

20.02.2021

Regnskap og noter Vegårshei kommune 2020



Aune, Michal
AKST

Innholdsfortegnelse

Bevilgningsoversikt drift	3
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon 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	20
NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld.....	21
NOTE nr. 12 Investeringsoversikt	22
NOTE nr. 13 Selvfinansierende tjenester.....	23
NOTE nr. 14 Årsverk.....	24
NOTE nr. 15 Godtgjørelse til ledere og revisjonen	24
NOTE nr. 16 Organisering av kommunens virksomhet.....	25
NOTE nr. 17 IKT Agder IKS.....	25
NOTE nr. 18 Agder kommunale støttetjenester	25

Signatur

Regnskap 2020 er avsluttet av Agder kommunale støttetjenester 20. februar 2021 og overlevert revisjonen.

20.02.2021



Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST



Ole Petter Skjævestad
Kommunedirektør

Bevilgningsoversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2019
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-100 127 162	-98 656 000	-98 656 000	1 471 162	-96 429 574
Inntekts- og formuesskatt	-47 456 041	-46 111 843	-46 111 843	1 344 198	-46 962 133
Eiendomsskatt	-6 698 942	-6 807 740	-6 807 740	-108 798	-6 478 534
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-12 051 172	-9 932 700	-9 932 700	2 118 472	-19 033 077
Sum generelle driftsinntekter	-166 333 317	-161 508 283	-161 508 283	4 825 034	-168 903 317
DRIFTSUTGIFTER					
Sum bevilgninger drift, netto	156 035 945	149 500 739	149 500 739	-6 535 206	161 968 020
Avskrivninger	14 907 997	0	0	-14 907 997	14 572 830
Sum driftsutgifter	170 943 942	149 500 739	149 500 739	-21 443 203	176 540 850
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	4 610 625	-12 007 544	-12 007 544	-16 618 169	7 637 533
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-2 137 131	-1 253 000	-1 253 000	884 131	-1 549 113
Utbytter	-4 958 731	-4 956 500	-4 956 500	2 231	-4 721 507
Renteutgifter	5 021 577	6 214 981	6 214 981	1 193 404	4 572 869
Avdrag på lån	12 221 402	10 213 753	10 213 753	-2 007 649	11 214 833
Netto finansutgifter	10 147 117	10 219 234	10 219 234	72 117	9 517 082
Motpost avskrivninger	-14 907 997	0	0	14 907 997	-14 572 830
NETTO DRIFTSRESULTAT	-150 255	-1 788 310	-1 788 310	-1 638 055	2 581 785
AVSETNINGER					
Overføring til investering	566 186	615 000	615 000	48 814	536 549
Nto avsetn. til eller bruk av bundne driftsl	-1 540 639	785 200	785 200	2 325 839	2 058 323
Netto avsetn. til eller bruk av disp.fond	1 124 709	-2 485 690	-2 485 690	-3 610 399	-5 176 657
Sum disponeringer eller dekning av netto	150 255	-1 085 490	-1 085 490	-1 235 746	-2 581 785
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	-2 873 800	-2 873 800	-2 873 801	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon drift

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp drift	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik
Netto driftsresultat	-150 255	1 085 490	1 085 490	1 235 745
Sum budsjettdisposisjoner				
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-150 255	1 085 490	1 085 490	1 235 745
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-150 255	1 085 490	1 085 490	1 235 745

Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2019
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-100 127 162	-98 656 000	-98 656 000	1 471 162	-96 429 574
Inntekts- og formuesskatt	-47 456 041	-46 111 843	-46 111 843	1 344 198	-46 962 133
Eiendomsskatt	-6 698 942	-6 807 740	-6 807 740	-108 798	-6 478 534
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-12 051 172	-9 932 700	-9 932 700	2 118 472	-19 033 077
Overføringer og tilskudd fra andre	-23 891 005	-17 975 420	-17 975 420	5 915 585	-24 483 156
Brukerbetalinger	-4 335 250	-4 293 000	-4 293 000	42 250	-5 472 627
Salgs- og leieinntekter	-13 779 807	-14 132 205	-14 132 205	-352 398	-13 696 081
Sum driftsinntekter	-208 339 379	-197 908 908	-197 908 908	10 430 471	-212 555 182
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	98 338 756	93 367 318	93 367 318	-4 971 438	105 079 236
Sosiale utgifter	25 362 726	27 134 748	27 134 748	1 772 022	27 216 859
Kjøp av varer og tjenester	59 659 754	57 224 547	57 224 547	-2 435 207	62 727 510
Overføringer og tilskudd til andre	14 680 771	8 174 751	8 174 751	-6 506 020	10 596 279
Avskrivninger	14 907 997			-14 907 997	14 572 830
Sum driftsutgifter	212 950 004	185 901 364	185 901 364	-27 048 640	220 192 714
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	4 610 625	-12 007 544	-12 007 544	-16 618 169	7 637 532
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-2 137 131	-1 253 000	-1 253 000	884 131	-1 549 113
Utbytter	-4 958 731	-4 956 500	-4 956 500	2 231	-4 721 507
Renteutgifter	5 021 577	6 214 981	6 214 981	1 193 404	4 572 869
Avdrag på lån	12 221 402	10 213 753	10 213 753	-2 007 649	11 214 833
Netto finansutgifter	10 147 117	10 219 234	10 219 234	72 117	9 517 082
Motpost avskrivninger	-14 907 997	0	0	14 907 997	-14 572 830
NETTO DRIFTSRESULTAT	-150 255	-1 788 310	-1 788 310	-1 638 055	2 581 785
AVSETNINGER					
Overføring til investering	566 186	615 000	615 000	48 814	536 549
Nto avsetn. til eller bruk av bundne driftsl	-1 540 639	785 200	785 200	2 325 839	2 058 323
Netto avsetn. til eller bruk av disp.fond	1 124 709	-2 485 690	-2 485 690	-3 610 399	-5 176 657
Sum disponeringer eller dekning av netto	150 255	-1 085 490	-1 085 490	-1 235 746	-2 581 785
Fremført til inndekning i senere år (merfor)	0	-2 873 800	-2 873 800	-2 873 801	0

