

LEBESBY KOMMUNE

REGNSKAP 2014



LEBESBY KOMMUNE

Strandvegen 152
Postboks 38
9790 Kjøllefjord
Telefon 78 48 95 55

Epost:
postmottak@lebesby.kommune.no

Vedlegg 1 Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-22 341 008	-22 000 000	-22 000 000	-22 602 408
Ordinært rammetilskudd	-90 701 824	-92 354 000	-92 354 000	-88 819 590
Eiendomsskatt annen eiendom	-10 269 241	-9 550 000	-9 550 000	-10 400 511
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	-366 844	-350 000	-350 000	-341 940
Andre direkte eller indirekte skatter	-2 841 047	-2 625 000	-2 625 000	-2 754 693
Andre generelle statstilskudd	-1 406 355	-988 000	-988 000	-1 129 580
Sum frie disponible inntekter	-127 926 318	-127 867 000	-127 867 000	-126 048 722
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 366 882	-782 000	-474 000	-1 019 085
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	3 527 002	3 560 375	3 560 375	3 544 794
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	7 541 288	7 829 750	7 829 750	7 272 302
Netto finansinntekter/-utgifter	9 701 408	10 608 125	10 916 125	9 798 010
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	7 033 071	9 657 585	4 228 053	9 961 443
Til bundne avsetninger	8 835 191	2 719 000	2 219 000	5 548 691
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-3 618 532	-3 618 532	-	-7 560 105
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger	-3 733 197	-5 169 875	-3 383 000	-3 265 847
Netto avsetninger	8 516 533	3 588 178	3 064 053	4 684 182
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	308 000	308 000	2 200 000	2 716 973
Til fordeling drift	-109 400 377	-113 362 697	-111 686 822	-108 849 557
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	109 400 377	113 362 697	111 686 822	105 231 025
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-	-	-	-3 618 532

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på rammeområde

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Ramme 1 - Sentrale styringsorgan	19 148 860	21 408 245	20 258 245	19 567 247
Ramme 2 - Oppvekst/undervisning	27 782 593	29 138 190	29 001 315	28 571 311
Ramme 3 - Helse-og sosial/omsorg	50 159 322	52 013 336	51 713 336	47 711 591
Ramme 5 - Teknisk etat	9 422 453	7 287 187	7 287 187	9 405 705
Ramme 6 - Bygg og eiendom	13 957 936	13 714 210	13 625 210	13 569 189
Ramme 8 - Skatt og rammetilskudd	-3 119 081	-3 017 000	-3 017 000	-6 173 960
Ramme 9 - Renter/avdrag m.m.	-7 951 706	-7 181 471	-7 181 471	-7 420 058
Netto for RAMME	109 400 377	113 362 697	111 686 822	105 231 025

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig Budsjett 2014	Regnskap 2013
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	39 379 990	44 013 625	43 130 000	19 504 500
Utlån og forskutteringer	2 269 000	4 000 000	4 000 000	690 356
Kjøp av aksjer og andeler	444 182	400 000	400 000	362 929
Avdrag på lån	3 710 868	720 000	720 000	808 894
Dekning av tidligere års udekket	1 515 486	1 515 500	-	-
Avsetninger	365 416	-	-	1 077 310
Årets finansieringsbehov	47 684 942	50 649 125	48 250 000	22 443 989
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-32 472 814	-35 343 000	-28 700 000	-15 635 627
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-1 640 000	-1 500 000	-	-279 700
Tilskudd til investeringer	-570 000	-570 000	-	-
Kompensasjon merverdiavgift	-5 582 569	-4 520 625	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-5 075 193	-8 407 500	-19 550 000	-2 296 204
Andre inntekter	-50	-	-	-
Sum ekstern finansiering	-45 340 626	-50 341 125	-48 250 000	-18 211 530
Overført fra driftsregnskapet	-308 000	-308 000	-	-2 716 973
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	-2 036 316	-	-	-
Sum finansiering	-47 684 942	-50 649 125	-48 250 000	-20 928 503
Udekket / Udisponert	-	-	-	1 515 486

Regnskapsskjema 2B

Investeringsregnskapet fordelt på ansvar

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Fra regnskapsskjema 2A:				
Investeringer i anleggsmidler	39 379 990	44 013 625	43 130 000	19 504 500
Fordeling på ANSVAR				
Beredskapsbil Laksefjord	-	-	-	795 832
Slippen	1 557 000	1 500 000	-	1 794 810
Havneutbygging og kai	4 060 965	8 345 625	15 000 000	1 359 588
Kjøp av transportmidler	-	-	500 000	183 268
Oppmåling/plan/kart	380 750	300 000	300 000	-
Treningspark	203 870	165 000	130 000	345 776
Mudring havn - Kjøllefjord	8 975 172	8 000 000	-	-
Ballbinge	426 737	308 000	-	-
Veidnes Havn - mudring	246 509	3 750 000	-	-
Kjøllefjord skole	-	-	-	1 414 476
Lebesby oppvekstsenter	-	-	-	48 135
Galgeneset barnehage	-	-	-	244 120
Studiesenter	-	-	-	389 597
Kommunale veier	-	-	-	2 826 667
Gang- og sykkelvei Snattvika	-	-	-	1 403 081
Kjøllefjord omsorgsboliger	7 632 231	7 500 000	14 000 000	2 787 300
Lebesby omsorgsbases/boliger	-	-	-	31 331
Riving gml aldershjem	2 943 179	3 045 000	-	-
Brannvesen	-	-	-	4 009 073
Branngarasje Lebesby	556 763	520 000	1 250 000	-
Vann & avløp Kirkev. + Rav.	7 140 298	5 700 000	5 700 000	-
Vannledning Bygdebakken	-	-	500 000	-
Kulturhus/kino	-	-	-	1 141 372
IKT	177 650	-	-	605 076
Rådhus	286 570	850 000	150 000	100 000
Idrettsbanen	2 303 983	1 870 000	4 000 000	25 000
Uteleieboliger Kjøllefjord	375 516	560 000	200 000	-
Adgangskontroll	591 361	500 000	300 000	-
Oppgradering kommunale bygg	1 521 435	1 100 000	1 100 000	-
Sum fordelt	39 379 990	44 013 625	43 130 000	19 504 500

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Faste eiendommer og anlegg	216 930 334	189 366 238
Utstyr, maskiner og transportmidler	8 073 836	7 820 422
Utlån	15 836 084	15 080 028
Aksjer og andeler	4 840 528	4 396 346
Pensjonsmidler	184 802 968	167 654 398
Sum anleggsmidler	430 483 750	384 317 431
OMLØPSMIDLER		
Kortsiktige fordringer	20 965 206	16 760 767
Premieavvik	14 145 426	11 719 330
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	36 404 986	22 778 707
Sum omløpsmidler	71 515 618	51 258 805
Sum eiendeler	501 999 368	435 576 236
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	-17 341 363	-10 308 292
Bundne driftsfond	-16 162 190	-11 090 195
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-365 416	-2 006 316
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-3 618 532
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i investeringsregnskapet	-	-
Udekket i investeringsregnskapet	-	1 515 486
Kapitalkonto	-61 760 220	-52 411 091
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	374 431	374 431
Sum egenkapital	-95 254 757	-77 544 508
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Pensjonsforpliktelser	-230 835 829	-215 223 696
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	-142 921 808	-120 871 565
Sum langsiktig gjeld	-373 757 637	-336 095 261
KORTSIKTIG GJELD		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-32 093 282	-21 014 745
Premieavvik	-893 692	-921 721
Sum kortsiktig gjeld	-32 986 974	-21 936 466
Sum egenkapital og gjeld	-501 999 368	-435 576 236
Ubrukte lånemidler	5 034 107	4 188 921
Andre memoriakonti	1 233 298	3 478 608
Motkonto for memoriakontiene	-6 267 405	-7 667 529
Sum memoriakonti	-	-

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-6 175 706	-6 066 700	-6 066 700	-6 229 294
Andre salgs- og leieinntekter	-14 222 449	-12 777 470	-12 777 470	-13 096 096
Overføringer med krav til motytelse	-30 606 102	-23 586 978	-23 063 328	-33 034 877
Rammetilskudd	-90 701 824	-92 354 000	-92 354 000	-88 819 590
Andre statlige overføringer	-1 406 355	-988 000	-988 000	-1 129 580
Andre overføringer	-7 746 845	-3 100 000	-3 100 000	-3 053 309
Inntekts- og formuesskatt	-22 341 008	-22 000 000	-22 000 000	-22 602 408
Eiendomsskatt	-10 269 241	-9 550 000	-9 550 000	-10 400 511
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	-366 844	-350 000	-350 000	-341 940
Andre direkte og indirekte skatter	-2 841 047	-2 625 000	-2 625 000	-2 754 693
Sum driftsinntekter	-186 677 421	-173 398 148	-172 874 498	-181 462 298
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	94 777 149	94 182 563	94 149 668	92 929 403
Sosiale utgifter	12 409 424	12 721 514	12 621 884	11 559 853
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	30 768 147	27 456 039	27 339 039	29 578 435
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.	13 330 088	10 466 840	10 741 840	11 721 941
Overføringer	16 442 123	12 064 889	11 739 889	14 835 452
Avskrivninger	7 977 793	7 209 471	7 209 471	7 446 212
Fordelte utgifter	-393 069	-397 000	-397 000	-
Sum driftsutgifter	175 311 655	163 704 316	163 404 791	168 071 295
Brutto driftsresultat	-11 365 767	-9 693 832	-9 469 707	-13 391 003
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 366 882	-782 000	-474 000	-1 019 085
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på lån	-202 382	-151 000	-151 000	-174 507
Sum eksterne finansinntekter	-1 569 264	-933 000	-625 000	-1 193 592
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	3 527 002	3 560 375	3 560 375	3 544 794
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	7 541 288	7 829 750	7 829 750	7 272 302
Utlån	1 020 000	2 550 000	650 000	194 026
Sum eksterne finansutgifter	12 088 290	13 940 125	12 040 125	11 011 122
Resultat eksterne finanstransaksjoner	10 519 026	13 007 125	11 415 125	9 817 529
Motpost avskrivninger	-7 977 793	-7 209 471	-7 209 471	-7 446 212
Netto driftsresultat	-8 824 533	-3 896 178	-5 264 053	-11 019 686
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-3 618 532	-3 618 532	-	-7 560 105
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-3 733 197	-5 169 875	-3 383 000	-3 265 847
Bruk av likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	-7 351 728	-8 788 407	-3 383 000	-10 825 953
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	308 000	308 000	2 200 000	2 716 973
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7 033 071	9 657 585	4 228 053	9 961 443
Avsatt til bundne fond	8 835 191	2 719 000	2 219 000	5 548 691
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	16 176 262	12 684 585	8 647 053	18 227 107
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-3 618 532

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
INNETEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-1 640 000	-1 500 000	-	-10 500
Andre salgsinntekter	-50	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-3 005 225	-7 687 500	-18 830 000	-410 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 582 569	-4 520 625	-	-
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-570 000	-570 000	-	-
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-	-	-	-
Sum inntekter	-10 797 844	-14 278 125	-18 830 000	-420 500
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	797 289	-	-	240 198
Sosiale utgifter	93 439	-	-	25 617
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	31 364 423	37 695 000	43 067 000	15 710 610
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.	42 269	298 000	63 000	131 860
Overføringer	7 082 569	6 020 625	-	3 396 216
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	39 379 990	44 013 625	43 130 000	19 504 500
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	3 710 868	720 000	720 000	808 894
Utlån	2 269 000	4 000 000	4 000 000	690 356
Kjøp av aksjer og andeler	444 182	400 000	400 000	362 929
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	1 515 486	1 515 500	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfondfond	365 416	-	-	1 077 310
Sum finansieringstransaksjoner	8 304 952	6 635 500	5 120 000	2 939 489
Finansieringsbehov	36 887 098	36 371 000	29 420 000	22 023 489
FINANSIERING				
Bruk av lån	-32 472 814	-35 343 000	-28 700 000	-15 635 627
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-269 200
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-2 069 968	-720 000	-720 000	-1 886 204
Overført fra driftsregnskapet	-308 000	-308 000	-	-2 716 973
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-2 036 316	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-	-	-	-
Sum finansiering	-36 887 098	-36 371 000	-29 420 000	-20 508 003
Udekket / Udisponert	-	-	-	1 515 486

Investeringsregnskapet

Konto	Regnskap 2014	Rev. budsjett 2014	Oppr. Budsjett 2014	Regnskap 2013
02100 Kjøp av transportmidler	-	-	-	636 665,20
02300 Anleggskostnad	-	-	-	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	159 166,30
Sum utgifter	-	-	-	795 831,50
7001 Beredskapsbil Laksefjord	-	-	-	795 831,50
06700 Salg av fast eiendom	-1 500 000,00	-1 500 000	-	-
Sum inntekter	-1 500 000,00	-1 500 000	-	-
01950 Avgifter og gebyr	-	-	-	44 810,00
02850 Kjøp av eksisterende bygg/anlegg	57 000,00	-	-	1 750 000,00
04800 Overføring til Lebesby-Kjøllefjord Havn	1 500 000,00	1 500 000	-	-
Sum utgifter	1 557 000,00	1 500 000	-	1 794 810,00
7002 Slippen	57 000,00	-	-	1 794 810,00
06700 Salg av fast eiendom	-	-	-2 000 000	-
07000 Refusjon fra staten	-2 800 000,00	-4 687 500	-8 200 000	-
07290 Kompensasjon moms	-806 958,23	-1 520 625	-	-
Sum inntekter	-3 606 958,23	-6 208 125	-10 200 000	-
00700 Lønn nybygg	12 000,80	-	-	-
00900 Pensjonsinnskudd KLP	784,00	-	-	-
01400 Annonse	34 525,60	10 000	-	83 740,40
01600 Bilgodtgjørelse	2 511,00	-	-	-
01950 Avgifter, gebyr m.m.	10 818,00	-	-	-
02300 Anleggskostnad	-305 824,40	15 000	-	400 384,40
02301 Nybygg	3 843 993,68	6 000 000	15 000 000	-
02700 Ekstern bistand	-213 751,99	600 000	-	472 590,40
03700 Kjøp av andre	-131 050,00	200 000	-	131 050,00
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	806 958,23	1 520 625	-	271 822,30
Sum utgifter	4 060 964,92	8 345 625	15 000 000	1 359 587,50
7003 Havneutbygging	454 006,69	2 137 500	4 800 000	1 359 587,50
02100 Kjøp av transportmiddel	-	-	500 000	183 268,00
Sum utgifter	-	-	500 000	183 268,00
7004 Kjøp av transportmiddel	-	-	500 000	183 268,00
07290 Kompensasjon moms	-76 150,00	-	-	-
Sum inntekter	-76 150,00	-	-	-
02700 Ekstern bistand	304 600,00	300 000	300 000	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	76 150,00	-	-	-
Sum utgifter	380 750,00	300 000	300 000	-
7006 Oppgradering GIS	304 600,00	300 000	300 000	-

