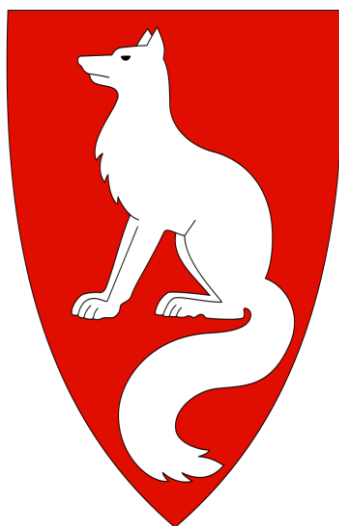


20.02.2021

Regnskap og noter Vegårshei kommune 2021



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	8
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning disp. investering	8
Balanse	9
REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER.....	11
NOTE nr. 1 Arbeidskapital	12
NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP	13
NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK.....	15
NOTE nr. 4 Aksjer og andeler	17
NOTE nr. 5 Utlån.....	17
NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler	18
NOTE nr. 7 Garantier gitt av kommunen.....	18
NOTE nr. 8 Fond	19
NOTE nr. 9 Kapitalkonto	20
NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld.....	21
NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld	21
Forts. NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld	22
NOTE nr. 12 Investeringsoversikt	23
NOTE nr. 13 Selvfinansierende tjenester	24
NOTE nr. 14 Årsverk	25
NOTE nr. 15 Godtgjørelse til ledere og revisjonen.....	25
NOTE nr. 16 Organisering av kommunens virksomhet	26
NOTE nr. 17 IKT Agder IKS	26
NOTE nr. 18 Agder kommunale støttetjenester.....	26

Signatur

Regnskap 2021 er avsluttet av Agder kommunale støttetjenester 20. februar 2022 og overlevert revisjonen.

20.02.2021

Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST

Ole Petter Skjævestad
Kommunedirektør

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt oversikt drift	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2020
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-102 296 730	-98 421 000	-98 421 000	3 875 730	-100 127 162
Inntekts- og formuesskatt	-53 853 689	-51 221 843	-49 148 843	2 631 846	-47 456 041
Eiendomsskatt	-5 571 704	-5 462 740	-5 462 740	108 964	-6 698 942
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-7 770 441	-6 647 673	-8 007 673	1 122 768	-12 051 172
Sum generelle driftsinntekter	-169 492 564	-161 753 256	-161 040 256	7 739 308	-166 333 317
DRIFTSUTGIFTER					
Sum bevilgninger drift, netto	153 472 230	150 160 016	148 425 016	-3 312 214	156 035 945
Avskrivninger	14 748 256	14 748 256			14 907 997
Sum driftsutgifter	168 220 486	164 908 272	148 425 016	-3 312 214	170 943 942
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 272 078	3 155 016	-12 615 240	4 427 094	4 610 625
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-1 311 187	-916 722	-916 722	394 465	-2 137 131
Utbytter	-2 650 470	-2 663 549	-2 663 549	-13 079	-4 958 731
Renteutgifter	3 420 904	3 615 139	3 615 139	194 235	5 021 577
Avdrag på lån	11 639 732	11 486 258	11 486 258	-153 474	12 221 402
Netto finansutgifter	11 098 979	11 521 126	11 521 126	422 147	10 147 117
Motpost avskrivninger	-14 748 256	-14 748 256	0	0	-14 907 997
NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 921 355	-72 114	-1 094 114	4 849 241	-150 255
AVSETNINGER					
Overføring til investering	433 253	615 000	615 000	181 747	566 186
Nto avsetn. til eller bruk av bundne driftsfond	-2 893 720	-611 800	-611 800	2 281 920	-1 540 639
Netto avsetn. til eller bruk av disp.fond	7 381 822	68 914	1 090 914	-7 312 908	1 124 709
Sum disponeringer eller dekning av netto	4 921 355	72 114	1 094 114	-4 849 241	150 255
Fremført til inndekning i senere år (merfor)	0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. Drift

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp drift	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Avvik
Netto driftsresultat	-4 921 355	-72 114	4 679 898
Avsetninger til bundne driftsfond	485 489	313 200	-172 289
Bruk av bundne driftsfond	-3 379 209	-925 000	2 454 209
Overføring til inv.ihht årsbudsjett og fullmakt	615 000	615 000	0
Avsetning til disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt	2 064 658	2 064 658	0
Bruk av disposisjonsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	-1 995 744	-1 995 744	0
Sum	-7 131 161		
Strykning overf.drift-investering	-181 747		
Strykning avs.dip.fond	6 632 773		
Strykning bruk disp.fond	680 135		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0		

Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2020
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-102 296 730	-98 421 000	-98 421 000	3 875 730	-100 127 162
Inntekts- og formuesskatt	-53 853 689	-51 221 843	-49 148 843	2 631 846	-47 456 041
Eiendomsskatt	-5 571 704	-5 462 740	-5 462 740	108 964	-6 698 942
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-7 770 441	-6 647 673	-8 007 673	1 122 768	-12 051 172
Overføringer og tilskudd fra andre	-23 037 832	-16 161 429	-17 946 429	6 876 403	-23 891 005
Brukerbetalinger	-3 867 911	-4 112 999	-4 112 999	-245 088	-4 335 250
Salgs- og leieinntekter	-13 540 375	-14 226 104	-14 226 104	-685 729	-13 779 807
Sum driftsinntekter	-209 938 682	-196 253 788	-197 325 788	13 684 894	-208 339 379
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	93 736 680	91 110 271	91 160 271	-2 626 409	98 338 756
Sosiale utgifter	24 295 565	25 005 754	25 005 754	710 189	25 362 726
Kjøp av varer og tjenester	65 569 678	61 200 701	61 200 701	-4 368 977	59 659 754
Overføringer og tilskudd til andre	10 316 426	7 343 822	7 343 822	-2 972 604	14 680 771
Avskrivninger	14 748 256	14 748 256		0	14 907 997
Sum driftsutgifter	208 666 605	199 408 804	184 710 548	-9 257 801	212 950 004
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 272 078	3 155 016	-12 615 240	4 427 094	4 610 625
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-1 311 187	-916 722	-916 722	394 465	-2 137 131
Utbytter	-2 650 470	-2 663 549	-2 663 549	-13 079	-4 958 731
Renteutgifter	3 420 904	3 615 139	3 615 139	194 235	5 021 577
Avdrag på lån	11 639 732	11 486 258	11 486 258	-153 474	12 221 402
Netto finansutgifter	11 098 979	11 521 126	11 521 126	422 147	10 147 117
Motpost avskrivninger	-14 748 256	-14 748 256	0	0	-14 907 997
NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 921 355	-72 114	-1 094 114	3 827 241	-150 256
AVSETNINGER					
Overføring til investering	433 253	615 000	615 000	181 747	566 186
Nto avsetn. til eller bruk av bundne driftsl	-2 893 720	-611 800	-611 800	2 281 920	-1 540 639
Netto avsetn. til eller bruk av disp.fond	7 381 822	68 914	1 090 914	-7 312 908	1 124 709
Sum disponeringer eller dekning av netto	4 921 355	72 114	1 094 114	-4 849 241	150 256

