



**Andøy Kommune**

# REGNSKAP 2016



# ANDØY KOMMUNES REGNSKAP 2016

## INNHold:

### Hovedoversikter:

- 1A Driftsregnskapet
- 1B Driftsregnskapet fordelt på resultatenhet
- 2A Investeringsregnskapet
- 2B Investeringsregnskapet fordelt som i budsjettvedtaket
- 3 Balanseregnskapet
- 4 Økonomisk oversikt drift
- 5 Økonomisk oversikt investering

Noter til regnskapet

## **HOVEDOVERSIKTER**

## Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>Frie disponible inntekter</b>				
Skatt på inntekt og formue	-110 530	-108 681	-108 681	-105 587
Ordinært rammetilskudd	-180 848	-179 518	-177 697	-173 457
Skatt på eiendom	-16 284	-16 500	-16 500	-16 476
Andre direkte eller indirekte skatter	-15	0	0	-15
Andre generelle statstilskudd	-31 809	-31 280	-23 580	-25 777
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-339 485</b>	<b>-335 979</b>	<b>-326 458</b>	<b>-321 311</b>
<b>Finansinntekter/-utgifter</b>				
Renteinntekter og utbytte	-4 751	-4 382	-3 020	-5 536
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 628	7 261	7 961	8 567
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	18 262	19 000	19 000	16 904
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>20 140</b>	<b>21 879</b>	<b>23 941</b>	<b>19 935</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	2 073
Til ubundne avsetninger	4 240	3 240	3 117	4 259
Til bundne avsetninger	807	0	0	2 189
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-3 429	-3 428	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-1 100	-1 100	-500	-2 573
Bruk av bundne avsetninger	-1 728	-1 763	-1 763	-2 612
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-1 210</b>	<b>-3 051</b>	<b>854</b>	<b>3 336</b>
<b>Fordeling</b>				
Overført til investeringsregnskapet	3 575	3 684	450	4 956
Til fordeling drift	-316 981	-313 467	-301 213	-293 085
<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>303 162</b>	<b>313 467</b>	<b>301 213</b>	<b>289 656</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>-13 819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 429</b>

## Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskap per enhet

	Regnskap 2016	Oppr.budsjett 2016	Reg.budsjett 2016	Avvik	Regnskap 2015
Politisk og kontroll	4990	3991	4843	147	4231
Rådmann og Stab	32828	29073	33434	-606	29993
Støttefunksjonen	10388	11186	11559	-1171	12071
Andenes Skole	30225	29193	30379	-154	31206
Risøyhamn Skole	11493	12245	12486	-993	12033
Barnehage	32109	32240	32719	-610	31678
Kultur og Info	7536	7420	7625	-89	7799
Helse og familie	17270	16738	19513	-2243	13080
NAV	25892	20879	24432	1460	26739
Pleie og omsorg	96406	89793	93611	2795	86871
Teknisk	31636	31665	32847	-1211	29411
Religiøse forhold	3005	2980	2980	25	3013
Kap 7-9	-303778	-287403	-306428	2650	-288125
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Vedlegg 2

### Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>Finansieringsbehov</b>				
Investeringer i anleggsmidler	73 919	62 024	60 289	57 129
Utlån og forskutteringer	4 950	100	100	8 155
Avdrag på lån	932	0	0	852
Avsetninger	5 915	1 154	0	4 093
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>85 716</b>	<b>63 278</b>	<b>60 389</b>	<b>70 229</b>
<b>Finansiering</b>				
Bruk av lånemidler	-39 982	-50 564	-50 564	-27 019
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-8 641	0	0	-2 735
Tilskudd til investeringer	0	-9 761	-9 725	406
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-31 679	-309	0	-26 493
Andre inntekter	0	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-80 302</b>	<b>-60 634</b>	<b>-60 289</b>	<b>-55 841</b>
Overført fra driftsregnskapet	-3 575	-1 944	-100	-4 956
Bruk av avsetninger	-1 360	-700	0	-8 278
<b>Sum finansiering</b>	<b>-85 238</b>	<b>-63 278</b>	<b>-60 389</b>	<b>-69 074</b>
<b>Udekket / Udisponert</b>	<b>479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 154</b>

