



Vestby
kommune



Årsregnskap 2022

Vestby kommune

22.02.2023 Revidert versjon

INNHold

§ 5-4. Bevilgningsoversikter - drift	3
§ 5-4. Bevilgningsoversikter drift, regnskap til fordeling pr. enhet	3
§ 5-5. Bevilgningsoversikter - investering	4
§ 5-5. Bevilgningsoversikter - investering, regnskap til fordeling	5
§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art - drift	7
§ 5-8. Balanseregnskapet	8

Noter

Note 0 Regnskapsregler og vurderingsprinsipper	9
Note 1 Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	10
Note 2 Kommunens pensjonsforpliktelser	10
Note 3 Kommunens garantiansvar	12
Note 4 Aksjer og andeler	12
Note 5 Kapitalkonto	13
Note 6 Avsetning og bruk av fond	13
Note 7 Oversikt over bundne fond	14
Note 8 Interkommunalt samarbeid	16
Note 9 Kommunens organisering	17
Note 10 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet	18
Note 11 Større investeringsprosjekter	18
Note 12 Oversikt over anleggsmidler med levetid og avskrivning	19
Note 13 Langsiktig gjeld	20
Note 14 Ytelser til rådmann, ordfører og revisor	20
Note 15 Utlån	21
Note 16 Uavklarte forhold ved regnskapsårets slutt	21
Note 17 Selvkost	22

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Reguleringer	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Generelle driftsinntekter						
Rammetilskudd		-477 352	-16 749	-477 565	-460 816	-478 755
Inntekts- og formuesskatt		-707 225	-21 918	-669 995	-648 077	-648 063
Eiendomsskatt		-54 971	-5 800	-54 950	-49 150	-49 048
Andre generelle driftsinntekter		-41 247	-11 417	-28 360	-16 943	-42 889
Sum generelle driftsinntekter	1	-1 280 796	-55 884	-1 230 870	-1 174 986	-1 218 756
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto	14	1 099 277	40 786	1 128 770	1 087 984	1 048 244
Avskrivninger	12	103 937	103 941	103 941	0	99 114
Sum netto driftsutgifter	1	1 203 214	144 727	1 232 711	1 087 984	1 147 358
Brutto driftsresultat		-77 582	88 843	1 841	-87 002	-71 398
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter		-13 265	-1 088	-7 829	-6 741	-6 950
Utbytter		0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter		46 977	8 469	42 537	34 068	21 399
Avdrag på lån	13	64 399	7 060	66 735	59 675	56 518
Netto finansutgifter	1	98 111	14 441	101 443	87 002	70 967
Motpost avskrivninger		-103 937	-103 941	-103 941	0	-99 114
Netto driftsresultat		-83 408	-658	-657	1	-99 545
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		130 343	143 837	143 837	0	31 312
Avsetninger til bundne driftsfond		22 912	12 000	12 715	715	36 568
Bruk av bundne driftsfond		-11 136	-1 798	-9 202	-7 404	-7 434
Avsetninger til disposisjonsfond		79 291	98	6 836	6 738	75 561
Bruk av disposisjonsfond		-138 001	-153 479	-153 529	-50	-36 462
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	7	83 408	658	657	-1	99 545
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		0	0	0	0	0

§ 5-4. Bevilgningsoversikt drift, Regnskap til fordeling pr. enhet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Reguleringer 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Fra bevilgningsoversikt:					
Til fordeling drift	1 099 277	40 786	1 128 770	1 087 984	1 048 244
Netto driftsutgifter pr. område					
Politisk styring	8 915	350	8 478	8 128	7 715
Sentraladministrasjonen	81 390	-21 398	99 484	120 882	127 448
Skole	311 370	16 993	305 933	288 940	280 802
Barnehage	193 991	3 679	196 521	192 841	181 855
Helse og livsmestring	147 360	2 022	147 341	145 319	138 608
Hjemmetjenesten	92 715	7 759	92 814	85 055	81 692
Sykehjemmet	114 284	1 951	105 426	103 475	121 915
Kommunalt NAV	57 581	12 205	58 038	45 833	43 539
Kultur	28 256	1 550	30 122	28 572	26 361
Plan, bygg og geodata	8 480	3 480	10 739	7 259	2 310
Kommunalteknikk	-1 000	-2 442	5 145	7 587	-11 832
Eiendom	84 979	14 637	92 730	78 093	73 870
Sentrale inntekter og utgifter	-29 044	0	-24 000	-24 000	-26 037
Netto for alle enheter	1 099 277	40 786	1 128 770	1 087 984	1 048 244

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Reguleringer 2022	Opprinnelig Budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	12	651 659	1 041 113	469 018	572 095	507 697
Tilskudd til andres investeringer		937	100	0	100	1 226
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 007	2 007	-107	2 114	1 851
Avdrag på lån	13	0	53 000	53 000	0	21 599
Sum investeringsutgifter	1	654 603	1 096 219	521 910	574 309	532 372
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift		-102 201	-147 845	-50 553	-97 292	-71 680
Tilskudd fra andre		-31 619	-64 558	-58 382	-6 176	-36 817
Salg av varige driftsmidler	12	-25 100	-214 767	-164 767	-50 000	-10 581
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0	-11 420
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0	-17 890
Bruk av lån		-392 201	-585 218	-129 377	-455 841	-378 299
Sum investeringsinntekter	1	-551 121	-1 012 388	-403 079	-609 309	-526 687
Videreutlån						
Videreutlån		24 631	35 000		35 000	33 595
Bruk av lån til videreutlån		-24 631	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån		7 451	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån		-7 334	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån		117	35 000	0	35 000	33 595
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift		-130 343	-143 832	-143 832	0	-31 312
Avsetninger til bundne investeringsfond		1 936	0	0	0	3 040
Bruk av bundne investeringsfond		-258	0	0	0	-11 007
Avsetninger til ubundet investeringsfond		25 065	25 000	25 000	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7	-103 599	-118 832	-118 832	0	-39 280
Fremsført til inndekning i senere år (udekket beløp)						
		0	0	0	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)						
Inntekter til fordeling		0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling		679 234	1 078 219	468 910	609 309	544 368
Sum til fordeling (netto)		679 234	1 078 219	468 910	609 309	544 368

