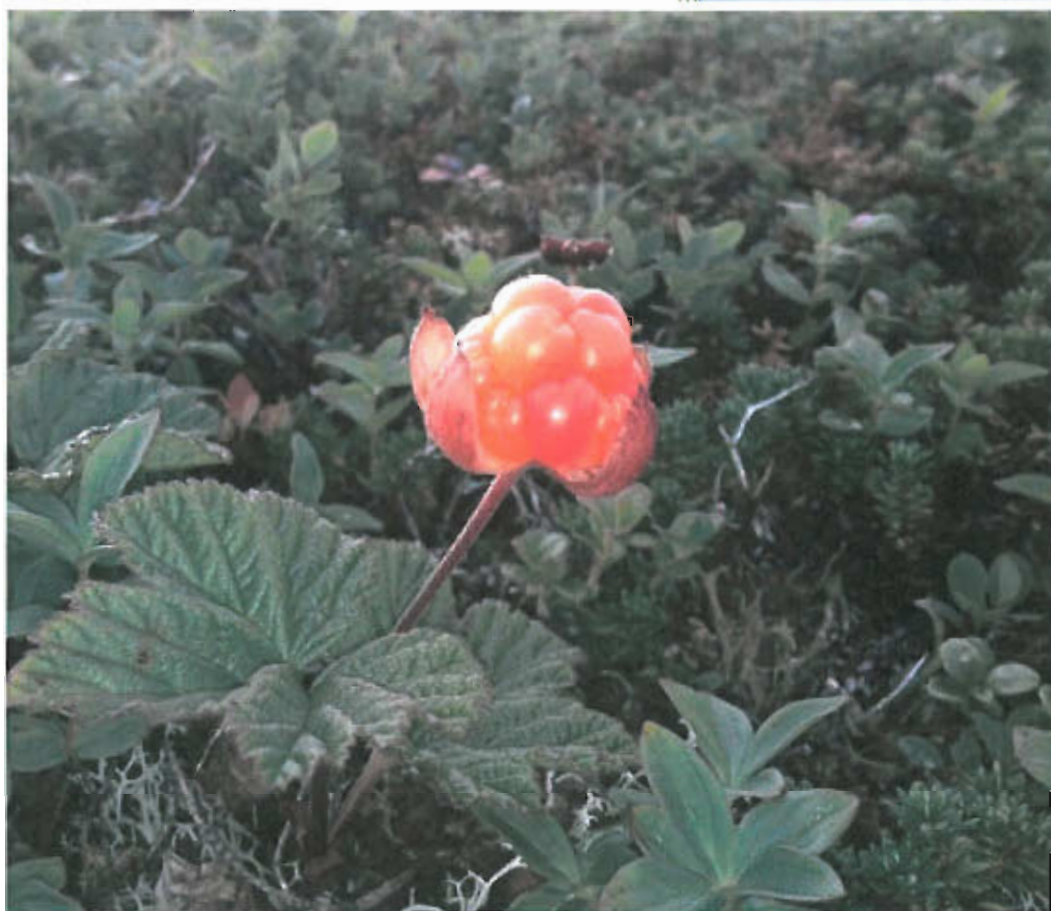


2013

Regnskap for Berlevåg kommune



Berlevåg kommune

14.02.2014

Likviditetsstyringsområde 1000 Berlevåg kommune

Forrige regnskapsår 2012
 Regnskapsår 2013

I	Kostnads-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
	L03 Brukerbetalinger (600:619)	4.005.602,36-	3.864.649,00-	3.691.149,00-	3.842.348,75-
	L04 Andre salgs- & leieinntekt (620:669)	10.167.488,38-	9.041.500,00-	9.001.500,00-	10.107.688,41-
	L05 Overfør med krav motytelse (700:789)	15.551.686,47-	14.246.000,00-	15.246.500,00-	18.042.626,50-
	L06 Rammetilskudd (800:809)	61.472.331,00-	62.821.000,00-	62.821.000,00-	61.580.914,00-
	L07 Andre statlige overføringer (810:829)	125.703,00-	140.000,00-	114.000,00-	325.117,42-
	L08 Andre overføringer (830:869)	399.750,00-	379.900,00-	295.000,00-	217.870,00-
	L09 Inntekts- og formueskatt (870:873)	21.076.050,30-	18.553.000,00-	18.553.000,00-	18.955.872,80-
	L10 Eiendomsskatt (874:876)	469.413,00-	500.000,00-	500.000,00-	0,00
	L11 Andre dir/indir. skatter (877:879)	95.437,00-	95.500,00-	0,00	0,00
*	L12 Sum Driftsinntekter Sum(L3:L11)	113.363.461,51-	109.641.549,00-	110.222.149,00-	113.072.437,88-
	L14 Lønnsutgifter (010:089)	64.150.533,22	63.416.650,00	60.803.601,00	61.074.991,67
	L15 Sosiale utgifter (090:099)	8.258.823,94	10.246.467,00	9.913.342,00	6.767.871,33
	L16 Kjøp inng komm tjpr (100:159)	21.519.647,58	22.737.000,00	18.780.000,00	24.622.736,50
	L17 Kjøp erstatn komm tj.prod (300:399)	4.857.440,42	4.821.326,00	4.543.500,00	4.756.841,80
	L18 Overføringer (400:499)	12.365.288,34	11.001.078,00	7.793.000,00	12.288.271,59
	L19 Avskrivninger (590:599)	4.946.304,66	4.946.000,00	0,00	4.939.149,71
	L20 Fordelte utgifter (29x,69x,79x)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L21 Sum driftsutgifter Sum(L14:L20)	116.098.038,16	117.168.521,00	101.833.443,00	114.449.862,60
**	L23 Brutto Driftsresultat L12-L21	2.734.576,65	7.526.972,00	8.388.706,00-	1.377.424,72
	L24 Renteinntekter og utbytte (900:908)	4.423.744,11-	4.168.000,00-	3.600.000,00-	3.951.723,10-
	L25 Gevinst finansielle instrum. (909)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L26 Mortatte avdrag på utlån (920:928)	170.098,00-	204.000,00-	170.000,00-	102.999,51-
*	L27 Sum ekst. finansinnt. Sum(L24:L26)	4.593.842,11-	4.372.000,00-	3.770.000,00-	4.054.722,61-
	L28 Renteutg. og låneomkostn. (500:508)	1.034.445,06	1.116.767,00	2.067.345,00	1.148.064,30
	L29 Tap finansielle instrum. (509)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L30 Avdrag på lån (510:519)	2.874.940,00	3.236.323,00	4.236.323,00	2.824.585,96
	L31 Utidn (520:528)	1.797.798,10	1.818.000,00	150.000,00	1.343.529,74
*	L32 Sum ekst. finansutg. Sum(L28:L31)	5.707.183,16	6.171.090,00	6.453.668,00	5.316.180,00
**	L34 Res eksterne finanstrans. L27-L32	1.113.341,05	1.799.090,00	2.683.668,00	1.261.457,39
	L35 Møtpost avskrivninger (990:999)	4.946.304,66-	4.946.000,00-	0,00	4.939.149,71-
***	L36 Netto driftsresultat L23+L34+L35	1.098.386,96-	4.380.062,00-	5.705.038,00-	2.300.267,60-
	L38 Mindreforbruk (930:939)	859.290,59-	859.000,00-	0,00	852.011,60-
	L39 Bruk av disposisjonsfond (940:947)	5.181.700,00-	5.271.600,00-	450.000,00-	5.572.645,04-
	L40 Bruk av bundne fond (950:959)	2.885.522,92-	2.838.500,00-	1.604.500,00-	4.125.095,47-
	L41 Bruk av likviditetsreserver (960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L42 Sum bruk av avset. Sum(L38:L41)	8.926.513,51-	8.969.100,00-	2.054.500,00-	10.549.752,11-
	L44 Overført til invest.regn. (570:579)	239.370,91	241.000,00	4.759.000,00	848.000,00
	L45 Dekt. tidl. års RM merforbr (530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L46 Avsetn. disposisjonsfond (540:547)	3.928.528,48	3.929.038,00	2.910.538,00	1.799.790,17
	L47 Avsetninger bundne fond (550:559)	1.797.475,97	419.000,00	90.000,00	9.342.938,95
	L48 Avsetninger likv.reserven (560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L49 Sum avsetninger Sum(L44:L48)	5.965.375,36	4.589.038,00	7.759.538,00	11.990.729,12
****	L51 RM mer-/mindreforbruk L36+L42-L49	4.059.525,11-	0,00	0,00	859.290,59-

Økonomisk oversikt i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning
 Regnskapsskjema 1A - Driftsregn. Dato: 14.02.2014 Side: 1 / 1

Likviditetsstyringsområde 1000 Berlevåg kommune

Førrige regnskapsår 2012
 Regnskapsår 2013

	Kostnads-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjete	Regnskap i fjor
L1	Skatt på inntekt og formue (870:873)	21.076.050,30-	18.553.000,00-	18.553.000,00-	18.955.872,80-
L2	Ordinært rammetilskudd (800:809)	61.472.331,00-	62.821.000,00-	62.821.000,00-	61.580.914,00-
L3	Skatt på eiendom (874:876)	469.413,00-	500.000,00-	500.000,00-	0,00
L4	Andre direkte/indir skatter (877:879)	95.437,00-	95.500,00-	0,00	0,00
L5	Andre gen. statstilskudd (810:829)	125.703,00-	140.000,00-	114.000,00-	325.117,42-
*	L6 Sum frie disponible innt. Sum(L1:L5)	83.238.934,30-	82.109.500,00-	81.988.000,00-	80.861.904,22-
L7	Renteinntekter og utbytte (900:908)	4.423.744,11-	4.168.000,00-	3.600.000,00-	3.951.723,10-
L8	Gevinst finansielle instrum. (909)	0,00	0,00	0,00	0,00
L9	Renteutg, prov, and fin.utg (500:508)	1.034.445,06	1.116.767,00	2.067.345,00	1.148.064,30
L10	Tap finansielle instrum. (509)	0,00	0,00	0,00	0,00
L11	Avdrag på lån (510:519)	2.874.940,00	3.236.323,00	4.236.323,00	2.824.585,96
*	L12 Netto finansinnt/-utg Sum(L7:L11)	514.359,05-	185.090,00	2.703.668,00	20.927,16
L13	Til dekn tidl.år RM merforb(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
L14	Til ubundne avsetn (540:547+560:569)	3.928.528,48	3.929.038,00	2.910.538,00	1.799.790,17
L15	Til bundne avsetninger (550:559)	1.797.475,97	419.000,00	90.000,00	9.342.938,95
L16	Bruk tidl.års RM min.forb (930:939)	859.290,59-	859.000,00-	0,00	852.011,60-
L17	Bruk ubundne avsetn(940:947+960:969)	5.181.700,00-	5.271.600,00-	450.000,00-	5.572.645,04-
L18	Bruk av bundne avsetninger (950:959)	2.885.522,92-	2.838.500,00-	1.604.500,00-	4.125.095,47-
*	L19 Netto avsetninger Sum(L13:L18)	3.200.509,06-	4.621.062,00-	946.038,00	592.977,01
L20	Overført til invest.regn (570:579)	239.370,91	241.000,00	4.759.000,00	848.000,00
**	L21 Til fordeling drift (L6+L12+L19+L20)	86.714.431,50-	86.304.472,00-	73.579.294,00-	79.400.000,05-
***	L22 Sum fordelt til drift (skjema 1B)	82.654.906,39	86.304.472,00	73.579.294,00	78.540.709,46
***	L23 Regnmessig mer-/mindreforbr. L22+L21	4.059.525,11-	0,00	0,00	859.290,59-

Regnskapsskjema 1B	Regnskap	Rev.buds	Vedt.budsj
Resultatenheter:	2 013,00	2013	2013
Politisk virksomhet	3 440 906,06	3 469 597	1 696 000
Sentraladministrasjon	8 576 900,35	9 115 198	8 622 000
Fellesutgifter	3 605 459,55	3 589 000	3 811 000
Prosjekt Sentraladministrasjon	331 521,00	273 000	0
Undervisning	13 075 758,60	14 259 880	13 969 000
Barnehage	4 250 721,90	4 259 262	3 973 000
Kultur	975 657,82	976 462	859 000
Prosjekt Undervisning	-23 709,86	139 000	101 000
Prosjekt Kultur	48 842,20	150 000	0
Familiesenteret	3 202 464,00	3 866 132	4 737 000
Primærhelsetjenesten	6 981 782,89	6 394 510	4 533 000
Pleie og omsorg	22 867 715,55	23 647 060	22 808 000
NAV	1 630 705,24	1 930 553	2 339 000
Prosjekt helse	-557 159,84	64 600	0
Drift administrasjon	1 153 088,81	1 185 446	1 214 000
Beredskap	1 139 012,67	1 278 621	1 330 000
Vann/avløp/renovasjon	-4 665 504,50	-3 907 721	-3 851 000
Kommunale bygg	8 115 062,44	8 404 524	7 394 000
Driftsområder			0
Veger/gatelys	2 804 034,72	2 874 000	2 674 000
Eiendomsskatt	199 907,52	120 000	120 000
Prosjekt Drift	296 556,94	285 000	0
Utvikling	3 054 153,83	3 072 534	1 134 000
Plan	508 577,26	639 882	619 000
Teknisk rådgivning	90 615,91	64 500	100 000
Prosjekt Utvikling	1 680 684,82	1 038 432	802 000
Prosjekt Plan	170 363,81	525 000	525 000
SKATT, RAMMETILSKUDD	-299 213,64	-1 410 000	-5 928 000
Sum rammer	82 654 906,05	86 304 472	73 581 000
Sum fordelt til drift	82 654 906,39	86 304 472	73 579 294

Økonomisk oversikt i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning
 Regnskap øko. oversikt- Investering Dato:14.02.2014 Side: 2 / 3

Likviditetsstyringsområde 1000 Berlevåg kommune

Forrige regnskapsår 2012
 Regnskapsår 2013

	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
I	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
L2 Salg driftsmidler & eiendom (660:679)	2.194.384,00-	40.000,00-	40.000,00-	119.647,00-
L3 Andre salgsinntekter (600:659)	0,00	0,00	0,00	0,00
L4 Overf m/krav t.motyt(700:728+730:789)	34.000,00-	0,00	0,00	0,00
L5 Kompensasjon merverdiavgift (729)	0,00	0,00	0,00	0,00
L6 Statlige overføringer (810:829)	0,00	0,00	0,00	0,00
L7 Andre overføringer (830:859:880:899)	0,00	0,00	0,00	0,00
L8 Renteinntekter og utbytte (900:909)	339.719,88-	270.000,00-	270.000,00-	362.642,86-
* L9 Sum inntekter Sum(L2:L8)	2.568.103,88-	310.000,00-	310.000,00-	482.289,86-
L11 Lønnsutgifter (010:089;160:169)	26.801,71	0,00	0,00	2.256,00
L12 Sosiale utgifter (090:099)	0,00	0,00	0,00	0,00
L13 Kjøp inng komm tjpr(100:159;170:289)	6.072.006,74	6.063.000,00	28.640.000,00	1.860.983,02
L14 Kjøp erstatn komm tj.prod (300:389)	0,00	0,00	0,00	0,00
L15 Overføringer (400:499)	299.213,64	573.000,00	5.947.500,00	207.147,47
L16 Renteutg. og omkostninger (500:509)	0,00	0,00	0,00	0,00
L17 Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
* L18 Sum utgifter Sum(L11:L17)	6.398.022,09	6.636.000,00	34.587.500,00	2.070.386,49
L20 Avdrag på lån (510:519)	817.786,00	818.000,00	0,00	797.785,00
L21 Utlån (520:528)	1.195.821,00	1.196.000,00	0,00	2.332.796,18
L22 Kjøp av aksjer og andeler (529)	2.257.503,00	295.000,00	295.000,00	392.306,00
L23 Dekning av tidl.års udekket(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
L24 Avsetn.ubundne invest.fond (548:549)	363.415,88	266.000,00	266.000,00	386.125,86
L25 Avsetn. til bundne fond (550:558)	637.262,50	604.000,00	604.000,00	1.551.682,21
L26 Avsetn. likviditetsreserve (560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00
* L27 Sum finansieringsstrans. Sum(L20:L26)	5.271.788,38	3.179.000,00	1.165.000,00	5.460.695,25
** L28 Finansieringsbehov L18+L27-L9	9.101.706,59	9.505.000,00	35.442.500,00	7.048.791,88
L30 Bruk av lån (910:919)	6.200.597,28-	6.639.000,00-	29.528.500,00-	4.049.360,67-
L31 Mottatte avdrag på utlån (920:928)	1.478.744,50-	1.418.000,00-	600.000,00-	1.705.165,21-
L32 Salg av aksjer og andeler (929)	0,00	0,00	0,00	0,00
L33 Bruk av aksjer og andeler (930:939)	0,00	0,00	0,00	0,00
L34 Overføringer fra driftsregn (970:979)	239.370,91-	241.000,00-	4.759.000,00-	848.000,00-
L35 Bruk av disposisjonsfond (940:947)	0,00	0,00	0,00	0,00
L36 Bruk av ubundne invest.fond (948:949)	1.182.993,90-	1.207.000,00-	555.000,00-	301.306,00-
L37 Bruk av bundne fond (950:959)	0,00	0,00	0,00	144.960,00-
L38 Bruk av likviditetsreserve (960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
* L39 Sum finansiering Sum(L30:L38)	9.101.706,59-	9.505.000,00-	35.442.500,00-	7.048.791,88-
*** L40 Udekket/udisponert L28-L39	0,00	0,00	0,00	0,00

Økonomisk oversikt i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning
 Regnskapsskjema 2A - Invest.regn.

