

20.02.2023

Regnskap og noter Grimstad kommune 2022



Aune, Michal
AKST

Innholdsfortegnelse

Konsolidert regnskap	4
Konsolidert investeringsregnskap	5
Konsolidert Balanse	6
Grimstad kommune - Bevilgningsoversikt drift.....	8
Grimstad kommune - Hovedoversikt drift	9
Grimstad kommune - Brutto driftsregnskap per ansvar	10
Grimstad kommune - Bevilgningsoversikt investering.....	15
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon inv.	15
Spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt	16
Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt	17
Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt.	18
Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt	19
Grimstad kommune-Balanse	20
REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER	22
NOTE nr. 1 Arbeidskapital	23
NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP	24
NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK.....	26
NOTE nr. 4 Aksjer og andeler	28
NOTE nr. 5 Utlån.....	29
NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler	29
NOTE nr. 7 Fond	30
NOTE nr. 8 Kapitalkonto	31
NOTE nr. 9 Garantier gitt av kommunen.....	32
NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld.....	32
NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld	33
NOTE nr. 12 Selvfinansierende tjenester	35
Forts. nr. 12 Selvfinansierende tjenester	36
NOTE nr. 13 Årsverk	37
NOTE nr. 14 Godtgjørelse til ledere og revisjonen.....	37
NOTE nr. 15 Organisering av kommunens virksomhet	38
NOTE nr. 16 Fordringer og gjeld til kommunale foretak	38
NOTE nr. 17 IKT Agder IKS	39
NOTE nr. 18 Agder kommunale støttetjenester (AKST)	39

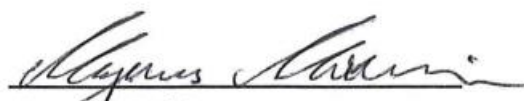
Signatur

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

20.02.2023



Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST



Magnus Mathisen
Kommunedirektør

KONSOLIDERT REGNSKAP

2022

Grimstad kommune

Konsolidert regnskap

	Grimstad Kommune Regnskap 2022	Grimstad Kulturhus Regnskap 2022	Grimstad Bolig & Utvikl. KF 2022	Grimstad Regnskap Konsolidert 2022	Grimstad Budsjett Konsolidert 2022	Grimstad Regnskap Konsolidert 2021
Økonomisk oversikt drift - konsolidert						
Rammetilskudd	-663 876 147			-663 876 147	-726 169 000	-706 113 410
Inntekts- og formuesskatt	-873 213 593			-873 213 593	-761 434 000	-732 952 018
Eiendomsskatt	-72 694 696			-72 694 696	-72 450 000	-71 422 368
Andre skatteinntekter	-237 001			-237 001	-205 000	-237 001
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-61 260 956			-61 260 956	-52 953 824	-55 872 646
Overføringer og tilskudd fra andre	-302 870 067	-1 416 383	-1 930 000	-302 538 878	-274 190 119	-299 554 013
Brukerbetalinger	-49 704 834			-49 704 834	-54 849 202	-47 839 130
Salgs- og leieinntekter	-139 699 303	-10 300 057	-351 439	-148 736 862	-140 827 126	-133 612 541
Sum driftsinntekter	-2 163 556 598	-11 716 440	-2 281 439	-2 172 262 967	-2 085 158 275	-2 047 603 127
Lønnsutgifter	1 058 127 051	4 061 707	882 490	1 063 071 248	1 064 935 573	985 242 581
Sosiale utgifter	256 336 067	1 154 226	246 314	257 736 607	253 077 221	230 595 230
Kjøp av varer og tjenester	620 031 415	5 463 176	68 095	623 948 749	508 816 964	559 685 018
Overføringer og tilskudd til andre	139 192 955	1 949 065		137 464 448	127 196 971	115 588 747
Avskrivninger	91 357 172	115 638		91 472 810	90 716 000	84 010 207
Sum driftsutgifter	2 165 044 660	12 743 812	1 196 899	2 173 693 862	2 046 822 733	1 975 121 783
Brutto driftsresultat	1 488 062	1 027 372	-1 084 540	1 430 894	-38 135 566	-72 481 344
Renteinntekter	-34 149 411	-68 770	-970 655	-24 744 028	-11 966 000	-18 846 662
Utbytter	-23 041 816			-23 041 816	-11 487 000	-10 833 802
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidle	4 274			4 274		
Renteutgifter	52 299 178		772 483	42 626 853	43 194 500	37 646 574
Avdrag på lån	66 269 615			66 269 615	66 169 000	69 576 064
Netto finansutgifter	61 381 841	-68 770	-198 172	61 114 898	85 910 500	77 542 174
Motpost avskrivninger	-91 357 172	-115 638		-91 472 810	-90 716 000	-84 010 207
Netto driftsresultat	-28 487 269	842 964	-1 282 712	-28 927 018	-42 941 066	-78 949 377
Overføring til investering	2 562 775			2 562 775	-6749733	1 793 927
Avsetning til bundne driftsfond	9 310 637	48 320		9 358 957		
Bruk av bundne driftsfond	-18 475 464			-18 475 464		
Avsetning til disposisjonsfond	49 413 998		1 091 040	50 505 038	7 783 500	740 802
Bruk av disposisjonsfond	-14 324 677	-891 284		-15 215 961	-19 226 000	76 414 649
Dekning av tidligere års merforbruk			191 672	191 672	0	0
Sum disponeringer/dekning av netto driftsre	28 487 269	-842 964	1 282 712	28 927 018	-18 192 233	78 949 378
Fremført til inndekning i senere år (merforb	0	0	0	0	0	0
Årets mindreforbruk(+)/Merforbruk(-)	48 709 980	-354 990	1 091 040	49 446 030	0	81 565 419

Konsolidert investeringsregnskap

	Grimstad Kommune	Grimstad Kulturhus	Grimstad Bolig & Utvikl.	Grimstad Kommune	Grimstad Budsjett	Grimstad Kommune
	Investering	Investering	Investering	Konsolidert	Konsolidert	Konsolidert
Bevilgningsoversikt investering - konsolidert	2022	2022	2022	2022	2022	2021
Investeringer						
Investeringer i varige driftsmidler	119 935 456		1 467 164	121 402 620	230 763 209	230 763 209
Tilskudd til andres investeringer	3 250 000			3 250 000	3 850 000	3 850 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 622 091			3 622 091	4 400 000	4 400 000
Utlån av egne midler					0	0
Avdrag på lån	1 301 600			1 301 600	0	0
Sum investeringsutgifter	128 109 147		1 467 164	129 576 311	239 013 209	239 013 209
Kompensasjon for merverdiavgift	-13 548 192			-13 548 192	-22 979 200	-22 979 200
Tilskudd fra andre	-31 430 709			-31 430 709	-26 744 000	-26 744 000
Salg av varige driftsmidler	-4 162 508		-2 315 125	-6 477 633	-15 500 000	-15 500 000
Mottatte avdrag på utlån av egne midler						
Salg av finansielle anleggsmidler	-408 240			-408 240	0	0
Bruk av lån	-70 868 857			-70 868 857	-163 792 800	-163 792 800
Sum investeringsinntekter	-120 418 506		-2 315 125	-122 733 631	-229 016 000	-229 016 000
Videreutlån	81 412 322			81 412 322	115 000 000	115 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-81 412 322			-81 412 322	-115 000 000	-115 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	73 324 493			73 324 493		
Mottatte avdrag på videreutlån	-37 594 484			-37 594 484	0	0
Netto utgifter videreutlån	35 730 009			35 730 009	0	0
Overføring fra drift	-2 562 775			-2 562 775	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 816 948		847 961	2 664 909		
Bruk av bundne investeringsfond	-38 848 557			-38 000 596		
Avsetninger til ubundet investeringsfond	408 240			1 256 201	-5 600 000	-5 600 000
Bruk av ubundet investeringsfond	-4 234 506			-4 234 506	-4 397 209	-4 397 209
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-43 420 650	0	847 961	-42 572 689	-9 997 209	-9 997 209
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Konsolidert Balanse

