

# ÅRSREGNSKAP MED NOTER 2019

## Nordkapp kommune



Nordkapp kommune

**Innhold**

DRIFTSREGNSKAP (REGNSKAPSSKJEMA 1A).....	4
DRIFTSREGNSKAP (REGNSKAPSSKJEMA 1B).....	5
INVESTERINGSREGNSKAP (REGNSKAPSSKJEMA 2A) .....	6
INVESTERINGSREGNSKAP (REGNSKAPSSKJEMA 2B) .....	7
BALANSE .....	8
ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT .....	9
ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING.....	10
NOTER.....	11
NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	11
NOTE 2 LANGSIKTIG GJELD/LÅNEAVDRAG .....	12
NOTE 3 PENSJONSFORPLIKTELSER/PENSJONSMIDLER .....	13
NOTE 4 AKSJER OG ANDELER .....	14
NOTE 5 AVSETNINGER TIL FOND OG BRUK AV FOND .....	15
NOTE 6 ÅRSVERK .....	16
NOTE 7 DIVERSE GODTGJØRELSER/LØNN .....	16
NOTE 8 SELVKOSTBEREGNINGER.....	17
NOTE 8A UTVIKLING SELVKOSTOMRÅDENE.....	19
NOTE 9 KAPITALKONTO .....	20
NOTE 11 GARANTIANSVAR .....	21

<b>NOTE 12 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK DRIFT .....</b>	<b>21</b>
<b>NOTE 13 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK INVESTERING .....</b>	<b>22</b>
<b>NOTE 14 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK DRIFT.....</b>	<b>22</b>
<b>NOTE 15 ANLEGGSMIDLER .....</b>	<b>22</b>
<b>NOTE 16 NORDKAPP KINO – MOTTATTE SPILLEMIDLER.....</b>	<b>23</b>

**Driftsregnskap (regnskapsskjema 1a)**

DRIFTSREGNSKAPET (Regnskapsskjema 1A)	Kostrar- art	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
1 Skatt på formue og inntekt	870	-88 646 067	-83 600 000	-83 600 000	-87 684 989
2 Ordinært rammetilskudd	800	-131 751 881	-133 959 000	-133 959 000	-127 959 754
3 Eiendomsskatt bolig og fritidseiendom	874	-3 395 909	-3 355 735	-3 355 735	-2 241 666
4 Eiendomsskatt annen eiendom	877	-6 063 744	-5 965 748	-5 965 748	-6 122 032
5 Andre generelle statstilskudd	810	-13 200 471	-13 358 247	-6 661 817	-25 752 666
<b>6 Sum frie, disponible inntekter</b>	sum (L1:L5)	<b>-243 058 072</b>	<b>-240 238 730</b>	<b>-233 542 300</b>	<b>-249 761 107</b>
7 Renteinntekter og utbytte	900:905	-1 624 892	-635 000	-635 000	-824 856
8 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	500	15 232 885	17 242 500	13 892 500	13 243 230
9 Avdrag på lån	510	13 740 239	14 089 425	14 089 425	13 134 261
<b>10 Netto finansinntekter/-utgifter</b>	sum (L7:L9)	<b>27 348 232</b>	<b>30 696 925</b>	<b>27 346 925</b>	<b>25 552 635</b>
11 Til dekning av tidl. års regnskapsmessige merforbruk	530	0	0	0	0
12 Til ubundne avsetninger	540+560	31 006 118	29 668 221	0	5 005 741
13 Til bundne avsetninger	550	3 312 707	1 152 777	1 152 777	3 530 062
14 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	930	-25 886 791	-25 886 791	0	-6 006 712
15 Bruk av ubundne avsetninger	940+980	-6 220 000	-5 920 000	0	-2 864 000
16 Bruk av bundne avsetninger	950	-4 232 142	-3 104 622	-2 154 622	-3 894 739
<b>17 Netto avsetninger</b>	sum (L11:L16)	<b>-2 020 108</b>	<b>-4 090 415</b>	<b>-1 001 845</b>	<b>-4 229 649</b>
18 Overført til investeringsregnskapet	570	150 000	0	0	1 200 000
<b>19 Til fordeling drift</b>	(L8+L10-L17-L18)	<b>-217 579 948</b>	<b>-213 632 220</b>	<b>-207 197 220</b>	<b>-227 238 120</b>
<b>20 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	8	<b>206 055 671</b>	<b>210 063 238</b>	<b>203 628 238</b>	<b>201 351 329</b>
<b>21 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	8 (L20-L19)	<b>-11 524 277</b>	<b>-3 568 982</b>	<b>-3 568 982</b>	<b>-25 886 791</b>

