



Vennesla kommune



Årsregnskap 2017

Innholdsfortegnelse	
	side
Hovedoversikter driftsregnskap	
Regnskapsskjema 1 A - driftsregnskap	1
Regnskapsskjema 1 B - driftsregnskap	2
Økonomisk oversikt - drift	3
Hovedoversikter investeringsregnskap	
Regnskapsskjema 2 A - investeringsregnskap	4
Regnskapsskjema 2 B - investeringsregnskap	5
Økonomisk oversikt - investering	7
Anskaffelse og anvendelse av midler - drift og investering	8
Hovedoversikt balanseregnskap	
	9
Noter	
Regnskapsprinsipper m.m.	10
Note 1 - Spesifikasjon av endring arbeidskapital, del 1	12
Note 1 - Spesifikasjon av endring arbeidskapital, del 2	13
Note 2 - Pensjon	14
Note 3 - Garantiansvar	15
Note 4 - Fordringer kommunale foretak	16
Note 5 - Aksjer og andeler	16
Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger, del 1-2	17
Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger, del 2-3	18
Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger, del 3-5	19
Note 7 - Vertskommunesamarbeid og vesentlige tjenester som leveres av andre	20
Note 8 - Anleggsmidler	21
Note 9 - Finansielle omløpsmidler	22
Note 10 - Langsiktig lånegjeld	23
Note 11 - Investeringer i nybygg og nyanlegg	25
Note 12 - Gebyrfinansierte selvkosttjenester	28
Note 13 - Diverse godtgjørelser/lønn	30
Note 14 - Egenkapitalposter for endring av regnskapsprinsipp	30
Note 15 - Kapitalkonto	31
Revisjonsberetning	32

Regnskapsskjema 1A- drift	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Oppr. budsjett 2017	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	295 201 080,48	290 287 000	283 146 000	280 920 519,93
Ordinært rammetilskudd	456 800 028,89	457 073 000	455 626 000	440 670 393,00
Skatt på eiendom	53 492 967,57	51 800 000	48 600 000	55 060 345,31
Andre direkte eller indirekte skatter	8 736 296,00	8 575 000	8 575 000	8 590 995,00
Andre generelle statstilskudd	49 171 271,00	47 750 000	46 850 000	41 300 685,00
Sum frie disponible inntekter	863 401 643,94	855 485 000	842 797 000	826 542 938,24
Renteinntekter og utbytte	17 714 164,90	16 235 000	16 235 000	25 457 446,81
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	16 198 964,59	7 500 000	7 500 000	9 559 314,57
Renteutg., provisjoner, andre fin.utg.	20 615 363,03	21 078 000	21 078 000	20 921 118,12
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0	0	0,00
Avdrag på lån	31 953 689,00	31 944 000	31 944 000	33 999 000,00
Netto finansinntekter/-utgifter	-18 655 922,54	-29 287 000	-29 287 000	-19 903 356,74
Til dekn. av tidl.års regnskapsmessige merforbruk	0,00	0	0	0,00
Til ubundne avsetninger	50 501 544,40	50 369 046	5 192 000	74 617 097,34
Til bundne avsetninger	1 763 226,00	1 171 000	1 171 000	3 606 064,08
Bruk av tidl. års regnskapsmessige mindreforbruk	31 696 046,80	31 696 046	0	35 465 280,32
Bruk av ubundne avsetninger	4 609 000,00	4 609 000	0	11 314 000,00
Bruk av bundne avsetninger	738 524,00	500 000	500 000	1 056 620,02
Netto avsetninger	-15 221 199,60	-14 735 000	-5 863 000	-30 387 261,08
Overført til investeringsbudsjettet	511 106,65	748 568	0	0,00
Til fordeling drift	829 013 415,15	810 714 432	807 647 000	776 252 320,42
Sum fordelt til drift (skjema 1B)	795 030 994,93	810 714 432	807 647 000	744 556 273,62
Merforbruk/mindreforbruk	33 982 420,22	0	0	31 696 046,80

Regnskapsskjema 1B - drift	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Oppr. budsjett 2017	Regnskap 2016
Politisk styring og kontrollorg.	7 141 364,38	7 384 500	7 096 000	6 114 785,54
Rådmannskontoret	1 506 178,48	1 531 300	1 451 000	1 453 782,05
Organisasjonsseksjonen	13 325 720,75	14 294 388	15 745 000	13 236 674,00
Økonomiseksjonen	9 477 074,68	9 617 600	9 373 000	8 861 514,17
Seksjon for oppvekst	76 582 189,47	78 421 700	93 915 000	83 791 254,24
Seksjon for samfunnsutvikling	21 906 847,60	23 711 400	21 379 000	19 149 196,71
Seksjon for helse og omsorg	22 834 137,15	22 706 140	24 585 000	18 848 461,59
Servicetorget	16 353 348,69	17 385 700	16 706 000	14 705 310,74
Enhet for plan og utbygging	4 563 900,00	4 563 900	6 443 000	5 446 369,00
Enhet for kultur	12 353 363,64	11 857 200	12 029 000	12 763 647,67
Kvarstein skole	12 019 870,11	11 863 300	11 027 000	10 678 143,13
Hunsofoss skole	19 859 634,95	18 219 500	17 465 000	17 821 623,62
Moseidmoen skole	25 313 400,00	25 313 400	23 508 000	23 626 845,08
Vennesla skole	27 906 311,21	29 222 532	28 147 000	25 180 794,42
Samkom skole	10 142 300,00	10 142 300	9 674 000	9 532 427,42
Eikeland skole	14 539 414,36	14 154 900	13 453 000	14 795 210,88
Skarpengland skole	31 119 807,28	30 084 500	29 149 000	28 812 083,55
Vennesla ungdomsskole	39 731 591,53	39 819 700	38 618 000	38 332 481,70
Voksenopplæringa	6 265 787,32	7 946 600	6 100 000	3 530 851,90
Solsletta barnehage	12 390 800,00	12 390 800	11 802 000	12 313 761,84
Klokkerstua barnehage	11 462 209,33	11 661 600	10 399 000	10 915 733,14
Smååsane barnehage	10 847 300,46	10 889 800	10 245 000	10 559 385,67
Barnestua barnehage	7 007 034,23	7 016 600	6 558 000	3 022 945,58
Barn og familie	59 470 232,93	61 176 400	60 388 000	58 499 423,12
Livsmestring	85 385 155,46	84 735 419	65 503 000	63 220 495,12
Hovedkjøkken	8 911 017,51	9 119 500	8 872 000	8 802 661,87
Venneslaheimen	62 067 358,95	64 222 714	62 165 000	61 832 621,28
Hægelsheimen	20 689 199,41	19 912 862	19 021 000	19 794 845,87
Hjemmetjeneste og rehab.	61 739 619,97	63 187 547	64 915 000	65 171 581,89
Psykisk helsevern	9 181 785,08	9 797 007	24 523 000	25 853 317,61
Koordinerende enhet	9 530 229,24	8 050 657	0	0,00
NAV	54 106 209,15	54 530 666	53 389 000	45 930 546,76
Park og idrett	12 111 379,94	12 385 500	12 287 000	8 402 434,40
VAR - teknisk	-17 704 505,01	-17 200 900	-17 442 000	-18 007 849,42
Vei - teknisk	15 081 945,28	12 937 700	11 576 000	10 936 775,11
Byggforvaltning	40 778 804,54	41 021 300	40 624 000	37 867 503,57
Diverse *)	-40 967 023,14	-33 361 300,00	-23 041 000	-37 241 367,20
Totalt	795 030 994,93	810 714 432	807 647 000	744 556 273,62

