

20.02.2024

Regnskap og noter Grimstad kommune 2023



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 – Michal	10
Grimstad kommune - Bevilgningsoversikt investering.....	14
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon inv.	14
Spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt	15
Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt	18
Balanse	19
REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER	21
NOTE nr. 1 Arbeidskapital	22
NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP	23
NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK.....	25
NOTE nr. 4 Aksjer og andeler	27
NOTE nr. 5 Utlån.....	28
NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler	28
NOTE nr. 7 Fond	29
NOTE nr. 8 Kapitalkonto	30
NOTE nr. 9 Garantier gitt av kommunen.....	30
NOTE nr. 10 Avdrag på gjeld.....	31
NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld	32
NOTE nr. 12 Selvfinansierende tjenester	34
Forts. nr. 12 Selvfinansierende tjenester	35
Forts. nr. 12 Selvfinansierende tjenester	36
NOTE nr. 13 Årsverk	37
NOTE nr. 14 Godtgjørelse til ledere og revisjonen.....	38
NOTE nr. 15 Organisering av kommunens virksomhet	38
NOTE nr. 16 Fordringer og gjeld til kommunale foretak	39
NOTE nr. 17 IKT Agder IKS	39
NOTE nr. 18 Agder kommunale støttetjenester (AKST)	39
NOTE nr. 19 Øvrige opplysninger	39

Signatur

Regnskap 2023 er avsluttet av Agder kommunale støttetjenester 20. februar 2024 og overlevert revisjonen.

20.02.2024



Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST



Magnus Mathisen
Kommunedirektør

KONSOLIDERT REGNSKAP

2023

Grimstad kommune

Konsolidert regnskap

	Grimstad Kommune Regnskap 2023	Grimstad Kulturhus Regnskap 2023	Grimstad Regnskap Konsolidert 2023	Grimstad Budsjett Konsolidert 2023	Grimstad Regnskap Konsolidert 2022
Økonomisk oversikt drift - konsolidert					
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-805 307 080	0	-805 307 080	-750 110 000	-663 876 147
Innteks- og formuesskatt	-761 168 866	0	-761 168 866	-803 465 000	-873 213 593
Eiendomsskatt	-75 508 663	0	-75 508 663	-74 900 000	-72 694 696
Andre skatteinntekter	-234 208	0	-234 208	-205 000	-237 001
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-96 404 744	0	-96 404 744	-95 687 000	-61 260 956
Overføringer og tilskudd fra andre	-368 171 984	-1 309 712	-368 274 998	-314 045 615	-302 538 878
Brukerbetalinger	-51 904 481	0	-51 904 481	-57 728 195	-49 704 834
Salgs- og leieinntekter	-156 570 944	-11 359 381	-166 377 297	-150 811 123	-148 736 862
Sum driftsinntekter	-2 315 270 969	-12 669 093	-2 325 180 336	-2 246 951 933	-2 172 262 967
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	1 157 485 558	4 242 256	1 161 727 814	1 152 626 063	1 063 071 248
Sosiale utgifter	274 827 446	1 215 117	276 042 563	273 282 425	257 736 607
Kjøp av varer og tjenester	692 662 578	5 250 898	697 231 993	637 837 747	623 948 749
Overføringer og tilskudd til andre	147 443 394	2 134 362	147 499 513	145 687 314	137 464 448
Avskrivninger	96 219 031	115 638	96 334 669	84 628 000	91 472 810
Sum driftsutgifter	2 368 638 008	12 958 271	2 378 836 553	2 294 061 549	2 173 693 862
Brutto driftsresultat	53 367 039	289 178	53 656 217	47 109 616	1 430 894
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-58 155 934	-39 028	-58 194 962	-53 775 000	-24 744 028
Utbytter	-45 635 251	0	-45 635 251	-46 000 000	-23 041 816
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	21 175	0	21 175		4 274
Renteutgifter	86 589 125	0	86 589 125	88 095 000	42 626 853
Avdrag på lån	75 234 464	0	75 234 464	76 750 000	66 269 615
Netto finansutgifter	58 053 578	-39 028	58 014 551	65 070 000	61 114 898
Motpost avskrivninger	-96 219 031	-115 638	-96 334 669	-84 628 000	-91 472 810
Netto driftsresultat	15 201 586	134 512	15 336 097	27 551 616	-28 927 018
AVSETNINGER					
Overføring til investering	571 031	1 380 685	1 951 716	857 254	2 562 775
Avsetning til bundne driftsfond	14 657 403	0	14 657 403	11 046 782	9 358 957
Bruk av bundne driftsfond	-10 831 817	-1 380 685	-12 212 502	-4 407 000	-18 475 464
Avsetning til disposisjonsfond	11 128 803		11 128 803	1 000 000	50 505 038
Bruk av disposisjonsfond	-30 727 006	-20 305	-30 747 311	-36 048 652	-15 215 961
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	191 672
Sum disponeringer/dekning av netto driftsres.	-15 201 586	-20 305	-15 221 891	-27 551 616	28 927 018
Bruk av disposisjonsfond (merforbruk)	6 486 497	114 206	114 206	0	0
Årets mindreforbruk(+)/Merforbruk(-)	-6 486 497	-114 206	-6 600 703	0	48 709 980

Konsolidert investeringsregnskap

	Grimstad Kommune Investering	Grimstad Kulturhus Investering	Grimstad Kommune Konsolidert	Grimstad Inv. Budsj. Konsolidert	Grimstad Inv. Budsj. Konsolidert
Bevilgningsoversikt investering - konsolidert	2023	2023	2023	2023	2022
Investeringer					
Investeringer i varige driftsmidler	223 943 022	557 979	224 501 001	499 556 778	121 402 620
Tilskudd til andres investeringer	3 645 698	0	3 645 698	42 650 000	3 250 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	100 798 913	0	100 798 913	44 400 000	3 622 091
Avdrag på lån	0	0	0	0	1 301 600
Sum investeringsutgifter	328 387 633	557 979	328 945 612	586 606 778	129 576 311
Kompensasjon for merverdiavgift	-18 235 432	0	-18 235 432	-77 574 100	-13 548 192
Tilskudd fra andre	-74 571 592	-215 097	-74 786 689	-48 424 000	-31 430 709
Salg av varige driftsmidler	-577 000	0	-577 000	0	-6 477 633
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-34 332 579	0	-34 332 579		
Salg av finansielle anleggsmidler	-106 277	0	-106 277	0	-408 240
Bruk av lån	-197 089 626	0	-197 089 626	-455 408 678	-70 868 857
Sum investeringsinntekter	-324 912 506	-215 097	-325 127 603	-581 406 778	-122 733 631
Videreutlån	132 561 964	0	132 561 964	120 000 000	81 412 322
Bruk av lån til videreutlån	-132 561 964	0	-132 561 964	-120 000 000	-81 412 322
Avdrag på lån til videreutlån	22 414 802	0	22 414 802	0	73 324 493
Mottatte avdrag på videreutlån	-32 242 044	0	-32 242 044	0	-37 594 484
Netto utgifter videreutlån	-9 827 242	0	-9 827 242	0	35 730 009
Overføring fra drift	-571 031	-1 380 685	-1 951 716	0	-2 562 775
Avsetninger til bundne investeringsfond	9 827 242	1 380 685	11 207 927	0	2 664 909
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 415 911	0	1 415 911	0	1 256 201
Bruk av ubundet investeringsfond	-4 320 007	-342 882	-4 662 889	-5 200 000	-4 234 506
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	6 352 115	-342 882	6 009 233	-5 200 000	-42 572 689
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Konsolidert Balanse

BALANSE - KONSOLIDERT	Grimstad Kommune Balanse 2023	Grimstad Kulturhus Balanse 2023	Grimstad Balanse Konsolidert 2023	Grimstad Balanse Konsolidert 2022
EIENDELER				
A. Sum Anleggsmidler	5 248 439 569	1 136 170	5 249 575 739	4 721 363 291
I. Varige driftsmidler	2 136 671 547	1 136 170	2 137 807 717	2 020 968 709
1. Faste eiendommer og anlegg	1 996 989 241	0	1 996 989 241	1 898 350 926
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	139 682 306	1 136 170	140 818 476	122 617 783
II. Finansielle anleggsmidler	901 029 179	0	901 029 179	700 805 003
1. Aksjer og andeler (2.221)	239 038 102	0	239 038 102	138 239 189
2. Utlån (2.22)	661 991 077	0	661 991 077	562 565 814
III. Immatrielle eiendeler	0	0	0	0
IV. Pensjonsmidler (2.0)	2 210 738 843	0	2 210 738 843	1 999 589 579
B. Sum Omløpsmidler	828 046 997	2 725 415	830 772 412	924 170 082
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)	388 482 103	1 875 704	390 357 807	589 962 440
II. Finansielle omløpsmidler				
III: Kortsiktige fordringer	439 564 894	849 711	440 414 605	296 839 642
1. Kundefordringer	45 308 594	250 098	45 558 692	38 843 837
2. Andre kortsiktige fordringer	145 514 343	599 613	146 113 956	122 072 332
3. Premieavvik (2.19)	248 741 957	0	248 741 957	139 572 275
SUM EIENDELER	6 076 486 566	3 861 585	6 080 348 151	5 645 533 373
EGENKAPITAL OG GJELD				
C. Sum egenkapital	-1 277 427 116	-2 059 766	-1 279 486 882	-1 163 312 713
I. Egenkapital drift	-311 048 654	114 206	-310 934 448	-329 313 302
1. Disposisjonsfond (2.56)	-271 589 412	0	-271 589 412	-292 653 950
2. Bundne driftsfond (2.52)	-39 459 243	0	-39 459 243	-37 014 341
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)	0	114 206	114 206	354 989
II. Egenkapital investering	-31 842 479	-1 037 803	-32 880 282	-64 849 490
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	-2 775 770	-1 037 803	-3 813 573	-45 610 024
2. Bundne investeringsfond (2.55)	-29 066 708		-29 066 708	-19 239 467
3. Udekket i investeringsregnskapet	0	0	0	0
III: Annen egenkapital	-934 535 982	-1 136 170	-935 672 152	-769 149 919
1. Kapitalkonto (2.5990)	-947 264 595	-1 136 170	-948 400 765	-780 490 878
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)	11 059 313	0	11 059 313	11 059 313
3. Prinsippendringer som påvirker AK (inv)	1 669 300	0	1 669 300	0
D. Sum langsiktig gjeld	-4 455 530 170	0	-4 455 530 170	-4 203 491 545
I. Lån	-2 283 489 026	0	-2 283 489 026	-2 161 138 332
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	-1 589 546 026	0	-1 589 546 026	-1 783 195 332
2. Obligasjonslån (2.46)	-350 943 000	0	-350 943 000	-200 943 000
3. Sertifikatlån (2.47)	-343 000 000	0	-343 000 000	-177 000 000
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)	-2 172 041 144	0	-2 172 041 144	-2 042 353 213
E. Sum kortsiktig gjeld	-343 529 280	-1 801 819	-345 331 099	-278 729 115
I. Kortsiktig gjeld	-343 529 280	-1 801 819	-345 331 099	-278 729 115
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	-91 835 905	-1 075 275	-92 911 180	-67 045 582
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-250 412 591	-726 543	-251 139 134	-209 208 675
5. Premie avvik (2.39)	-1 280 783	0	-1 280 783	-2 474 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-6 076 486 566	-3 861 585	-6 080 348 151	-5 645 533 373

