



TVEDESTRAND KOMMUNE



REGNSKAP 2015

TVEDESTRAND KOMMUNE

REGNSKAP FOR 2015

INNHOLDSFORTEGNELSE

Hovedoversikter	Side
Investeringsregnskap – skjema 2 A og B	1
Økonomisk oversikt – investeringer- vedlegg 5	3
Driftsregnskap – skjema 1 A og B	4
Økonomisk oversikt – drift – vedlegg 4	6
Økonomisk oversikt – balanse – vedlegg 3	7
Kapitalkonto pr. 31.12.2015	8
 Noter	
Note 1: Anskaffelse og anvendelse av midler Vedlegg 3, 4 og 5 - Arbeidskapitalen	9
Note 2: Avsetninger og bruk av avsetninger Vedlegg 4 og 5	9
Note 3: Avsetninger og bruk av avsetninger pr. fondstype Vedlegg 3, 4 og 5	10
Note 4: Pensjonsordning og pensjonsutgifter i 2015 Vedlegg 3 og 4	10
Note 5: KLP og SPK - avregninger for 2015	11
Note 6: Akkumulert prosjektrengnskap for investeringer	17
Note 7: Regnskap for vann, avløp og feiing i 2015	19
Note 8: Regnskap for byggesak, oppmåling og planarbeid/reguleringsplaner	20
Note 9: Garantiansvar pr. 31.12.	21
Note 10: Oppgave over legater og stiftelser pr. 31.12.	23
Note 11: Krav og gjeld til kommunale foretak, kommunale bedrifter og interkommunalt samarbeid pr. 31.12.	25
Note 12: Tvedestrand kommunes aksjer og andeler i eksterne selskaper pr. 31.12.2015	26
Note 13: Godtgjørelser, lønn og kjøp av revisjonstjenester	27
Note 14: Interkommunale samarbeid	27
Note 15: Uavklarte klager	28
Note 16: Regnskapsprinsipper	29
Note 17: Balanseført regnskapsmessig merforbruk (underskudd)	30
Note 18: Parkeringsordning	31
Note 19: Mulig forpliktelse innen barnevern	31
 Detaljert regnskap	
Investeringsregnskap pr. prosjekt og konto	32
Driftsregnskap pr. konto	37
Balanseregnskap pr. balansekonto pr. 31.12.	44

INVESTERINGSREGNSKAPET

Investeringsregnskapet (skjema 2A) (beløp i hele kroner)	Regnskap 2015	Rev. bud. 2015	Budsjett 2015	Avvik fra rev. bud 2015	Regnskap 2014
Investering i anleggsmidler	31 521 962	66 676 000	24 620 000	35 154 038	44 952 454
Utlån og forskutteringer	11 111 000	11 396 000	12 000 000	285 000	12 150 000
Kjøp av aksjer og andeler	10 000	10 000	0	0	800 000
Avdrag på lån	8 033 790	8 142 000	2 800 000	108 210	3 369 400
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0	221 551
Avsetninger	2 000 556	2 777 000	1 000 000	776 444	2 318 171
Årets finansieringsbehov	52 677 308	89 001 000	40 420 000	36 323 692	63 811 576
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler	-30 618 130	-53 295 000	-33 210 000	-22 676 870	-35 577 982
herav: egne investeringslån	-19 757 130	-42 149 000	-21 210 000	-22 391 870	-23 427 982
formidlingslån	-10 861 000	-11 146 000	-12 000 000	-285 000	-12 150 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-473 429	-1 000 000	-1 000 000	-526 571	0
Tilskudd til investeringer	-7 467 483	-18 501 000	0	-11 033 517	-13 445 136
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 939 349	-4 919 000	-2 290 000	-1 979 651	-7 262 301
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-6 823 716	-6 901 000	-2 100 000	-77 284	-5 051 592
Andre inntekter	0	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-48 322 107	-84 616 000	-38 600 000	-36 293 893	-61 337 011
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-4 355 201	-4 385 000	-1 820 000	-29 799	-2 474 565
herav: generelle ubundne investeringsfond	-2 037 201	-2 067 000	-1 820 000	-29 799	-2 217 565
enhetenes disposisjonsfond	0	0	0	0	0
bundne driftsfond	0	0	0	0	0
bundne investeringsfond	-2 318 000	-2 318 000	0	0	-257 000
Sum finansiering	-52 677 308	-89 001 000	-40 420 000	-36 323 692	-63 811 576
Udekket (+)/udisponert (-) =0	0	0	0	0	0

Til investering i anleggsmidler (skjema 2B) (beløp i hele kroner)		Regnskap 2015	Rev. bud. 2015	Budsjett 2015	Avvik fra rev. bud. 2015
Totalt (fra skjema 2A)		31 521 962	66 676 000	24 620 000	35 154 038
derav innen VA-området		11 249 477	22 004 000	11 000 000	10 754 523
derav utenom VA-området		20 272 485	44 672 000	13 620 000	24 399 515
210	Slotta industriområde, vann og avløp (0854)	0	1 000 000	0	1 000 000
210	Utbyggingsavtale, del A Valbergheia (0855)	0	246 000	0	246 000
210	Glastadheia boligfelt III (0856)	975 009	5 625 000	0	4 649 992
210	Tangenheia trinn I, boligområde (0869)	7 080 250	12 875 000	0	5 794 750
210	Grunnerverv og infrastruktur næringsareal Grenstøl (0931)	1 895 675	7 500 000	500 000	5 604 325
210	Grenstøl, flatsprengning av næringsområde 1 (0932)	62 955	4 400 000	0	4 337 045
210	Kalsåsen gnr. 29 bnr. 4 (118), næringsareal (0933)	1 610 000	3 910 000	0	2 300 000
214	IT-investeringer generelt (0901)	2 271 410	2 669 000	1 700 000	397 590
240	Nødstrømsaggregat, Lyngmyr (0700)	27 551	705 000	0	677 449
240	Fornylse maskinpark tekn (0703)	157 000	150 000	150 000	-7 000
240	Handlingsplan brannssikkerhet (0716)	358 396	351 000	400 000	-7 396
240	Brannsikring av Familiehuset, tilskudd (0719)	43 553	50 000	0	6 448
240	Lyngmyr skole, nytt SD-anlegg (0726)	95 080	500 000	500 000	404 920
240	Strannasenteret, oppgradering heis (0727)	21 250	300 000	300 000	278 750
240	Strannasenteret, takheis til bærer (0728)	108 499	250 000	250 000	141 501
240	Familiehuset, nytt tak (0729)	670 901	450 000	400 000	-220 901
240	Kjøp av hytte, gnr. 59 bnr. 36 (0739)	513 197	515 000	0	1 803
240	Rådhuset, nytt tak (0743)	267 839	400 000	400 000	132 161
240	Tvedestrand skole, nytt tak over skolekjøkken (0744)	264 983	400 000	400 000	135 018
240	Ny barneskole (0745)	79 188	485 000	1 000 000	405 812
240	Songe skole, solavskjerming (0746)	139 521	150 000	200 000	10 479
240	Dypvåg skole, tilkobling avløp (0747)	0	0	150 000	0
240	Olav Sverres vei (PU-boliger) (0761)	480 330	532 000	0	51 670
240	Brygger (0788)	478 331	477 000	0	-1 331
240	Innløsing festetomt gnr 28 bnr 63 m/flere, Bergsmyr (0792)	523 550	513 000	0	-10 550
240	Nedre bydel, offentlig toalett mv. (0796)	11 813	0	0	-11 813
245	Byløft/Hovedgata-Holgata (0180)	4 314 380	8 037 000	6 000 000	3 722 620
245	Svartjenn, damutbedring (0808)	166 536	749 000	0	582 464
245	Dypvågdaalen/Normannvik, ny kloakkledning (0812)	10 758	11 000	0	242
245	Vann, rehabilitering (0814)	1 369 719	2 000 000	2 000 000	630 281
245	Avløp, rehabilitering (0815)	1 398 929	2 500 000	2 500 000	1 101 071
245	Teknisk drift, ny bil (0816)	199 000	200 000	200 000	1 000
245	Dypvåg, pumpestasjon og avløpsledning (0817)	0	0	3 000 000	0
245	Tvedestrand RA, ombygging/utvidelse/garasje (0843)	2 565 471	2 692 000	1 500 000	126 529
245	Maskinpark teknisk sektor fornyelse (0873)	818 750	600 000	750 000	-218 750
245	Gjeving renseanlegg, grunnerverv (0894)	279 675	300 000	0	20 325
250	Velferdsteknologi (0505)	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
255	Olav Sverres vei, velferdsteknologi (0506)	726 572	888 000	0	161 428
275	Tvedestrand kirke, tak sakristi og takrenner (0913)	158 994	186 000	0	27 006
275	Holt og Dypvåg kirker, overrisslingsanlegg m.v. (0914)	67 000	200 000	0	133 000
275	Holt kirkegård, nytt verksted mv. (0916)	24 650	200 000	200 000	175 350
275	Holt kirke, rehabilitering Albrechtsenorgel (0917)	26 049	400 000	0	373 951
283	Byløft (0164)	0	853 000	0	853 000
283	Byløft/Rådhuset (0169)	152 000	150 000	0	-2 000
283	Byløft/Møllebekken, forprosjekt (0171)	0	150 000	0	150 000
290	Egenkapitalinnskudd KLP (0966)	1 107 201	1 107 000	1 120 000	-201

Vedlegg 5

Økonomisk oversikt - Investering

Kommune Tvedestrand

L1	Tekst	KOSTRA-art	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
L2						
L3	Salg av driftsmidler og fast eiendom	SUM(660:670)	223 429	1 000 000	1 000 000	-
L4	Andre salgsinntekter	SUM(600:650)	250 000	-	-	-
L5	Overføringer med krav til motytelse	SUM(700:770)	10 406 832	23 420 000	2 290 000	20 707 437
L6	Statlige overføringer	SUM(800:810)	-	-	-	-
L7	Andre overføringer	SUM(830:890)	-	-	-	-
L8	Renteinntekter og utbytte	SUM(900:905)	-	-	-	-
L9	Sum inntekter	L	10 880 261	24 420 000	3 290 000	20 707 437
L10						
L11	Lønnsutgifter	SUM(010:080)+SUM(160:165)	451 329	-	-	388 092
L12	Sosiale utgifter	SUM(090:099)	151 389	-	-	85 215
L13	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	SUM(100:285)-SUM(160:165)	26 596 001	59 634 000	21 010 000	35 941 866
L14	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	SUM(300:380)	-	-	-	13 000
L15	Overføringer	SUM(400:490)	3 216 042	5 935 000	2 490 000	7 486 716
L16	Renteutgifter og omkostninger	500	-	-	-	-
L17	Fordelte utgifter	- 690+(290-790)	-	-	-	-
L18	Sum utgifter	M	30 414 761	65 569 000	23 500 000	43 914 889
L19						
L20	Avdrag på lån	510	8 033 790	8 142 000	2 800 000	3 369 400
L21	Utlån	520	11 111 000	11 396 000	12 000 000	12 150 000
L22	Kjøp av aksjer og andeler	529	1 117 201	1 117 000	1 120 000	1 837 565
L23	Dekning av tidligere års udekket	530	-	-	-	221 551
L24	Avsatt til ubundne investeringsfond	548	1 833 429	2 610 000	1 000 000	-
L25	Avsatt til bundne investeringsfond	550	167 127	167 000	-	2 318 171
L27	Sum finansieringstransaksjoner	N	22 262 547	23 432 000	16 920 000	19 896 687
L28	Finansieringsbehov	O=M+N-L	41 797 047	64 581 000	37 130 000	43 104 139
L29						
L30	Bruk av lån	910	30 618 130	53 295 000	33 210 000	35 577 982
L32	Salg av aksjer og andeler	929	-	-	-	-
L31	Mottatt avdrag på utlån	920	6 823 716	6 901 000	2 100 000	5 051 592
L33	Overført fra driftsregnskapet	970	-	-	-	-
L34	Bruk av tidligere års udisponert	930	-	-	-	-
L35	Bruk av disposisjonsfond	940	-	-	-	-
	Bruk av bundne driftsfond	950	-	-	-	-
L36	Bruk av ubundne investeringsfond	948	2 037 201	2 067 000	1 820 000	2 217 565
L37	Bruk av bundne investeringsfond	958	2 318 000	2 318 000		257 000
L39	Sum finansiering	R	41 797 047	64 581 000	37 130 000	43 104 139
L40	Udekket (-) / Udisponert (+)	S=R-O	-	-	-	-0

DRIFTSREGNSKAPET

Driftsregnskapet (skjema 1A) (beløp i hele kroner)	Regnskap 2015	Rev. bud. 2015	Budsjett 2015	Avvik fra rev. bud. 2015	Regnskap 2014
Skatt på inntekt og formue 1)	-126 293 582	-127 341 000	-131 376 000	-1 047 418	-123 581 458
Ordinært rammetilskudd 2)	-188 938 232	-185 759 000	-184 074 000	3 179 232	-185 490 653
herav: fast del	-163 928 691	-163 820 000	-162 790 000	108 691	-162 976 000
skjønnsmidler	-400 000	-400 000	-400 000	0	-1 500 000
inntektsutjevning	-24 409 541	-21 339 000	-20 884 000	3 070 541	-20 414 653
prosjektskjønnsmidler	-200 000	-200 000	0	0	-600 000
Skatt på eiendom	0	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-8 813 427	-9 032 000	-9 385 000	-218 573	-8 136 357
herav: inv.komp. Reform 97	-361 303	-360 000	-370 000	1 303	-369 992
rentekomp. skolebygg	-299 032	-257 000	-277 000	42 032	-355 800
rentekomp. skolebygg fra 2009	-87 919	-117 000	-157 000	-29 081	-101 090
inv.komp. eldreomsorg	-1 382 304	-1 379 000	-1 399 000	3 304	-1 436 915
rentekomp kirkebygg	-69 232	-72 000	-82 000	-2 768	-75 785
integregringstilskudd flyktninger	-6 167 000	-6 400 000	-7 100 000	-233 000	-5 796 775
andre statlige tilskudd	-446 637	-447 000	0	-363	0
Sum frie disponible inntekter	-324 045 241	-322 132 000	-324 835 000	1 913 241	-317 208 468
Renteinntekter og utbytte	-9 758 994	-9 556 000	-10 230 000	202 994	-10 240 115
herav: renteinntekter bankinnskudd	-896 123	-680 000	-780 000	216 123	-1 107 858
andre renteinntekter	-49 635	-100 000	-100 000	-50 365	-170 596
utbytte fra Agder Energi	-7 375 667	-7 376 000	-7 650 000	-333	-7 449 812
renteinntekter formidlingslån	-1 437 569	-1 400 000	-1 700 000	37 569	-1 511 849
Gevinst finansielle instrumenter (OM)	0	0	0	0	0
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	7 721 885	8 078 000	8 628 000	356 115	8 545 043
herav: renteutgifter egne investeringslån	6 219 547	6 478 000	6 628 000	258 453	6 883 241
renteutgifter formidlingslån	1 502 081	1 600 000	2 000 000	97 919	1 661 802
andre renteutgifter	257	0	0	-257	0
Tap finansielle instrumenter (OM)	0	0	0	0	0
Avdrag på lån (egne investeringslån)	12 489 696	12 490 000	10 865 000	304	10 803 414
Netto finansinntekter/-utgifter	10 452 587	11 012 000	9 263 000	559 413	9 108 342
Til dekn. av tidl. års r-messige merforbruk	0	1 265 000	1 265 000	1 265 000	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0	0
herav: generelle fond	0	0	0	0	0
enhetenes disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	6 110 264	2 640 000	157 000	-3 470 264	3 654 496
Bruk av tidl. års r-messige mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-701 119	-701 000	0	119	-4 446 289
herav: generelle fond	-701 119	-701 000	0	119	-222 909
enhetenes disp.fond., enhetene	0	0	0	0	0
enh. disp.fond., "lån" v/saldering	0	0	0	0	-4 223 380
Bruk av bundne avsetninger	-2 603 312	-3 276 000	-831 000	-672 688	-1 993 604
Netto avsetninger	2 805 833	-72 000	591 000	-2 877 833	-2 785 396
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-310 786 821	-311 192 000	-314 981 000	-405 179	-310 885 522
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	313 464 056	311 192 000	314 981 000	-2 272 056	311 795 018
Merforbruk (+)/mindreforbruk (-)	2 677 235	0	0	-2 677 235	909 496

Regnskapet for 2015 hadde i utgangspunktet et underskudd på

8 463 721,16

Strykninger jf. vedtak i kommunestyresak 136/2014:

1. Avsetning til generelt disposisjonsfond.

0,00

2. Avsetning til enhetenes disposisjonsfond.

-4 521 000,00

3. Overføring fra drift til investering.

0,00

Strykninger jf. forskrift om årsregnskap og årsberetning § 9

4. Budsjettert inndekking av tidligere års regnskapsmessig merforbruk

-1 265 486,14

Resultat etter strykninger

2 677 235,02

Til fordeling drift (skjema 1B)	Regnskap 2015	Rev. bud. 2015	Budsjett 2015	Avvik fra rev. bud. 2015	Regnskap 2014
Til fordeling drift (fra skjema 1A)	313 464 056	311 192 000	314 981 000	-2 272 056	311 795 018
Fordelt slik:					
210 Rådmann og politiske st.organer	22 798 608	22 431 000	22 586 000	-367 608	22 075 169
215 Administrativ støtteenhet	10 983 588	11 314 000	11 740 000	330 412	11 574 807
229 Tvedestrandskolen	70 295 016	69 811 000	69 168 000	-484 016	67 959 857
230 Barnehageenheten	36 387 621	37 526 000	37 775 000	1 138 379	36 982 262
240 Plan, miljø og eiendom	20 924 408	20 846 000	20 664 000	-78 408	22 239 466
245 Teknisk drift	420 069	1 891 000	2 018 000	1 470 931	1 823 072
250 Omsorg og rehabilitering	82 306 323	76 792 000	77 202 000	-5 514 323	86 369 113
255 Oppfølgingsenheten	30 025 605	30 038 000	30 148 000	12 395	23 770 233
260 Familiehuset - RBU	19 470 627	20 432 000	20 164 000	961 373	19 539 627
265 NAV	17 485 626	18 095 000	19 597 000	609 374	19 434 493
275 Kirke og trossamfunn	4 541 742	4 717 000	4 717 000	175 258	4 456 350
280 Till.bev., lønnsoppgj., premieavvik	-1 782 380	-2 308 000	-798 000	-525 620	-4 503 209
281 Stillingsbank	0	0	0	0	25 319
283 Byløft	-392 797	-393 000	0	-203	48 458

Beløpene på ansvar 280 består av:

Årets premieavvik pensjon	901 945	-71 000	-11 320 000	-972 945
Amortisering av tidl. års premieavvik	5 145 070	5 145 000	4 981 000	-70
Bruk av premiefond KLP m.v.	-8 628 013	-8 628 000	0	13
Pensjonskontor	139 435	139 000	0	-435
Anbud - låneopptak 2015	10 500	0	0	-10 500
Lønnsoppgjør 2015	0	26 000	3 900 000	26 000
Effektivisering Plan, miljø og eiendom og Teknisk drift	0	0	-100 000	0
Samhandlingsref., kom. medfinansiering	244 551	400 000	0	155 449
Tilleggsbevilgning kommunestyret	0	10 000	600 000	10 000
Tilskudd til innsamlingsaksjon	5 000	5 000	5 000	0
Støtte Spaniatut for elever	10 000	10 000	10 000	0
Tilskudd Senter mot seksuelle overgrep	16 000	16 000	16 000	0
Øke antall flyktn. fra 5 til 10, økte utg. skole/b	0	0	110 000	0
Flyktninger familiegjenf., økte utg. skole/bhg	0	0	110 000	0
Kompetanseheving	58 686	100 000	300 000	41 314
Tap på fordringer	31 524	25 000	50 000	-6 524
Avsatt til tap på fordringer	115 000	0	0	-115 000
Norsk Pasientskadeerstatning	199 617	200 000	200 000	383
OU-trekk til Kommunenes Sentralforbund	315 315	315 000	340 000	-315
Utbyggingsavtaler, refusjon administrasjon	-347 011	0	0	347 011
Sum	-1 782 380	-2 308 000	-798 000	-525 620

