

Årsregnskap 2015

Guovdageainnu suohkan
Kautokeino kommune
KST sak 12/16



Innhold

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet	2
Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet.....	3
Økonomisk oversikt - Drift.....	5
Skjema C – anskaffelse og anvendelse av midler 2015	6
Detaljert drifts regnskap 2015.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet.....	7
Regnskapsoversikt 2B.....	8
Økonomisk oversikt - Investering	11
Balanseoversikt 2015 (i 1000 kr)	12
Detaljert balanse 2015	13
REGNSKAPSNOTER 2015	21
Note nr 1 – Pensjon	21
Note nr 2 – Endring i arbeidskapital	22
Note nr 3 – Endring i arbeidskapital	22
Note nr 4 – Garantier gitt av kommunen	23
Note 5 – Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid.....	24
Note nr 6 – Avsetning og bruk av avsetninger	24
Note nr 7 – Avsetninger og bruk av avsetninger	24
Note nr 8 – Avsetninger og bruk av avsetninger	24
Note nr 9 – Avsetninger og bruk av avsetninger	25
Note nr 10 – Avsetninger og bruk av avsetninger	25
Note 11 – Kapitalkonto.....	26
Nota 12 – Anleggsmidler	27
Note 13 – Investeringer i nybygg og nyanlegg	27
Del 1 Dorvogohti omsorgssenter.....	28
Del 2.1 Distribusjon av vann, Hovedvannledningen.....	28
Del 2.1 Kautokeino grunnskolebygning.....	29
Note 14 – Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere.....	29
Note 15 – Gjeldsforpliktelser fordelt på selvkostområdet og øvrig virksomhet	30
Note 16 – Avdrag på gjeld	30
Note 17 – Spesifikasjon over regnskapsmessig merforbruk drift (underskudd).....	31
Note 18 – spesifikasjon over regnskapsmessig udekket investering (underskudd).....	31
Note 20 – Selvkosttjenester 2015	32
Avstemming av lån 2015	34
Nøkkeltall Arbeidskapital.....	35
Regnskapskommentarer.....	36

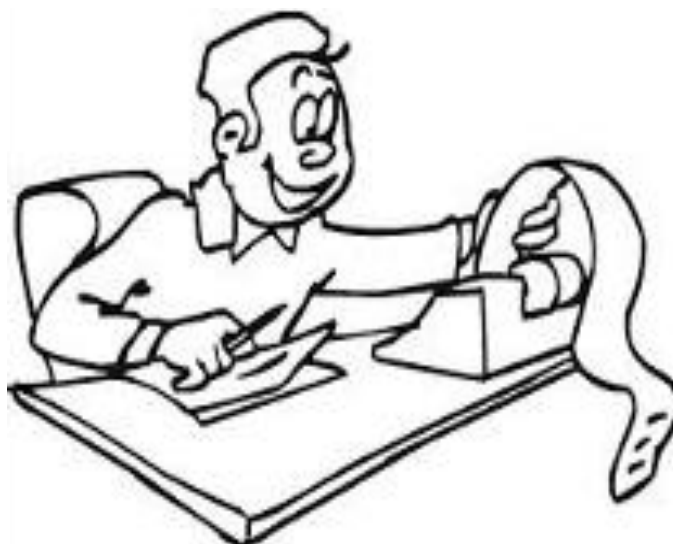
Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Vedtatt budsjett 2015	Regnskap 2014
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-46 407 411	-44 878 000	-44 878 000	-43 023 432
Ordinært rammetilskudd	-156 352 190	-157 510 000	-157 510 000	-153 377 993
Eiendomsskatt verk og bruk	-2 855 987	-2 871 000	-2 871 000	-2 817 748
Eiendomsskatt annen fast eiendom	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-1 094 628	-1 277 473	-1 277 473	-1 165 792
Sum frie disponible inntekter	-206 710 216	-206 536 473	-206 536 473	-200 384 966
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 926 554	-2 112 000	-2 112 000	-2 940 615
Renteutg., provisj. og andre finansutgifter	5 370 820	5 690 000	5 690 000	5 744 640
Avdrag på lån	6 414 050	6 700 000	6 700 000	7 478 340
Netto finansinntekter/-utgifter	9 858 317	10 278 000	10 278 000	10 282 365
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETN.				
Til dekn. av tidl. års regnsk.mes. merforbruk	10 366 368	1 167 781	1 167 781	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	2 447 063	822 000	822 000	3 939 951
Bruk av tidl. års regnsk.mes. mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-3 482 503	-1 640 297	-1 053 232	-846 684
Netto avsetninger	9 330 927	349 484	936 549	3 093 268
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	3 827 171	2 955 524	0	0
Til fordeling drift	-183 693 802	-192 953 465	-195 321 924	-187 009 333
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	183 693 802	192 953 465	195 321 924	187 618 799
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0	0	0	609 466

Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Vedtatt budsjett 2015	Regnskap 2014
Til fordeling drift (fra regnskapsskjema 1A)	-183 693 802	-192 953 465	-195 321 924	-187 009 333
Sentrale styringsorganer, ramme 1				
Sum inntekter	-84 166	-39 000	-39 000	-40 038
Sum utgifter	3 713 094	3 664 047	3 664 047	2 803 054
Netto utgifter	3 628 928	3 625 047	3 625 047	2 763 016
Prosjekter, ramme 2				
Sum inntekter	-3 639 532	-1 199 000	-473 000	-4 576 847
Sum utgifter	3 965 843	1 508 500	782 500	5 246 971
Netto utgifter	326 311	309 500	309 500	670 123
Rådmannen m/stab og støtte, ramme 3				
Sum inntekter	-2 681 422	-1 705 000	-1 705 000	-5 131 800
Sum utgifter	19 411 657	20 025 729	20 025 729	23 271 050
Netto utgifter	16 730 235	18 320 729	18 320 729	18 139 250
Kultur og oppvekst, ramme 4				
Sum inntekter	-16 685 992	-13 256 050	-13 256 050	-16 889 832
Sum utgifter	88 490 958	90 247 158	90 247 158	88 677 872
Netto utgifter	71 804 966	76 991 108	76 991 108	71 788 040
Helse og omsorg, ramme 51 - 56				
Sum inntekter	-36 296 098	-30 380 659	-24 493 200	-29 511 075
Sum utgifter	112 163 780	105 503 648	102 504 648	108 156 179
Netto utgifter	75 867 682	75 122 989	78 011 448	78 645 104
NAV/sosial, ramme 57				
Sum inntekter	-776 551	-173 000	-173 000	-1 766 788
Sum utgifter	6 321 808	5 981 829	5 981 829	6 269 759
Netto utgifter	5 545 257	5 808 829	5 808 829	4 502 972
Teknisk enhet, rammene 6 og 7				
Sum inntekter	-20 687 427	-18 857 750	-18 857 750	-19 687 240
Sum utgifter	42 698 511	42 653 013	42 653 013	42 416 316
Netto utgifter	22 011 084	23 795 263	23 795 263	22 729 075
Fellesfinans. ramme 8				
Sum inntekter	-9 413 658	-9 190 000	-9 190 000	-9 507 540
Sum utgifter	-8 507 505	520 000	0	512 201
Netto utgifter	-17 921 163	-8 670 000	-9 190 000	-8 995 339
Renter og avdrag, ramme 9				

Sum inntekter	-64 572	-3 210 000	-3 210 000	-615 485
Sum utgifter	5 765 074	860 000	860 000	-2 007 957
Netto utgifter	5 700 502	-2 350 000	-2 350 000	-2 623 442
Sum inntekt alle ansvarsområder	-90 329 419	-78 010 459	-71 397 000	-87 726 645
Sum utgift alle ansvarsområder	274 023 220	270 963 924	266 718 924	275 345 445
Netto drift alle ansvarsområder	183 693 802	192 953 465	195 321 924	187 618 800
Til fordeling fra Skjema 1A	-183 693 802	-192 953 465	-195 321 924	-187 009 333
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforb	0	0	0	609 466

