



Andøy Kommune

REGNSKAP 2015



HOVEDOVERSIKTER

Regnskapsskema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Frie disponible inntekter				
Skatt på inntekt og formue	-105 587	-103 200	-107 000	-97 943
Ordinært rammetilskudd	-173 457	-173 800	-170 600	-178 050
Skatt på eiendom	-16 476	-15 900	-15 900	-11 902
Andre direkte eller indirekte skatter	-15	0	0	-15
Andre generelle statstilskudd	-25 777	-21 380	-14 180	-21 395
Sum frie disponible inntekter	-321 311	-314 280	-307 680	-309 305
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter og utbytte	-5 536	-2 520	-3 520	-5 758
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	8 567	7 885	9 285	8 532
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	16 904	18 100	18 100	14 007
Netto finansinntekter/-utgifter	19 935	23 465	23 865	16 781
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	2 073	0	0	0
Til ubundne avsetninger	4 259	4 259	1 799	0
Til bundne avsetninger	2 189	0	0	1 628
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-2 573	-500	0	-258
Bruk av bundne avsetninger	-2 612	-1 763	-1 773	-1 945
Netto avsetninger	3 336	1 996	26	-574
Fordeling				
Overført til investeringsregnskapet	4 956	4 950	2 950	0
Til fordeling drift	-293 085	-283 869	-280 839	-293 099
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	289 656	283 869	280 839	295 172
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-3 429	0	0	2 073

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskap per enhet

	Regnskap 2015	Oppr. budsjett 2015	Reg. budsjett 2015	Avvik	Regnskap 2014
Politisk og kontroll	4231	3745	4282	-51	3474
Rådmann og Stab	29993	26545	30226	-233	23939
Støttefunksjonen	12071	10791	12451	-380	11549
Andenes skole	31206	29721	29882	1324	31461
Risøyhamn skole	12033	13036	12629	-596	13364
Barnehage	31678	30490	31311	367	29259
Kultur og info	7799	7432	7536	263	7535
Helse og familie	13080	13825	14317	-1237	25313
NAV	26739	22685	24548	2191	16291
Pleie og omsorg	86871	74377	74514	12357	96643
Teknisk	29411	32890	32402	-2991	31386
Religiøse formål	3013	2980	2980	33	2964
Kap 7-9	-288125	-268517	-277078	-11047	-293195
Totalt	0	0	0	0	0

Vedlegg 2

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Regnskap 2014
Finansieringsbehov				
Investeringer i anleggsmidler	57 129	101 763	38 038	27 785
Utlån og forskutteringer	8 155	100	100	9 537
Avdrag på lån	852	0	0	1 089
Avsetninger	4 093	0	0	1 982
Årets finansieringsbehov	70 229	101 863	38 138	40 393
Finansiering				
Bruk av lånemidler	-27 019	-68 395	-28 370	-25 185
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 735	0	0	-432
Tilskudd til investeringer	406	-5 068	-5 068	-406
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-26 493	-22 700	0	-10 771
Andre inntekter	0	0	0	-70
Sum ekstern finansiering	-55 841	-96 163	-33 438	-36 864
Overført fra driftsregnskapet	-4 956	-2 700	-2 700	0
Bruk av avsetninger	-8 278	-3 000	-2 000	-4 503
Sum finansiering	-69 074	-101 863	-38 138	-41 367
Udekket / Udisponert	1 154	0	0	-974

