



Svelvik
kommune

Årsregnskap 2019



Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1.000 kroner	Note	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER					
Skatt på inntekt og formue		-178 213	-178 131	-172 931	-172 141
Ordinært rammetilskudd		-180 595	-173 555	-178 495	-175 197
Eiendomsskatt annen eiendom		0	0	0	-400
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger		0	0	0	-3 848
Andre direkte eller indirekte skatter		0	0	0	0
Andre generelle statsluskudd		-16 623	-18 170	-18 170	-17 788
Sum frie disponible inntekter		-375 431	-369 856	-369 596	-369 374
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte		-2 175	-2 015	-2 015	-2 230
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter		6 309	9 730	9 730	5 845
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0
Avdrag på lån	11	17 421	15 585	15 585	16 536
Netto finansinntekter/-utgifter		21 556	23 300	23 300	20 151
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER					
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	5 631
Til ubundne avsetninger		0	0	0	5 267
Til bundne avsetninger	15	3 303	56	0	1 951
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0	-4 555
Bruk av ubundne avsetninger	15	-9 741	-9 741	-1 741	-6 428
Bruk av bundne avsetninger	15	-2 986	-69	0	-8 634
Netto avsetninger		-9 424	-9 754	-1 741	-6 767
FORDELING					
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0
Til fordeling drift		-363 300	-356 310	-348 037	-355 990
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		389 475	385 956	373 047	380 078
Ansvar 9*		-32 315	-29 646	-25 010	-24 087
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		-6 140	0	0	0

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på Virksomhet

Tall i 1.000 kroner	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Fra budsjettsskjema 1A:				
Til fordeling drift	389 065		373 047	380 078
Netto driftsutgifter pr Virksomhet				
Rådmannsfunksjon Adm.	29 387	30 033	25 095	28 339
Tillitsvalgte	1 987	1 688	1 628	1 947
Sentrale avsetninger	-609	-1 584	5 319	1 342
Oppvekst og utdanning	137 151	134 896	134 704	140 490
Svelvikhuset	20 169	18 308	19 884	18 847
NAV	18 538	18 668	15 395	17 134
Helse og Omsorg	126 746	123 966	118 400	117 534
Kultur	26 875	25 493	24 180	24 755
Teknisk/INP	31 269	33 453	29 763	33 342
Folkevalgte organer	4 564	3 448	3 434	3 308
Kirke og trossamfunn	4 468	4 220	4 220	4 556
Regionalt samarbeid og næringsutvikli	3 479	4 215	4 215	3 910
Brann- og ulykkesberedskap	5 439	5 705	5 705	5 118
Drammensregionen IKT	6 780	6 313	6 313	6 297
Felles inntekter/utgifter	0	2 333	0	1
Finansposter	974	0	0	-471
Årsoppgjørdisposisjoner	0	92	92	0
Avskrivninger	-26 025	-23 800	-23 800	-22 694
Pensjonsføringer	-1 718	-1 500	-1 500	-3 679
Netto for Virksomhet	389 475	385 948	373 047	380 078

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1.000 kroner	Note	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
FINANSIERINGSBEHOV					
Investeringer i anleggsmidler		136 738	124 141	153 682	79 596
Utlån og forskutteringer		11 734	2 500	10 000	9 503
Kjøp av aksjer og andeler		1 236	1 300	1 300	1 346
Avdrag på lån	11	9 258	0	0	8 403
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk		0			5 831
Avsetninger	15	0	0	0	3 258
Årets finansieringsbehov		158 966	127 941	164 982	107 937
FINANSIERING					
Bruk av lånemidler		-124 065	-112 331	-149 372	-84 503
Inntekter fra salg av anleggsmidler		-4 480	-3 000	-3 000	-2 745
Tilskudd til investeringer		-776	-6 000	-6 000	0
Kompensasjon merverdiavgift		-15 752	-6 610	-6 610	-8 061
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	11	-9 520	0	0	-9 482
Andre inntekter		0	0	0	0
Sum ekstern finansiering		-154 593	-127 941	-164 982	-104 791
Overført fra driftsregnskapet		0	0	0	0
Bruk av avsetninger	15	-3 260	0	0	-2 803
Sum finansiering		-157 853	-127 941	-164 982	-107 593
Udekket / Udisponert		1 114	0	0	344

REGNSKAPSSKJEMA 2B-

Investeringsregneskapet fordelt på prosjekt

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Fra regnskapsskjema 2A:				
Investeringer i anleggsmidler	136 738	124 141	153 682	79 596
Fordeling på prosjekt				
EDB-felles	1 281	4 676	3 000	1 324
Justeringsavtaler vedr. mva	-15	0	0	-15
Tidevannskraft	0	0	0	4
Oppgrad Tangen skole	1 326	1 036	1 300	3 223
Uteområde barneskole	1 133	1 006	6 000	1 749
BIKS reguleringsventil	0	0	0	225
Mobilt nødstrømsaggregat Sykehjem	0	0	0	837
Digitalisering av tekniske arkiver	888	1 000	0	150
IKT skole og barnehage	798	460	2 000	4 314
Inventar skole og barnehage	394	503	600	855
Oppgradering heis Svelvik sykehjem	0	0	0	52
Ombygging u.etg. Svelvik omsorgssenter	0	0	0	451
Modernisering/utvikling av bygningsmassen Svelvik Syk	5 129	3 484	5 000	5 792
Inventar Fossekleiva	0	0	0	247
Etablering av G/S vei langs Markveien	16 378	14 897	14 700	1 876
Tiltak kommunale veier	2 698	2 703	4 500	162
Asfaltering	0	0	0	628
Trafikksikkerhetsprogram	620	529	400	447
Kommunale reguleringsplaner	757	3	0	27
Bil Drift	551	350	350	0
Ladepunkter EL-biler	349	373	300	271
Oppgradering friluftsområder badeplass	7 237	4 813	4 700	2 367
Bil Eiendom	265	250	250	339
Fotogrammetisk kartlegging	0	0	0	196
Oppgradering Bokerøyveien	6 438	5 019	5 000	942
Utskifting oljefyr	179	300	0	0
Oppgr. Eikveien - 2017	56	245	0	57
Oppgr. Eikdammen - 2017	176	111	0	139
Oppgr. SD - 2017	312	213	300	476
Bergerbanen Forstøingsmur - 2017	228	322	0	1 076
Flomsikringsarbeider - Bekker	1 190	956	500	248
Kulvertsikring - Brenna	0	0	0	1 586
Oppgr. Solbergdammen	1	0	0	271
Fjellbekkrenna - Ebbestadvannet	32	124	600	836
Flytting høyspentkabel - gjenbruksstasjon (renovasjon)	0	0	0	271
Hellumvannet Dammer	0	50	0	0
Kløfta Dammer	0	17	0	33
Sankedammen Dammer	44	400	0	0
Oppgradering Nett	4 936	4 384	14 160	1 856
Sonevanmålere	6	0	0	442
Sanere Slettaveien	4	0	0	22
Sanere Skjønheimsområdet	3 866	3 490	4 000	60
Oppgr.ledninger krisevannforsyning	0	0	0	73
Oppgradering Nett avløp	2 177	2 029	12 000	718
Sanering Grensegaten	0	0	0	14
Pumpestasjon Havnevik	0	0	0	5
Utelager Svelvik ungdomsskole	2	0	700	0
Oppgr.inventar Svelvik Sykehjem og bofellesskap	306	244	0	839
Modernisering av fysioterapi lokaler	0	0	0	251
Ressurskrevende brukere	0	0	0	830
Utstyr til kompetansehevende tiltak, sykehjemmet	0	24	0	156
Velferdsteknologi	153	250	250	777
Samlokalisering sentrum	622	594	6 500	436
Ulovighetsoppfølging strandsonen	3	500	350	0
G/S Hellinga/Bergeråsen	150	152	2 000	53
Oppgradering uteområder-Sykehjemmet	140	105	0	895
Etablering gjestebrygger i sentrum	6 102	4 500	5 700	639
Kulvertsikring Brenna, Snekkerbekken	0	0	0	45
Næringsutvikling Grunnane	60	-7	0	734
Rundkjøring FV319	0	392	0	8
Innkjøp maskiner/utstyr	3 220	2 214	1 500	1 783
Varslingsanlegg Skolene	0	147	0	53
Utvidet vognskur Ebbestad bhg	2	0	0	626
Fasader Svelvik ungdomsskole	4 191	3 276	3 200	2 177
Nød og ledesystem Svelvik Ungdomsskole	2	1	0	78
Nye eltavler Sykehjemmet	5	0	0	785
Tilpass boliger (06022) Vannverksveien	358	0	0	103
Brannsikringsplan for verneverdig trehusbebyggelse	0	500	250	0
Kunstisanlegg/varmepumpe Strømbanen	3 572	726	0	129
Sanere Grensegaten	596	0	0	9 622
Sanere Søndre Brenna	0	-6	0	3
Pumpestasjon VA-Havnevik	559	0	0	2 150
Leskur Svelvik ungdomsskole	9	0	500	0
Renumerering og nye veinavn	5	10	250	0
Turløype Båsen rundt	89	200	1 500	0
Oppgradering vei - Åsgaten	156	250	250	0
Oppgradering verksted/lager - Brenna	0	0	350	0
IKT - prosjekt ND	2 681	3 722	3 722	0
Svelvik sentrum - opprustning	583	402	1 000	453
Bemannede boliger - Lille Åsgata	41 556	37 022	30 000	6 062
Kirken - vedlikehold	6 100	6 100	7 100	5 500
Oppgradering gatelys	767	753	500	298
Påkostninger av bygninger	4 342	4 012	4 500	1 432
Intern byggeledelse	387	3 600	3 600	346
Universell utforming	533	414	300	225
Fossekleiva kultursenter - samarbeidsprosjekt	40	0	0	554
Tilfluktsrom	7	300	0	0
Kjøp av fast eiendom	0	0	0	6 895
Salg av eiendom	0	0	0	11
Aksjetegning/salg	14	0	0	0
Sum fordelt	136 738	124 141	153 682	79 596

