



NORDREISA KOMMUNE

Årsregnskap 2015

Versjonshistorikk	Dato
Versjon 1 Urevidert	15.02.2016
Versjon 2 Revidert	19.04.2016

Innholdsfortegnelse

	Side
Regnskapsskjema og økonomiske oversikter	
Regnskapsskjema 1A - Drift	4
Regnskapsskjema 1B - Drift	5
Regnskapsskjema 2A - Investering	6
Regnskapsskjema 2B - Investering	7
Økonomiske oversikt - Drift	8
Økonomiske oversikt - Investering	9
Økonomisk oversikt - Balanse	10
Investeringsregnskap	11
Driftregnskap	18
1. Sektor for administrasjon	20
2. Sektor for oppvekst og kultur	29
3. Sektor for helse og omsorg	60
4. Utviklingsavdelingen	83
5. Selvkost	96
6. Bygg og eiendom	102
7. Skatter og rammetilskudd	123
8. Renter, avdrag og avsetninger	124
0. Prosjekter og interkommunale samarbeid	126
Balanseregnskap	143
Noter	153

Regnskapsskjemaer og Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-93 075 307	-89 895 000	-90 281 000	-86 034 331
Ordinært rammetilskudd	-184 262 632	-182 755 000	-183 141 000	-181 645 654
Eiendomsskatt verk og bruk	-15 662 006	-15 704 000	-15 704 000	-15 360 969
Eiendomsskatt annen fast eiendom	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statsilskudd	-2 193 645	-2 338 000	-2 338 000	-2 329 213
Sum frie disponible inntekter	-295 193 590	-290 692 000	-291 464 000	-285 370 167
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-3 821 773	-4 356 028	-4 656 028	-4 855 520
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	13 771 449	15 260 552	17 708 731	14 847 210
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	17 387 354	18 386 584	19 081 782	15 684 673
Netto finansinntekter/-utgifter	27 337 030	29 291 108	32 134 485	25 676 363
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	1 200 000	0	0
Til ubundne avsetninger	0	2 567 333	586 986	0
Til bundne avsetninger	5 600 192	473 800	473 800	4 691 522
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-5 792 947	-494 297	0	-5 329 721
Netto avsetninger	-192 755	3 746 836	1 060 786	-638 199
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	0	895 000	0	0
Til fordeling drift	-268 049 315	-256 759 056	-258 268 729	-260 332 003
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	270 027 815	256 759 056	258 268 729	260 801 046
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	1 978 500	0	0	469 043

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Netto driftsutgifter pr Sektor				
Sektor for administrasjon	25 632 600	25 091 036	33 571 790	28 557 937
Sektor for oppvekst og kultur	117 995 206	114 507 006	108 389 851	98 581 810
Sektor for helse og omsorg	117 289 824	112 719 848	109 356 746	117 740 451
Utviklingsavdelingen	7 080 983	6 182 749	6 347 691	9 462 267
Selvkost	-2 427 591	-224 524	-293 504	465 838
Bygg og Eiendom	30 194 008	30 014 690	30 622 557	32 217 694
Skatter og rammetilskudd	-12 928 309	-13 257 500	-11 495 500	-9 499 580
Renter,avdrag og avsetninger	-17 875 375	-18 257 402	-18 257 402	-15 822 484
Prosjekter og interkommunale samarbeid	5 066 469	-16 847	26 500	-902 887
Netto for Sektor	270 027 815	256 759 056	258 268 729	260 801 046

Sektoren Prosjekter og interkommunale samarbeid gir et stort avvik i forhold til budsjett. Dette skyldes at bruken av bundne fond (finansieringen) ligger i regnskapsskjema 1A, og gir et avvik på over kr 5 millioner. Det faktiske avviket er på kr 0,11 mill.

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	46 373 454	52 934 187	48 507 000	49 178 564
Utlån og forskutteringer	9 818 697	10 000 000	10 000 000	6 363 694
Kjøp av aksjer og andeler	1 228 833	1 300 000	1 300 000	1 176 181
Avdrag på lån	9 559 852	5 650 000	5 650 000	7 712 483
Avsetninger	4 726 565	0	0	360 868
Arets finansieringsbehov	71 707 401	69 884 187	65 457 000	64 791 790
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-36 055 002	-43 488 187	-39 961 000	-39 852 358
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-837 084	-1 300 000	-1 300 000	-448 949
Tilskudd til investeringer	0	-200 000	-200 000	-2 000 000
Kompensasjon merverdiavgift	-5 260 399	-4 960 000	-4 960 000	-5 204 668
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-24 121 281	-19 936 000	-19 036 000	-12 203 905
Andre inntekter	-412 102	0	0	-66 875
Sum ekstern finansiering	-66 685 868	-69 884 187	-65 457 000	-59 776 755
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-4 629 783	0	0	-4 119 669
Sum finansiering	-71 315 651	-69 884 187	-65 457 000	-63 896 424
Udekket / Udisponert	391 750	0	0	895 366

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
905	Sonjatun sykehjem - inventar og utstyr				11 869
906	Sørkjosen skole - kritiske ombygginger				
907	IKT-utstyr Funnke og legetjenesten				
908	Guleng 3	9 646 941	13 000 000	13 000 000	327 478
911	Halti II	29 024 053	26 700 000	24 800 000	40 620 347
912	Byggetrinn 3 Storslett skole	43 167			5 173 820
913	Inventar og utstyr skolekantine Storslett skole				75 543
914	Ombygging Halti I / Halti II	184 768			
917	VAR Hovedplan avløp	1 616 027	1 860 000	1 860 000	
926	Kjøp av grunn	1 162 619	894 000		
930	VAR prosjekter	0	800 000	800 000	764 188
931	Bruk av tunnelmasser	675 009	536 265		1 189 094
932	Uteområdet Storslett skole	623 761	496 922		66 241
934	Ombygging sykestue	133 415	100 000		249 983
935	Ombygging Dialyse Sonjatun	402 095	500 000		
937	EPC Energisparekontrakter	1 194 856	6 900 000	6 900 000	
938	IKT utstyr oppvekst	1 031 761	827 000	827 000	
939	Sikring Sørkjosen havn		320 000	320 000	
955	Utbygging Oksfjord havn	188 088			
963	Oppbygging Leonard Isaksensveg	446 895			
970	Kjøp av kjøretøy				700 000
		46 373 455	52 934 187	48 507 000	49 178 564

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-18 414 454	-17 931 710	-17 931 710	-19 109 258
Andre salgs- og leieinntekter	-30 581 827	-27 777 618	-27 729 618	-25 309 086
Overføringer med krav til motytelse	-92 127 970	-68 369 410	-65 272 284	-94 155 346
Rammetilskudd	-178 109 247	-179 379 000	-179 765 000	-177 734 654
Andre statlige overføringer	-15 899 011	-16 080 900	-14 294 500	-12 833 179
Andre overføringer	-6 788 836	-4 926 000	-3 576 000	-5 892 000
Inntekts- og formuesskatt	-93 075 307	-89 895 000	-90 281 000	-86 034 331
Eiendomsskatt verk og bruk	-2 298 474	-2 338 000	-2 338 000	0
Eiendomsskatt annen fast eiendom	-13 363 532	-13 366 000	-13 366 000	-15 360 969
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-450 658 657	-420 063 638	-414 554 112	-436 428 823
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	255 961 711	241 341 773	235 664 794	255 841 834
Sosiale utgifter	34 769 973	38 118 896	36 967 452	32 472 171
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	60 003 135	49 536 233	47 844 053	57 777 704
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.	44 614 409	35 375 019	35 375 019	40 442 264
Overføringer	31 009 510	21 758 773	25 507 523	26 151 625
Avskrivninger	16 720 215	17 000 000	17 000 000	15 826 871
Fordeelte utgifter	-856 106	0	0	-793 646
Sum driftsutgifter	442 222 847	403 130 694	398 358 841	427 718 823
Brutto driftsresultat	-8 435 811	-16 932 944	-16 195 271	-8 709 999
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-3 821 772	-4 356 028	-4 656 028	-4 855 520
Gevinst finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-9 750	0	0	-32 250
Sum eksterne finansinntekter	-3 831 522	-4 356 028	-4 656 028	-4 887 770
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	13 771 449	15 260 552	17 708 731	14 847 210
Tap finansielle instrument (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	17 387 354	18 386 584	19 081 782	15 684 673
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	31 158 803	33 647 136	36 790 513	30 531 884
Resultat eksterne finanstransaksjoner	27 327 281	29 291 108	32 134 485	25 644 113
Motpost avskrivninger	-16 720 215	-17 000 000	-17 000 000	-15 826 871
Netto driftsresultat	2 171 255	-4 641 836	-1 060 786	1 107 243
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-5 792 947	-494 297	0	-5 329 721
Sum bruk av avsetninger	-5 792 947	-494 297	0	-5 329 721
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	0	895 000	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk	0	1 200 000	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	2 567 333	586 986	0
Avsatt til bundne fond	5 600 192	473 800	473 800	4 691 522
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	5 600 192	5 136 133	1 060 786	4 691 522
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	1 978 500	0	0	469 043

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
INNTEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-837 084	-1 300 000	-1 300 000	-430 000
Andre salgsinntekter	-411 766	0	0	-66 480
Overføringer med krav til motytelse	-16 843 715	-14 286 000	-13 386 000	-6 650 432
Kompensasjon merverdiavgift	-5 260 399	-4 960 000	-4 960 000	-5 204 668
Statlige overføringer	0	-200 000	-200 000	-2 000 000
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-336	0	0	-395
Sum inntekter	-23 353 300	-20 746 000	-19 846 000	-14 351 975
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	1 084 440	975 000	975 000	1 226 206
Sosiale utgifter	218 621	202 000	202 000	243 127
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenest	39 809 994	46 797 187	42 370 000	42 504 563
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjens	0	0	0	0
Overføringer	5 260 399	4 960 000	4 960 000	5 204 668
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	46 373 455	52 934 187	48 507 000	49 178 564
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	9 559 852	5 650 000	5 650 000	7 712 483
Utlån	9 818 697	10 000 000	10 000 000	6 363 694
Kjøp av aksjer og andeler	1 228 833	1 300 000	1 300 000	1 176 181
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	4 726 565	0	0	360 868
Sum finansieringstransaksjoner	25 333 947	16 950 000	16 950 000	15 613 226
Finansieringsbehov	48 354 102	49 138 187	45 611 000	50 439 815
FINANSIERING				
Bruk av lån	-36 055 002	-43 488 187	-39 961 000	-39 852 358
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	-18 949
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-7 277 566	-5 650 000	-5 650 000	-5 553 473
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-4 629 783	0	0	-4 119 669
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Sum finansiering	-47 962 352	-49 138 187	-45 611 000	-49 544 449
Udekket / Udisponert	391 750	0	0	895 366

