

Vedlegg, sak 11/15

Årsregnskap 2014



Kommunenr: 722
Org.nr 964 952 256



Natterøy
kommune
– med vind i seilene

Innholdsfortegnelse

Hovedoversikter:	Side
Driftsregnskap	3
Investeringsregnskap	4
Balanseregnskap	5
Regnskapsskjema 1A	6
Regnskapsskjema 1B	6
Regnskapsskjema 2A	7
Regnskapsskjema 2B	8
Anskaffelse og anvendelse av midler	11
Avsetninger og bruk av avsetninger	11
Noter:	
Note 1: Regnskapsprinsipper	12
Note 2: Organisering	13
Note 3: Godtgjøring kommunal ledelse og revisjon	14
Note 4: Salgsinntekter i investeringsregnskapet	14
Note 5: Fordringer og gjeld i kommunale selskaper	15
Note 6: Aksjer og andeler	15
Note 7: Fondsoversikt - avsetninger og bruk	16
Note 8: Endring arbeidskapitalen	19
Note 9: Beholdning prinsippendringsskonti	20
Note 10: Anleggsmidler og avskrivninger	20
Note 11: Kapitalkonto	23
Note 12: Garantiforpliktelser	24
Note 13a: VARF-gebyrer	25
Note 13b: VARF-gebyrer	26
Note 13c: Plan, byggesaks- og oppmålingsgebyrer	27
Note 13d: Plan, byggesaks- og oppmålingsgebyrer	28
Note 14: Pensjoner	29
Note 15: Spesifikasjon vesentlige regnskapsposter	31
Note 16: Investeringsoversikt 2004-2014	32
Note 17a: Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	35
Note 17b: Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	38
Note 18: Forpliktelser	39
Note 19: Skattetrekk	39
Revisjonsberetning:	40

Nøtterøy Kommune
Arsregnskap 2014

Driftsregnskap	Note- henvisning	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
		2014	budsjett 2014	budsjett 2014	2013
Brukerbetalinger		-61 375 441	-58 901 000	-57 879 000	-55 684 825
Andre salgs- og leieinntekter		-151 541 376	-146 305 000	-144 308 000	-140 846 333
Overføringer med krav til motytelse		-200 243 916	-151 159 000	-133 900 000	-238 763 657
Rammetilskudd	Note 15	-471 564 085	-476 826 000	-481 826 000	-442 891 794
Andre statlige overføringer		-30 336 778	-25 586 400	-23 334 000	-25 917 680
Andre overføringer		-726 764	-820 000	-820 000	-1 399 011
Skatt på inntekt og formue	Note 15	-546 896 626	-551 983 000	-551 983 000	-543 092 335
SUM DRIFTSINTEKTER		-1 462 684 987	-1 411 580 400	-1 394 050 000	-1 448 595 634
Lønnsutgifter	Note 15	710 660 359	707 127 600	700 195 500	665 430 278
Sosiale utgifter	Note 15	200 748 352	207 058 900	225 353 000	186 407 107
Kjøp av varer og tjenester Inkl i kommunens tjeneste prod		156 416 450	150 280 500	150 731 500	154 565 953
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjeneste prod		225 710 553	224 826 000	219 468 000	201 473 411
Overføringer	Note 15	108 298 274	84 166 400	84 761 000	95 085 647
Avskrivninger	Note 10	63 878 137	65 000 000	0	53 594 259
Fordelte utgifter		-8 379 057	-7 218 000	-33 615 000	-16 924 916
SUM DRIFTSUTGIFTER		1 457 333 070	1 431 221 400	1 356 894 000	1 339 631 739
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-5 351 917	19 641 000	-37 156 000	-108 963 895
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	Note 15	-13 105 718	-12 829 000	-11 360 000	-11 414 380
Mottatte avdrag på utlån		-727 189	-800 000	-800 000	-735 069
SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER		-13 832 907	-13 629 000	-12 160 000	-12 149 449
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	Note 17	37 947 075	39 000 000	39 000 000	32 438 998
Avdragsutgifter	Note 1,17	40 249 664	39 500 000	38 000 000	33 183 948
Utlån		371 601	400 000	400 000	681 253
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER		78 568 339	78 900 000	77 400 000	66 304 199
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANSASJONER		64 735 433	65 271 000	65 240 000	54 154 750
Motpost avskrivninger	Note 10	-63 878 137	-65 000 000	0	-53 594 259
NETTO DRIFTSRESULTAT		-4 494 622	19 912 000	28 084 000	-108 403 404
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-56 462 776	-56 462 776	0	-24 217 922
Bruk av disposisjonsfond	Note 7	-26 297 388	-24 223 000	-22 650 000	-24 208 254
Bruk av bundne fond	Note 7	-11 062 304	-7 180 000	-7 118 000	-7 498 962
SUM BRUK AV AVSETNINGER		-93 822 468	-87 865 776	-29 768 000	-55 925 138
Overført til investeringsformål		0	0	0	64 161 769
Avsetninger til disposisjonsfond	Note 7	54 584 982	54 188 776	1 684 000	29 914 736
Avsetninger til bundne fond	Note 7	21 842 101	13 765 000	0	13 789 262
SUM AVSETNINGER		76 427 083	67 953 776	1 684 000	107 865 766
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT		-21 890 007	0	0	-56 462 776

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

Investeringsregnskap	Note- henvisning	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
		2014	budsjett 2014	budsjett 2014	2013
Salg av driftsmidler og fast eiendom	Note 4	-7 621 019	0	0	-6 895 550
Andre salgsinntekter		-843	0	0	120 600
Overføringer med krav til motytelse		-43 816 538	-49 650 000	-38 610 000	-520 003
Statlige overføringer		-1 883 000	-1 225 000	-70 740 000	-77 409 000
Andre overføringer		-135 000	-147 000	-240 000	-3 009 370
SUM INNTEKTER		-53 456 399	-51 022 000	-109 590 000	-87 713 323
Lønnsutgifter		148 120	0	0	386 248
Sosiale utgifter		46 285	0	0	85 238
Kjøp av varer og tjenester inkl i kommunens tjeneste prod		289 392 565	309 858 000	231 795 000	320 887 945
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjeneste prod		54 345	0	0	110 000
Overføringer		44 446 297	52 650 000	45 460 000	68 274 715
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter		383	0	0	3 455
Fordelte utgifter		4 804 191	0	0	7 422 150
SUM UTGIFTER		338 892 185	362 508 000	277 255 000	397 169 751
Avdragsutgifter		6 135 321	250 000	0	5 176 926
Utlån	Note 11	11 762 150	0	0	13 554 442
Kjøp av aksjer og andeler	Note 11	2 968 626	3 000 000	0	20 230 190
Avsetninger til ubundne investeringsfond	Note 7	7 044 525	0	0	5 993 578
Avsetninger til bundne fond	Note 7	6 366 814	0	0	5 242 614
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER		34 277 437	3 250 000	0	50 197 750
FINANSIERINGSBEHOV		319 713 223	314 736 000	167 665 000	359 654 179
Bruk av lån	Note 1	-288 088 958	-295 123 000	-159 365 000	-251 146 691
Mottatte avdrag på utlån	Note 11	-12 138 945	0	0	-8 990 965
Overføringer fra drift		0	0	0	-64 161 769
Bruk av disposisjonsfond	Note 7	-4 160 716	-5 450 000	-3 300 000	-17 311 337
Bruk av ubundne investeringsfond	Note 7	-10 374 038	-10 474 000	-5 000 000	-13 097 795
Bruk av bundne fond	Note 7	-4 950 567	-3 689 000	0	-4 945 622
SUM FINANSIERING		-319 713 223	-314 736 000	-167 665 000	-359 654 179
UDEKKET/UDISPONERT		0	0	0	0

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

Balanseregnskap	Note- henvisning	Regnskap 2014	Regnskap 2013
ANLEGGSMIDLER		3 859 233 762	3 420 960 492
Faste eiendommer og anlegg	Note 10	2 260 528 833	1 997 933 306
Utstyr, maskiner og transportmidler	Note 10	59 334 767	56 043 220
Utlån		89 902 774	91 350 335
Aksjer og andeler	Note 6	69 314 288	66 450 661
Pensjonsmidler	Note 14	1 380 153 100	1 209 182 970
OMLØPSMIDLER		481 499 610	662 035 597
Kortsiktige fordringer	Note 5	88 368 907	79 952 012
Premieavvik pensjon	Note 14	115 748 862	107 163 686
Kasser og bankinnskudd	Note 19	277 381 841	474 919 899
SUM EIENDELER		4 340 733 372	4 082 996 089
EGENKAPITAL		-920 331 395	-815 336 126
Disposisjonsfond	Note 7	-97 425 918	-73 299 040
Bundne driftsfond	Note 7	-31 681 640	-33 901 843
Ubundne investeringsfond	Note 7	-9 962 453	-13 291 965
Bundne investeringsfond	Note 7	-30 152 413	-15 736 166
Endring i regnskapsprinsipp (investering)	Note 9	17 913 122	17 913 122
Endring i regnskapsprinsipp (drift)	Note 9	-17 674 974	-17 674 974
Regnskapsmessig mindreforbruk		-21 890 007	-56 462 776
Kapitalkonto	Note 11	-729 457 111	-622 882 484
LANGSIKTIG GJELD		-3 187 369 702	-3 021 627 293
Pensjonsforpliktelser	Note 14	-1 731 352 256	-1 640 999 842
Sertifikatlån	Note 17	-113 000 000	0
Andre lån	Note 17	-1 343 017 446	-1 380 627 451
KORTSIKTIG GJELD		-233 032 275	-246 032 670
Annen kortsiktig gjeld	Note 5	-216 995 288	-230 957 059
Premieavvik pensjon	Note 14	-16 036 987	-15 075 611
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-4 340 733 373	-4 082 996 089
MEMORIAKONTI		0	0
Ubrukte lånemidler	Note 8	41 352 760	207 241 718
Andre memoriakonti		11 905 873	11 905 873
Motkonto for memoriakontiene		-53 258 633	-219 147 591

Nøtterøy, 15. april 2015


Toril Eeg
rådmann


Kristian Holberg Lægred
økonomisjef

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

Regnskapsskjema 1A	Note-	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
Utgifter = positive tall	henvi-	2014	budsjett	budsjett	2013
Inntekter = negative tall	ning		2014	2014	
Skatt på inntekt og formue	Note 15	-546 896 626	-551 983 000	-551 983 000	-543 092 335
Ordinært rammetilskudd	Note 15	-471 564 085	-476 826 000	-481 826 000	-442 891 794
Sum skatt og rammetilskudd		-1 018 460 711	-1 028 809 000	-1 033 809 000	-985 984 129
Andre generelle statstilskudd som omfatter:		-63 590 999	-58 059 400	-49 644 000	-50 602 739
Investeringskompensasjon		-4 968 524	-4 844 000	-4 844 000	-4 939 204
Rentekompensasjon		-2 069 645	-1 990 000	-1 990 000	-1 925 463
Integreringstilskudd flyktninger		-18 304 990	-12 875 400	-11 500 000	-12 744 412
Tilskudd ressurskrevende tjenester		-38 247 840	-38 350 000	-31 310 000	-30 993 660
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER		-1 082 051 710	-1 086 868 400	-1 083 453 000	-1 036 586 868
Renteinntekter	Note 15	-13 105 718	-12 829 000	-11 360 000	-11 414 380
Renteutgifter	Note 17	37 947 075	39 000 000	39 000 000	32 438 998
Avdrag på lån	Note 1, 17	40 249 664	39 500 000	38 000 000	33 183 948
NETTO FINANSINNTEKTER-UTGIFTER		65 091 021	65 671 000	65 640 000	54 208 566
Til ubundne avsetninger	Note 7	54 584 982	54 188 776	1 684 000	29 914 736
Til bundne avsetninger	Note 7	21 842 101	13 765 000	0	13 789 262
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-56 462 776	-56 462 776	0	-24 217 922
Bruk av ubundne avsetninger	Note 7	-26 297 388	-24 223 000	-22 650 000	-24 208 254
Bruk av bundne avsetninger	Note 7	-11 062 304	-7 180 000	-7 118 000	-7 498 962
NETTO AVSETNINGER		-17 395 385	-19 912 000	-28 084 000	-12 221 141
Overført til investeringsformål		0	0	0	64 161 769
TIL FORDELING DRIFT		-1 034 356 074	-1 041 109 400	-1 045 897 000	-930 437 674
SUM FORDELT TIL SEKTORENE (i følge skjema 1B)		1 012 466 069	1 041 109 400	1 045 897 000	873 974 898
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT		-21 890 007	0	0	-56 462 776

Regnskapsskjema 1B	Note-	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
Utgifter = positive tall	henvi-	2014	budsjett	budsjett	2013
Inntekter = negative tall	ning		2014	2014	
TIL FORDELING (Fra skjema 1A)		-1 034 356 074	-1 041 109 400	-1 045 897 000	-930 437 674
FORDELT SLIK:					
Mottatte avdrag utlån		-651 666	-650 000	-650 000	-651 666
Årets premieavvik pensjon	Note 14	-18 012 322	-14 000 000	-11 500 000	-6 905 240
Amortisering tidligere års premieavvik pensjon	Note 14	10 388 522	10 400 000	11 500 000	9 697 996
Bruk av pensjonspremiefond	Note 14	-28 020 303	-28 000 000	-5 000 000	-3 579 315
Avtalefestet pensjon	Note 14	13 824 089	12 000 000	12 000 000	13 943 769
Til formannskapets disposisjon/Reserverte midler		0	297 000	310 000	0
Til lønnsoppgjør		0	1 838 000	21 000 000	0
Tapsavsetning usikre krav		0	0	0	2 000 000
Andre utgifter		263 970	0	0	0
Andre inntekter		-321 641	0	0	-7 283
Kompensasjon mva. investeringer		0	0	0	-64 161 769
Periodisert lønn		783 285	0	0	791 578
Sum andre utgifter og inntekter		-21 746 065	-18 115 000	27 660 000	-48 871 929
Netto lønn		40 617 827	40 855 000	39 327 000	38 579 698
Andre utgifter		32 591 813	25 933 000	24 915 000	26 028 128
Inntekter		-13 952 984	-7 899 000	-7 769 000	-12 342 409
Sum fellestjenester		59 256 656	58 889 000	56 473 000	52 265 418
Netto lønn		389 991 795	393 005 000	375 605 000	353 610 707
Andre utgifter		167 346 644	160 390 000	153 348 000	150 115 688
Inntekter		-114 662 494	-100 928 000	-92 158 000	-98 373 187
Sum oppvekst- og kultursektor		442 775 945	452 467 000	436 795 000	405 353 207
Netto lønn		376 339 822	383 407 000	368 951 000	335 689 575
Andre utgifter		150 863 720	143 444 400	132 906 000	137 013 753
Inntekter		-83 148 121	-70 987 000	-66 256 000	-82 996 277
Sum helse- og sosialsektor		444 055 420	455 864 400	435 601 000	389 707 051
Netto lønn		84 553 075	86 094 000	105 275 000	73 468 114
Andre utgifter		145 183 580	131 488 000	135 049 000	143 627 862
Inntekter		-154 090 143	-138 209 000	-163 198 000	-153 331 131
Sum teknisk sektor		75 646 512	79 373 000	77 126 000	63 764 845
Sum kirkelig fellesråd		12 477 600	12 631 000	12 242 000	11 756 306
SUM FORDELT TIL DRIFT		1 012 466 069	1 041 109 400	1 045 897 000	873 974 898

