Nordkapp kommune

Saksframlegg

Vår ref. 26/2388
Saksbehandler Sigve Gusdal
Dato 13.11.2026

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet	
	Kommunestyret	

Årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til driftsbudsjett- og investeringsbudsjett for året 2027, samt økonomiplan for årene 2027-2030. Driftsbudsjettet balanserer med et netto driftsresultat på kroner -0,458 million kr. Bruk av disposisjonsfond med kr 0 for å oppnå balanse.

- **Finansielle nøkkeltall:**

Kommunestyret vedtar kommunedirektørens anbefaling om å ikke økning måltallet for konsolidert gjeldsgrad høyere enn målsetting på 100%.

- **Driftsbudsjett sektorer:**

Kommunestyret vedtar netto rammebevilgninger til drift for budsjettåret 2027 som følger:

Sentraladministrasjonen: **40 179 million kr**

Oppvekskt, velferd og kultur: 1**10 496 million kr**

Helse, rehabilitering og omsorg: **119 656 million kr**

Teknisk sektor: **17 183 million kr**

Fellestjenester (bygg,vei, renhold): **31 623 million kr**

Kommunestyret vedtar økonomiplan for planperioden 2027-2023 som hvert år balanserer uten finansiering fra disposisjonsfond.

- **Investeringsformål:**

I tråd med fremlagt investeringsplan på kr 102 978 million, og bevilges det kr 78,85 million til låneopptak for år 2027 til til finansiering av egne investeringer jf. Kommunelovens § 14-15 første ledd.

Kommunen tar låneopptak inntil kr 20 million av Husbank midler for videre utlån som bevilges over investeringsbudsjettets rammer i samsvar med Kommuneloven §14-4 og 14-17.

- **Eiendomsskatt:**

I henhold til Eiendomsskattelova §§ 2 og 3 a videreføres utskrivingen av eiendomsskatt i hele Nordkapp kommune i 2027.

En vesentlig opplysning er at Eiendomsskatteloven § 11
fastsetter et bunnfradrag på kr 0 for boliger og fritidseiendommer, som trekkes fra taksten før skatten beregnes.

1. Den alminnelige skattesatsen settes til 7 promille, med følgende differensierte satser: a. Boliger og fritidseiendommer skattlegges med en sats på 4 promille, jf. Eiendomsskatteloven § 12a II.

2. Det gis fritak for eiendomsskatt etter Eiendomsskatteloven § 7 bokstav a for eiendommer som tilhører frivillige lag og foreninger.

3. Det gis fritak for eiendomsskatt etter Eiendomsskatteloven § 7 bokstav b for bygninger som har historisk verdi. Fritaket kan innvilges av kommunestyret etter særskilt søknad sendt til eiendoms skattekontoret.

4. Det gis fritak for eiendomsskatt etter Eiendomsskatteloven § 7 bokstav c for nyoppførte boligeiendommer i 3 år. Fritaket gjelder fra det året boligen er ferdig, samt de to påfølgende årene.

5. Eiendomsskatt skrives ut i månedlige terminer for å imøtekomme kundenes behov.

6. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benyttes tidligere vedtatte eiendomsskattevedtekter.

- **Gebyrregulativet 2027:**

Kommunestyret vedtar fremlagt gebyr regulativ for året 2027.

1. Gebyr regulativet er oppdatert med prisvekst på 3,5 %
2. Selvkost området vann øker gebyret med 0,8 %
3. Selvkost området avløp reduserer gebyret med 10,2 %
4. Selvkost området renovasjon øker gebyret med 9,4 %
5. Selvkost området feiing øker gebyret med 5 %

Prinsippet på selvkost endres med å redusere fastleddet og øke variabelt ledd.

- **Trekkrettighet konsernordning:**

Kommunestyret vedtar å videreføre dagens ordning med trekkrettighet innenfor konsernkontoordningen i Sparebank 1 Nord-Norge, med en ramme på inntil kr 20 millioner, gjeldende fra 1. januar 2027. Kommunedirektøren gis fullmakt til å vurdere det til enhver tid gjeldende behov innenfor denne rammen.