Vedlegg 4

Økonomisk oversikt - Drift

Kommune: Tvedestrand

L1	Tekst	KOSTRA-art	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
L2						
L3	Brukerbetalinger	SUM(600:619)	20 200 997	22 461 000	22 801 000	19 767 103
L4	Andre salgs- og leieinntekter	SUM(620:670)	43 400 954	42 983 000	42 992 000	41 707 119
L5	Overføringer med krav til motytelse	SUM(700:770)	58 810 812	57 557 000	40 653 000	53 787 986
L6	Rammetilskudd	800	188 738 232	185 559 000	184 074 000	184 890 653
L7	Andre statlige overføringer	810	10 119 016	10 338 000	11 135 000	9 503 544
L8	Andre overføringer	SUM(830:850)+ SUM(880:890)	977 552	856 000	215 000	819 452
L9	Inntekts- og formuesskatt	870	126 293 582	127 341 000	131 376 000	123 581 458
L10	Eiendomsskatt	874	-	-	-	-
L11	Andre direkte og indirekte skatter	877	-	-	-	-
L12	Sum driftsinntekter	B	448 541 145	447 095 000	433 246 000	434 057 315
L13						
L14	Lønnsutgifter	SUM(010:089)+SUM(160:167)	245 567 634	243 226 000	235 982 000	235 584 091
L15	Sosiale utgifter	SUM(090:099)	68 936 003	69 094 000	68 120 000	66 151 401
L16	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	SUM(100:285) - SUM(160:167)	74 464 928	78 814 000	75 331 000	74 709 709
L17	Kjøp av tjenester erstatter kommunal tjenesteproduksjon	SUM(300:380)	41 116 313	40 900 000	41 551 000	39 903 825
L18	Overføringer	SUM(400:490)	28 106 655	28 722 000	27 395 000	36 652 194
L19	Avskrivninger	590	18 468 608	18 103 000	18 103 000	17 025 895
L20	Fordelte utgifter	- 690 + 290 - 790	-20 221 579	-24 573 000	-24 957 000	-24 350 036
L21	Sum driftsutgifter	C	456 438 561	454 286 000	441 525 000	445 677 078
L22						
L23	Brutto driftsresultat	D=B-C	-7 897 417	-7 191 000	-8 279 000	-11 619 763
L24						
L25	Renteinntekter og utbytte	SUM(900:905)	9 758 994	9 556 000	10 230 000	10 240 115
	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	909	-	-	-	-
L26	Mottatte avdrag på utlån	920	149 483	142 000	30 000	105 192
L27	Sum eksterne finansinntekter	E	9 908 477	9 698 000	10 260 000	10 345 307
L28						
L29	Renteutgifter og låneomkostninger	500	7 735 092	8 078 000	8 628 000	8 545 043
	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	509	-	-	-	-
L30	Avdrag på lån	510	12 489 696	12 490 000	10 865 000	10 803 414
L31	Utlån	520	126 283	112 000	-	97 874
L32	Sum eksterne finansutgifter	F	20 351 071	20 680 000	19 493 000	19 446 331
L34	Resultat eksterne finanstransaksjoner	G=E- F	-10 442 594	-10 982 000	-9 233 000	-9 101 024
L35	Motpost avskrivninger	990	18 468 608	18 103 000	18 103 000	17 025 895
L36	Netto driftsresultat	I	128 598	-70 000	591 000	-3 694 892
L37						
L38	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	930	-	-	-	-
L39	Bruk av disposisjonsfond	940	701 119	701 000	-	4 446 289
L40	Bruk av bundne driftsfond	950	2 603 312	3 276 000	831 000	1 993 604
L42	Sum bruk av avsetninger	J	3 304 431	3 977 000	831 000	6 439 893
L43						
L44	Overført til investeringsregnskapet	570	-	-	-	-
L45	Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	530	-	1 265 000	1 265 000	-
L46	Avsatt til disposisjonsfond	540	-	-	-	-
L47	Avsatt til bundne driftsfond	550	6 110 264	2 642 000	157 000	3 654 496
L49	Sum avsetninger	K	6 110 264	3 907 000	1 422 000	3 654 496
L50						
L51	Regnskapsmessig merforbruk (-) / mindreforbruk (+)	L=I+J-K	-2 677 235	-	-	-909 495

Vedlegg 3

Økonomisk oversikt - Balanse

Kommune Tvedestrand

L1	Tekst	KOSTRA-art	Regnskap 2015	Regnskap 2014
L2				
L3	Anleggsmidler	Kap. 2.2		
L4	Faste eiendommer og anlegg	SUM(2.27-2.29)	343 563 972	332 438 693
L5	Utstyr, maskiner og transportmidler	SUM(2.24-2.26)	17 190 863	16 780 146
L6	Utlån	SUM(2.22-2.23)	76 624 568	72 360 484
L7	Aksjer og andeler	SUM(2.21)	50 732 174	49 614 973
L8	Pensjonsmidler	SUM(2.20)	520 823 338	472 958 441
L9	Sum anleggsmidler	A	1 008 934 915	944 152 737
L10	Omløpsmidler	Kap. 2.1		
L11	Kortsiktige fordringer	SUM(2.13-2.17)	28 363 463	24 255 021
L12	Premieavvik	Sum (2.19)	37 134 406	41 706 774
L13	Aksjer og andeler	SUM(2.18)	-	-
L14	Sertifikater	SUM(2.12)	-	-
L15	Obligasjoner	SUM(2.11)	-	-
L16	Kasse, postgiro, bankinnskudd	SUM(2.10)	33 665 144	25 469 458
L17	Sum omløpsmidler	B	99 163 012	91 431 253
L18	SUM EIENDELER	A+B	1 108 097 928	1 035 583 990
L19				
L20	Egenkapital	Kap. 2.5		
L21	Disposisjonsfond	SUM(2.56)	34 719	735 838
L22	Bundne driftsfond	SUM(2.51-2.52)	18 444 583	14 937 631
L23	Ubundne investeringsfond	SUM(2.53-2.54)	881 640	1 085 412
L24	Bundne investeringsfond	SUM(2.55)	273 679	2 424 552
L25	Regnskapsmessig mindreforbruk	SUM(2.5950)	-	-
L26	Regnskapsmessig merforbruk	SUM(2.5900)	-4 852 217	-2 174 982
L27	Udisponert investeringsregnskap	SUM(2.5960)	-	-
L28	Udekket investeringsregnskap	SUM(2.5970)	-	-
L30	Kapitalkonto	SUM(2.5990)	48 463 233	32 413 443
	Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	SUM(2.581)	-5 086 744	-5 086 744
	Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	SUM(2.580)	-	-
L31	Sum egenkapital	C	58 158 894	44 335 151
L32	Langsiktig gjeld	Kap. 2.4		
L33	Ihendehaverobligasjonslån	SUM(2.41-2.42)	-	-
L34	Pensjonsforpliktelse	SUM(2.40)	648 227 930	609 590 186
L35	Sertifikatlån	SUM(2.43-2.44)	-	-
L36	Andre lån	SUM(2.45-2.49)	334 920 677	317 533 163
L37	Sum langsiktig gjeld		983 148 607	927 123 349
L38	Kortsiktig gjeld	Kap. 2.3		
L39	Kassekredittlån	SUM(2.31)	-	-
L40	Annen kortsiktig gjeld	SUM(2.32-2.38)	61 742 404	60 552 114
L41	Premieavvik	SUM(2.39)	5 048 023	3 573 376
L42	Sum kortsiktig gjeld		66 790 427	64 125 490
L43	Sum gjeld	D	1 049 939 034	991 248 839
L44	Sum egenkapital og gjeld	C+D	1 108 097 928	1 035 583 990
L45				
L46	Memoriakonti	Kap. 2.9		
L47	Ubrukte lånemidler	SUM(2.9100)	22 676 888	15 384 018
L48	Andre memoriakonti	SUM(2.9200-2.9899)	-12 438 144	-12 513 688
L49	Sum memoriakonti		10 238 744	2 870 330

KAPITALKONTO PR. 31.12.2015

AKTIVA		PASSIVA	
		1.1.2015 Saldo	32 413 442,80
Salg av eiendom/anlegg	19 299,00	Aktivering eiendom/anlegg	25 965 336,05
Salg utstyr, maskiner m.m.		Aktivert utstyr, maskiner m.m.	4 172 732,40
Avskrivning eiendom/anlegg	14 694 252,38		
Avskrivning utstyr/maskin.	3 774 355,90		
Nedskrivning eiendom/anlegg	114 165,00	Oppskrivning eiendom/anlegg	
Nedskrivning utstyr/maskin.		Oppskrivning utstyr, maskin.	
Salg aksjer/andeler		Kjøp av aksjer/andeler	1 117 201,00
Nedskrivning aksjer/andeler		Oppskrivning aksjer/andeler	
Pensjonsforpliktelser m.m.	38 637 744,00	Pensjonsmidler	47 864 897,00
Avdrag på utlån	6 823 715,87	Utlån	11 111 000,00
Avskrivning på utlån		Oppskrivning utlån	
Avdrag på sosiale utlån	37 600,00	Sosiale utlån	14 400,00
Avskrivning på sosiale utlån		Oppskrivning sosiale utlån	
Bruk av lånemidler eksterne lån	30 618 130,06	Avdrag på eksterne lån	20 523 486,00
31.12.2015 Saldo kapital	48 463 233,04		
Total	143 182 495,25	Total	143 182 495,25

Tvedestrand den 31. desember 2015 / 4. mars 2016



Øyvind Johannesen
fungerende rådmann

Emma Smeland Nygårdseter
Emma Smeland Nygårdseter
økonomisjef

NOTER

Vedlegg 3, 4 og 5 - Note 1

Anskaffelse og anvendelse
av midler - Arbeidskapitalen

Kommune Tvedestrand

L1	Tekst	KOSTRA-art	Regnskap 2015	Regnskap 2014
L2				
L3	Anskaffelse av midler			
L4	Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670;700:770;800:890)	448 541 145	434 057 315
L5	Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670;700:770;800:890)	10 880 261	20 707 437
L6	Innbetalinger ved eksterne finanstransaksj.	SUM(900:929)	47 350 323	50 974 881
L7	Sum anskaffelse av midler	A	506 771 729	505 739 633
L8	Anvendelse av midler			
L9	Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480;-690)	437 969 953	428 651 183
L10	Utgifter investeringsdel (kontoklasse 2)	SUM(010:285;300:480;-690)	30 414 761	43 914 889
L11	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksj.	SUM(500:529)	40 613 062	36 803 296
L12	Sum anvendelse av midler	B	508 997 776	509 369 368
L13	Anskaffelse - Anvendelse av midler	A-B	-2 226 047	-3 629 735
L14	Endring i ubrukte lånemidler	Bal:2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	7 292 870	1 626 018
	Endring i regnskapsprinsipper		-	-
L15	Endring i arbeidskapital		5 066 823	-2 003 717
L1				
L2	Arbeidskapital			
L3	Omløpsmidler	SUM(2.10-2.18)	99 163 012	91 431 253
L4	Kortsiktig gjeld	SUM(2.31-2.39)	66 790 427	64 125 490
L5	Sum arbeidskapital		32 372 586	27 305 763
L6	Sum endring i arbeidskapital		5 066 823	-2 003 717

Vedlegg 4 og 5 - Note 2

Avsetninger og bruk av
avsetninger

Kommune Tvedestrand

L1	Tekst	KOSTRA-art	Regnskap 2015	Regnskap 2014
L2				
L3	Avsetninger og bruk av avsetninger			
L4	Avsetninger	SUM(530:560)	8 110 820	6 194 218
L6	Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	7 659 632	8 914 458
L8	Netto avsetninger		451 188	-2 720 240

Vedlegg 3, 4 og 5 - Note 3
Avsetninger og bruk av
avsetninger pr. fondstype

Kommune Tvedestrand

L1	Tekst	KOSTRA-art	Formel	Regnskap 2015	Regnskap 2014
	Disposisjonsfond				
	Disposisjonsfond pr. 1.1.			735 838	5 182 127
	Avsatt i driftsregnskapet	SUM(540)	inn	-	-
	Likviditetsreserve drift til disp.fond		inn	-	-
	Forbruk i investeringsregnskapet	SUM(940)	ut	-	-
	Forbruk i driftsregnskapet	SUM(940)	ut	701 119	4 446 289
	Disposisjonsfond pr. 31.12.			34 719	735 838
	Ubundne investeringsfond				
	Ubundne investeringsfond pr.1.1.			1 085 413	3 302 978
	Avsatt i investeringsregnskapet	SUM(548)	inn	1 833 429	-
	Likviditetsreserve inv. til ub. inv.fond		inn	-	-
	Forbruk i investeringsregnskapet	SUM(948)	ut	2 037 201	2 217 565
	Ubundne investeringsfond pr. 31.12.			881 640	1 085 413
	Bundne investeringsfond				
	Bundne investeringsfond pr.1.1.			2 424 552	363 381
	Avsatt i investeringsregnskapet	SUM(550)	inn	167 127	2 318 171
	Forbruk i investeringsregnskapet	SUM(958)	ut	2 318 000	257 000
	Bundne Investeringsfond pr. 31.12.			273 679	2 424 552
	Bundne driftsfond				
	Bundne driftsfond pr. 1.1.			14 937 631	13 276 739
	Avsatt til i driftsregnskapet	SUM(550)	inn	6 110 264	3 654 496
	Forbruk i investeringsregnskapet	SUM(950)	ut	-	-
	Forbruk i driftsregnskapet	SUM(950)	ut	2 603 312	1 993 604
	Bundne driftsfond pr. 31.12.			18 444 583	14 937 631

Vedlegg 3 og 4 - Note 4
Pensjonsordning og
pensjonsutgifter i 2015

Kommune Tvedestrand

Tekst	Pensjonsgrunnlag 31.12.	Ordinær premie inkl. AFP	Tilleggspremie - Lønn og G- regulering	Ansattes andel 2%	Premieavvik - Netto pensjons- kostnad
Pensjonsordninger					
Pensjonsordning for lærere	42 721 508	5 895 906	Inkl. i ordinær premie	854 430	942 131
Statens Pensjonskasse - SPK					4 801 483
Pensjonsordning kommunalt ansatte - KLP 1)	171 969 667	23 540 995	9 203 354	3 439 393	-1 732 617
Bruk av premiefond (utbytte KLP) 2)		7 561 799			24 965 389
Øvrige pensjonsordninger	-	-	-	-	-
Utbetalt over drift	-	-	-	-	-
Sum pensjonsordninger	214 691 175	29 436 901	9 203 354	4 293 824	28 976 386
1) Inkl.alle kommunalt ansatte også sykepleiere og tillitsvalgte					
2) Saldo i premiefond i KLP pr. 31.12.2015 er 94.122 kroner					
Tekst	Pensjonsordning	Brutto premiesats	Arbeidstakers andel	Arbeidsgivers andel betalt premie	Arbeidsgivers andel belastet premie
Premiebelastningen i %	STP	13,80 %	2,00 %	11,80 %	9,24 %
Premiebelastningen i %	KLP	19,04 %	2,00 %	17,04 %	12,52 %

Note 5 - KLP - Tvedestrand - 2015

Hovedstørrelser fra aktuarberegning for 2015

		Totalt kommunen	Sykepleiere	FKP	Tillitsvalgte
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	23 397 306	3 865 300	19 532 006	-
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	21 587 368	3 261 835	18 178 009	147 524
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-20 019 285	-3 207 554	-16 644 210	-167 521
4	Administrasjonskostnader	1 949 778	288 219	1 653 752	7 807
5	Estimert brutto premieinnbetaling inkl. adm.kostnader	25 182 550	3 826 126	21 333 457	22 967
6	Utbetalte pensjoner	17 715 526	1 919 901	15 703 985	91 640
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.15 (faktiske)	504 466 708	78 763 442	421 835 584	3 867 682
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.15	552 413 813	83 847 763	464 776 253	3 789 797
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01.15 (faktiske)	408 556 825	67 123 147	337 790 277	3 643 401
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12.15	453 300 151	72 996 212	376 572 064	3 731 875

Årets premieinnbetaling fra regnskap for 2015

11	Bokført premieinnbetaling inkl. adm.kostnader	25 182 550	Arbeidsgiverandel og arbeidstakerandel (brutto betalt premie)
	Bokført premieinnbetaling inkl. adm.kostnader 1-4 kv. 2015	25 182 550	

Årets netto pensjonskostnad for 2015

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	23 397 306	"Netto pensjonsbelastning" i regnskapet for 2015 inkl. arb.tak.andel
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	21 587 368	
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-20 019 285	
12	Netto pensjonskostnad	24 965 389	

Beregnet premieavvik for 2015

11-4	Bokført premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	23 232 772
12	Årets netto pensjonskostnad	-24 965 389
13	Premieavvik 2015 (her: negativt)	-1 732 617
	Sats arbeidsgiveravgift i kommunen	14,10 %
13a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr. 13	-244 299

Akkumulert og amortisert premieavvik 2015

	Antall år premieavvik skal dekkes inn på	7	Endret fra 15 år til 10 år, gjeldende fra premieavvik oppstått i 2011 (jf. nye bestemmelser i § 13 i forskrift om årsregnskap og årsberetning) 1/15 for 2002-2010, 1/10 for 2011-2013, 1/7 for 2014 og senere
14	Akkumulert premieavvik 31.12.14	34 793 798	
14a	Premieavvik tidligere år av akkumulert avvik 31.12.14	4 664 596	
13	Arbeidsgiveravgift av nr. 14	657 708	
	Premieavvik 2015	-1 732 617	
15	Akkumulert premieavvik 31.12.15	28 396 585	
15a	Arbeidsgiveravgift av nr. 15	4 003 918	

Årets estimatavvik 2015

16	Estimatavvik pensjonsforpliktelser	20 677 957
17	Estimatavvik pensjonsmidler	19 206 795
18	Netto estimatavvik	1 471 162

Bevegelser i pensjonsforpliktelse i 2015

19	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.15	-504 466 708
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-23 397 306
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-21 587 368
6	Utbetalte pensjoner	17 715 526
20	Estimatavvik pensjonsforpliktelser	-20 677 957
21	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.15	-552 413 813

Full amortisering av estimatavvik f.o.m. 2011, jf. Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13-4 d.

Bevegelser i pensjonsmidler i 2015

22	Verdi av pensjonsmidler 01.01.15	408 556 825
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	20 019 285
5-4	Estimert premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	23 232 772
6	Utbetalte pensjoner	-17 715 526
23	Estimatavvik pensjonsmidler	19 206 795
24	Estimert pensjonsmidler 31.12.15	453 300 151

Full amortisering av estimatavvik f.o.m. 2011, jf. Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13-4 d.

25	UB pensjonsforpliktelser - UB pensjonsmidler	-99 113 662
	Arbeidsgiveravgift 14,1% av netto pensjonsforpliktelser 2015	-13 975 026
	Arbeidsgiveravgift 14,1% av netto pensjonsforpliktelser 2014	-13 523 294

Amortisering av premieavviket - Budsjetterings- og føringsplan		Årets	Beløp/andel
	Premieavviket 2002 ekskl. arb.giv.avg.	6 376 440	425 096
	Premieavviket 2003 ekskl. arb.giv.avg.	1 449 959	96 664
	Premieavviket 2004 ekskl. arb.giv.avg.	1 626 289	108 419
	Premieavviket 2005 ekskl. arb.giv.avg.	-2 525 134	-168 342
	Premieavviket 2006 ekskl. arb.giv.avg.	831 466	55 431
	Premieavviket 2007 ekskl. arb.giv.avg.	2 137 282	142 485
	Premieavviket 2008 ekskl. arb.giv.avg.	6 450 048	430 003
	Premieavviket 2009 ekskl. arb.giv.avg.	1 526 083	101 739
	Premieavviket 2010 ekskl. arb.giv.avg.	3 569 192	237 946
	Premieavviket 2011 ekskl. arb.giv.avg.	3 381 445	338 145
	Premieavviket 2012 ekskl. arb.giv.avg.	11 123 368	1 112 337
	Premieavviket 2013 ekskl. arb.giv.avg.	4 043 343	404 334
	Premieavviket 2014 ekskl. arb.giv.avg.	9 662 372	1 380 339
	Premieavviket 2015 ekskl. arb.giv.avg.	-1 732 617	-247 517
	Sum amortisert premieavvik til føring		
2003		425 096	
2004		521 760	
2005		630 179	
2006		461 837	
2007		517 268	
2008		659 753	
2009		1 089 757	
2010		1 191 496	
2011		1 429 442	
2012		1 767 586	
2013		2 879 923	
2014		3 284 257	
2015		4 664 596	
2016		4 417 079	

1/15-del 2002-2010
1/10-del 2011-2013
1/7-del fra og med 2014

Økonomiske forutsetninger for beregningene:

Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet G-reg.	2,97 %
Forventet avkastning	4,65 %
Forventet pensjonsreg.	2,20 %

Note 5- SPK - Tvedestrand - 2015

Hovedstørrelser fra aktuarberegning for 2015		Totalt kommunen
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 593 645
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 902 936
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	2 695 098
4	Administrasjonskostnader	152 292
5	Estimert brutto premieinnbetaling	5 895 906
6	Utbetalte pensjoner	-
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.15 (faktiske)	-88 239 099
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.15	80 069 991
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01.15 (faktiske)	-64 401 615
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12.15	67 523 186

Årets premieinnbetaling fra regnskap for 2015

11	Bokført premieinnbetaling inkl. adm.kostnader	5 895 906	Arbeidsgiversandel og arbeidstakerandel (brutto betalt premie)
	Bokført premieinnbetaling inkl. adm.kostnader 1-6 t. 2015	5 895 906	

Årets netto pensjonskostnad for 2015

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 593 645
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 902 936
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 695 098
12	Netto pensjonskostnad	4 801 483

"Netto pensjonsbelastning" i regnskapet for 2015 inkl. arb.tak.andel

Beregnet premieavvik for 2015

11-4	Bokført premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	5 743 614
	Avregning for tidligere år	
12	Årets netto pensjonskostnad	-4 801 483
13	Premieavvik 2015 (her positivt)	942 131
	Sats arbeidsgiveravgift i kommunen	14,10 %
13a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr. 13	132 840

Akkumulert og amortisert premieavvik 2015

	Antall år premieavvik skal dekkes inn på	7
	Akkumulert premieavvik 31.12.14	-1 372 769
14	Premieavvik tidligere år av akkumulert avvik 31.12.14	-155 332
14a	Arbeidsgiveravgift av nr. 14	-21 902
13	Premieavvik 2015	942 131
15	Akkumulert premieavvik 31.12.15	-275 306
15a	Arbeidsgiveravgift av nr. 15	-38 818

Endret fra 15 år til 10 år, gjeldende fra premieavvik oppstått i 2011 (jf. nye bestemmelser i § 13 i forskrift om årsregnskap og årsberetning) 1/15 for 2002-2010, 1/10 for 2011-2013, 1/7 for 2014 og senere

Årets estimatavvik 2015

16	Estimatavvik pensjonsforpliktelser	-15 665 689
17	Estimatavvik pensjonsmidler	5 317 141
18	Netto estimatavvik	-10 348 548

Bevegelser i pensjonsforpliktelse i 2015

19	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.15	-88 239 099
1	Nåverdi av årets pensjonsoppjøring	-4 593 645
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-2 902 936
6	Utbetalte pensjoner	-
20	Estimatavvik pensjonsforpliktelser	15 665 689
21	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.15	-80 069 991

Full amortisering av estimatavvik f.o.m. 2011, jf. Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13-4 d.

Bevegelser i pensjonsmidler i 2015

22	Verdi av pensjonsmidler 01.01.15	64 401 616
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	2 695 098
5-4	Estimert premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	5 743 614
6	Utbetalte pensjoner	-
23	Estimatavvik pensjonsmidler	-5 317 141
24	Estimert pensjonsmidler 31.12.15	67 523 189

Full amortisering av estimatavvik f.o.m. 2011, jf. Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13-4 d.