Brutto driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2020
Kommunedirektør og stab					
Kommunedirektør	1 438 108	3 083 916	3 083 916	-1 645 808	4 481 365
Økonomikontor	984 184	2 006 842	2 006 842	-1 022 658	1 759 696
HR, organisasjon, arkiv og sekretariat	2 833 838	1 161 070	1 161 070	1 672 768	1 428 823
Revisjon og kontrollutvalg	585 400	659 000	659 000	-73 600	578 498
Diverse fellesutgifter	1 127 492	298 471	298 471	829 021	270 843
Kommunedirektør og stab	6 969 022	7 209 299	7 209 299	-240 277	8 519 225
IKT-kostnader					
Felles IT tjenester egen kommune	0	5 200	5 200	-5 200	581 318
Felles IT tjenester Agder IKT	6 165	3 077 016	3 077 016	-3 070 851	3 197 520
Felles IT tjenester Agder IKT felles program	2 933 529	597 416	597 416	2 336 113	3 156 442
IKT-kostnader	2 939 694	3 679 632	3 679 632	-739 938	6 935 280
Tilskuddsordninger					
Private barnehager	9 800 951	9 289 987	9 289 987	510 964	8 919 602
Ungdomsklubben	54 000	54 000	54 000	0	54 000
Andre barne- og ungdomstiltak	0	183 400	183 400	-183 400	0
Frivillighetsentralen	0	273 000	273 000	-273 000	273 000
Private veger	79 000	79 000	79 000	0	79 000
Tilskudd og markedsføring	0	270 500	270 500	-270 500	0
Transporttjeneste	0	10 000	10 000	-10 000	0
Bygdekino	18 646	16 400	16 400	2 246	14 119
Vegårshei bygdetun	80 000	80 000	80 000	0	80 000
Støtte til idrettslag m.m	145 000	55 000	55 000	90 000	190 000
Interkommunal kunst og musikkskule	636 891	636 891	636 891	0	598 734
Kretslokalene	6 685	18 960	18 960	-12 275	3 388
Tilskudd til fellesrådet	1 502 087	1 415 286	1 415 286	86 801	1 365 000
Tilskudd andre trosamfunn				0	593 505
Tilskuddsordninger	12 323 260	12 382 424	12 382 424	-59 164	12 170 348
Fellesutgifter til fordeling					
Premieavvik	-2 127 226	-1 768 764	-1 768 764	-358 462	340 422
Diverse fellesutgifter	3 219 500	4 230 415	4 230 415	-1 010 915	-426 776
Fellesutgifter til fordeling	1 092 274	2 461 651	2 461 651	-1 369 377	-86 354
Enhet oppvekst					
Seksjon skole og SFO					
Grunnskoleundervisning	29 082 971	28 476 093	27 166 093	606 878	29 879 242
Voksenopplæring fremmedspråklige	572 468	833 500	133 500	-261 032	324 100
Grunnskoleopplæring voksne	1 021 804	1 100 000	800 000	-78 196	1 446 700
SFO	368 727	-259 971	-259 971	628 698	494 948
Drift av skolelokaler (strøm)	980 961	850 000	850 000	130 961	773 857
Skyssutgifter til skolebarn	1 109 645	1 376 397	1 376 397	-266 752	1 421 319
Leder og stab - Oppvekst					
Enhetsleder oppvekst	1 122 714	981 958		140 756	
Stab oppvekst	429 977	119 995		309 982	
Spesiell hjelp	1 185 046	1 134 667	1 134 667	50 379	889 050
Seksjon barnehage					
Kommunale barnehager, avd.Myra	3 258 730	2 948 388	3 657 555	310 342	4 171 481
Kommunale barnehager, avd.Ubergsmoen	2 457 984	2 115 510	2 508 296	342 474	2 665 093
Fremmedspråklige	-543	19 069	19 069	-19 612	-59 447
Drift av barnehagelokaler (strøm)	101 217	120 000	120 000	-18 783	92 561
Enhet oppvekst	41 691 701	39 815 606	37 505 606	1 876 095	42 098 904
Barnevern					
Barnevernstjenesten	2 422 894	2 314 615	2 314 615	108 279	2 445 509
Støttekontakt, tilsynsførere m.m	269 835	877 454	877 454	-607 619	534 699
Fosterhjem	2 928 834	3 580 287	3 580 287	-651 453	2 990 958
Barnevern	5 621 563	6 772 356	6 772 356	-1 150 793	5 971 166

