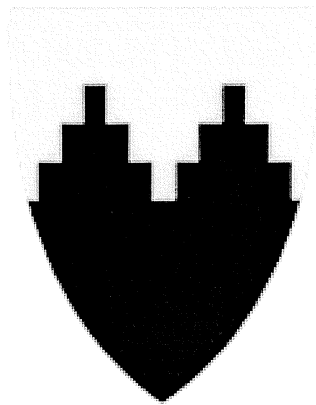


**ÅRSREGNSKAP  
MED NOTER**

**ÅRSBERETNING  
ÅRSMELDING**

**2008**



**LEBESBY KOMMUNE**

**Vedtatt i kommunestyret 15.06.2009 – sak PS 21/09**

# **Innhold**

Vedtak kommunestyret

Revisjonsberetning

Kontrollutvalgets uttalelse

Uttalelse fra ledelsen

Obligatorisk oversikt Kostra

Økonomisk oversikt Kostra

Noter

Årsberetning

Årsmelding fra sektorene



**Lebesby kommune**  
Rådmannskontoret  
9790 KJØLLEFJORD

Saksnr.  
09/516

Arkivkode

Vår dato:  
22.06.2009

Avd/Sek/Saksb.  
212 /SENTADM/RÅDK/MAFA

## **REGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2008 FOR LEBESBY KOMMUNE**

### **MELDING OM VEDTAK**

Fra møtet i Kommunestyret den 15.06.2009, saksnr PS 21/09.

De underrettes herved om at det er fattet følgende vedtak:

- 1. Lebesby kommunestyre følger Kontrollutvalgets uttalelse, og godkjenner Lebesby kommunes Årsregnskap med Årsberetning og noter for 2008, med et årsresultat på**
- 2. kr. 1.328.687,01**  
**etter overføring til investeringsregnskapet av kr 2.654.937,81 som disponeres slik:**
- 3. Kr. 1.328.687,01 overføres til fritt investeringsfond for å dekke opp prosjekter som ikke ble gjennomført i 2008 men i 2009.**
- 4. Lebesby kommunestyre godkjenner Årsberetning og Årsmelding fra sektorene for 2008.**

Med hilsen  
Lebesby kommune

Lill Wenche Evensen  
sekretær I

09/576

20 APR 2009

112	
MT	
HL SA PBLU	

Kommunestyret i Lebesby

9790 KJØLLEFJORD

## REVISJONSBERETNING FOR 2008 FOR LEBESBY KOMMUNE

Vi har revidert årsregnskapet for Lebesby kommune for regnskapsåret 2008, der driftsregnskapet viser kr 72 841 785,05 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 328 687,01. Vi har også revidert de budsjettvedtak og disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet. Videre har vi revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk i Norge, er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet og årsberetningen er avgitt av administrasjonssjefen. Vår oppgave er å uttale oss om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til kommuneloven og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv.

Vi har utført revisjonen i samsvar med kommuneloven, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god kommunal revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av kommunens økonomiforvaltning og den interne administrative kontroll. Vi mener at vår revisjon gir et forsvarlig grunnlag for vår uttalelse.

Vi mener at

- årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et uttrykk for kommunens økonomiske stilling 31. desember 2008 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk i Norge
- de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter

Vardø, den 15. april 2009



Arnt-Bjarne Aronsen  
distriktsrevisor

# Kontrollutvalgan IS

Vår dato: 25.05.2009

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

Lebesby kommune  
Kommunestyret  
Postboks 38  
9790 KJØLLEFJORD

Kopi: Rådmann og ordfører

## Kontrollutvalgets uttalelse – Lebesby kommunes årsregnskap for 2008

Kontrollutvalget har i møte 22. mai 2009 behandlet Lebesby kommunes årsregnskap for 2008.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 8. mars 2009, rådmannens årsmelding av 19. mars, revisjonsberetningen av 15. april og revisorbrev 01/09 av 15. april. I tillegg har kommunens økonomisjef og kommuneansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Lebesby kommunes regnskap for 2008 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1.328.687,01. Netto driftsresultat er positivt med kr 2.212.806,92, dvs 2,65 % av totale driftsinntekter. I hht. norm er dette er tilfredsstillende. Investeringsregnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig mer-/ mindreforbruk på kr.0.

Budsjett disiplinen har vært tilfredsstillende innenfor de fleste ansvarsområdene. Det er ansvarsområde 1.1 sentrale styringsorganer og 1.3 helse som har overskridelser

Ut over ovennevnte, revisjonsberetningen av 15. april 2009 og revisorbrev 01/09 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2008.

Med hilsen

Sissel Mietinen  
sekretariatsleder

# UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE LEBESBY KOMMUNES REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2008

I tilknytning til kommunens regnskapsavleggelse for 2008 bekrefter vi etter beste skjønn og overbevisning følgende:

## *Ledelsens ansvar*

- Vi er kjent med vårt ansvar for å utforme og iverksette en hensiktsmessig intern kontroll som skal forhindre og avdekke misligheter og feil.
- Vi mener de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

## *Om spesielle regnskapsposter, hendelser etter balansedagen, lover og forskrifter mv.*

- Etter det vi kjenner til, inneholder årsregnskapet alle opplysninger om kjente økonomiske forpliktelser av betydning – både påløpte og betingede.
- Vi kjenner ikke til at det da årsregnskapet ble avlagt 08.03.2009 forelå rettskraftige avgjørelser i tvister som medfører vesentlige forpliktelser for kommunen pr. 31.12. utover det som fremgår av årsregnskapet.
- Alle vesentlige garantiforpliktelser for kommunen ved utgangen av regnskapsåret er medtatt i oversikten over garantiforpliktelser pr. 31.12.
- Så langt administrasjonen kjenner til, har kommunen eiendomsrett til alle eiendeler oppført i balansen. Eiendelene var i kommunens besittelse pr. 31.12. og var ikke stillet som sikkerhet utover det som fremgår av årsregnskapet.
- Vi kjenner ikke til at kommunen har brutt avtaler eller offentlige påbud på en måte som har påført kommunen vesentlige økonomiske forpliktelser.
- Vi kjenner ikke til at det etter utløpet av regnskapsåret er inntruffet hendelser av vesentlig betydning for årsregnskapet, utover det som fremgår av dette.

## *Misligheter*

- Vi har gitt revisor opplysning om våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor opplysninger om vår kjennskap til misligheter, eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som påvirker kommunen, enten de er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har ikke opplysninger om misligheter eller andre uregelmessigheter av vesentlig betydning for årsregnskapet som ikke er kommet til uttrykk i dette.


## *Nærstående parter*

- Så langt administrasjonen kjenner til, inneholder årsregnskapet tilstrekkelige opplysninger om nærstående parter og eventuelle transaksjoner med disse.

## *Ikke-korrigert feilinformasjon i årsregnskapet*

- Vi mener at i den grad revisor har avdekket feil i årsregnskapet som ikke senere er rettet opp, dreier dette seg om forhold som både enkeltvis og samlet er uvesentlige for årsregnskapet som helhet. Vedlagt følger en oppsummering av hvordan slik ikke-korrigert feilinformasjon virker inn på årsregnskapet.

Kjøllefjord, 08. mars 2009

  
Margoth Fallsen  
Rådmann

  
Peter Berg Mikkelsen  
kst. økonomisjef

A) ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

KOSTRA - ART	REGNSKAP 2008
BRUKERBETALINGER	4.705.728,37- L3
ANDRE SALGS OG LEIEINNTEKTER	9.600.146,57- L4
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	26.311.154,89- L5
RAMMETILSKUDD	58.054.026,00- L6
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	3.761.428,00- L7
ANDRE OVERFØRINGER	6.062.348,44- L8
SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	17.622.397,62- L9
EIENDOMSSKATT	6.897.835,45- L10
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	3.336.914,00- L11
SUM DRIFTSINNTEKTER	SUM (L3:L11) 136.351.979,34- L12
LØNNSUTGIFTER	70.032.606,68 L14
SOSIALE UTGIFTER	7.216.142,83 L15
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM (100:285) -SUM (160:165) 25.788.859,22 L16
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM (300:380) 9.719.770,52 L17
OVERFØRINGER	SUM (400:490) 8.948.537,18 L18
AVSKRIVNINGER	590 6.997.817,00 L19
FORDELTE UTGIFTER	0,00 L20
SUM DRIFTSUTGIFTER	SUM (L14:L20) 128.703.733,43 L21
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	L12 - L21 7.648.245,91- L23
RENTEINNTEKTER, UTBYTTE OG EIERUTTAK MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	SUM (900:905) 988.175,75- L25
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	920 3.932.959,00- L26
RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER AVDRAGSUTGIFTER UTLÅN	E 4.921.134,75- L27
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	SUM (L29:L31) 17.354.390,74 L32
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	L27 - L32 12.433.255,99 L34

A) ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT (FORTS.)

KOSTRA-ART  
 REGNSKAP  
 2008

MOTPOST AVSKRIVNINGER	990	6.997.817,00-	L35
NETTO DRIFTSRESULTAT	I	2.212.806,92-	L23+L34+L35 L36
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	930	1.892.352,58-	L38
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	955.050,00-	L39
BRUK AV BUNDNE FOND	950	4.047.902,07-	L40
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	960	1.043.514,47-	L41
SUM BRUK AV AVSETNINGER	J	7.938.819,12-	SUM(L38:L41) L42
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	570	2.654.937,81	L44
AVSETNINGER DISPOSISJONSFOND	530	0,00	L45
AVSETNINGER BUNDNE FOND	540	1.837.756,47	L46
AVSETNINGER LIKVIDITETSRESERVEN	550	4.330.244,75	L47
	560	0,00	L48
SUM AVSETNINGER	K	8.822.939,03	SUM(L44:L48) L49
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	L=I+J-K	1.328.687,01-	L36+L42-L49 L51



B) ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

REGNSKAP  
2008

KOSTRA-ART

SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM	SUM (660:670)	L3	15.000,00-
ANDRE SALGSINNTEKTER	SUM (600:650)	L4	0,00
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM (700:770)	L5	100.000,00-
STATLIGE OVERFØRINGER	SUM (800:810)	L6	0,00
ANDRE OVERFØRINGER	SUM (830:890)	L7	0,00
RENTEINNTEKTER, UTBYTTE OG EIERUTTAK	SUM (900:905)	L8	0,00
SUM INNTEKTER	SUM (L3:L8)	L9	115.000,00-
LØNNSUTGIFTER	SUM (010:089;160:165)	L11	81.942,07
SOSIALE UTGIFTER	SUM (090:099)	L12	1.689,08
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM (100:285) - SUM (160:165)	L13	6.364.334,30
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM (300:380)	L14	54.472,00
OVERFØRINGER	SUM (400:490)	L15	1.163.808,31
RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	500	L16	0,00
FORDELTE UTGIFTER	690+ (290-790)	L17	0,00
SUM UTGIFTER	SUM (L11:L17)	L18	7.666.245,76
M			
AVDRAGSUTGIFTER	510	L20	353.224,00
UTLÅN	520	L21	532.500,00
KJØP AV AKSJER OG ANDELER	529	L22	253.778,00
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	530	L23	2.165.000,00
AVSETNINGER TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	548	L24	0,00
AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	550	L25	554.467,00
AVSETNINGER TIL LIKVIDITETSRESERVE	560	L26	0,00
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	SUM (L20:L26)	L27	3.858.969,00
N			
FINANSIERINGSBEHOV	O=M+N-L	L18+L27-L9	11.410.214,76
L28			
BRUK AV LÅN	910	L30	7.334.131,05-
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	L31	881.645,90-
SALG AV AKSJER OG ANDELER	929	L32	0,00
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS UDISPONERT	930	L33	0,00
OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	L34	2.654.937,81-
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	L35	0,00
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	L36	7.000,00-
BRUK AV BUNDNE FOND	950	L37	532.500,00-
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	960	L38	0,00
SUM FINANSIERING	SUM (L30:L38)	L39	11.410.214,76-
R			
UDEKKET/UDISPONERT	S=O-R	L28 - L39	0,00
L40			

C) ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

KOSTRA-ART  
 REGNSKAP  
 2008

ANSKAFFELSE AV MIDLER		
INNTEKTER DRIFTSDEL (KONTOKLASSE 1)		136.351.979,34- L2
INNTEKTER INVESTERINGSDEL (KONTOKLASSE 0)		115.000,00- L3
INNBETALINGER VED EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER		13.136.911,70- L4
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER	SUM (L2:L4)	149.603.891,04- L5

ANVENDELSE AV MIDLER

UTGIFTER DRIFTSDEL (KONTOKLASSE 1)		121.705.916,43 L8
UTGIFTER INVESTERINGSDEL (KONTOKLASSE 0)		7.666.245,76 L9
UTBETALINGER VED EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER		18.493.892,74 L10
SUM ANVENDELSE AV MIDLER	T	147.866.054,93 L11

ANSKAFFELSE - ANVENDELSE AV MIDLER

ENDRING I UBRUKTE LÅNEMIDLER	U=W	1.737.836,11- L13
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	BAL: 2.91 (RT) -2.91 (RT-1)	1.388.131,05- L14
	V	349.705,06- L15
	SUM (L8:L10)	
	L5 - L11	
	SUM (L13:L14)	

D) AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

AVSETNINGER		10.216.155,23 L1
BRUK AV AVSETNINGER	SUM (530:560) +580	8.478.319,12- L2
TIL AVSETNING SENERE ÅR	SUM (930:960)	0,00 L3
NETTO AVSETNINGER	W=U	1.737.836,11 L4
	L1-L2-L3	

1) OVERSIKT BALANSE

	KAPITTEL	REGNSKAP 2008
EIENDELER		
(A) ANLEGGSMIDLER	KAP. 2.2	332.173.657,98
FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	(2.27-2.29)	188.655.873,71
UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER	(2.24-2.26)	2.464.752,75
UTLÅN	(2.22-2.23)	11.430.366,52
AKSJER OG ANDELER	(2.21)	4.982.186,00
PENSJONSMIDLER	(2.20)	124.640.479,00
(B) OMLØPSMIDLER	KAP. 2.1	26.897.858,30
KORTSIKTIGE FORDRINGER	(2.13-2.17)	13.369.949,81
PREMIERAVVIK	(2.19)	7.823.771,00
AKSJER OG ANDELER	(2.18)	0,00
SERTIFIKATER	(2.12)	0,00
OBLIGASJONER	(2.11)	0,00
KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD	(2.10)	5.704.137,49
SUM EIENDELER (A + B)		359.071.516,28

## 1) OVERSIKT BALANSE (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2008
EGENKAPITAL		
-----		
EGENKAPITAL		
-----		
DISPOSISJONSFOND	KAP. 2.5	90.349.827,53-
BUNDENE DRIFTSFOND	(2.56-2.57)	2.634.880,98-
UBUNDENE INVESTERINGSFOND	(2.51-2.52)	4.729.221,55-
BUNDENE INVESTERINGSFOND	(2.53-2.54)	0,00
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	(2.55)	1.896.918,64-
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	(2.5950)	1.328.687,01-
UDISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5900)	0,00
UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5960)	0,00
LJIKVIDITETSRESERVE	(2.5970)	0,00
KAPITALKONTO	(2.5980)	0,00
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (DRIFT)	(2.5990)	80.134.550,35-
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (INVESTERING)	(2.581)	374.431,00
	(2.580)	0,00
GJELD		
-----		
LANGSIKTIG GJELD	KAP. 2.4	252.524.862,00-
-----		
PENSJONSFORPLIKTELSE	(2.40)	135.235.046,00-
IHENDEHAVEROBLIGASJONER	(2.41-2.42)	0,00
SERTIFIKATLÅN	(2.43-2.44)	0,00
ANDRE LÅN	(2.45-2.49)	117.289.816,00-
KORTSIKTIG GJELD	KAP. 2.3	16.196.826,75-
-----		
KASSEKREDITTLÅN	(2.31)	0,00
ANNEN KORTSIKTIG GJELD	(2.32-2.38)	15.376.764,75-
PREMIEAVVIK	(2.39)	820.062,00-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		359.071.516,28-

OBLIGATORISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
RAPPORTERING FRA KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER  
KJØREDATO: 03/03/09 KL: 22.04.42

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 7

1) OVERSIKT BALANSE (FORTS.)

