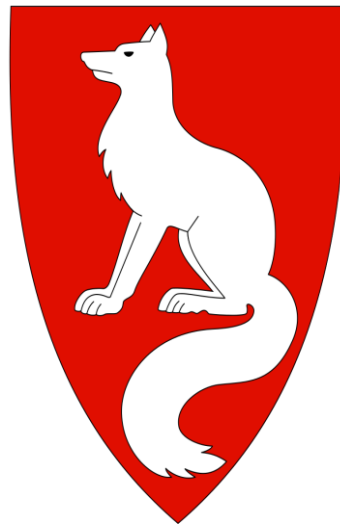


20.02.2025

Regnskap og noter Vegårshei kommune 2024



Aune, Michal
AKST

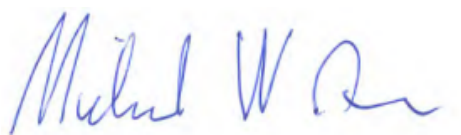
Innholdsfortegnelse

Signatur	2
Bevilgningsoversikt drift	3
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift	3
Økonomisk oversikt drift	4
Brutto driftsregnskap per ansvar /enhet	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. 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. 14 Godtgjørelse til ledere og revisjonen.....	27
NOTE nr. 15 Organisering av kommunens virksomhet	27
NOTE nr. 16 IKT Agder IKS	28
NOTE nr. 17 Agder kommunale støttetjenester.....	28

Signatur

Regnskap 2024 er avsluttet av Agder kommunale støttetjenester 20. februar 2025 og overlevert revisjonen.

20.02.2025



Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST

Ole Petter Skjævestad
Kommunedirektør

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt oversikt drift	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2023
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-123 619 629	-119 492 000	-119 492 000	4 127 629	-110 755 721
Inntekts- og formuesskatt	-57 861 080	-64 734 000	-64 734 000	-6 872 920	-55 980 335
Eiendomsskatt	-6 805 396	-6 457 149	-6 457 149	348 247	-6 332 217
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-22 807 525	-24 858 653	-24 858 653	-2 051 128	-22 019 123
Sum generelle driftsinntekter	-211 093 630	-215 541 802	-215 541 802	-4 448 172	-195 087 396
DRIFTSUTGIFTER					
Sum bevilgninger drift, netto	199 954 745	217 838 508	217 001 508	17 883 763	195 665 219
Avskrivninger	14 873 299	0	0	-14 873 299	13 130 498
Sum driftsutgifter	214 828 043	217 838 508	217 001 508	3 010 465	208 795 717
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 734 413	2 296 706	1 459 706	-1 437 707	13 708 321
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-6 745 340	-2 994 572	-2 994 572	3 750 768	-6 526 311
Utbytter	-15 035 066	-9 207 500	-9 207 500	5 827 566	-12 250 731
Renteutgifter	17 364 467	11 899 480	11 899 480	-5 464 987	13 253 681
Avdrag på lån	8 260 813	8 230 000	9 034 179	-30 813	8 336 886
Netto finansutgifter	3 844 874	7 927 408	8 731 587	4 082 534	2 813 525
Motpost avskrivninger	-14 873 299	0	0	14 873 299	-13 130 498
NETTO DRIFTSRESULTAT	-7 294 011	10 224 114	10 191 293	17 518 125	3 391 347
AVSETNINGER					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Avsetning til bundne fond	2 557 324	313 200	313 200	-2 244 124	1 700 740
Bruk av bundne driftsfond	-318 678	-249 198	-109 198	69 480	-898 582
Avsetninger til disposisjonsfond	5 057 257	514	71 514	-5 056 743	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 893	-10 288 630	-10 466 809	-10 286 737	-4 193 505
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.	7 294 011	-10 224 114	-10 191 293	-17 518 123	-3 391 347
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	7 294 011	-10 224 114	-10 191 293	-17 518 123	-3 391 347
I post avsetn til disp.fond ligger				I 2023 hadde regnskapet	
årets mindreforbruk:	-5 057 257			et merforbruk på:	4 131 834

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp drift	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Avvik
Netto driftsresultat	-7 294 011	10 224 114	-17 518 125
Avsetninger til bundne driftsfond	2 557 324	313 200	2 244 124
Bruk av bundne driftsfond	-318 678	-249 198	-69 480
Overføring til inv.ihht årsbudsjett og fullmakt	0	0	0
Avsetning til disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt	514	514	0
Bruk av disposisjonsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	-10 288 630	-10 288 630	0
Sum	-15 343 481	0	-15 343 481
Overført mer til disp. fond enn budsjettet	5 056 744		
Brukt mindre av disp.fond enn budsjettet	10 286 737		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0	0	

Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2023
DRIFTSINNEKTER					
Rammetilskudd	-123 619 629	-119 492 000	-119 492 000	-4 127 629	-110 755 721
Inntekts- og formuesskatt	-57 861 080	-64 734 000	-64 734 000	6 872 920	-55 980 335
Eiendomsskatt	-6 805 396	-6 457 149	-6 457 149	-348 247	-6 332 217
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-22 807 525	-24 858 653	-24 858 653	2 051 128	-22 019 123
Overføringer og tilskudd fra andre	-33 478 201	-21 071 847	-21 630 847	-12 406 354	-26 295 348
Brukerbetalinger	-4 645 966	-4 014 999	-4 114 999	-630 967	-4 662 857
Salgs- og leieinntekter	-23 565 555	-20 953 337	-23 066 337	-2 612 218	-19 002 034
Sum driftsinntekter	-272 783 352	-261 581 985	-264 353 985	11 201 367	-245 047 635
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	113 695 976	113 190 528	121 930 828	505 448	109 140 884
Sosiale utgifter	31 385 328	35 052 058	35 081 758	-3 666 730	27 291 066
Kjøp av varer og tjenester	108 608 391	101 247 159	94 552 159	7 361 232	100 780 026
Overføringer og tilskudd til andre	7 954 771	14 388 946	14 248 946	-6 434 175	8 413 483
Avskrivninger	14 873 299	0	0	14 873 299	13 130 498
Sum driftsutgifter	276 517 765	263 878 691	265 813 691	-12 639 074	258 755 956
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 734 413	2 296 706	1 459 706	-1 437 707	13 708 321
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-6 745 340	-2 994 572	-2 994 572	-3 750 768	-6 526 311
Utbytter	-15 035 066	-9 207 500	-9 207 500	-5 827 566	-12 250 731
Renteutgifter	17 364 467	11 899 480	11 899 480	5 464 987	13 253 681
Avdrag på lån	8 260 813	8 230 000	9 034 179	30 813	8 336 886
Netto finansutgifter	3 844 874	7 927 408	8 731 587	-4 082 534	2 813 525
Motpost avskrivninger	-14 873 299	0	0	-14 873 299	-13 130 498
NETTO DRIFTSRESULTAT	-7 294 011	10 224 114	10 191 293	-17 518 125	3 391 347
AVSETNINGER					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Avsetning til bundne driftsfond	2 557 324	313 200	313 200	2 244 124	1 700 740
Bruk av bundne driftsfond	-318 678	-249 198	-109 198	-69 480	-898 582
Avsetning til disposisjonsfond	5 057 257	514	71 514	5 056 743	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 893	-10 288 630	-10 466 809	10 286 737	-4 193 505
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.	7 294 011	-10 224 114	-10 191 293	17 518 125	-3 391 347
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0
I post avsetn. til disp.fond ligger årets mindreforbruk på:	5 057 257	I 2023 hadde regnskapet et merforbruk på :			4 131 834