Dato: 14.02.2014

Side: 1 / 1

Likviditetsstyringsområde 1000 Berlevåg kommune

Forrige regnskapsår
 2012

2013

	Kostra-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
L1	Investeringer anleggsmidler (520:529)	6.398.022,09	6.636.000,00	34.587.500,00	2.070.385,49
L2	Utlån og forskutteringer (510:519)	3.453.324,00	1.491.000,00	295.000,00	2.725.102,18
L3	Avdrag på lån	817.786,00	818.000,00	0,00	797.785,00
L4	Avsetninger (530:539+548:569)	1.000.678,38	870.000,00	870.000,00	1.937.808,07
L5	Årets finansieringsbehov Sum(L1:L4)	11.669.810,47	9.815.000,00	35.752.500,00	7.531.081,74
L7	Bruk av lånemidler (910:919)	6.200.597,28	6.639.000,00	29.528.500,00	4.049.360,67
L8	Salg anleggsmidler (660:679)+929	2.194.384,00	40.000,00	40.000,00	119.647,00
L9	Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
L10	Motatte avdr utlån (700:789+920:928)	1.512.744,50	1.418.000,00	600.000,00	1.705.165,21
L11	Andre inntekter (600:659;900:909)	339.719,88	270.000,00	270.000,00	362.642,86
L12	Sum ekstern finansiering Sum(L7:L11)	10.247.445,66	8.367.000,00	30.438.500,00	6.236.815,74
L13	Overført fra driftsregn. (970:979)	239.370,91	241.000,00	4.759.000,00	848.000,00
L14	Bruk av avsetninger (930:969)	1.182.993,90	1.207.000,00	555.000,00	446.266,00
L15	Sum finansiering Sum(L13:L14)	11.669.810,47	9.815.000,00	35.752.500,00	7.531.081,74
***	L16 Udekket/udisponert (L5-L15)	0,00	0,00	0,00	0,00

- Regnskapsskjema 2B -

Regnskapsskjema 2B		Regnskap	Budsjett	Regnskap
Til investeringer i anleggsmidler		2013	2013	2012
<i>Fordelt slik:</i>				
a	Berlevåg skole	1 044 579	1 634 000	254 350
b	Hjemmesykepleien - Bil	241 591	500 000	0
c	Maskinpark - Bil	241 650		260 708
d	Vann - påkostning ledningsnett	3 443 728	3 445 000	528 594
e	Avløp - påkostning ledningsnett	975 224	605 000	203 517
f	Veier - Veines	0	0	159 500
g	Vestre Kirkegård	451 250	452 000	663 717
Sum investeringer i anleggsmidler		6 398 022	6 636 000	2 070 386

Økonomisk oversikt i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning
Balanseregnskapet

Dato: 14.02.2014

Side: 1 / 1

1000 Berlevåg kommune
Førrige regnskapsår 2012
Regnskapsår 2013

	Kostra-art	Regnskap i år	Regnskap i fjor
* Anleggsmidler	Kap. 2.2	271.960.051,63	263.388.639,32
Faste eiendommer og anlegg	(2.27-2.29)	108.842.081,90	110.050.660,36
Utstyr, maskin, trans.midl	(2.24-2.26)	2.567.198,17	2.521.329,55
Utlån	(2.22-2.23)	21.006.854,56	20.373.012,41
Aksjer og andeler	(2.21)	8.416.844,00	6.159.341,00
Pensjonsmidler	(2.20)	131.127.073,00	124.284.296,00
* OmLøpsmidler	Kap. 2.1	63.724.387,54	59.742.637,67
Kortsiktige fordringer	(2.13-2.17)	5.784.034,76	6.364.685,03
Premieavvik	(2.19)	10.726.642,07	10.810.949,86
Aksjer og andeler	(2.18)	0,00	0,00
Sertififikater	(2.12)	0,00	0,00
Obligasjoner	(2.11)	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	(2.10)	47.213.710,71	42.567.002,78
** Sum eiendeler		335.684.439,17	323.131.276,99
* Egenkapital	Kap. 2.5	107.511.609,56-	111.545.883,00-
Disposisjonsfond	(2.56-2.57)	6.369.371,93-	7.622.543,45-
Bundne driftsfond	(2.51-2.52)	18.071.636,20-	19.159.683,15-
Ubundne investeringsfond	(2.53-2.54)	5.974.889,95-	6.794.467,97-
Bundne investeringsfond	(2.55)	3.777.219,47-	3.139.956,97-
Regn.messig mindreforbruk	(2.5950)	4.059.525,11-	859.290,59-
Regn.messig merforbruk	(2.5900)	0,00	0,00
Udisponert i investeringsregn.	(2.5960)	0,00	0,00
Udekket i investeringsregn.	(2.5970)	0,00	0,00
Likviditetsreserve	(2.5980)	0,00	0,00
Kapitalkonto	(2.5990)	66.718.570,47-	71.429.544,44-
Endr. regn.prin. påvirker AK dri	(2.581)	0,00	0,00
Endr. regn.prin. påvirker AK inv	(2.580)	2.540.396,43-	2.540.396,43-
* Langsiktig gjeld	Kap. 2.4	210.990.326,00-	196.706.537,00-
Fensjonsforpliktelse	(2.40)	168.176.299,00-	157.401.784,00-
Ihendehaverobligasjonslån	(2.41-2.42)	0,00	0,00
Sertifikatlån	(2.43-2.44)	0,00	0,00
Andre lån	(2.45-2.49)	42.814.027,00-	39.304.753,00-
* Kortsiktig gjeld	Kap. 2.3	17.182.503,61-	14.878.856,99-
Kassakredittlån	(2.31)	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	(2.32-2.38)	15.944.260,27-	13.755.853,98-
Premieavvik	(2.39)	1.238.243,34-	1.123.003,01-
** Sum egenkapital og gjeld		335.684.439,17-	323.131.276,99-
* Memoriakonti	Kap. 2.9	0,00	0,00
Ubrukte lånemidler	(2.9100)	5.748.844,84	4.747.442,12
Andre memoriakonti	(2.9200-2.9998)	17.341.726,88	15.689.209,49
Motkonto for memoriakontiene	(2.9999)	23.090.571,72-	20.436.651,61-

10 Valutakategori Firmakodevaluta
 NOK Beløp i Norske kroner
 2013.01 -2013.16 Rapportperioder
 2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Posisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapposis	Sum rapport	Sum smiPOT	Abs. avvix	Rel. avvix
2	Z Balansen	97.881,00	48.204,00	49.677,00	103,1
210000	2100000010 Kasse	97.881,00	48.204,00	49.677,00	103,1
210000	210000 Kasse	7.596.466,81	5.683.854,10	1.912.612,71	33,6
210320	2103200001 Bank	14.928.304,75	14.113.103,51	815.201,24	5,8
210320	2103200005 Bank innbetaling fakturering	4.652.780,03	2.067.441,03	2.585.339,00	125,1
210320	2103200015 KommFakt (gml)	1.685.417,85	2.051.193,36	365.775,51	17,8
210320	2103201041 Sp.nord-rozge 49500500513	857.637,42	830.956,42	26.681,00	3,2
210320	2103201050 Renter 4930.12.66862	178.588,17	181.190,45	2.602,28	1,4
210320	2103201052 4930 12 89293 Gravlegat	9.837,00	9.717,00	120,00	1,2
210320	2103201064 SNV 4910.14.19737	262.041,60	34.118,00	227.923,60	668,0
210320	2103201080 Tilfluktsrom 4930 12 66 900	114.291,44	110.987,44	3.304,00	3,0
210320	2103201206 Fond idrettsball 4930 12 66 943	121.170,00	117.667,00	3.503,00	3,0
210320	2103201300 Diverse fond 4930 12 66 935	582.446,86	1.572.988,59	990.541,73	63,0
210320	2103201400 Næringsfond 4930 12 66 897	927.918,97	1.654.918,86	726.999,89	43,9
210320	2103201500 Kap.fond 4930 12 66 927	11.389.416,20	11.029.503,32	359.912,88	3,3
210320	2103201700 Utviklingsfond 4930 12 66 919	908.231,61	478.144,70	430.086,91	89,9
210320	210320 Banker	44.214.548,71	39.935.783,78	4.278.764,93	10,7
210070	2100701095 Ny skattetrekkskonto	2.901.281,00	2.583.015,00	318.266,00	12,3
210070	210070 Ikke disponible bankinnskudd	2.901.281,00	2.583.015,00	318.266,00	12,3
210	210 Kasse, postgiro, bankinnskudd	47.213.710,71	42.567.002,78	4.646.707,93	10,9
213610	2136100513 Kundeordringer - Stats- og trygdeforvaltningen	254,00	0,00	254,00	50,5
213610	2136100911 Sykelønnsrefusjon	1.113.799,39	739.843,39	373.956,00	0,3
213610	2136100912 Sykelønnsrefusjon, permisjon	243.604,11	244.402,11	798,00	12,9
213610	2136100941 Avsatte feriepenge refusjon	257.296,44	227.879,96	29.416,44	80,6
213610	2136101040 Mva-kompensasjon fra skattedirektoratet	824.637,00	456.544,00	368.093,00	46,2
213610	213610 Korts, lån Stats- og trygdeforvalt.	2.439.590,90	1.668.669,46	770.921,44	35,125,35
213570	2135700513 Kundeordringer - Skadeforsikringselskaper	35.125,35	0,00	35.125,35	0,00
213570	213570 Korts, lån Skadeforsikringselskaper	35.125,35	0,00	35.125,35	0,00
213650	2136500513 Kundeordringer - Kommuneforvaltningen	136.816,18	0,00	136.816,18	0,00
213650	213650 Korts, lån Kommuneforvaltningen	136.816,18	0,00	136.816,18	0,00
213110	2131100513 Kundeordringer - Statens forretningsdrift	33.236,33	0,00	33.236,33	0,00
213110	213110 Korts, lån Statens forretningsdrift mv	33.236,33	0,00	33.236,33	0,00
213151	2131511050 Fordringer på havnekaasa	27.672,00	131.003,00	103.331,00	78,9
213151	213151 Korts, lån Komm. foret, med ubegr. ans	27.672,00	131.003,00	103.331,00	78,9
213152	2131520513 Kundeordringer - Kommunale aksjeselskaper	159.315,00	4.551,20	154.763,80	3.400,5
213152	213152 Korts, lån Komm. eid aksjeselsk. mv.	159.315,00	4.551,20	154.763,80	3.400,5
213200	2132000013 Kundeordringer - Private selskaper	66.459,05	31.301,05	35.158,00	112,3
213200	213200 Korts, lån Private aksjeselskaper mv.	66.459,05	31.301,05	35.158,00	112,3
213890	2138900512 Kundeordringer	1.806.548,08	2.656.709,45	850.161,37	32,0
213890	2138900513 Kundeordringer - Personlige næringsdrivende	410.967,71	318.546,47	92.421,24	29,0
213890	2138900820 Lån - oppsamling	9.000,00	5.000,00	4.000,00	80,0
213890	2138900901 Tilfeldig forskudd ansatte	61.200,00	25.921,66	87.121,66	336,1
213890	2138900905 Forskudd feriepenge	0,00	12.000,00	12.000,00	100,0
213890	2138901513 Avregning Kundeordringer FI-CA 2012	22.783,13	90.693,67	67.910,54	74,9
213890	2138901601 Debitor kro.komm.avg.	396.001,87	541.861,26	145.859,39	26,9

10 Valutakategori Firmakodevaluta
NOK Beløp i Norske kroner
2013.01 -2013.16 Rapportperioder
2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Posisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapsposi	Sum rapport	Sum usifer	Abs. avvik	Rel. avvik
213890	2138901502 Avregning Debitor kto. Komm. avg 2012	0,00	77.557,69	77.557,69	100,0
213890	213890 Korta. lån pers. næringsdrivende mv.	2.584.100,79	3.573.174,82	989.074,03-	27,7-
213080	2130800301 Motpost negativ lønn	489,55	1.724,14	1.234,59-	71,6-
213080	2130801010 Forekuddsbet. regninger ved årsskifte	301.229,61	954.261,36	653.031,75-	68,4-
213080	213080 Interimekonti	301.719,16	955.985,50	654.266,34-	68,4-
213	213 Kortsiktige fordringer	5.784.034,76	6.364.685,03	580.650,27-	9,1-
219550	2195501000 Premieavvik 2002 klp	0,00	429.322,00	429.322,00-	100,0-
219550	2195501001 Premieavvik 2003 klp	0,00	366.755,00	366.755,00-	100,0-
219550	2195501002 Premieavvik 2004 klp	0,00	150.780,96	150.780,96-	100,0-
219550	2195501003 Premieavvik 2005 klp	0,00	344.977,00	344.977,00-	100,0-
219550	2195501004 Premieavvik 2007 klp	0,00	448.842,65	448.842,65-	100,0-
219550	2195501005 Premieavvik 2008 klp	0,00	1.695.645,60	1.695.645,60-	100,0-
219550	2195501006 Premieavvik 2009 KLP	0,00	355.616,81	355.616,81-	100,0-
219550	2195501007 Premieavvik 2010 KLP	0,00	1.516.463,86	1.516.463,86-	100,0-
219550	2195501008 Premieavvik 2011 KLP	0,00	865.735,20	865.735,20-	100,0-
219550	2195501009 Premieavvik 2012 KLP	0,00	4.262.776,00	4.262.776,00-	100,0-
219550	2195501100 Premieavvik 2003 spk	0,00	149.300,00	149.300,00-	100,0-
219550	2195501101 Premieavvik 2004 spk	0,00	51.564,00	51.564,00-	100,0-
219550	2195501102 Premieavvik 2006 spk	0,00	31.540,24	31.540,24-	100,0-
219550	2195501103 Premieavvik 2009 spk	0,00	21.009,60	21.009,60-	100,0-
219550	2195501104 Premieavvik 2010 SPK	0,00	120.620,94	120.620,94-	100,0-
219550	219550 Premieavvik Livsforikringselsk. mv.	0,00	10.810.949,86	10.810.949,86-	100,0-
219080	2190801000 Premieavvik 2002 KLP	343.458,00	0,00	343.458,00	0,0-
219080	2190801001 Premieavvik 2003 KLP	305.628,00	0,00	305.628,00	0,0-
219080	2190801002 Premieavvik 2004 KLP	129.240,83	0,00	129.240,83	0,0-
219080	2190801003 Premieavvik 2006 KLP	306.646,20	0,00	306.646,20	0,0-
219080	2190801004 Premieavvik 2007 KLP	403.958,38	0,00	403.958,38	0,0-
219080	2190801005 Premieavvik 2008 KLP	1.541.496,00	0,00	1.541.496,00	0,0-
219080	2190801006 Premieavvik 2009 KLP	325.982,08	0,00	325.982,08	0,0-
219080	2190801007 Premieavvik 2010 KLP	1.399.812,79	0,00	1.399.812,79	0,0-
219080	2190801008 Premieavvik 2011 KLP	769.542,40	0,00	769.542,40	0,0-
219080	2190801009 Premieavvik 2012 KLP	3.836.498,40	0,00	3.836.498,40	0,0-
219080	2190801010 Premieavvik 2013 KLP	1.161.545,00	0,00	1.161.545,00	0,0-
219080	2190801101 Premieavvik 2004 SPK	44.197,00	0,00	44.197,00	0,0-
219080	2190801102 Premieavvik 2006 SPK	28.035,78	0,00	28.035,78	0,0-
219080	2190801103 Premieavvik 2009 SPK	19.258,80	0,00	19.258,80	0,0-
219080	2190801104 Premieavvik 2010 SPK	111.342,41	0,00	111.342,41	0,0-
219080	219080 Interimekonti	10.726.642,07	0,00	10.726.642,07	0,0-
219	219 Premieavvik	10.726.642,07	10.810.949,86	84.307,79-	0,8-
21	21 Omløpsmidler	63.724.387,54	59.742.637,67	3.981.749,87	6,7
220550	2205501000 Pensjonsmidler/KLP	115.466.327,00	108.814.540,00	6.651.787,00	6,1
220550	2205501100 Pensjonsmidler/SFK	15.660.746,00	15.469.756,00	190.990,00	1,2
220550	220500 Pensj.midl. Kredittforet. og fin.selsk	131.127.073,00	124.284.296,00	6.842.777,00	5,5
220	220 Pensjonsmidler	131.127.073,00	124.284.296,00	6.842.777,00	5,5
221550	2215501001 Klp-egenkapital	3.383.044,00	3.100.541,00	282.503,00	9,1
221550	221550 Aksje/andel Livsforikringselskaper	3.383.044,00	3.100.541,00	282.503,00	9,1

10 Valutakategori Firmakodevaluta
NOK Beløp i Norske kroner
2013.01 -2013.16 Rapportperioder
2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Legger A

Posisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapsposi	Sum rappert	Sum saltpet	Abs. avvik	Rel. avvik
221151	2211511001 ØFAS	0,00	500.000,00	500.000,00-	100,0-
221151	221151 Aksejje/andel Komm. foretak ubegr. ansv	0,00	500.000,00	500.000,00-	100,0-
221200	2212001010 Øst-finnmark revisjonstributt	54.500,00	54.500,00	0,00	0,0
221200	2212001011 Varanger kraft a/s	200.000,00	200.000,00	0,00	0,0
221200	2212001012 Finnmark reiseliv as	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
221200	2212001013 ØFAS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,0
221200	2212001030 Biblioteksentralen a/1	300,00	300,00	0,00	0,0
221200	2212001040 Kongsfjord samfundshus a/1	25.000,00	25.000,00	0,00	0,0
221200	2212001100 Berlevåg Eiendomselskap AS (BMS)	3.983.000,00	2.008.000,00	1.975.000,00	98,4
221200	2212001120 Kommunekraft as	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
221200	2212001150 Anvo Berlevåg	80.000,00	80.000,00	0,00	0,0
221200	2212001160 Kraftforum Berlevåg	50.000,00	50.000,00	0,00	0,0
221200	2212001170 Saugkraft Berlevåg	130.000,00	130.000,00	0,00	0,0
221200	221200 Aksejje/andel Private aksjeselskaper mv.	5.033.800,00	2.475.000,00	2.558.800,00	96,7
221	221 Aksejjer og andeler	8.416.844,00	6.159.341,00	2.257.503,00	36,7
222200	2222001022 Utlån berlevåg marine næringspark	7.045.000,00	7.045.000,00	0,00	0,0
222200	2222001023 Havnekaasa - flytebrygga	850.000,00	850.000,00	0,00	0,0
222200	2222001024 Utlån Kraftforum Berlevåg AS	300.000,00	300.000,00	0,00	0,0
222200	2222001025 Utlån Sangkraft Berlevåg	0,00	254.000,00	254.000,00-	100,0-
222200	2222001026 Utlån Kongsfjord Gjestehus	216.000,00	243.000,00	27.000,00-	11,1-
222200	2222001027 Utlån Arctic Fliseråservice Berlevåg as	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,0
222200	222200 Utlån til Private aksjeselskaper mv.	9.411.000,00	9.592.000,00	281.000,00-	2,9-
222890	2228900820 Startlån - husholdninger (lånemodal)	6.038.585,91	6.306.935,86	268.349,95-	4,3-
222890	2228901401 Lån nr. 01	9.506,17	9.506,17	0,00	0,0
222890	2228901411 Lån nr. 11	64.267,43	64.267,43	0,00	0,0
222890	2228901412 Lån nr. 12	0,00	4.000,00	4.000,00-	100,0-
222890	2228901413 Lån nr. 13	10.600,00	10.600,00	0,00	0,0
222890	2228901416 Lån nr. 16	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
222890	2228901417 Lån nr. 17	14.000,00	14.000,00	0,00	0,0
222890	2228901418 Lån nr. 18	18.879,77	18.879,77	0,00	0,0
222890	2228901419 Lån nr. 19	13.300,00	13.300,00	0,00	0,0
222890	2228901421 Lån nr. 21	20.540,00	20.540,00	0,00	0,0
222890	2228901426 Lån nr. 26	36.325,00	36.325,00	0,00	0,0
222890	2228901431 Lån nr. 31	1.000,00	17.000,00	16.000,00-	94,1-
222890	2228901437 Lån nr. 37	1.127,75	1.127,75	0,00	0,0
222890	2228901438 Lån nr. 38	26.391,02	26.391,02	0,00	0,0
222890	2228901439 Lån nr. 39	18.500,00	0,00	18.500,00	0,0
222890	2228901440 Lån nr. 40	11.565,82	565,72	11.000,10	1.944,4
222890	2228901446 Lån nr. 44	31.120,90	31.120,90	0,00	0,0
222890	2228901448 Lån nr. 48	31.256,72	31.256,72	0,00	0,0
222890	2228901449 Lån nr. 49	10.982,00	10.982,00	0,00	0,0
222890	2228901450 Lån nr. 50	61.874,94	61.874,94	0,00	0,0
222890	2228901451 Lån nr. 52	13.626,79	13.626,79	0,00	0,0
222890	2228901463 Lån nr. 63	25.824,02	25.824,02	0,00	0,0
222890	2228901465 Lån nr. 65	0,00	3.500,00	3.500,00-	100,0-
222890	2228901473 Lån nr. 73	3.648,32	3.648,32	0,00	0,0