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner		Regulert	Opprinnelig	
Regnskap 2022		budsjett 2022	budsjett 2022	Regnskap 2021
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:		679 234	1 078 219	609 309
				544 368
Prosjekt	Fordeling på prosjekt			
0113	Pantobl. Utbygging Komtek	188	0	0
0119	Toppsystem for SD-anlegg	388	788	0
0120	Vestby rådhus - nytt takdekke	0	0	1 048
0121	Utfasing av oljekjeler - varmpumpe	936	2 632	133
0122	Oppgradering avløpssystem rådhuset	0	0	5 035
0202	Pepperstad barnehage	364	400	0
0205	Deør barnehage	0	0	0
0211	Standardheving barnehager	2 288	2 783	12
0219	Utbygging Grevlingen ungdomsskole	0	0	3 105
0225	Hølen skole	205	159	160
0239	Utendørs Amfi Son skole	0	250	132
0242	Vestby skole, plassbygd moduls skole	30 620	56 023	0
0243	Grevlingen skole, utvidelse	923	29 894	414
0244	Hølen skole, ombygging	0	0	106
0303	Utbygging av sykehjemmet nytt 2015	0	0	3 837
0312	Aktivitetssenteret - ombygging gml Bjølsen skole	286	286	46
0329	Solhøy omsorgsboliger	214 339	248 213	1 473
0332	Kjøp av Flyktningebolig	15 798	16 000	208 577
0350	Prestegårdslåven	0	0	0
0401	Kjøp/Salg eiendommer	2 879	23 891	7 309
0412	Infrastruktur næringspark	15 262	20 544	41 237
0421	Infrastruktur Vestby sentrum	18 494	72 741	13 700
0422	Vestby kulturkvartal	244 202	275 184	0
0423	Kjøp av rådhusgata 10-14	0	0	15 603
0427	Vestby fjernvarme	6 473	4 864	87 459
0508	Vestbyhallen - nytt ventilasjonsanlegg	0	0	20 325
0509	Birkelandgården	0	0	0
0518	Kunstgressbaner - snøopplag	2 037	2 023	1 875
0519	Son bibliotek - nytt ventilasjonsanlegg	0	0	135
0528	Ny idrettshall Grevlingen	146	3 913	1 856
0529	Birkelandgården, teknisk utstyr	0	196	6 001
0533	Kølabua - VA og strøm, koronabevilgning	2 302	2 087	2
0534	En morsom omvei - PBG	25	2 754	0
0535	Smaalensbanen, asfalt og belysning	0	875	186
0536	Teten - kabling	0	200	0
0572	Kirkelig fellesråd - diverse investeringer	100	100	0
0601	VA-sanering Smørbekk	1 391	1 000	100
0602	VA-sanering Topper	0	500	500
0603	VA-sanering Engene	0	500	500
0604	Kvikkleire - Sikringsarbeider Hølen selva	529	11 754	0
0605	Mudring Vestby Havn	331	12 775	8 000
0609	Grunnundersøkelser	0	750	8 000
0610	VA-prosjekter	12 807	10 904	750
0612	Ny trykkøkningsstasjon - Liabråten	0	0	500
0614	VA-sanering Ringveien - Brevik	823	4 481	0
0615	Ny trykkøkningsstasjon Mørk	154	6 000	0
0616	Nytt vanntårn Berg	506	14 700	12 000
0619	VA-sanering i Vestby sentrum	7 918	35 120	0
0623	VA-sanering Randem/Høgda	26 433	18 680	10 000
0634	VA-sanering Søndre Brevik	0	18 735	8 000
0635	Spillvann ny oppgraderingpumpest. Glenneparken	0	2 500	0
0636	VA-sanering Deør og Strømbråten	818	3 127	0
0637	Utskifting hovedvann Son Pepperstad	7 030	10 000	10 000
0638	VA-sanering Kolåsveien/Båtbyggerveien	521	364	0
0639	VA-sanering nord for grusbanen i Hvítsten	2 551	4 600	0

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner		Regulert	Opprinnelig	
Regnskap 2022		budsjett 2022	budsjett 2022	Regnskap 2021
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:		679 234	1 078 219	609 309
				544 368
Prosjekt	Fordeling på prosjekt			
0640	Ny spillvann/vannledning Gartnerveien	186	3 885	1 000
0641	Ny avløpspumpestasjon Deli	100	945	0
0642	VA-sanering Krusebyen	122	1 242	0
0646	Tilkobling av off.toalett på kommunens friarealer	2 082	2 208	0
0647	Parkeringsplasser i Son	0	575	0
0648	Hovedvannledning Rykkin/Liabråten	6 748	10 751	12 000
0650	Ny avløpspumpestasjon Rød	100	1 151	0
0653	Trafikksikkerhetstiltak	987	2 480	1 700
0655	Veilys - oppgradering/installering av målere	2 924	9 004	0
0657	Hauerveien bro (kulvert) oppgradering	0	280	0
0658	Turbro over Sæna ved Hølen	92	2 605	0
0661	Kjenn bru (kulvert)	0	750	0
0664	Gang- og sykkelvei Hobølveien	353	674	0
0669	Rehab. og forskjønnning Vestby sentrum	0	4 589	0
0671	Gangvei/bryggeanlegg Dampskipsbr./Glennep.	0	548	0
0672	Ferdigstillelse av Johan Herman Wesselsvei	0	2 173	0
0676	Måling av avløpsmengder	66	2 762	0
0688	Friområder - informasjonsskilt	0	500	0
0690	Gangbro Hølenviadukten	116	394	0
0691	Krokstrand - opparbeidelse av vei	0	2 100	800
0692	Krokstrand - parkeringsplass	37	37	0
0693	Ny avlastningsvei Vestby sentrum	506	512	17 000
0694	Ny rundkjøring Osloveien	245	10 000	10 000
0695	Ny brygge Son	2 071	6 000	0
0697	Plasthall over Risil kunstressbane	7 722	7 729	0
0698	Ladestasjoner kommunale parkeringsplasser	135	977	0
0699	VA-Klokkerud	1 193	10 933	4 000
0706	Nytt havnekontor - Vestby havn	0	1 000	0
0906	Mossereionen næringsutvikling (MNU) -kjøp av aks	14	14	14
0910	Justeringsavtale Mester Gruppen - Store Brevik	60	0	0
0911	Justeringsavtale Son eiendom Bryggeanlegg	173	0	0
0912	Justeringsavtale Son eiendom VA-anlegg	17	0	0
0913	Justeringsavtale Molvika Tomteselskap as	167	0	0
0914	Justeringsavtale Nordre Labo boligfelt	82	0	0
0915	Justeringsavtale Mester Gruppen, Kreklingfaret/Jor	117	0	0
0916	Justeringsavtale Kamperhaug boligutvikling, støysk	33	0	0
1066	Velferdsteknologi	1 449	4 433	2 000
1102	Digitalisering	549	4 070	0
1103	Rådhuset integrert i sentrumsplanen	0	1 337	0
1122	IKT-infrastruktur	0	7 964	0
1190	Startlån	24 631	35 000	35 000
1200	IT-Skole	1 494	1 950	0
1203	Interaktive tavler skole	1 163	1 163	0
1204	Inventar Grevlingen skole	41	43	0
1800	Inventar og utstyr - sykehjemmet	431	431	470
1803	Lagerstyringssystem medisinske forbruksvarer, sy	88	100	0
1806	Maskiner vaskeriet, sykehjemmet	188	400	200
1809	Adgangskontroll, Speiderveien	0	0	0
1811	Medikamentkabinett og elektronisk tralle - sykehje	72	3 200	3 200
1816	Gulwaskemaskin og rulle - sykehjemmet	0	0	100
1817	Hjelpemidler - sykehjemmet	979	1 100	1 100
1818	Utstyr - hjemmetjensten	0	225	225
1820	Maskin-/bilfornyelse	406	4 704	2 000
1902	Egenkapitalinnskudd KLP	1 993	1 993	2 100
Sum fordelt		679 234	1 078 219	609 309
				544 368

