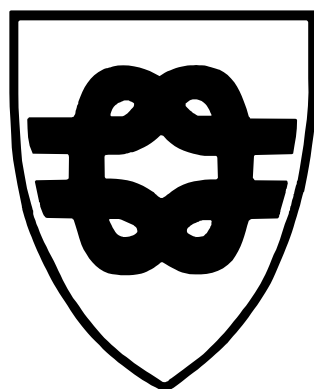




REGNSKAP

FAUSKE KOMMUNE



2013



INNHOLDSFORTEGNELSE

1 OBLIGATORISKE OVERSIKTER

- Økonomisk oversikt drift
- Økonomisk oversikt investering
- Balanseregnskapet
- Driftsregnskapet - regnskapsskjema 1A
- Investeringsregnskapet - regnskapsskjema 2A
- Driftsregnskapet - regnskapsskjema 1B
- Investeringsregnskapet - regnskapsskjema 2B

2 NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET



Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	24.081.094,86	23.883.769,00	23.883.769,00	22.748.361,36
Andre salgs- og leieinntekter	48.623.075,70	45.433.621,00	44.479.621,00	47.253.297,37
Overføringer med krav til motytelse	82.513.049,76	74.468.665,00	72.722.845,00	81.842.055,17
Rammetilskudd	256.009.455,00	255.293.000,00	255.293.000,00	248.461.900,00
Andre statlige overføringer	27.619.935,00	18.102.000,00	18.102.000,00	20.871.741,10
Andre overføringer	38.449.039,00	35.680.071,00	35.680.071,00	48.026.759,60
Skatt på inntekt og formue	201.797.269,18	205.787.000,00	203.787.000,00	191.323.996,52
Eiendomsskatt	29.100.024,57	29.100.000,00	29.900.000,00	27.328.104,02
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	708.192.943,07	687.748.126,00	683.848.306,00	687.856.215,14
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	377.274.867,47	364.476.240,00	360.494.623,00	359.462.310,85
Sosiale utgifter	69.381.467,48	70.429.499,00	71.561.693,00	62.908.138,32
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	102.201.962,34	97.401.600,00	97.136.311,00	109.587.615,48
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	69.806.465,67	67.543.003,00	67.463.003,00	71.166.746,11
Overføringer	71.951.644,43	71.155.240,00	65.108.240,00	71.438.754,86
Avskrivninger	24.798.185,00	22.003.000,00	22.003.000,00	23.757.463,00
Fordelte utgifter	-5.032.594,61	-4.631.500,00	-3.589.608,00	-4.902.914,58
Sum driftsutgifter	710.381.997,78	688.377.082,00	680.177.262,00	693.418.114,04
Brutto driftsresultat	-2.189.054,71	-628.956,00	3.671.044,00	-5.561.898,90
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	15.404.777,10	14.025.000,00	16.725.000,00	13.919.294,96
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	4.426.581,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.391.123,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	112.000,00	112.000,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	19.831.358,10	18.137.000,00	20.837.000,00	18.310.417,96
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	15.011.403,40	13.575.000,00	15.575.000,00	14.982.679,60
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	21.322.323,59	21.300.000,00	21.300.000,00	19.178.100,00
Utlån	0,00	170.000,00	170.000,00	500.000,00
Sum eksterne finansutgifter	36.333.726,99	35.045.000,00	37.045.000,00	34.660.779,60
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-16.502.368,89	-16.908.000,00	-16.208.000,00	-16.350.361,64
Motpost avskrivninger	24.798.185,00	22.003.000,00	22.003.000,00	23.757.463,00
Netto driftsresultat	6.106.761,40	4.466.044,00	9.466.044,00	1.845.202,46
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	4.400.605,62	4.750.605,62	3.000.000,00	0,00
Bruk av bundne fond	7.565.512,71	11.699.943,00	6.699.943,00	8.295.130,18
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	11.966.118,33	16.450.548,62	9.699.943,00	8.295.130,18
Overført til investeringsregnskapet	11.001.804,00	14.400.000,00	14.400.000,00	6.588.381,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	1.750.605,62	1.750.605,62	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	8.058.203,00	4.765.987,00	4.765.987,00	5.302.557,26
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	20.810.612,62	20.916.592,62	19.165.987,00	11.890.938,26
Regnskapsmessig merforbruk	-2.737.732,89	0,00	0,00	-1.750.605,62



Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	7.927.296,08	10.000.000,00	10.000.000,00	5.367.044,00
Andre salgsinntekter	8.512,50	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	1.153.543,00	0,00	0,00	2.040.000,00
Statlige overføringer	104.000,00	7.200.000,00	7.200.000,00	2.463.000,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	9.193.351,58	17.200.000,00	17.200.000,00	9.870.044,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	3.380.644,51	0,00	0,00	3.604.462,52
Sosiale utgifter	99.361,85	0,00	0,00	9.188,09
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	78.579.864,20	91.807.400,00	91.807.400,00	60.898.927,53
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	13.948.461,67	18.450.600,00	18.450.600,00	12.349.634,91
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	461.173,21	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	96.469.505,44	110.258.000,00	110.258.000,00	76.862.213,05
Finansieringsbehov	119.452.087,78	107.511.918,40	96.358.000,00	85.308.177,58
Dekket slik:				
Bruk av lån	73.619.002,36	62.907.400,00	62.907.400,00	58.411.686,51
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	6.610.907,61	0,00	0,00	4.716.816,67
Overført fra driftsbudsjettet	11.001.804,00	18.450.600,00	18.450.600,00	6.588.381,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	26.153.918,40	26.153.918,40	15.000.000,00	4.437.375,00
Bruk av bundne investeringsfond	2.066.455,41	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	119.452.087,78	107.511.918,40	96.358.000,00	74.154.259,18
Udekket	0,00	0,00	0,00	-11.153.918,40



Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
EIENDELER		
Anleggsmidler	1.616.819.750,71	1.474.734.791,10
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	783.764.374,21	715.326.933,21
Utstyr, maskiner og transportmidler	22.215.364,87	23.897.360,87
Utlån	1.000.000,00	1.000.000,00
Konserninterne langsiktige fordringer	49.595.886,03	47.439.058,42
Aksjer og andeler	21.808.753,00	20.184.952,00
Pensjonsmidler	738.435.372,60	666.886.486,60
Omløpsmidler	289.042.423,59	322.952.446,21
Herav:		
Kortsiktige fordringer	38.635.557,68	33.354.303,45
Konserninterne kortsiktige fordringer	348.291,00	547.979,65
Premieavvik	44.862.293,01	48.513.211,01
Aksjer og andeler	126.167.330,00	121.740.748,27
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	79.028.951,90	118.796.203,83
SUM EIENDELER	1.905.862.174,30	1.797.687.237,31
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	233.749.081,82	262.524.750,69
Herav:		
Disposisjonsfond	7.992.226,11	12.392.831,73
Bundne driftsfond	59.688.618,97	59.195.928,68
Ubundne investeringsfond	29.403.213,91	53.598.406,64
Bundne investeringsfond	11.317.904,17	8.220.645,06
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-10.599.998,12	-10.599.998,12
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	-2.737.732,89	-1.750.605,62
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-11.153.918,40
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	138.684.849,67	152.621.460,72
Langsiktig gjeld	1.540.327.528,88	1.395.024.960,58
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	966.946.875,88	859.713.944,88
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	573.380.653,00	535.311.015,70
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	131.783.870,21	140.137.526,04
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	110.435.296,23	118.688.401,04
Konsernintern kortsiktig gjeld	17.709.981,98	18.836.465,00
Premieavvik	3.638.592,00	2.612.660,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1.905.860.480,91	1.797.687.237,31
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	62.193.811,77	72.912.814,13
Herav:		
Ubrukte lånemidler	62.193.811,77	72.912.814,13
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-62.193.811,77	-72.912.814,13



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	201.797.269,18	205.787.000,00	203.787.000,00	191.323.996,52
Ordinært rammetilskudd	256.009.455,00	255.293.000,00	255.293.000,00	248.461.900,00
Skatt på eiendom	29.100.024,57	29.100.000,00	29.900.000,00	27.328.104,02
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	27.619.935,00	18.102.000,00	18.102.000,00	20.871.741,10
Sum frie disponible inntekter	514.526.683,75	508.282.000,00	507.082.000,00	487.985.741,64
Renteinntekter og utbytte	15.404.777,10	14.025.000,00	16.725.000,00	13.919.294,96
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	4.426.581,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.391.123,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	15.011.403,40	13.575.000,00	15.575.000,00	14.982.679,60
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	21.322.323,59	21.300.000,00	21.300.000,00	19.178.100,00
Netto finansinnt./utg.	-16.502.368,89	-16.850.000,00	-16.150.000,00	-15.850.361,64
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	1.750.605,62	1.750.605,62	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Til bundne avsetninger	8.058.203,00	4.765.987,00	4.765.987,00	5.302.557,26
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	4.400.605,62	4.750.605,62	3.000.000,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	7.565.512,71	11.699.943,00	6.699.943,00	8.295.130,18
Netto avsetninger	2.157.309,71	9.933.956,00	4.933.956,00	2.992.572,92
Overført til investeringsregnskapet	11.001.804,00	14.400.000,00	14.400.000,00	6.588.381,00
Til fordeling drift	489.179.820,57	486.965.956,00	481.465.956,00	468.539.571,92
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	491.917.553,46	0,00	0,00	470.290.177,44
Regnskapsmessig merforbruk	-2.737.732,89	486.965.956,00	481.465.956,00	-1.750.605,52

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	96.469.505,44	110.258.000,00	110.258.000,00	76.862.213,05
Utlån og forskutteringer	10.391.536,22	0,00	0,00	11.813.934,24
Avdrag på lån	3.508.039,11	0,00	0,00	1.954.487,30
Dekning av tidligere års udekket	11.153.918,40	11.153.918,40	0,00	0,00
Avsetninger	7.122.440,19	3.300.000,00	3.300.000,00	4.547.586,99
Årets finansieringsbehov	128.645.439,36	124.711.918,40	113.558.000,00	95.178.221,58
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	73.619.002,36	62.907.400,00	62.907.400,00	58.411.686,51
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7.927.296,08	10.000.000,00	10.000.000,00	5.367.044,00
Tilskudd til investeringer	104.000,00	7.200.000,00	7.200.000,00	2.463.000,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	7.764.450,61	0,00	0,00	6.756.816,67
Andre inntekter	8.512,50	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	89.423.261,55	80.107.400,00	80.107.400,00	72.998.547,18
Overført fra driftsregnskapet	11.001.804,00	18.450.600,00	18.450.600,00	6.588.381,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	28.220.373,81	26.153.918,40	15.000.000,00	4.437.375,00
Sum finansiering	128.645.439,36	124.711.918,40	113.558.000,00	84.024.303,18
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-11.153.918,40

Fauske 18. februar 2014

Even Ediasen
Rådmann

Jonny Riise
Regnskapssjef

Regnskapsskjema 1B Driftsregnskapet

	Regnskap	Buds(end)	
	2013	2013	Avvik
Politikk	9 976 690	9 211 773	764 917
Rådmann stab	29 761 671	32 509 885	-2 748 214
Samhandling	10 784 678	10 850 000	-65 322
Vei og gatelys	6 935 289	7 917 657	-982 368
Eiendomsforvaltning	36 448 085	38 115 317	-1 667 232
Plan og utvikling	4 509 625	4 344 297	165 328
Skole	109 782 919	108 908 135	874 784
Barnehage	56 441 433	57 610 788	-1 169 355
Barne og familie	25 394 387	26 308 953	-914 566
Intergrering	-5 128 660	-32 483	-5 096 177
Kultur	11 239 173	12 866 665	-1 627 492
Institusjon (inkl bem.knt)	65 085 106	56 847 800	8 237 306
Hjemmetjenesten	54 884 021	50 753 420	4 130 601
Fauske storkjøkken	3 241 338	2 728 457	512 881
Helse	30 810 735	32 801 039	-1 990 304
Miljø og habilitering	18 085 267	20 464 194	-2 378 927
Nav	15 331 643	16 478 709	-1 147 066
Fellesområder	-480 845 668	-488 684 606	7 838 938
Totalt (underskudd)	2 737 732		2 737 732

Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskapet

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
Ansvar: 1204 IT		
3203 DATA OG IT-UTSTYR	1.181.396	1.500.000
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	295.349	500.000
Sum utgifter	1.476.745	2.000.000
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-1.400.000	-1.500.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-500.000
Sum inntekter	-1.400.000	-2.000.000
Sum ansvar: 1204 IT	76.745	0
Ansvar: 3520 Idrett og friluft		
3150 OPPLÆRING;KURS	6.498	0
3195 AVGIFTER, GEBYRER OG LISENSER	2.940	0
3200 KJØP AV INVENTAR OG UTSTYR	74.525	0
3210 TRANSPORTMIDLER	294.281	0
3220 KJØP MASKINER	159.900	0
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	0	540.000
3232 NYANLEGG	25.160	0
3270 KONSULENTTJENESTER	68.038	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	138.112	135.000
Sum utgifter	769.454	675.000
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	0	-540.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-135.000
Sum inntekter	0	-675.000
Sum ansvar: 3520 Idrett og friluft	769.454	0
Ansvar: 5140 VANNFORSYNING		
3010 FAST LØNN	1.361.093	0
3040 OVERTID	88.749	0
3099 ARBEIDSGIVERAGIFT	4.106	0
3161 KM.-GODTGJØRELSE	10.801	0
3179 IKKE OPPG.PLIKTIGE REISEUTGIFTER	48	0
3232 NYANLEGG	15.828.689	10.500.000
Sum utgifter	17.293.486	10.500.000
3690 INTERNSALG	-57.343	0
3910 BRUK AV LÅN	-17.236.143	-10.500.000
Sum inntekter	-17.293.486	-10.500.000
Sum ansvar: 5140 VANNFORSYNING	0	0
Ansvar: 5160 AVLØP, RENSING OG NETT		
3010 FAST LØNN	903.948	0
3040 OVERTID	167.755	0
3090 PENSJONER	1.425	0
3099 ARBEIDSGIVERAGIFT	2.286	0
3161 KM.-GODTGJØRELSE	9.365	0
3232 NYANLEGG	4.065.528	8.000.000
Sum utgifter	5.150.308	8.000.000
3690 INTERNSALG	-94.959	0
3910 BRUK AV LÅN	-5.055.349	-8.000.000
Sum inntekter	-5.150.308	-8.000.000

Økonomiske oversikter med noter

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
Sum ansvar: 5160 AVLØP, RENSING OG NETT	0	0
Ansvar: 5180 KOMMUNALE VEGER OG GATER		
3010 FAST LØNN	53.940	0
3040 OVERTID	14.727	0
3050 Annen lønn og Tr. pl. godtgjørelser	37.050	0
3099 ARBEIDSGIVERAGIFT	2.426	0
3232 NYANLEGG	6.900.756	6.940.000
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	1.583.335	1.735.000
Sum utgifter	8.592.234	8.675.000
3650 ANNET SALG INKL. MVA.	-8.513	0
3690 INTERNSALG	-8.524	0
3700 REFUSJON FRA STATEN	-799.168	0
3790 INTERNSALG/OVERFØRINGER	-103.675	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-4.634.445	-4.720.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-1.000.000	-1.735.000
Sum inntekter	-6.554.325	-6.455.000
Sum ansvar: 5180 KOMMUNALE VEGER OG GATER	2.037.910	2.220.000
Ansvar: 5200 BYGG & EIENDOM, FELLES/ADMINISTRASJON		
3121 UTG.DEKNING REISER, IKKE OPPG.PLIKTIG	1.000	0
3195 AVGIFTER, GEBYRER OG LISENSER	4.500	0
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	1.115.846	2.560.000
3270 KONSULENTTJENESTER	61.996	0
3290 Internkjøp	248.800	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	297.910	640.000
Sum utgifter	1.730.052	3.200.000
3670 SALG AV FAST EIENDOM	-1.452.845	-10.000.000
3770 REFUSJONER FRA ANDRE	0	-240.000
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-1.432.142	-2.560.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-400.000
Sum inntekter	-2.884.987	-13.200.000
Sum ansvar: 5200 BYGG & EIENDOM, FELLES/ADMINISTRASJON	-1.154.935	-10.000.000
Ansvar: 5621 FORSKUTTERING TIPPEMIDLER		
3470 OVERFØRING TIL ANDRE	104.000	0
Sum utgifter	104.000	0
3810 OVERF. FRA STATEN	-104.000	0
Sum inntekter	-104.000	0
Sum ansvar: 5621 FORSKUTTERING TIPPEMIDLER	0	0
Ansvar: 5800 PLAN/UTVIKLING, FELLES/ADM.		
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	69.000	0
3270 KONSULENTTJENESTER	11.750	0
3290 Internkjøp	103.675	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	17.250	0
3548 AVSETN. TIL UB. KAPITALFOND	1.958.726	0
Sum utgifter	2.160.401	0

Økonomiske oversikter med noter

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
3670 SALG AV FAST EIENDOM	-2.464.551	0
3675 SALG AV GRUNN	-4.009.900	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	11.308	0
Sum inntekter	-6.463.143	0
Sum ansvar: 5800 PLAN/UTVIKLING, FELLES/ADM.	-4.302.742	0
Ansvar: 6002 Vestmyra skole (brakkerigg nr 2)		
3129 ANNET FORBRUKSMATERIELL	127.631	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	31.908	0
Sum utgifter	159.539	0
Sum ansvar: 6002 Vestmyra skole (brakkerigg nr 2)	159.539	0
Ansvar: 6003 AKTIVITETSPARK VESTMYRA SKOLE		
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	100.000	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	25.000	0
Sum utgifter	125.000	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-100.000	0
Sum inntekter	-100.000	0
Sum ansvar: 6003 AKTIVITETSPARK VESTMYRA SKOLE	25.000	0
Ansvar: 6011 VALNESFJORD SKOLE		
3129 ANNET FORBRUKSMATERIELL	190	0
3130 TELEFONUTGIFTER	1.057	0
3132 DATAKOMMUNIKASJON	744	0
3150 OPPLÆRING;KURS	517.862	0
3200 KJØP AV INVENTAR OG UTSTYR	399	0
3270 KONSULENTTJENESTER	8.469	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	126.871	0
Sum utgifter	655.591	0
3910 BRUK AV LÅN	-528.720	0
Sum inntekter	-528.720	0
Sum ansvar: 6011 VALNESFJORD SKOLE	126.871	0
Ansvar: 6013 IT-utstyr skolene		
3203 DATA OG IT-UTSTYR	759.463	800.000
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	189.866	200.000
Sum utgifter	949.328	1.000.000
3910 BRUK AV LÅN	-260.709	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-37.801	-800.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-200.000
Sum inntekter	-298.510	-1.000.000
Sum ansvar: 6013 IT-utstyr skolene	650.819	0
Ansvar: 6015 VESTMYRA 1-10		
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-723.264	0
Sum inntekter	-723.264	0
Sum ansvar: 6015 VESTMYRA 1-10	-723.264	0

