



ÅRSMELDING

2019



INNHALD

1. Innleiing.....	3
2. Samfunn	7
3. Tenesteproduksjon og tenesteutvikling	9
4. Økonomi.....	14
5. Organisasjons- og medarbeidarperspektivet.....	16
6. Sjukefråvær	17

Analyse av rekneskapen for 2019

1. DRIFTSREKNESKAPEN.....	18
2. INVESTERINGSREKNESKAP OG BALANSE.....	24
3. ØKONOMISKE NØKKELTAL	27
4. MIDLAR PLASSERT I AKSJAR, OBLIGASJONAR OG LIKVIDITETFOND	28
5. KOSTRA – STATESTIKK OG SAMANLIKNING	29



1. Innleiing

2019 er det siste driftsåret i Haram kommune før kommunesamanslåinga med Sandøy, Ørskog, Skodje og Ålesund er eit faktum. Tidlegare rådmann legg med dette fram årsmeldinga som del av det samla årsoppgjeret for Haram kommune 2019 etter avtale med kommunedirektøren i den nye kommunen. Årsmeldinga skal gi ei tilbakemelding på driftsåret, og omtalar hovudtal i den økonomiske drifta og økonomisk utvikling, teneste- og forvaltningsproduksjonen og perspektiv på trekk i samfunnsutviklinga i året som ligg bak oss. Som følgje av kommunesamanslåinga er årsmeldinga utarbeidd av dåverande administrative leiing, og det er lagt vekt på å utarbeide forenkla årsmelding som dekker momenta i lovkrav og som kommenterer nokre hovudmoment vedkomande det økonomiske resultatet og i driftsorganisasjonen.

Økonomi

Den reviderte rekneskapen for 2019 er gjort opp med eit samla overskot på 30,17 mill. kroner. Resultatet kjem i hovudsak som følgje av noko høgare samla rammetilskot enn i opprinneleg budsjett, og mykje høgare finansinntekter enn budsjettert. Kommunen har store verdiar plassert i aksje- og obligasjonsmarknaden. Utviklinga i kapital- og finansmarknadene gir store utslag på resultatet i ein kommune som Haram.

Rekneskapen viser eit meirforbruk på 12,8 mill. kroner til ordinære driftsformål i forhold til det som var lagt opp til i budsjettet. Størsteparten av meirforbruket kjem av høgare netto driftsutgifter i dei to einingane innan helse- og omsorgssektoren enn venta. Dette skuldast både ekstraordinære utgifter til fleire brukarar med eit høgt omsorgsbehov, eit høgare lønsoppgjer enn venta og ekstraordinære utgifter i legetenesta.

Overskridingane i legetenesta var varsla, då det i 2019 vart gjort endringar som det var uråd å forskottare kostnadene for. Endringane kjem som følgje av rekrutteringsutfordringar i ein gitt periode. Det er også noko lågare inntekter særleg knytt til ressurskrevande brukarar enn budsjettert. I hovudsak kan det forklarast med at kommunen har fått mange fleire brukarar med store ressursbehov enn tidlegare, men som ein ikkje får refusjon frå staten for. Kommunen sit då igjen med ein stadig aukande del av desse utgiftene. Det er aukande etterspurnad etter tenester både innan tenesteområde for menneske med utviklingshemming og innan rus-/ psykiatritenestene. Ein viser elles til kommentarar under kapittel 3.

Det samla resultatet kjem også som resultat av at nokre ansvarsområde hadde lågare netto utgifter enn budsjettert. Både eininga for byggesak, geodata og landbruk og eininga stab-støtte hadde eit mindreforbruk. Ein viser her til kommentarar under kapittel 3.

Sjukefråværet i 2019 var samla på 8,5%, ein auke på 1,5% frå året, og over målsettinga for året på 7%. Dette medfører også høgare vikarutgifter og innleige av personell enn venta.

Året har vore prega av mykje arbeid knytt til kommunesamanslåingsprosessen med stor møteaktivitet, reising og bruk av arbeidstid. Utgifter til frikjøp er kompensert for ein tilsett i prosjektorganisasjonen og delvis for frikjøp av tillitsvalde. Ut over dette er det meste av deltaking i arbeidet dekt av kommunen sjølv. Dette bidreg også til meirutgifter til vikarbruk i verksemder der det har vore påkrevd å leige inn ekstravakter som følgje av reformarbeidet. Det gjeld særleg i skule- og barnehagesektoren og helse- og omsorg. Også frikjøp av tillitsvalde i operativt arbeid vart av same grunn langt høgare enn forutsett. Dette er utgifter det ikkje var budsjettert for i kommunen sitt budsjett. I og med at det er dekt av kommunen sjølv belastar store delar av deltakinga i reformarbeidet heller ikkje prosjektrekneskapen for nye Ålesund. Resultat bør derfor også sjåast i samanheng med prosjektrekneskapen.

Kommunen har over fleire år hatt fokus på streng budsjett disiplin og å forbetre rutine for intern budsjettkontroll så langt det let seg gjere. Nokre utgifts- og inntektspostar kjem av ulike årsaker ikkje fram før på slutten av året, og er av den grunn vanskeleg å kontrollere. Dette gjeld også for 2019. I tillegg har ein

særleg dei siste månadane ikkje hatt fullt fokus på kontrolltiltak, då leiarane på ulike nivå har vore opptatt med nødvendig førebuingarbeid for etablering av den nye kommunen frå 2020.

Det var i tillegg vanskeleg å oppretthalde omstillingstrykket i tenestene frå tidlegare år som følgje av arbeidet med kommunesamanslåinga. Endra leiarfokus frå optimalisering av eigne tenester i den gamle kommunen til å bidra til å bygge ein ny kommune med andre perspektiv er krevjande. Redusert kapasitet til leing av eigen kommune på alle nivå i organisasjonen i overgangsfasen til ny kommune må også sjåast som ein faktor som spelar inn på driftsresultatet for 2019. Fleire har opplevd til dels to styringslinjer, der fokus på driftstilpassing og harmonisering til tenestene i dei andre samanslåingskommunane har tatt fokus. Arbeid etter to styringslinjer førte til at det var umogleg å oppretthalde same fokus på intern budsjettkontroll som i ein ordinær driftssituasjon. Dette vart særleg synleg etter 3. tertial.

Kommunen har vore gjennom ein prosess med økonomisk omstilling sidan 2010. Føresetnadene for budsjetta dei siste åra var basert på ein politisk vedteken plan for omstilling på bakgrunn av at kommunens samla driftsutgifter måtte reduserast over tid og for å tilpasse seg til strammare driftsrammer i økonomiplanperioden. Omstillingsplanen bygde på ein føresetnad vedtatt i kommunestyret om å unngå innføring av eigedomsskatt. Den budsjetterte bruken av finansmidlar til driftsformål vart sterkt redusert som følgje av prosessen, men har tatt seg opp i samband med kommunesamanslåinga. I praksis vart det ikkje muleg å kombinere drastiske omstillings- og nedbemanningsplanar med at kommunen også ufrivillig vart dratt inn i ein samanslåingsprosess.

Dei politiske signala for budsjettåra 2018 og 2019 var tydelege på at ein fram til samanslåing skulle legge vekt på å oppretthalde tenestenivået om lag som før. Dette resulterte i vedtak om auka bruk av disposisjonsfond og budsjettering med auka avkastning i høve tidlegare for å balansere økonomien dette siste driftsåret. Noko av auken gjaldt også disponeringar som ikkje har følgjer for seinare år.