Nøtterøy kommune
 Arsregnskap 2014

Regnskapsskjema 2A	Note- henvisning	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Budsjett- justeringer 2014	Regnskap 2013
Investeringer i anleggsmidler		338 892 185	362 508 000	277 255 000	85 253 000	397 169 751
Avskrivning av utlån		0	0	0	0	0
Utlån og forskutteringer		14 730 776	3 000 000	0	3 000 000	33 784 632
Avdrag		6 135 321	250 000	0	250 000	5 176 926
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0	0
Avsetninger		13 411 339	0	0	0	11 236 192
ARETS FINANSIERINGSBEHOV	Note 16	373 169 622	365 758 000	277 255 000	88 503 000	447 367 502
FINANSIERT SLIK:				0	0	
Bruk av lånemidler	Note 11	-288 088 958	-295 123 000	-159 365 000	-135 758 000	-251 146 691
Inntekter fra salg av anleggsmidler	Note 16	-7 621 862	0	0	0	-6 774 950
Tilskudd til investeringer		-45 834 538	-51 022 000	-109 590 000	58 568 000	-78 009 003
Mottatte avdrag på utlån/refusjoner		-12 138 945	0	0	0	-8 990 965
Andre inntekter		0	0	0	0	-2 929 370
SUM EKSTERN FINANSIERING		-353 684 302	-346 145 000	-268 955 000	-77 190 000	-347 850 979
Overført fra drift		0	0	0	0	-64 161 769
Bruk av avsetninger		-19 485 320	-19 613 000	-8 300 000	-11 313 000	-35 354 754
SUM FINANSIERING	Note 16	-373 169 622	-365 758 000	-277 255 000	-88 503 000	-447 367 502
UDEKKET		0	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B		Note- henvisning	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
TIL INVESTERINGER I ANLEGGSMIDLER (Fra skjema 2A)			338 892 185	110 818 000	300 050 000	397 169 751
FORDELT SLIK:						
103001	Brattåsveien 31 - brann og oppbygging (avsl. 10.09.14)		45 181	0	0	4 308 747
109001	Fasanveien 11-13-15 - utvendig rehabilitering		1 002 603	803 000	0	0
119001	Kirkeveien 266 - gjenoppbygging etter brann		8 873 007	7 127 000	0	187 217
140001	Oserødveien 55 - riving		25 912	26 000	0	0
144001	Rektorveien 2 - tilpasning til flyktningbolig		0	0	0	563 574
146001	Sømsveien 20 A-D - skifte dører, vinduer og tak		1 247 166	1 000 000	0	0
149002	Solhaugveien 2 - utskifling av vinduer og kledning del 2 (avsl. 14.10.14)		540 183	540 000	0	91 556
159002	Tinghaugveien 7-11 rehabilitering varmesentral (avsl. 09.12.14)		314 571	253 000	0	0
216003	Hårkollhallen - ny vaskesentral for gulvvaskemaskin (avsl. 13.05.14)		0	0	0	136 338
216004	Hårkollhallen - belysning garderobør og fellesarealer (avsl. 03.06.14)		115 000	92 000	0	0
350503	Bjønnåsåsen bbs - dørpumper og låsesystem		0	0	0	12 312
354201	Ombygging til int.med.avd		0	0	0	14 256
357001	Hjemsengveien 15 - sprinkling		0	0	0	1 071 385
357002	Hjemsengveien 15 - heis (avsl. 09.09.14)		1 215 075	974 000	0	182 715
359004	Østegaard bbs - ombygging til helsestasjon og PPT		2 797 177	2 282 000	0	280 661
365001	Borghelm bo- og servicesenter Klokkerveien - utvendig rehabilitering		129 927	105 000	0	0
366002	Hjemsengveien 9,11,13 - sprinkling		1 767 949	1 417 000	0	75 607
367003	Hjemsengveien 17 - ombygging til leilighet		246 337	197 000	0	0
369003	Ekeberg aldersboliger Ekebergveien 2-18 - utvendig rehabilitering		133 702	107 000	0	0
369004	Ekebergveien 2A - tilrettelegging av kjøkken og bad		159 433	129 000	0	0
371002	Sjølyst senter - oppgradering teknisk utstyr (Avsl. 09.12.14)		350 754	282 000	0	0
380003	Veståsveien 19-21 - rehabilitering av bad (avsl. 03.06.14)		0	0	0	796 933
380004	Veståsveien 19-21 - utbygging avlastningsleilighet		392 755	335 000	0	0
382003	Væumåsen 2,4,6 - ventilasjonsanlegg		0	0	0	185 423
410501	Teie skole - gjerdet mot naboeiendom (avsl. 13.05.14)		52 795	43 000	0	214 372
410503	Teie skole - utvidelse av skolegård (avsl. 09.12.14)		404 924	320 000	0	0
410504	Teie skole - ombygging til klasserom		1 175 211	942 000	0	0
412003	Herstad skole - trappe rekkverk		0	0	0	208 074
412007	Herstad skole - ventilasjon		0	0	0	3 249 615
412008	Herstad skole - drenering og ny utetrapp (avsl. 10.12.13)		0	0	0	229 203
413002	Føyland skole - rehabilitering amfi (avsl. 10.12.13)		0	0	0	194 083
413004	Føyland skole - etablere nedgravde containere (avsl. 10.12.13)		0	0	0	157 573
413005	Føyland skole - inngjerding uteområde (avsl. 09.12.14)		198 402	161 000	0	0
413006	Føyland skole - ny led utebelysning (avsl. 10.12.13)		0	0	0	97 066
413007	Føyland skole - tilpassing til hørselshemmede		346 862	278 000	0	0
413008	Føyland skole - videoovervåking		99 484	80 000	0	0
413801	Gamle Føyland skole - tak og vegger utvendig		0	0	0	258 965
415007	Torød skole - rehab. inngangspartiet og HMS-tiltak		208 459	168 000	0	0
416006	Brattås skole - utvendig lagringsbod		24 556	21 000	0	0
418005	Vestskogen skole - rehabilitering toalettrom		0	0	0	-16 541
418006	Vestskogen skole - nye vinduer mot øst (avsl. 10.12.13)		0	0	0	371 298
418007	Vestskogen skole - solskjerming (avsl. 10.12.13)		0	0	0	398 515
418008	Vestskogen skole - rehabilitering ventilasjonsbygg (avsl. 13.05.14)		8 860	0	0	283 095
418009	Vestskogen skole - forbedret oppvarming og isolasjon (avsl. 03.06.14)		162 503	130 000	0	0
418010	Vestskogen skole - HMS-tiltak		48 157	39 000	0	0
424002	Oserød skole - solskjerming (avsl. 13.05.14)		9 725	0	0	1 231 968
424003	Oserød skole - nytt kjøkken (avsl. 09.12.14)		235 943	190 000	0	0
424004	Oserød skole - terrengoppretting skolegård (avsl. 09.12.14)		293 288	240 000	0	0
424005	Oserød skole - videoovervåking		126 438	102 000	0	0
430004	Borghelm ungdomsskole - takutbedring gymsal		0	0	0	262 064
430005	Borghelm ungdomsskole - rehabilitering utvendig trapp (avsl. 03.06.14)		0	0	0	177 457
430007	Borghelm ungdomsskole - gjerdet mot naboeiendom (avsl. 03.06.14)		166 188	133 000	0	0
430008	Borghelm ungdomsskole - solskjerming gymsal og klasserom		97 691	79 000	0	0
430009	Borghelm ungdomsskole - sandvolleyballbane		184 234	147 000	240 000	0
450001	Hårkollen dagsenter - ombygging		997 954	808 000	0	8 089 521
450002	Hårkollen dagsenter - inventar		79 558	64 000	0	396 750
511002	Vestskogen bhg - gjerdet mot parkering (avsl. 13.05.14)		25 310	18 000	0	75 495
514006	Føyland barnehage - nytt kjøkken (avsl. 09.12.14)		131 209	105 000	0	0
515002	Herstadlekk barnhage - støydempende plater og belysning (avsl. 09.12.14)		300 854	242 000	0	0
516003	Labakken barnehage - skifte utvendig tak, innvendig belysning (avsl. 09.12.14)		442 098	354 000	0	0
518001	Torød barnehage - oppgradering varmeanlegg		62 500	50 000	0	0
519002	Oserød barnehage - HMS oppgraderinger		149 885	120 000	0	0
520003	Hårkollen barnehage - rehabilitering el- og varmeanlegg (avsl. 23.08.14)		0	0	0	306 982
520004	Hårkollen barnehage - vognskjul		235 894	191 000	0	0
666001	Teie kirke - utbedring av taklekkasje		0	0	0	49 248
666201	Menighetssenteret - drenering (avsl. 17.03.14)		61 731	0	0	344 525
8100	EDB-investeringer		0	696 000	2 400 000	317 420
810001	RPW		76 007	61 000	0	0
8101	Ny telefonløsning		0	0	0	254 658
8109	Kjøp biler		645 516	2 150 000	0	574 874

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

Regnskapsskjema 2B		Note- henvisning	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
8130	Salg av tomter - elendommer		277 447	0	5 000 000	157 739
8151	Smidsrød helsehus		1 016 479	1 125 000	0	149 142 091
8153	Kjøp og rehabilitering av Kirkeveien 270		0	0	0	3 716
8158	Nytt sykehjem Bjønnesåsen		150 053 601	120 415 000	87 600 000	52 839 912
8167	Bredbånd		-9 811	0	0	318 769
8174	Håndholdte enheter Gerica (PDA)		159 625	0	0	0
8180	Trådløst nett		503 310	403 000	0	0
8182	Integrasjon AD (avsl. 18.06.14)		0	0	0	287 610
8184	Bladeservere for Oracle		0	0	0	51 307
8189	Sikker print (avsl. 18.06.14)		0	0	0	190 806
8194	Oppgradering Nøtterøy kulturhus foaje		3 145 839	2 517 000	0	536 600
8195	Oppgradering AD		530 911	1 189 000	0	665 332
8196	Oppgradering nettportalen		158 268	160 000	40 000	160 509
8197	Smidsrød helsehus - inventar og utstyr		0	0	0	8 893 910
8198	Omsorgsteknologi		1 280 000	1 008 000	0	860 550
8199	Rehabilitering Gipø		82 701	66 000	8 000 000	0
8201	IT-skole		0	0	2 240 000	0
820103	IT-skole - PC'er til elever		2 109 859	1 688 000	0	418 242
820104	IT-skole - IST programvare SFO		272 592	218 000	0	0
820105	IT-skole - programvare		0	0	0	75 403
820107	IT-skole - programvare oppad (avsl. 18.06.14)		0	0	0	225 771
8204	Bergan skole utbygging		16 828	0	0	0
8218	Ny Teigar ungdomsskole		11 200 000	11 200 000	0	3 511 866
8227	Ny Brattås skole		6 465 990	5 207 000	5 200 000	47 159 938
8234	Rehabiliteringsplan formålsbygg		0	3 919 000	12 800 000	0
8236	Ny Teiehøyden barnehage		947 207	830 000	0	730 689
8243	Ny Teie barneskole		319 098	256 000	0	17 912 494
8246	Kunstgressbane Teie		6 887	6 000	0	0
8247	Teigar ungdomsskole prosess 2012-15		922 519	738 000	2 400 000	9 634 620
8248	Ny Idrettshall Teie		19 063	0	0	3 044 908
8253	Teie skole - inventar og utstyr		53 386	43 000	0	704 550
8254	Brattås skole - inventar og utstyr		1 889 424	1 512 000	0	494 781
8262	Rehabilitering Messehall A		0	0	1 850 000	0
8263	Inventar kulturarena Teie skole		125 235	101 000	0	331 803
8265	Internkontrollsystem elektro skoler/bhg (avsl. 10.12.13)		0	0	0	611 288
8266	Oppgradering brannalarmanlegg barnehager		107 559	87 000	0	0
8270	LKT barnehager		50 000	50 000	0	0
8330	Rehabilitering og boligutvikling		0	628 000	20 000 000	0
8340	Kjøp av eiendom		14 223 896	14 355 000	9 355 000	5 074 810
8343	Mobilt vannåkeanlegg		0	0	0	5 184
8351	Energieffektivisering Borgheim (avsl. 29.10.14)		2 592	4 000	0	0
8352	Utskifting av oljekjeler kommunale bygg (avsl. 29.10.14)		2 592	7 000	0	0
8353	Oserødveien 49 - utbygging		302 425	267 000	0	113 629
8354	Energimerking formålsbygg og utleieenheter		0	0	0	45 235
8355	Kravpålegg ifm offentlige tilsyn (avsl. 14.10.14)		138 258	100 000	0	25 179
8357	Utfasing av oljefyr til varmepumpe		9 844	8 000	0	0
8358	Oppføring Kirkeveien 204		13 424 868	13 425 000	0	0
8401	Nye lekeplasser		224 685	200 000	200 000	310 077
8404	Fornyelse av maskinparken		3 185 946	2 400 000	2 400 000	972 834
8406	Trafikksikkerhetstiltak		162 121	284 000	400 000	359 328
8407	Kommunale veier - oppgradering		2 907 124	2 400 000	2 400 000	3 106 037
8408	Vellys - oppgradering		187 500	240 000	240 000	295 133
8422	Gang- og sykkelvei Brattåsveien		552 619	510 000	0	63 573
8423	Nye gang- og sykkelveier		0	0	5 880 000	0
8435	Tenvikveien gang- og sykkelvei		0	0	0	0
8437	Skårphagaveien gang- og sykkelvei		175 531	140 000	0	187 040
8441	Roppesladdkollen utviklingsområde - fra 2010		599 374	577 000	0	4 884 625
8442	Buerstad utbyggingsområde		247 785	248 000	0	40 450
8444	Trafikkløsninger Sjølystområdet		175 078	140 000	0	60 221
8446	Detaljregulering Torød sentrum		0	0	0	420 684
8452	Øgårdsvæien - forlengelse fortau		242 268	219 000	0	0
8453	Håvaldsrødveien - g/s		257 990	220 000	0	0
8455	Parkeringsplass Kjøpmannskjær		0	0	800 000	0
8456	Oserødveien g/s		336 354	284 000	0	0
8460	Utbygging av sentraldriftsanlegg		478 007	383 000	0	67 184
8516	Friluftsmål		0	158 000	1 200 000	0
8524	Ny båt Skjærgårdstjenesten		0	0	0	25 000
852801	Vestre Bolæren - sikring		310 517	253 000	0	0
8531	Grindløkken utbyggingsområde		1 053 550	1 054 000	0	528 724
8533	Åsveien utbyggingsområde		38 880	39 000	0	0
8535	Rosanes, toalett (avsl. 29.10.14)		398 130	316 000	0	1 823 118
8542	Oserødmyra 4 (Oserød pleiehjem) utbyggingsområde		391 706	392 000	0	222 554
8544	Skilting/merking stier og friområder (2013)		0	80 000	0	0
8545	Mellom Bolæren - brygge Jensesund passasjerbåter (avsl. 21.05.14)		0	0	0	134 978
8546	Vestre Bolæren - molo/bølgebryter		197 817	158 000	0	0