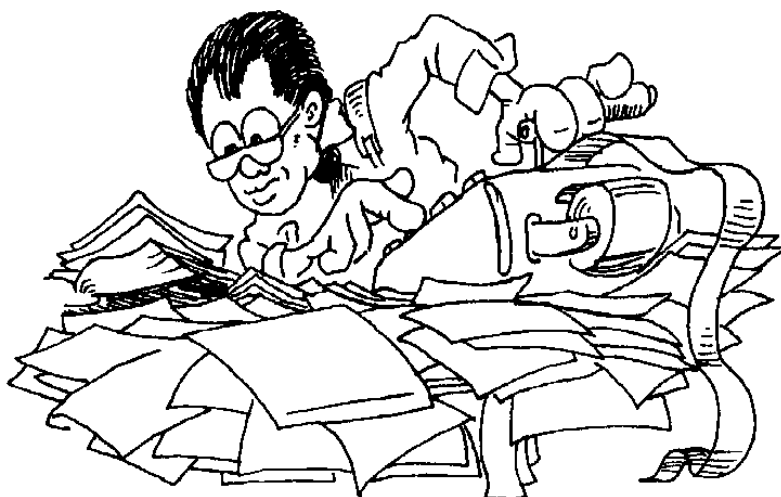


Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Vedtatt budsjett 2015	Regnskap 2014
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-5 675 290	-4 726 200	-4 726 200	-5 624 333
Andre salgs- og leieinntekter	-18 676 116	-18 323 000	-18 323 000	-17 295 210
Overføringer med krav til motytelse	-65 366 633	-54 251 259	-47 637 800	-63 644 905
Rammetilskudd	-156 352 190	-157 510 000	-157 510 000	-153 377 993
Andre statlige overføringer	-1 094 628	-1 277 473	-1 277 473	-1 165 792
Andre overføringer	-552 344	-500 000	-500 000	-552 344
Inntekts- og formuesskatt	-46 407 411	-44 878 000	-44 878 000	-43 023 432
Eiendomsskatt verk og bruk	-2 855 987	-2 871 000	-2 871 000	-2 817 748
Eiendomsskatt annen fast eiendom	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-296 980 600	-284 336 932	-277 723 473	-287 501 758
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	167 665 800	158 512 050	155 496 550	163 875 751
Sosiale utgifter	20 017 970	26 290 748	25 946 248	20 348 351
Kjøp av varer og tjen. som inng i kom. tje.prod.	43 551 141	43 565 656	43 200 656	45 655 884
Kjøp av tj. som erstatter komm. tjensteprod.	25 700 506	28 180 720	28 180 720	25 519 278
Overføringer	16 910 745	14 429 750	13 909 750	19 946 181
Avskrivninger	11 938 325	0	0	8 941 658
Fordelte utgifter	1 380	-15 000	-15 000	0
Sum driftsutgifter	285 785 867	270 963 924	266 718 924	284 287 102
Brutto driftsresultat	-11 194 733	-13 373 008	-11 004 549	-3 214 656
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 926 554	-2 112 000	-2 112 000	-2 940 615
Mottatte avdrag på lån	-59 036	-230 000	-230 000	-609 854
Sum eksterne finansinntekter	-1 985 590	-2 342 000	-2 342 000	-3 550 469
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	5 370 820	5 690 000	5 690 000	5 744 640
Avdrag på lån	6 414 050	6 700 000	6 700 000	7 478 340
Utlån	175 680	20 000	20 000	0
Resultat eksterne finansransaksj	9 974 961	10 068 000	10 068 000	9 672 512
Motpost avskrivninger	-11 938 325	0	0	-8 941 658
Netto driftsresultat	-13 158 098	-3 305 008	-936 549	-2 483 802
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidl. års regnsk.messige mindreforbr.	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-3 482 503	-1 640 297	-1 053 232	-846 684
Sum bruk av avsetninger	-3 482 503	-1 640 297	-1 053 232	-846 684
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	3 827 171	2 955 524	0	0
Avsatt til dekn av tidl års r.messige merforbruk	10 366 368	1 167 781	1 167 781	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	2 447 063	822 000	822 000	3 939 951
Sum avsetninger	16 640 601	4 945 305	1 989 781	3 939 951
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	0	0	0	609 466

Skjema C – anskaffelse og anvendelse av midler 2015

	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	-296 980 600	-284 336 932	-287 501 758
Inntekter investeringsdel	-20 354 217	-21 580 000	-3 771 865
Innbet. Eksterne finanstransaksjon	-14 818 782	0	-20 469 756
Sum anskaffelse midler	-332 153 599	-305 916 932	-311 743 379
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	273 846 161	252 800 605	275 345 445
Utgifter investeringsdel	27 192 269	29 557 000	13 558 839
Utbet ved eksterne finanstrans.	16 019 824	0	24 807 169
Sum anvendelse av midler	317 058 255	282 357 605	313 711 454
Anskaffelse - anvendelse av midler	-15 095 344	-23 559 327	1 968 075
Endring i ubrukte lånemidler	8 192 541	8 387 000	9 436 411
Endring i arbeidskapital	-6 902 803	-15 172 327	11 404 486
<u>D Avsetninger og bruk av avsetn.</u>			
Avsetninger	18 888 449	4 828 717	6 073 269
Bruk av avsetninger	-3 794 484	-1 640 297	-4 592 942
Til avsetning senere år	0	0	-3 448 402
Netto avsetninger	15 093 964	3 188 420	-1 968 075



Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Vedtatt Budsjett 2015	Regnskap 2014
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	27 202 674	30 223 588	29 557 000	13 584 589
Utlån og forskutteringer	2 754 230	0	0	9 133 915
Avdrag på lån	1 305 044	500 000	500 000	2 450 274
Dekn. Av tidl.års udekket merforbruk	2 838 936	2 838 936		1 184 288
Avsetninger	3 236 082	0	0	949 029
Årets finansieringsbehov	37 336 966	33 562 524	30 057 000	27 302 096
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-8 192 541	-8 387 000	-7 837 000	-15 236 411
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-275 404	0	0	-902 923
Tilskudd til investeringer	-200 000	-200 000	-200 000	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-24 598 869	-21 860 000	-21 860 000	-4 391 568
Andre inntekter	69 000	-110 000	-110 000	-186 000
Sum ekstern finansiering	-33 197 814	-30 557 000	-30 007 000	-20 716 902
Overført fra driftsregnskapet	-3 827 171	-3 005 524	-50 000	0
Bruk av avsetninger	-311 981	0	0	-3 746 258
Sum finansiering	-37 336 966	-33 562 524	-30 057 000	-24 463 160
Udekket / Udisponert	0	0	0	2 838 936

Regnskapsoversikt 2B

Regnskapsoversikt for investeringer - pr. ansvar

	Regnskap	Vedtatt	Regulert	Regnskap
	2 015	budsj 2015	budsj. 2015	2 014
Informasjon og EDB 3320				
Kjøp av EDB m/ progr.vare + tilbehør	0	0	0	83 349
Kjøp av konsulenttjenester	0	0	0	87 277
Merverdiavgift på vederlag, merverdiavgiftspliktig	0	0	0	20 837
Komp for mva utgiftsført investering	0	0	0	-20 837
Bruk av lånemidler (Ubrukte lån)	0	0	0	-392 182
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-50 000
	0	0	0	-271 556
Grunnskolene, FEIDE, 4200,4215,4300,4500				
Kjøp av EDB m/ progr.vare + tilbehør	0	0	0	48 000
Merverdiavgift på vederlag, merverdiavgiftspliktig	0	0	0	11 980
Komp for mva utgiftsført investering	0	0	0	-11 980
	0	0	0	48 000
Helse og omsorg, FUNNKE, 5300,5510, 5600				
Kjøp av EDB m/ progr.vare + tilbehør	0	0	0	142 459
Merverdiavgift på vederlag, merverdiavgiftspliktig	0	0	0	35 614
Komp for mva utgiftsført investering	0	0	0	-35 614
	0	0	0	142 459
Arealplanlegging 6210				
Kjøp av konsulenttjenester	0	0	0	1 543
Merverdiavgift på vederlag, merverdiavgiftspliktig	0	0	0	385
Overføring fra driftsregnskapet	0	0	0	-385
Netto sum	0	0	0	1 543
Distribusjon av vann, 6320				
Byggetjenester	240 706	0	0	103 000
Merverdiavgift på vederlag, merverdiavgiftspliktig	60 176			25 750
komp formva ugiftrsført investering	-60 176			-25 750
Netto sum	240 706	500000	500000	103 000
Kloakknett/tømming av septiktanker, 6420				
Kjøp av konsulenttjenester	0	0	0	7 203
Netto sum	0	0	0	7 203
Kommunale veier og parkeringspl , 6810				
Byggetjenester	0	0	0	21 550
Nyanlegg av veier og vedlikeh	0	0	0	118 011
Juridisk bistand	0	0	0	48 677
Merverdiavgift	0	0	0	34 890
Refusjon fra staten	0	0	0	-500
Bruk av lån (Må optas)	0	0	0	-118 000

Overføring fra driftsregnskapet				
Komp for mva utgiftsført investering	0	0	0	-34 890
Netto sum	0	0	0	69 738

Trafikksikkerhet,6820

Utendørsanlegg	250 000	0	0	55 000
andre tilskuddsordninger	0	0	0	-55 000
Fra Fylkeskommunen	-200 000	0	0	0
Overføring fra driftsregnskapet	-50 000	0	0	0
Netto sum	0	0	0	0

Kautokeino grunnskolebygning, 7311

Byggetjenester	235000	200000		
Kjøp av konsulenttenester	0	0	0	9 970
Merverdiavgift	58 750	0	0	2 492
Momskompensasjon	-58 750	0	0	-2 492
Bruk av lån (Må opptas)	-235 000	0	0	-9 970
Netto sum	0	0	0	0

Lahpuluoppal skole, 7313

Salg av fast eiendom	-150 000	0	0	0
Netto sum	-150 000	0	0	0

Kommunale boliger, 7400

Salg av fast eiendom	649 107	0	0	-902 922
Netto sum	649 107	0	0	-902 922

Omsorgsbygg Allaeanan, 7640

Egne ansatt på anlegg	436 667			
Egne ansatt på anlegg	55 788			
Feriepenger	107 191			
Beverting ved møter/utvalg/råd	0	0	0	140
Kjøregodtgjørelser	7 929	0	0	4 617
Kostgodtgjørelser	1 120	0	0	910
Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	199	0	0	1 960
Inventar og utstyr	336 356			
Kjøp av EDB m/ progr.vare + tilbehør	74 164			
Materiell til vedlikehold/ombygging	867			
Byggetjenester	19 737 170	22766000	0	9 395 530
Kjøp av konsulenttenester	440 384	650000	0	456 400
Merverdiavgift på vederlag, merverdiavgiftspliktig	5 022 074	5691000	0	2 434 791
Andre tilskuddsordninger	-15 579 000	-15579000		
Komp for mva utgiftsført investering	-5 022 074	-5691000	0	-2 434 791
Bruk av lånemidler (Ubrukte lån)	-5 618 835	-7837000	0	-9 859 556
Netto sum	0	0	0	0

VA-bygg, 7750

Byggetjenester	0	0	0	345 800
----------------	---	---	---	---------

Merverdiavgift på vederlag, merverdiavgiftspliktig	0	0	0	86 450
Komp for mva utgiftsført investering	0	0	0	-86 450
Bruk av lånemidler (Ubrukte lån)	0	0	0	-345 800
Netto sum	0	0	0	0

Boligområder, 7820

Refusjon av tomteopparbeidelse	69 000	-110000	0	-186 000
Netto sum	69 000	0	0	-186 000

Kjøp og salg av aksjer og andeler, 9010

Kjøp av konsulenttjenester	125 404		116 588	
Tap finansielle instrumenter	311 981			
Kjøp av aksjer og andeler	656 230	0	0	5 383 206
Salg av aksjer/andeler	-774 511	0	0	0
Bruk av ubundet kap.fond	-311 981	0	0	-1 916 258
Netto sum	0	0	116588	3 466 948

Innlån, 9100

Ekstraordinære låneavdrag	0	0	0	1 780 000
Låneavdrag startlån	993 063	500000	0	670 274
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-1 780 000
Netto sum	993 063	500000	0	670 274

Utlån, 9200

Startlån	2 098 000	0	0	3 750 709
Avsetning til budne fond	3 236 082	0	0	949 029
Bruk av lånemidler (Ubrukte lån)	-2 098 000	0	0	-3 750 709
Avdrag på etableringslån	-68 483	-90000	0	-99 789
Ekstraavdrag på etableringslån	-104 575	0	0	-2 405
Avdrag startlån	-561 575	-500000	0	-631 651
Ekstraordinære avdrag på startlån	-3 131 507	0	0	-949 029
Netto sum	-630 058	-590000	0	-733 845