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Reguleringer 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	-477 352	-477 565	-16 749	-460 816	-478 755
Inntekts- og formuesskatt	-707 225	-669 995	-21 918	-648 077	-648 063
Eiendomsskatt	-54 971	-54 950	-5 800	-49 150	-49 048
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-41 247	-28 360	-11 417	-16 943	-42 889
Overføringer og tilskudd fra andre	-158 704	-122 335	-64 434	-57 902	-148 440
Brukerbetalinger	-60 308	-60 737	1 244	-61 982	-60 111
Salgs- og leieinntekter	-150 722	-125 233	-10 291	-114 942	-142 108
Sum driftsinntekter	-1 650 530	-1 539 176	-129 365	-1 409 811	-1 569 415
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	745 362	727 457	76 855	650 602	718 632
Sosiale utgifter	176 495	208 120	20 778	187 341	174 032
Kjøp av varer og tjenester	467 200	455 198	10 479	444 719	429 641
Overføringer og tilskudd til andre	79 953	46 300	6 154	40 146	76 599
Avskrivninger	103 937	103 941	103 941	0	99 114
Sum driftsutgifter	1 572 947	1 541 017	218 207	1 322 809	1 498 018
Brutto driftsresultat	-77 583	1 841	88 843	-87 002	-71 398
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-13 265	-7 829	-1 088	-6 741	-6 950
Utbytter	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	46 977	42 537	8 469	34 068	21 399
Avdrag på lån	64 399	66 735	7 060	59 675	56 518
Netto finansutgifter	98 111	101 443	14 441	87 002	70 967
Motpost avskrivninger	-103 937	-103 941	-103 941	0	-99 114
Netto driftsresultat	-83 408	-657	-658	1	-99 545
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	130 343	143 837	143 837	0	31 312
Avsetninger til bundne driftsfond	22 912	12 715	12 000	715	36 568
Bruk av bundne driftsfond	-11 136	-9 202	-1 798	-7 404	-7 434
Avsetninger til disposisjonsfond	79 291	6 836	98	6 738	75 561
Bruk av disposisjonsfond	-138 001	-153 529	-153 479	-50	-36 462
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	83 408	657	658	-1	99 545
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner

Note Regnskap 2022 Regnskap 2021

EIENDELER

A. Anleggsmidler		5 085 471	4 453 250
I. Varige driftsmidler	12	3 680 444	3 160 524
1. Faste eiendommer og anlegg		3 589 336	3 068 038
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		91 109	92 486
II. Finansielle anleggsmidler		211 840	194 607
1. Aksjer og andeler	5	32 798	30 718
3. Utlån	15	179 042	163 890
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	1 193 187	1 098 118
B. Omløpsmidler	1	769 816	774 829
I. Bankinnskudd og kontanter		546 054	558 112
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
III. Kortsiktige fordringer	10	223 763	216 718
1. Kundefordringer	10	22 186	23 815
2. Andre kortsiktige fordringer	10	109 126	126 718
3. Premieavvik	2	92 450	66 185
Sum eiendeler		5 855 287	5 228 079

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-1 961 982	-1 781 678
I. Egenkapital drift	7	-410 104	-447 466
1. Disposisjonsfond		-314 829	-363 967
2. Bundne driftsfond		-95 275	-83 499
II. Egenkapital investering	7	-69 493	-42 750
1. Ubundet investeringsfond		-37 331	-12 266
2. Bundne investeringsfond		-32 163	-30 484
III. Annen egenkapital		-1 482 385	-1 291 462
1. Kapitalkonto	6	-1 471 054	-1 280 131
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-11 331	-11 331
D. Langsiktig gjeld		-3 644 335	-3 192 668
I. Lån	13	-2 429 125	-2 061 074
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		-2 429 125	-2 061 074
II. Pensjonsforpliktelse	2	-1 215 211	-1 131 595
E. Kortsiktig gjeld	1	-248 969	-253 733
I. Kortsiktig gjeld		-248 969	-253 733
1. Leverandørgjeld	10	-85 470	-92 880
4. Annen kortsiktig gjeld	10	-163 499	-145 437
5. Premieavvik		0	-15 415
Sum egenkapital og gjeld		-5 855 287	-5 228 079

F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler	1	31 515	21 146
II. Andre memoriakonti		122 407	66 674
III. Motkonto for memoriakontiene		-153 922	-87 820

NOTER

NOTE 0 REGNSKAPSREGLER OG VURDERINGSPRINSIPPER

Innledning

Regnskapet for 2022 avlegges samlet for Vestby kommune og Vestby havn jfr. Kommunestyrets vedtak K87/22.

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året, enten de er betalt eller ikke.

Hovedfokuset i et kommuneregnskap er bevilgningskontroll. Regnskapet, sammen med årsmelding og årsberetning skal kunne gi opplysninger om administrasjonen har utført det kommunestyret har bestemt at kommunen skal gjøre.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk (GKRS) gir ut kommunale regnskapsstandarder (KRS). Disse er fulgt i utarbeidelsen av regnskapet for Vestby kommune.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidlene er lavere enn balanseført verdi og verdifallet ikke forventes å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden. Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, som er i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr 2. Dette betyr at mottatte tilskudd ikke er fratrukket i anskaffelseskost. Prosjekter under arbeid er aktivert med anskaffelseskost pr 31/12. Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene ("byggelånsrenter") lagt til anskaffelseskostnad.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Fordringsmassen er gjennomgått, og avsetning tap på fordringer vurdert.

