



15.02.2019

Regnskap og noter Grimstad kommune 2018



Aune, Michal
IKT-AGDER

Innholdsfortegnelse

Hovedoversikt drift	3
Regnskapsskjema 1A.....	4
Regnskapsskjema 1B.....	5
Regnskapsskjema 1B per konto	6
Brutto driftsregnskap per ansvar.....	8
Økonomisk hovedoversikt investering	12
Regnskapsskjema 2A.....	13
Regnskapsskjema 2B.....	14
Regnskapsskjema 2B – detaljert.....	14
Balanse.....	15
REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER.....	18
NOTE nr. 1 Arbeidskapital.....	19
NOTE nr. 2 Kapitalkonto	20
NOTE nr. 3 Årsverk.....	21
NOTE nr. 4 Selvfinansierende tjenester.....	22
NOTE nr. 5 Regnskapsmessig mindre forbruk	23
NOTE nr. 6 Avdrag på gjeld.....	23
NOTE nr. 7 Utlån	23
NOTE nr. 8 Fordringer og gjeld til kommunale foretak	23
Note nr. 9 – Investeringer uten budsjettmessig dekning	24
NOTE nr. 10 Gjeldsforpliktelser fordelt på långiver.....	25
NOTE nr. 11 Årets mindreforbruk og fond	26
NOTE nr. 12 Finansielle anleggsmidler	27
NOTE nr. 13 Finansiering av investeringer	29
NOTE nr. 14 Aktivering av anleggsmidler	29
NOTE nr. 15 Garantier gitt av kommunen	29
NOTE nr. 16 Pensjonsmidler KLP	30
NOTE nr. 17 Pensjonsmidler STP	32
Note 18 – Godtgjørelse til ledere og revisjonen.....	34
Note 19 - Organisering av kommunens virksomhet.....	34
Note 20 - IKT Agder IKS.....	34
Note 21 – Agder kommunale støttetjenester	34
Note 22 – Generelle kommentarer til regnskapet	35
Note 23 – Startlån.....	35

Signatur

Regnskap 2018 er avsluttet av Agder kommunale støttetjenester 15. februar 2019 og overlevert revisjonen.

15.02.2019



Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST

Tone Marie Nybø Solheim
Rådmann

Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik Avvik	Avvik %	Regnskap 2017
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetalinger	-41 256 730	-41 150 000	-40 165 000	-106 730	100	-44 328 691
Andre salgs- og leieinntekter	-146 772 550	-144 743 712	-143 421 712	-2 028 838	101	-147 091 868
Overføringer med krav til motytelse	-261 259 921	-223 208 364	-208 580 364	-38 051 557	117	-277 387 384
Rammetilskudd	-569 203 877	-554 425 000	-553 373 000	-14 778 877	103	-499 193 452
Andre statlige overføringer	-90 473 513	-69 014 000	-66 117 000	-21 459 513	131	-79 782 785
Andre overføringer	-11 006 170	-10 500 000	-4 855 000	-506 170	105	-10 486 466
Inntekts- og formuesskatt	-637 254 182	-640 932 000	-637 932 000	3 677 818	99	-697 877 764
Eiendomsskatt	-72 644 971	-67 400 000	-67 400 000	-5 244 971	108	-66 312 108
Andre direkte og indirekte skatter	-210 771	-209 000	-209 000	-1 771	101	-205 898
Sum driftsinntekter	-1 830 082 685	-1 751 582 076	-1 722 053 076	-78 500 609	104	-1 822 666 417
DRIFTSUTGIFTER						
Lønnsutgifter	901 753 529	876 689 701	854 066 701	25 063 828	103	858 701 460
Sosiale utgifter	226 710 833	226 184 803	226 184 803	526 030	100	215 739 799
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenester	183 190 867	173 948 189	172 301 189	9 242 678	105	183 887 201
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjo	356 290 660	325 688 383	324 984 383	30 602 277	109	330 040 504
Overføringer	118 886 474	94 616 000	85 221 000	24 270 474	126	120 055 794
Avskrivninger	72 650 692	74 980 000	85 903 000	-2 329 308	97	65 098 065
Fordelte utgifter	-12 463 387	-4 778 000	-5 573 000	-7 685 387	261	-6 833 529
Sum driftsutgifter	1 847 019 667	1 767 329 076	1 743 088 076	79 690 591	105	1 766 689 293
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	16 936 982	15 747 000	21 035 000	1 189 982	108	-55 977 124
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER						
Renteinntekter og utbytte	-42 037 588	-35 062 000	-34 062 000	-6 975 588	120	-35 668 414
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0					-49
Mottatte avdrag på utlån	-245 690			-245 690	0	-238 418
Sum eksterne finansinntekter	-42 283 278	-35 062 000	-34 062 000	-7 221 278	121	-35 906 880
Renteutgifter og låneomkostninger	44 550 510	44 699 000	47 071 000	-148 490	100	41 024 615
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	104			104	0	15 391
Avdrag på lån	55 457 899	57 151 000	57 151 000	-1 693 101	97	53 847 385
Utlån	738 000			738 000	0	
Sum eksterne finansutgifter	100 746 513	101 850 000	104 222 000	-1 103 487	99	94 887 391
Resultat eksterne finanstransaksjoner	58 463 235	66 788 000	70 160 000	-8 324 765	88	58 980 510
Motpost avskrivninger	-72 650 692	-71 845 000	-82 768 000	-805 692	101	-65 098 065
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 749 525	10 690 000	8 427 000	-7 940 475	26	-62 094 678
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-61 136 759	-61 136 000		-759	100	-49 327 106
Bruk av disposisjonsfond	-12 136 016	-4 902 000	-3 432 000	-7 234 016	248	-16 104 020
Bruk av bundne driftsfond	-47 037 451	-6 485 000	-4 995 000	-40 552 451	725	-37 414 399
Sum bruk av avsetninger	-120 310 225	-72 523 000	-8 427 000	-47 787 225	166	-102 845 525
AVSETNINGER						
Avsatt til dekn. av tidligere års regnskapsmessige merforbruk					0	430 389
Avsatt til disposisjonsfond	66 333 347	61 136 000		5 197 347	109	56 637 938
Avsatt til bundne driftsfond	35 966 440	697 000		35 269 440	5160	46 735 117
Sum avsetninger	102 299 788	61 833 000		40 466 788	165	103 803 445
Årets Regnskapsmessige mindreforbruk	-15 260 912			-15 260 912		61 136 759

Regnskapsskjema 1A

Regnskapsskjema 1A	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	Avvik %	Regnskap 2017
Skatt på inntekt og formue	-637 254 182	-640 932 000	-637 932 000	3 677 818	99	-697 877 764
Ordinært rammetilskudd	-569 203 877	-554 425 000	-553 373 000	-14 778 877	103	-499 193 452
Skatt på eiendom	-72 644 971	-67 400 000	-67 400 000	-5 244 971	108	-66 312 108
Andre direkte eller indirekte skatter	-210 771	-209 000	-209 000	-1 771	101	-205 898
Andre generelle statstilskudd	-90 473 513	-69 014 000	-66 117 000	-21 459 513	131	-79 782 785
Sum frie disponible inntekter	-1 369 787 314	-1 331 980 000	-1 325 031 000	-37 807 314	103	-1 343 372 008
Renteinntekter og utbytte	-42 037 588	-35 062 000	-34 062 000	-6 975 588	120	-35 668 414
Gevinst finansielle instrumenter					0	-49
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	44 550 510	44 699 000	47 071 000	-148 490	100	41 024 615
Tap finansielle instrumenter	104			104	0	15 391
Avdrag på lån	55 457 899	57 151 000	57 151 000	-1 693 101	97	53 847 385
Netto finansinntekter/-utgifter	57 970 925	66 788 000	70 160 000	-8 817 075	87	59 218 928
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk					0	430 389
Til ubundne avsetninger	66 333 347	61 136 000		5 197 347	109	56 637 938
Til bundne avsetninger	35 966 440	697 000		35 269 440	5 160	46 735 117
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-61 136 759	-61 136 000		-759	100	-49 327 106
Bruk av ubundne avsetninger	-12 136 016	-4 902 000	-3 432 000	-7 234 016	248	-16 104 020
Bruk av bundne avsetninger	-47 037 451	-6 485 000	-4 995 000	-40 552 451	725	-37 414 399
Netto avsetninger	-18 010 438	-10 690 000	-8 427 000	-7 320 438	168	957 919
Til fordeling drift	-1 329 826 826	-1 275 882 000	-1 263 298 000	-53 944 826	104	-1 283 195 160
Sum fordelt drift	1 314 565 914	1 275 882 000	1 263 298 000	38 683 914	103	1 222 058 401
Regnskapsmessig mindreforbruk	-15 260 912			-15 260 912		-61 136 759

Regnskapsskjema 1B

Skjema 1b	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
Driftsutgifter	1 860 221 054	1 772 107 076	1 748 661 076	-88 113 978	105	1 773 522 822
Driftsinntekter	-545 655 140	-496 225 076	-485 363 076	49 430 064	110	-551 464 421
Netto utgift	1 314 565 914	1 275 882 000	1 263 298 000	-38 683 914	103	1 222 058 401
Lønn og sosiale utgifter	1 118 180 202	1 093 785 504	1 071 162 504	-24 394 698	102	1 064 775 274
Kjøp som inngår i tjenesteproduksjonen	193 475 027	183 037 189	181 390 189	-10 437 838	106	193 553 186
Kjøp som erstatter tjenesteproduksjonen	356 290 660	325 688 383	324 984 383	-30 602 277	109	330 040 504
Overføringsutgifter	118 886 474	94 616 000	85 221 000	-24 270 474	126	120 055 795
Finansutgifter	73 388 692	74 980 000	85 903 000	1 591 308	98	65 098 065
Sum driftsutgifter	1 860 221 055	1 772 107 076	1 748 661 076	-88 113 979	105	1 773 522 824
Salgsinntekter	-200 492 667	-190 671 712	-189 159 712	9 820 955	105	-198 254 088
Refusjoner	-261 259 921	-223 208 364	-208 580 364	38 051 557	117	-277 387 384
Overføringsinntekter	-11 006 170	-10 500 000	-4 855 000	506 170	105	-10 486 466
Finansinntekter	-72 896 382	-71 845 000	-82 768 000	1 051 382	101	-65 336 483
Sum driftsinntekter	-545 655 140	-496 225 076	-485 363 076	49 430 064	110	-551 464 421