REGNSKAP  
2008

KAPITTEL

(E) MEMORIAKONTI

MEMORIAKONTO

UBRUKTE LÅNEMIDLER

ANDRE MEMORIAKONTI

MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE

KAP. 2.9

(2.9100)

(2.9200-2.9998)

(2.9999)

0,00

485.754,37

3.052.850,31

3.538.604,68-

REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAPET

	REGNSKAP		REGULERT		OPPRINNELIG		REGNSKAP
	KOSTRA-ART	2008	BUDSJETT	BUDSJETT	2008	2007	
L1 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	SUM(870:873)	17.622.397,62-	20.953.000,00-	20.953.000,00-	20.953.000,00-	21.807.491,29-	
L2 ORDINÆRT RAMMETILSKUDD	800	58.054.026,00-	57.434.000,00-	57.034.000,00-	57.034.000,00-	52.882.312,00-	
L3 SKATT PÅ EIENDOM	SUM(874:876)	6.897.835,45-	6.846.000,00-	6.846.000,00-	6.846.000,00-	6.736.122,45-	
L4 ANDRE DIREKTE ELLER INDIREKTE SKATTER	SUM(877:879)	3.336.914,00-	550.000,00-	550.000,00-	550.000,00-	552.751,00-	
L5 ANDRE GENERELLE STATSTILSKUDD	810	3.761.428,00-	1.420.000,00-	1.420.000,00-	1.420.000,00-	1.497.299,00-	
L6 SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	SUM(L1:L5)	89.672.601,07-	87.203.000,00-	86.803.000,00-	86.803.000,00-	83.475.975,74-	
L7 RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE							
L8 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE	SUM(900:905)	988.175,75-	1.102.000,00-	525.000,00-	525.000,00-	962.502,95-	
L9 AVDRAG PÅ LÅN	500	7.002.049,86	6.774.477,00	5.867.477,00	5.867.477,00	5.407.752,95	
L10 NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	510	9.932.822,00	6.489.000,00	6.489.000,00	6.489.000,00	5.759.882,00	
L11 TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPS-	SUM(L7:L9)	15.946.696,11	12.161.477,00	11.831.477,00	11.831.477,00	10.205.132,00	
MESSIGE MERFORBRUK	530	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
L12 TIL UBUNDNE AVSETNINGER	540+560	1.837.756,47	673.000,00	673.000,00	673.000,00	1.447.937,00	
L13 TIL BUNDNE AVSETNINGER	550	4.330.244,75	2.801.500,00	2.801.500,00	2.801.500,00	3.813.253,14	
L14 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE	930	1.892.352,58-	458.067,00-	458.067,00-	458.067,00-	0,00	
MINDREFORBRUK	940+960	1.998.564,47-	1.760.000,00-	1.760.000,00-	1.760.000,00-	2.412.502,57-	
L15 BRUK AV UBUNDNE AVSETNINGER	950	4.047.902,07-	2.777.000,00-	2.777.000,00-	2.652.000,00-	3.013.481,55-	
L16 BRUK AV BUNDNE AVSETNINGER	SUM(L11:L16)	1.770.817,90-	1.520.567,00-	1.520.567,00-	1.520.567,00-	164.793,98-	
L17 NETTO AVSETNINGER	570	2.654.937,81	4.224.000,00	2.824.000,00	2.824.000,00	2.042.684,80	
L18 OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	(L6+L10-						
L19 TIL FORDELING DRIFT	L17-L18)	72.841.785,05-	72.338.090,00-	71.985.023,00-	71.985.023,00-	71.392.952,92-	
L20 SUM FORDELT TIL DRIFT (FRA SKJEMA 1B)	SUM(010:490;						
	520;						
	590:790;						
	830:860;						
	880:890;						
	920:990)	71.513.098,04	72.338.090,00	71.985.023,00	71.985.023,00	69.500.600,34	
L21 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/ MINDREFORBRUK	L20 - L19	1.328.687,01-	0,00	0,00	0,00	1.892.352,58-	

REGNSKAPSSKJEMA 2A - INVESTERINGSREGNSKAPET

KOSTRA-ART	REGNSKAP		REGULERT		OPPRINNELIG		REGNSKAP
	2008	2008	BUDSJETT	BUDSJETT	2008	2007	
L1	INVESTERINGER I ANLEGGSMIDLER						
	SUM(010:490)						
	+ 500						
	- 690 - 790						
L2	UTLÅN OG FORSKUTTERINGER	7.666.245,76	9.326.874,00	6.255.000,00	9.204.473,81		
L3	AVDRAG PÅ LÅN	786.278,00	350.000,00	350.000,00	7.424.626,00		
L4	AVSETNINGER	353.224,00	0,00	0,00	353.224,00		
	SUM(530:539; 548:560)	2.719.467,00	0,00	0,00	986.070,66		
L5	ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	11.525.214,76	9.676.874,00	6.605.000,00	17.968.394,47		
L6	FINANSIERT SLIK:						
L7	BRUK AV LANEMIDLER						
L8	INNTEKTER FRA SALG AV ANLEGGSMIDLER						
	SUM(660:670)						
	+ 929						
L9	TILSKUDD TIL INVESTERINGER	15.000,00-	15.000,00-	0,00	150.000,00-		
L10	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN OG REFUSJONER	0,00	0,00	0,00	0,00		
	SUM(700:770)						
	+ 920						
L11	ANDRE INNTEKTER	981.645,90-	0,00	0,00	1.082.435,64-		
	SUM(600:650; 900:905)	0,00	0,00	0,00	0,00		
L12	SUM EKSTERN FINANSIERING	8.330.776,95-	5.452.874,00-	3.781.000,00-	13.079.509,67-		
	SUM(L7:L11)						
L13	OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET						
L14	BRUK AV AVSETNINGER	2.654.937,81-	4.224.000,00-	2.824.000,00-	2.042.684,80-		
	SUM(930:960)	539.500,00-	0,00	0,00	681.200,00-		
L15	SUM FINANSIERING	11.525.214,76-	9.676.874,00-	6.605.000,00-	15.803.394,47-		
	SUM(L12:L14)						
L16	UDEKKET/UDISPONERT	0,00	0,00	0,00	2.165.000,00		
	(L5-L15)						

BALANSEREGNSKAPET

	KAPITTEL	REGNSKAP 2008	REGNSKAP 2007
<b>EIENDELER</b>			
-----			
<b>A.</b>	<b>ANLEGGSMIDLER</b>		
	-----		
	FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG		
	UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER		
	UTLAN		
	AKSJER OG ANDELER		
	PENSJONSMIDLER		
	KAP. 2.2	332.173.657,98	323.042.277,92
	(2.27-2.29)	188.655.873,71	188.179.189,80
	(2.24-2.26)	2.464.752,75	2.273.006,01
	(2.22-2.23)	11.430.366,52	15.331.187,11
	(2.21)	4.982.186,00	5.539.491,00
	(2.20)	124.640.479,00	111.719.404,00
<b>B.</b>	<b>OMLØPSMIDLER</b>		
	-----		
	KORTSIKTIGE FORDRINGER		
	PREMIEAVVIK		
	AKSJER OG ANDELER		
	SERTIFIKATER		
	OBLIGASJONER		
	KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD		
	KAP. 2.1	26.897.858,30	25.758.345,13
	(2.13-2.17)	13.369.949,81	9.943.031,87
	(2.19)	7.823.771,00	5.366.878,96
	(2.18)	0,00	0,00
	(2.12)	0,00	0,00
	(2.11)	0,00	0,00
	(2.10)	5.704.137,49	10.448.434,30
	SUM EIENDELER (A + B)	359.071.516,28	348.800.623,05



BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2008	REGNSKAP 2007
EGENKAPITAL OG GJELD			
-----			
C.	EGENKAPITAL		
	-----		
	KAP. 2.5	90.349.827,53-	87.786.551,41-
	(2.56-2.57)	2.634.880,98-	1.752.174,51-
	(2.51-2.52)	4.729.221,55-	4.446.878,87-
	(2.53-2.54)	0,00	7.000,00-
	(2.55)	1.896.918,64-	1.874.951,64-
	(2.5950)	1.328.687,01-	1.892.352,58-
	(2.5900)	0,00	0,00
	(2.5960)	0,00	0,00
	(2.5970)	0,00	2.165.000,00
	(2.5980)	0,00	181.083,47-
	(2.5990)	80.134.550,35-	79.797.110,34-
	(2.581)	374.431,00	0,00
	(2.580)	0,00	0,00
D.	GJELD		
	-----		
	LANGSIKTIG GJELD		
	-----		
	KAP. 2.4	252.524.862,00-	245.119.053,00-
	(2.40)	135.235.046,00-	123.489.191,00-
	(2.41-2.42)	0,00	0,00
	(2.43-2.44)	0,00	0,00
	(2.45-2.49)	117.289.816,00-	121.629.862,00-
	KAP. 2.3	16.196.826,75-	15.895.018,64-
	(2.31)	0,00	0,00
	(2.32-2.38)	15.376.764,75-	15.319.851,64-
	(2.39)	820.062,00-	575.167,00-
	-----		
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)	359.071.516,28-	348.800.623,05-
	-----		

ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBEREFTNING  
KJØREDATO: 03/03/09 KL: 22.05.20

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 5

BALANSREGNSKAPET (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2008	REGNSKAP 2007
E. MEMORIAKONTI			
MEMORIAKONTO			
UBRUKTE LÅNEMIDLER	KAP. 2.9	0,00	0,00
ANDRE MEMORIAKONTI	(2.9100)	485.754,37	1.873.885,42
MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	(2.9200-2.9998)	3.052.850,31	3.914.156,91
	(2.9999)	3.538.604,68-	5.788.042,33-

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

	REGNSKAP		REGULERT		OPPRINNELIG		REGNSKAP	
	2008		BUDSJETT		BUDSJETT		2007	
KOSTRA-ART								
BRUKERBETALINGER	SUM (600:619)	4.705.728,37-	4.706.750,00-	4.568.750,00-	4.147.729,11-	L3		
ANDRE SALGS- OG LEIEINNTEKTER	SUM (620:670)	9.600.146,57-	9.344.500,00-	8.890.000,00-	8.739.404,69-	L4		
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM (700:780)	26.311.154,89-	22.521.452,00-	19.760.202,00-	25.722.653,86-	L5		
RAMMETILSKUDD	SUM (800:809)	58.054.026,00-	57.434.000,00-	57.034.000,00-	52.882.312,00-	L6		
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	SUM (810:829)	3.761.428,00-	1.420.000,00-	1.420.000,00-	1.497.299,00-	L7		
ANDRE OVERFØRINGER	SUM (830:850); 880:890)	6.062.348,44-	5.200.000,00-	4.300.000,00-	4.886.178,39-	L8		
INNTEKTS- OG FORMUESKATT	SUM (870:873)	17.622.397,62-	20.953.000,00-	20.953.000,00-	21.807.491,29-	L9		
EIENDOMSSKATT	SUM (874:876)	6.897.835,45-	6.846.000,00-	6.846.000,00-	6.736.122,45-	L10		
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	SUM (877:879)	3.336.914,00-	550.000,00-	550.000,00-	552.751,00-	L11		
SUM DRIFTSINNTEKTER	SUM (L3:L11)	136.351.979,34-	128.975.702,00-	124.321.952,00-	126.971.941,79-	L12		
LØNNSUTGIFTER	SUM (010:089); 160:165)	70.032.606,68	65.860.238,00	63.805.480,00	63.966.968,16	L14		
SOSIALE UTGIFTER	SUM (090:099)	7.216.142,83	7.816.088,00	7.687.077,00	6.999.377,68	L15		
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM (100:285) - SUM (160:165)	25.788.859,22	23.052.116,00	23.084.068,00	25.026.473,63	L16		
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM (300:380)	9.719.770,52	7.486.100,00	6.559.100,00	6.338.646,57	L17		
OVERFØRINGER	SUM (400:490)	8.948.537,18	9.322.250,00	8.271.250,00	10.750.143,51	L18		
AVSKRIVNINGER	590	6.997.817,00	6.997.817,00	0,00	6.879.568,00	L19		
FORDELTE UTGIFTER	NEG (690) + (290-790)	0,00	180.000,00	203.000,00	0,00	L20		
SUM DRIFTSUTGIFTER	SUM (L14:L20)	128.703.733,43	120.714.609,00	109.609.975,00	119.961.177,55	L21		
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	L12-L21	7.648.245,91-	8.261.093,00-	14.711.977,00-	7.010.764,24-	L23		
RENTEINTEKTER OG UTBYTTE MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	SUM (900:905) 920	988.175,75-	1.102.000,00-	525.000,00-	962.502,95-	L25		
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	SUM (L25:L26)	4.921.134,75-	1.258.000,00-	781.000,00-	260.543,99-	L26		
RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER AVDRAG PÅ LÅN UTLÅN	500 510 520	7.002.049,86 9.932.822,00 419.518,88	6.774.477,00 6.489.000,00 550.000,00	5.867.477,00 6.489.000,00 150.000,00	5.407.752,95 5.759.882,00 175.500,83	L29 L30 L31		
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	SUM (L29:L31)	17.354.390,74	13.813.477,00	12.506.477,00	11.343.135,78	L32		

ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM  
 ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING  
 KJØREDATO: 03/03/09 KL: 22.05.20

LEBESBY KOMMUNE

SIDENR: 7

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT (FORTS.)

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2008	REGULERT BUDSJETT 2008	OPPRINNELIG BUDSJETT 2008	REGNSKAP 2007
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGS- TRANSAKSJONER	L27-L32	12.433.255,99	12.555.477,00	11.725.477,00	10.120.088,84
MOTPOST AVSKRIVNINGER	990	6.997.817,00-	6.997.817,00-	0,00	6.879.568,00-
NETTO DRIFTSRESULTAT	L23+L34+L35	2.212.806,92-	2.703.433,00-	2.986.500,00-	3.770.243,40-
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	930	1.892.352,58-	458.067,00-	0,00	0,00
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	955.050,00-	1.760.000,00-	660.000,00-	2.412.502,57-
BRUK AV BUNDNE FOND	950	4.047.902,07-	2.777.000,00-	2.652.000,00-	3.013.481,55-
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	960	1.043.514,47-	0,00	0,00	0,00
SUM BRUK AV AVSETNINGER	SUM(L38:L41)	7.938.819,12-	4.995.067,00-	3.312.000,00-	5.425.984,12-
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET AVSATT TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	570	2.654.937,81	4.224.000,00	2.824.000,00	2.042.684,80
AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND	530	0,00	0,00	0,00	0,00
AVSATT TIL BUNDNE FOND	540	1.837.756,47	673.000,00	673.000,00	1.447.937,00
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVE	550	4.330.244,75	2.801.500,00	2.801.500,00	3.813.253,14
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVE	560	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM AVSETNINGER	SUM(L44:L48)	8.822.939,03	7.698.500,00	6.298.500,00	7.303.874,94
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	L36+L42-L49	1.328.687,01-	0,00	0,00	1.892.352,58-

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

	REGNSKAP		OPPRINNELIG		REGNSKAP	
	2008	2007	BUDSJETT	BUDSJETT	2008	2007
KOSTRA-ART	REGULERT	REGULERT	REGULERT	REGULERT	REGULERT	REGULERT
	BUDSJETT	BUDSJETT	BUDSJETT	BUDSJETT	BUDSJETT	BUDSJETT
	2008	2008	2008	2008	2008	2007
SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM	15.000,00-	15.000,00-	0,00	0,00	150.000,00-	L3
ANDRE SALGSINNTEKTER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L4
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	100.000,00-	0,00	0,00	0,00	274.802,50-	L5
STATLIGE OVERFØRINGER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L6
ANDRE OVERFØRINGER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L7
RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L8
SUM INNTEKTER	115.000,00-	15.000,00-	0,00	0,00	424.802,50-	L9
LØNNSUTGIFER						
SOSIALE UTGIFER	81.942,07	0,00	0,00	0,00	188.468,62	L11
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR	1.689,08	0,00	0,00	0,00	918,84	L12
I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON						
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER	6.364.334,30	9.326.874,00	6.255.000,00	6.255.000,00	7.383.282,70	L13
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON						
OVERFØRINGER	54.472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	L14
RENTEUTGIFTER OG OMKOSTNINGER	1.163.808,31	0,00	0,00	0,00	1.491.507,28	L15
FORDELTE UTGIFTER	0,00	0,00	0,00	0,00	210.043,26	L16
SUM UTGIFTER	7.666.245,76	9.326.874,00	6.255.000,00	6.255.000,00	69.746,89-	L17
AVDRAG PÅ LÅN						
UTLÅN	510	353.224,00	0,00	0,00	353.224,00	L20
KJØP AV AKSJER OG ANDELER	520	532.500,00	0,00	0,00	6.966.179,00	L21
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	529	253.778,00	350.000,00	350.000,00	458.447,00	L22
AVSATT TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	530	2.165.000,00	0,00	0,00	422.760,66	L23
AVSATT TIL BUNDNE FOND	548	0,00	0,00	0,00	0,00	L24
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	550	554.467,00	0,00	0,00	563.310,00	L25
	560	0,00	0,00	0,00	0,00	L26
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	3.858.969,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	8.763.920,66	L27
FINANSIERINGSBEHOV	11.410.214,76	9.661.874,00	6.605.000,00	6.605.000,00	17.543.591,97	L28
BRUK AV LÅN						
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	910	7.334.131,05-	5.437.874,00-	3.781.000,00-	11.847.074,03-	L30
SALG AV AKSJER OG ANDELER	920	881.645,90-	0,00	0,00	807.633,14-	L31
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK	929	0,00	0,00	0,00	0,00	L32
OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	930	0,00	0,00	0,00	0,00	L33
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	2.654.937,81-	4.224.000,00-	2.824.000,00-	2.042.684,80-	L34
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	0,00	0,00	0,00	0,00	L35
BRUK AV BUNDNE FOND	950	7.000,00-	0,00	0,00	0,00	L36
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVEN	960	532.500,00-	0,00	0,00	681.200,00-	L37
SUM FINANSIERING	11.410.214,76-	9.661.874,00-	6.605.000,00-	6.605.000,00-	15.378.591,97-	L39
UDEKKET/UDISPONERT	0,00	0,00	0,00	0,00	2.165.000,00	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 (forrige periodes) tall.

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

I merknadene til regnskapsforskriften § 5 presiserer KRD 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 regnskapspraksis 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 regnskapspraksis.

## 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 :	31.12.2008	31.12.2007	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 26 897 858	kr 25 758 345	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 16 196 827	kr 15 895 019	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr 10 701 032</b>	<b>kr 9 863 326</b>	<b>kr 837 705</b>
Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp		Sum
<b>Anskaffelse av midler :</b>			
Inntekter driftsregnskap		kr 136 351 979	
Inntekter investeringsregnskap		kr 115 000	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner		kr 13 136 912	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>kr 149 603 891</b>	<b>kr 149 603 891</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>			
Utgifter driftsregnskap		kr 121 705 916	
Utgifter investeringsregnskap		kr 7 666 246	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		kr 18 493 893	
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>kr 147 866 055</b>	<b>kr 147 866 055</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>			<b>kr 1 737 836</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			kr (1 388 131)
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>			<b>kr 349 705</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>			<b>kr 837 705</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>			<b>kr (488 000)</b>
<b>Forklaring til differanse i arb.kapital :</b>			
Endring i regnskapsprinsipp - Ressurskrevende bruker som er ført direkte mot kto for endring av prinsipp	kr	488 000	
	kr	-	
	<b>kr</b>	<b>488 000</b>	<b>kr 488 000</b>

## 2.2 Pensjon

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landpensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK).

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler.

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

Netto pensjonsforpliktelse er den forholdsmessige andel av nåverdien av fremtidige pensjonsutbetalinger opptjent av de ansatte på balansedagen, som ikke er dekket av innbetalt pensjonspremie og avkastning på disse (pensjonsmidlene). Gjenstående amortisering/estimatavvik er forskjellen mellom fullstendig aktuarberegnet pensjonsforpliktelse/-midler og regnskapsført saldo iht. forskrift.