Bakgrunn for saken

https://pub.framsikt.net/2027/nordkapp/bm-2027-gebyrregulativ

https://pub.framsikt.net/2027/nordkapp/bm-2027-okonomiplan

Innledning og info

1. Ved inngangen av budsjettprosessen for året 2027 ble det vedtatt å innføre Framsikt som budsjettverktøy.
2. Det bes om forståelse for at det kan være barnesykdommer. Opplagte feil/mangler bes gis tilbakemelding til okonomi@nordkapp.kommune.no.
3. Dette for at spørsmål og svar funksjonen i Framsikt, kan rendyrkes til økonomiplan 2027-2030.
4. Partienes budsjettforslag skal deles med administrasjonen i Framsikt når de er ferdige, slik at utvalgssekretærer kan forenkle sitt arbeid.
5. Frist for å stille spørsmål i politikkmodulen er satt til 04.12.2026. Spørsmål vil bli svart ut innen 09.12.2026.

Vedlagt (under) legges de tabellene som er kremt fra tidligere årsoppgjør og budsjettprosesser. Framsikt har løftet inn rev.budsjett 2026 fra etter budsjettregulering fra 1. tertial 2026. Regnskapstall fra år 2025 er ikke lastet inn. Det medfører at flere forskrifts tabeller mangler tall.

Publisert Økonomiplan 2027-2030 deles elektronisk på politikermodulen, hjemmesiden til Nordkapp kommune og legges elektronisk ut for offentlig ettersyn. Under utvidet nøkkeltall er hovedtallene fra Nordkapp kommune og Nordkapp Havn KF slått sammen. De vises som konsoliderte nøkkeltall.

Økonomisk utvikling og stilling.

Ved inngangen til planperioden 2027–2030 har Nordkapp kommune et omstillingsbehov på om lag 24 millioner kroner. Dette er et kjent utfordringsbilde for en kommune med en omfattende bygningsmasse, hvor mange eldre bygg medfører høye drifts- og vedlikeholdskostnader.

Kommunen vil også i planperioden være avhengig av å benytte frie inntekter, herunder inntekter fra Havbruksfondet, for å balansere driften. Med dagens organisering og kostnadsnivå vil disse inntektene i stor grad gå til å finansiere løpende drift, fremfor å bygge økonomiske reserver eller finansiere framtidige investeringer. Allerede i 2027 legger kommunen opp til å benytte avkastning fra finansområdet som en del av finansieringen av driften. Dette viser at det økonomiske handlingsrommet er under betydelig press.

Omstillingsprosjektet med å samle kommunens helsetjenester i et nytt helsehus er et viktig grep for å sikre at kommunen også på lang sikt kan levere de lovpålagte tjenestene innbyggerne har krav på. Samtidig nærmer kommunen seg et tidspunkt hvor dette prosjektet skal finansieres. Det vil være svært krevende å gjennomføre en omstilling på om lag 32,5 millioner kroner uten at kommunen samtidig arbeider målrettet med å hente ut tilgjengelige inntektsmuligheter.

Dette innebærer blant annet å vurdere muligheten for økte inntekter fra havbruksfondet, eiendomsskatt og konsesjonsavgifter knyttet til vindkraftproduksjon, samt å sikre at kommunale foretak bidrar med forventede økonomiske resultater. I administrasjonens forslag til tiltak i planperioden er det lagt til grunn at slike inntektsmuligheter blir fulgt opp og realisert. Dette er nødvendige forutsetninger for å kunne opprettholde en bærekraftig økonomisk drift.

I dialogen med Statsforvalteren har kommunen skissert en økonomisk utvikling som innebærer at kommunen styrer mot ROBEK i 2031. Dette risikobildet gjelder både med og uten etablering av nytt helsehus. Det understreker alvoret i kommunens økonomiske situasjon og behovet for å gjennomføre nødvendige omstillinger og inntektsøkende tiltak.

Det er derfor avgjørende at de store og prinsipielle beslutningene som kan gi kommunen økte inntekter eller endre dagens økonomiske handlingsrom, blir løftet frem til politisk behandling. Disse spørsmålene må diskuteres og avklares. Det vil bli stadig mer krevende å legge frem et budsjett i balanse mot slutten av planperioden, og allerede i arbeidet med budsjettet for 2028 vil kommunen stå overfor krevende prioriteringer.

Kommunen har startet arbeidet med å redusere kostnadene i oppvekst-, velferds- og kultursektoren (OVK), men omstillingen tar lengre tid enn ønsket. Samtidig er det behov for å rette et sterkere økonomisk fokus mot helse-, rehabiliterings- og omsorgssektoren (HRO). HRO har gjennom flere år hatt gode økonomiske rammer, men i budsjettet for 2027 er det gjennomført betydelige justeringer og reduksjoner i sektorens rammer.

