



Vestby
kommune



Årsregnskap 2023

Vestby kommune

22.02.2024, revidert versjon 22.03.2024

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 2023	Reguleringer	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Generelle driftsinntekter						
Rammetilskudd		-566 520	-19 270	-547 142	-527 872	-477 352
Inntekts- og formuesskatt		-665 771	-11 549	-690 406	-678 857	-707 225
Eiendomsskatt		-59 332	-4 000	-59 100	-55 100	-54 971
Andre generelle driftsinntekter		-4 318	0	-3 456	-3 456	-3 550
Sum generelle driftsinntekter	1	-1 295 940	-34 819	-1 300 104	-1 265 285	-1 243 099
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto	14	1 167 605	33 322	1 228 164	1 194 842	1 061 580
Avskrivninger	12	106 851	106 412	107 252	840	103 937
Sum netto driftsutgifter	1	1 274 456	139 734	1 335 415	1 195 682	1 165 516
Brutto driftsresultat		-21 484	104 915	35 312	-69 603	-77 582
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter		-31 502	-19 500	-26 310	-6 810	-13 265
Renteutgifter		103 010	24 203	115 763	91 560	46 977
Avdrag på lån	13	64 312	650	64 312	63 662	64 399
Netto finansutgifter	1	135 820	5 353	153 766	148 412	98 111
Motpost avskrivninger		-106 851	-106 412	-107 252	-840	-103 937
Netto driftsresultat		7 485	3 856	81 826	77 969	-83 408
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		44 331	39 326	44 336	5 010	130 343
Avsetninger til bundne driftsfond		8 996	1 869	2 037	168	22 912
Bruk av bundne driftsfond		-35 812	-3 099	-24 780	-21 680	-11 136
Avsetninger til disposisjonsfond		20 424	0	2 027	2 027	79 417
Bruk av disposisjonsfond		-45 423	-41 952	-105 446	-63 494	-138 127
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	7	-7 485	-3 856	-81 826	-77 969	83 408
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		0	0	0	0	0

Regnskap til fordeling pr. enhet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2023	Reguleringer 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Fra bevilgningsoversikt:					
Til fordeling drift	1 167 605	33 322	1 228 164	1 194 842	1 061 580
Netto driftsutgifter pr. område					
Politisk styring	11 417	203	9 212	9 009	8 915
Fellesutgifter og reserve	-12 665	-25 320	16 802	42 122	-12 747
Sentraladministrasjonen	119 071	8 911	110 853	101 942	94 377
Skole	323 041	21 811	323 092	301 281	310 140
Barnehage	213 007	8 374	211 602	203 228	194 050
Helse og livsmestring	159 034	6 702	161 758	155 056	156 813
Hjemmetjenesten	113 506	9 111	114 490	105 379	92 990
Sykehjemmet	118 143	16 750	120 985	104 235	120 772
Kommunalt NAV	10 252	-2 169	28 810	30 979	19 884
Kultur	31 051	1 664	31 387	29 723	28 289
Plan, bygg og geodata	8 922	2 207	13 304	11 097	10 651
Kommunalteknikk	25 475	32 969	25 416	-7 553	33 095
Eiendom	160 701	54 667	168 410	113 743	145 524
Sentrale inntekter og utgifter	-31 165	0	-24 000	-24 000	-29 044
Netto for alle enheter	1 249 790	191 090	1 312 121	1 176 242	1 173 709
Herav:					
Avskrivninger	106 851				
Motpost avskrivninger	-	439			
Netto renteutgifter og -inntekter	159				
Avdrag på lån	928				
Avsetninger til bundne driftsfond	8 648				
Bruk av bundne driftsfond	-	35 812			
Avsetninger til disposisjonsfond	2 943				
Bruk av disposisjonsfond	-	1 092			
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 167 605				

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Reguleringer 2023	Opprinnelig Budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	12	409 146	695 245	476 210	219 035	651 659
Tilskudd til andres investeringer		733	100	0	100	937
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 279	2 279	174	2 105	2 007
Avdrag på lån	13	0	124 000	53 000	71 000	0
Sum investeringsutgifter	1	412 158	821 624	529 384	292 240	654 603
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift		-41 868	-70 904	-42 817	-28 087	-102 201
Tilskudd fra andre		-124 316	-206 363	-99 294	-107 069	-31 619
Salg av varige driftsmidler	12	-4 415	-249 667	-189 667	-60 000	-25 100
Bruk av lån		-197 251	-250 358	-158 279	-92 079	-392 201
Sum investeringsinntekter	1	-367 850	-777 293	-490 058	-287 235	-551 121
Videreutlån						
Videreutlån		46 657	35 000	0	35 000	24 631
Bruk av lån til videreutlån		-46 657	-35 000	0	-35 000	-24 631
Avdrag på lån til videreutlån		7 945	0	0	0	7 451
Mottatte avdrag på videreutlån		-10 725	0	0	0	-7 334
Netto utgifter videreutlån		-2 780	0	0	0	117
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift		-44 331	-44 331	-39 326	-5 005	-130 343
Avsetninger til bundne investeringsfond		4 771	0	0	0	1 936
Bruk av bundne investeringsfond		-1 921	0	0	0	-258
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0	25 065
Bruk av ubundet investeringsfond		-48	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7	-41 528	-44 331	-39 326	-5 005	-103 599
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)						
		0	0	0	0	0

