

HOVEDOVERSIKTER

DRIFTSREGNSKAP

INVESTERING

ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

BALANSE

REGNSKAPSSKJEMA 1 A – DRIFT

REGNSKAPSSKJEMA 1 B – DRIFT

REGNSKAPSSKJEMA 2 A – INVESTERING

REGNSKAPSSKJEMA 2 B – INVESTERING



Økonomisk oversikt - drift

1 HOLMESTRAND KOMMUNE - 2017

22.03.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	30.707.592,51	28.139.868,41	26.900.361,41	27.334.013,50
Andre salgs- og leieinntekter	78.555.076,38	75.972.193,49	75.258.609,49	79.451.558,83
Overføringer med krav til motytelse	116.696.942,75	75.820.580,69	75.982.634,69	115.510.067,67
Rammetilskudd	265.796.570,38	265.822.000,00	265.822.000,00	254.831.236,00
Andre statlige overføringer	61.288.910,42	39.267.500,00	28.345.250,00	64.513.072,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	280.234.035,39	270.473.000,00	270.473.000,00	265.507.101,71
Eiendomsskatt	9.134.794,32	10.500.000,00	10.500.000,00	9.145.354,32
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	842.413.922,15	765.995.142,59	753.281.855,59	816.292.404,03
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	395.248.226,04	373.228.807,00	365.546.227,00	360.822.985,78
Sosiale utgifter	109.676.203,79	115.455.351,00	111.496.771,00	100.665.746,70
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	110.006.173,00	92.195.178,00	90.078.788,00	73.792.890,11
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	142.465.340,60	130.944.140,37	129.477.664,02	130.604.700,45
Overføringer	56.798.368,17	42.228.241,22	41.585.298,57	43.543.464,26
Avskrivninger	35.657.335,00	26.330.224,00	26.330.224,00	33.201.767,37
Fordeelte utgifter	0,00	1,00	1,00	0,00
Sum driftsutgifter	849.851.646,60	780.381.942,59	764.514.973,59	742.631.554,67
Brutto driftsresultat	-7.437.724,45	-14.386.800,00	-11.233.118,00	73.660.849,36
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	6.441.378,35	5.566.000,00	5.566.000,00	5.808.504,37
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	16.038.701,00	8.900.000,00	8.900.000,00	17.578.759,00
Mottatte avdrag på utlån	47.565,49	100.000,00	100.000,00	18.575,00
Sum eksterne finansinntekter	22.527.644,84	14.566.000,00	14.566.000,00	23.405.838,37
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	19.283.231,01	20.710.932,00	20.710.932,00	15.800.763,17
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	2.222.665,00	3.300.000,00	3.300.000,00	9.498.239,00
Avdrag på lån	25.789.378,00	28.750.832,00	28.750.832,00	24.647.271,00
Utlån	161.618,73	120.000,00	120.000,00	38.975,00
Sum eksterne finansutgifter	47.456.892,74	52.881.764,00	52.881.764,00	49.785.248,17
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-24.929.247,90	-38.315.764,00	-38.315.764,00	-26.379.409,80
Motpost avskrivninger	35.657.335,00	26.330.224,00	26.330.224,00	33.201.767,37
Netto driftsresultat	3.290.362,65	-26.372.340,00	-23.218.658,00	80.483.206,93
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	20.794.353,84	20.794.353,84	0,00	18.585.010,29
Bruk av disposisjonsfond	25.984.000,00	25.984.000,00	24.700.000,00	6.000.000,00
Bruk av bundne fond	8.901.495,03	6.259.384,00	6.009.384,00	8.158.389,33
Sum bruk av avsetninger	55.679.848,87	53.037.737,84	30.709.384,00	32.743.399,62
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	24.705.064,84	24.705.064,84	3.910.711,00	36.601.790,25
Avsatt til bundne fond	22.900.455,91	1.960.333,00	3.580.015,00	55.830.462,46
Sum avsetninger	47.605.520,75	26.665.397,84	7.490.726,00	92.432.252,71
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	11.364.690,77	0,00	0,00	20.794.353,84



Økonomisk oversikt - investering

1 HOLMESTRAND KOMMUNE - 2017

22.03.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	7.320.078,84	0,00	0,00	64.509,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	7.989.154,50	0,00	0,00	15.408.251,89
Kompensasjon for merverdiavgift	21.303.860,35	24.404.000,00	21.149.000,00	13.234.490,08
Statlige overføringer	11.016.000,00	9.280.000,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	500.000,00	500.000,00	33.836.507,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	47.629.093,69	34.184.000,00	21.649.000,00	62.543.757,97
Utgifter				
Lønnsutgifter	113.216,58	0,00	0,00	47.788,49
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	132.765.829,64	154.796.000,00	145.596.000,00	127.803.264,75
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	27.817.626,35	30.024.000,00	22.649.000,00	17.290.102,58
Renteutgifter og omkostninger	3.705,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	160.700.377,57	184.820.000,00	168.245.000,00	145.141.155,82
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	5.507.006,00	0,00	0,00	6.246.556,25
Utlån	35.112.097,12	30.000.000,00	30.000.000,00	21.122.111,26
Kjøp av aksjer og andeler	2.109.439,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.345.461,60
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	8.304.694,70	0,00	0,00	5.158.712,92
Sum finansieringstransaksjoner	51.033.236,82	32.000.000,00	32.000.000,00	34.872.842,03
Finansieringsbehov	164.104.520,70	182.636.000,00	178.596.000,00	117.470.239,88
Dekket slik:				
Bruk av lån	148.257.972,80	180.336.000,00	176.596.000,00	100.649.766,11
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	13.549.700,70	0,00	0,00	9.805.475,52
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	2.296.847,20	2.300.000,00	2.000.000,00	1.966.645,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	5.048.353,25
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	164.104.520,70	182.636.000,00	178.596.000,00	117.470.239,88
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



1 HOLMESTRAND KOMMUNE - 2017

22.03.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	842.413.922,15	765.995.142,59	753.281.855,59	816.292.404,03
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	47.629.093,69	34.184.000,00	21.649.000,00	62.543.757,97
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	184.335.318,34	194.902.000,00	191.162.000,00	133.861.080,00
Sum anskaffelse av midler	1.074.378.334,18	995.081.142,59	966.092.855,59	1.012.697.242,00
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	814.194.311,60	754.051.718,59	738.184.749,59	709.429.787,30
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	160.696.672,57	184.820.000,00	168.245.000,00	145.141.155,82
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	90.189.139,86	84.881.764,00	84.881.764,00	79.499.377,28
Sum anvendelse av midler	1.065.080.124,03	1.023.753.482,59	991.311.513,59	934.070.320,40
Anskaffelse - anvendelse av midler	9.298.210,15	-28.672.340,00	-25.218.658,00	78.626.921,60
Endring i ubrukte lånemidler	24.442.027,20	0,00	0,00	7.800.233,89
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	33.740.237,35	-28.672.340,00	-25.218.658,00	86.427.155,49
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	67.274.906,22	26.665.397,84	7.490.726,00	118.385.319,47
Bruk av avsetninger	57.976.696,07	55.337.737,84	32.709.384,00	39.758.397,87
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	9.298.210,15	-28.672.340,00	-25.218.658,00	78.626.921,60
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	35.657.335,00	26.330.223,00	26.330.223,00	33.201.767,37
Interne utgifter mv	35.657.335,00	26.330.223,00	26.330.223,00	33.201.767,37
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00



Balanse 2017

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg
Utstyr, maskiner og transportmidler
Utlån
Konserninterne langsiktige fordringer
Aksjer og andeler
Pensjonsmidler

Regnskap 2017

Regnskap 2016

2.180.004.567,87

2.000.724.067,77

1.102.374.221,62

1.000.045.912,99

47.641.320,02

33.909.415,08

181.930.207,25

159.621.544,72

0,00

0,00

23.770.025,60

21.730.587,60

824.288.793,38

785.416.607,38

Omløpsmidler

601.799.829,23

562.505.339,48

Herav:

Kortsiktige fordringer
Konserninterne kortsiktige fordringer
Premieavvik
Aksjer og andeler
Sertifikater
Obligasjoner
Derivater
Kasse, postgiro, bankinnskudd

75.852.623,37

61.988.564,35

0,00

0,00

56.184.965,35

70.493.162,46

236.551.302,93

245.366.356,93

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

233.210.937,58

184.657.255,74

SUM EIENDELER

2.781.804.397,10

2.563.229.407,25

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

597.683.303,51

546.647.635,06

Herav:

Disposisjonsfond
Bundne driftsfond
Ubundne investeringsfond
Bundne investeringsfond
Regnskapsmessig mindreforbruk
Regnskapsmessig merforbruk
Udisponert i inv.regnskap
Udekket i inv.regnskap
Kapitalkonto
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest

155.513.011,56

156.979.354,92

91.321.109,86

77.079.249,98

156.185.141,16

158.294.580,16

14.655.552,38

6.593.756,68

11.364.690,77

20.794.353,84

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

172.368.957,24

130.631.498,94

0,00

0,00

-3.725.159,46

-3.725.159,46

Langsiktig gjeld

2.062.517.950,49

1.900.532.881,49

Herav:

Pensjonsforpliktelser
Ihendehaverobligasjonslån
Sertifikatlån
Andre lån
Konsernintern langsiktig gjeld

989.667.697,13

969.086.244,13

0,00

0,00

0,00

0,00

1.072.850.253,36

931.446.637,36

0,00

0,00

Kortsiktig gjeld

121.603.143,10

116.048.890,70

Herav:

Kassekredittlån
Annen kortsiktig gjeld
Derivater
Konsernintern kortsiktig gjeld
Premieavvik

0,00

0,00

120.704.062,48

115.042.307,06

0,00

0,00

0,00

0,00

899.080,62

1.006.583,64

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

2.781.804.397,10

2.563.229.407,25

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

52.482.160,99

28.040.133,79

Herav:

Ubrukte lånemidler
Ubrukte konserninterne lånemidler
Andre memoriakonti
Motkonto for memoriakontiene

52.482.160,99

28.040.133,79

0,00

0,00

0,00

0,00

-52.482.160,99

-28.040.133,79

1A

1 HOLMESTRAND KOMMUNE - 2017

	Regnskap i år	Reg. Budsjett i år	Oppr. Budsjett i år	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	-280 234	-270 473	-270 473	-265 507
Ordinært rammetilskudd	-265 797	-265 822	-266 732	-254 831
Skatt på eiendom	-9 135	-10 500	-10 500	-9 145
Andre generelle statstilskudd	-26 643	-26 202	-28 345	-23 273
Sum frie disponible inntekter	-581 808	-572 997	-576 050	-552 757
Renteinntekter og utbytte	-6 097	-5 566	-5 566	-5 591
Gevinst finansielle instrum (omløpsmidler)	-16 039	-8 900	-8 900	-17 579
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	18 480	20 711	20 711	15 234
Tap finansielle instrume (omløpsmidler)	2 223	3 300	3 300	9 498
Avdrag på lån	25 789	28 751	28 751	24 647
Netto finansinnt./utg.	24 357	38 296	38 296	26 209
Til ubundne avsetninger	24 705	24 705	3 911	31 960
Til bundne avsetninger	1 127	1 400	3 580	1 784
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	-20 794	-20 794	0	-18 585
Bruk av ubundne avsetninger	-1 614	-1 614	-24 100	-2 500
Bruk av bundne avsetninger	-32	0	-6 010	0
Netto avsetninger	3 392	3 697	-22 619	12 659
Til fordeling drift	-554 060	-531 004	-560 373	-513 889
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	542 695	531 004	560 373	493 095
Mer/mindreforbruk	-11 365	0	0	-20 794

1B

1 HOLMESTRAND KOMMUNE - 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr. Budsjett 2017	Regnskap 2016
Administrasjon				
Utgifter	79 698	54 775	53 912	83 639
Inntekter	-29 028	-5 031	-4 888	-37 898
Netto driftsutgifter	50 670	49 744	49 024	45 741
Skoler				
Utgifter	140 860	124 789	122 150	135 017
Inntekter	-33 910	-19 460	-16 609	-31 901
Netto driftsutgifter	106 950	105 329	105 541	103 115
Barnehager				
Utgifter	86 246	86 837	86 073	83 845
Inntekter	-14 622	-10 565	-10 587	-11 574
Netto driftsutgifter	71 624	76 272	75 486	72 272
Helse, sosial og omsorg				
Utgifter	340 448	314 195	304 562	330 025
Inntekter	-85 483	-62 998	-59 975	-90 459
Netto driftsutgifter	254 966	251 197	244 587	239 566
Teknisk				
Utgifter	159 820	147 761	136 652	128 274
Inntekter	-107 356	-96 847	-56 663	-79 502
Netto driftsutgifter	52 463	50 914	79 989	48 772
Kultur				
Utgifter	14 837	14 949	14 384	15 060
Inntekter	-4 516	-4 292	-3 869	-5 077
Netto driftsutgifter	10 321	10 657	10 515	9 984
Tilleggsbevilgninger og fellesposter				
Utgifter	44 340	37 756	47 111	22 392
Inntekter	-48 639	-50 866	-51 880	-48 747
Netto driftsutgifter	-4 298	-13 110	-4 769	-26 355
Driftsutgifter skjema 1B	866 249	781 062	764 844	798 253
Driftsinntekter skjema 1B	-323 554	-250 058	-204 471	-305 158
Sum skjema 1B	542 695	531 004	560 373	493 095



1 HOLMESTRAND KOMMUNE - 2017

22.03.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	160.700.377,57	184.820.000,00	168.245.000,00	145.141.155,82
Utlån og forskutteringer	35.112.097,12	30.000.000,00	30.000.000,00	21.122.111,26
Kjøp av aksjer og andeler	2.109.439,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.345.461,60
Avdrag på lån	5.507.006,00	0,00	0,00	6.246.556,25
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	8.304.694,70	0,00	0,00	5.158.712,92
Årets finansierungsbehov	211.733.614,39	216.820.000,00	200.245.000,00	180.013.997,85
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	148.257.972,80	180.336.000,00	176.596.000,00	100.649.766,11
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7.320.078,84	0,00	0,00	64.509,00
Tilskudd til investeringer	11.016.000,00	9.780.000,00	500.000,00	33.836.507,00
Kompensasjon for merverdiavgift	21.303.860,35	24.404.000,00	21.149.000,00	13.234.490,08
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	21.538.855,20	0,00	0,00	25.213.727,41
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	209.436.767,19	214.520.000,00	198.245.000,00	172.998.999,60
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	2.296.847,20	2.300.000,00	2.000.000,00	7.014.998,25
Sum finansiering	211.733.614,39	216.820.000,00	200.245.000,00	180.013.997,85
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTER TIL REGNSKAP 2017

- 1. REGNSKAPSPRINSIPPER**
- 2. ENDRING I ARBEIDSKAPITAL**
- 3. PENSJON**
- 4. GARANTIANSVAR**
- 5. AKSJER OG ANDELER**
- 6. AVSETNING OG BRUK AV AVSETNINGER**
- 7. KAPITALKONTO**
- 8. VERTSKOMMUNESAMARBEID**
- 9. FINANSIELLE LEIEAVTALER**
- 10. PLASSERING AV FINANSMIDLER**
- 11. SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER**
- 12. a. BEREGNING AV MINIMUMSAVDRAG**
 - b. ANLEGGSMIDLER**
- 13. INVESTERINGSREGNSKAPET**
- 14. AVDRAG PÅ LÅNEGJELD**
- 15. SELVKOST VAR – FEIING OG SLAMTØMMING**
- 16. SELVKOST PLAN OG BYGG**
- 17. YTELSE TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR**
- 18. VESENTLIGE AVVIK DRIFT OG INVESTERING**
- 19. ENGANGSMIDLER KOMMUNESAMMENSLÅING**
- 20. SPESIELLE FORHOLD REGNSKAPSÅRET**

UNDERSKRIFT AV RÅDMANN OG REGNSKAPSSJEF

Note 1

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Regnskapsprinsipper

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 netto når det gjelder VAR. Alle andre investeringer med påfølgende aktivering i balansen, blir bokført brutto, det vil si inklusiv merverdiavgift. Fradragsberettiget merverdiavgift på investeringene blir bokført som inntekt i investeringsregnskapet. 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.

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.

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.

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.

Merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

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



NOTE 2 - Arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2017	Regnskap 2016
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	48.553.681,84	88.983.941,89
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-345.960,00	-33.374.766,00
Endring kortsiktige fordringer	13.864.059,02	12.158.518,29
Endring premieavvik	-14.308.197,11	-11.122.881,23
Endring aksjer og andeler	-8.469.094,00	41.376.128,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	39.294.489,75	98.020.940,95
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-5.554.252,40	-11.593.785,03
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	33.740.237,35	86.427.155,92

Note nr 3

Holmestrand kommune

Pensjonsoppgave 2017 - beregning av pensjonskostnad, premieavvik m.v.

