

Årsregnskap

2024



Kommunenummer: 3911
Org. nr: 817 263 992

Innholdsfortegnelse

Hovedoversikter:

Side

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 del 1	3
Bevilgningsoversikt drift § 5-4 del 2	3
Økonomisk oversikt investering § 5-5 del 1	4
Økonomisk oversikt investering § 5-5 del 2	4
Økonomisk oversikt drift § 5-6	5
Økonomisk oversikt balanse § 5-8	6
Anskaffelse og anvendelse av midler	7
Avsetninger og bruk av avsetninger	7
Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift § 5-9	7
Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investering § 5-9	7

Noter:

Note 1: Regnskapsprinsipper	8
Note 2: Organisering	9
Note 3: Godtgjøring kommunal ledelse og revisjon	10
Note 4: Salgsinntekter i investeringsregnskapet	10
Note 5: Fordringer og gjeld i kommunale selskaper	10
Note 6: Aksjer og andeler	11
Note 7: Avsetning og bruk av fond	12
Note 8: Arbeidskapital	13
Note 9: Beholdning prinsippendringsskonti	13
Note 10: Anleggsmidler og avskrivninger	14
Note 11: Kapitalkonto	15
Note 12: Garantiforpliktelser	16
Note 13: Selvkost VAR-tjenester, slam, feiing, byggesak, oppmåling og detaljplaner	18
Note 14: Pensjoner	21
Note 15: Spesifikasjon vesentlige regnskapsposter	23
Note 16: Vesentlige investeringsprosjekter	25
Note 17a: Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	26
Note 17b: Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	29
Note 18: Usikre forpliktelser	30
Note 19: Skattetrekk	30
Note 20: Vesentlige overføringer til finansiering av investeringer	30
Note 21: Justeringsavtaler	31
Note 22: Utlån og forskutteringer	31

Færder kommune
Årsregnskap 2024

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 del 1	Note- henvisning	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.bud 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	Note 15	878 941 668	873 738 000	838 153 000	790 129 841
Inntekts- og formueskatt	Note 15	1 056 092 611	1 075 000 000	1 125 000 000	1 070 100 805
Andre generelle driftsinntekter		84 787 845	85 286 000	82 141 000	69 918 256
Sum generelle driftsinntekter		2 019 822 124	2 034 024 000	2 045 294 000	1 930 148 902
Sum bevilgninger drift, netto		1 885 304 690	1 882 627 522	1 850 029 022	1 795 473 158
Avskrivninger	Note 10	156 723 080	156 000 000	156 000 000	150 361 023
Sum netto driftsutgifter		2 042 027 770	2 038 627 522	2 006 029 022	1 945 834 181
Brutto driftsresultat		-22 205 647	-4 603 522	39 264 978	-15 685 279
Renteinntekter		43 902 902	41 710 000	33 110 000	40 416 125
Utbytter		3 632 814	3 500 000	3 500 000	3 682 382
Renteutgifter	Note 17	153 393 180	146 210 000	157 210 000	123 837 084
Avdrag på lån	Note 17	111 672 019	110 000 000	109 000 000	106 139 477
Netto finansutgifter		-217 529 483	-211 000 000	-229 600 000	-185 878 054
Motpost avskrivninger	Note 10	156 723 080	156 000 000	156 000 000	150 361 023
Netto driftsresultat		-83 012 049	-59 603 522	-34 335 022	-51 202 308
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	9 866 000	9 696 000	5 628 006
Avsetning til bundne driftsfond	Note 7	14 425 745	3 833 000	3 833 000	9 457 602
Bruk av bundne driftsfond	Note 7	-5 944 390	-5 049 000	-5 049 000	-6 353 433
Avsetning til disposisjonsfond	Note 7	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	Note 7	-91 493 404	-68 253 522	-42 815 022	-59 934 483
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-83 012 049	-59 603 522	-34 335 022	-51 202 308
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 del 2	Note- henvisning	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.bud 2024	Regnskap 2023
Kommunedirektør og stab		55 274 756	54 014 961	56 636 000	52 259 609
Oppvekst		785 271 993	777 834 747	747 081 536	769 011 117
Helse		951 173 907	947 924 964	901 484 474	932 817 746
Teknikk og miljø		79 990 486	81 392 576	62 342 000	110 350 647
Administrasjon, kultur og levekår		191 929 713	185 534 315	199 240 960	187 163 759
Felles finans		-189 825 522	-185 904 593	-120 333 000	-272 896 097
Færder kirkelig fellesråd		22 638 516	22 638 000	22 062 000	21 271 387
SUM FORDELT TIL DRIFT		1 896 453 849	1 883 434 970	1 868 513 970	1 799 978 169
Herav:					
Overføring til investering		-	1 556 000	1 386 000	475 109
Avsetninger til bundne driftsfond		14 425 745	3 833 000	3 833 000	9 457 602
Bruk av bundne driftsfond		- 5 944 390 -	5 049 000 -	5 049 000 -	5 973 107
Avsetninger til disposisjonsfond		4 206 845	4 139 948	20 639 948	8 863 036
Bruk av disposisjonsfond		- 1 539 041 -	3 672 500 -	2 325 000 -	8 317 629
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		1 885 304 690	1 882 627 522	1 850 029 022	1 795 473 158

Færder kommune
Årsregnskap 2024

Økonomisk oversikt investering Bevilgningsoversikt § 5-5 Del 1	Note- henvisning	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringer i varige driftsmidler	Note 16	271 167 300	277 771 574	211 688 000	235 354 614
Tilskudd til andres investeringer		7 655 104	5 000 000	5 000 000	5 712 491
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	Note 11	5 864 462	5 310 000	5 310 000	10 984 037
Avdrag på lån		202 700	150 000	150 000	209 700
Sum investeringsutgifter		284 889 566	288 231 574	222 148 000	252 260 842
Kompensasjon for merverdiavgift		20 120 922	24 496 302	20 361 600	24 195 816
Tilskudd fra andre	Note 20	10 313 183	7 471 000	2 265 000	60 624 906
Salg av varige driftsmidler	Note 4	3 996 771	3 500 000	10 000 000	20 848 653
Bruk av lån	Note 11	225 947 863	225 947 863	184 475 400	126 443 380
Sum investeringsinntekter		260 378 738	261 415 165	217 102 000	232 112 755
Videreutlån		11 920 874	20 000 000	30 000 000	16 720 706
Bruk av lån til videreutlån	Note 11	11 920 874	20 000 000	30 000 000	16 720 706
Avdrag på lån til videreutlån		9 091 252	21 700 000	22 000 000	23 323 879
Mottatte avdrag på videreutlån	Note 11, 17	20 489 832	27 000 000	22 000 000	15 409 228
Netto utgifter videreutlån		- 11 398 580	- 5 300 000	-	- 7 914 651
Overføring fra drift		-	9 866 000	9 696 000	-5 628 006
Avsetninger til bundne investeringsfond	Note 7	10 803 166	15 000 000	-	11 812 349
Bruk av bundne investeringsfond	Note 7	-	9 700 000	-	-20 537 000
Avsetninger til ubundne investeringsfond	Note 7	-	3 350 000	9 850 000	5 411 213
Bruk av ubundne investeringsfond	Note 7	- 20 300 409	- 20 300 409	5 200 000	-19 121 294
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		- 9 497 243	- 21 516 409	- 5 046 000	-28 062 738
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		3 615 005	0	0	0

Økonomisk oversikt investering Bevilgningsoversikt § 5-5 Del 2	Note- henvisning	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum investeringsutgifter til fordeling		284 889 566	288 231 574	222 148 000	252 260 842
Felles finans		5 519 667	5 310 000	5 460 000	5 357 407
Kirkelig fellesråd		5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Kommunedirektør og stab		371 164	467 195	5 750 000	1 719 929
Administrasjon, kultur og levekår		3 498 563	5 813 000	7 625 000	5 455 064
Oppvekst		10 747 290	7 664 000	10 150 000	13 662 368
Helse		2 555 819	4 497 363	2 000 000	3 454 542
Teknikk og miljø		163 432 459	67 447 790	79 663 000	150 649 473
Gebyrfinansierte tiltak		93 764 604	192 032 226	106 500 000	66 962 059
Sum investeringsutgifter		284 889 566	288 231 574	222 148 000	252 260 842

Færder kommune
Årsregnskap 2024

Økonomisk oversikt - drift §5-6	Note- henvisning	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr. budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	Note 15	878 941 668	873 738 000	838 153 000	790 129 841
Inntekts- og formuesskatt	Note 15	1 056 092 611	1 075 000 000	1 125 000 000	1 070 100 805
Andre overføringer og tilskudd fra staten	Note 15	107 633 289	106 716 000	96 571 000	87 405 825
Overføringer og tilskudd fra andre	Note 15	370 109 952	249 825 000	238 741 000	349 963 011
Brukerbetalinger	Note 15	93 948 201	93 794 000	88 964 000	90 828 877
Salgs- og leieinntekter	Note 15	361 961 533	358 876 000	360 326 000	334 524 928
Sum driftsinntekter		2 868 687 254	2 757 949 000	2 747 755 000	2 722 953 286
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	Note 3, 15	1 428 744 117	1 352 203 046	1 339 502 421	1 338 019 740
Sosiale utgifter	Note 14, 15	366 297 187	366 929 667	361 347 292	325 349 662
Kjøp av varer og tjenester	Note 15	756 559 757	757 170 809	735 250 309	763 271 802
Overføringer og tilskudd til andre	Note 15	182 568 758	130 249 000	116 390 000	161 636 338
Avskrivninger	Note 10	156 723 080	156 000 000	156 000 000	150 361 023
Sum driftsutgifter		2 890 892 899	2 762 552 522	2 708 490 022	2 738 638 564
Brutto driftsresultat		- 22 205 645	- 4 603 522	39 264 978	- 15 685 278
Finansinntekter og -utgifter					
Renteinntekter		43 902 902	41 710 000	33 110 000	40 416 125
Utbytter		3 632 814	3 500 000	3 500 000	3 682 382
Renteutgifter	Note 17	153 393 180	146 210 000	157 210 000	123 837 084
Avdrag på lån	Note 17	111 672 019	110 000 000	109 000 000	106 139 477
Netto finansutgifter		- 217 529 483	- 211 000 000	- 229 600 000	- 185 878 054
Motpost avskrivninger	Note 10	- 156 723 080	- 156 000 000	- 156 000 000	- 150 361 023
Netto driftsresultat		- 83 012 048	- 59 603 522	- 34 335 022	- 51 202 308
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		-	9 866 000	9 696 000	5 628 006
Avsetning til bundne driftsfond	Note 7	14 425 745	3 833 000	3 833 000	9 457 602
Bruk av bundne driftsfond	Note 7	- 5 944 390	- 5 049 000	- 5 049 000	- 6 353 433
Avsetning til disposisjonsfond	Note 7	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	Note 7	- 91 493 404	- 68 253 522	- 42 815 022	- 59 934 483
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		- 83 012 048	- 59 603 522	- 34 335 022	- 51 202 308
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Færder kommune
Årsregnskap 2024