Nøtterøy kommune
Arsregnskap 2014

Regnskapsskjema 2B		Note- henvisning	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
8550	Ørsnes brygge (avsl. 18.06.14)		51 500	0	0	1 224 709
8602	Hovedplan avløp - ikke fordelt		0	0	36 000 000	0
8604	Hovedplan vann - ikke fordelt		0	1 758 000	15 000 000	0
8614	Kartverket - nykartlegging mv		209 410	183 000	0	162 049
8643	El. anlegg pumpestasjon trinn 1 (avsl. 29.10.14)		35 660	36 000	0	232 640
8684	Tanstadveien - g/s, vann, avløp		0	0	0	260 039
8693	Brannvannsledning Bjønnesåsen		1 338 960	1 339 000	0	0
8695	Brannvannsdekning Lofterød		342 119	342 000	0	4 010 803
8699	Vannledning Veibakken-Kjøpmannskjær (avsl. 24.09.14)		0	3 583 000	0	116 650
8712	Vannledning Unitor - Kjøpmannskjær		0	0	0	-61 103
8713	Grindstuveien del 2 VA - g/s		4 797 592	4 478 000	0	4 547 841
8717	Mengdemålere pumpestasjoner		109 252	108 000	0	164 724
8718	Prosjektering ny trykkøkningsstasjon Nøtterøyveien		69 509	70 000	0	0
8734	Tømmerholt - Tenvik - Ny vannledning		3 646 858	4 223 000	0	3 067 621
8735	Vestheimveien - trykkreduksjonskum		188 700	189 000	0	0
8736	Vann - omkopling silkkledninger		698 561	700 000	0	1 893 630
8737	Trykkavløp Middelborg (avsl. 30.04.14)		0	0	0	298 663
8738	Prosjektering og prøveboring nedvann		395 192	395 000	0	215 604
8739	Utskifting vannledning Føymland - Husøy (avsl. 29.10.14)		733 830	750 000	0	0
8740	Teie høydebasseng - rehabilitering kontrollrom (avsl. 21.05.14)		0	0	0	153 785
8742	Omlagging avløpsledning Bekkeveien - Teglværksveien prosj.		824 044	824 000	0	0
8743	Tilskudd stikkledninger prosjekter		407 675	408 000	0	0
8744	Videoovervåking og fiberoptikknytning Teie høydebasseng		34 181	34 000	0	159 499
8745	Installering av sønevannsmålere		2 157 617	2 159 000	0	1 480 894
8746	Petterødveien - omlagging Ø280 vannledning		638 914	639 000	0	20 557
8748	Balders vei - vann og avløp		47 047	48 000	0	280 000
8750	Smidsrødveien 36-60 - Separering VA		1 752 077	1 753 000	0	6 952 835
8754	Middelborg - stikkledninger		379 115	379 000	0	559 346
8755	Torød - ny overvannsledning		4 765 479	4 766 000	0	420 495
8756	Sløyfeveien del 2 - VA anlegg		4 729 529	4 730 000	0	574 241
8759	Oppgraderinger av pumpestasjoner - elektro		133 465	134 000	0	1 403 689
8760	Konvallveien - nytt overløp - prosjektering		11 483 486	11 484 000	0	3 510 105
8761	Rehabilitering utslippsledninger		66 820	67 000	0	63 225
8762	Rehab. utslippsledn. Myrasundet (avsl. 22.08.14 adm)		36 530	122 000	0	0
8768	Omlagging avløpsledning Grønségata		19 708 678	20 411 000	0	2 493 754
8769	Lundgårdsveien - ny overvannsledning (avsl. 29.10.14)		11 960	12 000	0	363 348
8770	Skallestad syd - avløpsledning (avsl. 29.10.14)		0	124 000	0	384 252
8771	Føymland øst - kartlegging ledningsnett Myrasundet		766 053	766 000	0	23 087
8772	Ekenessundet - ny pumpestasjon		2 053 999	2 054 000	0	0
8773	Tiltakspakke Ramdal		160 412	161 000	0	0
8774	HPA-årlig utbedring av overløp		577 799	579 000	0	76 472
8776	HPA - Glipø busslomme - kartlegge tilførsel fremmedvann		2 039 965	2 040 000	0	0
8777	Bjørnebuveien - utskifting vannledning		413 946	414 000	0	0
8778	Rektorveien - rehabilitering av vannledning (avsl. 29.10.14)		319 347	320 000	0	2 217 294
8779	Skarphagaveien - VA-ledninger - g/s-vei		25 675	26 000	0	0
8781	Øvre Strandvei - VA-ledninger		1 863 173	1 864 000	0	81 991
8783	Forprosjekt Teie høydebasseng nytt tak		25 025	25 000	0	0
8784	Utskifting pumpestasjon Sevika		83 040	83 000	0	0
8786	Strengsdalsveien - ny utslippsledning		719 865	720 000	0	0
8795	Lofterød - ny gjenvinningsstasjon		18 529 802	18 530 000	12 000 000	13 153 214
8796	Sigevann Sløyten		201 989	202 000	0	0
	Investeringer kirkeleg fellesråd		3 000 000	3 000 000	5 000 000	3 300 000
	Momskompensasjon investeringer budsjettert uten objekt		0	49 650 000	38 610 000	0
INVESTERINGER I ANLEGGSMIDLER			338 892 185	362 508 000	277 255 000	397 169 751

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Inntekter driftsdel	-1 462 684 987	-1 411 580 400	-1 394 050 000	-1 448 595 634
Inntekter investeringsdel	-53 456 399	-51 022 000	-109 590 000	-87 713 323
Innbetalt ved eksterne finansieringstransaksjoner	-314 060 810	-308 752 000	-171 525 000	-272 287 105
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER	-1 830 202 196	-1 771 354 400	-1 675 165 000	-1 808 596 062
Utgifter driftsdel	1 393 454 932	1 366 221 400	1 356 894 000	1 286 037 480
Utgifter investeringsdel	338 892 185	362 508 000	277 255 000	397 169 751
Utbetalt ved eksterne finansieringstransaksjoner	99 434 437	82 150 000	77 400 000	105 265 756
SUM ANVENDELSE AV MIDLER	1 831 781 555	1 810 879 400	1 711 549 000	1 788 472 988
ANSKAFFELSE - ANVENDELSE AV MIDLER	1 579 359	39 525 000	36 384 000	-20 123 074

Avsetninger og bruk av avsetninger	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Avsetninger	111 728 430	67 953 776	1 684 000	111 402 965
Bruk av avsetninger	-113 307 788	-107 478 776	-38 068 000	-91 279 891
NETTO AVSETNINGER	-1 579 359	-39 525 000	-36 384 000	20 123 074

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er utarbeidet i henhold til kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet skal ikke forekomme.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger skal regnskapsføres brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene. Det skal således ikke gjøres fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke skal inntektene fremstå med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Dette skal likevel ikke medføre at avleggelsen av årsregnskapet må forskyves utover de frister som er bestemt, jf. § 10.

For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, registreres som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet for vedkommende år. Justering i henhold til eksakt beløp foretas i det påfølgende regnskapsår.

Fra 01.01.11 gjelder Bokføringsloven for alle landets kommuner. Årsregnskapet skal føres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Låneopptak / avdragstid

Kommunen tar opp samlelån som skal dekke lånefinansieringen av de vedtatte prosjektene i investeringsbudsjettet. Det legges da til grunn et vektet gjennomsnitt med utgangspunkt i de enkelte objekters levetid ved beregningen av avdragstiden.

Eksempel:

Kommunen planlegger i budsjettet et samlelån på 5 mill. kr. Lånet skal dekke kjøp av en bygning med lånebehov 4 mill kr. Bygningen har en forventet gjenstående levetid på 20 år. Lånet skal også dekke 1 mill kr til maskinpark med en forventet levetid på 5 år. Avdragstiden blir da maksimalt: $4 \text{ mill} / 5 \text{ mill} \times 20 \text{ år} + 1 \text{ mill} / 5 \text{ mill} \times 5 \text{ år} = 17 \text{ år}$. Som hovedregel avtales det en noe kortere avdragstid enn det som fremkommer ved beregningen av maksimal avdragstid.

Vurderingsregler

Omløpsmidler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

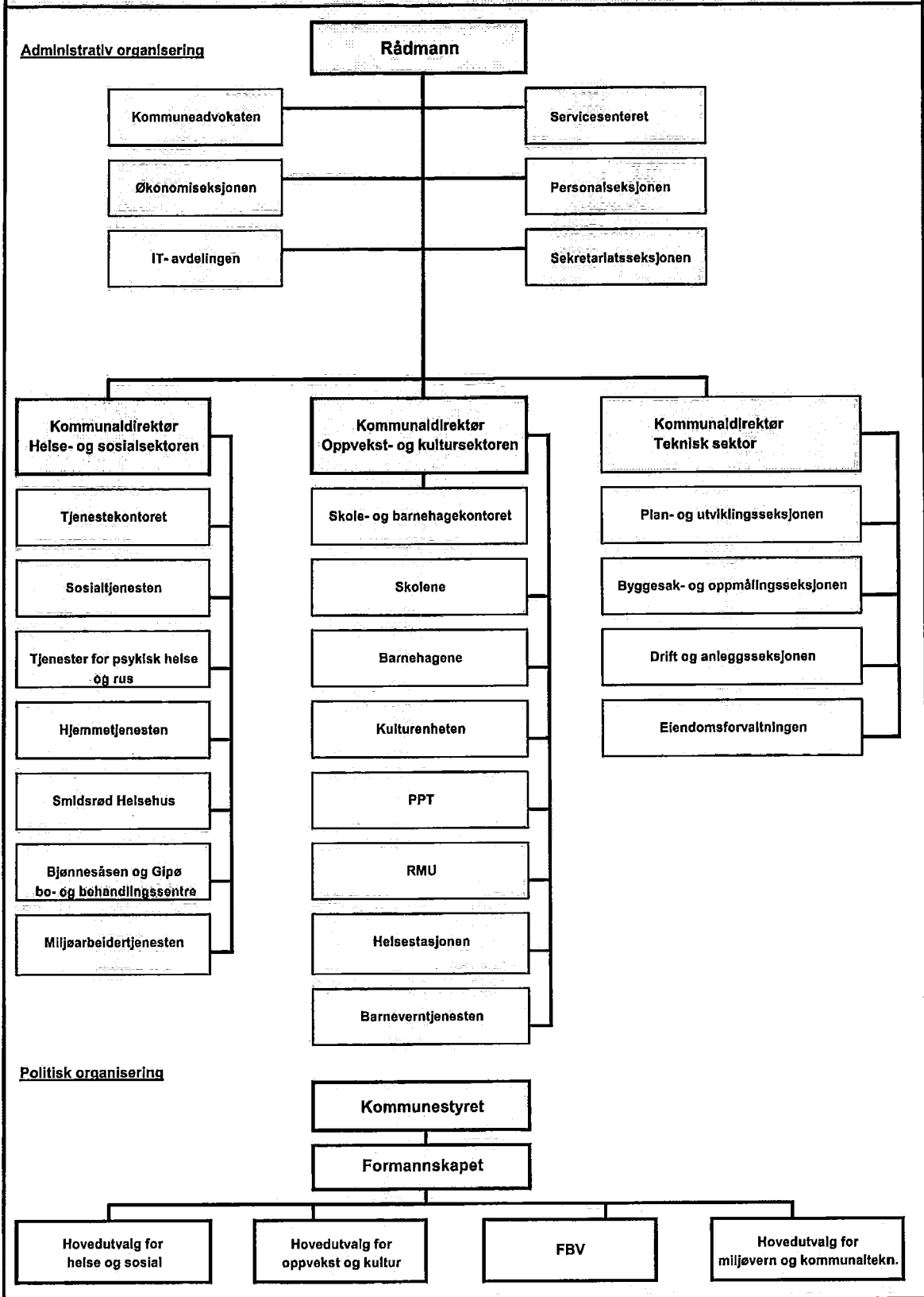
Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Avskrivningene starter året etter det er anskaffet. Avskrivningstiden er i tråd med §8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

NOTE 2: ORGANISERING



NOTE 3: GODTGJØRING KOMMUNAL LEDELSE OG REVISJON

Kommunal ledelse:

Lønnskostnader utgjør totalt kr 868 950 for ordfører.

Lønnskostnader utgjør totalt kr 1 155 366 for rådmann.

Lønnskostnader utgjør totalt kr 285 873 for assisterende rådmann.