Skjema 2B

Prosjekt	Konto	Regnskap	Oppr. budsjett	Bud.endr.	Rev.budsjett
	Sum utgift	15790941,66	5100000	0	5100000
	Sum inntekt	-16989234,66	-5100000	0	-5100000
	Finansielle transaksjoner uten prosjekt	-1198293	0	0	0
	Sum utgift	0	0	1120000	1120000
	Sum inntekt	0	0	-1120000	-1120000
044052	Brannforebyggende tiltak	0	0	0	0
	Sum utgift	265663	0	400000	400000
	Sum inntekt	-265663	0	-400000	-400000
054095	Sentrumsplan	0	0	0	0
	Sum utgift	117000	0	224534,24	224534,24
	Sum inntekt	-117000	0	-224534,24	-224534,24
074123	Fasade rådhuset	0	0	0	0
	Sum utgift	0	0	384765,74	384765,74
	Sum inntekt	0	0	-384765,74	-384765,74
084132	Arbeidssenter Åse	0	0	0	0
	Sum utgift	37050,8	0	3462200	3462200
	Sum inntekt	-37050,8	0	-3462200	-3462200
094141	Vannledning Hinnøya	0	0	0	0
	Sum utgift	301793,94	0	3061176,6	3061176,6
	Sum inntekt	-301793,94	0	-3061176,6	-3061176,6
114153	Gatelys del II	0	0	0	0
	Sum utgift	1197582,2	0	1790883	1790883
	Sum inntekt	-1197582,2	0	-1790883	-1790883
124160	Ambulansegarasje	0	0	0	0
	Sum utgift	25466507,75	0	34646017	34646017
	Sum inntekt	-25466507,75	0	-34646017	-34646017
134163	Utdypning vestre havn	0	0	0	0
	Sum utgift	714766,8	3000000	4898574	7898574
	Sum inntekt	-714766,8	-3000000	-4898574	-7898574
134164	Vannledning Dverberg-Breivika	0	0	0	0
	Sum utgift	0	0	2000000	2000000
	Sum inntekt	0	0	-2000000	-2000000
134165	Vannledning Holstad	0	0	0	0
	Sum utgift	2425912,2	0	1506915	1506915
	Sum inntekt	-2425912,2	0	-1506915	-1506915
134166	Utbedring AISH-kommunal egenandel	0	0	0	0
	Sum utgift	66360,66	0	87873	87873
	Sum inntekt	-66360,66	0	-87873	-87873
134167	Strømaggregat	0	0	0	0
	Sum utgift	191388,05	0	241845,4	241845,4
	Sum inntekt	-191388,05	0	-241845,4	-241845,4
134168	Ungdomsklubb	0	0	0	0
	Sum utgift	1350119,12	0	1129331,32	1129331,32
	Sum inntekt	-1350119,12	0	-1129331,32	-1129331,32
134169	Brannsikring ABBS	0	0	0	0

Prosjekt	Konto	Regnskap	Oppr. budsjett	Bud.endr.	Rev.budsjett
	Sum inntekt	-10177,31	-600000	0	-600000
154187	Sykehjem	0	0	0	0
	Sum utgift	0	1875000	0	1875000
	Sum inntekt	0	-1875000	0	-1875000
154188	Sikring branngarasje Risøyhamn	0	0	0	0
	Sum utgift	0	375000	0	375000
	Sum inntekt	0	-375000	0	-375000
154189	Oppgradering lekeplasser barnehager	0	0	0	0
	Sum utgift	187314,48	1500000	0	1500000
	Sum inntekt	-187314,48	-1500000	0	-1500000
154190	Ombygging Andenes helsesenter	0	0	0	0
	Sum utgift	0	200000	1800000	2000000
	Sum inntekt	0	-200000	-1800000	-2000000
154191	Ny gravemaskin	0	0	0	0
	Sum utgift	0	2400000	0	2400000
	Sum inntekt	0	-2400000	0	-2400000
154192	Ny spylebil	0	0	0	0
	Sum utgift	248000	250000	0	250000
	Sum inntekt	-248000	-250000	0	-250000
154193	Ny traktortilhenger	0	0	0	0
	Sum utgift	357500	350000	0	350000
	Sum inntekt	-357500	-350000	0	-350000
154194	Minigraver kirkegårder	0	0	0	0
	Sum utgift	400000	400000	0	400000
	Sum inntekt	-400000	-400000	0	-400000
155001	Kirkelig fellesråd-div.investeringer	0	0	0	0
	Sum utgift	9798293	4600000	0	4600000
	Sum inntekt	-8600000	-4600000	0	-4600000
159001	Egenkapitalinnskudd KLP	1198293	0	0	0
Totalt skjema 2B		0			

Vedlegg 3**Balanseregnskapet****Tall i 1000 kroner****Noter****Regnskap 2015****Regnskap 2014****Eiendeler****A. Anleggsmidler**

Faste eiendommer og anlegg	12	334 648	322 659
Utstyr, maskiner og transportmidler	12	11 010	7 981
Pensjonsmidler	2	507 341	498 336
Utlån		35 109	33 721
Aksjer og andeler	5	13 994	4 196
Sum anleggsmidler		902 103	866 893

B. Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer		37 112	37 378
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		52 505	25 842
Premieavvik	2	28 495	49 236
Sum omløpsmidler		118 112	112 456