Regnskapsskjema 1B per konto

Skjema 1b	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
Fastlønn	647 300 112	713 399 835	691 379 835	66 099 723	91	624 862 288
Lønn til vikarer	118 303 041	72 027 296	71 120 296	-46 275 745	164	114 327 006
Lønn til ekstrahjelp	32 874 292	2 536 824	2 536 824	-30 337 468	1 296	22 690 175
Overtidslønn	12 461 117	2 339 000	2 339 000	-10 122 117	533	11 300 883
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	36 261 754	31 514 000	31 514 000	-4 747 754	115	31 067 022
Lønn renhold	14 084 210	13 642 551	13 642 551	-441 659	103	12 926 103
Godtgjørelse folkevalgte	3 607 779	3 735 195	3 735 195	127 416	97	3 997 134
Trekkpliktig/oppgavepliktig, ikke arbeidsgiveravgiftspliktig lønn	26 577 063	28 406 000	28 710 000	1 828 937	94	27 864 864
Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordninger	97 303 689	105 627 271	105 627 271	8 323 582	92	100 189 931
Arbeidsgiveravgift	129 407 144	120 557 532	120 557 532	-8 849 612	107	115 549 868
Sum lønn og sosiale utgifter	1 118 180 202	1 093 785 504	1 071 162 504	-24 394 698	102	1 064 775 274
Kontomateriell	1 933 750	2 080 600	2 134 600	146 850	93	2 622 214
Undervisningsmaterieell	4 349 465	6 239 000	4 189 000	1 889 535	70	5 424 702
Medisinsk forbruksmaterieell	3 072 106	2 830 000	2 830 000	-242 106	109	3 151 817
Medikamenter	1 108 239	2 216 000	2 216 000	1 107 761	50	1 427 353
Matvarer	11 524 987	9 774 500	9 800 500	-1 750 487	118	10 649 094
Samlepost annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester	17 768 894	17 570 000	17 347 000	-198 894	101	16 742 016
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	4 084 405	3 465 500	3 465 500	-618 905	118	3 844 441
Annonse, reklame, informasjon	2 176 828	2 232 500	2 232 500	55 672	98	2 747 481
Opplæring, kurs	8 247 907	5 407 000	5 604 000	-2 840 907	153	6 830 633
Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil m.v. som er oppgavepliktige	3 597 197	2 060 000	2 060 000	-1 537 197	175	3 324 993
Andre oppgavepliktige godtgjørelser	6 686 963	7 029 000	7 029 000	342 037	95	6 340 992
Transportutgifter og drift av egne og leide transportmidler	17 860 578	17 346 000	17 106 000	-514 578	103	17 374 953
Strøm	21 594 988	14 964 000	19 571 000	-6 630 988	144	17 511 165
Fjernvarme/fjernkjøling	98 400	-	-	-98 400	-	-
Fyringsolje og fyringsparafin	20 142	130 000	130 000	109 858	15	-
Bioenergi	210 062	290 000	290 000	79 938	72	93 682
Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	5 303 184	6 077 000	6 077 000	773 816	87	5 567 671
Leie av lokaler og grunn	9 068 265	6 822 000	6 822 000	-2 246 265	133	10 046 462
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	14 943 507	13 765 500	10 115 500	-1 178 007	109	13 671 447
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	7 003 913	20 057 689	20 057 689	13 053 776	35	10 725 431
Medisinsk utstyr	626 931	213 000	213 000	-413 931	294	213 025
Kjøp, leie og leasing av transportmidler	252 473	2 080 000	2 080 000	1 827 527	12	1 774 862
Leie av driftsmidler	1 254 889	1 193 000	1 193 000	-61 889	105	1 294 900
Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg	21 608 287	14 268 000	14 278 000	-7 340 287	151	23 555 267
Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester	4 047 440	5 880 500	5 280 500	1 833 060	69	4 155 267
Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	7 321 764	6 040 400	6 040 400	-1 281 364	121	9 419 957
Renholds- og vaskeritjenester	2 093 476	1 720 000	1 720 000	-373 476	122	1 836 081
Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	15 615 987	11 286 000	11 508 000	-4 329 987	138	13 207 280
Kjøp som inngår i tj.prod	193 475 027	183 037 189	181 390 189	-10 437 838	106	193 553 186
Kjøp fra staten	3 685 689	3 225 000	3 425 000	-460 689	114	5 515 951
Kjøp fra fylkeskommuner	416 738	409 000	416 000	-7 738	102	1 193 490
Kjøp fra kommuner	58 923 908	72 320 000	72 073 000	13 396 092	81	72 116 200
Kjøp fra andre (private)	214 825 497	206 632 883	205 968 883	-8 192 614	104	205 107 066
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltager	40 116 769	32 763 500	32 763 500	-7 353 269	122	35 017 948
Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommune	38 322 059	10 338 000	10 338 000	-27 984 059	371	11 089 850
Kjøp som erstatter tj.prod	356 290 660	325 688 383	324 984 383	-30 602 277	109	330 040 504
Overføring til staten	1 277 434	1 320 000	620 000	42 566	97	841 922
Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	28 990 025	22 101 000	32 000 000	-6 889 025	131	33 907 467
Overføring til fylkeskommuner	-	-	-	-	-	2 500
Overføring til kommuner	1 804 773	1 129 000	98 000	-675 773	160	666 295
Overføring til andre (private)	86 017 797	69 276 000	61 337 000	-16 741 797	124	83 850 676
Overføring til IKS der kommunen selv er deltager	-	-	-	-	-	5 000
Overføring til kommunalt foretak i egen kommune	796 445	790 000	790 000	-6 445	101	781 935
Reserverte bevilgninger/avsetninger	-	-	-9 624 000	-	-	-
Overføringsutgifter	118 886 474	94 616 000	85 221 000	-24 270 474	126	120 055 795
Utlån	738 000	-	-	-738 000	-	-
Avskrivninger	72 650 692	74 980 000	85 903 000	2 329 308	97	65 098 065
Finansutgifter	73 388 692	74 980 000	85 903 000	1 591 308	98	65 098 065
Sum driftsutgifter	1 860 221 055	1 772 107 076	1 748 661 076	-88 113 979	105	1 773 522 824

Forts. Regnskapsskjema 1B per konto

Skjema 1b	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
Brukerbetaling for kommunale tjenester	-41 256 730	-41 150 000	-40 165 000	106 730	100	-44 328 691
Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsområdet	-24 992 387	-22 347 000	-21 025 000	2 645 387	112	-19 390 897
Billettinntekter	-613 769	-550 000	-550 000	63 769	112	-562 005
Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	-23 145 535	-26 301 000	-26 301 000	-3 155 465	88	-22 844 434
Avgiftspliktige gebyrer	-85 779 286	-86 145 712	-86 145 712	-366 426	100	-94 148 489
Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-12 241 572	-9 400 000	-9 400 000	2 841 572	130	-10 146 043
Fordeelte utgifter / Internsalg	-12 463 387	-4 778 000	-5 573 000	7 685 387	261	-6 833 529
Salgsinntekter	-200 492 667	-190 671 712	-189 159 712	9 820 955	105	-198 254 088
Refusjon fra staten	-109 370 465	-82 854 494	-68 655 494	26 515 971	132	-124 764 116
Sykelønsrefusjon	-48 253 967	-43 454 000	-43 000 000	4 799 967	111	-50 986 740
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-28 990 025	-22 101 000	-32 000 000	6 889 025	131	-33 907 467
Refusjon fra fylkeskommuner	-1 043 431	-2 247 000	-1 007 000	-1 203 569	46	-3 054 770
Refusjon fra kommuner	-66 574 495	-67 680 870	-59 573 870	-1 106 375	98	-57 802 120
Refusjon fra andre (private)	-4 171 628	-3 271 000	-2 744 000	900 628	128	-5 141 183
Salg til IKS der kommunen selv er deltager	-2 737 623	-1 600 000	-1 600 000	1 137 623	171	-1 551 406
Salg til kommunalt foretak i egen kommune	-118 287	-	-	118 287	-	-179 582
Refusjoner	-261 259 921	-223 208 364	-208 580 364	38 051 557	117	-277 387 384
Overføring fra fylkeskommuner	-8 132 890	-7 889 000	-3 785 000	243 890	103	-8 479 200
Overføring fra kommuner	-1 543 280	-1 541 000	-	2 280	100	-616 551
Overføringer fra andre (private)	-1 330 000	-1 070 000	-1 070 000	260 000	124	-1 390 715
Overføringsinntekter	-11 006 170	-10 500 000	-4 855 000	506 170	105	-10 486 466
Mottatte avdrag på utlån	-245 690	-	-	245 690	-	-238 418
Motpost avskrivninger	-72 650 692	-71 845 000	-82 768 000	805 692	101	-65 098 065
Finansinntekter	-72 896 382	-71 845 000	-82 768 000	1 051 382	101	-65 336 483
Sum netto drift	1 314 565 915	1 275 882 000	1 263 298 000	-38 683 915	103	1 222 058 403

Brutto driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per tjeneste	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
	137 648	-	-	-137 648	-	-369 183
Rådmann og stab	7 816 097	7 661 803	6 161 803	-154 294	102	8 787 418
Støttetjenester	26 936 392	25 610 463	25 610 463	-1 325 929	105	25 898 566
Kemner	2 842 479	3 114 000	3 114 000	271 521	91	2 253 775
Innfordring	218 811	878 838	878 838	660 027	25	565 319
Faktura- og gebyrseksjonen	4 817 068	4 088 266	4 088 266	-728 802	118	4 305 602
Tillitsvalgte	2 539 920	2 399 994	2 399 994	-139 926	106	2 693 091
Hovedvernombud	814 330	806 000	806 000	-8 330	101	714 592
Innbyggerservice og kommunikasjon	8 463 326	9 386 636	9 331 636	923 310	90	9 376 694
Rådmann og støttefunksjoner	54 586 071	53 946 000	52 391 000	-640 071	101	54 225 874
Kultur og oppvekst - admin.	41 425 677	34 407 000	32 917 000	-7 018 677	120	34 187 885
Grimstad barnehage	4 015 854	3 581 000	3 674 000	-434 854	112	4 066 764
Hausland barnehage	6 212 175	5 924 000	6 042 000	-288 175	105	5 876 461
Tønneveldskogen barnehage	6 678 079	6 260 000	6 448 000	-418 079	107	6 748 879
Storgaten barnehage	4 795 938	4 448 000	4 231 000	-347 938	108	4 553 339
Eide barnehage	6 905 683	6 854 000	7 096 000	-51 683	101	6 963 355
Grimstad ungdomsskole	30 684 172	30 736 000	31 841 000	51 828	100	28 943 301
Fevik skole	42 994 978	43 297 000	42 244 000	302 022	99	40 094 650
Eide skole	9 531 278	9 541 000	9 743 000	9 722	100	9 410 600
Jappa skole	24 776 412	25 222 000	23 294 000	445 588	98	22 816 597
Frivoll skole	11 389 551	12 192 000	12 233 000	802 449	93	10 935 559
Landvik skole	32 599 989	31 088 000	31 540 000	-1 511 989	105	32 178 850
Holviga barneskole	27 710 914	26 646 000	25 855 000	-1 064 914	104	24 750 008
Holviga ungdomsskole	16 860 848	17 045 000	16 077 000	184 152	99	15 847 106
Fjære barneskole	27 212 759	21 559 000	23 167 000	-5 653 759	126	24 280 243
Fjære Ungdomsskole	10 403 899	10 069 000	12 891 000	-334 899	103	10 976 117
Langemyr skole	-29 260 802	-35 821 272	-35 821 272	-6 560 470	82	-30 062 372
Langemyr skole - avdeling 1	10 476 067	12 863 089	12 863 089	2 387 022	81	9 064 435
Langemyr skole - avdeling 2	7 046 750	10 032 309	10 032 309	2 985 559	70	8 734 816
Langemyr skole - avdeling 3	11 737 985	12 925 874	12 925 874	1 187 889	91	12 263 120
Spesialpedagogisk enhet	12 178 300	12 860 225	12 860 225	681 925	95	11 964 782
PPT	429 665	-	-	-429 665	-	193 750
Private barnehager	140 067 337	140 252 000	139 653 000	184 663	100	133 728 188
Ekstraress. komm. og priv. bhg	14 399 067	17 871 775	17 871 775	3 472 708	81	16 045 876
Kvalifiseringstjenesten	40 496	-	-	-40 496	-	1 137 111
Voksenopplæring	14 555 545	10 340 471	10 340 471	-4 215 074	141	13 267 280
Flyktningetjenesten	997 960	9 534 529	9 534 529	8 536 569	10	-21 481 396
Enslige mindreårige	1 503 906	-	-	-1 503 906	-	-8 944 734
Ankerveien 29	796 947	-	-	-796 947	-	7 542 553
Bibliotek	5 383 910	5 483 000	5 483 000	99 090	98	5 610 219
Kulturtjenesten	3 476 328	3 800 738	3 800 738	324 410	91	3 732 199
Kulturskolen	5 010 472	5 110 630	5 110 630	100 158	98	5 257 882
Turistkontoret	1 592 443	1 744 632	1 744 632	152 189	91	2 000
Tilskudd til kultur og idrett	11 237 478	11 458 000	11 108 000	220 522	98	1 652 594
Kultur- og oppvekst	515 868 060	507 325 000	506 800 000	-8 543 060	102	452 338 017

