



Vennesla kommune

Årsregnskap 2023



Innhold

Hovedoversikter - Regnskap 2023	3
Drift.....	3
Bevilgningsoversikt drift	3
Bevilgninger til budsjettområdene – drift.....	4
Økonomisk oversikt etter art	6
Investering.....	7
Bevilgningsoversikt investering.....	7
Bevilgninger til investeringer i varige driftsmidler	8
Tilskudd til andres investeringer	10
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	11
Oversikt balanse	12
Noter til kommuneregnskapet for Vennesla 2023	13
Note nr. 1 : Endring i arbeidskapital.....	15
Note nr. 2 : Pensjon	16
Note nr. 3 : Garantier gitt av kommunen	17
Note nr. 4 : Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler).....	18
Note nr. 5 : Vesentlige bundne fond.....	18
Note nr. 6 : Varige driftsmidler.....	19
Note nr. 7 : Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	19
Note nr. 8 : Lån.....	20
Note nr. 9 : Avdrag på lån	20
Note nr. 10 : Gebyrfinansierte selvkosttjenester	21
Note nr. 11 : Utlån (finansielle anleggsmidler)	23
Note nr. 12 : Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser	23
Note nr. 13 : Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)	24
Note nr. 14 : Ytelser til ledende personer	24
Note nr. 15 : Godtgjørelse til revisor	24
Note nr. 16 : Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp	25
Note nr. 17 : Kapitalkonto	26

Hovedoversikter - Regnskap 2023

Drift

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt drift (budsjett- og regnskapsforskriften §5-4, 1. ledd)					
	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Rammetilskudd		634 114 623,00	624 100 000	572 600 000	589 679 284,00
Inntekts- og formuesskatt		381 752 642,31	377 800 000	394 000 000	401 745 961,03
Eiendomsskatt		70 261 783,55	69 400 000	66 200 000	65 924 674,82
Andre generelle driftsinntekter		110 611 585,00	111 029 000	95 854 000	62 320 058,29
Sum generelle driftsinntekter		1 196 740 633,86	1 182 329 000	1 128 654 000	1 119 669 978
Sum bevilgninger drift, netto		1 148 949 117,62	1 114 374 223	1 093 732 000	1 066 490 901
Avskrivninger	6	60 811 836,51	0	0	60 562 985,47
Sum netto driftsutgifter		1 209 760 954,13	1 114 374 223	1 093 732 000	1 127 053 886
Brutto driftsresultat		13 020 320,27	-67 954 777	-34 922 000	7 383 908
Renteinntekter		18 107 610,66	16 838 000	11 238 000	10 214 993,12
Utbytter		30 917 782,00	30 913 000	30 635 000	15 445 213,00
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	17 665 372,07	12 150 000	12 150 000	-26 073 601,12
Renteutgifter		53 075 777,97	54 700 000	56 100 000	26 298 501,12
Avdrag på lån	9	45 400 000,00	45 400 000	43 900 000	42 060 498,00
Netto finansutgifter		31 785 013,24	40 199 000	45 977 000	68 772 394
Motpost avskrivninger	6	60 811 836,51	0	0	60 562 985,47
Netto driftsresultat		-16 006 503,00	-27 755 777	11 055 000	15 593 317
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering			39 699 363	2 575 000	57 830,00
Avsetning til bundne driftsfond	5,10	10 301 670,20	0	0	10 936 831,13
Bruk av bundne driftsfond	5,10	11 989 813,01	5 678 000	3 421 000	15 550 537,43
Avsetning til disposisjonsfond		49 541 149,07	44 025 777	0	37 383 401,62
Bruk av disposisjonsfond		31 846 503,26	50 291 363	10 209 000	48 420 841,99
Dekning av tidligere års merforbruk		0,00	0	0	0,00
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		16 006 503,00	27 755 777	-11 055 000	-15 593 317
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0,00	0	0	0

Bevilgninger til budsjettområdene – drift

Bevilgninger til budsjettområdene - drift (budsjett- og regnskapsforskriften §5-4, 2. ledd)

	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022	
Politisk styring og kontrollorgan	Sum netto ramme	15	8 395 822,04	8 347 000	8 124 000	7 459 736,76
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-211 703,97	0	0	63 273,10
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		8 607 526,01	8 347 000	8 124 000	7 396 463,66
Kommunedirektør og politisk sekretariat	Sum netto ramme	14	4 380 100,00	4 380 100	4 263 000	4 403 236,51
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-71,15	19 000	0	219 000,00
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		4 380 171,15	4 361 100	4 263 000	4 184 236,51
Organisasjonsseksjonen	Sum netto ramme		42 377 291,18	46 214 100	47 659 000	38 892 497,22
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		1 287 000,00	1 287 000	0	307 000,00
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		41 090 291,18	44 927 100	47 659 000	38 585 497,22
Administrative fellestjenester	Sum netto ramme		19 918 363,70	18 927 100	15 461 000	18 877 906,04
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-108 904,00	0	0	-603 032,00
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		20 027 267,70	18 927 100	15 461 000	19 480 938,04
Økonomiseksjonen	Sum netto ramme		9 553 457,17	9 617 000	8 818 000	7 792 662,28
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		190 000,00	190 000	0	74 000,00
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		9 363 457,17	9 427 000	8 818 000	7 718 662,28
Seksjon for oppvekst og inkludering	Sum netto ramme		130 213 903,78	116 238 600	123 692 000	117 165 488,37
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		2 958 218,92	0	0	3 632 768,77
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		127 255 684,86	116 238 600	123 692 000	113 532 719,60
Seksjon for samfunn og miljø	Sum netto ramme		33 710 526,44	35 393 900	30 287 000	26 672 529,70
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-1 304 531,40	1 083 000	0	-975 485,70
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		35 015 057,84	34 310 900	30 287 000	27 648 015,40
Seksjon for helse og omsorg	Sum netto ramme		43 845 534,60	43 873 100	43 268 000	39 113 653,10
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		253 010,82	203 056	0	551 954,04
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		43 592 523,78	43 670 044	43 268 000	38 561 699,06
Skolene og oppvekstsenter	Sum netto ramme		239 863 806,95	213 251 100	186 825 000	222 753 962,90
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-1 342 804,86	0	0	-1 982 033,76
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		241 206 611,81	213 251 100	186 825 000	224 735 996,66
Voksenopplæringen	Sum netto ramme		4 999 364,34	7 428 300,00	5 780 000	6 091 308,08
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		3 155 915,76	493 000	0	718 000,00
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		1 843 448,58	6 935 300	5 780 000	5 373 308,08
Solsletta barnehage	Sum netto ramme		17 230 860,05	16 909 800,00	14 684 000	16 370 654,87
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-22 794,87	0	0	-267 951,06
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		17 253 654,92	16 909 800	14 684 000	16 638 605,93
Klokkestua barnehage	Sum netto ramme		15 553 118,68	17 024 700,00	13 811 000	14 740 889,79
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-136 223,73	181 000	0	795 367,30
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		15 689 342,41	16 843 700	13 811 000	13 945 522,49
Smååsane barnehage	Sum netto ramme		15 437 598,33	15 246 400,00	12 778 000	12 850 238,87
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		21 740,42	0	0	-37 799,51
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		15 415 857,91	15 246 400	12 778 000	12 888 038,38
Barnestua barnehage	Sum netto ramme		11 020 112,17	9 364 700,00	8 909 000	10 365 945,73
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-38 348,11	0	0	-225,50
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		11 058 460,28	9 364 700	8 909 000	10 366 171,23
Enhet for barn og familie	Sum netto ramme		91 213 557,80	97 111 700,00	88 446 000	82 995 772,94
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		1 456 788,23	1 932 000	0	-1 211 582,67
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		89 756 769,57	95 179 700	88 446 000	84 207 355,61
NAV	Sum netto ramme		68 170 600,45	70 342 800,00	66 543 000	54 828 671,99
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-4 841 599,80	-2 257 000	0	3 807 383,87
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		73 012 200,25	72 599 800	66 543 000	51 021 288,12
Enhet for kultur og innbyggertorg	Sum netto ramme		15 439 049,81	13 895 100,00	11 723 000	14 368 058,41
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-248 631,62	0	0	-461 825,32
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		15 687 681,43	13 895 100	11 723 000	14 829 883,73
Enhet for plan og utbygging	Sum netto ramme		7 114 100,00	7 114 100,00	6 148 000	6 911 645,99
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond		-616 389,56	43 000	0	513 244,49
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond		7 730 489,56	7 071 100	6 148 000	6 398 401,50