10 Valutakategori Firmakodevaluta

NOK Beløp i Norske kroner

2013.01 -2013.16 Rapportperioder

2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Posisjon	Føket for balanse-/resultatregnskapsposi	Sum rapport	Sum smilpet	Abs. avvik	Rel. avvik
222890	2228901499 Lån nr. 99	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
222890	2228901700 Jim elsen/EK fond	1.174.600,00	429.800,00	744.800,00	173,3
222890	2228901712 Mot berlevåg as/egenkapitalfond	808.250,00	85.500,00	722.750,00	845,3
222890	2228901713 Dypfjord a/s /fiskerifond	376.632,00	544.690,00	168.058,00-	30,9-
222890	2228901717 Jaxl r. erlandsen/f.fond	322.000,00	390.000,00	68.000,00-	17,4-
222890	2228901730 Tor Raymond Sivertsen/Egenkapitalfondet	66.000,00	79.750,00	13.750,00-	17,2-
222890	2228901731 Ase wingsend/ek-fond	60.000,00	72.000,00	12.000,00-	16,7-
222890	2228901732 Berlevåg Eiendom/EK-fond	57.000,00	66.500,00	9.500,00-	14,3-
222890	2228901733 Berlevåg Eiendom/Utviklingsfond	344.700,00	414.000,00	69.300,00-	16,7-
222890	2228901734 Arctic Glasstudio/ EK-fond	87.000,00	101.500,00	14.500,00-	14,3-
222890	2228901735 Elena Aleksanderson/EK-fond	48.000,00	56.000,00	8.000,00-	14,3-
222890	2228901736 Arctic Arthur AS /utviklingsfond	325.000,00	375.000,00	50.000,00-	13,3-
222890	2228901737 Polar Kongekrabbe/EK-fond	800.000,00	900.000,00	100.000,00-	11,1-
222890	2228901739 Bjeruus Mathus/ EK-fond	28.000,00	31.500,00	3.500,00-	11,1-
222890	2228901740 Helleøy / EK-fond	160.000,00	180.000,00	20.000,00-	11,1-
222890	2228901741 Ole Hendrik / Egenkapitalfond	135.000,00	150.000,00	15.000,00-	10,0-
222890	2228901742 Linefisk AS / Egenkapitalfondet	80.000,00	0,00	80.000,00	10,0-
222890	2228901743 Gair Westberg AS / Egenkapitalfondet	60.750,00	67.500,00	6.750,00-	10,0-
222890	222890 Utlåen til Personlige næringsdrivende	188.000,00	0,00	188.000,00	8,6
222	222 Utlåen	11.595.854,56	10.681.012,41	914.842,15	3,1
224080	2240800610 Bfv maskiner, inventar, verkøyt, transportmidl. o.l	21.006.854,56	20.373.012,41	633.842,15	4,6
224080	2240800620 Bfv brannbiler	1.961.590,35	1.875.347,88	86.242,47	6,2-
224080	224080 Interimskonti	605.607,82	645.981,67	40.373,85-	1,8
224	224 Utstyr, maskiner og transportmidler	2.567.198,17	2.521.329,55	45.868,62	1,8
227080	2270800600 Bfv tomter	5.517.951,69	5.725.055,69	207.104,00-	3,6-
227080	2270800611 Bfv AVU (227)	0,00	663.717,00	663.717,00-	100,0-
227080	2270800620 Bfv bebil/p-plans/tekn.an/rens/forbr.anl./pumpst.o	14.947.237,67	16.623.802,42	1.676.564,75-	10,1-
227080	2270800640 Bfv bolig/skole/barneh./idrettsk./veier/nett o.l	49.212.402,99	46.764.060,64	2.448.342,35	5,2
227080	2270800650 Bfv forretn/lager/adm.bygg/sykehj./kulturbygg o.l	39.164.489,55	40.274.024,61	1.109.535,06-	2,8-
227080	227080 Interimskonti	108.842.081,90	110.050.660,36	1.208.578,46-	1,1-
227	227 Faste eiendommer og anlegg	271.960.051,63	110.050.660,36	1.208.578,46-	1,1-
227	227 Anleggsmidler	335.684.439,17	323.131.276,99	8.571.412,31	3,3
2BID	2BID Eiendeler	192.918,00	283.816,00-	476.734,00	168,0
2AKT	2AKT Eiendeler	4.857,00-	6.421,00-	1.564,00	24,4
232640	2326400040 Mva/momskomp. oppgjørskonto	2.867.572,00-	2.512.653,00-	354.919,00-	14,1-
232640	2326400922 Påleggstrekk	2.679.511,00-	2.802.890,00-	123.379,00	4,4
232640	2326400923 Forskuddstrekk	224.267,00-	233.430,00-	9.163,00	3,9
232320	2323201001 Påløpse ikke forfalte renter	224.267,00-	233.430,00-	9.163,00	3,9
232320	232320 Korts.gj. Banker	1.299,80-	1.299,80-	0,00	0,0
232550	2325500915 Midlertidig pensjonstrekk (KLP)	1.299,80-	1.299,80-	0,00	0,0
232550	232550 Korts.gj. Livsforsikringselskaper mv.	4.545.017,63-	3.429.220,80-	1.115.796,83-	32,5-
232200	2322000610 Leverandørgjeld	1.000,00-	0,00	1.000,00-	100,0-
232200	2322000611 Leverandørgjeld (konvertering)	451.916,44-	158.080,97-	293.835,47-	185,9-
232200	232200104 Ubetalte regn.i.gi				

10 Valutakategori Firmakodevaluta
 NOK Beløp i Norske kroner
 2013.01 -2013.16 Rapportperioder
 2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Posisjon	Føket for balanse/resultatregnskapsposi	Sum rappEi	Sum smiPer	Abs. avvik	Rel. avvik
232200	232001611 Leverandørsjeid Åvrenn.kto 2013	133.637,50-	0,00	133.637,50-	
232200	232200 Korts.gj. Private aksjeselskaper mv.	5.131.571,57-	3.587.301,77-	1.544.269,80-	43,0-
232890	2328900902 pålygte feriespenger forrige år (motpost)	6.433.293,51-	6.322.815,53-	110.477,98-	1,7-
232890	2328900941 Opplysningsfond	31.881,16-	45.670,99-	13.789,83	30,2
232890	2328901104 Depositum	71.300,00-	88.100,00-	16.800,00	19,1
232890	2328901106 Gjennomsjningskonto	16.696,13-	74.843,85-	58.147,72	77,7
232890	2328901109 Gjeid til havnekanne	0,00	4.603,70-	4.603,70-	100,0-
232890	2328901320 Deposittum nekler v/b.våg skole	5.500,00-	5.500,00-	0,00	0,0
232890	232890 Korts.gj. Pers. næringsdrivende mv.	6.558.670,80-	6.532.326,67-	26.344,13-	0,4-
232080	2320800906 Hjelpekonto trygdeaksjon	215.393,00-	301.774,03-	86.381,03	28,6
232080	2320800908 Hjelpekonto feriepenger ref.	0,00	205.112,00	205.112,00	100,0-
232080	2320801050 SPK	912.467,37-	508.983,53-	403.483,84-	79,3-
232080	2320801601 Int.kto komm. fakturering	221.079,73-	7.039,82	228.119,55-	3.240,4-
232080	232080 Interimskonti	1.348.940,10-	598.605,74-	750.334,36-	125,3-
232	232 Annen kortsiktig gjeid	15.944.260,27-	13.755.853,98-	2.188.406,29-	15,9-
239550	2395501000 Premieavvik 2002 spk	0,00	28.100,00-	28.100,00	100,0
239550	2395501001 Premieavvik 2007 spk	0,00	84.304,00-	84.304,00	100,0
239550	2395501002 Premieavvik 2008 spk	0,00	102.753,20-	102.753,20	100,0
239550	2395501003 Premieavvik spk 2005	0,00	49.195,20-	49.195,20	100,0
239550	2395501004 Premieavvik 2011 SPK	0,00	191.715,30-	191.715,30	100,0
239550	2395501060 Premieavvik 2012 SPK	0,00	191.253,00-	191.253,00	100,0
239550	2395501101 Premieavvik klp 2005	0,00	475.682,31-	475.682,31	100,0
239550	239550 Premieavvik Livsforsikring mv.	0,00	1.123.003,01-	1.123.003,01	100,0
239080	2390801000 Premieavvik KLP 2005	416.221,64-	0,00	416.221,64-	
239080	2390801100 Premieavvik 2002 SPK	22.600,00-	0,00	22.600,00-	
239080	2390801101 Premieavvik SPK 2005	43.045,80-	0,00	43.045,80-	
239080	2390801102 Premieavvik 2007 SPK	75.873,60-	0,00	75.873,60-	
239080	2390801103 Premieavvik 2008 SPK	93.412,00-	0,00	93.412,00-	
239080	2390801104 Premieavvik 2011 SPK	170.413,60-	0,00	170.413,60-	
239080	2390801105 Premieavvik 2012 SPK	172.127,70-	0,00	172.127,70-	
239080	2390801106 Premieavvik 2013 SPK	244.549,00-	0,00	244.549,00-	
239080	239080 Interimskonti	1.238.243,34-	0,00	1.238.243,34-	
239	239 Premieavvik	1.238.243,34-	1.123.003,01-	115.240,33-	10,3-
23	23 Kortsiktig gjeid	17.182.503,61-	14.878.856,99-	2.303.646,62-	15,5-
240550	2405501000 Brutto pensjonsforpliktelse/KLP	145.979.207,00-	136.000.951,00-	9.978.256,00-	7,3-
240550	2405501100 Brutto pensjonsforpliktelse/SPK	22.197.029,00-	21.400.833,00-	796.259,00-	3,7-
240550	240550 Pensj.forpl. Livsforsikringselskaper	168.176.299,00-	157.401.784,00-	10.774.515,00-	6,8-
240	240 Pensjonsforpliktelse	168.176.299,00-	157.401.784,00-	10.774.515,00-	6,8-
245395	2453951001 Kommunalbanken 20040163 (20101017)	333.250,00-	466.590,00-	133.340,00	28,6
245395	2453951005 Kommunalbanken 20060612	6.550.700,00-	7.054.600,00-	503.900,00	7,1
245395	2453951012 Kommunalbanken 20050729	933.280,00-	1.066.620,00-	133.340,00	12,5
245395	2453951013 Kommunalbanken 20070657	3.307.500,00-	3.543.740,00-	236.240,00	6,7
245395	2453951020 Husbanken 16715942 2010	1.870.536,00-	2.130.614,00-	260.078,00	12,2
245395	2453951021 Husbanken 16716166 2011	2.402.111,00-	2.659.819,00-	257.708,00	9,7
245395	2453951022 Husbanken 16716384 2012	1.700.000,00-	1.900.000,00-	200.000,00	10,5
245395	2453951023 Husbanken 16716560 2013	1.900.000,00-	0,00	1.900.000,00-	

10 Valutakategori Firmekodevaluta

NOK Beløp i Norske kroner
2013.01 -2013.16 Rapportperioder
2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Postisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapspost	Sum rapport	Sum smIfet	Abs. avvik	Fol avvik
245320	245320 Lån i Norge Bank og statlige inst.	18.997.377,00-	18.821.983,00-	175.394,00-	0,9-
245320	2453201021 Kommunalbanken 20080639	6.736.100,00-	7.185.180,00-	449.080,00	6,3
245320	2453201027 Kommunekreditt 9833	3.234.000,00-	3.732.000,00-	498.000,00	13,3
245320	2453201028 Kommunalbanken 20110799	3.717.880,00-	3.924.440,00-	206.560,00	5,3
245320	2453201033 Kommunekreditt 60041008143	657.500,00-	920.500,00-	263.000,00	28,6
245320	2453201044 Kommunalbanken 2003015	233.410,00-	466.730,00-	233.320,00	50,0
245320	2453201045 Kommunalbanken 20120117	4.035.760,00-	4.253.920,00-	218.160,00	5,1
245320	2453201046 Kommunalbanken 20130677	5.202.000,00-	0,00	5.202.000,00-	
245	245 Andre lån	23.816.650,00-	20.482.770,00-	3.333.880,00-	16,3-
24	24 Langsiktig gjeld	42.814.027,00-	39.304.753,00-	3.509.274,00-	8,9-
2GJE	2GJE Gjeld	210.990.326,00-	196.706.537,00-	14.283.789,00-	7,3-
251080	2510801002 Næringsfond	228.172.829,61-	211.585.393,99-	16.587.435,62-	7,8-
251080	2510801003 Fond Ny Giv	211.609,37-	1.762.086,88-	1.550.477,51	88,0
251080	2510801004 Fond havnemuseum-fotefar mot nord	7.631,50-	0,00	7.631,50-	
251080	2510801005 Fond intern omst. og omsorg. (skjønns	9.264,50-	9.264,50-	0,00	0,0
251080	2510801006 Barnevernsfond	8.500,02-	8.500,02-	0,00	0,0
251080	2510801007 Fond profilering	36.788,00-	36.788,00-	0,00	0,0
251080	2510801008 Fond Aktiv uteliv (tidligere ABUB)	19.218,48-	19.218,48-	0,00	0,0
251080	2510801009 Fond Ryk og reis/Apriori	92.415,48-	92.415,48-	0,00	0,0
251080	2510801010 Fond kulturskolen	0,00	106.000,00-	106.000,00-	100,0
251080	2510801011 Fond fiskeriprosjekt-skolen	29.948,00-	29.998,00-	50,00-	1,9-
251080	2510801012 Fond forskingsoppgjør Torget 4	19.172,37-	19.172,37-	0,00	0,0
251080	2510801013 Fond Trivselsprogram Skole	1.485.474,00-	1.485.474,00-	0,00	0,0
251080	2510801014 Fond psykiatrisfikkudd	6.645,29-	0,00	6.645,29-	
251080	2510801015 Fond bedre læringstiljø	15.270,00-	15.270,00-	0,00	0,0
251080	2510801016 Fond trivselsiltak	18.850,47-	24.705,90-	5.855,43	23,7
251080	2510801017 Fond universell utform	31.747,35-	31.747,35-	0,00	0,0
251080	2510801018 Fond tilsk individrettede tiltak	226.492,07-	226.492,07-	0,00	0,0
251080	2510801019 Til samarbeidstv. disposisjon	207.622,99-	207.622,99-	0,00	0,0
251080	2510801020 Fond museet (brann)	2.687,23-	2.687,23-	0,00	0,0
251080	2510801021 Fond Arbeidslivsfag	27.823,81-	27.823,81-	0,00	0,0
251080	2510801022 Fond utbedring bolig, statsfikkudd	52.898,18-	59.138,18-	6.240,00-	57,1-
251080	2510801023 Statstilskudd barnehage	50.000,00-	50.000,00-	0,00	0,0
251080	2510801024 Fond/sykepleierutdanning	64.336,82-	64.336,82-	0,00	0,0
251080	2510801025 Samfunnsruta 31	150.000,00-	150.000,00-	0,00	0,0
251080	2510801026 Fond utbedring bolig, statsfikkudd	8.000,00-	0,00	8.000,00-	
251080	2510801027 Fond skolebibliotek	119.618,86-	119.618,86-	0,00	0,0
251080	2510801028 Fond skolebibliotek	41.471,30-	41.471,30-	0,00	0,0
251080	2510801029 Pensjonfond	9.446.975,83-	9.646.523,95-	199.548,12	2,1
251080	2510801030 Statstilskudd barnehage	114.941,21-	319.392,50-	204.451,29	64,0
251080	2510801031 Fond helsesenteret (ekaterut)	94.377,73-	25.805,60-	68.572,13-	265,7-
251080	2510801032 Den kulturelle skolesekken	34.337,69-	34.337,69-	0,00	0,0
251080	2510801033 Fond Kom i fokus	220.777,29-	185.332,99-	35.444,30-	19,1-
251080	2510801034 Den kulturelle skolesekken	107.272,48-	156.906,37-	49.633,89	31,6
251080	2510801037 Fond felings	1.935.516,26-	1.933.844,71-	1.671,55-	0,1-
251080	2510801038 Fond vannforsyning	1.507.370,94-	1.273.584,18-	233.786,76-	18,4-

10 Valutakategori Firmakodevaluta
 NOK Beløp i Norske kroner
 2013.01 -2013.16 Rapportperioder
 2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Fosisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapspost	Sum røpPet	Sum sniPst	Abs. avvik	Rel. avvik
251080	2510801040 Prosjekt/fysak	97.320,00-	97.320,00-	0,00	0,0
251080	2510801041 Veget og gater	155.313,00-	155.313,00-	0,00	0,0
251080	2510801043 Stipendforordning	25.000,00-	25.000,00-	0,00	0,0
251080	2510801045 Oppmerksomhet lang og tro tjeneste	29.150,00-	29.150,00-	0,00	0,0
251080	2510801046 Fond renovasjon	66.847,62-	241.659,13-	174.811,51	72,3
251080	2510801047 Foreb. svangersk./abort	20.532,70-	22.420,70-	1.888,00	8,4
251080	2510801048 Prosjekt rekruttering av fastleger	300.000,00-	0,00	300.000,00-	
251080	2510801049 Gravlegat	9.837,00-	9.717,00-	120,00-	1,2
251080	2510801050 Kompetanseutviklingsmidlar	69.172,93-	72.673,51-	3.500,58	4,8
251080	2510801051 Fond miljønettverket	45.000,00-	45.000,00-	0,00	0,0
251080	2510801052 Fond reiseutstyr i berlevåg	26.540,22-	26.540,22-	0,00	0,0
251080	2510801053 Fond rus	53.020,93-	123.804,93-	70.784,00	57,2
251080	2510801054 Fond brannvern	105.000,00-	105.000,00-	0,00	0,0
251080	2510801055 Utstyr idrettshall	4.473,04-	4.473,04-	0,00	0,0
251080	2510801056 Fond kulturminneløype	7.494,54-	7.494,54-	0,00	0,0
251080	2510801058 Ungdomsklubb, Helsehuset	3.969,76-	6.515,49-	2.545,73	39,1
251080	2510801059 Kuseopplering, Komm. andel NAV	67.908,94-	22.641,36-	45.267,58-	199,9-
251080	2510801060 Voksenopplering	540.000,00-	0,00	540.000,00-	
251	251 Bunde driftsfond	18.071.636,20-	19.159.683,15-	1.088.046,95	5,7
253080	2530801001 Ubunde investeringsfond	18.071.636,20-	19.159.683,15-	1.088.046,95	5,7
253080	2530801002 Dampkipekai i berlevåg	5.722.853,55-	6.545.934,57-	823.081,02	12,6
253080	2530801003 Fond idrettshall	43.481,90-	43.481,90-	0,00	0,0
253080	2530801006 Fond opprusting bvg skole	121.170,00-	117.667,00-	3.503,00-	3,0-
253080	253080 Interimekonti	87.384,50-	87.384,50-	0,00	0,0
253	253 Ubunde investeringsfond	5.974.889,95-	6.794.467,97-	819.578,02	12,1
255080	2550801001 Fond husbankmidlar	5.974.889,95-	6.794.467,97-	819.578,02	12,1
255080	2550801004 Fond tilfluktatom	3.637.249,03-	3.003.290,53-	633.958,50-	21,1-
255080	2550801005 Fond sentrumsutvikling	114.291,44-	110.987,44-	3.304,00-	3,0-
255080	2550801007 Fond med. utstyr	24.810,00-	24.810,00-	0,00	0,0
255080	255080 Interimekonti	869,00-	869,00-	0,00	0,0
255	255 Bunde investeringsfond	3.777.219,47-	3.139.956,97-	637.262,50-	20,3-
256080	2560801001 Aktiv uteliv (tidligere Skøytebane)	3.777.219,47-	3.139.956,97-	637.262,50-	20,3-
256080	2560801002 Disposisjonsfond	20.000,00-	20.000,00-	0,00	0,0
256080	2560801003 Amu	4.779.118,35-	4.363.180,35-	415.938,00-	9,5-
256080	2560801004 Utviklingsfond	153.746,25-	153.746,25-	0,00	0,0
256080	2560801006 Egenkapitalfond	690.544,37-	513.612,16-	176.932,21-	34,4-
256080	2560801020 Kulturfond	538.984,96-	2.229.506,69-	1.690.541,73	75,8
256080	2560801030 Fond eldreomsorg	0,00	117.500,00-	117.500,00	100,0
256080	256080 Interimekonti	186.998,00-	224.998,00-	38.000,00	16,9
256	256 Disposisjonsfond	6.369.371,93-	7.622.543,45-	1.253.171,52	16,4
2580	2580000000 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK, inv	6.369.371,93-	7.622.543,45-	1.253.171,52	16,4
2580	2580 Endring i regnskapsprinsipp-Investering	2.540.396,43-	2.540.396,43-	0,00	0,0
258	258 Endring i regnskapsprinsipp	2.540.396,43-	2.540.396,43-	0,00	0,0
25950	2595008010 Årets overekudd	4.059.525,11-	0,00	4.059.525,11-	100,0
25950	2595011001 Årets overekudd	0,00	859.290,59-	859.290,59	

