

ÅRSBERETNING 2023

JARLSBERG  IKT



Virksomhetens art og tilholdssted

Jarlsberg IKT ble formelt etablert 31. august 2017 som et interkommunalt samarbeid etter den gamle kommunelovens § 27. I medhold av ny kommunelov ble selskapet omdannet til en kommunalt oppgavefellesskap etter kommuneloven kap. 19 før sommeren 2023.

Oppgavefellesskapet er et IKT-driftsselskap eid av kommunene Færder, Holmestrand og Tønsberg som skal bidra til at samarbeidskommunene når sine strategiske mål for digitale tjenester, ved å levere effektive og sikre digitale tjenester av høy kvalitet.

Jarlsberg IKT skal videre bidra til kompetanseheving innenfor IKT og digitale tjenester til samarbeidskommunene.

Dette innebærer at samarbeidskommunene:

- skal benytte IKT til å effektivisere sin tjenesteproduksjon i størst mulig grad
- ved hjelp av IKT, skal gi så gode tjenester til sine innbyggere som mulig

Jarlsberg IKT kan levere tjenester til andre i henhold til prinsipper vedtatt av kommunene og styret.

Jarlsberg IKT har sine kontorlokaler i Fjordgaten 9B i Tønsberg.

Ansatte, arbeidsmiljø og HMS

Ved årsslutt har vi 40 dyktige og motiverte fast ansatte fordelt på 38,8 årsverk. En ansatt sluttet i løpet av 2023. Som et ledd i innsparingspålegg fra eierkommunene, ble ikke vedkommende erstattet og oppgavene ble omfordelt. I en rekrutteringsprosess som ble startet i 2022 viste det seg at ønsket kompetanse var vanskelig å rekruttere, tross forsøk ved tradisjonell annonsering og etter hvert hjelp av et rekrutteringsbyrå. Rekrutteringen ble derfor skrinlagt og det ble heller jobbet med å skolere opp egne ansatte på fagfeltet.

Vi har fast fem IKT-læringer tilknyttet oss hvor alle har ansettelsesavtale hos våre eierkommuner. To læringer fullførte sitt fagbrev sommeren 2023, og tre nye læringer begynte ved skolestart. I tillegg har vi to praksiselever fra 2. klasse IKT-driftsfag på videregående skole én dag i uken.

Gjennomsnittsalderen hos oss er 50 år med følgende aldersfordeling:

18 - 29 år	30 - 39 år	40 - 49 år	50 - 59 år	60 + år
3	4	10	14	9

Det har vært gjennomført ett møte i medbestemmelsesutvalget gjennom året. Det ble også gjennomført utviklingssamtaler med alle ansatte.

Vi har også i 2023 opprettholdt ordningen med at ansatte kan etter eget ønske jobbe hjemmefra torsdag og fredag. Denne fleksibiliteten blir verdsatt fra våre ansatte, og vi erfarer at arbeidet blir utført på en god måte uansett hvor man jobber fra. Det er inngått skriftlig avtale om hjemmekontor med ansatte som benytter ordningen.

Gjennom årene med pandemi, ble vi alle bevisst på hvor viktig det er å ha en samtidig fysisk tilstedeværelse for hele staben. Det har hele tiden vært viktig for oss å ta hensyn til driften samtidig som vi skal ivareta arbeidsmiljøet. Vi betrakter arbeidsmiljøet som godt og det er ikke avdekket vesentlige problemer med arbeidsmiljøet.

Vi hadde et sykefravær på 5,9 % fordelt med 2,6 % på korttidsfravær og 3,3 % på langtidsfravær. Sykefraværet er på samme nivå som i 2022. For ansatte som var gradert sykmeldt, jobbet vi aktivt med tilrettelegging for med tanke på å øke friskmeldingsgraden deres. Ingen ansatte har oppgitt at fraværet er arbeidsrelatert.

Vi forholder oss til KS tariffområde (Samfunnsbedriftene) og er omfattet av hovedtariffavtalen for konkurranseutsatte bedrifter (bedriftsavtalen). Selskapet benytter KLP som pensjonsleverandør (regulert i samarbeidsavtalen).

Ytre miljø – ekstern miljøpåvirkning

Jarlsberg IKT påvirker ikke det ytre miljø i sitt arbeid. Vi eier fire biler som benyttes til å nå de 460 lokasjonene vi betjener. Tre av disse er el-biler. Kontorlokalene oppvarmes med strøm.

Avtalen med håndtering av brukt elektronisk utstyr til godkjent returordning følges. Den innebærer innsamling av utrangert IKT-utstyr hvor selskapet avhender utstyr som det er gjenbruksverdi i. Leverandør har forpliktet seg til å håndtere produktene i samsvar med gjeldende lover, herunder hva gjelder miljø og sikkerhet. Med dette menes at de benytter kun godkjente returselskaper for EE-avfall, batterier og emballasje, selger ikke avfall til utlandet og at de kun selger gjenbrukbart datautstyr til land med returordninger for EE-avfall i henhold til EØS-standard. For 2023 endte gjenbruksverdien på innlevert utstyr med et lite overskudd.

Gjennom 2023 har det vært jobbet aktivt med å redusere strømforbruket i Jarlsberg IKT sine kontorlokaler. Det er tatt flere grep som vi ser god effekt av, men bygget er gammelt og lite energioekonomisk.

Likestilling

Av 40 fast ansatte er kvinneandelen på 20 %. 7,5 % kvinner og 0 % menn jobber deltid. Ingen jobber ufrivillig deltid. Vi har ingen midlertidig ansatte og ingen av våre ansatte hadde foreldrepermisjon i 2023. Det er ingen signifikante forskjeller mellom kvinner og menn i avlønningen innen samme arbeidsområde.

Aktivitets- og redegjørelsesplikten skal omfatte områdene

- rekruttering
- lønns- og arbeidsvilkår
- forfremmelse og utviklingsmuligheter
- tilrettelegging
- mulighet for å kombinere arbeid og familieliv

I 2023 utgjorde 80 % av våre ansatte menn, og vi har derfor fokus på kjønnsbalanse ved nyrekruttering. I 2023 ble det rekruttert en ny. Vi jobber også med tilrettelegging for ansatte med fysiske utfordringer. Videre er arbeidstiden godt regulert og overholdt, slik at man kan kombinere det å arbeide hos oss med et godt familieliv.