Park og teknisk	Sum netto ramme	6 091 616,48	1 976 100,00	973 000	3 519 816,60
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	1 701 242,55	725 000	0	-684 336,53
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	4 390 373,93	1 251 100	973 000	4 204 153,13
Byggforvaltning	Sum netto ramme	65 763 745,26	65 179 300,00	61 205 000	59 897 154,90
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	600 000,00	600 000	0	-578 806,74
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	65 163 745,26	64 579 300	61 205 000	60 475 961,64
Hovedkjøkkenet	Sum netto ramme	10 158 494,94	10 990 000,00	10 163 000	9 729 192,08
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	463 313,00	400 000	0	319 000,00
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	9 695 181,94	10 590 000	10 163 000	9 410 192,08
Livsmestring	Sum netto ramme	144 667 506,89	137 952 700,00	128 482 000	133 105 815,06
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	-1 347 029,48	0		108 647,94
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	146 014 536,37	137 952 700	128 482 000	132 997 167,12
Venneslaheimen oms.senter	Sum netto ramme	82 992 796,91	81 254 200,00	76 435 000	79 400 583,56
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	-134 405,46	0	0	-39 258,88
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	83 127 202,37	81 254 200	76 435 000	79 439 842,44
Hægelsheimen oms.senter	Sum netto ramme	34 690 892,28	32 817 900,00	30 408 000	32 575 235,70
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	0,00	0	0	0,00
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	34 690 892,28	32 817 900	30 408 000	32 575 235,70
Hjemmetjenesten	Sum netto ramme	79 537 146,86	74 880 100,00	68 969 000	73 845 230,57
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	0,00	0	0	0,00
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	79 537 146,86	74 880 100	68 969 000	73 845 230,57
Koordinerende og helsefr.enhet	Sum netto ramme	25 165 151,06	24 396 100,00	21 416 000	23 578 533,15
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	-616 885,75	294 000	0	-201 961,37
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	25 782 036,81	24 102 100	21 416 000	23 780 494,52
Sentrale inntekter og utgifter	Sum netto ramme	-77 438 494,61	-60 558 721	-1 540 000	-47 750 180,01
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond				
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	-77 438 494,61	-60 558 721	-1 540 000	-47 750 180,01
Totalt	Sum netto ramme	1 150 066 024	1 119 567 279	1 093 732 000	1 070 556 241
	Avsetning (+)/bruk (-) til fond	1 116 906	5 193 056	0	4 065 340
	Sum total ekskl. netto avsetn. fond	1 148 949 118	1 114 374 223	1 093 732 000	1 066 490 901

