

Utsira kommune



Kommuneregnskapet for 2021



Sørevågen Utsira

Signert utgave 45-22

May Britt Jensen
May Britt Jensen
kommunedirektør

Rune Solevåg
Rune Solevåg
økonomisjef

Innhold:

Oppsummering – hovedpunkter fra regnskapet

Status for kommuneøkonomien pr 2021

Måltall

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

Budsjettvirk og saldering av regnskapet

Utvikling driften siste 10 år

- **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 balansettallene

Oversikt over anskaffelse og anvendelse av midler

Oversikt kommunens lånegjeld siste 10 år

Oversikt over de enkelte innlån

- **Nøkkeltall**

- **Noter**

Oppsummering. - Hovedpunkter fra regnskapet

- Vi bokfører **netto driftsresultat** på kr 4.306.491. Kr 2,8 millioner bedre enn i justert budsjett. Som i fjor er driftsmarginen på 9 % av årets driftsinntekter. Måltall er 1,75 %!
- Vi har mottatt kr 800.000 i **skjønnsmidler** naturskade + kr 425.000 skjønnsmidler innovasjon +kr 100.000 i koronarelaterte skjønnsmidler fra Statsforvalteren. Slike midler er knyttet til konkrete utfordringer og statsforvalteren disponerer skjønnsmidler nettopp for å avhjelpe konkrete utfordringer. Skjønn er inkluderte i bokført rammetilskudd. Siste 6 årene har vi fått henholdsvis kr 412.000, kr 200.000, kr 657.000, 1,5 millioner, kr 2 millioner og kr 1,8 millioner i skjønn.
- Til **koronatiltak** har vi i tillegg til skjønnsmidlene også fått kr 755.000 til næringstilskudd for næringslivet. Siste del er utbetalt seint i desember og lyses ut til lokalt næringsliv først på nyåret. I inntektssystemet skal det være innbakt kr 801.000. Vi har hatt merutgifter til forbruksmateriell, noe vikarer, overtid og beredskap hjemmekontor, men regnskapsmessig er vi godt på plussiden når tallene som er innbakte i inntektssystemet tas hensyn til.
- Inntekter fra **kommunale gebyrer** og avgiftspliktig salg er på kr 2,059 millioner. kr 15.000 mer enn i fjor, men bare kr 2.000 mindre enn budsjettet.
- **Integreringstilskudd** for flyktninger tok slutt i 2020. Overskytende midler har vært avsatt på disposisjonsfond hvert år. Utgifter i 2021 i forbindelse med flyktningjenesten er dekket av dette fondet.
- **Skatteinngangen** øker med 8 % i forhold til i fjor. Folketallet pr 1.1. i året ble redusert fra 198 i 2020 til 192 pr 1.1.21. Vår skatteinngang utgjør 94,2 % av landsgjennomsnittet (97,7 % i fjor). Vi mottar derfor brutto inntektsutjevning på kr 159.000 mot kr 17.000 i fjor, 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 594.594.
- Inntektene fra **eiendomsskatt** er på kr 866.758. kr 501.515 mindre enn i fjor. I fjor fikk vi kr 380.000 fra boliger og fritidsboliger som er opphørt fra 2021. Generell omtaksering gir noe mindre skattegrunnlag i 2021, enn i 2020.

- **Netto finansutgifter** er nå på kr -491.593,85 mot kr -562.660 i fjor. Budsjettavviket er på kr 10.406.
- Det er samlet sett mindreforbruk på kr 1.529.648 for **lønnsposter** når refusjon av sykepenger tas hensyn til. Men reelt kr **481.491** når premieavvik pensjon holdes utenfor.
- **Lønnskostnadene** reduseres med kr 279.232 fra i fjor når sykepengerefusjoner tas hensyn til. Stor endring i premieavvik på kr 1 048.157 som pynter på tallene er en hovedårsak til dette. Reelle pensjonsutgifter øker. Antall årsverk reduseres med ca 0,74, men omfanget av tilfeldig timelønte og overtid reduseres med ca 1,5 årsverk til 4,9.
- Det er ved sluttet av året beregnet 33,1 **fast ansatte**. I tillegg er det utført ca 4,9 årsverk av timevikarer.
- **Renovasjon** utføres ved kjøp av tjenester via HiM. Årets resultat er på minus kr 69.579. Dette er dekket fra selvkostfond med kr 43.729. Da er selvkostfondet tomt. Fremført underskudd er på kr 25.850.
- **Vanngebyrene** er lavere enn selvkost. Årets underskudd er på kr 97.786. Beløpet framføres med sikte på dekning senere år. Akkumulerte framførte underskudd er nå på kr 173.509.
- **Avløpsgebyrer** innkreves jfr selvkost. Årets underskudd er på kr 77.700 som er dekket fra selvkostfond. Fondet er dermed redusert til kr 47.932.
- Det er bokført **nyanlegg** for kr 3,977 millioner eks mva-kompensasjon. Tak Sirakomasset, nytt ledningsnett i havnene og asfalt på Kvalvikvegen er gjennomførte prosjekter. Det er solgt ei tomt ved Midtun for kr 25.000.
- Vi har ikke tatt opp nye **lån** i 2021.
- Kommunens ”pengebinge” (**arbeidskapital**) er på kr 12,87 millioner. Kr 208.536 større enn i fjor. 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 **øremerkning til gitte formål**. Til frie driftsformål kan disposisjonsfond på kr 9,53 millioner brukes, men bare kr 5,9 millioner av disse er i dag ikke øremerket et gitt formål. Bundne fond og investeringsfond kan kun disponeres til gitte formål.

- Kommunens **lånegjeld** reduseres med kr 1,135 millioner. Netto lånegjeld reduseres med samme beløp. Samlet lånegjeld er på kr 29,437 millioner og netto lånegjeld (innlån minus utlån) på kr 27,106 millioner. Av nettogjelden er kr 4,9 millioner knyttet til VAR-tjenester. Ubrukte lånemidler knyttet til formidlingslån utgjør dessuten kr 891.000. Korrigert for disse postene er netto lånegjeld på kr 19,288 millioner.
- Årets **budsjettaavvik** er på kr 2 869.894,03. Avviket skyldes generelle inntekter kr 755.711, finansposter kr 10.406 og avvik i etatene på netto kr 2 103.776,39, hvorav kr 1 048.157 skyldes endringer i premieavvik. I Investeringsregnskapet er det mindreforbruk på kr 1.020.975 som gjør at overføringer til investeringer reduseres tilsvarende, og bruk av fond kan strykes tilsvarende. Budsjettet er saldert etter fullmakter, før kommunedirektøren avslutningsvis bokfører kr 1 206.463,44 til disposisjonsfond. Dette tallet tilsvarer det som tidligere ble avsatt som «ikke disponert driftsresultat».
- Med unntak for gjeldsgraden er alle måltall som oversikten viser «grønne»!

Nærmere om bakgrunnen for høyt netto driftsresultat

Netto driftsresultat er et relativt begrep. I år må resultatet vurderes til å være «kunstig» høyt:

Vi kan f.eks. justere for kr 1.048.157 som er knyttet til føring av premieavvik pensjonsmidler. Vi har fått kr 800.000 i skjønnsmidler grunnet naturskader. Midler som skal gjøre oss i stand til å takle framtidige nødvendige investeringer, men som dette året pynter driftsresultatet. Det samme gjør ubrukte tilskudd til innovasjon kr 425.000 og kr 255.000 til koronatilskudd næringsliv, samt budsjettpostene lærling kr 190.000 og alarmanlegg kr 120.000 som vi ikke har rukket gjennomføre. Midler er avsatt fond og vil ha motsatt effekt på driftsresultatet når de brukes neste år.

Vi har videre hatt lite merutgifter til korona, slik at vi har kommet godt ut av at det ble lagt inn ekstra midler (kr 801.000) i det opprinnelige innbyggertilskuddet til kommunene. Disse momentene er viktig å ta med i perspektivene framover.

Tabellen over avsetninger på side 9, gir bakgrunnsinformasjon om hvilke midler som er overført til senere år og fra tidligere år. Disse avsetningene gjøres etter at netto driftsresultat er etablert og gir ved tolkning informasjon om litt av årsakene til at resultatet har blitt slik som det er.

Finansielle måltall

Vedtatt oktober 2018, revideres i årlige økonomiplanvedtak

Alle tall gjelder % av driftsinntekter, alle tall i hele 1000 kroner

Måltall	Regnskap					Budsjett
	2021	2020	2019	2018	2017	2021
Driftsinntekter	45 586	44 776	41 767	41 569	39 754	40 034
1) Netto driftsresultat	4 306	4 070	2 939	4 799	2 638	140
(Inkl evt rådveldesum)						330
1,75 %	9,4 %	9,1 %	7,0 %	11,5 %	6,6 %	1,2 %
2) Disposisjonsfond -ikke øremerkede inkl Ikke disponert driftsresultat	5 911	4 796	2 634	5 639	3 660	
skal være på minst 2 000	0	0	1 650	1 587	1 348	
	5 911	4 796	4 284	7 226	5 008	
3) Sum disposisjonsfond	9 531	10 102	5 901	9 443	7 610	
7,50 %	21 %	23 %	14 %	23 %	19 %	
4) Gjeldsgrad (netto lån)	22 282	23 155	24 099	25 060	21 888	
(innlån - utlån-VAI)	55 %	49 %	52 %	58 %	60 %	55 %
5) Arbeidskapital	12 870	12 662	10 141	14 025	12 479	
15 %	28 %	28 %	24 %	34 %	31 %	



Kommunens økonomi pr 2021

Driftsmarginen er som i fjor på i overkant av 9 % av kommunens inntekter. Driftsresultatet på kr 4,3 millioner skyldes, som vist i oppsummeringen foran, ulike gunstige utfall. Vi kan ikke regne med å være like heldige i årene framover.

Øvrige «måltall», unntatt gjeldsgraden, er i grønn sone. Det er ikke tatt opp nye lån i 2021. Arbeidskapitalen på kr 12,8 millioner øker med kr 208' i et år med mange utfordringer. Handlingsrommet framover er bedre enn forventet. Nytt tak på Sirakompasset er på plass og naturskadene fra sist januar er håndterte.

Perspektivene som *Utsira Nord* og flere tyngre henvendelser fra næringsaktører gir setter økonomien vår i et nytt lys. Nye inntekter kan ligge «der framme». Samtidig kreves det tilrettelegging og flere tunge investeringer. Vår økonomi er for liten til at vi kan gjøre store sprell. Vi trenger samarbeid, håndrekninger og utholdenhetsplaner i påvente av fremtidige inntekter som må sikres. Lovverket i forhold til eiendomsskatt og råderett over inntekter fra våre store havområder, kan få stor betydning.

En håndrekning og mulighet er at Utsira på nasjonalt nivå i vinter er valgt som *Utvalgt kulturlandskap i jordbrukssektoren*. At Norges minst sentrale kommune etter SSB sin sentralitetsindeks, blir plassert i høyere arbeidsgiveravgiftssone fra 2022, er et eksempel på det motsatte. Vi ser at alt er mulig!

Folketallet 31.12. er 188. Vi har beveget oss ned fra 211 i 2014, til dagens nivå. Formidabelt målt i prosent, men heldigvis uten at inntektssystemet samlet sett har straffet oss dramatisk. Lite folk og mye ledig kapasitet i skole, barnehage og sykehjem, gir høye enhetskostnader. Samtidig er det vanskelig å spare, for vi har bare 1 av alt.

Etter 2021 er status, sammenlignet med oss selv tilbake i tid, god. Tendensen framover er økte renter, økte strømpriser, vesentlig høyere pensjonskostnader og økt prisstigning. Vi er også sårbare for politiske vedtak i forhold til endringer i inntektssystemet. Vi kan vanskelig regne med å kunne budsjettere med så gode driftsresultater som vi har hatt de to siste regnskapsårene.

Uansett er vi i alle fall i posisjon til å kunne prioritere og å påvirke.