Bankinnskudd

Bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Skatter

Kommuner er fritatt for skatteplikt.

NOTE 1 SPESIFIKASJON AV ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

Alle tall i 1000 kr			
	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Omløpsmidler	774 829	769 817	(5 012)
Kortsiktig gjeld	253 733	248 969	(4 764)
Sum endring i balansen			(248)
Endring ubrukte lånemidler			(10 369)
IB disposisjonfond Vestby Havn			(9 572)
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet			(20 189)
FRA DRIFT- OG INVESTERINGSREGNSKAP:			
	Drift	Investering	
Sum inntekter	1 650 530	158 920	
Sum utgifter eksklusive avskrivninger	1 469 009	652 596	
Eksterne finansieringsinntekter	13 265	424 165	
Eksterne finansieringsutgifter	111 376	34 088	
Sum differanse drifts- og investeringsregnskap	83 410	(103 599)	(20 189)
DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)		-

NOTE 2 PENSJONSFORPLIKTELSE

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK). Vestby Havn hadde pensjonsavtale i KLP, disse avtalene ble fusjonert 01.01.23.

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for gruppen 62 til 64 år er ikke fullt ut forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av fremtidige AFP kostnader. Vestby kommune deltar i et eget fellesskap for AFP innen KLP hvor kostnadene for AFP blir utjevnet mellom deltakerne i fellesskapet.

Regnskapsføring av pensjon

Etter §13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premie-avvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring over de neste 7 årene.

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

KLP

Alle tall i 1000 kr

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

• Nåverdi av årets pensjonsopptjening	60 568
• Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	30 681
• Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-36 017
• Administrasjonskostnader	3 027
• Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	55 232

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler 31.12.22	1 097 701	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.22	1 034 566	
Akkumulert premieavvik 31.12.22 (amortisering 7 år)	80 738	11 384
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.22	-63 135	36

*) Kun aga av negativ netto pensjonsforpliktelse i KLP Folkevalgte

Beregningsforutsetninger

Økonomiske forutsetninger	2022
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	1,98 %
Forventet avkastning	3,50 %

Netto pensjonskostnad, amortisert premieavvik, samlet pensjonskostnad, innbetalt premie og årets premieavvik

• Netto pensjonskostnad	55 232
• Sum amortisert premieavvik	10 752
• Samlet pensjonskostnad	69 010
• Innbet. Premie/tilskudd inkl administrasjon	105 914
• Årets premieavvik	47 656

Premiefond

	2022	2021	Endring	Bruk i 2022
Saldo premiefond fellesordningen 31.12.	66 992	43 354	23 638	0
Saldo premiefond sykepleieordningen 31.12.	0	373	-373	373
Saldo premiefond fellesordningen folkevalgte 31.12.	3	1	2	0
Saldo premiefond folkevalgte 31.12.	161	160	1	0
Saldo premiefond Havna	197	197	0	0
Sum	67 353	44 085	23 268	373

SPK

Alle tall i 1000 kr

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

• Nåverdi av årets pensjonsopptjening	13 772
• Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 553
• Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 553
• Administrasjonskostnader	-495
• Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	15 772

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler 31.12.22	95 486	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.22	170 088	
Akkumulert premieavvik 31.12.22	287	40
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.22	74 602	10 519

Beregningsforutsetninger

Økonomiske forutsetninger	2022
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	1,98 %
Forventet avkastning	3,00 %

Netto pensjonskostnad, amortisert premieavvik, samlet pensjonskostnad, innbetalt premie og årets premieavvik

• Netto pensjonskostnad	15 772
• Sum amortisert premieavvik	294
• Samlet pensjonskostnad	16 562
• Innbet. Premie/tilskudd inkl administrasjon	16 167
• Årets premieavvik	1 404

NOTE 3 KOMMUNENS GARANTIANSVAR

<i>Hele kr</i>	Type	Lånenr.	Opprinnelig lånebeløp	Rest ansvar 31.12.22	Ansvar utløper år
Kommunalbanken					
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20000363	2 000 000	533 480	2030
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20040332	4 600 000	1 839 880	2034
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20100636	6 500 000	3 983 302	2036
Soon Idrettsforening	Garanti lån	20070072	2 450 000	728 566	2032
Soon Tennisklubb	Garanti lån	20120289	6 250 000	3 324 640	2032
KLP					
Stiftelsen LIV	Garanti lån	83175193084	4 800 000	352 000	2026
Søndre Follo Renseanlegg *)	Garanti lån	83175191804	4 380 030	-	2022
Søndre Follo Renseanlegg	Garanti lån	83175565178	2 025 000	596 362	2038
Husbanken					
Vestby stiftelsesbarnehager	Garanti lån	11756673 7	3 300 000	64 704	2032
Vestby stiftelsesbarnehager	Garanti lån	11756674 5	3 320 000	65 098	2032
Movar IKS (20% andel)					
Kommunalbanken (KBN)	Garanti lån		61 566 800	57 587 000	2019-2047
KLP Kommunekreditt	Garanti lån		30 417 600	26 406 800	2019-2039
Kommunal landspensjonskasse- byggelån	Garanti lån		61 846 200	60 621 000	2053
Sum rest garantiansvar				156 102 832	

*) Utgått 2022

NOTE 4 AKSJER OG ANDELER

<i>Alle tall i 1000 kroner</i>	Bokført verdi 2022	Bokført verdi 2021	Markeds-verdi	Eierandel
Aksjer i A/S Næringstjenester	700	700	Omsettes ikke	100 %
Aksjer i Follo Futurum AS	858	858	Omsettes ikke	11,65 %
KLP egenkapital	29 623	27 558	Omsettes ikke	
Follo Barne- og ungdomsskole	402	402	Omsettes ikke	
Aksjer i Mossregionens næringsutvikling *)	14	0	Omsettes ikke	8 %
Søndre Follo Renseanlegg	1 200	1 200	Omsettes ikke	38 %
Sum aksjer og andeler	32 797	30 718		

*) Nytegning 2022

NOTE 5 KAPITALKONTO

<i>Alle tall i 1000 kr</i>	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE		1 280 131
Salg av fast eiendom og anlegg	27 090	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	84 116	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		633 394
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	19 821	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		17 603
Kjøp av aksjer og andeler		2 002
Mottatte avdrag start- og sosiallån	7 611	
Utlån start- og sosiale lån		26 853
Bruk av midler fra eksterne lån	416 832	
Avdrag på eksterne lån		67 730
Brutto pensjonsforpliktelser	79 163	
Brutto pensjonsmidler		92 347
AGA på netto pensjonforpliktelser	1 878	
Endring p.g.a konvertering Vestby Havn	12 495	
UTGÅENDE BALANSE	1 471 054	
SUM	2 120 060	2 120 060