25	UB pensjonsforpliktelser - UB pensjonsmidler	-12 546 802
	Arbeidsgiveravgift 14,1% av netto pensjonsforpliktelser 2015	-1 769 099

Amortisering av premieavviket - Budsjetterings- og føringsplan		Årets	Beløp/andel
	Premieavviket 2002 ekskl. arb.giv.avg.	-165 901	-11 060
	Premieavviket 2003 ekskl. arb.giv.avg.	624 687	41 646
	Premieavviket 2004 ekskl. arb.giv.avg.	401 200	26 747
	Premieavviket 2005 ekskl. arb.giv.avg.	182 288	12 153
	Premieavviket 2006 ekskl. arb.giv.avg.	70 491	4 699
	Premieavviket 2007 ekskl. arb.giv.avg.	-562 203	-37 480
	Premieavviket 2008 ekskl. arb.giv.avg.	-750 104	-50 007
	Premieavviket 2009 ekskl. arb.giv.avg.	19 117	1 274
	Premieavviket 2010 ekskl. arb.giv.avg.	450 125	30 008
	Premieavviket 2011 ekskl. arb.giv.avg.	-687 074	-88 707
	Premieavviket 2012 ekskl. arb.giv.avg.	-416 295	-41 630
	Premieavviket 2013 ekskl. arb.giv.avg.	-419 178	-41 918
	Premieavviket 2014 ekskl. arb.giv.avg.	-147 400	-21 057
	Premieavviket 2015 ekskl. arb.giv.avg.	942 131	134 590
	Sum amortisert premieavvik til føring	-11 060	
2003		30 586	
2004		57 332	
2005		69 485	
2006		74 184	
2007		36 704	
2008		-13 303	
2009		-12 028	
2010		17 980	
2011		-50 727	
2012		-92 357	
2013		-134 275	
2014		-155 332	
2015		-20 742	
2016			

1/15-del 2002-2010
1/10-del 2011-2013
1/7-del fra og med 2014

Økonomiske forutsetninger for beregningene:

Forventet avkastning	4,35 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %

TVEDESTRAND KOMMUNE										
NOTE 6: AKKUMULERT PROSJEKTREGNSKAP										
INVESTERINGSPROSJEKTER PR. 31.12.2015										
Beløp i hele tusen kroner	Kostnads-ramme	Tidl. år	Korr. for 31.12.2014	Bevilget Oppr. bud. 2015	Endring i bud. 2015	Sum	Tidl. år	Medgått 2015	Sum	Avvik budsjett og regnskap
Prosjekter som ikke er avsluttet 31.12.2015										
0164 Byløft	*	1 153	-1 153		853	853			-	Rest 853
0171 Byløft/Møllebekken, forprosjekt	150				150	150			-	150
0180 Byløft/Hovedgata-Holgata	25 283	2 270	-2 037	6 000	2 037	8 270	233	4 314	4 547	3 723
0506 Olav Sverres vei, velferdsteknologi	950		62		888	950	62	727	789	161
0700 Nødstremsaggregat, Lyngmyr	750	750	-705		705	750	45	28	73	677
0726 Lyngmyr skole, nytt SD-anlegg	500			500		500		95	95	405
0727 Strannasenteret, oppgradering heis	300			300		300		21	21	279
0745 Ny barneskole	165 000			1 000	-515	485		79	79	406
0796 Nedre bydel, offentlig toalett mv.						-		12	12	-12
0808 Svartjenn, damutbedring	800	800	-749		749	800	51	167	218	582
0854 Slotta industriområde, vann og avløp	1 600	1 600	-1 000		1 000	1 600	600		600	1 000
0855 Utbyggingsavtale, del A Valbergheia	750	750	-246		246	750	504		504	246
0856 Glastadheia boligfelt III	7 000	7 350	-5 625		5 625	7 350	1 725	975	2 700	4 650
0869 Tangenheia trinn I, boligområde	12 875				12 875	12 875		7 080	7 080	5 795
0916 Holt kirkegård, nytt verksted mv.	600			200		200		25	25	175
0917 Holt kirke, rehabilitering Albrechtsenorgel	400				400	400		26	26	374
0931 Grunneterv/infrastr. næringsareal Grendstøl	*	5 399	-4 753	500	7 000	8 146	646	1 896	2 542	5 604
0932 Grendstøl, flatsprengning av næringsområde	4 400				4 400	4 400		63	63	4 337
0933 Kalsåsen gnr. 29 bnr. 4 (118), næringsareal	3 910				3 910	3 910		1 610	1 610	2 300
Prosjekter som kan gå over flere år eller med årlige bevilgninger										
0505 Velferdsteknologi	*			1 000		1 000			-	1 000
0814 Vann, rehabilitering	*			2 000		2 000		1 370	1 370	630
0815 Avløp, rehabilitering	*			2 500		2 500		1 399	1 399	1 101
0901 IT-investeringer generelt	*			1 700	969	2 669		2 271	2 271	398
Prosjekter som er avsluttet 31.12.2015/årlige prosjekter										
0169 Byløft/Rådhuset	150				150	150		152	152	-2
0703 Fornyelse maskinpark, Plan, miljø og eiendom	150			150		150		157	157	-7
0716 Handlingsplan brannssikkerhet	*	1 045	49	351		1 445	1 094	358	1 452	-7
0719 Brannsikring av Familiehuset, tilskudd	250	250	-50		50	250	200	44	244	6
0728 Strannasenteret, takheis til bærer	250			250		250		108	108	142
0729 Familiehuset, nytt tak	450			400	50	450		671	671	-221
0739 Kjøp av hytte, gnr. 59 bnr. 36	515				515	515		513	513	2

TVEDESTRAND KOMMUNE										
NOTE 6: AKKUMULERT PROSJEKTREGNSKAP										
INVESTERINGSPROSJEKTER PR. 31.12.2015										
Beløp i hele tusen kroner	Kostnadsramme	Tidl. år	Korr. for 31.12.2014	Bevilget Oppr. bud. 2015	Endring i bud. 2015	Sum	Tidl. år	Medgått 2015	Sum	Avvik budsjett og regnskap
0743 Rådhuset, nytt tak	400			400		400		268	268	132
0744 Tvedestrand skole, nytt tak over skolekjøkken	400			400		400		265	265	135
0746 Songe skole, solskjerming	150			200	-50	150		140	140	10
0747 Dypvåg skole, tilkobling avløp	0			150	-150	-		-	-	-
0761 Olav Sverres vei (PU-boliger)	39 969	39 350	87		532	39 969	39 437	481	39 918	52
0788 Brygger (Sandøykilen)	550	300	-227		477	550	73	478	551	-1
0792 Innløsning festetomt gnr 28 bnr 63 m/flere, Bergsm	515	515	-513		513	515	2	524	526	-11
0812 Dypvågdaalen/Normannvik, ny kloakkledning	616	2 500	-1 895		11	616	605	11	616	0
0816 Teknisk drift, ny bil	200			200		200		199	199	1
0817 Dypvåg, pumpestasjon og avløpsledning	0			3 000	-3 000	-		-	-	-
0843 Tvedestrand RA, ombygging/utvidelse/garasje	2 700	1 900	-1 192	1 500	1 192	3 400	708	2 565	3 273	127
0873 Maskinpark fornyelse, Teknisk drift	600			750	-150	600		819	819	-219
0894 Gjeving renseanlegg, grunnnerv	300				300	300		280	280	20
0912 Kirkegårdene, utstyr	222	310	-88			222	222	-	222	-
0913 Tvedestrand kirke, tak sakristi og takrenner	188	100	-98		186	188	2	159	161	27
0914 Holt+Dypvåg kirker, overrissingsanlegg m.v. forpr.	200	200	-200		200	200		67	67	133
0966 Egenkapitalinnskudd KLP	1 107			1 120	-13	1 107		1 107	1 107	-0
0983 SørDans AS, ansvarlig lån (aksjer i Baardar)	250				250	250		250	250	-
0984 Temark IKS, innskuddskapital	10	10	-10		10	10		10	10	-

* Kostnadsramme er ikke satt.

TVEDESTRAND KOMMUNE				
NOTE 7: REGNSKAP FOR VANN, AVLØP OG FEILING I 2015				
	Vann 3400 / 3450	Avløp 3500 / 3530	Feiling 3380	
Utgifter	8 051 328	14 378 765		791 177
Direkte lønnsutgifter - 10-kontoer og 12305-konto	2 070 134	2 916 027		73 761
Andre driftsutgifter	2 555 850	5 081 754		686 416
Fordelt maskinleie - 12306-konto	389 631	545 483		0
Fordelt administrasjonsutgifter - 11209-konto	326 000	600 000		31 000
Kalkulatoriske renter, 1,94 %	889 236	1 154 252		0
Avskrivninger justert for statstilskudd	1 820 477	4 081 249		0
Inntekter	-8 125 564	-18 259 119		-763 045
Avgifter	-7 669 939	-17 171 944		-763 045
Tilkoblingsgebyr	-455 625	-1 067 175		0
Andre inntekter	0	-20 000		0
Driftsresultat	-74 236	-3 880 353		28 133
Akkumulert driftsresultat pr. 31.12.14, jf. regnskap 2014	-5 681 504	-424 470		-331 713
Akkumulert driftsresultat pr. 31.12.15	-5 755 740	-4 304 824		-303 581
Driftsfond pr. 31.12.14	5 681 504	424 470		331 713
Avsetning til driftsfond	74 236	3 880 353		0
Bruk av driftsfond	0	0		-28 133
Driftsfond pr. 31.12.15	5 755 740	4 304 824		303 581
Differanse akkumulert driftsresultat og driftsfond pr. 31.12.15	0	0		0
Overskudd (-) / Underskudd (+)				

TVEDESTRAND KOMMUNE

NOTE 8:

REGNSKAP FOR BYGGESAK, OPPMÅLING OG PLANARBEID/REGULERINGSPLANER

Byggesak, oppmåling og planarbeid/reguleringsplaner omfattes av selvkostbestemmelsene. Det innebærer at tjenestene over tid ikke kan prises slik at inntektene overstiger kostnadene. Kostnader som skal medregnes er både de som direkte følger av tjenesteproduksjonen, men også indirekte kostnader som regnskap, innfordring, revisjon, kontorstøtte, felles post og arkivtjeneste m.v. Til og med 2011-regnskapet har en hatt en noe forenklet vurdering rundt dette i kommunen. Det er grunn til å tro at en har hatt kostnader som minst er like høye som inntektene. I 2012 og 2013 var situasjonen innen byggesak noe anderledes. Med bakgrunn i forenklede beregninger ble det avsatt i alt 860.000 kroner til bundet driftsfond byggesak de to årene. I 2014 ble det brukt 270.000 kroner av selvkostfondet.

Oppmåling og planarbeid/reguleringsplaner

Direkteført nettoinntekt i 2015 er 146.063 kroner til oppmåling. Indirekte kostnader kommer i tillegg. Det antas å være så store beløp i indirekte kostnader at det overstiger direkteført nettoinntekt.

Direkteført nettoutgift i 2015 er 1.753.133 kroner til planarbeid/reguleringsplaner. Deler av utgiftene som er ført på områdeskil ikke tas med i selvkostregnskapet. På den annen side tilkommer indirekte kostnader. Det antas derfor at kostnadene er minst like høye som inntektene.

Byggesak

Direkteførte utgifter på tjeneste byggesak (inkl. mva)	2 353 058,00
Anslag andel av ovennevnte som ikke omfattes av selvkost	-404 000,00
Fordelte administrasjonsutgifter/indirekte kostnader	190 115,00
0,27 årsverk skanning byggesaker (ut over det som er medtatt i fordelte administrasjonskostnader)	155 764,00
Sum kostnader	2 294 937,00
Behandlingsgebyr byggesaker	-2 143 334,00
Refusjon fra private, mva-kompensasjon, sykelønnsrefusjoner m.v.	-20 842,00
Sum inntekter	-2 164 176,00
Driftsresultat	130 761,00

Beregningene er foretatt noe forenklet. De viser likevel et underskudd på området på (avrundet) 130.000 kroner. Dette beløpet er dekket ved bruk av bundet driftsfond byggesak.

Samlet er det pr. 31.12.2015 460.000 kroner på bundet driftsfond byggesak.

TVEDESTRAND KOMMUNE					
NOTE 9: GARANTIANSVAR PR. 31.12.2015					
Lånegiver	Kreditor	Sum pr. 01.01.	Endring i året	Sum pr. 31.12.	Utløp
Husbanken - 11429650 2	Ramsdalen Borettslag Restgjeld 18,76% av kr. 16.892.965,- pr. 01.01. Restgjeld 18,76% av kr. 15.274.125,- pr. 31.12.	3 020 428	-155 002	2 865 426	2029
KLP Banken - 8317.50.31408 (tidl. lånenr. 010759181)	Lyngmyrhallen AS	683 332	-227 778	455 554	2017
KLP Banken - 8317.50.30436 (tidl. lånenr. 010485831)	Tvedestrand kommunehus AS (tidl. Rutebilstasjonsbygget AS)	333 327	-166 666	166 661	2016
KLP Kommunekreditt AS - 8317.52.00021 *	Tvedestrand kommunehus AS (tidl. Rutebilstasjonsbygget AS)	11 433 681	-739 801	10 693 880	2042/2026
KLP Banken - 8317.50.25629 (tidl. lånenr. 030413101)	Gjeving barnehageforening (Knatten barnehage)	743 700	-39 142	704 558	2033
Kommunalbanken AS - 20100797 **	Risør- og Tvedestrandregionens Avfallsselskap AS Restgjeld 34 % av kr. 7.200.000,- pr. 01.01. Restgjeld 34 % av kr. 6.750.000,- pr. 31.12.	2 448 000	-153 000	2 295 000	2030
Kommunalbanken AS - 20120380 **	Risør- og Tvedestrandregionens Avfallsselskap AS Restgjeld 34 % av kr. 6.666.680,- pr. 01.01. Restgjeld 34 % av kr. 5.000.020,- pr. 31.12.	2 266 671	-566 664	1 700 007	2018
KLP Banken - 8317.51.89931 (tidl. lånenr. 7927)	Risør og Tvedestrand Avfallsselskap AS (Tvedestrand andel er 34 % av totalt garantiansvar)	595 000	-85 000	510 000	2021
KLP Banken - 8317.51.62715 (tidl. lånenr. 11227)	Stiftelsen Næs Jernverksmuseum	1 050 000	-50 000	1 000 000	2035
Sparebanken Sør - 2801.91.94975	Stiftelsen Næs Jernverksmuseum	3 000 000	-73 309	2 926 691	2038
Kommunalbanken AS (lån 20030029)	Lisand Industrier AS Restgjeld 25 % av kr. 1.204.537,- pr. 01.01. Restgjeld 25 % av kr. 0,- pr. 31.12.	301 134	-301 134	-	Opprinnelig 2024 Innfridd 2015
Husbanken - 11520594 0	Tvedestrand Kommunale Boligstiftelse	846 071	-114 899	731 172	2022
Sum totalt garantiansvar		26 721 344	-2 672 396	24 048 949	

FORTSETTELSE PÅ NOTE OM GARANTIANSVAR:

Merknader:

*** Tvedestrand kommunehus AS**

Opprinnelig innfrielsesdato var 8.1.2042. Ny avtalt innfrielsesdato er 8.7.2026.

**** Risør- og Tvedestrandregionens Avfallsselskap AS**

Kommunestyret vedtok i sak 13/2010 bl.a. følgende:

1. Tvedestrand kommunestyre vedtar å innvilge en garanti i form av en selvskyldnerkausjon for investeringslån for Risør- og Tvedestrandregionens Avfallsselskap AS (RTA).
2. Rammen for det totale garantibeløpet settes til 30 millioner kroner, hvorav Tvedestrand kommunes maksimale andel utgjør 10,2 millioner kroner.
3. Garantens varighet settes til maksimum 25 år fra 2010, dog vil garantien for det enkelte låneopptak måtte tilpasses det aktuelle investeringsobjekts levetid.

Lyngmyrhallen AS

Kommunestyret vedtok i sak 45/2015 å stille som selvskyldnerkausjonist på vegne av Lyngmyrhallen AS for et lån på inntil 1,8 millioner kroner. Beløpet blir utbetalt 21.01.2016. Garantens varighet settes til maksimum 12 år fra 01.12.2015, hvor inntil 2 år kan være avdragsfrie.

TVEDESTRAND KOMMUNE					
NOTE 10: OPPGAVE OVER LEGATER OG STIFTELSE PR. 31.12.2015					
Navn	Konto	Saldo 01.01.	Renter	Inn-/Utbet.	Saldo 31.12.
Skolestyrer Lindland A.H. Legat	2826.53.00954	17 011,39	164,34		17 175,73
Dr. G. Torgersen Holt skole	2826.53.14106	3 850,17	37,20		3 887,37
Ole O. Valle Holt Forsorgsvesen	2826.53.14157	35 908,14	346,89		36 255,03
Dr. Stian Erichsen gave til Holt	2826.53.14254	27 828,98	268,84		28 097,82
Fond Holt Kirke	2826.53.14076	7 262,48	70,16		7 332,64
Det Private Jorddyrkningsfond	2826.53.14017	8 947,39	86,43		9 033,82
Tvedestrands Arbeidsgiverforening	2826.53.14041	18 785,99	181,48		18 967,47
Dypvåg Fattigstyre	2826.53.14033	4 916,90	47,50		4 964,40
Gave fra Inger Johnsen Holt komm.	2826.53.14068	46 032,83	444,69		46 477,52
Jens Reinert Jensen Holt Kirke	2826.53.14084	7 019,39	67,81		7 087,20
Holt Kom. Forskjønnesforening	2826.53.14092	13 396,10	129,41		13 525,51
K.A. Kristoffersen og Hustrus Legat	2826.53.14149	40 672,66	392,91		41 065,57
Johan A. Jensens Legat	2826.53.14122	8 553,18	82,63		8 635,81
Det Private Holt Landbrukslag	2826.53.14025	6 588,55	63,64		6 652,19
Tvedestrands Arbeidsgiverforening	2826.53.14211	1 013,90	9,79		1 023,69
Fondet Tvedestrands Folkeskole	2826.53.14203	37 792,77	365,09		38 157,86
Holt Sogns Fattige	2826.53.14114	34 855,39	336,72		35 192,11
Prost Lind Holt Forsorgsvesen	2826.53.14165	6 128,16	59,20		6 187,36
Jens Thorvaldsens Legat	2826.53.14173	617,97	5,97		623,94
Einar Bjørns Legat	2826.53.14181	49 504,41	478,23		49 982,64
Legatet for Tvedestrands Treng	2826.53.14130	5 252,37	50,75		5 303,12
Louise Gulliksens Legat	2826.50.02937	2 106,48	20,35		2 126,83
Arkivhvelvet Holt	2826.20.38965	1 161,57	11,22		1 172,79
Tvedestrands Off Målingsinstitutt	2826.20.22732	9 804,43	94,71		9 899,14
Bykredit 3-6 nr. 3289	2826.20.18670	8 706,48	84,11		8 790,59
Louise Gulliksens Legat	7314.63.00119	19 509,26	19,51		19 528,77
Harald Hovinds Minnelegat	2826.58.03077	1 171,54	11,31		1 182,85
Harald Hovinds Minnelegat	2826.58.03174	41 417,35	400,11		41 817,46
Legat for Klær Ubem. Gutter (K.A. Kristoffersens legat)	2826.53.14262	33 506,94	323,69		33 830,63
Sum		499 323,17			503 977,86

TVEDESTRAND KOMMUNE					
NOTE 10: OPPGAVE OVER LEGATER OG STIFTELSE PR. 31.12.2015					
Navn	Konto	Saldo 01.01.	Renter	Inn-/Utbet.	Saldo 31.12.
<u>Nye legater overtatt av kommunen i 2005:</u>					
Brahdes Legat	2826.09.12536	163 290,69	1 977,38		165 268,07
Brahdes Legat	2826.20.23569	4 443,17	42,93		4 486,10
C A Smiths Mindes Legat	2826.09.12501	193 444,60	2 342,54		195 787,14
C A Smiths Mindes Legat	2826.20.23550	21 796,94	12,70	920,00	20 889,64
Tvedestrand Samlags Legat Tvedestrand Vel	2826.20.22910	21 938,89	211,94		22 150,83
Tvedestrand Samlags Legat Tvedestrand Vel	2826.53.01632	145 080,66	1 756,87		146 837,53
C&A Berntsen Legat	2826.09.12528	126 736,56	1 534,72		128 271,28
C&A Berntsen Legat	2826.20.70850	20 716,28	200,13		20 916,41
Sum		697 447,79			704 607,00
<u>Nytt legat overtatt av kommunen i 2013:</u>					
Alf Thorvildsen og H. Legat	2826.53.14947	91 735,13	931,42		92 666,55
Sum		91 735,13			
Sum totalt		1 288 506,09	13 665,32	920,00	1 301 251,41
Nes Verk Sikringsfond: Fondet er avsluttet og saldo inkl. renter er overført til Tvedestrand kommunale boligstiftelse i 1998, jfr.KS-116/98.					
Andreas Bernha Aadnesens Legat: Fondene er avsluttet og saldo inkl. renter er overført Fellesrådet for Holt i 1999 til restaurering av det gamle Albrechtsensorgelet, jfr. godkjenning fra fylkesmannen datert 10.02.1999.					

TVEDESTRAND KOMMUNE

NOTE: 11 - KRAV OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK, BEDRIFTER, STIFTELSE
OG INTERKOMMUNALT SAMARBEID PR. 31.12.2015

Tekst	Kortsiktige fordringer	Langsiktige fordringer	Kortsiktig gjeld	Langsiktig gjeld	Egenkapital (fonds)	Henvi
Aust-Agder revisjon IKS						
Aust-Agder kulturhistoriske senter IKS			1 500,00		2.3375.900	
Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS						
Furøya IKS	255 043,00				2.1575.999	
Interkommunal arbeidsgiverkontroll i Agder			15 004,00		2.1375.991	
Østre Agder interkommunalt samarbeid ang. alternativ til vold						
Opplæringskontoret for østregionen (læringleiordningen) m.v.	190 092,48				2.1310.330	
Tvedestrand kommunale boligstiftelse			163 317,00		2.1575.999/2.3375.900	
Risør og Tvedestrand Avfallsselskap AS - RTA	4 017 312,00		159 693,12		2.3375.900	
Tvedestrand kommunehus AS (tidl. Rutebilstasjonsbygget AS)	132 395,00	600 000,00			2.1575.999/2.2270.050	
Tvedestrand Vekst AS	118 803,00	5 169 170,00			2.1575.999/2.2270.060/61	
Barnevernssamarbeidet i østregionen (BiØ)					57 281,42 2.5199.365	
Interkommunal kulturskole					1 316 704,36 2.5199.296/297/298	
Interkommunalt samarbeid ang. skatteoppkreverfunksjonen			172 448,00		2.1575.999	
Pedagogisk-psykologisk tjeneste for Tvedestrand, Vegårshei og Risør			976 574,00		2.3375.900	
Interkommunalt brannvern - Arendal kommune			882 768,00		2.1350.650/2.3350.650/2.3375.900	
Sivilforsvaret, Arendal kommune			71 108,00		2.3375.900	
Felles kommuneoverlege, Risør kommune			292 506,93		2.3375.900	
Østre Agder interkommunalt samarbeid, e-helseprosjekt			241 360,00		2.1575.999	
IKT-samarbeid i østregionen (Vegårshei kommune)	22 996,31		62 242,67		2.1575.999/2.3375.900	
Sum	4 978 001,79	5 769 170,00	2 797 161,72	-	1 373 985,78	

NOTE 12 TVEDESTRAND KOMMUNES AKSJER OG ANDELER I EKSTERNE SELSKAPER PR. 31.12.2015

Følgende selskap er oppført i Tvedestrand kommunes balanse som anleggsmidler.

