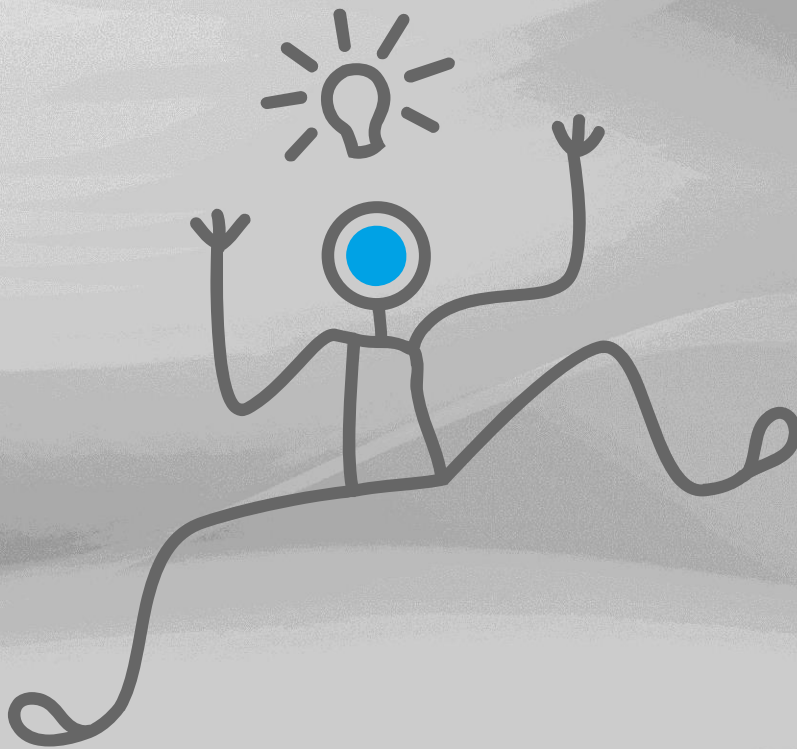




Regnskap 2014



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 |

| Regnskapsskjema 1A - Drift | | Regnskap | Revidert | Opprinnelig | Regnskap |
|-----------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tekst | | 2014 | Budsjett | Budsjett | 2013 |
| | | | 2014 | 2014 | |
| LN01 | Skatt på inntekt og formue 1) | -225 033 466 | -228 299 000 | -228 899 000 | -223 191 386 |
| LN02 | Ordinært rammetilskudd 1) | -404 405 681 | -402 213 000 | -405 363 000 | -390 944 173 |
| LN03 | Skatt på eiendom | -23 254 817 | -23 243 100 | -22 943 100 | -13 774 541 |
| LN04 | Andre direkte eller indirekte skatter 2) | -41 616 | -34 000 | -34 000 | -38 174 |
| LN05 | Andre generelle statstilskudd 3) | -35 445 388 | -34 967 000 | -33 667 000 | -30 853 990 |
| LN06 | Sum frie disponible inntekter | -688 180 968 | -688 756 100 | -690 906 100 | -658 802 264 |
| LN07 | Renteinntekter og utbytte 4) | -11 188 320 | -13 010 000 | -7 910 000 | -8 157 529 |
| LN08 | Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter | 24 873 316 | 28 980 955 | 29 980 955 | 26 446 366 |
| LN09 | Avdrag på lån | 34 150 105 | 35 250 000 | 36 000 000 | 31 968 299 |
| LN10 | Netto finansinntekter/-utgifter | 47 835 101 | 51 220 955 | 58 070 955 | 50 257 136 |
| LN11 | Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merf | 5 879 000 | 5 879 000 | - | 0 |
| LN12 | Til ubundne avsetninger | 0 | - | - | 0 |
| LN13 | Til bundne avsetninger | 13 408 503 | - | - | 5 153 406 |
| LN14 | Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbr | 0 | - | - | 0 |
| LN15 | Bruk av ubundne avsetninger | -5 879 000 | -5 879 000 | - | -2 620 000 |
| LN16 | Bruk av bundne avsetninger | -9 362 642 | -1 513 192 | -1 499 465 | -13 164 819 |
| LN17 | Netto avsetninger | 4 045 861 | -1 513 192 | -1 499 465 | -10 631 413 |
| LN18 | Overført til investeringsbudsjettet | 250 000 | 250 000 | - | 13 495 430 |
| LN19 | Til fordeling drift | -636 050 006 | -638 798 337 | -634 334 610 | -605 681 111 |
| LN20 | Sum fordelt til drift (fra skjema 1B) | 626 647 273 | 638 798 337 | 634 334 610 | 610 073 269 |
| LN21 | Merforbruk/mindreforbruk = 0 | -9 402 733 | - | - | 4 392 158 |

| Regnskapsskjema 2A - Investering | | Regnskap | Revidert | Opprinnelig | Regnskap |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2014 | budsjett | budsjett | 2013 |
| | | | 2014 | 2014 | |
| LN01 | Investeringer i anleggsmidler | 185 341 252 | 211 665 477 | 231 100 000 | 105 114 136 |
| LN02 | Utlån og forskutteringer | 10 479 480 | 11 943 124 | 2 000 000 | 10 891 344 |
| LN03 | Avdrag på lån | 6 464 032 | 3 000 000 | 3 000 000 | 6 202 438 |
| LN04 | Avsetninger | 50 665 | - | 25 000 000 | 19 500 671 |
| LN05 | Årets finansieringsbehov | 202 335 428 | 226 608 601 | 261 100 000 | 141 708 589 |
| LN07 | Bruk av lånemidler | -140 228 572 | -159 836 128 | -186 185 000 | -112 438 859 |
| LN08 | Inntekter fra salg av anleggsmidler | -1 650 195 | -5 500 000 | -5 500 000 | -5 945 397 |
| LN09 | Tilskudd til investeringer | -21 447 493 | -39 022 473 | -7 400 000 | -3 964 017 |
| LN17 | MVA Kompensasjon | -24 614 586 | - | - | 0 |
| LN10 | Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | -5 543 564 | -3 000 000 | -3 000 000 | -4 779 515 |
| LN11 | Andre inntekter | -423 947 | - | - | -51 746 |
| LN12 | Sum ekstern finansiering | -193 908 357 | -207 358 601 | -202 085 000 | -127 179 534 |
| LN13 | Overført fra driftsbudsjettet | -250 000 | -250 000 | -34 015 000 | -13 495 430 |
| LN14 | Bruk av avsetninger | -18 880 071 | -19 000 000 | -25 000 000 | -1 033 626 |
| LN15 | Sum finansiering | -213 038 428 | -226 608 601 | -261 100 000 | -141 708 590 |
| LN16 | Udekket/udisponert = 0 | -10 703 000 | - | - | 0 |

Balanseregnskapet

| Tall i 1 kroner | Linjenr | Kapittel | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
|--------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| EIENDELER | | | | |
| A. Anleggsmidler | | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | LN02 | (2.27-2.29) | 1 413 767 912 | 1 292 086 056 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | LN03 | (2.24-2.26) | 42 861 977 | 45 927 915 |
| Utlån | LN04 | (2.22-2.23) | 55 867 401 | 51 576 890 |
| Aksjer og andeler | LN05 | (2.21) | 37 185 102 | 22 081 474 |
| Pensjonsmidler | LN05N | (2.20) | 1 046 743 279 | 970 673 130 |
| Sum anleggsmidler | | | 2 596 425 671 | 2 382 345 465 |
| B. Omløpsmidler | | | | |
| Kortsiktige fordringer | LN07 | (2.13-2.17) | 112 685 063 | 99 323 158 |
| Premieavvik | LN07N | (2.19) | 65 637 227 | 64 878 468 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd | LN11 | (2.10) | 31 982 038 | 95 945 379 |
| Sum omløpsmidler | | | 210 304 328 | 260 147 005 |
| SUM EIENDELER | LN12 | | 2 806 729 999 | 2 642 492 470 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | | |
| C. Egenkapital | | | | |
| Disposisjonsfond | LN14 | (2.56-2.57) | -107 | -5 879 107 |
| Bundne driftsfond | LN15 | (2.51-2.52) | -17 766 730 | -13 809 368 |
| Ubundne investeringsfond | LN16 | (2.53-2.54) | -4 625 921 | -19 134 755 |
| Bundne investeringsfond | LN17 | (2.55) | -2 230 763 | -6 462 837 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk (2014) | LN18 | (2.5950) | -9 402 733 | 0 |
| Regnskapsmessig merforbruk (2011) | LN19 | (2.5900) | 8 750 197 | 14 629 197 |
| Udisponert i investeringsregnskapet | LN19N1 | (2.5960) | -10 703 000 | 0 |
| Kapitalkonto | LN21 | (2.5990) | -260 274 917 | -262 855 022 |
| Endr av regnskapsprinsipp Drift | LN21N1 | (2.581) | 2 097 000 | 2 097 000 |
| Sum egenkapital | | | -294 156 974 | -291 414 892 |
| D. GJELD | | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | | |
| Pensjonsforpliktelser | LN22N | (2.40) | -1 333 277 080 | -1 216 088 437 |
| Andre lån | LN25 | (2.45-2.49) | -1 015 434 311 | -984 191 216 |
| Sum langsiktig gjeld | | | -2 348 711 391 | -2 200 279 653 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | | |
| Kassekredittlån | LN27 | (2.31) | -13 633 954 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | LN28 | (2.32-2.28) | -150 227 681 | -150 797 926 |
| Premieavvik | LN29 | (2.39) | 0 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | | -163 861 634 | -150 797 926 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | LN29 | | -2 806 729 999 | -2 642 492 470 |
| Memoriakonto: | | | | |
| Ubrukte lånemidler | LN31 | (2.9100) | 12 444 047 | 80 672 619 |
| Andre memoriakonti | LN32 | (2.9200-2.9998) | 1 892 583 | 1 892 583 |
| Motkonto for memoriakontiene | LN33 | (2.9999) | -14 336 630 | -82 565 202 |
| Sum memoriakonti | | | 0 | 0 |

Finnernes 31.12.2014/27.03.2015



 Margrethe Hagerupsen
 Rådmann



 Petra Emmel
 Regnskapssjef

| Økonomisk oversikt driftsregnskap | | | |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| Tekst | Regnskap 2014 | Revidert budsjett 2014 | Regnskap 2013 |
| DRIFTSINNTEKTER | | | |
| LN03 Brukerbetalinger | -38 490 172 | -35 455 400 | -36 820 051 |
| LN04 Andre salgs- og leieinntekter | -97 358 982 | -86 206 389 | -86 628 504 |
| LN05 Overføringer med krav til motytelser | -222 388 965 | -158 025 760 | -218 907 566 |
| LN06 Rammetilskudd fra staten | -404 405 681 | -402 213 000 | -390 944 173 |
| LN07 Andre statlige overføringer | -35 445 388 | -34 967 000 | -30 853 990 |
| LN08 Andre overføringer | -2 586 275 | -100 000 | -1 915 356 |
| LN09 Skatt på inntekt og formue | -225 033 466 | -228 299 000 | -223 191 386 |
| LN10 Eiendomsskatt | -23 254 817 | -23 243 100 | -13 774 541 |
| LN11 Andre direkte og indirekte skatter | -41 616 | -34 000 | -38 174 |
| LN12 Sum driftsinntekter | -1 049 005 362 | -968 543 649 | -1 003 073 741 |
| DRIFTSUTGIFTER | | | |
| LN14 Lønnsutgifter | 562 550 649 | 542 552 287 | 549 895 810 |
| LN15 Sosiale utgifter | 106 434 686 | 108 701 190 | 95 269 355 |
| LN16 Kjøp som inngår i kommunal prod. | 161 903 277 | 130 062 862 | 157 822 492 |
| LN17 Kjøp som erstatter egen prod. | 112 887 476 | 104 687 554 | 105 159 510 |
| LN18 Overføringer | 66 947 749 | 50 064 471 | 65 579 987 |
| LN19 Avskrivninger | 45 685 708 | 45 699 070 | 43 943 729 |
| LN20 Fordelte utgifter | -23 118 278 | -16 757 678 | -19 243 211 |
| LN21 Sum driftsutgifter | 1 033 291 341 | 965 009 756 | 998 427 671 |
| LN23 Brutto driftsresultat | -15 714 021 | -3 533 893 | -4 646 070 |
| EKSTERNE FINANSINNTEKTER | | | |
| LN25 Renteinntekter, utbytte og eieruttak | -11 188 258 | -13 010 000 | -8 157 529 |
| LN26 Mottatte avdrag på lån | -134 027 | -850 000 | -139 196 |
| LN27 Sum eksterne finansinntekter | -11 322 285 | -13 860 000 | -8 296 725 |
| EKSTERNE FINANSUTGIFTER | | | |
| LN29 Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter | 24 873 316 | 28 980 955 | 26 446 366 |
| LN30 Avdragsutgifter | 34 150 105 | 35 250 000 | 31 968 299 |
| LN31 Utlån | 0 | 125 200 | 0 |
| LN32 Sum eksterne finansutgifter | 59 023 421 | 64 356 155 | 58 414 664 |
| LN34 Resultat eksterne finansieringstransaksjoner | 47 701 136 | 50 496 155 | 50 117 939 |
| LN35 Motpost avskrivninger | -45 685 708 | -45 699 070 | -43 943 729 |
| LN36 Nettodriftsresultat | -13 698 592 | 1 263 192 | 1 528 139 |
| INTERNE FINANSTRANSAKSJONER | | | |
| LN38 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forbr | 0 | 0 | 0 |
| LN39 Bruk av disposisjonsfond | -5 879 000 | -5 879 000 | -2 620 000 |
| LN40 Bruk av bundne fond | -9 362 642 | -1 513 192 | -13 164 819 |
| LN41 Bruk av likviditetsreserve | 0 | 0 | 0 |
| LN42 Sum bruk av avsetninger | -15 241 642 | -7 392 192 | -15 784 819 |
| LN44 Overført til investeringsregnskapet | 250 000 | 250 000 | 13 495 430 |
| LN45 Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr | 5 879 000 | 5 879 000 | 0 |
| LN46 Avsetninger disposisjonsfond | 0 | 0 | 0 |
| LN47 Avsetninger til bundne ford | 13 408 502 | 0 | 5 153 406 |
| LN49 Sum avsetninger | 19 537 502 | 6 129 000 | 18 648 836 |
| LN51 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk | -9 402 733 | 0 | 4 392 158 |