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		525 168 244	495 992 504
Utstyr, maskiner og transportmidler		41 728 353	42 087 937
Utlån		80 867 820	77 674 418
Aksjer og andeler		12 595 378	11 366 545
Pensjonsmidler		565 451 675	531 718 212
Sum anleggsmidler		1 225 811 471	1 158 839 616
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		68 167 016	66 598 456
Premieavvik		37 520 484	42 518 436
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		-911 937	-10 435 022
Sum omløpsmidler		104 775 563	98 681 870
Sum eiendeler		1 330 587 034	1 257 521 486
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond		0	0
Bundne driftsfond		-15 704 001	-15 896 759
Ubundne investeringsfond		-269 447	-269 447
Bundne investeringsfond		-18 678 715	-18 581 934
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		12 748 162	10 769 662
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		1 287 115	895 365
Kapitalkonto		-45 402 123	-12 458 626
Endring rekneskapsprinsipp AK (drift)		2 054 933	2 054 933
Endring rekneskapsprinsipp AK (investering)		2 131 305	2 131 305
Sum egenkapital		-61 832 772	-31 355 501
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser		-688 525 930	-663 605 369
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-507 238 681	-493 724 887
Sum langsiktig gjeld		-1 195 764 611	-1 157 330 256
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-63 176 187	-62 302 563
Premieavvik		-9 813 464	-6 533 166
Sum kortsiktig gjeld		-72 989 651	-68 835 729
Sum egenkapital og gjeld		-1 330 587 034	-1 257 521 486
Ubrukte lånemidler			
Ubrukte lånemidler		15 355 264	10 949 267
Andre memoriakonti		232 932 615	232 932 615
Motkonto for memoriakontiene		-248 287 879	-243 881 882
Sum memoriakonti		0	0

Investeringsregnskap

9 INVESTERINGSREGNSKAP

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
904 Fiberutbygging	0,00	0,00	-9 000,00
905 Sonjatun Helsesenter	0,00	0,00	9 495,20
908 Guleng 3	0,00	0,00	242 113,75
911 Halti II	0,00	0,00	0,00
912 Byggetrinn 3 Storslett skole	34 957,00	0,00	4 216 637,88
913 Inventar og utstyr skolekantine Storslett skole	0,00	0,00	60 434,40
914 Ombygging Halti 1 / Halti 2	0,00	0,00	0,00
917 VAR Hovedplan avløp	1 616 026,51	1 860 000,00	0,00
926 Kjøp av grunn	1 150 000,00	494 000,00	0,00
927 Gaver kreftavdelingen Sonjatun	0,00	0,00	0,00
930 VAR prosjekter	0,00	800 000,00	764 188,40
931 Bruk av tunnellmasser	540 007,20	536 265,00	963 735,30
932 Uteområdet Storslett skole	499 008,80	496 922,00	3 077,60
934 Ombygging sykestue	103 663,71	100 000,00	203 054,47
935 Ombygging Dialyse Sonjatun	498,86	0,00	0,00
937 EPC Energisparekontrakter alternativ 2	955 885,14	6 100 000,00	0,00
938 IKT utstyr oppvekst	928 207,50	827 000,00	0,00
939 Sikring Sørkjosen havn	0,00	320 000,00	0,00
940 Egenkapitalinnskudd KLP/Nybo	1 228 833,00	1 300 000,00	1 176 181,00
955 Utbygging Oksfjord havn	150 470,40	0,00	0,00
958 Salg eiendom/driftsmidler	-837 084,00	-1 300 000,00	-430 000,00
963 Oppbygging 15/10 Leonh. Isaksensveg 12	0,00	0,00	0,00
970 Kjøp av kjøretøy	0,00	0,00	700 000,00
989 Finansiering av investeringsprosjekter	-5 978 724,52	-21 534 187,00	-6 873 342,77
991 Inndekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00
992 Ekstraordinære avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
993 Formidlingslån husbanken	0,00	0,00	0,00
994 Startlån	0,00	10 000 000,00	0,00
999 Regnskapsmessig resultat	-391 749,60	0,00	-1 026 575,23
	0,00	0,00	0,00

Driftsregnskap

DRIFTSREGNSKAP

Sektor		Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
1	Sektor for administrasjon	25 590 529,45	25 099 854,00	28 865 623,93
2	Sektor for oppvekst og kultur	117 856 001,03	114 012 709,00	97 926 772,60
3	Sektor for helse og omsorg	117 747 371,14	112 719 848,00	116 945 083,39
4	Utviklingsavdelingen	7 121 931,25	6 197 749,00	9 827 858,08
5	Selvkost	271 061,17	234 276,00	-241 305,08
6	Bygg og eiendom	30 190 551,32	30 014 690,00	32 217 694,14
7	Skatter og rammetilskudd	-306 364 442,03	-303 949 500,00	-294 869 746,54
8	Renter, avdrag og avsetninger	7 490 037,83	15 687 221,00	9 380 688,61
0	Prosjekter	96 958,84	-16 847,00	-52 669,13
		0,00	0,00	0,00

1 SEKTOR FOR ADMINISTRASJON

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
100 Rådmannskontoret	1 879 058,22	1 810 582,00	1 962 080,79
110 Personalavdelingen	639 477,21	639 401,00	610 240,50
120 Servicekontoret	2 164 278,72	2 197 194,00	2 226 483,06
130 Økonomiavdelingen	5 309 824,10	4 983 476,00	4 515 946,81
131 Husbanktilskudd	0,00	0,00	0,00
141 IT avdelingen	4 315 964,38	3 829 801,00	3 115 519,82
143 Interkommunale IKT prosjekter	0,00	5 580,00	249 635,43
144 Fellesutgifter kontordrift	1 645 619,96	1 595 941,00	1 537 792,09
145 Fellesutgifter personaltiltak	763 047,71	1 114 454,00	1 146 604,92
147 Andel Plankontoret	727 747,00	727 747,00	548 289,80
150 Hovedtillitsvalgte	627 159,83	789 272,00	603 072,31
160 Administrasjon flyktningekontoret	0,03	0,00	940 623,24
161 Introduksjonsstønad	0,00	0,00	3 970 052,51
163 Sommerakt.flykninger	1 094,57	0,00	-67 144,99
164 tablering flykninger	0,00	0,00	1 001 849,01
170 Politisk utvalg	1 982 182,49	1 835 417,00	1 558 229,12
171 Støtte til politiske partier	20 000,00	20 360,00	20 000,00
172 Kommune- og stortingsvalg	273 753,91	230 000,00	2 613,23
173 Nord-troms regionråd	530 470,00	520 000,00	537 086,93
174 Kontrollutvalget	986 930,00	1 028 967,00	916 098,00
180 Kirkelig administrasjon	3 651 417,00	3 653 166,00	3 396 074,00
181 Andre kirkelige formål	72 504,32	90 360,00	74 477,35
190 Udisponerte bevilgninger	0,00	28 136,00	0,00
	25 590 529,45	25 099 854,00	28 865 623,93

2 SEKTOR FOR OPPVEKST OG KULTUR

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
200	Familiesenteret	1 836 892,25	1 833 700,81
205	Natteravner	0,00	0,00
207	Prosj. positivt ungdomsmiljø	0,00	8 076,70
210	Fellestiltak grunnskoler	8 322 069,27	9 622 490,56
211	Regional kompetanseutvikling	211 700,00	0,00
212	Moan skole	11 963 113,17	10 849 997,10
213	Storslett barne- og ungd.skole	24 768 104,16	22 335 108,24
214	Rotsundelv barneskole	4 323 399,55	4 062 538,11
215	Oksfjord barne- og ungd.skole	1 821 030,20	1 843 987,27
220	PP-Tjenesten	0,00	0,00
221	Nordreisa - andel PPT-tjenesten	2 676 794,00	2 543 119,00
232	SFO Moan skole	1 460 877,97	1 349 138,64
233	SFO Rotsundelv skole	343 968,74	301 131,36
240	Fellestiltak barnehager	1 255 005,00	1 040 281,55
242	Storslett barnehage	3 052 558,03	2 782 146,07
243	Sørkjosen barnehage	3 004 148,70	2 645 069,30
244	Oksfjord barnehage	1 205 095,20	974 299,76
245	Sonjatun barnehage	4 439 527,20	5 517 687,39
246	Samisk barnehageavdeling	75 795,11	0,00
247	Høgegga barnehage	4 353 434,80	5 302 705,22
248	Leirbukt barnehage	4 475 737,78	4 377 303,63
249	Åpen barnehage	345 045,25	217 480,19
250	Barnevernstjenesten	11 157 483,98	10 256 472,49
260	Helsestasjonen	1 849 429,64	2 067 844,53
263	Nordreisa voksenopplæring	290 220,49	-104 258,32
264	Grunnskole for voksne	397 166,95	180 496,92
265	Voksenopplæring	447 445,47	545 274,53
266	Administrasjon flyktningekontoret	929 489,13	0,00
267	Introduksjonsstønad	3 312 682,56	0,00
268	Sommerakt.flykninger	30 429,69	0,00
269	Bolig/etablering flykninger	1 299 684,31	0,00
270	Kulturvirksomheten	4 080 186,38	0,00
271	Turistinformasjon	110 511,11	0,00
272	Halti kantin	-25 422,34	0,00
273	Halti servicepunkt	5 378,52	0,00
274	Nordreisa folkebibliotek	776 328,97	0,00
275	Kino	-141 202,02	0,00
276	Point (ungdommens hus)	24 853,02	0,00
277	Kulturskolen	43 872,49	0,00
278	UKM og andre arr	195 546,97	0,00
279	Kulturhus	938 147,44	0,00
280	Kulturarbeid	28 806,11	0,00
281	17.mai arr.	12 347,68	0,00
282	Barn og ungdom	70 272,00	0,00
283	Kulturmidler til sang og musikk	56 000,00	0,00

