 10.32.27

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 7

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT (FORTS.)

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2010	REGULERT BUDSJETT 2010	OPPRINNELIG BUDSJETT 2010	REGNSKAP 2009
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGS- TRANSASJONER	L27-L32	10.069.830,96	10.767.572,00	12.229.572,00	10.831.172,41 L34
MOTPOST AVSKRIVNINGER	SUM(990:999)	7.227.446,00-	0,00	0,00	7.186.123,00- L35
NETTO DRIFTSRESULTAT	L23+L34+L35	1.502.813,98	471.548,00	1.921.451,00-	7.475.261,37- L36
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	SUM(930:939)	381.967,95-	0,00	0,00	1.328.687,01- L38
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	SUM(940:947)	1.970.258,68-	1.385.000,00-	425.000,00-	1.554.540,97- L39
BRUK AV BUNDNE FOND	SUM(950:959)	1.763.352,33-	4.136.100,00-	975.000,00-	2.371.874,87- L40
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	SUM(960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00 L41
SUM BRUK AV AVSETNINGER	SUM(L38:L41)	4.115.578,96-	5.521.100,00-	1.400.000,00-	5.255.102,85- L42
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET AVSATT TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	SUM(570:579)	64.185,00	354.451,00	3.163.451,00	4.495.173,00 L44
AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND	SUM(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00 L45
AVSATT TIL BUNDNE FOND	SUM(540:547)	0,00	515.000,00	100.000,00	2.667.584,50 L46
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	SUM(550:559)	5.593.888,79	4.180.101,00	58.000,00	5.185.638,77 L47
SUM AVSETNINGER	SUM(560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00 L48
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	SUM(L44:L48)	5.658.073,79	5.049.552,00	3.321.451,00	12.348.396,27 L49
	L36+L42-L49	3.045.308,81	0,00	0,00	381.967,95- L51



ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

	KOSTRA-ART	REGNSKAP		REGULERT BUDSJETT 2010	OPPRINNELIG BUDSJETT 2010	REGNSKAP	
		2010	2009			2010	2009
SALG AV DRIFTMIDLER OG FAST EIENDOM	SUM(660:670)	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00-	L3
ANDRE SALGSINNTEKTER	SUM(600:650)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L4
OVERFØRINGER MED KRÅV TIL MOTYTELSE	SUM(700:770)	0,00	0,00	0,00	250.000,00-	1.462.002,84-	L5
STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(800:810)	0,00	0,00	0,00	226.549,00-	0,00	L6
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:890)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L7
RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L8
SUM INNTEKTER	SUM(L3:L8)	0,00	0,00	0,00	476.549,00-	1.472.502,84-	L9
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:080; 160:165)	139.924,11	46.359,18	46.359,18	150.000,00	199.341,97	L11
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	7.618,82	5.290,06	5.290,06	0,00	3.327,45	L12
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:285)- SUM(160:165)	2.552.799,75	3.278.736,09	3.278.736,09	7.090.000,00	6.917.242,26	L13
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L14
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	320.925,01	174.761,06	174.761,06	0,00	977.803,50	L15
RENTEUTGIFTER OG OMKOSTNINGER	500	0,00	0,00	0,00	0,00	866,00	L16
FORDDELTE UTGIFTER	690+ (290-790)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L17
SUM UTGIFTER	SUM(L11:L17)	3.021.267,69	3.505.146,39	3.505.146,39	7.240.000,00	8.098.581,18	L18
AVDRAG PÅ LÅN	510	541.960,00	475.255,00	475.255,00	0,00	467.432,00	L20
UTLÅN	520	2.241.000,00	2.241.000,00	2.241.000,00	0,00	2.136.000,00	L21
KJØP AV AKSJER OG ANDELER	529	289.714,00	289.714,00	289.714,00	300.000,00	271.334,00	L22
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	530	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L23
AVSATT TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	548	0,00	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00	L24
AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	182.562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L25
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L26
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	SUM(L20:L26)	3.255.236,00	3.485.969,00	3.485.969,00	300.000,00	2.874.766,00	L27
FINANSIERINGSBEHOV	L18+L27-L9	6.276.503,69	6.991.115,39	6.991.115,39	7.063.451,00	9.500.844,34	L28
BRUK AV LÅN	910	1.060.918,64-	2.241.000,00-	2.241.000,00-	0,00	724.835,73-	L30
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	4.566.139,91-	4.395.664,39-	4.395.664,39-	3.900.000,00-	547.131,51-	L31
SALG AV AKSJER OG ANDELER	929	2.092.500,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	L32
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK	930	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L33
OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	64.185,00-	354.451,00-	354.451,00-	3.163.451,00-	4.495.173,00-	L34
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.817,51-	L35
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L36
BRUK AV BUNDNE FOND	950	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L37
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVEN	960	0,00	0,00	0,00	0,00	1.896.918,64-	L38
SUM FINANSIERING	SUM(L30:L38)	7.783.743,55-	6.991.115,39-	6.991.115,39-	7.063.451,00-	9.118.876,39-	L39
UDEKKET/UDISPONERT	L28-L39	1.507.239,86-	0,00	0,00	0,00	381.967,95	L40

## 1. Noter - Regelverk

### 1.1 Noter i henhold regnskapsforskriften til Kommuneloven

I regnskapsforskriften § 3 går det fram at noter er en del av årsregnskapet.

Regnskapsforskriften gir i §§ 5, 12 nr 3 og 13 regler for pliktige tilleggsopplysninger i noter til regnskapet. I merknadene til § 5 i forskriften er det presisert at forskriftens krav om noter er et minimumskrav, og at kommunene og fylkeskommunene kan ta med ytterligere noter til årsregnskapet dersom dette anses nødvendig..

Årsregnskapet skal føres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen som årsregnskapet gir jf regnskapsforskriften § 7 6.ledd.

Noter er opplysninger som skal gis i tillegg til driftsregnskapet, investeringsregnskapet, balansen og økonomiske oversikter. Notene skal gis som en særskilt del av årsregnskapet og bidra til å øke regnskapsbrukerens forståelse og vurdering av regnskapet. Alle noter skal ha klar henvisning til de poster i regnskapet som blir kommentert.

Det er verken hensiktsmessig eller plass til å gi alle slike opplysninger i regnskapsoppstillingene.

I noter som inneholder tall fra regnskap skal oversikten normalt, i tillegg til årets tall, vise fjorårets (forrhige periodes) tall.

### 1.2 Noter i henhold til God Kommunal Regnskapsskikk (GKRS)

I merknadene til regnskapsforskriften § 5 presiserer KR D at kommunen og fylkeskommunen kan ta med ytterligere noter til årsregnskapet dersom dette anses nødvendig.

Noter utover de som følger av lov og forskrift utarbeides og tas inn i den grad de er vesentlige og nødvendige for å bedømme og få et fullstendig og utfyllende bilde av kommunens resultat og stilling ved årsskiftet. I denne vurdering skal det tas hensyn til det behov profesjonelle regnskapsbrukere vil ha for informasjon. Notene skal ha klare henvisninger til regnskapet og inneholde en tekstdel som forklarer tallene.

I enkelte standarder for god kommunal regnskapsskikk (KRS) anføres at noteopplysninger skal/bør gis.

### 1.3 Anbefaling fra GKRS: Kommunal Regnskapsstandard nr. 6

1. Noter er opplysninger som gis som en del av årsregnskapet. Notene skal gis som en særskilt del i tilknytning til årsregnskapet og bidra til å øke regnskapsbrukerens forståelse og vurdering av regnskapet. Noter skal ha klar henvisning til de poster i regnskapet som blir kommentert.
2. Alle forskriftsbestemte noter innarbeides som noter til årsregnskapet. I tillegg til forskriftsbestemte noter skal øvrige noter etter god kommunal regnskapsskikk tas inn dersom dette er vesentlig og nødvendig for å vurdere kommunens resultat og stilling. Alle kommuner må normalt utarbeide noe noteinformasjon utover forskriftens krav i §§ 5, 12 og 13 for at årsregnskapet er avlagt i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

## 2. Noter 1-9 i henhold til regnskapsforskriften

### 2.1 Spesifikasjon av endring i arbeidskapital

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

Balanseregnskapet :	31.12.2010	31.12.2009	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 28 274 160	kr 26 270 945	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 18 689 696	kr 15 748 365	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr 9 584 464</b>	<b>kr 10 522 580</b>	<b>kr (938 116)</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	kr 152 368 131	
Inntekter investeringsregnskap	kr -	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	kr 8 613 571	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>kr 160 981 702</b>	<b>kr 160 981 702</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	kr 143 801 114	
Utgifter investeringsregnskap	kr 3 021 268	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	kr 14 036 517	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>kr 160 858 899</b>	<b>kr 160 858 899</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>kr 122 803</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		kr (1 060 919)
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>kr (938 116)</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>kr (938 116)</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>		<b>kr (0)</b>

## 2.2 Pensjon

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

### 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. Premieavviket tilbakeføres igjen over de neste 15 årene.

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

<b>Økonomiske forutsetninger (§13-5):</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>
Forventet avkastning pensjonsmidler	6,00 %	5,35 %
Diskonteringsrente	5,00 %	5,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,35 %	3,35 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	3,35 %	3,35 %

**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og  
estimatavvik (tall i hele tusen)**

<b>Pensjonskostnad (F § 13-1, C)</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	8 312 292	7 548 414
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 969 303	7 977 831
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-7 141 064	-6 887 049
Administrasjonskostnader	472 184	454 203
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>9 612 715</b>	<b>9 093 399</b>
Betalt premie i året	11 733 711	10 070 269
<b>Årets premieavvik</b>	<b>-2 120 996</b>	<b>-976 870</b>

**Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)**

	<b>2010</b>		<b>2009</b>	
		<b>Arb.giveravg.</b>		<b>Arb.giveravg.</b>
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	159 739 347		146 949 078	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	148 781 636		135 630 615	
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.</b>	<b>10 957 711</b>	<b>0</b>	<b>11 318 463</b>	<b>0</b>
Årets premieavvik	2 120 996		976 870	
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	7 407 948		7 003 709	
Sum amortisert premieavvik dette året			-572 631	
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>9 528 944</b>	<b>0</b>	<b>7 407 948</b>	<b>0</b>

**Spesifikasjon av estimatavvik**

	<b>2010</b>		<b>2009</b>	
	<b>Pensjons- midler</b>	<b>Pensjons- forpliktelser</b>	<b>Pensjons- midler</b>	<b>Pensjons- forpliktelser</b>
Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år)	117 346 771	154 566 543	104 802 627	140 908 701
Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)	117 115 286	152 244 489	118 730 502	146 956 261
<b>Årets estimatavvik (01.01.)</b>	<b>231 485</b>	<b>2 322 054</b>	<b>-13 927 875</b>	<b>-6 047 560</b>
Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år)	-18 515 328	5 295 411	-5 909 977	11 721 215
Amortisert avvik dette år	1 218 923	-507 831	1 322 523	-378 244
<b>Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år</b>	<b>-17 064 920</b>	<b>7 109 634</b>	<b>-18 515 329</b>	<b>5 295 411</b>

## 2.3 Garantiansvar

### Note 3 Kommunens garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2010	2009	
Lebesby kirkelig fellesråd (lån nr 7849-Kommunekreditt)	kr	945 500	kr 1 040 050	15.07.2020
<b>Sum garantiansvar</b>	<b>kr</b>	<b>945 500</b>	<b>kr 1 040 050</b>	

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

## 2.4 Mellomværende med Lebesby-Kjøllefjord havn KF

### Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf. kommuneloven §§ 11 og 27 (FKR § 5 nr. 4)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2010		31.12. 2009	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
<i>Kortsiktige poster</i>				
Lebesby-Kjøllefjord havn KF	Kr 136 849	Kr -	Kr 259 751	kr -
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>kr 136 849</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 259 751</b>	<b>kr-</b>

## 2.5 Aksjer og andeler

### Note 5 Aksjer og andeler i varig eie (FKR § 5 nr. 5)

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2010	Balanseført verdi 31.12.2009	
Nordkyn Kraftlag AL		kr -	kr 269 200	kr 269 200	
Biblioteksentralen AL	1 andel		kr 300	kr 300	
Kommunekraft AS	0,31% (1 aksje)		kr 1 000	kr 1 000	
Nordkyn Vernehelsetjeneste AL	142 andeler		kr -	kr -	(1)
KLP andeler			kr 2 919 277	kr 2 629 563	
Koppmolla AS	100 %		kr 110 000	kr 110 000	
Finnmark Miljøtjeneste AS	9,83% (59 aksjer)		kr 59 000	kr 59 000	
Ságat - Samisk avis AS	0,1% (5 A-aksjer)		kr 250	kr 250	
Trollfish AS	0,37% ( 4.000 aksjer)		kr 4 000	kr 4 000	(2)
Dampskipskaia AS	100% (2.000 aksjer)		kr -	kr 2 000 000	(3)
Marine Farms ASA	0,014% (5.000 aksjer)		kr -	kr 10 000	(4)
Chrisfestivalen AS	100% (100 aksjer)		kr 100 000	kr 100 000	
Finnmark Havfiske AS	0,87% (70.207 aksjer)		kr 70 207	kr 70 207	
Luostejok kraftlag AL	5 andeler		kr 500	kr -	(5)
<b>Sum</b>		<b>kr -</b>	<b>kr 3 533 734</b>	<b>kr 5 253 520</b>	

(1) - Nordkyn Vernehelsetjeneste AL er vedtatt oppløst

(2) - Trollfish AS begjært oppbud mars 2011

(3) - Dampskipskaia AS avvirket 31.10.2010 – vederlag kr 2.396.457

(4) - Marine Farms ASA - aksjene solgt for kr 92.500 11.10.2010

(5) - Luostejok Kraftlag AL - andeler kjøpt 05.01.1989 men ikke ført i regnskapet tidligere

## 2.6 Avsetninger og bruk av fond

Obligatorisk oversikt i hht. Forskrift om rapportering fra kommuner og fylkeskommuner

### Note 6 - Avsetning og bruk av fond

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

<b>Bundne driftsfond - kap. 251</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Beholdning pr.01.01	7 542 985,45	4 729 221,55
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	1 763 352,33	2 371 874,87
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne driftsfond	5 593 888,79	5 185 638,77
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>11 373 521,91</b>	<b>7 542 985,45</b>

<b>Ubundne investeringsfond - kap. 253</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Beholdning pr.01.01	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	0,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Bundne investeringsfond - kap. 255</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Beholdning pr.01.01	0,00	1 896 918,64
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	1 896 918,64
Avsetning til bundne investeringsfond	182 562,00	
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>182 562,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Disposisjonsfond - kap. 256</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Beholdning pr.01.01	2 293 107,00	2 634 880,98
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	1 454 817,51
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	1 970 258,68	1 554 540,97
Avsetning til disposisjonsfond	0,00	2 667 584,50
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>322 848,32</b>	<b>2 293 107,00</b>

<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Beholdning pr.01.01	9 836 092,45	9 261 021,17
Avsetninger	5 776 450,79	7 853 223,27
Bruk av avsetninger	3 733 611,01	7 278 151,99
<b>Netto avsetninger</b> (Negativt tall betyr netto forbruk)	<b>2 042 839,78</b>	<b>575 071,28</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>11 878 932,23</b>	<b>9 836 092,45</b>

Per 01.01.2010 hadde Lebesby kommune blant annet følgende fond som var balanseført som disposisjonsfond:

Kraftfond (egentlig Konesjonsavgiftsfond), Fiskerifond og Jordbruksfond.



Konsesjonsavgiftsfondet som tilføres midler fra mottatt konsesjonsavgift er belagt med føringer – ”Konsesjonsavgifter kan ikke disponeres fritt, men er bundet til kommunale næringsfond”, ref. NOU 1997:8.

Lebesby kommune har i flere år vært en omstillingskommune og har derfor mottatt eksterne midler som er bundet til omstillingsarbeid inkludert næringsutvikling. Mottatte omstillingsmidler har vært satt av til både Næringsfond (bundet fond) og Fiskerifondet (disposisjonsfond) og Jordbruksfondet (disposisjonsfond). Da de to sistnevnte fond er disposisjonsfond har avsetning til dem av bundne midler ikke vært korrekt.

Midler på Konsesjonsavgiftsfond, Fiskerifond og Jordbruksfond er ved utgangen av 2010 i følge overnevnte derfor i sin helhet bundne midler (midler i Fiskeri- og Jordbruksfondene før avsetning av bundne midler er tidligere brukt i sin helhet). En har derfor omklassifisert midlene ved å bokføre saldoene som bruk av disposisjonsfond og motpost som avsetning til bundne fond.

Regnskapet (og tallene i note 6) er derfor blåst opp med følgende omklassifiseringsbokføring: Art 550/940. Avsetning bundne fond/Bruk av disposisjonsfond kr 1.575.369,18.

<b>Utlån av fond</b>	<b>2010</b>	<b>2 009</b>	<b>2 008</b>	<b>2 007</b>
Inngående balanse	621 500	603 350	358 550	477 167
Nye Utlån	350 000	90 000	340 000	10 000
Motatte avdrag	92 538	71 850	95 200	128 617
Avskrevet i året, rettelser	0			
Utgående balanse	878 962	621 500	603 350	358 550

## 2.7 Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
		01.01.2010 Saldo (kapital)	88 262 573,29
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter i året:</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 021 267,69
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	7 227 446,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	2 092 500,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	83 000,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	37 500,00	Utlån - sosiale utlån	65 600,00
Avdrag på utlån - andre utlån	4 658 677,91	Utlån - andre utlån	2 591 000,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	6 975 452,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	39 555,96		
Bruk av lånemidler	1 060 918,64		
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	289 714,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	12 790 269,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler SPK	2 036 508,00
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	11 114 513,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
31.12.2010 Balanse (kapital)	86 532 760,47		
	<b>114 439 627,98</b>		<b>114 439 627,98</b>

## 2.8 Note 8 - Salg av finansielle anleggsmidler (FKR § 5 nr. 8)

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten er regnet som avkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Avkastningen er beregnet som det kommunen iht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

	Marine Farms ASA		Dampskips- kaia AS	
Antall solgte aksjer		5 000		2 000
Utbyttegrunnlag pr. aksje	kr	-	kr	198,23
Salgsum pr. aksje	kr	18,50	kr	1 198,23
<hr/>				
Inntektsført i driftsregnskapet	kr	-	kr	396 457,00
Inntektsført i investeringsregnskapet	kr	92 500	kr	2 000 000
Sum inntektsført salgssum	kr	92 500	kr	2 396 457

## 2.9 Note 9 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (FKR§12 nr. 3) Ikke aktuelt

## 3. Øvrige noter 10-26 i henhold til God kommunal regnskapsskikk

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter prinsipper angitt i Kommunelovens § 48 og regnskapsforskriften § 8.

