

Utsira kommune



Kommuneregnskapet for 2020



Utsira vest - februar 21

Innhold:

Oppsummering – hovedpunkter fra regnskapet

Måltall

Status for kommuneøkonomien pr 2020

Hovedoversikter:

Drift

Økonomisk oversikt – drift

Oversikt over sentrale poster i driftsregnskapet

Bevilgningsoversikt drift

Regnskapsskjema §5-4, andre ledd (1B- drift)

Analyse lønnsposter

Kommentarer til driftsresultatene

Budsjettavvik og saldering av regnskapet

Utvikling driften siste 10 år

Inntekter og utgifter etter kategori

- **Investeringer**

Bevilgningsoversikt investeringer

Oversikt over de enkelte investeringsprosjekter

Investeringer i anleggsmidler – prosjektregnskap

Kommentarer til investeringer

- **Oversikt Balanse**

Oversikt over balanser siste 10 år

Kommentarer til balansetallene

Oversikt over anskaffelse og anvendelse av midler

Kommunens fondsmidler og regnskapsresultater

Oversikt kommunens lånegjeld siste 10 år og etter formål

Oversikt over de enkelte innlån

- **Nøkkeltall**

- **Noter**

Oppsummering. - Hovedpunkter fra regnskapet

- Vi bokfører **netto driftsresultat** på kr 4.070.227. Kr 1,518 millioner bedre enn i justert budsjett. Driftsmargin er på 9 % av årets driftsinntekter. Måltall er 1,75 %!
- Driftsinntektene er på kr 44,776 millioner. Driftsutgiftene er på kr 42,006 millioner når det tas hensyn til beregnede avskrivninger. **Brutto driftsresultat** er på kr 2,769 millioner. Driftsinntektene øker med kr 3,008 millioner, mens driftsutgiftene er kr 2,1 millioner høyere enn i fjor. Rammetilskuddet øker med kr 1,877 sammenlignet med i fjor og overføringer fra fylket med kr 632.000. En god del av økningene har sin bakgrunn i koronajusteringer.
- Vi har mottatt kr 200.000 ordinære +kr 212.243 i koronarelaterte **skjønnsmidler** fra Fylkesmannen (fra 1.1.21 Statsforvalteren). Slike midler er knyttet til konkrete utfordringer og fylkesmannen disponerer skjønnsmidler nettopp for å avhjelpe slike saker. Siste 5 årene har vi fått henholdsvis kr 200.000, kr 657.000, 1,5 millioner, kr 2 millioner og kr 1,8 millioner.
- Til **koronatiltak** har vi i tillegg til skjønnsmidlene også fått kr 703.000 til næringstilskudd for næringslivet, kr 100.000 i vedlikeholdstilskudd (brukt til ny inngangsdør Siratun). I inntektssystemet skal det være innbakt kr 649.000. Vi har hatt merutgifter til forbruksmateriell, noe vikarer, overtid og beredskap hjemmekontor, men så langt, pr 2020, er vi godt på plussiden regnskapsmessig.
- Inntekter fra **kommunale gebyrer** og avgiftspliktig salg er på kr 2,044 millioner. kr 56.000 mindre enn i fjor, men bare kr 2.000 mindre enn budsjettet.
- **Integreringstilskudd** for flyktninger utgjør kr 150.000 i 2020. I 2021 kr 0. Men vi har kr 985.151 avsatt på disposisjonsfond øremerket formålet, og er slik robuste i forhold til eventuelt nødvendige tiltak i årene framover. Midlene kan også omdisponeres til andre formål.
- **Skatteinngangen** øker med 7 % i forhold til i fjor. Folketallet pr 1.1. i året økte fra 196 i 2019 til 198 pr 1.1.20. Vår skatteinngang utgjør 97,7 % av landsgjennomsnittet (91,2 % i fjor). Vi mottar derfor brutto inntektsutjevning på kr 21.164 mot kr 290.000 i 2019 og kr 675.000, kr 890.000 og kr 833.000 de foregående årene. (Før 2013 var det vi som bidro til andre kommuner ved at vi fikk negativ utjevning.)
- Vi bokfører et budsjettoverskudd for **skatt og rammetilskudd** sett under ett på kr 286.925.
- Inntektene fra **eiendomsskatt** er på kr 1,368 millioner. Ganske på budsjett og ca. som i fjor.
- **Netto finansutgifter** er nå på kr 563.000 mot kr 504.000 i fjor. Budsjettavviket er på kr 148.000, der kr 206.000 i merinntekter på renter veier opp for merutgifter på avdrag på kr 57.000.
- Det er samlet sett mindreforbruk på kr 35.698 for **lønnposter** når refusjon av sykepenges tas hensyn til.
- **Lønnskostnadene** øker med kr 123.339 fra i fjor når sykepengerefusjoner tas hensyn til. Rimelig lønnsoppgjør og svært lave pensjonskostnader, er hovedårsaker til dette. Antall årsverk øker med ca 3 i 2020.
- Det er ved slutten av året beregnet 33,9 **fast ansatte**. I tillegg er det utført ca 6,4 årsverk av timevikarer.

- **Renovasjon** utføres ved kjøp av tjenester via HiM. Årets kostnad er planlagt kr 31.000 høyere enn gebyrene, siden vi har krevd inn «for mye» tidligere år. Underskuddet er imidlertid mindre og bare kr 11.900 er dekket fra selvkostfond. Fondet er nå på kr 43.339.
- **Vanngebyrene** er nå litt høyere enn selvkost. Overskudd på kr 37.935 (Underskudd på henholdsvis kr 89.843, kr 23.815, kr 102.703 og kr 96.864 foregående år) avregnes mot framførte underskudd. Akkumulerte underskudd siste 4 år er nå på kr 178.426.
- **Avløpsgebyrer** innkreves jfr selvkost. Ordningen går med kr 22.265 i overskudd. Samlet er selvkostfond avløp på kr 124.512.
- Det er bokført **nyanlegg** for kr 3,32 millioner eks mva-kompensasjon. Vannledninger kr 2,2 millioner er største posten. Kirken har fått kr 450.000. Ventilasjonsprosjekt Siratun er fullført og det er utarbeidet et tegningsgrunnlag for framtidig ombygging Siratun. Det er kjøpt tomt i vestre Nordvik for kr 359.000.
- Vi har **lånt** kr 1.900.000 av KLP/kommunekreditt til vann- og avløpsformål.
- Kommunens ”pengebinge” (**arbeidskapital**) er på kr 12,662 millioner. Kr 2,520 millioner større enn i fjor. Investering i nytt tak Sirakompasset på kr 2,1 millioner må dog budsjettreguleres fra disse pengene primo 2021 etter at året er brukt til å skaffe oversikt over omfanget til problemene med tak som lekker.

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 13 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 10,102 millioner brukes, men bare kr 4,7 millioner av disse er i dag ikke øremerket et gitt formål. Bundne fond og investeringsfond kan kun disponeres til gitte formål.
- Kommunens **lånegjeld** øker med kr 548.000. Netto lånegjeld øker med kr 824.000. Samlet lånegjeld er på kr 30,572 millioner og netto lånegjeld (innlån minus utlån) på kr 28,221 millioner. Av nettogjelden er kr 5 millioner knyttet til VAR-tjenester. Ubrukte lånemidler knyttet til formidlingslån utgjør dessuten kr 1,286 millioner. Korrigert for disse postene er netto lånegjeld på kr 21,869 millioner.
- Avsetninger til fond – **nytt tak Sirakompasset**. Etter årets omdisponeringer fra ikke øremerket fond, samt ny avsetning på kr 750.000 er dette prosjektet trolig fullfinansiert med avsatte midler øremerket til prosjektet på kr 2,13 millioner.
- **Årets budsjettavvik** er på kr 791.890. Beløpet er avsatt disposisjonsfond. Avviket skyldes generelle inntekter kr 244.000, finansposter kr 148.000 og avvik i etatene på netto kr 1 125.000, samt justeringer i forbindelse med avsetninger.
- Alle **måltall** er som oversikten på neste side viser nå «grønne»!

Finansielle måltall									
Vedtatt oktober 2018, revideres i årlige økonomiplanvedtak									
Alle tall gjelder % av driftsinntekter, alle tall i hele 1000 kroner									
		Regnskap				Budsjett			
	Måltall	2020	2019	2018	2017	2020	2019	2018	2017
Driftsinntekter		44 776	41 767	41 569	39 754	39 861	38 270	38 861	37 193
1) Netto driftsresultat		4 070	2 939	4 799	2 638	408	884	1 709	388
(Inkl evt rådveldesum)									
	1,75 %	9,1 %	7,0 %	11,5 %	6,6 %	1,0 %	2,3 %	4,4 %	1,0 %
2) Disposisjonsfond -ikke øremerkede		4 796	2 634	5 639	3 660				
inkl Ikke disponert driftsresultat		0	1 650	1 587	1 348				
skal være på minst	2 000	4 796	4 284	7 226	5 008				
3) Sum disposisjonsfond		10 102	5 901	9 443	7 610				
	7,50 %	23 %	14 %	23 %	19 %				
4) Gjeldsgrad (netto lån)		23 155	24 099	25 060	21 888				
(innlån - utlån-VAR)	55 %	52 %	58 %	60 %	55 %				
5) Arbeidskapital		12 662	10 141	14 025	12 479				
	15 %	28 %	24 %	34 %	31 %				

Kommunens økonomi pr 2020

Driftsmarginen er på 9 % av kommunens inntekter og øvrige «måltall» er i grønn sone! Dog er gjeldsgraden noe høy i forhold til måltallene. Årets låneopptak er knyttet til var-tjenester.

Arbeidskapital som øker med kr 2,5 millioner til kr 12,6 millioner gir ekstra handlingsrom framover. Men Sirakompasset trenger nytt tak og utgiften krever budsjettregulering på et par millioner i 2021, så økningen i arbeidskapital er på en måte ikke reell så veldig lenge...

På den negative siden er fremdeles folketallsutviklingen. Vi starter 2021 med 193 innbyggere. Lite folk og mye ledig kapasitet i skole, barnehage og sykehjem, gir både høye enhetskostnader og kostnader som er større enn inntektene over tid. Det er vanskelig å redusere driftsutgiftene, mens driftsinntektene justeres i modellen for rammetilskudd kommunene imellom, automatisk. De årlige lønnsoppgjør må også finansieres.

For 2020 kommer vi godt ut, mye grunnet koronapandemien som har gitt oss tilskudd til næringsutvikling, vedlikehold og generelle merkostnader som vi pr 2020 har vært forskånet fra å ha. Et moderat lønnsoppgjør, lavere pensjonskostnader enn på mange år, og mindre reisekostnader. Til alt overmål øker skatteinngangen! Både i samlet tall og målt pr innbygger. «Bank i bordet». Vi kan ikke regne med samme gunstige utfall hverken neste år, eller i årene framover.

Et annet faktum er at vi reelt har lite disponible midler på bok som ikke er øremerket gitte formål og driftsmarginen som sådan er ikke stor i faktiske kroner.

God økonomi og tjenester med tilstrekkelig kvalitet, er grunnsteinen for å fortsette som egen kommune. Grønne måltall er et godt utgangspunkt.