Kostra- tala viser at kommunen dei siste åra før kommunesamanslåinga i større grad enn tidlegare har ein driftssituasjon som nærmar seg gjennomsnittet i Kostra- gruppa. Det største unntaket er framleis skuledrifta som ligg høgt når ein tar omsyn til at over 10% av elevane går i privat skule. Ein har også hatt ein særdeles sterk auke i dei to einingane Omsorgstenester og Helsetenester. Som venta var ein budd på ein krevjande driftssituasjon i 2019, då fleire av tenesteområda venteleg hadde høgare driftsutgifter enn inntektene skulle tilsei, for å oppretthalde 2018 tenestenivå fram til samanslåing.

Kommunen kunne balansere drifta på denne måten grunna god avkastning på den langsiktige finansforvaltninga over tid. Meirforbruket som kjem fram av netto driftsresultat, og som er dekt av meiravkastning frå investeringsfondet i 2019, ligg til samanlikning om lag på same nivå som berekna inntekter frå eigedomsskatt med 2 promille. Det kunne vere ei alternativ finansiering for å oppnå balanse dersom ein politisk hadde valt å innføre eigedomsskatt i siste økonomiplanperiode, men eit samsrøystes kommunestyre gjekk for andre løysingar.

Utviklinga i netto driftsresultat er negativ i stor grad grunna auka bruk av disposisjonsfond for å balansere drifta. På sikt er ikkje dette berekraftig og ikkje i tråd med intensjonane i nye Ålesund. Det ureviderte resultatet for 2019, med eit overskot på 30,2 mill vart samla mykje betre enn budsjettert, til tross for større overskridingar i tenesteproduksjonen og mykje ekstrabelasting i høve kommunesamanslåing. Det kjem av at ein fekk eit veldig godt finansielt resultat, spesielt på dei langsiktige aktiva i investeringsfondet. Over tid bør likevel netto driftsresultat vere om lag 1,75% av brutto inntekter. Utviklinga siste åra viser stor variasjon og skuldast både at kommunens inntekter i form av rammeoverføringar har gått monaleg ned år for år, og at kommunens finansinntekter varierer: Resultata siste åra er som følgjer: 2012 (3,12%), 2013 (5,55%), 2014 (2,08%), 2015 (0,29%), 2016 (0,16%), 2017 (1,92%), 2018 (-0,93%), 2019 (-0,81%)

Det er verd å merke seg at kommunen framleis er avhengig av høg avkastning på kapitalformuen for å balansere budsjettet, og bruk av avkastning og fond er med å balansere budsjetta både i 2018 og 2019. Det finansielle resultatet for 2019 ga langt over den budsjetterte avkastninga og ga dermed mulegheit til auka avsetning til disposisjonsfond. Disposisjonsfondet blei i stor grad brukt for å møte driftsutfordringane fram mot kommunesamanslåinga i 2020. Det er difor ikkje lenger robust nok til å tåle særlege svingingar i finansmarknaden frå år til år og må fyllast på.

Kommunen, med si relativt høge lånegjeld, er også eksponert for store utslag når rentevilkåra endrar seg på våre lån. Samla lånegjeld utgjer kr 1.211,8 mill. kroner, men størsteparten er i mindre grad utsett for eigen renterisiko (sjå eigen figur i analysedelen). Mykje av lånemidlane er ennå unytta grunna forseinka framgang i investeringsprosjekta. Netto renteutgifter vart lågare enn budsjettert grunna høgare renteinntekter på likviditet enn budsjettert, samt slakk renteutvikling på låna. Kommunen har rentesikringstiltak i samsvar med gjeldande finansreglement, for å redusere eksponeringa forholdsmessig. Kommunen har nokre store investeringar under prosjektering, og som var innarbeidd i økonomiplanen og budsjett. Nye investeringsprosjekt bør sjåast i samanheng med mulegheit for betre og meir effektiv drift.

Det var knytt usikkerheit til skatteinngangen i 2019. Noko sviktande skatteinngang lokalt, men med positiv auke, vart kompensert gjennom utjamningsordninga. Utviklinga på landsbasis vart betre enn både STB og RNB anslo. Aukande optimisme og betre utsikter for næringslivet også for vår del av landet gav eit godt løft i sysselsettinga, og ein kan også sjå ein nedgang i sosialytingar igjen etter fleire år med betydeleg vekst.

Likestilling og etikk

Haram kommune har ved årsskifte 2019/20; 763 tilsette fordelt på 576,23 årsverk. Som i kommunesektoren elles har Haram kommune ei stor overvekt kvinnelege medarbeidarar. Arbeidsstokken er fordelt med om lag 85 % kvinner og 15 % menn. Fordelinga har vore nokså stabil over år. Mellomleiarstjiktet speglar nokolunde den samla fordelinga, medan einingsleiargruppa (leiargruppa til rådmannen) har 50/50 fordeling mellom kvinner og menn.

Kommunen har som mål at den best kvalifiserte skal tilsettast i ledige stillingar. Når søkarar av begge kjønn står kvalifikasjonsmessig likt eller tilnærma likt, kan søkjarar av det kjønn som er underrepresentert verte føretrekt, i samsvar med formåla i likestillings- og diskrimineringslova. Haram kommune hadde i 2019 fire kandidatar i ordninga Menn i helse. Desse gjekk opp til fagprøve i løpet av sommar og haust 2019.

Kommunen har egne etiske retningslinjer som set premissar for utøving av mynde og tenester både for folkevalde og tilsette. Som ledd i internkontrollen har Haram kommune også eit kvalitetssystem (Compilo) som både ivaretek dei reglar og retningslinjer som er gjeldande i kommunen, samt rapportering av avvik frå desse. Kvalitetssystemet Compilo vil også bli vidareført i den nye kommunen, men innhaldet må tilpassast og harmoniserast den nye kommunen.

Kommunen har gjennom sine rutinar både knytt til økonomihandsaming, tilsetting, personalsaker og brukarretta tenester eit system der det vert utøvd kontroll via fleire ledd. Det vert også gjennomført internkontroll knytt til HMS og ulike fagtenester.

I 2019 vart det gjennomført medarbeidarundersøkinga 10-faktor i verksemdar i skule og barnehage. Funna vart presentert for dei tilsette, og ein har hatt prosessarbeid med tilsette og leiar, i etterkant av undersøkingane.

Kommunereform

Samanslåing av kommunane Ørskog, Skodje, Haram, Sandøy og Ålesund er den største kommunesamanslåingsprosessen i landet i denne omgang, og skal gjelde frå 1.1.2020. Å danne ein ny kommune av fem eksisterande kommunar er ein omfattande prosess. Kommunereformprosessen krev stor

innsats frå alle partar, og har prega mykje av arbeidet i kommunen både i 2018 og 2019. Arbeidet har tatt merksemd og ressursar frå andre oppgåver og aktivitetar i kommunen. I det siste året fram til den nye kommunen er etablert frå 1.1 2020 har ein både politisk og administrativt vore innstilt på at arbeidet med overgangen til nykommunen krevde meir og meir tid og ressursar, og at arbeidet i dagens kommune måtte konsentrerast om å avvikle kommunen på ein best muleg måte. Målet har likevel vore å fullføre oppstarta prosjekt og halde kommunen gåande og levere tenester på eit tilfredsstillande nivå det siste året i Haram kommune si historie. Haram kommune var ein forholdsvis robust kommune også før Stortinget gjorde vedtak om tvangssamanslåing. I det siste året har det derfor vore viktig å avslutte den gamle kommunen på ein verdig og god måte, med størst muleg trygghet for innbyggjar og brukarar av tenestene våre. Haram kommune er kjent som ei framoverlent og innovativ kommune på mange område, særleg i arbeidet med tidleg innsats for barn og unge og gjennom partnerskapsmodellar med næringsliv og frivillig sektor. Haram har også vore med i prosjektet «MOT som samfunnsbyggjar» frå starten av. På denne måten er kommunen «tett på pulsen» i samfunnet og ein oppnår god utnytting av dei samla ressursane. Kommunen overleverer ressursar og kompetanse til den nye kommunen innan både tenesteutvikling, samfunnsutvikling og eit utvida regionkommuneperspektiv som kan bidra til å bygge opp under intensjonsavtalen sine målsettingar i den nye kommunen.