ÅRSREGNSKAP OG NOTER

2023

Grimstad kommune

Grimstad kommune - Bevilgningsoversikt drift

	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2022
Bevilgningsoversikt drift					
DRIFTSINTEKTER					
Rammetilskudd	-805 307 080	-750 110 000	-755 354 000	55 197 080	-663 876 147
Innteks- og formuesskatt	-761 168 866	-803 465 000	-768 121 000	-42 296 134	-873 213 593
Eiendomsskatt	-75 508 663	-74 900 000	-74 900 000	608 663	-72 694 696
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-96 638 952	-95 892 000	-82 025 000	746 952	-61 497 957
Sum driftsinntekter	-1 738 623 561	-1 724 367 000	-1 680 400 000	14 256 561	-1 671 282 394
DRIFTSUTGIFTER					
Sum bevilgninger drift, netto	1 695 771 569	1 686 848 616	1 615 850 218	-8 922 953	1 581 413 284
Avskrivninger	96 219 031	84 628 000	84 628 000	-11 591 031	91 357 172
Sum driftsutgifter	1 791 990 600	1 771 476 616	1 700 478 218	-20 513 984	1 672 770 456
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	53 367 039	47 109 616	20 078 218	-6 257 423	1 488 062
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-58 155 934	-53 775 000	-49 975 000	4 380 934	-34 149 411
Utbytter	-45 635 251	-46 000 000	-46 000 000	-364 749	-23 041 816
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	21 175	0	0	-21 175	4 274
Renteutgifter	86 589 125	88 095 000	93 595 000	1 505 875	52 299 178
Avdrag på lån	75 234 464	76 750 000	76 750 000	1 515 536	66 269 615
Netto finansutgifter	58 053 578	65 070 000	74 370 000	7 016 421	61 381 841
Motpost avskrivninger	-96 219 031	-84 628 000	-84 628 000	11 591 031	-91 357 172
NETTO DRIFTSRESULTAT	15 201 586	27 551 616	9 820 218	12 350 029	-28 487 269
AVSETNINGER					
Overføring til investering	571 031	857 254	0	286 223	2 562 775
Avsetn. til bundne driftsfond	14 657 403	11 046 782	4 844 782	-3 610 621	9 310 637
Bruk av bundne driftsfond	-10 831 817	-4 407 000	16 000 000	6 424 817	-18 475 464
Avsetninger til disposisjonsfond	11 128 803	1 000 000	0	-10 128 803	49 413 998
Bruk av disposisjonsfond	-30 727 006	-36 048 652	-30 665 000	-5 321 646	-14 324 677
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-15 201 586	-27 551 616	-9 820 218	-12 350 029	28 487 269
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0
I avsetning disp.fond er årets mindreforbruk på:	0	0	0	0	48 709 980

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Avvik
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp drift			
Netto driftsresultat	15 201 586	27 551 616	12 350 030
Avsetninger til bundne driftsfond	14 657 403	11 046 782	-3 610 621
Bruk av bundne driftsfond	-10 831 817	-4 407 000	6 424 817
Overføring til inv.ihht årsbudsjett og fullmakt	857 254	857 254	0
Avsetning til disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt	1 000 000	1 000 000	0
Bruk av disposisjonsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	-36 048 652	-36 048 652	0
Sum	-15 164 226	0	15 164 226
Strykning av overføring til investering	-286 223		
Strykning avsetning disp.fond	10 128 803		
Strykning av bruk av disposisjonsfond	-1 164 851		
Bruk av disp.fond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	6 486 497		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0		0

Grimstad kommune - Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2022
DRIFTSINNTEKTER					
Rammetilskudd	-805 307 080	-750 110 000	-755 354 000	55 197 080	-663 876 147
Inntekts- og formuesskatt	-761 168 866	-803 465 000	-768 121 000	-42 296 134	-873 213 593
Eiendomsskatt	-75 508 663	-74 900 000	-74 900 000	608 663	-72 694 696
Andre skatteinntekter	-234 208	-205 000	-205 000	29 208	-237 001
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-96 404 744	-95 687 000	-81 820 000	717 744	-61 260 956
Overføringer og tilskudd fra andre	-368 171 984	-314 045 615	-178 832 069	54 126 369	-302 870 067
Brukerbetalinger	-51 904 481	-57 728 195	-54 460 195	-5 823 714	-49 704 834
Salgs- og leieinntekter	-156 570 944	-139 554 115	-139 534 115	17 016 829	-139 699 303
Sum driftsinntekter	-2 315 270 969	-2 235 694 925	-2 053 226 379	79 576 044	-2 163 556 598
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	1 157 485 558	1 148 726 063	1 007 885 830	-8 759 495	1 058 127 051
Sosiale utgifter	274 827 446	272 182 421	264 071 262	-2 645 025	256 336 067
Kjøp av varer og tjenester	692 662 578	632 625 631	606 037 785	-60 036 947	620 031 415
Overføringer og tilskudd til andre	147 443 394	144 642 426	110 681 720	-2 800 968	139 192 955
Avskrivninger	96 219 031	84 628 000	84 628 000	-11 591 031	91 357 172
Sum driftsutgifter	2 368 638 008	2 282 804 541	2 073 304 597	-85 833 467	2 165 044 660
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	53 367 039	47 109 616	20 078 218	-6 257 423	1 488 062
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Renteinntekter	-58 155 934	-53 775 000	-49 975 000	4 380 934	-34 149 411
Utbytter	-45 635 251	-46 000 000	-46 000 000	-364 749	-23 041 816
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	21 175	0	0	-21 175	4 274
Renteutgifter	86 589 125	88 095 000	93 595 000	1 505 875	52 299 178
Avdrag på lån	75 234 464	76 750 000	76 750 000	1 515 536	66 269 615
Netto finansutgifter	58 053 578	65 070 000	74 370 000	7 016 422	61 381 841
Motpost avskrivninger	-96 219 031	-84 628 000	-84 628 000	11 591 031	-91 357 172
NETTO DRIFTSRESULTAT	15 201 586	27 551 616	9 820 218	12 350 030	-28 487 269
AVSETNINGER					
Overføring til investering	571 031	857 254	0	286 223	2 562 775
Avsetning til bundne driftsfond	14 657 403	11 046 782	4 844 782	-3 610 621	9 310 637
Bruk av bundne driftsfond	-10 831 817	-4 407 000	0	6 424 817	-18 475 464
Avsetning til disposisjonsfond	11 128 803	1 000 000	16 000 000	-10 128 803	49 413 998
Bruk av disposisjonsfond	-30 727 006	-36 048 652	-30 665 000	-5 321 646	-14 324 677
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-15 201 586	-27 551 616	-9 820 218	-12 350 030	28 487 269
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Grimstad kommune - Brutto driftsregnskap per ansvar