Økonomiske oversikter med noter

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
Ansvar: 6016 Vestmyra skolesenter 1-10-fase 2		
3010 FAST LØNN	-15.496	0
3070 LØNN	726.428	0
3090 PENSJONER	49.788	0
3099 ARBEIDSGIVERAGIFT	39.061	0
3129 ANNET FORBRUKSMATERIELL	1.963	0
3130 TELEFONUTGIFTER	9.205	0
3132 DATAKOMMUNIKASJON	2.233	0
3150 OPPLÆRING;KURS	1.552.855	0
3160 KOST, OPPHOLDS OG REISEUTGIFTER	1.085	0
3161 KM.-GODTGJØRELSE	3.375	0
3179 IKKE OPPG.PLIKTIGE REISEUTGIFTER	13.181	0
3200 KJØP AV INVENTAR OG UTSTYR	11.630	0
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	11.924	0
3232 NYANLEGG	8.842	8.000.000
3270 KONSULENTTJENESTER	25.406	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	388.213	2.000.000
Sum utgifter	2.829.692	10.000.000
3910 BRUK AV LÅN	-2.441.479	-8.000.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-289.821	-2.000.000
Sum inntekter	-2.731.300	-10.000.000
Sum ansvar: 6016 Vestmyra skolesenter 1-10-fase 2	98.392	0
Ansvar: 6022 SAMLOKALISERING TEKNISKE TJENESTER		
3232 NYANLEGG	0	800.000
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	0	200.000
Sum utgifter	0	1.000.000
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	0	-800.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-200.000
Sum inntekter	0	-1.000.000
Sum ansvar: 6022 SAMLOKALISERING TEKNISKE TJENESTER	0	0
Ansvar: 6023 REHABILITERING SAGATUN		
3270 KONSULENTTJENESTER	46.100	0
3290 Internkjøp	31.100	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	3.750	0
Sum utgifter	80.950	0
Sum ansvar: 6023 REHABILITERING SAGATUN	80.950	0
Ansvar: 6037 SULITJELMA SKOLE - UTBYGGING		
3142 TRYKKING/KOPIERING	35.852	0
3200 KJØP AV INVENTAR OG UTSTYR	811.353	0
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	24.471.788	22.182.400
3270 KONSULENTTJENESTER	1.996.858	0
3290 Internkjøp	292.340	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	6.750.698	5.545.600
Sum utgifter	34.358.888	27.728.000
3910 BRUK AV LÅN	-27.610.288	-21.482.400
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-6.748.600	-5.545.600

Økonomiske oversikter med noter

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
Sum inntekter	-34.358.888	-27.028.000
Sum ansvar: 6037 SULITJELMA SKOLE - UTBYGGING	0	700.000
Ansvar: 6039 VENTEKOSTNADER SKOLESTRUKTUR		
3160 KOST, OPPHOLDS OG REISEUTGIFTER	6.676	0
3161 KM.-GODTGJØRELSE	4.539	0
3179 IKKE OPPG.PLIKTIGE REISEUTGIFTER	11.267	0
3190 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER	236.390	0
3200 KJØP AV INVENTAR OG UTSTYR	130.003	0
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	90.138	1.600.000
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	91.936	400.000
Sum utgifter	570.948	2.000.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-400.000
Sum inntekter	0	-400.000
Sum ansvar: 6039 VENTEKOSTNADER SKOLESTRUKTUR	570.948	1.600.000
Ansvar: 6056 OMSORGSBOLIGER -EIAVEGEN		
3040 OVERTID	6.611	0
3090 PENSJONER	-64	0
3099 ARBEIDSGIVERAGIFT	334	0
3116 BEVERTNING OG REPRESENTASJON	1.693	0
3150 OPPLÆRING;KURS	8.192	0
3179 IKKE OPPG.PLIKTIGE REISEUTGIFTER	5.974	0
3190 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER	680	0
3270 KONSULENTTJENESTER	753.805	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	126.893	0
3470 OVERFØRING TIL ANDRE	90.125	0
Sum utgifter	994.243	0
3910 BRUK AV LÅN	-867.350	0
Sum inntekter	-867.350	0
Sum ansvar: 6056 OMSORGSBOLIGER -EIAVEGEN	126.893	0
Ansvar: 6057 FORPROSJEKT OMSORGSBOLIGER FAUSKE OG STRØMSNES		
3142 TRYKKING/KOPIERING	14.841	0
Sum utgifter	14.841	0
Sum ansvar: 6057 FORPROSJEKT OMSORGSBOLIGER FAUSKE OG STRØMSNES	14.841	0
Ansvar: 6063 NY HEIS HELSETUNET		
3770 REFUSJONER FRA ANDRE	0	240.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-240.000
Sum inntekter	0	0
Sum ansvar: 6063 NY HEIS HELSETUNET	0	0
Ansvar: 6066 Boliger Miljø/Habillitering		
3195 AVGIFTER, GEBYRER OG LISENER	4.818	0
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	9.644.551	0
3232 NYANLEGG	392.948	20.800.000
3270 KONSULENTTJENESTER	69.496	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	2.526.749	5.200.000

Økonomiske oversikter med noter

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
Sum utgifter	12.638.561	26.000.000
3810 OVERF. FRA STATEN	0	-7.200.000
3910 BRUK AV LÅN	-10.111.813	-13.600.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-2.526.749	-5.200.000
Sum inntekter	-12.638.561	-26.000.000
Sum ansvar: 6066 Boliger Miljø/Habillitering	0	0
Ansvar: 6069 TAREVEIEN RUSOMSORG		
3230 VEDLIKEHOLD, BYGGTJ., NYBYGG	0	1.600.000
3232 NYANLEGG	7.606	0
3270 KONSULENTTJENESTER	36.060	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	10.917	400.000
Sum utgifter	54.583	2.000.000
3910 BRUK AV LÅN	0	-1.325.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-400.000
Sum inntekter	0	-1.725.000
Sum ansvar: 6069 TAREVEIEN RUSOMSORG	54.583	275.000
Ansvar: 6078 SULITJELMA BARNEHAGE		
3270 KONSULENTTJENESTER	0	400.000
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	0	100.000
Sum utgifter	0	500.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-100.000
Sum inntekter	0	-100.000
Sum ansvar: 6078 SULITJELMA BARNEHAGE	0	400.000
Ansvar: 6080 ALLAKTIVITETSHUS		
3142 TRYKKING/KOPIERING	3.858	0
3270 KONSULENTTJENESTER	1.718.083	1.760.000
3290 Internkjøp	49.760	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	418.045	440.000
Sum utgifter	2.189.746	2.200.000
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-1.899.074	-1.760.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-440.000
Sum inntekter	-1.899.074	-2.200.000
Sum ansvar: 6080 ALLAKTIVITETSHUS	290.673	0
Ansvar: 6082 TOMTEOPPARBEIDELSE FOTBALLHALL-FAUSKE		
3232 NYANLEGG	112.919	1.505.000
3270 KONSULENTTJENESTER	278.427	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	69.607	375.000
Sum utgifter	460.953	1.880.000
3910 BRUK AV LÅN	-460.953	0
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-375.000
Sum inntekter	-460.953	-375.000
Sum ansvar: 6082 TOMTEOPPARBEIDELSE FOTBALLHALL-FAUSKE	0	1.505.000