*) inkluderer bl.a. momskomp.inv., konsesjonskraft, tilsk.ress.kr.brukere



Økonomisk oversikt - drift

1 VENNESLA KOMMUNE - 2017

26.02.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	35.231.946,43	32.595.000,00	34.247.996,00	32.891.883,83
Andre salgs- og leieinntekter	74.475.767,33	69.435.000,00	68.944.000,00	73.128.446,45
Overføringer med krav til motytelse	174.399.638,92	76.468.295,00	78.838.000,00	151.485.401,86
Rammetilskudd	456.800.028,89	457.073.000,00	455.626.000,00	440.670.393,00
Andre statlige overføringer	52.573.718,00	50.350.000,00	47.850.000,00	46.326.142,00
Andre overføringer	1.918.220,00	1.915.000,00	1.915.000,00	3.088.340,00
Skatt på inntekt og formue	295.201.080,48	290.287.000,00	283.146.000,00	280.920.519,93
Eiendomsskatt	53.492.967,57	51.800.000,00	48.600.000,00	55.060.345,31
Andre direkte og indirekte skatter	8.736.296,00	8.575.000,00	8.575.000,00	8.590.995,00
Sum driftsinntekter	1.152.829.663,62	1.038.498.295,00	1.027.741.996,00	1.092.162.467,38
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	586.029.286,42	545.734.484,00	539.371.000,00	545.708.770,67
Sosiale utgifter	147.533.065,99	150.995.840,00	147.508.000,00	139.558.923,86
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	143.173.884,10	129.980.399,00	140.472.000,00	135.745.496,12
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	137.722.261,07	129.056.100,00	132.645.996,00	135.896.795,23
Overføringer	59.537.315,98	34.242.108,00	34.696.000,00	52.639.162,51
Avskrivninger	46.528.513,00	0,00	0,00	39.965.279,00
Fordelte utgifter	-4.037.621,00	-1.813.000,00	-1.813.000,00	-2.608.828,00
Sum driftsutgifter	1.116.486.705,56	988.195.931,00	992.879.996,00	1.046.905.599,39
Brutto driftsresultat	36.342.958,06	50.302.364,00	34.862.000,00	45.256.867,99
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	17.714.164,90	16.235.000,00	16.235.000,00	25.457.446,81
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	16.198.964,59	7.500.000,00	7.500.000,00	9.559.314,57
Mottatte avdrag på utlån	38.030,49	340.000,00	340.000,00	125.769,61
Sum eksterne finansinntekter	33.951.159,98	24.075.000,00	24.075.000,00	35.142.530,99
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	20.615.363,03	21.078.000,00	21.078.000,00	20.921.118,12
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	31.953.689,00	31.944.000,00	31.944.000,00	33.999.000,00
Utlån	55.267,49	300.000,00	300.000,00	130.807,84
Sum eksterne finansutgifter	52.624.319,52	53.322.000,00	53.322.000,00	55.050.925,96
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-18.673.159,54	-29.247.000,00	-29.247.000,00	-19.908.394,97
Motpost avskrivninger	46.528.513,00	0,00	0,00	39.965.279,00
Netto driftsresultat	64.198.311,52	21.055.364,00	5.615.000,00	65.313.752,02
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	31.696.046,80	31.696.046,00	0,00	35.465.280,32
Bruk av disposisjonsfond	5.753.366,21	4.724.000,00	0,00	15.463.560,48
Bruk av bundne fond	4.521.886,35	799.504,00	750.000,00	5.018.192,30
Sum bruk av avsetninger	41.971.299,36	37.219.550,00	750.000,00	55.947.033,10
Overført til investeringsregnskapet	684.028,25	748.568,00	0,00	21.552,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	56.629.844,40	56.353.346,00	5.192.000,00	80.139.097,34
Avsatt til bundne fond	14.873.318,01	1.173.000,00	1.173.000,00	9.404.088,98
Sum avsetninger	72.187.190,66	58.274.914,00	6.365.000,00	89.564.738,32
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	33.982.420,22	0,00	0,00	31.696.046,80



1 VENNESLA KOMMUNE - 2017

15.02.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	80.216.429,77	98.412.935,77	57.344.000,00	136.820.709,32
Utlån og forskutteringer	14.109.879,18	10.000.000,00	10.000.000,00	4.962.198,51
Kjøp av aksjer og andeler	2.215.314,00	2.213.314,00	2.100.000,00	2.041.798,00
Avdrag på lån	6.516.202,00	6.600.000,00	6.600.000,00	6.220.629,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	3.858.352,97	0,00	0,00	4.954.778,76
Årets finansierungsbehov	106.916.177,92	117.226.249,77	76.044.000,00	155.000.113,59
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	58.108.097,49	53.998.218,31	38.132.000,00	87.624.550,96
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2.756.000,00	2.620.000,00	55.000,00	828.487,00
Tilskudd til investeringer	300.000,00	40.161,50	300.000,00	26.128.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	5.253.621,81	3.576.935,20	3.621.000,00	15.633.621,46
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	19.495.687,58	11.286.000,00	8.436.000,00	15.969.492,17
Andre inntekter	756.583,00	0,00	0,00	318.189,30
Sum ekstern finansiering	86.669.989,88	71.521.315,01	50.544.000,00	146.502.340,89
Overført fra driftsregnskapet	684.028,25	748.568,00	0,00	21.552,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	19.562.159,79	44.956.366,76	25.500.000,00	8.476.220,70
Sum finansiering	106.916.177,92	117.226.249,77	76.044.000,00	155.000.113,59
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskapet

Prosj.nr.	Prosjekt	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
9101	IT-investeringer	1 509 325,44	2 094 000,00	2 294 000,00	2 988 927,17
9121	Grunnerverv	462 896,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 233 893,76
9136	Prestebolig	7 050,00	0,00	0,00	0,00
9137	Lydanlegg kinoen	0,00	0,00	0,00	78 337,00
9143	Legevaktbil	269 049,60	270 000,00	350 000,00	58 735,40
9144	Lerret/prosjektor Kulturhuset	141 094,00	150 000,00	150 000,00	0,00
9146	Valgavlukker	144 650,00	144 650,00	130 000,00	0,00
9147	Byggesaksarkiv, digitalisering	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
9148	Bil Måneglytt håndverk (budsjett er inkl. andre enheter)	310 027,00	310 027,00	1 150 000,00	0,00
9154	Gågata	1 786 766,32	2 000 000,00	2 000 000,00	2 094 191,25
9157	Heis Herredshuset	602 691,12	600 000,00	0,00	0,00
9171	Multimedia i møterom	0,00	0,00	0,00	185 795,69
9172	Telefonsentral VUS	65 334,52	16 080,14	0,00	150 745,62
9202	IT i grunnskolen (utenfor IT-strategien)	325 710,00	325 710,00	0,00	429 863,00
9205	Tavler voksenopplæringen	0,00	0,00	0,00	210 225,00
9306	Solsletta barnehage - lilla avdeling/oppgradering uteon	0,00	0,00	0,00	265 979,76
9307	Utstyr Smååsane barnehage	0,00	0,00	0,00	2 275,28
9308	Bibliotek Solsletta barnehage	0,00	0,00	0,00	101 151,66
9321	Mopeder Vennesla Ungdomsskole	0,00	0,00	0,00	139 160,00
9405	Lyd og lysanlegg Moonlight	0,00	0,00	0,00	2 471 214,87
9431	Låsesystem Måneglytt	0,00	0,00	0,00	192 071,17
9502	Møbler Hægelandshemen	0,00	0,00	0,00	200 286,00
9503	Vaskemaskiner Venneslaheimen	95 089,00	100 000,00	100 000,00	0,00
9506	GSM digitale trykkesalarmer	0,00	0,00	0,00	136 014,00
9604	Bil Ambulerende team	197 516,00	47 516,00	0,00	0,00
9605	Bil psykisk helse, Hunsøya	217 309,00	0,00	0,00	0,00
9614	Bil NAV - 2017	209 260,00	129 260,00	0,00	0,00
97100	Skiløyper	0,00	50 000,00	500 000,00	0,00
97101	Lysløyper	149 325,00	156 397,50	0,00	323 602,50
97115	Strandsti Venneslafjorden	397 461,68	3 700 000,00	1 000 000,00	361 297,08
97116	Plasthall til IFO, Moseidmoen	0,00	0,00	0,00	3 365 447,25
97117	Uteområde Vennesla ungdomsskole/Venneslahallen	810 378,69	1 000 000,00	1 000 000,00	349 640,36
97122	Rampe Øvrebø kirke (rullestolbrukere)	0,00	0,00	0,00	172 745,71
97128	Balløkke 2016 (Smååsane)	0,00	0,00	600 000,00	394 586,37
97130	Sandvolleyball, Skarpengland	0,00	0,00	0,00	407 019,34
97131	Oppgradering av skolegård, 2016 (Skarpengland)	0,00	0,00	400 000,00	750 074,11
97132	Turstier	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
97133	Aktivitetstløkke Lomtjønn	262 557,50	0,00	0,00	40 161,50
97134	Balløkke Slettebrotan 2017	544 057,80	600 000,00	0,00	0,00
97135	Vennesla skole - Oppgradering skolegård 2017	375 448,27	550 000,00	0,00	0,00
97136	VW DOKA PR 42744 - 2017 mod.	769 585,00	770 000,00	0,00	0,00
97138	Balløkke Vennesla Ungdomsskole	7 031,26	0,00	0,00	0,00
97144	Moseidmoen idrettsanlegg, rehabilitering	194 383,01	3 000 000,00	0,00	0,00
97145	Sykelstativer	248 201,25	0,00	0,00	0,00
9732	Strandsti, Nesane	0,00	0,00	0,00	4 975,80
9733	Utskifting av maskiner/utstyr, park og idrett	817 793,00	786 960,00	1 360 000,00	571 040,00
9738	Moseidmoen idrettsanlegg, reguleringsplan	108 070,00	0,00	3 000 000,00	28 893,00
98100	Nødstrømsaggregat Venneslaheimen omsorgssenter	17 993,55	-241 320,00	0,00	1 029 998,52
98101	Nytt avlastningshjem, forprosjekt	0,00	500 000,00	0,00	0,00
98104	Forprosjekt ny kirke	250 000,00	250 000,00	250 000,00	200 000,00
98105	Ombygging Herredshuset	0,00	0,00	500 000,00	0,00
98106	Skarpengland skole ombygging (2017)	720 998,30	600 000,00	1 000 000,00	0,00
98107	Utskifting mur, Vennesla/Skarpengland skole	256 572,00	0,00	0,00	2 006 382,58
98109	Lokaler voksenopplæringa (2016)	2 609 551,75	2 519 343,00	0,00	227 943,13
98110	Svømmehallen (kjøleanl,overvåking,badstu)	531 862,51	600 000,00	600 000,00	0,00
98111	Rehabilitering lokaler voksenopplæringen	1 696 357,65	1 485 000,00	0,00	0,00
9813	Øvrebøhallen PBK	0,00	0,00	0,00	1 740,00
9817	Diverse ENØK-tiltak	1 831 134,32	2 000 000,00	2 000 000,00	2 770 774,96
9827	Måneglytt håndverk - 2. bad	258 672,74	-776,00	0,00	0,00
9834	4-manns bolig Brandeli 4 - jfr. brann 2013	0,00	0,00	0,00	26 093,00
9838	Kasse, billett og låssystem Svømmehallen	0,00	0,00	0,00	512 122,30
9839	Varmeanlegg Venneslaheimen Omsorgssenter (VOME)	484 725,08	500 000,00	0,00	0,00
9841	Tomtesalg	16 665,00	16 665,00	0,00	0,00
9845	Opsjoner ny svømmehall (tilleggskostnader som refun)	0,00	0,00	0,00	1 188 786,71
9846	Svømmehall - nybygg	412 500,00	12 640 000,00	0,00	39 986 823,32
9847	Vennesla ungdomsskole - opprusting/standardheving	282 684,89	282 685,00	0,00	0,00
9851	Hunsfoss skole	151 736,00	500 000,00	500 000,00	0,00
9856	Vennesla skole	216 152,00	0,00	0,00	0,00

Prosj.nr.	Prosjekt	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
9869	Barnestua barnehage (ny kommunal)	313 571,20	0,00	0,00	9 569 532,75
9894	Omsorgsboliger, demente	0,00	0,00	0,00	12 305,20
9898	Lokaler bygg- og teknisk forvaltning	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
9904	Samleprosjekt vann	2 819 840,11	7 700 000,00	7 700 000,00	2 872 784,66
9905	Samleprosjekt avløp	4 494 698,42	14 975 000,00	14 975 000,00	3 413 098,54
99105	Rehab. kloakkpumpestasjon	385 100,00	0,00	0,00	0,00
99113	Rehabilitering ledningsnett, vann	780 914,76	0,00	0,00	1 666 555,41
99115	Styring Skarpengland og Hægeland renseanlegg	529 254,40	0,00	0,00	8 415,00
99116	Rehabilitering ledningsnett, avløp	1 151 125,13	0,00	0,00	1 513 294,06
99117	Rehabilitering pumpestasjoner	281 319,20	0,00	0,00	162 000,00
99118	Fjernovervåking, avløp	0,00	0,00	0,00	51 950,35
99124	Grovane - Samkom, VA	1 659 395,23	0,00	0,00	0,00
99125	Utredning VA-Plan	21 812,00	0,00	0,00	0,00
99127	Jernbanebro Åsvegen	31 793,20	31 793,20	0,00	11 598 031,11
99130	Oppgradering veglysanlegg	200 000,00	200 000,00	200 000,00	257 580,00
99132	Vennesla vannverk - tilbygg	0,00	0,00	0,00	63 778,00
99133	Fortau, Tvidøblane	200 000,00	250 000,00	0,00	0,00
99134	Utbedring Støavegen	0,00	0,00	0,00	630 805,50
99135	Parkeringsplass, Øvrebøhallen	0,00	0,00	0,00	94 332,00
99136	Oppgradering hengebruer, broer, tunneller	0,00	0,00	0,00	232 701,25
99137	Vegskilting	0,00	0,00	0,00	38 797,00
99138	Trafikksikkerhetsplan/hovedplan veg	35 000,00	95 000,00	95 000,00	200 686,23
99140	Parkeringsplass Graslia	9 468 209,00	9 445 000,00	0,00	0,00
99142	Rehabilitering vann og kloakk Tvidøblane	2 224 211,54	0,00	0,00	2 118 872,89
99143	Smååsans trinn 2- veg,vann og avløp	6 925 274,18	0,00	0,00	7 330 593,25
99145	Vann/avløp, Skuland	0,00	0,00	0,00	5 450,40
99146	Fremtidig vegutbedring Rakkestad/Bjørkelivegen	35 332,00	300 000,00	300 000,00	14 212,00
99147	Høydebasseng Homstean - vann (inkl. noe avløp)	29 880,73	0,00	0,00	2 975 545,74
99148	Odderøya renseanlegg - kapasitetsøkning	9 069 908,00	5 660 000,00	7 860 000,00	14 034 489,60
99149	Homstean kloakkrenseanlegg - utvidelse	0,00	0,00	0,00	37 117,29
99150	Oppgradering lokaler teknisk drift (Bruvegen 1)	11 592,80	0,00	0,00	2 429 461,85
99151	Gang/sykkelvei Skolevegen (VAR på P 99152)	1 219 555,38	0,00	0,00	111 583,81
99152	Vann/avløp Skolevegen, gang/sykkelvei (veg på P 991	2 560 056,53	0,00	0,00	2 698 542,81
99155	Trafikksikkerhetstiltak ihht TS-plan	318 197,00	862 000,00	850 000,00	0,00
99156	Veg, Horrisland	1 044 575,89	950 000,00	500 000,00	5 240,00
99157	Støa Vann og Avløp	0,00	0,00	0,00	1 433 572,80
99158	Kryssing Bruvegen - vann og avløp	1 845 181,60	0,00	0,00	1 019 450,24
99159	Grovane Stasjon - Innfartsparkering (bruk 5745)	0,00	0,00	0,00	321 387,54
99160	Bekkeledning Norgesplaster	0,00	0,00	0,00	991 305,43
99161	Avkjørsel Fjordparken/Moseidstranda	147 571,00	180 000,00	180 000,00	0,00
99163	Bjørkelivegen Vann/Avløp	756 415,82	0,00	0,00	0,00
99164	Lolandsvegen - rehab. vann	856 461,10	0,00	0,00	0,00
99165	Kvarstein - ny vannledning	519 780,00	0,00	0,00	0,00
99166	Rundåslia - vann og avløp	132 298,40	0,00	0,00	0,00
99167	Eikebakken 2-14, vann og avløp	1 558 279,00	0,00	0,00	0,00
99168	Stemhei - vann og avløp	1 153 458,50	0,00	0,00	0,00
9927	Grunnvannsbrønner Drivenesøya	213 612,00	0,00	0,00	501 566,01
9960	Bærvann vannverk	379 550,40	0,00	0,00	0,00
9969	Høydebasseng Lomtjønn	0,00	0,00	0,00	109 748,38
9986	Holtet - vann og kloakk	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
9987	Ombygging Hægeland renseanlegg	1 750 900,20	0,00	0,00	68 502,19
9988	Nye biler og maskiner, teknisk	2 521 881,80	1 800 000,00	1 800 000,00	2 042 607,86
9998	Rassikring kommunens eiendom	180 651,00	293 881,00	500 000,00	306 119,00
99990	Justering moms og momskomp utbyggingsavtaler	424 106,00	0,00	0,00	219 679,00
99998	Netto etterslep fra forrige år (rebudsj.)	0,00	14 018 063,93	0,00	0,00
Totalt		80 216 429,77	98 412 935,77	57 344 000,00	136 820 709,32



