



Lyngen kommune

Regnskap

2016

Innhold

side

Merknader til regnskapsavslutning 2016

Hovedoversikt KOSTRA;

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler
Driftsregnskap på kontonivå
Investeringsregnskap på kontonivå
Økonomisk oversikt balanse
Økonomisk oversikt anskaffelse og anvendelse av midler
Økonomisk oversikt drift
Økonomisk oversikt investering
Regnskapsskjema - drift 1A og 1B
Regnskapsskjema - investering 2A

Note

1. Endring i arbeidskapital
2. Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor
3. Om pensjonskostnader
4. Anleggsmidler
3. Kommunens garantiansvar
5. Aksjer og andeler i varig eie
8. Avdrag på lån
9. Kommunens garantiansvar
12. Avsetning og bruk av fond
14. Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk
15. Kapitalkonto
16. Oversikt over investeringsprosjekter
17. Selvkostområder, beregning av finansiell dekningsgrad 2016

Totalavstemming av årsregnskap for Lyngen kommune

Merknader til regnskapsavslutning 2016.

Kommuneregnskap avlegges til kommunerevisjonen, jamfør forskriftenes § 3, på samme nivå som budsjettvedtak.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk gir ut kommunale regnskapsstandarder (KRS).

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.

Avvik budsjett/regnskap, m.v.: Det vises til egen årsmelding.

Driftsregnskapet: Hovedoversikten for driftsregnskapet og regnskapsskjema nr. 1A drift.

Utgift på det enkelte ansvar/ramme er i samsvar med regnskapsskjema 1B. Driftsregnskapet er lagt frem i balanse.

Pensjon: Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjons-føringene, dvs. bare utgiftsføre betalt pensjonspremie. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Selvkost VAR- område. Beregning av finansiell dekningsgrad.

Investeringsregnskapet: Hovedoversikten for investeringsregnskapet og regnskapsskjema investering, gjøres opp i balanse. De enkelte prosjektenes utgift er i samsvar med regnskapsskjema 2B. Utgifter og inntekter i investeringsregnskapet er ført på det enkelte prosjekt med tjenester. Ved lånefinansiering av investeringer er renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Balanseregnskapet: Hovedoversikten for balanse og endringer i arbeidskapitalen. Balanseregnskapet for 2016 er i henhold til forskrifter og KOSTRA. I egen kolonne fremkommer balanseregnskapet for 2016.

Omløpsmidler. Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, og har dermed ikke omløpsmidler som er vurdert til virkelig verdi.

Bankkonti: Lyngen kommune har i 2016 begynt med bruk av elektronisk avstemming av kommunens bankkonti. Dette gir stor ressurs og tidsbesparelse, samt økt nøyaktighet og effektivitet. Bankutskriften importeres direkte inn i kommuneregnskapet fra banken og sammenstilles med hovedbokskontoen for den enkelte bankkonto. Disse avstemmes direkte mot hverandre.

Kortsiktige fordringer. Kommunen har i 2016 gjennomgått og vurdert fordringsmassen. Forelderede eller urealistiske krav er bortskrevet og satt til null.

Innfordring av krav: I forbindelse med gjennomgang og vurdering av fordringsmassen har kommunen satt i gang nye rutiner på enkelt områder. I tillegg har man økt innsatsen og intensivert innfordringsarbeidet. Dette har gitt gode resultater. Dette arbeidet fortsetter i 2017 og videre fremover.

Alle estimater og utsendte krav fra 2015 er gjort opp for. Det er kun utsendte krav fra 2016 som står på kortsiktige fordringskonti.

Langsiktig gjeld: Kommuneloven § 50 nr. 7 har bestemmelser om at kommunens totale langsiktige gjeld til egne driftsmidler skal avdras med like store årlige avdrag, og at gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte.

Ved inngåelse av nye låneopptak fastsettes avdragstid på lån ut fra gjennomsnittlig avskrivningstid på de anleggsmidler som blir lånefinansiert, i samsvar med avskrivningsreglene i forskrift om årsregnskap og årsberetning § 8.

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

Fordringer og kortsiktig gjeld: Balanseregnskapet er i forhold til kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld gjennomgått og det er foretatt inntektsføring og avskrivninger av uerholdelige krav og fordringer som fremkommer på det enkelte ansvar med tjeneste.

Aktivisering: Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, dette i samsvar med anbefaling til god kommunal regnskapsskikk, dvs. at mottatte tilskudd ikke er fratrukket i anskaffelseskost.

I 2016 er det gjennomført avskrivninger av eiendeler. Årets avskrivninger (utgifter) er på det enkelte ansvar og tjeneste.

Fond: All bruk og avsetning på fond er i henhold til politiske vedtak og bestemmelser fra givere. Dokumentasjon er lagt ved bokføringsbilag.

Avstemminger: Alle avstemminger av konti i forbindelse med eksterne forretningsforbindelse er dokumentert med årsoppgaver, der hvor dette er påkrevd.

Aksjer og andeler: Dokumentasjon av aksjer og andeler fra skatteetaten ettersendes fordi denne publiseres først i midten av april hvert år.

Avvik i forholdet kapitalkonto, gjeld og eiendeler: I forbindelse med avstemming av årsregnskapet fant vi et avvik på kr 2 922 098,89. Etter nærmere undersøkelse viser det seg at dette oppstod mellom 2003 – 2007 i følge kommunerevisjon i forbindelse med aktivisering av Lyngstunet.

Dette skal rettes opp i 2017 og skal behandles i kommunestyret i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet for 2016. Dette vil få mulig resultateffekt og derfor må det bevilges midler til dekning av eventuell kostnadseffekt.

Salg av eiendeler: I 2016 er det foretatt noen salg av eiendeler som det viste seg ikke står i balansen og dermed ikke kunne identifiseres og avskrives til null ved salget. I forståelse med kommunerevisjon har disse blitt behandlet korrekt uten at kapitalkonto ble berørt.

Leverandør gjeld: I 2016 har kommunen satt i gang kontroll av leverandørreskontro for å avstemme kommunens kortsiktige gjeld i forbindelse med kjøp av varer og tjenester. I den forbindelse henter vi inn kontoutskrift for kommunen hos den enkelte leverandør og avstemme denne mot leverandørens konto hos lyngen kommune for å avdekke eller utelukke eventuelle avvik.

Hilde Grønaas
Ass. Rådmann og økonomisjef

Ibrahima Mboob
kommunekasserer

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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).

Dersom kommunen avviker fra foreløpige kommunale regnskapsstandarder bør dette opplyses. Videre bør det omtales hvordan kommunen har forholdt seg til høringsutkast til KRS.

Redegjørelsen bør omtale eventuelle endringer i regnskapsprinsipper i regnskapsåret samt endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper og vurderingsregler.

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

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter	2016	2016	2016	2015
Brukerbetalinger	8 749 083,84	7 814 000,00	7 812 000,00	8 212 458,99
16001 BRUKERBETALING	8 336 969,04	7 430 000,00	7 428 000,00	7 808 725,59
16002 BRUKERBETALING, KOST	412 114,80	384 000,00	384 000,00	403 733,40
Andre salgs- og leieinntekter	21 416 663,84	19 433 000,00	19 165 000,00	18 212 358,32
16201 ANDRE INNTEKTER	2 850 064,99	2 783 000,00	2 780 000,00	2 489 908,17
16202 VARESALG ARBEIDSTUA	8 900,00	10 000,00	10 000,00	4 068,00
16203 EGENANDELER	6 871,00	250 000,00	250 000,00	-81 655,80
16204 MEDISINSKE FORBRUKSVARER	5 950,00	40 000,00	40 000,00	2 400,00
16205 MEDISINER	32 755,00	30 000,00	30 000,00	34 550,00
16206 SALG AV GRUS TYTTEBÆRVIKA	992 719,79	400 000,00	400 000,00	349 703,81
16207 LEGEKONTORET BETALINGSAUTOMAT 09/14	1 330 235,46	600 000,00	600 000,00	570 237,00
16208 FAKTURAGEBYR PAPIRFAKTURA	150,00	-	-	-
16210 GEBYRINNTEKTER	475 791,00	210 000,00	210 000,00	375 682,20
16291 BILLETTINNTEKTER	21 962,00	10 000,00	10 000,00	10 599,00
16301 HUSLEIEINNT. BOLIGER, UTL.INNT. LOKALER	7 517 019,27	8 211 000,00	8 211 000,00	7 593 240,51
16303 REFUSJON STRØMUTGIFTER	189 327,00	184 000,00	184 000,00	195 979,99
16304 LEIEINNTEKTER	685 295,00	295 000,00	295 000,00	352 802,50
16310 FESTEAVGIFT FOR KOMMUNALE TOMTER	170 252,40	168 000,00	168 000,00	154 392,40
16401 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER	6 464 021,61	5 778 000,00	5 778 000,00	5 984 869,94
16410 TILKOBLINGSGEBYRER	185 140,00	24 000,00	24 000,00	20 417,42
16501 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER	480 209,32	440 000,00	175 000,00	155 163,18
Overføringer med krav til motytelse	53 437 762,84	37 087 000,00	35 302 000,00	58 599 023,51
17001 FRA STATEN	28 522 217,77	23 058 000,00	22 380 000,00	29 512 822,92
17002 REFUSJON FRA NAV	538 542,00	263 000,00	218 000,00	721 757,00
17101 REFUSJON SYKEPENGER	9 965 526,00	5 540 000,00	5 505 000,00	11 519 058,36
17110 REFUSJON FØDSELPENGER/ADOPJONSPENGER	1 563 741,00	274 000,00	-	1 050 238,00
17291 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	6 828 112,85	4 974 000,00	4 836 000,00	6 979 888,02
17301 FRA FYLKESKOMMUNER	1 419 830,00	291 000,00	5 000,00	2 286 140,36
17501 REFUSJON FRA ANDRE KOMMUNER	2 778 934,50	1 925 000,00	1 850 000,00	3 399 281,86
17701 FRA ANDRE	1 637 363,72	762 000,00	508 000,00	876 996,97
17702 FRA ANDRE, TILBAKEFØRING	167 495,00	-	-	263 075,00
17711 REFUSJON SKADEERSTATNINGER	16 000,00	-	-	1 989 765,02
Rammetilskudd	151 666 955,00	154 756 000,00	154 756 000,00	151 454 268,00
18001 RAMMETILSKUDD	151 666 955,00	154 756 000,00	154 756 000,00	151 454 268,00
Andre statlige overføringer	4 820 963,00	3 800 000,00	2 133 000,00	2 532 201,00
18101 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	4 067 868,00	3 800 000,00	2 133 000,00	2 278 201,00
18102 ØREMERKET STATSTILSKUDD	753 095,00	-	-	254 000,00
Andre overføringer	1 140 667,15	-	-	-
18301 FRA FYLKESKOMMUNER	1 000 000,00	-	-	-
18901 OVERFØRING FRA ANDRE	140 667,15	-	-	-
Skatt på inntekt og formue	61 735 610,65	56 618 000,00	56 618 000,00	56 189 491,17
18701 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	61 735 610,65	56 618 000,00	56 618 000,00	56 189 491,17
Eiendomsskatt	6 582 503,54	6 500 000,00	6 500 000,00	6 473 646,94
18741 EIENDOMSSKATT VERKER OG BRUK	1 474 643,74	1 500 000,00	1 500 000,00	1 435 613,74
18751 EIENDOMSSKATT ANNEN FAST EIENDOM	5 107 859,80	5 000 000,00	5 000 000,00	5 038 033,20
Andre direkte og indirekte skatter	148,00	-	-	148,00
18771 ANDRE DIREKTE INNT. OG INDIREKTE SKATTE	148,00	-	-	148,00
Sum driftsinntekter	309 566 207,86	286 008 000,00	282 286 000,00	301 673 595,93
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	178 086 214,31	167 588 000,00	164 945 000,00	170 471 234,32
10101 LØNN I FASTE STILLINGER	126 189 527,04	126 778 000,00	126 751 000,00	121 900 087,53
10105 LØNN LØR- OG SØNDAGSTILLEGG	2 447 133,15	2 602 000,00	2 602 000,00	2 484 839,33
10106 LØNN HELGEDAGS-, HELGE OG HØYT.TILL.	1 669 879,67	1 798 000,00	1 798 000,00	1 635 084,94
10107 LØNN KVELDS- OG NATT-TILLEGG	4 051 794,15	4 124 000,00	4 124 000,00	4 081 012,82
10108 LØNN ANDRE FASTE TILLEGG	2 631 163,53	2 362 000,00	1 340 000,00	2 518 193,84
10188 Periodisering lønn	-93 099,05	-15 000,00	-	215 020,25
10201 LØNN VIKARER VED FERIEAVVIKLING	2 826 115,69	3 156 000,00	3 176 000,00	2 871 939,87
10202 LØNN VIKARER VED SYKEFRAVÆR, SYKEMELDIN	6 776 223,95	3 737 000,00	3 737 000,00	7 521 894,22
10203 LØNN VIKARER VED EGENMELDINGER	753 064,19	556 000,00	556 000,00	723 685,49
10204 LØNN VIKARER VED EGENMELDING, SYKT BARN	153 066,72	78 000,00	78 000,00	114 856,83
10205 LØNN VIKARER VED SVANGERSKAPSPERMISJON	1 694 843,48	168 000,00	-	826 016,12
10206 LØNN VIKARER VED ANNET FRAVÆR	1 484 902,69	1 440 000,00	1 412 000,00	1 689 890,70

