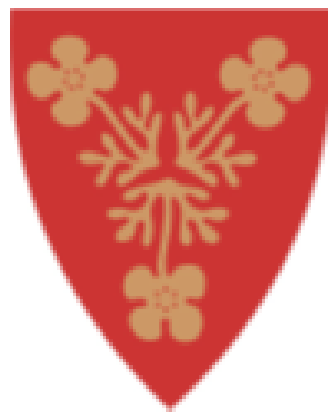


|

Regnskap 2020



Storfjord kommune

Innhold

Noter	Side 3
Bevilgningsoversikt drift, regnskap § 5-4, 1. ledd	Side 20
Bevilgningsoversikt drift, regnskap til fordeling	Side 21
Bevilgningsoversikt investering, regnskap	Side 22
Bevilgningsoversikt investering, regnskap til fordeling	Side 23
Økonomisk oversikt drift etter art, regnskap	Side 24
Balanseregnskapet	Side 25
Detaljert regnskap	Side 26

Storfjord kommune, Hatteng 22. februar 2021



Willy Ørnebakk

Rådmann

Sign.



Magne Wilhelmsen

Økonomisjef

Sign.

Innledende noter

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kommuneregnskapet følger bruttoprinsippet ved at alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger skal regnskapsføres brutto. Slike poster bokføres på sine respektive utgifts-/inntektskonti og føres ikke til "fradrag" på tilhørende konti.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Disse er vurdert til anskaffelseskost. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Ved lånefinansiering av investeringer er/er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Jfr KRS nr 2 er kortsiktig gjeld vurdert til høyeste verdi av opptakskost og virkelig verdi, og langsiktig gjeld er vurdert til opptakskost.

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av renovasjon som drives gjennom et interkommunalt samarbeid i hht kommunelovens § 27 med de øvrige kommunene i Nord-Troms - Avfallsservice AS.

Avfallsservice AS avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap.

Note 1 Endring Arbeidskapital

§ 5-10. Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen

Endring av arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Driftsregnskapet:		
Inntekter driftsdel	-239 330 846	-229 401 610
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-1 698 138	-1 927 029
Utgifter driftsdel	221 989 925	224 572 772
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	21 013 952	18 368 647
Netto driftsresultat	1 974 894	11 612 780
Investeringsregnskapet:		
Inntekter investeringsdel	-36 930 452	-46 995 215
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	-69 620 904	-90 166 067
Utgifter investeringsdel	92 141 940	121 506 444
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	15 000 673	13 142 862
Netto utgifter i investeringsregnskapet	591 256	-2 511 975
Sum anskaffelse/ anvendelse av midler	2 566 150	9 100 805
Endring i ubrukte lånemidler	18 504 155	-21 406 194
Endring regnskapsprinsipp drift	0	0
Endring regnskapsprinsipp investering	0	0
Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskapet)	-15 938 005	30 506 999

Tall i 1 kroner

Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Endring 2020	Regnskap 2019	Endring 2019
OMLØPSMIDLER				
Endring premieawik	17 179 983	673 262	16 506 721	5 775 799
Endring kortsiktige fordringer	52 141 100	-4 921 634	57 062 734	-4 178 041
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
Endring obligasjoner og sertifikater	0	0	0	0
Endring betalingsmidler	51 282 467	15 291 801	35 990 666	-18 916 681
Sum endring omløpsmidler	120 603 551	11 043 430	109 560 121	-17 318 923
KORTSIKTIG GJELD				
Endring premieawik	0	0	0	0
Endring kortsiktig gjeld	-50 382 223	4 838 470	-55 220 693	-13 188 088
Sum endring kortsiktig gjeld	-50 382 223	4 838 470	-55 220 693	-13 188 088
Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)	70 221 327	15 881 900	54 339 428	-30 507 011

Note 2 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 176 889 518
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	kr 92 163 839
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 603 912
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 8 627 425
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 18 026 690
Avdrag på eksterne lån	kr -
Økning pensjonsmidler	kr 29 801 217
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 16 907 876
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 2 462 638
Avgang aksjer og andeler	kr -
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Avdrag på utlån	kr 1 572 732
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 64 897 710
Reduksjon pensjonsmidler	kr 3 688 102
Økning pensjonsforpliktelser	kr 634 915
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 235 948 628

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskaps- estimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn. Det har ikke lyktes økonomiavdelingen å utvikle denne noten ytterligere fra 2019.

Drift

Likviditetsreserve drift	kr -2 518 135
Sum endring av regnskapsprinsipp drift	kr -2 518 135

Investering

Likviditetsreserve investering	kr 286 136
Sum endring av regnskapsprinsipp investering	kr 286 136