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

284	Kulturvern, museum	22 701,02	16 594,00	0,00
285	Nord troms museum	349 437,00	354 000,00	0,00
286	Tørfoss kvengård	28 222,57	33 243,00	0,00
287	Idretts- og friluftaktivitet	257 500,00	268 584,00	0,00
288	Ungdomsrådet	19 207,51	27 250,00	0,00
290	Stranda barnehage	1 248 125,00	1 948 147,00	1 578 940,55
291	Reisadalen Montessoribarnehage	2 631 338,00	2 432 717,00	2 125 685,00
292	Trollskogen barnehage	2 584 355,00	1 777 722,00	2 103 002,00
293	Tømmernes barnehage	1 923 918,00	1 731 565,00	1 567 054,00
295	Kirkebakken barnehage	2 967 242,00	2 889 700,00	0,00
		117 856 001,03	114 012 709,00	97 926 772,60

3 SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
300 Helse og sosialadministrasjon	2 973 066,18	3 838 809,00	3 271 731,00
305 Fellesutgifter H/S	-15 634 098,76	-19 167 076,00	-14 655 680,37
306 Prosjekter Helse og Sosial	0,00	0,00	-8 136,69
307 Utvidet omsorg	0,00	0,00	199 033,15
310 Sonjatun sykehjem	13 943 390,12	13 424 332,00	14 776 778,66
311 Sonjatun omsorgssenter	9 044 165,39	10 004 006,00	8 679 950,47
312 Sonjatun bo- og kultursenter	8 376 261,70	9 509 422,00	8 329 392,62
314 Private omsorgstiltak	1 380 000,00	1 403 822,00	1 380 000,00
317 Lillebo alderspensjonat	0,00	25 492,00	0,00
319 Guleng 2	4 904 193,05	5 005 703,00	3 057 567,35
320 Hjemmesykepleie	14 519 164,48	14 736 876,00	14 909 204,52
321 Rus- og psykisk helse	2 381 043,22	2 485 255,00	2 517 325,57
322 Hjemmehjelpstjenesten	2 432 702,04	3 481 871,00	2 828 982,58
323 Fosseng Psykiatri	5 802 066,47	5 577 288,00	5 623 500,88
324 Høgegga hjemmetjeneste psykisk utviklingshemmede	13 611 339,77	13 027 593,00	14 654 349,36
325 Miljøarbeidertjenesten omsorgstilbud funk.hemmede	1 894 267,17	1 938 294,00	1 785 802,88
326 Dagtilbud funksjonshemmede	1 189 882,74	334 282,00	15 773,69
327 Guleng bofellesskap og Lillebo	12 328 841,20	12 363 752,00	12 974 320,73
328 Dags. for personer med psyk.li	0,00	13 327,00	9 109,22
329 Kjøp av tjenester fra asvo	685 164,00	924 140,00	995 634,00
330 Kjøkken Sonjatun	2 701 203,31	2 415 943,00	2 458 594,54
331 Vaskeritjeneste Sonjatun	1 745 717,66	1 833 110,00	1 736 229,12
332 Kjøp av private tjenester	12 816 652,00	9 946 525,00	12 319 245,80
340 Legetjenesten	8 111 675,12	7 289 449,00	7 776 951,74
341 Fysioterapitjenesten	2 379 156,35	3 040 540,00	2 193 159,06
345 Miljørettet helsevern	-45 803,00	40 552,00	-6 155,23
350 Distriktsmedisinsk senter Nord-Troms	-1 249 076,36	1 203 713,00	1 279 992,72
351 Sonjatun fødestue	4 735 987,36	679 733,00	733 070,75
352 Områdeggeriatrisk team	1,00	0,00	4 799,35
360 Adm. sosiale tjenester	2 053 181,50	1 838 328,00	1 726 508,28
361 Økonomisk sosialhjelp	4 708 173,93	5 469 562,00	5 392 425,54
362 Forebygging	-40 946,50	35 205,00	-14 377,90
	117 747 371,14	112 719 848,00	116 945 083,39

4 Utviklingsavdelingen

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
400 Utviklingsavdelingen kommunehuset	3 609 837,06	3 601 137,00	3 827 594,87
406 Prosjekter - Utviklingsavdelingen	0,00	0,00	8 655,25
420 Haldi	0,00	0,00	253 684,52
421 Turistinformasjon	0,00	0,00	118 349,87
430 Tilsk.driftsm. næringstiltak	289 417,96	415 750,00	334 853,90
431 Regional satsning 2013	0,00	0,00	0,00
432 Kommunalt utviklingsfond	0,00	0,00	0,00
433 Kommunalt næringsfond	0,00	0,00	0,00
434 Statlig næringsfond	0,00	0,00	0,00
436 Jordbruksfond	0,00	0,00	0,00
437 Fiskerifond	0,00	0,00	0,00
439 Fiberutbygging	2 385 246,00	1 873 071,00	0,00
441 Kommuneveterinær	380 563,82	349 491,00	317 535,81
442 Veterinærvakt	24 728,60	0,00	-11 591,05
451 Viltfond	0,00	0,00	0,83
452 Jegerprøven	2 430,99	29,00	-1,50
453 Prosjekt merking scooterløyper	157 725,40	145 574,00	152 372,00
454 Skuddpremie mårhund	0,00	2 000,00	0,00
455 Jakt- og fiskekart	0,00	0,00	0,00
460 Reguleringsplaner	49 445,64	-42 806,00	34 313,53
461 Kommuneplan	0,00	0,00	6 499,80
462 Oppmåling	-302 577,98	-436 843,00	-239 325,32
463 Kartsamarbeid	293 614,27	75 744,00	-225 314,60
470 Kulturarbeid	0,00	0,00	39 151,00
471 17.mai arr.	0,00	0,00	6 181,00
472 Barn og ungdom	0,00	0,00	79 000,00
473 Ungdomsrådet	0,00	0,00	19 896,99
474 Nordreisa folkebibliotek	0,00	0,00	2 152 223,10
475 Kino	0,00	0,00	17 496,93
476 Sang og musikk	0,00	0,00	62 000,00
477 Point (Ungdommens hus)	0,00	0,00	184 916,84
478 Nordreisa kulturskole	0,00	0,00	-4 000,00
479 Nordreisa musikkskole	0,00	0,00	1 822 227,60
480 Kulturvern, museum	0,00	0,00	32 000,00
481 Nord Troms Museum	0,00	0,00	284 000,00
482 Tørfoss kvengård	0,00	0,00	27 386,07
483 Idretts- og friluftaktivitet	0,00	0,00	285 100,00
484 Ukm og andre arr.	0,00	0,00	10 750,35
487 BUK (Barne og ungdomskommunestyret)	30 853,93	30 000,00	8 633,22
490 Nordreisa frivillighetssentral	200 645,56	184 602,00	223 267,07
	7 121 931,25	6 197 749,00	9 827 858,08

5 SELVKOST

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
510 Felles tiltak vannverk	-4 316 581,12	-5 087 972,00	-4 776 188,63
511 Kalkulatoriske utgifter vann	5 269 092,00	5 428 208,00	5 038 292,00
520 Fellestiltak avløp og rensing	-3 229 240,59	-3 750 092,00	-4 133 327,37
521 Kalkulatoriske utgifter avløp	2 588 577,00	3 875 307,00	3 562 725,00
550 Feiing	-484 264,12	-94 300,00	96 538,00
551 Feiing interkommunalt	443 478,00	-136 875,00	0,00
560 Brannvern	0,00	0,00	-13 142,27
583 Kommunale veier	0,00	0,00	996,79
599 Skrotnisseprosjektet	0,00	0,00	-17 198,60
	271 061,17	234 276,00	-241 305,08

6 BYGG OG EIENDOM

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
600 Teknisk avd kommunehuset	1 066 216,63	1 178 317,00	1 044 944,83
601 Renhold	8 418 431,82	7 667 501,00	8 448 564,69
602 Vaktmestere	4 625 736,57	4 584 035,00	4 140 291,13
610 Byggesaksbehandling	-190 892,65	-406 480,00	46 700,10
620 Kommunehuset	-284 055,09	-278 925,00	289 964,88
630 Skolebygg	11 848,32	331 929,00	28 569,50
631 Sappen skole	0,00	0,00	-20 000,00
632 Moan skole	283 905,52	260 019,00	443 446,95
633 Storslett barne og ungd.skole	1 009 328,34	678 971,00	1 354 753,29
634 Sørkjosen skole	114 482,79	283 551,00	291 375,16
635 Rotsundelv barne- og ungd.skole	305 907,87	273 247,00	383 479,93
636 Oksfjord barne og ungd.skole	153 342,28	92 111,00	196 382,94
640 Barnehagebygg	11 485,92	95 691,00	-22 319,25
641 Høgegga barnehage, avdeling Lillebo	35 460,58	0,00	50 115,67
642 Storslett barnehage	69 032,46	71 898,00	124 317,80
643 Sørkjosen barnehage	82 703,68	64 792,00	104 228,81
644 Høgegga barnehage	92 849,12	73 492,00	142 522,70
645 Sonjatun barnehage	134 653,40	105 105,00	138 554,40
646 Leirbukt barnehage	131 832,16	324 000,00	166 799,17
647 Oksfjord barnehage	1 008,00	0,00	146,40
650 Helsesenteret Sonjatun	811 331,72	470 067,00	1 303 035,78
651 Sonjatun omsorgssenter	509 410,54	303 944,00	532 180,57
652 Sonjatun Bo-og kultursenter	420 563,62	297 402,00	441 153,74
654 Familisenteret	80 019,43	0,00	67 384,19
655 Treningsbolig afasi Sonjat.27	20 734,49	0,00	17 866,04
660 Kommunale boliger	-209 606,86	-89 214,00	-152 120,89
662 52/80 Høgegga	28 088,25	0,00	21 897,00
663 15/10 Leonh.isaksens vei 12	29 141,30	0,00	-25 729,20
667 Høgegga 30	22 507,34	0,00	22 238,50
668 Einevn 3	24 692,81	0,00	19 578,50
669 Drift Halti	264 612,35	395 689,00	0,00
671 Idrettshallen	182 916,07	164 311,00	131 863,20
672 Samfunnshuset/svømmehallen	446 912,90	393 202,00	591 454,16
680 Point (ungdommens hus)	57 530,98	42 242,00	32 684,44
681 Voksenopplæringssenteret	110 824,59	104 559,00	39 539,51
682 Venterom Rotsund fergekai	16 963,74	13 310,00	14 840,99
683 Tidl.meieriet	-3 039,29	15 189,00	-16 400,00
687 Omsetning konsesjonskraft	-496 659,34	118 130,00	-732 800,19
690 Havn	-152 306,66	8 700,00	-43 491,95
691 Brannvern	3 762 125,48	3 840 247,00	3 699 579,37
692 Oljevern	0,00	42 756,00	36 675,20
693 Kommunale veier	7 067 695,59	7 339 095,00	7 512 408,98
694 Skredsikring Oksfjord	10 657,00	16 283,00	13 352,00
695 Parker og torg	454 608,34	468 217,00	419 735,83
696 Veilys	657 549,21	671 307,00	917 929,27
	30 190 551,32	30 014 690,00	32 217 694,14

