



KARLSØY KOMMUNE

ÅRSREGNSKAP 2007



Foto: F. Sørensen

INNHOOLD

| | |
|---|---------------|
| FORORD TIL REGNSKAP 2007 | - 5 - |
| | |
| INVESTERINGSREGNSKAPET 2007 | - 7 - |
| HOVEDOVERSIKT – INVESTERINGSREGNSKAPET | - 9 - |
| REGNSKAPSSKJEMA 2A | - 10 - |
| REGNSKAPSSKJEMA 2B | - 11 - |
| REGNSKAPSSKJEMA 2B | - 11 - |
| INVESTERINGSREGNSKAPET PR. ANSVAR/ART | - 13 - |
| | |
| DRIFTSREGNSKAPET 2007 | - 23 - |
| HOVEDOVERSIKT - DRIFTSREGNSKAPET | - 25 - |
| REGNSKAPSSKJEMA 1A | - 27 - |
| REGNSKAPSSKJEMA 1B | - 28 - |
| | |
| BALANSEREGNSKAPET 2007 | - 29 - |
| HOVEDOVERSIKT – BALANSE | - 31 - |
| BALANSEREGNSKAP | - 32 - |
| | |
| NOTER | - 41 - |

FORORD TIL REGNSKAP 2007

Regnskapet for 2007 ble avsluttet 14.02.08.

Regnskapet er avsluttet etter regnskapsstandarder (GKRS), samt regnskapsforskriften og rapporteringsforskriften for kommuner.

Rapporter er sendt inn og godkjent hos SSB 12.02.08.

Investeringsregnskapet er avsluttet i henhold til strykingsregler i regnskapsforskriften, uten udekket beløp (note 11).

Driftsregnskapet er avsluttet i henhold til strykingsregler i regnskapsforskriften, uten mer-/mindreforbruk (note 11)

Hansnes 14.02.08

Geir Olav Jensen
Økonomisjef

INVESTERINGSREGNSKAPET 2007

INNHOLD

| |
|---------------------|
| HOVEDOVERSIKT |
| REGNSKAPSSKJEMA 2A |
| REGNSKAPSSKJEMA 2B |
| OVERSIKT PR. ANSVAR |

HOVEDOVERSIKT – INVESTERINGSREGNSKAPET

| Beskrivelse | Regnskap 2007 | Rev. budsjett | Oppr. Budsjett | Regnskap 2006 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | -1 470 005 | -2 000 000 | -2 000 000 | -2 236 213 |
| Andre salgsinntekter | 0 | 0 | 0 | -131 704 |
| Overføringer med krav til motytelse | -1 908 813 | -3 418 813 | 0 | -35 000 |
| Statlige overføringer | -14 000 | -1 614 000 | -612 000 | -576 000 |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre overføringer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum inntekter | -3 392 818 | -7 032 813 | -2 612 000 | -2 978 917 |
| Lønnsutgifter | 1 002 278 | 0 | 0 | 636 116 |
| Sosiale utgifter | 312 | 0 | 0 | 0 |
| Varer og tjenester i kommunal egenproduksjon | 5 281 139 | 20 332 639 | 10 034 000 | 12 391 170 |
| Overføringer | 561 062 | 0 | 0 | 2 636 236 |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum utgifter | 6 844 792 | 20 332 639 | 10 034 000 | 15 663 522 |
| Avdragsutgifter | 29 822 992 | 0 | 0 | 1 693 179 |
| Utlån | 5 071 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | 2 873 907 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 391 742 | 392 000 | 0 | 435 959 |
| Dekning av tidligere års udekket merforbruk | 0 | 0 | 0 | 3 674 782 |
| Avsatt til ubundne investeringsfond | 1 378 232 | 2 524 343 | 2 000 000 | 856 213 |
| Avsetninger til bundne fond | 240 000 | 0 | 0 | 8 711 607 |
| Avsetninger til likviditetsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum finansieringstransaksjoner | 36 903 966 | 8 916 343 | 8 000 000 | 18 245 647 |
| Finansieringsbehov | 40 355 940 | 22 216 169 | 15 422 000 | 30 930 253 |
| Bruk av lån | -9 669 816 | -21 196 169 | -14 852 000 | -19 103 162 |
| Mottatte avdrag på utlån | -6 227 383 | 0 | 0 | -10 404 786 |
| Salg av aksjer og andeler | -100 | 0 | 0 | 0 |
| Overføringer fra driftsregnskapet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av ubundne investeringsfond | -863 032 | -1 020 000 | -570 000 | -1 422 304 |
| Bruk av bundne fond | -23 595 609 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av likviditetsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum finansiering | -40 355 940 | -22 216 169 | -15 422 000 | -30 930 253 |
| Udekket/udisponert | 0 | 0 | 0 | 0 |

REGNSKAPSSKJEMA 2A

| Beskrivelse | Regnskap 2007 | Revidert budsjett | Oppr. budsjett | Regnskap 2006 |
|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| Investeringer i anleggsmidler | 6 567 721 | 20 055 826 | 10 034 000 | 16 099 481 |
| Utlån og forskutteringer | 5 071 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | 2 873 907 |
| Avdrag på lån | 29 822 992 | 0 | 0 | 1 693 179 |
| Avsetninger | 1 618 232 | 2 524 343 | 2 000 000 | 13 242 602 |
| Årets finansieringsbehov | 43 079 945 | 28 580 169 | 18 034 000 | 33 909 170 |
| Bruk av lånemidler | -9 669 816 | -21 196 169 | -14 852 000 | -19 103 162 |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler | -1 470 105 | -2 000 000 | -2 000 000 | -2 236 213 |
| Tilskudd til investeringer | -14 000 | -1 614 000 | -612 000 | -576 000 |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | -6 227 383 | 0 | 0 | -10 404 786 |
| Andre inntekter | -1 240 000 | -2 750 000 | 0 | -166 704 |
| Sum ekstern finansiering | -18 621 304 | -27 560 169 | -17 464 000 | -32 486 865 |
| Overført fra driftsregnskapet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av avsetninger | -24 458 641 | -1 020 000 | -570 000 | -1 422 304 |
| Sum finansiering | -43 079 945 | -28 580 169 | -18 034 000 | -33 909 170 |
| Udekket/Udisponert | 0 | 0 | 0 | 0 |

REGNSKAPSSKJEMA 2B

| | | | | |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Til investering i anleggsmidler (Fra skjema 2A) | 6 567 721 | 20 055 826 | 10 034 000 | 16 099 481 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

| Ansvar | Prosjekt/Anleggsmiddel | Regnskap 07 | Rev. Bud. | Oppr. bud. | Regnskap 06 |
|--------|--|-------------|-----------|------------|-------------|
| 00011 | Salg Solgård - Gnr 44 Bnr 109 - Hansnes | 0 | 0 | 0 | 49.800 |
| 00012 | Salg bolig - gnr. 55 bnr 45 - Banrehage Kr.v. | 66.584 | 0 | 0 | 0 |
| 00013 | Salg bolig - gnr 50 bnr 29 - "Skogstrandheimen" | 65.343 | 0 | 0 | 0 |
| 0015 | Kjøp av gamle trygdekontor - Gnr 44 Bnr 47 | -1.015 | 0 | 0 | 516.155 |
| 0018 | Kjøp av areal gnr 44 bnr 282 - Gang og sykkelvei | 0 | 0 | 0 | 2.500 |
| 0019 | Kjøp eiendom gnr 44 bnr 189 | 0 | 0 | 0 | 179.013 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | 0 | 0 | 0 | 1.061.458 |
| 0102 | Bakkum - salg av | 0 | 0 | 0 | 78.344 |
| 0125 | Datautstyr - administrasjonen. | 0 | 0 | 0 | 163.427 |
| 0126 | Datautstyr - Servere/Backupsystem | 275.531 | 300.000 | 300.000 | 0 |
| 0202 | IT Vannareid skole/Ombygging oppvekstsenter | 0 | 0 | 0 | 20.666 |
| 0204 | Salg barnehage Vannareid - Elvemo - gnr 2 bnr 94 | 0 | 0 | 0 | 58.700 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | 1.766.721 | 1.713.877 | 2.000.000 | 1.286.123 |
| 0212 | Nødstrømsanlegg OSK/Sykehjem | 86.059 | 0 | 0 | 124.836 |
| 0214 | Vannvåg skole - ventilasjon, tak og IKT-rom | 881.452 | 841.949 | 0 | 258.051 |
| 023 | Vannvåg skole - svømmehall | 0 | 0 | 0 | 146.810 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | 52.856 | 58.000 | 0 | 323.802 |
| 030 | Nytt sykehjem - Hansnes | 0 | 0 | 0 | 164.354 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 351.072 | 0 | 0 | 497.091 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 242.257 | 230.000 | 0 | 2.683.195 |
| 0351 | Ombygging - Gamle Trygdekontor | 0 | 0 | 0 | 308.335 |
| 03940 | Varebil - ZH 18935 - Helse/Sosial | 0 | 0 | 0 | 170.890 |
| 03941 | Varebil - ZH 20057 - Helse/Sosial | 0 | 0 | 170.000 | 179.283 |
| 03942 | Varebil - ZH 20056 - Helse/Sosial | 0 | 0 | 170.000 | 179.283 |
| 042 | Leasingavtaler - Investeringer | 313.804 | 0 | 0 | 0 |
| 0551 | Åbornes industriområde | 55.626 | 100.000 | 100.000 | 302.932 |
| 0552 | Stakkvik boligfelt 2004 | 0 | 260.000 | 260.000 | 0 |
| 0556 | Glimbukt industriområde | 1.219 | 50.000 | 50.000 | 44.050 |
| 0557 | Hyttefelt Skogsford | 0 | 300.000 | 300.000 | 0 |
| 06012 | Traktor Hansnes | 0 | 0 | 0 | 762.500 |
| 06102 | Varebil - ZH 18936 - Teknisk | 0 | 0 | 0 | 175.713 |
| 06103 | Kjøp Varebil - ZH 10836 - Teknisk | 0 | 0 | 0 | 175.000 |

| Ansvar | Prosjekt/Anleggsmiddel | Regnskap 07 | Rev. Bud. | Oppr. bud. | Regnskap 06 |
|--------------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0629 | Vannverk - sjøvannsledning Langsund | 1.435.331 | 1.700.000 | 1.700.000 | 138.615 |
| 0652 | Brann - og ambulansestasjon Hansnes - Ny | 118.500 | 5.600.000 | 3.600.000 | 0 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | 0 | 0 | 0 | 4.837.855 |
| 0654 | Vektor/Digitalt kart - nye kart | 0 | 0 | 0 | 110.350 |
| 06901 | Miljøstasjon Vannøy | 114.727 | 0 | 0 | 179.880 |
| 0698 | Miljøstasjon Hansnes | 5.250 | 0 | 0 | 406.577 |
| 0711 | Reguleringsplan Torsvåg | 0 | 0 | 0 | 3.615 |
| 0741 | Kvalshausen - steinuttak | 25.276 | 100.000 | 100.000 | 44.035 |
| 078 | Vannvåg havn | 127.765 | 150.000 | 0 | 13.106 |
| 0782 | Stakkvik Havn | 153.961 | 5.060.000 | 60.000 | 17.179 |
| 0783 | Vannvåg fiskerihavn | 37.663 | 3.200.000 | 1.224.000 | 0 |
| 081 | Egenkapitaltilskudd | 391.742 | 392.000 | 0 | 435.959 |
| Sum investeringer | | 6 567 721 | 20 055 826 | 10 034 000 | 16 099 481 |

