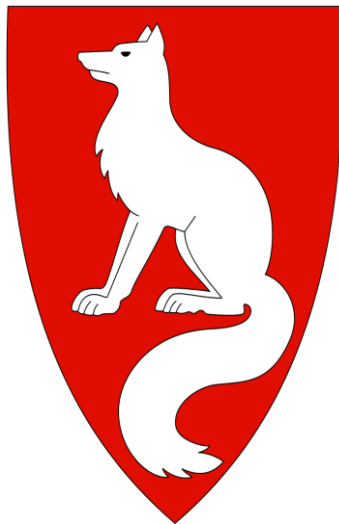


20.02.2023

Regnskap og noter Vegårshei kommune 2022



Aune, Michal
AKST

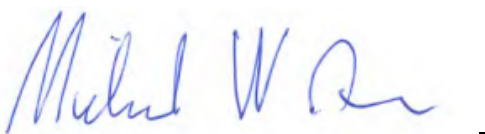
Innholdsfortegnelse

Bevilgningsoversikt drift.....	3
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. Drift	3
Økonomisk oversikt drift	4
Brutto driftsregnskap per ansvar	5
Økonomisk hovedoversikt investering.....	9
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning disp. investering	9
Spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt	10
Balanse	11
REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER.....	13
NOTE nr. 1 Arbeidskapital	14
NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP	15
NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK.....	17
NOTE nr. 4 Aksjer og andeler	19
NOTE nr. 5 Utlån.....	19
NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler	20
NOTE nr. 7 Garantier gitt av kommunen.....	20
NOTE nr. 8 Fond	21
NOTE nr. 9 Kapitalkonto.....	22
NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld.....	22
NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld	23
NOTE nr. 12 Selvfinansierende tjenester	24
NOTE nr. 13 Årsverk	26
NOTE nr. 14 Godtgjørelse til ledere og revisjonen.....	26
NOTE nr. 15 IKT Agder IKS	27
NOTE nr. 16 Agder kommunale støttetjenester.....	27

Signatur

Regnskap 2022 er avsluttet av Agder kommunale støttetjenester 20. februar 2023 og overlevert revisjonen.

20.02.2023



Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST



Ole Petter Skjævestad
Kommunedirektør

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt oversikt drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-106 485 495	-102 221 000	-100 494 000	4 264 495	-102 296 730
Inntekts- og formuesskatt	-59 176 588	-55 847 055	-53 229 000	3 329 533	-53 853 689
Eiendomsskatt	-5 803 524	-5 642 740	-5 642 740	160 784	-5 571 704
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-2 816 183	-3 923 287	-3 923 287	-1 107 104	-7 770 441
Sum generelle driftsinntekter	-174 281 790	-167 634 082	-163 289 027	6 647 708	-169 492 564
DRIFTSUTGIFTER					
Sum bevilgninger drift, netto	172 446 285	161 789 411	158 628 012	-10 656 874	153 472 230
Avskrivninger	12 703 704	12 703 704			14 748 256
Sum driftsutgifter	185 149 989	174 493 115	158 628 012	-10 656 874	168 220 486
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	10 868 199	6 859 033	-4 661 015	-4 009 166	-1 272 078
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-4 151 138	-1 620 572	-1 620 572	2 530 566	-1 311 187
Utbytter	-6 107 263	-6 113 549	-3 763 549	-6 286	-2 650 470
Renteutgifter	7 911 801	5 609 516	3 809 516	-2 302 285	3 420 904
Avdrag på lån	9 903 278	8 511 303	9 711 303	-1 391 975	11 639 732
Netto finansutgifter	7 556 678	6 386 698	8 136 698	-1 169 980	11 098 979
Motpost avskrivninger	-12 703 704	-12 703 704	0	0	-14 748 256
NETTO DRIFTSRESULTAT	5 721 174	542 027	3 475 683	-5 179 147	-4 921 355
AVSETNINGER					
Overføring til investering	0	0	0	0	433 253
Avsetning til bundne fond	729 041	313 200	313 200	415 841	485 489
Bruk av bundne driftsfond	-3 272 687	-2 982 509	-2 982 509	-290 178	-3 379 209
Avsetninger til disposisjonsfond	0	3 539 327	605 671	-3 539 327	8 697 431
Bruk av disposisjonsfond	-3 177 528	-1 412 045	-1 412 045	-1 765 483	-1 315 609
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.	-5 721 174	-542 027	-3 475 683	-5 179 147	4 921 355
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0
I post bruk av disp.fond ligger årets merforbruk på:	-2 914 327	I 2021 hadde regnskapet et mindreforbruk på:	8 697 430		

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. Drift

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik
Netto driftsresultat	5 721 174	542 027	5 179 147
Avsetninger til bundne driftsfond	729 041	313 200	-415 841
Bruk av bundne driftsfond	-3 272 687	-2 982 509	290 178
Overføring til inv.ihht årsbudsjett og fullmakt	0	0	0
Avsetning til disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt	3 539 327	3 539 327	0
Bruk av disposisjonsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	-1 412 045	-1 412 045	0
Sum	5 304 810	0	5 053 484
Strykning overf.drift-investering			
Strykning avs.dip.fond	-3 539 327		
Strykning bruk disp.fond	-1 765 483		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0	0	

Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-106 485 495	-102 221 000	-100 494 000	-4 264 495	-102 296 730
Inntekts- og formuesskatt	-59 176 588	-55 847 055	-53 229 000	-3 329 533	-53 853 689
Eiendomsskatt	-5 803 524	-5 642 740	-5 642 740	-160 784	-5 571 704
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-2 816 183	-3 923 287	-3 923 287	1 107 104	-7 770 441
Overføringer og tilskudd fra andre	-31 455 915	-23 460 440	-17 466 440	-7 995 475	-23 037 832
Brukerbetalinger	-4 322 874	-3 919 999	-3 919 999	-402 875	-3 867 911
Salgs- og leieinntekter	-14 753 307	-14 176 892	-14 426 892	-576 415	-13 540 375
Sum driftsinntekter	-224 813 886	-209 191 413	-199 102 358	-15 622 473	-209 938 682
				0	
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	101 895 992	99 978 645	91 958 466	1 917 347	93 736 680
Sosiale utgifter	26 105 766	24 675 249	28 220 256	1 430 517	24 295 565
Kjøp av varer og tjenester	85 869 135	71 160 345	66 745 118	14 708 790	65 569 678
Overføringer og tilskudd til andre	9 107 489	7 532 503	7 517 503	1 574 986	10 316 426
Avskrivninger	12 703 704	12 703 704		0	14 748 256
Sum driftsutgifter	235 682 086	216 050 446	194 441 343	19 631 640	208 666 605
				0	
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	10 868 199	6 859 033	-4 661 015	4 009 166	-1 272 078
				0	
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-4 151 138	-1 620 572	-1 620 572	-2 530 566	-1 311 187
Utbytter	-6 107 263	-6 113 549	-3 763 549	6 286	-2 650 470
Renteutgifter	7 911 801	5 609 516	3 809 516	2 302 285	3 420 904
Avdrag på lån	9 903 278	9 711 303	9 711 303	191 975	11 639 732
Netto finansutgifter	7 556 678	7 586 698	8 136 698	-30 020	11 098 979
				0	
Motpost avskrivninger	-12 703 704	-12 703 704	0	0	-14 748 256
				0	
NETTO DRIFTSRESULTAT	5 721 173	1 742 027	3 475 683	3 979 146	-4 921 355
AVSETNINGER					
Overføring til investering					433 253
Avsetning til bundne driftsfond	729 041	313 200	313 200	415 841	485 489
Bruk av bundne driftsfond	-3 272 687	-2 982 509	-2 982 509	-290 178	-3 379 209
Avsetning til disposisjonsfond	0	3 539 327	605 671	-3 539 327	8 697 431
Bruk av disposisjonsfond	-3 177 528	-1 412 045	-1 412 045	-1 765 483	-1 315 609
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.	-5 721 174	-542 027	-3 475 683	-5 179 147	4 921 355
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	1 200 000	0	-1 200 000	0
I post bruk av disp.fond ligger årets merforbruk på:	-2 914 327			I 2021 hadde regnskapet et mindreforbruk på:	8 697 430