## Driftsregnskap (regnskapsskjema 1b)

DRIFTSREGNSKAPET (Regnskapsskjema 1 b)		Regnskap 2019	Rev.budsj. 2019	Oppr.budsj. 2019	Regnskap 2018
<i>Til fordeling drift (fra skjema 1 a):</i>		<b>206 055 671</b>	<b>210 063 238</b>	<b>203 628 238</b>	<b>201 351 329</b>
<i>Bruk og avsetning fond, premieavvik, kalk.avskrivn.</i>		<b>3 481 464</b>	<b>-2 708 657</b>	<b>-1 759 434</b>	<b>1 984 072</b>
<b>Sum fordelt</b>		<b>209 537 135</b>	<b>207 354 581</b>	<b>201 868 804</b>	<b>203 335 401</b>
<b>Forbruk fordelt på programområdene:</b>					
<b>1.1 Sentraladministrasjonen</b>					
	utgifter	34 628 250	29 798 752	30 758 377	30 075 010
	inntekter	-5 057 521	-1 260 776	-1 260 776	-2 432 917
	<b>netto utgift/ramme</b>	<b>29 570 729</b>	<b>28 537 976</b>	<b>29 497 601</b>	<b>27 642 092</b>
<b>1.2 Oppvekst- og kultur</b>					
	utgifter	103 529 220	97 144 021	92 376 163	106 903 031
	inntekter	-28 359 499	-22 394 344	-22 144 344	-32 016 932
	<b>netto utgift/ramme</b>	<b>75 169 721</b>	<b>74 749 677</b>	<b>70 231 819</b>	<b>74 886 099</b>
<b>1.3 Helse og sosial</b>					
	utgifter	91 925 050	89 477 233	89 796 940	90 989 655
	inntekter	-17 498 229	-15 811 781	-17 549 238	-20 648 112
	<b>netto utgift/ramme</b>	<b>74 426 821</b>	<b>73 665 452</b>	<b>72 247 702</b>	<b>70 341 543</b>
<b>1.5 Tekniske formål</b>					
	utgifter	37 365 638	35 026 402	35 208 515	38 969 250
	inntekter	-27 810 347	-25 567 559	-26 076 758	-28 459 053
	<b>netto utgift/ramme</b>	<b>9 555 291</b>	<b>9 458 843</b>	<b>9 131 757</b>	<b>10 510 197</b>
<b>1.6 Fellestjenester</b>					
	utgifter	22 367 530	22 934 951	22 752 243	21 601 550
	inntekter	-1 552 957	-1 992 318	-1 992 318	-1 646 082
	<b>netto utgift/ramme</b>	<b>20 814 573</b>	<b>20 942 633</b>	<b>20 759 925</b>	<b>19 955 468</b>
<b>Sum brutto driftsutgifter</b>		<b>289 815 688</b>	<b>274 381 359</b>	<b>270 892 238</b>	<b>288 538 497</b>
<b>Sum brutto driftsinntekter</b>		<b>-80 278 553</b>	<b>-67 026 778</b>	<b>-69 023 434</b>	<b>-85 203 096</b>
<b>Kalkulatoriske kostnader</b>		<b>-5 707 203</b>	<b>-6 054 611</b>	<b>-6 054 611</b>	<b>-8 685 761</b>
<b>Fordelt nettoutgift på 1.1 - 1.6</b>		<b>203 829 932</b>	<b>201 299 970</b>	<b>195 814 193</b>	<b>194 649 640</b>

**Investeringsregnskap (regnskapsskjema 2a)**

INVESTERINGSREGNSKAPET (Regnskapsskjema 2A)	Kostra- art	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
1 Investeringer i anleggsmidler	sum (010:490)+500+529				
	-690-790	19 955 651	47 705 903	30 625 000	26 081 907
2 Utlån og forskutteringer	520	3 875 000	4 000 000	4 000 000	8 442 761
3 Kjøp av aksjer og andeler	529	1 015 129	900 000	900 000	1 152 071
4 Avdrag på lån	510	2 191 947	2 500 000	2 500 000	2 140 501
5 Avsetninger	sum (548:550)	12 297 399	10 703 000	0	3 160 120
<b>5 Årets finansieringsbehov</b>	<b>sum (L1:L4)</b>	<b>39 335 126</b>	<b>65 808 903</b>	<b>38 025 000</b>	<b>40 977 360</b>
6 <i>Finansiert slik:</i>					
7 Bruk av lånemidler	910	-18 547 832	-40 924 722	-28 500 000	-27 409 964
8 Inntekter fra salg av anleggsmidler	sum (660:670)+929	-140 355			-20 000
9 Kompensasjon merverdiavgift	729	-3 752 464	-9 541 181	-6 125 000	-4 666 733
10 Tilskudd til investeringer	sum (810:850;880:890)	0		0	-10 703 000
11 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	sum (700:770)+920	-5 026 346	-3 740 000	-2 500 000	-6 528 593
12 Andre inntekter	sum (600:650;900:905)	0	0	0	0
<b>12 Sum ekstern finansiering</b>	<b>sum (L7:L11)</b>	<b>-27 466 997</b>	<b>-54 205 903</b>	<b>-37 125 000</b>	<b>-49 328 289</b>
13 Overført fra driftsregnskapet	970	-150 000	0	0	-1 200 000
14 Bruk av tidligere års udisponert		-10 703 000	-10 703 000		
15 Bruk av avsetninger	sum (940:950)	-1 015 129	-900 000	-900 000	-1 152 071
16 Bruk av likviditetsreserven	960	0	0	0	0
<b>16 Sum finansiering</b>	<b>sum (L12:L14)</b>	<b>-39 335 126</b>	<b>-65 808 903</b>	<b>-38 025 000</b>	<b>-51 680 360</b>
<b>17 Udekket/udisponert</b>	<b>(L5-L16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 703 000</b>

Investeringsregnskap (regnskapsskjema 2b)

