

ÅRSREGNSKAP KRISTIANSAND KOMMUNE 2023

Innhold

1 Årsregnskapet 2023	2
Del 1 Obligatoriske oppstillinger	3
Del 2 Noter til kommuneregnskapet 2023	37
Del 3 Konsolidert regnskap	54
Vedlegg til kommunens regnskap	66
Driftsregnskap pr område	67
Balanse	70
Analyse av drifts- og investeringsregnskapet	84
Revisjonsberetning	88

1 Årsregnskap 2023

Kommunens årsregnskap 2023 viser et positivt ordinært netto driftsresultat på 204,7 mill. kr, som er vesentlig bedre enn budsjett. Når en tar hensyn til bundne fond og netto premieavvik, er det korrigerte netto driftsresultatet positivt med 7,7 mill. kr, som er 181,7 mill. kr bedre enn budsjett. Målt opp mot driftsinntektene utgjør dette 0,1 %, som innebærer at en ligger under det vedtatte måltallet som sier at korrigeret netto driftsresultat bør være minimum 2,5 % av driftsinntektene.

Skatteinngangen for kommunene endte i 2023 på totalt 210,5 mrd. kr. Dette er om lag 10,4 mrd. kr (4,7 %) lavere enn i 2022. Det er imidlertid 2,3 mrd. kr mer enn anslaget som kom i oktober 2023 i forbindelse med statsbudsjettet for 2024. Dette skyldes i hovedsak et høyere lønnsnivå og høyere sysselsetting enn det Finansdepartementet la til grunn. Frie inntekter (skatt og rammetilskudd) viser derfor en merinntekt for Kristiansand kommune på 39,2 mill. kr i forhold til budsjett.

Energiverksfondet har i 2023 gitt en positiv avkastning på 7,3 %. Dette utgjør 76,9 mill. kr, som er 16,9 mill. kr mer enn budsjettert avkastning på 5,0%. Renteinntektene ble 7,9 mill.kr høyere enn budsjett som skyldes at likviditeten ble ca. 400 mill. kr høyere enn budsjettert. Renteutgiftene ble hele 41,2 mill. kr lavere enn budsjett som i hovedsak skyldes at kommunen valgte å vente med å ta opp lån til slutten av året da likviditet har vært god gjennom året. I tillegg til dette så ble byggelånsrenten, som er renteutgifter som overføres fra drift til investering, høyere enn budsjettert. Samlet sett gjør netto finans det 66,4 mill. kr bedre enn budsjett.

Bystyret vedtok i 2023 å øke maksimal netto lånegjeld fra 8,5 til 9 mrd. kr. Ved utgangen av året er netto lånegjeld 8,316 mrd. kr.

Områdene, inkludert selvkost, har et samlet mindreforbruk på 6,2 mill. kr i forhold til budsjett korrigeret for bundne fond. Dette er et avvik på kun 0,1 % i forhold til rammene på totalt 7,7 mrd. kr. Dette viser at det har vært god økonomisk styring gjennom 2023, og en har klart å tilpasse driften i forhold til rammene innenfor de fleste områdene. Selvkost har et merforbruk på 24,3 mill. kr. Dersom det korrigeres for selvkost, har områdenes ordinære drift et mindreforbruk på 30,5 mill. kr, som tilsvarer et avvik på kun 0,4 % i forhold til rammene.

Alle områdene utenom helse og mestring har et mindreforbruk i forhold til budsjett. Oppvekst har et mindreforbruk på 34 mill. kr, som er et avvik på 1,0 % i forhold til rammen på 3,24 mrd. kr. Helse og mestring har et merforbruk på 32,6 mill. kr, som tilsvarer et avvik på -1,0 % i forhold til rammen på 3,20 mrd. kr.

I hovedsak er 85 % av enhetenes overskudd tillagt områdenes disposisjonsfond. I spesielle tilfeller er 100 % av overskuddet avsatt. Merforbruket i områdene tilbake i 2022 har medført at områdenes disposisjonsfond er betydelig redusert. Ved utgangen av 2023 utgjør områdenes disposisjonsfond kun 24 mill. kr.

Det sentrale disposisjonsfondet er redusert fra 532 mill. kr til 460 mill. kr i 2023. Fondet utgjør nå 4,2 % av brutto driftsinntekter, som er over bystyrets målsetting på 4 %. De økte inntektene og reduserte kostnadene knyttet til integrering på ca. 89 mill. kr er imidlertid avsatt mot det sentrale disposisjonsfondet. Dette er kostnader som vil påløpe de kommende årene, og dersom disse blir flyttet i 1. tertial 2024 til eget fond, vil det sentrale disposisjonsfondet være på rundt 351 mill. kr.

Pensjonspremien ble 21,3 mill. kr høyere enn budsjettert, som i hovedsak gjelder pensjonsordningen SPK.

Akkumulert premieavvik har økt også i 2023. Men avsetning til eget fond for å håndtere premieavvik, har bidratt til å holde underdekningen stabil på 143,5 mill. kr.

Hovedtallsanalysen av hele regnskapet, som tidligere har vært en del av årsregnskapet, vil i år være en del av årsrapporten. Det vil imidlertid i årsregnskapet inngå en kortfattet analyse av blant annet kommunens resultat for 2023 i vedlegget **Analyse av drifts- og investeringsregnskapet**.


Børre Andreassen
Regnskapssjef



DEL 1 OBLIGATORISKE OPPSTILLINGER

Bevilgningsoversikt – drift § 5-4. 1. Ledd

	Note	Regnskap 2023	Rev. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Rammetilskudd		-3 743 604 786	-3 674 406 000	-3 620 806 000	-3 328 596 456
2 Inntekts- og formuesskatt		-3 773 081 172	-3 803 261 000	-3 633 561 000	-3 999 203 293
3 Eiendomsskatt		-340 726 041	-340 500 000	-335 700 000	-330 925 121
4 Andre generelle driftsinntekter		-315 918 365	-274 126 000	-165 983 000	-170 504 255
5 Sum generelle driftsinntekter		-8 173 330 364	-8 092 293 000	-7 756 050 000	-7 829 229 125
6 Sum bevilgninger drift, netto (fra BO-drift §5-4 2. Ledd)		7 506 734 885	7 610 181 553	7 289 562 000	7 239 817 786
7 Avskrivninger	4	656 867 549	603 900 000	603 900 000	603 533 963
8 Sum netto driftsutgifter		8 163 602 432	8 214 081 553	7 893 462 000	7 843 351 749
9 Brutto driftsresultat		-9 727 932	121 788 553	137 412 000	14 122 624
10 Renteinntekter		-134 253 464	-126 311 000	-127 901 000	-96 756 724
11 Utbytter	7	-167 345 130	-166 518 000	-164 000 000	-102 905 933
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	-77 585 121	-60 000 000	-60 000 000	125 420 875
13 Renteutgifter		356 183 102	397 445 000	394 361 000	252 245 122
14 Avdrag på lån	10	484 867 854	483 668 000	471 392 000	472 029 320
15 Netto finansutgifter		461 867 240	528 284 000	513 852 000	650 032 660
16 Motpost avskrivninger	4	-656 867 549	-603 900 000	-603 900 000	-603 533 963
17 Netto driftsresultat		-204 728 239	46 172 553	47 364 000	60 621 320
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		50 141 426	49 617 505	36 212 000	186 385 531
19 Avsetninger til bundne driftsfond		76 158 501	14 261 500	0	93 544 425
20 Bruk av bundne driftsfond		-79 533 754	-79 398 456	-12 555 000	-148 392 349
21 Avsetninger til disposisjonsfond		468 129 941	224 392 656	93 414 000	329 009 638
22 Bruk av disposisjonsfond		-310 167 875	-255 045 758	-164 435 000	-521 168 565
23 Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		204 728 239	-46 172 553	-47 364 000	-60 621 320
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

I de obligatoriske oppstillingene §5-4 til §5-6 i årsregnskapet 2023 inneholder kolonnen Rev. Budsjett 2023 beløp kommunestyret selv har vedtatt samt administrative disponeringer som er foretatt underveis i budsjettåret etter fullmakt. Etter endringer i budsjett og regnskapsforskriften som kom i januar 2024, skulle de administrative endringene vært unntatt i kolonnen. I 2024 vil alle administrative endringer bli forelagt bystyret i desember grunnet disse nye endringene i budsjett og regnskapsforskriften.

Bevilgningsoversikt – drift § 5-4. 2. Ledd

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. Budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Kommunedirektør				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	5 991 744	6 007 639	5 869 639	4 878 608
Overføringer til investeringsregnskapet				
Avsetninger til bundne driftsfond				
Bruk av bundne driftsfond				
Avsetninger til disposisjonsfond				
Bruk av disposisjonsfond				
11 Organisasjon				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	244 926 816	256 976 023	248 875 679	239 087 483
Overføringer til investeringsregnskapet	91 788	91 788	-	-
Avsetninger til bundne driftsfond	1 052 086	-	-	919 107
Bruk av bundne driftsfond	- 1 219 207	- 906 207	- -	138 207
Avsetninger til disposisjonsfond				
Bruk av disposisjonsfond	- 1 909 925	- 1 909 925	- -	2 000 000
12 Økonomi				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	121 268 222	124 961 005	118 542 005	113 175 048
Overføringer til investeringsregnskapet				
Avsetninger til bundne driftsfond				
Bruk av bundne driftsfond				
Avsetninger til disposisjonsfond				
Bruk av disposisjonsfond				
13 Samhandling og innovasjon				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	53 761 311	67 697 599	51 826 599	70 484 801
Overføringer til investeringsregnskapet	22 000	22 000	-	-
Avsetninger til bundne driftsfond	10 651 159	-	-	16 275 428
Bruk av bundne driftsfond	- 8 760 508	- 7 934 000	- -	37 231 626
Avsetninger til disposisjonsfond	850 000	850 000	-	1 588 000
Bruk av disposisjonsfond	- 9 079 000	- 9 079 000	- 1 658 000	- 5 567 346
2 Oppvekst				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	3 200 269 270	3 259 674 778	3 113 445 116	3 076 603 429
Overføringer til investeringsregnskapet	3 298 246	3 298 246	-	3 508 726
Avsetninger til bundne driftsfond	27 946 791	-	-	21 099 891
Bruk av bundne driftsfond	- 17 654 995	- 15 248 000	- -	25 457 061
Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-	543 775
Bruk av disposisjonsfond	- 2 726 908	- 2 726 908	- -	3 963 750
3 Helse og mestring				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	3 237 994 240	3 210 898 473	2 974 437 609	3 074 827 971
Overføringer til investeringsregnskapet	3 393 636	3 393 636	-	5 700 000
Avsetninger til bundne driftsfond	15 402 666	4 027 500	-	23 696 166
Bruk av bundne driftsfond	- 22 417 065	- 16 525 000	- 1 262 000	- 45 658 611
Avsetninger til disposisjonsfond				
Bruk av disposisjonsfond	- 7 906 000	- 7 906 000	- 1 500 000	- 24 448 916

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr. Budsjett 2023	Regnskap 2022
4 Kultur og innbyggerdialog				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	395 567 485	405 185 239	381 816 239	394 419 162
Overføringer til investeringsregnskapet	368 000	368 000	-	2 250 000
Avsetninger til bundne driftsfond	7 553 052	-	-	5 594 600
Bruk av bundne driftsfond	- 5 352 103	- 5 352 000	- -	8 456 989
Avsetninger til disposisjonsfond				
Bruk av disposisjonsfond	- 1 582 000	- 1 582 000	- -	8 564 066
5 By og stedsutvikling ord. Drift				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	653 106 464	664 904 951	658 150 157	603 105 932
Overføringer til investeringsregnskapet	6 081 835	6 081 835	-	7 750 000
Avsetninger til bundne driftsfond	4 362 712	210 000	-	25 739 569
Bruk av bundne driftsfond	- 12 177 396	- 11 833 773	- -	15 452 146
Avsetninger til disposisjonsfond	20 587 000	20 587 000	-	6 639 923
Bruk av disposisjonsfond	- 11 005 401	- 11 005 401	- -	15 072 799
5.1 By og stedsutvikling selvkost (vann, avløp, plan)				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	- 186 968 237	- 201 346 192	- 198 849 737	- 121 963 471
Overføringer til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Avsetninger til bundne driftsfond	8 700 000	8 700 000	-	-
Bruk av bundne driftsfond	- 11 498 876	- 21 365 476	- 11 293 000	- 15 673 346
Avsetninger til disposisjonsfond	10 000 000	10 000 000	-	-
Bruk av disposisjonsfond	- 25 844 744	- 13 671 000	- -	33 965 475
Sum budsjettområdene				
Sum Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	7 725 917 315	7 794 959 515	7 354 113 306	7 454 618 963
Sum overføring til investeringsregnskapet	13 255 505	13 255 505	-	19 208 726
Sum avsetninger til bundne driftsfond	75 668 466	12 937 500	-	93 324 761
Sum bruk av bundne driftsfond	- 79 080 150	- 79 164 456	- 12 555 000	- 148 067 986
Sum avsetninger til disposisjonsfond	31 437 000	31 437 000	-	8 771 698
Sum bruk av disposisjonsfond	- 60 053 978	- 47 880 234	- 3 158 000	- 93 582 352
9 Utenomsektorielt				
Netto drift (eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	- 219 182 430	- 184 777 962	- 64 551 306	- 214 801 177
Overføringer til investeringsregnskapet	36 885 921	36 362 000	36 212 000	167 176 805
Avsetninger til bundne driftsfond	490 035	1 324 000	-	219 664
Bruk av bundne driftsfond	- 453 604	- 234 000	- -	324 363
Avsetninger til disposisjonsfond	436 692 941	192 955 656	93 414 000	320 237 940
Bruk av disposisjonsfond	- 250 113 895	- 207 165 524	- 161 277 000	- 427 586 213
Sum bevilgninger netto drift				
(eksl. overføring inv og bruk/avsetning fond)	7 506 734 885	7 610 181 553	7 289 562 000	7 239 817 786
Sum overføring til investering	50 141 426	49 617 505	36 212 000	186 385 531
Sum avsetninger til bundne driftsfond	76 158 501	14 261 500	-	93 544 425
Sum bruk av bundne driftsfond	- 79 533 754	- 79 398 456	- 12 555 000	- 148 392 349
Sum avsetninger til disposisjonsfond	468 129 941	224 392 656	93 414 000	329 009 638
Sum bruk av disposisjonsfond	- 310 167 875	- 255 045 758	- 164 435 000	- 521 168 565

Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 1. Ledd

	Note	Regnskap 2023	Rev. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Investeringer i varige driftsmidler	4	1 486 266 680	1 440 347 296	1 606 414 000	1 082 467 215
2 Tilskudd til andres investeringer		34 228 444	30 410 000	29 645 000	14 670 862
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5/11	29 993 203	29 672 703	28 100 000	27 918 266
4 Utlån av egne midler	6	0	0	0	8 820 000
5 Avdrag på lån	10	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		1 550 488 326	1 500 429 999	1 664 159 000	1 133 876 343
7 Kompensasjon for merverdiavgift		-158 551 124	-167 204 244	-203 973 000	-115 945 452
8 Tilskudd fra andre		-310 649 542	-68 332 663	-7 779 000	-112 385 436
9 Salg av varige driftsmidler	4	-99 616 121	-87 054 162	-108 796 000	-64 345 371
10 Salg av finansielle anleggsmidler	15	-662 500	-969 064	0	-450 000
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-20 003 500	-20 185 000	-20 185 000	-24 325 000
13 Bruk av lån	9	-965 030 536	-1 057 000 000	-1 312 920 400	-629 471 196
14 Sum investeringsinntekter		-1 554 513 323	-1 400 087 097	-1 653 653 400	-946 922 455
15 Videreutlån		214 805 642	238 465 918	160 000 000	249 602 315
16 Bruk av lån til videreutlån	9	-176 903 873	-240 000 000	-160 000 000	-248 068 232
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	45 412 548	90 000 000	90 000 000	82 263 201
18 Mottatte avdrag på videreutlån	10	-83 657 628	-90 000 000	-90 000 000	-81 203 569
19 Netto utgifter/inntekter videreutlån		-343 312	-1 534 082	0	2 593 715
20 Overføring fra drift		-50 141 426	-49 617 505	-36 212 000	-186 385 531
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		4 123 959	0	0	16 250 079
22 Bruk av bundne investeringsfond		-6 515 371	-4 875 970	0	-9 760 358
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		56 901 146	56 901 146	54 398 000	89 166 517
24 Bruk av ubundet investeringsfond		0	-100 558 455	-28 691 600	-98 818 309
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		4 368 308	-98 150 784	-10 505 600	-189 547 602
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 2. Ledd

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
1.	Investeringer i varige driftsmidler	1 486 266 680	1 440 347 296	1 606 414 000	1 082 467 215
Områder:	11 Organisasjon				
1810113	IKT - Historisk arkiv ansvar 110330	43 750	0	0	0
4110001	IT-kapasitet og sikkerhet Dokumentsenteret -	0	3 000 000	3 000 000	4 680 071
4110002	oppgradering/utvikling	0	-299 999	0	0
4110006	Ipad til bystyret	438 963	369 426	300 000	0
4110007	Nødstrømsaggregat mobilmast, Finsland	0	22 362	0	0
4210001	IKT til undervisning/digitalisering	5 738	0	0	0
	Sum områder: 11 Organisasjon	488 451	3 091 789	3 300 000	4 680 071
Områder:	12 Økonomi				
1810301	IKT - Styringsportalen ansvar 120000	67 031	0	0	27 000
4120000	IT/fagsystemer	0	-1 602 539	0	0
	Sum områder: 12 Økonomi	67 031	-1 602 539	0	27 000
Områder:	13 Samhandling og innovasjon				
1810110	Digitale innbyggertjenester ansvar 130400	1 177 596	0	0	1 117 999
1810115	Den digitale arbeidsplassen, Teams	1 506 872	1 340 000	0	112 904
4134000	Digitalisering	0	-615 000	5 000 000	0
4134005	Sikker videokommunikasjon	449 250	750 000	0	333 108
	Sum områder: 13 Samhandling og innovasjon	3 133 718	1 475 000	5 000 000	1 564 010
Områder:	2 Oppvekst				
4110001	IT-kapasitet og sikkerhet	-5 494	0	0	23 044
4200001	Inventar og utstyr oppvekst	0	0	0	38 955
4200002	Investeringer oppvekst	2 511 721	0	0	3 166 341
4200003	Bil prosjekt "Sammen på vei" oppvekst	305 868	0	0	0
4210000	Utendørsarb. ved skolene	1 108 836	287 020	1 000 000	7 187 561
4210001	IKT til undervisning/digitalisering	11 795 189	15 350 000	15 350 000	13 063 840
4210002	Strakstiltak i skolen	601 729	1 000 000	1 000 000	799 173
4210006	Inventar til skolene	1 622 889	0	0	1 933 854
4210007	Finsland skole opprusting	203 855	0	0	0
4210008	Inventar Finsland skole	189 790	0	0	522 109
4210009	Skolekjøkken Oddemarka skole	54 755	0	0	566 059
4210010	Lovisenlund skole fysisk tilrettelegging for elev	2 307 030	2 000 000	1 500 000	0
4210011	Hellemyr skole, oppmerking av leke- og spillefelt i skolegården	36 586	100 000	0	0

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
4210012	Tilrettelegging Hellemyr kompetanseavdeling	634 212	2 000 000	0	0
4211001	Ve skole - klatretauanlegg	0	153 159	0	0
4211002	Møvig skoles kunstgressbane 1	0	631 442	0	0
4211003	Møvig skoles kunstgressbane 2	0	630 442	0	0
4211004	Krossen skoles anlegg for bevegelse 1	0	1 086 948	0	0
4211005	Krossen skoles anlegg for bevegelse 2	0	-207 184	0	0
4211006	KJM flerbruksanlegg for turn	534 000	265 000	0	0
4211008	Krossen skoles anlegg for bevegelse 3	0	-182 589	0	0
4211009	Lovisenlund kunstgress	0	143 450	0	0
4211010	Slettheia skole flerbruksanlegg ballspill	0	190 000	0	0
4211011	Karl Johans skoles flerbruksområde for ballspill	322 000	130 000	0	8 000
4211013	Solholmen skole lysanlegg flerbruksområdet	0	70 762	0	0
4211014	Fagerholt skoles anlegg for bevegelse, del 1	0	0	0	450 353
4211015	Fagerholt skoles anlegg for bevegelse, del 2	0	0	0	382 015
4211037	Voiebyen skole flerbruksområde grunnleggende bevegelser	0	0	0	122 500
4211053	Sjøstrand skole anlegg bevegelse og rehab.	0	0	0	687 833
4211054	Presteheia skoles kunstgressbane	3 250	0	0	376 300
4211055	Slettheia skoles bane for streetbasket	24 000	0	0	61 000
4211056	Slettheia skoles flerbruksområde for trampoline og turn	188 420	0	0	191 793
4211057	Tunballen skoles flerbruksområde for trampoline og turn	175 815	0	0	187 385
4211059	Hellemyr skole - basketballbane	192 519	200 000	0	0
4211060	Karuss skoles anlegg for streetbasket	95 315	100 000	0	0
4211061	Karuss skoles basketballbane Midlertidig løsning, Fergefjellet	153 731	161 000	0	0
4220012	barnehage	-30 366	0	0	37 431
4220015	Askeladden barnehage, uteområdet	444 338	0	0	526 546
4220016	Veslefrikk barnehage, nytt kjøkken	537 717	200 000	0	0
4220017	Utemøbler Havlimyra barnehage	0	0	0	167 750
4220018	Eventyrheia barnehage oppgradering uteområdet	48 478	0	0	146 029
4220019	Jordbærveien, nye møbler etter vannskaden	271 468	271 468	0	0

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
4220021	Jordbærveien, investering i nye møbler	275 080	0	0	0
4230001	Digitalisering - DigiBarnevern gjennomføring	4 271 163	4 126 908	0	2 215 520
4260001	Barnevern-flytting fra Gyldengården til Aquarama	-10 050	0	0	148 141
7113010	Tangvall skole	243 751	0	0	0
9009030	Havlimyra ungdomsskole- utvidelse 2019	0	23 688	0	75 500
9140030	Mosby oppvekstsenter, oppstart 2014	302 370	0	0	1 094 009
9165011	Oddemarka skole- utredning/ventilasjon 2016	0	-555 620	0	0
9215030	Holte skole - utvidelse 2016	0	7 837	0	0
9220000	Tordenskjolds gate skole	-10 333	0	0	10 333
	Sum områder: 2 Oppvekst	29 399 632	28 183 731	18 850 000	34 189 374
Områder: 3 Helse og mestring					
1810805	IKT - Sosialsystem ansvar 310011	1 241 915	866 915	0	0
4134005	Sikker videokommunikasjon	43 790	-375 000	0	11 711
4134006	Assistert selvhjelp	347 352	131 000	0	0
4300000	Helse og mestring investeringsfond	633 168	-219 863	2 000 000	169 650
4300002	IT-investeringer i Helse og mestring	0	779 085	1 750 000	0
4300090	Investeringer omsorgssenter	236 315	127 206	0	0
4300091	Inventar og vedlikehold Kjøkkenservice	0	300 000	300 000	636 284
4300092	Inventar og vedlikehold Valhalla	75 620	19 575	0	9 788
4300104	HMS tiltak Helse og sosial 2015	0	-238 103	0	0
4300109	Innkjøp nettbrett i Helse og mestring	373 063	604 000	0	955 931
4300112	Varslingsanlegg (sykehjem og boliger)	1 666 846	0	0	683 560
4300118	Tilleggsteknologi - varsling	1 431 038	1 000 000	1 000 000	140 643
4300142	Inventar 42 omsorgsboliger Strømme	357 114	-5 249 384	0	680 295
4300147	Digitale trygghetsalarmer	2 154 010	800 000	800 000	919 169
4300148	Mobiltelefoner sykesignalanlegg	0	-360 000	140 000	354 287
4300163	Inventar til 12 boliger til personer med utviklingshemming	251 152	0	0	1 162
4300174	Etablering legevaktstasjon vest Jegersberg gård – utbedring av uteområder	0	0	0	34 586
4300183	Inventar Tinnheiveien, 6 boliger til personer med utviklingshemming	0	94 350	0	0
4300184	Inventar Tinnheiveien, 6 boliger til personer med utviklingshemming	30 319	0	0	171 626
4300185	Regionalt koronasenter	0	-769 795	0	600 000
4300186	Straitunet omsorgssenter e-låser	0	0	0	241 568
4300187	Søgne omsorgssenter - terrasse 2. etasje, avdeling A	22 690	0	0	0
4300190	Presteheia omsorgssenter miljørom	0	-107 062	0	0

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
4300191	Ternevig omsorgssenter ombygging av tre lederkontor	0	0	71 718
4300192	Søgne omsorgssenter digitalt vaktrom	0	0	59 614
4300195	Kristiansand Legevakt - Skadedusj	99 579	-422	0
4300197	Kongsgård Sone nytt kontorlokale	87 997	0	412 003
4300198	Kløvertun bygg rehab. 2. etasje Ventilasjonsrom og nødutgang	0	0	102 739
4300204	Lianeveien	0	-2 500	187 500
4300205	*Ombygging Presteheia Livsmestring	150 533	-19 467	0
4300212	Vågsbygdtnet - møbler	0	-127 206	757 794
4300213	Kleplandstunet - diverse utstyr	0	149 384	649 384
4300214	Valhalla - utvide kontorer 2022	276 794	-23 206	0
4300215	Legevakta - multifunksjonsrom 2022	0	1 119	271 119
4300216	HM Legevaktsentral Valhalla investering 2022	0	0	910 993
4300217	Ombygging Lundeveien 38 - avlastningsplasser	837 031	0	2 437 739
4300218	Oppgradering lokaler ambulante tjenester Kr.IV gate	216 180	-155 528	28 292
4300220	HM EM Strømsdalen 6	0	64 035	264 035
4300221	HM Digital helseoppfølging og veiledning 2022	231 743	1 000 000	0
4300222	HM Arbeidsplanlegging- og ressursstyringssystem - investering	11 554	1 335 575	0
4300223	Investeringer nytt hjelpemiddellager 2022	0	216 800	2 216 800
4300224	HM Bispegra 54 - byggendringer 2023	204 510	8 160 000	0
4300225	Kristiansand legevakt - digitale tavler 2023	0	440 000	0
4300226	Statlig mottak nivå 2 - etablering 2022	1 500 000	1 500 000	0
4300228	Inventar fase 2 Kleplandstunet 2023	3 236	0	0
4300231	Naboskjerming Livsmestring 2023	0	500 000	0
4300232	NAV biler 2023, reg nr EB42568	134 500	134 500	0
4300233	NAV biler 2023, reg nr EB42569	134 500	134 500	0
4300234	NAV biler 2023, reg nr EB42570	136 938	136 938	0
4300235	NAV biler 2023, reg nr EB42571	136 938	136 938	0
4300236	NAV biler 2023, reg nr EC76641	369 000	369 000	0
	Sum områder: 3 Helse og mestring	13 395 425	11 353 384	5 990 000
	Områder: 4 Kultur og innbyggerdialog			
4400000	Kommunal kunst-investering	100 000	100 000	800 000
4400004	Kommunal kunst-Kulturskolen	248 000	100 000	0
4400005	Kommunal kunst-Tangvall skolesenter	761 125	600 000	292 000
				352 616