Økonomiske rammer pr. ansvar	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Kommunedirektør	2 562 503	2 893 000	-330 497	2 836 000	3 412 952
Økonomiavdelingen	9 419 089	8 008 477	1 410 612	7 676 477	9 351 596
Innfordring	175 213	418 000	-242 787	418 000	374 221
Faktura- og gebyrseksjonen	3 974 085	4 300 075	-325 990	4 178 075	3 761 339
Støttetjenester - HR	8 995 593	8 909 083	86 510	8 589 083	7 910 745
Innkjøpsavdelingen	1 029 773	2 132 448	-1 102 675	2 092 448	505 563
Tillitsvalgte	3 799 335	3 363 633	435 702	3 363 633	3 184 434
Hovedvernombud	984 485	972 284	12 201	944 284	965 204
Rådmann og stab	30 940 076	30 997 000	-56 924	30 098 000	29 466 054
Oppvekstsektoren - administrasjon	264 406 563	262 445 100	1 961 463	258 852 000	239 128 190
Markveien kulturbarnehage	11 390 476	11 400 000	-9 524	10 408 000	10 480 675
Hausland barnehage	10 121 161	9 965 000	156 161	8 780 000	9 226 776
Storgaten barnehage	9 599 728	9 768 000	-168 272	8 437 000	7 488 921
Eide barnehage	10 456 278	10 502 000	-45 722	9 204 000	10 075 571
Grimstad ungdomsskole	36 838 512	39 911 200	-3 072 688	37 650 000	36 008 268
Fevik skole	59 530 582	57 817 700	1 712 882	55 062 000	56 579 329
Eide skole	11 209 553	9 962 000	1 247 553	9 147 000	10 029 031
Jappa skole	29 113 833	28 050 000	1 063 833	27 124 000	28 414 151
Frivoll skole	15 475 798	15 415 500	60 298	13 797 000	12 766 922
Landvik skole	33 275 358	33 112 000	163 358	31 765 000	34 106 130
Holviga barneskole	34 183 004	33 484 500	698 504	31 068 000	31 256 452
Holviga ungdomsskole	17 662 618	17 751 000	-88 382	17 069 000	16 313 824
Fjære barneskole	26 426 087	24 790 000	1 636 087	22 637 000	24 649 822
Langemyr skole	-43 856 890	-38 837 000	-5 019 890	-38 837 000	-34 287 941
Langemyr skole - avdeling 1	16 916 509	14 456 000	2 460 509	14 456 000	9 928 181
Langemyr skole - avdeling 2	14 896 189	14 145 000	751 189	14 145 000	11 739 082
Langemyr skole - avdeling 3	12 044 192	10 236 000	1 808 192	10 236 000	13 018 678
PPT	0	0	0	0	10 008 747
Voksenopplæring	11 759 419	12 909 000	-1 149 581	11 951 000	10 773 496
Flyktningetjenesten	10 679 149	10 704 000	-24 851	6 754 000	5 724 730
Barn, unge og familie-felles	11 742 503	11 344 000	398 503	10 680 000	10 033 880
Barnevern	61 134 744	60 443 000	691 744	59 934 000	56 418 778
Helsesykepleier/jordmortj	18 976 747	21 136 000	-2 159 253	17 455 000	15 530 539
Pedagogisk-psykologisk tjeneste	10 330 612	10 245 000	85 612	9 835 000	0
Kultur- og oppvekst	694 312 725	691 155 000	3 157 725	657 609 000	635 412 232

Forts. brutto driftsregnskap per. ansvar

Økonomiske rammer pr. ansvar	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Samfunns- og miljøsektoren	2 365 440	2 606 445	-241 005	2 703 000	2 458 514
Byggesak-fellesområde	2 480 677	331 000	2 149 677	0	402 016
Byggesaker	-1 566 955	0	-1 566 955	0	1 331 752
Byggesak-utslipp	1 083 502	0	1 083 502	0	81 526
Byggesak-seksjonering	988 769	0	988 769	0	82 629
Oppmålingsenheten	2 522 080	2 160 000	362 080	1 976 000	948 241
Plan, miljø og landbruk	10 800 685	11 551 000	-750 315	11 198 000	9 178 421
Brann og redning	-156 494	53 000	-209 494	0	-56 152
Brann og redning, beredskap	24 759 712	23 607 226	1 152 486	23 205 226	22 753 959
Brann og redning, forebyggende	331 463	920 774	-589 311	816 774	246 109
Feiervesen	44 254	0	44 254	0	-4 592
Brann - alarmtjenesten	-1 542 825	-1 346 000	-196 825	-1 346 000	-1 228 802
Prosjektenheten	136 953	346 000	-209 047	0	25 835
Kommunaltekniske administrasjon	-270 725	1 726 666	-1 997 391	1 073 666	1 446 842
Samferdsel - Parkering	-2 760 681	-960 990	-1 799 691	-1 041 990	-2 748 230
Havn	444 606	-207 702	652 308	-236 702	404 164
Vei og veilys	9 133 558	7 689 691	1 443 867	7 627 691	8 720 110
Idrett	1 915 348	1 830 326	85 022	1 806 326	1 903 486
Parkvesen	8 263 305	7 240 686	1 022 619	6 814 131	6 542 929
Dømmesmoen	1 816 294	2 356 360	-540 066	2 307 360	1 846 739
Bydrift vei	10 219 521	10 070 609	148 912	9 939 609	11 290 229
Bydrift verksted	3 435 742	2 471 909	963 833	2 365 909	2 672 833
Sykkelby	-12 861	0	-12 861	0	-6 880
VA - Vann ledningsnett	-19 966 818	-17 323 715	-2 643 103	-17 323 715	-11 532 347
VA - Vann installasjon	16 615 959	16 010 687	605 272	16 010 687	15 768 335
VA - Avløp ledningsnett	-26 806 517	-18 764 713	-8 041 804	-18 764 713	-24 046 136
VA - Avløp installasjon	26 772 106	17 388 185	9 383 921	17 388 185	22 888 981
Vann	3 448 871	1 313 028	2 135 843	1 313 028	2 271 066
Avløp	1 953 191	1 376 528	576 663	1 376 528	406 371
Slamrenovasjon	68 652	0	68 652	0	-208 597
Bygg- og eiendomstjenesten	2 633 191	2 622 755	10 436	1 293 755	3 360 421
Forvaltning	4 177 529	2 833 690	1 343 839	1 822 690	4 867 008
Vedlikehold	7 044 599	6 700 165	344 434	6 507 165	6 270 773
Byggdrift	54 297 194	55 289 687	-992 493	54 824 687	47 522 898
Dømmesmoen - bygg	2 113 281	1 036 000	1 077 281	1 036 000	2 078 702
Linjeoppgaver	938 446	0	938 446	0	0
Koronaprojekter	0	0	0	0	1 086 338
Eiendom	376 307	1 504 119	-1 127 812	1 504 119	-739 199
Drift renhold	25 340 443	23 743 405	1 597 038	22 878 405	23 177 344
Svømmehall	2 970 131	3 322 907	-352 776	3 279 907	2 693 123
Boligkontoret	-8 364 796	-7 271 728	-1 093 068	-13 675 728	-12 531 073
Samfunn- og miljø	168 043 137	162 228 000	5 815 137	148 680 000	151 625 686
Politikere	7 511 065	6 530 000	981 065	6 525 000	5 706 191
Diverse felleskostnader	14 565 920	17 842 000	-3 276 080	58 133 000	13 022 569
Felles IKT	38 742 204	38 044 000	698 204	38 044 000	33 639 835
Læringer	15 467 368	15 700 000	-232 632	14 821 000	11 482 562
Kontrollutvalget	2 870 822	3 180 000	-309 178	3 180 000	2 874 098
Kirke - Fellesområde	18 989 000	18 989 000	0	18 639 000	18 002 000
Kommunikasjonsavdeling	11 407 457	11 059 496	347 961	12 596 000	10 040 956
Grimstad Frivillighetssentral	923 291	1 549 504	-626 213	0	-268 978
Næring	6 284 712	6 819 000	-534 288	6 705 000	7 598 415
Bibliotek	6 593 760	6 810 000	-216 240	6 225 000	6 136 469
Kulturtjenesten	4 489 112	4 425 000	64 112	3 865 000	3 953 651
Kulturskolen	6 197 030	6 172 000	25 030	5 954 000	5 684 212
Turistkontoret	2 276 600	2 109 000	167 600	2 062 000	2 277 862
Tilskudd til kultur og idrett	15 150 250	15 265 000	-114 750	15 185 000	13 161 778
Fellesområde	151 468 591	154 494 000	-3 025 409	191 934 000	133 311 620