Teknisk sektor, inkludert fellestjenestene knyttet til drift av kommunale bygg, har på sin side vært underbudsjettert over flere år. De foreslåtte budsjettendringene innebærer at deler av dette etterslepet nå blir korrigert. Dette er nødvendige justeringer for å sikre en mer realistisk budsjettering og bedre samsvar mellom faktiske drifts behov og økonomiske rammer.

I henhold til kommuneloven er det et krav at det redegjøres for forhold som er viktige for å vurdere den økonomiske utviklingen og stillingen, samt om den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Dette er et grunnleggende, lovfestet krav som pålegger kommunene å sikre en bærekraftig økonomisk handleevne på lang sikt. Videre er kommunestyrene pålagt å vedta finansielle mål som skal fungere som handlingsregler i både budsjettarbeidet og den økonomiske styringen av kommunen.

Finansielle måltall

De finansielle måltallene skal bidra til å sikre at Nordkapp kommune ivaretar sin økonomiske handleevne over tid. Sammen med realistiske økonomiplaner skal måltallene være et verktøy for langsiktig og planmessig styring av kommunens økonomi og utvikling av tjenestetilbudet.

I en periode med store omstillinger kan det være krevende å oppnå de vedtatte måltallene. Måltallene skal likevel synliggjøre hvilken retning kommuneøkonomien utvikler seg i, og gi kommunestyret tydelige rammer og mål for den økonomiske styringen.

Endring i finansielle måltall

Nordkapp kommune har over flere år benyttet finansielle måltall der gjeldsgraden kun har omfattet kommunekassens egen gjeld. Kommunen er nå gjort oppmerksom på at måltallet må omfatte den samlede gjelden i kommune konsernet, inkludert kommunale foretak (KF).

Denne endringen gir et vesentlig høyere gjeldsnivå og innebærer at kommunens samlede gjeldsgrad kommer betydelig over 100 prosent. Det gir et mer fullstendig bilde av den økonomiske risikoen kommunen står overfor, og viser behovet for en bredere og mer helhetlig økonomisk styring.

Kommunestyret må i større grad vurdere konsekvensene av låneopptak i kommunale foretak der kommunen har garantiansvar. Økt gjeld i foretakene innebærer en økonomisk risiko for kommunen, særlig dersom inntektene som skal finansiere investeringene, ikke er tilstrekkelig sikret. Det er derfor nødvendig å stille tydeligere krav til finansiering, lønnsomhet og økonomisk bæreevne før nye låneopptak vedtas.

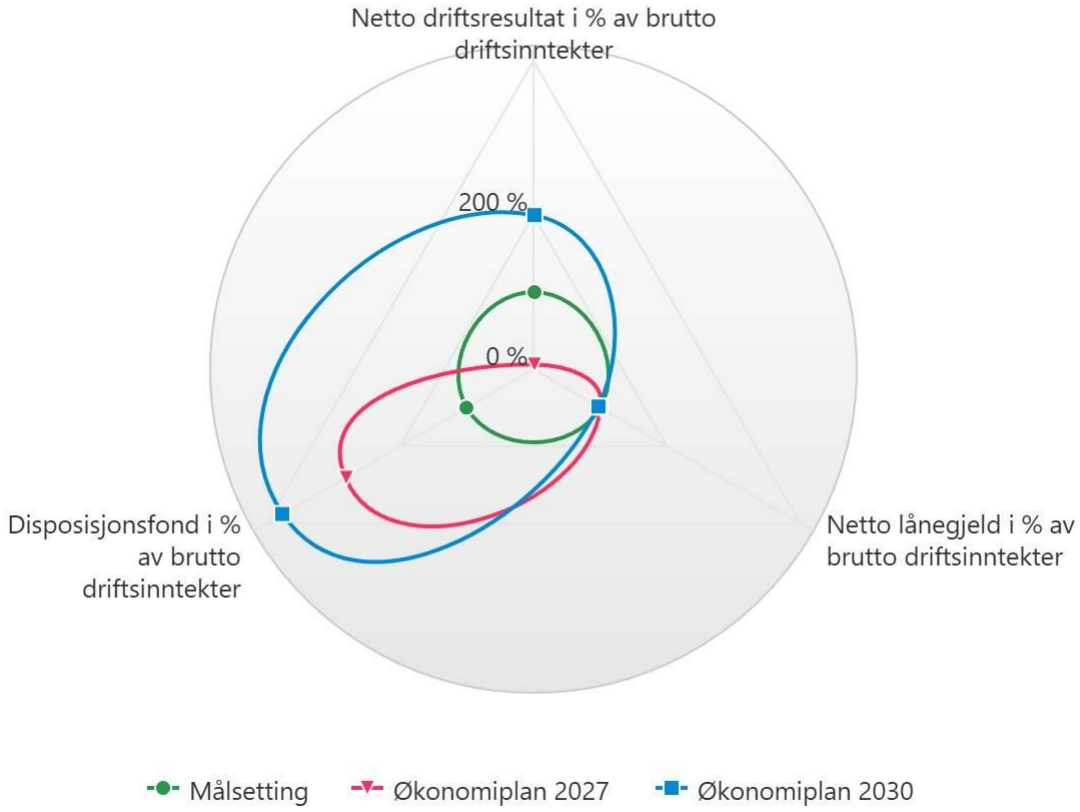
Kommunen må også vurdere hvordan verdiene som skapes gjennom kommunens infrastruktur, kommer Nordkapp-samfunnet til gode. Dette gjelder blant annet kommunens eierinteresser i interkommunale selskaper (IKS). Når Nordkapp kommune har en eierandel på 75 prosent, må det vurderes om dagens ordninger for fordeling og disponering av