		Regnskap	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap
		2023	2023	2023	2022
4400006	Kommunal kunst-Sygna kultursenter	0	0	0	32 538
4400007	Kommunal kunst-Søgne omsorgssenter	0	0	0	302 862
4400008	Lagmannsholmen kunstlab.	171 262	44 328	0	0
4400009	Lokale kunstprosjekter (koronamidler 2021)	0	-600 000	0	153 881
4400010	Lokal kommunal kunst-Wilds Minne skole	0	400 000	0	0
4400011	Lokal kommunal kunst-Vågsbygd skole	0	200 000	0	0
4412000	Utvikling av kulturarener	252 452	250 000	250 000	280 241
4412002	Oppgradering av kafé og kjøkken SGP	0	138 000	0	110 000
4412003	Oppgradering Presteboligen SGP	228 244	230 000	0	0
4413000	En3 Samsen	0	-345	0	0
4414000	Kunstgressbaner, hovedprosjekt Rehab kunstgress Modenabanen,	0	-8 749 253	12 000 000	0
4414005	Flekkerøy	0	91 655	0	60 845
4414006	Rehab kunstgress Kr.sand stadion 11'er og tren.felt	6 367 354	1 300 000	0	23 902 835
4414007	Kunstgressbane Kongsgårdbane 2	816 001	0	0	0
4414008	Kunstgressbaner Solsletta - rehab 7'er og ny 11'er, 2018	0	3 523 749	0	388 164
4414009	Hellemyr kunstgressbane uten gummigranulat	0	1 252 847	0	196 968
4414012	Rehab kunstgress Mur i Sør-banen 11'er - Tangvall	0	0	0	12 021 523
4414013	Rehab kunstgress Sukkevann 4 stk 7'er baner	562 038	1 301 382	0	650 000
4414014	Rehab kunstgress Justvikbanen	12 364 524	13 500 000	0	688 747
4414015	Hellemyr kunstgressbane m/gummigranulat 2022	0	1 579 620	0	5 579 620
4414016	Rehab kunstgress Presteheiabanen	57 259	500 000	0	159 193
4414017	Rehab kunstgress Solvika	3 581	500 000	0	178 745
4414019	Haumyrheibanen - rehab 7'er kunstgress	160	0	0	10 750
4414040	Oppgradering av eksisterende kunstgressbaner - tiltak mot granulatflukt.	1 095 958	0	0	231 673
4414103	Karl Johans minne rehab 5'er bane	841 746	0	0	2 624 770
4414500	Idrettsanlegg rehabilitering og oppgradering	0	-162 776	800 000	0
4414506	Tangvall stadion-nytt lydanlegg	0	0	0	146 885
4414507	Finsland - vanningsanlegg gressbane	0	0	0	136 279
4414508	Sørlandshallen-skillevegger	0	0	0	312 306
4414509	Karusshallen - takhimling	0	170 750	0	170 750

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
4414510	Idda Arena - flytting curlinginnegang	0	104 943	0	104 943
4414512	Kringsjø idrettsanlegg - garasje	852	280 258	0	279 406
4414513	Kristiansand stadion - friidrett tidtakerutstyr kabling	0	112 500	0	112 500
4414514	Tangvall stadion - lager Søgne sandvolleyballklubb	230 603	0	0	0
4414515	Kristiansand stadion - rivning lysmast m/fundament	184 905	184 904	0	0
4414516	Møvighallen - nye motorer basketkurver	109 421	109 421	0	0
4414517	Vågsbygdhallen - adgangskontroll	113 912	0	0	0
4421000	Tilskuddsbasen - oppgradering	0	0	0	625 000
4423000	Nytt strømanlegg - Julebyen Kristiansand	0	13 187	0	54 275
4423002	Inngangsportal og scene Julebyen Kristiansand 2022	273 531	-13 187	0	75 000
4424000	Medvirkning-Digitalplattform Decidim	0	0	0	100 000
4425000	Meråpent bibliotek, investering	0	35 473	0	0
4425001	Inngangsparti biblioteket glassvegger	0	18 570	0	537 113
4425002	Selvbetjeningsautomater - biblioteket	0	-56 856	0	0
4425004	Ny hjemmesideløsning - biblioteket	0	2 813	0	36 563
4425005	Nye møteplasser på hovedbiblioteket	939 780	0	0	554 373
9810010	Ny Kulturskole sentrum, oppstart 2019	3 645 773	0	0	12 460 647
	Sum områder: 4 Kultur og innbyggerdialog	29 368 481	17 061 983	13 850 000	63 924 009

Områder: 5 By og stedsutvikling

3540002	Nytt bookingsystem Småbåthavnene	1 534 155	1 500 000	0	2 080 625
4210002	Strakstiltak i skolen	94 750	0	0	0
5010003	Torridalsveien/Ringlebekkveien	24 399 839	0	0	11 601 670
5010006	Silokaia	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0
5010013	Marvikssletta utb.område, Torg	4 050 000	4 141 000	2 500 000	0
5010020	Sentrumsutvikling Tangvall	1 029 310	3 000 000	3 000 000	187 500
5010021	Infrastruktur Tangvall	1 470 049	1 125 000	1 125 000	0
5010045	Lumber, bidrag basseng	0	1 250 000	1 250 000	0
5070010	Brannsikring Ny Hellesund	344 063	0	0	132 570
5070011	Kran Silokaia	4 995 635	710 000	0	602 316
5070050	Pilot - utslippsfri anleggs/byggeplass	0	2 000 000	2 000 000	0
5110000	Nyanlegg arbeidsplaner	19 821	400 000	400 000	744 313
5110001	P-automater	76 065	400 000	400 000	898 930
5110003	Ladestasjon elbiler	107 059	2 000 000	2 000 000	517 927
5110005	Håndhevingsteknologi	128 363	200 000	200 000	232 783
5110008	Ladestasjon kommunale biler	635 992	2 133 490	2 000 000	2 241 861

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5110009	Sikkerhetskamera Parkeringshus	0	0	0	94 350
5110010	Ledlys i Parkeringshus	129 956	400 000	400 000	516 833
5110014	Digitale parkeringsløsninger	446 590	0	0	518 584
5110017	Parkeringshus Tangvall	19 329 525	0	0	0
5110018	Ladestasjon el-anleggskjøretøy	0	-133 490	0	1 260 804
5110020	Brannsikring Elvegata P-hus	3 527 454	1 600 000	0	14 716
5110031	Ladestasjoner Kristiansand stasjon (del av 5110003) 510141	158 860	0	0	0
5130000	Arbeidsplanen vei 510330 33200 991	0	4 500 000	5 100 000	0
5130003	Trafikksikkerhetstiltak 510330 33200 991	388 237	0	0	1 016 946
5130007	Fortau ved kvartal 2 vei 510330 33200 991	0	0	0	-800 000
5130008	Linerlebakken 2 siktutbedring vei 510330 33200 991	1 413 266	0	0	0
5130009	Gislemyrveien opprusting fortau og gang sykkelvei 510330	1 873	0	0	3 132 971
5130010	Tretjønneveien GS 510330 33200 991	81 525	0	0	169 709
5130011	Justvik GS 510330 33200 991	1	0	0	216 945
5130012	Haumyrheia Bliksheia - siktutbedring (del av 5130000) 510330	260 614	0	0	634 121
5130014	Moneheia - Snarvei og fortau 510330 33200 991	2 500 478	0	0	6 188
5130015	Vågsbygd Bydelspark - Vei 510330 33200 991	621 907	0	0	0
5136000	Tilskudd større vei 510330 33250 991	0	250 000	250 000	0
5136001	Ny bro Hagen 510330 33230 991	0	0	0	236 028
5136004	Gatebruksplan 510330 33200 991	0	-13 570 784	2 500 000	0
5136005	Ny bro over Otra 510330 33230 991	0	0	0	72 733
5136006	Ny bro Haus 510330 33230 991	1 778 195	0	0	108 725
5136012	Klimaendringer - Plan og tiltak for håndtering av overvann	13 917	0	0	0
5136013	Asfaltering (Songdalen)	388 411	625 000	1 625 000	1 493 370
5136016	Birkelid bru 510330 33230 991	0	59 796	0	164 076
5136017	Østre Strandgate steinlegging (del av 5136004) 510330 33200 991	1 972 928	14 402 088	0	2 347 566
5136018	Andøyveien bidrag fortau fra utbyggere 510330 33200 991	158 443	0	0	134 410
5136025	Kolekniben vei 510330 33200 991	0	-3 000 000	0	4 375
5136028	Gatebruksplan Posebyen og Rådhusgata (del av 5136004) 510330 33200 991	85 863	2 968 696	0	96 281
5136029	Tangvall tilpasninger vei 510330 33200 991	1 275 860	0	0	871 674
5136032	Fortau fra FV. 303 - Svarttjønneheia 510330 33200 991	22 209 294	10 000 000	0	919 977

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5136033	Trygge skoleveier 510330 33200 991	156 344	-5 948 910	14 500 000	0
5136034	Gatebruksplan Posebyen (del av 5136004) 510330 33200 991	166 454	0	0	424 647
5136035	Slettheiv. fortau Tranestien og Rugdeveien (del av 5136033) 510330 33200 991	5 182 015	4 500 000	0	47 725
5136036	Trafikksikkerhet og parkering Tunballen skole/bhg 510330 33200 991	1 224 057	1 000 000	0	0
5136037	Sølvveien - fortau (del av 5136033) 510330 33200 991	30 563	0	0	0
5136040	Gangfelt - forsterkning belysning (del av 5136033) 510330 33200 991	0	1 500 000	0	1 500 000
5136041	Kilura - opprusting gangvei inkl. veilys (del av 5136033) 510330 33200 991	555 969	787 214	0	231 246
5136042	Justnesskauen - utbedring kryss og fortau 510330 33200 991	15 281	61 696	0	46 415
5136043	Strømmeveien 73-91 flytte gang og sykkelvei 510330 33200 991	997 259	1 000 000	0	54 487
5136044	Fidjeåsen 1 - utbedre sikt i kryss 510330 33200 105	275 059	500 000	0	49 202
5140000	Vei og gatebelysning 33280 991	2 109 590	9 300 000	9 300 000	8 152 194
5140004	Gangfeltebelysning 33280 991	0	0	0	387 429
5140022	Gislemyrveien 33280 991	0	0	0	43 748
5140023	Andre nye veilys 33280 991	1 094 985	0	0	3 018 434
5140026	Utskifting armaturer Vest 33280 991	4 152 775	0	0	4 745 439
5140027	Utskifting armaturer Søgne/Songdalen 33280 991	351 476	0	0	0
5140028	Ombygging av tennskap 33280 991	0	0	0	103 390
5150000	Tangen infrastruktur utbyggingsområde	0	0	0	166 125
5150003	Benestad vei B utbyggingsområde	300 475	0	0	18 000
5150004	Bjørndalen utbyggingsområde	1 768 831	0	0	4 117 297
5150006	Benestad utbyggingsområde VA ATP-prosjekt reasfaltering g/s veier 510330 33200 991	0	35 000 000	0	0
5151001	ATP-prosjekt g/s -vei Bispegra-Kløvertun 510330 33200 991	0	0	0	36 578
5151005	ATP-prosjekt g/s -vei Bispegra-Kløvertun 510330 33200 991	0	1 931 246	0	0
5151009	ATP-midler til tiltak for sykling, gange og kollektiv 2020-2021 510330	0	0	0	27 841
5151012	ATP-prosjekt Svarttjønnheia 162 - snarvei 510330 33200 991	8 393	0	0	0
5151013	Sykkelveier og div. utbedring kommunale veier 510330	12 060 660	3 600 000	0	0

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5151014 ATP-prosjekt Flatholmsveien - nytt fortau 510330 33200 991	0	0	0	274 283
5151015 ATP-prosjekt Hellemyr oppgradering holderplasser 2021 510330	226 061	2 133 358	0	1 417 012
5151016 ATP-prosjekt Tangvall kollektivterminal 510330 33200 991	3 645 167	0	0	0
5151017 ATP-prosjekt Bjørndalssletta - sykkeltiltak 510330 33200 991	40 329	0	0	0
5151018 ATP-prosjekt Fv. 452/ Justnesskauen - utbedring GS-vei 510330	120 594	0	0	0
5151019 ATP-prosjekt Tordenskjolds gate - Røde sykkelfelt 510330	573 171	0	0	0
5160000 Arbeidsplan vann 510200 34000 105	127 522	52 106 046	47 000 000	257 440
5160001 Vardåsveien vann 510200 34000 105	0	0	0	1 141 389
5160009 Fidjemoen 1 vann 510200 34000 105	0	0	0	1 350 983
5160010 Gamle Strømmevei del 2 vann 510200 34000 105	0	0	0	7 425
5160011 Gislemyrveien vann 510200 34000 105	0	0	0	1 559 462
5160013 Marviksveien vann 510200 34000 105	11 832 032	0	0	340 802
5160018 Korvettveien del 2 vann 510200 34000 105	0	0	0	11 016
5160023 Start Moneheia vann 510200 34000 105	19 020	0	0	3 396 421
5160026 Tronstadvann VB Tømmeroppleggsplass vann 510200 34000 105	39 956	0	0	357 668
5160027 Valhalla gate 34000 105	1 171 381	0	0	0
5160034 Bergtorasvei I vann 510200 34000 105	0	0	0	17 919
5160036 AF ved Wilds Minne vann 510200 34000 105	0	0	0	5 685 496
5160038 Oddernes Kirke vann 510200 34000 105	0	0	0	663 028
5160039 Stauslandsveien AAS vann 510200 34000 105	3 072 103	0	0	11 864
5160041 Rosseland MGA vann 34000 105	12 580	0	0	0
5160043 Marcus Thranes gate 4 vann 510200 34000 105	924 139	0	0	8 620 842
5160044 Gangdalsveien vann 510200 34000 105	2 001 700	0	0	4 877 328
5160045 Jaktoddveien vann 510200 34000 105	2 717 429	0	0	3 920 731
5160049 Nygårdsheia 40 MGA vann 510200 34000 105	3 977	0	0	1 211 748
5160050 Toftelandsveien AAS vann 510200 34000 105	25 188	0	0	1 084 988
5160051 Kjos Ringvei 1 vann 510200 34000 105	759 926	0	0	1 456 054

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5160054	Hølleveien ved Nygård tilknytning VA vann 510200 34000 105	109 366	0	0	2 397 334
5160057	Hovedplan vann 510200 34000 105	56 290	0	0	440 568
5160058	Hausebergveien vann 510200 34000	2 500 445	0	0	89 610
5160059	Moneheia del 2 vann 510200 34000 105	553 660	0	0	3 190 085
5160060	Båsefjellveien vann 510200 34000 105	445 354	0	0	3 121 778
5160061	Torsvikkleiva vann 510200 34000 105	8 638 078	0	0	4 930 379
5160066	VL til Mjåvann vann 510200 34000 105	24 078	0	0	25 027
5160067	Rigetjønneveien 12-20 vann 510200 34000 105	2 125 694	0	0	89 705
5160068	Rognelia vann 510200 34000 105	76 880	0	0	4 116 161
5160069	Moneheia - kabler og veilys (del av 5160023) 510200 34000 105	-251	0	0	80 849
5160070	Odderøya rehab ny PS 510200 34000 105	238 391	0	0	4 905 963
5160072	Måkeveien vann 510200 34000 105	9 408 103	0	0	63 475
5160073	Fjellveien vann 510200 34000 105	3 029 405	0	0	0
5160074	Boen vann 510200 34000 105	472 276	0	0	22 110
5160075	Songdalsvegen vann 510200 34000 105	0	0	0	1 185
5160077	Bidrag til Q48 vann 510200 34000 105	2 254 549	0	0	0
5160078	Songdalsvegen vann 510200 34000 105	27 468	0	0	0
5160080	Hølleveien ved Stauslandsveien vann 510200 34000 105	3 530 225	0	0	0
5160082	Kjerrheibakken 46 vann 510200 34000 105	990 374	0	0	0
5160084	Voielia vann 510200 34000 105	4 728 687	0	0	0
5160085	Saneringsplan Vågsbygd vann 510200 34000 105	150 522	0	0	0
5160086	Saneringsplan Søgne vann 510200 34000 105	60 310	0	0	0
5160087	Ny VL Strømsheia - Viggvollåsen vann 510200 34000 105	66 638	0	0	0
5160088	Major Laudalsvei vann 510200 34000 105	13 940	0	0	0
5160089	Haslevollen vann 510200 34000 105	394	0	0	0
5165001	HPV07 Alternativ vannforsyning til Mjåvann 510200 34000 105	3 047 710	0	0	5 202 817
5165003	Vannledning Rossevann/Rosedalen 510200 34000 105	11 410	14 000 000	14 000 000	0

		Regnskap	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap
		2023	2023	2023	2022
5165004	Oppstillingsplass borerigg ved E39 510200 34000 105	0	0	0	534 938
5165006	Tangvall, samarbeid med FK (del av 5165003) 510200	25 875	0	0	0
5166000	Utskifting av pumper og rehab av høydebassenger 510200 34000 105	3 260	4 700 000	2 700 000	14 548
5166001	Eikeheia PS (del av 5166000) 510200 34000 105	4 293 536	0	0	2 094 557
5166002	PV Slettheia - nye pumper vann 510200 34000 105	504 795	0	0	0
5166030	Reduksjon utslipp Kvadraturen/Lund vann 510200 34000 105	274 217	9 000 000	9 000 000	212 515
5166034	Vestre Strandgate vann (del av 5166030) 510200 34000 105	4 815	0	0	840 147
5166036	Kristian IVs gate vann (del av 5166030) 510200 34000 105	74 013	0	0	3 406 809
5166037	Dronningens gate med AE vann (del av 5166030) 510200 34000 105	0	0	0	2 915 052
5166038	Kirkegata vann (del av 5166030) 510200 34000 105	3 699 468	0	0	1 019 907
5166039	Utskifting VL Dronningens (del av 5166030) 510200 34000 105	43 416	0	0	0
5166040	E18-E39 samarbeidsprosj m/SVV 510200 34000 105	222 792	3 000 000	3 000 000	191 878
5166042	Tilkobling til Lohnelier pumpestasjon TF2 (del av 5166040)	0	0	0	1 350 173
5166043	E39 samarbeid vannledning 510200 34000 105	1 650	0	0	95 486
5166044	Utvidelse Timeneskryss og Kjevikeveien (del av 5106640) 510200	1 280 941	0	0	0
5166045	Strai bruer VA-omlegging (del av 5166040) 510200 34000 105	548 152	0	0	0
5166050	Marvikssletta vannl 510200 34000 105	124 268	5 000 000	0	92 059
5166052	Østre Ringvei vann (del av 5166050) 510200 34000 105	985 067	0	0	250 961
5166053	Marvikssletta nord vann (del av 5166050) 510200	3 679 536	0	0	0
5166060	Reservevannf. Øst for Topdalsfj. 510200 34000 105	1 879 333	50 000 000	50 000 000	1 425 610
5166062	Vei til Grasåsen HB (del av 5166060) 510200 34000 105	4 483	0	0	657 917
5166071	Vannforsyning Strømme 510200 34000 105	2 853	0	0	48 860
5166073	Hovedvannl. Korsvik - Fidjeåsen 510200 34000 105	79 303	29 700 000	29 700 000	260 307
5166074	Vannledn Hånes PS-Strømme skole 510200 34000 105	140 707	0	0	2 818 022
5166075	Vannledn Justvik - Kjevik med PS 510200 34000 105	12 622 772	5 000 000	5 000 000	55 076
5166076	Vesvann til Grasåsen HB sammenkobling 510200 34000 10	612 766	20 000 000	20 000 000	717 293

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5166077 Rehabilitering etter overtagelsen Odderøya vann 510200 34000	0	0	0	49 680
5166078 Vannbehandlingsanlegg Grimevann VBA 510200 34000 105	77 204	0	0	127 604
5166079 Kapasitetsøkning rossevann 510200 34000 105	1 473 169	20 815 138	43 000 000	82 802
5166082 Vannledning mot Østerøya Flekkerøy 510200 34000 105	674 838	0	0	2 831 290
5166083 Vannledning mot Vesterøya Flekkerøy 510200 34000 105	2 388 860	7 000 000	7 000 000	6 242
5166084 Ny Strosdalen trykkøkingsstasjon 510200 34000 105	4 621 975	3 500 000	3 500 000	4 610
5166085 Utskiftning av vannledninger Skinnarsmoen 510200 34000 105	0	0	0	1 370 604
5166086 Utskiftning av AAS ledning Hortemo 510200 34000 105	1 114 873	0	0	0
5166089 Ny pumpestasjon Monan 510200 34000 105	3 429 105	1 500 000	1 500 000	79 570
5166091 Tangvall kommunal bidrag vann 510200 34000 105	0	7 350 000	3 350 000	0
5166092 Krageboen HB 510200 34000 105	102 173	0	0	101 845
5166096 Kjerlingland til Fjelldal vann 510200 34000 105	12 373	0	0	871 084
5166097 PV Slettheia - nye pumper vann 510200 34000 105	0	0	0	5 940
5166100 Tangvall oml. VA vann 510200 34000 105	0	0	0	12 058
5166101 Sentrumsveien del 1 vann (del av 5166100) 510200 34000 105	1 394 506	0	0	7 697 417
5166104 Rådhusveien del 1 vann (del av 5166100) 510200 34000 105	396 398	0	0	5 609 207
5166106 Rådhusveien del 3 vann (del av 5166100) 34000 105	2 235 432	0	0	2 127 110
5166107 Nytt Krageboden Høydebasseng vann 510200 34000 105	0	6 000 000	6 000 000	0
5166108 Samarbeid Nye Veier vann 510200 34000 105	0	4 000 000	4 000 000	0
5166109 Østre Ringvei vann 510200 34000 105	7 506	0	0	0
5166131 Skippergata vann (del av 5166030) 510200 34000 105	2 623 836	0	0	0
5166201 Kjøp av grunn ved Tronstadvann vannverk 510200 34000 105	1 975 000	0	0	0
5170000 Arbeidsplan avløp 510200 35000 105 Modellering av avløpsnett 510200	810 269	75 829 679	64 500 000	207 398
5170001 35000 105	224 675	0	0	231 225
5170003 Start Moneheia avløp 510200 35000 105	253 858	0	0	4 813 845
5170005 Vardåsveien avløp 510200 35000 105	0	0	0	4 838 478
5170007 Valhalla gate avløp 510200 35000 105	2 983 269	0	0	1 320
5170020 Korvettveien del 2 avløp 510200 35000 105	0	0	0	11 550

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5170022	Gislemyrveien avløp 510200 35000 105	6 884	0	0	668 075
5170023	Hattesteinen avløp 510200 35000 105	0	0	0	19 510
5170025	Marviksveien avløp 510200 35000 105	19 600 340	0	0	418 521
5170027	Fidjemoen 1 avløp 510200 35000 105	0	0	0	2 311 279
5170028	Vigeveien avløp 510200 35000 105	76 880	0	0	0
5170031	Tinnheiaveien avløp 510200 35000 105	714 441	0	0	0
5170037	Høllen PS grøft avløp 510200 35000 105	0	0	0	944 174
5170045	AF ved Wilds Minne avløp 510200 35000 105	608 624	0	0	8 480 045
5170050	Gangdalsveien avløp 510200 35000 105	0	0	0	4 395 451
5170051	Vaktheia Søgne avløp 510200 35000 105	0	0	0	1 977 381
5170052	Vaktheia Trysnes avløp 510200 35000 105	126 428	0	0	155 206
5170053	Erosjonssikring BET600 avløp 510200 35000 105	6 865	0	0	0
5170054	Kjos Ringvei 1 avløp 510200 35000 105	3 833 706	0	0	265 589
5170055	Nygårdsheia 40 MGA avløp 510200 35000 105	0	0	0	1 096 563
5170056	Marcus Thranes gate 4 avløp 510200 35000 105	3 583 948	0	0	17 186 591
5170058	Bergtorasvei I avløp 510200 35000 105	0	0	0	5 982
5170059	Hølleveien ved Nygård tilknytning VA avløp 510200 35000 105	0	0	0	2 411 186
5170061	Mjåvann utredning avløpsløsning 510200 35000 105	18 308	0	0	5 665
5170062	Hovedplan avløp 510200 35000 105	56 290	0	0	397 518
5170063	Båsefjellveien avløp 510200 35000 105	679 979	0	0	3 873 832
5170064	Torsvikleiva avløp 510200 35000 105	12 952 300	0	0	10 491 051
5170065	Sømsveien del 2 avløp 510200 35000 105	0	0	0	68 310
5170069	Tverrmoen 8 avløp 510200 35000 105	188 027	0	0	3 577 353
5170070	Mjåvann avløp 510200 35000 105	2 138 234	0	0	355 498
5170071	Høiebekken bekkekrysning avløp 510200 35000 105	1 187 559	0	0	5 925
5170073	Rognelia avløp 510200 35000 105	48 691	0	0	3 851 138
5170074	Stemtjønn avløp 510200 35000 105	251 748	0	0	299 908
5170075	Rigetjønnveien 12-20 avløp 510200 35000 105	739 437	0	0	13 640

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5170077	Moneheia del 2 avløp 510200 35000 105	163 919	0	0	1 563 229
5170079	Hausebergveien avløp 510200 35000 105	3 194 509	0	0	54 652
5170080	VAVA måling 510200 35000 105	250 251	0	0	5 100
5170081	Måkeveien avløp 510200 35000 105	2 380	0	0	34 672
5170082	Fjellveien avløp 510200 35000 105	4 259 360	0	0	1 980
5170083	Boen avløp 510200 35000 105	131 145	0	0	5 610
5170085	Rosseland MGA avløp 510200 35000 105	17 231	0	0	0
5170086	Bidrag Q48 avløp 510200 35000 105	4 816 634	0	0	0
5170089	Kjerrheibakken 46 avløp 510200 35000 105	1 410 890	0	0	0
5170091	Stavlia Spredt avløp 510200 35000 105	2 095 631	0	0	0
5170092	Voielia avløp 510200 35000 105	4 198 533	0	0	0
5170093	Søylekilen avløp 510200 35000 105	4 856 995	0	0	0
5170094	Saneringsplan Vågsbygd Avløp 510200 35000 105	207 186	0	0	0
5170095	Stauslandsveien AAS avløp 510200 35000 105	3 357 185	0	0	0
5170096	Saneringsplan Søgne avløp 510200 35000 105	141 095	0	0	0
5170097	Justvik Fotballbane avløp 510200 35000 105	336 998	0	0	0
5176000	Utskifting av pumper 510200 35000 105	2 905 595	-10 000 000	4 000 000	896 242
5176005	Høllen PS (del av 5176000) 510200 35000 105	3 397 225	0	0	58 412
5176006	Lumber PS (del av 5176000) 35000 105	149 572	0	0	1 329 750
5176007	Buhusheia PS (del av 5176000) 510200 35000 105	363 031	0	0	0
5176008	Agdermaskin PS (del av 5176000) 510200 35000 105	1 700	0	0	22 275
5176009	PA 03 Grøvannsveien avløp 510200 35000 105	3 874	0	0	0
5176014	Kongsgårdbukta PSP (del av 5176000) avløp 510200 35000 105	135 726	0	0	0
5176020	Reduksjon utslipp Kvadraturen og Lund 510200 35000 105	284 068	15 000 000	15 000 000	274 663
5176023	Kirkegata avløp (del av 5176020) 510200 35000 105	8 797 136	0	0	1 962 105
5176026	Vestre Strandgate avløp (del av 5176020) 510200 35000 105	4 300	0	0	1 505 434
5176028	Kristian IVs gate avløp (del av 5176020) 510200 35000 105	83 771	0	0	7 094 753
5176029	Dronningens gate med AE avløp (5176020) 510200 35000 105	0	0	0	3 297 906