Balanseregnskapet

Tall i 1.000 kroner	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	5	559 952	483 110
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	74 287	56 065
Utlån		74 742	67 192
Aksjer og andeler	6	16 478	15 240
Pensjonsmidler	4	583 074	554 576
Sum anleggsmidler		1 308 533	1 176 185
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		31 717	28 105
Premieavik	4	32 884	33 649
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		36 077	39 719
Sum omløpsmidler		100 679	101 473
Sum eiendeler		1 409 211	1 277 658
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	15	-5 876	-15 617
Bundne driftsfond	15	-6 553	-6 236
Ubundne investeringsfond	15	0	0
Bundne investeringsfond	15	-812	-4 072
Regnskapsmessig mindreforbruk		-6 140	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		1 459	345
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	19	-104 358	-105 319
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		3 042	3 042
Sum egenkapital		-119 239	-127 858
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser	4	-677 205	-641 314
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	9	-536 264	-441 411
Sum langsiktig gjeld		-1 213 469	-1 082 724
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-73 619	-63 247
Premieavik	4	-2 884	-3 828
Sum kortsiktig gjeld		-76 503	-67 076
Sum egenkapital og gjeld		-1 409 211	-1 277 658
MEMORIALKONTI			
Ubrukte lånemidler		10 874	13 439
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		-10 874	-13 439
Sum memoriakonti		0	0

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
DRIFTSINNTEKTER					
Brukerbetalinger		-15 457	-15 985	-16 306	-12 948
Andre salgs- og leieinntekter		-42 882	-37 462	-32 504	-33 833
Overføringer med krav til motytelse		-49 734	-37 882	-38 536	-54 648
Rammetilskudd		-180 595	-173 555	-178 495	-175 197
Andre statlige overføringer		-16 623	-18 170	-18 170	-17 788
Andre overføringer		-1 142	-350	-350	-1 113
Inntekts- og formuesskatt		-178 213	-178 131	-172 931	-172 141
Eiendomsskatt		0	0	0	-400
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger		0	0	0	-3 848
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-484 647	-461 534	-457 292	-471 916
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		245 895	233 731	235 596	238 360
Sosiale utgifter		65 711	71 734	70 403	63 403
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		51 798	52 420	52 717	56 367
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		74 184	70 035	63 041	76 369
Overføringer		29 222	24 545	21 920	28 336
Avskrivninger		26 025	23 800	23 800	22 694
Fordelte utgifter		-952	-4 552	-8 244	-4 318
Sum driftsutgifter		491 883	471 713	459 233	481 211
Brutto driftsresultat		7 236	10 179	1 941	9 295
EKSTERNE FINANSINNTEKTER					
Renteinntekter og utbytte		-2 175	-2 015	-2 015	-2 230
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	11	-354	-450	-225	-478
Sum eksterne finansinntekter		-2 529	-2 465	-2 240	-2 709
EKSTERNE FINANSUTGIFTER					
Renteutgifter og låneomkostninger		6 309	9 730	9 730	5 845
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0	0
Avdrag på lån	11	17 421	15 585	15 585	16 536
Utlån		872	525	525	494
Sum eksterne finansutgifter		24 602	25 840	25 840	22 875
Resultat eksterne finanstransaksjoner		22 073	23 375	23 600	20 166
Motpost avskrivninger		-26 025	-23 800	-23 800	-22 694
Netto driftsresultat		3 284	9 754	1 741	6 767
BRUK AV AVSETNINGER					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0	-4 555
Bruk av disposisjonsfond	15	-9 741	-9 741	-1 741	-6 428
Bruk av bundne fond	15	-2 986	-69	0	-8 634
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-12 727	-9 810	-1 741	-19 616
AVSETNINGER					
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk		0	0	0	5 631
Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0	5 267
Avsatt til bundne fond	15	3 303	56	0	1 951
Avsatt til likviditetsreserven		0	0	0	0
Sum avsetninger		3 303	56	0	12 849
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		-6 140	0	0	0

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1.000 kroner	Note	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
INNTEKTER					
Salg driftsmidler og fast eiendom		-4 480	-3 000	-3 000	-2 745
Andre salgsinntekter		0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		-4 737	0	0	-656
Kompensasjon for merverdiavgift		-15 752	-6 610	-6 610	-8 061
Statlige overføringer		-776	-6 000	-6 000	0
Andre overføringer		0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		0	0	0	0
Sum inntekter		-25 745	-15 610	-15 610	-11 461
UTGIFTER					
Lønnsutgifter		2 186	450	0	3 012
Sosiale utgifter		778	0	0	700
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		103 733	114 743	146 960	60 498
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		5 363	8 948	6 722	160
Overføringer		21 866	0	0	13 561
Renteutgifter og omkostninger		2 813	0	0	1 665
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		136 738	124 141	153 682	79 596
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Avdrag på lån		9 258	0	0	8 403
Utlån		11 734	2 500	10 000	9 503
Kjøp av aksjer og andeler	6	1 236	1 300	1 300	1 346
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk		0	0	0	5 831
Avsatt til ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfondfond		0	0	0	3 258
Sum finansieringstransaksjoner		22 228	3 800	11 300	28 342
Finansieringsbehov		133 221	112 331	149 372	96 477
FINANSIERING					
Bruk av lån		-124 065	-112 331	-149 372	-84 503
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	11	-4 783	0	0	-8 826
Overført fra driftsregnskapet		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne fond	15	-3 260	0	0	-2 803
Sum finansiering		-132 108	-112 331	-149 372	-96 132
Udekket / Udisponert		1 114	0	0	345

Driftsregnskap per konto og artsgruppe (tall i 1000-kr)

Konto / artsgrp	tekst	Regnskap 2019	Rev.bud. 2019	Avvik B-R	Opppr.bud. 2019
10100	Fastlønn	153 375	142 967	-10 409	145 161
10101	Fastlønn undervisning	39 044	42 475	3 431	43 227
10103	Fast vaktgodtgjørelse	499	561	62	477
10105	Avt.festede tillegg	9 705	6 600	-3 105	6 747
10200	Vikarlønn sykdom og føds.perm	11 208	11 068	-140	11 098
10204	Vikarlønn andre perm. Og ferievikar	2 682	3 588	906	3 342
10300	Ekstrahjelp	3 582	1 940	-1 642	1 987
10400	Overtidslønn	4 345	2 610	-1 735	2 671
10500	Annen trekkpliktig lønn/godtgj.	376	30	-346	30
10501	Lønn lærlinger	910	444	-466	444
10502	Skbar.klæsgodtgjørelse	3	0	-3	0
10504	Avlastning	1 107	295	-812	295
10506	Omsorgslønn	1 057	966	-91	966
10507	Fosterhjem	3 529	3 500	-29	3 300
10508	Diverse lønnsutbetaling	199	110	-89	110
10509	Støttekontakt/boveileder	470	682	212	682
10510	Tilbakeført påløpt lønn forrig år (årsoppgjør)	627	0	-627	0
10750	Lønn renhold	5 437	5 221	-216	4 604
10801	Lønn Ordfører	831	805	-26	805
10802	Lønn vara Ordfører	0	250	250	250
10803	Møtegodtgjørelse	1 004	1 065	61	1 065
10804	Tapt Arbeidsfortjeneste	0	0	0	0
10890	Intro./kvalifiseringsstøtte	3 505	5 639	2 133	5 574
10901	Pensjonspremie KLP	25 521	29 242	3 720	28 119
10902	Pensjonspremie SP	4 098	6 018	1 920	5 788
10990	Arbeidsgiveravgift	36 092	36 474	382	36 496
01	0 Lønn ink. sosiale utgifter	309 205	302 547	-6 657	303 239
11000	Kontormateriell	237	447	210	339
11001	Kopieringspapir	19	0	-19	0
11002	Abonnement aviser og fagtidsskrifter	120	131	11	121
11050	Lærebøker	127	224	97	224
11051	Undervisningsmateriell.	150	204	54	241
11052	Arbeidsmateriell.	158	86	-72	526
11053	Bøker skoleboksamling	8	13	5	13
11056	IKT / AV	4	0	-4	0
11100	Medisinsk forbruksmateriell	911	733	-178	741
11140	Medikamenter	216	204	-12	364
11150	Matvarer	3 592	3 520	-71	3 477
11151	Beverting	484	423	-61	330
11200	Div. kjøp forbruksmateriell	1 083	1 109	26	936
11201	Div.kjøp tjenester	3 837	2 657	-1 179	4 619
11202	Velferdstiltak ansatte og gaver	451	392	-58	363
11203	Arbeidstøy og verneutstyr	246	287	41	223
11204	Tekstiler.	55	40	-15	41
11205	Kemikalier	675	721	47	488
11206	Renholdsartikler.	685	458	-227	508
11207	Utgiftsdekning	17	32	15	32
11208	Velferdstiltak brukere	79	106	26	100
11209	Driftsmateriell	299	141	-158	186
11210	Utlegg div.småkjøp (ikke reiseutlegg)	249	3	-247	2
11300	Porto og frakt	220	203	-17	234
11301	Telefonutgifter.	433	546	114	564
11302	Banktjenester	152	81	-71	81
11303	Datakommunikasjon	233	184	-49	158
11304	Nødtelefon	4	0	-4	0
11400	Annonser og kunngjøringer	238	334	96	425
11401	Informasjon, reklame, trykking	353	379	26	333
11402	Gaver ved representasjon	24	0	-24	0
11500	Opplæring, kurs	1 256	3 127	1 871	2 572
11600	Oppg.pl. Utg./ Godtgj. Reiser, Diett, Bil etc.	718	811	93	654
11601	Diettgodtgjørelse, oppgavepliktige	0	0	0	0
11650	Andre avgpl. Godtgjørelser	8	0	-8	0
11652	Andre oppgavepliktige godtgjørelser, avg.fri	0	100	100	100
11653	Annen Utgiftsdekning	1 676	2 006	331	2 006