BALANSE - KONSOLIDERT	Grimstad Kommune Balanse 2022	Grimstad Kulturhus Balanse 2022	Grimstad Bolig & Balanse 2022	Grimstad Balanse Konsolidert 2022	Grimstad Balanse Konsolidert 2021
EIENDELER					
A. Sum Anleggsmidler	4 735 469 544	693 827	19 532 499	4 721 363 291	4 511 776 612
I. Varige driftsmidler	2 000 742 383	693 827	19 532 499	2 020 968 709	1 996 953 240
1. Faste eiendommer og anlegg	1 878 818 427		19 532 499	1 898 350 926	1 881 356 555
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	121 923 956	693 827		122 617 783	115 596 685
II. Finansielle anleggsmidler	735 137 582	0	0	700 805 003	653 747 420
1. Aksjer og andeler (2.221)	138 239 189			138 239 189	83 224 000
2. Utlån (2.22)	596 898 393			562 565 814	570 523 420
III. Immatrielle eiendeler				0	0
IV. Pensjonsmidler (2.0)	1 999 589 579	0	0	1 999 589 579	1 861 075 952
B. Sum Omløpsmidler	879 694 276	2 954 974	41 520 832	924 170 082	788 175 664
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)	583 730 680	2 078 928	4 152 832	589 962 440	486 767 757
II. Finansielle omløpsmidler					
III: Kortsiktige fordringer	295 963 596	876 046		296 839 642	301 407 907
1. Kundefordringer	38 715 449	128 388		38 843 837	28 384 461
2. Andre kortsiktige fordringer	121 324 673	747 659		122 072 332	131 136 995
3. Premieavvik (2.19)	135 923 473			139 572 275	146 356 246
SUM EIENDELER	5 615 163 820	3 648 802	61 053 331	5 645 533 373	5 299 952 276
EGENKAPITAL OG GJELD					
C. Sum egenkapital	-1 134 996 777	-2 094 818	-26 221 118	-1 163 312 713	-1 165 855 662
I. Egenkapital drift	-326 821 272	-1 400 990	-1 091 040	-329 313 302	-302 955 003
1. Disposisjonsfond (2.56)	-291 187 615	-375 295	-1 091 040	-292 653 950	-257 015 826
2. Bundne driftsfond (2.52)	-35 633 656	-1 380 685		-37 014 341	-46 130 848
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)	0	354 989		354 989	191 672
II. Egenkapital investering	-24 919 333	0	-39 930 157	-64 849 490	-104 859 406
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	-5 679 867		-39 930 157	-45 610 024	-48 588 330
2. Bundne investeringsfond (2.55)	-19 239 467			-19 239 467	-56 271 076
3. Udekket i investeringsregnskapet					
III: Annen egenkapital	-783 256 172	-693 827	14 800 080	-769 149 919	-758 041 253
1. Kapitalkonto (2.5990)	-795 984 785	693 827	14 800 080	-780 490 878	-770 769 866
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)	11 059 313			11 059 313	11 059 313
3. Prinsippendringer som påvirker AK (inv)	1 669 300				
D. Sum langsiktig gjeld	-4 203 491 545	0	-34 332 579	-4 203 491 545	-3 860 294 710
I. Lån	-2 161 138 332	0	-34 332 579	-2 161 138 332	-2 005 034 040
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	-1 783 195 332		-34 332 579	-1 783 195 332	-2 005 034 040
2. Obligasjonslån (2.46)	-200 943 000			-200 943 000	
3. Sertifikatlån (2.47)	-177 000 000			-177 000 000	
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)	-2 042 353 213			-2 042 353 213	-1 855 260 670
E. Sum kortsiktig gjeld	-276 675 497	-1 553 984	-499 634	-278 729 115	-273 801 904
I. Kortsiktig gjeld	-276 675 497	-1 553 984	-499 634	-278 729 115	-273 801 904
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	-66 168 224	-560 226	-317 132	-67 045 582	-78 199 528
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-208 032 415	-993 758	-182 502	-209 208 675	-191 618 805
5. Premie avvik (2.39)	-2 474 858			-2 474 858	-3 983 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-5 615 163 820	-3 648 802	-61 053 331	-5 645 533 373	-5 299 952 276

ÅRSREGNSKAP OG NOTER

2022

Grimstad kommune

Grimstad kommune - Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-663 876 147	-726 169 000	-702 566 000	62 292 853	-706 113 410
Inntekts- og formuesskatt	-873 213 593	-761 434 000	-709 316 000	-111 779 593	-732 952 018
Eiendomsskatt	-72 694 696	-72 450 000	-72 450 000	-244 696	-71 422 368
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-61 497 957	-53 158 824	-30 896 000	-8 339 133	-53 656 595
Sum driftsinntekter	-1 671 282 394	-1 613 211 824	-1 515 228 000	-58 070 570	-1 564 144 391
DRIFTSUTGIFTER					
Sum bevilgninger drift, netto	1 581 413 284	1 541 195 258	1 429 781 434	40 218 026	1 408 860 935
Avskrivninger	91 357 172	90 716 000	85 406 000	641 172	83 894 569
Sum driftsutgifter	1 672 770 456	1 631 911 258	1 515 187 434	40 859 198	1 492 755 505
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 488 062	18 699 434	-40 566	-17 211 372	-71 388 886
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-34 149 411	-15 366 000	-14 866 000	-18 783 411	-18 368 229
Utbytter	-23 041 816	-11 487 000	-11 487 000	-11 554 816	-10 833 802
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	4 274			4 274	
Renteutgifter	52 299 178	51 370 500	48 370 500	928 678	37 085 623
Avdrag på lån	66 269 615	66 169 000	66 169 000	100 615	69 576 064
Netto finansutgifter	61 381 841	90 686 500	88 186 500	-29 304 659	77 459 656
Motpost avskrivninger	-91 357 172	-90 716 000	-85 406 000	-641 172	-83 894 569
NETTO DRIFTSRESULTAT	-28 487 269	18 669 934	2 739 934	-47 157 204	-77 823 800
AVSETNINGER					
Overføring til investering	2 562 775	-6 749 733	-6 749 733	9 312 508	1 793 927
Avsetn. til bundne driftsfond	9 310 637	41 055 438	35 907 438	-31 744 801	19 221 968
Bruk av bundne driftsfond	-18 475 464	-41 533 139	-33 336 139	23 057 675	-19 005 801
Avsetninger til disposisjonsfond	49 413 998	7 783 500	7 783 500	41 630 498	90 499 725
Bruk av disposisjonsfond	-14 324 677	-19 226 000	-6 345 000	4 901 323	-14 686 019
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	28 487 269	-18 669 934	-2 739 934	47 157 204	77 823 800
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0
I avsetning disp.fond er årets mindreforbruk på:	48 709 980	0	0	0	81 126 725

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp .drift

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik
Netto driftsresultat	-28 487 269	18 669 934	47 157 203
Avsetninger til bundne driftsfond	9 310 637	41 055 438	31 744 801
Bruk av bundne driftsfond	-18 475 464	-41 533 139	-23 057 675
Overføring til inv.ihht årsbudsjett og fullmakt	-6 749 733	-6 749 733	0
Avsetning til disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt	7 783 500	7 783 500	0
Bruk av disposisjonsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	-19 226 000	-19 226 000	0
Sum	-55 844 329		55 844 329
Brukt mindre enn budsjettert av disposisjonfond	4 901 323		-4 901 323
Avsatt til disposisjonfond utover budsjett	41 630 498		-41 630 498
Overført mer til investering enn budsjettert	9 312 508		-9 312 508
Mer/mindreforbruk etter strykninger		0	0

Grimstad kommune - Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-663 876 147	-726 169 000	-702 566 000	62 292 853	-706 113 410
Inntekts- og formuesskatt	-873 213 593	-761 434 000	-709 316 000	-111 779 593	-732 952 018
Eiendomsskatt	-72 694 696	-72 450 000	-72 450 000	-244 696	-71 422 368
Andre skatteinntekter	-237 001	-205 000	-205 000	-32 001	-237 001
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-61 260 956	-52 953 824	-30 691 000	-8 307 132	-53 419 594
Overføringer og tilskudd fra andre	-302 870 067	-274 190 119	-159 770 832	-28 679 948	-299 400 435
Brukerbetalinger	-49 704 834	-54 849 202	-52 833 202	5 144 368	-47 839 130
Salgs- og leieinntekter	-139 699 303	-129 855 126	-129 833 126	-9 844 177	-126 698 895
Sum driftsinntekter	-2 163 556 598	-2 072 106 271	-1 857 665 160	-91 450 327	-2 038 082 851
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	1 058 127 051	1 060 244 030	913 829 767	-2 116 979	981 101 951
Sosiale utgifter	256 336 067	252 883 736	248 891 056	3 452 331	229 403 631
Kjøp av varer og tjenester	620 031 415	555 556 850	530 917 030	64 474 565	556 021 691
Overføringer og tilskudd til andre	139 192 955	131 405 089	78 580 741	7 787 866	116 272 123
Avskrivninger	91 357 172	90 716 000	85 406 000	641 172	83 894 569
Sum driftsutgifter	2 165 044 660	2 090 805 705	1 857 624 594	74 238 955	1 966 693 965
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 488 062	18 699 434	-40 566	-17 211 372	-71 388 886
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-34 149 411	-15 366 000	-14 866 000	-18 783 411	-18 368 229
Utbytter	-23 041 816	-11 487 000	-11 487 000	-11 554 816	-10 833 802
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	4 274			4 274	
Renteutgifter	52 299 178	51 370 500	48 370 500	928 678	37 085 623
Avdrag på lån	66 269 615	66 169 000	66 169 000	100 615	69 576 064
Netto finansutgifter	61 381 841	90 686 500	88 186 500	-29 304 659	77 459 656
Motpost avskrivninger	-91 357 172	-90 716 000	-85 406 000	-641 172	-83 894 569
NETTO DRIFTSRESULTAT	-28 487 269	18 669 934	2 739 934	-47 157 204	-77 823 800
AVSETNINGER					
Overføring til investering	2 562 775	-6 749 733	-6 749 733	9 312 508	1 793 927
Avsetning til bundne driftsfond	9 310 637	41 055 438	35 907 438	-31 744 801	19 221 968
Bruk av bundne driftsfond	-18 475 464	-41 533 139	-33 336 139	23 057 675	-19 005 801
Avsetning til disposisjonsfond	49 413 998	7 783 500	7 783 500	41 630 498	90 499 725
Bruk av disposisjonsfond	-14 324 677	-19 226 000	-6 345 000	4 901 323	-14 686 019
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	28 487 269	-18 669 934	-2 739 934	47 157 204	77 823 800
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0
I avsetning disp.fond er årets mindreforbruk på:	48 709 980	0	0	0	81 126 725