Forts. brutto driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per tjeneste	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
Helse- og omsorgssektoren	6 664 829	6 537 000	3 856 000	-127 829	102	10 036 610
Velferdsteknologi	-425 230	-	-	425 230	-	6 552 657
FOU-avdeling	2 086 326	3 974 114	3 571 114	1 887 788	52	2 838 029
Sosialtjenesten - fellesområde	4 553 753	4 672 773	4 702 773	119 020	97	6 603 853
Sosialtjenesten	2 667 945	17 376 272	16 980 272	14 708 327	15	9 348 622
Vossgate/miljøtjenesten	9 282 270	-	-	-9 282 270	-	341 292
Charlottenlund	2 170 371	-	-	-2 170 371	-	7 616
Vossgate	862 313	6 086 955	6 086 955	5 224 642	14	7 461 391
Fjæreveien	5 239 333	-	-	-5 239 333	-	-
Boveiledertjenesten	-32 161 884	-19 204 635	-18 674 635	12 957 249	167	-27 281 667
Holteveien 12	10 886 850	9 257 237	9 257 237	-1 629 613	118	9 539 873
Markveien/Tønnevdsgate	17 853 066	15 884 642	15 884 642	-1 968 424	112	15 624 201
Skoleveien	8 186 791	6 042 264	6 042 264	-2 144 527	135	6 211 966
Avlastning barn/unge	18 488 764	13 977 241	13 977 241	-4 511 523	132	16 334 799
Aktivitetshuset Dømmesmoen	8 575 199	9 011 603	8 731 603	436 404	95	8 351 869
Støttekontakter	3 953 468	3 194 800	3 194 800	-758 668	124	3 224 691
BPA	1 043 359	2 262 866	1 462 866	1 219 507	46	1 066 467
Privat avlastning	4 943 389	3 017 764	3 017 764	-1 925 625	164	3 985 815
Hjemmeboende	28 684 406	27 872 000	25 632 000	-812 406	103	16 217 886
Landviktun 7	20 165 166	17 508 100	17 508 100	-2 657 066	115	21 245 281
Holteveien 10	7 918 455	8 694 006	8 694 006	775 551	91	8 994 117
Feviktun 6	8 878 731	6 705 482	6 705 482	-2 173 249	132	7 025 304
Omsorgslønn - Boveiledertjenesten	4 564 418	3 913 630	3 913 630	-650 788	117	3 843 358
Boveiledertjenesten - fellesområde	1 298 619	-	-	-1 298 619	-	6 673 660
Kjøkkentjenesten	10 776	-	-	-10 776	-	55 475
Kjøkkentjenesten - Frivolltun	9 098 298	7 935 929	7 935 929	-1 162 369	115	7 621 965
Kjøkkentjenesten - Kantina rådhuset	-1 087 286	-216 929	-176 929	870 357	501	-25 243
Kjøkken Berge Gård	-991 640	-620 000	-620 000	371 640	160	-827 590
Kjøkken Feviktun	859 169	800 000	800 000	-59 169	107	1 057 265
Helsetjenesten	4 154 771	9 217 138	9 558 138	5 062 367	45	4 166 640
Allmennlegetjenesten	19 494 914	17 552 828	17 552 828	-1 942 086	111	19 390 987
Brannstasjonen legesenter	2 667 894	2 250 231	2 250 231	-417 663	119	3 060 483
Fysio-/ergoterapiavdelingen	10 296 843	8 844 276	8 844 276	-1 452 567	116	9 058 819
Hverdagsrehabilitering	3 489 941	3 895 991	3 895 991	406 050	90	3 743 942
Helsesøster-/jordmortjenesten	11 325 959	12 741 085	12 271 085	1 415 126	89	10 355 824
Familiesenteret	1 507 225	1 545 712	1 545 712	38 487	98	1 463 647
Psykisk helse	5 141 238	5 438 571	5 438 571	297 333	95	5 135 436
Vossbakke dagsenter	2 224 316	2 303 928	2 303 928	79 612	97	2 205 278
Jobbsentralen	4 585 066	4 318 240	4 198 240	-266 826	106	2 013 476
Jobbsentralen - prosjekter	3 050 203	-	-	-3 050 203	-	3 615 807
Barnevernstjenesten - administrasjon	1 174 933	-	-	-1 174 933	-	153 460
Barnevernstjenesten	39 607 638	39 967 000	40 169 000	359 362	99	41 856 286

Forts. brutto driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per tjeneste	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
Feviktun - fellesområde	28 332	-265 805	-65 805	-294 137	-11	-2 132 662
Feviktun Avdeling 1A	8 608 949	8 252 112	8 252 112	-356 837	104	7 701 473
Feviktun Avdeling 1B	8 270 978	8 082 630	8 082 630	-188 348	102	7 996 689
Feviktun Avdeling 2A	8 510 433	8 190 377	8 190 377	-320 056	104	8 249 600
Feviktun Avdeling 2B	5 128 731	4 990 354	4 990 354	-138 377	103	4 837 812
Feviktun KØH	3 098 446	5 000 000	5 000 000	1 901 554	62	5 203 770
Feviktun natt	4 990 061	4 544 991	4 544 991	-445 070	110	4 643 509
Feviktun dagsenter	744 295	931 341	931 341	187 046	80	1 423 041
Frivolltun - fellesområde	4 837 786	6 766 746	7 100 746	1 928 960	71	975 351
Frivolltun, Silas	5 632 038	6 122 491	6 122 491	490 453	92	5 715 086
Frivolltun, Sarita	5 649 003	5 300 549	5 300 549	-348 454	107	5 397 730
Frivolltun, Natt	4 930 121	4 380 833	4 380 833	-549 288	113	4 418 864
Frivolltun, Guldregn	6 605 764	6 497 041	6 497 041	-108 723	102	5 842 468
Frivolltun, Ferm	6 607 153	6 464 573	6 464 573	-142 580	102	5 817 797
Frivolltun, Ressursavd.	8 570 222	8 483 339	8 483 339	-86 883	101	8 358 957
Frivolltun Grom	28 388 480	22 351 708	21 851 708	-6 036 772	127	25 278 378
Frivolltun dagsenter	199 846	1 503 720	1 503 720	1 303 874	13	609 684
Berge gård	243 447	1 941 917	2 137 917	1 698 470	13	1 036 122
Berge gård merkantiltjenesten	1 685 127	1 096 660	1 096 660	-588 467	154	1 898 939
Berge gård hjemmebaserte tjenester	32 145 442	27 229 890	25 429 890	-4 915 552	118	26 982 934
Berge gård nattjeneste	7 992 525	6 606 908	6 606 908	-1 385 617	121	8 471 263
Berge gård dagsenter	1 061 798	1 025 109	1 025 109	-36 689	104	762 006
Berge gård hjelpemiddellager og amb. vaktmeste	1 395 740	1 489 750	1 489 750	94 010	94	1 407 232
Berge gård sjåfører	1 474 717	1 288 766	1 288 766	-185 951	114	1 344 964
Hjemmetjenesten - fellesområde Frivoll	6 240 450	10 487 236	10 086 236	4 246 786	60	6 553 815
Hjemmetjenesten - fellesområde Fevik	5 346 107	1 877 218	1 877 218	-3 468 889	285	4 715 265
Hjemmebaserte tjenester gruppe A	10 129 152	8 694 349	8 694 349	-1 434 803	117	9 549 167
Hjemmebaserte tjenester gruppe B	10 852 831	8 620 021	8 620 021	-2 232 810	126	9 513 439
Hjemmebaserte tjenester gruppe C	9 539 475	8 266 944	8 266 944	-1 272 531	115	8 328 967
Hjemmebaserte tjenester gruppe D	8 725 291	7 454 169	7 454 169	-1 271 122	117	7 971 927
Hjemmebaserte tjenester gruppe E	9 397 798	8 560 879	8 560 879	-836 919	110	8 341 746
Hjemmebaserte tjenester gruppe F	9 139 998	8 569 033	8 569 033	-570 965	107	8 729 591
Hjemmebaserte tjenester BPA	3 600 642	5 953 012	5 953 012	2 352 370	60	4 418 592
Hjemmebaserte tjenester Ranvikveien 5a	1 433 685	1 301 139	1 301 139	-132 546	110	1 418 250
Bestillerenheten	3 803 422	4 385 793	4 822 793	582 371	87	5 093 910
Utviklingscenter for hjemmetjeneste	392 116	-166 000	1 070 000	-558 116	-236	311 272
Utviklingscenter for sykehjem	1 850	-	-1 236 000	-1 850	-	66
Prosjekter	281 272	-178 000	-178 000	-459 272	-158	580 933
Omsorgslønn - Bestillerenheten	668 789	996 093	996 093	327 304	67	672 280
NAV Grimstad	60 383 711	60 097 000	60 401 000	-286 711	100	23 280 227
Helse- og oppvekst	559 726 988	545 953 000	538 476 000	-13 541 137	103	500 070 101

