



Vestby
kommune



Årsregnskap 2024

Vestby kommune

Revidert versjon 27.03.24

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 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Generelle driftsinntekter					
Rammetilskudd		-614 174	-608 137	-584 137	-566 520
Inntekts- og formuesskatt		-696 944	-702 710	-737 710	-665 771
Eiendomsskatt		-63 337	-63 800	-60 000	-59 332
Andre generelle driftsinntekter		-5 086	-3 456	-3 456	-4 318
Sum generelle driftsinntekter	1	-1 379 541	-1 378 103	-1 385 303	-1 295 940
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto	14	1 220 728	1 236 147	1 235 600	1 167 605
Avskrivninger	12	136 300	136 300	0	106 851
Sum netto driftsutgifter		1 357 028	1 372 446	1 235 600	1 274 456
Brutto driftsresultat		-22 513	-5 656	-149 703	-21 484
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter		-34 443	-31 501	-15 001	-31 502
Renteutgifter		133 921	144 111	129 611	103 010
Avdrag på lån	13	82 170	82 170	81 270	64 312
Netto finansutgifter	1	181 647	194 781	195 881	135 820
Motpost avskrivninger		-136 300	-136 300	0	-106 851
Netto driftsresultat		22 835	52 825	46 178	7 485
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	5 005	5	44 331
Avsetninger til bundne driftsfond	6	19 489	754	109	8 996
Bruk av bundne driftsfond	6	-30 198	-30 300	-23 503	-35 812
Avsetninger til disposisjonsfond	6	5 014	3 202	3 202	20 424
Bruk av disposisjonsfond	6	-17 139	-31 485	-25 990	-45 423
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	7	-22 834	-52 825	-46 178	-7 485
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk).		0	0	0	0

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

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevigningsoversikt:				
Til fordeling drift	1 220 728	1 236 147	1 235 600	1 167 605
Netto driftsutgifter pr. område (fra Framsikt)				
Politisk styring	8 714	8 917	8 417	11 417
Fellesutgifter og reserve	-7 202	10 863	63 205	-12 666
Sentraladministrasjonen	140 221	123 350	108 809	119 070
Skole	335 764	333 686	313 474	323 041
Barnehage	221 983	222 688	218 600	213 007
Helse og livsmestring	178 353	170 891	164 829	159 034
Hjemmetjenesten	128 444	131 075	124 054	113 506
Sykehjemmet	116 992	116 565	106 004	118 143
Kommunalt NAV	18 705	20 885	20 199	10 252
Kultur	32 102	32 251	30 890	31 051
Plan, bygg og geodata	9 253	9 557	8 531	8 922
Kommunalteknikk	22 941	21 691	-17 962	25 475
Eiendom	176 490	177 853	90 529	160 701
Sentrale inntekter og utgifter	-37 048	-34 464	-24 000	-31 165
Netto for alle enheter	1 345 714	1 345 779	1 215 579	1 249 788
Herav:				
Avskrivninger	136 299			106 851
Motpost avskrivninger	-439			-439
Netto renteutgifter og - inntekter	-778			158
Avdrag på lån	792			927
Overføring til investering				0
Avsetning til bundne driftsfond	19 090			8 647
Bruk av bundne driftsfond	-30 198			-35 812
Avsetninger til disposisjonsfond	5 014			2 943
Bruk av disposisjonsfond	-4 794			-1 092
Korrigert sum bevigninger drift	1 220 728			1 167 605

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Reguleringer 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	12	255 737	359 270	275 735	83 535	409 146
Tilskudd til andres investeringer		733	100	0	100	733
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 525	2 525	125	2 400	2 279
Avdrag på lån	13	4 400	88 096	88 096	0	0
Sum investeringsutgifter	1	263 395	449 992	363 957	86 035	412 158
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift		-11 570	-29 771	-25 324	-4 447	-41 868
Tilskudd fra andre		-6 687	-91 172	-91 172	0	-124 316
Salg av varige driftsmidler	12	-523 948	-54 400	-54 400	0	-4 415
Bruk av lån		-165 193	-244 606	-188 018	-56 588	-197 251
Sum investeringsinntekter		-707 398	-419 949	-358 914	-61 035	-367 850
Videreutlån						
Videreutlån		55 174	60 000	25 000	35 000	46 657
Bruk av lån til videreutlån		-55 174	-60 000	-25 000	-35 000	-46 657
Avdrag på lån til videreutlån		9 640	0	0	0	7 945
Mottatte avdrag på videreutlån		-8 318	0	0	0	-10 725
Netto utgifter videreutlån		1 322	0	0	0	-2 780
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift		0	-5 000	-5 000	0	-44 331
Avsetninger til bundne investeringsfond		1 604	0	0	0	4 771
Bruk av bundne investeringsfond		-2 923	0	0	0	-1 921
Avsetninger til ubundet investeringsfond		469 000	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		-25 000	-25 043	-43	-25 000	-48
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7	442 681	-30 043	-5 043	-25 000	-41 528
Fremført 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		258 995	361 895	275 860	86 035	412 158
Sum til fordeling (netto)		258 995	361 895	275 860	86 035	412 158