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner		Regulert	Opprinnelig	
		budsjett 2023	budsjett 2023	Regnskap 2022
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:		412 158	697 624	221 240
				654 603
Prosjekt	Fordeling på prosjekt			
0113	Pantobl. Utbygging Komtek	7	0	0
0119	Toppsystem for SD-anlegg	31	400	0
0121	Utfasing av oljekjeler - varmepumpe	98	1 696	0
0123	Oppgradering brannsentraler og brann	1 675	1 685	1 685
0124	Speiderveien 14 - oppgradering heis	761	761	1 000
0202	Pepperstad barnehage	0	0	0
0211	Standardheving barnehager	413	495	0
0225	Hølen skole	0	0	0
0242	Vestby skole, plassbygd modulscole	15 670	17 403	0
0243	Grevlingen skole, utvidelse	338	28 972	0
0303	Utbygging av sykehjemmet nytt 2015	1 004	1 004	0
0312	Aktivitetsenteret - ombygging gml Bj	0	0	0
0329	Solhøy omsorgsboliger	32 473	49 874	31 000
0332	Kjøp av Flyktningebolig	56 681	60 202	0
0401	Kjøp/Salg eiendommer	16 129	29 021	0
0412	Infrastruktur næringspark	4 215	5 283	0
0421	Infrastruktur Vestby sentrum	15 480	57 291	0
0422	Vestby kulturkvartal	131 089	140 982	110 000
0427	Vestby fjernvarme	1	1 437	0
0428	Utsmykning kulturkvartalet - gaver	483	0	0
0430	5.etasje Kulturkvartalet	8 172	15 000	0
0518	Kunstgressbaner - snøopplag	0	0	0
0528	Ny idrettshall Grevlingen	-62	0	0
0529	Birkelandgården, teknisk utstyr	0	196	0
0533	Kølabua - VA og strøm	0	1 100	0
0534	En morsom omvei - PBG	2 038	2 729	0
0536	Teten - kabling	76	200	0
0572	Kirkelig fellesråd - diverse investeringer	100	100	100
0601	VA-sanering Smørbekk	137	137	1 000
0604	Kvikkleire - Sikringsarbeider Hølsensel	33	11 225	0
0605	Mudring Vestby Havn	348	12 445	0
0609	Grunnundersøkelser	647	750	0
0610	VA-prosjekter	8 251	8 437	8 500
0614	VA-sanering Ringveien - Brevik	0	0	0
0615	Ny trykkøkningsstasjon Mørk	915	546	0
0616	Nytt vanntårn Berg	7 565	41 193	0
0619	VA-sanering i Vestby sentrum	2 586	12 891	0
0623	VA-sanering Randem/Høgda	26 525	31 000	16 000
0634	VA-sanering Søndre Brevik	2 327	2 169	0
0636	VA-sanering Dør og Strømbråten	4 803	5 308	3 000
0637	Utskifting hovedvann Son Pepperstad	12 464	25 537	6 000
0638	VA-sanering Kolåsveien/Båtbyggervei	0	0	0
0639	VA-sanering nord for grusbanen i Hvit	1 864	1 864	0
0640	Ny spillvann/vannledning Gartnerveien	1 246	999	1 000
0641	Ny avløpspumpestasjon Deli	0	0	0
0642	VA-sanering Krusebyen	0	0	0

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner		Regulert	Opprinnelig	
Regnskap 2023		budsjett 2023	budsjett 2023	Regnskap 2022
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:		412 158	697 624	221 240
				654 603
Prosjekt	Fordeling på prosjekt			
0646	Tilkobling av off.toalett på kommunens	1 633	3 876	0
0648	Hovedvannledning Rykkin/Liabråten	6 545	5 419	15 000
0650	Ny avløpspumpestasjon Rød	0	0	0
0653	Trafikksikkerhetstiltak	2 098	2 048	0
0655	Veilys - oppgradering/installering av m	916	4 079	0
0658	Turbro over Såna ved Hølen	0	9	0
0664	Gang- og sykkelvei Hobølveien	5	5	0
0671	Gangvei/bryggeanlegg Dampskipsbr./i	500	500	0
0672	Ferdigstillelse av Johan Herman Wes:	0	2 173	0
0676	Måling av avløpsmengder	394	2 696	0
0690	Gangbro Hølenviadukten	0	100	0
0692	Krokstrand - parkeringsplass	0	0	0
0693	Ny avlastningsvei Vestby sentrum	0	0	0
0694	Ny rundkjøring Osloveien	363	10 255	500
0695	Ny brygge Son	13 620	11 329	0
0697	Plasthall over Risil kunstressbane	0	0	0
0698	Ladestasjoner kommunale parkerings	304	842	0
0699	VA-Klokkerud	12 195	23 741	4 000
0700	Utbedring vann- og avløpspumpestasj	547	3 500	1 000
0702	VA-sanering Ringbekken	0	0	500
0703	Digital avløpsmodell	78	600	600
0704	VA-sanering Madsvei/Bjørnstad	752	1 896	0
0705	Elverhøyveien - ny adkomst Hølen sk	613	7 100	5 500
0706	Nytt havnekontor - Vestby havn	1 101	6 000	5 000
0906	Mossereionen næringsutvikling (MNU)	0	0	0
0910	Justeringsavtale Mester Gruppen - Str	60	0	0
0911	Justeringsavtale Son eiendom Brygge	173	0	0
0912	Justeringsavtale Son eiendom VA-anl	5	0	0
0913	Justeringsavtale Molvika Tomteselska	167	0	0
0914	Justeringsavtale Nordre Labo boligfelt	33	0	0
0915	Justeringsavtale Mester Gruppen, Kre	63	0	0
0916	Justeringsavtale Kamperhaug boligutv	16	0	0
1066	Velferdsteknologi	1 198	4 984	2 000
1102	Digitalisering	0	3 521	0
1103	Rådhuset integrert i sentrumsplanen	0	1 337	0
1122	IKT-infrastruktur	0	15 000	0
1200	IT-Skole	3 935	3 906	3 450
1203	Interaktive tavler skole	439	600	600
1204	Inventar Grevlingen skole	0	0	0
1800	Inventar og utstyr - sykehjemmet	0	0	0
1803	Lagerstyringssystem medisinske forb	0	0	0
1806	Maskiner vaskeriet, sykehjemmet	0	345	0
1811	Medikamentkabinett og elektronisk tr	1 646	3 157	0
1817	Hjelpemidler - sykehjemmet	0	0	0
1819	Uttvidelse av kjøkkenet - sykehjemmet	1 030	1 700	1 700
1820	Maskin-/bilfornyelse	2 869	4 297	0
1902	Egenkapitalinnskudd KLP	2 279	2 279	2 105
Sum fordelt		412 158	697 624	221 240
				654 604