Selskap	Balanseverdi	Eierandel
Egenkapitalinnskudd KLP	11.758.171	-
Durapart AS	100.000	1,74 %
Tvedestrand Vekst AS	2.500.000	100,0 %
Aust-Agder Næringssselskap AS	25.000	-
Lisand Industrier AS	50.000	25,00 %
RTA AS	340.000	34,00 %
Tvedestrand kommunehus AS	5.550.000	100,00 %
Arendal Kulturhus	1	-
Agder Energi AS	28.599.000	1,059 %
AA utviklings- og kompetansefond	1	-
Furøya IKS	800.000	50 %
Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS	10.000	1 %
Holt Mølle og Frørens	1	-
Arendal Lufthavn Gullknapp AS	150.000	0,22 %
Lyngmyrhallen AS	850.000	84,92 %

Med unntak av Tvedestrand kommunes eierandeler i Agder Energi AS er det rådmannens vurderinger at øvrige aksjer/andeler har begrenset markedsverdi. Hovedmotivet for det kommunale eierskapet har ikke vært økonomisk. Hensikten med eierskapet har i hovedsak vært enten næringspolitisk eller å tilgodese egne kommunale behov. Dette er løst i ulike selskapsformer og i samarbeid med andre kommuner.

Hensikten med RTA AS har vært å samarbeide med andre kommuner om renovasjon og Lisand Industrier AS bidrar med sysselsetting av utviklingshemmede. Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark) utfører sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i sine medlemskommuner, deriblant Tvedestrand kommune.

Det er sannsynligvis slik at en realisasjon av kommunens aksjer/andeler i de ovenfor viste selskaper (med unntak av Agder Energi AS) ikke vil tilføre kommunen midler i betydelig grad utover det beløpet som står oppført i kommunens balanse.

Når det gjelder Agder Energi AS er verdien som er oppført i balansen det nærmeste som er mulig å komme "historisk kost". Kommunene på Agder har som kjent inngått en aksjonær-avtale som i realiteten gjør det vanskelig å selge ytterligere aksjer i Agder Energi AS.

Tvedestrand kommune har tidligere overført 5.000.000 kroner til stiftelsen Aust-Agder utviklings- og kompetansefond. I 2013 ble bokført beløp nedskrevet til 1 krone. Årsaken er at det innskutte beløpet ikke kan omsettes eller at en kan få midlene tilbakeført, da overføringen er å anse som en gave til en selveiende organisasjon. Innskuddet representerer dermed ikke en eiendel for kommunen. Tilsvarende gjelder for gave til stiftelsen Arendal Kulturhus.

NOTE 13 GODTGJØRELSE, LØNN OG KJØP AV REVISJONSTJENESTER

I følge kommunal regnskapsstandard nr. 6 "Noter og årsberetning", bør ytelser til administrasjonssjef og ordfører oppgis. Videre skal det informeres om godtgjørelse til revisor.

Ordfører og rådmann hadde en lønnsgodtgjørelse i 2015 på henholdsvis 839.000 kroner og 877.000 kroner.

Tvedestrand kommune kjøpte revisjonstjenester fra Aust-Agder revisjon IKS for 665.000 kroner i 2015. Beløpet gjelder regnskaps- og forvaltningsrevisjon, rådgivning og særattestasjoner. I tillegg utførte revisjonen tilleggstjenester for 60 400 kroner.

NOTE 14 INTERKOMMUNALE SAMARBEID

Vertskommunen for interkommunale samarbeid skal i note til sitt regnskap angi overføringer til/fra samarbeidet og de deltakende kommuner, samarbeidets egne inntekter i regnskapsåret, samt disponeringen av overføringer og inntekter som nevnt. Tvedestrand er vertskommune for kulturskolen, skatteoppkreverkontoret og barnevernsamarbeidet i østregionen.

Skatteoppkreverkontor for Gjerstad, Risør, Tvedestrand, Vegårshei og Åmli kommuner

	Beløp i kroner
Lønn og sosiale utgifter	3.037.840
Andel bruk av premiefond	-113.580
Fast avtalte driftsutgifter	101.300
Sum utgifter	3.025.560
Diverse refusjoner	148.568
Refusjon fra deltakende kommuner	2.876.992
Sum inntekter	3.025.560

Gjerstad kommune har betalt 388.394 kroner, Risør kommune har betalt 926.391 kroner, Vegårshei kommune har betalt 258.929 kroner, Åmli kommune har betalt 307.838 kroner og Tvedestrand kommune har betalt 995.439 kroner.

Barnevernsamarbeidet i østregionen (BiØ)

	Beløp i kroner
Lønn og sosiale utgifter	687.200
Andre utgifter	203.051
Overføringer	9.398
Sum utgifter	899.649
Diverse inntekter/refusjoner	9.398
Refusjon fra deltakende kommuner	922.371
Sum inntekter/planlagt bruk av fond	931.769

Gjerstad kommune har betalt 105.440 kroner, Risør kommune har betalt 277.280 kroner, Vegårshei kommune har betalt 89.120 kroner, Åmli kommune har betalt 82.160 kroner og Tvedestrand kommune har betalt 246.000 kroner. I tillegg har Åmli betalt 18.826 kroner og

Gjerstad 103.545 kroner fordi de ikke stilte med avtalte ressurser i samarbeidet i deler av 2015.

Etter dette gikk samarbeidet med et overskudd på 32.120 kroner i 2015. Dette er avsatt til bundet driftsfond 25199365 i Tvedestrand kommunes balanse. Det er bestemt at restmidler på fondet skal overføres til Gjerstad kommune i 2016, da Gjerstad er vertskommune for interkommunalt barnevern fra 1.1.2016.

Kulturskolen

Kulturskolen omfatter musikk, kunst og dans. De to førstnevnte tilbys i alle deltakende kommuner, mens dans kun tilbys i Risør.

	Beløp i kroner
Lønn og sosiale utgifter	5.969.393
Andre utgifter	441.977
Kjøp av tjenester	47.585
Overføringer	46.169
Sum utgifter	6.505.124
Salgs- og leieinntekter	1.456.518
Bidrag fra deltakende kommuner	4.645.866
Andre refusjoner	506.998
Vedtatt bruk av bundne driftsfond GK	75.000
Vedtatt bruk av bundne driftsfond TK	214.137
Sum inntekter	6.898.519

Innbetaling for deltakelse i samarbeidet, jf. fordeling i samarbeidsavtale (beløpene inngår i tabellen over):

- Gjerstad kommune 689.962 kroner, samt vedtatt bruk av fond; 75.000 kroner
- Risør kommune 1.836.778 kroner
- Tvedestrand kommune 1.532.684 kroner, samt vedtatt bruk av fond; 214.137 kroner
- Vegårshei kommune 586.442 kroner

Samarbeidet hadde et overskudd i 2015 på 393.395 kroner. Med unntak av Tvedestrands andel er dette avsatt til bundne driftsfond i Tvedestrand kommunes balanse. Siden kommunene har forskjellige tilbud til elevene, er det splittet på ett fond pr. kommune (25199296-25199298).

NOTE 15 UAVKLARTE KLAGER

Påklagd gebyr for byggetiltak på eiendom 29/117 Bakkevei 38

I 2014 ble det ilagt et tilsynskrav med til sammen 32.863 kroner som ikke er betalt og som også er påklagd. Klagen ble behandlet i samme sak som andre gebyr, og ble sendt tilbake fra fylkesmannen for ny behandling. Ny behandling skjedde 4.2.2015. Fakturamottaker klagde på nytt og fikk medhold. Kreditnota er laget i 2016.

NOTE 16 REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er ført i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner fylkeskommuner av 15.12.2000, samt god kommunal regnskapsskikk.

Regnskap

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering, og hvordan disse aktivitetene er finansiert. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Regnskap og budsjett skal baseres på det såkalte anordningsprinsippet: "Alle kjente utgifter/utbetalinger i året skal tas med i bevilgningsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapene avsluttes."

Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapsføres brutto. Det skal ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler og gjeld er vurdert i samsvar med regnskapsforskriftens § 8. Dette innebærer bokføring til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi for eiendeler, og høyeste verdi av pålydende og virkelig verdi for gjeldsposter.

Anleggsmidler bokføres til anskaffelseskost på kjøpstidspunktet. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives i takt med verdifallet. Nedskrivning foretas til virkelig verdi ved varig verdifall.

Aksjer er oppført til anskaffelseskost. Nedskrivning foretas til virkelig verdi ved varig verdifall.

For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført som inntekt i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

Avdrag

Avdrag på investeringslån utgiftsføres i driftsregnskapet. Avdragsbetaling eller innfrielse av langsiktig gjeld utover minimumsavdraget kan regnskapsføres i investeringsregnskapet dersom avdragene finansieres av inntekter i investeringsregnskapet. Avdrag utover minimumsavdrag regnskapsføres i driftsregnskapet med mindre det er budsjettet i investeringsbudsjettet.

Avdrag på formidlingslån utgiftsføres i investeringsregnskapet. Mottatte avdrag fra kunder kommunen har lånt ut til (startlån/formidlingslån) er også ført i investeringsregnskapet. Ekstraordinært innbetalte avdrag fra kommunens lånekunder, benyttes til ekstraordinære avdrag på kommunens formidlingslån i Husbanken.

Bankbeholdning og kortsiktige fordringer

Kasse og bankbeholdninger er oppført med virkelige beløp.

Kortsiktige fordringer regnskapsføres til pålydende. Det gjøres nedskrivninger av fordringer dersom oppgjør er usikkert eller ikke anses som realistisk.

Anleggsmidler

Anleggsmidler, dvs. investeringer i faste eiendommer, anlegg, inventar og utstyr føres opp i balansen som eiendeler til anskaffelseskost. Tilskudd er ikke trukket fra. For å bli vurdert som investering, må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minst 3 år, samt ha en anskaffelseskost på minst 100.000 kroner.

Avskrivninger føres både i driftsregnskapet og balansen. I driftsregnskapet føres avskrivninger som en driftsutgift og med en motpost før netto driftsresultat. Netto driftsresultat påvirkes således ikke av avskrivningene. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Avskrivninger reduserer balanseført verdi av anleggsmidlene gjennom motpost egenkapital (kapitalkonto).

Pensjonsforpliktelser

Brutto pensjonsforpliktelse ved utgangen av året føres opp i balansen som en langsiktig gjeld, mens pensjonsmidler føres opp som en eiendel under anleggsmidler. Avvik mellom innbetalt pensjonspremie i året og beregnet netto pensjonskostnad (premieavvik), korrigeres i driftsregnskapet og føres i balansen som kortsiktig fordring eller gjeld, avhengig av om avviket er å anse som en forskuddsbetaling eller som for lite betalt i forhold til aktuariens beregnede netto pensjonskostnad. Inntektsføring eller utgiftsføring av årets premieavvik skal fordeles på følgende måte:

- Premieavvik oppstått i 2014 eller senere, fordeles over 7 år (1/7 pr år).
- Premieavvik oppstått i 2011 til 2013, fordeles over 10 år (1/10 pr år).
- Premieavvik oppstått tidligere enn 2011, fordeles over 15 år (1/15 pr år).

NOTE 17 BALANSEFØRT REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)

I følge kommunal regnskapsstandard nr. 6 "Noter og årsberetning" punkt 3.1.3 nr. 8, bør en gi opplysninger om regnskapsmessig merforbruk pr. år.

Regnskapsmessig merforbruk 2013, drift: 1.265.486,14 kroner

Regnskapsmessig merforbruk 2014, drift: 909.495,47 kroner

Regnskapsmessig merforbruk 2015, drift: 2.677.235,02 kroner

Regnskapsmessig merforbruk i 2013 er vedtatt at skal dekkes inn i løpet av 2015, men på grunn av merforbruk i 2015, ble dette strøket. I vedtatt budsjett for 2016 er det avsatt midler til å dekke inn merforbruket fra 2013 og 2014.

NOTE 18 PARKERINGSORDNING

Kommunestyret har bedt rådmannen legge frem spesifiserte utgifter og inntekter for parkeringsordningen for regnskapsåret 2014. Dette videreføres for 2015.

En har parkeringsordning både i sentrum og på Gjeving/Hagefjordbrygga. Det er ansatt en parkeringsvakt i 50 % stilling. Det jobbes ulik turnus gjennom året, hvor en har 100 % i sommerperioden.

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Lønn og sosiale utgifter	364.307	397.000	32.693
Andre utgifter	136.769	121.000	-15.769
Leasing/vedlikehold billettautomat	490.433	425.000	-65.433
Vedlikeholdt fordelt lønn	147.523	64.000	-83.523
Avskrivninger	23.019	23.000	-19
Sum utgifter	1.162.052	1.030.000	-132.052
Parkeringsgebyr	164.100	200.000	-35.900
Parkeringsavgift sentrum	775.540	788.000	-12.460
Parkeringsavgift Gjeving/Hagefjordbrygga	386.756	325.000	61.756
Andre inntekter	25.200	35.000	-9.800
Sum inntekter	1.351.595	1.348.000	3.595
Resultat	189.544	318.000	128.456

I 2015 ble det et overskudd på 189.544 kr, som er 128.456 kr mindre enn budsjettet.

Spesifikasjon pr. automat (kun mynt)

Brygga	40.016
Bakkeskåt	9.686
Tjennaparken	13.324
Tjennaveien	78.704
Øvre Torv	54.626
Tøffeltomta	63.572
Rutebilstasjonen	43.518
Knud Knudsens Plass	253.609
Sum sentrum	557.055
Nybrygga	30.920
Einarsvika	6.030
Hagefjordbygga	25.414
Sum Gjeving/Hagefjordbrygga	62.364

I tabellen er det kun ført opp de betalinger som er gjort med mynt. Betaling med bankkort er ikke tatt med, siden kommunen ikke har tilgang til å ta ut rapporter pr. automat for hele året.

NOTE 19 MULIG FORPLIKTELSE INNEN BARNEVERN SOMRÅDET

Tvedestrand kommune og BUF-etat er uenige om fordelingen av utgifter i barnevernssak. Ved utgangen av 2015 var det ikke kommet noen avklaring. Avhengig av utfall i saken kan kommunen få en merkostnad på inntil 2 mill. kroner.

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Investeringsregnskap 2015

Side: 1
17.02.2016 10:04:48

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	0,00	853 000,00	0,00	853 000,00
A	Utgifter	0,00	853 000,00	0,00	853 000,00
0164	Byløft	0,00	853 000,00	0,00	853 000,00
02700	Kjøp av konsulenttjenster	121 600,00	150 000,00	0,00	28 400,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	30 400,00	0,00	0,00	-30 400,00
A	Utgifter	152 000,00	150 000,00	0,00	-2 000,00
0169	Byløft/Rådhuset	152 000,00	150 000,00	0,00	-2 000,00
02700	Kjøp av konsulenttjenster	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
A	Utgifter	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
0171	Byløft/Møllebekken, forprosjekt	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
00100	Reg.lønn fast ansatte	119 720,00	0,00	0,00	-119 720,00
00900	Pensjonsinnskudd KLP	20 400,00	0,00	0,00	-20 400,00
00990	Arbeidsgiveravgift	19 756,00	0,00	0,00	-19 756,00
01851	Byggherreforsikring konkret inv.prosjekt	15 912,57	0,00	0,00	-15 912,57
01955	Byggesaksgebyr	4 410,00	0,00	0,00	-4 410,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	2 587 234,00	7 001 000,00	5 200 000,00	4 413 766,00
02700	Kjøp av konsulenttjenster	1 082 763,20	0,00	0,00	-1 082 763,20
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	464 183,74	1 036 000,00	800 000,00	571 816,26
A	Utgifter	4 314 379,51	8 037 000,00	6 000 000,00	3 722 620,49
0180	Byløft/Hovedgata-Holgata	4 314 379,51	8 037 000,00	6 000 000,00	3 722 620,49
02002	Utstyr velferdsteknologi	0,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
A	Utgifter	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
0505	Velferdsteknologi	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
02002	Utstyr velferdsteknologi	581 257,92	710 000,00	0,00	128 742,08
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	145 314,48	178 000,00	0,00	32 685,52
A	Utgifter	726 572,40	888 000,00	0,00	161 427,60
0506	Olav Sverres vei, velferdsteknologi	726 572,40	888 000,00	0,00	161 427,60
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	16 150,40	564 000,00	0,00	547 849,60
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	11 400,20	141 000,00	0,00	129 599,80
A	Utgifter	27 550,60	705 000,00	0,00	677 449,40
0700	Nødstrømsaggregat, Lyngmyr	27 550,60	705 000,00	0,00	677 449,40
02105	Kjøp av transportmidler	157 000,00	150 000,00	150 000,00	-7 000,00
A	Utgifter	157 000,00	150 000,00	150 000,00	-7 000,00
0703	Fornyelse maskinpark tekn	157 000,00	150 000,00	150 000,00	-7 000,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	286 716,40	281 000,00	320 000,00	-5 716,40
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	71 679,10	70 000,00	80 000,00	-1 679,10
A	Utgifter	358 395,50	351 000,00	400 000,00	-7 395,50
0716	Handlingsplan brannsikkerhet	358 395,50	351 000,00	400 000,00	-7 395,50
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	34 842,00	50 000,00	0,00	15 158,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	8 710,50	0,00	0,00	-8 710,50
A	Utgifter	43 552,50	50 000,00	0,00	6 447,50
07000	Refusjon fra staten	-46 776,00	-50 000,00	0,00	-3 224,00
B	Inntekter	-46 776,00	-50 000,00	0,00	-3 224,00
0719	Brannsikring av Familiehuset, tilskudd	-3 223,50	0,00	0,00	3 223,50
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	76 064,20	400 000,00	400 000,00	323 935,80
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	19 016,05	100 000,00	100 000,00	80 983,95
A	Utgifter	95 080,25	500 000,00	500 000,00	404 919,75
0726	Lyngmyr skole, nytt SD-anlegg	95 080,25	500 000,00	500 000,00	404 919,75
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	17 000,00	240 000,00	240 000,00	223 000,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	4 250,00	60 000,00	60 000,00	55 750,00
A	Utgifter	21 250,00	300 000,00	300 000,00	278 750,00

Konto(mindre eller lik) : 09999 ; Prosj(lik) : 0* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Investeringsregnskap 2015

Side: 2
17.02.2016 10:04:48

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
0727	Strannasenteret, oppgradering heis	21 250,00	300 000,00	300 000,00	278 750,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	86 799,00	200 000,00	200 000,00	113 201,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	21 699,75	50 000,00	50 000,00	28 300,25
A	Utgifter	108 498,75	250 000,00	250 000,00	141 501,25
0728	Strannasenteret, takheis til bærer	108 498,75	250 000,00	250 000,00	141 501,25
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	536 721,00	360 000,00	320 000,00	-176 721,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	134 180,25	90 000,00	80 000,00	-44 180,25
A	Utgifter	670 901,25	450 000,00	400 000,00	-220 901,25
0729	Familiehuset, nytt tak	670 901,25	450 000,00	400 000,00	-220 901,25
02850	Kjøp av eksisterende bygg / anlegg	513 197,00	515 000,00	0,00	1 803,00
A	Utgifter	513 197,00	515 000,00	0,00	1 803,00
0739	Kjøp av hytte, gnr. 59 bnr. 36	513 197,00	515 000,00	0,00	1 803,00
00700	Lønn vedlikehold/nybygg og nyanlegg	109 528,00	0,00	0,00	-109 528,00
00900	Pensjonsinnskudd KLP	18 664,00	0,00	0,00	-18 664,00
00990	Arbeidsgiveravgift	18 075,00	0,00	0,00	-18 075,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	97 257,40	320 000,00	320 000,00	222 742,60
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	24 314,35	80 000,00	80 000,00	55 685,65
A	Utgifter	267 838,75	400 000,00	400 000,00	132 161,25
0743	Rådhuset, nytt tak	267 838,75	400 000,00	400 000,00	132 161,25
00700	Lønn vedlikehold/nybygg og nyanlegg	120 991,00	0,00	0,00	-120 991,00
00900	Pensjonsinnskudd KLP	20 617,00	0,00	0,00	-20 617,00
00990	Arbeidsgiveravgift	19 967,00	0,00	0,00	-19 967,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	82 726,00	320 000,00	320 000,00	237 274,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	20 681,50	80 000,00	80 000,00	59 318,50
A	Utgifter	264 982,50	400 000,00	400 000,00	135 017,50
0744	Tvedestrand skole, nytt tak over skolekjøkken	264 982,50	400 000,00	400 000,00	135 017,50
00100	Reg.lønn fast ansatte	7 488,00	0,00	0,00	-7 488,00
00900	Pensjonsinnskudd KLP	1 276,00	0,00	0,00	-1 276,00
00990	Arbeidsgiveravgift	1 236,00	0,00	0,00	-1 236,00
02700	Kjøp av konsulent tjenester	55 350,40	285 000,00	800 000,00	229 649,60
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	13 837,60	200 000,00	200 000,00	186 162,40
A	Utgifter	79 188,00	485 000,00	1 000 000,00	405 812,00
0745	Ny barneskole	79 188,00	485 000,00	1 000 000,00	405 812,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	111 616,80	120 000,00	160 000,00	8 383,20
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	27 904,20	30 000,00	40 000,00	2 095,80
A	Utgifter	139 521,00	150 000,00	200 000,00	10 479,00
0746	Songe skole, solavskjerming	139 521,00	150 000,00	200 000,00	10 479,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	0,00	0,00	120 000,00	0,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	0,00	0,00	30 000,00	0,00
A	Utgifter	0,00	0,00	150 000,00	0,00
0747	Dypvåg skole, tilkobling avløp	0,00	0,00	150 000,00	0,00
02005	Innkjøp av kunst	94 022,40	132 000,00	0,00	37 977,60
02301	Vedlikehold anlegg	17 000,00	0,00	0,00	-17 000,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	294 050,09	320 000,00	0,00	25 949,91
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	75 257,65	80 000,00	0,00	4 742,35
A	Utgifter	480 330,14	532 000,00	0,00	51 669,86
07700	Refusjon fra private	-480 500,00	-480 000,00	0,00	500,00
B	Inntekter	-480 500,00	-480 000,00	0,00	500,00
0761	Olav Sverres vei (PU-boliger)	-169,86	52 000,00	0,00	52 169,86
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	382 664,80	382 000,00	0,00	-664,80
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	95 666,20	95 000,00	0,00	-666,20
A	Utgifter	478 331,00	477 000,00	0,00	-1 331,00
0788	Brygger	478 331,00	477 000,00	0,00	-1 331,00

