



NORDREISA KOMMUNE

Årsregnskap 2014

Versjonshistorikk	Dato
Versjon 1 Urevidert	16.02.2015
Versjon 2 Revidert	20.04.2015

Innholdsfortegnelse

	Side
Regnskapsskjema og økonomiske oversikter	
Regnskapsskjema 1A - Drift	4
Regnskapsskjema 1B - Drift	5
Regnskapsskjema 2A - Investering	6
Regnskapsskjema 2B - Investering	7
Økonomiske oversikt - Drift	8
Økonomiske oversikt - Investering	9
Økonomisk oversikt - Balanse	10
Investeringsregnskap	11
Driftregnskap	18
1. Sektor for administrasjon	20
2. Sektor for levekår	29
3. Sektor for helse og omsorg	52
4. Utviklingsavdelingen	74
5. Anleggsdrift	95
6. Bygg og eiendom	103
7. Skatter og rammetilskudd	121
8. Renter, avdrag og avsetninger	122
0. Prosjekter og interkommunale samarbeid	123
Balanseregnskap	135
Noter	145

Regnskapsskjemaer og Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-86 034 331	-86 788 000	-88 559 000	-86 264 559
Ordinært rammetilskudd	-181 645 654	-182 389 000	-182 629 000	-170 572 893
Eiendomsskatt verk og bruk	-15 360 969	-15 704 000	-15 704 000	-15 289 185
Eiendomsskatt annen fast eiendom	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-2 329 213	-2 438 000	-2 438 000	-2 292 073
Sum frie disponible inntekter	-285 370 167	-287 319 000	-289 330 000	-274 418 710
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-4 855 520	-5 629 000	-4 779 000	-4 084 531
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	14 847 210	16 699 195	16 699 195	14 367 380
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	15 684 673	15 041 319	15 041 319	14 982 343
Netto finansinntekter/-utgifter	25 676 363	26 111 514	26 961 514	25 265 192
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	10 300 826	10 300 826	7 642 026
Til ubundne avsetninger	0	0	216 809	0
Til bundne avsetninger	4 691 522	562 979	431 979	5 502 323
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-5 329 721	-1 003 730	0	-3 314 831
Netto avsetninger	-638 199	9 860 075	10 949 614	9 829 518
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	8 010 292
Til fordeling drift	-260 332 003	-251 347 411	-251 418 872	-231 313 708
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	260 801 046	251 347 411	251 418 872	231 313 708
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	469 043	0	0	0

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto driftsutgifter pr Sektor				
Sektor for administrasjon	28 557 937	29 946 210	23 938 204	16 850 001
Sektor for levekår	98 581 810	98 863 034	95 594 357	93 192 744
Sektor for helse og omsorg	117 740 451	110 173 689	110 237 543	98 280 509
Utviklingsavdelingen	9 462 267	10 419 048	10 262 740	9 112 453
Anleggsdrift	465 838	-277 765	-277 765	10 148 977
Bygg og Eiendom	32 217 694	30 060 776	29 901 587	17 435 388
Skatter og rammetilskudd	-9 499 580	-10 386 500	0	-9 159 411
Renter, avdrag og avsetninger	-15 822 484	-18 416 576	-18 416 576	-4 546 953
Prosjekter og interkommunale samarbeid	-902 887	965 495	178 783	
Netto for Sektor	260 801 046	251 347 411	251 418 873	231 313 708

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig Budsjett 2014	Regnskap 2013
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	49 178 564	49 329 000	44 250 000	65 240 768
Utlån og forskutteringer	6 363 694	10 000 000	10 000 000	8 552 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 176 181	1 200 000	1 200 000	0
Avdrag på lån	7 712 483	0	0	10 528 637
Avsetninger	360 868	0	0	2 554 258
Årets finansierungsbehov	64 791 790	60 529 000	55 450 000	86 875 662
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-39 852 358	-46 679 000	-41 600 000	-62 235 246
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-448 949	-1 200 000	-1 200 000	-724 102
Tilskudd til investeringer	-2 000 000	-1 850 000	-1 850 000	0
Kompensasjon merverdiavgift	-5 204 668	-7 200 000	-7 200 000	
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-12 203 905	-3 600 000	-3 600 000	-8 621 775
Andre inntekter	-66 875	0	0	-25 893
Sum ekstern finansiering	-59 776 755	-60 529 000	-55 450 000	-71 607 016
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	-8 010 292
Bruk av avsetninger	-4 119 669	0	0	-7 258 355
Sum finansiering	-63 896 424	-60 529 000	-55 450 000	-86 875 663
Udekket / Udisponert	895 366	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
902	Nytt økonomisystem				84 073
903	Kjøp av brakker Moan skole				326 625
905	Sonjatun sykehjem - inventar og utstyr	11 869			170 849
906	Sørkjosen skole - kritiske ombygginger				117 134
907	IKT-utstyr Funnke og legetjenesten				198 197
908	Guleng 3	327 478	4 350 000	4 350 000	246 166
911	Halti II	40 620 347	36 000 000	36 000 000	5 305 548
912	Byggetrinn 3 Storslett skole	5 173 820	4 049 000	0	44 063 487
913	Inventar og utstyr skolekantine Storslett skole	75 543	100 000	0	0
918	VAR Synkekummer og sanering overvann				180 808
922	Brannanlegg Moan skole				177 189
923	Brannanlegg Idrettshallen				207 073
924	Hovedstrømbryter Sonjatun helsesenter				173 906
925	Kjøp av utstyr				657 210
926	Kjøp av grunn		1 100 000	1 100 000	1 034 070
929	Saraelv bru				636 317
930	VAR prosjekter	764 188	800 000	800 000	0
931	Bruk av tunnelmasser	1 189 094	1 500 000	0	0
932	Uteområdet Storslett skole	66 241	500 000	0	0
933	Hjelnes kai	0	0	2 000 000	0
934	Ombygging sykestue	249 983	230 000	0	0
936	Kjøp av barnehager				9 431 060
940	Egenkapitalinnskudd KLP				1 045 841
947	VAR utbygg Rotsund/Oksfjord				1 026 775
955	Utbygging Oksfjord havn				157 094
969	Kritiske ombygginger Sonjatun				1 346
970	Kjøp av kjøretøy	700 000	700 000	0	0
		49 178 564	49 329 000	44 250 000	65 240 768

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-19 109 258	-18 362 701	-16 801 701	-17 109 016
Andre salgs- og leieinntekter	-25 309 086	-25 508 868	-25 249 868	-27 537 846
Overføringer med krav til motytelse	-94 155 346	-79 411 027	-67 370 770	-108 132 009
Rammetilskudd	-177 734 654	-178 478 000	-178 718 000	-166 129 893
Andre statlige overføringer	-12 833 179	-13 330 500	-11 894 500	-12 630 584
Andre overføringer	-5 892 000	-5 461 000	-5 461 000	-4 571 593
Inntekts- og formuesskatt	-86 034 331	-86 788 000	-88 559 000	-86 264 559
Eiendomsskatt verk og bruk	0	-2 338 000	-2 338 000	-3 659 812
Eiendomsskatt annen fast eiendom	-15 360 969	-13 366 000	-13 366 000	-11 629 373
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-436 428 823	-423 044 096	-409 758 839	-437 664 685
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	255 841 834	246 430 045	235 377 045	243 569 823
Sosiale utgifter	32 472 171	38 013 829	37 992 829	33 048 605
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	57 777 704	49 069 562	48 204 144	55 772 319
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteprod.	40 442 264	36 620 096	33 728 047	29 706 325
Overføringer	26 151 625	17 034 975	16 545 646	33 395 989
Avskrivninger	15 826 871	16 000 000	16 000 000	14 779 167
Fordelte utgifter	-793 646	-96 000	0	-933 127
Sum driftsutgifter	427 718 823	403 072 507	387 847 711	409 339 100
Brutto driftsresultat	-8 710 000	-19 971 589	-21 911 128	-28 325 585
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-4 855 520	-5 629 000	-4 779 000	-4 084 531
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-32 250	0	0	-62 750
Sum eksterne finansinntekter	-4 887 770	-5 629 000	-4 779 000	-4 147 281
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	14 847 210	16 699 195	16 699 195	14 367 380
Tap finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	15 684 673	15 041 319	15 041 319	14 982 343
Utlån	0	0	0	62 500
Sum eksterne finansutgifter	30 531 883	31 740 514	31 740 514	29 412 223
Resultat eksterne finanstransaksjoner	25 644 113	26 111 514	26 961 514	25 264 942
Motpost avskrivninger	-15 826 871	-16 000 000	-16 000 000	-14 779 167
Netto driftsresultat	1 107 242	-9 860 075	-10 949 614	-17 839 810
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-5 329 721	-1 003 730	0	-3 314 831
Sum bruk av avsetninger	-5 329 721	-1 003 730	0	-3 314 831
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	8 010 292
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk	0	10 300 826	10 300 826	7 642 026
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	216 809	0
Avsatt til bundne fond	4 691 522	562 979	431 979	5 502 323
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	4 691 522	10 863 805	10 949 614	21 154 641
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	469 043	0	0	0

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
INNTEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-430 000	-1 200 000	-1 200 000	-724 100
Andre salgsinntekter	-66 480	0	0	-25 500
Overføringer med krav til motytelse	-6 650 432	-3 600 000	-3 600 000	-1 098 371
Kompensasjon merverdiavgift	-5 204 668	-7 200 000	-7 200 000	
Statlige overføringer	-2 000 000	-1 850 000	-1 850 000	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-395	0	0	-393
Sum inntekter	-14 351 975	-13 850 000	-13 850 000	-1 848 364
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	1 226 206	0	0	852 841
Sosiale utgifter	243 127	0	0	123 081
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjene:	42 504 563	42 129 000	37 050 000	53 661 949
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenester	0	0	0	0
Overføringer	5 204 668	7 200 000	7 200 000	9 557 055
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	49 178 564	49 329 000	44 250 000	64 194 926
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	7 712 483	0	0	10 528 637
Utlån	6 363 694	10 000 000	10 000 000	8 552 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 176 181	1 200 000	1 200 000	1 045 841
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	360 868	0	0	2 554 258
Sum finansieringstransaksjoner	15 613 226	11 200 000	11 200 000	22 680 735
Finansieringsbehov	50 439 815	46 679 000	41 600 000	85 027 298
FINANSIERING				
Bruk av lån	-39 852 358	-46 679 000	-41 600 000	-62 235 246
Salg av aksjer og andeler	-18 949	0	0	-2
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-5 553 473	0	0	-7 523 404
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	-8 010 291
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-4 119 669	0	0	-1 699 258
Bruk av bundne fond	0	0	0	-5 559 098
Sum finansiering	-49 544 449	-46 679 000	-41 600 000	-85 027 298
Udekket / Udisponert	895 366	0	0	0