Økonomisk oversikt etter art

Økonomisk oversikt etter art (budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6)					
	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Rammetilskudd		634 114 623,00	624 100 000	572 600 000	589 679 284,00
Inntekts- og formuesskatt		381 752 642,31	377 800 000	394 000 000	401 745 961,03
Eiendomsskatt		70 261 783,55	69 400 000	66 200 000	65 924 674,82
Andre skatteinntekter		8 971 860,00	9 324 000	9 308 000	9 348 885,00
Andre overføringer og tilskudd fra staten		64 039 725,00	64 105 000	55 046 000	40 161 173,29
Overføringer og tilskudd fra andre		283 632 507,43	148 086 962	139 244 000	229 974 618,70
Brukerbetalinger		35 409 966,87	24 657 000	28 045 000	35 912 740,67
Salgs- og leieinntekter		89 790 720,51	76 879 000	75 579 000	86 446 720,95
Sum driftsinntekter		1 567 973 828,67	1 394 351 962	1 340 022 000	1 459 194 058,46
Lønnsutgifter	14	830 281 221,46	747 068 000	748 915 000	766 610 813,84
Sosiale utgifter	2	195 113 221,26	191 489 000	187 715 000	185 253 516,63
Kjøp av varer og tjenester	15	405 689 166,48	337 490 944	330 727 000	368 436 529,46
Overføringer og tilskudd til andre		89 096 269,26	50 349 241	40 000 000	85 677 064,89
Avskrivninger	6	60 811 836,51	0	0	60 562 985,47
Sum driftsutgifter		1 580 991 714,97	1 326 397 185	1 307 357 000	1 466 540 910,29
Brutto driftsresultat		-13 017 886,30	67 954 777	32 665 000	-7 346 851,83
Renteinntekter		18 107 610,66	16 838 000	11 238 000	10 214 993,12
Utbytter		30 917 782,00	30 913 000	30 635 000	15 445 213,00
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	17 665 372,07	12 150 000	12 150 000	-26 073 601,12
Renteutgifter		53 078 211,94	54 700 000	56 100 000	26 335 557,31
Avdrag på lån	9	45 400 000,00	45 400 000	43 900 000	42 060 498,00
Netto finansutgifter		-31 787 447,21	-40 199 000	-45 977 000	-68 809 450,31
Motpost avskrivninger	6	60 811 836,51	0	0	60 562 985,47
Netto driftsresultat		16 006 503,00	27 755 777	-13 312 000	-15 593 316,67
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0,00	39 699 363	2 575 000	57 830,00
Avsetning til bundne driftsfond	5,10	10 301 670,20	0	0	10 936 831,13
Bruk av bundne driftsfond	5,10	11 989 813,01	5 678 000	5 678 000	15 550 537,43
Avsetning til disposisjonsfond		49 541 149,07	44 025 777	0	37 383 401,62
Bruk av disposisjonsfond		31 846 503,26	50 291 363	10 209 000	48 420 841,99
Dekning av tidligere års merforbruk		0,00	0	0	0,00
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		16 006 503,00	27 755 777	-13 312 000	-15 593 316,67
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0,00	0	0	0

Investering

Bevilgningsoversikt investering

Bevilgningsoversikt investering (budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 1. ledd)					
	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler	6	200 559 079,91	253 042 515,00	154 058 000,00	194 940 480,95
Tilskudd til andres investeringer		500 272,00	339 000,00	339 000,00	2 838 656,00
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	2 482 297,00	2 782 297,00	2 575 000,00	2 189 380,00
Utlån av egne midler	11	0,00	0	0	0,00
Avdrag på lån	9	0,00	0	0	0,00
Sum investeringsutgifter		203 541 648,91	256 163 812	156 972 000	199 968 516,95
Kompensasjon for merverdiavgift		19 427 822,14	14 609 000,00	8 796 000,00	26 751 968,85
Tilskudd fra andre		17 093 801,31	2 570 787	1 041 000	10 827 417,90
Salg av varige driftsmidler	6	215 500,00	335 000	335 000	642 000,00
Salg av finansielle anleggsmidler	4,13	0,00	0	0	0,00
Utdeling fra selskaper		0,00	0	0	0,00
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		680 000,00	680 000	680 000	680 000,00
Bruk av lån	8	170 016 493,17	198 269 662	143 545 000	161 717 564,64
Sum investeringsinntekter		207 433 616,62	216 464 449	154 397 000	200 618 951,39
Videreutlån	11	49 830 129,30	75 000 000	75 000 000	52 111 074,19
Bruk av lån til videreutlån	8	49 830 129,30	75 000 000	75 000 000	52 111 074,19
Avdrag på lån til videreutlån		15 262 140,00	15 262 000	15 262 000	13 326 533,00
Mottatte avdrag på videreutlån		16 119 750,53	15 262 000	15 262 000	11 281 421,39
Netto utgifter videreutlån		-857 610,53	0	0	2 045 111,61
Overføring fra drift		0,00	39 699 363	2 575 000	57 830,00
Avsetninger til bundne investeringsfond	5	5 211 110,03	0	0	751 314,44
Bruk av bundne investeringsfond	5	461 531,79	0	0	2 088 161,61
Avsetning til ubundne investeringsfond		0,00	0	0	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond		0,00	0	0	0,00
Dekning av tidligere års udekket beløp		0,00	0	0	0,00
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-4 749 578,24	39 699 363	2 575 000	1 394 677,17
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0,00	0	0	0,00

Bevilgninger til investeringer i varige driftsmidler

Bevilgninger til investeringer i varige driftsmidler (budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd)