Utsira, den 22.2.21

Rune Solevåg
økonomisjef



Økonomisk oversikt - drift

1 UTSIRA KOMMUNE - 2020

18.02.2021

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	29.356.075,00	29.643.000,00	28.410.000,00	27.478.930,00
2 Innteks- og formuesskatt	6.085.367,39	5.517.000,00	5.517.000,00	5.708.555,99
3 Eiendomsskatt	1.368.273,66	1.370.000,00	1.300.000,00	1.315.345,22
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	328.960,00	364.400,00	440.000,00	528.985,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	4.113.754,33	1.817.960,00	719.000,00	3.353.487,52
7 Brukerbetalinger	817.401,69	672.500,00	734.500,00	748.168,77
8 Salgs- og leieinntekter	2.706.350,14	2.740.500,00	2.740.500,00	2.633.823,57
9 Sum driftsinntekter	44.776.182,21	42.125.360,00	39.861.000,00	41.767.296,07
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	22.374.953,81	21.794.175,00	21.515.175,00	21.481.223,90
11 Sosiale utgifter	4.634.762,30	4.621.283,00	5.633.583,00	5.271.584,34
12 Kjøp av varer og tjenester	8.954.068,56	9.692.759,00	9.853.614,00	8.731.772,68
13 Overføringer og tilskudd til andre	4.179.509,53	2.754.215,00	1.702.500,00	2.839.186,75
14 Avskrivninger	1.863.419,00	0,00	0,00	1.497.810,00
15 Sum driftsutgifter	42.006.713,20	38.862.432,00	38.704.872,00	39.821.577,67
16 Brutto driftsresultat	2.769.469,01	3.262.928,00	1.156.128,00	1.945.718,40
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	248.243,94	215.000,00	175.000,00	326.244,61
18 Utbytter	771.096,00	771.455,00	625.000,00	872.170,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	536.193,89	709.000,00	709.000,00	714.017,88
21 Avdrag på lån	1.045.807,00	988.854,00	988.854,00	988.857,00
22 Netto finansutgifter	-562.660,95	-711.399,00	-897.854,00	-504.460,27
23 Motpost avskrivninger	1.863.419,00	0,00	0,00	1.497.810,00
24 Netto driftsresultat	4.070.227,06	2.551.529,00	258.274,00	2.939.068,13
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-1.549.514,78	-1.728.000,00	0,00	0,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	30.360,00	213.700,00	31.000,00	4.798,68
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4.200.647,53	-2.686.804,00	-289.274,00	-2.881.358,50
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	1.649.575,25	1.649.575,00	0,00	1.587.066,94
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-4.070.227,06	-2.551.529,00	-258.274,00	-1.289.492,88
Regnskapsmessig mindreforbruk 2019:	0,00	0,00	0,00	-1.649.575,25



OVERSIKT OVER DRIFTSREGNSKAPET						
Utvalgte poster. Dvs de største tallene. Tall i hele 1000 kroner						
		Justert	Opprinnelig	Regnskap	Avvik	Økning
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	I fjor	Budsjett	fra i fjor
Brukerbetalinger						
Bygge og delingssaker/oppmåling		15	15	95	-15	-95
Skolefritidstilbud	50	43	49	63	7	-13
Barnehagebet	170	154	170	201	16	-31
Kulturskole	10	20	20	28	-10	-18
Opphold Siratun egne innbyggere	430	340	340	187	90	243
Utleie av plasser Siratun		48	48	93	-48	-93
Hjemmetjenester	68	8	8	55	60	12
Sum utvalg	726	628	650	722	99	4
Brukerbetalinger totalt	800	587	609	748	213	52
Annet avg fritt salg						
Skjenkegebyr	9	8	8	14	24	-5
Annet avg fritt salg totalt	30	12	12	46	18	-16
Billettinntekter						
Kulturaktiviteter		5	5	6	0	-6
Biblioteket	1	8	8	8	0	-7
Utsira scene & amfi		30	30		0	0
Sirahallen	93	65	65	79	28	14
Sum utvalg	94	108		93	-14	1
Billettinntekter totalt	95	150	150	101	-55	-6
Husleier						
Siratun - fra Nav, fysiot og menighetsrådet	49	60	60	47	-11	2
Utsira scene & amfi				-	0	0
Brannstasjon	30				0	30
Kommunale boliger inkl Dalanaustet og omsorgsb	454	472	472	333	-18	121
Sum utvalg	533	532	532	380	1	153
Husleier totalt	534	533	533	381	1	153
Avgiftspliktige gebyrer og salg av varer						
Feiing		24	24	21	-24	-21
Refusjon brøyting				7		
Bensinsalg	18	36	36	18	-18	0
Vanngebyrer	1 086	1 137	1 137	1 188	-51	-102
Septik og avløp	281	259	259	338	22	-57
Renovasjon	580	580	580	526	0	54
Sum utvalg	1 965	2 036	2 036	2 097	-71	-132
Avgiftspliktige gebyrer totalt	2 044	2 046	2 046	2 100	-2	-56
Overføringer med krav til motytelse						
Naturforvaltning (Sitkagran)	150	150		235	0	-85
Refusjoner innovasjonsprosjekt	32	-		-	32	32
Videreutdanning i skolen	306	306	192	457	0	-151
Kompetanseutvikling (utvikl midler+desentr utv)	85	85		109	0	-24
Voksenopplæring	261	230	230	217	31	44
Fastlønnskudd fysioterapi	71	67	67	71	4	0
Sum utvalg	905	838		1 191	67	-286
Refusjoner fra staten totalt	924	863	501	1 263	61	-339
Sykelønn						
	730	-	-	523	730	207
Mva kompensasjon drift						
	1 302	-		1 109	1302	193
Inntekter mva-kompensasjon motsvares av nøyaktig samme utgift og er egentlig en uinteressant størrelse!						
Sykelønn budsjetteres i utgangspunktet ikke.						

	Regnskap	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap I fjor	Avvik Budsjett	Økning fra i fjor
Fra Rogaland Fylke						
Kulturell skolesekk	30	30	30	37	0	-7
Rest tilskudd mat & næringsplan	115			70	115	45
Næringsutvikling & Koronatilskudd videreformidl	703	703		107	0	596
Folkehelseiltak	50	50	-	50	0	0
Fra fylket totalt	899	791	38	267	107	632
Fra kommuner og private						
Økonomitjenester for menighetsrådet	25	25	25	25	0	0
Refusjon lønn utdanningsforbundet tillitsvalgt	139	133	150	134	6	5
Kompetansemidler skole og barnehage	52			-	0	52
Div refusjon utleie	4				4	4
Rammetilskudd	29 356	29 643	28 410	27 479	-287	1877
Rentekompensasjon skole og sykehjem	79	82	82	84	-3	-5
Integreringstilskudd	150	182	358	445	-32	-295
Tilskudd vedlikehold kommuner (koronatiltak)	100	100		-	0	100
Gaver og Premier fra private/andre						
Gaver til sykehjemmet	10	-		19	10	-9
Skatteinntekter	6 085	5 517	5 517	5 709	568	376
Eiendomsskatt						
Næring	988	940	940	853	48	135
Annen fast eiendom	380	430	360	462	-50	-82
Driftsutgifter	Se egen gjennomgang for etatene.					
Brutto driftsresultat	2 769	3 263	1 156	1 946	-494	823
Renter og avdrag						
Renter på bankinnskudd og utlån	171	215	175	263	-44	-92
Endring Sosiallån				-	0	0
Renter ansvarlig lån Haug kraft as	77			63	77	14
Utbytte	771	771	625	872	0	-101
<i>utgifter:</i>						
Renter på innlån	536	709	709	714	-173	-178
Avdrag på lån	1 046	989	989	989	57	57
	-563	-712	-898	-504	149	-59
Alle midler er plassert i bank. Utbytte er utbetalt fra Haugaland Kraft AS med kr 768 og Gjensidige forsikring med kr 3						
Avskrivninger	1 863			1 498	1 863	365
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	4 070	2 552	258	2 939	1 518	1131
Anvendelse Netto Driftsresultat						
Bruk av fjorårets regnskapsmessige mindreforbruk	1 650	1 620		1 587	30	63
Netto bruk disposisjonsfond	-4 201	-2 687	-289	-2 881	-1514	-1319
Netto avsatt til bunde fond	30	214	31	5	-183	26
Overført til investeringsregnskapet	-1 550	-1 728		-	178	-1550
IKKE DISPONERT DRIFTSRESULTAT/ REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK						
				-1 650	0	1650
Sum anvendesle av netto driftsresultat	-4 070	-2 582	-258	-2 939	-1489	-1131



1 UTSIRA KOMMUNE - 2020

16.02.2021

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)				
1 Rammetilskudd	29.356.075,00	29.643.000,00	28.410.000,00	27.478.930,00
2 Inntekts- og formueskatt	6.085.367,39	5.517.000,00	5.517.000,00	5.708.555,99
3 Eiendomsskatt	1.368.273,66	1.370.000,00	1.300.000,00	1.315.345,22
4 Andre generelle driftsinntekter	328.960,00	364.400,00	440.000,00	528.985,00
5 Sum generelle driftsinntekter	37.138.676,05	36.894.400,00	35.667.000,00	35.031.816,21
6 Sum bevilgninger drift, netto	32.505.788,04	33.631.472,00	34.510.872,00	31.588.287,81
7 Avskrivninger	1.863.419,00	0,00	0,00	1.497.810,00
8 Sum netto driftsutgifter	34.369.207,04	33.631.472,00	34.510.872,00	33.086.097,81
9 Brutto driftsresultat	2.769.469,01	3.262.928,00	1.156.128,00	1.945.718,40
10 Renteinntekter	248.243,94	215.000,00	175.000,00	326.244,61
11 Utbytter	771.096,00	771.455,00	625.000,00	872.170,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Renteutgifter	536.193,89	709.000,00	709.000,00	714.017,88
14 Avdrag på lån	1.045.807,00	988.854,00	988.854,00	988.857,00
15 Netto finansutgifter	-562.660,95	-711.399,00	-897.854,00	-504.460,27
16 Motpost avskrivninger	1.863.419,00	0,00	0,00	1.497.810,00
17 Netto driftsresultat	4.070.227,06	2.551.529,00	258.274,00	2.939.068,13
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-1.549.514,78	-1.728.000,00	0,00	0,00
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	30.360,00	213.700,00	31.000,00	4.798,68
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-2.551.072,28	-1.037.229,00	-289.274,00	-1.294.291,56
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat:	-4.070.227,06	-2.551.529,00	-258.274,00	-1.289.492,88
Regnskapsmessig mindreforbruk 2019:	0,00	0,00	0,00	-1.649.575,25



