

Årsregnskap

2023



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 12: Garantiforpliktelser	17
Note 13: Selvkost VAR-tjenester, slam, feiing, byggesak, oppmåling og detaljplaner	18
Note 14: Pensjoner	20
Note 15: Spesifikasjon vesentlige regnskapsposter	22
Note 16: Vesentlige investeringsprosjekter	24
Note 17a: Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	25
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 2023

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 del 1	Note henvisning	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.bud 2023	Regnskap 2022
Rammetilskudd	Note 15	790 129 841	792 204 000	779 204 000	715 729 253
Inntekts- og formueskatt	Note 15	1 070 100 805	1 055 200 000	1 032 552 000	1 118 248 301
Andre generelle driftsinntekter		69 918 256	62 626 000	44 018 000	46 118 058
Sum generelle driftsinntekter		1 930 148 902	1 910 030 000	1 855 774 000	1 880 095 613
Sum bevilgninger drift, netto		1 795 473 158	1 776 882 100	1 720 644 100	1 686 069 225
Avskrivninger	Note 10	150 361 023	152 000 000	152 000 000	146 746 662
Sum netto driftsutgifter		1 945 834 181	1 928 882 100	1 872 644 100	1 832 815 887
Brutto driftsresultat		-15 685 279	-18 852 100	-16 870 100	47 279 726
Renteinntekter		40 416 125	37 155 000	27 150 000	22 002 083
Utbytter		3 682 382	3 500 000	3 500 000	2 453 658
Renteutgifter	Note 17	123 837 084	125 000 000	115 000 000	65 132 279
Avdrag på lån	Note 17	106 139 477	104 000 000	104 000 000	105 913 507
Netto finansutgifter		-185 878 054	-188 345 000	-188 350 000	-146 590 046
Motpost avskrivninger	Note 10	150 361 023	152 000 000	152 000 000	146 746 662
Netto driftsresultat		-51 202 309	-55 197 100	-53 220 100	47 436 342
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		5 628 006	11 191 409	9 000 000	7 011 914
Avsetning til bundne driftsfond	Note 7	9 457 602	1 765 000	865 000	10 749 091
Bruk av bundne driftsfond	Note 7	-6 353 433	-15 616 000	-13 678 000	-27 962 969
Avsetning til disposisjonsfond	Note 7	0	9 085 000	3 824 000	57 638 307
Bruk av disposisjonsfond	Note 7	-59 934 483	-61 622 509	-53 231 100	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-51 202 308	-55 197 100	-53 220 100	47 436 343
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 del 2	Note henvisning	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.bud 2023	Regnskap 2022
Kommunedirektør og stab		52 259 609	56 840 778	53 582 742	48 747 016
Oppvekst		769 011 117	755 947 325	700 325 701	768 255 221
Helse		932 817 746	920 367 580	838 572 582	770 647 550
Teknikk og miljø		110 350 647	92 683 006	71 941 006	85 197 134
Administrasjon, kultur og levekår		187 163 759	194 023 619	176 144 484	159 466 092
Felles finans		-272 896 097	-276 729 208	-155 941 415	-183 341 402
Færder kirkelig fellesråd		21 271 387	21 271 000	20 370 000	19 267 228
SUM FORDELTE TIL DRIFT		1 799 978 169	1 764 404 100	1 704 995 100	1 668 238 838

Herav:

Overføring til investering		475 109	3 241 409	1 300 000	1 262 275
Avsetninger til bundne driftsfond		9 457 602	1 765 000	865 000	9 449 091
Bruk av bundne driftsfond	-	5 973 107	15 216 000	13 678 000	26 692 486
Avsetninger til disposisjonsfond		8 863 036	8 685 000	3 824 000	14 278 086
Bruk av disposisjonsfond	-	8 317 629	10 953 409	7 960 000	16 127 353
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		1 795 473 158	1 776 882 100	1 720 644 100	1 686 069 225

Færder kommune
Årsregnskap 2023

Økonomisk oversikt investering Bevilgningsoversikt § 5 5 Del 1	Note henvisning	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler	Note 16	235 354 614	289 310 947	223 660 000	332 667 709
Tilskudd til andres investeringer		5 712 491	5 000 000	5 000 000	5 045 095
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	Note 11	10 984 037	4 950 000	4 700 000	5 022 147
Avdrag på lån		209 700	150 000	150 000	929 864
Sum investeringsutgifter		252 260 842	299 410 947	233 510 000	343 664 815
Kompensasjon for merverdiavgift		24 195 816	33 050 100	18 477 000	42 920 660
Tilskudd fra andre	Note 20	60 624 906	50 016 000	43 400 000	20 603 091
Salg av varige driftsmidler	Note 4	20 848 653	5 000 000	5 000 000	18 199 467
Bruk av lån	Note 11	126 443 380	183 876 893	151 023 000	234 020 131
Sum investeringsinntekter		232 112 755	271 942 993	217 900 000	315 743 349
Videreutlån		16 720 706	30 000 000	30 000 000	41 125 114
Bruk av lån til videreutlån	Note 11	16 720 706	30 000 000	30 000 000	41 125 114
Avdrag på lån til videreutlån		23 323 879	34 700 000	22 000 000	16 496 548
Mottatte avdrag på videreutlån	Note 11, 17	15 409 228	15 000 000	22 000 000	26 585 639
Netto utgifter videreutlån		7 914 651	19 700 000	-	-10 089 091
Overføring fra drift		- 5 628 006 -	11 191 409 -	9 000 000	-7 011 914
Avsetninger til bundne investeringsfond	Note 7	11 812 349	-	-	22 164 975
Bruk av bundne investeringsfond	Note 7	- 20 537 000 -	19 700 000	-	-12 657 000
Avsetninger til ubundne investeringsfond	Note 7	5 411 213	4 850 000	4 850 000	18 608 993
Bruk av ubundne investeringsfond	Note 7	- 19 121 294 -	21 126 545 -	11 460 000	-38 937 429
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		- 28 062 738 -	47 167 954 -	15 610 000	-17 832 375
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		0	0	0	0

Økonomisk oversikt investering Bevilgningsoversikt § 5 5 Del 2	Note henvisning	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
Sum investeringsutgifter til fordeling		252 260 842	299 410 747	233 510 000	343 664 815
Felles finans		5 357 407	4 950 000	4 850 000	4 977 877
Kirkelig fellesråd		5 000 000	5 000 000	5 000 000	4 400 000
Kommunedirektør og stab		1 719 929	1 625 000	6 375 000	947 250
Administrasjon, kultur og levekår		5 455 064	8 382 000	6 550 000	1 633 995
Oppvekst		13 662 368	12 354 000	17 875 000	1 754 838
Helse		3 454 542	4 970 856	200 000	2 208 057
Teknikk og miljø		150 649 473	179 752 050	85 160 000	253 303 212
Gebyrfinansierte tiltak		66 962 059	82 376 841	107 500 000	74 439 587
Sum investeringsutgifter		252 260 842	299 410 747	233 510 000	343 664 815

Færder kommune
Årsregnskap 2023

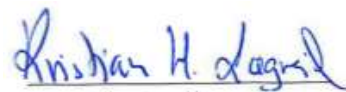
Økonomisk oversikt drift §5 6	Note henvisning	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	Note 15	790 129 841	792 204 000	779 204 000	715 729 253
Inntekts- og formuesskatt	Note 15	1 070 100 805	1 055 200 000	1 032 552 000	1 118 248 301
Andre overføringer og tilskudd fra staten	Note 15	87 405 825	77 067 000	56 459 000	60 718 968
Overføringer og tilskudd fra andre	Note 15	349 963 010	240 484 415	216 879 415	310 568 770
Brukerbetalinger	Note 15	90 828 877	89 467 000	90 467 000	88 919 669
Salgs- og leieinntekter	Note 15	334 524 928	327 050 000	327 053 000	273 197 321
Sum driftsinntekter		2 722 953 286	2 581 472 415	2 502 614 415	2 567 382 282
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	Note 3, 15	1 338 019 740	1 279 857 142	1 263 115 701	1 247 501 211
Sosiale utgifter	Note 14, 15	325 349 662	325 509 960	293 764 001	303 868 467
Kjøp av varer og tjenester	Note 15	763 271 801	728 185 413	704 603 813	664 339 298
Overføringer og tilskudd til andre	Note 15	161 636 338	114 772 000	106 001 000	157 646 918
Avskrivninger	Note 10	150 361 023	152 000 000	152 000 000	146 746 662
Sum driftsutgifter		2 738 638 564	2 600 324 515	2 519 484 515	2 520 102 556
Brutto driftsresultat		- 15 685 278	- 18 852 100	- 16 870 100	47 279 726
Finansinntekter og -utgifter					
Renteinntekter		40 416 125	37 155 000	27 150 000	22 002 083
Utbytter		3 682 382	3 500 000	3 500 000	2 453 658
Renteutgifter	Note 17	123 837 084	125 000 000	115 000 000	65 132 279
Avdrag på lån	Note 17	106 139 477	104 000 000	104 000 000	105 913 507
Netto finansutgifter		- 185 878 054	- 188 345 000	- 188 350 000	- 146 590 045
Motpost avskrivninger	Note 10	- 150 361 023	- 152 000 000	- 152 000 000	146 746 662
Netto driftsresultat		- 51 202 308	- 55 197 100	- 53 220 100	47 436 343
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		5 628 006	11 191 409	9 000 000	7 011 914
Avsetning til bundne driftsfond	Note 7	9 457 602	1 765 000	865 000	10 749 091
Bruk av bundne driftsfond	Note 7	- 6 353 433	- 15 616 000	- 13 678 000	- 27 962 969
Avsetning til disposisjonsfond	Note 7		9 085 000	3 824 000	57 638 307
Bruk av disposisjonsfond	Note 7	- 59 934 483	- 61 622 509	- 53 231 100	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		- 51 202 308	- 55 197 100	- 53 220 100	47 436 343
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Økonomisk oversikt balanse §5 8	Note henvisning	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
Anleggsmidler		7 480 251 735	7 208 904 791
I. Varige driftsmidler		4 345 845 788	4 277 228 544
Faste eiendommer og anlegg	Note 10	4 261 473 876	4 202 195 267
Utstyr, maskiner og transportmidler	Note 10	84 371 912	75 033 277
II. Finansielle anleggsmidler		370 179 077	357 628 232
Aksjer og andeler	Note 6	143 688 907	132 704 870
Utlån	Note 22	226 490 170	224 923 363
Pensjonsmidler	Note 14	2 764 226 870	2 574 048 015
Omløpsmidler		1 152 390 223	1 055 171 569
Bankinnskudd og kontanter	Note 19	696 559 366	679 993 806
III. Kortsiktige fordringer		455 830 858	375 177 763
Kundefordringer	Note 5	11 904 577	17 183 521
Andre kortsiktige fordringer		168 486 164	187 024 835
Premieavvik	Note 14	275 440 117	170 969 407
Sum eiendeler		8 632 641 958	8 264 076 360
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		2 197 897 378	2 180 873 973
I. Egenkapital drift		432 084 541	489 214 855
Disposisjonsfond	Note 7	403 816 643	463 751 127
Bundne driftsfond	Note 7	28 267 898	25 463 728
II. Egenkapital investering		92 672 344	114 807 077
Ubundet investeringsfond	Note 7	73 763 425	87 473 507
Bundne investeringsfond	Note 7	18 908 919	27 333 570
III. Annen egenkapital		1 673 140 493	1 576 852 041
Kapitalkonto	Note 11	1 677 930 940	1 581 642 488
Prinsippendringer arb.kap. drift	Note 9	-4 790 447	-4 790 447
Langsiktig gjeld		5 992 207 764	5 672 313 359
I. Lån		3 239 527 991	3 081 201 047
Gjeld til kredittinstitusjoner	Note 17	2 362 527 991	2 356 201 047
Sertifikatlån	Note 17	877 000 000	725 000 000
Pensjonsforpliktelse	Note 14, 17	2 752 679 773	2 591 112 312
Kortsiktig gjeld		442 536 816	410 889 029
I. Kortsiktig gjeld		442 536 816	410 889 029
Leverandørgjeld	Note 5	101 617 973	86 111 541
Annen kortsiktig gjeld		339 808 731	322 058 237
Premieavvik	Note 14	1 110 112	2 719 251
Sum egenkapital og gjeld		8 632 641 958	8 264 076 360
Memoriakonti		0	0
Ubrukte lånemidler		189 886 970	45 051 056
Andre memoriakonti		12 701 789	7 283 170
Motkonto for memoriakontiene		-202 588 759	-52 334 226

