

Utsira kommune



Siste året med egne brannkonstabler. Fra 2019 overføres tjenesten og konstablene til Haugaland Brann og redning IKS. Bildet er fra en dag i august da brannbilen høylytt punkterte!

Kommuneregnskapet for 2018

Innhold:

*Oppsummering – hovedpunkter fra regnskapet
Status for kommuneøkonomien pr 2018*

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**

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

Oppsummering. - Hovedpunkter fra regnskapet

- Vi bokfører **netto driftsresultat** på kr 4.799.365. Kr 3,141 millioner bedre enn i justert budsjett. Resultatene er i tillegg 5 %-poeng bedre enn i fjor målt mot omsetning. Driftsmargin er på 12 % av årets driftsinntekter.
- Driftsinntektene er på kr 41,569 millioner. Driftsutgiftene er på kr 37,614 millioner når det tas hensyn til beregnede avskrivninger. **Brutto driftsresultat** er på kr 3,954 millioner. Driftsinntektene øker med kr 1,815 millioner, mens driftsutgiftene er kr 472.000 mindre enn i fjor.
- Vi har mottatt kr 657.000 (henholdsvis kr 1,5 millioner, kr 2 millioner og kr 1,8 millioner de tre siste årene) i **skjønnsmidler** fra Fylkesmannen knyttet til konkrete utfordringer. Fylkesmannen disponerer skjønnsmidler nettopp for å avhjelpe slike saker.
- **Utleie av plasser** ved sykehjemmet til andre kommuner var før 2015 et godt dekningsbidrag. Slik utleie har siden vært vanskelig. I 2017-2018 har ordinært belegg vært lavt, samtidig som tilnærmet full turnus er opprettholdt. Inntektene i 2018 er på kr 313.000, hvorav kr 30.000 er fra utleie av plasser.
- Inntekter for **kommunale gebyrer** er på kr 1,79 millioner. kr 57.000 over budsjett, og kr 33.000 høyere enn i fjor.
- **Integreringstilskudd** for flyktninger utgjør kr 1,026 millioner. Ubrukte midler er avsatt til neste år.
- **Skatteinngangen** øker med 15 % i forhold til i fjor. Folketallet pr 1.1. økte fra 201 til 208. På landsbasis økte inntektene med 3,8 %. Vår skatteinngang er likevel godt under landsgjennomsnittet, slik at vi får ekstra inntektsutjevning for å begrense denne ulempen. Vi får netto kr 675.000 i inntektsutjevning mot kr 890.000 og kr 833.000 de to siste årene. (Før 2013 var det vi som bidro til andre kommuner ved at vi fikk negativ utjevning.)
- Budsjettet for **skatt og rammetilskudd** ble oppjustert med kr 200.000 i løpet av året. Endelige tall viser likevel et budsjettoverskudd på kr 214.000.
- Inntektene fra **eiendomsskatt** er på kr 867.000. kr 28.000 over budsjett, men kr 14.000 mindre enn i fjor. (årsak: retakst av anlegg etter ny praksis etter høyesterettsdom)
- **Netto finansutgifter** er nå på kr 669.000 mot kr 491.000 i fjor. Dette gir positivt budsjettavvik på kr 382.000. En del investeringer igangsettes senere enn planlagt og gir rentegevinst. Vi budsjetterer også renteinntekter forsiktig.
- **Netto lønnskostnader** (dvs fratrullet sykepengerefusjoner) utgjør 60 % av disponible inntekter. Netto lønn utgjør ellers 83 % av midlene som overføres til avdelingenes disposisjon.
- Det er samlet sett mindreforbruk på kr 1.587.066 for **lønnsposter** når refusjon av sykepenger tas hensyn til. Av dette er kr 933.950 avsatt fond premieavvik og fond flyktninger.
- **Lønnskostnadene** reduseres med kr 33.400 fra i fjor når sykepengerefusjoner tas hensyn til. Reduserte pensjonskostnader (beregnete jfr premieavvik) kr 805.295, redusert deltakelse i

introduksjonsprogram flyktninger bidrar til nedgang, mens lønnsutgiftene i øvrige sektorer øker.

- Det er ved slutten av året beregnet 33,4 **fast ansatte**. I tillegg er det utført ca 4,1 årsverk av timevikarer. Bruken av overtid er høy med 305 timer (151, 390, 179, 209 de siste 4 årene).
- **Renovasjonen** utføres ved kjøp av tjenester via HiM. Årets kostnad er planlagt kr 100.000 høyere enn gebyrene, siden vi har krevd inn «for mye» tidligere år. Underskuddet er imidlertid på kr 185.453. Beløpet er i sin helhet dekket fra selvkostfond. Fondet er nå på kr 131.648 og vil være tilnærmet kr 0 i 2020 om budsjettet for 2019 holder.
- **Vanngebyrene** er for lave i forhold til selvkost. Underskudd på kr 23.815 (kr 102.703 og kr 96.864 foregående år) framføres. Akkumulerte underskudd siste 4 år er nå på kr 306.444. Kommunestyret signaliserer i økonomiplan 2019-2022 at disse ikke skal dekkes inn. Vanngebyrene subsidieres med andre ord.
- **Avlopsgebyrer** innkreves jfr selvkost. Høyere kalkulerte renter gjør at ordningen går med kr 13.962 i underskudd. Samlet er selvkostfond avløp på kr 59.608.
- Det er bokført **nyanlegg** for kr 7,096 millioner eks mva-kompensasjon. Nye boliger på Hovland er tyngste posten. Prosjektet fullføres i 2019.
- Vi har **lånt** kr 4 millioner i Kommunalbanken og KLP i forbindelse med prosjekt «nye boliger».
- Netto finanskostnader er ikke verre enn minus kr 669.798. Situasjonen forverres nok når årets påbegynte tunge investeringer svekker kontantbeholdningen i årene framover.
- Kommunens ”pengebinge” (**arbeidskapital**) er på kr 14,025 millioner. Kr 1,546 millioner større enn i fjor. *Ikke disponert driftsresultat* og låneopptak er årsaken. Det ligger forpliktelser bak en del av avsetningene, restkostnader til ventilasjonsanlegg, «Nye boliger» kommer f eks i 2019 og bunde fond skal nyttes til konkrete formål, slik at økningen ikke kan regnes som «frie midler». Arbeidskapitalens såkalte driftsdel øker fra kr 8,490 til kr 10,561 millioner. Det betyr at vi er mer robuste for uventede utfordringer i driften. Ubrukte lånemidler (startlån) på kr 1,286 millioner utgjør en andel av arbeidskapitalen. Lånemidlene skal lånes ut, eller returneres til Husbanken om vi ikke har behov for de til formålet.
- 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 9,422 millioner og årets «ikke disponerte driftsresultat» brukes. Merk likevel ca kr 8 millioner av disposisjonsfondet er tiltenkt formål, selv om midlene teoretisk kan omdisponeres fritt. Bundne fond og investeringsfond kan kun disponeres til gitte formål.
- Kommunens **lånegjeld** øker etter låneopptak til nye boliger. Netto økning er på kr 3,097 millioner. Samlet lånegjeld er på kr 30,627 millioner og netto lånegjeld (innlån minus utlån) på kr 27,760 millioner. Av nettogjelden er kr 2,7 millioner lån knyttet til VAR-tjenester.

Ubrukte lånemidler knyttet til formidlingslån utgjør dessuten kr 1,286 millioner. Korrigert for disse postene er netto lånegjeld på kr 23,774 millioner.

- **Årets budsjettavvik** er på kr 1 587.066,94 (ikke disponert driftsresultat). Dette er kroner det ikke er fattet politisk vedtak for bruken av. Avviket skyldes frie inntekter kr 218.006, finansposter kr 382.202 og avvik i etatene på netto kr 986.859 etter justeringer for avsetninger.



Fra kommunestyret mai 2018

Kommunens økonomi pr 2018

Driftsmargin på 12 % av kommunens inntekter, samtidig som vi har snekret budsjett for 2019 greit sammen uten store krav til omstillinger, tilsier at vi er i en fin posisjon akkurat nå.

Men vi investerer tungt i 2019 og finansierer i større grad med egenkapital. Planlagt låneopptak i 2018 ble redusert med kr 1 million til fordel for økt egenfinansiering. Dette gjør at beholdningen av frie fond er begrenset i 2019 når det justeres for planlagt aktivitet. Samtidig er vi avhengig av å avhende eiendom for kr 3 millioner for å holde budsjettet i 2019. Uten disse pengene kan arbeidskapitalen bli knapp.

Årets ikke disponerte driftsresultat kommer derfor svært godt med.

2018 er et ekstraordinært år, der budsjettet i utgangspunktet var på kr 1,7 millioner i netto driftsresultat + rådveldesum på kr 324.000. Tidsforskyvninger i ulike statlige bevilgninger har gjort at vi i utgangspunktet skulle komme godt ut. Pluss så på med gunstig utfall for premieavvik pensjon, godt med ubrukte midler i avdelingene (lønn oppvekst, rådveldesum, revisjon, ikt), kr 218.000 mer i frie inntekter, kr 382.000 mindre i finansutgifter og vi ender på et svært solid netto driftsresultat. (Prosjekt Sitkagran og flyktingetjenesten som det i begge tilfeller avsettes midler på fond til, driver også opp netto driftsresultatet)

Det er likevel ikke så mange åpenbart store summer vi basert på årets erfaringer kan overføre til 2019-budsjettet. I 2019 er vedtatt netto driftsresultat på beskjedne kr 883.000. Vi får nøye oss med at vi kan ta med *oss ikke disponert driftsresultat* på kr 1,587 millioner.

Mest bekymringsfullt nå, er det fallende innbyggertallet. Fra 211 innbyggere i juli i fjor til i skrivende stund 195, vil på sikt gi betydelig inntektssvikt og kreve omstilling de neste 5 årene.

Vi må derfor forvalte våre kroner med aktsomhet. God økonomi er grunnsteinen for å fortsette som egen kommune.

Utsira, den 14.2.19

Rune Solevåg
økonomisjef



Økonomisk oversikt - drift

1 UTSIRA KOMMUNE - 2018

14.02.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	843.200,61	909.500,00	909.500,00	912.020,46
Andre salgs- og leieinntekter	2.087.556,23	2.132.100,00	2.123.600,00	2.279.277,15
Overføringer med krav til motytelse	3.050.997,52	1.004.067,00	651.350,00	2.528.497,81
Rammetilskudd	28.134.016,00	28.557.000,00	28.357.000,00	26.821.646,65
Andre statlige overføringer	1.108.564,00	1.132.000,00	1.150.000,00	1.581.256,00
Andre overføringer	10.459,00	0,00	0,00	3.391,00
Skatt på inntekt og formue	5.466.731,11	4.830.000,00	4.830.000,00	4.746.615,44
Eiendomsskatt	867.694,50	840.000,00	840.000,00	881.387,41
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	41.569.218,97	39.404.667,00	38.861.450,00	39.754.091,92
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	21.200.068,83	21.299.883,00	20.408.417,00	20.865.082,14
Sosiale utgifter	4.406.387,91	5.492.235,00	5.192.065,00	4.704.978,75
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5.378.421,46	5.319.945,00	5.180.800,00	5.398.916,49
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	3.045.368,59	3.287.500,00	3.232.500,00	3.743.951,22
Overføringer	2.069.808,29	1.295.000,00	1.836.564,00	1.911.732,01
Avskrivninger	1.514.200,00	0,00	0,00	1.461.863,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	37.614.255,08	36.694.563,00	35.850.346,00	38.086.523,61
Brutto driftsresultat	3.954.963,89	2.710.104,00	3.011.104,00	1.667.568,31
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	757.248,32	748.000,00	498.000,00	781.337,82
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	757.248,32	753.000,00	503.000,00	781.337,82
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	571.526,63	730.000,00	730.000,00	517.459,21
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	855.520,00	1.070.000,00	1.070.000,00	755.520,00
Utlån	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	1.427.046,63	1.805.000,00	1.805.000,00	1.272.979,21
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-669.798,31	-1.052.000,00	-1.302.000,00	-491.641,39
Motpost avskrivninger	1.514.200,00	0,00	0,00	1.461.863,00
Netto driftsresultat	4.799.365,58	1.658.104,00	1.709.104,00	2.637.789,92
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.347.943,36	1.347.943,00	0,00	2.178.102,58
Bruk av disposisjonsfond	300.000,00	649.172,00	499.172,00	1.057.999,00
Bruk av bundne fond	256.244,00	240.000,00	100.000,00	208.720,00
Sum bruk av avsetninger	1.904.187,36	2.237.115,00	599.172,00	3.444.821,58
Overført til investeringsregnskapet	189.000,00	189.000,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	4.692.169,00	3.706.219,00	2.308.276,00	4.584.245,74
Avsatt til bundne fond	235.317,00	0,00	0,00	150.422,40
Sum avsetninger	5.116.486,00	3.895.219,00	2.308.276,00	4.734.668,14
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	1.587.066,94	0,00	0,00	1.347.943,36