Forts. brutto driftsregnskap per. ansvar

Økonomiske rammer pr. ansvar	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Helse- og omsorgssektoren	6 243 249	5 975 000	268 249	5 918 000	9 817 774
Innovasjon og forvaltning	5 932 293	6 094 979	-162 686	5 742 979	5 937 800
Velferdsteknologi	349 974	-474 020	823 994	-474 020	-1 093 140
Utviklingsavdelingen	1 503 172	4 438 468	-2 935 296	3 276 468	2 868 283
Merkantile støttetjenester	3 753 667	3 705 483	48 184	3 566 483	3 558 663
Tjenestekontoret	8 662 690	8 864 425	-201 735	7 782 425	7 384 767
Bemanningsjenesten	13 876 542	13 401 728	474 814	6 408 349	18 901 729
Jobbsentralen	11 952 605	11 677 877	274 728	7 172 877	9 818 685
Fritidskontakter	3 525 186	3 189 839	335 347	3 189 839	520 797
Kjøkkentjenesten	10 503 405	8 762 600	1 740 805	7 702 600	8 464 646
Helsetjenesten	7 431 351	5 369 849	2 061 502	4 965 849	6 563 962
Allmennlegetjenesten	31 026 076	29 352 159	1 673 917	29 562 159	26 222 163
Brannstasjonen legesenter	8 166 528	7 415 153	751 375	8 439 153	8 123 859
Vinkjelleren legesenter	4 126 413	3 634 839	491 574	3 413 839	7 360 234
Psykisk helse og rus	3 619 818	3 962 721	-342 903	3 760 721	3 697 123
Sosialambulerende team	1 761 373	2 432 898	-671 525	2 778 898	2 695 137
Vossgate	10 992 103	11 241 593	-249 490	10 648 593	10 948 383
Fjæreveien	1 682 036	4 403 586	-2 721 550	4 356 586	3 879 554
Charlottenlund	6 285 968	2 996 663	3 289 305	2 660 663	3 387 177
Hjemmetj. psykisk helse og rus	7 755 389	7 902 495	-147 106	7 474 495	7 416 594
Forebygging og rehabilitering	7 620 422	10 078 125	-2 457 703	10 410 125	9 460 935
Vossbakke aktivitetssenter	3 622 867	2 106 679	1 516 188	1 968 679	2 078 593
Støttekontakter	755 724	830 240	-74 516	830 240	543 433
NAV Grimstad	73 648 162	76 168 568	-2 520 406	47 153 568	54 752 871
Markedsavdeling NAV	10 975 109	12 696 432	-1 721 323	7 631 432	6 715 094
Grimstad ungdomshub	494 552	0	494 552	0	0
Soneteam 1 - Fevik	7 695 121	10 263 629	-2 568 508	9 425 744	9 334 105
Soneteam 1 og 2 - Fevik	19 204 068	13 040 258	6 163 810	11 326 258	15 790 575
Praktisk bistand	2 985 400	3 143 297	-157 897	1 754 297	1 167 371
Dagsentre	7 799 930	8 512 739	-712 809	8 712 739	6 428 596
BPA	9 479 350	8 238 533	1 240 817	7 986 533	9 594 168
Støttekontakter	1 059 401	962 800	96 601	962 800	865 772
Soneteam 3-sentrum	17 082 849	12 755 606	4 327 243	11 510 606	14 637 090
Soneteam 2-sentrum	12 301 516	8 514 051	3 787 465	7 420 051	5 942 207
Ambulerende natt	6 626 672	5 459 330	1 167 342	5 167 330	5 772 684
Soneteam 1 - sentrum	11 396 121	15 291 286	-3 895 165	14 537 786	14 975 158
Soneteam 4-sentrum	13 713 245	11 379 398	2 333 847	9 379 398	14 331 276
Korttidsavdeling A og KØH	21 428 654	16 405 238	5 023 416	15 781 238	12 987 215
Korttidsavdeling B og palliasjon	10 885 976	10 570 329	315 647	9 981 329	10 275 648
Hverdagsrehabilitering	2 910 127	3 322 123	-411 996	3 197 123	3 169 698
Fysio- og ergoterapiavdelingen	15 170 024	15 461 695	-291 671	15 053 695	14 190 749
Fellesområde sentrum	16 008 422	12 564 489	3 443 933	11 357 303	13 780 334
Fellesområde Fevik	622 625	73 112	549 513	676 112	3 312 562
Hjemmetjenester og rehabilitering	1 818 521	4 694 587	2 876 066	8 734 658	0
Habilitering	-21 590 529	-17 065 255	-4 525 274	-13 049 255	-4 122 814
Aktivitetshus	1 696 320	9 965	1 686 355	9 965	4 635 261
Avlastningsbolig	21 169 178	18 255 824	2 913 354	17 559 824	21 980 556
Støttekontakt	285 570	296 100	-10 530	296 100	6 558 489
Privat avlastning	5 078 282	4 902 904	175 378	4 368 904	6 186 897
Avlastning og aktivitet	0	1 677 348	-1 677 348	9 736 348	84 444
Omsorgslønn	4 624 472	6 161 400	-1 536 928	6 161 400	1 348 221
Barneboliger	17 834 164	17 464 451	369 713	16 552 451	14 608 625
Holteveien bofellesskap	17 633 149	16 060 575	1 572 574	15 162 575	16 880 290
Landviktun bofellesskap	14 383 358	12 947 158	1 436 200	12 254 158	16 807 836
Habilitering i hjemmet nord	4 827 880	3 928 916	898 964	3 681 916	4 180 152
Habilitering BPA	11 386 613	12 213 379	-826 766	12 213 379	6 853 719
Habilitering avdeling nord	0	32 000	-32 000	0	0

Forts. brutto driftsregnskap per. ansvar

Økonomiske rammer pr. ansvar	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Landviktun bofellesskap B	16 042 655	13 851 978	2 190 677	13 070 978	10 446 190
Sentrum bofellesskap	385 002	0	385 002	0	340 274
Tønnevoldsgate 19B	9 367 051	8 986 704	380 347	8 736 583	10 980 715
Markveien 5	14 501 978	13 816 337	685 641	13 058 337	12 945 142
Feviktun bofellesskap	13 617 687	13 053 449	564 238	12 388 449	14 372 104
Skoleveien bofellesskap	9 657 771	11 473 850	-1 816 079	11 313 350	10 711 845
Ambulerende team avd øst	1 239 205	33 000	1 206 205	0	165 314
Vollekjær bofellesskap	6 834 165	7 023 538	-189 373	6 362 538	7 386 800
Storgata 89	25 477 549	18 310 500	7 167 049	0	111 914
Omsorgssentre	7 611 387	10 405 493	-2 794 106	15 256 837	13 385 860
Berge gård omsorgsboliger	65 532	-773 000	838 532	-500 000	-38 773
Berge gård omsorgsboliger 1	13 143 790	13 639 578	-495 788	11 891 234	12 718 986
Støttekontakter	245 780	383 710	-137 930	383 710	325 711
Berge gård omsorgsboliger 2	15 370 846	14 273 768	1 097 078	13 712 768	14 912 138
Berge gård omsorgsboliger natt	4 174 130	4 956 390	-782 260	4 792 390	3 320 613
Frivolltun omsorgsboliger	-8 992	0	-8 992	0	-33 908
Frivolltun omsorgsboliger 1	18 346 547	18 406 982	-60 435	13 842 982	18 767 816
Frivolltun omsorgsboliger natt	3 849 774	3 675 696	174 078	1 725 696	3 511 261
Støttekontakter	24 985	0	24 985	0	62 124
Feviktun bo- og omsorgssenter	-9 559 613	-9 431 739	-127 874	-11 711 939	-12 093 769
Feviktun 1A	11 286 027	11 916 894	-630 867	11 366 894	9 408 259
Feviktun 2A	10 171 893	10 153 437	18 456	9 608 437	9 510 380
Feviktun 1B	10 467 592	10 490 365	-22 773	9 985 365	9 203 401
Feviktun 2B	9 943 207	9 748 276	194 931	9 260 276	8 835 246
Feviktun natt	8 251 114	7 905 457	345 657	7 458 457	7 459 024
Frivolltun bo- og omsorgssent.	-7 986 467	-8 611 200	624 733	-5 900 000	-6 164 500
Frivolltun langtid	11 559 540	10 242 350	1 317 190	10 314 350	9 530 069
Frivolltun ressursavdeling	9 111 930	8 008 231	1 103 699	7 565 231	8 516 468
Frivolltun natt	4 720 977	3 830 875	890 102	3 585 875	3 923 814
Frivolltun Guldregn	6 003 623	4 710 437	1 293 186	4 410 437	5 946 660
Helse- og oppvekst	725 699 818	694 247 000	37 204 950	616 233 000	661 049 178
Sum Ansvar eks finans	1 770 464 347	1 733 121 000	-37 343 347	1 644 554 000	1 622 807 354
Finans	-1 770 464 347	-1 733 121 000	37 343 347	-1 644 554 000	-1 622 807 354

Grimstad kommune - Bevilgningsoversikt investering

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Regnskap 2022
Investeringer					
Investeringer i varige driftsmidler	223 943 022	499 556 778	347 050 000	275 545 739	119 935 456
Tilskudd til andres investeringer	3 645 698	42 650 000	37 450 000	39 004 302	3 250 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	100 798 913	44 400 000	4 400 000	-56 330 896	3 622 091
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	1 301 600
Sum investeringsutgifter	328 387 633	586 606 778	388 900 000	258 219 145	128 109 147
Kompensasjon for merverdiavgift	-18 235 432	-77 574 100	-57 170 000	-59 338 668	-13 548 192
Tilskudd fra andre	-74 571 592	-48 424 000	-11 320 000	26 147 592	-31 430 709
Salg av varige driftsmidler	-577 000	0	0	577 000	-4 162 508
Salg av finansielle anleggsmidler	-106 277	0	0	106 277	-408 240
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-34 332 579	0	0	34 332 579	0
Bruk av lån	-197 089 626	-455 408 678	-315 210 000	-258 319 052	-70 868 857
Sum investeringsinntekter	-324 912 506	-581 406 778	-383 700 000	-256 494 272	-120 418 506
Videreutlån	132 561 964	120 000 000	120 000 000	-12 561 964	81 412 322
Bruk av lån til videreutlån	-132 561 964	-120 000 000	-120 000 000	12 561 964	-81 412 322
Avdrag på lån til videreutlån	22 414 802	0	0	-22 414 802	73 324 493
Mottatte avdrag på videreutlån	-32 242 044	0	0	32 242 044	-37 594 484
Netto utgifter videreutlån	-9 827 242	0	0	9 827 242	35 730 009
Overføring fra drift	-571 031	0	0	571 031	-2 562 775
Avsetninger til bundne investeringsfond	9 827 242	0	0	-9 827 242	1 816 948
Bruk av bundet investeringsfond	0	0	0	0	-38 848 557
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 415 911	0	0	-1 415 911	408 240
Bruk av ubundet investeringsfond	-4 320 007	-5 200 000	-5 200 000	-879 993	-4 234 506
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	6 352 115	-5 200 000	-5 200 000	-11 552 115	-43 420 650
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 2023	Endelig budsjett	Avvik
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	323 299 475	580 608 678	257 309 203
Avsetninger til bundne investeringsfond	9 827 242	0	-9 827 242
Budsjettert bruk av lån	-575 408 678	-575 408 678	0
Overføring fra drift ihht årsbudsjett og fullmakt	0	0	0
Avsetning til ubundet inv. fond ihht årsbudsjett og fullmakt	0	0	0
Bruk av ubundet invest.fond ihht årsbudsjett og fullmakt	-5 200 000	-5 200 000	0
Sum	-247 481 961	0	247 481 961
Avsatt til ubundne investeringsfond utover budsjett	1 415 911		
Overført mer fra drift enn budsjettert	-571 031		
Brukt mindre lån enn budsjettert	245 757 088		
Brukt mindre enn budsjettert av ubundet investeringsfond	879 993		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0		

Spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

Prosjekt	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Avvik
<u>Selvfinansierende</u>			
Renovasjon, nedgravde beholdere (B)	1 327 200	1 000 000	-327 200
Avløp, nytt kloakkrenseanlegg	4 775 289	20 000 000	15 224 711
vannledning Rosholt-Solbergåsen-Egra	595 832	500 000	-95 832
Kloakk Tjore ,nyanlegg	74 622	700 000	625 378
Nyanlegg vann Tjore	72 300	900 000	827 700
Trolldalsveien VA	4 015 659	7 500 000	3 484 341
Avløp, utskiftning av lastebil	1 953 520	3 000 000	1 046 480
Vann, Rosholt vannbehandlingsanlegg, nye PLSer	0	1 200 000	1 200 000
Vann diverse mindre anlegg	549 743	1 000 000	450 257
Avløp diverse mindre anlegg	605 766	1 000 000	394 234
Vann påbygg fordelingsskum	0	600 000	600 000
Vann Judehavskleiva sanering vannledning	603 526	2 500 000	1 896 474
Avløp utløp pumpestasjon Groos	0	700 000	700 000
Vann endring i trykksoner	0	500 000	500 000
Vann Vikkilen sammenkobling av ledninger	0	2 000 000	2 000 000
Vann, Vik-Moy sanering av asbestledninger	0	3 000 000	3 000 000
Avløp utskiftning av lett lastebil	1 044 197	0	-1 044 197
Avløp sanering av pumpestasjon 2022	0	1 500 000	1 500 000
Avløp Judehavskleiva sanering kloakkledning	647 433	3 000 000	2 352 567
Avløp Gross sykklon kapasitetsøkning	0	2 000 000	2 000 000
Avløp Svaneveien sanering	333 917	1 500 000	1 166 083
Vann Svaneveien sanering	1 615 341	3 500 000	1 884 659
Drottningsborg-Hesnes-Hasseldalen VA	668 877	850 000	181 123
Landvik vann	748 588	5 000 000	4 251 412
Rønnes vann	1 167 360	1 000 000	-167 360
Vann asbestsanering Lia	0	500 000	500 000
Avløp Lia	0	500 000	500 000
Sanering Myretua pumpestasjon 2023	0	1 500 000	1 500 000
Omre VA ledninger fra Omresletta til Homborsund	0	10 000 000	10 000 000
Omre VA Høydebasseng	0	8 000 000	8 000 000
Deponi	0	1 000 000	1 000 000
Biler VA	0	1 400 000	1 400 000
Sum selvfinansierende	20 799 170	87 350 000	66 550 830

Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

Prosjekt	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Avvik
<u>Kommunalteknikk</u>			
Opprustning av lekeplass/nærmiljøanlegg 2020	75 000	0	-75 000
Omre vei	433 839	0	-433 839
Campus park	1 724 792	2 710 000	985 208
Opprustning av lekeplass og nærmiljøanlegg	258 942	500 000	241 058
Sorenskrivergården	3 755 432	3 425 000	-330 432
Enøkinvesteringer etter energimerking	3 071 188	5 300 000	2 228 812
Landvik nedre kirkegård gravplasser	0	750 000	750 000
Kyststi	200 000	500 000	300 000
Fevik kirke reguleringsarbeid	0	750 000	750 000
Grimstad rådhus videreutvikling og radonsanering	1 595 912	535 000	-1 060 912
Legionella forebyggende installasjoner	778 705	490 000	-288 705
levermyr nytt løpedekke	0	250 000	250 000
Nye smarte søppeldunker	611 225	180 000	-431 225
Oppgradering av gatelys	10 144 414	11 370 000	1 225 586
Automatisering park og idrett	56 250	250 000	193 750
Biler og maskiner	3 742 887	6 950 000	3 207 113
Trafikksikkerhetsmidler	796 982	750 000	-46 982
Flytende badstuer	423 988	600 000	176 012
Sorenskrivergården park	0	50 000	50 000
Landvik skole parkering dropsone	777 582	0	-777 582
Levermyr ny 5-fotballbane	3 387 066	3 000 000	-387 066
Møretrømonen tiltak eksisterende fellingsbasseng	149 178	1 000 000	850 822
Gjestehavna restaurering av damskipsbrygga	19 358 104	21 500 000	2 141 896
GSV Homborsund	338 593	0	-338 593
Dagsturhytta	0	300 000	300 000
Holvika kunstgress	6 184 530	7 500 000	1 315 470
Lovpålagte brannavvik	340 226	400 000	59 774
Tilfluksrom oppgradering og sikring	0	1 150 000	1 150 000
Landvik skole tilpasning nye elever	0	600 000	600 000
Utfasing av lysrør	462 462	400 000	-62 462
Utfasing av 2G heisalarmsendere	0	1 050 000	1 050 000
Fevik kirkesenter	0	1 200 000	1 200 000
Grimstad rådhus nødvendig oppgradering og ombygging	1 004 680	5 000 000	3 995 320
Lyktestolper fotgjengerfelt Campus området	256 501	0	-256 501
Sum kommunalteknikk	59 928 478	78 460 000	18 531 522

Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

Prosjekt	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Avvik
<u>Bygg og eiendom</u>			
Bygningsmessige tilspasninger for brukere (B)	347 639	380 000	32 361
Fjære skole	2 520 458	92 330 000	89 809 542
Opplandsveien 82 nybygg	335 756	0	-335 756
Opparbeidelse offentlig vei Morholtåsen GTBS	446 093	0	-446 093
Kulturhuset-utbedring og fornyelse av Pan og Vesle Halvard	9 075 679	13 425 000	4 349 321
Utfasing av fosilt brensel	225 808	170 000	-55 808
Frivolltun teknisk oppgradering	208 629	250 000	41 371
Grimstad Kulturhus-nytt inngangsparti, foaje og sceneinngang	481 224	500 000	18 776
Reguleringsplan for fremtidig bruk av Ekelunden	1 009 444	1 180 000	170 556
Eplehaven bofelleskap	162 682	10 030 000	9 867 318
Kjøkkenmaskiner og inventar	598 109	600 000	1 891
Holviga barneskole	3 600 551	2 725 000	-875 551
Ny svømmehall	224 534	1 910 000	1 685 466
Forflytningshjelpemidler	1 776 735	1 600 000	-176 735
Varslingsystemer skoler	1 227 600	2 000 000	772 400
Utbed. gammel sv.hall /varmtvann basseng Berge gård	632 538	550 000	-82 538
Avviksutbedring tilfluktsrom Kulturhuset	416 213	6 130 000	5 713 787
Reguleringsarbeid Føreidsgate 17	355 082	500 000	144 918
GROM omgj.fra HDO til sykehjemsplasser	3 837 950	70 016 278	66 178 328
Boliger til enhet for habilitering	331 794	0	-331 794
Kirkeenga og Ebbelsgate brannsentral og boligventilasjon	416 836	0	-416 836
Berge gård og Frivolltun nødstrøm	977 331	650 000	-327 331
Frivolltun brannavvik	421 667	1 000 000	578 333
Feviktun og Frivoltun møbler og inventar	0	330 000	330 000
Holviga barneskole modulprosjekt	355 963	350 000	-5 963
Prosjektenheten	832 977	9 000 000	8 167 023
Modulsykehjem	968 704	45 000 000	44 031 296
Universitetsykehjem Campus Grimstad	0	500 000	500 000
Traverser-takheiser	0	200 000	200 000
Grimstad kulturhus-nye prosjektorer	320 698	1 000 000	679 302
Taktekking Landvik skole	1 524 888	2 000 000	475 112
Tomtearealer Jørgens Bangsgate 9	1 691 835	0	-1 691 835
BUA-Grimstad nytt bygg	1 011 089	0	-1 011 089
Rammebudsjett for konsept	0	14 750 000	14 750 000
Rammebudsjett for kjøp av eiendom til HO sektoren	0	10 000 000	10 000 000
Fjæreheia Amfi	0	500 000	500 000
Ombygging av nattjenesten Berge gård	1 699 245	1 735 500	36 255
Kjøp av truck til lager for hjelpemiddelsentralen	0	300 000	300 000
Oppgradering av hardbruksbolig	1 981 874	1 635 000	-346 874
Mulighetstudie Lager	141 183	0	-141 183
Kjøp av fastlegehjemmel	0	1 400 000	1 400 000
Utfasing av 2G heisalarmsendere	319 500	0	-319 500
Kirkegaten 7	7 586 170	7 586 170	0
Kjøp av boliger til utleie	0	8 413 830	8 413 830
Arendalsveien 3	14 351 170	0	-14 351 170
Grefstadveien	623 157	250 000	-373 157
Etablering av medikamentrom	484 890	350 000	-134 890
Regulering Campus Park	283 615	0	-283 615
Sum bygg og eiendom	63 807 310	311 246 778	247 439 468

