HOBØL KOMMUNE

REGNSKAP 2019

Avlagt pr.17.02.20
Urevidert utgave

INNHOLDSFORTEGNELSE

ØKONOMISKE OVERSIKTER

Regnskapsskjema 1 A - driftsregnskapet ---------- 1
Regnskapsskjema 1 B - driftsregnskapet---------- 2
Regnskapsskjema 2 A - investeringsregnskapet ---------- 3
Regnskapsskjema 2 B - investeringsregnskapet---------- 4
Økonomisk oversikt - balanse ---------- 5
Økonomisk oversikt - drift ---------- 6
Økonomisk oversikt drift med spesifikasjon prosjekt Indre Østfold kommune-- 7
Økonomisk oversikt - investering ---------- 8
Balanseregnskapet---------- 9

Beskrivelse av regnskapsprinsipper---------- 15

NOTER

1: Endring av arbeidskapital ---------- 17
2: Ytelser til ledende personer og revisor---------- 18
3A: Pensjonsordning KLP---------- 19
3B: Pensjonsordning SPK---------- 21
4: Varige driftsmidler (Anleggsmidler)---------- 24
5: Aksjer og andeler ---------- 25
6: Salg av finansielle anleggsmidler ---------- 26
7: Langsiktig gjeld og avdrag på lån---------- 27
8: Renter og sikring---------- 28
9: Garantiansvar ---------- 29
10: Andre vesentlige forpliktelser---------- 30
11: Finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi---------- 31
12: Avsetninger og bruk av avsetninger---------- 32
13: Spesifikasjon av egenkapitalkontoene---------- 33
14: Kapitalkonto ---------- 34
15: Investeringsoversikt---------- 35
16A: Selvkosttjenester, teknisk---------- 36
16B: Selvkosttjenester, SFO---------- 47
17: Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen---------- 48
18: Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner---------- 49
19: Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimater mv--------- 50
20: Eiendeler, gjeld og EK overdratt til og mottatt fra KF ved etabl/avvikling--- 51
21: Mellomværende med KF/§27 mm---------- 52
22: Overføringer i forb.m. §27- og vertskommunesamarbeid---------- 53
23: Kommunens lånegjeld---------- 54
24: Organisering---------- 55
25: Årsverk---------- 56
26: Økonomiske handlingsregler – finansielle nøkkeltall---------- 57

1 Hobøl kommune - 2019

13.02.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	156.525.336,81	148.907.000,00	148.907.000,00	146.575.985,41
Ordinært rammetilskudd	53.111.514,00	54.962.000,00	119.504.000,00	55.265.341,00
Skatt på eiendom	11.315.505,43	11.270.000,00	10.100.000,00	10.256.674,70
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	7.345.921,75	7.345.500,00	6.964.500,00	7.302.225,00
Sum frie disponible inntekter	**228.298.277,99**	**222.484.500,00**	**285.475.500,00**	**219.400.226,11**
Renteinntekter og utbytte	3.816.629,22	3.255.400,00	1.986.400,00	2.293.505,01
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4.963.189,57	5.168.000,00	5.430.500,00	4.687.260,00
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	8.724.759,00	8.150.000,00	8.150.000,00	9.239.939,00
Netto finansinnt./utg.	**-9.871.319,35**	**-10.062.600,00**	**-11.594.100,00**	**-11.633.693,99**
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	13.325.490,49	15.686.584,00	8.158.584,00	16.263.205,85
Til bundne avsetninger	507.624,00	0,00	0,00	339.748,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	8.397.121,11	8.397.000,00	0,00	9.502.105,85
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	**-5.435.993,38**	**-7.289.584,00**	**-8.158.584,00**	**-7.100.848,00**
Overført til investeringsregnskapet	869.000,00	869.000,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	212.121.965,26	204.263.316,00	265.722.816,00	200.665.684,12
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	212.121.965,26	204.263.316,00	265.722.816,00	192.268.563,01
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.397.121,11**

REGNSKAPSSKJEMA 1 B

DRIFTSREGNSKAP 2019		Regnskap	Rev. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
00	POLITIKK	3 688 035,65	3 632 457,00	3 632 457,00	2 643 993,29
10	SENTRALADM. OG FELLESUTG.	74 440 701,79	75 121 724,00	75 121 724,00	70 328 137,06
14	SERVICETORGET	3 489 402,02	3 140 422,00	3 140 422,00	3 142 282,48
23	RINGVOLL BARNEHAGE	5 153 141,06	5 046 900,00	4 727 900,00	4 783 584,33
24	SYMRELUNDEN BARNEHAGE	3 829 426,52	3 881 916,00	3 801 916,00	3 734 565,78
25	BEKKEBLOMEN BARNEHAGE	12 249 321,88	12 027 228,00	11 976 228,00	12 229 469,65
26	RINGVOLL SKOLE	9 638 253,03	11 068 331,00	10 721 331,00	10 026 561,61
27	TOMTER SKOLE	15 881 424,35	16 187 039,00	16 494 039,00	13 634 397,99
28	KNAPSTAD BARNE/UNGD.SKOLE	36 559 141,45	34 773 198,00	34 623 198,00	32 802 717,44
34	BARNEVERN	17 192 877,28	15 914 625,00	14 914 625,00	15 008 072,98
35	FOREBYGGENDE ENHET	3 057 995,92	3 279 700,00	3 279 700,00	2 734 353,27
38	TJENESTER FOR FUNKSJONSHEMM.	42 201 949,09	43 201 813,00	39 289 813,00	41 853 428,25
39	PLEIE, OMSORG OG REHABILITERIN	84 700 299,24	78 266 933,00	65 144 933,00	82 117 141,34
48	TEKNISK VIRKSOMHET FDV	20 506 567,02	19 325 679,00	18 545 679,00	19 101 086,73
59	KULTUR	4 430 907,56	4 674 151,00	4 604 151,00	4 090 149,40
68	TEKNISK VIRKSOMHET VARF	-4 889 654,73	-6 227 800,00	-6 227 800,00	-5 736 835,85
81	SIO-TILSKUDD	-120 276 911,14	-118 901 000,00	-37 655 000,00	-120 620 263,17
		211 852 877,99	204 413 316,00	266 135 316,00	191 872 842,58
	Finansposter på virksomhetene	269 087,27	-150 000,00	-412 500,00	395 720,43
	SUM FORDELT TIL DRIFT	212 121 965,26	204 263 316,00	265 722 816,00	192 268 563,01
	Finansposter på virksomhetene	-269 087,27	150 000,00	412 500,00	-395 720,43
80	Skatt og rammetilskudd	-227 798 277,99	-222 484 500,00	-285 475 500,00	-219 099 939,11
90	Finans u/årets driftsresultat	15 945 400,00	18 071 184,00	19 340 184,00	18 829 975,42
	Årets driftsresultat	-0,00	-	-	-8 397 121,11

1 Hobøl kommune - 2019

12.02.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	68.725.304,80	78.994.000,00	75.334.000,00	22.175.559,98
Utlån og forskutteringer	2.594.521,53	4.000.000,00	4.000.000,00	1.112.800,00
Kjøp av aksjer og andeler	742.496,00	920.000,00	920.000,00	803.073,00
Avdrag på lån	4.046.471,59	1.150.000,00	1.150.000,00	2.712.470,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	6.438.394,79	6.514.000,00	186.000,00	1.473.630,96
Årets finansieringsbehov	**82.547.188,71**	**91.578.000,00**	**81.590.000,00**	**28.277.533,94**
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	48.313.615,82	62.056.000,00	47.885.000,00	17.700.513,13
Inntekter fra salg av anleggsmidler	8.293.820,00	7.236.000,00	0,00	253.910,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	11.361.975,84	13.746.000,00	12.849.000,00	3.813.043,60
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	11.642.339,18	6.276.000,00	19.636.000,00	4.105.185,52
Andre inntekter	29.461,37	0,00	0,00	28.193,25
Sum ekstern finansiering	**79.641.212,21**	**89.314.000,00**	**80.370.000,00**	**25.900.845,50**
Overført fra driftsregnskapet	869.000,00	869.000,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	105.572,30
Bruk av avsetninger	2.036.976,50	1.395.000,00	1.220.000,00	2.271.116,14
Sum finansiering	**82.547.188,71**	**91.578.000,00**	**81.590.000,00**	**28.277.533,94**
Udekket/udisponert	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

REGNSKAPSSKJEMA 2 B

INVESTERINGSREGNSKAP 2019		Regnskap -19	Rev. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap ifjor
0	POLITIKK				
10	SENTRALADM. OG FELLESUTGIFTER	1 515 748,75	2 190 000,00	2 190 000,00	1 766 632,50
14	SERVICETORGET	886 138,75			366 512,50
26	RINGVOLL SKOLE	36 420,00			51 143,75
27	TOMTER SKOLE	251 406,00	360 000,00	360 000,00	191 141,00
28	KNAPSTAD BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	354 193,00	400 000,00	400 000,00	
39	PLEIE, OMSORG OG REHABILITERING	492 346,04			2 711 807,85
48	TEKNISK VIRKSOMHET, FDV	57 470 060,80	66 144 000,00	61 484 000,00	14 646 212,37
68	TEKNISK VIRKSOMHET, VARF	7 718 991,46	9 900 000,00	10 900 000,00	2 442 110,01
	INVESTERING I ANLEGGSMIDLER	**68 725 304,80**	**78 994 000,00**	**75 334 000,00**	**22 175 559,98**
	AVDRAG, UTLÅN, KJØP AKSJER O.L.	7 383 489,12	6 070 000,00	6 070 000,00	4 628 343,00
	DEKN. AV TIDL. ÅRS UDEKKET NTO RES.				
	AVSETNINGER TIL FOND	6 438 394,79	6 514 000,00	186 000,00	1 473 630,96
	SUM TOTAL INVESTERING	**82 547 188,71**	**91 578 000,00**	**81 590 000,00**	**28 277 533,94**

FINANSIERING:

RENTEINNTEKTER	-3 873,17			-1 450,00
UTBYTTE OG EIERUTTAK				
BRUK AV LÅN	-48 313 615,82	-62 056 000,00	-47 885 000,00	-17 700 513,13
MOTTATT AVDRAG PÅ LÅN	-3 031 529,68	-1 036 000,00	-1 036 000,00	-2 478 035,52
SALG AV AKSJER OG ANDELER				
BRUK AV FOND	-2 036 976,50	-1 395 000,00	-1 220 000,00	-2 271 116,14
SALG AV FAST EIENDOM	-8 290 320,00	-7 236 000,00		-250 910,00
SALG AV DRIFTSMIDLER	-3 500,00			-3 000,00
ANNET SALG	-25 588,20			-26 743,25
REFUSJON FRA STATEN	119 622,00	-3 740 000,00	-17 100 000,00	-1 627 150,00
REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNEN	-47 796,00			
REFUSJON FRA KOMMUNER	-2 109 000,00			
REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	-6 573 635,50	-1 500 000,00	-1 500 000,00	
MOMSKOMPENSASJON	-11 361 975,84	-13 746 000,00	-12 849 000,00	-3 813 043,60
OVERFØRT FRA DRIFT	-869 000,00	-869 000,00		
DISP AV TIDL ÅRS IKKE DISP NTO RES.				-105 572,30
SUM TOTAL FINANSIERING	**-82 547 188,71**	**-91 578 000,00**	**-81 590 000,00**	**-28 277 533,94**
UDEKKET				
UDISPONERT				
TOTALT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-0,00**

Økonomiske oversikter

1 Hobøl kommune - 2019 13.02.2020

Oversikt - balanse

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	**752.075.461,10**	**669.786.732,32**
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	351.214.710,93	297.940.430,58
Utstyr, maskiner og transportmidler	10.817.752,29	8.943.532,15
Utlån	21.763.514,88	22.219.121,59
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	9.642.913,00	8.900.417,00
Pensjonsmidler	358.636.570,00	331.783.231,00
Omløpsmidler	**169.885.012,88**	**168.027.208,59**
Herav:		
Kortsiktige fordringer	24.935.902,33	26.214.413,58
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	21.193.422,00	18.175.439,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	123.755.688,55	123.637.356,01
SUM EIENDELER	**921.960.473,98**	**837.813.940,91**
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	**119.072.459,26**	**137.180.516,68**
Herav:		
Disposisjonsfond	29.588.696,34	16.263.205,85
Bundne driftsfond	6.618.872,02	55.318.264,66
Ubundne investeringsfond	11.695.002,43	6.248.175,48
Bundne investeringsfond	895.403,11	1.940.811,77
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	8.397.121,11
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	71.216.320,74	49.954.773,19
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-941.835,38	-941.835,38
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	**698.124.602,41**	**623.926.037,00**
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	416.429.832,00	390.945.036,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	281.694.770,41	232.981.001,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	**104.763.412,31**	**76.707.387,23**
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	101.563.811,31	72.557.013,23
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	3.199.601,00	4.150.374,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**921.960.473,98**	**837.813.940,91**

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	19.290.143,57	5.674.130,39
Herav:		
Ubrukte lånemidler	18.198.749,42	5.027.365,24
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	1.091.394,15	646.765,15
Motkonto for memoriakontiene	-19.290.143,57	-5.674.130,39