Nærmere om regnskapstallene

alle tall i hele 1000

Pensjonsordning	KLP	SPK	Sum
<b>PENSJONSKOSTNAD</b>			
Netto pensj.kostn. (inkl. adm.) iht. aktuar	6 530 701	1 631 346	8 162 047
- Årets pensjonspremie (jf. aktuarberegning.)	9 254 628	1 342 010	10 596 638
= Årets premieavvik	-2 723 927		-2 434 591
Årets betalte pensjonspremie iht. regnskap	9 254 628	1 342 010	10 596 638
Årets premieavvik (se spes. nedenfor)	-2 723 927	289 336	-2 434 591
Resultatført 1/15 av tidl. års premieavvik	208 832	13 712	222 544
= Pensjonskostnad i regnskapet	6 739 533	1 645 058	8 384 591
<b>Pensjonsordning</b>			
	KLP	SPK	Sum
<b>AKKUMULERT PREMIEAVVIK</b>			
Akkumulert 01.01.	4 658 730	132 982	4 791 712
+/- Premieavvik for året	2 723 927	-289 336	2 434 591
-/+ Resultatført 1/15 av tidl. års premieavvik	-208 832	-13 764	-222 596
= Akkumulert premieavvik 31.12 (*1)	7 173 825	-170 118	7 003 707
Herav oppført under omløpsmidler:			7 823 771
Herav oppført under kortsiktig gjeld:			820 062
<b>MIDLER OG FORPLIKTELSER</b>			
	KLP	SPK	Sum
Faktisk (akt.beregning, full amort) 31.12	100 281 408	18 449 094	118 730 502
Iht. regnskap pr. 31.12	98 801 218	25 839 261	124 640 479
= Gjennstående amortisering/estimatavvik pr. 31.12	1 480 190	-7 390 167	-5 909 977
Arb.g.avg. av nto.pensj.forpl. 31.12 <sup>1)</sup>			11 721 215
Estimatavvik pr. 01.01 for fjoråret	1 158 354	-1 212 398	-54 044
+ Akk.estimatavvik pr. 01.01 fra tidl. år	427 563	-6 705 638	-6 278 075
- Amortisert 1/15 av estimatavvik	-105 727	527 869	422 142
= Gjennstående estimatavvik pr. 31.12	1 480 190	-7 390 167	-5 909 977
			11 721 215
			5 811 238
			-
			4 664 208
			1 562 117
			-415 087
			5 811 238

## 2.3 Garantiansvar

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

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2008	2007	
Lebesby kirkelig fellesråd (lån-Kommunekreditt)		kr 1 134 600	kr 1 229 150	15.07.2020
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>kr 1 134 600</b>	<b>kr 1 229 150</b>	

## 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. 2008		31.12. 2007	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
<i>Kortsiktige poster</i>				
Lebesby-Kjøllefjord havn KF	kr 291 465	Kr -	kr 457 208	kr -
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>kr 291 465</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 457 208</b>	<b>kr -</b>

## 2.5 Aksjer og andeler

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

Selskaps navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balansført verdi 31.12.2008	Balansført verdi 31.12.2007
Nordkyn Krafflag AL		kr	kr 269 200	kr 269 200
Biblioteksentralen AL	1 andel		kr 300	kr 300
Finmark Utbyggingsselskap A/S			kr -	kr 8 640 (1)
Kommunekraft AS	0,31% (1 aksje)		kr 1 000	kr 1 000
Nordkyn Vernehelsefjeneste AL	142 andeler		kr -	kr 56 800 (2)
KLP andeler			kr 2 358 229	kr 2 104 451
Koppmolla AS	100 %		kr 110 000	kr 110 000
Finmark Miljøfjeneste AS	9,83% (59 aksjer)		kr 59 000	kr 59 000
Studentersamfunnets hus AL, Oslo	1 andel		kr -	kr 100 (3)
Sågat - Samisk avis AS	0,1% (5 A-aksjer)		kr 250	kr - (4)
Stiftelsen Kystnæringssektoret	50 andeler		kr -	kr 50 000 (5)
Trollfish AS	0,37% ( 4.000 aksjer)		kr 4 000	kr 180 000 (6)
Dampskipskaia AS	100 %		kr 2 000 000	kr 2 000 000
Marine Farms ASA	0,014% (5.000 aksjer)	kr 48 500	kr 10 000	kr 350 000 (7)
Chrisfestivalen AS	100 %		kr 100 000	kr 100 000
Finmark Havfiske AS	0,87% (70.207 aksjer)		kr 70 207	kr 250 000 (8)
<b>Sum</b>		<b>kr 48 500</b>	<b>kr 4 982 186</b>	<b>kr 5 539 491</b>

(1) - Alle våre aksjer solgt i år 2000 uten at balansen ble nullet - selskapet slettet i 2007 - nedskrevet til 0,-

(2) - Andelskapital vil ikke bli tilbakebetalt ved oppløsning eller uttredelse - neskrrevet til 0,-

(3) - Andel kjøpt i 1965 - I forbindelse med at UiO kjøpte Chateau Neuf i 1998 ble alle andelslag avvirket/kjøpt ut

(4) - Aksjer kjøpt i 1975 men aldri bokført i regnskapet - bokført som kjøp av aksjer

(5) - Andeler kjøpt 1982 - stiftelsen slettet i Enhetsregisteret 2007 - nedskrevet til 0,-

(6) - Kjøpt 4.000 aksjer pålydende kr 1 for 180.000 i 2007-ligningsverdi 2008 kr 50.400-nedskrevet til pålydende

(7) - Kjøpt i 2000 - ligningsverdi 31.12.08 kr 64.150 - nedskrevet til pålydende

(8) - Kjøpt i 1972 - bokført verdi aldri endret - nedskrives til dagens pålydende

## 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>2008</b>	<b>2007</b>
Beholdning pr.01.01	4 446 878,87	3 647 107,28
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	4 047 902,07	3 013 481,55
Avsetning til bundne driftsfond	4 330 244,75	3 813 253,14
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>4 729 221,55</b>	<b>4 446 878,87</b>

<b>Ubundne investeringsfond - kap. 253</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Beholdning pr.01.01	7 000,00	7 000,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	7 000,00	
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>7 000,00</b>

<b>Bundne investeringsfond - kap. 255</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Beholdning pr.01.01	1 874 951,64	1 992 841,64
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	532 500,00	681 200,00
Avsetning til bundne investeringsfond	554 467,00	563 310,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>1 896 918,64</b>	<b>1 874 951,64</b>

<b>Disposisjonsfond - kap. 256</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Beholdning pr.01.01	1 752 174,51	2 716 740,08
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	955 050,00	2 412 502,57
Avsetning til disposisjonsfond	1 837 756,47	1 447 937,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>2 634 880,98</b>	<b>1 752 174,51</b>

<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Beholdning pr.01.01	8 081 005,02	8 363 689,00
Avsetninger	6 722 468,22	5 824 500,14
Bruk av avsetninger	5 542 452,07	6 107 184,12
<b>Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)</b>	<b>1 180 016,15</b>	<b>-282 683,98</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>9 261 021,17</b>	<b>8 081 005,02</b>

<b>Utlån av fond</b>	<b>2 008</b>	<b>2 007</b>
Inngående balanse	358 550	477 167
Nye Utlån	340 000	10 000
Motatte avdrag	95 200	128 617
Avskrevet i året, rettelsler		
Utgående balanse	603 350	358 550

## 2.7 Kapitalkonto

		Saldo (kapital) 01.01.2008	79 797 110,34
<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	7 666 245,76
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	6 997 817,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	811 333,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	250,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	75 259,00	Utlån - sosiale utlån	79 518,88
Avdrag på utlån - andre utlån	4 739 345,90	Utlån - andre utlån	872 500,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	10 286 046,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	40 095,57		
Bruk av lånemidler	7 334 131,05		
Redusert egenkapitalinnskudd KLP		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	253 778,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	11 745 855,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler SPK	1 545 394,00
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	11 375 681,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
		Rettelser på saldo	1 862,89
Balanse (kapital) 31.12.2008	80 134 550,35		
	<b>111 878 386,87</b>		<b>111 878 386,87</b>

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

Ikke aktuelt

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.

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. Tilsvarende er virkningen av at tilskuddet til ressurskrevende brukere er lagt om fra 2008 ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp. Likviditetsreserven er avviklet i 2008. Se ellers Note 17.

#### 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

Kroner 2.654.937,81- er overført fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet i 2008.

Lån til Lebesby-Kjøllefjord havn KF i Kommunalbanken AS hvor Lebesby kommune var formell låntaker men KFet betalte renter/avdrag er i 2008 refinansiert/overtatt av KFet. Pr. 31.12.07 var restgjeld kr 3.762.500. Som følge av refinansieringen er kommunens regnskapstall blåst opp med kr 3.762.500 både når det gjelder betalte avdrag og mottatte avdrag.

#### 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

#### Note 13 Investeringsoversikt

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Medgått pr.		Gjenstår av bevilgning
		31.12.2007	2008	
Legetjenesen 0.3200	150 000,00	0,00	168 750,00	168 750,00
Nav etablering 0.3201	430 000,00	0,00	573 687,00	573 687,00
Innkjøp lagsbil teknisk 0.5210	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Kjøllefjord vann 0.5301	1 500 000,00	0,00	1 546 451,90	1 546 451,90
Lebesby vann 0.5303	300 000,00	0,00	213 532,80	213 532,80
Brannvesen 0.5400	150 000,00	0,00	53 993,75	53 993,75
Miljøplan 0.5500	199 937,00	0,00	208 757,70	208 757,70
Uteareal Kjøllefjord skole 0.6100	325 000,00	251 054,64	76 912,50	327 967,14
Kunes skole 0.6130	631 913,00	10 935,00	631 913,00	642 848,00
Balløkke Lebesby 0.6141	150 000,00	0,00	194 196,67	194 196,67
Galgenes barnehage 0.6200	690 000,00	189 783,33	640 114,10	829 897,43
Kjøllefjord helsesenter 0.6300	8 873 634,00	5 636 610,00	3 240 537,88	8 877 147,88
Lebesby omsorgsbase 0.6310	200 000,00	155 351,87	8 568,00	163 919,87
Kjøllefjord idrettshall 0.6400	200 000,00	0,00	9 156,25	9 156,25
Samfunnshus 0.6410	1 100 000,00	0,00	99 674,71	99 674,71
	15 500 484,00	6 243 734,84	7 666 246,26	13 909 981,10

(1)- Ikke budsjettert tilskudd fra Staten kr 100.000 medfører at overforbruk ikke mer enn kr 43.687

(2) - Budsjett 2007 kr 250.00 + 2008 kr 75.000

(3) - Budsjett 2007 kr 190.000 + 2008 kr 500.000

(4)- Kostnadsramme er her satt til faktisk kostnad 2007 + budsjettert beløp 2008 (det var budsjettert kr 7.171.000 i 07)

### 3.14 Finansielle omløpsmidler

Ikke aktuelt

### 3.15 Obligasjoner

Ikke aktuelt

### 3.16 Langsiktig gjeld og avdrag

Inkl Pensjonsmidler	IB	Avdrag	Nye lån	Rettelser	UB
2.4041 Pensjonsforpliktelser	-123 489 191,00			-11 745 855,00	-135 235 046,00
2.4519 Lån div. banker	-112 323 654,00	9 932 822,00	-5 946 000,00	98 000,00	-108 238 832,00
2.4619 Lån videre utlån	-8 306 208,00	353 224,00		-98 000,00	-8 050 984,00
2.4870 Lån fra Nordkyn Kraftlag AL	-1 000 000,00				-1 000 000,00
<b>SUM</b>	<b>-245 119 053,00</b>	<b>10 286 046,00</b>	<b>-5 946 000,00</b>	<b>-11 745 855,00</b>	<b>-252 524 862,00</b>

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.

$\text{Kr } 6.997.817 / 332.173.658 \times 108.238.832 = \text{kr } 2.280.240 = \text{beregnet minimumsavdrag}$

$\text{Avdrag bokført i drift kr } 9.932.822 - \text{minimumsavdrag kr } 2.280.240 = \text{margin kr } 7.652.522$



isikt rentebærende lånemasse pr. 31.12.08

9916 Husbanken			Rentetype	sats	Rest 31.12.08	Årlige avdrag	Innfrielse	Merknad
700786	2.4619.021	Egenkap.lån 93	Flytende	5,00	140 000	8 000	2 013	Særvilkår
0714289	2.4619.029	Startlån 2005	Flytende	6,00	1 290 000	60 000	2 030	
7139344	2.4619.034	Startlån 2004	Flytende	6,00	1 000 000	0	2 022	Avdrag fra 2009
71325541	2.4619.030	Sammenslåtte etabl.lån	Flytende	6,00	2 620 984	188 388	2 022	
7133081	2.4619.032	Startlån 2003	Flytende	6,00	3 000 000	0	2 029	Avdrag fra 2009
<b>SUM HUSBANKEN</b>					<b>8 050 984</b>	<b>256 388</b>		
9900 Kommunalbanken			Rentetype	sats	Rest 31.12.08	Årlige avdrag	Innfrielse	Merknad
20020826	2.4519.100	Refinans 8 lån, 2002	Flytende	4,40	17 979 300	1 239 960	2 023	
20040852	2.4519.112	Sykehjem i Kjøllefjord 2004	Fast	4,11	13 815 230	531 360	2 026	Rentereg. Nov 10
1000474	2.4519.012	Div. invest 2007	Flytende	4,40	7 296 000	384 000	2 027	
20070189	2.4519.006	Sammenslåing av lån	Fast	6,36	24 040 150	289 260	2 026	Rentereg. Nov 10
20080022	2.45.19.158	Diverse 2007	Flytende	4,40	2 110 870	54 130	2 028	
20080697	2.45.19.159	Diverse 2008	Flytende	4,40	3 781 000	189040	2029	
<b>SUM KOMMUNALBANKEN</b>					<b>69 022 550</b>	<b>2 687 750</b>		
Kommunekreditt			Rentetype	sats	Rest 31.12.08	Årlige avdrag	Innfrielse	Merknad
1007401	2.4519.151	Investeringer 1999	Flytende	6,50	1 650 000	150 000	2 019	
1007913	2.4519.152	Investeringer 2000	Flytende	6,50	6 000 000	500 000	2 020	
1008854	2.4519.154	Undersk. 2001+ molo Q 2002	Flytende	6,50	4 447 850	122 700	2 021	
1008980	2.4519.155	Omsorgsboliger Lebesby 2002	Flytende	6,20	9 074 993	368 000	2 033	
1009175	2.4519.156	Investeringer 2003	Flytende	6,50	4 132 500	290 000	2 023	
1009729	2.4619.033	Refinans Husbanken 2004	Flytende	6,50	1 486 083	106 000	2 022	
1018095	2.4519.153	Sammenslått 2 lån	Flytende	6,20	8 049 856	670 824	2 020	
1010436	2.4519.018	Investeringer 2006	flytende	6,50	4 375 000	250 000	2 026	
<b>SUM KOMMUNEKREDITT</b>					<b>39 216 282</b>	<b>2 457 524</b>		
<b>SUM alle lån</b>					<b>116 289 816</b>	<b>5 401 662</b>		
Herav			Fast:	33 %	37 855 380			
Herav			Flytende	67 %	78 434 436			

I henhold til finansreglementet skal 20 % av lånemassen ha fast rente.  
Rentebinding blir fortløpende vurdert.

### 3.17 Likviditetsreserven

Kommunen har ført følgende beløp mot konto for endring i regnskapsprinsipp i 2008:

	År	Utgift	Inntekt
Påløpte renter egenkapital	2000	862 431	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		488 000
<b>Sum bokført mot likviditetsreserve (alle tall i hele tusen)</b>		<b>862 431</b>	<b>488 000</b>
<b>Konto for endring av regnskapsprinsipp viser</b>			<b>31.12.2008</b>
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)			374 431
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)			0
<b>Sum</b>			<b>374 431</b>

#### Avvikling av likviditetsreserven

Etter at virkningen av endringer i regnskapsprinsipp er ført til konto for endring av regnskapsprinsipp, er konto for likviditetsreserven avviklet gjennom at resterende saldo er ført som bruk av likviditetsreserven og avsatt til disposisjonsfond

	Drift	Investering	Sum
<b>Likviditetsreserven 31.12.2007</b>	<b>181 083,47</b>	<b>0,00</b>	<b>181 083,47</b>
Virkning av endringer i regnskapsprinsipp	-862 431,00	0,00	-862 431,00
<b>Resterende saldo likviditetsreserven</b>	<b>1 043 514,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1 043 514,47</b>
Avsatt til disposisjonsfond	-1 043 514,47	0,00	-1 043 514,47
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00
<b>Regnskapsmessig merforbruk/udekket</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.18 Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

### 3.19 Vesentlige forpliktelser, langsiktige avtaler

Kommunen inngikk i 2004 avtale med IT-partner Finnmark AS/HP Finance om leasing av nytt EDB-anlegg over 5 år. Årlig kostnad beløper seg til kr.1.721.000. Siste termin betales 01.12.2009.

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 2008

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

Antall ansatte i Lebesby kommune 2007

	<b>Ansatte</b>	<b>Årsverk</b>	
Kvinner	123	104,9	
Menn	50	42,5	
<b>Sum</b>	<b>173</b>	<b>147,4</b>	

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

Godtgjørelse til ordfører i 2008: kr. 288.452,-

Godtgjørelse til rådmann i 2008: kr. 540.834,-

Godtgjørelse til Finnmark kommunerevisjon IKS i 2008: kr. 396.420,-

Godtgjørelse til Kontrollutvalgan ISS sekretariat: kr. 46.250,-

#### 3.22a) Forhold inntruffet etter 31.12.08

| Ingen

#### b) Forhold med betinget utgang

Ingen

### 3.23 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>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>
Lebesby-Kjøllefjord havn KF (100%)	24 569 176,49	21 636 884,36
Finnmark Kommunerevisjon IKS (7,14%)	49 005,68	47 721,90
PPD Midt-Finnmark IKS (13%)	0,00	0,00
Nora-senteret krise/incestsenter IKS (5%)	1 166 100,00	22 232,85
	<b>25 784 282,17</b>	<b>21 706 839,11</b>

Inkluderer ikke pensjonsforpliktelser

### 3.24 Endring av regnskapsprinsipper

Ikke i bruk 2008

### 3.25 Utgiftsført tap på krav

Kommunen fører ikke estimerte tap på krav.


Tap på fordringer er utgiftsført i 2008 med kr. 9.454,-.

