

Utsira kommune



Sirakompassets kompass mot månen og Utsira fyr – «fyrnissens» residens.

Kommuneregnskapet for 2015

Tlf: 52 75 01 00 Utsira kommune 5547 UTSIRA
post@utsira.kommune.no www.utsira.no

Innhold:

Oppsummering

Status for kommuneøkonomien pr 2015

Hovedoversikter:

- **Drift**
Kommentarer til driftsresultatene
Økonomisk oversikt – drift
Driftsregnskapet siste 10 år
Regnskapsskjema 1 A – drift
Analyse lønnsposter
Regnskapsskjema 1B- drift
- **Investeringer**
Kommentarer til investeringer
Økonomisk oversikt – investering
Regnskapsskjema 2A – investering
Oversikt over de enkelte investeringsprosjekter
Investeringer i anleggsmidler - prosjektrekskap
- **Oversikt over anskaffelse og anvendelse av midler**
- **Oversikt Balanse**
Kommentarer til balansetallene
Oversikt over balanser siste 10 år
Kommunens fondsmidler og regnskapsresultater
Oversikt kommunens lånegjeld siste 10 år og etter formål
Oversikt over de enkelte innlån
- **Nøkkeltall**
- **Noter**

- | | |
|----------------|---|
| <i>Note 1</i> | <i>Disposisjonsfond</i> |
| <i>Note 2</i> | <i>Ubunde investeringsfond</i> |
| <i>Note 3</i> | <i>Bunde investeringsfond</i> |
| <i>Note 4</i> | <i>Bunde driftsfond</i> |
| <i>Note 5</i> | <i>Spesifisert oversikt over fond</i> |
| <i>Note 6</i> | <i>Arbeidskapital</i> |
| <i>Note 7</i> | <i>Kommunens pensjonsforpliktelser</i> |
| <i>Note 8</i> | <i>Garantier gitt av kommunen</i> |
| <i>Note 9</i> | <i>Aksjer oppført som anleggsmidler</i> |
| <i>Note 10</i> | <i>Kapitalkonto</i> |
| <i>Note 11</i> | <i>Likviditetsreserver</i> |
| <i>Note 12</i> | <i>Selvkosttjenester</i> |
| <i>Note 13</i> | <i>Regnskapsprinsipper</i> |
| <i>Note 14</i> | <i>Vesentlige transaksjoner</i> |
| <i>Note 15</i> | <i>Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall og hendelser etter balansedagen</i> |
| <i>Note 16</i> | <i>Årsverk</i> |
| <i>Note 17</i> | <i>Godtgjørelse administrasjonssjef og ordfører</i> |
| <i>Note 18</i> | <i>Anleggsregister. Oversikt over anskaffelseskost og avskrivninger</i> |

Oppsummering

- Vi har snudd utviklingen fra negativt **Netto driftsresultat** i fjor på –kr 2,224 millioner til positivt resultat på kr 672.104.
- Driftsinntektene er på kr 38,954 millioner. Driftsutgiftene er på kr 39,255 millioner når det tas hensyn til beregnede avskrivninger. **Brutto driftsresultat** er med det negativt med kr 300.323. Pr registrert innbygger utgjør utgiftene ca kr 195.000. Driftsutgiftene øker med 2 % sammenlignet med 2014 som er mindre enn antatt pris- og lønnsvekst.
- Vi har mottatt kr 1,8 millioner i skjønnsmidler fra Fylkesmannen knyttet til klientsak. Fylkesmannen disponerer skjønnsmidler nettopp for å avhjelpe slike saker.
- I 2014 mistet vi leieinntekter for utleie av sykehjemsplasser. Nå er det tilnærmet fullt belegg med egne beboere og inntektene i overkant av budsjettet. Inntektene er med kr 819.000 likevel kr 914.000 lavere enn i 2013.
- Inntekter for **kommunale gebyrer** øker med kr 380.000 totalt sett. En hovedårsak er innkreving av tilknytningsgebyrer til nytt VA-anlegg Sør.
- Vi mottok for første gang **integreringstilskudd** flyktninger med kr 388.000.
- **Rammetilskudd og skatteinntekter** samsvarer samlet sett noenlunde med budsjettet beløp. Skatteinngangen er målt i % uendret fra i fjor. Kommunestyret endret marginavsetningen (tilbakeholdt til tilbakebetaling av «til gode» på skatten) i 2015. Dette gir i seg selv noe mindre inngang i 2015 og tilsvarende mer i 2016 (anslag kr 100-150.000)
- Inntektene fra **eiendomsskatt** øker fra kr 440.000 i 2014 til kr 924.000 etter innføring av skatt for alle eiendommer. Beløpet er kr 84.000 større enn budsjettet.
- **Finansutgiftene** er nå på kr 478.000 mot kr 163.000 i fjor. Økningen skyldes avdrag på nye lån. Når det gjelder renter har vi hatt mer kapital på bok enn budsjettet, slik at disse isolert sett er kr 104.000 større enn budsjettet og kr 93.000 større enn i fjor. Utbytte fra Haugaland kraft as utgjør kr 343.000 mot kr 414.000 i fjor. Netto lånegjeld er på kr 22,4 millioner (kr 22,1 millioner i fjor).
- 58 % av driftsutgiftene går til lønn og sosiale kostnader. I forhold til frie inntekter går 70,9 % til lønn. Mens netto lønn utgjør 73 % av midlene som overføres til avdelingenes disposisjon.
- Det er mindreforbruk på kr 138.625 for lønnsposter når refusjon av sykepenges tas hensyn til. En årsak til mindreforbruket er lavere pensjonskostnader enn forventet. Kostnadene er kr 582.000-netto utgift premieavvik kr 189.000= kr 393.000 (16 %) mindre enn budsjettet! Pensjonskostnadene på kr 1,849 millioner er for øvrig kr 567.000 lavere enn i fjor! Dette skyldes rimelig lønnsoppgjør. Innbetaling til såkalt «G-regulering» er kr 616.332 lavere enn i fjor. Dog er tilbakeført overskudd fra Klp kr 410.072 mindre i år, enn i fjor
- Planlagte innsparinger i turnus, delvis i skolen og i driftsavdelingen har ikke latt seg gjennomføre og gir isolert sett overskridelser. Desto mer gledelig at lønnsregnskapet totalt sett likevel gir budsjettoverskudd.
- **Lønnskostnadene** øker med kr 667.772 når sykepengerefusjoner tas hensyn til. Dvs med 3,1 %.

- Det er ved slutten av året ca 33 **fast ansatte**. I tillegg er det utført ca 3,4 årsverk av timevikarer. Bruken av overtid er svært lav (179 timer mot 209 timer i fjor og 311 året før). Samlet sett er det utført anslagsvis ca 0,5 årsverk mer enn i 2014.
- **Renovasjonen** utføres ved kjøp av tjenester via HiM. Årets kostnad er lavere enn gebyrene og kr 73.000 er overført selvkostfond. En årsak er færre innsamlingsrunder for spesialavfall og inntekter som skyldes god utsortering av metaller i avfallscontainerne på Hovland. Gebyrene er reduserte i 2016.
- **Vanngebyrene** er for lave i forhold til selvkost. Et underskudd på kr 83.062 fremføres. Underskuddet i fjor var på kr 52.638. Vannlekkasjer og økt produksjon pga dette er medvirkende årsak.
- **Avløpsgebyrer** inklusive tilknytningsgebyrer gir overskudd på kr 392.954. Beløpet er sammen med akkumulert sparing fra tidligere overført til dekning av investeringer i VA-anlegg Sør med kr 556.241.
- Det er bokført **nyanlegg** for kr 2,655 millioner eks mva-kompensasjon. Fullføring av VA-anlegg Sør er største post med kr 1,952 millioner. Prosjektet ender på en netto kostnad på kr 4,713 millioner. Etter at alle fondsmidler avsatt til vann og kloakkformål er tatt til inntekt, er prosjektet gjort opp med et ufinansiert beløp på kr 293.003. Takket være overskytende midler for øvrige prosjekter, er samlet udekket beløp i investeringsregnskapet på kr 156.410. Tarzanløype ved Sirakompasset er tilnærmet fullført, men noe dugnadsarbeid gjenstår. Prosjektet har en totalramme på kr 415.000. Ca kr 40.000 gjenstår av denne rammen som forutsetter at kr 215.000 i spillemidler blir utbetalt.
- Kommunens ”pengebinge” (**arbeidskapital**) er på kr 9,749 millioner. Kr 493.000 mindre enn i fjor. Investeringer har gjort at kapitalanvendelsen er kr 1,493 millioner større enn det som kommer inn. Ubrukte lånemidler (startlån) på kr 1 millioner gjør imidlertid at kapitalbeholdningen kun reduseres med kr 493.000. Lånemidlene skal lånes ut, eller returneres til Husbanken om vi ikke har behov for de til formålet.
- Kommunens **lånegjeld** øker med kr 269.700. Samlet lånegjeld er på kr 25,335 millioner og netto lånegjeld (innlån minus utlån) på kr 22,454 millioner. Av nettogjelden er kr 2,925 millioner lån knyttet til VAR-tjenester. Ubrukte lånemidler knyttet til formidlingslån utgjør dessuten kr 1,557 millioner. Korrigert for disse postene er netto lånegjeld på kr 17,972 millioner.
- **Årets budsjettavvik** er på kr 1.789.352,65 (ikke disponert driftsresultat). Dette er midler politikerne ikke har tatt stilling til bruken av. Avviket skyldes frie inntekter kr 83.096, finansposter kr 280.128 og avvik i etatene kr 1.426.129. Av dette er lønnsmidler årsak til kr 138.625, ubrukt rådveldesum kr 344.000, flyktningemottak kr 147.000. Resten fordeler seg på avdelingene. Merk også at investeringsregnskapet er gjort opp med udekket beløp på kr 156.410. Dette beløpet må dekkes inn, men bør dekkes fra ubunde investeringsfond.
- Det meste av kommunens arbeidskapital er avsatt i form av fondsavsetninger. Spesifisert oversikt over fondene fremgår av note nr 5 til regnskapet. Her vil det framgå hva en del av midlene er tenkt brukt til gjennom øremerking til gitte formål. Til frie driftsformål kan disposisjonsfond på kr 1,534 millioner og årets «ikke disponerte driftsresultat» brukes. Merk at ca halvparten av disposisjonsfondet er tiltenkt formål, selv om midlene kan omdisponeres fritt.

Kommunens økonomi pr 2015

Vi har klart å komme oss unna en svært utfordrende situasjon fra 2014, der vi for første gang måtte bokføre negativt netto driftsresultat og hvor vi i budsjettet for 2015 i utgangspunktet måtte føre opp bruk av disposisjonsfond vi reelt sett ikke hadde. Vi ble berget av at vi tross det negative driftsresultatet fikk drahjelp av et «ikke disponert driftsresultat» ved oppgjøret for 2014 og dermed kunne regulere budsjettet for 2015 i balanse.

Vi bokfører nå et positivt driftsresultat og sitter også igjen med en pen slump «ikke disponert driftsresultat» vi kan ta med oss videre. Disposisjonsfondet er på kr 1,5 millioner og arbeidskapitalen på kr 9,749 millioner. Arbeidskapitalens driftsdel er dog så liten som kr 2,698 millioner, for øvrig uforandret fra i fjor. Budsjettet for 2016 er satt opp i balanse uten bruk av fondsmidler. Dermed er vi i motsetning til i fjor ajour!

Det er også godt å ha satt strek for VA-prosjekt Sør som har vært i det uvisse resultatmessig. Samlet sett gjøres investeringsregnskapet opp med et udekket beløp pr kr 156.410.

Vi har dermed et bærekraftig utgangspunkt framover rent økonomisk sett. Vi sliter heller ikke med akkumulerte negative premieavvik, slik som mange andre. Vi gjør opp avvikene over 1 år.

Bevissthet rundt den økonomiske situasjonen har vært viktig for «snuoperasjonen», men uten en fylkesmann med innsikt og forståelse i bakhånd, ville vi vært sjanseløse. Vi har mottatt kr 1,8 millioner i 2015 og mottar kr 2 millioner i 2016 i skjønnskudd i forbindelse med klientsak.

Budsjettet for 2016 er stramt og forutsetter sparetiltak, inklusiv sparetiltak vi ikke har klart å realisere i 2015. Samtidig faller folketallet mot 200. Alt mindre enn 211 pr juli 2016, vil gi vesentlige reduksjoner i rammene for 2017. Da skal også et nytt inntektssystem på plass. Dette er på høring nå. Det fremlagte forslaget gir «øykommuner» gjennomslag og vi kommer ut med ca kr 1 million i pluss på selve kjernen i systemet. Usikkerhetsmomentet er «småkommune-tilskuddet» som i dag er på kr 5,475 millioner skal erstattes av et nytt tilskudd for sør-Norge basert på en distriktsindeks. Vi kan fort tape den millionen vi vinner og mer til om f. eks «småkommunetilskuddet» halveres. Utfallet får vi vite i mai. Mai/juni er også en milepæl og beslutningspunkt i forhold til kommunereformen og dens muligheter og utfordringer.