7 SKATTER OG RAMMETILSKUDD

Ansvar		Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
700	Skatt på inntekt og formue	-93 075 307,37	-89 895 000,00	-86 034 330,85
710	Eiendomsskatt	-15 654 069,16	-15 704 000,00	-15 340 684,69
740	Statlige rammetilskudd	-182 237 668,50	-182 755 000,00	-181 645 654,00
745	Øvrige generelle statstilskudd	-1 813 690,00	-1 947 000,00	-1 933 477,00
750	Integreringstilskudd	-13 583 707,00	-13 648 500,00	-9 915 600,00
		-306 364 442,03	-303 949 500,00	-294 869 746,54

8 RENTER, AVDRAG OG AVSETNINGER

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
800 Renter	9 956 559,59	10 904 524,00	7 281 269,89
850 Avdrag lån	17 387 353,60	18 386 584,00	11 237 529,20
860 Intersalg renter og avdrag	-8 523 981,00	-9 972 632,00	0,00
880 Dekn./disp. av tidl.års. nto.dr	-9 351 393,88	-7 084 770,00	-9 138 110,48
885 Avskrivning	0,00	0,00	0,00
899 Regnskapsmessig resultat	-1 978 500,48	3 453 515,00	0,00
	7 490 037,83	15 687 221,00	9 380 688,61

0 PROSJEKTER

Ansvar	Regnskap 2015	Reg budsjett 2015	Regnskap 2014
080 Plankontoret	-24 053,11	0,00	0,00
001 Prosjekter - administrasjonen	2 733,60	0,00	0,00
002 Prosjekter - Levekår	16 980,00	0,00	-1 480,00
003 Prosjekter - Helse	14 977,67	0,00	4 991,01
004 Prosjekter utviklingsavdelingen	-10 664,32	6 653,00	12 578,95
005 Prosjekter bygg, eiendom og anlegg	7 350,00	0,00	0,00
91001 NAV Boligsosial kompetanseheving og samhandling	-1 420,00	0,00	0,00
91002 Nettverk gjeld	-6 811,42	0,00	0,00
91003 Agresso	17 709,29	0,00	149 526,29
91455 Reis og ryk lederutvikling 2015	0,00	0,00	0,00
92004 BIR - Barn i rusfamilier	0,00	0,00	0,00
92010 Modellkommuneforsøket	0,00	0,00	10 416,98
92120 Feide (Felles Elektronisk IDEntitet)	1 465,00	0,00	0,00
92121 Comenius (Moan skole)	0,00	0,00	0,00
92122 Skolemiljø Moan skole	5 407,32	0,00	0,00
92127 Arbeidslivsfag Storslett skole	-448,72	0,00	-15 507,68
92128 Den naturlige skolesekken	0,00	0,00	0,00
92148 Prosjekt Den naturlige skolesekken (Oksfjord Skole)	-0,40	0,00	-8 703,70
92270 Skrivelyst v/Nordreisa kulturskole	0,00	0,00	0,00
92272 Seremonirom Halti	0,00	0,00	0,00
92402 Barnehagefaglig grunnkompetanse	0,00	0,00	0,00
92404 Prosjekt penger fra Sametinget	240,00	0,00	1 480,00
93150 Prosjekt DMS	0,00	0,00	0,00
93152 Prosjekt lindrende behandling	-4 393,63	0,00	0,00
93153 Prosjekt Helse Nord	0,00	0,00	0,00
93159 Pårørendeskolen	0,00	0,00	0,00
93160 Dagsenter for eldre	0,00	0,00	0,00
93161 Kompetanseløftet	0,00	0,00	-317 380,45
93162 Ressursavdeling Demensfyrtårn	0,00	0,00	0,00
93163 Prosjekt Huntington	-11 614,87	0,00	5 147,60
93164 Løkta	0,00	0,00	0,00
93165 Tilskudd frie midler Sonjatun omsorgssenter 2014	0,00	0,00	731,30
93166 Samhandlingsmodeller på rusfeltet	-0,01	0,00	0,00
93167 Styrking av rustjenesten, ruskonsulent	-0,33	0,00	0,00
93168 Ungdomskontakt	-54 016,56	0,00	0,00
94126 Prosjekt fysak	0,00	-20 000,00	26 412,50
94208 Landbruksmekanisk kurs	0,00	0,00	0,00
94211 Nasjonalparklandsby	98 192,74	0,00	-10 074,63
94217 Miljøfyrtårnsertifisering	0,00	0,00	4 960,00
94219 Helårsvert	-953,63	0,00	-5 169,89
94223 Landsbyvaktmester	8 993,25	0,00	7 920,10
94224 Halti samordning	0,06	-3 500,00	0,10
94226 Felles investeringer Halti	3 146,30	0,00	0,00
94227 Inn på tunet-tjenester	-156,85	0,00	0,00
94500 Skogkultur	-2 827,00	0,00	-4 493,80
94502 Prosjekt gjeting	0,00	0,00	-2 338,32
94505 Skateanlegg Storslett skole	29 696,50	0,00	2 050,30
94506 Grunneiattilattelse til rovviltjakt	0,00	0,00	-0,68
94570 Prosjekt villmink	5 200,00	0,00	400,00
94571 Skuddpremie rev	6 250,00	0,00	-4 650,00
94604 Energi og klimaplan	0,00	0,00	0,00
94608 Kystsoneplanlegging	0,00	0,00	126 364,24

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

94609	Forstudie Hjeltnes	2 768,85	0,00	0,00
94745	Prosj biblioteksamarb. i Nord-Troms	-3 275,58	0,00	-2 063,36
94794	Den kulturelle skolesekken	36,52	0,00	0,00
94795	Den kulturelle spaserstokken	-25 962,68	0,00	-0,11
94798	Vilmarkscamp/leirskolen	119,04	0,00	0,00
95001	MEST i friluft, jakt og fiske	21 949,00	0,00	-33 785,88
96100	Jordras Sørkjosen	342,81	0,00	0,00
		96 958,84	-16 847,00	-52 669,13

Balanse

Balanseregnskap

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER			
210000000	KOMMUNEKASSA	14 613	1 711
210000100	KASSA UNGDOMMENS HUS	210	210
210000101	KASSA SONJATUN	13 133	41 523
210000102	Kassa Legekontoret	0	-1 749
210070001	SKATTETREKSKONTO	8 293 061	9 029 142
210070008	4740 1303312 DEPOSITUM ENGVEIEN	11 255	11 025
210070009	4740 1303304 DEPOSITUM ENGVEIEN	11 255	11 025
210070010	4740 1364117 DEPOSITUM SOS.KTR	12 337	12 085
210200001	FORBRUKERSAMVIRKE NORD	2 626	1 867
210320001	4740 0503954 DRIFTSKONTO	-19 649 912	-28 411 608
210320002	4740 2600000 OCR, AGRESSO FAKT.	41 273	164 349
210320003	7878 0650493 DNB	1 912 196	4 923 806
210320005	4740 1164789 LEGEKONTORET	18 636	97 208
210320006	4740 1187339 VIK.1 LEGEKTR	0	-11
210320007	4740 1187347 VIK.2 LEGEKTR	106 581	61 930
210320100	4740 6424371 UTBEDRINGS TILSKUDD	516 940	509 881
210320101	4740 6419769 STARTLÅN	7 767 328	3 100 517
210320512	4740 1282757 FOND KREFTAVDELING	16 532	16 196
210359999	UIDENTIFISERTE INNBETALINGER	0	-4 130
210	KASSE, POSTGIRO OG BANKINNSKUDD	-911 937	-10 435 022
213610001	REFUSJONER FRA NAV	1 905 734	3 117 122
213610002	REFUSJON FERIEPENGER NAV	829 401	932 463
213610007	FORDRING STATEN	31 032 714	27 877 585
213640001	INNGÅENDE MERVERDIAVGIFT	353 885	2 259 978
213640002	MOMSKOMPENSASJON	3 283 737	3 723 646
213640003	FORDRING SKATTEAVDELINGA	775 077	744 386
213650000	FORDRING FYLKESKOMMUNEN	9 935 476	4 051 570
213650001	FORDRING KOMMUNER	0	297 940
213650002	PERIODISERING	752 952	2 794 024
213890001	AGRESSO FAKTURERING	19 027 994	20 731 947
213890003	FORSKUDDSKONTO	10 900	50 231
213890004	INTERIMSKONTO LØNNSTREKK	-2 932	-2 850
213890008	KORRIGERING LØNN	16 647	28 824
213890100	DIVERSE INNBETALINGER	245 431	-8 410
213	KORTSIKTIGE FORDRINGER	68 167 016	66 598 456