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5176030	Sekundær rensing, Odderøya 510200 35000 105	0	0	0	1 816 537
5176031	Renseanlegg Høllen 510200 35000 105	0	1 000 000	20 000 000	0
5176033	Trommelsiler Odderøya renseanlegg 510200 35000 105	1 516 555	7 000 000	0	0
5176034	Odderøya renseanlegg, oppgradering 510200 35000 105	10 085 437	10 564 144	0	0
5176035	Lumber Sjøledning 510200 35000 105	4 319 507	11 000 000	0	0
5176040	E18-E39 samarb.prosjekt SVV avløp 510200 35000 105	55 197	3 000 000	3 000 000	2 640
5176042	Varodd - samarb med SVV(del av 5176040) 510200 35000 105	0	0	0	1 680 058
5176045	Omlegging Møllevannskanalen (del av 5176040) 510200	11 573	0	0	0
5176050	Marvikssletta avløpsledning 510200 35000 105	30 324	9 000 000	0	363 733
5176052	Østre Ringvei avløp (del av 5176050) 510200 35000 105	6 360 721	0	0	247 568
5176053	Marvikssletta nord avløp (del av 5176050) 510200 Utslippsfritt Tilbakeslagssikring i avløpspumpestasjoner 510200 35000 105	12 550 472	0	0	0
5176060	Hånes PS- ny pumpestasjon avløp 510200 35000 105	64 256	0	0	2 022 367
5176061	Pumpeledning Hånes PS-Strømme skole 510200 35000 105	244 895	0	0	210 735
5176062	Avløpsutbedring Flekkerøy 510200 35000 105	29 518	0	0	3 629 638
5176063	Reh. etter overtakelsen av Odderøya avløp 510200 35000	910 786	5 000 000	5 000 000	4 406 831
5176065	Avløpsledning Korsvik - Fidjeåsen 510200 35000 105	0	0	0	4 563
5176066	Overføringsanlegg Bredalsholmen - Odderøya 510200 35000 105	29 020	7 972 707	14 500 000	71 946
5176067		26 994 486	25 000 000	25 000 000	64 008 065
5176068	Nodeland PS rehab 510200 35000 105	767	0	0	0
5176069	Avløpsledn fra Mebakken 510200 35000 105	1 300 000	-3 000 000	0	0
5176073	Svalåskjerran PS rehab 510200 35000 105	0	2 500 000	2 500 000	0
5176077	Generell rehab ledninger og PS 510200 35000 105	0	0	0	192 972
5176080	EG Pumpestasjon 510200 35000 105	0	-814 144	0	3 744 613
5176081	Grimsbekken - Natmanskammen diverse tiltak 510200 35000 105	13 920	-1 000 000	0	132 398
5176082	Avvannings anlegg slam Odderøya 510200 35000 105	7 181 066	5 000 000	5 000 000	1 812 237
5176083	Tangvall kommunal bidrag avløp 510200 35000 105	0	2 000 000	2 000 000	0

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5176087	PA 03 Grøvannsveien avløp 510200 35000 105	0	0	0	66 667
5176088	Nytt nødoverløp Odderøya RA (del av 5176067) 510200 35000	491	0	0	0
5176089	Vraget PS avløp 510200 35000 105	32 042	0	0	73 144
5176090	Tangvall oml. VA avløp 510200 35000 105	0	0	0	30 729
5176091	Sentrumsveien del 1 avløp (del av 5176090) 510200 35000 105	483 464	0	0	5 459 722
5176094	Rådhusveien del 1 avløp (del av 5176090) 510200 35000 105	444 277	0	0	5 545 381
5176095	Rådhusveien del 2 avløp (del av 5176090) 510200 35000 105	0	0	0	1 269
5176096	Rådhusveien del 3 (del av 5176090) 35000 105	2 550 723	0	0	2 487 622
5176097	Østre Ringvei avløp 510200 35000 105	15 036	0	0	0
5176103	Kristian IVs gate AE Varme (del av 5176028) 510200 35000 105	1 976	0	0	54 092
5176121	Skippegata avløp (del av 5176020) 510200 35000 105	6 350 253	0	0	0
5176200	Avløpsledning Vesterøya Flekkerøya 510200 35000 105	0	1 500 000	0	0
5180000	Kjøp av transportmidler/maskiner KIV, Park, Idrett	25 007 179	37 111 266	22 000 000	26 848 160
5180001	Kjøp av transportmidler HS,OP,KU,IKT,KE	17 708 387	7 250 000	7 250 000	26 799 112
5180002	Skjærgårdsbåt	0	2 500 000	2 500 000	0
5183001	Utvidelse av verksted kapasitet 510452 33219 105	0	-37 685	0	1 306 828
5183006	Gravemaskin til lærlinger 510450 33219 105	0	2 300 000	2 300 000	0
5183008	Riving av låve Dalane 510479 33219 105	635 668	38 125	0	6 000
5193000	Øvrige dammer 510090 36005 991	3 841	-14 500 000	8 000 000	0
5193001	Dam Grotjønn 510090 36005 991	86 004	0	0	179 650
5193002	Høyevassdraget - dammer 510090 36005 991	29 094	0	0	23 832
5193004	Dam Nedre Jegersberg 510090 36005 991	0	0	0	98 344
5213000	Arbeidsplan nærmiljø Park	825 316	4 973 152	700 000	0
5213003	Forebyggende tiltak, små stygge steder	0	100 000	100 000	47 703
5213006	Investering lekeplasser Oppgradering og renovering	298 772	0	0	27 031
5213009	Ravnedalen	193 910	0	0	0
5213015	Parkprosjekter Torvene	236 313	0	0	0
5213024	Myren Gård oppgradering park	0	0	0	139 494
5213025	Kjøita kanal	386 259	0	0	0
5213027	Min barndoms have	0	0	0	86 077
5213028	Strandpromenaden	57 591	0	0	0
5213029	Oppgradering parker Lund	140 900	0	0	0
5213200	Utbyggingsavtaler	15 000	0	0	0

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022	
5213210	Salg friområder - lekeplasser i boligområder	14 000	0	0	37 810
5213211	Lagring ny isprepareringsmaskin	0	0	0	209 122
5213212	Bystranda renovering av bed	187 157	0	0	0
5213400	Grønn skolegård Park	0	0	200 000	0
5216000	Arbeidsplan friluftsliv park	0	2 369 820	250 000	0
5216002	Friområde Odderøya	225 000	0	0	0
5216003	Dn's arealer Flekkerøy	5 980	0	0	108 882
5216005	Kuholmsbukta	36 575	0	0	0
5216013	Sikring Grimsbekken	0	0	0	323 438
5216014	Vedlikehold bygningsmasse friområder	0	0	0	266 521
5216015	Kjøita – Elvebredden øst – gangvei	0	0	0	376 238
5216016	Skilting og infotavler	71 681	0	0	14 924
5216017	Ny skiltplan – regulering	28 079	0	0	5 118
5216018	Bade og gangbrygger Stampa	609 258	0	0	0
5216228	Bragdøya-Toalett , strand, grusing, brygge Hestehauet	0	0	0	50 000
5216238	Trollkjerringheia	0	0	0	3 500
5216239	Toalett Møvigstranda	0	0	0	154 662
5216241	Kvernhusvika Hamresanden	5 600	0	0	320 715
5216243	Friluftsområde Stemtjønn - toalett	206 545	0	0	39 572
5216244	Friluftsområde Hestevann - toalett	186 166	0	0	12 117
5216245	Rodeneset friområde	226 881	650 000	0	0
5216246	Krageviga renovering brygge	157 589	200 000	0	0
5216247	Toalett Hummervika	0	250 000	0	0
5231100	Paviljongen Torvet	124 375	0	0	0
5231101	Bydelsfond	0	345 000	2 500 000	0
5231103	Olav V plass- Park	251 876	0	0	0
5231104	Utbyggingsavtale Tangen Blå Park	354 413	0	0	0
5231107	Bydelspark Vågsbygd	9 433 604	2 847 000	0	38 963
5231109	Ravnedalen	76 745	0	0	444 313
5231110	Bro over Otra brohode og park	163 828	0	0	636 589
5231113	Stupetårn Bertes	1 330 924	0	0	7 591 155
5231114	Uteområde Bystranda - Aquarama	730 506	1 250 000	0	0
5231116	Tangen Aktivitetspark	163 913	600 000	0	0
5231117	Utbyggingsavtale Mæbø kvartalslek	0	620 000	0	0
5231301	Ytre Andøy vel - treningspark	811 531	300 000	0	0
5231302	Bydelsfond	444 725	301 000	0	0
5231303	Brattbakken borettslag – kvartalslek	150 000	0	0	0

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022	
5231305	Vågsbygd vel – adkomst balløkke Bydelsfond	0	0	0	5 239
5231306	Dalsveien vel – toalett Helteneset Bydelsfond	0	0	0	173 282
5231307	Hellemyr vel – kvartalslek Bydelsfond	1 270	0	0	0
5231308	Bråvann Vel - oppgradering ballbinge Randesund Bydelsråd - badeplass	0	555 000	0	0
5231309	Sukkevang/Dalen Svarttjønnheia Vel - aktivitetspark	0	300 000	0	0
5231310	Nodelandsheia Dvergsnes Felt B Vel - oppgradering	0	1 100 000	0	0
5231311	lys	123 494	200 000	0	0
5231500	Inventar og utstyr parkvesenet	521 257	327 507	0	0
5231501	Gartneriet - oppgradering	441 630	500 000	0	0
5261100	Turstier turløyper	0	124 849	1 500 000	0
5261102	Postveien Kyrjtjønn - Gill Oddeøya - Fyrtrappene inkl rassikring og adkomst	0	887	0	800 886
5261103		4 878	0	0	0
5261105	Turløype Sukkevann	1 849 150	0	0	5 598
5261107	Kvernhusvann Friluftsområde	48 750	0	0	610 076
5261109	Turløype Eidet og Justneshalvøya	0	0	0	280 750
5261110	Holdalsnuten - adkomst lysløype	0	-169 755	0	330 245
5261111	Asperøya - tursti	0	0	0	9 900
5261112	Kyststien	188 476	0	0	130 038
5261113	Turvei Marvika - Gleodden Hellemyr – Kjerrane – Grotjtjønn	0	96 914	0	298 250
5261114	turløype	55 913	0	0	0
5261115	Kapelldalen turløype – lysløype Voie Kroodden	321 319	0	0	0
5261116	Kvarodden – oppgradering av vei og parkering	776 491	0	0	0
5261117	Trangedalen turløype	0	0	0	41 800
5261119	Turvei Øyliheia Friluftsområde Hamresanden	0	1 500 000	0	0
5261300	rehabilitering	881 786	1 818 392	0	886 666
5261301	Friluftsområde Fidjekilen	0	0	0	9 375
5261303	Rehab lysløype Jegersberg	0	0	0	1 202 751
5261304	Tursti Svarttjønnheia-Graheia Opprustning turvei Tunballen til	0	0	0	3 290 077
5261306	Bergstøl	4 688	0	0	9 621
5261307	Friluftsområde Topdalsstø	292 057	310 000	0	661 056
5261308	Sukkevang Dalen - turvei	141 169	0	0	359 548
5261309	Friluftsområde Kilen	2 157 005	0	0	427 842
5261310	Auglandstjønn parkering	944 499	0	0	16 056
5261311	Dagsturhytte Øyliheia	1 330 768	1 860 000	1 860 000	0
5261400	Egenandel Skjærgårdspark Vest	0	1 000 000	1 000 000	15 875
5261404	Helgøya – toalett Kartajourhold og teknisk utstyr	11 688	0	0	12 442
5330001	(arbeidsplan)	734 500	2 286 263	500 000	413 454

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5330011	SKRÅFOTO	1 150 215	1 250 000	1 250 000	0
5410003	Rehabilitering av kommunale boliger	96 884	3 000 000	3 000 000	6 527 250
5410004	10 enkeltstående utleieboliger	12 178 591	15 000 000	15 000 000	1 749 823
5410006	Malmveien 11, kjøp og omregulering	38 438	0	0	0
5410007	6 boenheter habilitering	8 782 183	40 121 000	40 121 000	3 986 455
5410008	Sosial bolig - barnerike familier	5 435 443	5 000 000	5 000 000	6 305 534
5410009	6 samlokaliserte boliger rus og psykisk helse - hybridmodell	3 697 124	3 675 000	56 675 000	987 125
5410011	Oppgradering personalfasiliteter boliger	1 255 828	1 000 000	1 000 000	219 510
5410012	Bispegra 36, tilrettelegging aktivitetssenter	0	-44 748	0	548 340
5430000	Forurensing Bredalsholmen sjø	493 801	0	0	497 384
5430001	Radontiltak, oppstart 2013	1 941 426	2 000 000	2 000 000	1 191 818
5430002	Oppgradering av offentlige tilfluktsrom	56 680	0	0	200 000
5430003	Energiprojektet trinn 3, oppstart 2014	0	0	0	17 750
5430004	Energiprojektet trinn 3, utvidelse alt 2	166 085	-3 250 000	1 350 000	122 780
5430006	Nøddagregater	2 318 047	0	0	129 791
5430007	Oppgradering kjøkken sykehjem	1 887 625	1 680 000	1 680 000	2 235 270
5430008	Søppelboder bydelshus/grendehus	23 864	0	0	816 943
5430010	Strukturendring skole, ev. rehabilitering Hånesområdet	423 392	39 000 000	39 000 000	0
5430011	Fergefjellet barnehage	0	0	0	35 788
5430012	ENØK bygningsmessige tiltak	14 631 497	4 600 000	0	11 876 799
5430013	Kirketorget	29 700	0	0	0
5430014	Universell utforming - Krossen skole	586 234	0	0	5 322 731
5430016	Utskiftning av belegg kommunale formålsbygg	523 175	0	0	72 804
5430017	Sikring og oppgradering av uteområder Strai, Bispegra, Presteheia	32 920	-1 000 000	0	356 223
5430023	Utfasing av 2G og 3G nettet	247 286	463 000	1 263 000	2 888 214
5430028	Energiprogram for KnS	173 649	0	0	159 770
5430030	Flytting bygdemuseet	0	0	0	286 581
5430031	Parkering Søgne kirke	0	0	0	18 051
5430032	Hånes skolestruktur	222 115	0	0	107 213
5430033	Voietun barnehage - mulighetsstudie	0	0	0	304 985
5430034	Kjøp forsvarrets eiendommer	0	157 000	0	0
5430035	Silokai - utomhus/infrastruktur/grunn	0	0	0	1 308 733
5430036	Utskiftning heis	3 773 897	3 000 000	3 000 000	42 794
5430037	Utfasing av mineralolje til oppvarming	1 099 500	1 750 000	1 750 000	2 006 262
5430038	Kameraovervåking skoler	0	160 104	0	410 104

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
5439000	Kuholmen betongkai, oppstart 2010	324 187	0	0
5439002	Avsetning fremtidige prosjekt	0	2 121 894	4 000 000
5439003	Oppgradering strøm, oppstart 2015	0	-22 913	0
5439005	Oppgradering bryggeplasser, oppstart 2015	1 012 125	0	0
5439010	Lindebø brygge	1 302 467	0	0
5439012	Renseanlegg Terneviga	65 344	1 900 000	0
5439015	Ny brygge Auglandsbukta båthavn	0	-1 938	0
5439016	Sikring av opplagsplass Ronsbukta	0	2 394	0
5520101	Handlingsplan marin forsøpling	117 875	0	0
5520300	Miljøbyprosjekter	193 115	1 311 161	500 000
5530000	Kjøp og salg av fast eiendom	11 609 923	12 070 000	12 070 000
5530001	Sikring - kjøp friluft	383 528	850 000	1 500 000
5530002	Kjøp grunn gang/sykkelvei	844 433	800 000	800 000
5530003	Teaterkvartalet, utvikling/regulering	0	-394	0
5530007	Salg festetomter	0	124 425	0
5530008	Skjærgårdsparken	0	-36 057	0
5530009	Torkelsmyra regulering	0	-66 611	0
5530010	Jegersberg gård - regulering	0	-51 978	0
5530011	Salg av utleieboliger	645 418	2 890 000	250 000
5530014	Regulering Gimleområdet	477 865	0	0
5530015	Benestad tomt oppvekst	0	0	9 000 000
5531001	Utvikling Møvik/Kroodden, gnr 7, bnr 12	530 229	-2 283 000	1 767 000
5531005	Trekanten	375 256	0	0
5531006	Strømsdalen - eiendomsutvikling	32 625	5 359 000	5 359 000
5531007	Gamle Strømmevei 26, eiendomsutvikling	0	250 000	250 000
5531010	Kobberveien	0	0	0
5531011	Lund Torv	1 471 680	1 250 000	1 250 000
5531012	Benestad sykehjem tomt	0	0	20 600 000
5531016	Kryss Kielland E39	310 118	0	0
5531017	Vågsbygd senterområde	0	0	0
7000010	Kulturell møteplass	143 104	0	0
7001010	Noden, ventilasjonsanlegg og baldakin	0	148 828	0
7009050	Finslandshallen oppgradering	154 627	-450 414	0
7011020	Solcellepanel SUS	0	0	0
7019030	Forprosjekt oppgradering langtidsavdeling	12 650	-10 700 000	0

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
7019070	Songdalstunet gul avdeling	36 225	9 014 000	9 014 000	0
7039010	5 boenheter rus og psykisk helsefeltet - Midtheilia	130 664	0	0	156 493
7108010	Parkering Solstrålen barnehage	0	-77 482	0	0
7109010	Havåsen barnehage Utvide	111 494	0	0	87 560
7110010	areal/kompetansesenter/arb.plasser Nygård skole	15 046	-440 149	0	93 349
7110090	Garantipross areal/kompetansesenter/arb.plasser Nygård skole	0	400 000	0	0
7113010	Tangvall skole	13 545 810	25 626 000	15 626 000	156 602 443
7113030	Nye Søgne stadion	1 425 783	0	0	96 744
7118010	6 boenheter Langenes Gjestehavna- oppgradering	4 858 353	30 000 000	30 000 000	33 341
7781010	bølgebrytere	0	0	0	100 000
7781020	Gjestehavna rehabilitering bygg, oppstart 2021	365 790	0	0	4 983 039
7781030	Gjestehavna, oppgradering utomhus, oppstart 2022	10 015 293	0	0	2 663 899
7865010	Ny brygge Christianholm båthavn	0	563	0	988 750
7910010	Uteområder skoler	15 000	0	0	143 248
7911010	Uteområder barnehager	369 538	0	0	468 338
7912020	Greipstadhallen Samleprosjekt kaldt lager	44 658 077	30 600 000	30 600 000	1 611 203
7915010	Stavlia/Mebakken	0	26 046	0	278 783
7916010	Nytt dagsenter Linnegrøvan	0	0	0	-8 349
8049000	Hånes, felt diverse	0	-54 479	0	0
8051000	Lindebø/ Skålevik	3 750	295 000	295 000	357 000
8059000	Lindebø/ Skålevik, fellesanlegg	158 785	3 101 000	3 101 000	278 879
8073000	Bråvann B4	171 625	0	0	777 500
8079000	Bråvann, felt diverse	0	0	0	750
8089060	Strømme/Krosvik, felles/hovedanlegg	6 750	0	0	750
8109000	Høietun, felt diverse	30 500	0	0	0
8164000	Hellemyr Nord, felt E1	995 850	1 100 000	1 100 000	18 177 956
8169000	Hellemyr Nord, felt diverse	0	95 202	50 000	297 369
8221000	Stangenes, felt diverse	0	50 000	50 000	0
8311000	Broveien - Vågsbygd ringvei, felt diverse	0	350 000	350 000	0
8340000	Gislemyrveien	0	150 000	150 000	0
8391000	Bryggelia, felt diverse	334 088	0	0	84 000
8420000	Østre Ringvei 77	1 572 550	0	0	770 812
8569000	Strømme senter	0	0	0	294 000
8621000	Lindebø brygge	504 023	0	0	3 518 337

		Regnskap	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap
		2023	2023	2023	2022
8730000	Detaljregulering - Solbergveien 12-14	13 908	0	0	3 000
8800001	Skjeggåsen boligfelt	34 106	150 000	0	0
9001030	Gamle Rådhus rehabilitering, 2019	288 978	0	0	0
9001091	Garantiprojekt utvikling rådhuskvartalet, ut januar 2019	0	0	0	23 800
9009030	Havlimyra ungdomsskole- utvidelse 2019	-46 634	-249 939	0	1 140 465
9020030	Fiskå skole - ventilasjonsanlegg 2023	3 489 099	2 600 000	0	0
9060010	Hellemyr skole, trafikksikkerhetstiltak (2023)	1 366 699	1 050 000	0	0
9120040	Kringsjø skole og idrettshall, oppstart 2017	947 143	0	0	2 095 653
9140030	Mosby oppvekstsenter, oppstart 2014	5 274 096	9 500 000	0	12 518 672
9165011	Oddemarka skole- utredning/ventilasjon 2016	0	521 970	0	96 525
9215030	Holte skole - utvidelse 2016	0	-542 564	0	116 325
9215090	Garantiprojekt, Holte skole - utvidelse, ut 2026	42 350	150 000	0	0
9220010	Todda skole strakstiltak	4 073 733	0	0	4 779 326
9220020	Todda skole – planlegging av utvidelse	0	200 000	0	10 063
9238010	Tinnheiveien 32 (6 UH)	0	201 855	0	285 611
9260050	Utvidelse av Vågsbygd skole	129 501 438	138 696 000	153 193 000	10 219 487
9265030	Karuss skole ventilasjon, oppstart 2014	0	-495 149	0	74 938
9270060	Wilds Minne Skole og flerbrukshall - ferdig 2024	268 559 402	330 522 000	329 322 000	109 358 047
9315210	Vågsbygdtnet rehabilitering beboerrom, oppstart 2018	1 523 572	0	0	14 569 535
9386040	Øvre Slettheia barnehage nybygg 2022	1 600 809	-8 986 000	54 314 000	3 890 430
9386090	Øvre Slettheia barnehage - garantiprojekt, ut mai 2021	0	771 702	0	0
9440030	Samsen kulturhus, rehab 2018	581 863	0	0	31 275
9501010	Nytt helsehus	5 741 691	12 439 000	12 439 000	2 426 191
9502010	Familiens hus øst, Strømme senter rehab. 2022	2 998 879	0	0	236 019
9510010	Strømme sonekontor og dagsenter, oppstart 2017	22 568	0	0	380 398
9510020	Strømmehaven	405 567	0	0	3 846 537
9519010	Oppstart nytt omsorgssenter 2026	5 209 720	5 309 000	90 309 000	2 690 495
9527050	Strakstiltak Gimlehallen	599 116	1 000 000	1 000 000	254 449
9543010	To nødboliger, oppstart 2020	69 000	3 000 000	3 000 000	0
9570010	Fergefjellet barnehage - rehabilitering 2022	47 385 962	58 631 000	58 631 000	2 089 616
9599010	Aquarama- utendørsbasseng	31 708 774	0	0	626 143
9745010	64 nye omsorgsboliger og aktivitetssenter	166 450	0	0	1 001 695
9784010	Elvegata 48, oppgradering, oppstart 2022	848 572	0	0	0
9810010	Ny Kulturskole sentrum, oppstart 2019	11 609 915	0	0	24 105 327
9947010	Vågsbygd samfunnshus, ventilasjonsanlegg	42 443	0	0	0
9952000	Lauvåsen skole	45 045	0	0	0
9952010	Lauvåsen ungdomsskole	2 065 214	0	0	0
9953001	Brannsikring kommunale bygg	741 835	0	0	1 178 387

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
9953014	Brannsikring kommunale idretts og skolebygg	936 875	3 500 000	3 500 000	478 780
9974020	Odderøya barnehage	7 778 065	6 485 000	6 485 000	590 081
9978210	Gjestehavnbygget	0	-199 080	0	0
9996020	Lillebølgen - oppgradering, oppstart 2018	0	565 994	0	0
	Sum områder: 5 By og stedsutvikling	1 213 535 314	1 379 908 948	1 559 424 000	912 992 640
Områder: 9 Utenomsektorielt					
4910037	Justeringsrett Topdalsfjorden Utvikling AS Justneshalvøya felt B2 2022-2031	0	0	0	50 951 617
4910038	Justeringsrett Revemyrheia Øst Krageviga Eiendom AS 2022-2031	7 389 351	0	0	0
4910039	Justeringsrett Sjølystveien Del 4 Kanalbyen 2C 2023-2032	51 995 709	0	0	0
4910040	Justeringsrett Sameiet Greivåsveien 2022-2031	1 591 010	0	0	0
4910041	Justeringsrett Kossevigheia Nord 2023-2032	7 561 971	0	0	0
4910042	Justeringsrett Tyttebærheia Øst Øygruppen AS 2021-2030	10 828 946	0	0	0
4910043	Justeringsrett Benestad BB2 Drangsvann AS 2023-2032	33 652 074	0	0	0
4910044	Justeringsrett Mebakken Meteigen Eiendom AS 2023-2032	31 282 055	0	0	0
4910045	Justeringsrett Solsletta Delplan 2 Solsletta Eiendom AS 2023-2032	4 653 061	0	0	0
4910046	Justeringsrett Bydalen Bydalslia AS 2022-2031	5 115 792	0	0	0
4910047	Justeringsrett Bydalen Bydalslia Utvikling AS 2022-2031	1 904 850	0	0	0
4910048	Justeringsrett Gimleveien 28 Gimleveien 28 AS 2022-2031	2 413 387	0	0	0
4910049	Justeringsrett Marviksletta Marvika Senter Bolig AS 2023-2032	7 587 121	0	0	0
4910050	Justeringsrett Marviksletta Marvika Senter Holding AS 2023-2032	7 408 135	0	0	0
4910051	Justeringsrett Marviksletta Marvika Utvikling Holding AS 2023-2032	8 805 049	0	0	0
4910053	Justeringsrett Midtheia TT F Bygg AS 2022-2031	12 999 793	0	0	0
4997003	Sandripheia-ny kompressor	0	0	0	158 506
4997004	Sandripheia utvidelse av lysløype	1 286 626	875 000	0	0
4997005	Sandripheia-snøkanon 2023	403 698	0	0	0
	Sum områder: 9 Utenomsektorielt	196 878 628	875 000	0	51 110 123
2.	Tilskudd til andres investeringer	34 228 444	30 410 000	29 645 000	14 670 862
Områder: 4 Kultur og innbyggerdialog					
4409000	Kirken Den Norske (eksl.mva)	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
4409005	Egenkapitaltilskudd	600 000	600 000	600 000	600 000
4409010	Randesund kirkegård-utvidelse	14 855 000	14 855 000	14 855 000	2 750 000
4409011	Tveit kirkegård - utvidelse	5 700 000	5 700 000	5 700 000	1 150 000
	Sum områder: 4 Kultur og innbyggjerdialog	24 655 000	24 655 000	24 655 000	8 000 000
Områder: 9 Utenomsektorielt					
4910000	Justeringsrett - til budsjettering	0	5 755 000	4 990 000	0
4910002	Justeringsrett Topdalsfjorden utvikling 2013-2022 (mva og komp)	0	0	0	883 339
4910004	Justeringsrett Lindtjønn tomteselskap as 2014-2023 (mva og komp)	25 270	0	0	25 270
4910005	Justeringsrett Lille Sand as, Frobusdalen 2014-2022, (mva og komp)	0	0	0	33 077
4910008	Justeringsrett Gimleveien Eiendom as, 2015-2024 (mva og komp)	76 871	0	0	76 871
4910010	Justeringsrett Dvergsnes tomteselskap as 2015-2023 (mva og komp)	179 533	0	0	179 533
4910011	Justeringsrett Konsmo fabrikker as Kalvehagen 2017-2026 (mva og komp)	149 461	0	0	149 461
4910012	Justeringsrett Dvergsnes B9 as 2017-2026 (mva og komp)	178 670	0	0	178 670
4910014	Justeringsrett Håmoen utb.omr. Kruse Smith, 2018-2026,mva+komp	119 696	0	0	119 696
4910015	Justeringsrett Repstad eiendom as, Songdalen kommune, 2017-26 (moms)	329 403	0	0	329 403
4910016	Justeringsrett Agderbygg eiendom as, Torp, 2019-2028,mva+komp	193 375	0	0	193 375
4910017	Justeringsrett Påluneset (Søgne)	92 023	0	0	92 023
4910018	Justeringsrett Norddalsheia (Søgne)	480 620	0	0	480 620
4910019	Justeringsrett Vedderheia B21 (Søgne)	94 001	0	0	94 001
4910020	Justeringsrett Vedderheia B22 (Søgne)	145 039	0	0	145 039
4910021	Justeringsrett Drangsvann as Benestad 2019-2028	237 701	0	0	237 701
4910022	Justeringsrett Dvergsnes Tomteselskap as,felt C,D,balløkke 2019-2028	343 826	0	0	343 826
4910023	Justeringsrett Kanalbyen eiendom as,Oddeøyveien, 2019-2028	125 310	0	0	125 310
4910024	Justeringsrett Sandviga/Kroodden,Konsmo 2019-2028	60 454	0	0	60 454
4910025	Justeringsrett Øygruppen as Myra 2019-2028	64 190	0	0	64 190

