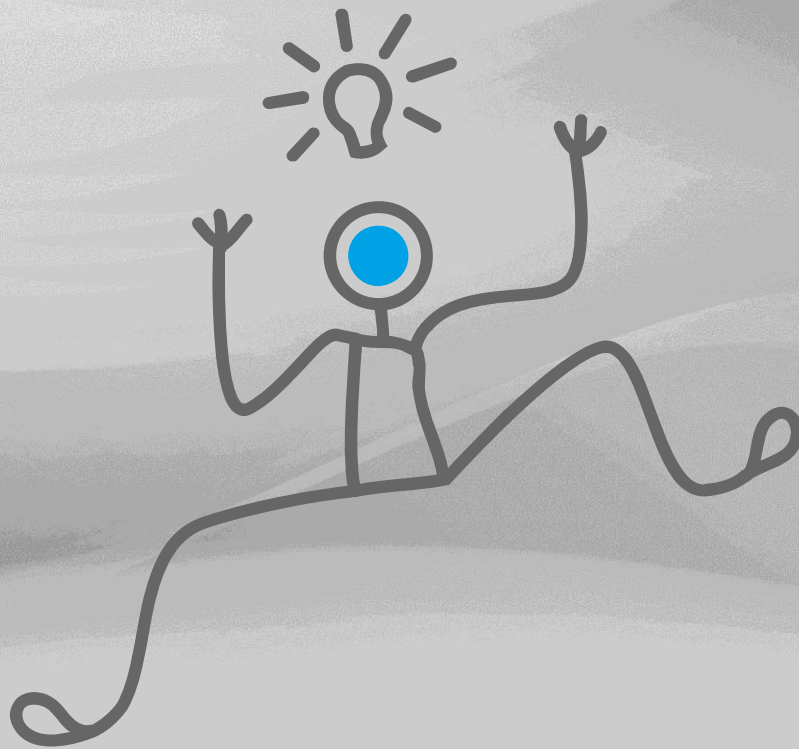




# Regnskap 2013



**Innholdsfortegnelse:**

Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet	Side	3
Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet	Side	3
Hovedoversikt balanse	Side	4
Økonomisk oversikt – Drift	Side	5
Økonomisk oversikt – Investering	Side	6
Budsjett og regnskapsskjema 1B – Drift	Side	7
Budsjett og regnskapsskjema 2B – Investering	Side	8
Note 1 Regnskapsprinsipper	Side	9-10
Note 2 Organisering av kommunens virksomhet	Side	10
Note 3 Endring av regnskapsprinsipp	Side	10
Note 4 Kapitalkonto	Side	11
Note 5 Endring i arbeidskapital	Side	12
Note 6 Garantiansvar	Side	13
Note 7 Lånegjeld	Side	14
Note 8 Avsetning til fond og bruk av fond	Side	15
Note 9 Aksjer og andeler	Side	16
Note 10 Eiendeler, gjeld og egenkapital	Side	17–19
Note 11 Fordringer og gjeld til kommunale foretak	Side	19
Note 12 Interkommunalt samarbeid	Side	20
Note 13 Rentebytteavtaler	Side	21
Note 14 Pensjon	Side	22–24
Note 15 Roller ordfører og strategisk ledelse	Side	25
Note 16 Selvkostberegning	Side	26– 27
Note 17 Investeringsoversikt	Side	28
Note 18 Avskrivbare anleggsmidler	Side	28
Note 19 Årsverk	Side	29
Note 20 Lønn til rådmannen og godtgjørelse til ordfører	Side	29
Note 21 Revisjonshonorar	Side	29
Note 22 Regnskapsføring av investeringer	Side	30
Note 23 Vesentlige transaksjoner	Side	31
Balanseregnskap detaljert	Side	32-39

<b>Regnskapsskjema 1A - Drift</b>		<b>Regnskap</b>	<b>Revidert</b>	<b>Opprinnelig</b>	<b>Regnskap</b>
<b>Tekst</b>		<b>2013</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Budsjett</b>	<b>2012</b>
			<b>2013</b>	<b>2013</b>	
LN01	Skatt på inntekt og formue 1)	-223 191 386	-226 844 000	-223 844 000	-209 345 547
LN02	Ordinært rammetilskudd 1)	-390 944 173	-389 344 000	-389 206 000	-372 380 020
LN03	Skatt på eiendom	-13 774 541	-13 765 550	-14 065 550	-13 495 874
LN04	Andre direkte eller indirekte skatter 2)	-38 174	-34 000	-34 000	-38 174
LN05	Andre generelle statstilskudd 3)	-30 853 990	-30 287 000	-26 887 000	-23 720 977
LN06	<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-658 802 264</b>	<b>-660 274 550</b>	<b>-654 036 550</b>	-618 980 593
LN07	Renteinntekter og utbytte 4)	-8 157 529	-8 710 000	-9 800 000	-14 743 635
LN08	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	26 446 366	26 978 740	36 568 740	25 875 062
LN09	Avdrag på lån	31 968 299	32 588 299	37 588 299	30 960 914
LN10	<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>50 257 136</b>	<b>50 857 039</b>	<b>64 357 039</b>	42 092 341
LN11	Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merf	0	10 237 039	10 237 039	5 000 000
LN12	Til ubundne avsetninger	0	3 483 696	478 289	7 633 700
LN13	Til bundne avsetninger	5 153 406			
LN14	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbr	0	-	-	0
LN15	Bruk av ubundne avsetninger	-2 620 000	-2 620 000	-200 000	-1 244 000
LN16	Bruk av bundne avsetninger	-13 164 819	-3 916 972	-911 565	
LN17	Netto avsetninger	-10 631 413	7 183 763	9 603 763	11 389 700
LN18	Overført til investeringsbudsjettet	13 495 430	12 600 000	18 800 000	8 544 460
LN19	Til fordeling drift	-605 681 111	-589 633 748	-561 275 748	-556 954 092
LN20	<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>610 073 269</b>	<b>589 633 748</b>	<b>561 275 748</b>	<b>556 954 092</b>
LN21	Merforbruk/mindreforbruk = 0	4 392 158			0

<b>Regnskapsskjema 2A - Investering</b>		<b>Beløp</b>	<b>Revidert</b>	<b>Opprinnelig</b>	<b>Beløp</b>
		<b>2013</b>	<b>budsjett</b>	<b>budsjett</b>	<b>2012</b>
			<b>2013</b>	<b>2013</b>	
LN01	Investeringer i anleggsmidler	105 114 136	106 175 161	181 325 000	86 757 969
LN02	Utlån og forskutteringer	10 891 344	12 000 000	-	9 908 033
LN03	Avdrag på lån	6 202 438	-	-	4 116 291
LN04	Avsetninger	19 500 671	14 600 000	-	685 118
LN05	<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>141 708 590</b>	<b>132 775 161</b>	<b>181 325 000</b>	<b>101 467 411</b>
LN07	Bruk av lånemidler	-112 438 859	-117 925 161	-146 275 000	-81 646 795
LN08	Inntekter fra salg av anleggsmidler	-5 945 397	-1 000 000	-3 000 000	-1 439 560
LN09	Tilskudd til investeringer	-3 964 017	-1 250 000	-13 250 000	-5 170 025
LN10	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-4 779 515	-	-	-2 870 575
LN11	Andre inntekter	-51 746	-	-	-52 091
LN12	<b>Sum eksternt finansiering</b>	<b>-127 179 534</b>	<b>-120 175 161</b>	<b>-162 525 000</b>	<b>-91 179 047</b>
LN13	Overført fra driftsbudsjettet	-13 495 430	-12 600 000	-18 800 000	-8 544 460
LN14	Bruk av avsetninger	-1 033 626	-	-	-1 406 743
LN15	<b>Sum finansiering</b>	<b>-141 708 590</b>	<b>-132 775 161</b>	<b>-181 325 000</b>	<b>-101 130 250</b>
LN16	Udekket/udisponert = 0		-	-	337 161

<b>Balanseregnskapet</b>				
Tall i 1 kroner	Linjenr	Kapittel	Regnskap 2013	Regnskap 2012
<b>EIENDELER</b>				
<b>A. Anleggsmidler</b>				
Faste eiendommer og anlegg	LN02	(2.27-2.29)	1 292 086 056	1 258 003 043
Utstyr, maskiner og transportmidler	LN03	(2.24-2.26)	45 927 915	34 508 880
Utlån	LN04	(2.22-2.23)	51 576 890	44 965 929
Aksjer og andeler	LN05	(2.21)	22 081 474	21 693 127
Pensjonsmidler	LN05N	(2.20)	970 673 130	898 117 993
<b>Sum anleggsmidler</b>			<b>2 382 345 465</b>	<b>2 257 288 972</b>
<b>B. Omløpsmidler</b>				
Kortsiktige fordringer	LN07	(2.13-2.17)	99 323 158	103 237 194
Premieavik	LN07N	(2.19)	64 878 468	64 707 306
Aksjer og andeler	LN8	(2.18)	0	0
Sertifikater	LN9	(2.12)	0	0
Obligasjoner	LN10	(2.11)	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	LN11	(2.10)	95 945 379	36 814 967
<b>Sum omløpsmidler</b>			<b>260 147 005</b>	<b>204 759 467</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>LN12</b>		<b>2 642 492 470</b>	<b>2 462 048 439</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>				
<b>C. Egenkapital</b>				
Disposisjonsfond	LN14	(2.56-2.57)	-5 879 107	-8 499 107
Bundne driftsfond	LN15	(2.51-2.52)	-13 809 368	-22 220 840
Ubundne investeringsfond	LN16	(2.53-2.54)	-19 134 755	-39 460
Bundne investeringsfond	LN17	(2.55)	-6 462 837	-7 028 189
Regnskapsmessig merforbruk (2011)	LN19	(2.5900)	14 629 197	10 237 040
Udisponert i investeringsregnskapet	LN19N1	(2.5960)	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	LN19N2	(2.5970)	0	337 161
Likviditetsreserve	LN20	(2.5980)	0	0
Kapitalkonto	LN21	(2.5990)	-262 855 022	-293 658 492
Endr av regnskapsprinsipp Drift	LN21N1	(2.581)	2 097 000	2 097 000
Endr av regnskapsprinsipp Investering	LN21N2	(2.580)	0	0
<b>Sum egenkapital</b>			<b>-291 414 892</b>	<b>-318 774 887</b>
<b>D. GJELD</b>				
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>				
Ihendehaverobligasjoner	LN23	(2.41-2.42)	0	0
Pensjonsforpliktelser	LN22N	(2.40)	-1 216 088 437	-1 131 026 390
Sertifikatlån	LN24	(2.43-2.44)	0	0
Andre lån	LN25	(2.45-2.49)	-984 191 216	-872 668 159
<b>Sum langsiktig gjeld</b>			<b>-2 200 279 653</b>	<b>-2 003 694 549</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>				
Kassekredittlån	LN27	(2.31)	0	-9 644 548
Annen kortsiktig gjeld	LN28	(2.32-2.28)	-150 797 926	-129 934 455
Premieavik	LN29	(2.39)	0	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>			<b>-150 797 926</b>	<b>-139 579 003</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>LN29</b>		<b>-2 642 492 470</b>	<b>-2 462 048 439</b>
<b>Memoriakonto:</b>				
Ubrukte lånemidler	LN31	(2.9100)	80 672 619	39 947 479
Andre memoriakonti	LN32	(2.9200-2.9998)	1 892 583	1 892 583
Motkonto for memoriakontiene	LN33	(2.9999)	-82 565 202	-41 840 062
<b>Sum memoriakonti</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