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
IT-investeringer	1 771 188,93	0	0	34 051,35
E-byggesak	182 910,54	90 000	0	0,00
ERP-prosjekt IKT-Agder	0,00	0	0	1 668 594,50
Byggesaksarkiv, digitalisering	12 950,00	0	0	47 734,29
Grunnerverv	233 233,00	500 000	500 000	5 805 459,86
Bro, Venneslamoen-Hunsøya	0,00	0	0	14 200,00
Rundkjøring sentrum nord	517 373,51	-3 614 481	0	315 859,69
Lokaler til leger	53 263 450,95	51 340 000	50 040 000	1 954 538,28
Biler, div. enheter	697 360,50	2 630 000	2 630 000	570 057,00
Oppmålingsutstyr	385 046,25	220 603	0	0,00
Idrettshall Hægeland	0,00	0	0	26 336,88
Ny idrettshall, Moseidmoen	1 567 925,87	0	0	238 417,23
Moseidmoen skole, nytt bygg (uteområde er ført på eget prosjekt)	144 366,77	0	0	27 040 631,19
Vennesla skole, nybygg (uteområde er ført på eget prosjekt)	4 051 470,92	0	0	65 388 694,02
Ny idrettshall Skolevegen	665 607,72	500 000	500 000	316 299,39
Bio-oljefyr, VOMS	621 210,00	490 000	400 000	0,00
Diverse ENØK-tiltak	917 743,01	4 300 000	5 100 000	36 405,84
Barnestua barnehage, nytt bygg	28 954 218,18	32 500 000	20 000 000	2 526 333,72
Sykehjem og dagsenter for demente	6 907 368,14	11 600 000	500 000	56 706,57
Solcelle på kommunale bygg	2 811 962,14	2 800 000	2 000 000	0,00
Skiløyper og turstier	79 511,25	2 000 000	0	25 316,00
Strandsti Venneslafjorden	51 500,00	0	2 000 000	57 830,00
Uteareal Skarpenland skole	0,00	0	0	183 240,61
Strandsti, trinn II	491 246,12	1 000 000	1 000 000	1 190 578,01
Sykelstativer	0,00	0	0	53 812,50
Sherpa-sti	1 858 850,18	1 613 000	0	707 639,45
Tilretteleggingstiltak i Nesane	0,00	0	0	0,00
Rehabilitering skolegårder, uteområder barnehager	154 332,23	1 000 000	1 000 000	45 669,25
Utskifting av biler, maskiner og utstyr, park og teknisk	6 007 712,51	3 160 000	3 160 000	1 599 233,00
Hægeland kirkegård	223 416,85	0	0	159 154,31
Oppgradering veglysanlegg	458 477,47	300 000	300 000	748 337,01
Smååsane trinn 2- veg,vann og avløp	0,00	0	0	6 375 899,33
Vegutbedring Rakkestad/Bjørkelivegen	3 987 241,27	1 660 000	1 500 000	2 504 018,95
Odderøya renseanlegg - kapasitetsøkning	0,00	0	0	223 006,00
Trafikksikkerhetstiltak ihht TS-plan	1 960 413,61	1 175 000	400 000	132 100,00
Fortau Hægelandssletta	0,00	0	0	1 541 135,32
Rassikring kommunens eiendom	438 734,65	500 000	500 000	222 143,24
Dagsturhytte	11 393,25	0	0	1 343 487,15
Halvtak Støa	547 502,50	57 503	0	9 830,89
Kjøp Vennesla menighetshus	0,00	0	0	7 175 585,00
Lysslynge Kulturhuset	120 788,43	77 000	0	106 250,00
Granulatoppsamling	0,00	140 000	140 000	0,00
Ombygging Kvarstein skole	0,00	0	0	299 306,08
Skallsikring Kvarstein skole	125 014,29	-40 250	0	250 000,00
Skallsikring Moseidmoen skole	0,00	-43 750	0	364 071,26
Padelbaner Øvrebø	0,00	0	0	1 473 556,10
Homme kunstgress, lys	824 891,25	0	0	0,00
Toaletter, Sangeslandsvannet og VOMS	0,00	85 477	0	538 152,41
Universell utformet badeplass ved Venneslaheimen	61 724,48	371 000	0	809 384,31
Måneglytt til Samkom	2 260 652,95	12 500 000	12 500 000	456 655,26
Eikeland oppvekstsenter, universell utforming	0,00	0	0	1 762 968,59
Boliger til personer med samtidig rus og psykiske lidelser	2 985 742,00	3 000 000	3 000 000	0,00
Flomkulvert Torsby	0,00	0	0	265 610,75
Fiskeplass HC, Vigeland hovedgård	0,00	100 000	100 000	0,00
Avlastningshjem	5 873 755,44	2 000 000	0	2 702 868,88
Oppgradering bruer og hengebruer	107 730,00	300 000	300 000	300 325,00
Gang/sykkelveg Skarpenland	421 398,21	0	0	131 398,76

Kartverk	0,00	0	0	234 566,00
Aktiviteter i vann	116 186,38	116 186	100 000	124 998,75
Boliger til flyktninger	0,00	0	0	5 651 912,00
Uteområde Vennesla skole (bygget er ført på eget prosjekt)	6 134 198,04	0	0	3 577 675,54
Uteområde Moseidmoen skole (bygget er ført på eget prosjekt)	1 442 593,76	0	0	188 934,34
Uteområde Solsletta	0,00	0	0	1 237 596,25
Inventar og utstyr skole	0,00	0	0	105 000,00
K-sak 37/22, tiltak skolestruktur, gapahuker mv	220 000,00	0	0	0,00
Ny sandgarasje	0,00	1 000 000	1 000 000	0,00
Bil rehabiliteringstjenesten	0,00	600 000	600 000	0,00
Ombygging av servicetorget	1 437 812,34	1 437 812	1 000 000	0,00
E-lås Venneslaheimen	1 049 868,53	1 095 000	400 000	0,00
Mulighetsstudie Ringvegen	0,00	0	300 000	0,00
Lys på vei, kirka, vgs, Vennesla skole	207 394,08	118 341	100 000	0,00
Frisbeebane	141 284,51	295 000	0	0,00
Kvarstein skole rehabilitering balløkke	608 700,00	200 000	0	0,00
Sykkelparkering	369 031,14	781 000	0	0,00
Flomlys Moseidmoem idrettsplass (Umbrøbanen)	831 314,25	940 000	0	0,00
Uteområde Barnestua barnehage	0,00	0	0	0,00
Hægeland Herredshus, adkomst 2.- etg.	93 750,00	600 000	0	0,00
Kjøp bolig Gnr. 23, Bnr. 69, Askedalsvegen 5	3 621 827,00	3 622 412	0	0,00
Hovedkjøkkenet, inventar og utstyr	427 257,50	429 000	0	0,00
Samleprosjekt vann og avløp	11 844 284,23	43 734 000	35 200 000	9 784 427,15
Rehabilitering ledningsnett, vann og avløp	2 933 316,66	0	0	1 957 668,26
Rehabilitering pumpestasjoner	1 741 011,91	0	0	775 219,77
Bjørkelivegen Vann/Avløp	168 053,38	0	0	2 006 308,90
Hægelandssletta-bekkeledning rehab. vann,kloakk,overvann	0,00	0	0	1 399 002,13
Vennesla vannverk - ombygging, enøk og UV-anlegg	98 294,60	0	0	0,00
Veråsvegen - ny hovedvannledning	147 239,80	0	0	0,00
Eidsvollsvengen rehabilitering av vann og kloakkledninger	6 000,00	0	0	6 252 378,57
Rundkjøring sentrum nord - VA anlegg	-223 287,90	0	0	1 153 817,90
Holtet - vei, vann og kloakk	6 337 289,75	0	0	6 347 726,09
Sentrumsvegen 1-10 Vann, avløp og vei	6 187 855,39	0	0	5 437 963,93
Erkleivegen 49-59 - vann og avløp	0,00	0	0	3 207 064,01
Røyknes - vann og avløp	3 768 529,43	0	0	53 511,50
Auravegen - Miljøgate	182 749,51	2 800 000	2 800 000	508 468,85
Ringvegen 14 A- avløp	0,00	0	0	150 951,70
Kapasitetsutvidelse avløp	184 270,38	0	0	131 565,70
Odderøya renseanlegg - ny utslippstillatelse for distribusjonsnettet	0,00	0	0	25 674,17
Smååsane, pumpestasjon mv	0,00	0	0	2 506 199,00
Moseidvegen 1 - VA	6 027 010,54	5 300 000	4 500 000	298 438,50
Rundåsvegen-Granlivegen VA	886 732,53	0	0	1 369 742,47
Nye lokaler for teknisk driftspersonell	569 157,25	750 000	0	17 160,00
VA Rakkestad nr. 28-30	3 188 439,16	0	0	149 489,24
Skolevegen 5 - Nye vann/overvannsrør	4 874 282,89	0	0	0,00
Revia - nye VA rør	622 109,50	0	0	0,00
Auravegen, vann og avløp	422 509,00	0	0	0,00
Justering moms og momskomp utbyggingsavtaler	488 137,00	488 000	488 000	488 137,00
Netto etterslep fra forrige år (rebudsjettering diverse prosjekt)	0,00	54 424 662	0	0,00
Justering momskomp. VEF - Legesenteret	646 462,00	0	0	0,00
	200 559 079,91	253 042 515	154 058 000	194 940 480,95