10208 LØNN AVTALEFESTEDE TILLEGG VIKARER	1 270 311,86	1 690 000,00	1 690 000,00	1 473 756,04
10288 Periodisering lønn	-136 177,52	-2 000,00	-	-672 898,90
10301 LØNN EKSTRAHJELP, SOMMERHJELP, SESONGHJ	4 412 533,49	2 222 000,00	1 581 000,00	2 543 471,47
10302 LØNN ENGASJEMENT, PROSJEKSTILLINGER	4 877 662,43	1 795 000,00	1 544 000,00	3 828 234,95
10308 LØNN VARIABLE TILLEGG EKSTRAHJELP	380 491,13	255 000,00	255 000,00	186 191,55
10388 Periodisering lønn	-	-	-	-123 304,07
10401 LØNN OVERTID ETTER HTA	1 962 068,71	1 170 000,00	1 169 000,00	2 084 672,51
10408 Periodisering lønn	-	-	-	-82 766,72
10501 LØNN ANNEN LØNN OG TREKKPL. GODTGJ.	4 291 730,57	3 115 000,00	3 110 000,00	3 838 934,78
10502 LØNN STØTTEKONTAKT	664 186,02	679 000,00	679 000,00	583 659,77
10503 LØNN LÆRLINGER	240 744,29	268 000,00	200 000,00	223 529,13
10505 LØNN ANNEN LØNN OG GODTGJØRELSER	-	-	-	66 469,42
10509 LØNN TELEFONGODTGJØRELSE	165 750,92	46 000,00	46 000,00	124 379,63
10588 Periodisering lønn	-	-	-	-17 600,37
10751 LØNN RENHOLD	5 449 845,74	5 669 000,00	5 488 000,00	5 426 824,26
10752 LØNN OVERTID RENHOLD	4 332,08	-	-	-
10753 LØNN AVTALEFESTET TILLEGG RENHOLD	16 592,83	6 000,00	6 000,00	16 059,05
10754 LØNN VIKAR RENHOLD	531 481,63	43 000,00	43 000,00	858 212,33
10758 Periodisering lønn	-	-	-	-63 314,90
10801 LØNN GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	1 242 160,50	1 386 000,00	1 374 000,00	1 397 510,66
10802 LØNN TAPT ARBEIDSFORTJENESTE FOLKEVALGT	263 716,73	215 000,00	215 000,00	225 878,62
10891 TREKKPL./OPPG.PL., IKKE ARB.G.PL. LØNN	61 717,20	-	-	-
10892 LØNN KVALIFISERINGSSTØNAD	86 972,00	725 000,00	725 000,00	606 841,50
11601 LØNN BILGODTGJØRELSE	1 051 663,39	1 001 000,00	853 000,00	933 974,38
11602 LØNN DIETT OG OPPHOLDSUTGIFTER	270 320,58	166 000,00	138 000,00	190 987,80
11603 DRIFT BILGODTGJØRELSE	3 335,27	1 000,00	1 000,00	2 830,63
11604 DIETT OG OPPHOLDSUTG.REF.BERETTIGET	706,00	-	-	2 858,22
11608 Periodisering lønn	-	-	-	-47 810,90
11651 LØNN OPPLYSNINGSPLIKTIGE YTELSE	139 753,25	244 000,00	244 000,00	126 582,91
11652 LØNN ANDRE OPPLYSNINGSLIKTIGE GODTGJØRE	249 700,00	100 000,00	-	147 000,00
11654 LØNN FORELESERE/KURSHOLDERE	-	10 000,00	10 000,00	10 500,00
11688 Periodisering lønn	-	-	-	-2 951,37
Sosiale utgifter	22 969 468,98	22 231 000,00	23 586 000,00	22 816 062,89
10901 LØNN PENSJONSINNSKUDD FELLESORDNINGEN,	17 682 071,12	16 403 000,00	17 833 000,00	17 727 909,21
10902 LØNN PENSJONSINNSKUDD LÆRERE	2 533 232,64	2 711 000,00	2 683 000,00	3 012 151,10
10903 PERSONALFORSIKRING	416 181,00	440 000,00	440 000,00	442 824,00
10905 LØNN PENSJONSINNSKUDD SYKEPLEIERE	2 337 984,22	2 677 000,00	2 630 000,00	1 751 121,58
10908 Periodisering lønn	-	-	-	-117 943,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	42 581 964,73	40 462 100,00	37 786 000,00	44 683 455,56
11001 KONTORREKVISITA	485 022,35	465 000,00	484 000,00	578 933,61
11002 ABONNEMENTER PÅ AVISER, FAGTIDSSKRIFTER	104 824,14	26 000,00	-	-
11051 FRITT SKOLEMATERIELL	158 427,12	225 000,00	211 000,00	137 219,10
11052 LÆREMIDLER	369 134,67	400 000,00	382 000,00	422 214,47
11053 MATVARER TIL BRUK I UNDERVISNINGEN	92 383,66	85 000,00	82 000,00	106 220,18
11054 FORMINGSMATERIELL	80 744,08	160 000,00	152 000,00	98 876,03
11055 SKOLEBIBLIOTEK	17 052,10	19 000,00	19 000,00	5 744,56
11101 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	827 301,26	749 000,00	749 000,00	711 455,32
11141 INNKJØP AV MEDISINER	351 982,72	458 000,00	458 000,00	396 724,92
11151 MATVARER	2 778 967,36	2 516 000,00	2 534 000,00	2 486 418,85
11152 MØTEUTGIFTER/BESPISNING	299 159,94	106 000,00	108 000,00	225 937,24
11201 ANNET FORBRUKSMATERIELL	514 226,64	503 000,00	493 000,00	538 826,68
11202 RENGJØRINGSMATERIELL	504 586,71	513 000,00	513 000,00	475 317,59
11203 IKKE OPPGAVEPLIKTIGE OPPHOLDSUTGIFTER	223 542,02	100 000,00	59 000,00	193 585,11
11204 UTGIFTSDEKNING ANSATTE/ANDRE	469 804,71	409 000,00	328 000,00	771 056,11
11205 KJØP AV ARBEIDSTØY/TEKSTILER	77 392,10	91 000,00	91 000,00	158 609,50
11206 REPRESENTASJON - UTLEGG MØTER	30 925,00	7 000,00	7 000,00	21 014,00
11207 VELFERDSTILTAK	57 936,20	39 000,00	32 000,00	47 381,86
11208 LØNN ERKJENTLIGHETSGAVER	23 197,00	61 000,00	61 000,00	87 175,00
11209 DRIFT ERKJENTLIGHETSGAVER FAKTURA LEVER	-	1 000,00	1 000,00	6 934,00
11301 POSTFORSENDELSER	214 922,25	370 000,00	369 000,00	358 573,29
11302 BANKTJENESTER	58 068,98	54 000,00	49 000,00	49 961,54
11303 TELEFONUTGIFTER	348 018,94	563 000,00	564 000,00	498 425,53
11304 DATAKOMMUNIKASJON	1 456 639,64	1 302 000,00	1 302 000,00	1 978 438,81
11401 ANNONSERING	246 637,48	246 000,00	199 000,00	325 669,86
11402 INFORMASJON/REKLAME	17 907,60	66 000,00	66 000,00	32 911,60