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
4910026	Justeringsrett Ausviga 2019-2028	437 610	0	0	437 610
4910027	Justeringsrett Dvergsnesveien 411 - Dvergsnes B9 AS 2020-2029	107 600	0	0	107 600
4910028	Justeringsrett Kanalbyen Sjølyst veien del 3 2020-2029	77 907	0	0	77 907
4910029	Justeringsrett Topdalsfjorden Utvikling AS – felt C3 Justneshalvøya 2019- 2028	467 993	0	0	467 993
4910030	Justeringsrett Kanalbyen Sjølyst veien del 1 2017-2026	255 339	0	0	255 339
4910031	Justeringsrett Kanalbyen Sjølyst veien del 2 2019-2028	145 424	0	0	145 424
4910032	Justeringsrett Skanska Eiendomsutvikling AS – Dvergsnes felt B 5 2018-2027	193 695	0	0	193 695
4910033	Justeringsrett Union Agder AS – Tyttebærheia 2017-2026	135 692	0	0	135 692
4910034	Justeringsrett Idda Boligområde 2021- 2030	26 177	0	0	26 177
4910035	Justeringsrett Kanalbyen Eiendom as, Peisestua 2021-2030	197 634	0	0	197 634
4910036	Justeringsrett Dvergsnes Nordlig B3 2020-2029	49 657	0	0	49 657
4910037	Justeringsrett Topdalsfjorden Utvikling AS Justneshalvøya felt B2 2022-2031	764 275	0	0	764 275
4910038	Justeringsrett Revemyrheia Øst Krageviga Eiendom AS 2022-2031	221 681	0	0	0
4910039	Justeringsrett Sjølystveien Del 4 Kanalbyen 2C 2023-2032	766 194	0	0	0
4910040	Justeringsrett Sameiet Greivåsveien 2022-2031	47 337	0	0	0
4910041	Justeringsrett Kossevigheia Nord 2023- 2032	113 440	0	0	0
4910042	Justeringsrett Tyttebærheia Øst Øygruppen AS 2021-2030	476 437	0	0	0
4910043	Justeringsrett Benestad BB2 Drangsvann AS 2023-2032	504 689	0	0	0
4910044	Justeringsrett Mebakken Meteigen Eiendom AS 2023-2032	469 231	0	0	0
4910045	Justeringsrett Solsletta Delplan 2 Solsletta Eiendom AS 2023-2032	68 513	0	0	0
4910046	Justeringsrett Bydalen Bydalslia AS 2022-2031	153 474	0	0	0

		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
4910047	Justeringsrett Bydalen Bydalslia Utvikling AS 2022-2031	57 146	0	0	0
4910049	Justeringsrett Marviksletta Marvika Senter Bolig AS 2023-2032	76 682	0	0	0
4910050	Justeringsrett Marviksletta Marvika Senter Holding AS 2023-2032	111 072	0	0	0
4910051	Justeringsrett Marviksletta Marvika Utvikling Holding AS 2023-2032	132 076	0	0	0
4910053	Justeringsrett Midtheia TT F Bygg AS 2022-2031	621 026	0	0	0
	Sum områder: 9 Utenomsektorielt	9 573 444	5 755 000	4 990 000	6 670 862
3.	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	29 993 203	29 672 703	28 100 000	27 918 266
Områder: 9 Utenomsektorielt					
4920002	Ansvarlig kapital KKP (Kr.sand kommunale pensjonskasse)	26 043 000	26 043 000	25 000 000	24 852 000
4920003	Ansvarlig kapital KLP (Kommunal landspensjonskasse)	3 324 268	3 324 268	3 100 000	3 066 266
4920013	Nasjonalt kompetansesenter for Havvind as	0	22 000	0	0
4920014	Etablerersenteret Vest Agder (EVA- senteret) 2023	-200 000	0	0	0
4920015	Etablerersenteret Agder (kr 283.435) 2023	283 435	283 435	0	0
7064201	Varodd AS	542 500	0	0	0
	Sum områder: 9 Utenomsektorielt	29 993 203	29 672 703	28 100 000	27 918 266
4.	Utlån av egne midler	0	0	0	8 820 000
Områder: 9 Utenomsektorielt					
7371000	KNAS - næringsarealer overført	0	0	0	8 820 000
	Sum områder: 9 Utenomsektorielt	0	0	0	8 820 000
	T O T A L T	1 550 488 326	1 500 429 999	1 664 159 000	1 133 876 343

Økonomisk oversikt etter art – drift § 5-6

	Note	Regnskap 2023	Rev. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Rammetilskudd		-3 743 605	-3 674 406	-3 620 806	-3 328 596
2 Inntekts- og formuesskatt		-3 773 081	-3 803 261	-3 633 561	-3 999 203
3 Eiendomsskatt		-340 726	-340 500	-335 700	-330 925
4 Andre skatteinntekter		-806	-	-	-356
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		-372 067	-319 327	-201 184	-234 359
6 Overføringer og tilskudd fra andre		-1 449 567	-653 550	-556 742	-1 296 146
7 Brukerbetalinger		-299 207	-247 846	-312 429	-298 263
8 Salgs- og leieinntekter		-1 070 187	-964 991	-957 702	-972 863
9 Sum driftsinntekter		-11 049 246	-10 003 881	-9 618 124	-10 460 712
10 Lønnsutgifter		5 501 600 037	5 269 536 187	4 975 340 115	5 196 423 974
11 Sosiale utgifter		1 389 659 169	911 831 076	946 038 470	1 297 627 407
12 Kjøp av varer og tjenester		2 613 120 312	2 705 388 402	2 660 202 724	2 532 818 635
13 Overføringer og tilskudd til andre		878 270 566	635 014 033	570 054 877	844 430 779
14 Avskrivninger	4	656 867 549	603 900 000	603 900 000	603 533 963
15 Sum driftsutgifter		11 039 517 633	10 125 669 698	9 755 536 186	10 474 834 758
16 Brutto driftsresultat		-9 727 931	121 788 553	137 412 000	14 122 622
17 Renteinntekter		-134 253 464	-126 311 000	-127 901 000	-96 756 724
18 Utbytter	7	-167 345 130	-166 518 000	-164 000 000	-102 905 933
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	-77 585 121	-60 000 000	-60 000 000	125 420 875
20 Renteutgifter		356 183 102	397 445 000	394 361 000	252 245 122
21 Avdrag på lån	10	484 867 854	483 668 000	471 392 000	472 029 320
22 Netto finansutgifter		461 867 240	528 284 000	513 852 000	650 032 660
23 Motpost avskrivninger	4	-656 867 549	-603 900 000	-603 900 000	-603 533 963
24 Netto driftsresultat		-204 728 239	46 172 553	47 364 000	60 621 319
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
25 Overføring til investering		50 141 426	49 617 505	36 212 000	186 385 531
26 Avsetninger til bundne driftsfond		76 158 497	14 261 500	0	93 544 426
27 Bruk av bundne driftsfond		-79 533 751	-79 398 456	-12 555 000	-148 392 349
28 Avsetninger til disposisjonsfond		468 129 941	224 392 656	93 414 000	329 009 638
29 Bruk av disposisjonsfond		-310 167 873	-255 045 758	-164 435 000	-521 168 565
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		204 728 239	-46 172 553	-47 364 000	-60 621 319
32 Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

§ 5-9.Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

i 1000 kr	Disposisjoner driftsregnskapet	2023	2022	2021
1	Netto driftsresultat	-204 728	60 621	-421 677
2	Avsetninger til bundne driftsfond	76 159	93 544	196 616
3	Bruk av bundne driftsfond	-79 534	-148 392	-181 802
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	50 141	186 386	52 205
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	468 130	259 936	367 445
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-492 433	-707 505	-303 443
7	Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk		0	0
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-182 265	-255 410	-290 655
9	Strykning av overføring til investering		0	0
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		0	0
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		0	0
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	182 265	186 336	93 063
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	-69 074	-197 592
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		0	0
15	Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk		0	0
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		0	0
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0	69 074	197 592
18	Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk).		0	0

i 1000 kr	Disposisjoner investeringsregnskapet	2023	2022	2021
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	960 662	819 018	650 268
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	4 124	16 250	5 761
3	Bruk av bundne investeringsfond	-6515	-9 760	-17 920
4	Budsjettet bruk av lån	-1 057 000	-885 662	-938 895
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-50 141	-186 386	-52 205
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	56 901	89 167	48 161
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-100 558	-234 149	-7 641
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-192 527	-391 522	-312 471
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0
11	Strykning av bruk av lån	91 969	256 191	312 471
12	Strykning av overføring fra drift	0	0	0
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	100 558	135 331	0
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger		0	0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		0	0
16	Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp).		0	0

16,9 mil. Kr. i overforbruk til videreutlån er lagt til i post 11 strykning av bruk av lån

Balanseregnskapet § 5-8

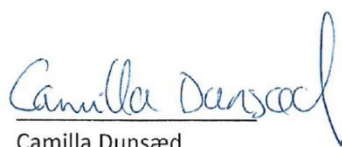
	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		29 403 842 899	28 389 933 558
I. Varige driftsmidler		15 650 062 413	14 841 467 657
1. Faste eiendommer og anlegg	4	15 033 887 529	14 260 439 624
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	616 174 884	581 028 033
II. Finansielle anleggsmidler		2 633 289 253	2 486 561 639
1. Aksjer og andeler	5	1 247 155 294	1 218 602 091
2. Obligasjoner			0
3. Utlån	6	1 386 133 959	1 267 959 548
III. Immaterielle eiendeler			0
IV. Pensjonsmidler	11	11 120 491 233	11 061 904 262
B. Omløpsmidler		4 877 713 352	4 616 508 294
I. Bankinnskudd og kontanter		1 456 773 134	1 940 868 730
II. Finansielle omløpsmidler		1 620 610 941	1 050 041 282
1. Aksjer og andeler	7	1 620 610 941	1 050 041 282
2. Obligasjoner	7		0
3. Sertifikater	7		0
4. Derivater			0
III. Kortsiktige fordringer		1 800 329 277	1 625 598 282
1. Kundefordringer		134 695 912	194 004 009
2. Andre kortsiktige fordringer		527 069 879	488 481 106
3. Premieavvik	11	1 138 563 487	943 113 167
Sum eiendeler		34 281 556 252	33 006 441 852
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		9 937 343 357	10 041 397 763
I. Egenkapital drift		2 083 110 679	1 928 523 866
1. Disposisjonsfond		1 925 422 510	1 767 460 443
2. Bundne driftsfond	13	157 688 169	161 063 424
3. Merforbruk i driftsregnskapet			0
II. Egenkapital investering		1 243 005 528	1 188 495 794
1. Ubundet investeringsfond		1 195 181 168	1 138 280 022
2. Bundne investeringsfond	13	47 824 361	50 215 773
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet			0
III. Annen egenkapital		6 611 227 149	6 924 378 103
1. Kapitalkonto	2	6 651 475 590	6 964 626 543
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	- 29 378 508	- 29 378 508
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	- 10 869 933	- 10 869 933

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
D. Langsiktig gjeld		22 827 432 900	21 425 307 015
I. Lån	9	11 783 084 799	11 096 524 689
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		10 763 084 799	10 076 524 689
2. Obligasjonslån			0
3. Sertifikatlån		1 020 000 000	1 020 000 000
II. Pensjonsforpliktelse	11	11 044 348 101	10 328 782 326
E. Kortsiktig gjeld		1 516 779 995	1 539 737 074
I. Kortsiktig gjeld		1 516 779 995	1 539 737 074
1. Leverandørgjeld		411 777 137	492 858 310
2. Likviditetslån			0
3. Derivater			0
4. Annen kortsiktig gjeld		1 103 831 289	1 040 768 374
5. Premieavvik	11	1 171 569	6 110 390
Sum egenkapital og gjeld		34 281 556 251	33 006 441 852
F. Memoriakonti			0
I. Ubrukte lånemidler		75 065 591	-
II. Andre memoriakonti		80 480 051	61 187 344
III. Motkonto for memoriakontiene		- 155 545 642 -	61 187 344

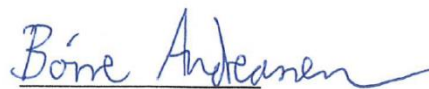
Kristiansand,

31. desember 2023

22. februar 2024



Camilla Dunsæd
Kommunedirektør



Børre Andreassen
Regnskapssjef

DEL 2 NOTER TIL BYKASSEREGNSKAPET 2023

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i LOV-2018-06-22-83 Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven), tilhørende forskrifter for både budsjett- og regnskap 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 låneopptaket som faktisk er brukt i løpet av året, ført i investeringsregnskapet. I henhold til ny veileder for budsjett og regnskapsforskriften fremkommer det nå eksplisitt at lån skal benyttes i henhold til budsjett. Ubrukte lånemidler er registrert på memoriaposter. 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 nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens §§ 14-14 til 14-17. 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. Hold til forfall obligasjoner er ført opp med bokført verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 § 3-4 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

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.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon.

Organisering, ansattforhold og likestilling

Organisasjonskart er tatt inn i den samlede årsrapporten for kommunen. I denne rapporten og i handlingsprogrammet beskrives hvilke styringsprinsipper som benyttes.

En del av den kommunale tjenesteproduksjon skjer i kommunale foretak og interkommunale samarbeid. Årsregnskapet til kommunen vil derfor ikke inneholde total oversikt over alle tjenester som tilbys.

Notehenvisninger

Notene er fortløpende nummerert med samme nummer i kommunens regnskap og i det konsoliderte regnskapet i del 3. I de obligatoriske oppstillingene i driftsregnskap, investeringsregnskap og balanseregnskap, er det gitt notehenvvisninger i teksten.

Note 1 Arbeidskapitalen

Arbeidskapitalen er definert som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Arbeidskapitalen er en buffer mot svingninger i inntekter og utgifter og utgjør derfor et likviditetsmål.

Bevilgningsregnskapet (summen av drifts- og investeringsregnskapet) viser netto endring av arbeidskapitalen.

Beløp i 1000 kr

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2023
Netto driftsresultat	204 728
Netto utgifter/inntekter i investering	-4 368
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	75 066
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	<u>284 162</u>

Oversikten viser at arbeidskapitalen er økt med 200,3 mill. kr før endringen av ubrukte lånemidler. Når det hensyntas økningen i ubrukte lånemidler på 75 mill. kr, er arbeidskapitalen økt med totalt 284 mill. kr til 3 360 mill. kr den 31.12.2023.

Beløp i 1000 kr

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Omløpsmidler	4 877 713	4 616 508	225 472
Kortsiktig gjeld	1 516 780	1 539 737	-58 690
Arbeidskapital	3 360 933	3 076 771	284 162

Oversikten over viser endring av arbeidskapital i balansen. Denne metoden for å beregne endring av arbeidskapital skal i utgangspunktet gi samme resultat som beregningen i forrige tabell, for at regnskapet skal være formelt korrekt. Som en ser i balansen, er omløpsmidler økt og kortsiktig gjeld redusert i løpet av året. Dette medfører at arbeidskapitalen er økt med totalt 284 mill. kr til 3 360 mill. kr den 31.12.2023.

Note 2 – Kapitalkonto

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	29 403 843	28 389 934	1 013 909
Langsiktig gjeld	22 827 433	21 425 307	1 402 126
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	75 066	0	75 066
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	6 651 476	6 964 627	-313 151

Kapitalkontoen representerer differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidler og langsiktig gjeld, justert for ubrukte lånemidler, hvor ubrukte lånemidler er andelen av langsiktig gjeld som ikke er regnskapsført som inntekt i investeringsregnskapet. Kapitalkontoen viser dermed egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene.

Kapitalkonto 01.01.23	6 964 627
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivering fast eiendom og anlegg	1 338 602
Oppjustering faste eiendommer/anlegg	0
Aktivering utstyr, maskiner m.m.	147 664
Oppjustering utstyr, maskiner m.m.	0
Kjøp aksjer og andeler	626
Oppjustering av aksjer og andeler	143
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasser	29 367
Utlån	223 610
Oppjustering utlån	0
Nedskrivning innlån	159
Avdrag eksterne lån	530 280
Økning pensjonsmidler	58 587
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)	
Økning pensjonsforpliktelser	715 566
Salg fast eiendom og anlegg	20 804
Avskrivninger fast eiendom og anlegg	544 350
Nedskrivning faste eiendommer/anlegg	0
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	112 517
Nedskrivning av inventar, utstyr, maskiner og utstyr	
Salg av aksjer og andeler	663
Nedskrivning av aksjer og andeler	920
Avdrag på utlån	105 149
Avskrivning på utlån	286
Bruk av midler eksterne lån	1 141 934
Kapitalkonto 31.12.23	6 651 475
Endring kapitalkonto	-313 151

Oversikten over vises transaksjonene som øker og reduserer kapitalkontoen og nettoen viser at kapitalkontoen reduseres med 313 mill. kr. i løpet av året.

Kapitalkontoen viser som nevnt i forrige avsnitt hvor mye av anleggsmidlene kommunen selv har finansiert.

Note 3 – Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimater og korrigerende av tidligere års feil.

Regnskapsestimater

Regnskapsestimater er anslag på størrelser som har betydning for periodisering og verdivurdering og måling som for eksempel avskrivningstid for varige driftsmidler. Estimater endringer skiller seg fra feil i tidligere årsregnskap og prinsippendringer ved at de revurderes som en naturlig del av aktiviteten ved produksjon av regnskaper.

Korrigerende av tidligere års feil

Korrigerende av tidligere års feil innebærer at det er oppdaget feil i regnskapet i ettertid som gjelder tidligere perioder, som må korrigeres. Ofte gjelder dette feil bruk av regnskapsprinsipper, feilførte transaksjoner, feil i beregninger, feilvurderinger mv.

Det er ikke gjennomført endringer av regnskapsprinsipper eller vesentlige estimatendringer i 2023.

Det er heller ikke gjort korreksjoner av tidligere års feil av vesentlig betydning for å bedømme kommunens resultat eller økonomiske stilling.

Note 4 – Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Anleggsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Avskrivninger registreres på de respektive tjenester i driftsregnskapet, men effekten nøytraliseres slik at avskrivningene i realiteten ikke påvirker driftsresultatet. Det er kun avdrag som får endelig resultat effekt i driftsregnskapet.

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 3-4 og benytter følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe A05	5 år	IT-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe A10	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe A15	15 år	IT-programvare
Gruppe A20	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg. o.l.
Gruppe A40	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe A50	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, adm.bygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg og lignende
Gruppe A51	Ingen avskrivning	Kunst
Gruppe A52	Ingen avskrivning	Tomter

Kristiansand kommune					
Tall i hele tusen	A05	A10	A15	A20	A40
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.23	269 887	836 728	2216	4 396 033	10 008 291
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	-6 521	-56 858
Akkumulert avgang	0	0	0	0	-3 408
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.23	-154 488	-373 314	0	-1 549 306	-2 914 862
Bokført verdi 01.01.23	115 399	463 414	2 216	2 840 206	7 033 163
Tilgang i året	22 311	121 082	4 271	510 486	702 709
Avgang i året	0	0	0	0	-7 819
Årets ordinære avskrivninger	-43 343	-69 027	-148	-204 503	-243 730
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.23	94 367	515 469	6 339	3 146 189	7 484 323

Tall i hele tusen	A50	A51	A52	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 681 029	15 096	986 051	21 195 331
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-33 267	0	-32 583	-129 229
Akkumulert avgang	0	0	-1 548	-4 956
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.23	-1 240 146	0	-3 981	-6 236 097
Bokført verdi 01.01.23	3 407 616	15 096	947 939	14 825 049
Tilgang i året	93 853	1 144	14 140	1 469 996
Avgang i året	0	0	-2 719	-10 538
Årets ordinære avskrivninger	-92 267	0	0	-653 018
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.23	3 409 202	16 240	959 360	15 631 489

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.

I tillegg til tallene over kommer utbyggingsområdene med bokført verdi 31.12 på -1,1 mill. kr.

Aktivering av anlegg som overtas med justeringsrett for merverdiavgift og merverdiavgifts-kompensasjon er tatt med i tabellen over. Men den delen av justeringsretten som gjelder ordinær moms avskrives over 10 år og er ikke med i tabellen. Dette utgjør kr 19,7 mill. kr.

Kommunen inngikk i 2018 en langsiktig avtale med Skulegard as om å leie skolebygget Justvik skole (et såkalt OPS-prosjekt). Dette er registrert i kommunens regnskap som et langsiktig lån. Det betales renter og avdrag hvert kvartal på dette lånet. I 2018 ble det registrert en lånesum på kr 98.710.675. Saldo på lånet 31.12.2023 er kr 75.020.107. I 2023 ble det betalt 3.948.428 i avdrag og kr 3.135.820 i renter. Leieavtalen løper i 25 år, frem til 31.12.2042. Utbygger fikk ikke momsfradrag på utbyggingen i 2018. Kommunen betalte momsbeløpet til Skulegard as (kr 24.676.276) i 2018 og krever dette tilbake gjennom momskompensasjonsordningen over 10 år (siste gang i 2027).

Note 5 – Aksjer og andeler

Aksjer og andeler er stort sett vurdert til anskaffelseskost. Aksjer og andeler er nedskrevet til virkelig verdi når verdifallet ikke anses å være forbigående. Den bokførte verdien utgjør 1,2 mrd. kr.

Kontonr.	Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
22141001	Egenkapitalinnskudd KLP	Lav			44 944
22141002	Kjernekapital KKP	100 %			468 165
22166001	Vest-Agder Museet IKS kr 220.000	22 %			220
22166003	Etablerersenteret Agder (kr 283.435) 2023	40 %			283
22168001	Egenkapitalinnskudd Teater og Konserthus	60 %			452 200
22168003	Kristiansand kino holding AS kr 3.000.000	100 %			3 000
22168004	Kristiansand Næringsselskap AS kr 60.000.000	100 %			60 000
22168005	Aksjer Sørnorsk filmsenter AS, kr 40.000	33 %			40
22168007	Biblioteksentralen kr 17100	Lav			17
22168008	Bredalsholmen Eiendom AS	100 %			12 038
22168009	Å Energi AS kr 151.650.000	6 %			151 650
22168010	Aksjer Kristiansand Næringsselskap AS kr	100 %			12 549
22168011	Avfall Sør Holding AS kr 26.370.000	88 %			26 370
22168012	M/S Maarten AS kr 350.000	100 %			350
22168014	Sørlandshallen Eiendom AS kr 6.804.827 pr 01.01.10	100 %			6 805
22168015	Agder Kollektivtrafikk AS kr 3.400.000	20 %			3 400
22168017	Visit Sørlandet AS kr 370.000	7 %			370
22168019	Songvaar Vekst AS	100 %			100
22168020	Torvmoen AS	31 %			1 915
22168021	Vestfold, Telemark og Agder Kontrollutvalgssekretariat IKS	8 %			110
22170001	Utl.and.leil Sentr. sykehuset	Lav			13
22170002	Setesdal Bilruter kr 122.300	1 %			122
22170003	Innoventus Sør AS	4 %			84
22170004	Varodd AS kr 1.555.500	60 %			1 556
22170005	Aksjer og andel/borettslag - fra selsk 18				855
	Sum kommunen				1 247 156

Egenkapitalinnskudd i Kilden utgjør den største enkeltposten med 452,2 mill. kr.

Agder Energi AS fusjonerte i slutten av 2022 med Glitre Energi AS, og endret samtidig navn til Å Energi. Aksjene har en reell verdi som langt overstiger bokført verdi. Kommunens andel av det nye selskapet utgjør 6 %.

Aksjene i Gimleveien 28 er solgt til Oksøy Eiendom i løpet av 2023.

Etablerersenteret Vest-Agder IKS har endret navn til Etablerersenteret Agder.

I tillegg til tabellen over har kommunen interesser i følgende selskap:

- Kristiansandsregionen Brann og Redning IKS - 78,1 % deltakerandel
- Agder Kommunerevisjon IKS - 52,5 % deltakerandel
- Arkivsenter Sør IKS (tidligere IKAVA IKS) - 43,8 % deltakerandel
- Kanalbyen Utvikling AS - eier 100 % - delegert myndighet for oppfølging til Kristiansand Havn KF
- Konesjonskraft IKS - 0,06 % deltakerandel
- Rehabiliteringssenter Air AS – Kommunen eier 1 aksje

Note 6 Utlån (finansielle anleggsmidler)

Hele 1000 kr

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Startlån Husbanken	1 011 116	880 099	286	0	286
Kommunalt etableringslån (ungdom)	250	751	0	0	0
Sum lånefinansierte utlån	1 011 366	880 850	286	0	286
Utlån finansiert med egne midler					
Ansvarlig lån KKP	10 704	10 704	0	0	0
Valhalla Verksted AS	1 792	1 912	0	0	0
Ansvarlig lån Kristiansand Næringssselskap	196 706	196 706	0	0	0
Ansvarlig lån Kristiansand Næringssselskap	36 288	54 432	0	0	0
Sørlandshallen Eiendom AS	41 950	41 950	0	0	0
Ansvarlig lån lån Kristiansand Kino Holding AS	15 000	15 000	0	0	0
Ansvarlig lån Kristiansand Næringssselskap	8 355	8 649	0	0	0
Utlån Sørlandshallen jf overtakelse Sør Arena	40 176	41 472	0	0	0
Utlån Bjaavann golfklubb	750	900	0	0	0
Ans. lån Stiftelsen Fullriggeren Sørlandet	23 500	23 500	0	0	0
Utlån Maarten AS	1 000	1 000	0	0	0
Utlån Ungbo	344	344	0	0	0
Sosiale lån	10 173	2 857	0	0	0
Sum egenfinansierte utlån	386 736	399 424	0	0	0
Sum	1 398 102	1 280 274	286	0	286

Tap på Startlån er i hovedsak misligholdt lån hvor det har vært en tapsdeling med Husbanken

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Kommunens eksponering i finansmarkedet er kommentert i årsrapporten 7.7 for likviditetsplassering og 7.9.1 for energiverksfondet.

Beløp i 1000 kr

Aktivklasse	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
Aksjefond (energiverksfondet)		306 436	257 971	48 465
Obligasjonsfond (energiverksfondet)		696 174	659 476	38 093
Obligasjonsfond (likviditetsplassering)		100 185	0	185
Likviditetsfond (likviditetsplassering)		400 526	0	526
Eiendom (energiverksfondet)		117 289	132 594	-9 645
Aksjer		0	0	0
Sertifikater		0	0	0
Obligasjoner		0	0	0
		1 620 611	1 050 041	77 625

Man har ikke klart å fremskaffe dokumentasjon på anskaffelseskost, da mye av dette er tilbake fra de tre sammenslåtte kommunene.

Note 8 Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med rammene i gjeldende finansreglement. Alle kommunens rentebytteavtaler regnskapsføres etter reglene om sikring. Sikringsobjekt er sum langsiktig gjeld for bykassen, som kommer frem av note 9. Formål er kontantstrømsikring. Det mottas 3 måneder Nibor og betales fastrente. For ytterligere opplysninger vises det til årsrapporten kapittel 7.9.