	KLP 13	SPK	KLP 18	KLP 23
ARETS NETTO PENSJONSKOSTNAD				
Nåverdi årets pensjonsopptjening	3 546 610	6 753 614	30 243 818	0
Rentekostnader av påløpte pensjonsforpl.	3 282 872	4 181 867	29 921 239	226 919
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-3 479 606	-3 113 195	-28 156 499	-315 176
Amortisert premieavvik	1 019 162	-262 402	9 545 476	105 260
Adm.kostnader	288 068	217 120	2 396 682	11 493
Netto pensjonskost. Inkl adm.	4 657 106	7 777 004	43 950 716	28 496
PREMIEAVVIK 2017				
Adm.kostnader	-288 068	-217 120	-2 396 682	-11 493
Årets estimerte pensjonspremie til betaling	3 722 850	7 593 931	32 630 295	26 801
Årets netto pensjonskostnader	-3 349 876	-7 822 286	-32 008 558	88 257
Premieavviket 2017	84 906	-445 475	-1 774 945	103 565
PENSJONSFORPL. 2017 - BALANSEN				
Pensjonsforpliktelser 010117	80 973 249	113 331 314	746 412 283	5 672 271
Årets pensjonsopptjening	3 546 610	6 753 614	30 243 818	0
Rentekostnader av påløpte forpliktelser	3 282 872	4 181 867	29 921 239	226 919
Amortisering av estimatavik	-1 141 109	-8 784 635	-14 532 868	59 565
Årets estimerte utbetaling av pensjoner	-2 613 910		-28 184 500	-117 734
Pensjonsforpliktelser pr 311217	84 047 712	115 482 160	763 859 972	5 841 021
PENSJONSMIDLER 2017 - BALANSEN				
Pensjonsmidler 010117	75 588 012	81 779 885	621 116 685	6 932 025
Årets forventede avkastn. på pensjonsmidl	3 479 606	3 113 195	28 156 499	315 176
Årets premieinnbet inkl adm.kostn	3 722 850	7 593 931	32 630 295	26 801
Administrasjonskostnader	-288 068	-217 120	-2 396 682	-11 493
Amortisering av estimatavvik-midler	1 326 130	-11 344 608	3 558 730	123 088
Årets estimerte utbetaling av pensjoner	-2 613 910		-28 184 500	-117 734
Pensjonsmidler 311217	81 214 620	80 925 283	654 881 027	7 267 863
Pensjonsforpliktelse pr 311217	84 047 712	115 482 160	763 859 972	5 841 021
Pensjonsmidler pr 311217	-81 214 620	-80 925 283	-654 881 027	-7 267 863
Netto pensjonsforpliktelser pr 311217	2 833 092	34 556 877	108 978 945	-1 426 842
BEREGNINGSFORUTSETNINGER(%)				
Avkastning pensjonsmidler	4,50	4,20	4,50	4,50
Diskonteringsrente	4,00	4,00	4,00	4,00
Årlig lønnsvekst	2,97	2,97	2,97	2,97
Årlig G-regulering	2,97	2,97	2,97	2,97
Årlig regulering av pensjoner under utbet.	2,20		2,20	2,20
MEDLEMSSTATUS	KLP 13	SPK	KLP 18	KLP 23
Antall aktive	58		758	0
Antall oppsatte	47		856	3
Antall pensjonister	38		542	2
Gjennomsnittlig lønn	430 403		308 995	0
Gjennomsnittlig alder, aktive	46,95		43,24	0,00
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	10,54		8,09	

Tillegg til note 3

Netto driftsresultat for kommunen er et overskudd på kr 3 290 362,65. I dette beløpet ligger en utgiftsføring av premieavvik for alle ordningene på kr 2 031 949,-. Samtidig er det utgiftsført amortisering av premieavvik på til sammen kr 10 508 617,-. Samlet blir dette en utgift på kr 12 540 566,-.

Amortisering av premieavvik går tilbake til 2002. Det er benyttet 15 års amortiseringstid for perioden 2002-2010 og 10 år fra 2011-2013. Fra 2014 er amortiseringstiden 7 år. Dette innebærer at årlige premieavvik som oppstår i 2014 og senere vil bli bygget ned raskere. Den økonomiske betydningen av dette fra og 2015 vil avhenge av fortegnet og størrelsen på premieavviket i det enkelte år fra 2014 og fremover. Sammenlignet med gjeldende regel om 15 og 10 års amortisering, vil dermed amortiseringskostnadene (eventuelt amortiseringsinntektene) for et gitt premieavvik øke noe fra og med 2015.

Samlet premiefond i KLP utgjorde pr 1.1.2017 kr 26 079 079,-. Det er brukt kr 15 671 167,- av premiefondet i 2017, til betaling av fakturaer. Kontoutskrifter pr 31.12.2017 viser en saldo på til sammen kr 18 442 588,-. Det vil bli tilleggsført vesentlige beløp i løpet av våren 2018.

Det er under omløpsmidler ført premieavvik for perioden 2002-2017 med til sammen kr 56 184 965,-. Beløpet fordeler seg på ordinært premieavvik kr 49 252 570,- og arbeidsgiveravgift kr 6 932 395,-. Under kortsiktig gjeld er det ført premieavvik med til sammen kr 899 081,-. Beløpet fordeler seg på ordinært premieavvik kr 797437,- og arbeidsgiveravgift kr 101 644,-.

NOTE 4 - Kommunens garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)

Gitt overfor - navn	31.12.2017	31.12.2016	Utløper
Nav Sosialkontoret	3 913 562	4 011 437	Se vedlegg
Husbanken Rove boligstiftelse	18 031 340	19 518 906	01.01.2029
Husbanken Eikelund barnehage BA	5 372 947	5 697 676	01.10.2035
KLP Gaupås barnehage	587 314	682 022	01.06.2023
Norges Kommunalbank boligstiftelse	832 000	960 000	02.01.2024
Norges Kommunalbank boligstiftelse	1 300 000	1 500 000	15.03.2024
Norges Kommunalbank boligstiftelse	8 382 724		01.11.2039
VIV IKS	36 926 826	33 917 689	Se vedlegg
Vestfold interkom. Brannvesn. - 50.30126	168 750	182 250	30.01.2030
Vestfold interkom. Brannvesn. - 52.24729	3 259 965	3 372 465	18.10.2046
Vestfold interkom. Brannvesn. - 51.69248	0	2 700	15.12.2016
Interkom. Arkiv Buskerud - 51.64270	2 659 447	2 830 132,00	20.11.2054
I/S Botneløyper - løypemaskin B 43/14	750 000	750 000	18.11.2018
Sum garantiansvar	78 271 313	73 425 277	

Note 5 - Aksjer og andeler

Navn	Org.nr.	Balanseført verdi	Eierandel/deltaker
KLP egenkap.innskudd	938 708 606	21 001 453	
Vestfold Vann IKS	962 351 409	1	5,12 %
Gigafib Holding AS	985 615 691	1 922 313	
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 %
Veksthuset Kreativ Kompetanse AS	960 705 076	200 000	100 %
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	912 716 635	130 000	2,60 %
Sum aksjer og eiendeler		23 770 026	

Note 6 Avsetninger og bruk av avsetninger i 2017

Samlede avsetninger	Beløp		
Disposisjonsfond drift	24 705 065		
Ubundet fond investering	0		
Sum disposisjonsfond drift og ubundet fond investering	24 705 065		
Bundne fond drift*	23 162 456		
Bundne fond investering	8 042 695		
Sum bundne fond	31 205 151		
Sum avsetninger drift og investering	55 910 216		
*inkl art 3550 - Salg båt Skjærgårdstjenesten-2515310- 262000)			
Bruk av avsetninger	Beløp		
Disposisjonsfond drift	25 984 000		
Ubundet fond investering	2 296 847		
Sum disposisjonsfond drift og ubundet fond investering	28 280 847		
Bundne fond drift	8 901 495		
Bundne fond investering	0		
Sum bundne fond	8 901 495		
Sum bruk av avsetninger drift og investering	37 182 342		
Fordeling 1A og 1B - avsetninger/bruk av avsetninger i drift	SUM	1A	1B
Avsetninger*	47 605 521	25 832 499	21 773 022
Bruk av avsetninger	34 885 495	1 646 119	33 239 376
*diff 262000-se bundne fond drift(art 3550)			
Disposisjonsfond	Saldo	Regnskap 2017	Oppr. Budsj. 2017
Saldo 1.1.2017	156 979 355		
Avsatt		24 705 065	3 910 711
Forbruk		-25 984 000	-24 700 000
Saldo 31.12.2017	155 513 012		
Ubundne investeringsfond	Saldo	Regnskap 2017	Oppr. Budsj. 2017
Saldo 1.1.2017	158 294 580		
Avsatt		0	0
Forbruk		-2 296 847	-2 000 000