Overførsel til investeringsregnskap, 9800

Overføring fra driftsregnskapet	-3 777 171	0	-2 955 524	0
Netto sum	-3 777 171	0	-2 955 524	0

Ikke disponert netto driftsresultat, investeringer

Dekning tidl. års regnsk.mess.neg.res.	2 838 936	0	-2838936	1 184 288
Salg av fast eiendom	0	0	0	-424 095
Bruk av lånemidler (Ubrukte lån)	0	0	0	-760 193
Uinndekket del av negativt netto	0	0	0	-2 838 936
Netto sum	0	0	0	-2 838 936

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1 kroner	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Vedtatt Budsjett 2015	Regnskap 2014
INNTEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	499 107	0	0	-902 923
Andre salgsinntekter	69 000	-110 000	-110 000	-186 000
Overføringer med krav til motytelse	-20 732 728	-21 270 000	-21 270 000	-2 708 692
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	-200 000	-200 000	-200 000	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	-20 364 622	-21 580 000	-21 580 000	-3 797 615
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	501 504	0	0	5 527
Sosiale utgifter	107 191	0	0	0
Kjøp av varer og tjen. som inng i kom. tj.prod.	21 440 251	24 532 588	23 866 000	10 925 870
Kjøp av tjen. som erstatter kom. tjensteprod.	0	0	0	0
Overføringer	5 153 728	5 691 000	5 691 000	2 653 192
Renteutgifter og omkostninger	311 981	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	27 514 655	30 223 588	29 557 000	13 584 589
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	993 063	500 000	500 000	2 450 274
Utlån	2 098 000	0	0	3 750 709
Kjøp av aksjer og andeler	656 230	0	0	5 383 206
Dekning av tidl. års udekkede merforbruk	2 838 936	2 838 936	0	1 184 288
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	3 236 082	0	0	949 029
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	9 822 311	3 338 936	500 000	13 717 507
Finansieringsbehov	16 972 345	11 982 524	8 477 000	23 504 481
FINANSIERING				
Bruk av lån	-8 192 541	0	0	-15 236 411
Salg av aksjer og andeler	-774 511	-590 000	-590 000	0
Bruk av tidl. års disip mindreforbruk	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-3 866 140	-8 387 000	-7 837 000	-1 682 876
Overført fra driftsregnskapet	-3 827 171	-3 005 524	50 000	-1 916 258
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-311 981	0	0	-1 830 000
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum finansiering	-16 972 345	-11 982 524	-8 477 000	-20 665 545
Udekket / Udisponert	0	0	0	2 838 936

Balanseoversikt 2015 (i 1000 kr)

<i>Eiendeler</i>	Regnskap 2015	Regnskap 2014
A. Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	271 507	256 652
Utstyr, maskiner og transpostmidl.	3 999	4 635
Utlån	23 163	24 375
Aksjer og andeler	11 637	11 099
Pensjonsmidler	296 041	286 177
Sum	606 347	582 938
B. Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	48 618	44 226
Premieavvik	12 424	17 986
Kasse og bankinnskudd	9 682	3 619
Sum	70 724	65 831
Sum eiendeler	677 071	648 769
Egenkapital og gjeld		
C. Egenkapital		
Disposisjonsfond	-	0
Bundne driftsfond	-13 869	-14 904
Ubundne investeringsfond	-295	-607
Bundne investeringsfond	-5 799	-2 563
Endring i regnskapsprinsipp	1 870	1 870
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	0
Regnskapsmessig merforbruk	1 087	11 453
Regnskapsmessig merforbruk Investering	-	2 839
Likviditetsreserve	-	0
Kapitalkonto	-25 476	-18 675
Sum	-42 482	-20 587
D. Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Pensjonsforpliktelse	-375 901	-359 285
Andre lån	-205 341	-212 748
Sum	-581 242	-572 033
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	-38 713	-40 281
Sum	-38 713	-40 281
Sum gjeld og egenkapital	-619 955	-632 901
Memoriakonto		
Ubrukte lånemidler	15 445	23 638
Bruk av likviditetsreserve	0	0
Lån av fond	2 073	1 957
Sum	17 518	25 595
Motpost memoriakonto	17 518	25 595

Detaljert balanse 2015

Konto	Konto(T)	Regnskap 2015 Beløp	Regnskap 2014
21000010	Kasse	18 765	13 080
21020000	Brukskto i banken 47400501129	-4 754 369	-9 166 851
21020002	Kantineinnbet. ungd.skolen	0	175 187
21020005	OCR-konto i Sparebanken Nord-Norge	1 155 788	118 481
21020009	Legesenter bank	54 897	659 752
21020010	Husb. utbedrtilsk. 47403605022	720 959	720 959
21020040	Kraftfond 47400951272	1 753 809	1 727 518
21020050	Fiskefond 47400958897	15 764	15 528
21020060	Forsvarsfond 47400958293	773	762
21020080	Omstillingsf.stat 49011014576	2 757 616	2 716 278
21020100	Narjan Mar fond 49015697147	89 989	88 640
21020110	Bygdeutv.fond 49011055833	150 956	148 693
21020120	Sykestuefond 47405881485	161 378	158 959
21098010	Skattetrekkonto 47400960883	5 702 100	6 113 268
21098025	Startlån 49011332411	1 854 051	128 508
	210 Kasse, postgiro, bankinnskudd i:	9 682 478	3 618 764
21301001	Ref momskompensasjon	2 514 188	2 312 447
21310001	Ref sykepenger trygdekontor	3 811 473	3 622 927
21310002	Ref feriepenger NAV	831 075	628 809
21310010	Refusjon sykepenger	16 234	16 234
21310131	Ress.krevende tjenester staten	17 387 000	14 886 000
21310177	Fordringer staten	6 937 912	7 034 044
21310190	Interimskonto sykepenger NAV	-891 346	-1 372 067
21350130	Kommuner/fylkeskomm. 2004	2 870 498	3 236 504
21350163	Månedsoppgjør des	247 327	246 716
21365160	Fordringer Kirkelig Fellesråd	15 000	15 000
21370150	Fordringer selskaper m.m	659 969	859 344
21414010	Inngående merverdiavgift	1	0
21575011	Ubet.renter/avdrag fra Lindorff	1 127 127	1 126 945
21575020	Etableringslån forfalte terminer	-42 278	-132 911
21575022	Startlån forfalte terminer	123 865	141 061
21675000	Lønns- og reiseforskudd	-2 949	0
21675005	Negativ netto lønn agresso	31 748	-7 202
21875040	Fakturering	-500	-500
21875041	Ukjente kundeinnbetalinger	-25 562	-25 562
21875050	Kunderfordringer - Agresso	13 007 444	11 638 213
	213 Kortsiktige fordringer overfor:	48 618 226	44 226 001
21941010	Premieavvik	12 423 702	17 986 273
	219 Premieavvik	12 423 702	17 986 273
22041011	Pensjonsmidler KLP	37 932 428	35 398 007
22041012	Pensjonsmidler STP	48 083 982	46 772 712
22041013	Pensjonsmidler Vital	210 024 438	204 005 897
	220 Pensjonsmidler	296 040 848	286 176 616

22141010	KLP- egenkapital (1999)	7 115 832	5 803 372
22165010	Nord-Troms kraftlag AS	100 000	100 000
22165020	Kautokeino utleiebygg AS	500 000	500 000
22165030	Kautokeino Boligselskap AS	500 000	500 000
22165040	Telegoahti OS	34 650	34 650
22165050	Loankodievva Eiensomsselsk.	500 000	500 000
22165060	Loankodievva Eiensomsselsk.	1 500 000	1 500 000
22165070	Stiftelsen Studentboliger Ktk	500 000	500 000
22165080	Kautokeino Arbeidssenter	100 000	100 000
22165085	Andarguolban eiendomsselskap	167 462	167 462
22165090	Vefas - andeler	280 000	280 000
22165092	Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	39 000	39 000
22165093	Kontrollutvalgssekretariatet	20 000	20 000
22170020	Beaivvas Sami Teahter AS	20 000	20 000
22170040	LHL bygg AS kjøp av andeler (2010)	0	774 511
22170090	Østhandelscenteret AS	10 000	10 000
22170100	Norsupport AS	15 000	15 000
22170110	Arctic Company	10 000	10 000
22170131	Samisk Filmsenter AS (100 aksjer)	100 000	100 000
22170140	Finnmark Utmarksprodukter AS	100 000	100 000
22170155	Nordvestsamisk museumssiida	25 000	25 000
	221 Aksjer og andeler utstedt av:	11 636 944	11 098 995
22275010	Sosiallån	481 932	481 932
22275020	Arbeidstakerlån kunderesk.	439 877	-4
22275030	Næringsfondsutlån	2 104 226	1 956 945
22275050	Arbeidstakerlån on-line	-16 237	14 400
22375010	Utbedringslån, Husbankens	927	927
22375020	Etableringslån, Husbankens	161 072	334 130
22375030	Startlån	19 991 281	21 586 363
	222 Utlån til:	23 163 077	24 374 693
22400015	Brannbil - år 2000	1 141 414	1 308 569
22400016	Masi brannvarslingsanlegg	1	1
22400017	Løypetråkkemaskin	975 000	1 050 000
22411010	Kunst på helsesenteret	708 880	708 880
22411021	EDB maskiner og systemer	1	1
22411040	Sentralbord	1	1
22411041	Arkiv inventar	90 029	112 004
22411051	GPS oppmålingsutstyr	22 974	45 948
22411052	Tolkeanlegg	167 940	209 925
22412010	Inventar i div bygg	176 917	308 123
22413010	Medisinsk utstyr	176 176	218 141
22413020	Inventar helsesenter	210 449	263 061
22413030	Personbil hjemmetjenesten. brukt	41 277	51 595
22415020	Kinomaskin	1	1
22415030	Bakteharji inventar	1	1
22416010	UV vannrenseanlegg	160 804	199 729
22416020	Brannpumper til distriktene	105 303	131 629