Økonomisk oversikt - balanse §5-8	Note- henvi- sing	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
Anleggsmidler		7 839 311 251	7 480 251 735
I. Varige driftsmidler		4 458 458 191	4 345 845 788
Faste eiendommer og anlegg	Note 10	4 373 400 508	4 261 473 876
Utstyr, maskiner og transportmidler	Note 10	85 057 684	84 371 912
II. Finansielle anleggsmidler		366 356 121	370 179 077
Aksjer og andeler	Note 6	149 553 369	143 688 907
Utlån	Note 22	216 802 752	226 490 170
Pensjonsmidler	Note 14	3 014 496 939	2 764 226 870
Omløpsmidler		924 610 902	1 152 390 223
Bankinnskudd og kontanter	Note 19	359 965 447	696 559 366
III. Kortsiktige fordringer		564 645 454	455 830 858
Kundefordringer	Note 5	23 667 114	11 904 577
Andre kortsiktige fordringer		219 134 928	168 486 164
Premieavvik	Note 14	321 843 413	275 440 117
Sum eiendeler		8 763 922 153	8 632 641 958
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		2 106 461 005	2 197 897 378
I. Egenkapital drift		349 072 493	432 084 541
Disposisjonsfond	Note 7	312 323 239	403 816 643
Bundne driftsfond	Note 7	36 749 253	28 267 898
II. Egenkapital investering		79 560 097	92 672 344
Ubundet investeringsfond	Note 7	53 463 016	73 763 425
Bundne investeringsfond	Note 7	29 712 085	18 908 919
Udekket beløp i investeringsregnskapet		-3 615 005	0
III. Annen egenkapital		1 677 828 416	1 673 140 493
Kapitalkonto	Note 11	1 682 618 863	1 677 930 941
Prinsippendringer arb.kap. drift	Note 9	-4 790 447	-4 790 447
Langsiktig gjeld		6 206 710 620	5 992 207 764
I. Lån		3 213 530 618	3 239 527 991
Gjeld til kredittinstitusjoner	Note 17	1 891 562 019	2 362 527 991
Obligasjonslån	Note 17	350 000 000	0
Sertifikatlån	Note 17	975 000 000	877 000 000
Pensjonsforpliktelse	Note 14, 17	2 990 148 601	2 752 679 773
Kortsiktig gjeld		450 750 528	442 536 816
I. Kortsiktig gjeld		450 750 528	442 536 816
Leverandørgjeld	Note 5	86 090 380	101 617 973
Annen kortsiktig gjeld		364 482 259	339 808 730
Premieavvik	Note 14	177 889	1 110 112
Sum egenkapital og gjeld		8 763 922 153	8 632 641 958
Memoriakonti		0	0
Ubrukte lånemidler		50 018 233	189 886 970
Andre memoriakonti		3 986 125	12 701 789
Motkonto for memoriakontiene		-54 004 358	-202 588 759

Nøtterøy, 14. februar 2025



Kristin J. Kirsebom
Kommunedirektør



Kristian Holberg Lægrend
Økonomisjef

Færder kommune
Årsregnskap 2024

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.budsjett 2024	Regnskap 2023
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel	2 867 943 327	2 757 299 000	2 747 105 000	2 722 171 297
Inntekter investeringsdel	34 430 875	35 467 302	32 626 600	105 669 375
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	306 638 212	318 807 863	273 735 400	203 453 811
Sum anskaffelse av midler	3 209 012 414	3 111 574 165	3 053 467 000	3 031 294 482
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel	2 733 112 280	2 605 502 522	2 551 440 022	2 586 964 258
Utgifter investeringsdel	278 821 995	282 771 574	216 688 000	241 065 077
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	293 202 434	304 420 000	324 720 000	282 530 195
Sum anvendelse av midler	3 305 136 709	3 192 694 096	3 092 848 022	3 110 559 530
Anskaffelse - anvendelse av midler	-96 124 296	-81 119 931	-39 381 022	-79 265 046

Avsetninger og bruk av avsetninger	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Oppr.budsjett 2024	Regnskap 2023
Avsetninger	25 228 911	22 183 000	13 683 000	26 681 164
Bruk av avsetninger	117 738 202	103 302 931	53 064 022	105 946 211
Til avsetning senere år	3 615 005	0	0	0
Netto avsetninger	-96 124 296	-81 119 931	-39 381 022	-79 265 046

Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - Drift § 5-9	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Netto driftsresultat	-83 012 048	-51 202 308
Avsetninger til bundne driftsfond	-14 425 745	-9 457 602
Bruk av bundne driftsfond	5 944 390	6 353 433
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-9 866 000	-11 191 409
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	-9 085 000
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	68 253 522	61 622 509
Årets budsjettavvik	-33 105 882	-12 960 377
Strykning av overføring til investering	-9 866 000	-5 563 403
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0	-9 085 000
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0	1 688 026
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-23 239 882	0
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-23 239 882	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - Inv. § 5-9	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	250 980 985	171 226 824
Avsetninger til bundne investeringsfond	-10 803 166	-11 812 349
Bruk av bundne investeringsfond	0	20 537 000
Budsjettert bruk av lån	-245 947 863	-213 876 893
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett	9 866 000	11 191 409
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-3 350 000	-4 850 000
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	20 300 409	21 126 545
Årets budsjettavvik	-10 980 121	-78 842 674
Strykning av avsetning til ubundet investeringsfond	-3 350 000	561 213
Strykning av bruk av lån	8 079 126	70 712 807
Strykning av overføring fra drift	9 866 000	5 563 403
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0	2 005 251
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	3 615 005	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	3 615 005	

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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.

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

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet for vedkommende år.

Justering i henhold til eksakt beløp foretas i det påfølgende regnskapsår.

Lån/ låneopptak / avdragstid

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

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

Pensjoner

Etter § 3-5 i budsjett og regnskapsforskriften 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 premieavvik, og er inntekts- eller utgiftsført i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 7 årene. (Tidligere 10 og 15 år).

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld, beregningene fremkommer i egen note til årsregnskapet.

Vurderingsregler:

Omløpsmidler

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

Fordringer

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler

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

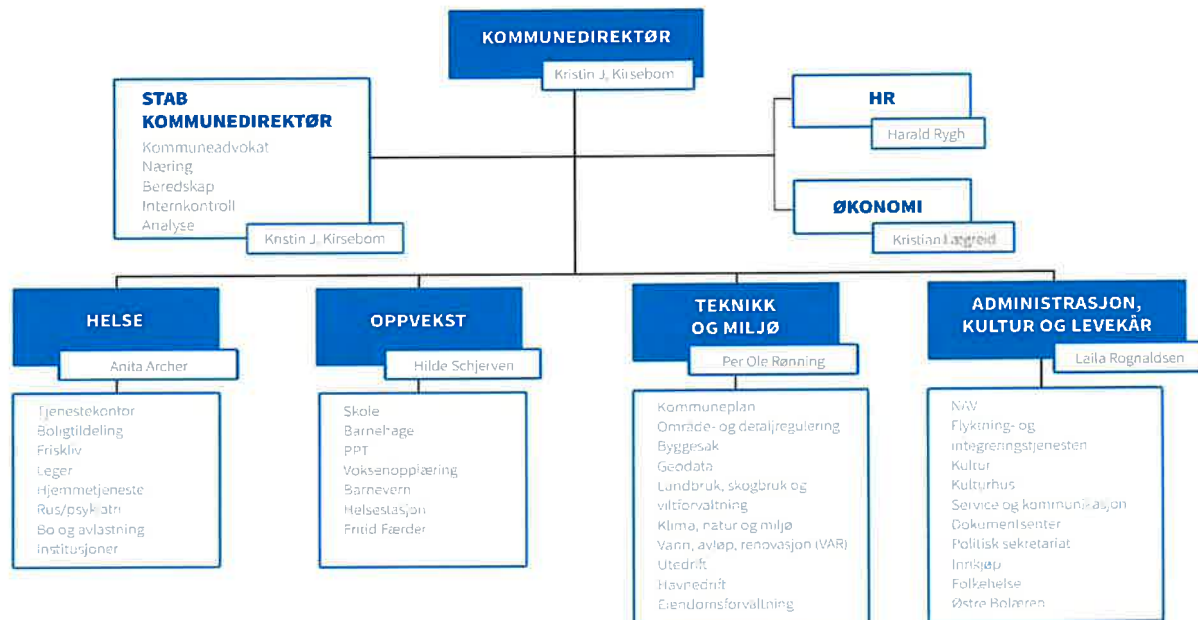
Avskrivningene starter året etter det er anskaffet. Avskrivningstiden følger §3-4 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

Selvkostberegninger

Innenfor de områdene der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger, beregner kommunen selvkost etter forskrift om beregning av samlet selvkost fastsatt av Kommunal -og regionaldepartementet 11. desember 2019 med hjemmel i kommuneloven §15. For de tjenestene der kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer, se note 13.

NOTE 2: ORGANISERING

Organisering av kommunens virksomhet



Oppgaver lagt til interkommunalt samarbeid

Tønsbergregionen Legevakt og ØHD
VOIS - Innkjøpssamarbeid i Vestfold
Hjelpemiddelsentralen i Tønsberg
Tønsberg og Færder Bibliotek
Tønsberg og Færder Svømmehall
Barnevernsvakta
Tønsberg Voksenopplæring
Lavterskeltilbud/Sidebygningen i Tønsberg
Miljørettet helsevern Vestfold

Tjenester som er lagt til interkommunale selskaper

Vestfold interkommunale brannvesen IKS
Vestfold interkommunale vannverk IKS
Tønsberg renseanlegg IKS
Interkommunalt arkiv for Buskerud, Vestfold og Telemark IKS
Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS
Vestfold og Telemark revisjon IKS
Jarlsberg IKT - Drifter IKT for Færder kommune
Færder Nasjonalparksenter IKS

Tjenester løst av andre selskaper eiet/styrt av kommunen

Vestfold avfall og ressurs AS - Innsamling husholdningsavfall
Via Færder AS - Varig tilrettelagt arbeid
Borgheim Sentrumsbygg AS - Eiendomsselskap for kommunal bygningsmasse
Gigafib Holding AS - Fiberselskap
Velle utvikling AS - voksenopplæring og introduksjonsordning
Smiløkka arena AS
Vestfoldmuseene IKS
Greve Biogass AS
Private barnehageselskaper

NOTE 3: GODTGJØRING KOMMUNAL LEDELSE OG REVISJON

Kommunal ledelse

Lønnskostnader utgjør totalt kr 1.705.304 for kommunaldirektør.

Lønnskostnader utgjør totalt kr 1.104.814 for ordfører.

I tillegg kommer utgifter til pensjon og arbeidsgiveravgift.

Revisjon

Godtgjørelsen til revisor er utbetalt med kr 1.206.600, herav kr 441.000 i regnskapsrevisjon, kr 562.500 i forvaltningsrevisjon og andre tjenester kr 203.100.

Kontrollutvalg

Samlede utgifter til Vestfold Interkommunale kontrollutvalgssekretariat utgjør kr 285.286.