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/oppmåling	65	15	15	8	50	57
Skolefritidstilbud	71	69	69	74	3	-3
Barnehagebet	325	270	270	304	55	21
Kulturskole	32	30	30	30	2	2
Opphold Siratun egne innbyggere	283	390	390	299	-107	-16
Utleie av plasser Siratun	30	88	88	147	-58	-117
Hjemmetjenester	10	8	8	15	2	-5
Sum utvalg	815	870	870	877	-54	-62
Brukerbetalinger totalt	843	910	910	912	-66	-69
Annet avg fritt salg						
Skjenkegebyr	1	8	8	12	24	-11
Annet avg fritt salg totalt	1	12	12	88	-11	-87
Billettinntekter						
Kulturaktiviteter	7	5	5	29	0	-22
Sirahallen	77	65	65	70	12	7
Sum utvalg	84	70	70	99	14	-15
Billettinntekter totalt	91	120	120	113	-29	-22
Husleier						
Siratun - fra Nav, fysiot og menighetsrådet	37	49	40	49	-11	-12
Utsira fyr	-	-	-	34	36	-34
Utsira scene & amfi	-	-	-	5	0	-5
Kommunale boliger inkl Dalanaustet	126	127	127	166	-1	-40
Sum utvalg	163	176	167	254	-12	-91
Husleier totalt	165	176	168	256	-11	-91
Avgiftspliktige gebyrer og salg av varer						
Feiing	20	24	24	19	-4	1
Refusjon brøyting	15	-	-	-	-	-
Bensinsalg	9	36	36	12	-27	-3
Vanngebyrer	1 000	977	977	975	23	25
Septik og avløp	275	264	264	274	11	1
Renovasjon	502	493	493	490	9	12
Sum utvalg	1 820	1 794	1 794	1 770	26	50
Avgiftspliktige gebyrer totalt	1 830	1 824	1 824	1 834	6	-4
Overføringer med krav til motytelse						
Kompetansehev barnehagen	-	-	-	13	0	-13
Naturforvaltning (Sitkagran)	260	-	-	100	260	160
Tilskudd Biogassprosjekt	107	-	-	-	107	107
Arena bibliotek	-	-	-	40	0	-40
Videreutdanning i skolen	348	332	100	209	16	139
Økt lærerinnsats i skolen & tidlig innsats	100	100	100	97	0	3
Voksenopplæring	228	228	228	287	0	-59
Fastlønnskutt fysioterapi	29	-	-	-	-	-
Folkehelse	-	50	-	25	-50	-25
Sum utvalg	1 072	710	340	771	362	301
Refusjoner fra staten totalt	1 121	723	340	744	398	377
Sykelønn	557	41	111	502	516	55
Mva kompensasjon drift	1 064	-	-	1 013	1064	51
Inntekter mva-kompensasjon motsvares av nøyaktig samme utgift og er egentlig en uinteressant størrelse! Sykelønn budsjetteres i utgangspunktet ikke.						
Fra Rogaland Fylke						
Kulturell skolesekk	30	30	30	30	0	0
Kulturell spaserstokk	9	-	-	-	-	-
Fra fylket totalt	44	38	38	82	6	-38

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
Fra kommuner og private						
Økonomitjenester for menighetsrådet	25	25	25	25	0	0
Leirskoler	39	40			-1	39
Refusjon lønn utdanningsforbundet tillitsvalgt	147	137	137	150	10	-3
Folkehelse	50				50	50
Rammetilskudd	28 134	28 557	28 357	26 822	-423	1312
Rentekompensasjon gammel og ny skole, samt sykehjemmet	82	107	125	97	-25	-15
Integreringstilskudd	1 026	1 025	1 025	1 484	1	-458
Tilskudd Hushanken til tilskudd utbedring boliger	-	-		-	0	0
Gaver og Premier fra private/andre						
Gaver til sykehjemmet	7	-		3	7	4
Skatteinntekter	5 467	4 830	4 830	4 746	637	721
Eiendomsskatt						
Verker og bruk	417	440	440	440	-23	-24
annen fast eiendom	451	400	400	441	51	10
Driftsutgifter						
Se egen gjennomgang for etatene.						
Brutto driftsresultat	3 954 964	2 710	3 011	1 668	3952254	3953296
Renter og avdrag						
Renter på bankinnskudd og utlån	298	297	77	329	1	-31
Endring Sosiallån	-			-	0	0
Renter ansvarlig lån Haug kraft as	54	58	58	63	-4	-9
Utbytte	406	393	363	390	13	16
utgifter:						
Renter på innlån	571	730	730	517	-159	54
Avdrag på lån	856	1 070	1 070	756	-214	100
	-669	-1 052	-1 302	-491	383	-178
Alle midler er plassert i bank. Utbytte er utbetalt fra Haugaland Kraft AS						
Alle midler er plassert i bank.						
Avskrivninger	1 514			1 462	1514	52
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	4 799	1 658	1 709	2 638	3141	2162
Anvendelse Netto Driftsresultat						
Bruk av fjorårets regnskapsmessige mindreforbruk	-1 348	1 348		-2 178	-2696	830
Netto bruk disposisjonsfond	4 392	-3 057	-1 809	3 526	7449	866
Netto avsatt til bunde fond	-21	240	100	-58	-261	37
Overført til investeringsregnskapet	189	-189		-	378	189
IKKE DISPONERT DRIFTSRESULTAT/ REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	1 587			1 348	1587	239
Sum anvendesle av netto driftsresultat	4 799	-1 658	-1 709	2 638	6457	2161



1 UTSIRA KOMMUNE - 2018

14.02.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	5.466.731,11	4.830.000,00	4.830.000,00	4.746.615,44
Ordinært rammetilskudd	28.134.016,00	28.557.000,00	28.357.000,00	26.821.646,65
Skatt på eiendom	867.694,50	840.000,00	840.000,00	881.387,41
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	1.108.564,00	1.132.000,00	1.150.000,00	1.581.256,00
Sum frie disponible inntekter	35.577.005,61	35.359.000,00	35.177.000,00	34.030.905,50
Renteinntekter og utbytte	757.248,32	748.000,00	498.000,00	781.337,82
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	571.526,63	730.000,00	730.000,00	517.459,21
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	855.520,00	1.070.000,00	1.070.000,00	755.520,00
Netto finansinnt./utg.	-669.798,31	-1.052.000,00	-1.302.000,00	-491.641,39
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	4.692.169,00	3.706.219,00	2.308.276,00	4.584.245,74
Til bundne avsetninger	235.317,00	0,00	0,00	150.422,40
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.347.943,36	1.347.943,00	0,00	2.178.102,58
Bruk av ubundne avsetninger	300.000,00	649.172,00	499.172,00	1.057.999,00
Bruk av bundne avsetninger	256.244,00	240.000,00	100.000,00	208.720,00
Netto avsetninger	-3.023.298,64	-1.469.104,00	-1.709.104,00	-1.289.846,56
Overført til investeringsregnskapet	189.000,00	189.000,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	31.694.908,66	32.648.896,00	32.165.896,00	32.249.417,55
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	30.107.841,72	32.648.896,00	32.165.896,00	32.249.417,55
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	1.587.066,94	0,00	0,00	0,00

Vedlegg 1 - Regnskapsskjema 1A - driftsbudsjettet

	2018	Bud 2018	Opprinnelig budsjett	Rest budsj	2017	økn regnskap
Frie inntekter:						
Herv Skatt på inntekter og formue	-5 466 731	-4 830 000	-4 830 000	-636 731	-4 746 615	-720 116
Ordinært rammetilskudd	-28 134 016	-28 557 000	-28 357 000	422 984	-26 821 647	-1 312 369
Skatt på eiendom	-867 695	-840 000	-840 000	-27 695	-881 387	13 693
Andre direkte eller indirekte skatter				-		-
Andre generelle statstilskudd	-1 108 564	-1 132 000	-1 150 000	23 436	-1 581 256	472 692
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER (A)	-35 577 006	-35 359 000	-35 177 000	-218 006	-34 030 906	-1 546 100
Renteinntekter og utbytte						
Renteutgifter, provisjoner, og andre finansutg	-757 248	-748 000	-498 000	-9 248	-781 338	24 090
Avdrag på innlån til egne formål	571 527	730 000	730 000	-158 473	517 459	54 067
	855 520	1 070 000	1 070 000	-214 480	755 520	100 000
FINANSUTGIFTER NETTO (B)	669 798	1 052 000	1 302 000	-382 202	491 641	178 157
Til fri disponibel avsetning						
Herv til dekning av tidligere års underskudd						
Til ubundne avsetninger	4 692 169	3 706 219	2 308 276	985 950	4 584 246	107 923
Til bundne avsetninger	235 317	-	-	235 317	150 422	84 895
Bruk av fri disponibel avsetning				-		-
Bruk av tidligere års regnsk messige mindreforbruk	-1 347 943	-1 347 943		-0	-2 178 103	830 159
Bruk av ubundne avsetninger	-300 000	-649 172	-499 172	349 172	-1 057 999	757 999
Bruk av bundne avsetninger	-256 244	-240 000	-100 000	-16 244	-208 720	-47 524
AVSETNINGER NETTO (C)	3 023 299	1 469 104	1 709 104	1 554 195	1 289 847	1 733 452
Til finansiering av utgifter ført opp i Investeringsbudsjettet (D)						
	189 000	189 000	-	-	-	189 000
Årets ikke disponerte driftsresultat	1 587 067				1 347 943	
TIL FORDELING DRIFT (A+B+C-D)	-30 107 841,72	-32 648 896	-32 165 896	2 541 054	-30 901 474,19	

Regnskapsskjema 1B - drift

(før kostrafordelinger av lønn)

	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Justert Budsjett 2018	Opprinnelig Budsjett 2018	Budsjett avvik	Korreksjon Avsatt neste år	Reelt Budsjett avvik
Til fordeling fra skjema 1 A	-30 107 841,72	-30 901 474,19	-32 648 896	-32 165 896	-2 541 054	1 554 195,00	986 859
Ansvar							
110 Rådmannskontor	2 840 194	2 471 048	2 935 566	2 929 376	95 372		95 372
111 Rådmannskontor assistent	34 424	93 686	296 862	196 862	262 438	269 000	-6 562
113 Politiske organ	243 851	1 193 134	1 205 518	1 205 518	961 667	805 295	156 372
114 Ordfører	775 621	663 098	744 083	711 353			
130 Økonomikontor	1 055 517	987 835	1 067 313	1 023 313	11 796		11 796
131 Forsikringsansvarlig	147 440	139 024	172 000	172 000	24 560		24 560
140 Plan & miljøavdeling	29 712	34 006	67 000	37 000	37 288	-	37 288
150 Nærings & utviklingsavdeling	282 612	300 391	205 000	195 000	-77 612	-	-77 612
170 Edb-avdeling	1 002 762	1 292 784	1 089 000	1 189 000	86 238		86 238
180 Flyktninger	806 240	1 119 986	1 220 823	1 370 823	414 583	477 827	-63 244
199 Rådveldesummer	-	-	168 000	989 564	168 000		168 000
Sum Administrasjon og fellesdrift	7 218 374	8 294 991	9 171 165	10 019 809	1 952 791	1 552 122	400 669
210 Oppvekstadministrasjon	11 405	4 743	31 000	31 000	19 595		19 595
220 Utsira skole	5 769 662	5 655 122	6 028 177	5 877 340	258 515	23 888	234 627
225 Utsira scene & Amfi	-	-1 181			-		-
230 Utsira barnehage	2 359 638	2 271 817	2 492 085	2 269 814	132 447		132 447
240 Utsira kulturskole	155 505	119 083	187 660	136 280	32 155		32 155
250 Biblioteksjef	495 217	446 662	532 738	492 738	37 521	9 000	28 521
260 Voksenopplæring	86 419	87 732	165 010	164 275	78 591		78 591
270 Kulturavdeling-adm	44 212	67 111	50 000	40 000	5 788		5 788
271 Kulturarrangementer	100 260	54 825	125 000	125 000	24 740		24 740
Sum Oppvekst og kultur	9 022 319	8 705 915	9 611 670	9 136 447	589 351	32 888	556 463
310 Sosialkontor	448 955	990 187	463 012	488 012	14 057	-	14 057
350 Helseavdeling	1 611 772	1 588 390	1 379 572	877 654	-232 200		-232 200
351 Helsestasjon	248 446	243 392	271 988	269 573	23 542		23 542
352 Avdelingssykepleier	6 571 964	6 536 448	6 739 770	6 725 329	167 806	64 000	103 806
357 Psykiatriavdeling	132 905	177 591	180 632	180 039	47 727		47 727
380 Legekontor	330 043	260 714	333 855	333 855	3 812		3 812
390 Fysioterapi	191 649	170 595	190 000	170 000	-1 649		-1 649
Sum helse og sosialformål	9 535 736	9 967 317	9 558 829	9 044 462	23 093	64 000	-40 907
510 Teknisk avdeling	3 824 163	2 951 990	3 773 187	3 438 233	-50 976	-	-50 976
520 Renholdsavdeling	879 309	845 872	792 868	787 486	-86 441		-86 441
530 Brannavdeling	327 873	322 137	371 342	369 624	43 469		43 469
550 VAR-tjenester	-732 692	-343 102	-762 200	-762 200	-29 508	-94 815	65 307
Sum drift og utvikling	4 298 652	3 776 897	4 175 197	3 833 143	-123 455	-94 815	-28 640
600 Utsira havn	32 761	156 353	132 035	132 035	99 274	-	99 274

Kolonnen "korreksjon for avsetninger" viser ikke budsjetterte overføringer til bundne fond, samt vedtatte overføringer for flyktningetjenesten, skole, folkehelse og premieavvik.