22416021	Tilhengere til brannpumpene	22 818	28 074
	224 Utstyr, maskiner og transportmidler	3 999 985	4 635 683
22704140	Gartnetlu. boligomr. tr 2, 5 tomter pr 31.12.12	3 886 386	3 886 386
22704141	Gavrtnetluohkka boligf. 4. og 5. tr.	112 448	112 448
22704170	Gahkkorcorru/jeaggi 5 tomter pr 31.12.12	687 544	687 544
22704190	Allaeanan 24 tomter 31.12.13	1 626 805	1 626 805
22704400	Hannomaras (industri) 8 tomter 31.12.14	2 682 479	2 682 479
22704410	Hoteltomta gnr 3, bnr 627 restverdi	70 625	70 625
	Tomter	9 066 288	9 066 288
22705480	Parkeringsplass ved Gilisillju	82 999	86 951
22706200	Vannanlegg i Bredbuktnes	741 571	776 610
22707600	Grunn til gangvei ved Rv 93	18 492	18 492
22707610	Veger/avkjørsler	312 763	323 847
22710010	Kommunehuset	5 453 029	5 610 278
22712010	Masi internat 1970 237422,-	10 780 582	11 305 883
22712020	Lahppoluoppal skole	0	553 947
22712030	Ajagohpi barnehage 1,5 mill	535 821	580 084
22712035	Stabbur ved Beazedievva barnehage	25 500	26 350
22712040	Gartnetluohkka barnehage 2,5m	1 177 640	1 262 265
22712050	Masi barnehage ombygning	3 573 766	3 693 204
22712060	Ajastealli barnehage	919 078	973 335
22712080	Markan barnehage	133 168	140 302
22712110	Kautokeino skole	43 117 505	44 104 365
22712111	Planlegg ny skole i Ktk	171 983	178 754
22712112	Rehabiliert svømmebasseng	5 778 585	5 947 994
22713100	Helsesenteret Galaniituluodda	35 246 523	36 262 267
22713110	Allaeanan omsorgsbygg	38 996 316	13 649 845
22713200	Masi helsehus fra 1999	16 235 938	16 606 029
22713201	Grunn til Masi helsehus 2008	103 375	103 375
22714020	Helsehus/legebolig	88 930	94 485
22714030	Bilgarasje til funksjonærbolig	1	1
22714050	Lærerbolig I i Masi	1	1
22714070	Lærerbolig I i Kautokeino	5 859	6 184
22714080	Lærerbolig III i Masi	1	1
22714120	Tre nye lærerboliger	1	1
22714140	Tre eldreboliger	1	1
22714150	To miniboliger	1	29 236
22714170	To mesterhus	1	-101
22714180	Turnuskandidatbolig	-2	-2
22714190	Bolig I/II NSI	1	1
22714230	4 boliger familie og daghjem	0	0
22714250	Lærerbolig i Maze	1	12 352
22714280	Lærerbolig i Lahppoluoppal	1	12 505
22714310	Garasje helsesøster/grønnskog	2 520	3 780
22714330	NSI bolig Beahccejeaggi	0	299 296
22714340	Ajagohpi funksjonærbolig	0	399 591
22714370	Sosialbolig beahccedievva	0	281 734

22714380	Gahkkorjeaggi nr. 8	0	373 634
22714390	Gahkkorjeaggi nr. 9	0	375 122
22714400	Beazedievva nr. 27	0	510 193
22714440	Strimmelen	378 534	400 680
22714460	Ravdovuohppenjarga 1904	1	1
22714480	Grunnerverv Loankodievva	745 414	745 414
22714490	Siida	12 084	12 840
22714500	Tannlegebolig	1	1
22714510	Bredbuktnesveien 30-32	521 619	544 576
22715010	Ballbinge v/ ktk grunnskole	375 292	388 077
22715011	Ballbinge i Maze	280 581	289 632
22715020	Kulturbygget	8 397 883	8 917 759
22715050	Eiendommer tilh. kirken 1970	1	1
22715070	Bygg for samlinger	1 728 189	1 813 736
22715071	Museumspaviljong	16 251	16 853
22715080	Bygdetunet	156 246	163 563
22715100	Ny utstilling ved museet	153 531	159 822
22715110	Bakteharji idrettshall	10 588 042	11 184 405
22715170	Asfaltering Bakteharji	64 377	67 596
22716010	Kautokeino vannverk	10 418 598	10 603 508
22716011	Grunn til pumpehus Øverbygda	89 560	89 560
22716012	Trykkøkningsanlegg	79 952	84 562
22716020	Maze vannverk	888 403	977 604
22716030	Guhkesluokta vannverk	1	1
22716040	Suoidnerohttu vannanlegg	48 161	55 593
22716050	Kloakkrenseanlegg i Kautokeino	1	1
22716051	Nytt renseanlegg 1996	2 780 351	3 091 945
22716052	Loankkosattu pumpestasjon	122 320	129 965
22716060	Verksted ved brannstasjon	463 534	485 583
22716069	VA-bygg (ved brannstasjonen)	4 108 402	4 344 088
22716070	Brannstasjonen	480 501	504 526
22716071	Brannstasjonen i Maze	342 333	353 876
22716072	Garasje til tråkkemaskinen	614 514	628 390
22716090	Cohkkadievva minirensanlegg	-1	-1
22716091	Coarvedievva vannverk	1	10 035
22716100	Hovedavløpsledning Kautokeino	12 879 084	13 314 167
22716110	Ny avfalls plass	399 535	424 490
22716140	Sokkisetta vannanlegg	1	1
22716150	Sokkisetta avløpsanlegg	1	1
22716170	Maze avløpsstasjon	334 378	412 084
22717010	Veglys div.	2 021 499	2 238 499
22717020	Veglys riksveg 93	366 568	394 756
22717030	Kommunale veger	1 287 527	1 326 108
22717040	Vei til Naranas	19 330 745	19 897 348
22717100	Asfaltering i sentrum	1 340 287	1 387 225
22717110	Parkeringsplass i sentrum	803 699	1 006 668
22717120	Sykkel og gangvei	14 220	14 828

22717130	Gangvei langs Bredd.nes.vei	6 972 655	7 161 962
22717131	Scooterløyper	204 004	209 626
22717132	Gangvei i Gartnetluohkka	64 050	65 804
227	Faste eiendommer og anlegg	262 441 164	247 586 235
22	Faste eiendommer og utstyr	271 507 452	256 652 523
23214040	Utgående merverdiavgift	-1	0
23214050	Oppgjørskonto for mva	-932 837	-850 208
23214060	Skattetrekk	-5 730 874	-6 086 399
23214070	Påleggstrekk	-38 761	-40 025
23241001	Fordelt gruppelev/ulykkesforsikring	-834 479	-1 083 806
23250070	Avsatte feriepengar 2015	-17 299 440	0
23250074	Avsatte feriepengar 2014	0	-16 840 296
23270009	Kaffe for stab/støtte	-2 116	-3 326
23270010	Diverse trekk	-11 681	-11 681
23270011	Skatteinnbet. til kassa	1 488	1 488
23270014	Trekkeiere 1-mndlig	-613	5 194
23270015	Trekk kommag av ansatte	822	822
23270130	Forskudd lønn ansatte	15 895	20 120
23270280	Ubetalte lønninger	-18 738	-18 738
23270350	Bevilgninger til næringsformål	-2 418 868	-1 873 862
23270351	Bevilgninger fra FSK budsjett	-11 000	-11 000
23270384	Ubetalte regninger	-1 787 280	-229 878
23270385	Ubetalte forfalte renteutg.	-1 521 255	-1 775 626
23270386	Ansatte nettolønn	-77 740	-44 689
23299100	Leverandørgjeld agresso	-8 045 435	-11 487 573
232	Annen kortsiktig gjeld overfor:	-38 712 913	-40 281 002
24041010	Pensjonsforpliktelser KLP	-41 304 668	-38 503 196
24041011	Pensjonsforpliktelser STP	-57 156 396	-64 266 738
24041012	Pensjonsforpliktelser Vital	-277 440 092	-256 515 425
240	Pensjonsforpliktelse	-375 901 156	-359 285 359
24819020	Lån fra Husbanken	-25 303 399	-26 296 462
24819030	Lån fra kommunalbanken	-128 029 080	-133 243 130
24819031	Kommunekreditt, ref.kommb.	-52 008 464	-53 208 464
245	Andre lån fra:	-205 340 943	-212 748 056
25114010	Fiskeoppdrettsfond for Masi	-15 757	-15 521
25114020	Fond til nye arb.plasser Forsvars	-5 164	-5 153
25114030	Kraftfond	-1 944 124	-3 286 725
25114050	Fond til omstilling, statens	-1 688 259	-1 646 921
25114060	Fond til bygdeutvikling	-150 956	-148 693
25114070	Fondet for Narjan-Mar	-87 663	-86 314
25114090	Fond for beboere ved sykehjem	-161 378	-158 959
25200050	Hjemmeboende psyk.pas.	-2 000	-2 000
25210031	Luonddunamahasat-giellaleaira manaide (1007) Giellafievrrideapmi praktihkalas bargguid bokte	0	0
25210032	(1010)	0	-44 799
25210034	Giellaprojekta-Aviisa (1008)	0	-75 725
25210035	Giella duddjodettiin (1011)	-145 573	-71 377