Forts. driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2020
Helse og mestring					
Seksjon pleie og omsorg					
Sykehjemspleie VBO - Somatisk	0	0	0	0	-37 918
Sykehjemspleie institusjon	16 676 600	17 829 093	17 829 093	-1 152 493	19 412 091
Dagsenter for hjemmeboende med demens	336 578	367 606	367 606	-31 028	561 025
Hjemmehjelp	877 636	1 117 587	1 117 587	-239 951	1 156 024
Hjemmesykepleie	13 666 234	15 041 551	15 041 551	-1 375 317	15 463 849
Omsorgslønn	409 506	330 061	330 061	79 445	323 614
Ambulerende vaktmester	334 715	311 992	311 992	22 723	325 516
Seksjon friskhet og mestring					
Kjøkken og vaskeri	2 404 781	2 388 091	2 388 091	16 690	2 643 919
Heldøgnsstilbud nedsatt funksjonsevne - Klokkeartun	6 261 322	7 514 958	7 514 958	-1 253 636	5 833 269
Brukerstyrte personlige assistenter	3 525 524	4 304 042	4 304 042	-778 518	4 566 772
Mat til hjemmene	-151 558	20 001	20 001	-171 559	-166 804
Legetjenester	3 192 076	2 817 730	2 817 730	374 346	3 533 421
Fysioterapi	980 916	1 183 592	1 183 592	-202 676	1 079 089
Helsestasjonstjenester/skolehelsetjenester	794 876	635 736	635 736	159 140	679 498
Svangerskapsomsorg (jordmor, kurs etc)	241 129	329 053	329 053	-87 924	264 292
Avlastning (sosialtjeneste)	181 474	0		181 474	155 766
Støttekontakt, tilsynsførere m.m				0	3 115
Sosialkontortjenester	968 970	2 297 384	2 297 384	-1 328 414	992 893
Flyktningekontoret	394 538	1 120 371	1 120 371	-725 833	714 435
Psykisk helse og rus	6 787 285	6 215 519	6 215 519	571 766	5 472 453
Rehabiliteringsenhet med ergoterapeut	297 417	302 274	302 274	-4 857	283 919
Prosjekt arbeid NAV	15 456	29 566	29 566	-14 110	159 684
Forebyggende edruskapsarbeid	-21 489	-7 000	-7 000	-14 489	-21 161
Arbeid for yrkeshemmet	230 740	290 600	290 600	-59 860	342 112
Introduksjonsordningen	694 032	317 074	317 074	376 958	1 769 205
Kvalifiseringsordningen	0	165 000	165 000	-165 000	
Økonomisk sosialhjelp	327 570	300 000	300 000	27 570	210 993
Økonomisk hjelp til flyktninger	1 193 045	850 000	850 000	343 045	691 515
Leder og stab - Helse og mestring				0	
Boligtilskudd	44 285	28 052	28 052	16 233	131 561
Støttekontakter og krisesenter	830 721	936 383	936 383	-105 662	443 811
Enhetsleder helse og mestring	1 124 327	1 070 545	1 070 545	53 782	556 036
Stab helse og mestring	1 069 713	0		1 069 713	
Seksjonsledere helse og mestring	1 430 347	0		1 430 347	
Drift av Klokkeartunet (strøm)	14 602	20 000	20 000	-5 398	16 759
Drift av VBO (strøm)	881 551	874 000	874 000	7 551	793 301
Enhet helse og mestring	66 014 919	69 000 861	69 000 861	-2 985 942	68 354 054

Forts. driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2020
Enhet samfunn og infrastruktur					
Seksjon infrastruktur					
Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	106 516	124 097	124 097	-17 581	169 968
Drift av administrasjonsbygg	524 249	602 165	602 165	-77 916	786 869
Drift av barnehagelokaler	576 240	600 585	600 585	-24 345	933 984
Drift av skulelokaler	899 846	972 998	972 998	-73 152	2 788 501
Vask-renhold skulelokaler	1 597 436	1 667 929	1 667 929	-70 493	2 012 431
Drift av Helsehuset	-222 454	22 204	22 204	-244 658	402 153
Drift av institusjon (Klokkartun)	-73 637	-167 000	-167 000	93 363	-79 576
Drift av sykehjem (VBO)	1 923 508	2 040 325	2 040 325	-116 817	3 984 191
Kommunale utleieboliger	-1 232 906	-1 255 620	-1 255 620	22 714	474 048
Drift av omsorgs-trygdeboliger	-1 373 340	-1 542 343	-1 542 343	169 003	-960 565
Vedlikehold av veier	4 187 230	3 113 367	3 113 367	1 073 863	3 241 523
Miljø og trafiksikkerhetstiltak	115 986	111 070	111 070	4 916	120 583
Parker og lekeplasser	111 788	98 609	98 609	13 179	89 111
Feiervesen	28 119	8 188	8 188	19 931	18 882
Brann og redningskorps	3 532 104	3 492 076	3 492 076	40 028	4 335 720
Vann og produksjon	993 349	1 048 502	1 048 502	-55 153	
Distribusjon av vann	-1 635 538	-1 778 100	-1 778 100	142 562	
Avløpsrensing	339 847	1 495 942	1 495 942	-1 156 095	
Kommunalt avløpsnett	-3 037 582	-3 763 600	-3 763 600	726 018	
Drift av idrettsanlegg	100 209	90 154	90 154	10 055	229 590
Drift av Vegårsheihallen	1 153 653	936 656	936 656	216 997	2 066 741
Investering i idrettsanlegg	0	0		0	18 119
Fordelte utgifter	134 240	0		134 240	-1 639 793
Seksjon samfunn					
Plansaksbehandling	1 170 590	1 157 646	1 157 646	12 944	1 039 279
Byggesaksbehandling og seksjonering	231 468	-141 632	-926 632	373 100	-995 606
Eierseksjonering	5 103	0		5 103	
Utslippstillatelser	-22 314	0		-22 314	
Kart og oppmåling	335 936	325 975	325 975	9 961	264 685
Land og skogbrukskontoret	338 550	720 235	720 235	-381 685	346 687
Tilrettelegging næringsvirksomhet	-64 859	-258 413	-258 413	193 554	874 673
Folkebibliotek Myra	470 940	440 723	440 723	30 217	523 397
Folkehelse	80 646	80 293	80 293	353	77 798
Viltforvaltning administrasjon	77 796	83 703	83 703	-5 907	19 109
Friluftsliv	74 247	67 186	67 186	7 061	89 852
Miljøvernarbeid	18 800	208 532	208 532	-189 732	207 033
Fiskeforvaltning	-6 632	-10 329	-10 329	3 697	225 438
Viltfondet	2 725	89	89	2 636	-29 929
Investering i boligområder	0	-6 000	-6 000	6 000	3 888
Kommunale skoger	-110 000	-251 388	-251 388	141 388	-110 000
Turistinformasjon	-504	58 600	58 600	-59 104	45 955
Kulturkontoret	-5 804	20 000	20 000	-25 804	31 016
Kulturvern	245 987	252 000	252 000	-6 013	250 414
Leder og stab - Samfunn og infrastruktur					
Enhetsleder samfunn og infrastruktur	2 705	0	0	2 705	
Stab samfunn og infrastruktur	160 278	0	0	160 278	
Enhet samfunn og infrastruktur	11 754 521	10 665 424	9 880 424	1 089 097	21 856 169
Politisk aktivitet og valg					
Politisk aktivitet	1 493 766	1 609 518	1 609 518	-115 752	
Valg	24 560	46 539	46 539	-21 979	1 454 810
Politisk aktivitet og valg	1 518 326	1 656 057	1 656 057	-137 731	1 454 810
Frie disponible inntekter, finans og avsetninger					
Diverse fellesutgifter	8 455 850	615 000	615 000	7 840 850	-12 934 240
Formidlingslån	353 615	280 000	280 000	73 615	477 414
Skatt på inntekt og formue	-53 853 689	-51 221 843	-49 148 843	-2 631 846	-47 456 041
Eiendomsskatt	-5 571 704	-5 462 740	-5 462 740	-108 964	-6 698 942
Rammetilskudd	-102 296 730	-98 556 000	-98 556 000	-3 740 730	-99 597 268
Kompensasjonstilskudd fra Husbanken	-409 941	-494 973	-494 973	85 032	-507 886
Ressurskrevende tjenester	-2 505 702	-3 708 000	-3 708 000	1 202 298	-2 920 700
Flyktningetilskudd	-4 578 350	-5 164 000	-5 164 000	585 650	-6 261 286
Renter og gebyrer	2 853 649	2 568 417	2 568 417	285 232	5 159 087
Avdrag og bruk lån	10 210 882	10 093 964	10 093 964	116 918	8 392 130
Utbytte fra AE	-2 583 160	-2 662 049	-2 662 049	78 889	-4 925 870
Disposisjonsfond - drift	0	68 914	1 090 914	-68 914	
Frie disponible inntekter, finans og avsetninger	-149 925 280	-153 643 310	-150 548 310	3 718 030	-167 273 602
NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	0	0	0