Forts. spesifisert investeringsoversikt pr. prosjekt

Prosjekt	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Avvik
<i>Øvrige prosjekt</i>			
Grimstad kirke vannslukningsanlegg	2 550 000	7 750 000	5 200 000
Handlingsprogram kirkebygg og kirkegårder	400 000	400 000	0
Maskiner og utstyr på kirkegårdene	300 000	300 000	0
Korona - Dømmesmoen toalett	1 030 354	0	-1 030 354
Velferdsteknologi, nattilsyn (B)	262 423	750 000	487 577
Biler	10 415 612	13 200 000	2 784 388
Biler El bil ladere	2 838 741	0	-2 838 741
Justeringsavtale Grøm Eiendom	14 006 250	0	-14 006 250
Justeringsavtale Klomreheia	2 693 750	0	-2 693 750
Justeringsavtale Solbergåsen	20 900 000	0	-20 900 000
Justeringsavtale Tønnevoldskoegn	7 214 345	0	-7 214 345
Justeringsavtale Morholtlien-Aas Eiendomsutvikling	14 082 932	0	-14 082 932
Justeringsavtale Eimyr AS	6 359 356	0	-6 359 356
KLP egenkapitalinnskudd	3 965 767	4 400 000	434 233
Kjøp aksjer Fjære Sogn Eiendom	29 000 000	0	-29 000 000
Kjøp aksjer Fjæreheia drift AS	100 000	0	-100 000
Andelskapital Østre Agder helsehus IKS	27 665 129	42 750 000	15 084 871
Kjøp aksjer GBN	40 000 000	40 000 000	-
Aksjekjøp Etablerersenteret	68 017	0	-68 017
Sum øvrige prosjekt	183 852 676	109 550 000	-74 302 676
Sum alle prosjekt	328 387 633	586 606 778	258 219 145

Balanse

Økonomisk oversikt balanse		Regnskap	Regnskap
EIEDELER		2023	2022
A. Sum Anleggsmidler		5 248 439 569	4 735 469 544
I. Varige driftsmidler		2 136 671 547	2 000 742 383
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	Note 6	1 996 989 241	1 878 818 427
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	Note 6	139 682 306	121 923 956
II. Finansielle anleggsmidler		901 029 179	735 137 582
1. Aksjer og andeler (2.21)	Note 4	239 038 102	138 239 189
3. Utlån (2.22)	Note 5	661 991 077	596 898 393
III. Imaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler (2.20)	Note 2 og 3	2 210 738 843	1 999 589 579
B. Sum Omløpsmidler		828 046 997	879 694 276
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)		388 482 103	583 730 680
II. Finansielle omløpsmidler			
III. Kortsiktige fordringer		439 564 893	295 963 596
1. Kundefordringer		45 308 594	38 715 449
2. Andre kortsiktige fordringer		145 514 343	121 324 673
3. Premieavvik (2.19)	Note 2 og 3	248 741 957	135 923 473
SUM EIEDELER		6 076 486 566	5 615 163 820
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Sum egenkapital		-1 277 427 115	-1 134 996 777
I. Egenkapital drift		-311 048 654	-326 821 273
1. Disposisjonsfond (2.56)	Note 11	-271 589 412	-291 187 615
2. Bundne driftsfond (2.52)	Note 11	-39 459 243	-35 633 656
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)			
II. Egenkapital investering		-31 842 479	-24 919 333
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	Note 11	-2 775 770	-5 679 867
2. Bundne investeringsfond (2.55)	Note 11	-29 066 708	-19 239 467
3. Udekket i investeringsregnskapet			
III. Annen egenkapital		-934 535 982	-783 256 172
1. Kapitalkonto (2.5990)	Note 9	-947 264 595	-795 984 785
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		-4 455 530 170	-4 203 491 545
I. Lån		-2 283 489 026	-2 161 138 332
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45)	Note 12	-1 589 546 026	-1 783 195 332
2. Obligasjonslån (2.46)	Note 12	-350 943 000	-200 943 000
3. Sertifikatlån (2.47)	Note 12	-343 000 000	-177 000 000
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)	Note 2 og 3	-2 172 041 144	-2 042 353 213
E. Sum kortsiktig gjeld		-343 529 280	-276 675 497
I. Kortsiktig gjeld		-343 529 280	-276 675 497
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)		-91 835 905	-66 168 224
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-250 412 591	-208 032 415
5. Premieavvik (2.39)		-1 280 783	-2 474 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-6 076 486 566	-5 615 163 820
Memoriakonto			
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		153 625 703	263 277 293
II. Andre memoriakonti (2.92)		-255 487	-2 505 049
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)		-153 370 217	-260 772 244

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 1 - endring i arbeidskapitalen	31.12.2023	01.01.2023	Endring
BALANSEN			
Omløpsmidler	828 046 997	879 694 276	-51 647 279
Kortsiktig gjeld	-343 529 280	-276 675 497	-66 853 783
Endring arbeidskapital	484 517 717	603 018 779	-118 501 062

DRIFT - OG INVESTERINGSREGNSKAPET			2023
Netto driftsresultat			15 201 586
Netto utgifter / inntekter i investeringsregnskapet			-6 352 115
Netto anskaffelse / anvendelse av midler			8 849 471
Endring ubrukte lånemidler	153 625 703	263 277 293	109 651 590
Endring arbeidskapital			118 501 062

NOTE nr. 2 Pensjonsmidler KLP

Pensjonskostnad	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	89 417 746	83 393 896
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	68 173 660	54 621 428
Brutto pensjonskostnad	157 591 406	138 015 324
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(77 611 062)	(63 404 935)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	79 980 344	74 610 389
Sum amortisert premieavvik	25 711 343	24 916 448
Administrasjonskostnad	4 862 944	4 017 043
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	110 554 631	103 543 880

Kommunen har 7 års amortiseringstid.

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2023	2022
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	203 018 600	99 891 243
Administrasjonskostnad	(4 862 944)	(4 017 043)
Årets netto pensjonskostnad	(79 980 344)	(74 610 389)
Årets premieavvik	118 175 312	21 263 811
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	16 662 719	2 998 197
AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	26 478 185	12 180 511

Akkumulert og amortisert premieavvik	2023	2022
Akkumulert premieavvik 01.01.	115 821 532	119 474 169
Årets premieavvik	118 175 312	21 263 811
Sum amortisert premieavvik	(25 711 343)	(24 916 448)
Akkumulert premieavvik 31.12.	208 285 501	115 821 532
AGA av akkumulert premieavvik	29 368 256	16 330 836

Premiefond

Pensjonsfond	2023	2022
Pensjonsfond IB 01.01.	68 308 598	81 509 590
Pensjonsfond. UB 31.12.	56 360 129	68 308 598

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP

Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2023	Estimat 31.12.2022
Brutto pensjonsforpliktelse	1 979 971 285	1 843 100 328
Pensjonsmidler	2 080 944 209	1 890 676 282
Netto forpliktelse	(100 972 924)	(47 575 954)
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	(14 237 182)	(6 708 210)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2023	2022
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	1 843 100 328	1 657 534 584
Årets opptjening	89 417 746	83 393 896
Rentekostnad	68 173 660	54 621 428
Utbetalinger	(72 042 447)	(64 470 676)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	51 321 998	112 021 096
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	1 979 971 285	1 843 100 328
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	1 979 971 285	1 843 100 328

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2023	2022
Brutto pensjonsmidl. IB 1.1 - estimat i fjor	1 890 676 282	1 736 768 784
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	203 018 600	99 891 243
Administrasjonskostnad	(4 862 944)	(4 017 043)
Utbetalinger	(72 042 447)	(64 470 676)
Forventet avkastning	77 611 062	63 404 935
Amortisering estimatavvik - midler	(13 456 344)	59 099 039
Brutto pensjonsmidl. UB 31.12. - estimat	2 080 944 209	1 890 676 282
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-	-
Brutto pensjonsmidl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	2 080 944 209	1 890 676 282

Antall personer i ordningen	2023	2022
Aktive	2 130	1 975
Oppsatte	3 342	3 056
Pensjonister	1 347	1 245

Økonomiske forutsetninger -KLP	2023	2022
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
Årlig G-regulering	2,48 %	1,98 %

For regnskapsåret 2023 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 3 Pensjonsmidler SPK

Pensjonskostnad	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	15 979 384	15 706 090
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 116 464	5 192 104
Brutto pensjonskostnad	22 095 848	20 898 194
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(3 958 165)	(2 911 659)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	18 137 683	17 986 535
Sum amortisert premieavvik	(105 021)	157 294
Avregning for tidligere år	-	-
Administrasjonskostnad	618 002	569 067
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	18 650 664	18 712 896

Kommunen har valgt 7 års amortiseringstid.

Premieavik

Beregnet premieavvik	2023	2022
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm og avregning)	26 110 061	18 461 708
<i>Avregning for tidligere år</i>	-	1 089 904
Administrasjonskostnad	(618 002)	(569 067)
Årets netto pensjonskostnad	(18 137 683)	(17 986 535)
Årets premieavvik	7 354 376	(93 894)
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	1 036 967	(13 239)
AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	3 090 227	2 069 552

Akkumulert og amortisert premieavvik	2023	2022
Akkumulert premieavvik 01.01.	1 136 219	1 387 408
Årets premieavvik	7 354 376	(93 894)
Sum amortisert premieavvik	105 021	(157 294)
Akkumulert premieavvik 31.12.	8 595 616	1 136 219
AGA av akkumulert premieavvik	1 211 982	160 207

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK

Balanseført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2023	31.12.2022
Brutto pensjonsforpliktelse	196 851 960	193 968 336
Pensjonsmidler	(129 794 633)	(108 913 296)
Netto forpliktelse	67 057 327	85 055 040
AGA av netto forpliktelse (balanseført)	(9 455 083)	(11 992 761)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2023	2022
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	193 968 336	198 444 716
Årets opptjening	15 979 384	15 706 090
Rentekostnad	6 116 464	5 192 104
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(19 212 224)	(25 374 575)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	196 851 960	193 968 336
Gjenstående amortisering - forpliktelser		
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - fullt amortisert	196 851 960	193 968 336

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2023	2022
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	108 913 296	124 307 167
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	26 110 061	18 461 708
Administrasjonskostnad	(618 002)	(569 067)
Forventet avkastning	3 958 165	2 911 659
Amortisering estimatavvik - midler	(8 568 886)	(36 198 172)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	129 794 633	108 913 296
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler		
Brutto pensjonsmidl. UB 31.12. - fullt amortisert	129 794 633	108 913 296