Finnsnes 31.12.2013/10.03.2014



Margrethe Hagerupsen  
Rådmann



Petra Emmel  
Regnskapssjef

<b>Økonomisk oversikt driftsregnskap</b>		<b>Regnskap</b>	<b>Revidert</b>	<b>Regnskap</b>
Tekst		<b>2013</b>	<b>budsjett</b>	<b>2012</b>
			<b>2013</b>	
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>				
LN03	Brukerbetalinger	-36 820 051	-33 619 515	-35 216 417
LN04	Andre salgs- og leieinntekter	-86 628 504	-78 390 600	-81 881 722
LN05	Overføringer med krav til motytelser	-218 907 566	-165 682 198	-210 642 656
LN06	Rammetilskudd fra staten	-390 944 173	-389 344 000	-372 380 020
LN07	Andre statlige overføringer	-30 853 990	-30 287 000	-24 243 487
LN08	Andre overføringer	-1 915 356	-600 000	-640 354
LN09	Skatt på inntekt og formue	-223 191 386	-226 844 000	-209 345 547
LN10	Eiendomsskatt	-13 774 541	-13 765 550	-13 495 874
LN11	Andre direkte og indirekte skatter	-38 174	-34 000	-38 174
LN12	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-1 003 073 741</b>	<b>-938 566 863</b>	<b>-947 884 251</b>
<b>DRIFTSUTGIFTER</b>				
LN14	Lønnsutgifter	549 895 810	523 193 063	527 616 953
LN15	Sosiale utgifter	95 269 355	90 114 435	89 768 145
LN16	Kjøp som inngår i kommunal prod.	157 822 492	121 686 929	138 775 052
LN17	Kjøp som erstatter egen prod.	105 159 510	99 414 033	92 289 046
LN18	Overføringer	65 579 987	52 186 776	55 734 133
LN19	Avskrivninger	43 943 729	44 780 935	42 632 413
LN20	Fordelte utgifter	-19 243 211	-18 744 375	-19 009 898
LN21	<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>998 427 671</b>	<b>912 631 796</b>	<b>927 805 843</b>
LN23	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 646 070</b>	<b>-25 935 067</b>	<b>-20 078 408</b>
<b>EKSTERNE FINANSINNTEKTER</b>				
LN25	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-8 157 529	-8 710 000	-15 367 584
LN26	Mottatte avdrag på lån	-139 196	-50 000	-126 159
LN27	Sum eksterne finansinntekter	-8 296 725	-8 760 000	-15 493 743
<b>EKSTERNE FINANSUTGIFTER</b>				
LN29	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	26 446 366	26 973 740	25 909 344
LN30	Avdragsutgifter	31 968 299	32 588 299	30 960 914
LN31	Utlån	0	125 200	146 455
LN32	Sum eksterne finansutgifter	58 414 664	59 692 239	57 016 714
LN34	<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>50 117 939</b>	<b>50 932 239</b>	<b>41 522 971</b>
LN35	Motpost avskrivninger	-43 943 729	-44 780 935	-42 632 413
LN36	<b>Nettodriftsresultat</b>	<b>1 528 140</b>	<b>-19 783 763</b>	<b>-21 187 850</b>
<b>INTERNE FINANSTRANSAKSJONER</b>				
LN38	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forbr	0	0	0
LN39	Bruk av disposisjonsfond	-2 620 000	-2 620 000	-2 294 000
LN40	Bruk av bundne fond	-13 164 819	-3 916 972	-4 543 143
LN41	Bruk av likviditetsreserve	0	0	0
LN42	<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-15 784 819</b>	<b>-6 536 972</b>	<b>-6 837 143</b>
LN44	Overført til investeringsregnskapet	13 495 430	12 600 000	8 544 460
LN45	Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr	0	10 237 039	5 000 000
LN46	Avsetninger disposisjonsfond	0	3 483 696	7 633 700
LN47	Avsetninger til budne ford	5 153 406	0	6 846 833
LN49	<b>Sum avsetninger</b>	<b>18 648 836</b>	<b>26 320 735</b>	<b>28 024 993</b>
LN51	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	4 392 158	0	0



<b>Økonomisk oversikt investeringsregnskap</b>		<b>Regnskap</b>	<b>Revidert</b>	<b>Regnskap</b>
Tekst		<b>2013</b>	<b>budsjett</b>	<b>2012</b>
			<b>2013</b>	
<b>INNTEKTER</b>				
LN03	Salg av driftsmidler og fast eiendom	-5 945 397	-1 000 000	-1 439 560
LN04	Andre salgsinntekter	0	0	0
LN05	Overføringer med krav til motytelse	-3 764 017	-1 250 000	-5 170 025
LN06	Statlige overføringer	0	0	0
LN07	Andre overføringer	-200 000	0	0
LN08	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-51 746	0	-52 091
<b>LN09</b>	<b>Sum inntekter</b>	<b>-9 961 160</b>	<b>-2 250 000</b>	<b>-6 661 676</b>
<b>UTGIFTER</b>				
LN11	Lønnsutgifter	15 053	0	43 641
LN12	Sosiale utgifter	583	0	1 020
LN13	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal e	86 841 192	90 191 200	70 794 616
LN15	Overføringer	16 869 287	15 246 800	14 240 767
LN16	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	999 675	0	1 304 678
LN17	Fordelte utgifter	0	0	0
<b>LN18</b>	<b>Sum utgifter</b>	<b>104 725 789</b>	<b>105 438 000</b>	<b>86 384 722</b>
<b>FINANSTRANSAKSJONER</b>				
LN20	Avdragsutgifter	6 202 438	0	4 116 291
LN21	Utlån	10 891 344	12 000 000	9 908 033
LN22	Kjøp av aksjer og andeler	388 347	737 161	373 247
LN23	Dekning av tidligere års udekket	337 161	0	0
LN24	Avsetninger til ubunde fond	19 095 295	14 600 000	0
LN25	Avsetninger til bundne fond	68 215	0	685 118
LN27	Sum finansieringstransaksjoner	36 982 800	27 337 161	15 082 689
<b>LN28</b>	<b>Finansieringsbehov</b>	<b>131 747 430</b>	<b>130 525 162</b>	<b>94 805 735</b>
<b>DEKKET SLIK:</b>				
LN30	Bruk av lån	-112 438 859	-117 925 161	-81 646 795
LN31	Mottatte avdrag på lån	-4 779 515	0	-2 782 346
LN32	Salg av aksjer og andeler	0	0	0
LN34	Overføringer fra driftsregnskapet	-13 495 430	-12 600 000	-8 544 460
LN35	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
LN36	Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
LN37	Bruk av bundne fond	-1 033 626	0	-1 406 743
LN38	Bruk av likviditetsreserve	0	0	0
<b>LN39</b>	<b>Sum finansiering</b>	<b>-131 747 430</b>	<b>-130 525 162</b>	<b>-94 468 574</b>
<b>LN40</b>	<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>337 161</b>

<b>Budsjett og regnskapsskjema 1B - Drift 2013</b>				
Rammeområde:	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Revidert budsjett 2013</b>	<b>Opprinnelig budsjett 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
<b>01 POLITISK</b>	5 164 870	5 232 822	4 977 433	4 656 411
<b>02 STRATEGISK</b>	35 111 795	37 215 803	50 588 279	35 538 299
<b>03 SKOLE/SFO/SENTER FOR L og I</b>	132 962 548	134 147 451	131 031 749	129 211 437
<b>04 BARNEHAGER</b>	79 272 733	80 553 399	77 919 255	77 750 366
<b>05 KULTUR</b>	19 005 897	18 854 567	17 421 564	15 089 224
<b>06 BARNEVERN</b>	21 341 320	20 191 639	16 921 813	20 182 285
<b>07 PLEIE OG OMSORG</b>	195 809 556	180 476 970	173 825 002	162 536 200
<b>08 HELSETJ./SOSIALTJ.</b>	61 375 401	60 994 435	46 174 111	57 842 142
<b>09 INTERKOMMUNALT M.M.</b>	12 527 961	13 240 160	13 240 160	12 461 536
<b>10 TEKNISKE TJENESTER</b>	92 981 291	88 602 257	51 798 589	89 608 375
<b>11 VAR</b>	-3 949 873	-8 258 020	-14 947 207	-6 120 829
<b>20 ANDRE OVERFØRINGER</b>	19 980 000	18 980 000	16 480 000	15 911 000
<b>21 FRIE INNTEKTER INKL E-SKATT</b>	-542 051	-600 000	-800 000	-430 539
<b>22 FINANS, RENTER OG AVDRAG</b>	-155 122	0	-350 000	-408 689
<b>23 MVAKOMP/MOTPOST AVSKR</b>	-60 813 057	-59 997 736	-23 005 000	-56 873 306
<b>Fordelt til drift</b>	<b>610 073 269</b>	<b>589 633 747</b>	<b>561 275 748</b>	<b>556 953 912</b>

**Budsjett og regnskapsskjema 2B- INVESTERING I ANLEGGSMIDLER 2013**

TEKST	Regnskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Oppr. Budsjett 2013	Regnskap 2012
Arkivskap ytre enheter	98 607	0	0	241 002
IT-seksjonen	1 009 692	1 150 000	1 000 000	1 046 863
Digital satsning i grunnskolen	803 326	750 000	750 000	0
Aksjekjøp næringsformål	388 347	737 161	0	373 247
Produksjonskai Husøy	368 556	2 000 000	20 000 000	130 852
11-14 Digitalisering reguleringsplaner	0	225 000	225 000	0
Ungdomsskole -sentrum (korrigert)	55 999 657	55 100 000	72 000 000	3 906 657
11-14 Nødv. Renovering skolebygg	7 085 245	10 000 000	10 000 000	4 932 198
Oppgradering kommunestyresal	465 894	1 000 000	1 000 000	0
Udredning barnebyssenter	316 945	600 000	600 000	0
Kjøp plankompetanse eksternt	0	0	400 000	0
Innleveringssystem biblioteket	864 468	1 000 000	1 000 000	0
Inventar biblioteket	2 551 618	470 000	0	0
Bygging soveskur og krybber barnehager	117 412	120 000	120 000	0
Oppgradering Inventar og utstyr skoler	344 735	500 000	500 000	730 752
Nye Blomli barnehage	4 645 700	0	0	21 006 885
Oppfølging barnehageplan	102 889	0	0	557 334
Husøy barnehage	72 000	0	0	337 237
Dataprogram samhandling	167 416	100 000	100 000	0
11-14 Nye kontorlokaler hj.tj. Gibostad	0	0	0	597 290
Visma velferdsystem (NAV)	0	180 000	180 000	0
Boliger psykiatri (Fristad)	44 421	0	4 000 000	149 788
Boligsosialt tiltak - småhus	0	0	0	3 994 711
DMS - Distriktsmedisinsk senter	2 891 012	2 000 000	15 000 000	28 794 053
Nytt sykehjem	0	0	0	627 906
Utstyr til sykehjemmene/Pleie-/Omsorgst.	394 341	500 000	500 000	525 680
Ombygging småkjøkken Rossfjord	522 455	550 000	550 000	0
Rehabilitering bygg	0	0	0	2 100 431
Kulturhus/kino	0	0	0	215 013
Idrettsanlegg	1 820 513	1 450 000	1 250 000	8 550
Kjøp av tomteområder	63 934	0	1 000 000	80 711
Opparbeidelse av tomteområder	0	2 000 000	2 000 000	1 618 475
Sentrumstiltak/Barnepark	363 050	1 000 000	1 000 000	1 426 948
Kommunale veier	234 229	450 000	4 200 000	728 239
Kommunale veilys	0	650 000	0	0
Nord-norsk Trafikksenter	157 096	0	0	13 525
Kommunale boliger	343 861	500 000	0	112 538
Heimlyeieendommen	311 512	500 000	0	0
Investering vann	2 745 116	5 200 000	7 900 000	3 839 233
Investering avløp	5 191 529	5 800 000	5 800 000	1 914 262
Silsand Nord - Vika	0	0	0	1 266
Overvannsgrøft Skibakken	88 894	0	3 000 000	0
CT røntgen	10 829 582	8 750 000	8 750 000	5 700
Utv. av havne- og indust.omr Finnfj	0	0	0	10 925
Parkeringsautomater og tekn. utstyr	383 606	300 000	300 000	0
Brannbil Gibostad	661 850	634 000	500 000	0
Garderobes Brann	0	300 000	0	0
Finnfjord næringsområde	190 654	0	17 500 000	43 629
Økobygd Silsand	116 642	0	0	150 514
Bru Sandvikelva	0	0	0	286 171
Newtonrommet	510 889	0	0	0
PPT Inventar	576 090	0	0	0
Kafe Okazo	452 633	0	0	0
Nye kirkegårder	251 328	459 000	200 000	0
Olderhamna Småbåthavn	142 768	0	0	0
Hurtigbåtkai Lysnes	107 556	0	0	6 249 384
<b>Sum investeringer anleggsmidler</b>	<b>104 798 068</b>	<b>104 975 161</b>	<b>181 325 000</b>	<b>86 757 969</b>



## Note 1

### REGNSKAPSPRINSIPPER

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 kommunes virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres normalt ikke.

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. All låneopptak er ført i investeringsregnskapet. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen registreres et anslått beløp i årsregnskapet, basert på beste estimat.

#### Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt for varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen tjenesteproduksjon er omløpsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen et år etter anskaffelsestidspunktet.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensning mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skillet mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer 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. 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.

Anleggsmidlene er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperioden 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 brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjener gitt av Kommunal - og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003. For vår del er det vedtatt 100 % selvkost innen områdene vann, avløp, renovasjon og slam. Det er i tråd med disse reglene benyttet en kalkulatorisk rente for 2013 på 2,62 %.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenestekområder 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.

**Note 2****ORGANISERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET**

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av Lenvik Havn KF som er organisert som et kommunalt foretak og renovasjon som drives som et interkommunalt selskap, ihht lov om IKS, med de øvrige kommunene i regionen - Senja Avfall IKS. Lenvik Havn KF og Senja Avfall IKS avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drift- og investeringsregnskap. Det vises til note 6 og 11 for nærmere opplysninger om kommunens økonomiske forhold til disse virksomhetene.