Økonomisk hovedoversikt investering

Økonomisk oversikt investering	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2020
Investeringer					
Investeringer i varige driftsmidler	17 500 053	28 602 998	2 087 500	-11 102 945	34 435 220
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	433 253	610 000	610 000	-176 747	511 079
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	17 933 306	29 212 998	2 697 500	-11 279 692	34 946 299
Kompensasjon for merverdiavgift	-551 756	-357 500	-357 500	-194 256	-1 320 042
Tilskudd fra andre	-478 672			-478 672	-382 374
Salg av varige driftsmidler	-1 321 276	-1 000 000	-1 000 000	-321 276	-4 242 475
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 000 000			-2 000 000	
Salg av finansielle anleggsmidler					0
Bruk av lån	-17 734 946	-27 195 498	-680 000	9 460 552	-28 400 187
Sum investeringsinntekter	-22 086 649	-28 552 998	-2 037 500	6 466 347	-34 345 077
Videreutlån	9 362 388	10 000 000	10 000 000	-637 612	2 879 820
Bruk av lån til videreutlån	-9 362 388	-10 000 000	-10 000 000	637 612	-2 879 820
Avdrag på lån til videreutlån	3 015 114	2 869 928	2 869 928	145 186	2 749 963
Mottatte avdrag på videreutlån	-3 165 165	-2 869 928	-2 869 928	-295 237	-1 227 962
Netto utgifter videreutlån	-150 051	0	0	-150 051	1 522 001
Overføring fra drift	-433 253	-610 000	-610 000	176 747	-566 186
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	150 051			150 051	-1 411 788
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	4 586 596	-50 000	-50 000	4 636 596	-145 250
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 303 394	-660 000	-660 000	4 963 394	-2 123 224
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning disp. investering

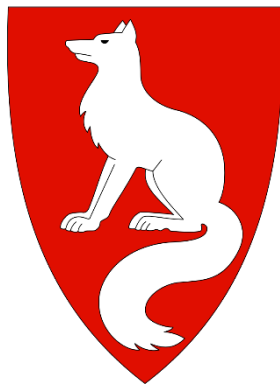
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp investering	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Avvik
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	22 793 939	37 855 498	15 230 902
Avsetninger til bundne investeringsfond	150 051		-3 128 133
Bruk av bundne investeringsfond	0		52 800
Budsjettert bruk av lån	-37 195 498	-37 195 498	0
Avsetning til ubundet inv.fond ihht årsbudsjett og fullmakt	4 639 396		4 639 396
Overføring fra drift ihht årsbudsjett og fullmakt	-610 000	-610 000	0
Bruk av ubundet inv.fond ihht årsbudsjett og fullmakt	-50 000	-50 000	0
Sum	-10 272 112		
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0		
Strykning av overføring fra drift	176 748		
Brukt mindre lån enn budsjettert	10 098 164		
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-2 800		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0		

Balanse

Økonomisk oversikt balanse		Regnskap 2021	Regnskap 2020
A. Sum Anleggsmidler		760 956 910	766 989 496
I. Varige driftsmidler		380 171 083	377 419 281
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	Note 6	369 928 637	364 022 701
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	Note 6	10 242 446	13 396 580
II. Finansielle anleggsmidler		130 152 865	125 804 902
1. Aksjer og andeler (2.21)	Note 4	82 387 950	81 954 697
3. Utlån (2.22)	Note 5	47 764 915	43 850 205
III: Imaterielle eiendeler		0	0
IV Pensjonsmidler (2.20)	Note 2 og 3	250 632 963	263 765 314
B. Sum Omløpsmidler		81 904 874	84 846 312
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)		51 662 309	59 053 582
II. Finansielle omløpsmidler		0	
III: Kortsiktige fordringer		30 242 565	25 792 730
1. Kundefordringer		2 387 128	1 823 108
2. Andre kortsiktige fordringer		12 803 597	11 045 008
3. Premieavvik (2.19)	Note 2 og 3	15 051 840	12 924 614
		0	
SUM EIENDELER		842 861 784	851 835 808
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Sum egenkapital		-283 769 550	-284 788 458
I. Egenkapital drift		-24 223 271	-19 735 168
1. Disposisjonsfond (2.56)	Note 8	-19 094 837	-11 713 015
2. Bundne driftsfond (2.52)	Note 8	-5 128 434	-8 022 153
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)		0	
II. Egenkapital investering		-10 358 941	-5 622 294
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	Note 8	-10 208 890	-5 622 294
2. Bundne investeringsfond (2.55)	Note 8	-150 051	0
3. Udekket i investeringsregnskapet		0	
III: Annen egenkapital		-249 187 339	-259 430 996
1. Kapitalkonto (2.5990)		-250 619 989	-260 863 646
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		1 432 650	1 432 650
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)			0
D. Sum langsiktig gjeld		-526 331 613	-538 217 877
I. Lån		-272 869 293	-276 524 139
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	Note 10	-272 869 293	-276 524 139
2. Obligasjonslån (2.46)		0	
3. Sertifikatlån (2.47)		0	
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)		-253 462 320	-261 693 738
E. Sum kortsiktig gjeld		-32 760 621	-28 829 474
I. Kortsiktig gjeld		-32 760 621	-28 829 474
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)		-10 826 430	-9 153 624
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-21 934 191	-19 675 850
5. Premieavvik (2.39)			0
		0	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-842 861 784	-851 835 808
			0
Memoriakonto			
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		15 994 752	32 092 086
II. Andre memoriakonti (2.92)		-592 508	-18 882
III: Motkonto for memoriakontiene (2.99)		-15 402 244	-32 073 204

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 tilfredsstille 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 fratrekk 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 fratrekk 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, salgsgevinster eller -tap på anleggsmidler får dermed ingen umiddelbar resultateffekt.