Sum eiendeler**1 020 214****979 349****Egenkapital og gjeld****C. Egenkapital**

Disposisjonsfond	6	-501	1 185
Bundne driftsfond	6	-8 983	-9 406
Ubundne investeringsfond	6	-6 744	-10 168
Bundne investeringsfond	6	-5 475	-5 263
Regnskapsmessig mindreforbruk		-3 429	0
Regnskapsmessig merforbruk		1 154	2 073
Udisponert i investeringsregnskapet		0	-974
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve	17	0	0
Kapitalkonto	7	-1 963	14 663
Endring i regnskapsprinsipper(Drift)	17	0	0
Endring i regnskapsprinsipper(Inv)	17	0	0
Sum egenkapital		-25 941	-7 889

D. Gjeld**Langsiktig gjeld****Langsiktig gjeld**

Pensjonsforpliktelse	2	-648 395	-637 630
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-294 667	-281 698
Sum langsiktig gjeld		-943 062	-919 328

Kortsiktig gjeld

Regnskapsvedlegg 4
Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Reguliert budsjett		Opprinnelig	Regnskap 2014
	Regnskap 2015	2015	budsjett 2015	
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-16 238	-15 749	-15 749	-17 494
Andre salgs- og leieinntekter	-21 634	-18 055	-18 055	-21 319
Overføringer med krav til motytelse	-56 333	-37 603	-36 215	-57 744
Rammetilskudd	-173 457	-173 800	-170 600	-178 050
Andre statlige overføringer	-25 777	-21 380	-14 180	-21 395
Andre overføringer	-128	-100	-100	-122
Inntekts- og formuesskatt	-105 587	-103 200	-107 000	-97 943
Eiendomsskatt	-16 476	-15 900	-15 900	-11 902
Andre direkte og indirekte skatter	-15	0	0	-15
Sum driftsinntekter	-415 645	-385 787	-377 799	-405 984
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	222 663	208 494	208 438	219 963
Sosiale utgifter	45 100	49 697	49 023	47 300
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. tj.prod.	46 661	44 796	45 318	48 864
Kjøp av tjenester som erstatter komm. tj.prod.	48 106	47 840	44 482	51 713
Overføringer	21 736	4 876	4 024	24 245
Avskrivninger	17 605	17 330	17 330	16 807
Fordelte utgifter	0	-67	-67	0
Sum driftsutgifter	401 871	372 966	368 548	408 891
Brutto driftsresultat	-13 774	-12 821	-9 251	2 907
Eksterne finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	-5 536	-2 520	-3 520	-5 758
Gevinst finansielle instrumenter	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-331	-460	-460	-295
Sum eksterne finansinntekter	-5 866	-2 980	-3 980	-6 053
Eksterne finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	8 567	7 885	9 285	8 532
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	16 904	18 100	18 100	14 007
Utlån	54	200	200	61
Sum eksterne finansutgifter	25 524	26 185	27 585	22 600
Resultat eksterne finanstransaksjoner	19 658	23 205	23 605	16 547
Motpost avskrivninger	-17 605	-17 330	-17 330	-16 807
Netto driftsresultat	-11 721	-6 946	-2 976	2 647
Bruk av avsetninger				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-2 573	-500	0	-258
Bruk av bundne fond	-2 612	-1 763	-1 773	-1 945
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-5 185	-2 263	-1 773	-2 203
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskapet	4 956	4 950	2 950	0
Avsatt til dekn. av tidl. års regnskapsm. merforbruk	2 073	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	4 259	4 259	1 799	0
Avsatt til bundne fond	2 189	0	0	1 628
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	13 477	9 209	4 749	1 628
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-3 429	0	0	2 073

Regnskapsvedlegg 5

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Inntekter				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-2 735	0	0	-432
Andre salgsinntekter	0	0	0	-70
Overføringer med krav til motytelse	-19 862	-22 700	0	-5 467
Statlige overføringer	0	-5 068	-5 068	0
Andre overføringer	406	0	0	-406
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-22 191	-27 768	-5 068	-6 375
Utgifter				
Lønnsutgifter	697	0	0	806
Sosiale utgifter	0	0	0	4
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. tj.prod.	37 963	87 345	23 620	22 188
Kjøp av tjenester som erstatter komm. tj.prod.	0	0	0	0
Overføringer	8 669	9 818	9 818	4 788
Renteutgifter og omkostninger	2	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	47 331	97 163	33 438	27 785
Finansieringstransaksjoner				
Avdrag på lån	852	0	0	1 089
Utlån	8 155	100	100	9 537
Kjøp av aksjer og andeler	9 798	4 600	4 600	0
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	3 474	0	0	1 891
Avsatt til bundne fond	619	0	0	91
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	22 898	4 700	4 700	12 608
Finansieringsbehov	48 038	74 095	33 070	34 018
Finansiering				
Bruk av lån	-27 019	-68 395	-28 370	-25 185
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk	-974	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-6 631	0	0	-5 304
Overført fra driftsregnskapet	-4 956	-2 700	-2 700	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-6 898	-3 000	-2 000	-4 211
Bruk av bundne fond	-407	0	0	-292
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansiering	-46 883	-74 095	-33 070	-34 992
Udekket / Udisponert	1 154	0	0	-974