Økonomiske oversikter med noter

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
Ansvar: 6083 KUNSTGRESSBANE/FLOMLYS VALNESFJORD		
3201 KJØP UTSTYR	2.195	0
3233 Kunstgressbane	2.490	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	1.171	0
Sum utgifter	5.857	0
Sum ansvar: 6083 KUNSTGRESSBANE/FLOMLYS VALNESFJORD	5.857	0
Ansvar: 6084 KUNSTGRESS FINNEID		
3200 KJØP AV INVENTAR OG UTSTYR	570.544	0
3232 NYANLEGG	1.216.725	720.000
3233 Kunstgressbane	8.874	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	436.635	180.000
Sum utgifter	2.232.779	900.000
3770 REFUSJONER FRA ANDRE	-354.375	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-1.441.769	-720.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-436.635	-180.000
Sum inntekter	-2.232.779	-900.000
Sum ansvar: 6084 KUNSTGRESS FINNEID	0	0
Ansvar: 7001 Erikstad Kirkegård		
3232 NYANLEGG	638.265	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	157.630	0
Sum utgifter	795.895	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-795.895	0
Sum inntekter	-795.895	0
Sum ansvar: 7001 Erikstad Kirkegård	0	0
Ansvar: 7002 Servicebygg Erikstad Kirkegård		
3232 NYANLEGG	0	1.600.000
3270 KONSULENTTJENESTER	265.964	0
3429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDNING.	66.491	400.000
Sum utgifter	332.455	2.000.000
3910 BRUK AV LÅN	-332.455	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	0	-1.600.000
3970 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-400.000
Sum inntekter	-332.455	-2.000.000
Sum ansvar: 7002 Servicebygg Erikstad Kirkegård	0	0
Ansvar: 7100 FLYKTNINGEKONTORET		
3285 KJØP AV EKS. BYGG/ANLEGG	1.966.204	0
Sum utgifter	1.966.204	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-923.119	0
Sum inntekter	-923.119	0
Sum ansvar: 7100 FLYKTNINGEKONTORET	1.043.085	0
Ansvar: 9000 GEN. INNT./UTG, EKST. OG INT. FIN.TRANS.		

Økonomiske oversikter med noter

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
3510 AVDRAGSUTGIFTER	1.441.584	0
3511 EKSTRAORDINÆRE AVDRAG	2.066.455	0
3521 UTLÅN V.UTL.MIDLER HUSBANKEN	8.767.735	0
3529 KJØP AKSJER OG ANDELER	1.623.801	0
3530 Dekning av tidligere års udekket	11.153.918	11.153.918
3548 AVSETN. TIL UB. KAPITALFOND	0	3.300.000
3550 AVSET. TIL BUNDNE KAPITALFOND	5.163.715	0
Sum utgifter	30.217.208	14.453.918
3910 BRUK AV LÅN	-8.713.743	0
3920 MOTTATTE AVDRAG	-6.610.908	0
3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-12.777.719	-11.153.918
3950 BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND	-2.066.455	0
Sum inntekter	-30.168.826	-11.153.918
Sum ansvar: 9000 GEN. INNT./UTG, EKST. OG INT. FIN.TRANS.	48.383	3.300.000
TOTALT	0	0

NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

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

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet

i dokument H-2140, januar 2003.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva. er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note nr. 2 Endring i Arbeidskapital

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-39.767.251,93	24.482.446,96
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	5.081.565,58	-1.932.790,58
Endring premieavvik	-3.650.918,00	17.797.381,00
Endring aksjer og andeler	4.426.581,73	-19.587.092,73
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-33.910.022,62	20.759.944,65
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	8.353.655,83	-10.501.515,16
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-25.556.366,79	10.258.429,49

Note nr. 3 Pensjonsforpliktelser og kostnader

KLP

PENSJONSKOSTNADER	2012	2013
Årets opptjening	30 656 122	35 122 472
Rentekostnad	30 122 590	30 700 700
Brutto pensjonskostnad	60 778 712	65 823 172
Forventet avkastning	-27 785 422	-29 056 532
Netto pensjonskostnad	32 993 290	36 766 640
Sum amortisert premieavvik	2 756 948	4 706 119
Administrasjonskostnad	2 088 406	2 048 714
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	37 838 644	43 521 473
PREMIEAVVIK	2012	2013
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	54 573 403	39 973 132
Administrasjonskostnad	-2 088 406	-2 048 714
Netto pensjonskostnad	-32 993 290	-36 766 640
Premieavvik	19 491 707	1 157 778

Økonomiske oversikter med noter

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2012	31.12.2013
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	688 242 957	785 977 286
Pensjonsmidler	547 946 893	616 908 476
Netto forpliktelse før arb.avgift	140 296 064	169 068 810
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		2013
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1		0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu		688 242 957
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1		56 392 978
Overførte/mottatte avvik		0
Faktisk forpliktelse		744 635 935
Årets opptjening		35 122 472
Rentekostnad		30 700 700
Utbetalinger		-24 481 821
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12		785 977 286
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT		2013
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1		0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1		547 946 893
Estimatavvik midler IB 1.1		26 462 454
Overførte/mottatte avvik		0
Faktiske pensjonsmidler		574 409 347
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)		39 973 132
Administrasjonskostnad		-2 048 714
Utbetalinger		-24 481 821
Forventet avkastning		29 056 532
Brutto pensjonsmidler UB 31.12		616 908 476

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2013	2014
Beregnet premieavvik året før	19 491 707	1 157 778
Andel av fjorårets premieavvik amortiseres	1 949 171	115 778
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	2 756 948	4 706 119
Sum amortisert premieavvik til føring	4 706 119	4 821 897
Akkumulert premieavvik		

AVSTEMMING	2013
Balansført netto forpliktelse IB 1.1	140 296 064
Netto pensjonskostnad	36 766 640
Administrasjonskostnad	2 048 714
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-39 973 132
Brutto estimatavvik	29 930 524
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balansført netto forpliktelse UB 31.12	169 068 810