NOTE nr. 1 Arbeidskapital

Note -endring i arbeidskapitalen	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2020
<i>Endring i arbeidskapital i bevilgningsregnskapet</i>					
Inntekter driftsdel	-209 597 084	-196 153 788	-197 225 788	-13 443 296	-208 114 649
Inntekter investeringsdel	-2 351 704	-1 357 500	-1 357 500	-994 204	-5 783 182
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-36 565 753	-43 745 697	-17 230 199	7 179 944	-39 990 269
Sum anskaffelse av midler	-248 514 541	-241 256 985	-215 813 487	-7 257 556	-253 888 100
Utgifter driftsdel	193 871 273	184 510 548	184 560 548	9 360 725	202 505 538
Utgifter investeringsdel	17 500 053	28 602 998	2 087 500	-11 102 945	34 435 220
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	27 918 466	28 731 325	28 731 325	-812 859	23 506 057
Sum anvendelse av midler	239 289 792	241 844 871	215 379 373	-2 555 079	260 446 815
Netto anskaffelse/anvendelse av midler					6 558 715
Ubrukte lånemidler	16 097 334			16 097 334	2 696 407
Arbeidskapital bevilgningsregnskapet	6 872 584	587 886	-434 114	6 284 698	9 255 122

Endring i arbeidskapital i balansen

Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	2 322 610				-3 320 335
Premieavvik (2.19)	2 127 226				-340 422
Betalingsmidler (2.10)	-7 391 273				-699 992
Sum omløpsmidler	-2 941 437				-4 360 749
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-3 931 147				-4 894 373
Premieavvik (2.39)					
Sum kortsiktig gjeld	-3 931 147				-4 894 373
Arbeidskapital balanse	-6 872 584				-9 255 123

NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP

Pensjonskostnad	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8 143 238	9 028 639
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 929 230	8 049 201
Brutto pensjonskostnad	15 072 468	17 077 840
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(8 001 605)	(9 177 109)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	7 070 863	7 900 731
Sum amortisert premieavvik	3 015 420	2 632 825
Administrasjonskostnad	381 145	588 729
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	10 467 428	11 122 285

Vegårshei kommune har 7 års amortisering

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2021	2020
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	12 234 948	10 796 961
Administrasjonskostnad	(381 145)	(588 729)
Årets netto pensjonskostnad	(7 070 863)	(7 900 731)
Årets premieavvik	4 782 940	2 307 501
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	674 395	325 358

Akkumulert og amortisert premieavvik	2021	2020
Akkumulert premieavvik 31.12.2020	11 355 640	11 680 964
Årets premieavvik	4 782 940	2 307 501
Sum amortisert premieavvik	(3 015 420)	(2 632 825)
Akkumulert premieavvik 31.12.2021	13 123 160	11 355 640
AGA av amortisert premieavvik	1 850 366	1 601 145

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP

	Estimat 31.12.2021	31.12.2020
Balanseført pensjonsforpliktelse		
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	233 822 494	234 024 379
Brutto pensjonsmidler 31.12.	238 464 720	239 706 934
31.12.Netto forpliktelse	(4 642 226)	(5 682 555)
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	(654 554)	(801 240)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2021	2020
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	234 024 379	243 465 187
Årets opptjening	8 143 238	9 028 639
Rentekostnad	6 929 230	8 049 201
Utbetalinger	(8 162 159)	(8 004 010)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(7 112 194)	(18 514 638)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	233 822 494	234 024 379
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	233 822 494	234 024 379

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2021	2020
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	239 706 934	218 780 708
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	12 234 948	10 796 961
Administrasjonskostnad	(381 145)	(588 729)
Utbetalinger	(8 162 159)	(8 004 010)
Forventet avkastning	8 001 605	9 177 109
Amortisering estimatavvik - midler	(12 935 463)	9 544 895
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	238 464 720	239 706 934
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-	-
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	238 464 720	239 706 934

Antall personer i ordningen	2021	2020
Aktive	202	188
Oppsatte	313	296
Pensjonister	158	161

Økonomiske forutsetninger -KLP	2021	2020
Avkastning på pensjonsmidler	3,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Årlig lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
Årlig G-regulering	1,98 %	2,48 %

For regnskapsåret 2021 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK

Pensjonskostnad	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 551 057	1 651 086
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	516 663	888 490
Brutto pensjonskostnad	2 067 720	2 539 576
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(326 361)	(785 138)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	1 741 360	1 754 438
Sum amortisert premieavvik	(126 829)	(111 721)
Administrasjonskostnad	54 948	57 043
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 669 479	1 699 760

Vegårshei kommune har 7 års amortisering

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2021	2020
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 981 329	1 738 481
Administrasjonskostnad	(54 948)	(57 043)
Årets netto pensjonskostnad	(1 741 360)	(1 754 438)
Årets premieavvik	185 021	(73 000)
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	26 088	(10 293)

Akkumulert og amortisert premieavvik	2021	2020
Akkumulert premieavvik 1.1	(243 224)	(270 194)
Årets premieavvik	185 021	(73 000)
Sum amortisert premieavvik	126 829	99 970
Akkumulert premieavvik 31.12	68 627	(243 224)
AGA av amortisert premieavvik	9 676	(34 295)

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK

	Estimat	
Balanseført pensjonsforpliktelse	31.12.2021	31.12.2020
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	19 289 835	27 925 005
Brutto pensjonsmidler 31.12.	12 168 242	(24 058 379)
31.12.Netto forpliktelse	31 458 077	3 866 626
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	4 435 589	545 194

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2021	2020
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	27 925 004	29 999 619
Årets opptjening	1 551 057	1 651 086
Rentekostnad	516 663	888 490
Utbetalinger	-	-
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(10 702 889)	(4 614 191)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	19 289 835	27 925 004

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2021	2020
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	24 058 379	24 047 719
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 981 329	1 738 481
Administrasjonskostnad	(54 948)	(57 043)
Utbetalinger	-	-
Forventet avkastning	326 361	785 138
Amortisering estimatavvik - midler	(14 142 880)	(2 455 916)
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	12 168 242	24 058 379