Forts. brutto driftsregnskap per ansvar

Brutto drift per tjeneste	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
Samfunns- og miljøsektoren	4 369 805	4 469 000	4 469 000	99 195	98	3 860 219
Oppmålingsenheten	6 564	-	-	-6 564	-	58
Oppmålingsenheten	1 875 145	611 000	611 000	-1 264 145	307	402 110
Plan, miljø og landbruk	7 508 961	9 898 000	9 898 000	2 389 039	76	8 127 268
Brann- og feiertjenesten	1 338 495	1 271 351	1 271 351	-67 144	105	1 197 119
Brann- og feiertjenesten - utrykning	15 179 306	15 235 558	15 235 558	56 252	100	13 219 033
Brann- og feiertjenesten - forebyggende	2 604 645	2 343 091	2 343 091	-261 554	111	2 260 544
Brann - alarmtjenesten	-1 868 509	-1 864 000	-1 864 000	4 509	100	-1 862 700
Sivilforsvaret	-	10 000	10 000	10 000	-	-
Kommunaltekniske tjenester	118 467	1 554 483	1 554 483	1 436 016	8	34 970
Samferdsel - Kommunal veg	17 249 277	14 846 945	14 846 945	-2 402 332	116	15 927 726
Samferdsel - Parkering	-1 560 545	-970 395	-970 395	590 150	161	-1 008 264
Samferdsel - havn	-652 943	-138 455	-138 455	514 488	472	-1 245 159
Samferdsel - Gatelyst	2 091 669	1 980 000	1 980 000	-111 669	106	2 251 478
Parkvesen	6 252 928	7 362 923	7 362 923	1 109 995	85	6 701 587
Idrett	1 714 389	1 002 710	1 002 710	-711 679	171	638 249
Dømmesmoen - uteareal	2 082 203	2 068 789	2 068 789	-13 414	101	1 987 289
Sykkelby Grimstad	300 558	-	-	-300 558	-	-2 000
Bygg- og eiendomstjenesten	2 678 800	5 489 967	5 489 967	2 811 167	49	2 667 639
Forvaltning	-9 272 342	-13 414 703	-13 414 703	-4 142 361	69	-13 770 806
Vedlikehold	4 016 123	4 275 191	4 275 191	259 068	94	5 320 088
Drift vaktmester	37 370 220	31 728 830	31 728 830	-5 641 390	118	28 967 347
Dømmesmoen - bygg	2 484 020	2 892 317	2 892 317	408 297	86	1 572 603
Utbygging	689 216	547 716	547 716	-141 500	126	694 265
Eiendom	1 237 615	1 221 730	1 221 730	-15 885	101	1 419 042
Drift renhold	21 002 538	20 853 845	20 853 845	-148 693	101	19 664 660
Svømmehall	2 290 212	2 417 523	2 417 523	127 311	95	2 311 916
Boligkontoret	-7 774 354	-7 025 416	-7 025 416	748 938	111	1 171 397
Feiervesen	-	41	41	41	-	-
VA - Vann ledningsnett	-	1 159 867	1 159 867	1 159 867	-	-
VA - Vann installasjon	-	1 458 452	1 458 452	1 458 452	-	6 236 835
VA - Avløp ledningsnett	-	-5 379 352	-5 379 352	-5 379 352	-	-
VA - Avløp installasjon	-	2 760 992	2 760 992	2 760 992	-	-
Renovasjon	2 659 289	-	-	-2 659 289	-	170 822
VA - Slamrenovasjon	136 330	-	-	-136 330	-	104 365
Samfunn- og miljø	116 128 082	108 668 000	108 668 000	-7 460 082	107	109 019 700
Politikere	4 787 984	5 290 000	5 290 000	502 016	91	5 174 660
Diverse felleskostnader	3 138 631	2 820 000	3 715 000	-318 631	111	-
Felles IKT	25 998 398	27 017 000	27 017 000	1 018 602	96	23 701 758
Lærlinger	5 341 797	5 616 000	6 856 000	274 203	95	5 286 671
Kontrollutvalget	2 776 794	2 636 000	2 636 000	-140 794	105	2 626 391
Kirke - Fellesområde	15 840 000	15 840 000	15 840 000	-	100	15 438 000
Trossamfunn	3 476 376	3 078 000	3 078 000	-398 376	113	2 766 918
Fellesområde	61 359 980	62 297 000	64 432 000	937 020	98	54 994 398
Finans	-1 307 669 182	-1 278 189 000	-1 270 767 000	29 480 182	102	-1 170 648 090

Regnskapsskjema 2B

Skjema 2b	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
Investeringsutgifter	161 138 338	280 518 000	266 238 000	119 379 662	57	153 717 997
Investeringsinntekter	-494 455	-	-	494 455	-	-
Netto utgift	160 643 883	280 518 000	266 238 000	119 874 117	57	153 717 997

Regnskapsskjema 2B – detaljert

Skjema 2b	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
Turistkontoret	-	-	-	-	-	202 017
Kultur og oppvekst - admin.	-	500 000	500 000	500 000	-	-
Sum Kultur	-	500 000	500 000	500 000	-	202 017
Helse- og omsorgssektoren	3 339 084	8 415 000	8 415 000	5 075 916	40	-
Velferdsteknologi	2 044 535	500 000	-	-1 544 535	409	-
Jobbsentralen	500 000	-	400 000	-500 000	-	775 664
Jobbsentralen - prosjekter	-	400 000	-	400 000	-	-
Feviktun - fellesområde	267 701	-	-	-267 701	-	-
Frivolltun - fellesområde	878 107	-	-	-878 107	-	203 507
Kjøkkentjenesten - Frivolltun	-	-	-	-	-	869 774
Sum Helse og oppvekst	7 029 427	9 315 000	8 815 000	-1 145 808	75	1 848 945
Brann- og feiertjenesten	-	1 100 000	3 000 000	1 100 000	-	-
Brann- og feiertjenesten - utrykning	4 366 636	3 700 000	-	-666 636	118	-
Samferdsel - Kommunal veg	5 908 648	12 825 000	12 825 000	6 916 352	46	4 587 760
Samferdsel - havn	4 482 719	3 000 000	1 500 000	-1 482 719	149	17 813
Samferdsel - Gatelys	235 588	-	-	-235 588	-	7 891
Parkvesen	41 080 507	41 100 000	39 750 000	19 493	100	10 446 935
Idrett	773 706	-	-	-773 706	-	6 100 191
Bygg- og eiendomstjenesten	1 423 341	400 000	400 000	-1 023 341	356	1 841 948
Vedlikehold	-	-	-	-	-	216 799
Forvaltning	21 016	-	-	-21 016	-	-
Drift vaktmester	1 505	-	-	-1 505	-	3 750
Utbygging	65 465 214	147 145 000	140 315 000	81 679 786	44	95 156 468
Eiendom	3 466 302	2 500 000	-	-966 302	139	7 842 300
Sum Samfunn og miljø	127 225 182	211 770 000	197 790 000	84 544 818	60	126 221 855
Feiervesen	-	-	200 000	-	-	-
VA - Vann ledningsnett	10 024 356	18 600 000	18 600 000	8 575 644	54	8 387 450
VA - Vann installasjon	2 581 155	4 550 000	4 550 000	1 968 845	57	1 238 545
VA - Avløp ledningsnett	1 531 560	8 100 000	8 100 000	6 568 440	19	5 155 776
VA - Avløp installasjon	745 300	14 880 000	14 880 000	14 134 700	5	851 874
Renovasjon	2 413 290	3 000 000	3 000 000	586 710	80	724 991
Sum selvfinans	17 295 661	49 130 000	49 330 000	31 834 339	35	16 358 636
Felles IKT	1 853 614	2 563 000	2 563 000	709 386	72	3 746 545
Kirke - Investeringer kirkegård	4 740 000	4 740 000	6 840 000	-	100	5 140 000
Kirke - Investeringer kirke	2 500 000	2 500 000	400 000	-	100	200 000
Sum Kirke og felles IKT	9 093 614	9 803 000	9 803 000	709 386	93	9 086 545
Netto investering	160 643 884	280 518 000	266 238 000	116 442 735	57	153 717 998

Balanse

REGNSKAP OG NOTER GRIMSTAD KOMMUNE 2018

Økonomisk oversikt balanse		Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg (2.27)	Note 14	1 672 335 832	1 814 810 763
Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	Note 14	71 045 444	62 473 165
Utlån (2.22)	Note 7	371 922 516	312 987 381
Aksjer og andeler (2.21)	Note 12	82 524 000	162 350 000
Pensjonsmidler (2.20)	Note 16 og 17	1 656 687 428	1 508 239 119
Sum Anleggsmidler		3 854 515 221	3 860 860 427
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer (2.13)		143 567 145	130 226 912
Premieavvik (2.19)	Note 16 og 17	84 281 019	77 472 089
Kasse, postgiro, bankinnskudd (2.10)		548 919 585	602 739 542
Sum Omløpsmidler		776 767 749	810 438 543
SUM EIENDELER		4 631 282 970	4 671 298 970
Egenkapital			
Disposisjonsfond (2.56)	Note 11	-165 313 280	-121 895 948
Bundne driftsfond (2.51)	Note 11	-36 389 213	-47 460 223
Ubundne investeringsfond (2.53)	Note 11	-20 731 519	-63 574 222
Bundne investeringsfond (2.55)	Note 11	-107 183 389	-99 339 728
Regnskapsmessig mindreforbruk (2.5950)	Note 5 og 11	-15 260 912	-61 136 759
Udisponert i investeringsregnskapet (2.5960)	Note 11		-28 700
Kapitalkonto (2.5990)	Note 2	-256 204 058	-407 805 171
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		12 728 613	12 728 613
Sum Egenkapital		-588 353 758	-788 512 137
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse (2.40)	Note 16 og 17	-1 933 076 007	-1 861 354 285
Andre lån (2.45)	Note 11	-1 831 497 554	-1 750 413 332
Langsiktig gjeld		-3 764 573 561	-3 611 767 618
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-263 880 981	-256 150 733
Premieavvik (2.39)	Note 16 og 17	-14 474 669	-14 868 482
Kortsiktig gjeld		-278 355 650	-271 019 215
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-4 631 282 970	-4 671 298 970
Memorialkonto			
Ubrukte lånemidler (2.91)		165 532 904	157 982 868
Andre memoriakonti (2.92)		1 516 373	213 178 829
Sum Memorialkonto		167 049 277	371 161 698
Motkonto for memoriakontiene (2.99)		-167 049 277	-371 161 698
MOTKONTO MEMORIA		-167 049 277	-371 161 698

NOTER

Grimstad kommune

REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER

Generelt

Årsregnskapet er ført i henhold til Kommunal- og regionaldepartementets forskrift om årsregnskap og årsberetning. I tillegg skal kommunale regnskap tilfredsstillende krav til statlig rapportering, jfr. forskrift om rapportering fra kommuner og fylkeskommuner (KOSTRA). Forskriftene gjelder fra 1. januar 2001.