Haram kommune gjekk over i historien etter 55 år i den kommunekonstellasjonen som vart etablert i 1965. Avslutninga vart markert med ei tilstelling for dei tilsette på Ingebrikt-Davikhuset og med eiga tilstelling for kommunestyret.

Turid Hanken
Rådmann



2. Samfunn

Kommunens samfunnsretta engasjement er hovudsakleg forankra i kommunens strategiske kommuneplan med oppfølgande aktivitetar, interkommunalt samarbeid og prosjekt, samarbeid gjennom Haram Næring og Innovasjonsforum og frivillig sektor. Kommunen ønskjer å vere ein god samarbeidspart for andre samfunnsaktørar og legge til rette for næringsutvikling og busetting.

Samfunnsdelen av kommuneplanen har ikkje vore revidert i den siste kommunestyreperioden, men var oppe til vurdering i kommunestyret i starten av perioden. Det vart då fastslått at gjeldande plan med mål og strategiar framleis var relevante for å sette retning på samfunnsutviklinga i perioden. Kommuneplanen sine satsingsområde er bygd opp rundt dei fire pilarane;

- Haram og omgivnadene (regionen)
- Haram som nærings- og kompetansesamfunn
- Bustadetablering og lokalsamfunn
- Haram som teneste-, service og samfunnsorganisasjon

Dette var førande heilt fram til slutten av Haram kommune si historie ved årsslutt 2019. Handlingsprogrammet vart revidert i samband med økonomiplanarbeidet kvart år, og her vart det prioritert aktivitetar for å bygge opp under målsettingar for kvar av pilarane. Juni 2018 var siste gong kommunen reviderte økonomiplanen med handlingsprogram. Ferdigstilling av ny arealdel av kommuneplanen fekk første prioritet, og vart ferdigstilt i 2019.

Kommunen deltok i dei etablerte interkommunale plan- og samfunnsprosjekt som var etablert og vidareført frå året før. Det meste innbefatta dei andre kommunane i samanslåingsprosjektet og Sula og Giske. Det kan her nemnast Region Ålesund- samarbeidet og aktivitetar innan arbeidet med felles areal-, transport- og klimaplan, konferansefestivalen The North West og prosjektsamarbeidet om marine grunnkart. Det siste fekk statleg støtte frå 2020 og prosjektet får status som nasjonal pilot frå same tid og blir vidareført saman med Kartverket. Kommunedelplanen for Hamnsundsambandet vart også ferdigstilt og godkjent i 2019. Det blir opp til styret og den nye samanslåtte kommunen å ta dette vidare.

Nye interkommunale samfunnsretta prosjekt er ikkje starta opp i 2019, ut over initiativ som er sett i gang i regi av prosjektorganisasjonen for Nye Ålesund.

Busetting

Folketalsveksten flata ut i 2019 etter mange år med vekst. Folketalet var 9352 ved utgangen av året, ein nedgang på 31 personar frå året før. Til forskjell frå året før var det både negativt fødselsoverskot (-1) og netto utflytting frå kommunen. Framleis er det netto innflytting frå utlandet. Folketalsutviklinga er ikkje likt fordelt over heile kommunen. Trenden med størst vekst i dei mest sentrale tettstadsområda held fram. Samla sett har kommunen bra med tilrettelagt utbyggingsareal, men ikkje alle stader viser seg å ha regional konkurransekraft eller blir oppfatta som like attraktive. Behovet for nye attraktive bustadområde er viktig tema i arealplanen, og det er gjennom arealplanen søkt lagt til rette for utbygging i sentrale område der det er størst etterspurnad, og som kan bidra til vidare vekst og utvikling i den nordre delen av den nye kommunen.

Sysselsetting og næringsliv

Det er framleis stor inn- og utpendling mellom Haram og nabokommunane, særleg til og frå Ålesund. Arbeidslivet er også kjønnsdelt og kommunen er avhengig av ein velfungerande og dynamisk bu- og

arbeidsmarknadsregion. Av kommunens innbyggjarar arbeider knappe 70 % av dei yrkesaktive innan eigen kommunegrense.

Arbeidsløysa var ved inngangen til året på 2,2 %, men ved utgangen av året var arbeidsløysa redusert til 1,3 %. Til samanlikning var talet for fylket 2% og samla for landet 2,2%. Det er bygd opp gode og velfungerande samarbeidssystem mellom NAV Haram og andre aktørar gjennom dei siste åra. NAV Haram kan vise til gode resultat i arbeidet med å få fleire ut i arbeidslivet i tett samarbeid med næringslivet, kommunen og Haram Næring og Innovasjonsforum (HNI) også i 2019. Det er også etablert samarbeid om temasamlingar og kompetansesamarbeid mellom NAV og HNI.

Som vertskap for eit globalisert næringsliv har kommunen fått merke verknaden av svingingar i dei maritime næringane siste åra. Av dei 4500 arbeidsplassane i kommunen er knappe halvparten i sekundærnæringane. Med ein sysselsettingsgrad på om lag 48% i sekundærnæringane, og mange av desse i konkurranseutsette næringar, vert lokalsamfunnet fort ramma når utviklinga i den globale økonomien endrar seg. Sidan dette utgjer så stor grad av sysselsettinga følgjer kommunen utviklinga i dei verdiskapande næringane med stor interesse, då det har stor innverknad på samfunnet elles. Kommunen har derfor søkt å vere ein god samarbeidspartnar og tilretteleggjar for eit næringsliv i endring og med stadige eigarskifte. Dette skjer på ulike måtar, td gjennom samarbeid med næringslivet sjølv som deltakar og bidragsytar i HNI, gjennom planlegging og infrastrukturtiltak, HoppID-verksemd og gjennom entreprenørskaps- og kompetansearbeid. I 2019 vart Rolls Royce bedriftene seld til Kongsberg-gruppen, og 2 verksemdar i Haram flaggar no under nytt namn.

På bakgrunn av eit langsiktig og målretta arbeid for å vere ein god vertskapskommune for næringslivet, mottok kommunen pris som beste vertskapskommune for næringslivet i 2019. Prisen vart utdelt i fellesskap av NHO og KS. Det formelle samarbeidet mellom kommune og næringsliv skjer gjennom deltaking i Haram Næring og Innovasjonsforum (HNI), og prisen delast med HNI.

Haramskonferansen, der kommunen er sentral samarbeidspart, vart avvikla med suksess også i 2019. Konferansen er blitt eit fast årleg arrangement og på kort tid ein god merkevare for Haram.

Kommunen er ei av dei større landbrukskommunane i fylket. Landbruket utgjer 3%. Samla sysselsetting i primærnæringane er ca 160. Kommunen opplever etterspurnad etter frådelling av tomter i spreidbygde område, og har hatt fokus på å legge til rette for det der det er muleg gjennom arbeidet med arealplanen.