Antall personer i ordningen	2021	2020
Aktive	36	34
Oppsatte	26	26
Pensjonister	24	24

Økonomiske forutsetninger -KLP	2021	2020
Avkastning på pensjonsmidler	3,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Årlig lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
Årlig G-regulering	1,98 %	2,48 %

For regnskapsåret 2021 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 4 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel	Antall	Investert beløp	Regnskap 31.12.20	Regnskap 31.12.21	Endring fra forrige år
Egenkapitalinnskudd						
Kommunal landspensjonskasse	Estimert verdi 31.12			7 489 326	7 922 579	433 253
Statens pensjonskasse	Estimert verdi 31.12					0
Sum Egenkapitalinnskudd			0	7 489 326	7 922 579	433 253
Aksjer:						
Visit Sørlandet AS	0,22 %		10 000	10 000	10 000	0
A/L Biblioteksentralen			300	300	300	0
Aust-Agder Næringssselskap	0,49 %		15 000	15 000	15 000	0
Lisanden Industrier	25,00 %		50 000	50 000	50 000	0
Risør og Tv.strand reg.avf.sel. A/S	10,80 %		108 000	108 000	108 000	0
Durapart AS	0 %		28 000	28 000	28 000	0
Agder Energi AS	0,81 %		72 912 448	72 912 448	72 912 448	0
Jordøya Tomteutvikling AS	33,67 %		561 000	561 000	561 000	0
AT Skog andeler			68 400	68 400	68 400	0
Telemark kontrollutvalgsekr.iks			10 000	10 000	10 000	0
Vegårshei ski og aktivitetssenter A/S	35,56 %		702 222	702 222	702 222	0
Sum Aksjer			74 465 370	74 465 370	74 465 370	0
Deltakerinnskudd IKS						
Aust-Agder utviklings og kompetansefond	0,20 %		1	1	1	0
Sum Deltakerinnskudd IKS			1	1	1	0
Sum finansielle anleggsmidler			74 465 371	81 954 697	82 387 950	433 253

NOTE nr. 5 Utlån

Utlån	IB 1.1.2021	Tilgang / aktivering 2020	Nedskrivning	Avdrag	UB 31.12.2021
Utlån STARTLÅN	40 237 173	9 362 388		3 165 165	46 434 396
Sosiallån	426 366	61 031	310 946	32 598	143 853
Utlån Vegårshei VSA	3 000 000			2 000 000	1 000 000
Utlån Vegårshei Bygdetun	186 666				186 666
SUM	43 850 205	9 423 419	310 946	5 197 763	47 764 915

NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler

2021	5år	10år	20år	40år	50år	Faste eiendommer og anlegg (ingen avskrivning)	Sum
Anskaffelseskost	18 632 861	14 132 384	38 947 971	268 266 898	130 545 900	29 207 074	499 733 088
Akkumulerte avskrivninger	-18 344 028	-5 756 352	-9 811 559	-52 612 237	-33 037 831		-119 562 007
<i>Herav:</i>							
Aktiveringer i regnskapet		933 798	618 470	15 074 546	873 243		17 500 057
Avskrivninger i regnskapet	-2 630 732	-1 277 777	-1 916 485	-6 329 808	-2 593 453		-14 748 255
Nedskrivninger/korrigerer							
Bokført verdi	288 833	8 376 032	29 136 412	215 654 661	97 508 069	29 207 074	380 171 083

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	Garantibeløp	Garantien utløper
Kommunalbanken:			
Risør-TV.strand Avf.selskap A/S	9 000 000	437 400	30.12.2030
Risør-Tv.strand Avf.selskap A/S	8 200 000	537 682	27.05.2030
Risør-Tv.strand Avf.selskap A/S	20 000 000	1 998 000	29.05.2040
Lisand AS	15 000 000	3 075 000	03.03.2042
KLP:			
Risør-Tv.stand Avf.Selskap A/S	2 625 000	0	Innløst
Sum garantier	54 825 000	6 048 082	

NOTE nr. 8 Fond

Disposisjonsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Disposisjonsfond 1)	7 137 266	969 786	8 697 431	14 864 911
Kulturmidler	1 893			1 893
Disp.fond Samhandlingsreformen	70 019	52 000		18 019
Disposisjonsfond flyktninger 2)	4 503 837	293 823	0	4 210 014
Sum disposisjonsfond	11 713 015	1 315 609	8 697 431	19 094 837

Bundne driftsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet driftsfond 2)	8 022 153	3 361 064	467 345	5 128 434
Sum bundne driftsfond	8 022 153	3 361 064	467 345	5 128 434

Ubundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Ubundet investeringsfond 3)	5 622 294	0	4 586 596	10 208 890
Sum ubundne invest.fond	5 622 294	0	4 586 596	10 208 890

Bundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet investeringsfond *4)	0	0	150 051	150 051
Sum bundne invest.fond	0	0	150 051	150 051

Sum mer-/mindreforbuk og fond	25 357 462	4 676 673	13 901 423	34 582 212
--------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

*1) Årets overskudd på kr 8.697.430,- er avsatt til disposisjonsfond

Det er i 2021 brukt kr. 900.000 av disposisjonsfondet til fibernett i områdene Taxerår-Bjørvatten-Nærestad
Fra disposisjonsfondet flyktninger er flerspråklig fagassistent fått sin inndekning fra fondet på kr.293.823.

*2) Største i Budne driftsfond er oppgjør av VAR-fondene.

Av andre større endringer så ble øremerkede midler av Covid- midler på kr. 529.894 hentet som finansiering og brukt i 2021.

*3) Det meste av det som er overført til fondet er tomtesalg som skal finansiere fremtidig investeringer ekskl. VAR-investeringer.