Askim, 17.02.2020

INDRE ØSTFOLD KOMMUNE RÅDMANN

Georg Smedhus
rådmann, Indre Østfold kommune

Ingunn Wahl Hansen

Ingunn Wahl Hansen
controller, Indre Østfold kommune

Økonomisk oversikt - drift

1 Hobøl kommune - 2019 13.02.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	15.938.641,54	15.818.230,00	16.808.230,00	16.196.132,24
Andre salgs- og leieinntekter	25.992.338,48	24.932.000,00	25.342.000,00	26.565.904,49
Overføringer med krav til motytelse	175.008.994,01	171.941.507,00	108.861.507,00	169.217.974,90
Rammetilskudd	53.111.514,00	54.962.000,00	119.504.000,00	55.265.341,00
Andre statlige overføringer	7.345.921,75	7.345.500,00	6.964.500,00	7.302.225,00
Andre overføringer	446.651,82	32.000,00	32.000,00	61.797,70
Skatt på inntekt og formue	156.525.336,81	148.907.000,00	148.907.000,00	146.575.985,41
Eiendomsskatt	11.315.505,43	11.270.000,00	10.100.000,00	10.256.674,70
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	**445.684.903,84**	**435.208.237,00**	**436.519.237,00**	**431.442.035,44**
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	201.897.058,18	192.861.700,00	177.945.700,00	181.775.579,08
Sosiale utgifter	52.523.827,23	50.191.363,00	47.374.363,00	48.951.955,83
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	79.372.248,60	81.770.411,00	88.095.411,00	52.190.300,80
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	126.230.001,73	125.247.050,00	125.197.050,00	122.549.889,29
Overføringer	19.109.823,61	21.309.729,00	25.047.229,00	18.615.022,58
Avskrivninger	12.440.391,70	11.268.700,00	11.268.700,00	12.239.932,04
Fordelte utgifter	-421.271,60	-2.833.000,00	-2.833.000,00	-1.772.801,96
Sum driftsutgifter	**491.152.079,45**	**479.815.953,00**	**472.095.453,00**	**434.549.877,66**
Brutto driftsresultat	**-45.467.175,61**	**-44.607.716,00**	**-35.576.216,00**	**-3.107.842,22**
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3.816.629,22	3.255.400,00	1.986.400,00	2.293.505,01
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	10.000,00	25.000,00	25.000,00	70.440,00
Sum eksterne finansinntekter	**3.826.629,22**	**3.280.400,00**	**2.011.400,00**	**2.363.945,01**
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4.963.189,57	5.168.000,00	5.430.500,00	4.687.260,00
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	8.724.759,00	8.150.000,00	8.150.000,00	9.239.939,00
Utlån	13.920,00	40.000,00	40.000,00	11.280,00
Sum eksterne finansutgifter	**13.701.868,57**	**13.358.000,00**	**13.620.500,00**	**13.938.479,00**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	**-9.875.239,35**	**-10.077.600,00**	**-11.609.100,00**	**-11.574.533,99**
Motpost avskrivninger	12.440.391,70	11.268.700,00	11.268.700,00	12.239.932,04
Netto driftsresultat	**-42.902.023,26**	**-43.416.616,00**	**-35.916.616,00**	**-2.442.444,17**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	8.397.121,11	8.397.000,00	0,00	9.502.105,85
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	66.644.266,23	54.815.200,00	47.315.200,00	27.557.356,24
Sum bruk av avsetninger	**75.041.387,34**	**63.212.200,00**	**47.315.200,00**	**37.059.462,09**
Overført til investeringsregnskapet	869.000,00	869.000,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	13.325.490,49	15.686.584,00	8.158.584,00	16.263.205,85
Avsatt til bundne fond	17.944.873,59	3.240.000,00	3.240.000,00	9.956.690,96
Sum avsetninger	**32.139.364,08**	**19.795.584,00**	**11.398.584,00**	**26.219.896,81**
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.397.121,11**

/

Økonomisk oversikt drift med spesifikasjon av prosjekt Indre Østfold kommune

Hobøl kommune er vertskommune for regnskapet til prosjekt Indre Østfold kommune i perioden frem til kommunesammenslåing 01.01.20. Denne oversikten viser tallene fordelt mellom prosjektet og Hobøl kommune.

	Totalt	Prosjekt Indre Østfold kommune	Hobøl kommune
Driftsinntekter			
Brukerbetalinger	15 938 641,54	-	15 938 641,54
Andre salgs- og leieinntekter	25 992 338,48	-	25 992 338,48
Overføringer med krav til motytelse	175 008 994,01	10 339 176,03	164 669 817,98
Rammetilskudd	53 111 514,00	-	53 111 514,00
Andre statlige overføringer	7 345 921,75	-	7 345 921,75
Andre overføringer	446 651,82	-	446 651,82
Skatt på inntekt og formue	156 525 336,81	-	156 525 336,81
Eiendomsskatt	11 315 505,43	-	11 315 505,43
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-
Sum driftsinntekter	**445 684 903,84**	**10 339 176,03**	**435 345 727,81**
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	201 897 058,18	15 632 791,85	186 264 266,33
Sosiale utgifter	52 523 827,23	4 497 118,95	48 026 708,28
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	79 372 248,60	30 971 325,70	48 400 922,90
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	126 230 001,73	426 987,19	125 803 014,54
Overføringer	19 109 823,61	1 452 219,40	17 657 604,21
Avskrivninger	12 440 391,70	-	12 440 391,70
Fordelte utgifter	- 421 271,60	-	- 421 271,60
Sum driftsutgifter	**491 152 079,45**	**52 980 443,09**	**438 171 636,36**
Brutto driftsresultat	**- 45 467 175,61**	**- 42 641 267,06**	**- 2 825 908,55**
Finansinntekter			
Renteinntekter og utbytte	3 816 629,22	309 000,00	3 507 629,22
Gevinst på finansielle instrumenter (oml.m)	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	10 000,00	-	10 000,00
Sum eksterne finansinntekter	**3 826 629,22**	**309 000,00**	**3 517 629,22**
Finansutgifter			
Renteutgifter og låneomkostninger	4 963 189,57	4 417,17	4 958 772,40
Tap på finansielle instrumenter (oml.m)	-	-	-
Avdrag på lån	8 724 759,00	-	8 724 759,00
Utlån	13 920,00	-	13 920,00
Sum eksterne finansutgifter	**13 701 868,57**	**4 417,17**	**13 697 451,40**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	**- 9 875 239,35**	**304 582,83**	**- 10 179 822,18**
Motpost avskrivninger	12 440 391,70	-	12 440 391,70
Netto driftsresultat	**- 42 902 023,26**	**- 42 336 684,23**	**- 565 339,03**
Interne finanstransaksjoner			
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	8 397 121,11	-	8 397 121,11
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-
Bruk av bundne fond	66 644 266,23	42 636 684,23	24 007 582,00
Sum bruk av avsetninger	**75 041 387,34**	**42 636 684,23**	**32 404 703,11**
Overført til investeringsregnskapet	869 000,00	-	869 000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	13 325 490,49	-	13 325 490,49
Avsatt til bundne fond	17 944 873,59	300 000,00	17 644 873,59
Sum avsetninger	**32 139 364,08**	**300 000,00**	**31 839 364,08**
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	**0,00**

Økonomisk oversikt - investering

1 Hobøl kommune - 2019 12.02.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	8.293.820,00	7.236.000,00	0,00	253.910,00
Andre salgsinntekter	25.588,20	0,00	0,00	26.743,25
Overføringer med krav til motytelse	8.610.809,50	5.240.000,00	18.600.000,00	1.627.150,00
Kompensasjon for merverdiavgift	11.361.975,84	13.746.000,00	12.849.000,00	3.813.043,60
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	3.873,17	0,00	0,00	1.450,00
Sum inntekter	**28.296.066,71**	**26.222.000,00**	**31.449.000,00**	**5.722.296,85**
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	54.868.380,16	65.058.000,00	62.295.000,00	17.472.820,38
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2.304.948,80	0,00	0,00	639.696,00
Overføringer	11.551.975,84	13.936.000,00	13.039.000,00	4.063.043,60
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	**68.725.304,80**	**78.994.000,00**	**75.334.000,00**	**22.175.559,98**
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	4.046.471,59	1.150.000,00	1.150.000,00	2.712.470,00
Utlån	2.594.521,53	4.000.000,00	4.000.000,00	1.112.800,00
Kjøp av aksjer og andeler	742.496,00	920.000,00	920.000,00	803.073,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	6.436.183,79	6.514.000,00	186.000,00	424.561,30
Avsatt til bundne investeringsfond	2.211,00	0,00	0,00	1.049.069,66
Sum finansieringstransaksjoner	**13.821.883,91**	**12.584.000,00**	**6.256.000,00**	**6.101.973,96**
Finansieringsbehov	**54.251.122,00**	**65.356.000,00**	**50.141.000,00**	**22.555.237,09**
Dekket slik:				
Bruk av lån	48.313.615,82	62.056.000,00	47.885.000,00	17.700.513,13
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	3.031.529,68	1.036.000,00	1.036.000,00	2.478.035,52
Overført fra driftsregnskapet	869.000,00	869.000,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	105.572,30
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	989.356,84	1.395.000,00	1.220.000,00	833.547,84
Bruk av bundne investeringsfond	1.047.619,66	0,00	0,00	1.437.568,30
Sum finansiering	**54.251.122,00**	**65.356.000,00**	**50.141.000,00**	**22.555.237,09**
Udekket/udisponert	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Oversikt - balanse

1 Hobøl kommune - 2019 13.02.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	**752.075.461,10**	**669.786.732,32**
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	351.214.710,93	297.940.430,58
227080200 BOLIGER	*18.877.595,75*	*19.435.572,56*
227080220 SKOLER	*93.743.231,02*	*90.321.378,13*
227080230 BARNEHAGER	*15.547.829,41*	*15.727.377,24*
227080240 IDRETTSHALLER	*46.593.535,67*	*5.080.894,14*
227080250 FORRETNINGSBYGG	*2.021.267,21*	*2.080.867,21*
227080260 ADMINISTRASJONSBYGG	*2.917.951,88*	*2.826.606,88*
227080270 ALDERSHJEM OG INSTITUSJONER	*46.774.912,28*	*47.709.166,24*
227080280 KULTURBYGG	*2.146.145,00*	*2.514.045,00*
227080290 BRANNSTASJONER	*3.613.901,24*	*3.730.501,24*
227080300 TEKNISKE ANLEGG (VAR), RENSEAN	*5.006.091,96*	*4.360.769,38*
227080310 LEDNINGSNETT (VA)	*68.060.339,86*	*64.377.135,83*
227080320 VEIER	*30.238.025,96*	*23.891.133,04*
227080330 PARKERINGSPLASSER	*344.027,75*	*363.127,75*
227080400 TOMTEGRUNN OG OPPARB. NÆRINC	*15.329.855,94*	*15.521.855,94*
Utstyr, maskiner og transportmidler	10.817.752,29	8.943.532,15
224080100 PERSON, -VARE- OG LASTEBILER	*910.514,85*	*481.917,78*
224080110 ANLEGGSMASKINER	*452.530,30*	*687.454,22*
224080130 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR OG	*2.952.616,81*	*1.801.737,32*
224080140 EDB-UTSYR, KONTORMASKINER	*6.502.090,33*	*5.972.422,83*
Utlån	21.763.514,88	22.219.121,59
222650100 Utlån IØBR IKS - kapitalinnskudd	*90.511,56*	*98.739,90*
222650101 Utlån IØBR IKS - tinginnskudd	*1.102.917,85*	*1.203.183,10*
222650102 Utlån Barnevernets Fellestjenester	*101.445,00*	*101.445,00*
222890015 Sosiale utlån 2015	*0,00*	*7.738,56*
222890016 Sosiale utlån 2016	*0,00*	*1.500,00*
222890017 Sosiale utlån 2017	*20.250,00*	*34.250,00*
222890018 Sosiale utlån 2018	*0,00*	*7.780,00*
222890019 Sosiale utlån 2019	*12.420,00*	*0,00*
222890100 Formidlingslån husbankmidler	*20.435.970,47*	*20.764.485,03*
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	9.642.913,00	8.900.417,00
221200000 Indre østfold industrier-188 andele	*98.500,00*	*98.500,00*
221200001 A/I biblioteksentralen-3 andeler	*900,00*	*900,00*
221200002 Hobøl vannverk a/l	*85.000,00*	*85.000,00*
221200004 Hobøl asvo a/s - 500 aksjer	*100.000,00*	*100.000,00*
221200005 Indre Østfold Utvikling IKS	*4.000,00*	*4.000,00*
221200007 Østfold energiverk a/s - 1000 aksje	*1.000.000,00*	*1.000.000,00*
221200008 Østfoldbadet - 40 aksjer	*10.000,00*	*10.000,00*
221200009 Kjøpsopsjon hagen skole	*1,00*	*1,00*
221200010 Inspiria Eiendom AS - 25 aksjer	*125,00*	*125,00*
221200013 Ikomm AS - 910 aksjer	*91.000,00*	*91.000,00*
221200014 Askimregionen Næringsutvikling - 40	*44.000,00*	*44.000,00*
221200015 Smaalenene Bedriftshelsetjenester -	*3.600,00*	*0,00*
221550000 KLP, egenkapitalinnskudd	*8.205.787,00*	*7.466.891,00*
Pensjonsmidler	358.636.570,00	331.783.231,00
220550000 Verdi pensjonsmidler klp	*297.458.950,00*	*279.225.420,00*
220550100 Verdi pensjonsmidler spk	*61.177.620,00*	*52.557.811,00*
Omløpsmidler	**169.885.012,88**	**168.027.208,59**
Herav:		
Kortsiktige fordringer	24.935.902,33	26.214.413,58
213080000 Diverse tilskudd og refusjoner	*298.565,31*	*9.000,00*
213080010 Mellomregningskonto 2019-2020	*1.439.744,99*	*1.979.471,56*
213080030 Påløpt rente Lindorff	*24.867,21*	*16.758,44*
213080040 Motpost negativ lønn	*15.125,87*	*0,00*
213080050 Interimskonto kundefordringer	*0,00*	*-1.170,20*
213080070 Periodisering fakturabehandling	*0,00*	*4.319.170,37*
213610300 Fordring staten	*7.037.439,72*	*10.341.267,28*
213610400 Sykelønnsrefusjoner Visma	*1.098.702,00*	*938.142,00*
213640100 Oppgjørskonto mva	*702.158,00*	*611.242,69*
213640109 Inng. mva - middels sats	*-0,01*	*-0,01*
213640800 Oppgjørskonto momskompensasjon	*4.333.241,09*	*1.828.381,07*