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner		Regulert	Opprinnelig	
Regnskap 2024		budsjett 2024	budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:		258 995	361 895	86 035
				412 158
Prosjekt	Fordeling på prosjekt			
0113	Pantobl. Utbygging Komtek	0	0	7
0119	Toppsystem for SD-anlegg	-6	0	31
0121	Oppgradering av varmesentraler	1 965	1 967	98
0123	Oppgradering brannsentraler og brann	680	3 210	1 675
0124	Speiderveien 14 - oppgradering heis	0	0	761
0125	Speiderveien 14 - oppgradering bad	4 455	5 600	0
0126	Solceller kommunale bygg, utredning	0	300	0
0127	Vestby sykehjem - heis	863	900	0
0211	Standardheving barnehager	23	23	413
0242	Vestby skole, plassbygd modulscole	327	932	15 670
0243	Grevlingen skole, utvidelse	51	51	338
0245	Grevlingen skole, ventilasjon og omby	3 883	5 500	0
0303	Utbygging av sykehjemmet nytt 2015	0	0	1 004
0329	Solhøy omsorgsboliger	6 400	17 401	32 473
0332	Kjøp av Flyktningebolig	41 941	48 521	56 681
0401	Kjøp/Salg eiendommer	10 391	12 892	16 129
0412	Infrastruktur næringspark	1 175	1 068	4 215
0421	Infrastruktur Vestby sentrum	3 008	41 811	2 729
042101	Sentrumsveien	461	0	109
042103	Garderveien	22 319	0	2 035
042104	Kirkeveien	627	0	0
042106	Støttumveien	15	0	498
042107	Garderveien del 2	71	0	293
042108	Senterveien	158	0	298
042131	Midlertidig p-plass	0	0	2 707
042132	Ladestasjoner	256	0	0
042141	Rådhusparken	0	0	145
042142	Parkeringskjeller	0	0	77
042151	Rådhusstorget	0	0	9
042152	Realtyelser	14	0	2 722
042171	Klargjøring av tomter	0	0	1
042174	Avfallssug AFS	2 120	0	1 178
042175	Grunnerverv	352	0	414
042177	Fjernvarme	0	0	1 804
042191	Administrasjonskostnader	183	0	405
042192	Juridiske tjenester	3 074	0	57
0422	Vestby kulturkvartal	11 859	18 393	131 089
0427	Vestby fjernvarme	611	537	1
0428	Utsmykning kulturkvartalet - gaver	0	0	483
0429	Rådhuslokket med torg og park	1 160	1 337	0
0430	5.etasje Kulturkvartalet	4 687	6 828	8 172
0431	Rådhusparken	0	500	0
0528	Ny idrettshall Grevlingen	0	0	-62
0533	Kølabua - VA og strøm	96	1 100	0
0534	En morsom omvei - PBG	0	90	2 038
0536	Teten - kabling	0	0	76
0572	Kirkelig fellelsråd - diverse investeringe	100	100	100
0601	VA-sanering Smørbekk	0	0	137
0604	Kvikkleire - Sikringsarbeider Hølsensel	0	11 192	33
0605	Mudring Vestby Havn	6 717	12 958	348
0609	Grunnundersøkelser	0	103	647
0610	VA-prosjekter	433	536	8 251
0613	Vannmålere	63	2 500	0
0615	Ny trykkøkningsstasjon Mørk	0	0	915
0616	Nytt vannnåm Berg	28 665	33 628	7 565
0619	VA-sanering i Vestby sentrum	287	305	2 586

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:	258 995	361 895	86 035	412 158
Fordeling på prosjekt				
VA-sanering Randem/Høgda	34 180	24 475	0	26 525
VA-sanering Søndre Brevik	0	0	0	2 327
VA-sanering Deør og Strømbråten	6 719	5 156	0	4 803
Utskifting hovedvann Son Pepperstad	20 550	25 668	0	12 464
VA-sanering nord for grusbanen i Hvits	0	0	0	1 864
Ny spillvann/vannledning Gartnerveien	0	0	0	1 246
Tilkobling av off.toalett på kommunens	1 922	2 121	0	1 633
Hovedvannledning Rykkin/Liabråten	2 800	4 873	10 000	6 545
Trafikksikkerhetstiltak	0	0	0	2 098
Veilys - oppgradering/installering av r	169	3 164	0	916
Gang- og sykkelvei Hobølveien	0	0	0	5
Gangvei/bryggeanlegg Dampskipsbr./i	0	0	0	500
Ferdigstillelse av Johan Herman West	85	2 123	0	0
Måling av avløpsmengder	131	1 302	0	394
Gangbro Hølenviadukten	38	38	0	0
Ny rundkjøring Osloveien	244	9 891	0	363
Ny brygge Son	4 222	4 222	0	13 620
Ladestasjoner kommunale parkerings	567	538	0	304
VA-Klokkerud	1 654	2 546	0	12 195
Utbedring vann- og avløspumpestasj	172	2 584	0	547
Digital avløpsmodell	0	522	0	78
VA-sanering Madsvei/Bjørnstad	123	144	0	752
Elverhøyveien - ny adkomst ved Hølen	1 801	6 487	0	613
Nytt havnekontor - Vestby havn	0	0	0	1 101
Utstyr til rør inspeksjon	775	850	850	0
Beredskapstilhenger	725	800	800	0
Sonemålere	618	500	500	0
Oppgradering av Trykkøker	218	600	600	0
Justeringsavtale Mester Gruppen - Str	60	0	0	60
Justeringsavtale Son eiendom Brygge	173	0	0	173
Justeringsavtale Son eiendom VA-anl	5	0	0	5
Justeringsavtale Molvika Tomteselska	167	0	0	167
Justeringsavtale Nordre Labo boligfelt	33	0	0	33
Justeringsavtale Mester Gruppen, Kre	63	0	0	63
Justeringsavtale Kamperhaug boligutv	16	0	0	16
Velferdsteknologi	1 503	5 786	2 000	1 198
Digitalisering	1 029	3 521	0	0
IKT-infrastruktur	12 866	15 000	0	0
IT-Skole	0	0	0	3 935
Inventar Vestby ungdomsskole	349	349	370	0
Interaktive tavler skole	0	0	0	439
Inventar Grevlingen skole	129	165	165	0
Inventar Vestby barneskole	150	150	150	0
Inventar og utstyr - sykehjemmet	246	250	250	0
Maskiner vaskeriet, sykehjemmet	0	345	0	0
Vestby sykehjem, bakemaskin	209	209	250	0
Medikamentkabinett og elektronisk tr	0	261	0	1 646
Utvidelse av kjøkkenet - sykehjemmet	515	670	0	1 030
Maskin-/bilfornyelse	1 009	3 029	1 600	2 869
Utstyr Vestby fastlegekontor	750	750	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	2 525	2 525	2 400	2 279
Sum fordelt	258 994	361 895	86 035	412 158