Representantskapet

I forbindelse med at vi endret selskapsform til kommunalt oppgavefellesskap, ble det etablert et representantskap. Pr. 31.12.2023 bestod dette av ordførerne i eierkommunene:

Representantskapet:

Frank Pedersen (leder), Tønsberg kommune

Tom Mello (nestleder), Færder kommune

Alf Johan Svele, Holmestrand kommune

Varamedlemmer:

1. vara: Bent Moldvær

2. vara: Jill Eirin Undem

1. vara: Anders Mathisen

2. vara: Elisabeth Daae

1. vara: Jan Fredrik Vogt

2. vara: Aleksander Leet

Representantskapet har avholdt ett møte i 2023. Dette var et konstituerende møte hvor de også valgte nytt styre.

Styret

Pr. 31.12.2023 bestod styret av:

Styrets medlemmer:

Laila Rognaldsen (styreleder), Færder kommune
Birgitte Tørnby (nestleder), Tønsberg kommune
Janne V. Melgaard, Holmestrand kommune
Torleif Hovden (ansattrepresentant)

Personlige varamedlemmer:

Kristian Lægreid
Jørn Erik Borge
Morten Engmark Espe
Espen Himberg

Det har vært avholdt åtte styremøter i 2023. Ny selskapsform trådte formelt i kraft 1. oktober 2023, og styrearbeidet bar preg av denne overgangen. Det nye styret hadde sitt første møte tidlig i desember.

Styret har jobbet med å konvertere tidligere vedtekter og samarbeidsavtale til ny samarbeidsavtale. Et punkt om styringsprinsipper fra den gamle samarbeidsavtalen, ble avtalt at skulle videreføres i egen avtale.

Felles digitaliseringsstrategi for eierkommunene ble drøftet og fremlagt for vedtak i de respektive kommunestyrene. Videre vedtok styret strategi for Jarlsberg IKT.

Datasikkerhet er et fast punkt på agendaen til hvert styremøte, men med ekstra stort fokus utover året da vi ser at trusselbildet i samfunnet rundt oss har blitt endret negativt og flere virksomheter har blitt utsatt for hackerangrep med store konsekvenser.

Samarbeidsrådet

Vi har et samarbeidsråd bestående av én representant fra digitaliseringsfunksjonen fortrinnsvis på ledernivå fra hver av eierkommunene og Jarlsberg IKT. Samarbeidsrådet har en rådgivende funksjon bl.a. relatert til prioritering og koordinering av fellesprosjekter. Samarbeidsrådet har hatt inntil to møter i måneden i 2023 og består av:

- Ketil Mastberg, Tønsberg kommune
- Charlotte Angelskår, Holmestrand kommune
- Trond Arne Stenersen, Færder kommune
- Anita G. Haarberg, Tønsberg kommune
- Line Jeanette Fossnes, Færder kommune
- Representant, Holmestrand kommune

Møtene i samarbeidsrådet har i blitt gjennomført både fysisk og digitalt.

Redegjørelse for årsregnskapet

Driftsregnskapet er gjort opp med mindreforbruk på kr 3 444 201. Årsaken til dette høye mindreforbruket ligger på premieavvik og en høy tilbakeføring av overskudd fra KLP i 2021. Disse midlene ble benyttet til premiebetaling i 2022 og 2023 som førte til et høyt premieavvik som igjen blir amortisert på 2023. Driftsmessig resultat er tilnærmet balanse.

I løpet av 2023 har vi hatt en gjennomgang av lisenser som benyttes til felles ressurser og samlet flere av disse hos oss. Dette gjelder virtuelle serverlisenser og MS datasenter serverlisenser. Dette gir en bedre ressursutnyttelse og samlet sett en lavere kostnad for eierkommunene. Det er gjort en

budsjettjustering for oppgradering av datarommene som ble vedtatt sent i 2022 samt for andre felles lisenskostnader. Kostnadene viderefaktureres eierkommunene etter eierbrøk.

Lønnsoppgjøret for 2023 ble høyere enn budsjettet og mottatt sykepengerefusjon er ikke budsjettet. Det er utfordrende å finne vikarer ved sykefravær, slik det ble heller benyttet noe overtid samt konsulenttjenester. Daglig leder har rapportert om status til styret gjennom hele 2023.

Redegjørelse for selskapets utsikter

Jarlsberg IKT vurderes å dekke selskapets formål på en god og fremtidsrettet måte. Samarbeidet vurderes å være en formålstjenlig organisasjon for videre utvikling og effektivisering innen områdene dekket at selskapets formål deriblant eierkommunenenes satsing på digitalisering.

Organisering

Jarlsberg IKT er organisert med daglig leder og administrasjonssjef i ledelsen med de resterende ansatte organisert i seks team der hvert team er ledet av en teamleder. I tillegg er det opprettet tre virtuell team (vTeam).

AD-teamet

AD-teamet sørger for videreutvikling av system for håndtering av brukere, adgangs- og ressurskontroll (ID-management) samt epostsystem i vårt stordriftsmiljø og ivaretar tilgangsstyring til applikasjoner. Videre er de ansvarlig for sikker utskriftsløsning. AD-teamet er sammen med Applikasjonsteamet ansvarlig for implementering av Office 365. Teamet består av seks ansatte.

Applikasjonsteamet

Applikasjonsteamet ivaretar applikasjonsdrift og vedlikehold, drift og vedlikehold av databaser, drift og utvikling av fellesløsninger tilknyttet Citrix samt overvåking og feilsøking av eierkommunenenes servere. Videre har teamet ansvaret for flåtestyringsverktøy (systemer for utrulling og styring av applikasjoner). Teamet ivaretar funksjon for sikkerhetskopiering og lisensovervåking og består av 12 ansatte.