KOSTNADS- OG PREMIEPROSENT	2013
Samlet kostnad i % av pensjonsgrunnlag	16,43 %
Innbetalt premie i % av pensjonsgrunnlag	15,09 %

MEDLEMSSTATUS	01.01.2012	01.01.2013
Antall aktive	722	751
Antall oppsatte	708	728
Antall pensjoner	462	474
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	320 983	344 057
Gj.snittlig alder, aktive	45,79	45,18
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	11,55	11,36

FORUTSETNINGER	2012	2013
Diskonteringsrente	4,50 %	4,00 %
Lønnsvekst	3,16 %	2,87 %
G-regulering	3,16 %	2,87 %
Pensjonsregulering	3,16 %	2,87 %
Forventet avkastning	5,50 %	5,00 %
Amortiseringstid	10	10

Statens Pensjonskasse

FAUSKE KOMMUNE	Amortisering 2013:		10 År	
PENSJONSKOSTNADER	2012	2013	Budsjett 2014	Henvisning fra forskrift
Årets opptjening	8 589 975	9 137 942	9 503 459	
Rentekostnad	5 996 231	5 591 891	6 181 085	
Brutto pensjonskostnad	14 586 207	14 729 833	15 684 544	
Forventet avkastning	-4 760 969	-4 374 621	-4 577 032	
Netto pensjonskostnad	9 825 238	10 355 212	11 107 512	§13-1 nr. c og §13-3 nr. a
Sum amortisert premieavvik	-136 362	-237 048	-358 046	
Avregning for tidligere år	387 939	0	0	
Administrasjonskostnad	248 703	244 709	251 977	
Samlet kostnad (inkl. adm)	10 325 518	10 362 873	11 001 443	
PREMIEAVVIK				
Forfalt premie (inkl. adm og avregning)	9 455 023	9 389 937	10 352 000	
Avregning for tidligere år	-387 939	0	0	
Administrasjonskostnad	-248 703	-244 709	-251 977	
Netto pensjonskostnad	-9 825 238	-10 355 212	-11 107 512	
Premieavvik	-1 006 857	-1 209 984	-1 007 489	§13-1 nr. d og §13-4 nr. a (evt b)
Beregnet premieavvik året for	-1 509 629	-1 006 857	-1 209 984	
Amort. av fjorårets premieavvik	-150 963	-100 686	-120 998	
Amort. av premieavvik fra tidligere år	14 601	-136 362	-237 048	
Sum amortisert premieavvik til føring	-136 362	-237 048	-358 046	§13-1 nr. e og §13-4 nr. c,d,e
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2012	31.12.2013		
Brutto påløpt forpliktelse	147 835 795	154 527 113		§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. c
Pensjonsmidler	-107 528 443	-109 513 243		§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. d
Netto forpliktelse for arb.avg.	40 307 352	45 013 870		

PENSJONSFORPLIKTELSE (forts)		
Spesifikasjon Pensjonsforpliktelse (gjeld)	2013	Forskrift
Brutto pensjonsforpliktelse 01.01.13 - full amortisering	147 835 795	§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. c
Gjenstående amortisering 01.01.13	0	
Brutto pensjonsforpliktelse 01.01.13 - estimat i fjor	147 835 795	
Årets opptjening	9 137 942	
Rentekostnad	5 591 891	
Estimatavvik	-8 038 515	
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.13 – estimat i år	154 527 113	
SPESTIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK		
Faktisk forpliktelse	139 797 280	
Estimert forpliktelse	-147 835 795	
Estimatavvik forpliktelse 01.01.13	-8 038 515	
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.13	0	
Avvik i år	-8 038 515	§13-3 nr c og d
FORING AV PREMIEAVVIK		
Amortisert brutto estimatavvik	3 496 535	
Amortisert premieavvik i år	237 048	
Netto balanseført estimatavvik	3 733 583	

Spesifikasjon Pensjonsmidler (eiendeler)	2013	Forskrift
Brutto pensjonsmidler 01.01.13 - full amortisering	107 528 443	§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. d
Gjenstående amortisering 01.01.13	0	
Brutto pensjonsmidler 01.01.13 - estimat i fjor	107 528 443	
Forfalt premie (inkl. adm)	9 389 937	
Administrasjon	-244 709	
Forventet avkastning	4 374 621	
Estimatavvik	-11 535 049	
Brutto pensjonsmidler 31.12.13 – estimat	109 513 243	
Faktiske pensjonsmidler	-95 993 394	
Estimerte pensjonsmidler	107 528 443	
Estimatavvik midler 01.01.13	11 535 049	
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.13	0	
Avvik i år	-11 535 049	§13-3 nr c og d
AVSTEMMING		
Balanseført netto forpliktelse 01.01.13	40 307 352	
Netto pensjonskostnad	10 355 212	
Administrasjonskostnad	244 709	
Amortisert premieavvik i år	-237 048	
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-9 389 937	
Netto balanseført estimatavvik i år	3 733 583	
Balanseført netto forpliktelse 31.12.13	45 013 870	

NOTE nr. 4 Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

	31.12.2013	31.12.2012
Kommunens samlede lånegjeld	503 717 210	462 143 870
Fordelt på følgende kreditorer:		
KLP-Kommunekreditt	59 920 000	62 060 000
Kommunalbanken	443 797 210	400 083 870

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 24.835.000

Minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjør kr 20.200.000

Det er i 2013 tatt opp følgende lån:

Kommunalbanken kr 62 900 000

I tillegg til overnevnte har kommunen en lånegjeld knyttet til videreutlånsordningen gjennom Husbanken på totalt 69,5 mill. kr.

Gjeld vedrørende videreutlånsordningen dekkes gjennom tilsvarende utlån.