Driftsregnskap per konto og artsgruppe (tall i 1000-kr)

Konto / artsgrp	tekst	Regnskap 2019	Rev.bud. 2019	Avvik B-R	Opppr.bud. 2019
11700	Transportutgifter.	2 537	2 096	-441	2 610
11701	Drosjeskyss.	40	0	-40	0
11702	Driftsutgifter transportmidler.	944	1 064	119	1 039
11703	Vedlikehold/service transportmidler	265	382	117	383
11704	Driftsutgifter maskiner.	190	41	-149	41
11705	Driftsutgifter Transportmidler	26	0	-26	0
11706	Vedlikehold ,service transportmidler	12	0	-12	0
11707	Reise- Og Oppholdskostnader, Ikke oppg.Pl.	0	0	0	0
11708	Transportutgifter (brukes av lønn)	397	4	-393	1
11800	Strøm, energi	3	0	-3	0
11801	Strøm .	6 026	5 168	-859	5 001
11802	Olje, brensel	137	0	-137	0
11820	Fyringsolje og fyringsparafin	0	211	211	211
11850	Forsikring bygg/maskiner/utstyr	840	656	-184	675
11851	Forsikring personer.	679	1 011	332	1 011
11852	Alarm og vaktjenester.	96	128	33	192
11900	Leie av lokaler	1 178	1 437	260	1 514
11901	Leie/feste grunn.	292	972	681	1 466
11902	Intern husleie	535	-461	-996	-1 755
11950	Avgifter, kontigenter, gebyrer	2 739	5 249	2 510	5 353
11951	Kommunale eiendomsgebyrer	1 203	1 248	46	1 626
11952	Datalisenser/lisensvedlikehold	1 705	1 260	-445	1 252
11953	Lisensavgift Kopinor.	160	158	-2	158
12000	Inventar og utstyr	1 139	1 045	-94	961
12001	Datautstyr og programvare.	742	363	-379	377
12002	Tekniske hjelpemidler	0	0	0	0
12003	Bøker bibliotek.	46	200	154	92
12004	Andre utlånsmedia bibliotek.	13	10	-3	10
12005	Kjøp av maskiner	40	0	-40	0
12006	Finansiell leasing av maskiner	9	0	-9	0
12090	Medisinsk utstyr	18	17	-1	22
12100	Kjøp av transportmidler	0	0	0	0
12101	Leie/leasing transportmidler.	613	923	309	945
12200	Leie/leasing maskiner og utstyr	728	571	-157	634
12201	Kjøp av IKT maskiner	10	0	-10	0
12203	Leie maskiner	0	0	0	0
12300	Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	2 030	2 121	91	2 197
12301	Vedlikehold anlegg	618	1 372	755	772
12303	Elektriske arbeider/veibelysning	647	255	-392	265
12304	Asfaltering	113	362	249	927
12305	Vedl.maskin/utstyr/inventar.	274	435	161	321
12306	Vedlikehold bygninger ved skade/herværk	15	0	-15	0
12307	Vedlikehold veier	78	82	4	102
12400	Serviceavtaler tekn.anlegg	2 428	2 074	-354	1 660
12401	Sentrale driftsavtaler data	0	0	0	0
12402	Snøbrøyting , vintervedlikehold	2 625	1 836	-789	1 779
12403	Reparasjoner tekniske anlegg	552	287	-265	287
12500	Vedlikeholdsmatriell	182	457	275	487
12600	Kjøp renholdstjenester	295	293	-2	226
12602	Kjøp av vedlikeholdstjenester	0	0	0	0
12700	Konsulentjenester	963	2 304	1 341	1 639
12701	Bedriftshelsetjenester	250	0	-250	0
12702	Vikartjenester	315	0	-315	0
12703	Juridiske tjenester	432	0	-432	0
10	1-2 Kjøp av varer og tjenester til egenprodu	35 181	35 634	452	34 477
13000	Kjøp tjenester staten	646	40	-606	430
13001	Dokumentavgift arealoverføring - Statens Kartve	3	0	-3	0
13300	Kjøp tjenester fylkeskommuner	1 393	1 817	424	2 020
13500	Kjøp tjenester kommuner	26 344	28 444	2 100	25 855
13700	Kjøp tjenester private	20 035	23 331	3 296	18 747
13701	Driftstilskudd private	8 118	7 515	-603	7 311
13702	Driftstilskudd private (brukes av lønn)	4 863	0	-4 863	0
13750	Kjøp tjenester IKS	12 777	8 887	-3 890	8 678
13800	Kjøp tjenester egne særbedrifter	5	0	-5	0
30	3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprodu	74 184	70 035	-4 149	63 041

Driftsregnskap per konto og artsgruppe (tall i 1000-kr)

Konto / artsgrp	tekst	Regnskap 2019	Rev.bud. 2019	Avvik B-R	Opppr.bud. 2019
14000	Overføring til staten	12	210	198	210
14290	Utgift MVA	6 805	4 537	-2 268	4 613
14300	Overføring til fylkeskommuner	0	80	80	0
14500	Overføring til kommuner	50	3 053	3 003	540
14700	Overføringer til andre (private)	7 263	4 378	-2 885	5 151
14701	Tap på fordringer	195	64	-131	64
14702	Til Bygg og Anlegg	2	0	-2	0
14706	Bidrag/sosialstøtte	8 526	5 979	-2 547	6 450
14707	Bidrag/sosialstøtte flyktninger	3 322	1 500	-1 822	1 500
14709	Tap for fordring (brukes av lønn)	10	0	-10	0
14750	Overføring til IKS	3 039	645	-2 394	235
14900	Reserverte bevilgninger/avsetninger	0	4 100	4 100	3 157
40	4 Overføringsutgifter	29 222	24 545	-4 677	21 920
15000	Renteutgifter	6 309	9 730	3 421	9 730
15100	Avdragsutgifter	17 421	15 585	-1 836	15 585
15200	Utlån	805	450	-355	450
15201	Utlån, Sosiale utlån, Flyktninger	67	75	8	75
15300	Dekning av tidligere års regnskapsmessige mer	0	0	0	0
15400	Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	0
15500	Avsetninger til bundne fond	3 303	56	-3 247	0
15800	Ikke disp.regnskapsmessig mindreforbruk	6 140	0	-6 140	0
15900	Avskrivninger	0	23 800	23 800	23 800
15901	Avskrivninger Utstyr og maskiner	8 114	0	-8 114	0
15902	Avskrivninger Faste installasjoner og bygg	17 911	0	-17 911	0
50	5 Finansutgifter og -transaksjoner	60 070	49 696	-10 374	49 640
16000	Brukerbetaling for kommunale tjenester	-14 964	-15 486	-522	-15 787
16005	Matpenger - barnehage	-493	-499	-6	-520
16200	Avg.fritt salg varer/tjenester	-5 684	-2 604	3 080	-3 234
16201	Avg.frie gebyrinntekter	-184	-600	-416	-600
16290	Billettinntekter	-23	-40	-17	-40
16300	Husleieinntekter	-7 775	-7 874	-99	-6 674
16301	Inntekt utleie av lokaler	-1 108	-273	836	-993
16302	Inntekt feste/utleie grunn.	-640	-643	-3	-500
16303	Husleieinntekter avg.pliktig.	-217	-217	0	0
16400	Inntekt årsgebyr	-225	-248	-23	0
16402	Industri	-39	-40	-1	-27
16403	Fritidsbolig	-254	-292	-38	-253
16404	Tilkoblingsgebyr	-152	-240	-88	-320
16410	Privatbolig - fast gebyr	-6 873	-6 812	61	-6 192
16411	Privatbolig - målt forbruk	-16 257	-15 087	1 170	-11 415
16420	Næring - fastgebyr	-172	-171	1	-167
16421	Næring - målt forbruk	-2 116	-2 095	21	-1 974
16500	Avgiftspliktig salg av varer	-458	-135	323	-15
16501	Avg.pl.salg av tjenester	-585	-70	515	-80
16505	Avg.pl.salg skog og tømmer	0	-20	-20	-20
16600	Salg av driftsmidler	-120	0	120	0
16900	Inntekt av fordelte utgifter	-952	-4 552	-3 600	-8 244
60	6 Salgsinntekter	-59 292	-57 998	1 294	-57 054
17000	Refusjon fra staten	-12 603	-11 235	1 368	-13 775
17001	Tilretteleggingstilskudd, ref. a-etat	0	0	0	0
17290	Momskompensasjon drift	-6 805	-4 537	2 267	-4 614
17300	Refusjon fra fylkeskommuner	-3 087	-3 535	-448	-3 675
17500	Refusjon fra andre kommuner	-9 867	-7 011	2 856	-4 632
17700	Refusjon fra andre (private)	-881	-1 143	-263	-1 417
17701	Refusjon fra andre (private)(brukes av lønn)	-251	0	251	-1
17702	Tinglysningsgebyr -refusjon	-4	-24	-20	-25
17705	Utbetaling forsikringsoppgjør	-40	0	40	0
17708	Dokumentavgift arealoverføring - refusjon	-12	0	12	0
17750	Refusjon fra IKS	-1 105	-350	755	-50
70	7 Refusjoner	-34 654	-27 836	6 819	-28 189
17100	Refusjon sykelønn	-13 898	-10 046	3 852	-10 347
17101	Refusjon feriepenger av sykelønn	-1 182	0	1 182	0
71	7 Refusjoner	-15 080	-10 046	5 034	-10 347