NOTE 4: SALGSINNTEKTER I INVESTERINGSREGNSKAPET

Salg av eiendom og tomter:	Salgssum	Salgskostnad	Bokført verdi	Gevinst/tap
Salg Sevikveien 10B	3 522 988	0	3 066 431	456 557
Innløsning festetomt Hellaveien 22	210 675	0	0	210 675
Diverse tilleggsarealer	48 623	0	0	48 623
Sum	3 782 286	0	3 066 431	715 855
Salg av maskiner og utstyr:				
Salg bil HJ-78610	48 213	0	91 600	-43 388
Avgiftspliktig salg av varer og tjenester:				
Arbeid privat Vann og Avløp	166 273	0	0	166 273
Sum	214 485	0	91 600	122 885
Sum total	3 996 771	0	3 158 031	838 740

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

Fordringer:	2024	2023
Gigafib Holding AS	830 264	569 581
Tønsberg renseanlegg IKS	877 930	
Sum	830 264	569 581
Kundefordringer:		
Borgheim Sentrumsbygg AS	1 601 140	1 008 135
Borgheim driftsbygg AS	7 999	
Gigafib Holding AS	142 800	
Vestfold interkommunale brannvesen IKS	7 500	7 500
Tønsberg renseanlegg IKS	3 125	
Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefelleskap		62 500
Færder nasjonalparksenter IKS	7 603	18 705
Sum	1 770 167	1 096 840
Leverandørgjeld:		
Tønsberg renseanlegg IKS		266 591
Vestfold avfall og ressurs AS		15 735
Vestfold interkommunale vannverk IKS	283 316	144 990
Interkommunalt arkiv for Buskerud, Vestfold og Telemark IKS	236 911	172 697
Velle Utvikling AS	845 915	2 018 479
Gigafib Holding AS	1 306 769	793 224
Via Færder AS	250 212	492 442
Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefelleskap	305 044	386 975
Vestfold interkommunale brannvesen IKS	-1 300 248	8 690 698
Sum	1 927 919	12 981 831

NOTE 6: AKSJER OG ANDELER I VARIG EIE

Henvisning i balansen	Navn på virksomhet	Eierandel / antall andeler	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 31.12.2023	Type aksje/andel i varig eie
221152001	Borgheim Sentrumsbygg AS	100 %	8 850 000	8 850 000	Aksje
221152002	VIA Færder AS	100 %	200 000	200 000	Aksje
221152003	Smiløkkå industrier AS	25 %	50 000	50 000	Aksje
221152004	Vestfold avfall og ressurs AS	12 %	30 250	30 250	Aksje
221152006	Gigafib Holding AS	27 %	23 560 611	22 991 030	Aksje
221152008	Velle utvikling AS	22 %	224 500	224 500	Aksje
221152011	Greve Biogass AS	10 %	10 241 250	10 241 250	Aksje
221200001	St Ungbo, f.sak 182/89		50 000	50 000	Andel i borettag
221200002	Andelsbevis i Nøtterøy B/L A/L		10 000	10 000	Andel i borettag
221200003	Vestskogen Borettslag	2 stk	206 004	206 004	Andel i borettag
221200004	A/L Ekeberg Borettslag		1 012 000	1 012 000	Andel i borettag
221200005	A/L Oserødlund Borettslag	1 stk	113 100	113 100	Andel i borettag
221200006	Hårkollen aldersboliger	4 stk	464 400	464 400	Andel i borettag
221200007	A/L Borgheim Borettslag		1 201 000	1 201 000	Andel i borettag
221200008	Sundveien Borettslag	1 stk	160 000	160 000	Andel i borettag
221200009	Ekeberg Borettslag		100 000	100 000	Andel i borettag
221200010	Ekeberg Borettslag		8 205 940	8 205 940	Innløste andeler
221200011	Borgheim Borettslag		5 852 579	5 852 579	Innløste andeler
221200012	Labakken oms.boliger, Nøtterøy BBL	4 stk	6 157 158	6 157 158	Andel i borettag
221200013	Bryggelaget Tørkopp SA	2 stk	363 350	363 350	Andel i borettag
221200014	Petterødveien 14A	1 stk	1 394 730	1 394 730	Andel i borettag
221200015	Viken Skog BA		85 856	85 856	Andelskapital
221200016	Studentbyen på Sogn	8 stk	1	1	Hybler
221200017	Studentbyen i Bergen	3 stk	1	1	Hybler
221200018	Studentsamfundets hus, Oslo	30 stk	1	1	Hybler
221200019	Yrkesskolens hybelhus, Oslo	2 stk	1	1	Leierettighet
221550001	KLP		80 426 545	75 131 664	Egenkapitalinnskudd
221650001	Vestfold interkommunale brannvesen IKS	20 %	594 092	594 092	Andelskapital
Sum			149 553 369	143 688 907	

NOTE 7: AVSETNING OG BRUK AV FOND

Avsetning og bruk av fond	Beholdning 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Bruk av bundet driftsfond i investering*	Beholdning 31.12.2024
Disposisjonsfond	403 816 643		-91 493 404		312 323 239
Bundne driftsfond	28 267 898	14 425 745	-5 944 390		36 749 253
Ubundne investeringsfond	73 763 425		-20 300 409		53 463 016
Bundne investeringsfond	18 908 919	10 803 166			29 712 085
Sum avsetning og bruk av fond	524 756 885	25 228 911	-117 738 203	0	432 247 593

Vesentlige bundne fond, spesifikasjon

Bundne kapitalfond -formål	Beholdning 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Beholdning 31.12.2024
Ekstraordinære innbetalinger formidlingslån	14 831 441	10 618 166		25 449 607
Færder Nasjonalparksenter forvaltning	1 449 671			1 449 671
Gavemidler inventar Wilhelmsenshallen	1 000 000			1 000 000
Vesentlige bundne fond, spesifikasjon				
Bundne driftsfond - formål	Beholdning 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Beholdning 31.12.2024
Avløpsfond	0	5 700 244		5 700 244
Renovasjonsfond	6 722 640		-693 365	6 029 275
Feiefond	845 994		-120 633	725 361
2 Installasjoner Østre Bolærene	2 720 000			2 720 000
Arv Tjøme sykehjem Finn Åge Jansen	1 234 969		-60 548	1 174 421
Arv Hjemmetjenesten Inger T Svensrud	1 207 160		-60 434	1 146 726
5755 Arrangørstøtte scenekunst	1 614 182		-606 465	1 007 717

Forsvaret har overført to stk kanonstillinger på Østre Bolæren til Færder kommune. Ved overtakelsen mottok kommunen også midler til fremtidig vedlikehold av kanonstillingene. Det har ikke vært behov for vedlikeholdstiltak i 2024.

Vesentlige ubundne investeringsfond, spesifikasjon

Ubundne investeringsfond - formål	Beholdning 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Beholdning 31.12.2024
Bufferfond investering	68 216 508		-20 300 409	47 916 099
Justerings mva	4 230 800			4 230 800
Vesentlige disposisjonsfond, spesifikasjon				
Disposisjonsfond- formål	Beholdning 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Beholdning 31.12.2024
Bufferfond (inkl tidligere premieavviksfond)	344 694 797		-91 496 451	253 198 346
Rentereguleringsfond	29 575 828			29 575 828
Flyktningefond	8 284 037			8 284 037
Fond båthavner 092/18	3 221 582			3 221 582
Stenging haller Vestre Bolæren	2 000 000			2 000 000
Vindfang Verdens Ende	2 105 798			2 105 798
Bilfond	339 261	3 006 845	-2 834 756	511 350
Statstilskudd funksjonshemmede	1 888 556			1 888 556

NOTE 8: ARBEIDSKAPITAL

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	924 610 902	1 152 390 223	-227 779 321
2.3 Kortsiktig gjeld	450 750 528	442 536 816	8 213 712
Arbeidskapital	473 860 374	709 853 407	-235 993 033

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	2 868 687 254
Sum driftsutgifter	2 734 169 819
Netto finansutgifter	217 529 483
Netto driftsresultat	-83 012 048
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	284 889 566
Sum investeringsinntekter	260 378 738
Netto utgifter videreutlån	-11 398 580
Netto utgifter i investeringsregnskapet	13 112 248
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	-69 899 800
Endring ubrukte lånemidler	-139 868 737
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	235 993 033
Avvik i arbeidskapitalen	0

NOTE 9: Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift

Endring i regnskapsprinsipp	Konto	År	År 2024	År 2023
Ressurskrevende tjenester	258 100 010	1992	-20 948 000	-20 948 000
MVA-kompensasjon	258 100 020	1999	-2 762 520	-2 762 520
Materialbeholdning	258 100 030	2000	626 842	626 842
Periodiserte renter	258 100 040	2000	5 635 606	5 635 606
Feriepenger og arbeidsgiveravgift	258 100 050	2008	22 238 519	22 238 519
Sum endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapitalen			4 790 447	4 790 447

NOTE 10: ANLEGGSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Anleggsmidler som har begrenset utnyttbar levetid, avskrives over den utnyttbare levetiden til anleggsmidlet. Avskrivningsperioden kan likevel ikke være lengre enn

- a) 5 år for IKT-utstyr og programvare, kontormaskiner, og lignende
- b) 10 år for inventar og innredning, større utstyr, verktøy og maskiner, kjøretøy, og lignende
- c) 20 år for brannbiler og andre større nyttekjøretøy, større anleggsmaskiner, båter og ferger, og lignende
- d) 40 år for barnehagelokaler, skolelokaler, idrettshaller og idrettsanlegg, boliger og lokaler til bofellesskap, veger og parkeringsplasser, terminalbygninger, kaier og kaianlegg, forbrenningsanlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, høydebasseng og ledningsnett, og lignende.
- e) 50 år for administrasjonslokaler, institusjonslokaler, kulturbygg, lagerbygg, brannstasjoner, og lignende.

Kommunens avskrivninger er lineære. Årets aktiveringer avskrives første gang fra 01.01. påfølgende år.

	IKT-utstyr, programvare, kontor- maskiner	Transport- midler, anleggs- maskiner, inventar, mm	Totalt
Bokført verdi 01.01.	22 587 719	61 784 193	84 371 911
Akkum. anskaffelseskost 01.01.	97 715 783	165 760 077	263 475 860
Årets tilgang	10 709 088	9 820 259	20 529 347
Årets avgang	0	663 471	663 471
Akkum. anskaffelseskost 31.12.	108 424 871	174 916 865	283 341 736
Akkum. avskrivninger 31.12.	83 504 313	114 779 741	198 284 054
Bokført verdi pr. 31.12.	24 920 558	60 137 124	85 057 684
Årets avskrivninger	8 376 249	11 233 513	19 609 762
Økonomisk levetid inntil	3-5 år	10 år	

	Tekniske anlegg	Boliger, veier, skoler, barnehager, idrettshaller	Ledningsnett vann og avløp	Bygg adm., institusjon, kultur	Tomter	Totalt
Bokført verdi pr. 01.01.	206 917 818	2 044 723 273	1 082 018 115	771 559 897	156 254 775	4 261 473 876
Akkum. anskaffelseskost 01.01.	309 109 865	2 720 146 722	1 414 558 870	946 600 283	159 268 106	5 549 683 846
Årets tilgang	44 421 896	122 751 372	71 143 600	13 221 173	568 341	252 106 382
Årets avgang	0	3 830 631				3 830 631
Akkum. anskaffelseskost 31.12.	353 531 761	2 839 067 463	1 485 702 470	959 821 456	159 836 447	5 797 959 597
Akkum. avskrivninger 31.12.	117 182 926	737 263 630	367 856 790	199 417 128	2 838 612	1 424 559 086
Bokført verdi pr. 31.12.	236 348 835	2 101 803 833	1 117 845 680	760 404 328	156 997 835	4 373 400 508
Årets avskrivninger	14 576 052	68 314 414	35 316 035	18 906 818		137 113 318
Økonomisk levetid inntil	20 år	40 år	40 år	50 år		

Færder kommune har gjennomført 13 kjøp (tidlig innløsning) av boliger pr 31.12.2024 som en følge av den planlagte, nye fastlandsforbindelsen. Bokført verdi for disse utgjør 70,4 mill. kroner. Dette er inkludert i tallene for boliger.

