

PS 10/33

Årsregnskap 2009

1. Innledning.....	3
2. System for registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger.....	3
3. Regnskapsresultat 2009.....	4
4. Forklaring til driftsmessige budsjettavvik.....	6
5. Budsjettgjennomføringen.....	7
5.1 Sentraladministrasjonen.....	8
5.2 Oppvekst og kulturavdelingen.....	8
5.3 Helse og sosialavdelingen.....	10
5.4 Eiendomskontoret.....	11
5.5 Teknisk avdeling.....	11
5.6 Bodø Byggservice.....	12
5.7 Bodø Bydrift.....	12
6. Investeringer.....	13
7. Utvikling i langsiktig gjeld og likviditet.....	15
8. Finansforvaltning.....	16
9. Likestilling.....	17
Regnskapsskjema 1 A Driftsregnskapet.....	22
Regnskapsskjema 1 B Driftsregnskapet.....	23
Regnskapsskjema 2 A Investeringsregnskapet.....	24
Regnskapsskjema 2 B Investeringsregnskapet.....	25
Regnskapsskjema 3 Balanseregnskapet.....	29
Regnskapsskjema 4 Økonomisk oversikt, drift.....	31
Regnskapsskjema 5 Økonomisk oversikt, investering.....	32
Note 1 Regnskapsprinsipper.....	34
Note 2 Endring arbeidskapital - Driftsregnskapet.....	36
Note 3 Pensjon.....	37
Note 4 Kommunens garantiansvar.....	39
Note 5 Fordringer og langsiktig gjeld til kommunale virksomheter.....	40
Note 6 Anleggsmidler.....	41
Note 7 Avsetning og bruk av avsetninger.....	42
Note 8 Kapitalkonto.....	44
Note 9 Anleggsmiddelgruppe.....	45
Note 10 Selvkosttjenester.....	46
Note 11 Årsverk.....	48
Note 12 Organisasjonskart.....	49
Note 13 Finansielle omløpsmidler.....	50
Note 14 Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere.....	51
Note 15 Skjønnsmidler barnehage.....	52
Vedlegg til regnskapet: Oversikt over fondene.....	53
Vedlegg til regnskapet: KOSTRA oversikt pr funksjon.....	56
Vedlegg til regnskapet: Nettoresultat 2009 pr ansvar, ansvarsgruppe og rammeområde.....	58

Årsberetning 2009 Bodø kommune

Årets regnskapsmessige mindreforbruk ble på 13,334 mill kr. Vårt netto driftsresultat ble på 27,3 mill kr, men dette er 50,9 mill kr lavere enn statens anbefaling og innebærer at kommunen ikke kan sette av tilstrekkelig midler til å dekke framtidige kostnader.

Regnskapsføring av beregnet premieavvik ga i år 22 mill kr i resultatforbedring. Pr utgangen av 2009 hadde kommunen akkumulert en forpliktelse i balansen på hele 215 mill kr som skal dekkes over de neste 15 år. Til å dekke dette har vi kun avsatt 22 mill kr i 2006, de øvrige årene har premieavviket blitt brukt til å bedre resultatet. På tross av positivt resultat i år er kommunens driftssituasjon fortsatt under press og den økonomiske handlefriheten er ytterligere svekket fordi det ikke er mulig å bygge opp fondsreserver til å møte framtidige utfordringer.

1. Innledning

Årsregnskap 2009 ble avsluttet og levert til revisjon den 15. februar 2010. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Årsberetningen avlegges ihht forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner § 10 der det blant annet heter: Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.

Driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 13,3 mill kr. I det følgende redegjøres for resultatet og årsaken til dette. I tillegg beskrives de ulike avvik som fremkommer som følge av budsjettgjennomføringen i 2009. Øvrige tilbakemeldinger til politisk nivå når det gjelder tjenesteproduksjon, arbeidsmiljø og sykefravær blir redegjort for i kommunens årsmelding. Årsberetningen er derfor begrenset til de mer konkrete økonomiske tilbakemeldinger og er av mer regnskapsteknisk karakter.

Årsmeldingen vil bli vedlagt et hefte som viser økonomi og produksjon ihht KOSTRA, hvor det også inngår sammenligninger med fjoråret og med kommuner i samme gruppe dvs gruppe 13.

2. System for registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger

Regnskapet har vært ajour og oppdatert som forutsatt hver måned. Det foretas fortløpende regnskapsavstemminger og kontroller. Det utarbeides månedlige økonomirapporter for hver avdeling hvor bl.a. budsjettgjennomføringen beskrives. Hver tertial utarbeides det en mer omfattende økonomirapport til bystyret, hvor eventuelle omprioriteringer gjennomføres i form av budsjettreguleringer. Regnskapet føres i regnskapssystemet UNIQUE ØKONOMI. Det benyttes 17 ulike forsystemer til regnskapet. Alle inngående fakturaer blir skannet og kan dermed saksbehandles elektronisk. Dette gjelder også de interne/eksterne selskaper som kommunens lønn og regnskapsenhet utfører tjenester for. Disse er: Bodø kirkelige fellesråd og de enkelte menighetsråd, Bodø Spektrum KF, Bodø Kulturhus KF, Team Bodø KF, Salten Invest AS, Zahlfjøsén AS, Salten Regionråd, Bodø kommunale pensjonskasse, Fauske utviklings- og næringselskap KF, Salten Brann IKS, Bodø kommunale boligstiftelse og to legater: Johan Kochs legat og Legat for Bodø bys vel.

3. Regnskapsresultat 2009

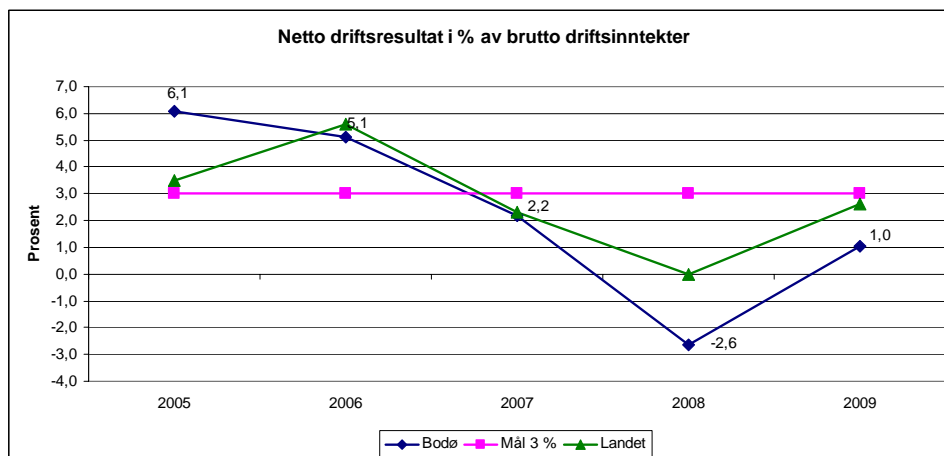
Årets regnskapsmessige mindreforbruk ble på 13,334 mill kr. Netto driftsresultat ble på 27,3 mill kr, som er 50,9 mill kr lavere enn statens anbefaling og innebærer at kommunen ikke kan sette av tilstrekkelig midler til å dekke framtidige kostnader. Regnskapsført premieavvik var på 22 mill kr. Pr utgangen av 2009 hadde kommunen akkumulert en forpliktelse i balansen på 215 mill kr som skal dekkes over de neste 15 år. Til å dekke dette har vi kun avsatt 22 mill kr i 2006, de øvrige årene har premieavviket blitt brukt til å bedre resultatet. På tross av positivt resultat i år er kommunens driftssituasjon fortsatt under press og den økonomiske handlefriheten er ytterligere svekket fordi det ikke er mulig å bygge opp fondsreserver til å møte framtidige utfordringer.

Vår kommune er ikke alene om å ha positive regnskapsresultater samtidig som den økonomiske situasjonen egentlig forverrer seg. Ordningen med regnskapsføring av premieavvik ble innført i 2004 for å bedre kommunenes resultater på papiret, og pr utgangen av fjoråret har kommunene samlet en forpliktelse på svimlende 15 mrd kr som følge av denne ordningen. Hvordan dette skal kunne dekkes inn er et åpent spørsmål. Den ordinære driften, det vil si tjenesteproduksjonen i avdelingene, viser et samlet merforbruk på 46 mill kr, mot 23,5 mill kr året før. Den økonomiske handlefriheten er forverret, og viser med stor tydelighet at kommunens driftsnivå ligger over det økonomisk forsvarlige. Det positive resultatet på 13,3 mill kr indikerer ikke at avdelingens driftsbudsjett kunne vært økt. Årsaken er at ekstraordinære poster som premieavvik ikke skal budsjetteres anvendt til drift. Men regnskapsreglene krever at fondsavsetninger strykes dersom ikke resultatet er tilstrekkelig for på den måten å hindre et negativt resultat. Betydelige forbedringer for finanstransaksjoner på totalt 28,4 mill kr, bidrar til å dekke avdelingenes merforbruk. Forbedringene gjelder lavere finansutgifter med ca 9 mill kr og høyere finansinntekter med nærmere 19,4 mill kr hvorav kursgevinst utgjør 19,3 mill kr. Redusert reguleringspremie til pensjonskassa på 26,1 mill har også gitt betydelig resultatforbedring. Bystyret har tidligere hatt ambisjon om at finansavkastninger skulle settes av til fond, men dette er senere korrigert ettersom resultatene har blitt dårligere for kommunen samlet sett. Lavere reguleringspremie ville vanligvis bidratt til oppbygging av premiefond i pensjonskassa, men er i fjor benyttet til å redusere kommunens utgift og dermed øke resultatet tilsvarende. Det er altså betydelige ekstraordinære inntekter som anvendes direkte i driften i stedet for å settes av til fremtidige forpliktelser. Den endelige avregningen for skatt ble på -29,8 mill kr mens rammetilskuddet ble 25,5 mill kr høyere målt i forhold til budsjettet. Til sammen etter inntekts- og utgiftsutjamninger ble dette et tap på 4,3 mill kr. Momskompensasjonen ble 13,8 mill kr høyere enn budsjettet.

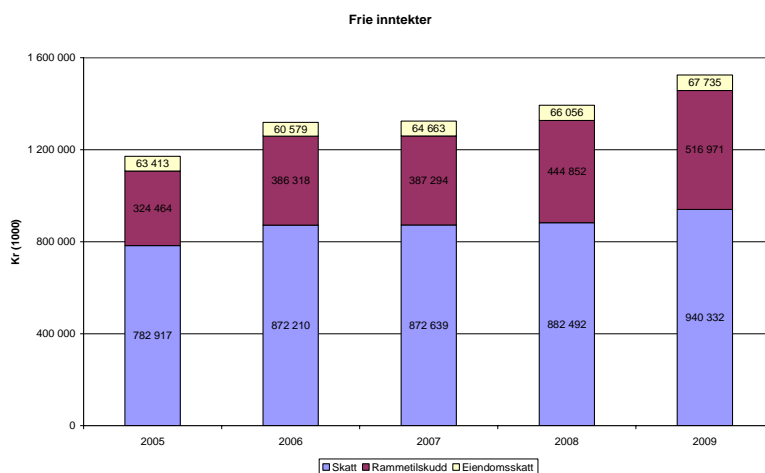
Bodø kommune ble i tingretten den 2 november dømt til å betale Saltstraumen Båthavn AS i alt 15,5 mill kr til erstatning etter at firmaet ikke fikk innvilget sin søknad om igangsettingstillatelse for et utbyggingsprosjekt i Saltstraumen. Bodø kommune er uenig i dommen, og har vedtatt å anke den inn for lagmannsretten. Kommunen mener det er feil i tingrettens bevisbedømmelse, dels ved at tingretten ikke fullt har lagt til grunn komplett faktumbilde, dels at tingrettens vurdering av disse faktiske omstendigheter er uriktig. Den lovanvendelse/lovforståelse retten har, er heller ikke riktig, foruten at den baserer seg på uriktig eller ufullstendig faktumgrunnlag. Siden dommen er anket videre på et slikt grunnlag har vi valgt ikke å utgiftsføre erstatningsbeløpet på 15,5 mill kr i regnskapet for 2009.

Et viktig nøkkeltall for økonomien er **netto driftsresultat** målt i % av brutto driftsinntektene. Statens anbefaling er at dette bør være på minimum 3 % for å sikre at kommunen kan avsette tilstrekkelig til å dekke langsiktige forpliktelser. I perspektivmeldingen for 2010-2019 ble det lagt føringer om at netto driftsresultat i % brutto driftsinntekter skulle øke opp mot anbefalt

nivå innen utgangen av 2013. Figuren under viser de faktiske regnskapstall for perioden 2005-2009. Vi ser en forbedring i 2009 sammenliknet med året før, men en betydelig nedgang sammenliknet med 2005 og 2006. Resultatet for 2009 er ca 50 mill kr for lavt til å innfri statens anbefaling om 3 %.

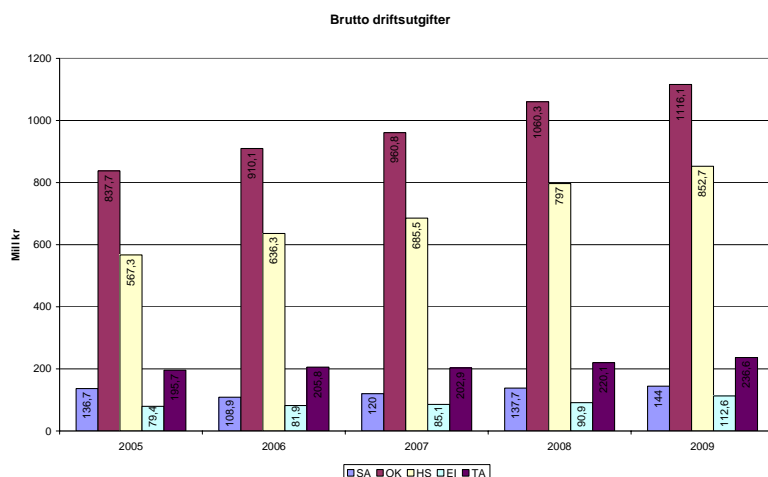


De **frie inntektene**¹ utgjør 58,5 % av kommunens brutto driftsinntekter, hvorav skatt og rammetilskudd utgjør 55,9 %. I 2009 viste regnskapet ca 4,3 mill kr lavere skatt og rammetilskudd enn budsjettert. Skatteinngangen var 29,8 mill kr lavere enn budsjettert, men endelig avregning i januar året etter kompenserte for 25,5 av disse i form av økt rammetilskudd. Figuren under viser faktiske tall for perioden 2005-2009. Veksten i de frie inntektene var på 30,3 % i perioden.



De samlede driftsutgifter for avdelingene (tjenesteproduksjonen) er vist i figuren under. Figuren viser en økning fra 1 817 mill kr i 2005 til 2 462 mill kr i 2009, en økning på 35,5 %. *Veksten i utgiftsnivået er altså 5,3 prosentpoeng sterkere enn veksten i de frie inntektene.* Dette misforholdet påvirker kommunens handlegfrihet negativt. Vi ser av figuren at det er utgiftene til de store avdelingene som øker mest. For helse og sosial er det en økning på 50,3 % mens utgiftene til oppvekst har økt med 33,2 %. I stor grad skyldes dette flere eldre og flere barnehageplasser, altså økt tjenesteproduksjon. Men økningen i driftsutgifter er større enn tjenestevolumet forklarer og innebærer redusert effektivitet.

¹ Frie inntekter = Skatt, rammetilskudd og eiendomsskatt



4. Forklaring til driftsmessige budsjettavvik

Viser til regnskapsskjema *økonomisk oversikt- Drift*. I det følgende kommenteres avvikene mellom regnskap og regulert budsjett.

Driftsinntekter

Kommunens brutto driftsinntekter i 2009 ble 96,4 mill kr høyere enn regulert budsjett. De største avvikene forklares slik:

Salgs - og leieinntekter er 18,1 mill kr høyere enn budsjett. Inntekter som hører inn her er kommunale avgifter, husleieinntekter, byggesaksgebyr, festeavgifter, salg fra kjøkken etc. Salg av kvotekraft er den største merinntekten under avgiftspliktig salg som totalt viser en pluss på 13,2 mill kr. Byggesaksgebyrer og oppmålingsgebyr viser en samlet mindreinntekt på 2,2 mill kr. Kommunale avgifter har 2,2 mill kr lavere inntekt enn budsjett, mens kostpenger og tilknytningsavgift viser en pluss på henholdsvis 2,4 mill og 2,8 mill kr i forhold til budsjett. Avgiftsfritt salg viser merinntekt på ca 1 mill kr. De interne bedriftene Bodø bydrift og Bodø byggservice har en samlet inntektssvikt på 7 mill kr, da med tilsvarende lavere utgiftsnivå.

Overføringer med krav til motytelse er 67 mill kr høyere enn budsjett. De største avvikene finnes under refusjon av sykepenger og fødselspenger, med henholdsvis 15,2 og 16,2 mill kr. Vedrørende sykepengerefusjon har helse og sosialavdelingen det største avviket, om lag 11,7 mill kr. Kultur og oppvekstavdelingens merinntekt er 3,8 mill kr på dette området. Refusjon fra staten har merinntekt på 8 mill kr. Av andre områder med merinntekt nevnes refusjon øvingslærere 1,3 mill kr og ulike tilskudd fra fylkeskommunen, fylkeskommunale institusjoner og andre kommuner til sammen 6 mill kr. Mva kompensasjon for investeringskjøp er 4 mill kr høyere enn budsjettet og 9,7 mill kr høyere enn budsjettet for driftskjøp.

Rammetilskudd 25,5 mill kr høyere enn det budsjetterte på 491,5 mill kr.

Andre statlige overføringer ca 7,5 mill kr høyere enn budsjettet på 228,2 mill kr hovedsakelig på grunn av økt statstilskudd til førskole og flyktningmottak.

Skatt på inntekt og formue ble nærmere 30 mill kr lavere enn regulert budsjett. Noe av dette skyldes avregning fra året før som kom i november.

Driftsutgifter

Kommunens brutto driftsutgifter er samlet sett vel 208 mill kr høyere enn det regulerte budsjettet.

Lønnsutgifter er 39,5 mill kr høyere enn budsjett og skyldes spesielt merforbruk innenfor helse- og sosialavdelingen. Lønn i faste stillinger er 129,8 mill kr lavere enn budsjettet. Derimot er lønn vikar for faste stillinger om lag 101 mill kr høyere enn budsjett, netto 28 mill lavere for disse to lønnspostene. Dette skyldes vakanser som oppstår i løpet av året. Bruk av engasjementsstillinger er nesten 17 mill høyere enn budsjett.

Sosiale utgifter er 51,5 mill kr lavere enn budsjett. I hovedsak skyldes dette premieavvik og redusert reguleringspremie til egen pensjonskasse som til sammen utgjør 48,1 mill kr.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen er 31,8 mill kr høyere enn budsjett. Her inngår blant annet arbeid og matriell for salg, kjøp av tjenester, bøker og husholdningsutgifter. Alle disse hadde merforbruk større enn 3 mill kr.

Kjøp av varer og tjenester som erstatter egen produksjon er 4,7 mill kr høyere enn budsjettet.

Overføringer er 63,1 mill kr høyere enn budsjettet på 319,3 mill kr. Største enkeltavviket, 43 mill kr, skyldes merverdiavgiftskompensasjonen på innkjøpte varer og tjenester. Dette avviket er kun et budsjetteknisk avvik, da det bare er HS - avdelingen og Teknisk avdeling som skiller ut mva kompensasjon i sitt budsjett på utgiftssiden. I tillegg kommer overføringer til private, i form av kraftkjøp med 20 mill kr. Kraftkjøp har motpost på inntektssiden.

Avskrivninger er 115,5 mill kr høyere enn budsjettet i 2008. Kun Bodø bydrift budsjetterer avskrivninger. Regnskapet føres slik at avskrivninger ikke gir resultateffekt.