INVESTERINGSREGNSKAPET PR. ANSVAR/ART

| Ansvar | Ansvar - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|--------------|--|-------|--------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 00011 | Salg Solgård - Gnr 44 Bnr 109 - Hansnes | 01411 | Annonsering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 900,00 |
| 00011 | Salg Solgård - Gnr 44 Bnr 109 - Hansnes | 02715 | Meglerprovisjon | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 900,00 |
| 00011 | Salg Solgård - Gnr 44 Bnr 109 - Hansnes | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 770 200,00 |
| 00011 | Salg Solgård - Gnr 44 Bnr 109 - Hansnes | 06700 | Salg av fast eiendom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -820 000,00 |
| 00011 | Salg Solgård - Gnr 44 Bnr 109 - Hansnes | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00012 | Salg bolig - gnr. 55 bnr 45 - Banrehage Kr.v. | 01411 | Annonsering | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00012 | Salg bolig - gnr. 55 bnr 45 - Banrehage Kr.v. | 02715 | Meglerprovisjon | 41 584,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00012 | Salg bolig - gnr. 55 bnr 45 - Banrehage Kr.v. | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 283 416,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00012 | Salg bolig - gnr. 55 bnr 45 - Banrehage Kr.v. | 06700 | Salg av fast eiendom | -350 000,00 | -350 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00012 | Salg bolig - gnr. 55 bnr 45 - Banrehage Kr.v. | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00013 | Salg bolig - gnr 50 bnr 29 - "Skogstrandheimen" | 01411 | Annonsering | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00013 | Salg bolig - gnr 50 bnr 29 - "Skogstrandheimen" | 02703 | Kjøp av andre kons.tjenster | 6 343,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00013 | Salg bolig - gnr 50 bnr 29 - "Skogstrandheimen" | 02715 | Meglerprovisjon | 34 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00013 | Salg bolig - gnr 50 bnr 29 - "Skogstrandheimen" | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 304 657,00 | 370 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00013 | Salg bolig - gnr 50 bnr 29 - "Skogstrandheimen" | 06700 | Salg av fast eiendom | -370 000,00 | -370 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00013 | Salg bolig - gnr 50 bnr 29 - "Skogstrandheimen" | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0002 | Salg av "Solstad" g.nr. 44-b.nr 96 | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 265 815,67 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0002 | Salg av "Solstad" g.nr. 44-b.nr 96 | 06700 | Salg av fast eiendom | -700 000,00 | -700 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0002 | Salg av "Solstad" g.nr. 44-b.nr 96 | | | -434 184,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 00032 | Salg Kveldro Stakkvik - Gnr 38 Bnr - 106 | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20 000,00 |
| 00032 | Salg Kveldro Stakkvik - Gnr 38 Bnr - 106 | 06700 | Salg av fast eiendom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 00032 | Salg Kveldro Stakkvik - Gnr 38 Bnr - 106 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0008 | Salg av g.nr. 55 - b.nr 80 - Sørmo | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -30 000,00 |
| 0008 | Salg av g.nr. 55 - b.nr 80 - Sørmo | 06700 | Salg av fast eiendom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 0008 | Salg av g.nr. 55 - b.nr 80 - Sørmo | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0015 | Kjøp av gamle trygdekontor - Gnr 44 Bnr 47 | 02840 | Dokumentavgift og tingl.gebyr | -1 015,00 | 0,00 | 0,00 | 16 155,00 |
| 0015 | Kjøp av gamle trygdekontor - Gnr 44 Bnr 47 | 02850 | Kjøp av bygninger, salgssum | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 0015 | Kjøp av gamle trygdekontor - Gnr 44 Bnr 47 | 07910 | Intern overføring | -16 155,00 | -16 155,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0015 | Kjøp av gamle trygdekontor - Gnr 44 Bnr 47 | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500 000,00 |
| 0015 | Kjøp av gamle trygdekontor - Gnr 44 Bnr 47 | | | -17 170,00 | -16 155,00 | 0,00 | 16 155,00 |

| Ansvar | Ansvar - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|-------------|---|-------|---|-------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| 0017 | Tomt - Fylkesvei 302 - Dåfjordsvatn-Mikkelvik | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 212,00 |
| 0017 | Tomt - Fylkesvei 302 - Dåfjordsvatn-Mikkelvik | 06700 | Salg av fast eiendom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -21 212,00 |
| 0017 | Tomt - Fylkesvei 302 - Dåfjordsvatn-Mikkelvik | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0018 | Kjøp av areal gnr 44 bnr 282 - Gang og sykkelvei | 02820 | Kjøp av grunn, salgssummen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500,00 |
| 0018 | Kjøp av areal gnr 44 bnr 282 - Gang og sykkelvei | 07910 | Intern overføring | -2 500,00 | -2 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0018 | Kjøp av areal gnr 44 bnr 282 - Gang og sykkelvei | | | -2 500,00 | -2 500,00 | 0,00 | 2 500,00 |
| 0019 | Kjøp eiendom gnr 44 bnr 189 | 02810 | Kjøp av tomt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 173 145,00 |
| 0019 | Kjøp eiendom gnr 44 bnr 189 | 02840 | Dokumentavgift og tingl.gebyr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 868,00 |
| 0019 | Kjøp eiendom gnr 44 bnr 189 | 07910 | Intern overføring | -4 013,00 | -4 013,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0019 | Kjøp eiendom gnr 44 bnr 189 | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -175 000,00 |
| 0019 | Kjøp eiendom gnr 44 bnr 189 | | | -4 013,00 | -4 013,00 | 0,00 | 4 013,00 |
| 0060 | Salg av kommunale boliger | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 0,00 | 580 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 |
| 0060 | Salg av kommunale boliger | 06700 | Salg av fast eiendom | 0,00 | -580 000,00 | -2 000 000,00 | 0,00 |
| 0060 | Salg av kommunale boliger | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | 02314 | Byggetjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 634 170,00 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 596,65 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | 02702 | Kjøp av arkitekttjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 163 375,20 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 402,08 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | 04291 | Kompensasjon - merverdiavgift - investering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 914,08 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | 06510 | Salg av varer/tjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -131 704,00 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -929 754,01 |
| 010 | Administrasjonsbygg - Nytt | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0102 | Bakkum - salg av | 01411 | Annonsering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 360,00 |
| 0102 | Bakkum - salg av | 02715 | Meglerprovisjon | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 150,00 |
| 0102 | Bakkum - salg av | 02840 | Dokumentavgift og tingl.gebyr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 456,00 |
| 0102 | Bakkum - salg av | 02910 | Interne overføringer | 132 512,87 | 132 513,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0102 | Bakkum - salg av | 04291 | Kompensasjon - merverdiavgift - investering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 377,50 |
| 0102 | Bakkum - salg av | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 524 342,34 | 524 342,00 | 0,00 | 114 801,29 |
| 0102 | Bakkum - salg av | 06700 | Salg av fast eiendom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -850 000,00 |
| 0102 | Bakkum - salg av | | | 656 855,21 | 656 855,00 | 0,00 | -656 855,21 |
| 0125 | Datautstyr - administrasjonen. | 02000 | Inventar og utstyr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123 877,60 |
| 0125 | Datautstyr - administrasjonen. | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 973,10 |
| 0125 | Datautstyr - administrasjonen. | 04291 | Kompensasjon - merverdiavgift - investering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 576,30 |
| 0125 | Datautstyr - administrasjonen. | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -163 427,00 |
| 0125 | Datautstyr - administrasjonen. | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Ansv | Ansv - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|-------------|---|-------|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 0126 | Datastyr - Servere/Backupsystem | 02000 | Inventar og utstyr | 220 424,40 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 0126 | Datastyr - Servere/Backupsystem | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 55 106,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0126 | Datastyr - Servere/Backupsystem | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | -275 530,50 | -300 000,00 | -300 000,00 | 0,00 |
| 0126 | Datastyr - Servere/Backupsystem | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0202 | IT Vannareid skole/Ombygging oppvekstsenter | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 533,00 |
| 0202 | IT Vannareid skole/Ombygging oppvekstsenter | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 133,25 |
| 0202 | IT Vannareid skole/Ombygging oppvekstsenter | 07910 | Intern overføring | -20 666,25 | -20 666,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0202 | IT Vannareid skole/Ombygging oppvekstsenter | | | -20 666,25 | -20 666,00 | 0,00 | 20 666,25 |
| 0204 | Salg barnehage Vannareid - Elvemo - gnr 2 bnr 94 | 01411 | Annonsering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 900,00 |
| 0204 | Salg barnehage Vannareid - Elvemo - gnr 2 bnr 94 | 02703 | Kjøp av andre kons.tjenster | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 800,00 |
| 0204 | Salg barnehage Vannareid - Elvemo - gnr 2 bnr 94 | 02715 | Meglerprovisjon | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 0204 | Salg barnehage Vannareid - Elvemo - gnr 2 bnr 94 | 02910 | Interne overføringer | 536 300,00 | 536 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0204 | Salg barnehage Vannareid - Elvemo - gnr 2 bnr 94 | 04780 | Til andre private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 0204 | Salg barnehage Vannareid - Elvemo - gnr 2 bnr 94 | 06700 | Salg av fast eiendom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -595 000,00 |
| 0204 | Salg barnehage Vannareid - Elvemo gnr 2 bnr 94 | | | 536 300,00 | 536 300,00 | 0,00 | -536 300,00 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | 00100 | Lønn faste stillinger | 357 437,81 | 0,00 | 0,00 | 129 269,50 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | 00760 | Overtid for egne ansatte på anl. | 22 249,10 | 0,00 | 0,00 | 40 536,49 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | 00910 | Pensjonsinnskudd | 303,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | 02390 | Fellesutgifter | 1 109 553,08 | 1 713 877,00 | 2 000 000,00 | 893 309,88 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 277 177,32 | 0,00 | 0,00 | 223 007,47 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | 07310 | Refusjon fra fylkeskommunen | -1 000 000,00 | -1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | 09100 | Bruk av lånemidler | -1 000 000,00 | -1 000 000,00 | -2 000 000,00 | -1 000 000,00 |
| 021 | Hansnes skole - utbedring svømmehall | | | -233 279,18 | -286 123,00 | 0,00 | 286 123,34 |
| 0212 | Nødstømsanlegg OSK/Sykehjem | 00100 | Lønn faste stillinger | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 |
| 0212 | Nødstømsanlegg OSK/Sykehjem | 00760 | Overtid for egne ansatte på anl. | 1 209,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0212 | Nødstømsanlegg OSK/Sykehjem | 02390 | Fellesutgifter | 55 879,40 | 0,00 | 0,00 | 79 409,08 |
| 0212 | Nødstømsanlegg OSK/Sykehjem | 02700 | Kjøp av konsulent tjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 860,00 |
| 0212 | Nødstømsanlegg OSK/Sykehjem | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 13 969,85 | 0,00 | 0,00 | 21 567,27 |
| 0212 | Nødstømsanlegg OSK/Sykehjem | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | -86 058,85 | 0,00 | 0,00 | -124 836,35 |
| 0212 | Nødstømsanlegg OSK/Sykehjem | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0214 | Vannvåg skole - ventilasjon, tak og IKT-rom | 00100 | Lønn faste stillinger | 322 746,20 | 0,00 | 0,00 | 19 000,00 |
| 0214 | Vannvåg skole - ventilasjon, tak og IKT-rom | 00760 | Overtid for egne ansatte på anl. | 622,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0214 | Vannvåg skole - ventilasjon, tak og IKT-rom | 02390 | Fellesutgifter | 446 494,62 | 841 949,00 | 0,00 | 191 240,80 |
| 0214 | Vannvåg skole - ventilasjon, tak og IKT-rom | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 111 589,00 | 0,00 | 0,00 | 47 810,20 |
| 0214 | Vannvåg skole - ventilasjon, tak og IKT-rom | 09100 | Bruk av lånemidler | -1 000 000,00 | -1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0214 | Vannvåg skole - ventilasjon, tak og IKT-rom | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100 000,00 |
| 0214 | Vannvåg skole - ventilasjon, tak og IKT-rom | | | -118 548,10 | -158 051,00 | 0,00 | 158 051,00 |