Brutto driftsregnskap per ansvar /enhet

	Regnskap 2 024	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Revidert budsj.	Regnskap 2 023
Brutto drift per ansvar					
10 Kommunedirektør og stab					
100 Kommunedirektør	2 263 591	1 990 616	2 112 616	-272 975	2 027 807
100 Økonomikontor	2 124 954	1 790 763	1 790 763	-334 191	1 721 226
100 HR, organisasjon, arkiv og sekretariat	3 222 896	3 182 284	3 313 384	-40 612	4 176 005
100 Revisjon og kontrollutvalg	777 894	823 400	823 400	45 506	697 112
100 Diverse fellesutgifter	256 013	460 500	460 500	204 487	164 937
10 Kommunedirektør og stab	8 645 348	8 247 563	8 500 663	-397 785	8 787 087
12 IKT-kostnader					
120 Felles IT tjenester Agder IKT	2 046 835	250 002	250 002	-1 796 833	271 936
120 Felles IT tjenester Agder IKT felles program	3 675 508	4 850 000	5 050 000	1 174 492	3 864 366
12 Sum IKT-kostnader	5 722 343	5 100 002	5 300 002	-622 341	4 136 302
14 Tilskuddsordninger					
140 Private barnehager	14 465 867	14 451 063	14 451 063	-14 804	11 836 849
140 Ungdomsklubben	60 000	60 000	60 000	0	60 000
140 Andre barne- og ungdomstiltak	0	83 400	83 400	83 400	10 000
140 Frivillighetsentralen	299 677	318 000	318 000	18 323	303 000
140 Private veger	100 000	100 000	100 000	0	100 000
140 Tilskudd og markedsføring	0	15 000	15 000	15 000	42 969
140 Transporttjeneste	0	0	0	0	0
140 Bygdekino	0	23 000	23 000	23 000	5 324
140 Vegårshei bygdetun	90 000	590 000	590 000	500 000	90 800
140 Støtte til idrettslag m.m	155 000	155 000	155 000	0	-294 660
140 Interkommunal kunst og musikkskule	676 698	742 000	742 000	65 302	722 858
140 Kretslokale	8 384	37 960	37 960	29 576	30 457
140 Tilskudd til fellesrådet	1 735 243	1 777 143	1 777 143	41 900	1 456 186
14 Sum Tilskuddsordninger	17 590 869	18 352 566	18 352 566	761 697	14 363 783
16 Fellesutgifter til fordeling					
160 Premieavvik	1 871 585	-8 533 574	-8 533 574	-10 405 159	-16 499 272
160 Amortisering av tidligere års premieavvik	5504492	4 866 298	4 866 298	-638 194	3775194
160 Diverse fellesutgifter	-10 975 474	6 159 848	7 426 948	17 135 322	4 491 976
Sum Fellesutgifter til fordeling	-3 599 397	2 492 572	3 759 672	6 091 969	-8 232 102
20 Enhet oppvekst					
Seksjon skole og SFO					
200 Grunnskoleundervisning	39 392 143	39 309 508	39 347 308	-82 635	34 388 301
200 Voksenopplæring fremmedspråklige	1 224 486	650 000	650 000	-574 486	885 666
200 Grunnskoleopplæring voksne	352 650	600 000	600 000	247 350	193 991
200 SFO	1 148 264	966 543	813 643	-181 721	839 982
200 Drift av skolelokaler (strøm)	1 135 933	1 400 000	1 400 000	264 067	1 416 720
200 Skyssutgifter til skolebarn	2 192 156	1 598 146	1 398 146	-594 010	1 815 638
<i>Sum seksjon skole og SFO</i>	45 445 632	44 524 197	44 209 097	-921 435	39 540 298
20 Leder og stab - Oppvekst					
250 Enhetsleder oppvekst	1 541 175	1 329 948	1 329 948	-211 227	1 382 871
250 Stab oppvekst	-230 973	205 619	200 719	436 592	189 293
250 Spesiell hjelp	1 237 321	988 814	964 214	-248 507	1 343 319
<i>Sum Leder og stab - Oppvekst</i>	2 547 523	2 524 381	2 494 881	-23 142	2 915 483
20 Seksjon barnehage					
300 Kommunale barnehager, avd.Myra	6 363 123	6 522 720	6 539 920	159 597	4 616 824
300 Kommunale barnehager, avd.Ubergsmoen	3 387 435	3 373 927	3 276 127	-13 508	3 052 318
300 Drift av barnehagelokaler (strøm)	170 998	280 000	280 000	109 002	287 850
<i>Sum Seksjon barnehage</i>	9 921 556	10 176 647	10 096 047	255 091	7 956 992
20 Sum Enhet oppvekst	57 914 711	57 225 225	56 800 025	-689 486	50 412 773
42 Barnevern					
420 Barnevernstjenesten	3 145 534	4 143 022	4 143 022	997 488	3 125 076
420 Støttekontakt, tilsynsførere m.m	566 848	236 802	236 802	-330 046	611 252
420 Fosterhjem	4 863 228	3 645 669	3 645 669	-1 217 559	4 359 723
42 Sum Barnevern	8 575 610	8 025 493	8 025 493	-550 117	8 096 051