Fordelte utgifter viser et budsjettavvik som er 5 mill kr lavere enn budsjett. Hovedsaklig er det internsalg som har sviktet.

Resultat eksterne finanstransaksjoner er 28,4 mill kr bedre enn budsjettet. Finansinntekter, utbytte og eieruttak er 19,3 mill kr høyere enn budsjett. Renteutgifter inkl provisjoner og andre finansutgifter, avdragsutgifter og utlån samlet er ca 9 mill kr lavere enn budsjettet.

Netto driftsresultat er regnskapsført med pluss 27,3 mill kr mot det budsjetterte minus 4,6 mill kr. Dette er etter at motpost avskrivninger er regnskapsført.

Interne finanstransaksjoner Det ble budsjettet med 27,2 mill kr som bruk av disposisjons- og bundne fond, mens det er regnskapsført 35,8 mill kr. Avviket skyldes i hovedsak økt bruk av bundne fond på 4,7 mill kr som gjelder vann/avløp og Villa vekst med 1 mill kr. Avsetninger til fond var budsjettet med 1,2 mill kr og ble regnskapsført med 27,4 mill kr. 21,7 mill kr av den bundne avsetningen gjelder avsetning til vann og avløp. Tidligere års underskudd er dekket inn med 9,2 mill kr og overføringer til investeringsregnskapet er gjort med 3,8 mill kr. Dette er 1 mill høyere enn budsjettet. Avviket skyldes avsatt egenkapital KLP med ca 0,64 mill kr og anskaffelse av utstyr til Villa vekst med ca 0,33 mill kr.

5. Budsjettgjennomføringen

Budsjettgjennomføringen omhandler i hvilken grad de politiske vedtatte budsjetttrammer er overholdt. Tabellen under viser budsjett og regnskap for avdelingene:

		Regnskap	Rev bud	Budsjett	Regnskap	Avvik
		2009	2009	2009	2008	Rev B 09- R 09
Sentraladministrasjonen	Utgift	143 947	141 781	138 121	137 769	-2 166
	Inntekt	-13 653	-10 656	-8 917	-13 836	2 997
	Netto	130 294	131 125	129 204	123 933	831
Oppvekst og kulturavdelingen	Utgift	1 116 080	1 079 953	1 048 896	1 060 276	-36 127
	Inntekt	-463 526	-427 066	-405 061	-417 655	36 460
	Netto	652 554	652 886	643 835	642 621	332
Helse- og sosialavdelingen	Utgift	852 729	766 373	746 181	796 960	-86 356
	Inntekt	-164 835	-128 121	-126 951	-181 296	36 714
	Netto	687 894	638 252	619 231	615 663	-49 642
Eiendomskontoret	Utgift	112 685	110 965	98 645	90 897	-1 720
	Inntekt	-74 485	-72 889	-72 271	-71 399	1 596
	Netto	38 200	38 076	26 374	19 498	-124
Teknisk avdeling	Utgift	236 559	228 903	228 508	220 142	-7 656
	Inntekt	-183 839	-175 453	-175 453	-172 077	8 386
	Netto	52 720	53 450	53 055	48 064	730
Rammeområde 8	Utgift	435 159	313 048	346 666	440 548	-122 111
	Inntekt	-2 009 903	-1 827 654	-1 818 364	-1 877 045	182 249
	Netto	-1 574 743	-1 514 605	-1 471 698	-1 436 497	60 138
Bodø byggservice	Utgift	35 940	39 696	39 145	35 503	3 756
	Inntekt	-36 110	-39 145	-39 145	-36 502	-3 035
	Netto	-170	551	0	-1 000	722
Bodø bydrift	Utgift	112 236	108 629	108 365	115 735	-3 607
	Inntekt	-112 319	-108 365	-108 365	-118 862	3 954
	Netto	-82	264	0	-3 127	347
Totalt	Utgift	3 045 336	2 789 349	2 754 527	2 897 828	-255 987
	Inntekt	-3 058 670	-2 789 349	-2 754 527	-2 888 672	269 321
	Netto	-13 334	0	0	9 156	13 334

Alle tall avrundet til hele 1000 kr

5.1 Sentraladministrasjonen.

Resultatet for sentraladministrasjon samlet ble et mindreforbruk på 0,8 mill kr. I hovedsak skyldes dette vakanser og økte inntekter, bl.a sykepenger og avgiftsfritt salg. En del kontorer har oppnådd besparelse på sine respektive områder. Disse er: rådmann, politisk område, informasjonsenhet, servicekontoret, lønn- og regnskap, økonomi, personalkontoret og kemner. Kontorer med merforbruk i 2009 er IKT, arkivet, innkjøp og administrasjonsbygg. IKT kontoret hadde merforbruk på 2,6 mill kr. Merforbruket skyldes blant annet økte kostnader til teknisk infrastruktur, driftsavtale og økt husleie for bankbygget. Merforbruket hos arkivet skyldes kontingent til Arkiv i Nordland og ikke finansiert stilling. Innkjøpskontoret hadde høye advokatkostnader og kostnader i forbindelse med rettsaker angående offentlig anskaffelse. Merforbruket ved administrasjonsbygg på 2,4 mill kr skyldes høyere utgifter til blant annet oppvarming, porto, budtjeneste, telefon og vedlikehold enn antatt.

5.2 Oppvekst og kulturavdelingen.

OK-avdelingen hadde et samlet mindreforbruk på 0,3 mill kr i 2009. En rekke ikke anviste fakturaer ble belastet kommunaldirektøren etter regnskapsavslutningens frist. I det videre snakkes det om et *korrigert* resultat for enhetene, der det er tatt hensyn til hvor disse fakturaene egentlig skulle vært belastet. Barnehagene bidrar da i positiv retning med et

overskudd på 2,0 mill, mens grunnskolene og øvrige enheter hadde et underskudd på henholdsvis 0,7 mill og 0,9 mill kr.

Regnskap 2009	Resultat i 1000 kr
Barnhage	1 984
Grunnskole	-735
Barneværn	-8 891
Flyktning	6 059
Helsesøster	754
Bibliotek	32
Kultur	311
Bratten	-60
Familiesenter	228
Fellesadm	651
SUM	333

Hovedårsaken til *barnhagekontorets* samlede overskudd på 2,0 mill kr er at et flertall av enkeltbarnehagene har mindreforbruk. Av 26 barnehager går 20 med overskudd, hvorav 13 med overskudd som er høyere enn 2 %. Kun Misvær barnehage, som har hatt ekstra kostnader i forbindelse med ombygging, hadde underskudd mer enn 2 %. Store deler av barnehagenes overskudd kommer som følge av større inntekter enn budsjett. Utenom lønnsrefusjoner utgjør merinntektene samlet 2,1 mill kr. Skjønnsmidler er vanskelig å budsjettere fordi disse tildeles skjønnsmessig i flere omganger. Dette blant annet for å kompensere for redusert foreldrebetaling.

Samlet hadde *grunnskolene* et merforbruk på 0,7 mill kr. Fjorårets underskudd var på 6,0 mill kr og det viser at skolene har forbedret sin økonomistyring kraftig. 6 enheter har overskredet sin ramme over 2 % mot 9 i fjor, og av disse ligger 2 enheter (mot 3-4 i fjor) over 5 % av enhetenes samlede bruttobudsjett. Dermed ser vi at flere enheter som tidligere år har hatt store underskudd nå har fått bedre kontroll. Saltstraumen og Tverlandet skole har snudd store underskudd til overskudd. Men den viktigste faktoren i det gode resultatet er BVO's effektive drift hvor overskuddet har blitt stort pga statsfinansiert asylskole og et høyt antall kommunebosatte flyktninger - kombinert med store klasser og rasjonell drift.

De øvrige virksomhetene går med overskudd, med unntak av *barneverntjenesten* som hadde et merforbruk på 8,9 mill kr. Merforbruket har vært rapportert fra årets begynnelse og skyldes i all hovedsak vekst i institusjons- og fosterhjems plasseringer, samt utgiftsdekning for barn i tiltak. For øvrig er lønnsutbetalinger i henhold til budsjett. Det største overskuddet kommer på *flyktningkontoret* med 6,1 mill kr. Av dette tilhører 1,7 mill kr aktivitet i 2010 og vil derfor bli overført. Utover dette skyldes overskuddet at det var avsatt midler på 3,1 mill kr for boliger, men som ikke ble kjøpt inn i løpet av året slik at posten ble stående ubenyttet. I tillegg var det avsatt en buffer på 1,2 mill kr i tilfelle større barnevernssaker. Det var i løpet av året ingen flyktningbarn i barnevernets omsorg, slik at bufferen forble ubenyttet også her. Ordinære lønnsutgifter er i henhold til budsjett. På grunn av økt bosetting er introduksjonsstønad høyere enn budsjett, men dekt opp av det økte integreringstilskuddet som økt bosetting har generert.

Også *helsesøstertjenesten* går med et solid overskudd på 0,8 mill kr, som er godt over 2 %.

Overskuddet skyldes i hovedsak besparelse på lønn som følge av langtidssykefravær.

Bibliotekene går med 30.000 kr i overskudd, som er om lag det samme som i fjor. På grunn av sykefravær som ikke fullt ut er dekt opp av vikarer, er det mindreforbruk på lønn. Noe av dette er benyttet til innkjøp av media. *Kulturkontoret* eks Bratten går samlet med overskudd 0,3 mill kr. Fritidsklubbene har her et stort overskudd som skyldes mindreforbruk på lønn.

Her er det en rekke mindre stillingsbrøker, og flere av disse har stått vakante i perioder. Idrettseksjonen går med underskudd. *Bratten* er fra og med 2009 egen virksomhet. Underskuddet ble på 60.000 kr, noe som skyldes overtid på trafikalt grunnkurs der det er vesentlig flere elever enn tidligere. Høyere inntekter utligner i stor grad merforbruket. *Familiesentrene* hadde et overskudd på 0,2 mill kr på grunn av vakant stilling og ubenyttede midler til inventar som følge av uavklart lokale i sentrum. *Fellesadministrasjonen* går med et korrigert overskudd på 0,6 mill kr. Mye av dette skyldes overskudd ved PP-tjenesten for en landsdelskonferanse som skulle vært avholdt i løpet av året, men som ble flyttet til 2010.

5.3 Helse og sosialavdelingen

Driftsposter viser et forbruk på 31,54 mill kr over budsjettet. Inntektene ligger 3,66 mill kr over budsjett. I 2009 har lønnsutgiftene i avdelingen vært 21,72 mill kr høyere enn budsjettet. Merforbruket er knyttet til variable lønnskostnader og inneleie fra vikarbyråer. Dette gir et samlet merforbruk for avdelingen på 49,64 mill kr.

Resultat regnskap 2009	avvik
Fellesadministrasjonen m/Tildelingskontoret	-8 142
Helsekontoret	546
Dag/døgnrehabilitering	-2 294
Sosialtjenesten	-4 839
Avlastning /støttekontakt/dagsenter	129
Kjøkkendrift	-1 381
Pleie og omsorg	-33 661
Totalt	-49 642

Tallene er avrundet til hele 1000.

Fellesadministrasjonen hadde et merforbruk på 8,14 mill kr. Oppdragsmengden knyttet til kjøring av brukere til og fra dagplass har vært 2,7 mill kr høyere enn budsjettet. Annonsekostnadene til avdelingen er 0,65 mill kr høyere enn budsjettet. Utgiftene til omsorgslønn er 1,7 mill kr høyere enn budsjettet. Det var en svikt i refusjonen for ressurskrevende brukere på 4,6 mill kr.

Helsekontoret har et overskudd på 0,55 mill kr, mot et merforbruk i 2008 på 1,6 mill kr. Resultatforbedringen skyldes at virksomheten i budsjett for 2009 fikk innarbeidet reelle kostnader knyttet til driftstilskudd fastleger og kostnader for beredskap på legevakten og ved overgrepsmottaket. Havna legesenter hadde i 2008 turnover og permisjoner og merforbruket var 0,55 mill kr. I 2009 har legesenteret hatt en stabil bemanningssituasjon og har et overskudd på 0,22 mill kr.

Dag/døgn rehabilitering har merkostnader tilsvarende 1,5 årsverk knyttet til ressurskrevende brukere som ikke er kompensert i budsjettet for 2009. Inntektene var 0,4 mill kr lavere enn budsjettet, mens driftutgiftene knyttet til bygningsrelaterte forhold var om lag 0,6 mill høyere enn budsjettet. Samlet har Dag/døgn rehabilitering et merforbruk i 2009 på 2,25 mill kr mot et merforbruk i 2008 på 2 mill kr.

Pleie og omsorg har ved årets slutt et merforbruk på 33,65 mill kr. Vikartjenesten har et merforbruk på 1,56 mill kr. Institusjonene hadde i 2009 et samlet merforbruk på 20,7 mill kr mot 14,6 mill kr i 2008, mens hjemmetjenesten hadde et merforbruk på 8,2 mill kr. Bokollektivene hadde et merforbruk på 4,8 mill kr. Institusjonene har utfordringer i forhold til

økt brukertyngde. Økningen i brukertyngde er blant annet knyttet til omleggingen i spesialisthelsetjenesten. I forbindelse med utarbeidelse av budsjettmodellen for institusjoner ble det gjort beregninger som viser at institusjonene har bemanning for å handtere ressurskrevende brukere uten finansiering på 8,5 mill kr. Det er utfordringer i rekruttering av personell som medfører større utgifter til overtid, bakvakt- og ansvarsvakttillegg ved vakter som ikke har sykepleierkompetanse.

Sosialtjenesten har et merforbruk på om lag 4,84 mill kr. Virksomheten har et merforbruk for sosialhjelp til bolig på til sammen 3,81 mill kr. Avdelingen har i tillegg merforbruk knyttet til ressurskrevende brukere innen ruskapittelet på 0,72 mill kr. Avdelingen har hatt lavere kostnader for lønn enn budsjettet.

Kjøkkendrift har et merforbruk på 1,38 mill kr som skyldes lavere inntekter og høyere driftskostnader enn budsjettet. Inntektene fra salg i kantiner ble 0,5 mill kr lavere enn budsjett. Det er merforbruk for matvarer og husholdningsartikler på om lag 0,45 mill kr.

Dagsenter og avlastningsenhetene har i 2009 samlet overskudd på 0,13 mill kr mot et samlet overskudd i 2008 på 1,46 mill kr. Resultatendringen i 2009 skyldes økning i lovpålagte vedtak for privatavlastning og støttekontakt. Merforbruket for privatavlastning var 1,72 mill kr.

5.4 Eiendomskontoret

Hadde et samlet merforbruk på 0,124 mill kr. Totale utgifter og inntekter er i all hovedsak i tråd med premissene i regulert budsjett. Tiltakspakken fra regjeringen ga virksomheten betydelig økte oppgaver. Det var en stor utfordring å håndtere de mange oppgavene innenfor fastlagte rammer som økonomi og framdrift. Tiltakene påvirket kontorets kapasitet. På utgiftssiden medførte tiltakene et merforbruk på 0,326 mill kr. Boligdriften hadde et overskudd på 0,2 mill kr, inntekter fra utleie av grunn ga en merinntekt på 0,395 mill kr mens ny forsikringsavtale for bygg reduserte utgiftene med 0,25 mill kr.

Regnskap 2009	Resultat i 1000 kr
Tiltakspakke	-326
Eiendomskontoret	-504
Bioanlegg	-42
Leieavtaler	395
Torvgata leie	-4
Vedlikeholdsprogram	3
Bygningsforsikring	250
Herredshuset – drift	-150
Utleieboliger	204
Totalt	-124

5.5 Teknisk avdeling

Hadde et regnskapsoverskudd for 2009 på 0,7 mill kr. Årsaken til overskuddet er hovedsakelig at driften av kommunale veier hadde et mindreforbruk på 1,3 mill kr pga gunstige klimamessige forhold på slutten av året. Driften av parker/byforskjønnelse hadde et mindreforbruk på 0,4 mill kr. Byplankontoret hadde et overskudd på 0,3 mill kr pga merinntekter, mens byggesakskontoret hadde et underskudd på 1,1 mill kr som følge av svikt i gebyrinntektene. Innenfor den øvrige drift ble det tilnærmet balanse mellom budsjett og regnskap. Innenfor driften av vann og avløp ble kapitalkostnaden betydelig mindre enn

budsjettert som følge av en lavere kalkylerente. Besparelsen er avsatt til fond for fremtidig benyttelse innenfor sektoren.

5.6 Bodø Byggservice

Avsluttet regnskapet for 2009 med et overskudd på nærmere 0,7 mill kr. Dette resultatet er etter tilførsel av 0,6 mill kr fra året før. Håndverkertjenesten viser underskudd på 1,5 mill kr, mens renholdstjenesten hadde overskudd på vel 2,2 mill kr og administrasjon hadde et underskudd på 0,5 mill kr. Administrasjonen i BBS utgjør 5 årsverk, 2 på renholdstjenesten, 1 på håndverkertjenesten og 1 innenfor administrasjon i tillegg til leder. Soneinndeling er bortfalt. I 2009 har det vært sterk fokus på sykefravær og det er lagt ned mye arbeid i tilrettelegging av arbeidsoppgaver. Imidlertid har vi hatt en økning i sykefraværet mot slutten av året. I 2009 omfattet tjenestetilbudet renhold i 90 kontrakter/bygg fordelt på 26 barnehager, 9 skoler og 55 øvrige kontrakter/bygg. Tjenestetilbudet utgjør ca 54 årsverk. Tilgangen på erfaren arbeidskraft har vært økende. Resultatet er bedre kvalitet på renholdstjenestene. Det anskaffes nytt utstyr og innføring av mikrosystem er igangsatt. Dette har medført at kostnadene på renhold kan reduseres i 2010 for flere bestillere, samt at prisene ikke økes fra 2009 til 2010. Etterspørsel på vaktmester og håndverker tjenestene har ikke vært som forventet. Entreprenørtjenesten har ikke nådd forventet resultat. Oppdragsmengden er redusert og det jobbes med å finne løsninger som kan stabilisere produksjonen i forhold til driftskostnadene.

5.7 Bodø Bydrift

Hadde i 2009 sitt sjuende driftsår. Bystyret vedtok i 2007 at evalueringsperioden etter omorganiseringen skulle forlenges med 2 år. Evalueringsarbeidet startet i 2009 og vil fortsette ut i 2010. Ved årets slutt hadde Bodø Bydrift et overskudd på kr 82.492,-. Det var budsjettert med et underskudd på kr 264.300,- som tilsvarende overført bevilgning fra året før. Det var i 2009 budsjettert med en brutto utgift på 108,6 mill kr mens det ble regnskapsført 112,2 mill kr. Omsetningen justert for interne transaksjoner var på 107 mill kr, en nedgang på 5,7 % fra 2008. Det har særlig vært anleggsgruppen som har hatt mindre oppdrag. Det har vært et problem at planer og grunnverv ikke har vært klare i tide. Ved å etablere anleggsreserve og øke plankapasiteten ved kommunalteknisk kontor ville ressursutnyttelsen kunne vært langt bedre.

Omsetningen fordeler seg slik:

	(hele tusen)
Anleggsoppgaver VA	26 535
VA-oppdrag	23 043
Vei- oppdrag	30 384
Park- oppgaver	14 352
Idretts-oppdrag	3 703
Arbeid for private	7 497
Øvrige inntekter (kantiner, lager, gartneri, verksted)	1 813

Etter å ha slitt mye med internregnskapssystemet PROADM tidligere, har de interne faktureringsrutinene blitt noe bedre nå. Av maskininvesteringer er det kjøpt en lastebil, 2 lagbiler, en liten gravemaskin og en liten traktor med utstyr til vedlikehold av de nye kunstgressbanene. En bestilt lastebil er forsinket og blir levert i 2010. Dette er også en lastebil med krokloft. Erfaringen med den lastebilen vi fikk i 2009 er god, og har gitt mye bedre

utnyttelse enn den gamle bilen. Bodø bydrift har 105,68 faste stillingshjemler og 21 sesonghjemler i 2009. Sykefraværet steg fra 7,1 % i 2008 til 7,4 % i 2009.