## Skjema 2B

Prosjekt	Konto	Regnskap	Oppr. budsjett	Bud.endr.	Rev.budsjett
	Sum utgift	19977731,26	5100000	1154000	6254000
	Sum inntekt	-20516277,8	-5100000	-1154000	-6254000
	<b>Finansielle transaksjoner</b>				
	uten prosjekt	-538546,54	0	0	0
	Sum utgift	58113	0	0	0
	Sum inntekt	0	0	0	0
<b>054083</b>	<b>Lyngmoa boligfelt</b>	<b>58113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	16326,8	0	0	0
	Sum inntekt	-16326,8	0	0	0
<b>094141</b>	<b>Vannledning Hinnøya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	342205,66	0	0	0
	Sum inntekt	-342205,66	0	0	0
<b>114153</b>	<b>Gatelys del II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	38494	0	-540000	-540000
	Sum inntekt	-38494	0	540000	540000
<b>124160</b>	<b>Ambulansegarasje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	41250	0	0	0
	Sum inntekt	0	0	0	0
<b>124162</b>	<b>Nordlysparken</b>	<b>41250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	18760761	0	0	0
	Sum inntekt	-18395894,8	0	0	0
<b>134163</b>	<b>Utdypning vestre havn</b>	<b>364866,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	2205563,56	3000000	0	3000000
	Sum inntekt	-2205563,56	-3000000	0	-3000000
<b>134164</b>	<b>Vannledning Dverberg-Breivika</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	49269,48	0	0	0
	Sum inntekt	-17928,2	0	0	0
<b>134169</b>	<b>Brannsikring ABBS</b>	<b>31341,28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	182400	0	0	0
	Sum inntekt	-182400	0	0	0
<b>143001</b>	<b>Trygghetsalarmer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	0	-186000	-186000
	Sum inntekt	0	0	186000	186000
<b>144173</b>	<b>Andenes skole - grupperom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	34488	0	-288000	-288000
	Sum inntekt	-34488	0	288000	288000
<b>144174</b>	<b>Andøy arbeidssenter-utbedringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	0	-4162000	-4162000
	Sum inntekt	0	0	4162000	4162000
<b>144175</b>	<b>Enøk-tiltak kommunale bygg 2014-2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	80983,2	0	0	0
	Sum inntekt	-80983,2	0	0	0
<b>144176</b>	<b>Kjerringneset-stormskade</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	85622,65	0	-375000	-375000
	Sum inntekt	-85622,65	0	375000	375000
<b>144177</b>	<b>Risøyhamn idrettsbygg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Sum utgift	27384504,15	43750000	0	43750000
	Sum inntekt	-27384504,15	-43750000	0	-43750000
<b>144178</b>	<b>Risøyhamn skole</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	0	255000	255000
	Sum inntekt	0	0	-255000	-255000
<b>143001</b>	<b>Trygghetsalarmer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	39885,88	0	180927,4	180927,4
	Sum inntekt	-39885,88	0	-180927,4	-180927,4
<b>144173</b>	<b>Andenes skole-grupperom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	1838748,46	2000000	211710	2211710
	Sum inntekt	-1838748,46	-2000000	-211710	-2211710
<b>144174</b>	<b>Andøy arbeidssenter-utbedringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	3000000	2599950	5599950
	Sum inntekt	0	-3000000	-2599950	-5599950
<b>144175</b>	<b>Enøk-tiltak kommunale bygg 2014-2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	0	285787	285787
	Sum inntekt	0	0	-285787	-285787
<b>144176</b>	<b>Kjerringneset-stormskade</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	915027,81	0	1415507,34	1415507,34
	Sum inntekt	-915027,81	0	-1415507,3	-1415507,34
<b>144177</b>	<b>Risøyhamn idrettsbygg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	2242245,08	6250000	853621,64	7103621,64
	Sum inntekt	-2242245,08	-6250000	-853621,64	-7103621,64
<b>144178</b>	<b>Risøyhamn skole</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	892857	2000000	0	2000000
	Sum inntekt	-892857	-2000000	0	-2000000
<b>144179</b>	<b>Asfaltering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	0	-170000	-170000
	Sum inntekt	0	0	170000	170000
<b>144182</b>	<b>Ombygging killjordheimen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	2515995,76	0	2385000	2385000
	Sum inntekt	-2515995,76	0	-2385000	-2385000
<b>144183</b>	<b>Andenes skole-uteområde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	160125	0	201065,7	201065,7
	Sum inntekt	-160125	0	-201065,7	-201065,7
<b>144183</b>	<b>Andenes skole-uteområde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	1525934	0	0	0
	Sum inntekt	-1490707,8	0	0	0
<b>144184</b>	<b>Flytebrygge Andenes Nord</b>	<b>35226,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	55375	0	0	0
	Sum inntekt	-55375	0	0	0
<b>151001</b>	<b>Websak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	0	625000	625000
	Sum inntekt	0	0	-625000	-625000
<b>154185</b>	<b>Brannutstyr Bleik</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	17476,44	1200000	0	1200000
	Sum inntekt	-17476,44	-1200000	0	-1200000
<b>154187</b>	<b>Sykehjem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