Rentesikring	Regnskap 2023
Fastrentelån totalt	648 122
Fastrentelån med gjenværende rentebinding mindre enn 1 år	34 353
Sum fastrentelån med gjenværende rentebinding mer enn 1 år	613 769
Rentebytteavtaler totalt*	5 016 734
Rentebytteavtaler med gjenværende rentebinding mindre enn 1 år	-541 000
Sum rentebytteavtaler med gjenværende rentebinding mer enn 1 år	4 475 734
Fastrentelån	613 769
Rentebytteavtaler	4 475 734
Sum rentesikring	5 089 503

*Gjennomsnittlig løpetid til forfall 5,2 (år).

Note 9 Lån

Lånesaldo 31.12.2023 hele 1000 kr	Kommunen
Lån til egne investeringer	10 791 019
Lån til videreutlån	992 065
Sum langsiktig gjeld	11 783 085
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>75 020</i>
Lån som må refinansieres i 2024	1 020 000

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023	Gj.snittlig rente*	Gj.snittlig løpetid (år)
Langsiktig gjeld med fast rente	648 122	2,59 %	
Langsiktig gjeld med flytende rente	11 134 963	5,06 %	
Sum langsiktig gjeld	11 783 085	4,92 %	9,2

*Ved utgangen av året. For sum langsiktig gjeld er tallet 3,84 % inkludert rentebytteavtaler (jf. note 8).

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}}$$

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag	2023
Sum avskrivninger i året	656 867 549
Sum lånegjeld pr 1.1.	10 226 798 000
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	13 873 134 000
Beregnet minimumsavdrag	484 220 201
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	484 867 854
Avvik	-647 653

Det er utgiftsført kr 647.653 mer i avdrag i forhold til minimumsavdrag og kr 1 199.854 mer enn budsjettet for 2023, dette for å ha en margin i forhold til minimumsavdraget.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2023
Mottatte avdrag på startlån	83 657 828
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	45 263 201
Avsetning til/bruk av avdragsfond	1 190 770
Saldo avdragsfond 31.12.	0

På grunn av manglende innlån fra Husbanken i 2023, er mottatte avdrag og fondsmidler brukt til å finansiere nye utlån.

Brutto pensjonsmidler. UB 31.12 - estimat	1 712 493	8 771 509	636 489	11 120 491
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	0	0	0	0
Brutto pensj.midler UB 31.12 - est. full amortisering	1 712 493	8 771 509	636 489	11 120 491

Beløp i 1000 kr	KLP	KKP	SPK	Sum
Netto pensj.midl./forpliktelser	223 891	228 062	-329 369	122 584
Arbeidsgiveravgift	0	0	-46 441	-46 441
Netto pensj.midl./forpliktelser inkl arb.g.avg	223 891	228 062	-375 810	76 143

Beregningsforutsetninger	KLP	KKP	SPK
Aktive medlemmer	1 145	8 046	Ikke oppgitt
Satser			
Forventet avkastning	4,00 %	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	3,50 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	2,48 %
Forventet G-regulering	2,48 %	2,48 %	2,48 %
Forholdstall fra KMD	1,0	1,0	1,0

Etter reglene for regnskapsføring, skal årets aktuarberegnete pensjonskostnad utgiftsføres i driftsregnskapet. Forskjellen mellom innbetalt premie og pensjonskostnad kalles premieavvik og skal fra regnskapsåret 2014, utgiftsføres over 7 år. Premieavvik i årene 2002 til 2010 skal utgiftsføres over 15 år, og fra 2011 til 2013 over 10 år.

Premieavviket inklusiv arbeidsgiveravgift på 410,3 mill. kr innebærer at kommunens driftsinntekter øker tilsvarende i forhold til betalt premie. Dette avviket skal utgiftsføres over 7 år med like store årlige beløp. Netto premieavvik inklusiv arbeidsgiveravgift (årets premieavvik - tilbakeført premieavvik for tidligere år) er for 2023 en inntekt på 200,4 mill. kr.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i bykassens balanse som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld. Netto pensjonsmidler utgjør 76,1 mill. kr med arbeidsgiveravgift.

I tillegg til innbetalt premie, har Kristiansand kommune innbetalt 26 mill. kr i kjernekapital til KKP og 3,3 mill. kr i kjernekapital til KLP i 2023

Det er i løpet av året brukt 14 mill. kr av premiefondet i KLP. Saldo pr 31.12.23 er kr 28,344 mill. kr. I KKP er brukt 193,9mill. kr av premiefond i 2023. Saldo pr 31.12.23 er kr 296,9 mill. kr.

Note 12 Garantier gitt av kommunen

Garanti er stilt for Beløp i 1000 kr	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme/ låneramme	Gjenstående garantiansvar pr 31.12	Forventet låneopptak (utover saldo pr 31.12)	Tillegg for renter og omk. o.l	Utløps tidpunkt
Div. sosiale garantier	Husleie og skader	Selvstendig garanti	små beløp	6 940	ikke aktuelt		Løpende
Eplehagen barnehage AS *	Oppføring barnehage	simpel kausjon	21 000	13 161	0		2040
Andungen barnehage SA *	Utvidelse barnehage	simpel kausjon	1 600	543	0		2033
Maurtua barnehage SA *	Utvidelse barnehage	simpel kausjon	5 949	1 945	0		2031
Strai barnehage SA *	Utvidelse barnehage	simpel kausjon	6 500	2 201	0		2034
Bjørndalen barnehage *	Oppføring barnehage	simpel kausjon	37 813	27 633	0		2050
Drangsvann barnehage AS *	Oppføring barnehage	simpel kausjon	64 730	28 261	36 469		2053
Stiftelsen Fullriggeren Sørlandet *	Vedlikehold skip	Selvskyldnergaranti	35 200	20 800	0	10 % (**)	2030
Bjaavann golfklubb spillemidler (BGK) *	Utvidelse golfbane	Selvstendig garanti	6 100	6 100	ikke aktuelt		2024
Songvaar Vekst AS *	Vedlikehold bygg	Selvskyldnergaranti	4 500	2 925	0	ja	2043
Statens Vegvesen	Transport brukere	Selvstendig garanti	440	440	ikke aktuelt		2032
Avfall Sør Husholdning AS (87,9 % av 100 mill. kr) *	Avfallsanlegg utbedring	Selvskyldnergaranti	87 900	35 160	0		2031
Avfall Sør Husholdning AS (87,9 % av 105 mill. kr) *	Utbygge og refinans	Selvskyldnergaranti	84 662	62 299	0	10 % (**)	2037
Avfall Sør Husholdning AS (87,9 % av 65 mill. kr) *	Gjenvinningsstasjon	Selvskyldnergaranti	62 849	51 275	0	10 % (**)	2041
Returkraft AS (66 % av 1 430 mill. kr) *	Forbrenningsanlegg	Selvskyldnergaranti	943 800	494 426	0		2032
Sum				754 108			

* Garanti godkjent av statsforvalter

** Tillegg i prosent av gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og omkostninger

Kommunens garantiansvar utgjør 754,1 mill. kr. Pr. 31.12.2023. Garantiansvaret er redusert med 30 mill. kr. i løpet av 2023. Bjørndalen barnehage er ferdig utbygd. Kommunens garantiansvar ble konvertert fra byggelån i Nordea, til Husbanklån i 2023. Kristiansand kommunes stiftelse for utleieboliger har innfridd sine lån i Husbanken, og kommunens garantiansvar er dermed slettet. Det er en stadig økning i sosiale garantier (garantier for husleie) hovedsakelig P.G.A. økt bosetning av flyktninger fra Ukraina. Ny garanti er gitt til Drangsvann barnehage som er under bygging. Kommunens gjeldende garantiansvar utgjør det som er brukt av byggelån i 2023. Ferdig utbygd har kommunen gitt en garantiramme på opptil 64,7 mill. kr.

Kommunen har i løpet av regnskapsåret ikke måttet innfri noen garantier.

Note 13 Vesentlige bundne fond

Beløp i 1000 kr

Bundne fond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger*	Bruk av fond*	Beholdning 31.12.2023
Bundne driftsfond hele 1000 kr				
<i>Bundet driftsfond område 2 oppvekst</i>				
BF Kompetanseløftet oppvekst	1 105	995		2 100
BF Områdesatsing i bydel Kvadraturen Eg	0	4 611		4 611
BF Dekomp	3 281	1 108		4 389
BF Tilskudd til læremidler/fagfornyelse	1 802		-1 802	0
BF IMDI norsktilskudd	0	8 758		8 758
BF Kompetanseplan	1 604		-17	1 587
BF Svømmeprosjekt-barnehager	2 499		-55	2 444
BF Økt barnehagedeltakelse for minoritetsspråklige barn	2 018	320		2 338
BF Rekomp. Kristiansand	4 267		-1 421	2 846
BF Tiltak rettet mot sårbare barn og unge	1 985		-92	1 893
BF Samhandling nevroutviklingsforstyrrelser	0	1 059		1 059
BF barnevern videreutdanning Bufdir	1 441		-461	980
BF Sammen på vei	1 644		-1 459	185
Øvrige bundne driftsfond område 2**	10 714		-1 455	9 259
<i>Bundet driftsfond område 3 helse og mestring</i>				
Tangvall enkeltoppfølging	0	1 321		1 321
VVF 12428	1 100		-1 090	10
VVF ID 12634	1 311		-1 278	33
Ekstratilskudd 1	1 480		-393	1 087
BF 3 USHT ABC-seminarer drift og eksterne inntekter	1 285		-1 285	0
BF Kriesenter eksternt tilskudd	1 817		-1 817	0
BF ALISKontor	3 952	285		4 237
BF 3 USHT Basistilskudd 2012	1 978	455		2 433
BF 3 Digital helseoppfølging DHO Agder 2022	1 680		-679	1 001
Øvrige bundne driftsfond område 3**	9 426		-2 060	7 366
<i>Bundet driftsfond område 4 kultur og innb.</i>				
BF Tall Ships Races Kristiansand 2025	0	2 500		2 500
Øvrige bundne driftsfond område 4**	7 340		-269	7 071
<i>Bundet driftsfond område 5 by og sted</i>				
BF Planlegging Vågsbygdveien	14 996	420		15 416
BF Oddemarka ny kryssløsning	4 412			4 412
BF Rona senterområde - vei	3 000			3 000
BF Marvikssletta utb.område, Østre Ringvei (driftsprosjekt)	10 081		-8 187	1 894
BF ATP samarbeidet	6 544	772		7 316
Øvrige bundne driftsfond område 5**	4 267	597		4 864
<i>Bundet driftsfond område 11 organisasjon</i>				
BF Lærling- Spesialpedagogiske tiltak	969	643		1 612
Øvrige bundne driftsfond område 11**	1 758		-810	948
<i>Bundet driftsfond område 13 samfunn og innovasjon</i>				
BF GRESS	1 003	175		1 178
BF Pådriver klimavennlig og innovative innkjøp	957	801		1 758
BF Netthandelsklynge	1 292		-416	876
BF Leverandørnettverk vind	431	723		1 154

Bundne fond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger*	Bruk av fond*	Beholdning 31.12.2023
BF Statlig tilskudd kommunalt næringsfond	3 602		-175	3 427
BF Relocation Agder	1 513	838		2 351
BF Innovasjonspartnerskap velferdsteknologi Agder	3 902		-1 518	2 384
BF Kristiansand simulerings- og ferdighetssenter	1 656		-461	1 195
BF Studenttrivsel Agder	0	1 172		1 172
BF Kompetanseprogram Digi Agder	392	695		1 087
Øvrige bundne driftssfond område 13**	3 599	57		3 656
Bundet driftsfond tap etableringslån	6 795		-210	6 585
Bundet driftsfond Vigelands samlinger	30		-30	0
Bundet driftsfond tilfluktsrom	218	11		230
Bundet driftsfond vann	1 372		-1 372	0
Bundet driftsfond IUA, ansvar 920001	2 534		-243	2 291
Bundet driftsfond byggesak	12 644		-1 682	10 961
Bundet driftsfond slam	218		-218	0
Bundet driftsfond Sandripheia fritidspark, ansvar 92000	49	208		257
Bundet driftsfond feiing	770		-108	662
Bundet fond private planer	1 208		-1 208	0
<i>Bundet driftsfond testamentariske gaver</i>				
BF Gave Songdalstunet omsorgssenter	2 715		-13	2 702
BF Trivselstiltak omsorgstjenester Søgne	1 107		-510	597
Øvrige bundne driftssfond testamentariske gaver	2 524	521		3 045
Bundet driftsfond eiendomsdanning (plan og bygg)	555		-209	346
Bundet driftsfond spredt avløp	222	583		805
Sum	161 065	29 628	-33 005	157 688
<i>Bundne investeringsfond hele 1000 kr</i>				
Kryss Kielland E39	23 255	1 606		24 861
Etableringslån	1 191		-1 191	0
Sentrumsutvikling Tangvall	7 272		-1 029	6 242
Statstilskudd til utleieboliger	1 615			1 615
Marvikssletta utb.område, VA omlegging	4 538	1 787		6 325
Marvikssletta utb.område, Torg	3 861		-3 345	516
Marvikssletta utb.område, 11-bane Kongsgård	1 655	302		1 957
Vedderheia nord	1 092			1 092
Øvrige bundne investeringsfond**	5 737	429	-950	5 216
Sum	43 726	9 963	-3 474	50 216

*) Avsetninger og bruk i noten er nettotall for hver av områdenes samlede bundne driftsfond.

***) Bundne investeringsfond under 1 mill. kr pr 1.1 og 31.12 er slått sammen i denne noten.

På enkelte fond er det ikke bevegelse i 2023. Dette skyldes at det ikke har vært netto kostnader på tilhørende formål i året.

Note 14 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost fra 2022 etter kommunelovens § 15-1, selvkostforskriften og Veileder til selvkostforskriften H-2465.

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

Oppstillingen nedenfor viser selvkostområdene.

Tall i 1000 kr							
	Resultat 2023					Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Slam	5 450	7 820	-2 370	69,7 %	100,0 %	-2 412	-2 193
Vann	141 868	149 022	-7 154	95,2 %	100,0 %	-7 248	-5 877
Avløp	264 819	269 399	-4 580	98,3 %	100,0 %	-6 291	-43 821
Spredt avløp	2 284	1 722	562	132,6 %	100,0 %	584	805
Feiing	9 836	9 975	-139	98,6 %	100,0 %	-109	662
Plan private planer	4 108	6 795	-2 687	60,5 %	100,0 %	-2 693	-1 484
Byggesak	40 670	42 849	-2 179	94,9 %	100,0 %	-1 683	10 961
Oppmåling	10 230	10 458	-228	97,8 %	100,0 %	-209	555
Eierseksjonering	1 128	1 155	-27	97,7 %	100,0 %	0	0
Utslippstillatelser	129	492	-363	26,2 %	-	0	0
Tiltaksplaner	167	604	-437	27,6 %	-	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

Note 15 Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

	Kjøkkenservice Industrier AS/ Via Partner AS	Gimleveien 28 AS
Antall solgte aksjer	400	4000
Salgssum pr. aksje		kr 10
Inntektsført i driftsregnskapet		kr -
Inntektsført i investeringsregnskapet	kr 542 500	kr 120 000
Sum inntektsført salgssum	kr 542 500	kr 120 000

Note 16 Ytelser til ledende personer

Beløp i 1000 kr

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
Kommunedirektør	1 800		4,4*
Ordfører 1	1 221		4,4*
Ordfører 2	282		1,1*

*fri telefon/internett

Lønn er brutto regulativlønn i hele 1000 kr uten pensjonspremie.

Ordfører 1 : Hele året - Overlapp

Ordfører 2 : 12 oktober til 31 desember

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

Godtgjørelse til revisor	Godtgjørelse
Revisjon	9 156
Rådgiving	71
Sum	9 227

Note 18 Øvrige forpliktelser

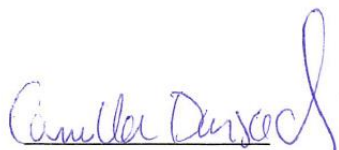
Mulig tiltredelse i leieforholdet for Andreas Kjærsvæi 90.

Formannskapet vedtok i sitt møte 24.06.2020 å gi sin tilslutning til at Kristiansand kommune kan gå inn i leieforholdet mellom KNAS og Foreningen for barnepalliasjon, dersom leietager ikke overholder leieavtalen med KNAS eller leieforholdet misligholdes.

Det foreligger på tidspunkt for avleggelsen av regnskapet forhold som kan medføre at kommunen må tre inn i leieforholdet.

Kristiansand

31.12.2023
22.02.2024



Camilla Dunsæd
Kommunedirektør



Børre Andreassen
Regnskapssjef

DEL 3 KONSOLIDERT REGNSKAP 2023 MED NOTER

Obligatoriske oppstillinger

Økonomisk oversikt etter art – drift § 5-6 – Konsolidert regnskap

Beløp i 1000 kr

	Note	Konsolidert Sum 2023	Konsolidert Sum 2022
1 Rammetilskudd		-3 743 605	-3 328 596
2 Inntekts- og formuesskatt		-3 773 081	-3 999 203
3 Eiendomsskatt		-340 726	-330 925
4 Andre skatteinntekter		-806	-356
5 tilskudd fra staten		-372 067	-234 359
6 Overføringer og tilskudd fra Andre overføringer og andre		-1 450 407	-1 296 938
7 Brukerbetalinger		-299 207	-298 263
8 Salgs- og leieinntekter		-1 100 441	-999 443
9 Sum driftsinntekter		-11 080 339	-10 488 084
10 Lønnsutgifter		5 501 668	5 196 466
11 Sosiale utgifter		1 389 669	1 297 633
12 Kjøp av varer og tjenester		2 617 793	2 537 052
13 Overføringer og tilskudd til andre		878 271	844 431
14 Avskrivninger	4	679 133	626 509
15 Sum driftsutgifter		11 066 533	10 502 092
16 Brutto driftsresultat		-13 807	14 009
17 Renteinntekter		-138 611	-98 396
18 Utbytter	7	-167 345	-102 906
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	-77 585	125 420
20 Renteutgifter		369 336	261 284
21 Avdrag på lån	10	495 992	510 127
22 Netto finansutgifter		481 786	695 529
23 Motpost avskrivninger	4	-679 133	-626 509
24 Netto driftsresultat		-211 153	83 029
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
25 Overføring til investering		50 141	186 386
26 Avsetninger til bundne driftsfond		76 158	93 544
27 Bruk av bundne driftsfond		-79 534	-148 392
28 Avsetninger til disposisjonsfond		474 554	329 010
29 Bruk av disposisjonsfond		-310 168	-543 576
30 Dekning av tidligere års merforbruk			
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		211 153	-83 029
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0

Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 1. Ledd - Konsolidert regnskap

Beløp i 1000 kr

	Note	Sum 2023 konsolidert	Sum 2022 konsolidert
1 Investeringer i varige driftsmidler	4	1 487 653	1 082 490
2 Tilskudd til andres investeringer		34 228	14 671
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5/11	29 993	27 918
4 Utlån av egne midler	6		8 820
5 Avdrag på lån	10		46 867
6 Sum investeringsutgifter		1 551 875	1 180 766
7 Kompensasjon for merverdiavgift		-158 551	-115 945
8 Tilskudd fra andre		-341 705	-113 441
9 Salg av varige driftsmidler	4	-99 616	-95 130
10 Salg av finansielle anleggsmidler	15	-663	-450
11 Utdeling fra selskaper			
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-20 004	-24 325
13 Bruk av lån	9	-965 031	-629 471
14 Sum investeringsinntekter		-1 585 570	- 978 762
15 Videreutlån		214 806	249 602
16 Bruk av lån til videreutlån	9	-176 904	-248 068
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	45 413	82 263
18 Mottatte avdrag på videreutlån	10	-83 658	-81 204
19 Netto Inntekter/Utgifter videreutlån		-343	2 593
20 Overføring fra drift		-50 141	-186 386
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		32 738	16 250
22 Bruk av bundne investeringsfond		-6 515	-9 760
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		57 956	89 167
24 Bruk av ubundet investeringsfond			-113 868
25 Dekning av tidligere års udekket beløp			
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		34 038	-204 597
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0

Konsolidert balanseregnskap § 5-8

Tall i 1000 kr	Note	konsolidert 2023	konsolidert 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		30 416 494	29 423 410
I. Varige driftsmidler		16 549 089	15 761 319
1. Faste eiendommer og anlegg	4	15 932 914	15 180 291
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	616 175	581 028
II. Finansielle anleggsmidler		2 746 914	2 600 186
1. Aksjer og andeler	5	1 360 780	1 332 227
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	1 386 134	1 267 960
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	11 120 491	11 061 904
B. Omløpsmidler		5 000 049	4 704 153
I. Bankinnskudd og kontanter		1 541 176	1 972 896
II. Finansielle omløpsmidler		1 620 611	1 050 041
1. Aksjer og andeler	7	1 620 611	1 050 041
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		1 838 262	1 681 216
1. Kundefordringer		134 696	194 004
2. Andre kortsiktige fordringer		565 003	544 099
3. Premieavvik	11	1 138 563	943 113
Sum eiendeler		35 416 542	34 127 563
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		10 745 241	10 822 903
I. Egenkapital drift		2 116 178	1 955 166
1. Disposisjonsfond		1 958 489	1 794 103
2. Bundne driftsfond	13	157 688	161 063
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		1 279 474	1 195 295
1. Ubundet investeringsfond		1 203 036	1 145 079
2. Bundne investeringsfond	13	76 438	50 216
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		7 349 590	7 672 442
1. Kapitalkonto	2	7 389 838	7 712 691
2. Prinsippendr. som påvirker arbeidskapitalen drift	3	-29 379	-29 379
3. Prinsippendr. som påvirker arbeidskapitalen invest.	3	-10 870	-10 870

Tall i 1000 kr		konsolidert 2023	konsolidert 2022
D. Langsiktig gjeld		23 148 943	21 757 941
I. Lån	9	12 104 595	11 429 159
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		11 084 595	10 409 159
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		1 020 000	1 020 000
II. Pensjonsforpliktelse	11	11 044 348	10 328 782
E. Kortsiktig gjeld		1 522 358	1 546 718
I. Kortsiktig gjeld		1 522 358	1 546 718
1. Leverandørgjeld		412 093	493 266
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		1 109 094	1 047 342
5. Premieavvik		1 171	6 110
Sum egenkapital og gjeld		35 416 542	34 127 563
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		122 288	47 222
II. Andre memoriakonti		80 480	62 177
III. Motkonto for memoriakontiene		-202 768	-109 399

NOTER

Det konsoliderte regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i LOV-2018-06-22-83 Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven), tilhørende forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Bestemmelsene om konsolidering er fastsatt i Kapittel 10 i forskrift 2019-06-07-714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

Det konsoliderte årsregnskapet etter kommuneloven § 14-6 første ledd bokstav d skal vise kommunen som én økonomisk enhet.

I det konsoliderte regnskapet inngår Kristiansand kommune og Kristiansand havn KF.

Det er ingen andre selskaper som ikke er egne rettssubjekter, og som skal konsolideres inn.

Etter vedtak i både Kristiansand bystyre og Lindesnes kommunestyre er havnene i Kristiansand og Mandal/Lindesnes fra 2021 slått sammen til et interkommunalt selskap – Kristiansand Havn IKS. Representantskapet i Kristiansand Havn IKS består av ordførerne i de to eierkommunene – Kristiansand og Lindesnes. Formålet har vært å etablere et interkommunalt selskap for samarbeid og utvikling av havnedrift. Eiendommer ligger igjen i det kommunale foretaket Kristiansand havn KF, men stilles til disposisjon til det interkommunale selskapet, slik at de kan drifte det. I forbindelse med sammenslåingen er flere av balansepostene overført fra Kristiansand havn KF til Kristiansand Havn IKS. I tillegg er alle ansatte flyttet over fra Kristiansand havn KF til Kristiansand Havn IKS. Kristiansand havn KF leier inn havnedirektør i en 5 % stilling.

Det konsoliderte årsregnskapet utarbeides ved å slå sammen årsregnskapene til de enhetene som skal inngå i konsolideringen. Transaksjonene og mellomværendene mellom enhetene skal elimineres, men bare så langt det følger av god kommunal regnskapsskikk. Det er imidlertid ikke foretatt eliminerings, da disse vil være av ubetydelig omfang.

Regnskapsprinsippene for det konsoliderte regnskapet er de samme som for kommunekassens regnskap.

Notehenvisninger

Notene er fortløpende nummerert med samme nummer i kommunens regnskap og i det konsoliderte regnskapet. Der det ikke er aktuelt med noteopplysninger i det konsoliderte regnskapet, er noten likevel tatt med, men da bare med henvisning til aktuell note i del 2 i regnskapet.

I konsolidert balanseregnskap er det gitt enkelte notehenvisninger i teksten.

Note 1 Arbeidskapitalen

Arbeidskapitalen defineres som sum omløpsmidler med fradrag av kortsiktig gjeld. Arbeidskapitalen er en buffer mot svingninger i inntekter og utgifter og utgjør derfor et likviditetsmål. Bevilgningsregnskapet (summen av drifts- og investeringsregnskapet) viser netto endring av arbeidskapitalen.

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10,

a)

Beløp i 1000 kr

BALANSEN kommunen	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Omløpsmidler	4 877 713	4 616 508	225 472
Kortsiktig gjeld	1 516 780	1 539 737	-58 690
Arbeidskapital	3 360 933	3 076 771	284 162

BALANSEN Kristiansand havn KF	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Omløpsmidler	122 336	87 645	34 691
Kortsiktig gjeld	5 579	6 981	-1 402
Arbeidskapital	116 757	80 664	36 093

BALANSEN konsolidert	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Omløpsmidler	5 000 049	4 703 688	260 628
Kortsiktig gjeld	1 522 358	1 546 253	-59 627
Arbeidskapital	3 477 691	3 157 435	320 255

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

	Kommunen	Krs. Havn	Konsolidert
Netto driftsresultat	204 728	6 424	211 152
Netto utgifter/inntekter i investering	-4 368	-29 669	-34 037
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	75 066	0	75 066
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	284 162	36 093	320 255

Oversikten over viser endring av arbeidskapital i balansen. Denne metoden for å beregne endring av arbeidskapital skal i utgangspunktet gi samme resultat som beregningen i forrige tabell, for at regnskapet skal være formelt korrekt. Som en ser i balansen, er omløpsmidler økt og kortsiktig gjeld redusert i løpet av året.

Note 2 – Kapitalkonto

BALANSEN kommunen	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	29 403 843	28 389 934	1 013 909
Langsiktig gjeld	22 827 433	21 425 307	1 402 126
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	75 066	0	75 066
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	6 651 476	6 964 627	-313 151

BALANSEN Kristiansand Havn KF	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	1 012 651	1 033 476	-20 825
Langsiktig gjeld	321 510	332 634	-11 124
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	47 222	47 222	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	738 363	748 064	-9 701

BALANSEN konsolidert	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	30 416 494	29 423 410	993 084
Langsiktig gjeld	23 148 943	21 757 941	1 391 002
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	122 288	47 222	75 066
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	7 389 839	7 712 691	-322 852

	Kommunen	Krs. Havn KF	Sum konsolidert
Kapitalkonto 01.01.23	6 964 627	748 064	7 712 691
Økning av kapitalkonto (kreditposter)			
Aktivering fast eiendom og anlegg	1 338 602	1 386	1 339 988
Oppjustering faste eiendommer/anlegg	0	54	54
Aktivering utstyr, maskiner m.m.	147 664	0	147 664
Oppjustering utstyr, maskiner m.m.	0	0	0
Kjøp aksjer og andeler	626	0	626
Oppjustering av aksjer og andeler	143	0	143
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasser	29 367	0	29 367
Utlån	223 610	0	223 610
Oppjustering utlån	0	0	0
Nedskrivning innlån	159	0	159
Avdrag eksterne lån	530 280	11 124	541 404
Økning pensjonsmidler	58 587	0	58 587
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)			

Økning pensjonsforpliktelser	715 566	0	715 566
Salg fast eiendom og anlegg	20 804	0	20 804
Avskrivninger fast eiendom og anlegg	544 350	22 265	566 615
Nedskrivning faste eiendommer/anlegg	0	0	0
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	0	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	112 517	0	112 517
Nedskrivning av inventar, utstyr, maskiner og utstyr	0	0	100 642
Salg av aksjer og andeler	663	0	663
Nedskrivning av aksjer og andeler	920	0	920
Avdrag på utlån	105 149	0	105 149
Avskrivning på utlån	286	0	286
Bruk av midler eksterne lån	1 141 934	0	1 141 934
Kapitalkonto 31.12.23	6 651 475	738 363	7 389 839

Endring kapitalkonto	-313 151	-9 701	-322 852
-----------------------------	-----------------	---------------	-----------------

Oversikten over vises transaksjonene som øker og reduserer kapitalkontoen og nettoen viser at kapitalkontoen reduseres med ca. 323 mill. kr i løpet av året.