BALANSE

Andøy kommune
Balanseregnskap 2015

Konto	Kontonavn	Regnskap 2015	Regnskap 2014
21000001	KASSE	9 897,00	30 751,00
21020100	SPB FOLIO 45850700102	5 336 088,26	5 267 121,26
21020101	NIBOR KONTO 45701213584	143 993,00	142 132,00
21020103	KULTURFOND 45701242673	101 575,00	100 262,00
21020200	DNB FOLIO 1503.45.45674	24 597 457,07	-13 307 895,56
21020201	NIBOR 1503.45.45720	456 303,88	456 303,88
21020202	Bankterminal AH 1503.62.59431	172 963,12	0,00
21020205	DNB 1503.45.45771	3 284 344,46	1 457 410,95
21020210	KRONEKORT 1503.20.04463	223 212,02	217 636,77
21020211	DNB GRAVSTELL 1503.45.45712	16,74	16,74
21020212	NY OCR KONTO	1 755 431,83	2 482 052,94
21020213	ØKSNEKTO - 1503.45.45763	97 835,12	11 897 476,79
21020219	EUR-KONTO	14,63	14,63
21020520	SELVFIN.FOND 1503.45.45690	6 928 179,85	6 928 179,85
21020522	NÆRINGSFOND 1503.45.45704	14 610,57	14 610,57
21020526	DNB FOND 1503.45.45755	202 978,56	202 978,56
21098100	TREKKANSVAR 1503.45.45682	8 401 399,56	8 778 451,56
21098150	TILFL.ROM 45850951482	778 702,58	1 174 119,58
210	Kasse, bankinnskudd	52 505 003,25	25 841 623,52
21314006	MOMSKOMPENSASJON	5 048 485,45	2 326 220,67
21350010	REISEFORSKUDD	100 203,86	62 496,86
21375999	UIDENTIFISERTE INNBETALINGER	-0,09	0,00
21475100	KUNDEFORDRINGER AGRESSO	8 117 097,11	6 698 757,79
21475110	REFUSJON SYKEPENGER AGRESSO	895 224,00	837 009,00
21475112	FERIEPENGER SYKELØNN	688 160,81	598 664,81
21750100	DIV.TIDSAVGRENSNINGER	18 128 880,08	22 721 614,03
21750101	MERFORBRUK 2008 INVESTERING	4 129 916,71	4 129 916,71
21750200	INNBETALINGER FEILKONTO	3 659,00	3 659,00
213	Kortsiktige fordringer	37 111 626,93	37 378 338,87
21914100	ARB.GIVERAVG. PREMIE	1 382 737,68	2 389 188,68
21941100	PREMIEAVVIK	27 112 513,00	46 846 835,00
219	Premieavvik	28 495 250,68	49 236 023,68
21	Omløpsmidler	118 111 880,86	112 455 986,07
22041100	PENSJONSMIDLER	507 341 032,00	498 335 997,00
220	Pensjonsmidler	507 341 032,00	498 335 997,00
22170005	K/S TRÅLFISK A/S	9 000,00	9 000,00
22170007	RISØYHAMN VANNVERK	2 600,00	2 600,00
22170009	N I T A/S	13 650,00	13 650,00
22170022	ANDØY ENERGI A/S	3 000 000,00	3 000 000,00
22170023	ANDENES PAVILJONG	35 000,00	35 000,00
22170027	EGENKAP.INNSKUDD KLP	10 458 338,00	660 045,00
22170028	BIBLIOTEKSENTRALEN	600,00	600,00
22170029	VESTERÅLSPRODUKTER	370 000,00	370 000,00
22170031	COASTCARE AS	5 200,00	5 200,00
22170032	VESTERÅLEN VEKST A/S	100 000,00	100 000,00
221	Aksjer og andeler (langsiktede)	13 994 388,00	4 196 095,00
22275001	SOSIALE UTLÅN	894 495,51	872 670,51
22275002	FISKEBÅTLÅN	16 313 716,64	13 416 071,59
22275003	LANDBRUKSLÅN	2 127 583,78	2 243 871,48
22275004	NÆRINGSLÅN	0,00	4 928 715,40