Utsira, den 13.2.15
Rune Solevåg
økonomisjef



Økonomisk oversikt - drift

1 UTSIRA KOMMUNE - 2015

09.02.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	1.281.292,38	1.263.500,00	1.082.500,00	1.294.539,40
Andre salgs- og leieinntekter	2.627.217,48	2.216.500,00	2.216.500,00	2.216.783,52
Overføringer med krav til motytelse	3.791.308,27	2.167.404,00	2.311.000,00	3.065.281,86
Rammetilskudd	24.534.628,00	24.233.000,00	23.433.000,00	22.895.285,00
Andre statlige overføringer	638.022,00	626.400,00	138.000,00	159.292,00
Andre overføringer	5.500,00	0,00	0,00	27.900,00
Skatt på inntekt og formue	5.153.298,72	5.467.000,00	5.640.000,00	5.163.659,00
Eiendomsskatt	923.547,76	840.000,00	840.000,00	440.241,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	38.954.814,61	36.813.804,00	35.661.000,00	35.262.981,78
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	18.770.805,76	17.944.256,00	17.200.025,00	18.343.920,72
Sosiale utgifter	4.168.206,91	4.531.160,00	4.445.659,00	4.403.154,78
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	4.841.119,27	5.441.655,00	5.299.235,00	4.955.119,93
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	8.258.756,00	8.293.384,00	8.075.270,00	7.461.446,18
Overføringer	1.765.449,68	1.347.200,00	971.963,00	2.160.444,98
Avskrivninger	1.450.800,00	0,00	0,00	1.146.898,62
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	39.255.137,62	37.557.655,00	35.992.152,00	38.470.985,21
Brutto driftsresultat	-300.323,01	-743.851,00	-331.152,00	-3.208.003,43
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	758.725,78	610.000,00	460.000,00	918.038,81
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	758.725,78	615.000,00	465.000,00	918.038,81
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	581.878,06	622.500,00	645.500,00	585.846,97
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	655.220,00	746.000,00	746.000,00	495.310,00
Utlån	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	1.237.098,06	1.373.500,00	1.396.500,00	1.081.156,97
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-478.372,28	-758.500,00	-931.500,00	-163.118,16
Motpost avskrivninger	1.450.800,00	0,00	0,00	1.146.898,62
Netto driftsresultat	672.104,71	-1.502.351,00	-1.262.652,00	-2.224.222,97
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.635.311,94	1.635.312,00	0,00	2.149.046,82
Bruk av disposisjonsfond	1.904.166,00	1.694.652,00	1.362.652,00	2.727.577,00
Bruk av bundne fond	109.606,00	94.699,00	0,00	275.500,00
Sum bruk av avsetninger	3.649.083,94	3.424.663,00	1.362.652,00	5.152.123,82
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	479.705,18
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	1.907.312,00	1.822.312,00	0,00	523.402,00
Avsatt til bundne fond	624.524,00	100.000,00	100.000,00	289.481,73
Sum avsetninger	2.531.836,00	1.922.312,00	100.000,00	1.292.588,91
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	1.789.352,65	0,00	0,00	1.635.311,94

OVERSIKT OVER DRIFTSREGNSKAPET

Utvalgte poster. Dvs de største tallene. Tall i hele 1000 kroner

	Regnskap	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap I fjor	Avvik Budsjett	Økning fra i fjor
Brukerbetalinger						
Bygge og delingssaker	34	15	15	11	19	23
Serviceavtale Skatt Vest	0	18	18	-	-18	
Kart og oppmål				62	0	-62
Leirskole				19	0	-19
Skolefritidstilbud	48	19	19	35	29	13
Barnehagebet	326	295	295	244	31	82
Kulturskole	15	55	55	39	-40	-24
Opphold Siratun egne innbyggere	819	690	520	445	129	374
Opphold Siratun Utleie		88	88	314	-88	-314
Hjemmetjenester	5	8	8	31	-3	-26
Legetjenester		25	25	27	-25	-27
Sum utvalg	1 247	1 213	1 043	1 226	34	20
Brukerbetalinger totalt	1 281	1 264	1 082	1 295	18	-13
Annet avg fritt salg						
Mat barnehage	49	20	20	35	24	14
Skjenkegebyr	11	8	8	10	24	1
Annet avg fritt salg totalt	59	12	12	43	47	16
Billettinntekter						
Kulturaktiviteter	11	5	5	26	6	-15
Sirahallen	76	65	65	47	11	30
Sum utvalg	87	70		73	17	15
Billettinntekter totalt	110	120	120	80	-10	29
Husleier						
Siratun - fra Nav og menighetsrådet	49	49	49	49	0	0
Utsira fyr	36	30	30	58	6	-22
Utsira scene & amfi	-			2	0	-2
Kommunale boliger inkl Dalanaustet	141	102	102	98	39	43
Sum utvalg	226	181	181	206	45	20
Husleier totalt	227	182	182	207	46	20
Avgiftspliktige gebyrer						
Feiing	18	-	-	18	18	0
Bensinsalg	16	36	36	28	-20	-12
Vanngebyrer	893	888	888	826	5	66
Septik og avløp	671	303	303	341	368	329
Renovasjon	613	622	622	629	-9	-16
Sum utvalg	2 210	1 849	1 849	1 841	361	368
Avgiftspliktige gebyrer totalt	2 231	1 903	1 903	1 851	328	380

OVERSIKT OVER DRIFTSREGNSKAPET

Utvalgte poster. Dvs de største tallene. Tall i hele 1000 kroner

	Regnskap	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap I fjor	Avvik Budsjett	Økning fra i fjor
Overføringer med krav til motytelse						
Kompetansehev barnehagen	11	-	-	11	11	0
Statstilsk kommuneref	Inkl i rammetilskuddet		-100			
Serviceavtale Skatt Vest	20			20	20	0
Videreutdanning i skolen	197	197		140	0	58
Refusjoner veileder skoleutvikling	14					
Voksenopplæring	252	248	262	235	4	17
Ressurskrevende brukere	1 352	1 372	1 645	-	-20	1352
Folkehelse	25	25	-	25	0	0
Refusjon Helsefonna (oppgjør tidl år)	21	21			0	21
Refusjoner lege	-	3	3	7	-3	-7
refusjon kantsklipping	10			-	10	10
Sum utvalg	1 902	1 866		448	36	1454
Refusjoner fra staten totalt	1 910	1 878	2 022	452	32	1458
Sykelønn	630	-	-	1 114	630	-484
Mva kompensasjon drift	941	-		954	941	-13
Inntekter mva-kompensasjon motsvares av nøyaktig samme utgift og er egentlig en uinteressant størrelse! Sykelønn budsjetteres i utgangspunktet ikke.						
Fra Rogaland Fylke						
Kulturell skolesekk (dobbel i 2012 -gjelder også 2011)	30	30	30	30	0	0
Fra fylket totalt	30	38	38	32	-8	-2
Fra kommuner og private						
Økonomitjenester for menighetsrådet	25	25	25	25	0	0
Refusjon utenbys elever i Utsira skole	-	-		263	0	-263
Refusjon lønn utdanningsforbundet tillitsvalgt	141	130	130	141	11	0
Egenandeler ressurskrevende brukere	96	96	96			
Rammetilskudd	24 535	24 233	23 433	22 895	302	1639
Rentekompensasjon gammel og ny skole, samt sykehjemmet	159	160	160	159	-1	0
Integreringstilskudd	388	388			0	388
Tilskudd Husbanken til tilskudd utbedring boliger	100	100			0	100
Gaver og Premier fra private/andre						
Beintøft - premie skolen fra fylket	6	-		10	6	-5
Sponsor "julestjerner" - konsert	-			10	0	-10
Gaver til sykehjemmet	-	-		8	0	-8
	-					
Skatteinntekter	5 153	5 467	5 640	5 164	-314	-10
Eiendomsskatt	924	840	840	440	84	483
Driftsutgifter		Se egen gjennomgang for etatene.				
Brutto driftsresultat	-300	-744	-331	-3 208	444	2908

OVERSIKT OVER DRIFTSREGNSKAPET

Utvalgte poster. Dvs de største tallene. Tall i hele 1000 kroner

	Regnskap	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap I fjor	Avvik Budsjett	Økning fra i fjor
Renter og avdrag						
Renter på bankinnskudd	415	270	120	504	145	-89
Endring Sosiallån	-			-	-	-
Utbytte	343	340	340	414	3	-70
Renter på innlån	582	623	646	586	-41	-4
Avdrag på lån	655	746	746	495	-91	160
	-478	-759	-932	-163	280	-315

Alle midler er plassert i bank. Utbytte er utbetalt fra Haugaland Kraft AS

Avskrivninger	1 450			1 147	1 450	303
Avskrivninger budsjetteres ikke og fremkommer kun i regnskapet. Avskrivninger påvirker kun brutto driftsresultat. De "tilbakeføres" i egen motpost, slik at virkningen på netto driftsresultat utlignes.						

Netto Driftsresultat	672	-1 502	-1 263	-2 224	2 174	2 896
-----------------------------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

Anvendelse Netto Driftsresultat

Bruk av fjorårets regnskapsmessige mindreforbruk	-1 635	-1 635		-2 149	0	514
Netto bruk disposisjonsfond	3	128	-1 363	-2 204	-125	2 207
Netto avsatt til bunde fond	515	5	100	14	510	501
Overført til investeringsregnskapet	-	-		480	-	-480

IKKE DISPONERT DRIFTSRESULTAT/ REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	1 789			1 635	1 789	154
--	-------	--	--	-------	-------	-----

Sum anvendesle av netto driftsresultat	672	-1 502	-1 263	-2 224	2 174	2 896
---	------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------





1 UTSIRA KOMMUNE - 2015

09.02.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	5.153.298,72	5.467.000,00	5.640.000,00	5.163.659,00
Ordinært rammetilskudd	24.534.628,00	24.233.000,00	23.433.000,00	22.895.285,00
Skatt på eiendom	923.547,76	840.000,00	840.000,00	440.241,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	638.022,00	626.400,00	138.000,00	159.292,00
Sum frie disponible inntekter	31.249.496,48	31.166.400,00	30.051.000,00	28.658.477,00
Renteinntekter og utbytte	758.725,78	610.000,00	460.000,00	918.038,81
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	581.878,06	622.500,00	645.500,00	585.846,97
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	655.220,00	746.000,00	746.000,00	495.310,00
Netto finansinnt./utg.	-478.372,28	-758.500,00	-931.500,00	-163.118,16
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	1.907.312,00	1.822.312,00	0,00	523.402,00
Til bundne avsetninger	624.524,00	100.000,00	100.000,00	289.481,73
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.635.311,94	1.635.312,00	0,00	2.149.046,82
Bruk av ubundne avsetninger	1.904.166,00	1.694.652,00	1.362.652,00	2.727.577,00
Bruk av bundne avsetninger	109.606,00	94.699,00	0,00	275.500,00
Netto avsetninger	1.117.247,94	1.502.351,00	1.262.652,00	4.339.240,09
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	479.705,18
Til fordeling drift	31.888.372,14	31.910.251,00	30.382.152,00	32.354.893,75
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	30.099.019,49	31.910.251,00	30.382.152,00	30.719.581,81
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	1.789.352,65	0,00	0,00	1.635.311,94

Regnskapsskjema 1B - drift

	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Justert Budsjett 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Budsjett avvik	Korreksjon Avsatt neste år	Reelt Budsjett avvik
Til fordeling fra skjema 1 A	-30 099 019,49	-30 719 581,81	-31 910 251	-30 382 152	-1 811 232		
Ansvar							
110 Rådmannskontor	2 272 996	2 406 805	2 433 010	2 451 360	160 014		160 014
111 Rådmannskontor assistent	152 605	185 394	145 862	185 862	-6 743		-6 743
113 Politiske organ	1 534 540	1 222 116	1 443 804	1 232 804	-90 736	-124 514	33 778
114 Ordfører	572 777	495 692	594 339	594 339			
130 Økonomikontor	932 882	898 345	960 182	854 182	27 300		27 300
131 Forsikringsansvarlig	155 466	157 817	172 000	172 000	16 534		16 534
140 Plan & miljøavdeling	12 067	48 361	37 000	37 000	24 933	-	24 933
150 Nærings- & utviklingsavdeling	181 472	422 761	189 000	139 000	7 528		7 528
170 Edb-avdeling	1 224 865	1 160 457	1 210 700	1 210 700	-14 165		-14 165
180 Flyktninger	228 101		375 400		147 299		147 299
199 Rådveldesummer	-	-	344 000	328 463	344 000		344 000
Sum Administrasjon og fellesdrift	7 267 769	6 997 748	7 905 297	7 205 710	637 528	-124 514	762 042
Oppvekst og kultur							
210 Oppvekstadministrasjon	25 071	17 854	31 000	31 000	5 929		5 929
220 Utsira skole	5 105 059	4 954 664	5 212 644	5 380 223	107 585	31 325	76 260
225 Utsira scene & Amfi	2 890	-1 500			-2 890		-2 890
230 Utsira barnehage	1 764 105	1 549 183	1 842 436	1 542 659	78 331		78 331
240 Utsira kulturskole	154 090	208 668	224 744	207 836	70 654		70 654
250 Biblioteksjef	452 100	457 670	480 501	472 387	28 401		28 401
260 Voksenopplæring	136 566	46 257	143 203	127 962	6 637		6 637
270 Kulturavdeling-adm	25 886	46 701	29 000	29 000	3 115		3 115
271 Kulturarrangementer	90 954	85 866	75 000	75 000	-15 954		-15 954
Sum Oppvekst og kultur	7 756 720	7 365 362	8 038 528	7 866 067	281 808	31 325	250 483
Helse og sosialformål							
310 Sosialkontor	3 482 502	3 927 370	3 807 212	3 301 212	324 710	100 000	224 710
350 Helseavdeling	1 776 620	1 958 925	1 586 033	1 699 166	-190 587		-190 587
351 Helsestasjon	238 402	217 682	252 559	250 495	14 157		14 157
352 Avdelingssykepleier	6 075 704	6 073 898	6 147 801	6 139 660	72 097	-2 907	75 004
357 Psykiatriavdeling	151 364	247 159	172 649	171 542	21 285		21 285
380 Legekontor	268 703	193 508	271 855	271 855	3 152		3 152
390 Fysioterapi	164 529	169 711	183 000	183 000	18 471		18 471
Sum helse og sosialformål	12 157 824	12 788 253	12 421 109	12 016 930	263 285	97 093	166 192
Drift og utvikling							
510 Teknisk avdeling	2 600 703	2 914 729	3 289 972	3 092 341	689 269	-	689 269
520 Renholdsavdeling	797 879	768 829	722 145	709 900	-75 734		-75 734
530 Brannavdeling	322 984	318 130	396 560	354 564	73 576		73 576
550 VAR-tjenester	-850 047	-480 655	-945 395	-945 395	-95 348	381 199	-476 547
Sum drift og utvikling	2 871 519	3 521 033	3 463 282	3 211 410	591 763	381 199	210 564
600 Utsira havn	45 188	47 186	82 035	82 035	36 847	-	36 847
700 Refusj av mva investeringer	-	-	-	-	-	-	-

Kolonnen "korreksjon for avsetninger" viser ikke budsjetterte overføringer til bundne fond. I hovedsak avsetninger til bundne fond. Kolonnen "Reelt budsjettavvik" tar hensyn til slike avsetninger.