### Organisasjon

Lebesby kommune er organisert etter etatsmodellen. Fra og med regnskapsåret 2005 er havnedistriktet utskilt som eget foretak: Lebesby – Kjøllefjord Havn KF.

### 3.10 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Ingen spesielle

### 3.11 Vesentlige transaksjoner

Ingen spesielle

### 3.12 Anleggsmidler, varige driftsmidler

Se vedlegg 1 for oversikt over alle varige driftsmidler. Kommunen benytter lineære avskrivninger.

### 3.13 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Medgått pr.		Årets budsjett	Medgått pr.		Gjenstår av kostnadsramme
		31.12.2009	2010		31.12.2010	2010	
0.6800 Kjøp Strandv. 180	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
0.5210 Kran til bil	127 948,99	0,00	127 948,99	127 948,99	127 948,99	0,00	0,00
0.3710 Oppgradering Notus	297 100,00	197 126,16	47 100,00	47 100,00	244 226,16	0,00	(1)
0.1110 Oppgradering servere	237 031,25	0,00	237 031,25	237 031,25	237 031,25	0,00	0,00
0.6500 Oppgradering utleiebygg	800 000,00	0,00	792 269,66	800 000,00	792 269,66	ferdigstilt	ferdigstilt
0.6420 Oppfradering kino	298 715,04	460 463,13	13 715,04	13 715,04	474 178,17	0,00	(2)
0.6400 Tak Idrettshallen	607 160,24	0,00	607 160,24	607 160,24	607 160,24	0,00	0,00
0.6310 Lebesby omsorgsbase	400 000,00	204 269,06	84 809,29	100 000,00	289 078,35	ferdigstilt	(3)
0.6300 Helsecenter	281 508,75	265 064,46	71 508,75	71 508,75	336 573,21	0,00	(4)
0.6200 Galgenes barnehage	740 169,74	829 897,43	49 781,03	50 169,74	879 678,46	0,00	(5)
0.5303 Lebesby vann	309 512,38	0,00	256 274,54	309 512,38	256 274,54	ferdigstilt	ferdigstilt
0.5301 Kjøllefjord vann	491 000,00	0,00	483 668,90	491 000,00	483 668,90	ferdigstilt	ferdigstilt
	4 840 146,39	1 956 820,24	3 021 267,69	3 105 146,39	4 978 087,93	0,00	0,00

(1) kr 250' 2009 + kr 47,1' 2010 - ferdigstilt

(2) kr 285' 2009 + kr 13.715,04 2010 - ferdigstilt

(3) kr 200' 2007 + kr 100' 2009

(4) kr 210' 2009 + kr 71.508,75 2010

(5) budsjett 2007 kr 190' + 2008 kr 500' + 2010 kr 50.169,74

### 3.14 Finansielle omløpsmidler

Ikke aktuelt

### 3.15 Obligasjoner

Ikke aktuelt

### 3.16 Langsiktig gjeld og avdrag

#### Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen

på ulike områder :	31.12.2010	31.12.2009
Startlån og formidlingslån	8 497 592	7 900 633
Ubrukte lånemidler	0	1 060 919
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	96 263 108	102 774 600
<b>Kommunens totale langsiktige gjeld</b>	<b>104 760 700,00</b>	<b>111 736 152,00</b>

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld	Gj.sn.
	31.12.2010	rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 84 000	1,80 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 103 676 700	2,80 %

*Gjeldende finansreglement per 31.12.10 har krav om minst 20% av lånemasse på fast rente. Pr 31.12.10 har vi kun 0,08% på fastrente.*

*Nytt finansreglement vedtatt 24.03.2011 krever at minimum 1/3 av gjelden er på fastrentevilkår.*

*Det er per 20.april 2011 inngått fastrenteavtale på kr 35.026.850 av lånevolumet slik at 33,44 % av langsiktig gjeld per 31.12.10 nå er til fastrente*

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å :  
beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	kr	6 433 492,00
Kapitalslit på lånefinansierte anleggsmidler	kr	2 144 708,04
Avvik (*1)	kr	4 288 783,96

\*1 Et positivt avvik betyr at kommunen betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

### 3.17 Likviditetsreserven

#### Note 17 Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Endringer gjort etter 2007 er ført direkte mot kontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr. 31.12.2010 av følgende poster:

	År	Utgift	Inntekt
Påløpte renter	2000	862 431	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		488 000
<b>Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)</b>		<b>862 431</b>	<b>488 000</b>
<b>Dette framkommer i balansen på følgende kontoer</b>		<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		374 431	374 431
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
<b>Sum</b>		<b>374 431</b>	<b>374 431</b>

### 3.18

#### Note 18 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Drift - Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2010	3 045 308,81	0
	<b>3 045 308,81</b>	<b>0</b>

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2009	381 967,95	0,00
2010	0,00	1 507 239,86
	<b>381 967,95</b>	<b>1 507 239,86</b>

### 3.19 Vesentlige forpliktelser, langsiktige avtaler

Langsiktig leieavtale med Lebesby Bygdetun for Lebesby skole, barnehage og bibliotek, samt lyd/bilde studio og landbrukskontoret beløper seg til ca. 532.000,- pr. år.

### 3.20 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

### 3.21 a) Antall ansatte, årsverk

Antall ansatte i Lebesby kommune 2010

	<b>Ansatte</b>	<b>Arsverk</b>	
Kvinner	<b>136</b>		<b>110,99</b>
Menn	<b>52</b>		<b>45,06</b>
<b>Sum</b>	<b>188</b>		<b>156,05</b>

Antall ansatte i Lebesby kommune 2009

	<b>Ansatte</b>	<b>Arsverk</b>	
Kvinner	<b>132</b>		<b>110,17</b>
Menn	<b>57</b>		<b>47,56</b>
<b>Sum</b>	<b>189</b>		<b>157,73</b>

Antall ansatte i Lebesby kommune 2008

	<b>Ansatte</b>	<b>Arsverk</b>	
Kvinner	<b>132</b>		<b>111,99</b>
Menn	<b>55</b>		<b>47,63</b>
<b>Sum</b>	<b>187</b>		<b>159,62</b>

### b) Godtgjørelse til ordfører, rådmann og revisjon

Godtgjørelse til ordfører i 2010 : kr 555.417      2009 : kr 364.000  
Godtgjørelse til rådmann i 2010: kr 635.267      2009 : kr 606.475

Godtgjørelse til Finnmark kommunerevisjon IKS i 2010 kr. 322.868  
Godtgjørelse til Kontrollutvalgan ISs sekretariat i 2010: kr 58.630

### 3.22a) Forhold inntruffet etter 31.12.10

Ingen

### b) Forhold med betinget utgang

Ingen

### 3.23 Samlet ekstern gjeldsforpliktelse

#### **Note 23 Samlet ekstern gjeldsforpliktelse**

Kommunen er ansvarlig for gjeld i kommunale foretak og en andel av gjeld i interkommunale samarbeid. I tillegg til den gjeldsforpliktelse som følger av kommuneregnskapet, jf. note 12, har kommunen ansvar for følgende gjeldsforpliktelser:

<b>Foretak/samarbeid</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Lebesby-Kjøllefjord havn KF (100%) (1)	23 421 820,29	23 203 288,08
Finnmark Kommunerevisjon IKS (7,14%)	46 143,00	40 903,00
PPD Midt-Finnmark IKS (13%)	0,00	0,00
Nora-senteret krise/incestsenter IKS (5%)	614 141,00	898 797,00
	<b>24 082 104,29</b>	<b>24 142 988,08</b>

(1) Regnskapet for Lebesby-Kjøllefjord havn KF var ikke ferdig avsluttet per 20. april 2011 slik at ovennevnte tall vil kunne avvike noe fra faktiske tall i regnskapet til foretaket

### 3.24 Utgiftført estimert tap på krav

Kommunen fører ikke estimerte tap på krav.

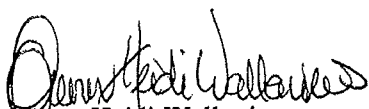
Tap på fordringer er utgiftsført i 2010 med kr 118.644,70.


### 3.25 Netto driftsresultat

#### Note 25 Netto driftsresultat

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Netto driftsresultat iht. årsregnskapet</b>	<b>1 502 814</b>	<b>-7 475 261</b>
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan driften i kommunen har vært siste år, må det korrigeres for følgende forhold:		
- Bruk av bundne fond	-1 763 352	-2 371 875
+ Avsetning til bundne fond	5 593 889	5 185 639
-/+ Uvanlige gevinster fra salg av finansielle anleggsmidler	0	0
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter	0	0
<b>Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet</b>	<b>5 333 350</b>	<b>-4 661 497</b>

Kjøllefjord 20. april 2011

  
Gunn Heidi Wallenius  
Rådmann

  
Peter Berg Mikkelsen  
økonomisjef



Vedlegg 1 til noter 2010

UTSTYR - ANLEGG OG EIENDOMMER LEBESBY KOMMUNE 2010

Konto	Beskrivelse	01.01.10	leve år	Nyinvestert 2010	Avskrivning Beløp pr år	Årets avskrivning	Saldo 31.12.10
2.24.50.001	Nav etablering	516 318	10		57 369	57 369,00	458 949,00
	Påkostet 2009	30 647	10		3 065	3 065,00	27 582,13
2.24.50.002	Kjøp leaset bil	107 000	10		10 700	10 700,00	96 300,00
2.2450.003.	Utstyr Legekontoret	37 134	10		12 380	12 380,00	24 754,00
	Påkostning 2008	151 875	10		16 875	16 875,00	135 000,00
2.2450.004	Kjøp lagsbil	601 120	10		60 112	60 112,00	541 007,80
2.24.50.008	IKT - Påkostet 2009	409 828	5	284 131,25	81 966	81 966,00	611 993,54
2.2450.010	Brannbil	101 443	20		11 272	11 272,00	90 171,00
2.2450.019	Inventar rådhuset	1 626	10		541	541,00	1 085,00
2.2450.020	Bil uteseksjonen	4	10	127 948,99		4,00	127 948,99
2.2450.021	Bil vaktmester	19 694	10		9 846	9 846,00	9 848,00
2.2450.022	Utstyr Brannvesen	39 878	10		13 291	13 291,00	26 587,00
	Påkostning 2007	195 171	10		24 396	24 396,00	170 775,00
	Påkostning 2008	48 595	10		5 399	5 399,00	43 195,75
2.2450.023	Utstyr vektrom/solstudio	22 303	10		7 435	7 435,00	14 868,00
	Påkostning 2007	190 964	10		23 871	23 871,00	167 093,00
2.2450.024	Hjullaster uteseksjonen	254 844	10		63 711	63 711,00	191 133,00
		2 988 741		412 080,24	662 521,00	662 530,00	2 738 291,21

## UTSTYR - ANLEGG OG EIENDOMMER LEBESBY KOMMUNE 2010

Konto	Beskrivelse	01.01.10	Ansk. år	leve år	Nyinvestert 2010	Avskrivning Beløp pr år	Årets avskrivning	Saldo 31.12.10
2.2750.001	Sosialboliger, elveveien 10	105 656,00	1975	40		17 610	17 610,00	88 046,00
2.2750.002	Lærerbolig lebesby	167 266,00	1976	40		23 896	23 896,00	143 370,00
2.2750.003	Helsep.bolig kjøllefjord	80 678,00	1976	40		11 526	11 526,00	69 152,00
2.2750.004	Oppgradering kino/kulturhus	710 463,13	2009	40	1 042 765,04	17 762	17 762,00	1 735 466,17
2.2750.005	Bruveien 8	22 000,00	2009	40		550	550,00	21 450,00
2.2750.006	Eldrebolig, Joh.S.v 14	106 940,00	1976	40		15 278	15 278,00	91 662,00
2.2750.007	Galgenes lille r.v. 1-3	944 164,00	1991	40		42 917	42 917,00	901 247,00
2.2750.008	Snattvika gj.g.boliger	525 822,00	1996	40		19 475	19 475,00	506 347,00
2.2750.009	36-41 Strandvegen 180	0,00	2010	40	250 000,00	6 250	0,00	250 000,00
2.2750.012	Elveveien 2	49 938,00	1973	40		12 484	12 484,00	37 454,00
2.2750.017	Lille ringv. gj.g. bolig	521 254,00	1979	40		52 125	52 125,00	469 129,00
	Nybygg etter brann	3 398 382,00	2004	40		97 097	97 097,00	3 301 285,00
	Nybygg etter brann	94 605,00	2005	40	792 269,66	2 628	2 628,00	884 246,66
2.2750.018	Lærerbolig veidnes	203 717,00	1983	40		14 551	14 551,00	189 166,00
2.2750.021	Strandveien 188 Særvoldh.	449 093,00	1989	40		22 454	22 454,00	426 639,00
2.2750.100	Galgenes Barnehage	2 955 432,00	1989	40		147 771	147 771,00	2 807 661,00
	Påkostning 2003	216 752,00	2003	40		6 375	6 375,00	210 377,00
	Påkostning 2005	124 501,00	2005	20		7 781	7 781,00	116 720,00
	Påkostning 2007	170 805,33	2007	20		9 489	9 489,00	161 316,33
	Påkostning 2008	608 108,10	2008	20	49 781,03	32 006	32 006,00	625 883,13
2.2750.101	Køllefjord helsesenter	4 662 635,00	1988	50		160 780	160 780,00	4 501 855,00
	Påkostning 2002	95 154,00	2002	50		2 213	2 213,00	92 941,00
	Påkostning 2003	199 388,00	2003	50		4 532	4 532,00	194 856,00
	Påkostning 2004	95 417,00	2004	50		2 120	2 120,00	93 297,00
	Påkostning 2005	61 225,00	2005	10		10 204	10 204,00	51 021,00
	Påkostning 2007	6 157 066,00	2007	50		128 272	128 272,00	6 028 794,00
	Påkostning 2008	3 175 726,88	2008	50		64 811	64 811,00	3 110 915,88
	Påkostning 2009	265 064,46	2009	10	71 508,75	26 506	26 506,00	310 067,21
2.2750.103	Rådhuset	-2,00	1959	50		0	0,00	-2,00
	Påkostning 2001	939 531,00	2001	50		22 370	22 370,00	917 161,00
	Påkostning 2002	114 555,00	2002	50	-1 029 050,00	2 664	2 664,00	-917 159,00
2.2750.105	Kj.fjord samf.hus	424 054,00	1967	50		53 000	53 000,00	371 054,00
	Påkostning 2003	115 373,00	2003	50		2 622	2 622,00	112 751,00
	Påkostning 2004	228 916,00	2004	50		5 087	5 087,00	223 829,00
	Påkostning 2005	93 844,00	2005	50		2 040	2 040,00	91 804,00
	Påkostning 2006	958 104,00	2006	50		20 385	20 385,00	937 719,00
	Påkostning 2008	97 681,71	2008	50		1 993	1 993,00	95 688,71
	Påkostning 2009	1 147 327,22	2009	50		22 947	22 947,00	1 124 380,22
2.2750.106	Kunes samf.hus	140 778,00	1977	50		7 909	7 909,00	132 869,00
2.2750.107	Bibliotekbygget	898 798,00	1985	50		34 569	34 569,00	864 229,00
2.2750.107	Påkostning 2002	48 343,00	2002	50		1 124	1 124,00	47 219,00
2.2750.108	Kj.fjord idrettshall	7 287 681,00	1988	50		251 300	251 300,00	7 036 381,00
	Påkostning 2008	8 973,25	2008	50	607 160,24	183	183,00	615 950,49
2.2750.109	Lebesby samf.hus	67 486,00	1988	50		2 327	2 327,00	65 159,00
2.2750.113	Ungdommens hus	276 820,00	1987	50		9 886	9 886,00	266 934,00
2.2750.114	Utleiebygg arb.formd.	236 331,00	1987	50		8 440	8 440,00	227 891,00
2.2750.117	Omsorgsbolig Kjøllefjord	292 567,00	2000	50		7 136	7 136,00	285 431,00
2.2750.117	Påkostning 2002	13 419 112,00	2002	50		312 072	312 072,00	13 107 040,00
2.2750.117	Påkostning 2003	337 107,00	2003	50		7 661	7 661,00	329 446,00
2.2750.118	Branngarasje Kunes	60 816,00	2000	50		1 485	1 485,00	59 331,00
2.2750.119	Omsorgsbolig Lebesby	3 369 824,00	2002	50		78 368	78 368,00	3 291 456,00

2.2750.119	Påkostning 2003	3 445 791,00	2003	50		78 314	78 314,00	3 367 477,00
2.2750.119	Påkostning 2004	233 198,00	2004	50		5 182	5 182,00	228 016,00
2.2750.119	Påkostning 2005	2 316 378,00	2005	50		50 356	50 356,00	2 266 022,00
2.2750.119	Påkostning 2006	2 320 456,00	2006	50		49 371	49 371,00	2 271 085,00
	Påkostning 2007	341 760,50	2007	50		7 120	7 120,00	334 640,50
2.2750.120	Påkostning 2004	2,00	2004	5		0	2,00	0,00
2.2750.121	Lebesby omsorgsbases	29 973,00	2006	50		638	638,00	29 335,00
	Påkostning 2007	149 137,87	2007	50		3 107	3 107,00	146 030,87
	Påkostning 2008	8 397,00	2008	50		171	171,00	8 226,00
	Påkostning 2009	183 431,41	2009	50	84 809,29	3 669	3 669,00	264 571,70
		65 759 797,86			1 869 244,01	2 012 959,00	2 006 711,00	65 622 330,87