| Økonomisk oversikt investeringsregnskap | | Regnskap 2014 | Revidert budsjett 2014 | Regnskap 2013 |
|--|--|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Tekst | | | | |
| INNTEKTER | | | | |
| LN03 | Salg av driftsmidler og fast eiendom | -1 650 195 | -5 500 000 | -5 945 397 |
| LN04 | Andre salgsinntekter | -338 500 | 0 | 0 |
| LN05 | Overføringer med krav til motytelse | -21 447 493 | -39 022 473 | -3 764 017 |
| LN06 | MVA Kompensasjon | -24 614 586 | 0 | 0 |
| LN07 | Andre overføringer | 0 | 0 | -200 000 |
| LN08 | Renteinntekter, utbytte og eieruttak | -50 665 | 0 | -51 746 |
| LN09 | Sum inntekter | -48 101 439 | -44 522 473 | -9 961 160 |
| UTGIFTER | | | | |
| LN11 | Lønnsutgifter | 196 596 | 0 | 15 053 |
| LN12 | Sosiale utgifter | 9 730 | 0 | 583 |
| LN13 | Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal e | 139 028 006 | 160 547 086 | 86 841 192 |
| LN15 | Overføringer | 24 704 526 | 27 118 391 | 16 869 287 |
| LN16 | Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter | 2 343 783 | 0 | 999 675 |
| LN17 | Fordelte utgifter | 0 | 0 | 0 |
| LN18 | Sum utgifter | 166 282 640 | 187 665 477 | 104 725 789 |
| FINANSTRANSAKSJONER | | | | |
| LN20 | Avdragsutgifter | 6 464 032 | 3 000 000 | 6 202 438 |
| LN21 | Utlån | 10 479 480 | 11 943 124 | 10 891 344 |
| LN22 | Kjøp av aksjer og andeler | 19 023 828 | 24 000 000 | 388 347 |
| LN23 | Dekning av tidligere års udekket | 0 | 0 | 337 161 |
| LN24 | Avsetninger til ubunde fond | 0 | 0 | 19 095 295 |
| LN25 | Avsetninger til bundne fond | 50 665 | 0 | 68 215 |
| LN27 | Sum finansieringstransaksjoner | 36 018 004 | 38 943 124 | 36 982 800 |
| LN28 | Finansieringsbehov | 154 199 206 | 182 086 129 | 131 747 430 |
| DEKKET SLIK: | | | | |
| LN30 | Bruk av lån | -140 228 572 | -159 836 128 | -112 438 859 |
| LN31 | Mottatte avdrag på lån | -5 543 564 | -3 000 000 | -4 779 515 |
| LN32 | Salg av aksjer og andeler | 0 | 0 | 0 |
| LN34 | Overføringer fra driftsregnskapet | -250 000 | -250 000 | -13 495 430 |
| LN35 | Bruk av disposisjonsfond | 0 | 0 | 0 |
| LN36 | Bruk av ubundne investeringsfond | -14 508 834 | -19 000 000 | 0 |
| LN37 | Bruk av bundne fond | -4 371 237 | 0 | -1 033 626 |
| LN38 | Bruk av likviditetsreserve | 0 | 0 | 0 |
| LN39 | Sum finansiering | -164 902 207 | -182 086 129 | -131 747 430 |
| LN40 | Udekket/udisponert | -10 703 000 | 0 | 0 |

| Budsjett og regnskapsskjema 1B - Drift 2014 | | | | |
|--|--------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------|
| Rammeområde: | Regnskap 2014 | Revidert budsjett 2014 | Opprinnelig budsjett 2014 | Regnskap 2013 |
| 01 POLITISK | 4 253 978 | 4 397 768 | 4 150 768 | 5 164 870 |
| 02 STRATEGISK | 39 920 145 | 44 971 774 | 54 942 607 | 35 111 795 |
| 03 SKOLE/SFO/SENTER FOR L og I | 136 661 107 | 138 070 413 | 134 941 555 | 132 962 548 |
| 04 BARNEHAGER | 82 866 843 | 82 693 392 | 80 545 712 | 79 272 733 |
| 05 KULTUR | 19 933 417 | 19 760 524 | 18 337 222 | 19 005 897 |
| 06 BARNEVERN | 20 496 932 | 21 133 851 | 20 376 004 | 21 341 320 |
| 07 PLEIE OG OMSORG | 203 467 425 | 204 145 106 | 196 366 600 | 195 809 556 |
| 08 HELSETJ./SOSIALTJ. | 49 596 850 | 50 049 347 | 48 391 856 | 61 375 401 |
| 09 INTERKOMMUNALT M.M. | 12 415 755 | 12 474 784 | 12 414 548 | 12 527 961 |
| 10 TEKNISKE TJENESTER | 90 428 715 | 92 166 437 | 56 983 466 | 92 981 291 |
| 11 VAR | -9 655 989 | -6 195 989 | -12 845 728 | -3 949 873 |
| 20 ANDRE OVERFØRINGER | 22 556 200 | 22 030 000 | 21 130 000 | 19 980 000 |
| 21 FRIE INNTEKTER INKL E-SKATT | -482 056 | -400 000 | -700 000 | -542 051 |
| 22 FINANS, RENTER OG AVDRAG | -126 341 | -800 000 | -700 000 | -155 122 |
| 23 MVA KOMP/MOTPOST AVSKR | -45 685 708 | -45 699 070 | 0 | -60 813 057 |
| Fordelt til drift | 626 647 273 | 638 798 337 | 634 334 610 | 610 073 269 |

Budsjett og regnskapsskjema 2B- INVESTERING I ANLEGGSMIDLER 2014

| TEKST | Regnskap 2014 | Rev. Budsjett 2014 | Oppr. Budsjett 2014 | Regnskap 2013 |
|---|--------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| Arkivskap ytre enheter | 0 | 0 | 0 | 98 607 |
| IT-seksjonen | 508 510 | 500 000 | 500 000 | 1 009 692 |
| Digital satsning i grunnskolen | 319 861 | 250 000 | 250 000 | 803 326 |
| Fiberutbygging i Lenvik kommune | 4 890 180 | 4 950 982 | 0 | |
| Aksjekjøp næringsformål | 19 023 828 | 24 000 000 | 0 | 388 347 |
| Produksjonskai Husøy | 16 792 771 | 26 800 000 | 22 800 000 | 368 556 |
| Finnsnes ungdomsskole | 110 654 645 | 100 000 000 | 100 000 000 | 55 999 657 |
| Renovering skolebygg | 4 863 042 | 7 300 000 | 6 800 000 | 7 085 245 |
| Oppgradering kommunestyresal | 0 | 0 | 0 | 465 894 |
| Udredning barnebysenter | 24 968 | 0 | 0 | 316 945 |
| Innleveringssystem biblioteket | 0 | 0 | 0 | 864 468 |
| Inventar biblioteket | 0 | 0 | 0 | 2 551 618 |
| Bygging soveskur og krybber barnehager | 0 | 0 | 0 | 117 412 |
| Oppgradering Inventar og utstyr skoler | 181 100 | 150 000 | 150 000 | 344 735 |
| Nye Blomli barnehage | 0 | 0 | 0 | 4 645 700 |
| Oppfølging barnehageplan | 0 | 0 | 0 | 102 889 |
| Husøy barnehage | 0 | 0 | 0 | 72 000 |
| Lekeområde ny Furumoen barnehage | 365 051 | 400 000 | 0 | 0 |
| Dataprogram samhandling | 0 | 0 | 0 | 167 416 |
| Boliger psykiatri (Fristad) | 5 000 | 200 000 | 7 600 000 | 44 421 |
| Stjernebolig - Silsand | 358 797 | 300 000 | 7 500 000 | 0 |
| DMS - Distriktsmedisinsk senter | 4 011 948 | 4 000 000 | 13 000 000 | 2 891 012 |
| Utsmykking Finnsnes omsorgssenter | 286 690 | 500 000 | 0 | 0 |
| Utstyr til sykehjemmene/Pleie-/Omsorgst. | 0 | 0 | 0 | 394 341 |
| Ombygging småkjøkken Rossfjord | 0 | 0 | 0 | 522 455 |
| Rehabilitering bygg | 0 | 1 200 000 | 2 500 000 | 0 |
| Prosjekteringskostnader investeringer | 0 | 1 500 000 | 1 500 000 | |
| Egenandel utviklingstiltak Lenvik kommune | 0 | 0 | 1 000 000 | |
| Diverse investeringer | 385 077 | 1 337 500 | 1 500 000 | |
| Digitale plattformer/digitalisering arkiv | 1 595 034 | 1 500 000 | 1 500 000 | |
| Kulturhus/kino | 0 | 0 | 2 000 000 | 0 |
| Idrettsanlegg | 187 452 | 0 | 0 | 1 820 513 |
| Kjøp av tomteområder | 2 731 419 | 1 000 000 | 1 000 000 | 63 934 |
| Opparbeidelse av tomteområder | 0 | 2 000 000 | 2 000 000 | 0 |
| Salg av kommunale boliger | 82 026 | 0 | 0 | |
| Sentrumstiltak/Barnepark | 0 | 0 | 0 | 363 050 |
| Kommunale veier | 4 124 204 | 8 241 951 | 13 000 000 | 234 229 |
| Trafikksikkerhetsmidler | 726 613 | 750 000 | 0 | 0 |
| Veiskilting Lenvik | 162 464 | 162 500 | 0 | 0 |
| Nord-norsk Trafikksenter | 0 | 0 | 0 | 157 096 |
| Kommunale boliger | 0 | 0 | 0 | 343 861 |
| Heimlyeiendommen | 1 699 157 | 2 500 000 | 0 | 311 512 |
| Investering vann | 4 660 836 | 8 300 000 | 8 300 000 | 2 745 116 |
| Investering avløp | 5 205 364 | 7 700 000 | 7 700 000 | 5 191 529 |
| Overvannsgrøft Skibakken | 2 138 | 0 | 3 000 000 | 88 894 |
| CT røntgen | 833 741 | 822 544 | 0 | 10 829 582 |
| Utv. av havne- og indust.omr Finn fj | 0 | 0 | 17 500 000 | 0 |
| Parkeringsautomater og tekn. utstyr | 0 | 0 | 0 | 383 606 |
| Brannbil Gibostad | 0 | 0 | 0 | 661 850 |
| Garderøber Brann | 191 826 | 5 000 000 | 0 | 0 |
| Finnfjord næringsområde | 208 918 | 0 | 0 | 190 654 |
| Økobygd Silsand | 0 | 0 | 0 | 116 642 |
| Newtonrommet | 0 | 0 | 0 | 510 889 |
| PPT Inventar | 0 | 0 | 0 | 576 090 |
| Kafe Okazo | 0 | 0 | 0 | 452 633 |
| Nye kirkegårder | 258 592 | 300 000 | 2 000 000 | 251 328 |
| Olderhamna Småbåthavn | 0 | 0 | 8 000 000 | 142 768 |
| Hurtigbåtkai Lysnes | 0 | 0 | 0 | 107 556 |
| Sum investeringer anleggsmidler | 185 341 252 | 211 665 477 | 231 100 000 | 104 798 068 |

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 retningslinjene 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 2014 på 2,68 %.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenestoområder 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 2014

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 2014 har det ikke vært noen endringer i regnskapsprinsipper som påvirker arbeidskapitalen.