Saldo 31.12.2017*
Diff 187 408,- gjelder bilag 4227/Kjøp Flygel-art 3940-2560001

	Saldo	Regnskap 2017	Reg. budsj. 2017	Oppr. Budsj. 2017
Bundne driftsfond				
Saldo 1.1.2017	77 079 250		1 960 333	3 580 015
Avsatt		22 900 456		
Bruk		-8 901 495	-6 259 384	-6 009 384

Saldo 31.12.2017*

*Diff 242899-gjelder 262000-se avsetn bundne fond drift/19101-gjelder 1552/2550180-2550711

	Saldo	Regnskap 2017	Reg. budsj. 2017	Oppr. Budsj. 2017
Bundne investeringsfond				
Saldo 1.1.2017	6 593 756			
Avsatt		8 042 694	0	0
Bruk		0	0	0

Saldo 31.12.2017*

*Diff 19102 - gjelder 1552/2550180-2550711

Vesentlige grupper av fond reservert til særskilte formål:

Bundne fond VAR

Renovasjon 6 223 617

Vann 458 910

Avløp 7 754 128

Feiing -

Øvrige vesentlige bundne fond (> 1 mill)

Kommunesammenslåing

Skjønnsmidler rundkjøring Hof

Anleggsbidrag ny fylkesvei

Byggesak

Etabl.tilskudd

Barnevern

Norskopplæring flykn.

Skjærgårdstjenesten

Holmestrand havn

Avdragsfond	13 201 408
Integreringstilskudd	2 578 333

29 882 154

4 000 000

8 000 000

1 235 724

2 251 748

2 772 191

1 588 717

1 231 201

2 013 804

NOTE 7

KAPITALKONTO

01.01.2017				130 631 498,94
Avgang fast eiendom og anlegg		1 613 148,24	Aktivering av fast eiendom	132 875 085,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg		28 943 638,00	og anlegg	
			Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	-
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler		164 677,80	Aktivering av utstyr, maskiner og anlegg	20 552 261,62
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		6 645 679,00	Kjøp av aksjer og andeler	-
Avgang aksjer og andeler		-		
Nedskrivning av aksjer og andeler		70 000,00		
Avdrag på utlån		13 594 169,19	Utlån	35 922 064,71
Avskrivning utlån		19 224,00	Aktivert egenkapitalinnskudd	
Reduksjon egenkapitalinnskudd			pensjonskasse	2 109 439,00
pensjonskasse		-	Avdrag på eksterne lån	30 015 543,00
Bruk av midler fra eksterne lån		148 257 972,80	Økning pensjonsmidler	38 872 186,00
Reduksjon pensjonsmidler		-	Reduksjon pensjonsforpliktelse	-
Økning pensjonsforpliktelse		20 581 453,00	Reduksjon langsiktig gjeld	1 280 841,00
31.12.2017		172 368 957,24		
		392 258 919,27		392 258 919,27

Note 8

Vertskommunesamarbeid etter kommuneloven kap. 5 A

Plan- bygg og oppmåling

Holmestrand kommune er vertskommune for samarbeidet mellom Re, Hof og Holmestrand.

Fordelingen av inntekter og utgifter i perioden 01.01.17 til 31.12.17 er 20 % Hof, 38% Re og 42% Holmestrand.

Viser til ArkivsakID 13/3879

Refusjoner og overføringer fra samarbeidskommunene i 2017

kostrafunksjon	Re	Hof
Plansaker funksjon 301	305 740	159 597
Byggesak funksjon 302	-424 838	-221 767
Oppmåling funksjon 303	335 627	175 198
Husleie adm 3K (301)	137 551	72 396
Husleie adm 3K (302)	177 187	93 256
Husleie adm 3K (303)	97 916	51 535
	629 183	330 215

Regnskap 2017

	Re og Hof	Holmestrand
Lønn inkl. refusjon		
Plansaker	2 113 311	1 688 555
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	2 884 482	2 866 753
Oppmåling / Geodata	1 047 801	841 638
Sum lønn inkl. refusjon	6 045 593	5 396 946
Driftsutgifter		
Plansaker	89 282	73 022
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	152 249	110 705
Oppmåling / Geodata	309 021	260 605
Sum driftsutgifter	550 552	444 332
Kjøp av tjenester		
Plansaker	47 211	34 104
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	0	
Oppmåling / Geodata	88 207	63 717
Sum kjøp av tjenester	135 418	97 821
Overføringer		
Plansaker	26 202	21 060
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	34 435	25 056
Oppmåling / Geodata	34 372	24 828
Sum overføringer	95 008	70 943
Finansutgifter		
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	0	24 027
Sum finansutgifter	0	24 027
Salgsinntekter		
Plansaker	-1 785 121	-1 199 060
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	-3 700 486	-2 444 058
Oppmåling / Geodata	-750 193	-755 215
Sum salgsinntekter	-6 235 800	-4 398 333
Refusjoner og overføringer		
Plansaker	-491 062	-21 060
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	619 186	-554 969
Oppmåling / Geodata	-729 048	-158 011
Sum refusjoner og overføringer	-600 923	-734 039
Finansinntekter		
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	0	-27 579
Sum finansinntekter	0	-27 579

Hjelpemiddellager

Holmestrand kommune er vertskommune for samarbeidet mellom Re, Hof og Holmestrand.

Fordelingen av inntekter og utgifter i perioden 01.01.17 til 31.12.17

Viser til ArkivsakID 10/679

Regnskap	2017	
LØNN I FASTE STILLINGER	811 797	
PENSJ.KLP 18 ARB.G. ANDEL	132 184	
GRUPPELIV/ ULYKKESFORSIKRING	1 781	
ARBEIDSGIVERAVGIFT	127 675	
KONTORMATERIELL	544	
MEDISINSKE FORBRUKSVARER	682	
BEVERTNING/REPRESENTASJON	759	
VAREKJØP	1 753	
TELEFONUTGIFTER (Fasttelefon)	40	
MOBILTELEFON	4 678	
KURS- OG MØTEUTGIFTER	1 351	
DRIFT AV PERSONBIL	3 856	
DRIFT AV VAREBIL	80 385	
AVGIFTER	5 027	
UTSTYR	11 813	
MATERIALER VEDLIKEHOLD UTVENDIG	611	
KJØP AV TJENESTER (ALT ANNET ENN OFFENT)	752	
MOMS GENERELL KOMP.ORDNING	25 925	
REF. SYKEPENGER	-178	
REF.MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAP	-25 925	
Sum utgifter	1 185 510	
Fordeling mellom kommunene basert på folketall		
Holmestrand	547 469	
Re	480 339	
Hof	157 702	
Folketall pr. 3 kvartal		
Holmestrand	10 977	46 %
Re	9 631	41 %
Hof	3 162	13 %

Kultur

Holmestrand kommune er vertskommune for Hof.

Samarbeidet er hjemlet i kommunelovens § 28, bokstavene a, b, e, f, h, i, j og k.

Vertskommunen skal levere følgende tjenester:

- Folkebibliotek: etter bibliotekloven
- Idrett & friluftsliv
- Fritidsaktiviteter for barn og unge
- Den kulturelle skolesekken
- Den kulturelle spaserstokken
- Kulturarv
- Tildeling av tilskudd i følge Hof kommunens tilskuddsordning
- Forvaltning av Kulturprisordningen
- Kostrapportering

Inntekter og utgifter i perioden 01.01.17 til 31.12.17

Viser til ArkivsakID 15/5803

Regnskap	2 017
Kultur Hof	
LØNN INKL.REFUSJON	945 147
DRIFTSUTGIFTER	185 482
KJØP AV TJENESTER	317 690
OVERFØRINGER	378 578
FINANSUTGIFTER	32 795
SALGSINNTEKTER	-125 973
REFUSJONER OG OVERFØRINGER	-15 537
FINANSINNTEKTER	-20 000
Sum kultur Hof	1 698 182
Bibliotek Hof	
LØNN INKL.REFUSJON	563 948
DRIFTSUTGIFTER	243 066
KJØP AV TJENESTER	78 781
OVERFØRINGER	29 393
SALGSINNTEKTER	-2 490
REFUSJONER OG OVERFØRINGER	-29 393
Sum bibliotek Hof	883 305

Kommunaltekniske tjenester

I 2016 ble det opprettet et vertskommunesamarbeid for kommunaltekniske tjenester mellom Hof og Holmestrand, med Holmestrand som vertskommune, etter kommuneloven § 28 per 1.9.2016.