11403 LØNN REPRESENTASJON	21 800,00	34 000,00	44 000,00	2 046,56
11404 REPRESENTASJON/GAVER - FAKTURA FRA LEV	234 300,40	1 000,00	1 000,00	189 712,53
11501 KURSAVGIFTER	587 131,11	553 300,00	675 000,00	504 448,66
11502 KURS/OPPLÆRING	191 113,96	106 800,00	55 000,00	218 344,89
11503 LØNN OPPHOLDSTGIFTER VED DELTAKELSE PÅ	45 031,27	36 000,00	34 000,00	32 526,91
11701 DRIFT/VEDLIKEHOLD/SERVICE TRANSPORTMIDL	868 100,62	952 000,00	1 456 000,00	451 130,30
11702 DRIFT SKOLESKYSS	1 494 007,81	1 902 000,00	1 902 000,00	1 779 142,46
11703 LØNN SKYSS/REISEUTGIFTER, IKKE OPPGLYSN	279 690,64	242 000,00	221 000,00	213 912,51
11704 DRIFT SKYSS/REISEUTG. TIL LEVERANDØRER	658 077,40	86 000,00	30 000,00	478 283,23
11708 Periodisering lønn	-	-	-	-2 087,00
11801 STRØM	2 992 076,94	3 149 000,00	3 149 000,00	2 972 690,69
11802 UTGÅR 2015 (OLJE/PARAFIN)	-	-	70 000,00	-
11821 OLJE OG PARAFIN TIL OPPVARMING	31 235,94	165 000,00	95 000,00	210 143,74
11851 FORSIKRINGER	833 404,84	1 037 000,00	1 037 000,00	858 192,51
11901 LEIE AV LOKALER/GRUNN	3 747 182,07	4 397 000,00	3 239 000,00	3 264 096,42
11902 FESTEAVGIFTER	725 200,00	742 000,00	742 000,00	758 712,46
11951 KONTINGENTER	908 612,86	918 000,00	915 000,00	873 532,30
11952 KOMMUNALE EIENDOMSGEBYRER	1 649 911,44	1 310 000,00	1 295 000,00	1 441 921,69
11953 ANDRE GEBYRER/LISENSER/MULKTER/AVGIFTER	576 022,65	379 000,00	143 000,00	205 211,57
11954 LISENSER TIL PROGRAMVARE	589 007,34	697 000,00	697 000,00	771 047,62
11955 TINGLYSNINGSGEBYR	46 884,00	-	-	13 650,00
12001 INVENTAR/UTSTYR KONTOR	589 051,50	530 000,00	531 000,00	649 341,50
12002 INVENTAR/UTSTYR, EDB	346 417,54	157 000,00	144 000,00	218 931,89
12003 INVENTAR/UTSTYR, ANNET	1 082 728,58	510 000,00	445 000,00	449 919,83
12004 KJØP TIL FOLKEBIBLIOTEKET	154 610,56	146 000,00	146 000,00	126 996,37
12091 MEDISINSK UTSTYR OG INVENTAR	101 161,71	157 000,00	157 000,00	266 543,92
12101 LEASING AV TRANSPORTMIDLER	616 350,51	823 000,00	30 000,00	1 222 169,31
12102 UTGÅR RIKTIG ART 11701 (DRIFTSUTGIFTER	-	-	286 000,00	266 841,20
12111 KJØP AV TRANSPORTMIDLER	-	-	-	1 010,00
12201 LEIE/LEASING AV MASKINER, INVENTAR OG U	301 231,76	267 000,00	267 000,00	215 581,03
12202 KJØP AV KONTORMASKINER	8 317,39	17 000,00	17 000,00	4 471,06
12203 KJØP AV EDB-UTSTYR	541 855,50	657 000,00	402 000,00	182 266,56
12204 KJØP AV ANDRE MASKINER/UTSTYR	10 009,00	-	-	26 720,87
12301 VEDLIKEHOLD BYGG	778 540,79	1 337 000,00	1 084 000,00	542 056,82
12302 VEDLIKEHOLD TEKNISKE ANLEGG	1 345 145,28	1 138 000,00	1 088 000,00	2 448 295,80
12303 VEDLIKEHOLD ANLEGG	2 256 373,89	1 874 000,00	1 874 000,00	1 676 701,15
12305 SKADEREPARASJONER	8 000,00	-	-	52 601,60
12401 SERVICEAVTALER	1 813 706,37	2 054 000,00	2 054 000,00	1 959 274,26
12402 DRIFTSAVTALER	30 207,15	5 000,00	5 000,00	10 040,80
12403 ANDRE REPARASJONSKOSTNADER	99 565,62	117 000,00	117 000,00	97 288,50
12404 BRØYTEUTGIFTER, (KJØP FRA ANDRE)	2 884 161,93	2 590 000,00	2 590 000,00	2 765 363,55
12405 BRØYTING TURISTVEIER/PARKERING/BRØYTELO	40 003,00	85 000,00	15 000,00	14 510,00
12501 VEDLIKEHOLDSMATERIELL	220 277,15	214 000,00	214 000,00	66 294,24
12502 MATERIALER TIL VEDL. AV MASK., UTST., I	45 170,10	38 000,00	38 000,00	6 141,71
12601 KJØP AV RENHOLDSTJ., VASKERTJ., MV.	681 022,95	654 000,00	654 000,00	716 903,88
12602 VASK AV ARBEIDSTØY	131 982,27	92 000,00	92 000,00	34 219,00
12701 KJØP AV JURIDISK BISTAND	345 538,00	43 000,00	43 000,00	1 738 665,00
12702 ANDRE TJENESTER	1 860 890,22	716 000,00	380 000,00	2 973 781,80
12703 INNKREVINGSGEBYR	2 050,00	-	-	239,10
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	13 610 238,23	13 515 000,00	12 629 000,00	14 339 904,47
13001 KJØP AV TJENESTER FRA STATEN	350 507,00	113 000,00	18 000,00	47 959,30
13301 KJØP AV TJENESTER FRA FYLKESKOMMUNER	17 335,00	10 000,00	10 000,00	36 551,00
13501 KJØP FRA ANDRE KOMMUNER	1 606 948,87	3 326 000,00	2 926 000,00	1 708 786,28
13701 KJØP FRA ANDRE	8 224 351,42	6 665 000,00	6 274 000,00	9 944 057,54
13702 LØNN KJØP FRA ANDRE	2 656 785,99	2 990 000,00	2 990 000,00	2 356 082,01
13751 KJØP FRA IKS	754 309,95	411 000,00	411 000,00	246 468,34
Overføringer	22 007 069,73	17 505 900,00	18 457 000,00	20 144 177,25
14001 OVERFØRING TIL STATEN	206 954,90	370 000,00	370 000,00	292 883,22
14291 MVA SOM GIR RETT TIL MVAKOMPENSASJON	6 827 925,58	4 974 000,00	4 836 000,00	6 979 888,02
14301 OVERF. TIL FYLKESKOMMUNER	408 000,00	-	-	-
14501 OVERFØRING TIL ANDRE KOMMUNER	1 939 363,00	-	-	2 091 370,67
14701 TIL ANDRE (PRIVATE)	12 097 662,80	10 052 000,00	9 831 000,00	10 301 926,46
14703 TIL ANDRE (FLYKNINGER)	-	-	-	430,00
14705 BOLIGTILSKUDD ETABLERING	36 572,45	-	-	114 000,00
14710 AVSKRIVNING TAP PÅ FORDRINGER	395 566,00	-	-	44 372,88

14711 ANSVARSDEKNING/ERSTATNING	95 025,00	-	-	319 306,00
14901 RESERVEVERTE BEV./AVSETNINGER (KUN BUDSJ.	-	1 955 900,00	3 212 000,00	-
14902 BUDSJETTRAMME	-	154 000,00	208 000,00	-
Avskrivninger	14 563 691,00	14 564 000,00	1 251 000,00	17 182 373,00
15901 AVSKRIVNINGER	14 563 691,00	14 564 000,00	-	17 182 373,00
15902 UTGÅR 2015 (KALKULATORISKE RENTER OG AV	-	-	1 251 000,00	-
Fordelte utgifter	-7 646,00	-7 000,00	-	-
12901 UTGÅR 2016 (INTERNE OVERFØRINGER)	-	-	-	130 825,00
16901 FORDELTE UTGIFTER	-7 646,00	-7 000,00	-	-
17901 UTGÅR 2016 (INTERN SALG)	-	-	-	-130 825,00
Sum driftsutgifter	293 810 915,00	275 859 000,00	258 654 000,00	289 637 207,49
Brutto driftsresultat	15 755 292,40	10 149 000,00	23 632 000,00	12 036 388,44
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1 116 976,07	895 000,00	895 000,00	933 336,69
19001 RENTEINNTEKTER BANK	475 733,17	200 000,00	200 000,00	267 023,76
19002 RENTER AV UTLÅN	576 465,35	665 000,00	665 000,00	654 919,12
19004 FORSINKELSESRENTER	64 777,55	30 000,00	30 000,00	11 393,81
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	59 758,00	40 000,00	40 000,00	53 026,00
19201 MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	44 124,00	-	-	51 526,00
19203 MOTATT AVDRAG SOSIAL	15 634,00	40 000,00	40 000,00	1 500,00
Sum eksterne finansinntekter	1 176 734,07	935 000,00	935 000,00	986 362,69
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	7 728 443,11	7 665 000,00	7 665 000,00	7 763 254,80
15001 RENTER PÅ LØPENDE LÅN	7 679 588,42	7 665 000,00	7 665 000,00	7 538 065,97
15002 FORSINKELSESRENTER	48 854,69	-	-	225 188,83
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
15101 AVDRAG INNLÅN	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
Utlån	3 000,00	90 000,00	90 000,00	123 825,00
15201 UTLÅN	-	-	-	-5 100,00
15202 SOSIALE UTLÅN	3 000,00	90 000,00	90 000,00	128 925,00
Sum eksterne finansutgifter	22 731 443,11	22 755 000,00	22 755 000,00	22 887 079,80
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-21 554 709,04	-21 820 000,00	-21 820 000,00	-21 900 717,11
Motpost avskrivninger	14 563 691,00	14 564 000,00	1 251 000,00	17 182 373,00
19901 MOTPOST AVSKRIVNINGER	14 563 691,00	14 564 000,00	-	17 182 373,00
19902 UTGÅR 2015 (MOTP. INTERNRENTE VANN)	-	-	691 000,00	-
19903 UTGÅR 2015 (MOTP. INTERNRENTE AVLØP)	-	-	560 000,00	-
Netto driftsresultat	8 764 274,36	2 893 000,00	3 063 000,00	7 318 044,33
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 868 262,97	5 868 000,00	-	-
19301 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS OVERSKUDD	5 868 262,97	5 868 000,00	-	-
Bruk av disposisjonsfond	3 813 598,60	2 699 000,00	-	2 364 673,74
19401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	3 813 598,60	2 699 000,00	-	2 364 673,74
Bruk av bundne fond	3 722 007,09	361 000,00	350 000,00	2 028 744,37
19501 BRUK AV BUNDNE FOND	3 722 007,09	361 000,00	350 000,00	2 028 744,37
Sum bruk av avsetninger	13 403 868,66	8 928 000,00	350 000,00	4 393 418,11
Overført til investeringsregnskapet	926 000,00	926 000,00	909 000,00	1 900 045,00
15701 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	926 000,00	926 000,00	909 000,00	1 900 045,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	10 645 262,97	10 645 000,00	2 504 000,00	1 300 000,00
15401 AVSETNING TIL DISPOSISJONSFOND	10 645 262,97	10 645 000,00	2 504 000,00	1 300 000,00
Avsatt til bundne fond	4 898 144,05	250 000,00	-	2 643 154,47
15501 AVSETNING TIL BUNDNE FOND	4 898 144,05	250 000,00	-	2 643 154,47
Sum avsetninger	16 469 407,02	11 821 000,00	3 413 000,00	5 843 199,47
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 698 736,00	-	-	5 868 262,97

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter	2016	2016	2016	2015
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 351 477,13	8 312 000,00	8 500 000,00	3 591 900,00
36601 SALG AV DRIFTSMIDLER	45 000,00	45 000,00	-	-
36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	1 306 477,13	8 267 000,00	8 500 000,00	3 591 900,00
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	4 910 775,12	4 835 000,00	-	7 161 020,76
37001 FRA STATEN	287 381,00	259 000,00	-	49 997,50
37101 REFUSJON SYKEPENGER	1 583,62	-	-	-
37301 FRA FYLKESKOMMUNER	3 649 752,00	3 961 000,00	-	2 341 000,00
37701 FRA ANDRE	500 000,00	280 000,00	-	14 780,26
37702 FRA ANDRE TILBAKEFØRING	29 700,00	30 000,00	-	608 850,00
37711 REFUSJON SKADEERSTATINGER	442 358,50	305 000,00	-	4 146 393,00
Kompensasjon for merverdiavgift	7 109 845,77	6 107 000,00	-	6 301 449,79
37291 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	7 109 845,77	6 107 000,00	-	6 301 449,79
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	41 768,00
39001 RENTEINTEKTER BANK	-	-	-	41 768,00
Sum Inntekter	13 372 098,02	19 254 000,00	8 500 000,00	17 096 138,55
Utgifter				
Lønnsutgifter	1 494 463,68	560 000,00	-	1 040 502,00
30101 LØNN I FASTE STILLINGER	411 623,90	124 000,00	-	327 312,72
30301 LØNN EKSTRAHJELP	131 872,55	-	-	107 146,79
30302 LØNN ENGASJEMENT, PROSJEKSTILLINGER	820 629,76	427 000,00	-	314 566,86
30401 LØNN OVERTID	20 091,30	-	-	5 786,18
30501 LØNN ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJ	6 006,71	-	-	33 333,86
30509 LØNN TELEFONGODTGJØRELSE	229,02	-	-	114,51
30801 LØNN GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	10 000,00	8 000,00	-	110 040,00
30802 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE FOLKEVALGTE	8 348,34	-	-	79 142,14
31601 LØNN BILGODTGJØRELSE	64 648,98	-	-	36 678,74
31602 LØNN DIETT OG OPPHOLDSUTGIFTER	21 013,12	1 000,00	-	28 243,20
31608 Periodisering lønn	-	-	-	-1 863,00
Sosiale utgifter	181 663,10	80 000,00	-	120 760,81
30901 PENSJONSINNSKUDD KLP	180 149,10	80 000,00	-	120 760,81
30902 PENSJONSINNSKUDD LÆRERE	1 514,00	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	43 654 362,79	48 431 000,00	71 050 000,00	31 418 363,72
31001 KONTORUTGIFTER	21 698,38	-	-	11 480,80
31151 MATVARER	617,34	-	-	-
31152 MØTEUTGIFTER/BESPISNING	42 645,89	19 000,00	-	11 719,21
31201 ANNET FORBRUKSMATERIELL	78 566,52	60 000,00	-	4 154,80
31202 RENGJØRINGSMIDLER	-	-	-	7 422,65
31203 IKKE OPPG.PL.OPPHOLDSUTGIFTER	11 098,21	8 000,00	-	-
31204 UTGIFTSDEKNING ANSATTE/ANDRE	2 639,00	-	-	368,80
31205 INNKJØP AV ARBEIDSTØY	2 373,10	-	-	10 893,57
31207 VELFERDSTILTAK	-	-	-	7 646,00
31303 TELEFONUTGIFTE	18 142,10	2 000,00	-	5 139,81
31304 DATAKOMUNIKASJON	1 394 339,00	1 348 000,00	-	3 816 712,60
31401 ANNONSERING	103 505,82	68 000,00	-	4 167,00
31402 INFORMASJON/REKLAME	10 204,97	2 000,00	-	-
31403 REPRESENTASJON(OGSÅ BLOMSTER)	-	-	-	3 472,50
31501 KURSAVGIFTER	112 423,00	8 000,00	-	-
31502 KURS/OPPLÆRING	17 380,00	-	-	-
31701 DRIFT /VEDLIKEHOLDLASTBIL/GRAVEMASKIN	4 775,80	-	-	4 708,00
31703 SKYSS/REISEUTGIFTER, IKKE OPPG.PLIKTIG	19 642,89	4 000,00	-	765,00
31801 STRØM/ELEKTRISITET	-	-	-	26 722,93
31802 OLJE/PARAFIN	-	-	-	2 000,00
31851 FORSIKRINGER	-	-	-	-62,00
31901 LEIE AV LOKALER/GRUNN	8 266,81	-	-	-
31950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER M.V.	-	-	-	172,00
31952 KOMMUNALE EIENDOMSGBYRER	44 692,79	-	-	770,40
31953 ANDRE GEBYRER/LISENSER	-	-	-	12 208,00
31954 LISENSER TIL PROGRAMVARE	117 132,43	1 030 000,00	1 550 000,00	-
31955 TINGLYSNINGSOMKOSTNINGER OG MÅLEBREV	25 425,00	26 000,00	-	525,00