Brutto driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per ansvar		Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Revidert budsj.	Regnskap 2021
10	Kommunedirektør og stab					
100	Kommunedirektør	2 252 680	1 663 261	1 522 889	589 419	1 438 108
100	Økonomikontor	806 288	1 580 169	1 614 736	-773 881	984 184
100	HR, organisasjon, arkiv og sekretariat	3 897 104	3 419 596	3 384 937	477 508	2 833 838
100	Revisjon og kontrollutvalg	678 690	747 000	747 000	-68 310	585 400
100	Diverse fellesutgifter	997 366	597 375	597 375	399 991	1 127 492
10	Kommunedirektør og stab	8 632 128	8 007 401	7 866 937	624 727	6 969 022
12	IKT-kostnader					
120	Felles IT tjenester Agder IKT	298 246	330 599	150 000	-32 353	6 165
120	Felles IT tjenester Agder IKT felles program	3 120 585	3 507 155	3 507 155	-386 570	2 933 529
12	Sum IKT-kostnader	3 418 831	3 837 754	3 657 155	-418 923	2 939 694
14	Tilskuddsordninger					
140	Private barnehager	11 227 410	12 097 987	11 897 987	-870 577	9 800 951
140	Ungdomsklubben	154 000	54 000	54 000	100 000	54 000
140	Andre barne- og ungdomstiltak	50 000	183 400	183 400	-133 400	0
140	Frivillighetsentralen	0	273 000	273 000	-273 000	0
140	Private veger	79 000	79 000	79 000	0	79 000
140	Tilskudd og markedsføring	80 858	195 500	140 500	-114 642	0
140	Transporttjeneste	0	10 000	10 000	-10 000	0
140	Bygdekino	13 415	16 400	16 400	-2 985	18 646
140	Vegårshei bygdetun	184 433	80 000	80 000	104 433	80 000
140	Støtte til idrettslag m.m	55 000	55 000	55 000	0	145 000
140	Interkommunal kunst og musikkskule	746 469	639 019	639 019	107 450	636 891
140	Kulturkontoret	11 643	20 000	20 000	-8 357	
140	Kulturvern	251 747	270 000	270 000	-18 253	
140	Kretslokalene	4 219	22 960	22 960	-18 741	6 685
140	Tilskudd til fellesrådet	1 446 286	1 460 286	1 460 286	-14 000	1 502 087
14	Sum Tilskuddsordninger	14 304 480	15 456 552	15 201 552	-1 152 072	12 323 260
16	Fellesutgifter til fordeling					
160	Premieavvik	-1 789 558	-3 911 814	-3 911 814	2 122 256	-2 127 226
160	Amortisering av tidligere års premieavvik	0	4 850 910	4 850 910	-4 850 910	
160	Diverse fellesutgifter	5 648 168	6 476 640	5 793 139	-828 472	3 219 500
	Sum Fellesutgifter til fordeling	3 858 610	7 415 736	6 732 235	-3 557 126	1 092 274
20	Enhet oppvekst					
	Seksjon skole og SFO					
200	Grunnskoleundervisning	31 867 129	31 920 814	30 912 032	-53 685	29 082 971
200	Voksenopplæring fremmedspråklige	586 657	550 000	550 000	36 657	572 468
200	Grunnskoleopplæring voksne	741 416	500 000	500 000	241 416	1 021 804
200	SFO	546 763	187 044	214 349	359 719	368 727
200	Drift av skolelokaler (strøm)	1 575 835	1 350 000	850 000	225 835	980 961
200	Skyssutgifter til skolebarn	1 606 901	1 128 146	1 128 146	478 755	1 109 645
	<i>Sum seksjon skole og SFO</i>	<i>36 924 701</i>	<i>35 636 004</i>	<i>34 154 527</i>	<i>1 288 697</i>	<i>33 136 576</i>
20	Leder og stab - Oppvekst					
250	Enhetsleder oppvekst	1 081 615	1 037 054	1 073 373	44 561	1 122 714
250	Stab oppvekst	-30 767	13 422	148 449	-44 189	429 977
250	Spesiell hjelp	1 153 311	971 829	1 212 253	181 482	1 185 046
	<i>Sum Leder og stab - Oppvekst</i>	<i>2 204 159</i>	<i>2 022 305</i>	<i>2 434 075</i>	<i>181 854</i>	<i>2 737 737</i>
20	Seksjon barnehage					
300	Kommunale barnehager, avd.Myra	3 822 939	3 738 459	3 750 662	84 480	3 258 730
300	Fremmedspråkelig	0	0	0	0	-543
300	Kommunale barnehager, avd.Ubergsmoen	2 721 477	2 031 768	1 912 399	689 709	2 457 984
300	Drift av barnehagelokaler (strøm)	160 245	120 000	120 000	40 245	101 217
	<i>Sum Seksjon barnehage</i>	<i>6 704 661</i>	<i>5 890 227</i>	<i>5 783 061</i>	<i>814 434</i>	<i>5 817 388</i>
20	Sum Enhet oppvekst	45 833 521	43 548 536	42 371 663	2 284 985	41 691 701
42	Barnevern					
420	Barnevernstjenesten	2 746 326	3 318 729	3 178 729	-572 403	2 422 894
420	Støttekontakt, tilsynsførere m.m	534 008	236 802	236 802	297 206	269 835
420	Fosterhjem	4 348 350	3 645 669	3 645 669	702 681	2 928 834
42	Sum Barnevern	7 628 684	7 201 200	7 061 200	427 484	5 621 563