Brukerstøtteteamet

Brukerstøtteteamet gir brukerstøtte til ansatte i våre eierkommuner samt til andre interkommunale selskaper vi ivaretar IKT-driften for. Brukerstøtte gis elektronisk, pr. telefon samt ved personlig oppmøte når det er behov. De ansatte har arbeidsdager ute hos alle eierkommunene på fastsatte dager gjennom uken, når det i dette har vært tilrådelig. Teamet består av syv ansatte. Lærlingene våre deltar som en viktig ressurs inn i brukerstøtteteamet. Åpningstid for brukerstøtte er kl 07:45 – 16:00.

Maskinvareteamet

Maskinvareteamet har sine hovedfunksjoner på drift og vedlikehold av datarom, eierkommunenenes beredskapsrom samt kommunestyresalene. Teamet ivaretar prosjektering, implementering og rådgivning om AV-teknikk og utstyr. Videre ivaretar de hele livssyklusen til produkter vi håndterer på vegne av våre kunder; fra anbud, anskaffelse, vareflyt/lager, reparasjon til kassasjon. Dette dreier seg om alt fra sluttbrukerutstyr som f.eks. mobiltelefoner, AV-utstyr og pc'er til infrastruktur som f.eks. servere, lagring og kommunikasjonsutstyr. Teamet består av to ansatte.

Nettverksteamet

Nettverksteamet ivaretar nettverkselektronikk inkl. fiber, fast- og trådløst nett. Videre ivaretar de sikkerhet, brannmurer og epostvasking. Teamet ivaretar system for telefoni, både fast og mobil, samt telefonabonnement. Teamet består av syv ansatte.

Prosjektteamet

Prosjektteamet ivaretar styring og administrasjon av prosjekter tilknyttet IKT-leveranser og består av to ansatte.

vTeam 2. linje

Teamet ivaretar oppgaver som ligger i grenseland mellom brukerstøtte og drift.

vTeam operativ sikkerhet

Teamet ivaretar arbeidet med proaktiv jobbing for å øke sikkerheten, overvåke systemene samt innføre og vedlikeholde sikkerhetsrutinene.

vTeam skole

Teamet ivaretar drift av skoleløsningen for de tre eierkommunene, samt arrangerer møter for "Skolegruppa".

Læringer

Vi har til vanlig fem læringer i IKT-drifts-/servicefag tilknyttet oss. Så også i 2023. Disse har sitt formelle arbeidsgiverforhold hos våre respektive eierkommuner, men alle opplæring og oppfølging skjer hos oss. Vanligvis har vi én praksiselev fra 2. klasse fra IKT-servicefag på videregående skole utplassert hos oss én dag i uken; fra skoleåret 2023/2024 har vi to praksiselever.

Systemvakt

Vi har en vaktordning som skal ivareta driftsutfordringer utenom ordinær arbeidstid hvis systemer som er kritiske for driften i kommunene slutter å fungere. Vaktordningen er organisert som hjemmevakt hvor én primærvakt har kompetanse på applikasjon og én sekundærvakt har kompetanse på nettverk. Primærvakten ivaretas av ti ansatte mens sekundærvakten ivaretas av fem ansatte. Det er én primær- og én sekundærvakt i turnus én uke av gangen. Systemvakten får i gjennomsnitt 2 – 3 henvendelse i løpet av en vaktuke.

Aktivitet

Det har vært jobbet godt og effektivt gjennom hele 2023. Aktiviteten har vært høy og variert. Som tidligere år har det vært fokus på å få til en god arbeidshverdag for våre ansatte.

Sikkerhet

Sikkerhet har som tidligere år stort fokus og NSMs grunnprinsipper legges til grunn i arbeidet. Både styret og samarbeidsrådet er engasjert i arbeidet. Nettverksgruppe for sikkerhet, personvern og beredskap har hatt seks møter gjennom året med gode erfaringer. Gruppen består av representanter fra eierkommunene og Jarlsberg IKT og skal ivareta sikkerhetsarbeidet.

For å avdekke eventuelle svakheter på forskjellige områder, ble det engasjert eksterne firmaer til å gjennomføre tre penetrasjonstester. To av testene ble gjennomført på nettverkinfrastruktur og lokalt AD. Den siste ble utført på vår Office365-installasjon. Alle tre testene avdekket en god del sårbarheter som nå er utbedret, samt en del tips til hva som kan forbedres. Disse forslagene jobbes det nå aktivt med å implementere.

Som en del av flere sikkerhetstiltak, er det innført nye, strengere passordregler for våre ansatte. Det jobbes også med å gjøre det samme for våre elevkontoer.

Det ble installert ny løsning fra ***** for 24/7-overvåking av den mest kritiske infrastrukturen i nettverket. I avtalen vi har med ***** skal de kontakte vår vakttelefon hvis uønsket aktivitet blir oppdaget i nettverket vårt.

I tillegg hadde vi høyt fokus på avvikling av gamle systemer og domener, da utdaterte system kan medføre en stor sikkerhetsrisiko.

Strategi

Det har vært jobbet sammen med samarbeidsrådet og styret om strategien samtidig som arbeidet kobles mot eierkommunenes digitaliseringsstrategi. Styret forentes om én felles digitaliseringsstrategi som ble vedtatt i de respektive kommunestyrene. Styret vedtok også strategi for Jarlsberg IKT. Med utgangspunkt i strategien, har vi gjennom 2023 jobbet med å tydeliggjøre vår rolle sammen med kommunene. Videre har vi jobbet mot målingsparametre som ble identifisert i strategien og vi er på god vei mot å nå disse.

Regnskaps- og lønns tjenester

Da Jarlsberg IKT ble etablert i 2017, kjøpte regnskaps- og lønns tjenester av et privat firma. Bakgrunnen var at ingen av våre eierkommuner hadde kapasitet til å ivareta tjenestene for oss på oppstartstidpunktet. Etter drøftinger på våren 2023, ble det klart at Færder kunne ivareta regnskapstjenestene, mens Tønsberg kunne ivareta lønns tjenestene. Avtale med eksterne firmaet ble sagt opp, og det ble jobbet effektivt gjennom høsten for å få satt opp ny løsning fra 1. januar 2024.