### 3.26 Netto driftsresultat

#### Note 26 Netto driftsresultat

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Netto driftsresultat iht. årsregnskapet</b>	<b>-2 112 807</b>	<b>-3 770 243</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	-4 047 902	-3 013 482
+ Avsetning til bundne fond	4 330 245	3 813 253
-/+ Uvanlige gevinster eller tap fra salg av finansielle anleggsmidler	0	0
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter	0	0
<b>Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet</b>	<b>-1 830 464</b>	<b>-2 970 472</b>

Kjøllefjord 08. mars 2009

  
Margoth Fallsen  
Rådmann

  
Peter Berg Mikkelsen  
kst. økonomisjef

**VEDLEGG 1 TIL NOTER**

**UTSTYR - ANLEGG OG EIENDOMMER LEBESBY KOMMUNE 2008**

Konto	Beskrivelse	01.01.08	Ansk. år	leve år	Nyinvestert 2008	Solgt	Avskrivning Beløp pr år	Årets avskrivning	Saldo 31.12.08
2.24.50.001	Nav etablering	0,00	2008	10	573 687		57 369	0,00	573 687
2.2450.003.	Utstyr Legekantoret	61 894,00	2002	10			12 380	12 380,00	49 514
	Påkostning 2008	0,00	2008	10	168 750		16 875	0,00	168 750
2.2450.008	EDB anlegget	57 247,00	2003	5			57 247	57 247,00	0
	Påkostning 2005	145 337,00	2005	5			48 445	48 445,00	96 892
2.2450.009	EDB kommunikasjon Leb	88 836,00	2004	5			44 417	44 417,00	44 419
2.2450.011	Høykomprosjektet	86 713,00	2004	5			43 356	43 356,00	43 357
2.2450.011	Påkostning 2005	635 541,00	2005	5			211 847	211 847,00	423 694
2.2450.010	Brannbil	123 987,00	1998	20			11 272	11 272,00	112 715
2.2450.014	Reform 97 leb.skole	2 473,00	1998	10			2 473	2 473,00	0
2.2450.019	Inventar rådhuset	2 708,00	2002	10			541	541,00	2 167
2.2450.020	Bil uteseksjonen	60 316,00	1999	10			30 156	30 156,00	30 160
2.2450.021	Bil vaktmester	39 386,00	2001	10			9 846	9 846,00	29 540
2.2450.022	Utstyr Brannvesen	66 460,00	2002	10			13 291	13 291,00	53 169
	Påkostning 2007	243 963,00	2007	10			24 396	24 396,00	219 567
	Påkostning 2008	0,00	2008	10	53 993,75		5 399	0,00	53 994
2.2450.023	Utstyr vektrom/solstudio	37 173,00	2002	10			7 435	7 435,00	29 738
	Påkostning 2007	238 706,00	2007	10			23 871	23 871,00	214 835
2.2450.024	Hjullaster uteseksjonen	382 266,00	2003	10			63 711	63 711,00	318 555
<b>2.5990.731</b>		<b>2 273 006,00</b>			<b>796 430,75</b>	<b>0,00</b>	<b>684 327,00</b>	<b>604 684,00</b>	<b>2 464 752,75</b>



VEDLEGG 1 TIL NOTIS

UTSTYR - ANLEGG OG EIENDOMMER, LEBESBY KOMMUNE 2008

2.2850.004	Kj.fj. skole	3 700 434,00	1979	40				3 392 065	
2.2850.004	Påkostning 2002	30 066,00	2002	40				860,00	
2.2850.004	Påkostning 2003	2 628 442,00	2003	40				73 012,00	
2.2850.004	Påkostning 2004	777 861,00	2004	40				21 018,00	
2.2850.004	Påkostning 2005	623 855,00	2005	40				16 417,00	
2.2850.004	Påkostning 2006	465 478,00	2006	40				11 955,00	
2.2850.004	Påkostning 2007	291 055,00	2007	40				7 276,00	
2.2850.005	Vednes skolekappel	300 606,00	1977	40				30 060,00	
2.2850.005	Påkostning 2003	87 641,00	2003	40				2 434,00	
2.2850.006	Kunes skole	1 123 701,00	1983	40				70 231,00	
2.2850.006	Påkostning 2001	276 033,00	2001	40				10 533 470	
2.2850.006	Påkostning 2006	33 192,00	2006	40				8 120,00	
2.2850.006	Påkostning 2007	10 935,00	2007	40				851,00	
2.2850.007	Dyifjord skole	0,00	2008	40		631 912,50		273,00	
2.2850.007	Påkostning 2003	1 429 051,00	1987	40				15 348,00	
2.2850.009	Brautstasjonen	289 164,00	2003	40				71 452,00	
2.2850.009	Påkostning 2003	0,00	1996	50				7 477,00	
2.2850.009	Påkostning 2003	249 807,00	2003	50				0,00	
2.2850.012	Kjellefjord Aldersheim	117 310,00	1969	40				5 430,00	
2.2850.015	Homejordet matr. 1019	3 576,00	1978	40				58 654,00	
2.2850.017	Kai på Vednes	279 784,00	1984	40				325,00	
2.2850.019	Kulliala	50 784,00	1976	40				16 247,00	
2.2850.020	Kommunale vegar	280 820,00	2006	40				6 348,00	
2.2850.021	Sveirebygninger/Snek	3 733 975,00	1985	40				7 195,00	
2.2850.021	Påkostning 2001	4 714 226,00	2001	40				206 841,00	
2.2850.021	Påkostning 2002	1 115 746,00	2002	40				138 654,00	
2.2850.021	Påkostning 2003	3 678 720,00	2003	40				31 879,00	
2.2850.021	Påkostning 2004	1 284 916,00	2004	40				102 187,00	
2.2850.024	Lekeplass gølgenes	16 694,00	1982	50				34 728,00	
2.2850.026	Kai i økseveg	105 790,00	1988	40				668,00	
2.2850.027	Kai i savka	428 430,00	1996	40				5 038,00	
2.2850.028	Asfalt Kj/fjord	1 085 283,00	2000	40				22 444,00	
2.2850.028	Påkostning 2001	1 177 335,00	2001	40				32 887,00	
2.2850.028	Påkostning 2004	268 461,00	2004	40				34 628,00	
2.2850.028	Påkostning 2005	836 702,00	2005	40				7 256,00	
2.2850.031	Hustadbruket	3 300 478,00	1998	50				22 019,00	
2.2850.031	Påkostning 2001	96 759,00	2001	50				80 499,00	
2.2850.031	Påkostning 2002	17 088,00	2002	50				2 200,00	
2.2850.031	Påkostning 2003	550 855,00	2003	50				380,00	
2.2850.031	Påkostning 2004	13 896,00	2004	50				8 174,00	
2.2850.032	Flyvka	1 231 597,00	1998	40				298,00	
2.2850.032	Påkostning 2001	844 074,00	2001	40				39 729,00	
2.2850.032	Påkostning 2002	419 495,00	2002	40				24 826,00	
2.2850.032	Påkostning 2004	93 494,00	2004	40				11 985,00	
2.2850.033	Dypvannskai	382 286,00	1998	40				2 527,00	
2.2850.034	Dyifjord havn	3 365 762,00	2000	40				12 332,00	
2.2850.034	Påkostning 2001	2 243 446,00	2001	40				101 993,00	
2.2850.034	Påkostning 2002	239 026,00	2002	40				6 830,00	
2.2850.035	Kjellefjord Havn	102 419,00	2000	40				6 830,00	
2.2850.035	Påkostning 2001	189 461,00	2001	40				3 104,00	
2.2850.035	Påkostning 2002	37 845,00	2002	40				5 572,00	
2.2850.037	Melo Q.	58 130,00	2001	40				1 081,00	
2.2850.037	Påkostning 2002	3 382 865,00	2002	40				1 710,00	
2.2850.037	Påkostning 2003	1 079 016,00	2003	40				96 939,00	
2.2850.038	Skolekj. Opr. Lebesby	854 273,00	2002	40				29 973,00	
2.2850.038	Påkostning 2003	775 896,00	2003	40				23 836,00	
2.2850.038	Påkostning 2004	666 871,00	2004	40				21 539,00	
2.2850.038	Påkostning 2005	234 110,00	2005	40				18 024,00	
2.2850.039	Lekeplass Lebesby skole	58 044,00	2002	20				6 161,00	
2.2850.039	Påkostning 2008	0,00	2008	20		194 196,67		3 870,00	
2.2850.040	Melo P.	105 791,00	2002	40				9 710,00	
2.2850.040	Påkostning 2003	2 129 634,00	2003	40				3 023,00	
2.2850.040	Påkostning 2004	2 677 742,00	2004	40				59 162,00	
2.2850.040	Påkostning 2005	142 916,00	2005	40				72 371,00	
2.5990.731		56 627 837,00		40	0,00	2 082 786,00		393	393,00
								2 082 786,00	2 082 786,00
								2 082 786,00	55 386 218,17

VEDLEGG 1 TIL NOTER

UTSTYR- ANLEGG OG EIENDOMMER LEBESBY KOMMUNE 2008			
2.2950.001	Kj.fj. vannverk	3 672 264,00	1981
2.2950.001	Pakostning 2001	1 304 802,00	2001
2.2950.001	Pakostning 2002	659 336,00	2002
2.2950.001	Pakostning 2007	488 638,00	2007
2.2950.001	Pakostning 2008	0,00	2008
2.2950.003	Vannkloakk gølganes	240 460,00	1976
2.2950.004	Vannkloakk kunes	243 430,00	1981
2.2950.005	Lebesby vannverk	670 568,00	1980
2.2950.005	Pakostning 2004	185 892,00	2004
2.2950.005	Pakostning 2005	1 194 056,00	2005
2.2950.005	Pakostning 2006	3 747 411,00	2006
2.2950.005	Pakostning 2007	576 098,00	2007
2.2950.005	Pakostning 2008	0,00	2008
2.2950.006	Dyfford vannverk	1 388 145,00	1980
2.2950.006	Pakostning 2001	1 130 070,00	2001
2.2950.006	Pakostning 2002	31 651,00	2002
2.2950.007	Veldnes vannverk	424 170,00	1980
2.2950.007	Pakostning 2004	243 112,00	2004
2.2950.008	Hovedplan vann	34 093,00	1979
2.2950.009	Vannkloakk Dyfford	100 811,00	1978
2.2950.010	Vannkloakk lebesby	68 074,00	1978
2.2950.011	Vannkloakk breivika	212 845,00	1978
2.2950.012	Kunes vannverk	2 452 302,00	1998
2.2950.012	Pakostning 2001	714 487,00	2001
2.2950.013	Industriomr. Hustad	1 471 276,00	2001
2.2950.014	Snettverka boligområde	2 110 267,00	1982
2.2950.017	Utareal Kjøllefjord skole	0,00	2008
2.2950.018	Caravanplass	240 787,00	2000
2.2950.019	Lebesby boligfelt	151 893,00	1993
2.2950.020	Hovedplan avløp	2 440 923,00	2000
2.2950.020	Pakostning 2002	17 613,00	2002
2.2950.020	Pakostning 2003	567 903,00	2003
2.2950.020	Pakostning 2007	152 897,00	2007
2.2950.021	Enekkittak	536 878,00	1999
2.2950.021	Parkeringsplass	818 078,00	1999
2.2950.023	Kunes naustvei	67 438,00	2007
2.2950.024	Dyfford boligfelt	347 235,00	1994
2.2950.025	Stedsutvikling	3 378 477,00	1987
2.2950.025	Pakostning 2001	188 660,00	2001
2.2950.025	Pakostning 2002	289 937,00	2002
2.2950.025	Pakostning 2004	335 751,00	2004
2.2950.026	Tomt LHL	55 688,00	2004
2.2950.026	Helikopter plass	82 421,00	1999
2.2950.029	Torg	1 778 479,00	2004
2.2950.029	Pakostning 2004	620 143,00	2004
2.2950.030	Adkomst ind.dyppr.kai	8 032,00	1998
2.2950.031	Fortau kj.fjord	127 351,00	1998
2.2950.032	Trafikkisikkerhet	445 799,00	2004
2.2950.033	Bussgarasje	1 558 053,00	2000
2.2950.034	Kunstgressbane	2 477 623,00	2000
2.2950.035	Nærmiljøanlegg	388 932,00	2000
2.2950.035	Pakostning 2006	0,00	2006
2.2950.036	Kjøllefjord sykehjem	325 485,00	2001
2.2950.036	Pakostning 2002	1 474 143,00	2002
2.2950.036	Pakostning 2004	3 020 899,00	2004
2.2950.036	Pakostning 2005	16 879 981,00	2005
2.2950.036	Pakostning 2006	5 330 601,00	2006
2.2950.036	Kj.fjord Kirkegård	218 750,00	2002
2.2950.039	Industriomr. Skjånes/Leb	60 826,00	2002
2.2950.040	Kirkeevbrua	60 974,00	2002
2.2950.040	Overvannsnrett Kjøllefjord	276 930,00	2002
2.5990.731		66 039 550,00	2002
		2 045 554,90	2 045 554,90
		0,00	0,00
		7 666 245,76	7 666 245,76
		0,00	0,00
		7 259 967	7 259 967
		6 997 817,00	6 997 817,00
		191 120 626,46	191 120 626,46

SUMMER

190 452 197,70      191 120 626,46



I dette dokumentet foreligger Årsberetning for Lebesby kommune 2008. Vi mener dokumentet gir et godt bilde av Lebesby kommunens økonomiske situasjon pr.31.12.2008.

## **Innhold**

<b>1. Innhold og definisjoner.....</b>	<b>side 3</b>
1.1 Kommuneloven	
1.2 Regnskapsforskriften	
1.3 God kommunal Regnskapsskikk, Standard nr. 6 om Noter og årsberetning	
<b>2. Årsberetning .....</b>	<b>side 5</b>
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 2008	
2.10 utfordringer framover	
2.11 Likestilling i Lebesby kommune	

## 1. 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.*

”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 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 forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene”

### 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 av fagsjef for regnskap 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

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 ROBESK – 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 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.

## 2. Årsberetning

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

### 2.1 Årets Driftsresultat

Driftsregnskapet for 2008 gjøres opp med et overskudd på **kr. 3.983.624,82**. Av dette overføres **kr. 2.654.937,81,-** til investeringsregnskapet. **Kr. 1.328.687,01** avsettes som udisponert resultat inntil Kommunestyrets vedtak foreligger.

RAMMEREKNSKAP 2008		Regnskap	Rev Budsjett	Avvik
1.1---	SENTRALE STYR.ORG	13 978 304	13 009 674	968 630
1.2---	UNDERVISNING	21 081 157	22 005 133	-923 976
1.3---	HELSE OG SOSIAL	33 065 455	31 958 560	1 106 895
1.4---	TILTAKS- OG NÆRINGSFORMÅL	904 934	1 100 130	-195 196
1.5---	TEKNISK ETAT	4 280 703	4 723 269	-442 566
1.6---	BYGG OG EIENDOMMER	4 611 548	4 723 824	-112 276
1.8---	SKATTER RAMMETILSKUDD	-94 189 786	-93 787 000	-402 786
1.9---	RENTER M.V.	14 938 999	16 266 410	-1 327 411
1.----	TOTALER	-1 328 687	0	-1 328 687

Tallene over er eksklusive avskrivninger

#### Årsakene til avvik fra budsjett er i hovedsak:

- Ansvar 1.1: De store negative avvikene ligger på IKT (kr 464'), forsikringer (kr 384'), kontrollutval/revisjon (kr 84'), biladm. (kr 85'), kontigenter (kr 77') samt økonomi (kr 60').
- Ansvar 1.2: Oppvekst og kultur viser et positivt resultat som i hovedsak skyldes underforbruk/besparelser innenfor alle områder også kultur.
- Ansvar 1.3: Det store negative avviket skyldes overforbruk legetjenesten (kr 70'), sosialadm. (kr 108'), sykestua Kjøllefjord (kr 530'), kjøkken Kjøllefjord (kr 257'), hjemmehjelp Kjøllefjord (kr 92'), hjemmebasert omsorg Kjøllefjord (kr 690'), hjemmebasert omsorg Laksefjord (kr 126') og Lebesby kjøkken (kr 61').
- Underforbruk på 1.4 skyldes besparelser på alle områder bortsett fra ungdomsprosjektet
- Ansvar 1.5 : Viser besparelser på alle områder unntatt kommunale vegger og feiervesen som viser totalt overforbruk kr 209'.
- Ansvar 1.6 : Besparelser på mange områder – overstiger overforbruk på enkelte poster.
- Ansvar 1.8: Høyere rammetilskudd/inntekstutjevning samt salg av konsesjonskraft (kr 1.260'), lavere skatteinntekt kr 546' samt lavere netto kompensasjoner kr 363'.
- Ansvar 1.9 Resultatet skyldes stort sett mindre overføring (kr 1.570') enn budsjettet til investering.

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

## 2.2 Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er gjort opp i 0,- .

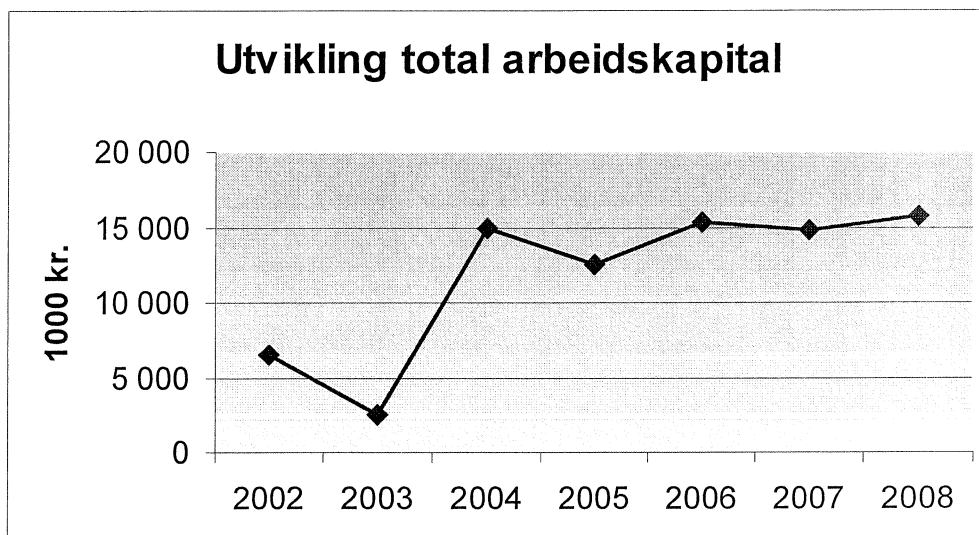
	<b>ANSVAR</b>	<b>Netto Ansvar</b>	<b>Budsjett nto.ansvar</b>	<b>Differanse</b>	<b>Aktivert bokført</b>
1100	IKT	0,00	40 000,00	-40 000,00	0,00
3200	LEGETJENESTE	18 750,00	0,00	18 750,00	168 750,00
3201	Nav etablering	43 687,00	0,00	43 687,00	573 687,00
5210	Lagsbil teknisk	0,00	600 000,00	-600 000,00	0,00
5301	KJØLLEFJORD VANNVERK	46 451,90	0,00	46 451,90	1 546 451,90
5303	Lebesby vann	0,00	0,00	0,00	213 532,80
5310	AVLØP OG RENSING	0,00	63 000,00	-63 000,00	0,00
5400	BRANNVESEN	53 993,75	150 000,00	-96 006,25	53 993,75
5500	Miljøplan	8 820,70	0,00	8 820,70	208 757,70
6100	KJØLLEFJORD SKOLE uteareal	76 912,50	75 000,00	1 912,50	76 912,50
6130	KUNES SKOLE	559 999,50	560 000,00	-0,50	631 913,00
6140	Balløkke Lebesby skole	44 196,67	0,00	44 196,67	194 196,67
6200	GALGENES BARNEHAGE	440 114,10	300 000,00	140 114,10	640 114,10
6300	OPPUSSING HELSESENTER	1 004 513,88	1 001 000,00	3 513,88	3 240 537,88
6310	Lebesby omsorgsbase	0,00	0,00	0,00	8 568,00
6400	Kjøllefjord idrettshall	0,00	0,00	0,00	9 156,25
6410	Samfunnshus	99 674,71	1 100 000,00	-1 000 325,29	99 674,71
6800	TOMTER	-15 000,00	-15 000,00	0,00	0,00
9050	Kjøp KLP-andeler+aksjer	253 778,00	350 000,00	-96 222,00	0,00
9100	Avdrag	353 224,00	0,00	353 224,00	0,00
9200	Motatte avdrag	-334 178,90	0,00	-334 178,90	0,00
9800	Overført fra drift	-2 654 937,81	-4 224 000,00	1 569 062,19	0,00
<b>SUM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 666 246,26</b>

## 2.3 Netto Driftsresultat

Netto driftsresultat sier noe om kommunens handlefrihet. Over tid bør netto driftsresultat i % av driftsinntektene ligge på 2 - 4 % For 2008 er resultatet for Lebesby kommune på 2,65 %. Dette må sies å være tilfredsstillende.