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020	8 774 639	20 487 174	66 919 326	513 121 434	124 603 555	12 604 752	746 510 880
Årets tilgang		7 299 545	23 812 771	58 994 416		2 057 107	92 163 839
Årets avgang							0
Anskaffelseskost 31.12.2020	8 774 639	27 786 719	90 732 097	572 115 850	124 603 555	14 661 859	838 674 719
Akk avskrivninger 31.12	6 815 957	9 168 833	21 437 701	189 684 231	71 583 201		298 689 923
Netto akk. og rev. nedskrivninger							0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	6 815 957	9 168 833	21 437 701	189 684 231	71 583 201		298 689 923
Bokført verdi pr. 31.12.2020	1 958 682	18 617 886	69 294 396	382 431 619	53 020 354	14 661 859	539 984 796
Årets avskrivninger	803 400	1 659 238	3 187 464	11 262 378	2 458 035	0	19 370 515
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2020	Balanseført verdi 01.01.2020
KOMMUNEKRAFT	221152001	0,313 %	kr -	kr 1 000	kr 1 000
AVFALLSSERVICE AS	221152002	16,667 %		kr 50 000	kr 50 000
ANDELER KOMREV NORD	221152003	0,81 %		kr 36 790	kr 36 790
BREDBÅNDSFYLKET TROMS	221152004	0,806 %		kr 16 000	kr 16 000
HALTI KVENKULTURSENTER IKS	221152005	10,000 %		kr 10 000	kr 10 000
K.SEKRETARIATET	221152006	0,870 %		kr 7 386	kr 7 386
NORD-TROMS MUSEUM AS	221152008	16,67 %		kr 30 000	kr 30 000
NORDKALOTTSENTERET AS	221152009	100 %		kr 1 800 000	kr 1 800 000
RESSURS TROMSØ AS	221200002	2,500 %		kr 6 500	kr 6 500
LYNGSALPAN VEKST AS	221200007	26,470 %		kr 45 000	kr 45 000
SKIBOTNHALLEN AS	221200015	4,4 %		kr 1 000	kr 1 000
VISIT LYNGENFJORD AS	221200016	21,822 %		kr 250 000	kr 250 000
TROMS HOLDING AS (gave)	221200017	1,667 %		kr 1	kr 1
EGENKAPITALINNSKUDD KLP	221550001			kr 7 476 711	kr 6 872 799
Sum			kr -	kr 9 730 388	kr 9 126 476

Troms Holding: TFK forringer sin egen verdi av aksjeposten, men ikke nødvendigvis gir bort verdier til kommunene. B-aksjens verdi begrenser seg egentlig til en rett på å søke om midler fra et fond. B-aksjen gir ingen rett til å påvirke hva som skjer i Troms Kraft AS, dette er forbeholdt A-aksjene som fylkeskommunen eier 100 % av.

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 43 902 938	kr 40 081 407	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 43 902 938	kr 40 081 407	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 43 902 938	kr 40 081 407	kr -	kr -	kr -

Note 7 Rentesyking

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans- reglementet
1	30,6	okt.40	okt.25	2,620	§ 5
2	12,3	des.46	des.22	2,300	§ 5
3	35,99	des.57	des.27	2,390	§ 5
4	39,79	sep.58	sep.28	2,660	§ 5
5	40,91	jun.59	jun.29	2,400	§ 5
6	14	okt.49	okt.24	2,220	§ 5
7	47,56	feb.60	feb.30	2,380	§ 5

Rentebytteavtaler

Swap nr	Lån	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen	Finans- reglementet
1	8	2,92	des. 11	des. 21	1,500	3M nibor	Rentesyking	§ 4

Note 8 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2020	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	346 533 727	0	22	2
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutlån	54 356 788	0	21	1
Sum bokført langsiktig gjeld	400 890 515	0		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2021	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2020	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	230 105 784	2,50 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	170 784 731	1,00 %

Note 9 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2020	2019
Sum avskrivninger i året	19 370 514	15 895 300
Sum lånegjeld pr 1.1.	298 827 356	286 379 896
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	454 586 720	357 192 731
Bergnet minimumsavdrag	12 733 411	11 388 133
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	12 733 411	11 388 133
Awik	0	0

Kommunen har avsatt kr 338 398 som for lite beregnet avdrag 2020. Beløpet blir betalt i 2021.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2020	2019
Mottatte avdrag på startlån	4 783 194	4 842 963
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	4 783 194	4 842 963
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	0

Note 10 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	13419992	11555324
Tilført premiefondet i løpet av året	270966	2223113
Bruk av premiefondet i løpet av året	671151	358445
Innestående på premiefond 31.12.	13019807	13419992

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 3 210 266 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48%/1,71%	2,48 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2020	2019
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	13 854 893	13 996 739
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 492 947	11 880 222
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 591 675	-11 716 593
Administrasjonskostnad	814 015	823 731
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	13 570 180	14 984 099
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	16 780 446	22 244 937
C Årets premieavvik (B-A)	-3 210 266	-7 260 838

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2019
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	16 780 446	22 244 937
C Årets premieavvik	3 210 266	7 260 838
D Amortisering av tidligere års premieavvik	-2 537 003	-1 485 038
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	17 453 709	28 020 737
G Pensjonstrekk ansatte		
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	17 453 709	28 020 737

Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	16 506 721	10 730 921
Årets premieavvik	3 210 266	7 260 838
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 537 003	-1 485 038
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	17 179 984	16 506 721
Arbeidsgeberavgift av akkumulert premieavvik	0	0
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	17 179 984	16 506 721

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	25 070 578	27 511 765
Årets premieavvik	-3 210 266	-7 260 838
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-22 267 934	4 819 651
Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-407 622	25 070 578
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	307 769 598	307 134 683
Pensjonsmidler	308 177 220	282 064 105
Arbeidsgeberavgift av netto pensjonsforpliktelse		

Note 11 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Opprinnelig garanti-ansvar	Utløper dato
			31.12.2020	31.12.2019		
Avfallsservice AS*	Kausjonist	kr 11 562 500	kr 4 312 500	kr 5 062 500	kr 11 562 500	17.09.2026
Lyngsalpan Vekst AS	Garantiansvar	kr 3 800 000	kr 2 660 060	kr 2 786 720	kr 3 800 000	04.12.2041
Lyngsalpan Vekst AS	Garantiansvar	kr 400 000	kr 325 000	kr 375 000	kr 400 000	08.01.2027
Sum garantiansvar			kr 7 297 560	kr 8 224 220		