NOTE 11: KAPITALKONTO

Balansen	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Anleggsmidler	7 839 311 251	7 480 251 735	359 059 516
Langsiktig gjeld	6 206 710 620	5 992 207 764	214 502 856
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	50 018 233	189 886 970 -	139 868 737
Netto endring	1 682 618 863	1 677 930 941	4 687 923
Netto kapitalkonto	1 682 618 863	1 677 930 941	4 687 923
Netto endring - kapitalkonto	0	0	0

Økning av kapitalkonto (kreditposter)

Saldo 01.01.	1 677 930 941
Årets aktivering av anleggsmidler og utstyr	272 635 729
Pensjonsmidler	250 270 069
Avdrag på eksterne lån	120 763 271
Utlån	11 920 874
Arb.g.avg. av fjorårets netto pensjonsforpliktelser	9 887 880
Kjøp av aksjer og andeler, samt egenkapitalinnskudd	5 864 462
Konvertering utlån til aksjer	260 683
Tilbakebetaling andeler	202 700
Sum kreditposter	2 349 736 608

Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)

Bruk av midler fra eksterne lån	237 868 737
Økning pensjonsforpliktelser	236 545 402
Av- og nedskrivning av fast eiendom, anleggsmidler og utstyr	156 865 294
Avdrag på utlån	20 489 832
Arb.g.avg. av årets netto pensjonsforpliktelser	10 811 306
Avgang fast eiendom, anleggsmidler og utstyr	3 158 031
Avskrivning utlån	1 379 143
Saldo 31.12.	1 682 618 863
Sum debetposter	2 349 736 608

Note 12: GARANTIFORPLIKTELSE

NAV garanti og garanti til Borgheim Sentrumsbygg AS er gitt med selvskyldnerkausion. Øvrige garantier er gitt med simpel kausion. Det forventes å være sannsynlighetsovervekt for at oppgitte garantier ikke må innfris. Alle garantier vedtatt i 2020 og senere er gitt med 10 % tillegg for påløpte renter og omkostnader og i tillegg med 2 år utover oppgitt utløpsår.

Garantien er stilt for	Låneformål	Formål	Vedtatt garantiramme	Garanti-ansvar		Godkjent hos	Statsforvalter	Politisk vedtak	Utløps- år
				31.12.2024	31.12.2023				
Borgheim sentrumsbygg AS	Investering	Formålsbygg	45 000 000	24 480 000	26 010 000	Godkjent		Ksak 16/09 og 18/21	2040
Buerstad båtforening	Investering	Bryggeanlegg	1 060 000	729 084	782 378	Godkjent		Ksak 52/17	2033
Færder kirkelige fellesråd	Investering	Kirkebygg	700 000	249 040	260 880	Godkjent			2045
NAV garanti	Drift	Sosiale lån	3 080 942	3 080 942	2 342 274	Under terskelv.		Ihht. Sosialtjenesteloven	
Hella båtforening	Investering	Bryggeanlegg	400 000	219 800	259 800	Under terskelv.		Fsak 1/20	2030
IKK Kongsberg	Samarbeid	Arkivsystem	4 489 099	4 489 099	4 631 610	Godkjent		Ksak 65/24	2057
Jutøya AS	Investering	Fergesamband	410 000	316 038	367 290	Under terskelv.		Ksak 8/23	2031
Kjøpmannskjær båtforening	Investering	Bryggeanlegg	1 200 000	775 070	836 983	Godkjent		Ksak 83/11	2033
Labakken omsorgsboliger Borettslag	Investering	Borettslag	14 470 629	10 011 225	10 310 663	Godkjent			2042
Nøtterøy Golfklubb forening	Investering	Nærspillanlegg	430 000	Innfridd	21 799	Under terskelv.			2024
Nøtterøy Håndball Elite**	Drift	Kassekreditt	550 000	21 400		Under terskelv.		Ksak 76/23	2025
Nøtterøy Idrettsforening	Investering	Idrettsanlegg	1 050 000	Innfridd	752 570	Godkjent		Ksak 51/19	2034
Nøtterøy Idrettsforening	Investering	Klubbhus	5 059 850	3 281 138	3 725 816	Godkjent		Ksak 55/17 og 90/20	2032
Steinerskolen i Vestfold	Investering	Skoleanlegg	2 437 500	750 000	875 000	Godkjent		Ksak 32/10	2030
Tangen bryggesameie	Investering	Bryggeanlegg	400 000	Innfridd	253 326	Under terskelv.		Ksak 79/21	2027
Teie båtforening	Investering	Bryggeanlegg	14 000 000	2 335 426	3 053 378	Godkjent		Ksak 77/10	2040
Teie båtforening	Investering	Klubbhus	26 000 000	ikke opplån		Godkjent		Ksak 148/24	2044
Teie idrettsforening	Investering	Kunstgressbane m.m.	4 750 000	1 119 185	2 480 203	Godkjent		Ksak 131/19	2027
Tømmerholt båtforening	Investering	Bryggeanlegg	1 500 000	668 210	737 010	Godkjent		Fsak 115/11	2032
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	1 700 000	181 700	303 025	Godkjent		Ksak 148/18	2034
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	2 500 000	431 250	460 000	Godkjent		Ksak 148/18	2039
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	14 000 000	2 535 750	2 696 750	Godkjent		Ksak 148/18	2040
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	8 000 000	1 644 500	1 690 500	Godkjent		Ksak 148/18	2060
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	25 000 000	5 060 000	5 290 000	Godkjent		Ksak 148/18	2046
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	3 000 000	552 000	621 000	Godkjent		Ksak 148/18	2032
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	50 000 000	11 385 000	11 500 000	Godkjent		Ksak 148/18	2049

Note 12: GARANTIFORPLIKTELSE									
Garantien er stilt for	Låneformål	Formål	Vedtatt garantiramme	Garanti- ansvar 31.12.2024	Garanti- ansvar 31.12.2023	Godkjent hos Stats-forvalter	Politisk vedtak	Utløps- år	
Arås båtforening	Investering	Utskiftning pir 0 og 1	1 400 000	501 641	641 645	Godkjent	Ksak 94/08 og 96/05	2028	
Arås båtforening	Investering	Utskiftning pir 2	1 500 000	572 211	641 276	Godkjent	Ksak 96/18 og 96/05	2031	
Arås båtforening	Investering	Utskiftning pir 3	1 400 000	854 268	976 347	Under terskelv.	Ksak 08/20 og 96/05	2030	
Arås båtforening	Investering	Utskiftning pir 4	1 200 000	760 000	890 000	Under terskelv.	Ksak 26/21 og 96/05	2031	
Arås båtforening	Investering	Skipskran	400 000	376 662		Under terskelv.	Ksak 40/24	2034	
Vebo borettslag	Investering	Aldersbolig	6 728 129	4 428 001	4 539 439	Godkjent		2044	
Tønsberg seilforening	Investering	Klubbbhus	3 000 000	ikke opplån		Godkjent	149/24	2044	
Vegfinans AS Bypakke Tønsberg-region*	Investering	Infratraktur	28 487 000	22 169 960	20 997 389	Godkjent	Ks 68/18,040/20,22/22	2039	
Veierland båtforening	Investering	Bryggeanlegg	500 000	Innfridd	13 763	Under terskelv.		2024	
Veierland båtforening	Investering	Bryggeanlegg	250 000	184 506	220 230	Under terskelv.	Ksak 9/23	2030	
Vestfold interkommunale brannvesen	Investering	Brannstasjon	47 500 000	5 494 368	5 744 368	Godkjent		2046	
Vestfold interkommunale brannvesen	Investering	Transportmiddel	4 980 000	796 800	863 200	Godkjent		2036	
Vestfold interkommunale brannvesen	Investering	Transportmiddel	1 750 000	350 000		Godkjent		2044	
Tønsberg kommune	Investering	Magiske fabrikk	10 924 625	10 924 625			Ksak 44/24	2044	
Vestfold interkommunale vannverk***	Investering	Vannanlegg	154 681 917	154 681 917	148 189 067	Godkjent	Ksak 6/97, 5/01, 110/08	2048	
Sum garantiforpliktelser			493 509 691	276 410 816	263 978 979				

*Det forventes framtidig økt garantiansvar når prosjektet realiseres. Forventet låneopptak utover saldo utgjør kr 6.317.040. Kausjonen er en simpel prorata kausjon med Vestfold fylkeskommune og Tønsberg kommune. Færder kommune sin andel av totale kausjonsansvaret på MINOK 150 utgjør 19 %.

**Vedtak om garantistillelsen ble innsendt til statsforvalteren for bekrefteelse av adgang og lovlighet.

***Vestfold interkommunale vannverk har et forventet låneopptak i 2025 på 330 mill. kr som medfører at Færders andel av garantiansvar øker med kr 14.850.000.

NOTE 13: SELVKOST VAR TJENESTER, SLAM, FEING, BYGGESAK, OPPMÅLING OG DETALJPLANER

Færder kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (kommuneloven § 15-1 og selvkostforskriften des.2019 nr. 1731). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune. Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

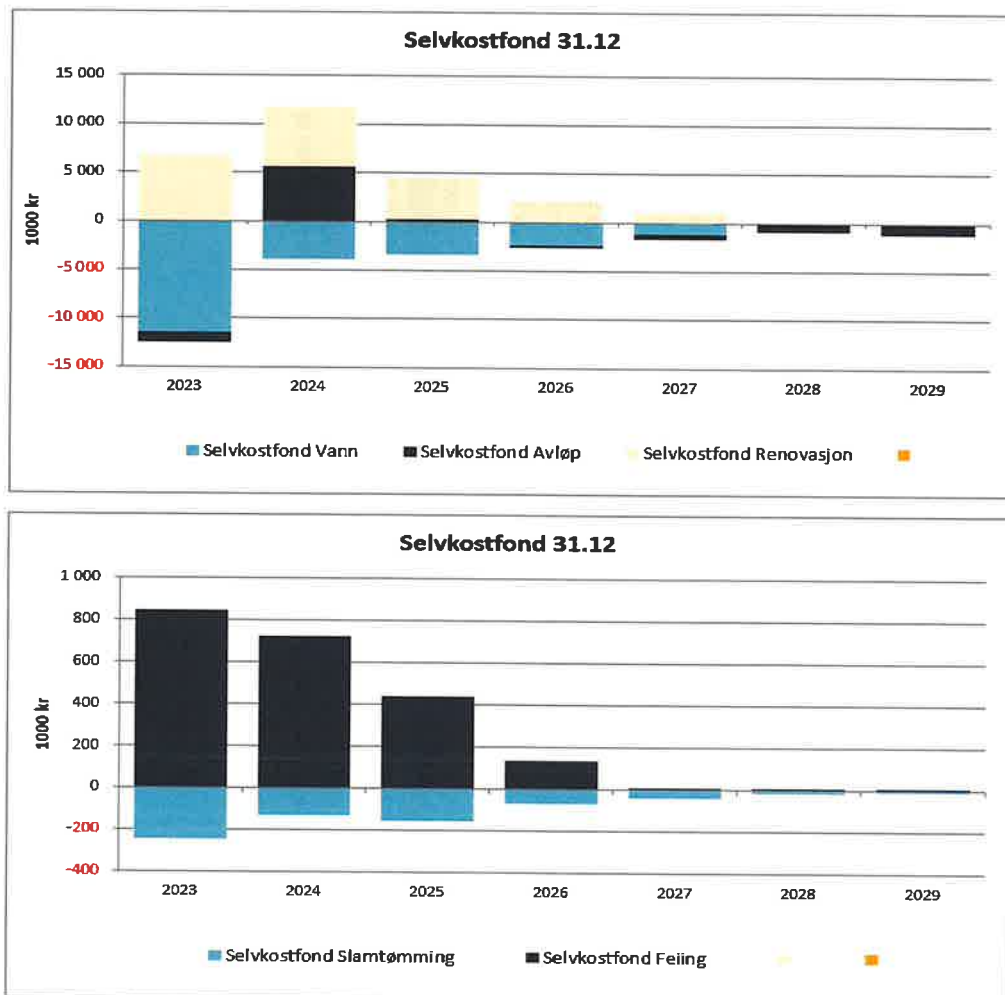
I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler.

Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 % -poeng. I 2024 var denne lik 4,35 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2024 i sin helhet være disponert innen 2029.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.



Færder kommune
Årsregnskap 2024

2024 Etterkalkyle selvkost	Vann		Avløp		Renovasjon	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Gebyrinntekter	62 086 363	72 298 563	111 850 807	122 541 137	45 682 962	41 600 775
Øvrige driftsinntekter	283 685	542 706	-940 512	372 555	2 319 738	2 588 112
Driftsinntekter	62 370 048	72 841 269	110 910 295	122 913 692	48 002 700	44 188 887
Direkte driftsutgifter	43 054 747	38 644 708	54 586 624	58 660 572	42 192 160	42 043 165
Avskrivningskostnad	10 784 948	11 121 425	23 552 120	24 737 664	1 800 696	1 971 484
Kalkulatorisk rente (4,3%)	13 264 294	13 896 594	29 496 268	31 295 466	1 125 914	1 106 608
Indirekte netto driftsutgifter	1 485 414	1 089 308	1 839 501	1 647 406	41 747	30 900
Sjablongmessig indir. Kap. Kostnad (5% av ind.dr. kostnad)	74 271	54 465	91 975	82 370	2 087	1 545
Driftskostnader	68 663 674	64 806 500	109 566 488	116 423 478	45 162 605	45 153 703
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (4,3%)	-345 168	-326 652	-64 431	102 346	218 416	271 450
+ Tilskudd/subsidiering	0	0	0	0	0	0
Resultat	-6 293 626	8 034 769	1 343 807	6 490 214	2 840 095	-964 816
Kostnadsdekning i %	90,8 %	112,4 %	101,2 %	105,6 %	106,3 %	97,9 %
Selvkostfond 01.01	-4 887 827	-11 526 621	-2 171 692	-892 316	3 664 129	6 722 640
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-6 638 793	7 708 117	1 279 376	6 592 561	3 058 512	-693 365
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	-11 526 621	-3 818 502	-892 316	5 700 244	6 722 640	6 029 275
Gebyrinntekter	62 086 363	72 298 563	111 850 807	122 541 137	45 682 962	41 600 775
Gebyrgrunnlag	68 379 989	64 263 794	110 507 000	116 050 923	42 842 867	42 565 591
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	90,8 %	112,5 %	101,2 %	105,6 %	106,6 %	97,7 %

2024 Etterkalkyle selvkost	Slam		Feiling		Totalt	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Gebyrinntekter	2 058 988	2 241 085	6 344 887	7 027 620	228 024 007	245 709 180
Øvrige driftsinntekter	143	84	0	0	1 663 054	3 503 457
Driftsinntekter	2 059 131	2 241 169	6 344 887	7 027 620	229 687 061	249 212 637
Direkte driftsutgifter	2 035 345	2 056 996	6 177 790	6 974 656	148 046 666	148 380 097
Avskrivningskostnad	0	0	0	0	36 137 764	37 830 573
Kalkulatorisk rente (4,3%)	0	0	0	0	43 886 476	46 298 668
Indirekte netto driftsutgifter	70 493	58 150	214 013	197 187	3 651 168	3 022 951
Sjablongmessig indir. Kap. Kostnad (5% av ind.dr. kostnad)	3 525	2 907	10 701	9 859	182 559	151 146
Driftskostnader	2 109 363	2 118 053	6 402 504	7 181 702	231 904 634	235 683 436
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (4,3%)	-8 969	-7 886	36 033	33 449	-164 119	72 707
+ Tilskudd/subsidiering	0	0	0	0	0	0
Resultat	-50 232	123 116	-57 617	-154 082	6 402 143	13 529 201
Kostnadsdekning i %	97,6 %	105,8 %	99,1 %	97,9 %	99,0 %	105,7 %
Selvkostfond 01.01	-183 652	-242 852	867 577	845 993	-2 711 465	-5 093 156
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-59 200	115 230	-21 584	-120 633	-2 381 689	13 601 910
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	-242 852	-127 623	845 993	725 360	-5 093 154	8 508 755
Gebyrinntekter	2 058 988	2 241 085	6 344 887	7 027 620	228 024 007	245 709 180
Gebyrgrunnlag	2 109 220	2 117 969	6 402 504	7 181 702	230 241 580	232 179 979
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	97,6 %	105,8 %	99,1 %	97,9 %	99,0 %	105,8 %

Utviklingen i vann-og avløpsfondene fra 2020:

År	Tekst	Vannfond	Avløpsfond
2020	Saldo fra 31.12.2020	11 119 229	8 108 544
2021	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	-4 149 952	-4 693 697
2022	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	-11 857 105	-5 586 539
2023	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	-6 638 793	1 279 376
2024	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	7 708 118	6 592 560
Sum		-3 818 502	5 700 244
Saldo 31/12-2024 - fondsmidler/underskudd		0	5 700 244

Utviklingen i renovasjon-, feie og slamfond fra 2020:

År	Tekst	Fond renovasjon	Fond feiling	Fond slam
2020	Saldo fra 31.12.2020	2 052 398	-336 797	-498 470
2021	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiling/slam	3 693 300	968 352	229 574
2022	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiling/slam	-2 081 570	236 021	85 244
2023	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiling/slam	3 058 512	-21 583	-59 200
2024	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiling/slam	-693 365	-120 633	115 230
Sum		6 029 275	725 361	-127 623
Saldo pr. 31/12-2024 - fondsmidler/overskudd		6 029 275	725 361	0

Færder kommune
Årsregnskap 2024

2024 Etterkalkyle selvkost	Utslipps-tillatelser og kontroll		Regulerings-planer		Bygge- og delesaker	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Gebyrinntekter	659 712	712 189	1 100 275	1 501 250	10 138 595	12 016 123
Øvrige driftsinntekter	0	0	85 768	144 215	1 933 166	1 321 332
Driftsinntekter	659 712	712 189	1 186 043	1 645 465	12 071 761	13 337 455
Direkte driftsutgifter	1 901 256	975 655	3 463 073	2 721 518	15 876 418	15 212 470
Avskrivningskostnad	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente (4,3%)	0	0	0	0	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	37 000	30 000	116 290	72 647	514 366	406 136
Sjablongmessig indir. Kap. Kostnad (5% av ind.dr. kostnad)	1 850	1 500	5 815	3 632	25 718	20 307
Driftskostnader	1 940 106	1 007 155	3 585 178	2 797 797	16 416 503	15 638 914
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (4,3%)	0	0	0	0	0	0
+ Tilskudd/subsidiering	1 280 394	294 966	2 399 135	1 152 332	4 344 742	2 301 459
Resultat	0	0	0	0	0	0
Kostnadsdekning i %	34,0 %	70,7 %	33,1 %	58,8 %	73,5 %	85,3 %
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	0	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	659 712	712 189	1 100 275	1 501 250	10 138 595	12 016 123
Gebyrgrunnlag	1 940 106	1 007 155	3 499 410	2 653 582	14 483 337	14 317 582
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	34,0 %	70,7 %	31,4 %	56,6 %	70,0 %	83,9 %

2024 Etterkalkyle selvkost	Oppmåling		Eier- seksjonering		Totalt	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Gebyrinntekter	2 952 025	3 097 818	360 077	390 475	15 210 684	17 717 855
Øvrige driftsinntekter	78 670	3 731	0	0	2 097 604	1 469 278
Driftsinntekter	3 030 695	3 101 549	360 077	390 475	17 308 288	19 187 133
Direkte driftsutgifter	3 723 334	3 433 340	558 022	554 404	25 522 103	22 897 387
Avskrivningskostnad	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente (4,3%)	0	0	0	0	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	125 043	96 130	37 000	30 000	829 699	634 913
Sjablongmessig indir. Kap. Kostnad (5% av ind.dr. kostnad)	6 252	4 807	1 850	1 500	41 485	31 746
Driftskostnader	3 854 629	3 534 277	596 872	585 904	26 393 288	23 564 047
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (4,3%)	0	0	0	0		
+ Tilskudd/subsidiering	823 934	432 728	236 795	195 429	9 085 000	4 376 914
Resultat	0	0	0	0	0	0
Kostnadsdekning i %	78,6 %	87,8 %	60,3 %	66,6 %	65,6 %	81,4 %
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	0	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	2 952 025	3 097 818	360 077	390 475	15 210 684	17 717 855
Gebyrgrunnlag	3 775 959	3 530 546	596 872	585 904	24 295 684	22 094 769
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	78,2 %	87,7 %	60,3 %	66,6 %	62,6 %	80,2 %

NOTE 14 - PENSJONER

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

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

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

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

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

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	KLP	SPK	SAMLET
Årets pensjonsopptjening	120 625 614	18 837 681	139 463 295
Rentekostnad påløpte pensjonsforpliktelser	108 284 845	7 996 374	116 281 219
Brutto pensjonskostnad	228 910 459	26 834 055	255 744 514
Forventet avkastning på pensjonsmidler	121 935 039	5 286 585	127 221 624
Netto pensjonskostnad	106 975 420	21 547 470	128 522 890
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	45 333 796	1 167 737	46 501 533
Administrasjonskostnader	4 944 487	687 410	5 631 897
Samlet kostnad	157 253 703	23 402 617	180 656 320
ÅRETS PREMIEAVVIK			
Premieinnbetaling inkl. adm. kostnader	196 222 372	25 919 930	222 142 302
Administrasjonskostnader	4 944 487	687 410	5 631 897
Netto pensjonskostnad	106 975 420	21 547 470	128 522 890
Årets premieavvik	84 302 465	3 685 050	87 987 515
Arbeidsgiveravgift av premieavviket	11 886 648	519 592	12 406 240
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / -MIDLER			
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser	2 752 593 890	226 743 404	2 979 337 294
Pensjonsmidler	2 864 429 462	150 067 476	3 014 496 938
Netto pensjonsforpliktelser	-111 835 572	76 675 928	-35 159 644
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelser		10 811 306	10 811 306
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
IB pensjonsforpliktelser	2 529 880 652	212 911 240	2 742 791 892
Estimatavvik forpliktelser	119 426 915	-13 001 891	106 425 024
Årets pensjonsopptjening	120 625 614	18 837 681	139 463 295
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	108 284 845	7 996 374	116 281 219
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-125 624 136	0	-125 624 136
UB Brutto pensjonsforpliktelse	2 752 593 890	226 743 404	2 979 337 294
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
IB pensjonsmidler	2 621 442 440	142 784 429	2 764 226 869
Estimatavvik midler	55 398 234	-23 236 058	32 162 176
Innbetaling til pensjonsmidler	196 222 372	25 919 930	222 142 302
Administrasjonskostnader	-4 944 487	-687 410	-5 631 897
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-125 624 136	0	-125 624 136
Forventet avkastning på pensjonsmidler	121 935 039	5 286 585	127 221 624
UB Brutto pensjonsmidler	2 864 429 462	150 067 476	3 014 496 938