UTSTYR - ANLEGG OG EIENDOMMER LEBESBY KOMMUNE 2010

Konto	Beskrivelse	01.01.10	Ansk. år	leve år	Avskrivning Beløp pr år	Årets avskrivning	Saldo 31.12.10
2.2850.001	Ballbinge Kjøllefjord	541 757	2009	40	13 544	13 544,00	528 213
2.2850.004	Kj.fj. skole	3 083 696	1979	40	308 369	308 369,00	2 775 327
2.2850.004	Påkostning 2002	28 348	2002	40	860	860,00	27 488
2.2850.004	Påkostning 2003	2 482 418	2003	40	73 012	73 012,00	2 409 406
2.2850.004	Påkostning 2004	735 625	2004	40	21 018	21 018,00	714 607
2.2850.004	Påkostning 2005	591 021	2005	40	16 417	16 417,00	574 604
2.2850.004	Påkostning 2006	441 608	2006	40	11 935	11 935,00	429 673
	Påkostning 2007	276 503	2007	40	7 276	7 276,00	269 227
2.2850.005	Veidnes skole/kapell	240 486	1977	40	30 060	30 060,00	210 426
	Påkostning 2003	82 773	2003	40	2 434	2 434,00	80 339
2.2850.006	Kunes skole	983 239	1983	40	70 231	70 231,00	913 008
2.2850.006	Påkostning 2001	259 793	2001	40	8 120	8 120,00	251 673
2.2850.006	Påkostning 2006	31 490	2006	40	851	851,00	30 639
	Påkostning 2007	10 389	2007	40	273	273,00	10 116
	Påkostning 2008	616 565	2008	40	15 348	15 348,00	601 217
2.2850.007	Dyffjord skole	1 286 147	1987	40	71 452	71 452,00	1 214 695
2.2850.007	Påkostning 2003	254 210	2003	40	7 477	7 477,00	246 733
2.2850.009	Påkostning 2003	238 947	2003	50	5 430	5 430,00	233 517
2.2850.012	Kjøllefjord Aldershjem	2	1969	40	0	2,00	0
2.2850.015	Holmejordet matr. 10/9	2 926	1978	40	325	325,00	2 601
2.2850.017	Kai på Veidnes	247 300	1984	40	16 247	16 247,00	231 053
2.2850.019	Kullkaia	38 088	1976	40	6 348	6 348,00	31 740
2.2850.020	Kommunale veger	266 230	2006	40	7 195	7 195,00	259 035
	Påkostet 2009	158 158	2009	40	3 954	3 954,00	154 204
2.2850.021	Skredforebygninger/Snesk	3 319 893	1985	40	206 841	206 841,00	3 113 052
2.2850.021	Påkostning 2001	4 436 918	2001	40	138 654	138 654,00	4 298 264
2.2850.021	Påkostning 2002	1 051 988	2002	40	31 879	31 879,00	1 020 109
2.2850.021	Påkostning 2003	3 474 346	2003	40	102 187	102 187,00	3 372 159
2.2850.021	Påkostning 2004	1 215 460	2004	40	34 728	34 728,00	1 180 732
2.2850.024	Lekeplass galgenes	15 358	1982	50	668	668,00	14 690
2.2850.026	Kai i oksevåg	95 714	1988	40	5 038	5 038,00	90 676
2.2850.027	Kai i sevika	381 542	1986	40	22 444	22 444,00	359 098
2.2850.028	Asfalt kj.fjord	1 019 509	2000	40	32 887	32 887,00	986 622
2.2850.028	Påkostning 2001	1 108 079	2001	40	34 628	34 628,00	1 073 451
2.2850.028	Påkostning 2004	253 949	2004	40	7 256	7 256,00	246 693
2.2850.028	Påkostning 2005	792 664	2005	40	22 019	22 019,00	770 645
2.2850.031	Hustadbruket	3 139 480	1998	50	80 499	80 499,00	3 058 981
2.2850.031	Påkostning 2001	92 358	2001	50	2 200	2 200,00	90 158
2.2850.031	Påkostning 2002	16 328	2002	50	380	380,00	15 948
2.2850.031	Påkostning 2003	534 207	2003	50	8 174	8 174,00	526 033
2.2850.031	Påkostning 2004	13 390	2004	50	298	298,00	13 092
2.2850.032	Flytekai	1 152 139	1998	40	39 729	39 729,00	1 112 410
2.2850.032	Påkostning 2001	794 422	2001	40	24 826	24 826,00	769 596
2.2850.032	Påkostning 2002	395 525	2002	40	11 985	11 985,00	383 540
2.2850.032	Påkostning 2004	88 440	2004	40	2 527	2 527,00	85 913
2.2850.033	Dypvannskai	357 624	1998	40	12 332	12 332,00	345 292
2.2850.034	Dyffjord havn	3 161 776	2000	40	101 993	101 993,00	3 059 783
2.2850.034	Påkostning 2001	2 111 478	2001	40	65 984	65 984,00	2 045 494
2.2850.034	Påkostning 2002	225 366	2002	40	6 830	6 830,00	218 536
2.2850.035	Kjøllefjord Havn	96 211	2000	40	3 104	3 104,00	93 107
2.2850.035	Påkostning 2001	178 317	2001	40	5 572	5 572,00	172 745

2.2850.035	Påkostning 2002	35 683	2002	40	1 081	1 081,00	34 602
2.2850.037	Molo Q	54 710	2001	40	1 710	1 710,00	53 000
2.2850.037	Påkostning 2002	3 198 987	2002	40	96 939	96 939,00	3 102 048
2.2850.037	Påkostring 2003	1 019 070	2003	40	29 973	29 973,00	989 097
2.2850.038	Skolekj. Oppr. Lebesby	786 601	2002	40	23 836	23 836,00	762 765
2.2850.038	Påkostning 2003	732 310	2003	40	21 539	21 539,00	710 771
2.2850.038	Påkostning 2004	630 823	2004	40	18 024	18 024,00	612 799
2.2850.038	Påkostning 2005	221 788	2005	40	6 161	6 161,00	215 627
2.2850.039	Lekeplass Lebesby skole	50 304	2002	20	3 870	3 870,00	46 434
	Påkostning 2008	184 487	2008	20	9 710	9 710,00	174 777
	Påkostning 2009	120 298	2009	20	6 015	6 015,00	114 283
2.2850.040	Molo P	99 745	2002	40	3 023	3 023,00	96 722
2.2850.040	Påkostning 2003	2 011 510	2003	40	59 162	59 162,00	1 952 348
2.2850.040	Påkostning 2004	2 533 000	2004	40	72 371	72 371,00	2 460 629
2.2850.040	Påkostning 2005	14 130	2005	40	393	393,00	13 737
		54 113 645			2 057 645,00	2 057 647,00	52 055 997,60

Konto	Beskrivelse	01.01.10	Ansk. år	leve år	Nyinvestert 2010	Avskrivning Beløp pr år	Årets avskrivning	Saldo 31.12.10
2.2950.001	Kj.fj. vannverk	3 146 370	1981	40		262 947	262 947,00	2 883 423
2.2950.001	Påkostning 2001	1 228 048	2001	40		38 377	38 377,00	1 189 671
2.2950.001	Påkostning 2002	621 660	2002	40		18 838	18 838,00	602 822
	Påkostning 2007	473 706	2007	40		12 466	12 466,00	461 240
	Påkostning 2008	1 507 790	2008	40		38 662	38 662,00	1 469 128
	Påkostning 2009	1 830 447	2009	40	483 668,90	45 761	45 761,00	2 268 355
2.2950.003	Vann/kloakk galgenes	187 024	1976	40		26 718	26 718,00	160 306
2.2950.004	Vann/kloakk kunes	208 656	1981	40		17 387	17 387,00	191 269
2.2950.005	Lebesby vannverk	567 405	1980	40		51 582	51 582,00	515 823
	Påkostning 2004	175 938	2004	40		5 027	5 027,00	170 911
	Påkostning 2005	1 131 210	2005	40		31 423	31 423,00	1 099 787
	Påkostning 2006	3 555 237	2006	40		96 087	96 087,00	3 459 150
	Påkostning 2007	547 294	2007	40		14 402	14 402,00	532 892
	Påkostning 2008	208 194	2008	40	256 274,54	5 339	5 339,00	459 129
2.2950.006	Dyffjord vannverk	1 174 585	1980	40		106 780	106 780,00	1 067 805
2.2950.006	Påkostning 2001	1 063 590	2001	40		33 240	33 240,00	1 030 350
2.2950.006	Påkostning 2002	29 843	2002	40		904	904,00	28 939
2.2950.007	Veidnes vannverk	358 914	1980	40		32 628	32 628,00	326 286
2.2950.007	Påkostning 2004	229 970	2004	40		6 571	6 571,00	223 399
2.2950.008	Hovedplan vann	28 411	1979	40		2 841	2 841,00	25 570
2.2950.009	Vann/kloakk Dyffjord	82 481	1978	40		9 165	9 165,00	73 316
2.2950.010	Vann/kloakk lebesby	55 696	1978	40		6 189	6 189,00	49 507
	Påkostning 2009	1 431 746	2009	40		35 794	35 794,00	1 395 952
2.2950.011	Vann/kloakk breivika	174 229	1978	40		19 358	19 358,00	154 871
2.2950.012	Kunes vannverk	2 294 090	1998	40		79 106	79 106,00	2 214 984
2.2950.012	Påkostning 2001	672 459	2001	40		21 014	21 014,00	651 445
2.2950.013	Industriomr. Hustad	1 471 276				ikke avskr	ikke avskr	1 471 276
2.2950.014	Snattvika boligområde	1 828 899	1982	40		140 684	140 684,00	1 688 215
2.29.50.017	Uteareal Kjøllefjord skole	73 067	2008	20		3 846	3 846,00	69 221
2.2950.018	Caravanplass	240 787				ikke avskr	ikke avskr	240 787
2.2950.019	Lebesby boligfelt	140 211	1993	40		5 841	5 841,00	134 370
2.2950.020	Hovedplan avløp	2 292 995	2000	40		73 967	73 967,00	2 219 028
2.2950.020	Påkostning 2002	16 607	2002	40		503	503,00	16 104
2.2950.020	Påkostning 2003	536 353	2003	40		15 775	15 775,00	520 578
	Påkostning 2007	145 253	2007	40		3 822	3 822,00	141 431
2.2950.021	Enøktiltak	447 483	1999	20		44 748	44 748,00	402 735
2.2950.022	Parkeringsplass	681 734	1999	20		68 172	68 172,00	613 562
2.2950.023	Kunes naustvei	60 694	2007	20		3 372	3 372,00	57 322
2.2950.024	Dyffjord boligfelt	321 515	1994	40		12 860	12 860,00	308 655
2.2950.025	Stedsutvikling	3 153 247	1997	40		112 615	112 615,00	3 040 632
2.2950.025	Påkostning 2001	158 174	2001	40		4 943	4 943,00	153 231
2.2950.025	Påkostning 2002	254 511	2002	40		7 713	7 713,00	246 798
2.2950.025	Påkostning 2004	317 603	2004	40		9 074	9 074,00	308 529
2.2950.026	Tomt LHL	55 688					0,00	55 688
2.2950.028	Helikopterplass	82 421					0,00	82 421
2.2950.029	Torg	1 667 323	1999	40		55 578	55 578,00	1 611 745
2.2950.029	Påkostning 2004	586 621	2004	40		16 761	16 761,00	569 860
	Salg tomt	-10 500	2009			0	0,00	-10 500
2.2950.030	Adkomst ind.dypv.kai	6 574	1998	20		729	729,00	5 845
2.2950.031	Fortau kj.fjord	119 135	1998	40		4 108	4 108,00	115 027
2.2950.032	Trafikksikkerhet	393 353	2004	20		26 223	26 223,00	367 130
	Påkostet 2009	439 295	2009	20		21 965	21 965,00	417 330

2.2950.033	Bussgarasje	1 485 585	2000	50		36 234	36 234,00	1 449 351	
2.2950.034	Kunstgressbane	2 096 451	2000	20		190 586	190 586,00	1 905 865	
2.2950.035	Nærmiljøanlegg	329 096	2000	20		29 918	29 918,00	299 178	
	Påkostning 2008	198 320	2008	20		10 438	10 438,00	187 882	
2.2950.036	Kjøllefjord sykehjem	310 693	2001	50		7 398	7 398,00	303 295	
2.2950.036	Påkostning 2002	1 408 625	2002	50		32 759	32 759,00	1 375 866	
2.2950.036	Påkostning 2004	2 892 351	2004	50		64 274	64 274,00	2 828 077	
2.2950.036	Påkostning 2005	16 176 649	2005	50		351 666	351 666,00	15 824 983	
2.2950.036	Påkostning 2006	5 115 125	2006	50		107 738	107 738,00	5 007 387	
2.2950.038	Kifjord Kirkegård Industriomr.	206 250	2002	40		6 250	6 250,00	200 000	
2.2950.039	Skjånes/Leb	57 350	2002	40		1 738	1 738,00	55 612	
2.2950.040	Kirkeelvbrua	57 490	2002	40		1 742	1 742,00	55 748	
2.2950.041	Overvannsnett Kjøllefjord	261 106	2002	40		7 912	7 912,00	253 194	
		69 060 401,21				739 943,44	2 500 558	2 500 558,00	67 299 786,65

## **ÅRSBERETNING 2010**

I dette dokumentet foreligger Årsberetning for Lebesby kommune 2010. Vi mener dokumentet gir et godt bilde av Lebesby kommunens økonomiske situasjon pr. 31.12.2010.

### **Innhold**

- 1. Innledning og definisjoner**
  - 1.1 Kommuneloven**
  - 1.2 Regnskapsforskriften**
  - 1.3 God kommunal Regnskapsskikk, Standard nr. 6 om Noter og årsberetning**
- 2. Årsberetning**
  - 2.1 Årets Driftsresultat**
  - 2.2 Investeringsregnskapet**
  - 2.3 Netto Driftsresultat**
  - 2.4 Likviditet**
  - 2.5 Utvikling i inntekter og utgifter**
  - 2.6 Gjeld, renter og avdrag**
  - 2.7 Fondskapital**
  - 2.8 Soliditet**
  - 2.9 Investeringer 2010**
  - 2.10 Utfordringer framover**
  - 2.11 Likestilling i Lebesby kommune**



## **. Innledning og definisjoner**

Bestemmelser om årsberetning finnes i Kommuneloven § 48, 5.ledd og Regnskapsforskriftens § 10 Standard nr. 6 om Noter og Årsberetning fra God Kommunal Regnskapsskikk (GKRS) inneholder en presisering av disse reglene.

Årsmeldingen er administrasjonens rapport til Kommunestyret over aktiviteten i året og gis som utfyllende informasjon i tillegg til den pliktige informasjon som gis i regnskap og årsberetning.

Dette dokumentet inneholder Årsberetning.

### **1.1 Kommuneloven**

**§ 48. Årsregnskapet og årsberetningen.**

5. ”I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens eller fylkeskommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard i virksomheten. Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven”

### **1.2 Regnskapsforskriften**

**§ 10. Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning**

Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret.

Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.

Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.

Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

## 1.3 God kommunal Regnskapsskikk, Standard nr. 6 om Noter og årsberetning

### 3.3 Årsberetningen

Årsberetningen er ment å være utfyllende i forhold til den informasjonen som gis i årsregnskapet. Fremstilling av tema som krever betydelig detaljinformasjon bør holdes på et overordnet eller sammendradd format i årsberetningen, mens selve basisfremstillingen skjer i noter til årsregnskapet eller som en egen presentasjon på annet sted i kommunens årsrapport. Mange kommuner utarbeider en årsrapport som i tillegg til årsregnskap og årsberetning, ofte inneholder betydelig omfang av informasjon som for eksempel rapportering av oppnådde resultater, analyser og vurderinger av kommunens tjenesteproduksjon, viktige hendelser, framtidige utfordringer m.v. Denne standarden omhandler kun noter og årsberetning, og årsrapporten som fullstendig dokument er ikke omfattet. Årsberetningen kan enten være et selvstendig dokument eller inngå som en integrert del av årsrapporten. Dersom all informasjon er samlet i en årsrapport bør det framgå spesielt hva som er pliktig informasjon etter lov og forskrift og hva som er "annen" informasjon..

#### 3.3.1 Årsberetningen – økonomisk stilling og resultat av virksomheten samt andre vesentlige forhold

Årsberetningen er en redegjørelse fra administrasjonssjefen som presenterer og analyserer kommunens utvikling spesielt de faktorer som påvirker resultat og finansielle stilling. Fremstillingen skal hjelpe brukerne til å kunne vurdere kommunens historiske og fremtidige utvikling. Forhold av vesentlig betydning for kommunen skal tas inn, kritiske faktorer for kommunen bør omhandles og årsberetningen bør kobles mot sentrale forhold i økonomiplanen. Eksempler på forhold av vesentlig betydning kan være:

1. Vesentlig og sentral økonomisk informasjon, vesentlige endringer i, kritiske suksessfaktorer og sentrale økonomiske sammenhenger som er med å forklare kommunens økonomiske situasjon, herunder må vesentlige debetsaldi under egenkapitalen (blant annet negativ likviditetsreserve) vurderes spesielt. Det kan være kvalifiserte vurderinger av langsiktige linjer i kommunens økonomiske utvikling i forhold til økonomiplanen eller overordnet vurdering av kommunens økonomiske stilling og resultat. Dersom kommunen er registrert i ROBEK – registeret, bør det gis opplysninger om hvordan kommunen planlegger å komme seg ut av denne listen.

2. Fare for vesentlig endret økonomisk situasjon og utvikling i sentrale økonomiske forholdstall som likviditet, soliditet, inntektsutvikling, gjeldsgrad, egenfinansiering av investeringer, utvikling i netto driftsresultat, regnskapsresultat og pågående rettssaker. Dersom slike opplysninger har relevans for spesifikke poster i årsregnskapet skal det gis noteopplysninger.

3. Fortolkning av statlige styringssignaler og forventet utvikling i rammebetingelser og makroøkonomiske forhold i forhold til økonomiplan.

4. Vesentlig endring i kommunens inntekter, vesentlige behovsendringer for kommunale tjenester eller vesentlige endringer i lov- og forskriftspålagte oppgaver som vil kunne ha stor betydning for kommunens økonomiske utvikling.