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		495 992 504	461 359 554
Utstyr, maskiner og transportmidler		42 087 937	44 523 294
Utlån		77 674 418	76 963 595
Aksjer og andeler		11 366 545	10 262 934
Pensjonsmidler		531 718 212	484 114 858
Sum anleggsmidler		1 158 839 616	1 077 224 235
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		66 598 456	68 221 825
Premieavvik		42 518 436	31 790 663
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		-10 435 022	-1 827 035
Sum omløpsmidler		98 681 870	98 185 453
Sum eiendeler		1 257 521 486	1 175 409 688
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond		0	0
Bundne driftsfond		-15 896 759	-16 666 166
Ubundne investeringsfond		-269 447	-269 447
Bundne investeringsfond		-18 581 934	-22 209 525
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		10 769 662	10 300 618
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		895 365	0
Kapitalkonto		-12 458 626	13 531 779
Endring rekneskapsprinsipp AK (drift)		2 054 933	2 054 933
Endring rekneskapsprinsipp AK (investering)		2 131 305	2 131 305
Sum egenkapital		-31 355 501	-11 126 504
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser		-663 605 369	-624 435 595
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-493 724 887	-481 872 043
Sum langsiktig gjeld		-1 157 330 256	-1 106 307 638
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-62 302 563	-53 501 086
Premieavvik		-6 533 166	-4 474 460
Sum kortsiktig gjeld		-68 835 729	-57 975 546
Sum egenkapital og gjeld		-1 257 521 486	-1 175 409 688
Ubrukte lånemidler			
Andre memoriakonti		232 932 615	232 932 615
Motkonto for memoriakontiene		-243 881 882	-248 484 239
Sum memoriakonti		0	0

Investeringsregnskap

9 INVESTERINGSREGNSKAP

Ansvar	Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
902 Nytt økonomisystem	0,00	0,00	84 073,12
903 Kjøp av brakker Moan skole	0,00	0,00	326 625,00
904 Fiberutbygging	-9 000,00	0,00	0,00
905 Sonjatun sykehjem - inventar og utstyr	9 495,20	0,00	170 848,67
906 Sørkjosen skole - kritiske ombygginger	0,00	0,00	117 134,00
907 IKT-utstyr Funnke og legetjenesten	0,00	0,00	198 197,05
908 Guleng 3	242 113,75	4 350 000,00	209 855,45
911 Halti II	0,00	0,00	0,00
912 Byggetrinn 3 Storslett skole	4 216 637,88	4 049 000,00	44 027 176,93
913 Inventar og utstyr skolekantine Storslett skole	60 434,40	100 000,00	0,00
918 VAR Synkekummer og sanering overvann	0,00	0,00	180 807,82
922 Brannanlegg Moan skole	0,00	0,00	177 189,00
923 Brannanlegg Idrettshallen	0,00	0,00	207 073,00
924 Hovedstrømbryter Sonjatun helsesenter	0,00	0,00	173 906,00
925 Kjøp av utstyr	0,00	0,00	657 210,00
926 Kjøp av grunn	0,00	1 100 000,00	1 032 320,00
927 Gaver kreftavdelingen Sonjatun	0,00	0,00	0,00
929 Saraelv bru	0,00	0,00	636 316,80
930 VAR prosjekter	764 188,40	800 000,00	0,00
931 Bruk av tunnellmasser	963 735,30	1 500 000,00	0,00
932 Uteområdet Storslett skole	3 077,60	500 000,00	0,00
934 Ombygging sykestue	203 054,47	230 000,00	0,00
936 Kjøp av barnehager	0,00	0,00	9 431 060,00
940 Egenkapitalinnskudd KLP/Nybo	1 176 181,00	1 200 000,00	1 045 841,00
947 VAR utbygg Rotsund/Oksfjord	0,00	0,00	1 026 774,70
955 Utbygging Oksfjord havn	0,00	0,00	157 093,75
958 Salg av tomter	-430 000,00	-1 200 000,00	-724 100,00
969 Kritiske ombygginger Sonjatun	0,00	0,00	1 346,00
970 Kjøp av kjøretøy	700 000,00	700 000,00	0,00
989 Finansiering av investeringsprosjekter	-6 873 342,77	-23 329 000,00	-51 954 120,29
992 Ekstraordinære avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
993 Formidlingslån husbanken	0,00	0,00	0,00
994 Startlån	0,00	10 000 000,00	0,00
996 Merverdiavgift	0,00	0,00	-7 182 628,00
999 Regnskapsmessig resultat	-1 026 575,23	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Driftsregnskap

DRIFTSREGNSKAP

Sektor		Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
1	Sektor for administrasjon	28 865 623,93	29 946 209,88	16 644 860,76
2	Sektor for levekår	97 926 772,60	98 646 015,61	92 830 311,62
3	Sektor for helse og omsorg	116 945 083,39	110 304 688,72	97 931 778,03
4	Utviklingsavdelingen	9 827 858,08	10 434 048,37	10 638 891,92
5	Anleggsdrift	-241 305,08	139 214,37	11 751 327,05
6	Bygg og eiendom	32 217 694,14	30 060 776,09	17 424 461,97
7	Skatter og rammetilskudd	-294 869 746,54	-297 705 499,98	-275 932 477,23
8	Renter, avdrag og avsetninger	9 380 688,61	17 995 764,00	28 710 845,88
0	Prosjekter	-52 669,13	178 782,95	0,00
		0,00	0,00	0,00

1 SEKTOR FOR ADMINISTRASJON

Ansvar		Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
100	Rådmannskontoret	1 962 080,79	1 837 986,40	1 624 997,62
106	Prosjekt 91001 Boligsosial kompetanseheving og samhandling	0,00	0,00	0,00
106	Prosjekt 91002 Nettverk gjeld	0,00	0,00	-14,40
106	Prosjekt 9003 Agresso	0,00	0,00	25 706,67
106	Feide (Felles Elektronisk IDEntitet)	0,00	0,00	-70 000,00
110	Personalavdelingen	610 240,50	631 090,90	571 524,42
120	Servicekontoret	2 226 483,06	2 291 873,43	1 828 003,80
130	Økonomiavdelingen	4 515 946,81	5 191 180,50	5 108 410,88
131	Husbanktilskudd	0,00	0,00	0,00
141	IT avdelingen	3 115 519,82	3 436 820,07	2 363 466,21
143	Interkommunale IKT prosjekter	249 635,43	-0,01	-0,13
144	Fellesutgifter kontordrift	1 537 792,09	1 647 940,90	1 596 545,10
145	Fellesutgifter personaltiltak	1 146 604,92	1 224 454,00	1 022 110,98
147	Andel Plankontoret	548 289,80	573 747,00	0,00
150	Hovedtillitsvalgte	603 072,31	677 523,97	607 149,34
160	Administrasjon flyktningekontoret	940 623,24	1 021 646,97	-9 269 864,92
161	Introduksjonsstønad	3 970 052,51	3 557 427,00	3 453 767,41
163	Sommerakt.flykninger	-67 144,99	37 715,99	19 513,91
164	Bolig/etablering flyktninger	1 001 849,01	719 999,99	1 161 665,56
170	Politisk utvalg	1 558 229,12	2 068 616,87	1 871 535,68
171	Støtte til politiske partier	20 000,00	20 359,99	20 000,00
172	Kommune- og stortingsvalg	2 613,23	1 000,00	191 339,35
173	Nord-troms regionråd	537 086,93	520 000,00	494 067,07
174	Kontrollutvalget	916 098,00	1 028 966,94	891 252,00
180	Kirkelig administrasjon	3 396 074,00	3 367 499,00	3 155 000,00
181	Andre kirkelige formål	74 477,35	90 359,99	57 971,76
190	Udisponerte bevilgninger	0,00	0,00	-79 287,55
		28 865 623,93	29 946 209,88	16 644 860,76

2 SEKTOR FOR LEVEKÅR

Ansvar	Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
200 Familiesenteret	1 833 700,81	2 044 703,14	2 087 622,03
201 Kvenske læremidler	0,00	0,00	1 250,00
205 Natteravner	0,00	2 035,99	0,00
206 Prosjekter - Levekår	-7 093,33	0,00	47 095,76
206 Prosjekt 92005 - Forebygging overvekt	7 093,33	0,00	0,00
206 Prosjekt 92010 - Modellkommuneforsøket	0,00	0,00	-55 492,15
206 Prosjekt 92120 - Feide (Felles Elektronisk IDEntitet)	0,00	0,00	70 000,00
206 Prosjekt 92121 - Comenius (Moan skole)	0,00	0,00	2 167,30
206 Prosjekt 92127 - Arbeidslivsfag Storslett skole	0,00	0,00	-38 073,75
206 Prosjekt 92150 - Program for skolebibliotekutvikling	0,00	0,00	25 602,24
206 Prosjekt 92401 - Nettverk barnehage	0,00	0,00	-23 221,71
206 Prosjekt 93624 - Kompetanseheving rus	0,00	0,00	7 425,15
207 Prosj. positivt ungdomsmiljø	8 076,70	46 098,97	5 069,00
210 Fellestiltak grunnskoler	9 622 490,56	8 008 988,31	5 588 244,58
211 Regional kompetanseutvikling	0,00	0,00	215 859,34
212 Moan skole	10 849 997,10	11 977 026,09	10 363 289,03
213 Storslett barne- og ungd.skole	22 335 108,24	23 909 515,14	24 015 390,52
214 Rotsundelv barneskole	4 062 538,11	4 327 741,31	4 495 612,67
215 Oksfjord barne- og ungd.skole	1 843 987,27	1 877 295,85	2 094 151,01
221 Nordreisa - andel PPT-tjenesten	2 543 119,00	2 676 793,99	2 773 063,96
232 SFO Moan skole	1 349 138,64	1 244 992,25	1 410 726,55
233 SFO Rotsundelv skole	301 131,36	187 822,13	265 305,45
240 Fellestiltak barnehager	1 040 281,55	909 498,63	1 004 145,23
242 Storslett barnehage	2 782 146,07	2 490 748,71	2 630 671,22
243 Sørkjosen barnehage	2 645 069,30	2 613 621,66	2 601 683,82
244 Oksfjord barnehage	974 299,76	965 039,16	874 445,84
245 Sonjatun barnehage	5 517 687,39	5 728 944,36	5 043 838,04
246 Samisk barnehageavdeling	0,00	-717,10	0,00
247 Høgegga barnehage	5 302 705,22	5 393 287,85	3 621 306,33
248 Leirbukt barnehage	4 377 303,63	4 028 617,09	5 438 080,71
249 Åpen barnehage	217 480,19	434 278,85	73 226,03
250 Barnevernstjenesten	10 256 472,49	9 223 324,60	9 294 846,66
260 Helsestasjonen	2 067 844,53	2 234 767,05	1 664 449,64
263 Nordreisa voksenopplæring	-104 258,32	-366 925,33	-692 049,87
264 Grunnskole for voksne	180 496,92	192 927,00	64 248,23
265 Voksenopplæring	545 274,53	605 438,95	470 873,76
290 Stranda barnehage	1 578 940,55	1 948 147,00	1 724 039,00
291 Reisadalen Montessoribarnehage	2 125 685,00	2 432 716,99	2 476 168,00
292 Trollskogen barnehage	2 103 002,00	1 777 721,99	1 660 473,00
293 Tømmernes barnehage	1 567 054,00	1 731 565,00	1 528 779,00
	97 926 772,60	98 646 015,61	92 830 311,62

