



Service – Stolthet - Trivsel

Årsregnskap 2013 Holmestrand kommune



1	Økonomiske oversikter	3
1.1	Økonomisk oversikt drift.....	3
1.2	Økonomisk oversikt investering	4
1.3	Anskaffelse og anvendelse av midler	5
1.4	Oversikt balanse	6
1.5	Regnskapsskjema 1A – drift	7
1.6	Regnskapsskjema 1B - drift.....	8
1.7	Regnskapsskjema 2A – investering.....	9
1.8	Regnskapsskjema 2B – investering.....	10
2	Noter til regnskapet.....	11
2.1	Note 1 - Regnskapsprinsipper	11
2.2	Note 2 – Pensjonsoppgave 2013	13
2.3	Note 3 – Kommunens garantiansvar	14
2.4	Note 4 – Aksjer og andeler i selskaper.....	14
2.5	Note 5 – Note til balanseregnskapet.....	15
2.6	Note 6 - Kapitalkonto.....	16
2.7	Note 7 – Spesifikasjon av vesentlige poster	17
2.8	Note 8 – Endring arbeidskapital.....	18
2.9	Note 9 – Selvkost VAR	19
2.10	Note 10 – Avdrag på lånegjeld.....	25
2.11	Note 11 – Plassering av kortsiktige og langsiktige finansmidler	27
2.12	Note 12 - Avskrivninger	28
2.13	Note 13 – Investeringsregnskapet.....	29
2.14	Note 14 – Selvkost Plan og bygg.....	31
2.15	Note 15 – Vesentlige avvik	31
2.16	Note 16 – Bruk og avsetning av fond.....	33

1 Økonomiske oversikter

1.1 Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2013	Reg. budsjett 2013	Oppr. budsjett 2013	Regnskap 2012
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	22 593 815	22 724 522	22 072 322	21 363 235
Andre salgs- og leieinntekter	67 246 971	61 898 315	61 833 315	61 490 228
Overføringer med krav til motytelse	81 251 996	60 989 208	65 807 709	89 350 863
Rammetilskudd	242 719 081	248 128 000	248 128 000	229 040 788
Andre statlige overføringer	23 160 090	18 052 000	18 052 000	27 210 735
Andre overføringer	0	0	0	0
Skatt på inntekt og formue	221 004 074	214 094 000	214 094 000	209 371 154
Eiendomsskatt	8 631 329	10 500 000	10 500 000	8 551 288
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	666 607 356	636 386 045	640 487 346	646 378 292
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	302 010 317	295 662 117	291 236 725	288 268 403
Sosiale utgifter	88 167 821	92 951 343	89 203 967	84 490 538
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	59 766 761	55 785 844	57 265 570	59 163 139
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	119 856 003	121 810 454	122 802 397	96 837 323
Overføringer	30 868 498	25 020 292	25 499 292	47 931 427
Avskrivninger	26 330 224	18 570 200	18 570 200	24 343 015
Fordelte utgifter	0	-21 000	-21 000	0
Sum driftsutgifter	626 999 624	609 779 250	604 557 151	601 033 846
Brutto driftsresultat	39 607 732	26 606 795	35 930 195	45 344 446
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	32 191 669	8 660 000	8 660 000	17 491 292
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	4 765 740	3 100 000	3 100 000	2 744 161
Mottatte avdrag på utlån	68 930	100 000	100 000	87 085
Sum eksterne finansinntekter	37 026 339	11 860 000	11 860 000	20 322 538
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	17 785 757	19 988 932	19 988 932	18 336 325
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	2 855 057	3 300 000	3 300 000	5 831 462
Avdrag på lån	28 910 676	25 505 832	25 505 832	26 936 326
Utlån	144 995	120 000	120 000	155 504
Sum eksterne finansutgifter	49 696 486	48 914 764	48 914 764	51 259 618
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-12 670 146	-37 054 764	-37 054 764	-30 937 080
Motpost avskrivninger	26 330 224	18 570 200	18 570 200	24 343 015
Netto driftsresultat	53 267 810	8 122 231	17 445 631	38 750 382
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	10 984 348	10 984 348	0	6 263 843
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	4 849 490	2 195 196	2 291 796	3 326 937
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	15 833 838	13 179 544	2 291 796	9 590 781
Overført til investeringsregnskapet	3 494 067	5 670 000	11 340 000	11 385 762
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	13 623 746	13 623 746	7 261 087	19 646 499
Avsatt til bundne fond	13 440 216	2 008 029	1 136 340	6 324 553
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	30 558 029	21 301 775	19 737 427	37 356 814
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	38 543 619	0	0	10 984 348

1.2 Økonomisk oversikt investering

Økonomisk oversikt - investering - tall i 1000 kr	Regnskap 2013	Reg. budsjett 2013	Oppr. budsjett 2013	Regnskap 2012
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	19 500	7 200 000	7 200 000	10 865 872
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	1 555 488	0	0	5 106 563
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	1 574 988	7 200 000	7 200 000	15 972 435
Utgifter				
Lønnsutgifter	11 219	0	0	29 965
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	49 923 425	48 430 000	79 860 000	75 560 162
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0	0
Overføringer	10 892 905	12 970 000	18 640 000	19 413 262
Renteutgifter og omkostninger	18 646	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	60 846 195	61 400 000	98 500 000	95 003 389
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	3 361 188	0	0	1 941 898
Utlån	19 747 805	20 000 000	20 000 000	74 539 763
Kjøp av aksjer og andeler	12 512 936	12 400 000	11 150 000	112 219
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	3 346 304
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	7 748 557
Avsatt til bundne investeringsfond	2 345 093	0	0	1 002 457
Avsatt til likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	37 967 022	32 400 000	31 150 000	88 691 198
Finansieringsbehov	97 238 228	86 600 000	122 450 000	167 722 151
<i>Dekket slik:</i>				
Bruk av lån	68 530 000	68 530 000	99 960 000	141 263 928
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	4 703 824	0	0	1 217 721
Overført fra driftsbudsjettet	3 494 067	5 670 000	11 340 000	11 385 762
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	7 748 557
Bruk av disposisjonsfond	12 382 936	12 400 000	11 150 000	0
Bruk av bundne driftsfond	1 444 456	0	0	2 194 879
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	3 911 304
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum finansiering	90 555 284	86 600 000	122 450 000	167 722 151
Udekket/udisponert	-6 682 945	0	0	0

1.3 Anskaffelse og anvendelse av midler

Anskaffelse og anvendelse av midler - tall i 1000 kr	Regnskap 2013	Reg. budsjett 2013	Oppr. budsjett 2013	Regnskap 2012
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	666 607 356	636 386 045	640 487 346	646 378 292
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	1 574 988	7 200 000	7 200 000	15 972 435
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	110 260 163	80 390 000	111 820 000	162 804 188
Sum anskaffelse av midler	778 442 507	723 976 045	759 507 346	825 154 915
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	600 669 400	591 209 050	585 986 951	576 690 831
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	60 827 549	61 400 000	98 500 000	95 003 389
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	85 337 060	81 314 764	80 064 764	127 853 497
Sum anvendelse av midler	746 834 009	733 923 814	764 551 715	799 547 717
Anskaffelse - anvendelse av midler				
Endring i ubrukte lånemidler	24 020 000	0	0	-6 263 928
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	55 628 498	-9 947 769	-5 044 369	19 343 270
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	67 952 673	15 631 775	8 397 427	49 052 719
Bruk av avsetninger	29 661 230	25 579 544	13 441 796	23 445 521
Til avsetning senere år	6 682 945	0	0	0
Netto avsetninger	31 608 498	-9 947 769	-5 044 369	25 607 198
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	34 684 929	30 198 029	47 430 315	40 295 834
Interne utgifter mv	34 684 929	30 198 029	47 430 315	40 295 834
Netto interne overføringer	0	0	0	0

1.4 Oversikt balanse

Oversikt - balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 557 456 928	1 448 900 595
<i>Herav:</i>		
Faste eiendommer og anlegg	777 740 432	755 745 388
Utstyr, maskiner og transportmidler	16 026 484	12 471 410
Utlån	103 995 519	87 803 431
Konserninterne langsiktige fordringer	26 066	58 746
Aksjer og andeler	14 718 321	2 205 385
Pensjonsmidler	644 950 107	590 616 235
Omløpsmidler	409 239 421	369 296 771
<i>Herav:</i>		
Kortsiktige fordringer	33 659 339	46 161 935
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0
Premieavvik	89 470 455	92 411 417
Aksjer og andeler	171 829 781	155 234 184
Sertifikater	34 191 485	22 390 659
Obligasjoner	16 539 483	14 439 127
Kasse, postgiro, bankinnskudd	63 548 878	38 659 448
SUM EIENDELER	1 966 696 349	1 818 197 366
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	289 487 457	288 436 299
<i>Herav:</i>		
Disposisjonsfond	56 601 585	42 977 839
Bundne driftsfond	20 017 631	12 380 455
Ubundne investeringsfond	183 150 246	195 533 182
Bundne investeringsfond	3 695 025	1 840 839
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-3 725 159	-3 725 159
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	38 543 619	10 984 348
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	-6 682 945	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	-2 112 545	28 444 795
Langsiktig gjeld	1 598 861 763	1 435 728 090
<i>Herav:</i>		
Pensjonsforpliktelse	887 536 959	784 681 422
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	711 324 804	651 046 668
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	78 347 129	94 032 977
<i>Herav:</i>		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	76 788 371	92 290 161
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	0
Premieavvik	1 558 758	1 742 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 966 696 349	1 818 197 366
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	36 892 111	12 872 111
<i>Herav:</i>		
Ubrukte lånemidler	36 892 111	12 872 111
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	-36 892 111	-12 872 111