5. Administrasjonssjefen skal redegjøre for vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap.

Årsberetningen bør skrives klart, poengtert og så kortfattet som mulig og det skal være konsistens i behandlingen av samme forhold i årsberetning og årsregnskap. Samtidig bør språk og form være slik at fremstillingen blir godt tilgjengelig for de ulike brukere. Årsberetningen skal utformes slik at den gir et dekkende bilde av kommunens utvikling,

resultat og stilling. Fremstillingen bør være balansert og objektiv slik at positive og negative forhold omhandles på samme måte. Forutsetninger for analyser og beregninger bør angis.

#### 4. ANBEFALING

1. Noter er opplysninger som gis som en del av årsregnskapet. Notene skal gis som en særskilt del i tilknytning til årsregnskapet og bidra til å øke regnskapsbrukerens forståelse og vurdering av regnskapet. Noter skal ha klar henvisning til de poster i regnskapet som blir kommentert.

2. Alle forskriftsbestemte noter innarbeides som noter til årsregnskapet. I tillegg til forskriftsbestemte noter skal øvrige noter etter god kommunal regnskapsskikk tas inn dersom dette er vesentlig og nødvendig for å vurdere kommunens resultat og stilling. Alle kommuner må normalt utarbeide noe noteinformasjon utover forskriftens krav i §§ 5, 12 og 13 for at årsregnskapet er avlagt i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

3. Årsberetningen er en redegjørelse for virksomheten gjennom et år utarbeidet av administrasjonssjefen. I denne beretningen skal det tas inn opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentlig betydning for kommunen.

Fastsatt som foreløpig standard av styret i foreningen GKRS 23.06.2005, med endringer 04.12.2008 og 16.12.2010.

## 2. Årsberetning

Årsberetning i henhold til Kommuneloven § 48, 5.ledd og Regnskapsforskriftens § 10

### 2.1 Årets Driftsresultat

Driftsregnskapet for 2010 gjøres opp med et overforbruk på **kr. 3.045.308,81**.

RAMMEREKNSKAP 2010		Regnskap	Rev Budsjett	Avvik
1.1---	SENTRALE STYR.ORG	14 828 954	14 048 243	780 711
1.2---	OPPLÆRING	22 306 333	22 578 165	-271 832
1.3---	HELSE OG OMSORG INKL. BV/SOSIAL	46 401 464	45 021 572	1 379 892
1.4---	UTVIKLING	4 381 458	4 634 788	-253 330
1.5---	TEKNISK ETAT	5 722 228	5 099 639	622 589
1.6---	BYGG OG EIENDOMMER	5 451 086	5 258 677	192 409
1.8---	SKATTER RAMMETILSKUDD	-105 506 301	-107 198 107	1 691 806
1.9---	RENTER M.V.	9 460 087	10 557 023	-1 096 936
1.-----	TOTALER	3 045 309	0	3 045 309

Tall er ekskl. avskrivninger

Årsakene til avvik fra budsjett skyldes i hovedsak sektorene 1.3 Helse & omsorg samt 1.8 Skatter og rammetilskudd.

For sektor 1.3 fremkommer avviket som følger:

Artsgruppe	Type utgift/inntekt	Regnskap	Revidert budsjett	(+= merforbruk) Avvik
0xxx +				
7100/7120	Lønn inkl. sykepengerefusjon	42 572 727	42 363 040	209 687
1000-2999	Varer/tjenester kommunal produksjon	7 342 422	5 763 810	1 578 612
3xxx	Tjenester som erstatter kommunal produksjon	4 552 703	4 393 100	159 603
4xxx	Overføringer (eks. mva-refusjon)	3 283 237	2 670 000	613 237
5xxx	Finansutgifter/transaksjoner	73 430	190 000	-116 570
6xxx	Salgsinntekter	-4 028 748	-3 499 750	-528 998
7xxx	Overføringer med krav til motytelse (eks. sykepengerefusjoner og mva)	-6 899 618	-6 518 628	-380 990
8xxx	Overføringer uten krav til motytelse	-213 785	-290 000	76 215
9xxx	Finansinntekter/transaksjoner	-280 903	-50 000	-230 903
<b>SUM ekskl. avskrivninger</b>		<b>46 401 464</b>	<b>45 021 572</b>	<b>1 379 892</b>

For øvrig kan sektorene spesifiseres slik:

- Sektor 1.1 Sentraladm.: De store negative avvikene ligger på IKT (kr 112'), Andre fellesutgifter (kr 163'), Servicekontoret (kr 321'), Biladministrasjon (kr 109'), Forsikringer (kr 132') og Arkivprosjektet (kr 153'). Underforbruk på Overordnet planlegging (kr 134'). I tillegg 8 ansvar med mindre overforbruk. Selv med 8 ansvar med underforbruk gir dette overforbruk for året.
- Sektor 1.2 Opplæring: Underforbruket skyldes ikke enkelte ansvar men er sammensatt som følger: Overforbruk; Fellesutgifter (kr 298'), Spesialundervisning (kr 762'), Matematikkprosjekt (kr 101'). Underforbruk; Kjøllefjord skole (kr 606'), Kjøllefjord skolelunsj (kr 264') og Kjøllefjord kulturskole (kr 191'). I tillegg 6 ansvar med mindre overforbruk og 15 ansvar med mindre underforbruk.
- Sektor 1.3 Helse & omsorg/BV: Ansvar som har overforbruk er Legetjeneste (kr 316'), Legevakt (kr 308'), BPA II Laksefjord (kr 163'), Kjøllefjord sykehjem (kr 124'), Hjemmebasert

Laksefjord (kr 292'), Botiltak A (kr 677') og Opplæring & utvikling (kr 142'). Det er også ansvar med stort underforbruk, Rus/psykiatri (kr 201'), Helsesøster (kr 115'), Hjemmehjelp Kjøllefjord (kr 169'), Botiltak B (kr 106') og Botiltak C (kr 318'). I tillegg 16 ansvar med mindre overforbruk og 13 ansvar med mindre underforbruk.

- Underforbruk på 1.4 Utvikling skyldes at flertallet av ansvarene har underforbruk.
- Sektor 1.5 Teknisk drift: Områder med overforbruk er Vaktmesterteam (kr 249'), Kommunale veger (kr 193') og Kommunale vannverk (kr 267'). I tillegg 5 ansvar med overforbruk og 3 ansvar med underforbruk.
- Sektor 1.6 Teknisk bygninger: Overforbruk på Rådhuset (kr 141'), Helsesenter/legekontor (kr 179'), Samfunnshus/svømmehall (kr 208') og Lille Ringveg (kr 134'). Sammen med mange ansvar med underforbruk gir dette sektorens overforbruk.
- Sektor 1.8 Skatter & Rammetilskudd m.v.: Skatter/rammetilskudd/inntekstutjevning bidrar med merinntekt netto på kr 580'. Salg av konsesjonskraft viser en svikt på kr 918'grunnet lavere strømpriser enn i 2009. Eiendomsskatt har kr 591' for lite i inntekt i forhold til budsjett. I tillegg er det kr 763' for lite i mva-kompensasjon fra investeringer.
- Sektor 1.9 Renter m.v.: Merinntekt på utbytte fra Gjensidige kr 83' og Dampskipskaia AS kr 396'. I tillegg disponering av overskudd fra 2009 med kr 381', kr 78' mindre i avdrag enn budsjett og kr 290' mindre overført til Investering. Kr 117' overforbruk på renteutgifter.

For nærmere redegjørelse vises det til Årsmeldingen fra de enkelte sektorene.

## 2.2 Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet viser et overskudd på kr 1.507.239,86.

ANSVAR	ANSVAR	Netto Ansvar	Budsjett nto.ansvar	Differanse
0.1110	IKT - OPPGRADERING SERVERE	237 031,25	237 031,25	0,00
0.3710	OPPGRADERING NOTUS TURNUS	47 100,00	47 100,00	0,00
0.5210	KRAN TIL BIL	127 948,99	127 948,99	0,00
0.5301	KJØLLEFJORD VANN	483 668,90	491 000,00	-7 331,10
0.5303	LEBESBY VANN	256 274,54	309 512,38	-53 237,84
0.5305	VEIDNES VANN	0,00	300 000,00	-300 000,00
0.6200	GALGENES BARNEHAGE	49 781,03	50 169,74	-388,71
0.6300	HELSESENTER	71 508,75	71 508,75	0,00
0.6310	LEBESBY OMSORGSBASE	84 809,29	100 000,00	-15 190,71
0.6400	TAK KJØLLEFJORD IDRETTSHALL	607 160,24	607 160,24	0,00
0.6420	KULTURHUS/KINO	13 715,04	13 715,04	0,00
0.6500	OPPGRADERING UMLEIEBOLIGER	792 269,66	800 000,00	-7 730,34
0.6800	KJØP STRANDVEIEN 180	250 000,00	350 000,00	-100 000,00
0.9050	AKSJER/ANDELER BET. AVDRAG PÅ HUSBANKMIDLER+ UTLÅN	-1 802 786,00	289 714,00	-2 092 500,00
0.9100	+ INNBET. STATENS VEGVESEN	-2 177 958,64	-3 424 745,00	1 246 786,36
0.9200	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	-483 577,91	-495 664,39	12 086,48
0.9480	AVSETNING FOND	0,00	480 000,00	-480 000,00
0.9800	ÅRSAVSLUTNING	-64 185,00	-354 451,00	290 266,00
<b>SUM</b>		<b>-1 507 239,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 507 239,86</b>

0.5303 – Veidnes vann – aggregat bestilt – faktura ikke mottatt per 31.12.2010

0.9050 – Aksjer/andeler – ikke-budsjettert salgsinntekt aksjer Dampskipskaia AS (avviklet) kr 2 mill. samt Marine Farms ASA kr 92.500

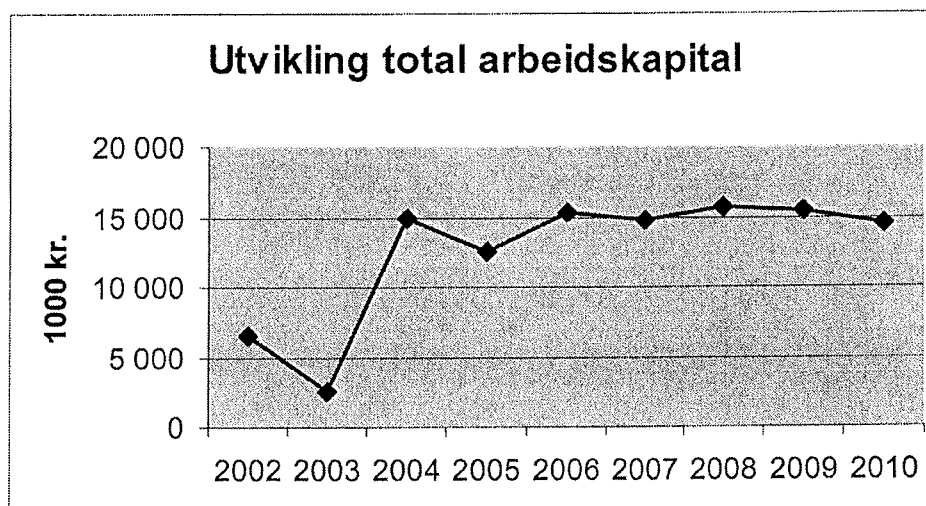
0.9100 – Startlån (husbankmidler) viser "overforbruk" kr 1,1 mill. da opptatt lån kr 5 mill ikke ble mottatt før 04.01.2011

## 2.3 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat sier noe om kommunens handlefrihet. For 2010 er dette tallet negativt for Lebesby kommune med kr 1.502.813,98 og kan derfor ikke sies å være tilfredsstillende.

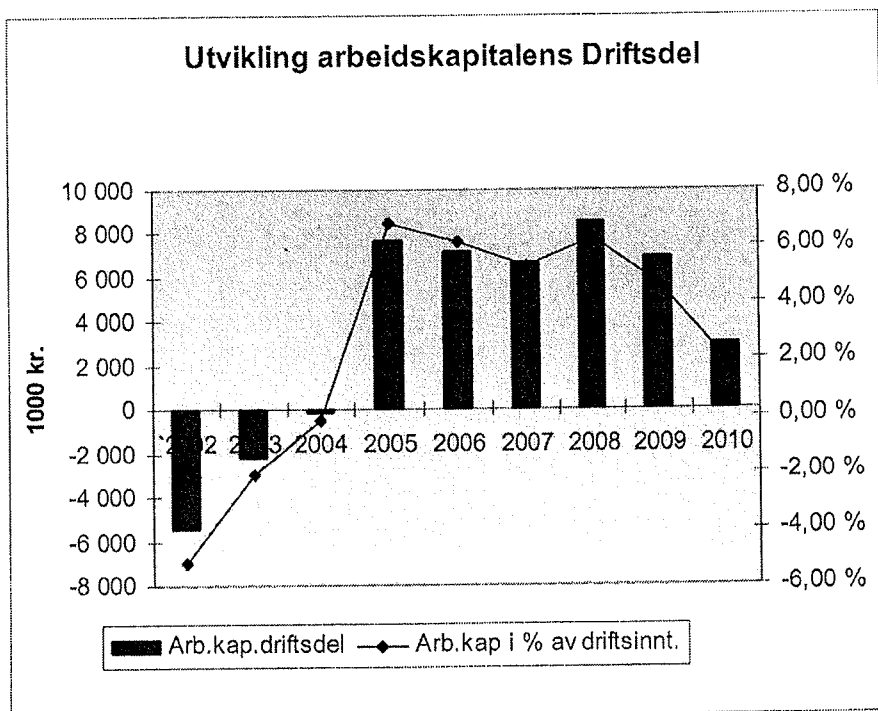
## 2.4 Likviditet

I og med at kommunen har en trekkrettighet i Sparebanken Nord-Norge på 5 mill. kroner er likviditeten nå akseptabel. Trekkrettighet inngår i beregningen av total arbeidskapital nedenfor.



Arbeidskapitalen bør ideelt sett dekke 2 mnd. utbetalinger. Pr. 31.12.10 dekker arbeidskapitalen omtrent 5 ukers drift. Dette er ikke bekymringsverdig men det bør være fokus på at arbeidskapitalen ikke reduseres ytterligere i 2011.

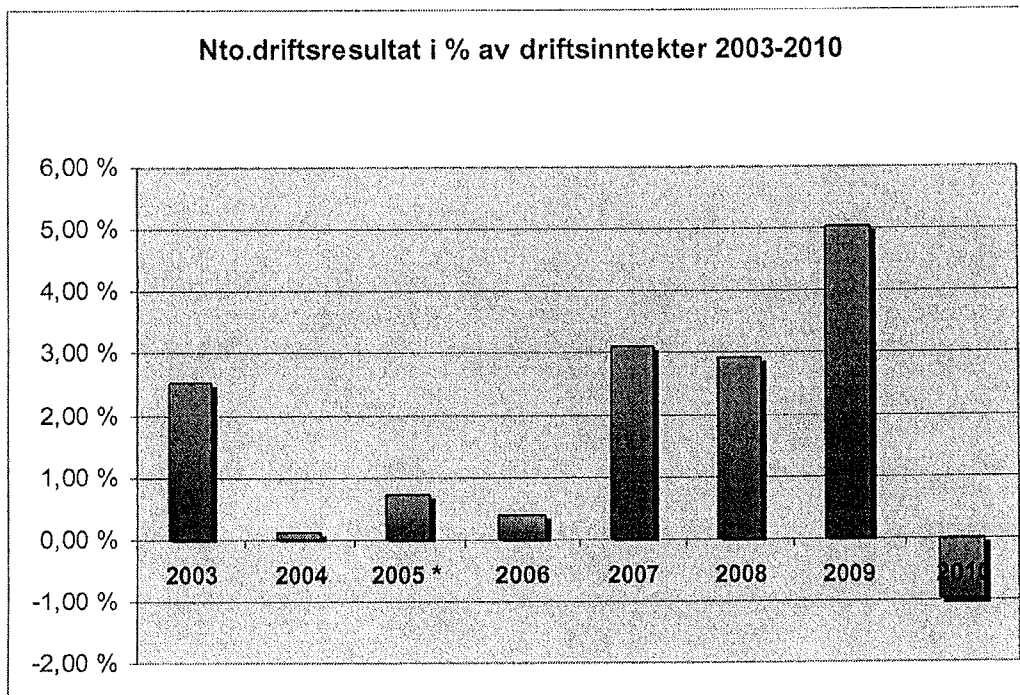
Arbeidskapitalens driftsdel har blitt redusert kraftig de 2 siste årene. Arbeidskapitalens driftsdel beregnes ved å redusere omløpsmidlene (som brukes ujustert ved beregning av total arbeidskapital) med saldo bundne fond og ubrukte lånemidler. Beholdning bundne fond har grunnet omklassifisering økt med kr 4 mill. siden 31.12.2009.



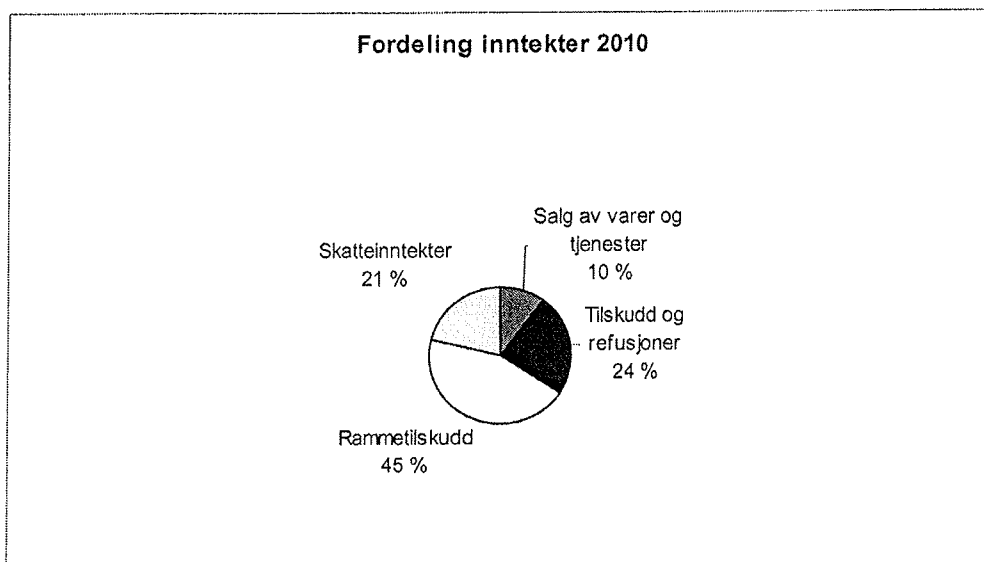
## 2.5 Utvikling i inntekter og utgifter

Netto Driftsresultat	2003	2004	2005 *	2006	2007	2008	2009	2010
Inntekter	107 465	104 871	113 239	116 500	126 972	136 352	148 357	152 368
Utgifter eks. avskrivninger	97 078	97 156	100 001	107 208	113 081	121 706	130 051	143 801
Brutto driftsresultat	10 387	7 715	13 231	9 292	13 891	14 646	18 306	8 567
Finansposter	7 677	7 587	7 921	8 834	9 955	10 662	10 831	10 069
Netto Driftsresultat	2 710	128	810	458	3 936	3 984	7 475	-1 502
<b>Nto.res i % av inntekter</b>	<b>2,52 %</b>	<b>0,12 %</b>	<b>0,72 %</b>	<b>0,39 %</b>	<b>3,10 %</b>	<b>2,92 %</b>	<b>5,04 %</b>	<b>-0,99 %</b>

\*Netto driftsresultat eks. tilskudd fra Statkraft AS i 2005.