Økonomisk oversikt - investering

1 VENNESLA KOMMUNE - 2017

15.02.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	2.756.000,00	2.620.000,00	55.000,00	828.487,00
Andre salgsinntekter	756.583,00	0,00	0,00	318.189,30
Overføringer med krav til motytelse	9.659.210,03	4.006.000,00	1.156.000,00	8.025.479,95
Kompensasjon for merverdiavgift	5.253.621,81	3.576.935,20	3.621.000,00	15.633.621,46
Stallige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	300.000,00	40.161,50	300.000,00	26.128.000,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	18.725.414,84	10.243.096,70	5.132.000,00	50.933.777,71
Utgifter				
Lønnsutgifter	5.697.711,77	22.675.000,00	22.675.000,00	5.395.618,89
Sosiale utgifter	1.789.903,23	0,00	0,00	1.669.233,51
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	67.755.945,96	75.677.036,57	34.669.000,00	113.882.235,46
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Overføringer	5.708.048,81	60.899,20	0,00	16.006.367,46
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-735.180,00	0,00	0,00	-172.746,00
Sum utgifter	80.216.429,77	98.412.935,77	57.344.000,00	136.820.709,32
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	6.516.202,00	6.600.000,00	6.600.000,00	6.220.629,00
Utlån	14.109.879,18	10.000.000,00	10.000.000,00	4.962.198,51
Kjøp av aksjer og andeler	2.215.314,00	2.213.314,00	2.100.000,00	2.041.798,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	3.587.693,27
Avsatt til bundne investeringsfond	3.858.352,97	0,00	0,00	1.367.085,49
Sum finansieringstransaksjoner	26.699.748,15	18.813.314,00	18.700.000,00	18.179.404,27
Finansieringsbehov	88.190.763,08	106.983.153,07	70.912.000,00	104.066.335,88
Dekket slik:				
Bruk av lån	58.108.097,49	53.998.218,31	38.132.000,00	87.624.550,96
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	9.836.477,55	7.280.000,00	7.280.000,00	7.944.012,22
Overført fra driftsregnskapet	684.028,25	748.568,00	0,00	21.552,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	16.197.742,88	41.809.343,00	25.500.000,00	7.663.793,56
Bruk av bundne driftsfond	217.393,15	0,00	0,00	93.213,00
Bruk av ubundne investeringsfond	3.147.023,76	3.147.023,76	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	719.214,14
Sum finansiering	88.190.763,08	106.983.153,07	70.912.000,00	104.066.335,88
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



1 VENNESLA KOMMUNE - 2017

26.02.2018

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

Regnskap i fjor

Anskaffelse og anvendelse av midler

Anskaffelse av midler

Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1.152.829.663,62	1.038.498.295,00	1.027.741.996,00	1.092.162.467,38
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	18.725.414,84	10.243.096,70	5.132.000,00	50.933.777,71
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	101.895.735,02	85.353.218,31	69.487.000,00	130.711.094,17
Sum anskaffelse av midler	1.273.450.813,48	1.134.094.610,01	1.102.360.996,00	1.273.807.339,26

Anvendelse av midler

Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1.069.958.192,56	988.195.931,00	992.879.996,00	1.006.940.320,39
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	80.216.429,77	98.412.935,77	57.344.000,00	136.820.709,32
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	75.465.714,70	72.135.314,00	72.022.000,00	68.275.551,47
Sum anvendelse av midler	1.225.640.337,03	1.158.744.180,77	1.122.245.996,00	1.212.036.581,18

Anskaffelse - anvendelse av midler

	47.810.476,45	-24.649.570,76	-19.885.000,00	61.770.758,08
Endring i ubrukte lånemidler	-21.326.097,49	0,00	0,00	10.791.449,04
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	26.484.378,96	-24.649.570,76	-19.885.000,00	72.562.207,12

Avsetninger og bruk av avsetninger

Avsetninger	109.343.935,60	57.526.346,00	6.365.000,00	126.194.011,88
Bruk av avsetninger	61.533.459,15	82.175.916,76	26.250.000,00	64.423.253,80
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	47.810.476,45	-24.649.570,76	-19.885.000,00	61.770.758,08

Int. overføringer og fordelinger

Interne inntekter mv	51.985.342,25	2.561.568,00	1.813.000,00	42.768.405,00
Interne utgifter mv	51.985.342,25	2.561.568,00	1.813.000,00	42.768.405,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00



Oversikt - balanse

1 VENNESLA KOMMUNE - 2017

26.02.2018

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	2.360.723.054,39	2.247.051.882,12
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1.240.024.346,00	1.206.966.476,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	46.568.060,60	46.655.456,60
Utlån	78.514.584,79	74.281.351,52
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	62.893.342,00	60.245.028,00
Pensjonsmidler	932.722.721,00	858.903.570,00
Omløpsmidler	569.327.523,04	533.067.891,78
Herav:		
Kortsiktige fordringer	115.765.260,62	108.221.676,57
Konseminterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	42.559.842,00	43.870.957,00
Aksjer og andeler	91.647.669,30	70.444.955,97
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	123.850.764,67	129.078.478,40
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	195.503.986,45	181.451.823,84
SUM EIENDELER	2.930.050.577,43	2.780.119.773,90
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	770.657.345,61	688.710.204,38
Herav:		
Disposisjonsfond	209.544.501,49	174.865.766,18
Bundne driftsfond	31.911.147,50	21.777.108,99
Ubundne investeringsfond	91.622.511,70	94.769.535,46
Bundne investeringsfond	21.562.620,83	17.704.267,86
Regnskapsmessig mindreforbruk	33.982.420,22	31.696.046,80
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	394.588.476,66	360.451.811,88
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-12.554.332,79	-12.554.332,79
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	1.992.673.536,00	1.934.465.126,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelse	1.154.589.249,00	1.093.261.956,00
Ihendehaverobligasjonslån	155.018.000,00	77.820.000,00
Sertifikatlån	71.655.000,00	198.016.000,00
Andre lån	611.411.287,00	565.367.170,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	166.719.695,82	156.944.443,52
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	163.279.678,82	153.437.322,52
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	3.440.017,00	3.507.121,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2.930.050.577,43	2.780.119.773,90
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	40.175.147,90	57.458.474,39
Herav:		
Ubrukte lånemidler	26.563.143,90	47.889.241,39
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	13.612.004,00	9.569.233,00
Motkonto til memoriakonti	-40.175.147,90	-57.458.474,39

NOTER TIL KOMMUNEREGNSKAPET FOR VENNESLA 2017

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 § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. 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 § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. 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

Innefor 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 regionaldepartementet i dokument H-3/14, februar 2014.