Investeringsregnskapet

Konto	Regnskap 2014	Rev. budsjett 2014	Oppr. Budsjett 2014	Regnskap 2013
07290 Kompensasjon moms	-39 106,60	-	-	-
07300 Refusjon fra fylkeskommunen	-	-	-130 000	-110 000,00
Sum inntekter	-39 106,60	-	-130 000	-110 000,00
00700 Lønn nybygg	2 908,24	-	-	-
00900 Pensjon	363,53	-	-	-
01151 Bevertning	-	-	-	355,35
01703 Reiseutgifter ikke oppg.pl.	5 065,56	-	-	-
01950 Avgifter, gebyr og lisenser	-	17 000	17 000	19 483,00
02300 Anleggskostnad	3 272,40	50 000	50 000	260 750,40
02700 Ekstern bistand	-	-	-	65 187,60
03700 Kjøp av andre	153 154,00	98 000	63 000	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	39 106,60	-	-	-
Sum utgifter	203 870,33	165 000	130 000	345 776,35
7008 Tufteparken	164 763,73	165 000	-	235 776,35
07290 Kompensasjon moms	-1 778 862,25	-1 500 000	-	-
Sum inntekter	-1 778 862,25	-1 500 000	-	-
01950 Avgifter, gebyr m.m.	20 600,00	-	-	-
02300 Anleggskostnad	4 329 678,00	6 000 000	-	-
02301 Nybygg	1 673 276,60	-	-	-
02700 Ekstern bistand	1 157 590,21	500 000	-	-
03700 Kjøp av andre	15 165,00	-	-	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	1 778 862,25	1 500 000	-	-
Sum utgifter	8 975 172,06	8 000 000	-	-
7009 Mudring havn - Kjøllefjord	7 196 309,81	6 500 000	-	-
07290 Kompensasjon moms	-82 905,73	-	-	-
Sum inntekter	-82 905,73	-	-	-
00300 Lønn til ekstrahjelp	4 716,06	-	-	-
00400 Overtid	7 458,77	-	-	-
00700 Lønn nybygg	33,73	-	-	-
02300 Anleggskostnad	331 622,92	308 000	-	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	82 905,73	-	-	-
Sum utgifter	426 737,21	308 000	-	-
7010 Ballbinge	343 831,48	308 000	-	-
07000 Refusjon fra staten	-205 225,00	-3 000 000	-	-
07290 Kompensasjon moms	-41 283,75	-750 000	-	-
Sum inntekter	-246 508,75	-3 750 000	-	-
02300 Anleggskostnad	-	3 000 000	-	-
02700 Ekstern bistand	205 225,00	-	-	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	41 283,75	750 000	-	-
Sum utgifter	246 508,75	3 750 000	-	-
7011 Veidnes Havn	-	-	-	-

Investeringsregnskapet

Konto	Regnskap 2014	Rev. budsjett 2014	Oppr. Budsjett 2014	Regnskap 2013
00200 Lønn til vikar	-	-	-	2 056,32
00900 Pensjon	-	-	-	300,50
00905 Premieavvik	-	-	-	7,58
02300 Anleggskostnad	-	-	-	1 062 275,55
02700 Ekstern bistand	-	-	-	67 413,56
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	282 422,28
Sum utgifter	-	-	-	1 414 475,79
7100 Kjøllefjord skole	-	-	-	1 414 475,79
05000 Annen lønn	-	-	-	22 290,24
00900 Pensjon	-	-	-	2 262,03
00905 Premieavvik	-	-	-	57,04
02300 Anleggskostnad	-	-	-	18 820,40
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	4 705,10
Sum utgifter	-	-	-	48 134,81
7101 Lebesby oppvekstsenter	-	-	-	48 134,81
02300 Anleggskostnad	-	-	-	25 030,00
02500 Materiell - bygg	-	-	-	175 272,28
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	43 818,08
Sum utgifter	-	-	-	244 120,36
7102 Galgeneset barnehage	-	-	-	244 120,36
00100 Fastlønn	-	-	-	18 548,29
00900 Pensjon	-	-	-	2 119,39
00905 Premieavvik	-	-	-	53,45
02300 Anleggskostnad	-	-	-	51 529,36
02500 Materiell - bygg	-	-	-	249 484,80
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	5 400,00
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	62 461,54
Sum utgifter	-	-	-	389 596,83
7103 Studiesenter	-	-	-	389 596,83
02301 Anleggskostnad	-	-	-	2 248 868,92
02700 Ekstern bistand	-	-	-	18 334,01
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	557 048,25
04291 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	2 415,35
Sum utgifter	-	-	-	2 826 666,53
7200 Kommunale veier	-	-	-	2 826 666,53

Investeringsregnskapet

Konto	Regnskap 2014	Rev. budsjett 2014	Oppr. Budsjett 2014	Regnskap 2013
07300 Refusjon fra fylkeskommunen	-	-	-	-300 000,00
Sum inntekter	-	-	-	-300 000,00
00400 Overtid	-	-	-	16 397,34
02000 Kjøp driftsmidler	-	-	-	1 395,20
02301 Anleggskostnad	-	-	-	1 107 951,40
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	277 336,65
Sum utgifter	-	-	-	1 403 080,59
7201 Gang-og sykkelvei Snattvika	-	-	-	1 103 080,59
06200 Annet salg	-50,00	-	-	-
07000 Refusjon fra staten	-	-	-4 500 000	-
07290 Kompensasjon moms	-1 337 576,02	-	-	-
Sum inntekter	-1 337 626,02	-	-4 500 000	-
00100 Fastlønn	593 129,20	-	-	164 306,25
00101 Faste tillegg	14 507,33	-	-	-
00900 Pensjon	85 716,23	-	-	20 304,59
00902 Kollektiv ulykkes-og gruppelivforsikring	828,00	-	-	-
00905 Premieavvik	0,00	-	-	512,04
01600 Bilgodtgjørelse	7 634,95	-	-	5 600,00
01601 Diett	2 891,00	-	-	-
01703 Reiseutgifter	2 626,64	-	-	5 755,00
01950 Avgifter, gebyr o.l.	7 500,00	-	-	-
02300 Anleggskostnad	0,00	-	-	1 697 479,27
02500 Materiell - bygg	3 904 599,49	7 500 000	14 000 000	-
02700 Ekstern bistand	1 675 222,01	-	-	405 170,92
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	1 337 576,02	-	-	488 171,93
Sum utgifter	7 632 230,87	7 500 000	14 000 000	2 787 300,00
7301 Kjøllefjord omsorgsboliger	6 294 604,85	7 500 000	9 500 000	2 787 300,00
02300 Anleggskostnad	-	-	-	25 064,80
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	3 266,80
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	2 999,40
Sum utgifter	-	-	-	31 331,00
7302 Lebesby omsorgsbases/boliger	-	-	-	31 331,00
07290 Kompensasjon moms	-448 762,30	-550 000	-	-
Sum inntekter	-448 762,30	-550 000	-	-
01950 Avgifter, gebyr m.m.	23 688,00	-	-	-
02300 Anleggskostnad	1 783 656,95	1 770 000	-	-
02700 Ekstern bistand	62 072,20	100 000	-	-
02850 Kjøp av eksisterende bygg	625 000,00	625 000	-	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	448 762,30	550 000	-	-
Sum utgifter	2 943 179,45	3 045 000	-	-
7304 Riving gml. aldershjem	2 494 417,15	2 495 000	-	-

Investeringsregnskapet

Konto	Regnskap 2014	Rev. budsjett 2014	Oppr. Budsjett 2014	Regnskap 2013
00400 Overtid	-	-	-	3 282,36
01600 Kjøregodtgjørelse	-	-	-	2 323,00
01601 Diett	-	-	-	4 574,00
01602 Oppholdsutgifter	-	-	-	820,00
01703 Reiseutgifter	-	-	-	22 383,70
01850 Forsikring	-	-	-	698,24
02100 Kjøp av transportmiddel	-	-	-	3 179 261,84
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	527 090,30
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	268 639,31
Sum utgifter	-	-	-	4 009 072,75
7400 Brannvesen	-	-	-	4 009 072,75
07290 Kompensasjon moms	-65 512,20	-	-	-
Sum inntekter	-65 512,20	-	-	-
00400 Overtid	12 038,16	-	-	-
00700 Lønn nybygg	10 936,65	-	-	-
01600 Bilgodtgjørelse	1 511,00	-	-	-
01601 Diett	4 230,00	-	-	-
02300 Anleggskostnad	462 535,20	520 000	1 250 000	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	65 512,20	-	-	-
Sum utgifter	556 763,21	520 000	1 250 000	-
7401 Branngarasje Lebesby	491 251,01	520 000	1 250 000	-
01600 Bilgodtgjørelse	1 984,50	-	-	-
01601 Diett	310,00	-	-	-
01950 Avgifter og gebyr	8 188,00	-	-	-
02502 Materiell - ledningsnett	6 354 771,11	5 500 000	5 500 000	-
02700 Ekstern bistand	775 043,92	200 000	200 000	-
Sum utgifter	7 140 297,53	5 700 000	5 700 000	-
7402 Vann & avløp Kirkevn. + Rav.	7 140 297,53	5 700 000	5 700 000	-
02502 Materiell - ledningsnett	-	-	500 000	-
Sum utgifter	-	-	500 000	-
7403 Vannledning Bygdebakken	-	-	500 000	-
02000 Kjøp av driftsmidler	-	-	-	17 588,00
02002 Kjøp IKT-utstyr	-	-	-	857 000,40
02500 Materiell - bygg	-	-	-	37 724,00
03700 Kjøp fra andre	-	-	-	810,40
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	33 115,00
04291 Merverdiavgift utenfor mva-loven	-	-	-	195 134,20
05001 Morarenter	-	-	-	-
Sum utgifter	-	-	-	1 141 372,00
7501 Kulturhus/kino	-	-	-	1 141 372,00

Investeringsregnskapet

Konto	Regnskap 2014	Rev. budsjett 2014	Oppr. Budsjett 2014	Regnskap 2013
07290 Kompensasjon moms	-35 530,00	-	-	-
Sum inntekter	-35 530,00	-	-	-
02001 Kjøp brann og havariutstyr	-	-	-	339 860,40
02002 Kjøp IKT-utstyr	142 120,00	-	-	-
02700 Ekstern bistand	0,00	-	-	144 200,63
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	35 530,00	-	-	121 015,26
Sum utgifter	177 650,00	-	-	605 076,29
7502 IKT	142 120,00	-	-	605 076,29
07290 Kompensasjon moms	-57 314,08	-100 000,00	-	-
Sum inntekter	-57 314,08	-100 000,00	-	-
02300 Anleggskostnad	112 244,36	400 000	-	80 000,00
02700 Ekstern bistand	117 012,00	350 000	150 000	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	57 314,08	100 000	-	20 000,00
Sum utgifter	286 570,44	850 000	150 000	100 000,00
7503 Rådhus	229 256,36	750 000	150 000	100 000,00
07000 Refusjon fra staten	-	-	-4 000 000	-
07290 Kompensasjon moms	-460 096,40	-	-	-
08900 Overføringer fra andre	-570 000,00	-570 000	-	-
Sum inntekter	-1 030 096,40	-570 000	-4 000 000	-
01600 Bilgodtgjørelse	3 466,75	-	-	-
01601 Diett	34,00	-	-	-
02500 Materiell	1 775 385,60	1 870 000	4 000 000	-
02700 Ekstern bistand	60 000,00	-	-	20 000,00
03700 Kjøp fra andre	5 000,00	-	-	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	460 096,40	-	-	5 000,00
Sum utgifter	2 303 982,75	1 870 000	4 000 000	25 000,00
7505 Idrettsbanen	1 273 886,35	1 300 000	-	25 000,00
02300 Anleggskostnad	285 515,79	360 000	-	-
02700 Ekstern bistand	90 000,00	200 000	200 000	-
Sum utgifter	375 515,79	560 000	200 000	-
7507 Utleieboliger Kjøllefjord	375 515,79	560 000	200 000	-
07290 Kompensasjon moms	-118 272,20	-100 000	-	-
Sum inntekter	-118 272,20	-100 000	-	-
02300 Anleggskostnad	473 088,80	400 000	300 000	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	118 272,20	100 000	-	-
Sum utgifter	591 361,00	500 000	300 000	-
7508 Adgangskontroll	473 088,80	400 000	300 000	-

Investeringsregnskapet

Konto	Regnskap 2014	Rev. budsjett 2014	Oppr. Budsjett 2014	Regnskap 2013
07290 Kompensasjon moms	-234 239,36	-	-	-
Sum inntekter	-234 239,36	-	-	-
00700 Lønn nybygg	114 986,89	-	-	-
00900 Pensjonsinnskudd KLP	5 747,70	-	-	-
02300 Anleggskostnad	1 166 461,45	1 100 000	1 100 000	-
04290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	234 239,36	-	-	-
Sum utgifter	1 521 435,40	1 100 000	1 100 000	-
7509 Oppgradering komm.bygg	1 287 196,04	1 100 000	1 100 000	-
05290 Kjøp av aksjer og andeler	30 000,00	-	-	-
05291 Egenkapitaltilskudd KLP	414 182,00	400 000	400 000	362 929,00
Sum finansieringsutgifter	444 182,00	400 000	400 000	362 929,00
09290 Salg av aksjer	-	-	-	-269 200,00
09500 Bruk av bundne fond	-30 000,00	-	-	-
Sum finansieringsinntekter	-30 000,00	-	-	-269 200,00
7700 Aksjer/andeler	414 182,00	400 000	400 000	93 729,00
05100 Avdrag på formidlingslån	908 389,10	720 000	720 000	808 894,00
05101 Ekstraordinære avdrag	2 802 478,82	-	-	-
05200 Utlån	2 269 000,00	4 000 000	4 000 000	690 356,00
05500 Avsetning til bundne fond	365 416,09	-	-	1 077 309,54
Sum finansieringsutgifter	6 345 284,01	4 720 000	4 720 000	2 576 559,54
09100 Bruk av lån	-2 269 000,00	-4 000 000	-4 000 000	-690 356,00
09200 Avdrag på formidlingslån	-1 170 436,19	-720 000	-720 000	-1 886 203,54
09201 Ekstraordinære avdrag på utlån	-899 531,92	-	-	-
09500 Bruk av bundne fond	-2 006 315,90	-	-	-
Sum finansieringsinntekter	-6 345 284,01	-4 720 000	-4 720 000	-2 576 559,54
7800 Husbankmidler	-	-	-	-
06700 Salg av fast eiendom	-140 000,00	-	-	-10 500,00
Sum inntekter	-140 000,00	-	-	-10 500,00
05300 Dekning av tidligere års udekket	1 515 486,24	1 515 500	-	-
Sum finansieringsutgift	1 515 486,24	1 515 500	-	-
09100 Bruk av lån	-30 203 813,83	-31 343 000	-24 700 000	-14 945 270,54
09700 Overført fra driftsregnskapet	-308 000,00	-308 000	-	-2 716 972,52
09800 Udekket	-	-	-	-1 515 486,24
Sum finansieringsinntekter	-30 511 813,83	-31 651 000	-24 700 000	-19 177 729,30
7900 Årsavslutning	-29 136 327,59	-30 135 500	-24 700 000	-19 188 229,30