Endring av regnskapsprinsipp- drift kto 2.58.10001

| | DEBET | KREDIT |
|------------|--------------|--------|
| 01.01.2014 | 2 097 000,00 | |
| 31.12.2014 | 2 097 000,00 | |

Note 4

KAPITALKONTO

Lenvik kommune

2014

| | DEBET | | KREDIT |
|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | | 01.01.2014 Saldo (kapital) | 262 855 022,03 |
| Debetposter i året: | | Kreditposter i året: | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 880 268,00 | Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 166 058 336,02 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 45 685 708,03 | Oppskrivning fast eiendom/anlegg | 0,00 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 876 441,90 | Kjøp av aksjer/andeler | 204 000,00 |
| Salg aksjer/andeler | 20 200,00 | Oppskrivning av aksjer/andeler | 0,00 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 3 900 000,00 | Utlån - sosiale utlån | 0,00 |
| Avdrag på utlån - sosiale utlån | 8 700,00 | Utlån - andre utlån | 10 479 480,00 |
| Avdrag på utlån - andre utlån | 5 572 592,05 | Avdrag på eksterne lån | 40 711 675,37 |
| Avskrivning på utlån - sosiale utlån | 297 094,71 | Aktivert egenkapitalinnskudd KLP | 18 819 828,00 |
| Avskrivning på utlån - andre utlån | 214 284,00 | Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | 2 750 208,00 |
| Bruk av lånemidler | 140 085 804,00 | Endring pensjonsmidler SPK | 2 411 317,00 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 119 938 851,00 | Endring pensjonsmidler KLP | 73 658 832,00 |
| Endring pensjonsmidler SPK | 0,00 | Endring pensjonsmidler andre selskap | 0,00 |
| Endring pensjonsmidler KLP | | Urealisert kursgevinst utenlån | |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | | Redusert avsetning tap etableringslån | 0,00 |
| Urealisert kurstap utenlandslån | | | |
| Avdrag foretak | 193 837,65 | | |
| 31.12.2014 Balanse (kapital) | 260 274 917,08 | | |
| | 577 948 698,42 | | 577 948 698,42 |

Note 5

ENDRING I ARBEIDSKAPITAL 2014

| Balanseregnskapet : | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Endring |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 2.1 Omløpsmidler | kr 210 304 329 | kr 260 147 005 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | kr 163 861 635 | kr 150 797 926 | |
| Arbeidskapital | kr 46 442 694 | kr 109 349 079 | kr 62 906 385 |

| Drifts- og investeringsregnskapet : | Beløp | Sum |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Anskaffelse av midler : | | |
| Inntekter driftsregnskap | kr 1 049 005 362 | |
| Inntekter investeringsregnskap | kr 48 050 774 | |
| Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner | kr 157 145 086 | |
| Sum anskaffelse av midler | kr 1 254 201 222 | kr 1 254 201 222 |
| Anvendelse av midler : | | |
| Utgifter driftsregnskap | kr 987 605 633 | |
| Utgifter investeringsregnskap | kr 163 938 857 | |
| Utbetalinger ved eksterne finanstrans. | kr 97 334 544 | |
| Sum anvendelse av midler | kr 1 248 879 034 | kr 1 248 879 034 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | | kr 5 322 188 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | | kr (68 228 572) |
| Endring arbeidskapital i drifts-og inv.reg | | kr (62 906 385) |
| Endring arbeidskapital i balansen | | kr (62 906 385) |
| Differanse (forklares nedenfor) | | kr - |
| Forklaring til differanse i arb.kapital : | | |
| Uavklart differanse | - | |
| | kr - | kr - |

Note 6

Kommunens garantiansvar pr. 31.12.14

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 31.12.14 | Saldo pr 31.12.13 | Innfrielsesdato |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|
| Danske bank | | | |
| Botnhamn vannverk 9741.12.88319 | 3454151,00 | | 01.11.2029 |
| Sum Danske bank | 3454151,00 | | |
| DNB Finans 01211509984 | 60356,00 | | 01.05.2018 |
| DNB Finans 01211509992 | 94776,00 | | 01.05.2018 |
| DNB Finans 01211510001 | 57404,00 | | 01.05.2018 |
| Sum DNB Finans | 212536,00 | | |
| Sparebanken Nord-Norge | | | |
| IL Pioner Friidrett 4776.80.03307 | 67 976,00 | 84 980,00 | 15.12.2018 |
| Vardhaug Vannverk BA 4776.88.81614 | 641 108,00 | 674 454,00 | 15.02.2028 |
| Senja Avfall IKS 446011 | 535 798,00 | | 20.03.2022 |
| Senja Avfall IKS 446010 | 511 833,00 | | 20.03.2022 |
| Senja Avfall IKS 451291 | 450 850,00 | | 20.09.2022 |
| Senja Avfall IKS 426062 | 65 919,00 | 142 782,00 | 20.10.2015 |
| Senja Avfall IKS 428211 | 122 547,00 | 242 268,00 | 20.12.2015 |
| Senja Avfall IKS 430711 | 331 068,00 | 504 795,00 | 20.11.2016 |
| Senja Avfall IKS 433698 | 197 449,00 | 245 144,00 | 20.06.2019 |
| Sum Sparebanken Nord-Norge | 2 924 548,00 | 1 894 423,00 | |
| Kommunalbanken | | | |
| Senja Avfall IKS 20090380 | 4 096 098,00 | 5 432 011,00 | 25.06.2018 |
| Senja Avfall IKS 20090381 | 13 356 000,00 | 14 760 000,00 | 27.12.2028 |
| Senja Avfall IKS 20100405 | 6 678 000,00 | 7 216 000,00 | 20.08.2035 |
| Sum Kommunalbanken | 24 130 098,00 | 27 408 011,00 | |
| KLP Kreditt (tidl Kommunekreditt) | | | |
| FK Senja/Silsand 8317.52.80378 | - | 2 570 000,00 | Innfridd 2014 |
| FK Senja/Silsand 8317.53.04625 | 1 026 773,00 | 1 700 000,00 | 10.06.2019 |
| Mitra AS 8317.51.16527 | 819 580,00 | 945 680,00 | 15.02.2021 |
| Sum KLP Kreditt | 1 846 353,00 | 5 215 680,00 | |
| Den Norske Stats Husbank | | | |
| 15304826 Aspehaug Andelsbarnehage BA | 1 443 903,00 | 1 572 067,00 | 01.03.2026 |
| 15300212 Lenvik Boligstiftelse | 4 123 650,00 | 4 477 850,00 | 01.01.2023 |
| 15302764 Lenvik Boligstiftelse | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 01.04.2026 |
| 15303178 Lenvik Boligstiftelse | 1 026 569,00 | 1 182 852,00 | 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 | 2 281 138,00 | 2 396 710,00 | 01.01.2031 |
| 15309833 Rossfjord Borettslag | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 01.02.2031 |
| 15303771 Helsesenterveien SOB | 101 200,00 | 119 600,00 | 01.06.2025 |
| 15303772 Helsesenterveien CK | 101 192,00 | 119 624,00 | 01.06.2025 |
| 15303773 Helsesenterveien SIK | 101 200,00 | 119 600,00 | 01.06.2025 |
| 15317634 Busletta TB | 668 860,00 | 692 936,00 | 20.01.2036 |
| 15317792 Busletta AK | 668 462,00 | 692 592,00 | 20.01.2036 |
| 15317635 Busletta ALS | 681 822,00 | 700 786,00 | 20.01.2036 |
| 15317636 Busletta LKA | 661 562,00 | 685 375,00 | 20.01.2036 |
| 15318635 Bofellesskap Gibostad LJ | 88 401,00 | 192 492,00 | 20.01.2036 |
| 15318636 Bofellesskap Gibostad MJ | 671 418,00 | 692 638,00 | 01.08.2036 |
| 15320150 Lenvik Boligstiftelse | 15 060 579,00 | 15 578 596,00 | 01.07.2037 |
| Sum Den norske stats Husbank | 36 044 956,00 | 37 588 718,00 | |
| SUM GARANTIFORPLIKTELSER | 68 612 642,00 | 72 106 832,00 | |

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 31,8% og kommunens garanti-ansvar er ført opp i noten med beløp tilsvarende eierandelen i 2014

I 2012 og 2013 var eierandelen på 32,8%

| Note 7 RENTER OG AVDRAG EKSTERNE LÅN 2014 | | | | |
|---|-------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| LÅNGIVER LÅNENR. | RENTER/GEBYR BETALTE | AVDRAG BETALTE | UB SALDO Pr. 31.12.13 | UB SALDO Pr. 31.12.14 |
| Renter kapitalforvaltning | | | | |
| Kommunal Landspensjonskasse - KLP | | | | |
| 83175039484 | 412 620,70 | -957 852,01 | 45 442 041,87 | 42 247 640,88 |
| 83175027400 | 1 282 667,00 | | 50 000 000,00 | 50 000 000,00 |
| 83175027389 | 1 517 418,00 | | 59 150 940,00 | 59 150 940,00 |
| 83175027354 | 1 121 692,00 | | 43 725 000,00 | 43 725 000,00 |
| 83175027362 | 917 800,00 | | 35 777 000,00 | 35 777 000,00 |
| 83175028679 | 3 308,00 | 540 112,00 | 540 112,00 | - |
| 83175037538 | 1 783 267,00 | 2 302 666,00 | 61 020 669,00 | 58 718 003,00 |
| Sum KLP | 7 038 772,70 | 1 884 925,99 | 295 655 762,87 | 289 618 583,88 |
| Norges Kommunalbank | | | | |
| 20030705 | 1 470 910,00 | - | 68 297 940,00 | 68 297 940,00 |
| 20040825 | 198 729,00 | - | 9 227 500,00 | 9 227 500,00 |
| 20060177 | 2 153 422,00 | 14 370 000,00 | 71 070 000,00 | 56 700 000,00 |
| 20080131 | 756 645,00 | 1 379 320,00 | 33 793 060,00 | 32 413 740,00 |
| 20080364 | 695 624,00 | 1 252 580,00 | 31 314 680,00 | 30 062 100,00 |
| 20090148 | 1 085 014,00 | | 50 000 000,00 | 50 000 000,00 |
| 20090450 | 883 413,00 | 1 616 280,00 | 42 023 500,00 | 40 407 220,00 |
| 20100283 | 933 093,00 | 3 448 280,00 | 44 038 560,00 | 40 590 280,00 |
| 20100621 | 486 750,00 | 853 660,00 | 23 049 020,00 | 22 195 360,00 |
| 20110228 | 890 012,00 | 1 525 420,00 | 41 949 160,00 | 40 423 740,00 |
| 20120067 | 1 944 718,00 | 2 333 340,00 | 66 499 990,00 | 64 166 650,00 |
| 20130030 | 4 746 990,00 | 4 785 220,00 | 138 771 390,00 | 133 986 170,00 |
| 20140597 | | | | 70 000 000,00 |
| Sum Norges Kommunalbank | 16 245 320,00 | 31 564 100,00 | 620 034 800,00 | 658 470 700,00 |
| Husbanken Diverse låneformål | | | | |
| 15 921276 0 | 883,75 | 49 680,00 | 49 680,00 | - |
| 15 952481 8 | 1 330,37 | 12 180,00 | 60 900,00 | 48 720,00 |
| 15 932381 5 | 4 038,86 | 51 120,00 | 332 280,00 | 281 160,00 |
| 15 559348 6 | 6 520,77 | 56 700,00 | 510 300,00 | 453 600,00 |
| 15 559350 2 | 2 398,16 | 20 520,00 | 184 680,00 | 164 160,00 |
| 15 912907 1 | 13 840,31 | 120 600,00 | 1 145 700,00 | 1 025 100,00 |
| 15 301957 5 | 9 352,26 | 94 800,00 | 758 400,00 | 663 600,00 |
| 15 303774 2 | 1 617,12 | 18 400,00 | 124 200,00 | 105 800,00 |
| 15 307822 5 | 17 042,84 | 91 450,00 | 777 325,00 | 685 875,00 |
| 11 512178 2 | 15 757,17 | 24 086,00 | 687 248,00 | 663 162,00 |
| 15 320553 9 | 139 659,69 | 86 109,00 | 6 733 907,00 | 6 647 798,00 |
| 15 320702 2 | 106 254,24 | 75 434,00 | 4 764 880,00 | 4 689 446,00 |
| Sum Husbanken diverse låneformål | 318 695,54 | 701 079,00 | 16 129 500,00 | 15 428 421,00 |
| Avdrag til utbetaling 2014 | | | | |
| | | | - | - |
| Sum ført i drift | 23 602 788,24 | 34 150 104,99 | 931 820 062,87 | 963 517 704,88 |
| Etableringslån/utbedringslån | | | | |
| 15 312356 7 | | 3 079,57 | 3 079,57 | - |
| 15 313924 1 | | 4 787,35 | 4 787,35 | - |
| 15 315767 2 | | 10 009,82 | 10 009,82 | - |
| 15 317155 8 | 50 810,63 | 2 108 811,00 | 2 108 811,00 | - |
| 15 318051 8 | 80 674,32 | 1 959 566,07 | 3 625 577,00 | 1 666 010,93 |
| 15 318616 8 | 71 067,00 | 191 578,00 | 3 802 132,00 | 3 610 554,00 |
| 15 319141 6 | 48 330,90 | 149 202,00 | 2 610 834,00 | 2 461 632,00 |
| 15 319440 2 | 48 401,60 | 167 642,00 | 2 598 431,00 | 2 430 789,00 |
| 15 319749 6 | 91 039,87 | 209 805,00 | 4 896 696,00 | 4 686 891,00 |
| 15 320032 4 | 104 319,96 | | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| 15 320414 4 | 93 821,58 | 342 877,00 | 4 624 710,00 | 4 281 833,00 |
| 15 320748 5 | 119 557,92 | 426 697,00 | 5 891 073,00 | 5 464 376,00 |
| 15 321028 1 | 213 786,63 | 407 640,00 | 9 447 386,00 | 9 039 746,00 |
| 15 321372 3 | 269 235,28 | 482 337,00 | 11 757 111,00 | 11 274 774,00 |
| 15 321736 9 | | | | 2 000 000,00 |
| Sum etableringslån | 1 191 045,69 | 6 464 031,81 | 56 380 637,74 | 51 916 605,93 |
| Samlet sum Husbanken | 1 509 741,23 | 7 165 110,81 | 72 510 137,74 | 67 345 026,93 |
| Totalsummer pr. 31.12.14 | 24 793 833,93 | 40 614 136,80 | 988 200 700,61 | 1 015 434 310,81 |