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

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Reguleringer 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	-566 520	-547 142	-19 270	-527 872	-477 352
Inntekts- og formuesskatt	-665 771	-690 406	-11 549	-678 857	-707 225
Eiendomsskatt	-59 332	-59 100	-4 000	-55 100	-54 971
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-79 872	-64 119	-21 888	-42 231	-41 247
Overføringer og tilskudd fra andre	-165 170	-118 154	-62 901	-55 253	-158 704
Brukerbetalinger	-56 691	-54 814	6 700	-61 514	-60 308
Salgs- og leieinntekter	-141 266	-129 859	-570	-129 289	-150 722
Sum driftsinntekter	-1 734 621	-1 663 593	-113 478	-1 550 115	-1 650 529
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	787 478	787 625	77 495	710 129	745 362
Sosiale utgifter	189 072	225 364	22 548	202 817	176 495
Kjøp av varer og tjenester	536 149	523 167	4 570	518 597	467 200
Overføringer og tilskudd til andre	93 586	55 498	7 369	48 129	79 953
Avskrivninger	106 851	107 252	106 412	840	103 937
Sum driftsutgifter	1 713 137	1 698 905	218 393	1 480 512	1 572 947
Brutto driftsresultat	-21 484	35 312	104 915	-69 603	-77 582
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-31 502	-26 310	-19 500	-6 810	-13 265
Renteutgifter	103 010	115 763	24 203	91 560	46 977
Avdrag på lån	64 312	64 312	650	63 662	64 399
Netto finansutgifter	135 820	153 766	5 353	148 412	98 111
Motpost avskrivninger	-106 851	-107 252	-106 412	-840	-103 937
Netto driftsresultat	7 485	81 826	3 856	77 969	-83 408
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	44 331	44 336	39 326	5 010	130 343
Avsetninger til bundne driftsfond	8 996	2 037	1 869	168	22 912
Bruk av bundne driftsfond	-35 812	-24 780	-3 099	-21 680	-11 136
Avsetninger til disposisjonsfond	20 424	2 027	0	2 027	79 417
Bruk av disposisjonsfond	-45 423	-105 446	-41 952	-63 494	-138 127
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-7 485	-81 826	-3 856	-77 969	83 408
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner

Note Regnskap 2023 Regnskap 2022

EIENDELER

A. Anleggsmidler		5 515 815	5 085 471
I. Varige driftsmidler	12	3 964 123	3 680 444
1. Faste eiendommer og anlegg		3 873 515	3 589 336
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		90 609	91 109
II. Finansielle anleggsmidler		247 563	211 840
1. Aksjer og andeler	5	35 077	32 798
3. Utlån		212 486	179 042
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	1 304 129	1 193 187
B. Omløpsmidler	1	762 351	769 817
I. Bankinnskudd og kontanter		491 817	546 054
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
III. Kortsiktige fordringer	10	270 534	223 763
1. Kundefordringer	10	32 738	22 186
2. Andre kortsiktige fordringer	10	100 542	109 126
3. Premieavvik	2	137 254	92 450
Sum eiendeler		6 278 167	5 855 287

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-2 084 291	-1 961 983
I. Egenkapital drift	7	-358 288	-410 104
1. Disposisjonsfond		-289 830	-314 829
2. Bundne driftsfond		-68 458	-95 275
II. Egenkapital investering	7	-72 296	-69 493
1. Ubundet investeringsfond		-37 283	-37 331
2. Bundne investeringsfond		-35 013	-32 163
III. Annen egenkapital	6	-1 653 707	-1 482 385
1. Kapitalkonto		-1 642 375	-1 471 054
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-11 331	-11 331
D. Langsiktig gjeld		-3 895 868	-3 644 335
I. Lån	13	-2 590 947	-2 429 125
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		-1 641 096	-2 429 125
3. Sertifikatlån		-949 851	0
II. Pensjonsforpliktelse	2	-1 304 921	-1 215 211
E. Kortsiktig gjeld	1	-298 007	-248 969
I. Kortsiktig gjeld		-298 007	-248 969
1. Leverandørgjeld	10	-110 619	-85 470
4. Annen kortsiktig gjeld		-187 388	-163 499
Sum egenkapital og gjeld		-6 278 167	-5 855 287
F. Memoriakonti	1	0	0
I. Ubrukte lånemidler		21 686	31 515
II. Andre memoriakonti		133 276	122 407
III. Motkonto for memoriakontiene		-154 962	-153 922

NOTER

NOTE 0 REGNSKAPSREGLER OG VURDERINGSPRINSIPPER

Innledning

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	769 817	762 351	7 466
Kortsiktig gjeld	248 969	298 007 -	49 038
Sum endring i balansen			56 504
Endring ubrukte lånemidler		-	9 829
Oppløsning av depotkonto Nordre Follo kommune			2 339
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet			49 014
FRA DRIFT- OG INVESTERINGSREGNSKAP:			
	Drift	Investering	
Sum inntekter	1 734 621	170 599	
Sum utgifter eksklusive avskrivninger	1 606 287	409 859	
Eksterne finansieringsinntekter	31 502	254 633	
Eksterne finansieringsutgifter	167 322	56 901	
Sum differanse drifts- og investeringsregnskap	- 7 486 -	41 528 -	49 014
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).