	Sum utgift	270619	0	0	0
	Sum inntekt	-270619	0	0	0
<b>154188</b>	<b>Sikring branngarasje Risøyhamn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	369096	375000	0	375000
	Sum inntekt	-369096	-375000	0	-375000
<b>154189</b>	<b>Oppgradering lekeplasser barnehager</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	2841586,52	0	1550000	1550000
	Sum inntekt	-2841586,52	0	-1550000	-1550000
<b>154190</b>	<b>Ombygging Andenes helsesenter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	1551162	0	0	0
	Sum inntekt	-1551162	0	0	0
<b>154191</b>	<b>Ny gravemaskin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	1389354	0	0	0
	Sum inntekt	-1389354	0	0	0
<b>159001</b>	<b>Egenkapitalinnskudd KLP</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	181211	350000	0	350000
	Sum inntekt	-181211	-350000	0	-350000
<b>161200</b>	<b>Oppgradering Agresso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	153862,98	0	0	0
	Sum inntekt	-153862,98	0	0	0
<b>162122</b>	<b>EDB-utstyr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	250000	200000	0	200000
	Sum inntekt	-250000	-200000	0	-200000
<b>163120</b>	<b>Nytt Journalsystem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	625000	0	625000
	Sum inntekt	0	-625000	0	-625000
<b>163500</b>	<b>Velferdsteknologi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	196927,46	150000	0	150000
	Sum inntekt	-159385,49	-150000	0	-150000
<b>163526</b>	<b>Ny ovn, kjøkken AH</b>	<b>37541,97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	565000	562500	0	562500
	Sum inntekt	602541,97	-562500	0	-562500
<b>163538</b>	<b>Kjøp av ny bil</b>	<b>-37541,97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	326527	0	300000	300000
	Sum inntekt	-305305,4	0	-300000	-300000
<b>164195</b>	<b>Nytt låssystem AISH</b>	<b>21221,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	703838,37	726000	0	726000
	Sum inntekt	-717310,11	-726000	0	-726000
<b>164196</b>	<b>Rådhuset, ombygging publikumssenter</b>	<b>-13471,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	798875	350000	525000	875000
	Sum inntekt	-798875	-350000	-525000	-875000
<b>164197</b>	<b>Andenes skole, maling</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	0	1600000	0	1600000
	Sum inntekt	0	-1600000	0	-1600000
<b>164198</b>	<b>Oppfølging energi- og klimaplan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	145714,75	0	700000	700000
	Sum inntekt	-145714,75	0	-700000	-700000
<b>164199</b>	<b>Vannforsyning Hinnøya, Avbøtende tiltak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Sum utgift	322500	0	260000	260000
	Sum inntekt	-322500	0	-260000	-260000
<b>164200</b>	<b>Utbedring Inngangsparti AISH</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	678387,29	0	831000	831000
	Sum inntekt	-678387,29	0	-831000	-831000
<b>164201</b>	<b>Utskifting vinduer Rådhuset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	347367,25	0	280000	280000
	Sum inntekt	-347367,25	0	-280000	-280000
<b>164202</b>	<b>Utskifting vinduer barnehager</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Sum utgift	400000	400000	0	400000
	Sum inntekt	-400000	-400000	0	-400000
<b>165700</b>	<b>Bleik kirkegård</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totalt skjema 2B</b>	<b>0</b>			

**Vedlegg 3****Balanseregnskapet**

Tall i 1000 kroner

Noter

Regnskap 2016

Regnskap 2015

**Elendeler****A. Anleggsmidler**

Faste eiendommer og anlegg	12	437 265	334 648
Utstyr, maskiner og transportmidler	12	10 581	11 010
Pensjonsmidler	2	504 077	507 341
Utlån		29 650	35 109
Aksjer og andeler	5	15 570	13 994
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>997 144</b>	<b>902 103</b>

**B. Omløpsmidler**

Kortsiktige fordringer		51 821	37 112
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		88 794	52 505
Premieavvik	2	16 359	28 495
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>156 974</b>	<b>118 112</b>

<b>Sum elendeler</b>		<b>1 154 118</b>	<b>1 020 214</b>
----------------------	--	------------------	------------------

**Egenkapital og gjeld****C. Egenkapital**

Disposisjonsfond	6	-3 641	-501
Bundne driftsfond	6	-8 061	-8 983
Ubundne investeringsfond	6	-8 156	-6 744
Bundne investeringsfond	6	-7 463	-5 475
Regnskapsmessig mindreforbruk		-13 819	-3 429
Regnskapsmessig merforbruk		479	1 154
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve	17	0	0
Kapitalkonto	7	-44 146	-1 963
Endring i regnskapsprinsipper(Drift)	17	0	0
Endring i regnskapsprinsipper(Inv)	17	0	0
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-84 808</b>	<b>-25 941</b>

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

Pensjonsforpliktelser	2	-680 465	-648 395
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		-321 037	-294 667
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-1 001 502</b>	<b>-943 062</b>

**Kortsiktig gjeld**

**Kortsiktig gjeld**

Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-67 807	-51 211
Premieavvik	2	0	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-67 807</b>	<b>-51 211</b>

<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>-1 154 118</b>	<b>-1 020 214</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

**Memoriakonti:**

Ubrukte lånemidler		48 613	43 031
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		-48 613	-43 031
<b>Sum memoriakonti</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Regnskapsvedlegg 4

## Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	-15 547	-14 026	-15 076	-16 238
Andre salgs- og feieinntekter	-22 250	-18 379	-18 470	-21 634
Overføringer med krav til motytelse	-56 294	-35 009	-33 540	-56 333
Rammetilskudd	-180 848	-179 518	-177 697	-173 457
Andre statlige overføringer	-31 809	-31 280	-23 580	-25 777
Andre overføringer	-324	-100	-100	-128
Inntekts- og formuesskatt	-110 530	-108 681	-108 681	-105 587
Eiendomsskatt	-16 284	-16 500	-16 500	-16 476
Salg aksjer	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	-15	0	0	-15
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-433 900</b>	<b>-403 493</b>	<b>-393 644</b>	<b>-415 645</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	228 083	225 406	217 115	222 663
Sosiale utgifter	44 442	51 987	52 027	45 100
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. tj.prod.	57 637	47 596	45 322	46 661
Kjøp av tjenester som erstatter komm. tj.prod.	46 277	42 468	40 822	48 106
Overføringer	27 866	13 902	13 490	21 736
Avskrivninger	17 709	17 330	17 330	17 605
Fordelte utgifter	-6 127	-117	-117	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>415 886</b>	<b>398 572</b>	<b>385 989</b>	<b>401 871</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-18 015</b>	<b>-4 922</b>	<b>-7 655</b>	<b>-13 774</b>
<b>Eksterne finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	-4 751	-4 382	-3 020	-5 536
Gevinst finansielle instrumenter	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-325	-460	-460	-331
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>-5 076</b>	<b>-4 842</b>	<b>-3 480</b>	<b>-5 866</b>
<b>Eksterne finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	6 628	7 261	7 961	8 567
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	18 262	19 000	19 000	16 904
Utlån	78	200	200	54
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>24 969</b>	<b>26 461</b>	<b>27 161</b>	<b>25 524</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>19 893</b>	<b>21 619</b>	<b>23 681</b>	<b>19 658</b>
Motpost avskrivninger	-17 709	-17 330	-17 330	-17 605
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-15 831</b>	<b>-633</b>	<b>-1 304</b>	<b>-11 721</b>
<b>Bruk av avsetninger</b>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-3 429	-3 428	0	0

Bruk av disposisjonsfond	-1 100	-1 100	-500	-2 573
Bruk av bundne fond	-1 728	-1 763	-1 763	-2 612
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-6 257</b>	<b>-6 291</b>	<b>-2 263</b>	<b>-5 185</b>

#### Avsetninger

Overført til investeringsregnskapet	3 575	3 684	450	4 956
Avsatt til dekn. av tidl. års regnskapsm. merforbruk	0	0	0	2 073
Avsatt til disposisjonsfond	4 240	3 240	3 117	4 259
Avsatt til bundne fond	807	0	0	2 189
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>8 622</b>	<b>6 924</b>	<b>3 567</b>	<b>13 477</b>

Underskudd Havn -352

<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk</b>	<b>-13 819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 429</b>
---	----------------	----------	----------	---------------

## Regnskapsvedlegg 5

### Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>Inntekter</b>				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-8 641	0	0	-2 735
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-24 435	-309	0	-19 862
Statlige overføringer	0	-9 761	-9 725	0
Andre overføringer	0	0	0	406
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>-33 075</b>	<b>-10 070</b>	<b>-9 725</b>	<b>-22 191</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	126	0	0	697
Sosiale utgifter	3	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. l	60 811	46 841	45 451	37 963
Kjøp av tjenester som erstatter komm. tj.prod.	0	0	0	0
Overføringer	11 589	15 183	14 838	8 669
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	2
Fordelte utgifter	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>72 530</b>	<b>62 024</b>	<b>60 289</b>	<b>47 331</b>
<b>Finansieringstransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	932	0	0	852
Utlån	4 950	100	100	8 155
Kjøp av aksjer og andeler	1 389	0	0	9 798
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	1 154	1 154	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 772	0	0	3 474
Avsatt til bundne fond	1 988	0	0	619
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>13 187</b>	<b>1 254</b>	<b>100</b>	<b>22 898</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>52 641</b>	<b>53 208</b>	<b>50 664</b>	<b>48 038</b>
<b>Finansiering</b>				
Bruk av lån	-39 982	-50 564	-50 564	-27 019
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk	0	0	0	-974
Mottatte avdrag på utlån	-7 245	0	0	-6 631
Overført fra driftsregnskapet	-3 575	-1 944	-100	-4 956
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 360	-700	0	-6 898
Bruk av bundne fond	0	0	0	-407
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>-52 162</b>	<b>-53 208</b>	<b>-50 664</b>	<b>-46 883</b>
<b>Udekket / Udisponert</b>	<b>479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 154</b>

**NOTER**



# NOTER TIL ANDØY KOMMUNES REGNSKAP FOR 2016

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)**

<b>Balanseregnskapet :</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Endring</b>
2.1 Omløpsmidler	156 974 kr	118 112	
2.3 Kortsiktig gjeld	67 807 kr	51 211	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr 89 167</b>	<b>kr 66 901</b>	<b>kr 22 266</b>

  

<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>	<b>Beløp</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	kr 433 900	
Inntekter investeringsregnskap	kr 33 075	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	kr 52 303	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>kr 519 278</b>	<b>kr 519 278</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	kr 398 177	
Utgifter investeringsregnskap	kr 72 529	
Utbetalinger ved eksterne finanstrans	kr 32 241	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>kr 502 947</b>	<b>kr 502 947</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>kr 16 331</b>
<b>Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)</b>		<b>5 582</b>
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>kr 21 913</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>kr 22 266</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>		<b>kr (353)</b>
<b>Forklaring til differanse i arb.kapital :</b>		
Underskudd Havn		-353
	<b>kr</b>	<b>- kr (353)</b>

## 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 7 546 574,-. Dette er fordelt slik:  
KLP kr 7,8 mill og Statens pensjonskasse kr -0,2 mill.