Lønnskostnader for assisterende rådmann gjelder for perioden 1. oktober til 31. desember 2014.

Revisjon:

Godtgjørelsen til Deloitte ble i 2014 utbetalt med kr 712.397. Av dette utgjør kr 466 169 ordinær revisjon og kr 186 589 forvaltningsrevisjon. Resterende kr 59 639 er annen bistand.

Kontrollutvalg:

Samlede utgifter til VIKS utgjorde i 2014 kr 233 019.

NOTE 4: SALGSINNTEKTER I INVESTERINGSREGNSKAPET

Salg av eiendommer:	Salgssum
Midtåsveien 6	2 385 920
Delbetaling for Bergan skole	2 491 370
Sum salg av eiendommer	4 877 290
Salg av tomter:	Salgssum
Innløsning av festetomter	389 525
Innløsning av festetomt Sjøveien Borettslag	1 314 795
Grindstuveien gbnr 1/745,746,747	665 980
Øvrige mindre eiendommer	79 085
Sum salg av tomter	2 449 385
Salg av maskiner, varer og tjenester:	Salgssum
LH-98850 VW Pickup	85 000
LH-89092 Volvo lastebil	209 344
Sum salg av maskiner, varer og tjenester	294 344
Sum salgsinntekter i investeringsregnskapet	7 621 019

NOTE 5: FORDRINGER OG GJELD OVERFOR KOMMUNALE FORETAK, BEDRIFTER OG INTERKOMMUNALE FORETAK

Langsiktige fordringer:	
Lån til Borgheim Sentrumsbygg AS	5 864 962
Utlån til GigaFib Holding AS	250 938
Sum langsiktige fordringer	6 115 899
Kundefordringer:	
Borgheim Sentrumsbygg AS	525 079
Kirkeveien 213 AS	12 146
ASVO Nøtterøy AS	2 208
Vestfold Avfall og Ressurs AS	648 479
Vestfold Interkommunale Vannverk	78 699
Vestfold Interkommunale Brannvesen	365 944
Sum kundefordringer	1 632 555
Leverandørgjeld:	
Borgheim Sentrumsbygg AS	42 656
GigaFib Holding AS	462 960
ASVO Nøtterøy AS	56 494
Tønsberg hovedvegfinans AS	13 500
Nøtterøy Kirkelige Fellestråd	24 800
Sum leverandørgjeld	600 410

NOTE 6: AKSJER OG ANDELER I SELSKAPER SOM ER FØRT OPP SOM ANLEGGSMIDLER

Konto		Balansført verdi	Eierandel
Aksjer:			
22168001	Borgheim Sentrumsbygg AS	8 850 000	100 %
22168003	ASVO AS	200 000	100 %
22168004	Smiløkka industrier AS	50 000	25 %
22168007	Vestfold Avfall og Ressurs AS	24 750	
22168008	Vestfoldfestsplillene AS	1	3 %
22168009	Tønsberg Hovedvegfinans AS	86 700	17 %
22168013	GigaFib AS	7 829 270	20 %
22170005	Velle utvikling AS	100 000	
Andeler:			
22170010	Nøtterøy B/L A/L	10 000	
22170011	Vestskogen Borettslag	206 004	
22170012	A/L Ekeberg Borettslag	1 012 000	
22170013	A/L Oserødlund Borettslag	113 100	
22170014	Hårkollen aldersboliger	464 400	
22170015	A/L Borgheim Borettslag	1 201 000	
22170016	Sundveien Borettslag	160 000	
22170017	Bygg 4 i Ekeberg Borettslag	100 000	
22170018	Innløste andeler Ekeberg BRL	8 205 940	
22170020	Innløste andeler Borgheim Borettslag	5 852 579	
22170020	4 leil. Labakken, Nøtterøy BBL	6 157 158	
22170021	7 plasser Tørkopp båtforening	363 350	
22170022	Pettersødv. 14A, leilighet	1 394 730	
22170023	Andelskapital Viken skog BA	76 575	
22170030	8 hybler i studentbyen på Sogn	1	
22170032	3 andeler i studentbyen Bergen	1	
22170033	30 andeler i studentsamfundets hus, Oslo	1	
22170034	2 leieretter i yrkesskolens hybelhus, Oslo	1	
Egenkapitalinnskudd:			
22170050	Egenkapitalinnskudd fellesordningen KLP	26 856 726	
Sum aksjer, andeler og egenkapitalinnskudd		69 314 288	

Nedskrivning aksjer:

Aksjer i Vestfoldfestsplillene ble i 2014 nedskrevet fra sin anskaffelseskost på kr 105.000, med kr 104 999, til kr 1. Dette ble gjort iht. Gkrs og KRS nr. 9. Aksjene har ikke tidligere vært nedskrevet.

NOTE 7: AVSETNING OG BRUK AV FOND

Hovedoversikt	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond i drift	Bruk av fond i investering	Beholdning 31.12.2014
Avsetninger og bruk av fond					
Disposisjonsfond	73 299 040	54 584 982	-26 297 388	-4 160 718	97 425 918
Bundne driftsfond	33 901 843	21 842 101	-11 062 304	-13 000 000	31 681 640
Ubundne investeringsfond	13 291 965	7 044 525		-10 374 038	9 962 453
Bundne investeringsfond	15 736 166	6 366 814		8 049 433	30 152 413
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	136 229 014	89 838 423	-37 359 692	-19 485 320	169 222 424

Disposisjonsfond, Regnskapsskjema 1A

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Disposisjonsfond	73 299 040	54 584 982	-30 458 103	97 425 918
Opprinnelig budsjett		1 684 000	-25 950 000	
Justert budsjett		54 188 776	-29 673 000	

Disposisjonsfond, Regnskapsskjema 1B

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Disposisjonsfond	909 851	50 000		959 851
Fellesjenester	3 400 000	121 800		3 521 800
Oppvekst og kultur	5 033 758	956 406	-804 297	5 185 867
Helse og sosial	6 986 135	685 000	-5 953 807	1 717 329
Teknisk	56 969 295	52 771 776	-23 700 000	86 041 071
Finans				
Sum disposisjonsfond	73 299 040	54 584 982	-30 458 104	97 425 918

Bundne driftsfond, Regnskapsskjema 1A

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Bundne driftsfond	33 901 843	8 842 101	-11 062 304	31 681 640
Opprinnelig budsjett		0	-7 118 000	
Justert budsjett		765 000	-7 180 000	

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

Bundne driftsfond, Regnskapsskjema 1B

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Bundne driftsfond				
Fellesjenester	481 546	130 116	-50 542	561 121
Oppvekst og kultur	9 889 030	4 500 343	-4 596 194	9 793 179
Helse og sosial	13 451 029	3 321 936	-3 131 128	13 641 837
Teknisk	10 080 238	889 706	-3 284 440	7 685 504
Sum bundne fond	33 901 843	8 842 101	-11 062 304	31 681 640

Ubundne investeringsfond, Regnskapsskjema 1A

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Ubundne investeringsfond				
Ubundne investeringsfond	13 291 965	7 044 525	-10 374 038	9 962 453
Opprinnelig budsjett			-5 000 000	
Justert budsjett			-11 497 000	

Ubundne investeringsfond, Regnskapsskjema 1B

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Ubundne investeringsfond				
Teknisk	13 291 965	7 044 525	-10 374 038	9 962 453

Bundne investeringsfond, Regnskapsskjema 1A

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Bundne investeringsfond				
Bundne kapitalfond	15 736 166	19 366 814	-4 950 567	30 152 413
Opprinnelig budsjett				
Justert budsjett		-13 000 000	-3 689 000	

Ubundne investeringsfond, Regnskapsskjema 1B

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Ubundne investeringsfond				
Helse og sosial	2 087 284	975 000	-1 400 000	1 662 284
Teknisk	3 399 425	50 000	-752 115	2 697 310
Finans	10 249 457	18 341 814	-2 798 451	25 792 820
Sum bundne investeringsfond	15 736 166	19 366 814	-4 950 567	30 152 413

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

Vesentlige bundne fond, spesifikasjon

	Beholdning 01.01.14	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2014
Bundne investeringsfond				
KLP, egenkapitaltilskudd	0	3 000 000	-2 784 944	215 056
Ekstraordinære innbetalinger formidlingslån	10 249 457	15 341 814	-13 507	25 577 764
Øvrige bundne investeringsfond	5 486 709	1 025 000	-2 152 115	4 359 593
Sum bundne investeringsfond	15 736 166	19 366 814	-4 950 567	30 152 413
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	8 528 627	789 706	-3 284 440	6 033 893
Den kulturelle spaserstokken	164 088	184 131	-164 131	184 088
Den kulturelle skolesekken	329 709	115 881	-329 709	115 881
Kompetansemidler barnehager	520 000	478 041	-520 000	478 041
Kompetansemidler skoler	1 379 000	1 253 385	-1 379 000	1 253 385
Samhandlingsmodell NK-Bupa	0	836 237		836 237
Statistisk. Funksjonshemmede	1 722 702	367 540		2 090 242
Statlig styringsmidler Barnevernstjenesten	1 228 537	444 621	-58 700	1 613 458
Prosjekt 3 P	534 042	274 839		808 882
Bekjempelse barnefattigdom NAV	867 610			867 610
Unge risikoutsatte		1 120 000		1 120 000
Gaave Olava M. Hjortnesæter	904 976		-90 000	814 976
Øvrige bundne driftsfond	17 722 552	2 977 720	-5 235 324	15 464 948
Sum bundne driftsfond	33 901 843	8 842 101	-11 062 304	31 681 640

Avsetninger til og bruk av disposisjonsfond avviker ikke vesentlig fra vedtatt budsjettert avsetning og bruk. Avvikene skyldes mindre forhold som er foretatt med hjemmel i delegert myndighet. Eksempler på dette er bilordning, hvor investering i biler finansieres fra disposisjonsfond og tilbakeføres fondet i form av avskrivninger de påfølgende 5 årene.

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

NOTE 8: ENDRING ARBEIDSKAPITALEN				
Anskaffelse og anvendelse av midler:				31.12.2014
Inntekter driftsdel				(1 462 684 987)
Inntekter investeringsdel				(53 456 399)
Innbetalt ved eksterne finansieringstransaksjoner				(314 060 810)
Sum anskaffelse av midler				(1 830 202 196)
Utgifter driftsdel				1 457 333 070
Utgifter investeringsdel				338 892 185
Utbetalt ved eksterne finansieringstransaksjoner				99 434 437
Sum anvendelse av midler				1 895 659 692
Sum anskaffelse og anvendelse av midler				65 457 496
Avskrivninger				(63 878 137)
Sum anskaffelse og anvendelse av midler, fratrukket avskrivninger				1 579 359
Fra balansen:				
	Kapittel	Saldo 01.01.	Saldo 31.12.	Endring
Omløpsmidler	2.1	662 035 597	481 499 610	180 535 987
Kortsiktig gjeld	2.3	246 032 670	233 032 275	(13 000 395)
Sum endring i arbeidskapitalen				167 535 592
Konvertering lån til aksjekapital				(67 275)
Endring memoriakonti ubrukte lånemidler	2.91	207 241 718	41 352 760	(165 888 958)
Sum endring i arbeidskapital, fratrukket konvertering lån og ubrukte lånemidler				1 579 359
Arbeidskapital = omløpsmidler - kortsiktig gjeld				(0)

NOTE 9: BEHOLDNING PRINSIPPENDRINGSNOTE

Konto 2.5980.

Inngående balanse: 238 147

Utgående balanse: 238 147

Spesifikasjon av bokføringer

1992 Feriepenger og arbeidsgiveravgift	2.5800.010	(17 913 122)
1999 MVA-kompensasjon	2.5810.012	2 499 422
2000 Materialbeholdning	2.5810.013	(626 842)
2000 Periodiserte renter	2.5810.014	(4 147 606)
2008 Ressurskrevende tjenester	2.5810.010	19 950 000
Sum bokførte prinsippendringer		(238 147)

NOTE 10: ANLEGGSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

I anleggsmoduleen aktiveres tilgangene med anskaffelseskost på balansekonti for anleggsmidler. Avskrivninger foretas på egne konti for avskrivninger. For de gamle anleggsmidlene som var aktivert før etableringen av ny anleggsmodule er disse aktivert med restverdi per 01.01.2010 på balansekonti for anleggsmidler. Dette innebærer at man ikke har med seg anskaffelseskost og akkumulerte avskrivninger i balansen på de gamle anleggsmidlene. Regnskapsåret 2010 er år 0 for ny anleggsmodulessystem og akkumulerte avskrivninger akkumuleres fra dette året.

Følgende avskrivningsperioder er lagt til grunn:

- 5 år: EDB-utstyr, kontormaskiner
- 10 år: Anleggsmaskiner, inventar, transportmidler
- 20 år: Tekniske anlegg (VAR), båthavner
- 40 år: Boliger, skolebygg, barnehager, veier og ledningsnett
- 50 år: Bibliotek, alders- og sykehjem

Dersom det er åpenbart at den økonomiske levetiden til anleggsmiddelet er kortere enn den fastsatte avskrivningsperioden, kan en kortere avskrivningsperiode legges til grunn.

Årets aktiveringer avskrives første gang fra 01.01. påfølgende år.

For VAR-områdene er avskrivningene i samsvar med det beløpet som ligger til grunn for beregning av kapitalkostnadene ved beregning av gebyrene for 2014.