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
2.2 Anleggsmidler		
227080003 Helsepersonellbolig i Kjøllefjord	23 048,00	34 574,00
227080004 36-8-39 Rådhus/kino Strandv 152	3 302 279,00	2 845 345,00
227080006 Eldrebolig	30 550,00	45 828,00
227080007 Rekkehus Galgeneset Lille Ringveg 1-3	1 055 379,00	1 106 870,00
227080008 Gjennomgangsboliger Snattvika	428 447,00	447 922,00
227080009 36-41 Strandveien 180	-	231 250,00
227080011 Oppføring av gjennomgangsbolig Lille Ringv	3 968 032,00	4 139 689,00
227080012 Lærerbolig på Veidnes	130 962,00	145 513,00
227080013 36-118 Særvoldgården Strandv. 188	336 823,00	359 277,00
227080014 35-1-49 Galgenes barnehage Store Ringv. 8A	3 330 227,36	3 548 344,36
227080015 Kjøllefjord helsesenter	12 757 389,00	13 163 978,00
227080016 36-220 Samfunnshus/svømmehall Ravegen 19	2 992 423,00	2 633 003,00
227080017 Kunes samfunnshus	101 233,00	109 142,00
227080018 36-8-52 Bibliotekbygg/studiesenter	2 284 454,83	2 351 563,83
227080019 36-1-150 Kjøllefjord idrettshall Kirkev 60	6 597 827,00	6 861 453,00
227080020 Lebesby samfunnshus	55 851,00	58 178,00
227080021 36-8-45 Ungdommens hus Raveg. 14A	227 390,00	237 276,00
227080022 Utleiebygg gml Aetat	194 131,00	202 571,00
227080023 Omsorgsbolig	23 079 632,00	15 779 388,00
227080024 Branngarasje Kunes	53 391,00	54 876,00
227080025 Omsorgsboliger Lebesby	10 683 852,00	10 952 563,00
227080026 Lebesby omsorgsbase	441 738,00	451 647,00
227080027 Ballbinge Kjøllefjord	474 036,00	487 580,00
227080028 Kjøllefjord skole 1964	7 238 989,79	7 724 457,79
227080029 Veidnes skole og kapell 1957	160 789,00	193 283,00
227080030 Kunes grendehus	1 427 360,00	1 522 183,00
227080031 Dyfjord grendehus	1 145 712,00	1 224 641,00
227080032 Brannstasjonen Kjøllefjord	211 797,00	217 227,00
227080033 Kjøp av eiendommen Holmejorden matr. 10/9	-	1 626,00
227080034 Kai på Veidnes	166 065,00	182 312,00
227080035 Kjøp av kullkaia	6 348,00	12 696,00
227080036 Kommunale veger	4 492 645,12	4 609 538,12
227080037 Skredforebygninger	10 927 160,00	11 441 449,00
227080038 Lekeplass Galgeneset	12 018,00	12 686,00
227080039 Kai i Oksevåg	70 524,00	75 562,00
227080040 Kai i Seivika	269 322,00	291 766,00
227080041 Asfalt i Kjøllefjord	2 690 251,00	2 787 041,00
227080042 Hustadbruket (utleiebygg)	3 338 008,00	3 429 559,00
227080043 Flytekai	2 035 191,00	2 114 258,00
227080044 Prosjekt dypvannskai	295 964,00	308 296,00
227080045 Dyfjord havn	4 624 585,00	4 799 392,00
227080046 Kjøllefjord havn	14 657 150,00	1 630 770,50
227080047 Molo Q	3 629 657,00	3 758 279,00
227080048 Skolekj/Oppr.Lebesby Bygdetun	2 023 722,00	2 093 282,00
227080049 Lekeplass Lebesby skole	302 840,81	324 842,81

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
227080050 Molo P	3 983 640,00	4 118 589,00
227080051 Kjøllefjord vannverk	14 499 522,00	15 124 089,00
227080052 Vann og kloakk nytt boligfelt Galgeneset	53 434,00	80 152,00
227080053 Opparbeidelse vann og kloakk på Kunes	121 721,00	139 108,00
227080054 Lebesby vannverk	5 964 178,00	6 189 784,00
227080055 Dyfjord vannverk	1 563 398,00	1 704 322,00
227080056 Veidnes vannverk	503 361,00	545 546,00
227080057 Hovedplan vann	14 206,00	17 047,00
227080058 Opparbeidelse vann og kloakk i Dyfjord	36 656,00	45 821,00
227080059 Opparbeidelse vann og kloakk Lebesby	1 277 526,00	1 319 509,00
227080060 Opparbeidelse vann og kloakk Breivika	77 439,00	96 797,00
227080061 Kunes vannverk	2 465 949,00	2 566 069,00
227080062 Industriområde Hustad/slippen	1 471 276,00	1 471 276,00
227080063 Boligområde i Snattvika	1 125 479,00	1 266 163,00
227080064 Uteareal Kjøllefjord skole	53 836,00	57 682,00
227080065 Grunnlagsinvestering caravanplass	240 787,00	240 787,00
227080066 Lebesby boligfelt	111 006,00	116 847,00
227080067 Hovedplan avløp	2 520 873,00	2 614 940,00
227080068 ENØKtiltak	223 743,00	268 491,00
227080069 Parkeringsplass	340 874,00	409 046,00
227080070 Kunes naustvei	43 834,00	47 206,00
227080071 Dyfjord boligfelt	257 215,00	270 075,00
227080072 Stedsutvikling	3 211 810,00	3 346 155,00
227080073 Tomt LHL	55 688,00	55 688,00
227080074 Helikopterplass	82 421,00	82 421,00
227080075 Torg	1 881 749,00	1 954 088,00
227080076 Fortau i Kjøllefjord	98 595,00	102 703,00
227080077 Trafikksikkerhet	591 708,00	639 896,00
227080078 Bussgarasjer	1 304 415,00	1 340 649,00
227080079 Kunstgressbane	3 472 504,00	1 359 107,00
227080080 Nærmiljøanlegg	325 635,00	365 991,00
227080081 Kjøllefjord sykehjem	23 084 268,00	23 648 103,00
227080082 Kifjord kirkegård	175 000,00	181 250,00
227080083 Industriområde Skjånes/Lebesby	48 660,00	50 398,00
227080084 Kirkeelvbrua	48 780,00	50 522,00
227080085 Overvannsnett Kjøllefjord	221 546,00	229 458,00
227080086 Sosialboligen	17 606,00	35 216,00
227080087 Lærerbolig på Lebesby	47 786,00	71 682,00
227080088 Gnr 35 bnr 50 Slippen	-	1 794 810,00
227080089 Gnr 35 bnr 146 Tufteparken	549 646,35	345 776,35
227080090 Branngarasje Lebesby	556 763,00	-
227080091 Veidnes Havn	246 509,00	-
227080092 Vann Kirkevn. + Rav.	3 570 149,00	-
227080093 Vann Kirkevn. + Rav.	3 570 149,00	-
227080094 Oppgradering kommunale bygg	798 368,00	-
227080095 Joh. Salmillas vei 39 - gnr. 36 bnr. 162	625 000,00	-
227080096 Ballbinge Kjøllefjord skole	426 737,00	-
227080097 Uteleieboliger Kjøllefjord	2 693 695,00	-
Faste eiendommer og anlegg	216 930 334,26	189 366 237,76

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
224080004 Nav etablering -utstyr/inventar og lignende	244 795,00	305 229,00
224080005 Bil Helse&omsorg 2009	53 500,00	64 200,00
224080006 Legekr. AKM utstyr	175 415,00	205 779,00
224080007 Bil uteseksjon 2009	300 559,00	360 671,00
224080008 Spylevogn vann/avløp 2012	345 080,00	388 215,00
224080009 IKT-utstyr	700 709,29	1 000 469,29
224080010 Brannbil	3 853 701,75	4 065 427,75
224080011 Bil uteseksjon	76 768,00	89 563,00
224080012 Utstyr brannvesen	220 748,00	266 288,00
224080013 Utstyr vektrom/solstudio	71 609,00	95 480,00
224080015 Beredskapsbil 2013	716 248,50	795 831,50
224080016 Fiat Scudo varebil utkjøp leasing 2013	164 941,00	183 268,00
224080017 GIS	380 750,00	-
224080018 Lyd/bilde-studio (skole)	177 650,00	-
22480019 Adgangskontroll	591 361,00	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	8 073 835,54	7 818 408,54
222200000 Mauseth AS - fiskerifond	-	20 000,00
222200001 Striptind AS - fiskerifond	-	112 500,00
222200002 Finnkirka AS - kraftfond	142 852,06	160 710,06
222200003 Løkke Fisk AS - fiskerifond	-	142 716,00
222200004 Mauseth AS - fiskerifond	-	32 500,00
222200005 Mårøyfisk AS - fiskerifond	-	135 000,00
222200006 Ingilæ As - fiskerifond	-	67 500,00
222200007 Kjøllefjord Brygge 2013	140 000,00	140 000,00
222200100 Fiskerifondslån	1 466 847,00	-
222890100 Jan A Sjøveian 1987 100.000	-	40 000,00
222890101 Viggo Myhre 2007	80 000,00	80 000,00
222890102 Monica Lillevik 2006 50.000	50 000,00	50 000,00
222890103 Dag Hegge/ Kari Løvøy 1995 50.000	50 000,00	50 000,00
222890104 K Krogh Og J Pedersen 1997 50.000	50 000,00	50 000,00
222890105 V.Larsen/R.Levang 1999 50.000,-	50 000,00	50 000,00
222890200 Startlån - Lindorff	13 233 925,96	13 034 896,44
222890300 Morten Kaarby - fiskerifond	-	20 092,00
222890301 Frode Jenssen - fiskerifond	-	95 063,00
222890302 Malvin Persen - fiskerifond	-	10 000,00
222890303 Stiftelsen Foldal	150 000,00	150 000,00
222890600 Sosiale utlån	422 458,95	639 050,43
Utlån	15 836 083,97	15 080 027,93
221152002 Biblioteksentralen AL 1 andel	300,00	300,00
221152003 Kommunekraft AS (1 aksje 1.000)	1 000,00	1 000,00
221152004 Nordkyn Vekst AS	110 000,00	110 000,00
221152005 Chrisfestivalen AS	100 000,00	100 000,00
221152006 Fiskeribygge AS	30 000,00	-
221200000 Finnkirka AS - A-aksjer 2011	20 000,00	20 000,00
221200001 Finnmark Miljøtjeneste AS	59 000,00	59 000,00
221200002 Finnmark Havfiske AS	70 207,00	70 207,00

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
221200003 Sagat - Samisk Avis AS	250,00	250,00
221200004 Luostejok Kraftlag AL 1989	500,00	500,00
221200005 Finnkirka AS-B-aksjer	100 000,00	100 000,00
221550001 KLP andeler	4 349 271,00	3 935 089,00
Aksjer og andeler	4 840 528,00	4 398 359,00
220550000 KLP pensjonsmidler	161 764 001,00	145 398 841,00
220550001 SPK pensjonsmidler	23 038 967,00	22 255 557,00
Pensjonsmidler	184 802 968,00	167 654 398,00
Sum anleggsmidler	430 483 749,77	384 317 431,23

2.1 Omløpsmidler

213080001 Forskudd lønn/reise	15 000,92	28 312,00
213200001 Restanse på terminer utlån	-	87 401,00
213080010 Interimskonto refusjon	963 377,00	-
213355001 Lindorff	18 447,35	24 365,24
213610001 Fordringer på Staten	3 806 105,34	4 578 054,59
213610002 Nav - Refusjon Syke/Fødselspenger	-1 321 791,00	817 939,00
213610010 Refusjon fra Nav	2 351 067,06	-
213610020 Refusjon feriepenger Nav	234 078,00	-
213640030 Oppgjørskonto mva	477 023,00	-
213610110 Oppgjørskonto momskompensasjon	4 280 381,00	2 496 347,00
213650001 Fordringer på fylket	1 419 584,00	-
213650002 Fordringer på andre kommuner	291 590,60	-
213890000 Kundefordringer	6 949 547,86	2 668 442,86
213890001 Tapsavsetning	-1 000 000,00	-
213890002 Uidentifisert innbetaling (fakturering)	-2 586,25	-
213890003 Fordringer andre	983 381,00	-
213890100 Kundefordringer kommfakt	-	6 185 068,26
213890101 Interimskonto kommfakt	-	-1 125 162,50
214151001 Kortsiktig fordring - KF/IKS	1 500 000,00	1 000 000,00
Kortsiktige fordringer	20 965 205,88	16 760 767,45

219080001 KLP 2013 premieavvik	848 547,00	942 830,00
219080002 KLP 2002 premieavvik	421 475,00	561 966,00
219080003 KLP 2003 premieavvik	117 178,00	146 473,00
219080004 KLP 2004 premieavvik	408 270,00	489 924,00
219080005 KLP 2006 premieavvik	577 213,00	659 672,00
219080006 KLP 2007 premieavvik	680 462,00	765 520,00
219080007 KLP 2008 premieavvik	1 626 274,00	1 806 969,00
219080008 KLP 2009 premieavvik	521 212,00	573 333,00
219080009 KLP 2010 premieavvik	1 448 044,00	1 579 685,00
219080010 KLP 2011 premieavvik	294 869,00	336 994,00
219080011 KLP 2012 premieavvik	3 032 836,00	3 411 941,00
219080012 KLP 2014 premieavvik	3 782 231,00	-
219080100 SPK 2003 premieavvik	78 296,00	97 870,00

Balansen

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
219080101 SPK 2004 premieavvik	53 970,00	64 764,00
219080102 SPK 2005 premieavvik	34 590,00	40 355,00
219080103 SPK 2009 premieavvik	118 584,00	130 443,00
219080104 SPK 2010 premieavvik	101 375,00	110 591,00
Premieavvik	14 145 426,00	11 719 330,00
210000001 Kasse Laksefjord omsorgssenter	1 800,70	7 273,50
210000002 Kasse - sykehjem	380,00	5 460,00
210000003 Kasse - Mehamn/Nordkyn legetjeneste	423,00	1 329,00
210000005 Kasse - Idrettshallen	-	25,00
210000006 Kasse- Kjøllefjord/Nordkyn legetjeneste	241,00	3 948,00
Kasse	2 844,70	18 035,50
210070001 Skattetrekkkonto	4 712 138,05	3 864 766,84
210070002 Sparebank1 kommunalt utbetalingskort 4910.13.8	2 639,22	1 434,73
210200001 Coop Kjøllefjord SA - kto 12880	-	2 282,41
210320001 Snn 4910.12.79684 NAV-sosial	86 391,15	81 472,86
210320003 Sparebank1) N-N 4961.7200235 driftskonto	20 605 588,99	18 454 474,28
210320004 Sparebank 1) 4910.13.04336 bensin Lebesby	22 991,55	22 946,55
210320005 Snn 4910.13.94408	-	47,00
210320006 Sparebank1 Dep. 4910.14.04454 Hansnes	7 358,00	7 269,00
210320007 Sparebank1 Dep. 4910.14.17254 L Wik	33 524,00	33 115,00
210320008 Sparebank1) N-N Dagny Svendsens Fond	299 179,95	293 024,95
210320010 OCR bankkonto (Agresso)	474 345,79	-162,00
210320011 KLP Banken - kto. 8317 14 93601	10 157 985,00	-
Bankinnskudd	36 402 141,70	22 760 671,62
Kasse, postgiro, bankinnskudd	36 404 986,40	22 778 707,12
Sum omløpsmidler	71 515 618,28	51 258 804,57
Sum eiendeler	501 999 368,05	435 576 235,80
2.5 Egenkapital		
256080000 Utdanningsfond	-172 848,32	-172 848,32
256080001 Internt kompetansehevingsfond	-150 000,00	-150 000,00
256080002 Fiskerifond	-24 000,00	-24 000,00
256080003 Disposisjonsfond	-16 994 514,43	-9 961 443,47
Disposisjonsfond	-17 341 362,75	-10 308 291,79