Ledger A

10 Valutakategori Firmakodevaluta
NOK Beløp i Norske kroner
2013.01 -2013.16 Rapportperioder
2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Posisjonen	Tekst for balanse-/resultatregnskapsposi	Sum rappert	Sum smifert	Abs. avvik	Feil. avvik
25950	25950 Regnskapsmessig mindreforbruk	4.059.525,11-	859.290,59-	3.200.234,52-	372,4-
25990	2599001500 Kapital ved årets utgang	71.429.544,44-	75.059.667,73-	3.630.123,29	4,8
25990	2599001601 Aktivering av fast eiendom	5.463.531,19-	1.145.961,49-	4.317.569,70-	376,8-
25990	2599001603 Aktivering av maskin/utstyr mv	483.240,90-	250.708,00-	222.532,90-	85,4-
25990	2599001605 Korrigert i året	2.614.427,27	0,00	2.614.427,27	
25990	2599001606 Aktivering anlegg under utførelse	451.250,00-	653.717,00-	212.467,00	32,0
25990	2599001610 Avskrivning	4.946.304,66	4.939.149,71	7.154,95	0,1
25990	2599001702 Klp-egenkapital	282.503,00-	282.306,00-	20.197,00-	7,7-
25990	2599001703 Kommunalt pensjonskassa	3.326.469,00	1.138.818,00	2.187.651,00	192,1
25990	2599001704 Statens pensjonskassa	605.269,00	837.476,00	232.207,00-	27,7-
25990	2599001705 Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	1.000,00-	1.000,00-	100,0-
25990	2599001706 Kjøp av aksjeandeler	1.975.000,00-	130.000,00-	1.845.000,00-	1.419,2-
25990	2599001811 Andre utlån	0,00	234.000,00-	234.000,00	100,0
25990	2599001812 Lån av fondsmidler	1.768.000,00-	1.217.500,00-	550.500,00-	45,2-
25990	2599001813 Sosiale utlån	29.798,10-	126.029,74-	96.231,64	76,4
25990	2599001814 Avskrivning på utlån	703.434,45	465.258,00	238.176,45	51,2
25990	2599001815 Avskrivning på sosiale utlån	7.500,00	837,28	6.662,72	795,8
25990	2599001816 Utlån startlån	1.195.821,00-	2.098.796,18-	902.975,18	43,0
25990	2599001817 Avdrag på startlån	1.451.744,50	1.548.165,21	96.420,71-	6,2-
25990	2599001818 Tilbakebet. lån fondsmidler	180.800,00	230.500,00	49.700,00-	21,6-
25990	2599001819 Tilbakebet. sosiale utlån	16.298,00	29.499,51	13.201,51-	44,8-
25990	2599001820 Korrigerte startlån	0,00	151.448,28	151.448,28-	100,0-
25990	2599001821 Bruk av låremidi. ekat. lån	6.200.597,28	4.049.360,67	2.151.236,61	53,1
25990	2599001822 Avdrag på eksterne lån	3.622.726,00-	3.622.370,96-	70.355,04-	1,9-
25990	25990 Kapitalkonto	66.718.570,47-	71.429.544,44-	4.710.973,97	6,6
259	259 Over-Underkudd, likv.reserve, kapitalkon	70.778.095,58-	72.288.835,03-	1.510.739,45	2,1
25	25 Bokført egenkapital	107.511.609,56-	111.545.883,00-	4.034.273,44	3,6
2KAP	2KAP Bokført egenkapital	107.511.609,56-	111.545.883,00-	4.034.273,44	3,6
2PAS	2PAS Sjeid og egenkapital	335.684.439,17-	323.131.276,99-	12.553.162,18-	3,9-
29100	2910001801 Memoriakonto KBN 20060632	129.364,91	129.364,91	0,00	0,0
29100	2910001802 Kommunalbanken 20070857	1.362.446,87	1.362.446,87	0,00	0,0
29100	2910001803 Husbanken 2011 16716166	0,00	681.244,35	681.244,35-	100,0-
29100	2910001804 Startlån	0,00	38,56	38,56-	100,0-
29100	2910001805 Kommunalbanken 20120117	2.574.347,33	2.574.347,33	0,00	0,0
29100	2910001807 Husbanken 16716560	1.485.462,01	0,00	1.485.462,01	
29100	2910001808 Kommunalbanken 20130677	197.323,72	0,00	197.323,72	
29100	29100 Memoriakonto for brukte låremidler	5.748.844,84	4.747.442,12	1.001.402,72	21,1
291	291 Memoriakonto for brukte låremidler	5.748.844,84	4.747.442,12	1.001.402,72	21,1
29200	2920000010 Grunnlagskonto Nva kompensasjon - full sats	14.855.706,30	12.788.299,66	2.067.406,64	16,2
29200	2920000020 Grunnlagskonto Nva kompensasjon - halv sats	938.857,15	994.404,15	55.547,00-	5,6-
29200	2920000030 Grunnlagskonto Nva kompensasjon - lav sats	1.547.163,43	1.906.505,68	359.342,25-	18,8-
29200	29200 Interimskonti	17.341.726,88	15.689.209,49	1.652.517,39	10,5
292	292 Andre memoriakonti	17.341.726,88	15.689.209,49	1.652.517,39	10,5
29999	2999900000 Motkonto grunnlagskonti Nva kompensasjon	17.341.726,88-	15.689.209,49-	1.652.517,39-	10,5-
29999	2999900000 Memoriakto ubrukte låremidler (Låremodul)	5.748.844,84-	4.747.442,12-	1.001.402,72-	21,1-
29999	29999 Motkonto for memoriakonti:et	23.090.571,72-	20.436.651,61-	2.653.920,11-	13,0-

10 Valutakategori Firmakodevaluta
NOK Beløp i Norske kroner
2013.01 -2013.16 Rapportper-ioder
2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Posisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapsposi	Sum rapport	Sum sniPer	Abs. avvik	rel. avvik
299	299 Motkonto for memoriakontiene	23.090.571,72-	20.436.651,61-	2.653.920,11-	13,0-
29	29 Memoriakonti	0,00	0,00	0,00	
2MEM	2MEM Memoriakonti	0,00	0,00	0,00	
2MEK	2MEK Memoriakonti	0,00	0,00	0,00	
2	2 Balanse	0,00	0,00	0,00	

10 Valutakategori Firmakodevaluta
NOK Beløp i Norske kroner
2013.01 -2013.16 Rapportperioder
2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Posisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapspost	Sum rapport	Sum slipet	Abs. avvik	Rel. avvik
9					
3	Driftregnskap	0,00	0,00	0,00	
9		0,00	0,00	0,00	

Likviditetsstyringsområde 3000 Berlvåg Havnekasse

Forrige regnskapsår 2012
 Regnskapsår 2013

Kostra-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
L03 Brukerbetalinger (600:619)	0,00	0,00	0,00	0,00
L04 Andre salgs- & leieinntekt (620:669)	2.096.135,50-	1.920.000,00-	1.920.000,00-	2.013.524,50-
L05 Overfør med krav motytelse (700:789)	0,00	0,00	0,00	299.219,00-
L06 Rammetilskudd (800:809)	0,00	0,00	150.000,00	0,00
L07 Andre statlige overføringer (810:829)	0,00	0,00	0,00	0,00
L08 Andre overføringer (830:869;880:899)	0,00	0,00	0,00	60.000,00-
L09 Inntekts- og formueskatt (870:873)	0,00	0,00	0,00	0,00
L10 Eiendoms-skatt (874:876)	0,00	0,00	0,00	0,00
L11 Andre dir/indir. skatter (877:879)	0,00	0,00	0,00	0,00
* L12 Sum Driftsinntekter Sum(L3:L11)	2.096.135,50-	1.920.000,00-	1.770.000,00-	2.372.743,50-
L14 Lønnsutgifter (010:089;160:169)	0,00	0,00	0,00	0,00
L15 Sosiale utgifter (090:099)	0,00	0,00	0,00	0,00
L16 Kjøp inng komm tjpr(100:159;170:285)	821.640,66	531.000,00	381.000,00	1.002.565,00
L17 Kjøp erstatn komm tj.prod (300:399)	673.459,56	705.000,00	705.000,00	731.864,64
L18 Overføringer (400:499)	0,00	0,00	0,00	0,00
L19 Avskrivninger (590:599)	636.612,64	637.000,00	0,00	553.142,12
L20 Fordelte utgifter (29%, 69%, 79%)	0,00	0,00	0,00	0,00
* L21 Sum driftsutgifter Sum(L14:L20)	2.131.712,86	1.873.000,00	1.086.000,00	2.287.571,76
** L23 Brutto Driftsresultat L12-L21	35.577,36	47.000,00-	684.000,00-	85.171,74-
L24 Renteinntekter og utbytte (900:908)	107.605,00-	100.000,00-	100.000,00-	113.587,37-
L25 Gevinst finansielle instrum. (909)	0,00	0,00	0,00	0,00
L26 Mottatte avdrag på utlån (920:928)	0,00	0,00	0,00	0,00
* L27 Sum ekst. finansinnt. Sum(L24:L26)	107.605,00-	100.000,00-	100.000,00-	113.587,37-
L28 Renteutg. og låneomkostn. (500:508)	176.222,00	297.500,00	297.500,00	234.062,69
L29 Tap finansielle instrum. (509)	0,00	0,00	0,00	0,00
L30 Avdrag på lån (510:519)	571.530,00	486.500,00	486.500,00	486.510,00
L31 Utlån (520:528)	0,00	0,00	0,00	0,00
* L32 Sum ekst. finansutg. Sum(L28:L31)	747.752,00	784.000,00	784.000,00	720.572,69
** L34 Res eksterne finanstrans. L27-L32	640.147,00	684.000,00	684.000,00	606.985,32
L35 Motpost avskrivninger (990:999)	636.612,64-	637.000,00-	0,00	553.142,12-
*** L36 Netto driftsresultat L23+L34+L35	39.111,72	0,00	0,00	31.328,54-
L38 Mindreforbruk (930:939)	0,00	0,00	0,00	363.105,33-
L39 Bruk av disposisjonsfond (940:947)	0,00	0,00	0,00	0,00
L40 Bruk av bundne fond (950:959)	0,00	0,00	0,00	0,00
L41 Bruk av likviditetsreserve (960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
* L42 Sum bruk av avset. Sum(L38:L41)	0,00	0,00	0,00	363.105,33-
L44 Overført til invest.regn. (570:579)	0,00	0,00	0,00	0,00
L45 Dekn. tidl. års RM merforbr (530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
L46 Avsetn. disposisjonsfond (540:547)	0,00	0,00	0,00	363.105,33
L47 Avsetninger bundne fond (550:559)	0,00	0,00	0,00	0,00
L48 Avsetninger likv.reserven (560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00
* L49 Sum avsetninger Sum(L44:L48)	0,00	0,00	0,00	363.105,33
**** L51 RM mer-/mindreforbruk L36+L42-L49	39.111,72	0,00	0,00	31.328,54-

Likviditetstyringsområde 3000 Berlevåg Havnekasse

Regnskapsår - Budsjet 2013 Periode fra... til - Buds Versjon
 Regnskapsår - Regnskap 2013 Periode fra... til - Regn 0..999 0..999

Bev.sted : 1000 Berlevåg havnekasse
 Funksjon : *
 Disp.pr. : *

Art	Budsjett	Faktisk Forbruk	Disp. beløp	Forbruksprosent
111500 Matvarer		257,53	257,53-	
112000 Annet forbruksmateriell		356,00	356,00-	
112040 Spesialdeknning (ikke		10.312,70	10.312,70-	
112080 Spesialbeledning, arbeidstøyt	4.000,00		4.000,00	
112095 Øredifferanse		7,18	7,18	
113000 Frankering, frakt, gebyr	10.000,00	10.783,00	10.783,00-	
115000 Kursholder - eksternt	10.000,00		10.000,00	
117050 Løst av transportmidler	10.000,00		10.000,00	
117060 Ikke oppgavpl. skyst	150.000,00		150.000,00	
118000 Strøm	50.000,00	155.003,31	5.000,31-	103,34
118054 Forsikring, bygninger, anlegg			50.000,00	
118564 Forsikring, bygninger, anlegg	80.000,00	49.424,00	49.424,00-	85,72
119560 Kommunale eiendomsgebyr	20.000,00	68.577,29	11.422,71	63,81
119580 Faste avg. lisenser	5.000,00	12.762,00	7.238,00	
120000 Kjøp inventar og utstyr	5.000,00		5.000,00	
123000 Vedlikehold og byggetjenester	52.000,00	192.320,61	140.320,61-	369,85
123030 Vedlikehold anlegg	30.000,00	84.167,20	54.167,20-	280,56
127000 Konsulenttjenester	110.000,00	28.190,20	81.809,80	25,63
137010 Kjøp av tjenester fra private	670.000,00	635.329,56	34.670,44	94,83
137510 Betaling til distriktrevisjon	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00
138000 Kjøp fra foretak	25.000,00	25.000,00	100,00	100,00
* SUM DRIFTSUTGIFTER	1.236.000,00	1.282.476,22	46.476,22-	103,76
159000 AVSKRIVNINGER	637.000,00	636.612,64	387,36	99,94
* SUM FINANSUTGIFTER	637.000,00	636.612,64	387,36	99,94
162050 Gebyrer	1.900.000,00-	11.595,00-	11.595,00	103,55
164000 Avgiftspliktige gebyrer	20.000,00-	1.967.500,00-	67.500,00	585,20
164060 Div.gebyr havn	100.000,00-	117.040,50-	97.040,50	109,17
* SUM DRIFTSINNTEKTER	1.920.000,00-	2.096.135,50-	176.135,50	107,61
190000 Renteinntekter	100.000,00-	107.605,00-	7.605,00	
198000 Regnskapsmessig merforbruk	637.000,00-	39.111,72-	39.111,72	99,94
199000 Motkto avskrivninger	737.000,00-	636.612,64-	387,36-	106,29
* SUM FINANSINNTEKTER	784.000,00-	783.329,36-	46.329,36	122,50
** Art		960.376,00-	176.376,00	

Budsjettkontroll	Dato	10.02.2014	Side	1	1
Likviditetsstyringsområde 3000 Berlvåg Havnekasse					
Regnskapsår - Budsjett	2013	Periode fra... til - Buds	Versjon	0	
Regnskapsår - Regnskap	2013	Periode fra... til - Regn	0..999	0..999	
Rev.sted : 1911					
Funksjon : *					
Disp.pr. : *					
Tilrettelegging Deponi					

Art	Faktisk Forbruk	Disp. beløp
127000 Konsulentttjenester	209.494,00	209.494,00-
137010 Kjøp av tjenester fra private	3.130,00	3.130,00-
* SUM DRIFTSUTGIFTER	212.624,00	212.624,00-
** Art	212.624,00	212.624,00-

Likviditetsstyringsområde 3000 Berlvåg Havnekasse

Forrige regnskapsår
 2012
 Regnskapsår
 2013

1	Kostra - art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
	L2 Salg driftsmidler & eiendom (660:679)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L3 Andre salgsinntekter (600:559)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L4 Overf m/krav t.motyt(700:728+730:789)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L5 Kompensasjon merverdiavgift (729)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L6 Statlige overføringer (810:829)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L7 Andre overføringer (830:869;880:899)	1.720.000,00-	1.720.000,00-	0,00	1.624.000,00-
	L8 Renteinntekter og utbytte (900:909)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L9 Sum inntekter Sum(L2:L8)	1.720.000,00-	1.720.000,00-	0,00	1.624.000,00-
	L11 Lønnsutgifter (010:089;160:169)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L12 Sosiale utgifter (090:099)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L13 Kjøp inn komm tjpr(100:159;170:289)	2.050.717,00	2.047.000,00	0,00	1.171.533,64
	L14 Kjøp erstatn komm tj.prod (300:389)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L15 Overføringer (400:499)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L16 Renteutg. og omkostninger (500:509)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L17 Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L18 Sum utgifter Sum(L11:L17)	2.050.717,00	2.047.000,00	0,00	1.171.533,64
	L20 Avdrag på lån (510:519)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L21 Utlån (520:528)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L22 Kjøp av aksjer og andeler (529)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L23 Dekning av tidl. års udekket (530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L24 Avsetn.ubundne invest.fond (548:549)	976,20	0,00	0,00	0,00
	L25 Avsetn. til bundne fond (550:558)	0,00	0,00	0,00	452.466,36
	L26 Avsetn. likviditetsreserve (560:568)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L27 Sum finansieringsstrans. Sum(L20:L26)	976,20	0,00	0,00	452.466,36
**	L28 Finansieringsbehov L18+L27-L9	331.693,20	327.000,00	0,00	0,00
	L30 Bruk av lån (910:919)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L31 Mottatte avdrag på utlån (920:928)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L32 Salg av aksjer og andeler (929)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L33 Bruk av tidl. års min.forbr (930:939)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L34 Overføringer fra driftsregn (970:979)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L35 Bruk av disposisjonsfond (940:947)	326.693,20-	327.000,00-	0,00	0,00
	L36 Bruk av ubundne invest.fond (948:949)	5.000,00-	0,00	0,00	0,00
	L37 Bruk av bundne fond (950:959)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L38 Bruk av likviditetsreserve (960:968)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L39 Sum finansiering Sum(L30:L38)	331.693,20-	327.000,00-	0,00	0,00
***	L40 Udekket/udisponert L28-L39	0,00	0,00	0,00	0,00

Budsjettkontroll		Dato	10.02.2014	Side	1	1
Likviditetsstyringsområde 3000 Berlvåg Havnekasse						
Regnskapsår - Budsjett	2013	Periode fra...	til - Buds	Version		
Regnskapsår - Regnskap	2013	Periode fra...	til - Regn	0..999		
				0..999		
Bev.sted : 1908 Forprosjekt Havneutbygging						
Funksjon : *						
Disp.pr. : *						
Art		Faktisk Forbruk		Disp. beløp		
027080 Andre tjenester		5.000,00		5.000,00-		
094800 Bruk ubundne fond		5.000,00-		5.000,00		
* Art						