**Note 3****ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT 2013**

Etter § 7, 7.ledd i årsregnskapsforskriften skal endringer i regnskapsprinsipp fra og med 2008 og senere år som påvirker arbeidskapitalen føres direkte mot konto for prinsippendringer . I 2013 har det ikke vært noen endringer i regnskapsprinsipper som påvirker arbeidskapitalen.

**Endring av regnskapsprinsipp- drift kto 2.58.10001**

	DEBET	KREDIT
01.01.2013	2 097 000,00	
31.12.2013	2 097 000,00	

Note 4

## KAPITALKONTO

Lenvik kommune

2013

	DEBET		KREDIT
		01.01.2013 Saldo (kapital)	293 658 492,23
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter i året:</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	6 768 292,88	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	104 409 721,09
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	43 943 728,64	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 195 651,86	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Salg aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Utlån - sosiale utlån	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	32 438,26	Utlån - andre utlån	10 891 344,00
Avdrag på utlån - andre utlån	4 794 097,37	Avdrag på eksterne lån	38 170 737,25
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00		
Avskrivning på utlån - andre utlån	291 327,20		
Bruk av lånemidler	108 968 653,40	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	388 347,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	85 062 047,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	1 007 121,00	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	14 028 785,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	59 533 473,00
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
Avdrag foretak	92 175,93	Redusert avsetning tap etableringslån	929 656,00
31.12.2013 Balanse (kapital)	262 855 022,03		
	<b>522 010 555,57</b>		<b>522 010 555,57</b>

## Note 5

**ENDRING I ARBEIDSKAPITAL 2013**

<b>Balanseregnskapet :</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>Endring</b>
2.1 Omløpsmidler	kr 260 147 005	kr 204 759 467	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 150 797 926	kr 139 579 003	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr 109 349 079</b>	<b>kr 65 180 464</b>	<b>kr (44 168 615)</b>

<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>	<b>Beløp</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	kr 1 003 073 741	
Inntekter investeringsregnskap	kr 9 909 414	
Innbet. ved eksterne	kr 125 566 846	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>kr 1 138 550 001</b>	<b>kr 1 138 550 001</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	kr 954 483 942	
Utgifter investeringsregnskap	kr 103 726 115	
Utbetalinger ved eksterne finanstrans.	kr 76 896 469	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>kr 1 135 106 526</b>	<b>kr 1 135 106 526</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>kr 3 443 475</b>
<b>Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)</b>		<b>kr 40 725 140</b>
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og inv.re</b>		<b>kr 44 168 615</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>kr 44 168 615</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>		<b>kr -</b>
<b>Forklaring til differanse i arb.kapital :</b>		
<b>Uavklart differanse</b>	<b>-</b>	
	<b>kr</b>	<b>- kr -</b>

**Note 6**

**Kommunens garantiansvar pr. 31.12.13**

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 51 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier av 2. februar 2001. Kommunen gir garantier som simpel kausjon.

Garantiforpliktelse ovenfor:	Saldo pr 31.12.13	Saldo pr 31.12.12	Innfrielsesdato
<b>Sparebanken Nord-Norge</b>			
IL Pioner Friidrett 4776.80.03307	84 980,00	101 984,00	15.12.2018
Vardhaug Vannverk BA 4776.88.81614	674 454,00	706 703,00	15.02.2028
Senja Avfall IKS 426062	142 782,00	224 372,00	20.11.2016
Senja Avfall IKS 428211	242 268,00	368 669,00	20.12.2015
Senja Avfall IKS 430711	504 795,00	682 958,00	20.11.2016
Senja Avfall IKS 433698	245 144,00	294 173,00	30.06.2019
<b>Sum Sparebanken Nord-Norge</b>	<b>1 894 423,00</b>	<b>2 378 859,00</b>	
<b>Kommunalbanken</b>			
Senja Avfall IKS 20090380	5 432 011,00	6 639 117,00	25.06.2018
Senja Avfall IKS 20090381	14 760 000,00	15 744 000,00	27.12.2028
Senja Avfall IKS 20100405	7 216 000,00	6 396 000,00	20.08.2035
<b>Sum Kommunalbanken</b>	<b>27 408 011,00</b>	<b>28 779 117,00</b>	
<b>KLP Kreditt (tidl Kommunekreditt)</b>			
FK Senja/Silsand 8317.52.80378	2 570 000,00	-	10.06.2019
FK Senja/Silsand 8317.53.04625	1 700 000,00	-	10.06.2019
Mitra AS 8317.51.16195	-	99 455,00	15.08.2013
Mitra AS 8317.51.16527	945 680,00	1 071 780,00	15.02.2021
<b>Sum KLP Kreditt</b>	<b>5 215 680,00</b>	<b>1 171 235,00</b>	
<b>Den Norske Stats Husbank</b>			
15304826 Aspehaug Andelsbarnehage BA	1 572 067,00	1 700 399,00	01.03.2026
15300212 Lenvik Boligstiftelse	4 477 850,00	4 812 350,00	01.01.2023
15302764 Lenvik Boligstiftelse	1 300 000,00	1 300 000,00	01.04.2026
15303178 Lenvik Boligstiftelse	1 182 852,00	1 200 000,00	01.04.2026
15304304 Lenvik Boligstiftelse	840 000,00	840 000,00	01.08.2027
15304305 Lenvik Boligstiftelse	400 000,00	400 000,00	01.08.2027
15308621 Lenvik Boligstiftelse	2 500 000,00	2 500 000,00	01.03.2026
15310142 Lenvik Boligstiftelse	625 000,00	625 000,00	01.07.2025
15318200 Lenvik Boligstiftelse	2 396 710,00	2 510 003,00	01.01.2031
15309833 Rossfjord Borettslag	2 700 000,00	2 700 000,00	01.02.2031
15303771 Helsesenterveien SOB	119 600,00	138 000,00	01.06.2025
15303772 Helsesenterveien CK	119 624,00	138 015,00	01.06.2025
15303773 Helsesenterveien SIK	119 600,00	138 000,00	01.06.2025
15317634 Busletta TB	692 936,00	717 263,00	20.01.2036
15317792 Busletta AK	692 592,00	716 686,00	20.01.2036
15317635 Busletta ALS	700 786,00	718 926,00	20.01.2036
15317636 Busletta LKA	685 375,00	709 438,00	20.01.2036
15318635 Bofellesskap Gibostad LJ	192 492,00	350 435,00	20.01.2036
15318636 Bofellesskap Gibostad MJ	692 638,00	713 168,00	01.08.2036
15320150 Lenvik Boligstiftelse	15 578 596,00	16 087 516,00	01.07.2037
<b>Sum Den norske stats Husbank</b>	<b>37 588 718,00</b>	<b>39 015 199,00</b>	
<b>SUM GARANTIFORPLIKTELSER</b>	<b>72 106 832,00</b>	<b>71 344 410,00</b>	

Kommunen har i løpet av regnskapsåret ikke måttet innfri noen garantier.

Lenvik kommune er ihht Senja Avfall IKS sine vedtekter proratarisk ansvarlig for selskapets forpliktelser i forhold til størrelsen på kommunens eierandel. Kommunens eierandel er på 32,8% og kommunens garanti-ansvar er ført opp i noten med beløp tilsvarende eierandelen i 2012 og 2013

I 2010 og 2011 var eierandelen på 39,1%

<b>Note 7 RENTER OG AVDRAG EKSTERNE LÅN</b>				
<b>LÅNGIVER LÅNENR.</b>	<b>RENTER/GEBYR BETALTE</b>	<b>AVDRAG BETALTE</b>	<b>UB SALDO Pr. 31.12.12</b>	<b>UB SALDO Pr. 31.12.13</b>
<b>Renter kapitalforvaltning</b>	<b>870 187,50</b>			
<b>Kommunal Landspensjonskasse - KLP</b>				
83175039484	648 189,02	8 293 731,99	57 205 979,66	45 442 041,87
83175027400	1 267 514,00		50 000 000,00	50 000 000,00
83175027389	1 491 689,00		59 150 940,00	59 150 940,00
83175027354	1 108 441,00		43 725 000,00	43 725 000,00
83175027362	906 957,00		35 777 000,00	35 777 000,00
83175028679	56 698,00	2 774 196,00	3 314 308,00	540 112,00
83175037538	2 080 981,00	2 302 666,00	63 323 335,00	61 020 669,00
<b>Sum KLP</b>	<b>7 560 469,02</b>	<b>13 370 593,99</b>	<b>312 496 562,66</b>	<b>295 655 762,87</b>
<b>Norges Kommunalbank</b>				
20030705	1 434 676,00	-	68 297 940,00	68 297 940,00
20040825	193 835,00	-	9 227 500,00	9 227 500,00
20060177	2 153 421,00		71 070 000,00	71 070 000,00
20080131	1 299 958,00	1 379 320,00	35 172 380,00	33 793 060,00
20080364	733 294,00	1 252 580,00	32 567 260,00	31 314 680,00
20090148	1 056 903,00		50 000 000,00	50 000 000,00
20090450	908 745,00	1 616 280,00	43 639 780,00	42 023 500,00
20100283	1 227 034,00	2 571 600,00	46 610 160,00	44 038 560,00
20100621	500 843,00	853 660,00	23 902 680,00	23 049 020,00
20110228	921 292,00	1 525 420,00	43 474 580,00	41 949 160,00
20120067	2 013 375,00	2 333 340,00	68 833 330,00	66 499 990,00
20130030	4 490 819,00	2 392 610,00		138 771 390,00
<b>Sum Norges Kommunalbank</b>	<b>16 934 195,00</b>	<b>13 924 810,00</b>	<b>492 795 610,00</b>	<b>620 034 800,00</b>
<b>Husbanken</b>				
<b>Diverse låneformål</b>				
15 921276 0	1 879,76	49 680,00	99 360,00	49 680,00
15 952481 8	1 472,65	12 180,00	73 080,00	60 900,00
15 932381 5	4 089,30	51 120,00	383 400,00	332 280,00
15 559348 6	6 163,88	56 700,00	567 000,00	510 300,00
15 559350 2	2 269,00	20 520,00	205 200,00	184 680,00
15 912907 1	13 489,37	120 600,00	1 266 300,00	1 145 700,00
15 301957 5	9 097,36	94 800,00	853 200,00	758 400,00
15 303774 2	1 609,58	18 400,00	142 600,00	124 200,00
15 307822 5	17 775,61	91 450,00	868 775,00	777 325,00
11 512178 2	15 727,58	24 406,00	711 654,00	687 248,00
15 320553 9	141 366,64	84 434,00	6 818 341,00	6 733 907,00
15 320702 1	56 049,31	39 120,00	4 804 000,00	4 764 880,00
<b>Sum Husbanken diverse låneformål</b>	<b>270 990,04</b>	<b>663 410,00</b>	<b>16 792 910,00</b>	<b>16 129 500,00</b>
<b>Avdrag til utbetaling 2014</b>		<b>4 009 485,00</b>		<b>(4 009 485,00)</b>
<b>Sum ført i drift</b>	<b>25 635 841,56</b>	<b>31 968 298,99</b>	<b>822 085 082,66</b>	<b>927 810 577,87</b>
<b>Etableringslån/utbedringslån</b>				
15 312356 7	20 431,56	577 708,43	580 788,00	3 079,57
15 313924 1	24 931,95	596 125,65	600 913,00	4 787,35
15 315767 2	46 780,85	1 788 023,18	1 798 033,00	10 009,82
15 317155 8	64 780,05	1 040 034,00	3 148 845,00	2 108 811,00
15 318051 8	78 947,73	187 503,00	3 813 080,00	3 625 577,00
15 318616 8	74 553,52	188 108,00	3 990 240,00	3 802 132,00
15 319141 6	51 089,87	146 456,00	2 757 290,00	2 610 834,00
15 319440 2	51 535,67	167 642,00	2 766 073,00	2 598 431,00
15 319749 6	94 159,25	103 304,00	5 000 000,00	4 896 696,00
15 320032 4	104 295,78		5 000 000,00	5 000 000,00
15 320414 4	100 828,24	335 896,00	4 960 606,00	4 624 710,00
15 320748 5	128 305,66	418 008,00	6 309 081,00	5 891 073,00
15 321028 1	200 490,06	410 741,00	9 858 127,00	9 447 386,00
15 321372 3	145 587,99	242 889,00		11 757 111,00
<b>Sum etableringslån ført i inv.</b>	<b>1 186 718,18</b>	<b>6 202 438,26</b>	<b>50 583 076,00</b>	<b>56 380 637,74</b>
<b>Samlet sum Husbanken</b>	<b>1 457 708,22</b>	<b>6 865 848,26</b>	<b>67 375 986,00</b>	<b>72 510 137,74</b>
<b>Totalsummer pr. 31.12.13</b>	<b>26 822 559,74</b>	<b>38 170 737,25</b>	<b>872 668 158,66</b>	<b>984 191 215,61</b>



## Note 8

### Avsetning og bruk av fond

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

<b>Bundne driftsfond - kap. 251</b>	<b>2013</b>	<b>2012 (tall i 1000)</b>
Beholdning pr.01.01	22 220 839,53	19 953
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	13 164 819,36	4 543
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	400 058,00	36
Omklassifisering til disposisjonsfond		
Avsetning til bundne driftsfond	5 153 406,00	6 847
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>13 809 368,17</b>	<b>22 221</b>

UB 3112 viser saldo på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret. Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet gjelder kjøp av aksjer og bruk av tapsfond til dekning av tap på etableringslån som bokføres i investeringsregnskapet.

