



PORSANGER I UTVIKLING

ÅRSREGNSKAP 2016

**- til behandling i
kommunestyret**

avgitt 09.02.2017

Innledende kommentarer

Om regnskapsdokumentet

Regnskapsdokumentet er en del av Porsanger i Utviklings årsoppgjør, sammen med årsmeldingen. Regnskapsdokumentet vedtas av kommunestyret. En har i dokumentet samlet all økonomisk informasjon. Dette gjøres ved at det gis utfyllende kommentarer til en del forhold, bl.a. gjennom noter til regnskapet.

Regnskapsresultatet

Driftsregnskapet for 2016 er gjort opp med et mindreforbruk på kr. 2 494 596,87. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Strykning av avsetninger.

I henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) fastsatt av Kommunal- og regionaldepartementet 15.12.2000 med senere endringer skal det i henhold til forskriftens §9 foretas strykning av avsetninger dersom årets regnskap viser merforbruk.

Årsregnskap 2016
PORSANGER I UTVIKLING KF

DRIFTSREGNSKAPET

Tekst		Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter:					
600-619	Brukerbetalinger				
620-670	Andre salgs- og leieinntekter	5 365	0	0	7 136
700-789	Overføring med krav til motytelse	1 883 329			2 207 477
800-829	Statlige tilskudd				
830-849	Rammeoverføringer/tilskudd fra fylkeskommun	500 000	500 000	500 000	0
850-899	rammeoverføringer/tilskudd fra egen kommune	775 000	875 000	875 000	928 000
SUM DRIFTSINTEKTER		3 163 694	1 375 000	1 375 000	3 142 613
Driftsutgifter:					
010-099	Lønn- og sosiale utgifter	560 241	805 000	805 000	1 718 277
100-299	Kjøp av varer og tjenester	347 779	268 000	268 000	887 106
300-389	Refusjoner/Overføringer	20 000			0
400-479	Tilskudd og gaver	-58 137	500 000	500 000	747 317
SUM DRIFTSUTGIFTER		869 883	1 573 000	1 573 000	3 352 700
Brutto driftsresultat		2 293 811	-198 000	-198 000	-210 087
Finansinntekter:					
900-909	Renteinntekter og utbytte	3 049	0	0	2 881
920-929	Mottatte avdrag på utlån				0
SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER		3 049	0	0	2 881
Finansutgifter					
500-509	Renteutgifter og låneomkostninger	263	0	0	2 228
510-519	Avdrag på lån				
520-529	Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende				
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER		263	0	0	2 228
Netto finansinntekter/-utgifter		2 786	0	0	653
590	Avskrivninger				
990	Motpost avskrivninger				
NETTO DRIFTSRESULTAT		2 296 597	-198 000	-198 000	-209 434
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
930	Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd)				105 296
940-949	Bruk av disposisjonsfond	198 000	198 000	198 000	1 729 434
950-959	Bruk av bundne fond				
960	Bruk av likviditetsreserven				
SUM BRUK AV AVSETNINGER		198 000	198 000	198 000	1 834 731
530	Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)				
540-549	Avsetninger til disposisjonsfond				105 296
550-559	Avsetninger til bundne fond				
570	Overført til investeringsregnskapet				1 520 000
SUM AVSETNINGER		0	0	0	1 625 296
580	Ikke disponert nto. regnskapsm. mindreforb	2 494 597	0	0	0
9990	Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0

Investeringsregnskapet

Tekst	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Investeringer i anleggsmidler				0
utlån og forskutteringer				0
Kjøp av aksjer og andeler				0
Avdrag på lån				0
Dekning av tidligere års udekket				1 520 000
Avsetninger				0
Årets finansieringsbehov	0	0	0	1 520 000
				1
Finansiert slik:				0
Bruk av lånemidler				0
Inntekter fra salg av anleggsmidler				0
Tilskudd til investeringer				0
Kompensasjon for merverdiavgift				0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner				0
Andre inntekter				0
Sum ekstern finansiering				0
Overført fra driftsregnskapet				1 520 000
Bruk av tidligere års udisponert				0
Bruk av avsetninger				0
Sum finansiering	0	0	0	1 520 000
Udekket/udisponert	0		0	0