Konto(mindre eller lik) : 09999 ; Prosj(lik) : 0* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Investeringsregnskap 2015

Side: 3
17.02.2016 10:04:48

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
05481	Avsetning til ub. investeringsfond; aksjer og andeler	144 376,00	144 000,00	0,00	-376,00
A	Utgifter	144 376,00	144 000,00	0,00	-376,00
06700	Salg av tomter	-144 376,00	-144 000,00	0,00	376,00
B	Inntekter	-144 376,00	-144 000,00	0,00	376,00
0790	Boligtomter	0,00	0,00	0,00	0,00
05481	Avsetning til ub. investeringsfond; aksjer og andeler	26 728,00	27 000,00	0,00	272,00
A	Utgifter	26 728,00	27 000,00	0,00	272,00
06700	Salg av tomter	-26 728,00	-27 000,00	0,00	-272,00
B	Inntekter	-26 728,00	-27 000,00	0,00	-272,00
0791	Frikjøp gnr. 59 bnr. 67 (kjøp og salg)	0,00	0,00	0,00	0,00
02800	Grunnerverv	523 550,00	513 000,00	0,00	-10 550,00
A	Utgifter	523 550,00	513 000,00	0,00	-10 550,00
0792	Innløsning festetomt gnr 28 bnr 63 m/flere, Bergsm	523 550,00	513 000,00	0,00	-10 550,00
05481	Avsetning til ub. investeringsfond; aksjer og andeler	0,00	777 000,00	1 000 000,00	777 000,00
A	Utgifter	0,00	777 000,00	1 000 000,00	777 000,00
06701	Salg av bygninger	0,00	-777 000,00	-1 000 000,00	-777 000,00
B	Inntekter	0,00	-777 000,00	-1 000 000,00	-777 000,00
0794	Salg av bygg eller grunn	0,00	0,00	0,00	0,00
05481	Avsetning til ub. investeringsfond; aksjer og andeler	52 325,00	52 000,00	0,00	-325,00
A	Utgifter	52 325,00	52 000,00	0,00	-325,00
06702	Salg av eiendom	-52 325,00	-52 000,00	0,00	325,00
B	Inntekter	-52 325,00	-52 000,00	0,00	325,00
0795	Industriomter	0,00	0,00	0,00	0,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	9 450,00	0,00	0,00	-9 450,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	2 362,50	0,00	0,00	-2 362,50
A	Utgifter	11 812,50	0,00	0,00	-11 812,50
0796	Nedre bydel, offentlig toalett mv.	11 812,50	0,00	0,00	-11 812,50
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	166 536,00	749 000,00	0,00	582 464,00
A	Utgifter	166 536,00	749 000,00	0,00	582 464,00
0808	Svarttjenn, damutbedring	166 536,00	749 000,00	0,00	582 464,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	10 758,44	11 000,00	0,00	241,56
A	Utgifter	10 758,44	11 000,00	0,00	241,56
0812	Dypvågdaalen/Normannvik, ny kloakkledning	10 758,44	11 000,00	0,00	241,56
01400	Annonser	3 324,00	0,00	0,00	-3 324,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	1 366 394,83	2 000 000,00	2 000 000,00	633 605,17
A	Utgifter	1 369 718,83	2 000 000,00	2 000 000,00	630 281,17
0814	Vann, rehabilitering	1 369 718,83	2 000 000,00	2 000 000,00	630 281,17
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	1 398 928,67	2 500 000,00	2 500 000,00	1 101 071,33
A	Utgifter	1 398 928,67	2 500 000,00	2 500 000,00	1 101 071,33
0815	Avløp, rehabilitering	1 398 928,67	2 500 000,00	2 500 000,00	1 101 071,33
02105	Kjøp av transportmidler	199 000,00	200 000,00	200 000,00	1 000,00
A	Utgifter	199 000,00	200 000,00	200 000,00	1 000,00
0816	Teknisk drift, ny bil	199 000,00	200 000,00	200 000,00	1 000,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
A	Utgifter	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
0817	Dypvåg, pumpestasjon og avløpsledning	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	2 558 194,38	2 692 000,00	1 500 000,00	133 805,62
02700	Kjøp av konsulenttjenster	7 276,80	0,00	0,00	-7 276,80
A	Utgifter	2 565 471,18	2 692 000,00	1 500 000,00	126 528,82
0843	Tvedestrand RA, ombygging/utvidelse/garasje	2 565 471,18	2 692 000,00	1 500 000,00	126 528,82
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
A	Utgifter	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
07700	Refusjon fra private	0,00	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00

Konto(mindre eller lik) : 09999 ; Prosj(lik) : 0* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Investeringsregnskap 2015

Side: 4
17.02.2016 10:04:48

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
B	Inntekter	0,00	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00
0854	Slotta industriområde, vann og avløp	0,00	0,00	0,00	0,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	0,00	246 000,00	0,00	246 000,00
A	Utgifter	0,00	246 000,00	0,00	246 000,00
07700	Refusjon fra private	0,00	-246 000,00	0,00	-246 000,00
B	Inntekter	0,00	-246 000,00	0,00	-246 000,00
0855	Utbyggingsavtale, del A Valbergheia	0,00	0,00	0,00	0,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	796 006,80	5 625 000,00	0,00	4 828 993,20
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	179 001,70	0,00	0,00	-179 001,70
A	Utgifter	975 008,50	5 625 000,00	0,00	4 649 991,50
07700	Refusjon fra private	-796 006,92	-5 625 000,00	0,00	-4 828 993,08
B	Inntekter	-796 006,92	-5 625 000,00	0,00	-4 828 993,08
0856	Glastadheia boligfelt III	179 001,58	0,00	0,00	-179 001,58
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	6 144 200,00	11 100 000,00	0,00	4 955 800,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	936 050,00	1 775 000,00	0,00	838 950,00
A	Utgifter	7 080 250,00	12 875 000,00	0,00	5 794 750,00
07700	Refusjon fra private	-6 144 200,00	-11 100 000,00	0,00	-4 955 800,00
B	Inntekter	-6 144 200,00	-11 100 000,00	0,00	-4 955 800,00
0869	Tangenheia trinn I, boligområde	936 050,00	1 775 000,00	0,00	838 950,00
02105	Kjøp av transportmidler	655 000,00	480 000,00	600 000,00	-175 000,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	163 750,00	120 000,00	150 000,00	-43 750,00
A	Utgifter	818 750,00	600 000,00	750 000,00	-218 750,00
06509	Andre avg.pl. salgsinntekter	-250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
B	Inntekter	-250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
0873	Maskinpark teknisk sektor fornyelse	568 750,00	600 000,00	750 000,00	31 250,00
02800	Grunnerverv	279 675,00	300 000,00	0,00	20 325,00
A	Utgifter	279 675,00	300 000,00	0,00	20 325,00
0894	Gjeving renseanlegg, grunnerverv	279 675,00	300 000,00	0,00	20 325,00
02001	IT-utstyr	1 847 753,34	2 135 000,00	1 360 000,00	287 246,66
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	423 656,66	534 000,00	340 000,00	110 343,34
A	Utgifter	2 271 410,00	2 669 000,00	1 700 000,00	397 590,00
0901	IT-investeringer generelt	2 271 410,00	2 669 000,00	1 700 000,00	397 590,00
04700	Overføringer til andre (private)	158 993,60	186 000,00	0,00	27 006,40
A	Utgifter	158 993,60	186 000,00	0,00	27 006,40
0913	Tvedestrand kirke, tak sakristi og takrenner	158 993,60	186 000,00	0,00	27 006,40
04700	Overføringer til andre (private)	67 000,00	200 000,00	0,00	133 000,00
A	Utgifter	67 000,00	200 000,00	0,00	133 000,00
0914	Holt og Dypvåg kirker, overrislingsanlegg m.v.	67 000,00	200 000,00	0,00	133 000,00
04700	Overføringer til andre (private)	24 650,00	200 000,00	200 000,00	175 350,00
A	Utgifter	24 650,00	200 000,00	200 000,00	175 350,00
0916	Holt kirkegård, nytt verksted mv.	24 650,00	200 000,00	200 000,00	175 350,00
04700	Overføringer til andre (private)	26 049,00	400 000,00	0,00	373 951,00
A	Utgifter	26 049,00	400 000,00	0,00	373 951,00
0917	Holt kirke, rehabilitering Albrechtsenorgel	26 049,00	400 000,00	0,00	373 951,00
00100	Reg.lønn fast ansatte	78 626,00	0,00	0,00	-78 626,00
00900	Pensjonsinnskudd KLP	13 398,00	0,00	0,00	-13 398,00
00990	Arbeidsgiveravgift	12 976,00	0,00	0,00	-12 976,00
01959	Andre avg. og gebyrer	165 671,00	0,00	0,00	-165 671,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	199 554,90	0,00	0,00	-199 554,90
02700	Kjøp av konsulenttjenster	508 322,76	0,00	0,00	-508 322,76
02701	Kjøp av juridisk bistand	851 093,75	0,00	0,00	-851 093,75
02800	Grunnerverv	0,00	7 500 000,00	500 000,00	7 500 000,00
04290	MVA på komp.berettiget vederlag	66 032,77	0,00	0,00	-66 032,77

Konto(mindre eller lik) : 09999 ; Prosj(lik) : 0* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Investeringsregnskap 2015

Side: 5
17.02.2016 10:04:48

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
A	Utgifter	1 895 675,18	7 500 000,00	500 000,00	5 604 324,82
0931	Grunnerverv og infrastruktur næringsareal Grens	1 895 675,18	7 500 000,00	500 000,00	5 604 324,82
00100	Reg.lønn fast ansatte	14 976,00	0,00	0,00	-14 976,00
00900	Pensjonsinnskudd KLP	2 552,00	0,00	0,00	-2 552,00
00990	Arbeidsgiveravgift	2 472,00	0,00	0,00	-2 472,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	0,00	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00
02700	Kjøp av konsulenttjenster	42 955,00	0,00	0,00	-42 955,00
A	Utgifter	62 955,00	4 400 000,00	0,00	4 337 045,00
0932	Grenstøl, flatsprengning av næringsområde 1	62 955,00	4 400 000,00	0,00	4 337 045,00
02309	Vedlikehold nybygg/anlegg	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00
02800	Grunnerverv	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
05481	Avsetning til ub. investeringsfond; aksjer og andeler	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00
A	Utgifter	3 220 000,00	5 520 000,00	0,00	2 300 000,00
09202	Mottatte avdrag egne utlån	-1 610 000,00	-1 610 000,00	0,00	0,00
B	Inntekter	-1 610 000,00	-1 610 000,00	0,00	0,00
0933	Kalsåsen gnr. 29 bnr. 4 (118), næringsareal	1 610 000,00	3 910 000,00	0,00	2 300 000,00
05299	Egenkapitalinnskudd KLP	1 107 201,00	1 107 000,00	1 120 000,00	-201,00
A	Utgifter	1 107 201,00	1 107 000,00	1 120 000,00	-201,00
09485	Bruk av ubundet investeringsfond; aksjer og andeler	-1 107 201,00	-1 107 000,00	-1 120 000,00	201,00
B	Inntekter	-1 107 201,00	-1 107 000,00	-1 120 000,00	201,00
0966	Egenkapitalinnskudd KLP	0,00	0,00	0,00	0,00
05500	Avsetninger til bundne investeringsfond	127,00	0,00	0,00	-127,00
A	Utgifter	127,00	0,00	0,00	-127,00
0980	Avsetninger	127,00	0,00	0,00	-127,00
05203	Ansvarlig utlån	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
A	Utgifter	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
09485	Bruk av ubundet investeringsfond; aksjer og andeler	-250 000,00	-250 000,00	0,00	0,00
B	Inntekter	-250 000,00	-250 000,00	0,00	0,00
0983	SørDans AS, ansvarlig lån (aksjer Baardar i 2015)	0,00	0,00	0,00	0,00
05291	Innskuddskapital IKS	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
A	Utgifter	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
09485	Bruk av ubundet investeringsfond; aksjer og andeler	-10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00
B	Inntekter	-10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00
0984	Temark IKS, innskuddskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
07290	MVA-komp. investeringsregnskapet	-2 939 349,20	-4 919 000,00	-2 290 000,00	-1 979 650,80
09100	Bruk av lån	-19 757 130,06	-42 149 000,00	-21 210 000,00	-22 391 869,94
B	Inntekter	-22 696 479,26	-47 068 000,00	-23 500 000,00	-24 371 520,74
0985	Investeringsprosjekter, finansiering frie midler	-22 696 479,26	-47 068 000,00	-23 500 000,00	-24 371 520,74
05101	Betalte avdrag formidlingslån	2 691 684,00	2 800 000,00	2 800 000,00	108 316,00
05106	Betalte ekstraord. avdrag formidlingslån	5 342 106,00	5 342 000,00	0,00	-106,00
05201	Formidlingsutlån	10 861 000,00	11 146 000,00	12 000 000,00	285 000,00
05500	Avsetninger til bundne investeringsfond	167 000,00	167 000,00	0,00	0,00
A	Utgifter	19 061 790,00	19 455 000,00	14 800 000,00	393 210,00
09101	Bruk av formidlingslån	-10 861 000,00	-11 146 000,00	-12 000 000,00	-285 000,00
09201	Mottatte avdrag formidlingsutlån	-2 022 705,95	-2 100 000,00	-2 100 000,00	-77 294,05
09209	Mottatte ekstraord.avdrag formidlingsutlån	-3 191 009,92	-3 191 000,00	0,00	9,92
09485	Bruk av ubundet investeringsfond; aksjer og andeler	-670 000,00	-700 000,00	-700 000,00	-30 000,00
09580	Bruk av bundne investeringsfond	-2 318 000,00	-2 318 000,00	0,00	0,00
B	Inntekter	-19 062 715,87	-19 455 000,00	-14 800 000,00	-392 284,13
0990	Formidlingsutlån	-925,87	0,00	0,00	925,87
		0,00	0,00	0,00	0,00

Konto(mindre eller lik) : 09999 ; Prosj(lik) : 0* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Driftsregnskap 2015

Side: 1
18.02.2016 08:32:50

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
10100	Reg.lønn fast ansatte	145 170 059,77	144 870 000,00	141 837 000,00	-300 059,77
10102	Reg.lønn lærere	41 602 645,25	41 442 000,00	40 950 000,00	-160 645,25
10103	Kv./nattill.fast ansatte	4 784 464,57	4 741 000,00	4 758 000,00	-43 464,57
10104	Lør/søndagstill.fast ans.	3 117 593,57	3 121 000,00	3 154 000,00	3 406,43
10105	Høytid/helligd.till.f.ans	2 650 062,93	2 230 000,00	2 208 000,00	-420 062,93
10106	Andre faste tillegg	114 435,00	114 000,00	0,00	-435,00
10107	Lønn tillitsvalgte (HTA)	811 891,98	805 000,00	792 000,00	-6 891,98
10109	Lønnsoppgjør savsetning	0,00	26 000,00	3 900 000,00	26 000,00
10200	Lønn vikarer svangerskap	2 616 640,03	2 834 000,00	220 000,00	217 359,97
10201	Lønn vikarer ved sykdom	7 960 606,80	8 379 000,00	3 644 000,00	418 393,20
10202	Lønn vikarer ved ferie	4 736 701,05	4 017 000,00	4 005 000,00	-719 701,05
10203	Kvelds/nattlegg vikarer	921 186,95	710 000,00	710 000,00	-211 186,95
10204	Lørdag/søndagstill.vikar	540 758,37	502 000,00	502 000,00	-38 758,37
10205	Høytid/helligdagstill.vik	249 112,84	220 000,00	220 000,00	-29 112,84
10208	Annen vikarlønn	2 526 101,35	2 136 000,00	1 695 000,00	-390 101,35
10209	Bonuslønn	318 491,00	54 000,00	54 000,00	-264 491,00
10300	Lønn ekstrahjelp	2 831 356,10	1 972 000,00	1 432 000,00	-859 356,10
10303	Kv./nattill. ekstrahjelp	69 601,42	36 000,00	36 000,00	-33 601,42
10304	Lørdag/søndagstill. ekstrahjelp	52 910,75	21 000,00	21 000,00	-31 910,75
10305	Høytid/hellig.till. ekstrahjelp	43 985,22	30 000,00	30 000,00	-13 985,22
10307	Arbeidsoppmuntring	0,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
10400	Overtid	882 819,73	509 000,00	465 000,00	-373 819,73
10500	Omsorgslønn	303 779,71	440 000,00	455 000,00	136 220,29
10501	Lønn lærlinger & sivilarb	1 384 551,24	1 356 000,00	1 356 000,00	-28 551,24
10503	Diverse lønn/tr.pl ytelse	546 689,17	541 000,00	514 000,00	-5 689,17
10504	Diverse godtgjørelser	10 000,00	50 000,00	50 000,00	40 000,00
10505	Støttekontakter og besøkshjem	575 614,64	661 000,00	676 000,00	85 385,36
10506	Honorar (trekkpliktig)	564 087,00	527 000,00	0,00	-37 087,00
10507	Vaktgodtgjørelse	583 632,76	439 000,00	420 000,00	-144 632,76
10508	Fosterhjems godtgjørelser	2 652 145,58	2 240 000,00	2 240 000,00	-412 145,58
10509	Telefongodtgjørelse (fra 2011)	1 600,00	8 000,00	8 000,00	6 400,00
10700	Lønn vedlikehold	3 081 936,96	3 234 000,00	3 686 000,00	152 063,04
10701	Vikarlønn vedr. vedlikehold	171 581,84	176 000,00	93 000,00	4 418,16
10702	Overtid vedlikehold	265 346,44	672 000,00	672 000,00	406 653,56
10750	Lønn renhold	4 391 761,28	4 264 000,00	4 334 000,00	-127 761,28
10753	Kv./nattill. renhold	39 107,77	65 000,00	65 000,00	25 892,23
10754	Lør./søndagstill. renhold	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
10755	Høytid/helligd.till. renhold	2 319,16	2 000,00	2 000,00	-319,16
10800	Lønn til politisk ledelse	1 122 933,40	1 140 000,00	1 095 000,00	17 066,60
10801	Møtegodtgjørelse	412 372,00	425 000,00	425 000,00	12 628,00
10802	Tapt arbeidsfortjeneste	7 187,11	14 000,00	34 000,00	6 812,89
10890	Introduksjonsstønad	2 920 129,00	2 840 000,00	3 140 000,00	-80 129,00
10891	Kvalifiseringsstønad	1 461 179,00	1 830 000,00	2 530 000,00	368 821,00
10900	Pensjonsinnskudd KLP	29 234 887,67	29 429 000,00	32 015 000,00	194 112,33
10901	Pensjonsinnskudd SPK	5 041 475,84	5 231 000,00	5 027 000,00	189 524,16
10903	Gruppeliv/yrkesskadeforsikringer	481 577,97	731 000,00	729 000,00	249 422,03
10904	Tilskudd sikringsordningen (aga-pliktig)	111 184,00	111 000,00	0,00	-184,00
10905	Premieavvik KLP	6 397 213,00	5 537 000,00	-5 545 000,00	-860 213,00
10906	Premieavvik SPK	-1 097 463,00	-1 086 000,00	-9 000,00	11 463,00
10907	Bruk av premiefond KLP	-7 561 799,00	-7 562 000,00	0,00	-201,00
10990	Arbeidsgiveravgift	36 328 926,38	36 703 000,00	35 903 000,00	374 073,62
0	Lønn og sosiale utgifter	311 435 381,60	308 870 000,00	300 631 000,00	-2 565 381,60
11000	Kontorutgifter	397 354,56	464 000,00	422 000,00	66 645,44