1.5 Regnskapsskjema 1A - drift

Regnskapsskjema 1A - drift Tall i 1000 kr	Regnskap 2013	Reg. budsjett 2013	Oppr.budsjett 2013	Regnskap 2012
Skatt på inntekt og formue	-221 004	-214 094	-214 094	-209 371
Ordinært rammetilskudd	-242 719	-248 128	-248 128	-229 041
Skatt på eiendom	-8 631	-10 500	-10 500	-8 551
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-17 070	-16 753	-16 753	-22 454
Sum frie disponible inntekter	-489 425	-489 475	-489 475	-469 417
Renteinntekter og utbytte	-32 085	-8 660	-8 660	-17 409
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-4 766	-3 100	-3 100	-2 744
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	17 750	19 989	19 989	18 320
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	2 855	3 300	3 300	5 831
Avdrag på lån	28 911	25 506	25 506	26 936
Refusjon rente- og avdragsutgifter fylkeskommunen	-2 396	-2 396	-2 396	-2 396
Netto finansinnt./utg.	10 269	34 639	34 639	28 538
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	13 057	13 057	6 694	19 080
Til bundne avsetninger	774	700	0	1 152
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-10 984	-10 984	0	-6 264
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-295	0	0	0
Netto avsetninger	2 551	2 773	6 694	13 968
Overført til investeringsregnskapet	3 494	5 670	11 340	11 386
Til fordeling drift	-473 110	-446 394	-436 802	-415 525
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	434 569	446 394	436 802	404 541
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-38 544	0	0	-10 984

1.6 Regnskapsskjema 1B - drift

Foreløpig resultat 2013 - tall i 1000 kr	Regnskap 2013	Reg. budsj. 2013	Oppr. Budsj. 2013	Regnskap 2012
Administrasjon				
Driftsutgifter	46 603	42 551	41 166	47 471
Driftsinntekter	-7 994	-3 389	-3 389	-6 286
Netto driftsutgifter	38 609	39 162	37 777	41 185
Skole				
Driftsutgifter	113 238	108 490	104 218	113 104
Driftsinntekter	-21 567	-14 252	-12 520	-21 858
Netto driftsutgifter	91 671	94 238	91 698	91 246
Barnehage				
Driftsutgifter	71 418	67 297	68 134	68 727
Driftsinntekter	-11 084	-8 000	-8 193	-10 823
Netto driftsutgifter	60 334	59 297	59 941	57 904
Helse, sosial og omsorg				
Driftsutgifter	271 270	259 197	257 702	258 661
Driftsinntekter	-62 667	-50 939	-51 646	-58 249
Netto driftsutgifter	208 603	208 258	206 056	200 412
Teknisk				
Driftsutgifter	99 206	96 091	107 768	97 221
Driftsinntekter	-60 292	-53 943	-64 989	-56 383
Netto driftsutgifter	38 914	42 148	42 779	40 838
Kultur				
Driftsutgifter	10 277	9 796	9 644	9 921
Driftsinntekter	-1 782	-976	-852	-1 655
Netto driftsutgifter	8 495	8 820	8 792	8 266
Tilleggsbevilgninger og fellesposter				
Driftsutgifter	33 260	34 312	35 269	16 394
Driftsinntekter	-45 319	-39 840	-45 510	-51 704
Netto driftsutgifter	-12 059	-5 528	-10 241	-35 310
Netto driftsutgifter	434 567	446 395	436 802	404 541

Det er i noen av kolonnene avvik mellom bunnlinjen i skjema 1B og linjen *Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)* i skjema 1A. Dette skyldes avrunding til hele 1000 kroner.

1.7 Regnskapsskjema 2A - investering

Regnskapsskjema 2A - investering	Regnskap 2013	Reg. budsjett 2013	Oppr.budsjett 2013	Regnskap 2012
Investeringer i anleggsmidler	60 846 195	61 400 000	98 500 000	95 003 389
Utlån og forskutteringer	32 260 741	32 400 000	31 150 000	74 651 982
Avdrag på lån	3 361 188	0	0	1 941 898
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	3 346 304
Avsetninger	2 345 093	0	0	8 751 014
Årets finansieringsbehov	98 813 216	93 800 000	129 650 000	183 694 587
<i>Finansiert slik:</i>				
Bruk av lånemidler	68 530 000	68 530 000	99 960 000	141 263 928
Inntekter fra salg av anleggsmidler	19 500	7 200 000	7 200 000	10 865 872
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	6 259 312	0	0	6 324 284
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	74 808 812	75 730 000	107 160 000	158 454 085
Overført fra driftsregnskapet	3 494 067	5 670 000	11 340 000	11 385 762
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	7 748 557
Bruk av avsetninger	13 827 392	12 400 000	11 150 000	6 106 183
Sum finansiering	92 130 272	93 800 000	129 650 000	183 694 587
Udekket/udisponert	-6 682 945	0	0	0

1.8 Regnskapsskjema 2B - investering

Regnskapsskjema 2B - investering	Regnskap 2013	Reg. budsjett 2013	Oppr.budsjett 2013	Regnskap 2012
Oppfølging IKT-plan	2 885	3 500	3 500	1 020
Kirkegårdsutvidelse	5 300	5 300	5 300	0
Tilskudd kirken	2 000	2 000	2 000	5 000
Nettbrett folkevalgte	0	0	0	227
Adgangskontroll kommunale bygg	1 537	1 250	0	0
Forprosjektering brannsikring	150	500	0	0
Dobbel gymsal/flerbrukshall samt tilleggsareal Ekeberg skole	4 194	4 000	19 850	718
Oppgradering Botne skole	10	0	0	2 653
Renovering Botne skole	10	0	0	27 044
IKT i skolene	0	0	0	2 514
Inventar i skolene	0	0	0	391
Kaldhall Botne skole	345	0	1 000	0
Varmesentral Botne skole	3 631	2 500	0	0
Paviljong skoler	1 675	2 000	0	0
Lokaler ny barnehage, inkl midl. Paviljong	100	0	0	929
Utvidelse Kleiverud barnehage	1 028	1 000	15 000	0
Digitalt alarmsystem Heldøgns omsorg	554	250	250	166
Investeringer innenfor selvkostområdet VAR	18 617	20 500	28 000	12 036
Vannledning utenom selvkost	0	350	350	0
Havnegaten	9 780	9 000	0	27 140
Holmestrandprosjektet	223	0	0	5 218
Sekkepost Teknisk	1 072	500	5 000	5 373
Opprydding felleskjøpet sør	948	1 250	1 250	388
Havneutviklingsplan - miljøhavn	1 517	1 500	0	3 025
Vei til Kleiverud	17	0	1 000	0
Utfylling Hakan	0	0	10 000	0
Grunnerverv/utbyggingsavtaler	5 062	5 000	5 000	0
Oppgradering Biorama/kultur	40	1 000	1 000	0
Salg av eiendom	152	0	0	161
T O T A L T	60 847	61 400	98 500	94 003

2 Noter til regnskapet

2.1 Note 1 - Regnskapsprinsipper

2.1.1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet framgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter og inntekter er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter og inntekter i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost for ubrukte lånemidler.

Investeringer i investeringsregnskapet og påfølgende aktivering i balansen, blir bokført brutto, det vil si inklusiv merverdiavgift. Fradragsberettiget merverdiavgift på investeringene blir bokført som inntekt i driftsregnskapet.

I den grad enkelte utgifter eller inntekter ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet i samsvar med GKRS nr 7.

2.1.2 Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler. Verdipapirer er investeringer foretatt ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn og er klassifisert som anleggsmidler.

Fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger foreløpig standard GKRS nr 4, Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

2.1.3 Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens paragraf 50. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

2.1.4 Vurderingsregler

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med paragraf 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

2.1.5 Merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

Kommunen følger reglene i merverdiavgiftsloven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet kreves det merverdiavgiftskompensasjon.

2.1.6 Revisjon

Holmestrand kommune har i 2013 betalt kr 1 093 000,- til revisjon.