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	62 627
• Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	38 886
• Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-44 640
• Administrasjonskostnader	3 107
• Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	56 874

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler 31.12.23	1 193 746	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.23	1 129 698	
Akkumulert premieavvik 31.12.23(amortisering 7 år)	113 604	16 018
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.23	-64 048	2

*) Kun aga av negativ netto pensjonsforpliktelse i KLP Folkevalgte

Beregningsforutsetninger

Økonomiske forutsetninger	2023
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	2,48 %
Forventet avkastning	4,00 %

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

• Netto pensjonskostnad	56 874
• Sum amortisert premieavvik	16 908
• Samlet pensjonskostnad	76 888
• Innbet. Premie/tilskudd inkl administrasjon	109 753
• Årets premieavvik	49 773

Premiefond

	2023	2022	Endring	Bruk i 2022
Saldo premiefond fellesordningen 31.12.	44 216	66 992	-22 776	30 000
Saldo premiefond sykepleieordningen 31.12.	2 447	1 873	574	0
Saldo premiefond fellesordningen folkevalgte 31.12.	1	3	-2	0
Saldo premiefond folkevalgte 31.12.	160	161	-1	0
Saldo premiefond Havna *)	0	197	-197	0
Sum	46 824	69 226	-22 402	30 000

*) Inngår i premiefond fellesordningen i Vestby kommune 31.12.

SPK

Alle tall i 1000 kr

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

• Nåverdi av årets pensjonsopptjening	13 573
• Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	5 195
• Forventet avkastning på pensjonsmidlene	3 364
• Administrasjonskostnader	-521
• Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	15 404

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler 31.12.23	110 382	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.23	167 208	
Akkumulert premieavvik 31.12.23	6 689	943
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.23	56 826	8 012

Beregningsforutsetninger

Økonomiske forutsetninger	2023
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	2,48 %
Forventet avkastning	3,50 %

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

• Netto pensjonskostnad	15 404
• Sum amortisert premieavvik	-22
• Samlet pensjonskostnad	15 903
• Innbet. Premie/tilskudd inkl administrasjon	22 305
• Årets premieavvik	6 380

NOTE 3 KOMMUNENS GARANTIANSVAR

1000 kr	Type	Lånenr.	Opprinnelig lånebeløp	Rest ansvar 31.12.23	Ansvar utløper år
Kommunalbanken					
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20000363	2 000	467	2030
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20040332	4 600	1 687	2034
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20100636	6 500	3 748	2036
Soon Idrettsforening	Garanti lån	20070072	2 450	649	2032
Soon Tennisklubb	Garanti lån	20120289	6 250	3 028	2032
KLP					
Stiftelsen LIV	Garanti lån	83175193084	2 400	264	2026
Søndre Follo Renseanlegg	Garanti lån	83175565178	2 025	577	2038
Husbanken					
Vestby stiftelsesbarnehager	Garanti lån	11756673 7	3 300	-	2032
Vestby stiftelsesbarnehager	Garanti lån	11756674 5	3 320	-	2032
Movar IKS (20% andel)					
Kommunalbanken (KBN)	Garanti lån		61 566 800	52 992	2019-2047
KLP Kommunekreditt	Garanti lån		327 272 600	81 982	2019-2039
Kommunal landspensjonskasse- byggelån	Garanti lån		61 846 200	23 250	2053
Sum rest garantiansvar				168 644	

NOTE 4 AKSJER OG ANDELER

Alle tall i 1000 kroner	Bokført verdi 2023	Bokført verdi 2022	Markeds-verdi	Eierandel
Aksjer i A/S Næringstjenester	700	700	Omsettes ikke	100 %
Aksjer i Follo Futurum AS	858	858	Omsettes ikke	11,65 %
Follo Barne- og ungdomsskole	402	402	Omsettes ikke	
Aksjer i Mossregionens næringsutvikling	14	14	Omsettes ikke	8 %
Søndre Follo Renseanlegg	1 200	1 200	Omsettes ikke	38 %
KLP egenkapitaltilskudd	31 902	29 624	Omsettes ikke	
Ikomm AS*)	0		Omsettes ikke	2,8 %
Sum aksjer og andeler	35 076	32 798		

*)Ikomm AS leverer varer og tjenester knyttet til IKT. Følgende kommuner er eiere: Lillehammer, Gausdal, Øyer, Indre Østfold, Nesodden, Østre Toten, Våler, Frogn, Ås og Vestby kommune.

Vestbys inntreden var 30.06.23 og aksjeandel er 787 aksjer av totalt 28 000 aksjer (2,8%) som ble overdratt vederlagsfritt fra de andre kommunene. Kostpris ble satt til kr 0.

NOTE 5 KAPITALKONTO

<i>Alle tall i 1000 kr</i>	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE		1 471 054
Salg av fast eiendom og anlegg	530	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	86 545	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		371 337
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	20 306	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		19 806
Kjøp av aksjer og andeler		2 279
Mottatte avdrag start- og sosiallån	10 999	
Utlån start- og sosiale lån		46 783
Bruk av midler fra eksterne lån	243 908	
Avdrag på eksterne lån		72 173
Brutto pensjonsforpliktelser	92 251	
Brutto pensjonsmidler		110 942
AGA på netto pensjonforpliktelser		2 540
UTGÅENDE BALANSE	1 642 375	
SUM	2 096 914	2 096 914