Nøtterøy, 16. februar 2024



Kristin Nilsen
Kommunedirektør



Kristian Holberg Lægneid
Økonomisjef

Færder kommune
Årsregnskap 2023

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel	2 722 171 296	2 580 922 415	2 502 064 415	2 566 852 085
Inntekter investeringsdel	105 669 375	88 066 100	66 877 000	81 723 218
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	203 453 811	270 081 893	234 223 000	326 716 821
Sum anskaffelse av midler	3 031 294 482	2 939 070 408	2 803 164 415	2 975 292 125
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel	2 586 964 257	2 447 274 515	2 366 434 515	2 372 627 002
Utgifter investeringsdel	241 065 077	294 310 947	228 660 000	337 712 804
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	282 530 195	299 850 000	276 900 000	235 348 351
Sum anvendelse av midler	3 110 559 529	3 041 435 462	2 871 994 515	2 945 688 157
Anskaffelse - anvendelse av midler	-79 265 047	-102 365 054	-68 830 100	29 603 967

Avsetninger og bruk av avsetninger	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Avsetninger	26 681 164	15 700 000	9 539 000	109 161 366
Bruk av avsetninger	105 946 211	118 065 054	78 369 100	79 557 398
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Netto avsetninger	-79 265 046	-102 365 054	-68 830 100	29 603 968

Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner Drift § 5 9	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Netto driftsresultat	-51 202 308	47 436 343
Avsetninger til bundne driftsfond	-9 457 602	-10 749 091
Bruk av bundne driftsfond	6 353 433	27 962 969
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-11 191 409	-10 280 061
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-9 085 000	-11 525 000
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	61 622 509	19 596 516
Årets budsjettavvik	-12 960 377	62 441 676
Strykning av overføring til investering	-5 563 403	-3 268 147
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-9 085 000	0
Strykning av bruk av disposisjonsfond	1 688 026	19 596 516
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0	46 113 307
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0

Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner Inv. § 5 9	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	171 226 824	292 977 620
Avsetninger til bundne investeringsfond	-11 812 349	-22 164 975
Bruk av bundne investeringsfond	20 537 000	12 657 000
Budsjettert bruk av lån	-213 876 893	-298 304 823
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett	11 191 409	10 280 061
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-4 850 000	-16 752 000
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	21 126 545	39 567 316
Årets budsjettavvik	-78 842 674	-28 914 605
Strykning av avsetning til ubundet investeringsfond	561 213	1 856 993
Strykning av bruk av lån	70 712 807	23 159 578
Strykning av overføring fra drift	5 563 403	3 268 147
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	2 005 251	629 887
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	0

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/ låneoptak / 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.

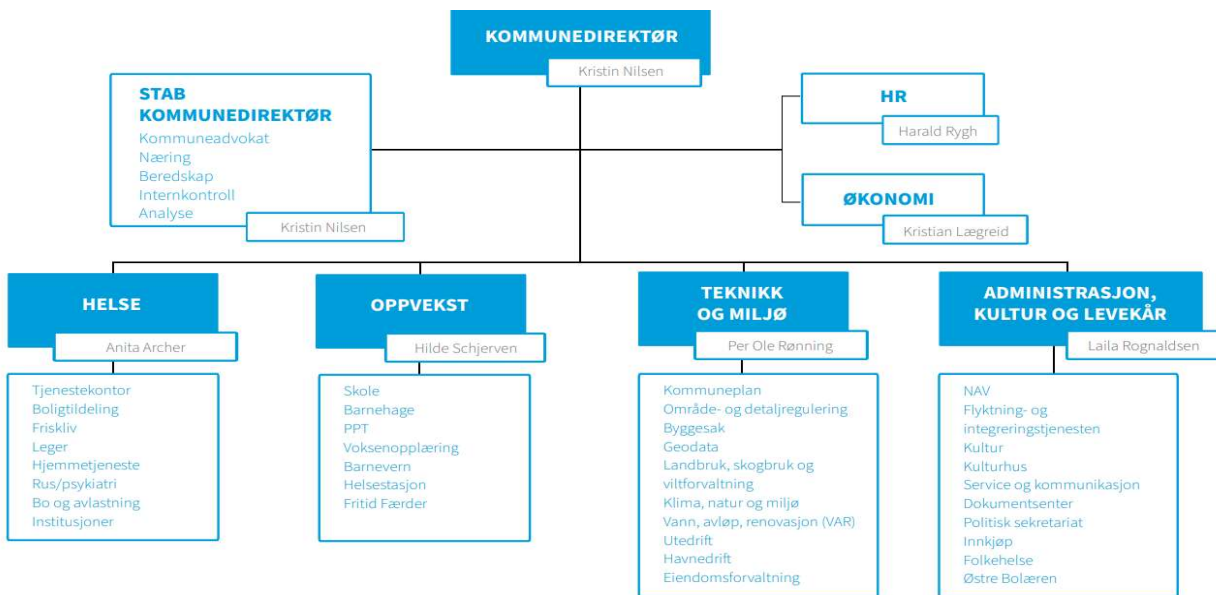
Prinsippendring

Bevilgningsoversikt drift §5-4 del 2

Regnskapsåret 2023 er første året med utarbeidelse av budsjett i budsjetteringsverktøyet Framsikt. Tidligere år er budsjett utarbeidet i Visma budsjettmodul. Overgangen til Framsikt har medført en annen inndeling i bevilgningsoversikt drift § 5-4 del 2 for 2023 enn tidligere år. Denne endringer har medført en endring i talloppstillingen også for 2022. Endringene medfører ingen endringer på kommunens resultat, men kun en endring i hvordan tallene fremstilles i skjema 5-4 del 2.

NOTE 2: ORGANISERING

Organisering av kommunens virksomhet



Oppgaver lagt til interkommunalt samarbeid

Tønsbergregionen Legevakt og ØHD
VOIS - Innkjøpsamarbeid 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 av husholdningsavfall
Via Færder AS - Varig tilrettelagt arbeid
Borghem 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 1.648.243 for kommunaldirektør.

Lønnskostnader utgjør totalt kr 1.083.326 for ordfører.

I tillegg kommer utgifter til pensjon og arbeidsgiveravgift.

Revisjon

Godtgjørelsen til revisor er utbetalt med kr 1.128.655

Kontrollutvalg

Samlede utgifter til Vestfold Interkommunale kontrollutvalgssekretariat utgjør kr 260 000.