Grimstad kommune - Brutto driftsregnskap per ansvar

Økonomiske rammer pr. ansvar	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Kommunedirektør	3 412 952	3 343 813	69 139	3 560 254
Næring			0	1 625 924
Innbyggerservice og kommunikasjon			0	10 763 928
Økonomiavdelingen	9 351 596	9 323 590	28 006	8 182 461
Kemner			0	7308
Innfordring	374 221	418 000	-43 779	378 891
Faktura- og gebyrseksjonen	3 761 339	4 036 410	-275 071	4 311 553
Støttetjenester - HR	7 910 745	7 960 514	-49 769	6 171 728
Innkjøpsavdelingen	505 563	500 000	5 563	12 500
Tillitsvalgte	3 184 434	3 134 813	49 621	2 959 884
Hovedvernombud	965 204	931 860	33 344	931 434
Rådmann og stab	29 466 054	29 649 000	-182 946	38 905 865
Oppvekstsektoren - administrasjon	239 128 190	236 680 000	2 448 190	229 993 841
Markveien kulturbarnehage	10 480 675	10 602 000	-121 325	9 878 796
Hausland barnehage	9 226 776	9 352 000	-125 224	8 040 719
Storgaten barnehage	7 488 921	7 740 000	-251 079	6 319 141
Eide barnehage	10 075 571	10 029 000	46 571	9 116 916
Grimstad ungdomsskole	36 008 268	37 113 000	-1 104 732	32 537 301
Fevik skole	56 579 329	56 047 000	532 329	53 421 112
Eide skole	10 029 031	9 521 000	508 031	9 463 865
Jappa skole	28 414 151	27 253 000	1 161 151	25 799 128
Frivoll skole	12 766 922	13 119 000	-352 078	11 865 175
Landvik skole	34 106 130	33 968 000	138 130	32 210 723
Holviga barneskole	31 256 452	31 353 000	-96 548	29 268 289
Holviga ungdomsskole	16 313 824	15 658 000	655 824	16 060 927
Fjære barneskole	24 649 822	23 059 000	1 590 822	22 785 519
Fjære Ungdomsskole	0	0	0	15773
Langemyr skole	-34 287 941	-29 961 000	-4 326 941	-29 849 172
Langemyr skole - avdeling 1	9 928 181	7 288 000	2 640 181	8 329 953
Langemyr skole - avdeling 2	11 739 082	7 234 000	4 505 082	8 256 759
Langemyr skole - avdeling 3	13 018 678	15 837 000	-2 818 322	13 405 460
Spesialpedagogisk enhet			0	3 981 480
PPT	10 008 747	9 741 000	267 747	8 873 474
Voksenopplæring	10 773 496	11 805 071	-1 031 575	10 161 708
Barn, unge og familie-felles	10 033 880	9 721 000	312 880	
Barnevern	56 418 778	56 627 000	-208 222	
Helsesykepleier/jordmortj	15 530 539	16 564 000	-1 033 461	
Flyktningetjenesten	5 724 730	6 004 929	-280 199	6 987 606
Bibliotek				-37660
Bibliotek				5 809 813
Kulturtjenesten				4 048 824
Kulturskolen				5 132 861
Turistkontoret				1 838 152
Tilskudd til kultur og idrett				12 374 971
Kultur- og oppvekst	635 412 232	632 355 000	3 057 232	556 091 454

Forts. brutto driftsregnskap per. ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Avviklet ansvar i 2022				-1 324
Samfunns- og miljøsektoren	2 458 514	2 706 000	-247 486	3 317 958
Byggesak-fellesområde	402 016	-25 000	427 016	
Byggesaker	1 331 752		1 331 752	
Byggesak-utslipp	81 526		81 526	
Byggesak-seksjonering	82 629		82 629	
Oppmålingsenheten	948 241	1 748 000	-799 759	783 291
Plan, miljø og landbruk	9 178 421	10 994 000	-1 815 579	8 908 042
Brann og redning	-56 152		-56 152	83 488
Brann og redning, beredskap	22 753 959	20 452 578	2 301 381	20 421 292
Brann og redning, forebyggende	246 109	846 422	-600 313	1 205 695
Feiervesen	-4 592	0	-4 592	-119 232
Brann - alarmtjenesten	-1 228 802	-1 034 000	-194 802	-1 127 283
Prosjektenheten	25 835		25 835	
Kommunaltekniske tjenester	1 446 842	1 459 053	-12 211	1 901 529
Samferdsel - Kommunal veg			0	13 848 802
Samferdsel - Parkering	-2 748 230	-1 201 412	-1 546 818	-2 715 806
Samferdsel - havn	404 164	-286 270	690 434	-515 620
Samferdsel - Gatelys	8 720 110	8 587 102	133 008	2 350 194
Parkvesen	6 542 929	7 431 083	-888 154	7 775 406
Idrett	1 903 486	1 021 881	881 605	1 180 801
Dømmesmoen - uteareal	1 846 739	2 635 666	-788 927	2 176 688
Bydrift vei	11 290 229	12 797 897	-1 507 668	1 876 956
Bydrift verksted	2 672 833		2 672 833	
Sykkelby	-6 880		-6 880	
VA - Vann ledningsnett	-11 532 347		-11 532 347	-2 380 864
VA - Vann installasjon	15 768 335	0	15 768 335	1 061 794
VA - Avløp ledningsnett	-24 046 136		-24 046 136	-7 084 149
VA - Avløp installasjon	22 888 981	0	22 888 981	3 031 799
Vann	2 271 066		2 271 066	
Avløp	406 371		406 371	
Slamrenovasjon	-208 597		-208 597	
Renovasjon		0	0	-51 919
Bygg- og eiendomstjenesten	3 360 421	3 061 098	299 323	2 095 701
Forvaltning	4 867 008	2 724 244	2 142 764	2 570 682
Vedlikehold	6 270 773	6 624 809	-354 036	4 972 381
Byggdrift	47 522 898	39 768 853	7 754 045	39 210 089
Dømmesmoen - bygg	2 078 702	2 229 535	-150 833	2 237 839
Utbygging		0	0	-281 254
Koronaprojekter	1 086 338	1 080 000	6 338	
Eiendom	-739 199	1 661 509	-2 400 708	826 402
Drift renhold	23 177 344	22 205 366	971 978	22 810 902
Svømmehall	2 693 123	2 295 306	397 817	2 800 994
Boligkontoret	-12 531 073	-10 112 720	-2 418 353	-15 447 794
Samfunn- og miljø	151 625 686	139 671 000	11 954 686	117 723 480

Forts. brutto driftsregnskap per. ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Politikere	5 706 191	5 742 000	-35 809	7 047 508
Diverse felleskostnader	13 022 569	15 152 000	-2 129 431	16 281 306
Felles IKT	33 639 835	33 644 000	-4 165	32 380 745
Læringer	11 482 562	10 894 000	588 562	10 478 456
Kontrollutvalget	2 874 098	3 079 000	-204 902	2 854 858
Kirke - Fellesområde	18 002 000	18 002 000	0	17 499 000
Kommunikasjonsavdeling	10 040 956	10 220 793	-179 837	
Grimstad Frivillighetssentral	-268 978		-268 978	
Næring	7 598 415	7 594 207	4 208	
Bibliotek	6 136 469	6 067 710	68 759	
Kulturtjenesten	3 953 651	4 017 323	-63 672	
Kulturskolen	5 684 212	5 822 359	-138 147	
Turistkontoret	2 277 862	1 976 809	301 053	
Tilskudd til kultur og idrett	13 161 778	13 224 799	-63 021	
Kapitalkostnader	36 923 497	67 264 500	-30 341 003	
Pensjonsavvik	-29 423 321	-23 344 000	-6 079 321	
Trossamfunn				954
Fellesområde	140 811 796	179 357 500	-38 545 704	86 542 827
Helse og oppvekst:				
Helse- og omsorgssektoren	9 817 774	9 830 000	-12 226	5 980 689
Innovasjon og forvaltning	5 937 800	6 191 195	-253 395	4 882 375
Velferdsteknologi	-1 093 140	-425 770	-667 370	-666 106
Utviklingsavdelingen	2 868 283	3 698 282	-829 999	5 603 768
Merkantile støttetjenester	3 558 663	3 737 014	-178 351	3 881 383
Tjenestekontoret	7 384 767	7 603 025	-218 258	6 896 815
Bemannings-tjenesten	18 901 729	18 885 680	16 049	16 441 600
Jobbsentralen	-2 000		-2 000	5 261 250
Jobbsentralen	9 820 685	9 893 911	-73 226	
Fritidskontakter	520 797	440 000	80 797	
Kjøkkentjenesten	8 464 646	7 460 263	1 004 383	8 169 304
Helsetjenesten	6 563 962	5 219 172	1 344 790	6 381 795
Allmennlegetjenesten	26 222 163	28 405 431	-2 183 268	30 264 263
Brannstasjonen legesenter	8 123 859	5 028 894	3 094 965	5 613 818
Familiesenteret			0	2 852 459
Vinkjelleren legesenter	7 360 234	4 315 503	3 044 731	205 994
Helsesøster- og jordmortjenesten			0	14 699 288
Barneverntjenesten			0	45 567 946
Psykisk helse og rus	3 697 123	1 987 854	1 709 269	2 263 639
Sosialambulerende team	2 695 137	2 753 037	-57 900	2 512 580
Vossgate	10 948 383	10 973 677	-25 294	10 669 966
Fjæreveien	3 879 554	5 236 025	-1 356 471	4 938 408
Charlottenlund	3 387 177	2 728 232	658 945	2 785 203
Hjemmetj. psykisk helse og rus	7 416 594	7 148 073	268 521	7 432 201
Forebygging og rehabilitering	9 460 935	10 151 025	-690 090	10 170 290
Vossbakke aktivitetssenter	2 078 593	3 627 137	-1 548 544	1 389 455
Støttekontakter	543 433	830 240	-286 807	780 219
NAV Grimstad	54 752 871	60 950 011	-6 197 140	51 319 397