Forts. driftsregnskap per ansvar /enhet

Brutto drift per ansvar		Regnskap 2 024	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Revidert budsj.	Regnskap 2 023
Helse og mestring						
50	Seksjon pleie og omsorg					
501	Sykehjemspleie institusjon	21 041 931	21 078 903	22 653 203	36 972	22 655 544
501	Dagsenter for hjemmeboende med demens	339 522	440 977	427 777	101 455	316 097
501	Hjemmehjelp	821 605	851 935	819 935	30 330	947 429
501	Hjemmesykepleie	15 949 297	16 046 064	15 701 464	96 767	15 833 317
501	Omsorgslønn	625 859	289 271	289 271	-336 588	579 294
501	Ambulerende vaktmester	406 257	392 871	379 371	-13 386	377 504
50	Sum Seksjon pleie og omsorg	39 184 471	39 100 021	40 271 021	-84 450	40 709 185
50	Seksjon friskhet og mestring					
502	Kjøkken og vaskeri	3 273 069	2 843 831	2 771 031	-429 238	3 120 063
502	Heldøgnsstilbud nedsatt funksjonsevne - Klokkekartu	8 003 677	8 288 852	8 100 052	285 175	7 268 966
502	Brukerstyrte personlige assistenter	10 072 464	11 384 111	11 374 911	1 311 647	7 591 553
502	Mat til hjemmene	-209 702	-144 041	-144 041	65 661	-180 488
502	Legetjenester	5 099 317	5 114 460	4 405 342	15 143	4 100 171
502	Fysioterapi	1 203 156	1 382 623	1 362 423	179 467	1 165 641
502	Helsestasjonstjenester/skolehelsetjenester	1 218 434	1 264 267	2 618 035	45 833	1 176 071
502	Svangerskapsomsorg (jordmor, kurs etc)	390 586	483 754	483 754	93 168	335 741
502	Avlastning (sosialtjeneste)	523 756	300 000	300 000	-223 756	972 509
502	Medfinansiering samhandlingsreform	54 000	54 106	54 106	106	51 000
502	Sosialkontortjenester	3 685 668	4 783 930	3 383 930	1 098 262	2 944 504
502	Flyktningekontoret	82 143	50 520	50 520	-31 623	99 368
502	Psykisk helse og rus	2 720 133	4 200 223	4 179 815	1 480 090	4 280 963
502	Rehabiliteringsenhet med ergoterapeut	280 115	424 489	353 997	144 374	356 184
502	Forebyggende edruskapsarbeid	-1 176	-7 000	-7 000	-5 824	5 415
502	Arbeid for yrkeshemmet	186 269	340 600	340 600	154 331	288 793
502	Introduksjonsordningen	5 521 675	6 121 000	6 121 000	599 325	3 350 177
502	Kvalifiseringsordningen	0	70 000	70 000	70 000	
502	Økonomisk sosialhjelp	1 327 539	600 000	600 000	-727 539	1 066 960
502	Økonomisk hjelp til flyktninger	3 436 911	4 150 000	4 150 000	713 089	2 915 044
	Sum Seksjon friskhet og mestring	46 868 034	51 705 725	50 568 475	4 837 691	40 908 635
50	Leder og stab - Helse og mestring					
550	Stab helse og mestring	2 539 106	1 581 681	1 531 681	-957 425	2 632 317
550	Enhetsleder helse og mestring	1 342 638	1 317 732	1 317 732	-24 906	1 317 848
550	Drift av Klokkekartunet (strøm)	43 059	60 000	60 000	16 941	59 549
550	Drift av VBO (strøm)	607 754	1 544 000	1 544 000	936 246	1 448 794
550	Seksjonsledere helse og mestring	2 521 076	2 222 570	2 222 570	-298 506	1 995 532
550	Støttekontakter og krisesenter	691 371	884 773	884 773	193 402	803 532
550	Boligtilskudd	197 724	134 014	129 414	-63 710	206 103
	Sum Leder og stab - Helse og mestring	7 942 728	7 744 770	7 690 170	-197 958	8 463 675
50	Sum Enhet helse og mestring	93 995 233	98 550 516	98 529 666	4 555 283	90 081 495

Forts. driftsregnskap per ansvar /enhet

Brutto drift per ansvar		Regnskap 2 024	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Revidert budsj.	Regnskap 2 023
Enhet samfunn og infrastruktur						
60 Seksjon infrastruktur						
600	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	166 464	248 069	248 069	81 605	159 691
600	Drift av administrasjonsbygg	1 002 315	1 212 452	1 205 152	210 137	872 136
	Investeringer i administrasjonsbygg	3 250	0	0	-3 250	-3 480
600	Drift av barnehagelokaler	872 794	1 561 605	2 338 805	688 811	732 998
600	Drift av skulelokaler	1 154 793	1 349 033	1 319 633	194 240	1 007 798
600	Vask-renhold skulelokaler	2 375 419	2 154 042	2 092 642	-221 377	2 070 631
600	Drift av Helsehuset	296 395	20 575	14 275	-275 820	137 468
600	Drift av institusjon (Klokkartun)	-69 160	-98 500	-98 500	-29 340	-155 164
600	Drift av sykehjem (VBO)	3 162 771	2 265 006	2 556 006	-897 765	2 361 941
600	Kommunale utleieboliger	-2 006 001	-1 458 696	-1 467 896	547 305	-1 273 993
600	Drift av omsorgs-trygdeboliger	-1 660 678	-1 237 004	-1 237 604	423 674	-1 463 432
600	Vedlikehold av veier	5 407 922	4 317 150	4 292 650	-1 090 772	4 844 788
600	Miljø og trafikksikkerhetstiltak	258 597	158 070	158 070	-100 527	503 720
600	Parker og lekeplasser	140 394	160 719	160 719	20 325	129 367
600	Feiervesen	59 356	-77 377	-77 377	-136 733	1 312
600	Brann og redningskorps	3 688 315	4 027 200	4 023 700	338 885	3 919 957
600	Teknisk driftssentral	209 612	234 480	234 480	24 868	201 867
600	Vann og produksjon	2 496 197	1936076	1930676	-560 121	2 835 670
600	Distribusjon av vann	-3 554 802	-3 598 179	-4 434 179	-43 377	-2 558 112
600	Avløpsrensing	5 034 184	3 237 144	3 212 344	-1 797 040	5 191 423
600	Investering i renseanlegg	0	0	0	0	58 447
600	Kommunalt avløpsnett	-5 920 400	-5 542 126	-6 819 126	378 274	-4 109 995
600	Drift av idrettsanlegg	99 911	90 154	90 154	-9 757	85 432
600	Drift av Vegårshei hallen	1 028 954	1147373	1121573	118 419	1 250 512
600	Fordelte utgifter	0	0	0	0	-10 620
	<i>Sum seksjon infrastruktur</i>	<i>14 246 602</i>	<i>12 107 266</i>	<i>10 864 266</i>	<i>-2 139 336</i>	<i>16 790 362</i>
60 Seksjon samfunn						
630	Plansaksbehandling	476 589	848 956	848 956	372 367	962 815
630	Private planforslag	122 139	-124 608	-124 608	-246 747	165 696
630	Byggesaksbehandling og seksjonering	214 899	164 741	164 741	-50 158	192 852
630	Eierseksjonering	41 826	29 274	29 274	-12 552	42 333
630	Utslippstillatelser	1 746	-59 572	-59 572	-61 318	1 498
630	Kart og oppmåling	361 482	446 184	446 184	84 702	-30 860
630	Land og skogbrukskontoret	666 566	629 057	629 057	-37 509	608 866
630	Tilrettelegging næringsvirksomhet	169 719	429 076	429 076	259 357	338 177
630	Folkebibliotek Myra	680 219	629 441	611 341	-50 778	648 707
630	Folkehelse	352 734	421 469	714 119	68 735	1 257 527
630	Viltforvaltning administrasjon	9955	80 440	80 440	70 485	
630	Friluftsliv	63 485	62 274	62 274	-1 211	64 331
630	Fiskeforvaltning	105 158	6844	6844	-98 314	141 330
630	Viltfondet	9 838	-234	-234	-10 072	4 038
630	Investering i boligområder	0	-6 000	-6 000	-6 000	1 498
630	Kommunale skoger	-907 046	-610 000	-610 000	297 046	-509 622
630	Turistinformasjon	9 962	58 600	58 600	48 638	9 824
630	Kulturkontoret	27 854	20 000	20 000	-7 854	-3 114
630	Kulturvern	186 807	270 000	270 000	83 193	259 923
	<i>Sum seksjon samfunn</i>	<i>2 593 932</i>	<i>3 295 942</i>	<i>3 570 492</i>	<i>702 010</i>	<i>4 155 819</i>
60 Leder og stab - Samfunn og infrastruktur						
650	Enhetsleder samfunn og infrastruktur	75 216	72 153	72 153	-3 063	144 261
650	Stab samfunn og infrastruktur	64 790	81 989	79 289	17 199	88 354
	<i>Sum leder og stab - Samfunn og infrastruktur</i>	<i>140 006</i>	<i>154 142</i>	<i>151 442</i>	<i>14 136</i>	<i>232 615</i>
60	Sum Enhet samfunn og infrastruktur	16 980 540	15 557 350	14 586 200	-1 423 190	21 178 796