Tilskudd til andres investeringer

Tilskudd til andres investeringer (budsjett- og regnskapsforskr. §5-5, 2. ledd)					
	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Forprosjekt og bygging av ny kirke					2 500 000,00
Justeringsavtaler		500 272,00	339 000	339 000	338 656,00
Tilskudd til andres investeringer		500 272,00	339 000	339 000	2 838 656,00

Investeringer i aksjer og eiendeler (budsjett- og regnskapsforskr. §5-5, 2. ledd)					
	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Egenkapitalinnskudd KLP	4	2 436 029,00	2 436 029	2 575 000	2 189 380,00
Etablerersenter Agder IKS		46 268,00	46 268		
Agder Næringselskap AS			300 000		
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 482 297,00	2 782 297	2 575 000	2 189 380,00

Utlån og refusjoner (budsjett- og regnskapsforskr. §5-5, 2. ledd)					
	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
		0,00	0	0	0,00
Utlån av egne midler		0,00	0	0	0,00

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9, drift					
		Endelig regnskap	Regnskap før strykninger	Regulert budsjett	Hjemmel for strykning
1.	Netto driftsresultat	-16 006 503,00	-16 006 503,00	-27 755 777,00	
2.	Avsetninger til bundne driftsfond	10 301 670,20	10 301 670,20	0,00	
3.	Bruk av bundne driftsfond	-11 989 813,01	-11 989 813,01	-5 678 000,00	
4.	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	39 699 363,00	39 699 363,00	39 699 363,00	
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	49 541 149,07	49 541 149,07	44 025 777,00	
6.	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-61 526 798,88	-61 526 798,88	-50 291 363,00	
7.	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0,00		0,00	
8.	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	10 019 067,38	10 019 067,38	0,00	
9.	Strykning av overføring til investering	-39 699 363,00			Forskr. §4-2, første ledd, a
12.	Strykning av bruk av disposisjonsfond	29 680 295,62			Forskr. §4-3, første ledd
13.	Mindreforbruk etter strykninger	0,00		0,00	
18.	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00		0,00	

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9, investering					
		Endelig regnskap	Regnskap før strykninger	Regulert budsjett	Hjemmel for strykning
1.	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	215 097 044,23	215 097 044,23	312 969 025,00	
2.	Avsetninger til bundne investeringsfond	5 211 110,03	5 211 110,03	0,00	
3.	Bruk av bundne investeringsfond	-461 531,79	-461 531,79	0,00	
4.	Budsjettert bruk av lån	-273 269 662,00	-273 269 662,00	-273 269 662,00	
5.	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-39 699 363,00	-39 699 363,00	-39 699 363,00	
6.	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0,00	0,00	0,00	
7.	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0,00	0,00	0,00	
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	0,00	0,00	
9.	Årets budsjettavvik (udisponert beløp før strykninger)	-93 122 402,53	-93 122 402,53	0,00	
11.	Strykning av bruk av lån (inkl. lån til videreutlån)	53 423 039,53			Forskr. §4-6, første ledd, a
12.	Strykning av overføring fra drift	39 699 363,00			Forskr. §4-6, første ledd, b
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0,00		0,00	
16.	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,00		0,00	

Oversikt balanse

BALANSE

EIENDELER	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
A. Anleggsmidler		3 609 674 894,69	3 321 346 799,35
I. Varige driftsmidler	6	1 830 363 741,62	1 698 926 683,13
1. Faste eiendommer og anlegg		1 770 812 446,02	1 641 505 025,63
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		59 551 295,60	57 421 657,50
II. Finansielle anleggsmidler		358 198 915,07	323 097 969,22
1. Aksjer og andeler	4, 13	80 747 454,00	78 265 157,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Uttån	11	277 451 461,07	244 832 812,22
III. Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	2	1 421 112 238,00	1 299 322 147,00
B. Omløpsmidler		725 956 929,71	714 279 561,37
I. Bankinnskudd og kontanter		150 462 517,82	242 301 899,30
II. Finansielle omløpsmidler	7	265 654 961,11	248 370 006,98
1. Aksjer og andeler		95 956 092,08	87 615 485,78
2. Obligasjoner		161 716 567,81	152 858 453,09
3. Sertifikater		7 982 301,22	7 896 068,11
4. Derivater		0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		309 839 450,78	223 607 655,09
1. Kundefordringer		51 744 231,68	42 608 668,34
2. Andre kortsiktige fordringer		79 014 928,10	74 897 776,75
3. Premieavvik	2	179 080 291,00	106 101 210,00
Sum eiendeler		4 335 631 824,40	4 035 626 360,72
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 171 112 137,79	1 105 361 525,68
I. Egenkapital drift		313 618 011,01	297 611 508,01
1. Disposisjonsfond		283 722 161,17	266 027 515,36
2. Bundne driftsfond	5, 10	29 895 849,84	31 583 992,65
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
II. Egenkapital investering		111 059 272,39	106 309 694,15
1. Ubundet investeringsfond		90 252 442,79	90 252 442,79
2. Bundne investeringsfond	5	20 806 829,60	16 057 251,36
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0,00	0,00
III. Annen egenkapital		746 434 854,39	701 440 323,52
1. Kapitalkonto	17	758 989 187,18	713 994 656,31
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	16	-12 554 332,79	-12 554 332,79
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld		2 921 218 931,00	2 724 636 989,00
I. Lån	8	1 532 203 595,00	1 419 770 735,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		1 434 108 595,00	1 290 302 735,00
2. Obligasjonslån		0,00	129 468 000,00
3. Sertifikatlån		98 095 000,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	2	1 389 015 336,00	1 304 866 254,00
E. Kortsiktig gjeld		243 300 755,61	205 627 846,04
I. Kortsiktig gjeld		243 300 755,61	205 627 846,04
1. Leverandørgjeld		50 849 340,47	41 649 102,85
2. Likviditetslån		0,00	0,00
3. Derivater		0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld		192 451 415,14	163 978 743,19
5. Premieavvik	2	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld		4 335 631 824,40	4 035 626 360,72
F. Memoriakonti		0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	1	70 557 409,12	117 309 031,59
II. Andre memoriakonti		22 083 169,36	7 737 488,36
III. Motkonto for memoriakontiene		-92 640 578,48	-125 046 519,95