3 SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG

Ansvar	Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
300 Helse og sosialadministrasjon	3 271 731,00	8 133 776,74	2 566 800,25
305 Fellesutgifter H/S	-14 655 680,37	-17 901 679,17	-17 191 201,95
306 Prosjekter - Helse og sosial	-1 667,00	40 000,00	4 053,05
306 Prosjekt 93160 - Dagsenter for eldre	-914,00	0,00	0,00
306 Prosjekt 93152 - lindrende behandling	0,00	0,00	5 202,78
306 Prosjekt 93156 - FunnkE	0,00	0,00	-33,47
306 Prosjekt 93161 - Kompetanseløftet	-2 550,00	0,00	0,00
306 Prosjekt 93162 - Demensfyrtårn	0,00	0,00	-7 906,12
306 Prosjekt 93163 - Huntington	0,00	0,00	551,30
306 Prosjekt 93164 - Løkta	-3 320,50	0,00	0,00
306 Prosjekt 93624 - Kompetanseheving rus	314,81	0,00	-7 425,15
307 Utvidet omsorg	199 033,15	23 383,65	0,00
310 Sonjatun sykehjem	14 776 778,66	13 323 427,91	11 768 139,74
311 Sonjatun omsorgssenter	8 679 950,47	9 477 839,39	8 409 435,46
312 Sonjatun bo- og kultursenter	8 329 392,62	9 231 720,06	8 091 193,37
314 Private omsorgstiltak	1 380 000,00	1 403 821,99	1 380 000,00
319 Guleng 2	3 057 567,35	511 000,00	246 137,07
320 Hjemmesykepleie	14 909 204,52	14 971 119,15	13 755 896,02
321 Rus- og psykisk helse	2 517 325,57	2 767 569,34	1 548 430,81
322 Hjemmehjelpstjenesten	2 828 982,58	3 524 386,82	3 066 334,96
323 Fosseng Psykiatri	5 623 500,88	5 410 432,27	5 859 181,25
324 Høgegga hjemmetjeneste psykisk utviklingshemmede	14 654 349,36	12 139 751,42	11 890 184,58
325 Miljøarbeidertjenesten omsorgstilbud funk.hemmede	1 785 802,88	1 875 677,93	1 561 980,01
326 Dagtilbud funksjonshemmede	15 773,69	33 281,96	24 554,57
327 Guleng bofellesskap og Lillebo	12 974 320,73	11 334 192,55	11 805 821,82
328 Dags. for personer med psyk.li	9 109,22	13 897,95	25 975,14
329 Kjøp av tjenester fra asvo	995 634,00	924 140,00	960 501,00
330 Kjøkken Sonjatun	2 458 594,54	2 453 084,74	2 263 531,05
331 Vaskeritjeneste Sonjatun	1 736 229,12	1 752 576,46	1 771 569,98
332 Kjøp av private tjenester	12 319 245,80	10 765 524,99	10 585 173,00
340 Legetjenesten	7 776 951,74	6 931 760,72	7 372 433,93
341 Fysioterapitjenesten	2 193 159,06	2 823 081,11	2 187 908,72
345 Miljørettet helsevern	-6 155,23	40 552,00	-16 751,11
350 Distriktsmedisinsk senter Nord-Troms	1 279 992,72	152 375,82	-3 524 391,64
351 Sonjatun fødestue	733 070,75	708 921,61	3 683 745,87
352 Områdegeriatrisk team	4 799,35	0,00	1 836 580,58
360 Adm. sosiale tjenester	1 726 508,28	1 862 304,36	1 533 315,39
361 Økonomisk sosialhjelp	5 392 425,54	5 637 562,00	3 939 345,06
362 Forebygging	-14 377,90	-20 795,04	535 510,71
370 Tyngdepunkt afasi	0,00	-40 000,00	0,00
	116 945 083,39	110 304 688,72	97 931 778,03

4 Utviklingsavdelingen

Ansvar	Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
400 Utviklingsavdelingen kommunehuset	3 827 594,87	4 162 293,86	3 890 985,94
406 Prosjekter - Utviklingsavdelingen	1 452,00	0,00	9 129,43
406 Prosjekt Helårsvert	5 139,89	0,00	2 000,00
406 Prosjekt Skateanlegg Storslett skole	0,00	0,00	0,00
406 Prosjekt Biblioteksamarb. i Nord-Troms	2 063,36	0,00	0,00
406 Prosjekt Fiberutbygging	0,00	0,00	77 190,00
406 Prosjekt fysak	0,00	0,00	18 498,00
406 Prosjekt Nasjonalparklandsby	0,00	0,00	6,00
406 Prosjekt Markeringstilt. Nasjonalp.land	0,00	0,00	900,00
406 Prosjekt Landsbyvaktmester	0,00	0,00	-2 000,00
406 Prosjekt Skogkultur	0,00	0,00	-2 354,80
406 Prosjekt gjeting	0,00	0,00	-0,58
406 Prosjekt villmink	0,00	0,00	-6 400,00
406 Prosjekt Skuddpremie rev	0,00	0,00	-50,00
406 Prosjekt landskapsanalyse	0,00	0,00	-443,00
406 Prosjekt Kystsoneplanlegging	0,00	0,00	163 184,87
406 Prosjekt Ungdomskontakt	0,00	0,00	310 235,00
420 Halti	253 684,52	64 129,48	-54 975,39
421 Turistinformasjon	118 349,87	93 655,99	76 288,01
430 Tilsk.driftsm. næringstiltak	334 853,90	415 749,96	339 375,71
431 Regional satsning 2013	0,00	0,00	0,00
432 Kommunalt utviklingsfond	0,00	0,00	0,00
433 Kommunalt næringsfond	0,00	0,00	0,00
434 Statlig næringsfond	0,00	0,00	0,00
436 Jordbruksfond	0,00	0,00	0,00
437 Fiskerifond	0,00	0,00	0,00
441 Kommuneveterinær	317 535,81	336 130,98	223 712,84
442 Veterinærvakt	-11 591,05	0,00	-6 039,12
451 Viltfond	0,83	24,97	0,00
452 Jegerprøven	-1,50	29,00	0,17
453 Prosjekt merking scooterløyper	152 372,00	145 573,99	151 461,00
454 Skuddpremie mårhund	0,00	1 999,99	0,00
455 Jakt- og fiskekart	0,00	0,00	0,00
460 Reguleringsplaner	34 313,53	-42 806,02	-31 679,84
461 Kommuneplan	6 499,80	0,00	6 750,00
462 Oppmåling	-239 325,32	-436 843,03	-618 713,81
463 Kartsamarbeid	-225 314,60	66 642,70	75 826,69
470 Kulturarbeid	39 151,00	42 999,98	42 136,15
471 17.mai arr.	6 181,00	7 778,96	12 519,77
472 Barn og ungdom	79 000,00	82 000,00	82 000,00
473 Ungdomsrådet	19 896,99	27 250,00	87 250,00
474 Nordreisa folkebibliotek	2 152 223,10	2 165 884,91	2 049 547,35
475 Kino	17 496,93	5 696,60	-7 840,95
476 Sang og musikk	62 000,00	62 196,00	62 000,00
477 Point (ungdommens hus)	184 916,84	94 643,94	270 503,53
478 Nordreisa kulturskole	-4 000,00	0,00	101 566,23
479 Nordreisa musikkskole	1 822 227,60	2 253 100,41	2 058 664,38

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

480	Kulturvern, museum	32 000,00	22 593,98	27 344,54
481	Nord troms museum	284 000,00	283 999,99	284 000,00
482	Tørfoss kvengård	27 386,07	33 242,98	24 066,38
483	Idretts- og friluftaktivitet	285 100,00	293 583,98	290 280,00
484	Ukm og andre arr	10 750,35	31 324,98	9 071,41
486	Sappen samfunnshus	0,00	-2 035,99	0,00
487	BUK (Barne og ungdomskommunestyret)	8 633,22	29 999,99	0,00
490	Nordreisa frivillighetssentral	223 267,07	193 205,78	131 180,12
491	Interkommunalt plankontor	0,00	0,00	491 715,89
		9 827 858,08	10 434 048,37	10 638 891,92

5 ANLEGGSDRIFT

Ansvar		Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
510	Felles tiltak vannverk	-4 776 188,63	-5 446 787,21	-5 086 563,58
511	Kalkulatoriske utgifter vann	5 038 292,00	5 446 787,00	5 095 046,00
520	Fellestiltak avløp og rensing	-4 133 327,37	-3 497 253,25	-2 998 408,82
521	Kalkulatoriske utgifter avløp	3 562 725,00	3 497 253,00	3 495 608,00
550	Feiing	96 538,00	276 089,87	45 841,59
551	Feiing interkommunalt	0,00	-136 875,04	-60 376,23
560	Brannvern	-13 142,27	0,00	3 242 433,11
561	Oljevern	0,00	0,00	36 439,00
580	Havn	0,00	0,00	-105 032,84
581	Parker, friluftsområder og vassdrag	0,00	0,00	388 949,35
583	Kommunale veier	996,79	0,00	7 120 212,98
584	Skredsikring Oksfjord	0,00	0,00	18 346,70
586	Veilys	0,00	0,00	471 266,79
599	Skrotnisseprosjektet	-17 198,60	0,00	87 565,00
		-241 305,08	139 214,37	11 751 327,05

6 BYGG OG EIENDOM

Ansvar	Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
600 Teknisk avd kommunehuset	1 044 944,83	642 327,36	1 049 823,80
601 Renhold	8 448 564,69	8 252 465,82	8 344 272,89
602 Vaktmestere	4 140 291,13	4 973 376,81	2 197,61
610 Byggesaksbehandling	46 700,10	48 756,82	128 626,72
620 Kommunehuset	289 964,88	-223 551,06	-81 340,20
630 Skolebygg	28 569,50	321 928,97	1 457 544,77
631 Sappen skole	-20 000,00	0,00	1 289,16
632 Moan skole	443 446,95	260 018,96	309 257,07
633 Storslett barne og ungd.skole	1 354 753,29	678 970,97	1 163 844,88
634 Sørkjosen skole	291 375,16	283 550,96	139 381,99
635 Rotsundelv barne- og ungd.skole	383 479,93	273 246,97	362 208,08
636 Oksfjord barne og ungd.skole	196 382,94	92 110,97	147 047,18
640 Barnehagebygg	-22 319,25	85 690,98	337 529,99
641 Høgegga barnehage, avdeling Lillebo	50 115,67	0,00	87 376,83
642 Storslett barnehage	124 317,80	71 897,97	66 981,02
643 Sørkjosen barnehage	104 228,81	64 791,98	86 330,55
644 Høgegga barnehage	142 522,70	73 491,97	89 300,48
645 Sonjatun barnehage	138 554,40	105 104,96	151 559,66
646 Leirbukt barnehage	166 799,17	323 999,94	100 093,38
647 Oksfjord barnehage	146,40	0,00	8 148,00
650 Helsesenteret Sonjatun	1 303 035,78	500 066,96	1 661 608,58
651 Sonjatun omsorgssenter	532 180,57	303 943,95	744 669,06
652 Sonjatun Bo-og kultursenter	441 153,74	297 401,96	504 838,69
654 Familisenteret	67 384,19	0,00	58 911,67
655 Treningsbolig afasi Sonjat.27	17 866,04	0,00	18 569,22
660 Kommunale boliger	-152 120,89	-139 214,00	-223 431,38
662 52/80 Høgegga	21 897,00	0,00	22 716,80
663 15/10 Leonh.isaksens vei 12	-25 729,20	0,00	-8 183,46
667 Høgegga 30	22 238,50	0,00	198 895,82
668 Einevn 3	19 578,50	0,00	24 113,91
671 Idrettshallen	131 863,20	154 310,97	315 243,37
672 Samfunnshuset/svømmehallen	591 454,16	355 463,74	711 400,22
680 Point (ungdommens hus)	32 684,44	42 241,98	28 825,73
681 Voksenopplæringscenteret	39 539,51	104 558,97	152 872,53
682 Venterom Rotsund fergekai	14 840,99	13 309,98	14 697,32
683 Tidl.meieriet	-16 400,00	85 497,97	-60 793,03
687 Omsetning konsesjonskraft	-732 800,19	118 129,99	-692 886,94
690 Havn	-43 491,95	8 699,98	920,00
691 Brannvern	3 699 579,37	3 380 117,32	0,00
692 Oljevern	36 675,20	42 755,99	0,00
693 Kommunale veier	7 512 408,98	7 330 324,14	0,00
694 Skredsikring Oksfjord	13 352,00	16 282,99	0,00
695 Parker og torg	419 735,83	447 394,88	0,00
696 Veilys	917 929,27	671 306,98	0,00
	32 217 694,14	30 060 776,09	17 424 461,97