Oversikt lønnsposter fordelt etter ansvarsområder/avdeling

Lønn inkl sosiale kostnader (A)

	Regnskap 2015	Justert Budsjett 2015	Regnskap 2014	Rest Budsjett 2015	Økning Regnskap
Adm og fellesdrift	3 841 862	3 664 462	3 440 975	-177 400	400 887
Oppvekst og kultur	8 312 029	8 083 508	7 888 988	-228 521	423 041
Helse og sosial	7 345 452	7 333 534	7 685 878	-11 918	-340 426
Drift og utviklingsavd	3 290 943	3 203 377	3 586 297	-87 566	-295 354
Utsira havn	2 883	16 535	7 307	13 652	-4 424
Sum	22 793 169	22 301 416	22 609 445	-491 753	183 724

Refusjon syke- og fødselspenger (B)

Adm og fellesdrift	-	-	3 934	-	-3 934
Oppvekst og kultur	389 618	-	322 952	-389 618	66 666
Helse og sosial	80 362	-	416 236	-80 362	-335 874
Drift og utviklingsavd	160 398	-	371 304	-160 398	-210 906
Utsira havn	-	-	-	-	-
Sum	630 378	-	1 114 426	-630 378	-484 048

Netto lønnskostnader - justert for trygderefusjoner (A-B)

Adm og fellesdrift	3 841 862	3 664 462	3 437 041	-177 400	404 821
Oppvekst og kultur	7 922 411	8 083 508	7 566 036	161 097	356 375
Helse og sosial	7 265 090	7 333 534	7 269 642	68 444	-4 552
Drift og utviklingsavd	3 130 545	3 203 377	3 214 993	72 832	-84 448
Utsira havn	2 883	16 535	7 307	13 652	-4 424

Sum

Sum	22 162 791	22 301 416	21 495 019	138 625	667 772
------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------

Tall for etatene

Generelt:

Netto er det fordelt kr 30.099.019 til driftsenhetene. Kr 620.562 mindre enn i fjor!

Regnskapsskjema 1B –drift viser resultatet av driften i de ansvarsområder kommunen har valgt å dele driften inn. Budsjettet er delegert til rådmannen pr disse hovedområdene.

Avsetninger og bruk av avsetninger påvirker den pengemengde hver etat har til disposisjon. I noen tilfeller føres slike avsetninger uten å være budsjetterte (for eksempel gjelder dette bundne fond) For budsjettkontrollens del er det derfor utarbeidet en egen kolonne: Korreksjon for avsetninger og en kolonne Reelt budsjettavvik som tar hensyn til slike avsetninger.

Lønn

”Oversikt lønnsposter” viser et mindreforbruk på kr 138.625. Netto lønnskostnader (dvs justert for refusjoner av sykepenges) øker med kr 667.772 (3%) i forhold til i fjor.

Årets lønnsoppgjør var moderat og opprinnelig avsatte midler til formålet dekket oppgjøret. Et moment her er at det ikke ble gitt lønnstillegg til ledere. En viktig årsak til mindreforbruket på lønnsposter er pensjonsposter. Det er bokført kr 2,038 millioner i pensjonsutgifter, mens budsjettet var kr 393.000 større. Om vi ser bort fra årets premieavvik som dette året belaster regnskapet med utgifter, er mindreforbruket på hele kr 582.000.

Når det gjelder stillinger er det mest mindre justeringer av stillingsprosent (se note 16). Det er ansatt flyktningekonsulent i 30 % stilling. Innsparinger i renholdsektoren (25 % fra august) og driftsavdelingen (75 %) har ikke latt seg gjennomføre fullt ut, selv om en permisjon veier opp for deler av mangelen. Det er heller ikke gjort endringer i turnus, eller i skolen som forutsatt.

Det er pr 31.12. faste ansettelser i 33 årsverk. I tillegg kommer 6.042 ordinære timer og 179 overtidstimer som er lønnet etter timelister. Dvs ca 3,4 årsverk. Samlet går det altså med ca 36 årsverk. Ca det samme som i fjor. Se note 16 for oversikt.

Målt i forhold til frie disponible inntekter utgjør netto lønnskostnader 70,9 % (kr 22,162 millioner/kr 31,249 millioner) av inntektene (75 % og 76 % to foregående år). Prosenten ser bedre ut bla takket være at inntektene øker som følge av økt skjønnstilskudd fra fylkesmannen.

I forhold til fordelte midler til avdelingene utgjør lønn 73 % (71 % og 82 % to foregående år).

Kommentarer til budsjettavvik:

Budsjettavvik for lønnsposter og øvrige poster kommenteres i grove trekk avdeling for avdeling. Når det gjelder mva-poster er disse samlet ført på eget ansvar 700, slik at avdelingene ikke forholder seg til mva som refunderes. Ikke refunderbar mva belastes derimot.

Note: Med lønn her menes ordinære lønnsposter inklusive pensjon og arbeidsgiveravgift. Den svært observante leser vil se at tallene avviker fra oversikten ”økonomisk oversikt –drift” hvor også oppgavepliktige reiseutgifter og klesgodtgjørelse er innregnet i begrepet lønnskostnader.

Tallene er justert for avsetninger jfr Regnskapsskjema 1B. Kolonnen **”Rest budsjett” stemmer derfor med tilsvarende kolonne i denne oppstillingen.** Lønnsposter er netto lønn etter refusjon sykkelønn.

- Administrasjon og fellesdrift

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2015	7 267 769	7 905 297	762 042
Herav lønn:	3 841 862	3 664 462	-177 400
2014	6 997 748	7 352 850	271 700
2013	7 512 160	8 135 280	490 620
2012	6 861 043	7 356 525	495 482
2011	6 292 674	6 445 652	132 978
2010	5 794 286	6 930 233	949 838
2009	5 082 762	5 663 146	413 884
2008	5 241 716	5 695 954	489 069
2007	5 951 885	6 956 747	1 004 862

Premieavvik føres under felleskostnader og er en beregnet størrelse som varierer fra år til år. Vi gjør opp avvikene påfølgende år og regnskapet belastes med nettoeffekten av årets avvik + oppgjør av fjoråret. Dette året er en utgift på kr 209.514 belastet regnskapet (ansvar 113). Budsjettavviket er dekket opp av avsatte fondsmidler til formålet. Når premieavviket sees bort fra gir lønnsposter et mindreforbruk på kr 33.000.

Sammenlignet med fjoråret er det ansatt flyktningkoordinator til samlet kostnad på kr 148.951. Lønn til rådmannens kontor/økonomikontor er redusert med kr 130.000 som følge av 0 i lønnsoppgjør til ledere og en 10 % permisjon. Endring belastning fra tidligere nevnte premieavvik fra i fjor til i år, er på kr 283.000.

Når det gjelder budsjettavvik for poster som ikke er lønn, er de største avvikene ansvar flyktninger kr 147.000 og kr 344.000 som er rest rådveldesum etter at kommunestyret avsatte kr 300.000 på slutten av året. Edb/IKT-avdelingen hvor kostnader til alle fagsystemer, vedlikehold, innkjøp til driften og avtale om leie av fiberoptisk kabel føres, har et budsjett på kr 1,224 millioner og et minimalt overforbruk på kr 14.000. Ellers er det ubrukte budsjettmidler for kjøp av nødtelefoner kr 40.000, diverse fellesutgifter kr 17.000, avsetning til Lean-formål kr 20.000, sentralbord kopiering kr 56.000.

*Rådmann Bjørn
Aadnesen*



- Oppvekst og kulturavdeling

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2015	7 756 720	8 038 528	250 483
Herav lønn:	7 922 411	8 083 508	161 097
2014	7 365 362	7 755 095	351 409
2013	7 457 826	8 200 747	742 921
2012	7 237 399	7 959 639	722 240
2011	7 465 786	7 514 558	38 772
2010	6 184 227	6 190 686	-13 541
2009	5 382 432	5 902 822	339 614
2008	5 212 351	5 463 915	292 564
2007	5 324 692	5 282 137	-42 555

I oppvekstsektoren forklarer lønnsposter det meste av avviket, og innenfor lønnspostene er det pensjonsposter som forklarer det meste både i barnehage og skole.

For øvrige poster utgjør merinntekter foreldrebetaling kr 44.000 som bare delvis er brukt (netto mindreforbruk i barnehagen er kr 38.000). I kulturskolen har det vært begrenset aktivitet dette året og besparelser i lønnsforbruk, men også bortfall av inntekter på kr 40.000. Til gjengjeld er det merinntekter i SFO på kr 30.000.

I kulturavdelingen og biblioteket er det mindre budsjettavvik.

- Helse og sosialomsorg

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2015	12 157 824	12 421 109	166 162
Herav lønn:	7 265 090	7 333 534	68 444
2014	12 788 345	13 006 619	211 991
2013	7 296 330	7 432 129	457 646
2012	8 171 770	8 220 037	48 267
2011	7 380 486	7 626 894	225 329
2010	6 986 159	7 259 584	94 659
2009	6 465 700	6 617 778	167 166
2008	6 068 375	6 160 831	156 591
2007	5 763 623	5 985 145	221 522

Kostnadene skjøt i været i 2014 grunnet klientsak hvor tjenester kjøpes.

Når det kommer til lønnsposter har også sykehjemmet god drahjelp fra lave pensjonskostnader i forhold til budsjettet. Det er ikke foretatt kutt i turnus som ønsket i

budsjettvedtaket og med relativt omfattende turnusdrift må positivt budsjettavvik verdsettes. God sykepleierdekning og tilgang på vikarer, er viktige årsaker til dette. Det er likevel overskridelser på kr 150.000 i bakvakten som i sin tur dekkes av rimeligere drift av sykehjemmet. Vi er sårbare om sykepleierdekningen reduseres og ved sykefravær.

For øvrige avvik noteres at vi har fått avregning for samhandlingsreformen med utgift på kr 90.330. Avregningen kom etter at midlene var budsjettregulert til andre formål..., og gir avvik. Til gjengjeld er det mindreforbruk i bakvaktjenesten på kr 75.000. Liten kursaktivitet, lite supplering av medisinsk utstyr og rimelig drift av ambulanse takket være at vi får bil til disposisjon av Helse Fonna er årsaker.

Ellers gjør bortfall av kjøp av skoletjenester fra andre kommuner, samt mindre bruk av reservepost barnevern at vi innenfor området barnevern kan notere mindreforbruk på kr 126.000

Det noteres også at vi ikke har utdelt utbedringstilskudd på kr 100.000. Midler vi har fått fra Husbanken er derfor avsatt bunde fond.

Helsestasjonen har mindreforbruk på kr 16.000.

Sykehjemmet og hjemmetjenesten har mindreforbruk på kr 48.000. Godt belegg og merinntekter fra vederlag på kr 40.000 er en av forklaringene. Budsjettet for vederlag er også justert opp i løpet av året og er brukt i driften.

Psykiatrimål og fysioterapi har mindreforbruk på kr 44.000, mens legetjenesten har overforbruk på kr 8.000 takket være en budsjetteringsfeil der det er budsjettert med inntekter på kr 25.000 som etter ny avtale i stedet tilfaller legen selv.



- **Drifts og utviklingsavdeling**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2015	2 871 519	3 463 282	210 564
<i>Herav lønn:</i>	3 130 545	3 203 377	72 832
2014	3 521 033	4 041 978	44 163
2013	4 201 984	4 424 584	208 392
2012	3 076 354	3 174 507	98 153
2011	3 169 899	3 352 969	97 388
2010	2 566 660	2 935 822	329 566
2009	2 738 701	2 706 353	-60 790
2008	3 035 639	2 728 819	-265 820
2007	2 459 888	2 677 423	217 535

Budsjettrammen ble for 2015 redusert med 75 % stilling på årsbasis + 25 % fra august. Reduksjonene har ikke latt seg gjennomføre, men permisjoner med refusjon gir likevel besparelser tilsvarende ca 42 % stilling. Utleie av ansatt til oppvekstavdelingen tilsvarende 23 % fagarbeiderstilling hjelper ytterligere på, og med drahjelp fra lave pensjonsutgifter og svært forsiktig vikarbruk, kommer avdelingen ut med mindreforbruk på lønnsposter!

For øvrige poster spiller VAR-tjenester en stor rolle med budsjettoverskudd på kr 300.652 for poster som ikke gjelder lønn. Samlet sett er det avsatt kr 466.207 til selvkostfond (se egen note om selvkost).

Driftsavdelingen belastes utgifter ved begravelser. I fjor var påløp ikke slike kostnader og mindreforbruk på kr 54.000 er notert.

Brannavdelingen har mindreforbruk på kr 73.526. Det er først og fremst kursmidler som er ubrukte og feiegebyrer som er budsjettert lavt.

Utvikling i noen enkeltposter:

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2004
Energi	445	492	639	569	720	749	579	572	425	584	492
Vedlikehold	575	630	481	554	536	562	621	430	440	418	448

Energiutgiftene er kr 49.000 høyere enn budsjettert, mens vedlikeholdsposter er kr 47.000 større enn budsjettert, selv om utgiftene i begge tilfeller går ned i forhold til 2014.

- **Havnekassen**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2015	47 186	82 035	34 849
<i>Herav lønn:</i>	<i>2 833</i>	<i>16 535</i>	<i>13 652</i>
2014	47 186	82 035	34 849
2013	51 145	93 878	42 733
2012	119 126	224 500	105 374
2011	50 774	84 500	33 726
2010	129 704	84 500	-45 2048
2009	44 762	84 500	39 738
2008	96 516	136 000	62 881
2007	74.481	116 000	41 519

Det har vært liten budsjettmessig aktivitet i 2015 ut over å betale for strøm og kommunale gebyrer. Havnekassen har mindreforbruk på kr 17.000. Drift av «Cognac'en» er satt bort til Utsira Kystlag i løpet av året.

- **Refusjon for merverdiavgift**

Utgifter og refusjon for merverdiavgift føres over eget ansvar. Siden ordningen er en kompensasjonsordning skal ansvaret komme ut i 0. Refusjoner for investeringer føres nå i investeringsregnskapet. Slik vi bokfører og budsjetterer mva, er det lite interessant å følge med på disse tallene! Omfanget er på kr 940.950 (kr 954.000 i fjor) i driften og kr 66.596 for investeringer.

Budsjettavvik – årsaker til "ikke disponert driftsresultat":

Regnskapet er gjort opp med et samlet budsjettavvik på kr 1.789.352,65 - avsatt som "*ikke disponert driftsresultat*". Avvikene fordeler seg slik:

- Frie inntekter kr 83.096
- Finansposter (renter/avdrag) kr 280.128
- Budsjettavvik etatene kr 1 811.232
- Budsjettavvik avsetninger kr - 385.103

Sum udisponert kr 1.789.353

Avvikene for frie inntekter er marginale. Finansutgiftene faller gunstig ut da kapitalbeholdningen har vært større enn forutsatt og det er betalt kr 90.780 mindre i avdrag enn forutsatt.