Oversikt lønnsposter fordelt etter ansvarsområder/avdeling

Lønn inkl sosiale kostnader (A)

	Regnskap 2018	Justert Budsjett 2018	Opprinnelig Budsjett 2018	Regnskap 2017	Rest Budsjett 2018	Økning Regnskap
Adm og fellesdrift	3 970 437	5 071 165	5 129 745	4 645 770	1 100 728	-675 333
Oppvekst og kultur	9 377 502	9 709 920	9 048 697	9 271 781	332 418	105 721
Helse og sosial	8 762 257	8 308 829	7 814 459	8 220 046	-453 428	542 211
Drift og utviklingsavd	3 389 493	3 515 669	3 426 043	3 340 016	126 176	49 477
Utsira havn	-	16 535	16 535	-	16 535	-
Sum	25 499 689	26 622 118	25 435 479	25 477 613	1 122 429	22 076

Refusjon syke- og fødselspenger (B)

Adm og fellesdrift	33 395	41 000	111 000	13 828	7 605	19 567
Oppvekst og kultur	95 469	-	-	265 963	-95 469	-170 494
Helse og sosial	429 748	-	-	179 814	-429 748	249 934
Drift og utviklingsavd	-1 101	-	-	42 430	1 101	-43 531
Utsira havn	-	-	-	-	-	-
Sum	557 511	41 000	111 000	502 035	-516 511	55 476

Netto lønnskostnader - justert for trygdererefusjoner (A-B)

Adm og fellesdrift	3 937 042	5 030 165	5 018 745	4 631 942	1 093 123	-694 900
Oppvekst og kultur	9 282 033	9 709 920	9 048 697	9 005 818	427 887	276 215
Helse og sosial	8 332 509	8 308 829	7 814 459	8 040 232	-23 680	292 277
Drift og utviklingsavd	3 390 594	3 515 669	3 426 043	3 297 586	125 075	93 008
Utsira havn	-	16 535	16 535	-	16 535	-
Sum	24 942 178	26 581 118	25 324 479	24 975 578	1 638 940	-33 400

Tall for etatene

Generelt:

Netto er det fordelt kr 30.107.841 til driftsenhetene. Kr 793.632 mindre enn i fjor!

Lønn

”Oversikt lønnsposter”

viser et mindreforbruk på kr 1.638.940. Netto lønnskostnader (dvs justert for refusjoner av sykepenges) reduseres med kr 33.400 i forhold til i fjor.

Hovedårsaken til de gode tallene er gunstig utfall for premieavvik. Dvs de kalkulerte pensjonskostnadene for 2017 og 2018 er lavere, enn hva vi reelt har betalt til pensjonskassen. Disse teoretiske avvikene, er mye «regnskapssport». Vi utligner variasjonene fra år til år ved å avsette til et eget øremerket fond. Årets avsetning er på kr 805.295 og forklarer slik cirka halve lønnsavviket. Vi kan plusse på med kr 333.423 som gjelder flykningetjenesten. Her avsettes ubrukte midler fra integreringstilskudd til fond. Integreringstilskuddene reduseres betydelig i 2019, slik at dette er viktige midler for å kunne opprettholde tjenestenivået framover.

En tredje forklaring på avvikene er oppvekstsektorens mindreforbruk på kr 427.887. Mye statstilskudd til videreutdanning og økt lærertetthet er brukt godt. Rektor har dekket mye vikartimer. Barnetallet i barnehagen sank utover høsten, her frigjøres kr 101.000, mens kr 259.000 av de kr 427.887 kan henføres skolen, resten voksenopplæring.

I helsesektoren er forbruket på papiret som i justert budsjett. Sektoren ble tilført kr 500.000 tidlig i høst, etter en tung sommer med kostbar innleie av vikarer. Situasjonen kom under kontroll utover i november og ny, noe mer robust, turnus iverksettes primo 2019. Hovedproblemet er tilgangen til sykepleiere i bakvaktjenesten. Tjenestenivået er opprettholdt hele tiden.

I driftsavdelingen frigjøres kr 125.000 fra lønnsmidler. Stillingsressursene er her ikke utnyttet fullt ut. Fagarbeider er ansatt i 50 % av 100 % stillingsressurs, mens resten er holdt av i reserve til vikarer og ekstrahjelp.

Årets lønnsoppgjør var moderat og opprinnelig avsatte midler til formålet, dekket oppgjøret.

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.

Nedgangen i forhold til fjorårets regnskap på kr 33.400 kan forklares slik: - Kr 911.000 fra avdeling premieavvik/folkevalgte, - kr 337.000 i flyktningetjenesten og økninger på ordfører og rådmannskontor med kr 559.000 og bakvakten kr 317.000. I øvrige avdelinger er det mindre endringer bla som følge av lønnsvekst.

Når det gjelder stillinger er det mest mindre justeringer av stillingsprosjenter (se note 16). Det er pr 31.12. faste ansettelser i 33,4 (33,5 i fjor) årsverk. Hertil kommer deltakere i introduksjonsprogram for flyktninger. Pr 31.12. 0!, mens det tidligere på året var 2. I tillegg kan vi regne 6.945 (5.828 i fjor) ordinære timer og 306 (151 i fjor) overtidstimer som er lønnet etter timelister. Dvs ca 4 årsverk. Samlet går det altså med ca 37 årsverk.

Som tabellen viser, er langtidsfraværet, målt ved refusjoner kr 557.511 som er kr 55.476 høyere enn i fjor. Sykefraværet, både langt og kort, er relativt lavt. Dette redegjøres for i rådmannens årsmelding.

Målt i forhold til frie disponible inntekter utgjør netto lønnskostnader 60 % (kr 24,942 millioner/kr 41,012 millioner) av inntektene justert for sykkelønn. I forhold til fordelte midler til avdelingene utgjør lønn 83 %.

Pensjonskostnadene er en stor kostnad som det oftest er vanskelig å budsjettere. Lønnsoppgjør og finansmarked avgjør såkalt g-regulering og overskudd i selskapet. Begge deler påvirker våre kostnader. Under følger en oversikt over en del nøkkeltall siste årene:

Art Pensjonskostnader fra regnskapet	2018	2017	2016	2015	2014	2013
10900 Premieavvik og oppgjør	-728 115	113 870	-305 191	189 433	-75 408	452 428
10900 dekket fra premiefond	-544 826	-317 407	-353 175			
10901 KLP - ORDINÆR	2 501 748	2 187 526	2 211 392	1 445 563	2 020 952	1 654 273
10905 Spk	276 563	393 467	327 274	403 361	394 724	382 477
Sum pensjonskostnader	1 505 371	2 377 456	1 880 300	2 038 357	2 340 269	2 489 178
Overskudd KLP tilbakeført: Til disposisjon året etter		400 700	292 411	331 662	232 135	642 207
Utvikling G-regulering KLP	1 140 556	726 826	810 308	607 989	1 224 321	633 370
<i>hovedlønnsoppgjør</i>	x		x		x	
Egenkapitalinnskudd i KLP	109 901	96 743	93 649	73 376	70 759	64 804
Akkumulert vår aksjekapital KLP	1 017 635	907 734	810 991	717 342	643 996	573 237

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.

Lønnsposter er her netto lønn etter refusjon sykelønn.

• Administrasjon og fellesdrift

	Regnskap	Budsjett	Restbudsjett
2018	7 218 374	9 171 165	1 952 791
<i>Herav lønn:</i>	3 937 042	5 030 165	1 093 123
2017	8 294 991	8 891 707	596 716
2016	6 647 172	8 384 362	1 737 190
2015	7 267 769	7 905 297	762 042
2014	6 997 748	7 352 850	271 700
2013	7 512 160	8 135 280	490 620

Reelt budsjettavvik når det justeres for fondsavsetninger er kr 400.669 (se tabell 1B) og oversikten over fond i note 5.

For lønnsposter er det store avvik knyttet til premieavvik pensjon (kr 811.973) og lønn flyktninger (kr 366.818). Begge disse postene avsettes fond i tråd med kommunestyrets retningslinjer. Det samme gjelder lønnsutgifter i forbindelse med sitkagranprosjekt som salderes mot statlige midler. Netto er det dermed bare mindre avvik for lønnsposter.

Når det gjelder budsjettavvik for poster som ikke er lønn, er ubrukt rådveldesum på kr 168.000 største posten.

På rådmannskontoret summeres ubrukte midler til «lean», kurs, innføring Gdpr og nødnett til kr 170.000. På den annen side er erkjentlighetsgaver overskredet med kr 44.000 og eldrerådet har brukt kr 19.000 mer enn avsatt.

Det er ikke gjennomført kostbar forvaltningsrevisjon og kr 112.000 er spart her. Kr 30.000 er spart i annonser og frikjøp av folkevalgte. Avsatte midler til «søppeldykking» på kr 30.000 er ubrukte og It-samarbeid er ikke etablert kr 86.000. Vi har fått tilsagn om tilskudd til utviklingsprosjekter for til sammen kr 350.000. Biogassprosjektet er fullført og bokført med et tilskudd på kr 214.000. Dessverre viser det seg i ettertid at endelig tilskudd fra staten blir kr 117.000 lavere, enn bokført. Vi ender opp med underskudd i næringsavdelingen pr kr 77.000.

Tilsagn til «landbasert oppdrett og energisystemer» utløp juli 2018, uten at vi har kunnet nyttiggjøre oss det, da subjektet som var gjenstand for prosjektet ikke er igangsatt.

- **Oppvekst og kulturavdeling**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2018	9 022 319	9 611 670	589 351
<i>Herav lønn:</i>	9 282 033	9 709 920	427 887
2017	8 705 915	9 108 130	402 215
2016	7 801 237	8 452 377	651 140
2015	7 756 720	8 038 528	250 483
2014	7 365 362	7 755 095	351 409
2013	7 457 826	8 200 747	742 921

Reelt budsjettavvik når det justeres for avsetninger er kr 556.463 (se tabell 1b)

I oppvekstsektoren dominerer lønnsbudsjettet. Diverse statstilskudd til videreutdanning, tidlig innsats 1-4 klasse, refusjoner fra fagforeninger og foreldrebetaling gjør at netto utgifter er lavere, enn lønnspostene isolert sett også dette året!

Lønnsbudsjettet er i «grønn sone». Rektor har bla dekket inn mye av vikarbehovet som har vært stort med mange i videreutdanning. I barnehagen er bemanningen noe justert på høsten. Barnehagen frigjør kr 101.000. Skolen kr 259.000. I voksenopplæringen er mye av budsjettet forutsatt dekket av integreringstilskudd.

Mat i skolen ble innført fra høsten med et budsjett på kr 110.000 for semesteret. Det har gått med kr 118.000.

Kulturmidler står til rest med kr 18.000.

- **Helse og sosialomsorg**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2018	9 535 736	9 558 829	23 093
<i>Herav lønn:</i>	8 332 509	8 308 829	-23 680
2017	9 967 317	10 051 122	83 805
2016	12 505 316	13 238 582	733 266
2015	12 157 824	12 421 109	166 162
2014	12 788 345	13 006 619	211 991
2013	7 296 330	7 432 129	457 646

Reelt budsjettavvik når det justeres for avsetninger er kr -40.907 (se tabell 1b)

For legevakten ender vi med kr 45.000 i ubrukte midler. Ny ordning kommer vel på plass her framover, og budsjettet har forskuttet disse endringene.