NOTE 6 AVSETNING OG BRUK AV FOND

<i>Tall i 1000 kroner</i>	Regnskap 2022	Regnskap 2021
SAMLET AVSETNING OG BRUK AV AVSETNINGER		
Balanse pr 1.1	490 216	429 950
Avsetninger	129 059	115 169
Bruk av avsetninger	-149 249	-54 903
Konvertering av inngående saldo fra Vestby Havn	9 572	
Balanse pr 31.12	479 598	490 216
DISPOSISJONSFOND		
Beholdning pr 1.1	363 967	324 868
Avsatt fra driftsregnskapet	79 291	75 561
Forbruk på investeringsregnskapet	0	0
Forbruk på driftsregnskapet	-138 001	-36 462
Konvertering av inngående saldo fra Vestby Havn	9 572	
Beholdning pr 31.12 (ekskl. prinsippendring)	314 829	363 967
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Beholdning pr 1.1	12 266	12 266
Avsatt til ubundne investeringsfond	25 065	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Beholdning pr 31.12	37 331	12 266
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Beholdning pr 1.1	30 484	38 451
Avsatt til bundne investeringsfond	1 791	3 040
Bruk av bundne investeringsfond	-112	-11 007
Beholdning pr 31.12	32 163	30 484
BUNDNE DRIFTSFOND		
Beholdning pr 1.1	83 499	54 365
Avsatt i driftsregnskapet	22 912	36 568
Bruk i driftsregnskapet	-11 136	-7 434
Beholdning pr 31.12	95 275	83 499

NOTE 7 OVERSIKT OVER VESENTLIGE BUNDNE FOND

Oversikt over største bundne fond:

Konto	Formål	2022	2021	Endring	Kommentar
25160005	Selvkost avløp jfr selvkostregnskap ref note 17	16 265	17 248	-983	I 2022 var det ekstra høye fakturering tilknytningsgebyr for private utbyggere
25160004	Selvkost vann jfr selvkostregnskap ref note 17	17 935	16 761	1 174	Endring skyldes vesentlig økning av fakturering tilknytningsgebyr for private utbyggere i 2022
25160008	Selvkost byggesak ref selvkostregnskap ref note 17	8 624	7 728	896	Endring skyldes at man har tatt igjen en vesentlig del av byggesaker i 2022
25160019	Unni Berre testamente til Psykiatri	6 000	0	6 000	Testamenert gave til Vestby kommune i 2022
25160018	Unni Berre testamente til sykehjemmet	6 000	0	6 000	Testamenert gave til Vestby kommune i 2022
25130041	Testamentert gave til sykehjemmet fra Mørk	2 856	4 551	-1 695	Kriteriene for gaven er at det skal brukes til spesifikke velferdstilbud for brukerne
25130055	Testamentert gave til hjemmetjenesten fra Mørk	4 380	4 288	92	Kriteriene for gaven er at det skal brukes til spesifikke velferdstilbud for brukerne
25120010	Kompetanseutvikling skolen	4 095	4 095	-	Krav til videreutdanne lærerne slikt at de følger nye kompetansekrav innen 2025. Mange tiltak utsatt p.g.a korona
25160017	Kompensasjonsordning næringsliv - korona	0	3 558	-3 558	Tilskudd til næringsliv p.g.a. korona gitt i 2021
25110014	Innkjøpskontoret	2 953	2 442	511	Fondet vil ifølge handlingsprogram 2022-2025 tømmes i løpet av perioden
25110012	Tilskudd fra Husbanken til etablering	2 450	2 384	66	Fondet vil ifølge handlingsprogram 2022-2025 tømmes i løpet av perioden
25130007	Folkehelsearbeid	1 971	1 793	178	Tiltak under folkehelsearbeid utsatt p.g.a korona
25130052	Amb.team barn og unge	1 436	0	1 436	Tilskudd til ambulerende team barn og unge
25130045	Dagaktivitetstilbud hjemmetjenesten	1 407	1 451	-44	Ble relativt lite benyttet p.g.a. korona
25130039	Ung Arena - HLM	1 295	0	1 295	Tilskudd til drift av ung Arena
25160002	Selvkost feiing	1 260	0	1 260	Selvkostfond feiing
25120001	Skole og Barnehage - tiltak sårbare unge	499	1 193	-694	Tilskudd gitt i 2021 til tiltak sårbare barn og unge skole og barnehage
25110013	Avsetning til tap på startlån	1 260	1 130	130	Endringen er at fondet er tilført renter. Det har kun vært ett tap de siste fem årene
	Øvrige bundne driftsfond	14 589	14 877	-288	Øvrige fond under 1 mill.kr som ikke er spesifisert
Sum bundne driftsfond		95 275	83 499	11 776	
25575238	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Sole Skog	5 368	5 224	144	Innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575225	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Hvitsten/Strandåsen	4 437	4 462	-25	Innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575220	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Hølen	4 275	3 851	424	Innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25500030	Avsatt til ekstraordinære innfrielse av formidlingslån til husbanken	2 586	2 697	-111	Beløp på denne konto skal innbetales til Husbanken, og et vesentlig beløp ble innfridd i 2021
25575200	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Son	2 953	2 636	317	Innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575215	Innbetaling av veifond til reguleringsplan S.Brevik og Søndre Brevik båthavn	2 680	2 582	98	Innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575210	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Labo	1 601	1 340	261	Innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575100	Gave Mørk	1 022	1 022	-	Kriteriene for gaven er at det skal brukes til spesifikke velferdstilbud for brukerne
	Øvrige bundne investeringsfond	7 241	6 670	571	Øvrige fond under 1 mill.kr som ikke er spesifisert
Sum bundne investeringsfond		32 163	30 484	1 679	