Alle parter ser positivt på et slikt samarbeide som også innebærer at vi vil benytte de samme systemene som våre eierkommuner benytter, i tillegg til at kostnadene ved kjøp av denne tjenesten går til våre eierkommuner og ikke til et eksternt firma.

Innkjøp

Under rammeavtalen på IKT-utstyr inngått av VOIS i 2022, gjennomførte vi minikonkurranser på innkjøp av iPad-er til skole og på elev-pc-er.

Det ble gjennomført minikonkurranse på oppgradering av datarommene i Tønsberg og Færder på våren og byggingen ble igangsatt i september. På grunn av leveranseutfordringer, ble ikke datarommene bygget ferdig i 2023.

Vi jobber tett sammen med VOIS og innkjøpsmedarbeiderne i kommunene samt fyller stadig på med kompetanse for å håndtere innkjøp i henhold til regelverket.

Annet

Utdrag av prosjekt og tiltaksliste:

- Implementeringen av Office 365 for eierkommunene som startet høsten 2022, ble sluttført i mai 2023
- Hogsnes helsehus i Tønsberg ble åpnet i januar 2023 og vi bisto i hele prosessen med oppsett av både kablet og trådløst nettverk. Vi var også involvert i implementering av alarmsystemet levert av tredjepart.
- Klokkejordet skole i Sande sentrum ble innflytningsklar om høsten. Vi var sterkt involvert i nettverksarbeidet.
- Jarlsberg IKT har også i 2023 deltatt aktivt i Digi-TV og IKT-samarbeidet Telefold
- Løpende drift rundt utrulling og fornying av både fiber og trådløst nett i alle eierkommunene
- NKOM prosjekt med fibertrekk til beboere på ikke kommersielt lønnsomme lokasjoner i alle våre eierkommuner - søknad levert inn for kommunene Tønsberg og Holmestrand til Vestfold og

Telemarkfylkeskommune. Midlene er som tidligere år øremerket områder som krever høy økonomisk støtte for gjennomføring. Støtte fra NKOM fordrer 25 % egenandel for kommunene.

- Acos WebSak – arbeidet med å flyttes til sky ble startet og planlagt igangkjøring er 2. kvartal 2024
- Visma Enterprise, HRM, ble flyttet til skyløsning for alle kommunene. Arbeidet startet i september og ble sluttført i desember
- Barnevern – det ble besluttet en felles anbudsporsess gjennom DigiTV hvor vi har deltatt aktivt. Implementering vil skje i 2024.
- Citrix-løsning – oppgradert til felles løsning for alle eierkommunene samt for VIB og Vesar. Det har også vært jobbet med ny Citrix-løsning for Færder Kirkelig fellesråd.
- Jobbet med overtakelse av IKT-driften hos Tønsberg renseanlegg IKS.

Gjennom arbeidet i 2023 har vi vist at Jarlsberg IKT har spilt en viktig rolle for våre eierkommuner. God brukerservice og digital kompetanse samt utvikling av gode digitale tjenester vil være sentralt for at kommunene skal ivareta forventninger de møter fra innbyggerne, lokalt næringsliv og regjering.

Tønsberg, 4. april 2024

Laila Rognaldsen
styreleder

Birgitte Tørnby
nestleder

Janne V. Melgaard
styremedlem

Torleif Hovden
styremedlem

Sigurd Strand
daglig leder

ÅRSREGNSKAP 2023

Driftsregnskap Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefellesskap	Noter	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
DRIFTSINNTEKTER					
Andre generelle driftsinntekter	2, 6	73 504 100	72 079 000	53 879 000	55 793 205
Sum generelle driftsinntekter		73 504 100	72 079 000	53 879 000	55 793 205
DRIFTSKOSTNADER					
Lønn inkl. sosiale utgifter	3	32 664 864	36 044 000	36 044 000	34 858 323
Kjøp av varer og tjenester	8	37 498 142	36 035 000	17 835 000	20 960 705
Sum bevilgninger drift, netto		70 163 006	72 079 000	53 879 000	55 819 028
Avskrivninger	9	209 514	210 000	210 000	381 629
Sum netto driftsutgifter	2	70 372 520	72 289 000	54 089 000	56 200 657
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		3 131 580	-210 000	-210 000	-407 452
FINANSPOSTER					
Renteinntekter		128 065			3 041
Andre finansinntekter					2 422
Renteutgifter					6 902
Andre finansutgifter		- 24 958			161
Avdrag på lån	10				442 893
Motpost kalk. avskrivninger		209 514	210 000	210 000	381 629
NETTO DRIFTSRESULTAT		3 444 201	-	-	-470 317
Overført til investeringsformål					-22 386
Disp. av tidligere års mindreforbruk	11				672 985
Bruk av disp.fond	12				215 000
Avsatt til disposisjonsfond	12				-395 282
ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE RESULTAT	12	3 444 201	-	-	-

Investeringsregnskap Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefellesskap	Noter	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler					
Egenkapitalinnskudd i KLP		28 850			22 386
FINANSIERING					
Overføring fra kommune som ikke er deltager					
Overføring fra drift		28 850			22 386
Bruk av lån					
Sum finansiering		28 850			22 386
UDEKKET		-			-

Balanse Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefelleskap	Noter	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Inventar og utstyr	9	167 771	377 285
Pensjonsmidler	3	15 206 021	13 480 613
EK-innskudd KLP		65 391	36 841
Anleggsmidler		15 439 183	13 894 739
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer	5	2 699 207	4 610 179
Bankinnskudd		12 167 484	10 644 051
Omløpsmidler	2	14 866 691	15 254 230
SUM EIENDELER		30 305 874	29 148 969
EGENKAPITAL			
Kapitalkonto	7	-471 521	952 108
Regnskapsmessig mindreforbruk	11		
Disposisjonsfond	11	5 797 468	2 353 267
Sum egenkapital	12	5 325 947	3 305 375
LANGSIKTIG GJELD			
Brutto pensjonsforpliktelser	3	15 943 192	12 975 119
Lån	10		-
Sum langsiktig gjeld		15 943 192	12 975 119
KORTSIKTIG GJELD			
Premieavvik	3	874 481	3 431 642
Annen kortsiktig gjeld	5	8 162 254	9 436 823
Sum kortsiktig gjeld		9 036 735	12 868 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 305 874	29 148 959

Tønsberg, 4. april 2024

Laila Rognaldsen
styreleder

Birgitte Tørnby
nestleder

Janne V. Melgaard
styremedlem

Torleif Hovden
styremedlem

Sigurd Strand
daglig leder

Noter til regnskapet 2023

Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefelleskap

Note 1: Regnskapsprinsipper

Regnskapet til Jarlsberg IKT har i tråd med selskapets tidligere vedtekter § 11 tidligere vært avlagt etter forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper.