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

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2017	Regnskap 2016
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-1 152 829 663,62	-1 092 162 467,38
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-18 725 414,84	-50 933 777,71
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-101 895 735,02	-130 711 094,17
Sum anskaffelse av midler	S	-1 273 450 813,48	-1 273 807 339,26
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300 :480) -690	1 069 958 192,56	1 006 940 320,39
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300 :480) -690	80 216 429,77	136 820 709,32
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	75 465 714,70	68 275 551,47
Sum anvendelse av midler		1 225 640 337,03	1 212 036 581,18
Anskaffelse - anvendelse av midler	U=W	-47 810 476,45	-61 770 758,08
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	21 326 097,49	-10 791 449,04
Endring i arbeidskapital	V	26 484 378,96	72 562 207,12

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	7 543 584,05	43 847 623,84
Endring aksjer og andeler	2.18	21 202 713,33	3 258 075,10
Premieavvik	2.19	-1 311 115,00	-149 316,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	-5 227 713,73	6 018 773,57
Endring betalingsmidler	2.10	14 052 162,61	41 439 535,67
Endring omløpsmidler		36 259 631,26	94 414 692,18
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	9 842 356,30	23 807 788,06
Premieavvik	2.39	-67 104,00	-1 955 303,00
Endring arbeidskapital		26 484 378,96	72 562 207,12

NOTE nr. 2: Redegjørelse for kommunens pensjonsforpliktelse

Pensjonskostnaden er hva som blir belastet i kommunenes regnskap og budsjett, mens pensjonspremien er hva kommunene faktisk betaler til pensjonsforsikringselskapene for dekning av fremtidige pensjonsforpliktelser.

Dersom pensjonspremien er større enn pensjonskostnaden får vi et positiv premieavvik. Er pensjonspremien mindre enn pensjonskostnaden får vi et negativt premieavvik.

Den regnskapsmessige håndteringen av premieavvik finner vi i Regnskapsforskriften. Et positivt premieavvik skal føres til inntekt i årsregnskapet og bokføres under omløpsmidler som en kortsiktig fordring. Tilsvarende skal et negativt premieavvik utgiftføres i årsregnskapet og bokføres som en kortsiktig gjeld. Premieavvik blir således en form for korreksjonspost til den betalte pensjonspremien slik at nettoen av disse to posteringene blir lik pensjonskostnaden.

Det er så opp til den respektive kommune eller fylkeskommune å velge hvordan de vil håndtere elimineringen av premieavviket i regnskapet. De har da valget mellom å hvert år avsette for full dekning av premieavviket eller å amortisere over 15 år (for premieavvik oppstått i perioden 2002 - 2010), 10 år (for premieavvik oppstått i perioden 2011 -2013) og 7 år (for premieavvik oppstått i perioden 2014 og senere).

Regnskapsføring av premieavvik og senere amortisering av dette fremstår demmed som et unntak fra arbeidskapitalprinsippet og anordningsprinsippet.

Del 1 Premieavvikets påvirkning på driftsregnskapet

Premieavvik	Opplysning om amortiseringstid	Amortisering av premieavvik
Amortiseringstid premieavvik 2002 - 2010	15 år	9 325 548
Amortiseringstid premieavvik 2011 - 2013)	10 år	10 377 402
Amortiseringstid premieavvik (2014 og senere)	7 år	19 416 875

Regnskap 2017	
Innbetalt premie (ekskl. adm.)	68 985 076
Netto pensjonskostnad	64 021 500
Årets positive premieavvik (inntektsført)	4 963 576
Årets andel av tidligere års positive premieavvik (utgiftsført)	-6 548 291
Årets andel av tidligere års negativ premieavvik (inntektsført)	494 434
Netto arbeidsgiveravgift på årets og tidligere års premieavvik	-153 730
Netto utgiftsføring på årets regnskap	-1 244 011

Regnskap 2016	
Innbetalt premie	67 171 464
Netto pensjonskostnad	60 489 381
Årets positive premieavvik (inntektsført)	6 682 083
Årets andel av tidligere års positive premieavvik (utgiftsført)	-5 746 111
Årets andel av tidligere års negativ premieavvik (inntektsført)	646 839
Netto arbeidsgiveravgift på årets og tidligere års premieavvik	223 176
Netto inntektsføring på årets regnskap	1 805 987

Regnskap 2017	
Netto virkning av endret amortiseringsperiode	-
Netto arbeidsgiveravgift av endret amortiseringsperiode	-
Netto negativt premieavvik	-
Sum netto påvirkning premieavvik i forhold til netto driftsresultat	-1 244 011
1 % av netto driftsresultat	1,9 %

Del 2 Gjenstående premieavvik som vil påvirke senere års regnskap

Regnskap 2017	
Gjenstående positivt premieavvik som skal utgiftføres senere år	42 559 842
1 % av omløpsmidler	7,48%
Gjenstående negativt premieavvik som skal inntektsføres senere år	3 440 017
1 % av kortsiktig gjeld	2,06%

Del 3 Premiefond

Regnskap 2017	
Innstående premiefond i livselskapet til dekning av kommende pensjonspremier	101 451
Bruk i årets regnskap	-7 569 818
Avsatt premiefond, jfr. kontoutskrift KLP	7 559 389
Gjenstående premiefond	91 022

Del 4 Pensjonsmidler

Regnskap 2017	
Pensjonsmidler pr. 01.01	858 903 570
Årets forventede avkastning	38 739 427
Årets premieinnbetaling eks. adm. utg.	68 985 076
Årets utbetaling av pensjon	-22 252 874
Estimatavvik	-11 652 478
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12	932 722 721

Del 5 Pensjonsforpliktelser

Regnskap 2017	
Pensjonsforpliktelse pr. 01.01	1 064 300 928
Årets pensjonsopptjening	59 491 502
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	43 269 425
Utbetalte pensjoner	-22 252 874
Estimatavvik	-17 637 068
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12	1 127 171 913
Netto arbeidsgiveravgift mellom pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	27 417 336
Samlet pensjonsforpliktelse inkludert netto arbeidsgiveravgift	1 154 589 249

Del 6 Beregningsforutsetninger

Diskonteringsrente	KLP	SPK
Forventet lønnsvekst	4,00 %	4,00 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	2,00 %	ikke oppgitt
Amortiseringstid	4,50 %	4,20 %
	7 år	7 år

NOTE nr. 3: Garantier gitt av kommunen

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 2017	Garantien utløper
Venneslagården 2 v/Sørlandet Boligbyggelag, K-sak 1/2001	2 500 000	1 141 088	01.01.2026
Venneslagården 1 v/Sørlandet Boligbyggelag, K-sak 1/2001	14 000 000	5 631 939	01.07.2026
Snømyra barnehage, K-sak 50/2000	2 900 000	68 570	01.07.2018
Djupmyra Barnehage, K-sak 74/2002	9 052 000	5 138 420	31.12.2032
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere, K-sak 12/1994	60 000	60 000	24.03.2024
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere, K-sak 12/1994	71 000	71 000	24.03.2024
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere K-sak 12/1994	68 000	68 000	24.03.2024
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere K-sak 12/1994	62 000	62 000	24.03.2024
Vennesla Boligstiftelse for vanskeligstilte boligsøkere, K-sak 53/1996	225 000	0	31.12.2021
Vennesla Boligstiftelse (Venneslatunet tr.2) K-sak 24/1999	4 000 000	4 000 000	31.12.2019
A3 Ressurs, K-sak 27/2011	7 000 000	6 072 209	01.03.2037
Avfall Sør Husholdning AS, K-sak 23/2017 (12,1% av restgjeld)	13 975 500	13 975 500	20.04.2039
Totalt garantibeløp alle garantier	53 913 500	36 288 726	