Fond uten bevegelse i 2022

Konto	Formål	2022	2021
25110001	Offentlig servicekontor	102	102
25110005	Bedriftsidrettslaget	82	82
25110009	Kulturskolen band prosjekt	163	163
25115016	NAV gave KVP huset	7	7
25115018	NAV kompetansehevende tiltak	119	119
25120004	PPT	537	537
25120007	Barnehage Menn i barnehage	7	7
25120010	KOMPETANSEUTVIKLING SKOLEN	4 095	4 095
25120011	Kompetanseutvikling Barnehage	81	81
25120018	Skole Inkluderende barnehage- og skolemiljø	541	541
25120024	BUK Grevlingen	143	143
25120031	Bjørlien skole elevrådspenger	34	34
25130002	Frisklivssentral	80	80
25130003	Rehab Videreutd. psy.helsearbeid MB	76	76
25130004	PSYKIATRIMIDLER SOSIAL	105	105
25130008	Funksjonshem.folkehelsef.	3	3
25130010	TILTAK MOT FATTIGDOM	145	145
25130011	Veiledn. litteratur/kurs	4	4
25130015	Kommunenettv. sosial	2	2
25130017	Barnevern lønnsmidler	414	414
25130018	Helsetj. videregående skole	278	278
25130019	Ung/rus Helse	139	139
25130022	Etisk kompetanseheving	30	30
25130025	Helse rus for eldre barn	36	36
25130027	Friluftlivets år	261	261
25130028	Rehab arbeidskvalifisering	38	38
25130029	Rehab Kommunalt rusarbeid	660	660
25130030	Mindreårige flyktninger	268	268
25130031	Barnevern - SI utsatte barn	0	0
25130032	Kommunepsykolog	308	308
25130033	Rehab - kompetansemidler fylkesmannen	126	126
25130036	DIGI-UNG App - HLM	100	100
25130040	Sykehj. KS-flink med folk-kompetansepl.	35	35
25130044	Konferanse Statsforvalter - HLM	300	300
25130050	Hjemmetj. Kompetanseløftet	16	16
25130060	Strønes fond sykehjem/hjemmetj.	111	111
25130061	Helsestasj. vid.utd.psykosos.arb	218	218
25130062	Bjørlien skole naturlige skolesekk	60	60
25130065	Helsesøstertjenestens kompetansehev.	45	45
25150003	Fond for tilbakebetaling av tilskudd	15	15
25150004	Prosjekt Son kystkultursenter	30	30
25150005	Brevik danseverksted	223	223
25150007	Hølen postkontor	47	47
25150010	Kulturskolen SFO tilbud	324	324
25150011	Kulturskolen talentprogram	49	49
25150012	Kultueskolen Teaching artist	125	125
25150016	Kulturskolen instrumenter	137	137
25150021	Wesselstua	19	19
25150022	Ferie for flyktningebarn	80	80
25160007	STRANDSONE TILSK.	33	33
25160010	Stor salamander	15	15
25160011	Svartåshytta	55	55
25160014	Bekjempelse av stillehavsøsters - PBG	10	10
25160016	Ekstra vedlikehold - korona 2020	222	222
25500060	Fond sikring Emmerstad	199	199
25500067	Boligtilskudd tilbakebetalt	536	536
25500070	Utsmykking Son skole	18	18
25500075	Utsmykking Vestby skole	13	13
25516006	Frionmr. Emmerstad	30	30
25516007	Utbedr. toalett frionmråder	250	250
25516008	Skate/basket Vestby stasjon	90	90
25516009	Frionmr. Skutebauen	22	22
25575100	Gave Mørk	1 022	1 022
Sum fond uten bevegelse 2022		13 328	13 328

NOTE 8 INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Tall i hele kr

Organisering av kommunens virksomhet

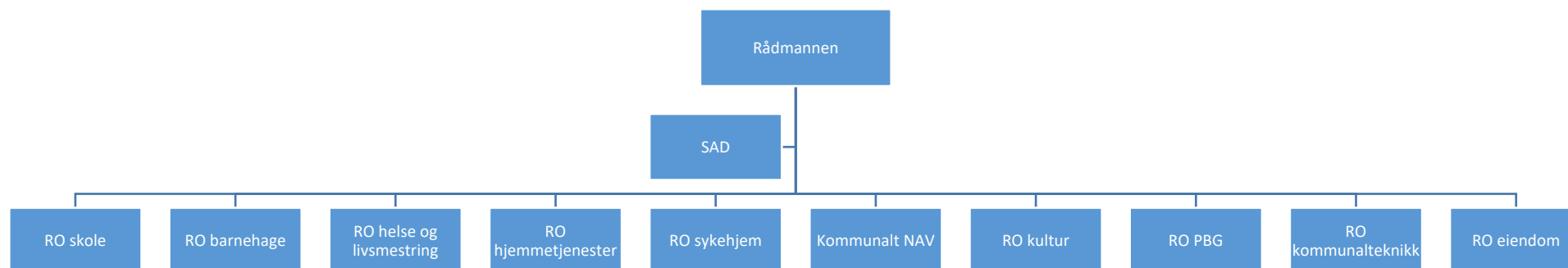
Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av de tjenester som er organisert i følgende AS, IKS, interkommunalt samarbeid og vertskommunesamarbeid.

Organisasjonsform/ eiere	Deltakende kommuner/eiere	Vertskommune	Overføring 2022	Overføring 2021
Follorådet	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby, Ås og Viken fylkeskommune	Nordre Follo	130 893	90 144
Aksjeselskaper				
Alarmsentral Brann Øst AS	Moss, Sarpsborg, Fredrikstad, Halden, Skiptvet, Spydeberg, Indre Østfold, Rakkestad, Marker, Aremark, Råde, Våler, Enebakk, Frogn, Nordre Follo, Vestby og Ås	Moss	-	-
Follo Futura Holding AS	Enebakk, Frogn, Nordre Follo, Vestby, Ås, Viken fylkeskommune og Vestby Rotary	Ås	-	-
Interkommunale selskaper (IKS)				
Krise- og incestsenteret i Follo IKS	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Ås	1 708 848	1 501 632
MOVAR IKS	Moss, Råde, Vestby og Våler	Moss	33 522 267	32 191 405
Søndre Follo Renseanlegg IKS	Ås og Vestby (Frogn og Nesodden samarbeidsavtale)	Vestby	9 316 497	7 981 868
Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (VIKUS)	Aremark, Asker, Aurskog-Høland, Drammen, Bærum, Eidsvoll, Enebakk, Flesberg, Flå, Frogn, Gjerdrum, Hol, Hole, Hurdal, Kongsberg, Krødsherad, Lier, Lillestrøm, Lørenskog, Modum, Nannestad, Nes, Nesodden, Nittedal, Nore og Uvdal, Ringerike, Rollag, Rælingen, Sigdal, Ullensaker, Vestby, Øvre Eiker og Ås	Lørenskog	240 338	295 000
Vertskommunesamarbeid				
Follo barne- og ungdomsskole	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Nordre Follo	5 558 029	3 554 812
Follo landbrukskontor	Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Ås	1 248 000	1 185 710
Mossregionens legevakt	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	8 127 734	7 640 077
Mossregionens legevakt - koronalegevakt	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	-	3 018 862
Mossregionens lokalmedisinske senter (KAD)	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	4 782 731	4 895 081
StorFollo IKT	Ås, Frogn og Vestby	Frogn	29 653 102	18 792 703
Voksenopplæring og kvalifisering	Ås, Frogn og Vestby	Ås	6 735 921	5 280 567
Interkommunalt samarbeid				
Follo barnevernvakt	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Nordre Follo	1 071 000	797 000
FIKS (Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat) - f.o.m. 1 juli 2020; Viken kontrollutvalgssekretariat IKS	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Ås	-	26 159

Overføringer 2022 inkluderer eventuelle korrigeringer for 2021 regnskapsført i 2022.