Regnskapsskjema §5-4 andre ledd (tilsvarende tidligere 1B - drift)							
	Regnskap 2020	Justert Budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Budsjett avvik	Korreksjon Avsatt neste år	Reelt Budsjett avvik	Regnskap 2019
Til fordeling fra skjema drift §5-4	-32 505 788,04	-33 631 472	-34 510 872	-1 125 684	-167 238,00	1 292 922	-31 588 287,81
Ansvar							
110 Rådmannskontor	2 577 443	2 866 521	3 147 521	289 078		289 078	2 531 874
111 Rådmannskontor assistent	319 775	418 062	227 362	98 287	61 193	37 094	445 683
113 Politiske organ	2 055 564	1 740 459	1 402 959	-315 105	-482 555	167 450	1 651 806
114 Ordfører	794 800	809 552	826 552				775 628
130 Økonomikontor	1 042 253	1 052 268	1 052 268	10 015		10 015	1 076 344
131 Forsikringsansvarlig	140 260	132 000	172 000	-8 260		-8 260	172 060
140 Plan & miljøavdeling	32 510	56 500	56 500	23 990		23 990	-69 052
150 Nærings- & utviklingsavdeling	652 777	687 649	559 649	34 872		34 872	244 267
170 Edb-avdeling	869 663	1 040 000	1 034 000	170 337		170 337	991 294
180 Flyktninger	250 378	182 400	358 000	-67 978	67 977	-135 955	138 986
199 Rådveldesummer	-	392 000	892 000	392 000		392 000	-
Sum Administrasjon og fellesdrift	8 735 422	9 377 411	9 728 811	641 989	-353 385	995 374	7 958 890
210 Oppvekstadministrasjon	-	31 000	31 000	31 000		31 000	4 344
220 Utsira skole	6 164 219	6 640 554	6 853 554	476 335	86 900	389 435	6 195 763
225 Utsira scene & Amfi	-			-		-	3 331
230 Utsira barnehage	2 097 029	2 133 774	2 607 774	36 745	25 000	11 745	2 071 166
240 Utsira kulturskole	173 309	160 374	153 374	-12 935		-12 935	120 164
250 Biblioteksjef	471 294	488 913	502 913	17 619		17 619	480 053
260 Voksenopplæring	133 609	244 896	415 896	111 287		111 287	182 638
270 Kulturavdeling-adm	85 996	81 000	81 000	-4 996		-4 996	53 513
271 Kulturarrangementer	72 967	96 000	131 000	23 033		23 033	131 027
Sum Oppvekst og kultur	9 198 422	9 876 511	10 776 511	678 089	111 900	566 189	9 242 001
310 Sosialkontor	895 929	941 012	972 012	45 083	-	45 083	745 016
350 Helseavdeling	1 422 997	1 171 824	1 091 824	-251 173		-251 173	1 493 929
351 Helsestasjon	319 330	362 510	374 510	43 180		43 180	294 310
352 Avdelingssykepleier	6 364 749	6 575 196	6 798 196	210 447	32 000	178 447	6 992 207
357 Psykiatriavdeling	228 672	281 483	285 483	52 811		52 811	148 046
380 Legekontor	298 019	335 855	335 855	37 836		37 836	296 089
390 Fysioterapi	225 360	200 000	200 000	-25 360		-25 360	223 080
Sum helse og sosialformål	9 755 056	9 867 880	10 057 880	112 824	32 000	80 824	10 192 677
510 Teknisk avdeling	4 147 988	4 026 815	3 561 815	-121 173	-	-121 173	3 279 390
520 Renholdsavdeling	901 204	911 196	814 196	9 992		9 992	902 982
530 Brannavdeling	382 298	429 624	429 624	47 326		47 326	471 041
550 VAR-tjenester	-655 999	-890 000	-890 000	-234 001	42 247	-276 248	-510 572
Sum drift og utvikling	4 775 491	4 477 635	3 915 635	-297 856	42 247	-340 103	4 142 840
600 Utsira havn	41 396	32 035	32 035	-9 361	-	-9 361	51 880
<p>Kolonnen "korreksjon for avsetninger" viser ikke budsjetterte overføringer til fond. Gjelder overføringer bestemt ved regnskapsavslutningen. På bakgrunn av lovgivning for bundne fond og lokalt vedtatte prinsipp for overføringer for flyktningetjenesten og og premieavvik.</p>							



Oversikt lønnsposter fordelt etter ansvarsområder/avdeling						
	Regnskap	Justert	Opprinnelig		Rest	Økning
	2020	Budsjett	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap
	2020	2020	2020	2019	2020	
Lønn inkl sosiale kostnader (A)						
Adm og fellesdrift	5 005 892	4 610 011	4 680 311	4 384 586	-395 881	621 306
Oppvekst og kultur	9 768 679	9 694 411	10 409 411	9 990 099	-74 268	-221 420
Helse og sosial	8 608 013	8 427 025	8 197 025	8 846 352	-180 988	-238 339
Drift og utviklingsavd	3 549 507	3 532 011	3 710 011	3 406 536	-17 496	142 971
Utsira havn	-	-	-	-	-	-
Sum	26 932 091	26 263 458	26 996 758	26 627 573	-668 633	304 518
Refusjon syke- og fødselspenger (B)						
Adm og fellesdrift	-	-	-	600	-	-600
Oppvekst og kultur	392 415	-	-	342 620	-392 415	49 795
Helse og sosial	240 966	-	-	179 932	-240 966	61 034
Drift og utviklingsavd	70 950	-	-	-	-70 950	70 950
Utsira havn	-	-	-	-	-	-
Sum	704 331	-	-	523 152	-704 331	181 179
Netto lønnskostnader - justert for trygderefusjoner (A-B)						
Adm og fellesdrift	5 005 892	4 610 011	4 680 311	4 383 986	-395 881	621 906
Oppvekst og kultur	9 376 264	9 694 411	10 409 411	9 647 479	318 147	-271 215
Helse og sosial	8 367 047	8 427 025	8 197 025	8 666 420	59 978	-299 373
Drift og utviklingsavd	3 478 557	3 532 011	3 710 011	3 406 536	53 454	72 021
Utsira havn	-	-	-	-	-	-
Sum	26 227 760	26 263 458	26 996 758	26 104 421	35 698	123 339

Lønnsposter før fordeling til Var-tjenester og fordeling av fellestjenester i driftsavdelingen til ulike bygg. Dvs sammenlignbart med slik budsjettet er satt opp.



Tall for etatene

Generelt:

Netto er det fordelt kr 32.505.788 til driftsenhetene.

Lønn

”Oversikt lønnsposter”

viser et mindreforbruk på kr 35.698. Netto lønnskostnader (dvs justert for refusjoner av sykepenger) øker med beskjedne kr 123.339 i forhold til i fjor.

Regnskapsskjema § 5-4, andre ledd er et lokalt tilpasset skjema som viser resultatet av driften i de ansvarsområder og fordelingsalternativer 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), eller etter fullmakter i kommunens økonomireglement. For budsjettkontrollens del er det derfor utarbeidet en egen kolonne: Korreksjon for avsetninger og en kolonne «Reelt budsjettavvik» som tar hensyn til slike avsetninger.

Budsjettet er godt regulert i løpet av året. Lønnspostene utgjør kr 26,2 av kr 32,5 millioner (80%) som fordeles til etatene, og følges derfor særskilt opp hver måned.

Oppstillingen viser avvik på -395.881 i enhet *adm og fellesdrift*. Kr 393.000 av dette beløpet finner vi for ansvar 113 politiske organer og premieavvik. Premieavvikene fra pensjonskassen har i utgangspunktet stor innvirkning på våre tall. Kommunestyret har derfor nedfelt i vårt økonomireglement at endringer i premieavvik skal dekkes mot disposisjonsfond avsatt til formålet. Dette fungerer, siden avvikene over lengre perspektiv er 0 og vi gjør opp avvik over 1 år – i stedet for 7 år som er alternativet. Avviket motsvares derfor av tilsvarende bruk av oppsparte fondsmidler.

I oppvekst bokføres positivt budsjettavvik på kr 318.147. Budsjetttrammen kan ha vært satt noe høyere enn reelt behov. Det er i noen grad brukt mer ufaglært (rimeligere) personell, enn budsjettert. Lærere har hatt utdanningspermisjoner med statlig finansiering og bruken av vikarer har vært moderat. Elevtallet er også lavere enn forutsatt.

I helseenheten og driftsenheten er det totalt sett mindre avvik.

Budsjettet er redusert med kr 733.000 i løpet av året. Det pleier å være motsatt. Rimelig lønnsoppgjør og unormalt lave pensjonskostnader er hovedårsaken til dette.

Når det gjelder stillinger, er det 2,9 flere årsverk i faste stillinger, enn i fjor. Bruken av timelønnede og overtid er noenlunde på nivå med fjoråret. Totalt kan vi regne med arbeidsinnsats tilsvarende 40 årsverk. (se note 31).

Som tabellen viser, er langtidsfraværet, målt ved refusjoner kr 704.331 som er kr 181.000 høyere enn i fjor. Det redegjøres nærmere for samlet sykefravær i rådmannens årsmelding.

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. Hertil kommer ordningen med bokføring av premieavvik. Dette året har (rimeligere) personell følger av pandemi-tilstander tilført et ekstra usikkerhetsmoment. Under følger en oversikt over en del nøkkeltall siste årene:

Art	Pensjonskostnader fra regnskapet	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
10900	Premieavvik og oppgjør	363 974	187 171	-728 115	113 870	-305 191	189 433	-75 408	452 428	-246 963
10900	dekket fra premiefond	-237 055	-349 549	-544 826	-317 407	-353 175				
10901	KLP - ORDINÆR	1 644 383	2 090 889	2 501 748	2 187 526	2 211 392	1 445 563	2 020 952	1 654 273	1 988 961
10905	Spk	274 226	507 748	276 563	393 467	327 274	403 361	394 724	382 477	353 932
	Sum pensjonskostnader	2 045 528	2 436 259	1 505 371	2 377 456	1 880 300	2 038 357	2 340 269	2 489 178	2 095 930
	Overskudd KLP tilbakeført: Til disposisjon året ett	194 400	194 600		400 700	292 411	331 662	232 135	642 207	165 217
	Utvikling G-regulering KLP	374 117	1 076 608	1 140 556	726 826	810 308	607 989	1 224 321	633 370	1 143 625
	<i>hovedlønnsoppgjør</i>	x		x		x		x		x
	Egenkapitalinnskudd i KLP	94 887	96 198	109 901	96 743	93 649	73 376	70 759	64 804	56 971
	Akkumulert vår aksjekapital KLP	1 208 720	1 113 833	1 017 635	907 734	810 991	717 342	643 996	573 237	508 433

I 2020 har lønnsoppgjøret vært historisk lavt. Dette gjør at pensjonene heller ikke reguleres, slik at regningen for dette (G-regulering) i år er på kr 347.000 mot kr 1,140.556 ved forrige hovedlønnsoppgjør for 2 år siden (Tall for KLP).

Samlet pensjonsbelastning for 2020, er dermed vesentlig lavere enn i opprinnelig budsjett! Gevinsten ble budsjettregulert i desember og lønnsregnskapet fremstår ved årsavslutningen dermed som ganske perfekt i forhold til avsatt ramme.



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 sykkelønn.

- **Administrasjon og fellesdrift**

	Regnskap	Budsjett	Restbudsjett
2020	8 735 422	9 377 411	641 989
<i>Herav lønn:</i>	<i>5 005 892</i>	<i>4 610 011</i>	<i>-395 881</i>
2019	7 958 890	8 821 719	862 829
2018	7 218 374	9 171 165	1 952 791
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 995.374** (se tabell regnskapsskjema §5-4, andre ledd og oversikten over fond i note 13).

For lønnsposter er det store avviket knyttet til premieavvik pensjon (kr 402.555). Posten justeres mot fond i tråd med kommunestyrets retningslinjer. Det samme gjelder lønnsutgifter i forbindelse med sitkagranprosjekt og flyktningetjenesten 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 største postene ubrukt rådveldesum lønn på kr 182.000 og til næringsformål på kr 210.000. Revisjon kr 108.000, IKT avdeling kr 170.000 (ikke inngåtte avtaler digitalisering, sagt opp helsenett, konsulentbruk kr 40.000), poster for folkevalgte kr 66.000.

Det er overforbruk på posten velferdstiltak på kr 50.000. Midler er brukte til foredragsholder og gave med kommunevåpen på til alle ansatte, i anledning koronaåret.

- Oppvekst og kulturavdeling

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2020	9 198 422	9 876 511	678 089
<i>Herav lønn:</i>	<i>9 376 264</i>	<i>9 694 411</i>	<i>318 147</i>
2019	9 242 001	9 908 342	666 341
2018	9 022 319	9 611 670	589 351
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 566.189** (se tabell regnskapsskjema §5-4, andre ledd)

I oppvekstsektoren dominerer lønnsbudsjettet. Brutto lønnsbudsjett var på kr 10,5 millioner i utgangspunktet, men er justert til kr 9,6 millioner. Regnskapet viser netto kr 9,3 millioner.

Når det kommer til poster som ikke er lønn, er det mindreforbruk i skolen på kr 119.000. Herav kr 104.000 på reise og kursposter. Kr 40.000 til fagprogram i skolen er omdisponert til andre formål, etter at «problemet» lot seg løse ved at et annet fagprogram lot seg oppgradere.

I SFO registreres mindreforbruk på kr 26.000. Ordningen var stengt på koronavåren. I voksenopplæringen frigjøres kr 49.000, herav kr 31.000 som skyldes merinntekter fra staten.

I biblioteket er det noe overforbruk av lønnsmidler som mer enn oppveies av overskytende på øvrige poster, slik at netto mindreforbruk er kr 17.000.