Budsjettkontroll		Dato	10.02.2014	Side	1	1
Likviditetsstyringsområde 3000 Berlvåg Havnekasse						
Regnskapsår - Budsjett	2013	Periode fra...	til - Buds	Versjon	0	
Regnskapsår - Regnskap	2013	Periode fra...	til - Regn	0..999	0..999	
Bev.sted : 1910 Sanering Trelastkai Funksjon : * Disp.pr. : *						
Art	Budsjett	Faktisk Forbruk	Disp. beløp	Forbruksprosent		
023000 Vedlikehold mm	1.720.000,00	1.385.000,00	335.000,00	80,52		
027000 Andre tjenester		334.023,80	334.023,80-			
054800 Avsetn. ub. fond		976,20	976,20-			
089000 Overføring andre	1.720.000,00-	1.720.000,00-		100,00		
* Art						

Budsjettkontroll		Dato	10.02.2014	Side	1	1
Likviditetsstyringsområde 3000 Berlvåg Havnekasse						
Regnskapsår - Budsjett	2013	Periode fra... til - Buds		Version		0
Regnskapsår - Regnskap	2013	Periode fra... til - Regn		0..999		
Bev.sted : 1912 Servicestasjon (miljø) HAVNA Funksjon : * Disp.pr. : *						
Art	Budsjet	Faktisk Forbruk	Disp. beløp	Forbruksprosent		
023000 Vedlikehold mm	327.000,00	326.693,20	306,80	99,91		
* Art	327.000,00-	326.693,20-	306,80-	99,91		

Ledger A

Valutakategori Pirmakodevaluta
Beløp i Norske kroner
Rapportperioder
Sammenligningsperioder

10
NOK
2013.01 -2013.16
2012.01 -2012.16

Posisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapsposi	Sum rapport	Sum smi/pei	Abs. avvik	Rel. avvik
2	2 Balanse				
210320	2103200001 Bank	1.258.640,54	1.296.569,73	37.929,19-	2,9-
210320	2103201602 Bankkontonr. 4930 12 66978	1.956.285,77	1.924.072,85	32.212,92	1,7
210320	2103201631 Bankkontonr. 4930 12 66951	225.905,40	715.604,40	489.699,00-	68,4-
210320	210320 Banker	3.440.831,71	3.936.246,98	495.415,27-	12,6-
210	210 Kasse, postgiro, bankinnskudd	3.440.831,71	3.936.246,98	495.415,27-	12,6-
213890	2138900512 Kundefordringer	0,00	94.891,87	94.891,87-	100,0-
213890	2138901614 Kortsiktige fordringer	223.764,25	214.229,80	9.534,45	4,5
213890	213890 Korts. lån pers. næringsdrivende mv.	223.764,25	309.121,67	85.357,42-	27,6-
213	213 Kortsiktige fordringer	3.664.595,96	4.245.368,65	580.772,69-	13,7-
21	21 Omløpsmidler	2.671.847,09	2.742.158,86	70.311,77-	2,6-
227080	2270801651 Havnelager	1,00	1,00	0,00	0,0
227080	2270801652 Kai Kran	13.412.774,90	13.765.742,66	352.967,76-	2,6-
227080	2270801653 Kaiutbygging indre havn(1)	2.248.017,17	2.302.457,28	56.863,97-	2,5-
227080	2270801655 Flytebrygge-lagmanns.	2.448.017,17	2.512.438,68	64.421,51-	2,6-
227080	2270801656 Indre havn trinn 2	0,00	68.616,96	68.616,96-	100,0-
227080	2270801658 Strømmålersystem Indre Havn	639.509,27	647.458,44	7.949,17-	1,2-
227080	2270801659 Havneutbygging Indre Havn	513.593,70	524.075,20	10.481,50-	2,0-
227080	2270801660 Kai front indre havn	326.693,20	0,00	326.693,20	2,0-
227080	2270801661 Servicestasjon/Miljøstasjon	22.258.029,64	22.562.949,08	304.919,44-	1,4-
227	227 Faste eiendommer og anlegg	22.258.029,64	22.562.949,08	304.919,44-	1,4-
22	22 Anleggsmidler	25.922.625,60	26.808.317,73	885.692,13-	3,3-
2EID	2EID Eiendeler	25.922.625,60	26.808.317,73	885.692,13-	3,3-
2AKT	2AKT Eiendeler	27.672,27-	0,00	27.672,27-	3,3-
232640	2326400040 Mva/momskomp. oppgjørskonto	27.672,27-	0,00	27.672,27-	78,7
232640	232640 Korts.gj. Sektor for skatteinnskrevning	6.375,00-	29.941,00-	23.566,00	78,7
232320	2323201001 Pålepte ikke forfalte renter	6.375,00-	29.941,00-	23.566,00	65,3
232320	232320 Korts.gj. Banker	29.691,04-	85.542,34-	55.851,30	66,4
232200	2322000010 Leverandørgjeld	14.276,00-	42.471,94-	28.195,94	65,7
232200	2322000011 Leverandørgjeld (konvertering)	43.967,04-	128.014,28-	84.047,24	100,0
232200	232200 Korts.gj. Private aksjeselskaper mv.	0,00	131.003,00-	131.003,00	100,0
232080	2320801406 Gjeld til kommunekassa	0,00	131.003,00-	131.003,00	100,0
232080	232080 Interimskonti	78.014,31-	288.958,28-	210.943,97	73,0
232	232 Annen kortsiktig gjeld	78.014,31-	288.958,28-	210.943,97	73,0
23	23 Kortsiktig gjeld	78.014,31-	288.958,28-	210.943,97	73,0
245395	2453951201 Kommunalbanken 20 00015	2.864.160,00-	3.043.170,00-	179.010,00	5,9
245395	245395 Lån i Norges Bank og statlige inst.	2.864.160,00-	3.043.170,00-	179.010,00	5,9
245320	2453201204 Lån nr. 6004 1008142	0,00	888.300,00-	888.300,00	100,0
245320	2453201205 Lån nr. 6004 1008144	0,00	524.450,00-	524.450,00	100,0
245320	2453201206 Lån nr. 8819	0,00	2.610.000,00-	2.610.000,00	100,0
245320	2453201207 Kommunalbanken 20130222	3.630.230,00-	4.022.750,00-	392.520,00-	9,8
245320	245320 Lån i Banker	3.630.230,00-	4.022.750,00-	392.520,00-	9,8
245650	2456501100 Utlån fra kommunen (utv.)	850.000,00-	850.000,00-	0,00	0,0
245650	245650 Lån i Kommuneforvaltningen	850.000,00-	850.000,00-	0,00	0,0
245	245 Andre lån	7.344.390,00-	7.915.920,00-	571.530,00	7,2
24	24 Langsiktig gjeld	7.344.390,00-	7.915.920,00-	571.530,00	7,2
2GJE	2GJE Gjeld	7.422.404,31-	8.204.878,28-	782.473,97	9,5
251080	2510801100 Driftsfond	682,00-	682,00-	0,00	0,0
251080	251080 Interimskonti	682,00-	682,00-	0,00	0,0
251	251 Bunde driftsfond	448.787,56-	452.811,36-	4.023,80	0,9
253080	2530801001 Ubundne investeringsfond	448.787,56-	452.811,36-	4.023,80	0,9
253080	253080 Interimskonti	448.787,56-	452.811,36-	4.023,80	0,9

10 Valutakategori Firmakodevaluta
NOK Beløp i Norske krCNER
2013.01 -2013.16 Rapportperioder
2012.01 -2012.16 Sammenligningsperioder

Posisjon	Tekst for balanse-/resultatregnskapsposi	Sum rapper	Sum smiper	Abs. avvik	Rel. avvik
253	Ubundne investeringsfond	448.787,56-	452.811,36-	4.023,80	0,9
256080	2560801010 Disposisjonsfond havn	36.412,13-	363.105,33-	326.693,20	90,0
256080	2560801200 Avdragsfond	165.897,64-	165.897,64-	0,00	0,0
256080	256080 Interimskonti	202.309,77-	529.002,97-	326.693,20	61,8
256	256 Disposisjonsfond	202.309,77-	529.002,97-	326.693,20	61,8
25900	2590008001 Underskudd 2013	39.111,72	0,00	39.111,72	0,00
25900	25900 Regnskapsmessig merforbruk	39.111,72	0,00	39.111,72	0,00
25950	2595011010 Overskudd 2012	31.328,54-	31.328,54-	0,00	0,0
25950	25950 Regnskapsmessig mindreforbruk	31.328,54-	31.328,54-	0,00	0,0
25990	2599000600 Kapitalkonto anlegg	17.856.225,14-	17.589.614,58-	266.610,56-	1,5-
25990	25990 Kapitalkonto	17.856.225,14-	17.589.614,58-	266.610,56-	1,5-
259	259 Over-Underskudd, likv.reserve, kapitalkon	17.848.441,96-	17.620.943,12-	227.498,84-	1,3-
25	25 Bokført egenkapital	18.500.221,29-	18.603.439,45-	103.218,16	0,6
2KAP	2KAP Bokført egenkapital	18.500.221,29-	18.603.439,45-	103.218,16	0,6
2PAS	2PAS Gjeld og egenkapital	25.922.625,60-	26.808.317,73-	885.692,13	3,3
29100	2910001820 Memoriakonto lån fra kommunen 2008	644.818,07	644.818,07	0,00	0,0
29100	2910001821 Memoriakonto ubrukte lånemidler	41.434,95	41.434,95	0,00	0,0
29100	29100 Memoriakonto for ubrukte lånemidler	686.253,02	686.253,02	0,00	0,0
291	291 Memoriakonto for ubrukte lånemidler	686.253,02	686.253,02	0,00	0,0
29999	2999900800 Memoriakto ubrukte lånemidler (Lånemodul)	686.253,02-	686.253,02-	0,00	0,0
29999	29999 Motkonto for memoriakontiene	686.253,02-	686.253,02-	0,00	0,0
299	299 Memoriakonti	686.253,02-	686.253,02-	0,00	0,0
29	29 Memoriakonti	0,00	0,00	0,00	0,0
2MEM	2MEM Memoriakonti	0,00	0,00	0,00	0,00
2MEK	2MEK Memoriakonti	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2 Balanse	0,00	0,00	0,00	0,00

Økonomisk oversikt i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning
Balanseregnskapet

Side: 1 / 1

3000 Berlevåg Havnekasse
Førrige regnskapsår 2012
Regnskapsår 2013

I	Kostra-art	Regnskap i år	Regnskap i fjor
* Anleggsmidler	Kap. 2.2	22.258.029,64	22.562.949,08
	Faste eiendommer og anlegg (2.27-2.29)	22.258.029,64	22.562.949,08
	Utstyr, maskin, trans.midl (2.24-2.26)	0,00	0,00
	Utlån (2.22-2.23)	0,00	0,00
	Aksjer og andeler (2.21)	0,00	0,00
	Pensjonsmidler (2.20)	0,00	0,00
* Omløpsmidler	Kap. 2.1	3.664.595,96	4.245.368,65
	Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	223.764,25	309.121,67
	Premieavvik (2.19)	0,00	0,00
	Aksjer og andeler (2.18)	0,00	0,00
	Sertififikater (2.12)	0,00	0,00
	Obligasjoner (2.11)	0,00	0,00
	Kasse, postgiro, bankinnskudd (2.10)	3.440.831,71	3.936.246,98
** Sum eiendeler		25.922.625,60	26.808.317,73
* Egenkapital	Kap. 2.5	18.500.221,29-	18.603.439,45-
	Disposisjonsfond (2.56-2.57)	202.309,77-	529.002,97-
	Bundne driftsfond (2.51-2.52)	682,00-	682,00-
	Bundne investeringsfond (2.53-2.54)	448.787,56-	452.811,36-
	Bundne investeringsfond (2.55)	0,00	0,00
	Regn.messig mindreforbruk (2.5950)	31.328,54-	31.328,54-
	Regn.messig merforbruk (2.5900)	39.111,72	0,00
	Udisponert i investeringsregn. (2.5960)	0,00	0,00
	Udekket i investeringsregn. (2.5970)	0,00	0,00
	Likviditetsreserve (2.5980)	0,00	0,00
	Kapitalkonto (2.5990)	17.856.225,14-	17.589.614,58-
	Endr. regn.prin. påvirker AK dri (2.581)	0,00	0,00
	Endr. regn.prin. påvirker AK inv (2.580)	0,00	0,00
* Langsiktig gjeld	Kap. 2.4	7.344.390,00-	7.915.920,00-
	Pensjonsforpliktelse (2.40)	0,00	0,00
	Ihendehaberobligasjonslån (2.41-2.42)	0,00	0,00
	Sertifikalån (2.43-2.44)	0,00	0,00
	Andre lån (2.45-2.49)	7.344.390,00-	7.915.920,00-
* Kortsiktig gjeld	Kap. 2.3	78.014,31-	288.958,28-
	Kassakredittlån (2.31)	0,00	0,00
	Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	78.014,31-	288.958,28-
	Premieavvik (2.39)	0,00	0,00
** Sum egenkapital og gjeld		25.922.625,60-	26.808.317,73-
* Memoriakonti	Kap. 2.9	0,00	0,00
	Ubrukte lånemidler (2.9100)	686.253,02	686.253,02
	Andre memoriakonti (2.9200-2.9998)	0,00	0,00
	Motkonto for memoriakontiene (2.9999)	686.253,02-	686.253,02-

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

Balanseregnskapet :	31.12.2013	31.12.2012	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 63 724 388	kr 59 742 638	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 17 182 504	kr 14 878 857	
Arbeidskapital	kr 46 541 884	kr 44 863 781	kr 1 678 103

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter	kr 113 363 462	
Inntekter	kr 2 228 384	
Innbet. ved eksterne	kr 12 612 904	
Sum anskaffelse av	kr 128 204 749	kr 128 204 749

Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	kr 111 151 734	
Utgifter	kr 6 398 022	
Utbetalinger ved	kr 9 978 293	
Sum anvendelse av	kr 127 528 049	kr 127 528 049

Anskaffelse - anvendelse av midler	kr 676 701
---	-------------------

Endring ubrukte lånemidler (økning	kr 1 001 403
------------------------------------	--------------

Endring arbeidskapital i drifts-og investe	kr 1 678 104
---	---------------------

Endring arbeidskapital	kr 1 678 103
-------------------------------	---------------------

Differanse (forklares	kr -
------------------------------	-------------

Forklaring til differanse i arb.kapital :	
--	--

kr -	
kr -	
kr -	
kr -	kr -

Note 2 Pensjoner (FKR § 5 nr 2)

Pensjon KLP

Omfatter pensjoner for sykepleiere, fellesordningen og folkevalgte.

Berlevåg kommune har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonsordningen sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66 % sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.

For AFP 62 – 64 har arbeidsgiver valgt 100 % utjevning. Dvs at kommunen betaler en forhåndspremie til KLP, uavhengig av hvor mange som velger AFP 62 – 64.

For AFP65 - 66 har arbeidsgiver valgt 100 % utjevning. Dvs at kommunen betaler en forhåndspremie til KLP, uavhengig av hvor mange som velger AFP 65 – 66.

Økonomiske forutsetninger	2 012	2 013
Årlig avkastning (i prosent)	5,50	5,00
Diskonteringsrente (risikofri rente i %)	4,50	4,00
Årlig lønnsvekst (i %)	3,16	2,87
Årlig vekst folketrygdens G (i %)	3,16	2,87
Årlig vekst i pensjonsreguleringen (i %)	3,16	2,87
Forholdstallet fra KR D	1,30	1,10

KLP benytter tabell K2005 for beregning av dødelighet og KLP Uføretariff

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)

Pensjonskostnad	2012	2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 690 061	5 660 647
+ Rentekostnad av påløpt forpliktelse	5 949 028	5 698 808
Brutto pensjonskostnad	10 639 089	11 359 455
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-5 540 804	-5 436 970
Netto pensjonskostnad (ekskl adm)	5 098 285	5 922 485
+ Sum amortisert premieavvik	588 914	1 015 191
+ Administrasjonskostnad	356 601	375 254
=Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	6 043 800	7 312 930

Årets pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad.

Premieavvik (F § 13-1, E)

Premieavvik	2 012	2 013
Inntbetalt premie/tilskudd (ex adm.)	9 361 061	6 959 530
- Netto pensjonskostnad (ex adm.)	-5 098 285	-5 922 485
= Årets premieavvik	4 262 776	1 037 045

Hvis pensjonspremien overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske premien, nemlig pensjonskostnaden. Dersom pensjonspremien er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et høyere beløp enn den faktiske premien.

Premieavvik ble tidligere amortisert over 15 år i drift, fra året etter premieavviket oppsto. Fom premieavvik 2011 ble reglene endret til amortisering over 10 år, fra og med 2011.

Akkumulert premieavvik

Akkumulert og amortisert premieavvik	2 012	588 914
Akkumulert premieavvik 01.01.	5 757 917	8 886 581
+ Årets premieavvik	4 262 776	1 037 045
- Sum amortisert premieavvik	-588 914	-1 015 191
= Akkumulert premieavvik	9 431 779	8 908 435

Balanseført pensjonsforpliktelse

Balanseført pensjonsforpliktelse	2012	2013
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	136 000 951	145 979 207
- Pensjonsmidler	108 814 538	115 466 325
= Netto forpliktelse	27 186 413	30 512 882

Differansen mellom årene, kr 3 326 469, bokføres mot kapitalkonto for KLP.

Estimerte størrelser, faktiske størrelser og estimatavvik

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelse som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles **årets estimatavvik for pensjonsforpliktelse**. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles **årets estimatavvik for pensjonsmidlene**.

Spesifikasjon av brutto	2 012	2 013
PENSJONSFORPLIKTELSE, UB-Estimat		
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - Estimat i fjor	127 727 850	136 000 951
+ Estimataavvik - forpliktelse	1 931 402	2 998 403
+/- Overførte /mottatte AVVIK		
Sum	129 659 252	138 999 354
+ Årets opptjening	4 690 061	5 660 647
+ Rentekostnad	5 949 028	5 698 808
- Utbetalinger	-4 297 390	-4 379 602
= Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - Estimat	136 000 951	145 979 207

Spesifikasjon av brutto	2 012	2 013
PENSJONSMIDLER, UB-Estimat		
Brutto pensjonsmidler. IB 1.1 - Estimat i fjor	101 680 255	108 814 538
+ Estimataavvik - Midler	-3 470 192	-1 365 111
*+/- overførte/ mottatte avvik		
Sum	98 210 063	107 449 427
+ Innbetalt premie/tilskudd	9 717 662	7 734 784
- Administrasjonskostnad	-356 601	-375 254
- Utbetalinger	-4 297 390	-4 379 602
+ Forventet avkastning	5 540 804	5 436 970
= Brutto pensjonsmidler. UB 31.12 - Estimat	108 814 538	115 866 325

Årets estimataavvik	Estimat 31.12	Faktisk 01.01	Estimataavvik
Brutto pensjonsforpliktelse	136 000 951	138 999 354	2 998 403
Pensjonsmidler	108 814 538	107 449 427	-1 365 111

Andre nøkkeltall for Berlevåg kommune

Andel som tar ut AFP (uttak fra 62 år)

Sykepleiere	33 %
Fellesordningen (aldersgrense 65 år)	33 %
Fellesordningen (aldersgrense 70 år)	45 %

Medlemsstatus	01.01.2012	01.01.2013
Antall aktive	101	107
Antall oppsatte	211	212
Antall pensjoner	107	114
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive	353 577	392 496
Gj.snitts alder, aktive	46	46
Gj.snitts tjenestetid, aktive	11,38	10,81

Oppsatte er personer som det fortsatt betales for via Reguleringspremie. Har tidligere arbeidet i Berlevåg kommune, men har nå andre arbeidsgivere. Berlevåg kommune har fremtidige pensjonsforpliktelser for disse. Antall pensjoner er antall pensjoner som kommunen betaler for via reguleringspremien, til personer som i dag er pensjonister (eller etterlatte).