| Ansvar | Ansvar - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|--------------|-----------------------------------|-------|---|--------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| 023 | Vannvåg skole - svømmehall | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 447,60 |
| 023 | Vannvåg skole - svømmehall | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 361,90 |
| 023 | Vannvåg skole - svømmehall | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -146 809,50 |
| 023 | Vannvåg skole - svømmehall | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | 00100 | Lønn faste stillinger | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 35 613,83 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | 02390 | Fellesutgifter | 38 460,00 | 58 000,00 | 0,00 | 230 722,88 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 9 396,00 | 0,00 | 0,00 | 57 465,20 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | 07730 | Refusjon fra andre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -35 000,00 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | 07910 | Intern overføring | -88 801,91 | -88 802,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | 08150 | Andre statlige overføringer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -200 000,00 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | -52 856,00 | -58 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02701 | Ballbinge Stakkvik | | | -88 801,91 | -88 802,00 | 0,00 | 88 801,91 |
| 030 | Nytt sykehjem - Hansnes | 02000 | Inventar og utstyr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 000,00 |
| 030 | Nytt sykehjem - Hansnes | 02351 | Andre installasjonstjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 829,60 |
| 030 | Nytt sykehjem - Hansnes | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 653,70 |
| 030 | Nytt sykehjem - Hansnes | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 870,83 |
| 030 | Nytt sykehjem - Hansnes | 07910 | Intern overføring | -164 354,13 | -164 354,00 | 0,00 | 0,00 |
| 030 | Nytt sykehjem - Hansnes | | | -164 354,13 | -164 354,00 | 0,00 | 164 354,13 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 00100 | Lønn faste stillinger | 109 531,33 | 0,00 | 0,00 | 174 177,24 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 00410 | Overtid | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 00760 | Overtid for egne ansatte på anl. | 7 577,38 | 0,00 | 0,00 | 16 695,17 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 02314 | Byggetjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 278,40 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 02390 | Fellesutgifter | 221 752,24 | 0,00 | 0,00 | 240 696,24 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 12 210,80 | 0,00 | 0,00 | 15 621,10 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 04291 | Kompensasjon - merverdiavgift - investering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 622,56 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 07910 | Intern overføring | -197 090,71 | -197 091,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -300 000,00 |
| 0341 | Vannøy Servicebygg | | | 153 981,07 | -197 091,00 | 0,00 | 197 090,71 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 00100 | Lønn faste stillinger | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 000,00 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 01411 | Annonsering | 4 810,00 | 0,00 | 0,00 | 2 918,40 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 02390 | Fellesutgifter | 189 957,20 | 230 000,00 | 0,00 | 2 067 006,20 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 276,78 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 02770 | Bygg-konsulent | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 154,48 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 47 489,30 | 0,00 | 0,00 | 528 838,96 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 08150 | Andre statlige overføringer | -14 000,00 | -14 000,00 | 0,00 | -376 000,00 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | 09100 | Bruk av lånemidler | -217 805,18 | -216 000,00 | 0,00 | -2 307 194,82 |
| 035 | Psykatriboliger Hansnes | | | 10 451,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Ansvar | Ansvar - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|--------------|--|-------|--------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|
| 0351 | Ombygging - Gamle Trygdekontor | 02314 | Byggetjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246 668,00 |
| 0351 | Ombygging - Gamle Trygdekontor | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 667,00 |
| 0351 | Ombygging - Gamle Trygdekontor | 07910 | Intern overføring | -8 335,00 | -8 335,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0351 | Ombygging - Gamle Trygdekontor | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -300 000,00 |
| 0351 | Ombygging - Gamle Trygdekontor | | | -8 335,00 | -8 335,00 | 0,00 | 8 335,00 |
| 0360 | NAV - Etablering Kontor | 05500 | Avsetning til budne fond | 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0360 | NAV - Etablering Kontor | 07000 | Refusjon - Staten | -240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0360 | NAV - Etablering Kontor | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03940 | Varebil - ZH 18935 - Helse/Sosial | 02141 | Kjøp av varebiler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141 394,20 |
| 03940 | Varebil - ZH 18935 - Helse/Sosial | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 495,80 |
| 03940 | Varebil - ZH 18935 - Helse/Sosial | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -170 890,00 |
| 03940 | Varebil - ZH 18935 - Helse/Sosial | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03941 | Varebil - ZH 20057 - Helse/Sosial | 02141 | Kjøp av varebiler | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 148 108,60 |
| 03941 | Varebil - ZH 20057 - Helse/Sosial | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 174,40 |
| 03941 | Varebil - ZH 20057 - Helse/Sosial | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | -170 000,00 | -179 283,00 |
| 03941 | Varebil - ZH 20057 - Helse/Sosial | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03942 | Varebil - ZH 20056 - Helse/Sosial | 02141 | Kjøp av varebiler | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 148 108,60 |
| 03942 | Varebil - ZH 20056 - Helse/Sosial | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 174,40 |
| 03942 | Varebil - ZH 20056 - Helse/Sosial | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | -170 000,00 | -179 283,00 |
| 03942 | Varebil - ZH 20056 - Helse/Sosial | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Leasingavtaler - Investeringer | 02000 | Inventar og utstyr | 313 804,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Leasingavtaler - Investeringer | 09120 | Låneforpliktelse - Leasing | -313 804,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Leasingavtaler - Investeringer | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 050 | Boligfelt Gammes | 05480 | Avsetning til ubundne kap.fond | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 |
| 050 | Boligfelt Gammes | 06700 | Salg av fast eiendom | -3,00 | 0,00 | 0,00 | -1,00 |
| 050 | Boligfelt Gammes | | | -2,00 | 1,00 | 0,00 | -1,00 |
| 052 | Slettmo boligfelt | 06700 | Salg av fast eiendom | -2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 052 | Slettmo boligfelt | | | -2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0523 | Nyborg boligfelt | 06700 | Salg av fast eiendom | -50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0523 | Nyborg boligfelt | | | -50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Ansvar | Ansvar - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|--------------|--|-------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 0551 | Åbornes industriområde | 00100 | Lønn faste stillinger | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0551 | Åbornes industriområde | 01411 | Annonsering | 3 196,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0551 | Åbornes industriområde | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 0551 | Åbornes industriområde | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 37 304,60 | 0,00 | 0,00 | 242 645,50 |
| 0551 | Åbornes industriområde | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 10 125,20 | 0,00 | 0,00 | 60 286,37 |
| 0551 | Åbornes industriområde | 07910 | Intern overføring | -52 931,87 | -52 932,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0551 | Åbornes industriområde | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -250 000,00 |
| 0551 | Åbornes industriområde | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | -55 626,00 | -100 000,00 | -100 000,00 | 0,00 |
| 0551 | Åbornes industriområde | | | -52 931,87 | -52 932,00 | 0,00 | 52 931,87 |
| 0552 | Stakkvik boligfelt 2004 | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| 0552 | Stakkvik boligfelt 2004 | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 0,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 |
| 0552 | Stakkvik boligfelt 2004 | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | -200 000,00 | -200 000,00 | 0,00 |
| 0552 | Stakkvik boligfelt 2004 | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | 0,00 | -60 000,00 | -60 000,00 | 0,00 |
| 0552 | Stakkvik boligfelt 2004 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0556 | Glimbukt industriområde | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 7 440,15 |
| 0556 | Glimbukt industriområde | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 975,00 | 0,00 | 0,00 | 29 587,50 |
| 0556 | Glimbukt industriområde | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 243,75 | 0,00 | 0,00 | 7 021,88 |
| 0556 | Glimbukt industriområde | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -44 049,53 |
| 0556 | Glimbukt industriområde | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | -1 218,75 | -50 000,00 | -50 000,00 | 0,00 |
| 0556 | Glimbukt industriområde | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0557 | Hyttefelt Skogsfjord | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 0557 | Hyttefelt Skogsfjord | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | -300 000,00 | -300 000,00 | 0,00 |
| 0557 | Hyttefelt Skogsfjord | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06012 | Traktor Hansnes | 02251 | Kjøp av anleggsmaskiner | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610 000,00 |
| 06012 | Traktor Hansnes | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152 500,00 |
| 06012 | Traktor Hansnes | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -762 500,00 |
| 06012 | Traktor Hansnes | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06102 | Varebil - ZH 18936 - Teknisk | 02141 | Kjøp av varebiler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145 252,60 |
| 06102 | Varebil - ZH 18936 - Teknisk | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 460,40 |
| 06102 | Varebil - ZH 18936 - Teknisk | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -175 713,00 |
| 06102 | Varebil - ZH 18936 - Teknisk | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06103 | Kjøp Varebil - ZH 10836 - Teknisk | 02141 | Kjøp av varebiler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175 000,00 |
| 06103 | Kjøp Varebil - ZH 10836 - Teknisk | 09100 | Bruk av lånemidler | -80 169,00 | -80 169,00 | 0,00 | -94 831,00 |
| 06103 | Kjøp Varebil - ZH 10836 - Teknisk | | | -80 169,00 | -80 169,00 | 0,00 | 80 169,00 |

| Ansvar | Ansvar - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|--------------|---|-------|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| 0629 | Vannverk - sjøvannsledning Langsund | 00100 | Lønn faste stillinger | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 42 000,00 |
| 0629 | Vannverk - sjøvannsledning Langsund | 00760 | Overtid for egne ansatte på anl. | 9 015,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0629 | Vannverk - sjøvannsledning Langsund | 01411 | Annonsering | 5 400,00 | 0,00 | 0,00 | 2 208,00 |
| 0629 | Vannverk - sjøvannsledning Langsund | 02390 | Fellesutgifter | 1 385 402,40 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 |
| 0629 | Vannverk - sjøvannsledning Langsund | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 5 512,80 | 0,00 | 0,00 | 94 406,88 |
| 0629 | Vannverk - sjøvannsledning Langsund | 09100 | Bruk av lånemidler | -1 435 331,16 | -1 700 000,00 | -1 700 000,00 | -138 614,88 |
| 0629 | Vannverk - sjøvannsledning Langsund | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0652 | Brann - og ambulansestasjon Hansnes - Ny | 00100 | Lønn faste stillinger | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0652 | Brann - og ambulansestasjon Hansnes - Ny | 01411 | Annonsering | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0652 | Brann - og ambulansestasjon Hansnes - Ny | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 5 600 000,00 | 3 600 000,00 | 0,00 |
| 0652 | Brann - og ambulansestasjon Hansnes - Ny | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 74 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0652 | Brann - og ambulansestasjon Hansnes - Ny | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 18 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0652 | Brann - og ambulansestasjon Hansnes - Ny | 09100 | Bruk av lånemidler | -118 500,00 | -5 600 000,00 | -3 600 000,00 | 0,00 |
| 0652 | Brann - og ambulansestasjon Hansnes - Ny | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | 00100 | Lønn faste stillinger | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 000,00 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | 01411 | Annonsering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 100,80 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 598 779,20 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191 953,51 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | 02701 | Kjøp konsulent/byggeledelse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 114,40 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 906,98 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4 837 854,89 |
| 0653 | Veilys - sanering PCB | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0654 | Vektor/Digitalt kart - nye kart | 02000 | Inventar og utstyr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 350,00 |
| 0654 | Vektor/Digitalt kart - nye kart | 07910 | Intern overføring | -110 350,00 | -110 350,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0654 | Vektor/Digitalt kart - nye kart | | | -110 350,00 | -110 350,00 | 0,00 | 110 350,00 |
| 06901 | Miljøstasjon Vannøy | 00100 | Lønn faste stillinger | 85 357,83 | 0,00 | 0,00 | 6 382,41 |
| 06901 | Miljøstasjon Vannøy | 00760 | Overtid for egne ansatte på anl. | 1 531,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06901 | Miljøstasjon Vannøy | 00910 | Pensjonsinnskudd | 8,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06901 | Miljøstasjon Vannøy | 02390 | Fellesutgifter | 27 829,48 | 0,00 | 0,00 | 173 497,80 |
| 06901 | Miljøstasjon Vannøy | 09100 | Bruk av lånemidler | -88 542,40 | 0,00 | 0,00 | -179 880,21 |
| 06901 | Miljøstasjon Vannøy | | | 26 184,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0698 | Miljøstasjon Hansnes | 00100 | Lønn faste stillinger | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 441,67 |
| 0698 | Miljøstasjon Hansnes | 01411 | Annonsering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 834,40 |
| 0698 | Miljøstasjon Hansnes | 02390 | Fellesutgifter | 5 250,00 | 0,00 | 0,00 | 347 301,32 |
| 0698 | Miljøstasjon Hansnes | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -406 577,39 |
| 0698 | Miljøstasjon Hansnes | | | 5 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Ansvar | Ansvar - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|-------------|---------------------------------|-------|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|
| 0711 | Reguleringsplan Torsvåg | 01411 | Annonsering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 692,00 |
| 0711 | Reguleringsplan Torsvåg | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 |
| 0711 | Reguleringsplan Torsvåg | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 423,00 |
| 0711 | Reguleringsplan Torsvåg | 07910 | Intern overføring | -3 615,00 | -3 615,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0711 | Reguleringsplan Torsvåg | | | -3 615,00 | -3 615,00 | 0,00 | 3 615,00 |
| 0741 | Kvalshausen - steinuttak | 01411 | Annonsering | 1 840,40 | 0,00 | 0,00 | 2 523,20 |
| 0741 | Kvalshausen - steinuttak | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 1 400,00 |
| 0741 | Kvalshausen - steinuttak | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 18 380,00 | 0,00 | 0,00 | 15 585,00 |
| 0741 | Kvalshausen - steinuttak | 02820 | Kjøp av grunn, salgssummen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 0741 | Kvalshausen - steinuttak | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 5 055,10 | 0,00 | 0,00 | 4 527,05 |
| 0741 | Kvalshausen - steinuttak | 09100 | Bruk av lånemidler | -25 275,50 | -100 000,00 | -100 000,00 | -44 035,25 |
| 0741 | Kvalshausen - steinuttak | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 078 | Vannvåg havn | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 078 | Vannvåg havn | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 277,00 |
| 078 | Vannvåg havn | 02740 | Gebyrer, kopi, etc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 208,00 |
| 078 | Vannvåg havn | 02820 | Kjøp av grunn, salgssummen | 127 765,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 078 | Vannvåg havn | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 621,25 |
| 078 | Vannvåg havn | 09100 | Bruk av lånemidler | -127 765,00 | -150 000,00 | 0,00 | -13 106,25 |
| 078 | Vannvåg havn | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0782 | Stakkvik Havn | 01411 | Annonsering | 7 610,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0782 | Stakkvik Havn | 02390 | Fellesutgifter | 95,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0782 | Stakkvik Havn | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 146 254,80 | 60 000,00 | 60 000,00 | 13 742,82 |
| 0782 | Stakkvik Havn | 04290 | Kompensasjon - merverdiavgift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 435,70 |
| 0782 | Stakkvik Havn | 07000 | Refusjon - Staten | 0,00 | -1 750 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0782 | Stakkvik Havn | 09100 | Bruk av lånemidler | -153 960,60 | -3 250 000,00 | 0,00 | -17 178,52 |
| 0782 | Stakkvik Havn | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | 0,00 | -60 000,00 | -60 000,00 | 0,00 |
| 0782 | Stakkvik Havn | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0783 | Vannvåg fiskerihavn | 00100 | Lønn faste stillinger | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0783 | Vannvåg fiskerihavn | 01151 | Beverning møter | 120,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0783 | Vannvåg fiskerihavn | 02390 | Fellesutgifter | 0,00 | 3 200 000,00 | 1 224 000,00 | 0,00 |
| 0783 | Vannvåg fiskerihavn | 02700 | Kjøp av konsulenttjenester | 32 542,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0783 | Vannvåg fiskerihavn | 08150 | Andre statlige overføringer | 0,00 | -1 600 000,00 | -612 000,00 | 0,00 |
| 0783 | Vannvåg fiskerihavn | 09100 | Bruk av lånemidler | -37 662,90 | -1 600 000,00 | -612 000,00 | 0,00 |
| 0783 | Vannvåg fiskerihavn | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 080 | Aksjer | 09290 | Salg av aksjer/andeler | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 080 | Aksjer | | | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Ansvar | Ansvar - Tekst | Konto | Konto - Tekst | Regnskap 2007 | Reg.budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap 2006 |
|------------|---|-------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 081 | Egenkapitaltilskudd | 05290 | Kjøp av aksjer og andeler | 391 742,00 | 392 000,00 | 0 | 435 959,00 |
| 081 | Egenkapitaltilskudd | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | -391 742,00 | -392 000,00 | 0 | -435 959,00 |
| 081 | Egenkapitaltilskudd | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 091 | Bruk av lånemidler | 09100 | Bruk av lånemidler | -5 071 000,00 | -6 000 000,00 | -6 000 000,00 | -2 343 907,00 |
| 091 | Bruk av lånemidler | | | -5 071 000,00 | -6 000 000,00 | -6 000 000,00 | -2 343 907,00 |
| 092 | Utlån | 05110 | Avdrag formidlingslån | 29 822 992,00 | 0,00 | 0,00 | 1 693 179,15 |
| 092 | Utlån | 05231 | Utlån husbankmidler | 5 071 000,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 2 873 907,00 |
| 092 | Utlån | 05501 | Formidlingslån - ekstraordinære avdrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 711 607,20 |
| 092 | Utlån | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -530 000,00 |
| 092 | Utlån | 09200 | Avdrag formidlingslån Husbanken | -1 411 534,00 | 0,00 | 0,00 | -1 563 413,15 |
| 092 | Utlån | 09201 | Avdrag startlån | -135 699,50 | 0,00 | 0,00 | -129 766,00 |
| 092 | Utlån | 09221 | Ekstraavdrag på etableringslån | -4 680 149,46 | 0,00 | 0,00 | -8 711 607,20 |
| 092 | Utlån | 09501 | Bruk av bunde fond - Formidlingslån | -23 595 609,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 092 | Utlån | | | 5 071 000,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 2 343 907,00 |
| 097 | Inndekking/Disp. av tidligere års undersk/oversk | 05300 | Dekking av tidligere års udekket | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 674 781,67 |
| 097 | Inndekking/Disp. av tidligere års undersk/oversk | 09100 | Bruk av lånemidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3 251 699,67 |
| 097 | Inndekking/Disp. av tidligere års undersk/oversk | 09480 | Bruk av ubundne kapitalfond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -423 082,00 |
| 097 | Inndekking/Disp. av tidligere års undersk/oversk | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