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
219550001	PREMIEAVVIK KLP 2002	735 209	1 112 239
219550002	PREMIEAVVIK KLP 2003	243 464	324 616
219550003	PREMIEAVVIK KLP 2004	393 512	491 889
219550004	PREMIEAVVIK KLP 2006	1 071 289	1 249 837
219550005	PREMIEAVVIK KLP 2007	1 434 179	1 639 061
219550006	PREMIEAVVIK KLP 2008	4 027 140	4 530 532
219550007	PREMIEAVVIK KLP 2009	2 138 628	2 376 253
219550008	PREMIEAVVIK KLP 2010	3 006 762	3 307 438
219550009	PREMIEAVVIK KLP 2012	8 771 199	10 024 228
219550010	PREMIEAVVIK KLP 2013	1 159 374	1 304 296
219550011	PREMIEAVVIK KLP 2014	12 325 502	14 379 752
219550100	PREMIEAVVIK SPK 2003	127 560	170 080
219550101	PREMIEAVVIK SPK 2004	136 457	170 570
219550102	PREMIEAVVIK SPK 2005	282 271	338 727
219550103	PREMIEAVVIK SPK 2006	90 762	105 890
219550104	PREMIEAVVIK SPK 2012	868 899	993 028
219550105	PREMIEAVVIK SPK 2015	708 277	0
219	PREMIEAVVIK	37 520 484	42 518 436
21	SUM OMLØPSMIDLER	104 775 564	98 681 870
220550001	PENSJONSMIDLER	565 451 675	531 718 212
220	PENSJONSMIDLER	565 451 675	531 718 212
221110000	ANDELER I BIBLIOTEKSENTR 4 STK	1 200	1 200
221151001	EGENKAPITALINNSK. KOMREV IKS	93 735	93 735
221151002	EGENKAPITALINNSK. K-SEKRETARIATET	18 221	18 221
221151003	AKSJER I HALTI NASJONALPARKSENTER AS	156 000	156 000
221152010	AKSJER I AVFALLSSERVICE AS	50 000	50 000
221152011	AKSJER I NORDTRO AS	280 000	280 000
221152012	AKSJER I ASVO 10 STK	100 000	100 000
221152013	AKSJER I YMBER AS	60 000	60 000
221152014	AKSJER I BREDBÅNDSFYLKET TROMS AS	16 000	16 000
221152015	AKSJER I TROMSPRODUKT 7 STK	9 000	9 000
221200020	AKSJER I NYBO	200 000	200 000
221200022	AKSJER I POLARPORTEN AS	1 035	1 035
221200023	AKSJER I N-N HESTESENTER 3 STK	1 500	1 500
221200025	AKSJER I SKALANDTUNNELLEN 5 STK	500	500
221550000	EK INNSKUDD KLP	11 608 187	10 379 354
221	AKSJER OG ANDELER	12 595 378	11 366 545

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
222890001	FORMIDLINGSLÅN	80 385 186	77 054 160
222890002	SOSIALLÅN	70 316	70 316
222890004	Næringslån	34 125	43 875
222890010	MELKEKVOTELÅN	378 193	506 068
	222 UTLÅN	80 867 820	77 674 418
224080001	Aktivering anlegg 5 år	157 588	297 658
224080002	Aktivering anlegg 10 år	5 567 060	6 099 447
224080003	Aktivering anlegg 20 år	36 003 706	35 690 832
	224 UTSTYR, MASKINER OG TRANSP.MIDL	41 728 353	42 087 937
227080001	Aktivering anlegg 40 år	284 654 704	291 915 807
227080002	Aktivering anlegg 50 år	206 636 742	171 125 432
227080003	Aktivering anlegg tomter	33 876 798	32 951 264
	227 FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	525 168 244	495 992 504
	22 SUM ANLEGGSMIDLER	1 225 811 471	1 158 839 616
	SUM EIENDELER	1 330 587 035	1 257 521 486

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
<u>GJELD OG EGENKAPITAL</u>			
232080008	PERIODISERING	-5 037 831	-2 960 452
232200001	LEVERANDØRGJELD	-19 187 683	-20 995 839
232200002	OU-TREKK KS	0	151
232320001	PÅLØPTE/IKKE BETALTE RENTER	-2 431 210	-2 725 020
232550001	PENSJONSTREKK KLP	0	52 131
232640002	UTGÅENDE MERVERDIAVGIFT	-1 421 400	-63 489
232640003	SKATTETREKK	-8 250 874	-8 961 043
232640005	UTLEGGSTREKK SKATT	-75 826	-41 649
232650003	NORDREISA MENIGHETSRAÐ	0	-49 843
232890001	NETTOLØNN	-3 365	46 438
232890002	TREKKEIERE 1-MNDLIG - Fagforeninger	-309	1 759
232890003	PÅLØPTE FERIEPENGER	-26 504 032	-26 447 099
232890050	BEVILGET IKKE UTET.TILSK NÆRING	-228 810	-128 810
232890500	DEPOSITUM ENG/SOS	-34 847	-29 800
232	ANNEN KORTSIKTIG GJELD	-63 176 187	-62 302 563
239550001	PREMIEAVVIK SPK 2002	-49 647	-75 107
239550002	PREMIEAVVIK SPK 2007	-218 332	-249 522
239550003	PREMIEAVVIK SPK 2008	-324 529	-365 095
239550004	PREMIEAVVIK SPK 2009	-245 493	-272 769
239550005	PREMIEAVVIK SPK 2010	-46 763	-51 439
239550006	PREMIEAVVIK SPK 2011	-573 189	-668 720
239550007	PREMIEAVVIK SPK 2013	-868 554	-977 123
239550008	PREMIEAVVIK SPK 2014	-2 223 174	-2 593 703
239550020	PREMIEAVVIK KLP 2005	-662 023	-794 430
239550021	PREMIEAVVIK KLP 2011	-415 936	-485 258
239550022	PREMIEAVVIK KLP 2015	-4 185 824	0
239	PREMIEAVVIK	-9 813 464	-6 533 166
23	SUM KORTSIKTIG GJELD	-72 989 651	-68 835 729
240550001	PENSJONSFORPLIKTELSE	-688 525 930	-663 605 369
240	PENSJONSFORPLIKTELSE	-688 525 930	-663 605 369
245320300	DNB	-192 000	-225 334
245355100	KB 1998 0283 LUNDEJORDET	-8 902 300	-9 289 360
245355101	KB 2001 0386 DIV.INVEST	-6 562 150	-7 012 310
245355102	KB 2002 0213 MOAN SKOLE	-2 653 080	-2 857 160
245355103	KB 2002 0812 OMS.SENTER	-19 430 380	-20 150 040
245355104	KB 2003 0197 RENOV AV BYGG	-721 100	-927 130
245355105	KB 2004 0818 DIV INVEST	-15 003 080	-16 157 120
245355106	KB 2002 0087 DIV INVEST	-4 406 250	-4 758 750
245355107	KB 2003 0921 DIV INVEST	-3 248 000	-3 654 000
245355108	KB 2003 1030 DIV INVEST	-6 516 710	-7 283 370
245355109	KB 2004 0549 VAR INVEST.	-1 041 600	-1 116 000
245355110	KB 2005 0206 DIV INVEST	-2 075 900	-2 300 900
245355111	KB 2007 0490 DIV INVEST	-27 745 920	-28 702 680
245355112	KB 2008 0120 DIV INVEST	-23 916 240	-24 912 750
245355113	KB 2008 0579 DIV INVEST	-7 263 480	-7 542 840

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
245355114	KB 2009 0209 DIV INVEST	-43 095 000	-44 362 500
245355115	KB 2009 0631 DIV INVEST	-30 720 960	-31 780 300
245355116	KB 2010 0908 DIV INVEST	-9 505 900	-9 871 520
245355117	KB 2011 0372 VAR INVEST	-1 837 280	-1 892 960
245355118	KB 2011 0371 STORSLETT SKOLE	-18 000 000	-18 500 000
245355119	KB 20110899 NYTT ØK.SYSTEM	-240 000	-480 000
245355120	KB 2012 0488	-18 526 300	-19 684 200
245355121	KB 2012 0674	-8 741 220	-8 977 480
245355122	KB 20130367 Storslett skole	-29 610 000	-30 926 000
245355123	KB 20130673 Halti II	-2 527 010	-2 615 670
245355124	KB 2014 0435	-3 640 000	-3 900 000
245355125	KB 2014 0434	-22 571 660	-23 350 000
245395001	HB 167133123 - 2003	-3 744 951	-4 041 479
245395002	HB 167138775 - 2004	0	-697 678
245395003	HB 167142827 - 2005	-8 276 051	-8 613 136
245395004	HB 167147024 - 2006	-9 455 453	-9 942 156
245395005	HB 167150721 - 2007	-6 737 049	-7 368 621
245395006	HB 167153642/10 - 2008	-7 000 000	-7 400 000
245395007	HB 167153642/40 - 2008	-3 600 000	-3 800 000
245395008	HB 167156595/10 - 2009	-7 500 000	-7 900 000
245395009	HB 167156595/40 - 2009	-3 761 581	-3 959 561
245395010	HB 167159391/10 - 2010	-7 800 000	-8 200 000
245395011	HB 167159391/40 - 2010	-4 000 000	-4 200 000
245395012	HB 167161827 - 2010	-8 762 242	-12 900 000
245395013	167163864 Startlån 2012	-8 636 356	-9 090 904
245395014	HB 16716563/1 -2013	-9 000 000	-9 400 000
245395015	HB 167167766	-7 520 000	-7 840 000
245395016	HB 16717062/2/1-2015	-8 600 000	0
245550200	KLP BANKEN 10629, 2006	-3 527 000	-3 849 000
245550201	KLP 030411571 - 2008 VAR/DIV	-39 651 064	-41 190 912
245550202	KLP 030422541 -2010 DIV INV	-9 732 414	-10 101 066
245550203	KLP Lån 8317.53.71136 - 2015	-24 180 000	0
245550204	Lån Klp 2015, 8317.54.19236	-7 061 000	0
245 ANDRE LÅN		-507 238 681	-493 724 887
24 SUM LANGSIKTIG GJELD		-1 195 764 611	-1 157 330 256
251080000	JORDBRUKSFOND	-20 031	-9 201
251080003	NÆRINGSFOND STATLIG	-496 801	-496 801
251080006	NÆRINGSFOND KOMMUNALT	-620 943	-499 377
251080008	FISKERIFOND	-812 490	-812 490
251080009	KOMMUNALT UTV.FOND	-2 224 948	-2 273 306
251080103	BOLIGSOSIAL KOMPETANSE	-179 975	-489 000
251080104	KOMMUNEREFORMEN	-50 000	0
251080200	BIR - BARN I RUSFAMILIER	-104 267	0
251080204	SFO MELK MOAN	-1 742	-1 742
251080213	ARB.LIVSFAG STORSLETT SKOLE	-8 318	-10 684
251080218	NETTVERK BARNEHAGE	-96 315	-191 010
251080220	KOST LEIRBUKT BARNEHAGE	0	-39 141
251080222	KOST SØRKJOSEN BARNEHAGE	0	1 886
251080223	SKOLEMILJØKONTO MOAN SKOLE	0	-25 688
251080224	KOST OKSFJORD BARNEHAGE	0	-18 797
251080225	KOST SONJATUN BARNEHAGE	0	-45 442