2.2 Note 2 – Pensjonsoppgave 2013

Holmestrand kommune

Pensjonsoppgave 2013 - beregning av pensjonskostnad, premieavvik m.v.

	KLP 13	SPK	KLP 18	KLP 23
ÅRETS NETTO PENSJONSKOSTNAD				
Nåverdi årets pensjonsopptjening	3 088 575	7 528 929	23 761 811	212 050
Rentekostnader av påløpte pensjonsforpl.	2 605 557	4 607 269	25 769 032	200 504
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 742 103	-3 600 144	-23 166 127	-257 553
Amortisert premieavvik	565 383	-259 872	6 083 515	-
Adm.kostnader	190 059	196 462	1 834 050	13 447
Netto pensjonskost. Inkl adm.	3 707 471	8 472 644	34 282 281	168 448
PREMIEAVVIK 2013				
Adm.kostnader	-190 059	-196 462	-1 834 050	-13 447
Årets estimerte pensjonspremie til betaling	4 286 839	7 538 664	33 652 911	391 290
Årets netto pensjonskostnader	-2 952 029	-8 536 054	-26 364 716	-155 001
Premieavviket 2013	1 144 751	-1 193 852	5 454 145	222 842
PENSJONSFORPL. 2013 - BALANSEN				
Pensjonsforpliktelse 010113	59 444 482	124 377 744	576 877 433	4 825 545
Årets pensjonsopptjening	3 088 575	7 528 929	23 761 811	212 050
Rentekostnader av påløpte forpliktelser	2 605 557	4 607 269	25 769 032	200 504
Amortisering av estimatavik	3 517 125	-9 196 024	55 361 560	-
Årets estimerte utbetaling av pensjoner	-1 822 499		-23 550 000	-50 000
Pensjonsforpliktelser pr 311213	66 833 240	127 317 918	658 219 836	5 188 099
PENSJONSMIDLER 2013 - BALANSEN				
Pensjonsmidler 010113	52 568 202	89 907 862	448 140 171	4 987 136
Årets forventede avkastn. på pensjonsmidl	2 742 103	3 600 144	23 166 127	257 553
Årets premieinnbet inkl adm.kostn	4 286 839	7 538 664	33 652 911	391 290
Administrasjonskostnader	-190 059	-196 462	-1 834 050	-13 447
Amortisering av estimatavik-midler	1 136 709	-10 817 023	11 047 936	
Årets estimerte utbetaling av pensjoner	-1 822 499		-23 550 000	-50 000
Pensjonsmidler 311213	58 721 295	90 033 185	490 623 095	5 572 532
Pensjonsforpliktelse pr 311213	66 833 240	127 317 918	658 219 836	5 188 099
Pensjonsmidler pr 311213	-58 721 295	90 033 185	490 623 095	5 572 532
Netto pensjonsforpliktelser pr 311213	8 111 945	37 284 733	167 596 741	-384 433
BEREGNINGSFORUTSETNINGER				
Avkastning pensjonsmidler	5,00 %	4,35 %	5,00 %	5,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,87 %	2,87 %	2,87 %	2,87 %
Årlig G-regulering	2,87 %	2,87 %	2,87 %	2,87 %
Årlig regulering av pensjoner under utbet.	2,87 %		2,87 %	2,87 %
MEDLEMSSTATUS	KLP 13	SPK	KLP 18	KLP 23
Antall aktive	53		556	1
Antall oppsatte	35		697	3
Antall pensjonister	29		434	1
Gjennomsnittlig lønn	388 230		314 756	770930
Gjennomsnittlig alder, aktive	45,60		46,04	56,06
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	10,58			

2.3 Note 3 – Kommunens garantiansvar

Kommunens garantiansvar	Beløp pr. 31.12.	
	2013	2012
Nav Sosialkontoret	kr 3 296 205	kr 2 983 710
Husbanken Rove boligstiftelse	kr 23 717 971	kr 25 712 287
Husbanken Eikelund barnehage BA	kr 6 353 425	kr 6 639 015
KLP Gaupås barnehage	kr 855 756	kr 929 784
Norges Kommunalbank boligstiftelse	kr 3 444 000	kr 3 772 000
VIV IKS	kr 27 059 476	kr 25 024 479
Gullhaug Idrettslag	kr -	kr 1 000 000
Vestfold interkom. Brannvesn. - 50.30126	kr 297 000	kr 315 000
Vestfold interkom. Brannvesn. - 52.24729	kr 4 946 620	kr 5 096 620
Vestfold interkom. Brannvesn. - 51.69248	kr 10 800	kr 14 400
Interkom. Arkiv Buskerud - 51.64270	kr 3 000	kr 6 000
Sum garantiansvar	kr 69 984 253	kr 71 493 295

2.4 Note 4 – Aksjer og andeler i selskaper

Aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmidler.

Navn	Org.nr.	Balanseført verdi	Eierdel/deltaker
KLP egenkap.innskudd	938 708 606	13774394	
Vestfold Interk.Vannv	962 351 409	1	5,12 %
Vestfold Kraf	948 114 283	1	4,78 %
Gigafib Holding AS	985 615 691	27 666	0,76 %
Vestfold avfall- og ressurs	979 281 536	12 250	4,90 %
Andel NJA	851 224 882	460 000	23 %
Studentbyen på Sogn		1	
Det nye studentsaf.hus		1	
Studentbyen på Berg		1	
Yrkesskolenes Hybelhus		1	
A/L Biblioteksentralen	910 568 183	1	
Holmestrand og Omegn BBL	947 548 719	1	
Holmestrand Kulturfestival	983 204 007	44 000	40 %
Våleveien produkter	960 705 076	200 000	100 %
Vestfold Festspillene	959 259 119	70 000	2 %
Vestfold Interk.Brannvesen	982 847 796	1	12 %
Arkiv for Buskerud Vestfold, Telemark IKS	971 309 040	1	2,49 %
Vestfoldmuseene IKS	993 871 184	1	1,50 %
Grenland Vestfold Biogass AS	912716635	130 000	2,60 %
Sum aksjer og eiendeler		14 718 321	

2.5 Note 5 – Note til balanseregnskapet

Note til balanseregnskapet 2013	Regnskap 2013	Regnskap 2012
<i>Disposisjonsfond</i>		
Disposisjonsfond pr. 01.01.2013	42 977 839,09	23 331 339,80
Avsatt driftsregnskapet(1540-41)	13 623 745,90	19 646 499,29
Disposisjonsfond pr.31.12.2013	56 601 584,99	42 977 839,09
<i>Ubundne Investeringsfond</i>		
Ubundne investeringsfond pr. 01.01.2013	195 533 182,35	191 695 928,91
Avsatt investeringsregnskapet(3548)	-	7 748 557,18
Forbruk i investeringsregnskapet(3940)	-12 382 936,00	-3 911 303,74
Ubundne investeringsfond pr. 31.12.2013	183 150 246,35	195 533 182,35
<i>Bundne investeringsfond</i>		
Bundne investeringsfond pr. 01.01.2013	1 840 839,10	2 553 971,89
Avsatt i driftsregnskapet (1551+1552)	511 550,07	12 032,98
Avsatt i investeringsregnskapet(3552)	2 345 092,76	1 002 457,23
Forbruk i investeringsregnskapet(3951)	-1 002 457,00	-1 727 623,00
Bundne investeringsfond pr. 31.12.2013	3 695 024,93	1 840 839,10
<i>Bundne driftsfond</i>		
Driftsfond pr. 01.01.2013	12 380 454,99	9 862 128,06
Avsatt i driftsregnskapet (art 1551)	12 928 665,73	6 312 520,31
Forbruk i driftsregnskapet(1951)	-4 849 490,18	-3 326 937,38
Forbruk i investering(3952)	-441 999,40	-467 256,00
Driftsfond pr. 31.12.2013	20 017 631,14	12 380 454,99

2.6 Note 6 - Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2012 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2012 Balanse (kapital)	28 444 795,10
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	53 151 213,15
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	26 330 224,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	280 000,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	990 872,00		
Salg av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	130 000,00
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	12 382 936,00
Avdrag på formidlings/startlån	4 703 823,76	Utlån formidlings/startlån	19 747 805,00
Avdrag på sosial lån	68 930,37	Utlån sosial lån	144 995,13
Avdrag på utlånte egne midler	0,00	Lån Gigafib	1 394 697,00
Avskrivning sosial utlån	0,00		
Avskrevet andre utlån	355 335,00	Oppskrivning utlån	
Bruk av midler fra eksterne lån	68 530 000,00	Avdrag på eksterne lån	32 271 864,00
Pensjonsforpliktelser	102 855 537,65	Pensjonsmidler	54 333 872,00
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
31.12.2012 Balanse (Kapital)	204 114 722,78	31.12.2012 Balanse (underskudd i kapital)	2 112 545,40
			204 114 722,78

2.7 Note 7 – Spesifikasjon av vesentlige poster

Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet.