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond (> 500):

<b>Formål</b>	<b>Beløp</b>
Avsetning bundet fond renovasjon	643 623

<b>Ubundne investeringsfond - kap. 253</b>	<b>2013</b>	<b>2012 (Tall i 1000)</b>
Beholdning pr.01.01	39 459,63	39
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til ubundne investeringsfond	19 095 295,00	
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>19 134 754,63</b>	<b>39</b>

<b>Bundne investeringsfond - kap. 255</b>	<b>2013</b>	<b>2012 (Tall i 1000)</b>
Beholdning pr.01.01	7 028 188,99	7 714
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	241 450,69	0
Bruk av bundet investeringsfond	241 450,69	0
Bruk bundet invest.fond til ekstraord avdrag etableringslån	392 117,00	1 371
Avsetning til bundne investeringsfond	68 215,00	685
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>6 462 836,30</b>	<b>7 028</b>

<b>Disposisjonsfond - kap. 256</b>	<b>2013</b>	<b>2012 (Tall i 1000)</b>
Beholdning pr.01.01	8 499 106,96	3 159
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	0
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	2 620 000,00	2 294
Bruk av avsetning investeringsregnskapet		0
omklassifisering disposisjonsfond		0
Avsetning til disposisjonsfond	0,00	7 634
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>5 879 106,96</b>	<b>8 499</b>

UB 3112 viser saldo på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts og investeringsformål

<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>2013</b>	<b>2012 (Tall i 1000)</b>
Beholdning pr.01.01	37 787 595,11	30 865
Avsetninger	24 316 916,00	15 166
Bruk av avsetninger	16 818 445,05	8 244
<b>Netto avsetninger</b> (Negativt tall betyr netto forbruk)	<b>7 498 470,95</b>	<b>6 922</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>45 286 066,06</b>	<b>37 788</b>

Note 9

**AKSJER OG ANDELER**

Selskap	Org.nr	% eier- andel	Balanse verdi	Antall aksjer/ andeler	Pålyd/ Kostpris	Aksje kapital	Lignings verdi
Andel EK-tilskudd KLP	938 708 606		3 236 486				
EK-tilskudd KomRev Nord IKS	986 574 689	4,80	219 156			4 560 540	
Andel Senja Avfall IKS	931 004 816	32,80	1 076 400				
K-sekretariatet IKS	988 064 920	5,03	42 935			852 778	
Interkomm. Arkiv Troms IKS	989 532 960	9,00	12 330				
Lenvik boligstiftelse	962 072 933	100,00	350 000				
Arvid Hansens minnestiftelse	981 575 946	23,33	35 000			150 000	
Stiftelsen Kulturfondet	984 399 499	50,00	0			150 000	
Stiftelsen Finnsnes i Fest	971 176 210		0	Stiftelsen ble slettet 27.07.2013			
Utviklingscenteret AS	994 795 171	13,29	94 250	145	650	709 150	90 977
Kunnskapsparken AS	845 854 572	38,80	3 900 000	208 aksjer	10 000	5 360 000	1 467 346
Midt-Tromshallen AS	877 285 642	73,21	686 000	686 aksjer	1 000	937 000	134 257
MITRA AS	971 178 671	50,00	525 217	112 aksjer	5000	1 120 000	
TIRB AS	916 882 440	10,42	9 580 480	86 880 aksjer		66 695 200	12 564 515
Fergesambandet Andøy-Senja AS	971 101 520		25 000			1 158 760	
Tromspotet AS	971 588 780	9,10	497 600	196 aksjer	2600	5 382 500	
Bredbåndfylket Troms AS	986 358 013		16 000	16 000 aksjer	1	1 984 000	
FilmCamp AS	988 594 148	9,46	70 000	70 aksjer	1000	740 000	54 027
Skalandtunnellene AS	931 152 971	0,02	5 000	50 aksjer	100	221 700	
Bjarkøyforbindelsene AS	979 928 467	0,30	2 000	8 aksjer	250	663 500	
Nord-Norsk Hestesenter AS	952 785 052	0,09	1 500	3 aksjer		350 000	7 142
Nord-Norsk Trafikksenter AS	983 814 425	50,02	1 369 860	1 343 aksjer		2 685 000	1 120 371
Studiesenteret Finnsnes AS	988 137 715	82,03	276 000	251 aksjer		306 000	
Senja Næringshage AS	981 689 690	4,02	19 600	25	980	609 560	77 435
Sagat AS - Samisk Avis AS	930 494 747	0,001	300	6 aksjer	50	250 000	1 699
Nordnorsk Reiseliv AS	994 153 862			18 861			22 688
Hurtigruten Group ASA	914 904 633		20 200	10 938 aksjer		420 259 163	33 142
Norsk Hydro ASA	914 778 271		50	45 aksjer	1	1 361 641 011	1 278
StatoilHydro ASA	923 609 016		95	38 aksjer	3	7 971 617 757	5 337
Yara International ASA	986 228 608		15	9 aksjer	2	491 014 261	2 478
Andel Midt-Troms Helsebad			1 000	1 andel	1000		
Andel Botnhamn utv.selskap			6 000				
Andel Botnhamn vannverk	870 224 222		10 000				
Andel Biblioteksentralen	910 568 183		3 000	10 andeler	300		
<b>Sum aksjer og eierandeler</b>			<b>22 081 474</b>				
Balansekonto 221*			22 081 474				

## Note 10

### EIENDELER, GJELD OG EGENKAPITAL

#### Kasse og bank

Beholdningen av likvider er øket med 59,1 mill. i forhold til i 2012.

#### Fordringer/premieavvik pensjon

Kortsiktige fordringer er redusert med 3,9 mill. sammenlignet med 2012. Den vesentligste reduseringen skyldes i hovedsak periodiseringer.

Fordring i forhold til premieavvik pensjon jfr. Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13 er øket med 0,1 mill. Akkumulert premieavvik pr. 31.12.13 er kr 64,8 mill.kr. Denne fordringen gir en regnskapsteknisk inntekt som tidligere skulle "tilbakebetales" (fordeles) over 15 år. Premieavvik oppstått i 2012 skal etter nye regler "tilbakebetales" (fordeles) over 10 år. Beregningen er foretatt med kommunestyrets godkjenning av dette valg av amortisering.

Utestående fordringer føres med laveste verdis prinsipp. Etter kommunale regnskapsforskrifter skal fordringsmassen gjennomgås for at balanseregnskapet skal være mest mulig reelt. Kundefordringene er gjennomgått pr. 31.12.13 og det er tapsført kundefordringer med 223 tkr. Det er avsatt kr 1,8 mill. til fremtidige tap på kundefordringer.

#### Utlån

Ved årsskiftet er det lånt ut kr 6,7 mill. mer enn i 2012. Dette skyldes hovedsakelig økning i utlån av start-/etableringslån.

Etableringslån/startlån blir administrert av Lindorff, og det er avsatt brutto 2,6 mill til tap.

Øvrige utlån er næringslån og sosiale lån, samt utlån til Lenvik Havn KF.

#### Utstyr og fast eiendom

Regnskapsforskriften anbefaler at kommunens eiendommer aktiveres til reell verdi . Nye investeringer som er ført i investeringsregnskapet er aktivert til faktiske kostnader. Lenvik kommune har brukt anleggsmodul fom regnskapsåret 2006, og det er derfor bare avskrivningsgruppene som gjenstår i kommunens balanse på anleggsmidler og utstyr.

#### Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av leverandørgjeld, offentlige avgifter og skattetrekk, samt periodiseringer. Disse er øket med 11,2 mill. i 2013. Økningen skyldes i hovedsak leverandøreskontroen som er øket med 9 mill. i 2013.

I tillegg har feriepenge avsetningen økt med 2,3 mill. i forhold til 2012.

#### Langsiktig gjeld og avdrag

Kommuneloven § 50 nr. 7 har bestemmelser om at kommunens totale langsiktige gjeld til egne driftsmidler skal avdras med like store årlige avdrag, og gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte.

Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, dette i samsvar med foreløpig anbefaling til kommunal regnskapsskikk nr.2. Dvs at mottatt tilskudd ikke er fratrukket i anskaffelseskost. Mottatte tilskudd vedrører hovedsakelig bygninger med lang levetid.

Kommunen betaler og utgiftsfører avdrag på langsiktig gjeld i samsvar med inngåtte låneavtaler på investeringstidspunktet, som minst avdras over anleggsmiddelets økonomiske levertid i samsvar med avskrivningsreglene i forskrift om årsregnskap og årsberetning § 8.

Beregningen av minste tillatte låneavdrag etter kommuneloven § 50 nr. 7 gir krav om at avdrag minst skal tilsvare kapitalslitet på anleggsmidlene. Kommunen beregner dette ved å bruke **forenklet metode** som fordeler avdragene likt over levetiden/avskrivningene, mens den avanserte metoden innebærer avdrag lavere enn avskrivningene i begynnelsen av perioden, mens de er høyere på slutten av perioden. Begge modellene innebærer imidlertid at sum avdrag er lik sum avskrivninger over levetiden.

Utgiftsført avdrag i driftsregnskapet (ekskl. avdrag refundert fra Lenvik Havn)	31 968 299
Minste tillatte avdrag beregnet etter KL § 50. nr 7	31 117 244
Avvik (*1)	851 055

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

tall i hele 1000

	31.12.2013	31.12.2012
<b>Kommunens totale langsiktige gjeld</b>	<b>984 191</b>	<b>872 668</b>
<b>fordeler seg slik på kommunens ulike områder:</b>		
<b>Lån til selvkostområdene i kommunen</b>	<b>123 613</b>	<b>134 954</b>
Vann og avløpssektoren	123 613	134 954
Andre selvkostområder	0	0
Lån til kirkelige formål	7 327	7 327
Startlån og formidlingslån	56 381	50 583
Andre utlån	0	0
Ubrukte lånemidler	80 673	39 947
Langsiktig gjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	<b>716 197</b>	<b>639 856</b>

Den langsiktige gjelden fordeler seg slik ved utgangen av 2013:

( For å få riktig sammenligningsgrunnlag er det foretatt uttrekk av det som vedrører pensjonsforpliktelser ihht. forskrift fra 2002.)

Tall i tkr

	2013	2012	2011	2010	2009
<b>Långiver</b>					
<b>Statsbanker</b>	<b>72 510</b>	<b>67 376</b>	57 283	55 733	43 594
<b>Forretn. og Spare banker</b>					0
<b>Kredittforeninger</b>	<b>911 681</b>	<b>805 292</b>	765 658	747 910	623 596
<b>Forsikringsselskap</b>			0	0	0
<b>Andre</b>			0	0	0
<b>SUM</b>	<b>984 191</b>	<b>872 668</b>	<b>822 941</b>	<b>803 643</b>	<b>667 190</b>

Lenvik kommune har i 2013 en lånegjeld pr. innbygger på kr 85.160, mot kr 76.182 i 2012. Betalte avdrag er samtidig øket fra kr 3.302 pr. innbygger til kr 2.519. (Folketall pr. 31.12.13 = 11 557).

### Egenkapital

Formål - tall i hele 1000	2013	2012
Regnskapsmessig mindreforbruk drift(+)	0	0
Regnskapsmessig merforbruk drift(-) 2013/2011	-14 629	-10 237
Udekkede investeringsutgifter		
Prinsippendringer	-2 097	-2 097
Øvrig egenkapital	308 141	331 109

I 2013 viser regnskapet et regnskapsmessig merforbruk på kr 4,3 mill. Kommunen har akkumulert merforbruk på kr 14,6 mill.

**Egenkapital**

Formål - tall i hele 1000	2013	2012
Regnskapsmessig mindreforbruk drift(+)	0	0
Regnskapsmessig merforbruk drift(-) 2013/2011	-14 629	-10 237
Udekkede investeringsutgifter		
Prinsippendringer	-2 097	-2 097
Øvrig egenkapital	308 141	331 109

I 2013 viser regnskapet et regnskapsmessig merforbruk på kr 4,3 mill. Kommunen har akkumulert merforbruk på kr 14,6 mill.