Det er ikke tatt opp nye lån til videre utlån i 2013

NOTE nr. 5: Garantier gitt av kommunen

Tabellen viser Fauske kommunes andel av opprinnelig garanti, samt andel nedkvittert garantibeløp pr. 31.12.2013

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Bank	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
Fauske Parkering AS	Nordlandsbanken	7 310 344	19.09.2036
Salten Brann IKS	KLP-Kommunekreditt	728 401	25.09.1922
IRIS Salten IKS	Kommunalbanken	100 981	07.04.2014
IRIS Salten IKS	Kommunalbanken	98 995	20.06.2014
Veipakke Salten AS	KLP-Kommunekreditt	24 989 024	01.07.2026
Veipakke Salten AS	Nordea	9 218 000	01.01.2025
Sum garantier		42 445 745	

NOTE nr. 6: Finansielle omløpsmidler

1. Aktiv forvaltning

	Markedsverdi 31.12.2012	Markedsverdi 31.12.2013	Realisterte andeler 2013	Bokført verdi 31.12.212	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Hjemfallsfond plassering Pareto	25 517 818	27 472 989		27 472 989	1 955 171	19 200 000
Hjemfallsfond plassering SB1 Securities	20 210 371	22 681 780		22 681 780	2 471 409	17 500 000
Sum	45 728 189	50 154 769		50 154 769	4 426 580	36 700 000

2. Aksjepost SKS

	Bokført verdi 31.12.2013	Anskaffelseskost
Kortsiktige aksjer SKS	76 039 000	76 039 000

Finansielle omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi 31.12 i tråd med regnskapsforskriftens § 8 og God kommunal regnskapsskikk

Finansielle omløpsmidler plassert i enkeltaksjer i SKS er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi i tråd med regnskapsforskriftens § 8 og God kommunal regnskapsskikk

Markedsverdi viser markedsverdien på plasseringene pr. 31.12.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

På grunn av verdiøkning er det i årets driftsregnskap inntektsført til sammen 4.426.580 kr.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Finansiell markedsrisiko

Markedsrisiko	Risikoen for tap som følge av endringer i priser og kurssvingninger i de markedene kommunene er eksponert, herunder:
Renterisiko	Renterisiko representerer risikoen for at verdien på lån og plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer
Likviditetsrisiko	Likviditetsrisiko representerer faren for at midler ikke kan transformeres til kontanter i løpet av en rimelig tidsperiode.
Valutarisiko	Valutarisiko representerer risikoen for tap pga. kurssvingninger i valutamarkedet.
Systematisk risiko i aksjemarkedet (generell markedsrisiko)	Systematisk risiko er forbundet med sannsynligheten for at det aktuelle aksjemarkedet vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
Usystematisk risiko i aksjemarkedet (selskapsrisiko)	Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) en investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på markedet - både på kort og lang sikt.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

Note nr. 7 Aksjer og andeler oppført som anleggsmidler

	Regnskap	Regnskap
	2013	2012
SALTEN KOMMUNEREVISJON, AKSJER.	150 000	150 000
FAUSKE PARKERING AS	5 000 000	5 000 000
FAUSKE LYSVERK, AKSJER	114 700	114 700
NORDLANSKE D/S, AKSJER	2 000	2 000
SALTENS BILRUTER, AKSJER	53 525	53 525
SALTEN KRAFTSAMBAND, AKSJER	76 104	76 104
FAUSKEH. BOR.LAG	16 000	16 000
NORD-NORSK ELEVHJEM	30 000	30 000
MYRA BORETTSLAG	24 000	24 000
FAUSKEH.B. BOR.LAG	16 000	16 000
AS GALVANO STANS	253 000	253 000
NORDL. UTBYGGINGSELSKAP	22 000	22 000
AS SALTEN KARTDATA	50 000	50 000
EGENKAPITALINNSKUDD KLP	15 606 923	14 012 678
EGENKAPITALINNSKUDD KLP PPT	319 541	289 985
SALTEN REISELIV, AKSJER	25 000	25 000
VEGPAKKE SALTEN	50 000	50 000
T O T A L T	21 808 793	20 184 992

Note 8 Større investeringsprosjekter

Investeringer i nybygg og nyanlegg

	Totalt bevilgning	Forbruk	Forbruk	Rest
	(Brutto)	tidligere år	2013	pr. 31.12.2013
Sulitjelma Skole	81 728 000	25 647 398	34 358 888	21 721 714
Vestmyra Skolesenter	45 000 000	5 022 500	2 829 692	37 147 808
Boliger Miljø/Habillitering	31 000 000	1 581 006	12 638 561	16 780 433
Boliger Rusomsorg	9 880 000	9 113 710	54 583	711 707
Erikstad Kirkegård	11 000 000	14 256 666	795 895	-4 052 561
Servicebygg Erikstad kirkegård	4 100 000	854 845	332 455	2 912 700
Tomt Fotballhall Fauske	11 280 000	560 819	460 953	10 258 228

Oversikten over viser investeringsrammen inkludert mva.

Oversikten nedenfor viser ubrukte lånemidler tilknyttet de ulike prosjektene pr 31.12.2013

Sulitjelma skole	13 187 607
Vestmyra skolesenter	24 454 249
Boliger Miljø habillitering	5 927 155
Boliger Rusomsorg	-
Erikstad Kirkegård	-
Servicebygg Erikstad Kirkegård	1 019 353
FOTBALL-HALL FAUSKE	4 727 242
OMSORGSBOLIGER EIAVEIEN Demensboliger	1 196 852

Alle investeringsprosjekt er budsjettert med 25% finansiering med momskompensasjon

Note 9 Avsetninger og bruk av avsetninger

Alle fond	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Inngående beholdning	-133 407 812	-136 290 173
Avsetninger i regnskapsåret	-15 086 643	-9 850 144
Bruk i regnskapsåret	40 186 492	12 732 505
Utgående beholdning	-108 307 963	-133 407 812

Disposisjonsfond	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Inngående beholdning	-12 392 832	-12 392 832
Avsetninger i regnskapsåret	0	0
Bruk i regnskapsåret	4 400 606	
Utgående beholdning	-7 992 226	-12 392 832

Bundne driftsfond	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Inngående beholdning	-59 195 929	-62 188 502
Avsetninger i regnskapsåret	-7 964 203	-5 302 557
Bruk i regnskapsåret	7 565 513	8 295 130
Utgående beholdning	-59 594 619	-59 195 929

Ubundne investeringsfond	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Inngående beholdning	-53 598 407	-56 585 857
Avsetninger i regnskapsåret	-1 958 726	-1 449 925
Bruk i regnskapsåret	26 153 918	4 437 375
Utgående beholdning	-29 403 214	-53 598 407

Note 9 forts....