I både skole og barnehage, er midler til kompetanseutvikling ubrukte og overførte til neste år ved fondsavsetninger på kr 100.000. I balansen er det nå bokført hele kr 238.000 i form av utviklingsmidler og kompetansemidler til skole og barnehage. I tillegg kommer «*Den kulturelle skolesekken*» med kr 34.000. Vi er m.a.o. 2 år bak skjema på disse feltene!



Forberedelser til skolestart...

- **Helse og sosialomsorg**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2020	9 755 056	9 867 880	112 824
<i>Herav lønn:</i>	8 367 047	8 427 025	59 978
2019	10 192 677	10 314 122	121 445
2018	9 535 736	9 558 829	23 093
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 80.824** (se tabell regnskapsskjema §5-4, andre ledd)

Ambulanse er etter reorganisering borte og gir mindreforbruk på transportposten med kr 28.000. Det er merforbruk på forbruksmateriell, hvilket er naturlig i forbindelse med pandemi. Likeledes er utstyrsposten hardt belastet etter «gjenanskaffelser» av nødvendig utstyr.

Noe mer vederlagsinntekter for opphold kr 41.000, mindreforbruk i psykiatritjenesten kr 61.000 og legetjenesten kr 37.000 (oppgjørordning leger og ikt), gjør at det samlet bokføres et lite mindreaavvik.

Flere kunder i private hjem (matombringning) gir høyt matregnskap.

- **Drifts og utviklingsavdeling**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2020	4775 491	4 477 635	-297 856
<i>Herav lønn:</i>	3 478 557	3 532 011	53 454
2019	4 142 840	4 140 477	- 2 363
2018	4 298 652	4 175 197	-123 455
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 – 340.103** (se tabell regnskapsskjema §5-4, andre ledd)

Enheten ender i overforbruk i forhold til budsjett. Kommunestyret vedtok i desember å øremerke kr 750.000 fra driftsavdelingen til nytt tak på Sirakompasset. Dette viser seg å være i meste laget, deler av overføringen kunne vært strøket, da det har påløpt bla kostnader til konsulent med kr 140.000 som ikke var medregnet på vedtakstidspunktet. Overføringen er opprettholdt og taket fullfinansiert med vedtak i kommunestyret primo 2021.

Aktiviteten har vært stor og noen større avvik oppsummeres: Vedlikeholdsposter kr -77.000, strøm kr -82.000, transport kr -32.000, inventar kr – 105.000, konsulenttjenester kr -171.000. Mindreforbruk noteres for forbruksmateriell kr 62.000 (renhold), VAR-tjenester tilfører kr 98.000. Det har vært lite begravelser + kr 47.000.

Andre forhold:

Dører ved inngangspartiet på Siratun ble skiftet for kr 200.000, mens budsjett og tilskudd var på kr 100.000. Pæler foran Siratun er vedlikeholdt for kr 32.000. Prosjektet var budsjettet i investeringsregnskapet, men er flyttet til drift da det ble vesentlig rimeligere, enn tenkt!

I omsorgsboliger har det vært fullt belegg og mindreforbruk på kr 20.000, mens kommunale boliger bokføres med overforbruk på kr 32.000. En bolig har stått ledig lenge!

Vann, renovasjon og avløp utgjør en stor del av arbeidsoppgavene for etaten. Regnskapene for disse oppgavene avregnes i egne selvkostkalkyler. Se note 14 og ellers enhetens årsmelding.

Utvikling i noen enkeltposter:

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2004
Energi	437	486	524	502	512	445	492	639	569	720	749	579	572	425	584	492
Vedlikehold	1207	797	602	432	732	575	630	481	554	536	562	621	430	440	418	448

For vurdering av energibruk målt i kwh vises det til rådmannens årsmelding.



- **Havnekassen**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2020	41 396	32 035	-9 361
<i>Herav lønn:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2019	51 880	32 035	19 845
2018	32 761	132 035	99 274
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

Aktiviteten er liten.

- **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 1302.934. Våre investeringer i vanntiltak er omfattet av det ordinære mva-systemet. Omfanget av mva kompensasjon er derfor på kun kr 71.799.



Budsjettavvik

– årsaker til avvik kommunestyrets budsjett og rådmannens regnskap:

Oversikt budsjettavvik og rådmannens saldering av regnskapet	
	Budsjettavvik
Generelle driftsinntekter	-244 276,05
Enhetene	-1 125 683,96
Finansposter	-148 738,05
Sum mindreforbruk regnskap i forhold til avsatt budsjett	-1 518 698,06
Avsetninger	
Mindre finansieringsbehov overføring investeringer	178 485,22
Bundne driftsfond	-183 340,00
Disposisjonsfond	-1 513 843,28
Sum Disponeringer*	-1 518 698,06
Note:	
* Herav rådmannens saldering av regnskapet	
Etter fullmakt i kommunens økonomireglement:	
Dekning premieavvik	-402 555,00
Dekning flyktningetjeneste	-67 977,59
A Sum bruk disposisjonsfond etter fullmakt	-470 532,59
Saldering av regnskapet (tidl. "ikke disponert driftsresultat")	
B Saldering ved redusert bruk av disp fond	964 376,12
A+B Sum endringer i forhold til kommunestyrets vedtak	493 843,53

Etter ny kommunelov er det fra 1.1.20 rådmannen som salderer regnskapet ved å avsette overskytende budsjettmidler til disposisjonsfond. Rådmannen har gjort dette ved å redusere bruken av disposisjonsfond i forhold til det som kommunestyret hadde tenkt ville gå med til saldering. I tillegg er det i ovenforstående note vist de disponeringer rådmannen har gjort med hjemmel i kommunestyrets delegeringer i kommunens økonomireglement.

Litt om bakgrunnen for budsjettavvikene:

Generelle driftsinntekter:

Budsjettet justeres over året, men endelig resultat av inntektsutjevningen er vanskelig å forutsi. Samlet har vi fått så lite som kr 21.164 i inntektsutjevning som følge av svak skatteinngang i forhold til landsgjennomsnittet. Totalt ender rammetilskuddet på kr 286.925 mindre i enn budsjettet, mens skatteinngangen med kr 6,085 millioner er hele kr 568.367 større enn ventet. I budsjettet tenker vi skatt+rammetilskudd som et «samlet tall». I så måte har vi fått kr 281.000 mer enn budsjettet. Til tross for fallende innbyggertall. Noen har betalt godt med skatt!

Vi noterer også et ubetydelig avvik for eiendomsskatt og kr 35.440 i mindreinntekt fra integreringstilskudd. Et refusjonskrav fra annen kommune dukket uventet opp på senhøsten.

Finansposter:

Finanspostene faller gunstig ut. Avdragene er kr 57.000 høyere enn tenkt, men dette oppveies av positivt avvik på renteposter på kr 206.000.

Driftsavdelingene:

Netto avvik i avdelingene er kommentert på foregående sider. I grove trekk kan følgende poster trekkes fram: lønnsmidler totalt kr 35.698, ubrukt rådveldesum kr 392.000, (forvaltnings-)revisjon kr 108.000, ikt kr 170.000, folkevalgte kr 66.000. I driftsavdelingen har det vært merforbruk på kr 297.000.

I tillegg kommer avvik som skyldes ikke budsjetterte avsetninger til bundne fond (ubrukte statstilskudd) på kr 183.000. Årets investeringer har blitt kr 172.485 rimeligere, enn budsjettert og muliggjør mindre forbruk av disposisjonsfond. Budsjettert forbruk av disposisjonsfond til tak Sirakompasset er ikke gjennomført, da det ikke har påløpt motsvarende utgifter. Rådmannen har brukt fondsmidler etter fullmakt som vist i oversikten over.

Resultat:

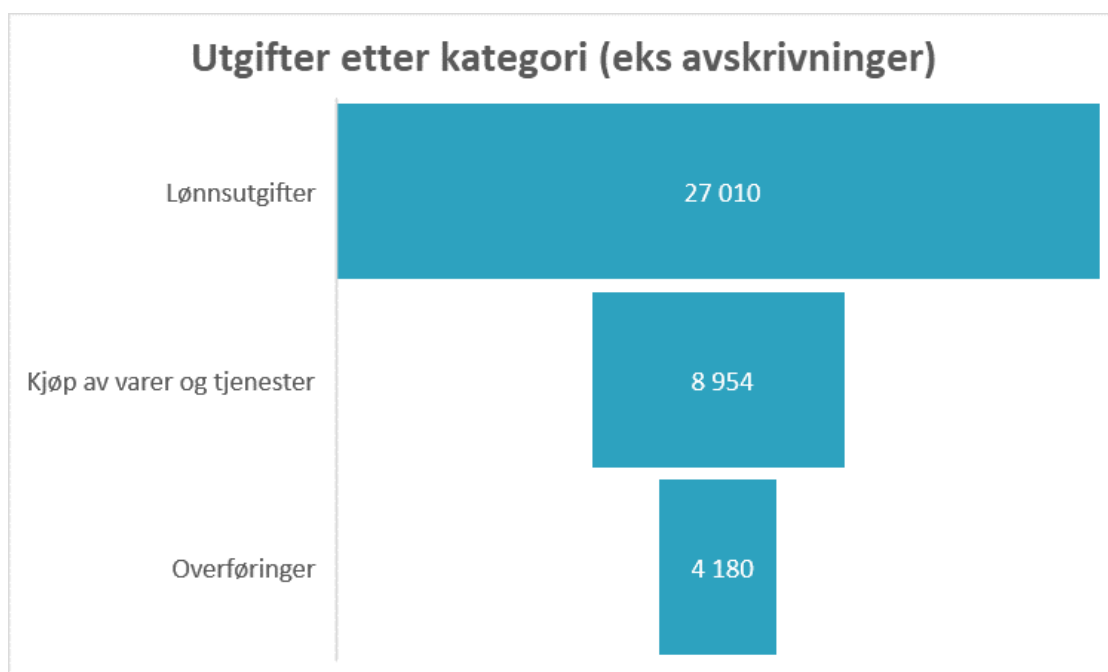
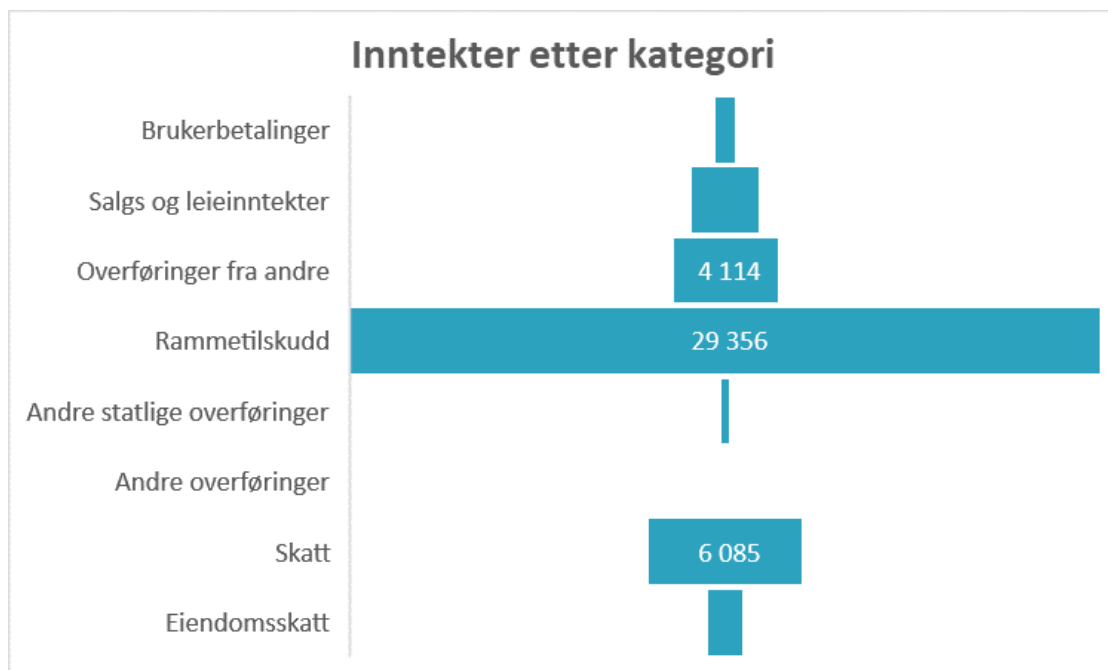
Rådmannen har saldert regnskapet ved å avregne resterende beløp mot avsetning til disposisjonsfond. Det gamle begrepet «ikke disponert driftsresultat» forsvant med ny kommunelov. Nå er det rådmannen som avsetter overskytende midler til disposisjonsfond i stedet.