Oversikt - balanse

1 Hobøl kommune - 2019 13.02.2020

213650300 Fordring på kommune / Fylkeskommune	*1.207.623,61*	*384.946,51*
213890000 Tilfeldig forskudd ansatte	*-19.907,40*	*28.804,44*
213890001 Kundefordr. komm. eiendomsavg.	*920.864,21*	*369.745,56*
213890020 Kundefordr. barnehage	*158.270,00*	*606.072,18*
213890030 Kundefordr. SFO	*338.807,66*	*774.871,11*
213890040 Kundefordr. kulturskole	*2.921,00*	*28.074,00*
213890050 Kundefordr. pleie/omsorg	*443.669,70*	*445.873,70*
213890070 Kundefordr. omsorgsboliger	*34.264,00*	*276.263,00*
213890071 Kundefordr. kommunale boliger	*69.697,00*	*153.884,00*
213890080 Kundefordr. teknisk virksomhet	*1.228.929,00*	*126.657,26*
213890090 Kundefordr. administrasjon	*5.567.802,00*	*2.949.217,63*
213890102 Kundefordringer personlige, ERV	*33.117,37*	*27.740,99*
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	21.193.422,00	18.175.439,00
219080004 Premieavvik klp 2004	*0,00*	*30.650,00*
219080006 Premieavvik klp 2006	*8.191,00*	*12.289,00*
219080007 Premieavvik klp 2007	*220.554,00*	*294.073,00*
219080008 Premieavvik klp 2008	*759.526,00*	*949.407,00*
219080009 Premieavvik klp 2009	*72.304,00*	*86.767,00*
219080010 Premieavvik klp 2010	*515.781,00*	*601.743,00*
219080011 Premieavvik klp 2011	*217.850,00*	*326.777,00*
219080012 Premieavvik klp 2012	*2.480.297,00*	*3.307.064,00*
219080013 Premieavvik klp 2013	*493.755,00*	*617.193,00*
219080014 Premieavvik klp 2014	*1.702.437,00*	*2.553.654,00*
219080016 Premieavvik klp 2016	*978.542,00*	*1.223.178,00*
219080017 Premieavvik klp 2017	*1.416.801,00*	*1.700.161,00*
219080018 Premieavvik klp 2018	*3.090.111,00*	*3.605.129,00*
219080019 Premieavvik klp 2019	*5.675.641,00*	*0,00*
219080104 Premieavvik spk 2004	*0,00*	*25.600,00*
219080105 Premieavvik spk 2005	*11.091,00*	*22.187,00*
219080106 Premieavvik spk 2006	*19.535,00*	*29.306,00*
219080110 Premieavvik spk 2010	*176.470,00*	*205.881,00*
219080115 Premieavvik spk 2015	*253.823,00*	*338.431,00*
219080119 Premieavvik spk 2019	*481.818,00*	*0,00*
219080204 Arb.g.avg. premieavvik klp 2004	*-4,00*	*4.319,00*
219080206 Arg.g.avg. premieavvik klp 2006	*1.153,00*	*1.731,00*
219080207 Arb.g.avg. premieavvik klp 2007	*31.100,00*	*41.466,00*
219080208 Arb.g.avg. premieavvik klp 2008	*107.096,00*	*133.869,00*
219080209 Arb.g.avg. premieavvik klp 2009	*10.198,00*	*12.237,00*
219080210 Arb.g.avg. premieavvik klp 2010	*72.722,00*	*84.843,00*
219080211 Arb.g.avg. premieavvik klp 2011	*30.714,00*	*46.073,00*
219080212 Arb.g.avg. premieavvik klp 2012	*349.723,00*	*466.297,00*
219080213 Arb.g.avg. premieavvik klp 2013	*69.518,00*	*86.923,00*
219080214 Arb.g.avg. premieavvik klp 2014	*240.042,00*	*360.064,00*
219080216 Arb.g.avg. premieavvik klp 2016	*137.973,00*	*172.467,00*
219080217 Arb.g.avg. premieavvik klp 2017	*199.768,00*	*239.722,00*
219080218 Arb.g.avg. premieavvik klp 2018	*435.705,00*	*508.323,00*
219080219 Arb.g.avg. premieavvik klp 2019	*800.265,00*	*0,00*
219080304 Arb.g.avg. premieavvik spk 2004	*-6,00*	*3.604,00*
219080305 Arb.g.avg. premieavvik spk 2005	*1.571,00*	*3.135,00*
219080306 Arb.g.avg. premieavvik spk 2006	*2.751,00*	*4.129,00*
219080310 Arb.g.avg. premieavvik spk 2010	*24.882,00*	*29.029,00*
219080315 Arb.g.avg. premieavvik spk 2015	*35.788,00*	*47.718,00*
219080319 Arb.g.avg. premieavvik spk 2019	*67.936,00*	*0,00*
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	123.755.688,55	123.637.356,01
210000000 Kasse	*0,00*	*47.056,42*
210000002 Kasse - Tomter skole	*2.000,00*	*2.000,00*
210000004 Kasse - svømmehall	*1.500,00*	*1.500,00*
210000008 Kasse - Bibilioteket	*1.260,00*	*1.260,00*
210000009 Kasse - Kantine HBBS	*500,00*	*500,00*
210000012 Kasse - Knapstad skole (ungdomsskol	*2.500,00*	*2.500,00*
210070000 Skattetrekkskonto 1064.07.03003	*7.359.790,59*	*6.583.012,71*
210320000 DnB - 1064.07.03100	*112.657.888,70*	*113.460.792,44*

Oversikt - balanse

1 Hobøl kommune - 2019 | 13.02.2020

210320001 OCR Visma 1503.30.01549	*1.276.063,34*	*2.032.744,00*
210320003 1064.07.04069 konsernrenter	*1.687.139,26*	*759.191,38*
210320004 DnB - 1503.06.53316 (socio)	*582.715,03*	*441.992,02*
210320006 Psykisk helse 1638.10.46951	*207.814,11*	*207.814,11*
210320012 Procasso 1503.30.01557	*-35.023,83*	*82.133,44*
210320013 Nav kronekort 1503.58.84308	*11.541,35*	*14.859,49*
SUM EIENDELER	**921.960.473,98**	**837.813.940,91**
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	**119.072.459,26**	**137.180.516,68**
Herav:		
Disposisjonsfond	29.588.696,34	16.263.205,85
256080000 Disposisjonsfond	*29.588.696,34*	*16.263.205,85*
Bundne driftsfond	6.618.872,02	55.318.264,66
251080102 Kvalitetsutvikling skole	*80.770,04*	*137.993,81*
251080103 Kvalitetsutv. ikt	*30.257,00*	*30.257,00*
251080104 Kulturell skolesekk	*83.997,09*	*56.924,79*
251080113 Etabl./tilpasn.tilskudd Husbanken f	*120.710,21*	*120.710,21*
251080115 Tilpasningstilskudd Husbanken	*93.739,25*	*93.739,25*
251080120 Bedre læringsmiljø	*0,00*	*534,69*
251080122 Bedre læringsmiljø tilskudd 2014	*73.228,38*	*162.617,56*
251080125 Kompetansehevingsmidler skoleeier 2	*45.914,00*	*339.754,00*
251080126 Kompensasjon for retaksering av pro	*0,00*	*300.287,00*
251080127 Tomter Skole - piano	*100.000,00*	*0,00*
251080207 Kulturskolen - lokale utv.midler fr	*5.182,67*	*5.182,67*
251080208 Tomter skole turområde	*152.537,45*	*258.053,45*
251080209 Skolebasert kompetanseutvikling ung	*16.500,92*	*16.500,92*
251080210 Foreldreutvalg kulturskolen	*8.710,20*	*8.710,20*
251080212 Prosjekt RØRE, Tomter skole - Matte	*0,00*	*14.321,39*
251080301 Fornyingsmidler barnevern	*271.893,97*	*271.893,97*
251080303 Inn på tunet - NAV	*21.555,43*	*31.654,85*
251080306 Flink med folk i første rekke	*0,00*	*55.460,73*
251080308 Utsatte barn og unge (Familiens Hus	*54.098,47*	*78.004,59*
251080309 Helsestasjon - gave fra Cecilia-log	*14.260,71*	*13.260,71*
251080313 Styrking av helsestasjons- og skole	*0,00*	*260.000,00*
251080351 Gavekonto avd. funksjonshemmede	*58.606,36*	*58.606,36*
251080352 BET-kurs - psyk. team	*1.400,00*	*1.400,00*
251080357 Tverrfaglig arbeid - psykisk helset	*81.603,56*	*81.603,56*
251080358 Gavekonto hjemmessykepleien	*109.986,47*	*109.986,47*
251080359 Gavekonto HBBS	*232.230,85*	*239.564,85*
251080363 Gavekonto sverre svensen	*421.328,69*	*492.468,80*
251080365 Gavekonto Henrik Johannessen	*0,00*	*174.828,07*
251080368 Tett på	*77.249,23*	*77.249,23*
251080369 Opplæringstilskudd BPA	*80.000,00*	*80.000,00*
251080370 Arv Mimi Kjelgård	*647.175,37*	*716.198,03*
251080373 Boligsosialt arbeid (PLOR)	*383.838,24*	*383.838,24*
251080376 Inntektspåslag SIO forsøksrunde 1	*0,00*	*4.029.918,12*
251080378 Jenny Engs Legat	*0,00*	*191.383,77*
251080379 Dagaktivitetstilbud hjemmeboende de	*0,00*	*423.694,40*
251080380 Kompetansehevingspott for ansatte i	*0,00*	*8.371,50*
251080381 Prosjekt Kjennskap	*96.820,69*	*91.853,47*
251080382 Tilskudd til psykologstilling PLOR	*410.000,00*	*330.000,00*
251080385 Fylkesmannen - tilskudd friskliv	*76.000,00*	*0,00*
251080402 Landbrukskontoret	*0,00*	*1.420.000,00*
251080506 Kulturell spaserstokk 2010	*4.457,77*	*4.457,77*
251080507 Hobøl i gamle dager	*4.000,00*	*4.000,00*
251080509 Hobøl museum prosjektmidler - Spare	*228.522,00*	*246.317,00*
251080512 Den kulturelle spaserstokken 2019	*22.661,00*	*22.661,00*
251080513 Den kulturelle spaserstokken 2020	*22.763,00*	*0,00*
251080600 Selvkostfond avløp	*26.789,00*	*835.291,00*
251080601 Selvkostfond vann	*180.075,00*	*173.261,00*
251080602 Selvkostfond feiing	*102.833,00*	*228.744,00*
251080610 Selvkostfond byggesak	*1.075.837,00*	*22,00*
251080611 Selvkostfond oppmåling	*252.996,00*	*0,00*
251080612 Selvkostfond plansaker (private)	*48.343,00*	*0,00*
251080700 Engangstilskudd Indre Østfold kommu	*0,00*	*37.636.684,23*