*Solidarisk med de andre eierne av Avfallsservice AS

Note 12 Fond

§ 5-13. Noter til balansen, fond

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regnskap 2019
DISPOSISJONSFOND		
Disposisjonsfond pr. 1.1	7 783 880	17 788 421
Avsatt til disposisjonsfond	2 390 981	402 951
Bruk av disposisjonsfond	-7 553 043	-10 407 492
Disposisjonsfond pr. 31.12	2 621 818	7 783 880
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	661 465	661 465
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr.31.12	661 465	661 465
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	3 460 096	948 121
Avsatt til bundne investeringsfond	5 182 587	4 842 963
Bruk av bundne investeringsfond	-5 773 843	-2 330 988
Bundne investeringsfond pr. 31.12	2 868 840	3 460 096
BUNDNE DRIFTSFOND		
Bundne driftsfond pr. 1.1	16 735 922	17 088 707
Avsatt til bundne driftsfond	6 711 978	5 012 892
Bruk av bundne driftsfond	-3 524 810	-5 365 677
Bundne driftsfond pr. 31.12	19 923 090	16 735 922

Note 13 Selvkostområder

Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2020

Storfjord kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av selvkost". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

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

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

- + Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
- + Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)
- + Kalkulatorisk rentekostnad
- + Kalkulatorisk avskrivningskostnad
- = Gebyrgrunnlag
- Gebyrinntekter
- = Selvkostresultat*

* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

Driftsregnskapet:

- + Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
- = Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
- = Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.

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

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.

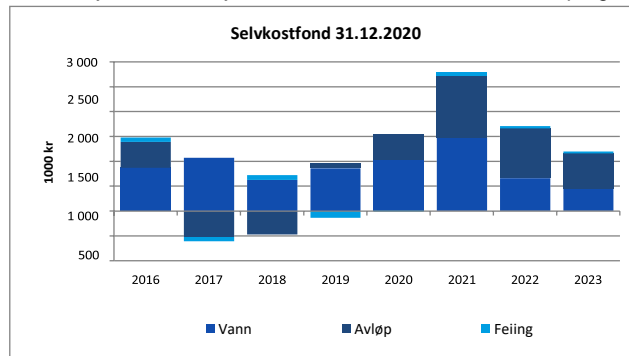
Kalkylerenten er årgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2020 var denne lik 1,39 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2020 i sin helhet være disponert innen 2025.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene. Resultatet for 2020 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2021 og etterkalkylen for 2020.



Samlet etterkalkyle 2020

Etterkalkylene for 2020 er basert på regnskap datert 17. februar 2021.

Etterkalkyle selvkost 2020	Vann	Avløp	Feiing		Totalt
Direkte driftsutgifter	1 917 131	2 067 603	379 679		4 364 413
Avskrivningskostnad	1 611 312	642 994	0		2 254 306
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	498 545	130 100	0		628 644
Indirekte driftsutgifter (netto)	117 645	151 950	5 767		275 363
Sjablommessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	5 882	7 598	288		13 768
Driftskostnader	4 150 515	3 000 244	385 735		7 536 494
- Øvrige driftsinntekter	-19 266	-38 895	0		-58 161
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	4 131 249	2 961 349	385 735		7 478 333
Gebyrinntekter	4 297 011	3 365 099	514 203		8 176 314
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	165 762	403 750	128 468		697 980
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %		100 %
Selvkostfond 01.01	858 476	96 838	-133 336		821 979
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	165 762	403 750	128 468		697 980
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	13 085	4 152	-961		16 276
Selvkostfond 31.12	1 037 323	504 740	-5 829		1 536 235

Etterkalkylene for 2020 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet EnviDan AS som har mer enn 17 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost.

EnviDans selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Vann - Selvkostoversikt 2019 til 2025

Etterkalkyle 2020 for Vann

Etterkalkylen for 2020 viser et overskudd lik kr 165 762. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 1 037 323. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2019 til 2025	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10*** Lønn	1 207 733	1 065 631	995 137	1 020 015	1 045 516	1 071 654	1 098 445
11*** Varer og tjenester	519 782	465 053	491 110	503 388	515 972	528 872	542 094
12*** Varer og tjenester	302 000	386 447	466 773	478 442	490 403	502 663	515 230
Direkte driftsutgifter	2 029 516	1 917 131	1 953 020	2 001 846	2 051 892	2 103 189	2 155 769
Avskrivningskostnad	1 185 030	1 611 312	1 611 312	1 783 236	1 763 991	1 746 367	1 725 838
Kalkulatorisk rente	390 227	498 545	511 088	550 298	575 520	585 882	554 980
Indirekte kostnader	181 584	123 528	126 616	129 781	133 026	136 351	139 760
Sum driftskostnader	3 786 357	4 150 515	4 202 035	4 465 161	4 524 429	4 571 790	4 576 347
- Øvrige inntekter	-44 558	-19 266	-20 000	-20 500	-21 013	-21 538	-22 076
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 741 799	4 131 249	4 182 035	4 444 661	4 503 417	4 550 252	4 554 271
Gebyrinntekter	4 289 953	4 297 011	4 602 040	3 612 062	4 278 511	4 330 084	4 415 354
+/- Andre utgifter/inntekter	-326 181	0	0	0	0	0	0
Resultat	221 972	165 762	420 005	-832 599	-224 906	-220 167	-138 917
Finansiell dekningsgrad (%)	114,6 %	104,0 %	110,0 %	81,3 %	95,0 %	95,2 %	96,9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selvkostfond 01.01	626 402	858 476	1 037 323	1 474 042	657 415	441 556	227 289
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	221 972	165 762	420 005	-832 599	-224 906	-220 167	-138 917
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	10 102	13 085	16 714	15 972	9 046	5 900	2 809
Selvkostfond 31.12	858 476	1 037 323	1 474 042	657 415	441 556	227 289	91 181