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

NOTE nr. 9 Kapitalkonto

	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Avvik
I.B.Kapitalkonto	-260 863 643	-218 556 554	-42 307 089
DEBETERINGER (reduksjon av kapitalkonto)			
Salg av utsyr	509 896	55 700	454 196
Salg av fast eiendom	811 380	4 186 775	-3 375 395
Avskr.fast eiend./anl.	14 748 256	14 907 997	-159 741
Avskriving av utlån		101 973	-101 973
Bruk av lånem.formidlingslån	3 508 710	2 879 820	628 890
Bruk av lånem.fra ekst.lå	17 734 946	28 400 187	-10 665 241
Avdrag sos.utlån		116 752	3 391 958
Avdrag utlån (sos.utlån unntatt)	2 000 000	1 242 296	757 704
Avskr.av utst,mask,trsp.m			-
Endr.pensjonsforplikt KLP/SPK	605 636		
Sum debiteringer	39 918 824	51 891 500	-9 523 798
KREDITERINGER (økning av kapitalkonto)			
Aktivering av fast eiendo	✓ -16 566 260	-33 106 204	16 539 944
Aktiv.utstyr, maskin,trsp.midl.	-933 798	-1 329 016	395 218
Kjøp av aksjer, andeler	-	-	-
Salg av fast eiendom	✓ -1 321 276	✓ -4 242 475	2 921 199
Utlån (sos.utlån unntatt)	-	-	-
Utlån sosiale lån	-61 034	-130 546	69 512
Utlån formidlingslån		-2 879 820	2 879 820
Utlån VSA og Vegårshei Bygdetun	-	-	-
Utlån/Egenkapitalinnskudd	-433 253	-511 079	77 826
Avdrag på formidlingslån	-37 509	-	
Avdrag på eksterne lån	-14 617 337	-14 971 365	354 028
Aktivering av pensjonsmidler	13 132 351	-20 936 886	34 069 237
Endr. skyldig arb.avg.pensj.forpl.KLP/SPK		-4 575 776	4 575 776
Endr.pensjonsforplikt KLP/SPK	-8 837 054	-11 515 422	2 678 368
Aktivering justeringsrett overdratt anlegg			-
Sum krediteringer	-29 675 170	-94 198 589	57 306 784
U.B.KAPITALKONTO	-250 619 989 ✓	-260 863 643	10 243 654

NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld

Avdrag	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Betalte avdrag i driftsregnskapet	10 352 389	10 529 070	10 529 070	12 221 402
Betalte avdrag i investeringsregnskapet	-	-	-	2 749 963
Beregnet minste lovlige avdrag	9 442 952	-	-	9 819 907
Differanse	909 437			2 401 495

Det er i 2021 betalt kr 909.437 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. 31.12.2021

Langsiktig gjeld	2021	2020
Formidlingslån, Startlån	55 820 332	53 572 286
Husbanken	10 645 052	11 718 430
Kommunalbanken	156 127 370	154 891 760
KLP Kommunekredit	50 276 539	56 341 663
Sum lånegjeld	272 869 293	276 524 139

Snittrente på låneporteføljen i 2020 var på 0,94%

Snittrenten i 2021 er på 1,25%

Forts. NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld

Langsiktig lånegjeld pr. 31.12.2021:

Motpart/motpartsnavn	31.12.2020	31.12.2021	Nedbetalt i år	Fastrente	Rentesats 31.12.21
Husbanken startlån 04	-147 384	0			
Husbanken startlån 05	-149 089	0			
Husbanken startlån 07	-462 655	0			
Husbanken startlån 08	-1 284 228	0			
Husbanken startlån 09	-783 559	0			
Husbanken startlån 10	-864 842	0			
Husbanken startlån 11	-2 170 109	0			
Husbanken startlån 12	-4 559 835	-4 237 892	2032	01.04.2023	1,98 %
Husbanken startlån 13	-4 984 334				
Husbanken startlån 14	-6 007 320				
Husbanken startlån 15	-4 085 051	-3 911 476	2040	01.04.2023	1,98 %
Husbanken startlån 17	-4 498 235				
Husbanken startlån 18	-4 454 951				
Husbanken startlån 19	-9 351 770				
Husbanken startlån 20	-9 768 924				
Husbanken startlån 21		-5 000 000			0,72 %
Husbanken Konsoliderte startlån		-42 670 964			0,72 %
SUM HUSBANKEN STARTLÅN	-53 572 286	-55 820 332			
KLP banken div.formål 2020	-18 583 600	-18 119 010	2060	09.12.2023	0,97 %
Klp/Kommunekreditt div.formål 2014	-13 490 000	-12 780 000	2039		1,55 %
Klp/Kommunekreditt div.formål 2015	-24 268 063	-19 377 529	2045		1,55 %
SUM HUSBANKEN	-56 341 663	-50 276 539			
Kommunalbanken Div.formål 2004	-2 030 190	0			
Kommunalbanken Div.formål 2008	-8 626 310	0			
Kommunalbanken ref.lån 2008	-8 562 570	0			
Kommunalbanken Div.formål 2009	-6 711 040	0			
Kommunalbanken Div.formål 2010	-12 542 930	0			
Kommunalbanken Div.formål 2011	-7 965 150	0			
Kommunalbanken Div.formål 2013	-13 301 440	0			
Kommunalbanken Div.formål 2016	-28 924 650	0			
Kommunalbanken Div.formål 2018	-26 207 640	-25 517 960	2058		1,91 %
Kommunalbanken Div.formål 2019	-40 019 840	-38 993 680	2059	13.12.2029	2,56 %
Kommunalbanken Div.formål 2021	0	-48 042 980	2041		1,55 %
Kommunalbanken Div.formål 2021	0	-37 572 750	2031		1,55 %
Kommunalbanken Div.formål 2021	0	-6 000 000	2041	fast rente	2,17 %
SUM KOMMUNALBANKEN	-154 891 760	-156 127 370			
Husbanken utl.bol.Ljøstad	-45 000	0			
Husbanken utl.bol.Tangh.	-36 000	0			
Husbanken TTPU bolig	-171 900	-57 300	2022		0,80 %
Husbanken utl.bol.Djuptj.h.	-278 640	0			
Husbanken utl.bolig Hovet	-905 746	-846 786	2035		0,72 %
Husbanken utl.bolig Dj.Tj.3	-1 566 128	-1 486 882	2033		0,72 %
Husbanken utl.bolig Fj.stad	-1 365 735	-1 264 569	2038		0,72 %
Husbanken utl.bolig 42/93	-1 035 287	-983 521	2040		0,72 %
Husbanken flyktn.bolig	-1 982 470	-1 885 764	2041		0,72 %
Husbanken flyktn.bolig	-1 982 470	-1 885 764	2041		0,72 %
Husbanken flytkn.bolig	-2 349 054	-2 234 466	2041		0,72 %
SUM HUSBANKEN	-11 718 430	-322 899 792			
SUM EKSTERNE LÅN 2021	-276 524 139	-428 996 663			