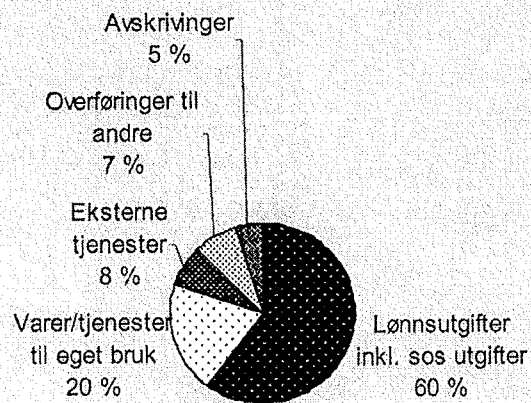


Grunnen til den kraftige endringen i netto driftsresultat fra 2009 til 2010 skrives seg fra endringen i brutto driftsresultat dvs. driftsinntekter minus driftsutgifter (inkl. avskrivninger). Driftsinntektene er økt kun med kr 4 mill. mens driftsutgiftene økte med kr 13,8 mill.



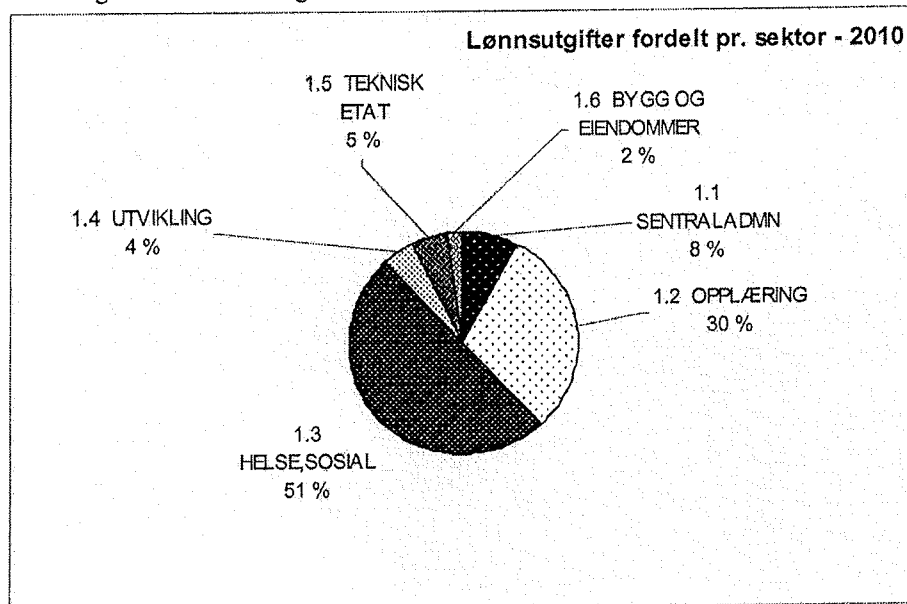


## Fordeling kommunens utgifter 2010



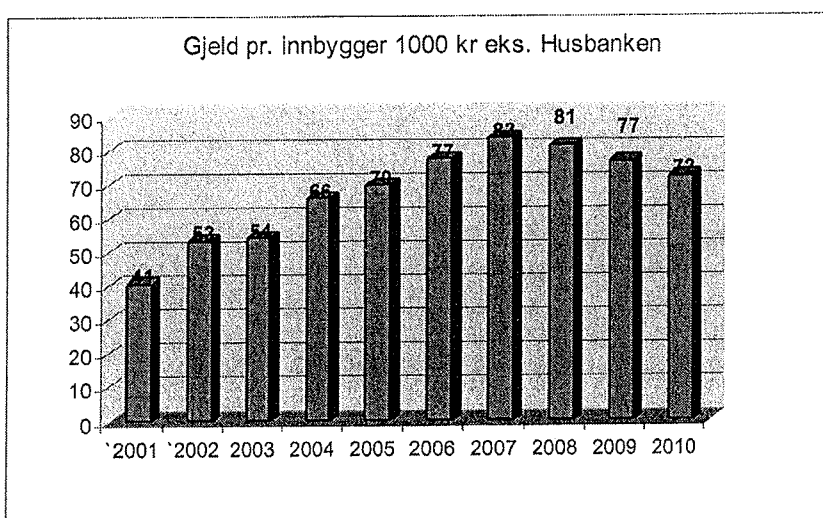
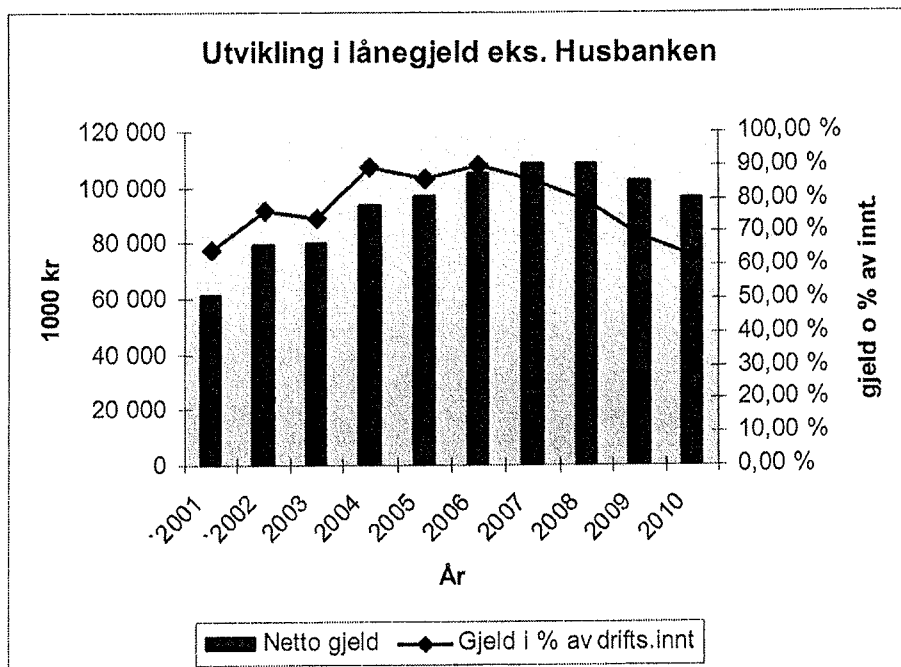
Lønnsutgifter som andel av driftsutgifter er redusert fra 64 % i 2005 til 60 % i 2010.

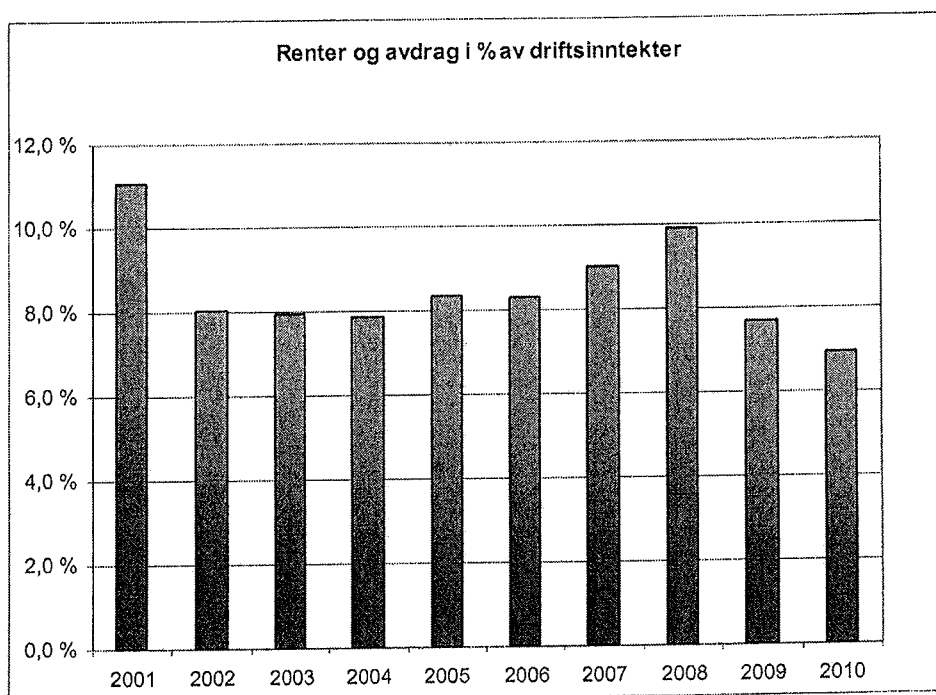
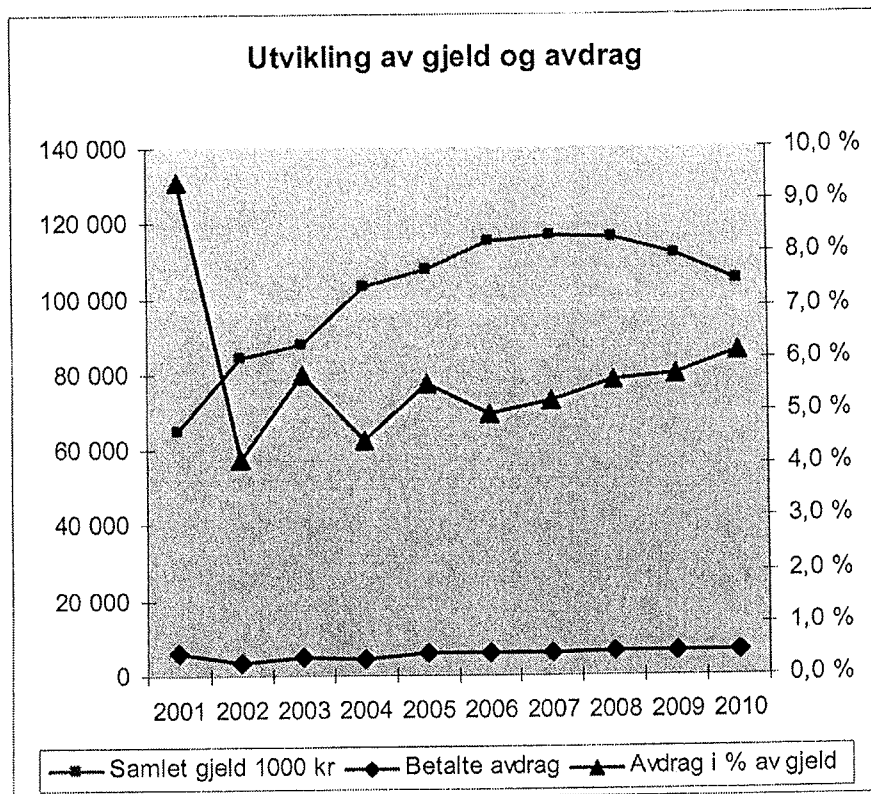
Lønnsutgiftene fordeler seg slik mellom sektorene:



## 2.6 Gjeld, renter og avdrag

De største investeringer i infrastruktur i nyere tid skjedde fra sist på 90-tallet og frem til i dag. Lånegjelden økte betydelig, men vi sitter igjen med nye moderne helsebygg og omsorgsboliger og godt tilrettelagt havner. Vi har fortsatt en vei å gå for å få oppdatert all vann - og avløpsinvesteringer som er fra 50-tallet, men med årlige prioriteringer vil en holde seg oppdatert. Målt i kroner pr. innbygger har netto lånegjeld gått ned fra 31.12.08 til 31.12.10, og dette er en følge av at en ikke har tatt opp lån i perioden 2008-2010, og i tillegg har hatt en liten økning i folketallet siden 31.12.07. Se utviklingen fra 2001 til 2010 nedenfor.

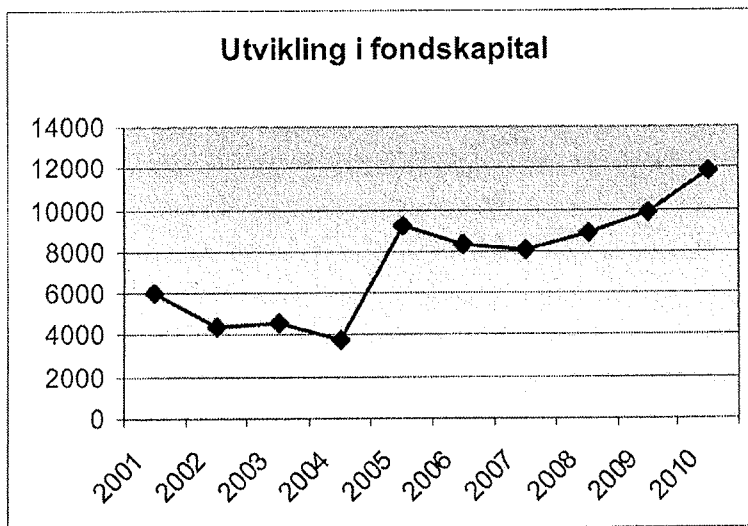




## 2.7 Fondskapital

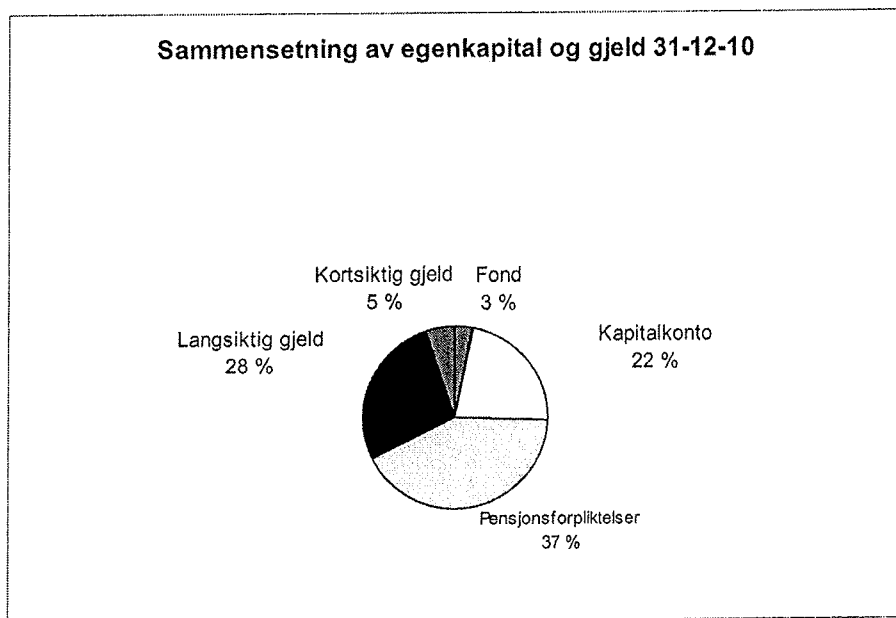
Fondsreservene ble redusert med 65 % fra 1998 til 2004. I 2005 ble kapitalen styrket i og med netto avsetning til fond på 5,5 mill kroner. Av fondskapitalen pr. 31.12.10 på 11,88 mill. kroner er 11,23 mill. kr. bundne fond.

Av bundne fond er fondsmidler til næringsrettet aktivitet (stort sett omstillingsmidler) på kr 5,6 mill. og skjønnsmidler barnehage på kr 3,2 mill.