IB anleggsmidler	2 053 976 526
Anleggsmidler 5 års avskrivninger	Beløp
IB	11 918 531
Årets tilgang	5 320 170
Årets avskrivninger	-3 167 885
Sum bokført verdi	14 070 816
Opprinnelig kostpris	23 224 259
Årets tilgang	5 320 170
Sum bokført 22499010	28 544 429
Anleggsmidler 10 års avskrivninger	Beløp
IB	44 124 689
Årets tilgang	7 634 760
Årets avskrivninger	-6 495 498
Sum bokført verdi	45 263 950
Opprinnelig kostpris	62 410 103
Årets tilgang og avgang	7 480 059
Sum bokført 22499020	69 890 162
Sum Utstyr, maskiner og transportmidler	59 334 766

Nøtterøy kommune
 Arsregnskap 2014

Anleggsmidler 20 års avskrivninger	Beløp
IB	31 883 034
Årets tilganger	7 832 170
Årets avskrivninger	-2 319 842
Sum bokført verdi	37 395 362
Opprinnelig kostpris	40 160 819
Årets tilganger	7 832 170
Sum bokført 22799010	47 992 989
Anleggsmidler 40 års avskrivninger	Beløp
IB	1 435 062 250
Årets tilganger	161 602 030
Årets avganger	-6 051 205
Årets avskrivninger	-42 980 497
Sum bokført verdi	1 547 632 578
Opprinnelig kostpris	1 559 453 400
Årets tilganger og avganger	154 755 684
Sum bokført 22799020	1 714 209 084
Anleggsmidler 50 års avskrivninger	Beløp
IB	450 625 160
Årets tilganger	151 070 080
Årets avskrivninger	-8 914 416
Sum bokført verdi	592 780 824
Opprinnelig kostpris	466 370 298
Årets tilganger og avganger	151 070 080
Sum bokført 22799030	617 440 378
Ikke avskrivbare anleggsmidler	Beløp
IB	80 362 862
Årets tilganger	2 357 207
Årets avganger	0
Sum bokført 22799100	82 720 069
UB anleggsmidler, før avskrivninger	2 260 528 834
Avskrivninger	63 878 137
UB anleggsmidler	2 319 863 600

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

NOTE 11: KAPITALKONTO			
Debet		Kredit	
		Saldo pr. 01.01.2014	622 882 484
Avgang fast eiendom og anlegg	7 621 019	Aktivering av fast eiendom og anlegg	337 386 230
Avskrivning utlån	357 434	Konvertering til aksjer	183 682
Avdrag på utlån	11 891 134	Egenkapitalinnskudd KLP	2 784 944
Nedskrivning aksjer	104 999	Utlån	10 733 751
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	63 878 137	Avdrag på eksterne lån	46 071 785
Bruk av midler fra eksterne lån	288 088 958	Tilbakebetalte andeler småbåthavner	313 200
Mottatte andeler borettslag	975 000	Tilbakebetalte andeler borettslag	1 400 000
Pensjonsforpliktelser	100 314 813	Pensjonsmidler	170 970 130
Aga netto pensjonsforpliktelse	43 399 721	Tilbakeført aga netto pensjonsforpliktelse	53 362 120
Saldo pr. 31.12.2014	729 457 111		
Sum debet	1 246 088 326	Sum kredit	1 246 088 326

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

NOTE 12: GARANTIFORPLIKTELSER			
Garanti vedr.	Opprinnelig låneramme	Rest kausjons ansvar Pr. 31.12.2014	Utløpsår
Smiløkka Arena AS			
Klp Kreditt AS	1 650 000	150 000	2016
Borgheim sentrumsbygg AS			
Klp Kreditt AS	8 840 000	6 630 000	2026
Kommunalbanken - K-sak 16/09	45 000 000	39 000 000	2040
Labakken omsorgsboliger			
Klp Kreditt AS	14 470 629	13 540 005	2042
Vestfold Interkommunale vannverk			
K-sak 6/97, 5/01 og 110/08	58 039 275	70 723 416	2048
Asvo Nøtterøy AS			
Nøtterøy Sparebank - K-sak 26/04	6 000 000	2 457 065	2022
Tønsberg Hovedvegfinans AS - K-sak 72/09			
Klp Kreditt AS	200 000 000	28 900 000	2024
Nordea	99 000 000	0	2014
K-sak 13/1133	1 700 000	0	2015
Vebo borettslag - Labakken - K-sak 81/04			
Kommunalbanken AS	7 900 000	5 854 175	2045
Vestfold Interkommunale Brannvesen IKS			
Klp Kreditt AS - 8317.51.69248	180 000	11 400	2016
Klp Kreditt AS - 8317.50.30126	2 925 000	441 750	2030
Klp Kreditt AS - 8317.52.24729	47 500 000	7 594 649	2046
Tenvik båtforening - K-sak 001/06	1 000 000	729 148	2026
Nesskogen Idrettspark AS - K-sak 33/07	1 300 000	480 376	2018
Tømmerholt Idrettspark AS - K-sak 34/07	3 000 000	166 992	2020
Knarberg Båtforening - K-sak 92/07	6 000 000	4 189 904	2030
Jutøya AS K-sak 108/07	390 000	0	2014
	380 000	380 000	2023
Teie Arena - K-sak 113/08	1 144 299	818 743	2018
Arås Båtforening - K-sak 94/08	1 500 000	1 234 140	2030
Buerstad Båtforening - K-sak 92/09	786 000	666 144	2023
Steinerskolen i Vestfold - K-sak 32/10	2 437 500	2 000 000	2030
Teie båtforening - K-sak 77/10	14 000 000	9 514 946	2040
Veierland båtforening - F-sak 114/11	500 000	394 855	2023
Tømmerholt båtforening - F-sak 115/11	1 500 000	1 336 068	2031
Kjøpmannskjær båtforening - K-sak 83/11	1 200 000	811 542	2020
Tangen Bryggesameie	730 000	692 240	2028
Garantier for utlån - sosialkontoret	1 465 189	992 912	
Sum garantiforpliktelse	530 537 892	199 710 470	

Nøtterøy kommune
Arsregnskap 2014

NOTE 13A: VANN-, AVLØPS-, RENOVASJONS- SLAM OG FEIEGEBYRER					
Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam	Felling
Gebyrinntekter	25 664 176	40 881 508	20 084 798	485 596	3 116 619
Øvrige driftsinntekter	1 817 599	2 088 722	543 358	128 380	5 283
Driftsinntekter	27 481 774	42 970 230	20 628 157	613 977	3 121 902
Direkte driftsutgifter	23 117 457	31 547 931	21 158 668	673 992	2 813 521
Avskrivningskostnad	3 602 229	5 773 377	514 524	0	0
Kalkulatorisk rente (2,68 %)	2 903 208	4 305 011	687 093	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	1 250 490	1 736 419	305 778	57 067	62 277
Indirekte avskrivningskostnad	15 581	31 461	490	1 410	0
Indirekte kalkulatorisk rente (2,68 %)	1 955	3 948	61	177	0
Driftskostnader	30 890 920	43 398 147	22 666 614	732 646	2 875 799
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,68 %)	-11 032	-40 496	164 939	1 443	4 062
+ Tilskudd/subsidiering	0	0	0	0	0
Resultat	-3 420 177	-468 412	-1 873 519	-117 226	250 166
Kostnadsdekning i %	89,0 %	99,0 %	91,0 %	83,6 %	108,6 %
Selvkostfond 01.01	1 298 461	0	7 091 204	-112 463	26 501
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 298 461	0	-1 873 518	-112 463	250 166
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	0	0	5 217 686	0	277 068
Gebyrinntekter	25 664 176	40 881 508	20 084 798	485 596	3 116 619
Gebyrgrunnlag	29 073 321	41 309 425	22 123 256	604 266	2 870 515
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinnt./gebyrgrunnl.)	88,3 %	99,0 %	90,8 %	80,4 %	108,6 %

Vann: Høyere utgifter enn budsjettert på grunn av høyere aktivitet enn forutsett.

Avløp: Lavere utgifter enn budsjettert. Aktiviteter på vann tok mer ressuserer enn planlagt.

Renovasjon: Noe lavere utgifter fra VESAR enn budsjettert. Bruk av fond blir dermed lavere enn budsjettert.

Slam: Nytt fra 2012. Høyere utgifter enn budsjettert på grunn av høyere utgifter til slamtømming enn beregnet.

Felling: Nytt fond fra 2012. Utgiftene fra VIB ble lavere enn budsjettert.

NOTE 13B: VANN-, AVLØPS-, RENOVASJONS- OG FEIEGEBYRER

Kommunen beregner overnevnte gebyrer etter selvkostprinsippet. Når det gjelder vann og avløp, kan kommunen fastsette sine gebyrer etter selvkostprinsippet. Eventuelle merinntekter må avsettes og tilbakeføres til abonnentene.

For renovasjonsgebyrene skal beregningene skje etter selvkost.

Gebyrene beregnes ut fra et beregnet gebyrgrunnlag for det enkelte gebyr. De ulike gebyrene må beregnes hver for seg og kan ikke sees i sammenheng.

Gebyrgrunnlaget er summen av: Direkte kostnader + indirekte kostnader + kapitalkostnader. Kapitalkostnadene blir beregnet på grunnlag av netto investeringskostnader basert på regnskapstall for de siste 20 årene. Fra og med 2003 vil det kunne gjelde investeringer opp til 40 år.

Indirekte kostnader er kostnader som er bokført ulike steder i regnskapet, men er på en eller annen måte relatert til gebyrområdene.

Direkte kostnader er de årlige kostnadene som gjennom året er direkte knyttet til gebyrområdene.

Utviklingen i vann- og avløpsfondene fra 2009:

År	Tekst	Vannfond	Avløpsfond
2009	Saldo fra 31.12.2009	7 531 815	-210 493
2010	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	220 028	715 694
2011	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	-1 773 183	-505 201
2012	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	-2 286 246	499 957
2013	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	-2 393 955	-1 776 779
2014	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	-3 420 177	-468 412
Sum fond		-2 121 718	-1 745 234

Saldo 31/12-2014 - fondsmidler/underskudd 0 0

Utviklingen i renovasjon- og feiefondene fra 2009, og slamfond fra 2012:

År	Tekst	Fond renovasjon	Fond feiing	Fond slam
2009	Saldo fra 31.12.2009	943 344	0	0
2010	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing	-191 848	0	0
2011	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing	2 543 360	23 078	0
2012	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing/slam	2 604 696	17 920	4 152
2013	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing/slam	1 191 653	-14 498	108 311
2014	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing/slam	-1 873 518	250 166	-117 226
Sum fond		5 217 687	276 666	-4 763

Saldo pr. 31/12-2014 - fondsmidler/overskudd 5 217 687 276 666 0

I de kommunale budsjettene vil disse regnskapskapitlene vise en netto inntekt som tilsvarer de beregnede indirekte kostnader samt kapitalkostnader. Retningslinjene krever at det i regnskapet skal gjennomføres en etterkalkyle. Denne vil avgjøre om det er tatt inn for mye eller for lite gebyrer. Dersom det er tatt inn for mye gebyrer, blir dette lagt inn i et selvkostfond for det enkelte område og tilbakeført abonnentene gjennom lavere gebyrer påfølgende 3 - 5 år.

Endring i regnskapsprinsipp fra 2008:

Dersom det er tatt inn for lite gebyrer og dette gir underskudd fra selvkostregnskapet som ikke dekkes ved selvkostfond, må underskuddet komme fram som en del av kommunens regnskapsmessige merforbruk, såfremt kommunen i regnskapet ikke har andre tilstrekkelige merinntekter i året. Dette gjelder også korrigerings av negativt selvkostfond fra 2007, jfr. brev av 6.5.2008 fra Kommunal og regionaldepartementet til kommunene og KRS (F) nr. 5 om korrigerings av tidligere års feil.

Beregningsmetodene som brukes i kommunen er i samsvar med rundskriv H-2140 fra KRD.

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

NOTE 13C: PLAN-, BYGGESAKS- OG OPPMÅLINGSGEBYRER			
2014	Reguleringsplaner	Byggesaker	Kart og oppmåling
Etterkalkyle selvkost			
Gebyrinntekter	1 033 250	7 588 456	2 162 716
Øvrige driftsinntekter	155 527	-133 232	139 421
Driftsinntekter	1 188 777	7 455 224	2 302 137
Direkte driftsutgifter	3 964 998	5 055 377	2 951 233
Avskrivningskostnad	0	0	0
Kalkulatorisk rente (2,68 %)	0	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	457 322	1 852 035	355 645
Indirekte avskrivningskostnad	9 658	13 775	6 476
Indirekte kalkulatorisk rente (2,68 %)	1 212	1 729	813
Driftskostnader	4 433 190	6 922 915	3 314 167
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,68 %)	0	7 230	0
+ Tilskudd/subsidiering	3 244 412	0	1 012 030
Resultat	0	539 540	0
Kostnadsdekning i %	26,8 %	107,7 %	69,5 %
Selvkostfond 01.01	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	539 540	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	0	539 540	0
Gebyrinntekter	1 033 250	7 588 456	2 162 716
Gebyrgrunnlag	4 277 662	7 056 146	3 174 746
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinnt./gebyrgrunnl.)	24,2 %	107,5 %	68,1 %

Reguleringsplaner: Nytt i 2014. Det er ikke budsjettet med 100 % dekningsgrad.

Byggesak: Nytt i 2014. Høyere inntekter enn budsjettet. Høy saksbehandlingsgrad gir høy utfakturering. Mindreforbruket er avsatt i eget selvkostfond.

Kart og oppmåling: Nytt i 2014. Det er ikke budsjettet med 100 % dekningsgrad.

NOTE 13D: PLAN-, BYGGESAKS- OG OPPMÅLINGSGEBYRER

Etter bestemmelsene i Plan- og Bygningsloven av 27.06.2008 kapittel 33, beregner kommunen overnevnte gebyrer etter selvkostprinsippet. Fra og med regnskapsåret 2014 vil kommunen avsette eventuelle merinntekter til dekning av utgifter i år med mindreinntekter.

Gebyrene beregnes ut fra et beregnet gebyrgrunnlag for det enkelte gebyr etter kommunens gebyrregulativ. Gebyrregulativet vedtas årlig av kommunestyret i forbindelse med årsbudsjettet. De ulike gebyrenemå beregnes hver for seg og kan ikke sees i sammenheng.

Gebyrgrunnlaget er summen av: Direkte kostnader + indirekte kostnader + kapitalkostnader. Kapitalkostnadene blir beregnet på grunnlag av netto investeringskostnader basert på regnskapstall for de siste 20 årene. Investeringer i disse gebyrområdene er svært moderat.

Indirekte kostnader er kostnader som er bokført ulike steder i regnskapet, men er på en eller annen måte relatert til gebyrområdene.

Direkte kostnader er de årlige kostnadene som gjennom året er direkte knyttet til gebyrområdene.

Utviklingen i plan-, byggesaks- og oppmålingsfondene fra 2014:

År	Tekst	Planfond	Byggesaks- fond	Oppmålings- fond
	Saldo fra 31.12.2013	0	0	0
2014	Bruk og avsetning til fond	-3 244 413	539 540	-1 012 030
	Sum	-3 244 413	539 540	-1 012 030
Saldo 31/12-2014 - fondsmidler/underskudd		0	539 540	0

I de kommunale budsjettene vil disse regnskapskapitlene vise en netto inntekt som tilsvarer de beregnede indirekte kostnader samt kapitalkostnader. Retningslinjene krever at det i regnskapet skal gjennomføres en etterkalkyle. Denne vil avgjøre om det er tatt inn for mye eller for lite gebyrer. Dersom det er tatt inn for mye gebyrer, så blir dette lagt inn i et selvkostfond for det enkelte område og tilbakeført abonnentene gjennom lavere gebyrer påfølgende 3 - 5 år.