Det ble en endring i reglene for pensjon for ansatte i juni 2013, etter en arbeidsrettsdom. Tidligere har kommunene kun betalt pensjon for ansatte som hadde arbeidet mer enn 168 timer pr kvartal. Etter endringen opparbeider ansatte seg pensjonsrettigheter fra første arbeidstime.

Pensjon SPK Omfatter pensjonsordning for lærere.

Berlevåg kommune har kollektiv pensjonsordning i Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonsordningen sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66 % sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.

Økonomiske forutsetninger	2012	2013
Årlig avkastning (i prosent)	4,85	4,35
Diskonteringsrente (risikofri rente i %)	4,50	4,00
Årlig lønnsvekst (i %)	3,16	2,87
Årlig vekst folketrygdens G (i %)	3,16	2,87
Årlig vekst i pensjonsreguleringen (i %)	3,16	
Forholdstallet fra KRD	1,30	1,10

SPK benytter tabell K2005 for beregning av dødelighet og K1963 for uførhet.

Frivillig avgang (turn-over) beregnes til 3 % årlig inntil fylte 50 år, 0 % etter dette. Fremtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år) beregnes til 50 %.

Regnskapsberegningene er basert på samtlige kommuners bestandsdata. SPK benytter pensjonsgrunnlaget til den enkelte kommune ved starten av året som fordelingsnøkkel, for Berlevåg utgjør dette 0,0312 % for 2013.

Pensjonskostnad (F § 13 – 1, C)

Pensjonskostnad	2012	2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 242 630	1 311 745
+ Rentekostnad av påløpt forpliktelse	867 418	802 712
Brutto pensjonskostnad	2 110 048	2 114 457
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	686 442	626 465
Netto pensjonskostnad (ekskl adm)	1 423 606	1 487 992
+ Sum amortisert premieavvik	-4 027	-23 152
+ Administrasjonskostnad	38 924	33 272
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	1 458 503	1 498 112

Årets pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad.

Premieavvik (F § 13-1, E)

Premieavvik	2012	2013
Inntbetalt premie/tilskudd (ex adm.)	1 232 353	1 243 433
- Netto pensjonskostnad (ex adm.)	1 423 606	1 487 992
= Årets premieavvik	-191 253	-244 559

Hvis pensjonspremien overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske premien, nemlig pensjonskostnaden. Dersom pensjonspremien er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et høyere beløp enn den faktiske premien.

Premieavvik ble tidligere amortisert over 15 år i drift, fra året etter premieavviket oppsto. Fom premieavvik 2011 ble reglene endret til amortisering over 10 år, fra og med 2011.

Akkumulert premieavvik

Akkumulert og amortisert premieavvik	2012	2013
Akkumulert premieavvik 01.01.		
+ Årets premieavvik	-191 253	-244 559
- Sum amortisert premieavvik	4 027	23 152
= Akkumulert premieavvik	-187 226	-221 407

Balanseført pensjonsforpliktelse

Balanseført pensjonsforpliktelse	2012	2013
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	21 386 003	22 182 262
- Pensjonsmidler	15 458 706	15 649 696
= Netto forpliktelse	5 927 297	6 532 566

Differansen mellom årene, kr 605 269, bokføres mot kapitalkonto for SPK.

Merknad:

Det er en differanse i pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser mellom dettes skjemaet/aktuar og balanseført forpliktelse og midler. Dette skyldes feil fra langt tilbake i tid. Estimert påløpt pensjonsforpliktelse viser i balansen kr 22 197 092, mens skjemaet viser kr 22 182 262, en differanse på kr 14 830. Balanseposten estimerte pensjonsmidler viser i balansen kr 15 660 746, mens aktuarberegningene viser 15 649 696, en differanse på kr 11 050.

Estimerte størrelser, faktiske størrelser og estimatavvik

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning kalles **årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser**. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles **årets estimatavvik for pensjonsmidlene**.

Spesifikasjon av brutto	2012	2013
PENSJONSFORPLIKTELSE, UB-Estimat		
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - Estimat i fjor	19 854 467	21 386 003
+ Årets opptjening	1 242 630	1 311 745
+ Rentekostnad	867 418	802 712
- Utbetalinger	0	
+/- Estimatavvik - FORPLIKETELSE	-578 513	-1 318 198
= Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - Estimat	21 386 002	22 182 262

Spesifikasjon av brutto	2012	2013
PENSJONSMIDLER, UB-Estimat		
Brutto pensjonsmidler. IB 1.1 - Estimat i fjor	14 764 647	15 458 706
+ Forfalt premie og tilskudd	1 271 277	1 276 715
- Administrasjon	-33 618	-33 272
+ Forventet avkastning	686 442	626 466
+/- Estimatavvik - MIDLER	-1 230 042	-1 678 919
= Brutto pensjonsmidler. UB 31.12 - Estimat	15 458 706	15 649 696

Årets estimatavvik	Estimat 31.12	Faktisk 01.01	Estimatavvik
Brutto pensjonsforpliktelse	19 275 954	19 854 467	-578 513
Pensjonsmidler	14 764 647	13 534 605	1 230 042

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

Gitt overfor	Adresse	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2013	2012	
Øst-Finnmark Avfallsselskap	9845 Tana	kr 1 558 936	kr 2 506 792	
DNB Finans - Berlevåg kino	0021 Oslo	kr 225 078	kr 272 430	
Sum garantiansvar		kr 1 784 014	kr 2 779 222	

Oppgitt garantiansvar for Øst-Finnmark Avfallsselskap er basert på ikke revidert regnskap for 2013

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. 2013		31.12. 2012	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum kortsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -
Langsiktige poster				
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -

Berlevåg kommune har ingen kommunale foretak, bedrifter eller samarbeid som kommer under kommuneloven §§ 11 og 27.

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

Selskapets navn	REGNSKAP	REGNSKAP	Eierandel
	2013	2012	
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE/EG	3 383 044,00	3 100 541,00	
ØFAS	500 000,00	500 000,00	
ØST-FINNMARK REVISJONSDISTRIKT	54 500,00	54 500,00	
VARANGER KRAFT A/S	200 000,00	200 000,00	
FINNMARK REISELIV AS	10 000,00	10 000,00	2,3810 %
BIBLIOTEKSENTRALEN A/L	300,00	300,00	
KONGSFJORD SAMFUNDSHUS A/L	25 000,00	25 000,00	
BERLEVÅG EIENDOMSSELSKAP AS	3 983 000,00	2 008 000,00	
KOMMUNEKRAFT AS	1 000,00	1 000,00	
ASVO BERLEVÅG	80 000,00	80 000,00	
KRAFTFORUM BERLEVÅG	50 000,00	50 000,00	
SANGKRAFT BERLEVÅG	130 000,00	130 000,00	
SUM	8 416 844,00	6 159 341,00	

Regnskapstallene for 2013 viser den balanseførte verdien.

NÅR DET GJELDER EIERANDEL I HVERT SELSKAP, HAR IKKE KOMMUNEN FÅTT NOEN OPPGAVER TIL AKSJONÆR FOR INNTEKTSÅRET 2012.

Note 6 - Avsetning og bruk av fond

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

Bundne driftsfond - kap. 251	2013	2012
Beholdning pr.01.01	19 159 683,15	13 941 839,67
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	2 885 522,92	4 125 095,47
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	1 797 475,97	9 342 938,95
Beholdning pr. 31.12	18 071 636,20	19 159 683,15

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2013	2012
Beholdning pr.01.01	6 794 467,97	6 709 648,11
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	1 182 993,90	301 306,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	363 415,88	386 125,86
Beholdning pr. 31.12	5 974 889,95	6 794 467,97

Bundne investeringsfond - kap. 255	2013	2012
Beholdning pr.01.01	3 139 956,97	1 733 234,76
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	144 960,00
Avsetning til bundne investeringsfond	637 262,50	1 551 682,21
Beholdning pr. 31.12	3 777 219,47	3 139 956,97

Disposisjonsfond - kap. 256	2013	2012
Beholdning pr.01.01	7 622 543,45	11 395 398,32
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	5 181 700,00	5 572 645,04
Avsetning til disposisjonsfond	3 928 528,48	1 799 790,17
Beholdning pr. 31.12	6 369 371,93	7 622 543,45

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2013	2012
Beholdning pr.01.01	36 716 651,54	33 780 120,86
Avsetninger	6 726 682,83	13 080 537,19
Bruk av avsetninger	9 250 216,82	10 144 006,51
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-2 523 533,99	2 936 530,68
Beholdning pr. 31.12	34 193 117,55	36 716 651,54

NOTE 7 KAPITALKONTO (fkr § 5 nr. 7)

BERLEVÅG KOMMUNE 2013

	DEBET		KREDIT
		1.1 2013 Saldo (kapital)	71 429 544,44
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	6 398 022,09
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 946 304,66	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	1 975 000,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	16 298,00	Utlån - sosiale utlån	29 798,10
Avdrag på utlån - andre utlån	1 632 544,50	Utlån - andre utlån	2 963 821,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	7 500,00	Avdrag på eksterne lån	3 692 726,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	703 434,45		
Bruk av lånemidler	6 200 597,28	Egenkapitaltilskudd KLP	282 503,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	0,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	605 269,00	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	3 326 469,00	Endring pensjonsmidler KLP	
Korrigerings i året	2 614 427,27	Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
31.12.2012 Balanse (kapital)	66 718 570,47		
	86 771 414,63		86 771 414,63

Berlevåg, 12.02.14

Geir Gør
kst. rådmann

Vibeke Richardsen
Økonomisjef

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

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskudd kapital og inntektsført som løpende Inntekt i driftsregnskapet. Avkastningen er beregnet som det kommunen iht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

Berlevåg kommune har ikke solgt aksjer klassifisert som anleggsmidler i 2013.

Note 9 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

(FKR § 12 nr. 3)

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (koml) § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor.

Årsregnskapet for Berlevåg kommune omfatter ikke regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (koml) § 27.

Note 10 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Berlevåg kommune har ingen vesentlige poster i regnskapet for 2013 som er viktige for å vurdere og analysere regnskapet

Note 11 Vesentlige transaksjoner

Berlevåg kommune har ingen vesentlige transaksjoner som er viktige for å vurdere og analysere drifts- eller investeringsregnskapet for 2013.

Note 12 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	SUM
Anskaffelseskost						
01.01	0	1 875 348	17 269 784	46 764 061	40 274 025	106 183 217
Årets tilgang	0	483 241		5 483 531	0	5 946 772
Årets avgang	0	134 916		1 141 548	15 892	1 292 356
Anskaffelseskost						
31.12	0	2 223 673	17 269 784	51 086 044	40 258 132	110 837 633
Akk avskrivninger						
31.12	0	1 261 981	15 409 968	15 344 541	10 467 852	42 484 342
Netto akk. og rev. nedskrivninger	0					0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	0					0
Bokført verdi pr.						
31.12	0	1 961 590	15 552 846	49 212 403	39 164 490	105 891 329
Årets avskrivninger		262 082	1 716 938	1 873 641	1 093 643	4 946 304
Årets nedskrivninger		0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger						0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Berlevåg kommune har i tillegg til investeringene nevnt ovenfor, investert i Vestre Kirkegård. Prosjektet har gått over 3 år. Totalt er det bruk kr 1322.071 på prosjektet.

I følge Kirkeloven §17 skal kirker og kirkegårder forvaltes av fellesrådet og skal derfor inngå i fellesrådets regnskap. For investeringsprosjekter kan kommunen i stedet for pengeoverføring til fellesrådet gjennomføre hele prosjektet og "overlevere" det ferdige anlegget til fellesrådet. Som følge av at prosjektet gikk over flere år, ble investeringen aktivert i kommunens balanse som anlegg under utførelse. Nå når prosjektet er ferdig, blir investeringen overlevert Kirkelig Fellesråd. Bokført verdi som har vært i kommunens balanse (anlegg under utførelse) er korrigert bort mot kapitalkontoen. Nedskrivningen som er oppført under anleggsmaskiner gjelder fjerning av verdien på to biler som var under hjemmesykepleien. Begge bilene er tatt ut av drift. Nedskrivning på adm.bygg gjelder utgifter i forbindelse med familiesenteret. Det ble satt i gang et prosjekt i 2011 for å bygge familiesenteret. Kommunestyret vedtok senere at prosjektet ikke skulle gjennomføres. Verdien blir derfor fjernet fra balansen.

Avgang i året: 4 boliger overført til Berlevåg Eiendomsselskap - kr 1.141.547,95. Verdien på biler til hjemmesykepleien ble satt i 0 (kr 134.915,98), Prosjekteringsutgifter på bygging av Familiesenter (kr15.892,34) er korrigert ut av balansen som følge av at prosjektet ble stoppet.

NOTE 13 - INVESTERINGSOVERSIKT 2013

Ansvar	Prosjekt/Anlegg	Tidligere medgått	Medgått i året	Revidert budsjett	Medgått hittil totalt	Aktivert anleggsmidl.
4920	Berlevåg skole	6 048 318,86	1 044 579,00	1 634 000,00	7 092 897,86	1 044 879,00
	Bruk av nye lån		-954 776,28			
	Overføring fra drift		-89 802,72			
4102	Maskinpark - Servicebil	0,00	241 650,30	0,00	241 650,30	241 650,30
	Ub. Investeringsfond		-241 650,30			
3420	Hjemmesykepleien - Bil		241 590,60	500 000,00	241 590,60	241 590,60
	Ub. Investeringsfond		-207 590,60			
	Annen inntekt		-34 000,00			
4310	Vann - påkostning ledn.	528 594,03	3 443 728,22	3 445 000,00	3 972 322,25	3 443 728,22
	Bruk av nye lån		-3 443 728,22			
4311	Avløp - påkostning ledn.	203 517,36	975 223,97	605 000,00	1 178 741,33	975 223,97
	Bruk av nye lån		-606 271,78			
	Overføring fra drift		-149 568,19			
	Annen inntekt		-219 384,00			
4917	Vestre Kirkegård	870 821,00	451 250,00	452 000,00	1 322 071,00	451 250,00
	Ub. Investeringsfond		-451 250,00			
	SUM INVESTERING 2013		6 398 022,09	6 636 000,00	14 049 273,34	6 398 322,09
FINANSIERING AV INVESTERINGER:						
	Overføring fra drift		-239 370,91			
	Bruk av disposisjonsfond		0,00			
	Bruk av investeringsfond		-900 490,90			
	Bruk av nye lån		-5 004 776,28			
	Bruk av tidligere lån		0,00			
	Ref og tilskudd fra staten		0,00			
	Andre inntekter		-253 384,00			
	Salg av boliger		0,00			
	SUM FINANSIERING 2013		-6 398 022,09			

Note 14 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Berlevåg kommune har ved utgangen av 2013 ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Note 15 Obligasjoner som holdes til forfall

Berlevåg kommune har ved utgangen av 2013 ingen obligasjoner

NOTE 16 LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG

MINSTE TILLATTE AVDRAG (vekting)

Gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte (K.loven §50 nr 7)

Beregning av kontrollgrensen med vekting av hvert anleggsmiddel er en tidkrevende og komplisert prosess
Dette er bare nødvendig når kommunen er nær lovens minstegrense ved bruk av forenklet metode.

Forenklet metode:
$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger *)} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte anleggsmidler kap. 224-227 pr. 1/1 i regnskapsåret **}} = \text{Kontrollgrens}$$

*) Brutto avskrivninger i balansen

**) Bokførte anleggsmidler minus ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder

Sum avskrivninger i året **2013** **4 946 304,66**

Sum bokført verdi anleggsmidler pr. 1/1 **2013** **112 571 989,91**

Positivt tall (uten fortegn)

Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder **5 517 951,69**

Sum lånegjeld pr. 1/1 **2013** **39 304 753,00**

Positivt tall (uten fortegn)

Lån til utlån og forskuttering **7 872 647,00**

Sum lånegjeld pr. 1/1 **2013** etter fratrekk **31 432 106,00**

Det skal ikke gjøres fradrag for ubrukte lånemidler. De eksterne lån som er tatt opp skal inngå i beregning av minsteavdrag.

Dette iflg. skriv fra GKRS av 26/9.2003 til NKRF Servicekontor, jfr. også side 176 i Øyvind Sundes "Kommuneregnskapet", samt i brev datert 25/9.2007 fra Det Kongelige Kommunal- og regionaldepartement til Norges Kommunerevisorforbund.

Minste tillatte avdrag i **2013** **1 452 283,12**

Betalte avdrag (kun ord. avdrag driftsregnskap) i **2013** **2 874 940,00**

RESULTAT: **Kommunen har sannsynligvis betalt nok avdrag i året**

Lånenummer i banken	2003015	20040163	20050729	20060632	20070657	20080632	20110799	20120117	20130677
Lånenr. i Innlånssystemet	20020156	20010117	20050729	2006.0632	20070657	2008.0632			
Kontonummer i regnskapet	245.320.1044	245.395.1001	245.395.1012	245.395.1005	245.395.1013	245.320.1021	245.320.1028	245.320.1045	245.320.1046
Långever	NKB	NKB	NKB	NKB	NKB	NKB	NKB	NKB	NKB
Lånets formål	Investering	Investering	Gjeldsbrev	Investering	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Investering	Investering
Låneform	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev	Gjeldsbrev
Lånet opptatt	1999	2001	2005	2006	2007	2008	2011	2012	2013
Opprinnelig størrelse	3 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	10 078 000,00	4 725 000,00	8 981 500,00	4 131 000,00	4 363 000,00	5 202 000,00
Rentefor per. 31.12.13	PT/2,066 %	PT/2,066 %	PT / 2,250 %	PT / 2,25 %	PT / 2,250 %	Fast/ 3,2 %	Fast / 3,060%	PT / 2,5%	Fast/2,364 %
Konvertibelt fra									
Lånets løpetid	15 år	15 år	15 år	20 år	20 AR	20 AR	20 år	20 år	20 år
Siste avdrag	2014	2016	2020	2026	2027	2028	2031	2032	2033
Kontraktmessige avdrag i året	233 340,00	133 340,00	133 340,00	503 900,00	236 260,00	449 075,00	206 550,00	218 150,00	260 100,00
Merk. Saldo IB	466 730,00	466 590,00	1 066 620,00	7 054 600,00	3 543 740,00	7 185 180,00	3 924 440,00	4 253 920,00	5 202 000,00
Nye lån tatt opp i regnskapsåret									
Avdrag kostnadsført i regnskapsåret	233 320,00	133 340,00	133 340,00	503 900,00	236 240,00	449 080,00	206 560,00	218 160,00	0,00
Ekstraordinære avdrag									
Renter utgiftsført i regnskapsåret	7 333,00	8 389,00	23 349,00	155 886,00	78 824,00	225 675,00	118 166,00	95 478,00	0,00
Avdragsrestanser									
Renterestanser	173,00	247,00	4 430,00	5 250,00	1 631,00	62 272,00	32 866,00	27 366,00	9 169,00
Påløpte, ikke forfalte renter l.o.m 31.12.13									
Reell gjeld pr. 31.12.13	233 410,00	333 250,00	933 280,00	6 550 700,00	3 307 500,00	6 736 100,00	3 717 880,00	4 035 760,00	5 202 000,00