Brutto driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2019
Kommunedirektør	4 732 409	3 661 575	3 661 575	-1 070 834	4 641 902
Økonomikontor	1 759 696	1 932 408	1 932 408	172 712	2 536 330
HR, organisasjon, arkiv og sekretariat	1 428 823	1 442 860	1 442 860	14 037	1 396 048
Plansaksbehandling	1 039 279	1 126 171	1 126 171	86 892	1 195 362
Byggesaksbehandling og seksjonering	-995 606	-784 488	-784 488	211 118	204 618
Kart og oppmåling	264 685	303 693	303 693	39 008	406 333
Diverse fellesutgifter				-	392 627
Land og skogbrukskontoret	346 687	476 299	476 299	129 612	
Eldrerådet				-	8 788
Tilrettelegging næringsvirksomhet	877 673	306 455	306 455	-571 218	730 647
Folkebibliotek Myra	523 397	533 202	533 202	9 805	
Spesiell hjelp	889 050	977 278	977 278	88 228	1 162 418
Folkehelse	77 798	265 238	265 238	187 440	259 840
Felles IT tjenester egen kommune	581 318	404 152	404 152	-177 166	703 640
Felles IT tjenester Agder IKT	3 197 520	2 002 062	2 002 062	-1 195 458	5 925 361
Felles IT tjenester Agder IKT felles program	3 156 442	461 310	461 310	-2 695 132	580 087
Viltforvaltning administrasjon	19 109	54 131	54 131	35 022	46 292
Friluftsliv	89 852	66 480	66 480	-23 372	54 020
Miljøvernarbeid	207 033	103 327	103 327	-103 706	216 758
Land og skogsbrukskontoret				-	716 734
Fiskeforvaltning	420 084	-14 276	-14 276	-434 360	81 797
Viltfondet	-29 929	89	89	30 018	-1 470
Investering i boligområder	3 888	-6 000	-6 000	-9 888	-11 460
Kommunale skoger	-33 493	-489 438	-489 438	-455 945	-110 000
Turistinformasjon	45 955	58 600	58 600	12 645	46 990
Revisjon og kontrollutvalg	578 498	659 000	659 000	80 502	544 352
Diverse fellesutgifter	318 843	291 940	291 940	-26 903	
Folkebibliotek Myra				-	517 590
Folkebibliotek Ubergsmoen				-	14 039
Rådmann og stab	19 499 011	13 832 068	13 832 068	-5 666 943	22 259 643
				-	
Private barnehager	8 993 302	8 470 349	8 470 349	-522 953	6 476 579
Ungdomsklubben	54 000	54 000	54 000	-	27 000
Andre barne- og ungdomstiltak		183 400	183 400	183 400	96 980
Frivillighetsentralen	273 000	273 000	273 000	-	225 000
Private veger	79 000	-101 000	-101 000	-180 000	79 000
Tilskudd og markedsføring		270 500	270 500	270 500	270 000
Transporttjeneste		10 000	10 000	10 000	9 980
Bygdekino	14 119	16 400	16 400	2 281	29 273
Vegårshei bygdetun	80 000	80 000	80 000	-	80 000
Støtte til idrettslag m.m	190 000	481 000	481 000	291 000	519 000
Interkommunal kunst og musikkskule	598 734	649 480	649 480	50 746	636 211
Kulturkontoret	11 016	20 000	20 000	8 984	32 977
Kulturvern	200 414	247 000	247 000	46 586	258 949
Kretskolene	3 388	18 960	18 960	15 572	20 728
Tilskudd til fellesrådet	1 365 000	1 367 000	1 367 000	2 000	1 425 000
Tilskudd andre trosamfunn	593 505	565 000	565 000	-28 505	594 518
Tilskuddsordninger	12 455 478	12 605 089	12 605 089	149 611	10 781 195
				-	
Premieavvik	- 2 549 565 -	2 262 284 -	2 262 284	287 281 -	4 607 175
Amortisering av tidligere års premieavvik	2 889 987	2 473 198	2 473 198 -	416 789	2 240 314
Premiefond				- -	2 103 090
Diverse fellesutgifter	-368 144	490 377	490 377	858 521	211 039
Felles utgifter til fordeling	-27 722	701 291	701 291	729 013	-4 258 912