6. Investeringer

Også i 2009 har Bodø kommune holdt et høyt investeringsnivå. I hovedsak er økningen fra året før på områder som gjelder tilrettelegging av kommunal infrastruktur som feltutbygging/næring, vann- og avløp. Statlig tiltakspakke ble prioritert til flere mindre utbedringer innenfor driftsenhetene og trafikksikring av skoleveier. I 2009 er det gjennomført investeringer for til sammen 150 mill kr for å fullføre igangsatte investeringer, jmfør grupperingen i kommunens investeringsbudsjett. Lovpålagte oppgaver, brannsikring bygg og oppgradering av el -anlegg er utført for 9 mill kr. Nødvendig vedlikehold av bygninger og veier er utført for 12 mill kr. Nye tiltak/vedtatte planer er utført med 131 mill kr mot et budsjett på 196 mill kr. Det er lånt ut 55,9 mill kr som startlån. Til sammen ble det investert for nærmere 388 mill kr i 2009. Tabellen under viser brutto utgift ihht budsjettets prioriteringsområder.

Kategori	Regnskap 2009	Reg. budsjett 2009	Avvik
Fullføre i gangsatte prosjekter	150 775	145 713	-5 062
Lovpålagte oppgaver, brannokumentasjon/PCB	9 054	13 055	4 001
Nødvendig vedlikehold av bygninger, veier m.m.	12 456	12 630	174
Nye tiltak/vedtatte planer	131 063	195 709	64 646
Vann/Avløp	84 309	94 042	9 733
Sum	387 657	461 149	73 492

Sum regnskap viser brutto utgift ansvar 9000-9999 og ansvar 96, men med fratrukk for finansdisposisjoner.

Samlet sett ble det investert for ca 45 mill kr mer enn året før. Tabellen under viser samlet investeringsbeløp pr sektor. Det er størst økning for feltutbygging/næringsutvikling fra 60 mill kr fra 2008 til 101,2 mill kr i 2009. Omsorg er redusert fra ca 40 mill kr året før til 18,6 mill kr i 2009. Det skyldes i hovedsak forsinkelser i arbeidet med nye Hovdejordet sykehjem. Investeringer i skole/barnehage er redusert med 5 mill kr fra året før, mens kultur/kirke er økt med 23 mill kr. Samlet sett er regnskapet lavere enn budsjettet på grunn av forsinkelser i byggeprosjekter innen omsorg, vann- og avløp og feltutbygging.

Område/sektor	Regnskap 2009	Reg. budsjett 2009	Avvik
Skole/Barnehage	59 943	53 878	-6 065
Kultur/idrett/kirke	56 706	65 404	8 698
Sykehjem/omsorg	18 625	51 026	32 400
Vei/trafikksikkerhet	42 164	44 968	2 804
Vann/avløp	84 308	94 040	9 732
Feltutbygging/kommunale næringsarealer	101 155	120 272	19 117
IKT	12 055	10 243	-1 812
Øvrige investeringer	12 702	21 319	8 618
Sum	387 657	461 149	73 492

Skole/barnehager

Investeringer i skoler og barnehager er utført for til sammen 60 mill kr. Kjerringøy barnehage og Bodøsjøen skole 2. byggetrinn er de største enkeltprosjektene. På Bankgata skole er utskifting av varmeanlegget videreført. Ved Saltvern skole har det pågått ombygging, og lokalene ble innflyttet august 2009. Utomhusarbeidene er utført. Det er gjennomført opprusting av skolegårder i tråd med planer på 2,3 mill kr.

Kultur, idrett og kirke

Det er gjort overføringer til kirkelig fellestråd til utvidelse av Bodin kirkegård og til Bodø Spektrum KF/Badeland. Videre er det investert i nye kunstgressbaner i Løpsmark, Stordalen og Limyra. Kompaktanlegg på Bestemorenga er under arbeid. Det er utført arbeid for å bedre tilgjengelighet til fritidsområder i kommunen. Prosjektering av Hunstad kirke ble igangsatt.

Sykehjem og omsorg

En av hovedinvesteringene her gjelder nye Hovdejordet sykehjem. Fremdriften for dette prosjektet er forsinket. Psykiatrisk dagsenter i Torvgata 16 ble ferdigstilt i januar. På Bodin sykehjem er det utført forsikringsarbeider. Det er i tillegg utført arbeider ved Hovdejordet omsorgsboliger og utbedring av sonebaser for kommunens hjemmetjeneste. Rehabiliteringen av 23 trygdeboliger på Vollsletta ble ferdigstilt og innflytting skjedde i mars. Restarbeider og utomhusarbeider pågikk resten av året.

Veier og trafikksikkerhetstiltak

Årets aksjon skolevei - prosjekt har omfattet bygging av fortau langs Grøttingveien på Tverlandet. Ny bru på Gammelveien sto ferdig i juli. Broen skal nå tåle akseltrykk på ti tonn og takle en 100-årsflom. Nevelsfjordveien er ytterligere utbedret. Med midler fra tiltaksplan for Skjerstad står parkeringsplassen i Misvær sentrum ferdig asfaltert. Det er også investert i gatelys og beplantning. Dette utgjør første byggetrinn i planen for opprusting av Misvær sentrum.

Vann og avløp

Arbeidene med forsterking av vannforsyning til Valen/Burøya ble fullført i 2009 ved legging av ny vannledning fra Tjeldberget til Valen. Vannledningsnettets har nå kapasitet til å dekke dagens og fremtidig vannbehov for industrien og området har oppnådd brannvannsdekning. Arbeider med nye vann- og avløpsledninger på Bestemorenga har pågått hele året. På Valnes er arbeidene med ny vannforsyning videreført ved legging av ny vannledning på land, samt å etablere kommunalt avløpssystem. Utskifting av eldre vann- og avløpsledninger har pågått i Breivika. Arbeider med nytt avløpsrenseanlegg i Hammervika er kommet godt i gang. I Misvær er det bygd kommunalt avløpsnett og pumpestasjoner i Toftbakken. Ny hovedvannledning er etablert langs Hunstadringen på Limyra samtidig som nytt fortau.

Feltutbygging og næringsforhold

Her er hovedinvesteringene spunkai mellom Molorota og Sjøgata og flere rassikringsprosjekter. Næringsarealer er blitt tilført nærmere 10 mill kr. Det er etablert rundkjøring i Bodøsjøveien i forbindelse med boligutbyggingen og arbeid med spunkai i Molorota.

IKT og øvrige investeringer

Bodø bydrift har fornyet sin bilpark med 4,8 mill kr. Lastebil Misvær er anskaffet til 1 mill kr. I 2009 investerte Bodø kommune 15,9 mill kr innenfor IKT - området. Av dette gjelder 5,5 mill kr bredbåndsutbygging og IP-telefoni. Oppgradering av infrastruktur betyr sikrere tilgang

til nettbasert tjenestetilbud for innbyggere og næringsliv. Grunnlaget ble lagt for å kunne innføre papirløst arkiv fra årsskiftet.

Finansiering

Årets investeringer er finansiert med 307,5 mill kr i låneopptak, ca 52 mill fra drifts- og investeringsfond, og resterende overført fra driften.

Forklaring til budsjettavvik under investeringer

Viser til regnskapsskjema *økonomisk oversikt-Investering*. I det følgende kommenteres avvikene mellom regnskap og regulert budsjett. Skjema viser en utgift på 320,9 mill kr. Kapitalregnskapet, vist i regnskapsskjema 2a viser en brutto utgift på 822,9 mill kr. Korrigert for finansdisposisjoner blir faktisk regnskap for gjennomførte investeringsprosjekter 387,7 mill kr. Differansen skyldes at artene 35110,35300,35491,35500,35800,34700 ikke er inkludert i sum utgift på *økonomisk oversikt-investering*.

Inntekter

Inntektene som angår investeringer viser en ikke budsjettert merinntekt på 15,6 mill kr. Av dette gjelder 13,4 mill kr overføringer med krav om motytelser. Avviket forklares for øvrig slik:

Andre salgsinntekter viser ikke budsjettert inntekt på 1,3 mill kr og har sin opprinnelse på ulike tomteområder.

Overføringer med krav om motytelse viser 13,4 mill kr høyere inntekter enn budsjettet tilsier. De største ikke budsjetterte inntekter gjelder spuntvegg 9,3 mill kr og sanering vann med 3,5 mill kr. Refusjoner fra andre gjelder i hovedsak slamavskiller med 0,7 mill kr.

Statlige overføringer viser 2,2 mill kr høyere inntekt enn budsjett. Merinntekten gjelder DA- og spillemidler.

Andre overføringer viser ikke budsjettert inntekt på 3 mill kr. Dette gjelder egenandeler fra blant annet Norges fotballforbund og ulike idrettslag på 1,5 mill kr, foruten refundert mva-kompensasjon fra Bodø Spektrum KF og Bodø kirkelige fellesråd.

Utgifter

Samlet utgifter til investeringer var på 387,7 mill kr. Investeringer i kirkelig sektor er ikke aktivert. Utgiftene til investeringer, finanstransaksjoner ikke medregnet, viser et forbruk som er 118,6 mill kr lavere enn budsjettert. Dette skyldes endret fremdriftsplan, spesielt nevnes Hovdejordet sykehjem og vann/avløp.

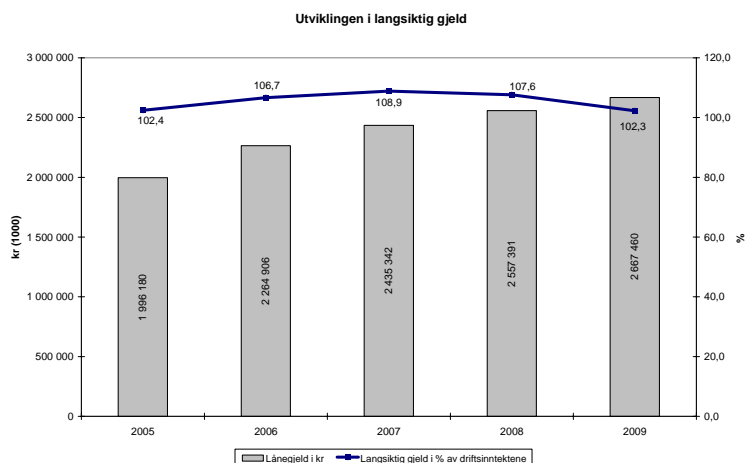
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen har lavere forbruk enn budsjett på om lag 170 mill kr. Forklaringen er at fremdriften for byggeprosjekter er lavere enn forutsatt.

Overføringer er 51,1 mill kr høyere enn budsjett. Av dette gjelder 41 mill kr inngående momskompensasjon. Investeringer budsjetteres til kostnadsoverslag inklusive mva. Utover momskompensasjon er det blant annet overført 5,9 mill kr til Bodø kirkelige fellesråd og 4,4 mill kr til Bodø Spektrum-Nordlandsbadet.

7. Utvikling i langsiktig gjeld og likviditet

Kommunens langsiktige gjeld eksklusiv pensjonsforpliktelsen har økt med 111 mill kr fra 2008 til 2009 og er nå på 2,7 mrd kr. Økningen skyldes at låneopptak for 2009 var høyere enn nedbetalt gjeld. I 2009 ble det tatt opp lån på til sammen 282 mill kr, mens det er betalt 171 mill kr i avdrag.

Gjeldsgraden viser sum gjeld i % av brutto driftsinntekter. Statens anbefaling er at denne ikke overstiger 50 %. Kommunens låneporteføljen er langt høyere enn anbefalt, men omtrent halvparten er selvfinansierende (startlån samt vann og avløp) eller rentekompensert (skole og pleie- og omsorg) og derfor ikke forbundet med særlig risiko. Bystyrets vedtatte målsetting fra juni 2009 er at gjeldsgraden ikke skal overstige 61,4 % innen utgangen av 2013 for øvrig gjeld, dvs at startlån og vann- og avløpslån er holdt utenom. Figuren under viser utviklingen i gjeldsgrad 2005-2009, samt sum låneportefølje. På grunn av vekst i brutto driftsinntekter (232,3 mill kr), har gjeldsgraden gått ned fra 107,6 % til 102,3 % selv om låneporteføljen har økt med 111 mill kr.



Likviditeten er noe bedre enn året før. Ubrukte lånemidler er lavere i forhold til i fjor, mens det er marginale endringer i andre likvider. Salg av aksjer fra Salten Kraftsamband på 348 mill kr foretatt i 2008 bedrer likviditet midlertidig, men disse er planlagt brukt i løpet av de neste tre år. Kommunen må derfor ha fokus på å forbedre likviditeten og også bedre det samlede driftsresultat.

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Sum likvider	414,5	395,5	602,7	745,8	768	968,8	962,8
Bundne fond	27,8	56,9	94,2	117,3	111,8	96,9	95,2
Skattetreksmidler	33,5	36,5	37,9	16,4	43,6	49	47,4
Ubrukte lånemidler	222,8	156,8	237,6	232,2	206,4	250,8	225,5
Disp likviditet	130,4	145,0	233,0	379,9	406,2	582,1	*594,7

* Bystyret har vedtatt å bruke 348 mill kr til utbygging av Kulturkvartalet.

8. Finansforvaltning

Kommunens finansreglement vedtatt i 2007 gir retningslinjer for forvaltning av kommunens likviditet og håndtering av gjeld. Oppnådd resultat i forvaltningen av likvider måles mot 1-3 mnd NIBOR (Norwegian Inter Bank Offered Rate). Siden kommunens foliokonto er knyttet til NIBOR måles oppnådd avkastning med avkastning på kommunens bankinnskudd. Oppnådd resultat på kommunens gjeldsportefølje måles i forhold til budsjett. Samlet avkastning for 2009 ble på 5,27 %, mens gjennomsnittrente på foliokonto var på bare 2,48 %. Dette ga en meravkastning på 2,68 prosentpoeng, som omregnet til kroner betyr at kommunen fikk en merinntekt på 24,8 mill kr i forhold til en situasjon hvor disse hadde stått i bank. Oppnådd avkastning fordeler seg med 8,2 % obligasjoner, 5,27 % høyrentekonto, 3,85 % pengemarkedsfond/obligasjonsfond, 34,77 % aksjefond og 63,55 % grunnfondsbevis Sparebank 1 Nord Norge (aksje). I 2008 tapte kommunen verdier på plasseringer og beregnet

tap var på 15,6 mill kr, mens verdien har økt i år med 19,3 mill kr. Det betyr at tapt avkastning fra året før er tatt inn og vel så det.

Kommunens overskuddslikviditet er pr 31.12.2009 plassert i pengemarkedsfond med 96,1 mill kr, obligasjonsfond 100 mill kr, aksjefond 32,4 mill kr, aksje (grunnfondsbevis) 9,1 mill kr og særinnskudd Nordlandsbanken 300 mill kr. Resten av likviditeten står på konsernkonto i Sparebank 1 Nord Norge og Nordlandsbanken. Tabellen under viser hvordan kommunens plasseringer er fordelt på de enkelte risikoklasser pr 31.12.2009. Risikoklasse er sortert fra 1-lav til 6-høy risiko. I presentasjon av risikoeksponering brukes det ”oppbyggingsprinsipp”. Det betyr at hvis rammen for en risikoklasse ikke er oppbrukt flyttes ubrukt ramme til lavere risikoklasse. Tabellen viser at beløpsgrense for samle beløp pr risikoklasse ikke er oversteget. Det er imidlertid overskredet grense for maks. plassering i enkel bank. Pr rapporteringstidspunkt er plassert 300 mill kr i Nordlandsbanken, noe som gir avvik i forhold til finansreglement. Administrasjonen vil i løpet av mars/april foreta ny vurdering av plasseringer med tanke på å komme innenfor plasseringsrammer.

Risikoklasse	Beløpsgrense for samlebeløp	Plassering pr 31.12.09 markedsverdi
1	Ingen	
2	Maks 50 %	72,43 %
3	Maks 30 %	11,15 %
4	Maks 10 %	11,63 %
5	Maks 5 %	4,80 %
6	Max 5 %	0,00 %

Kommunens gjeldsportefølje ga bedre resultat enn budsjettet. Renteutgifter ble 8,6 mill kr lavere enn regulert budsjett. Dette skyldes lavere rente på lån enn tidligere antatt og utsatt låneopptak i forhold til plan. Gjeldsportefølje utgjør pr utgangen av 2009 2 667 mill kr. Av dette er 43 % på faste rentevilkår, mens 57 % er på flytende rentevilkår. Porteføljen overvåkes kontinuerlig med tanke på rentebinding. Låneopptak for 2009 på til sammen 282 mill kr er tatt opp på flytende rentevilkår. Gjennomsnitt rente på totale portefølje er 3,5 %. Dette fordeler seg med 5,2 % på fast rente og 2,2 % flytende rente. Per utgangen av 2009 er fordelingen mellom långivere som følger: Kommunalbanken 2 000 mill kr, Husbanken 187 mill kr og 487 mill i KLP/Kommunekreditt. Til tross for stor andel i Kommunalbanken vurderes risiko som lav.

9. Likestilling

Kommunen arbeider kontinuerlig for å oppnå likestilling mellom kjønnene og for å fremme inkludering. Små stillinger og uønsket deltid i en kvinnedominert kommune handler om kvinners rettigheter og likestilling mellom kjønn. Bodø kommune ønsker å tilby faste stillinger og å unngå uønsket deltid da også kvinner trenger en forutsigbar og tilstrekkelig lønn å leve av. Det er et viktig element i Bodø kommunes arbeidsgiverpolitikk å ha fokus på dette.

I 2009 ble det igangsatt et prosjekt for å avskaffe uønsket deltid i Bodø kommune. Prosjektets overordna mål er å avskaffe uønsket deltid i Bodø kommune innen 2012. Det er i oppstartsfasen 3 piloter med i prosjektet: hjemmetjeneste, sykehjem og SFO. Arbeidet som gjøres i pilotene vil legge grunnlag for å innføre tiltak i resten av kommunen.

Kjønnsfordelingen i de forskjellige sektorene er temmelig skjevt fordelt med en stor overvekt av kvinnelige arbeidstakere i barnehage, skole og helsesektor. Derimot er det en overvekt av menn i teknisk sektor. Også blant rådmannens lederteam er det en stor overvekt av menn, men i 2009 ble det tilsatt kvinnelig kommunaldirektør for Helse- og sosialavdelingen.

Lønnsforskjellene mellom kvinnelig og mannlig ansatte i kommunen er små og viser jevnt over en positiv utvikling.


Lønn kvinner/menn	2006	2007	2008
Rådmannens ledergruppe	-3,3 %	-2,6 %	-1,4 %
Tjenesteledere	-8,6 %	-6,6 %	-6,2 %
Akademikere	-1,7 %	-2,7 %	-2,2 %
Høgskole m/tilleggsutd	-2,9 %	-4,3 %	-2,9 %
Høgskole	-0,6 %	-0,6 %	-0,5 %
Fagarbeidere/hjelpepleiere	-1,8 %	-1,5 %	-2,6 %
Ufaglærte	-5,7 %	-2,7 %	-2,0 %
Pedagogisk personale	0,6 %	0,7 %	1,2 %

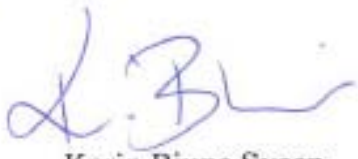
Negative tall betyr at menn tjener mer enn kvinner i samme stillingskategori.

Som i landet for øvrig er sykefraværet høyest blant kvinner i Bodø Kommune. I prosjektet ”Langtidsfriskt arbeidsliv i Bodø – Freskt Bodø i 2010” vil et av satsingsområdene være nettopp å få ned sykefravær blant kvinnelige arbeidstakere.

Det vil bli utarbeidet en handlingsplan for mangfold, likestilling og inkludering i 2010 når PO-kontoret igjen er fullbemannet.