25210036	Giella mainnasteami bokte (1012)	-175 000	-50 000
25210037	Giellafilmmat (1013)	-175 000	-36 000
25210480	Språk og kultur for alle(15027)	-50 000	-21 000
25211010	Servicetorget infobrosjyre	-36 000	0
25212000	Avtalefestet samarbeid	-21 000	0
25212055	Suohtas prosjekt ktkbarneskole	0	-52 461
25212100	Verdde prosjekt ktkbarneskole	0	-1 076 881
25212110	Suohtas prosjekt Maze skuvla	-52 461	-127 000
25212120	Voksenopplæring 2011/2012	-1 076 881	-10 000
25212140	Finsk som andrespråk (42012)	-25 000	-205 855
25212144	Foreldrekontakt-midler	-10 000	-529
25212145	Suohtas Prosjekt Ungd.skolen	-205 855	-15 000
25212147	Luondduskuvla prosjekt - Ungd.skolen	-529	-60 000
25212149	Vennskapsskolen Ungdomsskolen (42016)	-15 000	-128 366
25212150	Matematikk-prosjekt	-60 000	-1 562
25212156	Stimuleringsmidler pulje 2 USK	-1	-72 346
25212700	Beazedeivva barnehage (1208)	-136 947	-47 581
25212731	Gartnetl. barneh. lulesamisk opplæring	-65 000	-19 273
25212741	Garnetl.barneh. likestillingsarb (1225)	-1 138	-65 000
25212750	Ajastealli barnehage (1207)	-17 956	-1 138
25212751	Ajasetalli barnehage (1213)	-108 694	-17 956
25212752	Balga barnehage (1212)	-70 934	-118 237
25212760	Gartnetluohkka barnehage	-1 123 876	-76 344
25212900	Musikskolen	-83 032	-955 289
25212901	Gutter i Finnmark (b.skolen+g.l.bh) prosj 42009	-15 247	-83 032
25212902	Matteprosjekt ungd.skolen	-57 175	-15 247
25213014	Helsepersonell (1311)	-9 214	-100 000
25213015	Ansatte ved sykehjemmet (gaver)	-9 238	-9 214
25213016	Psykiatri personell	-6 724	-9 238
25213017	Pårørende skoler og samtalegrupper	-46 000	-6 724
25213100	Kompetanseh. eldreomsorg 5620	-65 000	-46 000
25213110	Rekrutteringspl. helse- og sos.pers.	-100 000	-65 000
25213140	Folkehelseprosjekt 1130	-47 903	-100 000
25213144	Barnevernssamarb. i Avjuvarri urfolksreg	-147 594	-58 013
25213146	Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	-324 000	-147 594
25213200	Fysioterapitjenesten	-68	-100 000
25213510	Utbedringstilskudd	-813 147	-68
25213520	Kvalifiseringsmidler 2007	-158 751	-813 147
25213551	Nav-Veileder i VGS	-565 049	-158 751
25213552	Omstilling og Økonomistyring (1001)	-152 601	-659 000
25213560	Alkoholistsorg hjelpetiltak	-25 000	-25 000
25213700	Nordland Fylkeskommune tilsk.	-18 150	-18 150
25214241	BU-prosjekt Maze	-97 859	-97 859
25214525	Kommunal viltfond	-81 000	-81 000
25214731	Kurs i immobilisering	-10 000	-10 000
25214732	Interkommunal elgdriftsplan	-16 066	-16 066
25214760	Natursti	-8 849	-8 849

25214770	Stolpeprosjekt televerket	-103 172	-103 172
25215410	Forprosj.urfolksmark.barentsreg.	-22 977	-22 977
25215411	Den kulturelle skolesekken	-122 550	-275 847
25215420	Nuoraid siida (15021)	-2 231	-2 231
25215425	Sjumilssteget	-200 000	-240 000
25215426	Barnefattigdom KULTUR	-100 000	-100 000
25215440	Den kulturellse spaserstokken	-75 144	-75 144
25215441	Private gaver, disp. av eldrerådet	-36 749	-36 749
25215951	Nelmin Nos samarb. 15026	-111 554	-111 554
25216642	Miljøfond tilsk. fra Vefas Nærings AS	-16 380	-16 380
25267133	Flyplassen 2000	-2 592 351	-2 592 351
	251 Bundne driftsfond	-13 868 921	-14 904 362
25304150	Ubundet kapitalfond (Urfolkssenter 110')	-74 910	-74 910
25304400	Områder til næringsvirksomhet	-274 442	-274 442
25304420	Ubundet investeringsfond,(likv.res)	53 915	-258 066
	253 Ubundne kapitalfond	-295 437	-607 418
25502101	Stormen i Maze	-100 000	-100 000
25502102	Gartnetluohkka barnehage	-119 100	-119 100
25502103	Kautokeino grunnskole	-204 100	-204 100
25505750	Parkeringspl. ved Masi kapell	-50 934	-50 934
25506400	Ungd.fond. Salg av ungdommens hus	-225 007	-225 007
25506500	Brannvern	-15 000	-15 000
25509200	Etableringslån, ekstra avdrag	-4 185 210	-949 128
25509210	Startlån tapsfond (20 % av utlån)	-900 000	-900 000
	255 Bundne kapitalfond	-5 799 352	-2 563 269
	Endring i regnsk.prinsipp, ress.krevende tjenester		
25810100	fra 2008	-2 280 000	-2 280 000
25810101	Endring i regnsk.prinsipp, renter på innlån fra 2000	1 274 228	1 274 228
25810102	Endring i regnsk.prinsipp, momskomp. fra 1999	-2 147 936	-2 147 936
	Endring i regnsk.prinsipp, landbruksktr. feriep. fra		
25810103	1994	36 717	36 717
25810104	Endring i regnsk.reinsipp, feriepenger fra 1992	4 986 672	4 986 672
	2581 Endring i regnsk.prinsipp drift	1 869 681	1 869 681
25950971	Udekket merforbuk i driftsregnskapet	1 086 868	11 453 236
	25950 Ikke disponert netto driftsres	1 086 868	11 453 236
25970100	Udekket merforb. i investering	0	2 838 936
	25970 Udekket i investeringsregnskapet	0	2 838 936
25990009	Pensjonsmidler KLP	6 751 565	-2 649 352
25990010	Kapitalkonto	-25 475 729	-17 394 270
25990020	Avdrag eksterne lån	-7 407 113	-9 928 614
25990030	Salg av fast eiendom	2 806 021	335 310
25990060	Avdrag utlån	3 925 176	2 292 730
25990100	Bruk av eksterne lånemidler	8 192 541	15 236 411
25991010	Aktivering av fast eiendom	-26 154 719	-13 175 686
25991020	Ordinære avskrivninger	9 129 467	8 941 658
25991060	Utlån	-2 273 680	-3 750 709
25991090	Kjøp av aksjer	-537 949	-5 383 206

25990 Kapitalkonto	-31 044 419	-25 475 729
29100010 Kommunalb. trykkøkn.anl. Heargedievva	-75 706	450 900
29100011 Kommb. lån 20070164 Sjøppelplass	450 900	4 106 067
29100013 Husbanken startlån	2 008 067	332 651
29100020 Arkivsystem 2006 komm.kred	332 651	971 531
29100031 Komm.banken kjøkken på helsesenter	971 531	187 121
29100039 Komm.banken vannmålere knutep. 20110176	187 121	400 000
29100050 Komm.bank 2008 Inventer og utstyr legesenter	-1	-1
29100101 Komm.bank Sykkel og g.vei Bredbukt	1 873 354	1 873 354
29100110 Komm.banken Gangvei Gartnetl 20110176	256 872	256 872
29100115 Komm.banken Nytt omsorgsbygg 20130087	8 847 589	14 466 425
29100161 Komm.banken Naranasvei revegering 20110176	172 377	172 377
29100210 Husbanken etableringslån 2000	118 536	118 536
29100211 Husbanken etableringslån 2001	302 033	302 033
29100 Memoriakonti for ubrukte lånemidler	15 445 325	23 637 866
29200010 Lån av fondsmidler	2 073 589	1 956 945
29200 Kompensasjon merverdiavgift	2 073 589	1 956 945
29999010 Ubrukte lånemidler	-15 445 325	-23 637 866
29999100 Lån av fond	-2 073 588	-1 956 944
29999 Motkonto for memoriakontiene	-17 518 913	-25 594 811



REGNSKAPSNOTER 2015

Note nr 1 – Pensjon

(KLP F = Fellesordningen, KLP S = Sykepleiere)

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2015 KLP F	2015 KLP S	2015 SPK
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	13 071 243,00	1 681 799,00	3 279 083,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 207 362,00	1 232 316,00	2 072 204,00
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-10 474 039,00	-1 265 161,00	-1 921 371,00
Administrasjonskostnader	1 095 301,00	150 074,00	105 696,00
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	14 899 867,00	1 799 028,00	3 535 612,00
Årets pensjonspremie til betaling	-10 429 124,00	-2 460 128,00	-4 092 012,00
Årets premieavvik	4 470 743,00	-661 100,00	-556 400,00
Balanse 31.12.12 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons-poster	Arbeids-giveravgift	
Brutto påløpt forpliktelse	376 538 496,00		
Pensjonsmidler	-314 051 494,00		
Netto pensjonsforpliktelse	62 487 002,00	0,00	
Amortisert	-2 309 327,00		
Årets premieavvik	-3 253 244,00	0,00	
Premieavvik tidligere år	17 986 273,00	0,00	
Akkumulert premieavvik	12 423 702,00	0,00	
Beregningsforutsetninger		42 369,00	
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)		0,05	
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)		0,04	
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)		0,03	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)		0,03	
Forutsetninger for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :	Uttaksandel pr aldersgruppe i AFP-felles kommunal pensjonsordn.:		
under 20 år 20%	62 år 33%		
20-23 år 15%	63 år		
24-29 år 10%	64 år		
30- 39 år 7,5%	65 år		
40- 50 år 54%	66 år		
51 - 55 år 2%			
Over 55 år 0%			
Estimatavvik *	Pensjons-midler	Pensjons-forpliktelse	Netto
Estimert 31.12.01	0	0,00	0,00
Ny beregning 01.01.02	0	0,00	0,00
Årets estimatavvik (01.01.02)	0	0,00	0,00
Estimatavvik fra tidligere år	0	0,00	0,00
Korrigert 2002	0	0,00	0,00
Akkumulert estimatavvik 31.12.02	0	0,00	0,00

* For 20er det ikke estimatavvik fordi faktiske verdier er tatt inn som inngående balanse ved overgang til nye regler, jf note 8.