NOTE 6 AVSETNING OG BRUK AV FOND

<i>Tall i 1000 kroner</i>	Regnskap 2023	Regnskap 2022
SAMLET AVSETNING OG BRUK AV AVSETNINGER		
Balanse pr 1.1	479 598	490 216
Avsetninger	34 191	129 059
Bruk av avsetninger	-83 204	-149 249
Konvertering av inngående saldo fra Vestby Havn		9 572
Balanse pr 31.12	430 585	479 598
DISPOSISJONSFOND		
Beholdning pr 1.1	314 830	363 967
Avsatt fra driftsregnskapet	20 424	79 291
Forbruk på investeringsregnskapet		0
Forbruk på driftsregnskapet	-45 423	-138 001
Konvertering av inngående saldo fra Vestby Havn		9 572
Beholdning pr 31.12 (ekskl. prinsippendring)	289 830	305 257
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Beholdning pr 1.1	37 331	12 266
Avsatt til ubundne investeringsfond		25 065
Bruk av ubundne investeringsfond	-48	0
Beholdning pr 31.12	37 283	37 331
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Beholdning pr 1.1	32 163	30 484
Avsatt til bundne investeringsfond	4 771	1 791
Bruk av bundne investeringsfond	-1 921	-112
Beholdning pr 31.12	35 013	32 163
BUNDNE DRIFTSFOND		
Beholdning pr 1.1	95 275	83 499
Avsatt i driftsregnskapet	8 996	22 912
Bruk i driftsregnskapet	-35 812	-11 136
Beholdning pr 31.12	68 459	95 275

NOTE 7 OVERSIKT OVER VESENTLIGE BUNDNE FOND

Konto	Formål	2023	2022	Endring	Kommentar
25160005	Selvkost avløp jfr selvkostregnskap ref note 17	6 915	16 265	-9 350	I 2023 ble vesentlige deler av fondet benyttet
25160004	Selvkost vann jfr selvkostregnskap ref note 17	8 221	17 935	-9 714	I 2023 ble vesentlige deler av fondet benyttet
25160008	Selvkost byggesak ref selvkostregnskap ref note 17	1 053	8 624	-7 571	I 2023 ble vesentlige deler av fondet benyttet
25160019	Unni Berre testamente til Psykiatri	6 000	6 000	-	Testamentert gave
25160018	Unni Berre testamente til sykehjemmet	6 000	6 000	-	Testamentert gave
25130041	Testamentert gave til sykehjemmet fra Mørk	2 649	2 856	-207	Kriteriene for gaven er at det skal brukes til spesifikke velferdstilbud for brukerne
25130055	Testamentert gave til hjemmetjenesten fra Mørk	4 182	4 380	-198	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 ble forsinket p.g.a korona
25110014	Innkjøpskontoret	3 213	2 953	260	Fondet vil ifølge handlingsprogram 2023-2025 tømmes i løpet av perioden
25110012	Tilskudd fra Husbanken til etablering	2 569	2 450	119	Fondet vil ifølge handlingsprogram 2023-2025 tømmes i løpet av perioden
25130007	Folkehelsearbeid	2 145	1 971	174	Tiltak under folkehelsearbeid utsatt p.g.a korona
25130052	Amb.team barn og unge	1 281	1 436	-155	Tilskudd til ambulerende team barn og unge
25130045	Dagaktivitetstilbud hjemmetjenesten	1 090	1 407	-317	Ble relativt lite benyttet p.g.a. korona
25160002	Selvkost feiing	2 229	1 260	969	Selvkostfond feiing
25120001	Skole og Barnehage - tiltak sårbare unge		499	-499	Tilskudd gitt i 2021 til tiltak sårbare barn og unge skole og barnehage
25110013	Avsetning til tap på startlån	1 217	1 260	-43	Endringen er at fondet er tilført renter. Det har kun vært ett tap de siste fem årene
25130068	Utvikling av lavterskeltilbud rus	1 082	0	1 082	Tilskudd fra Statsforvalter til ny innretning rusarbeid overført 2024
	Øvrige bundne driftsfond	14 517	15 884	-1 367	Øvrige fond under 1 mill.kr som ikke er spesifisert
Sum bundne driftsfond		68 458	95 275	-26 817	
25575238	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Sole Skog	5 630	5 368	262	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575225	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Hvitsten/Strandåsen	4 358	4 437	-79	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575220	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Hølen	4 484	4 275	209	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25500030	Avsatt til ekstraordinære innfrielse av formidlingslån til husbanken	5 365	2 586	2 779	Beløp på denne konto skal innbetales til Husbanken. Vil vurdere et innfrielse/ekstraordinært avdrag i 2024
25575200	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Son	2 758	2 953	-195	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575215	Innbetaling av veifond til reguleringsplan S.Brevik og Søndre Brevik båthavn	1 759	2 680	-921	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575210	Innbetaling av veifond til reguleringsplan Labo	1 748	1 601	147	Fondet gjelder Innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575235	Innbetaling av veifond til reguleringsplan N-Brevik-Tønnesmarka	1 331	992	339	Fondet gjelder Innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25516002	Innbetaling av veifond til andre uregulerte områder	1 119	1 021	98	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	5 438	5 228	210	Øvrige fond under 1 mill.kr som ikke er spesifisert
Sum bundne investeringsfond		35 012	32 163	2 849	