Utsira, den 22.2.22

Rune Solevåg
økonomisjef



Økonomisk oversikt - drift

1 UTSIRA KOMMUNE - 2021		20.02.2022		
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Pammetilskudd	30 336 863,00	30 141 000,00	28 916 000,00	29 356 075,00
2 Inntekts- og formuesskatt	6 575 731,00	6 177 000,00	6 077 000,00	6 065 367,39
3 Elendomskatt	866 758,50	868 000,00	940 000,00	1 368 273,56
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	812 355,00	650 000,00	50 000,00	328 960,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	3 332 879,37	1 740 913,00	644 000,00	4 113 754,33
7 Brukerbelønninger	1 111 223,44	892 362,00	734 500,00	817 401,59
8 Salgs- og leieinntekter	2 550 514,51	2 552 500,00	2 672 500,00	2 706 350,14
9 Sum driftsinntekter	45 586 322,81	43 031 775,00	40 034 000,00	44 776 182,21
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	21 855 306,52	21 592 292,00	21 326 385,00	22 374 953,61
11 Sosiale utgifter	4 515 252,51	6 057 283,00	5 584 414,00	4 634 762,30
12 Kjøp av varer og tjenester	9 834 188,37	10 236 230,00	10 615 114,00	8 954 068,56
13 Overføringer og tilskudd til andre	4 583 491,43	3 207 393,00	1 534 000,00	4 179 509,53
14 Avsetninger	1 979 103,00	0,00	0,00	1 863 419,00
15 Sum driftsutgifter	42 767 340,85	41 893 178,00	39 059 913,00	42 006 713,20
16 Brutto driftsresultat	2 818 981,85	1 938 597,00	974 087,00	2 769 469,01
Finansinntekter				
17 Rentehinntekter	212 702,50	229 000,00	30 000,00	248 243,94
18 Utbyter	755 023,00	756 000,00	625 000,00	771 096,00
19 Gevinstar og tap på finansielle omlopmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	387 062,35	407 000,00	407 000,00	536 193,89
21 Avdrag på lån	1 075 257,00	1 082 000,00	1 082 000,00	1 045 807,00
22 Netto finansutgifter	-481 939,85	-502 000,00	-33 600,00	-562 660,95
23 Motsett avsetninger	1 979 103,00	0,00	0,00	1 863 419,00
24 Netto driftsresultat	4 306 491,85	1 436 597,00	140 087,00	4 078 227,06
Disp. eller dækning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-4 097 954,90	-5 118 930,00	-1 965 200,00	-1 549 514,78
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-780 001,40	-354 807,00	24 000,00	30 360,00
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	571 545,27	4 047 140,00	1 802 113,00	-3 706 504,00
28 Bruk av tidligere års mindreforbuk	0,00	0,00	0,00	1 649 975,25
29 Deknings- av tidligere års meddømme	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sum disponeringer eller dækning av netto driftsresultat	-4 306 491,85	-1 436 597,00	-140 087,00	-3 576 385,53
30 Fremfor til hensiktning i senere år (merbetalt)	0,00	0,00	0,00	0,00

Forklaring Saldering av regnskapet i tråd med budsjett og fullmakter:

Kommunedirektøren har saldert regnskapet med avsetning til disposisjonsfond på kr 1 206.463,44.

Det er dette tallet som tilsvarer tidligere «*ikke disponert driftsresultat*». Kommunedirektøren har også foretatt disponeringer i forhold til bruk/avsetning av premieavvik etter fullmakt fra kommunestyret. Likeledes er utgifter i forbindelse med mottak av flyktninger dekket etter fullmakt.

Samtidig er bruk av disposisjonsfond strøket med kr 1 070.975,10, bruk av bundet fond strøket med kr 150.000 og ny avsetning bundet fond opprettet med kr 200.000 på grunn avK bortfalt behov for overføringer til investeringer. Netto beløp er kr 1020.975,10. Av disse

midlene er kr 750.000 vedtatt budsjettert på nytt, eller videreført i budsjett 2022 av kommunestyret i februar 2022. Reelt frigjorte midler fra investeringsregnskapet er dermed kr 270.975,10.

En fullstendig oversikt over alle avsetninger, og i hvilken grad de er fattet etter fullmakter, regler for bundne fond (andre bestemmer bruk av midlene), eller vedtatt direkte av kommunestyret følger i tabellen under:

Spesifisert oversikt over Avsetninger i 2021. Bruk er angitt med minus. Ny avsetning med positivt beløp

Nærmere om Driftsinntekter og avvik:

Tabellen under viser mer bakgrunnsinformasjon om de ulike inntekter i forhold til hovedoversikten *Økonomisk oversikt-drift*.

Når det gjelder rammetilskudd, har vi fått kr 800.000 i skjønnsmidler. Bakgrunnen var søknad om naturskademidler i forbindelse med frostsader i januar. I tillegg har vi fått kr 100.000 i skjønnsmidler korona og kr 425.000 til et innovasjonsprosjekt «Digital håndbok» som skal dokumentere energibruk. Pengene må returneres dersom prosjektet ikke blir noe av. Pr nå er de avsatt bundet fond.

Vi noterer samlede merinntekter på kr 595' for skatt og rammetilskudd sammenlignet med sist regulerte budsjett.

Eiendomsskatt for boliger- og fritidsboliger opphørte fra 2021. I tillegg er det foretatt generell omtaksering av skattegrunnlag for næringseiendommer. Totalt grunnlag er redusert. Et grunnlag på kr 135.000 er under klagebehandling.

Vi har delt ut kr 500.000 til næringslivet i koronastøtte. Sent i desember fikk vi nye kr 255.000 til utdeling. Disse blir utlyst på vårparten. Midlene er avsatt bunde fond i påvente av dette.

Det er store budsjettavvik for mva-kompensasjon og sykepenger. Dette skyldes at disse postene ikke budsjetteres. Årsaken er at de motsvarer av utgiftsposter. Netto går mva-kompensasjon og budsjettavvik i 0.

Vederlag for opphold Siratun er kr 136.000 større enn budsjettert.

Samlet er inntektene kr 2.555' større enn budsjettert. Av dette gjelder kr 1.812' sykepenger og mva-kompensasjon som ikke er budsjettert, kr 595' skatt og rammetilskudd, vederlag opphold kr 136' og flere mindre avvik som vist i tabellen.



Nærmere om de ulike Driftsinntektene:

	Regnsk 2021	Budsjett	Regnsk 2020	Rest budsjett	Økn 21-20
	30 337	30 141	29 356	-196	981
1 Rammetilskudd					
Herav skjønnsmidler ordinære (naturskade -21)	800	800	200	0	600
Herav skjønnsmidler korona	100	100	402	0	-302
Herav innovasjonsmidler	425	425		0	425
2 Inntekts- og formuesskatt	6 576	6 177	6 085	-399	490
3 Eiendomsskatt	867	868	1 368	1	-502
Herav næring	867	868	988	1	-121
Herav boliger, fritidsboliger	-	-	380	0	-380
4 Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0
18770 ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	0	0	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	812	650	329	-162	483
herav rentekompensasjon skole og sykehjem	56	50	79	-6	-22
herav tilskudd som skal formidles lokalt næringsliv korona	755	600		-155	755
herav tilskudd rentekompensasjon kirke	1			-1	1
herav tilskudd vedlikehold kommuner (koronatiltak)			100	0	-100
18101 Integreringstilskudd flyktninger	0	0	150	0	-150
18102 Utbedringstilskudd Husbanken	0	0	0	0	0
6 Overføringer og tilskudd fra andre	3 333	1 741	4 114	-1 592	-781
17000 FRA STATEN	896	870	925	-26	-29
herav naturforvaltning (Sitkagran)	175	175	150	0	25
herav refusjoner innovasjonsprosjekt			32	0	-32
herav læremidler og sårbare barn i skolen	13	4		-9	13
herav videreutdanning i skolen og barnehage	380	380	306	0	74
herav kompetanseutvikling (utvikl midler+desentr utv)			85	0	-85
herav voksenopplæring	253	230	261	-23	-8
herav fastlønnstilskudd fysioterapi	74	67	71	-7	3
17100 SYKELØNNSREFUSJON	395	0	730	-395	-335
17101 Påløpte refusjoner sykepenger NAV	18	0	27	-18	-9
17290 REFUSJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	1 417	0	1 303	-1 417	114
17300 FRA FYLKESKOMMUNER	340	511	899	171	-559
herav kulturell skolesekk	30	30	30	0	0
herav kulturell spaserstokk	10	7		-3	10
herav rest tilskudd mat & næringsplan	250	250	115	0	135
herav næringsutvikling & Koronatilskudd videreformidl			703	0	-703
herav folkehelsestiltak	50		50	-50	0
17500 FRA KOMMUNER	154	200	52	46	102
herav bruk folkehelsemidler møteplass kai	15			-15	15
herav REKOM-midler barnehage	20	20		0	20
herav næringsutviklingsmidler Utsira Nord	111	180		69	111
herav kompetansemidler skole og barnehage			52	0	-52
17700 FRA ANDRE (PRIVATE)	148	155	169	7	-21
herav avtale ytelse økonomitjenester til menighetsrådet	25	25	25	0	0
herav refusjon lønn utdanningsforbundet tillitsvalgt	123	130	139	7	9
18900 OVERFØRINGER FRA ANDRE	0	0	-10	0	10
19200 MOTTATTE AVDR PÅ UTLÅN SALG AKSJER	0	-5	0	-5	0

	Regnsk 2021	Budsjett	Regnsk 2020	Rest budsjett	Økn 21-20
7 Brukerbetalinger	1 111	892	817	-219	294
16000 BRUKERBETALING FOR ORDINÆRE KOMM TJENEST	1 085	766	800	-319	285
herav bygge og delingssaker/oppmåling	48	35		-13	-35
herav skolefritidstilbud	54	49	50	-6	1
herav barnehagebet	168	132	170	-36	38
herav kulturskole	22	20	10	-2	-10
herav opphold Siratun egne innbyggere	476	340	430	-136	90
herav hjemmetjenester	96	8	68	-88	60
16010 Mat Barnehagen	26	38	18	12	8
16020 Vederlag for opphold Siratun - utleie av plasser	0	88	0	88	0
8 Salgs- og leieinntekter	2 551	2 563	2 706	12	-156
16200 ANNET AVG FRITT SALG, GEBYRER MV	20	12	30	-8	-10
herav skjenkegebyr	18	8	9	-10	1
16209 Gebyr/omkostninger Eik	0	0	-3	0	3
16290 BILLETTINNTEKTER	22	58	95	36	-73
herav kulturaktiviteter	1	5		4	-5
Herav utleie Sirahallen	20	15	93	-5	78
16300 HUSLEIE, FESTEAVGIFT, UITLEIE LOKALER	451	467	534	16	-83
herav Siratun - fra Nav, fysiot og menighetsrådet	40	50	49	10	-1
herav Brannstasjon	30	30	30	0	0
herav kommunale boliger inkl Dalanaustet og omsorgsb	379	386	454	7	68
16400 AVG PL GEBYRER	1 985	1 936	1 988	-49	-3
herav vanngebyrer	1 086	1 079	1 086	-7	7
herav septik og avløp	244	249	281	5	32
herav renovasjon	593	605	580	12	-25
16500 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJE	74	90	57	16	17
herav bensinsalg	20	36	18	16	-18
herav tömming slamskillere	26		27	-26	27
16600 SALG AV DRIFTSMIDLER	0	0	0	0	0
9 Sum driftsinntekter	45 586	43 032	44 776	-2 555	810

Mva-kompensasjon og sykepenger budsjetteres ikke, fordi postene har tilsvarende utgiftsposter. Dermed forklarer kr 1.417' mva-kompensasjon og kr 395' sykepenger en del av det store budsjettavviket når vi ser på driftsinntekter isolert sett.