Forts. driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Revidert budsj.	Regnskap 2021
Helse og mestring					
50 Seksjon pleie og omsorg					
501 Sykehjemspoleie institusjon	17 196 747	15 623 326	14 931 657	1 573 421	16 676 600
501 Dagsenter for hjemmeboende med demens	369 141	362 104	373 958	7 037	336 578
501 Hjemmehjelp	846 881	1 019 387	1 065 577	-172 506	877 636
501 Hjemmesykepleie	12 626 873	12 222 568	12 722 395	404 305	13 666 234
501 Omsorgslønn	507 676	289 271	289 271	218 405	409 506
501 Ambulerende vaktmester	330 498	319 800	330 998	10 698	334 715
501 Støttekontakter og krisesenter	948 018	940 492	941 563	7 526	0
50 Sum Seksjon pleie og omsorg	32 825 834	30 776 948	30 655 419	2 048 886	32 301 269
				0	
50 Seksjon friskhet og mestring				0	
502 Kjøkken og vaskeri	2 754 600	2 174 309	2 247 658	580 291	2 404 781
502 Heldøgnsstilbud nedsatt funksjonsevne - Klokkartune	7 312 302	6 784 404	7 023 208	527 898	6 261 322
502 Brukerstyrte personlige assistenter	5 947 624	5 483 386	4 989 807	464 238	3 525 524
502 Mat til hjemmene	-147 740	-144 041	-144 041	-3 699	-151 558
502 Legetjenester	3 738 383	2 857 039	2 881 945	881 344	3 192 076
502 Fysioterapi	1 398 308	1 080 154	1 101 483	318 154	980 916
502 Helsestasjonstjenester/skolehelsetjenester	1 407 022	814 300	858 116	592 722	794 876
502 Svangerskapsomsorg (jordmor, kurs etc)	292 460	319 620	348 806	-27 160	241 129
502 Avlastning (sosialtjeneste)	1 212 376	140 000	140 000	1 072 376	181 474
502 Medfinansiering samhandlingsreform	32 981	33 981	33 981	-1 000	
502 Sosialkontortjenester	1 371 741	2 603 657	2 353 889	-1 231 916	968 970
502 Flyktningekontoret	1 125 569	701 653	196 548	423 916	394 538
502 Psykisk helse og rus	7 025 662	7 373 910	6 508 721	-348 248	6 787 285
502 Rehabiliteringsenhet med ergoterapeut	291 064	302 683	312 788	-11 619	297 417
502 Prosjekt arbeid NAV				0	15 456
502 Forebyggende edruskapsarbeid	2 682	-7 000	-7 000	9 682	-21 489
502 Arbeid for yrkeshemmet	227 985	290 600	290 600	-62 615	230 740
502 Introduksjonsordningen	1 102 970	1 872 607	602 607	-769 637	694 032
502 Kvalifiseringsordningen	0	165 000	165 000	-165 000	0
502 Økonomisk sosialhjelp	246 281	300 000	300 000	-53 719	327 570
502 Økonomisk hjelp til flyktninger	847 870	850 000	850 000	-2 130	1 193 045
Sum Seksjon friskhet og mestring	36 190 140	33 996 262	31 054 116	2 193 878	28 318 104
50 Leder og stab - Helse og mestring					
550 Boligtilskudd	70 767	29 460	33 920	41 307	44 285
550 Støttekontakter og krisesenter				0	830 721
550 Enhetsleder helse og mestring	1 149 741	1 065 722	1 102 085	84 019	1 124 327
550 Stab helse og mestring	2 349 600	1 416 445	1 465 866	933 155	1 069 713
550 Seksjonsledere helse og mestring	1 851 630	1 886 935	1 952 457	-35 305	1 430 347
550 Drift av Klokkartunet (strøm)	34 564	20 000	20 000	14 564	14 602
550 Drift av VBO (strøm)	1 221 808	974 000	724 000	247 808	881 551
Sum Leder og stab - Helse og mestring	6 678 110	5 392 562	5 298 328	1 285 548	5 395 546
50 Sum Enhet helse og mestring	75 694 084	70 165 772	67 007 863	5 528 312	66 014 919

Forts. driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per ansvar		Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Revidert budsj.	Regnskap 2021
Enhet samfunn og infrastruktur						
60 Seksjon infrastruktur						
600	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	122 426	236 409	244 672	-113 983	106 516
600	Drift av administrasjonsbygg	862 500	663 870	681 370	198 630	524 249
600	Drift av barnehagelokaler	634 982	562 152	578 493	72 830	576 240
600	Drift av skulelokaler	768 640	718 876	735 202	49 764	899 846
600	Vask-renhold skulelokaler	1 766 093	1 664 830	1 719 360	101 263	1 597 436
600	Drift av Helsehuset	306 328	26 952	33 039	279 376	-222 454
600	Drift av institusjon (Klokkartun)	-114 155	-76 500	-76 500	-37 655	-73 637
600	Drift av sykehjem (VBO)	2 265 441	2 075 468	2 132 289	189 973	1 923 508
600	Kommunale utleieboliger	524 176	216 416	-1 378 341	307 760	-1 232 906
600	Drift av omsorgs-trygdeboliger	-1 504 695	-1 545 519	-1 540 876	40 824	-1 373 340
600	Vedlikehold av veier	3 717 014	3 254 630	3 271 719	462 384	4 187 230
600	Miljø og trafikksikkerhetstiltak	180 912	110 640	110 640	70 272	115 986
600	Parker og lekeplasser	154 547	98 455	101 170	56 092	111 788
600	Feiervesen	29 484	-29 266	-28 818	58 750	28 119
600	Brann og redningskorps	3 596 929	3 651 540	3 184 572	-54 611	3 532 104
600	Teknisk driftssentral	37 273		0	37 273	
600	Vann og produksjon	1 235 449	1 037 139	1 052 735	198 310	993 349
600	Investeringer i vannproduksjon	121 927	0		121 927	
600	Distribusjon av vann	-2 140 886	-2 095 423	-2 095 423	-45 463	-1 635 538
600	Avløpsrensing	424 339	1 663 737	1 692 653	-1 239 398	339 847
600	Investering i renseanlegg	20 966	0		20 966	-3 037 582
600	Kommunalt avløpsnett	-3 589 638	-5 230 743	-5 230 743	1 641 105	100 209
600	Drift av idrettsanlegg	121 423	90 154	90 154	31 269	1 153 653
600	Drift av Vegårsheihallen	1 040 312	880 010	682 261	160 302	0
600	Investering i idrettsanlegg	0	0			134 240
600	Fordelte utgifter	-21 777	0		-21 777	
	<i>Sum seksjon infrastruktur</i>	<i>10 560 010</i>	<i>7 973 827</i>	<i>5 959 628</i>	<i>2 586 183</i>	<i>8 748 863</i>
60 Seksjon samfunn						
630	Plansaksbehandling	1 052 889	969 512	997 521	83 377	1 170 590
630	Private planforslag	232 005	45 445	-46 829	186 560	231 468
630	Byggesaksbehandling og seksjonering	222 691	257 179	142 568	-34 488	5 103
630	Eierseksjonering	23 381	-872	-580	24 253	-22 314
630	Utslippstillatelser	4 237	-2119	-1827	6 356	335 936
630	Kart og oppmåling	155 234	378 228	399 481	-222 994	338 550
630	Land og skogbrukskontoret	291 794	218 800	218 800	72 994	-64 859
630	Tilrettelegging næringsvirksomhet	271 913	377 877	382 958	-105 964	470 940
630	Folkebibliotek Myra	536 629	503 208	515 210	33 421	80 646
630	Folkehelse	184 463	649 548	81 538	-465 085	77 796
630	Viltforvaltning administrasjon	12 000	74 192	76 592	-62 192	74 247
630	Friluftsliv	90 387	66 400	66 852	23 987	18 800
630	Miljøvernarbeid	205	0		205	-6 632
630	Fiskeforvaltning	27 852	-38 838	-33 951	66 690	2 725
630	Viltfondet	-4 300	23	692	-4 323	0
630	Investering i boligområder	0	-6 000	-6 000	6 000	-110 000
630	Kommunale skoger	-110 000	-110 207	-110 015	207	-504
630	Turistinformasjon	7 897	58 600	58 600	-50 703	-5 804
630	Kulturkontoret				0	245 987
630	Kulturvern					
	<i>Sum seksjon samfunn</i>	<i>2 999 277</i>	<i>3 440 976</i>	<i>2 741 610</i>	<i>-441 699</i>	<i>2 842 675</i>
60 Leder og stab - Samfunn og infrastruktur						
650	Enhetsleder samfunn og infrastruktur	66 954	0		66 954	2 705
650	Stab samfunn og infrastruktur	118 066	950 486	207 506	-832 420	160 278
	<i>Sum leder og stab - Samfunn og infrastruktur</i>	<i>185 020</i>	<i>950 486</i>	<i>207 506</i>	<i>-765 466</i>	<i>162 983</i>
60	Sum Enhet samfunn og infrastruktur	13 744 307	12 365 289	8 908 744	1 379 018	11 754 521