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Reguleringer 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	-614 174	-608 137	-24 000	-584 137	-566 520
Inntekts- og formuesskatt	-696 944	-702 710	35 000	-737 710	-665 771
Eiendomsskatt	-63 337	-63 800	-3 800	-60 000	-59 332
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-96 115	-82 717	-2 515	-80 202	-79 872
Overføringer og tilskudd fra andre	-174 039	-136 862	-73 337	-63 525	-165 170
Brukerbetalinger	-53 463	-51 525	2 700	-54 225	-56 691
Salgs- og leieinntekter	-166 032	-165 181	-5 787	-159 394	-141 266
Sum driftsinntekter	-1 864 104	-1 810 932	-71 739	-1 739 193	-1 734 621
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	841 257	841 092	75 282	765 810	787 478
Sosiale utgifter	209 402	237 118	19 965	217 153	189 072
Kjøp av varer og tjenester	543 234	532 709	-15 893	548 602	536 149
Overføringer og tilskudd til andre	111 398	58 057	131	57 925	93 586
Avskrivninger	136 300	136 300	136 300	0	106 851
Sum driftsutgifter	1 841 590	1 805 276	215 785	1 589 490	1 713 137
Brutto driftsresultat	-22 513	-5 656	144 046	-149 703	-21 484
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-34 443	-31 501	-16 500	-15 001	-31 502
Renteutgifter	133 921	144 111	14 500	129 611	103 010
Avdrag på lån	82 170	82 170	900	81 270	64 312
Netto finansutgifter	181 647	194 781	-1 100	195 881	135 820
Motpost avskrivninger	-136 300	-136 300	-136 300	0	-106 851
Netto driftsresultat	22 834	52 825	6 647	46 178	7 485
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	0	5 005	5 000	5	44 331
Avsetninger til bundne driftsfond	19 489	754	645	109	8 996
Bruk av bundne driftsfond	-30 198	-30 300	-6 797	-23 503	-35 812
Avsetninger til disposisjonsfond	5 014	3 202	0	3 202	20 424
Bruk av disposisjonsfond	-17 139	-31 485	-5 494	-25 990	-45 423
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-22 834	-52 825	-6 647	-46 178	-7 485
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner

Note Regnskap 2024 Regnskap 2023

EIENDELER

A. Anleggsmidler 5 772 160 5 515 815

I. Varige driftsmidler 12 4 028 368 3 964 123

1. Faste eiendommer og anlegg 12 3 936 061 3 873 515

2. Utstyr, maskiner og transportmidler 12 92 307 90 609

II. Finansielle anleggsmidler 296 805 247 563

1. Aksjer og andeler 5 37 675 35 077

3. Utlån 15 259 130 212 486

III. Immaterielle eiendeler 0 0

IV. Pensjonsmidler 2 1 446 986 1 304 129

B. Omløpsmidler 1 1 228 092 762 351

I. Bankinnskudd og kontanter 510 607 491 817

II. Finansielle omløpsmidler 0 0

III. Kortsiktige fordringer 10 717 485 270 534

1. Kundefordringer 10 29 455 32 738

2. Andre kortsiktige fordringer 10 514 462 100 542

3. Premieavvik 2 173 569 137 254

Sum eiendeler 7 000 252 6 278 167

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital -2 505 275 -2 084 291

I. Egenkapital drift 7 -335 454 -358 288

1. Disposisjonsfond -277 705 -289 830

2. Bundne driftsfond 17 -57 749 -68 458

II. Egenkapital investering 7 -514 977 -72 296

1. Ubundet investeringsfond -481 283 -37 283

2. Bundne investeringsfond -33 694 -35 013

III. Annen egenkapital 6 -1 654 844 -1 653 707

1. Kapitalkonto 5 -1 643 512 -1 642 375

2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift -11 331 -11 331

D. Langsiktig gjeld -4 228 357 -3 895 868

I. Lån 13 -2 792 386 -2 590 947

1. Gjeld til kredittinstitusjoner -1 622 302 -1 641 096

2. Obligasjonslån -174 664 0

3. Sertifikatlån -995 421 -949 851

II. Pensjonsforpliktelse 2 -1 435 971 -1 304 921

E. Kortsiktig gjeld 1 -266 620 -298 007

I. Kortsiktig gjeld 10 -266 620 -298 007

1. Leverandørgjeld -65 714 -110 619

4. Annen kortsiktig gjeld -200 905 -187 388

Sum egenkapital og gjeld -7 000 252 -6 278 167

F. Memoriakonti 1 0 0

I. Ubrukte lånemidler 98 968 21 686

II. Andre memoriakonti 141 916 133 276

III. Motkonto for memoriakontiene -240 883 -154 962

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	762 351	1 228 092	-465 741
Kortsiktig gjeld	298 007	266 619	31 388
Sum endring i balansen			-497 129
Endring ubrukte lånemidler			77 281
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet			-419 848
FRA DRIFT- OG INVESTERINGSREGNSKAP:			
	Drift	Investering	
Sum inntekter	1 864 104	542 204	
Sum utgifter eksklusive avskrivninger	1 841 572	256 469	
Avskrivninger	136 300		
Eksterne finansieringsinntekter	34 443	228 685	
Eksterne finansieringsutgifter	216 108	71 739	
Sum differanse drifts- og investeringsregnskap	-22 833	442 681	419 848
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	69 152
• Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	49 208
• Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-55 959
• Administrasjonskostnader	2 839
• Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	62 401

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler 31.12.24	1 333 059	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.24	1 255 462	
Akkumulert premieavvik 31.12.24(amortisering 7 år)	143 651	20 255
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.24	-77 597	0

Beregningsforutsetninger

Økonomiske forutsetninger	2024
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	2,97 %
Forventet avkastning	4,50 %

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

• Netto pensjonskostnad	62 401
• Sum amortisert premieavvik	22 565
• Samlet pensjonskostnad	87 807
• Innbet. Permie/tilskudd inkl administrasjon	117 854
• Årets premieavvik	52 613