Forts. brutto driftsregnskap per. ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Markedsavdeling NAV	6 715 094	5 825 989	889 105	5 488 231
Hjemmetjeneste Fevik A	9 334 105	11 057 798	-1 723 693	10 496 244
Hjemmetjeneste Fevik B	15 790 575	11 127 765	4 662 810	10 888 670
Praktisk bistand	1 167 371	1 645 990	-478 619	336 590
Dagsentre	6 428 596	6 587 516	-158 920	7 761 409
BPA	9 594 168	9 353 248	240 920	7 530 156
Støttekontakter	865 772	962 800	-97 028	723 855
Soneteam 3-sentrum	14 637 090	13 101 496	1 535 594	11 480 534
Soneteam 2-sentrum	5 942 207	4 793 500	1 148 707	16 287 186
Ambulerende natt	5 772 684	4 818 742	953 942	5 477 129
Soneteam 1 - sentrum	14 975 158	14 083 375	891 783	11 903 371
Soneteam 4-sentrum	14 331 276	13 223 741	1 107 535	
Korttidsavdeling A og KØH	12 987 215	11 313 235	1 673 980	11 728 703
Korttidsavdeling B og palliasjon	10 275 648	10 871 168	-595 520	10 632 334
Hverdagsrehabilitering	3 169 698	3 525 953	-356 255	2 988 823
Fysio- og ergoterapiavdelingen	14 190 749	14 837 778	-647 029	12 378 987
Fellesområde sentrum	13 780 334	13 999 405	-219 071	14 574 131
Fellesområde Fevik	3 312 562	3 757 890	-445 328	4 370 090
Feviktun 2A		0	0	11 088
Hjemmetj. psykisk helse og rus	4 442 412	223 600	4 218 812	
Habilitering	-4 122 814	-9 200 501	5 077 687	-2 741 027
Aktivitetshus	4 113		4 113	
Aktivitetshus	4 631 148	3 821 369	809 779	10 270 092
Avlastningsbolig	21 980 556	16 754 574	5 225 982	17 981 437
Støttekontakt	6 558 489	8 507 500	-1 949 011	8 533 892
Privat avlastning	6 186 897	5 642 049	544 848	5 209 355
Avlastning og aktivitet	84 444		84 444	
Omsorgslønn	1 348 221		1 348 221	216 805
Barneboliger	14 608 625	13 943 406	665 219	382 943
Holteveien bofellesskap	16 880 290	15 685 995	1 194 295	15 458 706
Landviktun bofellesskap	16 807 836	14 599 995	2 207 841	15 426 292
Habilitering i hjemmet nord	4 180 152	3 559 261	620 891	3 894 995
Habilitering BPA	6 853 719	6 957 923	-104 204	7 207 543
Landviktun bofellesskap B	10 446 190	9 243 351	1 202 839	9 086 610
Sentrum bofellesskap	340 274	20 107 099	-19 766 825	17 254 970
Tønnevoldsgate 19B	10 980 715	991 400	9 989 315	383 446
Markveien 5	12 945 142	777 300	12 167 842	528 391

Forts. brutto driftsregnskap per. ansvar

Brutto drift per ansvar	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Avdeling øst			0	4 727
Feviktun bofellesskap	14 372 104	14 868 520	-496 416	14 668 062
Skoleveien bofellesskap	10 711 845	9 339 503	1 372 342	9 383 579
Habilitering i hjemmet øst			0	-18 828
Ambulerende team avd øst	165 314		165 314	
Vollekjær bofellesskap	7 386 800	6 762 956	623 844	6 804 827
Storgata 89	111 914		111 914	
Omsorgssentre	13 385 860	14 349 393	-963 533	12 225 121
Berge gård omsorgsboliger	-38 773	-500 000	461 227	-509 052
Berge gård omsorgsboliger 1	12 718 986	9 906 724	2 812 262	10 696 780
Støttekontakter				
Støttekontakter	325 711	383 710	-57 999	392 393
Berge gård omsorgsboliger 2	14 912 138	15 403 486	-491 348	13 684 035
Berge gård omsorgsboliger natt	3 320 613	3 509 125	-188 512	3 754 998
Frivolltun omsorgsboliger	-33 908		-33 908	6 659
Frivolltun omsorgsboliger 1	18 767 816	18 766 391	1 425	18 313 504
Frivolltun omsorgsboliger natt	3 511 261	2 861 396	649 865	3 089 287
Støttekontakter	62 124	0	62 124	11 163
Feviktun bo- og omsorgssenter	-12 093 769	-11 311 939	-781 830	-11 454 068
Feviktun 1A	9 408 259	10 021 873	-613 614	8 409 882
Helsetjenesten			0	8 488 233
Feviktun 2A	9 510 380	8 876 570	633 810	
Feviktun 1B	9 203 401	9 083 874	119 527	8 125 944
Feviktun 2B	8 835 246	8 365 575	469 671	8 297 216
Feviktun natt	7 459 024	6 995 124	463 900	7 283 678
Frivolltun bo- og omsorgssent.	-6 164 500	-5 900 000	-264 500	-5 808 672
Frivolltun langtid	9 530 069	10 578 592	-1 048 523	8 042 772
Frivolltun ressursavdeling	8 516 468	7 561 216	955 252	7 537 215
Frivolltun natt	3 923 814	3 746 700	177 114	3 894 652
Frivolltun Guldregn	5 946 660	5 144 590	802 070	4 536 691
Helse- og oppvekst	665 491 586	631 983 000	33 508 586	650 310 778
Sum Ansvar eks finans	1 622 807 354	1 613 015 500	9 791 854	1 449 574 396
Finans	-1 622 807 354	-1 613 015 500	-9 791 854	-1 449 574 396
Merforbruk	0	0	0	0

Grimstad kommune - Bevilgningsoversikt investering

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Investeringer					
Investeringer i varige driftsmidler	119 935 456	340 105 000	344 605 000	-220 169 544	155 209 628
Tilskudd til andres investeringer	3 250 000	3 250 000	2 250 000		3 350 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 622 091	4 400 000	4 400 000	-777 909	3 377 650
Utlån av egne midler			0	0	
Avdrag på lån	1 301 600			1 301 600	
Sum investeringsutgifter	128 109 147	347 755 000	351 255 000	-219 645 853	161 937 278
Kompensasjon for merverdiavgift	-13 548 192	-50 626 000	-51 526 000	37 077 808	-11 171 242
Tilskudd fra andre	-31 430 709	-16 620 000	-16 620 000	-14 810 709	-51 068 927
Salg av varige driftsmidler	-4 162 508	-3 650 000	-3 650 000	-512 508	-3 642 678
Salg av finansielle anleggsmidler	-408 240			-408 240	
Mottatte avdrag på utlån av egne midler					-5 754 068
Bruk av lån	-70 868 857	-271 819 000	-274 419 000	200 950 143	-78 310 435
Sum investeringsinntekter	-120 418 506	-342 715 000	-346 215 000	222 296 494	-149 947 350
Videreutlån	81 412 322	120 000 000	120 000 000	81 412 322	112 782 538
Bruk av lån til videreutlån	-81 412 322	-120 000 000	-120 000 000	-81 412 322	-112 782 538
Avdrag på lån til videreutlån	73 324 493			73 324 493	25 826 875
Mottatte avdrag på videreutlån	-37 594 484			-37 594 484	-48 135 016
Netto utgifter videreutlån	35 730 009	0	0	35 730 009	-22 308 141
Overføring fra drift	-2 562 775			-2 562 775	-1 793 927
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 816 948			1 816 948	22 308 141
Bruk av bundet investeringsfond	-38 848 557			-38 848 557	-6 579 859
Avsetninger til ubundet investeringsfond	408 240			408 240	3 401 600
Bruk av ubundet investeringsfond	-4 234 506	-5 040 000	-5 040 000	805 494	-7 017 742
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-43 420 650	-5 040 000	-5 040 000	-38 380 650	10 318 213
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon inv.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp investering	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	195 701 828	396 859 000	201 157 172
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 816 948		-1 816 948
Bruk av bundne investeringsfond	-38 848 557		38 848 557
Budsjettet bruk av lån	-391 819 000	-391 819 000	0
Overføring fra drift ihht årsbudsjett og fullmakt	0		0
Avsetning til ubundet inv.fond ihht årsbudsjett og fullmakt	0	0	0
Bruk av ubundet inves.fond ihht årsbudsjett og fullmakt	-5 040 000	-5 040 000	0
Sum	-238 188 781	0	238 188 781
Avsatt til ubundne investeringsfond utover budsjett	408 240		-408 240
Overført mer fra drift enn budsjettet	-2 562 775		2 562 775
Bruk mindre lån enn budsjettet	239 537 822		-239 537 822
Brukt mindre enn budsjettet av ubundet investeringsfond	805 494		-805 494
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0		0

Spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

Prosjekt	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Avvik
<u>Selvfinansierende</u>			
Tjore, Asbestsanering	56 333		-56 333
Renovasjon,nedgravde beholdere (B)		1 350 000	1 350 000
Hesnes fellesføring, VA		2 450 000	2 450 000
Avløp, nytt kloakkrenseanlegg	3 156 650	21 100 000	17 943 350
Hesnes-kloakkledning		5 775 000	5 775 000
Hesnes-Vannledning		4 825 000	4 825 000
Kloakkpumpestasjon Byhaven	162 591		-162 591
vannledning Rosholt-Solbergåsen-Egra	11 031	700 000	688 969
Byhaven, servicebygg	345 879		-345 879
Kloakk Tjore, nyanlegg	47 920	1 200 000	1 152 080
Kloakkpumpestasjon Tjore	1 529 774	665 000	-864 774
Nytt høydebassent Solbergåsen	1 679 943	2 600 000	920 057
Nyanlegg vann Tjore	90 693	1 500 000	1 409 307
Vann, Vikkilen, sammenkobling av ledninger		2 000 000	2 000 000
Vann endring i trykksoner		500 000	500 000
Vannledning Trollidalen		4 500 000	4 500 000
Avløp utskiftning av lastebil		3 000 000	3 000 000
Vann,Vik-Moy , sanering av asbestledninger		3 000 000	3 000 000
Avløp, utskiftning av lett lastebil		900 000	900 000
Vann påbygg fordelingsskum		600 000	600 000
Vann, Judehavskleiva sanering vannledning	76 525	2 000 000	1 923 475
Vann, Rosholt vannbehandlingsanlegg, nye PLSer		1 200 000	1 200 000
Avløp, sanering av pumpestasjon 2022		1 500 000	1 500 000
Vann, diverse mindre anlegg		600 000	600 000
Avløp, diverse mindre anlegg		600 000	600 000
Avløp, Judehavskleiva sanering av kloakkledning	81 593	4 000 000	3 918 407
Avløp utløp pumpestasjon Groos		700 000	700 000
Avløp, investeringstiltak gravemaskin	762 500	750 000	-12 500
Vann, investeringsiltak gravemaskin	762 500	750 000	-12 500
Avløp, innsparingstiltak traktor/lastebil	874 348	1 000 000	125 652
Vann, innsparingstiltsatk traktor/lastebil	874 348	1 000 000	125 652
Avløp, Gross sykklon, kapasitetssøkning		2 000 000	2 000 000
Avløp , Svaneveien sanering	1 110 942	1 500 000	389 058
Vann, Svaneveien sanering	1 220 437	3 500 000	2 279 563
Drotningborg-Hesnes-Hasseldalen VA	6 571		-6 571
Nye nedgravde beholdere	199 360		-199 360
Sum selvfinansierende	13 049 938	77 765 000	64 715 062

Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

Prosjekt	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Avvik
<u>Kommunalteknikk</u>			
Trafikksikkerhetstiltak (B)	74 994		-74 994
Ladestasjoner til elbiler (B)	21 126		-21 126
Grefstadveien	132 000		-132 000
Byhaven	706 150		-706 150
Sorenskrivergården	2 793 287	4 350 000	1 556 713
Enøkinvesteringer etter energimerking	1 221 663	3 850 000	2 628 337
PS 19/5 Kom. Overt. fastlege hj.Vinkjelleren legesenter	1 400 000		-1 400 000
Kyststi	200 000	1 200 000	1 000 000
Nytt høydemateriell lift/stigebil brannvesenet	15 684		-15 684
Opprustning av lekeplass /nærmiljøanlegg 2020	599 384		-599 384
Campus Park	36 825	2 750 000	2 713 175
Trafikksikkerhetsmidler	1 362 595	1 500 000	137 405
Omre-vei	1 125 996	4 000 000	2 874 004
Gjeshavna-forprosjekt opprustning	112 406	500 000	387 594
Opprustning av lekeplass /nærmiljøanlegg		500 000	500 000
Biler og maskiner	380 000	6 335 000	5 955 000
Landvik nedre kirkegård gravplasser		750 000	750 000
Fevik kirke reguleringsarbeid		750 000	750 000
Grimstad rådhus videreutvikling og radonsanering	764 428	1 200 000	435 572
Komfyrværn alle kommunale leiligheter	265 700	780 000	514 300
Legionellaforebyggende installasjoner	710 706	600 000	-110 706
Bytte ut lift	627 500	630 000	2 500
Levermyr nytt løpedekke		750 000	750 000
Nye smarte søppeldunker	619 100	400 000	-219 100
Oppgradering av gatelys	1 628 561	4 000 000	2 371 439
Automatisering park og idrett	557 571	500 000	-57 571
Flytende badstuer		300 000	300 000
Sorenskrivergården park		800 000	800 000
Landvik skole parkering dropsone	1 737 911		-1 737 911
Levermyr stadion Eliteserien 2022	765 519		-765 519
Møretrømonen tiltak eksisterendee felelongsbasseng	10 799		-10 799
MB Sprintger Pickup /PR 66084	563 250		-563 250
GSV Homborsund	53 031		-53 031
Sum kommunalteknikk	18 486 186	36 445 000	17 958 814

Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt.

Prosjekt	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Avvik
<u>Bygg og eiendom</u>			
Bygningsmessige tilspasninger for brukere (B)	219 870	400 000	180 130
6 småhus	82 987	4 100 000	4 017 013
Nye heis Berge Gård	760 608		-760 608
Sykesignalanlegg begge sykehjem	386 340		-386 340
Frivolltun teknisk oppgradering	1 393 505	5 000 000	3 606 495
Kulturhuset-utbedring og fornyelse av Pan og Vesle Halva	524 721	750 000	225 279
Utfasing av fosilt brensel	786 979	2 400 000	1 613 021
Grimstad Kulturhus-nytt inngangsparti, foaje og sceneinnø	31 441	300 000	268 559
Grimstad kulturhus-nytt lydanlegg/akustikkanlegg Pan	35 117	1 125 000	1 089 883
Reguleringsplan for fremtidig bruk av Ekelunden	106 187	975 000	868 813
Eplehaven bofelleskap	142 310	5 800 000	5 657 690
Holviga barneskole	4 285 144	24 600 000	20 314 856
Ny svømmehall	28 242	1 940 000	1 911 758
Holvika bofelleskap	5 891 651		-5 891 651
Forflytningshjelpemidler		1 000 000	1 000 000
Fjære skole	2 589 463	80 225 000	77 635 537
Varslingsystemer skoler		4 945 000	4 945 000
Utbed. gammel sv.hall /varmtvann basseng Berge gård	554 535	600 000	45 465
Kjøkkenmaskiner og inventar	598 554	600 000	1 446
Opparbeidelse offentlig vei Morholtåsen GTBS	373 229		-373 229
Opplandsveien 82-nybygg	1 188 545		-1 188 545
Avviksutbedring tilfluktsrom Kulturhuset	7 516 800	12 500 000	4 983 200
Reguleringsarbeid Føreidsgate 17	6 629		-6 629
Utbedring kunstgressbanen Levermyr	9 837 018	9 275 000	-562 018
Bergetun barnebolig		10 000 000	10 000 000
Regulering Campus Park	34 811		-34 811
Holvika bofelleskap opparbeidelse og regulering av tomt		1 375 000	1 375 000
Storgata 87-barnebolig	640 664		-640 664
Salg av areal Odden senteret	55 160		-55 160
Fevikhallen	24 750		-24 750
Boliger til brukergr. med utford knyttet til adferd og oppfølging		5 400 000	5 400 000
Boliger for mennesker med utviklingshemming	281 823	2 600 000	2 318 177
Holteveien bofelleskap		4 400 000	4 400 000
Markveien bofelleskap		2 000 000	2 000 000
GROM omgjøring fra HDO til sykehjemsint,plasser	6 670 017	3 000 000	-3 670 017
Fjæreveien 6 boliger og personalbase		1 500 000	1 500 000
Charlottenlund		1 400 000	1 400 000

Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

Prosjekt	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Avvik
<u>Forts. Bygg og eiendom</u>			
Berge gård toaltrenovering av kjøkken	2 436 096	4 000 000	1 563 904
Frivolltun brannavvik		4 550 000	4 550 000
Kirkeenga og Ebbelsgate brannsentral og boligventilasjon	21 800	2 100 000	2 078 200
Berge Gård og Frivolltun nødstrøm	245 305	1 740 000	1 494 695
Feviktun og Frivolltun møbler og inventar	568 321	300 000	-268 321
Feviktun og Frivolltun oppgradering av kjøkken	515 839	700 000	184 161
Holviga barneskole modulprosjekt	14 643 733	25 880 000	11 236 267
Holviga ungdomskole grupperom	826 356	1 500 000	673 644
Prosjektenheten	185 818	8 000 000	7 814 182
Brannstasjonen legesenter inventar	701 847		-701 847
Bod Landviktun 16-7	20 078		-20 078
Fjæreveien 46 oppgradering hardbruksbolig	15 400		-15 400
Ekelunden reguleringsplan for fremtidig bruk	19 163		-19 163
Sum bygg og eiendom	65 246 836	236 980 000	171 733 165
<u>Øvrige prosjekt</u>			
Handlingsprogram kirkebygg og kirkeggårder	400 000	400 000	0
Maskiner og utstyr på kirkegårdene	300 000	300 000	0
Fjære og Landvik kirke, lysinstallasjoner	400 000	400 000	0
Landvik kirke, tak og overflatebehandling	1 400 000	1 400 000	0
Grimstad kirtke ,vannslukkingsanlegg	250 000	250 000	0
Grimstad kapell, renovering av kjøp	500 000	500 000	0
Korona - Flytebrygger Groos	592 594		-592 594
Velferdsteknologi, nattilsyn (B)	500 481	500 000	-481
Lønnskostnader i investeringsenheten	553 389		-553 389
KBN 20040441 (HV)	380 600		-380 600
HB 114997455 (2008)	921 000		-921 000
Biler	4 653 775	10 000 000	5 346 225
Biler erstatning for utgående leasingavtaler	2 153 934		-2 153 934
Justeringsavtale Stølevarden byggetrinn 2	2 859 055		-2 859 055
Justeringsavtale Fevikpynten	426 490		-426 490
JusteringsavtaleGrøm Eiendom	11 412 782		-11 412 782
Inv.finans-FVL		120 000 000	120 000 000
Investering i andeler - KLP - egenkapitalinnskudd	3 622 091	4 400 000	777 909
Sum øvrige prosjekt	31 326 191	138 150 000	106 823 809
Sum alle prosjekt	128 109 147	489 340 000	361 230 853