Forts. driftsregnskap per ansvar /enhet

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2 024	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Revidert budsj.	Regnskap 2 023
70 Politisk aktivitet og valg					
700 Politisk aktivitet	1 737 075	1 871 023	1 871 023	133 948	1 772 295
700 Valg	0	0	0	0	66 303
70 Politisk aktivitet og valg	1 737 075	1 871 023	1 871 023	133 948	1 838 598
90 Frie disponible inntekter, finans og avsetninger					
900 Diverse fellesutgifter	-3123051	0	0	3 123 051	99
900 Formidlingslån	793 368	80 000	80 000	-713 368	783 801
900 Skatt på inntekt og formue	-57 861 080	-64 734 000	-64 734 000	-6 872 920	-55 980 335
900 Eiendomsskatt	-6 783 681	-6 457 149	-6 457 149	326 532	-6 315 967
900 Rammetilskudd	-123 619 629	-119 492 000	-119 492 000	4 127 629	-110 755 721
900 Kompensasjonstilskudd fra Husbanken	-676 863	-453 587	-453 587	223 276	-599 460
900 Flyktningetilskudd	-24 706 459	-22 106 366	-23 106 366	2 600 093	-15 950 179
900 Renter og gebyrer	10 267 204	9 004 908	9 004 908	-1 262 296	6 248 757
900 Avdrag og bruk lån	8 096 912	8 230 000	9 034 179	133 088	8 255 654
900 Utbytte fra AE	-15 006 308	-9 206 000	-9 206 000	5 800 308	-12 217 597
900 Disposisjonsfond - drift	0	-10 288 116	-10 395 295	-10 288 116	-4 131 834
90 Frie disponible inntekter, finans og avsetninger	-212 619 587	-215 422 310	-215 725 310	-2 802 723	-190 662 782
NETTO DRIFTSRESULTAT	-5 057 257	0	0	5 057 256	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 2024, vises til note 13 - Selvfinansierende tjenester.

Økonomisk hovedoversikt investering

Økonomisk oversikt investering	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2023
Investeringer					
Investeringer i varige driftsmidler	8 647 390	10 631 195	1 823 750	1 983 805	42 779 146
Tilskudd til andres investeringer		944 592	944 592	944 592	200 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 160 177	547 296		-612 881	2 982 442
Utlån av egne midler	4 052 500	2 608 750	0	-1 443 750	
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	13 860 067	14 731 833	2 768 342	871 766	45 961 588
Sum investeringsinntekter	-10 334 646	-11 425 787	-2 618 342	-1 091 141	-45 790 052
				0	
Videreutlån	19 697 300	15 000 000	15 000 000	4 697 300	7 258 240
Bruk av lån til videreutlån	-19 697 300	-15 000 000	-15 000 000	-4 697 300	-7 258 240
Avdrag på lån til videreutlån	3 396 500	3 712 816	3 712 816	-316 316	2 824 844
Mottatte avdrag på videreutlån	-6 938 141	-3 712 816	-3 712 816	-3 225 325	-2 260 067
Netto utgifter videreutlån	-3 541 641	0	0	3 541 641	564 777
				0	
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 541 641	0	0	3 541 641	70 000
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	-564 777
Avsetninger til ubundet investeringsfond	965 625	0	0	965 625	340 625
Bruk av ubundet investeringsfond	-4 491 046	-3 306 046	-150 000	-1 185 000	-582 161
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	16 220	-3 306 046	-150 000	-3 322 266	-736 313
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 2024	Endelig budsjett	Avvik
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	24 674 149	28 397 083	3 722 934
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 541 641	0	-3 541 641
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
Budsjettert bruk av lån	-25 091 037	-25 091 037	0
Bruk av ubundet inves.fond ihht årsbudsjett og fullmakt	-3 306 046	-3 306 046	0
Sum	-181 293	3 306 046	181 293
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond			
Avsetning til ubundet inv.fond ihht årsbudsjett og fullmakt	965 625		
Brukt mer av ubundet invest.fond	-1 185 000		
Brukt mindre lån enn budsjettert	400 669		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0		

Spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

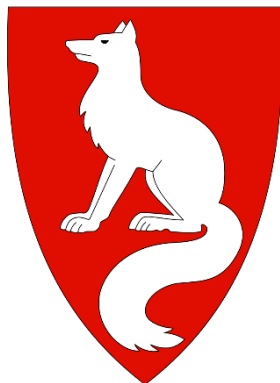
Investering per prosjekt	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik
Myrvang (hvitt hus) Kommunale utleieboliger oppgradering	35 922	217 425		-181 503
Djuptj.haug. 4 bolig gruppe 1 tomt 1	2 748 693	2 936 903		-188 210
Del 2 - Myraparken	50 691	111 664		-60 973
Djuptj.haug. 4 bolig gruppe 2 tomt 12	550 426	842 849		-292 423
Folkebibliotek pålagt oppgradering til Cicero	104 820			104 820
Rehab av vann/nett/avl. nett	42 856	650 000		-607 144
Gjerde til lekeplass Knokfjellveien		150 000	150 000	-150 000
Rehabilitering Barnehage	125 974			125 974
Myraparken del 3 Jordmorbolig, pipe, strøm, lys, VA	87 895	38 175		49 720
Div Maskiner Teknisk	88 596	250 000	250 000	-161 404
Helsehuset - utbedring av inngangsparti tannklinikken	2 727 675	2 634 610		93 065
Vannbehandling Myra Vannverk	130 000			130 000
Myra Barnehage Inventar-Utstyr	617 655	812 969		-195 314
Møteromsoppgradering Administrasjonsbygg	172 684	172 684		0
Salg kommunale tomter	67 846			67 846
Inventar Helse og Mestring	194 058	187 500	187 500	6 558
Kommunale Veilys	20 698	147 715		-127 017
Del 1- Myraparken 2023	102 255	242 451		-140 196
Utleiebolig eie til leie flyktningefamilie - Tilrettelagt bolig	0			0
Utredning planlegg nye prosj.				
Velferdsteknologi	75 536	300 000	300 000	-224 464
Benker dagsturhytte	121 602			121 602
Kartlegging enøktiltak kommunale bygg	443 750	500 000	500 000	-56 250
Investeringsbehov ved kjøkkenet på VBO	137 757	186 250	186 250	-48 493
Rehabilitering skolen		250 000	250 000	-250 000
Sum Investering	8 647 389	10 631 195	1 823 750	-1 983 806

Balanse

Økonomisk oversikt balanse		Regnskap 2024	Regnskap 2023
A. Sum Anleggsmidler		865 305 697	836 661 908
I. Varige driftsmidler		397 806 474	406 849 662
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	Note 6	380 423 096	388 098 893
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	Note 6	17 383 378	18 750 769
II. Finansielle anleggsmidler		160 934 755	144 257 471
1. Aksjer og andeler (2.21)	Note 4	86 985 557	85 825 380
3. Utlån (2.22-2.23)	Note 5	73 949 198	58 432 091
III. Imaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler (2.20)	Note 2 og 3	306 564 468	285 554 775
B. Sum Omløpsmidler		70 443 657	93 949 173
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)		30 365 859	39 196 873
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
III. Kortsiktige fordringer		40 077 798	54 752 300
1. Kundefordringer		1 257 119	2 137 584
2. Andre kortsiktige fordringer		16 631 280	23 049 240
3. Premieavvik (2.19)	Note 2 og 3	22 189 399	29 565 476
SUM EIENDELER		935 749 353	930 611 081
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Sum egenkapital		-276 986 853	-284 797 725
I. Egenkapital drift		-22 404 760	-15 110 749
1. Disposisjonsfond (2.56)	Note 8	-16 779 168	-11 723 804
2. Bundne driftsfond (2.52)	Note 8	-5 625 592	-3 386 945
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)		0	0
II. Egenkapital investering		-9 865 084	-9 848 864
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	Note 8	-5 495 674	-9 021 095
2. Bundne investeringsfond (2.55)	Note 8	-4 369 410	-827 769
3. Udekket i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-244 717 009	-259 838 112
1. Kapitalkonto (2.5990)		-246 149 660	-261 270 763
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		1 432 650	1 432 650
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		0	0
D. Sum langsiktig gjeld		-615 227 631	-595 503 591
I. Lån		-300 563 070	-311 575 791
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	Note 10 og 11	-300 563 070	-311 575 791
2. Obligasjonslån (2.46)		0	0
3. Sertifikatlån (2.47)		0	0
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)		-314 664 561	-283 927 800
E. Sum kortsiktig gjeld		-43 534 867	-50 309 763
I. Kortsiktig gjeld		-43 534 867	-50 309 763
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)		-10 979 323	-18 077 628
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-32 555 544	-32 232 135
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-935 749 353	-930 611 080
Memoriakonto			
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		-3 928 344	20 112 507
II. Underskudd selvkostinvesteringer uten fondsdekning (2.98)		-7 433 855	-6 521 627
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)		11 362 199	-13 590 881

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 aktuarmessig 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 1 - Endring i arbeidskapitalen	31.12.2024	01.01.2024	Endring
ENDRING ARBEIDSKAPITAL I BALANSEN			
Omløpsmidler	70 443 656	93 949 173	-23 505 517
Kortsiktig gjeld	-43 534 867	-50 309 763	6 774 896
Endring arbeidskapital	26 908 789	43 639 410	-16 730 621

DRIFT - OG INVESTERINGSREGNSKAPET	2024
Netto driftsresultat	7 294 011
Netto utgifter / inntekter i investeringsregnskapet	16 220
Netto anskaffelse / anvendelse av midler	7 310 231
Endring ubrukte lånemidler	-24 040 851
Endring arbeidskapital	-16 730 621

NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP

Pensjonskostnad	2024	2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	9 466 564	8 637 124
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 405 835	9 074 256
Brutto pensjonskostnad	20 872 399	17 711 380
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(12 674 577)	(10 240 354)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	8 197 822	7 471 026
Sum amortisert premieavvik	4 824 247	3 327 436
Administrasjonskostnad	391 336	478 598
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	13 413 405	11 277 060

AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	966 761	3 071 319
---	---------	-----------

Vegårshei kommune har 7 års amortisering

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2024	2023
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	6 811 661	21 739 973
Administrasjonskostnad	(391 336)	(478 598)
Årets netto pensjonskostnad	(8 197 822)	(7 471 026)
Årets premieavvik	(1 777 497)	13 790 349
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	(250 627)	1 944 439

Akkumulert og amortisert premieavvik	2024	2023
Akkumulert premieavvik 1.1.2024	25 103 818	14 640 905
Årets premieavvik	(1 777 497)	13 790 349
Sum amortisert premieavvik	(4 824 247)	(3 327 436)
Akkumulert premieavvik 31.12.2024	18 502 074	25 103 818
AGA av amortisert premieavvik	2 608 792	3 539 638

Pensjonsfond

Pensjonsfond	2024	2023
Pensjonsfond IB 01.01.	4 699 500	6 800 366
Pensjonsfond. UB 31.12.	140 274	4 699 500

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP

	Estimat 31.12.2024	Estimat 31.12.2023
Balanseført pensjonsforpliktelse		
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	290 390 360	263 533 899
Brutto pensjonsmidler 31.12.	291 380 658	272 075 092
31.12.Netto forpliktelse	(990 298)	(8 541 193)
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	(139 632)	(1 204 308)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	263 533 899	246 947 102
Årets opptjening	18 306 740	8 485 035
Rentekostnad	11 405 835	9 074 256
Utbetalinger	(12 322 678)	(9 609 618)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	9 466 564	8 637 124
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	290 390 360	263 533 899
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	290 390 360	263 533 899

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	272 075 092	252 701 444
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	6 811 661	21 739 973
Administrasjonskostnad	(391 336)	(478 598)
Utbetalinger	(12 322 678)	(9 609 618)
Forventet avkastning	12 674 577	10 240 354
Amortisering estimatavvik - midler	12 533 342	(2 518 463)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	291 380 658	272 075 092
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-	-
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	291 380 658	272 075 092