For perioden 01.01.17 til 31.12.17 har det kun vært samarbeid vedrørende personell.

Viser til ArkivsakID 16/2240

Regnskap	2017
Vann og avløp	
Lønn inkl. refisjon	1 215 427
Teknisk drift	
Lønn inkl. refisjon	3 391 236
Eiendomsforvaltning	
Lønn inkl. refisjon	3 772 355
Sum Hof	8 379 018

Note 9

Holmestrand kommune har ingen finansielle leieavtaler pr 31.12.2017

Note 10

Plassering av kortsiktige og langsiktige finans midler pr. 31.12.2017

	Anskaffelseskost	IB 2017	UB 2017
Gjensidige Bank xxxx.xx.96919	22 573 115	0	22 574 282
Storebrand - Likviditet	67 375 175	54 655 521	66 682 926
Storebrand - Norsk kreditt IG 20	20 319 903	25 987 880	19 690 830
Nordea – Obligasjon II	16 613 024	16 004 698	16 402 186
Nordea - Stabile aksjer Globalt	1 448 601	3 172 421	1 595 470
Storebrand – Aksjefond	25 753 721	29 922 698	31 731 105
Storebrand – Obligasjoner	11 770 102	12 738 366	11 994 918
SEB	205 019	203 984	204 521
Danske invest norsk likviditet	2 104 847	16 103 800	2 110 143
Holberg likviditet	428 544	10 523 583	427 994
Danske invest norsk obligasjon	13 771 066	13 284 364	13 634 383
Danske invest norsk obl.inst.	15 808 514	15 378 943	15 846 220
Klp obligasjon global 1	19 283 528	18 516 436	19 282 859
Nordea Global high yield	1 099 658	2 856 134	1 001 992
PGIM Intermediate Duration US Corporate Bond Fund	7 444 427	0	7 479 825
Danske invest norge aksj. inst	4 247 884	1 347 266	5 037 609
Alfred berg norge	1 130 100	1 368 038	2 355 831
Storebrand Norge	226 410	4 847 526	257 429
Carnegie worldwide	2 046 505	1 008 898	2 270 501
KLP aksjeglobal indeks 2	5 263 165	13 337 799	6 209 690
Nordea stabile aksjer globalt etisk	1 454 764	4 108 864	1 729 680
Fisher Investements institutional emerging markets equity	3 882 172	0	4 425 056
KLP AksjeEuropa indeks IV	3 264 721	0	3 507 793
Investec GSF global equity I, Acc	2 586 999	0	2 672 343
Gross USD			
Totaltsum	250 101 964	245 367 219	259 125 586

Oversikt 2017	Vekting	Finans Reglement
Andel Norske aksjefond:	15 266 644	6 % 0 - 10%
Andel Globale aksjefond:	46 525 889	18 % 0 - 35%
Andel Obligasjonsfond:	105 333 279	41 % 0 - 80%
Andel Bank/Pengemarked	91 999 774	36 % 0 - 80%
	259 125 586	100 %

Andel av totalsum finansielle midler fordelt på utsteder:	Inntil	
Gjensidige	129 025 806	50 % 60 %
Storebrand	130 099 780	50 % 60 %
Sum	259 125 586	100 %

Innløst portefølje andel 2017	0
Refinansiert portefølje andel 2017	0
Regnskapsført avkastning 2017	13 758 367
Rapport og forvaltningshonorarer 2017	802 531

Utfylt:07.02.18

Notater til note 10:

- Utgangspunktet for hvilke fond/balanskontoer som er med i beregningen er de som har en UB verdi i inneværende år

Note 11

Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

DRIFTSREGNSKAPET

UTGIFTER

LØNN

	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Ordinær lønn	298 067 186	311 075 764
Vikarer, ekstrarhjelp, overtid	61 734 543	27 187 898
Andre lønnsutgifter/godtgjørelser	31 467 176	31 275 032
Lønnsutgifter eks sosiale utgifter	391 268 905	369 538 694
Pensjonsutgifter	50 563 319	56 693 265
Arbeidsgiveravgift	59 112 885	58 762 086
Sum sosiale utgifter	109 676 204	115 455 351
Totale lønnskostnader inkl sosiale utg.	500 945 109	484 994 045
Fradrag for ref. sykelønn/fødselspenger	-25 264 357	-7 986 756
Fradrag for lønnstilskudd	-1 448 305	-740 001
Netto lønnskostnader	474 232 447	476 267 288

Totale lønnskostnader inklusiv sosiale utgifter utgjør 59% av kommunens brutto driftsutgifter.

Andre utgifter ført over lønnsregnskapet

	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Skyss og kostgodtgjørelse	3 018 328	3 075 524
Annen utgiftsdekning(driftstilskudd m.v.)	709 500	502 022
Telefongodtgjørelse	251 492	112 567
Sum	3 979 320	3 690 113

Øvrige utgifter i driftsregnskapet består av kjøp av varer og tjenester og overføringer, jfr rapporten "Økonomisk oversikt drift" under hovedoversikter.

INNTEKTER

Skatt og rammetilskudd

	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Rammetilskudd fra staten	240 263 538	240 253 000
Inntektsutjevning (skatt)	25 533 032	25 569 000
Skatt på inntekt og formue	280 234 035	270 473 000
	546 030 605	536 295 000

Skatt og rammetilskudd er de største inntektene til kommunen og utgjør ca 66% av driftsinntektene (eks. tilskudd kommunesammensl., 15,9 mill)

Note 11

Momskompensasjon/ordinær moms

	<u>Regnskap 2017</u>	<u>Budsjett 2017</u>
Kompensasjon påløpt i driftsregnskapet	19 262 645	11 857 732
Kompensasjon påløpt i investeringsregnsk.	21 303 860	24 404 000
	<u>40 566 505</u>	<u>36 261 732</u>

All merverdiavgiftskompensasjon påløpt i investeringsregnskapet er inntektsført i investeringsregnskapet og brukt til finansiering av årets investeringer.

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, både mvakomp og ordinær mva, etter justeringsreglene over en 10 års periode f.o.m. 2012. Disse betingelsene er oppfylt for 2017 og har gitt kommunen en oppjustering av mvakomp på kr 25 309,- og ordinær mva, kr 64 239,-.

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 31.12.17 nedbetalt til kr 53 162 536,-
Det er tinglyst sikkerhet for lånet

HEIS I FJELL

Det foreligger sluttregnskap som viser kr 60 152 536,-(eks mva) Beløpet deles likt mellom Bane Nor og Holmestrand kommune med kr 30 076 268,- på hver. Kommunen eier anlegget og har finansiert sin andel ved låneopptak. Vestfold fylkeskommune dekker renter og avdrag på lånet over en 10-års periode. Dette innebærer at kommunen ikke har noen utgifter knyttet til investeringen Heis i fjell.

Note 12 A

Beregning av minimumsavdrag

Forenklet modell :

Sum langsiktig gjeld pr. 31.12.2016/Sum bokført verdi anleggsmidler pr. 31.12.2016 * årets avskrivning

Grupper av anleggsmidler	Levetid	Bokført verdi	Avskrivninger
		31.12.2016	2017
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	11 917 688	
Anleggsmaskiner, inventar, transportmidler m,n	10	21 991 727	
Brannbiler, tekniske anlegg	20	0	
Faste eigendommer og anlegg:	40	659 070 766	
Adm.bygg, lagerbygg, sykehjem, institusjoner m	50	324 122 932	
Tomter		16 852 754	
Sum bokført verdi		1 033 955 867	35 657 335
Sum langsiktig gjeld		1 900 532 881	
Pensjonsforpliktelser, inkl. arb.g.avg. av pensj.forpl.		969 086 244	
Husbanklån, Småbåthavna og Noah		183 631 965	
Sum lånegjeld (ekskl. Husbanklån)		747 814 672	
Minimumsavdrag 2017		25 789 378	
Betalte avdrag 2017		24 508 537	
Ekstra ordinært avdrag for 2017		1 280 841	