Driftsregnskap per konto og artsgruppe (tall i 1000-kr)

Konto / artsgrp	tekst	Regnskap 2019	Rev.bud. 2019	Avvik B-R	Opppr.bud. 2019
18000	Rammetilskudd	-155 148	-155 299	-151	-155 299
18001	Skjønnstilskudd.	-2 068	-1 152	916	-1 152
18002	Inntektskompensasjon	-23 379	-17 104	6 275	-22 044
18100	Andre statlige overføringer	-16 623	-18 170	-1 547	-18 170
18700	Skatt på inntekt og formue	-178 213	-178 131	82	-172 931
18741	Eiendomsskatt (næring)	0	0	0	0
18750	Eiendomsskatt boliger og fritidseiendommer	0	0	0	0
18900	Overføringer fra andre (private)	-871	0	871	0
18901	Salgs og skjenkeavgifter	0	0	0	0
18950	Overføring fra IKS	-271	-350	-79	-350
80	8 Overføringsinntekter	-376 573	-370 206	6 367	-369 946
19000	Renteinntekter	-2 055	-2 015	40	-2 015
19003	Forsinkelsesrenter	0	0	0	0
19050	Utbytte og eieruttak	-119	0	119	0
19200	Mottatte avdrag på utlån	-354	-450	-96	-225
19300	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindrefor	0	0	0	0
19400	Bruk av disposisjonsfond	-9 741	-9 741	0	-1 741
19500	Bruk av bundne fond	-2 986	-69	2 917	0
19900	Motpost avskrivninger	0	-23 800	-23 800	-23 800
19901	Motpost avskrivninger	-26 025	0	26 025	0
90	9 Finansinntekter og -transaksjoner	-41 281	-36 075	5 206	-27 781
sum		-417 854	-406 281	11 573	-397 727

Investeringsregnskap per konto og artsgruppe (tall i 1000-kr)

Konto / artsgrp	tekst	Regnskap 2019	Rev.bud. 2019	Avvik B-R	Oppr.bud. 2019
00100	Fastlønn	2 964	450	-2 514	0
00510	Intern overføring lønn mellom prosjekt	-778	0	778	0
00901	Pensjonspremie Hovedordning	403	0	-403	0
00990	Arbeidsgiveravgift	375	0	-375	0
01	0 Lønn ink. sosiale utgifter	2 963	450	-2 513	0
01051	Undervisningsmateriell	0	460	460	2 000
01151	Beverting, (mat på møter)	12	0	-12	0
01200	Div. kjøp forbruksmateriell	13	0	-13	0
01201	Diverse kjøp tjenester	217	0	-217	0
01203	Arbeidstøy og verneutstyr	3	0	-3	0
01301	Telefonutgifter	14	0	-14	0
01400	Annonse, reklame, informasjon	5	0	-5	0
01500	Opplæring og kurs	663	0	-663	0
01801	Strøm	3	0	-3	0
01950	Avgifter, gebyr og lisenser	364	0	-364	0
01952	Datalisenser/lisensvedlikehold	75	0	-75	0
02000	Inventar og utstyr	1 792	1 022	-771	850
02001	Datautstyr og programvare	68	0	-68	0
02002	Tekniske hjelpemidler	34	0	-34	0
02005	Kjøp av maskiner	2 543	750	-1 793	0
02100	Kjøp av transportmidler	687	600	-87	600
02300	Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	75 477	98 443	22 966	123 960
02301	Vedlikehold anlegg	13 253	0	-13 253	0
02303	Veibelysning	13	0	-13	0
02304	Asfaltering	612	5 971	5 359	9 700
02307	Vedlikehold veier	165	7 967	7 802	9 500
02500	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	336	0	-336	0
02700	Konsulenttjenester	7 258	-470	-7 728	350
02800	Grunnerverv/ grunn ulempeerstatning	129	0	-129	0
10	1-2 Kjøp av varer og tjenester til egenprodu	103 733	114 743	11 010	146 960
03000	Kjøp fra staten	57	0	-57	0
03500	Kjøp tjenester kommuner	4 313	8 948	4 635	6 722
03700	Kjøp av andre (private)	591	0	-591	0
03750	Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen s	402	0	-402	0
30	3 Kjøp av tjenester som erstatter egenprodu	5 363	8 948	3 585	6 722
04290	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	15 752	0	-15 752	0
04700	Overføringer til andre (private)	6 114	0	-6 114	0
40	4 Overføringsutgifter	21 866	0	-21 866	0
05000	Renteutgifter	2 813	0	-2 813	0
05100	Avdragsutgifter	9 226	0	-9 226	0
05101	Avdrag justeringsavtaler	33	0	-33	0
05200	Utlån	11 734	2 500	-9 234	10 000
05290	Kjøp av aksjer og andeler	1 236	1 300	64	1 300
50	5 Finansutgifter og -transaksjoner	25 041	3 800	-21 241	11 300
06600	Salg av driftsmidler	-485	0	485	0
06700	Salg av fast eiendom	-3 995	-3 000	995	-3 000
60	6 Salgsinntekter	-4 480	-3 000	1 480	-3 000
07000	Refusjon fra staten	-4 340	0	4 340	0
07290	Momskomp. investering	-15 752	-6 610	9 142	-6 610
07700	Refusjon fra andre (private)	-397	0	397	0
70	7 Refusjoner	-20 489	-6 610	13 879	-6 610
08100	Andre statlige overføringer	0	-6 000	-6 000	-6 000
08300	Overføring fra fylkeskommuner	-776	0	776	0
80	8 Overføringsinntekter	-776	-6 000	-5 224	-6 000
09100	Bruk av lån	-124 065	-112 331	11 734	-149 372
09200	Mottatte avdrag på utlån	-4 783	0	4 783	0
09580	Bruk av bundne investeringsfond	-3 260	0	3 260	0
09800	Udekket merforbruk	-1 114	0	1 114	0
90	9 Finansinntekter og -transaksjoner	-133 221	-112 331	20 890	-149 372
sum		0	0	0	0

Sum balanse 2019 (tall i hele kr)