DRIFTSREGNSKAPET		
UTGIFTER		
	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Lønn		
Ordinær lønn	240 916 368	244 171 660
Vikarer, ekstrahjelp, overtid	35 247 895	27 534 995
Andre lønnsutgifter/godtgjørelser	16 026 889	15 222 148
Lønnsutgifter eks sosiale utgifter	292 191 152	286 928 803
Pensjonsutgifter	43 996 346	47 852 919
Arbeidsgiveravgift	44 171 475	45 098 424
Sum sosiale utgifter	88 167 821	92 951 343
Totale lønnskostnader inkl sosiale utg.	380 358 973	379 880 146
Fradrag for ref. sykelønn/fødselspenger	-15 632 741	-7 020 839
Fradrag for lønnstilskudd	-739 948	-782 000
Netto lønnskostnader	363 986 284	372 077 307
Totale lønnskostnader inklusiv sosiale utgifter utgjør 60,7% av kommunens brutto driftsutgifter.		
Andre utgifter ført over lønnsregnskapet		
	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Skyss og kostgodtgjørelse	3 067 239	2 592 602
Annen utgiftsdekning(driftstilskudd m.v.)	6 630 948	6 052 212
Telefongodtgjørelse	120 978	88 500
Sum	9 819 165	8 733 314
De resterende utgiftene i driftsregnskapet består av kjøp av varer og tjenester og overføringer, jfr rapporten "Økonomisk oversikt drift" under hovedoversikter.		
INNETEKTER		
Skatt og rammetilskudd	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Rammetilskudd fra staten	218 962 000	218 850 000
Inntektsutjevning (skatt)	23 757 081	29 278 000
Skatt på inntekt og formue	221 004 074	214 094 000
	463 723 155	462 222 000
Skatt og rammetilskudd er de største inntektene til kommunen og utgjør ca 69% av driftsinntektene		
Momskompensasjon		
	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	8 285 715	4 586 420
Kompensasjon påløpt i investeringsregnsk.	3 494 067	5 670 000
	11 779 782	10 256 420

All merverdiavgiftskompensasjon påløpt i investeringsregnskapet, kr 3 494 067,-, er inntektsført i driftsregnskapet og avsatt til finansiering av årets investeringer. Lovpålagt avsetning av minimum 80% er dermed oppfylt. Tap av momskompensasjon: Kommunen har pr i dag tapt kr 1

496 822,90 i 2013 fordi foreldelsesfristen var utløpt for flere fakturaer vedr. investeringsprosjektet Havnegata.

Kommunen har sammen med innleide konsulenter fra VA Consult påpekt en del feil og mangler i forhold til disse fakturaene, og jobber sammen med advokat for å redusere beløpet mest mulig. Saken er ikke avsluttet.

Kommunen overtok parkerings-, opplagsplass og spyleplass ved småbåthavna i desember 2012 og miljøstasjon/bobilparkering i desember 2013. I den forbindelse har kommunen på visse betingelser rett til kompensasjon for mva etter justeringsreglene over en 10 års periode f.o.m. 2012. Disse betingelsene er ikke oppfylt i 2013.

UTLÅN

Lån Småbåthavna - kr 60 000 000,-. Lånet tilbakebetales til kommunen i tråd med kommunens nedbetaling av lån opptatt i Kommunalbanken. Det er undertegnet låneavtale som sikrer at kommunen ikke skal ha reelle utgifter. Lånet er pr 31.12.13 nedbetalt til kr 57 966 100,-. Det arbeides med å få tinglyst sikkerhet for lånet.

OMLØPSMIDLER

Sertifikater - Det er registrert en obligasjon i Pan Fish pr 31.12.12 med verdi kr 1,-. Denne obligasjonen forfalt i 2013 og kommunen har mottatt kr 8 227 816,- i januar 2013. Dette beløpet er inntektsført i driftsregnskapet for 2013.

2.8 Note 8 – Endring arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital.

OMLØPSMIDLER	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Endring betalingsmidler	24.889.429,68	5.987.196,71
Endring ihendehaverobl og sertifikater	13.901.181,38	3.047.465,93
Endring kortsiktige fordringer	-12.502.595,76	-1.000.227,20
Endring premieavvik	-2.940.961,86	11.362.574,54
Endring aksjer og andeler	16.595.596,56	8.489.108,48
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	39.942.650,00	27.886.118,46
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	15.685.848,28	-8.542.848,53
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	55.628.498,28	19.343.269,93

2.9 Note 9 – Selvkost VAR

Selvkostmodell - Holmestrand kommune								
REGNSKAP 2013								
Skjema E - Fondsoversikt								
Historisk oversikt over resultat av selvkostberegningen og bevegelser på fond								
År	Grunnlag		2.5104.05	2.5104.06	2.5104.02	2.5104.01	2.5104.08	
			Vann	Avløp	Slam	Renovasjon	Feiing	
							Sum	
IB 2007			-2 169 874	-1 342 627	0	-43 745	0	-3 556 246
2007	Regnskap	O-/U.skudd	884 476	337 349	64 070	560 651	282 688	2 129 234
		Renter(2006)	-125 636	-77 738	-	-2 533	-	-205 907
<i>Fremført underskudd /overskudd</i>			<i>-1 411 034</i>	<i>-1 083 016</i>	<i>64 070</i>	<i>514 373</i>	<i>282 688</i>	<i>-1 632 919</i>
2008	Regnskap	O-/U.skudd	1 089 084	1 294 157	259 519	1 137 594	-94 873	3 685 481
	Anslag	Renter(2007)	-78 030	-59 891	-	-	-	-137 921
<i>Fremført underskudd /overskudd</i>			<i>-399 980</i>	<i>151 250</i>	<i>323 589</i>	<i>1 651 967</i>	<i>187 815</i>	<i>1 914 641</i>
2009	Regnskap	O-/U.skudd	1 451 005	-545 550	-170 486	2 657 921	318 512	3 711 402
	Anslag	Renter(2008)	-10 809	4 088	-	-	-	-6 722
<i>Fremført underskudd /overskudd</i>			<i>1 040 216</i>	<i>-390 212</i>	<i>153 103</i>	<i>4 309 888</i>	<i>506 327</i>	<i>5 619 322</i>
2010	Regnskap	O-/U.skudd	-6 105 976	1 236 555	241 646	-2 295 535	-124 474	-7 047 784
	Anslag	Renter(2009)	-	-9 589	-	-	-	-9 589
<i>Fremført underskudd /overskudd</i>			<i>-5 065 761</i>	<i>836 754</i>	<i>394 749</i>	<i>2 014 354</i>	<i>381 853</i>	<i>-1 438 052</i>
2011	Regnskap	O-/U.skudd	658 001	195 770	-61 542	-3 154 522	-98 834	-2 461 128
	Anslag	Renter(2010)	-124 491	-	-	-	-	-124 491
<i>Fremført underskudd /overskudd</i>			<i>-4 532 250</i>	<i>1 032 523</i>	<i>333 207</i>	<i>-1 140 169</i>	<i>283 019</i>	<i>-4 023 671</i>
2012	Regnskap	O-/U.skudd	904 550	-1 842 735	577 447	-19 528	-85 456	-465 722
	Anslag	Renter(2012)	-65 453	-0	-	-16 466	-	-81 919
<i>Fremført underskudd /overskudd</i>			<i>-3 693 153</i>	<i>-810 212</i>	<i>910 654</i>	<i>-1 176 163</i>	<i>197 563</i>	<i>-4 571 312</i>
2013	Regnskap	O-/U.skudd	-3 189 752	823 419	-103 479	-1 911 459	-420 603	-4 801 874
	Anslag	Renter(2013)	-60 198	-13 206	-	-19 171	-	-92 576
<i>Fremført underskudd /overskudd</i>			<i>-6 943 104</i>	<i>0</i>	<i>807 175</i>	<i>-3 106 793</i>	<i>-223 040</i>	<i>-9 465 763</i>
Akkumulert status fond (Saldo)			-6 943 104	0	807 175	-3 106 793	-223 040	-9 465 763

Negativt regnskapsresultat (-) betyr overskudd i selvkostberegningen med behov for fondsavsetning. Fondsavsetning innebærer at gebyrsatsen har vært for høy i forhold til kostnadene i det enkelte året.

Positivt regnskapsresultat (+) betyr underskudd i selvkostberegningen, og mulighet til bruk av tidligere fondsavsetninger. Hvis det ikke finnes fond som dekker underskuddet, framføres underskuddet. Fra 2008 skal fremført underskudd ikke inntektsføres i regnskapet (jf. KRD, 08/1024-1). Fremført underskudd skal bare fremgå av kommunens selvkostregnskap.

Bruk av fond innebærer at gebyrsatsen har vært for lav i forhold til kostnadene i det enkelte året.

Hvis det ikke finnes tidligere fondsavsetninger for tjenesten, kan et underskudd bare fremføres hvis lovhjemmel eller et forutgående bystyrevedtak foreligger.