Lovhjemmelen for dette var forankret i valgdagang i tidligere forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner. Denne valgdagangen ble ikke videreført i forbindelse med ny kommunelov og ny felles budsjett- og regnskapsforskrift for kommuner og fylkeskommuner av 7. juni 2019 nr. 714.

Det er i veileder til den nye forskriften omtalt at denne også gjelder § 27 samarbeid etter kommuneloven av 1992 frem til samarbeidet er omdannet. Dette medfører at regnskapsoppstillingene for 2023 er tilpasset krav i ny forskrift.

All tilgang og bruk av midler som vedrører virksomheten i løpet av året fremgår av drifts- og investeringsregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene. Det gjøres ikke fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke fremstår inntektene med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Dette skal likevel ikke medføre at avleggelsen av årsregnskapet må forskyves utover de frister som er bestemt i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, registreres som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet for vedkommende år. Justering i henhold til eksakt beløp foretas i det påfølgende regnskapsår.

Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Vurderingsregler

Omløpsmidler

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

Fordringer

Utestående fordringer er vurdert til pålydende verdi. Uerholdelige fordringer er avskrevet

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter halvmånedet etter at det er anskaffet. Avskrivningstiden er i tråd med forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Note 2: Endring arbeidskapital

Anskaffelse og anvendelse av midler:	31.12.2022	31.12.2023	
Inntekt driftsdel	56 466 186	73 632 165	
Innbetalt ved eksterne finansieringstransaksjoner			
Sum anskaffelse av midler	56 466 186	73 632 165	
Utgifter driftsdel	56 263 521	70 159 113	
Utgifter investeringsdel		28 550	
Sum anvendelse av midler	56 263 521	70 187 663	
Sum anskaffelse minus anvendelse av midler	202 664	3 444 502	
Fra balanse:	Saldo 1.1	Saldo 31.12	Endring
Omløpsmidler	15 254 230	14 866 692	-387 538
Kortsiktig gjeld	12 868 465	9 036 726	3 831 739
Sum endring			3 444 201
Endring ubrukte lånemidler		-	-
Sum endring i balanse			3 444 201

Arbeidskapital er omløpsmidler minus kortsiktig gjeld.

Note 3: Pensjonsforpliktelser

Jarlsberg IKT har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte i KLP. Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidige pensjonsytelser blir beregnet ut i fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon.

De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler.

Brutto pensjonsmidler og -forpliktelser føres i balansen, og avviket mellom netto pensjonskostnad og betalt pensjonspremie (premieavviket) inntekt eller utgiftsføres. Premieavviket for 2022 amortiseres i sin helhet med tilbakeføring i 2023.

PENSJONSKOSTNADER	2022	2023
Årets opptjening	3 628 904	3 599 992
Rentekostnad	395 088	560 885
Brutto pensjonskostnad	4 023 992	4 160 877
Forventet avkastning	-473 799	-554 971
Netto pensjonskostnad	3 550 193	3 605 906
Sum amortisert premieavvik	-79 802	-3 431 642
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	133 897	131 534
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	3 604 288	305 798

PREMIEAVVIK	2022	2023
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	252 448	2 971 024
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-133 897	-131 534
Netto pensjonskostnad	-3 550 193	-3 605 906
Premieavvik	-3 431 642	-766 416

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2022	31.12.2023
Brutto påløpt forpliktelse	12 975 119	15 943 192
Pensjonsmidler	13 480 613	15 206 021
Netto forpliktelse før arb.avgift	-505 494	737 171

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2022	2023
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	9 666 071	12 975 119
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	464 206	93 154
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktisk forpliktelse	10 130 277	13 068 273
Årets opptjening	3 628 904	3 599 992
Rentekostnad	395 088	560 885
Utbetalinger	-1 179 150	-1 285 958
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	12 975 119	15 943 192
Aga av netto pensjonsforpliktelse	433 494	737 171
Bokført pensjonsforpliktelse UB 31.12	13 408 613	15 206 021
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2022	2023
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	13 093 890	13 480 613
Estimatavvik midler IB 1.1	973 523	-383 095
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	14 067 413	13 097 518
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	252 448	2 971 024
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-133 897	-131 534
Utbetalinger	-1 179 150	-1 285 958
Forventet avkastning	473 799	554 971
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	13 480 613	15 206 021
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2022	2023
Sum amortisert premieavvik til føring	-79 802	-3 431 642
Akkumulert premieavvik	-3 431 642	-766 416
AVSTEMMING	2022	2023
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	-3 427 819	-505 494
Netto pensjonskostnad	3 550 193	3 605 906
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	133 897	131 534
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-252 448	-2 971 024
Brutto estimatavvik	-509 317	476 249
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-505 494	737 171
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2022	2023
Endret forpliktelse - Planendring	0	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	464 206	93 154
Endringer forpliktelse - Totalt	464 206	93 154
MEDLEMSSTATUS	01.01.2022	01.01.2023
Antall aktive	41	39
Antall oppsatte	2	5
Antall pensjoner	3	4
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	613 535	637 632
Gj.snittlig alder, aktive	48,51	49,02
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	3,82	4,60
FORUTSETNINGER	2022	2023
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
G-regulering	1,98 %	2,48 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,71 %
Forventet avkastning	3,50 %	4,00 %
Amortiseringstid	1	1
Saldo på premifondet pr.31.12.2023 er kr. 5 360.		

Note 4: Garantiansvar

Selskapet har på balansedagen ingen garantiansvar.

Note 5: Fordringer og gjeld til kommuner og kommunale foretak

Det er ikke kortsiktig gjeld til kommuner og kommunale selskap for 2022 og 2023.