Oversikt - balanse

1 Hobøl kommune - 2019 — 13.02.2020

251080701 Infrastrukturtilskudd Indre Østfold	*0,00*	*5.000.000,00*
251080702 Velferdspiloten Indre Østfold kommu	*500.000,00*	*0,00*
251080703 Ny modell for samarbeid om tilbud t	*300.000,00*	*0,00*
Ubundne investeringsfond	11.695.002,43	6.248.175,48
253080000 Ubundet investeringsfond	*5.367.312,23*	*6.248.175,48*
253080001 Ubundet investeringsfond - renoveri	*2.692.000,00*	*0,00*
253080002 Ubundet investeringsfond - rus/psyk	*2.835.000,00*	*0,00*
253080003 Ubundet investeringsfond - oppgrade	*800.690,20*	*0,00*
Bundne investeringsfond	895.403,11	1.940.811,77
255080003 Tapsfond videreutlån Husbankmidler	*154.709,00*	*152.498,00*
255080005 Netto avdrag formidlingslån	*173.522,11*	*173.522,11*
255080006 Utstyr flerbrukshall	*567.172,00*	*567.172,00*
255080007 Mottatte ekstraord. avdrag startlån	*0,00*	*1.047.619,66*
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	8.397.121,11
259500000 Regnskapsmessig mindreforbruk	*0,00*	*8.397.121,11*
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	71.216.320,74	49.954.773,19
259900000 Kapitalkonto	*49.954.773,19*	*32.029.056,90*
259900001 Salg av fast eiendom og andre eiend	*-173.856,00*	*0,00*
259900002 Nedskriving av eiendom/anlegg	*-10.600.900,00*	*-10.226.986,04*
259900003 Av- og nedskriving av utstyr o.l.	*-2.323.391,70*	*-2.012.946,00*
259900005 Avdrag på utlån (formidl.lån)	*-3.031.529,68*	*-2.478.035,52*
259900006 Avdrag på sosiallån	*-10.000,00*	*-70.440,00*
259900007 Av- og nedskrivning av aksjer og ut	*-22.518,56*	*-102.282,00*
259900008 Bruk av midler eksteren lån	*-48.313.615,82*	*-17.700.513,13*
259900009 Påløpt pensjonsforpliktelse klp	*-25.642.607,00*	*-11.624.940,00*
259900010 Påløpt pensjonsforpliktelse spk	*157.811,00*	*-692.646,00*
259900101 Aktivering av fast eiendom	*64.049.036,35*	*19.811.823,98*
259900102 Aktivering av utstyr o.l.	*4.197.611,84*	*2.091.841,00*
259900103 Kjøp av aksjer og andeler	*742.496,00*	*803.073,00*
259900104 Utlån - formidlingslån	*2.594.521,53*	*1.112.800,00*
259900105 Utlån - sosiallån	*13.920,00*	*11.280,00*
259900106 Avdrag på eksterne lån	*12.771.230,59*	*11.952.409,00*
259900107 Verdi av pensjonsmidler klp	*18.233.530,00*	*27.146.980,00*
259900108 Verdi av pensjonsmidler spk	*8.619.809,00*	*-95.702,00*
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-941.835,38	-941.835,38
258100000 Endr. regnskapsprinsipp som påvirke	*-1.778.938,31*	*-1.778.938,31*
258100001 Ressurskrevende brukere	*3.630.000,00*	*3.630.000,00*
258100002 Splitt likv.res - feriepenger 1992	*-3.850.771,07*	*-3.850.771,07*
258100003 Splitt likv.res - mvakomp 2001	*1.057.874,00*	*1.057.874,00*
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	**698.124.602,41**	**623.926.037,00**
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	416.429.832,00	390.945.036,00
240080000 KLP pensjonsforpliktelse	*332.910.091,00*	*308.183.067,00*
240080100 SPK pensjonsforpliktelse	*76.377.892,00*	*75.451.002,00*
240080200 KLP arb.g.avg. nto. pensjonsforplik	*4.998.610,00*	*4.083.027,00*
240080300 SPK arb.g.avg. nto. pensjonsforplik	*2.143.239,00*	*3.227.940,00*
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	281.694.770,41	232.981.001,00
245355010 KLP Kommunekreditt - Innlån	*135.479.735,00*	*81.927.835,00*
245355020 Kommunalbanken - Innlån	*117.570.440,00*	*121.853.070,00*
245395010 Husbanken - Innlån	*10.022.557,00*	*10.531.586,00*
245395020 Formidlingslån Husbanken - Innlån	*18.622.038,41*	*18.668.510,00*
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	**104.763.412,31**	**76.707.387,23**
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	101.563.811,31	72.557.013,23
232080010 Mellomregning 2019-2020	*1.394.720,32*	*5.734.875,39*
232080011 Påløpte, ikke betalte renter	*1.380.152,00*	*1.136.348,00*
232080070 Periodisering fakturabehandling	*5.616.277,72*	*0,00*

Oversikt - balanse

1 Hobøl kommune - 2019 | 13.02.2020

232200100 Leverandørgjeld private selskaper	*45.483.385,58*	*25.094.370,87*
232355102 Leverandørgjeld lånemodul	*1.042.558,00*	*1.551.020,32*
232550200 Forsikringer, motkonto	*0,00*	*-182.116,46*
232610100 Leverandørgjeld staten	*1.799.426,88*	*465.043,00*
232610200 Kortsiktig gjeld staten	*806.552,00*	*0,00*
232640000 Arbeidsgiveravgift lønn	*4.960.841,76*	*4.023.587,10*
232640004 Arbeidsg.avg. påløpte feriepenger,	*2.569.542,96*	*2.330.656,85*
232640104 Utg. mva - høy sats	*-0,09*	*-0,09*
232640199 Motkonto grunnlag mva	*-0,03*	*-0,03*
232640200 Forskuddstrekk	*7.168.200,00*	*6.461.123,00*
232640202 Påleggstrekk	*8.522,00*	*23.301,00*
232650100 Leverandørgjeld kommune/fylkeskommu	*10.174.174,12*	*7.702.111,49*
232650300 Kortsiktig gjeld kommuner/fylkeskom	*206.816,00*	*621.763,58*
232650500 Kortsiktig gjeld 5K	*83.899,00*	*999.624,40*
232890003 Lønnstrekk	*-721,11*	*0,00*
232890100 Leverandørgjeld personlige	*645.785,95*	*98.624,32*
232890102 Påløpte feriepenger (motpost)	*18.223.678,25*	*16.496.680,49*
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	3.199.601,00	4.150.374,00
239080005 Premieavvik klp 2005	*79.785,00*	*159.571,00*
239080015 Premieavvik klp 2015	*1.106.380,00*	*1.475.174,00*
239080107 Premieavvik spk 2007	*99.142,00*	*132.187,00*
239080108 Premieavvik spk 2008	*136.435,00*	*170.544,00*
239080109 Premieavvik spk 2009	*134.633,00*	*161.559,00*
239080111 Premieavvik spk 2011	*184.294,00*	*277.573,00*
239080112 Premieavvik spk 2012	*253.615,00*	*279.740,00*
239080113 Premieavvik spk 2013	*84.857,00*	*106.072,00*
239080114 Premieavvik spk 2014	*73.016,00*	*109.523,00*
239080116 Premieavvik spk 2016	*31.702,00*	*39.628,00*
239080117 Premieavvik spk 2017	*65.131,00*	*78.157,00*
239080118 Premieavvik spk 2018	*555.228,00*	*647.766,00*
239080205 Arb.g.avg. premieavvik klp 2005	*11.247,00*	*22.497,00*
239080215 Arb.g.avg. premieavvik klp 2015	*155.999,00*	*207.999,00*
239080307 Arb.g.avg. premieavvik spk 2007	*13.983,00*	*18.642,00*
239080308 Arb.g.avg. premieavvik spk 2008	*19.241,00*	*24.050,00*
239080309 Arb.g.avg. premieavvik spk 2009	*18.979,00*	*22.776,00*
239080311 Arb.g.avg. premieavvik spk 2011	*25.981,00*	*39.134,00*
239080312 Arb.g.avg. premieavvik spk 2012	*35.757,00*	*39.441,00*
239080313 Arb.g.avg. premieavvik spk 2013	*11.967,00*	*14.958,00*
239080314 Arb.g.avg. premieavvik spk 2014	*10.293,00*	*15.441,00*
239080316 Arb.g.avg. premieavvik spk 2016	*4.469,00*	*5.587,00*
239080317 Arb.g.avg. premieavvik spk 2017	*9.183,00*	*102.355,00*
239080318 Arb.g.avg. premieavvik spk 2018	*78.284,00*	*0,00*
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**921.960.473,98**	**837.813.940,91**
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	19.290.143,57	5.674.130,39
Herav:		
Ubrukte lånemidler	18.198.749,42	5.027.365,24
291000000 Samlekonto Husbanken formidlingslån	*3.294.408,94*	*1.888.930,47*
291000001 Samlekonto ubrukte lånemidler	*14.904.340,48*	*3.138.434,77*
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	1.091.394,15	646.765,15
292000301 Selvkost plansak	*-48.343,00*	*0,00*
292000302 Selvkost byggesak/deling/seksj. 302	*-1.075.837,74*	*-22,74*
292000303 Selvkost kart/oppmåling	*-252.996,00*	*0,00*
292000315 Selvkost avløp	*-26.788,79*	*-835.290,79*
292000317 Selvkost slamtømming	*175.272,00*	*78.640,00*
292000320 Selvkost vann	*-180.075,32*	*-173.261,32*
292000330 Selvkost renovasjon	*213.655,00*	*405.424,00*
292000340 Selvkost feiing	*-102.834,00*	*-228.745,00*
292000380 Selvkost SFO	*2.389.342,00*	*1.400.021,00*
Motkonto for memoriakontiene	-19.290.143,57	-5.674.130,39
299990000 Motpost ubrukte lånemidler	*-18.198.749,42*	*-5.027.365,24*
299990330 Motkonto selvkost plan/byggesak/kar	*1.377.176,74*	*22,74*

Oversikt - balanse

1 Hobøl kommune - 2019 13.02.2020

299990360 Motkonto selvkost VAR	*-79.228,89*	*753.233,11*
299990380 Motkonto selvkost SFO	*-2.389.342,00*	*-1.400.021,00*

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper
All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.
Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger 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.
I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

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, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsporteføljе er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

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

Kommunen følger KRS (F) 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 anleggsmiddelet 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 § 50 All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

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

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 anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

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 mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger
Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

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

Note 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL 2019

Beregning av endring i arbeidskapital i bevilgningsregnskapet

Ubrukte lånemidler IB 0101	5 027 365
Ubrukte lånemidler UB 3112	18 198 749
	-13 171 384

Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	(art 600:670;700:775;800:890)	-445 684 904
Inntekter investeringsdel	(art 600:670;700:775;800:890)	-28 296 067
Innbetalinger finans	(art 900:929)	-55 171 775
Sum anskaffelse av midler		-529 152 745
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	(art 010:285;300:480)-690	491 152 079
Utgifter investeringsdel	(art 010:285;300:480)-690	68 725 305
Utbetalinger finans	(art 500:529)	21 085 358
Sum anvendelse av midler		580 962 742

Anskaffelse av midler	-529 152 745
Anvendelse av midler	580 962 742
Avskrivninger	-12 440 392
Endring i ubrukte lånemidler	-13 171 384
Endring i arbeidskapital	26 198 221

Beregning av endring i arbeidskapital i balansen

	IB 0101	**UB 3112**	**Endring**
Endring i omløpsmidler	168 027 209	169 885 013	1 857 804
Endring i kortsiktig gjeld	76 707 387	104 763 412	-28 056 025
Endring i arbeidskapital	91 319 822	65 121 601	-26 198 221

Note 2 YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR

Tekst	31.12.2019	31.12.2018
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef inkludert pensjonsavtale	927 000	927 000
Lønn og annen godtgjørelse til adm.sjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc)	-	-
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	889 197	860 817
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc)	-	-

Det er ikke inngått etterlønnsavtale med administrasjonssjefen.

Tekst	2019	2018
Honorar for regnskapsrevisjon	816 276	816 276
Honorar for rådgivning		

Det skilles ikke på honorar for regnskapsrevisjon og honorar for rådgivning.

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2019

00138-001 Hobøl kommune
Sumside

PENSJONSKOSTNADER	2018	2019
Årets opptjening	14.149.327	14.639.158
Rentekostnad	12.064.023	13.007.348
Brutto pensjonskostnad	26.213.350	27.646.506
Forventet avkastning	-11.873.738	-12.590.266
Netto pensjonskostnad	14.339.612	15.056.240
Sum amortisert premieavvik	2.412.778	2.903.359
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	1.049.332	916.517
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	17.801.722	18.876.116

PREMIEAVVIK	2018	2019
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	18.994.073	21.648.398
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-1.049.332	-916.517
Netto pensjonskostnad	-14.339.612	-15.056.240
Premieavvik	3.605.129	5.675.641

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2018 ESTIMAT	31.12.2019 ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	308.183.067	332.910.091
Pensjonsmidler	279.225.420	297.458.950
Netto forpliktelse før arb.avgift	28.957.647	35.451.141

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	308.183.067
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	7.642.410
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	315.825.477
Årets opptjening	14.639.158
Rentekostnad	13.007.348
Utbetalinger	-10.561.892
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	332.910.091

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	279.225.420
Estimatavvik midler IB 1.1	-4.526.725
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	274.698.695
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	21.648.398
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-916.517
Utbetalinger	-10.561.892
Forventet avkastning	12.590.266
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	297.458.950

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2019	2020
Sum amortisert premieavvik til føring	2.903.359	3.683.516
Akkumulert premieavvik	16.445.614	

AVSTEMMING	2019
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	28.957.647
Netto pensjonskostnad	15.056.240
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	916.517
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-21.648.398
Brutto estimatavvik	12.169.135
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	35.451.141

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2019
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	7.642.410
Endringer forpliktelse - Totalt	7.642.410

MEDLEMSSTATUS	01.01.2018	01.01.2019
Antall aktive	343	372
Antall oppsatte	557	591
Antall pensjoner	247	259
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	322.582	308.137
Gj.snittlig alder, aktive	42,19	41,51
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	7,26	7,26

FORUTSETNINGER	2018	2019
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTALL FOR REGNSKAPSÅRET

Hobøl kommune

Organisasjonsnr:	964947449

År	2018	2019
Andel av fellesskapets pensjonsgrunnlag	0,110 %	0,109 %
Aggregert pensjonsgrunnlag pr 01.01	42 425 953	42 921 295

Amortisering:	7	7

PENSJONSKOSTNAD	2018	2019
Årets opptjening, service cost	4 432 177	4 278 860
Rentekostnad	2 731 493	2 773 040
Brutto pensjonskostnad	7 163 670	7 051 900
Forventet avkastning	-2 028 006	-2 251 402
Netto pensjonskostnad	5 135 664	4 800 498
Sum amortisert premieavvik	-95 004	-224 212
Administrasjonskostnad	144 576	159 646
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	5 185 237	4 735 932