Netto avvik i etatene er kommentert ovenfor. Budsjettavviket for avsetninger gjelder avsetninger til bundne fond som ikke har vært budsjetterte, herunder tilskudd utbedringstilskudd, kulturell skolesekk og vedtatt avsetning til disposisjonsfond boligtilskudd

og vedtatt bruk av disposisjonsfond premieavvik. Etter at avviket for avsetninger gjenstår reelt avvik i etatene på kr 1.426.129. I grove trekk kan følgende poster trekkes fram: Lønnsposter inkl sykepengerefusjoner står for kr 138.625, rest rådveldesum kr 344.000, ansvar flyktninger for kr 147.000, premieavvik kr 210.000, diverse fellesutgifter kr 133.000, oppvekstavdelingen kr 89.386, helseavdelingen kr 98.000, driftsavdelingen kr 130.000 og havneformål kr 21.197.

Når det gjelder lønnspostene husker vi at pensjonspostene bidrar godt til det samlede mindreforbruket med hele kr 552.000. Andre poster er m.a.o. overskredet.

Vil vi få samme budsjettoverskuddet neste år?

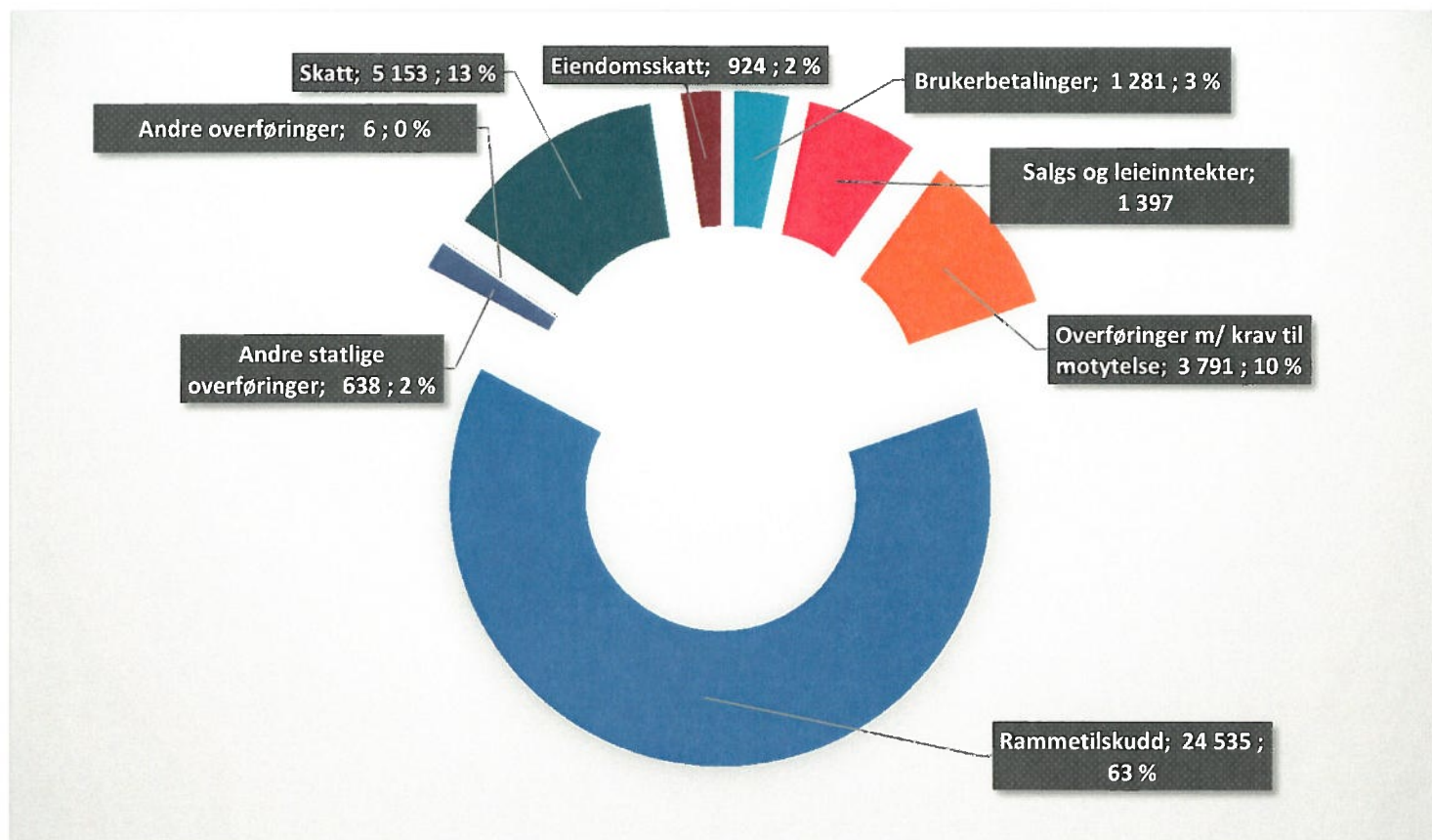
Av budsjettavviket er rest rådveldesum «kunstig», da denne ble avsatt i desember med tanke på overføring til 2016. Selv om finansposter er forsiktig budsjettert i 2016, kan vi ikke regne med uttelling på de, med mindre kapitalen brukes tregere enn planlagt. Når det gjelder øvrige avvik i etatene kommer det an på hvordan vedtatte sparetiltak lar seg gjennomføre og utvikling i premieavvik. Vi må påregne høyere kostnader til både lønnsoppgjør (hovedoppgjør) og pensjonsposter, enn i år. Budsjettet tar i noen grad høyde for dette.



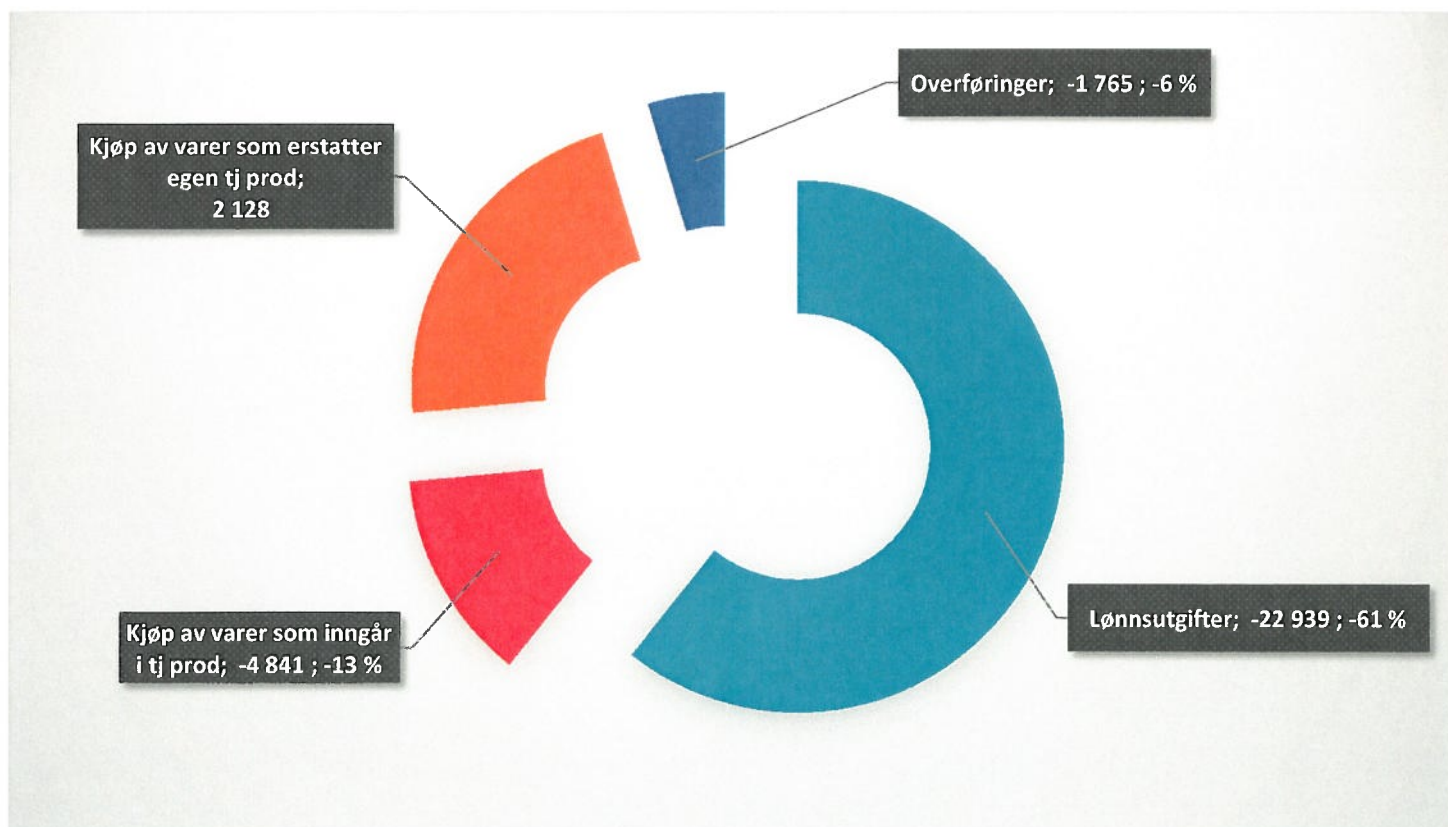
UTVIKLING I DRIFTEN SISTE 10 ÅR

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Budsj 2015	Avvik budsj
Driftsinntekter														
Brukerbetalinger	847	935	927	1 032	1 130	1 399	1 036	1 456	1 889	2 074	1 295	1 281	1 264	-31
Andre salgs og leieinntekter	1 117	1 146	1 279	1 244	1 397	1 536	2 004	1 746	1 944	1 675	2 217	2 627	2 217	-0
Overføringer m krav til motytelse	1 995	3 167	3 156	3 457	4 133	6 455	10 013	5 329	3 294	3 015	3 065	3 791	2 167	-898
Rammetilskudd	12 168	13 313	14 717	15 657	15 658	25 416	19 595	19 558	20 840	22 105	22 895	24 535	24 233	1 338
Andre statlige overføringer	301	321	374	589	528	505	394	162	142	153	159	638	626	467
Andre overføringer	2	11	55	71	58	307	194	15	2	770	28	6	-	-28
Skatteinntekter	3 197	3 119	4 565	3 967	4 331	4 177	5 352	5 206	5 349	5 271	5 164	5 153	5 467	303
Eiendomsskatt	282	282	276	276	276	532	583	512	440	440	440	924	840	400
Sum inntekter	19 909	22 293	25 348	26 294	27 512	40 326	39 172	33 984	33 898	35 504	35 263	38 955	36 814	1 551
Driftsutgifter														
Lønn og sosiale utgifter	-13 425	-13 870	-15 165	-16 686	-16 709	-18 411	-19 115	-20 678	-22 025	-22 297	-22 747	-22 939	-22 475	272
Kjøp av varer som inng i tj prod	-3 897	-3 981	-4 941	-4 336	-5 631	-5 873	-5 548	-6 241	-5 155	-5 633	-4 955	-4 841	-5 442	-487
Kjøp av varer som erst. egenprod	-1 292	-1 632	-1 892	-2 553	-2 128	-2 686	-2 582	-2 462	-3 052	-3 326	-7 461	-8 259	-8 293	-832
Overføringer	-1 118	-2 301	-1 435	-1 174	-1 984	-2 023	-1 732	-2 214	-2 162	-2 577	-2 160	-1 765	-1 347	813
Avskrivninger	-1 353	-1 084	-970	-942	-1 001	-1 016	-913	-951	-1 125	-1 141	-1 147	-1 451	-	1 147
Øvrige driftsutgifter														
Sum driftsutgifter	-21 085	-22 868	-24 404	-25 691	-27 454	-30 009	-29 890	-32 547	-33 520	-34 975	-38 471	-39 225	-37 558	913
Brutto driftsresultat	-1 176	-575	944	603	58	10 318	9 282	1 437	378	530	-3 208	-300	-744	2 464
Renteinntekter	735	740	886	1 246	1 470	962	1 117	1 007	965	945	918	759	610	-308
Renteutgifter	-41	-34	-40	-61	-64	-44	-379	-676	-630	-561	-586	-582	-623	-37
Netto avdrag	-64	-64	-37	-11	-11	-11	-259	-518	-482	-501	-495	-655	-746	-251
Molpost avskrivninger	1 353	1 084	970	942	1 001	1 016	913	951	1 125	1 141	1 147	1 451	-	-1 147
Netto Driftsresultat	808	1 151	2 724	2 719	2 455	12 241	10 674	2 201	1 356	1 554	-2 224	672 104	-1 502	722

Hvor kommer inntektene fra? (hele 1000 kroner)



Hva er pengene brukt til? (hele 1000 kroner)





Økonomisk oversikt - investering

1 UTSIRA KOMMUNE - 2015

10.02.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	820.525,00
Andre salgsinntekter	386.492,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	520.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	66.596,25	0,00	0,00	1.505.813,06
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	215.000,00	215.000,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	668.088,25	215.000,00	0,00	2.846.338,06
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	2.654.712,17	524.300,00	0,00	9.197.738,18
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	66.596,25	0,00	0,00	1.505.813,06
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	2.721.308,42	524.300,00	0,00	10.703.551,24
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	75.080,00	50.000,00	50.000,00	50.080,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	73.376,00	73.379,00	0,00	70.959,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	3.004.480,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	148.456,00	123.379,00	50.000,00	3.325.519,00
Finansieringsbehov	2.201.676,17	432.679,00	50.000,00	11.182.732,18
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	6.811.000,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	36.600,00	36.000,00	36.000,00	36.600,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	479.705,18
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	556.240,73	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	1.452.425,35	396.679,00	14.000,00	3.855.427,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	2.045.266,08	432.679,00	50.000,00	11.182.732,18
Udekket/udisponert	-156.410,09	0,00	0,00	0,00