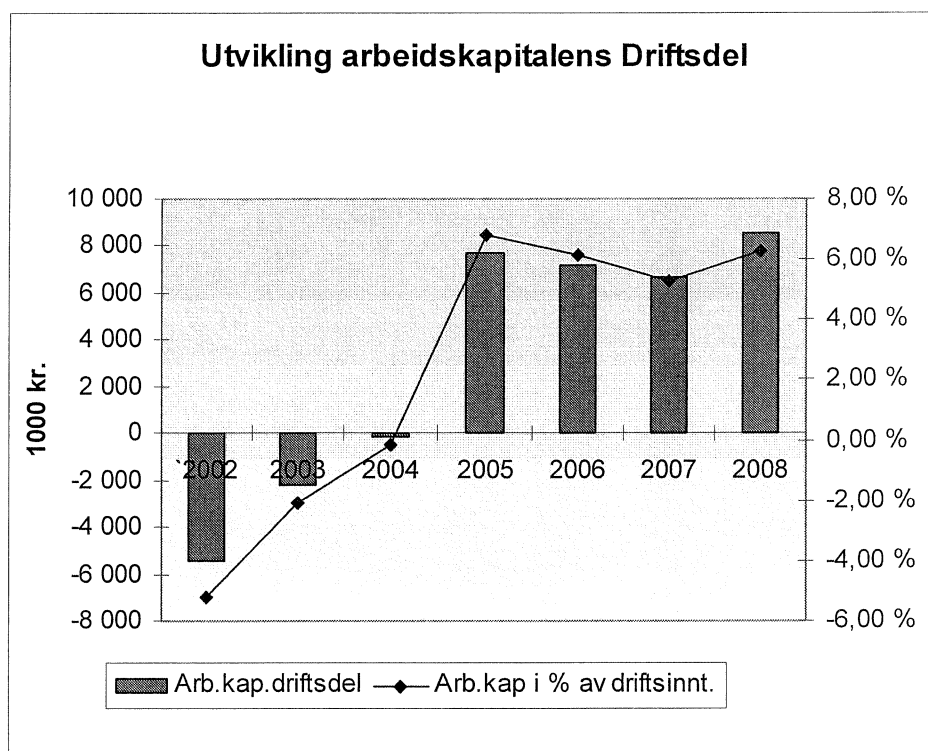
## 2.4 Likviditet

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. 31.12.08 dekker arbeidskapitalen litt over 1,5 mnd og må sies å være akseptabel.

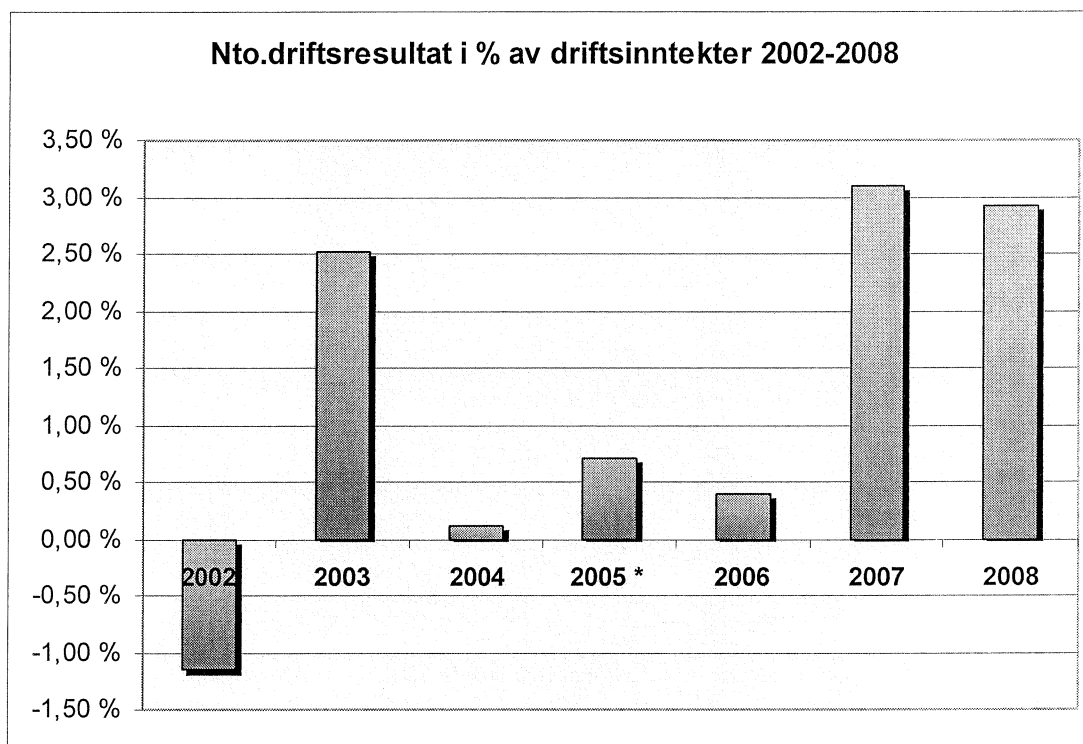
Ser vi på arbeidskapitalens driftsdel har den vært rimelig stabil de siste årene og har utviklet seg positivt i 2008..



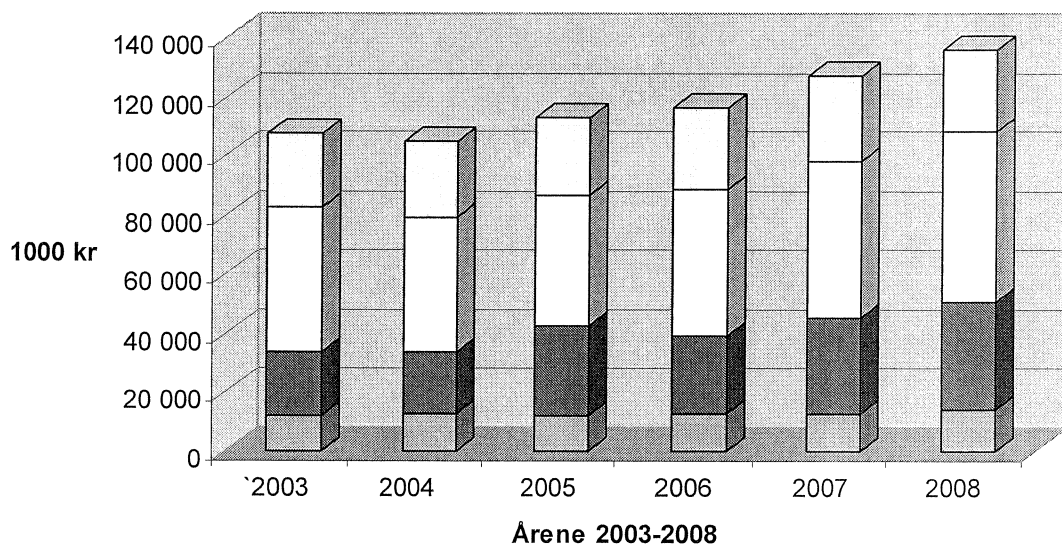
## 2.5 Utvikling i inntekter og utgifter

Netto Driftsresultat	2002	2003	2004	2005 *	2006	2007	2008
Inntekter	104 569	107 465	104 871	113 239	116 500	126 972	136 352
Utgifter eks. avskrivninger	98 846	97 078	97 156	100 001	107 208	113 081	121 706
Brutto driftsresultat	5 723	10 387	7 715	13 231	9 292	13 891	14 646
Finansposter	6 916	7 677	7 587	7 921	8 834	9 955	10 662
Netto Driftsresultat	-1 193	2 710	128	810	458	3 936	3 984
<b>Nto.res i % av inntekter</b>	<b>-1,14 %</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>

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

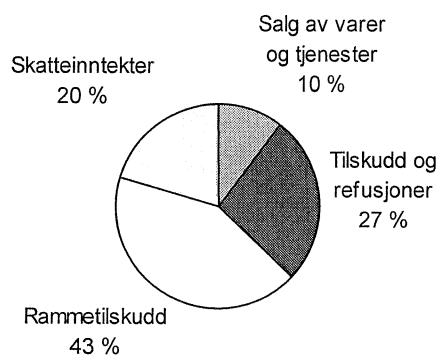


### Fordeling inntekter over tid



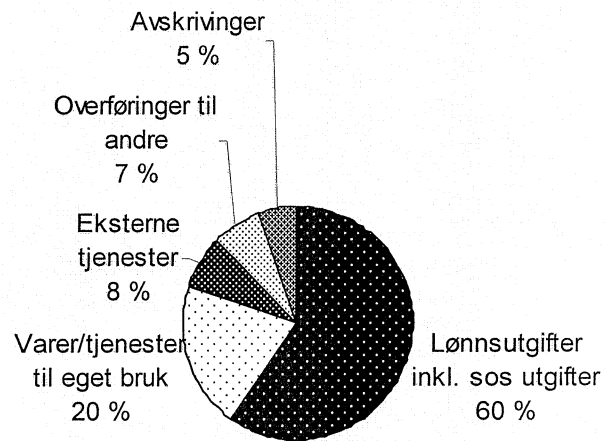
■ Salg varer og tjenester ■ Tilskudd og refusjoner □ Rammetilskudd □ Skatteinntekter

### Fordeling inntekter 2008



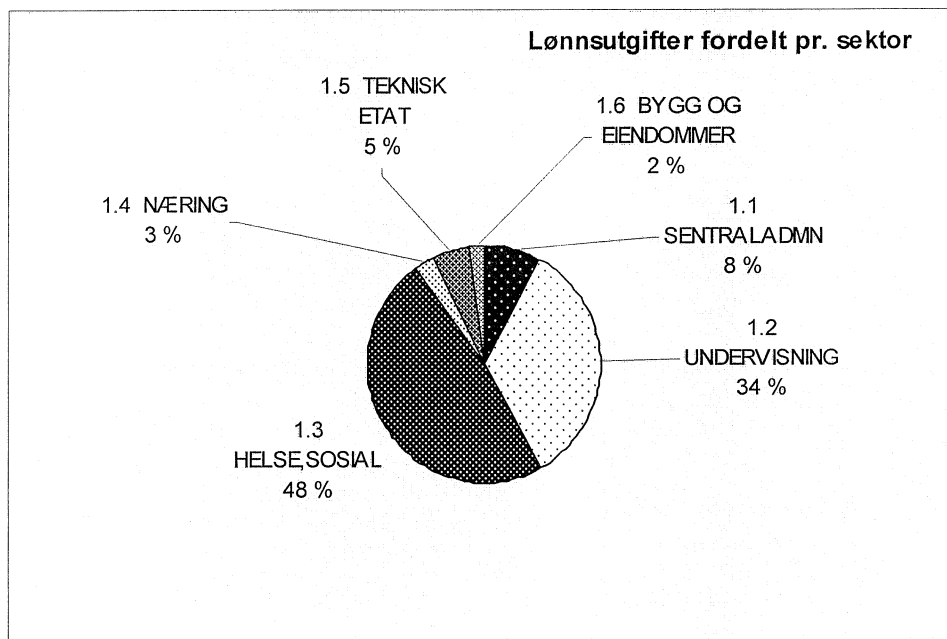


## Fordeling kommunens utgifter 2008



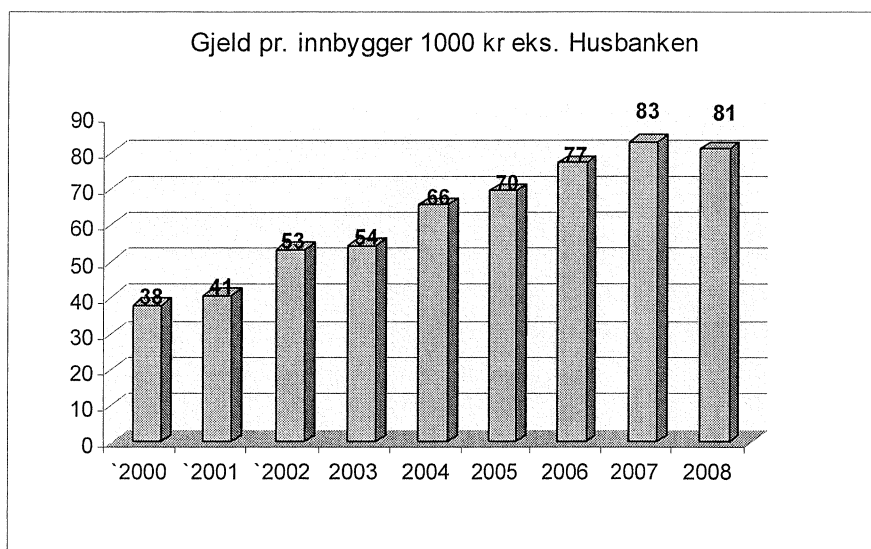
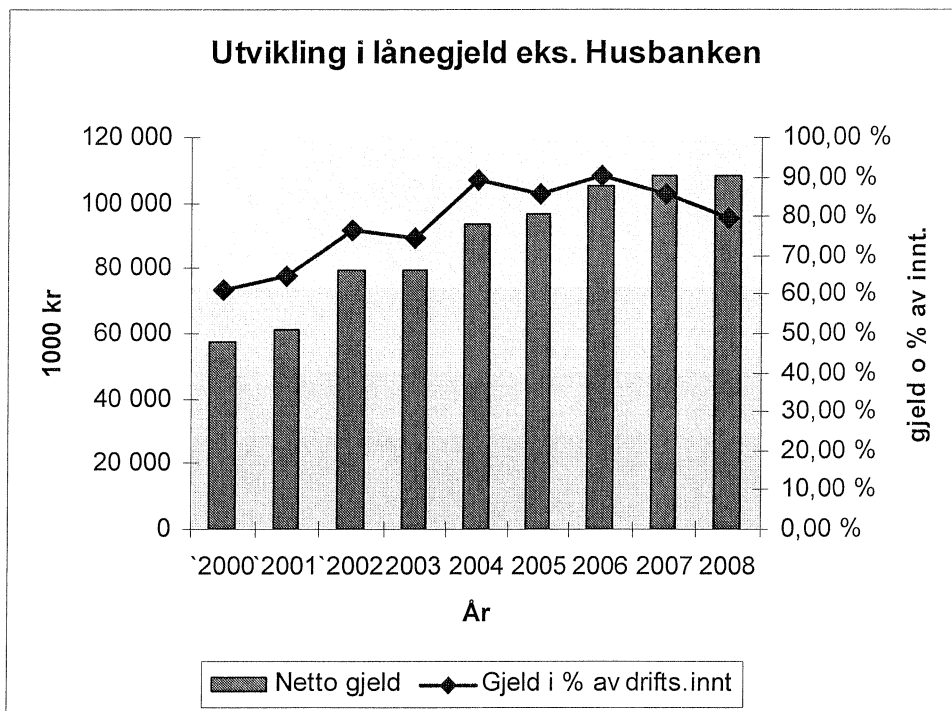
Lønnsutgifter som andel av driftsutgifter er redusert fra 64 % i 2005 til 60 % i 2008.

Lønnsutgiftene fordeler seg slik mellom sektorene:



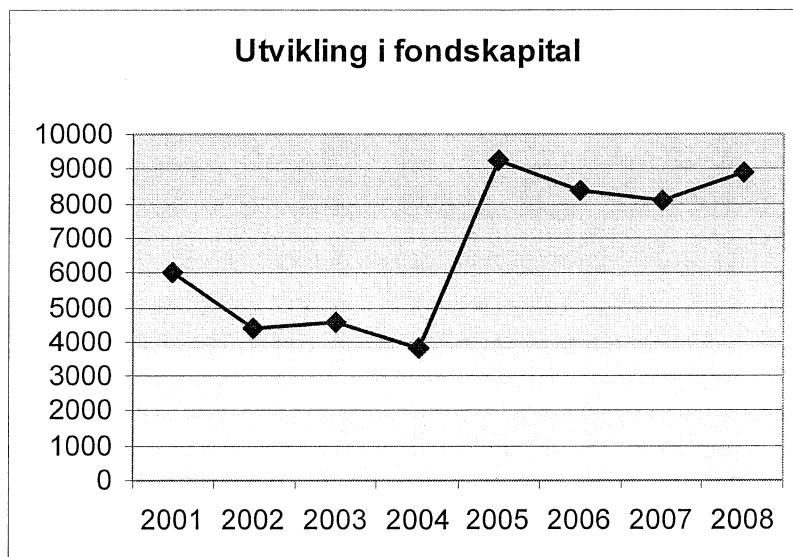
## 2.6 Gjeld, renter og avdrag

Kommunen har over flere år gjennomført store investeringer, bl.a innen havneutbygging, vannverk og helseinstitusjoner. Lånegjelden er derfor økt betydelig de siste årene, men er nå stabilisert i forhold til % av driftsinntekter. Målt i kroner pr. innbygger har netto lånegjeld gått ned fra 31.12.07 til 31.12.08 grunnet en liten reduksjon i lånegjeld samt en liten økning i folketall.