Med hilsen


Svein Blix
rådmann


Karin Bjune Sveen
økonomisjef

Bodø kommune

Årsregnskap 2009

**Satt opp i samsvar med
vedtatt budsjett 2009 PS 08/170**

**Bodø kommune sitt driftsregnskap for 2009 satt opp pr. rammeområde,
jfr. vedtatt budsjett PS 08/170 for 2009.**

	Regnskap 2009 Brutto utgift	Rev. bud. 2009 Brutto utgift	Oppr. bud. 2009 Brutto utgift	Regnskap 2008 Brutto utgift
Fellestiltak/sentraladministrasjon	143 947	141 781	138 121	137 769
Oppvekst- og kulturavdelingen	1 116 080	1 079 953	1 048 896	1 060 276
Helse- og sosialavdelingen	852 729	766 373	746 181	796 960
Eiendom	112 685	110 965	98 645	90 897
Teknisk avdeling	236 559	228 903	228 508	220 142
Rammeområde 8	448 493	313 048	346 666	440 548
Sum brutto utgift	2 910 493	2 641 023	2 607 017	2 746 591
Bodø Byggservice	35 940	39 696	39 145	35 503
Bodø Bydrift	112 236	108 629	108 365	115 735
Sum brutto utgift inkl. Bodø Byggservice og Bodø Bydrift	3 058 670	2 789 348	2 754 527	2 897 828

Alle tall i 1 000 kr.

Regnskapsskjemaer

Disse er obligatoriske og er satt opp i henhold til de kommunale regnskapsforskriftene.

Regnskapsskjemaene som følger er de tallene som er sammenlignbare med andre kommuner, og benyttes av staten, til forskning, finansinstitusjonene og andre brukere av kommunale regnskaper.

Regnskapsskjemaer

Regnskapsskjema 1 A - Driftsregnskapet

	Regnskap 2009	Reg. budsjett 2009	Oppr. budsjett 2009	Regnskap 2008
Skatt på inntekt og formue	940 332	970 000	986 722	882 492
Ordinært rammetilskudd	516 971	491 500	465 670	444 852
Skatt på eiendom	67 735	67 500	67 500	66 056
Andre direkte eller indirekte skatter	141	0	0	135
Andre generelle statstilskudd	235 691	228 178	193 619	198 310
Sum frie disponible inntekter	1 760 871	1 757 178	1 713 511	1 591 845
Renteinntekter og utbytte	97 860	97 851	118 823	112 557
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	101 938	110 392	155 392	159 161
Avdrag på lån	159 074	160 082	160 082	146 405
Netto finansinnt./utg.	-163 152	-172 623	-196 651	-193 010
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	9 156	9 156	0	0
Til ubundne avsetninger	9 301	9 301	405	58 785
Til bundne avsetninger	27 465	1 217	0	7 714
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	60 017
Bruk av ubundne avsetninger	11 661	11 661	2 350	33 454
Bruk av bundne avsetninger	24 106	15 493	12 944	29 616
Netto avsetninger	-10 156	7 479	14 889	56 589
Overført til investeringsregnskapet	3 822	2 854	0	3 019
Til fordeling drift	1 583 741	1 589 179	1 531 749	1 452 405
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 570 407	1 589 179	1 531 749	1 461 561
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-13 334	0	0	9 156

Alle tall i 1 000 kr.

Regnskapsskjema 1 B - Driftstregnskapet

Til fordeling drift fra Regnskapsskjema 1A - driftsregnskapet

1 583 741

Fordelt slik:	Regnskap 2009	Reg. budsjett 2009	Oppr. budsjett 2009	Regnskap 2008
Rammeområde 1				
Sum utgifter	143 606	141 781	138 121	137 400
Sum inntekter	-13 653	-9 506	-8 917	-12 892
Sum fordelt	129 953	132 275	129 204	124 508
Rammeområde 2				
Sum utgifter	1 111 760	1 078 642	1 048 896	1 053 901
Sum inntekter	-239 944	-213 304	-209 535	-211 893
Sum fordelt	871 816	865 338	839 361	842 008
Rammeområde 3				
Sum utgifter	850 107	765 156	746 181	795 521
Sum inntekter	-162 635	-128 083	-126 913	-178 124
Sum fordelt	687 472	637 073	619 268	617 397
Rammeområde 4				
Sum utgifter	111 885	110 165	98 645	90 897
Sum inntekter	-73 785	-72 164	-71 546	-69 378
Sum fordelt	38 100	38 001	27 099	21 519
Rammeområde 6				
Sum utgifter	214 891	228 903	228 508	218 483
Sum inntekter	-165 897	-162 829	-162 829	-150 290
Sum fordelt	48 994	66 074	65 679	68 193
Rammeområde 8				
Sum utgifter	154 160	23 374	30 787	75 253
Sum inntekter	-359 831	-173 770	-179 649	-283 188
Sum fordelt	-205 671	-150 396	-148 862	-207 935
Bodø Byggservice				
Sum utgifter	35 940	39 696	39 145	35 503
Sum inntekter	-36 110	-39 145	-39 145	-36 502
Sum fordelt	-170	551	0	-999
Bodø Bydrift				
Sum utgifter	112 232	108 629	108 365	115 733
Sum inntekter	-112 319	-108 365	-108 365	-118 862
Sum fordelt	-87	264	0	-3 129
Sum fordelt	1 570 407	1 589 180	1 531 749	1 461 561
Til fordeling fra skjema 1A	1 583 741			1 452 405
Mer/Mindrefor bruk	-13 334			9 156

Alle tall i 1 000 kr.

Regnskapsskjema 2 A - Investeringsregnskapet

	Regnskap 2009	Reg. budsjett 2009	Oppr.budsjett 2009	Regnskap 2008
Investeringer i anleggsmidler	320 939	439 572	307 946	336 743
Utlån og forskutteringer	66 381	56 980	24 555	84 559
Avdrag på lån	13 029	11 461	11 461	29 521
Avsetninger	395 565	372 925	6 600	45 851
Årets finansieringsbehov	795 913	880 938	350 562	496 672
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	307 503	389 626	259 171	253 602
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7 052	6 600	6 600	214 970
Tilskudd til investeringer	19 989	14 830	0	-1 513
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	71 296	50 071	47 161	42 303
Andre inntekter	1 561	5 000	5 000	192 720
Sum ekstern finansiering	407 400	466 127	317 932	702 081
Overført fra driftsregnskapet	3 822	2 854	0	3 019
Bruk av avsetninger	400 497	411 957	32 630	106 820
Sum finansiering	811 720	880 938	350 562	811 920
Udekket/udisponert	-15 807	0	0	-315 248

Alle tall i 1 000 kr.

Regnskapsskjema 2 B - Investeringsregnskapet
Spesifisert på samme nivå som Bystyrets budsjettvedtak PS 08/170.

		Regnskap	Rev. Bud	Oppr. Bud	Regnskap
		2009	2009	2009	2008
9014	Ombygging eksisterende barnehager	427	427	0	0
9015	Opprusting skolegårder	2 377	1 530	1 000	3 263
9017	Utbygging Stokkvik barnehage	0	0	0	127
9020	Div. inv	6 920	4 570	0	2 410
9028	Bratten	1 510	1 610	0	1 567
9030	Aspmyra kunstgressbane	0	0	0	301
9031	Tilrettelegging av boliger	0	0	0	191
9037	PC'er skole 2007	0	0	0	475
9201	Tilstandsrapport kommunale bygg	37	38	0	153
9202	Kjerringøy skole/bhg	7 416	7 417	0	2 957
9206	Alstad ungdomsskole	755	755	0	1 174
9210	Mørkvedmarka ventilasjon	122	122	0	1 201
9222	Engmarka barnehage	70	70	0	2 801
9224	Skaug oppvekstsenter	39	50	0	0
9227	Asphaugen barnehage	413	514	0	5 338
9232	Sentrum barnehage	594	595	0	13 933
9233	Mørkved familiebarnehage	0	0	0	261
9234	Løpsmark skole 2 btr.	91	91	0	0
9237	Rønvik Familiesenter	1 012	1 000	0	0
9241	Saltvern SFO	1 374	1 375	0	2 379
9243	Rehabilitering sanitæranlegg, skoler	1 134	1 135	1 000	0
9245	Kirkhaugen barnehage	0	0	0	1 852
9261	Misvær skole	100	100	0	134
9270	Skoleløsning Rønvik	159	0	0	2 372
9272	Skoleløsning Nordsia	298	1 450	0	1 231
9276	Barnas Hus	243	243	0	211
9278	Vestbyen/Leif Aunes vei bhg	203	203	0	378
9279	Leif Aunes vei bhg	0	0	0	424
9299	FDV Kise	1 193	1 194	0	0
9300	Tiltakspakke investering	1 500	1 500	0	0
9335	Liten brannstasjon Kjerringøy	135	4 300	0	0
9350	Sentrum sykehjem	77	78	0	657
9361	MOAS	0	0	0	51
9365	Kongensgt. 14	38	38	0	175
9371	Høglia, oppbygging etter brann	3 018	0	0	0
9379	Ombygging sonebase Vestbyen	507	1 500	1 500	34
9380	Forsterket Botilbud rus/psykiatri	26	1 300	1 300	0
9381	Volden sykehjem, rehabilitering	4	4	0	810
9386	Psykiatrisk dagsenter	2 279	1 852	0	9 084
9392	Bodin sykehjem forsikringsarbeid	2 910	2 510	0	3 370
9395	Hovdejordet omsorgsbolig	8	8	0	59
9396	Hovdejordet omsorgsbolig B3	106	107	0	4 136
9397	Hovdejordet B4	0	0	0	158
9398	Straumbo	22	100	0	1 298
9402	Storelv Løding	0	1 500	1 500	0
9406	Kjerringøy	0	0	0	100
9410	Div. feltutbygging	1 357	700	700	1 109
9411	Arvefestetomter	0	0	0	99
9421	Sentrum generelt	673	0	0	1 583
9423	Olav V gt./Langstranda	110	100	100	421
9440	Rønvik/Saltvern generelt	0	0	0	94
9441	Bodø nye havn	192	5 300	5 300	2 611
9445	Hjertøya /Burøya/nasjonahavn	0	0	0	0
9447	Kvalvikoden	5 800	0	0	0
9448	Utvidelse av næringsareal Valen	3 673	4 000	4 000	282

Regnskapsskjemaer

9461	Bodøsjøen	4 387	10 330	10 330	5 632
9464	Kjerringøy havn, molo	573	574	0	1 045
9465	Utvikling Kjerringøy havn	1 730	1 418	0	0
9466	Avhending/utvikling	1 902	1 903	0	0
9470	Hunstad generelt	54	0	0	0
9472	Knut Hamsuns vei	0	0	0	1 020
9479	Rehab. Heis Bibliotek	273	900	500	
9480	Mørkved generelt	31	0	0	129
9486	Vikan	0	0	0	772
9487	Prosjekt adm bygg	268	500	500	0
9492	Bodø havn	3 340	3 341	0	133
9498	Sikring/rydding av komm. Eiendommer	523	524	0	0
9499	Kjøp av eiendom	8 726	8 455	0	38 430
9510	ENOVA	139	139	0	0
9522	STIMULI	1 651	2 500	2 500	0
9546	Kunstgress Tverlandet	1 010	1 010	0	1 071
9549	Kunstgresspakken	20 008	18 334	2 900	0
9579	IT systemer, kirker	800	800	800	800
9580	Rehabilitering kirke	2 000	2 000	2 000	0
9582	Bodin kirkegård	2 400	2 400	2 400	0
9583	Brannsikring kirker	750	750	750	0
9585	Krematorium	0	0	0	50
9597	Innskudd kommunale boliger	570	0	0	2 230
9600	Diverse investeringer teknisk	140	140	0	1 529
9667	Skjerstad oppgradering grusveier	0	0	0	477
9670	Valnesbrua	0	0	0	91
9671	Tolder Holmers vei	78	0	0	0
9672	Torvgt.	0	0	0	705
9676	Bru gammelveien Bertnes	2 447	2 448	0	1 127
9679	Fortau Hunstadringen	3 733	2 126	0	0
9680	Nyasfaltering	1 709	1 709	0	6 257
9681	Opprusting sentrumsgater	7 619	8 300	5 000	7 920
9682	Fortau Grøttingveien	3 028	3 500	3 500	68
9691	Lyskryss Kirkeveien/Reinslettveien	0	0	0	187
9692	Kollektivtrasse	269	269	500	277
9693	Fortau Årnesveien	32	118	0	2 321
9805	Nevelsfjordveien	3 884	1 341	0	1 733
9900	Flytting av kemner	0	0	0	108
9901	Flytting av IKT	0	0	0	338
9902	Arkiv - papirløst	987	500	0	159
9903	Arkiv - flytting	808	750	0	4 385
9905	Infrastruktur oppgradering	2 515	2 515	0	4 413
9906	Profilprosjektet	0	0	0	152
9908	Utnytte effektiviseringspot. I Unique Ansatt	1 678	2 005	0	0
9909	Innføring av 24/7 tjenester for publikum	0	400	0	233
9910	Utbyggingsprosjekter i HS og BK	2 227	500	0	0
9926	Ballhall - Nordlandsbadet	4 200	0	0	3 000
9946	Nordlandsbadet	6 811	7 000	7 000	7 567
9952	Bredbånd Skjerstad	5 512	4 687	0	5 986
9961	Næringsareal Fenes	0	0	0	450
9962	IT systemer	0	0	5 000	0
9963	EA-avtalen oppgradering	0	0	0	1 510
9965	IP telefoni	826	826	0	826
9966	Ombygging adm. bygg	0	0	0	230
9967	Bredbånd	2 215	1 315	0	2 722
Sum A	Fullføre i gangsatte prosjekter	150 775	145 713	60 080	177 342
9211	Kirkhaugen PCB	4	5	0	481
9236	Brannsikring av bygg	1 209	5 050	7 000	8 165

Regnskapsskjemaer

9238	Oppgradering av el-anlegg	3 389	3 500	2 000	2 706
9373	HMS tiltak/vedlikehold av bygg HS	867	1 000	1 000	513
9802	Gatelys, utskifting PCB-lamper	3 585	3 500	3 500	5 547
Sum B	Lovpålagte oppgaver, branndokumentasjon/PCB	9 054	13 055	13 500	17 412
Sum A+ B					
		159 829	158 768	73 580	194 753
9204	Bankgt skole Utskifting fordeling varmeanlegg	4 573	3 931	2 000	4 026
9399	Vollsletta - utredning/utbedring eldreboliger	4 126	4 500	2 000	8 839
9668	Asfалtspleis	2 185	2 199	1 500	1 756
9801	Vei og gatelys kommunal bev.	1 572	2 000	2 000	2 797
Sum C	Nødvendig vedlikehold av bygninger, veier m.m.	12 456	12 630	7 500	17 417
Sum A+B+C					
		172 285	171 398	81 080	212 171
96	Bodø bydrift	4 857	9 000	9 000	10 212
9027	Saltvern skole - ombygging	5 011	6 348	5 000	5 452
9038	Skatehall	76	76	0	4 132
9040	Tilgjengelig til fritidsområder	1 421	1 422	0	3 421
9235	Sentral bygg driftskontroll	859	860	0	613
9242	Bodøsjøen skole byggetrinn II	18 892	12 000	12 000	1 078
9369	Oppfølgingstjenesten	28	29	0	899
9390	Hovdejordet sykehjem (B4) med barneinst.	4 609	38 000	38 000	9 465
9475	Mørkvedbukta feltutbygging	110	0	0	77
9488	Rådhuset	627	550	1 000	2 544
9490	Nordsia generelt	10	0	0	1 127
9493	Industrikai på Valen	37	38	0	232
9494	Spunkai Molorota - Sjøgata 1	65 312	63 000	63 000	2 538
9515	Kompaktanlegg Bestemorenga	5 327	7 043	3 716	159
9516	Mørkvedlia friidrettsanlegg	382	331	0	491
9570	Bodin Kirke rehb.	0	0	0	500
9575	Kirke Hunstad	549	549	0	1
9576	Orgelplan	17	0	0	3 000
9577	Bodin kirkegård, erverv	0	0	0	5 000
9673	Rassikring Kvalvika	3 608	10 400	0	0
9674	Svartlia støttemur	3	3	0	1 199
9675	Fortau Børtindgt, str Hålogal.gt. Olav Vgt.	2 055	271	0	1 229
9677	Åmesheimen borettslag - rassikring	250	250	0	0
9678	Aksjon skolevei	2 000	2 000	0	151
9684	Rensåsparken	1 082	1 036	0	0
9685	G/S Mørkvedveien	2 025	2 000	0	0
9687	Gangbru Hunstadrangen	1 000	1 000	0	0
9689	Boligsikring for trafikkstøy	0	500	0	0
9694	Moloveien - Storgt v/SAS	0	0	0	127
9699	Lastebil Misvær	1 003	1 003	0	0
9702	Frikjøp uteareal	0	0	0	324
9927	Kulturkvartalet/utvikling sentrum/nerbyen	8 645	21 000	21 000	3 781
9928	Molo vest - ny småbåthavn	0	5 000	5 000	0
9929	Terminalkai - Nord	1 307	12 000	10 000	0
9970	Tilrettelegging av lokalet til trimstudio i Misvær	-39	0	0	500
Sum D	Politiske vedtak/vedtatte planer	131 063	195 709	167 716	58 253
Sum A+B+C+D					
		303 348	367 106	248 796	270 423
9599	Etableringslån	55 939	50 000	0	29 911
9750	Utlån/aksjer/fond	360 103	358 332	4 555	454 993
9751	Videreutlån Startlån	19 191	11 461	31 461	18 843
Sum	Finansdisposisjoner (F)	435 233	419 793	36 016	503 747

Regnskapsskjemaer

9602	Bestemorenga vannforsyning	7 025	6 548	2 500	812
9603	Sjøvannsledning Burøya	57	0	0	0
9604	Sanering sentr.vann	13 464	11 000	11 000	11 273
9606	Hovedvannverket	343	343	0	11 879
9608	Nordstranda vannverk	966	1 352	0	928
9609	Stormyra v/City Nord Vann	667	4 000	4 000	0
9610	Vannledning Hunstadringen	4 263	6 000	0	0
9613	Hovedvannverk - klausulering	0	1 667	0	0
9614	Bertnes, Støver, Valle	0	0	0	237
9616	Breivika - Hammervika	32	32	0	174
9617	Burøya/Valen - Nyholmen	500	590	500	91
9618	Helligvær vannbehandlingsanlegg	789	1 000	1 000	80
9622	Bodøterminalen forsyning fiskebåter	4 389	4 389	2 500	4 751
9624	Ersvik ledning	12	12	0	12
9625	Skjerstad Utvik - Breivik	0	46	0	72
9627	Overvåkningsanlegg Skjerstad	21	9	0	172
9628	Kirkeveien str. Hovdejordet - Rønvikveien	80	0	0	7 832
9629	Valnes vannverk	5 283	5 500	5 500	3 813
9630	Nerbyen, Moloveien	0	474	0	26
Sum	Vann	37 891	42 962	27 000	42 153
9631	Fordelingsnett Fjell	52	250	250	0
9635	Ledning Dreyfushammeren	0	0	0	508
9636	Bodø havn, renseanlegg	6 095	6 100	5 800	2 469
9637	Hammersvika avløp	5 794	9 500	9 500	1 086
9638	Valen/Burøya	234	250	250	42
9639	Breivika- Hammervika	2 512	2 513	0	206
9640	Saltstraumen avløp (Kapstø slamavs)	0	-1 363	0	0
9641	Bestemorenga avløpsledn.	6 758	5 894	2 500	969
9642	Tuv/Laukeng	7	7	0	1
9643	Sanering sentrum	10 054	11 000	11 000	8 237
9644	Skanseodden renseanlegg	58	58	0	1 192
9645	Valnes slamavskiller	2 350	1 415	0	35
9646	Hellesvik slamavskiller	103	1 363	0	0
9647	Kjerringøy, slamavskiller	1 512	1 431	0	69
9650	Bertnes, Støver, Valle	252	0	0	415
9651	Bodøsjøen 2	4 079	4 079	4 000	6 119
9652	Nerbyen, Moloveien	0	0	0	153
9653	Bodøelv 1 etp -utsl. museet	0	0	0	9
9654	Overvåkningsanlegg Skjerstad	61	19	0	23
9655	Skjerstad Tistevoll	1 600	1 600	0	214
9656	Landegode avløp	679	474	0	12
9657	Skjerstad, ledn. Gradden	0	0	0	1 860
9658	Skjerstad Lysthusaug	0	0	0	733
9659	Middagsheia - Langodden	2 003	4 000	4 000	5
9660	Avløp Fjell	25	250	250	0
9661	Bodøterminalen avløp	1 126	1 126	0	11
9662	Burøya/Valen - Nyholmen	0	200	500	25
9664	Kirkeveien, str. Hovdejordet - Rønvikvn	6	7	0	5 166
9665	Tiltaksplan Skjerstad	1 058	907	700	1 677
Sum	Avløp	46 418	51 080	38 750	31 233
Sum	Vann/Avløp	84 309	94 042	65 750	73 386
Totalt		822 892	880 938	350 562	847 557