REGNSKAP OG NOTER VEGÅRSHEI KOMMUNE 2020

Brutto drift per tjeneste	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2019
Grunnskoleundervisning	30 765 506	28 979 886	28 979 886	-1 785 620	30 278 464
Voksenopplæring Fremmedspråklige	324 100	453 571	453 571	129 471	142 376
Grunnskoleopplæring voksne	1 446 700	800 000	800 000	-646 700	979 500
SFO	494 948	101 225	101 225	-393 723	343 633
Drift av skolelokaler (strøm)	773 857	680 000	680 000	-93 857	806 089
Skyssutgifter til skolebarn	1 421 319	1 324 643	1 324 643	-96 676	1 357 317
Vegårshei skole, SFO og PPT	35 226 430	32 339 325	32 339 325	-2 887 105	33 907 380
Kommunale barnehager avd Myra	4 251 031	3 584 360	3 584 360	-666 671	4 131 351
Kommunale barnehager avd Ubergsmoen	2 665 093	2 447 374	2 447 374	-217 719	2 546 483
Fremmedspråklige	-59 447	247 773	247 773	307 220	650 308
Drift av barnehagelokaler (strøm)	92 561	96 000	96 000	3 439	105 439
Myra og ubergsmoen barnehager	6 949 238	6 375 507	6 375 507	-573 731	7 433 581
Sosialkontortjenester	1 187 766	1 984 613	1 984 613	796 847	1 794 351
Flyktningekontoret	714 435	806 109	806 109	91 674	1 172 059
Psykisk helse og rus	5 481 360	5 953 822	5 953 822	472 462	5 980 329
Rehabiliteringsenhet med ergoterapeut	283 919	236 112	236 112	-47 807	326 676
Prosjekt arbeid NAV	159 684	283 857	283 857	124 173	-7 121
Barnevernstjenesten	2 445 509	2 314 615	2 314 615	-130 894	2 215 423
Støttekontakt, tilsynsførere m.m	534 699	877 454	877 454	342 755	407 225
Støttekontakter(eldre og funksjonsh.)				-	373 981
Fosterhjem	2 990 958	3 580 287	3 580 287	589 329	3 489 113
Forebyggende edruskapsarbeid	-21 161	-12 000	-12 000	9 161	-15 361
Arbeid for yrkeshemmet	342 112	240 600	240 600	-101 512	267 916
Introduksjonsordningen	1 769 205	1 826 227	1 826 227	57 022	4 227 352
Kvalifiseringsordningen	-	165 000	165 000	165 000	
Økonomisk sosialhjelp	210 993	500 000	500 000	289 007	567 276
Økonomisk hjelp til flyktninger	691 515	1 050 000	1 050 000	358 485	838 592
Boligtilskudd	131 561	29 318	29 318	-102 243	-3 070
Formidlingslån				-	39 451
Enhet for sosiale tjenester	16 922 555	19 836 014	19 836 014	2 913 459	21 674 192
Sykehjemspleie VBO - somatisk	-37 918	0	0	37 918	
Kjøkken og vaskeri	2 643 919	2 289 278	2 289 278	-354 641	2 510 480
Sykehjemspleie institusjon	19 411 644	18 889 602	18 889 602	-522 042	22 319 990
Dagsenter for hjemmeboende med demens	561 025	324 878	324 878	-236 147	396 466
Hjemmehjelp	1 156 024	1 133 177	1 133 177	-22 847	1 014 882
Hjemmesykepleie	15 463 849	14 951 069	14 951 069	-512 780	16 395 466
Heldøgnsstilbud nedsatt funksjonsevne - Klok	5 833 919	5 341 020	5 341 020	-492 899	5 432 731
Brukerstyrte personlige assistenter	4 566 772	4 304 042	4 304 042	-262 730	3 852 245
Omsorgslønn	323 614	328 535	328 535	4 921	284 859
Ambulerende vaktmester	325 516	309 044	309 044	-16 472	327 782
Støttekontakter og krisesenter	443 811	495 526	495 526	51 715	845 747
Mat til hjemmene	-166 804	20 000	20 000	186 804	24 805
Enhetsleder helse og mestring	556 036	981 383	981 383	425 347	
Legetjenester	3 529 757	3 337 039	3 337 039	-192 718	4 088 810
Fysioterapi	1 195 158	1 177 405	1 177 405	-17 753	1 096 889
Helsestasjonstjenester/skolehelsetjenester	1 087 894	739 104	739 104	-348 790	803 247
Svangerskapsomsorg (jordmor, kurs etc)	264 292	321 518	321 518	57 226	278 973
Avlastning (sosialtjeneste)	155 766	-	-	-155 766	
Støttekontakt, tilsynsførere m.m	3 115	-	-	-3 115	1 138
Medfinansiering samhandlingsreform	48 000	-	-	-48 000	
Drift av Klokartunet (strøm)	16 759	20 000	20 000	3 241	14 135
Drift av VBO (strøm)	793 301	760 000	760 000	-33 301	746 576
Helse og omsorg	58 175 449	55 722 620	55 722 620	-2 452 829	60 435 221