NOTE 9 KOMMUNENS ORGANISERING

Kommunens administrative organisering består av 9 resultatområder, samt sentraladministrasjonen og kommunalt NAV. Vestby Havn er f.o.m. regnskapsåret 2022 organisert under resultatområde kommunalteknikk. Innen resultatområde kommunalteknikk er det kommunale oppgaver som helt eller delvis løses gjennom interkommunalt samarbeid. Blant de viktigste kan nevnes vann, avløp, feiing, brann og renovasjon gjennom Movar og Søndre Follo renseanlegg.



NOTE 10 SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER

Kortsiktige fordringer og -gjeld		
<i>Alle tall i 1000 kr</i>	2022	2021
Refusjon sykepenger	9 448	7 928
Inngående mva momskompensasjon	25 058	23 779
Statstilskudd ressurskrevende brukere	15 811	15 291
Periodisering årsoppgjør	19 876	20 794
Kundefordringer Agresso	22 186	23 815
Avsetning tap på krav	-1 286	-1 330
Erstatning bankgaranti strøm	7 685	7 685
Tomtesalg Vestbytoppen AS	32 000	48 000
Tomtesalg Trollfelt Vestby AS	-	2 400
Tomtesalg Vestby Næringspark AS	-	2 000
Andre fordringer	535	172
Premieavvik	92 450	66 184
Sum kortsiktige fordringer	223 763	216 718
Forskuddsbetalt husleie NAV	-750	-1 250
Periodiserte inntekter Vestby Havn	-370	
Periodisert til tap på sykepenger	-1 639	-1 181
Buetat - krav om erstatningsansvar	-1 200	
Skyldig forskuddstrekk	-27 978	-28 236
Skyldig påleggstrekk	-13	-77
Aga feriepenger	-10 738	-10 402
Skyldig merverdiavgift	-258	-2 909
Skyldig arbeidsgiveravgift	-20 004	-12 484
Kortsiktig gjeld husbanken	-913	-391
Kortsiktig gjeld renter	-10 721	-3 935
Avsatt lønn desember	-11 761	-10 066
Justeringsavtaler	-638	-725
Diverse kortsiktig gjeld	-64	-6
Utbetaling av feriepenger i ferieåret	-76 156	-73 776
Leverandører	-85 766	-92 880
Premieavvik		-15 415
Sum kortsiktig gjeld	-248 969	-253 733

NOTE 11 STØRRE INVESTERINGSPROSJEKTER

Alle tall i 1000 kr

Prosjekt	Navn	Antatt ferdig	Sum vedtatt prosjekt-kostnad tom 2022	Vedtatt budsjett 2022	Regnskap 2022	Regnskap til og med 2021	Sum regnskap
0242	Vestby skole, plassbygd modulscole	2023	56 437	56 023	30 620	414	31 034
0329	Solhøy omsorgsboliger	2022	494 000	248 213	214 339	245 787	460 126
0401	Kjøp/Salg eiendommer		66 904	23 891	2 879	43 013	45 892
0422	Kulturbygg	2023	398 440	275 184	244 202	123 256	367 458
0421	Infrastruktur Vestby sentrum		193 324	72 741	18 451	120 582	139 033
0616	Nytt vanntårn Berg		16 000	14 699	506	1 300	1 806
0619	VA - Vestby sentrum		60 100	35 120	7 918	24 979	32 897
	Totalt		1 285 205	725 870	518 915	559 331	1 078 247

NOTE 12 OVERSIKT OVER ANLEGGSMIDLER MED LEVETID OG AVSKRIVNING

Alle tall i hele tusen	IKT utstyr	Biler, inventar og utstyr	Faste eiendommer og anlegg	Boliger, skoler, barnehager, veier m.m	Adm.bygg, kulturbygg, sykehjem	Ikke avskrivbare eiendeler	Sum
Inngående balanse	27 625	64 861	57 437	2 591 797	350 885	67 919	3 160 524
Årets avgang til kostpris						2 231	2 231
Årets anskaffelse	4 696	12 907	41 199	347 964	244 231		650 997
Årets omgruppering							-
Årets oppskrivning							-
Årets avskrivninger*	8 605	10 376	3 694	74 095	6 327		103 097
Avskrivninger avgang ved salg / utrangering			25 749				25 749
Utgående balanse	23 716	67 392	69 193	2 865 666	588 789	65 688	3 680 444
Økonomisk levetid	5	10	20	40	50	Tomt	
Avskrivningsmåte	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		

*Avskrivninger for Vestby Havn er i 2022 gjennomført manuelt i regnskapet til Vestby kommune.

Noten ovenfor viser derfor ikke avskrivningene for Vestby Havn på 839 tusen kroner. Verdien i balansen for 31.12.2022 er riktig.

Årets anskaffelse omfatter også prosjekter som ikke er ferdige. Disse blir ikke avskrevet før året etter ferdigstillelse. Avskrivningene i kommunalt regnskap har ikke resultatvirkning, men føres for å vise det reelle kostnadsbilde på den enkelte funksjon.