Lånenummer i banken	167159425 - 2010	167165604 - 2013	167163842	167161660	167161660	167163842	167165604 - 2013	8143	TOTALER FOR KOMMUNEN
Lånenr. i Innlånssystemet	167159425	167161660	167163842	167161660	167161660	167163842	167165604 - 2013	8317.50.61433	
Kontonummer i regnskapet	245.395.1020	245.395.1021	245.320.1022	245.395.1021	245.320.1022	245.320.1027	245.320.1023	245.320.1033	
Långever	HUSBANKEN	HUSBANKEN	Husbanken	HUSBANKEN	Husbanken	KOMMKREDITT	Husbanken	KOMMKRED (SNN)	
Lånets formål	Startlån	Startlån	Startlån	Startlån	Startlån	Investering	Startlån	Investering	
Låneform	Startlån	Startlån	Startlån	Startlån	Startlån	Gjeldsbrev	Startlån	Gjeldsbrev	
Lånet opptatt	2010	2011	2012	2011	2012	2004	2013	2000	
Opprinnelig størrelse	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	7 467 000,00	2 000 000,00	3 945 000,00	
Rentefor per. 31.12.13	Fast 2,51%	Fast 2,978	2,188 %	Fast 2,978	2,188 %	PT / 2,850 %	2,188 %	PT / 2,850%	
Konvertibelt fra									
Lånets løpetid	10 år	10 år	10 år	10 år	10 år	15 år	10 år	15 år	
Siste avdrag	2020	2021	2022	2021	2022	2020	2023	2016	
Kontraktmessige avdrag i året	260 080	258 700	200 000,00	258 700	200 000,00	498 000,00	200 000,00	263 000,00	
Merk. Saldo IB	2 130 614,00	2 659 819,00	1 900 000,00	2 659 819,00	1 900 000,00	3 732 000,00	2 000 000,00	920 500,00	39 304 753,00 ok
Nye lån tatt opp i regnskapsåret									7 202 000,00 ok
Avdrag kostnadsført i regnskapsåret	260 078,00	257 708,00	200 000,00	257 708,00	200 000,00	498 000,00	100 000,00	263 000,00	3 692 726,00 ok
Ekstraordinære avdrag/									0,00
Tapsført									0,00
Renter utgiftsført i regnskapsåret	51 194,94	77 298,26	38 969,50	77 298,26	38 969,50	113 810,00	22 916,05	25 766,00	1 043 054,75 ok
Avdragsrestanser									0,00
Renterestanser	19 484,00	18 030,00	8 951,00	18 030,00	8 951,00	27 272,00	6 633,00	493,00	224 267,00 ok
Påløpte, ikke forfalte renter l.o.m 31.12.13									
Reell gjeld pr. 31.12.13	1 870 536,00	2 402 111,00	1 700 000,00	2 402 111,00	1 700 000,00	3 234 000,00	1 900 000,00	657 500,00	42 814 027,00 ok

**NOTE 16 -TIL HOVEDOVERSIKT DRIFTSREGNSKAP
BOKFØRING AV RENTER PÅ INNLÅN**

Berlevåg kommune bruker anordningsprinsippet ved beregning av rentekostnader. Det vil si at også påløpte ikke betalte renter utgiftsføres. Dette gjøres for å oppnå et mer korrekt perioderesultat.

Resultateffekt:	Beløp
Betalte renter 2013:	1 043 054,75
Påløpte renter 2012, betalt i 2013:	-233 430,00
Påløpte, ikke forfalte renter 2013:	224 267,00
Sum rentekostnader per 31.12.2013	1 033 891,75

Oversikt lån, Havna

Lån nr.	200000015	8142	60041008144	8819	Utlån fra komm	20130222	TOTALER FOR HAVNE- KASSEN
Kontonummer	245.395.1201	245.320.1204	245.320.1205	245.320.1206	245.550.1100	245.550.1207	
Långiver	NKB	NKB	NKB	NKB	B. våg komm. Havnekassen	NKB	
Lånets formål	Refinans	Havnekassen	Havnekassen	Havnekassen	Havnekassen	Refinansiering	
Låneform	2000	2000	2000	2002	2008	2013	
Lånet opptatt	822 188,00	1 645 000,00	1 234 000,00	4 500 000,00	850 000,00	3 932 750,00	
Opprinnelig størrelse	PT/ 2,250%	PT/ 3,2%	PT/ 3,2 %	PT/ 3,450 %	Rentefritt	Fast 5 år/2,657%	
Rentefor per. 31.12.13	15 år	25 år	20 år	25 år		15 år	
Konvertibelt fra	2015	2025	2020	2027		2025	
Lånets løpetid	179 000,00	65 800,00	61 700,00	180 000,00	0	302 520,00	
Siste avdrag							
Kontraktmessige avdrag i året	3 043 170,00	888 300,00	524 450,00	2 610 000,00	850 000,00		7 915 920,00
Merk. Saldo IB 01.01.13							3 932 750,00
Nye lån tatt opp i regnskapsåret	179 010,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00		571 530,00
Avdrag kostn.ført i regnsk.året	67 280,00	888 300,00	524 450,00	2 520 000,00			3 932 750,00
Innfrielse av lån		10 591,00	6 253,00	54 485,00		61 174,00	199 783,00
Renter utgiftsført i regnskapsåret							0,00
Inndekning tidligere års undersk.							0,00
Avdragsrestanser							0,00
Renterestanser	2 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 727,00	6 375,00
Påløpte, ikke forfalte renter t.o.m 31.12.13							
Virkelig gjeld	2 864 160,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	3 630 230,00	7 344 390,00

Note 17 Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endring i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av at tilskuddet til ressurskrevende brukere er lagt om fra 2008 ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består per 31.12.2013 av følgende poster:

	Ar	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	0	
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	0	
Påløpte renter	2001	0	
Varebeholdning	2001		0
Kompensasjon for mva	2001	0	0
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		0
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)		0	0

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	31.12.2013	31.12.2012
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-2 540 396	-2 540 396
Sum	-2 540 396	-2 540 396

Det er ikke gjort noen endringer i regnskapsprinsipper i 2013

Note 18 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Udekket udisponert i investeringsregnskapet

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

Regnskapsår	Merforbruk	Mindreforbruk
2010	0	0
2011	0	0
2012	0	0
2013	0	4 059 525
	0	4 059 525

Berlevåg kommune har ikke mer- eller mindreforbruk under egenkapitalen i balansen i perioden 2010-2012. Overskuddene i perioden er disponert.

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

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2012	0	0
2013	0	0
	0	0

Investeringsregnskapet for Berlevåg kommune er gjort opp i balanse.

Note 19 - vesentlige forpliktelse for kommunen som f.eks leasingsavtaler, langsiktige leieavtaler osv.

Avtalenr.	Eier:	Avtalen omfatter følgende:	Avtale perioden			Terminbeløp pr kvartal		
			Ant term.	Fra:	Til:	Leiebeløp nto	M. v. a Leiebeløp brt.	
40559	3 step IT Norway AS	PC og serverutstyr med tilhørende programvare/tjeneseter	12	10.04.13	10.14.16	45 685,07	11 421,27	57 106,34
27324	3 Step IT AS	Dell PC/Arbeidsstasjoner	12	27.06.11	26.06.14	33 776,00	8 444,00	42 220,00

Avtalenr.	Eier:	Avtalen omfatter følgende:	Avtale perioden			Terminbeløp		
			Ant term.	Fra:	Til:	Leiebeløp nto	M. v. a Leiebeløp brt.	
A7839355	Siemens Financial Services AB NUF	4 SBX885 SMART board 4 Dell S500 ultranærprosjektor 3 HW-D351/XE Samsung HW-D351	48	02.11.12	02.11.16	3 460,00	865,00	4 325,00

Avtalenr.	Eier:	Avtalen omfatter følgende:	Avtale perioden			Terminbeløp		
			Ant term.	Fra:	Til:	Leiebeløp nto	M. v. a Leiebeløp brt.	
8760108	De lage Landen Finans Norge NUF	Frankeringsmaskin Neopost IS-350	60	06.02.12	06.02.17	1 592,00	398,00	1 990,00
20050423-0	GE Capital Solutions	Konica Minolta c550, Skolen, C650, rådhus	60	14.04.08	14.03.13	4 181,00	1 045,25	5 226,25

Note 20 Selvkostområder

NOTE 1:

Støttefunksjoner Administrasjon:

	Ltr.	Vann	Avløp	Renovasjon
SEKRETÆR		20 %	20 %	30 %
Lønn	404 067	80 813	80 813	122 678
Pensjon	80 813	16 163	16 163	20 595
	484 880	96 976	96 976	143 274
AVD.ING(fagleder)	5 %	25 %	25 %	
Lønn	0	0	0	0
Pensjon	0	0	0	0
	0	0	0	0
TEKN.SJEF		10 %	10 %	0 %
Lønn	600 000	60 000	60 000	0
Pensjon	24 000	12 000	12 000	0
	624 000	72 000	72 000	0
	Sum adm.tid	65 %	65 %	20 %
ANDRE KONTORUTGIFTER	90 000	19 500	19 500	6 000
SUM TILLEGGSTJENESTER		188 476	188 476	149 274

Lønnen er fordelt etter et anslag på hvor mye tid administrasjonen benytter på hvert område.

Arbeidstid:	Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiring	Annet
Adm.tid (jfr. Beregning ovenfor)	300 %	65 %	65 %	20 %		150 %
Uteseksjon	300 %	100 %	100 %		0 %	100 %
SUM	600 %	165 %	165 %	20 %	0 %	250 %

NOTE 2:

Fordeling netto fellesutgifter (kopiering, porto, telefon, Finnut) skjer ved at teknisk etats totale andel av fellesutgiftene fordeles på hver avdeling innen etaten fordelt på et anslag på hvor mye tid administrasjonen og uteseksjonen benytter på hvert område.

Budsjetterte fellesutgifter		384 950 (regnskap 2013)
Teknisk andel fellesutgifter	10 %	38 495
fordelt på:		
Vann	28 %	10 600
Avløp	28 %	10 600
Renovasjon	3 %	1 300
Feier	1 %	400

NOTE 3:

Husleie skal dekke driftsutgifter samt kapitalkostnader.

Husleien settes til kr. 250/m² for kontorlokaler og kr. 125/m² for kjellerlokaler

Note 20 Selvkostområder

Rådhuset er på 696/m2 kontorlokaler og 348m2 kjellerlokaler.
Teknisk bruker 124m2 kontorlokaler og 174m2 kjellerlokaler

Total husleie teknisk:			52 750
fordelt på:	Vann	28 %	14 600
	Avløp	28 %	14 600
	Renovasjon	0 %	0
	Feier	1 %	600

NOTE 4:

Andelen av netto personal/forsikringer/kontigenter og lignende skjer ved at utgiftene fordeles etter antall stillinger vann og avløp / antall stillinger totalt. Tot.årsverk i kommunen er satt til 100

Budsj. Personal/forsikr./kontigenter 596 806 (regnskap 2013)

Teknisk andel fellesutgifter	6 %	35 808	
fordelt på:	Vann	28 %	9 900
	Avløp	28 %	9 900
	Renovasjon	3 %	1 200
	Feier	1 %	400

NOTE 5:

Andelen av netto utgifter økonomiavdelingen beregnes ved at tekniske etats andel fordeles på hver avdeling.

Budsjetterte fellesutgifter 1 935 052 (regnskap 2013)

Teknisk andel fellesutgifter	10 %	193 505	
fordelt på:	Vann	28 %	53 300
	Avløp	28 %	53 300
	Renovasjon	3 %	6 500
	Feier	1 %	2 000

NOTE 6:

Fordeling netto fellesutgifter IBM skjer ved at teknisk etats totale andel av utgiftene fordeles på hver avdeling innen etaten fordelt på et anslag på hvor mye tid administrasjonen og uteseksjonen benytter på hvert område.

Budsjettert IBM kostnad 388 690 (regnskap 2013)

Teknisk andel faktura	10 %	38 869	
fordelt på:	Vann	28 %	10 700
	Avløp	28 %	10 700
	Renovasjon	3 %	1 300
	Feier	1 %	400

Note 20 Selvkostområder

NOTE 7:

Andelen av netto utgifter distriktsrevisjon beregnes ved at tekniske etats andel fordeles på hver avdeling.

Budsjetterte fellesutgifter		475 646 (regnskap 2013)
Teknisk andel fellesutgifter	10 %	47 600
fordelt på:		
Vann	28 %	13 100
Avløp	28 %	13 100
Renovasjon	3 %	1 600
Feier	1 %	500

NOTE 8:

Avskrivninger bygninger avfallsanlegg:

Lineære avskrivninger 5%	10 489
Utgående saldo 31.12.06	199 288
Lineære avskrivninger 5%	9 964
Utgående saldo 31.12.07	189 323
Lineære avskrivninger 5%	9 466
Utgående saldo 31.12.08	179 857
Lineære avskrivninger 5%	8 993
Utgående saldo 31.12.09	170 864
Lineære avskrivninger 5%	8 543
Utgående saldo 31.12.10	162 321
Lineære avskrivninger 5%	8 116
Utgående saldo 31.12.11	154 205
Lineære avskrivninger 5%	7 710
Utgående saldo 31.12.12	146 495
Lineære avskrivninger 5%	7 325
Utgående saldo 31.12.13	139 170

Beregningsgrunnlag for vanngebyrer

Kommune: **Berlevåg**

Dato for utfylling (skriv inn over aktuelt årstall):					
Ansvarlig for utfylte data (skriv inn over aktuelt årstall):					

Nedenfor følger 3 skjemaer for driftskostnader, 3 skjemaer for kapitalkostnader, samt sammenstilling på skjema 5. OBS. Kun hvite felt fylles ut!

SKJEMA 1 - Beregningsgrunnlag for KJERNEPRODUKTET (Direkte driftskostnader)						SKJEMA
Konto-plan	Tjenestebeskrivelse	2009	2010	2011	2012	2013
340 Produksjon av vann						
1.4310	Driftsutgifter	686 254	268 704	243 433	236 269	444 880
+/-	Driftstilskudd					
+/-	Overføring andre sektorer					
	Delsum: Produksjon av vann	686 254	268 704	243 433	236 269	444 880
345 Distribusjon av vann						
1.4310	Driftsutgifter	550 693	623 088	342 078	842 806	1 036 200
+/-	Driftstilskudd					
+/-	Overføring andre sektorer					
	Delsum: Distribusjon av vann	550 693	623 088	342 078	842 806	1 036 200
	SUM KJERNEPRODUKT	1 236 947	891 792	585 511	1 079 075	1 481 080

SKJEMA 2 - Beregningsgrunnlag for TILLEGGSYTELSE (Indirekte driftskostnader)						SKJEMA
Konto-plan	Tjenestebeskrivelse	2009	2010	2011	2012	2013
1)	Andel av Fellesadministrasjon - teknisk stab	201 191	156 900	126 662	175 938	188 476
	Andel av Felles driftspersonell					
	SUM TILLEGGSYTELSE	201 191	156 900	126 662	175 938	188 476

Note 20 Selvkostområder

SKJEMA 3 - Beregningsgrunnlag for STØTTEFUNKSJONER (Indirekte driftskostnader)						SKJEMA
Konto-plan	Tjenestebeskrivelse	2009	2010	2011	2012	2013
7)	Andel av Revisjon	8 500	8 900	19 200	16 700	13 100
5)	Andel av Økonomiavd. - kasse og regnskap	53 500	50 400	57 600	53 800	53 300
3)	Andel av Adm.bygninger - husleie	14 600	14 600	14 600	14 600	14 600
4)	Andel av Fellesutgifter personal mv.	11 300	18 600	12 200	9 900	9 900
2)	Andel av Sentralbord, kopiering, frankering	14 600	9 500	10 800	10 500	10 600
6)	Andel av IBM utgifter	11 200	11 800	11 400	10 500	10 700
	SUM STØTTEFUNKSJONER	111 700	113 800	125 800	116 000	112 200

SKJEMA 4A - Beregningsgrunnlag for KAPITALKOSTNADER (Direkte kapitalkostnader)						SKJEMA
f.o.m. 1981 t.o.m. 2000						
SETT INN:	Tjenestebeskrivelse	1989	1990	1991	1992	1993
	INVESTERINGER med anbefalte avskrivningstider etter KOSTRA:					
	Ledningsnett:					
	- Brutto investering ledningsnett					
	- Tilskudd ledningsnett					
	- Bruk av fond ledningsnett					
	Netto investering ledningsnett - Avskrivningstid 40 år	0	0	0	0	0
	Tekniske anlegg: renseanlegg, pumpestasjoner etc.					
	- Brutto investering tekniske anlegg					
	- Tilskudd tekniske anlegg					
	- Bruk av fond tekniske anlegg					
	Netto investering tekniske anlegg - Avs. 20 år	0	0	0	0	0
	Bygg: lagerbygg, administrasjonsbygg etc.					
	- Brutto investering bygg					
	- Tilskudd bygg					
	- Bruk av fond bygg					
	Netto investering bygg - Avs. 50 år	0	0	0	0	0
	Anleggsmaskiner og transportmidler:					
	- Brutto investering anleggsmaskiner og transportmidler					
	- Tilskudd anleggsmaskiner og transportmidler					
	- Bruk av fond anleggsmaskiner og transportmidler					
	Netto investering anleggsmaskiner og transportmidler - Avs. 10 år	0	0	0	0	0
	EDB-utstyr og kontormaskiner:					
	- Brutto investering EDB-utstyr og kontormaskiner					
	- Tilskudd EDB-utstyr og kontormaskiner					
	- Bruk av fond EDB-utstyr og kontormaskiner					
	Netto investering EDB-utstyr og kontormaskiner - Avskrivningstid 5 år	0	0	0	0	0

Sum restverdi for årene til og med år 2000

Note 20 Selvkostområder

SKJEMA 4B - Beregningsgrunnlag for KAPITALKOSTNADER (Direkte kapitalkostnader)						SKJEMA
f.o.m. 2001						
SETT INN:	Tjenestebeskrivelse	2009	2010	2011	2012	2013
	INVESTINGER med anbefalte avskrivningstider etter KOSTRA:	(regn. år 2008)	(regn. år 2009)	(regn. år 2010)	(regn. år 2011)	(regn. år 2012)
	Ledningsnett:					
Serialånsrente	- Brutto investering ledningsnett	1 636 741		0		528 594
2,197	- Tilskudd ledningsnett					
	- Bruk av fond ledningsnett					
	Netto investering ledningsnett - Avskrivningstid 40 år	1 636 741	0	0	0	528 594
	Tekniske anlegg: renseanlegg, pumpestasjoner etc.					
	- Brutto investering tekniske anlegg	1 456 427	681 790	0		
	- Tilskudd tekniske anlegg					
	- Bruk av fond tekniske anlegg					
	Netto investering tekniske anlegg - Avs. 20 år	1 456 427	681 790	0	0	0
	Bygg: lagerbygg, administrasjonsbygg etc.					
	- Brutto investering bygg					
	- Tilskudd bygg					
	- Bruk av fond bygg					
	Netto investering bygg - Avs. 50 år	0	0	0	0	0
	Anleggsmaskiner og transportmidler:					
	- Brutto investering anleggsmaskiner og transportmidler	143 319				
	- Tilskudd anleggsmaskiner og transportmidler					
	- Bruk av fond anleggsmaskiner og transportmidler					
	Netto investering anleggsmaskiner og transportmidler - Avs. 10 år	143 319	0	0	0	0
	EDB-utstyr og kontormaskiner:					
	- Brutto investering EDB-utstyr og kontormaskiner				119 319	
	- Tilskudd EDB-utstyr og kontormaskiner					
	- Bruk av fond EDB-utstyr og kontormaskiner					
	Netto investering EDB-utstyr og kontormaskiner - Avskrivningstid 5 år	0	0	0	119 319	0
	SUM KAPITALKOSTNADER (Direkte kapitalkostnader):	2 768 375	2 836 274	2 836 274	2 865 922	2 908 831
	Benyttet serialånsrente					
	Alt.2- Sum renter og avskrivninger					
	Overgang fra annuitet til annuitet ved årsskiftet 2000/2001 med overgang til anbefalte avskrivningsperioder etter KOSTRA	2 768 375	2 836 274	2 836 274	2 865 922	2 908 831

SKJEMA 4C - Innleggning av indirekte KAPITALKOSTNADER						SKJEMA
f.o.m. 2001						
		2009	2010	2011	2012	2013
	Legg inn indirekte kapitalkostnader					

SKJEMA 5 - Sum GEBYRGRUNNLAG						SKJEMA
f.o.m. 2001						
Tjenestebeskrivelse		2009	2010	2011	2012	2013
Skjema 1 - Kjerneproduktet (Driftskostnader - Direkte)		1 236 947	891 792	585 511	1 079 075	1 481 080
Skjema 2 - Tilleggsytelser (Driftskostnader - Indirekte)		201 191	156 900	126 662	175 938	188 476
Skjema 3 - Støttefunksjoner (Driftskostnader - Indirekte)		111 700	113 800	125 800	116 000	112 200
Skjema 4A, B - Kapitalkostnader (Direkte)		2 768 375	2 836 274	2 836 274	2 865 922	2 908 831
Skjema 4C - Kapitalkostnader (Indirekte)		0	0	0	0	0
AVSETNING TIL INVESTERINGSFOND, inkl. renter						
DEKNING AV tidligere års framført UNDERSKUDD						
BRUK AV utdisponert OVERSKUDD fra tidligere år		-80 000				
SUM - GEBYRGRUNNLAG		4 258 213	3 998 766	3 674 247	4 236 935	4 690 588
DRIFTSINNTEKTER VANN		-4 122 821	-4 156 230	-5 132 007	-4 186 804	-4 636 329
DIFFERANSE		135 392	-157 464	-1 457 759	50 131	54 259
Bruk av vannfond ihht budsjett						-300 000
AVSETNING TIL VANNFOND			157 464	1 457 759		-245 741

Beregningsgrunnlag for avløpsgebyrer

Kommune: **Berlevåg**

Dato for utfylling (skriv inn over aktuelt årstall):

Ansvarlig for utfylling (skriv inn over aktuelt årstall):

Nedenfor følger 3 skjemaer for driftskostnader, 3 skjemaer for kapitalkostnader, samt sammenstilling på skjema 5. OBS. Kun hvite felt fylles ut!