32001 INVENTAR/UTSTYR KONTOR	-	-	-	35 817,30
32002 INVENTAR/UTSTYR/EDB	326 976,00	7 000,00	-	320 633,00
32003 INVENTAR/UTSTYR, ANNET	388 078,42	599 000,00	1 000 000,00	627 929,39
32101 LEASING AV TRANSPORTMIDLER	-	-	-	875,00
32102 DRIFTSUTGIFTER	-	-	-	92,15
32111 KJØP AV TRANSPORTMIDLER	829 548,00	880 000,00	500 000,00	1 139 030,04
32201 LEIE/LEASING AV MASKINER	10 560,80	-	-	-
32203 KJØP AV EDB UTSTYR	62 898,30	-	-	196 351,73
32204 KJØP AV ANDRE MASKIN/UTSTYR	20 166,30	8 000,00	-	77 100,00
32301 VEDL.H.BYGGETJENESTER	2 318 240,05	12 941 000,00	16 000 000,00	11 559 752,68
32302 VEDL.H.TEKNISKE ANLEGG	2 850 622,39	4 229 000,00	6 500 000,00	3 318 568,37
32303 VEDLIKEHOLD ANLEGG	18 722 007,98	19 929 000,00	44 000 000,00	5 482 434,00
32306 PROSJEKTERING/BYGGELDELSE	10 287 202,23	5 985 000,00	-	-
32401 Serviceavtaler	342 012,00	-	-	86 158,27
32501 VEDLIKEHOLDSMATERIALER	23 704,97	20 000,00	-	104 022,45
32502 MATERIALER TIL VEDL.H.MASKINER,UTSTYR,I	-	-	-	7 499,00
32701 KJØP AV JURIDISK BISTAND	365 158,55	48 000,00	-	235 808,20
32702 UTGÅR 2016 (KJØP AV KONSULENT/BYGGELEDE	3 854 227,75	-	500 000,00	4 165 305,07
32801 KJØP AV GRUNN	1 217 390,00	1 210 000,00	1 000 000,00	130 000,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj produksjon	1 022 498,98	3 000,00	-	839 158,12
33701 KJØP FRA ANDRE(PRIVATE)	1 022 498,98	3 000,00	-	839 158,12
Overføringer	7 110 033,04	9 046 000,00	-	6 304 449,79
34291 MVA BETALT INVESTERING	7 110 033,04	6 107 000,00	-	6 301 449,79
34701 TIL ANDRE PRIVATE	-	-	-	3 000,00
34901 BUDSJETTRAMME	-	2 939 000,00	-	-
Renteutgifter og omkostninger	8 830,23	-	-	37 713,23
35001 RENTER PÅ LØPENDE LÅN	-	-	-	26 471,00
35002 FORSINKELSESRENTER	8 830,23	-	-	11 242,23
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	53 471 851,82	58 120 000,00	71 050 000,00	39 760 947,67
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	18 720 927,00	3 851 000,00	1 735 000,00	1 557 191,94
35101 AVDRAG PÅ LÅN	18 720 927,00	3 851 000,00	1 735 000,00	1 557 191,94
Utlån	7 993 843,06	8 000 000,00	4 000 000,00	3 185 000,00
35201 UTLÅN	7 993 843,06	8 000 000,00	4 000 000,00	3 185 000,00
Kjøp av aksjer og andeler	926 481,00	4 426 000,00	4 409 000,00	6 156 317,00
35291 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	926 481,00	4 426 000,00	4 409 000,00	6 156 317,00
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	5 000 000,00	5 000 000,00	2 690 984,00
35481 AVSETNINGER TIL UBUNDNE INVESTERINGSFON	-	5 000 000,00	5 000 000,00	2 690 984,00
Avsatt til bundne investeringsfond	2 494 286,21	-	-	-
35501 AVS. TIL BUNDNE FOND	2 494 286,21	-	-	-
Sum finansieringsransaksjoner	30 135 537,27	21 277 000,00	15 144 000,00	13 589 492,94
Finansieringsbehov	70 235 291,07	60 143 000,00	77 694 000,00	36 254 302,06
Dekket slik:				
Bruk av lån	61 396 396,86	68 960 000,00	75 050 000,00	29 279 232,85
39101 BRUK AV LÅNEMIDLER	61 396 396,86	68 960 000,00	75 050 000,00	29 279 232,85
Salg av aksjer og andeler	146 681,00	-	-	-
39291 SALG AV AKSJER OG ANDELER	146 681,00	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	4 169 229,21	3 851 000,00	1 735 000,00	3 371 318,61
39201 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN HUSBANKEN	4 169 229,21	3 851 000,00	1 735 000,00	3 371 318,61
Overført fra driftsregnskapet	926 000,00	926 000,00	909 000,00	1 900 045,00
39701 OVERF.FRA DRIFT	926 000,00	926 000,00	909 000,00	1 900 045,00
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	906 000,00	906 000,00	-	255 705,60
39401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	906 000,00	906 000,00	-	255 705,60
Bruk av bundne driftsfond	2 690 984,00	-	-	-
39501 BRUK AV BUNDNE FOND	2 690 984,00	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	1 448 000,00
39481 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-	-	-	1 448 000,00
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansiering	70 235 291,07	74 643 000,00	77 694 000,00	36 254 302,06
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	946 819 667,38	884 032 150,78
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	518 652 796,83	481 259 311,83
22705499 EIENDOMMER	121 981 576,00	78 621 530,00
22807799 ANLEGG	76 817 449,40	73 780 403,40
22906099 EIENDOMMER IKKE INNT.GIVENDE	319 853 771,43	328 857 378,43
Utstyr, maskiner og transportmidler	13 975 111,90	11 512 055,90
22401099 UTSTYR	12 484 359,90	9 848 734,90
22505099 MASKINER	1 490 752,00	1 663 321,00
Utlån	30 359 586,80	26 784 176,20
22275000 UTLÅN HUSBANK	30 095 595,80	26 270 981,95
22275010 UTLÅN KOMM.NÆRINGSFOND - PERSONLIG	-	44 124,00
22275970 PANTELÅN	5 400,00	5 400,00
22275980 SOSIALE UTLÅN	258 591,00	463 670,25
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	10 936 632,85	10 220 165,85
22170011 KOM REV NORD EGENKAPITALINNSKUDD	62 958,00	62 958,00
22170020 AKSJER I TROMSPRODUKT	20 000,00	20 000,00
22170040 BIBLIOTEKSENTRALEN, 3 ANDELER	900,00	900,00
22170090 FURUSTUA AL, 280 ANDELER	70 000,00	70 000,00
22170180 AL GRENDEHUS - JÆGÉRVATN	34 200,00	34 200,00
22170190 ROTTENVIK GRENDEHUS, ANDELER	35 000,00	35 000,00
22170230 LATTERVIK SMÅBÅT OG SJARKHAVN	75 000,00	75 000,00
22170270 LYNGEN SERVICESENTER, AKSJER	1 975 000,00	1 975 000,00
22170280 LYNGEN ARBEIDSSAMVIRKE AS, AKSJER	125 000,00	125 000,00
22170290 KVEØYFORBINDELSEN, AKSIETEGNING	1 000,00	1 000,00
22170300 KVALVIK & ØMENG VANNVERK, ANDELER	10 000,00	10 000,00
22170340 NORD-NORSK HESTESENTER AS	5 000,00	5 000,00
22170350 AVFALLSERVICE AS	50 000,00	50 000,00
22170360 LYNGENHALLEN DRIFT AS	100 000,00	100 000,00
22170380 NORD-TROMS REGIONRÅD , AKSJER	112 500,00	112 500,00
22170400 KLP-EGENKAPITAL 1999	8 101 811,00	7 175 330,00
22170401 BREDBÅND TROMS	16 000,00	16 000,00
22170402 MIT-FABLAB NORWAY	50 000,00	50 000,00
22170403 KS- EGENKAPITALINNSKUDD	12 264,00	12 264,00
22170404 LYNGEN LAM BA	20 000,00	20 000,00
22170405 HALTI KVENKULTURSENTER I NORDREISA O	10 000,00	10 000,00
22170406 NORD-NORSK FJELLOVERVÅKING	-	200 000,00
22170407 ULLSFJORDFORBINDELSEN	50 000,00	50 000,00
22170408 INTERPOLAR AS	-0,15	10 013,85
Pensjonsmidler	372 895 539,00	354 256 441,00
22041002 STP PENSJONSMILDER	37 094 816,00	46 609 216,00
22041003 KLP PENSJONSMIDLER	335 800 723,00	307 647 225,00
Omløpsmidler	134 494 701,95	102 301 271,60
Herav:		
Kortsiktige fordringer	45 444 978,39	47 137 868,18
21307005 DIVERSE DEBITORER	-1 792 021,45	-
21308001 PERIODISERING INTERN	1 524 937,00	1 438 712,00
21310030 RAMMETILSKUDD (INNTEKSTUTJ.)	3 006 222,00	2 938 822,00
21310050 REF.SYKEPENGER SENDT KRAV TIL TRYGDE	1 170 751,00	1 162 843,38
21310060 SYKELØNN MOTTATT REF. FRA NAV	-	-941 417,00
21310080 DIVERSE REFUSJONER	25 174 231,66	19 720 032,86
21314091 OPPGJØR SKATT NORD	3 266 421,00	2 379 743,00
21314800 FORDELT SKATT	261 686,19	437 943,06
21350200 TROMS FYLKESKOMMUNE	-	1 741 000,00
21375010 DIVERSE DEBITORER	40 341,18	3 528 415,93
21375100 FAKT. KOMM. EIENDOMSAVGIFTER	901 843,73	1 517 161,04
21375110 FAKT. FELLESTJENESTEN	1 867 810,66	3 680 334,16
21375111 KOMMUNEKASSEN REFUSJONSKRAV	4 263 456,00	4 751 114,00
21375120 FAKTURERING OPPVEKST OG KULTUR	460 810,15	554 349,66
21375121 OPPVEKST OG KULTUR TILFELDIG	126 297,00	84 877,00
21375130 FAKTURERING HELSE OG OMSORG	1 174 133,46	1 127 040,72