Tilsvarende gjelder dersom det er tatt inn for lite gebyrer og dette gir underskudd fra selvkostregnskapet som ikke dekkes ved selvkostfond, må underskuddet komme fram som en del av kommunens regnskapsmessige merforbruk, såfremt kommunen i regnskapet ikke har andre tilstrekkelige merinntekter i året.

Beregningsmetodene som brukes i kommunen er i samsvar med rundskriv H-2140 fra KRD.

NOTE 14: PENSJONER

Pensjonskostnaden er hva som blir belastet i kommunens regnskap, mens pensjonspremien er hva som faktisk betales til KLP og SPK til dekning av fremtidige pensjonsforpliktelser.

Dersom pensjonspremien er større enn pensjonskostnaden er premieavviket positivt. Er pensjonspremien mindre enn pensjonskostnaden er premieavviket negativt.

Den regnskapsmessige håndteringen av premieavviket fremkommer av Regnskapsforskriften. Et positivt premieavvik skal føres til inntekt i årsregnskapet og bokføres under omløpsmidler som en kortsiktig fordring. Tilsvarende skal et negativt premieavvik utgiftsføres i årsregnskapet og bokføres som en kortsiktig gjeld. Premieavviket blir dermed en form for korreksjonspost til den betalte pensjonspremien slik at nettoen av disse to størrelsene blir lik pensjonskostnaden.

Opparbeidet premieavvik bokført som kortsiktig fordring eller kortsiktig gjeld skal tilbakeføres (amortiseres) til driftsregnskapet fordelt på dot antall år som fremkommer i tabellen nedenfor.

Regnskapføring av premieavviket og senere amortisering av dette fremstår med dette som et unntak fra arbeidskapitalprinsippet og anordningsprinsippet.

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	KLP	SPK	SAMLET
Årets pensjonsoppløring	64 796 334	18 735 192	83 531 526
Rentekostnad påløpte pensjonsforpliktelser	53 196 856	11 322 286	64 519 142
Brutto pensjonskostnad	117 993 190	30 057 478	148 050 668
Forventet avkastning på pensjonsmidler	49 687 588	9 073 410	58 760 998
Netto pensjonskostnad	68 305 602	20 984 068	89 289 670
Amortisering av tidligere års premieavvik	10 181 481	-1 076 725	9 104 756
Administrasjonskostnader	5 432 379	482 985	5 915 364
Samlet kostnad	83 919 462	20 390 328	104 309 790
ÅRETS PREMIEAVVIK			
Premieinnbetaling inkl. adm. kostnader	91 326 975	19 664 494	110 991 469
Administrasjonskostnader	5 432 379	482 985	5 915 364
Netto pensjonskostnad	68 305 602	20 984 068	89 289 670
Årets premieavvik	-17 588 994	-1 802 559	-15 786 435
Arbeidsgiveravgift av premieavviket	2 480 048	-254 161	2 225 887
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / -MIDLER			
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser	1 374 837 908	313 114 628	1 687 952 536
Pensjonsmidler	1 152 904 804	227 248 295	1 380 153 099
Netto pensjonsforpliktelser	221 933 104	85 866 333	307 799 437
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelser	31 292 568	12 107 153	43 399 721
SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSE	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
IB pensjonsforpliktelser	1 282 452 008	305 185 715	1 587 637 723
Årets pensjonsoppløring	64 796 334	18 735 192	83 531 526
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	53 196 856	11 322 286	64 519 142
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-16 560 730	0	-16 560 730
Amortisering estimatavvik forpliktelser	-9 046 560	-22 128 585	-31 175 125
UB Brutto pensjonsforpliktelse	1 374 837 908	313 114 628	1 687 952 536
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
IB pensjonsmidler	993 712 972	215 469 997	1 209 182 969
Innbetaling til pensjonsmidler	91 326 975	19 664 494	110 991 469
Administrasjonskostnader	-5 432 379	-482 985	-5 915 364
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-16 560 730	0	-16 560 730
Forventet avkastning på pensjonsmidler	49 687 588	9 073 410	58 760 998
Amortisering estimatavvik midler	40 170 378	-16 476 621	23 693 757
UB Brutto pensjonsmidler	1 152 904 804	227 248 295	1 380 153 099
PREMIEAVVIK OG AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	KLP	SPK	SAMLET
Premieavvik 2002	944 862	-982 950	-38 088
Premieavvik 2003	2 455 489	2 084 800	4 540 289
Premieavvik 2004	7 676 191	929 300	8 605 491
Premieavvik 2005	8 297 411	601 507	8 898 918
Premieavvik 2006	6 265 791	-93 159	6 172 632
Premieavvik 2007	16 889 663	-1 582 926	17 306 737
Premieavvik 2008	16 059 067	-2 582 571	13 476 496
Premieavvik 2009	16 061 147	-637 486	15 423 661
Premieavvik 2010	6 467 210	412 412	6 879 622
Premieavvik 2011	20 209 303	-3 675 291	16 534 012
Premieavvik 2012	16 937 816	-2 653 414	14 284 402
Premieavvik 2013	9 256 474	-3 204 555	6 051 919
Sum premieavvik	129 520 424	-11 384 333	118 136 091
Amortisering av tidligere års premieavvik	10 181 481	-1 076 731	9 104 751
Arbeidsgiveravgift amortisering av tidligere års premieavvik	1 435 589	-151 819	1 283 770

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

NOTE 14: PENSJONER			
GJENSTÅENDE (UAMORTISERT) PREMIEAVVIK			
Tidligere års premieavvik	129 520 424	-11 384 333	118 136 091
Årets premieavvik	17 588 994	-1 802 559	15 786 435
Tidligere års amortisering premieavvik	38 505 872	-1 077 995	37 427 877
Årets amortisering premieavvik	10 181 481	-1 076 731	9 104 751
Sum gjenstående (uamortisert) premieavvik	88 422 065	-11 032 166	87 389 899
Arbeidsgiveravgift gjenstående (uamortisert) premieavvik	13 877 511	-1 555 535	12 321 976
PREMIEAVVIKETS PÅVIRKNING PÅ ÅRETS REGNSKAP			
Amortiseringsstid premieavvik 2002-2010 i antall år	15		
Amortiseringsstid premieavvik 2011-2013 i antall år	10		
Amortiseringsstid premieavvik 2014 og senere i antall år	7		
Årets positive premieavvik (inntektsført)	17 588 994		17 588 994
Årets negative premieavvik (utgiftsført)		-1 802 559	-1 802 559
Årets andel (amortisering) av tidligere års positive premieavvik (utgiftsført)	-10 181 481		-10 181 481
Årets andel (amortisering) av tidligere års negative premieavvik (inntektsført)		1 076 731	1 076 731
Netto arbeidsgiveravgift på årets premieavvik og amortisering av tidligere års premieavvik	1 044 459	-102 342	942 118
Netto inntektsføring på årets regnskap	8 451 972	-928 170	7 623 802
PREMIEFOND			
Brukt i årets regnskap (inntektsført)	24 557 671	0	24 557 671
Gjenstående premiefond pr. 31.12.	43 893 348	0	43 893 348
MEDLEMSSTATUS			
Antall aktive	1 669	320	1 989
ØKONOMISKE FORUTSETNINGER			
Diskonteringsrente	4,00%	4,00%	
Forventet avkastning	4,65%	4,35%	
Forventet lønnsvekst	2,97%	2,97%	
Forventet G-regulering	2,97%	2,97%	

Nøtterøy kommune
Årsregnskap 2014

NOTE 15 - SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER I REGNSKAPET		
<i>(tall i hele tusen)</i>		
Lønnsutgifter:	Regnskap	Budsjett
Ordinær lønn	602 931	613 028
Vikar- og ekstrahjelpsutgifter	69 313	55 288
Andre lønnsutg. /godtgjørelser	38 416	38 812
Sum lønnsutgifter	710 660	707 128
Refusjon sykkelønn	34 956	24 348
Sum lønnsutgifter eksl. Refusjon sykkelønn	675 704	682 780
Pensjon og gruppelevsforssikring	94 022	96 237
Arbeidsgiveravgift	106 726	110 822
Sum sosiale utgifter	200 748	207 059
Sum lønnsutgifter, inkl. sosiale utgifter	876 452	889 839
Overføringer:	Regnskap	Budsjett
Merverdiavgift	24 607	0
Overføringer til private	17 853	19 089
Bidrag private	29 884	28 927
Overføringer til staten	28 607	30 150
Øvrige overføringer	7 347	6 000
Sum overføringer	108 298	84 166
Renteinntekt, utbytte og eieruttak:	Regnskap	Budsjett
Renteinntekter av videreutlån / formidlingslån	2 121	2 450
Renteinntekter av bankinnskudd	10 709	9 969
Utbytte	188	210
Morarenter	88	200
Sum renteinntekt, utbytte og eieruttak	13 106	12 829
Rammetilskudd:	Regnskap	Budsjett
Rammetilskudd	492 323	476 826
Netto inntektsutjevning	-14 403	0
Sum rammetilskudd	471 564	476 826
Skatt på inntekt og formue:	Regnskap	Budsjett
Skatt på inntekt og formue	546 861	551 983
Jan Mayen skatt	36	0
Sum skatt på inntekt og formue	546 897	551 983

NOTE 16 - INVESTERINGSOVERSIKT

Objekt	Prosjektbeskrivelsen					Lønnsutgifter	Lønnskutt	Salg av eiendommer	Lønnsutgifter	Lønnskutt	Skatt av lønnsutgifter	Lønnskutt	Skatt av lønnsutgifter
	Regnskap 2004-2014	Budsjett 2004-2014	Budsjett 2014	Må-komp 2014	Avskjellige utgifter								
8100	EDB-investeringer	7 023 019	23 855 000	0	696 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8109	Kjøp bil	12 111 778	8 650 000	0	2 150 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8120	Redobbling, inn- og utskiftning 2x875	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8130	Salg av kontor- og utrustning	968 635	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8131	Salg av kontor- og utrustning	247 773 854	247 875 000	0	12 125	0	0	0	0	0	0	0	0
8132	Salg av kontor- og utrustning	217 773 854	217 875 000	0	12 125	0	0	0	0	0	0	0	0
8133	Salg av kontor- og utrustning	17 000 000	17 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8134	Salg av kontor- og utrustning	3 362 381	3 362 381	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8174	Høvedskjøp av kontor- og utrustning	457 457	457 457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8194	Oppdragsarbeid	3 852 437	403 000	0	403 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8195	Oppdragsarbeid	2 150 612	3 684 000	0	3 684 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8196	Oppdragsarbeid	1 831 778	1 831 778	0	1 831 778	0	0	0	0	0	0	0	0
8198	Oppdragsarbeid	2 120 590	1 872 000	0	1 872 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8199	Oppdragsarbeid	82 701	66 000	0	66 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8204	Begrunnelse utbygging	16 828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8218	Ny bygg utbygging	192 255 207	185 745 000	0	11 200 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8227	Ny bygg utbygging	83 441 657	82 307 000	0	5 207 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8234	Ny bygg utbygging	1 705 900	1 705 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8236	Ny bygg utbygging	2 717 771	2 717 771	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8243	Ny bygg utbygging	118 707 919	118 676 000	0	319 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8245	Ny bygg utbygging	7 117 131	6 730 000	0	6 887	0	0	0	0	0	0	0	0
8247	Ny bygg utbygging	14 374 426	14 374 426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8248	Ny bygg utbygging	78 092 738	79 600 000	0	19 063	0	0	0	0	0	0	0	0
8253	Ny bygg utbygging	4 676 149	4 680 000	0	53 396	0	0	0	0	0	0	0	0
8254	Ny bygg utbygging	2 384 205	2 384 205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8255	Ny bygg utbygging	487 031	487 031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8256	Ny bygg utbygging	50 901	50 901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8257	Ny bygg utbygging	50 901	50 901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8258	Ny bygg utbygging	50 901	50 901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8340	Kjøp av utrustning	1 494 169	5 007 000	0	620 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8341	Kjøp av utrustning	24 032 762	22 310 000	0	14 223 896	1 000	0	0	0	0	0	0	0
8351	Energiselskap	84 772	85 000	0	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0
8352	Utsifting av utrustning	28 538	28 538	0	2 932	0	0	0	0	0	0	0	0
8353	Utsifting av utrustning	418 654	379 000	0	302 425	27 000	0	0	0	0	0	0	0
8355	Kjøp av utrustning	163 437	129 000	0	138 238	100 000	0	0	0	0	0	0	0
8357	Utsifting av utrustning	9 844	8 000	0	9 844	8 000	0	0	0	0	0	0	0
8358	Utsifting av utrustning	13 424 666	13 425 000	0	13 424 666	13 425 000	0	0	0	0	0	0	0
8404	Nye leverbaser	13 979 370	12 270 000	0	274 685	200 000	0	0	0	0	0	0	0
8405	Fornyelse av maskinparken	4 186 030	465 000	0	169 121	284 000	0	0	0	0	0	0	0
8407	Kommunale veier - oppgradering	22 395 623	21 690 000	0	2 807 194	2 400 000	0	0	0	0	0	0	0
8422	Veier - oppgradering	7 699 567	7 335 000	0	187 500	240 000	0	0	0	0	0	0	0
8435	Treningsutrustning og sykkelveier	389 674	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8437	Skaparbeid og sykkelveier	488 652	514 000	0	595 374	570 000	0	0	0	0	0	0	0
8441	Oppdragsarbeid i forbindelse med utbygging	6 358 218	6 538 000	0	241 785	246 000	0	0	0	0	0	0	0
8442	Bunnarbeid i forbindelse med utbygging	409 238	409 000	0	175 078	140 000	0	0	0	0	0	0	0
8452	Oppdragsarbeid i forbindelse med utbygging	235 288	219 000	0	242 288	240 000	0	0	0	0	0	0	0
8453	Oppdragsarbeid i forbindelse med utbygging	517 481	517 000	0	517 481	517 000	0	0	0	0	0	0	0
8456	Oppdragsarbeid i forbindelse med utbygging	2 655 274	2 663 000	0	334 354	264 000	0	0	0	0	0	0	0
8513	Oppdragsarbeid i forbindelse med utbygging	1 637 274	1 638 000	0	1 053 591	1 054 000	0	0	0	0	0	0	0
8533	Arbeid i forbindelse med utbygging	108 860	109 000	0	38 860	39 000	0	0	0	0	0	0	0
8535	Arbeid i forbindelse med utbygging	2 221 243	2 138 000	0	398 130	22 970	0	0	0	0	0	0	0
8542	Oppdragsarbeid i forbindelse med utbygging	6 514 260	6 150 000	0	391 708	392 000	0	0	0	0	0	0	0
8543	Dokumentasjon i forbindelse med utbygging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8544	Skilting i forbindelse med utbygging	197 617	158 000	0	158 000	39 563	0	0	0	0	0	0	0
8546	Veier i forbindelse med utbygging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Næringskommuna