NOTE nr. 12 Investeringsoversikt

Investering per prosjekt	Regnskap 2021	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik
Ladestasjon Elektriske kjøretøy		125 000	125 000	-125 000
Ny brannstasjon	873 243	96 601		776 642
Kart og oppmåling		101 045		-101 045
Utredning planlegg nye prosj.		60 814		-60 814
Rehabil.skule 2017	184 827	187 614	187 500	-2 787
Velferdsteknologi	259 929	570 724		-310 795
Rehab VBO	230 972	705 087	187 500	-474 116
Myra Barnehage Inventar-Utstyr	17 534	125 000	125 000	-107 466
Vegårshei skole Inventar-Utstyr		125 000	125 000	-125 000
Div Maskiner Teknisk	84 216	255 807	175 000	-171 592
Div Brannsikring - Branndokumentasjon	159 763	667 373	200 000	-507 610
Oppgradering SD Anlegg	109 399	222 190		-112 791
Rehabilitering Barnehage	68 517	239 671	125 000	-171 154
Ombygging kommunehus	93 272	136 024		-42 752
Vaskarplassen	66 000			66 000
Kommunale utleieboliger oppgradering	231 390	142 903	125 000	88 487
Kommunale omsorgsboliger	46 449	180 412	125 000	-133 963
Veginvestering, rehabilitering/repasjjon av bruer	169 812	213 886	125 000	-44 074
Asfaltering kommunale veier	479 048	400 000		79 048
Veg trafiksikkerhet skolen	55 000	189 407		-134 407
Kommunale Veilys	142 698	162 500	162 500	-19 803
Vannbehandling Myra Vannverk		8 953 156		-8 953 156
Vann-kloakk Moland	4 513 430	4 223 984		289 446
Ubergsmoen Vannforsyning	391 014	4 569 608		-4 178 594
Rehab av vann/nett/avl. nett		402 352	300 000	-402 352
Nytt renseanlegg Myra	9 323 544	5 546 840		3 776 704
Egenkapitaltilskudd KLP fellesordningen	365 026	610 000	610 000	-244 974
Egenkapitaltilskudd KLP sykepleiere	68 227			68 227
Sum Investering	17 933 306	29 212 998		11 279 692

NOTE nr. 13 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester			
Tall i 1 kroner	Regnskap 2021	Endelig budsjett 2021	Regnskap 2020
VAR - VANN			
<u>Produksjon og distribusjon (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-1 728 697	-1 742 400	-1 793 175
Direkte kostnader	2 030 578	1 888 322	1 693 035
Indirekte kostnader	61 107	0	55 915
Netto kapitalkostnader	278 357	0	185 989
Årets Resultat (underskudd)	641 345	145 922	141 764
Hentet fra fond	-110 338	-125 000	
Fremført til inndekn. Senere år	531 007	20 922	
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2021	-110 338	0	-252 102
Saldo avsatt fond 31.12.2021	0	0	-110 338
VAR - AVLØP (Avg.pl. 11.1)			
<u>Avløpsrensing og kommunalt avløpsnett (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-3 240 331	-3 132 400	-3 173 201
Direkte kostnader	3 823 752	3 156 714	2 542 135
Indirekte kostnader	114 513	0	97 610
Netto kapitalkostnader	961 059		385 599
Årets Resultat	1 658 993	24 314	-147 857
Hentet fra fond	-1 658 993	-800 000	
Fondsregulering		-775 686	147 857
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2021	-3 978 961		-3 831 104
Saldo avsatt fond 31.12.2021	-2 319 968		-3 978 961
FEIERVESEN			
<u>Feiervesen (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-268 959	-263 886	-265 987
Direkte kostnader	301 367	272 074	278 455
Indirekte kostnader	6 285	0	6 414
Netto kapitalkostnader	3 926	0	0
Årets Resultat (underskudd)	42 619	8 188	18 882
Hentet fra fond	0	0	0
Fremført til inndekn. Senere år	42 619	8 188	18 882
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2021	0		0
Saldo avsatt fond 31.12.2021	0		0

NOTE nr. 14 Årsverk

Tekst	2021	2020
Antall årsverk	138	158
Antall ansatte	176	263
Antall kvinner	153	203
% andel kvinner	87	78
Antall menn	23	60
% andel menn	13	22
Antall kvinner ledende stillinger	4	4
% andel kvinner i ledende stillinger	44	44
Antall menn i ledende stillinger	5	5
% andel menn i ledende stillinger	56	56

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2021	2020
Antall deltidsstillinger	109	122
Antall ansatte i deltidsstillinger	100	108
Antall kvinner i deltidsstillinger	98	104
% andel kvinner i deltidsstillinger	98	96
Antall menn i deltidsstillinger	2	4
% andel menn i deltidsstillinger	2	4

NOTE nr. 15 Godtgjørelse til ledere og revisjonen

Lønn og godtgjørelse til ledere og revisjonen	2021	2020
Rådmannenes brutto årslønn	1 033 000	978 000
Ordførerens brutto årslønn	790 400	790 400
Revisjon (spesialoppdrag er holdt utenom)	466 640	463 400

Revisjonens honorar er fordelt på følgende tjenester:

Regnskapsrevisjon :	154 560
Særattestasjoner:	73 920
Kontroll utvalgsarbeid:	47 040
Annen bistand:	141 120
Andel felleskostnader:	50 000
SUM:	466 640

Det er ikke gitt garantier til ledende personer.

NOTE nr. 16 Organisering av kommunens virksomhet

KOMMUNENS DELTAKELSE I INTERKOMMUNALT SAMARBEID

- Arendal legevakt
- Østre Agder brannvesen
- 110 Agder (alarmsentralen)
- Interkommunal arbeidsgiverkontroll i Agder (IAA)
- Pedagogisk Psykologisk Rådgivningstjeneste (PPT)
- Kulturskolen Øst i Agder
- Felles veterinærvakt
- Barnevernstjenesten Øst i Agder
- Østre Agder Krisesenter
- Jordmortjeneste
- Kommunal øyeblikkelig hjelp (KØH)
- Felles samhandlingskoordinator og felles e-helsekoordinator
- Felles veilysmedarbeider
- IKT Agder

NOTE nr. 17 IKT Agder IKS

IKT Agder eies av kommunene Arendal, Froland, Gjerstad, Grimstad, Risør, Tvedestrand, Vegårshei, Vennesla og Åmli, 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, og har inkludert elever ca. 20 000 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 Willy Hægeland fra Froland kommune. Selskapet har også et styre, som ledes av Svein Gustav Skisland. Daglig leder av IKT Agder er Rune Johansen som rapporterer til styret.

NOTE nr. 18 Agder kommunale støttetjenester

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