Kultur- og idrett

Det er stor aktivitet i frivilleg sektor i kommunen, og frivillige lag og organisasjonar gjer ein stor samfunnsinnsats. Kommunen har lite offentleg drive kulturliv, men er opptatt av å vere ein god samarbeidspart og katalysator for det frivillige kultur- og idrettslivet. Kommunestyret løyvde i 2019 ekstraordinære midlar til prosjekt i det frivillige kulturlivet, og til frivilleg opprustning av kommunale eigedomar. Midlane vart utdelt og nytta etter søknad. Midlane er ikkje vidareført i 2020.

Kommunen har utvikla særskilde modellar for samfinansiering av idrettsanlegg og kulturbygg. I 2019 vart ny idrettshall i Søvik gjenstand for ein slik avtale. Prosjektet med nytt svømmeanlegg i Brattvåg sentrum oppnådde også krav til samfinansiering etter tilsvarande modell, og arbeidet med forprosjektet kom i gang for fullt etter ei tids planlegging. Prosjekta har vore innarbeidd i økonomiplanen i fleire år, og det er søkt spelemidlar til prosjekta.

Nordøyvegen

Nordøyvegen var godt i gang etter oppstarten i 2017, men arbeidet stoppa sommaren 2018 etter at anbodet på hovudentreprise var dyrare enn venta. Endeleg vedtak om utbygging var gjort i fylkestinget i desember 2018, og arbeidet starta opp igjen våren 2019. Prosjektet har sidan følgt oppsett framdriftsplan.

Vegprosjektet vil vere viktig for å binde den nye kommunen saman. Prosjektet er planlagt ferdig i 2022 og det vil gi nye perspektiv på teneste- og samfunnsutviklinga særleg på øyane, og for å kunne oppnå synergjar i tenestetilbodet mellom dei gamle kommunane. Kommunane som dannar nye Ålesund har vedtatt å støtte vegprosjektet med 200 millionar kroner i tillegg til dei 160 mill som kommunane Sandøy og Haram tidlegare hadde inngått avtale om. Kommunane har starta innbetaling av sine økonomiske bidrag til det fylkeskommunale prosjektet. Konsekvensar av vedtaket om kommunal deltaking frå Haram kommune si side er innarbeidd i gjeldande økonomiplan, og er basert på ein føresetnad om at driftsordningane på øyane kan effektiviserast når fastlandssambandet er på plass. Det er på denne bakgrunn behov for å førebu eventuelle driftsendringar som kan tre i kraft når vegprosjektet står ferdig.

3. Tenesteproduksjon og tenesteutvikling

Det er stilt store forventningar til effektivisering i kommunal sektor frå sentrale styresmakter. Med utsikt til stadig nye krav og oppgåver og lågare inntektsvekst i åra som kjem, vil det framleis vere behov for omstilling og rasjonalisering. Kommunen har arbeidd med omstilling av drifta over fleire år, men dei to siste åra har fleire prosessar blitt satt på vent. Nye større omstillingar vil det vere opp til den nye kommunen å ta stilling til.

Tenestenivået til brukarar og publikum har i 2019 vore på om lag same nivå som året før. I regi av prosjektorganisasjonen for den nye kommunen frå 2020 er det sett i gang kartlegging og gjennomgang av ulike tenesteområde med sikte på harmonisering av tenestetilbodet. Den nye organisasjonen har utarbeidd oversikt av KOSTRA-tal frå samanslåingskommunane. Kostra-tala som følgjer vedlagt viser utviklinga over tid i Haram samanlikna med kommunar i Haram si Kostra-gruppe. Dette for å gi eit best muleg reelt bilde av korleis driftssituasjonen i Haram framstår før samanslåing.

KOSTRA-analysar har vist over tid at kommunen har prioritert utgifter til tenesteproduksjon høgare enn inntektsgrunnlaget skulle tilsei. Dette trass i fleire omorganiseringar, strukturendringar og effektiviseringstiltak. Kostnadsnivået er dels uttrykk for klare politiske prioriteringar, og dels synleggjer det konsekvensen av nye statlege føringar og normkrav, og endring i behov i fleire brukargrupper. Kostnadsauke kjem hovudsakleg som følgje av nye og fleire brukarar med krav til rettighetsbaserte tenester, nye normkrav og krav til kompetanse og dokumentasjonskrav som krev ekstra ressursar.

Helse og omsorg

Kommunen har fått fleire nye brukarar med stort omsorgsbehov både i ordinær eldreomsorg, innan rus-/psykiatritenesta og i tenestene for funksjonshemma. Framleis er ikkje alle nye statlege pålegg fullfinansiert, og det aukar presset på ein frå før pressa kommuneøkonomi. Eit større kommunalt ansvar innan rus- og psykiatritenesta er utfordrande og krev at kommunen utviklar tenestetilbodet. Kommunen fekk i 2019 prosjektstøtte til å opprette stilling for psykolog og erfaringskonsulent.

Innan tenesteområdet for psykisk utviklingshemma har det vore ei planlagt opptrapping av tilbodet i 2019 som følgje av pålagde endringar i tenestetilbodet etter tilsyn. I tillegg har kommunen fått mange nye brukarar av butenestene siste tida. Dette har medført behov for større auke i budsjettet for tenesteområdet enn føresett i gjeldande økonomiplanperiode. Etter omlegging av drifta er gjennomført reknar ein med noko lågare utgifter i 2020.

Innan pleie- og omsorg elles ser ein at kostnadane innan den døgnbemanna omsorga har auka dei siste par åra. Ein grunn til dette er at fleire av brukarane er dårlegare og kjem inn med større omsorgsbehov enn tidlegare. Ein har førebels heller ikkje oppnådd fullt ut forventa effekt av omlegging frå institusjonsdrift til døgnbemanna omsorgstilbod ved Eidet omsorgssenter. Kommunen har sidan starten av samhandlingsreforma hatt til svært få utgifter til liggedøgn på sjukehuset, så også i 2019. Kommunen har p.t ledig kapasitet i døgnbemanna omsorgstilbod i eldreomsorga og har dermed ikkje full utnytting av kapasiteten. Kommunen er aktiv utprøvar av velferdsteknologi i samarbeid med ALV, og har som mål å nytte teknologi for meir effektiv utnytting av ressursane i omsorgssektoren.

Kostra-tala viser ein sterk utgiftsvekst innan kommunehelsetenesta, dvs legetenesta. Kommunen har over fleire år hatt litt høgare legedekning enn samanliknbare kommunar, dels grunna geografien i kommunen. I 2018 og 2019 fekk kommunen rekrutteringsutfordringar som følgje av at fleire legar slutta etter mange år med stabile tenester. Året 2019 er prega av ekstraordinære tiltak i så måte, og det er venta at kostnadene delvis kan reduserast frå 2020. Kommunen fekk støtte frå ALIS-prosjektet til ny 2 nye legeårsverk i 2019. Kommunen har no legekontor både med privat og kommunal driftsmodell.

Resultatet i helse- og omsorgstenestene i Haram følgjer trenden på nasjonalt nivå i følgje KS sine rapportar. KS viser til at pleie- og omsorgssektoren er det området som har størst vekst i kommune-Norge. I følgje KS har auken i driftsutgiftene i pleie- og omsorgssektoren auka meir enn inntektene kvart år dei siste 3 åra i kommunesektoren. Resultatet viser at det i 2019- budsjettet ikkje var tatt høgde for heile denne veksten i vår kommune heller. Den nye organisasjonsmodellen som er vedtatt for den nye kommunen skil seg frå den tidlegare organiseringa av helse- og omsorgstenestene i Haram. Det medfører fleire leiarstillingar på verksemdsnivå enn tidlegare, noko som ikkje er budsjettert med i Haram sin økonomiplan. Dette vil verte ein utgiftspost i framtida dersom dette ikkje kan dekkast gjennom meir effektiv utnytting av ressursane gjennom styrka leiarskap.