Lekkasjer på Sirakompassets tak finansieres ved bruk av fondsmidler i 2021.

UTVIKLING I DRIFTEN SISTE 10 ÅR

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Budsj 2020	Avvik budsji
<i>Driftsinntekter</i>												
Brukerbetalinger	1 456	1 889	2 074	1 295	1 281	1 212	912	843	748	817	673	-76
Andre salgs og leieinntekter	1 746	1 944	1 675	2 217	2 627	2 300	2 279	2 088	2 634	2 706	2 741	107
Overføringer m krav til motytelse	5 329	3 294	3 015	3 065	3 791	4 879	2 528	3 051	3 334	4 114	1 818	-1 516
Rammetilskudd	19 558	20 840	22 105	22 895	24 535	27 154	26 822	28 134	27 479	29 356	29 643	2 164
Andre statlige overføringer	162	142	153	159	638	1 636	1 581	1 109	529	329	364	-165
Andre overføringer	15	2	770	28	6	16	3	10	19		-	-19
Skatteinntekter	5 206	5 349	5 271	5 164	5 153	4 581	4 747	5 467	5 709	6 085	5 517	-192
Eiendomsskatt	512	440	440	440	924	870	881	868	1 315	1 368	1 370	55
Sum inntekter	33 984	33 898	35 504	35 263	38 955	42 648	39 754	41 569	41 767	44 776	42 125	358
<i>Driftsutgifter</i>												
Lønn og sosiale utgifter	-20 678	-22 025	-22 297	-22 747	-22 939	-15 981	-25 570	-25 606	-26 753	-27 010	-26 415	337
Kjøp av varer som inng i tj prod	-6 241	-5 155	-5 633	-4 955	-4 841	-5 146	-5 399	-5 378	-5 740	-8 954	-9 693	-3 953
Kjøp av varer som erst. egenprod	-2 462	-3 052	-3 326	-7 461	-8 259	-8 208	-3 744	-3 045	-2 992		-	2 992
Overføringer	-2 214	-2 162	-2 577	-2 160	-1 765	-1 895	-1 912	-2 070	-2 839	-4 180	-2 754	85
Avskrivninger	-951	-1 125	-1 141	-1 147	-1 451	-1 527	-1 462	-1 514	-1 498	-1 863	-	1 498
Øvrige driftsutgifter												
Sum driftsutgifter	-32 547	-33 520	-34 975	-38 471	-39 225	-40 799	-38 087	-37 564	-39 822	-42 007	-38 862	959
Brutto driftsresultat	1 437	378	530	-3 208	-300	1 849	1 668	3 955	1 946	2 769	3 263	1 317
Renteinntekter	1 007	965	945	918	759	757	781	757	1 198	1 019	986	-212
Renteutgifter	-676	-630	-561	-586	-582	-519	-517	-572	-714	-536	-709	5
Netto avdrag	-518	-482	-501	-495	-655	-655	-756	-856	-989	-1 046	-989	0
Motpost avskrivninger	951	1 125	1 141	1 147	1 451	1 527	1 462	1 514	1 498	1 863	-	-1 498
Netto Driftsresultat	2 201	1 356	1 554	-2 224	672	2 959	2 638	4 799	2 939	4 070	2 552	-388





	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - Invest (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	2.941.326,53	3.508.113,00	2.450.000,00	11.184.723,60
2 Tilskudd til andres investeringer	450.000,00	0,00	0,00	0,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	99.887,00	99.887,00	115.000,00	96.198,00
4 Utlån av egne midler	980,00	1.000,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	286.936,00
6 Sum investeringsutgifter	3.492.193,53	3.609.000,00	2.565.000,00	11.567.857,60
7 Kompensasjon for merverdiavgift	71.799,53	0,00	0,00	1.397.103,57
8 Tilskudd fra andre	0,00	0,00	0,00	2.435.000,00
9 Salg av varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Utdeling fra selskaper	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	240.222,30
13 Bruk av lån	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	673.000,00
14 Sum investeringsinntekter	1.971.799,53	1.900.000,00	1.900.000,00	4.745.325,87
15 Videreutlån	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Bruk av lån til videreutlån	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Avdrag på lån til videreutlån	306.000,78	96.000,00	96.000,00	0,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	276.880,00	77.000,00	77.000,00	0,00
19 Netto utgifter videreutlån	29.120,78	19.000,00	19.000,00	0,00
20 Overføring fra drift	1.549.514,78	1.728.000,00	0,00	0,00
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	27.873,85
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0,00	0,00	684.000,00	6.422.465,89
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1.549.514,78	1.728.000,00	684.000,00	6.450.339,74
25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGER og FINANSIERING AV INVESTERINGER I 2020			
	Tall i hele 1000 kroner		
<i>Prosjekter:</i>			<i>Finansiering av prosjektene:</i>
<i>Anlegg:</i>			
Ventilasjon Siratun - fullføring	207		
Tilskudd Utsira kirke	450		
Siratun - tegningsgrunnlag aktivitetssenter	81		
Kjøp av tomt Nordevågen (nær Rau)	359		
Vannledninger aust og i Kvalvik	2 223		
Sum anlegg	3 320		
Mva kompensasjon investeringer	72	Mottatt mva kompensasjon investering	-72
Avdrag formidlingslån	66	Mottatte avdrag formidl lån	-37
E.o.avdrgr formidlingslån	240	Mottatt e.o. avdrag formidl lån	-240
Utlån Ansvarlig lån Vann Vest as	1	Bruk av lån	-1 900
Avsetninger (ikke gjennomførte prosj)		Bruk av ubundne investeringsfond	
Aksjer Vann vest as	5	Bruk av disposisjonsfond	
Egenkapitalinnskudd KLP	95	Bruk av bunde driftsfond	-
		Bidrag fra driften	-1 550
Sum finansieringsbehov	3 798	Sum finansiering	-3 798

Investeringer i Anleggsmidler - Budsjettavvik

Prosjekt	Bokført Tidligere år	Budsjett 2020	Utgiftsført 2020	Avvik <i>Budsjett minus regnskap</i>	Utgiftsført totalt
Ventilasjon Siratun - fullføring	6332	216	207	10	6 539
Tilskudd Utsira kirke		450	450	-	
Siratun - fullføring oppgradering		32		32	
Siratun - tegningsgrunnlag aktivitetscenter		100	81	19	
Bobilparkering		150		150	
Kjøp av tomt Nordevågen (nær Rau)		360	359	1	
Brannkum Herberg		100		100	
Vannledninger aust og i Kvalvik		2 100	2 223	-123	
Aksjer Vann Vest AS		5	5	-	
Egenkapitalinnskudd Klø		95	95	-	
Utlån ansvarlig lån Vann Vest AS		1	1	-0	
Sum Investeringer i anleggsmidler		3 609	3 420	189	
(Eks mva kompensasjon)					
Mva-kompensasjon på kr 71' er holdt utenfor tabellen siden regnestykket går i 0 med motsvarende inntektspost. Investeringer inkl mva kompensasjon er på kr 3.492.193					
Saldering Investeringsregnskapet:					
"Budsjettavvik" og ikke igangsatte investeringer	-189	Regnskapet salders ved at mindreforbruk fjernes ved at overføring fra driften reduseres med kr 178'. Behovet for bruk av disposisjonsfond i driften reduseres tilsvarende. §4-.6i regnskapsforskriften.			
Budsjettavvik avdrag	10				
Sum reduserte utgifter	-178				
Redusert behov for finansiering ift budsjett	-178				
Note:					
Kommunestyret vedtok i februar 2021 å rebudsjettere følgende investeringer: (Dvs overføre ikke brukte budsjettmidler fra 2020-2021)					
Bobilparkering	150				
	150				



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 må skytes inn egenkapital.

Avdrag på lån gjelder ordinære avdrag til formidlingslån i Husbanken. En låntaker har innfridd ekstraordinært (kr 240.000). Tilsvarende beløp er sendt tilbake til Husbanken. Regnskapstallene er derfor noe høyere, enn de budsjetterte tallene. (Avdrag på øvrige lån føres i driftsregnskapet)

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

Vi har lånt kr 1 900.000 til var-formål til satsning på vann og avløp.

Nærmere om de ulike prosjekt:

Ventilasjon Siratun – Enøkprosjekt er fullført. Dokumentasjon i forhold til utbetaling av tilskudd fra Enova er på plass.

Tilskudd Utsira kirke

I henhold til budsjettert tilskudd til kirken som har fått tilskudd utbetalt etter framlagt regnskap.

Oppgradering Siratun

Prosjektet er avsluttet uten nye utlegg i 2020.

Siratun – tegningsgrunnlag aktivitetssenter

Det er brukt penger på konsulenthjelp i for å utrede ombygging av Siratun. Prosjektet fortsetter kommende år.

Bobilparkering

Prosjektet er ikke påbegynt og rebudsjetteres i februar 2021.

Kjøp av tomt

Tomt er ervervet i Nordvik

Brannkummer Herberg

Prosjekt ikke gjennomført pga overskridelser i prosjekt vannledninger aust og Kvalvik

Vannledninger i aust og Kvalvik

Prosjektet med vannledninger i synergi med prosjekt regi kraftlaget, er avsluttet noenlunde innenfor budsjett.

Vann Vest AS

Kommunen har kjøpt aksjer og gitt ansvarlig lån til dette selskapet, i den hensikt å styrke driften av kommunens eget vannverk ved tilgang til kompetanse og samarbeid.

Finansiering:

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

Det er som nevnt ovenfor tatt opp lån på kr 1 900.000.

Regnskapet er saldert ved overføring fra driften er redusert med kr 178.000 til kroner 1 549.514.

Refusjon av merverdiavgift for investeringer spesifiseres på egen linje i investeringsregnskapet. Motposten på samme totalbeløp er innbakt og fordelt på de respektive investeringsprosjekt. Netto investeringsutgifter er kr 3,492 millioner fordelt på prosjekter som vist i oversikten «*Investeringer i Anleggsmidler*».

I samme oversikt, er også årets saldering av investeringsregnskapet vist. Det er brukt kr 178.485 mindre, enn planlagt i samlet budsjett.