Noter til kommuneregnskapet for Vennesla 2023

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens §§ 14-15 til 14-17 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetsslån. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. For å komme i betraktning som en investering må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minst 3 år, samt en anskaffelseskost på minst kr 100.000. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med budsjet- og regnskapsforskriftens §3-4. Avskrivningene registreres i driftsregnskapet, men får ikke resultateffekt, da de nøytraliseres med en tilsvarende inntektsføring. Imidlertid vises avskrivningene på den enkelte tjeneste/funksjon, slik at kapitalslitet fremgår ved sammenligninger mellom kommunene på tjenestenivå. Tomter og friområder er ikke gjenstand for avskrivninger.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet i dokument H-24/65, gjeldende fra 2020.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Note nr. 1 : Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Omløpsmidler	725 956 929,71	714 279 561,37	11 677 368,34
Kortsiktig gjeld	243 300 755,61	205 627 846,04	37 672 909,57
Arbeidskapital	482 656 174,10	508 651 715,33	-25 995 541,23

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2023
Netto driftsresultat	16 006 503,00
Netto utgifter/inntekter i investering	-4 749 578,24
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-46 751 622,47
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-25 995 541,23
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0,00

Note nr. 2 : Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	75 367 695
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	47 064 431
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-52 129 934
Administrasjonskostnader	3 676 778
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	73 978 970
Årets pensjonspremie	157 256 094
Årets premieavvik	83 277 124
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	1 104 202
Premieavvik over 10 år	0
Premieavvik over 7 år	177 976 089
Premieavvik totalt	179 080 291

Samlede pensjonskostnader	Beløp
Netto pensjonskostnad	70 302 192
Årets amortiseringskostnader	19 316 493
Samlet pensjonskostnad	89 618 685

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	70 285 020
Tilført premiefondet i løpet av året	8 330 769
Bruk av premiefondet i løpet av året	-8 350 411
Innestående på premiefond 31.12.	70 265 378

Pensjonsmidler	Beløp
Pensjonsmidler pr. 01.01	1 299 322 147
Premieinnbetaling	157 256 094
Administrasjon	-3 676 778
Forventet avkastning	52 129 934
Utbetalinger	-43 697 767
Estimatavvik - midler	-40 221 392
Pensjonsmidler pr. 31.12	1 421 112 238

Pensjonsforpliktelser	Beløp
Pensjonsforpliktelser pr. 01.01	1 304 181 136
Estimatavvik	-889 226
Årets opptjening	75 367 695
Rentekostnad	47 064 431
Utbetalinger	-43 697 767
Pensjonsforpliktelse pr. 31.12	1 382 026 269

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift *)
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	1 382 026 269	21 039 712
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 421 112 238	14 050 645
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-39 085 969	6 989 067

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	-40 221 392	-889 226
Virkningen av planendringer	0	0

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	

*) Etter presisering fra Kommunal- og distriktsdepartementet av 23.06.23 skal arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse estimeres per pensjonsordning. For 2023 er derfor estimert arb.g.avg. beregnet av netto pensjonsforpliktelse i Statens pensjonskasse, kr. 49.567.849,-.