- **Drifts og utviklingsavdeling**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2018	4 298 652	4 175 197	-123.455
<i>Herav lønn:</i>	3 390 594	3 515 669	125.075
2017	3 776 897	3 626 286	-150.611
2016	3 721 780	3 721 796	16
2015	2 871 519	3 463 282	210 564
2014	3 521 033	4 041 978	44 163
2013	4 201 984	4 424 584	208 392

Reelt budsjettavvik når det tas hensyn til avsetninger er kr – 28.640 (se tabell 1 B)

Aktiviteten har vært god og alle midler er brukt opp. Vannforsyningen har kommet under kontroll.

Var-tjenester er saldert i forhold til selvkost. Vannforsyningen subsidieres. Se egen note om selvkost.

Utvikling i noen enkeltposter:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2004
Energi	524	502	512	445	492	639	569	720	749	579	572	425	584	492
Vedlikehold	602	432	732	575	630	481	554	536	562	621	430	440	418	448

Energiutgiftene er kr 13.000 høyere enn budsjettet og vedlikeholdspostene kr 89.000 større enn budsjettet.

- **Havnekassen**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2018	32 761	132 035	99 274
<i>Herav lønn:</i>	0	16 535	16 535
2017	156 353	156 035	318
2016	188 813	192 285	3 472
2015	47 186	82 035	34 849
2014	47 186	82 035	34 849
2013	51 145	93 878	42 733

Vedlikeholdstiltak i forhold til kaier er ikke iverksatt.

- **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 i driftsregnskapet er på kr 1 064.306 og på noenlunde samme nivå som i fjor og året før.

Budsjettavvik – årsaker til ”ikke disponert driftsresultat”:

Regnskapet er gjort opp med et samlet budsjettavvik på kr 1.783.668,94 - avsatt som ”*ikke disponert driftsresultat*”. Avvikene fordeler seg slik:

• Frie inntekter	kr 218.006
• Finansposter (renter/avdrag)	kr 382.202
• Budsjettavvik etatene	kr 2.541.054
• Budsjettavvik avsetninger	kr -1 554.195

Sum udisponert

kr 1.637.067

Avvikene for frie inntekter er gladelige. Budsjettet justeres over året, men endelig resultat av inntektsutjevningen er vanskelig å forutsi. Samlet har vi fått kr 675.643 i inntektsutjevning som følge av svak skatteinnngang i forhold til landsgjennomsnittet. Noe overraskende fikk vi kr 52.394 i ekstra skjønnsmidler til retaksering eiendomsskatt. Disse midlene er ikke budsjetterte, mens utgiftene er ført over administrasjonens poster.

Finanspostene faller gunstig ut. Senere låneopptak, mindre framdrift og forbruk av fondsmidler enn forutsatt, gir gunstig avvik. Postene har også vært budsjettert forsiktig.

Netto avvik i avdelingene er kommentert ovenfor, men oppsummert er reelt avvik i avdelingene etter *ikke budsjetterte avsetninger* (kr 1 554.195) på kr 986.859. I grove trekk kan følgende poster trekkes fram: Ubrukt rådveldesum kr 168.000, ubrukt revisjon kr 112.000, lønnsmidler oppvekst kr 427.000, ikke iverksatt it-samarbeid kr 86.000, en rekke ulike poster i administrasjonen kr 100.000.

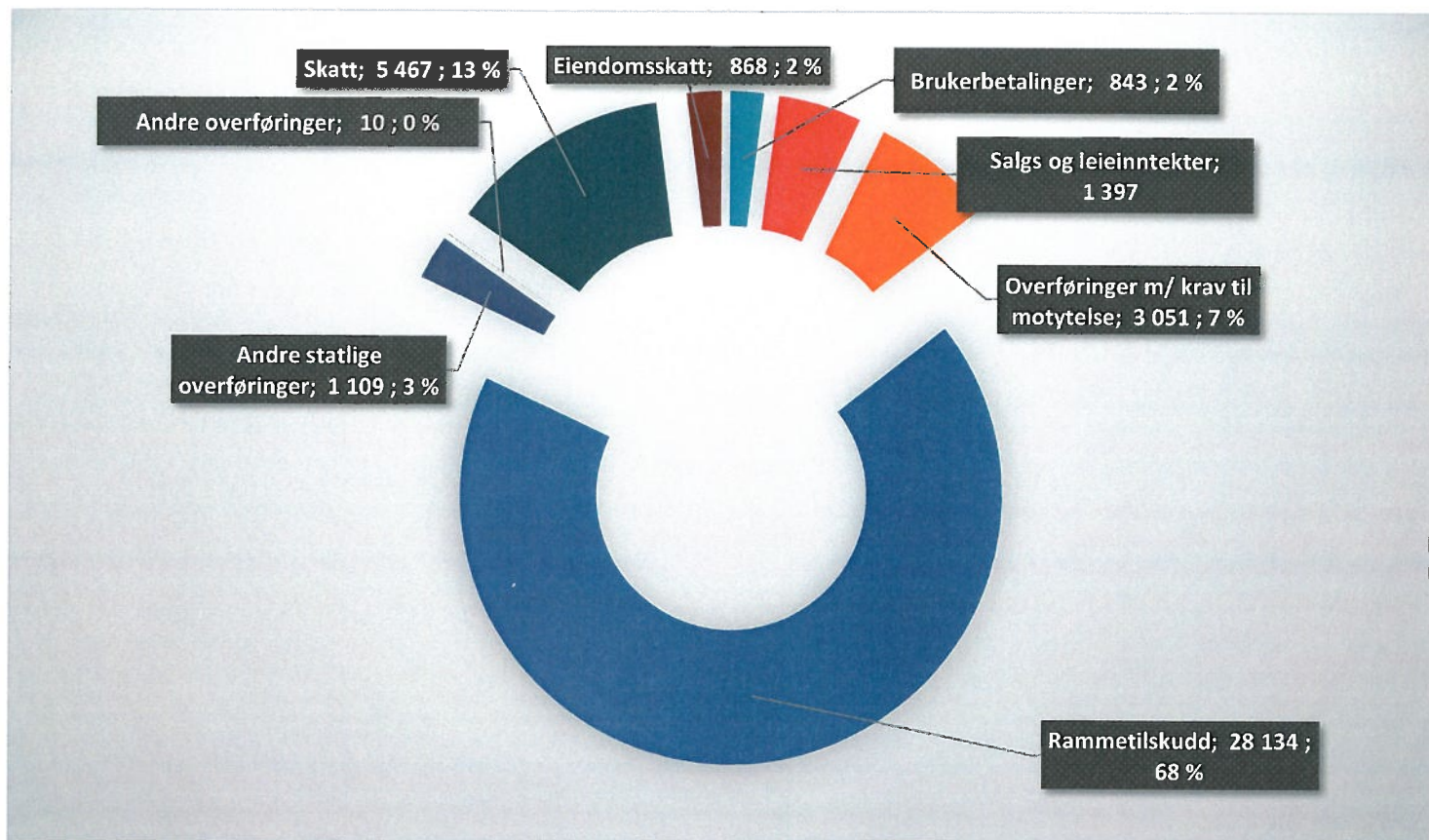
Budsjettavviket for avsetninger gjelder avsetninger til bundne fond som ikke har vært budsjetterte, herunder premieavvik kr 805.295, sitkagran kr 269.000, flyktninger kr 477.000, folkehelse kr 64.000, bibliotekformål kr 9.000, skolen kr 23.888 og Var-tjenester kr -94.815.

Alt i alt er «penger til overs» glimrende i forhold til årene som kommer. Samtidig må vi huske at denne rapporten fokuserer mest på kroner og i mindre grad på nytte og uløste oppgaver! Rådmannens årsmelding gir i så måte et bredere bilde av hva vi har fått til og utfordringer framover.