PREMIEAVVIK	2018	2019
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	4 632 475	5 441 962
(Herav oppgjør for desember 2018)		*-29 178*
(Herav sluttfaktura for desember 2019)		*-73 292*
Administrasjonskostnad	-144 576	-159 646
Netto pensjonskostnad	-5 135 664	-4 800 498
Premieavvik	-647 766	481 818

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2018	2019
Beregnet premieavvik året før	-91 183	-647 766

Amortisering av fjorårets premieavvik	-13 026	-92 538
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-81 978	-131 674
Sum amortisert premieavvik til føring	-95 004	-224 212
Rest til amortisering inkl premeiavvik 31.12	-1 208 612	-502 581

PENSJONSFORPLIKTELSE	2018	2019
Brutto påløpt forpliktelse 31.12	75 451 002	76 377 892
Pensjonsmidler 31.12	#REF!	#REF!
Netto forpliktelse før arb.avgift 31.12	22 893 191	15 200 272

BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER UB – ESTIMAT	2019
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor	75 451 002
Årets opptjening	4 278 860
Rentekostnad	2 773 040
Estimatavvik – forpliktelse	-6 125 010
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat	76 377 892

ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSER	2019
Faktisk forpliktelse IB 1.1	69 325 993
Estimert forpliktelse IB 1.1	#REF!
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-6 125 010

BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT	2019
Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor	52 557 811
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	5 441 962
Administrasjon	-159 646
Forventet avkastning	2 251 402
Estimatavvik - midler	1 086 091
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat	61 177 620

ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER	2019
Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	#REF!
Estimerte pensjonsmidler IB 1.1	52 557 811
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1.	-1 086 091

FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK	2019
Brutto estimatavvik	-7 211 101
Amortisert premieavvik i år	224 212
Netto balanseført estimatavvik	-6 986 889

AVSTEMMING	2019
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1.	22 893 191
Netto pensjonskostnad	4 800 498
Administrasjonskostnad	159 646
Amortisert premieavvik i år	-224 212
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-5 441 962
Netto balanseført estimatavvik i år	-6 986 889
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12.	15 200 272

Note 4 VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)

Tekst	Tomter	Bygg/Anlegg	Veier	Mask/utstyr	Transp.midl
Anskaffelseskost	15 784	366 971	37 332	28 786	3 968
Akkumulerte avskrivninger	-262	-107 503	-13 441	-20 325	-3 486
Tilgang i regnskapsåret	0	56 933	7 116	3 602	595
Avgang i regnskapsåret	-192	-466	0	0	0
Avskrivninger i regnskapsåret	0	-9 350	-769	-2 156	-167
Nedskrivninger		-941			
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi	**15 330**	**305 644**	**30 238**	**9 907**	**910**

Note 5 AKSJER OG ANDELER - ANLEGGSMIDLER PR 31.12.19

Selskap	Bokført verdi	Antall aksjer/andeler
Deltagruppen AS	98 500,00	242 aksjer
Biblioteksentralen SA	900,00	3 andeler
Hobøl Vannverk SA	85 000,00	149 andeler
Hobøl Asvo AS	100 000,00	100 aksjer
Østfold Energi AS	1 000 000,00	1000 aksjer
Østfoldbadet AS	10 000,00	40 aksjer
Inspiria Eiendom AS	125,00	25 aksjer
Indre Østfold Utvikling IKS	4 000,00	9,70 %
Ikomm AS	91 000,00	910 aksjer
Askimregionen Næringsutvikling AS	44 000,00	400 aksjer
Smaalenene Bedriftshelsetjeneste AS	3 600,00	12 aksjer
Egenkapitalinnskudd KLP	8 205 787,00	
Totalt	9 642 912,00	

For de fleste aksjer og andeler er det vanskelig å finne markedsverdi, da det stort sett ikke dreier seg om omsettelige aksjer/andeler.

NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Hobøl kommune har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2019.

Note 7 LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

Type gjeld og fordeling mellom långivere

Tekst	Gjenst. løpetid	31.12.2019	31.12.2018
Kommunens samlede lånegjeld	27	281 624 640	232 981 001
Fordelt på følgende kreditorer:			
KLP Kommunekreditt fast rente	33	76 271 230	19 508 680
KLP Kommunekreditt flytende rente	24	59 208 505	62 419 155
Kommunalbanken fast rente	30	65 454 100	73 152 570
Kommunalbanken flytende rente	24	52 046 210	48 700 500
Husbanken flytende rente	18	10 022 557	10 531 586
Husbanken formidl.lån - flytende rente	22	18 622 038	18 668 510
Andre låneavtaler			
Gjeld i andre kommunale regnskapsenheter			
Kommunale foretak KF			
Interkommunalt samarbeid			

Det er i regnskapsåret utgiftsført ordinære avdrag på lånegjeld med til sammen kr 8 724 759.

Vektet kontrollgrense avdrag

Verdi anleggsmidler 31.12.18	306 883 963
Langsiktig gjeld 31.12.18	214 312 491
Avskrivninger (hentet fra dr.regnskapet 2019)	12 440 392
Kontrollgrense	**8 687 751**
Betalt avdrag drift	***8 724 759***
Diff	**37 008**

Betalte avdrag skal ikke være mindre enn kontrollgrensen.

Her er all langsiktig lånegjeld med (ekskl.formidlingslån). Anleggsmidlene (2.2) er ekskl. utlån, aksjer og andeler og ekskl. pensjonstall fra KLP/SPK (2.20). Betalte avdrag er ekskl. ekstraordinære avdrag.

Note 8 RENTER OG SIKRING

Dette er ikke aktuelt for Hobøl kommune.

NOTE 9: GARANTIANSVAR

PERSON, FIRMA, ORGANISASJON	UTLØPER DATO	GARANTIANSVAR 31.12.19

SUM GARANTIANSVAR	- kr

Hobøl kommune har ingen garantiforpliktelser pr. 31.12.19.

Note 10 ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Hobøl kommune har ikke langsiktige forpliktelser utover langsiktig gjeld som har vesentlig betydning for kommunens driftsregnskap fremover.

Note 11 FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Hobøl kommune har ikke finansielle eiendeler eller forpliktelser.

Note 12 Avsetninger og bruk av avsetninger

	Bundne driftsfond	Ubundne dr.fond	Ubundne inv.fond	Bundne inv.fond	Totalt
Saldo 01.01.19	55 318 265	16 263 206	6 248 175	1 940 812	79 770 458
Avsetning					
Regnskap	17 944 874	13 325 490	6 436 184	2 211	37 708 759
Opprinnnelig budsjett	3 240 000	8 158 584	186 000	0	11 584 584
Regulert budsjett	3 240 000	15 686 584	6 514 000	0	25 440 584
Bruk av avsetning					
Regnskap	66 644 266		989 357	1 047 620	68 681 243
Opprinnelig budsjett	47 315 200		1 220 000	0	48 535 200
Regulert budsjett	54 815 200		1 395 000	0	56 210 200
Saldo 31.12.19	6 618 872	29 588 696	11 695 002	895 403	48 797 974

Kr. 800 000 av saldo bundne driftsfond 31.12.19 tilhører prosjekt Indre Østfold kommune.

Note 13 SPESIFIKASJON AV EGENKAPITALKONTOENE

Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende er virkningen av at tilskuddet til ressurskrevende brukere er lagt om fra 2008 ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Kommunen har ført følgende beløp mot konto for endring i regnskapsprinsipp:

	År	Utgift	Inntekt	Konto
Utbetalte feriepenger	1993	3 850 771		258100002
Feriepenger til landbrukskontoret ve(	1994	0		
Påløpte renter	2001	1 770 463		258100000
Varebeholdning	2001	8 476	0	258100000
Kompensasjon for mva	2001	0	1 057 874	258100003
Obligasjoner	2001	0	0	
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0		
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		3 630 000	258100001
Sum bokført mot likviditetsreserve		**5 629 709**	**4 687 874**	

Konto for endring av regnskapsprinsipp viser	**31.12.2019**
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2 908 936
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	3 850 771
Sum	**941 835**

Regnskapsmessig mer/mindreforbruk drift

År	Merforbruk	Mindreforbruk	Akkumulert
2003	6 278,7		-6 278,7
2004	2 700,4		-8 979,1
2005	2 128,3		-11 107,4
2006	3 507,2		-14 614,6
2007		6 468,7	-8 145,9
2008		6 162,3	-1 983,6
2009	3 910,1		-5 893,7
2010	3 822,9		-9 716,6
2011		1 043,4	-8 673,2
2012		2 607,6	-6 065,6
2013	4 746,0		-10 811,6
2014	13 574,6		-24 386,2
2015		405,2	-23 981,0
2016		13 818,9	-10 162,1
2017		19 664,2	9 502,1
2018		8 397,1	8 397,1
2019		-	-

Kommunen ble i 2018 strøket fra KRD's ROBEK-liste for betinget kontroll og godkjenning.

Regnskapsmessig udekket/udisponert investering

År	Udekket	Udisponert
2005		627,4
2006	649,3	
2007		25,2
2008	-	
2009	3 689,7	-
2010	6 177,9	
2011	533,8	-
2012		3 876,8
2013	364,7	
2014	202,5	
2015	248,8	
2016		272,5
2017		105,6
2018	-	-
2019	-	-

Note 14 KAPITALKONTO

DEBET		2.5990	KREDIT		
01.01.2019 Balanse (Underskudd i kapital)	kr		01.01.2019 Balanse (Kapital)	kr	49 954 773
Debetposteringer i året			Kreditposteringer i året		
Salg av fast eiendom og anlegg	kr	173 856	Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	64 049 036
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	10 600 900	Oppskrivn av utstyr, maskiner, og transp.midler	kr	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	kr		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	4 197 612
Av- og nedskrivning av utstyr maskiner og transportmidler	kr	2 323 392	Annet	kr	
Salg av aksjer og andeler	kr		Kjøp av aksjer og andeler	kr	742 496
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr		Oppskrivning av aksjer og andeler	kr	
Avdrag på utlån	kr	3 031 530	Utlån formidlingslån	kr	2 594 522
Avdrag på sosiale lån	kr	10 000	Utlån sosiale lån	kr	13 920
Avskrivning på utlån	kr	22 519	Utlån annet	kr	
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	48 313 616	Avdrag på eksterne lån	kr	12 771 231
Annet	kr		Oppskrivning av utlån	kr	
Tap på utlån	kr				
Pensjonsforpliktelser	kr	25 484 796	Verdi av pensjonsmidler	kr	26 853 339
31.12.2019 Balanse (Kapital)	kr	71 216 321	31.12.2019 Balanse	kr	
SUM DEBET	kr	161 176 929	SUM KREDIT	kr	161 176 929

Note nr 15 Investeringsoversikt

Kun prosjekter med utgift og/eller budsjett i 2019 er med i oversikten.

Prosjekt	Prosj.nr	Utg 2019	Budsj 2019	Utg tidl år	Budsj tidl år
IKT-investeringer	10200	2 224 068	2 000 000	18 687 577	21 822 619
Møbler Tomter skole	26501	345 323	360 000	191 141	180 000
Energisparing kommunale bygg	48200	1 733 398	1 800 000	19 633 157	20 425 000
Renovering Knapstad skole	48210	4 197	8 000	876 982	1 012 500
Inventar kantine Knapstad skole	48213	354 193	400 000		
Ombygging Tomter skole	48230	4 931 721	5 000 000	3 433 554	3 300 000
Utskifting varmepumpeanlegg Tomter skole	48232	512 238	500 000		
Lekeapparater skole og barnehage	48250	678 664	750 000	768 492	1 000 000
Nye kjøkken Symrelunden barnehage	48251	277 276	219 000		
Gjenkjøp Hobølveien 5	48311	174 645	175 000		
Kartlegging og utskifting av gatelys	48401	1 056 412	1 090 000		
Gang/sykkelsti Knapstad-Holt	48415	252 000	-		
Oppgradering kommunale grusveier	48431	2 061 748	-	365 350	300 000
Anleggsbidrag Holtskogen	48310	6 375 636	-		
Investeringstiltak kommunale veier	48710	681 671	2 300 000		
Nye tepper i begge kirker og Tomter kapell	50002	190 000	190 000		
Flerbrukshall	59500	42 176 242	54 300 000	3 038 627	3 287 500
Løpende VA-sanering	61000	2 186 511	1 500 000	6 443 178	19 893 601
VA-sanering Ekornveien/Rådyrveien	61001	528 620	2 000 000		
Ombygging pumpestasjon Brødholt	61002	-	3 000 000		
Oppgradering Ringvoll renseanlegg	61240	898 723	1 800 000		
Fordrøyningsbasseng overvann Knapstad	68110	-	1 000 000		
Ny bil teknisk VAR	68120	595 365	600 000		
SUM		68 238 648	78 992 000	53 438 059	71 221 220

Note 16A

Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2019

Hobøl kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014)".
Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:
Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:	Driftsregnskapet:
+ Direkte driftsutgifter	+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter	- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)	*Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.*
+ Kalkulatorisk rentekostnad	
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad	
= Gebyrgrunnlag	= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter	- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*	= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

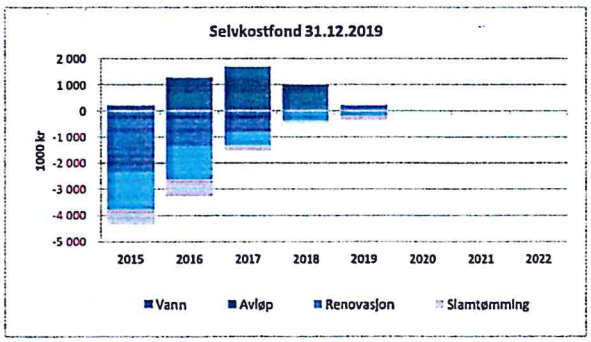
** Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.*

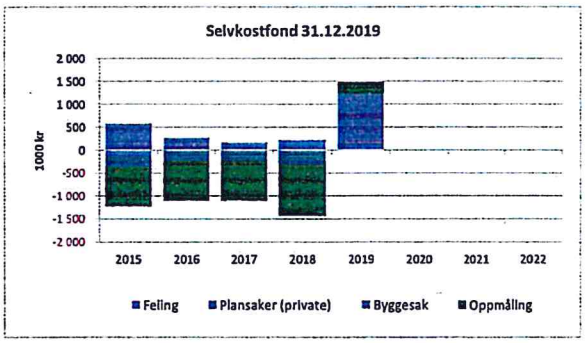
I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:
Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.
Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2019 var denne lik 2,30 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:
Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:
I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser.
Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel.I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2020 og etterkalkylen for 2019.