Andøy kommune
Balanseregnskap 2015

Konto	Kontonavn	Regnskap 2015	Regnskap 2014
23970900	LEVERANDØRGJELD	-15 396 434,51	-15 933 239,94
23999900	LEVERANDØRRRESK.	0,90	0,90
239	Leverandørgjeld	-15 396 433,61	-15 933 239,04
23	Kortsiktig gjeld	-51 211 362,36	-52 131 982,25
24014100	ARB.G.AVG.NETTO PREMIEAVIK	-6 844 666,00	-6 906 192,00
24041100	PENSJONSFORPLIKTELSE	-641 550 174,00	-630 723 888,00
240	Pensjonsforpliktelse	-648 394 840,00	-637 630 080,00
24519001	HUSBANKEN FORMIDL.LÅN	-15 202 424,00	-11 053 611,01
24519002	HUSBANKEN ANDRE LÅN	-58 125,00	-65 625,00
24520100	FORR./SPAREBANKER	-227 309 590,00	-215 028 812,00
24531200	Kredittinstitusjoner	-52 097 335,00	-55 549 587,00
245	Andre lån	-294 667 474,00	-281 697 635,01
24	Langsiktig gjeld	-943 062 314,00	-919 327 715,01
25200001	MILJØ / KULTURTILTAK	-73 470,31	-73 470,31
25200003	SENTRUMSUTVIKLING	-100 000,00	-100 000,00
25210111	OMSTILLING FORSVARET	-77 258,05	-77 258,05
25210116	PROSJEKT HELTID/DELTID	-0,56	-0,56
25210117	PROSJEKT BOLYST	-337 176,92	-337 176,92
25210210	GOLFSTRØMPROSJEKTET	-118 288,87	-118 288,87
25210211	KIILGÅRDEN - GAVEFOND SNN	-30 932,34	-30 932,34
25210212	SKOLEKANTINE	-76 072,57	-32 990,87
25210213	SKJØNNSMIDLER FELLES GRUNNSKOLE	-200 000,00	-200 000,00
25210270	SKJØNNSMIDLER BARNEHAGER	-235 302,48	-295 713,48
25210280	UNGDOMSKLUBBENE	-18 209,80	-18 209,80
25210312	FRISKLIVSKOORDINATOR	-189 498,92	-47 723,55
25210313	FOLKEHELSEKOORDINATOR	0,00	-189 498,92
25210381	TAPSFOND HUSBANKEN	-129 614,03	-129 614,03
25210432	FORVALTNINGSPLAN GÅS	-82 914,07	-82 914,07
25210434	DRIFTSFOND NÆRING	-657 067,90	-241 174,90
25210435	VILTFOND	-208 912,11	-191 832,81
25210441	PARKVESEN	-100 000,00	-100 000,00
25210442	PARK GAMMELSKOLEN	-16 623,42	-16 623,42
25210474	KLEVANNET/STEINSVANNET	-31 000,00	-31 000,00
25210685	HAVNEFOND	-25 517,27	-1 166 322,56
25250305	SÆRTILTAK FLYKTNINGER	-497 000,00	-497 000,00
25250620	BUND.DR.FOND VANN	-1 969 167,43	-256 467,39
25250630	BUND.DR.FOND AVLØP	-3 501 458,24	-4 827 393,25
25250640	BUND.DR.FOND RENOVASJON	-257 090,35	-257 090,35
25250650	FEIEVESEN	-24 924,02	-62 010,18
25275590	GRAVVEDLIKEHOLD - ARV	-193,33	-193,33
25275591	ARV UHRE	-25 000,00	-25 000,00
251	Bundne driftsfond	-8 982 692,99	-9 405 899,96
25400001	AKSJESALG NORDKRAFT	-47 619,04	-47 619,04
25450001	KAPITALFOND	-1 160 986,92	-5 160 986,92
25450320	UTSTYR NØDMELDETJENESTEN	-86 415,00	-86 415,00
25450470	RASTEPLASSER	-32 536,00	-32 536,00
25450471	FRILUFTSANLEGG	-30 296,00	-30 296,00
25450765	FRIKJØP PARKERINGSAREAL	-16 225,00	-16 225,00
25450921	FISKEBÅTLÅN	-73 339,20	-1 970 984,25
25450922	NÆRINGSLÅN	-2 641 219,55	-183 121,92

Andøy kommune
Balanseregnskap 2015

Konto	Kontonavn	Regnskap 2015	Regnskap 2014
23-29	Sum passiva	-1 020 214 478,10	-979 349 009,37
		0,00	0,00

NOTER

NOTER TIL ANDØY KOMMUNES REGNSKAP FOR 2015

Alle beløp er oppført i hele tusen kroner dersom ikke annet er oppgitt i hver enkelt note.