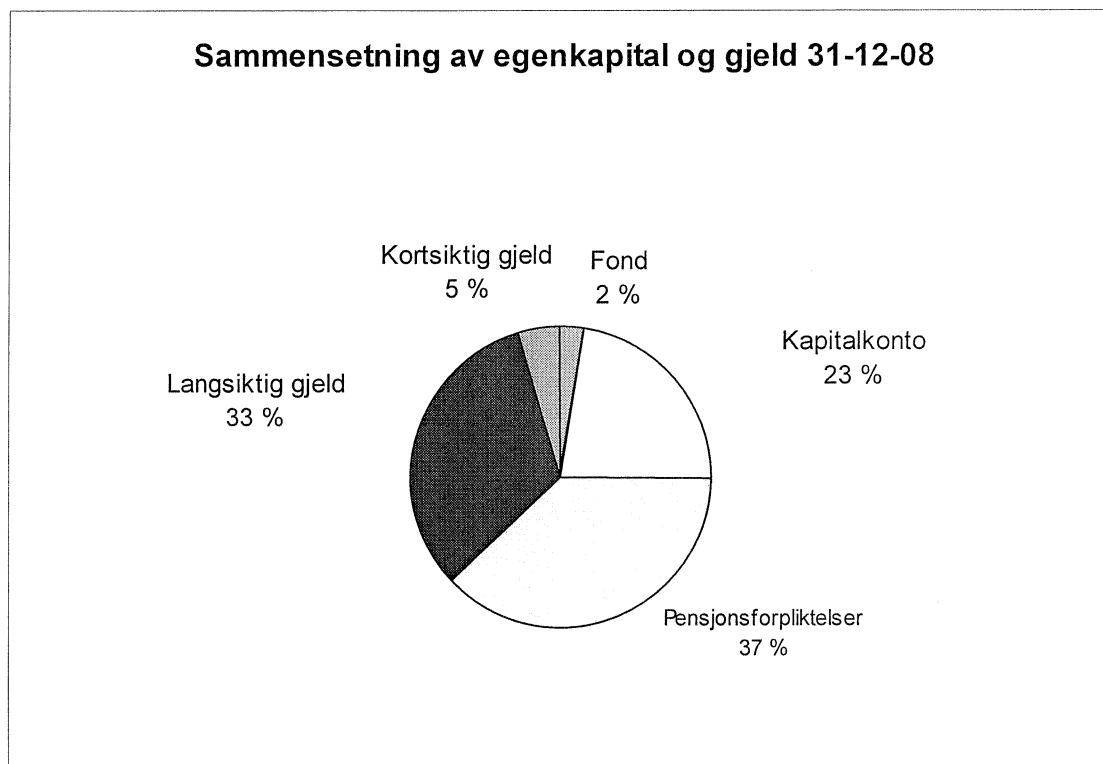
## 2.7 Fondskapital

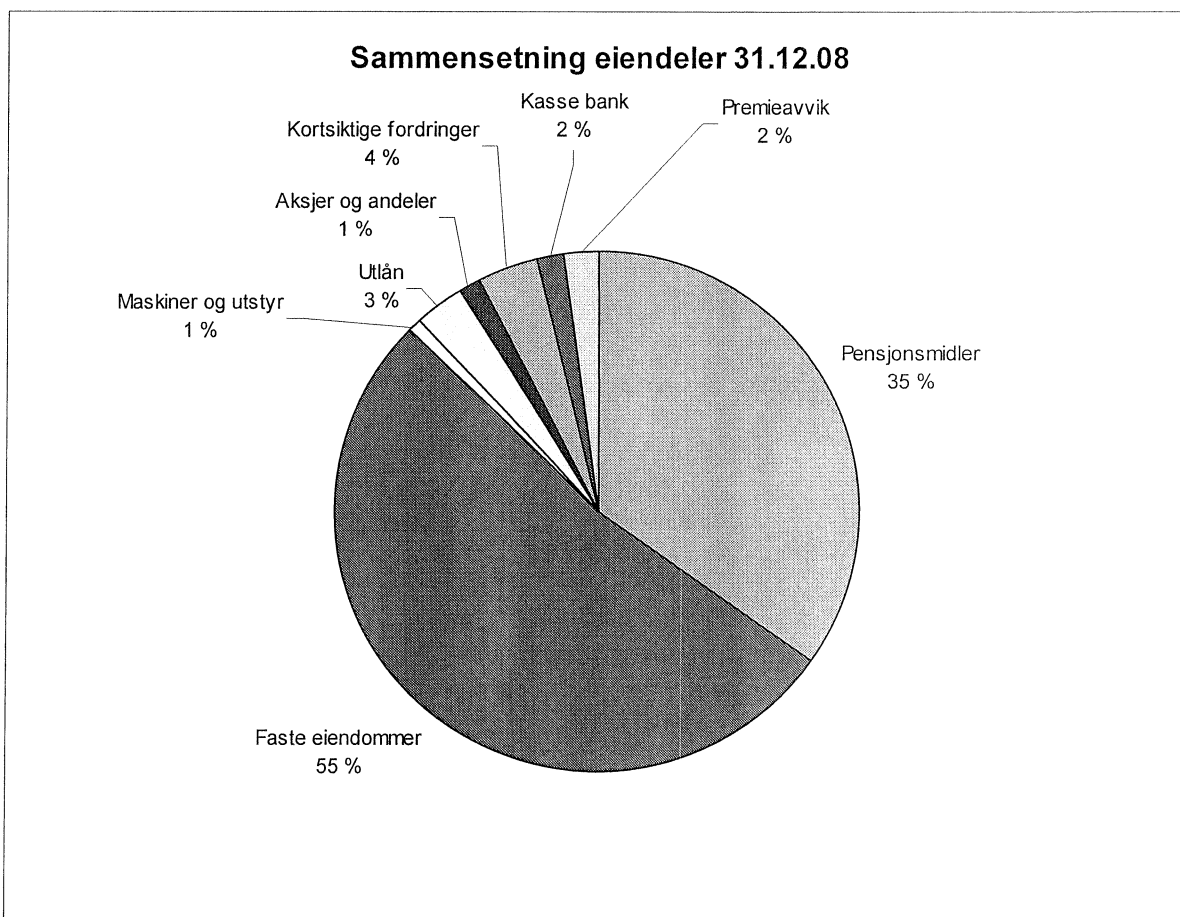
Fondsreservene ble redusert med 65 % fra 1998 til 2004. I 2005 ble kapitalen styrket i og med netto avsetning til fond på 5,5 mill kroner. Av fondskapitalen pr. 31.12.08 på 9,26 mill kroner er 6,63 mill. kr. bundne fond.



## 2.8 Soliditet

Sammensetning av egenkapital og gjeld vises i figuren nedenfor  
Gjeldsgraden er 31.12.08 på 75 % av totalkapitalen. Av eiendelene utgjør 56 % faste eiendommer og anlegg.



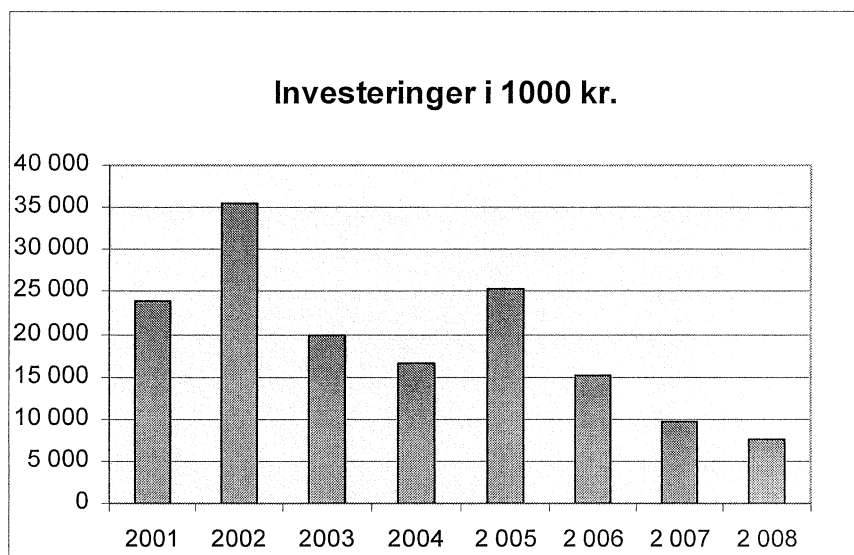
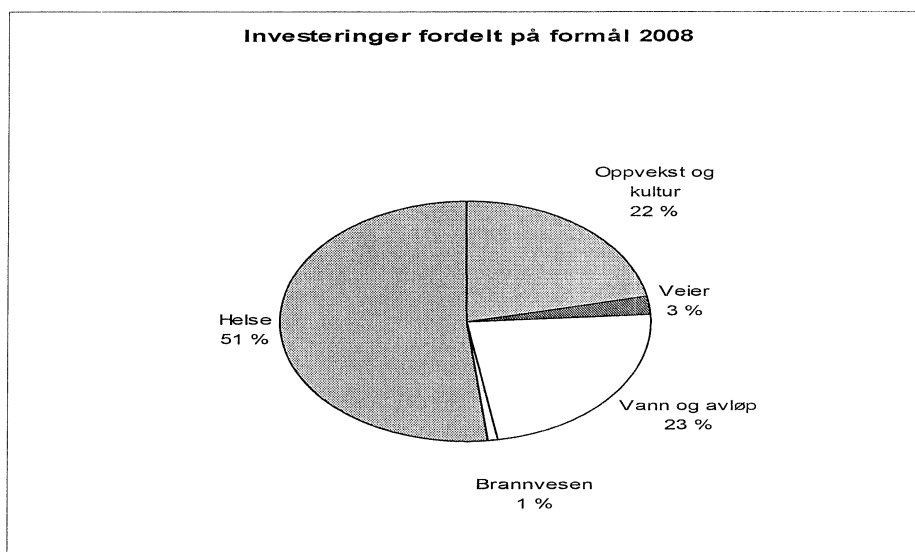


Sammensetningen av balansen pr. 31.12.08 vises i figuren nedenfor. Alle anleggsmidler er finansiert ved egenkapital og langsiktig gjeld.

EIENDELER	GJELD OG EK
Anleggs- midler  92,5%	Egenkapital  25 %
	Langsiktig gjeld  70 %
Omløpsmidler 7,5 %	Kortsiktig gjeld 5 %

## 2.9 Investeringer 2008

	ANSVAR	Aktivert bokført
3200	LEGETJENESTE	168 750,00
3201	Nav etablering	573 687,00
5301	KJØLLEFJORD VANNVERK	1 546 451,90
5303	Lebesby vann	213 532,80
5400	BRANNVESEN	53 993,75
5500	Miljøplan	208 757,70
6100	KJØLLEFJORD SKOLE uteareal	76 912,50
6130	KUNES SKOLE	631 913,00
6140	Balløkke Lebesby skole	194 196,67
6200	GALGENES BARNEHAGE	640 114,10
6300	OPPUSSING HELSESENTER	3 240 537,88
6310	Lebesby omsorgsbase	8 568,00
6400	Kjøllefjord idrettshall	9 156,25
6410	Samfunnshus	99 674,71
<b>SUM</b>		<b>7 666 246,26</b>



## 2.10 utfordringer framover

Lebesby kommune har hatt rimelig god budsjett disiplin i 2008. Netto overskudd i drift kr 1.328.687 skyldes dog at det ikke ble investert som budsjettert slik at overføring til investering ble mindre enn budsjett med kr 1.570<sup>7</sup>. Man skulle da egentlig hatt et overskudd i drift på dette beløpet.

Utfordringen framover er å bygge opp reserver i form av fri fondskapital både som egenkapital til investeringer, samt for å møte uforutsette hendelser.

Lebesby kommune står frem for store utfordringer på flere områder fremover. Vi kan oppsummere våre utfordringer slik:

- Høy lånegjeld
- Høye driftsutgifter
- Få ned sykefraværet
- Usikkerhet i forholdet næringsliv/finanskrise
- Bidra til et stabilt folketall
- Økt andel eldre og pleietrengende
- Hvordan skaffe nok kvalifisert arbeidskraft.

Usikkerheten til makroøkonomiske fremskrivninger er stor og dette fører til at sentrale styringssignaler kan bli lite forutsigbare. Finanskrisen øker usikkerheten ytterligere, og understreker bare at det er vanskelig å fremskrive det økonomiske opplegget fra statens side.

Styringssignaler for 2009 sier fortsatt vekst i kommuneøkonomien. Det ligger likevel et ansvar på den enkelte kommune å vurdere realiteten i veksten både med hensyn til skatteinntekter og rammeoverføringer. Inntekstveksten gjennom inntektssystemet de siste 5-6 årene har dessverre blitt spist opp av lønns- og prisstigningen.. Netto har da ikke denne veksten ført til at kommunen har kunnet bygge opp fri kapital til fremtidens utfordringer.

Grunnet finanskrisen er vi redd for at vi vil få et større press på økonomisk bistand til de som blir hardest rammet.

Det en ser for seg av tiltak som kan redusere negative virkninger, og som Lebesby kommune har startet med er:

- For planperioden 2009-2012 er det ikke budsjettert med opptak av nye lån
- Effektivisering i drift ved hjelp av bedre samordning og investering i moderne systemløsninger
- Gjennomgang av ressursbruk og organisering innenfor pleie og omsorg
- Det er for 2009 vedtatt kr 1,4 mill. ekstra til pleie/omsorg lønnsmidler – dette for å redusere behovet for dyre vikarutgifter samt minske belastningen på eksisterende personell med forhåpentligvis lavere sykefravær som resultat
- Fleksible tiltak som f. eks. fond for å bidra til kompetanseheving av interne ressurser
- Lebesby kommune er en "Omstillingskommune" frem til år 2011 og vi benytter de ekstra ressursene dette gir oss til å stimulere til næringslivsutvikling og en positiv trend m.h.t. folketallsutvikling, noe som igjen vil medføre en bedre kommuneøkonomi.

## 2.11 Likestilling i Lebesby kommune

Likestilling er et viktig tema, men en har ikke i Lebesby kommune spesielt debattert denne problemstillingen, men likevel tatt hensyn til ved valg. Ved ansettelse er det ikke vurdert

### Politikk

Likestilling i beslutningsprosesser er viktig, og kommunen har ikke helt klart å oppfylle kvoteringen, men resultatet er bedre enn tidligere. Lebesby kommune har fordelingen 40 % kvinner og 60% menn i politiske råd og utvalg iberegnet varerepresentanter. Målet er å få 50 % kvinner og 50 % menn i beslutningsprosesser.

### Administrasjon og ledelse

Likestilling i politikk er viktig, men den administrative ledelse har også indirekte innvirkning på politikken. Lebesby kommune har 65 % kvinner og 35 % menn i lederstillinger uten at dette har vært en styrt utvikling. Målet må likevel være en jevn fordeling på 50/50 kvinner og menn.

Kjøllefjord 19. mars 2009

  
Margoth Fallsen  
Rådmann

  
Peter Berg Mikkelsen  
kst. økonomisjef

# 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 sekretariat for all politisk virksomhet, og gjennom informasjonskontoret servicekontoret håndteres det vesentligste av informasjon til innbyggerne.

### Status regnskap/Budsjett i 2008

*Nto.driftsutgifter fordelt etter formål (i 1000 kr.)* - = Underforbruk + = Overforbruk

Ansvar	Formål	R 2008	B 2008	Avik
1.1000	K.styre og FS	1172	1143	29
1.1010	Politiske parti	0	40	-40
1.1020	Valg	0	0	0
1.1030	Kontrollutvalg og revisjon	478	395	83
1.1040	Eldrerådet	38	26	12
1.1050	Ungdomsrådet	24	0	24
1.1070	Overformynderiet	75	76	-1
1.1080	Andre utvalg	80	56	24
1.1090	Andre fellesutgifter	579	558	21
1.1091	Beredskap	117	158	-41
1.1110	Edb	3555	3092	463
1.1115	Biladministrasjon	85	0	85
1.1130	Kontigenter	209	132	77
1.1140	Forsikringer	407	23	384
1.1150	Velferdsstiltak	89	62	27
1.1160	Reserv. tilleggsbev, og nye bevilgninger	629	858	-229
1.1165	Kirkelig fellesråd	1850	1865	-15
1.1500	Rådmannskontoret	1590	1587	3
1.1510	Økonomikontoret	2172	2112	68
1.1520	Servicekontoret	807	817	-10
1.1540	Org.utv	83	60	23
1.1550	Overordnet planlegging	9	0	9
1.1560	Arkivprosjektet	167	201	-33
1.1570	Arbeidsmiljøtiltak	62	50	12
				<b>968</b>



**Kommentar til regnskapet:**

De største overskridelsene på dette ansvarsområde skriver seg i hovedsak fra edb-kostnader og forsikringer. Edb - kostnadene forklares med mange feil og utskiftninger som ikke lå i vår driftsavtale. Å drifte et så stort anlegg kan bety mange uforutsette utgifter som en bare er nødt til å ta for at anlegget ikke skal stoppe opp. Forsikringskostnader er et resultat av at tilbakeførte midler ville komme som avslag på avdrag, og i stedet for å redusere avdragene fant en ut å sette skisserte tilbakebetaling som inntekt. Denne inntekten ble så regulert inn i overskridelser på totalbudsjettet i Tertialrapport nr.2/08. Helheten på forsikringsutgifter er ikke blitt endret av den grunn. Andre overskridelser handler om Biladministrasjon som ikke hadde erfaring med i november desember 2007, en så det før gitt at alle kostnader fordeltes utover bruken av bilene, men en ser i ettertid at det ikke er slik det må gjøres. Utover dette er det overskridelser av betydning på kontingent og på økonomikontoret. Det er sjelden at Sentraladministrasjon bidrar så sterkt til det totale underskuddet. Underskuddet har sin bakgrunn i uforutsette utgifter og feilbudsjetteringer.

**Personellsituasjonen:**

Alle 7 stillingshjemer (inkl. IKT – personell 2 stillinger fra april 2008) ved rådmannskontoret har vært besatt i perioden. I august fikk vi inn midlertidig stilling i forbindelse med arkivet. Arkivprosjektet ble mer eller mindre amputert da en av våre faste sekretærer gikk over til midlertidig stilling i Økonomiavdelingen etter at den fast ansatte sluttet i jobben. I Økonomiavdelingen har vi hatt alle 5 stillingshjemer dekket, hvorav en stilling har vært midlertidig i 5 måneder.

**Sykefraværet i sektoren:**

Vi har hatt langtidsfravær på sektoren både i Økonomiavdelingen og på Rådmannskontoret. Totalt er sykefraværet 9,7 % i 2008. Det var lite korttidsfravær i perioden.