NOTE nr. 4: Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Kommunens samlede fordringer	0	0
Herav fordring på:		
Herav fordring på:		
Herav fordring på:		
Kommunens samlede gjeld	0	0
Herav kortsiktig gjeld til:		
Herav kortsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld til:		

NOTE nr. 5 Aksjer og andeler 2017

Selskapets navn	Balanseført verdi 2017 kr	Eierandel i selskapet %	Balanseført verdi 2016 kr
Agder Energi AS	36 200 000	2,00	36 200 000
Avfall Sør Husholdning AS	3 630 000	12,10	3 630 000
Varodd AS	159 000	9,60	159 000
A3 Ressurs Holding AS	120 000	100,00	120 000
Moseidmoen Industribygg *	500 000	100,00	0
Vennesla boligbyggelag	1 214 470		1 214 470
Egenkapitalinnskudd KLP	20 991 343		18 778 029
Sum	62 814 813		60 101 499

* Aksjekapital fra tidligere som er tatt inn i balansen i 2017.

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

NOTE nr. 6: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Avsetninger til fond	SUM(530:550) + 580	109 343 935,60	126 194 011,88
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-61 533 459,15	-64 423 253,80
Til avsetning senere år	980	0,00	0,00
Netto avsetninger		47 810 476,45	61 770 758,08

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regulert		Opprinnelig	
		Regnskap 2017	budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2016
IB 01.01	2.56	174 865 766,18			117 854 022,88
Avsetninger driftsregnskapet	540	56 629 844,40	56 353 346,00	5 192 000,00	80 139 097,34
Herav budsjettskjema 1A		50 501 544,40	50 369 046,00	5 192 000,00	74 617 097,34
Herav brutto budsjettskjema 1B		6 128 300,00	5 984 300,00	0,00	5 522 000,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	5 753 366,21	4 724 000,00	0,00	15 463 560,48
Herav budsjettskjema 1A		4 609 000,00	4 609 000,00	0,00	11 314 000,00
Herav brutto budsjettskjema 1B		1 144 366,21	115 000,00	0,00	4 149 560,48
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	16 197 742,88	41 809 343,00	25 500 000,00	7 663 793,56
UB 31.12	2.56	209 544 501,49			174 865 766,18

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2017	Regulert budsjett		Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
			Budsjettskjema	Regnskap 2016		
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	570/970	684 028,25	748 568,00	0,00		21 552,00
Herav budsjettskjema 1A		511 106,65	748 568,00	0,00		0,00
Herav brutto budsjettskjema 1B		172 921,60	0,00	0,00	748 568,00	21 552,00

Vesentlige avsetninger til disp.fond (1000 kr)

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Generelt disp.fond, oversk.2016	31 696	K-29/2017
Disp.fond enhetene	5 984	K-42/2017
Generelt disp.fond	12 903	K-61/2017, K-11/2017,budsjett,K-81/2016
Verdiregulering finansforvaltning	3 500	Budsjett K-81/2016
Flyktingefond	2 414	K-61/2017

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostrart/balanse		
	art/balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	2.51	21 777 108,99	17 484 425,31
Avsetninger	550	14 873 318,01	9 404 088,98
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	4 521 886,35	5 018 192,30
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	217 393,15	93 213,00
UB 31.12	2.51	31 911 147,50	21 777 108,99

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Div. øremerka tilskudd	13 159	
Overskudd selvkostområder	1 714	

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2017	Regulert budsjet	Opprinnelig budsjet	Regnskap 2016
IB 0101	2.53	94 769 535,46			91 181 842,19
Avsetninger	548	0,00	0,00	0,00	3 587 693,27
Bruk av avsetninger	948	3 147 023,76	-3 147 024,00	0,00	0,00
UB 31.12	2.53	91 622 511,70			94 769 535,46

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	2.55	17 704 267,86	17 056 396,51
Avsetninger	550	3 858 352,97	1 367 085,49
Bruk av avsetninger	958	0,00	719 214,14
UB 31.12	2.55	21 562 620,83	17 704 267,86

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.

Vesentlige avsetninger til bundet investeringsfond (1000 kr)

Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Ekstra avdrag formidlingslån	2 635	
Diverse øremerka tilskudd	1 218	

Note nr. 7: Vertskommunesamarbeid og oversikt over tjenester som utføres av andre

Vertskommunesamarbeid

Oversikt over samarbeid etter Kommunelovens §28.1 b der Vennesla kommune er kontorkommune. Oversikten er ikke et regnskap over samarbeidet, men viser et utdrag.

	Ungdoms- arbeid Iveland	Adm. barnevern Iveland	PPT Iveland	Skatte- oppkrever Iveland	Barnevern og adm. Evje og Hornnes	PPT Evje og Hornnes
Lønnsutgifter	591 812	1 181 174	371 833	161 100	5 791 952	1 128 399
Andre utgifter	0	62 675	0	0	3 700 315	30 832
Inntekter, refusjon og salg	-591 812	-1 243 849	-371 833	-161 100	-9 492 267	-1 159 232
Resultat	0	0	0	0	0	0

Vesentlige tjenester som utføres av andre

Utføres av	Type tjeneste	Enhet
Avfall Sør Husholdning AS	Husholdningsavfall	Teknisk
Kristiansand kommune (KVIA)	Avløp	Teknisk
Kr.Sand Brann og Redning IKS	Brann og feiing	Samfunnsutvikling

NOTE nr. 8: Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	46 405 223	77 588 588	131 612 202	1 084 999 961	317 663 873
Akkumulerte avskrivninger	35 014 551	42 323 803	40 508 140	248 214 289	86 083 434
Tilgang i regnskapsåret	1 900 370	6 868 184	15 452 207	42 391 157	1 816 409
Avgang i regnskapsåret*	0	754 803	0	0	0
Avskrivninger i regnskapsåret	3 311 559	5 392 279	5 615 386	25 940 824	6 268 465
Nedskrivninger	0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Bokført verdi 2017	9 979 483	35 985 887	100 940 883	853 236 005	227 128 383
Bokført verdi 2016	11 390 672	35 264 785	91 104 062	836 785 672	231 580 439

Gevinst/tap ved avgang av anleggsmidler i regnskapsåret er bare bokført i balansen i tråd med kommunale regnskapsforskrifter gjennom en opp/nedskrivning av anleggsmiddelet mot kapitalkontoen.

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan.

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	IT-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende.