Oversikt - balanse

1 UTSIRA KOMMUNE - 2020

18.02.2021

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	150.781.926,55	147.673.563,02
I. Varige driftsmidler	94.778.734,55	93.700.827,02
1. Faste eiendommer og anlegg	93.802.674,87	92.582.963,34
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	976.059,68	1.117.863,68
II. Finansielle anleggsmidler	5.736.130,00	5.912.143,00
1. Aksjer og andeler	3.384.920,00	3.285.033,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	2.351.210,00	2.627.110,00
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	50.267.062,00	48.060.593,00
B. Omløpsmidler	18.752.441,50	15.024.593,93
I. Bankinnskudd og kontanter	17.147.810,63	10.817.078,06
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Certifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	1.604.630,87	4.207.515,87
1. Kundefordringer	1.353.990,87	4.207.515,87
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik	250.640,00	0,00
Sum eiendeler	169.534.368,05	162.698.156,95
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	79.692.457,43	71.971.790,84
I. Egenkapital drift	11.837.307,66	9.316.595,58
1. Disposisjonsfond	10.102.125,36	5.901.477,83
2. Bundne driftsfond	1.735.182,50	1.785.542,50
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	1.649.575,25
II. Egenkapital investering	7.000,00	7.000,00
1. Ubundet investeringsfond	0,00	0,00
2. Bundne investeringsfond	7.000,00	7.000,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00
III. Annen egenkapital	67.848.149,57	62.648.195,26
1. Kapitalkonto	68.316.630,30	63.116.675,99
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-468.480,73	-468.480,73
D. Langsiktig gjeld	83.751.671,22	85.843.262,00
I. Lån	30.572.328,22	30.024.136,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	30.572.328,22	30.024.136,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Certifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	53.179.343,00	55.819.126,00
E. Kortsiktig gjeld	6.090.239,40	4.883.104,11
I. Kortsiktig gjeld	6.090.239,40	4.883.104,11
1. Leverandørgjeld	0,00	0,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	6.090.518,40	4.883.104,11
5. Premieavvik	80.721,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	Regnskap 2020 169.534.368,05	Regnskap 2019 162.698.156,95
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	-1.286.374,97	-1.286.374,97
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-1.286.374,97	-1.286.374,97

BALANSE pr 31.12 DE SISTE 10 ÅRENE

EIENDELER	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<u>Anleggsmidler</u>										
Faste eiendommer	63 932	64 127	64 684	73 232	73 998	73 825	78 591	85 254	92 583	93 803
Utstyr, maskiner m.v.	1 286	1 320	1 163	1 206	1 109	1 387	1 201	1 195	1 118	976
Utlån	2 806	2 791	2 755	2 918	2 882	3 122	2 964	2 867	2 627	2 351
Aksjer	2 601	2 658	2 723	2 794	2 867	2 961	3 079	3 189	3 285	3 385
Pensjonsmidler	24 305	26 278	29 331	32 418	35 156	35 043	38 847	44 895	48 061	50 267
<i>Sum anleggsmidler</i>	94 930	97 174	100 655	112 568	116 012	116 338	124 681	137 400	147 674	150 782
<u>Omløpsmidler</u>										
Fordringer	4 077	2 204	1 758	1 529	3 182	2 704	1 317	1 898	4 208	1 605
Kasse, postgiro, bank	14 990	16 589	17 088	13 753	11 850	13 857	15 794	17 083	10 817	17 148
<i>Sum omløpsmidler</i>	19 067	18 794	18 846	15 282	15 032	16 561	17 111	18 981	15 025	18 752
Sum Eiendeler	113 997	115 968	119 501	127 850	131 044	132 899	141 792	156 381	162 698	169 534
EGENKAPITAL OG GJELD										
<u>Egenkapital</u>										
Fond	12 464	12 378	11 559	8 518	7 027	7 996	10 314	11 620	7 674	11 844
Likv.res/Endr regnsk prinsipp	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468
Ikke disponert driftsresultat	1 146	1 387	2 149	1 635	1 633	2 178	1 348	1 587	1 650	-
Annen egenkapital	43 891	43 672	43 236	45 814	48 594	48 663	50 429	56 497	63 117	68 317
<i>Sum egenkapital</i>	57 033	56 968	56 476	55 498	56 786	58 370	61 622	69 235	71 972	79 692
<u>Gjeld</u>										
Langsiktig gjeld	19 666	19 551	19 000	25 066	25 336	24 580	27 627	30 627	30 024	30 572
Pensjonsforpliktelser	31 730	34 709	39 176	42 246	43 639	44 381	47 912	51 563	55 819	53 179
Kortsiktig gjeld	5 569	4 739	4 849	5 040	5 283	5 568	4 632	4 956	4 883	6 090
<i>Sum gjeld</i>	56 964	58 999	63 026	72 352	74 258	74 530	80 170	87 146	90 726	89 842
Sum Egenkapital og gjeld	113 997	115 968	119 501	127 850	131 044	132 899	141 792	156 381	162 698	169 534
Arbeidskapital	13 499	14 054	13 997	10 242	9 749	10 992	12 479	14 025	10 141	12 662
Endring i arbeidskapital	-2 922	555	-57	-3 755	-493	1 243	1 487	1 546	-3 883	2 521

Kommentarer til balansen

Anleggsmidler:

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

Endring i aksjer kr 99.887 skyldes egenkapitalinnskudd i pensjonskassen KLP (kr 94.887) og kjøp av aksjer i Vann Vest AS (kr 5.000).

Det er redegjort for kommunens aksjer i note 5.

Omløpsmidler:

Likvide midler er i hovedsak plassert i Sparebank 1 – SR-bank. Fordringer gjelder ordinære kundefordringer. Det høye tallet fra 2019 skyldes fordring Husbanken på kr 2,14 millioner i forbindelse med omsorgsboliger.

Pensjonsmidler er ført opp jfr note 11.

Fond:

Fondsmidler. Se egen spesifisering i note 13.

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:

Utgår fra 2020 etter ny kommunelov. Tall fra 2019 er inntektsført i 2020.

Lånegjeld:

Se note nr 11 om pensjonsforpliktelser. For øvrig gjeld se oversikten "*Innlån i Utsira kommune*" og note 9. Den alminnelige lånegjelden i bankene er redusert med årets avdrag. Nytt lån til «var-formål» på kr 1 900.000 er lagt til.

Kapitalkonto:

Note 2 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.

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	44.776.182,21	42.120.360,00	39.856.000,00	41.767.296,07
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	71.799,53	0,00	0,00	3.832.103,57
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	3.196.219,94	2.968.455,00	2.782.000,00	2.111.636,91
Sum anskaffelse av midler	48.044.201,68	45.088.815,00	42.638.000,00	47.711.036,55
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	40.143.294,20	38.857.432,00	38.699.872,00	38.323.767,67
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	3.391.326,53	3.508.113,00	2.450.000,00	11.184.723,60
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	1.988.868,67	1.899.741,00	1.913.854,00	2.086.008,88
Sum anvendelse av midler	45.523.489,40	44.265.286,00	43.063.726,00	51.594.500,15
Anskaffelse - anvendelse av midler				
	2.520.712,28	823.529,00	-425.726,00	-3.883.463,60
Endring i ubrukte lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	2.520.712,28	823.529,00	-425.726,00	-3.883.463,60
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	5.756.649,00	5.639.804,00	414.109,00	5.763.170,25
Bruk av avsetninger	3.235.936,72	4.816.275,00	839.835,00	9.646.633,85
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	2.520.712,28	823.529,00	-425.726,00	-3.883.463,60
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	3.412.933,78	1.728.000,00	0,00	1.497.810,00
Interne utgifter mv	3.412.933,78	1.728.000,00	0,00	1.497.810,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00



Oversikt endring arbeidskapital

1 UTSIRA KOMMUNE - 2020

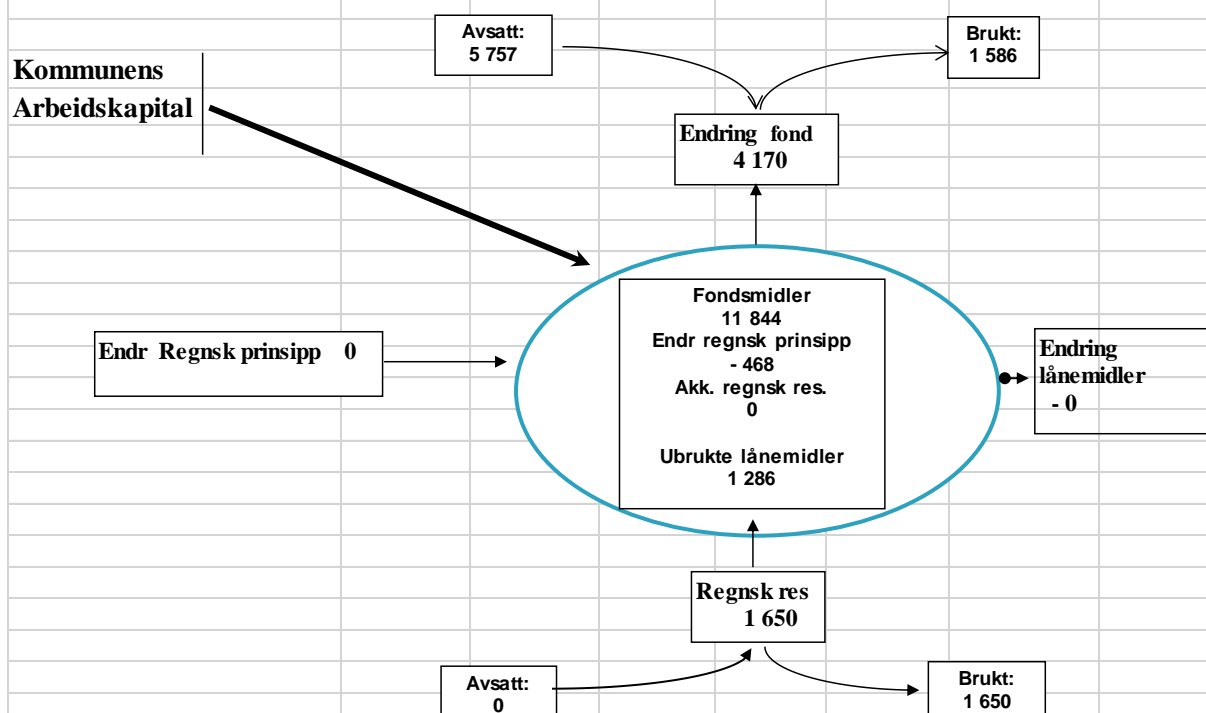
16.02.2021

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	6.330.732,57	-6.266.323,17
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-2.281.051,00	2.516.905,10
Endring premieavvik	-321.834,00	-207.010,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	3.727.847,57	-3.956.428,07
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-1.207.135,29	72.964,47
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	2.520.712,28	-3.883.463,60

OVERSIKT ARBEIDSKAPITAL

Endring Fondsmidler:

Fond	Pr 1.1.	Avsatt	Brukt	Pr 31.12.
Disposisjonsfond	5 901	5 560	1 359	10 102
Ubunde investeringsfond	0	-	-	0
Bunde investeringsfond	7	-	-	7
Bunde driftsfond	1 766	197	227	1 735
	7 674	5 757	1 586	11 844



Endring regnskapsprinsipp:

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

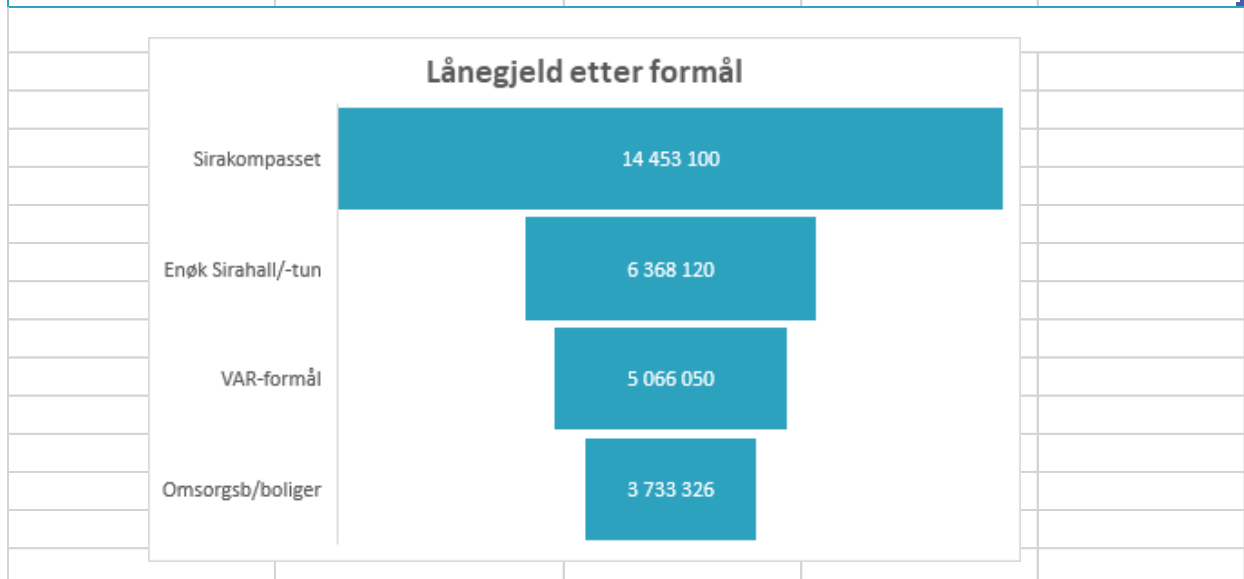
Regnskapsresultater (ikke disponerte driftsresultater):

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Akkumulert netto regnskapsresultat	1 635	1 789	2 178	1 348	1 587	1 650	Nye forskrifter

*Fra 2020 er det slutt på begrepet "ikke disponerte driftsresultat". Beløpet salderes i stedet direkte mot fond.