Note 8

Avsetning og bruk av fond

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

| Bundne driftsfond - kap. 251 | 2014 | 2013 (tall i 1000) |
|--|----------------------|--------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 13 809 368,00 | 22 221 |
| Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet | 9 362 642,00 | 13 165 |
| Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet | 88 498,00 | 400 |
| Omklassifisering til disposisjonsfond | | |
| Avsetning til bundne driftsfond | 13 408 502,00 | 5 153 |
| Beholdning pr. 31.12 | 17 766 730,00 | 13 809 |

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):

| Formål | Beløp |
|----------------------------------|-----------|
| Avsetning bundet fond renovasjon | 1 661 600 |

| Ubundne investeringsfond - kap. 253 | 2014 | 2013 (Tall i 1000) |
|---|---------------------|--------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 19 134 755,00 | 39 |
| Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet | 14 508 834,00 | |
| Avsetning til ubundne investeringsfond | 0,00 | 19 095 |
| Beholdning pr. 31.12 | 4 625 921,00 | 19 135 |

| Bundne investeringsfond - kap. 255 | 2014 | 2013 (Tall i 1000) |
|---|---------------------|--------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 6 462 837,00 | 7 028 |
| Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet | 4 264 610,00 | 241 |
| Bruk av bundet investeringsfond | | 0 |
| Bruk bundet invest.fond til ekstraord avdrag etableringslån | 18 129,00 | 392 |
| Avsetning til bundne investeringsfond | 50 665,00 | 68 |
| Beholdning pr. 31.12 | 2 230 763,00 | 6 463 |

| Disposisjonsfond - kap. 256 | 2014 | 2013 (Tall i 1000) |
|---|---------------|--------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 5 879 107,00 | 8 499 |
| Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet | 0,00 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet | 5 879 000,00 | 2 620 |
| Bruk av avsetning investeringsregnskapet | | 0 |
| omklassifisering disposisjonsfond | | 0 |
| Avsetning til disposisjonsfond | 0,00 | 0 |
| Beholdning pr. 31.12 | 107,00 | 5 879 |

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

| Samlet avsetning og bruk av fond i året | 2014 | 2013 (Tall i 1000) |
|--|-----------------------|--------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 45 286 067,00 | 37 787 |
| Avsetninger | 13 459 167,00 | 24 317 |
| Bruk av avsetninger | 34 121 713,00 | 16 818 |
| Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk) | -20 662 546,00 | 7 498 |
| Beholdning pr. 31.12 | 24 623 521,00 | 45 286 |

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 | | 22 056 314 | | | | |
| EK-tilskudd KomRev Nord IKS | 986 574 689 | 4,80 | 219 156 | | | 4 560 540 | |
| Andel Senja Avfall IKS | 931 004 816 | 31,80 | 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 | |
| Utviklingssenteret AS | 994 795 171 | 13,29 | 94 250 | 145 | 650 | 709 150 | 73 177 |
| Kunnskapsparken AS | 845 854 572 | 38,80 | 0 | 208 aksjer | 10 000 | 5 360 000 | 1 089 259 |
| 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 | 12 074 820 |
| 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 | 0 |
| FilmCamp AS | 988 594 148 | 9,46 | 70 000 | 70 aksjer | 1000 | 740 000 | 43 811 |
| 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 | 8 690 |
| Nord-Norsk Trafikksenter AS | 983 814 425 | 50,02 | 1 369 860 | 1 343 aksjer | | 2 685 000 | 1 648 346 |
| 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 aksjer | 980 | 609 560 | 81 423 |
| Sagat AS - Samisk Avis AS | 930 494 747 | 0,001 | 300 | 6 aksjer | 50 | 250 000 | 2 557 |
| Nordnorsk Reiseliv AS | 994 153 862 | | | 18 861 | | | 22 688 |
| Hurtigruten Group ASA | 914 904 633 | | 0 | 0 aksjer | | 0 | 0 |
| Norsk Hydro ASA | 914 778 271 | | 50 | 45 aksjer | 1 | 1 361 641 011 | VPS |
| StatoilHydro ASA | 923 609 016 | | 95 | 38 aksjer | 3 | 7 971 617 757 | VPS |
| Yara International ASA | 986 228 608 | | 15 | 9 aksjer | 2 | 491 014 261 | VPS |
| Andel Midt-Troms Helsebad | | | 1 000 | 1 andel | 1000 | | |
| Andel Botnhamn utv.selskap | | | 6 000 | | | | |
| Andel Botnhamn vannverk | 870 224 222 | | 10 000 | | | | |
| Andel stiftelsen "Gamle Gibostad" | | | 204 000 | | | | |
| Andel Biblioteksentralen | 910 568 183 | | 3 000 | 10 andeler | 300 | | |
| Sum aksjer og eierandeler | | | 37 185 102 | | | | |

| | |
|-------------------|------------|
| Balansekonto 221* | 37 185 102 |
|-------------------|------------|

Note 10

EIENDELER, GJELD OG EGENKAPITAL

Kasse og bank

Beholdningen av likvider er redusert med 63,9 mill. i forhold til i 2013.

Fordringer/premieavvik pensjon

Kortsiktige fordringer er økt med 13,3 mill. sammenlignet med 2013. Den vesentligste økningen skyldes i hovedsak fordringer mot Lenvik havn, fordringer mot NAV sykepenges og fordringer mot Staten (tilskudd for ressurskrevende tjenester).

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. 31.12.14 og det er tapsført kundefordringer med 230 tkr. Det er avsatt kr 2,5 mill. til fremtidige tap på kundefordringer.

Utlån

Ved årsskiftet er det lånt ut kr 4,3 mill. mer enn i 2013. 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 anleggsmidul 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 og kassekredittlån.

Disse er øket med 13 mill. i 2014. Økningen skyldes i hovedsak bruk av kassekredittlån med 13 mill. i 2014.

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 levetid 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) | 35 107 957 |
| Minste tillatte avdrag beregnet etter KL § 50. nr 7 | 35 107 957 |
| Avvik (*1) | <u>0</u> |

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

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------------|----------------|
| Kommunens totale langsiktige gjeld | 1 015 434 | 984 191 |
| fordeler seg slik på kommunens ulike områder: | | |
| Lån til selvkostområdene i kommunen | 123 613 | 123 613 |
| Vann og avløpssektoren | 123 613 | 123 613 |
| Andre selvkostområder | 0 | 0 |
| Lån til kirkelige formål | 7 327 | 7 327 |
| Startlån og formidlingslån | 56 381 | 56 381 |
| Andre utlån | 0 | 0 |
| Ubrukte lånemidler | 12 444 | 80 673 |
| Langsiktig gjeld på kommunens øvrige tjenesteområder | 815 669 | 716 197 |

Den langsiktige gjelden fordeler seg slik ved utgangen av 2014:

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

Tall i tkr

| Långiver | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Statsbanker | 67 345 | 72 510 | 67 376 | 57 283 | 55 733 |
| Forretn. og Spare banker | | | | | |
| Kredittforeninger | 948 089 | 911 681 | 805 292 | 765 658 | 747 910 |
| Forsikringsselskap | | | | 0 | 0 |
| Andre | | | | 0 | 0 |
| SUM | 1 015 434 | 984 191 | 872 668 | 822 941 | 803 643 |

Lenvik kommune har i 2014 en lånegjeld pr. innbygger på kr 88.031, mot kr 85.160 i 2013. Betalte avdrag er samtidig øket fra kr 2.766 pr. innbygger til kr 3.044. (Folketall pr. 31.12.14 = 11 535).

Egenkapital

| Formål - tall i hele 1000 | 2014 | 2013 |
|---|---------|---------|
| Regnskapsmessig mindreforbruk drift(+) | 9 403 | 0 |
| Regnskapsmessig merforbruk drift(-) 2013/2011 | -8 750 | -14 629 |
| Udisponert i investeringsregnskapet | 10 703 | |
| Prinsippendringer | -2 097 | -2 097 |
| Øvrig egenkapital | 305 004 | 308 141 |

I 2014 viser regnskapet et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 9,4 mill. Kommunen har inndeckt tidligere årets merforbruk med kr 5,8 mill, resterende merforbruk er 8,75 mill. Investeringsregnskapet viser et udisponert beløp (10,7 mill.).

Note 11

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

Tall i hele 1000

| Kommunal virksomhet - navn: | 31.12 2014 | | 31.12 2013 | | 31.12. 2012 | |
|-----------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | Fordringer | Gjeld | Fordringer | Gjeld | Fordringer | Gjeld |
| Lenvik Havn KF | kr 7 517 | kr - | kr 6 521 | kr - | kr 4 535 | kr - |
| Sum | kr 7 517 | kr - | kr 6 521 | kr - | kr 4 535 | kr - |

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 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Overføringer til samarbeidet fra deltakerkomm. | kr 27 457 | kr 24 888 | kr 23 884 | kr 22 571 |
| Overføringer fra samarbeidet til deltakerkomm. | kr 0 | kr 0 | kr 0 | kr 0 |
| Samarbeidets egne inntekter | kr 20 166 | kr 12 973 | kr 12 493 | kr 12 787 |
| Disponering av overføringer / inntekter : | | | | |
| Driftsutgifter | (kr 47 624) | (kr 37 861) | (kr 36 377) | (kr 35 358) |
| Kontrollsum | kr - | kr - | kr - | kr - |

Lenvik kommune har følgende interkommunale samarbeid pr. 31.12.14:

Finnsnes Interkommunale legevakt (Ansvar 32050)
 Silsand legekantor (Ansvar 32060)
 Pedagogisk senter for Midt-Troms (Ansvar 42150)
 PP-tjenester for Midt-Troms (Ansvar 42140)
 Senjalab (Ansvar 43130)
 Interkommunalt sekretariat (Ansvar 41750)
 Løkta - Interkommunalt samarbeid
 Rehabiliteringsnettverket
 Demensnettverket

} (Ansvar 30161..30190)

De interkommunale samarbeidene Ped. Senter for Midt-Troms og Senjalab, Demens og Rehabiliteringsnettverket er gjort opp ved at det er brukt av bunde fond når regnskapet er gjort opp. PP-tjenester, Interkommunale Legevakt, LØKTA og Silsand legekantor er gjort opp med faktura for 2014.