Forts. driftsregnskap per ansvar

	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Revidert budsj.	Regnskap 2021
Brutto drift per ansvar					
70 Politisk aktivitet og valg					
700 Politisk aktivitet	1 515 662	1 625 300	1 660 792	-109 638	1 493 766
700 Valg	3 080	0		3 080	24 560
70 Politisk aktivitet og valg	1 518 742	1 625 300	1 660 792	-106 558	1 518 326
90 Frie disponible inntekter, finans og avsetninger					
900 Diverse fellesutgifter	384 000	0		384 000	8 455 850
900 Formidlingslån	-348 787	75 000	75 000	-423 787	353 615
900 Skatt på inntekt og formue	-59 176 588	-55 847 055	-53 229 000	-3 329 533	-53 853 689
900 Eiendomsskatt	-5 803 524	-5 642 740	-5 642 740	-160 784	-5 571 704
900 Rammetilskudd	-102 637 495	-102 086 000	-100 359 000	-551 495	-102 296 730
900 Kompensasjonstilskudd fra Husbanken	-444 496	-399 587	-399 587	-44 909	-409 941
900 Ressurskrevende tjenester	-3 961 677	-4 768 000	-4 768 000	806 323	-2 505 702
900 Flyktningetilskudd	-8 224 700	-9 129 000	-3 135 000	904 300	-4 578 350
900 Renter og gebyrer	4 854 773	4 078 944	2 278 944	775 829	2 853 649
900 Avdrag og bruk lån	9 696 989	8 061 646	9 261 646	1 635 343	10 210 882
900 Utbytte fra AE	-6 057 562	-6 112 049	-3 762 049	54 487	-2 583 160
900 Disposisjonsfond - drift	-2 914 327	2 145 301	-788 355	-5 059 628	0
90 Frie disponible inntekter, finans og avsetninger	-174 633 394	-169 623 540	-160 468 141	-5 009 854	-149 925 280
NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	0	0	0

I denne oversikten så er ikke selvkost belastet med kapitalkostnader, andel fellesutgifter og renteutgifter. For å vise hvordan de enkelte selvkosttjeneste - regnskapene endte i 2022, vises til note 13 - Selvfinansierende tjenester.

Økonomisk hovedoversikt investering

Økonomisk oversikt investering	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Investeringer					
Investeringer i varige driftsmidler	9 733 634	25 037 090	11 787 500	-15 303 456	17 500 053
Tilskudd til andres investeringer	2 162 500	0	0	2 162 500	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	454 988	615 000	615 000	-160 012	433 253
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	12 351 122	25 652 090	12 402 500	-13 300 968	17 933 306
Kompensasjon for merverdiavgift	-592 067	-877 500	-877 500	285 433	-551 756
Tilskudd fra andre					-478 672
Salg av varige driftsmidler	-901 059	-1 000 000	-1 000 000	98 941	-1 321 276
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-1 000 000			-1 000 000	-2 000 000
Salg av finansielle anleggsmidler				0	
Bruk av lån	-8 911 737	-23 599 590	-10 800 000	14 687 853	-17 734 946
Sum investeringsinntekter	-11 404 863	-25 477 090	-12 677 500	14 072 227	-22 086 649
				0	
Videreutlån	9 703 135	10 000 000	10 000 000	-296 865	9 362 388
Bruk av lån til videreutlån	-9 703 135	-10 000 000	-10 000 000	296 865	-9 362 388
Avdrag på lån til videreutlån	2 952 494	2 869 928	2 869 928	82 566	3 015 114
Mottatte avdrag på videreutlån	-4 124 989	-2 869 928	-2 869 928	-1 255 061	-3 165 165
Netto utgifter videreutlån	-1 172 495	0	0	-1 172 495	-150 051
				0	
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 172 495	0	0	1 172 495	-433 253
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000	150 051
Bruk av ubundet investeringsfond	-2 446 259	-1 175 000	-725 000	-1 271 259	4 586 596
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	226 236	-175 000	275 000	401 236	4 303 394
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning disp. investering

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp invest	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	18 388 636	33 774 590	15 385 954
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 172 495		-1 172 495
Bruk av bundne investeringsfond			0
Budsjettert bruk av lån	-33 599 590	-33 599 590	0
Avsetning til ubundet inv.fond ihht årsbudsjett og fullmakt	1 000 000	1 000 000	0
Overføring fra drift ihht årsbudsjett og fullmakt			0
Bruk av ubundet inves.fondihht årsbudsjett og fullmakt	-1 175 000	-1 175 000	0
Sum	-14 213 459	0	14 213 459
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	500 000		
Strykning av overføring fra drift			
Brukt mindre lån enn budsjettert	14 984 718		
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-1 271 259		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	14 213 459		
			0

Spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

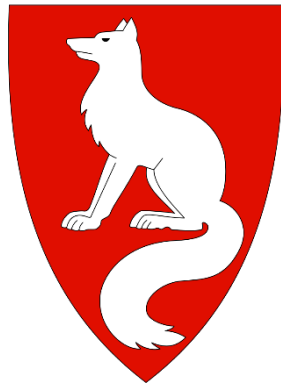
Investering per prosjekt	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett
Vaskarplassen		189 500	189 500	189 500
Rehabil.skule 2017	115 635	77 253	-38 382	77 253
Kart og oppmåling	350 486	813 545	463 059	813 545
Utredning planlegg nye prosj.		150 814	150 814	150 814
Velferdsteknologi	5 725		-5 725	
Kommunale utleieboliger oppgradering	103 623	100 000	-3 623	100 000
Kommunale omsorgsboliger	30 000	225 000	195 000	225 000
Veginvestering, rehabilitering/repasasjon av bruer	186 518	172 036	-14 482	172 036
Asfaltering kommunale veier	16 000	16 762	762	16 762
Kommunale Veilys		144 803	144 803	144 803
Vannbehandling Myra Vannverk	876 043	2 800 000	1 923 957	2 800 000
Vann-kloakk Moland	169 968		-169 968	
Ubergsmoen Vannforsyning	680 932	1 900 000	1 219 068	1 900 000
Rehab av vann/nett/avl. nett		550 000	550 000	550 000
Nytt renseanlegg Myra	1 799 064	5 200 000	3 400 936	5 200 000
Rehab VBO	30 000	474 116	444 116	474 116
Myra Barnehage Inventar-Utstyr	15 453	407 500	392 047	407 500
Vegårshei skole Inventar-Utstyr	281 898	462 500	180 603	462 500
Div Maskiner Teknisk	142 935	263 435	120 500	263 435
Div Brannsikring - Branndokumentasjon	798 371	732 990	-65 381	732 990
Oppgradering SD Anlegg	125 124	134 671	9 547	134 671
Rehabilitering Barnehage	109 063	528 587	419 524	528 587
Ombygging kommunehus	60 203	801 406	741 203	801 406
Salg kommunale tomter	54 018		-54 018	
Egenkapitaltilskudd KLP fellesordningen	381 757	615 000	233 243	615 000
Egenkapitaltilskudd KLP sykepleiere	73 231		-73 231	
Ladestasjon Elektriske kjøretøy	259 256	128 672	-130 584	128 672
Maling og montering av takrenner på Vegårshei Kirke	500 000	825 000	325 000	825 000
Nytt orgel i Vegårshei kirke - forprosjekt	300 000	375 000	75 000	375 000
Rehabilitering skolen		325 000	325 000	325 000
Utleiebolig eie til leie flyktningefamilie	2 008 526	6 476 000	4 467 474	6 476 000
Oppgradering fotballbane 2022		125 000	125 000	125 000
Investeringsbehov ved kjøkkenet på VBO	332 594	437 500	104 907	437 500
Inv. og utstyr data/aksesspkt/arbeid med smartboard b-hage Myra	531 025	100 000	-431 025	100 000
Vinduer i admbygg skole + komfyr og kjøkkenvifte på lærerværelse	33 709	100 000	66 291	100 000
Biler i hjemmesykepleien	334 140		-334 140	
Utlån VSA	1362500		-1362500	
Oppgradering av toalett Langøya 2022/23	204 665		-204 665	
110-sentralen	78 661		-78 661	
Sum Investering	12 351 123	25 652 090	13 300 969	25 652 090