1 UTSIRA KOMMUNE - 2015

10.02.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	2.721.308,42	524.300,00	0,00	10.703.551,24
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	73.376,00	73.379,00	0,00	70.959,00
Avdrag på lån	75.080,00	50.000,00	50.000,00	50.080,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	3.004.480,00
Årets finansierungsbehov	2.869.764,42	647.679,00	50.000,00	14.029.070,24
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	6.811.000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	820.525,00
Tilskudd til investeringer	215.000,00	215.000,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	66.596,25	0,00	0,00	1.505.813,06
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	36.600,00	36.000,00	36.000,00	556.600,00
Andre inntekter	386.492,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	704.688,25	251.000,00	36.000,00	9.693.938,06
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	479.705,18
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	2.008.666,08	396.679,00	14.000,00	3.855.427,00
Sum finansiering	2.713.354,33	647.679,00	50.000,00	14.029.070,24
Udekket/udisponert	-156.410,09	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGER og FINANSIERING AV INVESTERINGER I 2015

Tall i hele 1000 kroner

Prosjekter:

Anlegg:

E-handel avslutning prosjekt fra 2013	110	
Drensrøft Herberg	88	
VA-anlegg Sør avsluttet:		
- andel vannledning	802	
- andel avløpsledning	1 150	Refusjoner andel VA-anlegg -386
Vannledning Perleneset	239	
Fullføring sak/arkivsystem	27	
Tarzanløype ved Sirakompasset	240	Spillemidler Tarzanløype -215
Mva kompensasjon investeringsposter	67	Mottatt mva kompensasjon investerin -67
Avdrag Formidlingslån	75	Mottatte avdrag formidl lån -37
Egenkapitalinnskudd KLP	73	
		Bruk selvkostfond avløp -556
Utlån formidlingslån	-	Bruk av ubundne investeringsfond -1 452
Avsetninger (ikke gjennomførte prosj)	-	UDEKKET BELØP -156
		Bidrag fra driften -
Sum finansieringsbehov	2 870	Sum finansiering -2 870

Finansiering av prosjektene:

Investeringer i Anleggsmidler - Prosjektregrnskap mot budsjett og avsetninger

Prosjekt	Bokført Tidligere år	Budsjett 2015	Utgiftsført 2015	Bruk av fond Tilskudd	Avsatt fond i 2015	Avvik Budsjett minus regnsk inkl avsetn	Akkumulert Fondsavsetning pr 31.12.15
E-handel og e-faktura	125	-	110	-152	-	42	-
Drengrøft Herberg		-	88	-83	-	-5	-
Vann og avløp Sørøvågen	3 148	-	1 952	-1 272	-386	-293	-
Sak/arkivsystem	56	-	27	-144	-	118	-
Vannledning Perleneseet		-	239	-245	-	6	-
Tarzanløype ved Sirakompasset	136	-	240	-25	-215	-	40
Øvrige fond brukt i saldering inv regnsk				-87	-	-	-

Sum Investeringer i anleggsmidler

- 2 655 -2 009 -

*Budsjett er oppgitt inkl justering for budsjettet bruk av fond. Når disse sees bort i ifra er samlet budsjett på kr 524 som vist i økonomisk oversikt investeringer.

Prosjekt vann og avløp er med dette totalt bokført med kr 5.100 når 2014 og 2015 sees i sammenheng. Se egen oversikt.

Prosjektoversikt VA-anlegg Søreivågen 2014-2015

	2014	2015	Sum regnskap	Budsjett
Totalkostnad inkl konsulentonorar	3 148 436,00	1 951 582,81	5 100 018,81	
Refusjoner privat del av ledning		-386 492,00	-386 492,00	
Netto kostand kommunen	3 148 436,00	1 565 090,81	4 713 526,81	3 000 000
Finansiering:				
Fra selvkostfond		-556 240,73	-556 240,73	
Fra ubunde investeringsfond kloakk	-148 436,00	-601 564,15	-750 000,15	
Fra ubunde investeringsfond vann		-114 282,60	-114 282,60	
<i>Sum bruk av fond</i>	-148 436,00	-1 272 087,48	-1 420 523,48	
<i>Låneopptak</i>	-3 000 000,00		-3 000 000,00	
<i>Ufinansiert 2015</i>		-293 003,33	-293 003,33	
	-3 148 436,00	-1 565 090,81	-4 713 526,81	

Konkret budsjett for VA 2014 har vært på kr 3.000.000

Hertil kommer midler avsatt fra tidligere år som er uspesifisert avsatt til kloakkformål, samt til vannledningsnett. Det er i perioden også innført kloakkavgift i den hensikt å bygge selvkostfond med sikte på investering i VA-anlegg. Disse fondene er brukt.

Den formelle budsjettkontrollen underveis har nok likevel ikke vært god nok. Budsjettet burde vært regulert etterhvert i tråd med nye forutsetninger. Samtidig har vi ikke vært langt unna budsjettrammen om avsatte midler øremerket kloakk og vann innregnes. Disse burde likevel vært formaliserte i budsjettet.

Dialogen med formannskapet (byggenemd) om prosjektframdrift og kostnader har underveis vært tett. En del usikkerhet med "hvor mange meter skal den enkelte private betale for", meterverdier (Jordgrøft vs fjellgrøft) i anbudet, omfang av tilknytningsgebyrer og sein fakturering fra entreprenør, har forvansket både dialogen med formannskapet og budsjettkontrollen. Formannskapet har stort sett siste året fått opplyst at overskridelser på kr 1 million er påregnelig i forhold til avsatte midler.

Endelig regnskap viser resultat som er kr 1,713 millioner over opprinnelig anbud. Samtidig er underskuddet i prosjektet når egenbetalinger, selvkostfond og alle midler avsatt til kloakk og vann er medtatt, på kr 293.003.

Alle vann- og kloakkfond er med det tømte. Det er bestilt utredning "kloakkplan" for hele Utsira. Dette tiltaket mangler etter saldering nå finansiering!

Prosjektregnskap/forklaring legges fram i egen kommunestyresak. Likeså sak om finansiering av utredning av ny vann/avløpsplan. Investeringsregnskapet er gjort opp med udekket beløp (budsjettunderskudd) på grunn av ovenforstående budsjettoverskridelser.

Kommentarer til investeringsregnskapet

De enkelte prosjekter fremgår i egen oversikt og prosjekt VA-sør er anskueliggjort i egen oppstilling.

Kjøp av aksjer gjelder egenkapitalinnskudd i KLP, kommuns pensjonskasse, som stort sett årlig fremmer krav om at det skytes inn egenkapital.

Avdrag på lån gjelder ordinære avdrag til formidlingslån i Husbanken.

Det er ikke foretatt avsetninger av midler til senere år. Note 5 viser oversikt over samlede avsetninger til ubunde investeringsfond fra tidligere år. Det gjenstår midler til Ventilasjonsanlegg (tilbakeholdt garantibeløp) kr 165.906, trafikk-sikkerhetsmidler kr 677.394, journalsystem helse (IKT) kr 250.000, Tarzanløype kr 37.790 som er prosjekter som er levende. Mens prosjektene Boligområde Måsadal og prosjektering boliger på til sammen kr 1.118.736, sammen med kr 46.942 til kontainer miljøstasjon vel er uavklarte pr nå. I tillegg har vi kr 1.163.926 som er utdisponerte midler. Til fradrag kommer vedtatt budsjett for 2016 hvor kr 1,688 millioner av disse midlene brukes!

På finansieringssiden er tilskudd spillemidler prosjekt «Tarzanløype» ført til inntekt. Prosjektet er dog ikke helt avsluttet og anmodning om utbetaling av midlene er til orientering pr dato ikke avsendt.

Mottatte avdrag gjelder avdrag formidlingslån. Andre inntekter gjelder refusjoner fra private for privat andel av VA-anlegg.

Se note 5 for spesifikasjon av bruk av avsetninger. Alle budsjetterte midler er tatt til inntekt i tillegg til midler avsatt til kloakk og vannformål. I tillegg er alle avsatte midler til prosjekter som er avsluttet i år tatt til inntekt selv om prosjektene i seg selv har gått med «overskudd» og derfor ikke trenger finansieringen. Overskytende finansiering har gått til å dekke budsjettunderskuddet som oppstår grunnet overskridelse i VA-prosjektet.

Dette gjør at regnskapet kan gjøres opp med et udekket resultat på bare kr 156.410,09. Konsekvensen av dette vil videre være at udekket beløp må dekkes i 2016. I tillegg må bestilt utredning VA-plan finansieres på nytt. Alle midler avsatt vann- og kloakk er nemlig gått med i salderingen, inklusiv midler som var tenkt brukt til dette formålet (kr 500.000).

Refusjon av merverdiavgift for investeringer spesifiseres nå på egen linje i investeringsregnskapet. Motposten på samme totalbeløp er innbakt og fordelt på de respektive investeringsprosjekt. Netto investeringsutgifter er kr 2,655 millioner fordelt på prosjekter som vist i oversikten «*Investeringer i Anleggsmidler*».



Oversikt - balanse

1 UTSIRA KOMMUNE - 2015

10.02.2016

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER		
Anleggsmidler	116.011.613,62	112.568.157,20
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	73.998.233,56	73.231.810,89
Utstyr, maskiner og transportmidler	1.108.842,06	1.206.248,31
Utlån	2.881.550,00	2.918.150,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	2.867.042,00	2.793.666,00
Pensjonsmidler	35.155.946,00	32.418.282,00
Omløpsmidler	15.032.348,11	15.282.241,91
Herav:		
Kortsiktige fordringer	3.170.188,02	1.421.526,41
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	11.878,00	107.383,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	11.850.282,09	13.753.332,50
SUM EIENDELER	131.043.961,73	127.850.399,11
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	56.785.730,14	55.498.400,18
Herav:		
Disposisjonsfond	1.534.982,79	1.531.836,79
Bundne driftsfond	2.022.779,34	2.064.102,07
Ubundne investeringsfond	3.462.695,59	4.915.120,94
Bundne investeringsfond	7.000,00	7.000,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	1.789.352,65	1.635.311,94
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-156.410,09	0,00
Kapitalkonto	48.593.810,59	45.813.509,17
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-468.480,73	-468.480,73
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	68.975.178,00	67.312.023,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	43.639.499,00	42.246.044,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	25.335.679,00	25.065.979,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	5.283.053,59	5.039.975,93
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	5.033.763,59	4.904.694,93
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	249.290,00	135.281,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	131.043.961,73	127.850.399,11
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	1.557.374,97	557.374,97
Herav:		
Ubrukte lånemidler	1.557.374,97	557.374,97
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-1.557.374,97	-557.374,97

EIENDELER	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<u>Anleggsmidler</u>											
Faste eiendommer	20 942	20 615	23 000	25 446	29 189	62 736	63 932	64 127	64 684	73 232	73 998
Utstyr, maskiner m.v.	1 742	1 629	1 509	1 206	968	1 055	1 286	1 320	1 163	1 206	1 109
Utlån	3 084	3 052	2 811	2 629	2 575	2 716	2 806	2 791	2 755	2 918	2 882
Aksjer	2 101	2 179	2 427	2 469	2 538	2 548	2 601	2 658	2 723	2 794	2 867
Pensjonsmidler	13 040	14 883	16 191	18 134	19 001	22 123	24 305	26 278	29 331	32 418	35 156
<i>Sum anleggsmidler</i>	40 910	42 359	45 938	49 883	54 272	91 179	94 930	97 174	100 655	112 568	116 012
<u>Omløpsmidler</u>											
Fordringer	834	1 110	933	2 696	3 534	2 986	4 077	2 204	1 758	1 529	3 182
Kasse, postgiro, bank	11 332	14 628	15 332	13 353	20 922	18 582	14 990	16 589	17 088	13 753	11 850
<i>Sum omløpsmidler</i>	12 166	15 738	16 266	16 049	24 456	21 569	19 067	18 794	18 846	15 282	15 032
Sum Eiendeler	53 076	58 097	62 204	65 931	78 728	112 747	113 997	115 968	119 501	127 850	131 044
EGENKAPITAL OG GJELD											
<u>Egenkapital</u>											
Fond	8 189	10 154	9 254	10 769	18 208	14 847	12 464	12 378	11 559	8 518	7 027
Likv.res/Endr regnsk prinsipp	-67	-67	-67	-	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468
Ikke disponert driftsresultat	376	607	1 432	731	1 310	1 564	1 146	1 387	2 149	1 635	1 633
Annen egenkapital	22 684	21 948	24 083	25 507	28 780	41 959	43 891	43 672	43 236	45 814	48 594
<i>Sum egenkapital</i>	31 182	32 642	34 703	37 006	47 829	57 902	57 033	56 968	56 476	55 498	56 786
<u>Gjeld</u>											
Langsiktig gjeld	1 108	1 520	1 229	1 038	977	20 207	19 666	19 551	19 000	25 066	25 336
Pensjonsforpliktelser	17 350	19 623	21 359	23 602	25 248	29 490	31 730	34 709	39 176	42 246	43 639
Kortsiktig gjeld	3 436	4 311	4 913	4 285	4 674	5 148	5 569	4 739	4 849	5 040	5 283
<i>Sum gjeld</i>	21 894	25 455	27 501	28 925	30 899	54 845	56 964	58 999	63 026	72 352	74 258
Sum Egenkapital og gjeld	53 076	58 097	62 204	65 931	78 728	112 747	113 997	115 968	119 501	127 850	131 044
<u>Arbeidskapital</u>											
Arbeidskapital	8 730	11 427	11 353	11 764	19 782	16 420	13 499	14 054	13 997	10 242	9 749
Endring i arbeidskapital	-109	2 697	-74	412	8 018	-3 362	-2 922	555	-57	-3 755	-493

Kommentarer til balansen

Anleggsmidler:

Årets investeringer er aktiverte og det er foretatt avskrivninger etter kommunal regnskapsskikk.

Det er kjøpt aksjer i KLP for kr 73.376 (egenkapitalinnskudd).

Omløpsmidler:

Likvide midler er i hovedsak plassert i Haugesund sparebank. Fordringer gjelder ordinære kundefordringer. Pensjonsmidler er ført opp jfr note 7. **

Fond:

Fondsmidler. Se egen spesifikasjon i notene 1-5.

Likviditetsreserver:

Likviditetsreserven ble gjort opp i 2008. Endringer som skyldes endringer i periodiseringsprinsipp er overført ny konto for dette formålet (Endring i regnskapsprinsipp). Vi har ikke ført mot denne kontoen siden 2002.