INVESTERINGSREGNSKAPET (REGNSKAPSSKJEMA 2B)	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
<b>Til investeringer i anleggsmidler (fra budsjettskjema 2A)</b>	<b>19 955 651</b>	<b>47 705 903</b>	<b>30 625 000</b>	<b>26 081 907</b>
Fordelt slik:				
<u>Sum prosjekt programområde 1 - sentraladministrasjon</u>	<u>3 085 245</u>	<u>7 917 627</u>	<u>4 300 000</u>	<u>1 879 722</u>
Områdeplan Nordkapphalvøya	595 217	295 511	0	662 289
Ny sentrumsplan	926 317	800 000	800 000	291 992
IT investeringer	845 369	890 366	800 000	709 634
Kvalitetssikringssystem for hele kommunen, QM+	0	0	0	46 000
Utstyr for streaming av møter	0	0	0	166 056
Rådhuset, diverse oppgraderinger, forprosjektering	170 482	2 381 750	0	3 751
Digitalisering politisk arbeid	115 570	200 000	200 000	0
Rassikring, kartlegging	88 426	2 000 000	2 000 000	0
Nytt samdriftsbygg, rådhusplassen (utredning)	290 000	330 000	500 000	0
Utredning scooterløypenett	29 625	520 000	0	0
Prosjekt digitalisering arbeidsflyt lønn	24 239	500 000	0	0
<u>Sum prosjekt programområde 2 - oppvekst - og kultur</u>	<u>505 567</u>	<u>2 210 997</u>	<u>1 350 000</u>	<u>8 671 126</u>
AV utstyr Honningsvåg skole	327 970	350 000	350 000	241 826
Kinosal	-9 313	0	0	2 933 652
Supplering bord og stoler, Turn	0	0	0	156 978
Fiskekroken - musseet	0	0	0	58 673
Fotballøkke Nordvågen	0	600 000	0	0
Nordkapp flerbrukshall, fase 4 og 5	0	0	0	5 140 994
Lekeapparater rådhusplassen	23 213	60 997	0	139 003
Lekeplasser/utstyr uteområder	163 697	1 000 000	500 000	0
Frivillighetssentral	0	0	500 000	0
Utredning uteområde NK barnehage	0	200 000	0	0
<u>Sum prosjekt programområde 3 - helse og sosial</u>	<u>724 324</u>	<u>1 800 000</u>	<u>1 800 000</u>	<u>500 593</u>
Investering utstyr Helsesenteret	500 852	500 000	500 000	350 000
Utredning fremtidig boligsstruktur helsebygg	0	1 000 000	1 000 000	150 593
Ny mobil fagløsning rehab./Hjemmetjenesten	223 472	300 000	300 000	0
<u>Sum prosjekt programområde 5 og 6 kommunaltekn. tjenester</u>	<u>11 888 051</u>	<u>26 236 098</u>	<u>17 050 000</u>	<u>10 363 733</u>
Damanlegg, sikring vannforsyning	256 195	2 401 165	2 000 000	244 835
Utskifting kummer	524 564	1 550 600	1 000 000	49 400
Utvasket vannledning Seppoladalen	1 956 360	2 072 450	0	27 550
Vegoppgradering, asfaltering	1 019 803	1 000 000	1 000 000	1 435 904
Vei Turngata	0	0	0	752 216
Vei Elvegata	0	0	0	2 068 623
Fjellveien, utbedring etter jordras	0	0	0	1 356 645
Rørtrasé Øvergata	2 779 236	3 000 000	3 000 000	0
Iversenhaugen Nordvågen	59 545	1 400 000	600 000	0
Ny VA-plan	0	500 000	500 000	0
Ny rørtrasé Utsikten Seppoladalen	0	0	800 000	0
Ny brannbil	260	4 500 000	4 500 000	0
Oppgradering parkeringsautomater	400 000	400 000	0	0
Ny vannledning og støtemur Kamøyvær	324 750	300 000	0	0
Kledning Turn	48 925	2 300 000	2 200 000	0
Nordkapp Helsesenter, ny oksygenterminal	0	0	0	216 168
Nordkapp Helsesenter, tak, vinduer, kontorer	1 827 649	3 321 100	0	78 900
Nordkapp barnehage, diverse bygningsm. arbeider	1 281 495	1 564 533	0	1 535 467
Swømmehall, renovering herregarderobe	0	0	0	1 332 641
Vinkelen 10, renovering 1 leilighet	0	0	0	245 593
Smart energiløsning	0	0	0	0
Bårehus	0	476 250	0	23 750
Honningsvåg skole - ombygging/tilrettelegging	0	0	0	110 041
Investering biler	0	0	0	886 000
Brannsikringstiltak kommunale bygg	258 259	250 000	250 000	0
Mini hjullaster	1 151 010	1 200 000	1 200 000	0
<u>Sum prosjekt programområde - diverse</u>	<u>3 752 464</u>	<u>9 541 181</u>	<u>6 125 000</u>	<u>4 666 733</u>
Refusjon merverdiavgift	3 752 464	9 541 181	6 125 000	4 666 733
<b>Sum fordelt</b>	<b>19 955 651</b>	<b>47 705 903</b>	<b>30 625 000</b>	<b>26 081 907</b>