REGNSKAP OG NOTER VEGÅRSHEI KOMMUNE 2020

Brutto drift per tjeneste	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2019
Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	169 968	59 419	59 419	-110 549	544 296
Drift av administrasjonsbygg	786 869	547 089	547 089	-239 780	710 491
Drift av barnehagelokaler	933 984	596 198	596 198	-337 786	945 900
Drift av skulelokaler	2 788 501	613 892	613 892	-2 174 609	2 612 175
Vask-renhold skulelokaler	2 012 431	1 997 761	1 997 761	-14 670	2 013 924
Drift av Helsehuset	402 153	50 221	50 221	-351 932	475 196
Drift av institusjon (Klokkartun)	-79 576	-166 000	-166 000	-86 424	-117 499
Drift av sykehjem (VBO)	3 984 191	2 354 159	2 354 159	-1 630 032	3 943 764
Kommunale utleieboliger	474 048	-1 314 348	-1 314 348	-1 788 396	547 312
Drift av omsorgs-trygdeboliger	-960 565	-1 283 251	-1 283 251	-322 686	-996 967
Vedlikehold av veier	3 241 523	2 637 408	2 637 408	-604 115	3 419 107
Miljø og trafikksikkerhetstiltak	120 583	91 000	91 000	-29 583	99 705
Parker og lekeplasser	89 111	77 995	77 995	-11 116	81 024
Feiervesen	18 882	3 379	3 379	-15 503	28 721
Brann og redningskorps	4 335 720	3 231 756	3 231 756	-1 103 964	3 574 497
Vann og produksjon	1 480 190	1 027 031	1 027 031	-453 159	1 424 418
Distribusjon av vann	-1 338 426	-1 649 200	-1 649 200	-310 774	-1 424 418
Avløpsrensing	2 603 681	1 624 832	1 624 832	-978 849	1 793 024
Kommunalt avløpsnett	-2 751 538	-2 934 700	-2 934 700	-183 162	-1 793 024
Fiskeforvaltning				-	447
Drift av idrettsanlegg	229 590	90 154	90 154	-139 436	199 085
Investering i nærmiljøanlegg				-	18 119
Drift av Vegårsheihallen	2 066 741	1 048 850	1 048 850	-1 017 891	2 123 068
Investering i idrettsanlegg	18 119			-18 119	
Fordelte utgifter	-1 639 793	42 946	42 946	1 682 739	
Driftsenhet teknisk inkludert renhold	18 986 387	8 746 591	8 746 591	-10 239 796	20 222 365
Politiske partier					23 100
Politisk aktivitet	1 501 231	1 548 495	1 548 495	47 264	1 944 312
Valg	-	46 539	46 539	46 539	59 762
Sum politisk aktivitet	1 501 231	1 595 034	1 595 034	93 803	2 027 174
Diverse fellesutgifter	-14 913 950	-			
Institusjonspleie					930 399
Hjemmehjelp					117 681
Hjemmesykepleie					295 404
Heldøgnsstilbud					220 235
Formidlingslån	422 307	227 000	0	-160 949	
Kompensasjonstilskudd fra Husbanken	-507 886	-618 000	-618 000	-110 114	
Ressurskrevende tjenester	-2 920 700	-2 868 000	-2 868 000	52 700	
Flyktningetilskudd	-6 261 286	-6 626 000	-6 626 000	-364 714	
	-24 181 515	-9 885 000	-10 112 000	-583 077	1 563 719
Skatt på inntekt og formue	-47 456 041	-46 111 843	-46 111 843	1 344 198	
Eiendomsskatt	-6 698 942	-6 807 740	-6 807 740	-108 798	
Rammetilskudd	-100 127 162	-98 656 000	-98 656 000	2 371 162	
Renter og gebyrer	5 159 087	4 724 981	-10 000	20 760	
Avdrag og bruk lån	8 392 131	8 148 753	-2 065 000	14 011	
Utbytte fra AE	-4 925 870	-4 955 000	-4 955 000	-29 130	
	-145 656 797	-143 656 849	-158 605 583	3 612 203	
NETTO DRIFTSRESULTAT	-150 255	-1 788 310	1 638 055	-658 680	

Økonomisk hovedoversikt investering

Økonomisk oversikt Investering	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2019
Investeringer					
Investeringer i varige driftsmidler	34 435 220	60 596 176	24 030 000	26 160 956	33 797 260
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	511 079	635 000	635 000	123 921	963 216
Utlån av egne midler	0	0	0	0	15 115 672
Avdrag på lån	0	0	0	0	2 660 334
Sum investeringsutgifter	34 946 299	61 231 176	24 665 000	26 284 877	52 536 482
 Kompensasjon for merverdiavgift	-1 320 042	0	0	1 320 042	-3 073 512
Tilskudd fra andre	-382 374	0	0	382 374	-992 720
Salg av varige driftsmidler	-4 242 475	-5 000 000	-5 000 000	-757 525	-1 065
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	-7 121 146
Bruk av lån	-28 400 187	-55 596 176	-19 030 000	-27 195 989	-34 095 804
Sum investeringsinntekter	-34 345 077	-60 596 176	-24 030 000	-26 251 099	-45 284 247
 Videreutlån	2 879 820	10 000 000	5 000 000	7 120 180	0
Bruk av lån til videreutlån	-2 879 820	-10 000 000	-5 000 000	-7 120 180	0
Avdrag på lån til videreutlån	2 749 963	2 586 000	2 586 000	-163 963	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 227 962	-2 586 000	-2 586 000	-1 358 038	-3 405 461
Netto utgifter videreutlån	1 522 001	0	0	-1 522 001	-3 405 461
 Overføring fra drift	-566 186	-635 000	-635 000	-68 814	-536 549
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-1 411 788	0	0	1 411 788	-122 965
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-145 250	0	0	145 250	-3 187 260
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-2 123 224	-635 000	-635 000	1 488 224	-3 846 774
 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning disp. investering

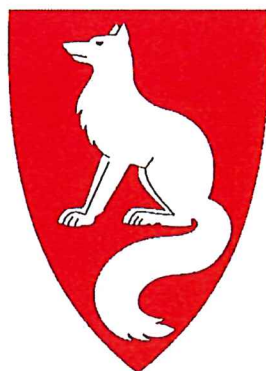
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp investering	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter v/	2 123 223	635 000	635 000	-1 488 223
Sum budsjettendisposisjoner		0	0	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	2 123 223	635 000	635 000	-1 488 223
 Udisponert beløp etter strykninger	2 123 223	635 000	635 000	-1 488 223
Avsetning til inndekning i senere år				
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	2 123 223	635 000	635 000	-1 488 223