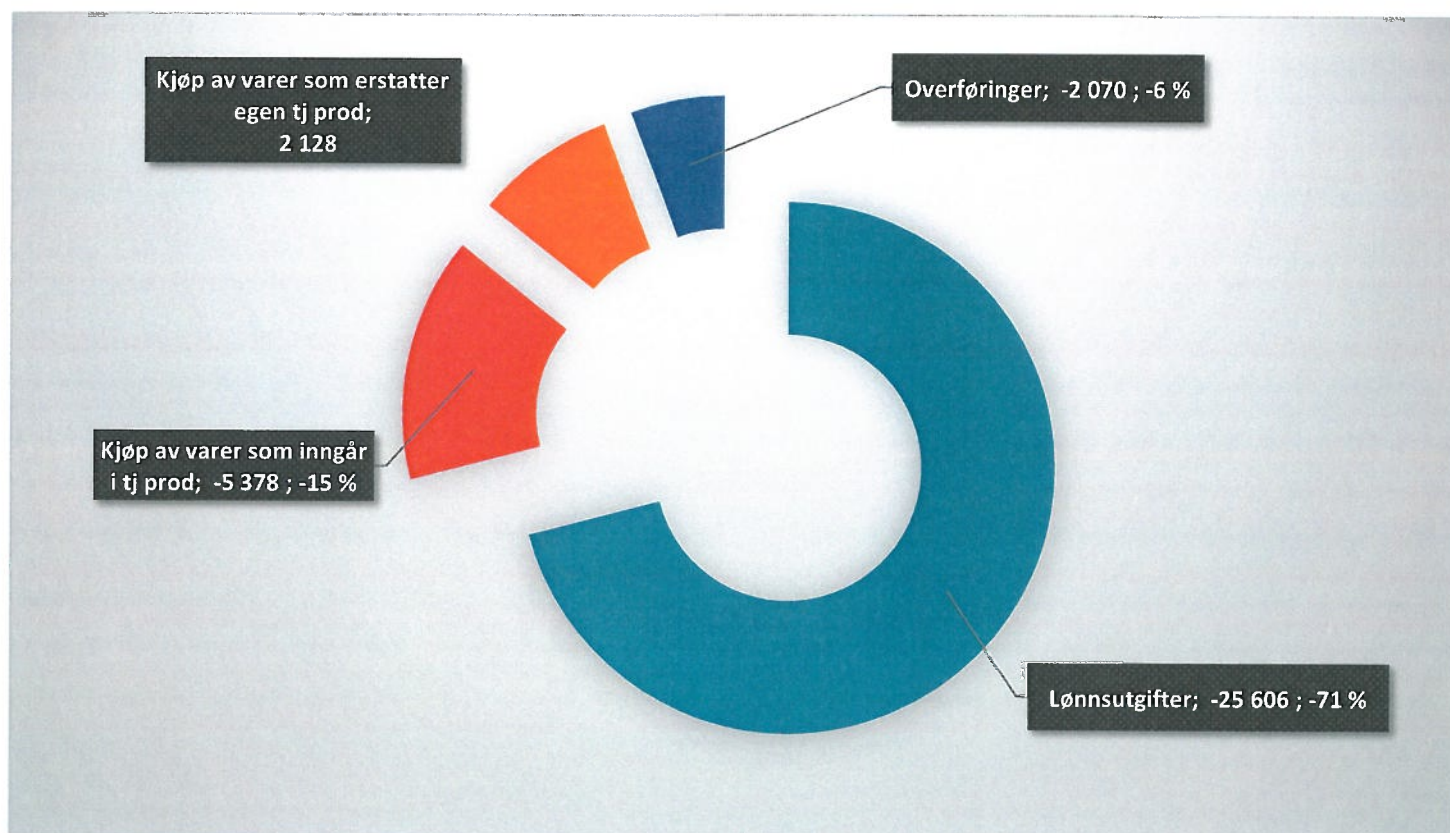
UTVIKLING I DRIFTEN SISTE 10 ÅR

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Budsj 2018	Avvik budsj
Driftsinntekter												
Brukerbetalinger	1 399	1 036	1 456	1 889	2 074	1 295	1 281	1 212	912	843	910	66
Andre salgs og leteinntekter	1 536	2 004	1 746	1 944	1 675	2 217	2 627	2 300	2 279	2 088	2 132	45
Overføringer m krav til motytelse	6 455	10 013	5 329	3 294	3 015	3 065	3 791	4 879	2 528	3 051	1 004	-2 047
Rammetilskudd	25 416	19 595	19 558	20 840	22 105	22 895	24 535	27 154	26 822	28 134	28 557	423
Andre statlige overføringer	505	394	162	142	153	159	638	1 636	1 581	1 109	1 132	23
Andre overføringer	307	194	15	2	770	28	6	16	3	10	-	-10
Skatteinntekter	4 177	5 352	5 206	5 349	5 271	5 164	5 153	4 581	4 747	5 467	4 830	-637
Eiendomsskatt	532	583	512	440	440	440	924	870	881	868	840	-28
Sum inntekter	40 326	39 172	33 984	33 898	35 504	35 263	38 955	42 648	39 754	41 569	39 405	-2 165
Driftsutgifter												
Lønn og sosiale utgifter	-18 411	-19 115	-20 678	-22 025	-22 297	-22 747	-22 939	-15 981	-25 570	-25 606	-26 792	-1 186
Kjøp av varer som inng i tj prod	-5 873	-5 548	-6 241	-5 155	-5 633	-4 955	-4 841	-5 146	-5 399	-5 378	-5 320	38
Kjøp av varer som erst. egenprod	-2 686	-2 582	-2 462	-3 052	-3 326	-7 461	-8 259	-8 208	-3 744	-3 045	-3 288	-242
Overføringer	-2 023	-1 732	-2 214	-2 162	-2 577	-2 160	-1 765	-1 895	-1 912	-2 070	-1 295	775
Avskrivninger	-1 016	-913	-951	-1 125	-1 141	-1 147	-1 451	-1 527	-1 462	-1 514	-	1 514
Øvrige driftsutgifter												
Sum driftsutgifter	-30 009	-29 890	-32 547	-33 520	-34 975	-38 471	-39 225	-40 799	-38 087	-37 564	-36 695	870
Brutto driftsresultat	10 318	9 282	1 437	378	530	-3 208	-300	1 849	1 668	3 955	2 710	-1 245
Renteinntekter	962	1 117	1 007	965	945	918	759	757	781	757	748	-9
Renteutgifter	-44	-379	-676	-630	-561	-586	-582	-519	-517	-572	-730	-158
Netto avdrag	-11	-259	-518	-482	-501	-495	-655	-655	-756	-856	-1 070	-214
Motpost avskrivninger	1 016	913	951	1 125	1 141	1 147	1 451	1 527	1 462	1 514	-	-1 514
Netto Driftsresultat	12 241	10 674	2 201	1 356	1 554	-2 224	672	2 959	2 638	4 799	1 658	-3 141

Hvor kommer inntektene fra? (hele 1000 kroner)



Hva er pengene brukt til? (hele 1000 kroner)





Økonomisk oversikt - investering

1 UTSIRA KOMMUNE - 2018

11.02.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	2.285.262,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.075.435,76	0,00	0,00	1.048.734,91
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	1.075.435,76	2.285.262,00	0,00	1.048.734,91
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	7.096.365,41	15.048.814,00	8.100.000,00	4.992.681,90
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	1.075.435,76	183.775,00	0,00	1.048.734,91
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	8.171.801,17	15.232.589,00	8.100.000,00	6.041.416,81
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	144.054,00	100.000,00	100.000,00	198.356,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	109.901,00	110.000,00	70.000,00	118.243,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	778.969,10
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	253.955,00	210.000,00	170.000,00	1.095.568,10
Finansieringsbehov	7.350.320,41	13.157.327,00	8.270.000,00	6.088.250,00
Dekket slik:				
Bruk av lån	4.000.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00	4.000.000,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	96.537,70	48.000,00	48.000,00	158.380,00
Overført fra driftsregnskapet	189.000,00	189.000,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	2.559.857,31	8.040.210,00	3.222.000,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	504.925,40	880.117,00	0,00	1.929.870,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	7.350.320,41	13.157.327,00	8.270.000,00	6.088.250,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



1 UTSIRA KOMMUNE - 2018

11.02.2019

Regnskap Reg. budsjett Oppr.budsjett Regnskap i fjor

Regnskapsskjema 2A - investering

Investeringer i anleggsmidler	8.171.801,17	15.232.589,00	8.100.000,00	6.041.416,81
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	109.901,00	110.000,00	70.000,00	118.243,00
Avdrag på lån	144.054,00	100.000,00	100.000,00	198.356,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	778.969,10
Årets finansieringsbehov	8.425.756,17	15.442.589,00	8.270.000,00	7.136.984,91
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	4.000.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00	4.000.000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.075.435,76	0,00	0,00	1.048.734,91
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	96.537,70	2.333.262,00	48.000,00	158.380,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	5.171.973,46	6.333.262,00	5.048.000,00	5.207.114,91
Overført fra driftsregnskapet	189.000,00	189.000,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	3.064.782,71	8.920.327,00	3.222.000,00	1.929.870,00
Sum finansiering	8.425.756,17	15.442.589,00	8.270.000,00	7.136.984,91
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGER og FINANSIERING AV INVESTERINGER I 2018

Tall i hele 1000 kroner

Prosjekter:

Anlegg:

Vannkummer vannverk	11
Ventilasjon Siratun - anbudsgrunnlag	1 626
Boligprosjekt Hovland	4 821
Parkeringsplass Sørevangen	21
Brann- og avløpskummer	333
Vognskur	140
Varmepumpe Dalanaustet	145
Sum anlegg	7 097

Finansiering av prosjektene:

Mva kompensasjon investeringer	1 075	Mottatt mva kompensasjon investerin	-1 075
Avdrag formidlingslån	90	Mottatte avdrag formidl lån	-43
E.o.avdrg formidlingslån	54	Mottatt e.o. avdrag formidl lån	-54
Avsetninger (ikke gjennomførte prosj)		Bruk av lån	-4 000
Egenkapitalinnskudd KLP	109	Bruk av ubundne investeringsfond	-505
		Bruk av disposisjonsfond	-2 560
Sum finansieringsbehov	8 425	Bidrag fra driften	-189
		Sum finansiering	-8 425

Investeringer i Anleggsmidler - Prosjektregnskap mot budsjett og avsetninger

Prosjekt	Bokført Tidligere år	Budsjett 2018	Utgiftsført 2018	Bruk av fond og lånemidler (minus budsjettert bruk fond)	Tilskudd /innbytte	Avsatt fond 2018	Avvik <i>Budsjett minus regnsk inkl avsetn</i>	Akkumulert Fondsavsetning pr 31.12.18
Vannkummer vannverk	687	91	11					
Ventilasjon Siratun - anbudsgrunn.	4 282	1 929	1 626	-32	-271		80	130
Boligprosjekt Hovland		10 714	4 821	-3 880	-2014		-0	3 879
1000 årssted		100	-			100	-	128
Næringsarealer		1 000					1 000	1 000
Framføring vann næringsarealer		400					400	400
Parkeringsplass Sørevangen		350	21	-329			-0	329
Brann- og avløpskummer		300	333				-33	
Vognskur		200	140				60	
Varmepumpe Dalanaustet		149	145				4	
Sum Investeringer i anleggsmidler		15 233	7 096	-4 241	-2 285	100		

Mva-kompensasjon på kr 1.075' er holdt utenfor i tabellen siden det regnestykket går i 0 med motsvarende inntektspost. Sum investeringer inkl mva kompensasjon er kr 9.247'

*Bruk av fond er endring i bruk av fond i forhold til det som var budsjettert.

* Tilskudd og utbytte er budsjetterte tilskudd som ikke er utbetalte pr 31.12.18.

Kommentarer til investeringsregnskapet

De enkelte prosjekter fremgår i egen oversikt.

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

Avdrag på lån gjelder ordinære avdrag til formidlingslån i Husbanken.
En låntaker har innfridd ekstraordinært. Tilsvarende beløp er sendt tilbake til Husbanken.
Regnskapstallene er derfor noe høyere, enn de budsjetterte tallene.

Kompensasjon for merverdiavgift motsvares av tilsvarende tall under overføringer på inntektssiden og går netto i 0.

Nærmere om de ulike prosjekt:

Ventilasjon Siratun – Enøkprosjekt er bokført i forhold til påløpt framdrift. Prosjektet fortsetter utover våren og er slik godt over 1 år forsinket. Det gjenstår kr 401.000 i budsjettmidler inkludert statstilskudd.

Boligprosjekt Hovland var ved årskiftet halveis i forhold til vedtatt netto ramme på kr 8,7 millioner.

Det er investering i brann- og vannkummer, vognskur ved barnehagen og skiftet varmepumpe ved Dalanaustet.

Det er ikke avhendet noen anleggsmidler.

Midler til pågående prosjekter er i behold på ulike disposisjons- og investeringsfond.

Budsjettkontrollen for de ulike prosjektene synes å være god så langt.

Finansiering:

Mottatte avdrag gjelder avdrag formidlingslån jfr Husbankens ordning, samt ekstraordinær innfrielse av lån fra en låntaker.

Det er lånt kr 4 millioner i Kommunalbanken og hos KLP til boligprosjekt.

Regnskapet er saldert ved bruk av fond.

Det er overført midler fra driften direkte med kr 189.000. Bruk av disposisjonsfond tilsier også at vi bruker driftsmidler til å finansiere investeringer. Årsaken til dette er at vi ikke har flere midler på investeringsfond!

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 7,097 millioner fordelt på prosjekter som vist i oversikten «*Investeringer i Anleggsmidler*».



Oversikt - balanse

1 UTSIRA KOMMUNE - 2018

14.02.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER		
Anleggsmidler	137.400.390,72	124.680.693,25
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	85.253.875,36	78.590.604,19
Utstyr, maskiner og transportmidler	1.195.038,06	1.200.708,06
Utlån	2.867.332,30	2.963.870,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	3.188.835,00	3.078.934,00
Pensjonsmidler	44.895.310,00	38.846.577,00
Omløpsmidler	18.981.022,00	17.111.231,33
Herav:		
Kortsiktige fordringer	1.118.136,77	1.262.524,88
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	779.484,00	54.891,00
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	17.083.401,23	15.793.815,45
SUM EIENDELER	156.381.412,72	141.791.924,58
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	69.235.463,14	61.621.799,80
Herav:		
Disposisjonsfond	9.442.585,22	7.610.273,53
Bundne driftsfond	1.798.215,03	1.819.142,03
Ubundne investeringsfond	372.191,99	877.117,39
Bundne investeringsfond	7.000,00	7.000,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	1.587.066,94	1.347.943,36
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	56.496.884,69	50.428.804,22
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	82.189.881,00	75.538.264,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	51.562.952,00	47.911.761,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	30.626.929,00	27.626.503,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	4.956.068,58	4.631.860,78
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	4.956.068,58	4.551.158,78
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	80.702,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	156.381.412,72	141.791.924,58
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	1.286.374,97	1.286.374,97
Herav:		
Ubrukte lånemidler	1.286.374,97	1.286.374,97
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-1.286.374,97	-1.286.374,97

EIENDELER	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Anleggsmidler</u>												
Faste eiendommer	23 000	25 446	29 189	62 736	63 932	64 127	64 684	73 232	73 998	73 825	78 591	85 254
Utstyr, maskiner m.v.	1 509	1 206	968	1 055	1 286	1 320	1 163	1 206	1 109	1 387	1 201	1 195
Utlån	2 811	2 629	2 575	2 716	2 806	2 791	2 755	2 918	2 882	3 122	2 964	2 867
Aksjer	2 427	2 469	2 538	2 548	2 601	2 658	2 723	2 794	2 867	2 961	3 079	3 189
Pensjonsmidler	16 191	18 134	19 001	22 123	24 305	26 278	29 331	32 418	35 156	35 043	38 847	44 895
Sum anleggsmidler	45 938	49 883	54 272	91 179	94 930	97 174	100 655	112 568	116 012	116 338	124 681	137 400
<u>Omløpssmidler</u>												
Fordringer	933	2 696	3 534	2 986	4 077	2 204	1 758	1 529	3 182	2 704	1 317	2 016
Kasse, postgiro, bank	15 332	13 353	20 922	18 582	14 990	16 589	17 088	13 753	11 850	13 857	15 794	17 083
Sum omløpssmidler	16 266	16 049	24 456	21 569	19 067	18 794	18 846	15 282	15 032	16 561	17 111	19 099
Sum Eiendeler	62 204	65 931	78 728	112 747	113 997	115 968	119 501	127 850	131 044	132 899	141 792	156 499
EGENKAPITAL OG GJELD												
<u>Egenkapital</u>												
Fond	9 254	10 769	18 208	14 847	12 464	12 378	11 559	8 518	7 027	7 996	10 314	11 591
Likv.res/Endr regnsk prinsipp	-67	-	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468
Ikke disponert driftsresultat	1 432	731	1 310	1 564	1 146	1 387	2 149	1 635	1 633	2 178	1 348	1 784
Annen egenkapital	24 083	25 507	28 780	41 959	43 891	43 672	43 236	45 814	48 594	48 663	50 429	56 497
Sum egenkapital	34 703	37 006	47 829	57 902	57 033	56 968	56 476	55 498	56 786	58 370	61 622	69 403
<u>Gjeld</u>												
Langsiktig gjeld	1 229	1 038	977	20 207	19 666	19 551	19 000	25 066	25 336	24 580	27 627	30 627
Pensjonsforpliktelser	21 359	23 602	25 248	29 490	31 730	34 709	39 176	42 246	43 639	44 381	47 912	51 563
Kortsiktig gjeld	4 913	4 285	4 674	5 148	5 569	4 739	4 849	5 040	5 283	5 568	4 632	4 906
Sum gjeld	27 501	28 925	30 899	54 845	56 964	58 999	63 026	72 352	74 258	74 530	80 170	87 096
Sum Egenkapital og gjeld	62 204	65 931	78 728	112 747	113 997	115 968	119 501	127 850	131 044	132 899	141 792	156 499
Arbeidskapital	11 353	11 764	19 782	16 420	13 499	14 054	13 997	10 242	9 749	10 992	12 479	14 193
Endring i arbeidskapital	#VERDI!	412	8 018	-3 362	-2 922	555	-57	-3 755	-493	1 243	1 487	1 713

Kommentarer til balansen

Anleggsmidler:

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

Det er kjøpt aksjer for kr 109.901 i form av egenkapitalinnskudd i KLP. Det er redegjort for kommunens aksjer i note 9.