Regnskapsresultater:

Årets overskudd er avsatt. Tidligere års avsetninger er oppgjorte.

Lånegjeld:

Se note nr 7 om pensjonsforpliktelser. For øvrig gjeld se oversikten "*Innlån i Utsira kommune*". Den alminnelige lånegjelden i bankene er redusert med årets avdrag.

Ubrukte lånemidler:

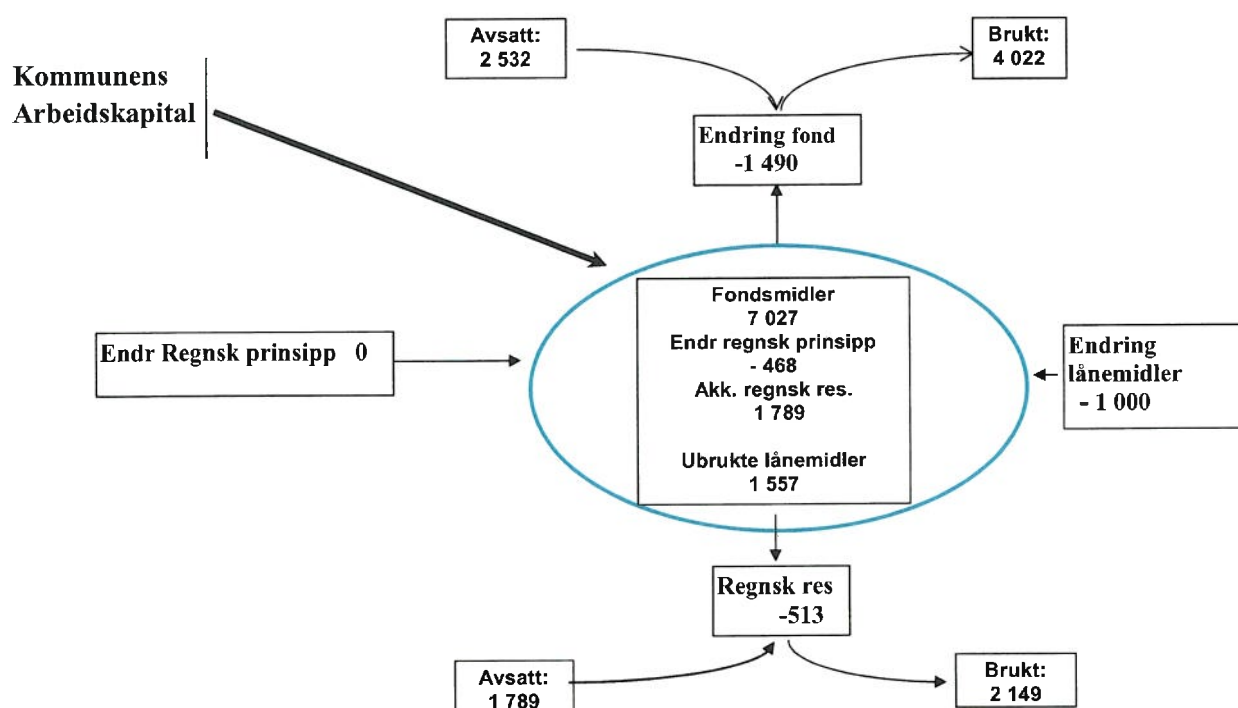
Det er tatt opp startlån i Husbanken for videreformidling til innbyggerene. Midlene er så langt ubrukte. Midlene må enten lånes ut, eller returneres Husbanken.

**Se også note 15 om uerholdelige fordringer.

OVERSIKT ARBEIDSKAPITAL

Endring Fondsmidler:

Fond				Pr 1.1.	Avsatt	Brukt	Pr 31.12.
Disposisjonsfond				1 532	1 907	1 904	1 535
Ubunde investeringsfond				4 915	-	1 452	3 463
Bunde investeringsfond				7	-		7
Bunde driftsfond				2 064	625	666	2 023
				8 518	2 532	4 022	7 027



Endring regnskapsprinsipp:

				Pr 1.1.	Avsatt	Brukt		Pr 31.12
Endring regnskapsprinsipp				-468	-	-		-468

Regnskapsresultater (ikke disponerte driftsresultater):

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Akkumulert netto regnskapsresultat	1 310	1 564	1 146	1 387	2 149	1 635	1 789



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	38.954.814,61	36.813.804,00	35.661.000,00	35.262.981,78
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	668.088,25	215.000,00	0,00	2.846.338,06
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	795.325,78	651.000,00	501.000,00	7.765.638,81
Sum anskaffelse av midler	40.418.228,64	37.679.804,00	36.162.000,00	45.874.958,65
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	37.804.337,62	37.213.655,00	35.663.689,00	37.324.086,59
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	2.721.308,42	524.300,00	0,00	10.703.551,24
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	1.385.554,06	1.496.879,00	1.446.500,00	1.402.195,97
Sum anvendelse av midler	41.911.200,10	39.234.834,00	37.110.189,00	49.429.833,80
Anskaffelse - anvendelse av midler	-1.492.971,46	-1.555.030,00	-948.189,00	-3.554.875,15
Endring i ubrukte lånemidler	1.000.000,00	0,00	0,00	-200.000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	-492.971,46	-1.555.030,00	-948.189,00	-3.754.875,15
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	4.321.188,65	1.922.312,00	100.000,00	5.452.675,67
Bruk av avsetninger	5.814.160,11	3.821.342,00	1.376.652,00	9.007.550,82
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-1.492.971,46	-1.899.030,00	-1.276.652,00	-3.554.875,15
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	1.450.800,00	0,00	0,00	1.626.603,80
Interne utgifter mv	1.450.800,00	0,00	0,00	1.626.603,80
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

- Endring i arbeidskapital skal stemme med netto avsetninger+ endring i ubrukte lånemidler.

Regnskapsoversikten tar ikke hensyn til endring i ubrukte lånemidler slik at oversikten bør korrigeres for følgende:

I 2015 er endring ubrukte lånemidler kr 1000.000.

I fjor var endring ubrukte lånemidler kr 200.000

Oversikten fanger heller ikke opp avsatte råvdeldesummer. I budsjettet er råvdeldesummer på henholdsvis kr 344.000 i justert budsjett og kr 328.463 i opprinnelig budsjett derfor ikke tatt med.

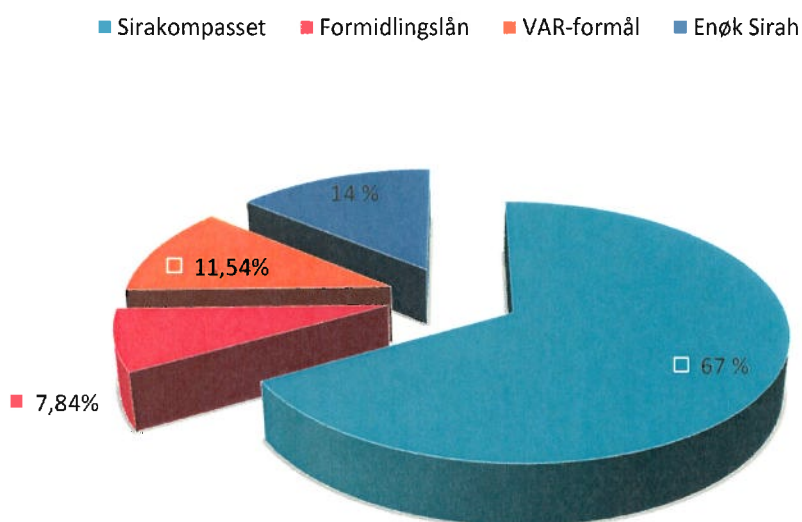
Justert for disse punktene stemmer oversikten med det som er oppgitt som endring i arbeidskapital i oversikten.

Se note 6 for mer informasjon om arbeidskapitalen.

LÅNEGJELD UTSIRA KOMMUNE

År	Innlån	Utlån	Netto lånegjeld	Endring
1999	1 688	1 647	41	267
2000	1 555	1 614	-58	-99
2001	1 420	3 140	-1 720	-1 661
2002	1 274	3 211	-1 937	-217
2003	1 614	3 176	-1 562	375
2004	1 450	3 187	-1 737	-175
2005	1 108	3 084	-1 976	-238
2006	1 520	3 052	-1 532	443
2007	1 229	2 811	-1 582	-49
2008	1 038	2 629	-1 591	-9
2009	977	2 575	-1 598	-8
2010	20 207	2 716	17 491	19 089
2011	19 666	2 806	16 860	-631
2012	19 551	2 791	16 760	-101
2013	19 000	2 755	16 246	-514
2014	25 066	2 918	22 148	5 902
2015	25 336	2 882	22 454	306

Lånegjeld etter formål



Innlån Utsira kommune - Oversikt pr 31.12.15

kontonr	Långjiver	Formål	Opptatt	Rente%		Betalte		Restgjeld	Påløpt rente 2014	Påløpt rente 2015
				pr 31.12.	Renter	Avdrag	Renter			
24519005	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	1,72	117 729	125 000	12 904	4 312 500	12 904	5 975
24519010	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	4,34	153 000	100 000	12 411	3 450 000	12 411	12 062
24519020	Kommunalbanken	Ventilasjon	2014	1,55	67 140	90 280	12 337	3 520 720	12 337	8 821
24519040	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	1,60	167 914	264 940	10 450	9 140 300	10 450	8 125
24519045	Kommunalbanken	VAR-tjenester	2014	1,71	54 099	75 000	5 075	2 925 000	5 075	4 168
Formidlingslån:										
24519108	Husbanken	startån	2006	1,792	1 510	4 018	249	64 288	249	213
24519109	Husbanken	startån	2012	1,792	13 887	23 334	1 192	618 331	1 192	1 045
24519110	Husbanken	startån	2015	1,792	11 341	25 000		975 000		1 647
24519200	Husbanken	startån	2003	1,792	7 642	22 728	2 634	329 540	2 634	2 246
Sum alle lån										
					594 263	730 300	57 252	25 335 679	57 252	44 302
ESTIMERTE LANGSIKTIGE GJELDS- OG PENSJONSFORPLIKTELSE:										
24041000	Estimerte pensjonsforpliktelser KLP							35 616 598		
24041001	Estimerte pensjonsforpliktelser SPK							7 209 821		
24014000	Estimert arb giver avg pensjsforpl KLP							685 582		
24014001	Estimert arb giver avg pensjsforpl SPK							127 498		
Sum bokført langsiktig gjeld i balansen								68 975 178		

NØKKELTALL KOMMUNEREGNSKAPET FOR UTSIRA SISTE 10 ÅR

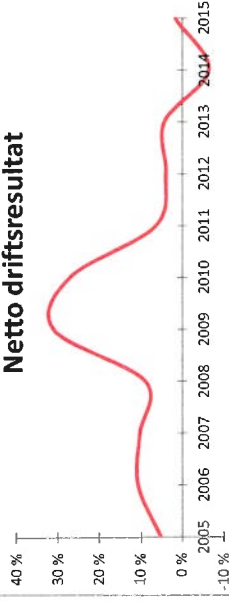
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Brutto driftsresultat	-575	944	603	58	10 590	9 282	1 437	378	530	-3 208	-300
Renteinntekter	740	886	1 246	1 470	962	1 117	1 007	965	945	918	759
Renteutgifter	-34	-40	-61	-64	-44	-379	-676	-630	-561	-586	-582
Netto avdrag	-64	-37	-11	-11	-11	-259	-518	-482	-501	-495	-655
Netto renter + avdrag	642	809	1 174	1 395	907	479	-187	-147	-117	-163	-478
Netto driftsresultat	1 151	2 724	2 719	2 455	12 513	10 674	2 201	1 356	1 554	-2 224	672
Refusjon moms investering	112	83	630	84	865	6 175	1 310	217	221	-	-
Nto dr. res. just for momsref invest	1 039	2 641	2 089	2 371	11 649	4 499	891	1 139	1 333	-2 224	672
Rammetilskudd	13 313	14 717	15 657	15 658	25 416	19 595	19 558	20 840	22 105	22 895	24 535
Brutto investeringer	923	545	3 357	3 310	4 628	34 546	6 745	1 386	1 540	2 655	2 655
Netto lånegjeld	-1 976	-1 532	-1 582	-1 591	-1 598	17 491	16 860	16 760	16 246	22 148	22 454
Disposisjonsfond	3 782	5 906	5 594	4 375	1 603	3 238	3 915	728	3 736	1 535	1 535
Akk. nto. regnskapsresultat	376	607	1 432	731	1 310	1 564	1 146	1 387	1 789	1 789	1 789
Arbeidskapitalens driftsdel	6 447	6 959	6 959	2 473	4 392	4 744	4 833	4 833	5 417	2 699	2 699
Sum driftsinntekter	22 293	25 348	26 294	27 512	40 326	39 172	33 898	33 898	35 504	35 263	38 955

I prosent av driftsinntektene utgjør:

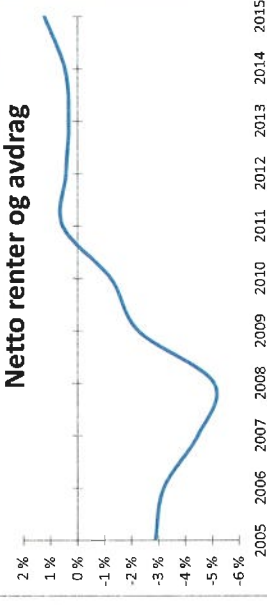
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Brutto driftsresultat	-3 %	4 %	2 %	0 %	26 %	24 %	4 %	1 %	1 %	-9 %	-1 %
Netto renter og avdrag	-3 %	-3 %	-4 %	-5 %	-2 %	-1 %	1 %	0 %	0 %	0 %	1 %
Netto driftsresultat	5 %	11 %	10 %	9 %	31 %	27 %	6 %	4 %	4 %	-6 %	2 %
Netto dr.res just for momsref invei	5 %	10 %	8 %	9 %	29 %	11 %	3 %	3 %	4 %	-6 %	2 %
Rammetilskuddet	60 %	58 %	60 %	57 %	63 %	50 %	58 %	61 %	62 %	65 %	63 %
Brutto invest.utgifter	4 %	2 %	13 %	12 %	11 %	88 %	20 %	4 %	4 %	8 %	7 %
Netto lånegjeld *	-9 %	-6 %	-6 %	-6 %	-4 %	45 %	50 %	49 %	46 %	63 %	58 %
Disposisjonsfond	17 %	23 %	21 %	16 %	4 %	8 %	12 %	2 %	11 %	4 %	4 %
Akk. nto. Regnsk.resultat	2 %	2 %	5 %	3 %	3 %	4 %	3 %	4 %	5 %	5 %	5 %
Arbeidskapitalens driftsfd.	29 %	27 %	26 %	9 %	11 %	12 %	14 %	14 %	15 %	8 %	7 %

Tallene for 2009 og 2010 er påvirket av at vi fikk ekstraordinære skjønnskutt i rammetilskuddet for å bli i stand til å bygge Strakompasset. Vi fikk kr 8 millioner i 2009 og ytterligere kr 2 millioner i 2010. Om vi trekker i fra tilskuddene vil netto driftsresultat vært på 11 % i 2009 og 7 % i 2010 justert for tilskudd og momsrefusjon.