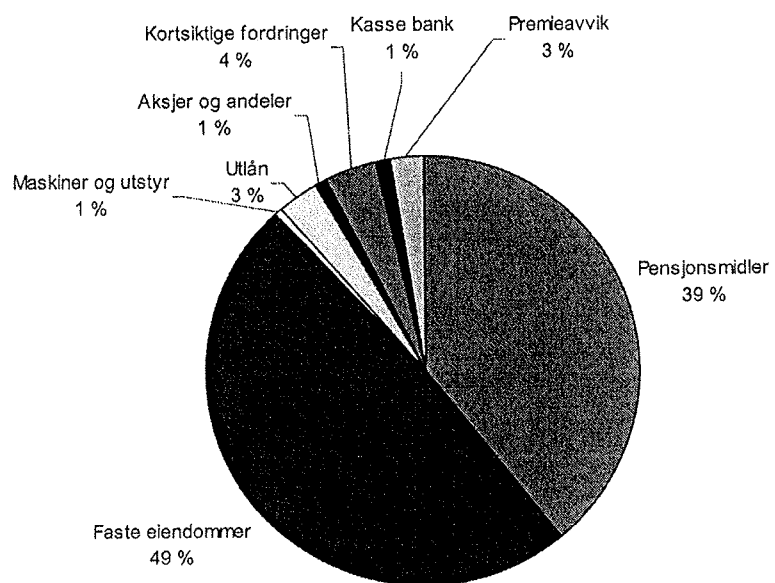


## 2.8 Soliditet

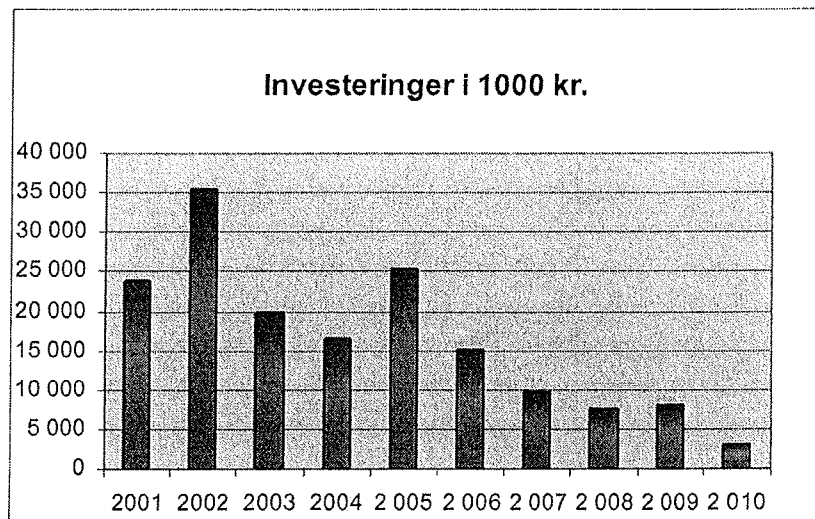
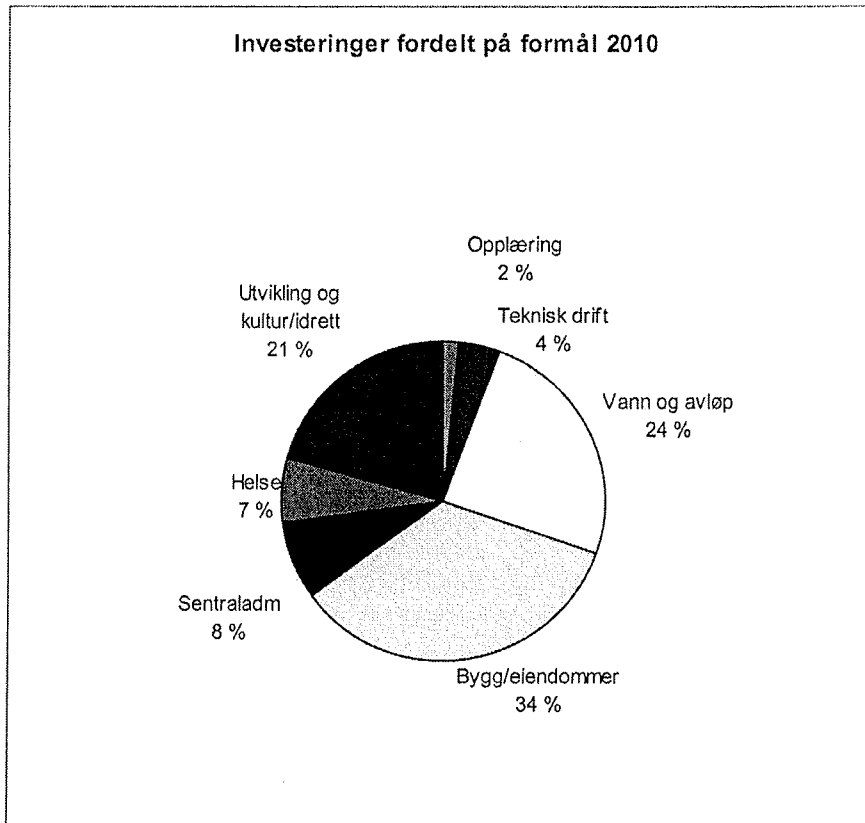
Sammensetning av egenkapital og gjeld vises i figuren nedenfor. Gjeldsgraden er 31.12.10 på 75 % av totalkapitalen. Det er verdt å merke seg at langsiktig gjeld er gått fra 33 % av totalen per 31.12.08 til 28 % per 31.12.10.



### Sammensetning eiendeler 31.12.10



## 2.9 Investeringer 2010



## 2.10 utfordringer framover

Noen av utfordringen vi står overfor i Lebesby kommune er forhold vi ikke har mulighet til å påvirke da disse er styrt via sentrale rammebetingelser:

- Inntektssystemet
  - Samhandlingsreformen
  - Utvikling av rentenivå
- 
- De kommunale utfordringer består i å kunne opprettholde dagens tjenestetilbud. For å få dette til må vi jobbe målrettet med rekruttering og kompetanseheving, og til en hver tid ha en optimal organisering.
  - Oppgaveoverføringer fra stat til kommune medfører større finansieringsbehov enn tidligere år.
  - Usikkerheten til makroøkonomiske fremskrivninger er stor, og en bør tilpasse driften like mye på erfaring som på sentrale styringssignaler. Statlige styringssignaler for 2010 tilsa at overføringer fra staten ville stagnere. Det er ingen signaler om at dette vil endres i årene framover.
  - I Lebesby kommune vil det være en utfordring at utgiftene til helse og omsorg i forhold til totalt budsjett vil øke i årene framover.
  - Lebesby kommune er fortsatt relativt høy på lånegjeld pr innbygger, og vi vil være sårbare for renteøkninger. Det må derfor være et mål å fortsette å redusere lånegjelden.

### Vi vil ha fokus på blant annet følgende tiltak:

- Fortsatt effektivisering i drift ved hjelp av bedre samordning og investering i moderne systemløsninger
- Så langt det er mulig, unngå store låneopptak
- Samhandlingsprosjektet innenfor Helse- og omsorg må styres mot ei mer effektiv bruk av ressursene slik tidligere rapport "Devoldrapporten" har pekt på.
- Kompetanseplan for Helse- og omsorg skal bidra til å heve kompetansen, samt gjøre oss mindre avhengig av vikarer utenfra.
- Lebesby kommune er en "Omstillingskommune" ut år 2012. Vi benytter de ekstra ressursene dette gir oss til å stimulere til næringslivsutvikling og håper på en positiv folketallsutvikling.

### **2.11 Likestilling i Lebesby kommune**

Likestilling er et viktig tema, men en har ikke i Lebesby kommune spesielt debattert denne problemstillingen. Ved ansettelser er det ikke vurdert, men det vi vet er at vi har overvekt av kvinnelige ansatte innfor barnehager og helse og omsorg.

#### **Politikk**

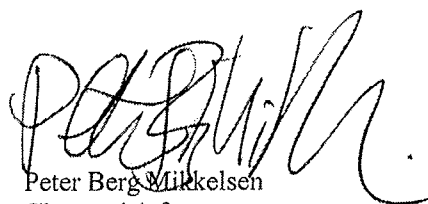
Kommunen har fortsatt ikke klart å oppfylle kvoteringen, men resultatet er bedre enn tidligere. Lebesby kommune har fortsatt fordelingen 40 % kvinner og 60 % menn i politiske råd og utvalg iberegnet vararepresentanter. Det tas sikte på at det ved den neste valgperioden blir 50 % kvinner og 50 % menn i beslutningsprosesser.

#### **Administrasjon og ledelse**

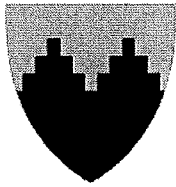
Lebesby kommune har over lang tid hatt flere kvinner enn menn i den administrative ledelsen, og dette har ikke vært ei tilsiktet utvikling. Siden forrige beretning har det ikke endret seg. Målet må likevel være en jevn fordeling på 50/50 kvinner og menn.

Kjøllefjord 20. april 2011

  
Gunn Heidi Wallenius  
Rådmann

  
Peter Berg Mikkelsen  
Økonomisjef





**Vedlegg til kommuneregnskapet for 2010 sak 37/11**

**ÅRSMELDING 2010**

**FRA**

**SEKTORENE**

## 1. Årsmelding fra sektorene

Årsmeldingen er administrasjonene rapport til Kommunestyret over aktiviteten i 2008, og må ses i sammenheng med regnskapet. Årsmeldingen har også som hensikt å være et verktøy for inneværende års budsjett og planlegging av neste års ramme.

### 1.1 Sentraladministrasjonen

Sentraladministrasjonens hovedoppgave er samordning av administrativ og politisk virksomhet og planlegging innenfor generell forvaltning av publikumstjenester, personalpolitikk, planarbeid, økonomiarbeid, regnskapsføring og finansforvaltning. Sentraladministrasjonen har også postmottaket for hele kommunen, sekretariat for all politisk virksomhet, og gjennom informasjonskontoret servicekontoret håndteres det vesentligste av informasjon til innbyggerne

### Status regnskap/Budsjett i 2010

*Nto. driftsutgifter fordelt etter formål (avrundet til nærmeste 1000 kr.)*

Ansvar	Formål	R 2010	B 2010	Avvik
1.1000	K.styre og FS	1291000	1222000	69000
1.1020	Valg	1000	0	1000
1.1030	Kontrollutvalg og revisjon	436000	491000	-55000
1.1040	Eldrerådet	30000	47000	-17000
1.1050	Ungdomsrådet	0	50000	-50000
1.1070	Overformynderiet	102000	79000	23000
1.1080	Andre utvalg	72000	81000	-9000
1.1090	Andre fellesutgifter	731000	568000	163000
1.1091	Beredskap	153000	188000	-35000
1.1110	Edb	2249000	1795000	454000
1.1115	Biladministrasjon	194000	85000	109000
1.1130	Kontingenter	214000	210000	4000
1.1140	Forsikringer	544000	412000	132000
1.1150	Velferdstiltak	80000	77000	3000
1.1165	Kirkelig fellesråd	2357000	2336000	21000
1.1500	Rådmannskontoret	1979000	2026000	-47000
1.1510	Økonomikontoret	2965000	2965000	0
1.1520	Servicekontoret	1234000	913000	321000
1.1540	Org.utv.	37000	60000	-23000
1.1550	Overordnet planlegging	16000	150000	-134000
1.1560	Arkivprosjektet	364000	211000	153000
1.1570	Arbeidsmiljøtiltak	126000	82000	44000
		<b>15 175 000</b>	<b>14 048 000</b>	<b>1 127 000</b>

### **Kommentarer til regnskapet**

Av totalt 28 underansvar, så er det kun 8 ansvar som har et positivt avvik. Det positive avviket dekker på langt nær det negative avviket på sentraladministrasjonen.

En knytter kommentarer til de største avvikene.

1.1110-Edb:kr. 342 000 skyldes avskrivninger som har inntektsmotpost på 1.9, og er av den grunn ikke et reelt avvik. Lisensiering av Office edb sak og arkiv står for det største driftsmessige overforbruket. Nødvendig oppgradering av ESA er et annet avvik. Utover det er det utgift kr.73 595 som skyldes felles kostnader Gamvik/Lebesby som på forhånd ikke var budsjettet.

1.1140 – Forsikringer er en fellesutgift og det er ikke alltid like greit å budsjettere med riktig beløp

1.1090- Andre fellesutgifter. Tilskudd for medlemskap i Leverandørutvikling Finnmark i 2009 er belastet 2010-budsjettet. Dette utgjør 115 000.

1.1520 - Servicekontoret og 1.1560: Avvikene her har en sammenheng med ekstra ressursbruk, samt overtidsarbeid forbundet med post og arkiv. Vi har også vært nødt til å dra på nødvendig opplæring. Merutgiftene knyttet til post/arkiv på servicekontoret i 2010 er å betrakte som grunnutgifter og vil ikke oppstå i 2011.

### **Personellsituasjonen:**

Det har vært en forholdsvis stabil situasjon ved sentraladministrasjon i den for stand at det ikke har stått stillinger vakant over lenge periode. I 2010 ble det en del utskiftninger av personell; ny rådmann tiltrådte 9.8. 2010 og ny kontorleder tiltrådte 9.9. 2010. Kontorlederstillingen erstattet den gamle personalrådgiverstillingen. Tidligere rådmann gikk over til planleggerstilling. To midlertidige stillinger sekretærer ble omgjort til faste stillinger da post/arkiv krever flere ressurser.

### **Sykefraværet i sektoren:**

Sykefraværet i de tre avdelingene ligger på totalt 4,5 % i 2010. Dette er langt lavere enn i 2009 (da vi hadde 7,2 %).

### **Viktige tiltak i perioden:**

Det viktigste fellestiltaket for hele kommunen var at vi fikk vedtatt arkivplanen. I denne planen inngår felles postmottak for kommunen. Vi har egne ansatte som ivaretar post/arkiv på overordnet nivå. De rutiner som er innarbeidet i arkivplanen gjør at kommunen overholder arkivloven, samt at det er ei kvalitetssikring for at inn- og utgående post registreres og oppbevares forsvarlig.

Høst 2010 ble det besluttet at det skulle være et prosjekt i forbindelse med samhandlingsreformen og et prosjekt i forbindelse med plansystemet. Dette er prosjekt vi ikke vil se resultater av før i 2011.

### **Arbeidet fremover og korrigerende tiltak**

Sentraladministrasjon skal samordne alle sektorer og politisk virksomhet. Det er viktig at denne sektoren har oppdaterte retningslinjer og alle rutiner som skal til for å kunne utøve denne rollen.

Dato: 24.5.2011

-----  
Arnfinn Bønå  
Kontorleder

## Hovedansvar 1.2 – Opplæringssektoren

### Status regnskap/Budsjett i 2010

Nto.driftsutgifter fordelt etter formål (i 1000 kr.)

Underforbruk betegnes med – foran avviket. Merforbruk har ingen fortegn i avviket.

Ansvar	Formål	R 2010	B 2010	Avik
1.2000	Adm. opplæring	1.415	1.401	-14
1.2010	Den kulturelle skolesekken	21	-19	-40
1.2050	Fellesutgifter	517	219	298
1.2051	Kompetanseheving	22	110	-88
1.2052	Tegnspråk	343	375	-32
1.2060	Spesialundervisning	2.283	1.521	762
1.2100	Kjøllefjord skole	8.917	9.523	-606
1.2102	Lyd/bilde Kj.fjord	10	-3	13
1.2103	Lyd/bilde Lebesby	26	33	-7
1.2104	Studiesenter Kj.fjord	78	129	-51
1.2105	LOSA	0	0	0
1.2110	Matematikkprosjektet	209	108	101
1.2120	Lebesby oppvekstsenter	5.200	5.114	86
1.2121	Ekstra ressurser Lebesby oppv.senter	352	368	-16
1.2130	Kunes skole	36	35	-1
1.2131	Lebesby kulturskole	137	178	-41
1.2210	Kj.fjord SFO	275	234	41
1.2220	Lebesby skolelunsj	45	110	-65
1.2350	PP-tjenesten	761	761	0
1.2400	Voksenopplæring 9-årig	-22	0	-22
1.2410	Kj.fjord skolelunsj	82	346	-264
1.2700	Galgenes barnehage	429	506	-77
1.2840	Kj.fjord kulturskole	368	558	-190
1.2850	Kj.fjord bibliotek	564	610	-46
1.2851	Lebesby bibl.filial	207	217	-10
1.2852	Kunes ulånsstasjon	32	17	-15
1.2853	Veidnes utlånsstasjon	49	49	0

#### Kommentar til regnskapet:

1.2050 Fellesutgifter: Ikke budsjett: Stipend LOSA(20000), Betaling til andre kommuner i forbindelse med fosterhjemsplassing (51000), spesialundervisning for elev flyttet til Tromsø(191000) Flytteutgifter.(36000)

1.2051 Etter at statens utd.pol. har endret seg fra mye kurs til mer videreutdanning, har det blitt gjennomført mindre kurs i kommunen. Dette er det ikke gjort beregning for i budsjettet

1.2060 Lønns og pensjonsutgifter på grunn av økt mengde spesialundervisning i forhold til budsjett.

1.2100 Ref. sykepenger(-220000) Lærer matteprosjekt skulle vært ført her (-101000)Regning skyss skoleelever for deler av høsten kom først i februar. Ført på 2011(-40000) Bruk av bundet fond(-158000) "Billige" vikarer v/ sykefravær o.a. fravær + pensjon (- 87000)1.2104 Lønnsutgifter ikke brukt 1.2110 Feilført lønn. (101000) skulle vært belastet Kjøllefjord skole 1.2131 Engasjementsmidlene er ikke brukt (-31000) Undervisningsutstyr (-10000)

1.2120 Husleie(37000) Lønnsutgifter (49000) 1.2121 Elev flyttet våren 2010 til Tromsø. Ledige lønnsmidler

1.2210 Det er budsjettert med for mye foreldrebetaling opphold (55000) Budsjettert med for lite foreldrebetaling mat(-27000) Overskudd ref. sykepenge(-13000) Mer bruk av vikarer enn budsjettert (27000)

1.2220 Ubrukte lønnsmidler (-25000). Mindre forbruk av mat (-27000) Inventar/møbler (-5000) Vikarer (-2000) Ref. sykepenge(-5000) 1.2400 Brukerbetaling for de som ikke har rett og plikt til norskopplæring.

1.2410 Det er sendt to matregninger for 2010. Den første er på kr 46204. Den siste, på kr 41859, er betalt i februar 2011, og er belastet dette året. Dvs. at vi har et underforbruk på matbudsjettet med ca. 70000 kr.

Betalinga for den personen som er på kantina, er for en stor del dekket av helse-og omsorg.

1.2700 Budsjettert for mye foreldrebetaling opphold (136000) Det er budsjettert med for lite foreldrebetaling. mat (-139000) Ref. fylkesmannen (-91000) Mindre statlige refusjoner (45000) Lønn/pensjon (-81000) Vikarer(-37000) Avsett. til bundne fond (100000) Bruk av bundet fond IKT(-17000) Klesgodtgjørelse (12000)

1.2840 Ubrukte engasjementsmidler(-97000). Arrangementstekniker (skal belastes kultur 38000) Merinntekt egenandel(-20000) Ubrukte lønnsmidler(-66000) Pensjon(-22000) Undervisningsutstyr(-14000)

1.2850 Ref. sykepenge(-37000) Lønn(-38000)Serviceavtaler(-9000)Vedlikehold utstyr (-5000) Opplæringstiltak (-4000) Bilgodtgjørelse (-6000) Vikarer (53000)

De største avvikene skyldes i grove trekk: De største avvikene skyldes i grove trekk:

- Feilposterings i regnskapet
- Økt ref. sykepenge
- Feilbudsjetteringer
- Regninger som kommer for seint inn og blir regnskapsført året etter

#### Personellsituasjonen:

Ved Kjøllefjord skole har det vært langtidssykemeldinger hele året, og det samme ved Lebesby oppvekstsenter høsten 2010.

Kjøllefjord skole har hatt 2 ufaglærte personer i lærerstillinger. Ved Lebesby oppvekstsenter var det en ufaglært vårhalvåret og to for høsthalvåret.