**Balanse**

BALANSEREGNSKAPET			Regnskap 2019	Regnskap 2018
		Kapittel		
<u>Eiendeler</u>				
	Noter			
<b>A. Anleggsmidler</b>	10	Kap. 2.2	881 594 639	867 282 117
Faste eiendommer og anlegg	15	(2.27-2.29)	357 213 812	358 459 160
Utstyr, maskiner og transportmidler	15	(2.24-2.26)	27 871 025	22 437 882
Utlån		(2.22-2.23)	21 860 060	21 701 519
Aksjer og andeler	4	(2.21)	13 572 376	12 874 651
Pensjonsmidler	3	(2.20)	461 077 365	451 808 904
<b>B. Omløpsmidler</b>	10	Kap. 2.5	129 563 552	96 773 496
Kortsiktige fordringer		(2.13-2.17)	14 757 437	11 835 302
Premieavik	3	(2.19)	30 566 114	38 958 111
Aksjer og andeler	4	(2.18)	0	0
Sertifikater		(2.12)	0	0
Obligasjoner		(2.11)	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		(2.10)	84 240 001	45 980 083
Materialbeholdninger		(2.19)		
<b>Sum eiendeler (A + B)</b>			<b>1 011 158 191</b>	<b>964 055 612</b>
<u>Egenkapital og gjeld</u>				
<b>C. Egenkapital</b>	10	Kap. 2.5	124 794 392 -	122 730 399 -
Disposisjonsfond	5	(2.56-2.58)	37 047 538 -	12 261 420 -
Bundne driftsfond	5	(2.51-2.52)	15 297 155 -	13 502 981 -
Ubundne investeringsfond	5	(2.53-2.54)	10 759 631 -	1 071 760 -
Bundne investeringsfond	5	(2.55)	3 735 164 -	2 140 765 -
Regnskapsmessig merforbruk	12	(2.5900)	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	14	(2.5950)	11 524 277 -	25 886 791 -
Regnskapsm. Mindreforbruk invest	13	(2.5960)	0	10 703 000 -
Udekket i investeringsregnskapet		(2.5970)	0	0
Likviditetsreserve		(2.5980)	0	0
Kapitalkonto	9	(2.5990)	53 658 478 -	64 391 533 -
Endring av regnskapsprinsipp	9, 10	(2.5810)	7 227 851	7 227 851
<b>D. Gjeld</b>	10			
<b>Langsiktig gjeld</b>	2	Kap. 2.4	852 783 110 -	807 535 365 -
Pensjonsforpliktelse	3	(2.40)	511 376 355 -	488 946 424 -
Ihendehaverobligasjonslån		(2.41-2.42)	0	0
Sertifikatlån	2	(2.43-2.44)	93 550 000 -	96 950 000 -
Andre lån	2	(2.45-2.49)	247 856 755 -	221 638 941 -
<b>Kortsiktig gjeld</b>			33 580 690 -	33 789 849 -
Byggelån		(2.31)	0	0
Annen kortsiktig gjeld		(2.32-2.38)	33 580 690 -	33 789 849 -
Premieavik	3	(2.39)		
<b>Sum egenkapital og gjeld (C + D)</b>			<b>1 011 158 191 -</b>	<b>964 055 612 -</b>
<b>E. Memoriakonto</b>		Kap. 2.9	0	0
Ubrukte lånemidler		(2.9100)	24 846 948	4 644 780
Andre memoriakonti		(2.9200-2.9998)	1 316 229	1 316 229
Motkonto for memoriakontiene		(2.9999)	26 163 177 -	5 961 008 -

Økonomisk oversikt drift

Tekst	Kostra-art	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
<b>Driftsinntekter</b>					
Brukerbetalinger	600-619	-14 260 004	-14 633 504	-15 281 504	-14 589 182
Andre salgs- og leieinntekter	620-679	-33 388 527	-32 196 524	-32 196 524	-33 347 040
Refusjoner	700-779	-30 151 661	-18 244 084	-20 032 764	-30 630 275
Rammetilskudd fra staten	800	-131 751 881	-133 959 000	-133 959 000	-127 959 754
Andre statlige tilskudd	810-819	-13 200 471	-13 358 247	-6 661 817	-25 752 666
Andre overføringer	830-859/880-899	0	0	0	-194 191
Inntekts- og formuesskatt	870-873	-88 646 067	-83 600 000	-83 600 000	-87 684 989
Eiendomsskatt	874-876	-9 459 653	-9 321 483	-9 321 483	-8 363 698
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-320 858 262</b>	<b>-305 312 842</b>	<b>-301 053 092</b>	<b>-328 521 795</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnsutgifter	010-080+(160-165)	168 762 952	160 889 164	159 980 845	168 178 495
Sosiale utgifter	090-099	24 805 736	28 978 031	28 978 030	22 943 937
Kjøp av varer og tj. som inngår i prod.	100-289-(160-169)	52 776 674	53 263 262	51 613 262	54 462 186
Kjøp av varer og tj. som erstegenproc	300-399	18 697 097	15 003 384	13 248 384	15 328 095
Overføringer	400-490	18 896 618	17 174 754	17 489 754	19 517 475
Avskrivninger	590	18 727 734	17 857 482	17 857 482	21 166 052
Fordelte utgifter	690-699(neg)+(29x-79x)	-153 102	-171 245	-171 245	-116 694
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>302 513 709</b>	<b>292 994 832</b>	<b>288 996 512</b>	<b>301 479 546</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-18 344 554</b>	<b>-12 318 010</b>	<b>-12 056 580</b>	<b>-27 042 248</b>
<b>Finansinntekter</b>					
Renteinntekter og utbytte	900-909	-1 624 892	-635 000	-635 000	-824 856
Mottatte avdrag på utlån	920-929	-230 113	0	0	-201 478
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>		<b>-1 855 004</b>	<b>-635 000</b>	<b>-635 000</b>	<b>-1 026 333</b>
<b>Finansutgifter</b>					
Renteutgifter og låneomkostninger	500-509	15 232 885	17 242 500	13 892 500	13 243 230
Avdrag på lån	510-519	13 740 239	14 089 425	14 089 425	13 134 261
Sosial- og næringsutlån	520-529	300 000	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>		<b>29 273 124</b>	<b>31 331 925</b>	<b>27 981 925</b>	<b>26 377 491</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>		<b>27 418 120</b>	<b>30 696 925</b>	<b>27 346 925</b>	<b>25 351 158</b>
Motpost avskrivninger	990	-18 727 734	-17 857 482	-17 857 482	-21 166 052
<b>Res. før int. fin.transaksjoner (netto driftsres.)</b>		<b>-9 654 168</b>	<b>521 433</b>	<b>-2 567 137</b>	<b>-22 857 143</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>					
Bruk av udisp. overskudd fra tidl. år	930	-25 886 791	-25 886 791	0	-6 006 712
Bruk av disposisjonsfond	940-947	-6 220 000	-5 920 000	0	-2 864 000
Bruk av bundne fond	950-959	-4 232 142	-3 104 622	-2 154 622	-3 894 739
Bruk av likviditetsreserve	960	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>-36 338 934</b>	<b>-34 911 413</b>	<b>-2 154 622</b>	<b>-12 765 451</b>
Overført til investeringsregnskapet	570	150 000	0	0	1 200 000
Avsatt til dekning av tidl. års regnskapsmessige merforbruk	530	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	540-547	31 006 118	29 668 221	0	5 005 741
Avsatt til bundne fond	550-559	3 312 707	1 152 777	1 152 777	3 530 062
Avsatt til likviditetsreserve	560	0	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>		<b>34 468 825</b>	<b>30 820 998</b>	<b>1 152 777</b>	<b>9 735 803</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>		<b>-11 524 277</b>	<b>-3 568 982</b>	<b>-3 568 982</b>	<b>-25 886 791</b>