Grimstad kommune-Balanse

Økonomisk oversikt balanse		Regnskap	Regnskap
EIENDELER		2022	2021
A. Sum Anleggsmidler		4 735 469 544	4 525 514 459
I. Varige driftsmidler		2 000 742 383	1 976 358 508
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	Note 6	1 878 818 427	1 860 761 823
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	Note 6	121 923 956	115 596 685
II. Finansielle anleggsmidler		735 137 582	688 079 999
1. Aksjer og andeler (2.21)	Note 4	138 239 189	134 671 098
3. Utlån (2.22)	Note 5	596 898 393	553 408 901
III: Imaterielle eiendeler			
IV Pensjonsmidler (2.20)	Note 2 og 3	1 999 589 579	1 861 075 952
B. Sum Omløpsmidler		879 694 276	745 273 959
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)		583 730 680	444 275 681
II. Finansielle omløpsmidler			
III: Kortsiktige fordringer		295 963 596	300 998 277
1. Kundefordringer		38 715 449	28 245 681
2. Andre kortsiktige fordringer		121 324 673	130 866 145
3. Premieavvik (2.19)	Note 2 og 3	135 923 473	141 886 451
SUM EIENDELER		5 615 163 820	5 270 788 418
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Sum egenkapital		-1 134 996 777	-1 138 453 086
I. Egenkapital drift		-326 821 273	-300 896 777
1. Disposisjonsfond (2.56)	Note 11	-291 187 615	-256 098 294
2. Bundne driftsfond (2.52)	Note 11	-35 633 656	-44 798 483
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)			
II. Egenkapital investering		-24 919 333	-65 777 208
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	Note 11	-5 679 867	-9 506 133
2. Bundne investeringsfond (2.55)	Note 11	-19 239 467	-56 271 076
3. Udekket i investeringsregnskapet			
III: Annen egenkapital		-783 256 172	-771 779 100
1. Kapitalkonto (2.5990)	Note 9	-795 984 785	-784 507 713
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		11 059 313	11 059 313
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		1 669 300	1 669 300
D. Sum langsiktig gjeld		-4 203 491 545	-3 860 294 711
I. Lån		-2 161 138 332	-2 005 034 040
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	Note 12	-1 783 195 332	-2 005 034 040
2. Obligasjonslån (2.46)	Note 12	-200 943 000	
3. Sertifikatlån (2.47)	Note 12	-177 000 000	
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)	Note 2 og 3	-2 042 353 213	-1 855 260 670
E. Sum kortsiktig gjeld		-276 675 497	-272 040 621
I. Kortsiktig gjeld		-276 675 497	-272 040 621
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)		-66 168 224	-77 291 997
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-208 032 415	-190 765 052
5. Premieavvik (2.39)		-2 474 858	-3 983 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-5 615 163 820	-5 270 788 418
Memoriakonto		0	0
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		263 277 293	118 558 472
II. Andre memoriakonti (2.92)		-2 505 049	1 503 885
III: Motkonto for memoriakontiene (2.99)		-260 772 244	-120 062 356

NOTER

Grimstad 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 god 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 2022	Regnskap 2021
DRIFT - OG INVESTERINGSREGNSKAPET		
Netto driftsresultat	-37 288 595	-117 936 927
Netto utgifter / inntekter i investeringsregnskapet	52 221 976	29 794 914
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	14 933 381	-88 142 013
Endring ubrukte lånemidler	-144 718 822	201 671 653
Sum endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-129 785 442	113 529 640

Endring i arbeidskapital i balansen	31.12.2022	01.01.2022	Endring 2022	Endring 2021
Omløpsmidler	879 694 276	745 273 958	134 420 318	-46 273 607
Kortsiktig gjeld	-276 675 497	-272 040 620	-4 634 877	-67 256 033
Arbeidskapital balanse	603 018 779	473 233 338	129 785 441	-113 529 640

NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP

Pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	83 393 896	74 478 397
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	54 621 428	49 131 440
Brutto pensjonskostnad	138 015 324	123 609 837
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(63 404 935)	(57 587 322)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	74 610 389	66 022 515
Sum amortisert premieavvik	24 916 448	19 805 257
Administrasjonskostnad	4 017 043	4 237 040
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	103 543 880	90 064 812

Kommunen har 7 års amortiseringstid.

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2022	2021
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	99 891 243	130 518 902
Administrasjonskostnad	(4 017 043)	(4 237 040)
Årets netto pensjonskostnad	(74 610 389)	(66 022 515)
Årets premieavvik	21 263 811	60 259 347
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	2 998 197	8 496 568
AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	12 180 511	16 569 532

Akkumulert og amortisert premieavvik	2022	2021
Akkumulert premieavvik 1.1 2022	119 474 169	79 020 102
Årets premieavvik	21 263 811	60 259 347
Sum amortisert premieavvik	(24 916 448)	(19 805 257)
Akkumulert premieavvik 31.12.2022	115 821 532	119 474 192
AGA av akkumulert premieavvik	16 330 836	16 845 861

Premiefond

Pensjonsfond	2022	2021
Pensjonsfond IB 01.01.	81 509 590	8 065 167
Pensjonsfond. UB 31.12.	68 308 598	81 509 590

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2022	Estimat 31.12.2021
Brutto pensjonsforpliktelse	1 843 100 328	1 657 534 584
Pensjonsmidler	1 890 676 282	1 736 768 784
Netto forpliktelse	(47 575 954)	(79 234 200)
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	(6 708 210)	(11 172 022)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB -	2022	2021
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	1 657 534 584	1 665 250 500
Årets opptjening	83 393 896	74 478 397
Rentekostnad	54 621 428	49 131 440
Utbetalinger	(64 470 676)	(58 623 030)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	112 021 096	(72 702 723)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	1 843 100 328	1 657 534 584
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimert - fullt amortisert	1 843 100 328	1 657 534 584

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimert	2022	2021
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	1 736 768 784	1 658 948 367
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	99 891 243	130 518 902
Administrasjonskostnad	(4 017 043)	(4 237 040)
Utbetalinger	(64 470 676)	(58 623 030)
Forventet avkastning	63 404 935	57 587 322
Amortisering estimatavvik - midler	59 099 039	(47 425 737)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimert	1 890 676 282	1 736 768 784
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-	-
Brutto pensjonsmidl. UB 31.12. Estimert - fullt amortisert	1 890 676 282	1 736 768 784

Antall personer i ordningen	2022	2021
Aktive	1 978	1 982
Oppsatte	3 056	2 843
Pensjonister	1 245	1 186

NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK

Pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	15 706 090	15 956 542
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	5 192 104	5 315 190
Brutto pensjonskostnad	20 898 194	21 271 732
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(2 911 659)	(3 344 529)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	17 986 535	17 927 203
Sum amortisert premieavvik	157 294	(339 724)
Avregning for tidligere år	-	-
Administrasjonskostnad	569 067	556 189
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	18 712 896	18 143 668

Kommunen har valgt 7 års amortiseringstid.

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2022	2021
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm og avregning)	18 461 708	19 512 856
Avregning for tidligere år	1 089 904	(107 085)
Administrasjonskostnad	(569 067)	(556 189)
Årets netto pensjonskostnad	(17 986 535)	(17 927 202)
Årets premieavvik	(93 894)	1 029 465
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	(13 239)	145 155
AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	2 069 552	2 229 973

Akkumulert og amortisert premieavvik	2022	2021
Akkumulert premieavvik 31.12.2021	1 387 408	18 218
Årets premieavvik	(93 894)	1 029 465
Sum amortisert premieavvik	(157 294)	339 725
Akkumulert premieavvik 31.12.2022	1 136 219	1 387 408
AGA av akkumulert premieavvik	160 207	195 625

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2022	31.12.2021
Brutto pensjonsforpliktelse	193 968 336	198 444 716
Pensjonsmidler	(108 913 296)	(124 307 167)
Netto forpliktelse	85 055 040	74 137 549
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	(11 992 761)	(10 453 394)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2022	2021
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	198 444 716	282 188 670
Årets opptjening	15 706 090	15 956 542
Rentekostnad	5 192 104	5 315 190
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(25 374 575)	(105 015 684)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	193 968 336	198 444 716
Gjenstående amortisering - forpliktelser		-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - fullt amortisert	193 968 336	198 444 716

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2022	2021
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	124 307 167	243 231 867
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	18 461 708	19 512 856
Administrasjonskostnad	(569 067)	(556 189)
Forventet avkastning	2 911 659	3 344 529
Amortisering estimatavvik - midler	(36 198 172)	(141 225 895)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	108 913 296	124 307 168
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler		-
Brutto pensjonsmidl. UB 31.12. - fullt amortisert	108 913 296	124 307 167

Antall personer i ordningen	2022	2021
Aktive	351	346
Pensjonister	165	194
AFP	16	19

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

For regnskapsåret 2022 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 4 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel	Antall	Investert beløp	Regnskap 31.12.22	Regnskap 31.12.21
Egenkapitalinnskudd					
Kommunal landspensjonskasse	Estimert verdi 31.12			45 598 198	42 570 106
Statens pensjonskasse	timert verdi 31.12			9 470 991	8 876 992
Sum Egenkapitalinnskudd		0		55 069 189	51 447 098
Aksjer:					
Å Energi AS	2,17 %	79 990	79 990 000	79 990 000	79 990 000
Avigo AS (5)	29,03 %	1350	955 000	955 000	955 000
Innoventus Sør AS (6)	2,14 %	900	200 000	200 000	200 000
Jordøya Tomteutvikling AS (6)	4,03 %	596	596 000	596 000	596 000
Grimstad Eiendomsutvikling AS	100 %	300	120 000	120 000	120 000
Aust Agder Næringsselskap AS	1,64 %	50	50 000	50 000	50 000
USUS AS (Visit Sørlandet) (2)	1,28 %	6	60 000	60 000	60 000
Durapart AS	0,73 %	90	45 000	45 000	45 000
Filmparken AS		3 731	3 000	3 000	3 000
Sum Aksjer			82 019 000	82 019 000	82 019 000
Deltakerinnskudd IKS					
Aust-Agder utviklings og kompetansefond			0		
Kilden teater og konserthus	3 %		248 000	248 000	248 000
Biblioteksentralen		10	3 000	3 000	3 000
Etableringssenteret IKS			0		54 000
Agder renovasjon IKS	30 %		0		
AKST			0		
IKT Agder IKS			0		
Vinkjelleren legesenter - fastlegehjemmel			0	900 000	900 000
Sum Deltakerinnskudd IKS			251 000	1 151 000	1 205 000
Sum finansielle anleggsmidler			82 270 000	138 239 189	134 671 098