Årsregnskap 2016
PORSANGER I UTVIKLING KF

BALANSEN

Kap.		Saldo 01.01	Saldo 31.12
	Eiendeler	5 485 911,43	5 352 708,09
2.2	Anleggsmidler	1 520 000,00	0,00
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg		
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler		
2.22-2.23	Utlån		
2.21	Aksjer og andeler	1 520 000,00	0,00
2.1	Omløpsmidler	3 965 911,43	5 352 708,09
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	1 409 220,23	2 007 685,26
2.18	Aksjer og andeler		
2.12	Sertifikater		
2.11	Obligasjoner		
2.10	Kasse/bank/post	2 556 691,20	3 345 022,83
	Sum eiendeler	5 485 911,43	5 352 708,09
	Egenkapital og Gjeld	-5 485 911,43	-5 352 708,09
2.5	Egenkapital	-3 567 244,51	-4 343 841,38
2.56-2.58	Disposisjonsfond	-2 047 244,51	-1 849 244,51
2.51-2.52	Bundne driftsfond		
2.53-2.54	Ubundne invest.fond		
2.55	Bundne invest.fond		
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	-2 494 596,87
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk		
2.5970	Udekket i investeringsregnskapet	0,00	
2.5980	Likviditetsreserve		
2.5990	Kapitalkonto	-1 520 000,00	
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	0,00	
2.41-2.42	Ihendehaverobligasjonslån		
2.43-2.44	Sertifikatlån		
2.45-2.49	Andre lån		
2.3	Kortsiktig gjeld	-1 918 666,92	-1 008 866,71
2.31	Kassekreditt		
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld	-1 918 666,92	-1 008 866,71
	Sum EK og gjeld	-5 485 911,43	-5 352 708,09

Noter balanseregnskap 2016

Nr Tekst	2 015	2 016
1 Kasse, postgiro, bankinnskudd		
Driftsmidler	2 473 067	3 318 239
Skattetreksinnskudd	83 624	26 784
Sum	2 556 691	3 345 023

Nr Tekst	2 015	2 016
2 Kortsiktige fordringer		
Fylket og andre komm.,div*	500 000	1 000 000
Staten		
Staten - momskompensasjon	79 646	120 185
Private	1 574	237 501
Porsanger kommune	828 000	650 000
Sum	1 409 220	2 007 685

* Oppretting av tidligere års feil (2011)medfører forbedring av årets resultat stort kr. 1.500.000,-

Nr Tekst	2 015	2 016
3 Aksjer og andeler		
Aksjer og andeler pr. 01.01.	1 520 000	1 520 000
Nedskrivning av aksjer i perioden, North cape turnaroundport*	0	-1 520 000
Aksjer og andeler pr. 31.12	1 520 000	0

* Nedskrevet pga selskap er konkursbegjært

Nr Tekst	2 015	2 016
4 Faste eiendommer og anlegg		
Eiendommer og anlegg 01.01	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Avskrevet i perioden	0	0
Eiendommer og anlegg 31.12	0	0

Nr Tekst	2 015	2 016
5 Kortsiktig gjeld		
Fylket og andre kommuner		
Porsanger kommune		
Staten		
Skattesektoren	80 468	31 015
Andre kreditorer:	199 434	115 991
innvilgede, ikke utbetalte tilsagn	1 526 050	797 800
Leverandørgjeld	112 715	64 061
Sum	1 918 667	1 008 867

Nr Tekst	2 015	2 016
6 Disposisjonsfond		
Fond pr. 01.01	3 671 382	2 047 245
Avsetninger i året	105 296	
Overført bundet driftsfond		
Brukt i året, investeringsregnskapet	1 729 434	198 000
Fond pr. 31.12	2 047 245	1 849 245

Årsregnskap 2016
PORSANGER I UTVIKLING KF

Nr Tekst	2 015	2 016
7 Bundne driftsfond:		
Fond pr. 01.01	0	0
Avsetninger i året- overf. Fra disp.fond	0	0
Brukt i året drift	0	0
Fond pr. 31.12.	0	0

Nr Tekst	2 015	2 016
8 Regnskapsmessig merforbruk drift		
Saldo pr. 01.01.	0	0
Dekket i løpet av året	0	0
Resultat regnskapsåret	0	0
Saldo pr. 31.12	0	0

Nr Tekst	2 015	2 016
9 Regnskapsmessig mindreforbruk drift		
Saldo pr. 01.01.	-105 296	0
Disponert tidligere års mindreforbruk	105 296	
Årets resultat		2 494 597
Saldo pr. 31.12.	0	2 494 597

Nr Tekst	2 015	2 016
10 Udekket i investeringsregnskapet		
Saldo pr. 01.01.	1 520 000	0
Dekket i løpet av året	-1 520 000	
Resultat regnskapsåret		
Saldo pr. 31.12	0	0

Nr Tekst	2 015	2 016
11 Pensjonsnote		
PIU har ingen egen pensjonsavtale med KLP. PIU's ansatte har pensjonsordning gjennom Porsanger kommune. PIU faktureres fra PK.		