**Økonomisk oversikt investering**

<i>Tekst</i>	<i>Kostra-art</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Regulert budsjett 2019</i>	<i>Opprinnelig budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
<b>Inntekter</b>					
Salg av driftsmidler og fast eiendom	660-679	-90 355	0	0	-20 000
Andre inntekter	600-659	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelser	700-779	-1 240 000	-1 240 000	0	-3 437 365
Kompensasjon merverdiavgift	729	-3 752 464	-9 541 181	-6 125 000	-4 666 733
Statlige overføringer	820-899	0	0	0	-10 703 000
Andre overføringer		0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	900-905	0	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>-5 082 819</b>	<b>-10 781 181</b>	<b>-6 125 000</b>	<b>-18 827 098</b>
<b>Utgifter</b>					
Lønnsutgifter	010-089+(160-169)	0	0	0	17 784
Sosiale utgifter	090-099	0	0	0	0
Varer og tjenester som inngår i egenp	100-289-(160-169)	16 168 914	38 164 722	24 500 000	21 380 642
Kjøp av tjenester som erst. egenprod.	300-399	0	0	0	16 748
Overføringer	400-490	3 752 464	9 541 181	6 125 000	4 666 733
Renteutgifter og omkostninger	500-509	0	0	0	0
Fordelte utgifter	690+(290-790)	34 273	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>		<b>19 955 651</b>	<b>47 705 903</b>	<b>30 625 000</b>	<b>26 081 907</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>					
Avdrag på lån	510	2 191 947	2 500 000	2 500 000	2 140 501
Utlån	520	3 875 000	4 000 000	4 000 000	8 442 761
Kjøp av aksjer og andeler	529	1 015 129	900 000	900 000	1 152 071
Avsatt til ubundne investeringsfond	548-549	10 703 000	10 703 000	0	2 200 000
Avsatt til bundne fond	550-559	1 594 399	0	0	960 120
Dekning av tidligere års udekket	530	0	0	0	0
<b>Sum finanstransaksjoner</b>		<b>19 379 475</b>	<b>18 103 000</b>	<b>7 400 000</b>	<b>14 895 453</b>
<b>Finansieringsbehov</b>		<b>34 252 307</b>	<b>55 027 722</b>	<b>31 900 000</b>	<b>22 150 262</b>
<b>Som er dekket slik:</b>					
Bruk av lån	910	-18 547 832	-40 924 722	-28 500 000	-27 409 964
Mottatte avdrag på utlån	920	-3 786 346	-2 500 000	-2 500 000	-3 091 228
Salg av aksjer og andeler	929	-50 000	0	0	0
Bruk av tidligere års mindreforbruk	930	-10 703 000	-10 703 000	0	0
Overført fra driftsregnskapet	970	-150 000	0	0	-1 200 000
Bruk av disposisjonsfond	940-947	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	948-949	-1 015 129	-900 000	-900 000	-1 152 071
Bruk av bundne fond	950-959	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	960	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>		<b>-34 252 307</b>	<b>-55 027 722</b>	<b>-31 900 000</b>	<b>-32 853 263</b>
<b>Udekket/udisponert</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 703 000</b>

Noter

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

<b>Anskaffelse av midler</b>		<b>Regnskap 2019</b>	<b>Regnskap 2018</b>
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-320 858 263,02	-328 521 824,78
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-5 048 546,27	-18 827 097,52
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-24 239 182,77	-31 527 524,87
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>-350 145 992,06</b>	<b>-378 876 447,17</b>
<b>Anvendelse av midler</b>			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480)-690	283 785 975,19	280 313 524,70
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480)-690	19 921 378,43	26 081 906,91
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	36 355 200,03	38 112 824,24
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>340 062 553,65</b>	<b>344 508 255,85</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>-10 083 438,41</b>	<b>-34 368 191,32</b>
Endring i ubrukne lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-20 202 167,84	3 409 963,68
<b>Endring i arbeidskapital</b>		<b>30 285 606,25</b>	<b>30 958 226,84</b>

**Del 2 Endring i arbeidskapital balansen**

Tekst	Konto	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	2 909 163,41	-6 654 990,63
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	-8 391 997,00	4 200 402,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	35 460 411,14	33 096 381,77
<b>Endring omløpsmidler</b>		<b>29 977 577,55</b>	<b>30 641 793,14</b>
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-308 028,70	-316 434,84
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
<b>Endring arbeidskapital</b>		<b>30 285 606,25</b>	<b>30 958 227,98</b>

**Note 2 Langsiktig gjeld/låneavdrag**

Avdrag	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Betalt avdrag	17 409 425	16 744 186	16 086 762
Beregnet minste lovlige avdrag	14 516 027	14 516 027	13 967 792
Differanse	2 893 398	2 228 159	2 118 970
Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.			