DRIFTSREGNSKAPET 2007

INNHold

**HOVEDOVERSIKT
REGNSKAPSSKJEMA 1A
REGNSKAPSSKJEMA 1B**

HOVEDOVERSIKT – DRIFTSREGNSKAPET

| Beskrivelse | Regnskap 2007 | Rev. Budjsett | Oppr. budsjett | Regnskap 2006 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Brukerbetalinger | -5 169 172 | -5 010 000 | -5 183 000 | -4 519 743 |
| Andre salgs- og leieinntekter | -15 661 492 | -15 240 750 | -15 759 000 | -14 046 165 |
| Overføringer med krav til motytelser | -18 319 121 | -16 432 250 | -14 321 000 | -22 062 283 |
| Rammetilskudd fra staten | -68 455 901 | -70 254 000 | -71 424 000 | -66 848 290 |
| Andre statlige overføringer | -4 645 503 | -2 076 000 | -1 695 000 | -2 017 414 |
| Andre overføringer | -94 000 | 0 | 0 | 0 |
| Skatt på inntekt og formue | -33 948 399 | -31 867 000 | -31 078 000 | -32 450 969 |
| Eiendomsskatt | -5 744 011 | -7 224 000 | -7 224 000 | -1 246 230 |
| Sum driftsinntekter | -152 037 598 | -148 104 000 | -146 684 000 | -143 191 093 |
| Lønnsutgifter | 85 353 676 | 84 524 200 | 82 591 200 | 79 405 045 |
| Sosiale utgifter | 9 739 915 | 9 378 150 | 9 378 150 | 9 682 162 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenestepr. | 22 485 617 | 27 492 650 | 27 265 650 | 24 691 817 |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenestepr. | 10 319 007 | 8 220 000 | 8 327 000 | 9 244 870 |
| Overføringer | 9 138 857 | 4 808 000 | 5 462 000 | 9 909 737 |
| Avskrivninger | 7 854 053 | 7 474 000 | 7 474 000 | 6 696 899 |
| Fordelte utgifter | -172 910 | -2 869 000 | -2 869 000 | 0 |
| Sum driftsutgifter | 144 718 214 | 139 028 000 | 137 629 000 | 139 630 530 |
| Brutto driftsresultat | -7 319 384 | -9 076 000 | -9 055 000 | -3 560 563 |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak | -3 273 222 | -3 261 000 | -2 161 000 | -2 214 152 |
| Mottatte avdrag på lån | -1 969 235 | -1 035 000 | -1 035 000 | -1 265 117 |
| Sum eksterne finansinntekter | -5 242 457 | -4 296 000 | -3 196 000 | -3 479 269 |
| Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter | 10 520 193 | 8 178 000 | 7 058 000 | 7 173 935 |
| Avdragsutgifter | 5 810 128 | 5 800 000 | 5 800 000 | 6 173 500 |
| Utlån | 1 419 960 | 1 254 000 | 1 153 000 | 987 877 |
| Sum eksterne finansutgifter | 17 750 281 | 15 232 000 | 14 011 000 | 14 335 312 |
| Resultat eksterne finansieringstransaksjoner | 12 507 824 | 10 936 000 | 10 815 000 | 10 856 043 |
| Motpost avskrivninger | -7 854 053 | -7 474 000 | -7 474 000 | -6 696 899 |
| Netto driftsresultat | -2 665 613 | -5 614 000 | -5 714 000 | 598 581 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | 0 | 0 | 0 | -436 564 |
| Bruk av bundne fond | -2 510 112 | -1 619 000 | -1 318 000 | -1 288 228 |
| Bruk av likviditetsreserve | -155 463 | -26 000 | -26 000 | -1 173 081 |
| Sum bruk av avsetninger | -2 665 575 | -1 645 000 | -1 344 000 | -2 897 873 |
| Overført til investeringsregnskapet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dekning av tidligere års regnskapsmessige merf. | 1 169 693 | 3 879 000 | 3 879 000 | 0 |
| Avsetninger disposisjonsfond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsetninger til budne ford | 3 495 989 | 2 146 000 | 1 945 000 | 2 295 531 |
| Avsetninger til likviditetsreserve | 665 505 | 1 234 000 | 1 234 000 | 565 096 |
| Sum avsetninger | 5 331 187 | 7 259 000 | 7 058 000 | 2 860 627 |
| Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk | 0 | 0 | 0 | 561 335 |

REGNSKAPSSKJEMA 1A

| Beskrivelse | Regnskap 2007 | Rev. budsjett | Oppr. budsjett | Regnskap 2006 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Skatt på inntekt og formue | -33 948 399 | -31 867 000 | -31 078 000 | -32 450 969 |
| Ordinært rammetilskudd | -68 455 901 | -70 254 000 | -71 424 000 | -66 848 290 |
| Skatt på eiendom | -5 744 011 | -7 224 000 | -7 224 000 | -1 246 230 |
| Andre generelle statstilskudd | -2 098 354 | -2 024 000 | -1 643 000 | -1 743 159 |
| Sum frie disponible inntekter | -110 246 664 | -111 369 000 | -111 369 000 | -102 288 648 |
| Renteinntekter og utbytte | -3 273 222 | -3 261 000 | -2 161 000 | -2 212 052 |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter | 10 475 820 | 8 178 000 | 7 058 000 | 7 173 845 |
| Avdrag på lån | 5 800 000 | 5 800 000 | 5 800 000 | 5 217 624 |
| Netto finansinntekter/-utgifter | 13 002 599 | 10 717 000 | 10 697 000 | 10 179 416 |
| Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merf | 1 169 693 | 3 879 000 | 3 879 000 | 0 |
| Til bundne avsetninger | 312 574 | 470 000 | 470 000 | 1 231 560 |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbr | 0 | 0 | | 0 |
| Bruk av ubundne avsetninger | 0 | 0 | 0 | -436 564 |
| Bruk av bundne avsetninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto avsetninger | 1 482 267 | 4 349 000 | 4 349 000 | 794 995 |
| | | | | 0 |
| Overført til investeringsregnskapet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Til fordeling drift | -95 761 799 | -96 303 000 | -96 323 000 | -91 314 236 |

REGNSKAPSSKJEMA 1B

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Til fordeling drift (Skjema 1A) | -95 761 799 | -96 303 000 | -96 323 000 | -91314235,87 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|

| Rammeområde | Regnskap 07 | Rev. Bud. | Oppr. bud. | Regnskap 06 |
|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|

Sentraladministrasjon

| | | | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sum utgifter | 20 890 929 | 17 566 000 | 17 982 000 | 17 567 632 |
| Sum inntekter | -7 596 535 | -5 430 000 | -4 633 000 | -6 807 769 |
| Netto utgift | 13 294 394 | 12 136 000 | 13 349 000 | 10 759 863 |

Kultur og oppvekst

| | | | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sum utgifter | 40 846 079 | 39 604 950 | 38 795 950 | 38 741 202 |
| Sum inntekter | -11 674 320 | -10 172 000 | -9 123 000 | -10 920 882 |
| Netto utgift | 29 171 759 | 29 432 950 | 29 672 950 | 27 820 321 |

Helse og sosial

| | | | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sum utgifter | 56 899 981 | 55 170 000 | 53 830 000 | 53 943 523 |
| Sum inntekter | -13 676 910 | -11 987 000 | -11 836 000 | -12 424 128 |
| Netto utgift | 43 223 071 | 43 183 000 | 41 994 000 | 41 519 395 |

Kirke og trossamfunn

| | | | | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Sum utgifter | 1 419 694 | 1 268 000 | 1 268 000 | 1 198 471 |
| Sum inntekter | -155 150 | 0 | 0 | 0 |
| Netto utgift | 1 264 544 | 1 268 000 | 1 268 000 | 1 198 471 |

Teknisk sektor

| | | | | |
|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sum utgifter | 33 019 433 | 33 564 050 | 33 596 050 | 34 368 848 |
| Sum inntekter | -24 211 402 | -23 281 000 | -23 557 000 | -23 791 326 |
| Netto utgift | 8 808 031 | 10 283 050 | 10 039 050 | 10 577 522 |

| | | | | |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------------|
| Sum merforbruk | 0 | 0 | 0 | 561 335 |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------------|

BALANSEREGNSKAPET 2007

INNHold

HOVEDOVERSIKT BALANSEREGNSKAP

HOVEDOVERSIKT – BALANSE

| Beskrivelse | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Faste eiendommer og anlegg | 253 559 874,58 | 255 792 567,75 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | 5 556 669,80 | 5 991 160,45 |
| Utlån | 52 292 805,72 | 53 998 464,10 |
| Aksjer og andeler | 3 244 447,00 | 2 856 705,00 |
| Pensjonsmidler | 154 490 939,00 | 136 758 340,00 |
| Sum anleggsmidler | 469 144 736,10 | 455 397 237,30 |
| Kortsiktige fordringer | 15 290 187,34 | 14 306 339,49 |
| Premieavvik | 5 397 535,00 | 4 386 543,00 |
| Kasse, bankinnskudd | 11 637 978,54 | 14 046 634,95 |
| Sum omløpsmidler | 32 325 700,88 | 32 739 517,44 |
| SUM EIENDELER | 501 470 436,98 | 488 136 754,74 |
| Disposisjonsfond | -71 086,61 | -71 086,61 |
| Bundne driftsfond | -3 558 426,99 | -2 572 549,41 |
| Ubundne investeringsfond | -924 574,23 | -409 374,32 |
| Bundne investeringsfond | -4 745 838,55 | -28 101 447,59 |
| Regnskapsmessig merforbruk | 3 270 929,54 | 4 440 622,63 |
| Likviditetsreserve | 14 867 616,42 | 15 377 658,42 |
| Kapitalkonto | -85 335 934,14 | -57 760 009,08 |
| SUM EGENKAPITAL | -76 497 314,56 | -69 096 185,96 |
| Pensjonsforpliktelse | -173 928 170,00 | -161 793 292,00 |
| Andre lån | -226 677 969,00 | -235 247 285,00 |
| Sum langsiktig gjeld | -400 606 139,00 | -397 040 577,00 |
| Annen kortsiktig gjeld | -24 366 983,42 | -21 999 991,78 |
| Sum kortsiktig gjeld | -24 366 983,42 | -21 999 991,78 |
| SUM GJELD | -424 973 122,42 | -419 040 568,78 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | -501 470 436,98 | -488 136 754,74 |
| Ubrukte lånemidler | 16 797 337,04 | -596 651,22 |
| Andre memoriakonti | 87 396 476,71 | 82 116 645,26 |
| Motkonto for memoriakontiene | -104 193 813,75 | -81 519 994,04 |
| SUM MEMORIAKONTI | 0,00 | 0,00 |