SKJEMA 1 - Beregningsgrunnlag for KJERNEPRODUKTET (Direkte driftskostnader)

SKJEMA 1

Konto-plan	Tjenestebeskrivelse	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	350 Avløpsrensning						
+/	Driftslekkudd						
+/	Overføring andre sektorer						
	Deltum: Avløpsrensning	0	0	0	0	0	0
	353 Avløpsnettlinjesamling av avløpsvann						
1.431.1	Driftsutgifter	665 812	613 089	739 933	334 308	404 818	616 553
+/	Driftslekkudd						
+/	Overføring andre sektorer						
	Deltum: Avløpsrensningslinjesamling av avløpsvann	665 812	613 089	739 933	334 308	404 818	616 553
	SUM KJERNEPRODUKT	665 812	613 089	739 933	334 308	404 818	616 553

SKJEMA 2 - Beregningsgrunnlag for TILLEGGSYTELSE (Indirekte driftskostnader)

SKJEMA 2

Konto-plan	Tjenestebeskrivelse	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	Andel av Fellesadministrasjon - teknisk stab	184 093	203 200	156 900	126 652	184 867	188 476
	Andel av Felles driftspersonell						
	SUM TILLEGGSYTELSE	184 093	203 200	156 900	126 652	184 867	188 476

SKJEMA 3 - Beregningsgrunnlag for STØTTEFUNKSJONER (Indirekte driftskostnader)

SKJEMA 3

Konto-plan	Tjenestebeskrivelse	2008	2009	2010	2011	2012	2013
7)	Andel av Revisjon	7 000	8 500	8 900	19 200	16 700	13 100
8)	Andel av Økonomisk administrasjon - kasse og regnekap	60 900	53 500	50 400	57 600	63 800	53 300
9)	Andel av Arbeidsbygninger - husleie	14 800	14 800	14 800	14 800	14 800	14 800
2)	Andel av Felles utgifter - kopiering, sentralbord	7 300	14 800	9 500	10 800	10 600	10 600
4)	Andel av Sosial, forsikringer mv.	21 300	11 300	18 300	12 200	9 900	9 900
6)	Andel av IKT	12 700	11 200	11 800	11 400	10 600	10 700
	SUM STØTTEFUNKSJONER	123 800	111 700	113 800	125 800	116 000	112 200

SKJEMA 4A - Beregningsgrunnlag for KAPITALKOSTNADER (Direkte kapitalkostnader) f.o.m. 1981 t.o.m. 2000

SKJEMA 4

SETT INN:	Tjenestebeskrivelse	1988	1989	1990	1991	1992	1993
	INVESTERINGER med anbefalte avskrivingsår etter KOSTRA:						
Gjennomsnittlig historisk ansatte/rente 8,6%	Ledningsnett:						
	- Brutto investering tekniske anlegg						
	- Tilskudd ledningsnett						
	- Bruk av fond ledningsnett						
	Netto investering ledningsnett - Avskrivingsår 40 år:	0	0	0	0	0	0
Arv til andre sektorer (spesial 5 år, 3,34%)	Tekniske anlegg - tekniske anlegg, pumpestasjoner etc.:						
	- Brutto investering tekniske anlegg						
	- Tilskudd tekniske anlegg						
	- Bruk av fond tekniske anlegg						

Note 20 Selvkostområder

Løpeid 10 år 0,1388	Netto investering tekniske anlegg - Avskrivningstid 20 år	0	0	0	0	0	0
	Bygg: Ispeserbygg, administrasjonsbygg etc.						
	- Brutto investering bygg						
	- Tilskudd bygg						
	- Bruk av fond bygg						
Løpeid 20 år 0,0818	Netto investering bygg - Avskrivningstid 60 år	0	0	0	0	0	0
Løpeid 40 år 0,0710	Anleggsmaskiner og transportmidler						
	- Brutto investering anleggsmaskiner og transportmidler						
	- Tilskudd anleggsmaskiner og transportmidler						
	- Bruk av fond anleggsmaskiner og transportmidler						
Løpeid 50 år 0,0668	Netto investering anleggsmaskiner og transportmidler - Avskrivningstid 10 år	0	0	0	0	0	0
	EDB-utstyr og kontormaskiner						
	- Brutto investering EDB-utstyr og kontormaskiner						
	- Tilskudd EDB-utstyr og kontormaskiner						
	- Bruk av fond EDB-utstyr og kontormaskiner						
	Netto investering EDB-utstyr og kontormaskiner - Avskrivningstid 5 år	0	0	0	0	0	0

Sum restverdi for årene til og med år 2000

SKJEMA 4B - Beregningsgrunnlag for KAPITALKOSTNADER (Direkte kapitalkostnader) SKJEMA 4E
f.o.m. 2001

SETT INN:	Tjenestebeskrivelse	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	INVESTERINGER med anbefalte avskrivningstider etter KOSTRA:	Regnr. 2007	Regn. År 2008	Regn. År 2009	Regn. År 2010	Regnr. 2011	Regnr. 2012
Seriefinanserte 2,2%	Ledingsnett						
	- Brutto investering ledingsnett	669 171	1 630 197	783 488	0		203 617
	- Tilskudd ledingsnett						
	- Bruk av fond ledingsnett						
	Netto investering ledingsnett - Avskrivningstid 40 år	669 171	1 630 197	783 488	0	0	203 617
	Tekniske anlegg: ferskanlegg, pumpestasjonsnett etc.						
	- Brutto investering tekniske anlegg						
	- Tilskudd tekniske anlegg						
	- Bruk av fond tekniske anlegg						
	Netto investering tekniske anlegg - Avskrivningstid 20 år	0	0	0	0	0	0
	Bygg: Ispeserbygg, administrasjonsbygg etc.						
	- Brutto investering bygg						
	- Tilskudd bygg						
	- Bruk av fond bygg						
	Netto investering bygg - Avskrivningstid 60 år	0	0	0	0	0	0
Anleggsmaskiner og transportmidler							
- Brutto investering anleggsmaskiner og transportmidler							
- Tilskudd anleggsmaskiner og transportmidler							
- Bruk av fond anleggsmaskiner og transportmidler							
Netto investering anleggsmaskiner og transportmidler - Avskrivningstid 10 år	0	0	0	0	0	0	
EDB-utstyr og kontormaskiner							
- Brutto investering EDB-utstyr og kontormaskiner							
- Tilskudd EDB-utstyr og kontormaskiner							
- Bruk av fond EDB-utstyr og kontormaskiner							
Netto investering EDB-utstyr og kontormaskiner - Avskrivningstid 5 år	0	0	0	0	0	0	
SUM KAPITALKOSTNADER:		2008	2009	2010	2011	2012	2013
Benyttet seriefinansiering							
A1L2- Sum renter og avskrivninger Overført fra år 2001 til år 2013 med årsmøtet ved årsskiftet 2009/2010 (med overgang til anbefalte avskrivningsperioder etter KOSTRA).		694 483	803 969	860 743	860 743	860 743	875 305

SKJEMA 4C - Innleggning av KAPITALKOSTNADER (Indirekte kapitalkostnader) SKJEMA 4E
f.o.m. 2001

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Legg inn indirekte kapitalkostnader						

SKJEMA 5 - Sum GEBYRGRUNNLAG SKJEMA 5

Tjenestebeskrivelse	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Skjema 1 - Kjerneprodukter (Driftskostnader - Direkte)	689 612	613 699	739 633	374 309	404 818	616 553
Skjema 2 - Tilleggsytelser (Driftskostnader - Indirekte)	194 093	203 200	156 600	126 662	184 667	188 470
Skjema 3 - Støttefunksjoner (Driftskostnader - Indirekte)	123 800	111 700	113 600	125 800	116 000	112 200
Skjema 4A, B - Kapitalkostnader (Direkte)	694 483	803 969	860 743	860 743	860 743	875 305
Skjema 4C - Kapitalkostnader (Indirekte)	0	0	0	0	0	0
AVSETNING TIL INVESTERINGSFOND, inkl. renter						
DEKNING AV TILLEGGENDE ÅRS TRANSFERT UNDERSKJUTT						
BRUK AV UTSÅPNETT OVERSKJUTT fra tidligere år	-216 000	-56 000				
SUM - GEBYRGRUNNLAG	1 463 188	1 676 958	1 871 376	1 447 513	1 566 428	1 692 534
SUM DRIFTSINNTEKTER AVLØP	-1 615 003,46	-1 912 592,40	-1 635 187,80	-1 863 197,94	-1 837 518,58	-1 833 495,72
DIFFERANSE	-151 815,45	-235 634,50	36 184,19	-415 614,69	-316 090,74	-290 962,23
AVSETNING TIL AVLØPSFOND	151 815,45	275 213,34	0,00	318 614,69	316 090,74	290 962,23

Note 20 Selvkostområder

RENOVASJON 2013

Direkte driftskostnader (1.4312)				1 460 797
Indirekte driftskostnader				
Andel adm. teknisk etat (1600)	Note 1			143 516
Andel fellesutgifter kontordrift	Note 2			1 300
Andel husleie/driftskostnader rådhus	Note 3			0
Andel personalforsikringer/kontigenter	Note 4			1 200
Andel økonomiforvaltning	Note 5			6 500
Andel IKT	Note 6			1 300
Andel Revisjon	Note 7			1 600
Avskrivningskostnader/kapitalslit	Note 8			7 325
SUM KOSTNADER				1 623 538
		Pris per dunk	Antall	
Renovasjonsgebyr 120 liter		504	161	81 144
Renovasjonsgebyr 240 liter		1008	318	320 544
Renovasjonsgebyr 360 liter		1512	22	33 264
Renovasjonsgebyr 660 liter		2772	7	19 404
Renovasjonsgebyr 1000 liter		4201	2	8 402
Utleie av lokaler				0
Diverse inntekter				0
Fast avgift søppeldunker				951 185
Tilleggsgebyr som blir lagt på fast avgiften				0
Budsjettet bruk av renovasjonsfond for 2012				198 000
SUM INNTEKTER				1 611 943
GEBYRINNTEKTER				-1 441 529
BRUK AV FOND				-198 000
SUM REELLE INNTEKTER				-1 639 529
DEKNINGSGRAD				89 %
AVSETNING TIL RENOVASJONSFOND				0

Dekningsgrad på renovasjonsgbyrene er 89 %. Dvs at det er kommet inn kr 181.767 for lite i gebyrinntekter til å dekke utgiftene. I budsjettet for 2013 ble det vedtatt å bruke kr 198 000 av renovasjonsfondet til å dekke det resterende. I selvkostberegningen er det egentlig behov for å bruke 181.767 av fondet for å få 100 % dekningsgrad. Det vil si at ved å bruke 198 000 (opp til budsjettet nivå), må vi avsette kr 16.233,- tilbake til fondet.

FEIERGEBYR

Direkte driftskostnader (4313)		165 449
Indirekte driftskostnader		
Andel adm. teknisk etat (4100)	Note 1	0
Andel fellesutgifter kontordrift	Note 2	400
Andel husieie/driftskostnader rådhus	Note 3	600
Andel personalforsikringer/kontigenter	Note 4	400
Andel økonomiforvaltning	Note 5	2 000
Andel IKT	Note 6	400
Andel Revisjon	Note 7	500
SUM KOSTNADER		168 849
Feiegebyr		114 870
SUM INNTEKTER		114 870
DEKNINGSGRAD		68 %
Gebyrinntekter		-114 699
Bruk av feiefond		-61 000
Avsetning til feiefond		6 850
Sum reelle inntekter		-175 699
Bruk av feiefond		-61 000
Avsetning til feiefond		6 850
Antall piper		546

So m følge av at kommunen før 2011 hadde fått inn merinntekter på feiing (inntekten ble avsatt til bundet fond), ble det i budsjettet for 2012, 2013 og 2014 vedtatt å redusere feiegebyret med å dekke deler av utgiftene ved bruk av feiefondet. Det var budsjettert med å bruke 61.000 av fondet i 2013, men som følge av at utgiftene til avgifter og lisenser ble lavere enn budsjettert, er det behov for å bruke kr 54.386 av fondet. Dvs ved bruk av feiefondet med kr 61.000, må det avsettes kr 6.850.

Note 21 - Antall årsverk/Ytelser til ledende personer

Utvikling i antall årsverk	2013	2012	2011	2010
Antall årsverk	111,90	113,35	114,77	115,31
Utvikling i antall årsverk	-1,45	-1,42	-0,54	0,34

Antall årsverk er inklusiv 1 prosjektstillinger og 1 lærling.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER:	2013	2012
Rådmann	830 000	750 000
Ordfører	638 265	638 265
Varaordfører	53 000	53 000

Andre ytelser rådmann i følge avtale:

Mobiltelefon og abonnement	Benyttet
Bærbar PC, internettabonnement	Benyttet
Skriver	Ikke benyttet
Boligtelefon	Ikke benyttet
Avis	Benyttet

Andre ytelser ordfører i følge avtale:

Fri telefon	Benyttet
-------------	----------

Revisor

Finmark kommunerevisjon IKS er revisor for Berlevåg kommune. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Finmark kommunerevisjon	2013	2012	2011	2010
Betaling til Finmark kommunerevisjon	340 509,00	291 124,00	299 848,00	433 622,00

Note 22 Betingete forhold og hendelser etter balansedagen

I følge KRS nr 6 - punkt 3.2.2 bør det i note opplyses om forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall.

Berlevåg kommune vil etter all sannsynlighet måtte overta ansvaret for en særlig ressurskrevende pasient fra UNN i løpet av 2014.

Note 23 Samlet ekstern gjeldsforpliktelse

Berlevåg kommune er ikke ansvarlig for gjeld i kommunale foretak eller interkommunalt samarbeid, men kommunen er ansvarlig for havnekassens gjeld til finansinstitusjoner.

Foretak/samarbeid	31.12.2013	31.12.2012
Berlevåg havnekasse	7 344 390	7 915 920
	7 344 390	7 915 920

Note 24 Utgiftsført estimert tap på krav

Det er ikke utgiftsført estimert tap på krav i regnskapet for 2013.

Note 25 Netto driftsresultat

	2013	2012
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	1 098 387	2 300 268
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan		
- Bruk av bundne fond	-2 885 523	-4 125 095
+ Avsetning til bundne fond	1 797 476	9 342 939
-/+ Uvanlige gevinster fra salg av finansielle anleggsmidler	0	0
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter	0	0
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	10 340	7 518 112

NOTE 26

Tjenesteytingsavtale mellom Berlevåg kommune og Kirkelig fellesråd

JF notat fra GKRS datert 24.09.2007 skal verdi av tjenesteytingsavtale mellom kommune og kirkelig fellesråd i den enkelte kommune framkomme både i kommunens og i fellesrådets regnskaper. Dette grunnet at det er stor forskjell i hva den enkelte kommune overfører i penger og hva den yter tjenester for til fellesrådet.

Tjenesteytingsavtale kan gjelde for kommunal tjenesteyting innen både drift og investering.

Pr dd foreligger det kun en ingen formell tjenesteytingsavtale med verdifastsetting mellom Berlevåg kommune og Kirkelig fellesråd i kommunen.

I tillegg til nedenfornevnte tall er det en skriftlig avtale datert 26.09.12 mellom kommunen og fellesrådet som går på lån av personale, snømåking etc. Avtalen er gjensidig. Denne avtalen er ikke tallfestet.

Tilskudd til Kirkelig fellesråd

	2 013	2012
Ordinært tilskudd	1 772 000	1 790 000
Tilleggsbevilgning	40 000	18 000
Sum tilskudd	1 812 000	1 808 000

Verdi av tjenester som ytes til Kirkelig fellesråd i 2013

Regnskap, lønnsarbeid	20 000	
IKT-tjenester og support	10 000	
Kontorlokaler, dir utg	91 914	
Andre bokførte utgifter	1 096	
Prestebolig, dir. utgifter	25 901	
	<u>148 911</u>	<u>130 242</u>

Verdi tilskudd og tjenesteyting 1 960 911 1 938 242

Merknad driftsregnskap:

Det er i tillegg utgiftsført mindre kostnader til Kirkelig fellesråd i 2013 som ikke er regnskapsført på korrekt funksjon.

Merknad investeringer:

Når det gjelder investeringer, ble arbeidet med utvidelse av Vestre Kirkegård igangsatt i 2010. Følgende utgifter har blitt utgiftsført pr 31.12.2032:

2011	kr 207 104
2012	kr 663 717
2013	kr 461 250

Arbeidet ble slutført i 2013, og er overført Berlevåg kirkelige fellesråd.

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE BERLEVÅG KOMMUNES REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2013

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Berlevåg kommune for året som ble avsluttet 31. desember 2013, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og budsjett

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for at kommunens regnskap og økonomiforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner), og mener at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

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

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

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

Berlevåg, 14.02.2014

Per Goa
Rådmann (kst)

Vibeke Richardson
Økonomisjef