Fond uten bevegelse i 2023

Konto	Formål	2023	2022
25160018	Unni Berre testamente til sykehjemmet	- 6 000	- 6 000
25160019	Unni Berre testamente til psykiatri	- 6 000	- 6 000
25120010	Kompetanseutvikling skolen	- 4 095	- 4 095
25575100	Gave Mørk	- 1 022	- 1 022
25130029	Rehab Kommunalt rusarbeid	-660	- 660
25120018	Skole Inkluderende barnehage- og skolemiljø	-541	- 541
25120004	PPT	-537	- 537
25500067	Boligtilskudd tilbakebetalt	-536	- 536
25130017	Barnevern lønnsmidler	-414	- 414
25150010	Kulturskolen SFO tilbud	-324	- 324
25130032	Kommunepsykolog	-308	- 308
25130044	Konferanse Statsforvalter - HLM	-300	- 300
25160020	Digital deltakelse v/servicekontoret	-300	- 300
25130018	Helsetj. videregående skole	-278	- 278
25130030	Mindreårige flyktninger	-268	- 268
25130027	Friluftslivets år	-261	- 261
25516007	Utbedring toalett friområder	-250	- 250
25160016	Ekstra vedlikehold - korona 2020	-222	- 222
25130061	Helsetasj. vid.utd.psykosos.arb	-218	- 218
25500060	Fond sikring Emmerstad	-199	- 199
25110009	Kulturskolen band prosjekt	-163	- 163
25130010	Tiltak mot fattigdom	-145	- 145
25120024	BUK Grevlingen	-143	- 143
25130019	Ung/rus Helse	-139	- 139
25150016	Kulturskolen instrumenter	-137	- 137
25130033	Rehab - kompetansemidler fylkesmannen	-126	- 126
25150012	Kultureskolen Teaching artist	-125	- 125
25115018	NAV kompetansehevende tiltak	-119	- 119
25130060	Strønes fond sykehjem/hjemmetj.	-111	- 111
25130004	Psykiatrimidler sosial	-105	- 105
25110001	Offentlig servicekontor	-102	- 102
25130036	DIGI-UNG App - HLM	-100	- 100
25516008	Skate/Basket Vestby Stasjon	-90	- 90
25110005	Bedriftsidrettslaget	-82	- 82
25130002	Frisklivssentral	-80	- 80
25150022	Ferie for flyktningebarn	-80	- 80
25130003	Rehab Videreutd. psy.helsearbeid MB	-76	- 76
25130062	Bjørlien skole naturlige skolesekk	-60	- 60
25160011	Svartåshytta	-55	- 55
25150007	Hølen postkontor	-47	- 47
25130065	Helsesøstertjenestens kompetansehev.	-45	- 45
25130028	Rehab arbeidskvalifisering	-38	- 38
25130025	Helse rus for eldre barn	-36	- 36
25130040	Sykehj. KS-flink med folk-kompetansepl.	-35	- 35
25120031	Bjørlien skole elevrådspenger	-34	- 34
25160007	Strandsone tilskudd	-33	- 33
25130022	Etisk kompetanseheving	-30	- 30
25150004	Prosjekt Son Kystkursenter	-30	- 30
25516006	Friområde Emmerstad	-30	- 30
25130053	Styrking lavterskel psykisk helse - HLM	-23	- 23
25516009	Friomr. Skutebauen	-22	- 22
25150021	Wesselstua	-19	- 19
25500070	Utsmykking Son skole	-18	- 18
25130050	Hjemmetj. Kompetanseløftet	-16	- 16
25150003	Fond for tilbakebetaling av tilskudd	-15	- 15
25160010	Stor salamander	-15	- 15
25500075	Utsmykking Vestby skole	-13	- 13
25110006	Morsatilskudd	-11	- 11
25160014	Bekjempelse av stillehavsøsters - PBG	-10	- 10
25115016	NAV gave KVP huset	-7	- 7
25120007	Barnehage Menn i barnehage	-7	- 7
25130011	Veiledn. litteratur/kurs	-4	- 4
25130008	Funksjonshem.folkehelsef.	-3	- 3
25130015	Kommunenettv. sosial	-2	- 2
25130031	Barnevern - SI utsatte barn	0	0
Sum fond uten bevegelse		-25 310	-25 310

NOTE 8 INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Tall i hele kr

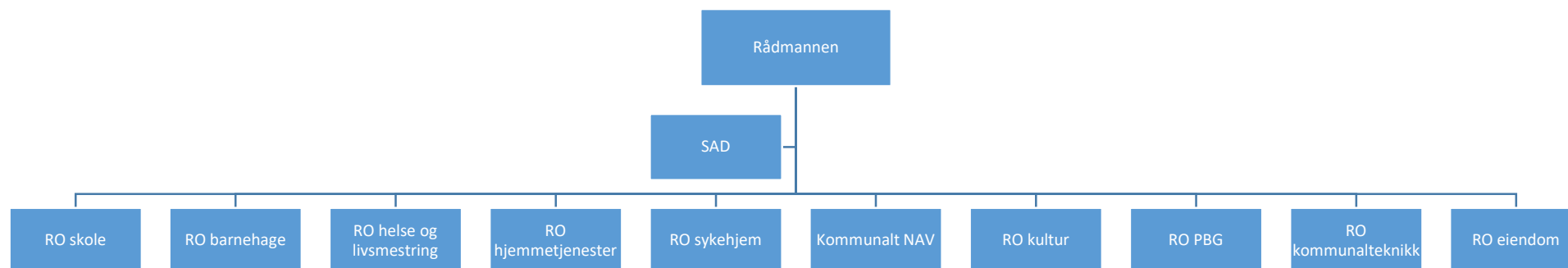
Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av de tjenester som er organisert i følgende AS, IKS, interkommunalt samarbeid og vertskommunesamarbeid.