NOTE 14 - PENSJONER

PREMIEAVVIK OG AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	KLP	SPK	SAMLET
Sum premieavvik 2002-2023	465 738 018	-4 704 057	461 033 961
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	45 333 796	1 167 737	46 501 533
Arbeidsgiveravgift årets amortisering av tidligere års premieavvik	6 392 065	164 651	6 556 716
GJENSTÅENDE (UAMORTISERT) PREMIEAVVIK			
Tidligere års premieavvik	465 738 018	-4 704 057	461 033 961
Årets premieavvik	84 302 465	3 685 050	87 987 515
Tidligere års amortisering premieavvik	-235 571 614	14 967 108	-220 604 506
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	-45 333 796	-1 167 737	-46 501 533
Sum gjenstående (uamortisert) premieavvik	269 135 073	12 780 364	281 915 437
Arbeidsgiveravgift gjenstående (uamortisert) premieavvik	37 948 045	1 802 031	39 750 077
Sum gjenstående premieavvik og arbeidsgiveravgift	307 083 118	14 582 395	321 665 514
PREMIEAVVIKETS PÅVIRKNING PÅ ÅRETS REGNSKAP			
Amortiseringstid premieavvik 2002-2010 i antall år	15		
Amortiseringstid premieavvik 2002-2006 i antall år - Tjøme	1		
Amortiseringstid premieavvik 2011-2013 i antall år	10		
Amortiseringstid premieavvik 2014 og senere i antall år	7		
Årets negative premieavvik (utgiftsført)			
Årets positive premieavvik (inntektsført)	-84 302 465	-3 685 050	-87 987 515
Årets andel (amortisering) av tidligere års positive premieavvik (utgiftsført)	45 333 796	1 167 737	46 501 533
Netto arbeidsgiveravgift på årets premieavvik og amortisering av tidligere års premieavvik	-5 494 582	-354 941	-5 849 523
Netto utgiftsføring på årets regnskap	-44 463 251	-2 872 254	-47 335 505
PREMIEFOND			
Premiefond brukt i årets regnskap (inntektsført)	-25 000 000	0	-25 000 000
Arbeidsgiveravgift av premiefond	-3 525 000	0	-3 525 000
Gjenstående premiefond pr. 31.12.	118 401 332	0	118 401 332
MEDLEMSSTATUS			
Antall aktive	2 528	368	2 896
ØKONOMISKE FORUTSETNINGER			
Diskonteringsrente	4,00%	4,00%	
Forventet avkastning	4,50%	4,00%	
Lønnsvekst	2,97%	2,97%	
G-regulering	2,97%	2,97%	

NOTE 15: SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER

(tall i hele tusen)

	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Driftsinntekter			
Rammetilskudd	878 942	873 738	838 153
800 RAMMETILSKUDD	-881 893	-873 738	-838 153
800 RAMMETILSKUDD, INNTEKSTUTJEVNING	10 673	0	0
800 RAMMETILSKUDD, REGIONSENTERTILSKUDD	-5 122	0	0
800 RAMMETILSKUDD, SKJØNNSTILSKUDD	-2 600	0	0
Inntekts- og formuesskatt	1 056 093	1 075 000	1 125 000
870 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-1 056 093	-1 075 000	-1 125 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	107 633	106 716	96 571
810 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-107 633	-106 716	-96 571
Overføringer og tilskudd fra andre	370 110	249 825	238 741
700 REFUSJON FRA STATEN	-174 203	-156 579	-146 507
710 SYKELØNNSREFUSJON	-93 131	-45 761	-44 461
729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	-44 388	0	0
730 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-6 671	-3 468	-3 468
750 REFUSJON FRA KOMMUNER	-31 447	-30 811	-32 710
770 REFUSJON FRA ANDRE	-18 231	-9 874	-8 913
830 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-396	-1 000	-1 000
890 OVERFØRINGER FRA ANDRE	-898	-1 682	-1 032
920 MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	-744	-650	-650
Brukerbetalinger	93 948	93 794	88 964
600 BRUKERBETALINGER	-93 948	-93 794	-88 964
Sølg- og leieinntekter	361 962	358 876	360 326
620 ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYRER O.L. SOM IKKE ER MVA.PLIKTIG	-39 772	-38 353	-34 029
629 BILLETINNTKTER	-8 338	-7 695	-7 695
630 Utleie av boliger og lokaler mv. og festeavgifter	-55 789	-54 665	-54 665
640 MERVERDIAVGIFTSPLIKTIGE GEBYRER	-239 778	-241 095	-246 869
650 ANNET MERVERDIAVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTER	-18 279	-17 068	-17 068
Sum driftsinntekter	2 868 687	2 757 949	2 747 755
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	1 428 744	1 352 203	1 339 502
010 FASTLØNN	1 128 621	1 119 327	1 115 792
020 LØNN TIL VIKARER	99 915	64 664	62 105
030 LØNN TIL EKSTRAHJELP	34 670	22 603	19 996
040 OVERTIDSLØNN	17 748	9 838	6 998
050 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELSE	51 063	40 447	38 567
070 LØNN TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING NYBYGG OG NYANLEGG	19 165	18 717	18 203
075 LØNN RENHOLD	36 819	34 990	33 626
080 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	2 694	2 970	2 970
089 TREKKPLIKTIG/OPPLYSNINGSPLIKTIG, IKKE ARBEIDSGIVERAVGIFTSPLIKTIG LØNN	29 084	29 503	32 103
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSE FOR REISER, DIETT, BIL MV. SOM ER OPPLYSNINGS	1 518	1 561	1 561
165 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSE	7 447	7 582	7 582
Sosiale utgifter	366 297	366 930	361 347
090 PENSJONSSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIKRINGSORDNINGER	158 959	160 101	163 025
099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	207 338	206 829	198 322
Kjøp av varer og tjenester	756 560	757 171	735 250
100 KONTORMATERIELL	1 785	1 526	1 517
105 UNDERVISNINGSMATERIELL	7 316	8 053	5 938
110 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	7 473	8 032	8 030
114 MEDIKAMENTER	2 366	2 172	2 172
115 MATVARER	20 729	18 931	18 778
120 SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL,VARER OG TJENESTER	11 337	13 890	12 676
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERNETT,-BREDBÅND	5 064	5 717	5 717
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	2 087	2 285	2 415
150 OPPLÆRING OG KURS	5 666	5 280	4 550
170 TRANSPORT OG REISE	19 953	17 959	17 641
180 STRØM	26 127	26 596	26 513
185 FORSIKRINGER, VAKTHOLD OG SIKRING	8 947	9 524	8 914
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	18 402	17 072	16 972
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	43 648	44 073	44 286
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLER	8 621	7 940	8 051
209 MEDISINSK UTSTYR	283	502	502
210 KJØP OG LEIE AV TRANSPORTMIDLER	89	653	653

NOTE 15: SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER

(tall i hele tusen)

	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
220 LEIE AV DRIFTSMIDLER	4 594	4 124	3 774
230 VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING NYBYGG OG NYANLEGG	28 818	26 379	22 050
240 SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VAKTMESTERTJENESTER	14 513	17 173	14 574
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING OG NYBYGG	6 095	5 793	5 793
260 RENHOLDS- OG VASKERTJENESTER	5 124	4 391	4 391
270 ANDRE TJENESTER	16 929	14 933	14 035
300 KJØP FRA STATEN	20 330	16 235	10 850
350 KJØP FRA KOMMUNER	65 772	64 931	58 831
370 KJØP FRA ANDRE	326 742	330 357	332 977
380 KJØP FRA KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE/FYLKESKOMMUNE	77 568	82 621	82 621
Overføringer og tilskudd til andre	182 569	130 249	116 390
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MERVERDIAVGIFTSKOMPENSASJON	44 388	-	-
430 OVERFØRING TIL FYLKESKOMMUNER	2 230	1 540	340
450 OVERFØRING TIL KOMMUNER	230	200	200
470 OVERFØRING TIL ANDRE	134 263	127 059	112 695
480 OVERFØRING TIL KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE/FYLKESKOMMUNE	400	400	400
520 UTLÅN	1 058	1 050	1 050
Avskrivninger	156 723	156 000	156 000
590 AVSKRIVNINGER	156 723	156 000	156 000
Sum driftsutgifter	2 890 893	2 762 553	2 708 490
Brutto driftsresultat	-22 206	-4 604	39 265
Renteinntekter	43 903	41 710	33 110
900 RENTEINNTEKTER	-43 903	-41 710	-33 110
Utbytter	3 633	3 500	3 500
905 UTBYTTE OG EIERUTTAK	-3 633	-3 500	-3 500
Sum finansinntekter	47 536	45 210	36 610
Finansutgifter			
Renteutgifter	153 393	146 210	157 210
500 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	153 393	146 210	157 210
Avdrag på lån	111 672	110 000	109 000
510 AVDRAG PÅ LÅN	111 672	110 000	109 000
Sum finansutgifter	265 065	256 210	266 210
Netto finansutgifter	-217 529	-211 000	-229 600
Motpost avskrivninger	156 723	156 000	156 000
990 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-156 723	-156 000	-156 000
Netto driftsresultat	-83 012	-59 604	-34 335

NOTE 16: VESENTLIGE INVESTERINGSPROSJEKTER

Kommunen har foretatt investeringer for til sammen 271,2 mill.kr i 2024. Nedenfor vises de største investeringene med regnskap og justert budsjett for 2024, samt totale utgifter og budsjetttramme i hele prosjektenes levetid. Totaltall for budsjett og regnskap omfatter hele prosjektenes levetid og er eks mva.

Det har vært relativt liten aktivitet på store eiendomsprosjekter i 2024 målt i kroner og øre. Prosjektene Ny barnehage i Vestskogen, ny avlastningsbolig for barn og unge og rehabilitering av Wilhelmsenhallen har vært under planlegging og vil starte opp i 2025. Flere store prosjekter er ferdigstilt og vil bli lagt fram for avslutning. Dette gjelder blant annet Labakken skole og Gipø Vest. Branntekniske tiltak i kommunale bygg er et omfattende arbeid med en årlig bevilgning hvert år i hele den inneværende økonomiplanperioden. I tillegg er det bevilget egne midler til bygg med spesielt omfattende behov. Dette gjelder blant annet Torød skole.

Valhalla – etappe 2 er andre del av arbeidene med å separere den delen av Valhalla hvor avløpet ledes mot Ramdal. Anleggsarbeidene med etappe 2 ble startet opp våren 2023 og forventes ferdigstilt sensommer – høst 2024. Prosjektet omfatter separering av ca. 1.000 meter med fellesledning for spillvann/overvann, samt utskifting av ca. tilsvarende lengde med vannledning. Det etableres også fordrøying for overvannsavrenningen fra området, som også inkluderer avrenning fra Teieskogen i den retningen, for å begrense belastningen på det kommunale overvannsnettet ved større nedbørshendelser. Prosjektet er i slutfasen. Ekenesstokken og porfyrveien - separering. Prosjektering er ferdig og byggearbeidene ble startet opp i 2024. Prosjektet er omfattende og i tettbebygd strøk, det antas høy meterpris. Økonomisk omfang er foreløpig ikke kjent. Hjertnes pumpestasjon prosjektet omfatter bygging av ny pumpestasjon for avløp på Hjertnes, rivning av eksisterende pumpestasjon, omlegging av ledningsanlegg i området rundt pumpestasjonen samt legging av ny spillvannsledning langs Lundgaardveien. Ny avløppspumpestasjon satt i drift våren 2024. Arbeidene vil bidra til en større driftssikkerhet ved et av kommunens knutepunkter på avløpssystemet og derved redusert risiko for utslipp til sjø.