Premiefond

	2024	2023
Saldo premiefond fellesordningen 31.12.	75 141	44 216
Saldo premiefond fellesordningen folkevalgte 31.12.	353	1
Saldo premiefond sykepleieordningen 31.12.	8 003	2 447
Saldo premiefond folkevalgte 31.12.	161	160
Sum	83 658	46 824

SPK

Alle tall i 1000 kr

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

• Nåverdi av årets pensjonsopptjening	14 313
• Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 076
• Forventet avkastning på pensjonsmidlene	4 015
• Administrasjonskostnader	548
• Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	16 374

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler 31.12.24	113 927	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.24	172 281	
Akkumulert premieavvik 31.12.24	8 468	1 194
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.24	58 354	8 228

Beregningsforutsetninger

Økonomiske forutsetninger	2024
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	2,97 %
Forventet avkastning	4,00 %

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

• Netto pensjonskostnad	16 374
• Sum amortisert premieavvik	926
• Samlet pensjonskostnad	17 848
• Innbet. Permie/tilskudd inkl administrasjon	19 626
• Årets premieavvik	2 705

NOTE 3 KOMMUNENS GARANTIANSVAR

<i>Alle tall i 1000 kr</i>	Type	Lånenr.	Opprinnelig lånebeløp	Rest ansvar 31.12.24	Ansvar utløper år
Kommunalbanken					
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20000363	2 000	400	2030
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20040332	4 600	1 533	2034
Stiftelsen Solås og Steinløkka	Garanti lån	20100636	6 500	3 537	2036
Soon Idrettsforening	Garanti lån	20070072	2 450	587	2032
Soon Tennisklubb	Garanti lån	20120289	6 250	2 744	2032
KLP					
Stiftelsen LIV	Garanti lån	83175193084	2 400	176	2026
Søndre Follo Renseanlegg	Garanti lån	83176415943	3 100	1 138	2039
Søndre Follo Renseanlegg	Garanti lån	83175565178	2 025	519	2038
Movar IKS (20% andel)					
Kommunalbanken (KBN)	Garanti lån		61 567	48 396	2019-2047
KLP Kommunekreditt	Garanti lån		365 011	75 610	2019-2039
Kommunal landspensjonskasse- byggelån	Garanti lån		61 846	35 250	2053
Sum rest garantiansvar				169 890	

NOTE 4 AKSJER OG ANDELER

<i>Alle tall i 1000 kroner</i>	Bokført verdi 2024	Bokført verdi 2023	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	34 428	31 902	Omsettes ikke	
Ikomm AS*)	73	0	Omsettes ikke	2,6 %
Sum aksjer og andeler	37 675	35 076		

*)Ikomm AS leverer varer og tjenester knyttet til IKT. Følgende kommuner er eiere: Lillehammer, Gausdal, Øyer, Indre Østfold, Nesodden, Østre Toten, Våler, Frogn, Ås, Jevnaker, Rælingen, Enebakk og Vestby kommune. Pr. 31.12.24 er Vestbys andel 734 aksjer á 100 kr, som er 2,6% av aksjene. Aksjene er ovedratt vederlagsfritt.

NOTE 5 KAPITALKONTO

<i>Alle tall i 1000 kr</i>	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE		1 642 375
Salg av fast eiendom og anlegg	41 261	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	115 600	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		219 407
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	20 700	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		22 399
Kjøp av aksjer og andeler		2 598
Mottatte avdrag på videreutlån	8 543	
Utlån start- og sosiale lån		55 188
Bruk av midler fra eksterne lån	220 368	
Avdrag på eksterne lån		96 209
Brutto pensjonsforpliktelser	130 836	
Brutto pensjonsmidler		142 857
AGA på netto pensjonforpliktelser	213	
UTGÅENDE BALANSE	1 643 512	
SUM	2 181 033	2 181 033

NOTE 6 AVSETNING OG BRUK AV FOND

<i>Tall i 1000 kroner</i>	Regnskap 2024	Regnskap 2023
SAMLET AVSETNING OG BRUK AV AVSETNINGER		
Balanse pr 1.1	430 585	479 598
Avsetninger	495 107	34 191
Bruk av avsetninger	-75 260	-83 204
Balanse pr 31.12	850 432	430 585
DISPOSISJONSFOND		
Beholdning pr 1.1	289 831	314 830
Avsatt fra driftsregnskapet	5 014	20 424
Avsatt fra investeringsregnskapet		
Forbruk på driftsregnskapet	-17 139	-45 423
Beholdning pr 31.12 (ekskl. prinsippending)	277 706	289 831
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Beholdning pr 1.1	37 283	37 331
Avsatt til ubundne investeringsfond	469 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	-25 000	-48
Beholdning pr 31.12	481 283	37 283
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Beholdning pr 1.1	35 013	32 163
Avsatt til bundne investeringsfond	1 604	4 771
Bruk av bundne investeringsfond	-2 923	-1 921
Beholdning pr 31.12	33 694	35 013
BUNDNE DRIFTSFOND		
Beholdning pr 1.1	68 459	95 275
Avsatt i driftsregnskapet	19 489	8 996
Bruk i driftsregnskapet	-30 198	-35 812
Beholdning pr 31.12	57 750	68 459