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Året før der
Kommunens samlede lånegjeld	407 182 755	352 176 941	332 263 703

Noten vises totalt for Nordkapp kommune og kommunale foretak.

Note 3 Pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler

	KLP	SPK	Sum
--	-----	-----	-----

Årets netto pensjonskostnad § 13-1 nr c og § 13-3 nr a

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	15 946 463	2 292 787	18 239 250
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	18 405 508	1 485 907	19 891 415
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-18 461 596	-1 208 801	-19 670 397
<b>Netto pensjonskostnad eks adm.</b>	<b>15 890 375</b>	<b>2 569 893</b>	<b>18 460 268</b>

Beregnet premieavvik § 13-1 nr d og § 13-4 nr a(evt b)

Premieinnbetaling ekskl. Administrasjonskostnader	15 094 043	2 950 897	18 044 940
Årets netto pensjonskostnad	-15 890 375	-2 569 893	-18 460 268
Avregning for tidligere år	0	0	0
<b>Premieavvik 2019</b>	<b>-796 332</b>	<b>381 004</b>	<b>-415 328</b>

Akkumulert og amortisert premieavvik 2016 § 13-1 nr e og § 13-4 nr c,d,e

Antall år premieavvik skal dekkes inn på (15, 10 og 7)	15, 10 og 7	15, 10 og 7	15, 10 og 7
Akkumulert premieavvik 31.12.18	40 036 579	-1 078 468	38 958 111
Premieavvik tidligere år (1/7, 1/10 og 1/15 av akk. avvik 31.12.18)	-8 308 335	331 666	-7 976 669
<b>Akkumulert premieavvik 31.12.2019</b>	<b>30 931 912</b>	<b>-365 798</b>	<b>30 566 114</b>

Årets estimataavvik 2018 § 13-3 nr c og d

Estimataavvik forpliktelse	0	0	0
Estimataavvik pensjonsmidler	0	0	0
<b>Netto estimataavvik</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spesifisert pensjonsforpliktelse § 13-1 nr a og e og § 13-2 nr c

Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2018	-450 300 328	-38 646 096	-488 946 424
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-15 946 463	-2 292 787	-18 239 250
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-18 405 508	-1 485 907	-19 891 415
Utbetalte pensjoner	16 186 476	0	16 186 476
Amortisert estimataavvik - forpliktelse	-1 984 152	1 498 410	-485 742
<b>Estimert påløpt pensjonsforpliktesle 31.12.19</b>	<b>-470 449 975</b>	<b>-40 926 380</b>	<b>-511 376 355</b>

Spesifisert pensjonsmidler § 13-1 nr a og e og § 13-2 nr c

Verdi av pensjonsmidler 31.12.18	424 631 742	27 177 162	451 808 904
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	18 461 596	1 208 801	19 670 397
Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	15 094 043	2 950 897	18 044 940
Utbetalte pensjoner	-16 186 476	0	-16 186 476
Amortisert estimataavvik - midler	-13 827 823	1 567 422	-12 260 401
<b>Estimert pensjonsmidler 31.12.2019</b>	<b>428 173 082</b>	<b>32 904 282</b>	<b>461 077 365</b>

<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse</b>	<b>-42 276 893</b>	<b>-8 022 098</b>	<b>-50 298 990</b>
---	--------------------	-------------------	--------------------

Nordkapp kommune gikk fra 1.1.2014 over fra DnB til KLP som pensjonsleverandør for ordinær tjenestepensjon for samtlige ansatte foruten lærere som fortsatt er innenfor ordningen til Statens Pensjonskasse.

**Note 4 Aksjer og andeler**

<b>Aktiva klasse</b>	<b>Markedsverdi</b>	<b>Bokført verdi Per 31.12</b>	<b>Årets resultatførte verdiendring</b>
<b>Aksjer og andeler</b>			
Samisk Avis AL	200	200	0
Nordkapp Vel AS	80 420	80 420	0
Radio Nordkapp AL	2 000	2 000	0
Skarsvåg fiskeri- og turistservice AS	0	0	-50 000
Visit Nordkapp AS	215 000	215 000	0
Vekst Nordkapp AS	100 000	100 000	0
Finnmark Miljøtjeneste AS	147 000	147 000	0
Vefik IKS	39 000	39 000	0
Museene for kystkultur IKS	90 000	90 000	0
Nordkapp Næringshage AS	37 500	37 500	0
Kusek IKS	20 000	20 000	0
Nordkapp Filmfestival AS	500 000	500 000	0
Egenkapitalinnskudd KLP	12 341 256	12 341 256	1 015 129
<b>Sum</b>	<b>13 572 376</b>	<b>13 572 376</b>	<b>965 129</b>

Det har i løpet av 2019 vært følgende endringer i porteføljen:

1. Egenkapitalinnskudd til KLP er innbetalt med kr 1 015 129 for 2019.
2. Noen poster som har vært balanseført er i 2019 ført bort mot kapitalkonto, da postene ikke hadde noen verdi eller at selskapene ikke eksisterer lengre.
  - Biblioteksentralen
  - Nordkapp Boligbyggerlag
  - Skaidi Info AS
  - Finnmark Utbyggingsselskap AS
  - Stappan Produkter AL
  - Østhandelssenteret AS
  - NCAG
  - IKAF interkommunalt arkivTotalt utgjør disse postene kr 267 404.
3. Aksjepost knyttet til Skarsvåg fiskeri- og turistservice AS på kr 50 000 er solgt til øvrige aksjonærer i 2019 for pålydende kr 50 000. Inntektsført over investeringsregnskapet.