avkastning gir kommunen en tilstrekkelig andel av verdiskapingen som skjer med utgangspunkt i kommunens infrastruktur.

Endringen i finansielle måltall handler derfor ikke bare om å justere et prosenttall. Den innebærer et behov for å endre hvordan kommunen vurderer, følger opp og styrer den samlede økonomiske risikoen i kommune konsernet.

Kommunaløkonomisk bærekraft (KØB)

Grafen viser avviket mellom vedtatte mål for de tre viktigste finansielle indikatorene som skal bidra til kommunaløkonomisk bærekraft (KØB). Verdiene i trekanten er relative, og målet er omregnet til 100 for alle tre indikatorer. Verdi under 100 indikerer behov for ytterligere tilpasning for å nå målsettingen.



Kommunedirektøren orienterer om kommunekassens egne måltall i tabellen under. Når kommunens måltall må inkludere kommunale foretak, ligger Nordkapp kommune allerede langt over målsetting om 100% på gjeldsgrad/netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter.

Virkelige verdier

Indikatornavn	Målsetting	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2030
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	1,75 %	0,10 %	3,50 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	100,00 %	98,97 %	102,87 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	5,0 %	14,1 %	18,8 %

Forskriftsrapporter:

§ 5-4. Bevilgningsoversikt – drift
Regnskap

Tall i 1 kroner	Regnskap 2025	Rev. budsjett 2026	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2028
Sentrale inntekter						
Rammetilskudd	-174 624 274	-169 509 000	-174 342 000	-174 342 000	-174 342 000	-174 342 000
Inntekts- og formuesskatt	-115 121 771	-130 727 004	-136 202 004	-136 202 004	-136 202 004	-136 202 004
Eiendomsskatt	-10 165 129	-7 660 079	-11 270 079	-11 270 079	-11 270 079	-11 270 079
Andre generelle driftsinntekter	-39 892 973	-25 000 000	-10 000 000	-25 000 000	-10 000 000	-25 000 000
Sum generelle inntekter	**-339 804 147**	**-332 896 083**	**-331 814 083**	**-346 814 083**	**-331 814 083**	**-346 814 083**
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto	306 874 694	291 082 316	301 863 566	306 665 748	304 539 748	302 852 748
Avskrivninger	20 250 898	17 000 772	17 000 772	17 000 772	17 000 772	17 000 772
Sum netto driftsutgifter	**327 125 592**	**308 083 088**	**318 864 338**	**323 666 520**	**321 540 520**	**319 853 520**
Brutto driftsresultat	**-12 678 555**	**-24 812 995**	**-12 949 745**	**-23 147 563**	**-10 273 563**	**-26 960 563**
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter	-6 622 966	-6 168 000	-10 668 000	-10 668 000	-10 668 000	-10 668 000
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	17 944 497	18 680 004	19 430 004	19 430 004	18 680 004	18 680 004
Avdrag på lån	20 079 434	19 479 962	20 729 962	20 729 962	19 479 962	19 479 962
Netto finansutgifter	**31 400 965**	**31 991 966**	**29 491 966**	**29 491 966**	**27 491 966**	**27 491 966**
Motpost avskrivninger	-20 250 898	-17 000 762	-17 000 772	-17 000 772	-17 000 772	-17 000 772
Netto driftsresultat	**-1 528 488**	**-9 821 791**	**-458 551**	**-10 656 369**	**217 631**	**-16 469 369**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	19 989 996	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Avsetninger til bundne driftsfond	5 827 628	-1 019 172	-230 172	-230 172	-230 172	-230 172
Bruk av bundne driftsfond	-27 065 284	276 780	-89 220	-89 220	-89 220	-89 220
Avsetninger til disposisjonsfond	27 594 002	99 996	777 943	10 975 761	101 761	16 788 761
Bruk av disposisjonsfond	-4 827 857	-9 525 809	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**1 528 488**	**9 821 791**	**458 551**	**10 656 369**	**-217 631**	**16 469 369**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