21375140 FAKT. PLAN, UTV. TEKNISK DRIFT	2 436 206,50	1 581 464,00
21375900 FAKTURERING FELIX UTLÅN	1 462 996,89	1 360 128,25
21399320 KASSE TELLEPENGER LEGEKONTORET	4 711,00	4 711,00
21607501 FORSKUDD LØNN	21 000,00	-
21609901 OPPR./KORR. AV LØNN	1 333,84	1 333,84
21675010 FORSKUDD LØNN	49 335,79	56 300,00
21699010 OPPR./KORR. AV LØNN	22 158,13	3 776,14
21699020 NEGATIV LØNN	316,66	9 183,14
Konterninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	32 139 674,00	31 272 009,00
21941002 STP PREMIEAVVIK	-1 228 848,00	-1 467 224,00
21941003 KLP PREMIEAVVIK	33 481 220,00	32 739 233,00
21941004 KLP PREMIEAVVIK SYKEPLEIERE	-112 698,00	-
Aksjer og andeler	130 000,00	130 000,00
22170409 NORD TROMS MUSEUM AS 2013 AKSJER	30 000,00	30 000,00
22170410 LYNGENFJORD AS 2013 AKSJER	100 000,00	100 000,00
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	56 779 889,04	23 761 394,42
21000010 KASSE	616,00	994,00
21020010 4785.07.00059 FOLIOKONTO	49 226 470,45	16 787 110,72
21020011 4750.34.64175 N-DRIFT	108 324,45	55 718,95
21020012 6420 0545689 NORDEA DRIFT	15 850,00	-
21020013 0539.28.13359 POSTBANKEN	83 977,41	35 049,79
21020015 4740.13.47530 LYNGSTUNET KANTINE	21 612,55	22 980,55
21020016 4740.13.47549 RÅDHUSET EKSPEDISJON	56 010,49	38 584,85
21020017 4740.12.76129 SOLHOV BOSENTER LEIEBI	196 824,90	134 872,90
21020860 4740.1348146 ELBERG JOHANNESSENS MIN	160 767,69	167 808,69
21020870 4740.13.48154 S. JOHANSEN, LENANGEN	229 371,00	257 272,00
21020980 4740.13.48073 OCR FELIX	12 731,30	53 463,67
21020990 4740.13.48065 OCR KOM.FAKT.	345 875,80	71 893,30
21098010 4740.13.48081 SKATTETREKK	6 321 457,00	6 135 645,00
SUM EIENDELER	1 081 314 369,33	986 333 422,38
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	119 125 107,60	103 293 043,29
Herav:		
Disposisjonsfond	15 351 587,77	9 425 923,40
25699001 DISPOSISJONSFOND	12 666 186,37	8 125 923,40
25699003 KOMMUNALT NÆRINGSFOND	680 713,40	1 300 000,00
25699010 TAPSFOND	2 004 688,00	-
Bundne driftsfond	9 372 202,25	8 196 065,29
25199200 VAR- AVLØP	560 551,00	-
25199201 VAR-VANN	691 319,38	445 793,38
25199250 OPPMÅLING SELVKOSTFOND	273 582,00	-
25199301 STATLIG NÆRINGSFOND	2 457 387,70	2 249 887,70
25199303 BOLIGTILSKUDD TIL ETABLERING	286 000,00	286 000,00
25199304 BOLIGTILSKUDD TILPASNING 2014	350 000,00	100 000,00
25199307 VILTFOND	81 799,80	58 014,80
25199310 LYNGSALPAN - FORV.PLAN 50131	-	109 395,50
25199312 LYNGSALPAN LANDSK.V.OMR. TURKART 504	-	80 450,00
25199314 VERNEOMRÅDE TILR.LEGGING 2006 50422	220,80	15 000,00
25199315 UTV.BIOENERGI 50159 13	-15 600,00	15 600,00
25199316 SKOGRYDDING VEI 50165	-	-9 600,00
25199317 LANDBRUK RESS.GRUPPE 50170 13	41 098,16	27 323,70
25199319 FUGLETITTETÅRN S-LENANGESBOTN 50172	57 000,00	57 000,00
25199320 BEITEBRUKSPLAN LYNGEN 50141 13	-	99 001,60
25199322 UTV.PGM. FOR BYREGIONER (50345)	-	38 590,11
25199323 ÅRØYHOLMEN TILRETTELEGGING 50150	-	24 999,86
25199324 LANDSKAPSPROSJEKTER I LYNGEN (50158)	-	30 000,00
25199326 BARNEVERN STYRKING (50325)	-	105 219,03
25199329 PARKERINGSPLASS RUSSELV	20 000,00	120 000,00
25199330 TILRETTELEGGING ÅRØYHOLMEN 2015	-	60 000,00
25199331 STIMULERINGSTILSKUDD VETERINÆRTJENES	-	90 000,00
25199332 REN KYST (50503)	38 397,10	-

25199401 TILSKUDD KOMMUNEPSYKOLOG (50344)	17 016,95	267 016,95
25199402 STUDIETUR HAMARØY (50343)	17 332,78	17 332,78
25199500 LODDSALG ARBEIDSSTUA LYGSEIDET	14 430,91	14 430,91
25199501 ARBEIDSSTUA SAL, LENANGEN	5 240,00	5 240,00
25199502 EBERG JOHANSEN GAVEFOND	158 467,69	167 008,69
25199505 FYSAK (50306)	28 631,32	29 231,32
25199507 REK. PERSONELL HELSE/SOS.50302	30 373,85	127 250,85
25199514 RUBP-UNN LYGSTUNET 07 50314	65 465,49	65 465,49
25199515 RUSFOREBYGGENDE TILTAK STIM. 07 5031	-	80 374,18
25199516 RUSNETTVERK N-TROMS 2014 (50336)	54 452,49	21 407,49
25199517 BOLIGSOSIALT ARBEID 2009-2011 50320	-	29 018,81
25199518 FRISKLIVSSENTRAL (50316)	157 003,79	174 443,22
25199520 Rusmiddel politisk handli. plan 09 5	-	52 527,65
25199526 KOMMUNALT RUSARBEID TILSKUDD 50328	35 786,40	1 394 872,32
25199527 Aktivitet Rus	178 014,11	-
25199529 S.Johansens fond Lenangen oms. 2013	225 923,00	256 044,00
25199532 Lyngen fjelltrim 50333	22 278,30	20 986,20
25199533 Opplevelsesturer rus/psyk 50334	22 967,52	16 893,52
25199535 Solhov bosenter 50337 leiebil	116 066,99	78 234,47
25199536 AKTIVITET HJEMMETJENESTEN (50346)	308 026,02	-
25199537 OPPLÆRINGSTILSKUDD BPA (50350)	100 000,00	-
25199538 Kompetansehevende tiltak i barnevern	10 000,00	-
25199539 Oppfølgingstilbud - småbarn m/famil	200 000,00	-
25199540 Boligsosialt arbeid	620 000,00	-
25199541 Lindrende team	66 249,60	-
25199542 Ambulerende avlastere	597 230,59	-
25199650 AKSEL BERGS LITTERATURSTØNAD	20 474,43	20 474,43
25199655 Arbeidsmiljø Kavringen barnehage	13 530,00	-
25199656 Ungdomstrinn i Utvikling	73 446,00	-
25199657 Tidlig Innsats	201 847,00	-
25199702 KULTURSKOLEN 2014	10 000,00	10 000,00
25199704 DKS I NORD-TROMS (50215)	83 399,70	94 288,31
25199706 LENANGEN BARNEHAGE 2014 (54215)	0,32	0,32
25199712 EIDEBAKKEN SKOLE MINNEFOND	44 002,25	44 002,25
25199714 SOLHOV BARNEHANGE MINNEFOND	13 032,66	13 032,66
25199717 BIBLIOTEKTJENESTEN	10 000,00	5 000,00
25199718 OKSVIK SKOLE LIEBECK MINNEFOND	44 329,83	44 329,83
25199721 ENTREPENØRSKAP SKOLEN 08 50237	50 000,00	50 000,00
25199722 VIDEREUTD.LÆRERE 2009-2011 (50248)	318 851,35	68 851,35
25199729 KRONERULLING PIANO	8 412,00	8 412,00
25199730 BIBLIOTEKMIDLER NORD-TROMS	50 000,00	50 000,00
25199731 KOMPETANSEHEVING ASSISTENTER 2015	85 400,00	60 000,00
25199732 LOS	169 112,15	200 000,00
25199733 SAMHANDLINGSPILOTENE	261 491,82	299 554,00
25199734 KORUS	13 653,00	250 000,00
25199735 LYDEN AV LYGNSALPENE	-	40 000,00
25199736 TILSKUDDSDORDNING BARNEFATTIGDOM 2015	-	97 665,61
25199737 JÆGERVATN LEIRSKOLE TILSKUDD ISHAVSK	8 506,00	20 000,00
Ubundne investeringsfond	2 576 286,21	2 772 984,00
25300001 INVESTERINGSFOND UBUNDET	82 000,00	82 000,00
25339501 EKSTRAORDINÆRE AVDRAG HUSBANKEN (STA	2 494 286,21	2 690 984,00
Bundne investeringsfond	175 156,95	175 156,95
25599651 TUSENÅRSSTED EIDEBAKKEN	163 808,61	163 808,61
25599652 BALLBINGE EIDEGAKKEN 2012 21011	11 348,34	11 348,34
Regnskapsmessig mindreforbruk	5 698 736,00	5 868 262,97
25950001 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK 2016	5 698 736,00	5 868 262,97
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	80 986 414,49	71 889 926,75
25999001 KAPITAL	71 889 926,75	32 082 350,88
25999003 RETTING AV DIFFERANSER OG TIDLIGERE	-	105 962,06
25999004 BRUK AV LÅN INVESTERINGER	-53 402 553,80	-26 094 232,85
25999005 MOTTATTE AVDRAG HUSBANK	-4 169 229,21	-3 371 318,61
25999006 UTLÅN NYE HUSBANK	7 993 843,06	3 185 000,00