Samlet etterkalkyle 2019

Etterkalkylene for 2019 er basert på regnskap datert 3. februar 2020.
Hobøl kommune slo seg sammen med Askim, Eidsberg, Trøgstad og Spydeberg til Indre Østfold kommune 1.1.2020. Hobøl kommune har derfor ikke noe eget budsjett eller noen egen økonomiplan for de kommende årene. Selvkostfond og fremførbare underskudd blir videreført i balansen til Indre Østfold kommune.

Etterkalkyle selvkost 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 528 962	5 366 613	5 234 427	859 242	13 989 243
Avskrivningskostnad	533 607	1 571 930	0	0	2 105 537
Kalkulatorisk rente (2,3 %)	446 066	1 212 903	0	0	1 658 969
Indirekte driftsutgifter (netto)	90 200	148 562	32 765	8 736	280 263
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	4 510	7 428	1 638	437	14 013
Driftskostnader	**3 603 344**	**8 307 436**	**5 268 830**	**868 415**	**18 048 025**
- Øvrige driftsinntekter	-47 034	-1 125 007	-47 827	0	-1 219 868
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**3 556 310**	**7 182 429**	**5 221 003**	**868 415**	**16 828 157**
Gebyrinntekter	3 559 107	6 364 126	5 419 810	774 670	16 117 713
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	**2 797**	**-818 303**	**198 807**	**-93 745**	**-710 444**
Selvkostgrad i %	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*

Selvkostfond 01.01	**173 261**	**835 291**	**-405 424**	**-78 640**	**524 488**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 797	-818 303	198 807	-93 745	-710 444
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	4 017	9 801	-7 038	-2 887	3 893
Selvkostfond 31.12	**180 075**	**26 789**	**-213 656**	**-175 272**	**-182 063**

Etterkalkyle selvkost 2019	Feiing	Plansaker (private)	Byggesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	647 619	31 889	1 542 165	151 178	2 372 851
Avskrivningskostnad	0	0	159 161	0	159 161
Kalkulatorisk rente (2,3 %)	0	0	13 114	0	13 114
Indirekte driftsutgifter (netto)	30 638	1 038	32 791	5 575	70 043
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	1 532	52	1 640	279	3 502
Driftskostnader	**679 789**	**32 980**	**1 748 871**	**157 031**	**2 618 671**
- Øvrige driftsinntekter	0	-525	-32 661	0	-33 186
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**679 789**	**32 454**	**1 716 210**	**157 031**	**2 585 484**
Gebyrinntekter	550 108	80 247	2 779 793	407 151	3 817 299
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	**-129 681**	**47 793**	**1 063 583**	**250 120**	**1 231 815**
Selvkostgrad i %	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*	*100 %*

Selvkostfond 01.01	**228 745**	**0**	**22**	**0**	**228 767**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-129 681	47 793	1 063 583	250 120	1 231 815
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	3 770	550	12 232	2 876	19 428
Selvkostfond 31.12	**102 834**	**48 343**	**1 075 837**	**252 996**	**1 480 010**

Etterkalkylene for 2019 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet EnviDan AS som har mer enn 16 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost.
EnviDans selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Vann - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Vann

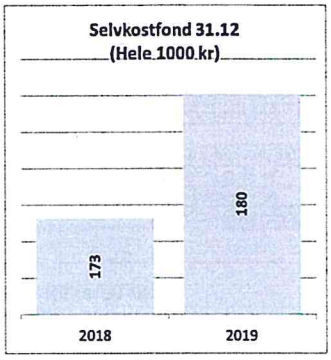
Etterkalkylen for 2019 viser et overskudd lik kr 2 797. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 180 075. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	161 961	157 752					
11*** Varer og tjenester	113 038	128 751					
12*** Varer og tjenester	198 006	236 645					
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 008 870	2 000 667					
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	5 146					
Direkte driftsutgifter	**2 481 875**	**2 528 962**					
Avskrivningskostnad	367 223	533 607					
Kalkulatorisk rente	465 656	446 066					
Indirekte kostnader	89 052	94 710					
Sum driftskostnader	**3 403 807**	**3 603 344**					
- Øvrige inntekter	5 411	-47 034					
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**3 409 218**	**3 556 310**					
Subsidiering	11 117	0					
Gebyrinntekter	4 389 229	3 559 107					
Resultat	**991 128**	**2 797**					
Finansiell dekningsgrad (%)	*128,7 %*	*100,1 %*					

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**-810 276**	**173 261**					
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	991 128	2 797					
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-7 590	4 017					
Selvkostfond 31.12	**173 261**	**180 075**					

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2019 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2018.

Budsjettanalyse	Budsjett 2019	Etterkalkyle 2019	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	281 060	157 752	-123 308	-43,9 %
11*** Varer og tjenester	136 974	128 751	-8 223	-6,0 %
12*** Varer og tjenester	135 736	236 645	100 909	74,3 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 405 625	2 000 667	-404 958	-16,8 %
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	0	5 146	5 146	
Direkte driftsutgifter	**2 959 395**	**2 528 962**	**-430 433**	**-14,5 %**
Direkte kapitalkostnader	1 041 194	979 673	-61 521	-5,9 %
Indirekte kostnader	98 398	94 710	-3 688	-3,7 %
Sum driftskostnader	**4 098 987**	**3 603 344**	**-495 642**	**-12,1 %**
Øvrige inntekter	0	-47 034	-47 034	
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**4 098 987**	**3 556 310**	**-542 676**	**-13,2 %**
Gebyrinntekter	3 900 024	3 559 107	-340 917	-8,7 %
Resultat	**-198 963**	**2 797**	**201 760**	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	198 963	-2 797		
Selvkostgrad i %	*100,0 %*	*100,0 %*		



I 2019 ble direkte driftsutgifter 14,5 % lavere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 8,7 % lavere enn budsjettert.
Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 540 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 200 000 kr høyere enn budsjettert.

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
164000 Kommunale gebyrer	4 368 430	3 507 196					

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	2 423	2 059					
Forbruksgebyr (kr/m3)	46,30	39,35					
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	**9 368**	**7 961**					
Årlig endring		*-15,0 %*					

Avløp - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Avløp

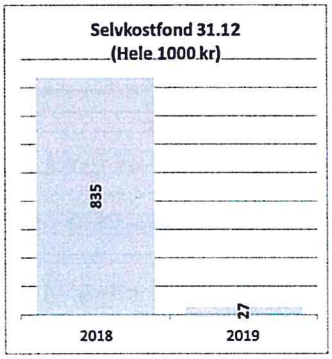
Etterkalkylen for 2019 viser et underskudd lik kr 818 303. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 26 789. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	204 771	204 367					
11*** Varer og tjenester	860 742	963 333					
12*** Varer og tjenester	1 098 247	1 344 799					
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 290 219	2 848 518					
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	5 597					
Direkte driftsutgifter	**4 453 979**	**5 366 613**					
Avskrivningskostnad	1 484 769	1 571 930					
Kalkulatorisk rente	1 208 574	1 212 903					
Indirekte kostnader	128 269	155 990					
Sum driftskostnader	**7 275 591**	**8 307 436**					
- Øvrige inntekter	-80	-1 125 007					
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**7 275 511**	**7 182 429**					
Gebyrinntekter	6 400 856	6 364 126					
+/- Andre utgifter/inntekter	-18 608	0					
Resultat	**-893 263**	**-818 303**					
Finansiell dekningsgrad (%)	*88,0 %*	*88,6 %*					

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**1 680 482**	**835 291**					
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-893 263	-818 303					
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	48 072	9 801					
Selvkostfond 31.12	**835 291**	**26 789**					

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2019 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2018.

Budsjettanalyse	Budsjett 2019	Etterkalkyle 2019	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	518 696	204 367	-314 329	-60,6 %
11*** Varer og tjenester	911 363	963 333	51 969	5,7 %
12*** Varer og tjenester	268 999	1 344 799	1 075 800	399,9 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	2 811 328	2 848 518	37 190	1,3 %
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	0	5 597	5 597	
Direkte driftsutgifter	**4 510 386**	**5 366 613**	**856 226**	**19,0 %**
Direkte kapitalkostnader	2 825 233	2 784 833	-40 400	-1,4 %
Indirekte kostnader	130 693	155 990	25 297	19,4 %
Sum driftskostnader	**7 466 313**	**8 307 436**	**841 123**	**11,3 %**
Øvrige inntekter	0	-1 125 007	-1 125 007	
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**7 466 313**	**7 182 429**	**-283 884**	**-3,8 %**
Gebyrinntekter	6 691 605	6 364 126	-327 479	-4,9 %
Resultat	**-774 708**	**-818 303**	**-43 595**	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	774 708	818 303		
Selvkostgrad i %	*100,0 %*	*100,0 %*		



I 2019 ble direkte driftsutgifter 19,0 % høyere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 4,9 % lavere enn budsjettert.
Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 280 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble omtrent det samme som budsjettert.

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
164000 Kommunale gebyrer	5 984 916	5 381 118					

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 135	1 078					
Forbruksgebyr (kr/m3)	24,00	22,80					
Årsgebyr ved 150 m³ årlig forbruk	**4 735**	**4 498**					
Årlig endring		*-5,0 %*					

Renovasjon - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Renovasjon

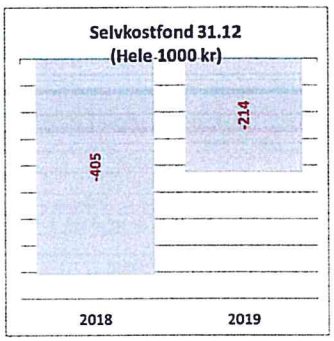
Etterkalkylen for 2019 viser et overskudd lik kr 198 807. Ved utgangen av året er det et negativt fremførbart underskudd lik kr 213 656. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Renovasjon - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	114 705	112 844					
11*** Varer og tjenester	28 462	18 484					
12*** Varer og tjenester	12 135	10 903					
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	4 857 683	5 092 197					
Direkte driftsutgifter	**5 012 985**	**5 234 427**					
Indirekte kostnader	45 137	34 403					
Sum driftskostnader	**5 058 123**	**5 268 830**					
- Øvrige inntekter	-5 439	-47 827					
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**5 052 684**	**5 221 003**					
Gebyrinntekter	5 187 371	5 419 810					
Resultat	**134 687**	**198 807**					
Finansiell dekningsgrad (%)	*102,7 %*	*103,8 %*					

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	-529 166	-405 424					
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	134 687	198 807					
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-10 945	-7 038					
Selvkostfond 31.12	-405 424	-213 656					

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2019 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2018.

Budsjettanalyse	Budsjett 2019	Etterkalkyle 2019	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	188 172	112 844	-75 328	-40,0 %
11*** Varer og tjenester	41 103	18 484	-22 619	-55,0 %
12*** Varer og tjenester	12 095	10 903	-1 192	-9,9 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	4 804 278	5 092 197	287 919	6,0 %
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	80 920	0	-80 920	-100,0 %
Direkte driftsutgifter	**5 126 567**	**5 234 427**	**107 860**	**2,1 %**
Indirekte kostnader	41 249	34 403	-6 846	-16,6 %
Sum driftskostnader	**5 167 816**	**5 268 830**	**101 014**	**2,0 %**
Øvrige inntekter	-6 253	-47 827	-41 575	664,9 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**5 161 563**	**5 221 003**	**59 439**	**1,2 %**
Gebyrinntekter	5 365 630	5 419 810	54 180	1,0 %
Resultat	**204 067**	**198 807**	**-5 260**	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-204 067	-198 807		
Selvkostgrad i %	*100,0 %*	*100,0 %*		



I 2019 ble direkte driftsutgifter 2,1 % høyere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettert.
Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble omtrent det samme som budsjettert.

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
164000 Kommunale gebyrer	5 187 371	5 419 810					

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Renovasjonsavgift - Husholdning inkl. mva.

Gebyrsatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	2 748	2 803					
Årlig endring		*2,0 %*					

Slamtømming - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Slamtømming

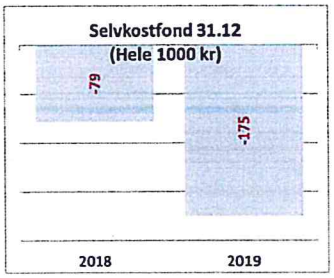
Etterkalkylen for 2019 viser et underskudd lik kr 93 745. Ved utgangen av året er det et negativt fremførbart underskudd lik kr 175 272. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Slamtømming - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
11*** Varer og tjenester	16 800	12 208					
12*** Varer og tjenester	32 006	25 127					
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	766 865	821 907					
Direkte driftsutgifter	**815 672**	**859 242**					
Indirekte kostnader	10 639	9 173					
Sum driftskostnader	**826 310**	**868 415**					
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**826 310**	**868 415**					
Subsidiering	170	0					
Gebyrinntekter	965 400	774 670					
Resultat	**139 259**	**-93 745**					
Finansiell dekningsgrad (%)	*116,8 %*	*89,2 %*					

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**-214 465**	**-78 640**					
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	139 259	-93 745					
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-3 435	-2 887					
Selvkostfond 31.12	**-78 640**	**-175 272**					

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2019 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2018.

Budsjettanalyse	Budsjett 2019	Etterkalkyle 2019	Avvik (kr)	Avvik (%)
11*** Varer og tjenester	17 220	12 208	-5 012	-29,1 %
12*** Varer og tjenester	4 897	25 127	20 230	413,1 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	728 775	821 907	93 132	12,8 %
Direkte driftsutgifter	**750 892**	**859 242**	**108 350**	**14,4 %**
Indirekte kostnader	7 447	9 173	1 726	23,2 %
Sum driftskostnader	**758 339**	**868 415**	**110 076**	**14,5 %**
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**758 339**	**868 415**	**110 076**	**14,5 %**
Gebyrinntekter	762 875	774 670	11 795	1,5 %
Resultat	**4 536**	**-93 745**	**-98 281**	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-4 536	93 745		
Selvkostgrad i %	*100,0 %*	*100,0 %*		



I 2019 ble direkte driftsutgifter 14,4 % høyere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettert.
Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 110 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble omtrent det samme som budsjettert.

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
164000 Kommunale gebyrer	965 400	774 670					

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er 670 Minirenseanlegg <4m3 inkl. mva.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	**2 136**	**1 729**					
Årlig endring		*-19,1 %*					

Feiing - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Feiing

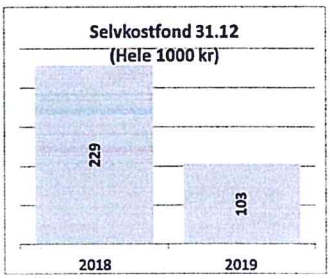
Etterkalkylen for 2019 viser et underskudd lik kr 129 681. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 102 834. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
11*** Varer og tjenester	12 360	0					
12*** Varer og tjenester	9 883	0					
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	639 420	647 619					
Direkte driftsutgifter	**661 663**	**647 619**					
Indirekte kostnader	38 310	32 170					
Sum driftskostnader	**699 974**	**679 789**					
- Øvrige inntekter	-480	0					
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**699 494**	**679 789**					
Gebyrinntekter	767 362	550 108					
Resultat	**67 868**	**-129 681**					
Finansiell dekningsgrad (%)	*109,7 %*	*80,9 %*					

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**156 367**	**228 745**					
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	67 868	-129 681					
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	4 510	3 770					
Selvkostfond 31.12	**228 745**	**102 834**					

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2019 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2018.

Budsjettanalyse	Budsjett 2019	Etterkalkyle 2019	Avvik (kr)	Avvik (%)
11*** Varer og tjenester	12 669	0	-12 669	-100,0 %
12*** Varer og tjenester	4 897	0	-4 897	-100,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	664 200	647 619	-16 581	-2,5 %
Direkte driftsutgifter	**681 766**	**647 619**	**-34 148**	**-5,0 %**
Indirekte kostnader	29 872	32 170	2 299	7,7 %
Sum driftskostnader	**711 638**	**679 789**	**-31 849**	**-4,5 %**
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**711 638**	**679 789**	**-31 849**	**-4,5 %**
Gebyrinntekter	552 920	550 108	-2 812	-0,5 %
Resultat	**-158 718**	**-129 681**	**29 037**	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	158 718	129 681		
Selvkostgrad i %	*100,0 %*	*100,0 %*		



I 2019 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettert.
Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble omtrent det samme som budsjettert.

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
164000 Kommunale gebyrer	767 362	550 108					

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er 527 Feie/tilsynsgebyr enebolig inkl. mva.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	**609**	**293**					
Årlig endring		*-52,0 %*					

Plansaker (private) - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Plansaker (private)

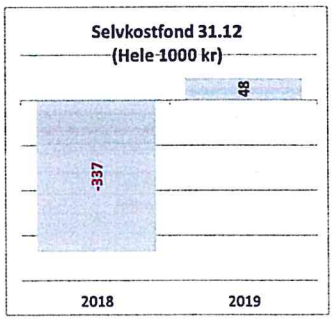
Etterkalkylen for 2019 viser et overskudd lik kr 47 793. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 48 343. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Plansaker (private) - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	6 227	3 234					
11*** Varer og tjenester	3 542	129					
12*** Varer og tjenester	2 774	869					
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	62 268	27 657					
Direkte driftsutgifter	**74 811**	**31 889**					
Indirekte kostnader	2 161	1 090					
Sum driftskostnader	**76 972**	**32 980**					
- Øvrige inntekter	3 069	-525					
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**80 041**	**32 454**					
Gebyrinntekter	0	80 247					
Resultat	**-80 041**	**47 793**					
Finansiell dekningsgrad (%)	*0,0 %*	*247,3 %*					

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**-255 821**	**0**					
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-80 041	47 793					
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-948	550					
Selvkostfond 31.12	**-336 810**	**48 343**					

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2019 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2018.

Budsjettanalyse	Budsjett 2019	Etterkalkyle 2019	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	3 249	3 234	-15	-0,5 %
11*** Varer og tjenester	3 859	129	-3 730	-96,7 %
12*** Varer og tjenester	0	869	869	
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	40 993	27 657	-13 335	-32,5 %
Direkte driftsutgifter	**48 101**	**31 889**	**-16 212**	**-33,7 %**
Indirekte kostnader	1 042	1 090	49	4,7 %
Sum driftskostnader	**49 143**	**32 980**	**-16 163**	**-32,9 %**
Øvrige inntekter	-89	-525	-436	490,4 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**49 054**	**32 454**	**-16 600**	**-33,8 %**
Gebyrinntekter	45 488	80 247	34 759	76,4 %
Resultat	**-3 566**	**47 793**	**51 359**	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	3 566	-47 793		
Selvkostgrad i %	*100,0 %*	*100,0 %*		



I 2019 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettert.
Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble omtrent det samme som budsjettert.

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
162050 Gebyrer	0	80 247					

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Kalkulert gebyr ekskl. mva.

Gebyrsatser, Plansaker (private) (ekskl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	**219**	**80 247**					
Årlig endring		*36542,5 %*					

Byggesak - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Byggesak

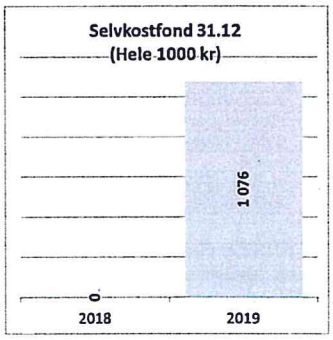
Etterkalkylen for 2019 viser et overskudd lik kr 1 063 583. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 1 075 837. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Byggesak - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	373 766	172 491					
11*** Varer og tjenester	32 027	60 219					
12*** Varer og tjenester	68 807	23 242					
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	650 750	1 286 213					
14*** Overføringsutgifter	-9 500	0					
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	-68 590	0					
Direkte driftsutgifter	**1 047 260**	**1 542 165**					
Avskrivningskostnad	146 061	159 161					
Kalkulatorisk rente	16 354	13 114					
Indirekte kostnader	107 903	34 430					
Sum driftskostnader	**1 317 577**	**1 748 871**					
- Øvrige inntekter	1 851	-32 661					
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**1 319 428**	**1 716 210**					
Gebyrinntekter	1 096 304	2 779 793					
+/- Andre utgifter/inntekter	223 880	0					
Resultat	**755**	**1 063 583**					
Finansiell dekningsgrad (%)	*83,1 %*	*162,0 %*					

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**1 867**	**22**					
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	755	1 063 583					
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-2 600	12 232					
Selvkostfond 31.12	**22**	**1 075 837**					

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2019 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2018.

Budsjettanalyse	Budsjett 2019	Etterkalkyle 2019	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	294 625	172 491	-122 133	-41,5 %
11*** Varer og tjenester	18 835	60 219	41 384	219,7 %
12*** Varer og tjenester	51 134	23 242	-27 891	-54,5 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	667 019	1 286 213	619 194	92,8 %
Direkte driftsutgifter	**1 031 612**	**1 542 165**	**510 553**	**49,5 %**
Direkte kapitalkostnader	158 330	172 275	13 945	8,8 %
Indirekte kostnader	590 457	34 430	-556 027	-94,2 %
Sum driftskostnader	**1 780 400**	**1 748 871**	**-31 529**	**-1,8 %**
Øvrige inntekter	0	-32 661	-32 661	
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**1 780 400**	**1 716 210**	**-64 190**	**-3,6 %**
Gebyrinntekter	1 780 389	2 779 793	999 404	56,1 %
Resultat	**-11**	**1 063 583**	**1 063 594**	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	11	-1 063 583		
Selvkostgrad i %	*100,0 %*	*100,0 %*		



I 2019 ble direkte driftsutgifter 49,5 % høyere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 56,1 % høyere enn budsjettert.
Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble ca. 1 060 000 kr høyere enn budsjettert.

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
162050 Gebyrer	686 513	2 449 576					

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Kalk gebyr ekskl. mva.

Gebyrsatser, Byggesak (ekskl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	**16 575**	**27 798**					
Årlig endring		*67,7 %*					

Oppmåling - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Oppmåling

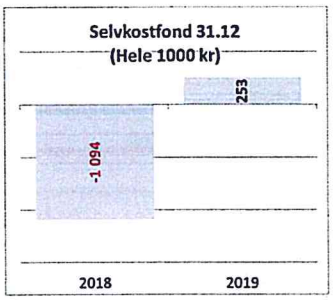
Etterkalkylen for 2019 viser et overskudd lik kr 250 120. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 252 996. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Oppmåling - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	16 334	0					
11*** Varer og tjenester	140 822	50 111					
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	247 970	101 067					
Direkte driftsutgifter	**405 125**	**151 178**					
Indirekte kostnader	23 793	5 854					
Sum driftskostnader	**428 918**	**157 031**					
- Øvrige inntekter	16 334	0					
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**445 251**	**157 031**					
Gebyrinntekter	202 644	407 151					
Resultat	**-242 607**	**250 120**					
Finansiell dekningsgrad (%)	*45,5 %*	*259,3 %*					

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	**-848 748**	**0**					
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-242 607	250 120					
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-2 875	2 876					
Selvkostfond 31.12	**-1 094 230**	**252 996**					

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2019 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2018.

Budsjettanalyse	Budsjett 2019	Etterkalkyle 2019	Avvik (kr)	Avvik (%)
11*** Varer og tjenester	16 742	50 111	33 369	199,3 %
12*** Varer og tjenester	140 809	0	-140 809	-100,0 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	0	101 067	101 067	
14*** Overføringsutgifter	328 513	0	-328 513	-100,0 %
Direkte driftsutgifter	**486 063**	**151 178**	**-334 886**	**-68,9 %**
Indirekte kostnader	71 331	5 854	-65 477	-91,8 %
Sum driftskostnader	**557 394**	**157 031**	**-400 363**	**-71,8 %**
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**557 394**	**157 031**	**-400 363**	**-71,8 %**
Gebyrinntekter	557 394	407 151	-150 243	-27,0 %
Resultat	**0**	**250 120**	**250 120**	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	-250 120		
Selvkostgrad i %	*100,0 %*	*100,0 %*		



I 2019 ble direkte driftsutgifter 68,9 % lavere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 27,0 % lavere enn budsjettert.
Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 400 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 250 000 kr høyere enn budsjettert.

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
162050 Gebyrer	202 644	407 151					

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Kalkulert gebyr ekskl. mva.

Gebyrsatser, Oppmåling (ekskl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	**3 895**	**4 072**					
Årlig endring		*4,5 %*					

Tillegg til note 16 A – Selvkost VAR-områdene

Som en forberedelse til kommunesammenslåingen 01.01.20 har Askim, Eidsberg, Hobøl, Spydeberg og Trøgstad kommuner blitt tilrådet, og blitt enige om, å styre selvkostfondene mot null pr. 31.12.19. Selvkostfond oppstår når innbyggernes betalinger for selvkosttjenestene ikke tilsvarer kommunens kostnader med å produsere de samme tjenestene, innenfor ett år. Det er nærmest umulig å fastsette helt korrekte priser år for år. Derfor føres overskudd eller underskudd innenfor hvert selvkostområde opp i kommunens regnskap, for så å skulle gjøres opp mot innbyggerne i form av reduserte eller økte priser innenfor en femårsperiode. Dette kalles generasjonsprinsippet, og hensikten er at det i størst mulig grad er de samme innbyggerne som har vært med å bygge fondene, som skal være med på å bruke de. Fondene kan være både positive og negative – det vil si at kommunen både kan skylde innbyggerne penger, og ha penger til gode fra innbyggerne. For å styre selvkostfondene mot null, har man redusert eller økt prisene slik at fondene skal gjøres opp før 2020, i stedenfor innenfor den vanlige femårsperioden. Dette fører til at det i størst mulig grad er innbyggerne i de samme kommunene som har bygd fondene, som blir med å gjøre dem opp.