De interkommunale samarbeidene Pedagogisk senter, PPT, LØKTA, 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 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|--|------|------|------|------|
| Interkommunale Legevakt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Silsand legekantor | -292 | 0 | 0 | 0 |
| Pedagogisk senter for Midt-Troms | -170 | -205 | -142 | -735 |
| PP-Tjenester for Midt-Troms | -306 | -784 | -475 | -274 |
| Senjalab | -311 | 154 | 0 | -472 |
| LØKTA | 497 | 635 | -395 | 249 |
| Interkommunalt sekretariat til drift | 8,5 | 4 | -141 | 15 |
| Interkommunalt sekretariat til kjøp av EK-Tilskudd KLP | -46 | 0 | 0 | 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. 31.12.14.

| 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 2014

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse, (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK). Kommunen flyttet fellesordning pensjon fra DNB til KLP i 2014. Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet 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 premieavik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene for premieavik oppstått før 2011. Amortiseringstiden for premieavik kortes ned fra 15 år til 10 år for premieavik oppstått fra og med 2011 ihht endringer i regnskapsforskriftens § 13 om pensjon fra 2011. Amortiseringstiden for premieavik kortes ned fra 10 til 7 år for premieavik oppstått fra og med 2014 i hht endringer i regnskapsforskriften § 13, forskrift endret i 2014.

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.

Lenvik kommune – årsregnskap 2014

Bruk av premiefond:

I 2014 har kommunen brukt av premiefond til dekning av forfalt pensjonspremie med følgende beløp:

| | KLP sykepl. | KLP felles/folkev. |
|--------------------|-------------|--------------------|
| Bruk av premiefond | 2 201 282 | 17 145 602 |

Nærmere om regnskapstallene

| Årets netto pensjonskostnad | KLP sykepl. | KLP felles/folkev. | KLP interk. | SPK | Sum |
|--|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 9 917 503 | 42 313 817 | 1 166 343 | 12 835 880 | 66 233 543 |
| Rentekostnad av påløpt pensj.forpl. | 6 810 479 | 35 285 594 | 921 325 | 7 757 140 | 50 774 538 |
| Forventet avkastning pensjonsmidler | -6 699 580 | -31 200 509 | -807 263 | -6 224 963 | -44 932 315 |
| Administrasjonskostnad | 638 567 | 4 129 399 | 74 509 | 340 832 | 5 183 307 |
| Netto pensjonskostnad (inkl.adm.) | 10 666 969 | 50 528 301 | 1 354 914 | 14 708 889 | 77 259 073 |
| Årets pensjonspremie til betaling | 13 128 336 | 56 442 106 | 1 522 190 | 13 876 800 | 84 969 432 |
| Årets premieavvik | 2 461 367 | 5 913 805 | 167 276 | -832 089 | 7 710 359 |

Arbgavg av premieavvik 125 530 301 604 8 531 -42 437 393 228

| Balanse 31.12.14 | KLP sykepl. | KLP felles/folkev. | KLP interk. | SPK | Sum |
|--|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Brutto påløpt forpliktelse | 175 163 844 | 905 925 432 | 23 762 178 | 214 521 512 | 1 319 372 966 |
| Pensjonsmidler | 155 112 850 | 716 835 554 | 18 699 337 | 156 095 538 | 1 046 743 279 |
| Netto pensjonsforpliktelse | 20 050 994 | 189 089 878 | 5 062 841 | 58 425 974 | 272 629 687 |
| Arbgavg av nto pensjonsforpliktelse | 1 022 601 | 9 643 584 | 258 205 | 2 979 725 | 13 904 114 |
| Årets premieavvik | 2 461 367 | 5 913 805 | 167 276 | -832 089 | 7 710 359 |
| Premieavvik tidligere år (inkl.amortis.) | -1 316 005 | -5 994 115 | -21 326 | 414 023 | -6 917 423 |
| Akkumulert premieavvik | 1 145 362 | -80 310 | 145 950 | -418 066 | 792 936 |
| AGA av amortisert premieavvik | 58 413 | -4 096 | 7 443 | -21 321 | 40 440 |

| ÅRETS ESTIMATAVVIK | Estimat 31.12.2013 (full amortisering) | Faktisk 1.1.2014. | Estimatavik 2014 |
|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| KLP sykepleierordning | | | |
| Brutto pensjonsforpliktelse | 161 986 077 | 162 253 087 | 267 010 |
| Pensjonsmidler | 139 130 873 | 139 740 726 | 609 853 |
| KLP fellesordning/folkevalgt | | | |
| Brutto pensjonsforpliktelse | 804 162 460 | 845 997 058 | 41 834 598 |
| Pensjonsmidler | 661 158 187 | 649 639 454 | -11 518 733 |
| KLP interkommunal | | | |
| Brutto pensjonsforpliktelse | 21 227 277 | 22 059 053 | 831 776 |
| Pensjonsmidler | 16 699 849 | 16 828 936 | 129 087 |
| SPK | | | |
| Brutto pensjonsforpliktelse | 216 803 792 | 193 928 492 | -22 875 300 |
| Pensjonsmidler | 153 684 221 | 136 334 607 | -17 349 614 |

| ESTIMATAVVIK | Estimatavik pensjonsmidler | Estimatavik pensjons- forpliktelse |
|--------------------------------------|-------------------------------|--|
| KLP sykepleierordning | | |
| Akkumulert avik tidligere år IB 1.1 | 0 | 0 |
| +Estimatavik 2014 | 609 853 | 267 010 |
| -Amortisert avik 2014 | 609 853 | 267 010 |
| =Gjenstående samlet avik pr 31.12.14 | 0 | 0 |
| KLP fellesordning/folkevalgt | | |
| Akkumulert avik tidligere år IB 1.1 | 0 | 0 |
| +Estimatavik 2014 | -11 518 733 | 41 834 598 |
| -Amortisert avik 2014 | -11 518 733 | 41 834 598 |
| =Gjenstående samlet avik pr 31.12.14 | 0 | 0 |
| KLP interkommunalt | | |
| Akkumulert avik tidligere år IB 1.1 | 0 | 0 |
| +Estimatavik 2014 | 831 776 | 129 087 |
| -Amortisert avik 2014 | 831 776 | 129 087 |
| =Gjenstående samlet avik pr 31.12.14 | 0 | 0 |
| SPK | | |
| Akkumulert avik tidligere år IB 1.1 | 0 | 0 |
| +Estimatavik 2014 | -17 349 614 | -22 875 300 |
| -Amortisert avik 2014 | -17 349 614 | -22 875 300 |
| =Gjenstående samlet avik pr 31.12.14 | 0 | 0 |

| Beregningsforutsetninger | KLP sykepl. | KLP felles/folkev. | KLP interk. | SPK |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------|
| Forventet avkastning | 4,65 % | 4,65 % | 4,65 % | 4,35 % |
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 4,00 % | 4,00 % | 4,00 % |
| Forventet årlig lønnsvekst | 2,97 % | 2,97 % | 2,97 % | 2,97 % |
| Forventet årlig G-og pensjonsreg. | 2,97 % | 2,97 % | 2,97 % | 2,97 % |

KLP sykepleiere

| | |
|---|---------------------------------|
| 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 % | |

KLP fellesordning/folkevalgt

| | |
|--|-------|
| Frivillig avgang for fellesordning (i %) | |
| Alder (i år): | |
| under 20 | 20,0 |
| 20-23 | 15,0 |
| 24-29 | 10,0 |
| 30-39 | 7,5 |
| 40-50 | 5,0 |
| 51-55 | 2,0 |
| Over 55 | |
| Medlemsstatus | |
| Antall aktive | 1 322 |
| Antall oppsatte | 1 086 |
| Antall pensjoner | 693 |

SPK

| | |
|--|-------------------------|
| Forutsetninger for turn-over: | Fremtidig uttak av AFP: |
| inntil fylte 50 år: 3%, 0% årlig etter dette | 62 år 50 % |
| Dødelighet k2005 | |
| Uførhet k1963 (200 %) | |

Klp interkommunalt

| | |
|--|----|
| Samme forutsetninger som sykepleieravtale Lenvik kommune | |
| Medlemsstatus | |
| Antall aktive | 21 |
| Antall oppsatte | 32 |
| Antall pensjoner | 12 |

Note 15

ROLLER ORDFØRER OG STRATEGISK LEDELSE

| Ordfører Geir Inge Sivertsen | Rådmann Margrethe Hagerupsen | Kommunalsjef Rune Hoholm | Kommunalsjef Geir Fredriksen | Kommunalsjef Helen-Marie Henriksen | Økonomisjef Geir-Henning Iversen | kst. Pers.sjef Jens Vidar Viken | Inform.sjef Anne-May Johansen |
|--|--|-------------------------------------|---|---|---|--|--|
| Styreleder Byggemateria- ler 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 Byggfor- valtning AS | Styreleder Filmcamp AS | | | | | | |
| Styremedlem Silsand Auto AS | Filmcamp Viking AS Filmcamp Sam- prod. AS | | | | | | |
| Styremedlem Barents Energi- messe AS | Leder av rådmannsutvalget i Troms | | | | | | |
| Styremedlem KS Troms | Styremedlem i UKM Arctic | | | | | | |
| Styremedlem i Profilgruppen Finnsnes | Styremedlem Kommunenes opplærings- kontor | | | | | | |
| | Styremedlem Helsefak UiT | | | | | | |

Note 16

| SELVKOSTBEREGNING | | 2014 | |
|---|-------------------|---------------|-----------------------------|
| <i>I sum driftsutgift skal både indirekte kostnader, kalkulatoriske renter og avskrivninger tas med.</i> | | | |
| Feiervesen | (tast inn ansvar) | 65300 | % dekning: |
| Sum driftsutgift i regnskapsåret | | 1 854 077,00 | (ekskl. avsetning til fond) |
| Sum driftsinntekt i regnskapsåret | | -1 798 275,00 | (ekskl. bruk av fond) |
| Resultat | | 55 802,00 | 96,99 % |
| + Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond | | | |
| Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond | | | 96,99 % |
| Byggesaksgebyr | | 15300.302 | |
| Sum driftsutgift i regnskapsåret | | 3 009 488,00 | (ekskl. avsetning til fond) |
| Sum driftsinntekt i regnskapsåret (inkl. ref. sykel) | | -3 175 488,00 | (ekskl. bruk av fond) |
| Resultat | | -166 000,00 | 105,52 % |
| + Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond | | | |
| Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond | | -166 000,00 | 105,52 % |
| Oppmålingsgebyr | | 15200.303 | |
| Sum driftsutgift i regnskapsåret | | 2 919 948,00 | (ekskl. avsetning til fond) |
| Sum driftsinntekt i regnskapsåret | | -837 517,00 | (ekskl. bruk av fond) |
| Resultat | | 2 082 431,00 | 28,68 % |
| + Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond | | | |
| Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond | | 2 082 431,00 | 28,68 % |
| 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/inntekter postert i regnskapet. | | | |

| NOTE SELVKOSTBEREGNINGER - VAR 2014 | | |
|--|-------------------|------------------|
| (Alle tall i tusen) | Vann | Avløp |
| A: Direkte driftsutgifter | 8 381 925 | 4 382 130 |
| B: Henførbare indirekte driftsutgifter | 1 189 548 | 624 285 |
| C: Kalkulatoriske rentekostnader | 1 703 849 | 1 653 715 |
| D: Kalkulatoriske avskrivninger | 3 303 188 | 2 931 905 |
| E: Andre inntekter | (463 510) | - |
| F: Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E) | 14 115 000 | 9 592 035 |
| G: Gebyrinntekter | 15 083 198 | 10 053 789 |
| H: Årets finansielle resultat (G-F) | 968 198 | 461 754 |
| I: Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd | 968 198 | 461 754 |
| J: Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd | - | - |
| K: Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) | 0 | - |
| L: Saldo selvkostfond per. 1.1.2014 | 82 648 | 2 267 007 |
| M: Alternativkost. ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av | 7 646 | 33 753 |
| N: Saldo selvkostfond per. 31.12.2014 (L+M+I-J) | 1 058 492 | 2 762 514 |
| Nøkkeltall: | | |
| O: Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100 | 106,9 | 104,8 |
| P: Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100 | 100,0 | 100,0 |
| (Alle tall i tusen) | Renovasjon | Slam |
| A: Direkte driftsutgifter | 15 337 762 | 1 800 648 |
| B: Henførbare indirekte driftsutgifter | 1 903 499 | 266 544 |
| C: Kalkulatoriske rentekostnader | - | - |
| D: Kalkulatoriske avskrivninger | - | - |
| E: Andre inntekter | - | - |
| F: Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E) | 17 241 261 | 2 067 192 |
| G: Gebyrinntekter | 18 883 104 | 2 268 480 |
| H: Årets finansielle resultat (G-F) | 1 641 843 | 201 288 |
| I: Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd | 1 641 843 | 201 288 |
| J: Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd | - | - |
| K: Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) | 0 | (0) |
| L: Saldo selvkostfond per. 1.1.2014 | 643 623 | (634 178) |
| M: Alternativkost. ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av | 19 757 | (7 198) |
| N: Saldo selvkostfond per. 31.12.2014 (L+M+I-J) | 2 305 223 | (440 088) |
| Nøkkeltall: | | |
| O: Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100 | 109,5 | 109,7 |
| P: Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100 | 100,0 | 100,0 |
| Negative selvkostfond på slam kr 440 088 må dekkes inn senere år gjennom økte gebyrinntekter fra innbyggerne i Lenvik kommune. | | |