Balansen

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
251080000 Næringsfond	-2 069 200,41	-2 824 161,22
251080001 Boligtilskudd tilpsning (Husbanken)	-127 314,31	-57 314,31
251080002 Organisasjonsutvikling -stipend	-7 000,00	-7 000,00
251080003 Den kulturelle skolesekken	-42 330,98	-83 723,47
251080004 Dagny Svendsens fond	-285 929,95	-279 774,95
251080005 Strandv Borettslag trygghetsfond	-397 110,00	-397 110,00
251080006 Renovasjon overskudd	-	-137 359,00
251080007 Ungt Entreprenørskap 2007	-20 686,38	-35 630,82
251080008 Folkehelse	-21 799,29	-64 126,27
251080009 Avløp overskudd	-229 657,00	-274 000,00
251080010 Sykestua - arv 2008	-32 713,30	-32 713,30
251080011 Ungdomsprosjektet 1.4056	-107 651,47	-134 105,87
251080012 Sykestua - gavefond	-5 050,00	-5 050,00
251080013 Læremidler finsk som 2.språk	-178 446,23	-178 446,23
251080014 Botiltak A-overskudd	-704 910,45	-364 467,24
251080015 Den kulturelle spaserstokken	-47 910,28	-91 710,28
251080016 Barnehageprosjekt 2010/11 med Gamvik	-75 478,50	-75 478,50
251080017 Bundet Konesjonsavgiftsfond	-1 802 269,95	-1 094 300,95
251080018 Bundet Fiskerifond	-2 720 521,86	-2 637 268,41
251080019 Bundet Jordbruksfond	-146 917,00	-166 917,00
251080020 Omstilling Helse 2011 ubrukt	-	-100 000,00
251080021 Viltfond (1.4010)	-15 805,00	-15 805,00
251080022 Kampanje mot rusgift-1991 - Helsestasjon	-	-5 320,00
251080023 Forebygging av uønskede svangerskap og abort (-47 687,00	-19 687,00
251080024 Velferdsteknologi - helse	-245 000,00	-245 000,00
251080025 Ubrukt dagtilbud 2012 1.3810	-301 887,12	-302 300,05
251080026 Forebyggende tiltak barn&unge/psykisk helse	-59 132,00	-59 132,00
251080028 Film og kino	-12 000,00	-12 000,00
251080029 Kom i Fokus	-44 710,00	-44 710,00
251080030 HMS-kurs 2013	-	-25 000,00
251080031 Fastlegehemler 2013	-	-259 545,60
251080032 FUNNKe	-50 000,00	-50 000,00
251080033 SKU-prosjekt Skole-Kompetanse-U-trinn (2013)	-74 698,29	-136 875,00
251080034 Ubrukt sansehage/Dagsenter	-573 717,61	-576 932,81
251080035 Komm.rusarbeid Gamvik/Lebesby	-193 000,00	-193 000,00
251080036 Stim.tilskudd rus	-104 230,00	-104 230,00
251080037 Gave fra Kraftlaget (2014)	-3 900 000,00	-
251080038 Boligtilskudd etablering (Husbanken)	-220 000,00	-
251080039 Dagsenter (demens) 2014	-600 000,00	-
251080040 Vurdering for læring (skolene)	-250 000,00	-
251080041 Tilskudd samisk (Lebesby oppvekstsenter)	-52 493,00	-
251080042 Skole-hjem-samarbeid, trivsel og faglig utvikl.	-61 600,00	-
251080043 Psykolog	-333 332,23	-
Bundne driftsfond	-16 162 189,61	-11 090 195,28
258100100 Påløpte renter 2000	862 431,00	862 431,00
258100200 Ressurskrevende brukere 2008	-488 000,00	-488 000,00
Endring regnskapsprinsipp	374 431,00	374 431,00

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
255080000 Husbankmidler	-365 416,09	-2 006 315,90
Bundne investeringsfond	-365 416,09	-2 006 315,90
259500000 Mindreforbruk drift	-	-3 641 531,80
259500001 Resultat selvkost	-	23 000,00
Regnskapsmessig overskudd (mindreforbruk)	-	-3 618 531,80
259700000 Udekket Investering	-	1 515 486,24
Udekket i investeringsregnskapet	-	1 515 486,24
259900000 Kapitalkonto	-61 760 219,50	-53 202 646,76
259900002 Aktivering av utstyr, maskiner, transportmidler	-	-5 593 248,54
259900003 Aktivering av anlegg	-	-4 254 747,12
259900004 Aktivering av fast eiendom og anlegg	-	-9 656 504,64
259900005 KLP pensjonsmidler	-	-9 527 202,00
259900006 SPK pensjonsmidler	-	-789 370,00
259900007 KLP pensjonsforpliktelse	-	12 677 351,00
259900008 SPK pensjonsforpliktelser	-	1 832 235,00
259900009 Sosiale utlån	-	-29 026,14
259900010 Avdrag på sosiale utlån	-	18 400,00
259900013 Avskrivninger	-	7 446 212,31
259900014 Nye utlån av fond	-	-165 000,00
259900015 Avdrag utlån av fond	-	156 106,94
259900016 Nye startlån	-	-690 356,00
259900017 Avdrag utlån startlån	-	1 886 203,54
259900018 KLP-endering egenkapitalinnskudd	-	-362 929,00
259900019 Salg av aksjer	-	269 200,00
259900020 Avdrag på eksterne lån	-	-8 081 196,00
259900021 Bruk av lånemidler	-	15 635 626,54
259900022 Salg fast eiendom	-	10 500,00
259900023 Nedskrivning fast eiendom	-	9 300,00
Kapitalkonto	-61 760 219,50	-52 411 090,87
Sum egenkapital	-95 254 756,95	-77 544 508,40
2.4 Langsiktig gjeld		
240550001 KLP pensjonsforpliktelser	-199 228 370,00	-183 927 479,00
240550002 SPK pensjonsforpliktelser	-31 607 459,00	-31 296 217,00
Pensjonsforpliktelser	-230 835 829,00	-215 223 696,00

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
245355000 Kommunalbanken 20070474	-5 324 800,00	-5 734 400,00
245355001 Kommunalbanken 20020826	-11 543 340,00	-12 901 380,00
245355002 Kommunalbanken 20040852	-10 892 750,00	-11 424 110,00
245355003 Kommunalbanken 20070189	-14 474 180,00	-16 177 020,00
245355004 Kommunalbanken 20080022	-1 461 360,00	-1 569 600,00
245355005 Kommunalbanken 20080697	-2 857 230,00	-3 057 750,00
245355006 Kommunalbanken 20120456	-6 512 720,00	-6 874 540,00
245355007 Kommunalbanken 20130247	-12 169 500,00	-12 596 500,00
245355008 Kommunalbanken 20130720	-1 187 500,00	-1 250 000,00
245355100 KLP Kommunekreditt 8317.50.69170	-2 875 000,00	-3 125 000,00
245355101 KLP Kommunekreditt 8317.51.62014	-9 552 055,00	-10 797 055,00
245355102 KLP Kommunekreditt 8317.50.69286	-3 711 650,00	-3 834 350,00
245355103 KLP Kommunekreditt 8317.50.52421	-6 874 985,00	-7 241 653,00
245355104 KLP Kommunekreditt 8317.50.53479	-2 392 500,00	-2 682 500,00
245355105 KLP Kommunekreditt 8317.53.34974	-31 518 000,00	-
245395000 Husbanken 16715919 3 - 10	-	-1 118 000,00
245395001 Husbanken 16716149 6 - 10	-4 250 000,00	-4 450 000,00
245395003 Husbanken 16716357/1/1	-4 613 916,00	-4 768 806,00
245395004 Husbanken 16714289 2	-	-990 000,00
245395005 Husbanken 16713255 4-1	-697 597,08	-1 684 909,00
245395006 Husbanken 16713308/3/1	-2 262 725,00	-2 398 992,00
245395007 Husbanken startlån 2013 16716600/1/1	-4 060 000,00	-4 200 000,00
245395009 Husbanken startlån 2014 16716814-5	-1 800 000,00	-
245550000 KLP 8317.52.81897	-1 890 000,00	-1 995 000,00
Andre lån	-142 921 808,08	-120 871 565,00

Sum langsiktig gjeld**-373 757 637,08****-336 095 261,00****2.3 Kortsiktig gjeld**

232080001 Feil nettolønn	93 059,69	-
232080004 Interimskonti (diverse kreditorer)	-	452 397,48
232080006 Påløpte renter	-454 083,00	-422 569,00
232080010 Motpost kommunalt utbetalingskort	-2 639,22	-1 434,73
232200010 Leverandørgjeld	-22 711 793,64	-5 698 311,44
232200011 Periodisering av utgifter	8 006 825,07	-
232355001 Lindorff	-	-60 158,00
232640000 Forskuddstrekk	-3 963 722,21	-3 631 331,00
232640006 Utleggstrekk	-6 425,00	-2 105,00
232640010 Utgående MVA Agresso	-	-137 963,90
232640030 MVA Skattedirektoratet - MP/Agresso	-	-305 019,00
232650001 Gjeld til andre kommuner	-1 706 178,00	-156 939,73
232650009 Påløpte feriepenger 2012	-	-
232650012 Påløpte feriepenger	-9 695 450,29	-9 677 412,08
232890003 Trekk fagforening	-1 463,81	-
232890008 Trekk til Lebesby kommune	-	-3 940,00
232890009 Leverandørgjeld lønn	-151 411,61	-
232890010 Diverse inkassotrekk fra lønn	-	4 000,00

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
232890011 Gjeld til andre/private	-	-1 373 959,00
233151000 Gjeld IKS	-1 500 000,00	-
Annen kortsiktig gjeld	-32 093 282,02	-21 014 745,40
239080001 SPK 2002 premieavvik	-28 408,00	-37 874,00
239080002 SPK 2006 premieavvik	-14 907,00	-17 037,00
239080003 SPK 2007 premieavvik	-86 595,00	-97 420,00
239080004 SPK 2008 premieavvik	-173 602,00	-192 891,00
239080005 SPK 2011 premieavvik	-117 181,00	-133 921,00
239080006 SPK 2012 premieavvik	-105 008,00	-118 134,00
239080007 SPK 2013 premieavvik	-152 194,00	-169 104,00
239080008 SPK 2014 premieavvik	-82 647,00	-
239080100 KLP 2005 premieavvik	-133 150,00	-155 340,00
Premieavvik	-893 692,00	-921 721,00
Sum kortsiktig gjeld	-32 986 974,02	-21 936 466,40
Sum gjeld og egenkapital	-501 999 368,05	-435 576 235,80

2.9 Memoriakonto

291000000 Husbankmidler startlån	3 719 920,64	4 188 920,64
291000001 Ubrukte lånemidler	1 314 186,17	-
Ubrukte lånemidler	5 034 106,81	4 188 920,64
292000000 Utlån av Næringsfond	-	290 000,00
292000001 Utlån av Fiskerifond	-	647 871,00
292000002 Utlån av Konesjonsavgiftsfond	-	160 710,06
292000010 Kommunale boligtilskudd	300 000,00	-
292000100 Ingilæ AS 2012	27 000,00	67 000,00
292000101 Kvitnakken AS 2005	-	100 000,00
292000102 Kim Andre Hansen 2007	14 000,00	42 000,00
292000103 Gudmunn Vevang 2005	-	12 000,00
292000104 Stein Olav Karlsen tilskudd 2005	8 000,00	8 000,00
292000105 Ellfisk AS 2005	-	50 000,00
292000106 Nordkyn Begravelsesbyrå AS 2006	-	8 000,00
292000107 Frode Lyngedal fiskerifond 2006	2 000,00	10 000,00
292000108 Stiftelsen Foldal 2006	-	5 000,00
292000109 Hotel Nordkyn AS 2006	-	16 000,00
292000110 Roger Øfeldt tilskudd 2006	-	8 000,00
292000111 Bjørn Pedersen 2006	-	4 000,00
292000112 Kvitnakken AS 2006	-	15 000,00
292000113 Uwe Klink melkekvote 2006	-	2 270,00
292000114 Gudmund Løkke melkekvote 2006	-	2 700,00
292000115 Knut Harjo 2006	-	1 200,00

Balansen

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
292000116 Friborg Gård melkekvote 2007	-	5 360,00
292000117 Leif Lauritsen 2006	6 400,00	32 000,00
292000118 Lise Skreddernes melkekvote 07	-	5 840,00
292000119 Viggo Myhre melkekvote 2007	-	4 240,00
292000120 Kvitnakken AS 2007	-	500 000,00
292000121 Wirkola/Jensen	-	5 480,00
292000122 Imagine Nordkyn AS 2007	-	24 000,00
292000123 Else Holm Andersen	-	6 800,00
292000124 V.J.Sørbø Og M.Lillevik 2007	-	18 400,00
292000125 Jonny Pedersen 2007	16 667,00	33 333,33
292000126 Tor P Krogh 2007	16 667,00	33 333,33
292000127 Frode Lyngedal 2007	16 667,00	33 333,34
292000128 Kjøllefjord Auto AS 2007	-	12 800,00
292000129 Ellfisk AS 2007(Magne Ellingsen)	40 000,00	120 000,00
292000130 Gudmund Løkke 2007	-	2 600,00
292000131 Halvdan Hansen (Viddas Veiviser) 2008	-	8 800,00
292000132 Kent Magne Vevang 2008	-	6 000,00
292000133 Mauseth AS 2008	-	140 000,00
292000134 Striptind AS 2008	-	40 000,00
292000135 Stein Olav Karlsen	6 000,00	6 000,00
292000136 Stein Kåre Røvik 2008	-	15 000,00
292000137 Morten Kaarby Kr 80' 2009	-	40 000,00
292000138 Arctic Coast AS Kr 25' Badestamp 09	-	20 000,00
292000139 Arctic Coast AS Lavvo 09	-	13 000,00
292000140 Viggo Myhre melkekvote 08	-	4 080,00
292000141 Uwe Klink melkekvote 08	-	4 200,00
292000142 Friborg Gård DA melkekvote 08	-	4 560,00
292000143 Wirkola & Jensen 08 Kr 7.600	-	4 560,00
292000144 Lise Skreddernes 08 Kr 8.000	-	4 800,00
292000145 Lise Skreddernes 09	-	7 040,00
292000146 Gudmund Løkke 2009	-	10 200,00
292000147 Viggo Myhre 2009	-	12 800,00
292000148 Uwe Klink 2009	-	13 600,00
292000149 Friborg Gård DA 2009	-	15 200,00
292000150 Wirkola & Jenssen Da 2009	-	15 520,00
292000151 Gudmund Løkke 2008	-	4 160,00
292000152 Magnar Mikkelsen 2009	-	32 000,00
292000153 Oddmund Hansen 2009	-	30 000,00
292000154 Løkke Fisk AS Kr 100' 2012	40 000,00	100 000,00
292000155 Malvin Persen 2007 Kr 18'	-	10 800,00
292000156 Freddy A Olsen Kr 16' 2010	-	12 800,00
292000157 Kyst Og Fjord AS	24 800,00	31 000,00
292000200 Overvåking utlån Næringsfond	89 471,50	89 471,50
292000201 Overvåking utlån Fiskerifond	386 607,00	386 607,00
292000202 Overvåking div. krav	86 138,41	86 138,41
292000300 Underskudd vann (selvkost)	-	23 000,00
292000301 Underskudd renovasjon (selvkost)	152 880,00	-
Diverse memoria	1 233 297,91	3 478 607,97

Balansen

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
299990000 Ubrukte lånemidler	-5 034 106,81	-4 188 920,64
299990001 Memoriakonto for utlån av fondsmidler	0,00	-1 098 581,06
299990002 Memoria diverse tilsagn	-518 201,00	-1 794 810,00
299990003 Memoriakonto overvåking	-562 216,91	-562 216,91
299990004 Underskudd selvkost	-152 880,00	-23 000,00
Motkonto for memoriakontiene	-6 267 404,72	-7 667 528,61

Kjøllefjord, den 31. desember 2014/12. februar 2015


Harald Larssen
rådmann


Synnøve Eriksen

BESKRIVELSE AV REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet, gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er alltid omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer skal klassifiseres som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller klassifiseres verdipapirene som anleggsmidler.