NOTE nr. 9: Finansielle omløpsmidler

Aktiva klasse	Bokført verdi Per 31.12.2017	Anskaffelses kost	Virkelig verdi (Markedsverdi)	Årets resultatførte verdiendring	Gjenstand for to eller flere endringer i avtalevilkår
Pengemarkedsfond	9 965 270	9 973 386	9 965 270	230 981	Nei
Obligasjonsfond	123 850 765	123 218 498	123 850 765	5 226 150	Nei
Aksjefond	60 896 197	47 879 229	60 896 197	9 645 421	Nei
Eiendomsfond	20 786 203	20 125 331	20 786 203	1 096 032	Nei
Sum	215 498 435	201 196 443	215 498 435	16 198 584	

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi. Dersom markedsverdien har endret seg i perioden 31.12 til 15.02 vises endringen som forskjell mellom markedsverdi og bokført verdi. Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års regnskap hvis endringen blir stående.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Finansiell markedsrisiko

Markedsrisiko	Risikoen for tap som følge av endringer i priser og kurssvingninger i de markedene kommunene er eksponert, herunder:
Renterisiko	Renterisiko representerer risikoen for at verdien på lån og plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer seg. Går renten opp, går verdien av plasseringer i rentebærende verdipapirer ned (og motsatt).
Likviditetsrisiko	Likviditetsrisiko representerer faren for at midler ikke kan transformeres til kontanter i løpet av en rimelig tidsperiode.
Valutarisiko	Valutarisiko representerer risikoen for tap pga. kurssvingninger i valutamarkedet.
Systematisk risiko i aksjemarkedet (generell markedsrisiko)	Systematisk risiko er forbundet med sannsynligheten for at det aktuelle aksjemarkedet vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
Usystematisk risiko i aksjemarkedet (selskapsrisiko)	Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) en investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på markedet - både på kort og lang sikt.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

NOTE nr. 10: Langsiktig lånegjeld

Del 1

Tekst	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Gjenværende løpetid (år)
Kommunens samlede lånegjeld	838 084 287	839 772 178	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Kommunalbanken, flytende rente 1,36 %	139 978 370	151 176 640	12,44
Kommunalbanken, fast rente 1,81 %	92 231 120	98 379 884	14,98
Kommunalbanken, flytende rente 1,44 %	45 502 190	46 612 000	20,12
Kommunalbanken, flytende rente 1,48 %	135 333 760	142 852 300	17,98
Kommunalbanken, flytende rente 1,62 %	40 000 000	40 000 000	20,12
Kommunalbanken, fast rente 2,59 %	70 000 000	-	24,15
Husbanken, flytende rente 1,51 %	463 767	497 072	12,26
DnB, obligasjonslån, 2,03 %	77 820 000	77 820 000	2,85
Danske Bank, obligasjonslån, 1,63 %	77 198 000	-	2,12
Danske Bank, sertifikatlån, 1,09 %	71 655 000	77 600 000	0,06
SEB, sertifikatlån, 1,19 %	-	88 416 000	
DnB, sertifikatlån, 1,77 %	-	32 000 000	
Husbanken, lån til videre utlån, flytende rente 1,68 % (16 lån)	87 902 080	84 418 282	19,35

Del 2

Tekst	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Gjenværende løpetid (år)
Kommunens samlede lånegjeld ekskl. lån til videre utlån	750 182 207	755 353 896	12,67
Andel knyttet til selvkostområder	370 238 776	409 519 930	
Vann, avløp andel i kr	295 132 980	269 135 192	
Vann, avløp andel i %	39%	36%	
Lån knyttet til komp.ordninger i kr.	75 105 796	140 384 738	
Øvrige selvkostområder i %	10%	19%	

Kommunen tar ikke opp egne lån til selvkostområdene. I tabellen ovenfor er restverdien på anleggsmidlene knyttet til selvkostområdene brukt.

Kommunens utgifter til gjeld knyttet til selvkostområdet finansieres gjennom de brukerbetalingene kommunen krever inn fra brukerne. Kommunens utgifter til gjeld knyttet til øvrig virksomhet finansieres gjennom kommunens øvrige inntekter (frie inntekter)

Del 3 - Langsiktig gjeld med fast rente

Lån	Beløp	Fastrente % - rente vi betaler	Rentebinding til	Hjemmel i finans- reglement
Kommunalbanken	92 231 120	1,81	20.12.2018	Pkt. 7.5
Kommunalbanken	70 000 000	2,59	16.02.2027	Pkt. 7.5
DnB, obligasjonslån	77 820 000	2,03	05.11.2020	Pkt. 7.5
Danske Bank, obligasjonslån	77 198 000	1,63	14.02.2020	Pkt. 7.5

Del 4 - Renteswap (langsiktig gjeld som er sikret med flytende rente)

Swap	Lån	Beløp	Fastrente % - rente vi betaler	Løpende rente % - rente vi mottar	Avtale fra dato	Avtale til dato	Formål med sikringen	Hjemmel i finans- reglement
Nordea	Andel av låneporteføljen	100 000 000	5,35	0,76	Endret fra 05.09.2011	06.12.2021	Fremtidig renterisiko	Pkt. 7.5

Del 5

Avdrag	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Betalt avdrag driftsregnskap	31 953 689	31 944 000	31 944 000	33 999 000
Beregnet minste lovlige avdrag	25 318 255			21 652 628
Differanse	6 635 434			12 346 372
Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.				

Del 6

Avdrag	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Betalte avdrag lån utlån i investering	6 516 202,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 016 202,00
Mottatte avdrag fra videreutlån og forskotteringer	-9 836 477,55	-7 280 000,00	-7 280 000,00	7 944 012,00
Avsatte midler på bundet investeringsfond	2 635 216,00			1 367 085,49

Del 7

Avdrag	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Utlån	78 514 584,79	74 281 351,52
Memoriakonti ubrukte lånemidler knyttet til utlån	8 579 805,54	12 689 684,72
Bundet investeringsfond utlån	17 954 123,70	15 313 848,15
Sum lån til videre utlån	105 048 514,03	102 284 884,39

Langsiktig lånegjeld knyttet til videreutlån og forskotteringer.

NOTE nr. 11: Investeringer i nybygg og nyanlegg

Del 1

Alle investeringer		Regulert		
		Regnskap 2017	budsjett 2017	Avvik
Investeringer i nybygg og nyanlegg		80 216 430	98 412 936	18 196 506
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd		300 000	40 162	-259 839
Avvik (ligger i samlet finansiering)	-	79 916 430	98 372 774	18 456 345

Del 2.1 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg

Div. IT-inv.		Regulert		
		Regnskap 2017	budsjett 2017	Avvik
Investeringsutgifter		1 509 325	2 812 500	1 303 175
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd				-
Netto utgifter		1 509 325	2 812 500	1 303 175
Udisponert	3 611 056	4 179 650		
Behov for beslutning:				
Dette er et løpende prosjekt. De budsjetterte midlene ble ikke brukt opp i 2017. Udisponert beløp foreslås overført til 2018.				

Gågata, siste byggetrinn		Regulert		
		Regnskap	budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		1 762 766	2 000 000	237 234
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd				-
Netto utgifter		1 762 766	2 000 000	237 234
Udisponert		237 234		
Behov for beslutning:				
Prosjektet er ikke avsluttet, og mangler ikke finansiering. Udisponert beløp foreslås overført til 2018.				

Div. ENØK inv.		Regulert		
		Regnskap	budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		1 831 134	2 000 000	168 866
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd				-
Netto utgifter		1 831 134	2 000 000	168 866
Udisponert		168 866		
Behov for beslutning:				
Prosjektet mangler ikke finansiering. Det vil bli foreslått at udisponert beløp går til inndekking av underskudd på andre prosjekt.				

Svømmehall		Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		412 500	12 640 000	12 227 500
Herav finansiert ved				
Bruk av fond		12 528 400	12 640 000	111 600
Netto utgifter		-12 115 900	-	12 115 900
Udekket	-12 115 900	-		
Behov for beslutning:				
Prosjektet er avsluttet innenfor regulert budsjetttramme. Det er brukt mindre av disposisjonsfondet enn budsjettet.				

Div. vann- og avløpsinv.		Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		25 855 863	22 675 000	-3 180 863
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd				-
Netto utgifter		25 855 863	22 675 000	-3 180 863
Udekket		-3 180 863		
Behov for beslutning:				
Dette er et løpende prosjekt som mangler finansiering. Udekket beløp foreslås overført, og dekket av budsjettet for 2018.				

Biler og maskiner, teknisk		Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		1 771 882	1 800 000	28 118
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd				-
Netto utgifter		1 771 882	1 800 000	28 118
Udisponert		28 118		
Behov for beslutning:				
Prosjektet er avsluttet, og mangler ikke finansiering. Det vil bli foreslått at udisponert beløp går til inndekking av underskudd på andre prosjekt.				