Note nr 2 – Endring i arbeidskapital

Del 1: Endring i arbeidskapital - bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670;700:780;800:895)	-296 981	-287 502
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670;700:770, 800:895)	-20 354	-3 798
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-14 819	-20 470
Sum anskaffelse av midler	U	-332 154	-311 770
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) - 690	273 846	275 345
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) - 690	27 192	13 585
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	16 020	24 807
Sum anvendelse av midler	W	317 058	313 737
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U-W</i>	-15 096	1968
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	8192	9 436
Endring i arbeidskapital	V	-6 904	11 404

Note nr 3 – Endring i arbeidskapital

Del 2: Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17(8)	4392	654
Endring aksjer og andeler	2.21	444	0
Premieavvik	2.19	-5563	2 039
Endring sertifikater	2.12	0	0
Endring obligasjoner	2.11	0	0
Endring betalingsmidler	2.10	6 063	-14 886
Endring omløpsmidler		5 336	-12 193
Endring regnskapsprinsipp	2.581		0
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	1 568	788
Endring arbeidskapital		6 904	-11 404

Note nr 4 – Garantier gitt av kommunen

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12.2015			
Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
Stiftelser	0	0	
Borettslag	0	0	
Private barnehager/andelsbarnehager	0	0	
Lag og foreninger	1 000 000	665 551	2020 og 2025
Med hjemmel i sosiallovgivningen	625 000	297 847	2025
Sum garantier	1 625 000	963 398	
Garantier for ansattes lån	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
Antall garantier	0	0	
Antall garantier	0	0	
Samlet garantier ansatte	0	0	(Garantien utløper dersom arbeidsforholdet opphører)
Herav garanti for adm. sjefen	0	0	
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
Interkommunale foretak	6 000 000	694 400	2028
Selvstendige kommuneforetak	37 540 000	14 003 106	2030
Samlet garanti	43 540 000	14 697 506	
Totalt garantibeløp alle garantier	45 165 000	15 660 904	

Veiledning til noten:

Det settes inn opplysninger for garantier man har gitt. Garantier for ansattes lån grupperes etter de år garantien utløper. Det oppgis bare antall garantier og ikke navnet på ansatte. Dersom det er gitt garanti for administrasjonssjefens lån skal dette oppgis som andel i kr av totale garantier for ansattes lån. Dersom det ikke er gitt garanti for administrasjonssjefen settes 0,- kr i beløpskolonnen.

Dersom kommunen har innfridd garantier kan det være aktuelt å identifisere hvilken garanti som ble innfridd dersom det vurderes som nødvendig. Dersom kommunen har fått overført eiendeler oppgis dette. Differansen mellom overtatt eiendel og innfridd garanti vil være tap som skal opplyses. Dersom ingen eiendel er overtatt blir hele garantien et tap. Ved denne situasjonen må kommunen stryke det som ikke passer og eventuelt supplere teksten for å få frem riktig informasjon

Note 5 – Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	Per 31.12 regnskapsåret	Per 31.12 forrige regnskapsår
Kommunens samlede fordringer	0	0
Fylkeskommune		0
Innovasjon Norge		0
Herav fordring på:		
Kommunens samlede gjeld	0	0

Note nr 6 – Avsetning og bruk av avsetninger

Del 1: Alle fonds avsetninger og bruk av avsetninger i drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskaps- året	Forrige år
Avsetninger til fond	SUM(530:560)+ 580	18 888 448	5 733 269
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-3 794 484	-4 592 941
Til avsetning senere år	980	0	-3 443 353
<i>Netto avsetninger</i>		15 093 964	-2 303 025

Note nr 7 – Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 2: Disposisjonsfonds avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 010114	2,53	607 418	2 523 676
Avsetninger driftsregnskapet	540,00	0	0
Bruk av avsetninger driftsregnsk.	940,00	0	0
Bruk av avsetninger invest.regnsk.	940,00	0	-1 916 258
UB 31.12.14	2,53	607 418	2 523 676

Note nr 8 – Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 3: Bunet driftsfonds avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	2.51- 2.52	-14 904 362	-11 861 095
Avsetninger/fond	550	2 447 063	- 3 939 951
Bruk av avsetninger	950	-3 482 503	896 683
UB 31.12	2.51 – 2.52	-15 939 802	-14 904 361

UB 31.12. viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Note nr 9 – Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 4: Ubundet investeringsfonds avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	2,53	-607 418	- 2 523 676
Avsetninger	548	0	0
Bruk av avsetninger	948	0	1 916 258
UB 31.12	2,53	-607 418	-607 418

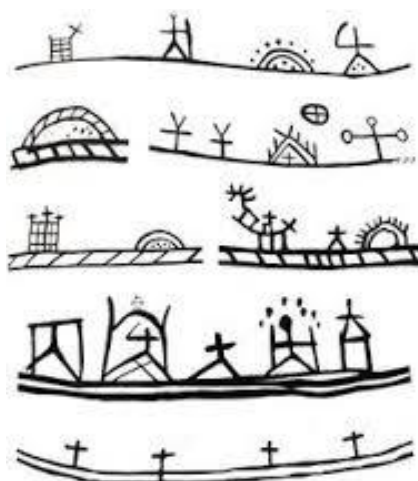
UB 31.12. viser saldoen på ubundet investeringsfond. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til investeringsformål. Kommunestyret har gjort vedtak om disponering av EK hos KLP på kr 1.916.258,- . Disponering til andre investeringsformål krever nytt vedtak av kommunestyret.

Note nr 10 – Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 5: Bundet investeringsfonds avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	2,55	-3 394 240	-3 394 240
Avsetninger	550	3 236 082	-949 029
Bruk av avsetninger	950	311 981	1 780 000
UB 31.12	2,55	153 823	-2 563 269

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.



Note 11 – Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2015 Balanse - (underskudd i investering)		01.01.2015 Balanse Kapital (konto 25990010)	25 475 728
Debetposterings i året:			
Salg av fast eiendom og anlegg	2 806 021	Aktivering av fast eiendom og anlegg	26 154 719
Nedskrivninger fast eiendom	0	Oppskrivning av fast eiendom	0
Tildelte boligtomter	0		0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	8 487 479	Tilb.f. tidl. Avskrivning	0
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Akt. av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportm.	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	641 988		0
Salg av aksjer og andeler	0	Kjøp av aksjer og andeler	537 949
Nedskrivning av aksjer og andeler, lån	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Avdrag på formidlings/startlån	3 866 140	Utlån formidlings/startlån	2 273 680
Avdrag på sosial lån	0	Utlån sosial lån	0
Avdrag på utlånte egne midler	59 036	Utlån egne midler	0
Tap på utlån	0		0
Avskrevet andre utlån	0	Oppskrivning utlån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	8 192 541	Avdrag på eksterne lån	7 407 113
Pensjonsmidler (krediteringer under AM)	0	Pensjonsmidler (Debitering under AM)	- 6 751 565
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
31.12.2014 Balanse (Kapital)	31 044 419	31.12.2014 Balanse (underskudd i kapital)	

Nota 12 – Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
	Utstyr 5 år	AM, INV 10 år	VAR 20 år	Bolig, skoler 40 år	Forr.bygg- sykehjem50 år
Anskaffelseskost	8 100 655	9 240 033	28 433 075	163 268 939	171 857 826
Akkumulerte avskrivninger	-8 100 655	-7 682 029	-17 664 341	-49 377 192	-56 483 027
Tilgang i regnskapsåret	0	0	0	534 456	25 620 263
Avgang i regnskapsåret*					
Avskrivninger i regnskapsåret	0	-393 543	-1 134 289	-3 573 403	-4 031 069
Nedskrivninger					
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi	0	1 164 461	9 634 445	110 852 800	136 963 993

Totale anleggsmidler i regnskapet er kr 258.615.699,- + kunst, tomter og grunn.

Note 13 – Investeringer i nybygg og nyanlegg

Tekst	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringer i nybygg og nyanlegg	149 224 297	21 673 541	23 616 000	1 942 459
Finansiert ved:				
Lån	111 211 121	-5 859 541	-7 837 000	-1 977 459
Statstilskudd	14 994 784	-15 579 000	-15 579 000	0
Andre tilskudd	2 242 740	0	0	0
Egenkapital overført fra driftsregnskapet	9 920 907	-235 000	-200000	-235 000
Egenkapital fond	2 558 673	0	0	0
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler	42 250 065	0	0	0
Avvik investering / finansiering	3 091 542	0	0	-270 000

Del 1 Dorvogohti omsorgssenter

Prosjekt:@	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	10 533 585	21 197 835	23 416 000	2 218 165
Merverdiavgift	2 562 816	5 022 073	5 691 000	
Finansiert ved:				
Lån	-10 533 575	-5 618 835	-7 837 000	-2 218 165
Statstilskudd		0	0	0
Andre tilskudd		-15 579 000	-15 579 000	
EK overført fra driftsregnskapet				
Egenkapital fond				0
EK årets salgsinnt. anl.midl.		0		
Refusjon merverdiavgift	-2 562 816	-5 022 073	- 5 691 000	
Avvik investering / finansiering (Udekket eller udisponert)	0	0	0	0

Tilskudd fra Husbanken kr 15.579.000,-.

Del 2.1 Distribusjon av vann, Hovedvannledningen

Prosjekt:@	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	9 122 290	240 706	0	-240 706
Merverdiavgift				
Finansiert ved				
Lån	-6 797 111	-240 706	0	240 706
Egenkapital overført fra driftsregnskapet	-388 039	0	0	0
Egenkapital fond				0
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler		0		
Refusjon merverdiavgift				
Avvik investering / finansiering (Udekket) eller udisponert	0	0	0	

Del 2.1 Kautokeino grunnskolebygning

Prosjekt:@	Tidligere investert/finansiert	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	34 518 306	235 000	200 000	35 000
Merverdiavgift		58 750	0	58 750
Finansiert ved				
Lån	-22 888 629	0	0	0
Statstilskudd		0	0	0
Andre tilskudd	-741 643			
Egenkapital overført fra driftsregnskapet	-7 450 165	-235 000	0	-235 000
Egenkapital fond				0
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler		0		
Refusjon merverdiavgift	-3 437 869	-58 750		-58 750
Avvik investering / finansiering	0	0	200 000	-200 000
(Udekket) eller udisponert		0		

Note 14 – Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	205 340 943	212 748 056	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Kom.kreditt fast 3,96% nom. rente	52 008 464	53 208 464	
Kommukreditt flytende r 4,09% rente			
Kommunal bank fast 5,9% rente	0	0	
Komm bank flyt. 2,90% nom.rente	128 029 080	133 243 130	
Forr. og sparebanker fast rente			
Forr. og spareb. flytende X% rente			
Andre fast rente X% rente			
Andre flytende rente X% rente			
Andre låneavtaler Husbanken flytende 2,58 % nom.rente	25 303 399	26 296 462	
Gjeld i andre kom.regnsk.enheter			
Kommunale foretak KF			
Interkommunalt samarbeid			

Note 15 – Gjeldsforpliktelser fordelt på selvkostområdet og øvrig virksomhet

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	205 340 943	212 748 056	
Andel knyttet til selvkostområder			
Vann, avløp og renovasjon andel i kr			
Vann, avløp og renovasjon andel i %	0		
Øvrige selvkostområder i kr			
Øvrige selvkostområder i %			
Andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet			
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i kr			
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i %			