Konto / kap.	tekst	UB 31.12.19	IB 1.1.19
22790000	Aktivering anlegg - eiendom	5 717 298,36	5 744 033,27
22792000	Aktivering anlegg 20 år (faste installasjoner)	43 443 769,00	43 443 769,00
22792001	Akkumulerte avskrivinger 20 år (faste installasjoner)	-35 189 330,08	-34 205 771,29
22794000	Aktivering anlegg 40 år (faste installasjoner og bygg)	676 455 406,57	585 242 676,26
22794001	Akkumulerte avskrivinger 40 år (faste installasjoner og bygg)	-200 950 982,50	-190 067 800,15
22795000	Aktivering anlegg 50 år (faste installasjoner og bygg)	124 769 835,00	124 769 835,00
22795001	Akkumulerte avskrivinger 50 år (faste installasjoner og bygg)	-54 293 919,64	-51 816 486,02
LN100	Faste eiendommer og anlegg	559 952 076,71	483 110 256,07
22420500	Aktivering anlegg 5 år (utstyr og maskiner)	32 512 439,27	26 422 021,63
22420501	Akkumulerte avskrivinger 5 år (utstyr og maskiner)	-13 579 609,85	-9 188 922,14
22421000	Aktivering anlegg 10 år (utstyr og maskiner)	37 653 970,83	33 644 051,14
22421001	Akkumulerte avskrivinger 10 år (utstyr og maskiner)	-21 161 057,02	-20 471 579,62
22422000	Aktivering anlegg 20 år (utstyr og maskiner)	41 832 464,52	27 262 958,86
22422001	Akkumulerte avskrivinger 20 år (utstyr og maskiner)	-2 971 266,03	-1 603 123,39
LN110	Utstyr, maskiner og transportmidler	74 286 941,72	56 065 406,48
22041000	Klp Pensjonsmidler	516 604 446,00	499 317 293,00
22041010	Stp Pensjonsmidler	66 469 966,63	55 258 871,63
LN120	Pensjonsmidler	583 074 412,63	554 576 164,63
22265010	Skogavgift	2 259,50	2 259,50
22275010	Lån iflg Lov Om Sosial Omsorg.	2 920 577,73	2 398 181,61
22275020	Etableringslån.	71 819 040,67	64 792 046,36
LN130	Utlån	74 741 877,90	67 192 487,47
22141010	Egenkapitalinnskudd Klp	15 929 554,00	14 693 637,00
22163010	Biblioteksentralen 2 And. A Kr. 600,-	1 200,00	1 200,00
22170300	Aksjer og andeler	546 810,00	545 410,00
LN140	Aksjer og andeler	16 477 564,00	15 240 247,00
21310009	Ressurskrevende brukere	3 451 704,00	7 983 383,00
21310016	Ref.sykepenges Agresso	586 858,51	1 671 256,51
21310017	Hjelpekto.sykepenges -Agresso	0,00	-796 603,04
21310021	Mellomregn. årskifte - forsk.ført inntekter	5 480 766,00	1 485 083,41
21310023	Mellomregn årskifte -bank 21020010/21098010/21020034	11 662 625,86	7 030 590,14
21310600	Inng.mva - mva kompensasjon	7 193 284,00	4 026 925,22
21314000	Oppgjørskonto MVA - fordring	2 477 683,33	901 709,31
21314003	Inngående mva - avgiftspliktig salg	1 932,87	1 932,87
21375000	Kundefordringer i Agresso	772 092,41	5 613 364,37
21375002	Ørediff Agresso kundefordring	0,00	-0,62
21375003	Interimskonto Procasso	19 110,00	37 708,67
21465020	Skogavgift	18 862,50	24 313,27
21599001	Forskudd lønn	87 168,19	124 274,87
21599002	Lønn Endring/Retur	4 970,36	4 224,43
21599003	Lønsslån ansatte	-40 000,00	-13 000,00
21599008	Tilbakebetaling lønn (TAS)	0,00	5,55
21599010	Skatteregnskapet	0,00	10 000,00
LN150	Kortsiktige fordringer	31 717 058,03	28 105 167,96
21000021	Kasse - Fossekleiva (endret 2018)	2 000,00	2 000,00
21020010	Driftskonto 2535.07.50331	19 505 595,15	13 634 925,28
21020011	DnBNor 2535.07.57379	20 420,58	33 925,82
21020020	OCR 1503.01.68981	2 351 800,17	2 999 620,24
21020034	DnBNor 1594.18.94345/Etabl.Lån	4 170 062,10	13 498 964,61
21020062	DnBNor 2535.40.22446/Frikj.Kto Tilf.Rom	165 526,98	163 298,34
21020074	DnBNor 2535.20.44442 /Sv.Ungd.Skole Tilb	129 276,37	127 535,80
21098010	DnBNor 2535 09 40068 - Skattetrekkskonto	9 732 388,69	9 259 223,10
LN190	Kasse, postgiro, bankinnskudd	36 077 070,04	39 719 493,19
21914000	Arbg.Avg. Premieavvik Klp	3 963 675,70	4 085 349,70
21914010	Arbg.Avg. Premieavvik Stp	81 413,21	54 160,21
21941000	Klp Premieavvik (pos)	28 261 994,31	29 124 932,31
21941010	Stp Premieavvik	577 408,46	384 125,46
LN200	Premieavvik	32 884 491,68	33 648 567,68
25600001	Disposisjonsfond - Svelvik jubileum 2020	-1 500 000,00	-11 083 424,17
25600002	Disposisjonsfond - mindreforbruk drift	-4 375 950,17	-4 533 526,00
LN210	Disposisjonsfond	-5 875 950,17	-15 616 950,17

Sum balanse 2019 (tall i hele kr)

Konto / kap.	tekst	UB 31.12.19	IB 1.1.19
25100001	Elevkantine - ungdomsskolen (endret 2017)	-108 980,37	-80 252,46
25100020	Svelvik ungdomsskole div.fond	-350 000,00	0,00
25100025	Kommunale barnehager	-96 905,00	-96 905,00
25100031	Berger Nærmiljøutvalg	-8 169,79	-33 169,79
25100032	Tilfluktsrom	-122 468,06	-120 239,42
25100033	Svelvikhuset - diverse	-541 121,00	-591 121,00
25100035	Ingrid Og Lars Holos Minne.	-9 565,56	-9 565,56
25100036	Aase og Nils Moens gavefond	-113 719,19	-113 719,19
25100037	Solveig Andresens minnefond - sykehjemmet velferdstiltak	-452 543,47	0,00
25100039	Tapsavsetning Etablering/Startlån	-215 131,50	-303 131,50
25100040	Skogavgiftsfondet.	-18 862,50	-24 313,27
25100041	Viltforvaltning	-90 160,35	-37 404,35
25100043	Samfunnssikkerhet og beredskap	-30 000,00	-30 000,00
25100044	Hans Danielsens minnefond - Brinchsgt.	-17 771,22	-27 848,02
25100046	Ulvika friområde	0,00	-33 895,00
25100047	Rus og psykiatri - ansv.4421 (endret 2019)	-318 312,67	0,00
25100050	V/C.Horgen'S Legat/Testamente.	-8 000,00	-8 000,00
25100051	Kultur - diverse prosjekter	0,00	-20 000,00
25100052	Svelvik Fritidsklubb.	-33 175,00	-33 175,00
25100053	Den Kulturelle Skolesekken	-106 360,40	-40 750,00
25100055	Tilskudd Husbanken	-252 317,01	-1 083 582,86
25100056	Frivillighetssentralen	-29 386,05	-33 417,95
25100057	Den kulturelle spaserstokken	-39 698,66	-64 355,74
25100058	Skatepark	-30 000,00	-30 000,00
25100067	Avsetning Vann.	-1 216 878,00	-268 878,00
25100069	Avsetning avløp	-2 062 454,00	-1 051 454,00
25100100	Tømmerås skole innsamlede midler	-50 914,61	-29 812,95
25100101	Fossekleiva (endret 2017)	-40 000,00	-160 000,00
25100103	Svelvik ungdomsskole innsamlede midler	-12 963,55	-12 963,55
25100104	Tangen skole innsamlede midler	0,00	-132 340,00
25100105	Prosjekter skole/barnehage	-97 922,97	-1 216 735,96
25100106	FAU - ungdomsskolen	0,00	-13 819,37
25100110	Svelvik sykehjem - til pasientenes ve og vel	-34 747,04	-4 447,04
25100111	Svelvik sykehjem - utdanning i smertelindring	-28 000,00	-28 000,00
25100112	Svelvik hjemmesykepleie - velferdstiltak ansatte	-1 830,00	0,00
25100117	Folkehelsemidler	-14 376,40	-14 376,40
25100120	Helse og Omsorg - diverse prosjekter	0,00	-487 896,00
LN220	Bundne driftsfond	-6 552 734,37	-6 235 569,38
25500003	Opprusting kyststien	-62 591,00	-62 591,00
25500004	Utsmykning off.rom	-70 000,00	-70 000,00
25500010	Frikjøpskonto tilfluktsrom	-43 058,92	-43 058,92
25500031	Svelvik Sykehjem Utsmykning	0,00	-950,94
25500032	Til Fritz Krogh Nilsen'S Minne	0,00	-933,09
25500040	Tangen Fjordpark -2008	-36 703,35	-36 703,35
25500050	Startlån - ekstraordinære avdrag	0,00	-3 258 207,43
25500060	Trafikksikkerhetstiltak	-600 000,00	-600 000,00
LN240	Bundne investeringsfond	-812 353,27	-4 072 444,73
25950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	-6 140 114,90	0,00
LN250	Regnskapsmessig mindreforbruk	-6 140 114,90	0,00
25970000	Udekket investeringsregnskapet	1 458 505,97	344 505,97
LN262	Udekket i investeringsregnskapet	1 458 505,97	344 505,97
25990000	Kapital	642 176 708,66	523 689 755,54
25990010	Kapital Sosiale Lån	-2 923 907,07	-2 398 181,61
25990020	Pensjonsmidler Klp	66 464,00	66 464,00
25990030	Kapital Avdrag Eksterne Lån	-110 218 472,35	-92 797 250,35
25990050	Utlån Til Videre Utlån - Etabllån	-77 427 924,31	-61 178 518,34
25990060	Brukt Av Lånemidler Fra Eksterne Lån	78 207 869,43	66 474 025,76
25991410	Kapitalkonto aktivering 224	-114 559 969,62	-88 201 432,63
25991420	Kapitalkonto avskrivninger 224	39 629 984,12	31 516 032,74
25991430	Kapitalkonto nedskrivninger 224	563 401,24	563 401,24
25991440	Kapitalkonto salg 224	581 592,17	56 592,17
25991460	Kapitalkonto gevinst salg 224	-501 949,63	0,00
25991710	Kapitalkonto aktivering 227	-865 377 598,57	-767 123 001,26
25991720	Kapitalkonto avskrivninger 227	295 484 563,23	277 573 634,41
25991730	Kapitalkonto nedskrivninger 227	130 826,28	130 826,28
25991740	Kapitalkonto salg 227	11 450 467,49	8 045 492,56
25991750	Kapitalkonto tap salg 227	96 872,92	0,00
25991760	Kapitalkonto gevinst salg 227	-1 737 208,06	-1 737 208,06
LN280	Kapitalkonto	-104 358 280,07	-105 319 367,55

Sum balanse 2019 (tall i hele kr)