Balanse

Økonomisk oversikt balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
A. Sum Anleggsmidler	766 989 496	724 464 961
I. Varige driftsmidler	377 419 281	357 892 056
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	364 022 701	345 962 015
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	13 396 580	11 930 041
II. Finansielle anleggsmidler	125 804 902	123 744 478
1. Aksjer og andeler (2.21)	81 954 697	81 443 618
3. Utlån (2.22)	43 850 205	42 300 860
III: Imaterielle eiendeler	0	0
IV Pensjonsmidler (2.20)	263 765 314	242 828 428
B. Sum Omløpsmidler	84 846 312	89 207 060
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)	59 053 582	59 753 574
II. Finansielle omløpsmidler		0
III: Kortsiktige fordringer	25 792 730	29 453 486
1. Kundefordringer	1 823 108	3 216 801
2. Andre kortsiktige fordringer	11 045 008	12 971 649
3. Premieavvik (2.19)	12 924 614	13 265 036
SUM EIENDELER	851 835 808	813 672 021
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Sum egenkapital	-284 788 458	-247 100 688
I. Egenkapital drift	-19 735 168	-22 797 453
1. Disposisjonsfond (2.56)	-11 713 015	-10 588 306
2. Bundne driftsfond (2.52)	-8 022 153	-12 209 147
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)		0
II. Egenkapital investering	-5 622 294	-7 179 331
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	-5 622 294	-7 179 331
2. Bundne investeringsfond (2.55)	0	0
3. Udekket i investeringsregnskapet		
III: Annen egenkapital	-259 430 996	-217 123 904
1. Kapitalkonto (2.5990)	-260 863 646	-218 556 554
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)	1 432 650	1 432 650
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	0	0
D. Sum langsiktig gjeld	-538 217 877	-540 696 840
I. Lån	-276 524 139	-262 911 904
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	-276 524 139	-262 911 904
2. Obligasjonslån (2.46)		
3. Sertifikatlån (2.47)		
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)	-261 693 738	-277 784 936
E. Sum kortsiktig gjeld	-28 829 474	-25 874 494
I. Kortsiktig gjeld	-28 829 474	-25 874 494
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	-9 153 624	-
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-19 675 850	-25 874 494
5. Premieavvik (2.39)	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-851 835 808	-813 672 021
	0	0
Memoriakonto		
I. Ubrukte lånemidler (2.91)	32 092 086	34 788 493
II. Andre memoriakonti (2.92)	-18 882	0
III: Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-32 073 204	34 788 493

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 § 48 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 med årets 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 -endring i arbeidskapitalen	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2019
<i>Endring i arbeidskapital i bevilgningsregnskapet</i>					
Inntekter driftsdel	-208 114 649	-197 808 908	-197 808 908	10 305 741	-1 878 667 836
Inntekter investeringsdel	-5 783 182	0	-5000000	5 783 182	-38 477 267
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-39 990 269	-6 309 500	4 688 100	33 680 769	-263 238 863
Sum anskaffelse av midler	-253 888 100	-204 118 408	-198 120 808	49 769 692	-2 180 383 965
Utgifter driftsdel	202 505 538	185 751 364	185 751 364	-16 754 174	1 831 766 837
Utgifter investeringsdel	34 435 220	0	24030000	-34 435 220	133 664 623
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	23 506 057	16 578 734	24 799 734	-6 927 323	305 198 326
Sum anvendelse av midler	260 446 815	202 330 098	234 581 098	-58 116 717	2 270 629 785
Netto anskaffelse/anvendelse av midler	6 558 715	-1 788 310	36 460 290	-8 347 025	90 245 820
Ubrukte lånemidler	2 696 407	0		-2 696 407	87 969 837
Arbeidskapital bevilgningsregnskapet	9 255 122	-1 788 310	36 460 290	-11 043 432	178 215 657
<i>Endring i arbeidskapital i balansen</i>					
Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	-3 320 335				-16 410 434
Premieavvik (2.19)	-340 422				23 721 719
Betalingsmidler (2.10)	-699 992				-289 810 904
Sum omløpsmidler	-4 360 749				-282 499 619
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-4 894 373				106 109 690
Premieavvik (2.39)					-1 825 728
Sum kortsiktig gjeld	-4 894 373				104 283 962
Arbeidskapital balanse	-9 255 123				-178 215 657

NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP

Pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	9 028 639	9 590 947
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 049 201	9 512 991
Brutto pensjonskostnad	17 077 840	19 103 938
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(9 177 109)	(9 294 260)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	7 900 731	9 809 678
Sum amortisert premieavvik	2 632 825	2 102 705
Administrasjonskostnad	588 729	584 005
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	11 122 285	12 496 388

Vegårshei kommune har 7 års amortisering

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2020	2019
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	10 796 961	14 223 829
Administrasjonskostnad	(588 729)	(584 005)
Årets netto pensjonskostnad	(7 900 731)	(9 809 678)
Årets premieavvik	2 307 501	3 830 146
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	325 358	540 051

Akkumulert og amortisert premieavvik	2020	2019
Akkumulert premieavvik 31.12.2019	11 680 964	9 953 523
Årets premieavvik	2 307 501	3 830 146
Sum amortisert premieavvik	(2 632 825)	(2 102 705)
Akkumulert premieavvik 31.12.2020	11 355 640	11 680 964
AGA av amortisert premieavvik	1 601 145	1 647 016

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP

	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Balanseført pensjonsforpliktelse		
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	234 024 379	243 465 187
Brutto pensjonsmidler 31.12.	239 706 934	218 780 708
31.12.Netto forpliktelse	5 682 555	(24 684 479)
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	801 240	(3 480 512)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2020	2019
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	243 465 187	238 636 389
Årets opptjening	9 028 639	9 590 947
Rentekostnad	8 049 201	9 512 991
Utbetalinger	(8 004 010)	(7 745 167)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(18 514 638)	(6 529 973)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	234 024 379	243 465 187
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	234 024 379	243 465 187

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2020	2019
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	218 780 708	216 973 884
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	10 796 961	14 223 829
Administrasjonskostnad	(588 729)	(584 005)
Utbetalinger	(8 004 010)	(7 745 167)
Forventet avkastning	9 177 109	9 294 260
Amortisering estimatavvik - midler	9 544 895	(13 382 093)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	239 706 934	218 780 708
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-	-
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	239 706 934	218 780 708

Antall personer i ordningen	2020	2019
Aktive	206	207
Oppsatte	270	246
Pensjonister	151	147

Økonomiske forutsetninger -KLP	2020	2019
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	4,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
Årlig G-regulering	2,48 %	2,97 %

For regnskapsåret 2020 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK

Pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 651 086	1 680 646
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	888 490	1 089 191
Brutto pensjonskostnad	2 539 576	2 769 837
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(785 138)	(884 665)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	1 754 438	1 885 172
Sum amortisert premieavvik	(111 721)	(132 571)
Administrasjonskostnad	57 043	62 889
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 699 760	1 815 490