KAPITALKONTO

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		1 520 000,00
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg		
Aktivering av fast eiendom og anlegg		0,00
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Salg av aksjer og andeler		
Nedskrivning av aksjer og andeler	1 520 000,00	
Kjøp av aksjer og andeler		0,00
oppskriving av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00	
Avdrag på eksterne lån		0,00
Endring pensjonsforpliktelser		
Aktivering pensjonsforpliktelse	0,00	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE	0,00	
SUM	1 520 000,00	1 520 000,00

PORSANGER I UTVIKLING

Lakselv 09.02.2017



Kjell Magne Rasmussen

Daglig leder

Porsanger i Utvikling KF



Linn Carina Utsi

Økonomikonsulent

Porsanger Kommune

Detaljert driftsregnskap 2016

Konto	Konto	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Revidert budsjett 2015
10100	Fast lønn	359 333,34	635 000,00	635 000,00
10100	Fast lønn	133 071,81	0,00	0,00
10300	Lønn ekstrahjelp	11 508,15	0,00	0,00
10800	Godtgjørelse folkevalgte	32 545,00	55 000,00	55 000,00
10900	Pensjonsinnskudd KLP ordninger	22 711,02	0,00	0,00
10900	Pensjonsinnskudd KLP ordninger	0,00	113 000,00	113 000,00
10901	Personalforsikringer	622,48	0,00	0,00
10901	Personalforsikringer	448,74	2 000,00	2 000,00
11000	Kontormateriell	951,20	5 000,00	5 000,00
11001	Aviser/tidsskrifter etc	0,00	1 000,00	1 000,00
11151	Møteutgifter/bespising	3 910,95	10 000,00	10 000,00
11151	Møteutgifter/bespising	2 685,00	40 000,00	40 000,00
11200	Annet forbruksmaterieill/råvarer og tjenester	0,00	1 000,00	1 000,00
11301	Telefon	8 294,58	10 000,00	10 000,00
11400	Annonser	17 340,40	10 000,00	10 000,00
11405	Gaver, representasjoner etc	0,00	1 000,00	1 000,00
11500	Opplæring, kurs	800,00	0,00	0,00
11500	Opplæring, kurs	0,00	55 000,00	55 000,00
11600	Kilometergodtgjørelse skattefri del	1 664,40	0,00	0,00
11600	Kilometergodtgjørelse skattefri del	0,00	2 000,00	2 000,00
11601	Diettgodtgjørelse	280,00	0,00	0,00
11601	Diettgodtgjørelse	0,00	3 000,00	3 000,00
11602	Kilometergodtgjørelse skattepliktig del	131,40	0,00	0,00
11707	Skyss og reiseutgifter ikke oppg. pliktig	0,00	25 000,00	25 000,00
11956	Avgifter, gebyrer og lisenser	20 249,20	0,00	0,00
11956	Avgifter, gebyrer og lisenser	16 913,40	20 000,00	20 000,00
11957	Kontigenter	96,00	0,00	0,00
11957	Kontigenter	544,80	0,00	0,00
12000	Inventar og utstyr	0,00	5 000,00	5 000,00
12001	Datautstyr	518,40	5 000,00	5 000,00
12200	Leie kopieringsmaskiner	4 731,20	0,00	0,00
12700	Konsulenttjenster	30 090,40	0,00	0,00
12700	Konsulenttjenster	88 250,00	75 000,00	75 000,00
13750	Kjøp fra eierkommuner	20 000,00	0,00	0,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	13 429,85	0,00	0,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	7 030,80	0,00	0,00
15001	Andre renteutgifter	262,99	0,00	0,00
16200	Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.	-5 364,60	0,00	0,00
17101	Refusjon fødselspenge	-16 216,00	0,00	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt driftsregnskap	-13 429,85	0,00	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt driftsregnskap	-7 030,80	0,00	0,00
19000	Renteinntekter bank	-3 048,63	0,00	0,00
5000	Administrasjon næring	753 325,63	1 073 000,00	1 073 000,00
10100	Fast lønn	0,00	0,00	0,00
10300	Lønn ekstrahjelp	0,00	0,00	0,00
10901	Personalforsikringer	0,00	0,00	0,00
12700	Konsulenttjenster	81 000,00	0,00	0,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	20 250,00	0,00	0,00
17000	Refusjon fra staten	-235 000,00	0,00	0,00
17001	Refusjon fra sametinget	-76 000,00	0,00	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt driftsregnskap	-20 250,00	0,00	0,00
5002	Prosjekter PIU	-230 000,00	0,00	0,00