Gebyrinntekter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
16400 ARSGEBYRER	4 071 205	4 097 961	4 602 040	3 612 062	4 278 511	4 330 084	4 415 354
16401 TILKNYTNINGSGEBYRER	218 748	199 050	0	0	0	0	0

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Abonnementsgebyr (kr/abonment)	3 078	3 293	3 381	2 364	2 803	2 838	2 895
Forbruksgebyr (kr/m ³)	9,59	10,26	10,54	12,14	14,38	14,55	14,84
Arsgbyr ved 120 m³ årlig forbruk	4 228	4 524	4 646	3 820	4 528	4 584	4 676
Årlig endring		7,0 %	2,7 %	-17,8 %	18,5 %	1,2 %	2,0 %

Avløp - Selvkostoversikt 2019 til 2025

Etterkalkyle 2020 for Avløp

Etterkalkylen for 2020 viser et overskudd lik kr 403 750. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 504 740. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2019 til 2025	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10*** Lønn	1 490 534	1 369 495	1 238 194	1 269 149	1 300 878	1 333 400	1 366 735
11*** Varer og tjenester	538 524	531 873	757 734	776 677	796 094	815 997	836 397
12*** Varer og tjenester	95 308	103 675	142 558	146 122	149 775	153 519	157 357
14*** Overføringsutgifter	50 000	62 560	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	2 174 367	2 067 603	2 138 486	2 191 948	2 246 747	2 302 916	2 360 488
Avskrivningskostnad	609 733	642 994	638 673	627 388	695 358	698 935	697 961
Kalkulatorisk rente	107 254	130 100	139 957	148 154	151 893	150 464	138 031
Indirekte kostnader	202 203	159 548	163 537	167 625	171 816	176 111	180 514
Sum driftskostnader	3 093 556	3 000 244	3 080 653	3 135 116	3 265 813	3 328 426	3 376 995
- Øvrige inntekter	-108 068	-38 895	-20 500	-21 013	-21 538	-22 076	-22 628
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 985 488	2 961 349	3 060 153	3 114 104	3 244 275	3 306 349	3 354 366
Gebyrinntekter	3 558 041	3 365 099	3 801 716	2 842 493	2 944 396	3 003 825	3 085 331
+/- Andre utgifter/inntekter	-959	0	0	0	0	0	0
Resultat	571 595	403 750	741 563	-271 611	-299 879	-302 525	-269 036
Finansiell dekningsgrad (%)	119,2 %	113,6 %	124,2 %	91,3 %	90,8 %	90,9 %	92,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selvkostfond 01.01	-472 202	96 838	504 740	1 258 035	1 003 370	717 658	425 215
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	571 595	403 750	741 563	-271 611	-299 879	-302 525	-269 036
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-2 554	4 152	11 732	16 946	14 167	10 082	5 174
Selvkostfond 31.12	96 838	504 740	1 258 035	1 003 370	717 658	425 215	161 354

Gebyrinntekter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
16400 ÅRSGEBYRER	3 338 449	3 214 376	3 801 716	2 842 493	2 944 396	3 003 825	3 085 331
16401 TILKNYTNINGSGEBYRER	219 592	150 723	0	0	0	0	0

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Abonnementsgebyr (kr/abbonnent)	4 629	4 953	5 085	1 751	1 828	1 741	1 634
Forbruksgebyr (kr/m ³)	12,89	13,79	14,16	23,55	23,90	24,55	25,64
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	6 175	6 607	6 785	4 577	4 696	4 687	4 710
Årlig ending		7,0 %	2,7 %	-32,5 %	2,6 %	-0,2 %	0,5 %

Feiing - Selvkostoversikt 2019 til 2025

Etterkalkyle 2020 for Feiing

Etterkalkylen for 2020 viser et overskudd lik kr 128 468. Ved utgangen av året er det et negativt fremførbart underskudd lik kr 5 829. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2019 til 2025	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10*** Lønn	8 545	5 351	0	0	0	0	0
11*** Varer og tjenester	11 198	28 486	45 196	46 326	47 484	48 671	49 888
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	654 052	345 842	710 000	727 750	745 944	764 592	783 707
14*** Overføringsutgifter	6 000	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	679 795	379 679	755 196	774 076	793 428	813 263	833 595
Indirekte kostnader	13 806	6 055	6 207	6 362	6 521	6 684	6 851
Sum driftskostnader	693 601	385 735	761 403	780 438	799 949	819 948	840 446
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	693 601	385 735	761 403	780 438	799 949	819 948	840 446
Gebyrinntekter	492 386	514 203	827 309	768 939	787 337	807 145	827 503
+/- Andre utgifter/inntekter	-27 543	0	0	0	0	0	0
Resultat	-228 757	128 468	65 906	-11 499	-12 612	-12 803	-12 943
Finansiell dekningsgrad (%)	71,0 %	133,3 %	108,7 %	98,5 %	98,4 %	98,4 %	98,5 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selvkostfond 01.01	95 677	-133 336	-5 829	60 441	49 768	37 877	25 635
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-228 757	128 468	65 906	-11 499	-12 612	-12 803	-12 943
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-256	-961	363	826	721	560	341
Selvkostfond 31.12	-133 336	-5 829	60 441	49 768	37 877	25 635	13 033

Gebyrinntekter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
16400 ÅRSGEBYRER	492 386	514 203	827 309	768 939	787 337	807 145	827 503