7 SKATTER OG RAMMETILSKUDD

Ansvar	Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
700 Skatt på inntekt og formue	-86 034 330,85	-86 788 000,00	-86 264 558,95
710 Eiendomsskatt	-15 340 684,69	-15 703 999,99	-15 283 533,91
740 Statlige rammetilskudd	-181 645 654,00	-182 389 000,00	-170 572 893,00
741 Refusjon merverdiavgift	0,00	0,00	-1 911 411,37
745 Øvrige generelle statstilskudd	-1 933 477,00	-2 438 000,00	-1 900 080,00
750 Integreringstilskudd	-9 915 600,00	-10 386 499,99	0,00
	-294 869 746,54	-297 705 499,98	-275 932 477,23

8 RENTER, AVDRAG OG AVSETNINGER

Ansvar	Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
800 Renter	7 281 269,89	7 093 635,00	7 732 661,08
850 Avdrag lån	11 237 529,20	10 680 303,00	10 619 055,80
880 Dekn./disp. av tidl.års. nto.dr	-9 138 110,48	221 826,00	10 359 129,00
885 Avskrivning	0,00	0,00	0,00
	9 380 688,61	17 995 764,00	28 710 845,88

0 PROSJEKTER

Ansvar		Regnskap 2014	Reg budsjett 2014	Regnskap 2013
002	Prosjekter levekår	-1 480,00	0,00	0,00
003	Prosjekter - Helse	4 991,01	0,00	0,00
004	Prosjekter utviklingsavdelingen	12 578,95	0,00	0,00
080	Plankontoret	0,00	-0,03	0,00
001	Prosjekt 91001 - Boligsosial kompetanseheving og samhandl	0,00	0,00	0,00
001	Prosjekt 91003 Agresso	149 526,29	0,00	0,00
002	Prosjekt 92010 - Modellkommuneforsøket	10 416,98	0,00	0,00
002	Prosjekt 92120 - Feide (Felles Elektronisk IDEntitet)	0,00	0,00	0,00
002	Prosjekt 92121 - Comenius (Moan skole)	0,00	0,00	0,00
002	Prosjekt 92122 - Skolemiljø Moan skole	0,00	0,00	0,00
002	Prosjekt 92127 - Arbeidslivsfag Storslett skole	-15 507,68	0,00	0,00
002	Prosjekt 92128 - Den naturlige skolesekken	0,00	0,00	0,00
002	Prosjekt Den naturlige skolesekken (Oksfjord Skole)	-8 703,70	0,00	0,00
002	Prosjekt 92404 - Penger fra Sametinget	1 480,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93150 - DMS	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93152 lindrende behandling	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93153 - Helse Nord	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93159 - Pårørendeskolen	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93160 - Dagsenter for eldre	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93161 - Kompetanseløftet	-317 380,45	0,00	0,00
003	Prosjekt 93162 - Ressursavdeling Demensfyrtårn	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93163 - Huntington	5 147,60	0,00	0,00
003	Prosjekt 93164 - Løkta	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93165 - Tilskudd frie midler Sonjatun omsorgssente	731,30	0,00	0,00
003	Prosjekt 93166 - Samhandlingsmodeller på rusfeltet	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93167 - Styrking av rustjenesten, ruskonsulent	0,00	0,00	0,00
003	Prosjekt 93168 - Ungdomskontakt	0,00	0,00	0,00
004	Prosjekt 94126 - fysak	26 412,50	29 999,99	0,00
004	Prosjekt 94211 - Nasjonalparklandsby	-10 074,63	0,00	0,00
004	Miljøfyrtårnsertifisering	4 960,00	0,00	0,00
004	Helårsvert	-5 169,89	-217,00	0,00
004	Prosjekt 94223 - Landsbyvaktmester	7 920,10	0,00	0,00
004	Prosjekt 94224 - Halti samordning	0,10	0,00	0,00
004	Prosjekt 94500 - Skogkultur	-4 493,80	3 051,98	0,00
004	Prosjekt 94502 - gjeting	-2 338,32	0,00	0,00
004	Prosjekt 94505 - Skateanlegg Storslett skole	2 050,30	0,00	0,00
004	Prosjekt 94506 - Grunneierratelse til rovviltjakt	-0,68	0,00	0,00
004	Prosjekt 94604 - villmink	400,00	288,00	0,00
004	Prosjekt 94571 - Skuddpremie rev	-4 650,00	180,00	0,00
004	Prosjekt 94604 - Energi og klimaplan	0,00	0,00	0,00
004	Prosjekt 94608 - Kystsoneplanlegging	126 364,24	145 480,00	0,00
004	Prosjekt 94609 - Forstudie Hjeltnes	0,00	0,00	0,00
004	Prosjekt 94745 - biblioteksamarb. i Nord-Troms	-2 063,36	0,00	0,00
004	Prosjekt 94794 - Den kulturelle skolesekken	0,00	0,00	0,00
004	Prosjekt 94795 - Den kulturelle spaserstokken	-0,11	0,00	0,00
002	Prosjekt 94798 - Vilmarkscamp/Ieiskolen	0,00	0,00	0,00
002	Prosjekt 95001 -MEST i friluft, jakt og fiske	-33 785,88	0,00	0,00
		-52 669,13	178 782,95	0,00

Balanse

Balanseregnskap

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER			
210000000	KOMMUNEKASSA	1 711	19 456
210000100	KASSA UNGDOMMENS HUS	210	210
210000101	KASSA SONJATUN	41 523	26 093
210000102	Kassa Legekontoret	-1 749	-1 749
210070001	SKATTETREKKSKONTO	9 029 142	8 297 682
210070008	4740 1303312 DEPOSITUM ENGVEIEN	11 025	10 757
210070009	4740 1303304 DEPOSITUM ENGVEIEN	11 025	10 757
210070010	4740 1364117 DEPOSITUM SOS.KTR	12 085	11 792
210200001	FORBRUKERSAMVIRKE NORD	1 867	1 246
210320001	4740 0503954 DRIFTSKONTO	-28 411 608	-23 771 736
210320002	4740 2600000 OCR, AGRESSO FAKT.	164 349	431 489
210320003	7878 0650493 DNB	4 923 806	436 159
210320005	4740 1164789 LEGEKONTORET	97 208	118 008
210320006	4740 1187339 VIK.1 LEGEKTR	-11	-11
210320007	4740 1187347 VIK.2 LEGEKTR	61 930	145 641
210320008	4740 6432129 TAP PÅ ETABL.LÅN	0	301 668
210320100	4740 6424371 UTBEDRINGS TILSKUDD	509 881	648 485
210320101	4740 6419769 STARTLÅN	3 100 517	7 442 059
210320500	4740 0720998 JORDBRUKSFOND	0	109
210320503	4740 0721005 STATLIG NÆRINGSFOND	0	590 090
210320506	4740 0720963 KOMM.NÆRINGSFOND	0	606 594
210320508	4740 0720955 FISKERIFOND	0	764 842
210320509	4740 1334528 KOMM.UTVIKLINGSFOND	0	2 071 653
210320512	4740 1282757 FOND KREFTAVDELING	16 196	15 801
210359999	UIDENTIFISERTE INNBETALINGER	-4 130	-4 130
210	KASSE, POSTGIRO OG BANKINNSKUDD	-10 435 022	-1 827 035
213610001	REFUSJONER FRA NAV	3 117 122	1 586 175
213610002	REFUSJON FRIEPENGER NAV	932 463	804 143
213610007	FORDRING STATEN	27 877 585	39 707 564
213640001	INNGÅENDE MERVERDIAVGIFT	2 259 978	532 285
213640002	MOMSKOMPENSASJON	3 723 646	3 582 599
213640003	FORDRING SKATTEAVDELINGA	744 386	275 488
213650000	FORDRING FYLKESKOMMUNEN	4 051 570	5 705 000
213650001	FORDRING KOMMUNER	297 940	272 940
213650002	PERIODISERING	2 794 024	8 868 378
213890001	AGRESSO FAKTURERING	20 731 947	6 873 528
213890003	FORSKUDDSKONTO	50 231	34 700
213890004	INTERIMSKONTO LØNNSTREKK	-2 850	-1 421
213890008	KORRIGERING LØNN	28 824	-14 691
213890100	DIVERSE INNBETALINGER	-8 410	-4 863
213	KORTSIKTIGE FORDRINGER	66 598 456	68 221 825

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
219550001	PREMIEAVVIK KLP 2002	1 112 239	1 489 269
219550002	PREMIEAVVIK KLP 2003	324 616	405 768
219550003	PREMIEAVVIK KLP 2004	491 889	590 266
219550004	PREMIEAVVIK KLP 2006	1 249 837	1 428 385
219550005	PREMIEAVVIK KLP 2007	1 639 061	1 843 943
219550006	PREMIEAVVIK KLP 2008	4 530 532	5 033 924
219550007	PREMIEAVVIK KLP 2009	2 376 253	2 613 878
219550008	PREMIEAVVIK KLP 2010	3 307 438	3 608 114
219550009	PREMIEAVVIK KLP 2012	10 024 228	11 277 257
219550010	PREMIEAVVIK KLP 2013	1 304 296	1 449 218
219550011	PREMIEAVVIK KLP 2014	14 379 752	0
219550100	PREMIEAVVIK SPK 2003	170 080	212 600
219550101	PREMIEAVVIK SPK 2004	170 570	204 683
219550102	PREMIEAVVIK SPK 2005	338 727	395 183
219550103	PREMIEAVVIK SPK 2006	105 890	121 018
219550104	PREMIEAVVIK SPK 2012	993 028	1 117 157
219	PREMIEAVVIK	42 518 436	31 790 663
21	SUM OMLØPSMIDLER	98 681 870	98 185 453
220550001	PENSJONSMIDLER	531 718 212	484 114 858
220	PENSJONSMIDLER	531 718 212	484 114 858
221110000	ANDELER I BIBLIOTEKSENTR 4 STK	1 200	1 200
221151001	EGENKAPITALINNSK. KOMREV IKS	93 735	93 735
221151002	EGENKAPITALINNSK. K-SEKRETARIATET	18 221	18 221
221151003	AKSJER I HALTI NASJONALPARKSENTER AS	156 000	156 000
221152010	AKSJER I AVFALLSSERVICE AS	50 000	50 000
221152011	AKSJER I NORDTRO AS	280 000	280 000
221152012	AKSJER I ASVO 10 STK	100 000	100 000
221152013	AKSJER I YMBER AS	60 000	60 000
221152014	AKSJER I BREDBÅNDSFYLKET TROMS AS	16 000	16 000
221152015	AKSJER I TROMSPRODUKT 7 STK	9 000	9 000
221200020	AKSJER I NYBO	200 000	200 000
221200021	AKSJER I HURTIGRUTEN ASA	0	27 070
221200022	AKSJER I POLARPORTEN AS	1 035	1 035
221200023	AKSJER I N-N HESTESENTER 3 STK	1 500	1 500
221200024	AKSJER I SAPPEN LEIRSKOLE 41 STK	0	45 500
221200025	AKSJER I SKALANDTUNNELLEN 5 STK	500	500
221550000	EK INNSKUDD KLP	10 379 354	9 203 173
221	AKSJER OG ANDELER	11 366 545	10 262 934