NOTE 7 OVERSIKT OVER VESENTLIGE BUNDNE FOND

Alle tall i 1000 kr

Konto	Formål	2024	2023	Endring	Kommentar
25160050	Utbygging av bredbånd med statsstøtte i Viken	-7 073	0	-7 073	Tilskudd fra Statsforvalter for utbygging av bredbånd i Vestby kommune
25160018	Unni Berre testamente til sykehjemmet	-6 000	-6 000	-	Testamentert gave
25160019	Unni Berre testamente til psykiatri	-4 762	-6 000	1 238	Testamentert gave, brukt til psykiatri i 2024
25130055	Hjemmetjenesten gave Mørk	-4 418	-4 182	-236	Testamentert gave. Kriteriene for gaven er at det skal brukes til spesifikke velferdstilbud for brukerne
25120010	KOMPETANSEUTVIKLING SKOLEN	-3 395	-4 095	700	Videreutdanning lærere til nye kompetansekrav
25110014	Innkjøpskontoret - FIK	-3 245	-3 213	-32	Fondet skal dekke miljørådgiver/utbetales kommunene ila 2027
25160002	Selvkostfond feiing	-3 139	-2 229	-910	Se selvkostkalkyle
25160008	Selvkost byggesak	-3 132	-1 053	-2 079	Se selvkostkalkyle
25110012	HUSBANKTILSK. ETABLERING	-2 648	-2 570	-78	Fondet vil tømmes ila handlingsproram 2025- 2028
25130041	Sykehj. gave Mørk	-2 064	-2 650	586	Testamentert gave. Kriteriene for gaven er at det skal brukes til spesifikke velferdstilbud for brukerne
25130007	Folkehelsearbeid	-2 055	-2 145	90	Tiltak under folkehelsearbeid utsatt
25130054	ALIS-avtale	-1 356	-643	-713	Tilskudd som rapporteres i 2025
25120037	Læremidler	-1 289	0	-1 289	Tilskudd fra utd.dir til innkøp trykte læremidler i 2025
25110013	TAPSFOND HUSBANKEN	-1 284	-1 218	-66	Endring av fondet er tilført renter. Det har kun vær ett tap de siste fem årene
25120002	Barnehage Norsk for minoritetsspråklige	-1 059	-827	-232	Økningen er statlige midler mottatt i 2024 for styrink av språkutvikling
	Øvrige bundne driftsfond	-10 830	-31 634	20 804	Øvrige fond under 1 mill.kr som ikke er spesifisert
Sum bundne driftsfond		-57 749	-68 459	10 710	
25575238	Reguleringsplan Sole Skog	-5 936	-5 630	-306	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575220	Reguleringsplan Hølen	-4 503	-4 485	-18	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575225	Reguleringsplan Hvitsten/Strandåsen	-4 165	-4 368	203	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25500030	AVSATT EKSTRAORD. BETALING FORMIDLINGSLÅN	-4 043	-5 365	1 322	Beløp på denne kontoen skal innbetales til Husbanken. Vi vurderer en innfrielse/ekstraordinært avdrag i 205
25575200	Reguleringsplan Son	-2 709	-2 758	49	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575210	Reguleringsplan Labo	-1 843	-1 748	-95	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575235	Reguleringsplan N.Brevik-Tønnesmarka	-1 403	-1 331	-72	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25516002	Andre reguleringsplaner i uregulerte områder	-1 180	-1 120	-60	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575215	Reguleringsplan S.Brevik og Søndre Brevik båthavn	-1 142	-1 759	617	Fondet gjelder innbetaling fra privat utbygger for framtidig opparbeidelse av vei/infrastruktur
25575100	Gave Mørk	-1 022	-1 022	-	Kriteriene for gaven skal brukes til spesifikke velferdstiltak for brukerne
	Øvrige bundne fond	-5 748	-5 427	-321	Øvrige fond under 1 mill.kr som ikke er spesifisert
Sum bundne investeringsfond		-33 694	-35 013	1 319	

Følgende fond hadde ingen bevegelser fra 2023 til 2024 :

Alle tall i 1000 kr

Konto	Tekst	2024	2023
25110005	Bedriftsidrettslaget	-82	-82
25110006	Morsatilskudd	-11	-11
25115018	NAV kompetansehevende tiltak	-119	-119
25120018	Skole Inkluderende barnehage- og skolemiljø	-541	-541
25120022	Grevlingen Frankrike - Troll	-72	-72
25120024	BUK Grevlingen	-143	-143
25120031	Bjørlien skole elevrådspender	-34	-34
25130025	Helse rus for eldre barn	-36	-36
25130027	Friluftlivets år	-261	-261
25130030	Mindreårige flyktninger	-267	-267
25130031	Barnevern - utsatte barn	-4	-4
25130032	Kommunepsykolog	-308	-308
25130036	DIGI-UNG App - HLM	-100	-100
25130053	Styrking lavterskel psykisk helse - HLM	-23	-23
25130060	Strønes fond sykehjem/hjemmetj.	-111	-111
25130065	Helsesøstertjenestens kompetansehev.	-45	-45
25150012	Kultueskolen Teaching artist	-125	-125
25150016	Kulturskolen instrumenter	-136	-136
25150021	Wesselstua	-19	-19
25160011	Svartåshytta	-55	-55
25160014	Bekjempelse av stillehavsøsters - PBG	-10	-10
25160016	Ekstra vedlikehold - korona 2020	-222	-222
25160018	Unni Berre testamente til sykehjemmet	-6 000	-6 000
Sum bundne driftsfond		-8 724	-8 724
25500060	FOND SIKRING EMMERSTAD	-198	-198
25500067	Boligtilskudd tilbakebetalt	-535	-535
25500070	Utsmykking Son skole	-18	-18
25500075	Utsmykking Vestby skole	-13	-13
25516006	FRIOMR. EMMERSTAD	-30	-30
25516007	UTBEDR. TOALETT FRIOMRÅDER	-250	-250
25516008	SKATE/BASKET VESTBY SSTASJON	-90	-90
25516009	Friomr. Skutebauen	-22	-22
25575100	Gave Mørk	-1 022	-1 022
Sum bundne investeringsfond		- 2 178	- 2 178
Sum bundne fond		- 10 902	- 10 902

Følgende fond, med manglende bevegelse siden 2018, ble omklassifisert fra bundet driftsfond til ubundne disposisjonsfond i 2024:

Alle tall i 1000 kr

Fra fond 25110001 Offentlig servicekontor	-2
Fra fond 25110009 Kulturskolen band prosjekt	-163
Fra fond 25115016 KVP huset	-7
Fra fond 25130002 Frisklivsentral	-80
Fra fond 25130003 Rehab videreutd psy.helsearbeid	-76
Fra fond 25130004 Psykiatrimidler sosial	-105
Fra fond 25130008 Funksjonshem.folkehelsef.	-3
Fra fond 25130010 Tiltak mot fattigdom	-145
Fra fond 25130011 Veiledn.litteratur/kurs	-4
Fra fond 25130015 Kommunenettver. Sosial	-2
Fra fond 25130017 Barnevern lønnsmidler	-414
Fra fond 25130018 Helsetj.videregående skole	-278
Fra fond 251130019 Ung/Rus Helse	-139
Fra fond 25130022 Etisk kompetanseheving	-30
Fra fond 25130028 Rehab arbeidskvalifisering	-38
Fra fond 25130029 Rehab kommunalt rusarbeid	-660
Fra fond 25130033 Reha kompetansemidler Fylkesmann	-126
Fra fond 25130040 Sykehj KS-flink med folk-kompetansepl	-35
Fra fond 25130050 Hjemmetj kompetanseløftet	-16
Fra fond 25130061 Helsehj vid.utd.psykosesos.arb	-218
Fra fond 25130062 Bjørlien skole naturlige skolesekk	-60
Fra fond 25150003 Fond for tilbakebet tilskudd	-15
Fra fond 25150004 Prosjekt Son kystkultursenter	-30
Fra fond 25150007 Hølen postkontor	-47
Fra fond 25150010 Kulturskolen SFO tilskudd	-324
Fra fond 25150022 Ferie flyktningebarn	-80
Fra fond 25160007 Strandsolne tilskudd	-33
Fra fond 25160010 Stor Salamander	-15
	-3 143