25999007 BRUK AV LÅN HUSBANK	-7 993 843,06	-3 185 000,00
25999010 KAPITAL FELIX INNL.EGNE FORMÅL	29 355 000,00	15 000 000,00
25999011 KAPITAL FELIX INNL.VIDERE UTLÅN	4 365 927,00	1 557 191,94
25999020 SOSIALE UTLÅN	3 000,00	128 925,00
25999021 MOTTATTE AVDRAG SOSIALE UTLÅN	-15 634,00	-1 500,00
25999040 EGENKAPITALINNSKUDD - KLP	926 481,00	6 156 317,00
25999046 ENDRINGER I PENSJONSMIDLER - KLP	28 153 498,00	17 020 957,00
25999047 ENDRINGER I PENSJONSMIDLER - SPK	-9 514 400,00	-342 707,00
25999048 ENDRINGER I PENSJONSFORPLIKTELSE -	-30 242 818,00	-2 438 250,00
25999049 ENDRINGER I PENSJONSFORPLIKTELSE - S	4 227 259,00	8 546 609,00
25999050 AVSKRIVNINGER VARIGE DRIFSMIDLER	-14 563 691,00	-17 182 373,00
25999051 SALG AV VARIGE DRIFSMIDLER	-	-203 547,00
25999052 NEDSKRIVNING AV VARIGE DRIFSMIDLER	-	-3 866 182,50
25999053 OPPSKRIVNING AV VARIGE DRIFSMIDLER	-	5 841 519,83
25999055 SALG AV AKSJER	-146 681,00	-
25999057 NEDSKRIVNING AV AKSJER	-63 333,00	-75 000,00
25999058 AKTIVERING AV VARIGE DRIFSMIDLER	54 420 232,00	39 076 731,00
25999060 KOMM. N.FOND AVDRAG FELIX	-44 124,00	-44 126,00
25999065 STATL. N.FOND. AVDRAG FELIX	-	-7 400,00
25999069 AVSKRIVING AV SOS.LÅN	-192 445,25	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	5 104 051,93	5 104 051,93
25810001 ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT	5 104 051,93	5 104 051,93
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-139 328,00	-139 328,00
25800001 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPPET INVEST	-139 328,00	-139 328,00
Langsiktig gjeld	922 247 471,00	841 669 839,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	431 520 996,00	405 505 437,00
24041002 STP PENSJONSFORPLIKTELSE	51 891 352,00	56 118 611,00
24041003 KLP PENSJONSFORPLIKTELSE	379 629 644,00	349 386 826,00
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	490 726 475,00	436 164 402,00
24519100 KOMMUNALBANKEN	389 571 669,00	400 628 669,00
24519101 KLP - KOMMUNEKREDITT EGNE FORMÅL	68 783 000,00	3 798 000,00
24519210 HUSBANKEN (VIDERE UTLÅN)	32 371 806,00	31 737 733,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	39 941 790,73	41 370 540,09
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	39 941 790,73	41 370 540,09
23208001 PERIODISERING INTERN	-142 857,16	7 646,00
23220010 PÅLØPNE IKKE FORFALTE RENTER	1 998 285,00	1 998 285,00
23250040 ANDRE KOMMUNER	-	989 803,00
23275400 INNBETALT DEPOSITUM	63 000,00	63 000,00
23275420 INNBETALT DEPOSITUM TOMTEKJØP	13 000,00	10 000,00
23275600 LEVERANDØRGJELD WU	11 263 557,58	12 863 562,32
23299040 ANDRE GJENNOMGANGSSUMMER	558 948,00	-
23299990 OCR INNBETALINGER FEIL KONTO	1 432,12	-
23350010 ØREDIFFERANSE	-5 912,42	-2 818,67
23350020 Interimskonto kraft forbruk - diff i	2 802,45	-
23614010 FORSKUDDSTREKK	6 091 017,00	5 984 892,00
23614020 PÅLEGGSTREKK	46 632,00	65 514,00
23675221 TREKKEIERE REM.LØNN	4 000,00	-
23675230 Periodisering lønn	962 030,86	1 191 307,43
23675510 UTLEGGSTREKK KOMMUNALE KRAV	3 155,19	-
23699900 FERIELØNN	19 082 700,11	18 199 349,01
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 081 314 369,33	986 333 422,38
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	55 986 405,43	26 605 516,08
29100001 INNLÅN FELIX	50 963 499,56	18 588 767,15
29100991 SAMELÅN INVESTERINGER 2011	4 414 385,01	4 414 385,01
29100993 VAR-SEKTOR	327 321,95	327 321,95

29100996 HUSBANKLÅN	281 198,91	3 275 041,97
Herav:		
Ubrukte lånemidler	53 492 119,22	26 605 516,08
29100001 INNLÅN FELIX	48 469 213,35	18 588 767,15
29100991 SAMLELÅN INVESTERINGER 2011	4 414 385,01	4 414 385,01
29100993 VAR-SEKTOR	327 321,95	327 321,95
29100996 HUSBANKLÅN	281 198,91	3 275 041,97
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-53 492 119,22	-26 605 516,08
29999001 MOTKONTO UBRUKTE LÅNEMIDLER	-53 492 119,22	-26 605 516,08

Økonomiske oversikter

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap l fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler	2016	2016	2016	2015
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	309 566 207,86	286 008 000,00	282 286 000,00	301 673 595,93
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	13 372 098,02	19 254 000,00	8 500 000,00	17 054 370,55
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	66 889 041,14	73 746 000,00	77 720 000,00	33 678 682,15
Sum anskaffelse av midler	389 827 347,02	379 008 000,00	368 506 000,00	352 406 648,63
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	279 247 224,46	259 185 100,00	253 983 000,00	272 454 834,49
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	53 463 021,59	55 181 000,00	71 050 000,00	39 723 234,44
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	50 381 524,40	53 532 000,00	32 899 000,00	33 823 301,97
Sum anvendelse av midler	383 091 770,45	367 898 100,00	357 932 000,00	346 001 370,90
Anskaffelse - anvendelse av midler	6 735 576,57	11 109 900,00	10 574 000,00	6 405 277,73
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	6 735 576,57	11 109 900,00	10 574 000,00	6 405 277,73
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	23 736 429,23	15 895 000,00	7 504 000,00	12 502 401,44
Bruk av avsetninger	17 000 852,66	9 834 000,00	350 000,00	6 097 123,71
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger	6 735 576,57	6 061 000,00	7 154 000,00	6 405 277,73
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	15 497 337,00	15 497 000,00	2 160 000,00	19 213 243,00
Interne utgifter mv	15 497 337,00	15 497 000,00	2 160 000,00	19 213 243,00
Netto interne overføringer	-	-	-	-

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
	2016	2016	2016	2015
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	8 749 083,84	7 814 000,00	7 812 000,00	8 212 458,99
Andre salgs- og leieinntekter	21 432 513,84	19 433 000,00	19 165 000,00	18 212 358,32
Overføringer med krav til motytelse	53 437 762,84	37 087 000,00	35 302 000,00	58 599 023,51
Rammetilskudd	151 666 955,00	154 756 000,00	154 756 000,00	151 454 268,00
Andre statlige overføringer	4 820 963,00	3 800 000,00	2 133 000,00	2 532 201,00
Andre overføringer	1 140 667,15	-	-	-
Skatt på inntekt og formue	61 735 610,65	56 618 000,00	56 618 000,00	56 189 491,17
Eiendomsskatt	6 582 503,54	6 500 000,00	6 500 000,00	6 473 646,94
Andre direkte og indirekte skatter	148,00	-	-	148,00
Sum driftsinntekter	309 566 207,86	286 008 000,00	282 286 000,00	301 673 595,93
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	178 086 214,31	167 588 000,00	164 945 000,00	170 471 234,32
Sosiale utgifter	22 969 468,98	22 231 000,00	23 586 000,00	22 816 062,89
Kjøp av varer og tj som inngår i tj produksjon	42 581 879,21	40 462 100,00	37 786 000,00	44 683 455,56
Kjøp av tjenester som erstatter tj produksjon	13 610 238,23	13 515 000,00	12 629 000,00	14 339 904,47
Overføringer	22 007 069,73	17 505 900,00	18 457 000,00	20 144 177,25
Avskrivninger	14 563 691,00	14 564 000,00	1 251 000,00	17 182 373,00
Fordelte utgifter	-7 646,00	-7 000,00	-	-
Sum driftsutgifter	293 810 915,46	275 859 000,00	258 654 000,00	289 637 207,49
Brutto driftsresultat	15 755 292,40	10 149 000,00	23 632 000,00	12 036 388,44
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1 116 976,07	895 000,00	895 000,00	933 336,69
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	59 758,00	40 000,00	40 000,00	53 026,00
Sum eksterne finansinntekter	1 176 734,07	935 000,00	935 000,00	986 362,69
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	7 728 443,11	7 665 000,00	7 665 000,00	7 763 254,80
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
Utlån	3 000,00	90 000,00	90 000,00	123 825,00
Sum eksterne finansutgifter	22 731 443,11	22 755 000,00	22 755 000,00	22 887 079,80
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-21 554 709,04	-21 820 000,00	-21 820 000,00	-21 900 717,11
Motpost avskrivninger	14 563 691,00	14 564 000,00	1 251 000,00	17 182 373,00
Netto driftsresultat	8 764 274,36	2 893 000,00	3 063 000,00	7 318 044,33
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 868 262,97	5 868 000,00	-	-
Bruk av disposisjonsfond	3 813 598,60	2 699 000,00	-	2 364 673,74
Bruk av bundne fond	3 722 007,09	361 000,00	350 000,00	2 028 744,37
Sum bruk av avsetninger	13 403 868,66	8 928 000,00	350 000,00	4 393 418,11
Overført til investeringsregnskapet	926 000,00	926 000,00	909 000,00	1 900 045,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	10 645 262,97	10 645 000,00	2 504 000,00	1 300 000,00
Avsatt til bundne fond	4 898 144,05	250 000,00	-	2 643 154,47
Sum avsetninger	16 469 407,02	11 821 000,00	3 413 000,00	5 843 199,47
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 698 736,00	-	-	5 868 262,97

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter	2016	2016	2016	2015
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 351 477,13	8 312 000,00	8 500 000,00	3 591 900,00
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	4 910 775,12	4 835 000,00	-	7 161 020,76
Kompensasjon for merverdiavgift	7 109 845,77	6 107 000,00	-	6 301 449,79
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	41 768,00
Sum inntekter	13 372 098,02	19 254 000,00	8 500 000,00	17 096 138,55
Utgifter				
Lønnsutgifter	1 494 463,68	560 000,00	-	1 040 502,00
Sosiale utgifter	181 663,10	80 000,00	-	120 760,81
Kjøp av varer og tj som inngår i tj produksjon	43 654 362,79	48 431 000,00	71 050 000,00	31 418 363,72
Kjøp av tjenester som erstatter tj produksjon	1 022 498,98	3 000,00	-	839 158,12
Overføringer	7 110 033,04	9 046 000,00	-	6 304 449,79
Renteutgifter og omkostninger	8 830,23	-	-	37 713,23
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	53 471 851,82	58 120 000,00	71 050 000,00	39 760 947,67
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	18 720 927,00	18 351 000,00	1 735 000,00	1 557 191,94
Utlån	7 993 843,06	8 000 000,00	4 000 000,00	3 185 000,00
Kjøp av aksjer og andeler	926 481,00	4 426 000,00	4 409 000,00	6 156 317,00
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	5 000 000,00	5 000 000,00	2 690 984,00
Avsatt til bundne investeringsfond	2 494 286,21	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	30 135 537,27	35 777 000,00	15 144 000,00	13 589 492,94
Finansieringsbehov	70 235 291,07	74 643 000,00	77 694 000,00	36 254 302,06
Dekket slik:				
Bruk av lån	61 396 396,86	68 960 000,00	75 050 000,00	29 279 232,85
Salg av aksjer og andeler	146 681,00	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	4 169 229,21	3 851 000,00	1 735 000,00	3 371 318,61
Overført fra driftsregnskapet	926 000,00	926 000,00	909 000,00	1 900 045,00
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	906 000,00	906 000,00	-	255 705,60
Bruk av bundne driftsfond	2 690 984,00	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	1 448 000,00
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansiering	70 235 291,07	74 643 000,00	77 694 000,00	36 254 302,06
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema 1A og 1B - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	2 016	2 016	2 016	2 015
Skatt på inntekt og formue	61 735 610,65	56 618 000	56 618 000,00	56 189 491,17
Ordinært rammetilskudd	151 666 955,00	154 756 000	154 756 000,00	151 454 268,00
Skatt på eiendom	6 583 003,54	6 500 000	6 500 000,00	6 472 646,94
Andre direkte eller indirekte skatter	148,00	0	0,00	148,00
Andre generelle statsilskudd	4 820 963,00	3 800 000	2 133 000,00	2 278 201,00
Sum frie disponible inntekter	224 806 680,19	221 674 000	220 007 000,00	216 394 755,11
Renteinntekter og utbytte	1 116 976,07	895 000	895 000,00	933 336,69
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	7 728 443,11	7 665 000	7 665 000,00	7 763 254,80
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0	0,00	0,00
Avdrag på lån	15 000 000,00	15 000 000	15 000 000,00	15 000 000,00
Netto finansinnt./utg.	-21 611 467,04	-21 770 000	-21 770 000,00	-21 829 918,11
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	10 645 262,97	10 645 000	2 504 000,00	0,00
Til bundne avsetninger	4 898 114,05	0	0,00	6 667,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 868 262,97	5 868 000	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	3 813 598,60	2 699 000	0,00	2 161 712,53
Bruk av bundne avsetninger	3 722 007,09	0	0,00	0,00
Netto avsetninger	-2 139 538,36	-2 078 000	-2 504 000,00	2 155 045,53
Overført til investeringsregnskapet	926 000,00	926 000	909 000,00	1 900 045,00
Til fordeling drift	200 129 674,79	196 900 000	194 824 000,00	194 819 837,53