NOTE 4: SALGSINNTEKTER I INVESTERINGSREGNSKAPET

Salg av eiendom og tomter:	Salgssum	Salgskostnad	Bokført verdi	Gevinst/tap
Salg tomt Ørsnes	4 480 883	0	30 365	4 450 518
Innløsning festetomt Munkerekkeveien 61	245 441	0	0	245 441
Gnr 43 bnr 5 og gnr 56 bnr 1 - Kjølnær	152 850	0	0	152 850
Diverse tilleggsarealer	338 036	0	0	338 036
Bekkevika Renseanlegg	15 457 505	0	15 457 505	0

Salg av maskiner og utstyr:

Salg bil LH-99454	52 938	0	0	52 938
Salg bil NF-31224	27 125	0	0	27 125
Salg bil LJ-19032	59 938	0	0	59 938
Salg av bil KZ-52297	24 938	0	0	24 938
Vrakpant bil LJ-34057, LH-85187 og KZ-51946	9 000	0	0	9 000

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

Langsiktige fordringer:

Gigafib Holding AS 569 581

Sum 569 581

Kundefordringer:

Borgheim Sentrumsbygg AS 1 008 135

Vestfold interkommunale brannvesen IKS 7 500

Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefelleskap 62 500

Færder nasjonalparksenter IKS 18 705

Sum 1 096 840

Leverandørgjeld:

Tønsberg renseanlegg IKS 266 591

Vestfold interkommunale vannverk IKS 144 990

Interkommunalt arkiv for Buskerud, Vestfold og Telemark IKS 172 697

Velle Utvikling AS 2 018 479

Gigafib Holding AS 793 224

Via Færder AS 492 442

Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefelleskap 386 975

Vestfold interkommunale brannvesen IKS 8 690 698

Sum 12 966 096

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

Konto	Aksjer:	Eierandel	Balanseført verdi
221152001	Borgheim Sentrumsbygg AS	100 %	8 850 000
221152002	VIA Færder AS	100 %	200 000
221152003	Smiløkka industrier AS	25 %	50 000
221152004	VESAR	12 %	30 250
221152006	Gigafib Holding AS	27 %	22 991 030
221152008	Velle utvikling AS	22 %	224 500
221152011	Greve Biogass AS	10 %	10 241 250
Konto	Andeler i borettslag:	Antall andeler	Balanseført verdi
221200001	St Ungbo, f.sak 182/89		50 000
221200002	Andelsbevis i Nøtterøy B/L A/L		10 000
221200003	Vestskogen Borettslag	2 stk	206 004
221200004	A/L Ekeberg Borettslag		1 012 000
221200005	A/L Oserødlund Borettslag	2 stk	113 100
221200006	Hårkollen aldersboliger	4 stk	464 400
221200007	A/L Borgheim Borettslag		1 201 000
221200008	Sundveien Borettslag	1 stk	160 000
221200009	Bygg 4 i Ekeberg Borettslag		100 000
221200010	Innløste andeler Ekeberg BRL		8 205 940
221200011	Innløste andeler i Borgheim Borettslag		5 852 579
221200012	Labakken oms.boliger, Nøtterøy BBL	4 stk	6 157 158
221200013	Bryggelaget Tørkopp SA	2 stk	363 350
221200014	Petterødveien 14A		1 394 730
221200015	Andelskapital Viken Skog BA		85 856
221200016	8 hybler i studentbyen på Sogn		1
221200017	3 andeler i studentbyen i Bergen		1
221200018	30 andeler i stundentsamfundets hus, Oslo		1
221200019	2 leieretter i yrkesskolens hybelhus, Oslo		1
	Egenkapitalinnskudd:		
221550001	Egenkapitalinnskudd fellesordningen KLP		75 131 664
	Andelskapital:		
221650001	Vestfold interkommunale brannvesen IKS	19,9 %	594 092
Sum			143 688 907

NOTE 7: AVSETNING OG BRUK AV FOND

Avsetning og bruk av fond	Beholdning 01.01.2023	Avsetning	Bruk	Bruk av bundet driftsfond i investering*	Beholdning 31.12.2023
Disposisjonsfond	463 751 127		-59 934 483		403 816 644
Bundne driftsfond	25 463 728	9 457 602	-6 353 433	-300 000	28 267 897
Ubundne investeringsfond	87 473 507	5 411 213	-19 121 294		73 763 426
Bundne investeringsfond	27 333 570	11 812 349	-20 537 000	300 000	18 908 919
Sum avsetning og bruk av fond	604 021 932	26 681 164	-105 946 210	0	524 756 886

* I 2023 er det foretatt bruk av bundet driftsfond direkte i investeringsregnskapet på kr 300 000. Denne føringen er synliggjort særskilt da artene i investeringsregnskapet ikke skiller på om bruken kommer fra et bundet driftsfond eller kapitalfond

Vesentlige bundne fond, spesifikasjon

Bundne kapitalfond - formål	Beholdning 01.01.2023	Avsetning	Bruk	Beholdning 31.12.2023
Ekstraordinære innbetalinger formidlingslån	22 746 091	11 812 349	-19 727 000	14 831 440
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 01.01.2023	Avsetning	Bruk	Beholdning 31.12.2023
Vannfond	0			0
Avløpsfond	0			0
Renovasjonsfond	3 664 128	3 058 512		6 722 640
Feiefond	867 577		-21 583	845 994
2 Installasjoner Østre Bolærene	2 720 000			2 720 000
Arv Tjøme sykehjem Finn Åge Jansen	1 504 969		-270 000	1 234 969
Arv Hjemmetjenesten Inger T Svensrud	1 207 160			1 207 160
5755 Arrangørstøtte scenekunst	1 121 528	492 654		1 614 182
2790 Tilskudd EM	839 870	359 050		1 198 920

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 2023.

Vesentlige ubundne investeringsfond, spesifikasjon

Ubundne investeringsfond - formål	Beholdning 01.01.2023	Avsetning	Bruk	Beholdning 31.12.2023
Bufferfond investering	82 501 878	4 835 925	-19 121 294	68 216 509
Justerings mva	3 655 512	575 288		4 230 800
Vesentlige disposisjonsfond, spesifikasjon				
Disposisjonsfond- formål	Beholdning 01.01.2023	Avsetning	Bruk	Beholdning 31.12.2023
Bufferfond (inkl tidligere premieavviksfond)	398 594 607	-8 863 036	-48 157 023	341 574 548
Rentereguleringsfond	29 575 828			29 575 828
Prosjekt statlig barnevern	6 000 000		-6 000 000	0
Flyktningsfond	3 423 037	4 861 000		8 284 037
Fond båthavner 092/18	3 431 282		-209 700	3 221 582
Omstillingsmidler Færder kommune	3 120 249			3 120 249
Stenging haller Vestre Bolæren	2 000 000			2 000 000
Vindfang Verdens Ende	2 105 798			2 105 798
Bilfond	2 087 356	2 802 036	-4 550 131	339 261
Statstilskudd funksjonshemmede	1 888 556			1 888 556

NOTE 8: ARBEIDSKAPITAL

2.1 Omløpsmidler	1 152 390 223	1 055 171 569	97 218 654
2.3 Kortsiktig gjeld	-442 536 816	-410 889 029	-31 647 787

Driftsregnskapet		
Sum driftsinntekter		-2 722 953 286
Sum driftsutgifter		2 588 277 541
Netto finansutgifter		185 878 054
Netto driftsresultat		51 202 309
Investeringsregnskapet		
Sum investeringsutgifter		252 260 842
Sum investeringsinntekter		-232 112 755
Netto utgifter videreutlån		7 914 651
Netto utgifter i investeringsregnskapet		28 062 738
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet		79 265 047
Endring ubrukte lånemidler		-144 835 914
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital		0

NOTE 9: Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift

Endring i regnskapsprinsipp	Konto	År	31.12.2023	01.01.2023
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.

Anleggsmiddel for Herstadveien 51 er flyttet pr 01.01 fra "Boliger" til "Tomter". Bokført verdi pr 01.01 utgjør 6,87 mill. kroner.

	IKT-utstyr, programvare, kontor- maskiner	Transport- midler, anleggs- maskiner, inventar, mm	Totalt
Bokført verdi 01.01	11 183 524	63 849 753	75 033 277
Akkum. anskaffelseskost 01.01.	79 571 619	155 881 041	235 452 660
Årets tilgang	18 144 164	9 879 036	28 023 200
Årets avgang	0		0
Akkum. anskaffelseskost 31.12.	97 715 783	165 760 077	263 475 860
Akkum. avskrivninger 31.12.	75 128 064	103 975 884	179 103 948
Bokført verdi pr. 31.12.	22 587 719	61 784 193	84 371 911
Årets avskrivninger	6 739 969	11 944 596	18 684 565
Økonomisk levetid inntil	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.	191 031 208	2 033 561 274	1 063 364 231	769 188 303	145 050 252	4 202 195 267
Akkum. anskaffelseskost 01.01.	294 106 459	2 631 539 348	1 361 732 515	931 596 334	154 303 721	5 373 278 377
Årets tilgang	43 743 551	84 300 106	52 826 355	21 040 220	4 595 359	206 505 592
Årets avgang	28 420 646	1 649 111			30 365	30 100 122
Akkum. anskaffelseskost 31.12.	309 429 363	2 714 190 344	1 414 558 870	952 636 554	158 868 714	5 549 683 846
Akkum. avskrivninger 31.12.	102 511 546	669 467 071	332 540 755	181 076 658	2 613 939	1 288 209 969
Bokført verdi pr. 31.12.	206 917 818	2 044 723 273	1 082 018 115	771 559 897	156 254 775	4 261 473 876
Årets avskrivninger	12 399 436	66 204 813	34 172 471	18 668 627	231 112	131 676 458
Økonomisk levetid inntil	20 år	40 år	40 år	50 år		

Færder kommune har gjennomført 12 kjøp (tidlig innløsning) av boliger pr 31.12.2023 som en følge av den planlagte, nye fastlandsforbindelsen. Bokført verdi for disse utgjør 67,4 mill. kroner. Dette er inkludert i tallene for boliger.