**Note 11**

**FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK, BEDRIFTER OG SAMARBEID jfr. kommuneloven § 27**

*Tall i hele 1000*

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2013		31.12. 2012		31.12. 2011	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Lenvik Havn KF	kr 6 521	kr -	kr 4 535	kr -	kr 4 582	kr -
<b>Sum</b>	<b>kr 6 521</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 4 535</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 4 582</b>	<b>kr -</b>

**Note 12**

**INTERKOMMUNALT SAMARBEID ETTER KOMMUNELOVEN § 27**

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid som følger (jf regnskapsforskriften § 12) :

Tall i hele 1000	2013	2012	2011	2010
Overføringer til samarbeidet fra deltakerkomm.	kr 24 888	kr 23 884	kr 22 571	kr 20 821
Overføringer fra samarbeidet til deltakerkomm.	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Samarbeidets egne inntekter	kr 12 973	kr 12 493	kr 12 787	kr 12 719
Disponering av overføringer / inntekter :				
Driftsutgifter	(kr 37 861)	(kr 36 377)	(kr 35 358)	(kr 33 540)
Kontrollsum	kr -	kr -	kr -	kr -

Lenvik kommune har følgende interkommunale samarbeid pr. 31.12.12:

Finnsnes Interkommunale legevakt	Løkta - Interkommunalt samarbeid
Silsand legekantor	Psykatri - Interkommunalt samarbeid
Pedagogisk senter for Midt-Troms	Brann
PP-tjenester for Midt-Troms	Veterinærsamarbeid
Senjalab	Skogbrukssamarbeid
Interkommunalt sekretariat	Vertskommunessamarbeid bibliotek
Energi og miljøplan Interkommunalt	Landbrukssamarbeid
Rehabiliteringsnettverket	Barnevern
Demensnettverket	Biblioteksamarbeid

De interkommunale samarbeidene Pedagogisk senter for Midt-Troms, PP- tjenester for Midt-Troms og Senjalab er gjort opp ved at det er brukt av bunde fond når regnskapet er gjort opp. Interkommunalt sekretariat er gjort opp ved utstedelse av kreditnota.

De interkommunale samarbeidene Pedagogisk senter for Midt-Troms, PP- tjenester for Midt-Troms, Senjalab og Interkommunalt sekretariat har tidligere vært gjort opp ved årsslutt ved at mindre/merforbruk avsettes til eller brukes av over/underskuddsfond. Over/underskuddsfond er klassifisert som bundne driftsfond i kommunens regnskap.

Bruk og avsetning til over/underskuddsfond fra disse interkommunale samarbeidene:  
( - betyr bruk av fond)

Tall i hele 1000	2013	2012	2011	2010
Pedagogisk senter for Midt-Troms	-205	-142	-735	0
PP-Tjenester for Midt-Troms	-784	-475	-274	0
Senjalab	154	0	-472	0
Interkommunalt sekretariat	4	-141	15	0



**Note 13**

**KOMMUNENS RENTEBYTTEAVTALER**

Lenvik kommune har rentebytteavtaler med DnB NOR Markeds - som er en del av DnB NOR Bank ASA. Avtalene er inngått for å skape forutsigbarhet for kommunens rentekostnader. Kort fortalt fungerer rentebytteavtalene på en slik måte at når den flytende renta på kommunens låneportefølje går ned så øker kostnadene i rentebytteavtalen og – vice versa. Kommunen har ingen rentebytteavtale pr. 31.12.13.

Hovedstol kr	Fra dato	Til dato
25 000 000	17.12.2003	18.12.2013

Avtalen gikk ut 18. des 2013.

I perioden 2004 – 2013 er det utbetalt/innbetalt følgende for avtalene:

ÅR	Utbetalt i rentebytteavtale	Innbetalt i rentebytteavtale
2004	kr 610 045,88	
2005	kr 6 239 088,19	
2006	kr 4 869 601,39	
2007	kr 1 807 995,84	
2008	kr 29 777,78	kr 963 589,07
2009	kr 3 631 534,74	
2010	kr 4 326 673,61	
2011	kr 2 418 857,65	
2012	kr 2 117 395,84	
2013	kr 870 187,50	

**Note 14**

**PENSJON 2013**

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse, (KLP), Vital og Statens Pensjonskasse (SPK).

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

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som premieawik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene for premieawik oppstått før 2011. Amortiseringstiden for premieawik kortes ned fra 15 år til 10 år for premieawik oppstått fra og med 2011 ihht endringer i regnskapsforskriftens § 13 om pensjon fra 2011. Valg av amortisering over 15 år er vedtatt av kommunestyret i 2002, i forbindelse med tidligere endringer i forskriften. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfellet når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Påløpt pensjonsforpliktelse som vedrører kommunens egenandel for medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 og frem til fylte 65 år, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, slik at regnskapet kun er belastet med den egenandelen som faktisk er innkrevd i regnskapsåret.

Bruk av premiefond:

I 2013 har kommunen brukt av premiefond til dekning av forfalt pensjonspremie med følgende beløp:

	KLP	DNB
<b>Bruk av premiefond</b>	3 051 805,00	14 306 352,00

Nærmere om regnskapstallene

<b>Årets netto pensjonskostnad</b>	<b>KLP</b>	<b>DNB</b>	<b>SPK</b>	<b>Sum</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	10 090 155	40 447 777	12 820 665	63 358 597
Rentekostnad av påløpt pensj.forpl.	7 122 345	29 799 653	7 845 505	44 767 503
Forventet avkastning pensjonsmidler	-7 301 677	-30 856 076	-6 138 414	-44 296 167
<b>Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)</b>	<b>10 491 116</b>	<b>43 075 437</b>	<b>14 872 023</b>	<b>68 438 576</b>
<b>Årets pensjonspremie til betaling</b>	<b>-9 506 561</b>	<b>-52 197 862</b>	<b>-13 209 943</b>	<b>-74 914 366</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>984 555</b>	<b>-9 122 425</b>	<b>1 662 080</b>	<b>-6 475 790</b>

<b>Arbgavg av premieavvik</b>	<b>50 212</b>	<b>-465 244</b>	<b>84 766</b>	<b>-330 265</b>
-------------------------------	---------------	-----------------	---------------	-----------------

<b>Balanse 31.12.13</b>	<b>KLP</b>	<b>DNB</b>	<b>SPK</b>	<b>Sum</b>
<b>Brutto påløpt forpliktelse</b>	<b>183 213 354</b>	<b>804 162 460</b>	<b>216 803 792</b>	<b>1 204 179 606</b>
<b>Pensjonsmidler</b>	<b>-155 830 722</b>	<b>-661 158 187</b>	<b>-153 684 221</b>	<b>-970 673 130</b>
<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	<b>27 382 632</b>	<b>143 004 273</b>	<b>63 119 571</b>	<b>233 506 476</b>
<b>Arbgavg av nto pensjonsforpliktelse</b>	<b>1 396 514</b>	<b>7 293 218</b>	<b>3 219 098</b>	<b>11 908 830</b>
Årets premieavvik	984 555	-9 122 425	1 662 080	-6 475 790
Premieavvik tidligere år (inkl.amortis.)	-12 112 041	-44 907 139	2 219 422	-54 799 758
<b>Akkumulert premieavvik</b>	<b>-11 127 486</b>	<b>-54 029 564</b>	<b>3 881 502</b>	<b>-61 275 548</b>
<b>AGA av amortisert premieavvik</b>	<b>608 051</b>	<b>3 153 254</b>	<b>-159 217</b>	<b>3 602 088</b>

<b>ÅRETS ESTIMATAVVIK</b>	<b>Estimat 31.12.2012 (full amortisering)</b>	<b>Faktisk 1.1.2013.</b>	<b>Estimatavik 2013</b>
<b>KLP</b>			
Brutto pensjonsforpliktelse	-161 240 450	169 936 124	8 695 674
Pensjonsmidler	141 801 937	-143 538 047	-1 736 110
<b>DNB</b>			
Brutto pensjonsforpliktelse	-744 669 819	756 067 634	11 397 815
Pensjonsmidler	601 624 714	-603 940 937	-2 316 223
<b>SPK</b>			
Brutto pensjonsforpliktelse	-213 814 191	196 137 622	-17 676 569
Pensjonsmidler	154 691 342	-134 680 131	20 011 211

<b>ESTIMATAVVIK</b>	Estimatawik pensjonsmidler	Estimatawik pensjonsforpliktels
<b>KLP</b>		
Akkumulert awik tidligere år IB 1.1	0	0
+Estimatawik 2013	-1 736 110	8 695 674
-Amortisert awik 2013	-1 736 110	8 695 674
=Gjenstående samlet awik pr 31.12.13	0	0
<b>DNB</b>		
Akkumulert awik tidligere år IB 1.1	0	0
+Estimatawik 2013	-2 316 223	11 397 815
-Amortisert awik 2013	-2 316 223	11 397 815
=Gjenstående samlet awik pr 31.12.13	0	0
<b>SPK</b>		
Akkumulert awik tidligere år IB 1.1	0	0
+Estimatawik 2013	20 011 211	-17 676 569
-Amortisert awik 2013	-20 011 211	17 676 569
=Gjenstående samlet awik pr 31.12.13	0	0

<b>Beregningsforutsetninger</b>	<b>KLP</b>	<b>DNB</b>	<b>SPK</b>
Forventet avkastning	5,00 %	5,50 %	4,35 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,87 %	2,87 %	2,87 %
Forventet årlig G-og pensjonsreg.	2,87 %	2,87 %	2,87 %

<b>KLP</b>	
Forutsetninger for turn-over sykepleiere:	Fremtidig uttak av AFP 62 år:
under 20 år: 20 %	
20-23 år: 8 %	Sykepleiere 33 %
24-25 år: 6 %	Fellesordning 33 % 65års grense
26-30 år: 6 % - 0,4 % pr år over 25 år	Fellesordning 45 % 70års grense
31-45 år: 4 % - 0,2 % pr år over 30 år	
46-50 år: 1 % - 0,1 % pr år over 45 år	
over 50 år: 0 %	

<b>DNB</b>		
Foventet frivillig avgang før pensjonsalder <45 år	2 %	Fremtidig uttak av AFP:
Foventet frivillig avgang før pensjonsalder >45 år	0 %	62 år 35 %

<b>SPK</b>		
Forutsetninger for turn-over:	Fremtidig uttak av AFP:	
inntil fylte 50 år: 3%	62 år	50 %
0% årlig over dette		

Note 15

**ROLLER ORDFØRER OG STRATEGISK LEDELSE**

<b>Ordfører Geir Inge Sivertsen</b>	<b>Rådmann Margrethe Hagerupsen</b>	<b>Kommunalsjef Rune Hoholm</b>	<b>Kommunalsjef Geir Fredriksen</b>	<b>Kommunalsjef Helen-Marie Henriksen</b>	<b>Økonomisjef Geir-Henning Iversen</b>	<b>Personalsjef Bente Johnsen Karlsen</b>	<b>Informasjonssjef Anne-May Johansen</b>
Styreleder Byggematerialer AS	Nestleder Studiesenteret Finnsnes AS	Ingen registrerte verv	Ingen registrerte verv	Ingen registrerte verv	Ingen registrerte verv	Ingen registrerte verv	Ingen registrerte verv
Styreleder Integral Byggforvaltning AS	Styreleder Filmcamp AS Filmcamp Viking AS						
Styremedlem Troms Kraft Entr. AS	Filmcamp Samprod. AS						
Styremedlem Barents Energi-messe AS	Styremedlem i Profilgruppen Finnsnes						
Styremedlem KS Troms	Styremedlem i UKM Arctic						
Styremedlem Silsand Auto AS	Styremedlem Kommunenes opplærings- kontor						
	Styremedlem Helsefak UiT						
	Leder av rådmannsutvalget i Troms						

Note 16

<b>SELVKOSTBEREGNING</b>		<b>2013</b>	
<i>I sum driftsutgift skal både indirekte kostnader, kalkulatoriske renter og avskrivninger tas med.</i>			
<b>Feiervesen</b>	(tast inn ansvar)	65300	<b>% dekning:</b>
Sum driftsutgift i regnskapsåret		1 695 900,00	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret		-1 646 459,00	(ekskl. bruk av fond)
Resultat		49 441,00	<b>97,08 %</b>
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond			
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond			<b>97,08 %</b>
<b>Byggesaksgebyr</b>		15300.302	
Sum driftsutgift i regnskapsåret		2 794 253,00	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret (inkl. ref. sykel)		-2 454 011,00	(ekskl. bruk av fond)
Resultat		340 242,00	<b>87,82 %</b>
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond			
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond		340 242,00	<b>87,82 %</b>
<b>Oppmålingsgebyr</b>		15200.303	
Sum driftsutgift i regnskapsåret		2 798 715,00	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret		-926 725,00	(ekskl. bruk av fond)
Resultat		1 871 990,00	<b>33,11 %</b>
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond			
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond		1 871 990,00	<b>33,11 %</b>
Lenvik kommune har ikke vedtatt selvkost på områdene byggesaksgebyr og oppmålingsgebyr.			
Selvkost er derfor ikke beregnet etter H-2140. De oppgitte tall er direkte utgifter postert i regnskapet.			