Bundne investeringsfond	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Inngående beholdning	-8 220 645	-5 122 983
Avsetninger i regnskapsåret	-5 163 715	-3 097 662
Bruk i regnskapsåret	2 066 455	0
Utgående beholdning	-11 317 904	-8 220 645

NOTE nr. 10: Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		152 621 460,72
Salg av anleggsmidler		
Av- og nedskrivning av anleggsmidler	28 662 101,00	
Aktivering av anleggsmidler		95 417 546,00
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av fast eiendom		
Salg av aksjer og andeler		
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		1 623 801,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		71 548 886,00
Mottatte avdrag på utlån	6 610 907,61	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		8 767 735,22
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	73 619 002,36	
Avdrag på eksterne lån		24 830 362,70
Endring pensjonsforpliktelser	105 501 355,00	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse	1 731 576,00	
UTGÅENDE BALANSE	138 684 849,67	
SUM	354 809 791,64	354 809 791,64

Note 11 Premieavvik og betydningen det har på kommunens arbeidskapital

Reglene om regnskapsføring av premieavvik, har over flere år medført at den utgiftsførte pensjonen blir lavere enn det som faktisk er betalt, ved at staten har innført et kostnadskorreksjonselement i kommuneregnskapet.

Ved utgangen av 2013 har Fauske kommune opparbeidet et samlet netto premieavvik på 41 mill. kroner, d.v.s. som er utbetalt men enda ikke utgiftsført. Hele dette beløpet er imidlertid 'belastet kommunens likviditet, siden det er utbetalt. Tilsvarende tall pr. 31.12.2012 var på 45,9 mill. kr.

Note nr. 12 Selvkostområder

Selvkostområde VANN	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-13 678 000	-13 994 972	-13 913 591
Direkte kostnader	9 389 000	8 153 663	7 651 493
Indirekte kostnader	442 839	442 839	442 839
Netto kapitalkostnader	6 500 000	6 500 000	6 598 000
Overskudd +/-underskudd -	2 653 839	1 101 530	778 741
Selvkostandel	-84 %	-93 %	-95 %
Disponering til (-)/fra bundet selvkostfond (+)	2 155 000	1 101 530	778 741

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-7 877 000	-7 383 585	-7 786 876
Direkte kostnader	6 860 000	5 841 675	5 817 225
Indirekte kostnader	442 838	442 838	442 838
Netto kapitalkostnader	2 400 000	2 400 000	2 311 000
Overskudd +/-underskudd -	1 825 838	1 300 928	784 187
Selvkostandel	-81 %	-85 %	-91 %
Disponering til (-)/fra bundet selvkostfond (+)	1 825 838	1 300 928	784 187

(alle beregninger eks mva)

Note nr. 12 forts.....

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-214 000	-223 540	-230 990
Direkte kostnader	195 820	90 000	259 807
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd +/-underskudd -		-133 540	28 817
Selvkostandel		-248 %	-89 %
Disponering til (-)/fra bundet selvkostfond (+)	-4 000	-133 540	28 817
(alle beregninger eks mva)			

Selvkostområde SLAM	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger/salgsinntekt	-763 855	-839 113	-615 760
Direkte kostnader	763 855	837 771	762 355
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd +/-underskudd -	0	-1 342	146 595
Selvkostandel	100 %	-100 %	-81 %
Disponering til (-)/fra bundet selvkostfond (+)		-1 342	146 595
(alle beregninger eks mva)			

Note nr. 13 Årsverk

	2013	2012	2011
Antall faste årsverk (budsjett)	664	672	675
Antall ansatte	757	761	772
Antall kvinner	628	614	624
% andel kvinner	83	81 %	81 %
Antall menn	129	147	148
% andel menn	17	19 %	19 %
Antall kvinner ledende stillinger	7	6	7
% andel kvinner i ledende stillinger	46	40 %	41 %
Antall menn i ledende stillinger	8	9	10
% andel menn i ledende stillinger	54	60 %	59 %

Fordeling heltid/deltid

	2013	2012	2011
Antall deltidsstillinger	196	233	229
Antall ansatte i deltidsstillinger	330	402	390
Antall kvinner i deltidsstillinger	305	357	356
% andel kvinner i deltidsstillinger	92	89 %	91 %
Antall menn i deltidsstillinger	8	45	34
% andel menn i deltidsstillinger	25	11 %	9 %

Likestilling

Likestilling omhandler hvordan kommunen sikrer likeverdig behandling av kommunens ansatte uavhengig av kjønn, funksjonsevne og kulturbakgrunn.

- Fauske kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver for både kvinner og menn i alle aldersgrupper, og uavhengig av funksjonsevne og kulturbakgrunn.
- Fauske kommune skal sikre at alle ansatte gis mulighet til å utnytte sine ressurser og blir rettferdig belønnet for dette.
- Fauske kommune skal ta hensyn til likestilling i alt personalarbeid.

Note 14 Interkommunalt samarbeid regulert etter Kommunelovens § 27

Fauske kommune er vertskommune for følgende interkommunale samarbeid organisert etter kommunelovens § 27:

Pedagogisk psykologisk tjeneste –Indre Salten (PPT -Indre Salten)

Følgende kommuner inngår i samarbeidet:

- Fauske kommune
- Saltdal kommune
- Sørfold kommune
- Steigen kommune
- Beiarn kommune
- Nordland Fylkeskommune

Totale overføringsinntekter fra deltakerkommunene: 7.846.000,-

Note 14 forts.....

Salten interkommunale regnskapskontroll (SIRK)

Følgende kommuner inngår i samarbeidet:

- Fauske kommune
- Saltdal kommune
- Sørfold kommune
- Beiarn kommune
- Røst kommune

Totale overføringsinntekter fra deltakerkommunene: 445.000,-

Note 15 - Interkommunalt samarbeid og eierskap

	2013	2012	2011
Nordlandsmuseet	603 000	563 550	545 800
Salten Regionråd	399 330	336 170	330 000
Salten Friluftsråd	99 750	96 560	93 520
Felles Ansvar i Salten	111 590	109 040	106 520
Salten kultursamarbeid	95 500	62 500	60 750
Sekretariat kontrollutv.	135 072	121 270	116 000
Salten Kommunerevisjon	1 372 000	1 318 900	1 268 000
RKK Indre Salten	705 000	704 740	704 740
Karrieresenteret Indre Salten	97 000	96 260	94 500
Interkomm. Arkiv i Nordland	124 000	120 000	110 000
Utmarkskomm. Sammensl.	37 500	37 500	37 500
Salten IUA (akutt forurensn)	35 000	33 600	33 600
Salten Brann	8 375 204	8 351 374	8 090 000
Samisk bokbuss	15 000	15 000	15 000
Sceneinstruktøren Indre salten	22 500	61 541	22 500
Felles legevakt Fauske-Sørf inkl. AMK-sentral	3 740 000	3 661 807	3 660 000
Helse- og miljøtilsyn	400 000	356 000	338 000
Krisesenteret i Bodø	508 000	594 818	571 000
Overgrepsmottak Bodø	260 000	256 000	259 000
Sum	17 135 446	16 896 630	16 456 430