Note nr. 3 : Garantier gitt av kommunen

Budsjet og regnskapsforskriften, § 5-12, d)								
Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter og omkostn. ol.	Godkjenning	Utløper
Venneslagården 2 v/Sørlandet Boligbyggelag	Kjøp 34 boenheter	selvskyldner-garanti	2 500 000	314 573	0	0	Kommunestyret, K-1/2001 og Fylkesmannen, 13.02.2001	01.01.2026
Venneslagården 1 v/Sørlandet Boligbyggelag	Kjøp 34 boenheter	selvskyldner-garanti	14 000 000	1 508 280	0	0	Kommunestyret, K-1/2001 og Fylkesmannen, 13.02.2001	01.07.2026
Vennesla Boligstiftelse (Venneslatunet tr.2) K-sak 24/1999		selvskyldner-garanti	4 000 000	1 061 256	0	0	Kommunestyret, K-24/1999	01.12.2024
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere	Kjøp bolig	selvskyldner-garanti	60 000	6 178	0	0	Kommunestyret, K-12/1994 og Fylkesmannen, 11.04.1994	24.03.2024
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere	Kjøp bolig	selvskyldner-garanti	71 000	18 052	0	0	Kommunestyret, K-12/1994 og Fylkesmannen, 11.04.1994	24.03.2024
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere	Kjøp bolig	selvskyldner-garanti	68 000	17 437	0	0	Kommunestyret, K-12/1994 og Fylkesmannen, 11.04.1994	24.03.2024
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere	Kjøp bolig	selvskyldner-garanti	62 000	15 848	0	0	Kommunestyret, K-12/1994 og Fylkesmannen, 11.04.1994	24.03.2024
A3 Ressurs	Kjøp bygg	selvskyldner-garanti	7 000 000	4 514 935	0	0	Kommunestyret, K-27/2011 og Fylkesmannen, 03.05.2011	01.03.2037
Avfall Sør Husholdning AS, (12,1% av restgjeld)	Investeringer, bl.a. gjennvinningsstasjon Mjåvann	selvskyldner-garanti	12 705 000	8 575 875	0	1 270 500	Kommunestyret, K-23/2017 og Fylkesmannen, 15.05.2017	29.06.2037
Avfall Sør Husholdning AS, K-sak 30/2011 (12,1% av restgjeld)	Diverse investeringer	selvskyldner-garanti	12 100 000	4 840 000	0	0	Kommunestyret, K-30/2011 og Fylkesmannen, 06.06.2011	30.06.2031
Avfall Sør Husholdning AS, K-sak 9/2022 (12,1% av restgjeld)	Diverse investeringer	selvskyldner-garanti	7 865 000	7 058 332	0	786 500	Kommunestyret, K-9/2022 og Statsforvalteren, 28.01.2022	30.12.2043
Vennesla Boligstiftelse	ROP-boliger	selvskyldner-garanti	56 100 000	22 602 710	0	5 610 000	Kommunestyret, K-28/2018 og Fylkesmannen, 01.06.2018	24.08.2056
Vennesla Boligstiftelse	Boliger utviklingshemmede	selvskyldner-garanti	61 000 000	29 517 700	0	6 100 000	Kommunestyret, K-22/2017 og Fylkesmannen, 28.04.2017	20.04.2057
Vennesla Boligstiftelse	Boliger Venneslaheimen omsorgssenter	selvskyldner-garanti	10 000 000	9 868 420	0	1 000 000	Kommunestyret, K-46/2022 og Statsforvalteren, 30.09.2022	20.04.2063
*Vennesla Boligstiftelse	Branntekniske utbedringer Venneslatunet gamle del	selvskyldner-garanti	1 386 000		0	154 000	Kommunestyret, K-62/2020 og Fylkesmannen, 12.01.2021	03.09.2047
*Vennesla Boligstiftelse	Branntekniske utbedringer Doblebakken, alle bygg	selvskyldner-garanti	2 059 200		0	228 800	Kommunestyret, K-62/2020 og Fylkesmannen, 12.01.2021	03.09.2055
*Vennesla Boligstiftelse	Branntekniske utbedringer Skarpenland	selvskyldner-garanti	69 300		0	7 700	Kommunestyret, K-62/2020 og Fylkesmannen, 12.01.2021	03.09.2043
*Vennesla Boligstiftelse	Branntekniske utbedringer Fjellvegen	selvskyldner-garanti	198 000		0	22 000	Kommunestyret, K-62/2020 og Fylkesmannen, 12.01.2021	03.09.2037
*Vennesla Boligstiftelse	Branntekniske utbedringer Holtet	selvskyldner-garanti	148 500		0	16 500	Kommunestyret, K-62/2020 og Fylkesmannen, 12.01.2021	03.09.2045
*Vennesla Boligstiftelse	Branntekniske utbedringer Ringvegen, alle bygg	selvskyldner-garanti	950 400		0	105 600	Kommunestyret, K-62/2020 og Fylkesmannen, 12.01.2021	03.09.2041
**Fastleger ved Vennesla legesenter	Rekruttere fastleger	tilbakekjøpsgaranti	592 500		0	0	Kommunestyret, K-44/21 og Fylkesmannen, 26.05.2021	3 år fra kjøp av praksis
Totalsummer			192 934 900	89 919 596		15 301 600		

Notater:

* Sum garanti kr 5 346 000 har ikke begynt å løpe pr. 31.12.2023. Lånene blir tatt opp i 2024.

** Garantien gjelder pr. fastlegehjemmel.

Note nr. 4 : Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Å Energi AS	1,43 %	0	0	0	36 200 000
Egenkapitaltilskudd KLP		0	0	0	34 441 541
Varodd AS	8,68 %	0	0	0	4 638 646
Avfall Sør Holding AS	12,10 %	0	0	0	3 630 000
Sørlandet boligbyggelag		0	0	0	1 214 470
Moseidmoen industribygg	100,00 %	0		0	500 000
Sum		0	0	0	80 624 657

Aksjer og andeler under kr. 100.000,- er ikke tatt med i noten.

Note nr. 5 : Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond, totalt	31 583 993	10 301 670	11 989 813	29 895 850
Vesentlige fond:				0
Selvkostfond	3 647 078	374 051	2 410 106	1 611 023
Øremerket tilskudd	21 674 302	8 887 919	5 530 728	25 031 493
Samlefond flyktningetilskudd	5 198 091	1 018 619	3 888 200	2 328 510
Næringsfond	626 878		100 000	526 878
Gavefond	437 643	21 081	60 779	397 945
Bundne investeringsfond, totalt	16 057 251	5 211 110	461 532	20 806 830
Vesentlige fond:				0
Øremerket tilskudd	2 889 833	4 353 500	461 532	6 781 801
Formidlingslån	13 167 419	857 611		14 025 030
Sum bundne fond	47 641 244	15 512 780	12 451 345	50 702 680

Kommentarer:

Samlefond flyktningetilskudd:

Samlefondet består av inntekter som kommer fra tilskuddsmidler fra IMDi som ikke er øremerket til enkeltpersoner. Dette fondet brukes til å dekke utgifter knyttet til flyktninger som vi ikke kan søke øremerkede tilskudd til, og til fellestiltak for større grupper.

Formidlingslån:

Fondet vil bli brukt når innbetalt avdrag fra lånetakerne er lavere enn avdrag som kommunen betaler til Husbanken på disse lånene.

Note nr. 6 : Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	4 363 043	53 058 615	-	143 089 780	1 193 541 041	211 192 291
Tilgang	2 127 428	9 974 602		22 291 119	97 670 557	67 127 541
Avgang						
Avskrivninger	-1 126 918	-8 845 474	-	-9 651 798	-34 785 032	-6 402 614
Nedskrivninger					-7 175 585	
Reverserte nedskrivninger						
Bokført verdi 31.12	5 363 553	54 187 743	-	155 729 101	1 249 250 981	271 917 218

Dekomponerte anskaffelser

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år
Tilgang (spesifikasjon av tilgang ovenfor)						

Note nr. 7 : Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Aktivklasse	Anskaffelses kost	Markedsverdi 1.1.	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12
Pengemarkedsfond	7 961 382	7 896 068	86 233	7 982 301
Obligasjonsfond	155 602 191	152 858 453	8 858 115	161 716 568
Aksjefond	45 506 650	58 615 639	10 581 049	69 196 688
Eiendomsfond	25 987 782	28 999 847	-2 240 443	26 759 404
Sum	235 058 004	248 370 007	17 284 954	265 654 961

Derivat	Markedsverdi 1.1.	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12
Fra	0	0	0
Kjøpt opsjon	0	0	0
Solgt opsjon	0	0	0
Osv.	0	0	0
Sum	0	0	0

Brutto avkastning totalt	17 665 372,0
Kostnad depononorar	380 418,0
Netto avkastning totalt	17 284 954,0

Note nr. 8 : Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Gj.snitt rentefot i 2023	Refinansering i løpet av 2024
Lån til egne investeringer *	1 223 632 374	10,08 år	3,60 %	204 539 000
Lån til andres investeringer				
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	308 571 221	23 år	3,40 %	
Finansielle leieavtaler				

*Lån til ny kirke er inkludert i beløpet.