Andre fordringer som ikke inngår i punktet ovenfor, er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers skal de klassifiseres 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 anleggsmiddelet 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 kommuneloven § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jf. kommuneloven § 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.

En omklassifisering medfører en regnskapsføring i investeringsregnskapet og eventuelt i driftsregnskapet. Verdivurderingen må gjennomføres før omklassifiseringen. Omklassifisering av anleggsmidler til omløpsmidler skal ikke finne sted.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten.

Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Langsiktig gjeld skal vurderes til opptakskost. Langsiktig gjeld skal oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Krav til oppskrivning gjelder ikke ved renteendring på langsiktig gjeld. Oppskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for oppskrivningen ikke lenger er til stede.

Kortsiktig gjeld skal vurderes til det høyeste av opptakskost og virkelig verdi. Vurdering til høyeste verdi skal fravikes når dette er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk for regnskapsføring av sikring. Kortsiktig gjeld som vurderes likt som markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderes til virkelig verdi.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Drifts- og investeringsregnskapet :	2014	2013
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	186 677 421	181 453 694
Inntekter investeringsregnskap	10 797 844	420 500
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	36 112 046	18 984 623
Sum anskaffelse av midler	233 587 311	200 858 817
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	167 333 862	160 616 479
Utgifter investeringsregnskap	39 379 990	19 504 500
Utbet. ved eksterne finanstransaksjoner	18 512 340	12 873 301
Sum anvendelse av midler	225 226 192	192 994 280
Anskaffelse - anvendelse av midler	8 361 119	7 864 537
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	845 186	2 624 373
Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet	9 206 305	10 488 910

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Balanseregnskapet :		2014	2013
Omløpsmidler:	2.1.		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	4 204 438	4 035 843
Endring aksjer og andeler	2.18	-	-
Premieavvik	2.19	2 426 097	-319 021
Endring betalingsmidler	2.10	13 626 279	8 992 848
Endring		20 256 814	12 709 670
Kortsiktig gjeld:	2.3.		
Endring kassekreditt	2.31	-	-
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	11 078 537	2 145 422
Premieavvik	2.39	-28 028	75 338
Endring		11 050 509	2 220 760
Endring arbeidskapital balansen		9 206 305	10 488 910

Note 2 - Organisering av kommunens virksomhet

Lebesby kommune er organisert etter etatsmodellen.

Fra og med regnskapsåret 2005 er havnedistriktet utskilt som eget foretak – Lebesby – Kjøllefjord Havn KF.

Note 3 - Årsverk

Tekst	2014	2013	2012
Antall årsverk	179	-	-
Antall ansatte	213	-	-
Antall kvinner	127	-	-
% andel kvinner	30,70 %	-	-
Antall menn	52	-	-
% andel menn	29,30 %	-	-
Antall kvinner ledende stillinger	19	-	-
% andel kvinner i ledende stillinger	80 %	-	-
Antall menn i ledende stillinger	5	-	-
% andel menn i ledende stillinger	20 %	-	-

Det har dessverre vært vanskelig å ta ut statistikk for 2013 og 2013, pga. overgang nytt økonomisystem.

Det er ikke gjennomført særskilte likestillingstiltak i 2014.

Note 4 - Lønn/godtgjørelse til rådmann og ordfører

Tekst	2014	2013
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann inkludert pensjonsavtale	816 000,-	777 083,-
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	-	-
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	778 600,-	730 354,-
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	-	-

Det er ikke inngått etterlønsavtale med rådmannen.

Note 5 - Revisjon/kontrollutvalg

Tekst	2014	2013
Honorar Finnmark kommunerevisjon	479 925,-	366 227,-
Honorar Kontrollutvalgan IS	159 384,-	135 075,-

Note 6 Redegjørelse for kommunens pensjonsforpliktelse

Pensjonskostnaden er hva som blir belastet i kommunenes regnskap og budsjett, mens pensjonspremien er hva kommunene faktisk betaler til pensjonsforsikringsselskapene for dekning av fremtidige pensjonsforpliktelser.

Dersom pensjonspremien er større enn pensjonskostnaden får vi et positiv premieavvik. Er pensjonspremien mindre enn pensjonskostnaden får vi et negativt premieavvik. Den regnskapsmessige håndteringen av premieavvik finner vi i Regnskapsforskriften. Et positivt premieavvik skal føres til inntekt i årsregnskapet og bokføres under omløpsmidler som en kortsiktig fordring. Tilsvarende skal et negativt premieavvik utgiftsføres i årsregnskapet og bokføres som en kortsiktig gjeld. Premieavvik blir således en form for korreksjonspost til den betalte pensjonspremien slik at nettoen av disse to posteringene blir lik pensjonskostnaden. Det er så opp til den respektive kommune eller fylkeskommune å velge hvordan de vil håndtere elimineringen av premieavviket i regnskapet. De har da valget mellom å hvert år avsette for full dekning av premieavviket eller å amortisere over 15 år (for premieavvik oppstått i perioden 2002 - 2010). 10 år (for premieavvik oppstått i perioden 2011 -2013) og 7 år (for premieavvik oppstått i perioden 2014 og senere).

Regnskapsføring av premieavvik og senere amortisering av dette fremstår dermed som et unntak fra arbeidskapitalprinsippet og anordningsprinsippet.

Del 1 Premieavvikets påvirkning på driftsregnskapet

Premieavvik	Amortiseringstid	Amortisering av premieavvik
Amortiseringstid premieavvik 2002 - 2010	15 år	5 750 281
Amortiseringstid premieavvik 2011 - 2013)	10 år	3 801 869
Amortiseringstid premieavvik (2014 og senere)	7 år	3 699 584

Del 2 Gjenstående premieavvik som vil påvirke senere års regnskap

	Regnskap 2014
Positivt premieavvik som skal utgiftsføres senere år <i>1 % av omløpsmidler</i>	14 145 426 19,78 %
Negativt premieavvik som skal inntektsføres senere år <i>1 % av kortsiktig gjeld</i>	893 692 2,71 %

Del 3 Premiefond

	Regnskap 2014
Premiefond 01.01. til dekning av kommende pensjonspremier	2 308 291
Bruk i årets regnskap	2 272 473
Gjenstående premiefond	35 818

Del 6.4. - KLP

Årets netto pensjonkostnad (F § 13-1 bokstav C)	2014
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	9 004 775
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelse	7 791 590
Forvente avkastning på pensjonsmidlene	-7 035 901
Netto pensjonskostnad	9 760 464
Administrasjonskostnader	641 754
Årets pensjonspremie til betaling	14 184 449
Årets premieavvik	-3 782 231

Balanse 31.12.14 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster
Brutto påløpt forpliktelse	199 228 370
Pensjonsmidler	161 764 001
Netto pensjonsforpliktelse	37 464 369
Årets premieavvik	-3 782 231
Sum premieavvik pr. 01.01.	-11 119 967
Sum amortisert premieavvik dette år	1 276 737
Akkumulert premieavvik	-13 625 461

Beregningsforutsetninger (f § 13-1 nr. D, jfr. også § 13-5 nr. 2-6)	2014
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,65 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %
Forventet årlig G-og pensjonsregulering	2,97 %

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelse	Netto
Estimert 31.12.13	145 398 841	-183 927 479	-38 528 638
Ny beregning 01.01.14	-147 891 317	189 137 917	41 246 600
Årets estimatavvik (01.01.14)	-2 492 476	5 210 438	2 717 962
Estimatavvik fra tidligere år	-	-	-
Korrigert 2014 (amortisert avvik)	2 492 476	-5 210 438	-2 717 962
Akkumulert estimatavvik 31.12.14	-	-	-

Del 6.5. - STP

Årets netto pensjonkostnad (F § 13-1 bokstav C)	2014
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 891 230
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelse	1 142 932
Forvente avkastning på pensjonsmidlene	-918 032
Netto pensjonskostnad	2 116 130
Administrasjonskostnader	51 204
Årets pensjonspremie til betaling	2 084 687
Årets premieavvik	82 647

Balanse 31.12.14 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster
Brutto påløpt forpliktelse	31 607 459
Pensjonsmidler	23 038 967
Netto pensjonsforpliktelse	8 568 492
Årets premieavvik	82 647
Sum premieavvik pr. 01.01.	322 358
Sum amortisert premieavvik dette år	-31 278
Akkumulert premieavvik	373 727

Beregningsforutsetninger (f § 13-1 nr. D, jfr. også § 13-5 nr. 2-6)	2014
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,35 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %
Forventet årlig G-og pensjonsregulering	2,97 %

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.13	22 255 557	-31 296 217	-9 040 660
Ny beregning 01.01.14	-20 087 452	28 573 297	8 485 845
Årets estimatavvik (01.01.14)	2 168 105	-2 722 920	-554 815
Estimatavvik fra tidligere år	-	-	-
Korrigert 2014 (amortisert avvik)	-2 168 105	2 722 920	554 815
Akkumulert estimatavvik 31.12.14	-	-	-

Note 7 Aksjer og andeler

Selskap	Aksjer/ andeler	Balanseført verdi 31.12.14	Markedsverdi 31.12.14	Balanseført verdi 31.12.13
A/L Biblioteksentralen	1 andel	300	-	300
Chrisfestivalen AS	100 aksjer	100 000	-	100 000
Finnkirka AS - A-aksjer	100 aksjer	20 000	-	20 000
Finnkirka AS - B-aksjer	500 aksjer	100 000	-	100 000
Finnmark Havfiske AS	70 207 aksjer	70 207	-	70 207
Finnmark Miljøtjeneste AS	59 aksjer	59 000	-	59 000
Fiskeribygge AS	3000 aksjer	30 000	-	-
KLP	Egenkap.tilskudd	4 349 271	-	3 935 089
Kommunekraft A/S	1 aksje	1 000	-	1 000
Luostejok Kraftlag AL	5 andeler	500	-	500
Nordkyn Vekst AS		110 000	-	110 000
Sagat - Samisk Avis AS	5 aksjer	250	-	250
Sum balanseført verdi		4 840 528	-	4 396 346

Note 8: Langsiktig lånegjeld

Del 1

Tekst	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	163 523 901	142 242 975	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Kommunekreditt fastrente (4,01 % og 3,8 %)	27 296 190	29 675 558	16 år (gj.sn.)
Kommunekreditt flytende rente (2 %)	31 518 000	-	15 år
Kommunalbank fast rente (2,38 %)	12 169 500	12 596 500	29 år
Kommunalbank flytende rente (2 %)	54 253 880	58 988 800	15 år (gj.sn.)
Husbanken fast rente	-	-	
Husbanken flytende rente	17 684 238	19 610 707	19 år (gj.sn.)
Andre fast rente X% rente	-	-	
Andre flytende rente X% rente	-	-	
Andre låneavtaler	-	-	
	-	-	
Gjeld i andre kommunale regnskapsenheter			
Kommunale foretak KF	20 047 660	20 820 800	
Interkommunalt samarbeid	554 433	550 610	

Del 2 - Langsiktig gjeld med fast rente

Lån	Beløp	Fastrente % - rente vi betaler	Rentebinding til	Hjemmel finansreglem.
Kommunalbanken - lånnr. 20130247	12 169 500	2,38 %	13.06.2016	§ 7.6
KLP - lånnr. 8317 50 52421	6 874 985	3,80 %	22.06.2022	§ 7.6
KLP - lånnr. 8317 50 53479	2 392 500	3,80 %	22.06.2022	§ 7.6
KLP - lånnr. 8317 50 69170	2 875 000	3,80 %	22.06.2022	§ 7.6
KLP - lånnr. 8317 51 62014	9 552 055	3,80 %	22.06.2022	§ 7.6
KLP - lånnr. 8317 52 81897	1 890 000	4,01 %	12.12.2022	§ 7.6
KLP - lånnr. 8317 50 69286	3 711 650	3,80 %	22.06.2022	§ 7.6

Del 3 - Renteswap (langsiktig gjeld som er sikret med flytende rente)

Ikke aktuelt

Del 4

Avdrag	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Betalt avdrag driftsregnskap	7 541 288	7 829 750	7 829 750	7 272 302
Beregnet minste lovlige avdrag	4 214 303			3 700 075
Differanse	3 326 985			3 572 227

Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.

Del 5

Avdrag	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Betalte avdrag lån utlån i investering	1 704 552,02	720 000,00	720 000,00	808 894,00
Mottatte avdrag fra videreutlån	-2 069 968,11	-720 000,00	-720 000,00	-1 886 203,54
Avsatte midler på bundet investeringsfond	-365 416,09	-	-	-1 077 309,54

Del 6

Avdrag	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Utlån	15 836 083,97	15 080 028,00
Memoriakonti ubrukte lånemidler knyttet til utlån	3 719 920,64	4 188 920,64
Bundet investeringsfond utlån	365 416,09	2 006 315,90
Sum A	19 921 420,70	21 275 264,54

Kommunen har betalt nok i avdrag på videreutlån og forskotteringer (langsiktig gjeld).

Note 9: Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Kommunens samlede fordringer	1 662 213	1 119 165
Herav fordring på: Nordkappregionen Havn IKS	1 599 120	-
Herav fordring på: Lebesby- Kjøllefjord Havn KF	63 093	1 119 165
Kommunens samlede gjeld	22 102 093	21 371 410
Herav kortsiktig gjeld til: Lebesby-Kjøllefjord Havn KF	1 500 000	-
Herav kortsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld "til": Lebesby-Kjøllefjord Havn KF	20 047 660	20 820 800
Herav langsiktig gjeld "til": Norasenteret IKS	529 433	550 610
Herav langsiktig gjeld "til": Finnmark Kommunerevisjon IKS	25 000	-

Pliktig tillegg ved vesentlige endringer:

Nordkappregionen Havn IKS har kjøpt "Slippen" for 1,5 mill.kr. Inntekten er ført i 2014, men pengene er ikke mottatt før i 2015.

Kommunestyret har vedtatt at disse 1,5 mill.kr. skal overføres Lebesby-Kjøllefjord Havn. Utgiften er ført i 2014, men pengene er ikke overført før i 2015.

Note 10: Finansielle eiendeler og forpliktelser

Ikke aktuelt

Note 11: Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet

I forskrift om årsregnskap og årsberetning § 8, 2. ledd, står det at omløpsmidler skal vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringenes verdi skal derfor i hvert tilfelle vurderes for tap, og evt. avsettes til framtidige tap. Avskrivning av kundefordringene gjøres først når tapet er endelig konstatert og inndrivelse er frafalt.