Oppvekst, barn og unge, tidleg innsats

Kommunen har også høgare utgifter enn gjennomsnittet for kommunar i same Kostra-gruppe i skulesektoren. Dels kan dette tilskrivas politiske prioriteringar med ei desentralisert skulestruktur. Særleg er dette utfordrande på øyane med fleire små skular og synkande elevtal. Stordriftsfordelar let seg ikkje utnytte fullt ut. Kostra-tala synleggjer td at det er små grupper på ungdomsskuletrinnet. Kommunen har også mange elevar som har valt private skular etter skulenedleggingar, og har derfor ikkje oppnådd full effekt av gjennomførte strukturendringar. Når oppstarta bygge- og rehabiliteringsprosjekt på Eidet og på Haramsøy står ferdig vil det gi rom for effektivisering på barneskulenivå. Den nye organisasjonsmodellen som er vedtatt for den nye kommunen byggjer på modellen som vart innført i Ålesund kommune før samanslåinga. Denne skil seg frå den tidlegare organiseringa av skulesektoren i Haram med fleire leiarstillingar på verksemdsnivå enn tidlegare, og det er ikkje tatt budsjettmessig høgde for dette i Haram. Med fleire mindre skular som i Haram vil den nye driftsmodellen verte dyrare for den samla skuledrifta enn tidlegare. Ei endring av drifta ved dei minste skulane vil kunne bidra til å redusere kostnadsauken noko.

Det er stort fokus på utvikling av innhaldet i skulen. Haramskulen har ønska å skape omdøme som pedagogisk utviklingsorienterte. Kompetansebygging, framtidsskulen og Fagfornyinga har vore den raude tråden i dette arbeidet. Haram har satsa stort på digital og teknologisk kompetansebygging. Skaparverkstad er innført på fleirtalet av skulane og dei andre er i startgropa. It-inspirator i 50% stilling skal sikre at alle skular og alle lærarar skal få høve til kompetansebygging. I år som i fjor gjorde skulane det svært godt i teknologikonkurransen First lego league.

I tillegg har det vore arbeidd med oppfølging av satsinga dysleksivennleg skule. Kommunen er den første i landet der alle skulane er sertifisert. Det er også starta eit løp for å bygge opp kompetansen på dyskalkuli og reknevanskar. Samarbeidet skule- næringsliv fekk fornya kraft gjennom ei felles satsing mellom

rektorkollegiet og Haram Næring og Innovasjonsforum. Grunnskuleeininga har arbeidd tett med HNI og har fått tydelege signal frå næringsleiarar i regionen om kva framtidskompetanse elevane treng for å meistre arbeidslivet i framtida. Haldningar og verdiar, kunne samarbeide og samskape er kompetanse som alle lærarar har fått klar bestilling å bidra til å utvikle ho elevane.

Barnehagedrifta i Haram er framleis prega av fleire mindre barnehagar både i privat og kommunal regi. Kommunen har 5 kommunale og seks private barnehagar. Det har vore arbeidd med å få ned driftskostnadene over fleire år som følgje av endring i overføringsordninga til kommunane og at kommunen låg svært høgt samanlikna med andre i Kostra-gruppa. Betre utnytting og fleire større kommunale barnehagar har redusert overføringskostnadene til dei private noko, og slik sett redusert kostnadene noko. Kommunen har full barnehagedekning samla sett, men på grunn av geografien i kommunen er det ikkje lett å nytte kapasiteten fullt ut. Det er behov for fleire plassar i dei mest sentrale pressområda slik det er gjort vedtak om. Det er etablert godt samarbeid mellom kommunale og private barnehagar og alle deltar i felles satsingar med tidleg innsats i barnehagane. Kommunen har utvikla eigen modell for spesialpedagogisk hjelp i barnehagane, og det er tett samarbeid med logoped og helsestasjon.

Kommunen har over år arbeidd systematisk med tidleg innsats og samarbeid på tvers av tenesteområde særleg innan tenestene retta mot barn og unge, men og andre sektorar. Tilsette i Haram har hatt prosessansvaret for den interkommunale satsinga «Mission Possible» i regi av Sunnmøre Regionråd i samarbeid med Helseforetaket, BUP, BUF og andre statlege aktørar. I 2019 vart dette arbeidet nedtona som følgje av samanslåingsprosessen. Ein heldt framleis i gang satsingane med betre samordna tenester lokalt, særskilt innanfor oppvekst, spesialundervisning, rus- og psykiatri og inn mot flyktingearbeidet. Eit systematisk samarbeid mellom kommunens tenester og NAV er vidareutvikla. Formålet er både best muleg ressursutnytting og meir treffsikre tilbod i samsvar med brukarane sine behov.

Ein har i 2019 vidareutvikla tverrfagleg samarbeid om aktivitetsplikta mellom NAV og kommunens øvrige tenester med godt resultat. Det er også etablert nye systematiske tverrfaglege samarbeidsformer mellom NAV- flyktingeteneste og vaksenopplæring mellom anna som følgje av nye sentrale føringar for introduksjonsprogrammet for flyktingar. Gjennom tett samarbeid er det oppnådd ei målbar kvalitetsforbetring i 2019. Arbeidsmodellen er lagt merke til av IMDI og kommunen har ved fleire høve deltatt på delingskonferansar for at andre kan lære av dette. Kommunestyret i Haram gjorde i 2019 vedtak som la til rette for at samlokalisering og eit tett samarbeid mellom NAV, introduksjonsprogrammet for flyktingar og vaksenopplæringa for øvrig kunne vidareførast i ombygde kommunale lokale i Brattvåg, etter at noverande lokale ved gamle sjukeheimen skal avhendast.

Som Kostra-tala viser kjem kommunen godt ut samanlikna med Kostra-gruppa både kva gjeld nettoutgifter til barnevern og sosialutgifter, tal barn med spesialundervisning m.m. Både Kostra-tala og andre indikatorar viser gode resultat for område som kommunen har arbeidd særskilt med over fleire år. Det gir indikasjon på at målretta tverrfagleg samarbeid med nye arbeidsformer har effekt. I høve økonomiplanen til Haram er det lagt inn effektivitetskrav i fireårsperioden som tilseier at tverrfagleg samarbeid, tidleg innsats og innføring av nye arbeidsverktøy og arbeidsmetodar som gir synergjar direkte i tenesteproduksjonen må ha høgt fokus. I samband med kommunesamanslåinga vart ikkje nye satsingar planlagt i 2019, men avventa korleis den nye kommunen ville legge opp arbeidet. Det er å håpe at dei beste eksempla, der ein ser både økonomisk og kvalitetsmessig forbetra resultat, kan vidareførast i den nye kommunen,

Tekniske tenester

Innanfor tekniske område viser Kostra- tala at årsgebyra for vatn, avløp og avfall har lagt på same nivå i kommunen siste åra. Gebyra knytt til vassforsyning har lagt høgare enn gjennomsnittet i Kostra-gruppa, og ein del lågare innanfor avløp. I forhold til avfall er gebyra litt høgare enn Kostra-gruppa, men om lag på same nivå som for dei andre kommunane i nye Ålesund. Haram har mange private vassverk, og dermed vert berre delar av innbyggjarane med i abonnementsordninga for dei kommunale vassverka. Det interkommunale vassverket SaHara, som var eigd av kommunane Sandøy og Haram vart avvikla frå årsskiftet 2019/2020 som følgje av at begge kommunane vart med i same kommune.