Kommunen har iht vedtatt budsjett overført 5 mill. kr. i investeringsmidler til Færder kirkelige fellesråd. Prioritering for bruken av disse midlene vedtas av fellerådet.

Objekt	Beskrivelse	Regnskap totalt	Budsjett totalt	Regnskap 2024	Budsjett 2024 inkl endring	Status
Vann og avløp						
710106	Valhalla - Etappe 2	31 911 096	39 000 000	17 727 740	24 949 662	Slutfasen
710093	Ekenesstokken og porfyrveien - separering	4 463 463	29 800 000	2 157 542	27 494 078	Pågår
710083	Hjertnes pumpestasjon - oppgradering	26 069 869	27 750 000	18 047 273	19 727 402	Pågår
710075	Fossåsveien/Østbyveien - separering	19 369 871	19 400 000	57 428	87 556	Ferdig
710136	Sevikveien, trykkavløp og ny vannledning	8 548 970	16 000 000	7 442 581	14 894 610	Pågår
710113	Separering Elgveien/Skoleveien	10 849 450	12 800 000	8 786 396	10 736 926	Slutfasen
710121	Knausveien VA	9 626 250	9 600 000	7 584 647	7 558 397	Ferdig
710092	Neslund - separering	2 520 178	9 400 000	1 231 225	8 111 046	Pågår
710114	Utskifting av vann- og felleskummer 2022	7 534 658	8 900 000	1 562 998	2 928 340	Ferdig
Friluftsliv						
415103	Rosanes friområde - oppgraderinger	6 984 937	7 019 200	147 475	181 738	Ferdig
Vei						
720023	Bygging Løkkeåsveien	5 129 679	4 200 000	4 624 572	3 694 893	Pågår
Eiendom						
242001	Ny barnehage Vestskogen	4 245 752	140 000 000	3 942 338	4 696 586	Forprosjekt
220007	Torød skole - utbedring brannavvik	11 280 855	11 200 000	11 280 855	11 200 000	Ferdig
224001	Tjøme ungdomsskole - rehabilitering	82 922 709	82 288 000	812 050	451 635	Ferdig
342501	Ny avlastningsbolig barn og unge	826 664	104 000 000	826 664	800 000	Forprosjekt
605203	Wilhelmsenhallen - rehabilitering	3 015 474	116 640 000	2 587 392	3 331 918	Forprosjekt
630306	Rødsgata 36 - ombygging legekontor mm	16 965 969	16 900 000	1 075 040	1 009 073	Ferdig
660029	Branntekniske tiltak kommunale bygg	22 023 588	40 325 000	9 331 768	8 000 000	Pågår
240004	Torød barnehage – ombygging og tilbygg	9 651 251	10 080 000	119 709	523 222	Ferdig
222090	Borgheim ungdomsskole - varmesentral klimamidler	1 039 176	6 500 000	1 039 176	6 500 000	Forprosjekt
Sum		284 979 859	711 802 200	100 384 869	156 877 082	

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Kreditor	Kto.nr / ISIN	utbetalt/ utløper	Saldo pr. 1.1.2024	Nye lån og konver- teringer	Betalte avdrag	Betalte renter	Periodiserte renter 31.12.2023	Periodiserte renter 31.12.2024	Rente- kostnad	Saldo pr. 31.12.2024	Rente- betingelser
Egne lån											
KBN 20080595	245355002	2008/2038	33 592 680		2 167 270	1 781 639	116 679	106 008	1 770 968	31 425 410	Nibor 3m
KBN 20100666	245355003	2010/2040	83 448 500		3 090 680	4 583 169	929 365	859 939	4 513 743	80 357 820	p.t.
KBN 20100667	245355004	2010/2050	45 360 080		2 668 240	2 430 239	492 308	450 826	2 388 757	42 691 840	Nibor 3m
KBN 20110614	245355005	2011/2051	46 880 040		1 674 280	850 287	142 984	137 878	845 181	45 205 760	Fast 02.05.30
KBN 20130627	245355006	2013/2053	150 000 000		5 000 000	6 708 625	864 417	835 603	6 679 811	145 000 000	Fast 15.11.27
KBN 20130628	245355007	2013/2053	95 010 000		3 167 000	5 107 858	666 099	635 503	5 077 262	91 843 000	Nibor 3m
KBN 20150015	245355008	2015/2050	112 973 310		4 263 140	2 403 646	1 111 657	1 082 753	2 374 742	108 710 170	Fast 15.01.25
KBN 20150158	245355009	2015/2045	45 221 610		2 103 340	974 368	279 319	266 327	961 376	43 118 270	Fast 19.3.25
KBN 20150159	245355010	2015/2045	49 421 390		2 298 660	1 064 858	305 259	291 061	1 050 660	47 122 730	Fast 19.3.25
KBN 20150180	245355011	2015/2037	57 213 120		4 238 000	3 092 359	823 399	758 487	3 027 447	52 975 120	p.t.
KBN 20170094	245355012	2016/2036	54 675 000		4 050 000	971 292	409 592	379 252	940 952	50 625 000	Fast 2.2.27
KBN 20170095	245355013	2016/2051	168 713 430		5 919 780	4 565 474	1 906 321	1 839 433	4 498 586	162 793 650	Fast 2.2.27
KBN 20090441	245355022	2009/2049	34 944 000		1 344 000	1 857 086	325 329	310 464	1 842 221	33 600 000	Nibor 3m
KNB 20120390	245355024	2012/2050	39 364 780		1 457 960	904 806	410 968	395 747	889 585	37 906 820	Fast 4.12.29
KNB 20120277	245355025	2012/2048	44 673 550		1 823 420	1 025 850	77 732	74 559	1 022 677	42 850 130	Fast 4.12.29
KNB 20200275	245355026	2020/2038	64 389 180		4 440 640	3 493 955	97 025	79 083	3 476 013	59 948 540	p.t.
KNB 20220302	245355029	2022/2052	44 544 250		1 142 160	2 382 447	506 462	500 849	2 376 834	43 402 090	Grønn p.t.
KBN 20220353	245355030	2022/2062	345 476 930		8 858 380	18 574 336	1 380 015	1 307 279	18 501 600	336 618 550	Grønn p.t.
KBN 20230500	245355031	2023/2063	106 000 000		2 650 000	5 711 084	266 597	237 847	5 682 334	103 350 000	Grønn p.t.
KLP 8317.52.33817	245355210	2011/2024	24 171 615	-23 339 535	832 080	1 212 651	281 112		931 539	0	p.t.
KLP 8317.55.01730	245355215	2017/2024	48 488 316	-47 456 648	1 031 668	2 267 568	384 963		1 882 605	0	p.t.
KLP 8317.54.87851	245355217	2017/2024	31 020 000	-29 700 000	1 320 000	1 812 061	619 359		1 192 702	0	p.t.
KLP 8317.55.39185	245355218	2018/2031	70 325 690		35 372 000	3 546 403	320 958	163 044	3 388 489	34 953 690	Nibor 3m
KLP 8317.55.39215	245355219	2018/2024	180 213 105	-173 889 105	6 324 000	7 216 379	467 653		6 748 726	0	Nibor 3m
KLP 8317.55.94577	245355221	2018/2024	78 595 118	-75 614 712	2 980 406	3 276 933	215 113		3 061 820	0	p.t.
HB 11500534	245395007	2006/2024	44 392		44 392	917	336	0	581	0	p.t.
HB 11546856	245395029	2023/2053	29 620 996		1 410 524	1 284 664	224 750	264 818	1 324 732	28 210 472	p.t.
Egne lån			2 084 381 082	-350 000 000	111 672 020	89 100 954	13 625 771	10 976 760	86 451 943	1 622 709 062	
Den Norske Stats Husbank - videreutlån											
HB 11534905	245395519	2016/2046	3 071 890		130 720	62 388	12 588	12 019	61 819	2 941 170	Fast 01.12.31
HB 11537660	245395520	2017/2047	24 574 851		718 328	881 940	157 958	182 418	906 400	23 856 523	Fast 01.12.31
HB 11545953	245395545	2023/2023	0		399 744		399 743		1	0	p.t.
HB 11546857	245395546	2023/2053	247 266 067		8 242 204	10 764 439	1 876 139	2 243 774	11 132 074	239 023 863	p.t.
Den Norske Stats Husbank - videreutlån			274 912 808	0	9 091 252	12 108 511	2 446 428	2 438 211	12 100 294	265 821 556	

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON											
Kreditor	Kto.nr / ISIN	utbetalt/ utløper	Saldo pr. 1.1.2024	Nye lån og konver- teringer	Betalte avdrag	Betalte renter	Periodiserte renter 31.12.2023	Periodiserte renter 31.12.2024	Rente- kostnad	Saldo pr. 31.12.2024	Rente- betingelser
Obligasjonslån											
Danske bank	NO0013335653	2024/2026		350 000 000		4 374 951		759 889	5 134 840	350 000 000	Nibor 3m
Den Norske Stats Husbank - videreutlån			0	350 000 000	-	4 374 951	-	759 889	5 134 840	350 000 000	
Sertifikater, med ISIN nr:											
DNB	NO0013029561	2023/2024	250 000 000	-	250 000 000	6 410 959	3 347 945		3 063 014		Nibor
Handelsbanken	NO0013067488	2023/2024	225 000 000	-	225 000 000	2 810 404	1 605 945		1 204 459		Nibor
Sparebank 1 markets	NO0013083501	2023/2024	250 000 000	-	250 000 000	3 068 445	1 045 295		2 023 150		Nibor
Sparebank 1 markets	NO0013100693	2023/2024	152 000 000	-	152 000 000	2 471 179	344 345		2 126 834		Nibor
DNB	NO0013149039	2024		-		2 655 579			2 655 579		Nibor
Handelsbanken	NO0013172247	2024		-		2 984 301			2 984 301		Nibor
DNB	NO0013188060	2024		-		3 047 342			3 047 342		Nibor
DNB	NO0013210567	2024		-		5 025 404			5 025 404		Nibor
Handelsbanken	NO0013229237	2024		-		3 307 068			3 307 068		Nibor
DNB	NO0013251223	2024		-		4 018 479			4 018 479		Nibor
Sparebank 1 markets	NO0013271122	2024		-		4 068 616			4 068 616		Nibor
DNB	NO0013324889	2024		-		2 669 042			2 669 042		Nibor
Handelsbanken	NO0013334904	2024		-		2 959 993			2 959 993		Nibor
Handelsbanken	NO0013354688	2024		-		3 349 233			3 349 233		Nibor
DNB	NO0013431130	2024/2025		250 000 000				642 616	642 616	250 000 000	Nibor
Handelsbanken	NO0013383463	2024/2025		250 000 000				2 177 055	2 177 055	250 000 000	Nibor
Sparebank 1 markets	NO0013415265	2024/2025		225 000 000				1 010 817	1 010 817	225 000 000	Nibor
Handelsbanken	NO0013354688	2024/2025		250 000 000				3 053 712	3 053 712	250 000 000	Nibor
Sertifikater			877 000 000	98 000 000	0	48 846 047	6 343 530	6 884 201	49 386 718	975 000 000	
Sum egne lån											
			2 961 381 082	98 000 000	111 672 020	142 321 953	19 969 301	18 620 849	140 973 501	2 947 709 062	
Sum eksterne lån											
			3 236 293 890	98 000 000	120 763 272	154 430 464	22 415 729	21 059 060	153 073 795	3 213 530 618	