**Viktige tiltak i perioden:**

All drift skal styres fra Sentraladministrasjon, og i perioden har en innenfor driften gjort følgende effektiviseringstiltak:

- effektivisert lokale lønnsforhandlinger
- web-basert lønsslipp
- budsjettprosessen

Følgende planarbeid er utført:

- rullert trafikksikkerhetsplan
- rullert handlingsplan for miljøvern
- evaluert Omstillingsprosjektet Liv-strategiplan
- arealplan ble sendt til høring
- Det har vært arbeidet med justering av organisasjonsplan
- En har også kontinuerlig hatt justering av personalpolitiske retningslinjer

**Politisk behandlede saker i perioden:**

- Formannskap 179
- Kommunestyret 88
- Administrasjonsutvalget 27
- Arbeidsmiljøutvalget 9
- Ansettelsesråd 39
- Eldrerådet 27
- Havnestyret 29
- Rådet for funksjonshemmede 7
- LIV 36
- Stedsutvikling 1
- Takstnemnda 17

**Administrativt behandlede saker:**

- Sentraladministrasjon 31
- Oppvekst: 85
- Helse-og sosialadministrasjon 4

Totalt 469 politiske saker og 120 administrative saker

Merknad: Alle saker vedrørende klienter er ikke iberegnet da de behandles i egne systemer.

**Arbeidet fremover og korrigerende tiltak:**

Sentraladministrasjon skal konsentrere seg om de overordnede saker som gjelder alle sektorer innenfor personal, økonomi, planlegging og organisering. Det som først skal gjøres er å ” få på plass” organisasjonsstrukturen slik at alle arbeidsoppgaver innenfor den enkelte avdeling er beskrevet med ressursfordeling. En vil fremover også vurdere rapport over ressursbruk og hvordan en kan tilpasse seg fremtidens økonomiske rammer i forhold til gjeldende behov fremover. Økonomistyring og rutiner for oppfølging av helse- og pleie og omsorg vil være prioritert i forhold til økonomistyring. Fra 2009 vil Økonomiavdelingen i større grad enn tidligere være inne når det gjelder økonomioppfølging på disse områdene.

I perioden fremover vil en innenfor personalforvaltningen fokusere spesielt på behov for kompetanse. Lebesby kommune holder på med kompetansekartlegging som grunnlag for å justere våre kompetanseplaner.

For 2010 ønsker vi å se på oppgradering av våre IKT-systemer (både IT og tele) slik at vi kan få maksimal utnyttelse av effektiviseringspotensialet.

Hva planarbeid angår legger en opp til å samordne planverket slik at antall delplaner reduseres uten at man mister viktig innhold.

mai 2009

Margoth Fallsen

## 1.2 Oppvekstsektoren

### Status regnskap/Budsjett i 2008

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

Kap	Formål	R 2008	B 2008	Avvik
1.2000	Administrasjon	1559	1638	-79
1.2010	DKS	-25	30	-55
1.2050	Fellesutgifter	301	301	0
1.2051	Kompetanseheving	22	135	-112
1.2052	Tegnspråk	317	336	-18
1.2060	Spesialundervisning	1046	996	50
1.2100	Kjøllefjord skole	8627	8735	-108
1.2102	Lyd/bilde Kjøllefjord	5	-3	8
1.2103	Lyd/bilde Lebesby	31	33	-2
1.2105	LOSA	-4	-15	-11
1.2110	Matteprosjektet	49	45	4
1.2120	Lebesby skole	4023	4094	-71
1.2121	Ekstraressurser	265	290	-25
1.2130	Kunes skole	683	819	-136
1.2210	SFO Kjøllefjord	307	293	14
1.2350	PP-tjenesten	676	676	0
1.2400	Voksenopplæring	-363	-11	-352
1.25--	RSK	0	0	0
1.2700	Galgenes barnehage	817	799	18
<b>Totalt 1.2 oppvekst (underforbruk)</b>				<b>-875</b>

#### Kommentar til regnskapet:

Regnskapet for 1.2 oppvekst viser et avvik på -875.000.

Fordeling går fram av tabellen over.

På administrasjon oppvekst er det gjort besparelser på mange småposter, som til sammen resulterer i et overskudd. På fellesutgiftene ble det betalt for mye på et kurs her i Kjøllefjord i 2007. Dette har vi fått tilbake i 2008.

Kjøllefjord skole har et overskudd som utgjør ca 1 % av totalbudsjettet. Dette skyldes sykerefusjon.

Lebesby oppvekstsenter har overskudd som skyldes gjesteelever og overskudd på barnehage og SFO.

Kunes skole ble nedlagt fra 1.august, og hele overskuddet som da ble akkumulert har ikke vært gjenstand for budsjettreguleringer.

I voksenopplæringa for elever med rett og plikt passerte vi en grense for antall elever som gjorde at vi fikk ei ekstratildeling på kr 370.000.

I Galgenes barnehage har vi avsatt 447.000 til bundet driftsfond. Dette er skjønnsmidler som kan brukes til barnehageformål i 2009.

Men som en ser så har en ikke brukt av det overskuddet en har fått, og rektorene og barnehagestyrer skal ha all ros for å ha vist meget god budsjettdisiplin.

#### Personellsituasjonen:

Lærersituasjonen har vært stabil dette året. For neste skoleår vil det være behov for fire til fem lærerstillinger.

I barnehagen har en gitt dispensasjon fra kravet om førskolelærerutdanning for to stillinger. Stillingene vil bli lyst ut på vanlig måte i forkant av neste barnehageår.

**Sykefraværet i sektoren:**

I perioden januar til og med desember er det registrert et sykefravær innenfor oppvekstetaten på 6,3 %. Det er langtidssykemeldte som trekker opp prosenten.

**Viktige tiltak i perioden:**

I forhold til nasjonale prøver, så hevder de fleste av elevene våre seg på nivå over og på landsgjennomsnittet. Det er selvfølgelig differanser, men det vil det alltid være innafor et så lite materiale

**Arbeidet fremover og korrigerende tiltak**

Inneværende skoleår er man godt i gang med matteprosjektet sammen med Gamvik kommune. Dette har selvfølgelig som mål å gjøre elevene flinkere i matematikk. Dette er et prosjekt i samarbeid med universitetene i Oslo og Stavanger hvor vi vil ha professor Snorre Ostad som veileder på det faglige og professor Kjell Olsen (for øvrig fra Kjøllefjord) som veileder på det organisatoriske. Vi har i løpet av februar 2009 levert ny søknad til staten om midler til forlenging av prosjektet.

Etter og videreutdanning som har vært gjennomført i 2008.

Skole:

Etterutdanning:

- rådgivere
- tilpasset opplæring (alle lærerne)
- skolebasert vurdering (for skolelederne)
- naturfag for barnetrinnet
- klasseledelse (alle lærerne)
- vurdering (alle lærerne)
- musikk
- IKT – lokalt på den enkelte skole

Videreutdanning:

- tilpasset opplæring
- naturfag for barnetrinnet
- spansk

Etterutdanning barnehager.

- digital kompetanse
- naturen som læringsarena
- matematikk
- lokalt programvarekurs data

Dato: 10.mars 2009

Jan Holm Hansen  
Sektorleders/leders navn

## 1.2.1 Kultur

### Status regnskap/Budsjett i 2008

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

Ansvar	Formål	R 2008	B 2008	Avvik
1.2800	Administrasjon	537	589	-52
1.2810	Folkehelseprosjekt	0	-61	61
1-2820	Tilskott	191	132	59
1-2821	Kulturdager	13	25	-12
1-2822	Chrisfestivalen	150	150	0
1-2830	Ungdomstiltak	20	0	20
1-2840	Kulturskolen	398	445	-47
1-2850	Biblioteket	505	548	-43
1-2851	Lebesby bibl..fil	185	195	-10
1-2852	Kunes bib.fil	10	15	-5
1-2853	Veidnes bibl.fil	37	44	-7
1-2870	Kulturhuset/kino	150	145	5
1-2880	Idrettshallen	239	221	18
1.2890	Samfunnsh/svømmehall	239	264	-28
1-2900	Ungdomsklubben	25	67	-42
1-2920	Lebesby ungd.kl	40	27	13
1.2930	Kunes ungd.klubb	2	3	-1
Sum		2741	2811	-71

#### Kommentar til regnskapet:

Regnskapet viser et samlet underforbruk på kr 71.000 i forhold til revidert budsjett. Dette skyldes endring i ansvarsfordeling under kultur, da Ungdomstiltak og Ungdomsklubben i Kjøllefjord dekkes over samme budsjett og kulturskolen ble fra sommeren belastet skolebudsjettet.

Underforbruket er reelt 50.000 større, da kulturmidlene fra Nordkyn Kraftlag for 2007 ble tildelt i 2008.

#### Personellsituasjonen:

Kulturadministrasjonen har en 100 % stilling. Administrasjonen deler ei 25 % stilling som arrangementstekniker med kulturskolen. Oppvekst og kultursektoren har felles sekretær. Kulturleder var halve året også rektor for kulturskolen og er redaktør av kommunens informasjonsmagasin, "På norskstoppen".

Kultursektoren har i tillegg biblioteksjef i full stilling og bibliotekarer i små stillinger ved filialene.

#### Sykefraværet i sektoren:

Sykefraværet var på 4,5% i 2008.

#### Kulturskolen

Kulturskolen ble for skoleåret 2008/09 organisatorisk lagt inn under skolene på Lebesby og i Kjøllefjord

**Ungdomsarbeid.**

Kommunen vedtok å prioritere ungdomsarbeidet i 2007.

I 2008 har det til sammen vært 4 stillinger i klubbene – 1,0 årsverk i Kjøllefjord (3 personer), 0,2 årsverk på Lebesby.

**Kulturbyggene.**

Kulturbyggene i hele kommunen brukes mye. Idrettshallen i Kjøllefjord fikk i 2008 mye nytt utstyr.

Det er svært mange som bruker idrettshallen. Styrkerommet er nå meget godt utstyrt.

Samfunnshuset, kinoen og Ungdommens Hus har svært mange brukere.

Kommunen har vedtatt å lage en plan for behovet og bruken av kulturbyggene.

I 2008 ble det innkjøpt brukte stoler til kinoen, som i løpet av vinteren 2009 vil bli montert og hele kinosalen blir renoveret.

**Kulturarrangementene.**

Kulturleder var daglig leder for Chrisfestivalen AS, som i 2008 ble arrangert for 7. året på rad.

Fra høsten overtok selskapet selv administrasjonen av festivalen.

Kultursektoren er avhengig av god kontakt med frivillige lag og foreninger og ildsjeler.

Uten disse vil det ikke være mulig å opprettholde kulturlivet i kommunen.

Fra høst 2009 blir stillingen som kulturleder endret til kulturkonsulent og lagt i Utviklingsavdelingen.

Kjøllefjord 31.mars 2009

Per Christensen

### 1.3 – Helse og sosial- omsorgstjenestene

#### Status regnskap/Budsjett i 2008

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

Ansvar	Formål	R 2008	B 2008	Avik
1.3000	Rus/psykiatri	0	4	-4
1.3100	Helsesøster	390	439	-49
1.3110	Jordmortjenesten	38	47	-9
1.3120	Bedriftshelsetjenest	126	170	-44
1.3130	Ungdomshelsestasj	0	0	0
1.3200	Legetjenesten	2389	2319	70
1.3201	Legevakt	249	300	-51
1.3300	Fysioterapitj	218	272	-54
1.3310	Fysioterapi Laksefj	50	50	0
1.3320	Hjelpemidler fhem	66	50	16
1.3400	Sosialadm	1116	1008	108
1.3410	Økonomisk sosialhj	1055	1300	-245
1.3420	Edruskap	10	0	10
1.3430	Barnevern	596	576	20
1.3440	Fosterhjem	658	752	-94
1.3450	BPA II	13	14	-1
1.3460	Tiltak for eldre fhm	6	52	-46
1.3465	Husbank tilskudd	-37	0	-37
1.3700	Helse og sos adm	680	666	14
1.3701	Renhold Laksefjord	63	55	8
1.3702	Renhold Sykehjem	728	735	-7
1.3710	Sykehjem	8636	8106	530
1.3720	Kjøkken Kjøllefj	1529	1272	257
1.3730	Vaskeri	295	254	41
1.3750	BPA III	14	0	14
1.3760	Hjemmehjelp Kj fj	365	273	92
1.3761	Hjemmeh Kjøllefj	6972	6282	690
1.3762	Hjemmeh Laksefj	3800	3673	127
1.3770	Kjøkken Lebesby	475	414	61
1.3780	Omsorgslønn	539	544	-5
1.3782	Funksjonshemmed	21	20	1
1.3790	BPA I	0	5	-5
1.3791	Boligtiltak I	0	29	-29
1.3792	Boligtiltak II	1508	1540	-32
1.3800	Psykisk helsevern	-26	0	-26
1.3805	Psykiatrisk sykepl	420	428	-8
1.3810	Dagsenter	0	6	-6
1.3820	Ledsagere	-90	3	-93
1.3830	Opplæring/utvikl	212	317	-105
SUM		33.082	31.975	1.107

Årsmeldingen er skrevet på grunnlag av at NAV ble etablert pr 220508 og det i den forbindelse også ble fattet vedtak om annen rapporteringslinje for Barnevern.

#### Kommentar til regnskapet:

I avdelingene med størst personalkostnader – omsorgstjenestene - hadde vi i 2008 en total budsjettoverskridelse på opp mot kr 1 600 000,-.

Hovedårsaken til denne overskridelsen ligger i kostbare vikarer ved sykdom, ferie og permisjoner. Lebesby kommune har en stor utfordring i å skaffe tilveie tilfredsstillende antall vikarer i forhold til behovet innen omsorgstjenestene. Det er spesielt mangelen av sykepleiere som gir de største kostnadene knyttet til vikarer.

Ut over dette har 2009 vært et år med jevnt god produksjon og med små eller ingen overskridelser i budsjettene. I denne forbindelse vises det spesielt til helsesøstertjenesten, rustjenesten, fysioterapien og psykiatrisk sykepleier. Overskridelsene totalt har imidlertid vært forsøkt redusert gjennom forsiktighet og nøkternhet innen hele sektorens ansvarsområde.

Når det gjelder NAV hadde vi et underforbruk på økonomisk sosialhjelp. Det er første gang på mange år. Her kan det videre nevnes at i 08 hadde kommunen 74 sosialhjelpsmottakere, 12 av disse er i aldersgruppen 18 til 24 år. Vi hadde 30 sosialhjelpsmottakere som defineres for langtidsmottakere, 18 har mottatt hjelp fra 4 til 6 mnd, 9 har mottatt hjelp fra 7 til 9 mnd og 3 stykker fra 10 til 11 mnd.

#### **Personellsituasjonen:**

Sektoren har i 2008 vært preget av en del vakanser. Det viser seg vanskelig å skaffe kvalifiserte vikarer i forbindelse med sykdom, permisjoner og etter fratredelser.

Resultatet av dette blir at vår faste bemanning tas inn på overtid og at det i perioden har vært leid i vikarer fra vikarbyrå både innen Hjemmebasert Kjøllefjord og Sykehjemmet.

Sterkt belastet bemanning som følge av vakante stillinger kan også være en årsak til noe av sykefraværet innen sektoren.

Sykefraværet i sektoren var på 8,1 % i 2008.

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

##### **Kompetanse**

Sektoren har i flere år hatt en rekrutterings og opplæringsplan hvor kompetanseheving innen ulike områder har vært prioritert. I tillegg til å stimulere for utdanning innen hjelpepleier og sykepleie hadde vi i 2008 også flere ansatte som deltok på kurs innen demens.

##### **Rekruttering**

Rekruttering av fagfolk til omsorgstjenestene viser seg å bli vanskeligere og vanskeligere. Det er spesielt vanskelig å få sykepleiere til våre ledige vikariater. Tiltak i forhold til dette bør drøftes i forhold til gjennomgang av kommunens arbeidsgiverpolitikk. Kommunen har hatt turnuskandidat i fysioterapitjenesten i 2008.

##### **Stabil legetjeneste**

I forhold til legetjenesten har vi fra begynnelsen av 2008 hatt besatt kommunens faste legestillinger. Vi ble imidlertid ikke tildelt turnuslege vår 2008, noe som resulterte i noe høyere kostnader enn budsjettet i forhold til vikarer innen denne tjenesten.

##### **Organisasjonsendringer.**

I 2008 ble det arbeidet med endringer i organisasjonen i forhold til sosialtjenesten, legetjenesten og barnevern.

Sosialtjenesten omfattes fra mai 2008 av det lokale NAV kontoret. I forhold til legetjenesten har det vært arbeidet videre med planer om etablering av Nordkyn legetjeneste. I forhold til barnevernet ble det i 2008 fattet vedtak om organisering av denne tjenesten i henhold til kommunelovens § 28 – vertskommunemodellen med virkning fra det tidspunkt Gamvik som vert for fremtidig barnevern har mulighet for å overta oppgavene. De fleste organisatoriske endringene har ført til at kommunens "administrative" kostnader til tjenestene øker.

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

Fysioterapitjenesten får ikke tildelt turnuskandidat før august 2009. Lebesby formannskap har bedt administrasjonen se på mulige tiltak for å bedre kapasiteten generelt innenfor fysioterapitjenesten da behovet har økt de siste årene.

Det ble igangsatt prosjekt innefor helseforebyggende tiltak for barn og unge ved etablering av "Aktivitets-skole", organisert fra helsesøstertjenesten.



Innenfor NAV Lebesby er det i 2009 etablert et prosjekt for å gjøre et større løft med hensyn til det tilbud som gis til personer som har behov for gjeldsrådgivning.

Den sentrale satsningen innenfor rus/psykisk helsevern er fulgt opp ved at stillingsprosenten her er økt fra 50 % til 80 %.

Formannskapet vedtok på møtet 17.12.08 å gjennomføre en drifts og ressursanalyse i forhold til omsorgstjenestene i kommunen. Denne analysen vil gi flere innspill i forhold til endringer i forhold til dagens praksis innen disse tjenestene. Selv om tjenestene produseres i flere avdelinger er det viktig å se den totale produksjonen under ett og om nødvendig allokere ressurser – brukere – personell – penger fra en avdeling til en annen.

Kommunestyret vedtok i forbindelse med budsjett for 2009 en midlertidig økning av sektorens faste bemanning for å sikre tilgjengelige vikarressurser lokalt, slik at overtidsbetalingen til vårt øvrige faste personale kan reduseres.

Utforming av ny arbeidsgiverpolitikk for kommunen der sektorens rekrutterings- og kompetanseutfordringer legges til grunn, blir et viktig tiltak i 2009 og fremover. Det er viktig at kompetansen innen kommunens helse- og omsorgstjenester bygges opp planmessig fremover.