BALANSEREGNSKAP

| Konto | Balanskonto - Tekst | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|----------|---|----------------------|----------------------|
| 21000000 | Kasse | 2.285,50 | 4.662,50 |
| 21000002 | Kasse - sykehjemmet | 162,00 | 160,00 |
| 21000003 | Vekselpenger - Hansnes baseng | 5.925,00 | 0,00 |
| 21000005 | Kassa - legekantoret | 8.357,00 | 6.173,00 |
| 21000006 | Kassa - legekant. Vannvåg | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 21000007 | Kasse - Vannvåg svømmehall | 200,00 | 0,00 |
| 21000008 | Kasse - Kantine OSK | 300,00 | 0,00 |
| 21020021 | SNN - 4708 20 08094 - Musikkorps på Hansnes | 38,69 | 36,69 |
| 21020025 | SNN - 4750 16 77821 - samf.aktiv skole | 2.569,11 | 2.458,11 |
| 21020100 | SNN - 4708 04 00035 | 8.599.283,04 | 11.201.724,45 |
| 21020110 | SNN - 4750 18 02030 - Betalingsterm. Legek. | 1.109,00 | 1.245,00 |
| 21098101 | SNN - 4708 65 41706 - Skattetrekk | 3.016.749,20 | 2.829.175,20 |
| | Kasse, bankinnskudd | 11.637.978,54 | 14.046.634,95 |
| 21310002 | NAV - Div. fordringer | 0,00 | 3.447,00 |
| 21310007 | NAV - Refusjon turnuslege | 0,00 | 10.423,00 |
| 21310010 | Rammetilskudd - staten | 3.547.628,00 | 4.129.192,00 |
| 21310022 | Statstilskudd - diverse | 400.000,00 | 776.000,00 |
| 21310030 | Fastlønnstilskudd leger/fysioterapeuter | 169.075,00 | 160.350,00 |
| 21314001 | Månedsoppgjør skatt - desember | 395.773,00 | 774.100,00 |
| 21314004 | Oppgjørskonto MVA/INV.AVG. | 555.996,76 | 231.118,48 |
| 21314600 | Oppgjør merverdiavgiftskompensasjon | 614.808,22 | 1.024.239,12 |
| 21319001 | Husbanken | 14.000,00 | 0,00 |
| 21347001 | KLP Skadeforsikring | 0,00 | 283.628,00 |
| 21370008 | Periodisering kostnader | 1.516.163,28 | 88.563,67 |
| 21470002 | Diverse utestående fordringer | 207.726,85 | 615.186,64 |
| 21470003 | Andre fordringer | 8.937,05 | 0,00 |
| 21470010 | Fordringer - fakturering | -7.329,35 | -40.399,70 |
| 21499002 | Forskudd på lønn - EDB | 10.240,00 | 6.738,00 |
| 21499005 | Lån på lønn | 0,00 | 1.130,00 |
| 21499006 | Sykepenger | 799.865,00 | 376.040,00 |
| 21499007 | Refusjon feriepenger av sykelønn m.m. | 214.719,63 | 202.111,91 |
| 21575001 | Teknisk etat - VAR | 1.062.803,56 | 496.943,15 |
| 21575002 | Tilfeldig fakturering - Teknisk | 775.899,82 | 537.053,19 |
| 21575003 | Byggesak - oppmåling teknisk | 260.091,00 | 130.346,00 |
| 21575005 | Tilfeldig fakturering - Økonomiavdelingen | 142.067,00 | 196.128,00 |
| 21575007 | Næringsavdelingen | 1.019.188,33 | 881.178,26 |
| 21575008 | Sosiale utlån | 228.419,50 | 164.601,57 |
| 21575009 | Utlånsavdelingen | 1.895.962,76 | 1.815.320,41 |
| 21575010 | Barnehage | 253.020,93 | 226.725,67 |
| 21575011 | Folkebiblioteket | 17.020,40 | 7.813,50 |
| 21575012 | Kulturskole | 25.035,50 | 21.780,50 |
| 21575015 | Husleieavdelingen | 391.235,22 | 296.671,02 |
| 21575020 | Hjemmetjeneste | 19.927,00 | 13.142,50 |
| 21650020 | Tromsø kommune - ref. grunnskole | 0,00 | 601.046,50 |
| 21650030 | Troms fylkeskommune - refusjonskrav | 46.457,38 | 76.092,10 |
| 21650034 | Tromsø kommune - div. refusjoner | 699.413,50 | 58.010,00 |
| 21650046 | Tromsø kommune - renov.kjør. | 6.042,00 | 141.619,00 |
| | Kortsiktige fordringer | 15.290.187,34 | 14.306.339,49 |

| Konto | Balansekonto - Tekst | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|-------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 21917001 | Premieavvik | 5.397.535,00 | 4.386.543,00 |
| | Premieavvik | 5.397.535,00 | 4.386.543,00 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 32.325.700,88 | 32.739.517,44 |
| 22041001 | Pensjonsmidler KLP | 118.844.097,00 | 108.348.012,00 |
| 22041002 | Pensjonsmidler STP | 35.646.842,00 | 28.410.328,00 |
| | Pensjonsmidler | 154.490.939,00 | 136.758.340,00 |
| 22141003 | Egenkapitalinnskudd - KLP | 3.002.173,00 | 2.610.431,00 |
| 22168001 | Egenkapitalinnskudd - K-sekretariatet | 9.288,00 | 9.288,00 |
| 22168002 | 3 andeler i AL Biblioteksentralen | 900,00 | 900,00 |
| 22168003 | Egenkapitalinnskudd - KomRevNord | 48.736,00 | 48.736,00 |
| 22170001 | Aksjer Hurtigruten Group | 34.500,00 | 34.500,00 |
| 22170010 | 20 aksjer i Tromsprodukt AS | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 22170013 | 302 aksjer i Langsundforbindelsen AS | 75.500,00 | 75.500,00 |
| 22170014 | Tromsø Destinasjon A/S - 1152 aksjer a Kr. 25.-. | 28.800,00 | 28.800,00 |
| 22170015 | Bjarkøyforbindelsene AS - 10 aksjer a Kr. 250.-. | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 22170018 | Aksjer - Breiband Troms | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 22170030 | Andel i Karlsøy bedr.helsetjeneste BA | 1.800,00 | 1.800,00 |
| 22170052 | 1/2 andel i hybel ved Oslo student- og elevheim | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 22170053 | 1 andel i forskningsstiftelsen ved UiTø | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 22170056 | 5 aksjer i Samisk Avis AS | 250,00 | 250,00 |
| 22170061 | Andeler i Dåfjord vannverk | 0,00 | 4.000,00 |
| | Aksjer og andeler | 3.244.447,00 | 2.856.705,00 |
| 22275032 | Sosiale utlån | 346.014,04 | 318.324,04 |
| 22375131 | Husbanken - etableringslån II | 45.174.215,93 | 46.330.598,89 |
| 22375142 | Utlån av næringslån | 6.352.575,75 | 6.859.541,17 |
| 22375144 | Utlån - tiltak legedekning | 420.000,00 | 490.000,00 |
| | Utlån | 52.292.805,72 | 53.998.464,10 |
| 22400601 | Toyota Hiace - ZE98148 | 127.909,00 | 143.898,00 |
| 22400602 | Toyota Yaris - ZH16323 | 133.267,00 | 149.926,00 |
| 22400603 | Toyota Hilux - ZH98146 | 132.903,00 | 149.516,00 |
| 22400604 | Toyota Hiace - ZE98176 | 136.727,00 | 153.818,00 |
| 22400605 | Traktor Vannøya | 430.019,00 | 483.772,00 |
| 22400606 | Toyota Hiace - ZE98147 | 127.909,00 | 143.898,00 |
| 22400607 | Brannbil/Flerbruksbil - YN36314 | 324.937,00 | 342.989,00 |
| 22400608 | Ford Transit - ZH18935 | 153.801,00 | 170.890,00 |
| 22400609 | Ford Transit - ZH20057 | 161.355,00 | 179.283,00 |
| 22400610 | Ford Transit - ZH20056 | 161.355,00 | 179.283,00 |
| 22400611 | Ford Transit - ZH18936 | 158.142,00 | 175.713,00 |
| 22400612 | Volkswagen - ZH10836 | 157.500,00 | 175.000,00 |
| 22400613 | Traktor Hansnes | 686.250,00 | 762.500,00 |
| 22500652 | Lift - teknisk | 124.620,00 | 145.390,00 |

| Konto | Balansekonto - Tekst | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| 22500653 | Oppmålingsutstyr - teknisk | 69.819,40 | 81.455,40 |
| 22600104 | Ny telefonsentral - 2002 | 0,00 | 42.731,00 |
| 22600105 | Lyd/bildestudio | 60.509,00 | 121.019,00 |
| 22600106 | Datautstyr Teknisk - 2003 | 36.023,00 | 72.045,00 |
| 22600107 | Vektor/Digitalt kart nye kart 2004 | 428.280,00 | 535.350,00 |
| 22600108 | E.D.B utstyr | 1.211.109,20 | 1.349.356,70 |
| 22600109 | Nødstrømsanlegg - OSK/Sykehjem | 287.790,20 | 201.731,35 |
| 22600110 | Kopimaskin rådhus | 199.615,00 | 0,00 |
| 22600200 | Kopimaskin Hansnes skole | 104.673,00 | 0,00 |
| 22600640 | Utstyr kildesortering | 0,00 | 65.746,00 |
| 22600641 | Renovasjon - dunker m.m. 1999 | 74.944,00 | 87.435,00 |
| 22600642 | Konteinere - hytterrenovasjon 2003 | 67.213,00 | 78.415,00 |
| | Utstyr, maskiner og transportmiddel | 5.556.669,80 | 5.991.160,45 |
| 22750101 | Banktun | 15.790,00 | 23.686,00 |
| 22750104 | Nytt administrasjonsbygg | 36.156.006,85 | 36.922.146,85 |
| 22750105 | Flerbrukshus Skåningsbuk | 70.890,00 | 72.859,00 |
| 22750106 | Vannøy Servicebygg | 4.939.619,20 | 4.685.083,45 |
| 22750107 | Parkeringsplass Sengskroken kirke | 106.966,00 | 113.651,00 |
| 22750108 | Lysarmatur - Sanering PCB | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 22750201 | Stakkvik skole | 3.780.103,00 | 3.926.286,00 |
| 22750202 | Vannvåg skole | 6.340.635,40 | 5.741.833,50 |
| 22750204 | Vannareid skole | 5.261.043,31 | 5.452.865,31 |
| 22750205 | Hansnes skole | 13.142.694,65 | 11.852.873,34 |
| 22750207 | Hansnes skole - naust | 20.625,00 | 21.250,00 |
| 22750208 | Ballbinge Vannareid | 279.229,00 | 314.133,00 |
| 22750209 | Sti - Vannareid | 153.234,00 | 157.267,00 |
| 22750210 | Ballbinge Hansnes | 340.321,76 | 382.861,76 |
| 22750211 | Ballbinge - Stakkvik | 376.657,91 | 323.801,91 |
| 22750271 | Gamnes barnehage | 73.014,00 | 78.631,00 |
| 22750272 | Kristoffervalen barnehage | 0,00 | 253.747,00 |
| 22750274 | Stakkvik lekegruppe | 27.247,00 | 28.761,00 |
| 22750275 | Vannvåg barnehage | 716.403,00 | 754.985,00 |
| 22750276 | Hansnes barnehage | 1.029.505,00 | 1.078.863,00 |
| 22750301 | Eldrebolig "Nordbo" | 17.746,00 | 21.294,00 |
| 22750303 | Eldrebolig "Normo" | 23.817,00 | 27.786,00 |
| 22750304 | Bo- og servicesenter Vannvåg | 2.296.152,00 | 2.392.205,00 |
| 22750306 | Eldrebolig "Kveldro" - Gnr 2 Bnr 103 | 6.582,00 | 8.228,00 |
| 22750308 | PU- boliger | 4.394.695,00 | 4.557.462,00 |
| 22750332 | Karlsøy sykehjem - nybygg fra 1999 | 56.411.054,88 | 57.662.587,88 |
| 22750333 | Omsorgsboliger Hansnes 1999- | 24.275.862,00 | 24.968.665,00 |
| 22750335 | Psykatriboliger - Hansnes | 2.940.451,32 | 2.698.194,82 |
| 22750336 | ASVO-bygg/Gamle trygdekontor | 823.475,00 | 824.490,00 |
| 22750409 | Leieb. "Soleng" - byggeår 56 | 0,00 | 76,00 |
| 22750411 | Leieb. "Sjøtun I" - byggeår | 0,00 | 3.700,00 |
| 22750412 | Leieb. "Sørslett" - byggeår 70 | 11.645,00 | 15.526,00 |
| 22750413 | Leieb. "Sjøtun" - byggeår 70 | 12.240,00 | 16.320,00 |
| 22750416 | Leieb. "Sørstad" - byggeår 71 | 31.175,00 | 37.410,00 |
| 22750417 | Leieb. "Lykkebo" - byggeår 73 | 54.810,00 | 63.945,00 |
| 22750422 | Leieb. "Solstad" - byggeår 77 | 0,00 | 50.213,00 |
| 22750424 | Leieb. "Solbo" - byggeår 78 | 72.200,00 | 78.764,00 |
| 22750430 | Leieb. "Vestmo" - byggeår 79 | 99.049,00 | 107.303,00 |