I 2014 er det ført "tap på fordringer" med kr. 619 657,-.

Det meste gjelder krav som var foreldet, konkurser m.m.. Dette er krav som ikke ble lagt inn i det nye økonomisystemet.

I tillegg har vi en tapsavsetning på kr. 1 000 000,-.

Note 12 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Hovedoppgaven for regnskapet er å gi relevant og pålitelig informasjon om virksomhetens resultat, finansielle stilling og utvikling i regnskapsåret.

En kommune har en forpliktelse hvis den har plikt til å avgi økonomiske midler til en annen part på et fremtidig tidspunkt. En usikker forpliktelse har ukjent størrelse og/eller oppgjørstidspunkt.

Lebesby kommune har ingen usikre forpliktelser etter 31.12.14, som ikke er regnskapsført.

Note 13 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 13.1. Alle fond - avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og

Alle fond	2014	2013
Avsetninger til fond	16 233 678	16 283 586
Bruk av avsetninger	-5 739 513	-3 265 847
Netto avsetninger	10 494 165	13 017 739
Beholdning pr. 31.12.	33 898 968	22 754 096

Del 13.2. Disposisjonsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	2014	Rev. Budsjett	Oppr. Budsj.	2013
IB 01.01.	10 308 292			346 848
Avsetninger driftsregnskapet	7 033 071	9 657 585	4 228 053	9 961 443
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av avsetninger investeringsregn.	-	-	-	-
UB 31.12.	17 341 363	9 657 585	4 228 053	10 308 292

UB 31.12. viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål.

Vesentlige avsetninger til disposisjonsfondet:

Formål	Beløp
Mindreforbruk 2013	3 618 532
Budsjett 2014	3 414 539

Del 13.3. Bundet driftsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	2014	2013
IB 01.01.	11 090 195	8 807 351
Avsetninger	8 835 191	5 548 691
Bruk av avsetninger	-3 733 197	-3 265 847
UB 31.12.	16 192 189	11 090 195

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål.

Vesentlig bruk av bundne driftsfond:

Formål	Beløp
Næringsfond	1 144 807
Fiskerifond	1 120 000
Konsesjonsavgiftsfond	245 000
Legetjenesten - Lebesby	259 545

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond :

Formål	Beløp
Næringsfond	600 000
Fiskerifond	1 203 253
Konsesjonsavgiftsfond	1 069 914
Gave fra Kraftlaget	3 900 000
Psykolog	333 332
Boligtiltak A	340 443
Dagsenteret	600 000

Del 13.4. Ubundet investeringsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investeringsfond	2014	2013
IB 01.01.	-	-
Avsetninger	-	-
Bruk av avsetninger	-	-
UB 31.12.	-	-

UB 31.12 viser saldoen på ubundet investeringsfond. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til investeringsformål.

Del 13.5. Bundet investeringsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	2014	2013
IB 01.01.	2 006 316	929 006
Avsetninger	365 416	1 077 310
Bruk av avsetninger	-2 006 316	-
UB 31.12.	365 416	2 006 316

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål.

Vesentlige avsetninger til bundne investeringsfond :

Formål	Beløp
Ekstraord. innbet. startlån	365 416

Note 14: Gebyrfinansiert selvkosttjenester

Kalkylerente: 2.68 %

Selvkostområde VANN	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	3 589 714	3 584 000
Direkte kostnader	2 448 791	1 844 975
Indirekte kostnader	150 000	-
Netto kapitalkostnader	1 273 278	1 025 488
Overskudd/underskudd	-282 355	713 537
Selvkostandel	93 %	125 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-	

Selvkostområde AVLØP	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 370 654	1 424 000
Direkte kostnader	860 634	933 921
Indirekte kostnader	150 000	-
Netto kapitalkostnader	404 363	216 590
Overskudd/underskudd	-44 343	273 489
Selvkostandel	97 %	124 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	44 343	

Pr. 31.12.14 står det kr. 229 657,- på selvkostfond - avløp.

Selvkostområde RENOVASJON	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	3 172 075	3 200 000
Direkte kostnader	3 437 108	3 085 000
Indirekte kostnader	25 000	-
Netto kapitalkostnader	-	-
Overskudd/underskudd	-290 033	115 000
Selvkostandel	92 %	104 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-137 359	

Pr. 31.12.14 er det et underskudd renovasjon på kr. 152 880,-. Dette må dekkes inn via avgiftene i løpet av 3 - 5 år.

Selvkostområde KART/DELINGSFORR.	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	157 341	126 000
Direkte kostnader	280 528	306 378
Indirekte kostnader	38 093	0
Netto kapitalkostnader	30 592	0
Overskudd/underskudd	-191 872	-180 378
Selvkostandel	45 %	41 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		

Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	305 121	114 000
Direkte kostnader	505 401	564 572
Indirekte kostnader	87 992	0
Netto kapitalkostnader	27 791	0
Overskudd/underskudd	-316 063	-450 572
Selvkostandel	49 %	20 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		

Selvkostområde FEING	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	111 118	161 000
Direkte kostnader	200 309	161 000
Indirekte kostnader	20 000	-
Netto kapitalkostnader	-	-
Overskudd/underskudd	-109 191	-
Selvkostandel	50 %	100 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		

Selvkostområde SLAM	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	180 221,0	-
Direkte kostnader	180 770,0	-
Indirekte kostnader	5 000,0	-
Netto kapitalkostnader	-	-
Overskudd/underskudd	-5 549	-
Selvkostandel	97 %	-
Disponering til/fra bundet selvkostfond		

Note 15 Vesentlige forpliktelser

Kommunen skal opplyse om vesentlige forpliktelser som for eksempel leasingavtaler, langsiktige leieavtaler og vesentlige driftsavtaler med private knyttet til drifta av kommunale tjenester. Dette er driftsutgifter kommunen gjennom avtalene er bundet til å betale i fremtiden. Kunnskap om dette er viktig for å kunne vurdere evne til å påta seg nye utgifter og kommunens evne til å oppfylle løpende avtaler.

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
<u>Leiekontrakt:</u> - Lebesby oppvekstsenter	694 000	-

Note nr. 16: Strykninger

	Regnskap 2014	Herav strøket	Rev. budsjett	Oppr. budsjett
Driftsregnskapet				
Budsjetterte overføringer fra drifts- til investeringsregnskapet	308 000,00	-	308 000	2 200 000
Avsetninger til frie driftsfond	7 033 070,96	2 624 514,04	9 657 585	4 228 053
Inndekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk driftsregnskapet	-	-	-	-
Investeringsregnskapet				
Budsjetterte avsetninger finansiert av inntekter i investeringsregnskapet	-	-	-	-

Strykninger er ikke delegert til rådmannen, men er gjennomført i følgende rekkefølge i henhold til regnskapsforskriften

1. Avsetning til disposisjonsfond

Note 17: Egenkapitalposter

Regnskapsmessig merforbruk	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Tidligere opparbeidet merforbruk	-	-	-	-
Årets avsetning til inndekking	-	-	-	-
Nytt merforbruk i regnskapsåret	-	-	-	-
Totalt merforbruk til inndekking	-	-	-	-
Resterende antall år for inndekking				

I 2013 hadde Lebesby kommune et udekket beløp i investering på kr. 1 515 486,24.

Dette er dekket i sin helhet i 2014.

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital driftsregnskapet består av:

Påløpte renter 2000	862 431
Ressurskrevende brukere 2008	-488 000
Endring	374 431

Note 18 Interkommunalt samarbeid

Tekst	Nordkyn Legetjeneste
Overføring fra Lebesby kommune(kontorkommunen)	-3 489 360,00
Overføring fra Gamvik kommune (deltaker)	-3 489 360,00
Resultat av overføringer	-6 978 720,00
Samarbeidets egne inntekter	-5 146 489,59
Samarbeidets driftsutgifter	12 125 209,59
Resultat av virksomheten	-
Disponering av resultatet	
Tilbakeført deltaker kommunene	-
Overført til neste driftsår	-
Udekket underskudd	-

Note 19 Vesentlige investeringsprosjekter

Ansvar	Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Regnsk.ført tidligere år	Regnsk.ført i år	Årets budsjett	Sum regnsk.ført	Gjenstår av kostnadsramme
7003	Havneutbygging	16 000 000	1 359 588	4 060 965	8 345 625	5 420 553	10 579 447
7009	Mudring havn	22 000 000	-	8 975 172	8 000 000	8 975 172	13 024 828
7301	Kjøllefjord omsorgsboliger	52 000 000	3 043 197	7 632 231	7 500 000	10 675 428	41 324 572
7402	Vann & Avløp Kirkev. + Rav.	5 700 000	-	7 140 298	5 700 000	7 140 298	-1 440 298
7503	Rådhus	38 350 000	100 000	286 570	850 000	386 570	37 963 430
	Totalt	134 050 000	4 502 785	28 095 236	30 395 625	32 598 021	101 451 979

Note 20 Avskrivbare anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	1 548 755	4 924 330	13 964 328	182 118 302	109 989 975
Akkumulerte avskrivninger	-548 287	-1 940 301	-5 433 894	-78 820 931	-28 615 616
Tilgang i regnskapsåret	558 400	591 361	3 198 214	24 800 877	8 731 138
Salg i regnskapsåret	-	-	-	-1 640 000	-
Avskrivninger i regnskapsåret	-299 760	-428 722	-696 967	-4 412 435	-2 139 909
Nedskrivninger	-	-	-	-444 686	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-
Bokført verdi	1 259 108	3 146 668	11 031 681	121 601 126	87 965 588

- 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 21 Kommunens garantiansvar

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

Garanti gitt til:	Opprinnelig garanti	Beløp pr. 31.12.2014	Beløp pr. 31.12.2013	Utløper år
Lebesby kirkelige fellesråd	898 225	567 300	661 971	2020
Lebesby kirkelige fellesråd	1 385 000	1 365 139	1 385 000	2038
Totalt garantiansvar	2 283 225	1 932 439	2 046 971	

Innfrielser og tap

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

Note 22 Kommunens kapitalkonto

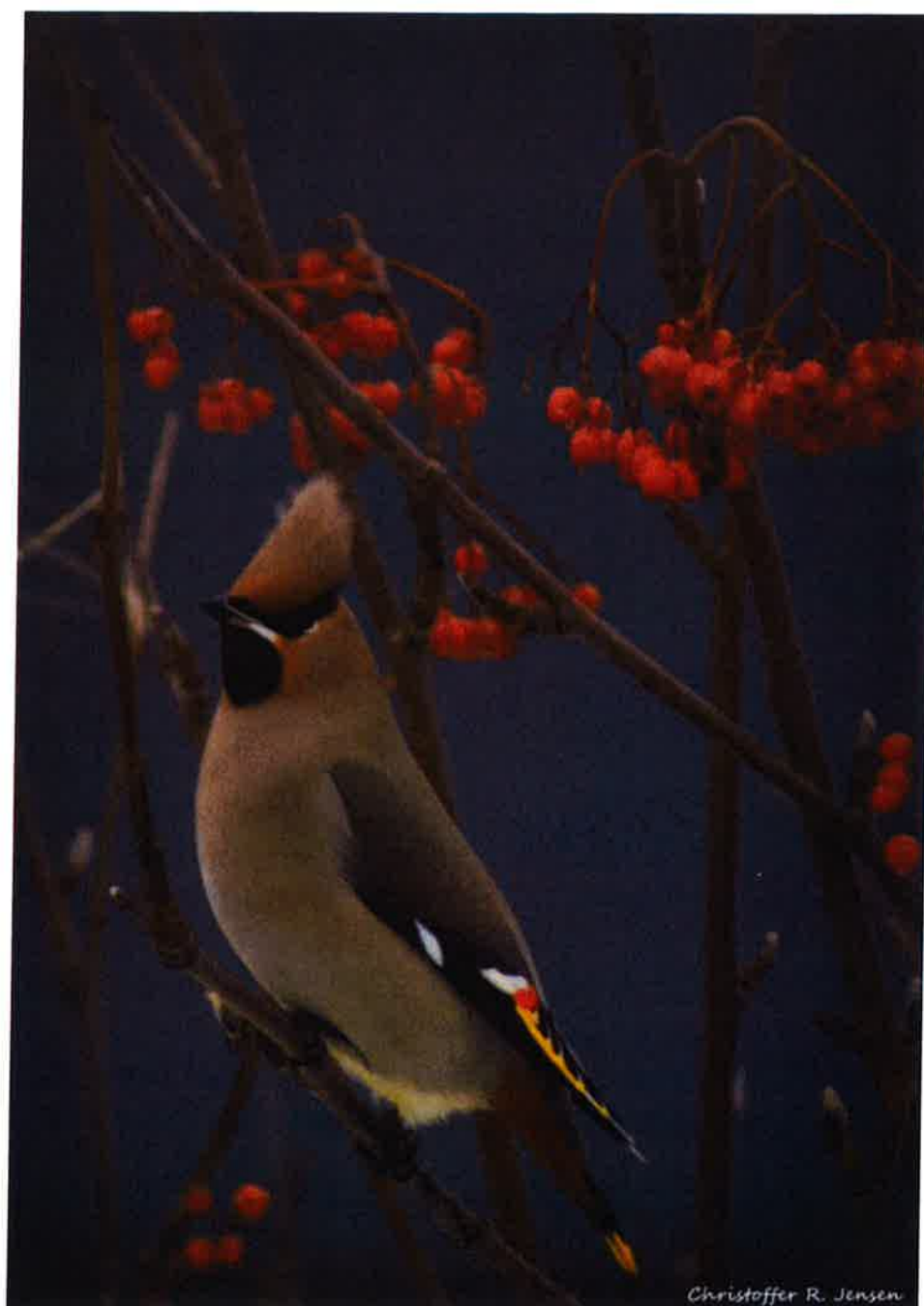
DEBET		KREDIT	
01.01.2014 Balanse (Underskudd i kapital)	-	01.01.2014 Balanse	52 411 090,87
<u>Debetposter i året:</u>		<u>Kreditposter i året:</u>	
Salg av fast eiendom og anlegg	1 640 000,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	36 730 228,50
Avskrivninger	7 977 793,00	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	-
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	-	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 149 761,00
Nedskrivning av anlegg	444 686,00	Oppskrivning av utstyr m.m.	-
Salg av aksjer og andeler	-	Kjøp av aksjer og andeler	444 182,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	-	Oppskrivning av aksjer og andeler	-
Avdrag på utlån	2 272 350,11	Utlån	3 289 000,00
Avskrivning på utlån	260 593,85	Tapsdeling Husbanken	-
Bruk av midler eksterne lån	32 472 813,83	Avdrag på eksterne lån	11 267 756,92
Endring pensjonsforpliktelser	15 612 133,00	Endring pensjonsforpliktelser	
Endring pensjonsmidler	-	Endring pensjonsmidler	17 148 570,00
31.12.2014 BALANSE (Kapital)	61 760 219,50	31.12.2014 BALANSE (Underskudd i kapital)	-
SUM DEBET	122 440 589,29	SUM KREDIT	122 440 589,29

LEBESBY KOMMUNE



LEBESBY KOMMUNE

ÅRSBERETNING 2014



LEBESBY KOMMUNE

Strandvegen 152
Postboks 38
9790 Kjøllefjord
Telefon 78 48 95 55

Epost:
postmottak@lebesby.kommune.no

1. Innledning

Årsberetningen er en redegjørelse fra rådmannen som presenterer og analyserer kommunens utvikling, spesielt de faktorer som påvirker resultatet og finansiell stilling. Fremstillingen skal hjelpe leserne til å kunne vurdere kommunens historiske og fremtidige utvikling. Årsberetningen er ment å være utfyllende i forhold til den informasjon som gis i årsregnskapet, og er hjemlet i Kommunelovens § 48, forskrift om årsregnskap og årsberetning, samt KRS nr. 6 om noter og årsberetning.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret, og årsberetningen skal avlegges innen 31. mars samme år. Regnskapet til Lebesby kommune ble avlagt 12.02.2015.