Balanseregnskapet

	Regnskap 2009	Regnskap 2008
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	6 536 748	6 072 108
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	3 571 479	3 378 697
Utstyr, maskiner og transportmidler	88 280	92 068
Utlån	313 576	266 637
Aksjer og andeler	229 519	228 829
Pensjonsmidler	2 333 894	2 105 878
B. Omløpsmidler	1 343 892	1 363 810
Herav:		
Kortsiktige fordringer	165 896	201 375
Premieavvik	215 193	193 499
Aksjer og andeler	9 141	3 582
Obligasjoner	1	5 006
Kasse, postgiro, bankinnskudd	953 660	960 348
SUM EIENDELER	7 880 639	7 435 918
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	2 481 132	2 338 165
Herav:		
Disposisjonsfond	84 893	102 151
Bundne driftsfond	50 910	47 563
Ubundne investeringsfond	493 969	173 769
Bundne investeringsfond	44 283	39 295
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	42 692	42 692
Regnskapsmessig mindreforbruk	13 334	0
Regnskapsmessig merforbruk	0	-9 156
Udispinert i inv. Regnskapet	15 846	315 248
Udekket i inv. Regnskapet	0	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	1 735 206	1 626 604
D. Gjeld		
Langsiktig gjeld	5 027 035	4 696 329
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	2 359 576	2 138 937
Andre lån	2 667 460	2 557 392
Kortsiktig gjeld	372 473	401 424
Herav:		
Annen kortsiktig gjeld	372 473	401 424
Premieavvik	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 880 639	7 435 918

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	225 442	44 058
Herav:		
Ubrukte lånemidler	225 493	250 825
Andre memoriakonti	-51	-206 767
Motkonto for memoriakontiene	-225 442	-44 058

**Bodø den 31. desember 2009
15. februar 2010**

Jf. revisjonsberetning datert 8. april 2010


Arne Willy Hillestad
kommunerevisor


Svein Blix
rådmann


Walter Tjønndal
regnskapssjef

Økonomisk oversikt - Drift

	Regnskap 2009	Rev. Budsjett 2009	Regnskap 2008
Driftsinntekter			
Brukerbetalinger	96 271	91 490	89 299
Andre salgs- og leieinntekter	330 106	311 997	295 139
Overføringer med krav til motytelse	413 907	346 799	397 869
Rammetilskudd	516 971	491 500	444 852
Andre statlige overføringer	235 691	228 178	198 310
Andre overføringer	6 911	4 145	1 558
Skatt på inntekt og formue	940 332	970 000	882 492
Eiendomsskatt	67 735	67 500	66 056
Andre direkte og indirekte skatter	141	0	135
Sum driftsinntekter	2 608 066	2 511 607	2 375 711
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	1 312 018	1 272 540	1 220 566
Sosiale utgifter	253 137	304 509	221 099
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	489 611	457 798	465 054
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	129 875	125 162	131 369
Overføringer	382 397	319 292	351 654
Avskrivninger	118 687	3 220	109 880
Fordelte utgifter	-130 739	-135 954	-144 561
Sum driftsutgifter	2 554 985	2 346 567	2 355 061
Brutto driftsresultat	53 080	165 041	20 650
Finansinntekter			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	117 163	97 851	112 557
Mottatte avdrag på utlån	308	270	336
Sum eksterne finansinntekter	117 471	98 121	112 893
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	102 029	110 392	159 161
Avdragsutgifter	159 074	160 082	146 405
Utlån	823	532	582
Sum eksterne finansutgifter	261 927	271 006	306 148
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-144 455	-172 885	-193 255
Motpost avskrivninger	118 687	3 220	109 880
Netto driftsresultat	27 312	-4 624	-62 726
Interne finanstransaksjoner			
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0	0	60 017
Bruk av disposisjonsfond	11 661	11 661	32 898
Bruk av bundne fond	24 106	15 493	29 616
Bruk av likviditetsreserve	0	0	556
Sum bruk av avsetninger	35 767	27 153	123 087
Overført til investeringsregnskapet	3 822	2 854	3 019
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	9 156	9 156	0
Avsetninger til disposisjonsfond	9 301	9 301	58 785
Avsetninger til bundne fond	27 465	1 217	7 714
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0
Sum avsetninger	49 744	22 529	69 518
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	13 334	0	-9 156

Alle tall i 1 000 kr.

Økonomisk oversikt - Investering

	Regnskap 2009	Rev. Budsjett 2009	Regnskap 2008
Inntekter			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	7 052	6 600	7 378
Andre salgsinntekter	1 561	5 000	2 393
Overføringer med krav til motytelse	52 029	38 610	23 325
Statlige overføringer	16 992	14 830	-150
Andre overføringer	2 997	0	-1 363
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	190 326
Sum inntekter	80 631	65 040	221 909
Utgifter			
Lønnsutgifter	1 410	0	527
Sosiale utgifter	305	0	114
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	263 987	433 919	267 934
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	4 080	5 512	4 726
Overføringer	51 235	140	60 718
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0
Fordelte utgifter	-79	0	0
Sum utgifter	320 938	439 572	334 019
Finanstransaksjoner			
Avdragsutgifter	13 029	11 461	29 521
Utlån	65 691	56 930	35 066
Kjøp av aksjer og andeler	690	50	49 493
Dekning av tidligere års udekket	33 216	16 295	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	356 941	356 630	29 574
Avsetninger til bundne fond	5 408	0	5 724
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	13 277
Sum finansieringstransaksjoner	474 974	441 366	162 654
Finansieringsbehov	715 282	815 898	274 763
Dekket slik:			
Bruk av lån	307 503	389 626	253 602
Mottatte avdrag på utlån	19 266	11 461	18 978
Salg av aksjer og andeler	0	0	207 592
Bruk av tidligere års udisponert	348 425	348 426	0
Overføringer fra driftsregnskapet	3 822	2 854	3 019
Bruk av disposisjonsfond	14 899	15 512	10 354
Bruk av ubundne investeringsfond	36 432	47 278	78 359
Bruk av bundne fond	741	741	8 329
Bruk av likviditetsreserve	0	0	9 779
Sum finansiering	731 089	815 898	590 011
Udekket/udisponert	-15 807	0	-315 248

Alle tall i 1 000 kr.

Noter

Note 1

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

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost, ubrukte lånemidler i balansen.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

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

Klassifisering av gjeld

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

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

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende.

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

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

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

Selvkostberegninger

Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet. Fra 2010 blir det en endring i hvordan kommunen kan disponere momsrefusjonen fra investeringer. Endringer setter strengere grenser for bruk av inntektene, ved at momskompensasjon fra investeringer skal inntektsføres i investeringsregnskapet. Kommunen kan ikke fritt benytte disse til drift som tidligere, men de skal i fremtiden benyttes til å finansiere investeringer.

Note 2 - Endring arbeidskapital - Driftsregnskapet

Alle tall i 1.000 kr.	Regnskap 2009	Regnskap 2008
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	2 608 066	2 375 711
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	80 631	31 583
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	444 241	783 391
Sum anskaffelse av midler	3 132 938	3 190 685
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 436 299	2 245 181
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	320 936	334 019
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	341 336	420 227
Sum anvendelse av midler	3 098 570	2 999 427
Anskaffelse - anvendelse av midler	34 365	191 258
Endring i ubrukte lånemidler	-25 332	44 373
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	0	42 692
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK investerte	0	0
Endring i arbeidskapital	9 032	278 322
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	481 721	463 538
Bruk av avsetninger	436 264	229 908
Til avsetning senere år	11 093	42 372
Netto avsetninger	34 365	191 258

Endring arbeidskapital - Balansen

	Regnskap 2009	Regnskap 2008
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-6 689	207 277
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-5 005	-404
Endring kortsiktige fordringer	-35 479	76 545
Endring premieavvik	21 694	40 155
Endring aksjer og andeler	5 560	-5 956
ENDRING OMLØPSMIDLER	-19 919	317 616
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld	28 951	-46 218
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	9 032	271 398
*Differanse		6 924

Differansen i 2008 skyldes følgende forhold knyttet til oppløsning av likviditetsreserven;

Feriepenger Bodø Alders og Sykehjem 1998	1 591
Momskompensasjon utbet. 2001, opptjent 1999	-9 236
Varebeholdning 2002	561
Fra gamle Skjerstad kommune	160

Se regnskapet 2008, note 9 vedr. oppløsning av likviditetsreserve og regnskapsprinsippendringer.

Noter

Note 3 - Pensjon

Noteopplysninger i 2009 Bodø kommunale pensjonskasse:

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	86 827
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	90 912
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	85 185
Administrasjonskostnader	4 587
Netto pensjonskostnad inkl adm.kostnader	97 141

Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregn.fortsetninger	Aktuarberegnet pensj.poster	Bokførte pensj.poster	Arbeidsgiveravgift	Estimat- avvik
Pensjonsmidler 31.12.09	1 432 546	1 596 607		-164 061
Pensjonsforpliktelse 31.12.09	1 717 912	1 542 398		-175 514
Netto bokført pensjonsforpliktelse med arb.giveravgift av den		-54 209	-4 282	
Akkumulert premieavvik 31.12.09 med arb.giveravg. av det		178 385	14 110	
Netto ikke bokført estimatavvik				-339 575

Økonomiske forutsetninger og annet	2009
Avkastning på pensjonsmidler	5,80 %
Diskonteringsrente	5,80 %
Årlig lønnsvekst	3,75 %
Årlig G-regulering	3,75 %

Esitimatavvik 2009	Fra tidl. år	Årets	Amortisert	Pr 31.12.09
Estimatavvik pensjonsmidler	15 547	-191 327	11 719	-164 061
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	-240 466	52 415	12 537	-175 514
Netto ikke bokført estimatavvik				-339 575

Alle tall i 1000 kr.

Noteopplysninger i 2009 KLP

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	13 372
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 972
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-12 426
Administrasjonskostnader	895
Netto pensjonskostnad inkl adm.kostnader	14 814
Amortisert premieavvik	1 636
Samlet kostnad	16 450

Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregn.fortsetninger	Aktuarberegnet pensj.poster	Bokførte pensj.poster	Arbeidsgiveravgift	Estimat- avvik
Pensjonsmidler 31.12.09	208 428	203 853		4 575
Pensjonsforpliktelse 31.12.09	246 012	190 883		-55 129
Netto bokført pensjonsforpliktelse med arb.giveravgift av den		-12 970	-1 025	
Akkumulert premieavvik 31.12.09 med arb.giveravg. av det		22 443	1 679	
Netto ikke bokført estimatavvik				-50 554

Økonomiske forutsetninger og annet	2009
Avkastning på pensjonsmidler	6,50 %
Diskonteringsrente	5,50 %
Årlig lønnsvekst	3,79 %
Årlig G-regulering	3,79 %

Esitimatavvik 2009	Fra tidl. år	Årets	Amortisert	Pr 31.12.09
Estimatavvik pensjonsmidler	-28 670	327	23 768	-4 575
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	56 909	-3 938	2 158	55 129
Netto ikke bokført estimatavvik				50 554

Alle tall i 1000 kr.

Noter

Note 3 forts.

Noteopplysninger i 2009 SPK

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	34 841
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	28 291
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	23 605
Administrasjonskostnader	925
Netto pensjonskostnad inkl adm.kostnader	40 452
Amortisert premieavvik	-30
Samlet kostnad	40 422

Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregn.forutsetninger	Aktuarbereg. pensj.poster	Bokførte pensj.poster	Arbeidsgiveravgift	Estimat- avvik
Pensjonsmidler 31.12.09	446 362	532 243		-85 881
Pensjonsforpliktelse 31.12.09	577 511	622 341		44 829
Netto bokført pensjonsforpliktelse med arb.giveravgift av den		90 098	7 118	
Akkumulert premieavvik 31.12.09 med arb.giveravg. av det		2 690	-189	
Netto ikke bokført estimatavvik				-41 051
Økonomiske forutsetninger og annet	2009			
Avkastning på pensjonsmidler	5,85 %			
Diskonteringsrente	5,50 %			
Årlig lønnsvekst	3,79 %			
Årlig G-regulering	3,79 %			

Esitimatavvik 2009	Fra tidl. år	Årets	Amortisert	Pr 31.12.09
Estimatavvik pensjonsmidler	48 571	-6 134	43 444	85 881
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	44 272	3 202	-92 304	-44 829
Netto ikke bokført estimatavvik				41 051

Alle tall i 1000 kr.

Note 4 - Kommunens garantiansvar						
Alle tall i 1 000 kr				Garantiansvar		
Låntager	Vedtak	Opptak	Bank	Oppr. beløp	Pr 31.12.08	Pr 31.12.09
Barnehager/SFO						
Lillevollen bhg	K 30/90	1990	Nordl.banken	3 400	1 190	1 020
Kjellmyrliia bhg	K 15/91	1991	Husbanken 15569413	2 020	980	898
Breivika bhg	K 48/91	1991	Nordl.banken	3 682	1 340	853
Stadionparken bhg	K 132/96	1991	Nordl.banken	3 268	494	0
Vollen bhg	K 132/96	1988	Nordl.banken	3 773	2 697	2 697
Mellommyra bhg	K 132/96	1988	Nordl.banken	4 178	2 909	2 690
Solenga bhg	K 132/96	1993	Nordl.banken	846	237	118
Bjørneborggen bhg	K 11/92	1992	Nordl.banken	4 121	1 388	833
Sum barnehager/SFO				25 288	11 234	9 109
Idretts- og kulturformål						
Tverlandshallen AL	K 61/91	1991	Nordl.banken	2 700	720	540
Mørkvedhallen AL	K 51/89	1989	KLP	3 000	900	600
Sum idretts- og kulturformål				5 700	1 620	1 140
Annet						
Bodø kirkelige f.råd	K 72/93	1994	Sparebank1 N-N	398	156	132
IRIS/Salten Forvaltning IKS			Div. lånegivere	67 885	40 880	42 338
BOPRO AS		2002	K.kred.Norge AS	1 410	1 340	1 269
BOPRO AS		2002	K.kred.Norge AS	0	10 360	9 800
BOPRO AS		2003	K.kred.Norge AS	5 000	3 900	3 700
BKBS	K 120/96	1996	Kommunalbanken	153 309	61 800	54 075
Mølnbakken borettslag	K/115/00	2000	Kommunalbanken	10 450	10 450	10 157
Låter Vasslag	K-5/02	2003	Nordlandsbanken	2 455	1 780	1 688
Helse- Miljøtilsyn Salten IKS			K.kred.Norge AS	0	178	148
Salten Brann IKS		2008	K.kred.Norge AS		2 258	1 868
Skjerstad Samfunnshus			Kommunalbanken	2 500	425	303
Skjerstad Bygningsstiftelse			Sparebank1 N-N	5 235	4 469	4 283
Skjerstad Bygningsstiftelse			Sparebank1 N-N	1 000	971	956
Bodø Glimt	K-06/137	2006	Nordlandsbanken	1 500	1 500	1 500
Veipakke Salten AS	K-06/75	2006	KLP	128 000	55 574	47 400
Bliksvær vannverk	K-06/47	2006	Sparebank1 N-N	350	0	322
Kvikstad og Ljønes Vannverk			Sparebank1 N-N	442	416	396
Bodø Spektrum AS	K-07/108	2007	Kommunalbanken	29 500	29 090	28 384
Sum annet				409 434	225 546	208 719
Totalt garantiansvar				440 422	238 400	218 969
Bodø kommune ikke i løpet av regnskapsåret innfridd noen garantier						

Note 5 - Fordringer og langsiktig gjeld til kommunale virksomheter og interkommunalt samarbeid

Firma

	Kjøp fra 2 009	Kjøp fra 2008	Overf. til 2 009	Overf. til 2008
Salten Regionråd	1 080	1 302	2 229	2 209
Sum	1 080	1 302	2 229	2 209

Overføring mellom virksomheter	Kjøp fra 2 009	Kjøp fra 2 008	Overf. til 2 009	Overf. til 2008
Bodø Havn KF	152	30	228	280
Bodø Spektrum KF	9 208	1 543	2 128	5 108
Team Bodø KF	471	370	5 462	5 286
Bodø Kulturhus KF	567	1 958	11 776	9 269
Sum	10 398	3 901	19 594	19 943

	Kjøp fra 2 009	Kjøp fra 2 008	Overf. til 2 009	Overf. til 2008
Salten kontrollutvalgsservice		269	315	
Helse- og miljøtilsynet i Salten IKS	1 255	1 422		
Salten kommunerevisjon IKS	2 003	1 717		
Salten forvaltning IKS	1 602	1 444		
Salten Brann IKS	5 380	-4 324	37 635	29 759
Sum	10 240	527	37 950	29 759

Alle tall i 1 000 kr

Forklaring

Noten er ikke et regnskap for samarbeidet, men viser at kommunen har en forpliktelse som leseren av kommunens regnskap skal være orientert om. Tallene er hentet fra kommunens reskontro og er ikke endelig avstemt med tall fra selskapene.

Note 6 - Anleggsmidler

Aksjer og andeler i selskaper	Aksjer /andeler	
Art: 2214105 INNSKUDD BKP	54 241	100 %
Art: 2214106 INNSKUDD KLP	2 642	
Art: 2216601 INDUSTRIBYGG A/S	50	100 %
Art: 2216604 BIBLIOTEKSENTRALEN	9	
Art: 2216605 BOPRO A/S	1 900	100 %
Art: 2216606 HARSTAD KULTURHUS	5	
Art: 2216607 SALTEN KRAFTSAMBAND A/S Gamle aksjer	264	40 %
Art: 2216608 BODØ ENERGI A/S	50 000	100 %
Art: 2216610 ZAHLFJØSEN A/S	400	39 %
Art: 2216611 SENTRUMSTERMINALEN	1 000	50 %
Art: 2216612 SALTEN KOMMUNEREVISJON IKS	400	
Art: 2216613 SALTEN KOMMUNEREVISJON IKS SKJERST.	50	
Art: 2216614 SALTEN KRAFTSAMBAND AS Nye aksjer	48 628	40 %
Art: 2217002 BODØ INDUSTRI A/S	1 554	49,60 %
Art: 2217003 HT. SAFE AS	37	
Art: 2217004 NORD NORSK SYMFONIORKESTER AS	50	30 %
Art: 2217005 LANDEGODE HANDEL A/S	15	30 %
Art: 2217006 SALTENS BILRUTER A/S	14 289	39 %
Art: 2217007 SALTENS BILRUTER A/S SKJERSTAD	24	
Art: 2217011 NORDLANDSHALLEN AS	32 500	100 %
Art: 2217013 BODØ BOLIGBYGGERLAG	10	
Art: 2217014 FISKERNES REDSKAPSFABRIKK A/S	2	
Art: 2217015 GALVANO-STANS A/S	3	
Art: 2217016 NORDNORSK ELEVHJEM	4	
Art: 2217017 STUDENTBYEN SOGN LEIERETT	8	
Art: 2217019 UTB.SELSK. FOR NORD-NORGE SKJERSTAD	5	
Art: 2217020 NORMINOL SKJERSTAD	1	
Art: 2217023 SVØMMEHALLEN AL SKJERSTAD	30	
Art: 2217029 MØRKVEDHALLEN A/L	300	35,20 %
Art: 2217031 NORDLAND REISELIV AS	30	6 %
Art: 2217096 BODØ HÅNDBALLKLUBB LOKALER	900	
Art: 2217098 VEGPAKKE SALTEN	50	

Alle tall i 1 000 kr

I tillegg er BBL-leilighetene Bodø Kommune disponerer ført opp under andeler

Note 7 - Avsetning og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond er til bystyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål. I saker der bystyret har gjort konkrete bevilgningsvedtak, er midlene å anse som bundet. Dette er fond som er merket med egne navn. Diponering av disse midlene til andre formål, krever nytt vedtak i bystyret.