Konto(lik) : 1* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
11001	Kopieringspapir/brevark m.m.	40 784,75	67 000,00	65 000,00	26 215,25
11002	IT-rekvisita	63 591,60	23 000,00	23 000,00	-40 591,60
11003	Kartverk	175 880,00	156 000,00	150 000,00	-19 880,00
11004	Tonere til skrivere m.v.	54 713,04	30 000,00	30 000,00	-24 713,04
11050	Fritt skolemateriell	465 328,66	445 000,00	424 000,00	-20 328,66
11051	Lærebøker	690 930,40	550 000,00	509 000,00	-140 930,40
11052	Bøker til skolebibliotek	45 078,02	66 000,00	65 000,00	20 921,98
11053	Bøker til lærerbibliotek	66 729,66	91 000,00	59 000,00	24 270,34
11054	Leker/arbeidsmateriell	98 600,01	127 000,00	123 000,00	28 399,99
11059	Annet underv.materiell	78 905,20	71 000,00	71 000,00	-7 905,20
11100	Medisinsk forbruksmateriell	1 002 049,84	742 000,00	518 000,00	-260 049,84
11140	Innkjøp av medisiner	430 646,54	512 000,00	490 000,00	81 353,46
11150	Matvarer	2 991 736,97	3 247 000,00	3 187 000,00	255 263,03
11151	Bevertning	447 778,78	351 000,00	299 000,00	-96 778,78
11159	Annet matinnkjøp	40 748,36	47 000,00	29 000,00	6 251,64
11199	Arbeidstøy, personer på tiltak	12 313,58	5 000,00	5 000,00	-7 313,58
11200	Arbeidstøy	131 477,91	115 000,00	115 000,00	-16 477,91
11201	Kjemikalier	760 372,76	731 000,00	731 000,00	-29 372,76
11202	Rengjøringsmateriell	385 054,03	377 000,00	375 000,00	-8 054,03
11203	Velferdstiltak medarbeidere	459 752,21	391 000,00	236 000,00	-68 752,21
11204	Velferd brukere/beboere	260 526,36	264 000,00	74 000,00	3 473,64
11205	Databriller	39 453,60	23 000,00	23 000,00	-16 453,60
11206	Tekstiler/madrasser	22 838,52	23 000,00	22 000,00	161,48
11207	Kjøkkenutstyr og serviser	55 375,29	55 000,00	55 000,00	-375,29
11208	Annet forbruksmateriell	232 819,78	271 000,00	264 000,00	38 180,22
11209	Diverse materiell og tjenester	2 622 329,12	2 605 000,00	2 388 000,00	-17 329,12
11210	Oppholdsutgifter utenom kurs/opplæring	43 065,55	25 000,00	0,00	-18 065,55
11300	Porto	411 032,67	409 000,00	381 000,00	-2 032,67
11301	Bankgebyrer	171 741,30	115 000,00	113 000,00	-56 741,30
11302	Telefonutgifter	683 303,35	760 000,00	734 000,00	76 696,65
11303	IKT-kommunikasjon ytre avdelinger	67 423,40	68 000,00	68 000,00	576,60
11304	Linjeleie (samband)	124 248,40	125 000,00	100 000,00	751,60
11305	Bredbåndskommunikasjon IKT - Internett	179 738,41	187 000,00	227 000,00	7 261,59
11306	Andre gebyrer	5 713,00	0,00	0,00	-5 713,00
11400	Annonser	415 471,29	295 000,00	295 000,00	-120 471,29
11401	Kopieringsutgifter	1 880,00	5 000,00	5 000,00	3 120,00
11402	Informasjon	2 748,00	15 000,00	15 000,00	12 252,00
11403	Gaver ved representasjon	75 593,20	60 000,00	60 000,00	-15 593,20
11500	Intern opplæring/kurs	67 700,45	147 000,00	147 000,00	79 299,55
11501	Ekstern opplæring/kurs	1 393 580,37	1 665 500,00	1 677 500,00	271 919,63
11502	Lederopplæring	8 800,00	0,00	20 000,00	-8 800,00
11503	Viderutdanning	29 528,81	37 000,00	36 000,00	7 471,19
11504	Opplæring folkevalgte	116 399,74	104 000,00	104 000,00	-12 399,74
11600	Kjøregodtgodtgjørelser	1 000 021,38	1 106 000,00	1 055 000,00	105 978,62
11601	Kostgodtgodtgjørelser	68 849,00	68 000,00	68 000,00	-849,00
11607	Utg.godtgj. (ikke tr.pl)	1 866 836,90	1 837 000,00	1 814 000,00	-29 836,90
11608	Oppholdsutgifter (uleg.)	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
11650	Telefongodtgj.	274 177,99	26 500,00	26 500,00	-247 677,99
11651	Uniformsgodtgj.	86 089,80	96 500,00	96 500,00	10 410,20
11653	Verktøygodtgj	243,75	0,00	0,00	-243,75
11657	Stipend (ikke trekk.pl.)	11 297,00	0,00	95 000,00	-11 297,00
11659	Oppg.pl.konsulentonorar	0,00	315 000,00	315 000,00	315 000,00
11670	Motpost oppgavepliktige ytelser	-239 261,00	0,00	0,00	239 261,00

Konto(lik) : 1* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Skjermbilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Driftsregnskap 2015

Side: 3
18.02.2016 08:32:50

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
11700	Service-og rep. utg. egne transp.	126 428,78	114 000,00	129 000,00	-12 428,78
11701	Drivstoffutgifter	645 893,25	645 000,00	636 000,00	-893,25
11703	Forsikr.av egne transp.m.	165 611,00	202 000,00	202 000,00	36 389,00
11704	Årsavgifter	104 490,60	61 000,00	58 000,00	-43 490,60
11705	Diverse utg. egne transportmidl.	278 710,71	179 000,00	170 000,00	-99 710,71
11706	Skoleskyss	3 097 591,34	2 941 000,00	3 290 000,00	-156 591,34
11707	"Forsikringskader" biler og maskiner	20 000,00	0,00	0,00	-20 000,00
11709	Diverse transportutgifter	387 785,03	417 000,00	305 000,00	29 214,97
11800	Strømutgifter	5 166 464,97	5 401 000,00	5 501 000,00	234 535,03
11802	Andre energiutgifter	1 952,80	0,00	0,00	-1 952,80
11820	Fyringsolje og fyringsparafin	39 600,05	62 000,00	62 000,00	22 399,95
11830	Naturgass	13 233,79	10 000,00	10 000,00	-3 233,79
11850	Alarmsystemer	0,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00
11852	Forsikringer bygninger	523 553,00	431 000,00	431 000,00	-92 553,00
11855	Ulykkesforsikring	339 630,99	60 500,00	55 500,00	-279 130,99
11856	Andre forsikringer	313 136,00	323 000,00	296 000,00	9 864,00
11900	Husleie	4 083 570,35	4 222 000,00	3 626 000,00	138 429,65
11901	Festeavgifter	206 984,00	150 000,00	150 000,00	-56 984,00
11902	Andre leieutgifter	334 471,53	362 000,00	148 000,00	27 528,47
11950	Kommunale avgifter	641 717,88	624 000,00	618 000,00	-17 717,88
11951	Kontingenter	593 766,61	610 000,00	565 000,00	16 233,39
11952	TV-lisenser	43 426,30	34 000,00	33 000,00	-9 426,30
11953	Lisenser programvare IT	468 049,45	525 000,00	506 000,00	56 950,55
11954	Tinglysningsgebyrer	75 645,00	150 000,00	150 000,00	74 355,00
11955	Byggesaksgebyr	5 500,00	5 000,00	0,00	-500,00
11957	Renovasjon, makulering m.v.	987 452,61	1 306 000,00	1 396 000,00	318 547,39
11958	Kopinoravgift	146 384,00	154 000,00	154 000,00	7 616,00
11959	Andre avg. og gebyrer	129 905,52	91 000,00	91 000,00	-38 905,52
12000	Inventar og utstyr	1 454 244,63	1 256 000,00	673 000,00	-198 244,63
12001	IT-utstyr	80 285,68	26 000,00	20 000,00	-54 285,68
12003	Tekniske hj.midl./trygghetsalarm	218 125,60	220 000,00	220 000,00	1 874,40
12004	Bøker til folkebibliotek	148 752,14	129 000,00	119 000,00	-19 752,14
12005	Innkjøp av kunst	0,00	0,00	500 000,00	0,00
12006	Mediautstyr	209 616,74	135 000,00	145 000,00	-74 616,74
12007	Tidsskrifter biblioteket	41 679,61	52 000,00	52 000,00	10 320,39
12008	Grensebolter	11 288,00	16 000,00	16 000,00	4 712,00
12009	Diverse inventar og utstyr	36 925,00	26 000,00	6 000,00	-10 925,00
12090	Medisinsk inventar og utstyr	43 673,00	22 000,00	21 000,00	-21 673,00
12100	Leasing av transportmidler	746 143,53	904 000,00	904 000,00	157 856,47
12105	Kjøp av transportmidler	169 110,00	94 000,00	0,00	-75 110,00
12200	Leasing kontormaskiner	21 576,80	27 000,00	0,00	5 423,20
12201	Leasing kopimaskiner	500 550,40	534 000,00	534 000,00	33 449,60
12203	Leasing maskiner	265 419,01	266 000,00	286 000,00	580,99
12205	Kjøp av kontormaskiner	11 750,00	0,00	0,00	-11 750,00
12206	Kjøp av kopimaskiner	4 009,00	0,00	0,00	-4 009,00
12207	Kjøp av IKT-maskiner	4 478,00	0,00	0,00	-4 478,00
12208	Kjøp av maskiner	21 900,00	25 000,00	25 000,00	3 100,00
12210	Leasing inventar og utstyr	37 552,65	57 000,00	36 000,00	19 447,35
12300	Vedlikehold bygninger, eksternt kjøp tjenes	2 158 589,19	1 715 000,00	1 715 000,00	-443 589,19
12301	Vedlikehold anlegg, eksternt kjøp tjenester	2 693 362,38	3 588 000,00	3 490 000,00	894 637,62
12302	Vedlikehold veier, eksternt kjøp tjenester+v	724 458,51	550 000,00	430 000,00	-174 458,51
12303	Vedlikehold brygger/kaier, eksternt kjøp tjei	0,00	101 000,00	101 000,00	101 000,00
12305	Vedlikehold fordelt lønn	5 851 890,42	10 554 000,00	10 554 000,00	4 702 109,58

Konto(lik) : 1* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
12306	Vedlikeh. fordelt maskin	2 780 045,18	2 451 000,00	2 451 000,00	-329 045,18
12309	Vedlikeh. nybygg/anlegg	9 834,38	10 000,00	10 000,00	165,62
12400	Vedlikehold inventar/utstyr	132 770,40	251 000,00	251 000,00	118 229,60
12401	Vedlikehold serviceavtale inv./utstyr	1 363 878,31	1 181 000,00	1 171 000,00	-182 878,31
12402	Vedlikehold IKT-serviceavtaler	767 581,58	880 000,00	805 000,00	112 418,42
12403	IKT driftsavtaler	1 391 020,24	1 266 000,00	1 188 000,00	-125 020,24
12404	Vedlikehold maskiner	353 575,42	359 000,00	359 000,00	5 424,58
12408	Snøbrøyteavtaler	987 399,01	1 055 000,00	1 210 000,00	67 600,99
12409	Andre vedlikeh./serviceavtaler	1 072 598,04	700 000,00	700 000,00	-372 598,04
12500	Materiell vedlikehold bygninger	6 818,25	0,00	0,00	-6 818,25
12501	Materiell anlegg	1 091 371,36	1 211 000,00	1 210 000,00	119 628,64
12503	Materiell brygger/kaier	11 190,00	11 000,00	0,00	-190,00
12505	Annet materiell	2 316,00	0,00	0,00	-2 316,00
12600	Rengjøringsavtaler	277 259,52	253 000,00	0,00	-24 259,52
12602	Vask av tøy	576 923,20	540 000,00	520 000,00	-36 923,20
12605	Fordelte renholdsutgifter	7 046 818,23	7 100 000,00	7 100 000,00	53 181,77
12700	Kjøp av konsulenttjenester	1 840 103,15	1 993 000,00	1 040 000,00	152 896,85
12701	Kjøp av juridisk bistand	76 931,50	20 000,00	20 000,00	-56 931,50
12702	Analysetjenester vann og avløp	134 800,90	140 000,00	140 000,00	5 199,10
12703	Kjøp av tjenester fra vikarbyrå	461 270,55	245 000,00	245 000,00	-216 270,55
12704	Egenandeler for pasienter	19 111,04	33 000,00	33 000,00	13 888,96
12709	Diverse kjøp av tjenester	3 793 838,18	3 861 000,00	3 703 000,00	67 161,82
1-2	Andre utgifter	77 533 182,60	82 264 000,00	78 802 000,00	4 730 817,40
13000	Kjøp av statlige tjenester	870 878,64	800 000,00	800 000,00	-70 878,64
13001	Kjøp av tjenester fra helseforetak, samhandl.	4 255,00	49 000,00	49 000,00	44 745,00
13500	Kjøp av tjenester fra andre komm.	14 491 327,29	13 717 000,00	14 281 000,00	-774 327,29
13501	Gjestelever i andre kommuner	1 247 165,20	1 500 000,00	1 500 000,00	252 834,80
13505	Interkom. brannvesen	6 140 882,00	5 659 000,00	5 659 000,00	-481 882,00
13506	IKT vertskommune, refusjon investering	645 561,00	704 000,00	704 000,00	58 439,00
13700	Kjøp av private tjenester	667 011,80	1 213 000,00	1 067 000,00	545 988,20
13701	Kjøp av skysstjenester	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
13702	Driftstilskudd leger	2 295 761,17	2 300 000,00	3 308 000,00	4 238,83
13703	Driftstilskudd fysioterapeuter - kommunalt	1 202 542,00	1 236 000,00	1 236 000,00	33 458,00
13704	Driftstilskudd barnehager - kommunalt	12 168 804,00	12 260 000,00	12 260 000,00	91 196,00
13708	Kompensasjon søskenmod priv bhg	145 524,00	170 000,00	170 000,00	24 476,00
13709	Kompensasjon redusert foreldrebetaling priv bhg	8 042,00	84 000,00	84 000,00	75 958,00
13710	Kompensasjon gratis kjernetid priv bhg	4 451,00	17 000,00	0,00	12 549,00
13750	Kjøp av tjenester fra IKS	1 224 108,00	1 190 000,00	432 000,00	-34 108,00
3	Kjøp av tjenester	41 116 313,10	40 900 000,00	41 551 000,00	-216 313,10
14001	Andre overføringer til staten	244 551,00	400 000,00	0,00	155 449,00
14290	MVA på komp.berettiget vederlag	7 123 520,74	7 078 000,00	5 599 000,00	-45 520,74
14500	Overf. til andre kommuner	51 093,27	39 000,00	37 000,00	-12 093,27
14502	Overf. til Næringsfond Øst-reg.	45 309,00	90 000,00	90 000,00	44 691,00
14504	Overf. turistinfo 8K	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00
14700	Overføring til andre	7 049 903,29	7 038 000,00	6 287 000,00	-11 903,29
14701	Tilskudd til lag/foreninger	100 000,00	120 000,00	120 000,00	20 000,00
14702	Tilskudd til museum	544 000,00	544 000,00	544 000,00	0,00
14703	Tilskudd til arrangementer	34 000,00	34 000,00	160 000,00	0,00
14704	Tilskudd til politiske partier	19 902,00	20 000,00	20 000,00	98,00
14707	Bidrag til livsopphold (sosial)	4 141 793,25	4 033 000,00	4 033 000,00	-108 793,25
14708	Bidrag til boutgifter (sosial)	2 990 958,14	3 410 000,00	3 410 000,00	419 041,86
14709	Bidrag til telefon (sosial)	3 912,95	8 000,00	8 000,00	4 087,05
14712	Bidrag barnehageopphold	549 667,00	560 000,00	560 000,00	10 333,00

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Driftsregnskap 2015

Side: 5
18.02.2016 08:32:50

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
14713	Bidrag SFO-opphold	437 409,70	350 000,00	350 000,00	-87 409,70
14714	Andre bidrag	798 568,65	998 000,00	934 000,00	199 431,35
14715	Markedsføring	2 024,00	2 000,00	0,00	-24,00
14721	Tap på fordringer	109 232,08	25 000,00	50 000,00	-84 232,08
14722	Bostøtte	363 589,00	364 000,00	1 000 000,00	411,00
14723	Etableringstilskudd	1 106 000,00	1 106 000,00	400 000,00	0,00
14724	Tilpasningstilskudd	129 825,00	130 000,00	350 000,00	175,00
14728	Tilskudd hallleie	125 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00
14729	Tilskudd Lisand Industrier	438 444,00	470 000,00	470 000,00	31 556,00
14730	Tjenesteytelse kommunen	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
14731	Tilskudd Durapart	73 074,00	74 000,00	74 000,00	926,00
14733	Tilskudd Kystkulturuka	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00
14736	Tilskudd Skjærgårdsgospel	75 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00
14739	Tilskudd Mental Helse	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
14740	Innsamlingsaksjon	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
14743	Driftstilskudd til Bokbyen Skagerak	64 000,00	64 000,00	64 000,00	0,00
14744	Driftstilskudd Lundevann	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
14745	OU-trekk KS	478 148,00	478 000,00	500 000,00	-148,00
14748	Tilskudd Kanonjolla	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
14749	Tilskudd ungdomsprest	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
14755	Tilskudd Gjeving vél	6 600,00	6 000,00	6 000,00	-600,00
14756	Bidrag bonus (kbt)	21 880,00	0,00	0,00	-21 880,00
14757	Avsatt til tap på fordringer	115 000,00	0,00	0,00	-115 000,00
14758	Bidrag bonus (Gården/Marthalofte)	13 250,00	0,00	0,00	-13 250,00
14759	Overføring til IKS der kom. er delt.	555 000,00	600 000,00	1 358 000,00	45 000,00
14900	Avsatt lønnsoppgjør kulturskolen	0,00	155 000,00	155 000,00	155 000,00
14901	Tillegg. bevilg. kommunestyre	0,00	10 000,00	600 000,00	10 000,00
14903	Ungdommens kommunestyre	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
14910	Omstillingskrav	0,00	0,00	-300 000,00	0,00
4	Overføringer (utgift)	28 106 655,07	28 722 000,00	27 395 000,00	615 344,93
15000	Renteutgifter investeringslån	6 219 547,00	6 478 000,00	6 628 000,00	258 453,00
15001	Renteutgifter formidlingslån	1 502 081,38	1 600 000,00	2 000 000,00	97 918,62
15002	Andre renteutgifter	257,00	0,00	0,00	-257,00
15004	Forsinkelsesrenter	13 206,48	0,00	0,00	-13 206,48
15100	Betalte avdrag investeringslån	12 489 696,00	12 490 000,00	10 865 000,00	304,00
15200	Sosiale utlån	14 400,00	0,00	0,00	-14 400,00
15201	Forskutteringer livsopphold m.v.	111 883,05	112 000,00	0,00	116,95
15300	Dekn. av tidl års underskudd	0,00	1 265 000,00	1 265 000,00	1 265 000,00
15500	Avsetning til bundne driftsfond	6 110 263,72	2 642 000,00	157 000,00	-3 468 263,72
15900	Avskrivninger (motpost art 990)	18 468 608,28	18 103 000,00	18 103 000,00	-365 608,28
5	Finanstransaksjoner (utgift)	44 929 942,91	42 690 000,00	39 018 000,00	-2 239 942,91
A	Utgifter	503 121 475,28	503 446 000,00	487 397 000,00	324 524,72
16000	Brukerbetaling for kommunale tjenester	-579 991,97	-652 000,00	-652 000,00	-72 008,03
16001	Betaling for langtidsopphold	-6 320 866,00	-6 783 000,00	-6 783 000,00	-462 134,00
16002	Betaling for korttidsopphold	-44 394,00	0,00	0,00	44 394,00
16003	Betaling for abn. trygghetsalarmer	-432 472,00	-449 000,00	-449 000,00	-16 528,00
16004	Betaling opphold hybler	-464 422,10	-1 230 000,00	-1 230 000,00	-765 577,90
16005	Betaling for basseng	-7 200,00	0,00	0,00	7 200,00
16006	Betaling kulturskoletjenester	-1 396 721,00	-1 431 000,00	-1 442 000,00	-34 279,00
16007	Oppholdsbetaling barnehager	-5 537 601,60	-5 305 000,00	-5 305 000,00	232 601,60
16008	Oppholdsbetaling SFO	-2 816 015,50	-2 950 000,00	-2 950 000,00	-133 984,50
16009	Brukerbetaling kommunale tjenester	-3 092 352,55	-3 889 000,00	-4 185 000,00	-796 647,45
16010	Øreavrundning	-3 093,72	0,00	0,00	3 093,72

Konto(lik) : 1* ; Firma(lik) : TV ; Periode(større enn eller lik) : 201501 ; Periode(mindre eller lik) : 201512