Konto / kap.	tekst	UB 31.12.19	IB 1.1.19
25810000	Endring i regnskapsprinsipper - Drift	3 041 725,00	3 041 725,00
LN286	Endringer i regnskapsprinsipper som påvirker AK (drift)	3 041 725,00	3 041 725,00
24014000	Klp Arbgavg Nt Pensj.Forpliktelse	-9 264 105,01	-8 986 855,01
24014010	Stp Arbgavg Nt Pensj.Forpliktelse	-2 368 203,92	-5 055 302,92
24041000	Klp Forsikring.	-582 307 312,00	-548 088 442,00
24041001	Stp Forsikring.	-83 265 735,19	-79 182 932,19
LN290	Pensjonsforpliktelser	-677 205 356,12	-641 313 532,12
24519033	Kommunalbanken Lån	-198 306 575,00	-208 638 248,00
24520001	KLP Skade - Lån	-261 246 002,00	-147 888 338,00
24619046	Husbanken - Lån	-1 774 236,00	-2 221 449,00
24819027	Husbanken - startlån	-74 236 726,00	-81 962 467,00
24975001	Svelvik Og Strømm Ungdomslag	-700 000,00	-700 000,00
LN320	Andre lån	-536 263 539,00	-441 410 502,00
23214036	Fylkesskattesjefen - Oppgjørskonto Mva.	-693,08	-681,58
23214037	Fylkesskattesjefen - Oppgj.kto Skogen	7 052,12	7 052,12
23310010	Skyldig Arb.Giveravgift.	890 138,48	-6 055 912,34
23310020	Avsatt Til Arb.Giv.Avg.Av Feriepenger inneværende år	-17 365 309,29	-13 866 849,82
23310021	Avsatt Til Arb.Giv.Avg.Av Feriepenger forrige år	13 784 373,85	10 416 280,86
23314010	Skattetrekk.	-15,00	-9 162 882,00
23314020	Påleggstrekk	0,00	-24 737,00
23314040	Diverse trekk i lønn	400,00	-1 100,00
23475011	Beregnet, ikke forfalte renter	-2 344 444,00	-1 357 418,00
23475050	Avsatte feriepenger opptjent inneværende år	-48 708 831,72	-23 898 342,88
23475051	Avsatte feriepenger opptjent forrige år	23 898 342,88	-21 218,82
23475052	Avsatt Til Feriepenger (Sykepenger).	688 002,00	891 793,75
23475101	Rfd	0,00	26 629,00
23699100	Leverandørgjeld	-18,56	-17 552 681,16
23699111	Mell.regn.konto årsskifte - påløpte kostnader	-40 945 843,89	-1 310 658,06
23699200	Lønnsutbetaling	0,00	-859,00
23699300	Mellomregning årsskifte - lev.gjeld påløpt kostan.	-3 522 086,32	-1 331 992,86
23699500	Doktorgården - interimskonto	0,00	-3 761,65
LN340	Annen kortsiktig gjeld	-73 618 932,53	-63 247 339,44
23914000	KLP arbg.avg Premieavvik	-43 413,86	-72 061,86
23914010	Stp Arbg.Avgift På Premieavvik	-328 566,21	-397 242,21
23941000	KLP Premieavvik (neg)	-307 896,14	-511 076,14
23941002	Stp Premieavvik	-2 330 259,35	-2 817 321,35
23941020	STP arb.giver/arb.taker	1 037 171,12	0,00
23941021	STP egenandel 2% ansatt	-900 250,12	0,00
23941025	STP midlertidig pensjonstrekk	0,00	423,48
23975370	Sv.Sykehjem - Friv.Trekk, Gavekonto.	-11 540,33	-16 630,33
23975501	Fagforeningstrekk	296,64	-14 407,65
LN350	Premieavvik	-2 884 458,25	-3 828 316,06
29100030	Egenkapital Til Videreutlån	3 204 840,23	13 438 683,90
29100440	Div investeringer	7 669 305,88	0,00
LN360	Ubrukte lånemidler	10 874 146,11	13 438 683,90
29999010	Ubrukte Lånemidler - Sum	-10 874 146,11	-13 438 683,90
LN380	Motkonto for memoriakontiene	-10 874 146,11	-13 438 683,90
sum		-1 286 930 565,90	-1 146 757 964,62

Kommune/enhet: Svelvik kommune	Utarbeidet dato/sign.: 15.02.20/HKG	År: 2019
--	---	--------------------

Emne:

Noteoppstillinger

Oversikt noter:

Kommentar:

[Regnskapsprinsipper og vurderingsregler](#)
[Organisering av kommunens virksomhet \(regnskapsenheter\)](#)

[Note 1: Arbeidskapital](#)

Forskriftsbestemt

[Note 2: Ytelser til ledende personer](#)

[Note 3: Godtgjørelse til revisor](#)

[Note 4: Pensjoner](#)

Forskriftsbestemt

[Note 5: Anleggsmidler](#)

[Note 6: Aksjer og andeler i varig eie](#)

Forskriftsbestemt

[Note 8: Tap på utlån og forskotteringer](#)

[Note 9: Langsiktig gjeld](#)

[Note 11: Avdrag på lån](#)

[Note 12: Garantiansvar](#)

Forskriftsbestemt

[Note 15: Avsetning og bruk av fond](#)

Forskriftsbestemt

[Note 17: Endring av regnskapsprinsipp](#)

[Note 19: Kapitalkonto](#)

Forskriftsbestemt

[Note 20: Investeringsoversikt](#)

[Note 22: Selvkostområder](#)

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk, i tillegg til bestemmelser i økonomireglementet til Svelvik kommune.

Regnskapsprinsipper.

All tilgang til bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av drifts- regnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanse- regnskapet skal ikke gjøres.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Regnskapet er så langt som mulig ført etter anordningsprinsippet. Det vil si at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger for gjeldende år er bokført, 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 memoria-poster. Driftsregnskapet inneholder bok- førte og påløpte renteutgifter og renteinntekter for regnskapsåret.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler.

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon og markedsbaserte verdipapirer som inngår i kommunens langsiktige forvaltningsportefølje defineres som omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelses- punktet. Anskaffelser med levetid på minst 3 år og verdi på minst kr. 100.000 føres i investeringsregn- skapet.

Klassifisering av gjeld.

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 14.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap, med unntak av Startlån.

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

Avskrivninger er foretatt i henhold til kommunens anleggsmodul, som ble anskaffet i 2016.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår.

Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner m.v.), samt over- og underkurs, er finansieringsutgifter og inntekter.

Ved lånefinansiering av investeringer er renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i RS nr. 2.

Det er ikke foretatt ytterligere endringer i prinsipper eller vurderingsregler i 2019 i forhold til tidligere år.

Det er ikke foretatt endringer i henhold til KRS nr. 5 Endringer av regnskapsprinsipper, estimater og korrigerings av tidligere års feil.

Anslagsposter.

For kjente inntekter/ utgifter der transaksjonen ikke er gjennomført på balansedagen, er postene satt opp med virkelig verdi. For inntekter/ utgifter der beløpets størrelse enda ikke er kjent, er beløpene satt opp etter prinsippet om beste estimat, jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner § 14-6, femte ledd.

Usikre forpliktelser.

Usikre forpliktelser er vurdert i henhold til KRS nr. 7, som tar utgangspunkt i forskriftens § 14-6, tredje ledd om grunnleggende regnskapsprinsipper og god kommunal regnskapsskikk, at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes.

Selvkostberegninger.

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-3/14, februar 2014.

Underskudd som fremkommer i etterkalkyler for selvkost knyttet til vann og avløp er bokført mot bundne driftsfond (selvkostfond), i henhold til reglene om fem års utjevning av selvkostfond.

Mva-plikt og mva-kompensasjon.

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon.

Kommunereform.

Svelvik kommune har i løpet av regnskapsåret 2019 arbeidet frem mot en sammenslåing med Drammen og Nedre Eiker kommune, Nye Drammen kommune. Arbeidet med å bygge den nye kommunen har naturlig nok fått mye av oppmerksomheten i 2019 og intensiteten har gradvis økt gjennom året. Resultatet av dette er redusert utviklingsaktivitet og mindre kapasitet spesielt i stab- og støttefunksjonene i Svelvik kommune.

De ekstraordinære utgiftene forbundet med kommunesammenslutningen og som ikke dekkes av statlige bevilgninger, er dekket fra disposisjonsfond. De indirekte kostnadene er nok vel så store i form av kompetanseforflytting til ny kommune.

Organisering av kommunens virksomhet			
Selskap	Type enhet	Kommentar	Dato
Interkommunalt arkiv Kongsberg IKS	Interkommunalt selskap	Avsluttet	31.12.2019
Blindevannverket IKS (BIKS)	Interkommunalt selskap		
Vestfoldmuseene IKS	Interkommunalt selskap		
Drammensregionens Brannvesen IKS (DRBV)	Interkommunalt selskap		
Renovasjonselskapet for Drammensregionen IKS (RFD)	Interkommunalt selskap		
Legevakta i Drammen IKS	Interkommunalt selskap	Avsluttet	31.12.2019
Buskerud Kommunerevisjon IKS (BKR)	Interkommunalt selskap	Endret navn til Viken	15.10.2019
Vestviken 110 IKS	Interkommunalt selskap		
D-IKT	Interkommunalt samarbeid §27	Avsluttet	31.12.2019
Kemneren i Drammensregion	Interkommunalt samarbeid §27	Avsluttet	31.12.2019
Drammensregionens interkommunale krisesenter	Interkommunalt samarbeid §27		
Drammen og Svelvik interkommunale lønns tjenester	Interkommunalt samarbeid §27	Avsluttet	31.12.2019
Vestregion	Interkommunalt samarbeid §27	Avsluttet	31.12.2019
Kontrollutvalgssekretariatet i Buskerud og omegn (KUBIS)	Interkommunalt samarbeid §27		
Drammen Havn	Interkommunalt samarbeid §27		
Buskerudregionenes incestsenter	Vertskommune samarbeid §28		
Miljørettet helsevern i Vestfold	Vertskommune samarbeid §28		
Landbrukskontor (med Nedre Eiker og Drammen kommune)	Vertskommune samarbeid §28		
Plan- og byggesak (med Nedre Eiker kommune)	Vertskommune samarbeid §28		