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jfr. KRS 6)

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av *renovasjon som drives gjennom et interkommunalt samarbeid iht kommuneloven § 27 med de øvrige kommunene i regionen - RenoVest IKS*.

RenoVest IKS, hvor Sortland kommune er vertskommune, avlegger selvstendig regnskap som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap. Det vises til note 4 og 6 for nærmere opplysninger om kommunens økonomiske forhold til disse virksomhetene.

Note 1 Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1)

Balanseregnskapet :	31.12.2015	31.12.2014	Endring
2.1 Omløpsmidler	118 112 kr	112 456	
2.3 Kortsiktig gjeld	51 211 kr	52 132	
Arbeidskapital	kr 66 901	kr 60 324	kr 6 577

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	kr 415 645	
Inntekter investeringsregnskap	kr 22 191	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	kr 39 516	
Sum anskaffelse av midler	kr 477 352	kr 477 352
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	kr 384 266	
Utgifter investeringsregnskap	kr 47 331	
Utbetalinger ved eksterne finanstrans	kr 44 329	
Sum anvendelse av midler	kr 475 926	kr 475 926
Anskaffelse - anvendelse av midler		kr 1 426
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		5 151
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		kr 6 577
Endring arbeidskapital i balansen		kr 6 577
Differanse (forklares nedenfor)		kr -

Forklaring til differanse i arb.kapital :

	kr	-	kr	-
--	----	---	----	---

Note 2 Pensjon (F § 5 nr 2)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 15, 10, 7 årene.

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

Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

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

Hovedtall

Årets brutto premieavvik er på kr 13 280 754,-. Dette er fordelt slik:
KLP kr 13,6 mill og Statens pensjonskasse kr -0,3 mill.

Amortisering (tilbakeføring) av tidligere års premieavvik er beregnet til kr 5 899 806,-. Dette er fordelt slik:
KLP kr 6,2 mill og Statens pensjonskasse kr - 0,3 mill.

Nærmere om regnskapstallene

alle tall i hele 1000
Inntekts- og gjeldsposter vist med -

Pensjonsordning	KLP	SPK	SUM	Arb.avg.
PENSJONSKOSTNAD				
Netto pensj.kostn (ekskl.adm.) iht.aktuar	22 471	4 300	26 771	1 365
- Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.)	8 867	4 623	13 490	688
=Årets premieavvik	13 604	-323	13 281	677
Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk.	8 867	4 623	13 490	
Årets premieavvik (se spes.nedenfor)	13 604	-323	13 281	
Resultatført premieavvik tidligere år	5 751	-220	5 531	
Resultatført premieavvik forrige år	426	-57	369	
= Pensjonskostnad i regnskapet	28 648	4 023	32 671	

Pensjonsordning	KLP	SPK	SUM	Arb.avg.
AKKUMULERT PREMIEAVVIK				
Akkumulert 01.01.	49 027	-2 180	46 847	2 389
+/- Premieavvik for året	-13 604	323	-13 281	-677
Resultatført premieavvik tidligere år	-5 751	-220	-5 971	-305
Resultatført premieavvik forrige år	-426	-57	-483	-25
= Akkumulert premieavvik 31.12. (*1)	29 246	-2 134	27 112	1 383
Herav oppført under omløpsmidler:			27 112	
Herav oppført under kortsiktig gjeld:				

Note 3 Kommunens garantiansvar (F § 5 nr 3) (i hele kroner)

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr 31.12.15	Beløp pr 31.12.14	Utløper dato
RenoVest IKS		kr 152 800	kr 229 650	2017
RenoVest IKS		kr 122 268	kr 204 158	2017
RenoVest IKS		kr 275 040	kr 336 820	2020
RenoVest IKS		kr 529 698	kr 612 392	2022
RenoVest IKS		kr 692 687	kr 775 701	2024
RenoVest IKS		kr 855 675	kr 939 009	2026
RenoVest IKS		kr 1 018 664	kr 1 102 318	2028
RenoVest IKS		kr 1 986 400	kr 2 143 400	2028
RenoVest IKS		kr 1 222 400	kr -	2030
Andøy boligstiftelse		kr 1 136 657	kr 1 209 991	01.01.2031
Andøy boligstiftelse		kr 4 120 000	kr 4 377 500	15.12.2031
Andøy boligstiftelse		kr 2 697 252	kr 2 964 756	16.01.2026
Andøy Flerbrukshall AS		kr 1 949 996	kr -	01.06.2035
Sum garantiansvar		kr 16 759 537	kr 14 895 695	