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
222890001	FORMIDLINGSLÅN	77 054 160	76 243 939
222890002	SOSIALLÅN	70 316	70 316
222890004	Næringslån	43 875	76 125
222890010	MELKEKVOTELÅN	506 068	573 215
222	UTLÅN	77 674 418	76 963 595
224080001	Aktivering anlegg 5 år	297 658	594 583
224080002	Aktivering anlegg 10 år	6 099 447	6 241 288
224080003	Aktivering anlegg 20 år	35 690 832	37 687 422
224	UTSTYR, MASKINER OG TRANSP.MIDL	42 087 937	44 523 294
227080001	Aktivering anlegg 40 år	291 915 807	294 129 484
227080002	Aktivering anlegg 50 år	171 125 432	133 124 706
227080003	Aktivering anlegg tomter	32 951 264	34 105 364
227	FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	495 992 504	461 359 554
22	SUM ANLEGGSMIDLER	1 158 839 616	1 077 224 235
SUM EIENDELER		1 257 521 486	1 175 409 688

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
<u>GJELD OG EGENKAPITAL</u>			
232080008	PERIODISERING	-2 960 452	-17 339
232200001	LEVERANDØRGJELD	-20 995 839	-17 439 081
232200002	OU-TREKK KS	151	0
232320001	PÅLØPTE/IKKE BETALTE RENTER	-2 725 020	-2 629 952
232550001	PENSJONSTREKK KLP	52 131	0
232640002	UTGÅENDE MERVERDIAVGIFT	-63 489	-38 578
232640003	SKATTETREKK	-8 961 043	-8 239 949
232640005	UTLEGGSTREKK SKATT	-41 649	-38 750
232650003	NORDREISA MENIGHETSRAÐ	-49 843	0
232890001	NETTOLØNN	46 438	2 153
232890002	TREKKEIERE 1-MNDLIG - Fagforeninger	1 759	0
232890003	PÅLØPTE FRIEPENGER	-26 447 099	-24 950 980
232890050	BEVILGET IKKE UTET.TILSK NÆRING	-128 810	-118 810
232890500	DEPOSITUM ENGV/SOS	-29 800	-29 800
232	ANNEN KORTSIKTIG GJELD	-62 302 563	-53 501 086
239550001	PREMIEAVVIK SPK 2002	-75 107	-100 567
239550002	PREMIEAVVIK SPK 2007	-249 522	-280 712
239550003	PREMIEAVVIK SPK 2008	-365 095	-405 661
239550004	PREMIEAVVIK SPK 2009	-272 769	-300 045
239550005	PREMIEAVVIK SPK 2010	-51 439	-56 115
239550006	PREMIEAVVIK SPK 2011	-668 720	-764 251
239550007	PREMIEAVVIK SPK 2013	-977 123	-1 085 692
239550008	PREMIEAVVIK SPK 2014	-2 593 703	0
239550020	PREMIEAVVIK KLP 2005	-794 430	-926 837
239550021	PREMIEAVVIK KLP 2011	-485 258	-554 580
239	PREMIEAVVIK	-6 533 166	-4 474 460
23	SUM KORTSIKTIG GJELD	-68 835 729	-57 975 546
240550001	PENSJONSFORPLIKTELSE	-663 605 369	-624 435 595
240	PENSJONSFORPLIKTELSE	-663 605 369	-624 435 595
245320300	DNB	-225 334	-258 667
245355100	KB 1998 0283 LUNDEJORDET	-9 289 360	-9 676 420
245355101	KB 2001 0386 DIV.INVEST	-7 012 310	-7 462 470
245355102	KB 2002 0213 MOAN SKOLE	-2 857 160	-3 061 240
245355103	KB 2002 0812 OMS.SENTER	-20 150 040	-20 869 700
245355104	KB 2003 0197 RENOV AV BYGG	-927 130	-1 133 160
245355105	KB 2004 0818 DIV INVEST	-16 157 120	-17 311 160
245355106	KB 2002 0087 DIV INVEST	-4 758 750	-5 111 250
245355107	KB 2003 0921 DIV INVEST	-3 654 000	-4 060 000
245355108	KB 2003 1030 DIV INVEST	-7 283 370	-8 050 030
245355109	KB 2004 0549 VAR INVEST.	-1 116 000	-1 190 400
245355110	KB 2005 0206 DIV INVEST	-2 300 900	-2 525 900
245355111	KB 2007 0490 DIV INVEST	-28 702 680	-29 659 440
245355112	KB 2008 0120 DIV INVEST	-24 912 750	-25 909 250
245355113	KB 2008 0579 DIV INVEST	-7 542 840	-7 822 200
245355114	KB 2009 0209 DIV INVEST	-44 362 500	-45 630 000

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
245355115	KB 2009 0631 DIV INVEST	-31 780 300	-32 839 640
245355116	KB 2010 0908 DIV INVEST	-9 871 520	-10 237 140
245355117	KB 2011 0372 VAR INVEST	-1 892 960	-1 948 640
245355118	KB 2011 0371 STORSLETT SKOLE	-18 500 000	-19 000 000
245355119	KB 20110899 NYTT ØK.SYSTEM	-480 000	-720 000
245355120	KB 2012 0488	-19 684 200	-20 842 100
245355121	KB 2012 0674	-8 977 480	-9 213 740
245355122	KB 20130367 Storslett skole	-30 926 000	-32 242 000
245355123	KB 20130673 Halti II	-2 615 670	-2 660 000
245355124	KB 2014 0435	-3 900 000	0
245355125	KB 2014 0434	-23 350 000	0
245395001	HB 167133123 - 2003	-4 041 479	-4 322 894
245395002	HB 167138775 - 2004	-697 678	-3 312 884
245395003	HB 167142827 - 2005	-8 613 136	-8 935 603
245395004	HB 167147024 - 2006	-9 942 156	-10 412 194
245395005	HB 167150721 - 2007	-7 368 621	-7 979 450
245395006	HB 167153642/10 - 2008	-7 400 000	-7 800 000
245395007	HB 167153642/40 - 2008	-3 800 000	-4 000 000
245395008	HB 167156595/10 - 2009	-7 900 000	-8 300 000
245395009	HB 167156595/40 - 2009	-3 959 561	-4 157 541
245395010	HB 167159391/10 - 2010	-8 200 000	-8 600 000
245395011	HB 167159391/40 - 2010	-4 200 000	-4 400 000
245395012	HB 167161827 - 2010	-12 900 000	-13 500 000
245395013	167163864 Startlån 2012	-9 090 904	-9 545 452
245395014	HB 16716563/1 -2013	-9 400 000	-9 800 000
245395015	HB 167167766	-7 840 000	0
245550200	KLP BANKEN 10629, 2006	-3 849 000	-4 171 000
245550201	KLP 030411571 - 2008 VAR/DIV	-41 190 912	-42 730 760
245550202	KLP 030422541 -2010 DIV INV	-10 101 066	-10 469 718
245 ANDRE LÅN		-493 724 887	-481 872 043
24 SUM LANGSIKTIG GJELD		-1 157 330 256	-1 106 307 638
251080000	JORDBRUKSFOND	-9 201	1 970
251080003	NÆRINGSFOND STATLIG	-496 801	-495 497
251080006	NÆRINGSFOND KOMMUNALT	-499 377	-607 779
251080008	FISKERIFOND	-812 490	-787 985
251080009	KOMMUNALT UTV.FOND	-2 273 306	-2 058 129
251080103	BOLIGSOSIAL KOMPETANSE	-489 000	-9 326
251080204	SFO MELK MOAN	-1 742	-871
251080213	ARB.LIVSFAG STORSLETT SKOLE	-10 684	-67 793
251080217	NETTVERK BARNEHAGE	-191 010	-191 010
251080220	KOST LEIRBUKT BARNEHAGE	-39 141	-39 141
251080221	KOST STORSLETT BARNEHAGE	0	-1 654
251080222	KOST SØRKJOSEN BARNEHAGE	1 886	-13 166
251080223	SKOLEMILJØKONTO MOAN SKOLE	-25 688	0
251080224	KOST OKSFJORD BARNEHAGE	-18 797	-20 283
251080225	KOST SONJATUN BARNEHAGE	-45 442	-31 110
251080226	KOST HØGEGGA BARNEHAGE	-17 592	-28 058
251080228	FOREBYGGENDE OVERVEKT	0	-65 057
251080229	BARNELANDSBY	0	-100 000
251080230	KOMPETANSEMIDLER RUS	-19 114	-19 114
251080231	SAMISK BANEHAGEAVDELING	-9 597	-69 135