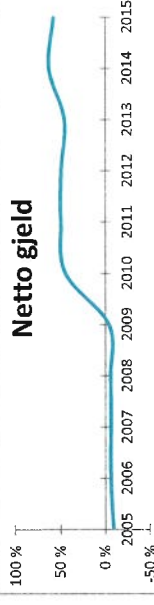
Netto driftsresultat



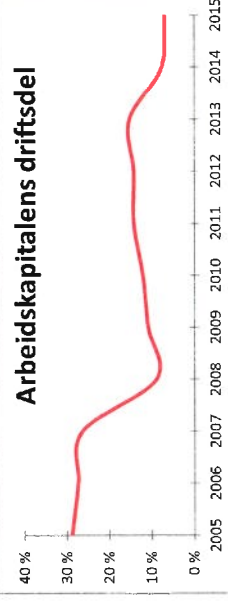
Netto renter og avdrag



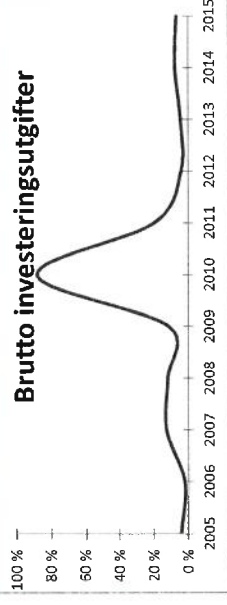
Netto gjeld



Arbeidskapitalens driftsdel



Brutto investeringsutgifter



NOTER TIL REGNSKAPET – UTSIRA KOMMUNE

- 1. Disposisjonsfond**
- 2. Ubundne investeringsfond**
- 3. Budne investeringsfond**
- 4. Bundne driftsfond**
- 5. Spesifisert oversikt over fond**
- 6. Endring i arbeidskapital**
- 7. Pensjonsforpliktelser**
- 8. Garantiansvar**
- 9. Aksjer oppført som anleggsmidler**
- 10. Kapitalkonto**
- 11. Likviditetsreserven og endring i regnskapsprinsipp**
- 12. Selvkostberegninger**
- 13. Regnskapsprinsipp**
- 14. Vesentlige transaksjoner**
- 15. Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall og hendelser etter balansedagen**
- 16. Årsverk**
- 17. Avlønning rådmann og ordfører**
- 18. Anleggsregister – oversikt anlegg og avskrivninger**

Note 1- 4 Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2015	2014
Beholdning pr.01.01	2 064 102,07	2 050 120,34
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	109 606,00	275 500,00
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	556 240,73	
Avsetning til bundne driftsfond	624 524,00	289 481,73
Beholdning pr. 31.12	2 022 779,34	2 064 102,07

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2015	2014
Beholdning pr.01.01	4 915 120,94	5 766 067,94
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	1 452 425,35	3 855 427,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	3 004 480,00
Beholdning pr. 31.12	3 462 695,59	4 915 120,94

Bundne investeringsfond - kap. 255	2015	2014
Beholdning pr.01.01	7 000,00	7 000,00
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne investeringsfond	0,00	
Beholdning pr. 31.12	7 000,00	7 000,00

Disposisjonsfond - kap. 256	2015	2014
Beholdning pr.01.01	1 531 836,79	3 736 011,79
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	1 904 166,00	2 727 577,00
Avsetning til disposisjonsfond	1 907 312,00	523 402,00
Beholdning pr. 31.12	1 534 982,79	1 531 836,79

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2015	2014
Beholdning pr.01.01	8 518 059,80	11 559 200,07
Avsetninger	2 531 836,00	3 817 363,73
Bruk av avsetninger	4 022 438,08	6 858 504,00
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-1 490 602,08	-3 041 140,27
Beholdning pr. 31.12	7 027 457,72	8 518 059,80

Note 5 SPESIFISERT OVERSIKT OVER FOND

	Pr 1.1.15	Avsatt Drift	Investeringer	Brukt Drift	Investeringer	Pr 31.12.15
2.51 BUNDNE DRIFTSFOND						
25 199 004 Utbedringstilskott	316 074,50	100 000,00				416 074,50
25 199 006 Psykisk helsevern	89 622,78					89 622,78
25 199 009 Næringsfond	148 453,60			50 000,00		98 453,60
25 199 011 1000 års sted	27 873,85					27 873,85
25 199 012 Selvkostfond renovasjon	383 317,27	81 399,00				464 716,27
25 199 013 Selvkostfond avløp	156 440,73	399 800,00			556 240,73	-
25 199 014 Folkehelse	6 375,00			6 375,00		-
25 199 015 Kulturell skolesekk	19 111,00	31 325,00		19 111,00		31 325,00
25 199 020 kompetansemidler barnehage	11 099,00			11 099,00		-
25 199 022 Testamentarisk gave S.E.H	604 353,34	12 000,00		14 907,00		601 446,34
25 199 024 Kulturell spaserstokk	8 114,00			8 114,00		-
25 199 026 Kvalifiseringsprogram NAV	293 267,00					293 267,00
	2 064 102,07	624 524,00	-	109 606,00	556 240,73	2 022 779,34
2.53 - 2.54 UBUNDNE INVESTERINGSFOND						
25 399 001 Ikke øremerket	1 422 926,17				259 000,00	1 163 926,17
25 399 019 Kontainer miljøstasjon	120 321,60				73 379,00	46 942,60
25 399 021 Kloakkformål	601 564,15				601 564,15	-
25 399 023 Ventilasjon Siratun	165 906,00					165 906,00
25 399 028 Vannverk og vannledninger	114 282,60				114 282,60	-
25 399 030 Øremerket Trafikksikkerhet	677 394,12					677 394,12
25 399 040 Journalsystem helse	250 000,00					250 000,00
25 399 041 Fakturasystem økonomi	152 209,60				152 209,60	-
25 399 044 Boligområde gsk sør/måsadalen	618 736,70					618 736,70
25 399 045 Tarzanløype	64 300,00				24 510,00	39 790,00
25 399 046 Prosjektering boliger	500 000,00					500 000,00
25 399 047 Drensgrøft	83 000,00				83 000,00	-
25 399 048 Sak/arkivsystem	144 480,00				144 480,00	-
	4 915 120,94	-	-	-	1 452 425,35	3 462 695,59
2.5 BUNDE INVESTERINGSFOND						
25 599 001 Bunde investeringsfond renovasjon	7 000,00					7 000,00
	7 000,00	-	-	-	-	7 000,00
2.56 - 2.57 DISPOSISJONSFOND						
25 699 000 Disposisjonsf havnekassen	238 402,06					238 402,06
25 699 003 Reguleringsplan Tuevågen	46 900,00					46 900,00
25 699 005 Turistformål k 64-15	-	40 000,00				40 000,00
25 699 011 Fond dekning premieavvik pensjon	375 478,00			209 514,00		165 964,00
25 699 015 Brannkurs	40 000,00			40 000,00		-
25 699 022 Disposisjonsfond fra drift	505 355,73	1 782 312,00		1 568 652,00		719 015,73
25 699 027 Boligetableringstilskudd	105 701,00	85 000,00				190 701,00
25 699 028 Utredning eiendomsskatt	220 000,00			86 000,00		134 000,00
	1 531 836,79	1 907 312,00	-	1 904 166,00	-	1 534 982,79
	-					-
	8 518 059,80	2 531 836,00	-	2 013 772,00	2 008 666,08	7 027 457,72

Note 6 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2015	31.12.2014	Endring
2.1 Omløpsmidler	15 032 348	15 282 242	
2.3 Kortsiktig gjeld	5 283 054	5 039 976	
Arbeidskapital	9 749 295	10 242 266	-492 971

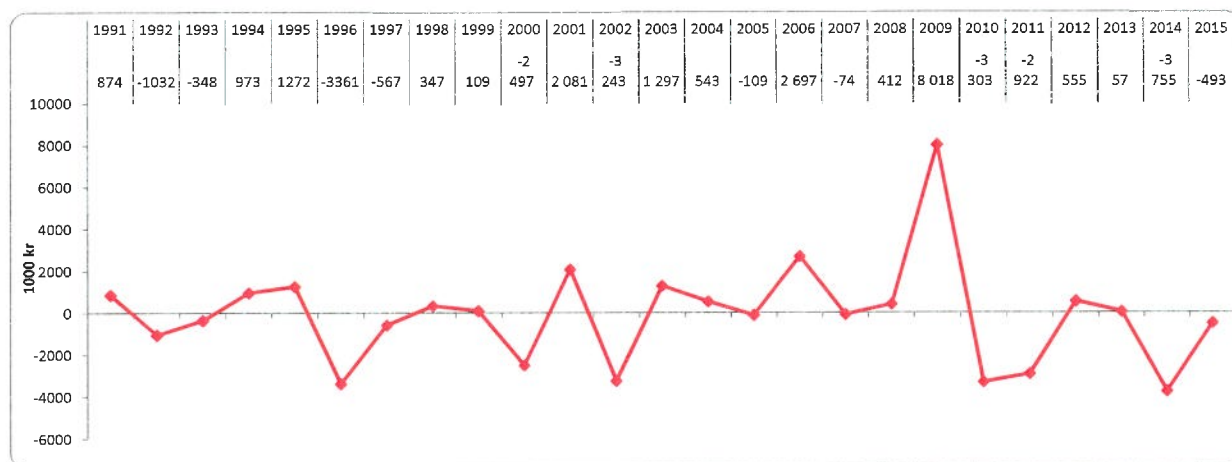
Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	38 954 815	
Inntekter investeringsregnskap	668 088	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	795 326	
Sum anskaffelse av midler	40 418 229	40 418 229
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	37 804 338	
Utgifter investeringsregnskap	2 721 308	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 385 554	
Sum anvendelse av midler	41 911 200	41 911 200
Anskaffelse - anvendelse av midler		-1 492 971
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		1 000 000
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-492 971
Endring arbeidskapital i balansen		-492 971
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

NOTE NR 6 ARBEIDSKAPITAL tall i hele 1000

	I år	I fjor
Sum anskaffelse av midler fra drift og investeringer	40 418	45 875
Sum anvendelse av midler til drift og investeringer	41 911	49 430
Netto anskaffelse av midler	-1 493	-3 555
Endring i ubrukte lånemidler	1 000	-200
Endring periodiseringsprinsipper	-	-
Endring utbetalte feriepenger	-	-
Endring i arbeidskapital	-493	-3 755

Årlige endringer i arbeidskapital



Oversikt over Arbeidskapital Utsira kommune pr 31.12

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Omløpsmidler	16 266	16 049	24 456	21 627	19 067	18 794	18 846	15 282	15 032
Kortsiktig gjeld	-4 913	-4 285	-4 674	-5 148	-5 569	-4 739	-4 849	-5 040	-5 283
<i>Arbeidskapital før korreksjon</i>	<i>11 353</i>	<i>11 764</i>	<i>19 782</i>	<i>16 479</i>	<i>13 498</i>	<i>14 054</i>	<i>13 997</i>	<i>10 242</i>	<i>9 749</i>
-ubrukte lånemidler	-733	-733	-733	-477	-120	-757	-757	-557	-1 557
-investeringsfond og bundne driftsfond	-3 661	-6 394	-16 576	-11 609	-8 634	-8 463	-7 823	-6 986	-5 492
Arbeidskapitalens driftsdel	6 959	4 637	2 473	4 392	4 744	4 833	5 417	2 699	2 699

NOTE NR 7 KOMMUNENS PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonskostnader belastet driftsregnskapet:

	Spk	KLP	Totalt	Totalt 2014	Totalt 2013
Innbetalt eks adm kostnad i 2015	445 776	1 561 578	2 007 354	2 589 719	2 214 657
-Netto pensjonskostnad	433 898	1 788 114	2 222 012	2 614 944	2 315 290
= Premieavvik	11 878	-226 536	-214 658	-25 225	-100 633
Arbeidsgiveravgift premieavik	1 259	-24 013	-22 754	-2 674	-10 667
Arbeidsgiveravgift innbet premie	47 252	165 527	212 780	274 510	234 754

Regnskapsføring av pensjon:

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet.

Kommunestyret avgjorde i 2003 at premieavviket skal gjøres opp umiddelbart året etter regnskapsåret.

(Alternativet er amortisering over 7 år). Kommunestyret vedtok i 2008 å opprette et fond for regulering av premieavvik som det avsettes midler til når premieavviket er positivt og som det reguleres fra ved negative avvik.

Balanseførte verdier pr 31.12.15:

	Spk	KLP	Totalt
Pensjonsforpliktelser inkl avgift	7 209 821	36 302 180	43 512 001
Pensjonsmidler	6 007 102	29 148 845	35 155 947
Netto pensjonsforpliktelser	<u>1 202 719</u>	<u>7 153 335</u>	<u>8 356 054</u>

Hvorfor pensjonsmidlene er lavere enn pensjonsforpliktelsene:

Forsikringsleverandørne må dekke den pensjon som er opptjent frem til i dag, hvis opptjeningen ble stanset. De regnskapsmessige krav er strengere (dyrere) da det skal antas at opptjeningen fortsetter og det skal tas hensyn til framtidig lønns- og G-vekst i betydelig grad.

Tabellene viser de regnskapsførte pensjonskostnader for 2015. Utsira kommune har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemte. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariff-festede ytelser som gjelder i kommunal sektor. Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket (100 % selvrisiko er valgt) og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner.