<b>NOTE SELVKOSTBEREGNINGER - VAR 2013</b>		
(Alle tall i tusen)	<b>Vann</b>	<b>Avløp</b>
<b>A:</b> Direkte driftsutgifter	8 791 030	4 888 927
<b>B:</b> Henførbare indirekte driftsutgifter	1 261 239	748 423
<b>C:</b> Kalkulatoriske rentekostnader	1 681 676	1 557 006
<b>D:</b> Kalkulatoriske avskrivninger	3 298 234	2 871 627
<b>E:</b> Andre inntekter	(62 619)	(4 000)
<b>F: Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)</b>	<b>14 969 560</b>	<b>10 061 983</b>
<b>G:</b> Gebyrinntekter	12 217 644	8 233 573
<b>H: Årets finansielle resultat (G-F)</b>	<b>(2 751 916)</b>	<b>(1 828 410)</b>
<b>I:</b> Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	-	-
<b>J:</b> Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	2 751 916	1 828 409
<b>K: Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L:</b> Saldo selvkostfond per. 1.1.2013	2 815 703	4 054 281
<b>M:</b> Alternativkost. ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring	18 861	41 135
<b>N: Saldo selvkostfond per. 31.12.2013 (L+M+I-J)</b>	<b>82 648</b>	<b>2 267 007</b>
<b>Nøkkeltall:</b>		
<b>O:</b> Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	<b>81,6</b>	<b>81,8</b>
<b>P:</b> Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100,0	100,0
(Alle tall i tusen)	<b>Renovasjon</b>	<b>Slam</b>
<b>A:</b> Direkte driftsutgifter	14 776 694	1 975 184
<b>B:</b> Henførbare indirekte driftsutgifter	1 313 239	370 510
<b>C:</b> Kalkulatoriske rentekostnader		
<b>D:</b> Kalkulatoriske avskrivninger	-	-
<b>E:</b> Andre inntekter		-
<b>F: Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)</b>	<b>16 089 933</b>	<b>2 345 694</b>
<b>G:</b> Gebyrinntekter	18 053 083	2 292 428
<b>H: Årets finansielle resultat (G-F)</b>	<b>1 963 150</b>	<b>(53 266)</b>
<b>I:</b> Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	639 196	-
<b>J:</b> Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	1 319 527	53 266
<b>K: Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)</b>	<b>0</b>	<b>(0)</b>
<b>L:</b> Saldo selvkostfond per. 1.1.2013	(1 319 527)	(573 056)
<b>M:</b> Alternativkost. ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring	(4 427)	(7 856)
<b>N: Saldo selvkostfond per. 31.12.2013 (L+M+I-J)</b>	<b>643 623</b>	<b>(634 178)</b>
<b>Nøkkeltall:</b>		
<b>O:</b> Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	112,2	97,7
<b>P:</b> Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	117,2	100,0
Negative selvkostfond på slam kr 634 178 må dekkes inn senere år gjennom økte gebyrinntekter fra innbyggerne i Lenvik kommune.		

## Note 17

## INVESTERINGSOVERSIKT 2013

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Medgått pr. 31.12.2012	Medgått 2013	Medgått pr. 31.12.2013	Gjenstår av bevilgning
Ny Finnsnes u.skole	242 000 000	4 365 136	55 999 657	60 364 793	181 635 207
Nye Blomli barnehage	27 500 000	22 512 230	4 645 700	27 157 930	342 070
DMS	44 000 000	41 716 124	2 891 012	44 607 136	-607 136
CT-Røntgen	8 750 000	5 700	10 829 582	10 835 282	-2 085 282
Hurtigbåtkai Lysnes	6 200 000	6 462 651	107 556	6 570 207	-370 207
	<b>328 450 000</b>	<b>75 061 841</b>	<b>74 473 507</b>	<b>149 535 348</b>	<b>178 914 652</b>

**Ny Finnsnes ungdomsskole:** Bygging av ny ungdomsskole Finnsnes er vedtatt med en kostnadsramme på kr 217mill i K-sak 103/11. Byggingen er ikke kommet i gang som planlagt i 2012.

Påløpte kostnader pr 31.12.12 er i hovedsak arkitektkostnader/prosjekteringskostnader.

Kostnadsrammen ble økt til 242 mill (K-sak 128/13).

**Nye Blomli barnehage:** Bygging av ny barnehage er vedtatt i K-sak 118/10. Nybygget ble tatt i bruk tidlig i 2013. Det vil bli kostnadsført utgifter også i 2013

**DMS (Distriktsmedisinsk senter):** Bygging er vedtatt i K-sak 125/10. Det er vedtatt en kostnadsramme på kr 15 mill for 2011 og 27 mill for 2012. Prosjektet videreføres med en ramme på kr 15 mill for 2013. Rammen for 2013 ble redusert til 2 mill (økonomirapport 2).

**CT-Røntgen:** Det er vedtatt en kostnadsramme på kr 8 750 000. Kostnader overstiger rammen med ca 2 millioner. Alle kostnader (maskin og ombygging) blir erstattet fra UNN over en 10-års-periode.

**Hurtigbåtkai Lysnes:** Vedtatt i K-sak 56/12 med en ramme på kr 6 200 000. Kaien ble ferdigstilt i årskiftet 2012/2013. Mottatt tilskudd fra fylkeskommunen på 3,1 mill kroner til finansiering av prosjektet.

## Note 18

## AVSKRIBBARE ANLEGGSMIDLER 2013

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	20 958 645	55 479 707	216 241 062	705 415 090	640 704 708
Akkumulerte avskrivninger	-15 121 296	-28 312 614	-81 451 559	-193 851 270	-101 222 724
Tilgang i regnskapsåret	2 111 246	17 596 254	12 750 813	71 446 495	250 324
Salg i regnskapsåret				-5 797 927	
Avskrivninger i regnskapsåret	-2 349 599	-4 200 302	-7 993 817	-16 586 187	-12 813 823
Nedskrivninger		-234 128		-6 797 535	-107 556
Reverserte nedskrivninger				636 938	
<b>Bokført verdi</b>	<b>5 598 997</b>	<b>40 328 917</b>	<b>139 546 499</b>	<b>554 465 604</b>	<b>526 810 929</b>

Gruppe 1: Utstyr, maskiner og transportmidler - levetid 5 år.

Gruppe 2: Utstyr, maskiner og transportmidler - levetid 10 år.

Gruppe 3: Faste eiendommer og anlegg - levetid 20 år.

Gruppe 4: Faste eiendommer og anlegg - levetid 40 år.

Gruppe 5: Faste eiendommer og anlegg - levetid 50 år.

## Note 19

**ÅRSVERK**

<b>Tekst</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Antall årsverk	Ca 988	Ca 987	Ca 980

## Note 20

**LØNN TIL RÅDMANN OG GODTGJØRELSE TIL ORDFØRER**

<b>Tekst</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann (i tillegg kommer private pensjonsavtale, forsikring og feriepenger)	kr 765 000 + 20% åremålstillegg Fra 1. mai: 800 000 + 20% åremålstillegg	720 000 + 20% åremålstillegg Fra 1. mai: 765 000 + 20% åremålstillegg
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører (i tillegg kommer private pensjonsavtale og forsikring)	kr 774 415 Fra 1. mai: kr 809 846	kr 728 858 Fra 1. mai: kr 774 415

## Note 21

**REVISJONSHONORAR**

<b>Tekst</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Honorar for revisjon *	1 603 000	1 550 000
Honorar for annen rådgivning	79 000	0

\* I revisjonshonoraret inngår honorar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon, samt honorar for rådgivning innenfor kommuneregnskapet.

**Note 22**

**REGNSKAPSFØRING AV INVESTERINGER 2013**

I oktober 2011 kom det en veileder fra KRD som omhandlet budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet. Dette er en oppfølging av uttalelsen som kom fra KRD i april 2010.

Oppsummert vil rammene for avslutning av investeringsregnskapet være å forstå som følger:

1. Investeringsbudsjettet er ettårig, og ikke årsuavhengig
2. Årsbudsjettet er bindende for underordnede organer, og årlige bevilgninger er nødvendig for å kunne pådra kommunene utgifter i budsjettåret.
3. Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille lovens krav til balanse, realisme m.v
4. Alle midler er frie midler og anses som felles finansiering av investeringsporteføljen, unntatt øremerket finansiering fra andre.
5. Begrepet udekket/udisponert gjelder differansen mellom samlet tilgang og samlet bruk av midler i året for investeringsregnskapet, og ikke avvik på de enkelte investeringsrammene eller avvik på enkeltprosjektnivå.

Ved avslutningen av investeringsregnskapet for 2013 er finansieringskilder brukt i den rekkefølgen som kommunestyret har vedtatt i økonomireglementet av 15.12.11 for å dekke opp investeringene:

1. Årets investeringsinntekter (tilskudd, salg av anleggsmidler m.v)
2. Bruk av bundet investeringsfond
3. Bruk av lånemidler
4. Bruk av ubundet investeringsfond
5. Bruk av disposisjonsfond direkte i investeringsregnskapet
6. Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet

Budsjettskjema 2B tilfredsstiller gjeldende regelverk for budsjettering av investeringer.

For 2013 er det lånt inn 141 millioner kroner til bruk for finansiering av investeringer og etableringslån. Låneopptak for budsjettåret 2013 ble gjennomført tidlig i 2013 i sin helhet på bakgrunn av vedtatt investeringsbudsjett.

Som følge av manglende fremdrift på en del større investeringsprosjekter er låneopptaket betydelig høyere enn vedtaket tilsier i økonomirapport 3.

Rådmannen ønsket å betale et ekstraordinært avdrag i 2013 for å redusere ubrukte lånemidler, men dette viste seg ikke mulig å gjennomføre fordi økonomirapporten ble vedtatt i slutten av desember.

Det må derfor avsettes et betydelig beløp til ubrukte lånemidler i 2013 som vil redusere behovet for låneopptak tilsvarende i 2014

Av ulike årsaker har ikke investeringsfremdriften blitt slik som planlagt i budsjett og

årets investeringsregnskap er avsluttet med en udisponert finansiering på totalt kr 45.333.836

Udisponert finansiering er overført som ubrukte lånemidler til bruk senere år som finansiering.

I 2013 er det overført kr 13.495.430 fra drift til investering i forskriftsbestemt momskompensasjon. (20% av total momskompensasjon relatert til investering, som er bokført i drift.)

I 2013 ble det avsatt 19.095.295 til fond til finansiering av EK-Tilskudd til KLP i 2014 (jfr. Øk. Rapport 3). Vedtaket i økonomirapport 3 vedrørende avsetning av salgsinntekter til ubundne investeringsfond ble ikke tallfestet med et anslag. Som følge av dette er det ikke en direkte hjemmel for å regulere investeringsbudsjettet på dette punktet. Dette medfører at det er avvik mellom budsjettet avsetning til ubundne investeringsfond og regnskapsmessig avsetning til ubundet investeringsfond på kr 4.495.295.

Fordring mvakompensasjon ca 1,15 mill kroner vedrørende bygging av rusboliger godkjent av Skatt nord, utestående beløp ble utbetalt i desember 2013

**Note 23**

**VESENTLIGE TRANSAKSJONER**

Nedenfor er det gitt kommentarer til vesetlige transaksjoner i kommunens regnskap i 2013

1. Kommunen har byttet pensionsleverandøren. KLP er den nye leverandøren fom 2014. Endelig oppgjør og beregning blir gjennomført i 2014.
2. Lenvik kommune er klaget inn Kofa pga ulovlige offentlige anskaffelser, klagene er ikke ferdig saksbehandlet ved årets slutt.