Bruk av midler fra bundet driftsfond er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av bystyret.

Bruk av midler fra ubundet investeringsfond, er til bystyrets frie disposisjon til investeringsformål.

I saker der bystyret har gjort konkrete bevilgningsvedtak, er midlene å anse som bundet. Dette er fond som er merket med egne navn. Diponering av disse midlene til andre formål, krever nytt vedtak i bystyret.

Bruk av bundne investeringsfond er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av bystyret

Se eget vedlegg bak i regnskapet som viser detaljert oversikt over fondene.

Vesentlige avsetninger til fond		
Disposisjonsfond:	Beløp	Vedtak
Avsetning tertialrapport 2009	7 985	PS 09/92
Disponering av overskudd 2008	18 723	PS 09/89
Bundet investeringsfond	Beløp	
Spillemidler Nordlandsbadet og Ballhall	4 200	
Budsjettert avsetning til tomteutbyggingsfondet på 6,5 mill kr. er ikke gjennomført p.g.a. manglende oppgjør for salg av tomtefelt Storelv Løding og Bodø nye havn.		
Ubundet investeringsfond:	Beløp	
Disponering av overskudd 2008	348 425	PS 09/89
Disponering av overskudd 2008	31 928	PS 09/89

Alle fond	2009	2008
IB Saldo alle fond	362 778	420 537
Avsetninger til fond	399 115	101 796
Bruk av avsetninger	-87 838	-159 556
Netto avsetninger	311 277	-57 760
UB Saldo alle fond	674 055	362 778

Disposisjonsfond	2009	2008
IB	102 151	86 618
Avsetninger driftsregnskapet	9 301	58 785
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-11 661	-32 898
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	-14 899	-10 354
UB 31.12	84 893	102 151

Bundet driftsfond	2009	2008
IB	47 563	69 490
Avsetninger	27 465	7 689
Bruk av avsetninger	-24 106	-29 616
UB 31.12	50 911	47 563

Ubundet investeringsfond	2009	2008
IB	173 459	222 169
Avsetninger	356 941	29 574
Bruk av avsetninger	-36 432	-78 283
UB 31.12	493 969	173 459

Bundet investeringsfond	2009	2008
IB	39 605	42 259
Avsetninger	5 408	5 749
Bruk av avsetninger	-741	-8 404
UB 31.12	44 283	39 604
Alle tall i 1.000 kr.		

Note 8 - Kapitalkonto

<u>Debetposter i året:</u>		<u>1/1 2009 Balanse</u>	1 626 604
		<u>Kreditposter i året:</u>	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	289 221
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	96 438	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	18 461
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Kjøp av aksjer og andeler	690
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	22 249	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Salg av aksjer og andeler	0	Utlån eks sosiale utlån	66 514
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Avdrag på eksterne lån	172 103
Avdrag på utlån eks sosiale utlån	19 575	Pensjonsmidler	7 378
Avskrivning utlån	0		
Bruk av midler fra eksterne lån	307 503		
Balanse (kapital)	1 735 206		
Sum debet	2 180 970	Sum kredit	2 180 970

Alle tall i 1 000 kr.

Note 9 - Anleggsmiddelgruppe

Bodø kommune følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Anleggsmidlene aktiveres til anskaffelseskost og avskrives med like store årlige beløp over anleggsmiddelets økonomiske levetid. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er tatt i bruk eller anskaffet. Kommunen har pr. 31.12. følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskr.år	Eiendeler
Gruppe 0	0 år:	Tomter avskrives ikke.
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende.

	Anleggsmiddelgruppe						Totalt
	0	1	2	3	4	5	
Anskaffelseskost pr. 1.1.	276 834	78 437	245 173	2 812 932	116 647	864 087	4 394 110
Tilgang i året	8 583	9 807	15 096	254 063	8 653	18 515	314 717
Avgang i året	-7 036	0	0	0	0		-7 036
Anskaffelseskost pr. 31.12.	278 381	88 244	260 269	3 066 995	125 300	882 602	4 701 791
Akkumulerte avskrivninger pr. 1.1.	-1 234	-36 162	-74 816	-572 514	-66 267	-171 766	-922 758
Årets avskrivninger	0	-5 630	-11 941	-68 096	-16 619	-16 401	-118 687
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	-1 234	-41 792	-86 757	-640 610	-82 886	-188 167	-1 041 446
Sum gevinst	0	0	0	0		0	0
UB 2009 Bokført verdi	277 147	46 452	173 512	2 426 385	42 414	694 435	3 660 345

Alle tall i 1 000 kr

Evt. gevinst ved salg av anleggsmidler i regnskapsåret skal kun bokføres i balansen i tråd med kommunale regnskapsforskrifter. Dette skjer gjennom en nedskrivning av anleggsmiddelet mot kapitalkontoen. En gevinst/et tap ved salg av anleggsmidler skal ikke resultatføres i kommunens regnskap.

Note 10 - Selvkosttjenester

Alle tall i 1 000 kr

Selvkostområde VANN	Bud 2009	Regn. 2009	Regn. 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	69 603	69 676	63 300
Direkte kostnader	16 419	18 281	18 086
Indirekte kostnader	3 835	4 007	3 042
Netto kapitalkostnader	57 084	43 437	54 162
Overskudd/underskudd	-7 735	3 951	-11 990
Selvkostandel	90,0 %	106,0 %	84,1 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	7 735	-3 951	11 990
(alle beregninger eks mva)			
Selvkostområde AVLØP og SLAM	Bud 2009	Regn. 2009	Regn. 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	49 344	51 393	44 156
Direkte kostnader	16 212	20 495	15 390
Indirekte kostnader	3 320	3 857	2 932
Netto kapitalkostnader	34 667	26 814	31 279
Overskudd/underskudd	-4 855	227	-5 445
Selvkostandel	91,0 %	100,4 %	89,0 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	4 855	-227	5 445
(alle beregninger eks mva)			
Selvkostområde RENOVASJON	Bud 2009	Regn. 2009	Regn. 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 600	1 564	1 550
Direkte kostnader	846	1 162	990
Indirekte kostnader	500	500	500
Netto kapitalkostnader	254	219	258
Overskudd/underskudd	0	-317	-198
Selvkostandel	100 %	83 %	89 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		317	198
(alle beregninger eks mva)			

Selvkostområde KART/DELINGSFORR:	Bud 2009	Regn. 2009	Regn. 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	4 128	3 539	3 682
Direkte kostnader	4 036	4 175	4 476
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	92	-636	-794
Selvkostandel	102,3 %	84,8 %	82,3 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			
(alle beregninger eks mva)			
Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK	Bud 2008	Regn. 2009	Regn. 2008
Brukerbetalinger/salgsinntekt	9 092	9 469	9 849
Direkte kostnader	16 536	17 688	18 063
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Overskudd/underskudd	-7 444	-8 219	-8 214
Selvkostandel	55,0 %	53,5 %	54,5 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond			
Selvkostområde FEIING	Bud 2009	Regn. 2009	
Brukerbetalinger/salgsinntekt	3 964	3 999	
Direkte kostnader	3 964	3 964	
Disponering til bundet selvkostfond		35	
Feiing er fra 2007 overført til Salten Brann IKS			

Note 11 - Årsverk

Tallene for 2007 inneholder korrigering i.f.t. medarbeidere som er overført til Salten Brann IKS.

Tekst	2009	2008	2007	2006	2005
Antall årsverk	2 651	2 668	2 536	2 433	2 424
Antall ansatte	3 316	3 340	3 150	3 040	3 004
Antall kvinner	2 555	2 554	2 396	2 262	2 254
% andel kvinner	77 %	76 %	76 %	75 %	75 %
Antall menn	761	786	754	778	750
% andel menn	23 %	24 %	24 %	26 %	25 %
Antall kvinner høyere stillinger	71	72	65	63	64
% andel kvinner i høyere stillinger	68 %	67 %	67 %	62 %	62 %
Antall menn i høyere stillinger	34	35	32	38	40
% andel menn i høyere stillinger	32 %	33 %	33 %	38 %	38 %

Med høyere stilling menes rådmann, kommunaldirektører, virksomhetsledere stabstillinger med rådmannen som nærmeste overordnede, øvrige lederstillinger og stabstillinger med kommunalsjef som nærmeste overordnede.

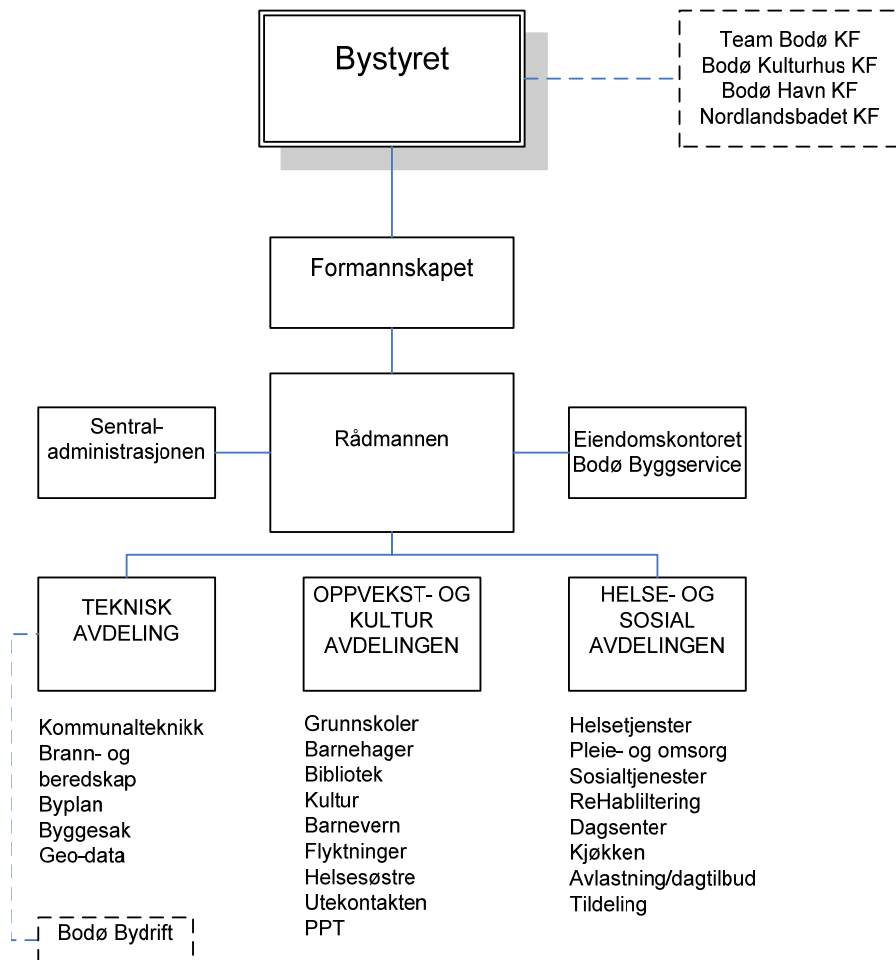
Fordeling heltid/deltid

Tekst	2009	2008	2007	2006	2005
Antall heltidsstillinger	1674	1 671	1 555	1 557	1 550
Antall deltidsstillinger	2016	2 064	1 994	1 868	1 744
Antall ansatte i deltidsstillinger	1643	1 669	1 596	1 524	1 454
Antall kvinner i deltidsstillinger	1410	1 432	1 367	1 297	1 252
% andel kvinner i deltidsstillinger	86 %	86 %	86 %	85 %	86 %
Antall menn i deltidsstillinger	233	237	229	227	202
% andel menn i deltidsstillinger	14 %	14 %	14 %	15 %	14 %

Lønn og godtgjøring til rådmann, ordfører og revisjon:

	2009	2008
Rådmann (regulativlønn pr. 31.12.2009)	780 000	725 000
Ordfører (regulativlønn pr. 31.12.2009)	763 950	725 000
Revisjon (regnskaps- og forvaltningsrevisjon)	2 003 400	1 717 000

Note 12 – Organisasjonskart



Kommunen har organisert deler av sin virksomhet i kommunale foretak.

Dette gjelder følgende:

Team Bodø KF: kommunens fagetat i næringsaker.

Bodø kulturhus KF: Drift av kulturhuset, distriktsmusikere og arrangementer innen kultur/musikk

Bodø Havn KF: drift og utvikling av Bodø havn

Nordlandsbadet Bodø KF: drift av badeland og Bodøhallen (idretts- og kulturarrangement)

Note 13 - Finansielle omløpsmidler

Alle tall i 1 000 kr

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Renter	228 319	228 319	10 910	228 800
Aksjer	9 141	9 141	5 560	6 483
Sertifikater	0	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0	0
Sum	237 460	237 460	16 470	235 283

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi. Dersom markedsverdien har endret seg i perioden 31.12 til 15.02 vises endringen som forskjell mellom markedsverdi og bokført verdi. Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års regnskap hvis endringen blir stående.

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

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

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

Note 14 - Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

Alle tall i 1 000 kr

Tekst	Regnskap 2009
Kommunens samlede lånegjeld	2 667 459
Fordelt på følgende kreditorer:	
Innskudd kommunale boliger	4 387
Kommunekreditt fastrente	0
Kommunekreditt flytende rente	29 554
Kommunalbanken fast rente	1 010 636
Kommunalbanken flytende rente	973 811
KLP Fastrente	32 000
KLP flytende rente	335 095
KLP Bank flytende rente	90 075
Husbanken fastrente	111 371
Husbanken flytende rente	76 100
Forretnings og sparebanker fast rente	0
Forretnings og sparebanker flytende rente	4 958

Betalte avdrag i 2009

172,1 mill

Minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjør 87,5 mill. kroner

Note 15 - Skjønnsmidler barnehage

Tekst	År 2009	År 2008	År 2003
Netto utgifter F 201 Ordinært barnehagetilbud	19 838	20 212	15 265
Netto utgifter F 211 Styrka barnehagetilbud	10 090	8 696	3 014
Netto utgifter F 221 Førskolelokale og skyss	19 079	16 676	8 783
Sum	49 007	45 583	27 062
Alle tall i 1 000 kr			

Noten viser at Bodø kommune i 2009 bruker mer til barnehage enn i 2003.

Tilsvarende var det i 2008.

Dette medfører at det ikke skal avsettes midler til bundne fond.

Vedlegg

Vedlegg til regnskapet: Oversikt over fondene	Regnskap	Regnskap
Alle tall i 1 000 kr	2009	2008
DISPOSISJONSFOND		
SKATTEREGULERINGSFOND	148	148
FLYKTNINGEFOND	7 571	6 710
OVERSKUDDSFOND OK-AVDELINGEN	200	200
STØTTE TIL KULTUR OG ARR.	50	50
VEDLIKEHOLDSFOND FOR BOLIGER	225	925
VEDLIKEHOLDSFOND GEN. BYGNINGSMASSE	36	36
OVERSKUDD TEKNISK AVDELING	38	38
BODØ BYDRIFT - OVERSKUDD	-39	-39
DISPOSISJONSFOND	31 624	39 020
MOMSKOMPENSASJON	9 896	9 896
SKOLEMATPROSJEKT PS 06/148	500	500
MVA- INVESTERING	10 900	10 900
PREMIEAVVIK	22 500	22 500
VEIVEDLIKEHOLD	1 243	3 011
KUNSTGRESSBANEPAKK	0	8 255
SUM	84 892	102 150
BUNDNE DRIFTSFOND		
STATSTILSKUDD SKJERSTAD	49	49
KONSESJONSAVGIFTSFONDET	680	539
NÆRINGSFONDET	968	968
RØYKFRITT ARBEIDSLIV	200	200
VILTFONDET	370	346
SKOGRYDDING LANGS HOVEDVEIER	150	165
FOREBYGGING ULYKKER	271	271
VETERINÆR VAKTTJENESTE	2	2
DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	161	36
FISKEFORMÅL	29	29
UTPRØVING AV KJENNETEGN PÅ MÅLOPPNÅEL	0	50
MODELL SAMFUNNSKUNNSKAP	0	200
KOMPETANSETILTAK BHG	150	245
KOMMUNIKASJON OG NETTVERK BHG	42	42
ENTREPRENØRSKAP I SKOLEN	261	467
GUTTER OG PSYKIATRI - HSU	112	179
BIBLIOTEKSTJENESTEN BODØ FENGSEL	673	584
BYGNINGSVERN SKJERSTAD	145	67
FOREBYGGING AV UØNSKET SVANGERSKAP OG	45	90
STIPEND FOR MINORITESSPRÅKLIGE LÆRERE	25	25
OPPVEKSTPROSJEKT OK-AVDL	1 601	2 492
SKOLEVEGRINGSPROSJEKTET	603	479
FLEKSIBEL ORG. UNGDOMSTRINNET	10	0
UTEROM BHG TILTAKSPAKKE	559	0
KUNNSKAPSLØFTET	617	1 017
HYBELSTUA NORDLAND FYLKESKOMMUNE	0	200
HYBELSTUA NORDLAND KFUK-M	0	80
FIORBYGGING AV KJØNNSLEMLESTELSE	57	125
OVERGANG UNG. SKOLE - VGS	23	211
OLE II	0	23

Vedlegg

FOLKEHELSE/UNGDOMSHELSE	144	0
OVERVEKT BARN/UNGE	113	0
TILSKUDD LAVTERSKELTILBUD	30	30
RUSTILTAK PROSJEKT 326	53	53
FORTELLINGER 3645 312	12	12
LEV MER 3645	9	9
SANSEHAGE MØRKVED DAGSENTER	15	0
KOMPETANSELØFTET 2015 INNEN H/S-SEKTOR	465	444
PSYKIATRIMIDLER	1 504	1 508
HANDLINGSPLAN HS-PERSONELL	218	218
PSYKIATRIMIDLER RUSPLAN	300	300
UTFL. UNGE FUNKSJONSH	285	285
TILSKUDD HJELPEBYRÅ	257	257
TESTAMENTARV RENSÅSGT 4	100	100
SAMARBEIDSMIDLER 3456 HJ. TJENESTE	1 000	697
TAPSFOND BOLIGTILSKUDD	3 295	3 295
ETABLERINGSTILSKUDD	-252	-252
KAPITALFOND - GAMLE SKJERSTAD KOMMUNE	348	348
OVERSKUDD VANN	11 259	7 307
OVERSKUDD AVLØP	12 049	11 657
OVERSKUDD PRIVAT SLAM	2 865	3 030
OVERSKUDD RENOVASJON	2 610	2 928
STATENS KARTVERK	0	126
ANTENNE AUSVIKA	35	35
OVERSKUDD FEIING	35	0
GAJA 1645 HMT	150	150
GAVEFOND KORTIDSAVDELINGEN	42	42
KOM TILSKUDD TIL B HAGE REG AVSL 07	5 806	5 806
KVALITETSKOMMUNEPROGRAM 3639	41	0
EM I FOTBALL 2016 PS 09/62	143	0
FELLES INNKJØP I SALTEN, SKJØNNSMIDLER	180	0
SUM	50 909	47 562
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
KAPITALFONDET	-11 483	-1 954
TOMTEUTBYGGINGSFONDET	23 559	32 194
PARKERINGSFONDET	2 323	719
EKSTRAORDINÆRE AVDRAG	22 409	21 616
BOLIGFONDET	631	631
BOLIGINNSKUDDSFOND	4 387	4 957
HAVNEFOND	7 500	7 500
KULTURKVARTALET	400 478	56 627
BODØ BYDRIFT	32	32
SJYHAUGEN BALLPlass	0	250
BREIVIKA BYSTRAND PS/37	413	413
ALSTAD UNGDOMSSKOLE PS 07/33	0	1 256
9683 VEI SEINES FRA FYLKESKOMMUNEN	-42	-42
STYRKING AV VEI	4 800	4 800
BYUTVIKLING REGNSK. AVSL. 2005	1 900	1 900
KOLLEKTIVLAN	1 000	1 000
9020,380 DIV INV. OK-AVD	38	164