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2019	2018
Innestående på premiefond 01.01.	7 220 417	4 748 838
Tilført premiefondet i løpet av året	0	6 725 520
Bruk av premiefondet i løpet av året	-4 939 238	-7 220 417
Innestående på premiefond 31.12.	2 281 179	7 220 417

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2019 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 3.924.000,- lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %		
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %		
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %		
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2019	2018
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	25 932 690	25 631 715
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	25 849 226	24 342 070
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-24 589 977	-23 460 121
Administrasjonskostnad	1 307 481	1 845 719
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	28 499 420	28 359 383
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	32 812 881	33 344 544
C Årets premieavvik (B-A)	5 620 942	6 830 880

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2019	2018
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	34 120 362	35 190 263
C Årets premieavvik	-5 620 942	-6 830 880
D Amortisering av tidligere års premieavvik	5 445 487	4 577 506
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	33 944 907	32 936 889
G Pensjonstrekk ansatte	4 239 437	4 052 338
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	30 021 625	28 831 546

Akkumulert premieavvik	2019	2018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	26 025 808	23 772 434
Årets premieavvik	5 620 942	6 830 880
Sum amortisert premieavvik dette året	-5 445 487	-4 577 506
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	26 201 263	26 025 808
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	3 694 378	3 669 639
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	29 895 641	29 695 447

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2019	2018
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	72 695 210	98 049 228
Årets premieavvik	-5 620 942	-6 830 880
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	29 079 850	-17 810 175
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	96 154 118	73 408 173
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	665 573 047	627 271 374
Pensjonsmidler	583 074 413	554 576 165
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	11 632 307	10 250 025

Note 5 Anleggsmidler 2019

SVELVIK KOMMUNE (SV)
Periode 201900 - 201912

	Anskaffelses- kost 1.1.	Tilgang	Avgang	Anskaffelses kost 201912	Akk. avskrivninger 1.1	Avskrivning	Tilbakef. avskrivning	Akk. avskrivning 201912	Bokført verdi 1.1.	Bokført verdi per 201912
Anlegg 224 10 års avskrivning (A10)	33 644 051	5 698 614	-1 688 694	37 653 971	-20 471 580	-2 355 121	1 665 644	-21 161 057	13 172 472	16 492 914
Anlegg 224 20 års avskrivning (A20)	27 262 959	14 569 506	-	41 832 465	-1 603 123	-1 368 143	-	-2 971 266	25 659 835	38 861 198
Anlegg 224 5 års avskrivning (A05)	26 422 022	6 090 418	-	32 512 439	-9 188 922	-4 390 688	-	-13 579 610	17 233 099	18 932 829
Anlegg 227 ingen avskrivning (A99)	6 076 013	-	-	6 076 013	-331 980	-26 735	-	-358 715	5 744 033	5 717 298
Anlegg 227 20 års avskrivning (A21)	43 443 769	-	-	43 443 769	-34 205 771	-983 559	-	-35 189 330	9 237 998	8 254 439
Anlegg 227 40 års avskrivning (A40)	585 242 676	98 254 597	-7 041 867	676 455 407	-190 067 800	-14 423 202	3 540 019	-200 950 983	395 174 876	475 504 424
Anlegg 227 50 års avskrivning (A50)	124 769 835	-	-	124 769 835	-51 816 486	-2 477 434	-	-54 293 920	72 953 349	70 475 915
SUM AVSKR. BOK LIN01	846 861 325	124 613 134	-8 730 561	962 743 898	-307 685 662	-26 024 880	5 205 663	-328 504 880	539 175 663	634 239 018

Note 6 Aksjer og andeler i varig eiendom

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balansført verdi 31.12.2019	Balansført verdi 31.12.2018	Balansført verdi 31.12.2017
RfD IKS	22170300			kr 38 000	kr 38 000	kr 38 000
Legevakta IKS	22170300			kr 70 000	kr 70 000	kr 70 000
Buskerud Kommunerevisjon	22170300			kr 59 000	kr 59 000	kr 59 000
Søndre Buskerud 110-sentral	22170300			kr 45 500	kr 45 500	kr 45 500
Papirbredden	22170300			kr -	kr -	kr 105 000
Drammen Meieri	22170300			kr 1 000	kr 1 000	kr 1 000
AS Bilferja Drøbak-Hurum	22170300			kr 1 900	kr 1 900	kr 1 900
Svelvikposten (AS Svelviknytt)	22170300			kr 9 000	kr 7 600	kr 7 600
Norske Skogindustrier	22170300			kr 22 110	kr 22 110	kr 22 110
Svelvik Produkter AS	22170300			kr 300 000	kr 300 000	kr 300 000
KLP, egenkapitalinnskudd	22141010			kr 15 929 554	kr 14 693 637	kr 13 347 947
Biblioteksentralen	22163010			kr 1 200	kr 1 200	kr 1 200
Studentersamfunnets Hus	22170300			kr 300	kr 300	kr 300
Vestfoldfestspillene AS	22170300			kr -	kr -	kr 17 500
Sum				kr 16 477 564	kr 15 240 247	kr 14 017 057

Papirbredden Innovasjon avvirket i 2017, men endelig oppbud i 2018.

Vestfold Festspillene AS - avvirket.

Aksjer Svelvikposten solgt 14 stk. i 2017. Disse askjene ble tilbakeført til kommunen i 2019, samt tilbakeført i balanse.

Note 8 Tap på utlån og forskutteringer

Kommunen har i regnskapsåret hatt følgende tap på utlån og forskutteringer:

Utlånt til	Samlet utestående	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Boligsosiale formål (startlån)	kr 71 826 041	kr 88 000	kr -	kr 88 000
<i>Andre utlån og forskutteringer:</i> (sosiallån)	kr 2 920 578	kr 78 021	kr -	kr 78 021
Sum	kr 74 746 618	kr 166 021	kr -	kr 166 021

Tap Startlån nr 58218 i 2019 - kr 88.000,- er dekket inn via Tapsfond Husbanken.
Konto 251 00 039

Note 9 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2019	31.12.2018
Gjeldsbrevslån/banklån 1)	460 252 578	357 226 586
Obligasjonslån		
Sertifikatlån		
Husbanklån	76 010 962	84 183 915
Finansielle leieavtaler		
Sum bokført langsiktig gjeld	536 263 540	441 410 501
Herav selvfinansierende gjeld	204 968 417	193 885 417
Langsiktig gjeld i særregnskap		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	536 263 540	441 410 501

1) Det er avsatt kr 2.545.480,- til ekstraordinært avdrag 2019.

Beløpet er bokført på kortsiktig gjeld og betales inn i 2020.

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2019	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 342 381 559	1,94 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 193 881 981	2,34 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans- reglementet
83175336551	28 044 192	01.06.2044	28.05.2024	2,200 %	§5.1
83175669127	20 000 000	19.12.2052	19.12.2022	2,360 %	§5.1
83175537441	14 250 000	04.07.2048	04.01.2021	1,640 %	§5.1
83175580622	43 875 000	24.03.2058	24.09.2021	1,940 %	§5.1
83175640110	100 000 000	02.09.2059	02.09.2022	1,880 %	§5.1
11512946	778 653	01.03.2025	01.01.2022	1,725 %	§5.1
11512946	1 354 587	01.03.2026	01.01.2022	1,725 %	§5.1
11512946	829 660	01.01.2036	01.01.2022	1,725 %	§5.1
11516869	2 605 874	01.02.2027	01.07.2022	1,904 %	§5.1
11520650	2 688 764	01.04.2027	01.07.2022	1,908 %	§5.1
11521383	2 850 989	01.09.2027	01.04.2022	1,929 %	§5.1
11521383	2 888 260	01.11.2027	01.04.2022	1,929 %	§5.1
11521383	3 051 793	01.04.2028	01.04.2022	1,929 %	§5.1
11524378	623 209	01.05.2028	01.04.2022	1,927 %	§5.1
11524378	2 090 328	01.05.2028	01.04.2022	1,927 %	§5.1
11524378	2 096 783	01.10.2028	01.04.2022	1,927 %	§5.1
11524378	725 263	01.12.2028	01.04.2022	1,927 %	§5.1
11528999	4 608 638	01.05.2034	01.06.2021	1,643 %	§5.1
11528999	3 677 886	01.05.2034	01.06.2021	1,643 %	§5.1
11532210	5 181 406	01.06.2035	01.06.2021	1,639 %	§5.1
11535053	6 358 424	01.05.2036	01.06.2021	1,640 %	§5.1
11959847	663 600	01.11.2021	01.06.2021	1,643 %	§5.1
20080506	25 375 000	10.11.2048	10.11.2020	1,790 %	§5.1
20110197	3 972 060	15.10.2021	15.10.2021	2,020 %	§5.1
20110199	16 791 170	16.10.2034	15.04.2025	2,130 %	§5.1
20110893	14 666 720	27.12.2041	27.12.2021	2,140 %	§5.1
20170759	23 333 320	12.01.2043	30.12.2021	1,760 %	§5.1
20160728	8 999 980	31.12.2046	30.12.2021	2,140 %	§5.1

Note 11 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å : (her må det velges mellom alternativ 1 og 2 nedenfor)

ALTERNATIV 1 : beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

ALTERNATIV 2 : vekte gjenværende levetid for hver anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Normalt vil denne beregningsmåten gi et lavere krav til minsteavdrag enn alternativ nr 1. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapitalslit som frekkommer ved bruk av dette alternativet er vist nedenfor.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2019	2018	2017
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	17 421 222	16 535 880	15 108 722
Bergnet minimumsavdrag	17 420 922	13 819 483	12 969 306
Awik	300	2 716 397	2 139 416

1) Det er avsatt kr 2.545.480,- til ekstraordinært avdrag 2019. Beløpet er bokført på kortsiktig gjeld og betales inn i 2020.