**Note 5 Avsetninger til fond og bruk av fond**

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Avsetninger til fond	SUM(530:550) + 580	58 140 501,13	48 285 713,57
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-48 057 062,72	-13 917 522,25
Til avsetning senere år	980	0,00	0,00
<b>Netto avsetninger</b>		<b>10 083 438,41</b>	<b>34 368 191,32</b>

**Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
IB 0101	2.56	12 261 420,04	10 117 230,53
Avsetninger driftsregnskapet	540	31 006 117,77	5 005 740,51
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-6 220 000,00	-2 940 369,50
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	37 047 537,81	12 261 420,04

**Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
IB 0101	2.51	16 216 589,92	13 870 107,31
Avsetninger	550	3 312 707,46	3 530 061,83
Bruk av avsetninger	950	-4 232 142,46	-3 894 739,25
UB 31.12	2.51	15 297 154,92	13 502 980,89

Differansen mellom utgående balanse 2018 og inngående balanse 2019 (13 502 980,89-16 216 589,92) knytter seg til implementering av balanse for omstillingsselskapet Om Kapp KF som er innlemmet i kommunens balanse pr 1.1.2019, kr 2 713 609,03.

**Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
IB 0101	2.53	1 071 760,29	23 831,29
Avsetninger	548	10 703 000,00	2 200 000,00
Bruk av avsetninger	948	-1 015 129,00	-1 152 071,00
UB 31.12	2.53	10 759 631,29	1 071 760,29

## Nordkapp kommune

### Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
IB 0101	2.55	2 140 764,58	1 180 644,61
Avsetninger	550	1 594 399,19	960 119,97
Bruk av avsetninger	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.55	3 735 163,77	2 140 764,58

### Note 6 Årsverk

Tekst	2019	2018	2017
Antall årsverk	264	272	282
Antall ansatte	300	306	310
Antall kvinner	247	244	247
% andel kvinner	82 %	80 %	80 %
Antall menn	53	62	63
% andel menn	18 %	20 %	20 %
Antall kvinner ledende stillinger	3	3	4
% andel kvinner i ledende stillinger	50,0 %	50,0 %	50,0 %
Antall menn i ledende stillinger	3	3	4
% andel menn i ledende stillinger	50,0 %	50,0 %	50,0 %

### Note 7 Diverse godtgjørelser/lønn

Tekst	2019	2018	2017
Lønn rådmann	1 030 000	990 000	925 000
Godtgjørelse ordfører	889 200	860 800	835 700
Godtgjørelse revisjon	706 600	692 900	689 400

## Note 8 Selvkostberegninger

Nordkapp kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Retningslinje for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014)". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

### Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som bruke av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

#### Elementene i en selvkostkalkyle:

<p><b>Samlet selvkost:</b></p> <p>+ Direkte driftsutgifter</p> <p>- Andre inntekter enn gebyrinntekter</p> <p>+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)</p> <p>+ Kalkulatorisk rentekostnad</p> <p>+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad</p> <p>= Gebyrgrunnlag</p> <p>- <u>Gebyrinntekter</u></p> <p>= Selvkostresultat*</p> <p>* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.</p>	<p><b>Driftsregnskapet:</b></p> <p>+ Direkte driftsutgifter</p> <p>- <u>Andre inntekter enn gebyrinntekter</u></p> <p><i>Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter.</i></p> <p>= Resultat før gebyrinntekter</p> <p>- <u>Gebyrinntekter</u></p> <p>= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)</p>
--	---

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

### Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer et alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2019 var denne lik 2,30 %.

### Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

### Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkyler gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser.

Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulige svingninger i de kommunale gebyrene.

Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjett for 2020 og etterkalkylen for 2019.

## Nordkapp kommune

Selvkostområde VANN (5300)	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger/salgsinntekt	8 988 497,00	9 109 778,00	10 663 567,54
Direkte kostnader	5 463 650,00	5 512 241,00	5 282 889,47
Indirekte kostnader	485 810,00	486 000,00	473 499,00
Netto kapitalkostnader	1 981 377,00	1 859 566,00	1 946 121,07
Inndekning av tidligere års underskudd	0,00	0,00	2 961 058,00
Overskudd/underskudd selvkost	1 057 660,00	1 251 971,00	0,00
Selvkostandel	113 %	116 %	100 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	1 057 660,00	1 251 971,00	0,00

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP (5310)	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger/salgsinntekt	7 089 858,00	7 643 469,00	7 350 106,12
Direkte kostnader	3 720 354,00	4 141 680,00	3 863 090,23
Indirekte kostnader	456 861,00	456 861,00	445 284,00
Netto kapitalkostnader	2 817 526,00	2 573 397,00	2 554 517,39
Overskudd/underskudd selvkost	95 117,00	471 531,00	487 214,50
Selvkostandel	101 %	107 %	107 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	95 117,00	487 214,50	487 214,50

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde RENOVASJON (5320)	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger/salgsinntekt	6 669 863,00	6 832 060,00	6 259 108,26
Direkte kostnader	6 470 260,00	6 168 974,00	6 173 097,62
Indirekte kostnader	208 956,00	208 956,00	203 661,00
Netto kapitalkostnader	0,00	0,00	0,00
Overskudd/underskudd selvkost	-9 353,00	454 130,00	-117 650,36
Selvkostandel	100 %	107 %	98 %
Brukk av selvkostfond	9 353,00	0	0
Disponering til/fra bundet selvkostfond	0,00	454 130,00	-117 650,00

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde FEIING (5410)	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger/salgsinntekt	549 828,00	544 145,00	676 295,33
Direkte kostnader	487 229,00	745 847,00	566 627,05
Indirekte kostnader	104 268,00	104 268,00	101 621,00
Netto kapitalkostnader	0,00	18 156,00	0,00
Overskudd/underskudd selvkost	-41 669,00	-324 126,00	8 047,28
Selvkostandel	93 %	63 %	101 %
Brukk av selvkostfond	41 669	74 347	0
Disponering til/fra bundet selvkostfond	0,00	-249 779,00	8 047,28