På Lebesby er det en svært høy gjennomsnittsalder.

Ved Galgenes barnehage har styrer hatt permisjon pga verv som ordfører. Barnehagen har hatt utdannet personale i pedagogiskstillinger unntatt høsthalvåret.

#### Sykefraværet i sektoren:

	Bemanning	Dagsverk	Egenmeldt	Sum sykemeldt	Fravær	Fravær
Fravær	Fravær	Sum fravær	Fravær	dagsverk	1-3 d.v	4-16 d.v
17-56 d.v.	56+d.v.	Netto	fravær			
		d.v.	%			
Sammendrag	59,9	15 220	141,3	822,5	4,0	180,8
	185,6	452,1	963,8	6.3%		

Samlet i hele sektoren er sykefraværet på 6.3 %

Av dette er 0,92% egenmeldt fravær og 5,38 % sykemeldt av lege

#### Viktige tiltak i Perioden:

Det blir i mye større grad enn tidligere gjennomført tilsyn på skolene for å se om en klarer å overholde kravene i opplæringsloven., Derfor er det viktig å søke prosjektmidler til områder som en vet departementet/direktoratet har fokus på og på denne måten sikre seg friske penger til å sikre en god utvikling i sektoren

### **Arbeidet fremover og korrigerende tiltak**

Spesialundervisninga er en post det er vanskelig å ha kontroll på. Dette er et område hvor elever som blir innvilget spesialundervisning, har krav på ressurser. Det vil være viktig å arbeide for å ha kontroll på dette. En mulig løsning er at skolene innvilges midler til gruppedeling slik at mye undervisningen i større grad kan tilrettelegges i stedet for at det må innvilges spesialundervisning.

Dato: 20.05.2011

-Olaf Terje Hansen  
Sektorleders/leders navn

## Hovedansvar 1.3 Helse- og omsorg

### Regnskap/Budsjett 2010

Nto.driftsutgifter fordelt etter formål (i 1000 kr.)

Ansvar	Tekst	R 2010	B 2010	Nto dr utg
13000	Rus/psykiatri	404	606	-202
13001	Tilskudd til andre	60	60	0
13100	Helsesøstertjenesten	436	552	-116
13110	Jordmortjenesten	143	57	86
13120	Bedriftshelsetj	211	150	61
13130	Ungdomshelsestasjon	0	5	-5
13140	Aktivitetsskolen	35	1	34
13200	Legetjenesten	3 236	2 887	349
13201	Legevakt	786	477	309
13300	Fysioterapitjenesten	506	560	-54
13310	Fysioterapi Laksefjord	28	55	-27
13320	Hjelpemidler	72	128	-56
13400	Sosialadm	1 130	1 198	-68
13410	Økonomisk sosialhjelp	1 794	1 832	-38
13420	Edruskapsvern	43	16	27
13430	Barnevern	2 050	1 998	52
13440	Fosterhjem	749	799	-50
13450	BPA II	463	300	163
13460	Tiltak for eldre og funkshe	108	32	76
13465	Husbanktilskudd	0	0	0
13700	Helse- og omsorgssadm	938	952	-14
13701	Renhold Laksefjord	92	60	32
13702	Renhold Kjøllefjord helsesenter	877	844	33
13710	Kjøllefjord sykehjem	11 568	11 433	135
13720	Kjøllefjord kjøkken	1 693	1 627	66
13730	Vaskeri Kjøllefjord sykehjem	280	307	-27
13750	BPA III	189	280	-91
13760	Hjemmehjelp Kjøllefjord	227	396	-169
13761	Hjemmebas omsorg Kjøllefjord	8 005	8 016	-11
13762	Hjemmebas omsorg Laksefjord	4 993	4 701	292
13770	Laksefjord kjøkken	634	544	90
13780	Omsorgslønn/støttekontakt	831	759	72
13791	Botiltak A	677	0	677
13792	Botiltak B	1 550	1 656	-106
13793	Botiltak C	445	763	-318
13794	Botiltak D (f.o.m 2011)			0
13800	Psykisk helsevern	3	0	3
13805	Psykiatrisk sykepl	515	508	7
13810	Dagsenter	326	268	58
13820	Ledsagertjenesten	80	10	70
13830	Opplæring/utvikling	327	185	142
<b>SUMMER</b>		<b>46 504</b>	<b>45 022</b>	<b>1 482</b>

**Kommentar til regnskapet:**

I løpet av 2010 ble budsjettet styrket med kr 3 849'. Disse midlene er fordelt rundt på ansvarsområdene der underskuddene var størst. Netto underskudd blir da kr 1 480' ved regnskapsavslutning.

Regnskapet sett i forhold til det opprinnelige budsjettet

Det totale underskudd i forhold til opprinnelig vedtatt budsjett var dermed på hele kr 5 329'. Nesten 4 mill kr av disse kr 5,3 mill kr skyldes underskudd i pleie- og omsorgsvirksomhetene i Kjøllefjord og Laksefjord. Derav nesten 2,6 mill kr ved Kjøllefjord sykehjem. Det mest iøynefallende er underskuddet på kr 677' ved Botiltak A som i utgangspunktet skal være "et nullspill". Legetjenesten samlet hadde et underskudd på kr 650'.

Kommentarer til de viktigste avvikene:

Det totale underskuddet var størst i de ulike avdelingene som er tilknyttet pleie- og omsorg. Det skyldes hovedsakelig større vikarutgifter enn budsjettet. Presset på disse tjenestene var høyere enn det som budsjettet hadde tatt høyde for idet opprinnelig budsjett var vedtatt etter en normal tjenesteyting. Sykehjemmet hadde et overbelegg på 3,1 pasient i gjennomsnitt. Man hadde i 2010 store vansker med å skaffe vikarer til pleie- og omsorgstjenestene noe som også førte til høye utgifter til overtidbetaling.

Man må i denne sammenheng huske på at de aller fleste tjenester som utføres er lovpålagte samt at nivået også er underlagt en skjønsmessig vurdering til beste for tjenestemottaker.

Ansvar	Tekst	Avvik	Årsaker til avvikene
13000	Rus/psykiatri	-202	Budsjetteringsfeil på lønnsiden, og i tillegg føres 20 % av lønnen går på ansvar 13810 - Dagsenter
13001	Tilskudd til andre	0	
13100	Helsesøstertjenesten	-116	Tjenestelige – og NAV refusjoner gjeldende tidl medarbeider (sv skap) samt forsiktig forbruk på andre dr utg
13110	Jordmortjenesten	86	Kr 37 ` skriver seg fra reiseutgifter fra 2009 og 2010. I tillegg førte ny avtale med Vadsø kommune at utgiftene er høyere enn budsjettet
13120	Bedriftshelsetj	61	Gammel ordning avvirket. Ny avtale med Yrkesmiljøseneteret som er dyrere enn gammel avtale.
13130	Ungdomshelsestasjon	-5	
13140	Aktivitetsskolen	34	
13200	Legetjenesten	349	Manglende full NAV ref ved sykdom grunnet lønnsforhold over 6 G hos sykemeldt medarbeider samt vikar = kr 160' samt underbudsj andre driftsutgifter
13201	Legevakt	309	Betalt skyldige ubudsjetterte utgifter for legvaktteff til Gamvik for to år (kr 275') samt overskridelse i transportutgifter til legevaktslege som da skyldes ukjente vikarer som tok mye drosje
13300	Fysioterapitjenesten	-54	Lønnsrelaterede besparelser
13310	Fysioterapi Laksefjord	-27	
13320	Hjelpemidler	-56	Lønnsrelaterede besparelser
13400	Sosialadm (NAV)	-68	NAV-Lebesby og barnevern hadde et
13410	Økonomisk sosialhjelp (NAV)	-38	samlet overskudd på kr 77' og det uten
13420	Edruskapsvern	27	noen som helst tilleggsbevilgninger i



13430	Barnevern	52	løpet av året. Det gode resultatet skyldes i hovedsak at man ikke har leiet inn noe
13440	Fosterhjem	-50	særlig vikarhjelp ved et langtidssykefravær.
13450	BPA II	163	Oppgjør følger ikke kalenderår
13460	Tiltak for eldre og funkshe	76	Større behov enn budsjettert
13465	Husbanktilskudd	0	
13700	Helse- og omsorgssadm	-14	
13701	Renhold Laksefjord	32	
13702	Renhold Kjøllefjord helsesenter	33	
13710	Kjøllefjord sykehjem	135	Vikarutgifter samt andre driftsutgifter høyere enn budsjettert. Overbelegg.
13720	Kjøllefjord kjøkken	66	Vikarutgifter grunnet fravær
13730	Vaskeri Kjøllefjord sykehjem	-27	
13750	BPA III	-91	Oppgjør følger ikke kalenderår
13760	Hjemmehjelp Kjøllefjord	-169	Må ses i sammenheng med ansvar 13761 – Hjemmebas oms Kjøllefjord
13761	Hjemmebas omsorg Kjøllefjord	-11	
13762	Hjemmebas omsorg Laksefjord	292	Vikarutgifter høyere enn budsjettert. Økt pasientmengde
13770	Laksefjord kjøkken	90	Fastlønn høyere enn budsjettert
13780	Omsorgslønn/støttekontakt	72	Større behov enn budsjettert
13791	Botiltak A	677	Beløpet utgjør en bokført fordring på kr 320' i 2009 og et underskudd i 2010 på kr 357'. Dette skyldes at St Olavs hospital ikke uten videre utbetaler underskudd uten at dette er søkt om og begrunnet på forhånd. Grunnet kommunikasjonssvikt er ikke dette blitt gjort.
13792	Botiltak B	-106	Rapporteringstekniske årsaker
13793	Botiltak C	-318	Beboer innlagt sykehjem isteden; må ses i sammenheng med ansvar 13710 – Kjøllefjord sykehjem
13794	Botiltak D (f.o.m 2011)	0	
13800	Psykisk helsevern	3	
13805	Psykiatrisk sykepl	7	
13810	Dagsenter	58	Omplassert aktivtørass med høyere lønn enn budsjettert (lærer) samt at 20% av lønn spes spl rus/psyk føres her
13820	Ledsagertjenesten	70	Manglende refusjoner for ledsagere grunnet at mange har vært egne ansatte som av faglige grunner har hatt oppgaven
13830	Opplæring/utvikling	142	Feilføringer av andre dr utgifter tilhørende pleievirksomhet grunnet forveksling av nesten like kostnadsarter.

SUMMER

1 482

### Personellsituasjonen:

Vanskelig å skaffe vikarer generelt for helsearbeidere, og 2010 har ikke vært unntak. Legedekking har vært stabil i 2010.

### Sykefraværet i sektoren:

Totalt sykefravær i 2010 er på 9,7 %. Dette er svært høyt. Her kan noe forklares med langtidsfravær på avdelinger med svært få ansatte som gir et svært utfall, og blåser opp gjennomsnittet. Likevel må en si at det generelt sett er et høyt sykefravær i turnusbasert tjeneste.

### Viktige tiltak i perioden:

- Det ble arbeidet med felles legetjeneste på Nordkyn; Nordkyn legetjeneste.
- Ny pleie- og omsorgsplan ble vedtatt.
- Serviceerklæringer i pleie- og omsorgsvirksomheten ble vedtatt.

#### **Arbeidet fremover og korrigerende tiltak**

- Desentralisert økonomistyring
- Invitere folkevalgte til utvidede dialogmøter
- Opprette et 2013-budsjett der man kan overbevise de folkevalgte om berettigelsen av omsøkte midler for å kunne drifte sektoren uten underskudd
- Implementering av pleie- og omsorgsplan med dertil vedtak
- Politisk vedtak om vertskommunesamarbeide med Gamvik om felles legetjeneste samt implementering av denne.
- Vurdering av organiseringen i helsetjenestene samt samordning i pleie- og omsorgsavdelingen.
- Overbelegg på sykehjemmet må påregnes fremover
- Betydelig større medisinsk behovsprøving for tildeling av sykehjems plass og omsorgsbolig.
- Styrke hjemmesykepleien for balanse i "omsorgstrappen" slik at flere kan bo hjemme
- Planlegge og anlegge 8 nye omsorgsboliger ved de nåværende omsorgsboligene.
- Rekruttere til vikarpool på pleiesiden med mål om å få redusert vikarutgifter.
- Bedre rekrutteringen gjennom ulike tiltak

Christian S. Rokkestad.

-----  
Sektorsjef

## NAV – LEBESBY

### 1. Budsjett, revidert budsjett og regnskap

#### Områdene dette gjelder er:

- Sosialadministrasjonen - sosialhjelp - edruskap

Budsjett	Revidert budsjett	Regnskap
3.046.100	3.046.100	-79.455

		Budsjett	Revidert budsjett	Regnskap	Diff revidert budsjett - regnsk
1.3400	Sosialadm.	1.197.864	1.197.864	1.129.875	-67.989
1.3410	Sosialhjelp	1.832.236	1.832.236	1.793.960	-38.276
1.3420	Edruskap	16.000	16.000	42.810	26.810

#### Avvik:

Det er små avvik totalt sett i forhold til det opprinnelig budsjett. Regnskapet viser et beskjedent underforbruk.

#### NAV Lebesby -sosial

Fra og med 20-05-2008 ble Lebesby kommunes sosialtjeneste samorganisert i NAV Lebesby. Det er ansatt en NAV leder på Nordkyn som leder kontorene både i Kjøllefjord og Mehamn. Hver av kommunene betaler 25% av kostnadene til NAV-leder og han har overtatt de fullmakter som var tillagt tidligere sosialleder.

Det er i 2010 etablert et nært samarbeid mellom NAV Gamvik og Lebesby på statlig side, og etter hvert også på kommunal side. Dette har vært med på å både skape et bredere fagmiljø, samt styrke den faglige kompetansen. Faglige skillelinjer er på denne måten siden NAV etableringen i 2008 ikke lenger så tydelige.

Sosialkontoret har hatt følgende bemanning:

NAV Leder	25% (Refusjon fra kommune til stat)
Sosialkonsulent:	100%
Sosialkonsulent:	50%

Stillingene har vært besatt gjennom hele året, men kontoret har hatt høy sykemeldingsfrekvens i 2010. Dette har i stor grad vært begrenset til 1 ansatt og har ikke vært relatert til arbeidsmiljømessige faktorer.

#### NAV Lebesby Sosial skal behandle saker etter statlig lovverk:

- lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen

Lovenes formålsparagraf sier en god del om hva kontoret skal jobbe mot:

*” Formålet med loven er å bedre levekårene for vanskeligstilte, bidra til sosial og økonomisk trygghet, herunder at den enkelte får mulighet til å leve og bo selvstendig, og fremme overgang til arbeid, sosial inkludering og aktiv deltakelse i samfunnet.*

*Loven skal bidra til at utsatte barn og unge og deres familier får et helhetlig og samordnet tjenestetilbud.*

*Loven skal bidra til likeverd og likestilling og forebygge sosiale problemer”.*

### **Sosialhjelp:**

Innvilget sosialhjelp etter alder, kjønn, forsørgeransvar og langtidsmottakere:

Totalt antall	Aldersgrupper	
	65	18 til 24 år – 12

Regnskapet viser at det har vært en markant nedgang i utbetaling av sosialhjelp i 2010 i forhold til utbetalingene i 2009. Årsakssammenhengen her kan være:

- effekter av samhandlingen mellom fagområdene i NAV
- sysselsettingseffekten i fiskeindustrien
- Kvalifiseringsprogrammet (KVP) – bedre sammenheng mellom aktive tiltak under KVP og avklaringer i forhold til statlige ytelser og ordinært arbeid.
- Økt tverrfaglig kunnskap mellom de ulike fagområdene i NAV

Vi vil bemerke at statistikken over antall sosialhjelpsmottakere ikke sier noe om hvor mye den enkelte har fått. Det kan være alt fra et lite enkeltbeløp til sosialhjelp hver måned.

### **Utfordringer i 2011:**

- Styrke og utvikle gode programmer (aktivitetsplaner) innen kvalifiseringsprogrammet.
- Skape et bedre grunnlag for en bredere tiltaksportefølje i samarbeid med Vekstbedriften Koppmølla og det øvrige næringsliv.
- Etablere en plattform for samarbeid med det øvrige hjelpeapparatet i kommunen. Her kan nevnes rus- og psykiatritjenesten som aktuelle medspillere.
- Vurdere mulighetene for økt samhandling mellom Lebesby og Gamvik kommuner. NAV Inviterer til samtaler på administrativt plan som tar for seg aktuelle samarbeidsmodeller.

Bjørn Johan Karlsen  
Navleder Lebesby

## Ansvarsområde 1.4 – Utviklingsavdelingen

### 1.4.1 Utvikling/omstillings- og ungdomsprosjektet

#### Status regnskap/Budsjett i 2010

Nto.driftsutgifter fordelt etter formål (i 1000 kr.)

Ansvar	Formål	R 2010	B 2010	Avik
1.4000	Utvikling - administrasjon	619 183	661 853	42 670
1.4020	Refusjon Lebesby - Kjøllefjord Havn	1 208 894	946 850	- 262 044
1.4050	Tiltak og prosjekt	0	0	
1.4051	Turistinformasjon	34 914	70 000	35 086
1.4055	Ung Jobb	0	0	
1.4056	Ungdomssatsing Nordkyn	100 000	100 000	
1.4057	Omstillingsprosjektet	0	0	
1.4058	Utviklingstiltak LiV	0	0	
1.4059	Vertskapskommunen	14 536	75 000	60 464
1.4060	Fond til næringsutvikling	0	0	
<b>SUM</b>	<b>NÆRING</b>			-123 824

#### Kommentar til regnskapet:

Utvikling/prosjekter har drevet sin virksomhet innenfor rammene av sine budsjett i 2010, med et underforbruk på kr. 138 220. Lebesby – Kjøllefjord Havn KF har et underskudd på kr. 262 044, som samlet gir avdelingen et merforbruk på kr. 123 824. Underskuddet i havna skriver seg tilbake til 2009.