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Bolig inkl. mva.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Normalgebyr (kr/vare)	618	636	681	933	946	960	974
Årlig endring		3,0 %	7,1 %	37,0 %	1,3 %	1,5 %	1,5 %

Renovasjon og slam - Selvkostoversikt 2019 til 2020

Selvkostområde:	Resultat 2020					Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	3 100 000	3 071 000	29 000	100,9 %	100,0 %	29 000	52 000
Slam	671 000	620 000	51 000	108,2 %	100,0 %	51 000	33 000

Selvkostområde:	Resultat 2019					Balansen 2019	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	2 954 000	2 918 000	36 000	101,2 %	100,0 %	36 000	22 000
Slam	674 000	640 000	34 000	105,3 %	100,0 %	34 000	-18 000

Note 14 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Rådmann	950 735	0	0	0
Ordfører	791 474	0	0	0

Note 15 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Nord IKS.

Godtgjørelse til revisor	Kommune-kassen
Regnskapsrevisjon	337 973
Forvaltningsrevisjon	114 027
Eierskapskontroll	0
Rådgivningstjenster	0
Samlet godtgjørelse	452 000

Note 16 Enheter som inngår i det konsoliderte årsregnskap

Budsjett- og regnskapsforskriften, § 10-4 a-c):

Enheter som inngår i det konsoliderte regnskapet:
Storfjord kommune, kommunekassen

2020 er første året konsolidert regnskap fremlegges. Storfjord kommune har ingen kommunale foretak, interkommunale politiske råd, kommunale oppgavefelleskap eller lånefond. Dermed fremstår Storfjord kommune, kommunekassen som det konsoliderte regnskapet.

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Reguleringer	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Generelle driftsinntekter					
Rammetilskudd	-102 158 608	-4 079 018	-104 712 018	-100 633 000	-98 050 279
Inntekts- og formuesskatt	-48 630 258	0	-46 067 000	-46 067 000	-45 592 963
Eiendomsskatt	-9 126 876	0	-8 000 000	-8 000 000	-6 634 164
Andre generelle driftsinntekter	-8 932 112	-352 208	-7 790 008	-7 437 800	-9 423 569
Sum generelle driftsinntekter	-168 847 854	-4 431 226	-166 569 026	-162 137 800	-159 700 975
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto	153 167 114	3 887 090	150 608 726	146 721 636	156 836 019
Avskrivninger	19 370 514	0	13 271 400	13 271 400	15 895 300
Sum netto driftsutgifter	172 537 628	3 887 090	163 880 126	159 993 036	172 731 319
Brutto driftsresultat	3 689 774	-544 136	-2 688 900	-2 144 764	13 030 344
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-1 484 144	0	-1 680 000	-1 680 000	-1 744 703
Utbytter	-87 138	0	-70 000	-70 000	-79 585
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	7 950 081	695 000	8 032 000	7 337 000	6 666 085
Avdrag på lån	11 276 835	1 569 423	12 390 423	10 821 000	9 635 939
Netto finansutgifter	17 655 634	2 264 423	18 672 423	16 408 000	14 477 736
Motpost avskrivninger	-19 370 514	0	-13 271 400	-13 271 400	-15 895 300
Netto driftsresultat	1 974 894	1 720 287	2 712 123	991 836	11 612 780
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	3 187 168	0	-311 648	-311 648	-331 235
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-5 162 062	-1 720 287	-2 400 475	-680 188	-10 004 541
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	-1 277 004
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 974 894	-1 720 287	-2 712 123	-991 836	-11 612 780
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0	0
Kontrollsum konto 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0

§ 5-4. Bevilgningsoversikt drift, Regnskap til fordeling pr. etat

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Reguleringer 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Fra bevilgningsoversikt:					
Til fordeling drift	153 167 114	3 887 090	150 608 726	146 721 636	156 836 019
Netto driftsutgifter pr. etat					
Politisk styring	2 851 722	30 919	2 881 981	2 851 062	2 389 570
Sentraladministrasjon	13 014 653	72 754	13 346 414	13 273 660	13 393 699
Oppvekst- og kulturetaten	52 746 360	3 088 327	54 198 680	51 110 353	54 339 579
Helse og omsorg	71 155 407	4 298 725	76 456 784	72 158 059	73 669 892
Næringsetaten	2 598 259	-1 203 517	2 688 892	3 892 409	4 584 365
Konsesjonskraft	-8 472 862	0	-7 735 587	-7 735 587	-4 738 369
Driftsetaten	8 978 793	-773 631	6 487 971	7 261 602	8 437 688
Driftsetaten - Kommunale bygg	9 080 322	723 513	9 133 897	8 410 384	8 942 782
Finans	1 214 459	-2 350 000	-6 850 306	-4 500 306	-4 183 186
Netto for alle etater	153 167 114	3 887 090	150 608 726	146 721 636	156 836 019