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
16011	Oppholdsbetaling, søskenmoderasjon	361 698,70	0,00	0,00	-361 698,70
16012	Oppholdsbetaling, redusert pga. lav inntekt	108 536,00	195 000,00	195 000,00	86 464,00
16013	Oppholdsbetaling, gratis kjernetid	23 899,00	33 000,00	0,00	9 101,00
16200	Salg av varer og tjenester	-580 676,00	-517 000,00	-330 000,00	63 676,00
16202	Parkeringsgebyr	-164 100,00	-200 000,00	-200 000,00	-35 900,00
16203	Varselgebyrer (øk)	-256 041,40	-230 000,00	-230 000,00	26 041,40
16204	Utleigsgebyr (øk)	-128 871,00	-110 000,00	-110 000,00	18 871,00
16205	Betaling for kost PRO-tjenester	-1 731 258,00	-1 860 000,00	-1 860 000,00	-128 742,00
16206	Kost i barnehager	0,00	0,00	-658 000,00	0,00
16207	Kost SFO	0,00	0,00	-119 000,00	0,00
16208	Behandlingsgebyr byggesak	-2 143 333,75	-2 506 000,00	-2 506 000,00	-362 666,25
16209	Andre gebyrinntekter	-58 788,00	-33 000,00	-30 000,00	25 788,00
16210	Oppmålingsgebyr	-1 347 600,08	-1 016 000,00	-1 016 000,00	331 600,08
16211	Båtplassavgift	-409 030,00	-440 000,00	-440 000,00	-30 970,00
16215	Havneavgift	-104 035,00	-98 000,00	-98 000,00	6 035,00
16216	Behandlingsgebyr reguleringsplaner	-276 080,00	-256 000,00	-256 000,00	20 080,00
16217	Deltakeravgift	-5 400,00	-5 000,00	0,00	400,00
16220	Fakturagebyr	-143 130,00	-145 000,00	-145 000,00	-1 870,00
16222	Fellingsavgift vilt	-15 000,00	-15 000,00	-20 000,00	0,00
16290	Billettinntekter	-84 021,00	-54 000,00	0,00	30 021,00
16300	Husleieinntekter	-220 662,00	-218 000,00	-218 000,00	2 662,00
16301	Husleieinntekter boligstiftelsen	-3 640 750,00	-3 763 000,00	-3 763 000,00	-122 250,00
16302	Leie av lokaler og anlegg	-30 190,00	-55 000,00	-55 000,00	-24 810,00
16303	Leieinntekter Marens hus	-8 800,00	-9 000,00	0,00	-200,00
16306	Festeavgifter	-99 905,75	-102 000,00	-102 000,00	-2 094,25
16309	Diverse leieinntekter	-2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
16400	Kloakkavgifter	-17 171 943,81	-17 000 000,00	-17 000 000,00	171 943,81
16401	Vannavgifter	-7 669 938,90	-7 640 000,00	-7 640 000,00	29 938,90
16404	Feieravgifter	-763 044,73	-764 000,00	-764 000,00	-955,27
16405	Tilkoblingsgebyrer	-1 522 800,00	-1 380 000,00	-1 380 000,00	142 800,00
16507	Telefoninntekter	-22 220,83	0,00	0,00	22 220,83
16509	Andre avg.pl. salgsinntekter (høy sats)	-3 626 763,64	-3 434 000,00	-2 919 000,00	192 763,64
16510	Andre avg.pl. salgsinntekter (middels sats)	-8 075,00	0,00	0,00	8 075,00
16512	Park.avg.sentrum avg.pl.	-775 539,63	-788 000,00	-788 000,00	-12 460,37
16513	Park.avg.Gjeving/Hagefj. avg.pl.	-386 755,63	-325 000,00	-325 000,00	61 755,63
16514	Parkeringskort avg.pl.	-4 200,00	-10 000,00	-10 000,00	-5 800,00
16516	Parkulator avg.pl.	0,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
16900	Fordelte lønnsutg. bygg/anlegg	-12 898 708,65	-17 654 000,00	-17 654 000,00	-4 755 291,35
16907	Fordelte maskinutgifter	-2 780 045,18	-2 451 000,00	-2 451 000,00	329 045,18
16909	Fordelte utgifter, diverse	-4 542 825,44	-4 468 000,00	-4 852 000,00	74 825,44
6	Salgs- og leieinntekter	-83 823 530,16	-90 017 000,00	-90 750 000,00	-6 193 469,84
17000	Refusjon fra staten	-17 086 381,52	-16 917 000,00	-10 651 000,00	169 381,52
17004	Ref. staten fastlønnsstilskudd	-748 070,00	-680 000,00	-680 000,00	68 070,00
17100	Refusjon sykelønn	-9 163 755,31	-9 679 000,00	-5 009 000,00	-515 244,69
17101	Refusjon fødselspenger	-3 063 760,69	-3 074 000,00	-401 000,00	-10 239,31
17102	Refusjon feriepenger	-712 860,00	-424 000,00	-72 000,00	288 860,00
17290	MVA-komp. driftsregnskap	-7 123 520,74	-7 078 000,00	-5 599 000,00	45 520,74
17300	Refusjon fra fylkeskommunen	-1 820 019,80	-1 668 000,00	-2 744 000,00	152 019,80
17301	Lærlingetilskudd fra fylkeskom.	-353 373,71	-302 000,00	-302 000,00	51 373,71
17500	Refusjon andre kommuner	-14 035 285,77	-13 401 000,00	-12 840 000,00	634 285,77
17700	Refusjon fra private	-3 458 230,93	-3 043 000,00	-1 586 000,00	415 230,93
17702	Tinglysingsgebyr	-50 383,00	-150 000,00	-150 000,00	-99 617,00
17703	Refusjon for strøm	-267 651,50	-268 000,00	-268 000,00	-348,50

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Budsjett	Avvik
17707	Refusjon fra ansatte (trukket i lønn)	-176 379,00	-96 000,00	-96 000,00	80 379,00
17710	Kostpenger	-751 140,00	-777 000,00	0,00	-25 860,00
17750	Salg til Furøya IKS	0,00	0,00	-255 000,00	0,00
7	Refusjoner (inntekt)	-58 810 811,97	-57 557 000,00	-40 653 000,00	1 253 811,97
18000	Rammetilskudd fra staten	-188 738 232,00	-185 559 000,00	-184 074 000,00	3 179 232,00
18100	Flyktningetilskudd	-6 167 000,00	-6 400 000,00	-7 100 000,00	-233 000,00
18101	Kompensasjonstilskudd	-2 199 790,00	-2 185 000,00	-2 285 000,00	14 790,00
18102	Tilpasningstilskudd bolig	-100 000,00	-100 000,00	-350 000,00	0,00
18103	Etableringstilskudd bolig	-642 000,00	-642 000,00	-400 000,00	0,00
18106	Prosjektskjønnsmidler	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00
18108	Andre statlige tilskudd	-810 226,00	-811 000,00	-1 000 000,00	-774,00
18300	Overføringer fra fylkeskommunen	-109 000,00	-109 000,00	0,00	0,00
18700	Skatt på formue og inntekt	-126 293 582,06	-127 341 000,00	-131 376 000,00	-1 047 417,94
18900	Overføring fra private	-150 000,00	-150 000,00	0,00	0,00
18901	Salgs- og skjenkeavgifter	-195 910,31	-190 000,00	-140 000,00	5 910,31
18905	Gaver fra private	-522 641,55	-407 000,00	-75 000,00	115 641,55
8	Overføringer (inntekt)	-326 128 381,92	-324 094 000,00	-326 800 000,00	2 034 381,92
19000	Renteinntekter bankinnskudd	-896 123,00	-680 000,00	-780 000,00	216 123,00
19001	Renteinntekter formidlingsutlån	-1 437 569,40	-1 400 000,00	-1 700 000,00	37 569,40
19003	Renteinntekter fakturering	-49 210,10	-100 000,00	-100 000,00	-50 789,90
19004	Andre renteinntekter	-425,00	0,00	0,00	425,00
19050	Utbytte Agder Energi AS	-7 375 666,86	-7 376 000,00	-7 650 000,00	-333,14
19200	Mottatte avdrag sosiale utlån	-37 600,00	-30 000,00	-30 000,00	7 600,00
19201	Mottatte refusjoner livsopphold m.v.	-111 883,05	-112 000,00	0,00	-116,95
19400	Bruk av disposisjonsfond	-701 118,81	-701 000,00	0,00	118,81
19500	Bruk av bundne driftsfond	-2 603 311,71	-3 276 000,00	-831 000,00	-672 688,29
19800	Regnskapsmessig merforbruk (underskudd)	-2 677 235,02	0,00	0,00	2 677 235,02
19900	Motpost avskrivninger	-18 468 608,28	-18 103 000,00	-18 103 000,00	365 608,28
9	Finanstraksjoner (inntekt)	-34 358 751,23	-31 778 000,00	-29 194 000,00	2 580 751,23
B	Inntekter	-503 121 475,28	-503 446 000,00	-487 397 000,00	-324 524,72
		0,00	0,00	0,00	0,00

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Balanse 31.12.2015

Side: 1
17.02.2016 11:03:33

Konto	Konto(T)	Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
21000000	KONTANTKASSE ADMINISTRASJONEN	6 581,00	2 976,00
21000010	KONTANTKASSE LYNGBYR SKOLE	0,00	1 506,00
21000020	KONTANTKASSE STRANNASENTERET	8 037,00	700,00
21000030	KONTANTKASSE AKTIVITETSAVDELINGEN (OE)	7 170,00	306,00
21000031	KONTANTKASSE GÅRDEN (OE)	1 581,00	5 506,00
21000032	KONTANTKASSE MARTHALOFTET AKTIVITETER (OE)	6 776,00	3 397,00
21000035	KONTANTKASSE DAGTILBUD (OE)	3 392,00	1 801,00
21000040	KONTANTKASSE FAMILIEHUSET RBU ELEKTRISK BRYSTPUMPE	800,00	500,00
21000041	KONTANTKASSE FAMILIEHUSET RBU VAKSINERING	3 750,00	0,00
21000042	KONTANTKASSE FAMILIEHUSET RBU FRITIDSKLUBBEN	1 070,00	1 630,00
21000050	KONTANTKASSE BIBLIOTEKET	200,00	950,00
21020100	SPSØR 2826 07 10003 DRIFT	20 840 595,78	12 466 078,21
21020105	SPSØR 2801 09 60624 OCR AGRESSO	78 365,70	101 884,30
21020110	SPSØR 2826 09 10509 UTLÅN INNBETALING	2 438 602,62	1 036 645,83
21020125	SPSØR 2801 08 96292 KRAFTFOND	25 615,00	547 461,00
21020690	SPSØR 2826 20 85068 PARKERING	112 387,59	35 091,22
21098100	SPSØR 2826 07 11670 SKATT	8 838 998,00	9 361 197,00
21098110	SPSØR 2826 09 10223 UTLÅN	285 000,00	826 000,00
21098130	SPSØR 2826 09 12811 BOLIGTILSKUDD	197 325,00	691 150,00
21098150	SPSØR 2801 20 21811 TURNUSKANDIDAT	808 896,93	384 678,38
210	Kasse, postgiro, bankinnskudd	33 665 143,62	25 469 457,94
21310150	DIVERSE STATSFORVALTNING	4 043 669,38	2 497 079,58
21310330	LÆRLINGETILSKUDD	190 092,48	142 594,83
21310340	HELSEDIREKTORATET, RESS.KREVENDE BRUKERE	3 011 000,00	3 508 000,00
21310900	RAMMETILSKUDD - INNTEKTSUTJEVNING	6 428 605,00	3 790 821,00
21310901	BALANSEKONTO REFUSJONSKRAV NAV	1 538 303,00	1 852 539,00
21310902	BALANSEKONTO FERIEPENGER NAV	663 836,00	685 854,00
21310903	INTERIMSKONTO REFUSJON NAV	-1 214 956,00	-1 506 211,00
21310960	MVA-KOMPENSASJON	2 104 722,00	1 944 047,00
21314000	OPPGJØRSKONTO MERVERDIAVGIFT	615 026,00	-88 326,00
21314010	OPPGJØRSKONTO SKOG MERVERDIAVGIFT	-11 775,00	-16 619,00
21350046	AVSATT SKOGAVGIFT	35 808,00	40 083,00
21350650	ARENDAL KOMMUNE	64 855,00	7 687,00
21375990	DIVERSE DEBITORER	574 957,00	834 678,00
21375991	DIVERSE DEBITORER, ANORDNING	281 865,73	264 040,72
21375992	TJENNA LEGEKONTOR	146 538,49	146 538,49
21575998	AVSATT TIL TAP KUNDER AGRESSO	-263 000,00	-148 000,00
21575999	TILGODE KUNDER AGRESSO	8 520 614,65	6 942 456,73
21799010	FORSKUDD LØNN	18 000,00	1 584,00
21799020	KORR LØNN	-13 569,00	52 880,62
21799500	FORDELT SKATT	1 160 758,75	632 461,30
21799800	FORM UTLÅN	468 111,35	2 670 831,87
213	Kortsiktige fordringer	28 363 462,83	24 255 021,14
21914000	ARB.GIV.AVG. PREMIEAVVIK KLP	4 366 904,04	5 048 348,04
21914005	ARB.GIV.AVG. PREMIEAVVIK SPK	222 017,00	105 607,00
21941000	PREMIEAVVIK KLP	30 970 917,00	35 803 855,00
21941005	PREMIEAVVIK SPK	1 574 568,00	748 964,00
219	Premieavvik	37 134 406,04	41 706 774,04
22041100	PENSJONSMIDLER KLP	453 300 151,00	408 556 825,00
22041200	PENSJONSMIDLER SPK	67 523 187,00	64 401 616,00
220	Pensjonsmidler	520 823 338,00	472 958 441,00
22141500	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	11 758 171,00	10 650 970,00
22166010	DURAPART AS	100 000,00	100 000,00

Firma(lik) : TV ; Konto(lik) : 2*

Konto	Konto(T)	Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
22166020	TVEDESTRAND VEKST AS	2 500 000,00	2 500 000,00
22166030	AUST- AGDER NÆRINGSSKAP AS	25 000,00	25 000,00
22166050	LISAND INDUSTRIER AS	50 000,00	50 000,00
22166064	RISØR TVEDESTRAND REGIONENS AVFALLSSKAP RTA AS	340 000,00	340 000,00
22166070	TVEDESTRAND KOMMUNEHUS AS	5 550 000,00	5 550 000,00
22166090	ARENDAL KULTURHUS ANDELER	1,00	1,00
22166100	AGDER ENERGI AS - AKSJER	28 599 000,00	28 599 000,00
22166200	AUST-AGDER UTVIKLINGS- OG KOMPETANSEFOND	1,00	1,00
22168000	FURØYA IKS STIFTELSESKAPITAL	800 000,00	800 000,00
22168100	AGDER OG TELEMAR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS	10 000,00	0,00
22170010	HOLT MØLLE OG FRØRENS	1,00	1,00
22170040	ARENDAL LUFTHAVN GULLKNAPP AS	150 000,00	150 000,00
22170060	LYNGMYRHALLEN AS	850 000,00	850 000,00
221	Aksjer og andeler	50 732 174,00	49 614 973,00
22270050	TVEDESTRAND KOMMUNEHUS AS, ANSVARLIG LÅN	600 000,00	600 000,00
22270060	TVEDESTRAND VEKST AS, ANSVARLIG LÅN (2010)	583 170,00	2 193 170,00
22270061	TVEDESTRAND VEKST AS, ANSVARLIG LÅN (2011)	4 586 000,00	4 586 000,00
22270062	SØRDANS DA, ANSVARLIG LÅN (2015)	250 000,00	0,00
22275100	SP SØR UTBEDRING	70 535 339,06	64 888 054,93
22275900	SOSIALE LÅN	70 059,00	93 259,00
222	Utlån	76 624 568,06	72 360 483,93
22499100	NY EDB LØSNING	4 012 232,69	3 264 815,76
22499110	DOKUMENTSENTER	34 648,56	69 297,16
22499111	BIBLIOTEK OG SERVICETORG, INVENTAR OG UTSTYR	846 595,80	987 695,10
22499200	RENHOLDSTJENESTEN	213 379,09	282 317,97
22499210	TEODOLITT	99 500,00	124 375,00
22499230	INVENTAR/UTSTYR LYNGBAKKEN BARNEHAGE	393 511,00	453 511,00
22499400	UTSTYR STRANNASENTERET	1 508 283,91	1 712 750,22
22499405	UTSTYR OLAV SVERRES VEI	726 572,40	0,00
22499410	UTSTYR HELSEHUSET	66 605,58	77 706,51
22499420	UTSTYR TJENNA LEGEKONTOR	360 000,00	400 000,00
22499421	LEGEHJEMMET TJENNA LEGEKONTOR	1 200 000,00	1 500 000,00
22499450	TRANSPORTMIDLER OPPFØLGINGSENHETEN	563 876,00	692 351,20
22499500	LØYPREPARERINGSMASKIN	12 500,00	25 000,00
22499600	SPYLEVOGN AVLØPSNETTET	274 680,32	309 015,36
22499606	FORNYELSE MASKINPARK	3 074 417,20	2 306 932,75
22499607	MASKINPARK BRANNVESEN	914 375,00	979 687,50
22499610	SKILTING AV GATER OG VEIER	375 579,19	399 141,96
22499611	SKJÆRGÅRDSTJENESTEBÅT	1 561 875,00	1 874 250,00
22499701	P-AUTOMATER PARKERING	44 999,44	59 999,44
22499800	BYLØFT, TELT	265 463,36	298 646,28
22499850	TVEDESTRAND BADEPARK, BADEPARKRIGG	641 768,67	962 653,00
224	Utstyr, maskiner og transportmidler	17 190 863,21	16 780 146,21
22799201	SKOTTEVIK, TOMT, 10/1,2,4,5,12	285 315,00	285 315,00
22799202	SKOTTEVIK BYGNING	197 883,00	210 251,00
22799204	HOLT SKOLE	5 491 791,76	5 739 680,12
22799205	SONGE SKOLE	15 947 303,54	16 313 984,29
22799207	SANDØYA SKOLE	185 573,00	195 140,00
22799209	DYPVÅG SKOLE	3 203 622,04	3 296 075,10
22799210	GJEVING SKOLE	911 876,62	942 271,71
22799211	TVEDESTRAND SKOLE	13 712 402,83	13 991 040,59
22799214	MIDDELSKOLEN	541 028,95	471 937,95
22799215	LYNGMYR SKOLE	46 885 432,92	48 368 612,76

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Balanse 31.12.2015

Side: 3
17.02.2016 11:03:33

Konto	Konto(T)	Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
22799217	UTEAREALER SKOLE/BARNEHAG	55 482,08	82 896,38
22799219	HYTTE RAMSDALEN, GNR. 59 BNR. 36	513 197,00	0,00
22799220	BRANNSYNSPÅLEGG SKOLER	26 567,69	34 848,57
22799221	BARNESKOLE SENTRUM	79 188,00	0,00
22799240	LYNGBAKKEN BARNEHAGE	16 167 095,56	16 673 619,73
22799243	VILLA UTSIKTEN BARNEHAGE	864 710,49	893 620,89
22799245	BØKLI BARNEHAGE	1 201 585,02	1 246 343,70
22799301	STRANNASENTERET	62 084 045,77	64 021 511,17
22799302	ALDERS/SERVISESENTER	162 334,00	169 392,00
22799303	STRANNASENTRLEILIGHETER	64 970,81	67 457,86
22799304	OLAV SVERRES VEI	10 223 003,00	10 730 143,23
22799399	HELSEHUSET, OFFENTLIG TOALET MV.	11 812,50	0,00
22799414	SLETTENE NÆRINGSOMRÅDE, TOMT	549 803,20	549 803,20
22799416	FORVALTERGÅRDEN	870 204,06	884 095,13
22799417	HELSEHUSET	7 069 604,27	6 604 652,42
22799418	RÅDHUSET	535 005,75	119 497,00
22799422	SANDVIKDALEN, TOMT, 84/89	175 203,00	175 203,00
22799425	PERSØYGARDEN	27 390,00	36 519,00
22799426	GAMLEBRYGGA GJEVING, TOMT	30 000,00	30 000,00
22799429	TOMT, GNR. 59 BNR. 67	184 472,00	202 091,00
22799430	SMIFJELLHEIA, TOMT, GNR. 58 BNR. 4	108 506,00	108 506,00
22799431	BERGSMYR, TOMT, GNR. 28 BNR. 63	524 120,00	2 250,00
22799432	SENTRUM, TOMT, GNR. 59 BNR. 380 M/FLERE	343 195,00	343 195,00
22799433	TOMT GJEVING RA, GNR. 84 BNR.572	279 675,00	0,00
22799501	GAMLE BIBLIOTEKET	1 070 300,09	1 126 702,41
22799502	KULTUR HEIAGJENGEN	77 000,00	77 000,00
22799521	LYNGMYR IDRETTSANLEGG	4 840 955,71	4 996 296,70
22799525	NÆRMILJØANLEGG IDRETT	315 616,00	328 037,00
22799555	KUNSTUTSMYKKBYGG	12 153,20	33 195,65
22799567	HOLT SKOLEMUSEUM	480 149,54	491 156,05
22799568	MINNELUND LYNGØR	20 434,80	25 543,50
22799572	BADEPLASSER	51 424,70	53 215,70
22799603	LAGERBOD SØSTERDALEN	239 523,58	271 264,36
22799604	VERKSTED SØSTERDALEN	1 365 776,03	1 410 459,78
22799606	GARASJE SØSTERDALEN, RENHOLDSBILER	148 086,00	164 540,00
22799610	UTSKIFTING PCB-HOLDIG AMATUR KOMM.BYGN.	121 886,06	132 043,24
22799620	SVARTKJENN VANNVERK	6 000,00	6 750,00
22799621	VANNVERK	47 580 343,89	45 898 690,23
22799622	SANDØYA VANNVERK	91 643,58	95 967,58
22799630	KLOAKKANLEGG	52 184 279,35	52 400 103,79
22799631	RENSEANLEGG	10 613 591,61	8 189 452,97
22799650	BRANNSTASJON SØSTERDALEN	212 029,00	223 808,00
22799660	GLASTADHEIA BOLIGFELT II	2 276 256,10	2 356 961,63
22799661	VALBERGHEIA II BOLIGOMRÅDE	118 882,80	126 808,32
22799695	GRENSTØL, VEI	359 981,67	0,00
22799696	GRENSTØL, AVLØP	385 465,81	78 081,36
22799697	GRENSTØL, VANN	383 365,97	74 926,64
22799698	GRENSTØL, NÆRINGSTOMTER	2 964 640,91	481 182,40
22799699	GRENSTØL 0931, FJERNVARMEANLEGG	0,00	12 000,00
22799701	HAVNEVESENETS FASTE EIEND, TOMT	529 540,00	529 540,00
22799703	HAVNEVESEN BOD I HAVNA	39 520,00	41 040,00
22799705	CONTAINERBRYGGE GJEVING	3 353,98	6 706,98
22799709	HAGEFJORDBRYGGA	21 235,10	26 466,10