Vegårshei kommune har 7 års amortisering

Premieavik

Beregnet premieavvik	2020	2019
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 738 481	2 155 754
Administrasjonskostnad	(57 043)	(62 889)
Årets netto pensjonskostnad	(1 754 438)	(1 885 172)
Årets premieavvik	(73 000)	207 693
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	(10 293)	29 285

Akkumulert og amortisert premieavvik	2020	2019
Akkumulert premieavvik 31.12.2019	(270 194)	(610 458)
Årets premieavvik	(73 000)	207 693
Sum amortisert premieavvik	99 970	132 571
Akkumulert premieavvik 31.12.2020	(243 224)	(270 194)
AGA av amortisert premieavvik	(34 295)	(38 097)

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK

	Estimat 31.12.2020	Estimat 31.12.2019
Balanseført pensjonsforpliktelse		
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	27 925 005	29 999 619
Brutto pensjonsmidler 31.12.	(24 058 379)	(24 047 719)
31.12.Netto forpliktelse	3 866 626	5 951 900
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	545 194	839 218

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2020	2019
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	29 999 619	29 513 240
Årets opptjening	1 651 086	1 680 646
Rentekostnad	888 490	1 089 191
Utbetalinger	-	-
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(4 614 191)	(2 283 458)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	27 925 004	29 999 619
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	27 925 004	29 999 619

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2020	2019
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	24 047 719	20 663 244
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 738 481	2 155 754
Administrasjonskostnad	(57 043)	(62 889)
Utbetalinger	-	-
Forventet avkastning	785 138	884 665
Amortisering estimatavvik - midler	(2 455 916)	406 946
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	24 058 379	24 047 720
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-	-
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	24 058 379	24 047 720

Antall personer i ordningen	2020	2019
Aktive	34	35
Oppsatte	26	25
Pensjonister	24	24

Økonomiske forutsetninger -KLP	2020	2019
Avkastning på pensjonsmidler	3,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
Årlig G-regulering	2,48 %	2,97 %

For regnskapsåret 2020 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 4 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel	Antall	Investert beløp	Regnskap 31.12.19	Regnskap 31.12.20	Endring fra forrige år
Egenkapitalinnskudd						
Kommunal landspensjonskasse	Estimert verdi 31.12			6 978 247	7 489 326	511 079
Statens pensjonskasse	Estimert verdi 31.12					0
Sum Egenkapitalinnskudd			0	6 978 247	7 489 326	511 079
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 aktivitetsenter A/S	35,56 %		702 222	702 222	702 222	
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	81 443 618	81 954 697	511 079

(alle tall i hele kr)

NOTE nr. 5 Utlån

Utlån	IB 1.1.2020	Tilgang / aktivering 2020	Nedskrivning	Avdrag	UB 31.12.2020
Utlån STARTLÅN	38 585 315	2 879 820		1 227 961	40 237 174
Sosiallån	515 546	132 233	101 973	119 440	426 366
Utlån Vegårshei VSA	3 000 000			0	3 000 000
Utlån Vegårshei Bygdetun	200 000			13 334	186 666
SUM	42 300 861	3 012 053	101 973	1 360 735	43 850 206

NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler

2020	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	Sum
Anskaffelseskost	18 632 860	13 198 585	38 329 501	253 192 352	129 672 657	29 207 074	482 233 029
Akkumulerte avskrivninger	-15 713 296	-4 478 575	-7 895 074	-46 282 427	-30 444 377		-104 813 749
<u>Herav:</u>							
Aktiveringer i regnskapsåret	361 040	967 976		29 407 292	3 698 912		34 435 220
Avskrivninger i regnskapsåret	-3 654 364	-1 223 056	-1 916 475	-5 594 626	-2 519 475		-14 907 996
Nedskrivninger/korrigerer							
Bokført verdi	2 919 564	8 720 010	30 434 427	206 909 925	99 228 280	29 207 074	377 419 280

NOTE nr. 7 Garantier gitt av kommunen

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 51 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier KR2 2. februar 2001. 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	486 000	30.12.2030
Risør-Tv.strand Avf.selskap A/S	8 200 000	600 940	27.05.2030
Risør-Tv.strand Avf.selskap A/S	20 000 000	2 106 000	29.05.2040
Lisand AS	15 000 000	3 225 000	03.03.2042
KLP:			
Risør-Tv.stand Avf.Selskap A/S	2 625 000	27 500	15.11.2021
Sum garantier	54 825 000	6 445 440	

NOTE nr. 8 Fond

Disposisjonsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Omklass.	Saldo 31.12
Disposisjonsfond 1)	5 673 499	0	1 463 767	0	7 137 266
Kulturmidler	1 893				1 893
Disp.fond Samhandlingsreformen 2)	118 019	48 000			70 019
Disposisjonsfond flyktninger 2)	4 794 895	291 058	0	0	4 503 837
Sum disposisjonsfond	10 588 306	339 058	1 463 767	0	11 713 015

Bundne driftsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Omklass.	Saldo 31.12
Bundet driftsfond 3)	12 209 147	6 361 927	4 821 288	-2 646 355	8 022 153
Sum bundne driftsfond	12 209 147	6 361 927	4 821 288	-2 646 355	8 022 153

Ubundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Omklass.	Saldo 31.12
Ubundet investeringsfond 3)	7 179 331	1 557 037	0	0	5 622 294
Sum ubundne invest.fond	7 179 331	1 557 037	0	0	5 622 294

Bundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Omklass.	Saldo 31.12
Bundet investeringsfond	0	0			0
Sum bundne invest.fond	0	0	0	0	0

Sum mer-/mindreforbuk og fond	29 976 784	8 733 648	6 285 055	-2 646 355	25 357 462
--------------------------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

*1) Årets overskudd på kr 1.463 767,- er avsatt til disposisjonsfond

I årsresultatet 2020 vises netto. avsetning til disposisjonsfond kr. 1.124.709,-. Dette består av årets overskudd på kr. 1.463.767 med fradrag av årets bruk av disposisjonsfond på kr.339.058. (1.463.767 - 339.058 = 1.124.709)

*2) Fra flyktingsfondet er det i 2020 brukt kr 291 058 og samhandlingsreformen har brukt kr. 48 000

*3) Kommunen hadde tidligere regnskapet for driftsassistansen og regionalt næringsfond. Disse regnskapene og fondene er nå flyttet ut av kommunens regnskap. Denne omorganisering av fondene ligger i post omklassifisering
I regnskapet for 2020 ble det avsatt kr. 4.821.288,- til bundne fond og det ble brukt kr. 6.361.927,-. Netto blir dette kr. 1.540.639,-. Denne vises i post avsetning "Nto. avsetn. til bundne fond" i driftregnskapet.