Amortisering (tilbakeføring) av tidligere års premieavvik er beregnet til kr 4 002 555,-. Dette er fordelt slik:  
KLP kr 4,2 mill og Statens pensjonskasse kr - 0,2 mill.

### Nærmere om regnskapstallene

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

Pensjonsordning	KLP	SPK	SUM	Arb.avg.
<b>PENSJONSKOSTNAD</b>				
Netto pensj.kostn (ekskl.adm.) iht.aktuar	24 531	4 559	29 090	1 484
- Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.)	16 765	4 778	21 543	1 099
=Årets premieavvik	7 766	-219	7 547	385
Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk.	16 765	4 778	21 543	
Årets premieavvik (se spes.nedenfor)	7 766	-219	7 547	
Resultatført premieavvik tidligere år	6 176	-277	5 899	
Resultatført premieavvik forrige år	-1 944	46	-1 898	
= Pensjonskostnad i regnskapet	28 763	4 328	33 091	

Pensjonsordning	KLP	SPK	SUM	Arb.avg.
<b>AKKUMULERT PREMIEAVVIK</b>				
Akkumulert 01.01.	29 246	-2 133	27 113	1 383
+/- Premieavvik for året	-7 766	219	-7 547	-385
Resultatført premieavvik tidligere år	-6 176	277	-5 899	-301
Resultatført premieavvik forrige år	1 944	-46	1 898	97
= Akkumulert premieavvik 31.12. (*1)	17 248	-1 683	15 565	794
Herav oppført under omløpsmidler:			15 565	
Herav oppført under kortsiktig gjeld:				

MIDLER OG FORPLIKTELSER	KLP		SPK		SUM		Netto forplikt.
	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	
Faktisk (akt.beregn.full amort) 31.12.	454 255	602 456	49 822	69 450	504 077	671 906	167 829
Iht regnskap pr 31.12.	454 255	602 456	49 822	69 450	504 077	671 906	167 829
= Gjenværende amortisering / estimatavvik pr.31.12	-	-	-	-	-	-	-
Arbeidsg.avg.av nto pensj.forpl. 31.12. <sup>1)</sup>		7 558		1 001		8 559	0
Estimatavvik pr.01.01 for fjoråret	-14 854	-3 098	-16 710	8 589	-31 564	5 491	
+ Akk.estimatavvik pr.01.01. fra tidl.år	-	-	-	-	-	-	-
- Amortisert estimatavvik	14 854	3 098	16 710	-8 589	31 564	-5 491	
= Gjenværende estimatavvik pr.31.12.	-	-	-	-	-	-	-

1) Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse er også en langsiktig forpliktelse.

Gjenværende amortisering / estimatavvik er forskjellen mellom fullstendig aktuarberegnet pensjonsforpliktelse og regnskapsført saldo iht forskrift. Netto pensjonsforpliktelse viser at en del av pensjonsforpliktelsen ikke er innbetalt eller regnskapsført.

FORUTSETNINGER	KLP	SPK
Forventet avkastn.pensjonsmidler (§ 13-5 F)	4,60 %	4,30 %
Diskonteringsrente (§ 13-5 E)	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B)	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering (§ 13-5 D)	2,20 %	2,97 %
Forventet dødelighet og uførhet	KLP uføretariff, Dødelighet K2005-	Uførhet K1963-
Forutsetninger for turn-over: 1)		
under 20 år	20 %	5 %
20-23 år	15 %	5 %
24-25 år	10 %	5 %
26-30 år	10 %	5 %
31-45 år	8 %	3 %
46-50 år	5 %	2 %
Over 50 år	2 %	1 %
AFP-uttak pr aldersgruppe:		
62 år	33 %	50 %
63 år	33 %	50 %
64 år	33 %	50 %
65 år	33 %	50 %
66 år	33 %	50 %

1) Satser gjelder kun AFP-ytelser. Sett bort fra turnover ellers.

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

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr 31.12.16	Beløp pr 31.12.15	Utløper dato
RenoVest IKS		kr 76 400	kr 152 800	2017
RenoVest IKS		kr 40 776	kr 122 268	2017
RenoVest IKS		kr 213 920	kr 275 040	2020
RenoVest IKS		kr 611 192	kr 692 687	2024
RenoVest IKS		kr 774 181	kr 855 675	2026
RenoVest IKS		kr 937 170	kr 1 018 664	2028
RenoVest IKS		kr 1 833 600	kr 1 986 400	2028
RenoVest IKS		kr 1 140 906	kr 1 222 400	2030
Andøy boligstiftelse		kr 1 063 323	kr 1 136 657	01.01.2031
Andøy boligstiftelse		kr 3 862 500	kr 4 120 000	15.12.2031
Andøy boligstiftelse		kr 2 429 748	kr 2 697 252	16.01.2026
Andøy Flerbrukshall AS		kr 1 849 988	kr 1 949 996	01.06.2035
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>kr 14 833 704</b>	<b>kr 16 229 839</b>	