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
251080226	KOST HØGEGGA BARNEHAGE	0	-17 592
251080230	KOMPETANSEMIDLER RUS	-19 114	-19 114
251080231	SAMISK BANEHAGEAVDELING	-9 597	-9 597
251080246	DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN	-183 983	-194 389
251080248	PEDAGOGISK UTVIKLINGSARBEID I BARNEHAGEN	-14 000	-14 000
251080249	PROSJEKT GJELDSRÅDGIVER	-44 020	-44 020
251080255	FEIDE	0	-26 675
251080256	DEN NATURLIGE SKOLESEKKEN	-164 428	-101 247
251080257	2008 FLYKTNINGER ÅR 5	0	-267 507
251080258	COMENIUS SØRKJOSEN SKOLE	-20 504	-20 504
251080262	RDA PROSJ. STORSLETT SKOLE	-12 408	-12 408
251080263	FOND PPT	-706 219	-1 037 434
251080264	COMENIUS MOAN SKOLE	0	-27 018
251080266	PROSJEKT MOAN SKOLE	0	-12 950
251080267	Den naturlige skolesekken - Oksfjord skole	-6 812	-14 495
251080268	TILSKUDD KOMMUNALT BARNEVERN	-340 000	0
251080270	GAVE HALTI	-30 000	0
251080312	PROSJ. LOKALMEDISINSKE	0	0
251080313	FRISKLIVSSENTRALEN	-80 000	-80 000
251080320	GAVER SONJATUN	-64 606	-91 412
251080324	PROSJEKT LINDRENDE BEHANDLING	-118 749	-130 116
251080329	PROSJEKT HELSE NORD	-94 097	-94 097
251080331	VELFERDSMIDLER PASIENTER	-5 947	-10 947
251080335	PÅRØRENDESKOLEN	-37 843	-37 843
251080336	DAGSENTER FOR ELDRE	-189 860	-189 860
251080337	DEMENSFYRTÅRN	-67 218	-67 218
251080338	LØKTA	0	-22 637
251080339	PROSJEKT SAMHANDLINGSMODELLER PÅ RUSFELTET	0	-214 419
251080340	PROSJEKT STYRKING AV RUSTJENESTEN	-89 280	-556 391
251080341	PROSJEKT UNGDOMSKONTAKT	0	-600 000
251080342	PROSJEKT FRIE MIDLER SONJATUN OMSORGSENTER	-23 950	-23 950
251080343	PSYKOLOGSTILLING I RUS OG PSYKISK HELSETJENESTER	-510 000	0
251080344	KOMPETANSELØFTET HELSE OG OMSORG	-17 500	0
251080403	KOMMUNALT VILTFOND	-74 456	-64 246
251080407	JAKT OG FISKEKART	-37 224	-37 224
251080410	FOLKESAGN	0	-15 000
251080418	LITTERATURFROMIDLING	0	-9 150
251080420	BADSTUTRADISJONER	0	-1 469
251080431	NORWAT FISKEFORVALTNING	0	-63 074
251080435	UNGDOMSRÅDET ARRANGEMENT	-10 307	-10 307
251080436	LANDBRUKSKAFE	-5 839	-8 429
251080439	SMÅSKALANÆRINGSUTVIKLING	-20	-20
251080443	SAMISK BIBLIOTEKTJ I TROMS	0	-24 000
251080444	REALFAG I FOLKEBIBLIOTEK	0	0
251080448	FRIVILLIGETSSENTRAL	0	-22 472
251080452	ENERGI OG KLIMAPLAN	0	-12 473
251080455	FRILUFTSKOORDINATOR	0	0
251080456	DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	-82 785	-82 785
251080458	VETERINÆRVAKT	0	-3 633
251080459	PROSJ. KART OG PLANKONTOR	0	-58 639
251080461	LÆRINGS DAGENE 2011	0	-10 000
251080462	KARTLEGGING AV FRILUFTSOMRÅDER	0	-354
251080463	Markeringstiltak nasjonalpark landsby	-91 158	-21 158
251080464	NLP drift og administrasjon	-83 180	-83 180

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
251080465	Prosj NLP VSP andre tiltak	0	-279 338
251080466	Hovedplan skogsveg	0	-27 246
251080468	Prosjekt landskapsanalyse	0	-14 165
251080470	Biblioteksamarbeid Nord troms	-108 000	-431 084
251080472	SKOGKULTUR	0	-10 200
251080473	SAMHANDLING OG SAMARBEID I HALTI II	-8 158	-591 996
251080474	SKATEANLEGG	0	-21 304
251080475	FORSTUDIE HJELLNES	0	-7 858
251080476	Tiltak Goppa - Kvænnnes	-19 390	-38 400
251080477	Skrivelyst	-34 690	-50 000
251080478	Grunneiers tillatelse til rowiltjakt	0	-68 665
251080500	SVØMMEHALLEN	0	-4 074
251080506	BYGDEBOKFOND, ØREM.MIDLER	-91 947	-91 947
251080508	KULTURMINNEÅRET	-3 500	-3 500
251080602	OVERSKUDD VANNVERK	-3 676 881	-1 966 404
251080604	OVERSKUDD AVLØP	-2 908 029	-1 919 854
251080605	OVERSKUDD FEIING	0	0
251080700	HUSBANKMIDLER TILSKUDD	-667 472	-994 472
251080700	HUSBANKMIDLER ETABLERING	-335 000	
251	BUNDNE DRIFTSFOND	-15 704 001	-15 896 757
253080001	PROSJEKTERING STORSLETT	-221 196	-221 196
253080002	BRANNSIKRINGSANLEGG KOMM	-48 252	-48 252
253	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-269 447	-269 447
255080001	FORSIKRINGSOPPGJ UNGD.HUS	-30 000	-30 000
255080002	AVSETN. FREMTIDIG TAP	-299 792	-299 792
255080003	MOTT.EKSTRAORD. AVDR HUSBANKEN	-15 953 659	-18 235 946
255080004	FOND KREFTAVD. SONJATUN	-16 532	-16 196
255080008	FORSIKRINGSOPPGJØR LEONARD ISAKSENSFVEI	-2 378 732	0
255	BUNDNE INVESTERINGSFOND	-18 678 715	-18 581 934
256080000	DISPOSISJONSFOND	0	0
255	BUNDNE INVESTERINGSFOND	0	0

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
258000001	ENDRING REGNSK PRINSIPP INVESTERING	2 054 933	2 054 933
258100001	ENDRING I REGNSK PRINSIPP DRIFT	2 131 305	2 131 305
	258 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP	4 186 238	4 186 238
259000006	UNDERSKUDD 2008	2 230 028	2 230 028
259000007	UNDERSKUDD 2009	3 587 672	3 587 672
259000008	UNDERSKUDD 2010	4 482 918	4 482 918
259000009	MERFORBRUK 2014	469 043	469 043
259000010	MERFORBRUK 2015	1 978 500	
	259 00 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK DRIFT	12 748 162	10 769 662
259700004	MERFORBRUK INVESTERING 2014	895 365	895 365
259700005	MERFORBRUK INVESTERING 2015	391 750	0
	259 70 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK INVESTERING	1 287 115	895 365
259900001	Kapitalkonto kommunekassa	-12 458 626	13 531 779
259900002	AVDRAG EKSTERNE LÅN	-26 947 206	-23 397 156
259900003	Bruk av eksterne lån	36 055 002	39 852 358
259900004	Utlån	-9 818 697	-6 363 694
259900005	Mottatte avdrag utlån	9 750	32 250
259900006	Avskrivning på utlån	127 875	67 148
259900007	Kjøp av aksjer og andeler	-1 228 833	-1 176 181
259900009	Differanse mot Lindorff	-789 895	0
259900008	Salg aksjer og andeler	0	72 570
259900010	Kapitalkonto Anlegg 5-10 år	672 457	15 051 328
259900011	Kapitalkonto Anlegg 20-50 år	-28 563 079	-48 403 021
259900012	Kapitalkonto Anlegg uten avskr	-925 535	1 154 100
259900013	Salg av fast eiendom og anlegg	0	0
259900014	Av/nedskrivning fas eiendom og anlegg	0	0
259900015	Av/nedskrivning av utstyr, maskin	0	0
259900018	Mottatt avdrag Lindorff	7 277 566	5 553 473
259900020	Pensjonsforpliktelse	24 920 561	39 169 774
259900021	Pensjonsmidler	-33 733 463	-47 603 354
	259 90 KAPITALKONTO	-45 402 123	-12 458 626
	25 SUM EGENKAPITAL	-61 832 772	-31 355 500
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-1 330 587 035	-1 257 521 486

Regnskap 2015 - Nordreisa kommune

Kontonr		Regnskap 2015	Regnskap 2014
291000001	Ubrukte lånemidler, Startlån	7 716 298	8 934 995
291000013	KB 2012 0488	95 507	7 667 770
291000014	LÅN DIV.INVEST 2012	13 112	-5 032 608
291000016	KB 20130673 Halti II	0	-2 718 044
291000017	Lån KB 2014 0435	35 812	2 097 154
291000019	Lån KLP 2015	2 350 422	0
291000020	Lån Klp 2015, 8317.54.19236	5 144 115	0
291 00	MEMORIAKONTO FOR UBRUKTE LÅNEMIDLER	15 355 264	10 949 267
292000001	Brutto oppg.pl.lønn	232 932 615	232 932 615
292 00	ANDRE MEMORIAKONTO	232 932 615	232 932 615
299990001	Motkonto ubrukte lånemidler	-15 355 264	-10 949 267
299990002	Oppg.pl. ikke avg.pl lønn	-9 403 844	-9 403 844
299990003	oppg.pl og avg.pl. lønn	-223 528 771	-223 528 771
299	MOTKONTO FOR MEMORIAKONTOENE	-248 287 879	-243 881 881

Noter

NOTE 1

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

Nordreisa kommune fører regnskapet i henhold til bestemmelsene i Kommuneloven, gjeldende forrifter og god kommunal regnskapsskikk.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres normalt ikke. Likviditetsreserven er endret og gjort opp i 2008, med en liten rest i 2009. Den opphørte som egenkapitalkonto i kommunenes balanseregnskap f.o.m, 01.01.2010.