Kommunens utgifter til gjeld knyttet til selvkostområdet finansieres gjennom de brukerbetalingene kommunen krever inn fra brukerne. Kommunens utgifter til gjeld knyttet til øvrig virksomhet finansieres gjennom kommunens øvrige inntekter (frie inntekter)

Note 16 – Avdrag på gjeld

Avdrag	Budsjett	Regnskapsår	Forrige år
Betalt avdrag	6 700 000	6 414 050	7 478 340
Beregnet minste lovlige avdrag		5 865 926	6 661 082
Differanse		548 124	817 258
<p>Beregning av minste tillatte avdrag foretas av bokført verdi på anleggsmidler og langsiktig gjeld pr 1.januar i regnskapsåret, og årets avskrivninger beregnes av avskrivbare anleggsmidler 1.januar i regnskapsåret. Det bør minst utgiftsføres avdrag på lån i driftsregnskapet tilsvarende beregnet minste tillatte avdrag etter 'forenklet formel', og avdrag tilsvarende beregnet minste tillatte avdrag skal være betalt før 31.12 i regnskapsåret.</p> <p>Kautokeino kommune har betalt avdrag i 2014 tilsvarende minste avdrag.</p>			

Note 17 – Spesifikasjon over regnskapsmessig merforbruk drift (underskudd)

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk			
Årets disponering av mindreforbruk			
Nytt merforbruk i regnskapsåret		0	609 466
Totalt mindreforbruk til disponering		0	

Note 18 – spesifikasjon over regnskapsmessig udekket investering (underskudd)

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet udekket			2 838 936
Årets avsetning til inndekking			
Nytt udekket i regnskapsåret		0	
Totalt udekket til inndekking		0	
Resterende antall år for inndekking			



Note 20 – Selvkosttjenester 2015

SELVKOSTKALKYLE - VANN

Selvkostkalkyle	Budsjett	Regnskap	Forrige år
A. Direkte driftskostnader	kr 2 553 347,00	kr 2 057 109,00	kr 2 300 586,00
B. Henførbare indirekte driftskostnader	kr 311 000,00	kr 316 750,00	kr 311 000,00
C. Kalkulatoriske rentekostnader	kr 307 858,88	kr 307 858,88	kr 180 314,59
D. Kalkulatoriske avskrivninger	kr 728 702,41	kr 728 702,41	kr 712 736,64
E. andre inntekter og kostnader			
F. gebyrgrunnlag (A+B+C+D+E)	kr 3 900 908,29	kr 3 410 420,29	kr 3 504 637,23
G. Gebyrinntekter	kr 3 510 000,00	kr 3 910 991,00	kr 3 205 000,00
H. Årets selvkostresultat (G-F)	kr -390 908,29	kr 500 570,71	kr -299 637,23

SELVKOSTKALKYLE - AVLØP

Selvkostkalkyle	Budsjett	Regnskap	Forrige år
A. Direkte driftskostnader	kr 2 584 034,00	kr 2 754 648,00	kr 2 476 070,00
B. Henførbare indirekte driftskostnader	kr 248 800,00	kr 253 400,00	kr 248 800,00
C. Kalkulatoriske rentekostnader	kr 386 035,49	kr 386 035,49	kr 378 271,24
D. Kalkulatoriske avskrivninger	kr 949 870,58	kr 949 870,58	kr 861 358,53
E. andre inntekter og kostnader			
F. gebyrgrunnlag (A+B+C+D+E)	kr 4 168 740,07	kr 4 397 955,07	kr 3 964 499,77
G. Gebyrinntekter	kr 4 480 000,00	kr 4 944 036,00	kr 4 073 500,00
H. Årets selvkostresultat (G-F)	kr 311 259,93	kr 546 080,93	kr 109 000,23

SELVKOSTKALKYLE – RENOVASJON

Selvkostkalkyle	Budsjett	Regnskap	Forrige år
A. Direkte driftskostnader	kr 3 850 148,00	kr 3 850 078,00	kr 3 801 500,00
B. Henførbare indirekte driftskostnader	kr 311 000,00	kr 316 750,00	kr 311 000,00
C. Kalkulatoriske rentekostnader	kr 8 470,15	kr 8 470,15	kr 8 999,20
D. Kalkulatoriske avskrivninger	kr 24 955,02	kr 24 955,02	kr 24 659,07
E. andre inntekter og kostnader			
F. gebyrgrunnlag (A+B+C+D+E)	kr 4 194 573,17	kr 4 200 253,17	kr 4 146 158,27
G. Gebyrinntekter	kr 4 550 000,00	kr 4 527 491,00	kr 4 138 000,00
H. Årets selvkostresultat (G-F)	kr 355 426,83	kr 327 237,83	kr -8 158,27

SELVKOSTKALKYLE – SLAM

Selvkostkalkyle	Budsjett	Regnskap	Forrige år
A. Direkte driftskostnader	kr 560 000,00	kr 658 671,00	kr 560 000,00
B. Henførbare indirekte driftskostnader	kr 62 200,00	kr 63 350,00	kr 62 200,00
C. Kalkulatoriske rentekostnader			
D. Kalkulatoriske avskrivninger			
E. andre inntekter og kostnader			
F. gebyrgrunnlag (A+B+C+D+E)	kr 622 200,00	kr 722 021,00	kr 622 200,00
G. Gebyrinntekter	kr 735 000,00	kr 780 553,00	kr 560 000,00
H. Årets selvkostresultat (G-F)	kr 112 800,00	kr 58 532,00	kr -62 200,00

SELVKOSTKALKYLE - FEIING

Selvkostkalkyle	Budsjett	Regnskap	Forrige år
A. Direkte driftskostnader	kr 615 935,78	kr 454 932,71	kr 539 231,64
B. Henførbare indirekte driftskostnader	kr 311 000,00	kr 316 750,00	kr 311 000,00
C. Kalkulatoriske rentekostnader			kr -
D. Kalkulatoriske avskrivninger			kr -
E. andre inntekter og kostnader			
F. gebyrgrunnlag (A+B+C+D+E)	kr 926 935,78	kr 771 682,71	kr 850 231,64
G. Gebyrinntekter	kr 570 000,00	kr 564 890,00	kr 531 000,00
H. Årets selvkostresultat (G-F)	kr -356 935,78	kr -206 792,71	kr -319 231,64

SELVKOSTKALKYLE - SAMLET

Selvkostkalkyle	Budsjett	Regnskap	Forrige år
A. Direkte driftskostnader	kr 10 163 464,78	kr 9 829 439,71	kr 9 677 387,64
B. Henførbare indirekte driftskostnader	kr 1 244 000,00	kr 1 267 000,00	kr 1 244 000,00
C. Kalkulatoriske rentekostnader	kr 702 364,53	kr 702 364,53	kr 567 585,03
D. Kalkulatoriske avskrivninger	kr 1 703 528,00	kr 1 703 528,00	kr 1 598 754,24
E. andre inntekter og kostnader			
F. gebyrgrunnlag (A+B+C+D+E)	kr 13 813 357,31	kr 13 502 332,24	kr 13 087 726,91
G. Gebyrinntekter	kr 13 845 000,00	kr 14 727 961,00	kr 12 507 500,00
H. Årets selvkostresultat (G-F)	kr 31 642,69	kr 1 225 628,76	kr -580 226,91

Avstemming av lån 2015

	<u>2 015</u>	<u>2 014</u>
1. Lån pr 01.01	212 748 056	216 876 670
Nye lån i		5 800 000
Betalt avdrag i	-7 407 113	-9 928 614
Sum	205 340 943	212 748 056
2. Ubrukte lånemidler 01.01	23 637 866	33 074 277
Ubrukte lånemidler 31.12	-15 445 325	-23 637 866
Nye lån i		5 800 000
Total forbruk	8 192 541	15 236 411
3. Lån pr 01.01	212 748 056	216 876 670
Forbruk lånemidler	8 192 541	15 236 411
Avdrag i	-7 407 113	-9 928 614
Ubrukte lån 01.01.kr 23637866		
Ubrukte lån 31.12.kr 16576025	-8 192 541	-9 436 411
Sum	205 340 943	212 748 056
Total gjeld pr 31.12	205 340 943	212 748 056
Lån til videre utlån	-25 480 244	-26 296 462
Netto lånegjeld pr 31.12	179 860 699	186 451 594
Lånegjeld pr innbygger (179860699/x)	61 723	63 875



Nøkkeltall Arbeidskapital

Likviditeten viser kommunens evne til å betale sine forpliktelser ved forfall. Det er to måter å beregne likviditeten på: enten ved å se på forholdet mellom mest likvide omløpsmidler og kortsiktig gjeld, eller forholdet mellom totale omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld er gjeld som skal innfris innen ett år.

Arbeidskapitalen viser i kroner hvor mye omløpsmidler man har igjen dersom man skal innfri all kortsiktig gjeld.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Mest likvide omløpsmidler	14 422	14 195	32 635	14 627	1 220	18 505	3 619	9 682
- bundne midler	-7 363	-9 722	-10 092	-9 504	-10 542	-11 861	-14 904	-15 940
- bundne kapitalfond	-1 246	-1 873	-3 374	-3 112	-1 762	-3 394	-2563	-5799
- ubrukte lånemidler	-3 644	-10 873	-25 328	-21 386	-15 180	-33 074	-23 638	-15 445
Korr.likv.oml.midler	2 169	-8 273	-6 159	-19 375	-26 264	-29 824	-37 486	-27 502
- kortsiktig gjeld	-34 259	-31 495	-35 604	-37 363	-36 215	-41 069	-40 653	-38 713
= Arbeidskapital	-32 090	-39 768	-41 763	-56 738	-62 479	-70 893	-78 139	-66 215

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Likviditetsgrad 1	0,06	-0,26	-0,17	-0,52	-0,73	-0,73	-0,92	-0,71

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom mest likvide omløpsmidler (bankinnskudd og kontantbeholdning) og kortsiktig gjeld, og bør være 1,00 eller høyere. Det betyr at man minst må ha like mye betalingsmidler som kortsiktig gjeld.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Omløpsmidler	54 216	61 457	76 179	61 115	45 769	78 025	66 203	70724
- bundne midler	-7 363	-7 363	-10 092	-9 504	-10 542	-11 861	-14 904	-15940
- bundne kapitalfond	-1 246	-1 873	-3 374	-3 112	-1 762	-3 394	-2 563	-5799
- ubrukte lånemidler	-3 644	-10 873	-25 328	-21 386	-15 180	-33 074	-23 638	-15445
= korr omløpsmidler	41 963	41 348	37 385	27 113	18 285	29 696	25 098	33 540

- kortsiktig gjeld	-34 259	-31 495	-35 604	-37 363	-36 215	-41 069	-40 653	-38 713
--------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Arbeidskapital	7 704	9 853	1 781	-10 250	-17 930	-11 373	-15 555	-5 173
----------------	-------	-------	-------	---------	---------	---------	---------	--------

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Likviditetsgrad 2	1,22	1,31	1,05	0,73	0,50	0,72	0,62	0,87

Likviditetsgrad 2 viser forholdet mellom totale omløpsmidler (inkl. kortsiktige fordringer) og kortsiktig gjeld, og bør være 2,00 eller høyere. Disse beregningene viser at likviditeten ikke er tilfredsstillende.