Avgjorte saker:

2013/6 - 22/4-2014 - Lenvik kommune ilegges et gebyr på 200 000 kr for ulovlig offentlig anskaffelse i sammenheng med ombygging og renovering av DMS

2012/243 - 30/4-2014 - Lenvik kommune ilegges et gebyr på 245 000 kr for ulovlig offentlig anskaffelse i sammenheng med prosjektering av Finnsnes ungdomsskole

2012-119 - 4/2-14 - ikke brudd på regelverket

2012/35 - 10/2-14 - ikke brudd på regelverket

2012/33 - 17/2-14 - ikke brudd på regelverket

BALANSEREGNSKAP			
Konto	Kontotekst	Regnskap 2013	Regnskap 2012

## EIENDELER

## Anleggsmidler

22799104	Aktiva, levetid 20 år	228 991 875	214 736 625
22799105	Aktiva, levetid 40 år	764 266 123	705 476 694
22799106	Aktiva, levetid 50 år	640 847 476	640 704 708
22799114	Akk. avskr., levetid 20 år	-89 445 376	-81 451 559
22799115	Akk. avskr., levetid 40 år	-209 800 519	-193 214 332
22799116	Akk. avskr., levetid 50 år	-114 036 547	-101 222 724
22799120	Tomter	71 263 023	72 973 631
<b>2.27</b>	<b>FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG</b>	<b>1 292 086 056</b>	<b>1 258 003 043</b>

22499101	Aktiva, levetid 5 år	23 069 891	20 958 645
22499103	Aktiva, levetid 10 år	72 841 833	55 479 707
22499104	Aktiva, levetid 20 år	0	1 504 437
22499111	Akk. avskr., levetid 5 år	-17 470 895	-15 121 296
22499113	Akk. avskr., levetid 10 år	-32 512 915	-28 312 613
<b>2.24</b>	<b>UTSTYR, MASKINER, TRANSPORT</b>	<b>45 927 915</b>	<b>34 508 880</b>

22275002	Utlån egenkap. Husb.fin. boliger	45 802 405	38 960 072
22275004	Næringsfondet - restgjeld	501 016	607 774
22275011	Lenvik Havn KF	4 442 440	4 534 616
22275012	Sosiale lån	831 029	863 467
<b>2.22</b>	<b>UTLÅN</b>	<b>51 576 890</b>	<b>44 965 929</b>

22141001	Andel EK-tilskudd KLP	2 948 897	2 603 365
22141004	Andel EK-tilskudd KLP Interkomm	287 589	244 774
22168001	Andeler Senja Avfall IKS	1 076 400	1 076 400
22168003	Aksjer i MITRA AS	525 217	525 217
22168005	Kommunal Boligstiftelse	350 000	350 000
22168006	Egenkap.tilsk. KomRev NORD IKS	219 156	219 156
22168007	Studiesenteret Finnsnes AS	276 000	276 000
22168008	K-sekretariatet IKS	42 935	42 935
22168009	Interkommunalt arkiv Troms IKS	12 330	12 330
22170001	Aksjer i Hurtigruten Group ASA	20 200	20 200
22170002	Aksjer i TIRB AS	9 580 480	9 580 480
22170004	Nord-Norsk Hestesenter AS	1 500	1 500
22170008	Stiftelsen Finnsnes i Fest	0	0
22170009	Ferge-sambandet Andøy-Senja AS	25 000	25 000
22170010	Aksjer i TROMSPOTET AS	497 600	497 600
22170011	Arvid Hansens minnestiftelse	35 000	35 000
22170012	Bredbåndfylket Troms AS	16 000	16 000
22170013	And. i Botnhamn utv.selskap	6 000	6 000
22170019	And. i Botnhamn vannverk	10 000	10 000
22170023	And. i Biblioteksentralen	3 000	3 000
22170024	FilmCamp AS	70 000	70 000
22170025	Sagat Samisk Avis AS	300	300
22170026	Aksjer i Skalandtunnellene AS	5 000	5 000
22170029	Fergesamb. Harstad - Sør-Senja AS	0	0
22170030	And. Midt-Troms Helsebad	1 000	1 000
22170035	Aksjer i Bjarkøyforbindelsene AS	2 000	2 000
22170040	Aksjer i Kunnskapsparken Finnsnes AS	3 900 000	3 900 000
22170042	Nord-Norsk Trafikksenter AS	1 369 860	1 369 860

<b>BALANSEREGNSKAP</b>			
<b>Konto</b>	<b>Kontotekst</b>	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
22170043	Midt-Tromshallen AS	686 000	686 000
22170044	Aksjer i Norsk Hydro ASA	49	49
22170045	Aksjer i StatoilHydro ASA	95	95
22170046	Aksjer i Yara International ASA	15	15
22170047	Aksjer i Utviklingssenteret AS	94 250	94 250
22170048	Aksjer i Senja Næringshage AS	19 600	19 600
<b>2.21</b>	<b>AKSJER OG ANDELER UTSTEDT AV:</b>	<b>22 081 474</b>	<b>21 693 127</b>
22041001	Pensjonsmidler KLP	155 830 722	141 801 937
22041002	Pensjonsmidler VITAL	661 158 187	601 624 714
22041003	Pensjonsmidler SP	153 684 221	154 691 342
<b>2.20</b>	<b>PENSJONSMIDLER</b>	<b>970 673 130</b>	<b>898 117 993</b>
<b>2.2</b>	<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b>2 382 345 465</b>	<b>2 257 288 972</b>

**OMLØPSMIDLER**

21310001	Ref. mva-komp.	6 520 792	5 960 404
21320001	Sparebanken N-Norge - UKM - YAT	0	220 000
21350025	Troms fylkeskommune - felles	5 249 091	4 710 876
21350026	Andre kommuner - felles	8 745	0
21366001	Barentssekretariatet - UKM / YAT m flere	1 031 010	730 000
21366002	Stiftelsen Kulturfondet	100 000	100 000
21370001	Uloba	137 667	0
21410003	Staten Helse/sos	250 638	44 243 634
21410007	Nav periodisering (tidl Aetat)	78 442	9 552
21410008	Staten	54 656 147	17 517 339
21410009	Helse Nord / Helsedirektoratet - samhandlingsreformen	2 217 520	102 139
21410026	Refusjon NAV - Visma	2 731 328	3 880 642
21575001	Forskudd	7 058	0
21575005	Kundefordr. trafikk	62 606	74 356
21575006	Kundefordr. trafikk	64 912	52 524
21575007	Reiseforskudd	13 232	5 000
21575008	Oppgjør Lenvik Havn	2 079 035	714 774
21575010	Kundefordringer Agresso	23 645 812	22 982 580
21575012	Kundefordringer-tapsavsetning	-1 855 983	-1 348 163
21575013	Negativ netto lønn	19 662	49 054
21575014	Kontrollavgift trafikk	54 294	32 883
21575016	Kundefordringer Silsand legekantor	77 506	77 506
21575017	Kundefordringer Finnsnes legekantor	54 496	54 496
21575018	Kundefordringer Finnsnes Interkomm legevakt	14 812	14 812
21575019	Kundefordringer Odin Kapital Silsand	60 406	56 261
21575020	Kundefordringer Melin Medical F.nes legekont	143 452	25 253
21575021	Kundefordringer Melin Medical F.nes interkomm. legeva	73 114	46 927
21575022	Kundefordringer Melin Medical Senjalegen	41 007	0
21714001	Skatteoppgjør	0	0
21799001	Kortsiktige fordringer	1 162 215	1 266 868
21799017	Festeavgifter kirkegårder	0	8 250
21799032	Periodisering Postback årsskiftet 2012/2013	0	1 649 228
21799033	Periodisering Postback årsskiftet 2013/2014	624 141	0
<b>2.13-17</b>	<b>KORTSIKTIGE FORDRINGER</b>	<b>99 323 158</b>	<b>103 237 194</b>

<b>BALANSEREGNSKAP</b>			
<b>Konto</b>	<b>Kontotekst</b>	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
21914001	Arbgivavg premieavik KLP	608 983	718 044
21914002	Arbgivavg premieavik VITAL	3 153 254	2 995 116
21914003	Arbgivavg premieavik SP	-159 217	-83 758
21941001	Premieavik KLP	11 127 488	13 556 225
21941002	Premieavik VITAL	54 029 561	49 989 010
21941003	Premieavik SP	-3 881 601	-2 467 331
<b>2.19</b>	<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>64 878 468</b>	<b>64 707 306</b>
21000001	Kontantkasse	12 658	50 166
21000003	Kontantkasse Finnsnes legekantor	17 006	9 060
21000004	Kontantkasse Silsand legekantor	12 217	15 283
21000005	Kontantkasse legevakt	11 972	13 163
21000006	Kontantkasse SLI	620	0
21000007	Kontantkasse Kafé Okazo	0	0
21020001	OCR bank Agresso 1423815	4 718 817	1 272 972
21020003	Spb.1 N-N 0707852 et.lån	11 706 442	10 209 365
21020004	Interkom legevakt 1459453	217 315	250 763
21020007	Spb.1 N-N trafikk 1168440	952 842	579 186
21020008	Spb.1 N-N. kundet. 1361526	343 188	43 226
21020009	Spb.1 N-N OCR trafikk 0770511	24 340	20 001
21020010	Spb.1 N-N 1499625 Brannbil	2 045	1 916
21020015	Postbanken 0539.45.72529	1 173 264	1 094 264
21020016	Spb.1 N-N OCR trafikk 1562750	57 913	56 181
21020018	Spb.1 N-N 0708530 tilfl.rom	1 674 445	1 624 359
21020022	Kassekreditt (pos.saldo)	52 190 989	0
21020023	Spb.1 N-N Senjalegen 4776 16 61562	686 685	75 469
21020025	Spb.1 N-N Trafikk offentlig 4776 16 79372	296 034	208 966
21020026	Spb.1 N-N Trafikk privat 4776 16 79380	605 119	250 156
21020028	Spb.1 N-N Depositum 4776 17 31900	583	12 407
21098001	Bankkonto forskuddstrekk	21 240 884	21 028 064
<b>2.10</b>	<b>KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD</b>	<b>95 945 379</b>	<b>36 814 967</b>
<b>2.1</b>	<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>260 147 005</b>	<b>204 759 467</b>
<b>2. EID</b>	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2 642 492 470</b>	<b>2 462 048 438</b>



BALANSEREGNSKAP			
Konto	Kontotekst	Regnskap 2013	Regnskap 2012

**EGENKAPITAL**

25699009	TILRETTELEGGING FELLESROM RÅDHUSET	0	0
25699017	DISP.FOND AKJEUTBYTTE	-5 013 700	-7 633 700
25699031	DISP.FOND FLYKTNINGEMOTTAK	-865 407	-865 407
25699033	UTSTYR DMS	0	0
25699041	DISP.FOND/NÆRINGSFOND	0	0
<b>2.56</b>	<b>DISPOSISJONSFOND</b>	<b>-5 879 107</b>	<b>-8 499 107</b>

25199003	Den kulturelle skolesekken	-558 357	-1 105 875
25199006	Rekr.plan Helse-sos. person	0	-124 248
25199007	HMS-opplæring 2006	0	-79 000
25199010	Ungdommens helsestasjon	-65 887	-78 815
25199011	Statstilskudd næringsfondet	-877 345	-833 845
25199013	Tilskudd utbedring bolig	-1 058 649	-628 649
25199016	Interkommunal legevakt	-291 567	-291 567
25199017	Atomplaner kommunalt nivå	0	-20 000
25199018	Samhandling psykiske lidelser	-11 594	-11 594
25199021	Silsand barneskole	0	-127 000
25199024	Viltfond	-112 275	-121 549
25199025	Finnsnes barneskole-prosjekter	0	-83 050
25199030	Barnebyen	-178 689	-274 389
25199035	Komm. næringsfond (TIRB)	-420 000	-267 400
25199038	Planlegging ungdomsskole	0	-200 000
25199039	Distriktsmedisinsk senter	-9 378	-64 521
25199041	Dekn. tap etableringslån	-137 852	-137 852
25199050	Voksenopplæringa	0	-476 750
25199055	Fysak	0	-20 000
25199056	Folkeparken	0	-125 000
25199057	Kårvik Skole	0	-20 000
25199058	Trollvik Skole	0	-50 000
25199059	Sjumilssteget	-18 199	-186 335
25199063	Fondsmidler kloakk	-2 267 007	-4 054 281
25199064	Fondsmidler renovasjon	-643 623	0
25199066	Fondsmidler vann	-82 648	-2 815 703
25199073	Felles skoler- etterutdanning 92027	0	-34 400
25199074	Prosjekt 72101 - Finnsnes Ungdomsskole - Lektor 2. og 3. klasse	-41 350	-60 000
25199075	Prosjekt 73201 - Legekontor - Tilskudd spesialistutdanning	-13 941	-253 380
25199076	Ansvar 37531 Plan 3 Omsorgssenteret - Gavemidler 2012	-1 800	-1 800
25199077	Ansvar 38000 - Statstilskudd rus-/kriminalitetsforebygging	0	-400 000
25199078	Ansvar 23020 - Statstilskudd 2012 - Mestring + Motivasjon	0	-55 800
25199079	Ansvar 12300 - KRD - tilskudd opplæring i nytt valgadm	0	-33 950
25199081	Ordinært / Regionalt næringsfond	-35 400	-8 200
25199082	Prosjekt 72102 Ny Giv i ungdomsskolene - brukes i 2013	0	-210 000
25199083	Prosjekt 92037 - Skole/hjem samarbeid- Tilskudd FMTR	-272 111	-115 000
25199084	Prosjekt 91242 - Utsmykning Finnsnes Omsorgssenter	-172 023	-332 623