Kommuneloven § 48 fastsetter videre at årsregnskapet skal føres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) ble stiftet 1. november 2000.

Regnskapssystem

Kommuneregnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering sett opp mot finansiering av dette. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler med fratrukk av kortsiktig gjeld).

Det obligatoriske årsregnskapet i henhold til nevnte forskrifter består av drifts-, investerings-, balanseregnskap og noter. I tillegg skal det settes opp økonomiske oversikter. Lånefondets bevilgningsregnskap er også obligatorisk.

Anordningsprinsippet

Regnskap og budsjett er ført etter anordningsprinsippet:

Alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger skal tas med i regnskapet for innenfor regnskapsåret uavhengig av betalingstidspunkt.

Fra og med årsregnskapet for 2002 er det i forskrift bestemt at årets betalt pensjonspremie skal reguleres med årets premieavvik. Premieavviket er en estimert aktuarmessig beregning foretatt av pensjonskassene.

Bruttoprinsippet

Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapsføres brutto. Det kan ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Arbeidskapitalen

Endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler med fratrukk kortsiktig gjeld) skal vises som inntekts- og utgiftsposter i drifts-/investeringsregnskapet/-budsjettet, jfr. hovedoversikt anskaffelse – anvendelse av midler.

Vurdering av balanseposter

- Kasse og bankbeholdninger er oppført med virkelige beløp.
- Kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende. Tapsføring av kundefordringer foretas når tapet er konstatert. Fordringer som gjelder vare og tjenesteproduksjon forblir alltid en kortsiktig fordring. Jfr. Regnskapsforskriften og GKRS.
- Aksjer og andeler samt utlån er oppført til anskaffelseskost.
- Anleggsmidler, dvs investeringer i faste eiendommer, anlegg, utstyr, transportmidler og maskiner, føres opp i balansen som eiendeler til anskaffelseskost, og avskrives over anleggsmiddelets økonomiske levetid. Se egen note for anleggsmidler.
- Kortsiktig og langsiktig gjeld er oppført til pålydende. Fylkeskommunen har ikke gjeld i utenlands valuta. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er ikke klassifisert som kortsiktig gjeld, jfr. regnskapsforskriftene og kommunal regnskapsskikk.
- Egenkapitalen blir justert som følge av opp- og nedskrivninger direkte. Avskrivninger, salgsgevinster eller -tap på anleggsmidler får dermed ingen umiddelbar resultat effekt.

NOTE nr. 1 Arbeidskapital

	Regnskap 2018	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik	%	Regnskap 2017
<i>Endring i arbeidskapital i bevilgningsregnskapet</i>						
Inntekter driftsdel	-1 830 082 685	-1 751 582 076	-1 722 053 076	78 500 609 104		-1 822 666 417
Inntekter investeringsdel	-38 816 550			38 816 550 0		-35 019 292
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-212 853 607	-35 062 000	-34 062 000	177 791 607 607		-240 407 659
Sum anskaffelse av midler	-2 081 752 843	-1 786 644 076	1 756 115 076	295 108 767 117		-2 098 093 368
Utgifter driftsdel	1 774 368 975	1 692 349 076	1 666 809 076	82 019 899 105		1 701 591 229
Utgifter investeringsdel	159 009 883			159 009 883 0		151 491 317
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	196 931 252	101 850 000	104 222 000	95 081 252 193		177 354 612
Sum anvendelse av midler	2 130 310 110	1 794 199 076	1 771 031 076	336 111 034 119		2 030 437 158
Netto anskaffelse/anvendelse av midler	48 557 267	7 555 000	14 916 000	-41 002 267 643		-67 656 211
Ubrukte lånemidler	-7 550 036			7 550 036 0		19 139 703
Arbeidskapital bevilgningsregnskapet	41 007 231	7 555 000	14 916 000	-33 452 231 543		-48 516 508
<i>Endring i arbeidskapital i balansen</i>						
Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	13 340 231			7 500 329 0		-42 075 757
Premieavvik (2.19)	6 808 930			6 808 930 0		-7 659 372
Betalingsmidler (2.10)	-53 819 957			-53 819 957 0		127 570 347
Sum omløpsmidler	-33 670 796			-39 510 698 0		77 835 218
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-7 730 248			-7 730 248 0		-31 422 366
Premieavvik (2.39)	393 813			393 813 0		2 103 656
Sum kortsiktig gjeld	-7 336 435			-7 336 435 0		-29 318 710
Arbeidskapital balanse	-41 007 231			-46 847 133 0		48 516 508

NOTE nr. 2 Kapitalkonto

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Avvik
I.B.Kapitalkonto	-407 805	-387 217	-20 588
DEBETERINGER (reduksjon av kapitalkonto)			
Salg av fast eiendom	-	-	-
Avskr.fast eiend/anl.	62 364	56 294	6 070
Nedskrivning av aksjer	80 000	-	-
Avdrag sosiale utlån	-	-	-
Avskrivning av utlån	173	85	88
Bruk av lånem.fra ekst.lå	144 726	183 682	-38 956
Avdrag utlån (sos.utlån unntatt)	26 090	21 057	5 033
Avskr.av utst,mask,trsp.m	8 693	7 519	1 174
Avskrivning utlån Kirkelig fellesråd	1 594	1 285	309
Endr.pensjonsforplikt KLP/SPK	81 203	110 371	-29 168
Endr. skyldig arb.avg.pensj.forpl.KLP/SPK	-9 482	-1 465	-8 017
Sum debiteringer	395 361	378 828	-34 299
KREDITERINGER (økning av kapitalkonto)			
Aktivering av fast eiendo	92 772	-107 884	200 656
Aktiv.utstyr, maskin,trsp.midl.	-29 926	-31 344	1 418
Kjøp av aksjer, andeler	-174	-796	622
Utlån(sos.utlån unntatt)	-75 365	-64 033	-11 332
Sosiale utlån	-79	-	-79
Utlån Kirkelig fellesråd	-7 240	-5 340	-1 900
Utlån/Egenkapitalinnskudd	-4 108	-3 832	-276
Avdrag på eksterne lån	-71 192	-65 427	-5 765
Aktivering av pensjonsmidler	-148 448	-120 761	-27 687
Sum krediteringer	-243 760	-399 417	155 657
U.B.KAPITALKONTO	-256 204	-407 805	151 601

NOTE nr. 3 Årsverk

Tekst	2018	2017	2016
Antall årsverk	1230	1186	1143
Antall ansatte	1654	1514	1498
Antall kvinner	1299	1194	1200
% andel kvinner	79	79	80
Antall menn	355	320	298
% andel menn	21	21	20
Antall kvinner ledende stillinger	26	28	25
% andel kvinner i ledende stillinger	63	56	57
Antall menn i ledende stillinger	15	22	19
% andel menn i ledende stillinger	37	44	43

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2018	2017	2016
Antall deltidsstillinger	903	924	1001
Antall ansatte i deltidsstillinger	882	915	870
Antall kvinner i deltidsstillinger	763	807	776
% andel kvinner i deltidsstillinger	59	68	65
Antall menn i deltidsstillinger	119	108	94
% andel menn i deltidsstillinger	34	34	32

NOTE nr. 4 Selvfinansierende tjenester

Grimstad kommune
Selvkosttjenester

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Endelig budsjett 2018	Regnskap 2017
<u>Feiervesen (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-3 855 568	-3 190 000	-3 259 216
Direkte kostnader	3 243 863	3 190 041	3 248 674
Indirekte kostnader	743 273	0	0
Netto kapitalkostnader	12 159	0	10 833
Resultat	143 727	41	-291
Fondsregulering	-143 727	-41	291
<u>VAR - Vannforsyning ledningsnett (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-23 489 791	-19 112 712	-23 825 040
Direkte kostnader	8 478 155	22 155 579	10 137 588
Indirekte kostnader	1 187 313	0	0
Netto kapitalkostnader	2 185 790	-1 883 000	1 756 875
Resultat	-11 638 533	1 159 867	-11 930 577
Fondsregulering	11 638 533	-1 159 867	11 930 577
<u>VAR - Avløp ledningsnett (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-25 668 169	-29 224 000	-33 058 976
Direkte kostnader	7 321 281	25 735 648	9 178 578
Indirekte kostnader	1 159 860	0	2 202 119
Netto kapitalkostnader	3 040 156	-1 891 000	123 149
Resultat	-14 146 872	-5 379 352	-21 555 130
Fondsregulering	14 146 872	5 379 352	21 555 130
<u>VAR - Renovasjon (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-31 372 757	-33 202 000	-32 618 634
Direkte kostnader	32 651 875	33 320 000	33 280 225
Indirekte kostnader	1 277 248	0	21 129
Netto kapitalkostnader	102 923	-118 000	35 232
Resultat	2 659 289	0	717 952
Fondsregulering	0	0	-547 130
<u>VAR - Slamrenovasjon (Avg.pl. 11.1)</u>			
Brukerbetalinger	-1 582 869	-1 417 000	-1 411 365
Direkte kostnader	1 603 042	1 809 000	1 784 386
Indirekte kostnader	111 844	0	0
Netto kapitalkostnader	4 313	-392 000	-11 598
Resultat	136 330	0	361 423
Fondsregulering	0	0	-257 058
<u>VAR - Vann installasjon</u>			
Brukerbetalinger	-34 947		
Direkte kostnader	5 922 973	1 458 452	5 102 606
Netto kapitalkostnader	5 018 406	0	4 611 138
Resultat	10 906 432	1 458 452	9 713 744
Fondsregulering	-10 906 432	-1 458 452	-9 713 744
<u>VAR - Avløp installasjon</u>			
Brukerbetalinger	-13 981		
Direkte kostnader	8 047 633	2 760 992	13 294 402
Indirekte kostnader	11 485 919	0	
Netto kapitalkostnader	0	0	6 418 774
Resultat	19 519 571	2 760 992	19 713 176
Fondsregulering	-19 519 571	-2 760 992	-19 713 176

NOTE nr. 5 Regnskapsmessig mindre forbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2018	01.01.2018	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	-9 414 912	-61 136 759	51 721 847
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	-28 700	-28 700
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	-9 414 912	-61 165 459	51 750 547

Driftsregnskapet 2018		Investeringsregnskapet 2018		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	-61 136 759	930	0	-61 136 759
580	9 414 912	580	-28 700	9 386 212
Differanse	-51 721 847		-28 700	-51 750 547