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
251080235	BARNEVERN SAMARBEID	0	-980
251080246	DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN	-194 389	-265 996
251080248	PEDAGOGISK UTVIKLINGSARBEID I BARNEHAGEN	-14 000	-14 000
251080249	PROSJEKT GJELDSRÅDGIVER	-44 020	-44 020
251080255	FEIDE	-26 675	-70 000
251080256	DEN NATURLIGE SKOLESEKKEN	-101 247	-53 627
251080257	2008 FLYKTNINGER ÅR 5	-267 507	-427 000
251080258	COMENIUS SØRKJOSEN SKOLE	-20 504	-20 504
251080260	STORSLETT SKOLE FREMMEDSPRÅK	0	-74 273
251080261	MOAN SKOLE FREMMEDSPRÅK	0	-57 525
251080262	RDA PROSJ. STORSLETT SKOLE	-12 408	-12 408
251080263	FOND PPT	-1 037 434	-1 147 530
251080264	COMENIUS MOAN SKOLE	-27 018	0
251080266	PROSJEKT MOAN SKOLE	-12 950	-12 950
251080267	Den naturlige skolesekken - Oksfjord skole	-14 495	0
251080312	PROSJ. LOKALMEDISINSKE	0	-500 000
251080313	FRISKLIVSSENTRALEN	-80 000	-80 000
251080320	GAVER SONJATUN	-91 412	-90 109
251080324	PROSJEKT LINDRENDE BEHANDLING	-130 116	-131 979
251080329	PROSJEKT HELSE NORD	-94 097	-94 589
251080331	VELFERDSMIDLER PASIENTER	-10 947	-10 947
251080333	KVALIFISERINGSSTØNAD	0	-427 110
251080335	PÅRØRENDESKOLEN	-37 843	0
251080336	DAGSENTER FOR ELDRE	-189 860	-190 983
251080337	DEMENSFYRTÅRN	-67 218	-75 616
251080338	LØKTA	-22 637	-26 500
251080339	PROSJEKT SAMHANDLINGSMODELLER PÅ RUSFELTET	-214 419	0
251080340	PROSJEKT STYRKING AV RUSTJENESTEN	-556 391	0
251080341	PROSJEKT UNGDOMSKONTAKT	-600 000	0
251080342	PROSJEKT FRIE MIDLER SONJATUN OMSORGSSENTER	-23 950	0
251080403	KOMMUNALT VILTFOND	-64 246	-65 233
251080407	JAKT OG FISKEKART	-37 224	-36 944
251080410	FOLKESAGN	-15 000	-15 000
251080411	NORDREISA BIBLIOTEK - SAMISKE MEDIER	0	-5 000
251080418	LITTERATURFROMIDLING	-9 150	-9 150
251080420	BADSTUTRADISJONER	-1 469	-1 469
251080430	NORWAT LANDSKAP	0	-29 345
251080431	NORWAT FISKEFORVALTNING	-63 074	-63 074
251080435	UNGDOMSRÅDET ARRANGEMENT	-10 307	-10 307
251080436	LANDBRUKSKAFE	-8 429	-8 429
251080439	SMÅSKALANÆRINGSUTVIKLING	-20	-20
251080443	SAMISK BIBLIOTEKTJ I TROMS	-24 000	-19 000
251080444	REALFAG I FOLKEBIBLIOTEK	0	-8 354
251080448	FRIVILLIGETSSENTRAL	-22 472	-22 472
251080452	ENERGI OG KLIMAPLAN	-12 473	-47 514
251080455	FRILUFTSKOORDINATOR	0	0
251080456	DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	-82 785	-62 916
251080458	VETERINÆRVAKT	-3 633	-3 633
251080459	PROSJ. KART OG PLANKONTOR	-58 639	-58 639
251080461	LÆRINGS DAGENE 2011	-10 000	-10 000
251080462	KARTLEGGING AV FRILUFTSOMRÅDER	-354	-354
251080463	Markeringstiltak nasjonalpark landsby	-21 158	-21 158
251080464	NLP drift og administrasjon	-83 180	-83 180
251080465	Prosj NLP VSP andre tiltak	-279 338	-86 696

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
251080466	Hovedplan skogsveg	-27 246	-27 246
251080468	Prosjekt landskapsanalyse	-14 165	-14 165
251080470	Biblioteksamarbeid Nord troms	-431 084	-701 712
251080471	HELÅRSVERT	0	-98 413
251080472	SKOGKULTUR	-10 200	-10 200
251080473	SAMHANDLING OG SAMARBEID I HALTI II	-591 996	-1 048 181
251080474	SKATEANLEGG	-21 304	-21 304
251080475	FORSTUDIE HJELLNES	-7 858	-91 858
251080476	Tiltak Goppa - Kvænnnes	-38 400	0
251080477	Skrivelyst	-50 000	0
251080478	Grunneiers tillatelse til rovviltjakt	-68 665	0
251080500	SVØMMEHALLEN	-4 074	-4 074
251080506	BYGDEBOKFOND, ØREM.MIDLER	-91 947	-83 147
251080508	KULTURMINNEÅRET	-3 500	-3 500
251080602	OVERSKUDD VANNVERK	-1 966 404	-1 538 784
251080604	OVERSKUDD AVLØP	-1 919 854	-2 987 407
251080605	OVERSKUDD FEIING	0	-67 210
251080700	HUSBANKMIDLER TILSKUDD	-994 472	-688 505
	251 BUNDNE DRIFTSFOND	-15 896 757	-16 485 376
253080001	PROSJEKTERING STORSLETT	-221 196	-221 196
253080002	BRANNSIKRINGSANLEGG KOMM	-48 252	-48 252
	253 UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-269 447	-269 447
255080001	FORSIKRINGSOPPGJ UNGD.HUS	-30 000	-30 000
255080002	AVSETN. FREMTIDIG TAP	-299 792	-299 792
255080003	MOTT.EKSTRAORD. AVDR HUSBANKEN	-18 235 946	-20 394 955
255080004	FOND KREFTAVD. SONJATUN	-16 196	-15 801
255080005	HALTI II	0	-1 468 976
	255 BUNDNE INVESTERINGSFOND	-18 581 934	-22 209 525

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
258000001	ENDRING REGNSK PRINSIPP INVESTERING	2 054 933	2 054 933
258100001	ENDRING I REGNSK PRINSIPP DRIFT	2 131 305	2 131 305
	258 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP	4 186 238	4 186 238
259000006	UNDERSKUDD 2008	2 230 028	2 230 028
259000007	UNDERSKUDD 2009	3 587 672	3 587 672
259000008	UNDERSKUDD 2010	4 482 918	4 482 918
259000009	MERFORBRUK 2014	469 043	0
	259 00 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK DRIFT	10 769 662	10 300 618
259700004	MERFORBRUK INVESTERING 2014	895 365	0
	259 70 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK INVESTERING	895 365	0
259900001	Kapitalkonto kommunekassa	13 531 779	9 882 617
259900002	AVDRAG EKSTERNE LÅN	-23 397 156	-25 510 980
259900003	Bruk av eksterne lån	39 852 358	62 235 246
259900004	Utlån	-6 363 694	-8 614 500
259900005	Mottatte avdrag utlån	32 250	62 750
259900006	Avskrivning på utlån	67 148	313 615
259900007	Kjøp av aksjer og andeler	-1 176 181	-1 045 841
259900008	Salg aksjer og andeler	72 570	200 000
259900010	Kapitalkonto Anlegg 5-10 år	15 051 328	-939 480
259900011	Kapitalkonto Anlegg 20-50 år	-48 403 021	-62 221 376
259900012	Kapitalkonto Anlegg uten avskr	1 154 100	-1 034 070
259900013	Salg av fast eiendom og anlegg	0	724 100
259900014	Av/nedskrivning fas eiendom og anlegg	0	12 854 637
259900015	Av/nedskrivning av utstyr, maskin	0	1 924 530
259900018	Mottatt avdrag Lindorff	5 553 473	7 523 404
259900020	Pensjonsforpliktelse	39 169 774	40 239 159
259900021	Pensjonsmidler	-47 603 354	-23 062 031
	259 90 KAPITALKONTO	-12 458 626	13 531 779
	25 SUM EGENKAPITAL	-31 355 500	-10 945 714
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-1 257 521 486	-1 175 228 898

Regnskap 2014 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2014	Regnskap 2013
291000001	Ubrukte lånemidler, Startlån	8 934 995	7 298 689
291000013	KB 2012 0488	7 667 770	5 573 996
291000014	LÅN DIV.INVEST 2012	-5 032 608	18 940
291000016	KB 20130673 Halti II	-2 718 044	2 660 000
291000017	Lån KB 2014 0435	2 097 154	0
	291 00 MEMORIAKONTO FOR UBRUKTE LÅNEMIDLER	10 949 267	15 551 624
292000001	Brutto oppg.pl.lønn	232 932 615	232 932 615
	292 00 ANDRE MEMORIAKONTO	232 932 615	232 932 615
299990001	Motkonto ubrukte lånemidler	-10 949 267	-15 551 624
299990002	Oppg.pl. ikke avg.pl lønn	-9 403 844	-9 403 844
299990003	oppg.pl og avg.pl. lønn	-223 528 771	-223 528 771
	299 MOTKONTO FOR MEMORIAKONTOENE	-243 881 881	-248 484 239

Noter

NOTE 1

Regnskapsprinsipper

Noten er satt opp ihht forskrift om årsregnskap og årsberetning §7 pkt 1 samt god kommunal regnskapsskikk (GKRS) nr 6 om noter og årsberetning avsnitt 3.2.2 pkt 1.

Regnskapsprinsipper

Nordreisa kommune fører regnskapet i henhold til bestemmelsene i KommuneLOven, gjeldende forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

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 normalt ikke. Likviditetsreserven er endret og gjort opp i 2008, med en liten rest i 2009. Den opphørte som egenkapitalkonto i kommunenes balanseregnskap f.o.m, 01.01.2010.

Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført etter bruttoprinsippet ihht regnskapsforskriften. Det betyr at det ikke er gjort utgiftsreduksjoner når utgifter er refundert, men at refusjonen bokføres som inntekt. Dette gjøres for å at alle aktiviteter i kommunen skal fremkomme i regnskapet med korrekt beløp.

Anordningsprinsippet gjelder for regnskapsføring i kommunal sektor. Dette betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. 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.

Driftsregnskapet viser avskrivningene, som er et mål for verdireduksjon på kommunens aktiverte driftsmidler. Avskrivningene påvirker kommunens brutto driftsresultat, men blir nullet ut slik at netto driftsresultat er upåvirket. Netto driftsresultat er derimot belastet med årets avdrag, hvilket er en faktisk utgift relatert til forbruket av aktiverte driftsmidler som skal påvirke kommunens driftsresultat.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler definert som eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen tjenesteproduksjon er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

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

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Kommunal sektor bruker lineære avskrivninger, og anleggsmidler som har begrenset levetid blir avskrevet hvert år. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er tatt i bruk. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

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.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003. I Nordreisa kommune beregnes selvkost innenfor områdene vann, kloakk og feiing. Avfallsservice AS beregner selvkost på renovasjon og slam.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenestekområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mva-kompensasjon fra investering ble i 2014 i sin helhet inntektsført i investeringsregnskapet. I 2013 ble mva-kompensasjon fra investering regnskapsført med 20% i driftsregnskapet og 80% i investeringsregnskapet. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

NOTE 2

Organisering av kommunens virksomhet

Nordreisa kommune har siden 2007 hatt en flat organisasjonsstruktur med rådmannen som øverste administrative leder.

I 2012 startet en omorganiseringsprosess tilbake til en tre-nivå modell. Omorganiseringen er i løpet av 2012 og 2013 fullført innenfor helse og omsorg med en helse- og omsorgsleder og 8 virksomheter. De 8 virksomhetene er Sonjatun Bo- og kultur, Sonjatun omsorgssenter, Sonjatun sykehjem, Guleng bofellesskap, Høgegga boliger, Hjemmetjenester, Rus og psykisk helse og Helsetjenester. Hver virksomhet ledes av en virksomhetsleder.

Distriktsmedisinsk Senter Nord-Troms (DMS) er organisasjonsmessig lagt under rådmannen og ledes av DMS-leder. NAV, hvor deler av virksomheten er kommunal og øvrig statlig, ligger også i driftsorganisasjonen under rådmannen.

I 2014 er enhetene innen oppvekst og kultur omorganisert til en egen sektor med 12 virksomheter, ledet av sektorleder for Oppvekst og kultur. Omorganiseringen av Oppvekst og kultur trår i kraft fra 2015.

I 2015 gjenstår omorganisering av Utviklingsavdelingen og Teknisk avdeling, samt rådmannens stabsenheter.