NOTE nr. 9 Kapitalkonto

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Avvik
I.B.Kapitalkonto	-218 556 554	-219 745 351	1 188 797
DEBETERINGER (reduksjon av kapitalkonto)			
Salg av utsyr	-	1 065	-1 065
Salg av fast eiendom	-	7 121 146	-7 121 146
Avskr.fast eiend./anl.	14 907 997	8 894 589	6 013 408
Avskrivning av utlån	101 973	17 441	84 532
Bruk av lånem.formidlingslån	2 879 820	11 915 672	-9 035 852
Bruk av lånem.fra ekst.lå	28 400 187	22 180 132	6 220 055
Avdrag sos.utlån	116 752	112 324	4 428
Avdrag utlån (sos.utlån unntatt)	1 242 296	3 405 461	-2 163 165
Avskr.av utst,mask,trsp.m		5 461 022	9 446 975
Endr.pensjonsforplikt KLP/SPK		5 332 645	
Sum debiteringer	47 649 025	64 441 497	3 449 235
KREDITERINGER (økning av kapitalkonto)			
Aktivering av fast eiendo	-33 106 204	-24 849 125	-8 257 079
Aktiv.utstyr, maskin,trsp.midl.	-1 329 016	-1 251 715	-77 301
Kjøp av aksjer, andeler	-	-426 666	426 666
Salg av fast eiendom	-	-1 851 522	1 851 522
Utlån (sos.utlån unntatt)	-	-	-
Utlån sosiale lån	-130 546	-154 983	24 437
Utlån formidlingslån	-2 879 820	-11 915 672	9 035 852
Utlån VSA og Vegårshei Bygdetun	-	-3 200 000	3 200 000
Utlån/Egenkapitalinnskudd	-511 079	-536 550	25 471
Avdrag på formidlingslån	-	-2 660 334	
Avdrag på eksterne lån	-14 971 365	-11 214 833	-3 756 532
Aktivering av pensjonsmidler	-20 936 886	-5 191 300	-15 745 586
Endr. skyldig arb.avg.pensj.forpl.KLP/SPK	-4 575 776	-	-4 575 776
Endr.pensjonsforplikt KLP/SPK	-11 515 422	-	-11 515 422
Aktivering justeringsrett overdratt anlegg		-	-
Sum krediteringer	-89 956 114	-63 252 700	-13 272 550
U.B.KAPITALKONTO	-260 863 643	-218 556 554	-42 307 089

NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld

Avdrag	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Betalte avdrag i driftsregnskapet	12 221 402	10 213 753	10 213 753	11 214 833
Betalte avdrag i investeringsregnskapet	2 749 963	2 586 000	2 586 000	2 660 334
Beregnet minste lovlige avdrag	9 819 907	-	-	5 201 497
Differanse	2 401 495			6 013 336

Det er i 2020 betalt kr 2.401.495 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. 31.12.2020

Langsiktig gjeld	2020	2019
Formidlingslån, Startlån	53 572 286,00	46 322 249,00
Husbanken	11 718 430,00	12 566 068,00
Kommunalbanken	154 891 760,00	164 564 990,00
KLP Kommunekredit	56 341 663,00	39 458 597,00
Sum lånegjeld	276 524 139,00	262 911 904,00

Snittrente pr. 31/12-2020 på låneporteføljen er 0,94%

Motpart/ Motpartsnavn	Restgjeld etter termin	Gjeldeldende rente	Fastrente utløpsdato	Nedbetalings år
Totalt pr 31/12-2020	276 524 139,00			
Fastrente				
Kommunalbanken	40 019 840,00	2,56 %	13.12.2029	2059
KLP	18 583 600,00	0,97 %	09.12.2023	2060
Husbanken	4 559 835,00	1,98 %	01.04.2023	2032
Husbanken	4 085 051,00	1,98 %	01.04.2023	2040
Flytende rente				
Kommunalbanken	2 030 190,00	0,90 %		2026
Kommunalbanken	8 626 310,00	0,90 %		2033
Kommunalbanken	8 562 570,00	0,90 %		2023
Kommunalbanken	6 711 040,00	0,90 %		2034
Kommunalbanken	12 542 930,00	0,96 %		2033
Kommunalbanken	7 965 150,00	0,90 %		2031
Kommunalbanken	13 301 440,00	0,95 %		2038
Kommunalbanken	28 924 650,00	0,94 %		2046
Kommunalbanken	26 207 640,00	0,90 %		2058
KLP	13 490 000,00	0,90 %		2039
KLP	24 268 063,00	0,90 %		2045
Husbanken	45 000,00	0,80 %		2021
Husbanken	36 000,00	0,80 %		2021
Husbanken	171 900,00	0,80 %		2022
Husbanken	278 640,00	0,80 %		2033
Husbanken	905 746,00	0,80 %		2035
Husbanken	1 566 128,00	0,80 %		2033
Husbanken	1 365 735,00	0,80 %		2038
Husbanken	1 035 287,00	0,80 %		2040
Husbanken	1 982 470,00	0,80 %		2041
Husbanken	1 982 470,00	0,80 %		2041
Husbanken	2 349 054,00	0,80 %		2041
Husbanken	147 384,00	0,80 %		2024
Husbanken	149 089,00	0,80 %		2027
Husbanken	462 655,00	0,80 %		2029
Husbanken	1 284 228,00	0,80 %		2030
Husbanken	783 559,00	0,80 %		2031
Husbanken	864 842,00	0,80 %		2032
Husbanken	2 170 109,00	0,80 %		2033
Husbanken	4 984 334,00	0,80 %		2033
Husbanken	6 007 320,00	0,80 %		2039
Husbanken	4 498 235,00	0,80 %		2037
Husbanken	4 454 951,00	0,80 %		2038
Husbanken	9 351 770,00	0,80 %		2039
Husbanken	9 768 924,00	0,80 %		2040