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Balanse 31.12.2015

Side: 4
17.02.2016 11:03:33

Konto	Konto(T)	Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
22799710	BRYGGER FURØYA	517 079,26	547 255,33
22799711	BRYGGER SKJÆRGÅRDSPARK	239 995,83	256 496,65
22799712	GODSBRYGGE HAGEFJORDEN (BYGD 2010)	384 395,25	410 021,60
22799713	KARTLEGGING BIOLOGISK MANGFOLD	224 000,00	264 800,00
22799714	BRYGGE LYNØR	231 904,30	244 158,74
22799715	BRYGGE SANDØYKILEN	531 107,50	55 881,00
22799716	HAGEFJORDEN, FLYTEBRYGGER M.V. (BYGD 2012)	4 295 904,57	4 548 604,84
22799726	BYLØFT, AVFALLSHÅNTERING	2 556 222,28	2 690 760,30
22799727	NEDRE BYDEL, OFFENTLIG OMRÅDE	713 639,03	433 947,87
22799728	BYLØFT, FLYTEBRYGGE	177 371,10	187 225,05
22799729	BAKKESKÅT, OFFENTLIG OMRÅDE	597 469,38	630 767,49
22799731	TØFFELTOMTA	874 000,00	874 000,00
22799732	SVARTJERN VEG OG VELTEP, TOMT	30 750,00	30 750,00
22799733	ASFALTERING KOMMVEG	766 670,73	794 221,73
22799734	GATEBELYSNING SENTRUM	52 282,00	5 490,00
22799735	AKSJON SKOLEVEG	336 954,84	351 279,84
22799736	BELYSNING AKEBAKKE LANGJORDET	110 690,18	117 201,37
22799737	RAMSDALEN VEG	275 894,74	287 674,74
22799738	STENEVEIEN	27 550,00	28 803,00
22799739	FORTAU RV 411 SENTRUM	115 000,00	120 000,00
22799740	FORTAU MM GJEVING	1 118 614,66	1 159 943,99
22799741	PARKERINGSPL SENTRUM	24 060,00	32 079,00
22799742	GANG/SYKKELVEI SLETTENE	343 750,00	357 500,00
22799743	GRENSTØLVEIEN	342 271,00	355 396,00
22799745	GATELYS PCB-UTSKRIFTING	659 065,00	718 980,00
22799746	KOMMUNALE VEGER	3 006 302,15	981 731,63
22799747	GLASTADFELTET, VEG	3 065 008,75	2 595 297,50
22799748	ØSTERÅ, VEGBELYSNING	233 445,61	247 569,97
22799749	VALBERGHEIA DEL A, VEI	264 468,75	271 250,00
22799750	ØSTERÅ, BRO	359 531,25	368 750,00
22799751	GLASTADFELTET GATELYS	370 008,50	0,00
22799752	TANGENHEIA BOLIGFELT, GATELYS	180 250,00	0,00
22799753	TANGENHEIA BOLIGFELT, VEI	4 125 000,00	0,00
22799754	TANGENHEIA BOLIGFELT, INFRASTRUKTUR	375 000,00	0,00
22999012	HOVEDRENSEANLEGG PLAN	11 479,97	22 960,97
227	Faste eiendommer og anlegg	343 563 971,97	332 438 692,80
23314010	FORSKUDDSTREKK	-8 822 714,00	-9 214 634,00
23314020	PÅLEGGSTREKK	-16 284,00	0,00
23314914	PÅSLAG ARBEIDSGIVERAVGIFT 2014	0,00	-3 389 026,35
23314915	PÅSLAG ARBEIDSGIVERAVGIFT 2015	-3 545 903,77	0,00
23314920	ARBEIDSGIVERAVGIFT	-4 431 774,00	-5 646 160,00
23319001	KOMMUNALBANKEN-RENTER	-1 267 823,00	-1 074 280,00
23319003	HUSBANKEN-RENTER-FORMLÅN	-226 667,00	-328 874,00
23341001	KLP - RENTER	-114 581,00	-266 210,00
23350650	ARENDAL KOMMUNE	-212 214,00	-120 907,31
23350914	PÅSLAG FERIEPENGER 2014	0,00	-24 035 643,78
23350915	PÅSLAG FERIEPENGER 2015	-25 148 257,49	0,00
23375900	GJELD TIL LEVERANDØRER	-16 901 406,71	-15 145 743,86
23375990	DIVERSE KREDITORER	-276 650,00	-181 001,00
23375991	DIVERSE KREDITORER, ANORDNING	-954 320,11	-1 206 466,26
23899060	INTERIM SPSØR	-3 228,45	0,00
23899090	ANSATTE LØNN SP SØR	0,00	-1 485,18
23899400	INTERIMSOSIALUTBBANK	179 420,00	177 226,00

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Balanse 31.12.2015

Side: 5
17.02.2016 11:03:33

Konto	Konto(T)	Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
23899401	INTERIM BARNEVERN BANK	0,00	-118 908,54
232	Annen kortsiktig gjeld	-61 742 403,53	-60 552 114,28
23914000	ARB.GIV.AVG.PREMIEAVVIK KLP	-362 984,00	-142 421,00
23914005	ARB.GIV.AVG.PREMIEAVVIK SPK	-260 833,04	-299 165,04
23941000	PREMIEAVVIK KLP	-2 574 332,00	-1 010 057,00
23941005	PREMIEAVVIK SPK	-1 849 874,00	-2 121 733,00
239	Premieavik	-5 048 023,04	-3 573 376,04
24014100	ARB.GIV.AVG. NETTO PENSJONSFORPL.KLP	-13 975 026,00	-13 523 294,00
24014200	ARB.GIV.AVG. NETTO PENSJONSFORPL.SPK	-1 769 100,00	-3 361 085,00
24041100	PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	-552 413 813,00	-504 466 708,00
24041200	PENSJONSFORPLIKTELSE SPK	-80 069 991,00	-88 239 099,00
240	Pensjonsforpliktelse	-648 227 930,00	-609 590 186,00
24619450	HUSBANKEN 115088486	0,00	-4 248 621,00
24619451	HUSBANKEN 115088486	0,00	-264 041,00
24619460	HUSBANKEN 115124851	-14 114 103,00	-16 231 900,00
24619489	HUSBANKEN 11531002	-47 318 686,00	-48 597 741,00
24619490	HUSBANKEN 11531935	-10 195 724,00	0,00
24819370	KOMMUNALBANKEN 20010417	0,00	-32 319 960,00
24819920	KOMMUNALBANKEN 20020624	0,00	-7 132 530,00
24819930	KOMMUNALBANKEN 20041031	0,00	-3 559 400,00
24819940	KOMMUNALBANKEN 20050805	-6 560 000,00	-6 880 000,00
24819945	KOMMUNALBANKEN 20060410	0,00	-8 462 420,00
24819955	KOMMUNALBANKEN 20060678	-13 716 480,00	-14 151 920,00
24819971	KOMMUNALBANKEN 20100484	-15 855 000,00	-16 912 000,00
24819974	KOMMUNALBANKEN 20120615	-18 291 760,00	-19 023 420,00
24819975	KOMMUNALBANKEN 20120616	-41 071 460,00	-43 638 420,00
24819976	KOMMUNALBANKEN 20130154	-29 082 600,00	-29 082 600,00
24819977	KOMMUNALBANKEN 20140173	-23 658 790,00	-24 488 930,00
24819978	KOMMUNALBANKEN 20140756	-51 474 310,00	0,00
24819979	KOMMUNALBANKEN 20150675	-6 381 000,00	0,00
24841160	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.50.33249 (TIDL. 030412381)	-11 375 034,00	-11 869 600,00
24841190	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.50.32919 (TIDL. 030422471)	-1 012 520,00	-5 635 950,00
24841191	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.53.61513	-23 603 210,00	-25 033 710,00
24841192	KLP KOMMUNEKREDITT 8317.53.85080	-21 210 000,00	0,00
245	Andre lån	-334 920 677,00	-317 533 163,00
25199004	FORVALTNINGSPLAN KLIPPEBLÅVINGE (240-1660)	-69 670,00	-69 670,00
25199007	TAPSAVSETTING FORMIDL	-199 684,43	-199 684,43
25199209	NETTVERK ØST - UTVIKLING BARNEHAGEOMRÅDET (230-1317)	-122 385,09	-160 842,95
25199219	KULTURELLE SKOLESEKK (211-1614)	-195 010,50	-209 770,31
25199220	LEIRSKOLEN AS (229)	-403 192,32	-442 428,07
25199223	BEDRE SPRÅKFORSTÅELSE FØRSKOLE (230-1314)	-232 500,18	-242 650,04
25199239	SONGE SKOLE, GAVE UTEOMRÅDE (224-1360)	-4 000,00	-4 000,00
25199243	BARN OG PSYKISK HELSE, DYPVÅG SKOLE (223-1369)	0,00	-34 059,80
25199244	BARN OG PSYKISK HELSE, SONGE SKOLE (224-1369)	0,00	-14 654,56
25199245	BARN OG PSYKISK HELSE, TVEDESTRANDSSKOLEN (229-1369)	-404 775,72	-318 887,27
25199246	GAVER TIL ELEVRÅDET, HOLT SKOLE (222--1326)	-23 298,87	-16 633,22
25199247	GAVER TIL ELEVRÅDET, SONGE SKOLE (224-1327)	-9 355,07	-10 305,10
25199248	GNIST (229-1368)	-126 573,86	-131 531,51
25199249	VIDEREUTDANNING LÆRERE 2014/2015 (229-1373)	0,00	-128 386,26
25199250	LEGAT, SANDØYA SKOLE (221 - 1375)	-10 000,00	-10 000,00
25199251	TVEDESTRAND SKOLE, TRIVSELSPROSJEKT (221 - 1376)	0,00	-19 383,00
25199252	LEGAT, DYPVÅG SKOLE (223 - 1328)	-25 000,00	-38 000,00
25199253	LYNGMYRMUSIKALEN (220 - 1378)	-69 932,88	0,00

Konto	Konto(T)	Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
25199254	VIDEREUTDANNING LÆRERE 2015/2016 (229-1374)	-37 210,99	0,00
25199282	MIRAMI (228-1628)	-25 122,05	-25 122,05
25199286	UTVIKLING AV TVEDESTRAND FOLKEBIBLIOTEK (215-3700)	-6 484,60	-6 484,60
25199288	FRIVILLIGSENTRALEN (211-2858)	-59 752,53	-59 752,53
25199295	KULTURSKOLEN TK OVERSKUDD (228)	0,00	-214 137,27
25199296	KULTURSKOLEN RK OVERSKUDD (228)	-710 183,38	-574 596,79
25199297	KULTURSKOLEN GK OVERSKUDD (228)	-300 055,46	-311 252,86
25199298	KULTURSKOLEN VK OVERSKUDD (228)	-306 465,52	-257 418,49
25199320	KOMPETANSEMIDLER BARNEHAGE 2015 (230-1381)	-34 500,00	0,00
25199321	KOMP.UTV. B- OG U-ARBEIDERE OG ASSISTENTER (230-1393)	-34 477,00	0,00
25199340	TVEPRO, DAGTILBUD, MATLAGING (255 - 1453)	-30 163,92	-3 396,93
25199341	BOLIGPROSJEKT (255 -1450)	0,00	-166 240,83
25199342	TVEPRO, DAGTILBUD, TRANSPORT (255-1454)	-59 989,33	0,00
25199343	GAVE HUSKESTUA (255-1460)	-7 777,40	0,00
25199344	SPANIATUR FOR PASIENTER (250-1406)	-15 962,55	-29 695,33
25199345	DU KURS (255-1750)	-13 500,00	-13 500,00
25199347	GAVER OLAV SVERRES VEI (255-1535)	-30 856,41	-41 720,00
25199348	MARTHALOFDET, AKTIVITETER (255-1524)	-52 256,02	-49 130,17
25199349	GAVE AKTIVITETS- OG ARBEIDSSENTER (255-1526)	-23 055,70	-20 528,70
25199353	GAVER FRITIDSKLUBBEN (260-1210)	-42 101,86	-27 101,86
25199354	KOMPETANSEMIDLER BPA (260-1588)	-16 100,00	-16 100,00
25199356	KOMPETANSEMIDLER BARNEVERN (260-1587)	-20 451,51	-43 471,99
25199357	STATLIG SATSING BARNEVERN 2011 (260-1586)	-17 667,77	-90 338,62
25199360	FOREBYGGING AV UØNSKET SVANGERSKAP (260-1564)	-29 287,80	-7 204,60
25199361	SVANGERSKAPSKURS (260-1589)	-13 852,13	-8 894,12
25199362	JORDMOR HJEM (260-1211)	-87 129,84	-300 000,00
25199365	INTERKOMMBARNEVERN BIØ (260)	-57 281,42	-25 161,24
25199366	STATLIG SATSING INTERKOM. BARNEVERN (260-1569)	0,00	-2 293,27
25199367	GUSTAV TANGENS AVVIKLEDE LEGAT (250-1562)	-106 030,90	-150 281,30
25199380	GAVE SOLSTUA (250-1550)	-31 369,18	-31 369,18
25199381	GAVE AVDELING 1 (250-1551)	-35 039,67	-21 498,67
25199382	GAVE AVDELING 2 (250-1552)	-16 296,86	-16 991,48
25199383	GAVE AVDELING 3 (250-1553)	-11 905,10	-14 741,50
25199384	GAVE FELLES SYKEHJEM (250-1554)	-33 383,58	-34 177,58
25199385	GAVE FELLES HJEMMESYKEPLEIE (250-1555)	-9 905,77	-29 172,56
25199386	VELFERD BRUKERE (250-1556)	-32 696,97	-36 794,78
25199388	GAVE DYPVÅG BOFELLESSKAP (250-1559)	-9 215,04	-9 853,24
25199389	GAVE MILJØTJENESTEN (255-1558)	0,00	-6 670,92
25199390	BASAR AKTIVITET (255-1560)	-154 884,02	-156 113,60
25199391	AKTIVITETS- OG ARBEIDSTRENING (255-1523)	-84 059,94	-66 649,52
25199395	VINFOND ASTRID GJERTSEN (250-1570)	-39 870,45	-57 727,15
25199396	BRUKERSTYRT PERS. ASSISTANSE (255)	-150 000,00	-150 000,00
25199399	GAVE, ARV LEIF SOLLI (250-1565)	-98 846,93	-219 270,13
25199402	BPA-OPPLÆRINGSTILSKUDD (250/255)	-50 000,00	0,00
25199425	BOLIGTILSKUDD ETABL (240)	-500,00	-691 150,00
25199427	BOLIGTILSKUDD TILPASNING (240)	-196 825,00	0,00
25199475	VILTFOND (240, TJ. 3601)	-9 541,50	-53 492,81
25199520	BUF-TILSKUDD, TRANSPORTUTG. (211-1242)	-14 653,37	0,00
25199521	BUF-TILSKUDD, INNGANGSBILLETTER (211-1243)	-4 577,00	0,00
25199522	BUF-TILSKUDD, AKTIVITETSKOSTNADER (211-1245)	-1 921,86	0,00
25199523	BUF-TILSKUDD, INNKJØP UTSTYR (211-1244)	-12 822,01	0,00
25199530	JARLS UNGDOMSFOND FOR IDRETT OG KULTUR (211-1270)	-146 250,80	-16 425,00
25199531	STIFTELSEN DEN FLYVENDE HOLLENDER (211-1271)	-115 592,29	-115 592,29

Skjerm bilde: GL30
Bruker : TVELA

Tvedestrand kommune
Balanse 31.12.2015

Side: 7
17.02.2016 11:03:33

Konto	Konto(T)	Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
25199532	AKTIV HVERDAG-TRYGG FRAMTID 2014 (211-1252)	-2 639,00	-8 485,00
25199533	TVEDESTRAND SKATEKLUBB (211-1255)	-5 596,85	-17 575,40
25199534	BUF-TILSKUDD, ANNET/FERIE (211-1246)	0,00	-24 600,00
25199535	BUF-TILSKUDD, INNKJØP UTSTYR (211-1247)	0,00	-57 421,96
25199536	BUF-TILSKUDD, AKTIVITET (211-1248)	0,00	-38 000,00
25199537	BUF-TILSKUDD,TVEDESTRAND BADEPARK (211-1253)	-8 269,77	0,00
25199538	AKTIV HVERDAG- TRYGG FREMTID (211-1254)	-31 000,00	0,00
25199539	TRYGG SVØMMER - TRYGG FREMTID (211-1256)	-105 310,10	0,00
25199540	SAMISK KULTURUKE (211-1643)	-8 437,76	-8 437,76
25199541	STRIKKEKAFÈEN (211 - 1644)	-2 263,60	-2 263,60
25199542	AKTIVITETSMIDLER FRA FYLKESKOMMUNEN (211-1645)	-2 485,37	-2 485,37
25199543	MITT LIV (211 - 1647)	-5 505,42	-55 558,82
25199544	AKTIVITETSMIDLER 2013 (211-1646)	-7 502,48	-8 010,68
25199545	EL-SYKKEL/RICKSHAW (211-1257)	-13 322,80	0,00
25199546	DU KAN - STOREBRAND (211-1258)	-4 684,40	0,00
25199548	BYLØFT (283)	-494 541,73	-101 541,73
25199549	SKILTING NAJADENS MINDE, LYNGØR (211-1670)	-11 887,20	-11 887,20
25199555	DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN (228-1613)	-33 000,00	-11 400,00
25199559	KVALITET OG BÆREKRAFT (250-1412)	-108 074,77	0,00
25199599	KOMMUNAL TØMRER (240-2839)	-90 400,00	-90 400,00
25199603	TILTAKSPAKKA: BRYGGE SANDBUKTA (240-1036)	-223 712,87	-223 712,87
25199607	BYUTVIKLINGSPLAN FOR NEDRE BYDEL (240-1666)	-81 702,10	-81 702,10
25199608	HANDLINGSPLAN MOT FREMMEDE ARTER (240-1667)	-50 000,00	-50 000,00
25199612	HOLT NÆRINGSNEMND, OPPLÆRING BØNDER (240-1679)	-3 134,30	-3 134,30
25199613	RYDDING AV KULTURLANDSKAP FURØYA (240-1678)	-20 000,00	-20 000,00
25199614	RENOVASJONSBRYGGE FURØYA (240-1680)	-22 833,71	-22 833,71
25199615	KARTLEGGING OG VERDISSETTING AV FRILUFTSOMRÅDER (240-1691)	0,00	-150 000,00
25199616	SKJØTSEL AV HULE EIKER FURØYA (240-1692)	-1 609,50	-1 609,50
25199618	FISK (240-1696)	-11 900,00	-11 900,00
25199619	RAET NASJONALPARK (240-1698)	-292 700,00	-484 700,00
25199620	DRIFTSFOND VANN	-5 755 739,92	-5 681 504,23
25199630	DRIFTSFOND KLOAKK	-4 304 823,92	-424 470,47
25199650	DRIFTSFOND FEIING	-303 580,52	-331 713,19
25199660	DRIFTSFOND BYGGESAK	-460 000,00	-590 000,00
25199670	KARTLEGGING STØRDALSTJENN (240-1700)	-56 000,00	-84 800,00
25199671	TURSTI SPEKEN (240-1763)	-14 218,64	0,00
25199672	BRYGGER (240-1764)	-123 964,00	0,00
25199673	UTEDO FURØYA (240-1766)	-44 509,60	0,00
25199674	DOER SKJÆRGÅRDPARKEN (240-1767)	-66 961,60	0,00
25199675	SKJØDSEL SLÅTTEMARK (240-1768)	-2 000,00	0,00
25199676	SJØØRRET (240-1769)	-184 461,10	0,00
25199677	RYDDING I DALEBEKKEN (240-1790)	-10 000,00	0,00
25199678	SKJØTSEL SLÅTTENG FURØYA (240-1791)	-57 250,00	0,00
25199680	REGIONALT NETTVERK - ALKOHOLLOVEN (215-1770)	-50 000,00	-50 000,00
25199700	SKOGAVGIFTSFOND	-35 808,00	-40 083,00
25199910	OPPLÆRING PERS.ØK.UNGDOM (265-1408)	-25 000,00	-25 000,00
25199920	LYTTEVENN (210-1282)	-14 500,00	0,00
251	Bundne driftsfond	-18 444 583,38	-14 937 631,37
25399003	UBUNDET INVESTERINGSFOND GENERELT	-132 341,01	-132 341,01
25399900	UBUNDET INVESTERINGSFOND; AKSJER OG ANDELER	-749 298,97	-953 070,97
253	Ubundne investeringsfond	-881 639,98	-1 085 411,98
25599001	TILFLUKTSROM	-6 679,00	-6 552,00
25599090	INNFR FORMIDLUTLÅN	-167 000,00	-2 318 000,00

Konto	Konto(T)	Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
25599477	PARKERINGSFOND (FRIKJØP KRAV OM P-PLASSER) 0908	-100 000,00	-100 000,00
255	Bundne investeringsfond	-273 679,00	-2 424 552,00
25699006	DISPOSISJONSFOND GENERELT	0,00	-645 938,30
25699100	UNGDOMSRÅDET	-20 890,49	-20 890,49
25699180	VELFERDSTILTAK ANSATTE	-8 091,41	-8 091,41
25699189	VELFERDSTILTAK ANSATTE - MARENSHUS	-5 737,49	-60 918,00
256	Disposisjonsfond	-34 719,39	-735 838,20
25810000	ENDRING R-PRINSIPP; RENTER DRIFT	3 436 129,00	3 436 129,00
25810001	ENDRING R-PRINSIPP; MVA-REF DRIFT	-1 012 608,00	-1 012 608,00
25810002	ENDRING R-PRINSIPP; RESSURSKREVENDE BRUKER (2008)	-2 602 000,00	-2 602 000,00
25810003	ENDRING R-PRINSIPP; FERIEPENG DRIFT	5 265 223,00	5 265 223,00
2581	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	5 086 744,00	5 086 744,00
25900000	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)	4 852 216,63	2 174 981,61
25900	Regnskapsmessig merforbruk (underskudd)	4 852 216,63	2 174 981,61
25990000	KAPITALKONTO	-48 463 233,04	-32 413 442,80
25990	Kapitalkonto	-48 463 233,04	-32 413 442,80
29100900	ETABLERINGS- OG UTBEDRINGSLÅN	285 000,00	826 000,00
29100901	INVESTERINGSLÅN, ÅRETS BEVILGNINGER	22 391 888,29	14 558 018,35
29100	Ubrukte lånemidler	22 676 888,29	15 384 018,35
29200210	DRIFTSRESULTAT 210 RÅDMANN OG 215 ADM. STØTTEENHET	-867 000,00	-905 000,00
29200229	DRIFTSRESULTAT 229 TVEDESTRANDSSKOLEN	-526 000,00	-1 692 000,00
29200230	DRIFTSRESULTAT 230 BARNEHAGEENHETEN	-3 421 000,00	-3 015 000,00
29200240	DRIFTSRESULTAT 240 PLAN, MILJØ OG EIENDOM	-1 478 000,00	-2 235 000,00
29200245	DRIFTSRESULTAT 245 TEKNISK DRIFT	-482 000,00	819 000,00
29200250	DRIFTSRESULTAT 250 OMSORG OG REHABILITERING	9 506 000,00	4 962 000,00
29200255	DRIFTSRESULTAT 255 OPPFØLGINGSENHET	-1 328 000,00	-25 000,00
29200260	DRIFTSRESULTAT 260 RESSURSSENTER FOR BARN OG UNGE	-2 088 000,00	-2 882 000,00
29200265	DRIFTSRESULTAT 265 NAV	-930 000,00	27 000,00
29600620	AKKDRIFTSRES VANN	-5 755 739,92	-5 681 504,23
29600630	AKKDRIFTSRES KLOAKK	-4 304 823,92	-424 470,47
29600650	AKKDRIFTSRES FEIING	-303 580,52	-331 713,19
29600660	AKKDRIFTSRES BYGGESAK	-460 000,00	-1 130 000,00
29200	Andre memoriakonti	-12 438 144,36	-12 513 687,89
29999000	MEMORIA SAMLEPOST	-10 238 743,93	-2 870 330,46
29999	Motkonto for memoriakontiene	-10 238 743,93	-2 870 330,46
		0,00	0,00