| Konto | Balansekonto - Tekst | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|----------|--|---------------|---------------|
| 22750433 | Leieb. "Søreng" - byggeår 70 | 23.285,00 | 31.048,00 |
| 22750434 | Leiebolig 1 - g.nr. 44 - b.nr 30 | 1.621.276,00 | 1.670.346,00 |
| 22850001 | Brannstasjon på Hansnes | 26.602,00 | 27.519,00 |
| 22850002 | Brannstasjon på Vannareid | 31.073,00 | 32.145,00 |
| 22850003 | Brannstasjon i Stakkvik | 52.825,00 | 54.647,00 |
| 22850005 | Brannstasjon i Vannvåg | 31.474,00 | 32.559,00 |
| 22850007 | Branngarage ny Hansnes | 168.049,00 | 50.560,00 |
| 22850401 | Boligfelt "Platå" I | 143.485,00 | 143.485,00 |
| 22850402 | Boligfelt Hansnes sør | 285.215,00 | 285.215,00 |
| 22850403 | Boligfelt "Steinvollen" | 14.717,00 | 14.717,00 |
| 22850404 | Boligfelt "Østheim" i Vannvåg | 216.771,00 | 216.771,00 |
| 22850405 | Eiendom. "Korsnes" Vannareid | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 22850406 | Tomtegrunn på Vannareid | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 22850408 | Boligfelt Hansnes nord | 68.941,00 | 68.941,00 |
| 22850409 | Boligfelt på Gamnes | 1.327.708,00 | 1.627.708,00 |
| 22850410 | Boligfelt i Vannvåg | 537.951,00 | 537.951,00 |
| 22850411 | Boligfelt i Vannvåg II | 368.733,00 | 368.733,00 |
| 22850412 | Boligfelt i Vannvåg | 49.306,00 | 49.306,00 |
| 22850413 | Boligfelt på Hansnes | 660.039,00 | 660.039,00 |
| 22850414 | Boligfelt Hansnes | 20.400,00 | 20.400,00 |
| 22850415 | Boligfelt Vannareid | 50.700,00 | 50.700,00 |
| 22850416 | Eiendommen "Norvoll" | 13.204,00 | 13.204,00 |
| 22850417 | Eiendommen "Soleng 5" | 84.800,00 | 84.800,00 |
| 22850418 | Eiendommen "Fredly" | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 22850419 | Boligfelt Vannvåg 1996 | 869.865,00 | 869.865,00 |
| 22850420 | Boligfelt Hansnes 1996 | 3.631.871,30 | 3.831.871,30 |
| 22850421 | Boligfelt Kristoffervalen | 1.300.745,00 | 1.300.745,00 |
| 22850422 | Nyborg boligfelt | 686.246,38 | 736.246,38 |
| 22850441 | Fylling i Kristoffervalen | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 22850443 | Industriområde Åbornes | 432.763,37 | 377.137,37 |
| 22850445 | Industriområde "Glimbukta" | 1.944.361,28 | 1.943.142,53 |
| 22850446 | Industritomt i Vannvåg | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 22850447 | Industriområde i Vannavalen | 20.613.919,00 | 20.613.919,00 |
| 22850448 | Industriområde på Hansnes | 6.867.976,00 | 6.867.976,00 |
| 22850449 | Industriområde/havn Hansnes | 77.900,00 | 77.900,00 |
| 22850451 | Industritomt i Skogsfjord | 72.060,00 | 72.060,00 |
| 22850452 | Industriområde Kristoffervalen | 301.464,00 | 301.464,00 |
| 22850453 | Slettmo industriområde | 23.928,75 | 23.928,75 |
| 22850454 | Næringstomt gnr. 44, bnr. 151 | 10.188,00 | 10.188,00 |
| 22850455 | Stakkvik industriområde | 139.655,00 | 139.655,00 |
| 22850456 | Tomt Hansnes fergeleie | 1.232,00 | 1.232,00 |
| 22850457 | Tusenårssted Hansnes | 216.061,00 | 222.063,00 |
| 22850458 | Bølgedemper/kaipir Burøysund | 1.251.236,00 | 1.286.986,00 |
| 22850459 | Industriområde Burøysund | 112.386,00 | 112.386,00 |
| 22850460 | Kvalshausen steinuttak - 2002 | 243.927,25 | 218.651,75 |
| 22850461 | Tomt - Skåningsbukr - 48/12 - Fergeleiet | 150.025,00 | 150.025,00 |
| 22850462 | Tomt Åborneset | 734.965,00 | 734.965,00 |
| 22850463 | Ringsmolt | 1.281.110,00 | 1.281.110,00 |
| 22850464 | Tomt Gamnes - Gnr 41 Bnr 91 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 22850465 | Regulering tomter Torsvåg | 227.428,39 | 227.428,39 |
| 22850466 | Vannvåg havn | 157.172,25 | 29.407,25 |
| 22850467 | Tomt - Flytebrygge Torsvåg | 722.771,00 | 722.771,00 |
| 22850468 | Tomt - Gang/Sykkelvei - Gnr 44 Bnr 282 | 2.500,00 | 2.500,00 |

| Konto | Balansekonto - Tekst | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|----------|--|---------------|---------------|
| 22850469 | Eiendom - Gnr 44 Bnr 189 | 179.013,00 | 179.013,00 |
| 22850600 | Lagerbygg teknisk | 612.264,00 | 628.376,00 |
| 22850601 | Gamnes vannverk | 425.532,00 | 449.588,00 |
| 22850603 | Kristoffervalen vannverk | 1.001.171,00 | 1.046.249,00 |
| 22850604 | Glimbukta vannverk | 1.105.534,00 | 1.157.828,00 |
| 22850605 | Burøysund vannverk | 2.245.467,40 | 2.324.338,40 |
| 22850606 | Karlsøy vannverk | 1.920.303,00 | 1.999.601,00 |
| 22850607 | Stakkvik vannverk | 371.259,00 | 389.051,00 |
| 22850608 | Kokkevollen/Leirbogen vannverk | 2.729.820,00 | 2.933.755,00 |
| 22850609 | Vannvåg vannverk | 2.961.079,00 | 3.092.935,00 |
| 22850610 | Hansnes nye vannverk | 4.947.129,99 | 5.174.622,99 |
| 22850611 | Rensetiltak vannforsyning | 546.173,00 | 591.672,00 |
| 22850612 | Skogsfjordvatn vannverk | 62.405,00 | 64.359,00 |
| 22850613 | Vannareid skole - renssetiltak - 2002 | 54.791,00 | 58.444,00 |
| 22850614 | Vannverk Torsvåg/Vannareid/B.sund - 2002 | 1.142.328,00 | 1.173.414,00 |
| 22850615 | Vannverk - Sjøvannledning Langsund | 1.675.218,97 | 239.887,81 |
| 22850631 | Hovedavløp "Plata I" | 15.750,00 | 16.875,00 |
| 22850632 | Avløpsanlegg Gamnes | 99.246,00 | 103.063,00 |
| 22850633 | Avløpsanlegg Vannvåg | 558.084,00 | 593.412,00 |
| 22850634 | Avløpsanlegg Kristoffervalen | 149.031,00 | 161.491,00 |
| 22850635 | Avløpsanlegg Hansnes fergel. | 89.627,00 | 105.802,00 |
| 22850636 | Rensetiltak avløp | 631.740,00 | 683.224,00 |
| 22850637 | Avløp nordre Vannvåg | 1.644.123,00 | 1.699.182,00 |
| 22850638 | Avløp Stakkvik | 201.718,00 | 207.651,00 |
| 22850639 | Avløp Hansnes nord | 353.407,00 | 363.801,00 |
| 22850640 | Oppsamlingsplass slam | 330.668,00 | 340.138,00 |
| 22850650 | Plasthall Hansnes / Renovasjon | 155.370,00 | 167.322,00 |
| 22850652 | Eiendommen "Linkheim" - g.nr. 2 b.nr 78 | 6.025,00 | 6.025,00 |
| 22850653 | Linkstasjon Rebben - 2002 | 6.255,00 | 6.255,00 |
| 22850654 | Miljøstasjon Hansnes 2002 | 641.602,39 | 673.354,39 |
| 22850656 | Miljøstasjon Vannøy | 299.598,67 | 184.880,21 |
| 22850703 | Eiendommen - Tangen I/II 44/23-37 | 106.500,00 | 106.500,00 |
| 22850707 | Eiendom m/Almeningskai og veg Kr.valen | 64.680,00 | 64.680,00 |
| 22850709 | Hansnes industrikai | 1.279.089,00 | 1.705.452,00 |
| 22850710 | Stakkvik havn | 171.139,12 | 17.178,52 |
| 22850712 | Burøysund havn | 145.437,00 | 169.677,00 |
| 22850713 | Flytekai Skåningbukta - 2002 | 694.272,00 | 737.664,00 |
| 22850714 | Vannvåg havn - 2002 | 153.245,00 | 162.823,00 |
| 22850715 | Flytebrygge Torsvåg - m.m. | 2.342.233,00 | 2.488.622,00 |
| 22850716 | Fiskerihavn - Vannvåg | 37.662,90 | 0,00 |
| 22850760 | Kommunale veier Stakkvik | 8.621,00 | 9.284,00 |
| 22850761 | Kommunal veg Dåfjord Vest | 2.742.597,00 | 2.828.303,00 |
| 22850762 | Kommunal veg på Karlsøy | 601.992,00 | 621.914,00 |
| 22850763 | Kommunale veier | 258.443,00 | 269.680,00 |
| 22850764 | Asfalt Hansnes - 2002 | 155.515,00 | 159.958,00 |
| 22850765 | Asfalt Dåfjord øst | 303.926,00 | 312.368,00 |
| 22850766 | Veilys - Sanering PCB | 4.657.711,89 | 4.902.854,89 |
| 22950501 | Yttervik Nord-Kvaløy | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 22950502 | Eiendommen "Elvemo" - gnr 50 bnr 18 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 22950503 | Jetnes skolejord | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 22950504 | Eiendommen "Torvsund" | 4.150,00 | 4.150,00 |
| 22950505 | Eiendommen "Haugland" | 52.007,00 | 52.007,00 |
| 22950506 | Skipsfjord friområde | 78.670,00 | 78.670,00 |

| Konto | Balanskonto - Tekst | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|--------------------------|--|------------------------|------------------------|
| 22950507 | Toftefjorden friområde | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | Faste eiendommer og anlegg | 253.559.874,58 | 255.792.567,75 |
| SUM ANLEGGSMIDDEL | | 469.144.736,10 | 455.397.237,30 |
| SUM EIENDELER | | 501.470.436,98 | 488.136.754,74 |
| 23314000 | Forskuddstrekk | -3.043.662,00 | -2.861.488,00 |
| 23314001 | Påleggstrekk | -9.362,00 | -19.415,00 |
| 23314004 | Skyldig arbeidsgiveravgift | 0,00 | -126.018,27 |
| 23314008 | STP - egenandel | 0,00 | -6,00 |
| 23314010 | Statens pensjonskasse - Betaling | 0,00 | 14.755,79 |
| 23314050 | Beregnet - ikke forfalte renter | -3.556.110,00 | -2.488.717,00 |
| 23363001 | UNN | -1.500.000,00 | -1.800.000,00 |
| 23370001 | Fagforbundet | 0,00 | 1.104,00 |
| 23475001 | Diverse kreditorer | -226.174,56 | -140.758,00 |
| 23475002 | I-kto. feriepengar dette år | 0,00 | -8.139.804,92 |
| 23475003 | I-kto. feriepengar forige år | -8.984.642,65 | 0,00 |
| 23475007 | Depositum-kommunale boliger | -126.000,00 | -126.000,00 |
| 23475008 | Periodiserte kostnader | -765.701,63 | -487.164,68 |
| 23475012 | Depositum for krykker | 0,00 | -1.750,00 |
| 23499000 | Leverandørgjeld | -6.078.129,61 | -5.823.496,13 |
| 23499001 | Midlertidig pensjonstrekk KLP | -2.897,41 | -1.233,57 |
| 23499004 | Kortsiktig gjeld - Karasjok kommune | -73.691,42 | 0,00 |
| 23499005 | Midlertidig pensjonstrekk STP | -612,14 | 0,00 |
| | Annen kortiktig gjeld | -24.366.983,42 | -21.999.991,78 |
| 24041001 | Pensjonsforpliktelsen KLP | -131.746.080,00 | -122.275.936,00 |
| 24041002 | Pensjonsforpliktelsen STP | -42.182.090,00 | -39.517.356,00 |
| | Pensjonsforpliktelsen | -173.928.170,00 | -161.793.292,00 |
| 24519002 | Husbank-l.nr. 16 702714 3 E | -977.496,00 | -1.098.424,00 |
| 24519005 | Husbanken l.nr. 16713269 5 2003 | -11.466.626,00 | -11.825.648,00 |
| 24519025 | Husbank-l.nr. 16 266757 0 E.2 | -315.000,00 | -360.000,00 |
| 24519026 | Husbank-l.nr. 16 266815 6 E.2 | -105.300,00 | -125.300,00 |
| 24519027 | Husbank-l.nr. 16 700778 0 E.2 | -750.000,00 | -862.500,00 |
| 24531100 | Låneforpliktelse - Leasing kopimaskin rådhus | -199.615,00 | 0,00 |
| 24531200 | Låneforpliktelse - Leasing kopimaskin | -104.061,00 | 0,00 |
| 24819105 | Husbank-l.nr. 16 713880 9, 2004 | -18.000.000,00 | -18.000.000,00 |
| 24819106 | Husbank-l.nr. 16714302 3, år 2005 | -10.000.000,00 | -10.000.000,00 |
| 24819107 | Husbank-l nr. 16 714731 3, år 2006 | -6.000.000,00 | -6.000.000,00 |
| 24819135 | Husbank-l.nr. 16 700524 8 | -2.759.000,00 | -2.852.000,00 |
| 24819137 | Husbank-l.nr 16 715105 9 | -6.000.000,00 | 0,00 |
| 24819138 | Husbank-l.nr 16714981 1 | -2.250.000,00 | 0,00 |
| 24819539 | Komm.bank-l.nr. 19970394 | -2.054.270,00 | -2.270.530,00 |
| 24819543 | kommunalbanken - lån 20030980 | -1.110.000,00 | -1.295.000,00 |
| 24819544 | Kommunalbanken - sammenslått lån | -10.364.340,00 | -12.248.800,00 |
| 24819545 | Komm.bank - l.nr 20070689 | -18.500.000,00 | 0,00 |
| 24820112 | Kommunekreditt Norge as | 0,00 | -144.000,00 |