Kapitalkontoen viser hvor mye av anleggsmidlene kommunen selv har finansiert.

Note 3 – Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimater og korrigering av tidligere års feil.

Regnskapsestimater

Regnskapsestimater er anslag på størrelser som har betydning for periodisering og verdivurdering og måling som for eksempel avskrivningstid for varige driftsmidler. Estimaterendringer skiller seg fra feil i tidligere årsregnskap og prinsippendringer ved at de revurderes som en naturlig del av aktiviteten ved produksjon av regnskaper.

Korrigering av tidligere års feil

Korrigering av tidligere års feil innebærer at det er oppdaget feil i regnskapet i ettertid som gjelder tidligere perioder, som må korrigeres. Ofte gjelder dette feil bruk av regnskapsprinsipper, feilførte transaksjoner, feil i beregninger, feilvurderinger mv.

Det er ikke gjennomført endringer av regnskapsprinsipper eller vesentlige estimaterendringer i 2023.

Det er heller ikke gjort korreksjoner av tidligere års feil av vesentlig betydning for å bedømme kommunens resultat eller økonomiske stilling.

Note 4 – Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Anleggsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Avskrivninger registreres på de respektive tjenester i driftsregnskapet, men effekten nøytraliseres slik at avskrivningene i realiteten ikke påvirker driftsresultatet. Det er kun avdrag som får endelig resultat effekt i driftsregnskapet.

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 3-4 og benytter følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe A05	5 år	IT-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe A10	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe A20	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys og tekniske anlegg (VAR), renseanlegg. o.l.

Gruppe A40	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe A50	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, adm. bygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg og lignende
Gruppe A51	Ingen avskrivning	Kunst
Gruppe A52	Ingen avskrivning	Tomt

Kommunen:

Kristiansand kommune					
Tall i hele tusen	A05	A10	A15	A20	A40
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.23	269 887	836 728	2216	4 396 033	10 008 291
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	-6 521	-56 858
Akkumulert avgang	0	0	0	0	-3 408
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.23	-154 488	-373 314	0	-1 549 306	-2 914 862
Bokført verdi 01.01.23	115 399	463 414	2 216	2 840 206	7 033 163
Tilgang i året	22 311	121 082	4 271	510 486	702 709
Avgang i året	0	0	0	0	-7 819
Årets ordinære avskrivninger	-43 343	-69 027	-148	-204 503	-243 730
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.23	94 367	515 469	6 339	3 146 189	7 484 323

Tall i hele tusen	A50	A51	A52	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 681 029	15 096	986 051	21 195 331
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-33 267	0	-32 583	-129 229
Akkumulert avgang	0	0	-1 548	-4 956
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.23	-1 240 146	0	-3 981	-6 236 097
Bokført verdi 01.01.23	3 407 616	15 096	947 939	14 825 049
Tilgang i året	93 853	1 144	14 140	1 469 996
Avgang i året	0	0	-2 719	-10 538
Årets ordinære avskrivninger	-92 267	0	0	-653 018
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.23	3 409 202	16 240	959 360	15 631 489

Kristiansand havn KF

Kristiansand Havn KF	Bygninger				Kaier og fergeleier	Anlegg	Sum
Tall i hele tusen	Bygninger	Tomter	Kaiareal				
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.23	396 136	283 194	149 761		508 430	50 961	1 388 536
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger		0	0		0	0	0
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.23	-191 492	-38 836	-33 129		-171 223	-33 951	-468 630
Bokført verdi 01.01.23	204 644	244 358	116 632		337 207	17 010	919 852
Tilgang i året	0	0	0		1 386	0	0
Avgang i året	0	0	0		0	0	0

Delsalg i året	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-8 144	0	-3 087	-9 881	-1 153	-22 265
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets rev. nedskrivninger	0	0	0	54	0	54
Bokført verdi 31.12.23	196 500	244 358	113 545	328 766	15 857	899 027

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.

I tillegg til tallene over kommer utbyggingsområdene med bokført verdi 31.12 på -1,1 mill. kr.

Aktivisering av anlegg som overtas med justeringsrett for merverdiavgift og merverdiavgifts-kompensasjon er tatt med i tabellen over. Men den delen av justeringsretten som gjelder ordinær moms avskrives over 10 år og er ikke med i tabellen. Dette utgjør kr 19,7 mill. kr.

Note 5 – Aksjer og andeler

Aksjer og andeler er stort sett vurdert til anskaffelseskost. Aksjer og andeler er nedskrevet til virkelig verdi når verdifallet ikke anses å være forbigående. Den bokførte verdien utgjør 1,247 mrd. kr i kommuneregnskapet. Det vises til tilsvarende note i del 2.

Datterselskap	Forretningsk ontor	Eierandel	Stemme- andel	Foreløpig egenkap. siste år (100 %)	Foreløpig resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Kanalbyen Utvikling AS	Kristiansand	100 %	100 %	146 975 432	7 817 416	113 571 902
Balanseført verdi 31.12.				146 975 432	7 817 416	113 571 902
Øvrige aksjer	Forretningsk	Andel:		Aksjer:		okført beløp:
		Eier:	Stemme:	Antall:	Pålydende:	
Cruise Norway AS	Bergen	0,32 %	0,32 %	1	1 000	1 000
EPI AS	Bergen	2,80 %	2,80 %	280	184	51 550
Sum					-	52 550
Totalt						113 624 452

Samlede aksjer og andeler i det konsoliderte regnskapet utgjør 1,361 mrd. kr.

Note 6 Utlån (finansielle anleggsmidler)

Det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har ikke utlån.

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har ikke denne type plasseringer.

Note 8 Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har rentesikret lån med samlet 79,5 mill. kr. Disse to lånene er fastrentelån. Lån 1 med 33,6 mill. kr har fastrente til desember 2025, mens lån 2 med saldo 45,9 mill. kr har fastrente til januar 2025.

Note 9 Lån

Beløp i 1000kr

Lånesaldo 31.12.2023	Kommunen	Krs. Havn KF	Konsolidert årsregnskap
Lån til egne investeringer	10 791 019	321 510	11 112 529
Lån til videreutlån	992 065	0	992 065
Sum langsiktig gjeld	11 783 085	321 510	12 104 595
Herav finansielle leieavtaler	75 020	0	75 020
Lån som refinansieres i 2024	1 020 000	0	1 020 000

Note 10 Avdrag på lån

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}}$$

<i>Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag</i>	Kommunen	Krs. Havn KF	Konsolidert
Sum avskrivninger i året	656 867 549	22 264 975	679 132 524
Sum lånegjeld pr 1.1.	10 226 798 000	332 634 316	10 559 432 316
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	13 873 134 000	675 493 415	14 548 627 415
Beregnet minimumsavdrag	484 220 201	10 963 977	495 184 178
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	484 867 854	11 123 880	495 991 734
Avvik	-647 653	-159 903	-807 556

Det er utgiftsført kr 807.556 mer i avdrag i forhold til minimumsavdrag. Dette skyldes bl.a. at det ble betalt ekstra avdrag i desember for å ha en margin i forhold til minimumsavdraget.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer, det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har ikke utlån.

Note 11 Pensjon

Det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har ikke pensjonsmidler

Kommunens netto pensjonsmidler utgjør ca. 122,6 mill. kr.

I tillegg til innbetalt premie, har Kristiansand kommune innbetalt 26 mill. kr i kjernekapital til KKP og 3,3 mill. kr i kjernekapital til KLP i 2023

Note 12 Garantier gitt av kommunen

Det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har ikke gitt garantier.

Note 13 Vesentlige bundne fond

Det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har ikke bundne fond.

Note 14 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har ikke selvkosttjenester.

Note 15 Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Det vises til tilsvarende note i del 2. Kristiansand havn KF har ikke solgt aksjer.

Note 16 Ytelser til ledende personer

Beløp i 1000 kr

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Kommunedirektør	1 800		4,4	
Ordfører 1	1 221		4,4	
Ordfører 2	282		1,1	
Havnedirektør 5 % stilling	112			

Lønn er brutto regulativlønn i hele 1000 kr uten pensjonspremie.

Ordfører 1: Hele året - Overlapp

Ordfører 2: 12 oktober til 31 desember

Kristiansand Havn KF leier inn havnedirektør i 5 % stilling. Kostnad for dette er kr. 111 983 for 2023.

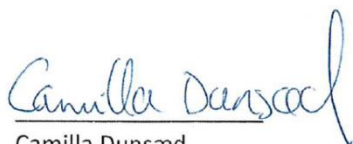
Note 17 Godtgjørelse til revisor

Beløp i 1000 kr

Godtgjørelse	Kommunen	Krs. Havn	Konsolidert
Revisjon	9 156	80	9 236
Rådgiving	71	11	82
Sum	9 227	91	9 318

Kristiansand

31.12.2023
22.02.2024



Camilla Dunsæd
Kommunedirektør



Børre Andreassen
Regnskapssjef

VEDLEGG TIL REGNSKAPET

Driftsregnskap pr område

korrigert for netto premieavvik og bundne fond

	2023 Regnskap (A)	2023 Budsjett (B)	2022 Regnskap	Avvik (B-A)
1 Kommunedirektør				
Refusjoner	- 493 082	- 90 000	- 94 962	403 082
Salgsinntekter			- 3 875	-
Sum Inntekter	- 493 082	- 90 000	- 134 332	403 082
Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	1 220 639	780 000	302 330	- 440 639
Forbruksvarer og tjenester	678 395	1 171 632	787 098	493 237
Lønn og sosiale utgifter	4 065 209	3 956 007	3 776 933	- 109 202
Overføringsutgifter	520 583	190 000	111 084	- 330 583
Sum utgifter	6 484 826	6 097 639	4 977 445	- 387 187
1 Kommunedirektør Totalt	5 991 744	6 007 639	4 843 113	15 895
11 Organisasjon				
Finansinntekter og finansieringstr.	- 1 219 207	- 906 207	- 138 207	313 000
Overføringsinntekter			- 200 000	-
Refusjoner	- 34 117 958	- 24 841 416	- 37 451 420	9 276 542
Salgsinntekter	- 5 984 662	- 3 707 500	- 4 013 435	2 277 162
Sum Inntekter	- 41 321 827	- 29 455 123	- 41 803 062	11 866 704
Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	9 375 283	11 249 028	8 274 454	1 873 745
Finansutgifter	1 052 086	-	919 107	- 1 052 086
Forbruksvarer og tjenester	53 123 484	57 800 221	60 461 549	4 676 737
Kjøp av tjenester	6 423 000	6 375 675	6 282 589	- 47 325
Lønn og sosiale utgifter	202 391 556	195 738 015	190 811 884	- 6 653 541
Overføringsutgifter	13 716 113	14 362 000	14 921 862	645 887
Sum utgifter	286 081 522	285 524 939	281 671 445	- 556 583
11 Organisasjon Totalt	244 759 695	256 069 816	239 868 383	11 310 121
12 Økonomi				
Refusjoner	- 6 664 261	- 5 032 000	- 7 396 946	1 632 261
Overføringsinntekter	- 17 696	-		17 696
Salgsinntekter	- 9 145 236	- 8 486 000	- 8 587 795	659 236
Sum Inntekter	- 15 827 193	- 13 518 000	- 15 418 782	2 309 193
Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	1 603 939	3 754 000	1 361 005	2 150 061
Forbruksvarer og tjenester	51 584 374	51 559 604	45 621 904	- 24 770
Kjøp av tjenester	9 718 000	9 367 000	9 014 998	- 351 000
Lønn og sosiale utgifter	70 391 407	70 202 401	69 670 868	- 189 006
Overføringsutgifter	3 797 695	3 596 000	3 491 014	- 201 695
Sum utgifter	137 095 415	138 479 005	129 159 789	1 383 590
12 Økonomi Totalt	121 268 222	124 961 005	113 741 007	3 692 783
13 Samhandling og innovasjon				
Finansinntekter og finansieringstr.	- 8 760 508	- 7 934 000	- 37 231 626	826 508
Overføringsinntekter	-	- 675 000	- 180 000	- 675 000
Refusjoner	- 31 566 279	- 10 782 000	- 29 829 140	20 784 279
Salgsinntekter	- 3 719 023	- 426 000	- 2 809 690	3 293 023
Sum Inntekter	- 44 045 810	- 19 817 000	- 70 050 456	24 228 810

Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	20 753 967	2 604 000	15 785 748	-	18 149 967
Finansutgifter	10 651 159	-	16 275 428	-	10 651 159
Forbruksvarer og tjenester	13 554 618	25 537 599	8 007 479	-	11 982 981
Lønn og sosiale utgifter	41 704 020	40 258 000	42 381 394	-	1 446 020
Overføringsutgifter	13 034 008	11 181 000	37 129 010	-	1 853 008
Sum utgifter	99 697 772	79 580 599	119 579 059	-	20 117 173
13 Samhandling og innovasjon					
Totalt	55 651 962	59 763 599	49 528 603		4 111 637

2 Oppvekst

Finansinntekter og finansieringstr.	-	17 654 995	-	15 248 000	-	25 457 061	-	2 406 995
Overføringsinntekter	-	4 615 323	-	4 670 000	-	6 150 305	-	54 677
Refusjoner	-	451 596 766	-	122 322 000	-	421 719 236	-	329 274 766
Salgsinntekter	-	139 873 173	-	100 778 000	-	144 757 330	-	39 095 173
Sum Inntekter	-	613 740 257	-	243 018 000	-	598 083 932	-	370 722 257

Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	63 057 946	27 246 245	79 341 556	-	35 811 701
Finansutgifter	27 946 791	-	21 099 891	-	27 946 791
Forbruksvarer og tjenester	218 554 003	282 757 513	245 505 096	-	64 203 510
Kjøp av tjenester	740 036 990	716 663 615	686 232 419	-	23 373 375
Lønn og sosiale utgifter	2 668 796 023	2 394 725 039	2 526 819 747	-	274 070 984
Overføringsutgifter	105 909 570	66 052 366	111 331 482	-	39 857 204
Sum utgifter	3 824 301 323	3 487 444 778	3 670 330 191	-	336 856 545
2 Oppvekst Totalt	3 210 561 066	3 244 426 778	3 072 246 259		33 865 712

3 Helse og mestring

Finansinntekter og finansieringstr.	-	23 905 247	-	17 825 000	-	46 995 379	-	6 080 247
Overføringsinntekter	-	52 675 226	-	40 551 305	-	56 775 128	-	12 123 921
Refusjoner	-	698 060 041	-	385 883 694	-	582 741 864	-	312 176 347
Salgsinntekter	-	243 289 604	-	187 895 465	-	227 991 815	-	55 394 139
Sum Inntekter	-	1 017 930 118	-	632 155 464	-	914 504 186	-	385 774 654

Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	84 024 535	159 580 285	103 969 831	-	75 555 750
Finansutgifter	24 206 563	5 627 500	25 253 125	-	18 579 063
Forbruksvarer og tjenester	285 692 439	330 893 123	287 165 378	-	45 200 684
Kjøp av tjenester	284 097 631	249 170 291	218 721 129	-	34 927 340
Lønn og sosiale utgifter	3 224 936 678	2 820 047 446	3 041 560 320	-	404 889 232
Overføringsutgifter	345 952 113	265 237 792	290 699 929	-	80 714 321
Sum utgifter	4 248 909 959	3 830 556 437	3 967 369 712	-	418 353 522
3 Helse og mestring Totalt	3 230 979 841	3 198 400 973	3 052 865 526	-	32 578 868

4 Kultur og innbyggerdialog

Finansinntekter og finansieringstr.	-	5 352 103	-	5 352 000	-	8 456 988	-	103
Overføringsinntekter	-	447 957	-	-	-	1 520 000	-	447 957
Refusjoner	-	47 747 669	-	22 455 750	-	40 135 942	-	25 291 919
Salgsinntekter	-	47 690 219	-	45 658 865	-	45 860 550	-	2 031 354
Sum Inntekter	-	101 237 948	-	73 466 615	-	95 973 480	-	27 771 333

Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	36 219 206	28 684 925	33 796 935	-	7 534 281
Finansutgifter	7 553 052	-	5 594 600	-	7 553 052
Forbruksvarer og tjenester	32 669 558	34 187 969	29 357 488	-	1 518 411
Kjøp av tjenester	17 798 098	17 312 000	16 813 190	-	486 098
Lønn og sosiale utgifter	211 404 591	206 481 960	200 925 673	-	4 922 631

Overføringsutgifter	193 361 877	186 633 000	201 042 368	-	6 728 877
Sum utgifter	499 006 382	473 299 854	487 530 254	-	25 706 528
4 Kultur og innbyggerdialog					
Totalt	397 768 434	399 833 239	391 556 774		2 064 805

5 By og stedsutvikling drift

Finansinntekter og finansieringstr.	-	12 177 396	-	10 537 318	-	15 452 147	-	1 640 078
Overføringsinntekter	-	1 205 465	-	1 150 000	-	1 167 684	-	55 465
Refusjoner	-	152 555 029	-	73 395 850	-	155 074 953	-	79 159 179
Salgsinntekter	-	505 668 213	-	466 080 300	-	487 369 263	-	39 587 913
Sum Inntekter	-	671 606 103	-	551 163 468	-	659 064 047	-	120 442 635

Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	275 525 193	269 226 719	240 500 775	-	6 298 474
Finansutgifter	4 362 712	210 000	25 739 570	-	4 152 712
Forbruksvarer og tjenester	223 580 427	207 828 662	250 251 786	-	15 751 765
Kjøp av tjenester	106 146 114	107 200 000	92 534 465	-	1 053 886
Lønn og sosiale utgifter	533 627 290	535 769 390	498 943 805	-	2 142 100
Overføringsutgifter	173 656 147	84 209 875	164 487 001	-	89 446 272
Sum utgifter	1 316 897 883	1 204 444 646	1 272 457 402	-	112 453 237
5 By og stedsutvikling Totalt	645 291 780	653 281 178	613 393 355		7 989 398

30 471 483

5.1 By og stedsutvikling, selvkost

Finansinntekter og finansieringstr.	-	11 498 876	-	22 661 931	-	15 673 346	-	11 163 055
Overføringsinntekter								-
Refusjoner	-	6 812 265	-	33 000	-	2 252 187	-	6 779 265
Salgsinntekter	-	405 121 251	-	399 724 000	-	341 009 697	-	5 397 251
Sum Inntekter	-	423 432 392	-	422 418 931	-	358 935 230	-	1 013 461

Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	62 620 523	57 783 510	66 504 833	-	4 837 013			
Finansutgifter	8 700 000	8 700 000	-	-	-			
Forbruksvarer og tjenester	65 148 866	53 273 753	68 559 710	-	11 875 113			
Kjøp av tjenester	16 277 367	9 409 000	13 781 414	-	6 868 367			
Lønn og sosiale utgifter	80 444 244	78 064 000	71 904 360	-	2 380 244			
Overføringsutgifter	474 279	1 177 000	548 096	-	702 721			
Sum utgifter	233 665 279	208 407 263	221 298 413	-	25 258 016			
5 By og stedsutvikling selvkost								
Totalt	-	189 767 113	-	214 011 668	-	137 636 817	-	24 244 555

9 Utenomsektorielt

Finansinntekter og finansieringstr.	-	453 604	-	234 000	-	324 363	-	219 604
Overføringsinntekter	-	858 897	-	-	-	1 491 243	-	858 897
Refusjoner	-	15 599 542	-	5 569 000	-	14 839 678	-	10 030 542
Salgsinntekter	-	8 902 199	-	81 000	-	8 722 103	-	8 821 199
Sum Inntekter	-	25 814 242	-	5 884 000	-	25 377 387	-	19 930 242

Anskaff. vedl. og utvikl av driftsmidl.	-	13 393 841	-	4 370 000	-	9 204 328	-	17 763 841
Finansutgifter		490 035		1 324 000		219 664		833 965
Forbruksvarer og tjenester	-	24 422 241	-	4 594 694	-	18 927 806	-	29 016 935
Lønn og sosiale utgifter		25 339 298		4 089 000		89 740 559		21 250 298
Overføringsutgifter		19 044 276		775 000		19 111 976		18 269 276
Sum utgifter		7 057 527		15 152 694		98 541 053		8 095 167
9 Utenomsektorielt Totalt	-	18 756 715	-	9 268 694	-	123 918 440	-	28 025 409
		7 648 096 954		7 678 237 654		7 226 959 160		30 140 700

Balanse

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	29 403 842 899	28 389 933 558
I. Varige driftsmidler	15 650 062 413	14 841 467 657
1. Faste eiendommer og anlegg	15 033 887 529	14 260 439 624
22799220 Tekniske anlegg (VAR),Parkeringsplasser,brannbiler,20 år (A20)	3 146 188 745	2 840 206 144
22799240 Boliger,skoler,barnehager,idrettshaller,veier,ledningsnett,40 år (7 484 323 624	7 033 163 281
22799250 Forretningsbygg,adm.bygg,institusjoner,kulturbygg,brannstasjoner,5	3 409 201 899	3 407 615 865
22799251 Kunst (A51)	16 239 583	15 095 458
22799252 Tomter,eiendommer,grunnstykker (A52)	959 360 202	947 939 791
22799360 Utbyggingsområdene	-1 141 570	5 298 931
22799998 Justeringsrett, anlegg overtatt av kommunen, egen manuell aktiveri	19 715 046	11 120 153
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	616 174 884	581 028 033
22499205 IT-utstyr, kontormaskiner,5 år (A05)	94 366 860	115 398 758
22499210 Maskiner,verktøy,inventar,utstyr,tr.midler,10 år (A10)	515 469 037	463 413 755
22499215 IT programvare, 15 år (A15)	6 338 987	2 215 520
II. Finansielle anleggsmidler	2 633 289 253	2 486 561 639
1. Aksjer og andeler	1 247 155 294	1 218 602 091
22141001 Egenkapitalinnskudd KLP	44 943 707	41 619 439
22141002 Kjernekapital KKP	468 165 098	442 122 098
22166001 Vest-Agder Museet IKS kr 220.000	220 000	220 000
22166002 Etablerersenteret Vest-Agder IKS kr 200.000	0	200 000
22166003 Etablerersenteret Agder (kr 283.435) 2023	283 435	0
22168001 Egenkapitalinnskudd Teater og Konserthus	452 200 000	452 200 000
22168002 Kjøkkenservice industrier AS kr 100.000	0	100 000
22168003 Kristiansand kino holding AS kr 3.000.000	3 000 000	3 000 000
22168004 Kristiansand Næringssselskap AS kr 60.000.000	60 000 000	60 000 000
22168005 Aksjer Sørnorsk filmsenter AS, kr 40.000	40 000	40 000
22168006 Via PartnerAS kr 300.000 (tidl Valhalla verksted)	0	300 000
22168007 Biblioteksentralen kr 17.100	17 101	17 101
22168008 Bredalsholmen Eiendom AS	12 037 867	12 037 867
22168009 Å Energi AS kr 151.650.000	151 650 000	151 650 000
22168010 Aksjer Kristiansand Næringssselskap AS kr	12 549 220	12 549 220
22168011 Avfall Sør Holding AS kr 26.370.000	26 370 000	26 370 000
22168012 M/S Maarten AS kr 350.000	350 000	350 000
22168013 Aksjer Gimleveien 28 2015 kr 40.000	0	40 000
22168014 Sørlandshallen Eiendom AS kr 6.804.827 pr 01.01.10	6 804 827	6 804 827
22168015 Agder Kollektivtrafikk AS kr 3.400.000	3 400 000	3 400 000
22168017 Visit Sørlandet AS kr 370.000	370 000	370 000
22168018 Gimleveien 28 AS egenkap. 2020 f.sak 48/20.	0	1 000 000
22168019 Songvaar Vekst AS	100 000	100 000
22168020 Torvmoen AS	1 915 012	1 915 012
22168021 Vestfold, Telemark og Agder Kontrollutvalgssekretariat IKS	110 000	110 000
22170001 Utl.and.leil Sentr. sykehuset	12 500	12 500
22170002 Setesdal Bilruter kr 122.300	122 300	122 300

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
22170003 Innoventus Sør AS	83 728	83 728
22170004 Varodd AS kr 1.555.500	1 555 500	1 013 000
22170005 Aksjer og andel/borettslag - fra selsk 18	855 000	855 000
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	1 386 133 959	1 267 959 548
22241001 Ansvarlig lån KKP	10 703 500	10 703 500
22268001 Valhalla Verksted AS	1 792 134	1 911 634
22268002 Ansvarlig lån Kristiansand Næringssselskap 200.000.000	196 706 000	196 706 000
22268003 Ansvarlig lån Kristiansand Næringssselskap 127.000.000	36 288 000	54 432 000
22268004 Sørlandshallen Eiendom AS kr 41.850.000 BY 71/19.	41 950 000	41 950 000
22268005 Ansvarlig lån lån Kristiansand Kino Holding AS	15 000 000	15 000 000
22268007 Ansvarlig lån Kristiansand Næringssselskap 8.820.000 BY 86/22	8 354 500	8 648 500
22270001 Utlån Sørlandshallen jf overtakelse Sør Arena	40 176 000	41 472 000
22270002 Utlån Bjaavann golfklubb	750 000	900 000
22270003 Ans. lån Stiftelsen Fullriggeren Sørlandet	23 500 000	23 500 000
22270004 Utlån Maarten AS	1 000 000	1 000 000
22275001 Utlån Ungbo	343 500	343 500
22275403 Startlån Husbanken	1 011 116 004	880 099 028
22275405 Kommunalt etableringslån (ungdom)	250 000	750 741
22275409 Startlån akk. nedskrivning tap	-11 968 368	-12 314 329
22375350 Sosialutlån Socio	916 798	2 038 701
22375354 Sosiallån Acos systemet, ikke i bruk	0	-1 503 794
22375355 Forskudd (lån) NAV fra Socio	9 255 891	2 306 476
22375356 Sosiallån Søgne kommune, ikke i bruk	0	15 591
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	11 120 491 233	11 061 904 262
22041000 KLP - pensjonsmidler	1 712 493 051	1 512 116 721
22041001 KKP - pensjonsmidler	8 771 508 926	9 009 891 506
22041002 SPK - pensjonsmidler	636 489 256	539 896 035
B. Omløpsmidler	4 877 713 352	4 616 508 294
I. Bankinnskudd og kontanter	1 456 773 134	1 940 868 730
21000002 Vekslepenger Samsen (Hoopla)	2 000	2 000
21000003 Vekslepenger kasse Kristiansand legevakt	3 484	4 590
21000004 Vekslepenger Nattmanden kafe, Samsen	760	760
21000005 Vekslepenger Folkebiblioteket	7 000	7 000
21000008 Vekslepenger Idda Arena, sept 2011	5 000	5 000
21000009 Vekslepenger Vågsbygd bibliotek	700	700
21000010 Vekslepenger Søgne Gamle Prestegård	2 000	2 000
21000011 Vekslepenger Gartneriet	909	909
21000012 Checkin-saldojustering	0	-44
21020011 Sparebanken Sør 3000.07.63760 gebyrkonto	10 840	6 760
21020020 SR-Bank, 3207.29.38290 fakturering, rem og lønn (med cremul)	124 593 143	-196 730 810
21020021 SR-Bank, 3207.29.43448 folio med cremul	724 688 801	994 269 086
21020022 SR-Bank, 3207.29.95898 folio terminaler, kontantoppgjør	300 997	355 997
21020023 SR-Bank, 3205.24.74786 Statlig mottak - Intro Stønad	887	232