Omløpsmidler:

Likvide midler er i hovedsak plassert i Sparebank 1 – SR-bank. 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. Nye lån i Kommunalbanken og KLP er lagt til.

Kapitalkonto:

Note 9 gir noe mer bakgrunnsinformasjon om årets endringer.

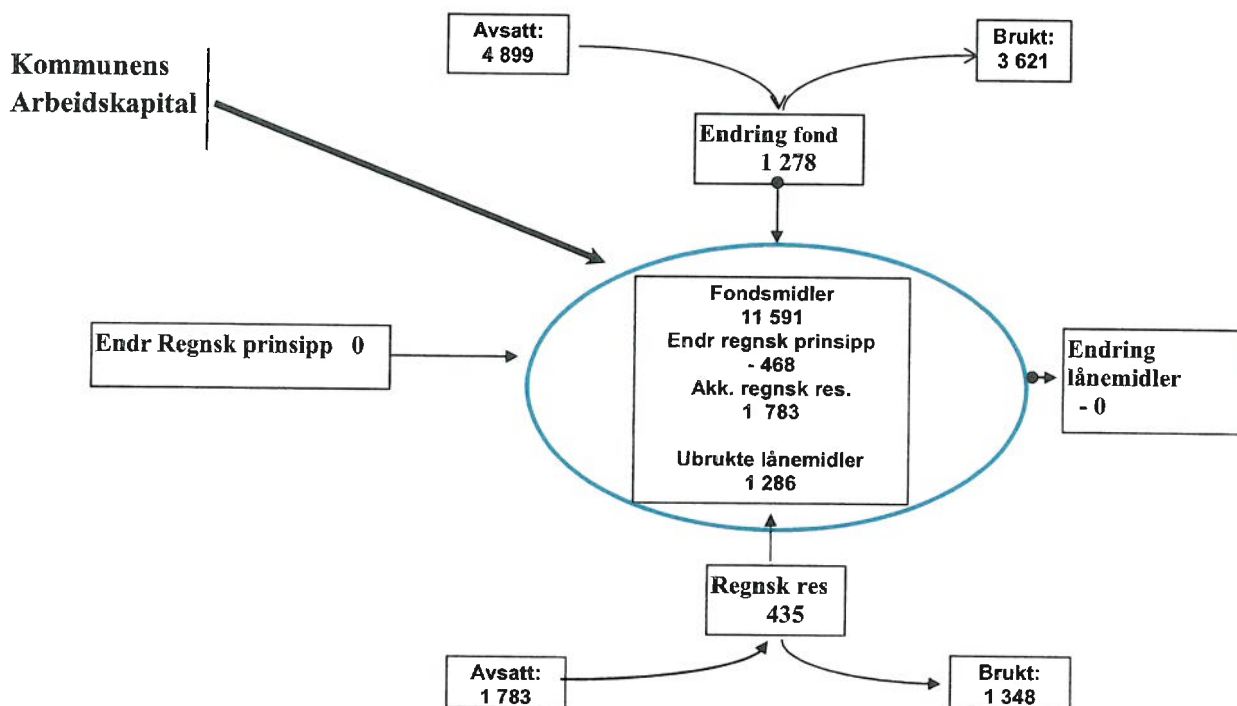
Ubrukte lånemidler:

Gjelder startlån i Husbanken for videreformidling til innbyggerne. Midlene er så langt ubrukte. Midlene må enten lånes ut, eller returneres Husbanken.

OVERSIKT ARBEIDSKAPITAL

Endring Fondsmidler:

Fond				Pr 1.1.	Avsatt	Brukt	Pr 31.12.
Disposisjonsfond				7 610	4 692	2 860	9 443
Ubunde investeringsfond				877	-	505	372
Bunde investeringsfond				7	-	-	7
Bunde driftsfond				1 819	207	256	1 769
				10 314	4 899	3 621	11 591



Endring regnskapsprinsipp:

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

Regnskapsresultater (ikke disponerte driftsresultater):

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Akkumulert netto regnskapsresultat	1 387	2 149	1 635	1 789	2 178	1 348	1 783



1 UTSIRA KOMMUNE - 2018

14.02.2019

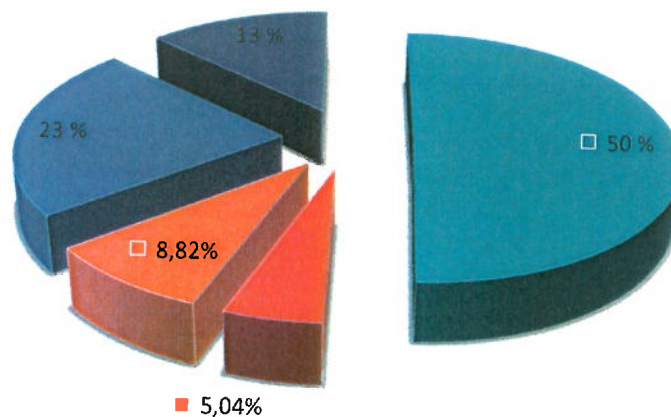
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	41.569.218,97	39.404.667,00	38.861.450,00	39.754.091,92
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	1.075.435,76	2.285.262,00	0,00	1.048.734,91
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	4.853.786,02	4.801.000,00	5.551.000,00	4.939.717,82
Sum anskaffelse av midler	47.498.440,75	46.490.929,00	44.412.450,00	45.742.544,65
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	36.100.055,08	36.526.563,00	34.860.782,00	36.624.660,61
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	8.171.801,17	15.048.814,00	8.100.000,00	6.041.416,81
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	1.681.001,63	2.015.000,00	1.975.000,00	1.589.578,21
Sum anvendelse av midler	45.952.857,88	53.590.377,00	44.935.782,00	44.255.655,63
Anskaffelse - anvendelse av midler	1.545.582,87	-7.099.448,00	-523.332,00	1.486.889,02
Endring i ubrukte lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.545.582,87	-7.099.448,00	-523.332,00	1.486.889,02
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	6.514.552,94	3.706.219,00	2.308.276,00	6.861.580,60
Bruk av avsetninger	4.968.970,07	11.157.442,00	3.821.172,00	5.374.691,58
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	1.545.582,87	-7.451.223,00	-1.512.896,00	1.486.889,02
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	1.703.200,00	189.000,00	0,00	1.461.863,00
Interne utgifter mv	1.703.200,00	189.000,00	0,00	1.461.863,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

LÅNEGJELD UTSIRA KOMMUNE

År	Innlån	Utlån	Netto lånegjeld	Endring
2000	1 555	1 614	-58	-58
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
2016	24 580	3 122	21 458	-996
2017	27 627	2 964	24 663	3 205
2018	30 627	2 867	27 760	3 097

Lånegjeld etter formål

■ Sirakompasset
 ■ Formidlingslån
 ■ VAR-formål
 ■ Enøk Sirahall/-tun
 ■ Omsorgsb/boliger



Innlån Utsira kommune - Oversikt pr 31.12.18

kontonr	Långiver	Formål	Opptatt	Rente% pr 31.12.	Betalte Renter	Avdrag	Restgjeld	Påløpt rente 2018	Påløpt rente 2017
24519005	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	2,76	90 774	125 000	3 937 500	8 453	5 629
24519010	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	4,34	140 810	100 000	3 150 000	10 633	11 362
24519020	Kommunalbanken	Ventilasjon	2014	1,75	49 321	190 580	3 049 280	8 918	7 456
24519021	Kommunalbanken	Ventilasjon	2017	1,70	58 803	100 000	3 900 000	5 341	4 267
24519040	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	1,88	136 425	264 940	8 345 480	9 152	6 745
24519045	Kommunalbanken	VAR-tjenester	2014	1,8	43 859	75 000	2 700 000	3 915	3 191
24519046	Kommunalbanken	Boliger Hovland	2018	1,77	0		2 000 000	8 229	0
24519047	KLP	Boliger Hovland	2018	2,14	0		2 000 000	10 700	
Formidlingslån:									
24519108	Husbanken	startån	2006	1,415	181	570	7 406	17	21
24519109	Husbanken	startån	2012	1,415	8 728	23 334	548 329	658	769
24519110	Husbanken	startån	2015	1,415	13 275	50 000	825 000	991	1 177
24519200	Husbanken	startån	2003	1,415	3 519	70 150	163 934	786	1 346
Sum alle lån					545 695	999 574	30 626 929	67 793	41 963
ESTIMERTE LANGSIKTIGE GJELDS- OG PENSJONSFORPLIKTELSE:									
24041000	Estimerede pensjonsforpliktelser KLP								
24041001	Estimerede pensjonsforpliktelser SPK								
24014000	Estimert arb giver avg pensjsforpl KLP								
24014001	Estimert arb giver avg pensjsforpl SPK								
Sum bokført langsiktig gjeld i balansen					82 189 881				

NØKKELTALL KOMMUNEREGNSKAPET FOR UTSIRA SISTE 10 ÅR

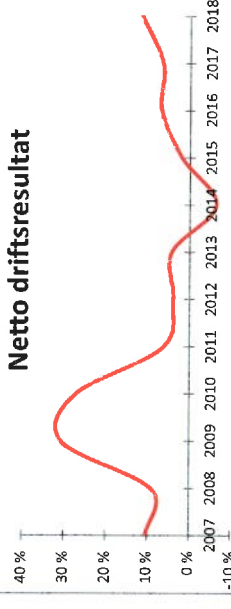
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Brutto driftsresultat	603	58	10 318	9 282	1 437	378	530	-3 208	-300	1 849	1 668	3 955
Renteinntekter	1 246	1 470	962	1 117	1 007	965	945	918	759	757	781	757
Renteutgifter	-61	-64	-44	-379	-676	-630	-561	-586	-582	-519	-517	-572
Netto avdrag	-11	-11	-11	-259	-518	-482	-501	-501	-655	-655	-756	-856
Netto renter + avdrag	1 174	1 395	907	479	-187	-147	-117	-169	-478	-417	-492	-670
Netto driftsresultat	2 719	2 455	12 241	10 674	2 201	1 356	1 554	-2 224	672	2 959	2 638	4 799
Refusjon moms investeringer	630	84	865	6 175	1 310	217	221	-	-	-	-	-
Nto dr. res just for momsref invest	2 089	2 371	11 376	4 499	891	1 139	1 333	-2 224	672	2 959	2 638	4 799
Rammetilskudd	15 657	15 658	25 416	19 595	19 558	20 840	22 105	22 895	24 535	27 154	26 822	28 134
Brutto investeringer	3 357	3 310	4 628	34 546	6 745	1 386	1 540	9 198	9	1 561	4 993	7 096
Netto lånegjeld	-1 584	-1 591	-1 598	17 491	16 860	16 246	16 246	22 148	22 454	21 458	24 663	27 760
Disposisjonsfond	5 594	4 375	1 603	3 238	3 830	728	3 736	1 532	1 535	4 084	7 610	9 443
Akk. nto. regnskapsresultat	1 432	731	1 310	1 564	1 146	1 387	2 149	1 635	2 023	2 178	1 348	1 587
Arbeidskapitalens driftsdel	6 959	4 637	2 473	4 392	4 744	4 833	5 417	2 699	2 699	5 801	8 490	10 561
Sum driftsinntekter	26 294	27 512	40 326	39 172	33 984	33 898	35 504	35 263	35 263	42 648	39 754	41 569