Politikk og kirke	7 888 463,72	7 703 000	6 981 000,00	6 911 274,66
Administrative tjenester	19 191 541,70	19 473 000	18 436 000,00	20 058 748,01
Oppvekst og kultur	55 917 079,79	56 978 000	56 193 000,00	56 182 166,40
Helse, sosial og omsorg	89 416 889,49	87 161 000	82 554 000,00	84 246 901,37
Plan, teknikk og næring	37 659 539,18	40 507 000	27 497 000,00	37 767 671,22
Finans	-15 786 084,46	-14 922 000	3 163 000,00	-16 215 187,10
Budsjettskjema 1A	143 509,37			
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	194 430 938,79	196 900 000	194 824 000,00	188 951 574,56
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 698 736,00	0,00	0,00	5 868 262,97

Økonomiske oversikter

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering	2016	2016	2016	2015
Investeringer i anleggsmidler	53 471 851,82	58 120 000,00	71 050 000,00	39 760 947,67
Utlån og forskutteringer	7 993 843,06	8 000 000,00	4 000 000,00	3 185 000,00
Kjøp av aksjer og andeler	926 481,00	4 426 000,00	4 409 000,00	6 156 317,00
Avdrag på lån	18 720 927,00	18 351 000,00	1 735 000,00	1 557 191,94
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	2 494 286,21	5 000 000,00	5 000 000,00	2 690 984,00
Årets finansierungsbehov	83 607 389,09	93 897 000,00	86 194 000,00	53 350 440,61
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	61 396 396,86	68 960 000,00	75 050 000,00	29 279 232,85
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 498 158,13	8 312 000,00	8 500 000,00	3 591 900,00
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	7 109 845,77	6 107 000,00	-	6 301 449,79
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	9 080 004,33	8 686 000,00	1 735 000,00	10 532 339,37
Andre inntekter	-	-	-	41 768,00
Sum ekstern finansiering	79 084 405,09	92 065 000,00	85 285 000,00	49 746 690,01
Overført fra driftsregnskapet	926 000,00	926 000,00	909 000,00	1 900 045,00
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	3 596 984,00	906 000,00	-	1 703 705,60
Sum finansiering	83 607 389,09	93 897 000,00	86 194 000,00	53 350 440,61
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	2016	2015	Endring
2.1 Omløpsmidler	134 494 702	102 301 272	
2.3 Kortsiktig gjeld	39 941 791	41 370 540	
Arbeidskapital	94 552 911	60 930 732	33 622 179

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	309 566 208	
Inntekter investeringsregnskap	13 372 098	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	66 889 041	
Sum anskaffelse av midler	389 827 347	389 827 347
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	279 247 224	
Utgifter investeringsregnskap	53 463 022	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	50 381 525	
Sum anvendelse av midler	383 091 771	383 091 771
Anskaffelse - anvendelse av midler		6 735 576
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		26 886 603
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		33 622 179
Endring arbeidskapital i balansen		33 622 179
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

Dersom det har vært vesentlige endringer i arbeidskapitalen gjennom året, bør dette forklares nærmere.

Note 2 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Administrasjonssjef	900 000	0	0	0
Ordfører	708 000	0	0	0

Det skal opplyses om betalt eller skyldig vederlag til ledende personer i forbindelse med avslutning av vedkommendes ansettelsesforhold eller verv.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Nord. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 439 000,-. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Dersom andre tjenester er vesentlige bør det opplyses om hva disse omfatter, f.eks.: En betydelig del av andre tjenester gjelder gjennomføring av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon, plan for selskapskontroll og selskapskontroll som er bestilt av kontrollutvalget.

Note 3 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	35 153 496	35 763 386
Tilført premiefondet i løpet av året	1 801 578	-
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 198 684	609 890
Innestående på premiefond 31.12.	35 756 390	35 153 496

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen **neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.**

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er **kr. xxx lavere (ev. høyere)** enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,60 %	4,30 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2016	2015
Årets pensjonsoppløsing, nåverdi	19 418 082	19 511 543
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	16 636 626	15 585 413
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-15 916 807	-15 248 727
Administrasjonskostnader	1 353 435	1 425 609
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	21 491 336	21 273 838
Betalt premie i året	26 887 480	23 893 734
Årets premieavvik	-5 396 144	-2 619 896

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2016		2015	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	431 520 997		405 505 437	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	372 895 539		354 256 441	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	58 625 458	0	51 248 996	0
Årets premieavvik	5 396 144		2 293 073	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	31 272 009		0	
Sum amortisert premieavvik dette året	-4 939 393		4 154 210	
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	31 728 760	0	6 447 283	0

Estimatavvik og planendringer	2016		2015	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	18 639 098	-26 015 560	15 168 860	-35 335 573
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	18 639 098	-26 015 560	15 168 860	-35 335 573

Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01	5 093 050	9 526 280	18 899 054	284 719 759	170 763 807	21 241 811	510 243 761
Årets tilgang	1 933 115	2 098 970	3 998 121	39 586 970	5 610 766	1 192 290	54 420 232
- herav overført fra egne KF							-
Årets avgang							-
- herav overført til egne KF							-
Anskaffelseskost 31.12	7 026 165	11 625 250	22 897 175	324 306 729	176 374 573	22 434 101	564 663 993
Akk avskrivninger 31.12							-
Netto akk. og rev. nedskrivninger							-
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.							-
Bokført verdi pr. 31.12	6 628 661	10 537 222	22 180 761	316 287 863	172 031 694	22 434 101	550 100 302
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	-	-	-	-	-	-	-
Årets avskrivninger	397 504	1 088 028	716 414	8 018 866	4 342 879	-	14 563 691
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Ved nedskrivning av anleggsmidler skal det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt.

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning	Eierandel i selskapet	Balansført verdi	
			2016	2015
AKSJER I TROMSPRODUKT	22170020		kr 20 000	kr 20 000
AL GRENDEHUS - JÆGERVATN	22170180		kr 34 200	kr 34 200
AVFALLSERVICE AS	22170350	5	kr 50 000	kr 50 000
BIBLIOTEKSENTRALEN, 3 ANDELER	22170040		kr 900	kr 900
BREDBÅND TROMS	22170401	16000	kr 16 000	kr 16 000
FURUSTUA AL, 280 ANDELER	22170090		kr 70 000	kr 70 000
HALTI KVENKULTURSENTER I NORDREISA 09	22170405		kr 10 000	kr 10 000
INTERPOLAR AS / POLARPORTEN AS	22170408	25	kr -	kr 10 014
KLP-EGENKAPITAL 1999	22170400		kr 8 101 811	kr 7 175 330
KØM REV NORD EGENKAPITALINNSKUDD	22170011		kr 62 958	kr 62 958
KS- EGENKAPITALINNSKUDD	22170403		kr 12 264	kr 12 264
KVALVIK & OMENG VANNVERK, ANDELER	22170300		kr 10 000	kr 10 000
KVEØYFORBINDELSEN, AKSJETEGNING	22170290	4	kr 1 000	kr 1 000
LATTERVIK SMÅBÅT OG SJARKHAVN	22170230		kr 75 000	kr 75 000
LYNGEN ARBEIDSSAMVIRKE AS, AKSJER	22170280		kr 125 000	kr 125 000
LYNGEN LAM BA	22170404		kr 20 000	kr 20 000
LYNGEN SERVICESENTER, AKSJER	22170270	395	kr 1 975 000	kr 1 975 000
LYNGENFJORD AS 2013 AKSJER	22170410		kr -	kr 100 000
LYNGENHALLEN DRIFT AS	22170360		kr 100 000	kr 100 000
LYNGSEIDET SKITREKK BA, ANDELER	22170370		kr -	kr -
MIT-FABLAB NORWAY	22170402		kr 50 000	kr 50 000
NORD TROMS MUSEUM AS 2013 AKSJER	22170409		kr -	kr 30 000
NORD-NORSK FJELLOVERVÅKNING	22170406		kr -	kr 200 000
NORD-NORSK HESTESENTER AS	22170340	5	kr 5 000	kr 5 000
NORD-TROMS REGIONRÅD , AKSJER	22170380		kr 112 500	kr 112 500
ROTTENVIK GRENDEHUS, ANDELER	22170190		kr 35 000	kr 35 000
ULLSFJORDFOBINDELSEN	22170407	50	kr 50 000	kr 50 000
Sum			kr 10 936 633	kr 10 350 166

Kommunen hefter ubegrenset for en andel av forpliktelsene til interkommunale selskap tilsvarende kommunens eierandel i selskapet, jfr IKS-loven § 3.

Det skal opplyses om kommunens ansvar for gjeld i IKS dersom det er sannsynlig at kommunen må dekke selskapets forpliktelser.

Eventuelt tilleggsopplysninger dersom det er vesentlige endringer gjennom året i for eksempel selskapsstruktur, eierandel, omdanning, fusjon/fisjon, kjøp/salg av eierandeler mv.

Dersom bokført verdi er nedskrevet i løpet av året, gis opplysninger i samsvar med KRS nr. 9, jf. punkt 3.1.2 nr. 4.

Note 8 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å : **(her må det velges mellom alternativ 1 og 2 nedenfor)**

ALTERNATIV 1 : beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

ALTERNATIV 2 : vekte gjenværende levetid for hver anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Normalt vil denne beregningsmåten gi et lavere krav til minsteavdrag enn alternativ nr 1. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapitalslit som frekommer ved bruk av dette alternativet er vist nedenfor.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2016	2015
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	15 000 000,00	15 000 000,00
Bergnet minimumsavdrag	12 476 615,25	14 255 232,00
Avvik	0	0

Lyngen kommune bruker alternativ 2 til beregning av minste tillatte avdrag. Lyngen kommune Kommunen har betalt mer en minste tillatte avdrag og dermed oppfylt kravet.

Ved eventuell endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag, skal virkningen av dette opplyses.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2016	2015
Mottatte avdrag på startlån	4 169 229,21	3 371 319,00
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	4 365 927,00	3 185 000,00
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	0

Note 9 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2016	2015	
Avfallsservice AS	kr 11 562 500	kr 1 462 500	kr 1 343 750	17.09.2026
Furuflaten idrettslag	kr 80 000	kr 61 991	kr 69 995	24.09.2024
Jægervatn Idrettslag	kr 200 000	kr 120 000	kr 140 000	15.12.2022
Kames/Oksvik vassverk AS	kr 250 000	kr 142 855	kr 178 570	01.07.2020
Lyngsalpan Vekst AS	kr 328 282	kr 187 560	kr 234 460	16.09.2020
Lyngen/Kames IL	kr 100 000	kr 25 000	kr 35 000	27.01.2019
Lyngen sokn	kr 950 000	kr 350 000	kr 450 000	15.05.2020
Lyngstuva Sportsklubb	kr 100 000	kr 34 402	kr 44 494	25.05.2020
Nord-Lenangen menighetshus	kr 600 000	kr 370 000	kr 430 000	15.02.2023
Sum garantiansvar	kr 14 170 782	kr 2 754 308	kr 2 926 269	

Innbefatter alle garantier kommunen har gitt, inkl. garantier gitt for øvrige regnskapsenheter i kommunen som kommunale foretak og interkommunale samarbeid. Garantier gitt overfor ansatte, sosialklienter etc. skal også opplyses.