For vann og avløp er det vedtatt 100% inndekning fra 1/1-2003.

For renovasjon og slam gjelder forurensningsloven krav om 100% inndekning fra dato for lovendring (1994). Regnskapsmessig er Slam spesifisert på en god måte i regnskapet fra og med 2003.

Fond tillegges rente påfølgende år. Renteutgifter finansieres ved å redusere kommunens renteinntekter i driftsregnskapet. Denne kompensasjonen finansieres dermed av frie inntekter og ikke av abonnentene selv.

Saldo "akkum. status fond" innebærer at kommunen skylder abonnentene dette beløpet.

(Alle tall er ekskl. mva)

Note 9

REGNSKAP 2013

Vann	Budsjett (Oppr.)	Regnskap	R. Forrige år
Brukerbetalinger/Salgsinntekter	-18 386 000	-19 757 917	-16 500 191
inntektsført krav på abonnentene			
Andre inntekter	-	-	-
Direkte kostnader	14 050 000	11 396 336	12 587 127
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader	5 401 784	5 171 829	4 817 614
Årets overskudd(-)/underskudd(+)	1 065 784	-3 189 752	904 550
Årets finansielle dekningsgrad	94,5 %	119,3 %	94,8 %
Avsetning til(-)/bruk av(+) bundet selvkostfond	1 065 784	3 189 752	904 550
Fremført underskudd (innt.føres ikke fra 2008)	-	-	-
Selvkostgrad	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Avløp	Budsjett (Oppr.)	Regnskap	R. Forrige år
Brukerbetalinger/Salgsinntekter	-15 725 922	-15 784 679	-17 857 636
inntektsført krav på abonnentene	-	-	1 032 523
Andre inntekter	-	-94 458	-33 060
Direkte kostnader	9 260 000	9 940 329	9 343 752
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader	7 207 218	7 227 642	6 704 206
Årets overskudd(-)/underskudd(+)	741 296	1 288 834	-810 215
Årets finansielle dekningsgrad	95,5 %	92,5 %	105,1 %
Avsetning til(-)/bruk av(+) bundet selvkostfond	741 296	823 419	-810 215
Fremført underskudd (innt.føres ikke fra 2008)	-	465 415	-
Selvkostgrad	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Slam	Budsjett (Oppr.)	Regnskap	R. Forrige år
Brukerbetalinger/Salgsinntekter	-450 938	-399 258	-267 750
inntektsført krav på abonnentene	910 654	910 654	333 207
Andre inntekter	-	-	-
Direkte kostnader	400 000	295 779	845 197
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader	-	-	-
Årets overskudd(-)/underskudd(+)	859 717	807 175	910 654
Årets finansielle dekningsgrad	29,4 %	-172,9 %	-7,7 %
Avsetning til(-)/bruk av(+) bundet selvkostfond	-	-	-
Fremført underskudd	859 717	807 175	910 654
Selvkostgrad	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Renovasjon	Budsjett (Oppr.)	Regnskap	R. Forrige år
Brukerbetalinger/Salgsinntekter	-11 395 902	-11 880 029	-9 668 157
inntektsført krav på abonnentene			
Andre inntekter	-71 156	-	-71 156
Direkte kostnader	11 356 000	9 838 570	9 719 785
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader	-	-	-
Årets overskudd(-)/underskudd(+)	-111 058	-2 041 459	-19 528
Årets finansielle dekningsgrad	101,0 %	120,7 %	100,2 %
Avsetning til(-)/bruk av(+) bundet selvkostfond	111 058	2 041 459	-19 528
Fremført underskudd	-	-	-
Selvkostgrad	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Feiing og tilsyn piper	Budsjett (Oppr.)	Regnskap	R. Forrige år
Brukerbetalinger/Salgsinntekter	-1 503 313	-1 541 785	-1 205 072
inntektsført krav på abonnentene	197 564	197 564	197 564
Andre inntekter			
Direkte kostnader	1 206 000	1 121 182	1 119 616
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
Årets overskudd(-)/underskudd(+)	-99 749	-223 039	197 564
Årets finansielle dekningsgrad	101,2 %	119,9 %	82,4 %
Avsetning til(-)/bruk av(+) bundet selvkostfond	-99 749	-223 039	
Fremført underskudd	-	-	197 564
Selvkostgrad	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostmodell - Holmestrand kommune						
REGNSKAP 2013						
Hovedoppstilling						
KOSTNADER	Tjeneste	Vann	Avløp	Slam	Renovasj.	Feiing
	Tjenestenr.	5000+5050	5100+5150	5170	5200+5250	5800
A Direkte henførbare driftskostnader	Art					
1 + Lønn og sos.utg.	1011-1099	3 501 027	4 287 820	-	227 840	34 411
2 - Refusjon sykelønn	1705-1710	-169 196	-96 694	-	-12 906	-1 626
3 + Innkjøp av varer og tjenester	1100-1290	2 999 969	4 900 477	-	221 184	-
4 - Innt. fra fordelte utg. og internsalg	1690, 1790	-	-	-	-	-
5 + Innkjøp av ekstern tjenesteprod.	1300-1399	5 064 536	848 726	295 779	9 402 452	1 088 397
6 Utgifter, ikke knyttet til abonn.	1471, 1479 m.v.	-	81 896	-	-	-
Sum direkte henførbare driftskostnader		11 396 336	9 940 329	295 779	9 838 570	1 121 182
C Fradrag for andre inntekter	Art					
1 - Salg til andre enn egne abonnent.	ev. 1650-54,1750	-	-94 458	-	-	-
2 - Fradrag for andre inntekter	1660, 1700,-70	-	-	-	-	-
Sum fradrag andre inntekter		-	-94 458	-	-	-
D Kapitalkostnader	Art					
1 + Avskrivninger egne anlegg	1590 (Tj.8613/23/14)	3 028 430	4 842 139	-	-	-
2 + Kalkulatoriske renter, anlegg	(anslag for buds.)	2 143 399	2 385 503	-	-	-
3 + Indirekte kap.kost.(adm.bygg o. l.)		-	-	-	-	-
4 + Kjøp ek.st.tj., interk.selsk.(Jf. A5)	ev. 1350,-70,-80	-	-	-	-	-
Sum kapitalkostnader		5 171 829	7 227 642	-	-	-
SELVKOST (A+B+C+D)		16 568 165	17 073 513	295 779	9 838 570	1 121 182
INNTEKTER	Tjeneste	Vann	Avløp	Slam	Renovasj.	Feiing
GEBYRINNTEKTER	Tjenestenr.	5000+5050	5100+5150	5170	5200+5250	5800
1 + Inntekter fra årsgebyrene	1640/1650/1600	19 437 917	15 464 679	399 258	11 880 029	1 541 785
3 + Inntekter fra tilknytningsgebyr	1641	320 000	320 000	-	-	-
Sum gebyrinntekter inntektsført i	REGNSKAP 2013	19 757 917	15 784 679	399 258	11 880 029	1 541 785
E Overskudd (-)/underskudd(+) før fond		-3 189 752	1 288 834	-103 479	-2 041 459	-420 603
Årets finansielle dekningsgrad		119,3 %	92,5 %	135,0 %	120,7 %	137,5 %
Ved overskudd (-) dvs. inntekter større enn kostnader, settes differansen av til fond.						
Ved underskudd (+) dvs. kostnader større enn inntekter, brukes event. fond deretter fremføres resterende.						
E	FONDSPOSTINGER OG BEREGNET FREMFØRT UNDERSKUDD					
	Tjenestenr.	5050	5150	5170	5200	5800
1 + Bruk av bundet driftsfond	1951		823 419		130 000	-
2 - Estimert fremført u.skudd forrige år				910 654		197 564
2 - Avsetning til bundet driftsfond	1551	3 189 752			2 041 459	223 039
3 + Fremført underskudd			465 415	807 175		
SUM SELVKOSTINNTekt (INKL. FOND)		16 568 165	17 073 513	295 779	9 838 570	1 121 182
SELVKOSTGRAD		100,00 %	100,00 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
SALDO DRIFTSFOND	Balanse kto.	2.5104.05	2.5104.06	2.5104.02	2.5104.01	2.5104.08
Før fondsposteringer (Inng.balanse/fra foreg. år)		3 693 153	810 213	-	1 176 163	-
Rentejustering Rentesats	1,63 %	60 198	13 206	-	19 171	-
Fondspostering		3 189 752	-823 419	-	1 911 459	223 039
Etter fondsposteringer (Utgående balanse/dette år)		6 943 104	0	-	3 106 793	223 039

Selvkostmodell - Holmestrand kommune

REGNSKAP 2013

Skjema D - Kapitalkostnader

Kalkulert rente basert på gjenstående verdi etter avskrivninger

Rente basert på norske statsobligasjoner med gjenstående løpetid på tre år, med tillegg av 1 prosentpoeng