Note 17

INVESTERINGSOVERSIKT 2014

| Prosjekt | Vedtatt kostnadsramme | Medgått pr. 31.12.2013 | Medgått 2014 | Medgått pr. 31.12.2014 | Gjenstår av bevilgning |
|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Ny Finnsnes u.skole | 242 000 000 | 60 364 793 | 110 654 645 | 171 019 438 | 70 980 562 |
| DMS | 48 000 000 | 44 607 136 | 4 011 948 | 48 619 084 | -619 084 |
| Husøy kai | 28 800 000 | 390 154 | 16 792 771 | 17 182 925 | 11 617 075 |
| CT-Røntgen | 9 572 544 | 10 835 282 | 833 741 | 11 669 023 | -2 096 479 |
| | 328 372 544 | 116 197 365 | 132 293 105 | 248 490 470 | 79 882 074 |

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

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

Bygningen forventes overlevert som planlagt i slutten av mars 2015.

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).

Rammen for 2014 ble vedtatt med 4 mill.

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.

Husøy kai: Det er vedtatt en kostnadsramme på kr 28 800 000 i 2013 og 2014. Byggetrinn 1 er avsluttet og byggetrinn 2 skal komme i gang i høst 2015.

Prosjektet er delvis finansiert med tilskudd fra fylkeskommune (6,28 mill) og anleggsbidrag fra leietaker (4 mill) og næringspris Husøy (0,25 mill).

Note 18

AVSKRIBBARE ANLEGGSMIDLER 2014

| Tekst | Gruppe 1 | Gruppe 2 | Gruppe 3 | Gruppe 4 | Gruppe 5 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost | 23 069 891 | 72 841 833 | 228 991 875 | 764 903 061 | 640 847 476 |
| Akkumulerte avskrivninger | -17 470 895 | -32 512 916 | -89 445 376 | -210 437 457 | -114 036 547 |
| Tilgang i regnskapsåret | 2 423 405 | 2 051 658 | 15 681 120 | 145 620 742 | 0 |
| Salg i regnskapsåret | | -18 960 | | -897 040 | |
| Avskrivninger i regnskapsåret | -2 046 910 | -5 309 490 | -8 148 256 | -17 366 958 | -12 814 094 |
| Nedskrivninger | | -165 640 | | | -142 768 |
| Reverserte nedskrivninger | | 35 732 | | | |
| Bokført verdi | 5 975 491 | 36 922 217 | 147 079 363 | 681 822 348 | 513 854 067 |

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**

| Tekst | 2014 | 2013 | 2012 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| Antall årsverk | Ca 981 | Ca 988 | Ca 987 |

Note 20**LØNN TIL RÅDMANN OG GODTGJØRELSE TIL ORDFØRER**

| Tekst | 2014 | 2013 |
|---|--|--|
| Lønn og annen godtgjørelse til rådmann (i tillegg kommer private pensjonsavtale, forsikring og feriepenger) | kr 800 000 + 20% åremåstillegg Fra 1. mai: 830 000 + 20% åremåstillegg | kr 765 000 + 20% åremåstillegg Fra 1. mai: 800 000 + 20% åremåstillegg |
| Lønn og annen godtgjørelse til ordfører (i tillegg kommer private pensjonsavtale og forsikring) | kr 809 946 Fra 1. mai: kr 840 215 | kr 774 415 Fra 1. mai: kr 809 846 |

Note 21**REVISJONSHONORAR**

| Tekst | 2014 | 2013 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Honorar for revisjon * | 1 450 000 | 1 603 000 |
| Honorar for annen rådgivning | 0 | 0 |

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

Note 22

REGNSKAPSFØRING AV INVESTERINGER 2014

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 tilfredsstillere 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 2014 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 tilfredsstillende gjeldende regelverk for budsjettering av investeringer.

For 2014 er det lånt inn 72 millioner kroner til bruk for finansiering av investeringer og etableringslån. Av ulike årsaker har ikke investeringsfremdriften blitt slik som planlagt i budsjett og årets investeringsregnskap er avsluttet med en udisponert finansiering på totalt kr 12 444 047. Udisponert finansiering er overført som ubrukte lånemidler til bruk senere år som finansiering.

Lenvik kommune mottok sent i Desember 2014 et tilskudd på 10,7 mill. fra Fiskeridirektoratet. Tilskuddet er relatert til tildelingsrunden 2013 for grønne lisenser for lakseoppdrett i Lenvik kommune. Tilskuddet er ikke øremerket.

Lenvik kommune viser hele beløpet som udisponert i investeringsregnskapet siden veilederen "Budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet" ikke omhandler tilsvarende inntekter.

Inntekter ansees som ekstraordinær og vurderes slikt at de ikke kan inngå i felles finansiering.

Kommunestyret bør vedta bruk av slike inntekter.

Note 23

VESENTLIGE TRANSAKSJONER

Nedenfor er det gitt kommentarer til vesetlige transaksjoner i kommunens regnskap i 2014

1. Lenvik kommune har fått tildelt "grønne konsesjoner" for lakseoppdrett for 2013. Tildelingen kom i desember 2014 og det forventes også tildeling av ytterlige konsesjoner for 2014 i 2015. Siden Fiskeridirektoratet har bekreftet at saken ikke er endelig avgjort har Lenvik kommune ikke fordringsført noe beløp per 31/12-14.
2. Lenvik kommune er klaget inn Kofa pga ulovlige offentlige anskaffelser

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 |
| 2014/11 - 10/9-2014 | Lenvik kommune ilegges et gebyr på 1 200 000 kr for ulovlig offentlig anskaffelse i sammenheng med lånopptak |
| 2012/24 - 16/1-14 - | Lenvik kommune ilegges et gebyr på 60 000 kr for ulovlig offentlig anskaffelse i sammenheng med LØKTA |
| 2012/33 - 17/2-14 - | ikke brudd på regelverket |
| 2012/35 - 10/2-14- | ikke brudd på regelverket |

| BALANSEREGNSKAP | | | |
|-----------------|------------|------------------|------------------|
| Konto | Kontotekst | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |

EIENDELER

Anleggsmidler

| | | | |
|-------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 22799104 | Aktiva, levetid 20 år | 244 481 170 | 228 991 875 |
| 22799105 | Aktiva, levetid 40 år | 909 217 383 | 764 266 123 |
| 22799106 | Aktiva, levetid 50 år | 640 704 708 | 640 847 476 |
| 22799114 | Akk. avskr., levetid 20 år | -97 593 632 | -89 445 376 |
| 22799115 | Akk. avskr., levetid 40 år | -227 167 477 | -209 800 519 |
| 22799116 | Akk. avskr., levetid 50 år | -126 850 641 | -114 036 547 |
| 22799120 | Tomter | 70 976 401 | 71 263 023 |
| 2.27 | FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG | 1 413 767 912 | 1 292 086 056 |

| | | | |
|-------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 22499101 | Aktiva, levetid 5 år | 25 493 296 | 23 069 891 |
| 22499103 | Aktiva, levetid 10 år | 74 708 891 | 72 841 833 |
| 22499111 | Akk. avskr., levetid 5 år | -19 517 805 | -17 470 895 |
| 22499113 | Akk. avskr., levetid 10 år | -37 822 405 | -32 512 915 |
| 2.24 | UTSTYR, MASKINER, TRANSPORT | 42 861 977 | 45 927 915 |

| | | | |
|-------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 22275002 | Utlån egenkap. Husb.fin. boliger | 50 537 525 | 45 802 405 |
| 22275004 | Næringsfondet - restgjeld | 161 405 | 501 016 |
| 22275011 | Lenvik Havn KF | 4 346 141 | 4 442 440 |
| 22275012 | Sosiale lån | 822 329 | 831 029 |
| 2.22 | UTLÅN | 55 867 401 | 51 576 890 |

| | | | |
|----------|--------------------------------------|------------|-----------|
| 22141001 | Andel EK-tilskudd KLP | 3 390 742 | 2 948 897 |
| 22141004 | Andel EK-tilskudd KLP Interkomm | 333 973 | 287 589 |
| 22141005 | Andel EK-tilskudd KLP Fellesordning | 18 331 599 | 0 |
| 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 | 0 | 20 200 |
| 22170002 | Aksjer i TIRB AS | 9 580 480 | 9 580 480 |
| 22170004 | Nord-Norsk Hestesenter AS | 1 500 | 1 500 |
| 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 |
| 22170030 | And. Midt-Troms Helsebad | 1 000 | 1 000 |
| 22170035 | Aksjer i Bjarkøyforbindelsene AS | 2 000 | 2 000 |
| 22170040 | Aksjer i Kunnskapsparken Finnsnes AS | 0 | 3 900 000 |
| 22170042 | Nord-Norsk Trafikksenter AS | 1 369 860 | 1 369 860 |
| 22170043 | Midt-Tromshallen AS | 686 000 | 686 000 |
| 22170044 | Aksjer i Norsk Hydro ASA | 49 | 49 |

| BALANSEREGNSKAP | | | |
|------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Konto | Kontotekst | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
| 22170045 | Aksjer i StatoilHydro ASA | 95 | 95 |
| 22170046 | Aksjer i Yara International ASA | 15 | 15 |
| 22170047 | Aksjer i Utviklingscenteret AS | 94 250 | 94 250 |
| 22170048 | Aksjer i Senja Næringshage AS | 19 600 | 19 600 |
| 22170049 | Andeler i stiftelsen "Gamle Gibostad" | 204 000 | 0 |
| 2.21 | AKSJER OG ANDELER UTSTEDT AV: | 37 185 102 | 22 081 474 |
| 22041001 | Pensjonsmidler KLP | 155 112 850 | 155 830 722 |
| 22041002 | Pensjonsmidler VITAL | 661 158 187 | 661 158 187 |
| 22041003 | Pensjonsmidler SP | 156 095 538 | 153 684 221 |
| 22041004 | Pensjonsmidler KLP 18 Interkommunal (fom 2014) | 18 699 337 | 0 |
| 22041005 | Pensjonsmidler KLP Folkevalgordningen (fom 2014) | 6 709 369 | 0 |
| 22041006 | Pensjonsmidler KLP Fellesordning (fom 2014) | 48 967 998 | 0 |
| 2.20 | PENSJONSMIDLER | 1 046 743 279 | 970 673 130 |
| 2.2 | SUM ANLEGGSMIDLER | 2 596 425 670 | 2 382 345 465 |