	Tall i 1 kroner	Regnskap 2025	Rev.budsjett 2026	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
Fra Bevilgningsoversikt:	**Til fordeling drift**	**306 874 694**	**293 587 316**	**303 491 566**	**308 293 748**	**306 167 748**	**304 480 748**
Ansvar / Avdeling	**Netto driftsutgifter pr. enhet**						
5	**Teknisk sektor**	**3 612 533**	**15 940 969**	**20 315 577**	**20 566 099**	**20 666 099**	**19 801 099**
6	**Fellestjenester**	**28 069 762**	**23 552 715**	**31 623 061**	**28 724 921**	**28 723 921**	**28 723 921**
8	**Finansområde**	**12 659**	**-1 032**	**-1 032**	**-1 032**	**-1 032**	**-1 032**
9	**Frie inntekter**	**13 638 119**	**-3 749 232**	**-17 571 000**	**-9 771 000**	**-9 771 000**	**-9 771 000**
	Netto for alle enheter	**306 874 694**	**293 587 316**	**303 491 566**	**308 293 748**	**306 167 748**	**304 480 748**
Herav:							
Avskrivninger			3 132 396	3 132 396	3 132 396	3 132 396	3 132 396
Netto renteutgifter og -inntekter			15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Overføring til investering			740 000	0	0	0	0
Avsetning til budne driftfond			-1 019 172	-230 172	-230 172	-230 172	-230 172
Bruk av bunde driftsfond			286 780	-89 220	-89 220	-89 220	-89 220
Avsetning til disposisjonsfond			99 996	99 996	99 996	99 996	99 996
Bruk av disposisjonsfond			-740 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		**306 874 694**	**296 102 316**	**305 119 566**	**309 921 748**	**307 795 748**	**306 108 748**

§ 5-5. *Bevilgningsoversikt – investering*
Regnskap

Tall i 1 kroner	Regnskap 2025	Rev.budsjett 2026	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	36 382 767	85 395 000	102 978 000	46 066 000	59 039 000	18 526 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 214 404	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	**37 597 171**	**86 695 000**	**104 278 000**	**47 366 000**	**60 339 000**	**19 826 000**
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift	-6 042 004	-16 647 000	-21 987 600	-10 590 200	-12 238 200	-4 105 200
Tilskudd fra andre	-10 688 134	0	-840 000	-530 000	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-19 321 687	-50 058 000	-78 850 400	-33 645 800	-45 500 800	-13 120 800
Sum investeringsinntekter	**-36 051 825**	**-66 705 000**	**-101 678 000**	**-44 766 000**	**-57 739 000**	**-17 226 000**
Videreutlån						
Videreutlån	27 141 733	30 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-27 141 733	-30 000 000	-20 000 000	-20 000 000	-20 000 000	-20 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	3 308 621	21 970 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-8 214 209	-7 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Netto utgifter videreutlån	**-4 905 588**	**14 970 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift	0	-24 340 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	-5 850 000	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	3 360 242	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-4 770 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**3 360 242**	**-34 960 000**	**-2 600 000**	**-2 600 000**	**-2 600 000**	**-2 600 000**
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kontrollsum konto 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0	0

Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)						
Inntekter til fordeling	0	0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	37 597 171	85 395 000	102 978 000	46 066 000	59 039 000	18 526 000
Sum til fordeling (netto)	**37 597 171**	**85 395 000**	**102 978 000**	**46 066 000**	**59 039 000**	**18 526 000**