I 2014 ledet rådmannen fortsatt 13 enhetsledere med faglig-, personal- og økonomiansvar i tillegg til assisterende rådmann, helse- og omsorgsleder, DMS-leder og NAV-leder.

De 13 enhetene var:

- Familiesenter
- Storslett skole
- Moan skole
- Rotsundelv skole
- Nordreisa Voksenopplæring og Flyktningetjeneste
- Oksfjord Oppvekstsenter
- Sonjatun barnehage
- Høgegga barnehage
- Storslett barnehage
- Sørkjosen barnehage
- Leirbukt barnehage
- Teknisk avdeling
- Utviklingsavdeling

Assisterende rådmann leder stabs- og støttefunksjonene som servicetorg, økonomiavdeling, IKT-avdeling og personalkonsulent.

Kommunen hadde pr 31.12.12 ingen kommunale foretak. Kommunen inngår i flere interkommunale samarbeidstiltak, deriblant:

- Felles IKT senter i Olderdalen i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner
- Felles database, felles sak/arkivsystem, internett, intranett og epostsystem, sammen med 6 Nord-Troms kommuner
- Interkommunal plansamarbeid med et eget plankontor lokalisert på Storslett, i samarbeid med Kvæningen, Skjervøy, Kåfjord, Storfjord.
- Felles skogbrukssjef med Lyngen kommune.
- Veterinærsamarbeidet i Nord-Troms, med veterinærkontor lokalisert i Sørkjosen, sammen med Kvæningen, Skjervøy og Kåfjord.
- Felles ikt pleie- og omsorgssystem og ikt barnevernssystem sammen med 6 Nord-Troms kommuner.
- Felles barnevernstjeneste for Nordreisa og Kvæningen kommune.
- Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT) i samarbeid med Nordreisa, Kvæningen, Kåfjord og Troms fylkeskommune. Skjervøy kommune kjøper tjenester.
- Digitale kart/turkart på nett (GIS-line), i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner.
- Nord-Troms Studiesenter, i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner.
- Regionskontor skole, i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner.
- Godkjenning av barnehager, et samarbeid mellom Nordreisa, Skjervøy, Kvæningen og Kåfjord kommuner.
- Energi og klimaplan, i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner.
- Biblioteksamarbeid mellom Nordreisa, Kvæningen, Skjervøy og Kåfjord kommuner.
- Interkommunal innkjøpssjef, i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner

Interkommunale selskap:

- Nord-Troms Regionråd IKS (Nordreisa, Skjervøy, Kåfjord, Lyngen, Storfjord, Kvæningen)
- Nord-Troms Studiesenter (Nordreisa, Skjervøy, Kåfjord, Lyngen, Storfjord, Kvæningen)
- Distriktsmedisinsk senter (Nordreisa sammen med UNN HF, samt kommunene Skjervøy, Kåfjord og Kvæningen)
- Kvenkultursenter IKS (Nordreisa, Skjervøy, Kåfjord, Lyngen, Storfjord, Kvæningen)
- Avfallsservice AS (Nordreisa, Skjervøy, Kåfjord, Lyngen, Storfjord, Kvæningen)

Note 3**Endring i arbeidskapital** (FKR § 5 nr. 1)

Balanseregnskapet :		31.12.2014		31.12.2013		Endring
2.1 Omløpsmidler	kr	98 681 870	kr	98 185 453		
2.3 Kortsiktig gjeld	kr	68 835 729	kr	57 975 546		
Arbeidskapital	kr	29 846 141	kr	40 209 907	kr	-10 363 766,38

Drifts- og investeringsregnskapet :		2014		2013
Anskaffelse av midler :				
Inntekter driftsregnskap		-436 428 823		-437 664 684
Inntekter investeringsregnskap		-14 351 580		-1 847 971
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner		-50 312 945		-73 906 325
Sum anskaffelse av midler		-501 093 348		-513 418 980
Anvendelse av midler :				
Utgifter driftsregnskap		411 891 952		394 559 933
Utgifter investeringsregnskap		49 178 564		64 194 927
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		45 784 241		49 538 701
Sum anvendelse av midler		506 854 757		508 293 561
Anskaffelse - anvendelse av midler		5 761 409		-5 125 419
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		4 602 357		16 675 246
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		10 363 766		11 549 827
Endring arbeidskapital i balansen		-10 363 766		-11 549 827
Differanse		-0		-

Note 4

Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden.

Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til

pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/over de neste 15 årene.

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

Økonomiske forutsetninger (§13-5):	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,65 %	4,35 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE (KLP)

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tall i hele tusen)

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2014	2013
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	24 566 329	23 406 837
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	22 610 247	20 952 481
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-20 488 026	-19 884 649
Administrasjonskostnader	1 805 523	1 442 513
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	28 494 073	25 917 182
Betalt premie i året	42 873 825	27 366 400
Årets premieavvik	-14 379 752	-1 449 218

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

	2014	2013
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	579 171 193	536 207 293
Pensjonsmidler pr. 31.12.	472 929 646	421 982 374
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	106 241 547	114 224 919
Årets premieavvik	14 379 752	1 449 218
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	28 258 605	29 842 369
Sum amortisert premieavvik dette året	3 177 904	3 032 985
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	0	39 460 453

Estimatavvik og planendringer	2014	2013
Pensjonsforpliktelser	579 171 193	536 207 293
Pensjonsmidler	472 929 646	421 982 374
Estimatavvik 31.12. dette år	106 241 547	114 224 919

Innestående på premiefondet per 31.12.2014

Fellesordningen	51 403
Sykepleierordningen	3 964
Folkevalgteordningen	2 039
Samlet	57 406

STATENS PENSJONSKASSE (SPK)

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tall i hele tusen)

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2014	2013
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	5 052 113	5 217 370
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 053 156	3 192 728
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 393 701	-2 489 315
- Avregning fra tidligere år	-383 354	0
Administrasjonskostnader	63 975	129 381
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	5 392 189	6 050 164
Betalt premie i året	2 798 486	4 964 472
Årets premieavvik	2 593 703	1 085 692

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

	2014	2013
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	84 434 176	88 228 302
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-58 788 566	-62 132 484
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	25 645 610	26 095 818
Årets premieavvik	-2 593 703	-1 085 692
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-942 402	190 937
Sum amortisert premieavvik dette året	60 922	-47 646
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-3 475 183	-942 401

Estimatavvik og planendringer	2014	2013
Pensjonsforpliktelser	84 434 176	88 228 302
Pensjonsmidler	-58 788 566	-62 132 484
Estimatavvik 31.12. dette år	25 645 610	26 095 818

Note 5**Kommunens garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)**

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL §51 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier av 2.februar 2001. Kommunen gir i hovedsak garantier som simpel kausjon, med unntak for garantien til Stiftelsen Nybo på kr 60 mill som er gitt som selvskyldner kausjon. Kommunen hadde følgende garantier ved årskiftet:

Gitt overfor - navn	Beløp pr. 31.12.			Utløper dato
	Opprinnelig garantibeløp	2014	2013	
Nordreisa IL				
Sparebank1 Nord-Norge 4740.08.30243	kr 910 000	kr -	kr 758 330	30.06.2026
NMK Nordreisa				
Sparebank1 Nord-Norge 4740.08.84543	kr 300 000	kr -	kr 17 500	15.03.2014
Nordreisa Rideklubb				
Sparebank1 Nord-Norge 4740.83.60028	kr 300 000	kr 32 315	kr 52 775	05.07.2016
Oksfjord Grendehus AL				
Sparebank1 Nord-Norge 4740.82.13297	kr 1 899 000	kr 284 898	kr 379 800	25.09.2017
Nordreisa Arbeidssamvirke AS				
Kommunalbanken 20000033	kr 5 200 000	kr 1 010 950	kr 1 299 850	02.05.2018
Nordreisa Arbeidssamvirke AS				
Kommunalbanken 20080074	kr 5 000 000	kr 3 489 430	kr 3 637 910	01.04.2038
Nordreisa Kirkelige Fellesråd				
Kommunalbanken 20050367	kr 2 200 000	kr 806 730	kr 953 390	15.06.2020
Nordreisa Kirkelige Fellesråd				
Kommunalbanken 20090153	kr 900 000	kr 405 000	kr 495 000	15.03.2019
Nordreisa Kirkelige Fellesråd				
Kommunalbanken 20090153	kr 500 000	kr 500 000	kr -	02.12.2024
Avfallsservice AS				
KLP 83175102860	kr 11 562 500	kr 1 762 500	kr 1 912 500	17.09.2026
Stiftelsen Nybo				
Husbanken 16702808	kr 1 505 000	kr 919 267	kr 988 243	23.02.2026
Stiftelsen Nybo				
Husbanken 16702672	kr 2 080 000	kr 1 323 209	kr 1 416 324	26.02.2026
Stiftelsen Nybo				
Husbanken 16702878	kr 1 330 000	kr 846 460	kr 904 735	01.07.2026
Stiftelsen Nybo				
Husbanken 16711972	kr 2 497 000	kr 1 660 769	kr 1 761 073	01.01.2028
Stiftelsen Nybo				
Husbanken 16713186	kr 6 270 000	kr 4 168 200	kr 4 404 658	01.08.2028
Stiftelsen Nybo				
Sparebank1 Nord-Norge 4750.87.42998	kr 40 000 000	kr -	kr -	20.03.2047
Stiftelsen Nybo				
Sparebank1 Nord-Norge 4740.08.062442	kr 20 000 000	kr -	kr -	20.08.2048
Stiftelsen Nybo				
KLP 8317.51.88455	kr 2 000 000	kr 920 000	kr 1 000 000	01.03.2026
Stiftelsen Nybo				
KLP 8317.52.94255	kr 60 000 000	kr 59 090 000	kr 60 000 000	15.04.2047
Sum garantiansvar		kr 77 219 728	kr 79 982 088	

Note 6**Aksjer og andeler i varig eie (FKR § 5 nr. 5)**

Kommunens aksjer og andeler ved årsskiftet besto av følgende:

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.2014	Balanseført verdi 31.12.2013
KLP - EK innskudd	Under 1 %	kr 10 379 354	kr 9 203 173
Stiftelsen Nybo		kr 200 000	kr 200 000
Avfallsservice	17 %	kr 50 000	kr 50 000
Bibl sentralen	1 andel av 440	kr 1 200	kr 1 200
Nordtro		kr 280 000	kr 280 000
Nordreisa Arbeidssamvirke	10 aksjer	kr 100 000	kr 100 000
Ymber AS	10 aksjer	kr 60 000	kr 60 000
Polarporten AS	1 aksje	kr 1 035	kr 1 035
Bredbåndsfylket Troms AS	16 000 aksjer	kr 16 000	kr 16 000
KomRevNord IKS - EK innskudd		kr 93 735	kr 93 735
Halti II		kr 156 000	kr 156 000
K-Sekretariatet - EK innskudd		kr 18 221	kr 18 221
Nord Norsk Hestesenter	3 aksjer	kr 1 500	kr 1 500
Tromsprodukt	18 aksjer	kr 9 000	kr 9 000
Sappen Leirskole	41 aksjer	kr -	kr 45 500
Skalandtunnellen	5 aksjer	kr 500	kr 500
Hurtigruten ASA	2707 aksjer	kr -	kr 27 070
Sum		kr 11 366 545	kr 10 262 934