I prosent av driftsinntektene utgjør:

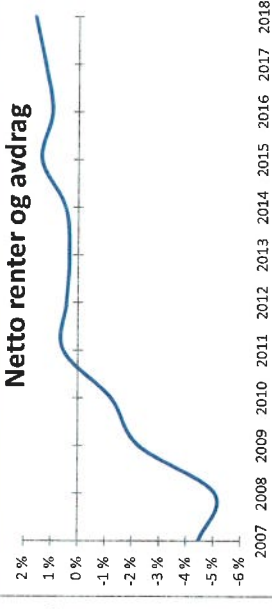
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Brutto driftsresultat	2 %	0 %	26 %	24 %	4 %	1 %	1 %	-9 %	-1 %	4 %	4 %	10 %
Netto renter og avdrag	-4 %	-5 %	-2 %	-1 %	1 %	0 %	0 %	0 %	1 %	1 %	1 %	2 %
Netto driftsresultat	10 %	9 %	30 %	27 %	6 %	4 %	4 %	-6 %	2 %	7 %	7 %	12 %
Netto dr.res just for momsref inve	8 %	9 %	28 %	11 %	3 %	3 %	4 %	-6 %	2 %	7 %	7 %	12 %
Rammetilskuddet	60 %	57 %	63 %	50 %	58 %	61 %	62 %	65 %	70 %	64 %	67 %	68 %
Brutto invest.utgifter	13 %	12 %	11 %	88 %	20 %	4 %	4 %	26 %	0 %	4 %	13 %	17 %
Netto lånegjeld *	-6 %	-6 %	-4 %	45 %	50 %	48 %	46 %	63 %	64 %	50 %	62 %	67 %
Disposisjonsfond	21 %	16 %	4 %	8 %	11 %	2 %	11 %	4 %	4 %	10 %	19 %	23 %
Akk. nto. Regnsk.resultat	5 %	3 %	3 %	4 %	3 %	4 %	6 %	5 %	6 %	5 %	3 %	4 %
Arbeidskapitalens driftsdel	26 %	17 %	6 %	11 %	14 %	14 %	15 %	8 %	8 %	14 %	21 %	25 %

Tallene for 2009 og 2010 er påvirket av at vi fikk ekstraordinære skjønnsmidler i rammetilskuddet for å bli i stand til å bygge Sirakompasset. 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.

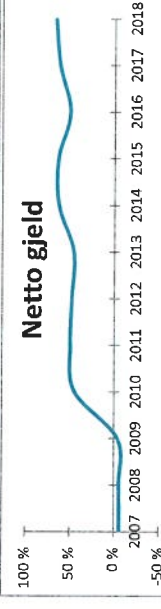
Netto driftsresultat



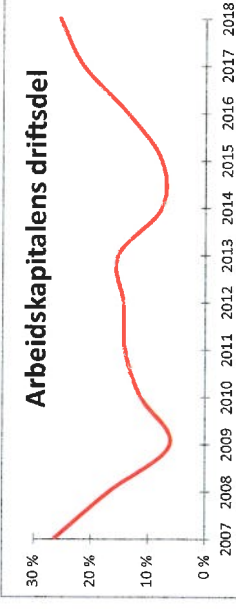
Netto renter og avdrag



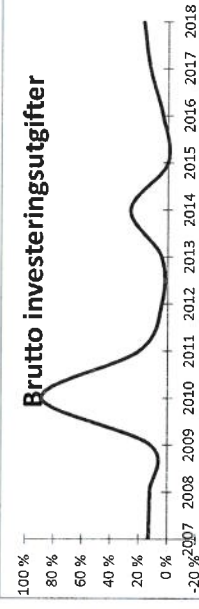
Netto gjeld



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	2018	2017
Beholdning pr.01.01	1 819 142,03	1 877 439,63
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	256 244,00	208 720,00
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	235 317,00	150 422,40
Beholdning pr. 31.12	1 798 215,03	1 819 142,03

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2018	2017
Beholdning pr.01.01	877 117,39	2 028 018,29
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	504 925,40	1 929 870,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	778 969,10
Beholdning pr. 31.12	372 191,99	877 117,39

Bundne investeringsfond - kap. 255	2018	2017
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	2018	2017
Beholdning pr.01.01	7 610 273,53	4 084 026,79
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	2 559 857,31	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	300 000,00	1 057 999,00
Avsetning til disposisjonsfond	4 692 169,00	4 584 245,74
Beholdning pr. 31.12	9 442 585,22	7 610 273,53

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2018	2017
Beholdning pr.01.01	10 313 532,95	7 996 484,71
Avsetninger	4 927 486,00	5 513 637,24
Bruk av avsetninger	3 621 026,71	3 196 589,00
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	1 306 459,29	2 317 048,24
Beholdning pr. 31.12	11 619 992,24	10 313 532,95

Note 5 SPESIFISERT OVERSIKT OVER FOND

	Pr 1.1.18	Avsatt		Brukt		Pr 31.12.18
		Drift	Investeringer	Drift	Investeringer	
2.51 BUNDNE DRIFTSFOND						
25 199 004 Utbedringstilskott	416 074,50					416 074,50
25 199 006 Psykisk helsevern	89 622,78					89 622,78
25 199 011 1000 års sted	27 873,85					27 873,85
25 199 012 Selvkostfond renovasjon	312 500,78	4 600,00		185 453,00		131 647,78
25 199 013 Selvkostfond avløp	73 569,78	1 000,00		14 962,00		59 607,78
25 199 015 Kulturell skolesekk	31 325,00			24 829,00		6 496,00
25 199 020 Kompetansemidler skolen		28 717,00				28 717,00
25 199 021 Folkehelsemidler 2018		32 000,00				32 000,00
25 199 022 Testamentarisk gave S.E.H	434 908,34					434 908,34
25 199 023 Arena og utviklingsmidler bibliotek	40 000,00			31 000,00		9 000,00
25 199 025 Sitkagranprosjekt	100 000,00	169 000,00				269 000,00
25 199 026 Kvalifiseringsprogram NAV	293 267,00					293 267,00
	1 819 142,03	235 317,00	-	256 244,00	-	1 798 215,03
2.53 - 2.54 UBUNDNE INVESTERINGSFOND						
25 399 001 Ikke øremerket	-					-
25 399 003 Infrastruktur næring nord	43 642,10				-0,29	43 642,39
25 399 010 Øremerket vannverk vannmålere	90 680,00				90 680,00	-
25 399 023 Ventilasjon Siratun	392 795,29				392 795,29	-
25 399 043 Parkering Søreivåen	350 000,00				21 450,40	328 549,60
	877 117,39	-	-	-	504 925,40	372 191,99
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	78 152,06					78 152,06
25 699 001 Egenandel folkehelse		32 000,00				32 000,00
25 699 002 Kompetanseplan	100 000,00					100 000,00
25 699 003 Reguleringsplan Tuevågen	46 900,00					46 900,00
25 699 004 Kommuneplan		100 000,00				100 000,00
25 699 006 Fyrformål	40 000,00					40 000,00
25 699 011 Fond dekning premieavvik pensjon	415 565,00	805 295,00				1 220 860,00
25 699 012 Integreringstilskudd flyktninger	812 959,74	128 655,00				941 614,74
25 699 014 Infrastruktur næring nord	447 059,00	-				447 059,00
25 699 020 Skoletur		20 000,00				20 000,00
25 699 021 F19/2016 konsulent næring	54 600,00					54 600,00
25 699 022 Disposisjonsfond fra drift	3 659 637,73	3 606 219,00		300 000,00	1 327 078,81	5 638 777,92
25 699 024 K 19/2016 sjøkabel Haug kraft as	333 400,00					333 400,00
25 699 027 Boligetableringstilskudd	200 000,00					200 000,00
25 699 028 Utredning eiendomsskatt	59 000,00					59 000,00
25 699 031 Enøkprosjekt - disp fond	1 363 000,00				1 232 778,50	130 221,50
	7 610 273,53	4 692 169,00	-	300 000,00	2 559 857,31	9 442 585,22
	10 313 532,95	4 927 486,00	-	556 244,00	3 064 782,71	11 619 992,24

Note 6 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2018	31.12.2017	Endring
2.1 Omløpsmidler	18 981 022	17 111 231	
2.3 Kortsiktig gjeld	4 956 069	4 631 861	
Arbeidskapital	14 024 953	12 479 371	1 545 583

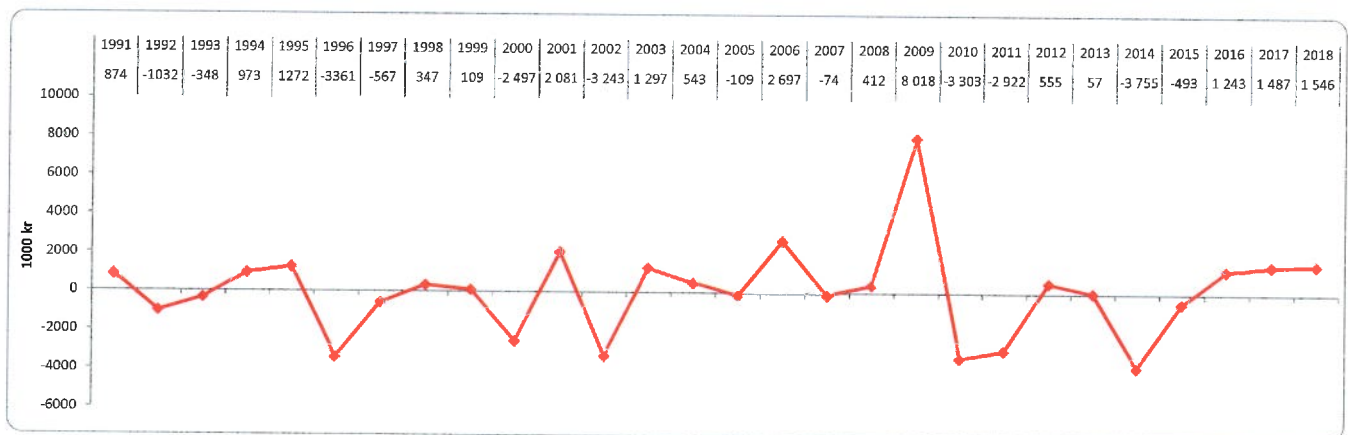
Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	41 569 219	
Inntekter investeringsregnskap	1 075 436	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	4 853 786	
Sum anskaffelse av midler	47 498 441	47 498 441
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	36 100 055	
Utgifter investeringsregnskap	8 171 801	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 681 002	
Sum anvendelse av midler	45 952 858	45 952 858
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 545 583	1 545 583
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		1 545 583
Endring arbeidskapital i balansen		1 545 583
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	47 498	45 743
Sum anvendelse av midler til drift og investeringer	45 953	44 256
Netto anskaffelse av midler	1 546	1 487
Endring i ubrukte lånemidler	-	-
Endring periodiseringsprinsipper	-	-
Endring utbetalte feriepenger	-	-
Endring i arbeidskapital	1 546	1 487

Årlige endringer i arbeidskapital



Oversikt over Arbeidskapital Utsira kommune pr 31.12

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Omløpsmidler	24 456	21 627	19 067	18 794	18 846	15 282	15 032	16 561	17 111	18 981
Kortsiktig gjeld	-4 674	-5 148	-5 569	-4 739	-4 849	-5 040	-5 283	-5 568	-4 632	-4 956
<i>Arbeidskapital før korreksjon</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>	<i>10 992</i>	<i>12 479</i>	<i>14 025</i>
-ubrukte lånemidler	-733	-477	-120	-757	-757	-557	-1 557	-1 286	-1 286	-1 286
-investeringsfond og bundne driftsfond	-16 576	-11 609	-8 634	-8 463	-7 823	-6 986	-5 492	-3 905	-2 703	-2 177
Arbeidskapitalens driftsdel	2 473	4 392	4 744	4 833	5 417	2 699	2 699	5 801	8 490	10 561

NOTE NR 7 KOMMUNENS PENSJONSFORPLIKTELSE

De kollektive pensjonsordningene sikrer tariffestet tjenstepensjon for våre ansatte. Dette gjelder alders-, uføre-, ektefelle- og barnpensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene fra KLP/SPK samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det. Det er inngått avtale om ny offentlig tjenstepensjonsordning fra 2020. De regnskapsmessige effekter av dette kommer i 2020.