Salg og utrangering av anleggsmidler og tomter

Eiendom Alle tall i 1000 kr	Bokført verdi 1.1.2022	Salgsverdi	Tap	Nedskrivning/ utrangering	Bokført verdi per 31.12.2022
Salg av Vestby Fjernvarme*	27 976	25 000	-2 976	-	0
Sum	27 976	25 000	-2 976	-	0

* Inneholder tomt og anlegg

Dette gjelder salg der bokført verdi er nedskrevet i anleggsmodulen

NOTE 13 OVERSIKT OVER LANGSIKTIG GJELD

Lånetype	Alle tall i 1000 kr	2022	2021	Rentebetingelser
Formidlingslån i Husbanken		-214 013	-186 463	1,73 %
Sum lån til videre utlån		-214 013	-186 463	
Andre lån i Husbanken		-333	-467	0,73 %
Lån i Kommunalbanken p.t. rente		-548 084	-570 191	3,95 %
Lån i Kommunalbanken med Niborrente		-769 751	-779 463	3,37%*
Lån i Kommunalbanken med fastrente		-213 653	-220 396	1,66%*
Lån i KLP med PT		-207 414	-216 842	4,03 %
Lån i KLP lån med Nibor-rente		-83 676	-87 237	3,98 %
Sparebank 1 Markets sertifikatlån		-392 201	-	3,92%*
Sum lån til egne investeringer		-2 215 112	-1 874 596	3,48%*
Sum lån		-2 429 125	-2 061 059	

*Vektet gjennomssnittrente

Betalt avdrag	61 155
Minimumsavdrag	61 153
Betalt ekstra	2

Budsjettert avdrag	61 153
--------------------	--------

Gjennomsnittlig løpetid 13,75 år.

Kommunen avdrar sine lån etter minsteavdragsforskriften. Denne forskriften bestemmer minimum av hva kommunen skal avdra på sine lån. Utgangspunktet for denne beregningen er at avdragene skal gjenspeile gjenstående økonomisk levetid, slik at en eiendel er gjeldfri når det er ferdig avskrevet.

Minsteavdraget er beregnet på følgende måte:

$$\frac{\text{Sum langsiktig gjeld pr. 01.01.}}{\text{Bokført verdi anleggsmidler pr. 01.01.}} \times \text{årets avskrivninger} = \text{Minsteavdrag}$$

NOTE 14 YTELSE TIL RÅDMANN, ORDFØRER OG REVISOR OG UTVIKLING I ANTALL ÅRSVERK

Det er i 2022 utbetalt kr 1.093.371 i godtgjørelse til ordfører. Til rådmann er det utbetalt kr 1.525.405 i lønn og feriepenger. Verken ordfører eller rådmann har noen form for lån eller garantier stilt av Vestby kommune.

Kommunen har i 2022 hatt DeLoitte som revisor, og det ble utbetalt kr 1.745.525 eksklusive mva, herav 582.712 i revisjonshonorar og kr 1.162.813 i forvaltningsrevisjon.

Årsverkene har utviklet seg slik de siste årene:

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Antall årsverk	1150	1204	1092	1060	1010	919

NOTE 15 UTLÅN

<i>Alle tall i 1000 kroner</i>	2022	Finansiering
Startlån til innbyggere	176 199	Husbanken
Sosiale utlån	504	Egenfinansiert
Depotkonto strøm Oppegård kommune	2 339	
Sum utlån	179 042	

NOTE 16 UAVKLARTE FORHOLD VED REGNSKAPSÅRETS SLUTT

Det er inngått ny avtale med Fjordkraft angående strøm, og avtalen med Kinect Energy Group gikk ut 31.12.22. Samlet innskudd for arbeidskapital og depotkonto er 10 mill.kr, som er oppgjør som skal avregnes i 2023.

Vestby kommune, er en av flere kommuner som i 2022 har mottatt stevning fra flere private barnehager. Kravet er at kommunens vedtak om tilskudd til de private barnehagene for årene 2020, 2021 og 2022 er ugyldige. Sakene er ennå ikke berammet, og det økonomiske kravet er ikke klart.

Klage på vedtak om eiendomsskatt fra Statnett for årene 2019, 2020, 2021 og 2022. Krav om å få rettet påstått ugyldige vedtak tilbake fra 2019 og tilbakebetalt uriktig betalt eiendomsskatt for 4 år. Det økonomiske kravet er ikke spesifisert. Saken er under vurdering eksternt.

NOTE 17 SELVKOSTREGNSKAP

Etterkalkyle selvkost 2022 / hele kr	Vann	Avløp	Slamtømming	Renovasjon	Feiing	Byggesaker	Oppmåling	Eier- seksjonering	Private planer	Totalt
Gebyrinntekter	40 936 913	44 420 940	1 948 882	1	3 059 106	14 305 604	1 195 080	281 400	2 927 400	109 075 326
Øvrige driftsinntekter	231 518	341 929	16 852	301 412	0	538 562	24 491	2 104	330 582	1 787 450
Driftsinntekter	41 168 431	44 762 869	1 965 734	301 413	3 059 106	14 844 166	1 219 571	283 504	3 257 982	110 862 776
Direkte driftsutgifter	20 449 841	26 938 826	1 910 238	199 944	2 602 596	12 923 019	1 365 954	187 006	2 586 457	69 163 881
Avskrivningskostnad	9 046 867	9 295 708	0	73 282	0	0	0	0	0	18 415 857
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	10 513 243	9 469 997	0	57 462	0	0	0	0	0	20 040 702
Indirekte netto driftsutgifter	493 160	526 066	-9 411	-7 489	22 366	1 125 279	124 188	11 988	294 138	2 580 285
Indirekte avskrivningskostnad	52 264	53 779	757	6 464	826	100 652	12 962	2 835	23 837	254 376
Indirekte kalkulatorisk rente (3,54 %)	42 643	43 913	635	6 279	705	83 671	10 819	2 579	20 127	211 371
Driftskostnader	40 598 018	46 328 287	1 902 219	335 941	2 626 493	14 232 621	1 513 923	204 408	2 924 559	110 666 469
Resultat	570 413	-1 565 418	63 515	-34 528	432 613	611 545	-294 352	79 096	333 423	196 307
Kostnadsdekning i %	101,4 %	96,6 %	103,3 %	89,7 %	116,5 %	104,3 %	80,6 %	138,7 %	111,4 %	100,2 %

Selvkostfond 01.01	16 761 456	17 248 434	0	0	791 663	7 728 702	624 715	0	0	43 154 970
+ Avsetning til selvkostfond	570 414	0	0	0	432 613	611 635	0	79 096	333 423	2 027 181
- Bruk av selvkostfond	0	-1 565 418	0	0	0	0	-294 352	0	0	-1 859 770
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (3,54 %)	602 770	582 228	0	0	35 642	284 101	16 886	1 398	5 895	1 528 920
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	17 934 640	16 265 244	0	0	1 259 918	8 624 438	347 248	80 494	339 318	44 851 300

Fremførbart underskudd 01.01	0	0	-196 728	-289 077	0	0	0	0	0	-485 805
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	63 515	0	0	0	0	0	0	63 515
- Underskudd fremføring	0	0	0	-34 528	0	0	0	0	0	-34 528
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (3,54 %)	0	0	-5 833	-10 832	0	0	0	0	0	-16 665
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	0	-139 046	-334 437	0	0	0	0	0	-473 483