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
2019	30 024	2 627	27 397	-363
2020	30 572	2 351	28 221	824



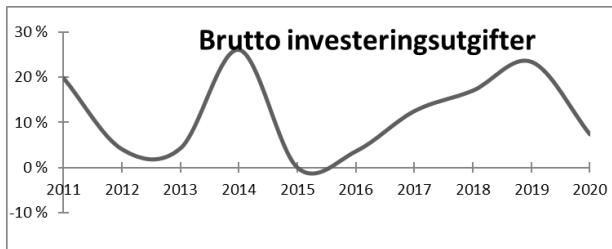
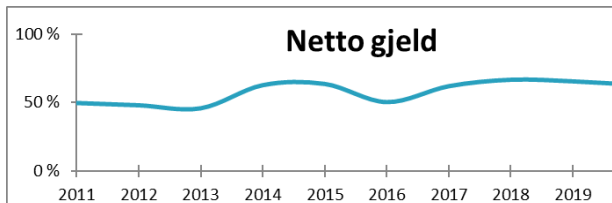
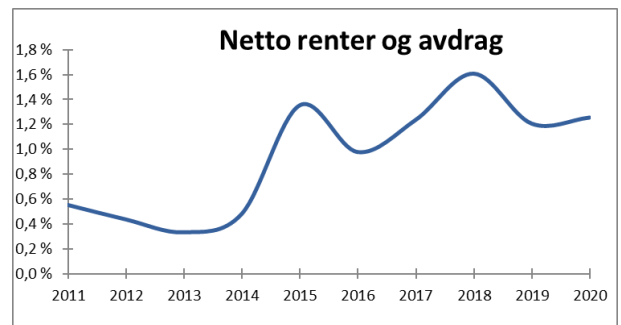
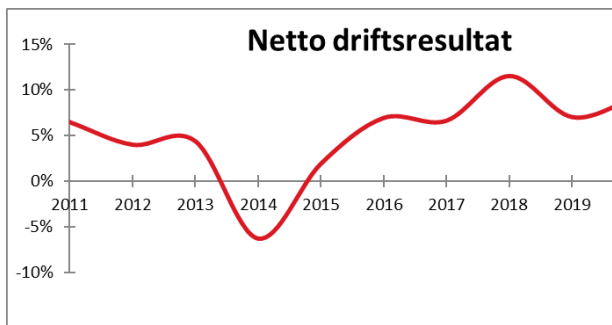
Innlån Utsira kommune - Oversikt pr 31.12.20

kontonr	Långiver	Formål	Opptatt	Betalte		Avdrag	Restgjeld	Påløpt rente 2020	Påløpt rente 2019
				Rente%	Renter				
24519005	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	2,76	104 076	125 000	3 687 500	8 481	8 476
24519010	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	0,94	80 689	100 000	2 950 000	1 849	10 663
24519020	Kommunalbanken	Ventilasjon	2014	0,80	44 450	190 580	2 668 120	3 509	10 988
24519021	Kommunalbanken	Ventilasjon	2017	0,86	58 353	100 000	3 700 000	2 740	7 410
24519040	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	0,95	131 255	264 940	7 815 600	4 331	11 501
24519041	Kommunalbanken	VAR-tjenester	2019	1,49	12 105	11 410	661 590	82	232
24519045	Kommunalbanken	VAR-tjenester	2014	1,14	44 995	120 540	2 504 460	2 379	5 338
24519046	Kommunalbanken	Boliger Hovland	2018	1	34 588	66 670	1 866 660	3 721	11 265
24519047	KLP	Boliger Hovland	2018	2,14	41 373	66 667	1 866 666	9 947	10 343
24519048	KLP	VAR-tjenester	2020	0,9			1 900 000	4 477	
Formidlingslån:									
24519109	Husbanken	startån	2012	0,798	7 668	256 001	226 732	153	775
24519110	Husbanken	startån	2015	0,798	12 717	50 000	725 000	490	1 244
			Sum alle lån		572 269	1 351 808	30 572 328	42 159	78 235
ESTIMERTE LANGSIKTIGE GJELDS- OG PENSJONSFORPLIKTELSE:									
24041000	Estimerede pensjonsforpliktelse KLP								
24041001	Estimerede pensjonsforpliktelse SPK								
24014000	Estimert arb giver avg pensjsforpl KLP								
24014001	Estimert arb giver avg pensjsforpl SPK								
Sum bokført langsiktig gjeld i balansen							83 751 671		

NØKKELTALL - siste 10 år

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Brutto driftsresultat	1 437	378	530	-3 208	-300	1 849	1 668	3 955	1 946	2 769
Renteinntekter	1 007	965	945	918	759	757	781	757	1 198	1 019
Renteutgifter	-676	-630	-561	-586	-582	-519	-517	-572	-714	-536
Netto avdrag	-518	-482	-501	-501	-655	-655	-756	-856	-989	-1 046
Netto renter + avdrag	-187	-147	-117	-169	-478	-417	-492	-670	-504	-563
Netto driftsresultat	2 201	1 356	1 554	-2 224	672	2 959	2 638	4 799	2 939	4 070
Refusjon moms investering	1 310	217	221	-	-	-				
Nto dr. res Just for momsref invest	891	1 139	1 333	-2 224	672	2 959	2 638	4 799	2 939	4 070
Rammetilskudd	19 558	20 840	22 105	22 895	24 535	27 154	26 822	28 134	27 479	29 356
Brutto investeringer	6 745	1 386	1 540	9 198	9	1 561	4 993	7 096	9 788	3 320
Netto lånegjeld	16 860	16 246	16 246	22 148	22 454	21 458	24 663	27 760	27 397	28 221
Disposisjonsfond	3 830	728	3 736	1 532	1 535	4 084	7 610	9 443	5 901	10 102
Akk. nto. regnskapsresultat	1 146	1 387	2 149	1 635	2 023	2 178	1 348	1 587	1 650	-
Arbeidskapitalens driftsdel	4 744	4 833	5 417	2 699	2 699	5 801	8 490	10 561	7 083	9 648
Sum driftsinntekter	33 984	33 898	35 504	35 263	35 263	42 648	39 754	41 569	41 767	44 776
I prosent av driftsinntektene utgjør:										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Brutto driftsresultat	4 %	1 %	1 %	-9 %	-1 %	4 %	4 %	10 %	5 %	6 %
Netto renter og avdrag	1 %	0 %	0 %	0 %	1 %	1 %	1 %	2 %	1 %	1 %
Netto driftsresultat	6 %	4 %	4 %	-6 %	2 %	7 %	7 %	12 %	7 %	9 %
Netto dr.res just for momsref inves	3 %	3 %	4 %	-6 %	2 %	7 %	7 %	12 %	7 %	9 %
Rammetilskuddet	58 %	61 %	62 %	65 %	70 %	64 %	67 %	68 %	66 %	66 %
Brutto invest.utgifter	20 %	4 %	4 %	26 %	0 %	4 %	13 %	17 %	23 %	7 %
Netto lånegjeld *	50 %	48 %	46 %	63 %	64 %	50 %	62 %	67 %	66 %	63 %
Disposisjonsfond	11 %	2 %	11 %	4 %	4 %	10 %	19 %	23 %	14 %	23 %
Akk. nto. Regnsk.resultat	3 %	4 %	6 %	5 %	6 %	5 %	3 %	4 %	4 %	0 %
Arbeidskapitalens driftsd.	14 %	14 %	15 %	8 %	8 %	14 %	21 %	25 %	17 %	22 %

Illustrerte tall i forhold til andel av driftsinntekter:



NOTER TIL REGNSKAPET

- Utvalg av noter tar for systematikken og sammenligningens del utgangspunkt i revisorforeningens forslag til noter og gruppering. En del av notene er ikke aktuelle for oss og er følgelig ikke utarbeidet. Angitt med rødt i oversikten under. Note 31 årsverk har vært aktuell tidligere og blir faktisk brukt i det daglige. Så den tar vi med...

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	
Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)	
<i>Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp</i>	
Note 1: Arbeidskapital	§5-10 a
Note 2: Årets endring i kapitalkonto	§5-10 b
Note 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp, estimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil	§5-10 c
<i>Faste noteopplysninger om eiendeler</i>	
Note 4: Anleggsmidler	§5-11 a
Note 5: Aksjer og andeler i varig eie	§5-11 b
Note 6: Utlån	§5-11 c
Uaktuell Note 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater	§5-11 d
Note 8: Rentesikring	§ 5-11 e
<i>Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser</i>	
Note 9 : Langsiktig gjeld	§5-12 a
Uaktuell: Avdrag på lån	§5-12 b
Note 11: Pensjon	§5-12 c
Note 12: Garantiansvar	§5-12 d
<i>Faste noteopplysninger om andre forhold</i>	
Note 13: Bundne fond. + Oversikt over alle fond	§5-13 a
Note 14: Selvkostområder	§5-13 b
Uaktuell Note 15: Salg av finansielle anleggsmidler	§5-13 c
Note 16: Ytelser til ledende personer i virksomheten	§5-13 d
Se note 16 Note 17: Godtgjørelse til revisor	§5-13 e
<i>Resultatoppstillinger</i>	
Uaktuell Note 18: Resultatoppstillinger – maritime og offshorerelaterte sikkerhetskurs	§5-14
Uaktuell Note 19: Resultatoppstillinger – tannhelsetjenesten	Forskr. om atskilte regnskaper
Uaktuell Note 20: Resultatoppstillinger avfallsvirksomheten	Avfallsforskriften § 15-4
<i>Faste noteopplysninger for kommunale foretak og interkommunale samarbeid</i>	
Uaktuell Note 21: Fordeling av inntekter og utgifter	§§ 6-2 a og 8-2 a
Uaktuell Note 22: Overføringer til dekning av merforbruk	§§ 6-2 b, 8-2 b og 9-4
<i>Obligatoriske noter i konsolidert årsregnskap</i>	
Alle uaktuell da vårt konsoliderte regnskap = kommuneregnskapet Note 23-26	§10-4
<i>Aktuelle noter for å bedømme økonomisk utvikling og stilling</i>	
Note 27: Usikre forpliktelser	§ 5-15
Uaktuell Note 28: Skatteutgifter	
Note 29: Spesifikasjon av vesentlige poster	
Note 30: Estimaterdringer og korrigering av tidligere års feil	
Note 31: Egen note med oversikt over årsverk	

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon. Kommunen avlegger derfor ikke noe konsolidert årsregnskap. Se note 27 om nærmere opplysninger om disse.