NOTE 11: KAPITALKONTO

Balansen	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	7 480 251 735	7 208 904 791	271 346 944
Langsiktig gjeld	5 992 207 764	5 672 313 359	319 894 405
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	189 886 970	45 051 056	144 835 914
Netto endring	1 677 930 940	1 581 642 488	96 288 453
Netto kapitalkonto	1 677 930 940	1 581 642 488	96 288 452
Netto endring - kapitalkonto*	0	0	0

Saldo 01.01. **1 581 642 488**

Økning av kapitalkonto (kreditposter):

Årets aktivering av anleggsmidler og utstyr	234 528 792
Kjøp av aksjer og andeler, samt egenkapitalinnskudd	10 984 037
Konvertering utlån til aksjer	354 877
Utlån	16 720 706
Avdrag på eksterne lån	129 463 356
Pensjonsmidler	190 178 855
Tilbakebetaling andeler	209 700
Sum kreditposter	2 164 082 811

Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):

Avgang fast eiendom, anleggsmidler og utstyr	15 487 871
Av- og nedskrivning av fast eiendom, anleggsmidler og utstyr	150 423 677
Avdrag på utlån	15 409 228
Avskrivning utlån	99 546
Bruk av midler fra eksterne lån	143 164 086
Arb.g.avg. netto pensjonsforpliktelser	7 779 146
Økning pensjonsforpliktelser	153 788 315
Saldo 31.12.	1 677 930 940
Sum debetposter	2 164 082 811

Note 12: GARANTIFORPLIKTELSER

Garantien er stilt for	Type	Formål	Vedtatt garantiramme (eksl tillegg)	Garanti- ansvar 31.12	Tillegg for renter og omkostninger	Godkjenning hos Statsforvalter	Politisk vedtak	Utløpsår
Arås båtforening	Investering	Utskiftning pir 0 og 1	1 400 000	641 645		Godkjent	Ksak 94/08 og 96/05	2028
Arås båtforening	Investering	Utskiftning pir 2	1 500 000	641 276		Godkjent	Ksak 96/18 og 96/05	2031
Arås båtforening	Investering	Utskiftning pir 3	1 400 000	976 347		Under terskelv.	Ksak 08/20 og 96/05	2030
Arås båtforening	Investering	Utskiftning pir 4	1 200 000	890 000	10 %	Under terskelv.	Ksak 26/21 og 96/05	2031
Borgheim sentrumsbygg AS	Investering	Formålsbygg	45 000 000	26 010 000		Godkjent	Ksak 16/09 og 18/21	2040
Buerstad båtforening	Investering	Bryggeanlegg	1 060 000	782 378		Godkjent	Ksak 52/17	2033
Færder kirkelige fellesråd	Investering	Kirkebygg	700 000	260 880		Godkjent		2045
NAV garanti	Drift	Sosiale lån	2 342 274	2 342 274		Under terskelv.	Ihht. Sosialtjenesteloven	
Hella båtforening	Investering	Bryggeanlegg	400 000	259 800	10 %	Under terskelv.	Fsak 1/20	2030
IKA Kongsberg	Samarbeid	Arkivsystem	4 631 610	4 631 610		Godkjent		2057
Jutøya AS	Investering	Fergesamband	380 000	-		Under terskelv.	Ksak 108/07	Utløpt
Jutøya AS	Investering	Fergesamband	410 000	367 290	10 %	Under terskelv.	Ksak 8/23	2031
Kjøpmannskjær båtforening	Investering	Bryggeanlegg	1 200 000	836 983		Godkjent	Ksak 83/11	2033
Labakken omsorgsboliger Borettslag	Investering	Borettslag	14 470 629	10 310 663		Godkjent		2042
Nøtterøy Golfklubb forening	Investering	Nærspillanlegg	430 000	21 799		Under terskelv.	Ksak 66/19	Utløpt
Nøtterøy Håndball Elite**	Drift	Kassekreditt	550 000	-	10 %	Under terskelv.	Ksak 76/23	2024
Nøtterøy Idrettsforening	Investering	Idrettsanlegg	1 050 000	752 570		Godkjent	Ksak 51/19	2034
Nøtterøy Idrettsforening	Investering	Klubbhus	5 059 850	3 725 816	10 %	Godkjent	Ksak 55/17 og 90/20	2032
Steinerskolen i Vestfold	Investering	Skoleanlegg	2 437 500	875 000		Godkjent	Ksak 32/10	2030
Tangen bryggesameie	Investering	Bryggeanlegg	400 000	253 326	10 %	Under terskelv.	Ksak 79/21	2027
Teie båtforening	Investering	Bryggeanlegg	14 000 000	3 053 378		Godkjent	Ksak 77/10	2040
Teie idrettsforening	Investering	Kunstgressbane m.m.	4 750 000	2 480 203		Godkjent	Ksak 131/19	2035
Tenvik båtforening	Investering	Bryggeanlegg	1 000 000	96 310		Godkjent	Ksak 001/06	Utløpt
Tømmerholt båtforening	Investering	Bryggeanlegg	1 500 000	737 010		Godkjent	Fsak 115/11	2032
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	1 700 000	303 025		Godkjent	Ksak 148/18	2039
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	2 500 000	460 000		Godkjent	Ksak 148/18	2039
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	14 000 000	2 696 750		Godkjent	Ksak 148/18	2040
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	8 000 000	1 690 500		Godkjent	Ksak 148/18	2060
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	25 000 000	5 290 000		Godkjent	Ksak 148/18	2046
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	3 000 000	621 000		Godkjent	Ksak 148/18	2032
Tønsberg renseanlegg IKS	Investering	Renseanlegg	50 000 000	11 500 000		Godkjent	Ksak 148/18	2049

Note 12: GARANTIFORPLIKTELSER

Garantien er stilt for	Type	Formål	Vedtatt garantiramme (eksl tillegg)	Garanti- ansvar 31.12	Tillegg for renter og omkostninger	Godkjenning hos Statsforvalter	Politisk vedtak	Utløpsår
Vebo borettslag	Investering	Aldersbolig	6 728 129	4 539 439		Godkjent		2044
Vegfinans AS Bypakke Tønsberg-region*	Investering	Infratraktur	28 500 000	20 997 389		Godkjent	Ks 68/18,040/20,22/22	2039
Veierland båtforening	Investering	Bryggeanlegg	500 000	13 763		Godkjent	Fsak114/11	Utløpt
Veierland båtforening	Investering	Bryggeanlegg	250 000	220 230	10 %	Under terskelv.	Ksak 9/23	2030
Vestfold interkommunale brannvesen IKS	Investering	Brannstasjon	47 500 000	5 744 368		Godkjent		2046
Vestfold interkommunale brannvesen IKS	Investering	Transportmiddel	4 980 000	863 200		Godkjent		2036
Vestfold interkommunale vannverk***	Investering	Vannanlegg	148 189 067	148 189 067		Godkjent	Ksak 6/97, 5/01, 110/08	2048
Sum garantiforpliktelser			448 119 059	264 075 289				

Alle garantier er gitt med simpel kausjon utenom NAV garanti og garanti til Borgheim Sentrumsbygg AS som er gitt med selvskyldnerkausjon. Det forventes å være sannsynlighetsovervekt for at oppgitte garantier ikke må innfris.

*Det forventes framtidig økt garantiansvar når prosjektet realiseres.

**Vedtaket om garantistillelsen ble innsendt til statsforvalteren for bekreftelse av adgang og lovlighet.

***Vestfold interkommunale vannverk har et forventet låneopptak i 2024 som medfører at Færders andel av garantiansvar øker med kr 14.850.000.

NOTE 13: SELVKOST VAR TJENESTER, SLAM, FEIING, 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.

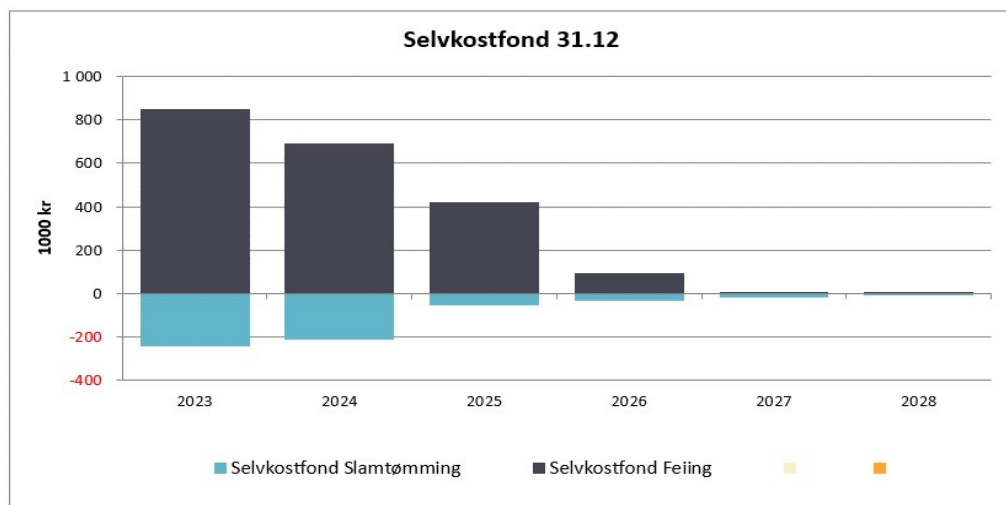
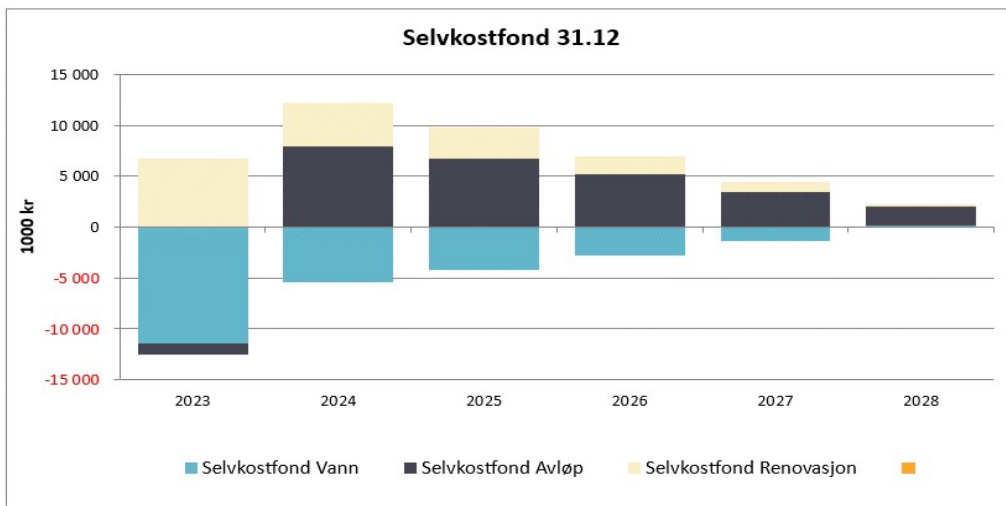
I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrukk 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 2023 var denne lik 4,3 %.