1 UTSIRA KOMMUNE - 2021

20.02.2022

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)				
1 Rammetilskudd	30 338 883,00	30 141 000,00	28 918 000,00	29 358 075,00
2 Inntekts- og formueskatt	8 575 731,89	8 177 000,00	8 077 000,00	8 085 387,39
3 Eiendomsskatt	886 758,80	888 000,00	940 000,00	1 388 273,86
4 Andre generelle driftsinntekter	812 358,00	650 000,00	50 000,00	328 960,00
5 Sum generelle driftsinntekter	38 591 711,49	37 836 000,00	35 983 000,00	37 138 676,05
6 Sum bevilgninger drift, netto	33 793 626,61	35 897 403,00	35 008 913,00	32 505 788,04
7 Avskrivninger	1 979 103,00	0,00	0,00	1 883 419,00
8 Sum netto driftsutgifter	35 772 729,61	35 897 403,00	35 008 913,00	34 369 207,04
9 Brutto driftsresultat	2 818 981,88	1 938 597,00	974 087,00	2 769 469,01
10 Renteinntekter	212 702,50	229 000,00	30 000,00	248 243,94
11 Utbyter	758 023,00	758 000,00	625 000,00	771 096,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Renteutgifter	387 062,35	407 000,00	407 000,00	538 193,89
14 Avdrag på lån	1 075 257,00	1 082 000,00	1 082 000,00	1 045 807,00
15 Netto finansutgifter	-491 593,85	-502 000,00	-834 000,00	-562 660,95
16 Motpost avskrivninger	1 979 103,00	0,00	0,00	1 883 419,00
17 Netto driftsresultat	4 306 491,03	1 436 597,00	140 087,00	4 070 227,06
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overbring til investering	-4 097 954,90	-5 118 930,00	-1 988 200,00	-1 549 514,78
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-780 081,40	-364 807,00	24 000,00	30 300,00
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	571 545,27	4 047 140,00	1 802 113,00	-2 057 228,75
21 Dekning av tidligere års merbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-4 306 491,03	-1 436 597,00	-140 087,00	-3 576 383,53
23 Fremtids til inndeckning i senere år (merbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjettavvik Regn-bud	Økning Regnsk 21-20
Til fordeling fra skjema drift §5-4	-33 793 626,61	-35 897 403	-35 008 913	-32 505 788,04	2 103 776	-1 287 839
Sum Administrasjon og felles drift	8 695 796,08	11 057 801	9 005 523	8 735 422,29	-2 362 005	-39 626
Sum Råveldesummer			-	1 303 000,00		
Sum Oppvekst og kultur	9 426 193,03	9 654 711	10 108 154	9 198 422	-228 518	227 771
Sum helse og sosialformål	10 271 192,18	10 562 756	10 504 522	9 755 056	-291 564	516 136
Sum drift og utvikling	5 262 905,31	4 590 100	4 055 679	4 775 491	672 805	487 414
600 Utsira havn	137 540,01	32 035	32 035	41 396	105 505	96 144
Sum fordelt	33 793 626,61	35 897 403	35 008 913	32 505 788	-2 103 776	1 287 839

Tabellen over viser regnskapet etter hvordan budsjettet er delegert til de ulike driftsenhetene. Tallene er de offisielle tallene i endelig regnskap inklusive alle fordelinger i forhold til statlige rapporteringer (kostra) og selvkost. Slik de kreves framlagt etter regnskapsforskriftene.

Budsjettet vårt er satt opp for praktiske driftsformål og tar ikke hensyn til disse fordelingene. Utskrift uten fordelinger (regnskapet periode 1-12) er derfor hensiktsmessig for budsjettkontroll. Slik utskrift gir følgende interne tabeller:

Regnskapsskjema §5-4 andre ledd (Vårt interne regnskap for Budsjettkontroll)

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjettavvik Regn-bud	Korreksjon avsetninger	Reelt Budsjettavvik	Økning Regnsk 21-20
Til fordeling fra skjema drift §5-4	-33 793 626,61	-35 897 403	-35 008 913	-32 505 788,04	2 103 776		2 103 776	-1 287 839
Sum Administrasjon og felles drift	9 187 393,00	11 057 801	9 005 523	8 735 422,29	-1 870 408	61 193	-1 809 215	451 971
Sum Rådveldesummer			1 303 000					
Sum Oppvekst og kultur	9 252 404,03	9 654 711	10 108 154	9 198 422,36	-402 307	20 000	-382 307	53 982
Sum helse og sosialformål	10 048 645,18	10 562 756	10 504 522	9 755 056,05	-514 111		-514 111	293 589
Sum drift og utvikling	5 167 644,39	4 590 100	4 055 679	4 775 491,40	577 544		577 544	392 153
600 Utsira havn	137 540,01		32 035	32 035	41 395,94	105 505		105 505
Sum fordelt	33 793 626,61	35 897 403	35 008 913	32 505 788,04	-2 103 776	81 193	-2 022 583	1 287 839

Skjemaet er satt opp etter periode 1-12, dvs før fordelinger som er gjort av hensyn til statlige rapporteringer (Kostra) og beregning av selvkost.

Fordelt pr enkeltansvar ser tallene slik ut:

Ansvar Navn ansvarsområde	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjettavvik Regn-bud	Korreksjon avsetninger	Reelt Budsjettavvik	Økning Regnsk 21-20
110 RÅDMANNSKONTOR	3 103 315,20	3 429 474	3 122 006	2 577 443,22	-326 159	0	-326 159	525 872
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	194 842,70	259 555	218 362	319 774,62	-64 712	-61 193	-3 519	-124 932
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	1 418 551,93	2 495 109	1 556 109	2 055 564,06	-1 076 557		-1 076 557	-637 012
114 Ordfører	884 749,96	836 728	836 728	794 800,03	48 022		48 022	89 950
130 ØKONOMIKONTOR	1 051 814,22	1 065 773	1 010 539	1 042 253,04	-13 959		-13 959	9 561
131 FORSIKRINGSANSVARLIG	170 736,91	172 000	172 000	140 260,00	-1 263		-1 263	30 477
140 PLAN & MILJØAVDELING	20 332,00	56 500	56 500	32 510,00	-36 168		-36 168	-12 178
150 NÆRINGS & UTVIKLINGSAVDELING	1 232 981,14	1 489 279	989 279	652 776,80	-256 298		-256 298	580 204
170 EDB-AVDELING	1 000 685,13	1 144 000	1 044 000	869 662,93	-143 315		-143 315	131 022
180 Flyktninger	109 383,81	109 383		250 377,59	1		1	-140 994
199 RÅDVELDESUMMER			1 303 000		0		0	0
210 OPPVEKSTADMINISTRASJON	-98 372,09	-126 862	31 000		28 490		28 490	-98 372
220 UTSIRA SKOLE	6 269 701,38	6 478 490	6 737 490	6 164 219,08	-208 789		-208 789	105 482
230 UTSIRA BARNEHAGE	2 103 414,99	2 078 321	2 214 182	2 097 029,18	25 094	20 000	5 094	6 386
240 UTSIRA kulturskole	157 848,43	181 481	181 481	173 308,84	-23 633		-23 633	-15 460
250 BIBLIOTEKSJEF	461 839,43	527 193	502 913	471 293,56	-65 354		-65 354	-9 454
260 VOKSENOPPLÆRING	74 702,54	240 088	240 088	133 608,78	-165 385		-165 385	-58 906
270 KULTURAVDELING	156 549,40	103 000	68 000	85 996,13	53 549		53 549	70 553
271 Arrangementer	126 719,95	173 000	133 000	72 966,79	-46 280		-46 280	53 753
310 SOSIALKONTOR	955 667,33	1 040 012	1 040 012	895 929,37	-84 345		-84 345	59 738
350 HELSEAVDELING	1 241 597,24	1 193 576	1 243 576	1 422 997,19	48 021		48 021	-181 400
351 HELSESTASJON	347 739,78	382 782	375 782	319 329,75	-35 042		-35 042	28 410
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	6 745 180,94	7 077 693	6 976 459	6 364 749,00	-332 512		-332 512	380 432
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	226 066,97	300 838	300 838	228 671,82	-74 771		-74 771	-2 605
380 LEGEKONTOR	300 087,92	335 855	335 855	298 018,92	-35 767		-35 767	2 069
390 FYSIOTERAPI	232 305,00	232 000	232 000	225 360,00	305		305	6 945
510 TEKNISK AVDELING	4 451 862,35	4 050 377	3 653 956	4 147 988,10	401 485		401 485	303 874
520 RENHOLDSAVDELING	968 155,86	871 099	823 099	901 203,86	97 057		97 057	66 952
530 BRANNAVDELING	532 882,58	519 624	429 624	382 298,10	13 259		13 259	150 584
550 VAR-tjenester	-785 256,40	-851 000	-851 000	-655 998,66	65 744		65 744	-129 258
600 UTSIRA HAVN	137540,01	32035	32035	41 395,94	105 505		105 505	96 144
FRIE INNTEKTER	-33 793 626,61	-35 897 403	-35 008 913	-32 505 788,04	2 103 776		2 103 776	-1 287 839

Tall for driftsenhetene

Generelt:

Netto er det fordelt kr 33 793.626 til drifts-enhetene.

Lønn

”Oversikt lønnsposter” viser samlet et mindreforbruk på kr 1.529.648. Poster for premieavvik forklarer kr 1.048.157 av

beløpet. Netto lønnskostnader (dvs justert for refusjoner av sykepenger) reduseres med kr 279.232 i forhold til i fjor. Igjen spiller premieavviket en rolle ettersom det endrer seg med hele kr 1.311.676 i forhold til fjoråret.

Regnskapsskjema § 5-4, andre ledd periode 1-12 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 kommunedirektøren 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.

Oversikt lønnsposter fordelt etter ansvarsområder/avdeling

	Regnskap 2021	Justert Budsjett 2021	Opprinnelig Budsjett 2021	Regnskap 2020	Rest Budsjett 2021	Økning Regnskap
Lønn inkl sosiale kostnader (A)						
Adm og fellesdrift	4 333 019	5 579 725	5 153 023	5 005 892	1 246 706	-672 873
Oppvekst og kultur	9 713 822	9 639 473	9 767 054	9 768 679	-74 349	-54 857
Helse og sosial	8 812 187	8 838 901	8 315 667	8 608 013	26 714	204 174
Drift og utviklingsavd	3 474 481	3 419 476	3 518 057	3 549 507	-55 005	-75 025
Utsira havn						
Sum	26 333 509	27 477 575	26 753 801	26 932 091	1 144 066	-598 581
Refusjon syke- og fødselpenger (B)						
Adm og fellesdrift	-	-	-	600	-	-600
Oppvekst og kultur	263 988	-	-	392 415	-263 988	-128 427
Helse og sosial	117 594	-	-	240 966	-117 594	-123 372
Drift og utviklingsavd	4 000	-	-	70 950	-4 000	-66 950
Utsira havn	-	-	-			
Sum	385 582	-	-	704 931	-385 582	-319 349
Netto lønnskostnader - justert for trygderefusjoner (A-B)						
Adm og fellesdrift	4 333 019	5 579 725	5 153 023	5 005 292	1 246 706	-672 273
Oppvekst og kultur	9 449 834	9 639 473	9 767 054	9 376 264	189 639	73 570
Helse og sosial	8 694 593	8 838 901	8 315 667	8 367 047	144 308	327 546
Drift og utviklingsavd	3 470 481	3 419 476	3 518 057	3 478 557	-51 005	-8 075
Utsira havn	-	-	-			
Sum	25 947 927	27 477 575	26 753 801	26 227 160	1 529 648	-279 232

Oversikten viser lønnsposter før fordeling til selvkost-tjenester og fordeling av fellestjenester i driftsavdelingen til ulike bygg. Dvs tallene er direkte sammenlignbare med slik budsjettet er satt opp.

Lønnspostene utgjør kr 25,9 av kr 33,7 millioner som fordeles til etatene (77 %), og følges derfor særskilt opp hver måned. Budsjettet er derfor bra regulert i løpet av året.

Et paradoks da at samlet budsjettavvik er på hele kr 1,529 millioner, men premieavvik pensjonsposter står altså for hele kr 1 048.157 av avviket. Vi budsjetterer ikke oppgjør av premieavvik (årets og amortisering av fjorårets). Premieavviket som er en teoretisk beregnet størrelse på faktiske pensjonskostnader avregner vi mot fondsavsetninger og gjør opp avvikene over 1 år. I budsjettsammenheng blir det slik en uvesentlig størrelse når to år sees i sammenheng. Dette året har vi betalt mer til pensjonsselskapene, enn hva teoretisk beregnet pensjonskostnad tilsier. Derfor reduserer premieavviket bokført utgift.

Om premieavvik og øvrige pensjonsposter sees bort i fra, så er budsjettavvikene samlet sett tilnærmet 0.

Avviket for administrasjon og fellesdrift er på kr 1,144 millioner, og beskjedne kr 197.000 når det justeres for premieavvik. Og om også øvrige pensjonsposter sees bort ifra, er avviket så lite som kr 12.000.

Stilling som næringsutvikler har stått ledig i årets to siste måneder og frigjør kr 102.000. Samtidig har det vært merutgifter i forbindelse med skifte av kommunedirektør.

I oppvekstsektoren har det vært noen omstruktureringer, 3 lærere i videreutdanning og planlagte bemanningsendringer. Budsjettet er godt regulert i desember og bare ubetydelige avvik noteres. Dersom godt budsjetterte pensjonsposter sees bort i fra, er avviket tilnærmet 0. 4-delt skole i nøkkelfag, er opprettholdt innenfor budsjetttrammen. En del kroner er spart ved bruk av ufaglært personell i 1,5 stillinger, etter at det ikke lykkes ansette faglærte. I barnehagen er det mindre barn og ressursbruken er noe mindre enn opprinnelig budsjettert.