Aktivert saldo i året før rapporterings-/budsjetåret

	År	Tall pr:	Vann	Avløp	Benyttet rentesats	Statsobligasjonsrente
Avskrivning		31.12.2005	-1 517 663	-2 640 493		
Aktivering		31.12.2005	11 236 320	6 846 807		
Gjenstående verdi	Regnskap 2005		43 909 906	39 508 973	3,90 %	2,90 %
Kalkulert rente			1 712 486	1 540 850		
Avskrivning		31.12.2006	-1 659 132	-2 712 057		
Aktivering		31.12.2006	5 658 746	2 862 577		
Gjenstående verdi	Regnskap 2006		47 909 520	39 659 493	4,74 %	3,74 %
Kalkulert rente			2 270 911	1 879 860		
Avskrivning		31.12.2007	-1 748 873	-2 766 978		
Aktivering		31.12.2007	3 589 650	2 196 823		
Gjenstående verdi	Regnskap 2007		49 750 297	39 089 338	5,79 %	4,79 %
Kalkulert rente			2 880 542	2 263 273		
Avskrivning		31.12.2008	-1 821 535	-2 896 896		
Aktivering		31.12.2008	2 906 499	5 196 735		
Gjenstående verdi	Regnskap 2008		50 835 261	41 389 177	5,52 %	4,52 %
Kalkulert rente			2 803 988	2 282 958		
Avskrivning		31.12.2009	-1 977 383	-3 437 150		
Aktivering		31.12.2009	2 801 471	16 976 051		
Fra VIV			-2 268 229			
Gjenstående verdi	Regnskap 2009		49 391 120	54 928 078	3,70 %	2,70 %
Kalkulert rente			1 828 706	2 033 712		
Avskrivning		31.12.2010	-2 047 420	-3 852 088		
Aktivering		31.12.2010	8 329 219	19 667 070		
Gjenstående verdi	Regnskap 2010		55 672 919	70 743 060	3,46 %	2,46 %
Kalkulert rente			1 924 891	2 445 941		
Avskrivning		31.12.2011	-2 255 650	-4 339 292		
Aktivering		31.12.2011	22 795 842	14 610 589		
Gjenstående verdi	Regnskap 2011		76 213 111	81 014 357	3,24 %	2,24 %
Kalkulert rente			2 469 940	2 625 540		
Avskrivning		31.12.2012	-2 825 546	-4 704 557		
Aktivering		31.12.2012	8 115 394	5 503 305		
Gjenstående verdi	Regnskap 2012		81 502 959	81 813 105	2,44 %	1,44 %
Kalkulert rente			1 992 068	1 999 649		
Avskrivning		31.12.2013	-3 028 430	-4 842 139		
Aktivering		31.12.2013	3 023 524	13 732 565		
Gjenstående verdi	Regnskap 2013		81 498 053	90 703 531	2,63 %	1,63 %
Kalkulert rente			2 143 399	2 385 503		

http://www.norges-bank.no/stat/renter/pmarked/a_obl_n.html

Sesifisering av grunnlag År	Vann		Avløp	
	Konto	Beløp	Konto	Beløp
Aktivering				
	Investering 2013	3 023 524	Investering 2013	13 732 565
		3 023 524		13 732 565
Avskrivning				
	2241010 Bil VAR	8139,00		
	2241011 Traktorgraver vann	164679,00		
			2241050 Kontroll/Styringsystem 2004	46 847
			2275090 Avløp Backersgate	99 178
	2275078 Ledningen 1998 vann	1 006 547	2275093 Ledn.nett -05	71 564
	2275079 Ledninger 2000 vann	44 159	2275094 Ledn.nett avløp 2006	54 921
	2275080 Ledninger 2002 vann	84 933	2275095 Renovering led.nett	831
	2275081 Gullhaug 2003 vann	68 723	2275096 Renovering hagem.vn.syd	6525
	2275082 Ledningsnett vann 08	119 032		
	2275084 Lendingsnett 2004 vann	131 809	2275097 Separering Styrbekken	20692
			2275098 Ledningsnett avløp 2008	533559
	2275085 Viv-Eieren 2004	137 388	2275110 Ledninger 2000 avløp	65 572
	2275086 Ledninger 2005 vann	141 469	2275111 Ledninger 2001 avløp	52 180
	2275087 Ledninger 2006 vann	67 165	2275112 Ledninger 2002 avløp	245 519
	2275088 Hovedplan vann	642	2275113 Gullhaug 2003 avløp	68 582
			2275114 Kronlia 2003 avløp	2 698
	2275091 Kronlia 2003 vann	2 698	2275115 Ledningsnett avløp 2004	171 170
			2275116 Avløp 2007	2 692
	2275083 Ledningsnett 2009	70 037	2277000 Avløp pumpestasjoner 1998	1 979 762
	Ledningsnett 2010	208 230	2275099 Ledninger 2009	425 000
	Ledningsnett 2011	569 896	Ledninger 2010	492000
	Ledningsnett 2012	202884	Ledninger 2011	365 265
			Ledninger 2012	137 582
	Sum	3 028 430	Sum	4 842 139
	Tjeneste	8613 2 957 009	Tjeneste	8614 4 842 139
		8623 71 421		
	Sum	3 028 430	Sum	4 842 139
Kontroll avskr. (Driftsregnskap/Balanse)	Økning gr.lag	-	Økning gr.lag	-

2.10 Note 10 – Avdrag på lånegjeld

Grupper av anleggsmidler	Maks	Veid levetid	2013	Rest levetid
	Levetid	Anleggsgr.	IB	Veid snitt
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	4,56	5 605 089	0,03
Anleggsmaskiner, inventar, transportmidler m,m	10	7,97	5 875 451	0,06
Brannbiler, tekniske anlegg (VAR) m.m.	20	0,07	3 114 867	0,00
Faste eiendommer og anlegg:	40	33,82	494 612 956	21,94
Adm.bygg, lagerbygg, sykehjem, institusjoner m.m	50	42,94	253 332 546	14,26
SUM avskrivbare anleggsgrupper			762 540 908	36,29
Utrekning av minimumsavdrag 2013				Min. årlig avdrag
Samlet lånegjeld som skal være med i vekting av avdrag			619 107 027	
Samlet avskrivbar balanseverdi dividert på snitt resterende levetid				17 057 679,94
Tomter, lekeplasser friområder (ikke avskrivbare)				5 675 891,38
Sum				22 733 571,32
<i>Låneavdragspst (andel min.avdrag i forhold til samlet lånegjeld)</i>				3,67 %
Ordinære avdrag ført i driftsregnskapet (ekskl.Husbanklån)				28 910 676,00
Mer betalt i avdrag enn Kls minstekrav				6 177 104,68
Året som danner grunnlaget for beregningene				31.12.2012
Sum langsiktig gjeld				1 435 728 089,73
Pensjonsforpliktelser, inkl. arb.g.avg. av pensj.forpl.				784 681 421,83
Husbanklån				31 939 641,00
Sum lånegjeld (ekskl. Husbanklån)				619 107 026,90

Kommunen finansierer sin lånegjeld gjennom bank med flytende rente.

Avdrag vurderes hvert år i forhold til minsteavdragstid

Samlet låneopptak i 2013 Kr. 73 800 000

Andel VAR Kr. 23 350 000

I tillegg er det tatt opp et formidlingslån i Husbanken på Kr. 20 000 000

Lånenr	Restgjeld	Årlig avdrag/bet.	Lånebeløp	Avdragstid	Konto-bal.
KOMM.BANKEN 20030851	6 688 880	1 337 720	20 066 080	5	2451901
KOMM.BANKEN 20090621	36 000 000	2 250 000	45 000 000	16	2451919
KOMM.BANKEN - 20100742	54 000 000	2 000 000	60 000 000	27	2451920
KOMM.BANKEN - 20110351	56 000 000	2 000 000	60 000 000	28	2451921
KOMM.BANKEN - 20120177	52 088 990	1 827 680	55 000 000	28	2451922
KOMM.BANKEN - 20130248	72 570 000	1 230 000	73 800 000	30	2451923
KOMMUNEK. LNR. 83175049323	3 348 060	449 302	10 109 308	7	2493101
KOMMUNEK. LNR. 83175039921	16 241 650	1 300 000	29 241 650	12	2493106
KOMMUNEK. LNR. 83175001304	18 296 294	1 463 704	26 400 000	12	2493108
KOMMUNEK. LNR. 83175001290	23 586 662	1 965 556	44 225 000	12	2493109
KOMMUNEK. LNR. 83175021615	48 750 000	2 500 000	75 000 000	20	2493103
KOMMUNEK. LNR. 83175021631	16 227 945	1 000 000	25 727 945	16	2493110
KOMMUNEK. LNR. 83175039980	23 916 972	1 166 682	34 416 700	21	2493111
KOMMUNEK. LNR. 83175000952	32 275 850	1 265 700	43 667 150	26	2493112
KOMMUNEK. LNR. 83175039948	23 393 344	1 063 332	31 900 000	22	2493113
KOMMUNEK.LNR. 83175039964	22 714 000	1 048 000	31 450 000	22	2493114
KOMMUNEK.LNR. 83175035837	50 220 000	2 790 000	61 380 000	18	2493115
KOMMUNEK. 83175024991	45 060 000	2 253 000	56 325 000	20	2493116
KOMMUNEK. 20120178 - Småbåthavna	57 966 100	2 033 900	60 000 000	29	2481935
	<u>659 344 747</u>	<u>28 910 676</u>		<u>342</u>	
Gjennomsnitt avdragstid				19,00	