OMLØPSMIDLER

| | | | |
|----------------|---|--------------------|-------------------|
| 21310001 | Refusjon Mva-Komp.ordning | 9 271 614 | 6 520 792 |
| 21314010 | Oppgjør MVA | 19 128 | 0 |
| 21341001 | Forsikringsoppgjør KLP skade vannverk | 301 237 | 0 |
| 21350025 | Troms fylkeskommune - felles | 7 210 942 | 5 249 091 |
| 21350026 | Andre kommuner - felles | 1 527 595 | 8 745 |
| 21366001 | Barentssekretariatet - UKM / YAT m flere | 595 000 | 1 031 010 |
| 21366002 | Stiftelsen Kulturfondet | 0 | 100 000 |
| 21370001 | Uloba | 0 | 137 667 |
| 21410003 | Staten Helse/sos | 862 653 | 250 638 |
| 21410007 | Nav periodisering (tidl Aetat) | 0 | 78 442 |
| 21410008 | Staten | 59 525 793 | 54 656 147 |
| 21410009 | Helse Nord / Helsedirektoratet - samhandlingsreformen | 1 222 572 | 2 217 520 |
| 21410026 | Refusjon NAV - Visma | 4 177 985 | 2 731 328 |
| 21410036 | Interimskonto NAV sykepenger Visma | -42 318 | 0 |
| 21575001 | Forskudd | 0 | 7 058 |
| 21575005 | Kundefordr. trafikk | 48 056 | 62 606 |
| 21575006 | Kundefordr. trafikk | 65 724 | 64 912 |
| 21575007 | Reiseforskudd | 2 280 | 13 232 |
| 21575008 | Oppgjør Lenvik Havn | 170 480 | 2 079 035 |
| 21575010 | Kundefordringer Agresso | 25 133 735 | 23 645 812 |
| 21575012 | Kundefordringer-tapsavsetning | -2 541 127 | -1 855 983 |
| 21575013 | Negativ netto lønn | 56 316 | 19 662 |
| 21575014 | Kontrollavgift trafikk | 49 123 | 54 294 |
| 21575016 | Kundefordringer Silsand legekantor | 0 | 77 506 |
| 21575017 | Kundefordringer Finnsnes legekantor | 0 | 54 496 |
| 21575018 | Kundefordringer Finnsnes Interkomm legevakt | 0 | 14 812 |
| 21575019 | Kundefordringer Odin Kapital Silsand | 44 951 | 60 406 |
| 21575020 | Kundefordringer Melin Medical F.nes legekont | 269 365 | 143 452 |
| 21575021 | Kundefordringer Melin Medical F.nes interkomm. legevakt | 209 973 | 73 114 |
| 21575022 | Kundefordringer Melin Medical Senjalegen | 57 353 | 41 007 |
| 21575062 | Kontantkort Børge Berg Angell (4713 14 00965) | 2 890 | 0 |
| 21575108 | Likviditetslån Lenvik Havn KF - kortsiktig likviditet | 3 000 000 | 0 |
| 21799001 | Kortsiktige fordringer | 843 471 | 1 162 215 |
| 21799018 | Fordring Elavon (Kafe Okazo) | 785 | 0 |
| 21799033 | Periodisering Postback årsskiftet 2013/2014 | 0 | 624 141 |
| 21799034 | Periodisering Postback årsskiftet 2014/2015 | 599 487 | 0 |
| 2.13-17 | KORTSIKTIGE FORDRINGER | 112 685 063 | 99 323 158 |

| BALANSEREGNSKAP | | | |
|------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Konto | Kontotekst | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
| 21914001 | Arbgivavg premieavik KLP | 655 998 | 608 983 |
| 21914002 | Arbgivavg premieavik VITAL | 3 153 254 | 3 153 254 |
| 21914003 | Arbgivavg premieavik SP | -185 891 | -159 217 |
| 21914004 | Arbgivavg premieavik KLP18 Interkommunal | 11 847 | 0 |
| 21914005 | Arbgivavg pemieavik KLP Folkevalgtdordningen | 16 490 | 0 |
| 21914006 | Arbgivavg premieavik KLP Fellesordning | -74 455 | 0 |
| 21941001 | Premieavik KLP | 12 059 927 | 11 127 488 |
| 21941002 | Premieavik VITAL | 54 029 561 | 54 029 561 |
| 21941003 | Premieavik SP | -4 299 671 | -3 881 601 |
| 21941004 | Premieavik KLP - 18 Interkommunal | 350 477 | 0 |
| 21941005 | Premieavik KLP ?? Folkevalgtdordningen | 323 326 | 0 |
| 21941006 | Premieavik KLP Fellesordning | -403 636 | 0 |
| 2.19 | PREMIEAVVIK | 65 637 227 | 64 878 468 |
| 21000001 | Kontantkasse | 13 950 | 12 658 |
| 21000003 | Kontantkasse Finnsnes legekantor | 14 455 | 17 006 |
| 21000004 | Kontantkasse Silsand legekantor | 16 793 | 12 217 |
| 21000005 | Kontantkasse legevakt | 7 032 | 11 972 |
| 21000006 | Kontantkasse SLI | 0 | 620 |
| 21000007 | Kontantkasse Kafé Okazo | 3 638 | 0 |
| 21020001 | OCR bank Agresso 1423815 | 3 661 062 | 4 718 817 |
| 21020003 | Spb.1 N-N 0707852 et.lån | 3 452 535 | 11 706 442 |
| 21020004 | Interkom legevakt 1459453 | 243 930 | 217 315 |
| 21020007 | Spb.1 N-N trafikk 1168440 | 212 133 | 952 842 |
| 21020008 | Spb.1 N-N. kundet. 1361526 | 95 445 | 343 188 |
| 21020009 | Spb.1 N-N OCR trafikk 0770511 | 27 197 | 24 340 |
| 21020010 | Spb.1 N-N 1499625 Brannbil | 2 011 | 2 045 |
| 21020015 | Postbanken 0539.45.72529 | 23 268 | 1 173 264 |
| 21020016 | Spb.1 N-N OCR trafikk 1562750 | 0 | 57 913 |
| 21020018 | Spb.1 N-N 0708530 tilfl.rom | 1 725 110 | 1 674 445 |
| 21020022 | Kassekreditt (pos.saldo) | 0 | 52 190 989 |
| 21020023 | Spb.1 N-N Senjalegen 4776 16 61562 | 191 676 | 686 685 |
| 21020025 | Spb.1 N-N Trafikk offentlig 4776 16 79372 | 259 104 | 296 034 |
| 21020026 | Spb.1 N-N Trafikk privat 4776 16 79380 | 167 682 | 605 119 |
| 21020028 | Spb.1 N-N Depositum 4776 17 31900 | 601 | 583 |
| 21020029 | Spb. 1 N-N ORC EIK 4776 18 39663 | 343 987 | 0 |
| 21098001 | Bankkonto forskuddstrekk | 21 520 429 | 21 240 884 |
| 2.10 | KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD | 31 982 038 | 95 945 379 |
| 2.1 | SUM OMLØPSMIDLER | 210 304 329 | 260 147 006 |
| 2. EID | SUM EIENDELER | 2 806 729 999 | 2 642 492 470 |

| BALANSEREGNSKAP | | | |
|--------------------|---|------------------|-------------------|
| Konto | Kontotekst | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
| EGENKAPITAL | | | |
| 25699017 | DISP.FOND AKJEUTBYTTE | 0 | -5 013 700 |
| 25699031 | DISP.FOND FLYKTNINGEMOTTAK | -107 | -865 407 |
| 2.56 | DISPOSISJONSFOND | -107 | -5 879 107 |
| 25199003 | Den kulturelle skolesekken | -38 773 | -558 357 |
| 25199010 | Ungdommens helsestasjon | -29 393 | -65 887 |
| 25199011 | Statstilskudd næringsfondet | -529 232 | -877 345 |
| 25199013 | Tilskudd utbedring bolig | -1 208 649 | -1 058 649 |
| 25199016 | Interkommunal legevakt | 0 | -291 567 |
| 25199018 | Samhandling psykiske lidelser | 0 | -11 594 |
| 25199024 | Viltfond | -159 106 | -112 275 |
| 25199030 | Barnebyen | 0 | -178 689 |
| 25199035 | Komm. næringsfond II | -120 000 | -420 000 |
| 25199039 | Distriktsmedisinsk senter | 0 | -9 378 |
| 25199041 | Dekn. tap etableringslån | -222 079 | -137 852 |
| 25199059 | Sjumilssteget | -50 000 | -18 199 |
| 25199063 | Fondsmidler kloakk | -2 762 514 | -2 267 007 |
| 25199064 | Fondsmidler renovasjon | -2 305 223 | -643 623 |
| 25199066 | Fondsmidler vann | -1 058 492 | -82 648 |
| 25199074 | Prosjekt 72101 - FUSK - Lektor 2. ordning 2012/2013 | 0 | -41 350 |
| 25199075 | Prosjekt 73201 - Tilskudd Spes.utd. 2014/2015 | -270 372 | -13 941 |
| 25199076 | Ansvar 37531 Plan 3 Omsorgss - Gavemidler 2012 | -1 800 | -1 800 |
| 25199081 | Ordinært / Regionalt næringsfond | -8 200 | -35 400 |
| 25199083 | Prosjekt 92037 - Skole/hjem samarbeid- Tilskudd FMTR - | 0 | -272 111 |
| 25199084 | Prosjekt 91242 - Utsmykning Finnsnes Omsorgssenter - | -134 910 | -172 023 |
| 25199085 | Ansvar 56300, Den kulturelle skolesekken II, til bruk i 201 | -400 000 | 0 |
| 25199100 | Interkomm. sekr. over/undersk. | -208 170 | -246 052 |
| 25199101 | PS over/undersk. | -256 357 | -473 077 |
| 25199103 | PPT over/undersk. | 0 | -306 381 |
| 25199104 | Senjalab over/undersk. | -18 400 | -329 121 |
| 25199107 | Ansvar 14700 - KomOpp (14052/13) - Stimuleringstilskud | 0 | -180 000 |
| 25199152 | TFSK Næringspris 2012 - Husøysamfunnet | 0 | -360 000 |
| 25199153 | Ansvar 15700 (P:71505) - Skrotnisseprosjekt | -300 000 | -300 000 |
| 25199154 | TFSK Næringspris 2014 - Finnjord AS | -500 000 | 0 |
| 25199155 | Rekrutering fastleger og kvalitetsfr. tiltak: P: 73203 | -2 703 726 | 0 |
| 25199156 | Ansvar 42150- Kompet.utvikl. for ansatte i barnehage | -126 791 | 0 |
| 25199159 | Ansvar 51500, Frisklivssentral, FMTR 2014/3996 | -55 000 | 0 |
| 25199202 | Trollvik barnehage | 0 | -7 803 |
| 25199203 | Silsand Barnehage -gavemidler | 0 | -11 000 |
| 25199205 | Barnehager- språklig og kulturelt mangfold | 0 | -101 796 |
| 25199207 | Skolene - bedre læringsmiljø | 0 | -350 399 |
| 25199208 | Barnevern - kompetanseheving KVELLO- metoden | -64 336 | -150 000 |
| 25199211 | Blomli BH - gaver fra private 2013 | 0 | -7 000 |
| 25199212 | Kårvik BH- Gevinst Grønt punkt / Senja Avfall | 0 | -10 000 |
| 25199213 | BV - Kompetansetiltak 2013 - brukes i 2014 | 0 | -75 000 |
| 25199214 | Kompetansemidler 2013 - brukes i 2014 | 0 | -60 000 |
| 25199215 | Kompetansemidler PED-6006 - brukes i 2014 | 0 | -10 000 |
| 25199216 | Kompetanse/ utviklingsmidler BH - brukes i 2014 | 0 | -20 000 |
| 25199217 | Kompetanse/utv.midler BH -Venner i Norden - | -39 323 | -25 000 |