Innan område eigedom og teknisk drift var det i 2019 fokus på å gjennomføre planlagde og vedtekne vedlikehaldsprosjekt innan veg, teknisk infrastruktur og bygningsmasse. Ikkje alle prosjekt var ferdigstilt innan året var omme. Det skuldast mellom anna kapasitetsmangel i overgangen til ny kommune, lengre anbudsprosessar enn føresett eller at reguleringsplanprosessar ikkje var ferdige. Ikkje fullførte prosjekt som er finansiert vert overført og arbeidet må fullførast i regi av den nye kommunen.

Innan området plan og byggesak har det vore fokusert på arealplanarbeidet og behandling av pågåande reguleringsplanar og byggesaker før overgang til nye kommune. I året kom også vindkraftanlegg på Haramsøya på dagsorden igjen, då konsesjonshavar igangsette detaljplanlegging med sikte på oppstart innan konsesjonsfristen. Kommunen påklaga vedtak som ikkje fekk si endelege behandling i departementet før årsslutt.

Det var gitt ekstra løyving i budsjettet for 2019 til å ferdigstille scanning av byggesaksarkivet. Dette for å lette overgangen og seinare saksbehandling i den nye kommunen. Kommunen inngjekk samarbeid med IKA, men arbeidet vart ikkje ferdig og må fullførast i ny kommune. Elektroniske byggesaksarkiv vil effektivisere byggesaksbehandlinga og arbeidet bør ha høgt fokus vidare.

Tilsette innan dei tekniske tenesteområda har hatt mykje arbeid inn mot ny kommune i arbeidet med harmonisering av vegnamn, avgifter og organisering av framtidige tekniske ordningar i den nye kommunen. Det har tatt storparten av merksemda gjennom heile året. Ålesund har vore vertskommune for Haram innan brannordninga dei siste åra, og harmoniseringsarbeidet innan dette feltet har vore styrt frå Ålesund for Haram sitt vedkomande.

Planarbeid

I 2019 har det vore arbeidd med fleire ulike typar planar. Ein vil her nemne:

Arbeidet med arealdelen av kommuneplanen har vore prioritert og vart behandla av kommunestyret i Haram i desember 2019 etter ein omfattande prosess. Planen må likevel formelt godkjennast av kommunestyret i den samanslåtte kommunen på nyåret 2020, sidan kommunestyret under avvikling ikkje lenger hadde mynde til endeleg eigengodkjenning. Planen vil då ha status som kommunedelplan i den nye kommunen.

Kommunestyret vedtok i 2017 at kommunen skulle utarbeide ein kommunal kulturminneplan og at kulturutvalet skulle sette ned ei arbeidsgruppe. Arbeidet vart meir omfattande enn ein rekna med, men vart lagt fram for kommunestyret og godkjent hausten 2019. Planen som no er godkjent vil ikkje vere altomfattande, men vil vere ein god start i forhold til kommunen si planlegging innanfor kulturminneområdet.

I tillegg til sjølve kulturminneplanen er det utarbeidd eit handlingsprogram og ein tabell med oversikt over prioriterte kulturminne.

Plan for habilitering og rehabilitering vart utarbeidd av ei tverrfagleg gruppe frå alle dei ulike aktuelle tenestene i kommunen, initiert av kommuneoverlegen. Sidan det var kort tid før kommunesamanslåing, vart det ikkje naturleg å sende plandokumentet ut til høyring eller behandle det politisk. Dokumentet vil vere nyttig for oversikt i arbeidet med habilitering og rehabilitering i den nye kommunen.

Plan i høve psykisk helse for barn og unge vart utarbeidd, men ikkje implementert i organisasjonen. Grunnlaget kan ein likevel ta med seg inn i den nye kommunen.

Det er stort behov for ein oppdatert bustadsosial handlingsplan, men dette arbeidet var det ikkje kapasitet i organisasjonen til å prioritere i 2019, og må overlatast til den nye kommunen.

Investerings- og utbyggingsprosjekt

Det har vore stort trykk på planlegging og gjennomføring av ulike utbyggingsprosjekt i 2019. Dei største prosjekta er ny skule på Eidet som erstattar Vatne og Tennfjord barneskular, barnehage i Tennfjord og nytt svømmeanlegg i Brattvåg. Alle prosjekta er innarbeidd i økonomiplanen for fleire år tilbake, og arbeidd med over tid, men på grunn av kapasitetsomsyn har ein ikkje klart å halde framdriftsplanane som var lagt tidlegare. Alle prosjekta har ved utgangen av året tilfredsstillande framdrift både som prosjekt og med reguleringsplanarbeid, og blir følgt opp i samsvar med politiske vedtak. Svømmeanlegg i Brattvåg er under bearbeiding frå mulegheitsstudie gjennom eit forprosjekt som er venta ferdig i løpet av 1. halvår 2020. For Eidet skule er ein i gang med grunnlaget for anbodskonkurransen. Tennfjord barnehage, som er sett i samanheng med skuleutbygginga, står på vent til ein er kome noko lengre i skuleprosjektet.

I tillegg vedtok kommunestyret i 2019 omdisponeringar innan rammene for økonomiplanen som gjorde fleire andre renoveringsprosjekt muleg. Det største av desse er renovering ved Haramsøy barne- og ungdomsskule. Alle prosjekta er fullført eller igangsett i tråd med vedtaka og blir fullført i 2020. Med nyleg gjennomførte og planlagde utbyggingsprosjekt kjem kommunen inn i den nye kommunen med oppdaterte og brukarvenlege formålsbygg med reduserte vedlikeholds- og energiutgifter i høve den eldre bygningsmassen som det erstattar.

Det nye tenestehuset med tilhøyrande areal i Brattvåg stod ferdig som planlagt sommaren 2019. Kommunen er her leigetakar og flytta inn i lokale i september med alle planlagte tenester. Det gjeld legekontor, helsestasjon, bibliotek, servicekontor/ innbyggjartorg, ressursbase for barn og unge, barnevern, PPT og ulike brukarretta tilbod innan oppvekst, omsorg, helse, rus-/psykiatri, samt tekniske tenester og administrasjon. Nytt godkjent arkiv som kjem heile den nye kommunen til del høyrer også med.

Flyttinga samla alle administrative- og sentrale tenestefunksjonar og har til saman 130- 140 arbeidsplassar. Huset er planlagt med høg grad av fleksibilitet og funksjonalitet for fleirbruk og samhandling, og det er lagt stor vekt på mest muleg standardiserte og universelle interiørløysingar som kan nyttast for dei fleste formål. Tilbakemeldingane frå dei tilsette og brukarane har vore gode, og etter kort tid opplevde ein synergjar av samlokaliseringa i form av betre samhandling og tettare samarbeid. Det står igjen nokre mindre tilpassingar etter erfaring med bruken, og etter at det kjem endringar i tilsettegruppa frå den nye organisasjonen i 2020. Dette blir fortløpande arbeidd med i starten av 2020. Trass i at bygget var detaljplanlagt før kommunesamanslåing var eit faktum er det likevel svært godt egna for, og tilpassa, ideala i vedtatt organisasjonsplan for den nye kommunen. Den sentrale plasseringa av biblioteket samlokalisert med innbyggjartorget utgjer «hjartet» i bygget og gir nye mulegheiter for både innbyggjarar og tilsette. Det har vore løyvd ekstra midlar til tekniske løysingar og IT-utstyr, og dei tilsette som får arbeidsplass her i den nye kommunen har tilgang til alle moderne tekniske hjelpemiddel også for å kunne arbeide på distanse. Flytting til nye lokale medfører oppseiing av andre leigekontrakter i Brattvåg, samt at kommunen kan avhende gamal, mindre egna og driftskrevjande bygningsmasse. Dette arbeidet må fullførast etter 2020.