Når det gjelder omstillingsprosjektet er dette dekket av fondsmidler fra Finnmark Fylkeskommune. Vi mottok kr. 3 160 000 i 2010 og kommunens egenandel kr. 650.000 dekkes av konsesjonsinntekter og øvrige inntekter under 1.4060. Forbruket på 1.4057 som gjelder administrasjon/styret i omstillingsprosjektet og innleie av konsulenter, kr. 848.274 nulles ut og belastes fond. Ungdomsprosjektet har en egenandel på kr. 100.000 over drift, øvrig finansiering kommer fra Kommunal- og regionaldepartementet, Finnmark Fylkeskommune og Gamvik kommune. Ubrukte midler i prosjektene er satt av på fond. Både Ung Jobb og Utviklingstiltak dekkes over fond og føres dermed opp med saldo null i regnskapet.

#### Personellsituasjonen:

Det har i 2010 vært budsjettert med to 100 % stillingshjemler i næringssektoren, utviklingsleder og prosjektleder for omstillingsprosjekter LIV – Lebesby i Vekst. I tillegg består sektoren av landbrukskonsulent og prosjektleder for ungdomsprosjektet i 100 % stillinger, begge delte stillinger med Gamvik kommune. Fra 2009 er også kulturkonsulent en del av utviklingsavdelingen. Landbrukskonsulent Odd Birkeland har fungert som havnesjef i denne perioden.

#### Sykefraværet i sektoren:

**Næringsadministrasjonen og landbrukskontoret har i 2008 hatt en bemanning på totalt 4,7 stillinger, Sykefraværet har vært på 3,5 % i 2010 i hele avdelingen. Dett må sies å være bra siden det er under landsgjennomsnittet.**

### **Viktige tiltak i perioden:**

#### Den generelle situasjonen i næringslivet i kommunen

På tross av at fiskeprisene ikke er kommet opp etter finanskrisen, har situasjonen for fiskeflåten vært bedre i 2010. Kvotene på torsk har økt, og bifangstfisket har bidratt til stor aktivitet på sommeren og høsten, både i egnebuene og på havet. Vi kan også glede oss over en svak økning i antall fiskere i perioden 2007 – 2010, og at gjennomsnittsalderen har gått noe ned. Krabbekvotene ble imidlertid kraftig redusert, noe som førte til mindre aktivitet på anlegget på høsten.

Aker Seafoods avdeling i Kjøllefjord hadde en liten økning i råstofftilgangen i 2010, noe som i sin helhet skyldes store hyseleveranser.

Når det gjelder oppdrettsnæringa har Villa Arctic AS kjøpt Trollfish' sine lokaliteter i Laksefjorden. Laksenæringa har hatt et svært godt år og Villa Arctic AS har søkt om å få sette ut laks i Bekkarfjord i 2011. Smoltanleggene i kommunen går godt og Grieg Seafood Finnmark AS er i 2010 innvilget utvidelse av produksjonen fra 1 mill til 5 mill settefisk. De skal i 2011 bygge ut anlegget for 100 millioner. Laksefjord AS er også innvilget en produksjonsøkning fra 5 til 7,5 millioner og har gjort store ombygginger sommeren 2010. Begge anleggene trenger flere sysselsatte.

Entreprenørene har hatt jevn sysselsetting hele året, mens reiselivsnæringa nok kunne ønsket seg flere turister. De er fortsatt i en oppbyggingsfase og takket være samarbeidsprosjektene med Hurtigruten, har de faste inntekter som sikrer videre drift. Det har generelt vært en positiv stemning i kommunen, både blant befolkningen og næringsdrivende. Et spennende og viktig prosjekt i 2010 var lyssettingen av Finnkirka, noe som har gitt et flott tilskudd til opplevelsesturismen langs Hurtigruteleia.

#### Kommunens næringsarbeid

Arbeidet med nyskappings- og omstillingsprosjektet har preget denne sektoren i 2010, gjennom oppfølging og arbeid med tiltak vedtatt i handlingsplanen. Styret i LiV – Lebesby i Vekst - gjennomførte 10 styremøter, i tillegg til ”Programstatusvurdering” og styrekurs. Styret har behandlet 34 saker og det er totalt innvilget kr. 3 millioner over næringsfond og utviklingsmidler i tillegg til prosjekter tatt over drift og fiskeri-, jordbruks- og kraftfond.

Kommunen er innvilget omstillingsstatus ut 2012, og målet for LiV er fortsatt å bidra til å etablere netto 20 nye arbeidsplasser i perioden 2007 - 2012 og øke folketallet til 1360. Prosjekter og tiltak som kan gi en slik effekt på sikt er blant annet arbeidet med nye fiskefartøy, nytt settefiskanlegg i Bekkarfjord, samt utvidelse av eksisterende settefiskanlegg i kommunen, økt oppdrettsvirksomhet i Laksefjorden, reiselivsprosjektet Visit Nordkyn, belysning av Finnkirka og øvrig tilrettelegging for reiselivsnæringa. Styrking av jordbruket gjennom bla. kjøp av melkekvoter og større oppdyrket areal har kommunen arbeidet med i mange år, noe som viser positive resultater. Arbeidet med nye vindkraftprosjekter og nytt linjenett til Øst-Finnmark er fortsatt viktige satsingsområder.

Generell fokus på god service overfor befolkningen og økt bolyst, er viktige tiltak for å få folk til å bli boende og flytte hit når ledige stillinger lyses ut. Dette har vært et tema i både omstillings- og ungdomsprosjektet, og innen kultur, og kommunen har positive erfaringer med å holde kontakt med utflyttere samt å reise rundt og reklamere for mulighetene som finnes her.

Ungdomssatsing Nordkyn er et samarbeidsprosjekt med Gamvik kommune, hvor målet er at flere unge i etableringsfasen skal komme tilbake etter endt utdanning. Viktige tiltak har vært å få i gang ungdomsråd, yrkesmesse, filmprosjekt, GaLe Radio, ungdomsbaser og generelle tiltak som kan øke trivsel og tilhørighet til kommunene. Deltakelse med egne arrangement under festivalene har også vært en suksess.

### Arbeidet fremover og korrigerende tiltak:

Det vil bli satt større fokus på rekruttering til sjømatnæringa i samarbeid med skolen og næringslivet, arbeid med studiesenter og kompetansetiltak i 2011. Omdømmearbeid og bolyst blir fortsatt viktige innsatsområder. Internt i avdelingen vil det bli viktig å planlegge avdelingens arbeid videre etter at omstillingsprosjektet slutføres.

## Landbruksadministrasjonen 1.4010-1.4012

### Status regnskap/Budsjett i 2010

*Nto.driftsutgifter fordelt etter formål (i 1000 kr.)*

Ansvar	Formål	R 2010	B 2010	Avik
1.4010	Administrasjon	533523	541926	-8403
1.4011	Naturforv/filuft	133939	310363	-176424
1.4012	Landbruk/generasj onsskifte	19158	180000	-160842

#### Kommentar til regnskapet:

1.4011: Her var det budsjettert med 200.000 for å gjennomføre tiltak i miljøplanen. Posten er ikke belastet.

1.4012: Tilskudd fra fylket, i forbindelse med egen organisert veterinærtjeneste, (ikke budsjettert), kr 80.846.-

I tillegg ble det kun tildelt kr 19.158.- til ordinære landbrukstilskudd, (budsjettert kr 100.000.-)

#### Personellsituasjonen:

Landbrukskontoret.

1-stillingshjemmel. Tilsatt har også funksjon som daglig leder for KF Lebesby- og Kjøllefjord havn, samt styreleder/daglig leder for stiftelsen Lebesby bygdetun.

Foruten den landbruksfaglige delen har kontoret også ansvaret for viltforvaltningen, (elg), samt sekretærfunksjon for dispensasjonsutvalget i Lebesby og Gamvik.

#### Sykefraværet i sektoren:

0-dager

#### Viktige tiltak i Perioden:

- Overtakelse av Kalak og Kifjord kai, samt oppgradering av Kalak kai.
- Ajourføring/ferdigstilling av markslagskart for Lebesby.
- Oppgrusing og belysning av molo.
- ISPS godkjenning av ny eskpedisjonskai i Kjøllefjord.

#### Generelt om landbruksnæringen:

Det var til dels store overvintringsskader med påfølgende avlingsreduksjon i dette året. Produksjonen er likevel stort sett opprettholdt på samme nivå som tidligere med innkjøpt grovfôr.

#### Arbeidet fremover og korrigerende tiltak (Arbeid utover det ordinære).

- Slutføring av arbeidet med markslagskart for Gamvik
- Daglig leder for havneforetaket, samt Lebesby bygdetun. (ut året).
- Oppgradering av Kalak og Kifjord kai.

## Kultur 1.4099-1.4109

### Status regnskap/Budsjett i 2010

Nto. driftsutgifter fordelt etter formå, tall i 1000 kr

		Regnskap	Budsjett	Avvik
1.4099	Folkehelse	0	0	0
1.4100	Admn. Kultur	662	691	-29
1.4101	Kjøllefjord ung.klubb	298	279	19
1.4102	Lebesby ung.klubb	31	36	-5
1.4103	Kunes Ung.klubb	0	3	-3
1.4104	Egne arrangementer	1	0	1
1.4105	Kinoen	31	14	17
1.4106	Idrettshallen	234	300	-66
1.4107	Samfunnshus/sv.hall	247	294	-47
1.4109	Tilskudd fra kultur	312	312	0
SUM		1 816	1 929	-113

#### Kommentar til regnskapet:

Ingen store negative avvik, positive avvik skyldes merinntekter for utleie av kulturbygg, innsparte lønnsmidler pga permisjoner, samt ikke gjennomførte tiltak.

#### Personellsituasjonen:

Kultursektoren har kulturkonsulent i hel stilling, arrangementstekniker i 40 % stilling, betjenter i kulturbygg på til sammen 93 % stilling, samt stillinger i ungdomsklubbene på til sammen 100 %.

Kulturkontoret har hatt problemer med å rekruttere til stilling som ungdomsleder ved Kjøllefjord ungdomsklubb. Denne 50 % stillingen har stått vakant siden 01.07.2010.

#### Sykefraværet i perioden

Sykefraværet har vært på 4,4 % i 2010.

#### Viktige tiltak i Perioden:

##### Kulturbygg

Det har vært stor trim - og idrettsaktivitet i kulturbyggene og leieinntektene er økt i 2010.

##### Kulturarrangementer

Kulturkontoret arrangerer og bidrar til mange ulike arrangementer i samarbeid med private aktører og lag og foreninger. Av aktiviteten i 2010 kan nevnes:

- Vinterfestivalen i mars
- Konserter med Hekla Stålstrenger, Boknakaran, Per Husby og Anne Lande,
- Konserter med Leo Leonhardsen på Foldal, og i regi av den kulturelle spaserstokken på samfunnshuset og på sykehjemmet i Kjøllefjord, i Bekkarfjord og på Veidnes.
- Chrisfestivalen juli



- Sommerskole, male - og tegnekurs med Igor Filippov
- Avduking av "Tapre Kystkvinner" på indre molo
- Lysfestival i forbindelse med åpninga av Lyssettingen av Finnkirka
- Kraftlagets julekonsert i kirken med Rita Eriksen

### **Ungdomsklubbene**

Kjøllefjord ungdomsklubb har hatt åpent fredager og lørdager. Lebesby ungdomsklubb har hatt åpent en gang pr uke for ungdomstrinnet.

### **Folkehelseprosjektet**

Midler til fysisk aktivitet og friluftsliv ble fordelt med ca 100.000,- til lag og foreninger i 2010

### **Arbeidet fremover og korrigerende tiltak**

Det blir en utfordring å rekruttere personell til Ungdomsklubben i Kjøllefjord.

Sektorleders/leders navn

April 2011

-----  
Lill Astrid Røvik

## Hovedansvar 1.5 Tekniske tjenester

### Status regnskap/Budsjett i 2010

Nto.driftsutgifter fordelt etter formål (i 1000 kr.)

Ansvar	Formål	R 2010	B 2010	Avik
1.5000	Adm-teknisk	447	436	11
1.5100	Byggesak/oppmål.	505	615	-110
1.5210	Uteseksj/vaktn	1054	807	247
1.5220	Kommunale veier	3141	2951	190
1.5230	Snøskjermer	0	78	-78
1.5300	Vannverk	-826	-1092	266
1.5310	Avløp og rensing	-379	-400	21
1.5320	Renovasjon	77	2	75
1.5400	Brannvesen	1661	1697	-36
1.5450	Feievesen	34	5	29
1.5	Sum	5714	5099	615

#### Kommentar til regnskapet:

Området viser et underskudd på kr. 615000. Overskridelsen skyldes i stor grad store kostnader på vedlikehold og drift av maskiner, redskaper og utstyr, vann –og avløpsanlegg, kommunale veier, leasingskostnader og husleie. Videre var det et underskudd på renovasjon med kr. 75.000. Innenfor byggesak og oppmåling var det et overskudd på kr. 110.000 og skyldes større aktivitet og noe reduksjon av utgiftene. Snøskjermene viser 0 forbruk og skyldes at skjermene var i god stand. Brannvesenet hadde en reduksjon i kostnadene på 36.000. Det gjøres oppmerksom på at kr. 185000 ble regulert til helsestaten.

#### Personellsituasjonen:

Under kapittelet er det 7,25 stillinger fordelt på 8 personer og alle var besatt ved årets slutt.

#### Sykefraværet i sektoren:

Her var ingen langtidssykemeldte. Totalt for sektoren, hovedansvar 1.5 og hovedansvar 1.6 var sykefraværet på 3,5 %.

#### Viktige tiltak i Perioden:

Ajourhold av kartverket pågår kontinuerlig gjennom samarbeid med Kartverket. Arbeidene med utskiftninger på vann –og avløpsnett ble sterkt redusert i 2010 da ingen entreprenører ga inn anbud på tiltak i Kjøllefjord, strekningen Helsesenteret –Nissenbakken. Arbeidene med tetting av lekkasjer på Lebesby vannverk fortsatte og Veidnes vannverk fikk strømaggregat.

Internopplæringen i brannvesenet startet.

Gamle maskiner og utstyr er svært dyre å flikke på og det kan være problematisk å få tak i reservedeler. Det ble brukt mye tid og penger på tiltak her.

**Arbeidet fremover og korrigerende tiltak:**

Prosjektering og anbudsutlysninger innenfor vann – og avløpsnettet foretas årlig til vi er i mål med disse arbeidene. Grovt anslag på kostnadene her er 15-20 mill. kroner.

En del av utstyr og maskiner må skiftes ut snarest slik at en får utført drifts og vedlikeholdsoppgavene på en tilfredsstillende måte.

Opplæringen i brannvesenet vil pågå i alle fall ut 2012.

Renovasjonskostnadene vil bli splittet i en husholdningsdel og en næringsdel.

Dato: 23/5-2011

Kjell Wian

Sektorleders/leders navn

## Hovedansvar 1.6 bygningsdrift

### Status regnskap/Budsjett i 2010

Nto.driftsutgifter fordelt etter formål (i 1000 kr.)

Ansvar	Formål	R 2010	B 2010	Avik
1.6000	Felles bygningsdrift	224	257	-33
1.6100	Kjøllefjord skole	1158	1127	31
1.6110	Dyffjord Grendehus	-48	68	-116
1.6120	Kunes skole	136	122	14
1.6130	Veidnes grendehus	157	137	20
1.6200	Galgenes barnehage	314	300	14
1.6250	Rådhuset	713	572	141
1.6260	Strandveien 151	12	67	-55
1.6300	Kjøllefjord sykehjem	1287	1333	-46
1.6305	Helsesenter/legekant	313	135	178
1.6310	Kjøllefjord Aldershj	187	191	-4
1.6320	Omsorgsb Kjøllefj	-284	-244	-40
1.6330	Omsorgsenter Leb	-146	-111	-35
1.6400	Kjøllefj. Idrettshall	497	502	-5
1.6405	Kjøllefj. Stadion	3	10	-7
1.6406	Lysløypene	99	50	49
1.6410	Samf.hus/Svømmeh	808	601	207
1.6420	Kulturhus/kino	162	190	-28
1.6430	Ungdommens hus	69	77	-8
1.6440	Lebesby Samf.hus	8	11	-3
1.6450	Kjøllefj. Bibliotek	136	144	-8
1.6460	Nedlagt kontor	72	91	-19
1.6500	Utleieboliger	-367	-116	-251
1.6501	Lille Ringvei 1-3	18	-88	70
1.6505	Elveveien 2 og 10	-161	-88	-73
1.6510	Joh. Salmillas vei 14	-36	-36	0
1.6600	Utleiebygg	-35	-23	-12
1.6701	Hjelpemiddelverksted	72	0	72
1.6800	Tomter	-31	-34	3
1.6900	Torg og grøntanlegg	28	43	-15
1.6	<b>SUM</b>	5445	5260	185

#### Kommentar til regnskapet:

Regnskapet viser et underskudd på kr. 185000. Av dette er kr. 85000 overført fra investeringsbudsjettet på tiltak i Lille Ringvei og kr. 72000 på verksted for hjelpemidler., mao reelt underskudd på kr. 29000.

De ulike ansvarsområder svinger fra kr. 251 000 i overskudd til kr. 207000 i underskudd. Samlede energitgifter var kr. 240.000 høyere enn budsjettet

#### Personellsituasjonen:

Innenfor kapittelet er det 3,7 stillinger, fordelt på 4 personer. Området kjøper i tillegg tjenester fra kap. 1.5, interne overføringer.

**Sykefraværet i sektoren:**

Her var ingen langtidssykemeldte. Totalt for sektoren, hovedansvar 1.5 og hovedansvar 1.6 var sykefraværet på 3,5 %.

**Viktige tiltak i Perioden:**

Istandsetting av Dyfjord Grendehus etter vannlekkasje. Nytt taktekke på idrettshallen. Nye vinduer på Laksefjord omsorgssenter. Større vedlikehold på en del av leilighetene.

For øvrig nødvendige utskiftinger på bygningenes varme -og ventilasjonsystemer

**Arbeidet fremover og korrigerende tiltak:**

Kommunen vil få store utfordringer med kommunale bygg i forhold til klimaplanen hvor det legges opp til 20 % reduksjon av energiforbruket. I tillegg til dette kommer nødvendig vedlikehold av bygningene både utvendig og innvendig. En av de dårligste her er Kjøllefjord skole.

Kommunen har flere bygg som ikke rommer den virksomheten som en gang var. Her nevnes 3 skoler og ett aldershjem. Hva som skal skje med disse må avklares.

Dato: 23/5 -2011

Kjell Wian  
Sektorleders/leders navn