Antall personer i ordningen	2023	2022
Aktive	376	351
Pensjonister	165	165
AFP	19	16

Økonomiske forutsetninger -SPK	2023	2022
Avkastning på pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
Årlig G-regulering	2,48 %	1,98 %

For regnskapsåret 2023 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 4 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel	Antall	Investert beløp	Regnskap 31.12.23	Regnskap 31.12.22
Egenkapitalinnskudd					
Kommunal landspensjonskasse	Estimert 31.12			48 975 615	45 598 198
Statens pensjonskasse	Estimert 31.12			10 059 341	9 470 991
Sum Egenkapitalinnskudd				59 034 956	55 069 189
Aksjer:					
Grimstad bolig og næringsutvikling AS	100 %	300	40 120 000	40 120 000	120 000
Å Energi AS	2,17 %	79 990	79 990 000	79 990 000	79 990 000
Fjære Sogn Eiendom AS			29 000 000	29 000 000	0
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
Fjæreheia			100 000	100 000	0
Aust Agder Næringssselskap AS	1,64 %	50	50 000	50 000	50 000
USUS AS (Visit Sørlandet) (2)	1,28 %	6	60 000	60 000	60 000
Jobbklar AS	0,73 %	90	45 000	45 000	45 000
Filmparken AS		3 731	3 000	3 000	3 000
Andel i etablerersenteret IKS			68 017	68 017	0
Sum Aksjer			151 187 017	151 187 017	302 374 034
Deltakerinnskudd IKS					
Arendal interkommunale legevakt			17 054 525	17 054 525	0
Kommunal øyeblikkelig hjelp (KØH)			10 610 604	10 610 604	0
Kilden teater og konserthus	3 %		248 000	248 000	248 000
Biblioteksentralen		10	3 000	3 000	3 000
Vinkjelleren legesenter - fastlegehjemmel			0	900 000	900 000
Sum Deltakerinnskudd IKS			27 916 129	28 816 129	1 151 000
Sum finansielle anleggsmidler			179 103 146	239 038 102	358 594 223

NOTE nr. 5 Utlån

UTLÅN	UB 31.12.2023	Tilgang / aktivering 2023	Tap	Avdrag / avskrivn.	IB 1.1.2023
Utlån STARTLÅN	661 711 077	132 574 564	0	-32 439 301	561 575 814
Grimstad bolig og næringsutvikling AS	0	0	0	-710 000	710 000
Skonnerten Solrik	100 000	0	0	0	100 000
Grimstad Seilforening	180 000	0	0	0	180 000
Grimstad Bolig & tomteutvikling	0	0	0	-34 332 579	34 332 579
SUM UTLÅN	661 991 077	132 574 564	0	-67 481 880	596 898 393

NOTE nr. 6 Aktivering av anleggsmidler

2023	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	Sum 2023
Anskaffelseskost	56 029 529	246 236 760	513 216 935	2 157 442 310	413 471 425	36 571 664	3 422 968 623
Akkumulerte avskrivninger	-54 071 965	-118 957 221	-207 711 592	-774 521 546	-131 034 752	0	-1 286 297 076
<u>Herav:</u>							
Aktiveringer i regnskapsåret	141 183	36 040 106	64 244 489	106 848 584	10 561 582	20 204 204	238 040 148
Avskrivninger i regnskapsåret	-2 125 427	-15 085 711	-20 533 577	-49 012 958	-8 192 471	0	-94 950 144
Nedskrivninger/korrigerings		-1 211 800					-1 211 800
Bokført verdi	1 957 564	127 279 539	305 505 343	1 382 920 764	282 436 673	36 571 664	2 136 671 547

NOTE nr. 7 Fond

Disposisjonsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Omklass.	Saldo 31.12
Disposisjonsfond 1)	291 187 615	20 634 485	1 036 280	0	271 589 412
Sum disposisjonsfond	291 187 615	20 634 485	1 036 280	0	271 589 412

Bundne driftsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Omklass.	Saldo 31.12
Bundet driftsfond	35 633 656	3 428 485	7 254 070	0	39 459 243
Sum bundne driftsfond	35 633 656	3 428 485	7 254 070	0	39 459 243

Ubundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Omklass.	Saldo 31.12
Ubundet investeringsfond 2)	5 679 867	4 320 007	1 415 911	0	2 775 770
Sum ubundne invest.fond	5 679 867	4 320 007	1 415 911	0	2 775 770

Bundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Omklass.	Saldo 31.12
Bundet investeringsfond	19 239 467	0	9 827 242	0	29 066 708
Sum bundne invest.fond	19 239 467	0	9 827 242	0	29 066 708

Sum mer-/mindreforbuk og fond	351 740 605	28 382 977	19 533 503	0	342 891 133
--------------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	----------	--------------------

1*) Av bruk på kr 20 634 485,- så utgjør årets merforbruk på kr 6 486 497.-

Største utbetaling av disp.fond er brukt til:

- Dekning av kostnader Holvika modulscole kr 2 614 322.-
- Finansiering av bredbåndsutbygging kr 2 075 000.
- Lysløype Morholtskogen kr 187 340.-

*2) Største bruk fra ubundet investerings gjelder finansiering til EK innskudd KLP på 3,965 mill.kr.

NOTE nr. 8 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2023 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2023 Balanse (kapital)	795 984 785
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	205 654 896
Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (debet)	0	Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (kredit)	0
Nedskrivninger fast eiendom	9 745 074	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	79 777 725	Egenkapitalinnskudd	3 965 767
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	577 000	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	37 450 174
Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (debet)	0	Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (kredit)	577 000
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	1 211 800	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	16 441 306	Kjøp av aksjer og andeler	96 833 146
Salg av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	132 561 964
Avdrag på formidlings/startlån	32 242 044	Utlån sosial lån	0
Avdrag på sosial lån	0	Utlån egne midler	0
Avdrag på utlånte egne midler	35 042 579	Utlån næring	0
Avdrag på næringsutlån	0	Oppskrivning utlån	0
Avskrivning sosial utlån	0	Avdrag på eksterne lån	97 649 306
Avskrevet andre utlån	184 658	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	329 651 590	UB Pensjonsmidler (netto)	211 149 264
Urealisert kursstap utenlandslån	0	Estimatavvik pensjonmidler	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	139 754 581	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	0	Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	10 066 650
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
31.12.2023 Kapitalkonto	947 264 595	31.12.2023 (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	1 848 750	31.12.2032
Sum garantier	9 350 000	1 848 750	

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 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Avdrag egne lån				
Betalte avdrag i driftsregnskapet	75 234 464	76 750 000	76 750 000	66 269 615
Beregnet minste lovlige avdrag	73 226 197	0	0	65 493 863
Differanse	2 008 267			775 752

Det ble i 2023 betalt høyere avdrag enn det som er minstekrav til betaling av avdrag.

Avskrivninger	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.2023	1 984 374 923	1 950 362 157
Bokført verdi lånegjeld 1.1 (eks. startlån) 1)	1 510 191 805	1 400 766 640
Avskrivninger	96 219 031	91 357 172

1) Oppført lånegjeld er lån til egne investeringer/anleggsmidler

NOTE nr. 11 Oversikt langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld	2023	2022	2021	2020
Formidlingslån, Startlån	698 541 685	650 956 527	604 281 020	515 107 895
Husbanken	5 625 451	6 128 045	7 665 689	8 285 364
Kommunalbanken	891 216 240	935 327 500	1 195 194 949	1 383 200 420
KLP kommunekreditt	144 162 650	190 783 200	197 906 002	204 421 980
DnB	377 943 000	377 943 000	0	0
Danske Bank	166 000 000	0	0	0
Sum lånegjeld	2 283 489 026	2 161 138 272	2 005 047 660	2 111 015 659

Langsiktig gjeld pr. 31.12.2023

I 2024 vil kr. 177 000 000 av Grimstad kommunes lånegjeld forfalle til betaling og må refinansieres.

Nøkkeltall for låneporteføljen til kommunen

Nøkkeltall	31.12.2023	01.01.2023	Forklaring
Total lånegjeld	kr. 2 283 489 026	kr. 2 161 138 322	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom der finnes slike i porteføljen)	1,20 år	1,3 år	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast.
Vektet gjennomsnittrente	3,89 %	2,56 %	Måltallet angir i porteføljens vektete gjennomsnittslige rente. Renten på lån i 2023 økte en god del i løpet av året.
Kapitalbinding	9,44 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, jo mindre refinanseringsrisiko har porteføljen alt annet like.