Balanse

Økonomisk oversikt balanse		Regnskap 2022	Regnskap 2021
A. Sum Anleggsmidler		777 240 028	760 956 910
I. Varige driftsmidler		377 201 014	380 171 083
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	Note 6	365 122 315	369 928 637
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	Note 6	12 078 699	10 242 446
II. Finansielle anleggsmidler		136 516 931	130 152 865
1. Aksjer og andeler (2.21)	Note 4	82 842 938	82 387 950
3. Utlån (2.22)	Note 5	53 673 993	47 764 915
III: Imaterielle eiendeler		0	0
IV Pensjonsmidler (2.20)	Note 2 og 3	263 522 083	250 632 963
B. Sum Omløpsmidler		81 245 300	81 904 874
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)		46 297 208	51 662 309
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
III: Kortsiktige fordringer		34 948 093	30 242 565
1. Kundefordringer		2 740 644	2 387 128
2. Andre kortsiktige fordringer		15 366 051	12 803 597
3. Premieavvik (2.19)	Note 2 og 3	16 841 398	15 051 840
		0	0
SUM EIENDELER		858 485 328	842 861 784
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Sum egenkapital		-275 722 834	-283 769 550
I. Egenkapital drift		-18 502 096	-24 223 271
1. Disposisjonsfond (2.56)	Note 8	-15 917 309	-19 094 837
2. Bundne driftsfond (2.52)	Note 8	-2 584 787	-5 128 434
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)		0	0
II. Egenkapital investering		-10 585 177	-10 358 941
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	Note 8	-9 262 631	-10 208 890
2. Bundne investeringsfond (2.55)	Note 8	-1 322 546	-150 051
3. Udekket i investeringsregnskapet		0	0
III: Annen egenkapital		-246 635 561	-249 187 339
1. Kapitalkonto (2.5990)		-248 068 211	-250 619 989
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		1 432 650	1 432 650
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)			
D. Sum langsiktig gjeld		-549 827 636	-526 331 613
I. Lån		-283 289 521	-272 869 293
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	Note 10 og 11	-283 289 521	-272 869 293
2. Obligasjonslån (2.46)		0	0
3. Sertifikatlån (2.47)		0	0
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)		-266 538 115	-253 462 320
E. Sum kortsiktig gjeld		-32 934 857	-32 760 621
I. Kortsiktig gjeld		-32 934 857	-32 760 621
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)		-7 624 654	-10 826 430
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-25 310 204	-21 934 191
5. Premieavvik (2.39)		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-858 485 328	-842 861 784
Memoriakonto			
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		20 655 880	15 994 752
II. Andre memoriakonti (2.92)		-1 901 691	-592 508
III: Motkonto for memoriakontiene (2.99)		-18 754 189	-15 402 244

NOTER

Vegårshei kommune



REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER

Generelt

Årsregnskapet er ført i henhold til Kommunal- og regionaldepartementets forskrift om årsregnskap og årsberetning. I tillegg skal kommunale regnskap tilfredsstillende krav til statlig rapportering, jfr. forskrift om rapportering fra kommuner og fylkeskommuner (KOSTRA). Forskriftene gjelder fra 1. januar 2001.

Kommuneloven § 14-6 fastsetter videre at årsregnskapet skal føres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) ble stiftet 1. november 2000.

Regnskapssystem

Kommuneregnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering sett opp mot finansiering av dette. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler med fratrukk av kortsiktig gjeld).

Det obligatoriske årsregnskapet i henhold til nevnte forskrifter består av drifts-, investerings-, balanseregnskap og noter. I tillegg skal det settes opp økonomiske oversikter. Lånefondets bevilgningsregnskap er også obligatorisk.

Anordningsprinsippet

Regnskap og budsjett er ført etter anordningsprinsippet:

Alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger skal tas med i regnskapet for innenfor regnskapsåret uavhengig av betalingstidspunkt.

Fra og med årsregnskapet for 2002 er det i forskrift bestemt at årets betalt pensjonspremie skal reguleres mot tidligere års premieavvik. Premieavviket er en estimert aktuariemessig beregning foretatt av pensjonskassene.

Bruttoprinsippet

Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapsføres brutto. Det kan ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Arbeidskapitalen

Endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler med fratrukk kortsiktig gjeld) skal vises som inntekts- og utgiftsposter i drifts-/investeringsregnskapet/-budsjettet, jfr. hovedoversikt anskaffelse – anvendelse av midler.

Vurdering av balanseposter

- Kasse og bankbeholdninger er oppført med virkelige beløp.
- Kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende. Tapsføring av kundefordringer foretas når tapet er konstatert. Fordringer som gjelder vare og tjenesteproduksjon forblir alltid en kortsiktig fordring. Jfr. Regnskapsforskriften og GKRS.
- Aksjer og andeler samt utlån er oppført til anskaffelseskost.
- Anleggsmidler, dvs. investeringer i faste eiendommer, anlegg, utstyr, transportmidler og maskiner, føres opp i balansen som eiendeler til anskaffelseskost, og avskrives over anleggsmiddelets økonomiske levetid. Se egen note for anleggsmidler.
- Kortsiktig og langsiktig gjeld er oppført til pålydende. Kommunen har ikke gjeld i utenlands valuta. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er ikke klassifisert som kortsiktig gjeld, jfr. regnskapsforskriftene og kommunal regnskapsskikk.
- Egenkapitalen blir justert som følge av opp- og nedskrivninger direkte. Avskrivninger, salgsgvinster eller -tap på anleggsmidler får dermed ingen umiddelbar resultateffekt.