Tap på garantier eller innfrielser skal spesifiseres og ev. virkninger på senere års regnskap/budsjett skal opplyses om.

Dersom det er sannsynlig at kommunen må innfri garantier, skal gis det noteopplysninger i samsvar med KRS nr. 7

Note 12 - Avsetning og bruk av fond

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

Bundne driftsfond - kap. 251	2016	2015
Beholdning pr.01.01	8 196 065,29	7 581 655,19
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	3 722 007,09	2 028 744,37
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	4 898 144,05	2 643 154,47
Beholdning pr. 31.12	9 372 202,25	8 196 065,29

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2016	2015
Beholdning pr.01.01	2 772 984,00	1 530 000,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	2 690 984,00	1 448 000,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	2 494 286,21	2 690 984,00
Beholdning pr. 31.12	2 576 286,21	2 772 984,00

Bundne investeringsfond - kap. 255	2016	2015
Beholdning pr.01.01	175 156,95	175 156,95
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne investeringsfond	0,00	0,00
Beholdning pr. 31.12	175 156,95	175 156,95

Disposisjonsfond - kap. 256	2016	2015
Beholdning pr.01.01	9 425 923,40	10 746 302,74
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	906 000,00	255 705,60
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	3 813 598,60	2 364 673,74
Avsetning til disposisjonsfond	10 645 262,97	1 300 000,00
Beholdning pr. 31.12	15 351 587,77	9 425 923,40

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2016	2015
Beholdning pr.01.01	20 570 129,64	20 033 114,88
Avsetninger	18 037 693,23	6 634 138,47
Bruk av avsetninger	11 132 589,69	6 097 123,71
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	6 905 103,54	537 014,76
Beholdning pr. 31.12	27 475 233,18	20 570 129,64

Lyngen kommune

Note 14 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	2016	2015
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	5 104 053	5 104 053
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-139 328	-139 328
Sum	4 964 725	4 964 725

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

	2015	2014
Likviditetsreserve (negativ)		
Endring regnskapsprinsipp drift	-5 104 051,93	-5 104 051,93
Endring regnskapsprinsipp investering	139 328,00	139 328,00
Disposisjonsfond	-9 425 923,40	-9 425 923,40
Regnskapsmessig merforbruk drift/investering	-	-
Regnskapsmessig mindre forbruk drift/investering	-7 620 699,23	-5 831 456,97
Sum fri egenkapital drift til disposisjon	-22 011 346,56	-20 222 104,30

Note 15

KAPITALKONTO

Lyngen kommune

2016

	DEBET		KREDIT
		Inngående balanse 01.01.2016	71 889 926,75
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	54 420 232,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	14 563 691,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	146 681,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	63 333,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	15 634,00	Utlån - sosiale utlån	3 000,00
Avdrag på utlån - andre utlån	4 169 229,21	Utlån - andre utlån	7 993 843,06
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	192 445,25	Avdrag på eksterne lån	33 720 927,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00		
Bruk av lånemidler	61 396 396,86		
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	926 481,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	26 015 559,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	9 514 400,00	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	28 153 498,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
Mottatte avdrag komm. N-fond	44 124,00		
Utgående balanse 31.12.2016	80 986 414,49		
	197 107 907,81		197 107 907,81

UTENOM UTSKRIFTSOMRÅDET:
Avstemming/differanse

0,00

Note 16: Investeringsprosjekter - regnskapsskjema 2B

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Regnskap	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Regnskap
		2016	2016	2016	2015
13005	LYNGSEIDET BO- OG SERVICESENTER OVERTAKELSE	119 233	-	122 000	-3 258 272
13011	BOLIGER TIL VANSKELIGSTILTE	70 000	-	-	-
13013	NORD-NORSK FJELLOVERVÅKING	-146 681	-	-	-
13017	SENTRUMSPLAN	1 555 370	-	1 348 000	1 477 848
13019	ØRA INDUSTRIOMRÅDE - UTVIDELSE	6 202 086	2 400 000	12 836 000	1 163 406
13021	RIVING AV KOMMUNEHUSET	-	-	-	99 580
13101	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	481	-	-	-
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG	14 298	-3 500 000	-3 500 000	-
14101	EIDEBAKKEN KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	2 904 669	3 600 000	1 594 000	105 459
14102	LENANGSØYRA KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	1 289 284	3 500 000	950 000	17 287
14103	PERSONALHUS NORD-LENANGEN KIRKEGÅRD	99 933	-	100 000	77 855
14104	VEISKILTING	372 354	-	402 000	72 331
14105	FIBER KOPPANGEN-LYNGSEIDET	895 849	-	897 000	775 892
14107	KAI NORD-LENANGEN - UTBEDRINGER	-	500 000	-	-
14110	ELEKTR. FAKTURABEH., WEB-MODULER	60 132	-	62 000	-
14111	DIGITALT PLANREGISTER	20 885	800 000	150 000	-
14114	IKT I SKOLEN OG HSO - FORNYING	-	-	-	237 248
14115	EPHORTE - OPPGRADERING	105 890	-	68 000	81 870
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	9 446 535	10 000 000	10 000 000	931 492
14118	BALLBINGE EIDEBAKKEN SKOLE	290 024	-	200 000	-
14120	KULTURSKOLEN - INSTRUMENTER	2 085	-	2 000	47 999
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	199 862	2 500 000	200 000	-
14124	REGULERINGSPLAN KOPPANGEN	37	-	-	-
14126	VEILYS - ARMATURER, MV.	1 772 208	2 500 000	1 891 000	479 700
14129	OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	1 327 438	2 500 000	1 300 000	-
14130	KJØP AV BILER	4 776	-	-	1 175 354
14135	NØDSAMBAND	26 063	-	61 000	138 500
14136	UTSTYR BRANN OG REDNING	215 675	-	224 000	75 740
14137	KLP - EGENKAPITALINNSKUDD	-	-	-	3 200 272
14139	RÅDHUS	210 451	-	296 000	453 336
15001	EIDEBAKKEN - TILRETTELEGGING FUNKSJONSHEMMEDE	11 738	-	-	65 406
15002	IKT - ØKT HASTIGHET EIDEBAKKEN	114 438	-	140 000	30 000
15003	IKT OPPVEKST - OPPGRADERING MASKINPARK	-	-	-	126 632
15004	UTEOMRÅDER SKOLENE	92 875	-	90 000	109 419
15005	NØDDAGGREGAT LENANGEN OMSORGSSENTER	72 316	-	72 000	282 002
15006	LYNGSTUNET - OMBYGGING KJØKKEN, MV.	-	-	-	151 675
15007	SOLHOV BO- OG AKT. - TERAPIBASSEN OG UTBEDRING	-	-	-	149 250
15008	SOLHOV BO- OG AKT. - VARMEPUMPE	1 267	-	1 000	210 145
15009	IKT SOLHOV BO- OG AKTIVITETSENTER	-	-	-	62 987
15010	LYNGSEIDET SENTRUM - FYSISKE TILTAK	-	5 000 000	-	-
15011	KOMTEK BYGGSÅK	721 566	750 000	750 000	-
15012	REGULERINGSPLAN PARAKJØRDET	4 370	-	-	-
15015	FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR	137 632	10 000 000	200 000	-
15016	FIBER KARNES	855	-	1 000	271 040
15018	KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN	232 023	12 500 000	209 000	135 171
15019	INNLOSNING AV TOMTER FRA OVF	-110	-	-	-
15022	STEDSUTVIKLING - ELVEPARKEN	693 356	-	664 000	-
15023	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT PARKVEIEN	3 191 553	-	2 500 000	-
15024	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	20 034	-	128 000	-
15710	AVLØPSSEKTOREN - OPPGRADERING	757 080	1 500 000	691 000	-
15711	VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	660 336	5 000 000	643 000	-
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	203 933	1 500 000	200 000	195 300
16005	TOMTEKJØP TILRETTELEGGING BOLIGBYGGING	-	1 000 000	-	-
16006	OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	-	1 500 000	-	-
16007	BASSEN OG SOLHOV	364 905	500 000	365 000	-
16008	LYNGENHALLEN - KUNSTGRESS	-	500 000	-	-
16009	REG.PLAN GANG-/SYKKELSTI SOLHOV-GEITNES	-	500 000	-	-
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	337 773	1 000 000	285 000	-
16011	LYNGENHALLEN - KLATREVEGG	-	500 000	-	-
16012	TØMMESTASJON BOBILER	277 958	500 000	500 000	-

16014	AKSJEKAPITALUTVIDELSE LYNGEN SERVICESENTER AS	-	3 500 000	3 500 000	-
16015	KJØP BRANNBIL FURUFLATEN	759 460	500 000	750 000	-
16017	EIDEBAKKEN SVØMMEHALL - RENOVERING	554 659	-	500 000	-
16018	GJENOPPBYGGING ETTERVERNBOLIGER SOLHOV	34 955	-	-	-
16019	KJØP MODULHUS	1 116 871	-	1 000 000	-
16021	SALG ROVER BRANNBIL 2016	-42 787	-	-43 000	-
16022	KULVERT TYTTEBÆRVIKA	162 203	-	200 000	-
16023	KJØP LEASINGBIL HSO 2016	129 548	-	130 000	-
16024	KJØP EIENDOMMEN TANGEN FURUFLATEN	986 400	-	1 000 000	-
16025	INTERNKONTROLLSYSTEM	176 736	-	120 000	-
16026	LYNGSTUNET ANTENNEANLEGG	76 315	-	100 000	-
17001	LENANGSØYRA HAVN	4 520	-	-	-
21012	BALLBINGE LENANGEN B/U-SKOLE	14 824	-	-	-
42009	ØKSVIK BARNEHAGE	69 625	-	70 000	10 577 155
42016	KNØTTTELIA - UTBEDRINGER	22 076	-	22 000	300
42410	KUNSTGRESS LYNGSTUVA	-575 190	-	150 000	3 836 047
43009	LENANGEN OMSORGSENTER - OMBYGGING	-	-	-	375
46006	MUDRING HAVNER YTRE LYNGEN	1 038 959	-	1 039 000	-
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	844 718	-	842 000	1 772 682
47032	HOVEDPLAN VANN 2012	9 999	-	282 000	198 689
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	-1 380 456	-	156 000	-309 797
49901	HUSBANKLÅN INN- OG UTLÅN	-	-	-	876 857
49999	FELLES FINANSIERING INVESTERINGER	-39 047 554	-71 050 000	-46 460 000	-26 094 233

Note 17 Selvkostområder

	Resultat 2016					Balansen 2016	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	3 947 000	3 838 000	109 000	102,8 %	100,0 %	87 000	0
Slam	753 000	787 000	-34 000	95,7 %	100,0 %	-34 000	0
Vann	3 185 924	2 940 398	245 526	108,4 %	0,0 %	245 526	0
Avløp	2 800 987	2 144 808	656 179	130,6 %	0,0 %	656 179	0
Feiling	715 080	750 711	-35 631	95,3 %	0,0 %	0	0
Kart og oppmåling	751 463	480 165	271 298	156,5 %	0,0 %	273 582	0
Plan- og byggesak	357 920	435 401	-77 481	82,2 %	0,0 %	77 481	0

	Resultat 2015					Balansen 2015	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	4 044 000	4 006 000	38 000	100,9 %	100,0 %	38 000	0
Slam	754 000	741 000	13 000	101,8 %	100,0 %	13 000	0
Vann	2 983 492	3 419 838	-436 346	87,2 %	0,0 %	0	0
Avløp	2 474 185	2 230 841	243 344	110,9 %	0,0 %	0	0
Feiling	602 575	689 151	-86 576	87,4 %	0,0 %	0	0
Kart og oppmåling	173 990	402 121	-228 131	43,3 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	350 650	879 788	-529 138	39,9 %	0,0 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.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. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha framførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.