NOTE nr. 12 Investeringsoversikt

Investering per prosjekt	Regnskap 2020	Endelig budsjett	Avvik
Vaskarplassen	473 570	130 276	-343 294
Tangen nærmiljøanlegg	24 644	0	-24 644
Rehabil.skule 2017	159 566	159 680	114
Ny brannstasjon	3 704 664	3 801 265	96 601
Kart og oppmåling	123 385	224 430	101 045
Utredning planlegg nye prosj.	39 186	100 000	60 814
Investering Vegårshei Menighetsråd	0	100 000	100 000
Utvidelse kirkegård	77 946	0	-77 946
Velferdsteknologi	121 911	692 635	570 724
Kommunale utleieboliger oppgradering	82 098	100 000	17 903
Kommunale omsorgsboliger	44 588	100 000	55 412
Veginvestering, rehabilitering/repasjon av bruer	166 234	255 120	88 886
Asfaltering kommunale veier	0	400 000	400 000
Veg trafiksikkerhet skolen	510 594	700 000	189 406
Vannbehandling Myra Vannverk	350 769	9 303 925	8 953 156
Vann-kloakk Moland	276 016	4 500 000	4 223 984
Ubergsmoen Vannforsyning	1 009 572	5 579 180	4 569 608
Rehab av vann/nett/avl. nett	164 278	266 630	102 352
Nytt renseanlegg Myra	25 150 130	30 696 970	5 546 840
Rehab VBO	42 413	560 000	517 587
Myra Barnehage Inventar-Utstyr	114 320	100 000	-14 320
Vegårshei skole Inventar-Utstyr	0	100 000	100 000
Div Maskiner Teknisk	759 783	840 590	80 807
Div Brannsikring - Branndokumentasjon	677 857	1 145 230	467 373
Div Brannsikring - Branndokumentasjon	100 000	322 190	222 190
Rehabilitering Barnehage	79 969	194 640	114 671
Ombygging kommunehus	87 391	223 415	136 024
Salg kommunale bygg	94 335	0	-94 335
Egenkapitaltilskudd KLP fellesordningen	401 433	635 000	233 567
Egenkapitaltilskudd KLP sykepleiere	109 646	0	-109 646
Sum Investering	34 946 298	61 231 176	26 284 878

NOTE nr. 13 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Endelig budsjett 2020
VAR - VANN		
<u>Produksjon og distribusjon (Avg.pl. 11.1)</u>		
Brukerbetalinger	-1 793 175	-1 729 200
Direkte kostnader	1 693 035	1 027 031
Indirekte kostnader	55 915	0
Netto kapitalkostnader	185 989	0
Resultat	141 764	-702 169
Fondsregulering	-141 764	702 169
<u>Bundet fondsavsetning:</u>		
Saldo avsatt fond 1.1.2020	-252 102	
Saldo avsatt fond 31.12.2020	-110 338	
VAR - AVLØP (Avg.pl. 11.1)		
<u>Avløpsrensing og kommunalt avløpsnett (Avg.pl. 11.1)</u>		
Brukerbetalinger	-3 173 201	-3 079 200
Direkte kostnader	2 542 135	1 769 332
Indirekte kostnader	97 610	0
Netto kapitalkostnader	385 599	
Resultat	-147 857	-1 309 868
Fondsregulering	147 857	1 309 868
<u>Bundet fondsavsetning:</u>		
Saldo avsatt fond 1.1.2020	-3 831 104	
Saldo avsatt fond 31.12.2020	-3 978 961	
FEIERVESEN		
<u>Feiervesen (Avg.pl. 11.1)</u>		
Brukerbetalinger	-265 987	-253 400
Direkte kostnader	278 455	256 779
Indirekte kostnader	6 414	0
Netto kapitalkostnader		0
Resultat	18 882	3 379
Fondsregulering	0	-3 379
Udekket /merforbruk	18 882	
<u>Bundet fondsavsetning:</u>		
Saldo avsatt fond 1.1.2020	0	
Saldo avsatt fond 31.12.2020	0	

NOTE nr. 14 Årsverk

Tekst	2020
Antall årsverk	158
Antall ansatte	263
Antall kvinner	203
% andel kvinner	78
Antall menn	60
% andel menn	22
Antall kvinner ledende stillinger	4
% andel kvinner i ledende stillinger	44
Antall menn i ledende stillinger	5
% andel menn i ledende stillinger	56

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2020
Antall deltidsstillinger	122
Antall ansatte i deltidsstillinger	108
Antall kvinner i deltidsstillinger	104
% andel kvinner i deltidsstillinger	96
Antall menn i deltidsstillinger	4
% andel menn i deltidsstillinger	4

NOTE nr. 15 Godtgjørelse til ledere og revisjonen

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

Revisjonens honorar er fordelt på følgende tjenester:

Regnskapsrevisjon :	141 100
Særattestasjoner:	73 900
Kontroll utvalgsarbeid:	40 300
Annen bistand:	141 100
Andel felleskostnader:	67 000
SUM:	463 400

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.