For Hobøl kommune er endringen i selvkostfond fra 2018 til 2019 som følger:

Selvkostområde	Fond 31.12.18	Endring i 2019	Fond 31.12.19	Kr pr. innbygger pr. 31.12.19
Vann	173 261	6 814	180 075	31,50
Avløp	835 291	-808 502	26 789	4,68
Renovasjon	-405 424	191 769	-213 655	-37,38
Slamtømming	-78 810	-96 462	-175 272	-30,66
Feiing	228 744	-125 911	102 833	17,99
Byggesak	22	1 075 815	1 075 837	188,24
Plansaker (private)	0	48 343	48 343	8,45
Oppmåling	0	252 996	252 996	44,26
Totalt	753 084	544 862	1 297 946	227,11

Positive tall i tabellen betyr at innbyggerne har penger til gode hos kommunen, men negative tall betyr kommunen har penger til gode hos innbyggerne.

NOTE nr. 16 B: Selvkost SFO

Selvkostområde SFO	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	5 136 625	5 225 996	4 850 927	4 369 593	3 935 522	4 053 705	3 891 135
Direkte kostnader	5 643 071	6 216 310	5 053 872	4 536 591	4 827 954	4 318 492	3 744 767
Indirekte kostnader			-	-		-	163 467
Netto kapitalkostnader			-	-	-	-	-
Underskudd/overskudd	(506 446)	(990 314)	(202 946)	(166 998)	(892 432)	(264 787)	(17 099)
Selvkostandel	91,0 %	84,1 %	96,0 %	96,3 %	81,5 %	93,9 %	99,6 %
Bruk av/avsetn. til bundet selvkostfond	-	-	-	-	-	(127 137)	(17 099)
Selvkostfond 01.01.		(1 400 022)	(1 197 079)	(1 030 081)	(137 649)	127 137	144 236
-/+ Bruk av/avsetn. til fond		(990 314)	(202 943)	(166 998)	(892 432)	(264 786)	(17 099)
Selvkostfond 31.12.		(2 390 336)	(1 400 022)	(1 197 079)	(1 030 081)	(137 649)	127 137

Note 17 USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Hobøl kommune er ikke kjent med forhold som skaper uforutsigbarhet eller usikkerhet ved kommunens økonomiske situasjon utover det avlagte regnskap.

NOTE nr. 18 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Hobøl kommune deltar fra 01.05.16 i «Forsøksordning med statlig finansiering av omsorgstjenester», et prosjekt i regi av Helsedirektoratet som i utgangspunktet skulle vare i tre år, men ble forlenget. Hobøl har dermed deltatt i ordningen i hele 2019. Deltagelsen innebærer at pleie- og omsorgstjenester skal finansieres med tilskudd basert på utførte vedtak til brukerne, og kommunen har derfor ikke fått disse tjenestene finansiert via rammetilskudd som tidligere år. Kommunen har i 2019 mottatt kr 119,1 millioner i tilskudd fra ordningen. Dette inkluderer ekstra midler til organisering av prosjektet. Ubrukte midler tidligere år i forsøksperioden ble satt på fond, og utgjorde kr 4 mill ved inngangen til 2019. Disse midlene er brukt opp i 2019 og kommunen har ikke fondsmidler fra forsøksordningen pr. 31.12.19.

Det er i 2019 budsjettert med avsetning til disposisjonsfond med kr 8,2 mill. Årets driftregnskap endte med at det var mulig å avsette kr 5,8 mill. .Fjorårets mindreforbruk på kr 8,4 mill er i 2019 vedtatt satt på disposisjonsfond med kr 7,5 mill, mens resterende kr 0,9 mill er vedtatt brukt til flerbrukshallen. Disse disponeringene er gjort i regnskapet.

Pga kommunesammenslåingen og utfordringer med å bytte datasystemer, måtte variabel lønn for desember innen pleie og omsorgstjenestene utbetales i desember 2019 i stedenfor i januar 2020. Dette utgjør en ekstra kostnad på kr 1,9 mill, som ikke er budsjettert.

Skatteinntektene i 2019 ble kr 7,6 mill. mer enn budsjettert, mens inntektsutjevningen i rammetilskuddet ble kr 2,4 mill. mindre enn budsjettert.

Hobøl kommune har i 2018 fått utbetalt kr 1,1 million fra selvkostfondet til Askim, Hobøl og Spydeberg Avløpssamarbeid IKS. Beløpet er tatt inn i selvkostregnskapet.

Hobøl kommune er vertskommune for regnskapet til Indre Østfold kommune i prosjektperioden frem til kommunesammenslåingen 01.01.20, og dette regnskapet er derfor en del av Hobøl kommunes totalregnskap. Regnskapet for Indre Østfold kommune påvirker ikke regnskapsmessig mer/mindreforbruk for Hobøl kommune, ettersom alle kostnader i prosjektet dekkes inn med fondsmidler fra staten. Prosjektet har i 2019 hatt en kostnad på kr 53 millioner. Regnskapet til Indre Østfold kommune påvirker Kostra-tallene til Hobøl kommune, noe som vanskeliggjør sammenligning med tidligere år og med andre kommuner.

I tillegg til ovenstående kommer generell mer-/mindreforbruk på en rekke inntekts- og utgiftsposter, men disse anses hver for seg ikke å være så vesentlige at de trenger egen spesifikasjon.

For investeringsregnskapet skal nevnes at det er inntektsført kr 6,6 mill. i anleggsbidrag fra Holtskogen Utvikling AS.

Note 19 VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERING AV TIDLIGERE ÅRS FEIL

Hobøl kommune har ikke hatt endring i regnskapsprinsipp eller vesentlige estimatendringer. Det er heller ikke foretatt korreksjoner av tidligere års feil av vesentlig betydning for å bedømme kommunens resultat eller stilling.

Note 20 EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING

Hobøl kommune har ikke overdratt eiendeler, gjeld eller EK til noe KF ved etablering, og har heller ikke mottatt eiendeler, gjeld eller EK fra noe KF ved avvikling.

Note 21 MELLOMVÆRENDE MED KF/§27 MM.

Hobøl kommune har ingen fordringer på eller gjeld til kommunale foretak etter kommunelovens kapittel 11 eller interkommunale samarbeid etter kommunelovens §27.

Note 22 Overføringer i forb.med § 27- og vertskommunesamarbeid

Hobøl kommune er vertskommune for felles skatteoppkreverkontor med Spydeberg.

De to kommunene har hatt følgende utgifter og inntekter i 2019:

	Hobøl	Spydeberg
0 Lønn	2 790 982	
1-2 Kjøp som inngår i komm.tjenesteproduksjon	1 017 120	
3 Kjøp av tjenester	-	1 312 495
4 Overføringer	250 874	
5 Finansutgifter	-	
6 Salgs- og leieinntekter	-287 987	
7 Overføringer	-2 595 076	
9 Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2 000	
Netto utgift	1 173 914	1 312 495

Kostnadene er høyere enn vanlig pga husleie og bygningsmessige kostnader i forbindelse med at skatteoppkreverkontoret ble samlokalisert med Skatt Øst. Disse kostnadene er dekket av reformstøtte i forbindelse med kommunesammenslåingen.

Spydebergs totale kostnad er lavere enn det denne noten viser, ettersom det er overført gebyrinntekter direkte fra skatteregnskapet, som ikke har gått via Hobøl kommunes regnskap.

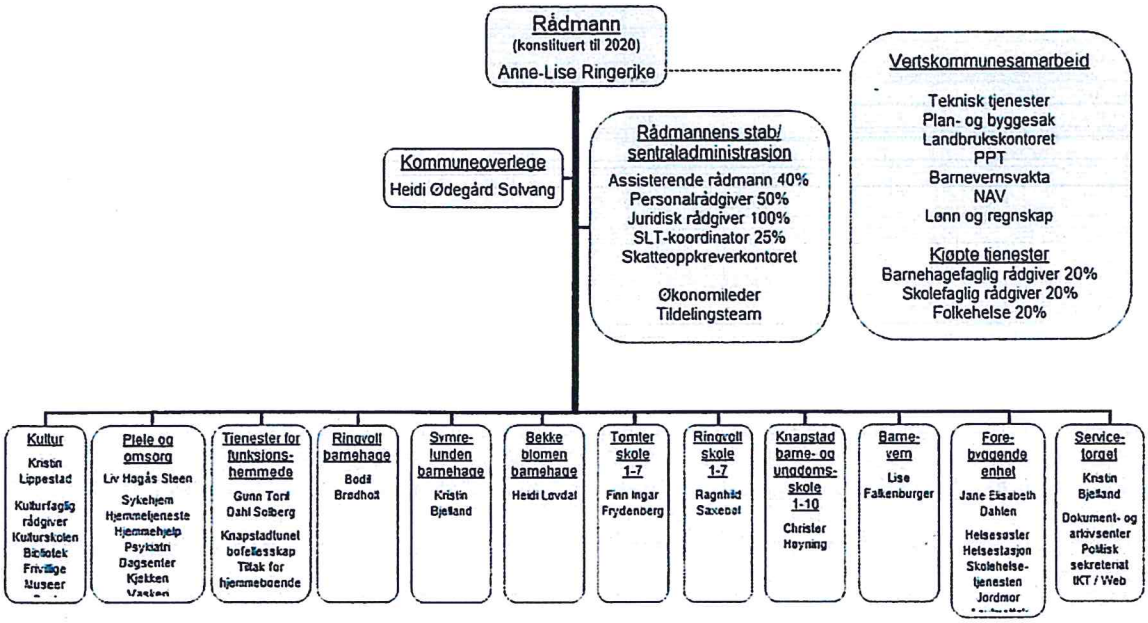
Hobøl kommune er ikke vertskommune for noe §27-samarbeid.

NOTE 23: KOMMUNENS LÅNEGJELD

Fordeling av bruk av lån mellom selvfinansiert virksomhet og rene kommunale formål.

År	Selvfinansiert virksomhet	Rene kommunale formål	Total bruk av lån
2013	3 224 638	807 817	4 032 455
2014	6 940 956	2 475 531	9 416 487
2015	23 831 013	11 778 197	35 609 210
2016	12 041 804	7 513 378	19 555 182
2017	10 039 441	13 381 979	23 421 421
2018	3 620 410	14 080 103	17 700 513
2019	6 803 740	41 509 876	48 313 616

Note 24: Organisering



NOTE nr. 25 Årsverk

Tekst	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Antall årsverk	269,7	268	265,11	268,06	226,18	237,35
Antall ansatte	336	336	341	341	295	305
Antall kvinner	291	283	291	282	244	251
% andel kvinner	86,6 %	84,2 %	85,3 %	82,7 %	82,7 %	82,3 %
Antall menn	45	53	50	59	51	54
% andel menn	13,4 %	15,8 %	14,7 %	17,3 %	17,3 %	17,7 %
Antall kvinner høyere stillinger	10	11	12	11	11	10
% andel kvinner i høyere stillinger	83,3 %	84,6 %	80,0 %	73,3 %	73,3 %	66,7 %
Antall menn i høyere stillinger	2	2	3	4	4	5
% andel menn i høyere stillinger	16,7 %	15,4 %	20,0 %	26,7 %	26,7 %	33,3 %

Økningen i antall årsverk og antall ansatte fra 2015 til 2016 er ikke reell. Rapporteringen tidligere år har vært basert på feil grunnlag.
Noten omfatter alle faste stillinger.

- Det brukes en standardtekst i kommunens stillingsannonser der det påpekes at kommunen bidrar aktivt til likestilling mellom kjønnene i samsvar med likestillingslovens bestemmelser
- Ved utlysning av ledig stilling skal underrepresentert kjønn oppfordres til å søke.
- Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling skal minst en representant fra det underrepresenterte kjønn tas inn til intervju, nå formelle krav til stillingen er oppfylt.
- Stedfortrederfunksjoner legges til rette for kvinner når slik funksjon er hensiktsmessig og hvor lederen er mann, og motsatt når lederen er en kvinne.

Note 26 - Økonomiske handlingsregler - finansielle nøkkeltall for 2019

Tallene er oppgitt eksklusiv regnskapstall for prosjekt Indre Østfold kommune.

	Regnskap 2019
Netto driftsresultat	
Måltall i prosent for «grønt»	1,75
Måltall i kroner	7 618 550
Faktisk resultat i kroner	-565 339
Faktisk resultat i prosent	-0,13
Avvik fra måltall kroner	-8 183 889

Disposisjonsfond	
Måltall i prosent for «grønt»	8
Måltall i kroner	34 827 658
Faktisk resultat i kroner	29 588 696
Faktisk resultat i prosent	6,80
Avvik fra måltall i kroner	-5 238 962

Netto lånegjeld	
Gjeldsgrad I (netto lånegjeld - startlån og ubrukte lånemidler)	
Måltall i prosent for «grønt»	80
Måltall i kroner	348 276 582
Faktisk resultat i kroner	244 873 983
Faktisk resultat i prosent	56,25
Avvik fra måltall i kroner	103 402 600
Gjeldsgrad II (netto lånegjeld - startlån og ubrukte lånemidler-selvkostlån)	
Måltall i prosent for «grønt»	40
Måltall i kroner	174 138 291
Faktisk resultat i kroner	181 902 437
Faktisk resultat i prosent	41,78
Avvik fra måltall i kroner	-7 764 146