## Note 8a Utvikling selvkostområdene

Status selvkostområder fom 2017							
År							
Selvkostområde	Akumulert pr 1.1.2017	2017	2018	2019	2020	2021	Status selvkostfond
Vann	-3 705 615,07	744 557,07	2 961 058,00	1 251 971,00	0,00	0,00	1 251 971,00
Avløp	0,00	110 894,50	487 214,50	471 531,00	0,00	0,00	1 069 640,00
Renovasjon	0,00	259 275,52	-117 650,36	454 130,00	0,00	0,00	595 755,16
Feiing	0,00	66 300,11	8 047,28	-324 126,00	0,00	0,00	-249 778,61

Bruken av selvkostfondene reguleres av «Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale tjenester». Her fremkommer det at fondene over en 5 års periode skal nyttiggjøres til drift eller tilbakeføres til brukerne i form av reduserte gebyrer. På samme måte skal et underskudd dekkes inn gjennom de neste 5 årene.

**Note 9 Kapitalkonto**

KAPITALKONTO			
01.01.2019 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2019 Balanse (kapital)	64 391 532,66
Debetposteringer i året:		Kreditposteringer i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	11 685 900,20
Salg av aksjer	50 000,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	12 931 248,12		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	8 392 226,75
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	2 959 083,65	Kjøp av aksjer og andeler	1 015 129,00
Oppskrivning innlån	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	267 404,00	Utlån fomidlings/startlån	3 875 000,00
Avdrag på fomidlings/startlån	3 786 346,19	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån egne midler	300 000,00
Avdrag på utlånte egne midler	230 112,72	Bortskrivning innlån	0,00
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	15 932 186,34
Bruk av midler fra eksterne lån	18 547 832,16	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	9 268 461,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	22 429 931,00	Estimatawik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Estimatawik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mask	0,00
<b>31.12.2019 Balanse Kapitalkonto</b>	<b>53 658 477,78</b>	<b>31.12.2019 Balanse (underskudd i kapital)</b>	
<b>Avstemming</b>	<b>53 658 477,78</b>		
<b>Differanse</b>	<b>0,00</b>		

Honningsvåg, 31.12.2019 / 14.2.2020



Børge Grønlund, for  
Raymond Robertsen  
rådmann

## Note 10 Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjennomføres ikke.

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

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

## Note 11 Garantiansvar

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
Honningsvåg Turn & Idr.forening (lån flerbrukshallen)	2 400 000	2 226 658	15.11.2033
<b>Sum garantier</b>	<b>2 400 000</b>	<b>2 226 658</b>	

## Note 12 Regnskapsmessig merforbruk drift

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2018	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Tidligere opparbeidet merforbruk	0,00	0,00	0,00
Årets avsetning til inndekking	0,00	0,00	0,00
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0,00	0,00	0,00
<b>Totalt merforbruk til inndekking</b>		<b>0,00</b>	
Resterende antall år for inndekking			

## Note 13 Regnskapsmessig mindreforbruk investering

Regnskapsmessig udisponert	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Tidligere opparbeidet udisponert	10 703 000,00	10 703 000,00	0,00
Årets disponering	-10 703 000,00	-10 703 000,00	0,00
Nytt udisponert i regnskapsåret	0,00	0,00	10 703 000,00
<b>Totalt udisponert til disponering</b>		<b>0,00</b>	

Mindreforbruket i 2018 er knyttet til mottatt tilskudd knyttet til innløsning av Grønn konsesjon ved lokasjon på Sarnes i Nordkapp kommune fra Grieg Seafood ASA.

## Note 14 Regnskapsmessig mindreforbruk drift

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	25 886 791,26	25 886 791,26	6 006 712,38
Årets disponering av mindreforbruk	-25 886 791,26	-25 886 791,26	-6 006 712,38
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	3 568 982,00	11 524 276,71	25 886 791,26
<b>Totalt mindreforbruk til disponering</b>		<b>11 524 276,71</b>	

## Note 15 Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 05	Gruppe 10	Gruppe 20	Gruppe 21	Gruppe 40	Gruppe 50	Ikke avskr.
Anskaffelseskost	9 176 565	18 358 267	14 270 573	32 154 007	375 820 562	124 562 959	21 527 274
Akkumulerte avskrivninger 1.1	-4 529 209	-11 526 548	-3 311 765	-19 489 532	-143 576 665	-32 539 444	0
Tilgang i regnskapsåret	1 920 774	6 471 127	325	0	8 977 682	2 708 218	0
Avgang i regnskapsåret*	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivninger i regnskapsåret	-1 386 961	-872 903	-699 220	-1 370 887	-9 085 409	-2 474 952	0
Nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bokført verdi</b>	<b>5 181 170</b>	<b>12 429 944</b>	<b>10 259 912</b>	<b>11 293 587</b>	<b>232 136 170</b>	<b>92 256 781</b>	<b>21 527 274</b>

**Note 16 Nordkapp kino – mottatte spillemidler**

Prosjekt:	Tidligere investert/finansiert	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Avvik
Investeringsutgifter	4 561 900	0	0	0
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd	0	1 240 000	1 240 000	0
<b>Avvik (ligger i samlet finansiering)</b>		-1 240 000	-1 240 000	0
Behov for restfinansiering		-1 240 000		
<p>Midlene er i sin helhet tatt til inntekt i 2019 over investeringsregnskapet og er en del av finansieringen av investeringsregnskapet i 2019. Dette har som effekt at det brukt mindre lånemidler enn budsjettet.</p>				