BALANSEREGNSKAP			
Konto	Kontotekst	Regnskap 2013	Regnskap 2012
25199100	Interkomm. sekr. over/undersk.	-246 052	-242 318
25199101	PS over/undersk.	-473 077	-677 652
25199103	PPT over/undersk.	-306 381	-1 089 942
25199104	Senjalab over/undersk.	-329 121	-175 000
25199107	KomOpp - Stimuleringstilsk. lærlinger - bruk i 2014	-180 000	0
25199152	TFSK Næringspris 2012 - Husøysamfunnet	-360 000	-500 000
25199153	Skrotnisseprosjekt	-300 000	0
25199200	Barnehage felles	0	-523 873
25199202	Trollvik barnehage	-7 803	-41 168
25199203	Silsand Barnehage -gavemidler	-11 000	-11 000
25199204	Barnehager Senja Kompetanse og utvikling	0	-45 000
25199205	Barnehager- språklig og kulturelt mangfold	-101 796	-110 210
25199206	Barnevern- Familier med rusproblemer	0	-73 275
25199207	Skolene - bedre læringsmiljø	-350 399	-457 628
25199208	Barnevern - kompetanseheving KVELLO- metoden	-150 000	0
25199209	Barnevern- styrking kommunalt barnevern/prosj 24102	0	-214 207
25199210	Berglia BH - FMFI - Venner i Norden	0	-25 000
25199211	Blomli BH - gaver fra private 2013	-7 000	0
25199212	Kårvik BH- Gevinst Grønt punkt / Senja Avfall	-10 000	0
25199213	BV - Kompetansetiltak 2013 - brukes i 2014	-75 000	0
25199214	Kompetansemidler 2013 - brukes i 2014	-60 000	0
25199215	Kompetansemidler PED-6006 - brukes i 2014	-10 000	0
25199216	Kompetanse/ utviklingsmidler BH - brukes i 2014	-20 000	0
25199217	Kompetanse/utv.midler BH -Venner i Norden -	-25 000	0
25199218	GNIST-skolebasert kompetanseutv - brukes i 2014	-292 027	0
25199219	GLØD - midler til regionale nettverk - brukes i 2014	-20 000	0
25199220	Kultur for mangfold - FMTR 17231/13 - brukes i 2014	-513 004	0
25199302	Rehabiliteringsnettverket	-46 833	-46 833
25199303	Folkehelsemidler	-67 800	-375 000
25199304	Rossfjord Sykehjem - gavemidler	-11 950	-30 011
25199305	Gibostad Bokollektiv gavemidler	-4 600	-4 600
25199306	Liaveien Avlastning - gavemidler	-30 000	-30 000
25199307	NAV Sosial kompetansemidler	-153 089	-153 089
25199309	NAV Sosial og SFLOI Foreldreveiledning	-106 954	-380 000
25199310	Helsesøstertjenesten Skoleprosjekt	0	-32 510
25199312	Samhandlingsreformen	-375 581	-375 581
25199313	NAV Sosial og SFLOI Rockeverksted	-17 386	-40 000
25199315	Meldingsløftet Samhandling IKT-ELINK	0	-7 769
25199316	LØKTA kom.hevende tiltak ernæring	-161 453	-149 978
25199318	Finnsnes Dagsenter- Gavemidler	-15 389	-18 305
25199321	Kompetansehevede tiltak lindrende behandling LØKTA	-114 489	-7 805
25199322	DMS Ø-hjelpssenger	-221 181	-1 033 910
25199323	Psykisk helsetj - HIFM - Midler veiledning 2014	-9 900	0
25199324	Riktig legemiddelbruk - FMTR - brukes i 2014	-10 208	0
25199325	Rehab.nettverket - Demensomsorgens ABC - brukes i 2	-114 930	0

<b>BALANSEREGNSKAP</b>			
<b>Konto</b>	<b>Kontotekst</b>	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
25199326	Psykiatri - HDIR - Tilskudd psykisk helse og rus - bruke	-392 366	0
25199327	Tilskudd samhandling innen rusfeltet - brukes i 2014	-500 000	0
25199328	DMS Kortidsavdelingen - Gavemidler 2013 - brukes i 2014	-3 905	0
25199501	Vertskommune for senjabibliotek	-229 000	-1 378 000
25199502	Friluftsområder - tiltak	0	-20 000
25199503	Den kulturelle spaserstokken	-78 000	-146 600
25199505	Kulturskolen i SFO	-27 000	-102 000
<b>2.51</b>	<b>BUNDNE DRIFTSFOND</b>	<b>-13 809 368</b>	<b>-22 220 840</b>
25399040	BOLIGBYGGEFONDET	-39 460	-39 460
25399081	UBUNDET INV.FOND 2013 til bruk i 2014	-19 095 295	0
<b>2.53</b>	<b>UBUNDNE INVESTERINGSFOND</b>	<b>-19 134 755</b>	<b>-39 460</b>
25599002	NYE VÅRSOLBANEN - TILSKUDD	0	-241 450
25599022	TILFLUKTSROM	-1 674 445	-1 624 359
25599053	EGENKAPITALTILSKUDD KLP	-4 264 610	-4 264 610
25599063	TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	-115 198	-115 198
25599064	FINNSNESVANNET	-375 000	-375 000
25599066	BRANNVARSLINGSANLEGG	-15 455	-15 455
25599090	ETABLERINGSLÅN	-18 129	-392 117
<b>2.55</b>	<b>BUNDNE INVESTERINGSFOND</b>	<b>-6 462 837</b>	<b>-7 028 189</b>
25900004	R.MESSIG MERFORBRUK 2011	10 237 040	10 237 040
25900005	R.MESSIG MERFORBRUK 2013	4 392 158	0
<b>2.59.00</b>	<b>REGNSKAPSM. MERFORBRUK</b>	<b>14 629 197</b>	<b>10 237 040</b>
25970006	Merforbruk investering 2012	0	337 161
<b>2.59.70</b>	<b>MERFORBRUK INVESTERING</b>	<b>0</b>	<b>337 161</b>
25990001	Kapitalkonto	-293 658 492	-314 046 398
25990002	Salg av fast eiendom	6 768 293	878 147
25990003	Aktivering av fast eiendom	-84 702 220	-80 091 890
25990004	Kjøp av aksjer	-388 347	-373 247
25990005	Aktivering utstyr, maskiner	-19 707 501	-6 292 831
25990006	Avdrag på utlån	4 826 536	2 926 220
25990007	Utlån	-10 891 344	-10 054 488
25990009	Avskrivning av utstyr, maskiner	6 549 901	6 141 436
25990011	Bruk av lånemidler	108 968 653	81 646 795
25990012	Avdrag på eksterne lån	-38 078 561	-34 988 976
25990014	Avskrivning på utlån	-638 329	-782 000
25990015	Avskrivning av fast eiendom	37 393 828	36 490 976
25990016	Nedskr. av aksjer og andeler	0	93 420
25990020	Pensjonsmidler	-72 555 137	-74 365 081
25990021	Pensjonsforpliktelse	84 455 146	97 956 274
25990022	Arbgang nto pensjonsforpliktelse	606 901	1 203 151
25990023	Nedskrivning av eiendeler	8 195 652	0
<b>2.59.90</b>	<b>KAPITALKONTO</b>	<b>-262 855 022</b>	<b>-293 658 492</b>
25810001	Endring av regnskapsprinsipp -Drift	2 097 000	2 097 000
<b>2.58.10</b>	<b>ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP</b>	<b>2 097 000</b>	<b>2 097 000</b>
<b>2.5</b>	<b>SUM BOKFØRT EGENKAPITAL</b>	<b>-291 414 891</b>	<b>-318 774 887</b>

BALANSEREGNSKAP			
Konto	Kontotekst	Regnskap 2013	Regnskap 2012

**GJELD**
**LANGSIKTIG GJELD**

24014001	Arbgivavg nto pensjon KLP	-1 396 514	-991 364
24014002	Arbgivavg nto pensjon VITAL	-7 293 218	-7 295 300
24014003	Arbgivavg nto pensjon SP	-3 219 099	-3 015 266
24041001	Pensjonsforpliktelse KLP	-183 213 354	-161 240 450
24041002	Pensjonsforpliktelse VITAL	-804 162 460	-744 669 819
24041003	Pensjonsforpliktelse SP	-216 803 792	-213 814 191
<b>2.40</b>	<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>	<b>-1 216 088 437</b>	<b>-1 131 026 390</b>

24519001	Husbanken	-72 510 138	-67 375 986
24520001	Kommunal Landspensjonskasse	-291 646 278	-312 496 563
24531002	Kommunalbanken	-620 034 800	-492 795 610
<b>2.45</b>	<b>ANDRE LÅN</b>	<b>-984 191 216</b>	<b>-872 668 159</b>

<b>2.4</b>	<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>	<b>-2 200 279 653</b>	<b>-2 003 694 549</b>
------------	-----------------------------	-----------------------	-----------------------

**KORTSIKTIG GJELD**

23120001	Spb. NN kassekreditt 0502614	0	-9 644 548
23214005	Oppgjørskonto mva	-689 911	-1 637 405
23214012	Dagsoppgjør skatt/avgift	0	-7 000
23214013	Arbeidsgiveravgift	-3 421 020	-3 883 080
23214014	Forskuddstrekk	-21 173 626	-20 994 531
23214015	Påleggstrekk	-67 266	-31 532
23231001	Periodisering renter	-3 395 871	-3 764 039
23266001	Negativ saldo Oppgjørskonto Lenvik Havn KF	0	0
23299005	Interimskonto korts. gjeld	-13 724 555	-5 149 405
23299008	Trafikkontoret	-6 771	-250
23299009	Korr.konto lønn	15 025	34 566
23299012	Retur uavhentet lønn/utenl. kto.	0	-603
23299013	Retur uavhentede utbet.anvisninger	0	0
23299014	Mikalsen Miljø AS - kjøp/leie tomt Finnfjord	-180 000	-110 000
23299016	Næringsfondet tildelinger - ikke utbetalt	-1 319 125	-1 167 624
23299017	SFLI- kontantkort	-3 880	-3 880
23299032	Periodisering Postback årsskiftet 2012/2013	0	-7 529 791
23299033	Periodisering Postback årsskiftet 2013/2014	-3 437 972	
23299055	Arbgavg. opptjeningsår	-2 919 870	-2 800 185
23299056	Feriepenger forrige år	-57 252 312	-54 905 341
23299057	Påløpt lønn år T-1 - Utbetalt år T	-4 519 566	-4 438 578
23299060	Utgiftsførte avdrag - betales påfølgende år	-4 009 485	0
23299061	Tilskudd til Nordix Data	-2 160 000	0
23299998	Leverandørreskontro	-32 531 722	-23 545 777
<b>2.32</b>	<b>ANNEN KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>-150 797 926</b>	<b>-139 579 003</b>

<b>2.3</b>	<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>-150 797 926</b>	<b>-139 579 003</b>
<b>2.GJE</b>	<b>SUM GJELD</b>	<b>-2 351 077 579</b>	<b>-2 143 273 551</b>

<b>2.PAS</b>	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>-2 642 492 470</b>	<b>-2 462 048 438</b>
--------------	---------------------------------	-----------------------	-----------------------

BALANSEREGNSKAP			
Konto	Kontotekst	Regnskap 2013	Regnskap 2012

## MEMORIAKONTI

29100000	UBRUKTE LÅNEMIDLER 2011	8 189 934	16 346 273
29100008	UBRUKTE LÅNEMIDLER 2012	16 648 483	16 648 483
29100009	UBRUKTE LÅNEMIDLER 2013	45 891 079	0
29100042	ETABLERINGS-UTBEDRINGSLÅN	9 943 124	3 133 562
29100101	UBRUKTE LÅNEMIDLER FØR 31.12.11	0	3 819 161
<b>2.91</b>	<b>UBRUKTE LÅNEMIDLER</b>	<b>80 672 619</b>	<b>39 947 479</b>
29200003	Mem.negativ selvkostfond renov	0	1 319 527
29200004	Mem.negativ selvkostfond slam	1 892 583	573 056
		<b>1 892 583</b>	<b>1 892 583</b>
29999002	UBRUKTE LÅNEMIDLER	-80 672 619	-39 947 479
29999004	Motkonto negative VAR-fond	-1 892 583	-1 892 583
<b>2.99</b>	<b>MOTKONTO FOR MEMORIAKONTI</b>	<b>-82 565 202</b>	<b>-41 840 062</b>
<b>2.9</b>	<b>SUM MEMORIAKONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