Regnskapet består av driftsregnskapet, investeringsregnskapet, balanseregnskapet, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Årsberetningen skal avleveres av rådmannen og vedtas av kommunestyret selv, senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

2. Statlige styringssignaler og utvikling i rammebetingelser

Regjeringen har igangsatt arbeidet med kommunereformen. Det er sterke signaler på at en ønsker færre kommune. Lebesby kommune har startet arbeidet med analysedelen av dette, og det vil være et viktig arbeid i 2015.

Foreløpig er inntektssystemet uendret, men det er varslet en gjennomgang. Dette kan påvirke kommuneøkonomien over tid.

Vi opplever en reduksjon av tildelte skjønnsmidler år for år, og det er ikke usannsynlig at dette vil fortsette.

3. Forhold av betydning for økonomisk utvikling

Folketall

De forhold som har størst betydning for kommunens inntekter er folketallsutviklingen. Kommunens økonomi bestemmes i hovedsak av statlige overføringer knyttet til folketall og befolknings-sammensetning.

I 2014 gikk innbyggertallet i kommunen opp med 2 personer, og innbyggertallet pr. 31.12.14 var 1 343. Med utgangspunkt i innbyggerne og deres behov, skal infrastruktur utvikles og tjenestetilbudet dimensjoneres, samtidig som kommunens faktiske inntekter er knyttet til innbyggerne gjennom inntektssystemets kriterier og skatteevnen til de samme innbyggerne.

Årsberetning 2014 – Lebesby kommune

Tabellen nedenfor viser utviklingen i folketallet i Lebesby kommune fra 31.12.10 til 31.12.14.

	2014	2013	2012	2011	2010
0 - 5 år	68	75	73	74	74
6 - 15 år	157	161	173	187	184
16 - 66 år	885	891	876	875	859
67 år og eldre	233	214	217	220	219
Totalt	1343	1341	1339	1356	1336

(SSB)

Folketallet har vært stabilt de siste årene, men det er endringer mellom de ulike aldersgruppene. I 2014 er det en nedgang i alle aldersgruppene, foruten 67 år og eldre, den øker med 19 personer. Det betyr at det er blitt færre barn i skolepliktig alder og færre yrkesaktive, men flere som trenger helse og omsorgstjenester.

Andel av folkemengde er de siste 5 år endret sik (i %):

Alder	2014	2010
0 - 5 år	5,06	5,54
6 - 15 år	11,69	13,77
16 - 66 år	65,90	64,30
67 - 79 år	12,58	11,68
80 år og over	4,77	4,72

(SSB)

Lebesby kommunes største utfordring er å sikre et stabilt folketall med vekst, samt sikre tilgangen til kvalifisert arbeidskraft, og vi trenger flere unge mennesker i produktiv alder. Som vi ser ovenfor så er innbyggere i skolepliktig alder gått betydelig ned i perioden 2010 - 2014.

Premieavvik

Premieavvik er definert som differansen mellom innbetalt pensjonspremie til pensjonskassene fratrukket pensjonskassenes pensjonskostnad (utbetaling til pensjonærene). Dersom betalt pensjonspremie overstiger pensjonskostnaden får vi et positivt premieavvik, som inntektsføres i sin helhet det året det oppstår. Dette akkumulerte premieavviket skal imidlertid utgiftsføres med like deler over 15 år, over 10 år for premieavviket som oppsto fra og med 2011 og over 7 år for premieavviket som oppsto fra 2014.

Akkumulert premieavvik (KLP og SPK) pr. 31.12.14 er kr. 13 251 734,-.

Renter

Renten er også en avgjørende faktor for Lebesby kommune. Økte renteutgifter vil direkte påvirke kommunens driftsnivå og handlefrihet i negativ retning, da kommunen binder opp en del av driftsinntektene til kapitalutgifter. Ca. 27,6 % av låneporteføljen er på fastrente, og dette gjør at kapitalutgiftene blir litt mer forutsigbar. I 2015 vil mer av låneporteføljen bli bundet på fastrente.

Andre kommunale utfordringer

- Kommunen har et vedvarende press på omsorgstjenestene. Utviklingen i alderssammensetningen i folketallet tilsier at dette vil øke i årene som kommer. Dette er vi forberedt på, og det er viktig å møte dette med nye løsninger som velferdsteknologi og aktiv bruk av omsorgstrappen og et differensiert tilbud.
- Vi har over tid hatt store utfordringer med å rekruttere leger. Dette er en utfordring som også påvirker flere områder. Det er stor gjennomtrekk av vikarleger.
- Antall skoleelever er stabilt. IKT i skolene er et satsningsområde fremover, ved siden av oppgradering av skolebygg.
- Innenfor tekniske tjenester er det stort behov for utskifting av gamle vann- og avløpsledninger, samt vedlikehold og reasfaltering av kommunale veier.
- Vi skal i gang med kommuneplanarbeidet – herunder arealplan. I denne sammenheng er det viktig å legge mer til rette for industriområder i indre del av kommunen. Disse bør være tilknyttet kaianlegg.

4. Økonomisk utvikling

Lebesby kommune er i kostragruppe 6, og det er små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger og høye frie disponible inntekter. Kostra-tallene som brukes her er de foreløpige tallene som ble lagt ut 16. mars 2015 av ssb.

Likviditet

Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld er likviditetsgraden. Nøkkeltallet forteller om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser. Det er to nøkkeltall som er vanlig å bruke:

Likviditetsgrad 1 - tar utgangspunkt i alle omløpsmidlene. Her bør nøkkeltallet være større enn 2, fordi noen av omløpsmidlene kan være mindre likvide.

Likviditetsgrad 2 - tar utgangspunkt i de mest likvide omløpsmidlene, og her bør nøkkeltallet være større enn 1. De mest likvide omløpsmidlene i Lebesby kommune er kasse og bank.

	2014	2013	2012	2011
Likviditetsgrad 1	2,17	2,34	1,96	1,29
Likviditetsgrad 2	1,10	1,04	0,70	0,20

Begge nøkkeltallene er slik de bør være – over henholdsvis 2 og 1. Årsaken til den positive utviklingen fra 2011, er at det har vært store overskudd fra 2012 - 2014, og dette bedrer likviditeten. Vi har mer penger i banken – bedre likviditet - selv om en del av dette er ubrukte lånemidler. Vi har ikke hatt behov for kassekreditt.

Årsberetning 2014 – Lebesby kommune

Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare kommunens evne til å tåle tap. Aktuelle nøkkeltall er:

Egenkapitalprosent - viser hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert av egenkapital.

Gjeldsgraden - viser forholdet mellom gjeld og egenkapital, og forteller hvor mange kroner det er i gjeld per krone egenkapital. Jo mindre gjeldsgraden er, jo mer solid er kommunen, og evnen til å tåle tap er stor.

Nøkkeltallene viser egentlig det samme på to måter, og det er derfor gjort beregninger bare for gjeldsgraden. En gjeldsgrad på 1 vil si at bedriften har like stor gjeld som egenkapital. En økende gjeldsgrad svekker soliditeten (i beregningen er det tatt utgangspunkt i langsiktig lånegjeld ekskl. pensjonsforpliktelser).

	2014	2013	2012	2011
Gjeldsgraden	1,50	1,56	1,57	1,52

Gjeldsgraden er i 2014 litt lavere enn i 2013. En gjeldsgrad mellom 1 - 3 regnes som bra/greit. Vi holder oss innenfor denne rammen, men langsiktig gjeld er for høy. Grunnen til forbedringen er at vi har økt egenkapitalen i 2014, bl.a. med å avsette mye til fond.

Netto lånegjeld per innbygger

Netto lånegjeld per innbygger er et nøkkeltall som er mye brukt i sammenligninger mellom kommuner. Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) fratrukket totale utlån og ubrukte lånemidler. Netto lånegjeld anses å være det målet som gir best uttrykk for den gjelden som må dekkes av kommunens ordinære inntekter.

	2014	2013	2012	2011
Netto lånegjeld pr. innbygger	90 880	75 766	69 356	64 791
1 % av brutto dr.inntekt	65,4 %	56,0 %	54,0 %	55,8 %

Lebesby kommune har høy netto lånegjeld pr. innbygger, og det har vært en negativ utvikling de siste årene, og spesielt fra 2013 til 2014. Investeringene har vært høye og det meste finansieres med lån. Det er vedtatt flere store investeringsprosjekter i 2015, og over 80 % finansieres av lånemidler. I årene fremover bør investeringsgraden reduseres.

Dersom vi sammenligner med kostra-tallene for 2014, så har kostragruppe 6 kr. 63 098,-, Finnmark har kr. 81 284,- og landet uten Oslo har kr. 49 613,-. Lebesby har betydelig mer enn disse i netto lånegjeld pr. innbygger i 2014, men samtidig har Lebesby kommune høyere inntekter (frie inntekter, eiendomsskatt m.m.) enn mange andre kommuner, og det gjør det enklere å betjene gjelden.

Årsberetning 2014 – Lebesby kommune

Utvikling i netto driftsresultat

Netto driftsresultat viser hva kommunen sitter igjen med av driftsinntektene når alle driftsutgiftene inkl. netto renteutgifter og låneavdrag er trukket fra. Netto driftsresultat kan enten brukes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk.

Tallet sier noe om det økonomiske handlingsrommet i kommunen.

	2014	2013	2012	2011
Netto dr.res.	8 825	11 020	11 553	-1 554
% av brutto inntekt	4,73 %	6,07 %	6,71 %	-0,99 %

Fylkesmannen har en tommelfingerregel om at dette tallet over tid bør ligge på minst 3 % av driftsinntektene. Lebesby kommune har ligger godt over 3 % fra 2012, selv om vi har en nedgang i 2014 i forhold til 2012 og 2013.

Egenfinansiering av investeringer

Saldoen på kapitalkontoen viser egenfinansieringen av investeringene. Ved å se denne opp mot sum anleggsmidler finner vi egenkapitalandelen for investeringer. Dette nøkkeltallet sier noe om utviklingen og kommunens evne til å finansiere investeringer med egenkapital.

	2014	2013	2012	2011
Egenfinansiering	14,4 %	13,6 %	14,7 %	18,3 %

Det meste blir finansiert av lån, men vi har en liten økning i egenfinansieringsandelen fra 2013 til 2014.

Endring i fond

Denne oversikten gir oss en pekepinn på om økonomien i kommunen har gitt rom for å bygge opp reserver.

	2014	2013	2012	2011
Endring i fond	10 464 166	13 321 596	1 093 558	-3 059 284

Det har vært en svært positiv utvikling i Lebesby kommune sin økonomi de siste årene. Det har vært overskudd, og overskuddet er stort sett avsatt til disposisjonsfond.

5. Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

Årets resultat

Drift

Driftsregnskapet for 2014 er avsluttet i balanse, men vi måtte stryke kr. 2 624 514,- av avsetningen til disposisjonsfondet. Grunnen til dette er blant annet tapsavsetning på fordringer (utgift) med ca. 1, 5 mill.kr., dyrt lønnsoppgjør og nytt økonomisystem.

Var-sektoren - renovasjon hadde et underskudd på kr. 152 880,-. Dette underskuddet må dekkes inn via avgiftene i løpet av 3 – 5 år.

Pr. 31.12.14 har Lebesby kommune følgende på selvkostfond (overskudd):

- Avløp kr. 229 657,-

Kommunen kan framføre et overskudd fra selvkosttjenesten til et senere år (innenfor et 3 – 5 årsperspektiv), og det skal avsettes til et bundet selvkostfond. Selvkostfondets funksjon er å håndtere svingninger i inntekter og kostnader m.v., slik at gebyrene kan holdes stabil.

Investering

Investeringsregnskapet ble avsluttet i balanse. Investeringsregnskapet besto av 17 investeringer, og det var:

	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik
Adgangskontroll	591 361	500 000	-91 361
Ballbinge	426 737	308 000	-118 737
Branngarasje Lebesby	556 763	520 000	-36 763
Havneutbygging Kjøllefjord	4 060 965	8 345 625	4 284 660
Idrettsbanen	2 303 983	1 870 000	-433 983
IKT	177 650	-	-177 650
Kjøllefjord omsorgsboliger	7 632 231	7 500 000	-132 231
Lebesby-Kjøllefjord Havn (slipp)	1 557 000	1 500 000	-57 000
Mudring havn - Kjøllefjord	8 975 172	8 000 000	-975 172
Oppgradering GIS	380 750	300 000	-80 750
Oppgradering kommunale bygg	1 521 435	1 100 000	-421 435
Riving gamle aldershem	2 943 179	3 045 000	101 821
Rådhus	286 570	850 000	563 430
Treningspark	203 870	165 000	-38 870
Utleieboliger Kjøllefjord	375 516	560 000	184 484
Vann & avløp Kirkevn. + Rav.	7 140 298	5 700 000	-1 440 298
Veidnes Havn - mudring	246 509	3 750 000	3 503 491
Sum investering	39 379 989	44 013 625	4 633 636

Det er brukt 4,6 mill.kr. mindre enn budsjettet på investeringer. Som vi ser av tabellen ovenfor så er det avvik (+/-) på de enkelte prosjektene. Havneutbyggingen Kjøllefjord og mudring Veidnes Havn er

Årsberetning 2014 – Lebesby kommune

det brukt mindre enn budsjettert, mens vann & avløp Kirkevn. er det brukt en del mer enn budsjettert.

Følgende investeringer er ikke ferdigstilt i 2014. og vil bli videreført i 2015:

- Kjøllefjord omsorgsboliger
- Havneutbygging/mudring Kjøllefjord
- Veidnes Havn
- Rådhus
- Branngarasje Lebesby kommune
- IKT
- Ballbinge
- Utleieboliger Kjøllefjord

Totalt er det investert i anleggsmidler med kr. 39 379 989,- i 2014. Av dette er kr. 30 203 814,- finansiert med lån, ca. 76,7 %, og resten er finansiert med salg av anleggsmidler, tilskudd fra staten, momskompensasjon og overføring fra drift.

6. Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap

Ramme		Regnskap	Revidert budsjett	Avvik
1	Sentrale styringsorgan	19 148 860	21 408 245	2 259 385
2	Oppvekst/opplæring	27 782 593	29 138 190	1 355 597
3	Helse/omsorg/barnevern og sosial	50 159 322	52 013 336	1 854 014
5	Teknisk	9 422 453	7 287 187	-2 135 266
6	Bygg og eiendom	13 957 936	13 714 210	-243 726
8	Skatt og rammetilskudd	-3 119 081	-3 017 000	102 081
9	Renter/avdrag mv.	-7 951 706	-7 181 471	770 235
	Totalt	109 400 377	113 362 697	3 962 320

Årsakene til avvik fra budsjett er i hovedsak:

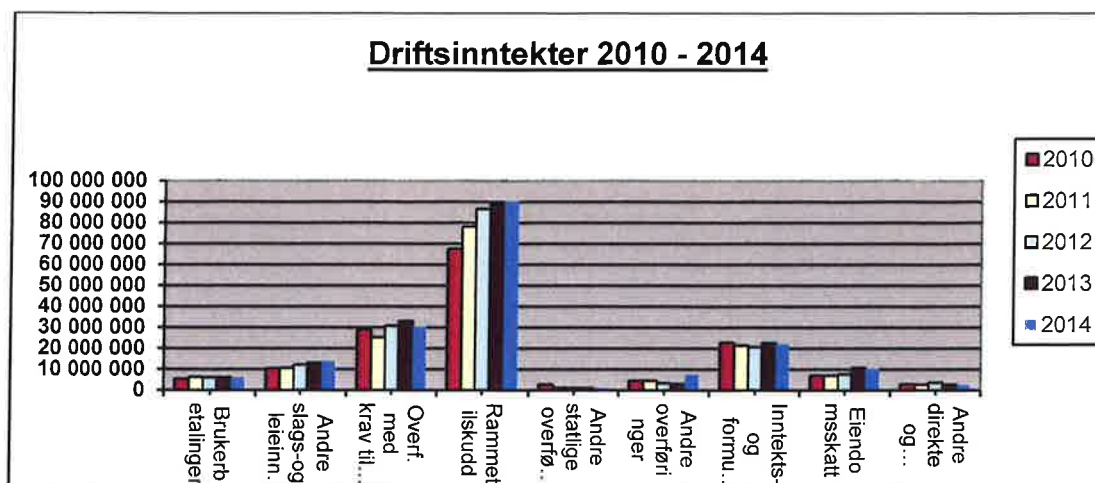
Ramme 1. Egentlig er det et overforbruk på ramme 1, men da gaven fra kraftlaget er inntektsført på dette ansvaret med kr. 3 900 000,- (er avsatt til fond), samt at det var budsjettert med mer i utlån fra fiskerifond enn det er ført i regnskapet, så fremkommer det et lavere forbruk enn budsjettert.

Det er et overforbruk på ca. 2 mill.kr. på økonomi. Det var ikke budsjettert med nytt økonomisystem og utgiftene med innføring av dette systemet, samt innleie av økonomisjef. På ramme 1 er det også tapsført/tapsavsett ca. 1,6 mill.kr., og dette var ikke budsjettert med.

Årsberetning 2014 – Lebesby kommune

- Ramme 2.** Her er det brukt mindre enn budsjettert, og det er stort sett på Kjøllefjord skole og administrasjon undervisning. På Kjøllefjord skole er det høyere inntekter enn budsjettert og på administrasjon undervisning er det et mindreforbruk på lønnspostene.
- Ramme 3.** Her er det brukt mindre enn budsjettert, og avvikene er i hovedsak på Felles pleie og omsorg (714'), dagsenteret (590'), Kjøllefjord sykehjem (843') og boligiltak C (781'). Mens det er brukt mer enn budsjettert på Nordkyn legetjeneste (291'), Hjemmebasert omsorg Laksefjord/Lebesby (407') og økonomisk sos.hjelp (456').
- Avvik på felles pleie- og omsorg gjelder samhandlingsreformen – vi har tatt i mot alle utskrivningsklare pasienter og vi har høyere inntekt enn budsjettert.
 - Avvik Kjøllefjord Sykehjem er på lønnspostene – større fokus på når man bruker vikarer. I tillegg er det høyere inntekter.
 - Avvik Botiltak C – brukeren døde sommeren 2014.
 - Avvik Nordkyn legetjeneste er «kjøp av» vikarleger.
 - Avvik hjemmebasert omsorg Laksefjord/Lebesby er på lønnspostene.
 - Avvik Økonomisk sosialhjelp skyldes større utbetalinger bidrag livsopphold enn budsjettert.
- Ramme 5.** Her er det brukt mer enn budsjettert, og avvikene er på var-sektorene (1 134') og brannvesen (1 429'). Mens det er brukt mindre enn budsjettert på plan & byggesak (265'), og det er høyere inntekter.
- Avvik var-sektoren er på vedlikehold ledningsnett vann og strøm (vann) og renovasjonsavgift næring (mindre inntekt enn budsjettert).
 - Avvik brannvesen er feilbudsjettering lønn.
- Ramme 6.** Avviket er på bygningsdrift - lønnspostene.
- Ramme 8.** Vi har fått inn mer i eiendomsskatt enn budsjettert.
- Ramme 9.** Vi har betalt mindre i renteutgifter enn budsjettert og vi har fått mer inn i renteinntekter.

Driftsinntekter



Totale driftsinntekter i 2014 var om lag 187 mill.kr.. Dette utgjør en økning på ca. 5,2 mill.kr. eller 2,9 % fra 2013. Som diagrammet over illustrerer er det skatt og rammetilskudd (frie inntekter) som utgjør den største delen av kommunens inntekter. Til sammen utgjør disse postene 115 mill.kr. av kommunens inntekter i 2014 – 61,7 %, omtrent det samme prosent som i 2013.

Med frie inntekter menes inntekter som kommunen kan disponere uten andre bindinger enn gjeldende lover og forskrifter. Skatt på inntekter og formue og rammetilskudd fra staten defineres som frie inntekter.

Skatt og rammetilskudd:

Kommunen har mottatt kr. 341 000,- mer i inntekts- og formueskatt enn budsjettert, mens nesten 1,65 mill.kr. mindre i rammetilskudd. Dvs. ca. kr. 1 311 000,- mindre enn budsjettert i frie inntekter.

Lebesby kommune har kr. 85 731,- i frie inntekter pr innbygger, mens kostragruppe 6 har kr. 68 605,- og Finnmark kr. 58 708,-. Sammenligner vi oss med Gamvik kommune, så har de kr. 78 664,- pr. innbygger. Som vi ser har Lebesby kommune svært høye frie inntekter, selv om vi har fått mindre enn budsjettert.

Brukerbetalinger:

Kommunen har mottatt kr. 109 000,- mer enn budsjettert i brukerbetalinger. Vi har fått inn ca. kr. 100 000,- mer i vederlag opphold – Kjøllefjord sykehjem og kr. 93 000,- mer i matombringning Kjøllefjord kjøkken, men så har vi fått ca. kr. 222 000,- mindre i egenandeler m.m. Nordkyn legetjeneste.

Andre salgs- og leieinntekter:

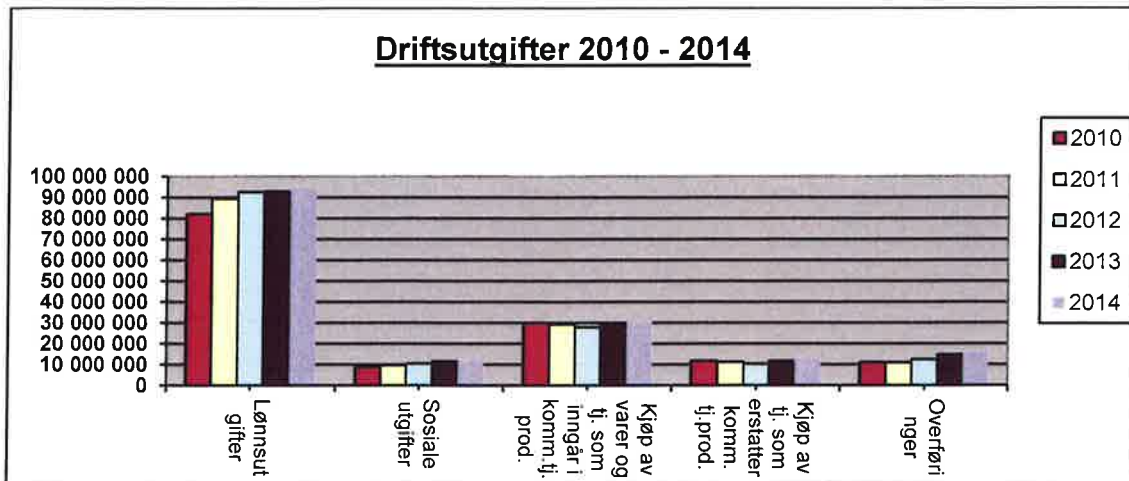
Kommunen har mottatt ca. 1,4 mill.kr. mer enn budsjettert i andre salgs- og leieinntekter. Det er inntektsført kr. 172 000,- mer i gebyr oppmåling og kr. 763 000,- mer i husleie enn budsjettert. Og det er inntektsført mer enn budsjettert i slamavgift og renovasjonsavgift.

Årsberetning 2014 – Lebesby kommune

Overføringer med krav til motytelser:

Kommunen har mottatt nesten 7 mill.kr. mer enn budsjettet. Vi har bl.a. mottatt ca. 3,5 mill.kr. mer i sykepengerefusjon, ca. 2,5 mill.kr. mer i momskompensasjon og ca. 1,2 mill.kr. mer i refusjon fra andre (KS og Nordkyn Kraftlag).

Utvikling driftsutgifter



Totale driftsutgifter var om lag 168 mill.kr. i 2014 (uten avskrivninger). Dette utgjør en økning på ca. 7,1 mill.kr. eller 4,4 % fra 2013. Den største økningen i perioden 2010 – 2014 er på lønn inkl. sosiale utgifter.

Lønnsutgifter inkl. sosiale utgifter:

Lønnsutgiftene inkl. sosiale utgifter utgjør ca. 63,9 % av kommunens driftsutgifter (eks. avskr.) i 2014. Dette kommer av at kommunen er en serviceprodusent med veldig mange forskjellige oppgaver og har god velferd for kommunens innbyggere som mål.

Lønnsutgiftene inkl. sosiale utgifter har økt fra 104,5 mill.kr. i 2013 til 107,2 mill.kr. i 2014. Det var et dyrt lønnsoppgjør i 2014, samt at pensjonsutgiftene økte. I tillegg fikk vi 1,2 mill.kr. mer inn i sykepenger (inntekt) enn i 2013, og da har vikarutgiftene også økt i forhold til 2013.

Regnskapsskjema 2A og 2B

Det er en del avvik her da flere investeringer ikke er slutført, jfr. pkt. 5 eller at fremdriften ikke har vært i forhold til budsjettet. På Vann & Avløp Kirkevn. er det brukt mer enn budsjettet, og det skyldes en del uforutsatte hendelser (bl.a. mer sprengning) Dette gjør at det blir store avvik mellom budsjett og regnskap både på Årets finansieringsbehov og Sum ekstern finansiering.

7. Likestilling

Likestilling er et viktig tema, men en har ikke i Lebesby kommune spesielt debattert denne problemstillingen. Ved ansettelse er det ikke vurdert, men det vi vet er at vi har overvekt av kvinnelige ansatte innenfor barnehager, helse- og omsorg og administrasjon. Dette har ikke vært en tilsiktet utvikling, og målet må likevel være en jevnere fordeling mellom kvinner og menn.

8. Etikk

Kommunen har utarbeidet etiske retningslinjer, og disse er gjennomgått i avdelingene i løpet av 2014. Det jobbes kontinuerlig med etikk og holdninger i flere av kommunens avdelinger, og dette har vært fokusert på fra kommunens ledelse. De etiske retningslinjene tenkes revidert i 2015.

9. Internkontroll

Kommunen har ikke et enhetlig internkontrollsystem, men det er etablert internkontroll i de fleste avdelingene. Det skal gjennomføres en ny ROS analyse i kommunen, hvor dette skal være tema.

10. Sykefravær

Lebesby kommune har vært IA-bedrift siden 2006 og fornyet 1.5.2011 for nye fem år. IA er forkortelsen for «et inkluderende arbeidsliv», og stammer fra intensjonsavtalen om et mer inkluderende arbeidsliv, som er inngått mellom partene i arbeidslivet og regjeringen.

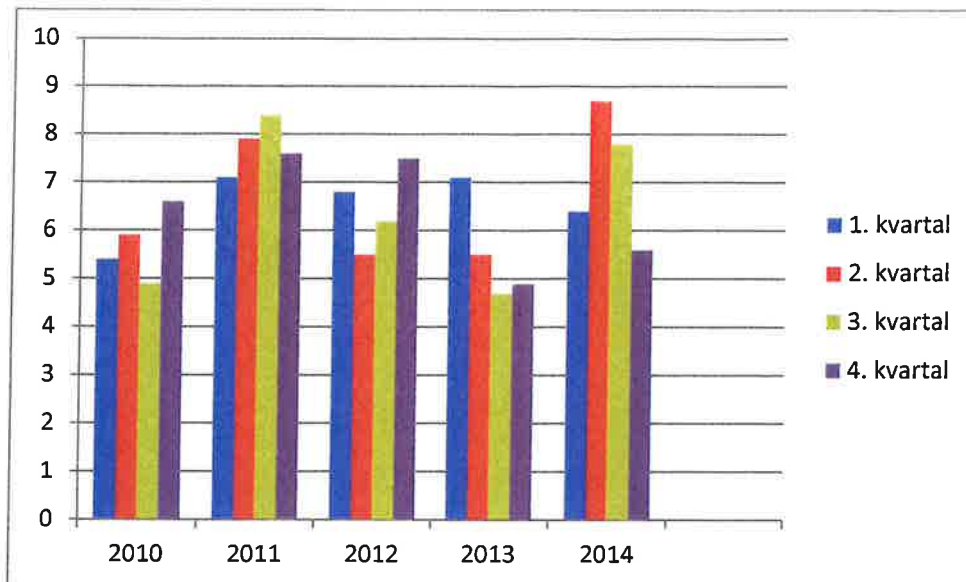
Avtalens hovedmål er å gi plass til alle som kan og vil arbeide, og i tillegg har Lebesby kommune følgende mål:

1. Sykefravær skal ned til 6 %
2. Antall IA-plasser skal være 8 (dette er plasser som kan stilles til NAV sin disposisjon for å gi blant annet arbeidstrening)
3. Øke pensjonsalder slik at Lebesby som minimum er bedre enn gjennomsnittet i Finnmark

Alle mål er innfridd.

Legemeldt sykefravær i Lebesby kommune	2014	2013	2012	2011
1. kvartal	6,4 %	7,1 %	6,8 %	7,1 %
2. kvartal	8,7 %	5,5 %	5,5 %	7,9 %
3. kvartal	7,8 %	4,7 %	6,2 %	8,4 %
4. kvartal	5,6 %	4,9 %	7,5 %	7,6 %

Årsberetning 2014 – Lebesby kommune



Legemeldt sykefravær har økt fra 4,9 % ved 4.kvartal 2013 til 5,6 % ved 4. kvartal 2014. Sykefraværet har vært høyere alle kvartalene i 2014, foruten 1. kvartal. Selv om vi er innenfor målet på under 6 % og det jobbes systematisk med oppfølging av syke, så bør det kanskje sees nærmere på hvorfor utviklingen er slik.

Kjøllefjord, den 24.03.15


Harald Larssen
rådmann

Til Kommunestyret
i Lebesby kommune

Kopi: Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmann

REVISORS BERETNING FOR 2014

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Lebesby kommune som viser kr 109 400 377,- til fordeling drift og et regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk på kr 0,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Lebesby kommune per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Vadsø 14.04.2015

Marianne Vara
Marianne Vara

Oppdragsansvarlig revisor