Helse og sosialavdelingen kommer i mål tett på budsjett. Budsjettet har riktig nok vært justert opp med kr 523.000 i løpet av året. Avdelingen har håndtert det meste av merarbeid med korona. Omlegging til digitalt turnusprogram, har gjort at variabel lønn for desember, er bokført først i januar 22. Teoretisk skulle variabel-lønn desember vært belastet 2021. Belastingen for 2021 blir dermed noe lettere, men vil jevne seg ut i årene framover.

Driftsavdelingen har justerte ned budsjettet i løpet av året for å frigjøre midler til øvrig drift. Det har vært begrenset med bemanning, men mot senhøsten er alle poster besatte. Lønnsregnskapet ender med en liten overskridelse.

Når det gjelder stillinger, er det anslagsvis 0,7 stillinger færre faste stillinger enn i fjor. Samtidig er bruken av timelønnede og overtid vesentlig mindre enn i fjor. Omregnet til ca antall årsverk går vi ned fra 6,4 til 4,9. Totalt kan vi regne med ca 38 årsverk. Se note 31.

Som tabellen viser, er langtidsfraværet inkl foreldrepermisjoner, målt ved refusjoner kr 385.582 som er kr 319.349 lavere enn i fjor. Det redegjøres nærmere for samlet sykefravær i kommunedirektørens 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. Under følger en oversikt over en del nøkkeltall siste årene:

Art Pensjonskostnader fra regnskapet	2021	2020	2019	2018	2017	2016
10900 Premieavvik og oppgjør	-947 702	363 974	187 171	-728 115	113 870	-305 191
10901 KLP - ORDINÆR	2 724 166	1 644 383	2 090 889	2 501 748	2 187 526	2 211 392
10905 Spk	252 652	274 226	507 748	276 563	393 467	327 274
Sum pensjonskostnader	2 029 116	2 282 583	2 785 808	2 050 197	2 694 863	1 880 300
10900 herav dekket fra premiefond	-567 666	-237 055	-349 549	-544 826	-317 407	-353 175
Overskudd KLP tilbakeført: Til disposisjon året etter	236 000	194 400	194 600		400 700	292 411
Utvikling G-regulering KLP	1 673 574	374 117	1 076 608	1 140 556	726 826	810 308
hovedlønnsoppgjør		x		x		x
Egenkapitalinnskudd i KLP	83 830	94 887	96 198	109 901	96 743	93 649
Akkumulert vår aksjekapital KLP	1 292 550	1 208 720	1 113 833	1 017 635	907 734	810 991

Regningene fra spesielt KLP har vært tøffe dette året. G-reguleringen er høyere enn noen gang. Takket være bruk av premiefond kommer vi likviditetsmessig noenlunde ut og takket være stort premieavvik, blir årets regnskapstall gode. Premieavviket pynter slik netto driftsresultat, men kommunestyret har vedtatt å avregne mot fondsavsetninger. Neste år vil dermed netto driftsresultat svekkes, mens vi bruker av fond.

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 refundable mva belastes derimot. Lønnsposter er her netto lønn etter refusjon sykelønn.

- Administrasjon og fellesdrift

	Regnskap	Budsjett	Restbudsjett
2021	9 187 393	11 057 801	1 870 408
Herav lønn:	4 333 019	5 579 725	1 246 706
2020	8 735 422	9 377 411	641 989
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 **1.809.215** (se intern tabell regnskapsskjema §5-4, andre ledd og oversikten over fond i note 13).

For lønnsposter er det store avviket knyttet til premieavvik pensjon (kr 1048.157). 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 ca kr 180.000 i avvik for lønnsposter der det meste er knyttet mot pensjonsposter.

Når det gjelder budsjettavvik for poster som ikke er lønn, er store poster tjenesten fellesutgifter kr 60.000 (kurs og «lean»), felles kontorhold kr 41.000, beredskap kr 40.000, verneombud kr 29.000.

Næringsavdeling: driftsmidler ca kr 150.000 og ikt-avdeling kr 143.000.

Prosjektet *Kultursti Austramarka* har vi fått utsettelse på til 2022. Omfang kr 80.000 og ingenting utbetalt pr nå. Det samme gjelder for utredningsmidler gammeskolen kr 100.000.

- Oppvekst og kulturavdeling

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2021	9 252 404	9 654 711	404 307
Herav lønn:	9 449 834	9 639 473	189 639
2020	9 198 422	9 876 511	678 089
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 **382.307** (se intern tabell regnskapsskjema §5-4, andre ledd)

I oppvekstsektoren dominerer lønnsbudsjettet. Brutto lønnsbudsjett var på kr 9,7 millioner i utgangspunktet, men er justert til kr 9,6 millioner. Regnskapet viser netto kr 9,44 millioner og dermed mindreforbruk på kr 189.639.

Når det kommer til poster som ikke er lønn, er det mindreforbruk i skolen på kr 66.000, bla har reiseaktiviteten vært lav. Skolemat kr 25.000 og biblioteket har hatt forsiktig drift med mindreforbruk på kr 60.000.

Ellers må det nevnes at vi fikk solgt domenet Nord R for kr 157.862! Ren netto. Domenet var eigm av flere kommuner i fellesskap.

Arrangementet «*Heat exchange*» som vi har fått tilsagn om kr 50.000 til, er utsatt et år.



- **Helse og sosialomsorg**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2021	10 048 645	10 562 756	514 411
Herav lønn:	8 694 593	8 838 901	144 308
2020	9 755 056	9 867 880	112 824
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 **514.111** (se intern tabell regnskapsskjema §5-4, andre ledd)

Avvik lønnsposter utgjør kr 144.000. Mindreforbruk legevakt kr 31.000, drift hjemmevakt kr 61.000 (Ambulanse er etter reorganisering). Mindreforbruk sykehjemmet kr 72.000, psykiatriskformål kr 54.000 og legetjenesten kr 35.000

- **Drifts og utviklingsavdeling**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2021	5 167 644	4 590 100	-577 544
Herav lønn:	3 470 481	3 419 476	-51 005
2020	4 775 491	4 477 635	-297 856
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 **-577.544** (se intern tabell regnskapsskjema §5-4, andre ledd)

Driftsenheten er eneste avdeling med underskudd. Samtidig er kommunestyret bestemte på å gjennomføre prosjekter og en del midler er derfor overført 2022 til tross for overskridelsene.

Store poster er Siratun kr 273.000, Sirakompasset kr 113.000, sykestua kr 52.000, bortfall leieinntekter kommunale boliger kr 53.000, veger (-lys) kr 50.000 og Sirahallen kr 175.000. Til fradrag kommer rest på fordelte fellestjenester på kr 227.000.

Energibudsjettet var på kr 565.000 etter reguleringer. Sluttregningen er på kr 621.000. Så langt er overskridelsene altså små.

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:

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Energi	621	437	486	524	502	512	445	492	639	569
Vedlikehold	1232	1207	797	602	432	732	575	630	481	554

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

• **Havnekassen**

	Regnskap	Budsjett	Rest budsjett
2021	137 540	32 035	-105 505
Herav lønn:	0	0	0
2020	41 396	32 035	-9 361
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. Overskridelsene kan henføres til opprydning etter skader på gammelt vareskur og reetablering av strømpunkt for arrangementer/festivaler.

• **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!

Budsjettavvik

– årsaker til avvik kommunestyrets budsjett og kommunedirektørens regnskap:

Oversikt over årsaker til budsjettavvik

	Budsjettavvik
Generelle driftsinntekter	-755 711,49
Enhetene	-2 103 776,39
Finansposter	-10 406,15
Sum mindreforbruk regnskap i forhold til avsatt budsjett	-2 869 894,03

Avsetninger

Mindre finansieringsbehov overføring investeringer	-1 020 975,10
Bundne driftsfond	415 274,40
Disposisjonsfond	3 475 594,73
Sum Disponeringer*	2 869 894,03

Litt om bakgrunnen for budsjettavvikene:

Generelle driftsinntekter:

Budsjettet justeres over året, men endelig resultat av inntektsutjevningen er vanskelig å forutsi og siste justeringen på Stortinget sent i desember ble ikke justert inn. Derfor registrerer vi merinntekter for skatt og rammetilskudd på kr 594.594. Sent vedtatt tilskudd 6. tildeling – korona næringsliv, er heller ikke budsjettregulert.

Driftsavdelingene:

Netto avvik i avdelingene er kommentert på foregående sider.

Finansposter:

Finanspostene er godt budsjettregulert, slik at avviket er ubetydelig.

Avsetninger:

Avvikene for avsetninger er vist i detalj i egen tabell under hovedoversikten *økonomisk oversikt -drift*.

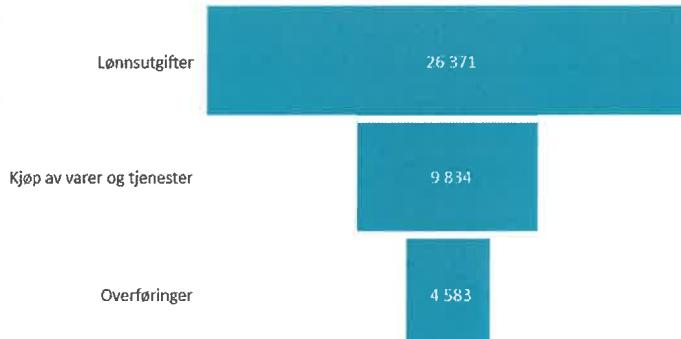
UTVIKLING I DRIFten SISTE 10 ÅR

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Budsj 2021	Avvik budsj
<i>Driftsinntekter</i>													
Brukertilbetalinger	1 456	1 889	2 074	1 295	1 281	1 212	912	843	748	817	1 111	892	-219
Andre salgs og leieinntekter	1 746	1 944	1 675	2 217	2 627	2 300	2 279	2 088	2 634	2 706	2 551	2 563	12
Overføringer m/ krav til motyelse	5 329	3 294	3 015	3 065	3 791	4 879	2 528	3 051	3 334	4 114	3 333	1 741	-1 592
Rammetilskudd	19 558	20 840	22 105	22 895	24 535	27 154	26 822	28 134	27 479	29 356	30 337	30 141	-196
Andre statlige overføringer	162	142	153	159	638	1 636	1 581	1 109	529	329	812	650	-162
Andre overføringer	15	2	770	28	6	16	3	10	19		-	-	-
Skatteinntekter	5 206	5 349	5 271	5 164	5 153	4 581	4 747	5 467	5 709	6 085	6 576	6 177	-399
Eiendomsskatt	512	440	440	440	924	870	881	868	1 315	1 368	867	868	1
Sum inntekter	33 984	33 898	35 504	35 263	38 955	42 648	39 754	41 569	41 767	44 776	45 586	43 032	-2 555
<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	-26 371	-27 650	-1 279
Kjøp av varer som mang i tj prod	-6 241	-5 155	-5 633	-4 955	-4 841	-5 146	-5 399	-5 378	-5 740	-8 954	-9 834	-10 236	-402
Kjøp av varer som erst. egenprod	-2 462	-3 052	-3 326	-7 461	-8 259	-8 208	-3 744	-3 045	-2 992		-	-	-
Overføringer	-2 214	-2 162	-2 577	-2 160	-1 765	-1 895	-1 912	-2 070	-2 839	-4 180	-4 583	-3 207	1 376
Avskrivninger	-951	-1 125	-1 141	-1 147	-1 451	-1 527	-1 462	-1 514	-1 498	-1 863	-1 979	-	1 979
Andre driftsutgifter												-	-
Sum driftsutgifter	-32 547	-33 520	-34 975	-38 471	-39 225	-40 799	-38 087	-37 564	-39 822	-42 007	-42 767	-42 093	1 674
Brutto driftsresultat	1 437	378	530	-3 208	-300	1 849	1 668	3 955	1 946	2 769	2 819	1 939	-880
<i>Renteinntekter</i>													
Renteinntekter	1 007	965	945	918	759	757	781	757	1 198	1 019	971	987	16
Renteutgifter	-676	-630	-561	-586	-582	-519	-517	-572	-714	-536	-387	-407	-20
Nette avdrag	-518	-482	-501	-495	-655	-655	-756	-856	-989	-1 046	-1 075	-1 082	-7
Motpost avskrivninger	951	1 125	1 141	1 147	1 451	1 527	1 462	1 514	1 498	1 863	1 979	-	-1 979
Netto Driftsresultat	2 201	1 356	1 554	-2 224	672	2 959	2 638	4 799	2 939	4 070	4 306	1 437	-2 870

Inntekter etter kategori



Utgifter etter kategori (eks avskrivninger)