Vedlegg

HOVDEJORDET OMSORGSBOLIGER B3	2 242	2 242
9671 HAVNEPROMENADE	775	1 490
9683 SEINES OPPGRADERING	42	42
9102 REFUSJON FRA ANDRE	7	7
9927 KULTURKVARTALET	0	401
9493 INDUSTRIKAI VALEN	798	836
9805 NEVELSFJORDVEIEN REG AVSL 06	0	427
9001 LEKEPLASSER 1. TERTIAL 2007	0	1 000
9032 DIV. INNKJØP SYKEHJEM, 2. TERTAI	119	119
9448 UTVIDELSE AV NÆR AREAL VALEN PS	17 893	17 893
9498 SIKRING, RYDDING AV KOM. EIENDOM	0	507
9665 TILTAKSPLAN FOR SKJERSTAD 1. TE	0	207
9667 OPPGRADERIG GRUF VEIER VS0761	72	72
9642 TORVGATA	455	455
9680 FORNYING AV ASFALTDEKKE	0	333
9750 UTLÅN/AKSJER 2007	8 800	8 800
FRIKJØP AV UTEAREAL(TEKN AVD)	804	804
9028 BRATTEN	0	262
LASTEBIL MISVÆR	0	416
OMBYGGING ADM. BYGG	154	154
9515 KOMPAKTANLEGG BESTEMORENGA	0	841
9020 201 INV. OK-AVD.	225	1 016
9207 RØNVIK BARNESKOLE	29	29
9392 BODIN SYKEHJEM FORSIKRING	200	221
9638 OPPRUSTING RA MISVÆR	2	2
9692 BOLIGSIKRING FOR TRAFIKKSTØY	277	277
9694 MOLOVEIEN - STORGT V/SAS	1 873	1 873
9625 SKJERSTAD LEDN. UTVIK - BREIVIK	26	72
9929 TERMINALKAI NORD	630	
BOADM	600	600
SUM	493 967	173 457
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
TILFLUKTSROMSFONDET	34	33
INVESTERINGSFOND VANN	186	186
INVESTERINGSFOND AVLØP	11	11
GANG OG SYKKELV HOVDEJORDE	173	173
REHABSENTERET STATSTILSKUDD	575	575
TIPPEMIDLER BALLØKKER I SENTRUM	24	24
TIPPEMIDLER 9234 LØPSM	445	855
9631 MØRKVED OMSØRG STATSTILSKUDD	2 291	2 291
FRA 9234 TILFLUKTSROMSMIDLER	402	391
FRA 9516 TIPPEMIDLER	0	331
9373 OMBYGGING SONEBASE VEST 2. TERT.	260	260
9461 BODØSJØEN - REFUSJONER	11 500	11 500
9396 STATSTILSKUDD HOVDEJORDET OMSØRG	1 749	1 749
NORLANDSBADET SPILLEMIDLER	22 424	18 224
9926 BALLHALLEN	3 000	3 000
TILTAKSPAKKE STATEN	95	
	1 114	
SUM	44 282	39 604

Vedlegg til regnskapet: KOSTRA oversikt pr funksjon

Driftsinntekter og driftsuthifter fordelt pr KOSTRA funksjon (alle tall i mill kr)	Regnskap 2009	Buds(end) 2009	Regnskap 2008	Regn 09 - Bud(end) 09	Regn 09 - Regn 08
100 POLITISK STYRING	14,167	14,673	13,958	-0,506	0,209
110 KONTROLL OG REVISJON	2,340	2,313	1,555	0,027	0,785
120 ADMINISTRASJON	184,253	157,739	178,377	26,514	5,876
121 FORVALTNINGSUTGIFTER I EIENDOMSFORVALTNINGI	16,319	19,732	6,451	-3,413	9,868
122 KANTINE ADMINISTRASJONSBYGG	1,494	1,367	1,428	0,127	0,066
130 ADMINISTRASJONSLOKALER	14,562	14,016	12,526	0,546	2,036
170 ÅRETS PREMIEAVVIK	-38,543	0,000	-52,856	-38,543	14,313
171 AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	16,849	0,000	12,701	16,849	4,148
180 DIVERSE FELLESGIFTER	12,836	14,318	-16,695	-1,482	29,531
190 INTERNE SERVICEENHETER	9,317	8,848	7,879	0,469	1,438
201 FØRSKOLE	301,957	298,251	278,489	3,707	23,468
202 GRUNNSKOLE	427,460	414,538	416,323	12,922	11,137
211 STYRKET TILBUD TIL FØRSKOLEBARN	22,919	21,284	20,274	1,636	2,645
213 VOKSENOPPLÆRING	22,116	21,183	18,728	0,933	3,387
215 SKOLEFRITIDSTILBUD	34,058	36,060	35,465	-2,001	-1,406
221 FØRSKOLELOKALER OG SKYSS	19,822	15,411	16,762	4,411	3,060
222 SKOLELOKALER	104,003	80,149	87,412	23,854	16,592
223 SKOLESKYSS	4,031	5,139	6,077	-1,108	-2,046
231 AKTIVITETSTILBUD BARN OG UNGE	14,188	13,653	15,185	0,535	-0,997
232 FOREBYGGING, HELSESTASJONS- OG SKOLEHELSETJE	24,633	26,198	24,143	-1,565	0,490
233 ANNET FOREBYGGENDE HELSEARBEID	9,810	9,290	8,494	0,520	1,316
234 AKTIVISERING OG SERVICETJENESTER OVERFOR ELD	50,393	42,472	42,926	7,921	7,468
241 DIAGNOSE, BEHANDLING, RE-/HABILITERING	77,407	73,319	72,989	4,088	4,418
242 RÅD, VEILEDNING OG SOSIAL FOREBYGGENDE ARBEI	36,110	32,148	37,260	3,962	-1,150
243 TILBUD TIL PERSONER MED RUSPROBLEMER	24,882	24,403	24,015	0,480	0,867
244 BARNEVERNTJENESTE	22,796	22,033	22,230	0,763	0,566
251 BARNEVERNTILTAK I FAMILIEN	3,370	3,752	4,240	-0,382	-0,869
252 BARNEVERNTILTAK UTENFOR FAMILIEN	28,523	21,316	27,415	7,207	1,109
253 PLEIE, OMSORG, HJELP OG RE-/HABILITERING I INSTIT	318,450	273,566	299,176	44,884	19,274
254 KJERNETJENESTER KNYTTET TIL PLEIE, OMSORG, HJE	295,070	271,174	276,053	23,897	19,017
261 INSTITUSJONSLOKALER	17,785	12,627	15,642	5,159	2,143
265 KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER	52,991	47,403	44,659	5,589	8,332
273 KOMMUNALE SYsselSETTINGSTILTAK	5,789	5,718	5,392	0,070	0,396
275 INTODUKSJONSORDNINGEN	24,356	23,634	20,947	0,722	3,410
281 ØKONOMISK SOSIALHJELP	43,654	37,397	40,554	6,257	3,100
283 BISTAND TIL ETABL OG OPPR.H AV EGEN BOLIG	3,274	2,835	5,794	0,439	-2,520
285 TJENESTER UTENFOR ORD KOMM ANSVARSOMRÅDE	0,041	0,336	0,039	-0,295	0,002
301 PLAN SAKSBEHANDLING	10,656	9,333	11,061	1,323	-0,405
302 BYGGE- OG DELESAKSBEHANDLING OG SEKSJONERIN	7,031	7,488	7,002	-0,457	0,030
303 KART OG OPPMÅLING	11,017	10,652	11,980	0,365	-0,964
315 BOLIGBYGGING OG FYSISKE BOMILJØTILTAK	0,044	0,000	0,047	0,044	-0,003
320 KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET	73,893	58,118	69,342	15,775	4,551
321 SKOGBRUK	0,608	0,956	1,092	-0,348	-0,484
322 BIOANLEGG BANKGATA	2,128	2,521	2,170	-0,393	-0,041
324 BODØ BYDRIFT	112,236	108,629	115,882	3,607	-3,646
325 TILRETTELEGGING OG BISTAND FOR NÆRINGSLIVET	1,355	0,655	1,613	0,700	-0,258
326 TURISTINFORMASJON	1,670	1,779	0,000	-0,108	1,670
329 LANDBRUKSFORVALTNING OG LANDBRUKSBASERT N	4,292	3,639	4,493	-0,108	1,670
330 SAMFERDSELSBEDRIFTER/TRANSPORTTILTAK	1,829	1,695	2,124	0,653	-0,201
331 PARKERING	5,186	5,247	5,006	0,133	-0,295
333 KOMMUNALE VEIER, NYANLEGG, DRIFT OG VEDLIKEH	43,338	35,558	68,662	-0,061	0,180
334 KOMMUNALE VEIER, MILJØ- OG TRAF.SIKKERH.	0,721	0,515	0,213	7,781	-25,324
335 REKREASJON I TETTSTED	7,241	7,719	7,344	0,206	0,509
337 VAKTSENTRALEN	0,038	0,000	0,039	-0,478	-0,103
338 FOREBYGGING AV BRANNER OG ANDRE ULYKKER	4,147	0,000	0,148	0,038	-0,001
339 BEREDSKAP MOT BRANNER OG ANDRE ULYKKER	35,571	37,804	33,379	4,147	3,999
340 PRODUKSJON AV VANN	10,919	7,429	10,316	-2,234	2,191

Vedlegg

354 TØMMING AV SLAMAVSKILLERE, SEPTIKTANKER O.L.	1,148	1,000	1,235	21,650	11,652
355 INNSAMLING AV HUSHOLDNINGSAVFALL	1,675	1,346	1,502	0,148	-0,087
360 NATURFORVALTNING OG FRILUFTSLIV	3,164	3,074	2,496	0,329	0,173
365 KULTURMINNEVERN	2,323	1,255	1,482	0,090	0,668
370 BIBLIOTEK	10,084	9,820	10,481	1,068	0,841
373 KINO	3,160	2,963	2,757	0,264	-0,397
375 MUSEER	5,274	4,654	4,913	0,197	0,402
377 KUNSTFORMIDLING	14,343	14,317	14,090	0,620	0,361
380 IDRETT	24,081	11,073	27,479	0,027	0,254
381 KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG I	7,239	6,807	0,000	13,008	-3,398
383 MUSIKK- OG KULTURSKOLER	14,563	14,471	14,217	13,008	-3,398
385 ANDRE KULTURAKTIVITETER OG TILSKUDD TIL ANDE	9,328	9,873	9,751	0,431	7,239
386 KOMMUNALE KULTUR- OG IDRETTSBYGG	4,685	4,512	8,521	0,093	0,346
390 DEN NORSKE KIRKE	21,130	21,130	21,083	-0,545	-0,423
391 KIRKER	0,747	0,747	0,000	0,173	-3,836
392 ANDRE RELIGIØSE FORMÅL	1,299	1,141	1,346	0,173	-3,836
393 KIRKEGÅRDER, GRAVLUNDER, KREMATORIER	0,248	0,000	0,248	0,000	0,047
800 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	0,008	0,000	0,015	0,000	0,747
850 GENERELT ST.TILSK. VEDR. FLYKTN/ASYLMOT.	1,241	2,151	0,643	0,248	0,000
870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN	261,026	270,474	304,454	0,008	-0,007
880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	9,156	9,156	23,056	-0,910	0,598
Sum utgifter 100-880	3045,336	2789,349	2897,828	278,350	199,319
Sum inntekter 100-880	-3058,670	-2789,349	-2888,672	-269,321	-169,998
Mindreforbruk/mindreforbruk (-)	-13,334	0,000	9,156	-13,334	-22,490

Vedlegg

Vedlegg til regnskapet: Nettoresultat 2009 pr ansvar, ansvarsgruppe og rammeområde

	Regnskap 09	Reg bud 09	Avvik
10 BODØ BYGGSERVICE HÅNDVERKERTJENESTE	1 507 036	0	-1 507 036
30 BODØ BYGGSERVICE REHOLDTJENESTE	-2 241 198	551 300	2 792 498
31 ADMINISTRASJON BODØ BYGGSERVICE	563 885	0	-563 885
Sum ansvarsgr: 700 BODØ BYGGSERVICE	-170 277	551 300	721 577
60 ADMIN.BODØ BYDRIFT	7 970 164	8 853 800	883 636
61 BILVERKSTED BODØ BYDRIFT	207 999	-170 200	-378 199
62 BILER OG MASKINER BODØ BYDRIFT	9 668 747	10 430 000	761 253
63 PRODUKSJON BODØ BYDRIFT	-19 797 965	-21 145 600	-1 347 635
64 GARTNERI BODØ BYDRIFT	374 737	46 700	-328 037
65 LAGER BODØ BYDRIFT	1 493 827	2 249 600	755 773
Sum ansvarsgr: 701 BODØ BYDRIFT	-82 492	264 300	346 792
Sum ramme: Interne bedrifter	-252 769	815 600	1 068 369
1200 RÅDMANNEN	1 237 590	1 419 700	182 110
1201 MILJØVERNKONTOR	775 768	826 900	51 132
1202 FOLKEHELSEKONTOR	672 014	665 400	-6 614
1350 KOMMUNEADVOKAT	730 399	780 700	50 301
1406 INTERNATIONAL BODØ	758 763	727 500	-31 263
Sum ansvarsgr: 100 RÅDMANNEN	4 174 532	4 420 200	245 668
1250 ØKONOMIKONTORET	5 165 119	5 330 000	164 881
Sum ansvarsgr: 101 ØKONOMIKONTORET	5 165 119	5 330 000	164 881
1270 LØNN OG REGNSKAPSENHET	13 859 626	14 507 500	647 874
Sum ansvarsgr: 102 LØNN OG REGNSKAPSENHETEN	13 859 626	14 507 500	647 874
1290 INNKJØP	1 631 529	2 391 400	759 871
1291 SAMORDNET INNKJØPSSAMARBEID I SALTEN	335 104	-495 000	-830 104
Sum ansvarsgr: 103 INNKJØP	1 966 633	1 896 400	-70 233
1300 KEMNEREN	10 558 535	10 776 200	217 665
Sum ansvarsgr: 104 KEMNERKONTORET	10 558 535	10 776 200	217 665
1400 POLITIKK	10 790 696	11 724 100	933 404
1401 TVERLANDET LOKALUTVALG	137 547	158 300	20 753
1402 KJERRINGØY NÆRMILJØKTR	707 442	733 300	25 858
1403 INNSTRANDA NÆRMILJØKTR	156 507	164 700	8 193
1404 SKJERSTAD NÆRMILJØKTR	697 576	693 000	-4 576
1405 SALTSTRAUMEN NÆRMILJØKTR	698 999	694 900	-4 099
1407 INFORMASJONSENHET	654 717	1 181 600	526 883
1410 VALG	1 418 390	1 030 000	-388 390
1411 ELDRERÅD	55 736	125 500	69 764
Sum ansvarsgr: 105 POLITIKK	15 317 609	16 505 400	1 187 791
1610 FELLESUTGIFTER	1 280 766	1 164 000	-116 766
1615 TILLITSVALGTE	4 503 818	4 692 100	188 282
1616 ORGANISASJON	1 978 688	2 735 600	756 912
1620 PO-KONTOR	11 309 863	12 146 600	836 737
1640 ATTFØRING/SYSSELSETTING	1 589 459	2 012 500	423 041
1650 LÆRLINGER	34 476	188 400	153 924
Sum ansvarsgr: 107 PERSONALKONTORET	20 697 071	22 939 200	2 242 129
1645 BEDRIFTSELSETJENESTEN	3 474 915	4 084 200	609 285
Sum ansvarsgr: 108 BHT	3 474 915	4 084 200	609 285
1630 IKT KONTORET	28 393 922	25 769 300	-2 624 622
1631 BEREDSKAP	602 991	767 500	164 509
1632 ARKIVTJENESTE	6 908 169	6 100 100	-808 069
Sum ansvarsgr: 109 IKT	35 905 082	32 636 900	-3 268 182

Vedlegg

	Regnskap 09	Reg bud 09	Avvik
1700 SERVICEKONTORET	7 011 528	7 886 900	875 372
1701 TURISTINFORMASJON	944 174	1 347 300	403 126
1740 ADMINISTRASJONSBYGG	11 219 101	8 794 800	-2 424 301
Sum ansvarsgr: 110 INFORMASJON OG SERVICE	19 174 803	18 029 000	-1 145 803
Sum ramme: Sentraladministrasjonen	130 293 925	131 125 000	831 075
2030 FELLESADM OK	10 096 982	6 905 400	-3 191 582
Sum ansvarsgr: 200 FELLES OK	10 096 982	6 905 400	-3 191 582
2050 FLYKTNINGSKONTORET	-45 458 009	-35 746 700	9 711 309
2054 TOLKETJENESTE	1 905 493	1 716 600	-188 893
2055 INTRODUKSJONSPROGRAMMET	32 396 320	28 837 200	-3 559 120
2056 ASYLMOTTAK	-1 863 393	-1 718 300	145 093
Sum ansvarsgr: 201 FLYKTNING	-13 019 589	-6 911 200	6 108 389
2060 HOVEDBIBLIOTEK M/FILIALER	8 976 927	9 008 800	31 873
Sum ansvarsgr: 202 BIBLIOTEK	8 976 927	9 008 800	31 873
2070 BARNEVERNKONTOR	51 314 331	44 223 600	-7 090 731
Sum ansvarsgr: 203 BARNEVERN	51 314 331	44 223 600	-7 090 731
2074 HELSESØSTRE OK OG UTEKONTAKTEN	23 346 144	24 099 700	753 556
Sum ansvarsgr: 204 HELSESØSTER OG UTEKONTAKTEN	23 346 144	24 099 700	753 556
2100 FELLES GRUNNSKOLE	25 649 717	25 512 800	-136 917
2103 FREMMEDSPRÅK GRUNNSKOLE	2 335 388	1 812 200	-523 188
2104 STYRKET SFO	175 815	469 000	293 185
2115 BODØ NATURSKOLE	1 408 730	1 446 700	37 970
2116 ALBERTHAUGEN SKOLE	3 607 317	3 620 000	12 683
2120 BODØ KOMMUNALE KULTURSKOLE	12 789 448	12 423 100	-366 348
2125 ALSTAD BARNESKOLE	20 662 412	20 968 400	305 988
2130 ASPÅSEN SKOLE	21 218 628	21 560 600	341 972
2135 GRØNNÅSEN SKOLE	24 344 055	24 647 100	303 045
2140 HUNSTAD BARNESKOLE	19 712 049	19 518 100	-193 949
2145 LØDING SKOLE	17 597 742	17 270 000	-327 742
2150 LØPSMARK SKOLE	26 251 938	25 379 300	-872 638
2155 MØRKVEDMARKA SKOLE	30 034 511	29 348 500	-686 011
2160 RØNVIK SKOLE	28 735 917	27 113 500	-1 622 417
2170 SKAUG OPPVEKSTSENTER	7 825 070	7 252 500	-572 570
2175 STØVER SKOLE	10 411 513	10 420 900	9 387
2180 ØSTBYEN SKOLE	20 223 721	19 940 400	-283 321
2185 BODØSJØEN SKOLE	10 848 232	10 466 500	-381 732
2200 ALSTAD UNGDOMSSKOLE	27 882 785	28 340 900	458 115
2205 BANKGATA SKOLE	23 547 292	23 119 700	-427 592
2210 HUNSTAD UNGDOMSSKOLE	24 167 545	24 127 600	-39 945
2220 SALTVERN SKOLE	44 127 819	43 896 900	-230 919
2225 TVERLANDET SKOLE	28 176 275	28 342 800	166 525
2230 MISVÆR SKOLE	6 928 880	7 107 100	178 220
2235 SKJERSTAD OPPVEKSTSENTER	8 181 967	8 036 200	-145 767
2240 HELLIGVÆR SKOLE	3 343 939	3 349 500	5 561
2245 KJERINGØY SKOLE	5 719 196	5 832 000	112 804
2250 LANDEGO SKOLE	1 974 669	1 942 000	-32 669
2255 SALTSTRAUMEN SKOLE	13 330 169	13 541 700	211 531
2260 BVO-SÆRSKILT	6 552 433	6 884 700	332 267
2261 BVO-FREMMEDSPRÅKLIG	-3 856 318	5 900	3 862 218
Sum ansvarsgr: 205 GRUNNSKOLE	473 908 854	473 696 600	-212 254
2300 FELLES BARNEHAGE	1 233 397	1 606 200	372 803
2302 SPES. PED. BARNEH.	10 696 641	10 869 100	172 459
2304 MORSMÅLSTRENING BHG.	184 497	267 100	82 603