Fordeling	Saldo	Prosent
Fastrente	675 003 860	29,56 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	1 608 485 166	70,44 %
Sum	2 283 489 026	100,00 %

Låneporteføljen 31.12.2023 fordeler seg som følger

Långiver-låntype	Lån	saldo pr 31.12.2023	Rente %	Rentetype	Rente-regulering	Løpetid-låneforf.
Husbanken:						
Husbanken	11492855	826 064	3,873	Flytende	Halvårlig	01.10.2032
Husbanken	11496990.20	1 598 741	3,873	Flytende	Halvårlig	01.08.2037
Husbanken	11497998	343 622	3,873	Flytende	Halvårlig	01.08.2036
Husbanken	11499745	739 960	3,873	Flytende	Halvårlig	01.01.2034
Husbanken	11499926	2 117 064	3,873	Flytende	Halvårlig	01.05.2033
Husbanken	11546514	255 955 206	3,854	Flytende	Halvårlig	01.08.2048
Husbanken	11546515	232 879 692	3,854	Flytende	Halvårlig	01.08.2047
Husbanken	11546516	209 706 787	3,854	Flytende	Halvårlig	01.08.2050
Sum Husbanken		704 167 136				
KBN:						
KBN	20110669	158 109 820	5,350	NIBOR3M	10.01.2023	10.10.2051
KBN	20130013	169 442 100	2,290	Fastrente	15.04.2023	15.01.2053
KBN	20150315	107 123 080	2,710	Fastrente	30.06.2025	30.06.2045
KBN	20200615	248 438 680	1,710	Fastrente	28.12.2050	30.12.2030
KBN	20230081	150 000 000	3,845	Fastrente	28.03.2023	28.03.2028
KBN	20160565	58 102 560	5,500	Fastrente	20.11.2023	18.11.2041
SUM KBN - gjeld		891 216 240				
KLP:						
KLP	8317.53.40486	122 137 250	3,280	Fastrente	02.07.2024	02.07.2054
KLP	8317.55.68649	22 025 400	5,550	Fastrente	05.07.2023	05.07.2048
SUM KLP-gjeld		144 162 650				
DNB:						
DNB	NO0012564238	200 943 000	5,145	Flytende	28.03.2023	28.06.2024
DNB	NO00013019083	177 000 000	5,195	Flytende	16.02.2023	15.03.2024
Sum DNB - gjeld		377 943 000				
Danske Bank:						
Danske Bank:	NO0012991423	166 000 000	5,168	Flytende	21.02.2024	21.08.2025
Total gjeld pr 31.12.2023						
		2 283 489 026				

NOTE nr. 12 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester	Regnskap 2023	Endelig budsjett 2023	Regnskap 2022
<u>VAR - Vann installasjon og Vannforsyning ledningsnett (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-34 456 413	-35 063 000	-28 003 210
Andre inntekter	-1 075 657		
Direkte kostnader	22 154 888	8 966 829	27 828 561
Indirekte kostnader	1 747 832	1 041 000	1 246 940
Netto kapitalkostnader	6 158 615	7 267 000	5 312 322
Resultat (mindreforbruk/overskudd)	-5 470 735	-17 788 171	6 384 613
Fondsregulering			3 879 565
Finansiell dekningsgrad	119 %		81 %
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Fremført underskudd 1.1.2023	2 505 049		3 879 565
Resultat 2023	-5 470 735		0
Saldo avsatt selvkostfond 31.12.2023	-2 965 686		2 505 049
<u>VAR - Avløp installasjon og Avløp ledningsnett (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-39 576 833	-38 243 000	-36 925 248
Andre inntekter - og utgifter	-719 401		
Direkte kostnader	34 195 292	11 197 125	29 430 558
Indirekte kostnader	1 767 596	1 028 000	1 318 930
Netto kapitalkostnader	6 968 500	6 119 000	4 111 208
Resultat (merforbruk/underskudd)	2 635 154	-19 898 875	-2 064 552
Finansiell dekningsgrad	92,6 %		103,2 %
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2023	-2 379 667		-315 115
Brukt fond 2023	2 379 667		-2 064 552
Fremført underskudd til senere år	255 487		-2 379 667
<u>VAR - Slamtømming (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-1 791 908	-2 047 483	-2 113 448
Direkte kostnader	1 490 402	1 942 483	1 975 280
Indirekte kostnader	107 603	105 000	280 768
Netto kapitalkostnader	-18 555	0	-13 875
Resultat (mindreforbruk/overskudd)	-212 458	0	128 725
Finansiell dekningsgrad	112 %		89,8 %
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2023	-334 965		-463 690
Avsatt fond 2023	-212 458		128 725
Saldo avsatt selvkostfond 31.12.2023	-547 424		-334 965

Forts. nr. 12 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester	Regnskap 2023	Endelig budsjett 2023	Regnskap 2022
<u>Feiervesen (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-3 673 052	-4 318 494	-3 615 981
Andre inntekter	-382 166		-63 704
Direkte kostnader	3 863 937	5 124 916	3 297 242
Indirekte kostnader	380 927	0	248 567
Netto kapitalkostnader	30 175	0	26 170
Resultat (merforbruk/underskudd)	219 819	806 422	-107 708
Finansiell dekningsgrad	93,6 %		103,1 %
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2023	-827 394		-693 269
Brukt av fond 2023	219 819		-107 708
Saldo avsatt selvkostfond 31.12.2023	-607 575		-827 394

VAR - Renovasjon (Avg.pl. 11.1)

Fra og med 1.1. 2020 så har Agder renovasjon overtatt renovasjon-tjenesten for Grimstad kommune. Viser for øvrig til Agder renovasjon sine nettsider for ytterligere informasjon om renovasjon-tjenesten

Byggesak

Brukerbetalinger	-7 368 604	0	-5 169 715
Andre inntekter	-769 997		
Direkte kostnader	7 547 504	0	5 023 306
Indirekte kostnader	1 040 733	0	630 065
Netto kapitalkostnader	-31 449	0	-40 939
Resultat (merforbruk/underskudd)	418 188	0	442 717
Finansiell dekningsgrad	94 %		90,2 %
<u>Bundet fondsavsetning:</u>			
Saldo avsatt fond 1.1.2023	-956 868		1 399 585
Brukt av fond 2023	418 188		
Saldo avsatt selvkostfond 31.12.2023	-538 680		-956 868

Forts. nr. 12 Selvfinansierende tjenester

Selvfinansierende tjenester	Regnskap 2023	Endelig budsjett 2023	Regnskap 2022
-----------------------------	------------------	--------------------------	------------------

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

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

Oppmåling

Brukerbetalinger	-2 772 061	0	-4 282 995
Andre inntekter	-401 062		
Subsidiering	-1 082 522		
Direkte kostnader	3 503 483	0	3 845 020
Indirekte kostnader	752 162	0	437 975
Resultat	0	0	0
Finansiell dekningsgrad	71,9 %		87,5 %

Eierseksjonering

Brukerbetalinger	-114 193	0	-935 509
Subsidiering	-399 550		
Direkte kostnader	513 743	0	852 880
Indirekte kostnader	0	0	82 629
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Resultat	0	0	0
Finansiell dekningsgrad	22,0 %		90,0 %

Forurensingsmyndighet

Brukerbetalinger	-4 571	0	-954 458
Subsidiering	-235 800		
Direkte kostnader	240 371	0	954 458
Indirekte kostnader	0	0	0
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Resultat	0	0	0
Finansiell dekningsgrad	2,0 %		91,0 %

NOTE nr. 13 Årsverk

Tekst	2023	2022
Antall årsverk	1418	1413
Antall ansatte	1661	1694
Antall kvinner	1246	1309
% andel kvinner	75	77
Antall menn	415	385
% andel menn	25	23
Antall kvinner ledende stillinger	41	42
% andel kvinner i ledende stillinger	65	63
Antall menn i ledende stillinger	22	25
% andel menn i ledende stillinger	35	37

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2023	2022
Antall deltidsstillinger	708	854
Antall ansatte i deltidsstillinger	625	716
Antall kvinner i deltidsstillinger	521	609
% andel kvinner i deltidsstillinger	42	85
Antall menn i deltidsstillinger	104	107
% andel menn i deltidsstillinger	25	15

NOTE nr. 14 Godtgjørelse til ledere og revisjonen

Lønn og godtgjørelse til ledere og revisjonen	2023	2022
Kommunedirektørens brutto årslønn	1 580 000	1 424 881
Ordførerens brutto årslønn	1 107 190	1 044 235
Revisjon (spesialoppdrag er holdt utenom)	2 253 000	2 478 600

Revisjonens honorar er fordelt på følgende tjenester:

Regnskapsrevisjon :	446 400	691 059
Etterlevelseskontroll:	93 000	82 927
Særattestasjoner og bistand:	334 800	644 989
Kontroll utvalgsarbeid:	139 500	230 353
Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll	697 500	829 272
Andel felleskostnader	541 800	
SUM:	2 253 000	2 478 600

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
Enheter som avlegger særregnskap		
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)
Grimstad bolig og næringsutvikling AS	Eie, erverve, utvikle og selge boligeiendom, tomter, næringsseiendom og utbyggingsområder	Aksjeselskap (heleid av Grimstad kommune)
Fjæreheia Amfi AS	Kulturformidling og scenekunst	Aksjeselskap (heleid av 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 IKS	Sekretariat-tjenester kontrollutvalg	IKS (kommuner Aust-Agder og Telemark)
110 Agder IKS	Mottakssentral nødnummer 110	IKS (kommuner Aust-Agder)
Østre Agder interkommunale helsebygg IKS	Lokaler for tjenester knyttet til helseformål	IKS (kommuner Aust-Agder)

Grimstad bolig og tomteutvikling KF ble avviklet 31.10.2023.

NOTE nr. 16 Fordringer og gjeld til kommunale foretak

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Kommunens samlede fordringer		
Herav fordringer på :		
Lån til Grimstad bolig og tomteutvikling KF	0	34 332 579
Lån til Grimstad Kulturhus KF	0	0
IKT Agder IKS	0	0
Agder Kommunale Støttetjenester	0	0
Kommunens samlede fordringer	0	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 drifter et av Sørlandets største datanettverk, som også inkluderer elev -brukere av sine systemer. I tillegg kommer løsninger for innbyggere og næringsliv som nå er under utvikling.

IKT Agder IKS er som navnet tilsier organisert som et IKS (interkommunalt selskap). 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 Sommersest 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.

NOTE nr. 19 Øvrige opplysninger

Grimstad bolig – og tomteutvikling KF (GBTU) ble avviklet pr. 31.10.2023. Alle eiendeler og gjeld ble fra denne dato tatt over av Grimstad kommune.