Refinansieringene i løpet av 2024 gjelder:

Sertifikatlån på kr. 98.095.000,- som forfaller 24.05.24

Lån med obligasjonsvilkår på kr. 106.444.000,- som forfaller 23.05.24

Note nr. 9 : Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	44 390 679
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	45 400 000
Differanse mellom beregnet, korrigererte og betalte avdrag	-1 009 321

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.23	1 585 598 663
Bokført verdi lånegjeld 01.01.23	1 170 937 374
Avskrivninger (anleggsmidler som inngår i beregningen av minimumsavdrag.)	60 110 645

Note nr. 10 : Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde slam	
Dekningsgrad i %	116 %
Gebyrinntekter	2 300 744
Beregnet selvkost (kostnader)	1 979 300
Selvkostresultat (over-/underskudd)	321 444
Avsetning til selvkostfond	-374 051
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd (inkl. rente selvkostfond)	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi selvkostfond 31.12	1 437 888

Selvkostområde vann	
Dekningsgrad i %	67 %
Gebyrinntekter	16 401 273
Beregnet selvkost (kostnader)	24 382 271
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-7 980 998
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	1 523 408
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd (inkl. rente selvkostfond)	-6 563 576
Akkumulert underskudd til fremføring	-6 563 576
Bokført verdi selvkostfond 31.12	0

Selvkostområde avløp	
Dekningsgrad i %	82 %
Gebyrinntekter	28 699 656
Beregnet selvkost (kostnader)	34 895 411
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-6 195 755
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	785 827
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd (inkl. rente selvkostfond)	-5 509 254
Akkumulert underskudd til fremføring	-5 509 254
Bokført verdi selvkostfond 31.12	0

Selvkostområde feiing	
Dekningsgrad i %	92 %
Gebyrinntekter	1 242 318
Beregnet selvkost (kostnader)	1 352 592
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-110 274
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	100 871
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd (inkl. rente selvkostfond)	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi selvkostfond 31.12	173 135

Selvkostområde Utslippstillatelser og tilsyn spredt avløp	
Dekningsgrad i %	111 %
Gebyrinntekter	622 517
Beregnet selvkost (kostnader)	563 237
Selvkostresultat (over-/underskudd)	59 280
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	42 560
Fremføring av årets underskudd (inkl. rente selvkostfond)	
Akkumulert underskudd til fremføring	376 271
Bokført verdi selvkostfond 31.12	0

Selvkostområde Private planforslag	
Dekningsgrad i %	27 %
Gebyrinntekter	769 640
Beregnet selvkost (kostnader)	2 815 308
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-2 045 668
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd (inkl. rente selvkostfond)	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi selvkostfond 31.12	0

Selvkostområde Oppmåling	
Dekningsgrad i %	27 %
Gebyrinntekter	760 328
Beregnet selvkost (kostnader)	2 836 587
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-2 076 259
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd (inkl. rente selvkostfond)	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi selvkostfond 31.12	0

Selvkostområde Bygge- og delesaker	
Dekningsgrad i %	62 %
Gebyrinntekter	3 076 995
Beregnet selvkost (kostnader)	5 001 403
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-1 924 408
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd (inkl. rente selvkostfond)	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi selvkostfond 31.12	0

Selvkostområde renovasjon håndteres av Avfall Sør AS.

Note nr. 11 : Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Diverse lånetakere, videreutlån fra Husbanken	224 790 622		224 790 622	457 332
Moseidmoen industribygg	6 120 000	6 120 000		
Moseidmoen industribygg	5 000 000	5 000 000		
Vennesla boligstiftelse, Sentrumsvegen 34	24 055 000	24 055 000		
Vennesla boligstiftelse, Lomtjønnvegen 9	16 980 000	16 980 000		
Sosiale utlån	455 839	455 839		
Stiftelsen Vennebu	50 000	50 000		
Andre lån private				
Sum	277 451 461	52 660 839	224 790 622	457 332

Tap på videreutlån fra Husbanken skyldes dødsfall og gjeldsordning.

Note nr. 12 : Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Vennesla kommune har ingen sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser pr. 31.12.23

Note nr. 13 : Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Salg av aksjer klassifisert som finansielle anleggsmidler	Ander ført i driftsregnskapet (opptjente resultater)	Andel ført i investeringsregnskapet (utdeling av innskutt kapital mv.)
0	0	0

Vennesla kommune har ikke solgt aksjer i 2023.

Note nr. 14 : Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:

d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Seniortillegg
Kommunedirektør	1 320 833			
Kommuneråd				
Ordfører	1 092 845			10 000
Eventuelt andre				

Note nr. 15 : Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Revisjon	1 246 200
Rådgiving	0
Sum	1 246 200

Note nr. 16 : Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Prinsippendringer, avsetning feriepenger 1992	-10 646 582,00	-10 646 582,00
Prinsippendringer, momskompensasjon 1999	1 723 124,00	1 723 124,00
Prinsippendringer, periodisering renter 2000	-3 814 288,00	-3 814 288,00
Prinsippendringer, fjerning varelager 2001	-741 586,79	-741 586,79
Prinsippendringer, ressurskrevende brukere -08	925 000,00	925 000,00
Sum prinsoppendringer	-12 554 332,79	-12 554 332,79

Lovtekst:

§ 5-10. Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp

c) Det skal opplyses om vesentlige endringer i regnskapsprinsipp. Det skal også opplyses om vesentlige endringer i regnskapsestimater og om vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Note nr. 17 : Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	3 609 674 894,69	3 321 346 799,35	288 328 095,34
Langsiktig gjeld	2 921 218 931,00	2 724 636 989,00	196 581 942,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	70 557 409,12	117 309 031,59	-46 751 622,47
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	759 013 372,81	714 018 841,94	44 994 530,87

Vennesla 21.02.2024


Svein Skisland
Kommunedirektør


Gerd Signe Eieland
Økonomisjef


Karina Moss
Fagleder regnskap