NOTE 8 INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Tall i hele kr

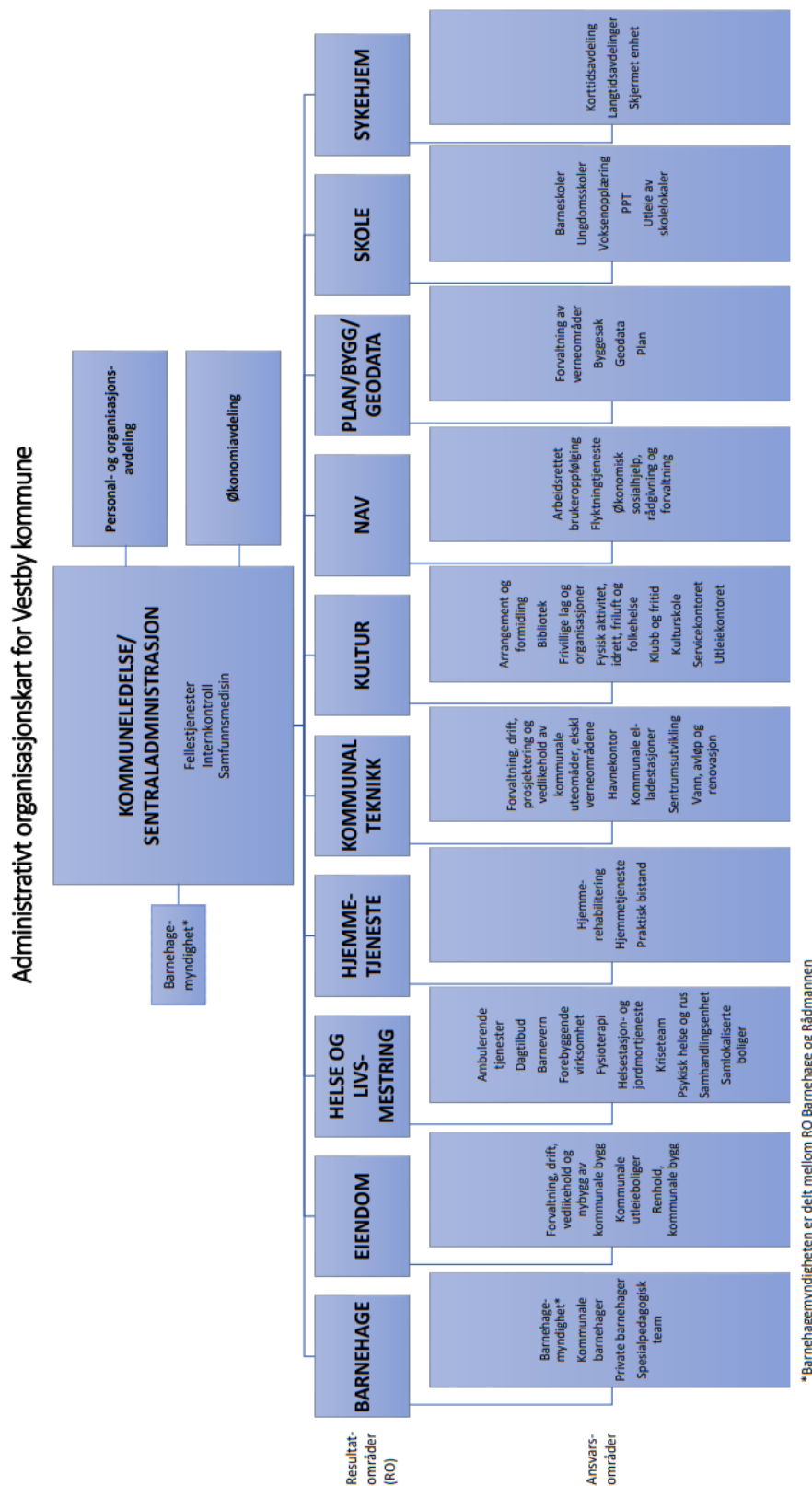
Organisering av kommunens virksomhet

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 2024	Overføring 2023
Follorådet	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby, Ås og Viken fylkeskommune	Nordre Follo	233 916	133 623
Aksjeselskaper				
Ikomm AS	Lillehammer, Gausdal, Øyer, Indre Østfold, Nesodden, Østre Toten, Våler, Frogn, Ås og Vestby	Lillehammer	28 517 515	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	2 380 589	2 029 576
MOVAR IKS	Moss, Råde, Vestby og Våler	Moss	47 297 768	39 303 036
Søndre Follo Renseanlegg IKS	Ås og Vestby (Frogn og Nesodden samarbeidsavtale)	Vestby	12 969 243	10 436 742
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	277 000	243 583
Vertskommunesamarbeid				
Follo barne- og ungdomsskole	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Nordre Follo	7 138 616	7 469 605
Follo landbrukskontor	Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Ås	1 351 000	1 298 000
Mossereregionens legevakt	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	13 176 108	12 528 751
Mossereregionens legevakt - koronalegevakt	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	-	-
Mossereregionens lokalmedisinske senter (KAD)	Moss, Våler, Råde og Vestby	Moss	6 030 091	9 372 072
StorFollo IKT	Ås, Frogn og Vestby	Frogn	855 795	31 731 536
Voksenopplæring og kvalifisering	Ås, Frogn og Vestby	Ås	10 363 370	9 727 683
Felles innkjøpskontor (FIK)	Ås, Frogn, Vestby og Nesodden	Vestby	1 450 000	1 100 000
Interkommunalt samarbeid				
Follo barnevernvakt	Enebakk, Frogn, Nesodden, Nordre Follo, Vestby og Ås	Nordre Follo	1 243 000	940 000
Osloregionens interkommunalt politisk råd	Diverse kommuner	Oslo	58 479	53 449

NOTE 9 KOMMUNENS ORGANISERING

Kommunen er inne i en omorganiseringsprosess som skal fullføres i 2025. Organisasjonskart pr. 31.12.24:



I tillegg ytes det tjenester gjennom følgende kommunale samarbeid:

Follo barne- og ungdomsskole, Follo barnevernvakt, Felles innkjøpskontor i Follo, Interkommunalt skadefellingslag, Krise- og innsenteret i Follo, Miljørettet helsevern, Mosseregionen legevakt, Mosseregionen lokalmedisinske senter (KAD), MOVAR, ROP/FACT-team, Stor Follo IKT, Søndre Follo renseanlegg, Viken kontrollutvalgssekretariat, samt Voksenopplæring og kvalifisering.

NOTE 10 SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER

Kortsiktige fordringer og -gjeld		
<i>Alle tall i 1000 kr</i>	2024	2023
Refusjon sykepenger	9 794	8 254
Inngående mva momskompensasjon	11 567	12 035
Enslig mindreårige skole	1 046	
Statstilskudd ressurskrevende brukere	12 666	16 291
Periodisering årsoppgjør	5 525	39 317
Periodisering Husbanken	2 968	2 703
Tomtesalg	469 008	16 000
Vertkommunetilskudd	970	
Kundefordringer	29 455	32 737
Avsetning tap på krav	-1 436	-1 436
Integreringstilskudd	2 111	6 181
Andre fordringer	3 413	1 198
Premieavvik	173 569	137 254
Sum kortsiktige fordringer	720 656	270 534
Periodiserte inntekter Vestby Havn		-
Periodisert til tap på sykepenger	-985	-500
Skyldig forskuddstrekk	-31 697	-29 016
Aga feriepenges	-11 973	-11 369
Skyldig merverdiavgift	3 272	2 398
Skyldig arbeidsgiveravgift	-23 428	-21 935
Påløpte renter til videre utlån	-4 282	-2 751
Påløpt renter egne lån	-31 048	-22 563
Avsatt lønn desember	-11 406	-11 270
Justeringsavtaler	-638	-638
Utbygging av bredbånd støtte fra Viken *)		-5 224
Legevakt og KAD 2023	-2 280	-3 600
Avsetning utbetaling private bhg	-400	
Avsetning avkortning forsikring brann	-550	
Avsetning OU midler PILU skolen	-260	
Utbetaling av feriepenges i ferieåret	-84 912	-80 631
Leverandører	-65 714	-110 619
Diverse kortsiktig gjeld	-319	-289
Sum kortsiktig gjeld	-266 620	-298 007

*) Omklassifisert til bundet fond i 2024

NOTE 11 STØRRE INVESTERINGSPROSJEKTER

Alle tall i 1000 kr

Prosjekt	Navn	Antatt ferdig	Sum vedtatt prosjekt-kostnad tom 2024	Vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Regnskap til og med 2023	Sum regnskap
0329	Solhøy omsorgsboliger	2022	510 000	17 401	6 400	492 599	498 999
0332	Kjøp av flyktningebolig	2024	121 000	48 521	41 941	72 479	114 420
0401	Kjøp/Salg eiendommer	2025	74 913	12 892	10 391	62 021	72 413
0422	Vestby Kulturkvartal	2023	515 440	18 393	11 827	497 047	508 873
0421	Infrastruktur Vestby sentrum		196 324	41 811	32 658	154 512	187 171
0616	Nytt vanntårn Berg	2024	43 000	41 193	28 665	9 372	38 037
0605	Mudring Vestby Havn	2025	13 861	12 958	6 717	903	7 620
0695	Ny brygge Son	2024	19 913	4 222	4 222	15 691	19 913
	Totalt		1 494 451	197 390	142 822	1 304 624	1 447 445

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	20 561	70 047	79 681	3 006 423	721 723	65 688	3 964 123
Årets avgang til kostpris			1 223	-		40 160	41 383
Årets anskaffelse	2 532	19 867	549	202 312	16 546		241 806
Årets omgruppering							-
Årets oppskriving							-
Årets avskrivninger	8 042	12 658	4 762	94 308	16 530		136 300
Avskrivninger avgang ved salg / utrangering			122	-			122
Utgående balanse	15 051	77 256	74 367	3 114 427	721 739	25 528	4 028 368
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

Salg, og utrangering av anleggsmidler og tomter

Eiendom	Bokført verdi 1.1.2024	Salgsverdi	Gevinst	Nedskriving/ utrangering	Bokført verdi per 31.12.2024
Alle tall i 1000 kr					
Salg av C-brygga Vestby Havn*	7 747	4 400	3 299	-	6 238
Salg av tomt Vestby Næringspark	40 160	519 000	478 840		0

* Solgt ca 15 prosent av bryggene til Vestby Havn

Dette gjelder salg der bokført verdi er helt eller delvis nedskrevet i anleggsmodulen