NOTE nr. 1 Arbeidskapital

Note -endring i arbeidskapitalen	Regnskap 2022	Regnskap 2021
DRIFT - OG INVESTERINGSREGNSKAPET		
Netto driftsresultat	5 721 173	-4 921 355
Netto utgifter / inntekter i investeringsregnskapet	-226 236	-4 303 395
Sum endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	5 494 937	-9 224 750
Endring ubrukte lånemidler	-4 661 128	16 097 334
Endring arbeidskapital	833 810	6 872 584
ENDRING ARBEIDSKAPITAL I BALANSEN		
Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	2 915 969	2 322 610
Premieavvik (2.19)	1 789 558	2 127 226
Betalingsmidler (2.10)	-5 365 101	-7 391 273
Sum omløpsmidler	-659 574	-2 941 437
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-174 236	-3 931 147
Premieavvik (2.39)	-174 236	-3 931 147
Sum kortsiktig gjeld	-833 810	-6 872 584
Arbeidskapital balanse	-833 810	-6 872 584

NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP

Pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8 358 700	8 143 238
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 331 116	6 929 230
Brutto pensjonskostnad	15 689 816	15 072 468
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(8 507 462)	(8 001 605)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	7 182 354	7 070 863
Sum amortisert premieavvik	3 056 282	3 015 420
Administrasjonskostnad	446 310	381 145
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	10 684 946	10 467 428

Vegårshei kommune har 7 års amortisering

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2022	2021
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	12 202 691	12 234 948
Administrasjonskostnad	(446 310)	(381 145)
Årets netto pensjonskostnad	(7 182 354)	(7 070 863)
Årets premieavvik	4 574 027	4 782 940
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	644 938	674 395

Akkumulert og amortisert premieavvik	2022	2021
Akkumulert premieavvik 31.12.2021	13 123 160	11 355 640
Årets premieavvik	4 574 027	4 782 940
Sum amortisert premieavvik	(3 056 282)	(3 015 420)
Akkumulert premieavvik 31.12.2022	14 640 905	13 123 160
AGA av amortisert premieavvik	2 064 368	1 850 366

Pensjonsfond

Pensjonsfond	2022	2021
Pensjonsfond IB 01.01.	7 653 395	1 011 751
Pensjonsfond. UB 31.12.	6 800 366	7 653 395

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP

	Estimat 31.12.2022	Estimat 31.12.2021
Balansført pensjonsforpliktelse		
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	246 947 102	233 822 494
Brutto pensjonsmidler 31.12.	252 701 444	238 464 720
31.12.Netto forpliktelse	(5 754 342)	(4 642 226)
AGA av netto forpliktelse (balansført)	(811 362)	(654 554)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2022	2021
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	233 822 494	234 024 379
Årets opptjening	8 358 700	8 143 238
Rentekostnad	7 331 116	6 929 230
Utbetalinger	(9 509 097)	(8 162 159)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	6 943 889	(7 112 194)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	246 947 102	233 822 494
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	246 947 102	233 822 494

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2022	2021
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	238 464 720	239 706 934
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	12 202 691	12 234 948
Administrasjonskostnad	(446 310)	(381 145)
Utbetalinger	(9 509 097)	(8 162 159)
Forventet avkastning	8 507 462	8 001 605
Amortisering estimatavvik - midler	3 481 978	(12 935 463)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	252 701 444	238 464 720
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-	-
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	252 701 444	238 464 720

Antall personer i ordningen	2022	2021
Aktive	193	202
Oppsatte	320	313
Pensjonister	166	158

Økonomiske forutsetninger -KLP	2022	2021
Avkastning på pensjonsmidler	3,50 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Årlig G-regulering	1,98 %	1,98 %

For regnskapsåret 2022 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK

Pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 556 125	1 551 057
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	514 422	516 663
Brutto pensjonskostnad	2 070 547	2 067 720
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(288 920)	(326 361)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	1 781 628	1 741 360
Sum amortisert premieavvik	(30 220)	(126 829)
Administrasjonskostnad	56 516	54 948
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 807 924	1 669 479

Vegårshei kommune har 7 års amortisering

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2022	2021
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 858 589	1 981 329
Administrasjonskostnad	(56 516)	(54 948)
Årets netto pensjonskostnad	(1 781 627)	(1 741 360)
Årets premieavvik	20 446	185 021
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	2 883	26 088

Akkumulert og amortisert premieavvik	2022	2021
Akkumulert premieavvik 1.1	68 627	(243 224)
Årets premieavvik	20 446	185 021
Sum amortisert premieavvik	30 220	126 829
Akkumulert premieavvik 31.12	119 293	68 627
AGA av amortisert premieavvik	16 820	9 676

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK

Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat	
	31.12.2022	31.12.2021
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	19 217 954	19 289 835
Brutto pensjonsmidler 31.12.	10 820 638	12 168 242
31.12.Netto forpliktelse	30 038 592	31 458 077
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	4 235 441	4 435 589

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2022	2021
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	19 289 835	27 925 004
Årets opptjening	1 556 125	1 551 057
Rentekostnad	514 422	516 663
Utbetalinger	-	-
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(2 142 429)	(10 702 889)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	19 217 954	19 289 835

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2022	2021
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	12 168 242	24 058 379
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 858 589	1 981 329
Administrasjonskostnad	(56 516)	(54 948)
Utbetalinger	-	-
Forventet avkastning	288 920	326 361
Amortisering estimatavvik - midler	(3 438 597)	(14 142 880)
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	10 820 638	12 168 242

Antall personer i ordningen	2022	2021
Aktive	35	36
Oppsatte	22	26
Pensjonister	23	24

Økonomiske forutsetninger -KLP	2022	2021
Avkastning på pensjonsmidler	3,00 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Årlig G-regulering	1,98 %	1,98 %

For regnskapsåret 2022 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 4 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel	Antall	Investert beløp	Regnskap 31.12.22	Regnskap 31.12.21
Egenkapitalinnskudd					
Kommunal landspensjonskasse	Estimert verdi 31.12			8 377 567	7 922 579
Statens pensjonskasse	Estimert verdi 31.12				
Sum Egenkapitalinnskudd			0	8 377 567	7 922 579
Aksjer:					
Visit Sørlandet AS	0,22 %		10 000	10 000	10 000
A/L Biblioteksentralen			300	300	300
Aust-Agder Næringselskap	0,49 %		15 000	15 000	15 000
Lisanden Industrier	25,00 %		50 000	50 000	50 000
RTA. Avfall selsk. A/S	10,80 %		108 000	108 000	108 000
Durapart AS	0 %		28 000	28 000	28 000
Å Energi AS	0,59 %		72 912 448	72 912 448	72 912 448
Jordøya Tomteutvikling AS	33,67 %		561 000	561 000	561 000
AT Skog andeler			68 400	68 400	68 400
Telemark kontrollutvalgsekr.iks			10 000	10 000	10 000
Vegårshei ski og aktivitetssenter A/S	35,56 %		702 222	702 222	702 222
Sum Aksjer			74 465 370	74 465 370	74 465 370
Deltakerinnskudd IKS					
Aust-Agder utviklings og kompetansefond	0,20 %		1	1	1
Sum Deltakerinnskudd IKS			1	1	1
Sum finansielle anleggsmidler			74 465 371	82 842 938	82 387 950

NOTE nr. 5 Utlån

Utlån	UB 31.12.2022	Tilgang / aktivering 2022	Nedskrivning	Avdrag	IB 1.1.2022
Utlån STARTLÅN	52 012 542	9 703 135		4 124 989	46 434 396
Sosiallån	138 953	7 100		12 000	143 853
Utlån Vegårshei VSA	1 362 500	1 362 500		1 000 000	1 000 000
Utlån Vegårshei Bygdetun	159 998			26 668	186 666
SUM	53 673 993	11 072 735	0	5 163 657	47 764 915

NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler

2022	5år	10år	20år	40år	50år	Faste eiendommer og anlegg (ingen avskrivn.)	Sum
Anskaffelseskost	19 163 886	17 059 456	39 188 730	274 301 677	130 545 900	29 207 074	509 466 723
Akkumulerte avskrivninger	-18 416 236	-7 126 563	-11 755 253	-59 318 909	-35 648 749		-132 265 710
<i>Herav:</i>							
Aktiveringer i regnskapet	531 025	2 927 072	240 759	6 034 779	0		9 733 635
Avskrivninger i regnskapet	-72 208	-1 370 212	-1 943 694	-6 706 672	-2 610 918		-12 703 704
Nedskrivninger/korrigering							
Bokført verdi	747 650	9 932 893	27 433 477	214 982 768	94 897 151	29 207 074	377 201 014

NOTE nr. 7 Garantier gitt av kommunen

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 14-19 og forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning §2. Kommunen gir garantier som simpel kausjon.