Note 7**Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)**

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året	2014	2013
Beholdning per 01.01	kr 39 145 139	kr 41 661 744
Avsetning til fond	kr 5 052 390	kr 8 056 580
Bruk av fond	kr 9 449 390	kr 10 573 186
Netto avsetninger	kr 34 748 138	kr 39 145 139

Disposisjonsfond

Beholdning 01.01	kr -	kr -
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr -	kr -
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Avsetninger til fondet	kr -	kr -
Beholdning 31.12	kr -	kr -

Bundne driftsfond

Beholdning 01.01	kr 16 666 166	kr 15 693 432
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr 5 460 932	kr 2 830 331
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr -	kr 1 699 258
Avsetninger til fondene	kr 4 691 522	kr 5 502 323
Beholdning 31.12	kr 15 896 757	kr 16 666 166

Ubundne investeringsfond

Beholdning 01.01	kr 269 447	kr 269 447
Avsetninger til fondene	kr -	kr -
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Beholdning 31.12	kr 269 447	kr 269 447

Bundne investeringsfond

Beholdning 01.01	kr 22 209 525	kr 25 698 865
Avsetninger til fondene	kr 360 868	kr 2 554 258
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr -	kr 484 500
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr 3 988 459	kr 5 559 098
Beholdning 31.12	kr 18 581 934	kr 22 209 525

Note 8
Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i hht regnskapsforskriftens §8.
Oversikt over kommunen anlegg per årsskiftet:

	Anlegg 5 år	Anlegg 10 år	Anlegg 20 år	Anlegg 40 år	Anlegg 50 år	Tomter	Sum
IB 2014	594 583	6 241 288	37 687 422	294 129 484	133 124 706	34 105 364	505 882 848
Årets tilgang	0	775 543	1 189 094	6 004 249	41 209 678	0	49 178 564
Årets avgang	0	0	0	0	0	1 154 100	1 154 100
Årets avskrivninger	296 925	917 384	3 185 684	8 217 926	3 208 951	0	15 826 871
UB 2014	297 658	6 099 447	35 690 832	291 915 807	171 125 432	32 951 264	538 080 441
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 9**Vesentlige poster i regnskapet og hendelser etter balansedag**

Nordreisa kommune vurderer risiko ved bokføring av vesentlige fordringer og periodiserer usikre fordringer ned slik at anslått beløp er forsiktig vurdert. Dette gjøres i hht forskrift om årsregnskap og årsberetning §7 og 5.ledd.

I 2012 startet kommunen å betale tilbake til husbanken ekstraordinære innbetalinger foretatt av innbyggerne med startlån. Det blir foretatt to innbetalinger i året. Når det gjelder opparbeidet ekstraordinære innbetalinger som er foretatt tidligere år, vil nedbetalingen bli foretatt når likviditeten til kommunen har bedret seg.

Note 10**Langsiktig gjeld og gjeldsforpliktelser**

	2014	2013	2012
<i>Kommunens samlede lånegjeld</i>	kr 493 724 887	kr 481 872 043	kr 461 823 023
Fordelt på følgende kreditorer:			
<i>Kommunalbanken</i>	kr 333 005 040	kr 319 175 880	kr 296 334 390
Husbanken (videreformidlingslån)	kr 105 353 535	kr 105 066 018	kr 105 594 655
KLP Kommunekreditt	kr 55 140 978	kr 57 371 478	kr 59 601 978
DNB	kr 225 334	kr 258 667	kr 292 000

I lånet mot KLP har vi en rentebytteavtale med Sparebank1 Nord-Norge (SNN), noe som innebærer at dette er en fastrenteavtale.

Informasjon om sikringen som er gjort hos SNN

Sikringen er en renteswap og ble inngått i 2009.

Type risiko er renterisiko, og formålet med sikringen var å redusere renterisikoen.

Sikringen varer til 15.09.2017.

Det har ikke vært noen endringer i avtalevilkårene etter at sikringen ble foretatt.

Informasjon om lånemassen

Nordreisa kommune har 51 % av lånemassen på fastrente med bindingstid over 3 måneder. Dette er innenfor vårt finansreglement som tilsier minimum 30 % fastrente. Av total lånegjeld utgjør lån til VAR investeringer og videreformidlingslån ca 44 %.

Gjeld til kommunale foretak etter Kommuneovens kapittel 11 og gjeld til interkommunalt samarbeid etter kommuneloven §27 er lik 0,-.

Avdrag	2014	2013
Betalte avdrag	kr 15 684 673	kr 14 982 343
Beregnet minste lovlige avdrag	kr 12 168 577	kr 11 804 038
Differanse	kr 3 516 096	kr 3 178 305
Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag		

Note 11**Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Drift**

Regnskapsmessig merforbruk drift	2014	2013
Tidligere opparbeidet merforbruk	10 300 618	17 942 644
Nytt merforbruk i regnskapsåret	469 043	
Inndecking i regnskapsåret	-	7 642 026
Totalt merforbruk til inndecking	10 769 661	10 300 618

Det var i 2014 budsjettert med kr 10,3 mill til inndecking av tidligere års merforbruk. Denne inndeckningen ble imidlertid strøket som følge av at driften gikk med ytterligere merforbruk på kr 0,469 mill. I følge inndekningsplan for tidligere års merforbruk skulle siste rest av inndeckningen foretas i 2014. Som følge av at inndekningsplanen ikke ble overholdt må kommunen søke departementet om utvidet inndekningsplan.

Kommunen er ført opp på ROBEK listen for betinget kontroll og godkjenning. Det samlede merforbruket består av:

Regnskapsår	Mer-forbruk
Merforbruk 2008	2 230 028,49
Merforbruk 2009	3 587 671,81
Merforbruk 2010	4 482 917,84
Merforbruk 2014	469 043,48
Samlet merforbruk	10 769 661,62

Note 12**Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Investering**

Regnskapsmessig merforbruk Investering	2014	2013
Tidligere opparbeidet merforbruk	-	-
Nytt merforbruk i regnskapsåret	895 365	
Inndecking i regnskapsåret	-	-
Totalt merforbruk til inndecking	895 365	-

Note 13

Selvkostområder

Noten er satt opp ihht god kommunal regnskapsskikk (GKRS) nr 6 om noter og årsberetning avsnitt 3.2.2 pkt 12. Kalkulasjonsrente i 2014 er 2,52 % mot 2,63% året før.

Selvkostområde VANN	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Brukerbetaling/salgsinntekt	9 495 103	10 522 643
Direkte kostnader	4 282 257	3 968 327
Indirekte kostnader	723 828	636 280
Netto kapitalkostnader	4 314 465	4 458 766
	174 553	
Overskudd/Underskudd		1 459 270
Selvkostandel	101,90 %	116,10 %
Inndekning tidligere års underdekning	0	0
Renter av fond	44 045	7 394
Disponering til/fra bundet selvkostfond	427 620	1 466 663
Saldo på fond 251.080.602	1 966 404	1 747 806

I 2013 ble det avsatt kr 209 022 for llite til fondet, og er korrigert i 2014 regnskapet

Selvkostområde AVLØP	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Brukerbetaling/salgsinntekt	8 189 420	8 793 810
Direkte kostnader	5 191 698	5 212 860
Indirekte kostnader	723 828	690 318
Netto kapitalkostnader	2 838 898	2 805 290
Overskudd/Underskudd	-565 004	85 342
Selvkostandel	94 %	101 %
Renter av fond	61 079	59 925
Disponering til/fra bundet selvkostfond	1 067 553	145 267
Saldo på fond 251.080.604	1 919 854	2 423 779

I 2013 ble det avsatt kr 563 628 for mye til fondet, og er korrigert i 2014 regnskapet

Selvkostområde FEIING	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Brukerbetaling/salgsinntekt	811 813	919 859
Direkte kostnader	979 750	1 035 724
Indirekte kostnader		
Netto kapitalkostnader		
Overskudd/Underskudd	-167 937	-115 865
Selvkostandel	82,9 %	88,4 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-67 210	115 865
Opparbeidet underskudd	100 727	0
Saldo på fond 251.080.605	0	67 210

Selvkostområde RENOVASJON	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Brukerbetaling/salgsinntekt	6 535 000	6 168 000
Direkte og indirekte kostnader	5 665 000	5 504 000
Netto kapitalkostnader	867 000	741 000
Overskudd/Underskudd	3 000	-76 000
Selvkostandel	100,0 %	98,8 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	3 000	76 000
Selvkostområde SLAM	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Brukerbetaling/salgsinntekt	1 011 000	1 009 000
Direkte og indirekte kostnader	686 000	785 000
Netto kapitalkostnader	251 000	210 000
Overskudd/Underskudd	74 000	13 000
Selvkostandel	107,9 %	101,3 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	74 000	13 000

For selvkostområdet renovasjon og slam er beregningene gjort av Avfallsservice AS og viser Nordreisa kommunes andel etter en fordelingsnøkkel som eierkommunene er enige om.

Note 14

Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk	2014	2013
Antall årsverk	451	459

Ytelser til ledende personer	2014	2013	2012
Administrasjonssjef	kr 1 049 485	kr 669 120	kr 770 000
Ordfører	kr 769 863	kr 913 500	kr 849 549

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRevNord IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 783 000. Av dette gjelder kr 783 000,- revisjon og kr 0,- rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 15 Investeringsprosjekter

Større pågående prosjekter	2014	2013	Sum
Halti II	kr 40 620 347	kr 5 305 548	kr 45 925 895
Bruk av tunnelmasser	kr 1 189 094	kr -	kr 1 189 094

Kommentarer til Regnskapsskjema 2B

Guleng III ble forsinket i forhold til opprinnelig plan, og byggestarten er utsatt til 2016. Det var opprinnelig satt budsjetttramme på kr 20 mill, men dette ble ikke godkjent av fylkesmannen som følge av at tilsagnet fra husbanken ikke var kommet. Tilsagnet kom på sommerhalvåret, og da var det allerede avklart at prosjektet måtte utsettes til 2016.

Halti II har et merforbruk i forhold til budsjett på kr 4,6mill. Dette skyldes imidlertid at prosjektet kom lengre i 2014 enn opprinnelig plan, og det blir forskyvning på finansieringen i mellom årene.

Kjøp av grunn gjelder kjøpet av Skogeiendommen på Storslett. Dette kjøpet var budsjettet kjøpt i 2014, men ble gjennomført i januar 2015.

Note 15 Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01 (underskudd i kapital)	13 531 778,95	Saldo 01.01 (kapital)	0,00
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 154 100,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	49 178 563,65
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	15 826 871,11	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	72 570,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 176 181,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	0,00	Utlån - sosiale utlån	0,00
Avdrag på utlån - andre utlån	5 585 723,16	Utlån - andre utlån	6 363 694,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	67 147,50	Avdrag på eksterne lån	23 397 156,09
Avskrivning på utlån - andre utlån			
Bruk av lånemidler	39 852 357,64		
Endring pensjonsforpliktelser	39 169 774,00	Endring pensjonsmidler	47 603 354,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0,00
Balanse 31.12 (kapital)	12 458 626,38	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	
	127 718 948,74		127 718 948,74

Storslett, 20.04.2015


 Rita Toresen
 Økonomisjef


 Anne-Marie Gaino
 Rådmann