**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)**

Selskaps navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balansført verdi 31.12.16	Balansført verdi 31.12.15
K/S Trålfisk A/S			kr -	kr 9 000
Risøyhamn vannverk			kr 2 600	kr 2 600
N I T A/S			kr -	kr 13 650
Andøy Energi AS	100,00 %		kr 3 000 000	kr 3 000 000
Andenes paviljong			kr -	kr 35 000
Egenkapitalinnskudd KLP			kr 11 847 692	kr 660 045
Biblioteksentralen			kr -	kr 600
Vesteråsprodukter	8,90 %		kr 370 000	kr 370 000
Coastcare AS			kr -	kr 5 200
Fergesambandet Andøy - Senja AS			kr 250 000	kr -
Vesterålen vekst AS			kr 100 000	kr 100 000
<b>Sum</b>		<b>kr -</b>	<b>kr 15 570 292</b>	<b>kr 4 196 095</b>

## Note 6 Bruk og avsetning av fond (F § 5 nr 6)

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året	2016		2015	
Avsetninger	kr	9 806	kr	10 541
Bruk av avsetninger	kr	4 188	kr	12 489
Til avsetning senere år				
<b>Netto avsetninger</b>	kr	<b>5 618</b>	kr	<b>(1 948)</b>
<b>Disposisjonsfond</b>				
Beholdning 01.01.	kr	4 229	kr	2 543
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr	1 100	kr	2 573
Bruk av fondet i investeringsregnskapet				
Avsetninger til fondet	kr	4 240	kr	4 259
<b>Beholdning 31.12.</b>	kr	<b>7 369</b>	kr	<b>4 229</b>
<b>Bundne driftsfond</b>				
Beholdning 01.01.	kr	8 983	kr	9 406
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr	1 728	kr	2 612
Bruk av fondene i investeringsregnskapet				
Avsetninger til fondene	kr	806	kr	2 189
<b>Beholdning 31.12.</b>	kr	<b>8 061</b>	kr	<b>8 983</b>
<b>Ubundne investeringsfond</b>				
Beholdning 01.01.	kr	6 744	kr	10 167
Avsetninger til fondene	kr	2 772	kr	3 474
Bruk av fondene	kr	1 360	kr	6 897
<b>Beholdning 31.12.</b>	kr	<b>8 156</b>	kr	<b>6 744</b>
<b>Bundne Investeringsfond</b>				
Beholdning 01.01.	kr	5 475	kr	5 263
Avsetninger til fondene	kr	1 988	kr	619
Bruk av fondene	kr	-	kr	407
<b>Beholdning 31.12.</b>	kr	<b>7 463</b>	kr	<b>5 475</b>
<b>Likviditetsreserve drift</b>				
Beholdning 01.01.	kr	-	kr	-
Avsetninger til likv.reserve drift	kr	-	kr	-
Bruk av likv.reserve drift	kr	-	kr	-
<b>Beholdning 31.12.</b>	kr	<b>-</b>	kr	<b>-</b>
<b>Likviditetsreserve investering</b>				
Beholdning 01.01.	kr	-	kr	-
Avsetninger til likv.reserve investering	kr	-	kr	-
Bruk av av likv.reserve investering	kr	-	kr	-
<b>Beholdning 31.12.</b>	kr	<b>-</b>	kr	<b>-</b>

Negative avsetninger vises med - foran.

Likviditetsreservene er avvirket. Endringer i regnskapsprinsipp er ført på 2.58 (disposisjonsfond). Saldoene er hhv ført til disp.fond og kapitalfond.

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

	DEBET		KREDIT
Saldo 1.1.2016 (underskudd i kapital)		Saldo 1.1.2016 (kapital)	1 962 975,13
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter i året:</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	49 751 513,92
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	17 708 850,79	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	70 145 866,37
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler			
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	
Nedskrivning aksjer/andeler	63 450,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	250 000,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 389 354,00
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	54 614,00	Utlån - driftsregnskapet	77 962,07
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	7 244 521,28	Utlån - investeringsregnskapet	4 950 000,00
Avskrivning på utlån - driftsregnsk.		Avdrag på eksterne lån	19 194 718,98
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0,00		
Avskrivning - balanse	3 188 122,62	Korrigerings eksterne lån	
Bruk av lånemidler	39 982 499,32	Korr. Saldo lån	0,00
Korrigerings eksterne lån	0,00		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	30 355 978,00	Avg netto forpliktelser	
Avgift netto forpliktelser	1 714 622,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	3 264 066,00	Endring pensjonsmidler (økning)	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl lån	
Differanse			
Balanse 31.12.2016 (kapital)	44 145 666,46	Balanse 31.12.2016 (underskudd i kapital)	
	147 722 390,47		147 722 390,47
			0,00