Garantier gitt av kommunen-nedkvitert per 31.12				
Garanti gitt til :	Opprinnelig garanti	Restbeløp	Garantibeløp	Garantien utløper
Kommunalbanken:				
Risør-TV.strand Avf.selskap A/S	9 000 000	3 600 000	388 800	30.12.2030
Risør-Tv.strand Avf.selskap A/S	8 200 000	4 392 820	474 425	27.05.2030
Risør-Tv.strand Avf.selskap A/S	20 000 000	17 500 000	1 890 000	29.05.2040
Lisand AS	15 000 000	11 700 000	2 975 000	03.03.2042
Sum garantier	52 200 000	37 192 820	5 728 225	

NOTE nr. 8 Fond

Disposisjonsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Disposisjonsfond 1)	14 864 911	2 914 327		11 950 584
Kulturmidler	1 893			1 893
Disp.fond Samhandlingsreformen	18 019	18 019		0
Disposisjonsfond flyktninger	4 210 014	245 181	0	3 964 833
Sum disposisjonsfond	19 094 837	3 177 527	0	15 917 309

Bundne driftsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet driftsfond 2)	5 128 434	3 272 687	729 041	2 584 787
Sum bundne driftsfond	5 128 434	3 272 687	729 041	2 584 787

Ubundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Ubundet investeringsfond 3)	10 208 890	2 446 259	1 500 000	9 262 631
Sum ubundne invest.fond	10 208 890	2 446 259	1 500 000	9 262 631

Bundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet investeringsfond 4)	150 051	0	1 172 495	1 322 546
Sum bundne invest.fond	150 051	0	1 172 495	1 322 546

Sum mer-/mindreforbuk og fond	34 582 212	8 896 473	3 401 536	29 087 274
--------------------------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

*1) Fra disposisjonfond er det hentet dekning av årets underskudd. Årets underskudd utgjør kr. 2.914.327

*2) Største bruk av Budne driftsfond er oppgjør av VAR-fondene.
 - Brukt til dekning av overforbruk på avløp 2.32 mill.kr.
 - Brukt til kalkningsformål kr. 359.000
 - I tillegg er det brukt til styrking av behandlingstilbud psykisk helse og rustilbud kr.148.500
 - Det ble avsatt ytterligere kr. 373.000 til kompetanse -og innovasjonsmidler

*3) Det meste av det som er dekket av fondet er lån til VSA på kr. 1.362.500
 Fondet dekker også avsetning tap på fordringer på kr. 500.000

*4) Avsetningen til bundne investeringsfond gjelder ubrukte midler til formidlingslån /Startlån

NOTE nr. 9 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2022 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2022 Balanse (kapital)	252 465 768
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	6 034 779
Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (debet)		Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (kredit)	
Nedskrivninger fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg		Egenkapitalinnskudd	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	3 698 856
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	12 703 704	Kjøp av aksjer og andeler	454 988
Salg av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Utlån formidlings/startlån	11 065 635
Avdrag på formidlings/startlån	4 667 006	Utlån sosial lån	
Avdrag på sosial lån	4 900	Utlån egne midler	
Avdrag på utlånte egne midler		Utlån næring	
Avdrag på næringsutlån		Oppskrivning utlån	
Avskrivning sosial utlån		Avdrag på eksterne lån	10 525 342
Avskrevet andre utlån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
Bruk av midler fra eksterne lån	18 614 872	UB Pensjonsmidler (netto)	12 889 120
Urealisert kurstap utenlandslån		Estimatavvik pensjonmidler	
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	13 052 726	Reversing nedskrivning av fast eiendom	
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	23 069	Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	
Estimatavvik pensjonforpliktelse		maskiner og transportmidler	
31.12.2022 Kapitalkonto	248 068 211	31.12.2022 (underskudd i kapital)	

NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld

Avdrag	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Betalte avdrag i driftsregnskapet	9 903 278	8 511 303	9 711 303	10 352 389
Beregnet minste lovlige avdrag	7 856 435	-	-	9 442 952
Differanse	2 046 843			909 437

Det er i 2022 betalt kr 2.046.843 mer enn beregnet minimumsavdrag

Regelverk for beregning av minste lovlige avdrag er endret f.o.m. 2020, ref. ny kommunelov.

NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld pr. 31.12.2022

Langsiktig gjeld	2022	2021
Formidlingslån, Startlån	62 867 838	55 820 332
Husbanken	9 928 828	10 645 052
Kommunalbanken	149 105 440	156 127 370
KLP Kommunekredit	61 387 415	50 276 539
Sum lånegjeld	283 289 521	272 869 293

Snittrente på låneporteføljen i 2021 var på 1,25%

Snittrenten i 2022 er på 2,63%

Oversikt langsiktig gjeld pr. 31.12.2022:

Langsiktig lånegjeld pr. 31.12.2022:

Motpart/motpartsnavn	31.12.2022	31.12.2021	Nedbetalt i år	Fastrente	Rentesats 31.12.22
Husbanken startlån 12	-3 912 149	-4 237 892	2032	01.04.2023	2,13 %
Husbanken startlån 15	-3 734 503	-3 911 476	2040	01.04.2023	1,98 %
Husbanken startlån 21	-5 000 000	-5 000 000	2051		
Husbanken konsoliderte historiske startlån	-40 355 624	-42 670 964	2038		
Husbanken startlån 22	-9 865 562	0	2052		
SUM HUSBANKEN STARTLÅN	-62 867 838	-55 820 332			
KLP banken div.formål 2020	-17 654 420	-18 119 010	2060	09.12.2023	0,97 %
KLP Banken - Flyktningebolig - 2022	-6 476 000	0	2072	22.12.2032	3,86 %
Klp/Kommunekreditt div.formål 2014	-12 070 000	-12 780 000	2039		
Klp/Kommunekreditt div.formål 2015	-18 386 995	-19 377 529	2045		
KLP Banken - Div. formål 2022	-6 800 000	0	2047		
SUM KLP BANKEN	-61 387 415	-50 276 539			
Kommunalbanken Div.formål 2018	-24 828 280	-25 517 960	2058		
Kommunalbanken Div.formål 2019	-37 967 520	-38 993 680	2059	13.12.2029	2,58 %
Kommunalbanken Div.formål 2021	-46 841 910	-48 042 980	2041		
Kommunalbanken Div.formål 2021	-33 617 730	-37 572 750	2031		
Kommunalbanken Div.formål 2021	-5 850 000	-6 000 000	2061		
SUM KOMMUNALBANKEN	-149 105 440	-156 127 370			
Husbanken TTPU bolig	0	-57 300	2022		
Husbanken utl.bolig Hovet	-772 360	-846 786	2035		
Husbanken utl.bolig Dj.Tj.	-1 363 316	-1 486 882	2038		
Husbanken utl.bolig Fj.stad	-1 163 403	-1 264 569	2034		
Husbanken utl.bolig 42/93	-931 755	-983 521	2040		
Husbanken flyktn.bolig	-1 789 058	-1 885 764	2041		
Husbanken flyktn.bolig	-1 789 058	-1 885 764	2041		
Husbanken flytkn.bolig	-2 119 878	-2 234 466	2041		
SUM HUSBANKEN	-9 928 828	-10 645 052			
SUM EKSTERNE LÅN 2021	-283 289 521	-272 869 293			