Objekt	Projektskildeskrivelse	Rådgivning 2014-2014	Budsjett 2014-2014	Budsjett 2014	Budsjett 2014	Ansøttgjelder 2014	Aktør og utløst	Salg av anleggsmidler	Tilskudd	Lånsmidler	Ikke-kompensasjon	Renteløst og mobiliserte avdrag	Bruk av anleggsmidler	Differanse
39003	Ekeberg aldersboliger Ekebergveien 24-18 - ubenyttet del	133.702	107.000	133.702	107.000	26.481	0	0	0	-107.200	0	-26.481	0	
395004	Ekebergveien 24 - tilfellepøpung av kjøkken og bad	159.433	128.000	159.433	128.000	30.720	0	0	-78.000	-57.713	0	30.720	0	
371002	Solvet nærer - oppgradering teknisk utstyr (avsl. 09.12)	350.854	302.000	350.854	302.000	68.953	0	0	0	-351.693	0	68.953	0	
380004	Vestskogen 19-21 - utbygging avslutningsliget	592.755	335.000	592.755	335.000	37.459	0	0	0	-535.296	0	37.459	0	
410001	Tette steds - glieder med nabobånd (avsl. 13.05.14)	267.187	259.000	257.795	43.000	10.559	0	0	0	-42.238	0	-10.559	0	
410003	Tette steds - utvidelse av stigeomr (avsl. 09.12.14)	404.924	300.000	404.924	300.000	80.985	0	0	0	-323.939	0	80.985	0	
410004	Tette steds - utbygging av stigeomr	1.175.211	1.175.211	1.175.211	942.000	233.487	0	0	0	-851.724	0	233.487	0	
413005	Feynland skole - innarbeiding av utvidelse (avsl. 09.12.14)	198.002	181.000	198.002	181.000	17.002	0	0	0	-180.407	0	17.002	0	
413007	Feynland skole - utvidelse av helsekjemne	59.484	80.000	59.484	80.000	19.378	0	0	0	-378.008	0	19.378	0	
413008	Feynland skole - utvidelse av HMS-skilt	206.493	185.000	206.493	185.000	41.033	0	0	0	-185.427	0	41.033	0	
415007	Toned skole - rearb. loppengapet og HMS-skilt	24.556	21.000	24.556	21.000	3.769	0	0	0	-20.787	0	3.769	0	
416001	Vestskogen skole - utvidelse av uteområde	162.595	138.000	162.595	138.000	32.901	0	0	0	-130.002	0	32.901	0	
416002	Vestskogen skole - innarbeiding av utvidelse (avsl. 09.12.14)	162.595	138.000	162.595	138.000	32.901	0	0	0	-130.002	0	32.901	0	
416003	Vestskogen skole - HMS-skilt	48.157	39.000	48.157	39.000	9.157	0	0	0	-39.303	0	9.157	0	
420001	Arstad skole - utvidelse av uteområde (avsl. 13.05.14)	345.843	190.000	345.843	190.000	155.843	0	0	0	-7.780	0	155.843	0	
420002	Arstad skole - utvidelse av uteområde (avsl. 09.12.14)	293.863	260.000	293.863	260.000	33.863	0	0	0	-198.272	0	33.863	0	
420003	Arstad skole - utvidelse av uteområde (avsl. 09.12.14)	126.433	102.000	126.433	102.000	24.433	0	0	0	-233.198	0	24.433	0	
420005	Arstad skole - utvidelse av uteområde (avsl. 09.12.14)	168.188	133.000	168.188	133.000	35.188	0	0	0	-132.951	0	35.188	0	
430007	Borghavn ungdomsskole - glieder med nabobånd (avsl. 09.12.14)	57.681	79.000	57.681	79.000	19.000	0	0	-135.000	-135.000	0	19.000	0	
430008	Borghavn ungdomsskole - saksbehandlingssystem og bruk	184.224	147.000	184.224	147.000	36.847	0	0	0	-123.387	0	36.847	0	
430009	Borghavn ungdomsskole - saksbehandlingssystem og bruk	9.603.652	9.654.000	9.603.652	9.654.000	190.519	0	0	0	-807.433	0	190.519	0	
450001	Hårkollen deponier - inventar	478.303	460.000	478.303	460.000	15.912	0	0	0	-63.647	0	15.912	0	
450002	Hårkollen deponier - inventar	100.805	85.000	100.805	85.000	4.803	0	0	0	-20.507	0	4.803	0	
511002	Vestskogen bha - glieder med parkering (avsl. 13.05.14)	131.229	105.000	131.229	105.000	26.342	0	0	0	-104.967	0	26.342	0	
514005	Feynland barnehage - nytt kjøkken (avsl. 09.12.14)	300.854	242.000	300.854	242.000	58.875	0	0	0	-341.978	0	58.875	0	
515002	Heraudflekken barnehage - sløydemerke-pulser og bøy	442.058	354.000	442.058	354.000	88.420	0	0	0	-533.678	0	88.420	0	
516003	Lanetken barnehage - skifte utvendig lak. innvendig be	62.500	50.000	62.500	50.000	12.500	0	0	0	-50.000	0	12.500	0	
516004	Toned barnehage - oppgradering varmebølg	149.885	120.000	149.885	120.000	29.885	0	0	0	-120.427	0	29.885	0	
519002	Osleid barnehage - HMS oppgradering	235.894	191.000	235.894	191.000	44.894	0	0	0	-191.283	0	44.894	0	
520004	Hårkollen barnehage - vognskull	405.256	302.000	405.256	302.000	61.731	0	0	0	-49.385	0	61.731	0	
666001	Mengflossentant - trening (avsl. 17.03.14)	78.007	61.000	78.007	61.000	17.007	0	0	0	-49.385	0	17.007	0	
800001	IT-saksbehandling - PC'er til elever	2.928.051	2.928.000	2.928.051	2.928.000	51.051	0	0	0	-1.887.867	0	51.051	0	
820104	IT-saksbehandling - IT-programvare SFO	272.992	218.000	272.992	218.000	54.992	0	0	0	-258.073	0	54.992	0	
825001	Vestskogen - saging	310.517	253.000	310.517	253.000	57.517	0	0	0	-252.927	0	57.517	0	
SUM (med objekt)		1.332.682.455	1.307.292.500	1.332.682.455	1.307.292.500	40.262.458	8.089.525	1.583.862	-7.621.862	-274.740.325	-40.562.458	-45.000	-18.373.681	0
04200	Til andre (premie)	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000.000	
05100	Avdrag	5.822.121	0	5.822.121	0	0	0	0	0	0	0	0	5.822.121	
05101	renteløst lån	313.200	250.000	313.200	250.000	63.200	0	0	0	-63.200	0	63.200	0	
05200	Lån	10.362.150	10.362.150	10.362.150	10.362.150	0	0	0	0	0	0	0	0	
05200	Kjøp av aksjer og andeler	2.784.944	3.000.000	2.784.944	3.000.000	-215.056	0	0	0	0	0	-215.056	0	
05500	Avsetninger til bundne fond	5.341.814	0	5.341.814	0	0	0	0	0	0	0	0	5.341.814	
09100	Bruk av lån	0	0	0	0	0	0	0	-13.248.633	0	0	0	-13.248.633	
09200	Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09204	Elektronnære avdrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09500	Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SUM (uten objekt)		27.624.229	3.250.000	27.624.229	3.250.000	0	0	0	0	-13.248.633	0	-11.163.945	-3.111.651	
TOTALSUM		393.519.415	313.108.000	40.262.458	8.089.525	1.583.862	-7.621.862	-3.332.000	-280.088.958	-40.562.458	-49.485.330	0		
SUM FRANSISERINGSBEHOV (anleggsmidler + avdrag og lån)		373.183.622												
SUM FRANSISERING		-373.183.622												

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Kreditorer Prosjekter	Lånet ut- bet/utløper	Saldo pr. 01.01.2014	Nye lån i 2014	Betalte avdrag 2014	Betalte renter 2014	Periodiserte renter 31.12.13	Periodiserte renter 31.12.14	Rentekostnad 31.12.2014	Saldo pr. 31.12.2014	Rente- betingelser	Kto.nr
KLP - Kommunekreditt Norge:											
Borghelm Sentrumsbygg A/s	1993/2023	6 516 678		651 666	177 868	60 989	54 890	171 769	5 865 012	p.t.	2.4631.003
Samlelån 1997	1997/2022	6 838 560		759 840	141 881	13 240	11 998	140 639	6 078 720	p.t.	2.4631.009
Samlelån 1999	1999/2020	8 487 050		1 305 700	173 069	16 432	14 176	170 813	7 181 350	p.t.	2.4631.010
Kommunal Landspensjonskasse	2000/2030	53 589 075		3 062 234	2 139 353	753 597	710 533	2 096 289	50 526 841	fast 26.08.21	2.4631.011
Samlelån-1 2001	2001/2015	1 066 245		710 830	24 811	2 535	845	23 121	355 415	p.t.	2.4631.012
Samlelån-2 2001	2001/2017	1 992 365		569 244	51 747	4 738	3 384	50 393	1 423 121	p.t.	2.4631.013
Samlelån-4 2001	2001/2019	9 644 672		1 607 444	258 645	22 936	19 113	254 822	8 037 228	p.t.	2.4631.015
Samlelån investeringer 2001	2001/2026	10 881 520		837 040	228 850	21 067	19 827	227 610	10 044 480	p.t.	2.4631.016
Samlelån investeringer 2002	2002/2032	41 805 700		2 200 300	887 654	80 940	78 177	884 891	39 605 400	p.t.	2.4631.017
Samlelån investeringer 2004	2004/2029	48 320 000		3 020 000	1 022 012	93 553	89 417	1 017 876	45 300 000	p.t.	2.4631.018
Samlelån investeringer 2006	2006/2031	17 386 300		939 800	766 579	53 230	50 353	763 702	16 448 500	fast 07.12.16	2.4631.019
Samlelån investeringer 2007	2007/2032	34 050 000		1 792 000	722 980	65 924	63 673	720 729	32 258 000	p.t.	2.4631.020
Samlelån investeringer 2011	2011/2041	41 604 000		0	1 714 085	299 965	299 965	1 714 085	41 604 000	fast 28.10.21	2.4631.021
Samlelån investeringer 2012	2012/2051	216 489 000		5 551 000	6 646 629	1 988 271	1 937 289	6 595 647	210 938 000	fast 14.09.17	2.4631.022
Kommunekreditt		498 671 165	-	23 007 098	14 956 163	3 477 417	3 353 640	14 832 386	475 664 067		
Norges Kommunalbank:											
Ubygging av Brattås skole	1994/2024	1 050 000		100 000	23 007	6 861	6 266	22 412	950 000	p.t.	2.4519.055
Lån omsorgsboliger 1998	1998/2029	13 427 780		866 360	297 212	92 707	86 725	291 230	12 561 420	p.t.	2.4519.060
Samlelån 1998	1998/2019	2 471 830		449 460	52 974	16 152	13 339	50 161	2 022 370	p.t.	2.4519.061
Østegaard - (debitorstifte)	1974/2015	67 500		45 000	1 265	379	126	1 012	22 500	p.t.	2.4519.062
Samlelån investeringer 2003	2003/2028	10 261 000		662 000	228 617	29 096	26 036	225 557	9 599 000	p.t.	2.4519.063
Samlelån investeringer 2005	2005/2030	17 935 680		1 055 040	397 602	85 133	80 125	392 594	16 880 640	p.t.	2.4519.064
Samlelån investeringer 2008	2008/2038	55 285 330		2 167 260	1 180 866	69 235	68 526	1 180 157	53 098 070	3.m.Nilbor fm	2.4519.065
Samlelån investeringer 2009	2009/2039	66 000 040		1 245 280	1 466 961	32 548	35 926	1 470 339	64 754 760	p.t.	2.4519.066
Samlelån investeringer 2010	2010/2040	108 174 000		0	2 299 287	448 021	437 023	2 288 289	108 174 000	3.m.Nilbor fm	2.4519.067
Samlelån investeringer 2010	2010/2050	66 706 000		0	1 417 865	276 274	269 492	1 411 083	66 706 000	3.m.Nilbor fm	2.4519.068
Samlelån investeringer 2011	2011/2051	58 600 000		0	2 157 001	351 502	339 587	2 145 086	58 600 000	fast 1.11.16	2.4519.069
Samlelån investeringer 2013	2013/2053	200 000 000		5 000 000	5 898 619	737 500	687 104	5 848 223	195 000 000	fast 15.11.18	2.4519.070
Samlelån investeringer 2013	2013/2053	126 680 000		3 167 000	2 737 011	335 069	318 526	2 720 468	123 513 000	3.m.Nilbor fm	2.4519.071
Norges Kommunalbank		726 639 160	-	14 757 400	18 158 287	2 480 477	2 368 801	18 046 611	711 881 760		