4. ØKONOMI

Status på rekneskapen i forhold til budsjett– Vurdering frå einingane og stab/støtte
<p>ANSVARSGRUPPE 10 – POLITISK:</p> <p>Avvik rekneskap/budsjett – kr 1.296.775 (- 19,87 %)</p> <p>Området har i 2019 eit mindreforbruk på ca. kr 1,3 millionar. I samband med budsjettbehandlinga vart formannskapet sin post for tilleggsløyvingar auka med kr 1,5 millionar. Denne vart berre delvis nytta, og området kjem derfor ut med eit større mindreforbruk.</p>
<p>ANSVARSGRUPPE 11 – DIVERSE OG STAB/STØTTE:</p> <p>Avvik rekneskap/budsjett – kr 4.416.467 (-15,64 %)</p> <p>Området har i 2019 eit mindreforbruk på ca. kr 4,4 millionar. I 2019 er midlar som har stått på bundne driftsfond blitt ført tilbake til drifta. Dette saman med felles inntektsavsetning på sjukepengekrav som ikkje er fordelt i 2019 har gitt eit større mindreforbruk. Manglande fordeling av sjukepengekrava medfører at resultatata på einingane elles vert litt dårlegare enn reelt. Drifta elles innanfor stab/støtte har vore om lag som budsjettert.</p>
<p>ANSVARSGRUPPE 13 – TILSKOT KYRKJELEG FELLESRÅD MM.</p> <p>Avvik rekneskap/budsjett kr 181.295 (+ 2,23 %)</p> <p>Området har i 2019 hatt eit meirforbruk på i underkant av kr 200.000. Meirforbruket er knytt til overføringane til andre trussamfunn. Den katolske kyrkja har siste åra ikkje fått utbetalt støtte på grunn av pågåande rettssak. Denne er no avgjort og det er foretatt oppgjør i tråd med denne. Dette vart tatt omsyn til ved ein budsjettrevisjon, men auka medlemstal har samtidig medført at overføringane generelt har auka.</p>
<p>ANSVARSGRUPPE 21 - GRUNNSKULETENESTER:</p> <p>Avvik rekneskap/budsjett kr 1.602.308 (+ 1,34 %)</p> <p>Grunnskuleeininga hadde i 2019 eit meirforbruk på ca. kr 1,6 millionar. Hovudgrunnen til dette er knytt til ressurskrevjande brukarar. Eininga har også hatt ekstra kostnader knytt til kompetansebygging, auka sjukefråvær, auka straumutgifter og kostnader knytt til kommunesamanslåinga.</p>
<p>ANSVARSGRUPPE 23 - BARNEHAGETENESTER:</p> <p>Avvik rekneskap/budsjett kr 1.341.034 (+ 1,68 %)</p> <p>Barnehageeininga hadde i 2019 eit meirforbruk på ca. kr 1,3 millionar. Hovudgrunnen til dette er knytt til overforbruk på tilskot til private barnehagar.</p>
<p>ANSVARSGRUPPE 25 – BARN, FAMILIE OG INTEGRERING:</p> <p>Avvik rekneskap/budsjett kr 321.673 (+ 0,69 %)</p> <p>Eininga for Barn, familie og integrering hadde i 2019 eit meirforbruk på ca. kr 300.000. Dei fleste områda ligg under budsjettet, men overforbruk innanfor kommunale sosialtenester og «andre sosiale formål» gjer at ein kjem ut med eit lite meirforbruk.</p>

ANSVARSGRUPPE 31 – HELSETENESTER:

Avvik rekneskap/budsjett kr 8.466131 (+ 12,74 %)

Eininga for helsetenester hadde i 2019 eit meirforbruk på ca. kr 8,5 millionar. Hovudgrunnen til dette er knytt til meirforbruk knytt til legetenesta og butenesta. Kostnadane knytt til drifta har vore svært usikre spesielt knytt opp mot det nye legekontoret i Vatne/Tennfjord-området. Ein har og måtta nytte vikarbyrå for å dekkje opp ledige fastlegelister ved fleire av kontora. I tillegg kom det endringar i regelverket for refusjon frå Helfo til lege/kommune i denne perioden.

Ein gjennomgang av dei individuelle behova og vedtaka til brukarane knytt til butenesta viste at det var behov for 18,5 nye årsverk. Kommunen sitt behov knytt til dette vart godkjent av kommunestyret og med tilleggsløyving for å dekkje opp meirkostnadar. Årsresultatet viser likevel eit meirforbruk. Av dette er ein stor del overtid og ekstravakter på grunn av mangel på personal før tilsettingane vart gjort. Opplæring og kursing til dei tilsette, noko nytt inventar og utsyr ved oppstart av ny base, samt ein ny kostnad knytt til omsorgsløn har også påverka resultatet. Her er det eingongskostnader i samband med omlegginga i 2019 som ein ventar kan reduserast noko frå 2020.

ANSVARSGRUPPE 33 – OMSORGSTENESTER:

Avvik rekneskap/budsjett kr 4.092.442 (+ 2,82 %)

Eining for omsorgstenester hadde i 2019 eit meirforbruk på ca. kr 4,1 millionar. Meirforbruket er knytt til både institusjonsdrift og til heimebaserte tenester. Ein har gjennom året ikkje klart å redusere utgiftene tilsvarande tildelte budsjetttrammer i 2019. Eininga har hatt høgt sjukefråvær, det har vore vanskelig å skaffe rett kompetanse, og ein har måtta nytta seg av vikarbyrå. Eininga har også fleire ressurskrevjande brukarar.

ANSVARSGRUPPE 51 – BYGGESAK, LANDBRUK OG AREALFORVALTNING:

Avvik rekneskap/budsjett - kr 2.363.822 (- 30,13 %)

Eining for byggesak, landbruk og arealforvaltning hadde i 2019 eit mindreforbruk på ca. kr 2,4 millionar. Eininga fekk mellom anna tilført midlar til scanning av byggesaksarkivet, men dette kom berre delvis i gong i 2019. Eininga får derfor eit større mindreforbruk.

ANSVARSGRUPPE 52 – EIGEDOM OG TEKNISK DRIFT:

Avvik rekneskap/budsjett kr 4.885.156 (+ 18,48 %)

Eining for Eigedom og teknisk drift hadde i 2019 eit meirforbruk på ca. kr 4,9 millionar. Kostnadane knytt til brann vart større enn rekna med grunna større aktivitet på øvingar og utrykningar enn forutsatt. Ålesund kommune har vore vertskommune for Haram knytt til brann, og aktiviteten har vore styrt frå Ålesund brannvesen. Innanfor reinhald var sjukefråværet høgt og med høgare lønskostnadar for vikarbruk enn det ein har fått inn i sjukelønsrefusjon. Ut over dette har ein hatt høgare husleigekostnadar og lågare husleigeinntekter enn rekna med i budsjettet.