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
21020070 SR-bank 3201.70.49142 folio Kristiansand	3 486 384	6 293 417
21020071 SR-bank 3201.70.49312 fakturering/ocr, Kristiansand	40 092	76 026
21020072 SR-bank 3201.70.49320 Legevakten, Kristiansand	292 567	1 126 047
21020074 SR-bank 3201.70.52704 NAV sosialkort, Kristiansand	-515 775	121 963
21020075 SR-bank 3201.70.52720 Statlig mottak, Kristiansand	6 434 072	5 014 792
21020076 SR-bank 3201.70.49363 NAV remittering, Kristiansand	-4 439 092	-4 062 556
21020077 SR-bank 3201.70.49371 Tilfluktsromsfondet, Kristiansand	229 646	418 498
21020078 SR-bank 3201.70.49398 Startlån, Kristiansand	23 521 864	-3 265 090
21020079 SR-bank 3201.70.49401 Rajshahi, Kristiansand	2 189 638	2 081 974
21020080 SR-bank 3201.70.52712 EM-gruppen, Kristiansand	10 961	114 502
21020081 SR-bank 3201.70.49428 Procasso ocr, Kristiansand	494 193	406 720
21020082 SR-bank 3201.70.49444 rente og provisjonskonto, Kristiansand	10 317 290	7 495 631
21020083 SR-bank 3201.70.18573 HS Samlekonto for rest, Kristiansand	-221 265	-219 802
21020084 SR-bank 3201.09.30048 Familia, Kristiansand	5 486 460	1 166 410
21020087 SR-bank, 3201.70.49835 Cowi Pilen ocr Kristiansand Parkering	307 039	306 214
21020088 SR-bank, 3201.70.49843 Cowi Parka ocr Kristiansand Parkering	1 906 556	2 455 517
21020089 SR-bank, 3201.16.26660 Oppgjør betalingsautomater Kristiansand Par	198 721	437 394
21020090 Depositum Husleie, 3201.19.46835, Mette M. Revheim, Kristiansand	12 040	12 034
21020184 SR-bank, 3201.70.49649 fakturering/ocr Boligselskapet	93 662	83 278
21020526 Spb Sør, 2801 28 88130 NIBOR konto (3m), dgl. fornyelse	43 729	41 936
21020528 SR-bank, 3201 66 67020 Plasseringskonto+, 31 dg varsl	300 267 224	767 486 193
21020532 DNB, 1506 33 08258 Gabler depot, e-fondet	608	302
21020534 KLP Banken, 8317 36 01347 Plass.kto Nibor, 31 dg varsl	0	102 353 149
21098101 SR-bank 3201.70.49150 Skattetrekk Kristiansand	257 000 000	253 000 000
II. Finansielle omløpsmidler	1 620 610 941	1 050 041 282
1. Aksjer og andeler	1 620 610 941	1 050 041 282
21838303 Danske Inv. Norsk Obl. Inst, norske obl.	211 777 192	201 047 559
21838343 BlueBay IG Global Agg. Inst. NOK, glob. obl.	158 443 031	150 938 382
21838344 PIMCO Global Bond Fund ESG, glob. obl.	157 203 380	148 962 518
21838345 PIMCO Income Fund, glob. obl.	168 750 645	158 527 620
21838380 IS DEAS Eiend.fond Norge I, 99 %	116 115 754	131 268 061
21838381 AS DEAS Eiend.fond Norge I, 1 %	1 172 891	1 325 965
21838404 Arctic Norw. Value Creation, norske aksjer	50 007 687	46 019 967
21838505 Ardevora Global SRI H2N, glob. aksjer	103 461 095	90 268 706
21838506 Generation Global, glob. aksjer	115 099 633	86 978 713
21838542 TT International EM, glob. aksjer	37 867 936	34 703 791
21838901 Danske Inv. Norsk Kort Obl. Inst.	100 185 228	0
21838902 Holberg Likviditet A	400 526 469	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	1 800 329 277	1 625 598 282
1. Kundefordringer	134 695 912	194 004 009
21310100 Moms kreves neste termin, p11,1 og p11,2	524 874	253 825
21310101 Oppgjørskonto MVA tilgode p11,1	22 867 354	22 091 063

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
21314900 Skatteregnskapet	0	68 266 422
21370001 Debitorkonto OCR Cowi-Pilen Kristiansand Parkering	0	907 097
21370002 Debitorkonto OCR Cowi-Parka Kristiansand Parkering	0	-3 292 971
21375002 Interimskonto for overføring av rest/tilgode fakturaer	-243 001	-284 306
21375100 Kundefordringer K100 Oppvekst	7 274 988	8 576 718
21375110 Kundefordringer K110 Foreldrebetaling barnehage og SFO	5 227 019	5 553 480
21375200 Kundefordringer K200 Helse og mestring	20 309 893	16 611 511
21375220 Kundefordringer K220 Bolig- og tjenestetildeling	5 360 620	4 771 790
21375230 Kundefordringer K230 Kjøkkenservice	1 270 875	1 215 893
21375240 Kundefordringer K240 Husleie	5 068 866	3 742 254
21375241 Kundefordringer K241 Boligenhet vedlikehold	2 640 598	1 370 112
21375250 Kundefordringer K250 Tolketjenesten	272 741	367 345
21375300 Kundefordringer K300 Kultur og innbyggerdialog	8 024 388	2 920 937
21375310 Kundefordringer K310 Bibliotek	110 358	0
21375320 Kundefordringer K320 Kulturskolen Knuden	186 872	-251 077
21375400 Kundefordringer K400 By- og stedsutvikling	19 110 460	27 772 856
21375420 Kundefordringer K420 Eiendom	14 962 750	11 251 549
21375430 Kundefordringer K430 Småbåthavn	82 098	899 739
21375500 Kundefordringer K500 Kommunale avgifter	5 488 068	4 776 007
21375600 Kundefordringer K600 Samfunn og innovasjon	1 577 392	1 086 899
21375700 Kundefordringer K700 Økonomi	12 159 659	12 232 777
21375800 Kundefordringer K800 Organisasjon	2 104 974	2 682 161
21375981 Internkunder ehandel EI (ing.vesenet)	5 157	24 276
21375990 Kundefordringer K990 NAV sosiale lån, jfr 2.3299.012	308 908	243 817
21375998 Kundefordringer K998 Ubetalte fordringer, Søgne	0	1 390
21375999 Kundefordringer K999 Ubetalte fordringer, Songdalen	0	-1 000
21399105 Manuelle kundefordringer Socio, oppdrø 790,791,792	0	213 445
2. Andre kortsiktige fordringer	527 069 879	488 481 106
21310000 NAV, sykepengerefusjon, jfr interimskonto 2.3275.015	47 081 767	47 951 970
21310300 Fordring staten ressurskrevende brukere	212 404 000	159 000 000
21310352 Refusjon fra Staten, IMDI	-2 823 651	-2 700 000
21310353 Refusjon fra staten, UDI, Statlig mottak for asylsøkere	3 636 578	0
21310900 Rammetilskudd	92 437 548	77 179 444
21310990 Momskompensasjon, oppgjørskonto	80 683 225	82 565 759
21310994 Momskompensasjon, kreves neste termin	2 039 767	1 480 397
21310996 Momskompensasjon, oppgjør andre særbedrifter	455 687	0
21314900 Skatteregnskapet	14 092 030	0
21341880 Mellomregning Kristiansand Kommunale Pensjonskasse	420 607	-4 763
21370001 Debitorkonto OCR Cowi-Pilen Kristiansand Parkering	973 982	0
21370002 Debitorkonto OCR Cowi-Parka Kristiansand Parkering	-2 148 235	0
21370004 Tap på krav illeggelser Pilen Kristiansand Parkering	-203 853	-198 755
21370005 Tidsavgrensning inntekter Kristiansand Parkering	5 351 382	9 361 726
21370019 Oppgjør Odderøya rensaneanlegg	23 336 775	23 336 775
21370026 Mellomregning Kristiansand Havn IKS	-3 408	0
21370040 Mellomregning Kristiansand Kirkelige Fellesråd	-500	0

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
21370062 Mellomregning Avfall Sør Eiendom as	0	-140
21370075 Mellomregning Avfall Sør as	-29 007	5 878
21370300 Korts. fordr. E-verksfondet	1 321 156	1 328 427
21399000 Feilkonto månedslønn	158 016	-12 959
21399001 Retur lønnsutbet og diverse trekk	-23 247	-25 637
21399003 Forskuddskonto lønn	130 243	54 332
21399004 Forskuddskonto God start	0	-4 950
21399010 Diverse kortsiktige fordringer	28 113 889	20 431 077
21399011 Forskuddsbetalte fakturaer og kreditnotaer (ikke reskontro)	19 457 683	68 732 526
21399105 Manuelle kundefordringer Socio, oppdrg 790,791,792	207 445	0
3. Premieavvik	1 138 563 487	943 113 167
21914000 Arbeidsgiveravg Premieavvik	140 554 128	115 790 877
21941000 KLP - premieavvik	204 560 694	111 068 618
21941001 KKP - premieavvik	756 830 098	711 996 151
21941002 SPK - premieavvik	36 618 567	4 257 521
Sum eiendeler	34 281 556 252	33 006 441 852
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	9 937 343 357	10 041 397 763
I. Egenkapital drift	2 083 110 679	1 928 523 866
1. Disposisjonsfond	1 925 422 510	1 767 460 443
25699001 Disp.fond (overskudd) område 1 kommunedirektør	-513 510	-1 041 153
25699002 Disp.fond (overskudd) område 2 oppvekst	20 520 428	58 172 434
25699003 Disp.fond (overskudd) område 3 helse og mestring	78 715 687	33 276 604
25699004 Disp.fond (overskudd) område 4 kultur og innb.dialog	-12 628 997	-12 604 386
25699005 Disp.fond (overskudd) område 5 by og sted	-42 902 496	-57 660 933
25699011 Disp.fond (overskudd) område 11 organisasjon	-18 965 963	-16 975 491
25699012 Disp.fond (overskudd) område 12 økonomi	-7 620 617	-7 630 895
25699013 Disp.fond (overskudd) område 13 Samhandling og innovasjon	-10 589 834	-15 658 450
25699100 Disposisjonsfond - generelt	-460 048 159	-532 361 627
25699104 Driftsreguleringsfond Småbåthavnene	-11 173 908	-15 340 639
25699105 Disposisjonsfond AE Energiverksfondet	-270 571 974	-270 571 974
25699106 Disposisjonsfond til dekning premieavvik pensjon	-993 891 918	-793 502 776
25699108 Disposisjonsfond vedlikehold - Eiendom	-133 998 549	-123 553 218
25699110 Disposisjonsfond (overskudd) Integrering	-28 080 000	0
25699111 Disposisjonsfond vedlikehold Tangvall skole og idrettssenter	-3 587 000	0
25699120 Disposisjonsfond Statlig mottak integreringsmottak næringsfond	-12 444 452	-10 184 847
25699121 Disposisjonsfond Tolketjenesten næringsfond	800 826	97 417
25699122 Disposisjonsfond Jegersberg gård næringsfond	-157 208	-72 020
25699123 Vaksinasjonskontoret næringsfond	-1 527 149	-1 848 488
25699124 Kommunalt næringsfond	-14 293 790	0
25699125 Krisesenter Livsmestring	-1 338 607	0
25699126 USHT Agder	-1 125 320	0
2. Bundne driftsfond	157 688 169	161 063 424
25199002 Bundet driftsfond område 2 oppvekst	-42 449 001	-32 358 219
25199003 Bundet driftsfond område 3 helse og mestring	-17 488 114	-24 029 389

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
25199004 Bundet driftsfond område 4 kultur og innb.	-9 571 156	-7 340 207
25199005 Bundet driftsfond område 5 by og sted	-36 901 703	-43 299 666
25199011 Bundet driftsfond område 11 organisasjon	-2 559 455	-2 726 576
25199013 Bundet driftsfond område 13 samhandling og innovasjon	-20 237 566	-18 346 914
25199100 Bundet driftsfond tap etableringslån	-6 584 758	-6 795 233
25199101 Bundet driftsfond Vigelands samlinger	0	-30 000
25199102 Bundet driftsfond tilfluktsrom	-229 646	-218 498
25199103 Bundet driftsfond vann	0	-1 372 476
25199105 Bundet driftsfond IUA, ansvar 920001	-2 291 308	-2 534 438
25199106 Bundet driftsfond byggesak	-10 961 257	-12 643 562
25199107 Bundet driftsfond slam	0	-218 053
25199108 Bundet driftsfond Sandripheia fritidspark, ansvar 92000	-256 867	-49 114
25199110 Bundet driftsfond feiing	-662 105	-770 409
25199113 Bundet fond private planer	0	-1 208 347
25199115 Bundet driftsfond testamentariske gaver	-6 344 332	-6 345 310
25199116 Bundet driftsfond eiendomsdanning (plan og bygg)	-345 799	-554 971
25199117 Bundet driftsfond spredt avløp	-805 102	-222 042
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	1 243 005 528	1 188 495 794
1. Ubundet investeringsfond	1 195 181 168	1 138 280 022
25399002 Energiverksfondet	-930 584 787	-930 584 787
25399003 Kapitalfondet - UK	-224 596 381	-166 268 922
25399004 Investeringsfond KNAS	-40 000 000	-40 000 000
25399005 Kjøp grunn veier	0	-1 118 050
25399006 UTVikling Tangvall og kommunal grunn	0	-308 263
2. Bundne investeringsfond	47 824 361	50 215 773
25599001 Bundet inv.fond prosjekt etableringslån	0	-1 190 770
25599002 Bundet inv.fond prosjekt 5166070 Høydebasseng Flekkerøy	-134 640	-134 640
25599003 Bundet inv.fond prosjekt 5363027 Hannevika - Rossevannsledn. del a	-399 725	-399 725
25599004 Bundet inv.fond Tilfluktsromfond (Søgne)	-273 405	-330 085
25599005 Kryss Kielland E39	-24 861 404	-23 254 981
25599006 Vedderheia nord	-1 091 740	-1 091 740
25599008 InfrastrukturtiltaBundet investeringsfond pr. 5010021 Infrastruktur	-348 500	-348 500
25599009 G/S Lohnelier	-507 215	-507 215
25599015 Bundet inv.fond prosjekt 4997002 Sandripheia fritidspark ny løypem	-255 000	-255 000
25599016 Vassdragskalking Songdalselva	-349 854	-349 854
25599017 Statstilskudd til utleieboliger	-1 615 000	-1 615 000
25599018 Gamle Kirkevei 3 - erstatning 2019	0	-832 125
25599021 Bundet inv.fond, prosjekt 5231109 Ravnedalen (parkvesenet)	-43 488	-104 884
25599023 Bundet investeringsfond pr.5010012 Marvikssletta utb.område, Ny Vi	-652 276	-551 575
25599024 Bundet investeringsfond pr.5010013 Marvikssletta utb.område, Torg	-515 922	-3 861 012
25599025 Bundet investeringsfond pr.5010014 Marvikssletta utb.område, 11-ba	-1 956 825	-1 654 721
25599026 Bundet investeringsfond pr.5010015 Marvikssletta utb.område, Nærmi	-815 344	-689 467
25599027 Bundet investeringsfond pr.5010016 Marvikssletta utb.område, Kongs	-978 411	-827 359

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
25599028 Bundet investeringsfond pr.5010017 Marvikssletta utb.område, VA om	-6 325 296	-4 537 845
25599029 Bundet investeringsfond pr.5010018 Marvikssletta utb.område, diver	-326 138	-275 787
25599030 Bundet investeringsfond pr.5010020 Sentrumsutvikling Tangvall	-6 242 223	-7 271 533
25599031 Bundet investeringsfond pr. 5010040 sykkel og gange Torvmoen (AT	-131 955	-131 955
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	6 611 227 149	6 924 378 103
1. Kapitalkonto	6 651 475 590	6 964 626 543
25990001 Kapitalkonto pr 01.01	-6 964 626 543	-6 390 259 135
25990501 Salg fast eiendom og anlegg	20 804 375	62 161 724
25990502 Avskrivninger fast eiendom og anlegg	544 350 171	502 892 348
25990503 Nedskrivning faste eiendommer/anlegg	0	22 400 000
25990510 Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	2 183 647
25990511 Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	112 517 378	100 641 615
25990520 Salg av aksjer og andeler	662 500	450 000
25990521 Nedskrivning av aksjer og andeler	920 000	0
25990530 Avdrag på utlån	105 149 311	106 865 337
25990531 Avskrivning på utlån	285 818	186 283
25990540 Bruk av midler eksterne lån	1 141 934 409	877 539 428
25990590 Pensjonsforpliktelse	715 565 775	640 048 719
25990901 Aktivisering fast eiendom og anlegg	-1 338 602 451	-908 887 154
25990902 Oppjustering faste eiendommer/anlegg	0	-30 145 410
25990910 Aktivisering utstyr, maskiner m.m.	-147 664 229	-173 580 061
25990911 Oppjustering utstyr, maskiner m.m.	0	-2 183 647
25990920 Kjøp aksjer og andeler	-625 935	0
25990921 Oppjustering av aksjer og andeler	-142 500	0
25990922 Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasser	-29 367 268	-27 918 266
25990930 Utlån	-223 609 539	-259 979 273
25990931 Oppjustering utlån	0	-1 825 126
25990932 Nedskrivning innlån	-159 488	-26 985
25990940 Avdrag eksterne lån	-530 280 402	-554 292 521
25990990 Pensjonsmidler	-58 586 971	-930 898 066
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-29 378 508	-29 378 508
25810000 Endring regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	29 378 508	29 378 508
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-10 869 933	-10 869 933
25800000 Endring regnskapsprinsipp som påvirker AK invest.	10 869 933	10 869 933
D. Langsiktig gjeld	22 827 432 900	21 425 307 015
I. Lån	11 783 084 799	11 096 524 689
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	10 763 084 799	10 076 524 689
24519003 HUS-11499888-10 Startlån	-1 844 260	-2 581 964
24519004 HUS-11500578-10 og 50 Startlån	-8 642 036	-9 306 808
24519007 HUS-11503683-10 Startlån	-28 000 000	-30 000 000
24519008 HUS-11505354-30 Startlån	-5 205 123	-5 564 097
24519010 HUS-11506036-10 Startlån	-8 722 290	-9 487 404
24519013 HUS-11512823-10 Startlån	-59 187 171	-62 569 299
24519017 HUS-11523382-10 Startlån	-16 109 947	-17 154 065

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
24519018 HUS-11524343-10 og 20 Startlån	-13 977 270	-14 659 090
24519021 HUS-11528653-10 og 20 Startlån	-26 944 942	-28 276 087
24519023 HUS-11528972-10 Startlån	-5 467 812	-5 734 536
24519026 HUS-11531897-10 Startlån	-9 798 658	-10 650 716
24519027 HUS-11532126-10 og 20 Startlån	-29 160 047	-30 860 465
24519029 HUS-11532151-10 Startlån	-4 945 000	-5 375 000
24519030 HUS-11534982-10 Startlån	-24 478 106	-25 838 002
24519031 HUS-11535060-10 Startlån	-6 250 000	-6 750 000
24519032 HUS-11537658-10 Startlån	-6 750 000	-7 250 000
24519033 HUS-11537681-10 Startlån	-37 254 896	-39 215 680
24519034 HUS-11537822-30 og 40 Startlån	-31 720 722	-33 042 658
24519036 HUS-11539885-10 og 40 Startlån	-7 250 000	-7 750 000
24519038 HUS-11539919-10 Startlån	-14 920 969	-15 667 019
24519039 HUS-11541630-10 Startlån	-26 111 247	-27 354 641
24519040 HUS-11541639-10 Startlån	-15 500 000	-16 500 000
24519041 HUS-11542417-10 Startlån	-4 725 000	-4 950 000
24519042 HUS-11543255-10 Startlån	-120 400 000	-126 000 000
24519043 HUS-11542495-10 Startlån	-8 000 000	-8 500 000
24519044 HUS-11544331-10 Startlån	-126 000 000	-131 600 000
24519045 HUS-11545106-10 Startlån	-153 600 000	-160 000 000
24519046 HUS-11545736-10 Startlån	-34 300 000	-35 000 000
24519047 HUS-11545913-10 Startlån	-156 800 000	0
24519100 HUS-11450481-1	0	-295 996
24519102 HUS-11473545-20	-1 569 419	-1 734 621
24519103 HUS-11480180-1	-185 490	-259 686
24519104 HUS-11493757-20	-4 151 470	-4 504 790
24519106 HUS-11501441-20 og 40	-17 295 927	-18 512 771
24519107 HUS-11501456-10	-458 881	-509 512
24519108 HUS-11501550-10	-171 355	-188 456
24519109 HUS-11501873-10	-756 670	-842 499
24519110 HUS-11501874-10	-969 740	-1 079 738
24519111 HUS-11501931-20	-2 119 939	-2 276 973
24519112 HUS-11502393-10	-890 964	-984 699
24519113 HUS-11503088-10	-1 313 716	-1 444 825
24519114 HUS-11503373-10	-627 750	-674 250
24519115 HUS-11503471-30	-859 124	-920 490
24519116 HUS-11504421-11 og 12	-8 308 860	-8 862 784
24519118 HUS-11504423-11 og 12	-8 712 713	-9 330 705
24519120 HUS-11504856-10	-5 229 885	-5 590 567
24519121 HUS-11504999-10	-1 448 356	-1 551 810
24519122 HUS-11505222-11 og 12	-7 085 772	-7 728 066
24519124 HUS-11505267-10	-1 488 000	-1 636 800
24519125 HUS-11505421-10	-678 861	-725 679
24519126 HUS-11505730-10	-1 649 040	-1 762 768
24519127 HUS-11505868-10	-11 890 655	-12 710 701

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
24519128 HUS-11506270-10	-1 808 400	-1 904 897
24519129 HUS-11506289-10	-1 184 416	-1 247 617
24519130 HUS-11506333-10	-955 477	-1 006 461
24519131 HUS-11506485-20	-6 083 996	-6 452 724
24519132 HUS-11506555-21 og 22	-17 346 611	-18 427 329
24519134 HUS-11507114-10	-1 457 555	-1 556 375
24519135 HUS-11507484-10	-4 095 441	-4 359 663
24519136 HUS-11507889-11 og 12	-9 249 060	-9 841 950
24519138 HUS-11507958-10	-3 460 904	-3 691 632
24519139 HUS-11508388-10	-6 016 108	-6 404 244
24519140 HUS-11508496-10	-1 520 402	-1 618 494
24519141 HUS-11508804-10	-1 531 679	-1 630 497
24519143 HUS-11509263-10	-3 982 540	-4 231 450
24519144 HUS-11509327-10	-1 534 540	-1 630 450
24519145 HUS-11510036-10	-1 650 750	-1 757 250
24519146 HUS-11510869-10	-2 137 448	-2 271 040
24519147 HUS-11511669-11 og 12	-50 382 144	-53 475 108
24519149 HUS-11512839-10	-15 003 622	-15 886 188
24519150 HUS-11513054-11 og 12	-10 664 068	-11 287 770
24519152 HUS-11513416-10	-3 170 681	-3 351 863
24519153 HUS-11513566-10	-1 324 612	-1 358 062
24519154 HUS-11514011-11 og 12	-18 975 940	-20 085 668
24519156 HUS-11514169-10	-1 012 270	-1 071 816
24519157 HUS-11514792-10	-1 127 948	-1 192 404
24519158 HUS-11515420-10	-2 109 000	-2 223 000
24519159 HUS-11515909-10	-536 130	-566 767
24519160 HUS-11515944-10	-517 836	-547 428
24519161 HUS-11517238-10	-1 989 000	-2 099 500
24519162 HUS-11517845-10	-3 081 454	-3 243 636
24519163 HUS-11520977-30 og 40	-5 391 284	-5 676 566
24519166 HUS-11521026-30 og 40	-11 340 563	-12 144 981
24519167 HUS-11521952-1	-921 129	-1 535 215
24519168 HUS-11522037-10	-1 945 770	-2 048 180
24519169 HUS-11523134-11 og 12	-40 280 892	-42 289 916
24519171 HUS-11523136-10	-2 766 360	-2 904 680
24519172 HUS-11524228-20	-2 919 088	-3 065 044
24519173 HUS-11524247-10	-2 543 636	-2 670 818
24519174 HUS-11524871-10, 31 og 32	-25 492 276	-26 719 344
24519177 HUS-11525950-10	-3 920 908	-4 116 954
24519178 HUS-11530798-10	-2 611 636	-2 736 000
24519179 HUS-11531188-10	-2 644 500	-2 706 000
24519180 HUS-11533779-10	-2 921 600	-3 054 400
24519181 HUS-11533781-10	-3 038 640	-3 176 760
24519182 HUS-11534070-10	-22 729 108	-23 407 590
24519183 HUS-11535504-1	-34 125 515	-35 642 205

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
24519184 HUS-11535707-10	-1 403 000	-1 403 000
24519185 HUS-11535708-10	-1 673 000	-1 673 000
24519186 HUS-11535709-10	-1 755 000	-1 755 000
24519187 HUS-11535839-10	-3 391 000	-3 391 000
24519188 HUS-11535840-10	-3 246 000	-3 246 000
24519189 HUS-11535908-10	-1 784 000	-1 784 000
24519190 HUS-11535925-10	-4 027 000	-4 027 000
24519191 HUS-11536038-10	-2 123 000	-2 123 000
24519192 HUS-11536039-10	-2 184 000	-2 184 000
24519193 HUS-11536066-30	-14 737 300	-15 170 750
24519194 HUS-11536072-10	-3 602 000	-3 602 000
24519195 HUS-11536110-10	-3 131 000	-3 131 000
24519196 HUS-11537204-10	-2 985 279	-3 112 313
24519197 HUS-11538379-10	-2 882 400	-3 002 500
24519198 HUS-11538962 9	-1 225 000	-1 275 000
24519199 HUS-11519848 3	-8 991 174	-9 590 586
24519201 HUS-11538960	-2 400 000	-2 500 000
24519202 HUS-11538959	-1 599 992	-1 666 660
24519203 HUS-11538961	-1 200 000	-1 250 000
24519204 HUS-11538963	-1 200 000	-1 250 000
24519400 KBN-20030855	-58 908 880	-60 975 860
24519403 KBN-20060552	-28 490 260	-29 756 480
24519405 KBN-20110385	-98 147 900	-104 096 260
24519407 KBN-20120094	-46 168 500	-48 733 420
24519408 KBN-20120474	-111 232 610	-120 501 990
24519411 KBN-20130277	-20 703 100	-22 130 900
24519413 KBN-20150621	-32 364 770	-34 268 580
24519414 KBN-20150622	-34 000 000	-36 000 000
24519416 KBN-20160086	-34 352 620	-35 896 540
24519417 KBN-20170318	-31 349 340	-32 774 300
24519419 KBN-20170496	-29 813 210	-32 106 530
24519423 KBN-20180575	0	-50 000 000
24519424 KBN-20190354	-100 000 000	-100 000 000
24519425 KBN-20190416	-80 000 000	-85 000 000
24519426 KBN-20190667	-441 149 420	-477 911 860
24519427 KBN-20190668	-448 614 720	-483 123 540
24519428 KBN-20190669	-421 004 750	-451 076 530
24519429 KBN-20190670	-428 561 760	-455 346 870
24519430 KBN-20190671	-400 613 620	-427 321 200
24519431 KBN-20190672	-413 076 560	-437 375 180
24519432 KBN-20190673	-404 035 400	-426 481 800
24519433 KBN-20190674 Grønn pt	-404 784 240	-426 664 460
24519434 KBN-20190675 Grønn pt	-345 626 760	-362 486 600
24519435 KBN-20190725	-498 400 000	-529 550 000
24519436 KBN-20190676	-209 207 330	-216 814 870