Note 12 - B

		IB	Avskrivning	Salg/utrang.	Aktivering	UB	Veid rest
	Anleggsmiddelgruppe	2017	2017	2017	2017	2017	levetid
1	Utstyr, maskiner og transportmidler	11 917 688	3 886 670	-	7 426 636	15 457 654	3,97
2-3	Anleggsmaskiner, inventar, transportmidler m.m	21 991 727	2 769 009	164 678	13 125 625	32 183 665	8,44
4-6	Brannbiler, tekniske anlegg (VAR) m.m.	0	-	-	-	0	20,00
7-8	Faste eigendommer og anlegg:	659 070 767	20 975 867	1 613 148	94 217 551	730 699 303	33,68
9-10	Adm.bygg, lagerbygg, sykehjem, institusjoner m.m	324 122 393	8 025 790	-	38 725 564	354 822 167	41,93
	SUM avskrivbare anleggsgrupper	1 017 102 574	35 657 336	1 777 826	153 495 376	1 133 162 788	35,41
11	Ikke avskrivbare driftsmidler (Tomter, friomr. m.m.)	16 852 754	-	-	-	16 852 754	-
	Totalt	1 033 955 328	35 657 336	1 777 826	153 495 376	1 160 015 542	

ANLEGGSTYPER**Avskr. Beskrivelse**

0ÅR	Tomter
05ÅR	EDB-utstyr, kontomaskiner o.l.
10ÅR	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy o.l.
20ÅR	Brannbiler, park.pl., trafikklys, tekn.anl. (VAR) o.l.
40ÅR	Boliger, skoler, barneh., idr.haller, veier og ledn.nett
50ÅR	Forr.bygg, lager, adm.bygg, sykehjem, kulturbygg, brannst.

NOTE 13 - INVESTERINGSREGNSKAPET

Salg av eiendom/driftsmidler			
Hillestad skole			6 873 079
Gammel båt Skjærgårdstjenesten			262 000
Gammel traktor(innbytte)			185 000
		Totalt	7 320 079
Spesifikasjon av skjema 2 B			
IKT 2017			7 147 488
ERP			20 023
Grunnerverv Botne flerbrukshall			19 300
Kleiverud skole			124 943
Lekeapparater Kleiverud skole			468 108
Flerbrukshall Ekeberg skole			21 250
Inventar i skolene			299 265
Flerbrukshall Botne skole			1 815 540
Uteområde Ekeberg skole			2 275 516
Inventar og utstyr sykehjemmet			1 290 391
Småhusprosjekt			41 244
Velferdsteknologi			237 354
IKOS - innkjøp datasystem			259 125
Nærskildsgate 4 Minde			341 548
Svømmehallen			4 174 277
Tilskudd kirken			2 500 000
Flygel Biorama			189 545
Vei Sjøskogen- Kleivan			691 369
Planbil			244 807
Garasjer Roveveien 17			2 383 236
Solsiden			6 024 050
Boliger for funksjonshemmede			26 585 705
Dr. Graaruds plass			9 074 495
Inventar nytt bibliotek			6 143 530
Turvei mot Sande			2 966 878
Trafikksikkerhet			-354 431
Renseanlegg Holmestrand			118 514
Renseanlegg Sande			9 259 447
Gausetangen barnehage			30 671 941
Knutsekogen barnehage			88 850
Traktor 2017			1 667 625
Ny Lastebil 4x4 2017			2 585 000
Ny heis Gjøklep			808 295
Brannsikkerhet			1 875 725
Reguleringsplan Krana/Hakan			51 219
VA Rambergveien			2 370 883
Sukkebekken avløpspumpestasjon			39 165
Heis i fjell - heisinnretning og heishus			5 710 274
VA-Godakerveien			2 505 241
Hvitstein stadion oppgradering			671 354
Rovedalen - Bassengparken			10 988 627

Rehabilitering Dam stor basseng			3 165 370
VA Weidemannsgate			2 515 903
VA Dr Graaruds plass			1 509 333
Bekkeinntak Mulvika			35 705
Forprosjekt VA Holmestrand sentrum			33 706
VA Kommunelagerveien			2 003 046
Sanering VA Hvitvingfossveien Grefsrud			22 390
Rehab spillvannsledning basseng			700 582
Kartlegging av Fossdalen			4 500
Revisjon hovedplan vann og avløp			1 332 215
Ekelundveien 1			1 638 941
Utedning Stubberud(Eplerød) - avløp			72 000
Bergskogen			276 618
Bassengparken - Tunnelveien			-165 878
Vidsynstien			31 677
Søndre Kleivan			28 870
Detaljprosjektering Dunkebekken			1 420 302
Dulpen pumpestasjon			80 085
Klassifisering av dammen (store dam)			78 055
Detaljprosjektering Fossdalen			94 745
Rove reservestrøm			1 425 497
TOTALT			160 700 378

Større investeringsprosjekter som går over flere år

Navn	Oppstart	Antatt ferdig	Regnskaps ført tidl år	Regnskaps ført 2017	Sum regnsk.ført	
Stubberud Berg	2013	2018	25 909 197	6 024 050	31 933 247	Inkl mva
Uteomr. Ekeberg	2015	2017	2 323 784	2 275 516	4 599 300	Inkl mva
Barneh.Gausetangen	2015	2017	12 224 931	30 671 940	42 896 871	Inkl mva
Boliger funksj.h.	2015	2017	4 305 282	26 585 705	30 890 987	Inkl mva
Småhus	2015	2017	4 794 674	41 244	4 835 918	Inkl mva
Heisinnr/heishus	2015	2017	24 298 947	5 799 676	30 098 623	Inkl mva
Vei Sjøskogen-Kleivan	2015		2 388 238	691 368	3 079 606	Inkl mva
Fl.br.hall Botne skole	2017	2018	-	2 092 158	2 092 158	Inkl mva
Renseanlegg Hstr	2017	2018	-	118 514	118 514	
Renseanlegg Sande	2017	2018		9 259 447	9 259 447	
Øvrige prosjekt				77 140 760		
Totalt				160 700 378		

Spesifikasjon av Sekkepost(se 2 B):				5 799 676
Brannsikkerhet			1 875 725	
Ny heis Gjøklep u.skole			808 295	
Reguleringsplan Krana/Hakan			51 219	
Ekelundveien 1			1 638 940	
Rove - reservestrøm			1 425 497	5 799 676