NOTE nr. 6 Avdrag på gjeld

Avdrag	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Betalte avdrag i driftsregnskapet	55 457 899	57 151 000	57 151 000	49 117 017
Betalte avdrag i investeringsregnskapet	15 733 879	0	0	11 579 211
Beregnet minste lovlige avdrag	52 424 300	0	0	53 847 385
Differanse	3 033 599			-4 730 368

NOTE nr. 7 Utlån

Utlån	2018	Regulert budsjett 2018	Hovedstol
Utlån STARTLÅN	48 637 143	50 000 000	296 685 793
Øvrige utlån	6 110 844	0	34 410 126
Egenkapitalinnskudd KLP	4 107 914	3 000 000	40 555 971
SUM	58 855 901	53 000 000	371 651 890

NOTE nr. 8 Fordringer og gjeld til kommunale foretak

Tekst	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Kommunens samlede fordringer	0	0
Herav fordring på:		
Lån til Grimstad bolig og tomteutvikling KF	0	0
Lån til Grimstad Kulturhus KF	0	0
IKT-Agder IKS	0	0
Agder Kommunale Støttetjenester	0	0
Kommunens samlede gjeld	0	0

Note nr. 9 – Investeringer uten budsjettmessig dekning

Prosjekt	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	avvik
<i>Selvfinansierende</i>			
Renovasjon - Nedgravde beholdere til søppel (B13)	32 813	-	-32 813
Renovasjon, Nedgravde beholdere (B15)	27 058	-	-27 058
Ombygging mikronisert marmoranlegg-Rosholt	2 581 155	2 200 000	-381 155
Ny spylevogn, avløp	528 125	430 000	-98 125
Ny varebil, avløp	384 853	350 000	-34 853
Ny varebil, vann	386 053	350 000	-36 053
Omlegging vannledning Byhaven	1 052 584	500 000	-552 584
Vann, ny gravemaskin, vann	1 735 000	1 400 000	-335 000
Sum selvfinansierende	6 727 640	5 230 000	-1 497 640
<i>Kommunalteknikk</i>			
Grømheia, vei (B)	37 304	-	-37 304
Torskeholmen, nye småbåtplasser (B)	351 467	-	-351 467
Ladestasjoner til elbiler (B)	685 062	315 000	-370 062
Nye båtplasser, Torskeholmen øst	1 636 789	-	-1 636 789
Lys på Levermyr Stadion	7 146	-	-7 146
Trafikksikring-Fevik skole	209 350	-	-209 350
Ny mannskapsbil (brannbil)	4 193 530	3 500 000	-693 530
Nytt kunstgress-Levermyr	15 237	-	-15 237
Sykkelparkering Holviga barneskole	546 395	-	-546 395
Undervarme-Levermyr	4 550 965	3 050 000	-1 500 965
Tribune-Levermyr	392 154	-	-392 154
Bruk av trafikksikkerhetsmidler til Landvik skole og Østerhusmonen	532 204	-	-532 204
Nedgravde avfallsstasjoner Borgåsen	1 149 869	-	-1 149 869
Ny feiebil	4 375 000	3 500 000	-875 000
Ny traktor til Parkvesenet	931 250	750 000	-181 250
GSV Østerhusmonen	92 442	-	-92 442
PS18/48-Raet nasjonalpark-besøksenter, infotavler	41 076	-	-41 076
Sum kommunalteknikk	19 747 238	11 115 000	-8 632 238
<i>Bygg og eiendom</i>			
Nytt bibliotek (B 2015)	8 175 454	200 000	-7 975 454
Landvik skole nybygg	4 726 988	-	-4 726 988
Reinvestering bygg	1 150 357	-	-1 150 357
2 Modulboliger til mennesker med rusproblemer	73 000	-	-73 000
Brannavvik Berge Gård	8 778 383	6 250 000	-2 528 383
Berge Gård-Bergetun HDO	883 396	600 000	-283 396
Kvalifiseringstjenesten- Oppgradering av kantina	490 008	250 000	-240 008
Storgata barnehage-utvidelse og oppgradering	4 306 822	4 000 000	-306 822
Kunst Byhaven	377 278	-	-377 278
Oppgradering av uteområde Hausland barnehage	1 194 712	-	-1 194 712
Sum bygg og eiendom	30 156 399	11 300 000	-18 856 399
<i>Øvrige prosjekt</i>			
Saulebukt småbåthavn	110 000	-	-110 000
Nytt basseng, Langemyr skole	3 648 298	3 000 000	-648 298
Maskiner og utstyr på kirkegårdene	240 000	240 000	-
Handlingsprogram kirkebygg og kirkegårder	400 000	400 000	-
Egenkapitalinnskudd KLP felles	3 394 775	2 400 000	-994 775
Egenkapitalinnskudd KLP sykepl.	713 139	600 000	-113 139
Etablerersenteret IKS	54 000	-	-54 000
Velferdsteknologi, nattilsyn (B)	622 629	500 000	-122 629
Varslingssystemer skoler og barnehager	833 205	500 000	-333 205
Biler	3 339 084	3 000 000	-339 084
Jobbsentralen-traktor	500 000	400 000	-100 000
Sum øvrige prosjekt	13 855 130	11 040 000	-2 815 130
Sum investeringer uten budsjettmessig dekning	70 486 406	38 685 000	-31 801 406

NOTE nr. 10 Gjeldsforpliktelser fordelt på långiver

Del 1

Tekst	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	3 764 573 551	3 616 497 985	25
<i>Fordelt på følgende kreditorer:</i>			
KLP Kommunekreditt	217 481 196	148 903 685	
START-lån	21 750 000	24 650 000	
Kommunalbanken	1 206 876 132	1 275 446 921	
Husbanken START-lån	375 948 986	296 133 617	
Husbanken	9 441 230	10 009 477	
Byggelånsrenter	-	2 226 680	
Sum lånegjeld og renter	1 831 497 544	1 757 370 380	
Pensjonsforpliktelser KLP	1 581 504 602	1 531 878 200	
Pensjonsforpliktelser STP	351 571 405	329 476 086	
Sum pensjonsforpliktelser	1 933 076 007	1 861 354 286	

Del 2

Tekst	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	1 831 497 544	1 757 370 380	
Andel knyttet til selvkostområder			
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	217 350 276	213 328 754	
Vann, avløp og renovasjon andel i %	12 %	12 %	

NOTE nr. 11 Årets mindreforbruk og fond

Mer/mindreforbruk Drift	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Regnskapsmessig mindreforbruk	61 136 759	61 136 759	9 414 912	9 414 912
Sum mindreforbruk Drift	61 136 759	61 136 759	9 414 912	9 414 912

Mer/ Mindreforbruk Investering	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Regnskapsmessig merforbruk drift	0	0	0	0
Sum merforbruk Drift	0	0	0	0

Mer/ Mindreforbruk Investering	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Udisponert i investeringsregnskapet	-28 700	-28 700		0
Sum mer/mindreforbruk Investering	-28 700	-28 700	0	0

Disposisjonsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Disposisjonsfond	121 895 948	22 916 017	66 333 347	165 313 278
Sum disposisjonsfond	121 895 948	22 916 017	66 333 347	165 313 278

Bundne driftsfond	Saldo 01.01	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet driftsfond	47 460 223	47 037 450	35 966 440	36 389 213
Sum bundne driftsfond	47 460 223	47 037 450	35 966 440	36 389 213

Ubundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Ubundet investeringsfond	63 574 222	42 842 703	0	20 731 519
Sum ubundne invest.fond	63 574 222	42 842 703	0	20 731 519

Bundne investeringsfond	Saldo 01.01.	Bruk	Avsetning	Saldo 31.12
Bundet investeringsfond	99 339 728	2 266 825	10 110 486	107 183 389
Sum bundne invest.fond	99 339 728	2 266 825	10 110 486	107 183 389

Sum mer-/mindreforbuk og fond	393 378 180	176 171 054	121 825 185	339 032 311
--------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

NOTE nr. 12 Finansielle anleggsmidler

(alle tall i hele 1000 kr)

Selskapets navn	Investert beløp	Endring fra forrige år	Pålydende	Antall	Eierandel
Egenkapitalinnskudd					
Kommunal landspensjonskasse	1 420 355	134.835		Estimert verdi 31.12	
Statens pensjonskasse	236 332	13.613		Estimert verdi 31.12	
Sum Egenkapitalinnskudd	1 656 687				
Aksjer:					
Agder Energi AS	79 990		1000	79 990	2,96 %
Avigo AS (5)	955		1	1350	29,03 %
Coventure AS	200		13	15 200	0,28 %
Innoventus Sør AS (6)	200		512	900	2,14 %
Jordøya Tomteutvikling AS (6)	596			596	4,03 %
Grimstad Eiendomsutvikling AS	120			300	100 %
Aust Agder Næringssselskap AS	50		1	50	1,64 %
USUS AS (Visit Sørlandet) (2)	60		10 000	6	1,28 %
Durapart AS	45		0,5	90	0,73 %
Filmparken AS	3			3 731	
Sum Aksjer	82 219				
Deltakerinnskudd IKS					
Aust-Agder utviklings og kompetansefond	0	-80 000		Ikke utstedt aksjebrev	
Kilden teater og konserthus	248				
Biblioteksentralen	3		0,3	10	
Etableringssenteret IKS	54				
Agder renovasjon IKS	0				30 %
AKST	0				
IKT Agder IKS	0				
Sum Deltakerinnskudd IKS	305				
Sum finansielle anleggsmidler	1 739 211				

Endring / omklassifisering i 2018

Innskutt kapital i Aust-Agder utviklings og kompetansefond er omklassifisert til ikke å være en eierandel, da dette selskap er etablert som stiftelse.

Aksjekjøp i 2018.

Representantskapvedtak sak 7/18 pkt.4 – Innskutt eierandel i Etableringssenteret IKS.

Aksjekjøp i 2017.

Kommunestyrevedtak 20.6.2016, PS 89/16 kjøp av aksjer i Innoventus Sør AS.

Kommunestyrevedtak 02.5.2017, PS/17/48 kjøp av aksjer i Jordøya Tomteutvikling AS

Fusjon mellom Biva AS og Avigo AS i 2016 (5):

Selskapene Biva og Avigo AS fusjonerte 1.1.2016. Aksjekapitalen som Grimstad kommune hadde i Biva AS er blitt flyttet over til Avigo AS. Posten har derfor økt med kr 50 000.

Salg av aksjer i 2013 (4):

Aksjeselskapet Kibo AS, 975831132, er solgt fra Grimstad kommune til Biva AS for kr 400.000.

Fjæreheia Drift 2011 (3):

Fjæreheia Drift AS ble avviklet 15. desember 2011. Innstående kapital ble fordelt på eierne. Grimstad kommunes andel, kr 36.059,16 ble tilbakebetalt i 2011. Anleggsmidlene ble nedskrevet med kr 50.000,-.