Organisasjonsform/ eiere	Deltakende kommuner/eiere	Vertskommune	Overføring 2023	Overføring 2022
Follorådet	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby, Ås og Viken fylkeskommune	Nordre Follo	133 623	130 893
Aksjeselskaper				
Ikomm AS	Lillehammer, Gausdal, Øyer, Indre Østfold, Nesodden, Østre Toten, Våler, Frogn, Ås og Vestby	Lillehammer	7 780 536	-
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	2 029 576	1 708 848
MOVAR IKS	Moss, Råde, Vestby og Våler	Moss	39 303 036	33 522 267
Søndre Follo Renseanlegg IKS	Ås og Vestby (Frogn og Nesodden samarbeidsavtale)	Vestby	10 436 742	9 316 497
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	243 583	240 338
Vertskommunesamarbeid				
Follo barne- og ungdomsskole	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Nordre Follo	7 469 605	5 558 029
Follo landbrukskontor	Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Ås	1 298 000	1 248 000
Mosseregionens legevakt	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	12 528 751	8 127 734
Mosseregionens legevakt - koronalegevakt	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	-	-
Mosseregionens lokalmedisinske senter (KAD)	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	9 372 072	4 782 731
StorFollo IKT	Ås, Frogn og Vestby	Frogn	31 731 536	29 653 102
Voksenopplæring og kvalifisering	Ås, Frogn og Vestby	Ås	9 727 683	6 735 921
Interkommunalt samarbeid				
Follo barnevernvakt	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Nordre Follo	940 000	1 071 000
Osloregionens interkommunalt politisk råd	Diverse kommuner	Oslo	53 449	-

Overføringer 2023 inkluderer eventuelle korrigeringer for 2022 regnskapsført i 2023.

NOTE 9 KOMMUNENS ORGANISERING

Kommunens administrative organisering består av 9 resultatområder, samt sentraladministrasjonen og kommunalt NAV. 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. Vestby Havn er også organisert under resultatområde kommunalteknikk.



NOTE 10 SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER

Kortsiktige fordringer og -gjeld		
<i>Alle tall i 1000 kr</i>	2023	2022
Refusjon sykepenger	8 254	9 448
Inngående mva momskompensasjon	12 035	25 058
Statstilskudd ressurskrevende brukere	16 291	15 811
Periodisering årsoppgjør	39 317	19 876
Periodisering Husbanken	2 703	
Forsikringsoppgjør eiendom	700	
Kundefordringer	32 737	22 186
Avsetning tap på krav	-1 436	-1 286
Erstatning bankgaranti strøm	-	7 685
Tomtesalg Vestbytoppen AS	16 000	32 000
Integreringstilskudd	6 181	-
Premieavvik	137 254	92 450
Andre fordringer	498	535
Sum kortsiktige fordringer	270 534	223 763
Forskuddsbetalt husleie NAV	-250	-750
Periodiserte inntekter Vestby Havn	-	-370
Periodisert til tap på sykepenger	-500	-1 639
Buetat - krav om erstatningsansvar	-	-1 200
Skyldig forskuddstrekk	-29 016	-27 978
Aga feriepenges	-11 369	-10 738
Skyldig merverdiavgift	2 398	-258
Skyldig arbeidsgiveravgift	-21 935	-20 004
Påløpte renter til videre utlån	-2 751	-913
Påløpt renter egne lån	-22 563	-10 721
Avsatt lønn desember	-11 270	-11 761
Justeringsavtaler	-638	-638
Utbygging av bredbånd støtte fra Viken	-5 224	
Legevakt og KAD 2023	-3 600	
Utbetaling av feriepenges i ferieåret	-80 631	-76 156
Leverandører	-110 619	-85 766
Diverse kortsiktig gjeld	-39	-77
Sum kortsiktig gjeld	-298 007	-248 969

NOTE 11 STØRRE INVESTERINGSPROSJEKTER

Alle tall i 1000 kr

Prosjekt	Navn	Antatt ferdig	Sum vedtatt prosjekt-kostnad tom 2023	Vedtatt budsjett 2023	Regnskap 2023	Regnskap til og med 2022	Sum regnskap
0242	Vestby skole, plassbygd modulscole	2023	48 437	17 403	15 670	31 035	46 705
0329	Solhøy omsorgsboliger	2022	510 000	49 874	32 473	460 126	492 599
0332	Kjøp av flyktningebolig	2024	76 000	60 202	56 681	15 798	72 479
0401	Kjøp/Salg eiendommer		74 913	29 021	16 130	45 892	62 021
0422	Vestby Kulturkvartal	2023	508 440	140 982	131 089	367 458	498 547
0421	Infrastruktur Vestby sentrum		196 324	57 291	15 480	139 033	154 512
0616	Nytt vannrør Berg	2024	43 000	41 193	7 565	1 806	9 372
0619	VA - Vestby sentrum		45 892	12 891	2 586	45 788	48 374
0695	Ny brygge Son	2024	13 400	11 329	13 620	2 071	15 691
	Totalt		1 516 406	420 185	291 293	1 109 006	1 400 300

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	23 716	67 392	69 192	2 865 666	588 789	65 688	3 680 444
Årets avgang til kostpris				1 927			1 927
Årets anskaffelse	5 572	14 234	13 066	219 010	139 261		391 143
Årets omgruppering							-
Årets oppskrivning							-
Årets avskrivninger	8 727	11 579	2 577	77 640	6 328		106 851
Avskrivninger avgang ved salg / utrangering				1 313			1 313
Utgående balanse	20 561	70 047	79 681	3 006 423	721 723	65 688	3 964 123
Økonomisk levetid	5	10	20	40	50	Tomt	
Avskrivningsmåte	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		

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	Bokført verdi 1.1.2023	Salgsverdi*	Gevinst	Nedskrivning/utrangering	Bokført verdi per 31.12.2023
Alle tall i 1000 kr					
Salg av gamle Pepperstad barnehage	651	4 415	3 765	-	0
Sum	651	4 415	3 765	-	0