		KLP		SPK	
Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2018	2017	2018	2017
A	Beregnet netto pensjonskostnad	2 634 896	1 958 918	439 407	460 293
B	Forfalt pensjonspremie	1 931 421	2 008 548	437 904	387 326
C	Årets premieavvik (a-b)	703 475	-49 630	1 503	72 967
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	49 630	147 019	-72 967	-56 486
E	Administrasjonskostnad	156 937	130 600	13 566	11 421
F= (b+c+d+e)	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	2 841 463	2 236 537	380 006	415 228
G	- Pensjonstrekk ansatte 2%	299 513	279 604	73 792	70 328
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (f-g)	2 541 950	1 956 933	306 214	344 900

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.

Akkumulert premieavvik	2018	2017	2018	2017
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr 1.1)	-49 630	-147 019	72 967	56 486
Årets premieavvik	703 275	49 630	1 503	-72 967
Sum amortisert premieavvik dette året	49 630	147 019	-72 967	-56 486
Akkumulert premieavvik 31.12	703 275	49 630	1 503	-72 967
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	74 547	5 261	159	-7 735
Sum akkumulert premieavvik inkl arbeidsgiv avg	777 822	54 891	1 662	-80 702

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2018	2017	2018	2017
Netto pensjonsforpliktelser 1.1.	6 120 355	6 426 610		2 015 736
Årets premieavvik	703 275	147 019	1 503	-72 967
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-	-		
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-	-		
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	4 128 235	6 120 355	1 900 373	2 076 013
Herav:				
Brutto pensjonsforpliktelse	44 473 223	40 261 750	6 450 696	6 781 196
Pensjonsmidler	40 344 988	34 141 395	4 550 322	4 705 182
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	437 593	648 758	201 440	220 057

Det foretas ny beregning av pensjonsforpliktelsene som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning legges oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene. Den samlede bruttoendringen er estimatavvik.

Inngående netto pensjonsforpliktelse tillagt premieavvik og bruttoendringen i estimatavvik utgjør netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.

FORUTSETNINGER:

	2018	2017	2018	2017
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %	4,00 %	4,20 %
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 %	2,20 %		
Forholdstallet fra Kommunaldep	1	1		

Det gjøres også demografiske forutsetninger, forutsetninger om antall som tar ut AFP, og hvor mange som slutter.

Medlemstatus

antall aktive	43	41
Antall oppsatt	59	59
Antall pensjoner	23	21
Gj sn pensjonsgrunnlag aktive	344829	343958
Gj sn alder aktive	47,61	46,28
Gj sn tjenestetid aktive	10,9	10,28

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

[illegible]

NOTE NR 10 KAPITALKONTO 2.5990

1.1.2018 Balanse		50 428 804,22
<u>Debetposter i året:</u>	<u>Kreditposter i året:</u>	
Salg av fast eiend, utstyr, trsp midler		
Avskrivning fast eiendom og anlegg	1 327 767,00	8 171 801,17
Nedskrivning fast eiendom og anlegg	-	-
Avskrivning utstyr, mask, trsp m	186 433,00	
Nedskr utstyr, mask, trsp m (bil sykehj)		-
Salg av aksjer og andeler		
Nedskrivning av aksjer og andeler		109 901,00
Tap avhendelse aksjer og andeler		-
Tap på utlån		
Avdrag på utlån		
-ekstraordinære avdrag	53 657,70	
- ordinære avdrag form lån	42 880,00	
- sosiallån		-
Avskrivning på utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	4 000 000,00	945 916,30
Bruk av midler fra eksterne formidlingslån	-	53 657,70
Endring Pensjonsforpliktelser	3 651 191,00	6 048 733,00
31.12.2018 BALANSE	56 496 884,69	
SUM DEBET	65 758 813,39	SUM KREDIT
		65 758 813,39

NOTE NR 11 LIKVIDITETSRESERVER

avsatt i driftsregnskapet konto 25980.001

avsatt i investeringsregnskapet konto 25980.002

avsatt i investeringsregnskapet konto 25810.000

Konto for endring av regnskapsprinsipp drift

Saldo pr 31.12.18	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
	468 480,73

NOTE NR 12 SELVKOSTTJENESTER

Selvkostområde RENOVASJON	Budsjett	Regnskap	2017
Brukerbetalinger/salgsinntekt	493 000	501 995	491 151
Direkte kostnader	569 551	664 300	576 324
Indirekte kostnader	26 498	15 458	25 780
Netto kapitalkostnader	-	7 690	-6 326
Overskudd/underskudd	-103 049	-185 453	-104 627
Selvkostandel	83 %	73 %	82 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	100 000	185 453	112 203

Selvkostområde VANNFORSYNING	Budsjett	Regnskap	2017
Brukerbetalinger/salgsinntekt	977 100	999 643	975 280
Direkte kostnader	721 254	689 769	814 624
Indirekte kostnader	32 458	32 458	31 956
Netto kapitalkostnader	230 610	301 231	231 402
Overskudd/underskudd	-7 222	-23 815	-102 702
Selvkostandel	99 %	98 %	90 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond		0	0

Selvkostområde AVLØP	Budsjett	Regnskap	2017
Brukerbetalinger/salgsinntekt	261 000	257 321	259 160
Direkte kostnader	3 000	-	-
Indirekte kostnader	7 729	9 167	7 478
Netto kapitalkostnader	250 221	262 116	250 834
Overskudd/underskudd	50	-13 962	848
Selvkostandel	100 %	95 %	100 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	0	0	0

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/ likviditetsslått 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 2018.

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

Ikke utbetalte tilsagn om tilskudd:

Det foreligger et større tilsagn om tilskudd fra Rogaland fylke som ikke er utbetalt, bokført, eller påbegynt. Årsaken er at prosjektet er avhengig av at det fattes investeringsbeslutning hos aktuell privat aktør, før det er forsvarlig å utrede:

Tilsagn fra Rogaland Fylke til "næring- utvikling av landbasert fiskeoppdrett kombinert med fremtidens energisystem på Utsira" på inntil kr 150.000. Frist for sluttrapport er juli 2018.

NOTE nr. 16 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	33,5	32,96	32,15
Antall ansatte	50	52	48
Antall kvinner	33	36	33
% andel kvinner	66 %	69 %	69 %
Antall menn	17	16	15
% andel menn	34 %	31 %	31 %
Antall kvinner høyere stillinger	3	3	3
% andel kvinner i høyere stillinger	33 %	33 %	38 %
Antall menn i høyere stillinger	6	6	5
% andel menn i høyere stillinger	67 %	67 %	63 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året 2018	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger			
Antall ansatte i deltidsstillinger	30	24	28
Antall kvinner i deltidsstillinger	22	22	27
% andel kvinner i deltidsstillinger	73 %	92 %	96 %
Antall menn i deltidsstillinger	8	2	1
% andel menn i deltidsstillinger	27 %	8 %	4 %

NB! Ansatte i deltidsbrannkorps og varaordfører holdt utenfor

Tilfeldig timelønne er ikke medregnet.

FORTS NOTE NR 16 ÅRSVERK - SPESIFIKASJON

Oversikt pr 31.12.18

Ansvar	Antall ansatte		Årsverk		Endring 18-17	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	Tidligere år				Deltidsansatte				
	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner												Sum	2007	2006	2005	2004	M	K	M	K
110 Rådmannskontor	2	1	2,0	0,3	-	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,5	8,0	8,9	7,9	6,6	1	4	2	5	
114 Ordfører/varaordf	1	1	0,0	1,0	-	1,0	0,6	0,7	0,7	0,9	0,8	0,9	0,5	0,5	0,5	3,7	3,9	3,4	2,9	1,9				
130 Økonomikontor	1		1,0		-	1,0	1,0	0,9	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,3	-	0,2			2		3	
140 Plan & Miljøavdelin	0		-		-	-	-	-	-	-	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,3	0,1	0,3	0,2					
150 Næringsavdeling			-		-	-	-	-	-	-	-	1,0	1,0	1,0	1,0	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	1			
180 Flyktningekontor		0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0				
220 Utsira skole	3	9	2,5	6,3	-0,50	8,6	8,3	7,4	8,2	8,3	8,2	8,9	8,7	8,0	7,9	8,0	8,9	8,9	7,9	6,6				
230 Utsira barnehage		5	-	4,0	0,20	4,1	3,6	4,8	3,2	3,0	2,5	2,5	3,6	3,7	2,7	2,7	3,9	3,4	2,9	1,9				
240 Utsira kulturskole	0	0	0,2	-	-0,10	0,2	0,2	0,1	0,4	0,4	0,4	0,5	0,4	0,3	0,1	0,3	-	0,2						
250 Biblioteksjef		1		0,5	-	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5				
260 Voksenopplæring	0	0	0,1	0,3	0,01	0,4	0,5	0,8	0,5	0,5	0,6	0,3	0,6	0,3	0,4	1,0	0,7	0,3			1			
280 "Bulyst"		0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
350 Helseavdeling			0,4	0,3	0,11	0,5	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6	0,5	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4	0,6	0,6				
351 Helsestasjon		1		0,4	-	0,4	0,4	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3				
352 Siratun sykestue	3	13	1,4	7,1	-0,31	8,9	8,6	8,4	8,2	9,1	9,5	8,6	8,3	8,4	8,5	9,1	9,7	9,0	8,9		1			
357 Psykiatri			-	0,2	-	0,2	0,2	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	2	11	1	2
510 Driftsavdeling	4	2	3,5	1,5	0,50	3,0	4,0	4,0	4,0	4,0	3,0	3,0	2,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	1		3	
520 Renholdsavdeling					-	1,5	1,5	1,6	1,6	1,3	1,6	1,6	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4				
530 Brannavdeling	3	0	0,4	-	-	0,4	0,4	0,4	0,3	0,4	0,4	0,3	0,4	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,3	3			
	17	33	11,5	21,8	-0,09	33,5	33,0	33,3	32,1	33,0	33,1	32,6	32,4	32,4	31,1	34,5	34,5	31,3	28,3		8	22	9	11

Ansatt 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:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Ordinære timer	6945	5828	7586	6042	7121	6411	8093	8698	6638
Overtid	305,9	151	390	179	209	311	311	438	487
Estimat:									
Omrignet til årsverk (gitt årsverk 1850 i)	4,1	3,3	4,5	3,4	4,1	3,8	4,7	5,2	4,1

Note 17 Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Ytelser til ledende personer	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Rådmann	kr 900 863	kr 864 552	kr 815 615	kr 785 000	kr 785 000	kr 750 000	710.000	kr 661 000	kr 640 000
Ordfører	kr 534 662	kr 507 000	kr 435 325	kr 425 035	kr 415 248	kr 519 363	649.000	kr 600 720	kr 579 500

* Ordførerstillingen var på 85% i 2010-2012, 80 % i 2013. I 2014, 2015 og 2016 utgjør utbetalt **60 % stilling** av oppgitt årslønn.

Fra 2017 er lønnen fastsatt av kommunestyret uten angivelse av stillingsprosent.

All lønn er oppgitt pr 31.12. i året.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Deloitte As

Ordførerlønnen er fra 2018 fastsatt som full stilling, men avlønning tilsvarende ca satt til 80 % av Stortingsrepresentantenes årslønn.

Ordfører mottar også politikergodtgjørelser for møter.

I 2017 er det utbetalt kr 17.829 for møter i formannskapet, kr 2.004 for kommunestyremøter.

Note 18 - Anleggsregister

1. Bokført verdi pr. 31.12.2018

Avskrives over:

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 767	1 149	1 191	5 380	66 819	19 795	96 101
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	777	777
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.18	0	-929	-270	-2 393	-7 777	-5 716	-17 085
Bokført verdi 01.01.18	1 767	220	921	2 987	59 042	14 856	79 793
Tilgang i året	35	0	181	387	5 537	2 032	8 172
Avgang i året	0	0	-0	0	0	0	-0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	0	-103	-76	-266	-765	-304	-1 514
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.18	1 802	117	1 025	3 108	63 814	16 584	86 450

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2018

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 767	1 149	1 191	5 380	66 819	19 795	96 101
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	777	777
Tilgang i året	35	0	181	387	5 537	2 032	8 172
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.18	1 802	1 149	1 372	5 767	72 356	22 604	105 050
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.18	0	-1 032	-346	-2 659	-8 542	-6 020	-18 599
Bokført verdi 31.12.18	1 802	117	1 026	3 108	63 814	16 584	86 450

	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	35	0	181	387	5 537	2 032	8 172
Salgssum v/avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	0	-103	-76	-266	-765	-304	-1 514
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Sum endring kapitalkonto	35	-103	105	121	4 772	1 728	6 658

Avgang i året (bokført verdi)

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