Antall personer i ordningen	2024	2023
Aktive	165	159
Oppsatte	330	318
Pensjonister	170	170

Økonomiske forutsetninger -KLP	2024	2023
Avkastning på pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Årlig G-regulering	2,97 %	2,48 %

For regnskapsåret 2024 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK

Pensjonskostnad	2024	2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 923 356	1 671 759
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	816 442	639 903
Brutto pensjonskostnad	2 739 798	2 311 662
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(537 056)	(412 393)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	2 202 742	1 899 269
Sum amortisert premieavvik	100 745	(18 709)
Administrasjonskostnad	70 710	64 425
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	2 374 197	1 944 985

AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	382 375	315 661
---	---------	---------

Vegårshei kommune har 7 års amortisering

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2024	2023
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 511 391	2 633 706
Administrasjonskostnad	(70 710)	(64 425)
Årets netto pensjonskostnad	(2 202 742)	(1 899 269)
Årets premieavvik	237 939	670 012
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	33 549	94 472

Akkumulert og amortisert premieavvik	2024	2023
Akkumulert premieavvik 1.1	808 015	119 293
Årets premieavvik	237 939	670 012
Sum amortisert premieavvik	(100 745)	18 709
Akkumulert premieavvik 31.12	945 210	808 015
AGA av amortisert premieavvik	133 275	113 930

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK

	Estimat 31.12.2024	31.12.2023
Balanseført pensjonsforpliktelse		
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	(23 150 849)	(20 594 605)
Brutto pensjonsmidler 31.12.	15 183 809	13 479 682
31.12.Netto forpliktelse	(7 967 040)	(7 114 923)
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	(1 123 353)	(1 003 204)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	20 594 605	19 217 954
Årets opptjening	1 923 356	1 671 759
Rentekostnad	816 442	639 903
Utbetalinger	-	-
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(183 554)	(935 012)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	23 150 850	20 594 605

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	13 479 682	10 820 638
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 511 391	2 633 706
Administrasjonskostnad	(70 710)	(64 425)
Utbetalinger	-	-
Forventet avkastning	537 056	412 393
Amortisering estimatavvik - midler	(1 273 610)	(322 630)
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	15 183 809	13 479 682

Antall personer i ordningen	2024	2023
Aktive	37	40
Oppsatte /AFP	1	1
Pensjonister	26	20

Økonomiske forutsetninger -KLP	2024	2023
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Årlig G-regulering	2,97 %	2,48 %

NOTE nr. 4 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel	Antall	Investert beløp	Regnskap 31.12.24	Regnskap 31.12.23
Egenkapitalinnskudd					
Kommunal landspensjonskasse	Estimert verdi 31.12		0	9 422 642	8 875 346
Statens pensjonskasse	Estimert verdi 31.12		0	0	0
Sum Egenkapitalinnskudd			0	9 422 642	8 875 346
Aksjer:					
Visit Sørlandet AS			10 000	10 000	10 000
A/L Biblioteksentralen			300	300	300
Verd Investering AS	0,27 %	15	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
Jobbklar AS	0,42 %		28 000	28 000	28 000
Å Energi AS	0,54 %		72 912 448	72 912 448	72 912 448
Jordøya Tomteutvikling AS	4,03 %		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 aktivitetsenter 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			1	1	1
Østre Agder Helsehus IKS	1,57 %		3 067 544	3 067 544	2 454 663
Sørlandet Kommunerevisjon IKS	1,00 %		30 000	30 000	30 000
Sum Deltakerinnskudd IKS			3 097 545	3 097 545	2 484 664
Sum finansielle anleggsmidler			77 562 915	86 985 557	85 825 380

NOTE nr. 5 Utlån

	UB 31.12.2024	Tilgang / aktivering 2024	Ned- skriving	Avdrag	IB 1.1.2024
Utlån					
Utlån STARTLÅN	69 777 434	19 521 927	0	6 755 208	57 010 715
Sosiallån	25 100	0	197 737	31 000	253 837
Utlån Vegårshei VSA	4 000 000	3 943 750	0	965 625	1 021 875
Utlån Tangen Grendelag	108 750	108 750	0	0	0
Utlån Vegårshei Bygdetun	146 664	0	0	0	146 664
SUM	74 057 948	23 574 427	197 737	7 751 833	58 433 091

NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler

2024	5år	10år	20år	40år	50år	Faste eiendommer og anlegg (ingen avskrivn.)	Sum
Anskaffelseskost	19 163 886	26 978 582	41 639 567	309 147 637	131 939 234	29 207 074	558 075 980
Akkumulerte avskrivninger	-18 773 063	-11 025 336	-15 769 212	-73 803 445	-40 898 451		-160 269 507
<u>Herav:</u>							
Aktiveringer i regnskapet	0	1 361 325	400 913	5 497 873	0		7 260 111
Avskrivninger i regnskapet	-178 413	-2 370 879	-2 058 228	-7 626 994	-2 638 785		-14 873 299
Nedskrivninger/salg	0	0	0	-1 430 000	0		
Bokført verdi 31.12.2024	390 823	15 953 246	25 870 355	235 344 192	91 040 783	29 207 074	397 806 473

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	972 000	291 600	30.12.2030
Risør-Tv.strand Avf.selskap A/S	885 600	347 909	27.05.2030
Risør-Tv.strand Avf.selskap A/S	2 160 000	1 674 000	29.05.2040
Lisand AS	3 750 000	2 625 000	03.03.2042
Sum garantier	7 767 600	4 938 509	

NOTE nr. 8 Fond

Disposisjonsfond		Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Disposisjonsfond	1)	7 818 749	0	5 057 254	12 876 004
Kulturmidler		1 893	1 893	0	0
Disposisjonsfond flyktninger	2)	3 903 162	0	0	3 903 162
Sum disposisjonsfond		11 723 804	1 893	5 057 254	16 779 166

Bundne driftsfond		Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet driftsfond	2)	3 386 945	318 678	2 557 324	5 625 592
Sum bundne driftsfond		3 386 945	318 678	2 557 324	5 625 592

Ubundne investeringsfond		Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Ubundet investeringsfond	3)	9 021 095	4 491 046	965 625	5 495 675
Sum ubundne invest.fond		9 021 095	4 491 046	965 625	5 495 675

Bundne investeringsfond		Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet investeringsfond	4)	827 769	0	3 541 641	4 369 410
Sum bundne invest.fond		827 769	0	3 541 641	4 369 410

Sum mer-/mindreforbuk og fond		29 087 274	4 811 617	12 121 844	32 269 844
--------------------------------------	--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