Ved eventuell endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag, skal virkningen av dette opplyses.

Avskr. Lånesaldo IB Anleggsmidler IB Minste avdrag
26 014 000 357 226 000 533 432 000 **17 420 922**

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2019	2018	2017
Mottatte avdrag på startlån	-4 782 772	-8 826 132	-8 784 239
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	9 225 741	8 403 146	11 722 304
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	3 258 207	2 802 722
Saldo avdragsfond 31.12.	0	-3 258 207	-2 802 722

Note 12 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2019	2018	
Tømmerås barnehage SA	8 070 000	kr 3 619 650	kr 3 865 050	2036
Drammen Interkommunale Havnevesen				9% solidarisk ansvar
Sameiet Fossekleiva	3 200 000	kr 2 000 000	kr 2 160 000	2032
Svelvik kirkelige fellesråd	1 000 000	kr 716 610	kr 749 950	2041
Sum garantiansvar	12 270 000	kr 6 336 260	kr 6 775 000	

Note 15 Avsetning og bruk av fond

Fond samlet	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2019
Disposisjonsfond	kr 15 616 950		kr (9 741 000)	kr -	kr 5 875 950
Bundne driftsfond	kr 6 235 571	kr 3 303 311	kr (2 986 146)	kr -	kr 6 552 736
Ubundne investeringsfond	kr -			kr -	kr -
Bundne investeringsfond	kr 4 072 444		kr (3 260 091)	kr -	kr 812 353
Samlede avsetninger og bruk av avsetninge	kr 25 924 965	kr 3 303 311	kr (15 987 237)	kr -	kr 13 241 039

Bundne fond	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 1 320 332	kr 1 959 000		kr 3 279 332
Administrasjon	kr -	kr -	kr (934 266)	kr -
Oppvekst og utdanning	kr -	kr -	kr (1 108 969)	kr -
Svelvikhuset	kr -	kr -	kr (50 000)	kr -
NAV	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr 306 829	kr (508 943)	kr -
Teknisk og kultur	kr -	kr -	kr (383 968)	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr 4 915 239	kr 1 037 482		kr 3 273 404
Sum	kr 6 235 571	kr 3 303 311	kr (2 986 146)	kr 6 552 736

Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
Startlån ekstraord.avdrag	kr 3 258 207		kr (3 258 207)	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr 814 237		kr (1 884)	kr 812 353
Sum	kr 4 072 444	kr -	kr (3 260 091)	kr 812 353

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr -	kr -	kr -	kr -
Bruk og avsetning foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
Administrasjon	kr 11 083 424		kr (9 741 000)	kr 1 342 424
Oppvekst og utdanning		kr -		kr -
NAV		kr -		kr -
Svelvikhuset		kr -		kr -
Teknisk og kultur		kr -		kr -
Kultur		kr -		kr -
Øvrig disposisjonsfond - drift	kr 4 533 526	kr -	kr -	kr 4 533 526
Sum disposisjonsfond	kr 15 616 950	kr -	kr (9 741 000)	kr 5 875 950

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr -	kr -	kr -	kr -
Overføring foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Oppvekst og utdanning	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Svelvikhuset	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk og kultur	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overført til investeringsregnskapet	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 17 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2019	31.12.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	3 041 725	3 041 725
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	3 041 725	3 041 725

Note 19 Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Saldo 01.01.19		105 319 367,55
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Nedskrivning eiendom og anlegg 224 - 25991430		
Salg eiendom og anlegg 224 - 25991440	525 000,00	
Nedskrivning eiendom og anlegg 227 - 25991730		
Salg eiendom og anlegg 227 - 25991740	3 404 974,93	
Tap salg eiendom og anlegg 227 - 25991750	96 872,92	
Netto endring pensjonsmidler	11 185 707,00	
Lånefinansiert investeringer 2019	112 330 694,12	
Mottatt avdrag sosial lån	354 057,88	
Akkumulerte avskr. 224. - 25991420	8 113 951,38	
Akkumulerte avskr. 227. - 25991720	17 910 928,82	
Mottatt avdrag Startlån	4 782 772,41	
Utlån - Startlån	11 733 843,67	
Udekket investeringsregnskap 2018		
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)		
Utlån - sosiallån		871 590,00
Aktiviering 224 - 25991410		26 358 536,99
Aktiviering 227 - 25991710		98 254 597,31
Gevinst salg eiendom og anlegg 224 - 25991460		501 949,63
Gevinst salg eiendom og anlegg 227 - 25991760		
Bet.avdrag ekst.lån startlån		9 225 741,00
Bet.avdrag ekst.lån		17 421 222,00
Kjøp av aksjer og eiendeler		1 235 917,00
Nye Startlån		11 733 843,67
Kjøp av aksjer og eiendeler - Svelvikposten		1 400,00
Netto endring pensjonsmidler		3 792 131,00
Avskrivning utlån - sosiallån		
Inkassogebyr lån		
Tilbakef-renter/omk. Sos.lån 2019		4 864,00
Tilbakef-renter/omk. Start.lån 2019		75 923,05
Diff. kretsløp balanse		
Utgående balanse 31.12.2019	104 358 280,07	
SUM	274 797 083,20	274 797 083,20

Note 20 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Prosjektnr	Vedtatt utgifts-ramme i Øk plan perioden	Regnskaps-ført tidligere år	Regnskaps-ført i år 2019	Årets budsjett 2019	Sum regnskaps-ført	Gjenstår av utgifts-ramme
Oppgradering Tangen skole	01606	7 300	5 671	1 072	1 036	6 743	557
Uteområde barneskole	01607	9 000	5 644	934	1 006	6 578	2 422
Boligsosial Handlingsplan, Boliger	06022	65 000	8 021	38 871	37 022	46 892	18 108
Kirken - vedlikehold	06028	17 100	11 000	6 100	6 100	17 100	0
Etablering gjestebrygger sentrum	0186620	4 900	531	4 966	4 500	5 497	-597
Kunstisanlegg/varmepumpe Strømbanen	0186684	1 226	124	2 923	726	3 047	-1 821
Ombygging Svelvik omsorgssenter	01740004	4 183	4 666	4 148	3 484	8 814	-4 631
Etablering G/S vei Markveien	01761001	19 986	1 652	8 900	14 897	10 552	9 434
Oppgradering badeplasser	01761010	7 517	2 072	5 100	4 813	7 172	345
Oppgradering Bokerøyveien	01761018	8 019	781	5 215	5 019	5 996	2 023
Sum:	0	144 231	40 162	78 229	78 603	118 391	25 840

Note 21 Tilskudd/bidrag til finansiering av investeringer

Svelvik kommune har mottatt tilskudd/bidrag på kr. 4.340.000,- fra Statens Vegvesen.

Dette gjelder prosjektnr 01761001 "Etablering gang- og sykkelvei Markveien".

Svelvik kommune har mottatt tilskudd/bidrag på kr. 776.000,- fra Vestfold Fylkeskommune.

Dette gjelder prosjektnr 01761010 "Oppgradering friluftsområder/badeplasser".

Note 22 Selvkostområder

	Resultat 2019					Balansen 2019	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond ⁴⁾	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	12 129	11 198	931	108,3 %	100,0 %	948	1 216
Avløp	15 059	14 077	982	107,0 %	100,0 %	1 011	2 062
Renovasjon (3)	9 230	9 118	112	101,2 %	100,0 %	138	1 192
	Resultat 2018					Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	8 461	10 253	-1 792	82,5 %	100,0 %	-1 765	268
Avløp	11 892	12 576	-684	94,6 %	100,0 %	-652	1 051
Renovasjon (3)	7 998	9 177	-1 179	87,2 %	100,0 %	-1081	1 054
	Resultat 2017					Balansen 2017	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	11 163	11 421	-258	97,7 %	100,0 %	-216	2 033
Avløp	12 634	11 779	855	107,3 %	100,0 %	880	1 703
Renovasjon (3)	8 106	8 914	-808	90,9 %	100,0 %	-669	2 135

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

3) Disse tjenester utføres av interkommunalt selskap RFD IKS.

4) Grunnet en feil i beregningsgrunnlaget er det satt av for lite til selvkostfond i 2019.

Beløpene, henholdsvis kr. 67.000,- for Vann samt kr. 512.000,- for Avløp, blir overført i 2020.

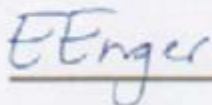
Note 23 - Hendelser etter balansedagen

Det er ikke fremkommet noen opplysninger etter balansedagen som er av en slik karakter at de fordrer en spesiell omtale (se KRS 7nr pkt 3.3.3)

UNDERSKRIFTSBLAD

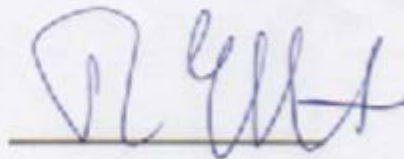
Vi bekrefter herved at regnskap pr. 31.12.19 er avlagt i henhold til lov og forskrift og gir uttrykk for de faktiske forhold i Svelvik kommune i 2019.

Drammen, 15.02.2020



Elisabeth Enger

Rådmann



Lars Thomas Ellstrøm

Økonomisjef