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Kredittorer Prosjekter	Lånet ut- bet/utlåper	Saldo pr. 01.01.2014	Nye lån i 2014	Betalte avdrag 2014	Betalte renter 2014	Periodiserte renter 31.12.13	Periodiserte renter 31.12.14	Rentekostnad 31.12.2014	Saldo pr. 31.12.2014	Rente- betingelser	Kto.nr
Den Norske Stats Husbank:											
Tinghaugveien 9	1991/2021	275 400		36 720	3 691	1 599	1 386	3 478	238 680	fast 1.1.16	2 4619.018
Veumåsen MPU	1991/2021	1 565 400		292 200	23 274	6 178	4 873	21 969	1 273 200	fast 1.1.16	2 4619.019
Veumåsen MPU ungd.bolig	1991/2016	269 750		107 900	5 370	1 487	892	4 775	161 850	p.t.	2 4619.020
HVPU Veståsveien	1992/2022	1 076 100		126 600	19 680	3 379	2 981	19 282	949 500	fast 1.1.16	2 4619.023
MPU boliger Osedrømyra	1992/2023	1 825 200		202 800	33 395	0	0	33 395	1 622 400	fast 1.1.21	2 4619.031
Samlelån 2001 - 2	2001/2019	5 700 984		950 164	130 402	11 552	9 627	128 477	4 750 820	fast 1.1.16	2 4619.035
Midtåsveien 6	2002/2032	662 892		35 832	18 825	0	0	18 825	627 060	fast 1.1.21	2 4619.037
Tinghaugveien 15 B	2006/2024	886 290		75 491	24 617	4 249	3 887	24 255	810 799	fast 1.1.21	2 4619.038
Skallestadveien	2006/2047	2 510 308		45 343	72 015	30 294	29 747	71 468	2 464 965	fast 1.1.21	2 4619.039
Petterrødveien 14 F	2008/2033	1 158 113		45 008	33 016	0	0	33 016	1 113 105	fast 1.1.21	2 4619.040
Semsveien 88	2009/2034	1 191 105		43 349	34 038	0	0	34 038	1 147 756	fast 1.1.21	2 4619.041
Kløverveien 1	2009/2039	2 022 351		53 913	57 561	4 126	4 796	57 430	1 968 438	fast 1.1.21	2 4619.042
Småhus Lysheim	2011/2051	4 732 898		25 474	48 459	0	4 063	48 396	1 662 013	fast 1.1.21	2 4619.043
Furumoveien 10 C	2012/2037	1 090 434		34 935	24 749	3 797	3 849	24 801	1 055 499	p.t.	2 4619.045
Konvallveien 2 E	2012/2037	746 880		31 120	17 093	1 325	1 330	17 098	715 760	p.t.	2 4619.046
Kjæråsveien 5 B	2012/2052	2 243 064		28 120	15 445	1 197	1 201	15 449	2 207 263	p.t.	2 4619.048
Dueveien 24	2013/2043	2 418 427		58 696	55 057	8 423	8 605	55 239	2 359 731	p.t.	2 4619.049
Smidsrødv. 106	2013/2043	2 799 599		67 870	63 231	19 547	20 429	64 113	2 731 729	p.t.	2 4619.050
Smidsrødv. 108	2013/2043	1 542 596		37 397	34 808	10 771	11 257	35 294	1 505 199	p.t.	2 4619.051
Smidsrødv. 104A	2013/2043	1 419 070		34 402	32 021	9 908	10 355	32 468	1 384 668	p.t.	2 4619.052
Berganv. 66	2013/2053	1 200 209		18 711	27 536	4 180	4 308	27 664	1 181 498	p.t.	2 4619.053
Brattåsveien 31	2014/2054	0	1 000 000	18 756	18 934	0	-43	18 891	981 244	p.t.	2 4619.054
Den Norske Stats Husbank - egne lån		39 699 437	1 000 000	2 485 166	954 637	126 939	123 543	951 241	38 214 271		
Den Norske Stats Husbank:											
Etableringslån 1.trapp	1993/2018	2 125 692		452 968	48 089	8 476	6 670	46 263	1 672 724	fast 1.1.16	2 4719.036
Etablerings- og utbedringslån	1993/2018	1 116 982		237 624	26 287	4 630	3 645	25 303	879 358	fast 1.1.16	2 4719.037
Etableringslån	1995/2018	1 758 285		236 514	33 868	11 695	10 122	32 295	1 521 771	fast 1.7.18	2 4719.038
Etableringslån	1998/2018	748 925		72 366	14 602	0	0	14 602	676 559	fast 1.7.18	2 4719.039
Etableringslån	1999/2019	2 636 431		228 143	51 384	8 768	8 009	50 625	2 408 288	fast 1.7.18	2 4719.040
Etableringslån	1999/2019	2 681 143		216 984	60 157	25 703	23 622	58 076	2 464 159	fast 1.8.18	2 4719.041
Etableringslån	2000/2018	3 975 302		345 680	112 000	0	0	112 000	3 629 622	fast 1.1.21	2 4719.042
Etableringslån	2001/2020	2 675 051		192 563	52 895	0	0	52 895	2 482 488	fast 1.7.18	2 4719.043
Etableringslån	2001/2020	5 556 484		412 123	107 948	0	0	107 948	5 144 361	fast 1.7.18	2 4719.044
Etableringslån	2002/2017	4 344 877		266 585	97 929	41 652	39 096	95 373	4 078 292	fast 1.8.18	2 4719.045
Startlån	2003/2022	6 176 462		411 766	120 917	10 439	9 743	120 221	5 764 696	fast 1.7.18	2 4719.046
Startlån	2005/2030	6 978 944		410 528	136 882	0	0	136 882	6 568 416	fast 1.7.18	2 4719.047

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Kreditorer	Lånet ut- bet/utløper	Saldo pr. 01.01.2014	Nye lån i 2014	Betalte avdrag 2014	Betalte renter 2014	Periodiserte renter 31.12.13	Periodiserte renter 31.12.14	Rentekostnad 31.12.2014	Saldo pr. 31.12.2014	Rente- betingelser	Kto.nr
Prosjekter											
Startlån	2006/2024	6 180 763		348 212	138 056	23 551	22 224	136 729	5 832 551	fast 1.8.18	2.4719.048
Startlån	2008/2030	4 350 588		173 769	98 583	41 707	40 041	96 917	4 176 819	fast 1.8.18	2.4719.049
Startlån	2008/2031	4 028 920		201 446	114 591			114 591	3 827 474	fast 1.11.21	2.4719.050
Startlån	2009/2031	6 121 719		215 793	174 755	44 423	42 857	173 189	5 905 926	fast 1.11.21	2.4719.051
Startlån	2009/2031	6 220 839		219 287	177 583	15 211	14 674	177 046	6 001 552	fast 1.11.21	2.4719.052
Startlån	2010/2032	3 697 990		122 486	105 645	9 042	8 742	105 345	3 575 504	fast 1.11.21	2.4719.053
Startlån	2011/2036	6 605 299		205 988	188 747	47 932	46 437	187 252	6 399 311	fast 1.11.21	2.4719.054
Startlån	2012/2037	9 536 082		310 423	217 307	16 878	17 097	217 526	9 225 639	p.t.	2.4719.055
Startlån	2013/2038	13 327 830		404 226	297 193	64 768	72 359	304 784	12 923 604	p.t.	2.4719.056
Startlån	2014/2034	0	8 200 000	136 667	100 335		29 484	129 819	8 063 333	p.t.	2.4719.057
Den Norske Stats Husbank - videreutlån		100 844 588	8 200 000	5 822 141	2 475 731	374 875	394 822	2 495 678	103 222 447		
Rentebytteavtaler											
Nordea	2011/2021				674 953	23 401	21 142	672 694	0	fast 1.9.21	2.4399.001
DNB	2011/2021				618 554	3 481	3 853	618 926	0	fast 1.9.21	2.4399.002
Rentebytteavtaler		0	0	0	1 293 508	26 882	24 996	1 291 621	0		
Sertifikater											
Nordea	2014/2015		75 000 000				197 938	197 938	75 000 000	Nibor 3m	2.4399.001
Norges Kommunalbank	2014/2015		38 000 000				21 913	21 913	38 000 000	Nibor 3m	2.4399.002
Sertifikater		0	113 000 000	0	0	0	219 851	219 851	113 000 000		
Sum		1 365 854 350	122 200 000	46 071 805	37 838 326	6 486 590	6 485 652	37 846 834	1 441 982 545		
Sum lån minus videreutlån		1 265 009 762	114 000 000	40 249 664	35 362 595	6 111 715	6 090 830	35 381 235	1 338 760 098		
Periodiserte renter som føres i driftsregnskapet er uten periodiserte renter videreutlån											
Beregning av minste-lånavdrag etter forenklet metode er											
										39 341 476	
Øvrig langsiktig gjeld											
										14 035 059	
Sum langsiktig gjeld ekskl. Pensjonsforpliktelse											
										1 456 017 604	

NOTE 17b: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

LÅNEVILKÅR:

Lånebeløp totalt pr 31.12.2014: 1 441 982 545
(Kortsiktig fast rente er innen 2 år)

Prosentvis fordeling av lånene 31.12.2014:	Fordeling:	I prosent:
Kortsiktig fast rente:	83 861 282	5,82
Langsiktig fast rente:	652 756 066	45,27
P.t. rente:	705 365 197	48,92
Sum fordeling	1 441 982 545	100,00

RENTEBYTTEAVTALER:

Nøtterøy kommune har to rentebytteavtaler for rentesikring. Disse fordeler seg følgende:

Utgiver	DNB	Nordea	Totalt
Hovedstol	32 258 000	38 952 550	71 210 550
Fast rente	3,570 %	3,571 %	
Flytende rente	NIBOR 6M	NIBOR 6M	
Inngåelsesdato	01.09.2011	01.09.2011	
Utløpsdato	01.09.2021	01.09.2021	
MtM verdi tilknyttet rentebytteavtale	DNB	Nordea	Totalt
UB MtM	3 590 000	4 325 748	7 915 748
IB MtM	1 302 851	1 602 221	2 905 072
Sum endring MtM verdi rentebytteavtale	2 287 149	2 723 527	5 010 676

* MtM står for "Money-to-market" og er den neddiskonterte nåverdien av sikringsavtalen.

MtM-forpliktelsen er oppgitt ekskl. påløpt rente. MtM-forpliktelse og effekt av endring av MtM-forpliktelse er ikke balanseført ihht GKRS. Sikringen er forankret i kommunens finansreglement, kapittel 7.5, avsnitt 4. Rentebytteavtalene i DNB og Nordea er bundet mot lån i KLP for hhv. Samlelån Investeringer 2002 og Samlelån Investeringer 2007.

HOVEDTREKK I KOMMUNENS RENTEBETINGELSER:

Gjennomsnittlig rente på lån med fast rente utgjør 3,181 %. Gjennomsnittlig rente på lån med flytende rente utgjør 2,114 %. Totalt for låneporteføljen utgjør gjennomsnittlig rente 2,644 %.

VIDEREUTLÅN:

Avdrag	2014	2013
Betalte avdrag lån utlån i investering	5 822 121	5 176 926
Mottatte avdrag videreutlån og forskottering	(11 163 935)	(8 015 965)
Avsatte midler på bundet investeringsfond	5 341 814	2 839 039
Sum		

NOTE 18: FORPLIKTELSER

Nøtterøy kommune har per 31.12.2014 en uoppgjort tvist om omfanget av omsorgslønn. Det foreligger et vedtak fattet av fylkesmannen i Vestfold og påklaget til Helsedirektoratet av den private part. Fylkesmannen tilkjente omsorgslønn i et visst omfang, men dette kan bli endret i klageomgangen.

Fylkesmannen i Vestfold avholdt i perioden november til og med februar 2010 tilsyn med en konkret barneverns-sak som har vært omtalt i pressen. I forbindelse med presentasjonen av fylkesmannens rapport, har barnas bistandsadvokat gjennom pressen varslet om erstatningssak mot bl.a. Nøtterøy kommune. Noe krav er ennå ikke innkommet. Dersom et eventuelt erstatningskrav vinner frem, kan kommunen bli dømt til å måtte utbetale en erstatning sammen med en eller to andre kommuner.

Den 11.06.14 ble kommunen stevnet for Tønsberg tingrett av grunneierne på Gunnestadveien 15, med påstand om å fjerne ski-/turløypetrasé på eiendommen. Grunneierne mener de ikke får utnyttet eiendommen til hestehold som planlagt på grunn av ski-/turstien. På denne bakgrunn er det påstand om erstatning etter rettens skjønn. I januar 2015 ble kravet anslått til kr 626 000 kr. Rettssaken er berammet 17.-19. februar 2015

Teigarsaken

Per 31.12.14 har kommunen en tvistsak gående med Skanska Norge AS i forbindelse med byggingen av ny Teigar ungdomsskole. Skanska Norge AS er generalentreprenør for byggeprosjektet, og har fremmet krav mot Nøtterøy kommune. Tønsberg tingrett avga dom i saken 02.07.13 og avla følgende konklusjon:

"Rettes samlede vurdering har kommet frem til at Skanska har krav på 23,7 mill. kr fra Nøtterøy kommune på grunn av forhold hvor byggherren har risikoen. Uomtvistede krav utgjør til sammen 14 mill. kr. Det beløp Skanska etter dette har krav på før mva utgjør 37,7 mill. kr. Inklusive mva beløper kravet seg til 47,1 mill.kr. Kommunens krav på dagsmulkt er på til sammen 4,8 mill. kr inklusiv dekning av byggestrøm."

Samlet krav beløper seg til 42,3 mill. kr med tillegg av forsinkelsesrenter fra 01.10.2011. Kommunen har anket saken til lagmannsretten med forventet behandling våren 2015. Dersom kommunen ikke vinner frem vil Nøtterøy kommune måtte foreta ytterligere låneopptak for å betale sluttoppgjør til Skanska. Som følge av at kommunen har fremmet et dagmulktkrav mot Skanska på til sammen 19 mill. kr er betalingen av det uomtvistede beløpet holdt tilbake frem til det foreligger en endelig avgjørelse i saken.

Per 31.12.2014 er det foretatt avsetning for det uomtvistede kravet fra Skanska. Det er ikke gjort øvrige regnskapsmessige avsetninger tilknyttet saken, da utfallet kun vil påvirkre klassifiseringen av verdier i balansen og ikke vil ha noen innvirkning på det regnskapsmessige resultatet av betydning.

Nøtterøy kommune er ikke kjent med at det foreligger noen andre vesentlige forpliktelser vedrørende rettslige tvister eller krav, utover nevnte forhold, ved dato for regnskapsavleggelsen.

NOTE 19: SKATTETREKK

Avsatt skattetrekk på ordinær lønn er satt inn på separat konto i Nøtterø Sparebank. Beløpet utgjør ved årsskifte kroner 37 569 351. Beløpet er tilstrekkelig for å dekke gjeldende forpliktelse.