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 2023 i sin helhet være disponert innen 2028.

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.



2023 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam	Feiing	Utslipps- tillatelser og kontroll
Gebyrinntekter	62 086 363	111 850 807	45 682 962	2 058 988	6 344 887	659 712
Øvrige driftsinntekter	283 685	-940 512	2 319 738	143	0	0
Driftsinntekter	62 370 048	110 910 295	48 002 700	2 059 131	6 344 887	659 712
Direkte driftsutgifter	43 054 747	54 586 624	42 192 160	2 035 345	6 177 790	1 901 256
Avskrivningskostnad	10 784 948	23 552 120	1 800 696	0	0	0
Kalkulatorisk rente (4,3%)	13 264 294	29 496 268	1 125 914	0	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	1 485 414	1 839 501	41 747	70 493	214 013	37 000
Sjablongmessig indir. Kap. Kostnad (5% av ind.dr. kostnad)	74 271	91 975	2 087	3 525	10 701	1 850
Driftskostnader	68 663 674	109 566 488	45 162 605	2 109 363	6 402 504	1 940 106
Resultat	-6 293 626	1 343 807	2 840 095	-50 232	-57 617	0
Selvkostfond 01.01	-4 887 827	-2 171 692	3 664 129	-183 652	867 577	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	-11 526 621	-892 316	6 722 640	-242 852	845 993	0
Gebyrinntekter	62 086 363	111 850 807	45 682 962	2 058 988	6 344 887	659 712
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	90,8 %	101,2 %	106,6 %	97,6 %	99,1 %	34,0 %

2023 Etterkalkyle selvkost	Regulerings- planer	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Eier- seksjonering	Totalt
Gebyrinntekter	1 100 275	10 138 595	2 952 025	360 077	243 234 691
Øvrige driftsinntekter	85 768	1 933 166	78 670	0	3 760 658
Driftsinntekter	1 186 043	12 071 761	3 030 695	360 077	246 995 349
Direkte driftsutgifter	3 463 073	15 876 418	3 723 334	558 022	173 568 769
Avskrivningskostnad	0	0	0	0	36 137 764
Kalkulatorisk rente (4,3%)	0	0	0	0	43 886 476
Indirekte netto driftsutgifter	116 290	514 366	125 043	37 000	4 480 867
Sjablongmessig indir. Kap. Kostnad (5% av ind.dr. kostnad)	5 815	25 718	6 252	1 850	224 044
Driftskostnader	3 585 178	16 416 503	3 854 629	596 872	258 297 922
					-164 119
					9 085 000
Resultat	0	0	0	0	-2 217 573
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	-2 711 465
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	0	0	0	0	-5 093 156
Gebyrinntekter	1 100 275	10 138 595	2 952 025	360 077	243 234 691
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	31,4 %	70,0 %	78,2 %	60,3 %	95,6 %

Utviklingen i vann-og avløpsfondene fra 2019:

År	Tekst	Vannfond	Avløpsfond
2019	Saldo fra 31.12.2019	7 547 738	2 194 807
2020	Bruk og avsetn. til vann- og avløpsfond	3 571 491	5 913 737
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
Sum		-11 526 621	-892 316
Saldo 31/12-2023 - fondsmidler/underskudd		0	0

Utviklingen i renovasjon-, feie og slamfond fra 2019:

År	Tekst	Fond renovasjon	Fond feiing	Fond slam
2019	Saldo fra 31.12.2019	1 968 989	-265 321	-651 684
2020	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing/slam	83 409	-71 476	153 214
2021	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing/slam	3 693 300	968 352	229 574
2022	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing/slam	-2 081 570	236 021	85 244
2023	Bruk og avsetn. fond renovasjon/feiing/slam	3 058 512	-21 584	-59 200
Sum		6 722 640	845 993	-242 852
Saldo pr. 31/12-2023 - fondsmidler/overskudd		6 722 640	845 993	0

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	107 945 941	17 282 990	125 228 931
Rentekostnad på løpte pensjonsforpliktelser	87 242 524	6 615 448	93 857 972
Brutto pensjonskostnad	195 188 465	23 898 438	219 086 903
Forventet avkastning på pensjonsmidler	98 706 968	4 322 371	103 029 339
Netto pensjonskostnad	96 481 497	19 576 067	116 057 564
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	31 810 197	-773 821	31 036 376
Administrasjonskostnader	5 564 579	662 373	6 226 952
Samlet kostnad	133 856 273	19 464 619	153 320 892
ÅRETS PREMIEAVVIK			
Premieinnbetaling inkl. adm. kostnader	215 697 963	30 593 875	246 291 838
Administrasjonskostnader	5 564 579	662 373	6 226 952
Netto pensjonskostnad	96 481 497	19 576 067	116 057 564
Årets premieavvik	113 651 887	10 355 435	124 007 322
Arbeidsgiveravgift av premieavviket	16 024 916	1 460 116	17 485 032
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / -MIDLER			
Brutto på løpte pensjonsforpliktelser	2 529 880 652	212 911 240	2 742 791 892
Pensjonsmidler	2 621 442 440	142 784 429	2 764 226 869
Netto pensjonsforpliktelser	-91 561 788	70 126 811	-21 434 977
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelser		9 887 880	9 887 880
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE			
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
IB pensjonsforpliktelser	2 373 028 490	215 975 087	2 589 003 577
Estimatavvik forpliktelser	61 674 514	-26 962 285	34 712 229
Årets pensjonsopptjening	107 945 941	17 282 990	125 228 931
Rentekostnad av på løpt pensjonsforpliktelse	87 242 524	6 615 448	93 857 972
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-100 010 817	0	-100 010 817
UB Brutto pensjonsforpliktelse	2 529 880 652	212 911 240	2 742 791 892
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER			
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
IB pensjonsmidler	2 453 031 308	121 016 706	2 574 048 014
Estimatavvik midler	-40 418 403	-12 486 150	-52 904 553
Innbetaling til pensjonsmidler	215 697 963	30 593 875	246 291 838
Administrasjonskostnader	-5 564 579	-662 373	-6 226 952
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-100 010 817	0	-100 010 817
Forventet avkastning på pensjonsmidler	98 706 968	4 322 371	103 029 339
UB Brutto pensjonsmidler	2 621 442 440	142 784 429	2 764 226 869

NOTE 14 PENSJONER			
PREMIEAVVIK OG AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	KLP	SPK	SAMLET
Sum premieavvik 2002-2022	352 086 131	-15 059 492	337 026 639
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	31 810 197	-773 821	31 036 376
Arbeidsgiveravgift årets amortisering av tidligere års premieavvik	4 485 238	-109 109	4 376 129
GJENSTÅENDE (UAMORTISERT) PREMIEAVVIK			
Tidligere års premieavvik	352 086 131	-15 059 492	337 026 639
Årets premieavvik	113 651 887	10 355 435	124 007 322
Tidligere års amortisering premieavvik	-203 761 417	14 193 287	-189 568 130
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	-31 810 197	773 821	-31 036 376
Sum gjenstående (uamortisert) premieavvik	230 166 404	10 263 051	240 429 455
Arbeidsgiveravgift gjenstående (uamortisert) premieavvik	32 453 463	1 447 090	33 900 553
Sum gjenstående premieavvik og arbeidsgiveravgift	262 619 867	11 710 141	274 330 008
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)	-113 651 887	-10 355 435	-124 007 322
Årets andel (amortisering) av tidligere års positive premieavvik (utgiftsført)	31 810 197		31 810 197
Årets andel (amortisering) av tidligere års negative premieavvik (inntektsført)		-773 821	-773 821
Netto arbeidsgiveravgift på årets premieavvik og amortisering av tidligere års premieavvik	-11 539 678	-1 569 225	-13 108 903
Netto utgiftsføring på årets regnskap	-93 381 368	-12 698 481	-106 079 849
PREMIEFOND			
Premiefond brukt i årets regnskap (inntektsført)	-55 000 000	0	-55 000 000
Arbeidsgiveravgift av premiefond	-7 755 000	0	-7 755 000
Gjenstående premiefond pr. 31.12.	65 046 912	0	65 046 912
MEDLEMSSTATUS			
Antall aktive	2 390	367	2 757
ØKONOMISKE FORUTSETNINGER			
Diskonteringsrente	3,50%	3,50%	
Forventet avkastning	4,00%	3,50%	
Forventet lønnsvekst	2,48%	2,48%	
Forventet G-regulering	2,48%	2,48%	

NOTE 15: SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER

(tall i hele tusen)