1 UTSIRA KOMMUNE - 2021

21.02.2022

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	4.869.511,93	4.787.000,00	1.800.000,00	2.941.326,53
2 Tilskudd til andres investeringer	0,00	200.000,00	200.000,00	450.000,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	106.560,00	105.730,00	115.000,00	99.887,00
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	980,00
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sum investeringsutgifter	4.776.071,93	5.092.730,00	1.915.000,00	3.492.193,53
7 Kompenasjon for merverdiavgift	692.533,03	0,00	0,00	71.799,53
8 Tilskudd fra andre	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Salg av varige driftsmidler	25.000,00	25.000,00	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	0,00
13 Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	1.900.000,00
14 Sum investeringsinntekter	717.533,03	25.000,00	0,00	1.971.799,53
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	80.546,00	73.000,00	73.000,00	306.000,78
18 Mottatte avdrag på videreutlån	21.130,00	21.800,00	21.800,00	276.880,00
19 Netto utgifter videreutlån	39.416,00	51.200,00	51.200,00	29.120,78
20 Overføring fra drift	4.097.954,90	5.118.930,00	1.966.200,00	1.549.514,78
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfon	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfon	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Dekning av tidligere års udekjelt beløp	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4.097.954,90	5.118.930,00	1.966.200,00	1.549.514,78
25 Fremført til inndekning i senere år(udekjelt beløp)	0,00	0,00	0,00	0,00



INVESTERINGER og FINANSIERING AV INVESTERINGER I 2021

Tall i hele 1000 kroner

Prosjekter:

Anlegg:

Etterslep Vannledninger prosjekt fra 2020	89
Asfalt Kvalvikvegen og fyrvegen	864
Nytt tak Sirakompasset	1 906
Vannlekkasjer sør og nord	<u>1 117</u>
Sum anlegg	3 977

Finansiering av prosjektene:

Mva kompensasjon investeringer	693	Mottatt mva kompensasjon investering	-693
Avdrag formidlingslån	61	Mottatte avdrag formidl lån	-21
E.o.avdrøg formidlingslån	-	Mottatt e.o. avdrag formidl lån	-
Eierinnskudd Rogaland revisjon IKS	3	Bruk av lån	-
Avsetninger (ikke gjennomførte prosj)		Bruk av ubundne investeringsfond	
Aksjer Marin Energi testcenter AS	20	Salg av tomt	-25
Egenkapitalinnskudd KLP	84		-
		Bidrag fra driften	-4 098
Sum finansieringsbehov	4 837	Sum finansiering	-4 837

Investeringer i Anleggsmidler - Budsjettavvik

Prosjekt	Bokført Tidligere år	Budsjett 2021	Utgiftsført 2021	Avvik	Utgiftsført totalt
				<i>Budsjett minus regnskap</i>	
Etterslep Vannledninger prosjekt fra 2020	2 223	89	89	-	2 312
Asfalt Kvalvikvegen og fyrvegen	916	864	864	52	
Nytt tak Sirakompasset	1 915	1 906	1 906	8	
Vannlekkasjer sør og nord	1 117	1 117	1 117	0	
Eierinnskudd Rogaland revisjon IKS	3	3	3	-	
Aksjer Marin Energi testcenter AS	20	20	20	-	
Egenkapitalinnskudd KLP	83	84	84	-1	
Daminspeksjon	150			150	
Bobilparkering	150			150	
Ombygging Siratun aktivitetssenter	400			400	
Kirken - restaurering	200			200	
Ungdomsboliger	50			50	
Sum Investeringer i anleggsmidler		5 093	4 084	1 009	
(Eks mva kompensasjon)					
Mva-kompensasjon på kr 693' er holdt utenfor tabellen siden regnestykket går i 0 med motsvarende inntektspost. Investeringer inkl mva kompensasjon er på kr 4.776.071,93					
Netto Avdrag formidlingslån		51	39	12	
Samlet budsjettavvik inkl avvik avvik formidlingslån				1 021	

Oversikt - Saldering av investeringsregnskapet

	Utgifter	Inntekter	Netto utgifter
Sum ugifter og inntekter før bruk av lån	4 836 617,93	738 663,03	4 097 954,90
Avsetninger til bundne investeringsfond			
Bruk av bundne investeringsfond			
Budsjettert bruk av lån			
Overføring fra drift i henhold til budsjett og fullmakter			-5 118 930,00
Avsetninger til ubunde investeringsfond i henhold til budsjett og fullmakter			
Bruk av ubunde investeringsfond i henhold til budsjett og fullmakter			
Dekning tidligere års udekkede beløp			
Årets budsjettavvik (udekket, eller udisponert før strykninger)			-1 020 975,10

Strykninger:

- Redusert overføring fra driftsregnskapet:	1 020 975,10
---	--------------

Herav:

Prosjekter som ikke er påbegynte.	950 000,00	<i>Rebudsjettering i 2022 vurderes</i>
Budsjettavvik øvrige prosjekter, renter og avdr	70 975,10	
	<u>1 020 975,10</u>	

Investeringsregnskapet har i utgangspunktet et «overskudd» på kr 1 020.975,10 i forhold til budsjett og planlagt aktivitet. Regnskapet er saldert ved at dette overskuddet er regnskapsteknisk eliminert ved at deler av overføringer fra driftsregnskapet er strøket (redusert). Dvs tallene for driftsregnskapet blir tilsvarende forbedret. De overskytende midlene er tilført disposisjonsfond i driften.

Men siden overskytende for en stor del skyldes at ikke planlagte prosjekter er påbegynte, eller fullførte, fremmes det i februar sak for kommunestyret med spørsmål om noen av disse prosjektene skal rebudsjettes i 2022, eller frigjøres til andre formål.



Kommentarer til investeringsregnskapet

De enkelte prosjekter fremgår i egen oversikt.

Kjøp av aksjer gjelder først egenkapitalinnskudd i KLP, kommens pensjonskasse, som årlig fremmer krav om at det må skytes inn egenkapital, innskudd i Rogaland revisjon IKS, hvor vi fra 2021 er deleier og aksjekjøp i Marin Energi testsenter AS.

Avdrag på lån gjelder ordinære avdrag til formidlingslån i Husbanken.

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

Nærmere om de ulike prosjekt:

Etterslep vannledninger

Bokført beløp skyldes uheldige omstendigheter knyttet til fakturering og deling av utgifter til samarbeidsprosjekt med kraftlaget. En faktura utenfor vår kontroll dukket uventet opp snart et år etter at sluttstrek var satt.

Asfalt

Deler av strekningen fra Kloving til fyret, er asfaltert i 2021. Levetiden til forrige dekke har delvis vært fra 1974.

Tak Sirakompasset

Taket er lagt om med nytt dekke og konsept, etter at tidligere torvtak viste seg å gi lekkasjer etter mindre enn 10 år.

Vannlekkasjer

Ledningsnett i øvre og nordre våg er erstattet med nytt moderne nett inklusive varmekabler. Kulde og barfrost i januar tok knekken på det gamle nettet.

Finansiering:

Mottatte avdrag gjelder avdrag videreforsmidlingslån jfr Husbankens ordning.

Regnskapet er saldert ved at overføring fra driften er redusert med kr 1 020.975,10 til kr 4 097.954,90.

Det er bokført salgsinntekter på kr 25.000. Dette gjelder tomt/parkering ved Midtun.

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 4,084 millioner fordelt på prosjekter som vist i oversikten «*Investeringer i Anleggsmidler*».

Økonomiske oversikter**Oversikt - balanse****EIENDELER**

	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Endring
A. Anleggsmidler			
I. Varige driftsmidler	152 426 235,17	150 781 926,55	1 644 308,62
1. Faste eiendommer og anlegg	97 414 399,17	94 778 734,55	2 635 664,62
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	96 551 490,80	93 802 674,87	2 748 815,93
III. Finansielle anleggsmidler	862 908,37	976 059,68	- 113 151,31
II. Finansielle anleggsmidler	5 821 560,00	5 736 130,00	85 430,00
1. Aksjer og andeler	3 491 480,00	3 384 920,00	106 560,00
2. Obligasjoner	-	-	-
3. Utlån	2 330 080,00	2 351 210,00	- 21 130,00
IV. Pensjonsmidler	49 190 276,00	50 267 062,00	- 1 076 786,00
B. Omløpsmidler	18 988 799,88	18 752 441,50	236 358,38
I. Bankinnskudd og kontanter	16 031 760,33	17 147 810,63	- 1 116 050,30
II. Finansielle omløpsmidler	-	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-	-
2. Obligasjoner	-	-	-
3. Sertifikater	-	-	-
4. Derivater	-	-	-
III. Kortsiktige fordringer	2 957 039,55	1 604 630,87	1 352 408,68
1. Kundefordringer	1 736 565,55	1 353 990,87	382 574,68
2. Andre kortsiktige fordringer	-	-	-
3. Premieavvik	1 220 474,00	250 640,00	969 834,00
Sum eiendeler	171 415 035,05	169 534 368,05	1 880 667,00



Bildet viser bort imot 75 % av kommunens aktiverte anleggsmidler. Siratun, Sirahall og bakerst Sirakompasset inneholder det meste som ikke er veger, boliger, vann og kloakkanlegg.

Rune Schøy 7/4-22

EGENKAPITAL OG GJELD	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Endring
C. Egenkapital	85 967 208,18	79 692 457,43	6 274 750,75
I. Egenkapital drift	12 045 843,99	11 837 307,86	208 536,13
1. Disposisjonsfond	9 530 580,09	10 102 125,36	- 571 545,27
2. Bundne driftsfond	2 515 263,90	1 735 182,50	780 081,40
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-	-
II. Egenkapital investering	7 000,00	7 000,00	-
1. Ubundet investeringsfond	-	-	-
2. Bundne investeringsfond	7 000,00	7 000,00	-
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-	-
III. Annen egenkapital	73 914 364,19	67 848 149,57	6 066 214,62
1. Kapitalkonto	74 382 844,92	68 316 630,30	6 066 214,62
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-468 480,73	-468 480,73	-
D. Langsiktig gjeld	79 329 765,22	83 751 671,22	- 4 421 906,00
I. Lån	29 436 525,22	30 572 328,22	- 1 135 803,00
1. Gjeld til kreditinstitusjoner	29 436 525,22	30 572 328,22	- 1 135 803,00
2. Obligasjonslån	-	-	-
3. Sertifikatlån	-	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	49 893 240,00	53 179 343,00	- 3 286 103,00
E. Kortsiktig gjeld	6 118 061,65	6 090 239,40	27 822,25
I. Kortsiktig gjeld	6 118 061,65	6 090 239,40	27 822,25
1. Leverandørgjeld	-	-	-
2. Likviditetslån	-	-	-
3. Derivater	-	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	6 115 663,65	6 009 518,40	106 145,25
5. Premieavvik	2 398,00	80 721,00	- 78 323,00
Sum egenkapital og gjeld	171 415 035,05	169 534 368,05	1 880 667,00
F. Memoriakonti	-	-	-
I. Ubrukte lånemidler	-1 286 374,97	-1 286 374,97	-
II. Andre memoriakonti	-	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	-1 286 374,97	-1 286 374,97	-



Gjeldfrie Dalanaustet (rødt tak) og nyrestaurert kai i indre havn, er eksempel på kommunal egenkapital.