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON												
Kreditor	Kto.nr / ISIN	utbetalt/ utløper	Saldo pr. 1.1.2024	Nye lån og konver- teringer	Betalte avdrag	Betalte renter	Periodiserte renter		Rente- kostnad	Saldo pr. 31.12.2024	Rente- betingelser	
							31.12.2023	31.12.2024				
Langsiktig gjeld				2024	2023							
Gjeld til kredittinstitusjon			1 888 530 618	2 359 293 890								
Sertifikatlån			975 000 000	877 000 000								
Obligasjonslån			350 000 000	0								
Andre lån			3 031 401	3 234 101								
Sum lån			3 216 562 019	3 239 527 991								
Pensjonsforpliktelse			2 990 148 601	2 752 679 773								
Sum langsiktig gjeld			6 206 710 620	5 992 207 764								
Beregning minimumsavdrag											Beløp	
Anleggsmidler, fratrukket ikke-avskrivbare anlegg											4 189 591 012	
Gjeld, fratrukket videreutlån											2 961 381 082	
Avskrivninger											156 723 080	
Minimumsavdrag											110 778 537	
Lån som forfaller og refinansiering neste år											2024	2023
Lån som forfaller											975 000 000	877 000 000
Herav lån som må refinansieres											975 000 000	877 000 000
Sum lån som forfaller og refinansieres neste år											975 000 000	877 000 000
153 073 795												
0												

NOTE 17B: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Av kommunens totale gjeld på 3,21 mrd. kr. belaster 1,75 mrd. kr. kommunekassen og netto gjeld med renterisiko utgjør 0,93 mrd. kr. Gjeld som belaster kommunekassen utgjør kr 63.538 per innbygger i Færder kommune.

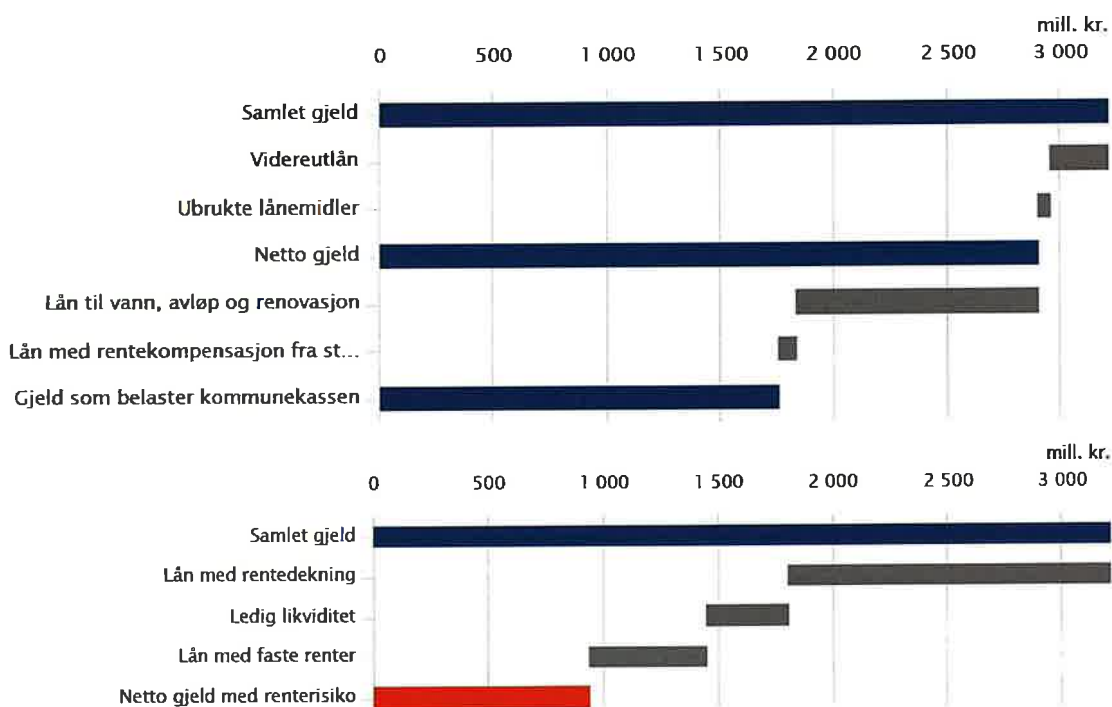
Av gjeld som belaster kommunekassen er 41 % bundet i fastrente.

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

LÅNEVILKÅR:	Sum langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	Andel av total gjeld	Andel av gjeld som belaster kommunekassen
Langsiktig fast rente	511 179 053	16 %	29 %
Kortsiktig fast rente*	198 951 170	6 %	11 %
Sum fast rente	710 130 223	22 %	41 %
Flytende rente	2 503 400 395	78 %	59 %
Sum	3 213 530 618	100 %	1 753 000 000

*Fastrentelån som konverteres til flytende lån i løpet av 1 år klassifiseres som kortsiktig fast rente.

Beregning av gjeld som belaster kommunekassen og netto gjeld med renterisiko er presentert grafisk nedenfor.



VIDEREUTLÅN:	2024	2023
Betalte avdrag lån utlån i investering	9 091 252	3 596 879
Mottatte avdrag videreutlån og forskottering	-19 709 418	-15 409 228
Avsatte midler på bundet investeringsfond	10 618 166	11 812 349
Sum	0	0

LØPETID PASSIVA:	Beløp	Andel
Resterende løpetid mer enn 20 år	487 632 796	15 %
Resterende løpetid mindre enn 20 år	2 725 897 822	85 %
Sum	3 213 530 618	100 %

GJENNOMSNIITTLIG RENTE OG LØPETID FOR HELE LÅNEPORTEFØLJEN	2024	2023
Gjennomsnittlig vektet løpetid, år	15,8	19,8
Gjennomsnittlig vektet lånerente	4,5 %	4,6 %

NOTE 18: USIKRE FORPLIKTELSE

Byggesaker

Omgjøring av vedtak i byggesaker kan medføre en fremtidig betalingsforpliktelse for kommunen ved krav om dekning av nødvendige sakskostnader dersom vedtak blir endret til gunst for en part i henhold til forvaltningslovens § 36. Det er Statsforvalteren som fatter vedtak i slike saker.

Per dato for regnskapsavleggelsen 2024 foreligger det saker som avventer rettslig behandling. Det er foretatt en generell avsetning i regnskapet for kostnader knyttet til saksomkostninger i saker som er berammet i 2025.

Fastlandsforbindelse

Kommunen har stilt garanti for planleggingskostnader tilknyttet Bypakke Tønsbergregionen og etablering av ny fastlandsforbindelse. Den samlede rammen for planleggingskostnader utgjør 150 mill. kr hvor Færder kommune har stilt garanti for inntil 28,5 mill. kr. Øvrige garantister for planleggingsmidlene er Vestfold og Telemark fylkeskommune med 75 mill. kr og Tønsberg kommune med 46,5 mill. kr. Det foreligger en politisk risiko tilknyttet garantistillelsen. Dersom partene ikke blir enige om innholdet og løsninger i Bypakken, og det ikke blir etablert en bompengefinansiering, må garantistene dekke de påløpte planleggingskostnader. Per 31.12.2024 utgjør Færder kommune sin andel av garantistillelsen 22,1 mill. kr.

Oppreisningsaker skole og barnevern

Kommunen er i all hovedsak dekket i slike saker gjennom sin forsikring.

Ny arealdel for Færder kommune

Det er varslet mulig sak mot kommunen som følge av vedtatte endringer i ny arealdel til kommunen. Det foreligger ikke grunnlag for å gjøre en konkret regnskapsmessig avsetning per dato for regnskapsavleggelsen.

Ved dato for regnskapsavleggelsen er ikke Færder kommune kjent med at det foreligger øvrige usikre forpliktelser som medfører en plikt til bokføring i regnskapet for 2024.

NOTE 19: SKATTETREKK

Avsatt skattetrekk på ordinær lønn er satt inn på separat konto i Sparebank 1 Sørøst-Norge. Beløpet utgjør 50.181.542 kroner pr 31.12.2024. Beløpet er tilstrekkelig for å dekke gjeldende forpliktelse.

NOTE 20: VESENTLIGE OVERFØRINGER TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Tilskudd fra Husbanken følger retningslinjer gitt av Husbanken (HB 8.B.18 06.2013). Tilskuddene avskrives med 3,33% pr fullført år fra utbetalingsdato når avskrivningsperioden er på 30 år. Tilskudd utbetalt i perioden 2008-2010 har en avskrivningsperiode på 20 år.

År	Beløp	Kommentar
2012	2 809 000	Kjøp boliger
2013	69 024 000	Smidsrød helsehus
2015	69 326 000	Bjønnesåsen bbs
2015	8 783 000	Kirkeveien 204
2016	3 606 000	Kjøp boliger
2017	1 066 000	Kjøp boliger
2018	3 970 000	Ombygging og utbygging boliger
2023	43 444 000	Ombygging Gipø Vest

NOTE 21: JUSTERINGSAVTALER

Kommunen har overdratt justeringsrett på byggetiltak anskaffet fra 2013 og senere.
Kommunen kan kreve ikke fradragsført inngående avgift over en justeringsperiode på 10 år.
Justeringsavtalene regulerer andelen som skal tilbakebetales til utbygger i justeringsperioden.

Utbygger:	Avtalen gjelder:	Andel utbygger:	Overført justeringsrett:	Gjeldende fra:	Gjenværende forpliktelse
JM Norge	Bergan, vei	100 %	707 461	2016	70 747
Bjørnebu	Vei, VA-anlegg	75 %	565 855	2016	42 439
					113 186
Overtaker:	Avtalen gjelder:	Andel overtaker:	Overført justeringsrett:	Gjeldende fra:	Gjenværende fordring
Skagerak	Høyspent Bolærne	0	-1 818 994	2016	-91 888
Vestfold Fylkeskommune	Hellaveien, veitiltak	10 %	-363 676	2019	-130 923
					- 222 811

NOTE 22: UTLÅN OG FORSKUTTERINGER

Utlån	Utlån 31.12.2024	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Tap på utlån	Utlån 31.12.2023
Startlån	205 864 368	-	205 864 368	43 326	214 476 652
Gigafib Holding AS	830 264	830 264	-	-	569 581
Breidablikk Sjømannshjem	260 000	260 000	-	-	260 000
Nøtterøy Skytterlag	700 000	700 000	-	-	700 000
Knarberg, Føynland og Kjøpmannss	1 968 000	1 968 000	-	-	1 968 000
Hårkollen aldersboliger	50 000	50 000	-	-	50 000
Sosiale lån	7 130 120	7 130 120	-	1 646 061	8 465 937
Sum	216 802 752	10 938 384	205 864 368	1 689 387	226 490 170