NOTE 14						
Låner	Restgjeld	Avdrag	Lånebeløp	Avdr.tid	Konto	Veld
VAR lån						
KOMM BANKEN 20140518 VAR	33 298 120	897 440	35 000 000	38	2451924	3,8 %
KOMM BANKEN 20150078 VAR	23 437 500	825 000	25 000 000	37	2451925	3,7 %
KOMM BANKEN - 20160655 VAR	20 475 000	525 000	21 000 000	39	2451933	2,3 %
KOMM BANKEN - 20170459 Inv 2017	83 357 140	1 142 860	84 500 000	35	2451934	9,1 %
KOMM BANKEN - 20170456 Renseant Sande	16 760 000	290 000	20 000 000	40	2451935	2,1 %
KOMM BANKEN - 20170457 Renseant H str	9 875 000	125 000	10 000 000	40	2451936	1,1 %
KOMM BANKEN - 20170458 VAR 2017	25 550 000	450 000	26 000 000	40	2451937	2,8 %
Øvrige lån						
KOMM BANKEN - 20150079	1 183 950	31 048	1 228 039	38	2451928	0,1 %
KOMM BANKEN - 20150175	230 895 713	12 775 128	264 472 470	38	2451927	78,4 %
KOMM BANKEN - 20150769	46 000 880	1 210 560	48 422 000	38	2451929	5,2 %
KOMM BANKEN - 20160553	22 405 000	2 245 000	24 650 000	9	2451932	2,8 %
KOMM BANKEN - 20160654	33 833 340	1 186 660	35 000 000	39	2451931	3,8 %
KOMMUNEK 8307	288 200 226	8 152 574	312 657 958	35	2493108	33,0 %
KOMMUNEK 0061	14 152 500	382 500	15 300 000	37	2493117	1,8 %
KOMM BANKEN - 65247111/amb-bølge	7 734 774	221 278	8 187 322	35	2451928	0,9 %
Minimumsavdrag		1 280 841				
Videreutlån						
KOMM BANKEN - 20120178 - Småbåthavn	53 162 539	1 518 642	60 000 000	35	2481935	
	919 168 679	31 480 888	991 415 789	536		100,0 %
Gjennomsnitt avdrag/år				33,60		
	Restgjeld	Konto-bal				
HUSBANKEN LÅN 1151659 7	6 819 886	2481931	5 691 510		Minimumsavdrag 2016 kun ført i balansen 2017 2451930	
HUSBANKEN LÅN 11520532 1	14 245 128	2481932/33/34				
HUSBANKEN LÅN 11521380 3	5 000 000	2481936				
HUSBANKEN LÅN 2013115243	154 360	2481937				
HUSBANKEN LÅN 2013115243	4 421 386	2481938				
HUSBANKEN LÅN 2013115243	4 421 386	2481939				
HUSBANKEN LÅN 2013115243	3 364 170	2481940				
HUSBANKEN LÅN 2014-1152	13 010 384	2481941				
HUSBANKEN LÅN 2014-1152	8 823 616	2481942				
HUSBANKEN LÅN 2014-1152	7 562 432	2481943				
HUSBANKEN LÅN 2015-115319	17 121 862	2481944				
HUSBANKEN LÅN 2015-115319	11 065 527	2481945				
HUSBANKEN LÅN 2016-11534779 1	19 205 717	2481946				
HUSBANKEN LÅN 2016-11534779 1	9 737 187	2481947				
HUSBANKEN LÅN 2017-11537876	29 609 374	2481948				
	152 562 415					
	1 071 731 094	Sum restgjeld				
	-1 074 131 094	Sum restgjeld til balanse				
	-2 460 000	Rente og avdragsrent til Noen				
Betalte og mottatte avdrag fra videreutlån						
Husbankrenter til						
Mottatte avdrag fra videreutlån, startlån	2 601 798					
Returbetalte startlån	8 139 289					
Avdrag tidligere avskrevne	0					
Avdrag Nøbban	12 651 067					
Avdrag Nøbban	3 088 373					
Avskriv - 2019	6 042 694					
Holmestrand Småbåthavn						
Mottatte avdrag	1 618 642					
Avdrag Komm banken	1 518 642					
Avskriv	0					
Tekstfel						
Kommunen finansierer sin lånegjeld via bank med serie lån og flytende rente på alle lån.						
Avdrag vurderes hvert år i forhold til minsteavdragsstid						
Samlet låneopptak i 2017		Kr.	140 500 000			
Andel VAR 2017		Kr.	56 000 000	0,39857651		
Andre kommunale lån 2017		Kr.	84 500 000	0,60142349		
Startlån Husbanken 2017		Kr.	30 000 000	0,21352313		

Note 15 - Selvkost VAR, feiing og slamtømming

2017						
Etterkalkyle selvkost						
	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	
Gebyrinntekter	18 343 626	19 263 003	10 140 618	745 840	411 632	
Øvrige driftsinntekter	1 243 270	300 027	22 385	413 271	0	
Driftsinntekter	19 586 896	19 563 030	10 163 003	1 159 111	411 632	
Direkte driftsutgifter	14 763 703	10 320 715	8 624 683	1 800 274	249 361	
Avskrivningskostnad	3 954 212	4 292 936	0	0	0	
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	2 306 131	2 974 268	0	0	0	
Indirekte netto driftsutgifter	453 706	620 292	33 586	7 413	0	
Driftskostnader	21 477 753	18 208 210	8 658 269	1 807 687	249 361	
Resultat	-1 890 857	1 354 820	1 504 734	-648 576	162 271	
Kostnadsdekning i %	91,2 %	107,4 %	117,4 %	64,1 %	165,1 %	
Selvkostfond 01.01						
+ Avsetning til selvkostfond	0	1 354 820	1 504 734	0	0	
- Bruk av selvkostfond	-1 890 857	0	0	-26 962	0	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,98 %)	27 266	137 399	106 422	0	0	
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	458 910	7 754 128	6 233 617	0	0	
Fremførbart underskudd 01.01						
+ overskudd	0	0	0	0	-779 174	
- Underskudd til fremføring	0	0	0	0	162 271	
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,98 %)	0	0	0	-621 614	0	
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	0	0	-627 501	-630 724	
Gebyrinntekter						
Gebyrgrunnlag	18 343 626	19 263 003	10 140 618	745 840	411 632	
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	90,7 %	107,6 %	117,4 %	53,5 %	165,1 %	
Regnskapsføringsforslag balanse						
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	-1 863 591	1 492 219	1 611 156	-26 962	0	
+/- 2.92xxxx Memoriantkonto selvkostfond	0	0	0	627 501	0	
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap						
1550 Avsetninger til bundne fond	0	1 492 219	1 611 156	0	0	
1950 Bruk av bundne fond	-1 863 591	0	0	-26 962	0	

Note 16 - Selvkost Plan og bygg

2017					
Etterkalkyle selvkost		Plansaksbehandling	Bygge, delings og seksjoneringssaker	Oppmåling	
Gebyrinntekter		0	2 846 616	293 855	
Øvrige driftsinntekter		1 463 586	619 093	878 684	
Driftsinntekter		1 463 586	3 465 709	1 172 539	
Direkte driftsutgifter		1 818 118	3 044 894	1 261 597	
Indirekte netto driftsutgifter		242 089	424 367	188 504	
Driftskostnader		2 060 207	3 469 261	1 450 101	
Foreløpig resultat		-596 621	-3 552	-277 562	
+ Subsidiert		596 621	0	277 562	
Resultat		-0	-3 552	0	
Kostnadsdekning i %		71,0 %	99,9 %	80,9 %	
Selvkostfond 01.01		0	1 215 248	0	
+ Avsetning til selvkostfond		0	0	0	
- Bruk av selvkostfond		0	-3 552	0	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,98 %)		0	24 027	0	
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)		0	1 235 723	0	
Gebyrinntekter		0	2 846 616	293 855	
Gebyrgrunnlag		596 621	2 850 168	571 417	
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)		0,0 %	99,9 %	51,4 %	
Regnskapsføringsforslag balanse		Plansaksbehandling	Bygge, delings og seksjoneringssaker	Oppmåling	
+/- 2.51xxxx Selvkostfond		0	20 475	0	
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond		0	0	0	
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap		Plansaksbehandling	Bygge, delings og seksjoneringssaker	Oppmåling	
1550 Avsetninger til bundne fond		0	0	0	
1950 Bruk av bundne fond		0	20 475	0	

NOTE 17

Ytelser til ledende personer og revisor i 2017

Lønn til rådmann

Årslønn pr 31.12.17 kr 1 300 000,-

Godtgjørelse til ordfører

Årsgodtgjørelse pr 31.12.17 kr 861 582,-

Godtgjørelse til revisor

Samlet godtgjørelse for 2017 - kr 975 000,-

Fordelt på:

Regnskapsrevisjon kr 375 000,-

Attestasjoner og andre revisjonsbekreftelser kr 112 500,-

Forvaltningsrevisjon kr 332 500,-

Andre oppgaver kr 155 000,-

Note 18

Vesentlige avvik drift og investering

Drift, jfr. regnskapsskjema 1B – drift, inkl. bruk og avsetning fond

Programområder - tall i 1000 kr	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Avvik 2017	Avvik 2016
Administrasjon	50 670	49 744	-926	990
Skole	106 950	105 329	-1 621	1 287
Barnehage	71 624	76 272	4 648	1 003
Helse, sosial og omsorg	254 966	251 197	-3 769	1 759
Teknisk	52 463	50 914	-1 549	2 141
Kultur	10 321	10 657	336	49
Netto driftsutgifter	546 994	544 113	-2 881	7 229

Virksomhetenes avvik mot budsjett viser for 2017 et merforbruk på vel 2,6 mill. kroner. Dette tilsvarer et avvik mot budsjett på knapt 0,5 pst. Til sammenligning var det i 2016 et mindreforbruk på vel 7,2 mill. kroner.

Dette resultatet er en forbedring i forhold til den siste prognosen (3. kvartalsrapport 2017), som var et forventet merforbruk på 5,750 mill. kroner. Samtidig er det til dels store utslag i forhold til prognose, både med negativt og positivt fortegn. Dette er blant annet knyttet til en del forhold ved kommunesammenslåingen som det har vært vanskelig å ta høyde for. Det tenkes her spesielt på samlokaliseringer, samarbeid o.l. som er gjennomført gjennom året til forskjellige tidspunkt, samt noen forhold rundt enkeltbrukere, både innenfor skole og helse, som har endret seg i løpet av høsten.