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

Anordningsprinsippet gjelder for regnskapsføring i kommunal sektor. Dette betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

Klassifisering av gjeld

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

Vurderingsregler

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

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv) samt over- og underkurs er finansutgifter og -inntekter.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-3/14, januar 2003. I Nordreisa kommune beregnes selvkost innenfor områdene vann, kloakk og feiing. Avfallsservice AS beregner selvkost på renovasjon og slam.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

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

NOTE 2

Organisering av kommunens virksomhet

Nordreisa kommune har siden 2007 hatt en flat organisasjonsstruktur med rådmannen som øverste administrative leder. Fra 2012 har det pågått en omorganiseringsprosess tilbake til en tre-nivå modell. Fra og med 2015 er alle tjenester organisert innenfor sektormodellen med sektorleder med ansvar for egen sektor:

- Sektor for Helse og omsorg med en helse- og omsorgsleder og 8 virksomheter, Sonjatun Bo- og kultur, Sonjatun omsorgssenter, Sonjatun sykehjem, Guleng bofellesskap, Høgegga boliger, Hjemmetjenester, Rus og psykisk helsetjenester og Helsetjenester. Hver virksomhet ledes av en virksomhetsleder.
- NAV, hvor deler av virksomheten er kommunal og øvrig statlig, ligger også i driftsorganisasjonen under rådmannen.
- Sektor for Oppvekst med 12 virksomheter, Virksomhet for Kultur, Familiesenter, Oksfjord Oppvekstsenter, Rotsundelv skole, Moan skole, Storslett skole, Nordreisa Voksenopplæring- og flyktningetjeneste, Sørkjosen barnehage, Leirbukt barnehage, Storslett barnehage, Sonjatun barnehage, Høgegga barnehage. Hver virksomhet eldes av en virksomhetsleder.
- Distriktsmedisinsk Senter Nord-Troms (DMS) er organisasjonsmessig lagt under rådmannen og ledes av DMS-leder. Tjenestene er spesialisthelsetjenester gjennom UNN HF og drives på avtaler.
- Sektor for Drift og utvikling, med 4 fire virksomheter; Anleggsdrift, Bygningsdrift, Utvikling og Renhold med hver sin virksomhetsleder.

Fra 2016 vil stab og støtteenheter gjennomføre en omorganiseringsprosess. Assisterende rådmann leder stabs- og støttefunksjonene som servicetorg, økonomiavdeling, IKT-avdeling og personalkonsulent.

Fra og med 2015 ledet rådmannen fortsatt 6 sektorledere: Assisterende rådmann med ansvar for stab/støtte, DMS leder, Helse- og omsorgsleder, Nav-leder, Oppvekstleder, Sektorleder for drift og utvikling.

Kommunen hadde pr 31.12.15 ingen kommunale foretak. Kommunen inngår i flere interkommunale samarbeidstiltak, deriblant:

- Felles IKT senter i Olderdalen i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner, med mange ulike fagsystemer. Lyngen kommune gikk ut av samarbeidet pr 31.12.2015.
- Felles sak/arkivsystem, internett, intranett og epostsystem, sammen med 6 Nord-Troms kommuner
- Felles ikt pleie- og omsorgssystem og ikt barnevernssystem sammen med 6 Nord-Troms kommuner Interkommunal plansamarbeid med et eget plankontor lokalisert på Storslett, i samarbeid med Kvæningen, Skjervøy, Kåfjord, Storfjord. Plansamarbeidet utgikk 31.12.2015.
- Felles skogbrukssjef med Lyngen kommune.
- Veterinærsamarbeidet i Nord-Troms, med veterinærkontor lokalisert i Sørkjosen, sammen med Kvæningen, Skjervøy og Kåfjord.
- Felles barnevernstjeneste for Nordreisa og Kvæningen kommune.
- Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT) i samarbeid med Nordreisa, Kvæningen, Kåfjord og Troms fylkeskommune. Skjervøy kommune kjøper tjenester.
- Digitale kart/turkart på nett (GIS-line), i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner.
- Nord-Troms Studiesenter, i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner.
- Regionskontor skole, i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner.
- Godkjenning av barnehager, et samarbeid mellom Nordreisa, Skjervøy, Kvæningen og Kåfjord kommuner.
- Energi og klimaplan, i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner.
- Biblioteksamarbeid mellom Nordreisa, Kvæningen, Skjervøy og Kåfjord kommuner.
- Interkommunal innkjøpssjef, i samarbeid med 6 Nord-Troms kommuner
- Interkommunal brannvernssamarbeid mellom Nordreisa, Kvæningen, Skjervøy og Kåfjord kommune fra 2015.

Interkommunale selskap:

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

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

Balanseregnskapet :	31.12.2015		31.12.2014		Endring
2.1 Omløpsmidler	kr	104 775 564	kr	98 681 870	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr	72 989 651	kr	68 835 729	
Arbeidskapital	kr	31 785 913	kr	29 846 141	kr 1 939 772,35

Drifts- og investeringsregnskapet :	2015		2014	
Anskaffelse av midler :				
Inntekter driftsregnskap		-450 658 657		-436 428 823
Inntekter investeringsregnskap		-23 352 964		-14 351 580
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner		-47 164 426		-50 312 945
Sum anskaffelse av midler		-521 176 047		-501 093 348
Anvendelse av midler :				
Utgifter driftsregnskap		425 502 632		411 891 952
Utgifter investeringsregnskap		46 373 455		49 178 564
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		51 766 185		45 784 241
Sum anvendelse av midler		523 642 272		506 854 757
Anskaffelse - anvendelse av midler		2 466 225		5 761 409
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-4 405 997		4 602 357
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-1 939 772		10 363 766
Endring arbeidskapital i balansen		1 939 772		-10 363 766
Differanse		0		-

Note 4**Pensjon (FKR § 5 nr. 2)**Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Regnskapsføring av pensjon

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

Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres over 15 år til og med år 2010, 10 år fra 2011 og 7 år fra 2014.

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

Økonomiske forutsetninger (§13-5):	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,65 %	4,35 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	

KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE (KLP)**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tall i hele tusen)**

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2015	2014
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	25 192 399	24 566 329
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	24 087 189	22 610 247
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-22 357 435	-20 488 026
Administrasjonskostnader	2 001 255	1 805 523
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	28 923 408	28 494 073
Betalt premie i året	24 737 584	42 873 825
Årets premieavvik	4 185 824	-14 379 752

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

	2015	2014
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	617 019 634	579 171 193
Pensjonsmidler pr. 31.12.	505 283 361	472 929 646
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	111 736 273	106 241 547
Årets premieavvik	-4 185 824	14 379 752
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	39 460 453	28 258 605
Sum amortisert premieavvik dette året	5 232 157	3 177 904
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	0	39 460 453

Estimatavvik og planendringer	2015	2014
Pensjonsforpliktelser	617 019 634	579 171 193
Pensjonsmidler	505 283 361	472 929 646
Estimatavvik 31.12. dette år	111 736 273	106 241 547

Innestående på premiefondet per 31.12.2015

Fellesordningen	93 567
Sykepleierordningen	12 082
Folkevalgteordningen	2 122
Samlet	107 772

STATENS PENSJONSKASSE (SPK)

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

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2015	2014
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	4 102 342	5 052 113
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 592 460	3 053 156
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 404 017	-2 393 701
- Avregning fra tidligere år	0	-383 354
Administrasjonskostnader	132 552	63 975
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	4 423 337	5 392 189
Betalt premie i året	5 131 614	2 798 486
Årets premieavvik	-708 277	2 593 703

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

	2015	2014
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	71 506 296	84 434 176
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-60 168 314	-58 788 566
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	11 337 982	25 645 610
Årets premieavvik	708 277	-2 593 703
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-3 475 183	-942 402
Sum amortisert premieavvik dette året	431 451	60 922
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-2 335 455	-3 475 183

Estimatavvik og planendringer	2015	2014
Pensjonsforpliktelser	71 506 296	84 434 176
Pensjonsmidler	-60 168 314	-58 788 566
Estimatavvik 31.12. dette år	11 337 982	25 645 610

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

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

Gitt overfor - navn	Beløp pr. 31.12.				Utløper dato
	Opprinnelig garantibeløp	2015	2014		
Nordreisa Rideklubb					
Sparebank1 Nord-Norge 4740.83.60028	kr 300 000	kr 11 855	kr 32 315		05.07.2016
Nordreisa IL					
Sparebank1 Nord-Norge 4740.15.05195	kr 9 920 000	kr 2 701 946	kr -		31.12.2016
Oksfjord Grendehus AL					
Sparebank1 Nord-Norge 4740.82.13297	kr 1 899 000	kr 189 900	kr 284 898		25.09.2017
Nordreisa Arbeidssamvirke AS					
Kommunalbanken 20000033	kr 5 200 000	kr 722 050	kr 1 010 950		02.05.2018
Nordreisa Arbeidssamvirke AS					
Kommunalbanken 20080074	kr 5 000 000	kr 3 340 950	kr 3 489 430		01.04.2038
Nordreisa Kirkelige Fellesråd					
Kommunalbanken 20050367	kr 2 200 000	kr 660 070	kr 806 730		15.06.2020
Nordreisa Kirkelige Fellesråd					
Kommunalbanken 20090153	kr 900 000	kr 315 000	kr 405 000		15.03.2019
Nordreisa Kirkelige Fellesråd					
Kommunalbanken 20090153	kr 500 000	kr 450 000	kr 500 000		02.12.2024
Avfallsservice AS					
KLP 83175102860	kr 11 562 500	kr 1 612 500	kr 1 762 500		17.09.2026
Stiftelsen Nybo					
Husbanken 16702808	kr 1 505 000	kr 848 299	kr 919 267		23.02.2026
Stiftelsen Nybo					
Husbanken 16702672	kr 2 080 000	kr 1 226 430	kr 1 323 209		26.02.2026
Stiftelsen Nybo					
Husbanken 16702878	kr 1 330 000	kr 785 957	kr 846 460		01.07.2026
Stiftelsen Nybo					
Husbanken 16711972	kr 2 497 000	kr 1 556 195	kr 1 660 769		01.01.2028
Stiftelsen Nybo					
Husbanken 16713186	kr 6 270 000	kr 3 908 979	kr 4 168 200		01.08.2028
Stiftelsen Nybo					
KLP 8317.51.88455	kr 2 000 000	kr 840 000	kr 920 000		01.03.2026
Stiftelsen Nybo					
KLP 8317.52.94255	kr 60 000 000	kr 57 270 000	kr 59 090 000		15.04.2047
Sum garantiansvar		kr 76 440 131	kr 77 219 728		

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

Kommunens aksjer og andeler ved årsskiftet besto av følgende:

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.2015	Balanseført verdi 31.12.2014
KLP - EK innskudd	Under 1 %	kr 11 608 187	kr 10 379 354
Stiftelsen Nybo		kr 200 000	kr 200 000
Avfallsservice	17 %	kr 50 000	kr 50 000
Bibl sentralen	1 andel av 440	kr 1 200	kr 1 200
Nordtro		kr 280 000	kr 280 000
Nordreisa Arbeidssamvirke	10 aksjer	kr 100 000	kr 100 000
Ymber AS	10 aksjer	kr 60 000	kr 60 000
Polarporten AS	1 aksje	kr 1 035	kr 1 035
Bredbåndsfylket Troms AS	16 000 aksjer	kr 16 000	kr 16 000
KomRevNord IKS - EK innskudd		kr 93 735	kr 93 735
Halti II		kr 156 000	kr 156 000
K-Sekretariatet - EK innskudd		kr 18 221	kr 18 221
Nord Norsk Hestesenter	3 aksjer	kr 1 500	kr 1 500
Tromsprodukt	18 aksjer	kr 9 000	kr 9 000
Skalandtunnellen	5 aksjer	kr 500	kr 500
Sum		kr 12 595 378	kr 11 366 545

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

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året	2015	2014
Beholdning per 01.01	kr 34 748 138	kr 39 145 139
Avsetning til fond	kr 10 326 756	kr 5 052 390
Bruk av fond	kr 10 422 731	kr 9 449 390
Netto avsetninger	kr 34 652 163	kr 34 748 138

Disposisjonsfond

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

Bundne driftsfond

Beholdning 01.01	kr 15 896 757	kr 16 666 166
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr 5 792 947	kr 5 460 932
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Avsetninger til fondene	kr 5 600 192	kr 4 691 522
Beholdning 31.12	kr 15 704 001	kr 15 896 757

Ubundne investeringsfond

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

Bundne investeringsfond

Beholdning 01.01	kr 18 581 934	kr 22 209 525
Avsetninger til fondene	kr 4 726 565	kr 360 868
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr -	kr -
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr 4 629 783	kr 3 988 459
Beholdning 31.12	kr 18 678 715	kr 18 581 934

Note 8**Anleggsmidler**

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

	Anlegg 5 år	Anlegg 10 år	Anlegg 20 år	Anlegg 40 år	Anlegg 50 år	Tomter	Sum
IB 2015	297 658	6 099 447	35 690 832	291 915 807	171 125 432	32 951 264	538 080 441
Årets tilgang		1 031 761	3 485 892	1 113 823	39 579 360	1 162 619	46 373 455
Årets avgang		600 000				237 084	837 084
Årets avskrivninger	140 070	964 149	3 173 018	8 374 926	4 068 051		16 720 214
UB 2015	157 588	5 567 060	36 003 706	284 654 704	206 636 742	33 876 798	566 896 597
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

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

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

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

Nordreisa kommune har i mange år hatt differanse mellom balansekonto 222.890.001 Formidlingslån og det som er registrert av utlån hos Lindorff. I 2015 ble det avdekket hva differansen skyldtes og kontoen ble avstemt mot det som er registrert hos Lindorff. Ettersom dette er korrigering av tidligere års feil er den korrigert i kapitalkonto 259.900.009.

Det ble i 2015 avskrevet gamle fordringer for kr 1.103.743 og gjelder fordringer på:

- Kr 402 453 Krav direktoratet for naturforvaltning
- Kr 511.570 Krav Troms fylkeskommune angående bredbånd
- Kr 70.000 Krav Troms fylkeskommune angående plankontoret
- Kr 53.720 Krav tilskudd angående prosjektet Hjeltnes
- Kr 66.000 Krav Troms fylkeskommune angående plankontoret

Lønnskostnadene var i 2015 på ca samme nivå som i 2014. Dette skyldes at svært mange stillinger har blitt holdt vakant for å tilpasse seg de økonomiske rammene for 2015.

Note 10**Langsiktig gjeld og gjeldsforpliktelser**

	2015	2014	2013
<i>Kommunens samlede lånegjeld</i>	kr 507 238 681	kr 493 724 887	kr 481 872 043
<i>Fordelt på følgende kreditorer:</i>			
<i>Kommunalbanken</i>	kr 318 501 520	kr 333 005 040	kr 319 175 880
<i>Husbanken (videreformidlingslån)</i>	kr 104 393 683	kr 105 353 535	kr 105 066 018
<i>KLP Kommunekreditt</i>	kr 84 151 478	kr 55 140 978	kr 57 371 478
<i>DNB</i>	kr 192 000	kr 225 334	kr 258 667

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

Informasjon om sikringen som er gjort hos SNN

Sikringen er en renteswap og ble inngått i 2009.

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

Sikringen varer til 15.09.2017.

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

Informasjon om lånemassen

Nordreisa kommune har 50 % av lånemassen på fastrente med bindingstid over 3 måneder. Dette er innenfor vårt finansreglement som tilsier minimum 30 % fastrente. Av total lånegjeld utgjør lån til VAR investeringer og videreformidlingslån ca 44 %.

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

Avdrag	2015	2014
Betalte avdrag	kr 17 387 354	kr 15 684 673
Beregnet minste lovlige avdrag	kr 12 855 430	kr 12 168 577
Differanse	kr 4 531 924	kr 3 516 096
Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag		

Note 11**Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Drift**

Regnskapsmessig merforbruk drift	2015	2014
Tidligere opparbeidet merforbruk	10 769 662	10 300 618
Nytt merforbruk i regnskapsåret	1 978 500	469 043
Inndekking i regnskapsåret	-	-
Totalt merforbruk til inndekking	12 748 162	10 769 661

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

Regnskapsår	Merforbruk
Merforbruk 2008	2 230 028
Merforbruk 2009	3 587 672
Merforbruk 2010	4 482 918
Merforbruk 2014	469 043
Merforbruk 2015	1 978 500
Samlet merforbruk	12 748 162

Note 12**Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Investering**

Regnskapsmessig merforbruk Investering	2015	2014
Tidligere opparbeidet merforbruk	895 365	-
Nytt merforbruk i regnskapsåret	391 750	895 365
Inndekking i regnskapsåret	-	-
Totalt merforbruk til inndekking	1 287 115	895 365

Note 13

Selvkostområder

Noten er satt opp ihht god kommunal regnskapsskikk (GKRS) nr 6 om noter og årsberetning avsnitt 3.2.2 pkt 12. Kalkulasjonsrente i 2014 er 1,94 % mot 2,52% året før.

Selvkostområde VANN	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Brukerbetaling/salgsinntekt	9 854 551	9 495 103
Direkte kostnader	3 685 321	4 282 257
Indirekte kostnader	681 660	723 828
Netto kapitalkostnader	3 815 241	4 314 465
	1 672 329	174 553
Overskudd/Underskudd		
Selvkostandel	120,40 %	101,90 %
Inndekning tidligere års underdekning	0	0
Renter av fond	38 148	44 045
Disponering til/fra bundet selvkostfond	1 710 477	427 620
Saldo på fond 251.080.602	3 676 881	1 966 404

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

Selvkostområde AVLØP	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Brukerbetaling/salgsinntekt	8 665 583	8 189 420
Direkte kostnader	4 353 885	5 191 698
Indirekte kostnader	681 660	723 828
Netto kapitalkostnader	2 679 108	2 838 898
Overskudd/Underskudd	950 930	-565 004
Selvkostandel	112 %	94 %
Renter av fond	37 245	61 079
Disponering til/fra bundet selvkostfond	988 175	1 067 553
Saldo på fond 251.080.604	2 908 029	1 919 854

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

Selvkostområde FEIING	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Brukerbetaling/salgsinntekt	854 081	811 813
Direkte kostnader	819 001	979 750
Indirekte kostnader		
Netto kapitalkostnader		
Overskudd/Underskudd	35 080	-167 937
Selvkostandel	104,3 %	82,9 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		-67 210
Opparbeidet underskudd	65 647	100 727
Saldo på fond 251.080.605	0	0

Selvkostområde RENOVASJON	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Brukerbetaling/salgsinntekt	6 792 000	6 535 000
Direkte og indirekte kostnader	5 657 000	5 665 000
Netto kapitalkostnader	1 071 000	867 000
Overskudd/Underskudd	64 000	3 000
Selvkostandel	100,9 %	100,0 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	64 000	3 000
Selvkostområde SLAM	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Brukerbetaling/salgsinntekt	1 026 000	1 011 000
Direkte og indirekte kostnader	749 000	686 000
Netto kapitalkostnader	259 000	251 000
Overskudd/Underskudd	18 000	74 000
Selvkostandel	101,8 %	107,9 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	18 000	74 000

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

Note 14**Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor**

Årsverk	2015	2014
Antall årsverk	458	451

Ytelser til ledende personer	2015	2014	2013
Administrasjonssjef	kr 992 845	kr 1 049 485	kr 669 120
Ordfører	kr 764 759	kr 769 863	kr 913 500

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRevNord IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 806 000. Av dette gjelder kr 806 000,- revisjon og kr 0,- rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 15**Investeringsprosjekter**

Større pågående prosjekter	2015	2014	Sum
Guleng III	kr 9 646 941	kr 327 478	kr 9 974 419
EPC Energisparekontrakter	kr 1 194 856	kr -	kr 1 194 856
Gjenoppbygging Leonard Isaksensveg	kr 446 895	kr -	kr 446 895

Kommentarer til Regnskapsskjema 2B

Kjøp av grunn gjelder kjøpet av Skogeiendommen på Storslett. Dette kjøpet var budsjettert kjøpt i 2014, men ble gjennomført i januar 2015. Det ble i 2015 vedtatt kjøp av grunn på kr 894.000,- til Saga Skistadion. Dette kjøpet imidlertid ikke gjennomført før i januar 2016.

Note 15 Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01 (underskudd i kapital)	0,00	Saldo 01.01 (kapital)	12 458 626,29
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
maskiner og transportmidler	837 084,00	maskiner og transportmidler	46 373 454,85
maskiner og transportmidler	16 720 215,22	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 228 833,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	0,00	Utlån - sosiale utlån	0,00
Avdrag på utlån - andre utlån	7 287 313,90	Utlån - andre utlån	9 818 697,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	127 875,50	Avdrag på eksterne lån	26 947 205,90
Avskrivning på utlån - andre utlån		Utlån - Differanse mot Lindorff	789 895,00
Bruk av lånemidler	36 055 002,41		
Endring pensjonsforpliktelser	24 920 561,00	Endring pensjonsmidler	33 733 463,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0,00
Balanse 31.12 (kapital)	45 402 123,01	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	
	131 350 175,04		131 350 175,04

Storslett, 19.04.2016


Rita Toresen
Økonomisjef

Anne-Marie Gaino
Rådmann