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf kommuneloven §§ 11 og 27 (F § 5 nr 4)

Ikke aktuelt for Andøy kommune

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie (F § 5 nr 5) (i hele kroner)

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.15	Balanseført verdi 31.12.14
K/S Trålfisk A/S			kr 9 000	kr 9 000
Risøyhamn vannverk			kr 2 600	kr 2 600
N I T A/S			kr 13 650	kr 13 650
HADSELFJORDTUNELLEN AS	23,81 %		kr -	kr -
Andøy Energi AS	100,00 %		kr 3 000 000	kr 3 000 000
Andenes paviljong			kr 35 000	kr 35 000
Egenkapitalinnskudd KLP			kr 10 458 338	kr 660 045
Biblioteksentralen			kr 600	kr 600
Vesteråsprodukter	8,90 %		kr 370 000	kr 370 000
Andøy natursenter			kr -	kr -
Coastcare AS			kr 5 200	kr 5 200
Vesterålen vekst AS			kr 100 000	kr 100 000
Sum		kr -	kr 13 994 388	kr 4 196 095

Note 7 Kapitalkonto (F § 5 nr 7) (i kroner og øre)

	DEBET		KREDIT
Saldo 1.1.2015 (underskudd i kapital)	14 663 204,26	Saldo 1.1.2015 (kapital)	0,00
Debetposter i året:		Kredtposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	32 622 603,21
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	17 604 535,66	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler			
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	9 798 293,00
Nedskrivning aksjer/andeler		Oppskrivning av aksjer/andeler	
Redusert egenkapitalinnskudd KLP		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	31 915,00	Utlån - driftsregnskapet	53 740,00
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	6 630 646,61	Utlån - investeringsregnskapet	8 154 500,00
Avskrivning på utlån - driftsregnsk.	0,00	Avdrag på eksterne lån	17 756 240,98
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0,00		
Avskrivning - balanse	157 500,00	Korrigerings eksterne lån	
Bruk av lånemidler	27 018 795,56	Korr. Saldo lån	1 445 102,00
Korrigerings eksterne lån	1 181,97		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	10 826 286,00	Avg netto forpliktelser	
Avgift netto forpliktelser	-61 526,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler (reduksjon)		Endring pensjonsmidler (økning)	9 005 035,00
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst uten.lån	
Differanse			
Balanse 31.12.2015 (kapital)	1 962 975,13	Balanse 31.12.2015 (underskudd i kapital)	
	78 835 514,19		78 835 514,19

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler (F § 5 nr 8) (i hele kroner)

	Beløp
Antall solgte aksjer	0
Utbyttegrunnlag pr. aksje	
Salgsum pr. aksje	
Inntektsført i driftsregnskapet	
Inntektsført i investeringsregnskapet	
Sum inntektsført salgssum	kr -

Note 9 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (F § 12 nr 3)

Ikke aktuelt for Andøy kommune

Note 13 Investeringsoversikt - løpende prosjekt pr 31.12.15

Prosjekt	Prosjektnavn	Utgifter 2015
	Startlån	2 221 500,00
054095	Sentrumsplan	265 663,00
074123	Fasade rådhus	117 000,00
114153	Gatelys del 2	301 793,94
124160	Ambulansegarasje	1 197 582,20
134163	Utdyping vestre havn	25 466 507,75
134166	Utbedring AISH	2 425 912,20
134167	Strømaggregat	66 360,66
134168	Ungdomsklubb	191 388,05
134169	Brannsikring ABBS	1 350 119,12
141001	Agresso-modul	0,00
143001	Trygghetsalarmer	0,00
144173	Andenes skole - grupperom	39 885,88
144174	Andøy arbeidssenter - utbec	1 838 748,46
144175	Enøk-tiltak kommunale bygg	0,00
144176	Kjerringneset - stormskade	0,00
144177	Risøyhamn idrettsbygg	915 027,81
144178	Risøyhamn skole	2 242 181,28
144179	Asfaltering	2 876 178,67
144182	Ombygging Kiltjordheimen	17 582,87
144183	Andenes skole - uteområde	160 125,00
144184	Flytebrygge Andenes nord	0,00
151001	WebSak	98 195,00
154185	Brannutstyr Bleik	611 102,07
154186	Høydeberedskap brann	2 503 272,06
154187	Sykehjem	10 177,31
154188	Sikring branngarasje R.h	
154189	Oppgradering lekeplasser b.	0,00
154190	Ombygging Andenes helses	187 314,48
154191	Ny gravemaskin	0,00
154192	Ny spylebil	0,00
154193	Ny traktorhenger	248 000,00
154194	Minigraver kirkegårder	357 500,00
155001	Andøy kirkeelige fellesråd	400 000,00
159001	Egenkapitalinnskudd KLP	9 798 293,00
094141	Vannledning Hinnøya	37 050,80
134164	Hovedvannledning Dverberg	714 766,80
134165	Vannledning Holstad	0,00