§ 5-5. Bevilgningsoversikt investering,
Investeringsregnskap til fordeling

Fra Bevilgningsoversikt	Tall i 1 kroner	Regnskap 2025	Rev.budsjett 2026	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
	Investeringer i varige driftsmidler	36 382 767	92 895 000	102 978 000	46 066 000	59 066 000	18 526 000
	Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 214 404	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
	Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
	Inntekter til fordeling	0	0	0	0	0	0
	Netto investeringer til fordeling	**37 597 171**	**94 195 000**	**104 278 000**	**47 366 000**	**60 366 000**	**19 826 000**
Ansvar / Avdeling	**Netto driftsutgifter pr. enhet**						
	Investeringer i varige driftsmidler	**36 382 767**	**92 895 000**	**102 978 000**	**46 066 000**	**59 066 000**	**18 526 000**
	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	**1 214 404**	**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**
	Netto for alle enheter	**37 597 171**	**94 195 000**	**104 278 000**	**47 366 000**	**60 366 000**	**19 826 000**

§5-5 rapporten som viser alle investeringer finner dere elektronisk.

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap

Tall i 1 kroner	Regnskap 2025	Rev.budsjett 2026	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
Driftsinntekter						
Rammetilskudd	-174 624 274	-169 509 000	-174 342 000	-174 342 000	-174 342 000	-174 342 000
Inntekts- og formuesskatt	-115 121 771	-130 727 004	-136 202 004	-136 202 004	-136 202 004	-136 202 004
Eiendomsskatt	-10 165 129	-7 660 079	-11 270 079	-11 270 079	-11 270 079	-11 270 079
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-39 892 973	-33 405 064	-21 611 500	-36 513 064	-21 237 064	-36 237 064
Overføringer og tilskudd fra andre	-53 804 768	-33 611 216	-47 175 216	-47 175 216	-47 175 216	-47 175 216
Brukerbetalinger	-14 522 296	-14 704 608	-14 234 516	-14 234 608	-14 234 608	-14 234 608
Salgs- og leieinntekter	-45 250 307	-41 441 877	-45 308 227	-45 308 227	-45 308 227	-45 308 227
Sum driftsinntekter	**-453 381 519**	**-431 058 848**	**-450 143 542**	**-465 045 198**	**-449 769 198**	**-464 769 198**
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	212 515 095	211 461 282	238 546 033	238 219 174	236 560 174	235 159 174
Sosiale utgifter	56 791 401	37 515 978	24 512 809	32 081 893	31 739 893	31 553 893
Kjøp av varer og tjenester	118 495 269	116 146 051	133 240 413	130 594 026	130 093 026	129 893 026
Overføringer og tilskudd til andre	32 526 548	24 121 770	23 893 770	24 001 770	24 101 770	24 201 770
Avskrivninger	20 250 898	17 000 772	17 000 772	17 000 772	17 000 772	17 000 772
Sum driftsutgifter	**440 579 211**	**406 245 853**	**437 193 797**	**441 897 635**	**439 495 635**	**437 808 635**
Brutto driftsresultat	**-12 802 308**	**-24 812 995**	**-12 949 745**	**-23 147 563**	**-10 273 563**	**-26 960 563**
Finansinntekter/Finansutgiter						
Renteinntekter	-6 622 966	-6 168 000	-10 668 000	-10 668 000	-10 668 000	-10 668 000
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	18 068 250	18 680 004	19 430 004	19 430 004	18 680 004	18 680 004
Avdrag på lån	20 079 434	19 479 962	20 729 962	20 729 962	19 479 962	19 479 962
Netto finansutgifter	**31 524 718**	**31 991 966**	**29 491 966**	**29 491 966**	**27 491 966**	**27 491 966**
Motpost avskrivninger	-20 250 898	-17 000 762	-17 000 772	-17 000 772	-17 000 772	-17 000 772
Netto driftsresultat	**-1 528 488**	**-9 821 791**	**-458 551**	**-10 656 369**	**217 631**	**-16 469 369**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:						
Overføring til investering	0	19 989 996	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Avsetninger til bundne driftsfond	5 827 628	-1 019 172	-230 172	-230 172	-230 172	-230 172
Bruk av bundne driftsfond	-27 065 284	276 780	-89 220	-89 220	-89 220	-89 220
Avsetninger til disposisjonsfond	27 594 002	99 996	777 943	10 975 761	101 761	16 788 761
Bruk av disposisjonsfond	-4 827 857	-9 525 809	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**1 528 488**	**9 821 791**	**458 551**	**10 656 369**	**-217 631**	**16 469 369**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**