	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Driftsinntekter			
Rammetilskudd	790 130	792 204	779 204
800 RAMMETILSKUDD	-835 019	-792 204	-779 204
800 RAMMETILSKUDD, INNTEKTSUTJEVNING	44 889	0	0
Inntekts- og formuesskatt	1 070 101	1 055 200	1 032 552
Andre overføringer og tilskudd fra staten	87 406	77 067	56 459
Overføringer og tilskudd fra andre	349 963	240 484	216 879
700 REFUSJON FRA STATEN	-159 111	-153 780	-132 164
710 SYKELØNNSREFUSJON	-79 520	-41 262	-40 912
729 KOMPENSASJON FOR MERVERDI AVGIFT	-48 407	0	0
730 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-7 109	-5 044	-5 054
750 REFUSJON FRA KOMMUNER	-30 852	-29 263	-29 275
770 REFUSJON FRA ANDRE	-20 541	-8 088	-6 952
830 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-2 272	-1 525	-1 000
890 OVERFØRINGER FRA ANDRE	-1370	-972	-972
920 MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	-782	-550	-550
Brukerbetalinger	90 829	89 467	90 467
Salgs- og leieinntekter	334 525	327 050	327 053
620 ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYRER O.L. SOM IKKE ER MVA.PLIKTIG	-31 572	-32 820	-32 820
629 BILLETTINNTEKTER	-7 390	-6 470	-6 470
630 UTEIE AV BOLIGER OG LOKALER MV. OG FESTEAVGIFTER	-51 392	-51 056	-51 056
640 MERVERDI AVGIFTSPLIKTIGE GEBYRER	-225 872	-220 146	-220 146
650 ANNET MERVERDI AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTER	-18 270	-16 558	-16 561
Sum driftsinntekter	2 722 953	2 581 472	2 502 614
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	1 338 020	1 279 857	1 263 116
010 FASTLØNN	1 043 603	1 051 120	1 049 535
020 LØNN TIL VIKARER	94 335	62 241	58 570
030 LØNN TIL EKSTRAHJELP	33 840	20 143	15 743
040 OVERTIDSLØNN	22 393	9 440	6 646
050 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELSE	49 111	38 959	36 989
070 LØNN TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING NYBYGG OG NYANLEGG	18 510	18 021	16 960
075 LØNN RENHOLD	34 008	32 579	31 265
080 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	2 375	2 672	2 942
089 TREKKPLIKTIG/OPPLYSNINGSPLIKTIG, IKKE ARBEIDSGIVERAVGIFTSPLIKTIG LØNN	30 524	35 880	34 527
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSE FOR REISER, DIETT, BIL MV. SOM ER OPPLYSNINGS	1 562	1 544	1 551
165 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSE	7 759	7 258	7 258
Sosiale utgifter	325 350	325 510	293 764
090 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIKRINGSORDNINGER	133 600	134 246	115 459
099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	191 750	191 264	179 444
Kjøp av varer og tjenester	763 272	728 185	704 604
100 KONTORMATERIELL	1 752	1 454	1 440
105 UNDERVISNINGSMATERIELL	6 528	5 946	5 801
110 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	8 458	6 722	6 722
114 MEDIKAMENTER	2 408	1 937	1 937
115 MATVARER	19 494	17 514	17 404
120 SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL,VARER OG TJENESTER	12 178	12 780	12 618
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERNETT,-BREDBÅND	5 129	5 744	5 586
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	2 359	2 436	2 380
150 OPPLÆRING OG KURS	5 369	5 327	5 156
170 TRANSPORT OG REISE	18 065	17 326	17 423
180 STRØM	44 166	43 215	35 000
185 FORSIKRINGER, VAKTHOLD OG SIKRING	8 157	8 479	8 432
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	17 501	16 740	15 940
195 AVGIFTER, GEBYRER, LIENSER O.L.	40 908	42 863	42 535
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLER	10 866	8 321	7 961
209 MEDISINSK UTSTYR	564	494	494
210 KJØP OG LEIE AV TRANSPORTMIDLER	484	728	718

NOTE 15: SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER

(tall i hele tusen)

	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
220 LEIE AV DRIFTSMIDLER	3 644	3 283	3 283
230 VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING NYBYGG OG NYANLEGG	33 951	20 885	19 970
240 SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VAKTMESTERTJENESTER	14 078	12 627	12 097
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD,PÅKOSTNING OG NYBYGG	6 199	5 567	5 567
260 RENHOLDS- OG VASKERTJENESTER	4 224	4 180	4 180
270 ANDRE TJENESTER	23 323	17 075	14 397
300 KJØP FRA STATEN	11 705	6 850	6 850
350 KJØP FRA KOMMUNER	59 821	57 844	53 324
370 KJØP FRA ANDRE	324 654	322 544	318 076
380 KJØP FRA KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE/FYLKESKOMMUNE	76 468	78 874	78 874
Overføringer og tilskudd til andre	161 636	114 772	106 001
400 OVERFØRING TIL STATEN	1 666	2 205	2 205
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MERVERDIAVGIFTSKOMPENSASJON	48 407	-	-
430 OVERFØRING TIL FYLKESKOMMUNER	350	350	350
450 OVERFØRING TIL KOMMUNER	197	195	195
470 OVERFØRING TIL ANDRE	109 304	110 572	101 375
480 OVERFØRING TIL KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE/FYLKESKOMMUNE	400	400	826
520 UTLÅN	1 313	1 050	1 050
Avskrivninger	150 361	152 000	152 000
590 AVSKRIVNINGER	150 361	152 000	152 000
Sum driftsutgifter	2 738 639	2 600 325	2 519 485
Brutto driftsresultat	-15 685	-18 852	-16 870
Netto finansutgifter	-185 878	-188 345	-188 350
Motpost avskrivninger	150 361	152 000	152 000
Netto driftsresultat	-51 202	-55 197	-53 220

NOTE 16: VESENTLIGE INVESTERINGSPROSJEKTER

Kommunen har foretatt investeringer for til sammen 235,4 mill.kr i 2023. Nedenfor vises de største investeringene med regnskap og justert budsjett for 2023, samt totale utgifter og budsjetttramme i hele prosjektenes levetid. Totaltall for budsjett og regnskap omfatter hele prosjektenes levetid.

Rehabilitering av Tjøme ungdomsskole og etablering av legekontor i kommunehuset på Tjøme (Rødsgata 36) har vært de to eiendomsprosjektene med størst aktivitet i 2023. Flere store prosjekter er ferdigstilt og vil bli lagt fram for avslutning i 2024. Dette gjelder blant annet Labakken skole og Gipø Vest. Ny barnehage i Vestskogen, rehabilitering av Wilhelmsenhallen og boliger til førstegangsetablerere på Roppestadkollen er i startfasen og vil gi stor aktivitet i tiden framover. Branntekniske tiltak i kommunale bygg er et omfattende arbeid med en årlig bevilgning hvert år i hele den innværende økonomiplanperioden.

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 fordrøyning for overvannsavrenningen fra området, som også inkluderer avrenning fra Teieskogen i den retningen, for å begrense belastningen på det kommunale overvannsnett med større nedbørshendelser. Østbyveien/Fossåsveien prosjektet er i sluttfasen og bestod i å legge nye vann- og avløpsledninger med tilhørende kummer i forbindelse med separering av eiendommer i Østbyveien på Nøtterøy. Anleggsarbeidet ble avsluttet som planlagt juli 2023. Så godt som alle private abonnementer er nå ferdig med å separere avløpet, og overløpet i tilknyttet til anlegget vil nå fjernes. 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. Prosjektering ble ferdigstilt i 2023 og anleggsvirksomheten startet opp høsten 2023, ny avløpspumpestasjon skal settes 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 felle råd. Prioritering for bruken av disse midlene vedtas av fellerådet.

Objekt	Beskrivelse	Regnskap totalt	Budsjett totalt	Regnskap 2023	Budsjett 2023 inkl endring	Status
Vann og avløp						
710106	Valhalla - Etappe 2	13 952 064	37 000 000	12 918 554	35 868 217	Pågår
710075	Fossåsveien/Østbyveien - separering	19 312 443	21 900 000	10 970 530	13 558 087	Sluttfasen
710083	Hjertnes pumpestasjon - oppgradering	8 022 597	13 750 000	7 633 470	13 360 872	Pågår
710114	Utskiftning av vann- og felleskummer 2022	5 971 660	8 900 000	5 542 040	8 470 380	Pågår
710084	Gjervåg - skifte vannledning	8 708 858	8 870 000	1 190 350	1 351 491	Ferdig
710121	Knausveien VA	2 041 603	8 600 000	1 827 779	8 386 176	Pågår
710113	Separering Elgveien/Skoleveien	2 063 054	8 000 000	21 588	5 958 515	Pågår
710055	Gamle Hellavei til hellaveien - ny SP	5 073 848	5 300 000	38 559	264 803	Ferdig
710093	Eknesstokken og porfyrveien - separering	2 305 921	5 800 000	1 111 683	4 605 761	Pågår
710136	Sevikveien, trykkavløp og ny vannledning	1 106 389	5 200 000	1 106 389	5 200 000	Pågår
710127	Strømperenovering avløp 2023	53 308	5 000 000	53 308	5 000 000	Pågår
Friluftsliv						
415103	Rosanes friområde - oppgraderinger	6 514 639	6 619 200	415 930	887 590	Pågår
Vei						
720017	G/s-vei Øgårdsvæien-Holmenveien -Nordre Løkkevei	861 207	4 800 000	941	3 578 793	Pågår
Eiendom						
216001	Labakken skole - utbygging	321 653 541	297 200 000	4 469 337	0	Ferdig
242001	Ny barnehage Vestskogen	303 414	140 000 000	303 414	4 200 000	Planlegging
630704	Gipø Vest - rehabilitering	114 718 690	109 131 000	129 498	0	Ferdig
224001	Tjøme ungdomsskole - rehabilitering	82 110 659	82 288 000	15 923 344	16 374 978	Ferdig
605203	Wilhelmsenhallen - rehabilitering	428 082	31 382 000	428 082	1 760 000	Planlegging
618101	Boliger førstegangsetablerere - Roppestadkollen	43 875	18 000 000	43 875	3 000 000	Planlegging
630306	Rødsgata 36 - ombygging legekontor mm	15 977 960	16 900 000	15 890 927	16 900 000	Ferdig
660029	Branntekniske tiltak kommunale bygg	12 691 820	12 325 000	10 822 303	10 455 483	Pågår
240004	Torød barnehage – ombygging og tilbygg	9 531 543	10 080 000	2 442 286	2 990 744	Ferdig
222090	Borghheim ungdomsskole - varmesentral klimamidler	0	6 500 000	0	6 500 000	Planlegging
221001	Vestskogen skole - rivning	5 099 047	6 000 000	5 099 047	6 000 000	Ferdig
Sum		638 546 222	869 545 200	98 383 234	174 671 890	