| BALANSEREGNSKAP | | | |
|------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Konto | Kontotekst | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
| 25199218 | GNIST-skolebasert kompetanseutv - brukes i 2014 | 0 | -292 027 |
| 25199219 | GLØD - midler til regionale nettverk - brukes i 2014 | 0 | -20 000 |
| 25199220 | Kultur for mangfold - FMTR 17231/13 - brukes i 2015 | -344 445 | -513 004 |
| 25199221 | Ansv. 11200 (P.71108) - Skjønnsmidler ifm kommuneref. | -550 000 | 0 |
| 25199222 | Ansvar 22340-Komp.midl. Barnehagene på Nord-Senja | -39 836 | 0 |
| 25199223 | Ansvar 22020-Den myndiggjorte barnehagelærer | -20 000 | 0 |
| 25199224 | Ansvar 22100-Læring i friluft-Midt-Troms Friluftsråd | -5 000 | 0 |
| 25199225 | Ansvar 22120 - Gapahuk - til bruk i 2015 | -11 387 | 0 |
| 25199302 | Rehabiliteringsnettverket | 0 | -46 833 |
| 25199303 | Folkehelsemidler | 0 | -67 800 |
| 25199304 | Rossfjord Sykehjem - gavemidler | -11 950 | -11 950 |
| 25199305 | Gibostad Bokollektiv gavemidler | -4 600 | -4 600 |
| 25199306 | Liaveien Avlastning - gavemidler | -30 000 | -30 000 |
| 25199307 | NAV Sosial kompetansmidler | -70 000 | -153 089 |
| 25199309 | NAV Sosial og SFLOI Foreldreveiledning | 0 | -106 954 |
| 25199312 | Samhandlingsreformen | -191 698 | -375 581 |
| 25199313 | NAV Sosial og SFLOI Rockeverksted | 0 | -17 386 |
| 25199316 | LØKTA kom.hevende tiltak ernæring | -15 860 | -161 453 |
| 25199318 | Finnsnes Dagsenter- Gavemidler | 0 | -15 389 |
| 25199321 | Kompetansehevende tiltak lindrende behandling LØKTA | 0 | -114 489 |
| 25199322 | DMS Ø-hjelpssenger | 0 | -221 181 |
| 25199323 | Psykisk helsetj - HIFM - Midler veiledning 2014 | 0 | -9 900 |
| 25199324 | Riktig legemiddelbruk - FMTR - brukes i 2014 | 0 | -10 208 |
| 25199325 | Rehab.nettv. - Demensomsorgens ABC - brukes i 2015 | -94 396 | -114 930 |
| 25199326 | Psykiatri - HDIR - Tilskudd psykisk helse og rus | -230 911 | -392 366 |
| 25199327 | Tilskudd samhandling innen rusfeltet - brukes i 2015 | 0 | -500 000 |
| 25199328 | DMS Kortidsavdelingen - Gavemidler 2013 | 0 | -3 905 |
| 25199329 | Ansvar 31100/38131-(P:73101)-Gode ungdomsår- | -138 805 | 0 |
| 25199330 | Ansvar 35000 (P:73501) - Kommunalt rusarbeid- | -600 000 | 0 |
| 25199331 | Ansvar 34050 (P:93411) - Komp.hevende tiltak | -376 462 | 0 |
| 25199332 | Ansvar 31100 (P: 73102)- Skolehelsetjenest i vgs | -150 000 | 0 |
| 25199333 | Ansvar 30180 (P: 93021)-Dokumentasjon av Helsehjelp - | -200 000 | 0 |
| 25199334 | Ansvar 30161 - LØKTA-Geriatrie-Nettverk-til bruk i 2015 | -145 591 | 0 |
| 25199335 | Ansvar 30162 - LØKTA - Lindrede Behandling | -54 466 | 0 |
| 25199336 | Ansvar 30190 - LØKTA - Psykisk Helse nettverk | -150 501 | 0 |
| 25199337 | Ansvar 30180, (P: 93020)-LØKTA- Frisklivsentral | -457 582 | 0 |
| 25199338 | Gavemidler Finnsnes Dagsenter til bruk i 2015 | -15 389 | 0 |
| 25199501 | Vertskommune for senjabibliotek | 0 | -229 000 |
| 25199503 | Den kulturelle spaserstokken | -93 289 | -78 000 |
| 25199505 | Kulturskolen i SFO | 0 | -27 000 |
| 25199506 | Ansvar 52100, P: 95210, Reg. biblioteksamarbeid | -149 256 | 0 |
| 25199507 | Ansvar 52100, P: 95212, Vertskommunesamarbeid | -44 463 | 0 |
| 2.51 | BUNDNE DRIFTSFOND | -17 766 730 | -13 809 368 |
| 25399040 | BOLIGBYGGEFONDET | -39 460 | -39 460 |
| 25399081 | UBUNDET INV.FOND 2013 til bruk i 2015 | -4 586 461 | -19 095 295 |
| 2.53 | UBUNDNE INVESTERINGSFOND | -4 625 921 | -19 134 755 |

| BALANSEREGNSKAP | | | |
|------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Konto | Kontotekst | Regnskap | Regnskap |
| 25599022 | TILFLUKTSROM | -1 725 110 | -1 674 445 |
| 25599053 | EGENKAPITALTILSKUDD KLP | 0 | -4 264 610 |
| 25599063 | TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK | -115 198 | -115 198 |
| 25599064 | FINNSNESVANNET | -375 000 | -375 000 |
| 25599066 | BRANNVARSLINGSANLEGG | -15 455 | -15 455 |
| 25599090 | ETABLERINGSLÅN | 0 | -18 129 |
| 2.55 | BUNDNE INVESTERINGSFOND | -2 230 763 | -6 462 837 |
| 25900004 | R.MESSIG MERFORBRUK 2011 | 4 358 040 | 10 237 040 |
| 25900005 | R.MESSIG MERFORBRUK 2013 | 4 392 158 | 4 392 158 |
| 2.59.00 | REGNSKAPSM. MERFORBRUK | 8 750 197 | 14 629 197 |
| 25950005 | RSK.MESSIG MINDREFORBRUK 2014 | -9 402 733 | 0 |
| 2.59.50 | RSK.MESSIG MINDREFORBRUK | -9 402 733 | 0 |
| 25970008 | UDISPONERT INVESTERING 2014 | -10 703 000 | 0 |
| 2.59.60 | UDISPONERT INVESTERING | -10 703 000 | 0 |
| 25990001 | Kapitalkonto | -262 855 022 | -293 658 492 |
| 25990002 | Salg av fast eiendom | 880 268 | 6 768 293 |
| 25990003 | Aktivering av fast eiendom | -156 501 270 | -84 702 220 |
| 25990004 | Kjøp av aksjer | -19 023 828 | -388 347 |
| 25990005 | Aktivering utstyr, maskiner | -9 557 066 | -19 707 501 |
| 25990006 | Avdrag på utlån | 5 581 292 | 4 826 536 |
| 25990007 | Utlån | -10 479 480 | -10 891 344 |
| 25990009 | Avskrivning av utstyr, maskiner | 7 356 401 | 6 549 901 |
| 25990011 | Bruk av lånemidler | 140 085 804 | 108 968 653 |
| 25990012 | Avdrag på eksterne lån | -40 517 838 | -38 078 561 |
| 25990014 | Avskrivning på utlån | 511 379 | -638 329 |
| 25990015 | Avskrivning av fast eiendom | 38 329 307 | 37 393 828 |
| 25990016 | Nedskr. av aksjer og andeler | 3 920 200 | 0 |
| 25990020 | Pensjonsmidler | -76 070 149 | -72 555 137 |
| 25990021 | Pensjonsforpliktelser | 115 193 360 | 84 455 146 |
| 25990022 | Arbgavg nto pensjonsforpliktelse | 1 995 283 | 606 901 |
| 25990023 | Nedskrivning av eiendeler | 876 442 | 8 195 652 |
| 2.59.90 | KAPITALKONTO | -260 274 917 | -262 855 022 |
| 25810001 | Endring av regnskapsprinsipp -Drift | 2 097 000 | 2 097 000 |
| 2.58.10 | ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP | 2 097 000 | 2 097 000 |
| 2.5 | SUM BOKFØRT EGENKAPITAL | -294 156 973 | -291 414 891 |

| BALANSEREGNSKAP | | | |
|-------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Konto | Kontotekst | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| 24014001 | Arbgivavg nto pensjon KLP | -1 022 600 | -1 396 514 |
| 24014002 | Arbgivavg nto pensjon VITAL | -7 293 218 | -7 293 218 |
| 24014003 | Arbgivavg nto pensjon SP | -2 979 726 | -3 219 099 |
| 24014004 | Arbgivavg nto pensjon KLP 18 Interkommunal | -258 205 | 0 |
| 24014005 | Arbgivavg nto pensjon KLP Folkevalgtordningen | 85 540 | 0 |
| 24014006 | Arbgivavg. nto pensjon KLP Fellesordning | -2 435 905 | 0 |
| 24041001 | Pensjonsforpliktelse KLP | -175 163 844 | -183 213 354 |
| 24041002 | Pensjonsforpliktelse VITAL | -804 162 460 | -804 162 460 |
| 24041003 | Pensjonsforpliktelse SP | -214 521 512 | -216 803 792 |
| 24041004 | Pensjonsforpliktelse KLP 18 interkommunal | -23 762 178 | 0 |
| 24041005 | Pensjonsforpliktelse KLP Folkevalgte | -5 032 122 | 0 |
| 24041006 | Pensjonsforpliktelse KLP Fellesordning | -96 730 850 | 0 |
| 2.40 | PENSJONSFORPLIKTELSE | -1 333 277 080 | -1 216 088 437 |
| 24519001 | Husbanken | -67 345 027 | -72 510 138 |
| 24520001 | Kommunal Landspensjonskasse | -289 618 584 | -291 646 278 |
| 24531002 | Kommunalbanken | -658 470 700 | -620 034 800 |
| 2.45 | ANDRE LÅN | -1 015 434 311 | -984 191 216 |
| 2.4 | SUM LANGSIKTIG GJELD | -2 348 711 391 | -2 200 279 653 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| 23120001 | Spb. NN kassekreditt 0502614 | -13 633 954 | 0 |
| 23214005 | Oppgjørskonto mva | 0 | -689 911 |
| 23214012 | Dagsoppgjør skatt/avgift | 0 | 0 |
| 23214013 | Arbeidsgiveravgift | -4 989 115 | -3 421 020 |
| 23214014 | Forskuddstrekk | -21 453 891 | -21 173 626 |
| 23214015 | Påleggstrekk | -39 205 | -67 266 |
| 23231001 | Periodisering renter | -3 381 737 | -3 395 871 |
| 23299005 | Interimskonto korts. gjeld | -5 625 279 | -13 724 555 |
| 23299008 | Trafikkontoret | -1 023 | -6 771 |
| 23299009 | Korr.konto lønn | 40 033 | 15 025 |
| 23299014 | Mikalsen Miljø AS - kjøp/leie tomt Finnfjord | 0 | -180 000 |
| 23299016 | Næringsfondet tildelinger - ikke utbetalt | -1 192 958 | -1 319 125 |
| 23299017 | SFLI- kontantkort | -1 940 | -3 880 |
| 23299033 | Periodisering Postback årsskiftet 2013/2014 | 0 | -3 437 972 |
| 23299034 | Periodisering Postback årsskiftet 2014/2015 | -4 786 835 | 0 |
| 23299055 | Arbgavg. opptjeningsår | -2 984 884 | -2 919 870 |
| 23299056 | Feriepenger forrige år | -58 527 015 | -57 252 312 |
| 23299057 | Påløpt lønn år T-1 - Utbetalt år T | -4 316 128 | -4 519 566 |
| 23299060 | Utgiftsførte avdrag - betales påfølgende år | 0 | -4 009 485 |
| 23299061 | Tilskudd til Nordix Data | -2 160 000 | -2 160 000 |
| 23299998 | Leverandørreskontro | -40 806 930 | -32 531 722 |
| 23575002 | Trekkeiere 1-mndlig | -773 | 0 |
| 2.32 | ANNEN KORTSIKTIG GJELD | -163 861 635 | -150 797 926 |
| 2.3 | SUM KORTSIKTIG GJELD | -163 861 635 | -150 797 926 |
| 2.GJE | SUM GJELD | -2 512 573 026 | -2 351 077 579 |
| 2.PAS | SUM GJELD OG EGENKAPITAL | -2 806 729 999 | -2 642 492 470 |

| BALANSEREGNSKAP | | | |
|------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Konto | Kontotekst | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
| MEMORIAKONTI | | | |
| 29100000 | UBRUKTE LÅNEMIDLER 2011 | 0 | 8 189 934 |
| 29100008 | UBRUKTE LÅNEMIDLER 2012 | 0 | 16 648 483 |
| 29100009 | UBRUKTE LÅNEMIDLER 2013 | 0 | 45 891 079 |
| 29100010 | UBRUKTE LÅNEMIDLER 2014 | 10 980 404 | 0 |
| 29100042 | ETABLERINGS-UTBEDRINGSLÅN | 1 463 644 | 9 943 124 |
| 2.91 | UBRUKTE LÅNEMIDLER | 12 444 047 | 80 672 619 |
| 29200003 | Mem.negativ selvkostfond renov | 0 | 0 |
| 29200004 | Mem.negativ selvkostfond slam | 1 892 583 | 1 892 583 |
| | | 1 892 583 | 1 892 583 |
| 29999002 | UBRUKTE LÅNEMIDLER | -12 444 047 | -80 672 619 |
| 29999004 | Motkonto negative VAR-fond | -1 892 583 | -1 892 583 |
| 2.99 | MOTKONTO FOR MEMORIAKONTI | -14 336 630 | -82 565 202 |
| 2.9 | SUM MEMORIAKONTI | 0 | 0 |