NOTE nr. 5 Utlån

Utlån	UB 31.12.2022	Tilgang / aktivering 2022	Tap	Avdrag / avskrivn.	IB 1.1.2022	Regulert budsjett 2022
Utlån STARTLÅN	561 575 814	81 412 325		-37 655 804	517 819 294	
Grimstad eiendomsutvikling AS	710 000				710 000	
Kirkelig fellesråd	0					
Skonnerten Solrik	100 000				100 000	
Grimstad Seilforening	180 000				180 000	
Grimstad Bys museer	0			-267 028	267 028	
Grimstad Bolig & tomteutvikling	34 332 579				34 332 579	
SUM UTLÅN	596 898 393	81 412 325	0	-37 922 832	553 408 901	

NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler

2022	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	2022 Sum
Anskaffelseskost	55 888 346	210 196 655	448 972 449	2 056 542 763	402 909 842	16 367 460	3 190 877 515
Akkumulerte avskrivninger	-51 946 538	-103 476 370	-186 361 355	-725 508 588	-122 842 280	0	-1 190 135 131
Herav:							
Aktiveringer i regnskapsåret	0	23 245 925	20 357 196	74 644 455	1 316 770	371 110	119 935 456
Avskrivninger i regnskapsåret	-2 437 935	-13 680 528	-20 375 094	-46 697 479	-8 166 136	0	-91 357 172
Nedskrivninger/korrigerering			-4 162 508				-4 162 508
Bokført verdi	3 941 808	106 720 285	258 448 586	1 331 034 175	280 067 562	16 367 460	2 000 742 383

NOTE nr. 7 Fond

Disposisjonsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Disposisjonsfond 1)	256 098 294	14 324 677	49 413 998	291 187 615
Sum disposisjonsfond	256 098 294	14 324 677	49 413 998	291 187 615

Bundne driftsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet driftsfond	44 798 483	18 475 463	9 310 636	35 633 656
Sum bundne driftsfond	44 798 483	18 475 463	9 310 636	35 633 656

Ubundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Ubundet investeringsfond 2)	9 506 133	4 234 506	408 240	5 679 867
Sum ubundne invest.fond	9 506 133	4 234 506	408 240	5 679 867

Bundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet investeringsfond	56 271 076	38 848 557	1 816 948	19 239 467
Sum bundne invest.fond	56 271 076	38 848 557	1 816 948	19 239 467

Sum mer-/mindreforbuk og fond	366 673 986	75 883 203	60 949 822	351 740 605
--------------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

*1) Av avsetningen på kr. 49.413.998 så utgjør årets overskudd kr. 48.709.980

I tillegg ligger en større avsetning på kr. 704.000 gjelder eldretilskudd flyktninger

Største utbetalinger fra disp.fond er brukt til:

- til flyktninghjelp 3.5mill.kr. som ble avsatt til fond i 2017 og 2018.
- til Holvika -himling - Korona 1,626 mill.kr. Dette er avsatt midler i 2020 og 2021
- til trafiksikkerhetstiltak 1,644 mill.kr.(PS62/17og PS49/16)
- IL Eidekameratene 2,5 mill.kr. (PS 90/22)

*2) Største bruk fra ubundet investerings gjelder finansiering

til EK innskudd KLP på 3,612 mill.kr.

NOTE nr. 8 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2022 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2022 Balanse (kapital)	784 507 713
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	4 162 508	Aktivering av fast eiendom og anlegg	93 272 708
Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (debet)		Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (kredit)	
Nedskrivninger fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	76 139 166	Egenkapitalinnskudd	3 622 091
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	26 630 846
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	15 218 006	Kjøp av aksjer og andeler	
Salg av aksjer og andeler	54 000	Oppskrivning av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Utlån formidlings/startlån	81 320 089
Avdrag på formidlings/startlån	37 861 512	Utlån sosial lån	
Avdrag på sosial lån		Utlån egne midler	
Avdrag på utlånte egne midler		Utlån næring	
Avdrag på næringsutlån		Oppskrivning utlån	
Avskrivning sosial utlån		Avdrag på eksterne lån	140 895 708
Avskrevet andre utlån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
Bruk av midler fra eksterne lån	152 250 262	UB Pensjonsmidler (netto)	138 513 627
Urealisert kurstap utenlandslån		Estimatavvik pensjonmidler	
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	181 089 364	Reversing nedskrivning av fast eiendom	
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	6 003 179	Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	
Estimatavvik pensjonforpliktelse		Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
31.12.2022 Kapitalkonto	795 984 785	31.12.2022 (underskudd i kapital)	0

NOTE nr. 9 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 – nedkvittert per 31.12			
<u>Garanti gitt til:</u>	Opprinnelig garanti	Garantibeløp	Garantien utløper
Flatefjell Andelslag Sa	9 350 000	2 095 250	31.12.2032
Sum garantier	9 350 000	2 095 250	

Flatefjell barnehage – Privat 4-avdelings barnehage. Grimstad kommune garanterer for kr 9.350.000,- i 32 år jfr. K-sak 54/00.

NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld

	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Avdrag egne lån				
Betalte avdrag i driftsregnskapet	66 269 615	66 169 000	66 169 000	69 576 064
Beregnet minste lovlige avdrag	65 493 863	-	-	70 197 382
Differanse	775 752			- 621 318

Det ble i 2022 betalt høyere avdrag enn det som er minstekrav til betaling av avdrag. Kommunen betalte både i 2020 og 2021 litt for lavt avdrag, men disse årene er nå kompensert med økningen i avdragsføringen i 2022.

NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld pr. 31.12.2022

Langsiktig gjeld	2022	2021	2020	2019
Formidlingslån, Startlån	650 956 527	604 281 020	515 107 85	422 139 434
Husbanken	6 128 045	7 665 689	8 285 364	8 865 692
Kommunalbanken	935 327 550	1 195 194 949	1 383 200 420	1 160 216 780
KLP kommunekredit	190 783 200	197 906 002	204 421 980	210 951 588
DNB	377 943 000			
Sum lånegjeld	2 161 138 322	2 005 047 660	2 111 015 659	1 831 497 554

I år (2023) så vil kr. 177.054.500,- av Grimstad kommunes lånegjeld forfalle til betaling og må refinansieres.

Nøkkeltall for låneporteføljen til kommunen:

Nøkkeltall	31.12.2022	01.01.2022	Forklaring
Total lånegjeld	Kr. 2 161 138 322	Kr. 2 003 858 628	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden.
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	1,3 ÅR	1,82 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast.
Vektet gjennomsnittrente	2,56 %	1,61 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rente. Renten på lån i 2022 økte en god del i løpet av året
Kapitalbinding	10,95 ÅR	-	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt eller forfalt til betaling. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har porteføljen alt annet like.

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
(fastrente)	670 527 720	31,03 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	1 490 610 602	68,97 %
SUM	2 161 138 322	100,00 %

Låneporteføljen 31.12-2022 fordeler seg som følger:

Långiver / lånetype	Lån	Saldo pr. 31.12.2022	Rente %	Rentetype	Rente-regulering	Løpetid låneforf.
Husbanken:						
Husbanken	11492855	904 590	1,732	Flytende	Halvårlig	01.10.2032
Husbanken	11496990.20	1 691 249	1,732	Flytende	Halvårlig	01.08.2037
Husbanken	11497777	54 500	1,732	Flytende	Halvårlig	01.10.2023
Husbanken	11497998	370 056	1,732	Flytende	Halvårlig	01.08.2036
Husbanken	11499745	801 489	1,732	Flytende	Halvårlig	01.01.2034
Husbanken	11499926	2 306 161	1,732	Flytende	Halvårlig	10.05.2034
Husbanken	11508880	2 260 459	1,732	Flytende	Halvårlig	01.04.2034
Husbanken	11509799	12 241 874	1,729	Flytende	Kvartalvis	01.05.2034
Husbanken	11512882	11 861 001	1,729	Flytende	Kvartalvis	01.05.2036
Husbanken	11516811	14 325 139	1,729	Flytende	Kvartalvis	01.07.2036
Husbanken	11520662.10	11 800 000	1,729	Flytende	Kvartalvis	01.08.2037
Husbanken	11520662.20	6 131 922	1,729	Flytende	Kvartalvis	01.05.2038
Husbanken	11524180.10	9 300 000	1,732	Flytende	Halvårlig	01.06.2038
Husbanken	11524180.20	4 701 131	1,732	Flytende	Halvårlig	01.12.2038
Husbanken	11524180.30	3 352 960	1,732	Flytende	Halvårlig	01.12.2038
Husbanken	11529044.10	9 020 000	1,732	Flytende	Halvårlig	01.08.2044
Husbanken	11529044.40	5 522 198	1,732	Flytende	Halvårlig	01.02.2045
Husbanken	11529044.50	5 524 872	1,732	Flytende	Halvårlig	01.02.2045
Husbanken	11532053.10	22 574 995	1,732	Flytende	Halvårlig	01.05.2045
Husbanken	11532053.20	15 256 662	1,732	Flytende	Halvårlig	01.11.2045
Husbanken	11534942	27 416 658	1,732	Flytende	Halvårlig	01.05.2046
Husbanken	11537685	40 833 326	1,732	Flytende	Halvårlig	01.05.2047
Husbanken	11538980	12 500 000	1,732	Flytende	Halvårlig	01.12.2047
Husbanken	11541703	79 500 000	1,732	Flytende	Halvårlig	01.03.2049
Husbanken	11542585	22 499 998	1,732	Flytende	Halvårlig	01.11.2049
Husbanken	11543249	82 500 000	1,732	Flytende	Halvårlig	01.04.2050
Husbanken	11543803	23 749 999	1,732	Flytende	Halvårlig	01.01.2051
Husbanken	11544302	85 500 000	1,732	Flytende	Halvårlig	01.04.2051
Husbanken	11544757	24 583 333	1,732	Flytende	Halvårlig	01.01.2052
Husbanken	11545156	118 000 000	2,046	Flytende	Halvårlig	01.04.2052
Sum Husbanken		657 084 572				
KBN:						
KBN	20080706	56 030 750	3,950	NIBOR3M	21.02.2023	22.12.2038
KBN	20090278	28 874 320	3,330	NIBOR3M	21.02.2023	21.08.2031
KBN	20110669	163 756 580	3,060	NIBOR3M	10.01.2023	10.10.2051
KBN	20130013	175 185 900	2,290	Fastrente	15.04.2025	15.01.2053
KBN	20150315	109 557 700	2,710	Fastrente	30.06.2025	30.06.2045
KBN	20160565	61 330 480	2,340	Fastrente	20.11.2023	18.11.2041
KBN	20200615	257 640 120	1,710	Fastrente	28.12.2050	30.12.2030
KBN	20170569	82 951 700	3,950	Fastrente	21.02.2023	13.11.2047
Sum KBN - gjeld		935 327 550				
KBN:						
KLP	8317.53.40486	128 144 000	3,280	Fastrente	02.07.2024	02.07.2054
KLP	8317.55.68649	62 639 200	2,250	Fastrente	05.07.2023	05.07.2048
Sum KLP - gjeld		190 783 200				
DNB:						
DNB	NO0012564238	200 943 000	3,260	Flytende	28.03.2023	28.06.2024
DNB	NO0012622747	177 000 000	3,079	Flytende	16.02.2023	16.02.2023
Sum DNB - gjeld		377 943 000				
Total gjeld pr 31.12.2022		2 161 138 322				