| Konto | Balanskonto - Tekst | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|----------|---|------------------------|------------------------|
| 24820113 | Kommunalkreditt Norge A/S | -2.244.445,00 | -2.618.519,00 |
| 24820114 | Kommunalkreditt Norge A/S | -44.495.000,00 | -70.965.000,00 |
| 24820115 | Kommunalkreditt Norge A/S | -6.150.000,00 | -7.905.000,00 |
| 24820116 | Kommunekreditt Norge A/S | -28.125.000,00 | -28.875.000,00 |
| 24820117 | Kommunekreditt Norge A/S - 2004 | -27.460.705,00 | -28.685.705,00 |
| 24820118 | Kommunekreditt Norge A/S - 2004 | -6.197.111,00 | -7.323.859,00 |
| 24820119 | Kommunekreditt Norge AS - 2005 | -11.384.000,00 | -11.792.000,00 |
| 24820201 | Kommunekreditt Norge AS - 2006 - Lån nr 10702 | -9.666.000,00 | -10.000.000,00 |
| | Andre lån | -226.677.969,00 | -235.247.285,00 |
| | SUM GJELD | -424.973.122,42 | -419.040.568,78 |

| | | | |
|----------|--|----------------------|-----------------------|
| 25100019 | Statstilskudd - IKT for pedagogisk personell | 0,00 | -100.000,00 |
| 25100027 | Skolefond | -15.741,00 | -15.741,00 |
| 25100029 | Avsetning region Karlsøy, Tromsø og Balsfjord. | -125.846,00 | -175.382,00 |
| 25100030 | Bedre språkforståelse minoriteter | -48.144,95 | -45.098,95 |
| 25100031 | Regionsamarbeid - barnehager | -93.382,74 | -107.632,12 |
| 25100032 | Skolesekken | -4.969,37 | -42.065,50 |
| 25100033 | Kvalitetsutvikling i Karlsøyskolene | -527.232,36 | -398.624,62 |
| 25100034 | Lyd/bilde Stakkvik/Karlsøy | -36.932,08 | -36.932,08 |
| 25100035 | Avsetning skole - Gi rom for lesing | -16.750,00 | -16.750,00 |
| 25100037 | Utsmykking Karlsøy Sykehjem | -23.045,88 | -45.118,28 |
| 25100040 | Avsetn. tap etabl.lån pr. 1.1.96 | -120.800,00 | -100.800,00 |
| 25100041 | Avsetn. av etableringstilskudd | -61.250,00 | -136.950,00 |
| 25100044 | Credo-Scene | 0,00 | -29.559,00 |
| 25100045 | Realfagstøtt - "RIFT" | -10.000,00 | 0,00 |
| 25100057 | Voksenopplæring | -152.000,00 | -152.000,00 |
| 25100059 | Skjønnsmidler - Barnehage | -539.482,00 | 0,00 |
| 25100100 | Viltfond | -50.750,29 | -47.035,79 |
| 25100101 | Vilttiltak - Biologisk mangfold | 0,00 | -100.000,00 |
| 25100127 | Skråbildefotofering | -130.000,00 | -130.000,00 |
| 25100143 | Akademisk lærlingeordning | -14.000,00 | -14.000,00 |
| 25100144 | Næringsfond | -1.486.420,97 | -598.850,05 |
| 25100147 | Statstilskudd til fiskeformål | -25.000,00 | -25.000,00 |
| 25100148 | Stedsutvikling - Vannvåg | 0,00 | -23.321,67 |
| 25100166 | Selvkostfond - Renovasjon hytte | -44.690,00 | -184.699,00 |
| 25100391 | FYSAK | 0,00 | -15.000,00 |
| 25100392 | Stipend Hjelpep. Utd. Rebbenes | -31.989,35 | -31.989,35 |
| | Bundne driftsfond | -3.558.426,99 | -2.572.549,41 |
| 25300004 | Kapitalfondet (Inkl. salg tromsbusaksjer) | -924.574,23 | -409.374,32 |
| | Ubundne investeringsfond | -924.574,23 | -409.374,32 |
| 25500002 | Statstilsk. avløp Vannvåg | -19.929,13 | -19.929,13 |
| 25500004 | Avsatt husbankmidler - tilb.b. lån | -4.485.909,42 | -26.958.129,05 |
| 25500006 | Avsatt avdrag - formidlingslån | 0,00 | -1.123.389,41 |
| 25500007 | NAV - Etabl. kontor | -240.000,00 | 0,00 |
| | Bunde investeringsfond | -4.745.838,55 | -28.101.447,59 |

| Konto | Balanskonto - Tekst | Regnskap 2007 | Regnskap 2006 |
|---------------------------------|---|------------------------|------------------------|
| 25600023 | Musikkorps Hansnes skole | -24.361,61 | -24.361,61 |
| 25600050 | Idrettsanlegg/friluftsliv | -38.900,00 | -38.900,00 |
| 25600354 | Avsetn. tap på sosiale utlån | -7.825,00 | -7.825,00 |
| | Disposisjonsfond | -71.086,61 | -71.086,61 |
| 25900007 | Underskudd 2005 | 2.709.594,40 | 3.879.287,49 |
| 25900008 | Underskudd driftsregnskap - 2006 | 561.335,14 | 561.335,14 |
| | Regnskapsmessig merforbruk | 3.270.929,54 | 4.440.622,63 |
| 25980001 | Likviditetsreserver avsatt i driftsregnsk. | -1.449.818,13 | -1.449.818,13 |
| 25980002 | Likviditetsreserver avsatt i kapitalregnsk. | 10.741.501,15 | 10.741.501,15 |
| 25980005 | Underskudd renovasjon - bolig | 2.224.859,88 | 2.341.210,88 |
| 25980006 | Underskudd slamtømming - bolig | 670.970,00 | 526.734,00 |
| 25980007 | Underskudd vann | 1.066.770,51 | 1.055.543,51 |
| 25980008 | Underskudd avløp | 1.304.484,92 | 1.822.821,92 |
| 25980009 | Underskudd feiing | 111.777,00 | 112.912,00 |
| 25980010 | Underskudd slamtømming - hytter | 197.071,09 | 226.753,09 |
| | Likviditetsreserve | 14.867.616,42 | 15.377.658,42 |
| 25990000 | Kapitalkonto | -85.335.934,14 | -57.760.009,08 |
| | Kapitalkonto | -85.335.934,14 | -57.760.009,08 |
| SUM EGENKAPITAL | | -76.497.314,56 | -69.096.185,96 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | -501.470.436,98 | -488.136.754,74 |
| 29100001 | Husbankmidler til videre utlån | 6.908.325,07 | 5.979.325,07 |
| 29100010 | Kommunale investeringer 2001 | 9.889.011,97 | -6.575.976,29 |
| 29200200 | Brutto oppgavepliktig | 87.396.476,71 | 82.116.645,26 |
| 29999000 | Memoriakonto for ubrukte lånemidler | -16.797.337,04 | 596.651,22 |
| 29999200 | Ikke avgiftspliktig | -2.717.343,53 | -2.701.046,54 |
| 29999201 | Avgiftspliktig | -84.679.133,18 | -79.415.598,72 |
| SUM MEMORIAKONTI | | 0,00 | 0,00 |

NOTER**Note 1 Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1)**

| Balanseregnskapet : | 31.12.2007 | 31.12.2006 | Endring |
|----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 2.1 Omløpsmidler | kr 32.325.701 | kr 32.739.517 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | kr 24.366.983 | kr 21.999.992 | |
| Arbeidskapital | kr 7.958.717 | kr 10.739.526 | kr (2.780.808) |

| Drifts- og investeringsregnskapet : | Beløp | Sum |
|--|-----------------------|------------------------|
| Anskaffelse av midler : | | |
| Inntekter driftsregnskap | kr 152.037.598 | |
| Inntekter investeringsregnskap | kr 2.724.005 | |
| Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner | kr 21.139.756 | |
| Sum anskaffelse av midler | kr 175.901.359 | kr 175.901.359 |
| Anvendelse av midler : | | |
| Utgifter driftsregnskap | kr 136.864.473 | |
| Utgifter investeringsregnskap | kr 6.175.667 | |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | kr 53.036.015 | |
| Sum anvendelse av midler | kr 196.076.155 | kr 196.076.155 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | | kr (20.174.796) |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | | kr 17.393.988 |
| Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap | | kr (2.780.808) |
| Endring arbeidskapital i balansen | | kr (2.780.808) |
| Differanse | | kr (0) |

Note 2 Pensjon (F § 5 nr 2)Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen **over de neste 15 årene**.

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

Nærmere om regnskapstillene

| Pensjonsordning | KLP | SPK | SUM | Arb.avg. |
|---|------------------|------------------|------------------|----------|
| PENSJONSKOSTNAD | | | | |
| Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar | 7 998 965 | 2 419 832 | 10 418 797 | |
| - Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.) | 10 004 332 | 2 095 096 | 12 099 428 | |
| =Årets premieavvik | -2 005 367 | 324 736 | -1 680 631 | - |
| Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk. | 8 984 744 | 1 766 475 | 10 751 219 | |
| Årets premieavvik (se spes.nedenfor) | -2 005 367 | 324 736 | -1 680 631 | |
| Resultatført 1/15 av tidl.års premieavvik | 283 395 | 49 110 | 332 505 | |
| = Pensjonskostnad i regnskapet | 7 262 772 | 2 140 321 | 9 403 093 | |

Korrigeringer av tidligere års føringer av premieavviket, førte til en merutgift i 2007 på kr. 337.134,-, jf. note 9.

Dette er ikke tatt med i beregningen ovenfor.

| Pensjonsordning | KLP | SPK | SUM | Arb.avg. |
|---|------------------|----------------|------------------|----------|
| AKKumulert PREMIEAVVIK | | | | |
| Akkumulert 01.01. | 3 343 192 | 706 217 | 4 049 409 | |
| +/- Premieavvik for året | 2 005 367 | -324 736 | 1 680 631 | |
| -/+ Resultatført 1/15 av tidl.års premieavvik | -283 395 | -49 110 | -332 505 | |
| = Akkumulert premieavvik 31.12. (*1) | 5 065 164 | 332 371 | 5 397 535 | - |
| Herav oppført under omløpsmidler: | | | - | |
| Herav oppført under kortsiktig gjeld: | | | - | |

| | KLP | SPK | SUM | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| MIDLER OG FORPLIKTELSER | | | | | |
| | Pensj.-midler | Pensj.-forpl. | Pensj.-midler | Pensj.-forpl. | Netto forplikt. |
| Faktisk (akt.beregn.full amort) 31.12. | 109 565 178 | -138 184 471 | 24 984 983 | -36 536 231 | -174 720 702 |
| Iht regnskap pr 31.12. | 103 794 058 | -128 838 328 | 28 410 328 | -39 517 356 | -168 355 684 |
| = Gjenstående amortisering / estimatavvik pr. 31.12 | -5 771 120 | 9 346 143 | 3 425 345 | -2 981 125 | 6 365 018 |
| Arbeidsg.avg.av nto pensj.forpl. 31.12. ¹⁾ | 0 | 0 | 0 | | - |
| Estimatavvik pr.01.01.for fjoråret | -5 771 120 | 9 346 143 | 3 425 345 | -2 981 125 | 6 365 018 |
| + Akk.estimatavvik pr.01.01. fra tidl.år | 4 553 954 | 6 562 392 | 4 817 786 | 460 211 | 7 022 603 |
| - Amortisert 1/15 eller 1/1 av estimatavvik | 81 144 | -1 060 570 | -549 542 | 168 061 | -892 509 |
| = Gjenst.estimatavvik pr. 31.12. | -1 136 022 | 14 847 965 | 7 693 589 | -2 352 853 | 12 495 112 |
| | | | | | 19 052 679 |

| FORUTSETNINGER | | KLP | SPK |
|--|-------|---------------------------------|------------|
| Forventet avkastn.pensjonsmidler (§ 13-5 F) | | 6,00 % | 5,35 % |
| Diskonteringsrente (§ 13-5 E) | | 5,00 % | 5,00 % |
| Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B) | | 3,19 % | 3,19 % |
| Forventet årlig G- og pensjonsreg. (§ 13-5 D) | | 3,19 % | 3,19 % |
| Forventet dødelighet og uførhet | | Som forsikr.tekn. forutsetn. | |
| Forutsetninger for turn-over: 1) | | | |
| under 20 år | | 20 % | 3 % |
| 20-23 år | | 8 % | 3 % |
| 24-25 år | | 6 % | 3 % |
| 26-30 år | | 6% -0,4% p.a >25 | 3 % |
| 31-45 år | | 4% -0,2% p.a >30 | 3 % |
| 46-50 år | | 1% -0,1% p.a >45 | 3 % |
| Over 50 år | | 0 % | 0 % |
| AFP-uttak pr aldersgruppe: | 62 år | 20 % | 50 % |
| | 63 år | 30 % | 50 % |
| | 64 år | 40 % | 50 % |
| | 65 år | 50 % | 50 % |
| | 66 år | 60 % | 50 % |

1) Satser gjelder kun AFP-ytelser. Sett bort fra turnover ellers.

Note 3 Kommunens garantiansvar (F § 5 nr 3)

Personer, firma og organisasjoner

Garantiansvar pr. 31.12.07

Ingen

Kr. 0,-

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf kommuneloven §§ 11 og 27 (F § 5 nr 4)

Karlsøy kommune har pr. 31.12.07 ingen kommunale foretak etter kommunelovens kapittel 11, eller er vertskommune for interkommunale samarbeid. Kommunen har ikke fordringer, kortsiktig eller langsiktig gjeld av betydning mot slike samarbeider.