Kjøp av aksjer 2010 (2):

Kommunestyrevedtak PS139/10 vedtok at Grimstad kommune blir med i nye reiselivssatsingen på Sørlandet gjennom deltakelse i VisitSørlandet as. Det ble tegnet 6 aksjer a kroner 10.000. Har endret navn til USUS AS i 2016.

Nedskrivning av aksjer i 2008 (1):

Aksjeselskapet Arendal og omegn kunstisbane ble oppløst i 2008. Verdien på aksjene ble nedjustert fra kr 1.000,- per aksje til kr 200,- per aksje. Balansen ble da nedskrevet med kr 320.000. Resterende saldo på kr 80 000 ble nedskrevet i 2016.

NOTE nr. 13 Finansiering av investeringer

Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik
Investeringer i nybygg og nyanlegg	160 643 883	280 218 000	119 574 117
Kjøp av aksjer og andeler	4 161 914	3 000 000	-1 161 914
Finansieringsbehov	164 805 797	283 218 000	118 412 203
Finansiert ved:			
Lån	80 304 482	210 516 400	130 211 918
Tilskudd til investeringer	553 474	-	-553 474
Inntekter fra salg	2 763 429	4 100 000	1 336 571
Bruk av fond	55 918 228	-	-55 918 228
Momskompensasjon	25 208 784	68 601 600	43 392 816
Bruk av tidligere års udisponert	28 700	-	-28 700
	164 777 097	283 218 000	118 440 903
Avsetning til fond	28 700	-	-28 700
Udisponert:	-	-	-

NOTE nr. 14 Aktivering av anleggsmidler

2018	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	Sum
Anskaffelseskost	48 842 500	119 480 298	298 912 046	1 392 181 994	394 052 298	36 246 249	2 289 715 385
Akkumulerte avskrivninger	-38 803 474	-62 130 464	-117 999 864	-466 287 408	-90 191 374	0	-775 412 584
<i>Herav:</i>							
Aktiveringer i regnskapsåret	1 077 196	17 523 682	11 325 595	266 461	1 460 878	0	31 653 812
Avskrivninger i regnskapsåret	-3 122 243	-6 537 031	-13 183 883	-40 095 542	-8 118 527	0	-71 057 226
Nedskrivninger/korrigeringer				-214 193 488	-83 149		
Bokført verdi	10 039 026	57 349 834	180 912 182	925 894 586	303 860 924	36 246 249	1 514 302 801

NOTE nr. 15 Garantier gitt av kommunen

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 51 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier KRD 2. februar 2001. Kommunen gir garantier som simpel kausjon.

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
<u>Garanti gitt til:</u>	Opprinnelig garanti	Garantibeløp	Garantien utløper
Flatefjell Andelslag Sa	9 350 000	3 327 750	31.12.2032
Sum garantier	9 350 000	3 327 750	

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

NOTE nr. 16 Pensjonsmidler KLP

Pensjonskostnad	2018	2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	73 210 196	72 704 384
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	60 971 681	58 609 605
Brutto pensjonskostnad	134 181 877	131 313 989
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(60 181 733)	(54 539 771)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	74 000 144	76 774 218
Sum amortisert premieavvik	11 280 178	11 038 074
Administrasjonskostnad	5 381 858	5 103 478
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	90 662 180	92 915 770

Kommunen har 7 års amortiseringstid.

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2018	2017
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	98 331 619	87 904 821
Administrasjonskostnad	(5 381 858)	(5 103 478)
Årets netto pensjonskostnad	(74 000 144)	(76 774 218)
Årets premieavvik	18 949 617	6 027 125
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	2 671 896	849 825
AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	12 235 579	10 117 471

Akkumulert og amortisert premieavvik	2018
Akkumulert premieavvik 31.12.2017	57 004 636
Årets premieavvik	18 949 617
Sum amortisert premieavvik	(11 280 194)
Akkumulert premieavvik 31.12.2018	64 674 059
AGA av amortisert premieavvik	1 590 507

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse

Balansført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2018	Estimat 31.12.2017
Brutto pensjonsforpliktelse	1 561 590 432	1 501 434 270
Pensjonsmidler	1 420 355 179	1 285 519 872
Netto forpliktelse	(141 235 253)	(215 914 398)
AGA av netto forpliktelse (balansført)	(19 914 171)	(30 443 930)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2018
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	1 501 434 270
Årets opptjening	73 210 196
Rentekostnad	60 971 681
Utbetalinger	(47 346 568)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(26 679 147)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	1 561 590 432
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	1 561 590 432

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2018
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	1 285 519 872
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	98 331 619
Administrasjonskostnad	(5 381 858)
Utbetalinger	(47 346 568)
Forventet avkastning	60 181 733
Amortisering estimatavvik - midler	29 050 381
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	1 420 355 179
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	1 420 355 179

Antall personer i ordningen	2018	2017
Aktive	1 848	1 800
Oppsatte	2 128	1 876
Pensjonister	940	912

NOTE nr. 17 Pensjonsmidler STP

Pensjonskostnad	2018	2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	19 815 629	18 496 856
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 212 115	11 453 333
Brutto pensjonskostnad	32 027 744	29 950 189
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(9 094 769)	(8 548 666)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	22 932 975	21 401 523
Sum amortisert premieavvik	(194 986)	(247 118)
Avregning for tidligere år	-	-
Administrasjonskostnad	656 334	625 269
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	23 394 323	21 779 674

Kommunen har valgt 7 års amortiseringstid.

Premieavvik

Beregnet premieavvik	2018	2017
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm og avregning)	22 047 037	21 887 113
<i>Avregning for tidligere år</i>	-	40 715
Administrasjonskostnad	(656 334)	(625 269)
Årets netto pensjonskostnad	(22 932 975)	(21 401 523)
Årets premieavvik	(1 542 272)	(139 679)
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	(217 460)	(19 695)
AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	2 590 355	2 497 696

Akkumulert og amortisert premieavvik	2018
Akkumulert premieavvik 31.12.2017	(2 146 815)
Årets premieavvik	(1 542 272)
Sum amortisert premieavvik	194 988
Akkumulert premieavvik 31.12.2018	(3 494 099)
AGA av amortisert premieavvik	27 493

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse

Balansført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2018	Estimat 31.12.2017
Brutto pensjonsforpliktelse	337 330 633	316 283 523
Pensjonsmidler	(236 332 248)	(222 719 246)
Netto forpliktelse	100 998 385	93 564 277
AGA av netto forpliktelse (balansført)	(14 240 772)	(13 192 563)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2018
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	316 283 523
Årets opptjening	19 815 629
Rentekostnad	12 212 116
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(10 980 634)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	337 330 634
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	337 330 634

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2018
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	222 719 246
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	22 047 037
Administrasjonskostnad	(656 334)
Forventet avkastning	9 094 769
Amortisering estimatavvik - midler	(16 872 470)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	236 332 248
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	236 332 248

Antall personer i ordningen	2018	2017
Aktive	347	336
Pensjonister	145	167
AFP	16	

Note 18 – Godtgjørelse til ledere og revisjonen

Lønn og godtgjørelse til ledere og revisjonen	2018	2017
Rådmannenes brutto årslønn	1 158 900	1 103 000
Ordførerens brutto årslønn	956 500	928 000
Revisjon (spesialoppdrag er holdt utenom)	2 155 000	2 096 000

Note 19 - Organisering av kommunens virksomhet

Enheter som avlegger særregnskap:

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

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

Note 20 - IKT Agder IKS

IKT Agder IKS ble dannet i 2003. Selskapet eies av Grimstad kommune, sammen med Aust-Agder fylkeskommune, Arendal kommune og Froland kommune. IKT Agder skal være eiernes felles driftsapparat for IKT-løsninger. Selskapet skal også ha ansvar for innkjøp av IKT-utstyr, og bistå eierne med faglige vurderinger innenfor IKT-feltet. IKT Agder drifter et av Sørlandets største datanettverk, og har inkludert elever ca. 20 000 brukere av sine systemer. I tillegg kommer løsninger for innbyggere og næringsliv som nå er under utvikling.

IKT Agder IKS er som navnet tilsier organisert som et IKS (interkommunalt selskap). Grimstad kommune kjøper tjenester av IKT Agder etter en avtalt prismodell. Prismodellen har vært omarbeidet flere ganger, for å sikre en rettferdig fordeling av kostnader mellom selskapets eiere.

IKT Agders øverste ledelse er representantskapet bestående av kommunenes rådmenn. Leder av representantskapet er Willy Hægeland fra Froland kommune. Selskapet har også et styre, som ledes av Svein Gustav Skisland. Daglig leder av IKT Agder er Rune Johansen som rapporterer til styret.

Note 21 – Agder kommunale støttetjenester

1.1.2015 ble avdelingene lønn, regnskap og post/arkiv skilt ut fra kommunen og etablert i en egen virksomhet etter kommunelovens § 27. Etableringen av Agder kommunale støttetjenester er i samarbeid med Arendal kommune som har skilt ut tilsvarende tjenester. Virksomheten er lokalisert i Terje Løvås vei 1 i Grimstad.

Note 22 – Generelle kommentarer til regnskapet

Det er en differanse i grunnleggende sammenhenger i balansen for 2018 på til sammen kr 732.793,-. Differansen består av følgende:

- Konvertering av lån i 1998 som ikke er ført via bevilgningsregnskapet som avdrag, kr 4 760 000,-.
- Innlemming av havneregnskapet i Grimstad kommunes regnskap i 2005, kr 998.774,-
- Innlemming av Grimstad Tomteselskap i Grimstad kommunes regnskap i 2007, kr 6 397 334,-
- Sosialt lån kr 7 234 fra 2010
- Forvaltningslån 3 390 fra 2015.
- Differanse eldre enn 1997, kr 86 999,-

Note 23 – Startlån

Betalte avdrag på Startlån til Husbanken	kr 15 734
Avdrag fra kunder	kr 25 844
Avsatt til bundet investeringsfond	kr 9 341