Likviditetsgrad når fond og ubrukte lånemidler er inkludert.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Likviditetsgrad 1	0,42	0,45	0,92	0,39	0,03	0,45	0,09	0,25
Likviditetsgrad 2	1,58	1,95	2,14	1,64	1,26	1,90	1,63	1,83

Regnskapskommentarer

Fristen for avleggelse av regnskapet er 15. februar. Denne fristen er overholdt i år.

Følgende innlån ble foretatt i 2015;

Det er ikke tatt opp noen nye lån i 2015. Lån til Dorvogohti omsorgssenter er tatt i 2013 og satt på konto for ubrukte lånemidler. Bygge-utgiftene i 2015 er dekket med de ubrukte lånemidlene. Tilskudd fra Husbanken til omsorgssenteret på kr 15.579.000,-, er inntektsført i investering 2015.

Investeringsregnskapet:

I investeringsregnskapet er årets finansieringsbehov kr. 37. 336. 966,-, til nytt omsorgssenter, tak over rullestolinngangen på grunnskolen, korrigering av aksjersalg og gatelys i Maze (trafikksikkerhetstiltak). Regulert budsjett viser et behov på kr. 33 562 524,-.

Det var budsjettert med overføring fra drift til investering på kr 3 005 524,-. Det viste seg imidlertid at de inntekter som var budsjettert i investering ikke stemte, slik at det ble behov for kr 3.827.171 fra drift, for at investeringsregnskapet skal avlegges uten merforbruk. Overføringen inkluderer dekning av merforbruk i investering i 2014 på kr 2.838.936,-. (Rest egenkapital til KLP)

Den årlige økning av aksjer hos KLP er i 2015 totalt kr. 656 230,-.

I 2014 ble det solgt 2 LHL leiligheter som ble ført som hussalg. Dette måtte korrigeres i 2015 da det var andeler hos LHL som ble solgt og ikke hus. Videre viste det seg at salg av MT-slakt aksjer som ble bokført i 2013 med en inntekt på kr 450.000,- ikke var den reelle verdien for aksjene. Aksjeverdien på salgstidspunktet var kr 138.019,-. En tilbakebetaling til MT-slakt og korrigering ble gjort i 2015. Denne korrigeringen ble gjort mot bundet investeringsfond hvor midlene var plassert i 2013, derfor er det brukt kr 311.981,- av fond i regnskapet, som er en tapsføring av det beløpet kommunen måtte tilbakeføre

Låhpoluoppal skole ble solgt i 2015 for kr 150.000,-. Beløpet gikk til dekning av utgifter i investeringsregnskapet.

Totale renteutgifter og andre finansutgifter har et mindreforbruk på kr 319.180,-. Låneavdrag er et mindreforbruk på kr 285.950,- i forhold til budsjett, dette fordi det ble avtalt med bankene å sette ned avdragene siden vi hadde en tilbakebetalingsplan med avdrag som var høyere enn beregnet minste tillatte låneavdrag.

Renteinntekter og utbytte utgjorde kr. 185.446,- mindre enn vedtatt budsjett. Dette er en budsjettpost som nok bør reduseres, da det viser seg fra tidligere år også at den budsjetteres høyere, enn den reelle inntekten blir. Fra og med 2004 er renteutgifter og renteinntekter på startlån og etableringslån ført i driftsregnskapet. Avdragene på disse føres i investeringsregnskapet, andre avdrag føres i driftsregnskapet.

Investeringer i 2015 er hovedsaklig Dorvogohti omsorgssenter og to små investeringer: tak over rullestolrampe på grunnskolen og asfaltering i Hannomaras etter gravning og utbedring av vannledning. Trafikksikkerhetstiltak, som i 2015 var gatelys i Maze, bokføres også i investeringsregnskapet.

Økonomisk oversikt - drift

Driftsinntektene viser en merinntekt på kr 12.643.668,- i forhold til regulert budsjett. Dette er hovedsaklig refusjoner og tilskudd som er øremerket og som ikke er budsjettert. Dette bør fremover meldes inn som budsjettregulering når man får informasjon om endringene, så gjeldende budsjett blir så korrekt som mulig. De frie disponible inntektene, dvs ikke øremerkede inntekter, viser en merinntekt på kr 173.743,- i forhold til regulert budsjett.

Rammetilskuddet er kr 1.157.810,- lavere enn regulert budsjett og skatteinntektene er kr 1.529.411,- høyere enn budsjettert. Disse følger hverandre, fordi utjevningstilskuddet (del av rammetilskuddet) minker når skatteinntekter øker.

Posten «Overføringer med krav til motytelse» har en merinntekt på kr 11.115.374,- i forhold til regulert budsjett. Dette er i hovedsak ikke budsjetterte sykepenger/fødselspenger, ikke-budsjetterte tilskudd, ikke-budsjettert kompensasjon for merverdiavgift og ikke-budsjettert tilskudd til språkopplæring for fremmedspråklige. Tilskuddene er enten gjennomførte prosjekter (utgiftsført i 2015) eller avsatt på bundne fond.

De totale driftsutgiftene viser et merforbruk på kr 2.883.618,- i forhold til regulert budsjett, eksklusiv avskrivninger. En del av disse utgiftene har sammenheng med økningen i inntektene.

Lønnsutgiftenes andel av totalt merforbruk er kr. 2.880.972,- inkl. sosiale utgifter. Lønnsutgiftene har egentlig et merforbruk på kr 11.880.972,- i forhold til budsjett, men ved bruk av premiefond i KLP på kr 9 millioner, til delvis dekning av årets pensjonspremie, er lønnsutgiftene redusert med 9 millioner kroner.

Det er brukt kr 14.515,- mer enn budsjettert til «kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon», men kr 2.104.743- mindre enn i 2014. Dette er utstyr som trengs for å gjennomføre de tjenester våre ansatte utfører, f.eks. skolemateriell, medisiner, rengjøringsmidler, telefonutgifter, datautgifter og lignende.

«Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteproduksjon» har et mindreforbruk på kr 2.480 millioner i forhold til budsjettert, men ligger omtrent likt med forbruket i 2014. Dette er tjenester innen barnevern, tilskudd private barnehager, It-samarbeid i Ávjovárre, institusjonsplasser og lignende tjenester.

Overføringer har et merforbruk på kr 2.481 millioner i forhold til budsjett, men er kr 3.035 millioner lavere enn forbruket i 2014. Dette er overføringer til trossamfunn, merverdiavgift, tilskudd fra næringsfondet, bidrag sosial omsorg, bidrag barnevern og lignende tjenester.

Det er avsatt kr 1.6 millioner mer i bundne fond enn det som var budsjettert. Dette er tilskudd som er øremerket og ikke brukt til formålet i 2015. Bruk av bundne fond viser et merforbruk på kr 1.8 millioner, dette er fond som er øremerket til prosjekter som er gjennomført i 2015.

I henhold til vedtatt budsjett skulle vi i 2015 i drift dekke kr 1.167.781,- av tidligere års merforbruk. Også med bakgrunn i reduserte utgifter på lønn (bruk av premiefond) har vi et totalt mindreforbruk i 2015 på kr 13.313.323,-

Driftsregnskapet for 2015 er avlagt med kr 13.313.323,- i netto regnskapsmessig mindreforbruk. Det totale mindreforbruket er ført som avsetning til tidligere års merforbruk.

Kr 10.336.368,- er derfor avsatt til dekning av tidligere års merforbruk i 2015.
Kr 2.838.936,- er avsatt til dekning av merforbruk i investering i 2014.
9 millioner kroner er bruk av premiefond og kr 4.313.323,- er konsekvens av innsparingstiltak.
I henhold til forpliktende plan skulle vi i 2015 dekket litt over 8 millioner kroner av tidligere års merforbruk. Dette har vi klart og kan derfor trekke tilbake søknaden hos departementet om forlenging av tilbakebetalingsplanen.

Det totale merforbruket som må dekkes pr 31.12.2015 er på kr 1.086.868,- i drift og kr 0,- i investering.

Balanseregnskapet

De mest likvide omløpsmidlene (brukskonto bank) pr 31.12.14 var kr 4.412.485,- lavere enn på samme tidspunkt i 2014, dette skyldes at vi har brukt av ubrukte lånemidler til omsorgsbygget.

Kortsiktige fordringer har en økning på kr. 4,4 mill. dette er det mottatte tilsagnet for ressurskrevende brukere som utbetales juli 2016, men bokføres i 2015.

Kortsiktig gjeld minket med kr 1,569 millioner. Pensjonsforpliktelser har økt med 16.615 millioner kroner og annen langsiktig gjeld er redusert med kr 7.407 millioner i forhold til 2014.

Kapitalkonto er økt med kr 5.568.691,- i forhold til 2014. Kapitalkontoen påvirkes blant annet av avskrivninger, salg av eiendommer, nybygg. Det er aktivering av nyinvesteringer som er grunn til økningen i kapitalkontoen.

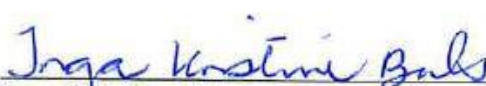
Fristen for avleggelse av regnskapet er 15. februar. Denne fristen er overholdt i år.

Kautokeino 14.02.2015

Kent Valio
Rådmann




Karin Hætta
Stabsleder


Inga Kristine Bals
økonomikonsulent