Note 17 Tidligere endringer i regnskapsprinsipp belastet likv.reserve

Endring i regnskapsprinsipp som følge av regelendring og presisering fra departementet er gjennomført fra 1993 til i dag ved direkte bokføring mot egenkapitalen (likviditetsreserven). Slike utgiftsøkninger er ikke kompensert ved økte overføringer fra staten. Oppstillingen nedenfor viser de beløp kommunen har ført som endring i regnskapsprinsipp.

I kommuneregnskapet er nettoutgiftene fra endringene i regnskapsprinsipp innarbeidet i konto for likviditetsreserve som negativ egenkapital.

Kommunen har i 2008 bokført følgende endringer i regnskapsprinsipp mot likviditetsreserven:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1992	7 602	
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	0	
Påløpte renter	2001	1 652	
Varebeholdning	2001		0
Kompensasjon for mva	2001	0	1 289
Obligasjoner	2001	0	0
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		4 238
Sum bokført mot likviditetsreserve (alle tall i hele tusen)		9 254	5 527

Note 17 A Negativ likviditetsreserve i balansen

Virkningen av at kommunen ikke har bokført likviditetsreserve mot annen fri egenkapital, f.eks mot disposisjonsfondet, er at en må se kontoen for likviditetsreserve i sammenheng med kommunens disposisjonsfond, ubundne investeringsfond, regnskapsmessig mer-/mindreforbruk og udekket/udisponert i investeringsregnskapet for å se hva kommunen faktisk har til disposisjon av ubenyttet fri egenkapital til drift og investeringer ved årsskiftet.

Kommunen har ved utgangen av regnskapsåret 2008 gjort opp likviditetsreservene.

	2015		2014	
	Drift	Investering	Drift	Investering
Likviditetsreserve (negativ)	0	0	0	0
Disposisjonsfond	4 229		2 543	
Ubundne investeringsfond		6 744		10 468
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	3 429		-2 073	
Udekket/udisponert i investeringsregnskapet		-1 154		974
Sum fri egenkapital drift til disposisjon	7 658	5 590	470	11 442

(negativt tall er negativ egenkapital drift)

Til konto	Beløp	Tekst
	-2 974 515,18	IB 2008 Likviditetsreserve drift
	-4 238 000,00	Tilskudd til ressurskrevende brukere
	-7 212 515,18	"UB 2008" før avvikling av likv.res
25810001	1 288 859,00	2001 - overgang til anordningsprinsippet for mva-kompensasjon
25810002	-1 652 429,49	2001 - overgang til anordningsprinsippet for renter
25810003	4 238 000,00	2008 - overgang til anordningsprinsippet for tilskudd til ressurskr. brukere
25750001	3 338 085,67	Disposisjonsfond
	0,00	
	1 548 833,03	"UB 2008" Likviditetsreserve kapital før avvikling
25800001	-7 602 479,64	1992 - overgang til anordningsprinsippet for feriepenger
25450001	6 053 646,61	Kapitalfond
	0,00	

Note 21 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor (i hele kroner)

Arsverk

Antall årsverk i kommunen var i 2015 ca 375.

Ytelser til ledende personer	2015		2014	
Administrasjonssjef	kr	760 000	kr	745 000
Ordfører	kr	797 000	kr	778 600

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor pr 31.12.15 er Svenn Ole Wiik

Samlede godtgjørelser og driftskostnader for revisjon og kontrollutvalg utgjør for 2015 kr 658 000,-.

Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 22 Betingete forhold og hendelser etter balansedagen

Note 23 Samlet ekstern gjeldsforpliktelse

Se note 3 om garantiansvar

Gjennom kommunens 15,6% eierandel i RenoVest IKS, hefter kommunen iht lov om interkommunale selskaper for en andel av selskapets forpliktelser. Selskapets kreditorer må først gjøre sitt krav gjeldende overfor selskapet. Sannsynligheten for at kommunen må innfri selskapets forpliktelser vurderes til å være svært liten.

Note 24 Endring i regnskapsprinsipp i året

Ingen endringer i regnskapsprinsipp i 2015.