Investeringsprosjekter 2013 – 2018

Prosjekt	Prosjektnavn	Påløpt tom 2017	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	avvik
Selvfinansierende					
6801340	Renovasjon - Nedgravde beholdere til søppel (B13)		32 813	-	-32 813
6801440	Renovasjon, nedgravde beholdere (B)	994 968	1 203 551	3 000 000	1 796 449
6801502	Egra - Killegård sanering asbestsementledning, vann	7 271 159	2 097 202	5 000 000	2 902 798
6801503	Hesnes fellesføring, VA	244 481	196 949	3 300 000	3 103 051
6801540	Renovasjon, Nedgravde beholdere (B15)	18 050	27 058	-	-27 058
6801605	Avløp, nytt kloakkrenseanlegg		234 425	8 500 000	8 265 575
6801606	Avløp, sanering kloakkpumpeledn, Roresanden		2 060	1 500 000	1 497 940
6801701	Avløp-diverse nye ledninger		-	600 000	600 000
6801702	Ombygging mikronisert marmoranlegg-Rosholt	205 966	2 581 155	2 200 000	-381 155
6801703	Sanering kloakkpumpeledning-Bie	1 988 188	-	1 000 000	1 000 000
6801704	Vann diverse mindre anlegg		-	200 000	200 000
6801705	Hesnes-kloakkledning		59 875	5 000 000	4 940 125
6801706	Hesnes vannledning		-	1 500 000	1 500 000
6801801	Avløp, diverse mindre anlegg		-	600 000	600 000
6801803	Ny kloakkpumpestasjon Bibelskolen		-	1 500 000	1 500 000
6801805	Ny kloakkpumpestasjon Byhaven		1 256 180	3 500 000	2 243 820
6801806	Ny spylevogn, avløp		528 125	430 000	-98 125
6801807	Ny vannledning Egra		904 650	1 100 000	195 350
6801808	Ny vannledning Rønnes		378 085	2 000 000	1 621 916
6801809	Ny varebil, avløp		384 853	350 000	-34 853
6801810	Ny varebil, vann		386 053	350 000	-36 053
6801811	Omlagging vannledning Byhaven		1 052 584	500 000	-552 584
6801812	Vann, diverse mindre anlegg		-	600 000	600 000
6801813	Vann, ny gravemaskin, vann		1 735 000	1 400 000	-335 000
6801814	vannledning Rosholt-Solbergåsen-Egra		3 273 834	5 000 000	1 726 166
6801815	Servicebygg Byhaven		943 252	1 350 000	406 748
Sum selvfinansierende		10 722 812	17 277 701	50 480 000	33 202 299
Kommunalteknikk					
6851203	Grømheia, vei (B)	816 119	37 304	-	-37 304
6851403	Torskeholmen, nye småbåtplasser (B)	17 813	351 467	-	-351 467
6851506	Ladestasjoner til elbiler (B)	372 692	685 062	315 000	-370 062
6851601	Nye båtplasser, Torskeholmen øst		1 636 789	-	-1 636 789
6851605	Lys på Levermyr Stadion		7 146	-	-7 146
6851606	Veier, gang og sykkelstier		1 107 286	7 900 000	6 792 714
6851701	Trafikksikring-Fevik skole	120 070	209 350	-	-209 350
6851702	Byhaven	3 755 836	34 713 461	39 000 000	4 286 539
6851703	Ny mannskapsbil (brannbil)		4 193 530	3 500 000	-693 530
6851704	Nytt kunstgress-Levermyr		15 237	-	-15 237
6851705	Sykkelparkering Holviga barneskole	425 938	546 395	-	-546 395
6851706	Undervarme-Levermyr	11 482	4 550 965	3 050 000	-1 500 965
6851707	Tribune-Levermyr		392 154	-	-392 154
6851710	Bruk av trafikksikkerhetsmidler til Landvik skole og Østerhusmon	1 782 348	532 204	-	-532 204
6851711	Nedgravde avfallsstasjoner Borgåsen		1 149 869	-	-1 149 869
6851801	Ny feiebil		4 375 000	3 500 000	-875 000
6851802	Ny motorbrannsprøyte på tilhenger		173 106	200 000	26 894
6851803	Utskiftning flytebrygge Saulebukt		-	-	-
6851804	Utskiftning flytebrygge Saulebukt		1 458 951	1 900 000	441 049
6851805	Utskiftning flytebrygge pir 3 sentrum		925 513	1 100 000	174 487
6851806	Enøkinvesteringer etter energimerking		-	400 000	400 000
6851807	Rådhuset-totalrenovering av besøkstolett		-	750 000	750 000
6851808	Sorenskrivergården		-	5 000 000	5 000 000
6851809	Tilfluktsrom		486 919	2 800 000	2 313 081
6851810	Forprosjekt utvikling av industriområde/brannstasjon		58 000	400 000	342 000
6851811	Kyststi		-	300 000	300 000
6851812	Ny traktor til Parkvesenet		931 250	750 000	-181 250
6851813	Gang- og sykkelsti Frivoldalen		-	1 000 000	1 000 000
6851814	Skilting av kommunale veier		-	125 000	125 000
6851815	2 kombinertbiler til brannvesenet		-	1 100 000	1 100 000
6851816	GSV Østerhusmonen		92 442	-	-92 442
6851972	PS18/48-Raet nasjonalpark-besøksenter, infotavler		41 076	-	-41 076
Sum kommunalteknikk		7 302 298	58 670 475	73 090 000	14 419 525

REGNSKAP OG NOTER GRIMSTAD KOMMUNE 2018

Prosjekt Prosjektnavn	Påløpt tom 2017	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	avvik
<i>Bygg og eiendom</i>				
6901304 Feviktun 6	16 733 617	399 905	3 900 000	3 500 095
6901312 Bygningmessige tilpasninger for brukere (B)		140 865	200 000	59 135
6901504 Nytt bibliotek (B 2015)		8 175 454	200 000	-7 975 454
6901505 Ny sentrumsbarnehage (B)	605 838	18 635 188	32 500 000	13 864 812
6901512 Landvik skole nybygg	50 625 538	4 726 988	-	-4 726 988
6901601 6 småhus		1 589 275	14 000 000	12 410 725
6901603 Ombygging Voss gate 14 og 16	244 297	233 275	18 800 000	18 566 725
6901604 Bergetun - oppgradering til HDO		-	-	-
6901608 Reinvestering bygg	4 036 542	1 150 357	-	-1 150 357
6901612 Sykesignalanlegg begge sykehjem		2 567 714	5 100 000	2 532 286
6901702 2 Modulboliger til mennesker med rusproblemer		73 000	-	-73 000
6901703 Fevikhallen,etterisolering av tak	28 907	21 140	1 000 000	978 860
6901705 Støydempende tiltak Eide Barnehage	306 932	288 190	350 000	61 810
6901706 Ventilasjon kvalifiseringstjenesten	2 588 695	1 445 265	1 600 000	154 735
6901708 Møbler i kommunestyresalen		40 485	400 000	359 515
6901709 Kulturhuset-utbedring og fornyelse av Pan og Vesle Halvard	1 407 067	53 811	1 900 000	1 846 189
6901711 Fjære barneskole-universell utforming	648 451	523 286	2 300 000	1 776 714
6901713 Bruksendring Bygg G Låven-Dømmesmoen	5 906	563 909	750 000	186 091
6901714 Utfasing av fosilt brensel	1 165 991	1 356 823	13 900 000	12 543 177
6901731 Brannavvik Berge Gård	102 025	8 778 383	6 250 000	-2 528 383
6901801 Berge Gård-Bergetun HDO	63 800	883 396	600 000	-283 396
6901802 Feviktung brannforebyggende investering		14 406	3 000 000	2 985 594
6901803 Frivolltun demenstilpasning sykehjemmet		23 929	700 000	676 071
6901804 Oppgradering av Storgt.51 til risikoklasse 6		121 100	1 200 000	1 078 900
6901805 Fevikun - garasjeanlegg		-	600 000	600 000
6901806 Frivolltun-utskiftning av ventilasjonsanleggene		132 638	300 000	167 362
6901807 Tilbygg/personalbase Tønnevoldsgt 19B		231 934	900 000	668 066
6901808 Landvikun 7-Tilbygg		538 100	550 000	11 900
6901809 Grimstad Kulturhus-nytt inngangsparti, foaje og sceneinngang		70 999	500 000	429 001
6901810 Grimstad kulturhus-nytt lydanlegg/akustikkanlegg Pan		3 225	5 000 000	4 996 775
6901811 Jappa skole - søppelbu		-	80 000	80 000
6901812 Skolepakke tre		91 000	2 000 000	1 909 000
6901813 Landvik skole fasader gammel del		888 604	2 000 000	1 111 396
6901814 Kvalifiseringstjenesten- Oppgradering av kantina		490 008	250 000	-240 008
6901815 Storgata barnehage-utvidelse og oppgradering		4 306 822	4 000 000	-306 822
6901816 Kunst Byhaven		377 278	-	-377 278
6901817 Berge Gård-Oppgradering		965 183	1 000 000	34 817
6901818 Vollekjær-5 boliger		3 945 672	10 000 000	6 054 328
6901819 Personalbase for Borgåsen		1 869 869	2 500 000	630 131
6901821 Oppgradering av uteområde Hausland barnehage		1 194 712	-	-1 194 712
6901823 Forprosjekt-utvikling av industritomt/brannstasjon		20 858	400 000	379 143
6901824 Eplehaven bofelleskap		28 840	400 000	371 160
Sum bygg og eiendom	78 563 606	66 961 888	139 130 000	72 168 112
<i>Øvrige prosjekt</i>				
61040 Saulebukt småbåthavn		110 000	-	-110 000
697221 Nytt basseng, Langemyr skole	9 903 520	3 648 298	3 000 000	-648 298
840203 Maskiner og utstyr på kirkegårdene		240 000	240 000	-
840300 Handlingsprogram kirkebygg og kirkegårder		400 000	400 000	-
882001 Egenkapitalinnskudd KLP felles		3 394 775	2 400 000	-994 775
882002 Egenkapitalinnskudd KLP sykepl.		713 139	600 000	-113 139
890102 Inv.finans - FVL		90 388 825	50 000 000	-40 388 825
1001013 Etablerersenteret IKS		54 000	-	-54 000
1812150 IKT - PC til elever med særlig behov		-	300 000	300 000
1812170 Sikkert trådløst rom med eRom HO		-	100 000	100 000
8121702 Utskiftning av tynnklienter HO		150 000	150 000	-
8121801 IKT-LifeCareMobil pleie for Boveiledertjenesten		241 095	263 000	21 905
8121802 IKT- Datakursrom på Dømmesmoen		172 270	250 000	77 730
8121803 IKT- Utskiftning av tynnklienter helse og omsorg		1 290 249	1 500 000	209 751
8401603 Kirkegårdsutvidelse på Fjære		3 600 000	3 600 000	-
8401701 Nye gravplaner-Landvik kirkegård		700 000	700 000	-
8401801 Eide kirke,trafikksikkerhetstiltak (asfaltering)		500 000	500 000	-
8401802 Landvik kirke, ombygging sitteplasser,galleri og trapp		1 800 000	1 800 000	-
8701402 Velferdsteknologi, nattilsyn (B)		622 629	500 000	-122 629
8701502 Trygghetsalarmer (B)		-	315 000	315 000
8701702 Varslingssystemer skoler og barnehager		833 205	500 000	-333 205
8701801 Biler		3 339 084	3 000 000	-339 084
8701802 Jobbsentralen-tractor		500 000	400 000	-100 000
Sum øvrige prosjekt	9 903 520	112 697 569	70 518 000	-42 179 569
Totalsum	106 492 236	255 607 632	333 218 000	77 610 368