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Kreditor	Kto.nr	utbetalt/ utløper	Saldo pr. 1.1.2023	Nye lån og andre endringer	Betalte avdrag	Betalte renter	Periodiserte renter 31.12.2022	Periodiserte renter 31.12.2023	Rente- kostnad	Saldo pr. 31.12.2023	Rente- betingelser
Kommunalbanken AS											
KBN 20100666	245355002	2008/2038	35 759 950		2 167 270	1 584 385	93 691	116 679	1 607 373	33 592 680	Nibor 3m
KBN 20100667	245355003	2010/2040	86 539 180		3 090 680	2 957 539	358 272	929 365	3 528 632	83 448 500	p.t.
KBN 20110614	245355004	2010/2050	48 028 320		2 668 240	2 065 695	390 951	492 308	2 167 052	45 360 080	Fast 2.5.30
KBN 20130627	245355005	2011/2051	48 554 320		1 674 280	880 927	148 091	142 984	875 820	46 880 040	p.t.
KBN 20130628	245355006	2013/2053	155 000 000		5 000 000	6 525 581	780 945	864 417	6 609 053	150 000 000	Fast 15.11.27
KBN 20150015	245355007	2013/2053	98 177 000		3 167 000	4 317 596	507 575	666 099	4 476 120	95 010 000	Fast 15.1.25
KBN 20150158	245355008	2015/2050	117 236 450		4 263 140	2 523 227	1 167 675	1 111 657	2 467 209	112 973 310	Fast 19.3.25
KBN 20150159	245355009	2015/2045	47 324 950		2 103 340	1 020 285	292 310	279 319	1 007 294	45 221 610	Fast 19.3.25
KBN 20150180	245355010	2015/2045	51 720 050		2 298 660	1 115 039	319 458	305 259	1 100 840	49 421 390	p.t.
KBN 20170094	245355011	2015/2037	61 451 120		4 238 000	2 025 901	327 330	823 399	2 521 970	57 213 120	Fast 4.2.30
KBN 20170095	245355012	2016/2036	58 725 000		4 050 000	1 044 596	439 932	409 592	1 014 256	54 675 000	Fast 2.2.27
KBN 20090441	245355013	2016/2051	174 633 210		5 919 780	4 727 084	1 973 210	1 906 321	4 660 195	168 713 430	p.t.
KNB 20120390	245355022	2009/2049	36 288 000		1 344 000	1 559 556	243 734	325 329	1 641 151	34 944 000	Fast 21.1.30
KNB 20120277	245355024	2012/2050	40 822 740		1 457 960	938 632	426 189	410 968	923 411	39 364 780	Fast 4.12.29
KNB 20200275	245355025	2012/2048	46 496 970		1 823 420	1 065 216	77 908	77 732	1 065 040	44 673 550	p.t.
KNB 20200521	245355026	2020/2038	68 829 820		4 440 640	3 159 459	74 487	97 025	3 181 997	64 389 180	p.t.
KNB 20210436	245355029	2022/2052	45 880 000		1 335 750	2 341 845	750 490	506 462	2 097 817	44 544 250	Grønn p.t.
KNB 20220302	245355030	2022/2062	354 335 310		8 858 380	15 842 210	1 009 128	1 380 015	16 213 097	345 476 930	Grønn p.t.
KBN 20220353	245355031	2023/2063	0	106 000 000	0	0	0	266 597	266 597	106 000 000	Grønn p.t.
Kommunalbanken AS			1 575 802 390	106 000 000	59 900 540	55 694 773	9 381 376	11 111 527	57 424 924	1 621 901 850	
KLP											
KLP 8317.50.31572	245355203	2000/2023	14 278 969		14 278 969	864 429	309 260	0	555 169	0	p.t.
KLP 8317.52.33817	245355210	2011/2038	31 619 040		7 447 425	1 382 452	217 219	281 112	1 446 345	24 171 615	p.t.
KLP 8317.52.98420	245355213	2013/2023	0		0	23 879	23 879	0	0	0	p.t.
KLP 8317.55.01730	245355215	2017/2047	50 551 652		2 063 336	2 250 301	282 238	384 963	2 353 026	48 488 316	p.t.
KLP 8317.54.87851	245355217	2017/2047	32 340 000		1 320 000	1 296 265	423 991	619 359	1 491 633	31 020 000	p.t.
KLP 8317.55.39185	245355218	2018/2031	79 697 690		9 372 000	3 378 866	284 809	320 958	3 415 015	70 325 690	Nibor 3m
KLP 8317.55.39215	245355219	2018/2052	186 537 105		6 324 000	8 337 669	355 353	467 653	8 449 969	180 213 105	Nibor 3m
KLP 8317.55.94577	245355221	2018/2046	82 098 924		3 503 806	3 779 736	159 924	215 113	3 834 925	78 595 118	p.t.
KLP			477 123 380	-	44 309 536	21 313 597	2 056 673	2 289 158	21 546 082	432 813 844	

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Kreditor	Kto.nr	utbetalt/ utløper	Saldo pr. 1.1.2023	Nye lån og andre endringer	Betalte avdrag	Betalte renter	Periodiserte renter 31.12.2022	Periodiserte renter 31.12.2023	Rente- kostnad	Saldo pr. 31.12.2023	Rente- betingelser
Den Norske Stats Husbank - egne lån											
HB 11310760	245395004	1992/2023	101 400		101 400	653	136		517		0 p.t.
HB 11485458	245395006	2002/2023	358 320	-322 488	35 832	9 272	1 200		8 072		0 p.t.
HB 11500534	245395007	2006/2024	131 169		86 777	2 823	439	336	2 720	44 392	p.t.
HB 11498881	245395008	2006/2023	2 036 860	-1 980 133	56 727	53 920	6 823		47 097		0 p.t.
HB 11504586	245395009	2008/2023	725 352	-669 024	56 328	18 892	2 429		16 463		0 p.t.
HB 11509155	245395010	2009/2023	773 737	-719 543	54 194	20 278	2 591		17 687		0 p.t.
HB 11510331	245395011	2009/2023	1 463 390	-1 396 734	66 656	38 560	4 902		33 658		0 p.t.
HB 11516045	245395012	2011/2023	1 414 359	-1 383 574	30 785	37 533	4 737		32 796		0 p.t.
HB 11511793	245395013	2011/2023	3 907 731	-3 824 845	82 886	103 576	13 090		90 486		0 p.t.
HB 11522070	245395015	2012/2023	467 742	-437 564	30 178	12 233	1 566		10 667		0 p.t.
HB 11522071	245395016	2012/2023	422 652	-395 384	27 268	11 054	1 415		9 639		0 p.t.
HB 11516979	245395017	2012/2023	1 865 313	-1 827 711	37 602	49 498	6 248		43 250		0 p.t.
HB 11522066	245395018	2013/2023	1 789 995	-1 726 225	63 770	47 206	5 996		41 210		0 p.t.
HB 11522067	245395019	2013/2023	2 079 676	-2 005 586	74 090	54 926	6 966		47 960		0 p.t.
HB 11522068	245395020	2013/2023	1 145 913	-1 105 089	40 824	30 220	3 838		26 382		0 p.t.
HB 11522069	245395021	2013/2023	1 054 153	-1 016 598	37 555	27 800	3 531		24 269		0 p.t.
HB 11516535	245395022	2013/2023	990 194	-970 727	19 467	26 317	3 317		23 000		0 p.t.
HB 11527605	245395023	2014/2023	791 552	-766 816	24 736	20 988	2 651		18 337		0 p.t.
HB 11531291	245395024	2015/2023	2 788 865	-2 739 148	49 717	73 937	9 342		64 595		0 p.t.
HB 11478384	245395025	2015/2023	273 228	-215 718	57 510	6 835	915		5 920		0 p.t.
HB 11514552	245395026	2015/2023	3 105 000	-2 932 500	172 500	81 507	10 401		71 106		0 p.t.
HB 11522341	245395027	2015/2023	3 470 188	-3 185 589	284 599	90 346	11 624		78 722		0 p.t.
HB 11410566	245395028	1989/2023	438 000	0	438 000	8 335	1 467		6 868		0 p.t.
HB 11546856	245395029	2023/2053		29 620 996	0	-	0	224 750	224 750	29 620 996	p.t.
Den Norske Stats Husbank - egne lån			31 594 789	0	1 929 401	826 713	105 624	225 086	946 175	29 665 388	