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Reguleringer 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	92 164 028	109 493 289	-37 431 711	146 925 000	121 525 775
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	603 912	618 000	0	618 000	600 712
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	92 767 940	110 111 289	-37 431 711	147 543 000	122 126 487
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-14 068 927	-18 719 240	0	-18 719 240	-19 065 717
Tilskudd fra andre	-22 551 531	-32 268 000	662 000	-32 930 000	-27 272 560
Salg av varige driftsmidler	-278 743	-618 000	0	-618 000	-656 938
Salg av finansielle anleggsmidler	-31 250	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-56 236 880	-68 506 049	32 769 711	-101 275 760	-75 131 272
Sum investeringsinntekter	-93 167 332	-120 111 289	33 431 711	-153 543 000	-122 126 486
Videreutlån					
Videreutlån	8 600 830	12 000 000	4 000 000	8 000 000	10 191 832
Bruk av lån til videreutlån	-8 600 830	0	0	0	-10 191 832
Avdrag på lån til videreutlån	5 773 843	0	0	0	2 330 987
Mottatte avdrag på videreutlån	-4 783 194	0	0	0	-4 842 963
Netto utgifter videreutlån	990 649	12 000 000	4 000 000	8 000 000	-2 511 976
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	0	-2 000 000	0	-2 000 000	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-591 256	0	0	0	2 511 975
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-591 256	-2 000 000	0	-2 000 000	2 511 975
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0
Kontrollsum konto 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)					
Inntekter til fordeling	0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	92 767 940	110 111 289	-37 431 711	147 543 000	132 318 319
Sum til fordeling (netto)	92 767 940	110 111 289	-37 431 711	147 543 000	132 318 319

§ 5-5. Bevilgningsoversikt - Investeringsregnskapet - Regnskap pr prosjekt

Fra bevilgningsoversikt - sum til fordeling:			
	92 797 940	110 111 289	122 126 487
Prosjekt	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Regnskap 2019
1006 Strakstiltak svømmebasseng Hatteng	227 221	335 000	930 767
1011 Forprosjekt sentrumsplan Hatteng	-	-	184 213
1013 SD overvåkingssystem vann og avløp	-	-	2 207 046
1015 Avløpsrensaneanlegg Skibotn	242 914	243 000	811 257
1016 Oppgradeing filter /UV-anlegg 3 vannverk	-	-	732 762
1017 Oppgradering VA Hatteng	10 864 939	11 000 000	1 225 516
1019 Asfaltering og oppgradering Oterbakken	-	-	122 059
1021 Boligbygging i egen regi - Oteren	-	-	2 945 226
1023 Oppgradering samfunnshuset møteplassen	-	-	33 599
1024 Oteren barnehage, oppgradering gammel del innvendig	-	-	35 347
1026 Carporter helsehuset og forbygginge	105 863	80 000	577 806
1027 Helsehuset ambulanseinnng., spiserom, risikoavfallsrom	-	-	169 999
1033 Omkleddingsrom brannstasjon Hatteng	128 546	130 000	88 500
1040 Anskaffelse av steame og spylevogn	-	-	415 800
1048 Omsorgsboliger eldreomsorg med heldøgns tjenester	18 387 047	19 100 000	38 215 320
1049 Omsorgsboliger rus/psykiatri med heldøgns tjenester	4 345 476	11 600 000	16 691 503
1055 Sentrumsplan Oteren	628 079	571 763	223 549
1057 Digitaliseringsprosjektet	1 525 052	1 500 000	1 137 353
1062 Skilting av kommunale veier	42 665	42 665	231 916
1063 Ny avlastingsbolig på Skibotn	12 386 841	16 450 000	5 036 969
1064 Kommuale bygg oppgradering	1 700 761	2 100 000	2 110 709
1065 Oppgradering av uteareal og trygge lekeplasser Skibotn	174 336	144 000	173 071
1066 Oppgradering av uteareal og trygge lekeplasser Hatteng	299 069	290 000	38 990
1072 Velferdsteknologi Åsen	72 105	72 105	81 540
1074 Boligområder og infrastruktur Oteren og Elvevoll	-	-	913 742
1076 Boligbygging egen regi Brenna	-	-	3 007 512
1078 IT Helsehuset og hjemmetjenesten	-	-	390 414
1079 Nettbrett i skolene	-	-	305 964
1081 Grunnundersøkelse Kvesmenes	-	-	179 688
1087 Installasjon av vannmålere i kommunale bygg	-	-	91 501
1088 Oppgradering av vanninntakt Tverrdalen samt utskifting av tilf	3 996 406	4 300 000	272 818
1089 Trykkøkningsstasjon for abonnenter i Tverrdalen	266 113	700 000	0
1090 Oppgradering VA Hatteng, brukostnader	106 718	107 000	0
1091 Ny bil for VA etter krav mht rent/skitten	-	-	209 900
1092 Oppbygging av veier - Oldersletta boligfelt	772 213	815 000	9 368
1093 Inventar NAV lokaler	23 563	11 756	238 244
1094 Inventar dagsenter for personer med demens	94 852	100 000	0
1095 Inventar oppvekst og kultur	-	-	180 746
1096 Inventar Rådhuset	-	-	67 619
1097 Bil til driftsetaten - oppmåling og administrasjon	-	-	270 962
1098 Utbedring av skade på Skibotn Kai - Prosjektering	163 594	164 000	0
1099 Fiberutbygging i Storfjord kommune	2 355 660	2 900 000	61 688
1100 Utkjøp leasingbil	-	-	89 544
1101 Ny bil forebygginge	-	-	119 900
1102 Ny bil hjemmetjenesten	-	-	119 900
1103 Ny bil forebygginge 9 seter	-	-	380 000
1104 Samfunnshuset Skibotn oppgradering	15 072	12 000	0
1105 Parasveien	-	-	11 475
1106 Nytt utstyr legekantor	-	-	106 840
1108 Oppgradering vei Pharaouto	773 723	960 000	0
1110 Inventar og utstyr for prosjekt 1063, 1048, 1049	1 253 508	1 100 000	0
1111 Inventar og utstyr bolig Skibotn	236 573	160 000	0
1112 Flytting av skolebingen	8 570	9 000	0
1116 NORFRA-bygget	-	-	7 175 525
1118 Utskifting av tilførselsledning til UV Tverrdalen vann	939 815	1 250 000	0
1120 Hatteng skole oppgradering/utvidelse SFO og lager	566 584	1 100 000	0
1121 Vaskerom / Lager Åsen	800 857	1 000 000	0
1125 Læremiddelpakke	156 201	194 000	0
1126 Inventar barnehager og skoler	205 706	120 000	0
1128 Reguleringsplan - områdeplan Hatteng	205 900	206 000	0
1129 Velferdsteknologi hjemmetjenesten	166 900	167 000	0
1130 Ladestasjon for elektriske biler	463 173	500 000	0
1131 Fjerning oljetanker	655 499	656 000	0
1142 Vedlikehold og rehabilitering kommunene	-	450 000	0
142 Kommunale veier, reasfaltering/asfaltering	299 977	229 000	7 290 811
171 Kommunale boliger	1 357 781	1 500 000	1 463 423
1711 Oppgradering Oldersletta 6	1 065 333	1 066 000	0
476 Industriområde Skibotn kai Nord	-	-	176 479
570 Kjøp av bil Valmuen	-	-	149 310
6002 Tomtekjøp	-	-	70 883
667 Digitaliserings VA-ledninger	82 183	50 000	60 673
672 Avløpspumpestasjon nedre del Hatteng industriområde	280 845	281 000	0
716 Brann teknisk kommunale bygg	-	-	236 983
739 Generell oppgradering Åsen oms, inkl ventilasjon	-	-	25 832
740 Oppgradering Åsen omsrgssenter - utvidelse	-	-	4 202 457
741 Vann og avløp Oteren generelt	15 898	10 000	0
747 Ombygging gammel del Åsen	21 646 793	23 650 000	11 320 666
763 Utvidelse Skibotn kirkegård	2 057 107	2 067 000	7 052 843
776 Valmuen forsikringssak innbo	-	-	106 021
778 Valmuen forsikringssak bygg	-	-	745 226
961 EK-innskudd	603 912	618 000	600 713
Netto for alle prosjekt	92 767 940	110 111 289	122 126 487