	Restgjeld	Konto-bal.
HUSBANKEN LÅN NR.11509574	329 864	2481929
HUSBANKEN.LÅN 11512939	677 043	2481930
HUSBANKEN.LÅN 1151655 7	10 000 000	2481931
HUSBANKEN.LÅN 11520532 1	15 000 000	2481932/33/34
HUSBANKEN.LÅN 11521380 3	5 000 000	2481936
HUSBANKEN.LÅN 2013115243	4 941 050	2481937
HUSBANKEN.LÅN 2013115243	4 941 050	2481938
HUSBANKEN.LÅN 2013115243	4 941 050	2481939
HUSBANKEN.LÅN 2013115243	3 750 000	2481940
	<u>49 580 057</u>	

2.11 Note 11 – Plassering av kortsiktige og langsiktige finansmidler

Nordea – Likviditet 20 pengemarkedsfond	Kr.	10 726 113	
Brukskonti	Kr.	46 749 669	
Totalsum kortsiktige midler	Kr.	57 475 782	
Andel pengemarked/likviditetsfond:	Kr.	10 726 113	19 %
Sparebank1 - Bankinnskudd kraft portefølje	Kr.	29 578	
Nordea – Likviditet II pengemarkedsfond	Kr.	3 487 936	
Nordea – Likviditet 2 pengemarkedsfond	Kr.	19 881 511	
Storebrand - Likviditet	Kr.	20 870 363	
Storebrand - Norsk kreditt IG 20	Kr.	7 921 515	
Nordea – Obligasjoner/sertifikater	Kr.	34 191 485	
Nordea – Aksjefond	Kr.	25 276 274	
Storebrand – Aksjefond	Kr.	26 200 617	
Storebrand – Obligasjoner	Kr.	16 539 582	
SEB	Kr.	91 867	
DANSKE INVEST NORSK LIKVIDITET	Kr.	4 197 191	
HOLBERG LIKVIDITET	Kr.	4 195 050	
HØLAND&SETSKOGE SPAREBANK	Kr.	8 456 383	
DANSKE INVEST NORSK OBLIGASJON	Kr.	11 250 449	
ALLIANSE BERNSTEIN GLOBAL PLUS	Kr.	5 617 724	
KLP OBLIGASJON GLOBAL 1	Kr.	5 624 767	
PIMCO GIS PLC GLOBAL BOND FUND	Kr.	5 632 834	
DANSKE INVEST NORGE AKSJ. INST	Kr.	1 563 309	
PARETO VERDI	Kr.	1 486 799	
CARNEGIE WORLDWIDE	Kr.	6 167 524	
KLP AKSJEGLOBAL INDEKS 4	Kr.	3 187 424	
Totaltsum langsiktige midler	Kr.	211 870 182	
Andel Norske aksjefond:	Kr.	5 492 932	3 %
Andel Globale aksjefond:	Kr.	58 389 015	28 %
Andel Obligasjonsfond:	Kr.	78 856 841	37 %
Andel pengemarked/likviditetsfond:	Kr.	69 131 394	33 %
		211 870 182	
Andel av totalsum langsiktige midler fordelt på utsteder:			
Nordea	Kr.	82 866 785	39 %
Gjensidige	Kr.	57 471 321	27 %
Storebrand	Kr.	71 532 077	34 %
Sum	Kr.	211 870 182	100 %

Alle langsiktige plasseringer gjelder kraftporteføljen.

Nordea likviditet 20 gjelder et kortsiktig lån som ble investert i pengemarkedsfond for å optimalisere gevinsten inntil midlene blir brukt.

2.12 Note 12 - Avskrivninger

		IB	Avskrivning	Salg/utrang.	Aktivering	UB	Veid rest.
	Anleggsmiddelgruppe	2013	2013	2013	2013	2013	levetid
1	Utstyr, maskiner og transportmidler	5 605 089	1 373 310	(0)	3 453 771	7 685 550	4,56
2-3	Anleggsmaskiner, inventar, transportmidler m,m	5 875 451	905 637	280 000	3 574 299	8 264 113	7,97
4-6	Brannbiler, tekniske anlegg (VAR) m.m.	3 114 867	1 979 762	990 872	-	144 233	0,07
7-8	Faste eigendommer og anlegg:	494 612 956	16 028 557	-	28 188 885	506 773 283	33,82
9-10	Adm.bygg, lagerbygg, sykehjem, institusjoner m.m	253 332 546	6 042 957	-	11 486 723	258 776 311	42,94
	SUM avskrivbare anleggsgrupper	762 540 908	26 330 223	1 270 872	46 703 677	781 643 491	36,29
11	Ikke avskrivbare driftsmidler (Tomter, friomr. m.m.)	5 675 891	-	-	6 200 818	11 876 709	-
	Totalt	768 216 799	26 330 223	1 270 872	52 904 495	793 520 200	

2.13 Note 13 – Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet	Beløp
Salg av grunn/eiendom	
Tomt gnr 71 bnr 120 til Kleivanveien 15 AS	19 500
Spesifikasjon av skjema 2 B	
EDB 2013	613 056
Fiber trådløs	1 568 825
Omlegging nettverk	125 000
Laptop 8. klasse	234 115
Diverse IKT skoler	267 160
Kursrom rådhuset	77 091
Adgangskontroll kommunale bygg	1 536 562
Grunnerverv	5 062 486
Kleiverud barnehage	1 028 205
Ombygging Botne skole	10 247
Oppgradering Botne skole 2012	9 784
Flerbrukshall Ekeberg skole	4 193 543
Kaldhall Botne skole	345 096
Paviljong barnehage	99 658
Fellesbygg Hstr.prosjektet	-1 766
Varmesentral Hstr.prosjektet	224 904
Kjøp av paviljong Kleiverud skole	1 675 186
Varmesentral Botne skole	3 630 632
Digitalt alarmsystem heldøgn omsorg	553 679
Utviklingsplan for havneområdene	9 780 119
Riving av båthuset	190 357
Holmestrand kapell	400 000
Kirker og kirkegårder - generelt	2 000 000
Botne kirkegård	4 900 000
Biorama	39 922
Felleskjøpet gml deponi	947 975
Vei til Kleiverud	16 875
Vann 2013	157 000
Skogveien	220
Trafikksikkerhetstiltak	129 698
Hillestad vann	31 500
Vei til Kleiverud	322 431
Bil teknisk drift	220 000
Kildesortering-avfallshåndtering m.m. i Havna	1 516 682
Forprosjekt vei Sjøskogen	62 313
Avløp 2013	157 000
Badeplass Dulpen	146 837
Forprosjekt brannsikring	150 000
VL sperte	7 338
Ventilasjonsanlegg Hstr ra	93 263
Bassengveien - parkveien	81 444
Overføringsledning - VL - Hillestad	1 060

Investeringsregnskapet	Beløp
Sjøledning VL/SP Søndre Kleivan - sentrum	196 001
Sjøledning OV-Hagemann	1 587 446
Gullhaug PST nødstrømsaggregat	1 356 899
Styrt boring VL Krana-Havnegaten	3 398
Styrt boring Bekkegata	423 888
Montebelloveien Sanering VA	10 114 284
VA Rambergveien 2013	779 173
Sukkebekken avløpspumpestasjon	175 523
VL Gullhaug PST - Falkeveien	1 601 650
Ekornstien VA 2013	1 155 002
Sukkebekken - Slettan - rørfornyning avløp	101 240
Trykkreduksjonskummer og målerkummer vann	87 403
Overvann Ekeberg skole - Barlin	218 275
Slettankommen	129 110
Trykkforst. Fosskallen	159 000
Utgifter ved salg av fast eiendom	152 406
TOTALT	60 846 195

Større investeringsprosjekter som går over flere år

Navn	Oppstart	Antatt ferdig	Regnskap 2013 tidligere år	Regnskap 2013	Sum regnskap alle år	Kommentar
Botne skole	2011	2013	38 965 470	20 031	38 985 501	Inkl mva
Flerbruksh						
Ekeberg	2012	2014	718 169	4 193 543	4 911 712	Inkl mva
Hstr.prosj.	2008	2013	92 380 745	223 138	92 603 883	Inkl mva
Havnegata	2010	2014	51 071 807	8 886 715	59 958 522	Inkl mva
(eks. VA)						
VA-Havnegt	2010	2014	9 300 621	893 403	10 194 024	Eks mva
Miljøhavn	2012	2013	3 024 813	1 516 682	4 541 495	Inkl mva
Varmesentral						
Botne skole	2013	2014		3 630 632	3 630 632	Inkl mva
Utvidelse						
Kleiverud bh	2013	2014		1 028 205	1 028 205	Inkl mva
Øvrige prosjekt				40 453 846		
				60 846 195		