Vedlegg

	Regnskap 09	Reg bud 09	Avvik
2305 REGNBUEN BARNEHAGE	109 683	176 000	66 317
2310 LEIF AUNES VEI BHG	1 104 816	1 058 600	-46 216
2311 VESTBYEN BHG	964 711	1 262 300	297 589
2312 BARNAS HUS BHG	952 722	1 139 500	186 778
2313 ÅRNESVEIEN BHG	1 367 738	1 347 500	-20 238
2314 STOKKVIKA BHG	970 871	1 152 100	181 229
2315 BODØSJØEN BHG	1 342 600	1 431 100	88 500
2316 LØDING BHG	894 917	990 900	95 983
2317 PARKVEIEN BHG	1 504 217	1 816 500	312 283
2318 HUNSTAD ØST BHG	1 141 476	1 317 800	176 324
2319 RØNVIK SAN. FOR. BHG	2 155 444	2 144 900	-10 544
2320 MØRKVEDMARKA BHG	1 170 400	1 250 000	79 600
2321 SKIVIK BHG	982 591	1 152 400	169 809
2322 SALTSTRAUMEN BHG	854 266	834 300	-19 966
2323 ASPHAUGEN BHG	1 202 455	1 367 600	165 145
2327 ENGMARK BHG	1 794 608	1 732 800	-61 808
2328 MESSIOSEN BHG	731 023	792 200	61 177
2332 MAURTUA BHG	855 466	984 700	129 234
2334 INNSTRANDA SAN FOR BHG	638 773	736 800	98 027
2336 MISVÆR BHG	1 220 183	1 174 700	-45 483
2337 JENTOFTSLETTA BHG	1 356 804	1 489 000	132 196
2338 MØRKVEDLIA BHG	2 280 509	2 416 000	135 491
2339 KIRKHAUGEN BHG	1 574 961	1 751 600	176 639
2340 RENSÅSEN BHG	3 274 377	3 438 300	163 923
2341 ÅPEN BARNEHAGE MØRKVED	-64 559	-7 700	56 859
2342 ÅPEN BARNEHAGE SENTRUM	-18 026	-7 100	10 926
2353 PRIV KORTTIDSBH. M.K.T.	-1	0	1
2355 PRIV BH FORØVR M.K.T.	146 512	0	-146 512
Sum ansvarsgr: 206 BARNEHAGE	42 624 071	45 685 200	3 061 129
2500 ADM. KULTURKONTORET	7 506 198	8 041 700	535 502
2510 IDRETT, FRILUFT OG NÆRMILJØSEKSJONEN	8 791 553	8 897 200	105 647
2511 AKTIV HVERDAG	1 551 856	1 481 300	-70 556
2515 IDRETTSANLEGG	5 784 362	5 314 000	-470 362
2520 STORDALSHALLEN	429 570	248 600	-180 970
2610 ALMENN KULTUR	4 954 560	5 079 700	125 140
2630 KULTURVERN	3 376 619	3 512 300	135 681
2640 UNGDOMSKLUBBER	9 321 068	10 295 900	974 832
2641 HUNSTAD SKOLE OG KULTURSENTER	4 569 566	4 595 000	25 434
2642 HUNSTAD KULTURSENTER	1 438 885	1 572 300	133 415
2646 BRATT'N AKTIVITETSPARK	3 429 476	3 369 200	-60 276
2670 BYGDEBØKER	2 414 236	1 804 900	-609 336
Sum ansvarsgr: 207 KULTUR	53 567 949	54 212 100	644 151
2360 FAMILIESENTER MØRKVED	503 658	598 600	94 942
2361 FAMILIESENTER RØNVIK	589 392	594 400	5 008
2362 FAMILIESENTER SENTRUM	644 934	773 100	128 166
Sum ansvarsgr: 208 FAMILIESENTER	1 737 984	1 966 100	228 116
Sum ramme: Oppvekst- og kulturavdelingen	652 553 653	652 886 300	332 647
3000 FOLKEVALGTE HS	0	2 363 900	2 363 900
3010 KOMMUNALDIR H&S	9 528 507	6 580 600	-2 947 907
3011 KOMMUNALDIREKTØREN HS STAB	2 683 695	-8 566 500	-11 250 195
3012 IT-HELSE OG SOSIAL	1 085 492	1 124 900	39 408
3014 EU PROSJEKT	30 522	0	-30 522
3017 FOLKETANNRØKT	-629 194	-599 500	29 694
3018 KRISESENTER/DIV TILS	644 900	706 000	61 100
3020 SKJENKEKONTROLL	-681 614	-741 800	-60 186
3110 TILDELINGSKONTORET	17 052 876	15 945 100	-1 107 776
3210 BYVETERINÆREN	1 460 821	3 275 100	1 814 279
Sum ansvarsgr: 300 FELLES HS	31 176 004	20 087 800	-11 088 204

Vedlegg

	Regnskap 09	Reg bud 09	Avvik
3310 DAG/OPPSØKENDE REHAB. GAMLE RIKSVEG 18	13 487 389	13 527 704	40 315
Sum ansvarsgr: 301 REHABILITERING	13 487 389	13 527 704	40 315
3410 SOSIALLEDER	15 040 547	15 369 800	329 253
3411 KVALIFISERINGSSTØNAD	-517 376	0	517 376
3412 ØKONOMISK SOSIALHJELP	28 926 614	25 114 100	-3 812 514
3415 SOSIALHJELP FLYKTNINGER	6 246 542	6 182 100	-64 442
3417 RUSMIDDELTLTAK BODØ KOMMUNE	6 471 790	5 193 400	-1 278 390
Sum ansvarsgr: 302 SOSIALTJENESTER	56 168 116	51 859 400	-4 308 716
3418 PRIVAT AVLASTNING/STØTTEKONTAKTTJENESTEN	9 343 148	7 626 800	-1 716 348
3420 STADIONTUNET AVLASTNING	5 793 770	5 918 000	124 230
3422 TIURVEIEN AVLASTNING	5 846 677	5 840 400	-6 277
3425 SYMRA DAGSENTER	10 942 906	11 653 551	710 645
Sum ansvarsgr: 303 AVLASTNING	31 926 501	31 038 751	-887 750
3470 HELSEKONTORET	16 257 408	18 668 200	2 410 792
3471 LEGEVAKT	14 185 282	10 912 800	-3 272 482
3472 SALTSTRAUMEN LEGEKONTOR	138 161	301 000	162 839
3473 LEDER HAVNA LEGESENT	3 665 160	3 866 900	201 740
3474 LEGETJENESTE SKJERSTAD	2 834 075	2 321 400	-512 675
3475 OVERGREPSMOTTAK	21 071	1 029 800	1 008 729
3476 RØNVIK LEGESEN	3 907 479	4 534 800	627 321
3477 KOMMUNEOVERLEGE	484 497	949 300	464 803
3478 FENGSELSELHSETJENESTE	314 273	134 400	-179 873
3479 FOREBYGGENDE HELSE	2 422 110	2 072 400	-349 710
Sum ansvarsgr: 304 HELSEKONTOR	44 229 517	44 791 000	561 483
3500 KJØKKEN SENTRUM SYKEHJEM	2 307 028	1 537 100	-769 928
3501 KJØKKEN MOAS	6 913 934	7 178 800	264 866
3502 KJØKKEN STADIONTUNET	5 385 294	4 593 700	-791 594
3503 KJØKKEN SKJERSTAD	1 034 222	1 197 302	163 080
3504 VAKTMESTER HS	3 858 937	3 854 645	-4 292
3505 KANTINE RÅDHUS	467 394	277 300	-190 094
3507 KANTINE HERREDSHUSET	411 326	358 000	-53 326
Sum ansvarsgr: 305 KJØKKEN/VAKTMESTER	20 378 134	18 996 847	-1 381 287
3645 TVERLANDET B.S. SENT	3 034 893	3 460 358	425 465
3647 BODØ DAGSENTER	1 964 985	2 135 678	170 693
3648 SENTRUM DAGSENTER	1 004 171	1 074 451	70 280
3649 MØRKVED DAGSENTER	1 741 181	2 078 500	337 319
3650 STADIONTUNET DAGSENTER	1 303 584	1 344 700	41 116
3652 SKJERSTAD DAGSENTER	597 966	623 100	25 134
Sum ansvarsgr: 306 DAGSENTER	9 646 780	10 716 787	1 070 007
3311 REHABILITERINGSAVD. GAMLE RIKSVEG 18	14 869 361	12 575 000	-2 294 361
3455 VILLA VEKST	3 785 945	4 039 700	253 755
3456 HJEMMETJENESTEN VEBJØRN TANDBERGSVEI 14	7 301 693	6 339 600	-962 093
3457 PSYKIATRIMIDLER	0	1 542 500	1 542 500
3458 HJEMMETJENESTEN PSYKISK HELSE OG RUS	16 454 698	14 576 600	-1 878 098
3510 VOLLVEIEN	7 102 752	6 845 700	-257 052
3512 LILLEVOLLEN	7 590 990	7 629 100	38 110
3515 VOLLSLETTA SYKEHJEM 28A	3 610 281	4 024 600	414 319
3517 VOLLSLETTA SYKEHJEM 28B	19 535 382	17 551 956	-1 983 426
3518 VOLLSLETTA SYKEHJEM NATTJENESTE	5 560 792	4 830 700	-730 092
3519 VOLLSLETTA SYKEHJEM FELLESRESSURSER	1 103 203	1 024 900	-78 303
3521 SENTRUM SYKEHJEM 1. ETG	14 354 201	13 375 900	-978 301
3523 SENTRUM SYKEHJEM 2. ETG	10 398 688	8 984 400	-1 414 288
3525 SENTRUM SYKEHJEM 3. ETG	10 324 206	8 712 900	-1 611 306
3528 SENTRUM SYKEHJEM NATT	7 618 555	7 531 200	-87 355
3529 SENTRUM SYKEHJEM FELLESRESSURSER	-1 417 083	-232 300	1 184 783
3530 MØRKVED SYKEHJEM 1.ETG	13 806 708	13 102 100	-704 608
3531 MØRKVED SYKEHJEM 2.ETG	13 563 829	12 982 552	-581 277
3533 MØRKVED SYKEHJEM NATTJENESTE	4 644 843	4 528 400	-116 443
3534 MØRKVED SYKEHJEM FELLESRESSURSER	-362 224	116 377	478 601

Vedlegg

	Regnskap 09	Reg bud 09	Avvik
3535 STADIONTUNET SYKEHJEM 2 ETG	10 310 834	11 576 900	1 266 066
3536 STADIONTUNET SYKEHJEM 3 ETG	11 228 812	9 681 300	-1 547 512
3537 STADIONTUNET SYKEHJEM 4 ETG	11 229 477	10 112 800	-1 116 677
3539 STADIONTUNET SYKEHJEM FELLESRESSURSER	2 583 446	984 400	-1 599 046
3540 HJEMMETJENESTEN NORDSIA/REINSLETTA/NEDRE RØNVIK	14 619 165	12 753 997	-1 865 168
3542 A-BOLIG, RAMFLOGVEIEN 9-11	11 148 682	10 516 300	-632 382
3546 C-BOLIGER, RAMFLOGVEIEN 1-3	5 982 547	5 946 400	-36 147
3550 HJEMMETJENESTEN HOVDEJORDET, ØVRE RØNVIK	15 808 969	13 553 370	-2 255 599
3554 HOVDEJORDET SYKEHJEM	19 588 256	17 589 220	-1 999 036
3560 HJEMMETJENESTEN ØSTBYEN 1	21 148 276	21 890 248	741 972
3562 GAMLE RIKSVEI 18 KOLLEKTIV	11 863 987	9 558 100	-2 305 887
3564 ØSTBYEN MILJØTJENESTEN	4 752 732	4 785 000	32 268
3568 HJEMMETJENESTEN ØSTBYEN FELLESRESSURSER	1 829 313	1 662 100	-167 213
3570 MØRKVED/ALSTAD HJEMMETJENESTE 1	12 467 274	12 286 293	-180 981
3574 TROLLMYRA BOKOLLEKTIV	7 728 598	7 038 210	-690 388
3575 GARNVEIEN	4 137 072	4 035 413	-101 659
3578 MØRKVED/ALSTAD HJEMMETJENESTE FELLESRESSURSER	1 811 247	1 757 800	-53 447
3580 K 14 KOLLEKTIV +3 ETG	15 106 438	15 174 870	68 432
3582 K 14 4+5 ETG	11 034 880	11 264 015	229 135
3585 HJEMMETJENESTEN VESTBYEN	13 126 457	12 551 668	-574 789
3588 LØDING SYKEHJEM	5 779 699	5 706 688	-73 011
3589 SØRGJERDET BOKOLLEKTIV	6 484 299	6 107 192	-377 107
3590 HJEMMETJENESTE TVERLANDET	17 912 945	16 694 846	-1 218 099
3592 HJEMMETJENESTE SALTSTRAUMEN	9 222 929	9 135 600	-87 329
3595 KJERRINGØY/VÆRRAN	5 560 203	5 731 000	170 797
3597 KORTTIDSAVDELINGEN	18 367 924	13 563 594	-4 804 330
3600 FURUMOEN HELSESENTER	15 884 271	14 300 200	-1 584 071
3606 HJEMMETJENESTE SKJERSTAD	8 582 603	7 766 100	-816 503
3610 VOLLEN SYKEHJEM	19 919 585	19 172 702	-746 883
3620 VIKARTJENESTEN	254 243	41 200	-213 043
3622 SYKEPLEIERVAKTA	224 134	-454 600	-678 734
3624 NATTJENESTEN	5 335 005	4 668 800	-666 205
Sum ansvarsgr: 307 INSTITUSJON	480 881 125	447 233 610	-33 647 515
Sum ramme: Helse- og sosialavdelingen	687 893 566	638 251 899	-49 641 667
4008 TILTAKSPAKKE DRIFT	11 800 791	11 525 000	-275 791
4009 ENERGI TVERLANDET BO OG SERVICESENTER	31 943	0	-31 943
4010 EIENDOMSKONTORET	5 854 452	5 381 700	-472 752
4050 BIOBRENSELANLEGG BANKGT.	-49 873	-91 600	-41 727
4075 LEIEAVTALER	68 128	462 600	394 472
4076 TORGGATEN 27 - UTLEIE	-72 297	-76 300	-4 003
4080 VEDLIKEHOLDSPROGRAM BK	14 621 830	14 625 300	3 470
4081 BYGNINGSFORSIKRING	3 548 736	3 798 500	249 764
4085 HERREDSHUSET	2 054 638	1 904 600	-150 038
Sum ansvarsgr: 400 EIENDOMSKONTORET	37 858 348	37 529 800	-328 548
5000 KOMM LEIEGÅRDER FELLES	342 114	546 400	204 286
Sum ansvarsgr: 401 BOLIGDRIFT	342 114	546 400	204 286
Sum ramme: Eiendom	38 200 462	38 076 200	-124 262
6100 ADMINISTRASJONSKTR	3 437 722	3 391 100	-46 622
Sum ansvarsgr: 600 FELLES TA	3 437 722	3 391 100	-46 622
6300 PARKERING/TORG	-8 015 472	-7 868 100	147 372
Sum ansvarsgr: 601 PARKERING/TORG	-8 015 472	-7 868 100	147 372
6500 BYGGESAK	322 422	-778 000	-1 100 422
Sum ansvarsgr: 602 BYGGESAK	322 422	-778 000	-1 100 422
6510 BYPLAN	7 896 044	8 222 300	326 256
6511 EUROPEISKE UNGDOMSLEKER 2013	308 368	0	-308 368
Sum ansvarsgr: 603 BYPLAN	8 204 412	8 222 300	17 888

Vedlegg

	Regnskap 09	Reg bud 09	Avvik
6520 GEODATAKONTORET	4 500 438	4 485 600	-14 838
Sum ansvarsgr: 604 GEODATA	4 500 438	4 485 600	-14 838
6560 KOMMUNALTEKNISK KONTOR	0	26 000	26 000
6600 PARKSEKSJONEN	5 390 537	5 773 600	383 063
6800 VEIER OG GATER.	28 465 197	29 848 900	1 383 703
6801 GATELYS	6 035 706	5 946 000	-89 706
Sum ansvarsgr: 605 KOM.TEKNISK KONTOR	39 891 441	41 594 500	1 703 059
6900 VANN OG AVLØP	0	0	0
6910 PRIVAT SLAM	0	0	0
6920 RENOVASJON	0	0	0
Sum ansvarsgr: 608 VANN OG AVLØP	0	0	0
6200 SIVILFORSVARET	770 751	801 100	30 349
Sum ansvarsgr: 609 SIVILFORSVARET	770 751	801 100	30 349
6540 LANDBRUKSSEKSJONEN	3 608 767	3 605 500	-3 267
6545 VILTFORVALTNING	0	-3 800	-3 800
Sum ansvarsgr: 610 LANDBRUK	3 608 767	3 601 700	-7 067
Sum ramme: Teknisk avdeling	52 720 481	53 450 200	729 719
8901 SKATT/RAMMETILSKUDD	-1 645 361 308	-1 634 110 400	11 250 908
Sum ansvarsgr: 800 SKATT OG RAMMETILSKUDD	-1 645 361 308	-1 634 110 400	11 250 908
8900 FINANSFORVALTNING	122 278 368	174 368 100	52 089 732
Sum ansvarsgr: 801 FINANSFORVALTNING	122 278 368	174 368 100	52 089 732
8950 FELLESKOSTNADER OG RESERVER	-47 011 634	-26 907 800	20 103 834
Sum ansvarsgr: 802 FELLESKOSTNADER OG RESERVER	-47 011 634	-26 907 800	20 103 834
8906 AVTALER	88 225 031	87 221 900	-1 003 131
Sum ansvarsgr: 803 AVTALER	88 225 031	87 221 900	-1 003 131
8907 AVSKRIVINGER/KAPITALINNTEKTER	-94 270 813	-116 435 000	-22 164 187
Sum ansvarsgr: 804 AVSKRIVNINGER	-94 270 813	-116 435 000	-22 164 187
8911 OVERFORMYNDERI	1 396 934	1 258 000	-138 934
Sum ansvarsgr: 805 OVERFORMYNDERIET	1 396 934	1 258 000	-138 934
Sum ramme: Rammeområde 8	-1 574 743 422	-1 514 605 200	60 138 222
T O T A L T	-13 334 105	0	13 334 105