May Britt Løsen
7/4-22

Rune Sævåg 7/4-22

BALANSE pr 31.12 DE SISTE 10 ÅRENE

EIENDELER	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<u>Anleggsmidler</u>										
Faste eiendommer	64 127	64 684	73 232	73 998	73 825	78 591	85 254	92 583	93 803	96 551
Utstyr, maskiner m.v.	1 320	1 163	1 206	1 109	1 387	1 201	1 195	1 118	976	863
Utlån	2 791	2 755	2 918	2 882	3 122	2 964	2 867	2 627	2 351	2 330
Aksjer	2 658	2 723	2 794	2 867	2 961	3 079	3 189	3 285	3 385	3 491
Pensjonsmidler	26 278	29 331	32 418	35 156	35 043	38 847	44 895	48 061	50 267	49 190
<i>Sum anleggsmidler</i>	97 174	100 655	112 568	116 012	116 338	124 681	137 400	147 674	150 782	152 426
<u>Omløpsmidler</u>										
Fordringer	2 204	1 758	1 529	3 182	2 704	1 317	1 898	4 208	1 605	2 957
Kasse, postgiro, bank	16 589	17 088	13 753	11 850	13 857	15 794	17 083	10 817	17 148	16 031
<i>Sum omløpsmidler</i>	18 794	18 846	15 282	15 032	16 561	17 111	18 981	15 025	18 752	18 988
Sum Eiendeler	115 968	119 501	127 850	131 044	132 899	141 792	156 381	162 698	169 534	171 415
EGENKAPITAL OG GJELD										
<u>Egenkapital</u>										
Fond	12 378	11 559	8 518	7 027	7 996	10 314	11 620	7 674	11 844	12 053
Likv.res/Endr regnsk prinsipp	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468	-468
Ikke disponer driftsresultat	1 387	2 149	1 635	1 633	2 178	1 348	1 587	1 650	-	-
Annен egenkapital	43 672	43 236	45 814	48 594	48 663	50 429	56 497	63 117	68 317	74 383
<i>Sum egenkapital</i>	56 968	56 476	55 498	56 786	58 370	61 622	69 235	71 972	79 692	85 967
<u>Gjeld</u>										
Langsiktig gjeld	19 551	19 000	25 066	25 336	24 580	27 627	30 627	30 024	30 572	29 437
Pensjonsforpliktelser	34 709	39 176	42 246	43 639	44 381	47 912	51 563	55 819	53 179	49 893
Kortsiktig gjeld	4 739	4 849	5 040	5 283	5 568	4 632	4 956	4 883	6 090	6 118
<i>Sum gjeld</i>	58 999	63 026	72 352	74 258	74 530	80 170	87 146	90 726	89 842	85 448
Sum Egenkapital og gjeld	115 968	119 501	127 850	131 044	132 899	141 792	156 381	162 698	169 534	171 415
Arbeidskapital	14 054	13 997	10 242	9 749	10 992	12 479	14 025	10 141	12 662	12 870
Endring i arbeidskapital	555	-57	-3 755	-493	1 243	1 487	1 546	-3 883	2 521	208



Kommentarer til balansen

Anleggsmidler:

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

Endring i aksjer kr 106.560 skyldes egenkapitalinnskudd i pensjonskassen KLP (kr 83.830), innskudd i Rogaland revisjon IKS kr 2.730 og kjøp av aksjer i Marin Energi testsenter as (kr 20.000).

Det er redegjort for kommunens aksjer i note 5.

Utlån er reduserte med årets mottatte avdrag på formidlingslån. Det er ikke lånt ut nye midler i 2021.

Omløpsmidler:

Likvide midler er i hovedsak plassert i Sparebank 1 – SR-bank. Fordringer gjelder ordinære kundefordringer. Pensjonsmidler er ført opp jfr note 11.

Fond:

Fondsmidler. Se egen spesifikasjon 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.

Kapitalkonto:

Note 2 gir noe mer bakgrunnsinformasjon om årets endringer.

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.

Ny sone arbeidsgiveravgift:

Skyldig arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler og feriepenger, er beregnet etter sone 2. Fra 2022 er vi flyttet til sone 1A. Dette utløser noe høyere arbeidsgiveravgift, men endelig sats er umulig å beregne siden sone 1a innebærer et fribeløp.

Ubrukte lånemidler:

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

1 UTSIRA KOMMUNE - 2021

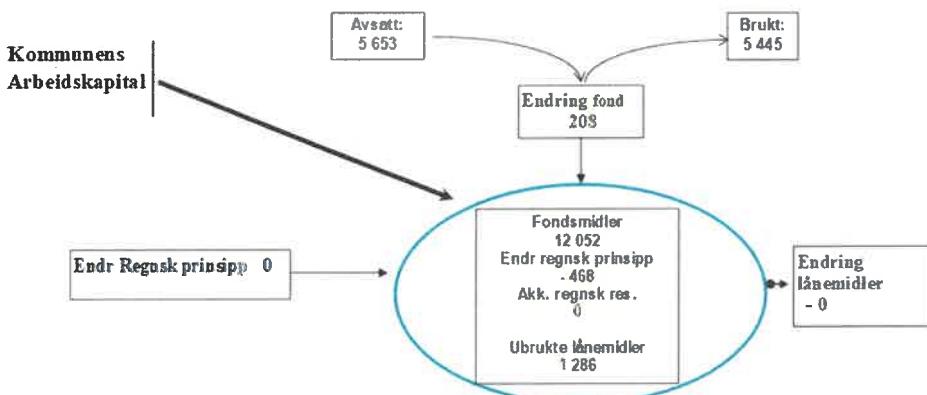
21.02.2022

	Regnskap	Reg. buds.jett	Oppr.buds.jett	Regnskap i før
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Intekter driftsdel (kontoklasse 1)	45.586.322,81	43.026.775,00	40.029.000,00	44.776.182,21
Intekter investeringsdel (kontoklasse 0)	717.533,03	25.000,00	0,00	71.799,53
Innbetaling ved eksterne finansieringsaktskaper	991.855,50	1.013.800,00	681.800,00	3.196.219,94
Sum anskaffelse av midler	47.295.711,34	44.065.575,00	48.718.300,00	48.044.201,68
Anvendelse av midler				
Dugfør driftsdel (kontoklasse 1)	40.788.237,93	41.088.178,00	39.054.913,00	40.143.294,20
Dugfør investeringsdel (kontoklasse 0)	4.669.511,93	4.987.000,00	1.800.000,00	3.391.326,53
Utbetalinger ved eksterne finansieringsaksjoner	1.629.425,35	1.672.730,00	1.682.000,00	1.988.568,67
Sum anvendelse av midler	47.087.175,21	47.747.908,00	42.536.915,00	45.523.489,40
Anskaffelse - anvendelse av midler	208.536,13	-3.682.333,00	-1.826.113,00	2.520.712,28
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	208.536,13	-3.682.333,00	-1.826.113,00	2.520.712,28
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	5.653.088,44	2946.958,00	372.872,00	5.755.649,00
Bruk av avsetninger	5.444.552,31	6.629.291,00	2.198.985,00	3.235.936,72
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	208.536,13	-3.682.333,00	-1.826.113,00	2.520.712,28
Int. overføringer og fordelinger				
Interne intekter mv	6.077.057,90	5.118.930,00	1.966.200,00	3.412.933,78
Interne dugfør mv	6.077.057,90	5.118.930,00	1.966.200,00	3.412.933,78
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

OVERSIKT ARBEIDSKAPITAL

Endring Fondsmidler:

Fond	Pr 1.1.	Avsatt	Bruk	Pr 31.12.
Dispositionsfond	10.102	4.752	5.323	9.531
Ubunde investeringsfond	0	-	-	0
Bunde investeringsfond	7	-	-	7
Bunde driftsfond	1.735	902	121	2.515
	11.844	5.653	5.445	12.053



Endring regnskapsprinsipp:

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

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
2021	29 437	2 330	27 106	-1 115



Innlån Utsira kommune - Oversikt pr 31.12.21									
kontonr	Långiver	Fomål	Opprett	Rente % pr 31.12.	Betalte Renter	Avdrag	Restgjeld	Pålept rente 2021	Pålept rente 2020
24519005	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	2,76	101 058,00	125 000	3 562 500	8 194	8 481
24519010	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	0,94	27 433,00	100 000	2 850 000	1 860	1 849
24519020	Kommunalbanken	Ventilasjon	2014	1,45	23 109,00	190 580	2 477 540	4 969	3 509
24519021	Kommunalbanken	Ventilasjon	2017	1,32	32 209,00	100 000	3 600 000	4 092	2 740
24519040	Kommunalbanken	Sirakompasset	2010	1,38	77 744,00	264 940	7 550 660	5 499	4 331
24519041	Kommunalbanken	VAR-tjenester	2019	1,49	9 746,00	22 820	638 770	106	82
24519045	Kommunalbanken	VAR-tjenester	2014	1,14	28 346,00	91 080	2 413 380	2 293	2 379
24519046	Kommunalbanken	Boliger Hovland	2018	1,55	15 875,00	66 670	1 799 990	5 336	3 721
24519047	KLP	Boliger Hovland	2018	2,14	39 907,00	66 667	1 799 999	9 594	9 947
24519048	KLP	VAR-tjenester	2020	1,3	21 659,00	47 500	1 852 500	2 042	4 477
Formidlingslån:									
24519109	Husbanken	startån	2012	0,719	1 861,53	10 546	216 186	132	153
24519110	Husbanken	startån	2015	0,719	5 744,82	50 000	675 000	412	490
Sum alle lån				384 692,35	1 135 803	29 436 525	44 529	42 159	
ESTIMERTE LANGSIKTIGE GJELDS- OG PENSJONSFORPLIKTELSER:									
24041000	Estimerte pensjonsforpliktelser KLP					46 229 348			
24041001	Estimerte pensjonsforpliktelser SPK					3 437 924			
24014000	Estimert arb giver avg pensjforpl KLP					87 703			
24014001	Estimert arb giver avg pensjforpl SPK					138 265			
Sum bokført langsiktig gjeld i balansen									
						79 329 765			

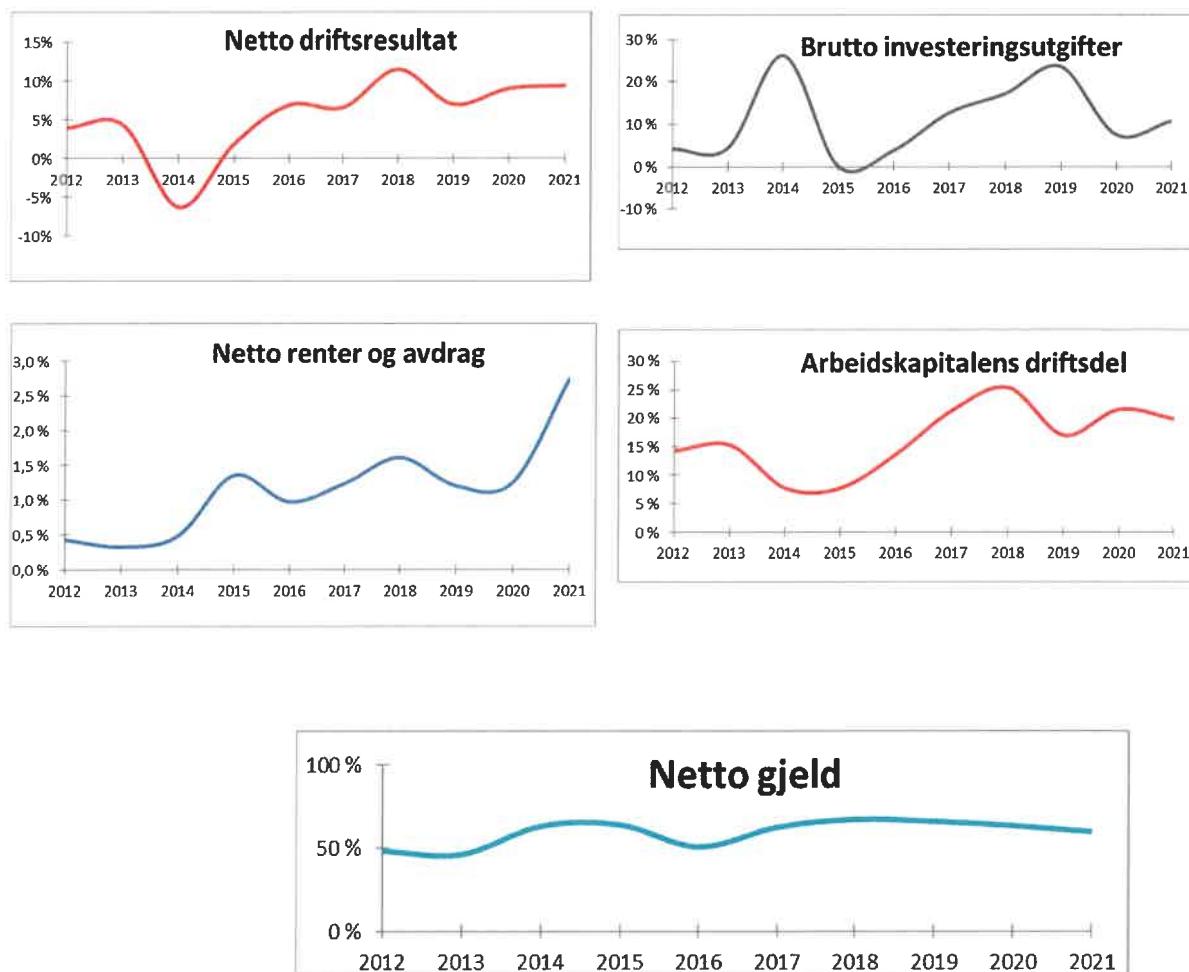
NØKKELTALL - siste 10 år

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Brutto driftsresultat	378	530	-3 208	-300	1 849	1 668	3 955	1 946	2 769	2 819
Renteinntekter	965	945	918	759	757	781	757	1 198	1 019	213
Renteutgifter	-630	-561	-586	-582	-519	-517	-572	-714	-536	-387
Netto avdrag	-482	-501	-501	-655	-655	-756	-856	-989	-1 046	-1 075
Netto renter + avdrag	-147	-117	-169	-478	-417	-492	-670	-504	-563	-1 250
Netto driftsresultat	1 356	1 554	-2 224	672	2 959	2 638	4 799	2 939	4 070	4 306
Refusjon moms investering	217	221	-	-	-	-	-	-	-	-
Nto dr. res Just for momsref invest	1 139	1 333	-2 224	672	2 959	2 638	4 799	2 939	4 070	4 306
Rammetilskudd	20 840	22 105	22 895	24 535	27 154	26 822	28 134	27 479	29 356	30 337
Brutto investeringer	1 386	1 540	9 198	9	1 561	4 993	7 096	9 788	3 320	4 837
Netto lånegjeld	16 246	16 246	22 148	22 454	21 458	24 663	27 760	27 397	28 221	-824
Dispositionsfond	728	3 736	1 532	1 535	4 084	7 610	9 443	5 901	10 102	9 531
Akk. nto. regnskapsresultat	1 387	2 149	1 635	2 023	2 178	1 348	1 587	1 650	-	-
Arbeidskapitalens driftsdel	4 833	5 417	2 699	2 699	5 801	8 490	10 561	7 083	9 648	9 062
Sum driftsinntekter	33 898	35 504	35 263	35 263	42 648	39 754	41 569	41 767	44 776	45 586