- 1) Till disposisjonfond er årets overskudd avsatt. Årets overskudd utgjør kr 5 055 364
- 2) Største avsetning til Budne driftsfond er:
 - Avsatt til oppfølgingsordning i oppvekstsektoren på kr. 1.517.081
 - Avsatt til psykisk helse og rus kr 807.346
 - Avsatt til kart og oppmåling kr 172 142
 - Avsatt til vedlikehold veier kr. 80.000
 - Av bruk gikk kr. 130.009 til fiskeforvaltning og kr. 84.755 til kulturvern
- 3) bruk av ubundet investeringsfond er:
 - brukt til utlån med frdrag av avdrag til Vegårshei Ski og Aktivitetssenter - netto kr. 2.978.125
 - brukt til finansierning av EK -innskudd KLP kr. 547.296
- 4) Avsetningen til bundne investeringsfond gjelder ubrukte midler til formidlingslån /Startlån

NOTE nr. 9 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2024 Balanse		01.01.2024 Balanse	
(underskudd i kapital)		(kapital)	261 270 763
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	1 430 000	Aktivering av fast eiendom og anlegg	5 497 873
Justering ifht bokført verdi salg fast		Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom	
Nedskrivninger fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg		Egenkapitalinnskudd	547 296
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 762 238
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	14 873 299	Kjøp av aksjer og andeler	612 881
Salg av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Utlån formidlings/startlån	23 571 982
Avdrag på formidlings/startlån	7 829 696	Utlån sosial lån	
Avdrag på sosial lån	227 737	Utlån egne midler	
Avdrag på utlånte egne midler		Utlån næring	
Avdrag på næringsutlån		Oppskrivning utlån	
Avskrivning sosial utlån		Avdrag på eksterne lån	11 657 313
Avskrevet andre utlån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
Bruk av midler fra eksterne lån	24 682 885	UB Pensjonsmidler (netto)	21 009 693
Urealisert kurstap utenlandslån		Estimatavvik pensjonmidler	
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	29 412 305	Reversing nedskrivning av fast eiendom	
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	1 324 456	Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	
Estimatavvik pensjonforpliktelse		Reversing nedskr.av utstyr, maskiner og transp.	
31.12.2024		31.12.2024	
Kapitalkonto	246 149 660	(underskudd i kapital)	

NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld

Avdrag	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Betalte avdrag i driftsregnskapet	8 260 813	8 230 000	9 034 179	8 336 886
Beregnet minste lovlige avdrag	9 315 748	-	-	8 316 945
Differanse	- 1 054 935			19 941

Det er i 2024 betalt mindre enn beregnet minimumsavdrag. Administrasjonen vil justere for avviket i 2025

For årene 2021 til og med 2023, betalte kommunen kr 2.976.221 mer i avdrag enn det som var beregnet minusavdrag

NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld pr. 31.12.2024

Langsiktig gjeld	2024	2023
Formidlingslån, Startlån	71 957 943	75 042 994
Husbanken	8 720 548	9 343 446
Kommunalbanken	163 489 722	168 232 580
KLP Kommunekredit	56 394 857	58 956 771
Sum lånegjeld	300 563 070	311 575 791

Snittrenten i 2024 er på 3,93 %

Snittrente på låneporteføljen i 2024 var på 3,93 %

Langsiktig lånegjeld pr. 31.12.2024:

Motpart/motpartsnavn	31.12.2024	31.12.2023	Nedbetalt i år	Fastrente	Rentesats 31.12.24
Husbanken startlån 12	-3 298 113	-3 600 867	2032		3,36 %
Husbanken startlån 15	0	-3 575 482	2040		3,87 %
Husbanken startlån 21	-5 000 000	-5 000 000	2051		3,67 %
Husbanken konsoliderte historiske startlå	-36 439 443	-38 342 433	2038		4,69 %
Husbanken startlån 22	-9 478 559	-9 675 487	2052		3,67 %
Husbanken startlån 23	0	-14 848 725			3,87 %
Husbanken startlån 24	-17 741 828		2051		4,69 %
SUM HUSBANKEN STARTLÅN	-71 957 943	-75 042 994			
KLP banken div.formål 2020	-16 725 240	-17 189 830	2060	09.12.2026	4,46 %
KLP Banken - Flyktningebolig - 2022	-6 216 960	-6 346 480	2072	22.12.2032	3,86 %
KLP Banken - Div. formål 2023	-33 452 657	-35 420 461			5,55 %
SUM KLP BANKEN	-56 394 857	-58 956 771			
Kommunalbanken Div.formål 2018	-23 448 920	-24 138 600	2058	22.06.2026	1,91 %
Kommunalbanken Div.formål 2019	-35 915 200	-36 941 360	2059	13.12.2029	2,58 %
Kommunalbanken Div.formål 2021	-45 991 910	-46 841 910	2041		5,40 %
Kommunalbanken Div.formål 2021	-28 151 860	-30 162 710	2031		5,40 %
Kommunalbanken Div.formål 2021	-5 550 000	-5 700 000	2061	22.12.2031	2,17 %
Kommunalbanken Div.formål 2023	-23 787 240	-24 448 000	2060		5,12 %
KBN-2024 20240449 med formål : Interkon	-644 592	0	2034		5,11 %
SUM KOMMUNALBANKEN	-163 489 722	-168 232 580			
Husbanken utl.bolig Hovet	0	-718 804	2035		3,85 %
Husbanken utl.bolig Dj.Tj.	0	-1 292 422	2038		3,87 %
Husbanken utl.bolig Fj.stad	0	-1 062 237	2034		3,87 %
Husbanken utl.bolig 42/93	0	-879 989	2040		3,87 %
Husbanken flyktn.bolig	0	-1 692 352	2041		3,87 %
Husbanken flyktn.bolig	0	-1 692 352	2041		3,87 %
Husbanken flytkn.bolig	0	-2 005 290	2041		3,87 %
Husbanken 24 11546945	-8 720 548	0	2039		4,69 %
SUM HUSBANKEN	-8 720 548	-9 343 446			
SUM EKSTERNE LÅN 2024	-300 563 070	-311 575 791			