Kortsiktige fordringer til kommuner og kommunale selskap:	2022	2023
<u>Deltagende kommuner:</u>		
Holmestrand kommune	1 110 699	295 009
Færder kommune	940 816	401 923
Tønsberg kommune	1 739 589	1 000 267
Sum deltagende kommuner	3 791 104	1 697 199
<u>Omsetning andre kommunale selskap:</u>		
Færder Kirkelige Fellesråd	38 941	131 641
Gigafib Holding AS	346 779	350 771
Sør-Øst 110 lks	19 679	21 830
Via Færder AS	95 041	140 708
Vestfold Interkommunale brannvesen	18 166	574
VESAR AS	333 906	353 029
Sum andre kommunale selskap	852 512	998 553
Sum fordringer til kommuner og kommunale selskap	4 643 616	2 695 752

Note 6: Foretakets inntekter

Inntekter:	2022	2023
<u>Salg til deltagende kommuner</u>		
Færder kommune	11 083 605	17 231 135
Holmestrand kommune	11 816 947	14 862 058
Tønsberg kommune	28 019 119	37 039 665
	50 919 671	69 132 858
Salg til andre	4 873 534	4 371 241
Sum inntekter	55 793 205	73 251 900

Note 7: Kapitalkonto

Debet:	2022	2023
Saldo 01.01.2023	-3 790 802	-952 108
Økning pensjonsforpliktelse	3 309 048	2 968 073
Avskrivninger	381 629	209 514
Bruk av midler fra eksterne lån	-	-
Sum debet	-100 125	2 225 479
<u>Kredit:</u>		
Aktivering anleggsmidler	-	-
Økning pensjonsmidler	386 704	1 725 408
Egenkapitalinnskudd KLP	22 386	28 550
Nedbetaling lån	442 893	
Premieavvik	-	-
Saldo 31.12.2022	-952 108	471 521
Sum kredit	-100 125	2 225 479

Note 8: Lån/ytelser til ledende personer og revisjonshonorar

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 142 365	-
Pensjonsutgifter	22 847	-
Annen godtgjørelse		-

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2023

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar , eks. mva 50 000

Note 9: Anleggsmidler

	Investeringer Fjordgt. 9	Biler	Kontormøbler	IT/data	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	443 641	564 000	550 838	749 433	2 307 912
Tilgang i året					-
Avgang kostpris					
Akk. ordn. avskr.	275 870	564 000	550 838	749 432	2 140 140
Bokført verdi 31.12	167 771		-	-	167 772
Årets ordn. avskrivninger	44 770	85 114	-	79 630	209 514
Årets salgsgevinst					
Årets tap					
Avskrivningstid	10 år	5 år	5 år	5 år	

Note 10: Forpliktelser

Selskapet leier lokaler i Fjordgaten 9 og har inngått en langsiktig leiekontrakt som løper til 31.08.2027
Årlig leiekostnad for 2023 utgjør kr. 1 700 000.

Note 11: Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk fra 2022 på kr. 395 282 er overført til disposisjonsfond, ref. vedtak i styresak 10/2023.

Note 12: Egenkapital

	Kapitalkonto	Regns. mindre- forbruk	Disp. fond	Sum
Egenkapital 01.01.	952 108	0	2 353 267	3 305 375
Endringer i året	-1 423 629		0	-1 423 629
Avsatt til pensjonsforpliktelser				
Årets resultat			3 444 201	3 444 201
Egenkapital 31.12.	-471 521	0	5 797 468	5 325 947

Driftsregnskap Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefelleskap	Noter	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
DRIFTSINNEKTER					
Andre generelle driftsinntekter	2, 6	73 504 100	72 079 000	53 879 000	55 793 205
Sum generelle driftsinntekter		73 504 100	72 079 000	53 879 000	55 793 205
DRIFTSKOSTNADER					
Lønn inkl. sosiale utgifter	3	32 664 864	36 044 000	36 044 000	34 858 323
Kjøp av varer og tjenester	8	37 498 142	36 035 000	17 835 000	20 960 705
Sum bevilgninger drift, netto		70 163 006	72 079 000	53 879 000	55 819 028
Avskrivninger	9	209 514	210 000	210 000	381 629
Sum netto driftsutgifter	2	70 372 520	72 289 000	54 089 000	56 200 657
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		3 131 580	-210 000	-210 000	-407 452
FINANSPOSTER					
Renteinntekter		128 065			3 041
Andre finansinntekter					2 422
Renteutgifter					6 902
Andre finansutgifter		- 24 958			161
Avdrag på lån	10				442 893
Motpost kalk. avskrivninger		209 514	210 000	210 000	381 629
NETTO DRIFTSRESULTAT		3 444 201	-	-	-470 317
Overført til investeringsformål					-22 386
Disp. av tidligere års mindreforbruk	11				672 985
Bruk av disp.fond	12				215 000
Avsatt til disposisjonsfond	12				-395 282
ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE RESULTAT	12	3 444 201	-	-	-

Driftsregnskap Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefellesskap	Noter	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
DRIFTSINNTEKTER					
Overføringer og tilskudd fra andre	2, 6	69 850 644	69 129 000	50 929 000	52 684 445
Brukerbetalinger		3 653 456	2 950 000	2 950 000	3 108 760
Sum driftsinntekter		73 504 100	72 079 000	53 879 000	55 793 205
DRIFTSKOSTNADER					
Lønn	3, 8	29 280 890	28 606 000	28 606 000	27 797 009
Sosiale utgifter	8	4 039 997	7 438 000	7 438 000	7 061 314
Kjøp av varer og tjenester	8	36 423 091	36 035 000	17 835 000	20 960 705
Avskrivninger	9	209 514	210 000	210 000	381 629
Sum driftsutgifter		70 372 520	72 289 000	54 089 000	56 200 657
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		3 131 580	-210 000	-210 000	-407 452
FINANSPOSTER					
Renteinntekter		128 065			3 041
Andre finansinntekter					2 422
Renteutgifter					6 902
Andre finansutgifter		- 24 958			161
Avdrag på lån	10				442 893
Netto finansutgifter		103 107	-	-	449 956
Motpost avskrivninger		209 514	210 000	210 000	381 629
NETTO DRIFTSRESULTAT		3 444 201	-	-	-470 317
Overført til investeringsformål					-22 386
Disp. av tidligere års mindreforbruk	11				672 985
Bruk av disp.fond	11				215 000
Avsatt til disposisjonsfond	12				-395 282
ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE RESULTAT	12	3 444 201	-	-	-0