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
24519437 KBN-20200317 Avdr.fr	-548 403 322	-553 000 000
24519439 KBN-20200190 Avdr.fr	0	-37 403 322
24519440 KBN-20200278 Serie	-330 000 000	-350 000 000
24519443 KBN-20210144 FRN	-450 000 000	-450 000 000
24519445 KBN-20210554 Serie	-551 080 000	-575 040 000
24519446 KBN-20210354 Serie	-257 600 000	-268 800 000
24519447 KBN-20220505 Serie	-249 600 000	-260 000 000
24519448 KBN-20230435 Grønn pt	-341 000 000	0
24519449 KBN-20230436 Grønn pt	-600 000 000	0
24519450 KBN-20230444 Avdr.fr	-50 000 000	0
24519451 KBN-20230483 Serie	-116 000 000	0
24531001 KLP 83175028083	-56 250 000	-59 375 000
24531003 KLP 83175131585	-18 351 957	-20 351 957
24531004 KLP 83175178190	-1 683 480	-5 183 480
24531005 KLP 83175184840	-1 200 000	-1 800 000
24531006 KLP 83175231733	-25 375 000	-26 281 250
24531007 KLP 83175311877	-9 500 000	-11 500 000
24531008 KLP 83175325584	-13 260 975	-14 523 925
24531009 KLP 83175338112	-20 096 808	-21 077 144
24531010 KLP 83175459327	-20 160 000	-21 280 000
24531011 KLP 83175467907	-28 800 000	-30 400 000
24531012 KLP 83175489404	-30 155 098	-31 438 296
24531013 KLP 83175502796	-108 440 506	-111 726 582
24531014 KLP 83175558112	-39 000 000	-41 000 000
24531015 KLP 83175561903	-99 110 000	-102 025 000
24531016 KLP 83175561911	-69 416 637	-71 458 303
24531017 KLP-83175603673	-58 003 994	-60 278 662
24599000 SKULEGARD AS OPS JUSTVIK SKOLE	-75 020 107	-78 968 535
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	1 020 000 000	1 020 000 000
24331007 DNB 0012493966, 330m	0	-330 000 000
24331008 DNB 0012658634, 340m	0	-340 000 000
24331009 DNB 0012734187, 350m	0	-350 000 000
24331012 DNB 0013004689, 340m	-340 000 000	0
24331013 DNB 0013025049, 330m	-330 000 000	0
24331014 DNB 0013048702, 350m	-350 000 000	0
II. Pensjonsforpliktelse	11 044 348 101	10 328 782 326
24014900 Netto pensjonsforpl arbgiveravg	-46 441 078	0
24041000 KLP - pensjonsforpliktelse	-1 488 601 732	-1 378 019 522
24041001 KKP - pensjonsforpliktelse	-8 543 446 688	-7 981 447 520
24041002 SPK - pensjonsforpliktelse	-965 858 603	-969 315 284
E. Kortsiktig gjeld	1 516 779 995	1 539 737 074
I. Kortsiktig gjeld	1 516 779 995	1 539 737 074
1. Leverandørgjeld	411 777 137	492 858 310
23275001 Leverandørgjeld	-391 795 666	-423 522 025

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
23275002 Leverandørgjeld ansatte	-28 290	-83 857
23275003 Forskuddsbetalte fakturaer og kreditnotaer (ikke reskontro)	-19 445 000	-68 723 000
23275005 Fagforeningstrekk m remittering	4 137	186
23275006 Saldotrekk m remittering	0	-64 182
23275009 Leverandørgjeld barnevern, Modulus barn	-56 631	0
23314001 Skyldig momskompensasjon til kommunale selskaper	-455 687	-465 432
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	1 103 831 289	1 040 768 374
23210000 Skyldig pensjon SPK	0	0
23214000 Skyldig skattetrekk	-198 872 333	-188 898 187
23214001 Skyldig arbeidsgiveravgift	-132 319 205	-111 439 288
23214002 Avgift avsatte feriepenger 2022	0	0
23214003 Avgift avsatte feriepenger 2023	-79 719 973	-75 788 590
23214004 Utleggstrekk (Påleggstrekk) månedslønne	-363 915	-345 069
23214100 Oppgjørskonto mva P11.1 skyldig	-1 945 137	-2 906 879
23241000 Skyldig pensjon KKP 2% -trekk	2 207	0
23241001 Arbeidsgivers andel KKP	16 555	0
23270100 Kortsiktig gjeld utbyggingsområder	-3 500 000	-3 500 000
23270300 Korts. gjeld E-verksfondet	-355 711	-342 244
23275010 Diverse kreditorer	-19 068 362	-44 158 033
23275012 Avsatte feriepenger 2023	-565 389 882	-537 507 731
23275013 Avsatte feriepenger v dødsfall, ikke arbeidsgiveravgift	19 495	0
23275015 Interimskonto NAV, sykepengerefusjon, jfr 2.1310.000	-5 978	0
23275017 Skyldig justeringsrett mva til utbygger	-9 842 740	-6 940 158
23275021 Depositum Lohnelie Industriområde	-500 000	-500 000
23275023 Uinnfridd tap på startlån	-294 544	-677 019
23275025 Andre forskuddsbetalinger, fra Songdalen kommune	-375 000	-375 000
23275104 Kontantinnbetalinger Parka, interimskonto innbetalinger Kristiansa	47 820	47 129
23275105 Kristiansand Parkering oppgjør leie parkeringsareal	-643 832	-675 566
23299000 Negativ lønn	90 907	135 529
23299010 Interimskonto innbetalt Socio	0	-440 429
23299012 Utgående fakturaer Socio NAV (jfr 21375990)	-521 777	-457 262
23299016 Depositum leie Samsen (må ha objekt)	-28 484	-27 364
23299800 Påløpte renter	-90 239 147	-65 961 041
23299911 Diverse uidentifiserte innbetalinger	-22 252	-11 171
5. Premieavvik	1 171 569	6 110 390
23941000 KLP - negativt premieavvik	0	-1 041 810
23941002 SPK - negativt premieavvik	-1 171 569	-5 068 580
Sum egenkapital og gjeld	34 281 556 252	33 006 441 852
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	75 065 591	0
29100001 Ubrukte lånemidler	75 065 591	0
II. Andre memoriakonti	80 480 051	61 187 344
29240529 Lån Titti Arenfeldt-Omdal, jfr Stiftelsen Gimle Gård, note 2	1 584 830	1 584 830

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
29240540 F.K. - Vigør lån Stålvn 16	595 000	595 000
29251628 Bordalssløyfen 7, 5 tilkobling	0	15 000
29251629 Tilknytningsavgift gnr 1 bnr 309	0	47 000
29251630 Tilknytningsavgift gnr 27 bnr 197	0	1 500
29251633 Tilknytningsavgift gnr 19 bnr 123	0	11 235
29251635 Tilknytningsavgift gnr 79 bnr 51	0	20 053
29251637 Tilknytningsavgift gnr 13 bnr 116	0	7 318
29251639 Tilknytningsavgift gnr 61 bnr 55	0	6 000
29251761 Ref. St. Olavsvei, J.Weiser	0	14 300
29251762 Ref. vei Kongsgårdheimen	0	9 500
29251764 Ref. overskjønn Broveien	0	3 000
29251765 Ref. gategrunn Kristiansand	0	16 800
29251766 Ref. Andøyveien	0	10 235
29251768 Ref. Torridalsveien	0	25 670
29251769 Ref. veianlegg Eftevåg - Nettet	0	45 000
29251770 Ref. krav Vest-Agder Fylke Sørumsveien	0	309 286
29251776 Ref vei Galgeberg	0	9 933
29261402 Bdirag gnr 97 bnr 3 N.J Korsvik	0	85 000
29261415 Torsvikheia fellesantenne	0	40 800
29261417 Hånes Felt E, bnr 10 gnr 98	0	400 000
29261440 Forskuddtering Kristiansand Pukkverk	0	1 300 000
29262992 Kommunale etableringslån (Songdalen)	250 000	750 741
29262993 Lån Klepp leirskole	0	50 000
29299102 Justeringsrett 2012-2023, Lindtjønn tomteselskap as (mva og komp)	0	33 693
29299104 Justeringsrett Egshaugen 2015-2023 (mva og komp)	209 968	419 935
29299106 Justeringsrett Gimleveien 2015-2024 (mva og komp)	102 494	204 988
29299108 Justeringsrett Dvergsnes 2015-2023 (mva og komp)	0	239 377
29299109 Justeringsrett 2017-2026 Kalvehagen, konsmo fabrikk as (mva og k	597 845	797 126
29299110 Justeringsrett 2017-2026 Dvergsnes B9 as (mva og komp)	714 681	952 908
29299111 Justeringsrett 2019-2027 Håmoen utb.omr. (mva og momskomp)	478 782	638 376
29299112 Justeringsrett Konsmo fabrikk as, Sandviga/Kroodden 2019-2028 (m	322 420	403 025
29299113 Justeringsrett Kanalbyen Eiendom as, Oddeøyveien,2019-2028	537 323	704 402
29299116 Justeringsrett Agderbygg Eiendom as, Torp, 2019-2028	1 289 167	1 547 000
29299117 Justeringsrett Dvergsnes Tomteselskap as,felt C,D,balløkke 2019-20	2 292 176	2 750 611
29299118 Justeringsrett Drangsvann as Benestad 2019-2028	1 584 676	1 901 611
29299119 Justeringsrett Øygruppen as Myra 2019-2028	427 934	513 520
29299120 Justeringsrett Pålset	490 788	613 485
29299121 Justeringsrett Norddalsheia	1 922 482	2 563 309
29299122 Justeringsrett Vedderheia B21	626 676	752 011
29299123 Justeringsrett Vedderheia B22	966 924	1 160 308
29299124 Justeringsrett Repstad Eiendom as (Songdalen kommune) 2017-26	1 317 614	1 756 818
29299126 Justeringsrett Ausviga 2019-2028	2 917 398	3 500 878
29299127 Justeringsrett Dvergsnesveien 411 - Dvergsnes B9 AS 2020-2029	860 803	1 004 270
29299128 Justeringsrett Kanalbyen Sjølyst veien del 3 2020-2029	623 254	727 129
29299129 Justeringsrett Topdalsfjorden Utvikling AS – felt C3 Justneshalvøy	3 119 955	3 743 946

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
29299130 Justeringsrett Kanalbyen Sjølyst veien del 1 2017-2026	1 021 358	1 361 810
29299131 Justeringsrett Kanalbyen Sjølyst veien del 2 2019-2028	969 490	1 163 388
29299132 Justeringsrett Skanska Eiendomsutvikling AS – Dvergsnes felt B 5 2	1 033 042	1 291 302
29299133 Justeringsrett Union Agder AS – Tyttebærheia 2017-2026	542 767	723 689
29299134 Justeringsrett Idda Boligområde 2021-2030	244 323	279 226
29299135 Justeringsrett Kanalbyen Eiendom as, Peisestua 2021-2030	1 844 581	2 108 093
29299136 Justeringsrett Dvergsnes Nordlig B3 2020-2029	397 257	463 467
29299137 Justeringsrett Justneshalvøya felt B2 2022-2031	8 152 271	9 171 305
29299138 Justeringsrett Revemyrheia Øst 2022-2031	1 182 296	0
29299139 Justeringsrett Sjølystveien Del 4 Kanalbyen 2C 2023-2032	9 194 330	0
29299140 Justeringsrett Sameiet Greivåsveien 2022-2031	252 462	0
29299141 Justeringsrett Kossevigheia Nord 2023-2032	1 361 281	0
29299142 Justeringsrett Tyttebærheia Øst Øygruppen AS 2021-2030	1 482 249	0
29299143 Justeringsrett Benestad BB2 Drangsvann AS 2023-2032	6 056 271	0
29299144 Justeringsrett Mebakken Meteigen Eiendom AS 2023-2032	5 630 770	0
29299145 Justeringsrett Solsletta Delplan 2 Solsletta Eiendom AS 2023-2032	822 155	0
29299146 Justeringsrett Bydalen Bydalslia AS 2022-2031	818 526	0
29299147 Justeringsrett Bydalen Bydalslia Utvikling AS 2022-2031	304 776	0
29299148 Justeringsrett Gimleveien 28 Gimleveien 28 AS 2022-2031	386 142	0
29299149 Justeringsrett Marviksletta Marvika Senter Bolig AS 2023-2032	920 185	0
29299150 Justeringsrett Marviksletta Marvika Senter Holding AS 2023-2032	1 332 860	0
29299151 Justeringsrett Marviksletta Marvika Utvikling Holding AS 2023-2032	1 584 909	0
29299152 Justeringsrett 2018-2027 Skulegard as, Justvik skole (momskomp)	9 870 510	12 338 138
29299154 Justeringsrett Midtheia TT F Bygg AS 2022-2031	1 242 055	0
III. Motkonto for memoriakontiene	-155 545 642	-61 187 344
29999291 Motkonto ubrukte lånemidler	-75 065 591	0
29999294 Motkonto annet bl.a. tilskudd andre ikke forfalt	-2 429 830	-5 358 201
29999298 Motkonto justeringsrett	-78 050 221	-55 829 143

Analyse av drifts- og investeringsregnskapet

Driftsregnskapet 2023

Beløp i 1000 kr	Note	Regnskap 2023	Justert budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Avvik 2023
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		-3 743 605	-3 674 406	-3 620 806	-69 199
Inntekts- og formuesskatt		-3 773 081	-3 803 261	-3 633 561	30 180
Eiendomsskatt		-340 726	-340 500	-335 700	-226
Andre skatteinntekter		-806	0	0	-806
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-372 067	-319 327	-201 184	-52 740
		-1 449 567	-653 550	-556 742	-796 017
Overføringer og tilskudd fra andre					
Brukerbetalinger		-299 207	-247 846	-312 429	-51 361
Salgs- og leieinntekter		-1 070 187	-964 991	-957 702	-105 196
Sum driftsinntekter		-11 049 246	-10 003 881	-9 618 124	-1 045 364
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		5 501 600	5 269 536	4 975 340	232 064
Sosiale utgifter		1 389 659	911 831	946 038	477 828
Kjøp av varer og tjenester		2 613 120	2 705 388	2 660 203	-92 268
Overføringer og tilskudd til andre		878 271	635 014	570 055	243 257
Avskrivninger	4	656 868	603 900	603 900	52 968
Sum driftsutgifter		11 039 518	10 125 670	9 755 536	913 848
Brutto driftsresultat		-9 728	121 789	137 412	-131 516
Finansinntekter/utgifter					
Renteinntekter		-134 253	-126 311	-127 901	-7 942
Utbytter		-167 345	-166 518	-164 000	-827
Tap på finansielle omløpsmidler	7	-77 585	-60 000	-60 000	-17 585
Renteutgifter		356 183	397 445	394 361	-41 262
Avdrag på lån	10	484 868	483 668	471 392	1 200
Netto finansutgifter		461 867	528 284	513 852	-66 417
Motpost avskrivninger	4	656 868	603 900	603 900	52 968
Ordinært netto driftsresultat		-204 728	46 173	47 364	-250 901

*Inntekter vises til – og utgifter til +

Som tabellen viser har kommunen et positivt ordinært netto driftsresultat på 204,7 mill. kr. som er vesentlig bedre enn budsjett. Det tekniske beregningsutvalget for kommunal økonomi (TBU) sin norm for kommunene er at ordinært netto driftsresultat over tid bør utgjøre 1,75 % av driftsinntektene. I 2023 utgjør ordinært netto driftsresultat for Kristiansand kommune 1,85 % av driftsinntektene, altså over TBU sin anbefaling.

Korrigert netto driftsresultat

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2023	Justert budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Avvik 2023
Ordinært netto driftsresultat	-204 728	46 173	47 364	-250 901
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	3 375	65 137	12 555	-61 762
Netto premieavvik	-200 389	-192 957	-93 415	-7 432
Korrigert netto driftsresultat	-7 714	173 992	128 224	-181 707

Ved å korrigere ordinært netto driftsresultat for bruk av og avsetninger til bundne fond og netto premieavvik, vil dette forbedre bildet av den underliggende driften. Når en tar hensyn til bundne fond og netto premieavvik, er det korrigerte netto driftsresultatet positivt med 7,7 mill. kr, som er 181,7 mill. kr bedre enn budsjett. Målt opp mot driftsinntektene utgjør korrigert netto driftsresultatet 0,1 % som innebærer at en ligger under det vedtatte måltallet som sier at korrigert netto driftsresultat bør være minimum 2,5 % av driftsinntektene.

Forklaring av avviket i forhold til revidert budsjett

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2023	Revidert budsjett 2023	Avvik 2023
Korrigert netto driftsresultat	-7 714	173 992	-181 707
Skatt og rammetilskudd	-7 857 412	-7 818 167	-39 245
Pensjon	25 308	4 058	21 251
Andre generelle driftsinntekter- økt Integreringstilskudd	-315 918	-274 126	-41 792
Budsjetterte utgifter mottak av flyktninger (ikke påløpt i 2023)	0	48 433	-48 433
Netto finansutgifter	461 867	528 284	-66 417
Kalkulatoriske renter + annet	-44 058	-43 222	-836
Områdene inkl. selvkost (samlet mindreforbruk)	7 722 498	7 728 733	-6 235
SUM	-7 714	173 992	-181 707

Skatt på formue/inntekt, eiendomsskatt og rammetilskudd

Skatteinngangen for kommunene endte i 2023 på totalt 210,5 mrd. kr. Dette er om lag 10,4 mrd. kr (4,7 %) lavere enn i 2022. Det er imidlertid 2,3 mrd. kr mer enn anslaget som kom i oktober 2023 i forbindelse med statsbudsjettet for 2024. Dette skyldes i hovedsak et høyere lønnsnivå og høyere sysselsetting enn det Finansdepartementet la til grunn. Eiendomsskatten ble omtrent som budsjettert. De frie inntekter (skatt og rammetilskudd) viser derfor en merinntekt for Kristiansand kommune på 39,2 mill. kr i forhold til budsjett.

Pensjon

Pensjonspremien til Kristiansand kommunale pensjonskasse (KKP), Kommunal landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) ble samlet 21,3 mill. kr høyere enn budsjettert. Merforbruket er i hovedsak knyttet til SPK som hadde et merforbruk på 18 mill. kr. Dette har sammenheng med et høyere lønnsoppgjør enn opprinnelig lagt til grunn. Resterende 3,3 mill. kr i merforbruk er knyttet til KKP og KLP

Integrering og rentekompensasjonsordninger

Halvparten av kommunens avvik er knyttet til integrering. På bakgrunn av at det ble 40 flere bosettinger enn forventet mottok kommunen på slutten av året 40,7 mill. kr mer i integreringstilskudd enn budsjettert. Det var i tillegg budsjettert utgifter på ca. 48,4 mill. kr som ikke påløp i 2023. De økte inntektene og reduserte kostnadene knyttet til integrering på ca. 89 mill. kr er imidlertid kostnader som vil påløpe de kommende årene. Husbankens rentekompensasjon og annen inntekt ble ca. 1 mill. kr høyere enn budsjettert.

Netto Finans

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2023	Justert budsjett 2023	Avvik 2023
Renteinntekter	-134 253	-126 311	-7 942
Utbytter	-167 345	-166 518	-827
Gevinst på finansielle omløpsmidler	-77 585	-60 000	-17 585
Renteutgifter	356 183	397 445	-41 262
Minimumsavdrag på lån	484 868	483 668	1 200
Netto finansutgifter	461 867	528 284	-66 417

Som tabellen viser gjør netto finans det samlet 66,4 mill. kr bedre enn budsjett. Renteinntektene ble 7,9 mill.kr høyere enn budsjett som skyldes at likviditeten ble ca. 400 mill. kr høyere enn budsjettet. Utbytte ble imidlertid omtrent som budsjettet. Energiverksfondet har i 2023 gitt en positiv avkastning på 7,3 %. Dette utgjør 76,9 mill. kr, som er 16,9 mill. kr mer enn budsjettet avkastning på 5,0 %. Renteutgiftene ble hele 41,2 mill. kr lavere enn budsjett som i hovedsak skyldes at kommunen valgte å vente med å ta opp lån til slutten av året da likviditet har vært god gjennom året, dette utgjorde ca. 27 mill. kr i sparte renteutgifter. I tillegg til dette så ble byggelånsrentene som er renteutgifter som overføres fra drift til investering ca. 8 mill. kr høyere enn budsjettet. Resterende 6 mill. kr er knyttet til lavere renteutgifter på startlån enn budsjettet. Avdrag på lån ble 1,2 mill. kr høyere enn budsjettet.

Kalkulatoriske renter + annet

Denne posten består av overføringer fra By- og stedsutvikling til område 9 som er knyttet til kapitalutgifter for investeringer i utstyr innen maskinforvaltningen og småbåthavn. De kalkulatoriske renteinntektene på område 9 ble 0,83 mill. kr høyere enn budsjettet som er et lite avvik.

Områdene

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2023	Justert budsjett 2023	Avvik 2023	Avvik %
1 Kommunedirektør	5 992	6 008	-16	0,3 %
11 Organisasjon	244 760	256 070	-11 310	4,4 %
12 Økonomi	121 268	124 961	-3 693	3,0 %
13 Samfunn og innovasjon	55 654	59 764	-4 109	6,9 %
2 Oppvekst	3 210 470	3 244 427	-33 956	1,0 %
3 Helse og mestring	3 230 982	3 198 401	32 581	-1,0 %
4 Kultur og innbyggerdialog	397 769	399 833	-2 064	0,5 %
5 By og stedsutvikling (uten selvkost)	645 343	653 281	-7 938	1,2 %
Sum områdene ordinær drift	7 912 238	7 942 744	-30 506	0,4 %
Selvkost:				
5 Vann og avløp	-189 928	-212 715	22 787	-10,7 %
5 Plan - fra Momentum	188	-1 296	1 484	-114,5 %
Sum områdene inkl. selvkost	7 722 498	7 728 733	-6 235	0,1 %

Områdene inkludert selvkost har et samlet mindreforbruk på 6,2 mill. kr i forhold til budsjett korrigeret for bundne fond. Dette er et avvik på kun 0,1 % i forhold til rammene på totalt 7,7 mrd. kr. Dette viser at det har vært god økonomisk styring gjennom 2023 og en har klart å tilpasse driften i forhold til rammene innenfor de fleste områdene.

Selvkost har et merforbruk på 24,3 mill. kr, korrigerer man for selvkost har områdenes ordinære drift et mindreforbruk på 30,5 mill. kr som tilsvarer et avvik på kun 0,4 % i forhold til rammene.

Alle områdene utenom helse og mestring har et mindreforbruk i forhold til budsjett. Oppvekst har et mindreforbruk på 34 mill. kr som er et avvik på 1,0 % i forhold til rammen på 3,24 mrd. kr. Helse og mestring har et merforbruk på 32,6 mill. kr som tilsvarer et avvik på -1,0 % i forhold til rammen på 3,20 mrd. kr.

Investeringsregnskapet

Investeringer fordelt på områder					
		2023	2023	2022	2021
Beløp i 1000 kr		Investeringer	Andel i %	Investeringer	Investeringer
11	Organisasjon	488	0,0 %	4 680	5 739
12	Økonomi	67	0,0 %	27	158
13	Samhandling og innovasjon	3 134	0,2 %	1 564	2 762
2	Oppvekst	29 400	1,9 %	34 189	37 035
3	Helse og mestring	13 395	0,9 %	13 980	12 804
4	Kultur og innbyggerdialog	54 023	3,6 %	71 924	40 463
5	By og stedsutvikling	1 213 535	79,8 %	912 993	933 562
9	Utenomsektorielt	206 452	13,6 %	57 781	25 387
Sum		1 520 495	100,0 %	1 097 138	1 057 910

Det har vært et høyt investeringsnivå i 2023 hvor det har vært investert for ca 1,5 mrd. kr. De største prosjektene i 2023 har vært Wilds Minne Skole med flerbrukshall, Utvidelse av Vågsbygd skole, Rehabilitering av Fergefjellet barnehage, Greipstadhallen og Aquarama- utendørsbasseng.

Det ble tatt opp 1 057 mill. kr i lån knyttet til investeringene hvor hele 941 mill. kr har vært grønne lån. Dette har vært i forbindelse med investeringsprosjektene Wilds Minne Skole med flerbrukshall, Vågsbygd skole, Søgne skole og idrettssenter. Grønne lån er noe kommunen kan søke om til investeringer som bidrar til lavere klimagassutslipp, bygg som gir energieffektivisering eller klimatilpasning av eldre bygg. Grønne lån gir 0,1 % i rabatt på rentebetingelsene i Kommunalbanken. Kommunen kommer til å søke om grønn finansiering også i 2024.

Bystyret vedtok i 2023 å øke maksimal netto lånegjeld fra 8,5 til 9 mrd. kr. Ved utgangen av året er netto lånegjeld 8,316 mrd. kr. Gjennomsnittlig rente for gjeldsporteføljen totalt sett, inkludert rentebinding, er 3,48 % i 2023 sett under ett.

Disposisjonsfond og ubundet investeringsfond

Samlede disposisjonsfond i mill. kr	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Områdefond	24	32	179	117
Energiverksfondets disposisjonsfondandel	271	271	271	253
Fond til dekning premieavvik pensjon	994	794	703	450
Sentralt disposisjonsfond	460	532	689	680
Vedlikeholdsfond	138	124	106	96
Driftsreguleringsfond småbåthavner	11	15	12	8
Integrering	28			
Totale disposisjonsfond	1925	1767	1960	1 605

Avsetning til fond er gjennomført i henhold til politiske vedtak, bestemmelsene i budsjett og regnskapsforskriftene, særlovgivning, samt etter krav fra bidragsyterne, herunder staten. Bunde fond er nærmere omtalt i note 13. Enkelte resultatenheter har også brukt fond som en del av finansieringen av årets aktiviteter. Ifølge budsjett og regnskapsforskriften skal årsregnskapet fra og med 2020 ikke lenger fastsettes med et regnskapsmessig mindreforbruk på bunntilførselen. Derfor er hele det regnskapsmessige mindreforbruket (netto driftsresultat + bruk av avsetninger – avsetninger) avsatt til det sentrale disposisjonsfondet.

Det sentrale disposisjonsfondet er redusert fra 532 mill. kr til 460 mill. kr i 2023. Fondet utgjør nå 4,2% av brutto driftsinntekter som er over bystyrets målsetting på 4%. De økte inntektene og reduserte kostnadene knyttet til integrering på ca. 90 mill. kr er imidlertid avsatt mot det sentrale disposisjonsfondet. Dette er kostnader som vil påløpe de kommende årene og dersom disse blir flyttet i 1. tertial 2024 til eget fond, vil det sentrale disposisjonsfondet være på rundt 350 mill. kr. Merforbruket i områdene som var tilbake i 2022 har medført at områdenes disposisjonsfond samlet sett er betydelig redusert. I 2023 utgjør områdenes disposisjonsfond samlet kun 24 mill. kr. Det største disposisjonsfondet er premieavviksfondet.

Beløp i mill. kr	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Kapitalfondet (ubundet investeringsfond)	225	166	176	191

Det ubudne investeringsfondet (kapitalfondet) økte med 58 mill. kr fra 166 mill. kr til 225 mill. kr i 2023