Parkeringsplass i Graslia		Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		9 468 209	9 445 000	-23 209
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd				-
Netto utgifter		9 468 209	9 445 000	-23 209
Udekket	-	-23 209		
Behov for beslutning:				
Prosjektet er avsluttet, og mangler finansiering. Udekket beløp foreslås finansiert av overskudd på andre avsluttede prosjekt.				

Odderøya renseanlegg		Tidligere investering/fina nsiert	Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
Investeringsutgifter		30 553 260	9 069 908	12 206 740	3 136 832
Herav finansiert ved					
Øremerket tilskudd					-
Netto utgifter			9 069 908	12 206 740	3 136 832
Udisponert	-		3 136 832		
Behov for beslutning:					
Prosjektet er ikke avsluttet, og mangler ikke finansiering. Udisponert beløp foreslås overført til 2018.					

NOTE nr. 12: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Selvkostområde VANN	Regulert		
	Regnskap 2017	budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger/salgsinntekt/gevinst salg AM	16 991 138	16 026 029	17 445 190
Direkte kostnader	9 020 057	8 476 580	9 457 858
Indirekte kostnader	614 423	563 097	540 032
Netto kapitalkostnader	6 611 850	6 384 858	5 898 154
Overskudd	744 808	601 494	1 549 146
Selvkostandel	105 %	104 %	110 %
Kalk.rente selvkostfond	57 953	74 223	29 478
Disponering til bundet selvkostfond (renter inkludert)	802 761	675 717	1 578 624
Saldo selvkostfond	3 357 288	3 230 244	2 554 527

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Regulert		
	Regnskap 2017	budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger/salgsinntekt/gevinst salg AM	23 715 939	23 101 992	23 323 395
Direkte kostnader	14 805 073	13 705 062	13 865 670
Indirekte kostnader	631 370	499 999	517 679
Netto kapitalkostnader	9 089 926	9 472 685	7 468 066
Overskudd/underskudd	-810 430	-575 754	1 471 980
Selvkostandel	97 %	98 %	107 %
Kalk rente selvkostfond	71 906	75 425	54 666
Disponering til bundet selvkostfond (renter inkludert)	-738 524	-500 329	1 526 646
Saldo selvkostfond	3 298 331	3 536 526	4 036 855

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde SLAM	Regulert		
	Regnskap 2017	budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 985 014	1 531 000	1 946 243
Direkte kostnader	1 090 749	982 410	1 541 868
Indirekte kostnader	64 083	52 784	50 513
Netto kapitalkostnader	71 110	-	7
Overskudd	759 072	495 806	353 855
Selvkostandel	162 %	148 %	122 %
Kalk rente selvkostfond	9 741	10 648	-1 068
Disponering til bundet selvkostfond (renter inkludert)	768 813	506 454	352 787
Saldo selvkostfond	881 227	618 868	112 414

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde KART/OPPMÅLING	Regulert		
	Regnskap 2017	budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 077 820	1 600 000	1 115 322
Direkte kostnader	1 566 328	1 777 926	1 995 357
Indirekte kostnader	266 580	271 541	225 778
Netto kapitalkostnader	95 567	95 082	96 325
Underskudd	-850 656	-544 549	-1 202 138
Selvkostandel	56 %	75 %	48 %
Kalk rente fremførbart underskudd	-81 813		-
Disponering til akk. underskudd	-932 469	-544 549	-1 202 138
Saldo akk. underskudd	-4 639 099	-4 251 179	-3 706 630

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde BYGGE- OG EIERSEKSJONERINGSSAKER	Regulert		
	Regnskap 2017	budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger/salgsinntekt	2 183 204	2 800 000	2 128 071
Direkte kostnader	3 596 112	3 395 017	2 869 497
Indirekte kostnader	576 871	463 709	403 897
Netto kapitalkostnader	11 943	11 855	12 036
Underskudd	-2 001 722	-1 070 580	-1 157 359
Selvkostandel	52 %	72 %	65 %
Kalk rente fremførbart underskudd	-67 664		-
Disponering til akk. underskudd	-2 069 386	-1 070 580	-1 157 359
Saldo akk. underskudd	-4 485 920	-3 487 114	-2 416 534

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde REGULERINGSPLANER	Regulert		
	Regnskap 2017	budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger/salgsinntekt	167 370	400 000	93 722
Direkte kostnader	955 392	1 196 020	1 232 441
Indirekte kostnader	175 127	137 355	145 478
Netto kapitalkostnader	-	-	23
Underskudd	-963 149	-933 375	-1 284 220
Selvkostandel	15 %	30 %	7 %
Kalk rente fremførbart underskudd	-77 767		-
Disponering til akk. underskudd	-1 040 916	-933 375	-1 284 220
Saldo akk. underskudd	-4 486 985	-4 379 444	-3 446 069

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde FEING	Regulert		
	Regnskap 2017	budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger/salgsinntekt	1 367 729	1 192 000	1 329 615
Direkte kostnader	1 171 817	1 206 000	836 222
Indirekte kostnader	61 704	60 248	58 261
Netto kapitalkostnader			-
Overskudd	134 208	-74 248	435 132
Selvkostandel	111 %	94 %	149 %
Kalk rente selvkostfond	7 934	-90	1 922
Disponering til bundet selvkostfond	142 142	-74 338	437 054
Saldo selvkostfond	475 767	259 287	333 625

(alle beregninger eks mva)

Note nr. 13: Diverse godtgjørelse/lønn

Diverse godtgjørelser/lønn	2017	2016	2015
Honorar for revisjon	1 039 750	1 017 800	1 006 950
Lønn rådmann	1 030 000	1 005 000	980 000
Lønn ordfører	928 602	906 928	885 491

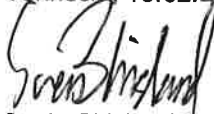
NOTE nr. 14: Egenkapitalposter for endring av regnskapsprinsipp

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Prinsippendringer, avsetning feriepenger	-10 646 582,00	-10 646 582,00
Prinsippendringer, momskompensasjon	1 723 124,00	1 723 124,00
Prinsippendringer, periodisering renter	-3 814 288,00	-3 814 288,00
Prinsippendringer, fjerning varelager	-741 586,79	-741 586,79
Prinsippendringer, ressurskrevende brukere	925 000,00	925 000,00
Sum prinsippendringer	-12 554 332,79	-12 554 332,79

NOTE nr. 15: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2017 Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01.2017 Balanse (kapital)	360 451 811,88
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	70 882 545,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	37 824 675,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	754 803,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	9 371 245,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	8 703 838,00	Kjøp av aksjer og andeler	2 215 314,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	501 000,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	68 000,00	Utlån formidlings/startlån	14 109 879,18
Avdrag på formidlings/startlån	9 156 477,55	Utlån sosial lån	55 267,49
Avdrag på sosial lån	38 030,49	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	680 000,00	Nedskrevet gjeld, jfr. GKRS notat	1 430 992,00
Avskrivning sosial utlån	57 405,36	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	38 469 891,00
Bruk av midler fra eksterne lån	58 108 097,49	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	73 819 151,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	62 870 985,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	-1 543 692,00	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
31.12.2017 Balanse Kapitalkonto	394 588 476,66	31.12.2017 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	394 588 476,66		
Differanse	0,00		

Vennesla, 15.02.2018


Svein Skisland
rådmann


Gerd Signe Eieland
økonomisjef


Mette Kartevoll
fagansvarlig regnskap

Til kommunestyre i Vennesla kommune

REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vennesla kommunes årsregnskap som viser kr 829 013 415 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 33 982 420. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Vennesla kommune per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll en finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av Fylkesrådmannen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og rådmannen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

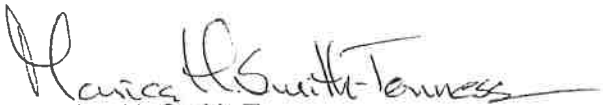
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kristiansand 13. april 2018



Monica H. Smith-Tønnessen
statsautorisert revisor