Investeringsregnskap Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefellesskap	Noter	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
INVESTERINGER					
Investeringer i varige driftsmidler					
Egenkapitalinnskudd i KLP		28 850			22 386
FINANSIERING					
Overføring fra kommune som ikke er deltager					
Overføring fra drift		28 850			22 386
Bruk av lån					
Sum finansiering		28 850			22 386
UDEKKET		-			-

Balanse Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefelleskap	Noter	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Inventar og utstyr	9	167 771	377 285
Pensjonsmidler	3	15 206 021	13 480 613
EK-innskudd KLP		65 391	36 841
Anleggsmidler		15 439 183	13 894 739
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer	5	2 699 207	4 610 179
Bankinnskudd		12 167 484	10 644 051
Omløpsmidler	2	14 866 691	15 254 230
SUM EIENDELER		30 305 874	29 148 969
EGENKAPITAL			
Kapitalkonto	7	-471 521	952 108
Regnskapsmessig mindreforbruk	11		
Disposisjonsfond	11	5 797 468	2 353 267
Sum egenkapital	12	5 325 947	3 305 375
LANGSIKTIG GJELD			
Brutto pensjonsforpliktelser	3	15 943 192	12 975 119
Lån	10		-
Sum langsiktig gjeld		15 943 192	12 975 119
KORTSIKTIG GJELD			
Premieavvik	3	874 481	3 431 642
Annen kortsiktig gjeld	5	8 162 254	9 436 823
Sum kortsiktig gjeld		9 036 735	12 868 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 305 874	29 148 959

Noter til regnskapet 2023

Jarlsberg IKT - kommunalt oppgavefellesskap

Note 1: Regnskapsprinsipper

Regnskapet til Jarlsberg IKT har i tråd med selskapets tidligere vedtekter § 11 tidligere vært avlagt etter forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper.

Lovhjemmelen for dette var forankret i valgadgang i tidligere forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner. Denne valgadgangen ble ikke videreført i forbindelse med ny kommunelov og ny felles budsjett- og regnskapsforskrift for kommuner og fylkeskommuner av 7. juni 2019 nr. 714.

Det er i veileder til den nye forskriften omtalt at denne også gjelder § 27 samarbeid etter kommuneloven av 1992 frem til samarbeidet er omdannet. Dette medfører at regnskapsoppstillingene for 2023 er tilpasset krav i ny forskrift.

All tilgang og bruk av midler som vedrører virksomheten i løpet av året fremgår av drifts- og investeringsregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene. Det gjøres ikke fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke fremstår inntektene med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Dette skal likevel ikke medføre at avleggelsen av årsregnskapet må forskyves utover de frister som er bestemt i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, registreres som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet for vedkommende år. Justering i henhold til eksakt beløp foretas i det påfølgende regnskapsår.

Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Vurderingsregler

Omløpsmidler

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

Fordringer

Utestående fordringer er vurdert til pålydende verdi. Uerholdelige fordringer er avskrevet

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter halv-månedet etter at det er anskaffet. Avskrivningstiden er i tråd med forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Note 2: Endring arbeidskapital

Anskaffelse og anvendelse av midler:	31.12.2022	31.12.2023	
Inntekt driftsdel	56 466 186	73 632 165	
Innbetalt ved eksterne finansieringstransaksjoner			
Sum anskaffelse av midler	56 466 186	73 632 165	
Utgifter driftsdel	56 263 521	70 159 113	
Utgifter investeringsdel		28 550	
Sum anvendelse av midler	56 263 521	70 187 663	
Sum anskaffelse minus anvendelse av midler	202 664	3 444 502	
Fra balanse:	Saldo 1.1	Saldo 31.12	Endring
Omløpsmidler	15 254 230	14 866 692	-387 538
Kortsiktig gjeld	12 868 465	9 036 726	3 831 739
Sum endring			3 444 201
Endring ubrukte lånemidler		-	-
Sum endring i balanse			3 444 201

Arbeidskapital er omløpsmidler minus kortsiktig gjeld.

Note 3: Pensjonsforpliktelser

Jarlsberg IKT har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte i KLP. Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidige pensjonsytelser blir beregnet ut i fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler.

Brutto pensjonsmidler og -forpliktelser føres i balansen, og avviket mellom netto pensjonskostnad og betalt pensjonspremie (premieavviket) inntekt eller utgiftsføres. Premieavviket for 2022 amortiseres i sin helhet med tilbakeføring i 2023.

PENSJONSKOSTNADER	2022	2023
Årets opptjening	3 628 904	3 599 992
Rentekostnad	395 088	560 885
Brutto pensjonskostnad	4 023 992	4 160 877
Forventet avkastning	-473 799	-554 971
Netto pensjonskostnad	3 550 193	3 605 906
Sum amortisert premieavvik	-79 802	-3 431 642
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	133 897	131 534
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	3 604 288	305 798
PREMIEAVVIK	2022	2023
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	252 448	2 971 024
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-133 897	-131 534
Netto pensjonskostnad	-3 550 193	-3 605 906
Premieavvik	-3 431 642	-766 416