Videre er det viktig å legge inn ressurser for videreutvikling av de ulike avdelingene og det interne samarbeidet – samordningen inne omsorgstjenestene.

mai 2009

-----  
Lisbeth Faltin

## Ansvarsområde 1.4 - Næring/landbruk/omstilling/prosjekt

### 1.4.1 Næring/omstilling/prosjekt

Ansvar	Formål	R 2008	B 2008	Avik
1.4000	Administrasjon næring	260	319	-59
1.4051	Turistinformasjon	38	70	-32
1.4052	Reiselivssatsing	1	0	1
1.4055	Ung jobb	23	0	23
1.4056	Ungdom/småsamfunnsprosjekt	143	115	28
1.4057	Omstillingsprosjekt	3	3	0
1.4059	Vertskapskommunen	44	45	-1
<b>SUM</b>		<b>512</b>	<b>552</b>	<b>-40</b>

#### Kommentar til regnskapet:

Næringssektoren har drevet sin virksomhet innenfor rammene av sine budsjett i 2008 med et underforbruk på kr 40.000. Når det gjelder omstillings- og ungdomsprosjektet har de ikke brukt opp sine rammer til tiltak, noe som blant annet skyldes mangel på personalressurser. Resterende midler er derfor satt av på fond.

#### Personellsituasjonen:

Det har i 2008 vært budsjettert med to 100 % stillingshjemler i næringssektoren, næringskonsulent og prosjektleder for omstilling. I tillegg består sektoren av landbrukskonsulent og prosjektleder for ungdomsprosjektet i 100 % stillinger, begge delte stillinger med Gamvik kommune.

Etter at næringskonsulenten sluttet 01. august 2008, har stillingen stått vakant i påvente av arbeidet med organisasjonsplanen. I perioder har vi leid inn hjelp til ulike saker og forstudier.

Landbrukskonsulenten har fungert som havnesjef i denne perioden.

#### Sykefraværet i sektoren:

Næringsadministrasjonen og landbrukskontoret har i 2008 hatt en bemanning på totalt 4,7 stillinger, og sykefraværet har vært 3,1 %. Næring/prosjekt hadde 4,0% sykefravær og landbruk 0,2%.

#### Viktige tiltak i Perioden:

##### Den generelle situasjonen i næringslivet i kommunen

Selv om finanskrisen gjorde sine utslag mot slutten av 2008, har det vært forholdsvis høy aktivitet gjennom året under ett. Den viktigste faktoren til dette er at Aker Seafoods har hatt stor aktivitet og i gjennomsnitt 35 årsverk, mot 22 i budsjett. De kunne vise til gode resultater i produksjonen og aktiviteten var høy også på høsten som følge av ordningen med bifangst. Det ble investert i flere nye fartøy til kommunen og smoltanleggene har hatt full produksjon. Når det gjelder oppdrettsnæringa har Trollfish' torskoppdrett blitt rammet av lavere priser, mens lakseprodusenten Villa planlegger utsett av laks i Eidsfjorden sommeren 2009. 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. Blant annet har positiv befolkningsvekst i 2008 blitt lagt merke til både lokalt og ellers i fylket.

##### Kommunens næringsarbeid

Arbeidet med nyskappings- og omstillingsprosjektet har preget denne sektoren i 2008. Styret i LiV – Lebesby i Vekst gjennomførte 7 styremøter i tillegg til en omfattende "Programstatusvurdering" og møteserie rundt i kommunen i forbindelse med rullering av handlingsplanen. Styret har behandlet 36 saker og innvilget kr 1.257.000 over næringsfond og utviklingsmidler.

Selv om prosjektleder også har måttet overta mye av næringskonsulentens oppgaver, og i tillegg har vært engasjert i overtakelsen av Kjøllefjord Skipsekspedisjon AS, har man gjennom arbeidet forsøkt å holde fokus på prosjekter som kan gi stor sysselsettingseffekt på sikt. Dette er selve kjernen i LiV-prosjektet, og vil bli enda viktigere fremover. Målet for LiV er fortsatt å bidra til å etablere netto 25

nye arbeidsplasser innen utgangen av 2010 og øke folketallet til 1360. Prosjekter og tiltak som kan gi en slik effekt på sikt er blant annet arbeidet med egnentral og nye fiskefartøy, prosjekt avvanning av saltfisk i Dyfjord, settefiskanlegg i Bekkarfjord, oppdrettsvirksomhet i Eidsfjorden, slakteri i Trollbukta, reiselivsprosjektet Visit Nordkyn, etablering av apotek og styrking av jordbruket gjennom bla. kjøp av melkekvoter og større dyrket areal. Arbeidet med nye vindkraftprosjekter og olje- og gassaktivitet er fortsatt viktige satsingsområder, selv om disse ikke har hatt like stort fokus i 2008.

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 kommunen gjennomførte derfor Lebesby-treff i Tromsø og Alta i mai 2008 for å spre positiv informasjon om kommunen.

Det ble brukt mye personalressurser på finansiering og organisering av Visit Nordkyns reiselivsprosjekt i starten av 2008. Her er det nå egen prosjektleder på plass, som følger opp tiltakene for bedriftene som er med i Visit Nordkyn. Ungdomssatsing Nordkyn fikk permanent prosjektleder på plass 1. februar 2008. Dette pilotprosjektet 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 og generelle tiltak som kan øke trivsel og tilhørighet til kommunene.

Tiltak innen sektoren finansieres gjennom bruk av næringsfond og utviklingsmidler, som kommer fra Kommunal- og regionaldepartementet. I tillegg har kommunen egne fond som fiskeri-, kraft- og jordbruksfond samt en andel som taes over drift.

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

Med finanskrisen ble også fokus noe endret hos kommunen da det viktigste er å opprettholde eksisterende arbeidsplasser og styrke grunnlaget for disse. Det er usikre tider i fiskerisektoren, selv om vi har vært heldige og hatt full aktivitet både ved Aker Seafoods i Kjøllefjord (både i 2008 og hittil i 2009) og Bacalao Nord i Dyfjord (mest i 2009). Spesielt bifangstordningen hadde stor positiv effekt høsten 2008. Imidlertid merkes den kraftige prisreduksjonen både i flåte- og industriledd, og svikt i markedene for saltet fisk fører til store utfordringer både for fiskere og fiskekjøpere.

Ved økt bemanning i næringssektoren vil følgende tiltak bli prioritert:

- kartlegging av næringslivets utviklingsplaner, kompetansebehov og utfordringer, og iverksetting av tiltak knyttet til resultatene
- sterkere fokus på noen få satsingsområder som kan gi stor sysselsettingseffekt, blant annet oppfølging av prosjekter i Marint Verdiskapingsprogram
- gjennomføring av forprosjekt "Næringsvennlig kommune"
- større integrering mellom omstillings- og ungdomsprosjektet for å utnytte både økonomiske og menneskelige ressurser

Politisk jobbes det fortsatt for at kommunen skal få flere vindkraftprosjekter. Det vil sannsynligvis bli gitt en konsesjon i Finnmark i løpet av 2009, og Formannskapet skal i møte med OED og NVE i mai 2009. Her skal det blant annet legges vekt på utfordringene vi har i forsyningssikkerheten, hvor Fred Olsens planlagte prosjekt vil kunne sikre nye linjer ut til Nordkyn.

april 2009

-----  
Toril Svendsen

## 1.4.2 Landbruk

Status regnskap/Budsjett i 2008

*Nto.drifisutgifter fordelt etter formål*

Ansvar	Formål	R 2008	B 2008	Avik
1.4010	Landbrukskontor	368.004	393.389	-25.385
1.4011	Naturforvaltning	55.890	54.117	1.773
1.4012	Jordbruksfond	14.584	100.000	85.416

### Kommentar til regnskapet:

1.4010, (landbrukskontoret), omfatter i all hovedsak kostnader til drift av kontoret.

1.4011, (naturforvaltning). Innenfor dette ligger bl.a. kostnader knyttet til drift av avfallscontainere. I 2008 var det en stor økning i avfallsmengden, noe som medførte hyppigere tømning enn tidligere, (Laksefjordvidda).

1.4012, (Tilskudd til veterinærtjenesten). Her fikk vi inn et ikke budsjettert tilskudd fra fylkesmannen.

### Personellsituasjonen:

Kontoret er bemannet med en person. I tillegg til drifta av kontoret er ansatt også styreleder/daglig leder for stiftelsen Lebesby bygdetun. Sykefraværet var på 0,2%.

Fra 1. september 2008 inngår stilling som daglig leder av Lebesby-Kjøllefjord havn KF i stillingen. (midlertidig).

### Viktige tiltak i Perioden:

Kontoret fikk i samarbeid med Finnmark miljøtjeneste AS gjennomført et oppryddingstiltak på Nordkyn sist sommer. (Kjøllefjord, Mehamn, Gamvik, Skjånes).

I hovedsak ble det samlet inn bilvrak og annet avfall fra fiskerinæringen og delvis industrien. Det ble også innhentet bilvrak fra Nervei og Langfjordnes til felles oppsamling på Skjånes. En gammel oljetank m.m. som har stått på Hopseidet i 30 år ble også fjernet.

I tillegg ble den gamle oppsamlingsplassen i Breivika, (Kjøllefjord), ryddet.

Kommunen bidrar fortsatt med tilskudd til kjøp av melkekvoter, noe som bidrar til å styrke økonomien på brukene.

<b>Melkeproduksjon:</b>	<b>1997</b>	<b>1999</b>	<b>2005</b>	<b>2008</b>
(Liter totalt)	437.000	458.356	513.896	599.736

Ordinær saksbehandling knyttet til:

- Forvaltning av tilskuddsordningene i landbruk
- Forvaltning knyttet til jordloven og konsesjonsloven
- Motorferdsel i utmark. (Lebesby og Gamvik)
- Ordinær saksbehandling (formannskap og kommunestyre)
- Kulturlanskapstiltak i landbruket. (Regionale og kommunale tilskuddsordninger)
- Skogforvaltning.
- Organisere slamtømming, (privat husholdninger)
- Økte melkekvoter.

### Arbeidet fremover og korrigerende tiltak

I tillegg til ordinære forvaltningsoppgaver påregnes det en ekstra innsats knyttet til følgende tema:

- Gårdskartprosessen. (statlig pålegg)
- Daglig leder Lebesby-Kjøllefjord havn KF
- Koordinering/planlegging av vedlikehold Lebesby bygdetun.

Generelt:

Ideelt sett bør daglig leder for havneforetaket ha mer nærhet til den daglige driften av foretaket.

Dato: april.....-2009

Odd Birkeland

## Teknisk sektor kap. 1.5 – tekniske tjenester

### Status regnskap/Budsjett i 2008

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

TALLENE ER EKSKLUSIV AVSKRIVNINGER

Ansvar	Formål	R 2008	B 2008	Avik
1.5000	Administrasjon	299	348	-49
1.5100	Byggesak/oppmåling	491	552	-61
1.5210	Uteseksjonen/vaktm.	270	543	-273
1.5220	Kommunale veier	3072	2873	199
1.5230	Snøskjermer/forbygn.	97	152	-55
1.5300	Vannverk	-903	-779	-124
1.5310	Avløp/rensing	-375	-376	1
1.5320	Renovasjon	-75	-96	21
1.5321	Bilvrakplassen	1	2	-2
1.5400	Brannvesen	1396	1402	-6
1.5450	Feiervesen	15	5	10
1.5	Sum	4288	4627	-339

#### Kommentar til regnskapet:

Regnskapet viser et netto overskudd på kr. 339.000. Driftsutgiftene var kr. 335.000 høyere enn budsjettet. Inntektene var kr. 674.000 høyere enn budsjettet. Største innsparing på driftsutgiftene var innenfor uteseksjonen/vaktmesterteamet med kr. 151.000. Dette skyldes i hovedsak en vakant stilling. Største overskridelse på driftsutgiftene var innenfor kommunale veier med kr. 565.000. Dette skyldes betaling til firma AF vedrørende forskuttering av ny vei med ca kr. 200.000, samt opparbeidelse av parkeringsplasser i tilknytning til hytteområde ved Storvannet for Fefo ca. kr. 312.000. Største merinntekt var også innenfor veier med refusjonen fra Fefo på kr. 327.000. Innenfor vann og avløp var merinntektene på hhv kr. 147.000 og kr. 60.000.

#### Personellsituasjonen:

Kapittelet innehar 7,5 hele stillinger samt brannmannskaper i deltidstillinger. Stillingen som servicemedarbeider på Lebesby sto vakant pga manglende søkere til stillingen. Brannmannskapene er ikke fulltallig ved underbrannstasjonen på Lebesby og depotene i Dyfjord, Kunes og Veidnesklubben.

#### Sykefraværet i sektoren:

Den tilgjengelige statistikken viser et samlet fravær ( kap.1,5 og 1.6 ) på 4,1 %. Dette tilsvarer 98 dagsverk av totalt 2421 dagsverk.

#### Viktige tiltak i Perioden:

Lekkasje på ledningsnett til Lebesby vannverk ble forsøkt tettet uten å lykkes helt. Vanntapet er fortsatt for stort til å sette i drift det nye vannbehandlingsanlegget. Gamle vann – og avløpsledninger ble i byttet ut i deler av Kirkeveien og deler av Johan Salmillas vei. På oppdrag for Fefo ble det etablert parkeringsplasser til hytteområde i Oksefjorddalen. Reparasjon av snøskjermene ble foretatt. Skjermene er i god forfatning. Bilvrakplassen i Breivika ble ryddet for avfall fra biler og div. annet metallskrot. Reguleringsplanen for hytteområde i Oksefjorddalen ble ferdig. Fortsatt bearbeiding av arealplanen og hovedplan for avløp. Ny matrikkel og nytt koordinatsystem innført.

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

Lekkasjesøk på ledningsnett på Lebesby vannverk vil fortsette i 2009 med håp om oppstart av vannbehandlingsanlegget.

Arbeidet med utskifting av gammelt ledningsnett må gis prioritet i årene som kommer. Det er spesielt Kjøllefjord dette gjelder med fellessystemer og elendig tilstand på rørrettet. 50 år gamle betongrør kan kollapse når som helst og det mangler eget overvannsnett.

De pågående planarbeidene vil formodentlig sluttføres i 2009.

Store utfordring ligger i pliktmessig opplæring innenfor brannvesenet, kostnadene for slik opplæring vil bli betydelige. Det vil videre være behov for en gjennomgang av kommunens brannvernordning.

Kjøllefjord 17. april 2009

Kjell Wian

-----  
Sektorleders/leders navn

## Teknisk sektor kap. 1.6 - Bygg

### Status regnskap/Budsjett i 2008

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

TALLENE ER EKSKLUSIV AVSKRIVNINGER

Ansvar	Formål	R 2008	B 2008	Avik
1.6000	Felles bygningsdrift	211	218	-7
1.6100	Kjøllefjord skole	1122	1037	85
1.6110	Dyfjord skole	49	65	-16
1.6120	Kunes skole	85	109	-24
1.6130	Veidnes skole	213	214	-1
1.6200	Galgeneset barnehage	291	267	24
1.6250	Rådhuset	523	502	21
1.6260	Strandveien 151	51	78	-27
1.6300	Helsesenteret	1311	1295	16
1.6305	Legekantoret mm	94	58	36
1.6320	Omsorgsbolig Kjøllefjord	-249	-241	-8
1.6330	Omsorgsenteret les	-38	-92	54
1.6340	Renholdsteam	0	2	-2
1.6400	Kjøllefjord Idrettshall	446	435	11
1.6405	Kjøllefjord Stadion	16	17	-1
1.6406	Lysløypene	42	58	-16
1.6410	Samfunnshuset Kjøllefjord	484	528	-44
1.6420	Kulturhus/kino	146	150	-4
1.6430	Ungdommens hus	57	70	-13
1.6440	Samfunnshus, Lebesby	4	10	-6
1.6450	Biblioteket	154	176	-22
1.6460	Sosialkontoret	71	73	-2
1.6500	Utleieboliger	-342	-241	-101
1.6501	Lille Ringvei 1-3 A-D	-186	-126	-56
1.6505	Elvevegen	-55	-80	25
1.6510	Eldreboliger	-49	-34	-15
1.6600	Utleiebygg	-32	-41	9
1.6800	Tomter	-34	-34	0
1.6900	Torg/grøntanlegg	50	61	-11
1.6	<b>Sum</b>	<b>4606</b>	<b>4725</b>	<b>-119</b>

#### Kommentar til regnskapet:

Området viser et overskudd på kr. 119.000. Det ble brukt kr 225.000 mer enn de budsjetterte utgiftene, herav kr 142.000 på Kjøllefjord skole. Overforbruket ved helsesenteret/legekantoret var kr. 97.000 og Rådhuset og Samfunnshuset på ca.. kr 50.000 hver.

Inntektene var kr. 344.000 mer enn budsjettert, herav utgjorde økte leieinntekter på boliger kr 77.000 mer enn budsjettert. Samfunnshuset/bassenget brakte inn kr. 95.000 mer enn budsjettert.

Samlet strømforbruk var på kr. 1.396.000 og kr. 86.000 mindre enn budsjettert. Fyringsolje- forbruket var på kr. 537.000 og var kr. 73.000 høyere enn budsjettert.

Driften av kommunale bygg har stort sett forløpt som forventet.

#### Personellsituasjonen:

Innenfor området er det totalt 6 personer som utgjør knappe 400 % stilling. I tillegg til dette er en vaktmester lønnet under kap. 1.5. Reelt er det da 7 personer og ca. 500 % stilling.

#### Sykefraværet i sektoren:

Den tilgjengelige statistikken viser et samlet fravær ( kap.1,5 og 1.6 ) på 4,1 %. Dette tilsvarer 98 dagsverk av totalt 2421 dagsverk.

**Viktige tiltak i Perioden:**

Ombygging helsesenteret ble ferdigstilt, samt en del andre oppussingstiltak ved bygget.

Nytt taktekke i barnehagen ble igangsatt om høsten og arbeidene var ferdig i februar 2009. Her var også en del innvendige tiltak.

Ballbingen ved Lebesby skole/bygdetun ble endelig ferdig. Ny garderobeavdeling på Kunes skole ble ferdig.

De kontraktmessige arbeidene som ble avtalt i 2008 for taket på samfunnshuset i Kjøllefjord ble først påbegynt i 2009.

Idrettshalltaket ble reparert i det området en antok lekkasjene kom fra. Tekkingen er imidlertid svært sårbar og det vil bli nødvendig med ytterligere tiltak.

Flere leiligheter ble grundig renoverert.

**Arbeidet fremover og korrigerende tiltak:**

Rehabiliteringen av kommunale bygg må fortsette. Videre vil det være viktig å ha bygningsmasse som er tilpasset kommunens behov. Dette må sees på i en stor sammenheng så en unngår småklatting og kortsiktige løsninger som er svært kostbare.

Energisparende tiltak må prioriteres og nye energikilder kan gi sparte kostnader og være positivt for det ytre miljø.

Kostnader på bygningsmateriell og kostnader til service og ettersyn av elektroinstallasjoner, varslingsanlegg og kommunikasjonsanlegg har steget kraftig. Dette må kompenseres i driftsbudsjettet framover.

17. april 2009

Kjell Wian

-----  
Sektorleders/leders navn