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

| Selskapets navn | Balanseført verdi 31.12.2007 | Balanseført verdi 31.12.2006 | Eierandel i selskapet | Balanse- konto |
|--|---|---|--------------------------------------|---------------------------|
| Hurtigruten Group AS | kr 34 500 | kr 34 500 | | 22170001 |
| Tromsprodukt AS | kr 10 000 | kr 10 000 | 3,85 % | 22170010 |
| Langsundforbindelsen AS | kr 75 500 | kr 75 500 | 75,50 % | 22170013 |
| Tromsø Destinasjon AS | kr 28 800 | kr 28 800 | | 22170014 |
| Bjarkøyforbindelsen | kr 2 500 | kr 2 500 | | 22170015 |
| Breiband Troms | kr 16 000 | kr 16 000 | | 22170018 |
| Karlsøy bedr.helsetjeneste | kr 1 800 | kr 1 800 | 16,20 % | 22170030 |
| Oslo student- og elevhem - andel hybel | kr 4 000 | kr 4 000 | | 22170052 |
| Forskningsstiftelsen ved UITØ | kr 10 000 | kr 10 000 | | 22170053 |
| 1/2 andel i hubel ved samisk avis AL | kr 250 | kr 250 | 0,10 % | 22170056 |
| 3 andeler i AL Biblioteksentralen | kr 900 | kr 900 | | 22168002 |
| Andeler i Dåfjord Vannverk | kr - | kr 4 000 | | 22170061 |
| Kapitalinnskudd KLP | kr 3 002 173 | kr 2 610 431 | | 22141003 |
| Egenkapitalinnskudd - KomRevNord | kr 48 736 | kr 48 736 | | 22168003 |
| Egenkapitalinnskudd - K-sekretariatet | kr 9 288 | kr 9 288 | | 22168001 |
| Sum | kr 3 244 447 | kr 2 856 705 | | |

Note 6 - Avsetning og bruk av fond

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

| Bundne driftsfond - kap. 251 | 2007 | 2006 |
|--|---------------------|---------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 2 572 549,41 | 1 565 245,99 |
| Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet | 2 510 111,58 | 1 288 227,58 |
| Avsetning til bundne driftsfond | 3 495 989,16 | 2 295 531,00 |
| Beholdning pr. 31.12 | 3 558 426,99 | 2 572 549,41 |

| Ubundne investeringsfond - kap. 253 | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 409 374,32 | 975 465,38 |
| Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet | 863 032,10 | 1 422 304,35 |
| Avsetning til ubundne investeringsfond | 1 378 232,01 | 856 213,29 |
| Beholdning pr. 31.12 | 924 574,23 | 409 374,32 |

| Bundne investeringsfond - kap. 255 | 2007 | 2006 |
|--|---------------------|----------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 28 101 447,59 | 19 389 840,39 |
| Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet | 23 595 609,04 | |
| Avsetning til bundne investeringsfond | 240 000,00 | 8 711 607,20 |
| Beholdning pr. 31.12 | 4 745 838,55 | 28 101 447,59 |

| Disposisjonsfond - kap. 256 | 2007 | 2006 |
|---|------------------|------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 71 086,61 | 507 650,65 |
| Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet | 0,00 | |
| Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet | 0,00 | 436 564,04 |
| Avsetning til disposisjonsfond | 0,00 | |
| Beholdning pr. 31.12 | 71 086,61 | 71 086,61 |

| Samlet avsetning og bruk av fond i året | 2007 | 2006 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 31 154 457,93 | 22 438 202,41 |
| Avsetninger | 5 114 221,17 | 11 863 351,49 |
| Bruk av avsetninger | 26 968 752,72 | 3 147 095,97 |
| Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk) | -21 854 531,55 | 8 716 255,52 |
| Beholdning pr. 31.12 | 9 299 926,38 | 31 154 457,93 |

Note 7 Kapitalkonto (F § 5 nr 7)

| | DEBET | | KREDIT |
|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | | Saldo (kapital) 01.01.07 | 57.760.009,08 |
| Debetposter i året: | | Kreditposter i året: | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 1.470.005,00 | Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 6.175.667,18 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 7.854.053,00 | Oppskrivning fast eiendom/anlegg | 484.118,00 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 2.911,00 | | |
| Salg aksjer/andeler | 100,00 | Kjøp av aksjer/andeler | 0,00 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 3.900,00 | Oppskrivning av aksjer/andeler | 0,00 |
| Avdrag på utlån - sosiale utlån | 221.670,00 | Utlån - sosiale utlån | 249.360,00 |
| Avdrag på utlån - andre utlån | 7.974.948,38 | Utlån - andre utlån | 6.241.600,00 |
| Avskrivning på utlån - sosiale utlån | 0,00 | Avdrag på eksterne lån | 35.633.120,00 |
| Avskrivning på utlån - andre utlån | 0,00 | | |
| Bruk av lånemidler | 9.669.815,74 | | |
| Redusert egenkapitalinnskudd KLP | | Aktivert egenkapitalinnskudd KLP | 391.742,00 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 12.134.878,00 | Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | |
| Endring pensjonsmidler SPK | | Endring pensjonsmidler SPK | 10.496.085,00 |
| Endring pensjonsmidler KLP | | Endring pensjonsmidler KLP | 7.236.514,00 |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | | Endring pensjonsmidler andre selskap | |
| Urealisert kurstap utenlandslån | | Urealisert kursgevinst utenl.lån | |
| Balanse (kapital) - 31.12.07 | 85.335.934,14 | | |
| | 124.668.215,26 | | 124.668.215,26 |

Hansnes 13.02.08

Rådmann

Økonomisjef

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler (F § 5 nr 8)

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten er regnet som avkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Avkastningen er beregnet som det kommunen iht aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

| | Andel Dåfjord vannverk | |
|---------------------------------------|-------------------------------|-----|
| Antall solgte aksjer | | 1 |
| Utbyttegrunnlag pr. aksje | kr | - |
| Salgsum pr. aksje | kr | 100 |
| Inntektsført i driftsregnskapet | kr | - |
| Inntektsført i investeringsregnskapet | kr | 100 |
| Sum inntektsført salgssum | kr | 100 |

Note 9 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapetKostnader legeskyssbåt

Det er for 2007 estimert kostnad for legeskyssbåt. Beløpet er ført som kortsiktig gjeld under balansekonto 23363001. Denne er satt til kr. 1.500.000, basert på foreløpige tall fra UNN. Endelig sluttoppgjør vil finne sted i 2008.

Finansiell leasing – GKRS 8

I oversendelsesskrivet vedr. GKRS 8 går det frem at kommunenes finansielle leieavtaler må fra regnskapsåret 2007 regnskapsføres i samsvar med standarden. Videre skal avtaler som er inngått før 2007 vurderes etter egne regler.

For Karlsøy kommune fører dette til at to leasingavtaler inngått i 2007, er ført i investeringsregnskapet (ansvar 042): leasingavtaler på kopimaskiner på Hansnes skole og rådhuset. Aktivering og registrering av gjeld vedrørende disse eiendelene er gjennomført ihht. standarden. Avtaler inngått før 2007 er vurdert, og ingen aktivering var nødvendig.

Premieavvik

Det ble i 2007 gjennomført korrigeringer av tidligere års feil, vedr. føring av premieavvik i 2002 og 2003. Dette førte til en merutgift på kr. 337.134,-.

Note 10 Utgiftsført estimert tap på krav

Fordringer for 2007 er tapsvurdert ihht. forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner).

Samlet tapsavsetninger på fordringer utgjør kr. 321.000,- og er fordelt på følgende fordringskontoer i balansen:

| Tekst: | Beløp |
|-------------------------------------|--------------|
| Fakturering teknisk – B.kt 21575002 | (39 000,00) |
| Byggesak og oppm. – B.kt. 21575003 | (70 000,00) |
| Fakturering øk.avd. – B.kt 21575005 | (6 000,00) |
| Utlånsavdelingen – B.kt. 21575009 | (100 000,00) |
| Husleieavdelingen – B.kt 21575015 | (73 000,00) |
| Hjemmetjenesten – B.kt 21575020 | (3 000,00) |
| Barnehager – B.kt. 21575010 | (30 000,00) |

**Note 11 Regnskapsmessig merforbruk / mindreforbruk
Udekket udisponert i investeringsregnskapet**Driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet uten mer-/mindreforbruk etter strykninger.

I henhold til regnskapsforskriften for kommuner, er det gjennomført strykninger etter § 9.

| | | |
|---|-----------|-------------|
| Merforbruk før strykninger | kr | 2 709 594 |
| Strykning budsjetterte overf. til investeringsregnskapet | kr | - |
| Strykning avsetninger til ubunde driftsfond | kr | - |
| Strykninger av budsjettert inndekking av tidligere års underskudd | kr | (2 709 594) |
| Merforbruk etter styrkninger | kr | |

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

| Regnskapsår | Merforbruk | Mindreforbruk |
|-------------|---------------------|---------------|
| 2004 | 0 | 0 |
| 2005 | 2 709 594,40 | 0 |
| 2006 | 561 335,14 | 0 |
| 2007 | - | 0 |
| | 3 270 929,54 | 0 |

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet uten udekket beløp etter styrkninger.

I henhold til regnskapsforskriften for kommuner, er det gjennomført strykninger etter § 9

| | | |
|---|-----------|----------------|
| Udekket før strykninger | kr | 434 184 |
| Reduksjon avsetninger finansiert av inntekter | kr | (434 184) |
| Budsjettert ikke disponert bruk av ubundne investeringsfond | kr | - |
| Udekket etter styrkninger | kr | 0 |

Note 12 Selvkost

| Sektor | Resultat 2007 | | | | Balansen 2007 | |
|--------------------|---------------|-----------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % ¹⁾ | Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.gradsfond | Dekningsgradsfond (-)/akk. Underskudd(+) ²⁾ pr 31.12. |
| Vann | 2 114 949 | 2 126 176 | -11 227 | 99,47 % | -11 227 | 1 066 771 |
| Avløp | 1 338 209 | 997 754 | 340 455 | 134,12 % | 518 337 | 1 304 485 |
| Renovasjon - Bolig | 2 800 204 | 2 683 853 | 116 351 | 104,34 % | 116 351 | 2 224 860 |
| Renovasjon - Hytte | 361 469 | 501 478 | -140 009 | 72,08 % | -140 009 | -44 690 |
| Slam - Bolig | 477 269 | 621 505 | -144 236 | 76,79 % | -144 236 | 670 970 |
| Slam - Hytte | 97 550 | 67 868 | 29 682 | 143,73 % | 29 682 | 197 071 |
| Feiing | 204 063 | 202 929 | 1 134 | 100,56 % | 1 134 | 111 778 |
| Oppmåling | 735 906 | 812 657 | -76 751 | 90,56 % | 0 | 0 |
| Byggesak | 505 460 | 677 131 | -171 671 | 74,65 % | 0 | 0 |

Note 13 Anleggsmidler

Karlsøy Kommune avskriver anleggsmidler med like store årlige beløp, og følger regnskapsforskriftens avskrivningsperioder (§ 8):

| | |
|--------|--|
| 5 år: | EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende. |
| 10 år: | Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende. |
| 20 år: | Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende. |
| 40 år: | Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende. |
| 50 år: | Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende. |

Endringer i regnskapsåret:

| | Fast eiendom og anlegg | Utstyr, maskiner og inventar |
|-----------------------|------------------------|------------------------------|
| Inngående balanse | 255.792.567,75 | 5.991.160,45 |
| Tilgang | 5.500.273,83 | 675.393,35 |
| Avgang | 985.887,00 | 0,00 |
| Ned- og avskrivninger | 6.747.080,00 | 1.109.884,00 |
| Utgående balanse | 253.559.874,58 | 5.556.669,80 |

Note 14 Langsiktig gjeld og avdrag

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf kommuneloven § 50 nr 7, ved å vekte gjenværende levetid på driftsmidlene ifht bokført verdi totalt. Metoden gir et krav til minste avdrag som avviker fra faktisk kapitalslit på lånefinansierte anleggsmidler. Normalt vil denne beregningsmåten gi et lavere krav til minste avdrag enn kapitalslitet på lånefinansierte anleggsmidler.

| | | |
|--|-----|--------------|
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet | Kr. | 5 800 000,00 |
| Kapitalslit på lånefinansierte anleggsmidler | Kr. | 4 991.715,56 |
| Avvik (*1) | Kr. | 808 284,44 |

*1 Et positivt avvik betyr at kommunen betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen :

| | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|---|--------------------|--------------------|
| Husbanken | 58 623 422 | 5 123 872 |
| Kommunekreditt | 135 722 261 | 168 309 083 |
| Kommunalbanken | 32 028 610 | 15 814 330 |
| Andre utlån - Finansiell leasing | 303 676 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Kommunens totale langsiktige gjeld | 168 054 547 | 184 123 413 |

Ubrukte lånemidler utgjør 16.797.337,04

Note 15 Likviditetsreserve

| Likviditetsreserve drift | 2007 | 2006 |
|--|-----------------|-----------------|
| Beholdning 01.01. | kr (4 636 157) | kr (4 028 172) |
| Avsetninger til likv.reserve drift | kr 665 505 | kr 565 096 |
| Bruk av likv.reserve drift | kr 155 463 | kr 1 173 081 |
| Beholdning 31.12. | kr (4 126 115) | kr (4 636 157) |
| Likviditetsreserve investering | | |
| Beholdning 01.01. | kr (10 741 501) | kr (10 741 501) |
| Avsetninger til likv.reserve investering | kr - | kr - |
| Bruk av av likv.reserve investering | kr - | kr - |
| Beholdning 31.12. | kr (10 741 501) | kr (10 741 501) |