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2022	31.12.2023
Brutto påløpt forpliktelse	12 975 119	15 943 192
Pensjonsmidler	13 480 613	15 206 021
Netto forpliktelse før arb.avgift	-505 494	737 171
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2022	2023
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	9 666 071	12 975 119
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	464 206	93 154
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktisk forpliktelse	10 130 277	13 068 273
Årets opptjening	3 628 904	3 599 992
Rentekostnad	395 088	560 885
Utbetalinger	-1 179 150	-1 285 958
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	12 975 119	15 943 192
Aga av netto pensjonsforpliktelse	433 494	737 171
Bokført pensjonsforpliktelse UB 31.12	13 408 613	15 206 021
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2022	2023
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	13 093 890	13 480 613
Estimatavvik midler IB 1.1	973 523	-383 095
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	14 067 413	13 097 518
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	252 448	2 971 024
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-133 897	-131 534
Utbetalinger	-1 179 150	-1 285 958
Forventet avkastning	473 799	554 971
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	13 480 613	15 206 021
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2022	2023
Sum amortisert premieavvik til føring	-79 802	-3 431 642
Akkumulert premieavvik	-3 431 642	-766 416
AVSTEMMING	2022	2023
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	-3 427 819	-505 494
Netto pensjonskostnad	3 550 193	3 605 906
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	133 897	131 534
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-252 448	-2 971 024
Brutto estimatavvik	-509 317	476 249
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-505 494	737 171
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2022	2023
Endret forpliktelse - Planendring	0	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	464 206	93 154
Endringer forpliktelse - Totalt	464 206	93 154

MEDLEMSSTATUS	01.01.2022	01.01.2023
Antall aktive	41	39
Antall oppsatte	2	5
Antall pensjoner	3	4
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	613 535	637 632
Gj.snittlig alder, aktive	48,51	49,02
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	3,82	4,60

FORUTSETNINGER	2022	2023
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
G-regulering	1,98 %	2,48 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,71 %
Forventet avkastning	3,50 %	4,00 %
Amortiseringstid	1	1

Saldo på premifondet pr.31.12.2023 er kr. 5 360.

Note 4: Garantiansvar

Selskapet har på balansedagen ingen garantiansvar.

Note 5: Fordringer og gjeld til kommuner og kommunale foretak

Det er ikke kortsiktig gjeld til kommuner og kommunale selskap for 2022 og 2023.

Kortsiktige fordringer til kommuner og kommunale selskap:	2022	2023
<u>Deltagende kommuner:</u>		
Holmestrand kommune	1 110 699	295 009
Færder kommune	940 816	401 923
Tønsberg kommune	1 739 589	1 000 267
Sum deltagende kommuner	<u>3 791 104</u>	<u>1 697 199</u>
 <u>Omsetning andre kommunale selskap:</u>		
Færder Kirkelige Fellesråd	38 941	131 641
Gigafib Holding AS	346 779	350 771
Sør-Øst 110 lks	19 679	21 830
Via Færder AS	95 041	140 708
Vestfold Interkommunale brannvesen	18 166	574
VESAR AS	333 906	353 029
Sum andre kommunale selskap	<u>852 512</u>	<u>998 553</u>
 Sum fordringer til kommuner og kommunale selskap	<u><u>4 643 616</u></u>	<u><u>2 695 752</u></u>

Note 6: Foretakets inntekter

Inntekter:	2022	2023
<u>Salg til deltagende kommuner</u>		
Færder kommune	11 083 605	17 231 135
Holmestrand kommune	11 816 947	14 862 058
Tønsberg kommune	28 019 119	37 039 665
	50 919 671	69 132 858
 Salg til andre	 4 873 534	 4 371 241
Sum inntekter	55 793 205	73 251 900

Note 7: Kapitalkonto

Debet:	2022	2023
Saldo 01.01.2023	-3 790 802	-952 108
Økning pensjonsforpliktelse	3 309 048	2 968 073
Avskrivninger	381 629	209 514
Bruk av midler fra eksterne lån	-	-
Sum debet	-100 125	2 225 479
 Kredit:		
Aktivering anleggsmidler	-	-
Økning pensjonsmidler	386 704	1 725 408
Egenkapitalinnskudd KLP	22 386	28 550
Nedbetaling lån	442 893	
Premieavvik	-	-
Saldo 31.12.2022	-952 108	471 521
Sum kredit	-100 125	2 225 479

Note 8: Lån/ytelser til ledende personer og revisjonshonorar

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 142 365	-
Pensjonsutgifter	22 847	-
Annen godtgjørelse		-

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2023

Revisor	
Kostnadsført revisjonshonorar , eks. mva	50 000

Note 9: Anleggsmidler

	Investeringer Fjordgt. 9	Biler	Kontormøbler	IT/data	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	443 641	564 000	550 838	749 433	2 307 912
Tilgang i året					-
Avgang kostpris					
Akk. ordn. avskr.	275 870	564 000	550 838	749 432	2 140 140
Bokført verdi 31.12	167 771		-	-	167 772
Årets ordn. avskrivninger	44 770	85 114	-	79 630	209 514
Årets salgsgevinst					
Årets tap					
Avskrivningstid	10 år	5 år	5 år	5 år	

Note 10: Forpliktelser

Selskapet leier lokaler i Fjordgaten 9 og har inngått en langsiktig leiekontrakt som løper til 31.08.2027
Årlig leiekostnad for 2023 utgjør kr. 1 700 000.

Note 11: Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk fra 2022 på kr. 395 282 er overført til disposisjonsfond,
ref. vedtak i styresak 10/2023.

Note 12: Egenkapital

	Kapitalkonto	Regns. mindre- forbruk	Disp. fond	Sum
Egenkapital 01.01.	952 108	0	2 353 267	3 305 375
Endringer i året	-1 423 629		0	-1 423 629
Avsatt til pensjonsforpliktelser				
Årets resultat			3 444 201	3 444 201
Egenkapital 31.12.	-471 521	0	5 797 468	5 325 947

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Torleif Laurits Hovden

Styremedlem (ansatt representant)

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2560740

IP: 85.164.xxx.xxx

2024-04-05 17:06:20 UTC



Laila Rognaldsen

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-636614

IP: 46.212.xxx.xxx

2024-04-07 18:41:12 UTC



Sigurd Strand

Daglig leder

Serienummer: 9578-5994-4-492723

IP: 146.75.xxx.xxx

2024-04-07 19:40:10 UTC



Birgitte Tørnby

Nestleder

Serienummer: 9578-5998-4-889418

IP: 91.90.xxx.xxx

2024-04-08 07:14:06 UTC



Janne Visnes Melgaard

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-668187

IP: 91.90.xxx.xxx

2024-04-08 08:20:45 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>