NOTE 13 OVERSIKT OVER LANGSIKTIG GJELD

NOTE 13 OVERSIKT OVER LANGSIKTIG GJELD

Lånetype	Alle tall i 1000 kr	2024	2023	Rentebetingelser *)
Formidlingslån i Husbanken		-291 429	-241 068	4,70 %
Sum lån til videre utlån		-291 429	-241 068	4,70 %
Andre lån i Husbanken		-67	-200	3,71 %
Lån i Kommunalbanken med PT		-152 825	-391 724	5,35 %
Lån i Kommunalbanken med Niborrente		-738 835	-754 293	5,09 %
Lån i Kommunalbanken med fastrente		-247 068	-253 811	2,69 %
Lån i KLP med Niborrente		-192 079		5,15 %
Sum lån i bank		-1 330 873	-1 400 028	4,68 %
Sertifikatlån verdipapirmarkedet (6 mnd og 12 mnd-forfall 2025)		-995 421	-949 850	4,82 %
Obligasjonslån verdipapirmarkedet (fast 5 år- forfall 19.11.29)		-174 664		4,43 %
Sum markedslån		-1 170 085	-949 850	4,76 %
Sum lån til egne investeringer		-2 500 957	-2 349 878	4,72 %
Sum langsiktige lån		-2 792 386	-2 590 946	4,72 %

*)Vektet gjennomsnittrente

Betalte avdrag i drift	82 170
Minimumsavdrag	82 170
Betalt ekstra	-

Budsjettert avdrag 82 170

Gjennomsnittlig løpetid 18 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 2024 utbetalt kr 1.162.193 i godtgjørelse til ordfører. Til rådmann er det utbetalt kr 1.684.854 i lønn og feriepenger. Verken ordfører eller rådmann har noen form for lån eller garantier stilt av Vestby kommune.

Kommunen har i 2024 hatt DeLoitte som revisor. Det ble i 2024 utbetalt kr 947.766 i eksklusive mva, herav kr 292.266 i forvaltningsrevisjon.

Årsverkene har utviklet seg slik de siste årene:

	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Antall årsverk	1191	1206	1175	1204	1092	1060

NOTE 15 UTLÅN

<i>Alle tall i 1000 kroner</i>	2024	2023	Finansiering
Startlån til innbyggere	258 984	212 131	Husbanken
Sosiale utlån	146	356	Egenfinansiert
Sum utlån	259 130	212 487	

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 det økonomiske kravet er ikke klart pr. medio februar 2025.

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 2024	tall i kroner	Totalt	Vann	Avløp	Slamtømming	Forurensnings myndighet	Renovasjon	Feiing	Seksjonering	Bygge- og delesak	Oppmåling	Private planforslag
Gebyrinntekter	114 678 630	47 302 352	48 763 170	2 065 878	692 742	0	3 166 283	355 500	9 873 230	1 183 750	1 275 725	
Øvrige driftsinntekter	3 631 141	420 467	324 876	14	103 301	542 654	0	66 729	1 727 859	35 724	409 518	
Driftsinntekter	118 309 771	47 722 819	49 088 046	2 065 892	796 043	542 654	3 166 283	422 229	11 601 089	1 219 474	1 685 243	
Direkte driftsutgifter	84 425 669	29 487 988	31 150 269	2 132 559	769 608	214 209	2 330 606	428 740	12 145 291	2 724 233	3 042 167	
Avskrivningskostnad	21 551 041	10 562 015	10 915 744	0	0	73 282	0	0	0	0	0	
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	30 959 576	16 775 843	14 092 366	0	0	91 367	0	0	0	0	0	
Indirekte netto driftsutgifter	2 766 348	964 344	997 041	28 547	38 774	4 079	38 768	14 706	456 846	118 435	104 807	
Indirekte avskrivningskostnad	272 793	79 289	72 739	1 346	3 590	1 346	673	2 693	80 329	20 524	10 262	
Indirekte kalkulatorisk rente (4,35 %)	303 495	88 517	81 036	1 487	3 964	1 487	743	2 973	88 977	22 874	11 437	
Driftskostnader	140 278 921	57 957 995	57 309 195	2 163 938	815 937	385 771	2 370 791	449 112	12 771 442	2 886 066	3 168 673	
+/- Gevinst/tap ved salg/utrangering av anleggsmiddel	-136 680	-78 795	-57 885	0	0	0	0	0	0	0	0	
Foreløpig resultat	-22 105 830	-10 313 971	-8 279 034	-98 046	-19 894	156 883	795 492	-26 883	-1 170 353	-1 666 593	-1 483 431	
+ Subsidiert	3 150 024	0	0	0	0	0	0	0	0	1 666 593	1 483 431	
Resultat	-18 955 806	-10 313 971	-8 279 034	-98 046	-19 894	156 883	795 492	-26 883	-1 170 353	0	0	
Selvkostgrad (%)	97,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	41,5 %	46,2 %	
Selvkostfond 01.01	18 467 098	8 220 840	6 914 465	0	0	0	2 229 014	49 941	1 052 838	0	0	
+ Korrigering selvkostfond, tilbakeføring av midler									3 094 646			
+ Avsetning til selvkostfond	795 491	0	0	0	0	0	795 491	0	0	0	0	
- Bruk av selvkostfond	-16 332 541	-8 220 840	-6 914 465	0	0	0	0	-26 883	-1 170 353	0	0	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (4,35 %)	270 812		0	0	0	0	114 264	1 588	154 960	0	0	
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	6 295 506	0	0	0	0	0	3 138 769	24 646	3 132 091	0	0	

Fremførbart underskudd 01.01	-1 217 679	0	0	-436 121	-300 950	-480 608	0	0	0	0	0	
+ Inndekning av fremførbart underskudd	156 883	0	0	0	0	156 883	0	0	0	0	0	
- Underskudd til fremføring	-3 575 641	-2 093 131	-1 364 569	-98 047	-19 894	0	0	0	0	0	0	
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (4,35 %)	201 866	132 278	120 710	-21 104	-13 524	-17 494	0	0	0	0	0	
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-4 434 571	-1 959 853	-1 248 859	-555 272	-334 368	-341 219	0	0	0	0	0	