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Kreditor	Kto.nr	utbetalt/ utløper	Saldo pr. 1.1.2023	Nye lån og andre endringer	Betalte avdrag	Betalte renter	Periodiserte renter 31.12.2022	Periodiserte renter 31.12.2023	Rente- kostnad	Saldo pr. 31.12.2023	Rente- betingelser
Den Norske Stats Husbank - videreutlån											
HB 11499912	245395509	2005/2023	329 647	0	329 647	1 800	1 104		696		0 p.t
HB 11509992	245395513	2009/2023	3 907 512	0	3 907 512	21 332	13 089		8 243		0 p.t
HB 11510976	245395514	2009/2023	3 963 307	0	3 963 307	21 637	13 276		8 361		0 p.t
HB 11513309	245395515	2010/2023	2 434 000	0	2 434 000	13 288	8 153		5 135		0 p.t
HB 11516824	245395516	2011/2023	4 486 222	0	4 486 222	24 491	15 028		9 463		0 p.t
HB 11534905	245395519	2016/2046	7 239 081	0	4 167 191	87 066	26 646	12 588	73 008	3 071 890	Fast 20.10.31
HB 11537660	245395520	2017/2047	25 934 403	0	1 359 552	621 519	93 238	157 958	686 239	24 574 851	Fast 20.10.31
HB 11539957	245395539	2018/2023	39 942 515	-38 425 489	1 517 026	1 053 038	133 804		919 234		0 p.t
HB 11541668	245395541	2018/2023	40 000 000	-40 000 000	-	1 066 421	133 996		932 425		0 p.t
HB 11543246	245395542	2020/2023	40 000 000	-40 000 000	-	1 066 421	133 996		932 425		0 p.t
HB 11544326	245395543	2021/2023	60 000 000	-60 000 000	-	1 599 591	200 995		1 398 596		0 p.t
HB 11545164	245395544	2022/2023	40 000 000	-38 840 578	1 159 422	1 057 363	133 996		923 367		0 p.t
HB 11545953	245395545	2023/2023		0			0	399 743	399 743		0 p.t
HB 11546857	245395546	2023/2053	0	247 266 067	-	-	0	1 876 139	1 876 139	247 266 067	p.t
Den Norske Stats Husbank - videreutlån			268 236 687	30 000 000	23 323 879	6 633 965	907 321	2 446 428	8 173 072	274 912 808	
Sertifikater, med ISIN nr:											
DNB	NO0012693714	2022/2023	250 000 000	-250 000 000		4 260 445	2 808 562	0	1 451 883		0 Nibor
DNB	NO0012713579	2022/2023	250 000 000	-250 000 000		4 710 959	2 420 548	0	2 290 411		0 Nibor
DNB	NO0012748641	2022/2023	225 000 000	-225 000 000		4 419 216	1 357 860	0	3 061 356		0 Nibor
DNB	NO0012882408	2023/2023		0		2 368 685	0	0	2 368 685		0 Nibor
SBM	NO0012908690	2023/2023		0		2 408 585	0	0	2 408 585		0 Nibor
DNB	NO0012944711	2023/2023		0		1 638 948	0	0	1 638 948		0 Nibor
DNB	NO0012953738	2023/2023		0		2 781 733	0	0	2 781 733		0 Nibor
DNB	NO0012857285	2023/2023		0		4 788 459	0	0	4 788 459		0 Nibor
DNB	NO0012986027	2023/2023		0		2 690 920	0	0	2 690 920		0 Nibor
DNB	NO0013009373	2023/2023		0		2 835 890	0	0	2 835 890		0 Nibor
SBM	NO0013019893	2023/2023		0		2 945 300	0	0	2 945 300		0 Nibor
DNB	NO0013029561	2023/2024		250 000 000		-	0	3 347 945	3 347 945	250 000 000	Nibor
Handelsbanken	NO0013067488	2023/2024		225 000 000		-	0	1 605 945	1 605 945	225 000 000	Nibor
SBM	NO0013083501	2023/2024		250 000 000		-	0	1 045 295	1 045 295	250 000 000	Nibor
SBM	NO0013100693	2023/2024		152 000 000		-	0	344 345	344 345	152 000 000	Nibor
Sertifikater			725 000 000	152 000 000	0	35 849 139	6 586 970	6 343 529	35 605 699	877 000 000	

NOTE 17a: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

Kreditor	Kto.nr	utbetalt/ utløper	Saldo pr. 1.1.2023	Nye lån og andre endringer	Betalte avdrag	Betalte renter	Periodiserte renter 31.12.2022	Periodiserte renter 31.12.2023	Rente- kostnad	Saldo pr. 31.12.2023	Rente- betingelser
Sum eksterne lån			3 077 757 246	288 000 000	129 463 356	120 318 187	19 037 964	22 415 728	123 695 952	3 236 293 890	
Sum eksterne lån, eksklusiv videreutlån			2 809 520 559	258 000 000	106 139 477	113 684 222	18 130 643	19 969 300	115 522 880	2 961 381 082	

Langsiktig gjeld	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjon	2 359 293 890	2 352 757 246
Sertifikatlån	877 000 000	725 000 000
Andre lån	3 234 101	3 443 801
Sum lån	3 239 527 991	3 081 201 047
Pensjonsforpliktelse	2 752 679 773	2 591 112 312
Sum langsiktig gjeld	5 992 207 764	5 672 313 359

Oppstilling renteutgifter	Beløp
Rentekostnader av eksterne lån	123 695 952
Forsinkelsesrenter og andre renter	10 582
Andre finansutgifter	130 548
Renteutgifter	123 837 084

Beregning minimumsavdrag	Beløp
IB anleggsmidler minus ikke avskrivbare anlegg	4 132 178 292
IB gjeld minus videreutlån	2 809 520 559
Avskrivninger	150 361 023
Minimumsavdrag	102 232 371

Sum betalte avdrag utgjør kr 106.139.477 eksklusiv avdrag på videreutlån.

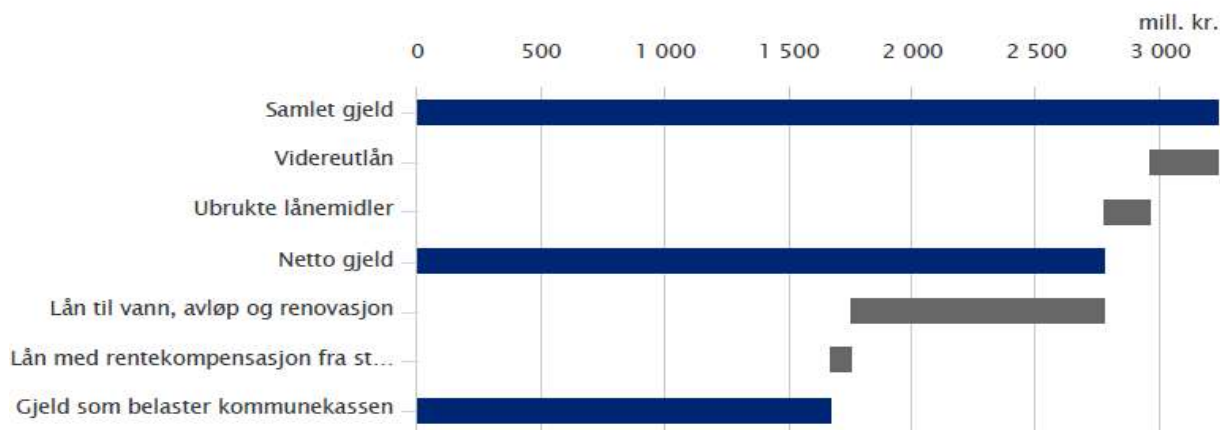
Lån som forfaller og refinansiering i 2024	Beløp
Lån som forfaller	877 044 392
Herav lån som må refinansieres	877 000 000
Sum lån som forfaller og refinansieres i 2024	877 000 000

NOTE 17B: LANGSIKTIG GJELD TIL KREDITTINSTITUSJON

LÅNEVILKÅR:	Beløp	Andel
Langsiktig fast rente	409 203 721	12,6 %
Kortsiktig fast rente	253 204 920	7,8 %
Flytende rente	2 573 885 249	79,5 %
Sum	3 236 293 890	100,0 %

*Fastrentelån som konverteres til flytende lån i løpet av 2 år klassifiseres som kortsiktig fast rente.

GJELD SOM FINANSIERES MED KOMMUNENS FRI MIDLER:



Av kommunens totale gjeld på 3,2 milliarder kr. belaster 1,67 milliarder kr. kommunekassen.

Gjeld som belaster kommunekassen utgjør kr 60.869 per innbygger i Færder kommune.

Av gjeld som belaster kommunekassen er 38 % bundet i fastrente.

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

VIDEREUTLÅN:	2023	2022
Betalte avdrag lån utlån i investering	3 596 879	3 839 548
Mottatte avdrag videreutlån og forskottering	-15 409 228	-26 585 639
Avsatte midler på bundet investeringsfond	11 812 349	22 746 091
Sum	0	0

LØPETID PASSIVA:	Beløp	Andel
Resterende løpetid mer enn 20 år	651 660 161	20 %
Resterende løpetid mindre enn 20 år	2 584 633 729	80 %
Sum	3 236 293 890	100 %

GJENNOMSNTTLIG RENTE, LØPETID OG GJELD SOM FORFALLER INNEN 12 MÅNEDER

Gjennomsnittlig vektet løpetid i låneporteføljen er 19 år og 9 måneder per 31.12.2023 mot 20 år og 7 måneder per 31.12.2022.

Lån som må refinansieres innen 12 måneder utgjør 877 mill. kr. per 31.12.2023 mot 726 mill. kr per 31.12.2022.

Reduksjon i gjennomsnittlig vektet løpetid skyldes økt andel lån opptatt i sertifikatmarkedet.

Gjennomsnittlig vektet rente i låneporteføljen er per 31.12.2023 på 4,55 % mot 3,35 % per 31.12.2022.

NOTE 18: USIKRE FORPLIKTELSER

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 2023 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 2024.

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 31.12.2023 utgjør Færder kommune sin andel av garantistillelsen 21 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 2023.

NOTE 19: SKATTETREKK

Avsatt skattetrekk på ordinær lønn er satt inn på separat konto i Sparebank 1 Sørøst-Norge. Beløpet utgjør 45.864.398 kroner pr 31.12.2023. 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 fradragført 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 og VA-anlegg	100 %	1 174 131	2014	0
JM Norge	Bergan, vei	100 %	707 461	2016	141 493
Nøtterøy Eiendomsutvikling	Skallestad Syd, vei og VA-anlegg	75 %	1 066 805	2014	0
Veidekke Eiendom AS	Kirkeveien 204	0	3 613 087	2015	0
Soria Moria Vekst AS	Fjellveien 30-34, vei og VA-anlegg	75 %	359 938	2015	26 995
Munkerekka 94	Munkerekka 94, VA-anlegg	75 %	261 375	2015	19 603
Bjørnebu	Vei, VA-anlegg	75 %	565 855	2016	84 878
					272 969
Overtaker:	Avtalen gjelder:	Andel overtaker:	Overført justeringsrett:	Gjeldende fra:	Gjenværende fordring
Skagerak	Høyspent Bolærne	0	-1 818 994	2016	-190 789
Vestfold Fylkeskommune	Hellaveien, veitiltak	10 %	-363 676	2019	-163 654
					- 354 443

NOTE 22: UTLÅN OG FORSKUTTERINGER

	Utlån	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Tap på utlån
Utlån				
Startlån	214 476 652	-	214 476 652	35
Gigafib Holding AS	569 581	569 581	-	-
Breidablikk Sjømannshjem	260 000	260 000	-	-
Nøtterøy Skytterlag	700 000	700 000	-	-
Knarberg, Føyenland og Kjøpmannsskjær aldersbolig	1 968 000	1 968 000	-	-
Hårkollen aldersboliger	50 000	50 000	-	-
Sosiale lån	8 465 937	8 465 937	-	531 294
Sum	226 490 170	12 013 518	214 476 652	531 329