FORUTSETNINGER:

	Spk	Spk i fjor	KLP	Klp i fjor
Forventet avkastning	4,35 %	4,35 %	4,65 %	4,65 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Årlig vekst i pensjonsregulering			2,20 %	2,97 %
Forholdstallet fra Kommunaldep			1,00	1,10

NOTE nr. 8 Garantier gitt av kommunen**Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12**

Garanti gitt til	Garantibeløp	Garantien utløper
Statens sikkerhetshøyskole Haugesund	8 250,00	
Rutebåten Utsira AS 1,6% av 68 millioner kr	1 088 000,00	15.01.2025
Sum garantier	1 096 250,00	
Garantier for ansattes lån	Garantibeløp	Garantien utløper
Antall garantier	0	
Antall garantier	0	
Samlet garantier ansatte	0	
Herav garanti for adm. sjefen		
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF	Garantibeløp	Garantien utløper
0	0	
Samlet garanti	0	
Totalt garantibeløp alle garantier	1 096 250,00	
INNFRIELSER OG TAP		
Kommunen har i løpet av året ikke måttet innfri noen garantier.		

NOTE NR 9 OVERSIKT OVER AKSJER BOKFØRT SOM ANLEGGSMIDLER

	Balanseført verdi	Pålydende	Markedsverdi	Ant aksjer	Eierande
Egenkapitalinnskudd KLP	717 342				
Andelslaget Haukeliveg	500	500			
AL Biblioteksentralen	300	300			0,26 %
Musikkelskapet Nordvegen AS	2 200	2 200		1	1,33 %
Destinasjon Haugalandet & Hgsd AS	2 500	2 500		1	0,58 %
Rutebåten Utsira A/S	1 200 000	1 000 000		1200	100 %
Haugaland Kraft A/S	820 000			164	0,41 %
Haugalandsmuseene AS	2 200	2 200			1 %
Haugaland Vekst IKS	100 000				9 %
Marin Energi Testsenter AS	22 000	20 000		20	4,00 %
Pensjonsmidler Klp	29 148 845				
Pensjonsmidler Spk	6 007 101				
Haugaland kontrollutv sekr IKS					0,76 %
Interkommunalt arkiv IKS					0,08 %
Krisesenter Vest avd Haugesund					0,13 %
	38 022 988				

Note 10 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	45 813 509
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	1 976 223
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	143 594
Kjøp av aksjer og andeler	kr	73 376
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	-
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	730 300
Økning pensjonsmidler	kr	2 737 664
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	-
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	1 233 500
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	217 300
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	36 600
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	-
Reduksjon pensjonsmidler	kr	-
Økning pensjonsforpliktelser	kr	1 393 455
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	48 593 811

NOTE NR 11 LIKVIDITETSRESERVER

avsatt i driftsregnskapet konto 25980.001

avsatt i investeringsregnskapet konto 25980.002

avsatt i investeringsregnskapet konto 2581.000

Konto for endring av regnskapsprinsipp drift

Saldo pr 31.12.15	468 480,73
--------------------------	-------------------

Skriver seg fra:

1992-2002 Endring feriepenger	464 636,73
-------------------------------	------------

2001 Endring periodisering mva	-13 157,00
--------------------------------	------------

2001 Endring periodisering renter	17 001,00
-----------------------------------	-----------

	<u>468 480,73</u>
--	-------------------

	<u><u>468 480,73</u></u>
--	--------------------------

NOTE NR 12 SELVKOSTTJENESTER

Selvkostområde			
RENOVASJON	Budsjett	Regnskap	2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	622 000	613 120	629 648
Direkte kostnader	591 523	517 697	498 446
Indirekte kostnader	20 920	20 920	47 022
Netto kapitalkostnader	-	1 250	837
Overskudd/underskudd	9 557	73 253	83 343
Selvkostandel	102 %	114 %	115 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		73 253	83 342

Selvkostområde			
VANNFORSYNING	Budsjett	Regnskap	2014
Brukerbetalinger/salgsinntekt	888 000	892 622	826 295
Direkte kostnader	658 408	779 353	716 660
Indirekte kostnader	27 457	27 457	26 974
Netto kapitalkostnader	202 601	168 874	135 299
Overskudd/underskudd	-466	-83 062	-52 638
Selvkostandel	100 %	91 %	94 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		-83 061	-52 638

Selvkostområde AVLØP			
Budsjett	Regnskap	2014	
Brukerbetalinger/salgsinntekt	300 000	632 316	311 240
Direkte kostnader	-	-	-
Indirekte kostnader	14 735	6 235	10 375
Netto kapitalkostnader	212 150	233 127	144 424
Overskudd/underskudd	73 115	392 954	156 441
Selvkostandel	132 %	264 %	201 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		392 954	156 441

Note: Selvkostfond avløp er i sin helhet disponert til dekning av investeringer i nytt avløpsanlegg ført i investeringsregskapet.

OVERSIKT SELVKOSTKALKYLER

	Renovasjon	Vann	Avløp	Totalt
Direkte driftskostnader	484 697	442 354	-	927 051
Lønn- estimert	33 000	337 000	-	370 000
indirekte kostnader	20 920	27 457	6 235	54 612
Kalkulatorisk rente		25 434	63 992	89 426
Kalkulatorisk avskrivning	1 250	143 440	169 135	313 825
Andre inntekter og kostn	-		-	-
Gebyrgrunnlag	539 867	975 685	239 362	1 754 914
Gebyrinntekter	613 120	892 623	632 316	2 138 059
Årets resultat	73 253	-83 062	392 954	383 145
Avsetning selvkostfond og dekning framført underskudd	-73 253	-	-392 954	-466 207
Bruk av selvkostfond fremføring underskudd		83 062		83 062
Kontrollsum	-	0	-	0
Bruk selvkostfond til dekn investeringer			-556 241	
Renter tilbakef selvkostfond	8 146		6 846	
Saldo fond 1.1	383 317		156 441	539 758
Saldo fond 31.12.	464 716		-	464 716
Fremført underskudd		135 700		135 700
Bunde investeringsfond	7 000			7 000

NOTE nr. 13 Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

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

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

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

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

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

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

Vurderingsregler

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

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

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

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

Selvkostberegninger

Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

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

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. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

NOTE 14 VESENTLIGE TRANSAKSJONER

SPESIFIKASJON AV TAP PÅ UTLÅN FORMIDLINGSLÅN

Ingen spesielle i 2015.

NOTE 15 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall og hendelser etter balansedagen.

Refusjonskrav ressurskrevende brukere.

Refusjonskrav for ressurskrevende brukere estimeres før regnskapsavslutningen. Eksakt krav foreligger ikke før fristen for å fremme det 1. april og oppgjør mottas først i oktober 2016.

Vi har estimert refusjonskravet basert på erfaringer fra 2014. Det er direkte lønnskostnader knyttet til tiltak som refunderes. Vi har forutsatt at denne andelen av totale kostnader, er den samme som i 2014.

Avvik fra estimat er påregnelig! Bokført krav er på kr 1.125.000.

Uerholdelige fordringer

Det er i januar begjært tvangssalg av 4 enheter til dekning av kommunale gebyrer på kr 156.000. I samme sak må trolig krav for ca kr 56.000 avskrives som foreldet.

Egen sak utredes om avskrivning utredes når resultatet av «begjæring om tvangssalg» foreligger.

NOTE nr. 16 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	33,31	32,15	33
Antall ansatte	51	48	53
Antall kvinner	36	33	35
% andel kvinner	71 %	69 %	66 %
Antall menn	15	15	18
% andel menn	29 %	31 %	34 %
Antall kvinner høyere stillinger	4	3	3
% andel kvinner i høyere stillinger	44 %	38 %	33 %
Antall menn i høyere stillinger	5	5	6
% andel menn i høyere stillinger	56 %	63 %	67 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger			
Antall ansatte i deltidsstillinger	28	31	31
Antall kvinner i deltidsstillinger	27	30	30
% andel kvinner i deltidsstillinger	96 %	97 %	97 %
Antall menn i deltidsstillinger	1	1	1
% andel menn i deltidsstillinger	4 %	3 %	3 %

NB! Ansatte i deltidsbrannkorps og varaordførere holdt utenfor

Tilfeldig timelønne er ikke medregnet.

Oversikt pr 31.12.15

Ansvar	Antall ansatte		Årsverk		Endring 15-14	Tidligere år										Deltidsans. Heltidsansatt					
	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner		Sum	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	M	K	M	K
110 Rådmannskontor	2	1	2,00	0,30	2,30	-	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,50	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	1	1	2	
114 Ordfører/varaordf	1	1	0,10	0,60	0,70	-	0,70	0,90	0,80	0,85	0,50	0,50	0,50	0,50	0,25	0,25	0,25	1	1		
130 Økonomikontor	1		0,92		0,92	-0,08	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00			1	
140 Plan & Miljøavdelin	0		-		-	-	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00				
150 Næringsavdeling					-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,00	1,00	1,00	1,00				
180 Flyktningekontor	1			0,30	0,30	0,30												1			
220 Utsira skole	2	7	1,92	5,45	7,37	-0,83	8,20	8,34	8,24	8,94	8,70	7,96	7,87	8,04	8,85	7,93	6,58	3	2	4	
230 Utsira barnehage	7		4,84		4,84	1,64	3,20	3,00	2,49	2,49	3,63	3,65	2,65	3,87	3,43	2,89	1,89	5		2	
240 Utsira kulturskole	0	0	0,08	-	0,08	-0,34	0,42	0,42	0,42	0,48	0,40	0,25	0,08	0,33	-	0,15					
250 Biblioteksjef	1		0,50		0,50	-	0,50	0,50	0,52	0,52	0,52	0,52	0,52	0,48	0,48	0,48	0,48	1			
260 Voksenopplæring	1		0,83		0,83	0,37	0,46	0,50	0,60	0,30	0,55	0,30	0,42	1,01	0,70	0,28		1			
280 "Bulyst"	0		-		-	-	-	-	-	-	0,50	0,50	-								
350 Helseavdeling			0,55		0,55	-0,02	0,57	0,55	0,55	0,51	0,55	0,54	0,53	0,50	0,42	0,57	0,57				
351 Helsestasjon	1		0,37		0,37	-	0,37	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	1			
352 Siratun sykestue	1	13	0,38	7,98	8,36	0,20	8,16	9,10	9,52	8,57	8,27	8,44	8,52	9,12	9,70	9,03	8,93	1	11		2
357 Psykiatri			-	0,20	0,20	-0,20	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,30	0,30	0,30	0,30				
510 Driftsavdeling	4		4,00		4,00	-	4,00	4,00	3,00	3,00	2,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00		4		
520 Renholdsavdeling	2		1,59		1,59	0,01	1,58	1,32	1,58	1,58	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40	2			
530 Brannavdeling	4	1	0,36	0,04	0,40	0,11	0,29	0,38	0,42	0,34	0,38	0,34	0,38	0,38	0,38	0,38	0,30	4	1		
	15	36	9,76	23,55	33,31	1,16	32,15	33,00	33,13	32,57	32,39	32,39	31,06	34,52	34,50	31,25	28,29	6	28	9	8

Ansatte som er ansatt under flere ansvar er ført opp der de har størst tilknytning.

Derav står enkelte ansvar med 0 ansatte.

Kollonnene for årsverk gir derfor bedre bilde på aktiviteten innenfor hvert ansvar.

Timelønte og engasjementer i løpet av året er ikke medregnet.

Timelønte:

	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Ordinære timer	6042	7121	6411	8093	8698	6638
Overtid	179	209	311	311	438	487

Estimat:

Omrignet til årsverk	3,4	4,1	3,8	4,7	5,2	4,1
(gitte årsverk 1850 g)						

Note 17 Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Ytelser til ledende personer	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Rådmann	kr 785 000	kr 785 000	kr 750 000	710.000	kr 661 000	kr 640 000
Ordfører	kr 708 392	kr 692 080	kr 669 000	649.000	kr 600 720	kr 579 500

* Ordfører har i 2014 og 2015 utbetalt **60 % stilling** av oppgitt årslønn (kr 425.035 i 2015).

All lønn er oppgitt pr 31.12. i året.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er BDO AS.

Ordførerlønnen er satt til 80 % av Stortingsrepresentantenes årslønn.

Ordfører mottar også politikergodtgjørelser for møter.

I 2015 er det utbetalt kr 22.494 for møter i formannskapet,
kr 1.500 for ledelse av valgstyret og kr 2.105 for kommunestyremøter.

Note 18 - Anleggsregister

1. Bokført verdi pr. 31.12.2015

Avskrives over:

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.15	1 767	1 005	592	4 583	63 868	14 442	86 256
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	777	777
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.15	-	-396	-84	-1 709	-5 603	-4 803	-12 595
Bokført verdi 01.01.15	1 767	609	508	2 873	58 265	10 416	74 438
Tilgang i året	-	144	-	-	1 976	-	2 120
Avgang i året	-	-	-0	-	-	-	-0
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-	-201	-29	-229	-687	-304	-1 451
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.15	1 767	551	478	2 644	59 554	10 112	75 107

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2015

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.15	1 767	1 005	592	4 583	63 868	14 442	86 256
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	777	777
Tilgang i året	-	144	-	-	1 976	-	2 120
Avgang i året	-	-	-0	-	-	-	-0
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.15	1 767	1 148	592	4 583	65 845	15 219	89 153
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.15	-	-597	-113	-1 938	-6 290	-5 107	-14 046
Bokført verdi 31.12.15	1 767	551	479	2 644	59 554	10 112	75 107

3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2015

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	-	144	-	-	1 976	-	2 120
Salgssum v/avgang i året	-	-	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-	-201	-29	-229	-687	-304	-1 451
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Sum endring kapitalkonto	-	-57	-29	-229	1 289	-304	669

Avgang i året (bokført verdi)	0	-	-	-	-	-	0
Salgssum ved salg	-	-	-	-	-	-	-
Negativt verdiavvik ved Salg	-	-	-	-	-	-	-
Positivt verdiavvik ved Salg	-	-	-	-	-	-	-

Netto verdiavvik: -

Forklaring:

0 ÅR = tomtegrunner

05 ÅR = Edb-utstyr, kontormaskiner ol

10 ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy ol

20 ÅR = Brannbiler, park pl, tekn anl, renseanl, pumpestasjoner ol

40 ÅR = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledn ne

50 ÅR = Forretn bygg, lager, adm bygg, sykehj, kulturb, brannstasjon