Kommunen er deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper. De største samarbeidene er listet opp nedenfor:

Rettssubjekter kommunen deltar i	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Haugesund kommune	Barnevern	Vertskommunesamarbeid	Haugesund
Haugaland Vekst IKS	Rådgivning	IKS	
Haugaland kontrollutvalg	Sekretariat ktr utv	IKS	Tysvær
Interkommunalt Arkiv IKA	Arkivtjenester	IKS	
Krisesenter Vest avd Haugesund	Krisesenter	IKS	
Haugaland brann & redning IKS	Brannvern	IKS	

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	18 752 442	15 024 594	
2.3 Kortsiktig gjeld	6 090 239	4 883 104	
Arbeidskapital	12 662 202	10 141 490	2 520 712

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	-40 143 294
Sum driftsinntekter	44 776 182
Netto finansutgifter	-562 661
Netto driftsresultat	4 070 227
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	3 492 194
Sum investeringsinntekter	-1 971 800
Netto utgifter videreutlån	29 121
Netto utgifter i investeringsregnskapet	1 549 515
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	2 520 712
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	0
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	2 520 712
Differanse (forklares nedenfor)	0

Note 2 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	63 116 676
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	2 941 327
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Kjøp av aksjer og andeler	kr	5 000
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler		
Utlån	kr	980
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	94 887
Avdrag på eksterne lån	kr	1 351 808
Økning pensjonsmidler SPK	kr	146 096
Økning pensjonsmidler KLP	kr	2 060 373
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	2 639 783
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>		
Avgang fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	1 863 419
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	276 880
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	1 900 000
Reduksjon pensjonsmidler	kr	-
Økning pensjonsforpliktelser	kr	-
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	68 316 630

NOTE NR 3 LIKVIDITETSRESERVER	
avsatt i driftsregnskapet konto 25980.001	0
avsatt i investeringsregnskapet konto 25980.002	0
avsatt i investeringsregnskapet konto 2581.000	
Konto for endring av regnskapsprinsipp drift	
Saldo pr 31.12.19	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 4 - Anleggsregister							
1. Bokført verdi pr. 31.12.2020	Avskrives over:						
	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 802	1 073	1 432,74	5 935	76 176	26 476	112 895
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	777	777
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.20	0	-1 044	-389	-2 924	-9 288	-6 325	-19 971
Bokført verdi 01.01.20	1 802	29	1 043	3 011	66 888	20 928	93 701
Tilgang i året	359	0	0	0	2 223	359	2 941
Avgang i året	0	0	-0	0	0	0	-0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	0	-29	-106	-293	-975	-460	-1 863
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.20	2 161	0	937	2 718	68 136	20 826	94 778
2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2020	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 802	1 073	1 433	5 935	76 176	26 476	112 895
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	-	0	0	777	777
Tilgang i året	359	0	-	0	2 223	359	2 941
Avgang i året	0	0	-	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	-	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	-	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	-	0	0	0	0
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.20	2 161	1 073	1 433	5 935	78 399	27 612	116 613
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.20	0	-1 073	-495	-3 218	-10 264	-6 785	-21 835
Bokført verdi 31.12.20	2 161	0	937	2 718	68 136	20 826	94 778
	0 ÅR	5 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	359	0	0	0	2 223	359	2 941
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	-29	-106	-293	-975	-460	-1 863
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Sum endring kapitalkonto	359	-29	-106	-293	1 248	-101	1 078
Avgang i året (bokført verdi)							
Salgssum ved salg							
Negativt verdiavvik ved Salg							
Positivt verdiavvik ved Salg							
						Netto verdiavvik:	-
Forklaring:							
0 ÅR = tomtegrunner							
05 ÅR = E db-utstyr, kontormaskiner ol							
10 ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy ol							
20 ÅR = Braambiler, park pl, tekn anl, renseanl, pumpestasjoner ol							
40 ÅR = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledn ne							
50 ÅR = Forremt bygg, lager, adm bygg, sykehj, kulturb, brannstasjon							
	** Anskaffelseskost in neholder dessverre av tekniske årsaker også anlegg med små restsaldoer og anlegg som avskrives først fra 2021. Årets avskrivninger i % av anskaffelseskost stemmer derfor ikke i tabellen.						
	Øvrige balanseverdier og avskrivninger er korrekte og det er avskrevet i grupper og avskrivningstider som vist til venstre.						

Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2020	Kommune- kassen
Lån til egne investeringer	29 620 596
Lån til andres investeringer	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0
Lån til videreutlån	951 732
Sum bokført langsiktig gjeld	30 572 328
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>
Lån som forfaller i 2021	0
Herav lån som må refinansieres	0

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2020
Langsiktig gjeld med fast rente :	11 670 216
Langsiktig gjeld med flytende rente :	18 902 112

Note 11 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i **Kommunal Landspensjonskasse (KLP)** og **Statens pensjonskasse (SPK)** som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2020	2019
Innstående på premiefond 01.01.	241 381	-
Tilført premiefondet i løpet av året	194 400	-
Bruk av premiefondet i løpet av året	267 911	-
Innstående på premiefond 31.12.	167 870	241 381

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 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. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/1 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/1 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/1 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010. Vi har valgt 1/1 hele tiden.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har innvirkning på netto driftsresultat ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er tilsvarende **lavere/høyere** enn faktisk betalte pensjonspremier. Innvirkningen tilsvarer de enkelte års premieavvik.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimataavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	KLP		SPK	
	2020	2019	2020	2019
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 733 059	1 789 158	380 807	369 253
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 594 881	1 884 814	204 922	239 305
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 713 742	-1 812 912	-180 119	-195 606
Administrasjonskostnad	110 882	104 481	11 512	13 860
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	1 725 080	1 965 541	417 122	426 812
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	1 951 698	2 374 434	344 137	535 526
C Årets premieavvik (B-A)	226 618	408 893	-72 985	108 714

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2019	2020	2019
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	1 951 698	2 374 434	344 137	535 526
C Årets premieavvik	-226 618	-408 893	72 985	-108 714
D Amortisering av tidligere års premieavvik	408 893	703 275	108 713	1 503
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	2 133 973	2 668 816	525 835	428 315
G Pensjonstrekk ansatte	316 163	294 119	70 011	79 118
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 817 810	2 374 697	455 824	349 197

Akkumulert premieavvik	2020	2019	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	408 893	703 275	108 325	1 503
Årets premieavvik	226 618	408 893	-72 985	108 714
Sum amortisert premieavvik dette året	-408 893	-703 275	-108 713	-1 503
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	226 618	408 893	-73 373	108 714
Arbeids giveravgift av akkumulert premieavvik				
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	226 618	408 893	-73 373	108 714

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2019	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	5 770 342	4 128 235	1 244 607	1 900 373
Årets premieavvik	-226 618	-408 893	72 985	-108 714
Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)				
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-3 858 506	2 051 000	-369 644	-547 054
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	1 685 218	5 770 342	947 948	1 244 605
<i>Herav:</i>				
Brutto pensjonsforpliktelse	46 459 596	48 484 347	6 440 632	6 591 195
Pensjonsmidler	44 774 378	42 714 005	5 492 685	5 346 589
Arbeids giveravgift av netto pensjonsforpliktelse	178 633	611 656	100 482	131 928

Note 12 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Opprinnelig garanti-ansvar	Utløper dato		
			31.12.2020	31.12.2019				
Rutebåten Utsira AS	Lånegaranti	kr	kr	-	kr	-	1 088 000,00	15.01.2025
1,6 % av kr 68 millioner		kr	-	kr	-	kr	-	
Kommunen har ikke innfridd noen garantier i 2020.								
Sum garantiansvar			kr	-	kr	-		

Note 13 Bundne fond + oversikt over disposisjonsfond

	Pr 1.1.2020	Omdisponert	Avsatt		Brukt		Pr 31.12.20
		Sak i 47	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
25 199 008 Rekom barnehage utviklingstilsk			25 000,00				25 000,00
25 199 012 Selvkostfond renovasjon	55 318,60		525,00		12 505,00		43 338,60
25 199 013 Selvkostfond avløp	101 285,28		23 227,00				124 512,28
25 199 014 Skole-desentralisert utvikling			25 000,00				25 000,00
25 199 015 Kulturell skolesekk	22 932,00		11 900,00				34 832,00
25 199 019 Utviklingsmidler skole	80 000,00		50 000,00				130 000,00
25 199 020 Kompetansmidler skolen	57 434,00						57 434,00
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	-						-
25 199 025 Sitkagranprosjekt	182 700,00		61 193,00		182 700,00		61 193,00
25 199 026 Kvalifiseringsprogram NAV	293 267,00						293 267,00
	1 765 542,50	-	196 845,00	-	227 205,00	-	1 735 182,50
2.53 - 2.54 UBUNDNE INVESTERINGSFOND							
25 399 001 Ikke øremerket	-						-
25 399 003 Infrastruktur næring nord	-						-
25 399 010 Øremerket vannverk vannmålere	-						-
25 399 016 Havner nord og sør	-						-
25 399 023 Ventilasjon Siratun	-						-
25 399 043 Parkering Søravågen	-						-
	-	-	-	-	-	-	-
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	76 000,00						76 000,00
25 699 004 Kommuneplan	100 000,00						100 000,00
25 699 006 Fyrformål	40 000,00						40 000,00
25 699 007 Hp-næring 2019 egenandel	116 034,50						116 034,50
25 699 008 Rådveldesum næringsformål	46 499,00		322 000,00				368 499,00
25 699 011 Fond dekning premieavvik pensjon	1 013 850,00				402 555,00		611 295,00
25 699 012 Integreringstilskudd flyktninger	1 053 128,74				67 977,59		985 151,15
25 699 013 Ansettelse kommunedirektør			133 000,00				133 000,00
25 699 018 Bedriftshelsetjeneste 2020	-		17 000,00				17 000,00
25 699 019 Siradagane	-		35 000,00				35 000,00
25 699 022 Disposisjonsfond fra drift	2 634 448,53	-1 100 000,00	4 149 804,00		888 623,88		4 795 628,65
25 699 025 Turistbrosjyre 2019	20 000,00						20 000,00
25 699 026 Lekkasjer Sirakompasset	286 000,00	1 100 000,00	750 000,00				2 136 000,00
25 699 027 Boligetableringstilskudd	405 365,00		153 000,00				558 365,00
	5 901 477,83	-	5 559 804,00	-	1 359 156,47	-	10 102 125,36
	-						-
	7 674 020,33	-	5 756 649,00	-	1 586 361,47	-	11 844 307,86

Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2020					Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	582 915	594 895	-11 980	98,0 %	100,0 %	-11 900	43 339
Vann	1 085 768	1 047 833	37 935	103,6 %	100,0 %	-37 935	178 426
Avløp	254 148	231 883	22 265	109,6 %	100,0 %	22 265	124 512

	Resultat 2019					Balansen 2019	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	525 745	605 274	-79 529	86,9 %	100,0 %	-79 529	131 648
Vann	1 187 700	1 277 543	-89 843	93,0 %	0,0 %		313 225
Avløp	303 164	262 686	40 478	115,4 %	0,0 %	40 478	101 285

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

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

Note 16 og 17 Godtgjørelse til rådmann, ordfører, revisor

Ytelser til ledende personer	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Rådmann	kr 934 863	kr 933 363	kr 900 863	kr 864 552	kr 815 615	kr 785 000	kr 785 000
Ordfører	kr 592 798	kr 534 662	kr 519 000	kr 507 000	kr 435 325	kr 425 035	kr 415 248

* 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

Kommu

Ordfører mottar også politikergodtgjørelser for møter.

I 2020 er det utbetalt kr 23.711 for møter i formannskapet,

kr 2.220 for kommunestyremøter.

NOTE 27 Usikre forpliktelser

NOTE 29 Spesifikasjon av vesentlige poster

Ingen spesielle i 2020.

NOTE nr. 31 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	33,9	31	33,5
Antall ansatte	46	42	50
Antall kvinner	33	30	33
% andel kvinner	72 %	71 %	66 %
Antall menn	13	12	17
% andel menn	28 %	29 %	34 %
Antall kvinner høyere stillinger	4	4	3
% andel kvinner i høyere stillinger	44 %	44 %	33 %
Antall menn i høyere stillinger	5	5	6
% andel menn i høyere stillinger	56 %	56 %	67 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året 2019	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger			
Antall ansatte i deltidsstillinger	27	25	30
Antall kvinner i deltidsstillinger	22	21	22
% andel kvinner i deltidsstillinger	81 %	84 %	73 %
Antall menn i deltidsstillinger	5	4	8
% andel menn i deltidsstillinger	19 %	16 %	27 %