Tabellen over viser avvik per programområde, og de vesentligste avvikene skyldes:

1. **Administrasjon:** Avviket er minimalt, og skyldes spesielt økte utgifter knyttet til datalisenser.
2. **Skole:** Området har et dårligere resultat enn forventet, og skyldes vesentlig økte utgifter i løpet av høsthalvåret knyttet til barnevernsplasserte barn med behov for tilrettelagt undervisning. Dette er et forhold som er ventet å fortsette i 2018.
3. **Barnehage:** De kommunale barnehagene har et samlet mindreforbruk på ca. 1,5 mill. kroner, mens barnehage felles har et mindreforbruk på ca. 3 mill. kroner. Spesielt Gausetangen barnehage har et stort mindreforbruk på knapt 1 mill. kroner. I det alt vesentlige mindreforbruket skyldes at helårsvirkningen av Gausetangen barnehage, som åpnet 1. august 2017, og utvidelse av antall barnehageplasser generelt ble lagt inn i 2017-budsjettet. Det er derfor ikke ventet et tilsvarende mindreforbruk i 2018.
4. **Helse, sosial og omsorg:** Programområdet har et vesentlig bedre resultat enn ved siste prognose, med et merforbruk på vel 4 mill. kroner, mot et forventet merforbruk på 7 mill. kroner. Det er noen interne flyttinger av utgifter (kjøpt plass flyttet fra sykehjemmet til HSO felles) som bidrar til at resultatet er bedre enn forventet for noen virksomheter. I tillegg er spesielt resultatet for bo- og aktivitetstilbud for utviklingshemmede vesentlig forbedret i løpet av høsten, i forhold til forventet. Her var det oppstart av ny bolig som også bidrar til en bedre og mer effektiv drift. Merforbruket på programområdet knytter seg for det aller meste til hjemmetjenesten og barnevern.

Begge områder har opplevd en situasjon med økende grad av ressurskrevende tjenester. Det ligger foreløpig an til at dette er en varig situasjon.

5. **Teknisk:** Merforbruket skyldes at det i 2017 har vært en ekstraordinær innsats for å dekke vedlikeholdsetterslepet på kommunale veier og bygg. Ekstrabevilgningen på 24 mill. kroner dekker det aller meste av dette, men innsatsen har overgått bevilgningen noe.
6. **Kultur:** Avviket er ikke vesentlig, men skyldes mindreforbruk på lønnsbudsjettet.

Investering, jfr. regnskapsskjema 2B – investering

Rådmannen har gjennom 2017, ved behandling av kvartalsrapporter i formannskap og bystyre, fått vedtak på justering av investeringsbudsjettet. De fleste prosjektene har derfor kun mindre avvik mot budsjett. Prosjektene i tabellen er prosjekter som har mer enn 1 mill. kroner i avvik, og om omtales. Kommunestyret vedtok i behandlingen av økonomiplan 2018-2021 at ubrukte bevilgningen på prosjekter som ikke ble avsluttet i 2017 skal overføres til 2018.

Investeringsprosjekter - tall i 1000 kr	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Avvik
Oppfølging IKT-plan	7 168	4 100	-3 068
Boliger for funksjonshemmede	26 586	25 500	-1 086
Ombygging Holmestrand bo- og behandlingssenter	0	2 000	2 000
Investeringer VAR	28 867	30 000	1 133
Investeringer VAR - renseanlegg Holmestrands andel	119	10 000	9 881
Investering renseanlegg utenfor VAR - dekkes av Sande	9 259	20 000	10 741
Trafikksikkerhet	-354	1 000	1 354
Vei Sjøskogen - Kleivan	691	2 000	1 309
Gangvei Strandholmen	0	4 000	4 000
Refusjon Solsiden		3 900	3 900
Opprustning av svømmehallen	4 174	3 000	-1 174
Turvei Sande	2 967	5 000	2 033
Sum kommenterte prosjekter med vesentlige avvik	85 501	110 500	24 999

- **Oppfølging av IKT-plan:** Merforbruk knytter seg til tre forhold; satsingen innenfor IKT i skolen, flere fagsystemer som har vært ute på anbud i tilknytning til kommunesammenslåingen med Hof og fiberutbygging (nytt bibliotek, Holmestrand bo- og behandlingssenter, Langgata 45-47, Gausetangen barnehage og renseanlegget).
- **Ombygging Holmestrand bo- og behandlingssenter:** Midlene er tenkt brukt til justering/endring og tilpasning på skranken på sykehjemmet, samt justering av noen rom. Det er valgt å utsette til plangruppen har en anbefaling vedrørende merkantile og sentralbord. Det er nå forventet at dette prosjektet vil bli gjennomført i 2018.
- **Boliger for funksjonshemmede:** I forhold til budsjett er ikke dette et svært stort avvik. Avviket skyldes blant annet at det ikke i tilstrekkelig grad er tatt hensyn til behov for noe innkjøp av inventar i den nye boligen.
- **VAR-investeringer:** De ordinære VAR-investeringene har et mindreforbruk på 1,1 mill. kroner. Renseanlegget har derimot et stort mindreforbruk, både på Sande kommune sin

del og på Holmestrand sin egen del. Til sammen er mindreforbruket i 2017 på 20,5 mill. kroner, og dette skyldes forsinkelse i prosjektet.

- **Trafikksikkerhet:** Mindreforbruket skyldes kreditnotaer på utgifter ført i 2016-regnskapet, samt tilskudd fra Statens vegvesen. Dette har vært en rullerende bevilgning og kan derfor stå urørt i enkeltår der utgifter ikke kan defineres som investeringer.
- **Vei Sjøskogen - Kleivan:** Mindreforbruk skyldes lavere utgifter til prosjektering i 2017 enn budsjettet. Dette er hovedsakelig snakk om periodisering.
- **Gangvei Strandholmen:** Skyldes forsinkelse i prosjektet
- **Refusjon Solsiden:** Skyldes forsinkelse i prosjektet
- **Opprustning av svømmehallen:** Skyldes uforutsette utgifter
- **Turvei Sande:** Skyldes forsinkelse i prosjektet

Note 19 – Engangsmidler kommunesammenslåing

Holmestrand kommune er regnskapskommune for kommunesammenslåingen med Hof kommune, og for den neste sammenslåingen med Sande kommune. I 2017 har kommunene mottatt 15,9 mill. kroner midler til dekning av engangsutgifter. Dette er den første utbetalingen knyttet til sammenlåingen med Sande. Totalt er det ved utgangen av 2017 motatt 41 mill. kroner, pluss 0,9 mill. kroner som er prisjustering av de 15 mill. kroner som er mottatt i 2017. Beløpet er sammensatt slik:

- **2016:** Dekning av engangsutgifter Hof/Holmestrand: 20 mill. kroner
- **2016:** Ekstra tilskudd til kommuner i løp 1: 2 mill. kroner
- **2016:** Tilskudd til infrastruktur (Dokka-krysset): 4 mill. kroner
- **2017:** Dekning av engangsutgifter Holmestrand/Sande: 15,9 mill. kroner, inkludert prisjustering på 0,9 mill. kroner.

Det er i 2017 brukt ca. 6,5 mill. kroner til engangsutgifter. Dette inkluderer blant annet knapt 1,7 mill. kroner i lønnsutgifter til hovedsakelig prosjektstab og lønnsutgifter til prosjektleder før denne gikk over i stillingen som rådmann i Hof/Holmestrand 1. august 2017.

Videre har det vært utgifter til ombygging av kontorbygg for å optimalisere antall kontorplasser, utgifter til opprettelse av hjemmesider og facebook-sider for kommunesammenslåingen. Det er også gitt et tilskudd på 0,850 mill. kroner til sammenslåingen av de kirkelige fellesrådene.

For en mer detaljert gjennomgang av bruken av midlene vises det til saker fremlagt i fellesnemnda i 2017 og i januar 2018.

Av tilskuddet på 15,9 mill. kroner er det avsatt vel 9,3 mill. kroner til disposisjonsfond, og dette har ved utgangen av 2017 en saldo på ca 30,3 mill. kroner, inkludert innskuddsrenter for 2016 og 2017. Innskuddsrenter for 2017 utgjør 469 695 kroner.

NOTE nr. 20 Spesielle forhold regnskapsåret

Holmestrand

Kommunesammenslåing

Holmestrand kommune 838 500 382 og Hof kommune 864 951 732

slår seg sammen og blir Holmestrand kommune fra 01.01.2018.

Nytt organisasjonsnummer blir 917 151 229 og nytt kommunenummer blir 0715

Interne mellomværende mellom Holmestrand og Hof

Holmestrand skylder Hof kr.	4 615
-----------------------------	-------

Holmestrand har fordringer mot Hof kr.	4 890 491
--	-----------