I prosent av driftsinntektene utgjør:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Brutto driftsresultat	1 %	1 %	-9 %	-1 %	4 %	4 %	10 %	5 %	6 %	6 %
Netto renter og avdrag	0 %	0 %	0 %	1 %	1 %	1 %	2 %	1 %	1 %	3 %
Netto driftsresultat	4 %	4 %	-6 %	2 %	7 %	7 %	12 %	7 %	9 %	9 %
Netto dr.res just for momsref inves	3 %	4 %	-6 %	2 %	7 %	7 %	12 %	7 %	9 %	9 %
Rammetilskuddet	61 %	62 %	65 %	70 %	64 %	67 %	68 %	66 %	66 %	67 %
Brutto invest.utgifter	4 %	4 %	26 %	0 %	4 %	13 %	17 %	23 %	7 %	11 %
Netto lånegjeld *	48 %	46 %	63 %	64 %	50 %	62 %	67 %	66 %	63 %	-2 %
Disposisjonsfond	2 %	11 %	4 %	4 %	10 %	19 %	23 %	14 %	23 %	21 %
Akk. nto. Regnsk.resultat	4 %	6 %	5 %	6 %	5 %	3 %	4 %	4 %	0 %	0 %
Arbeidskapitalens driftsd.	14 %	15 %	8 %	8 %	14 %	21 %	25 %	17 %	22 %	20 %

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...

	<u>Regnskapsprinsipper og vurderingsregler</u>	
	<u>Organisering av kommunens virksomhet (regnskap)</u>	
	<i>Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp</i>	
	<u>Note 1: Arbeidskapital</u>	§5-10 a
	<u>Note 2: Årets endring i kapitalkonto</u>	§5-10 b
	<u>Note 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp,</u>	§5-10 c
	<i>Faste noteopplysninger om eiendeler</i>	
	<u>Note 4: Anleggsmidler</u>	§5-11 a
	<u>Note 5: Aksjer og andeler i varig eie</u>	§5-11 b
	<u>Note 6: Utlån</u>	§5-11 c
Uaktuell	<u>Note 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og</u>	§5-11 d
	<u>Note 8: Rentesikring</u>	§ 5-11 e
	<i>Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser</i>	
	<u>Note 9 : Langsiktig gjeld</u>	§5-12 a
	<u>Note 10: Avdrag på lån</u>	§5-12 b
	<u>Note 11: Pensjon</u>	§5-12 c
	<u>Note 12: Garantiansvar</u>	§5-12 d
	<i>Faste noteopplysninger om andre forhold</i>	
	<u>Note 13: Bundne fond</u>	§5-13 a
	<u>Note 14: Selvkostområder</u>	§5-13 b
Uaktuell	<u>Note 15: Salg av finansielle anleggsmidler</u>	§5-13 c
	<u>Note 16: Ytelser til ledende personer i virksomheten</u>	§5-13 d
Se note 16	<u>Note 17: Godtgjørelse til revisor</u>	§5-13 e
	<i>Resultatoppstillinger</i>	
Uaktuell	<u>Note 18: Resultatoppstillinger – maritime og offshore</u>	§5-14
Uaktuell	<u>Note 19: Resultatoppstillinger – tannhelsetjenesten</u>	Forskr. om atskilte regnskaper
Uaktuell	<u>Note 20: Resultatoppstillinger avfallsvirksomheten</u>	Avfallsforskriften § 15-4
	<i>Faste noteopplysninger for kommunale foretak og interkommunale samarbeid</i>	
	<u>Note 21: Fordeling av inntekter og utgifter</u>	§§ 6-2 a og 8-2 a
	<u>Note 22: Overføringer til dekning av merforbruk</u>	§§ 6-2 b, 8-2 b og 9-4
	<i>Obligatoriske noter i konsolidert årsregnskap</i>	
	<u>Note 23: Enheter som inngår i det konsoliderte regnskapet</u>	
	<u>Note 24: Enheter som er utelatt fra det konsoliderte</u>	
	<u>Note 25: Enheter har kommet til eller gitt opp</u>	
	<u>Note 26: Fordeling av inntekter, utgifter</u>	
	<i>Aktuelle noter for å bedømme økonomisk utvikling og § 5-15</i>	
	<u>Note 27: Usikre forpliktelser</u>	
Uaktuell	<u>Note 28: Skatteutgifter</u>	
	<u>Note 29: Spesifikasjon av vesentlige poster</u>	
	<u>Note 30: Estimatendringer og korrigering av tidligere årsverk</u>	
	<u>Note 31: Egen note med oversikt over årsverk</u>	

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidmessig 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 avgjort i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er/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 organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon.

I tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper.

Rettssubjekter kommunen deltar i	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertskommune
Haugesund kommune	Barnevern/Sosialkon	Vertskommunesamarbeid	Haugesund
Haugaland Vekst IKS	Rådgivning	IKS	
Haugaland kontrollutvalgsekret. IKS	Sekretariat kontr utv	IKS	Tysvær
Interkommunalt Arkiv	Arkivtjeneste	IKS	Stavanger
Krisesenter Vest avd Haugesund	Krisesenter	IKS	Haugesund
Haugaland Brann og Redning IKS	Brannvern	IKS	Karmøy

Note 1 Endring arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2021	01.01.2021	Endring
2.1 Omloppsmidler	18 988 800	18 752 442	
2.3 Kortsiktig gjeld	-6 118 062	-6 090 239	
Arbeidskapital	12 870 738	12 662 202	208 536

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-45 586 323
Sum driftsutgifter	40 788 238
Netto finansutgifter	491 594
Netto driftsresultat	-4 306 491
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	4 776 072
Sum investeringsinntekter	-717 533
Netto utgifter videreutlån	39 416
Netto utgifter i investeringsregnskapet	4 097 955
Endring ubrukte lånemidler (økning +/redusjon-)	0
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-208 536

Note 2 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2021	68 316 630
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 669 512
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	234
Kjøp av aksjer/andeler	22 730
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	1 135 803
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	3 286 103
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	2 282 361
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	83 830
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	54 978
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 979 103
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	21 130
Avskrivning på utlån	0
Bruk av länemidler	0
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	
Endring pensjonsmidler SPK	3 359 147
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstab (oppeskrevning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2021	74 382 845

Note 3 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 31.12.21	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 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2021	2 161 114	65	937 866	2 717 521	68 135 732	20826436,41	94 778 735
Årets tilgang	0	0	0	0	4 669 512	0	4 669 512
Årets avgang	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	-54 978	0	-105 609	-292 323	-1 030 955	-550216	-2 034 081
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Reverseringer av nedskrivninger	0	-66	0	0	300	0	234
Bokført verdi pr. 31.12.2021	2 106 136	-1	832 257	2 425 198	71 774 589	20 276 220	97 414 400
Tap ved salg av anleggsmidler	29 978	0	0	0	0	0	29 978
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Nedskrivninger gjelder bortføringer av mindre gjenstående saldoer.

Ei tomt er solgt for kr 25.000. Tomta er delvis solgt før, arrondert inn i et hussalg viser det seg, uten bokføring. Oppført tap ved salg, er derfor ikke reelt.

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2021	Balanseført verdi 01.01.2021
KLP egenkapitalinnskudd	22 166 000	0 %	kr -	kr 1 292 550	kr 1 208 720
Andelslaget Haukeliveg	22 170 000			kr 500	kr 500
AL Biblioteksentralen	22 170 001			kr 300	kr 300
Musikkens Hus Nordvegen AS	22 170 002	1,33		kr 2 200	kr 2 200
Destinasjon Haugalandet & Haugesund AS	22 170 003	0,58		kr 15 000	kr 15 000
Rutebåten Utsira AS	22 170 004	100		kr 1 200 000	kr 1 200 000
Haugaland Kraft AS	22 170 006	0,31/0,33 stemmer		kr 820 000	kr 820 000
Haugalandsmuseene AS	22 170 007	1		kr 2 200	kr 2 200
Haugaland Vekst IKS	22 170 009	9		kr 100 000	kr 100 000
Marin Energi Testcenter AS	22 170 010	1,46		kr 42 000	kr 22 000
Vann Vest AS 10 aksjer	22 170 011			kr 5 000	kr 5 000
Haugaland Brann og redning IKS	22 170 012	0,18		kr 9 000	kr 9 000
Rogaland Revisjon IKS	22 170 013	0,05		kr 2 730	
Sum			kr -	kr 3 491 480	kr 3 384 920

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Nr 22275001	kr 56 600	kr 75 480			
Nr 22275018					
Nr 22275023	kr 22 500	kr 24 750	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierede utlån	kr 79 100	kr 100 230	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Ansvarlig lån Vann Vest AS	kr 980	kr 980	kr -	kr -	kr -
Ansvarlig lån Haugaland Kraft AS	kr 610 000	kr 610 000	kr -	kr -	kr -
Ansvarlig lån Haugaland Kraft AS	kr 1 640 000	kr 1 640 000	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierede utlån	kr 2 250 980	kr 2 250 980	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 2 330 080	kr 2 351 210	kr -	kr -	kr -

Det er ingen tap på utlån i 2021

Note 8 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltning

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	638 770	des.49	mar.30	1,490	
2	2 413 380	jun.48	sep.24	1,140	
3	1 799 999	okt.48	okt.23	2,140	
4	3 562 500	jun.50	jun.28	1,320	
11	2 850 000	jun.50	jun.22	0,940	

Rentebytteavtaler

Swap nr	Lån	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen

Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2021	Kommune-kassen
Lån til egne investeringer	28 545 339
Lån til andres investeringer	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0
Lån til videreutlån	891 186
Sum bokført langсiktig gjeld	29 436 525
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0
Lån som forfaller i 2022	0
Herav lån som må refinansieres	0

Fordeling av langсiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2021
Langсiktig gjeld med fast rente :	11 624 649
Langсiktig gjeld med flytende rente :	26 067 799

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlege avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2021	2020
Sum avskrivninger i året	1 979 103	1 863 419
Sum lånegjeld pr. 1.1.	30 572 328	30 024 136
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	92 617 620	91 899 048
Bergnet minimumsavdrag	653 286	608 794
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	1 075 257	1 045 807
Avvik	-421 971	-437 013

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån

	2021	2020
Mottatte avdrag på startlån	21 800	276 880
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	60 546	306 000
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	0

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.

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.

	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	93 512	167 023
Tilført premiefondet i løpet av året	2 353 296	194 400
Bruk av premiefondet i løpet av året	638 842	267 911
Innestående på premiefond 31.12.	1 807 966	93 512

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budslett- og regnskapsforskriften 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 for premieavvik oppstått året før.