Årsregnskap 2016
PORSANGER I UTVIKLING KF

Konto	Konto(T)	Regnskap 201	Budsjett 2015	Revidert budsjett 2015
11400	Annonser	1 900,00	0,00	0,00
5100	Arrangementskommune	1 900,00	0,00	0,00
12700	Konsulenttjenster	34 400,00	0,00	0,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	8 600,00	0,00	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt driftsregnskap	-8 600,00	0,00	0,00
18500	Overføring fra kommuner	100 000,00	0,00	0,00
5101	Reiseliv	134 400,00	0,00	0,00
11151	Møteutgifter/bespising	5 817,50	0,00	0,00
11400	Annonser	14 500,00	0,00	0,00
11956	Avgifter, gebyrer og lisenser	11 700,00	0,00	0,00
12700	Konsulenttjenster	1 010,00	0,00	0,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	6 802,50	0,00	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt driftsregnskap	-6 802,50	0,00	0,00
5104	Sikre eksisterende og utvikle arbeidspl	33 027,50	0,00	0,00
14700	Overføring/tilskudd til andre(private)	-608 250,00	0,00	0,00
5105	Udisponerte tilsagn	-608 250,00	0,00	0,00
14700	Overføring/tilskudd til andre(private)	494 000,00	500 000,00	500 000,00
17300	Refusjon fra fylkeskommunen	-1 500 000,00	0,00	0,00
5106	Andre søkbare midler	-1 006 000,00	500 000,00	500 000,00
18300	Overføring fra fylkeskommuner	-500 000,00	-500 000,00	-500 000,00
18500	Overføring fra kommuner	-650 000,00	-650 000,00	-650 000,00
18900	Overføringer fra andre (private)	-225 000,00	-225 000,00	-225 000,00
8000	Overføring fra egen kommune/fylkeskom	-1 375 000,00	-1 375 000,00	-1 375 000,00
19400	Bruk av disposisjonsfond	-198 000,00	-198 000,00	-198 000,00
9400	Disposisjonsfond	-198 000,00	-198 000,00	-198 000,00
15800	Regnskapsmessig mindreforbruk	2 494 596,87	0,00	0,00
9990	Regnskapsmessig resultat	2 494 596,87		
		0,00	0,00	0,00

Detaljert investeringsregnskap 2016

Konto	Konto(T)	Regnskap	Regnskap
		2015	2016
05300	Dekning av tidligere års merforbruk	1520000	0
09700	Overføring fra driftsregnskapet	-1520000	0
0990	Årets regnskapsmessige resultat	0	0
		0	0

Årsregnskap 2016
PORSANGER I UTVIKLING KF

DETALJERT BALANSEREGNSKAP 2016

Konto	Konto(T)	01.01.2016	31.12.2016
21020001	Bank folio	2 473 067,20	3 318 238,83
21098001	Skattetrekkskonto	83 624,00	26 784,00
21310001	Refusjon fra staten	0,00	0,00
21310200	Momskomp høy sats	0,00	0,00
21310201	Momskomp middels sats	0,00	0,00
21310202	Momskomp lav sats	0,00	0,00
21314210	Oppgjørskonto mva-kompensasjon	79 645,83	120 184,54
21350001	Porsanger kommune	828 000,00	650 000,00
21350002	Finnm.fylkeskommune	500 000,00	1 000 000,00
21375002	Forskudd lønn/reiser	0,00	0,00
21375006	Negativ nettolønn	0,00	0,00
21375040	Kortsiktige fordringer andre	1 574,40	7 136,12
21375998	Kundefordringer	0,00	230 364,60
22170069	Northcape turnaroundport as	1 520 000,00	0,00
23214001	Forskuddstrekk	-80 468,00	-31 015,00
23214002	Påleggstrekk	0,00	0,00
23241008	Pensjon KLP	0,00	0,00
23241013	Gruppelivsforsikring	0,00	0,00
23241014	Yrkes/ulykkesforsikring	0,00	0,00
23241053	OU fond	0,00	0,00
23250001	Porsanger kommune	0,00	0,00
23275029	Innvilgede ikke utbetalte tilsagn	-1 526 050,00	-797 800,00
23275100	Trekkeiere månedlig	0,00	0,00
23275701	Kortsiktig gjeld andre	0,00	-62 000,00
23275999	Ansatte netto lønn	-64 685,00	0,00
23299001	Gjennomgangskonto	7 136,12	0,00
23299052	Avsetning feriepenger inneværende år	0,00	0,00
23299053	Avsetning arbeidsgiveravgift feriepenger	0,00	0,00
23299054	Opptjente - ikke utbetalte feriepenger	-141 884,87	-53 990,71
23299998	Leverandørreskontro	-112 715,17	-64 061,00
25650001	Disposisjonsfond	-2 047 244,51	-1 849 244,51
25950001	Regnskapsmessig mindreforuk	0,00	-2 494 596,87
25970500	Udekket i investeringsregnskapet	0,00	
25990015	Kapitalkonto-Aksjetransaksjoner	-1 520 000,00	
		0,00	0,00