NOTE nr. 12 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester	Regnskap 2024	Endelig budsjett 2024	Regnskap 2023
<u>VAR - Vann installasjon og Vannforsyning ledningsnett (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-3 801 460	-3 782 144	-2 703 901
Andre inntekter	-38 354	0	-1 029
Direkte kostnader	1 733 826	2 104 849	2 002 587
Indirekte kostnader	68 509	36 205	120 369
Netto kapitalkostnader	2 067 134	2 004 563	1 903 671
Resultat (merforbruk/underskudd)	29 655	363 473	1 321 697
Fondsregulering			
Finansiell dekningsgrad	99 %	91,0 %	69 %
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Fremført underskudd 1.1.2024	2 741 205		1 419 508
Resultat 2024 -merforbruk	29 655		1 321 697
Fremført underskudd til senere år	2 770 860		2 741 205
<u>VAR - Avløp installasjon og Avløp ledningsnett (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-6 092 427	-6 070 797	-4 256 487
Andre inntekter - og utgifter	-38 292	0	-4 429
Direkte kostnader	2 926 291	3 788 400	3 467 277
Indirekte kostnader	117 819	86 318	215 649
Netto kapitalkostnader	3 911 210	3 934 596	3 859 640
Resultat (merforbruk/underskudd)	824 601	1 738 517	3 281 650
Finansiell dekningsgrad	88,0 %	78,0 %	57,1 %
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Fremført underskudd 1.1.2024	3 662 952		381 302
Resultat 2024 -merforbruk	824 601		3 281 650
Fremført underskudd til senere år	4 487 553		3 662 952
<u>Feiervesen (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-340 497	-383 067	-337 088
Andre inntekter	-7 584	0	0
Direkte kostnader	391 843	342 383	340 278
Indirekte kostnader	7 975	7 317	8 808
Netto kapitalkostnader	6 236	0	4 593
Resultat (mindreforbruk/overskudd)	57 971	-33 367	16 589
Finansiell dekningsgrad	96,6 %	106,6 %	96,6 %
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Fremført underskudd 1.1.2024	117 469		100 880
Resultat 2024 -merforbruk	57 971		16 589
Fremført underskudd til senere år	175 440		117 469

Selvfinansierende tjenester	Regnskap 2024	Endelig budsjett 2024	Regnskap 2023
-----------------------------	------------------	--------------------------	------------------

VAR - Renovasjon (Avg.pl. 11.1)

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.

Byggesak

Brukerbetalinger	-689 945	-1 319 690	-857 958
Subsidiering	-88 051	0	-227 877
Andre inntekter	-26 545	-6 518	-81 229
Direkte kostnader	687 383	1 172 000	1 040 776
Indirekte kostnader	72 581	109 539	172 720
Netto kapitalkostnader	44 577	44 669	3 081
Resultat (merforbruk/underskudd)	0	0	49 512
Finansiell dekningsgrad	88,7 %	100,0 %	75,6 %

Bundet fondsavsetning:

Saldo avsatt fond 1.1.2024	0		-49 512
Brukt av fond 2024	0		49 512
Saldo avsatt fond 31.12.2024	0		0

Oppmåling

I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan - og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidiseres over kommunens frie midler, med mindre kommunen har

For oppmåling, eierseksjonering, private planforslag, seksjonering og forurensingsmyndighet er det ikke bygd opp fond. Derav ikke oppstilling for fondsbruk

Brukerbetalinger	-476 800	-313 863	-707 340
Andre inntekter	-126 049	-71 705	-51 158
Subsidiering	0	0	-70 259
Direkte kostnader	423 950	401 442	925 830
Indirekte kostnader	32 629	31 275	75 068
Netto kapitalkostnader	31 494	27 039	
Resultat	-114 777	74 187	172 141
Finansiell dekningsgrad	74,5 %	84,0 %	74,5 %

Bundet fondsavsetning:

Saldo avsatt fond 1.1.2024	0		-172 141
Brukt av fond 2024	-114 777		172 141
Saldo avsatt fond 31.12.2024	-114 777		0

Selvfinansierende tjenester

Regnskap 2024	Endelig budsjett 2024	Regnskap 2023
------------------	--------------------------	------------------

I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidiseres over kommunens frie midler, med mindre kommunen har opparbeidet seg selvkostfond. For oppmåling, eierseksjonering, private planforslag, seksjonering og forurensingsmyndighet er det ikke bygd opp fond. Derav ikke oppstilling for fondsbruk

Plansaker

Brukerbetalinger	0	-282 422	0
Subsidiering	-27 515	0	-47 471
Direkte kostnader	22 667	254 087	36 605
Indirekte kostnader	5 195	28 335	10 866
Netto kapitalkostnader	-348	0	0
Resultat /underskudd	0	0	0
Finansiell dekningsgrad	0,0 %	100,0 %	0,0 %

Eierseksjonering

Brukerbetalinger	0	-11 581	0
Andre inntekter	0	0	-12 000
Subsidiering	-38 329	0	-34 334
Direkte kostnader	37 709	9 068	44 160
Indirekte kostnader	621	2 513	2 174
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Resultat	0	0	0
Finansiell dekningsgrad	0,0 %	100,0 %	0,0 %

Utslippstillatelser

Brukerbetalinger	-40 692	-77 251	-29 000
Andre inntekter	-7 584	0	0
Direkte kostnader	22 684	81 554	42 812
Indirekte kostnader	3 107	3 054	6 980
Netto kapitalkostnader	-2 037	0	-1 892
Resultat	-24 522	7 357	18 899
Finansiell dekningsgrad	2,0 %	91,0 %	2,0 %

Bundet fondsavsetning:

Saldo avsatt fond 1.1.2024	-35 576		-54 475
Brukt av fond 2024	-24 522		18 899
Saldo avsatt fond 31.12.2024	-60 098		-35 576

SUM TOTALT - Alle selvkostfond

Sum akk. merforbruk 1.1.2024	-6 486 048	0	-1 625 560
Sum merforbruk 2024	-772 928	0	-4 860 488
Saldo avsatt fond 31.12.2024 - Akkumulert merforbruk	-7 258 977	0	-6 486 048

NOTE nr. 14 Godtgjørelse til ledere og revisjonen

Lønn og godtgjørelse til ledere og revisjonen	2024	2023
Kommunedirektørens brutto årslønn	1 270 042	1 216 442
Ordførerens brutto årslønn	936 800	885 752
Revisjon (spesialoppdrag er holdt utenom)	596 000	563 100

Revisjonens honorar er fordelt på følgende tjenester:

Regnskapsrevisjon :	263 500
Særattestasjoner:	84 500
Etterlevelseskontroll	21 500
Forvaltningsrevisjon	195 400
Andel felleskostnader:	31 100
SUM:	596 000

NOTE nr. 15 Organisering av kommunens virksomhet

Kommunenes deltagelse i interkommunale samarbeid
- Arendal legevakt - Østre Agder brannvesen - 110 Agder IKS (alarmsentralen) - Interkommunale arbeidsgiverkontroll i Agder (IAA) - Pedagogisk Psykologisk Rådgivningstjeneste (PPT) - Kulturskolen Øst i Agder - Felles veterinærvakt - Barneverntjenesten Øst i Agder - Østre Agder Krisesenter - Jordmortjenesten - Kommunal øyeblikkelig hjelp - Felles samhandlingskoordinator og felles e-helsekoordinator - Felles veilysmedarbeider - IKT Agder IKS - Østre Agder interkommunale helsebygg IKS

NOTE nr. 16 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. 17 Agder kommunale støttetjenester

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