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 hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er netto etter amortisering og inkl. arb.giveravgift kr 1.048.157 høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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		3,50 %	3,00 %		
Diskonteringsrente		3,00 %	3,00 %		
Forventet årlig lønnsvekst		1,98 %	1,98 %		
Forventet årlig G- og pensjonsregulering		1,98 %	1,98 %		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

	KLP	KLP	SPK	SPK
	2021	2020	2021	2020
Pensjonskostnad og premieavvik				
A Årets pensjonsoppstjening, nåverdi	2 037 041	173 3059	276 437	380 807
B Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 366 023	159 4881	92 082	204 922
C Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 564 224	-171 3742	-57 646	-180 119
D Administrasjonskostnad	99 220	110 882	10 378	11 512
A B Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 938 060	1 725 080	321 251	417 122
B Innbetalte pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	3 041 563	195 1 698	319 083	344 137
C Årets premieavvik (B-A)	1 103 503	195 1 698	319 083	344 137
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	2 164 278	2 133 973	248 266	525 835
G Pensjonstrekk ansatte	317 397	316 163	66 331	70 011
F Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 846 881	1 817 810	181 935	455 824
Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet				
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	3 041 563	195 1 698	319 083	344 137
C Årets premieavvik	-1 103 503	-226 618	2 168	72 985
D Amortisering av tidligere års premieavvik	226 218	408 893	-72 985	108 713
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	2 164 278	2 133 973	248 266	525 835
G Pensjonstrekk ansatte	317 397	316 163	66 331	70 011
H Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 846 881	1 817 810	181 935	455 824
Akkumulert premieavvik				
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	226 218	408 893	-72 985	108 325
Årets premieavvik	1 103 503	226 618	-2 168	-72 985
Sum amortisert premieavvik dette året	-226 218	-408 893	72 985	-108 713
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	1 103 503	226 618	-2 168	-73 373
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	116 971	24 022	-230	-7 778
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	1 220 474	250 640	-2 398	-81 151
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser				
B Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	46 459 596	48 484 347	6 440 632	6 591 195
C Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-2 291 783	1 733 059	-3 371 227	-736 292
D Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)				
E Årets pensjonsoppstjening	2 037 041	-3 946 068	276 437	380 807
F Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 366 023	1 594 881	92 082	204 922
G Utbetalinger	-1 341 529	-1 406 623	0	0
H Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	46 229 348	46 459 596	3 437 924	6 440 632
B Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	44 774 378	42 714 005	5 492 684	5 346 589
C Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-882 677	-87 562	-3 725 498	-366 648
D Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)				
E Innbetalte pensjonspremie (inkl. adm.)	2 942 343	1 840 816	308 705	332 625
F Administrasjonskostnad/rentegaranti				
G Utbetalinger	-1 341 529	-1 406 623	0	0
H Forventet avkastning				
I Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	47 056 739	44 774 378	2 133 537	5 492 685
J Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-827 391	1 685 218	1 304 387	947 947
K Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-87 703	178 633	138 265	100 482

Note 13 Bundne fond + oversikt over disposisjonsfond

	Pr 1.1.2021	Avsatt Drift	Innvesteringer	Bruk Drift	Innvesteringer	Pr 31.12.21
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	20 000,00				45 000,00
25 199 010 Næringsformål korona		255 000,00				255 000,00
25 199 012 Selvkostfond renovasjon	43 338,60	390,00		43 728,60		0,00
25 199 013 Selvkostfond avløp	124 512,28	1 120,00		77 700,00		47 932,28
25 199 014 Skole-desentralisert utvikling	25 000,00					25 000,00
25 199 015 Kulturell skolesekk	34 832,00					34 832,00
25 199 019 Utviklingsmidler skole	130 000,00					130 000,00
25 199 020 Kompetansemidler skolen	57 434,00					57 434,00
25 199 022 Testamentarisk gave S.E.H	434 908,34					434 908,34
25 199 025 Sitkagranprosjekt	61 193,00					61 193,00
25 199 026 Kvalifiseringsprogram NAV	293 267,00					293 267,00
25 199 027 Tilskudd Utsira menighet		200 000,00				200 000,00
25 199 028 Digital håndbok		425 000,00				425 000,00
	1 735 182,50	901 510,00		121 428,60		2 515 263,90
2.53 - 2.54 UBUNDNE INNVESTERINGSFOND						
25 399 001 Ikke øremerket	-	-	-	-	-	-
2.5 BUNDE INNVESTERINGSFOND						
25 599 001 Bunde investeringsford renovasjon	7 000,00					7 000,00
	7 000,00					7 000,00
2.56 - 2.57 DISPOSISJONSFOND						
25 699 000 Disposisjonst 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	368 499,00					368 499,00
25 699 011 Fond dekning premieavvik pensjon	611 295,00	1 048 157,00				1 659 452,00
25 699 012 Integregeringstilskudd flyktninger	985 151,15			818 168,81		166 982,34
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 ikke øremerket	4 795 628,65	3 013 421,44		1 897 954,90		5 911 095,19
25 699 025 Turistbrosyre 2019	20 000,00					20 000,00
25 699 026 Lekkasjer Sirakompasset	2 136 000,00			2 000 000,00		136 000,00
25 699 027 Boligetableringstilskudd	558 365,00			439 000,00		119 365,00
25 699 032 Eldreråd		20 000,00				20 000,00
25 699 033 Klientsaker helser reservepost		280 000,00				280 000,00
25 699 034 Lærlinger		190 000,00				190 000,00
25 699 035 Ballbinge Sirakompasset		50 000,00				50 000,00
25 699 036 Aggregat Siratun		30 000,00				30 000,00
25 699 037 Teleslyngje og alarmer Sirakompasset		120 000,00				120 000,00
	10 102 125,36	4 751 578,44		5 323 123,71		9 530 580,09
	11 844 307,86	5 653 088,44		5 444 552,31		12 052 843,99

Note 14 Selvkostområder

	Inntekter	Resultat 2021				Vedtatt dekningsgrad i %	Balansen 2021	
		Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond		Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾	
Renovasjon	601 029	670 608	-69 579	89,6 %	100,0 %	-43 729	-25 850	
Slam	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	0	
Vann	1 085 597	1 183 383	-97 786	91,7 %	0,0 %	-97 786	-173 509	
Avløp	244 923	322 624	-77 701	75,9 %	100,0 %	-77 700	47 932	

	Inntekter	Resultat 2020				Vedtatt dekningsgrad i %	Balansen 2020	
		Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	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	
Slam	0	0	0	#DIV/0!	100,0 %	0	0	
Vann	1 085 768	1 047 833	37 935	103,6 %	0,0 %	-37 935	-178 426	
Avløp	254 148	231 883	22 265	109,6 %	0,0 %	22 265	124 512	

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.

3) For hjemmehjelpstjenesten er det ikke beregnet selvkost.

Note 16 og 17 Godtgjørelse til rådmann, ordfører, revisor

Ytelser til ledende personer	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunedirektør	kr 875 000	kr 934 863	kr 933 363	kr 900 863	kr 864 552	kr 815 615	kr 785 000
Ordfører	kr 604 000	kr 592 798	kr 534 662	kr 519 000	kr 507 000	kr 435 325	har

* 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 har vært Deloitte As i første halvår, deretter Rogaland revisjon IKS.

Samlet er det bokført utgifter for kr 237.206 inklusive forvaltningsrevisjon.

Ordfører mottar også politikergodtgjørelser for møter.

I 2021 er det utbetalt kr 23.711 for møter i formannskapet, kr 3.108 for kommunestyremøter.

NOTE nr. 18 Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12		
Garanti gitt til	Garantibelop	Garantien uteoper
Ingen garantier. Rogaland Fylke står visst ansvarlig for garanti Rulebåten Utsira as...		15.01.2025
Vi har i alle år fått garantibrev vedrørende den.		
Men Kommunalbanken opplyser nå at fylket har den!		
Sum garantier	-	
Garantier for ansattes lån	Garantibelop	Garantien uteoper
Antall garantier	0	
Antall garantier	0	
Samlet garantier ansatte	0	
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF	Garantibelop	Garantien uteoper
0	0	
Samlet garanti	0	
Totalt garantibelop alle garantier	-	

NOTE 27 Usikre forpliktelser
Eiendomsskatt

Det ble foretatt generell omtaksering av eiendomsskatt i 2021. Ved årsskiftet er to klagesaker i forhold til takseringen fremdeles uavklarte. Den ene taksten er betydelig, kr 136.200. Evt medhold i klage vil gi reduserte inntekter fra 2021.

Informasjon om delvis usikker fordring

Fordring Rogaland Fylke-nærings 2020 er bokført med kr 250.000. Det er forutsatt tilsvarende egeanandel. Pr 31.12. er det beregnet mer enn 50 % egenandeler i form av egeninnsats. Endelig rapportering av prosjektet er utsatt til juni 22. Vi har fått tilslagn om tilsvarende tilskudd også i 2021. Periodiseringen av egenandeler og faktisk betalte utgifter mellom prosjektene 2020, 2021 må endres. Vi får pengene utbetalt i 2022, men kr 60.000 av bokført fordring pr 31.12. ikke innenfor reglene for refusjon fra fylket (50 % egenandel). Dette vil ordne seg våren 2022, slik at vi får midlene utbetalt.

Note 29 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Ingen spesielle poster for 21

NOTE nr. 31 Årsverk

Tekst	Regnskaps-året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	33,1	33,9	31
Antall ansatte	45	46	42
Antall kvinner	32	33	30
% andel kvinner	71 %	72 %	71 %
Antall menn	13	13	12
% andel menn	29 %	28 %	29 %
Antall kvinner høyere stillinger	4	4	4
% andel kvinner i høyere stillinger	50 %	44 %	44 %
Antall menn i høyere stillinger	4	5	5
% andel menn i høyere stillinger	50 %	56 %	56 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps-året 2021	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger			
Antall ansatte i deltidsstillinger	25	27	25
Antall kvinner i deltidsstillinger	20	22	21
% andel kvinner i deltidsstillinger	80 %	81 %	84 %
Antall menn i deltidsstillinger	5	5	4
% andel menn i deltidsstillinger	20 %	19 %	16 %

FORTS NOTE NR 31 ÅRSVERK - SPESIFIKASJON

Oversikt pr 31.12.21

Ansvar	Antall ansatte		Årsverk			Endring 21-20	2020		2019		2018		2017		2016		2015	
	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Sum		2020	2019	2018	2017	2016	2015						
110 Rådmannskontor	1	2	1,0	1,3	2,3	-	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	-	-	-	-	-	
114 Ordfører/varaordf	0	2	0,0	1,1	1,1	-	1,1	1,1	1,0	1,0	0,6	0,7	-	-	-	-	-	
130 Økonomikontor	1	-	1,0	-	1,0	-	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,9	-	-	-	-	-	
140 Plan & Miljøavdeling	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
150 Næringsavdeling	1	-	0,8	-	0,8	-	0,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
180 Flyktingekontor	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,5	0,3	0,3	-	-	-	
220 Utsira skole	4	7	3,3	4,3	7,6	-1,19	8,7	7,1	8,8	8,6	8,3	7,4	-	-	-	-	-	
230 Utsira barnehage	5	-	3,8	3,8	3,8	-0,16	4,0	4,0	4,0	4,1	3,6	4,8	-	-	-	-	-	
240 Utsira kulturskole	0	0	0,2	-	0,2	-0,05	0,3	0,3	0,2	0,2	0,2	0,1	-	-	-	-	-	
250 Biblioteksjef	1	-	0,7	0,7	0,7	-	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	-	-	-	-	-	
260 Voksenopplæring	0	-	0,4	0,4	0,4	-0,18	0,6	0,6	0,4	0,4	0,5	0,8	-	-	-	-	-	
280 "Bulyst"	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
350 Helseavdeling	-	-	0,7	0,7	0,7	0,17	0,5	0,5	0,6	0,5	0,5	0,6	-	-	-	-	-	
351 Helsestasjon	1	-	0,5	0,5	0,5	-	0,5	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	-	-	-	-	-	
352 Siratun sykestue	2	12	0,9	8,1	8,9	0,70	8,2	7,9	8,5	8,9	8,6	8,4	-	-	-	-	-	
357 Psykiatri	-	-	0,1	0,1	0,1	-0,10	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	-	-	-	-	-	
510 Driftsavdeling	4	-	3,6	-	3,6	0,07	3,5	3,5	3,5	3,0	4,0	4,0	-	-	-	-	-	
520 Renholdsavdeling	2	-	1,5	1,5	1,5	-	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,6	-	-	-	-	-	
530 Brannavdeling	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0,4	0,4	0,4	-	-	-	-	-	
	13	32	10,7	22,4	33,1	-0,74	33,9	30,9	33,4	33,5	33,0	33,3						

Ansatt som er ansatt under flere ansvar er ført opp der de har størt 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:	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
-------------------	------	------	------	------	------	------	------

Ordinære timer	8 865	11 169	11 624	8 160	5 828	7 586	6 042
Overtid	148	395	406	306	151	390	179

Estimat:

Omregnet til årsverk (gitt årsverk 1850 t)	4,9	6,4	6,7	4,7	3,3	4,5	3,4
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Omregnet timetall	9 131	11 880	12 355	8 711	6 100	8 288	6 364
-------------------	-------	--------	--------	-------	-------	-------	-------

(gitt overtid = 90 % av overtiden = 100 % overtid)