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter konto – drift

Regnskap

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Reguleringer 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	-102 158 608	-104 712 018	-4 079 018	-100 633 000	-98 050 279
Inntekts- og formuesskatt	-48 630 258	-46 067 000	0	-46 067 000	-45 592 963
Eiendomsskatt	-9 126 876	-8 000 000	0	-8 000 000	-6 634 164
Andre skatteinntekter	-7 729 492	-7 100 000	0	-7 100 000	-7 606 784
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-1 202 620	-690 008	-352 208	-337 800	-1 816 785
Overføringer og tilskudd fra andre	-38 866 597	-28 713 243	-1 306 296	-27 406 947	-38 839 915
Brukerbetalingar	-5 324 398	-5 177 380	223 000	-5 400 380	-5 650 046
Salgs- og leieinntekter	-26 418 853	-27 904 971	1 123 000	-29 027 971	-25 313 415
Sum driftsinntekter	-239 457 702	-228 364 620	-4 391 522	-223 973 098	-229 504 351
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	134 396 816	132 996 204	781 849	132 214 355	136 573 903
Sosiale utgifter	14 024 606	13 495 076	1 134 652	12 360 424	14 224 529
Kjøp av varer og tjenester	54 565 360	49 767 314	1 860 760	47 906 554	52 682 228
Overføringer og tilskudd til andre	19 025 843	16 145 726	70 125	16 075 601	21 615 437
Avskrivninger	19 370 514	13 271 400	0	13 271 400	15 895 300
Sum driftsutgifter	241 383 139	225 675 720	3 847 386	221 828 334	240 991 397
Brutto driftsresultat	1 925 437	-2 688 900	-544 136	-2 144 764	11 487 046
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-1 484 144	-1 680 000	0	-1 680 000	-1 744 703
Utbytter	-87 138	-70 000	0	-70 000	-79 585
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	8 257 841	8 032 000	695 000	7 337 000	6 990 807
Avdrag på lån	12 733 411	12 390 423	1 569 423	10 821 000	10 854 515
Netto finansutgifter	19 419 971	18 672 423	2 264 423	16 408 000	16 021 034
Motpost avskrivninger	-19 370 514	-13 271 400	0	-13 271 400	-15 895 300
Netto driftsresultat	1 974 894	2 712 123	1 720 287	991 836	11 612 780
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	3 187 168	-311 648	0	-311 648	-331 235
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-5 162 062	-2 400 475	-1 720 287	-680 188	-10 004 541
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	-1 277 004
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 974 894	-2 712 123	-1 720 287	-991 836	-11 612 780
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