2.14 Note 14 – Selvkost Plan og bygg

Selvkost Plan og bygg	2013	
Plansaksgebyr		
Sum driftsutgift i regnskapsåret	1 747 351,00	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	-1 543 545,00	(ekskl. bruk av fond)
Resultat	203 806,00	-88,34 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond	0,00	
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond	203 806,00	-88,34 %
Byggesaksgebyr		
Sum driftsutgift i regnskapsåret	2 442 514,00	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	-2 604 251,00	(ekskl. bruk av fond)
Resultat	-161 737,00	-106,62 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond	161 737,00	
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond	0,00	-100,00 %
Oppmålingsgebyr		
Sum driftsutgift i regnskapsåret	1 588 025,00	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	-677 550,00	(ekskl. bruk av fond)
Resultat	910 475,00	-42,67 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond	0,00	
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond	910 475,00	-42,67 %
Totalt for Plan og bygg		
Sum driftsutgift i regnskapsåret	5 777 890,00	(ekskl. avsetning til fond)
Sum driftsinntekt i regnskapsåret	-4 825 346,00	(ekskl. bruk av fond)
Resultat	952 544,00	-83,51 %
+ Avsatt til bundet driftsfond/ - Forbruk av bundet driftsfond	161 737,00	
Resultat etter avsetning til fond / Forbruk av fond	1 114 281,00	-80,71 %

Selvkostprinsippet innenfor området plan og bygg er vedtatt av bystyret (jf. Sak 098/10).

2.15 Note 15 – Vesentlige avvik

2.15.1 Drift, jf. Regnskapsskjema 1B – drift

Programområder tall i 1000 kr	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Avvik 2013	Avvik 2012
Administrasjon	38 609	39 162	553	-4 200
Skole	91 671	94 238	2 567	770
Barnehage	60 334	59 297	-1 037	-3 332
Helse, sosial og omsorg	208 603	208 258	-345	-9 591
Teknisk	38 914	42 148	3 234	3 691
Kultur	8 495	8 820	325	371
Netto driftsutgifter	446 626	451 923	5 297	-12 291

Virksomhetenes avvik mot budsjett har de siste årene gradvis blitt redusert, og er i 2013 på vel 5 mill. kroner, eller tilsvarende 1,04 pst. I motsetning til tidligere år er det i 2013 et mindreforbruk i forhold til budsjett.

Tabellen over viser avvik per programområde, og de viktigste forklaringene på vesentlige avvik er:

1. Administrasjon: Ikke vesentlig avvik, kommenteres ikke.
2. Skole: Programområdet ble tilført 1 mill. kroner i 3. kvartalsrapport 2013. Disse midlene ble i fjor ikke benyttet fullt ut. Resterende avvik knytter seg i stor grad til merinntekter på refusjoner på skolene, inkludert Voksenopplæringen.
3. Barnehage: Avviket skyldes overføringer til private barnehager, men er vesentlige lavere enn fryktet grunnet effektiv drift på de kommunale barnehagene.
4. Helse, sosial og omsorg: Ikke vesentlig avvik, kommenteres ikke.
5. Teknisk: Mindreforbruket skyldes hovedsakelig økt inntekt fra plan- og saksbehandlergebyr, samt besparelse på husleie- og strømutfgifter i forhold til budsjett. Det gjøres oppmerksom på at totalt 1,167 mill. kroner i husleie og strøm for enslige mindreårige er belastet i regnskapet på virksomhet Helse og oppvekst, mens budsjettet tilknyttet disse utgiftene ligger på virksomhet Kommunalteknikk.
6. Kultur: Avviket knytter seg til merinntekter på leie- og billettinntekter. Selv om avviket utgjør 3,69 pst av budsjettet, er det kronemessig i denne sammenheng et beskjedent beløp.

2.15.2 Investering, jfr Regnskapsskjema 2 B – investering

Havnegaten – merforbruk kr 780 119,-. Skyldes fakturaer mottatt mot slutten av året fra en av hovedentreprenørene.

2.16 Note 16 – Bruk og avsetning av fond

Bruk av bundne driftsfond	Beløp	Art	Virksomhet	Aktivitet
Fra 2511295	-464 398	1951	Felles skole	
Fra 2511296	-389 972	1951	Felles skole	
Fra 2514210	-500 000	1951	Voksenopplæring	
Fra 2512020	-700 000	1951	Barnehager	
Fra 2512000	-22 000	1951	Tiltak for fr.språk	
Fra 2514005	-50 000	1951	Kommunelege	
Fra aktivitet 490 (BPA)	-422 131	1951	BPA	490
Fra 2511353	-406 371	1951	Mindreårige flyktn.	
Fra 2514125	-28 000	1951	Heldøgns omsorg	
Fra 2513015	-5 000	1951	Kjøkken sykehj.	
Fra 2514100	-93 336	1951	Plan /oppmåling	
Fra 2515310	-171 689	1951	Skjærgårdstj	
Fra 2514761	-15 105	1951	Kultur	
Fra 2514750	-85 201	1951	Kultur	
Fra 2514752	-350 000	1951	Kultur	
Light design	-7 935	1951	Kulturbygg	
Byggeriet	-4 586	1951	Kulturbygg	
Set Installasjon	-11 786	1951	Kulturbygg	
For mye brukt av fond	-3 561	1951	Kulturbygg	
Fra 2512970	-295 000	1951	Mindreårige flyktn.	
Fra 2510406	-823 419	1951	Avløp	
	-4 849 490			

Avsetning bundne driftsfond	Beløp	Art	Virksomhet	Aktivitet
Ovf 2511263	39 036	1551	Merkantile fellestj	
Fra 3553 100 1290 5603	500 000	1551	Backe Gabrielsen	NB
Avsatt tapsfond/ubrukt etabl/tilp.	1 662 000	1551	Boligkonoret	
Ovf 2511225	40 000	1551	EDB	
Ovf 2511295/96	760 199	1551	Vanlig grunnskole	
Ovf 2512221	40 000	1551	Ekeberg skole	
Ovf 2514210	500 000	1551	Voksenoppl.	
Ovf 2512001	15 000	1551	Barnehage	
Ovf 2511290/91	207 433	1551	HSO	
Ovf 2514005	46 000	1551	Kommunelege	
Ovf 2513305/2513600	484 981	1551	Psykiske helse	
Ovf 2514005	76 111	1551	Fysioterapi	
Ovf 2514501	94 867	1551	Øko. Sosialhjelp	
Ovf 2512800	519 754	1551	Barnevern	
Ovf 2512543	520 000	1551	BPA	
Ovf 2513306	24 286	1551	Hjemmesykepl	
Ovf 2513300	300 000	1551	Øvre Gausen	
Vann - selvkost	3 249 950	1551	Vann	
Avløp - selvkost	13 206	1551	Avløp	
Avfall - selvkost	2 060 630	1551	Avfall	
Feiing	223 039	1551	Feiing	
Plan/oppmåling - selvkost	70 000	1551	Plan/oppmåling	
Bygge/deling - selvkost	161 737	1551	Bygge/deling	
Ovf 25158310	419 498	1551	Skjærgårdstj.	
Ovf 2514762/750/752/762	466 990	1551	Kultur	
Ovf 2515310	171 689	1551	Skjærgårdstj.	
Ovf private barnehager	700 000	1551	Private barneh	
Ovf 2512970	62 261	1551	Mindreårige fl.	
	13 428 666			

Ubundne driftsfond

Det er avsatt til sammen kr 13 623 746,- til disposisjonsfond. Dette er i tråd med Bystyrets vedtak. Herav er kr 8 758 659,- satt av til pensjonsfond og kr 4 298 362,- til bufferfond (finans).

Ubundne investeringsfond

Det er brukt til sammen kr 12 382 936,- fra ubundne investeringsfond. Beløpet gjelder i sin helhet egenkapitaltilskudd KLP. Kommunen byttet pensjonsleverandør pr 1.1.13 (fra Storebrand til KLP) og måtte betale et egenkapitaltilskudd i forbindelse med overgang på kr 11 030 706,-. Resten er årlig egenkapitaltilskudd.

ØKONOMIAVDELINGEN I HOLMESTRAND KOMMUNE

31. DESEMBER 2013/15. FEBRUAR 2014

Thor Smith Stickler
Rådmann

Morten Kihle
Regnskapssjef

Arild Lohne
Revisjonssjef

Revidert, se beretning
Arild Lohne
Vestfold kommunerevisjon