**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 10 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Innvandrundervisning	1 509 754	790 950	718 804
Støttefunksjon	10 387 680	11 558 902	-1 171 222
Risøyhamn sfo/skole	11 492 778	12 485 559	-992 781
Helse og familie	17 269 876	19 512 737	-2 242 861
Bosetting flyktninger	15 441 997	16 153 277	-711 280
Kvalifiseringsprogrammet	200 642	830 862	-630 220
Sosialhjelp	4 965 768	2 528 000	2 437 768
NAV totalt	25 892 216	24 432 062	1 460 154
Tiltak funksjonshemmede	4 119 814	3 187 892	931 922
ABBS drift	15 699 535	13 179 941	2 519 594
Kjøkken AH	2 495 939	1 818 908	677 031
Kjøp av tjenester	2 925 902	1 766 667	1 159 235
Pleie og omsorg totalt	96 406 049	93 611 471	2 794 578
Tekniske tjenester	21 338 703	21 988 831	-650 128
Festetomter	-716 048	-280 000	-436 048
Teknisk totalt	31 636 318	32 847 111	-1 210 793
Premieavvik	1 791 683	7 110 000	-5 318 317
Skatteinntekter	-110 529 559	-108 681 000	-1 848 559
Rammetilskudd	-180 787 836	-179 518 000	-1 269 836
Renter/avdrag	20 375 917	22 123 531	-1 747 614

## Note 11 Vesentlige transaksjoner

Ikke oppgitt for 2016

## Note 12 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler	Faste eiendommer og anlegg	Boliger, skoler, bh, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.
Anskaffelses- kost 01.01.	13 426	13 467	4 659	141 833	247 086	112 313
Korrigeringer	-122	-68	-3 190	26 822	49 139	76 310
Korr. Ansk. kost 01.01.	13 304	13 399	1 469	168 655	296 225	188 623
Årets tilgang	823	2 313	0	1 537	39 774	5 304
Årets avgang						
<b>Anskaffelses- kost 31.12.</b>	<b>14 127</b>	<b>15 712</b>	<b>1 469</b>	<b>170 192</b>	<b>335 999</b>	<b>193 927</b>
Akk avskrivninger 31.12.	11 942	8 197	587	94 439	77 858	90 556
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	11 942	8 197	587	94 439	77 858	90 556
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>2 185</b>	<b>7 515</b>	<b>882</b>	<b>75 753</b>	<b>258 141</b>	<b>103 371</b>
Årets avskrivninger	405	861	73	6 994	6 899	2 476
Årets nedskrivninger						
Årets reverserte nedskrivninger						
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	20 år	40 år	50 år
Avskrivningspl an	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær



## Note 13 Investeringsoversikt - løpende prosjekt pr 31.12.16

Prosjekt	Prosjektnavn	Utgifter 2016
	Startlån	2 560 000,00
	Utlån egne midler	2 390 000,00
054083	Lyngmoa boligfelt	58 113,00
094141	Vannledning Hinnøya	16 326,00
114153	Gatelys del 2	342 205,66
124160	Ambulansegarasje	38 494,00
124162	Nordlysparken	41 250,00
134163	Utdyping vestre havn	18 760 761,00
134164	Vannledning Dverberg-Breivika	2 205 563,56
134169	Brannsikring ABBS	49 269,48
143001	Trygghetsfarmer	182 400,00
144174	Andøy arbeidssenter - utbedringer	34 488,00
144175	Enøk-tiltak kommunale bygg	0,00
144176	Kjerringneset - stormskade	80 983,20
144177	Risøyhamn idrettsbygg	85 622,65
144178	Risøyhamn skole	27 384 504,15
144179	Asfaltering	892 857,00
144182	Ombygging Kiiljordheimen	0,00
144183	Andenes skole - uteområde	2 515 995,76
144184	Flytebrygge Andenes nord	1 525 934,00
151001	WebSak	55 375,00
154187	Sykehjem	17 476,44
154188	Sikring branngarasje R.h	270 619,00
154189	Oppgradering lekeplasser b.h.	369 096,00
154190	Ombygging Andenes helsesenter	2 841 586,52
154191	Ny gravemaskin	1 551 162,00
159001	Egenkapitalinnskudd KLP	1 389 354,00
161200	Oppgradering Agresso	181 211,00
162122	EDB-Utstyr	153 862,98
163120	Nytt journalsystem	250 000
163500	Velferdsteknologi	0
163526	Ny ovn kjøkken AH	196 927
163538	Ny bil Arb.senteret	565 000
164195	Nytt låssystem AISH	326 527
164196	Omb. Publikumssenteret	703 838
164197	Andenes skole maling	798 875
164198	Oppf. energi- og klimaplan	0
164199	Avbøtende tiltak vann Hinnøya	145 715
164200	Utbedr. Inngangsparti AISH	322 500
164201	Utskifting vinduer rådhuset	678 387
164202	Utskifting vinduer b.h.	347 367
165700	Bleik kirkegård	400 000

## Note 14 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Aktivklasse	Anskaffelses- kost	Markeds-verdi	Balanseført-verdi	Resultatført verdiendring	Durasjon
	0	0	0	0	0

## Note 15 Obligasjoner som holdes til forfall

Ikke aktuelt for Andøy kommune

## Note 16 Langsiktig gjeld og avdrag (i hele kroner)

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf kommuneloven § 50 nr 7, ved å benytte forenklet metode.

Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	kr	18 262 392
Minste tillatte avdrag beregnet ut fra forenklet metode	kr	15 096 492
Avvik (*1)	kr	3 165 900

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

Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen på ulike områder :	31.12.2016	31.12.2015
Lån til selvkostområdene i kommunen		
Vann - og avløpssektoren	0	6 427
Andre selvkostområder		
Lån til kirkelige formål		
Startlån og formidlingslån	11 331	5 243
Andre utlån	17 401	31 361
Ubrukte lånemidler (sum ovenstående lån)	48 613	43 031
L-gjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	243 692	251 636
<b>Kommunens totalte langsiktige gjeld</b>	<b>321 037</b>	<b>294 667</b>

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.16	Rente pr 31.12.16
Langsiktig gjeld med fast rente :	112 363	ca 2,30
Langsiktig gjeld med flytende rente :	208 674	ca 2,00
	kr 321 037	

Fastrentelån utgjør ca 35 % av låneporteføljen.

## 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 feriepengar	1992	7 602	
Feriepengar 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
<b>Sum bokført mot likviditetsreserve (alle tall i hele tusen)</b>		<b>9 254</b>	<b>5 527</b>

## Note 17 A Negativ likviditetsreserve i balansen

Virkingen 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.

	2016		2015	
	Drift	Investering	Drift	Investering
Likviditetsreserve (negativ)	0	0	0	0
Disposisjonsfond	7 369		4 229	
Ubundne investeringsfond		8 156		6 744
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	13 819		3 429	
Udekket/udisponert i investeringsregnskapet		-479		-1 154
<b>Sum fri egenkapital drift til disposisjon</b>	<b>21 188</b>	<b>7 677</b>	<b>7 658</b>	<b>5 590</b>

(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 feriepengar
25450001	6 053 646,61	Kapitalfond
	0,00	

## Note 18 Regnskapsmessig merforbruk / mindreforbruk Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Merforbruk	Mindre-forbruk
2006	0	0
2007	13 445	0
2008	10 094	0
2009	3 117	0
2010	0	14 381
2011	0	11 031
2012	0	3 020
2013	0	0
2014	2 073	0 Dekket i 2015
2015	0	3 429 Disponert i 2016
2016		13 819
<b>Balanseført pr. 31.12.16</b>		<b>-13 819</b>

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2006	0	0
2007	0	0
2008	0	0
2009	0	0
2010	0	0
2011	0	0
2012	0	0
2013	0	0
2014	0	974 Disponert i 2015
2015	1 154	0 Dekket i 2016
2016	479	0
<b>Balanseført pr. 31.12.16</b>	<b>479</b>	

## Note 19 Vesentlige forpliktelser

Ikke oppgitt for 2016

## Note 20 Selvkostområder

	Inntekter	Resultat 2016			Balansen 2016	
		Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Avsetn(+)/ bruk av (-) dekn.grads-fond	Dekningsgradsfond pr 31.12. <sup>2)</sup>
Vann	5 359 484	6 368 049	-1 008 565	84,16 %	-1 008 565	1 209 545
Avløp	4 193 979	4 840 560	-646 581	86,64 %	-646 581	3 178 073
Renovasjon	0	0	0	0,00 %	0	257 090
Feiing	626 657	629 751	-3 094	99,51 %	-3 094	21 830
SFO	488 028	1 817 363	-1 329 335	26,85 %	0	0
Oppmåling	592 200	1 369 303	-777 103	43,25 %	0	0
Arealplanlegg	35 833	501 976	-466 143	7,14 %	0	0
Byggesak	759 456	1 187 683	-428 227	63,94 %	0	0
Hjemmehjelp <sup>3)</sup>						

1) Årets dekningsgrad før evt.avsetning / bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode.

3) For hjemmehjelpstjenesten er selvkost pr time beregnet til kr 320,-. Brukerne betaler mindre for tjenesten pr time enn beregnet selvkost.

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

### Arsverk

Antall årsverk i kommunen var i 2016 ca 405

Ytelser til ledende personer	2016		2015	
Administrasjonssjef	kr	760 000	kr	745 000
Ordfører	kr	816 200	kr	797 000

### Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor pr 31.12.16 er Svann Ole Wiik

Samlede godtgjørelser og driftskostnader for revisjon og kontrollutvalg utgjør for 2016 k574.249,-.

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 2016.

## Note 25 Utgiftsført estimert tap på krav

	2016	2015
Det er utgiftsført for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12. :	0	0
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
<b>Sammensetning av årets utgifter vedr. tap på krav:</b>		
Endring i estimerte tap på krav	0	0
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
<b>Totale utgifter belastet driftsregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 26 Netto driftsresultat

	2016	2015
Netto driftsresultat iht årsregnskapet	-15 830	-11 721
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan driften i kommunen har vært siste år, må det korrigeres for følgende forhold:		
Bruk av ubundne fond	-1 100	-2 573
Avsetning til bundne fond	806	2 189
Uvanlige gevinster eller tap fra salg av finansielle anleggsmidler		
Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter:		
Bruk av tidl års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0
Avsatt til dekn. av tidl. års merforbruk		
<b>Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet</b>	<b>-16 124</b>	<b>-12 105</b>

## Note 27 Regnskap for havna

For 2016 er det ført særregnskap for Andøy Havn KF.

## Minsteavdrag 2016

	Pr 31.12.2015
LG	294 667 474
AN	345 657 936
Avsk	17 708 851
Minsteavdrag	15 096 492
Ført avdrag	18 262 392
Differanse	3 165 900