§ 5-7 Utvikling av langsiktig gjeld

Konto	Konto(T)	Regnskap 2020	Regnskap 2019
243320001	LÅN NORDEA SERTIFIKAT 2009	-24 835 000,00	-24 835 000,00
243320002	LÅN NORDEA SERTIFIKAT 2011	-8 920 000,00	-8 920 000,00
245320003	Kommunalbanken 20030229	0,00	-36 680,00
245320004	Kommunalbanken 20040625	0,00	-2 066 800,00
245320006	Kommunalbanken 20040627	-974 151,00	-3 799 900,00
245320006	Kommunalbanken 20070670	-34 981 180,00	-38 379 060,00
245320007	Kommunalbanken 20100675	-30 634 520,00	-32 166 240,00
245320008	Kommunalbanken 20120480	-7 347 240,00	-7 666 680,00
245320009	Kommunalbanken 20130748	-2 920 040,00	-3 041 700,00
245320010	KLP Kommunekreditt 83175193289	-948 000,00	-1 424 000,00
245320011	KLP Kommunekreditt 83175178174	-6 636 540,00	-7 373 900,00
245320012	KLP Kommunekreditt 53251	-5 837 136,00	-6 080 352,00
245320015	Kommunalbanken 20150660	-8 166 700,00	-8 493 360,00
245320016	Kommunalbanken 20160651	-12 306 640,00	-12 779 980,00
245320017	Kommunalbanken 20170662	-35 991 720,00	-36 964 480,00
245320018	Kommunalbanken 20180378	-39 786 000,00	-40 833 000,00
245320019	Kommunalbanken 20190272	-40 905 760,00	-41 437 000,00
245320020	Kommunalbanken 20190443	-13 997 340,00	-14 480 000,00
245320021	Kommunalbanken 20200053	-47 563 804,00	0,00
245320022	Kommunalbanken 20200054	-23 781 956,00	0,00
Sum Nordea, KLP, Kommunalbanken		-346 533 727,00	-290 778 132,00

§ 5-7 Utvikling av langsiktig gjeld(forts)

Konto	Konto(T)	Regnskap 2020	Regnskap 2019
245395008	HB 16715092 2007	0,00	-663 443,00
245395009	HB 16715411 2008	0,00	-1 108 735,00
245395012	HB 16715744 2009/2010	-1 336 443,09	-3 499 066,00
245395011	HB 16716074 2010	-1 429 753,00	-1 596 917,00
245395012	HB 16716160 2011	-1 759 012,00	-1 874 360,00
245395013	HB 16716373 2012	-2 310 000,00	-2 450 000,00
245395016	HB 16716557 2013	-1 142 054,00	-1 207 316,00
245395017	HB 16716808 2014	-2 220 000,00	-2 340 000,00
245395018	HB 16717052 2015	-3 266 663,00	-3 399 997,00
245395019	HB 16717278 2016	-3 526 434,00	-3 662 067,00
245395020	HB 16717278 2016/2	-3 459 767,00	-3 595 400,00
245395021	HB 16717467 2017	-7 066 662,00	-7 333 330,00
245395022	HB167176312 2018	-7 000 000,00	-7 400 000,00
245395023	HB 1671775/3/1 2019	-8 000 000,00	-8 000 000,00
245395024	HB 16717917 5 2020	-7 840 000,00	0,00
245395025	HB 16717952 2020-2	-4 000 000,00	0,00
Sum Husbanken		-54 356 788,09	-48 130 631,00

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		902 694 675	799 466 949
I. Varige driftsmidler		539 984 796	467 191 471
1. Faste eiendommer og anlegg	4	450 113 831	402 782 720
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	89 870 965	64 408 751
II. Finansielle anleggsmidler		54 532 659	50 211 373
1. Aksjer og andeler	5	9 730 388	9 126 476
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	44 802 271	41 084 897
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		308 177 220	282 064 105
B. Omløpsmidler		120 603 551	109 560 121
I. Bankinnskudd og kontanter		51 282 467	35 990 666
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		69 321 084	73 569 455
1. Kundefordringer		6 804 912	5 579 307
2. Andre kortsiktige fordringer		45 336 189	51 483 427
3. Premieavvik	10	17 179 983	16 506 721
Sum eiendeler		1 023 298 226	909 027 070
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-264 255 889	-207 762 930
I. Egenkapital drift		-22 544 908	-24 519 801
1. Disposisjonsfond		-2 621 818	-7 783 880
2. Bundne driftsfond	12	-19 923 090	-16 735 922
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-3 530 355	-4 121 612
1. Ubundet investeringsfond		-661 465	-661 465
2. Bundne investeringsfond		-2 868 840	-3 460 097
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-50	-50
III. Annen egenkapital		-238 180 626	-179 121 517
1. Kapitalkonto	2	-235 948 627	-176 889 518
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	-2 518 136	-2 518 136
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	286 136	286 136
D. Langsiktig gjeld		-708 660 113	-646 043 446
I. Lån		-400 890 515	-338 908 763
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	8	-367 135 515	-305 153 763
2. Obligasjonslån		0	0
3. Certifikatlån	8	-33 755 000	-33 755 000
II. Pensjonsforpliktelse		-307 769 598	-307 134 683
E. Kortsiktig gjeld		-50 382 223	-55 220 693
I. Kortsiktig gjeld		-50 382 223	-55 220 693
1. Leverandørgjeld		-16 917 597	-23 137 581
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-33 464 626	-32 083 112
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-1 023 298 226	-909 027 070
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler	1	41 970 080	23 465 925
II. Andre memoriakonti		2 502 872	2 630 380
III. Motkonto for memoriakontiene		-44 472 952	-26 096 305
Kontrollsum balanse		0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet - § 5-9 1.ledd

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020
Netto driftsresultat	-1 974 894	-2 712 123
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	3 187 168	-311 648
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-5 162 062	-2 400 475
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Sum budsjettdisposisjoner	-1 974 894	-2 712 123
Årets budsjettavvik	-4 761 587	
Strykninger av overføring til investering	2 000 000	
Strykning av avsetning til disposisjonsfond	2 299 022	
Strykning av avsetning til kraftinntekter	462 565	
Mer- eller mindreforbruk etter stykninger	0	

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet - § 5-9 2.ledd i regnskapsforskriften

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter til videreutlån	591 257	2 000 000
Overføring fra drift	0	-2 000 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-591 256	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Sum budsjettdisposisjoner	-591 256	-2 000 000
Årets budsjettavvik	-2 000 000	
Strykninger av overføring fra drift	2 000 000	
Udisponert beløp etter strykninger	0	