Dette gjelder salg der bokført verdi er nedskrevet i anleggsmodulen

NOTE 13 OVERSIKT OVER LANGSIKTIG GJELD

Lånetype	Alle tall i 1000 kr	2023	2022	Rentebetingelser
Formidlingslån i Husbanken		-241 068	-214 013	3,87 %
Sum lån til videre utlån		-241 068	-214 013	
Andre lån i Husbanken		-200	-333	2,87 %
Lån i Kommunalbanken med PT		-391 724	-548 084	5,50 %
Lån i Kommunalbanken med Niborrente		-754 293	-769 751	5,11 %
Lån i Kommunalbanken med fastrente 01.12.25		-128 124	-213 653	1,26 %
Lån i Kommunalbanken med fastrente 21.06.27		-125 687	-	4,08 %
Lån i KLP med PT		-	-207 414	
Lån i KLP lån med Nibor-rente		-	-83 676	
DNB Market sertifikatlån		-842 850		5,05 %
Sparebank 1 Markets sertifikatlån		-107 000	-392 201	4,98 %
Sum lån til egne investeringer		-2 349 878	-2 215 112	4,12 %
Sum lån		-2 590 946	-2 429 125	

*Vektet gjennomsnittsrente

Betalt avdrag	64 311
Minimumsavdrag	64 311
Betalt ekstra	-

Budsjettert avdrag 64 311

Gjennomsnittlig løpetid 10,58 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 2023 utbetalt kr 1.105.610 i godtgjørelse til ordfører. Til rådmann er det utbetalt kr 1.606.920 i lønn og feriepenger. Verken ordfører eller rådmann har noen form for lån eller garantier stilt av Vestby kommune.

Kommunen har i 2023 hatt DeLoitte som revisor. Det ble i 2023 utbetalt kr 1.564.613 eksklusive mva, herav kr 750.803 i forvaltningsrevisjon.

Årsverkene har utviklet seg slik de siste årene:

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Antall årsverk	1206	1175	1204	1092	1060	1010

NOTE 15 UTLÅN

<i>Alle tall i 1000 kroner</i>	2023	2022	Finansiering
Startlån til innbyggere	212 131	176 199	Husbanken
Sosiale utlån	356	504	Egenfinansiert
Depotkonto strøm Oppegård kommune	0	2 339	*)
Sum utlån	212 487	179 042	

Depotkonto ble gjort opp av Oppegård kommune i 2023

NOTE 16 UAVKLARTE FORHOLD VED REGNSKAPSÅRETS SLUTT

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 under behandling i rettssystemet, 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 vurdert eksternt, og skal endelig avgjøres i takstnemd og klagenemd første halvår 2024. Det økonomiske kravet er ikke klart.

Vestby kommune ble i 2022 anmeldt for ulovlig hogst, og saken er overført til påtalemyndighetene. Et eventuelt økonomisk krav er ikke avklart.

NOTE 17 SELVKOSTREGNSKAP

Etterkalkyle selvkost 2023	tall i kroner	Totalt	Vann	Avløp	Slamutpømning	Forurensnings myndighet	Renovasjon	Feiling	Selsjonering	Bygge- og delesak	Oppmåling	Private planforslag
Gebyrinntekter		100 539 377	38 321 443	41 515 699	2 086 524	797 512	0	3 137 237	166 600	10 591 250	1 101 111	2 822 000
Øvrige driftsinntekter		3 552 093	390 326	375 682	509	93 875	294 476	0	23 048	1 273 606	248 682	852 788
Driftsinntekter		104 092 370	38 711 769	41 891 381	2 087 033	891 388	294 476	3 137 237	189 648	11 864 856	1 349 793	3 674 788
Direkte driftsutgifter		85 542 081	23 915 145	28 125 154	2 333 254	1 111 680	268 409	2 200 314	210 350	18 539 636	3 687 889	5 150 249
Avskrivningskostnad		19 713 509	9 744 891	9 895 336	0	0	73 282	0	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente (4,30 %)		27 120 116	14 344 165	12 707 171	0	0	68 780	0	0	0	0	0
Indirekte netto driftsutgifter		3 231 572	875 112	904 934	35 827	62 594	10 105	39 705	10 134	870 495	125 235	297 431
Indirekte avskrivningskostnad		271 124	48 949	49 313	1 454	5 815	1 454	727	1 163	113 333	10 903	38 014
Indirekte kalkulatorisk rente (4,30 %)		272 140	47 311	47 681	1 480	5 920	1 480	740	1 184	116 489	11 100	38 755
Driftskostnader		136 150 542	48 975 574	51 729 589	2 372 015	1 186 009	423 510	2 241 485	222 832	19 639 953	3 835 127	5 524 450
Foreløpig resultat		-32 058 172	-10 263 805	-9 838 208	-284 981	-294 622	-129 033	895 752	-33 184	-7 775 097	-2 485 334	-1 849 661
+ Subsidiert		3 648 429	0	0	0	0	0	0	0	0	2 138 086	1 510 343
Resultat		-28 409 743	-10 263 805	-9 838 208	-284 981	-294 622	-129 033	895 752	-33 184	-7 775 097	-347 248	-339 318
Selvkostgrad (%)		96,5 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	34,0 %	65,1 %
Selvkostfond 01.01		44 851 301	17 934 640	16 265 245	0	0	0	1 259 918	80 494	8 624 438	347 248	339 318
+ Avsetning til selvkostfond		895 752	0	0	0	0	0	895 752	0	0	0	0
- Bruk av selvkostfond		-28 596 860	-10 263 805	-9 838 208	0	0	0	0	-33 184	-7 775 097	-347 248	-339 318
+ Kalkulert rente inntekt selvkostfond (4,30 %)		1 317 045	550 006	487 430	0	0	0	73 367	2 745	203 497	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)		18 467 239	8 220 841	6 914 467	0	0	0	2 229 037	50 056	1 052 838	0	0

Fremførbart underskudd 01.01		-473 483	0	0	-139 046	0	-334 437	0	0	0	0	0
- Underskudd til fremføring		-708 636	0	0	-284 981	-294 622	-129 033	0	0	0	0	0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (4,30 %)		-35 562	0	0	-12 095	-6 328	-17 139	0	0	0	0	0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)		-1 217 681	0	0	-436 122	-300 950	-480 609	0	0	0	0	0