NOTE nr. 12 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester			
Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Endelig budsjett 2022	Regnskap 2021
VAR - Vann installasjon og Vannforsyning ledningsnett (Avg.pl. 11.1)			
Brukerbetalinger	-28 003 210	-28 748 200	-24 154 869
Direkte kostnader	27 828 561	26 425 875	24 310 237
Indirekte kostnader	1 246 940	689 000	947 564
Netto kapitalkostnader	5 312 322	4 400 000	2 152 752
Resultat (merforbruk/underskudd)	6 384 613	2 766 675	3 255 684
Fondsregulering	3 879 565	2 766 675	-3 255 684
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	3 879 565		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	0		3 255 684
Fremført underskudd til senere år	2 505 049		
VAR - Avløp installasjon og Avløp ledningsnett (Avg.pl. 11.1)			
Brukerbetalinger	-36 925 248	-36 342 000	-36 615 262
Direkte kostnader	29 430 558	28 266 107	29 574 994
Indirekte kostnader	1 318 930	689 000	936 977
Netto kapitalkostnader	4 111 208	4 012 000	2 215 543
Resultat /overskudd	-2 064 552	-3 374 893	-3 887 748
Resultat (mindreforbruk/overskudd)	0		3 572 633
Fondsregulering	-2 379 667	-3 374 893	-315 115
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	315 115		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	-2 379 667		-315 115
VAR - Renovasjon (Avg.pl. 11.1)			
Fra og med 1.1. 2020 så har Agder renovasjon overtatt renovasjon-tjenesten for Grimstad kommune. Regnskapet til kommunen vil derfor anslagsvis vise rundt kr. 41 mill.kr. i lavere salgsinntekter i 2021. Viser for øvrig til Agder renovasjon sine internettsider for ytterligere informasjon om renovasjon-tjenesten			
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	-2 267 011		0
Solgt til Agder renovasjon i 2022	2 267 011		
Saldo avsatt fond 31.12.2022	0		-2 267 011
Feiervesen (Avg.pl. 11.1)			
Brukerbetalinger	-3 679 685	-4 318 494	-3 975 185
Direkte kostnader	3 297 242	5 124 916	3 152 027
Indirekte kostnader	248 567	0	0
Netto kapitalkostnader	-249	0	10 657
Resultat /overskudd	-134 125	806 422	-812 501
Tidligere års underskudd	0		119 232
Fondsregulering	-827 396	0	-693 269
Bundet fondsavsetning:			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	-693 269		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	-827 394		-693 269

Forts. nr. 12 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester			
Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Endelig budsjett 2022	Regnskap 2021
<u>Byggesak</u>			
Brukerbetalinger	-5 169 715	0	-5 397 229
Direkte kostnader	5 023 306	0	5 553 555
Indirekte kostnader	630 065	0	182 590
Netto kapitalkostnader	-40 939	0	-30 102
Resultat /overskudd	442 717	0	308 814
Tdligere års underskudd	0		0
Fondsregulering	442 717	0	338 916
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	1 399 585		1 708 399
Saldo avsatt fond 31.12.2022	956 868		1 399 585
<u>Reguleringsplaner</u>			
Brukerbetalinger	-3 510 277	0	-3 844 842
Direkte kostnader	3 485 369	0	3 735 647
Indirekte kostnader	24 908	0	109 195
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Resultat /overskudd	0	0	0
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	0		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	0		0
<u>Oppmåling</u>			
Brukerbetalinger	-4 282 995	0	-4 414 755
Direkte kostnader	3 845 020	0	4 281 138
Indirekte kostnader	437 975	0	133 616
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Resultat /overskudd	0	0	0
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	0		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	0		0
<u>Eierseksjonering</u>			
Brukerbetalinger	-935 509	0	0
Direkte kostnader	852 880	0	0
Indirekte kostnader	82 629	0	0
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Resultat /overskudd	0	0	0
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	0		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	0		0
<u>Utslippstillatelser</u>			
Brukerbetalinger	-954 458	0	0
Direkte kostnader	954 458	0	0
Indirekte kostnader	0	0	0
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Resultat /overskudd	0	0	0
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2022	0		0
Saldo avsatt fond 31.12.2022	0		0

NOTE nr. 13 Årsverk

Årsverk

Tekst	2022	2021
Antall årsverk	1413	1353
Antall ansatte	1694	1660
Antall kvinner	1309	1289
% andel kvinner	77	78
Antall menn	385	371
% andel menn	23	22
Antall kvinner ledende stillinger	42	40
% andel kvinner i ledende stillinger	63	63
Antall menn i ledende stillinger	25	24
% andel menn i ledende stillinger	37	37

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2022	2021
Antall deltidsstillinger	854	981
Antall ansatte i deltidsstillinger	716	926
Antall kvinner i deltidsstillinger	609	839
% andel kvinner i deltidsstillinger	85	65
Antall menn i deltidsstillinger	107	142
% andel menn i deltidsstillinger	15	38

NOTE nr. 14 Godtgjørelse til ledere og revisjonen

Lønn og godtgjørelse til ledere og revisjonen	2022	2021
Kommunedirektørens brutto årslønn	1 424 881	1 430 000
Ordførerens brutto årslønn	1 044 235	988 000
Revisjon (spesialoppdrag er holdt utenom)	2 478 600	2 440 200

Revisjonens honorar er fordelt på følgende tjenester:

Regnskapsrevisjon :	691 059	607 000
Etterlevelsesk kontroll:	82 927	91 085
Særattestasjoner og bistand:	644 989	659 178
Kontroll utvalgsarbeid:	230 353	235 421
Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll	829 272	847 515
SUM:	2 478 600	2 440 200

Det er ikke gitt garantier til ledende personer.

NOTE nr. 15 Organisering av kommunens virksomhet

Enheter som avlegger særregnskap:

Enheter / Virksomheter	Type virksomhet	Type enhet
Grimstad bolig og tomteutvikling KF	Forvaltning, drift og vedlikehold kommunal eiendom	Kommunalt Foretak
Grimstad Kulturhus KF	Kulturhusdrift med kino og scene	Kommunalt Foretak
IKT Agder	Datadrift og innkjøp	Egen juridisk enhet (kommuner Aust-Agder)
Agder Kommunale Støttetjenester	Regnskaps-, lønns- og arkivtjenester	Egen juridisk enhet (Arendal og Grimstad kommune)
Andre rettssubjekter		
Agder Renovasjon IKS	Avfall husholdning	IKS (Arendal, Grimstad og Froland kommune)
Aust-Agder Revisjon IKS	Revisjonstjenester	IKS (kommuner Aust-Agder)
Etablerersenteret IKS	Tjenester for nyetablering	IKS (kommuner Aust-Agder)
Aust-Agder Museum og Arkiv IKS	Museum og arkiv	IKS (kommuner Aust-Agder)
Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat	Sekretariat-tjenester kontrollutvalg	IKS (kommuner Aust-Agder og Telemark)

Grimstad bolig og tomteutvikling KF og Grimstad Kulturhus KF avlegger egne særregnskap

NOTE nr. 16 Fordringer og gjeld til kommunale foretak

Kommunens samlede fordringer	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Hervav fordringer på :		
Lån til Grimstad bolig og tomteutvikling KF	34 332 579	34 332 579
Lån til Grimstad Kulturhus KF		
IKT Agder IKS		
Agder Kommunale Støttetjenester		
Kommunens samlede fordringer	34 332 579	34 332 579

NOTE nr. 17 IKT Agder IKS

IKT Agder IKS ble dannet i 2003. Fra starten var selskapet et It samarbeid og eid av kommunene Grimstad kommune, Arendal kommune, Froland kommune og Aust-Agder fylkeskommune, til hvor selskapet er utvidet med flere nye eiere. 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 driver 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). Grimstad 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. 18 Agder kommunale støttetjenester (AKST)

1.1.2015 ble avdelingene lønn, regnskap og post/arkiv skilt ut fra kommunen og etablert i en egen virksomhet etter kommunelovens § 27. Fra og med 2020 ble AKST omdannet til å være kommunalt oppgavefellesskap.²⁵⁶

Agder kommunale støttetjenester eies av Grimstad kommune og Arendal kommune.

Kommunene finansierer driften med en fordeling i forhold til innbyggertall. Virksomheten er lokalisert i Terje Løvås vei 1 i Grimstad.