NOTE nr. 12 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester			
Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Endelig budsjett 2022	Regnskap 2021
VAR - Vann installasjon og Vannforsyning ledningsnett (Avg.pl. 11.1)			
Produksjon og distribusjon (Avg.pl. 11.1)			
Brukerbetalinger	-2 319 456	-2 184 723	-1 728 697
Direkte kostnader	2 491 930	1 999 570	2 030 578
Indirekte kostnader	33 797	0	61 107
Netto kapitalkostnader	682 230	0	278 357
Resultat (merforbruk/underskudd)	888 501	-185 153	641 345
Hentet fra fond	0		-110 338
Fremført til inndekn. Senere år	888 501	-185 153	531 007
Bundet fondsavsetning:			
Tdligere års underskudd	531 007		
Fremført underskudd til senere år	1 419 509		531 007
<hr/>			
VAR - AVLØP (Avg.pl. 11.1)			
VAR - Avløp installasjon og Avløp ledningsnett (Avg.pl. 11.1)			
Brukerbetalinger	-3 860 558	-2 627 219	-3 240 331
Direkte kostnader	4 827 849	3 597 598	3 823 752
Indirekte kostnader	80 579	0	114 513
Netto kapitalkostnader	1 653 399	0	961 059
Resultat (merforbruk/underskudd)	2 701 269	970 379	1 658 993
Hentet fra fond	-2 319 968	-2 812 324	-1 658 993
Fremført til inndekn. Senere år	381 301	-1 841 945	0
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	-2 319 968		-3 978 961
Fremført underskudd til senere år	381 301		-2 319 968
<hr/>			
VAR - Renovasjon (Avg.pl. 11.1)			
<p>Det er RTA - Risør og Tvedestrand Avfallsselskap AS som håndterer renovasjon-tjenesten for Vegårshei. RTA eies i fellesskap av kommunene Gjerstad, Risør, Tvedestrand og Vegårshei.</p>			
<hr/>			
FEIERVESEN			
Feiervesen (Avg.pl. 11.1)			
Brukerbetalinger	-309 000	-316 539	-268 959
Direkte kostnader	338 520	287 273	301 367
Indirekte kostnader	7 038	0	6 285
Netto kapitalkostnader	2 821	0	3 926
Resultat (merforbruk/underskudd)	39 379	-29 266	42 619
Hentet fra fond	0		0
Fremført til inndekn. Senere år	39 379	0	42 619
Bundet fondsavsetning:			
Tdligere års underskudd	61 501		18 882
Fremført underskudd til senere år	100 880		61 501

Forts. Selvfinansierende tjenester

Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Endelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Byggesak			
Brukerbetalinger	-726 673	0	-924 647
Direkte kostnader	637 672	0	825 849
Indirekte kostnader	35 826	0	98 798
Netto kapitalkostnader	3 663	0	0
Resultat /overskudd	-49 512	0	0
Hentet fra fond	0		0
Fondsregulering	-49 512	0	0
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	0		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	-49 512		0
<hr/>			
Oppmåling			
Brukerbetalinger	-558 178	0	-512 178
Direkte kostnader	434 839	0	420 355
Indirekte kostnader	19 541	0	28 208
Netto kapitalkostnader	-4 107	0	-622
Resultat /overskudd	-107 905	0	-64 236
Hentet fra fond	0		0
Fondsregulering	-107 905	0	0
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	-64 236		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	-172 141		-64 236
<hr/>			
Plansaker			
Brukerbetalinger	-30 454	0	-131 225
Direkte kostnader	23 139	0	105 667
Indirekte kostnader	7 315	0	25 557
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Resultat /overskudd	0	0	0
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	0		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	0		0
<hr/>			
Utslippstillatelse			
Brukerbetalinger	-35 169	0	-78 826
Direkte kostnader	26 916	0	28 132
Indirekte kostnader	3 974	0	2 755
Netto kapitalkostnader	-1 787	0	-469
Resultat /overskudd	-6 066	0	-48 409
Hentet fra fond	0		0
Fondsregulering	-6 066	0	0
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	-48 409		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	-54 475		-48 409

NOTE nr. 13 Årsverk

Tekst	2022	2021
Antall årsverk	137	138
Antall ansatte	176	176
Antall kvinner	151	153
% andel kvinner	86	87
Antall menn	25	23
% andel menn	14	13
Antall kvinner ledende stillinger	4	4
% andel kvinner i ledende stillinger	36	44
Antall menn i ledende stillinger	7	5
% andel menn i ledende stillinger	64	56

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2022	2021
Antall deltidsstillinger	98	109
Antall ansatte i deltidsstillinger	92	100
Antall kvinner i deltidsstillinger	90	98
% andel kvinner i deltidsstillinger	98	98
Antall menn i deltidsstillinger	2	2
% andel menn i deltidsstillinger	2	2

NOTE nr. 14 Godtgjørelse til ledere og revisjonen

Lønn og godtgjørelse til ledere og revisjonen	2022	2021
Kommunedirektørens brutto årslønn	1 090 000	1 033 000
Ordførerens brutto årslønn	851 500	790 400
Revisjon (spesialoppdrag er holdt utenom)	508 800	466 640

Revisjonens honorar er fordelt på følgende tjenester:

Regnskapsrevisjon :	151 200
Særattestasjoner:	79 200
Etterlevelseskontroll	36 000
Kontroll utvalgsarbeid:	54 000
Forvaltningsrevisjon	136 800
Andel felleskostnader:	51 600
SUM:	508 800

Det er ikke gitt garantier til ledende personer.

NOTE nr. 15 IKT Agder IKS

IKT Agder eies av 14 kommuner samt Agder fylkeskommune. IKT Agder skal være eiernes felles driftsapparat for IKT-løsninger. Selskapet skal også ha ansvar for innkjøp av IKT-utstyr, og bistå eierne med faglige vurderinger innenfor IKT-feltet. IKT Agder drifter et av Sørlandets største datanettverk, som også inkluderer elev -brukere av sine systemer. I tillegg kommer løsninger for innbyggere og næringsliv som nå er under utvikling.

IKT Agder IKS er som navnet tilsier organisert som et IKS (interkommunalt selskap). Vegårshei kommune kjøper tjenester av IKT Agder etter en avtalt prismodell. Prismodellen har vært omarbeidet flere ganger, for å sikre en rettferdig fordeling av kostnader mellom selskapets eiere.

IKT Agders øverste ledelse er representantskapet bestående av kommunenes rådmenn. Leder av representantskapet er Ole Petter Skjævestad fra Vegårshei kommune. Selskapet har også et styre, som ledes av Tor Sommerseth og daglig leder av IKT Agder er Rune Johansen.

NOTE nr. 16 Agder kommunale støttetjenester

Fra og med 2020 har Agder kommunale støttetjeneste overtatt regnskapsføring for Vegårshei kommune.