ANSVARSGRUPPE 53 – KULTUR, FRITID OG MILJØ:

Avvik rekneskap/budsjett - kr 22.348 (- 0,15 %)

Eininga for Kultur, fritid og miljø har i 2019 hatt eit forbruk om lag som budsjettet.

5. Organisasjons- og medarbeidarperspektivet

Gode og kompetente medarbeidarar er ein føresetnad for å levere gode tenester til innbyggjarane. Løn utgjør dei største kommunale utgiftene, og ein god personalpolitikk og medarbeidarar som trivest på jobb er ei god investering. Kommunen har klart å rekruttere og behalde kompetente medarbeidarar på dei fleste tenestemråde, og har mange dyktige medarbeidarar som blir overført til den nye kommunen frå 2020.

Arbeidet med kommunesamanslåing har hatt hovudfokus gjennom heile året, og nesten all fokus siste halvår. Arbeidet har involvert tilsette på alle nivå og frå alle fagtenester i kommunen. Trykket var særleg tungt på administrative nøkkelfunksjonar, men i heile organisasjonen merkast det når mange tilsette og leiarar/mellomleiarar får store tilleggsoppgåver med korte tidsfristar og stort fråvær grunna møteaktivitet. For dei fleste kjem dette i tillegg til ordinære arbeidsoppgåver, og belastninga har vore høg på dei som har halde fast i driftsoppgåvene. I tillegg var det mykje ekstra arbeid i samband med flytting til det nye tenestehuset.

Det har vore nødvendig å redusere ambisjonane på mange område i eigen organisasjon for å kunne bidra til å halde framdrift i samanslåingsprosjektet. Det har gjort harde prioriteringar nødvendig. Både politisk og administrativ leiing har kjent på dette ansvaret og bidratt til å legge til rette for å bringe prosessen i mål. Organisasjonen har til dels lidd under fråverande leiing og fleire styringslinjer. Det har gått ut over både dei tilsette og mulegheit for oppfølging av den enkelte medarbeidar, interne system og rutinar og internkontroll generelt. Ein har likevel unngått uheldige eller alvorlege hendingar. Det er grunn til å rose dei tilsette og arbeidstakarorganisasjonane for stå-på vilje og samarbeidsevne i det siste året i kommunens historie.

Rekruttering:

Konkurransen om kvalifisert arbeidskraft merkast særleg innan helse- og omsorgssektoren, Her har ein måtte nytta innleige og vikarbyrå i større omfang enn planlagt. Nye krav til lærarkompetanse og barnehagepedagogar, samtidig med naturleg avgang gjer at kommunen har måtte operert med nokre dispensasjonar. Ein såg i 2019 aukande rekrutteringsutfordringar i grunnskulen i forhold til tidlegare. Kommunen har hatt lærarar med i den nasjonale satsinga "Lærarløftet - på lag for kunnskapsskolen".

Rekruttering av fastlegar er ei utfordring som mange kommunar merkar når nokon sluttar. Kommunen har innført ordning med kommunalt tilsette fastlegar ved Vatne legekontor, og har lukkast med nyrekruttering på dette grunnlaget. I tillegg er kommunen tildelt midlar gjennom Aleris prosjektet og har fått tilsett legar også gjennom denne ordninga i 2019.

Kampen om arbeidskrafta blir ikkje mindre framover, og ein må rekne med å nytte ulike verkemiddel for å søke å imøtekome utfordringa i åra som kjem. Kommunen har nytta lønspolitisk plan som eit tiltak, men dette må også andre målretta tiltak for å rekruttere og behalde tilsette. Kommunen sette ikkje i gang nye rekrutterings- eller kompetansetiltak i 2019, då dette må ivaretakast av den nye kommunen for framtida. Ekstraordinære tiltak for å møte konkurransen om sjukeplemangelen som vart innført som prøveordning i 2018 vart ikkje vidareført.

6. Sjukefråvær

Haram kommune har som målsetting at sjukefråværet gjennom året skal vere på 7% eller lågare. 2019 viste ein fråværsprosent på 8,5 %, noko som er ein del høgare enn tilfelle har vore dei siste åra.

Sjukefråværet varierer frå eining til eining. Siste åra har sjukefråværet fordelt seg slik:

EINING	Heile året		
	2019	2018	2017
Stab/støtte	4,8 %	4,1 %	5,4 %
Grunnskuletenester	6,8 %	5,8 %	5,1 %
Barnehagetenester	10,6 %	8,2 %	9,5 %
Familie, barn og integrering	8,3 %	4,1 %	5,2 %
Helsetenester	8,3 %	7,7 %	6,1 %
Omsorgstenester	11,2 %	8,9 %	11,4 %
Byggesak, landbruk og arealforv.	7,2 %	2,1 %	7,9 %
Eigedom og teknisk drift	5,2 %	7,8 %	7,9 %
Kultur, fritid og miljø	1,1 %	5,2 %	4,6 %
SAMLA HEILE KOMMUNEN:	8,5 %	7,0 %	7,8 %

Sjukefråværsarbeidet

Kommunestyret har gitt sterke politiske føringar om å arbeide for eit redusert sjukefråvær dei siste tre åra. Satsinga har hatt for auge særleg å bidra til redusert sjukefråvær i dei største sektorane, og førebyggje auka sjukefråvær i samband med kommunesamanslåingsprosessen. Dette vart følgt opp også i 2019, men med alt arbeidet rundt kommunesamanslåinga måtte intensiteten reduserast noko. Samla sjukefråvær var på 7% i 2018. Målet var det same for 2019, men samla sjukefråvær gjekk då litt opp til 8,5%. Resultatet kan delvist sjåast i samanheng med ekstra belastning og mindre fokus på dette arbeidet i samband med samanslåingsprosessen. Kommunen har i 2019 fortsatt satsinga, men har ikkje greidd å oppretthalde nedgangen. Det er imidlertid vanskelig å seie om fråværet ville ha vore enno høgare om ein ikkje hadde satsinga i den fasen kommunen har vore gjennom dette siste året.

NED satsing:

Mykje av dei ressursane ein har hatt til rådighet har gått til arbeidet med Nye Ålesund, men ein har likevel i 2019 valgt å ha ei satsing på heiltid og NED. Haram kommune har vore med på KS og NAV si NED-satsing for reduksjon av sjukefråvær sidan våren 2018. Våren 2019 vart det halde ei samling for ca 50 leiarar med oppsummering av arbeidet så langt og vidare arbeid framover på dei ulike arbeidsplassane. Kommunen har og hatt ei arbeidsgruppe med på den vidare satsinga til KS. Dette arbeidet gjekk over tre samlingar fom mai tom november 2019, men tilhøyrande arbeid mellom samlingane. Arbeidsgruppa på sju var samansett av personar frå einingsleiarnivå, avdelingsleiarnivå, personal og hovudverneombod.

Heiltid:

Haram kommune har hatt heiltidskultur på dagsorden i lengre tid. Kommunen deltok på KS sin konferanse i mai 2019, og var raskt ute med å melde interesse for deltaking i det vidare arbeidet i regi av KS. Dette arbeidet gjekk vidare med to arbeidsverkstadar samt ny heiltidskonferanse haust 2019. Den første arbeidsverkstaden deltok Haram kommune på i kraft av å vere eigen kommune. I arbeidet fram mot neste konferanse i februar 2020 gjekk ein saman med det som var naturlege deltakarar i ny kommune frå 01.01.2020. Arbeidet med heiltidskultur vil det vere større potensiale for å løfte vidare i ein ny og større kommune.

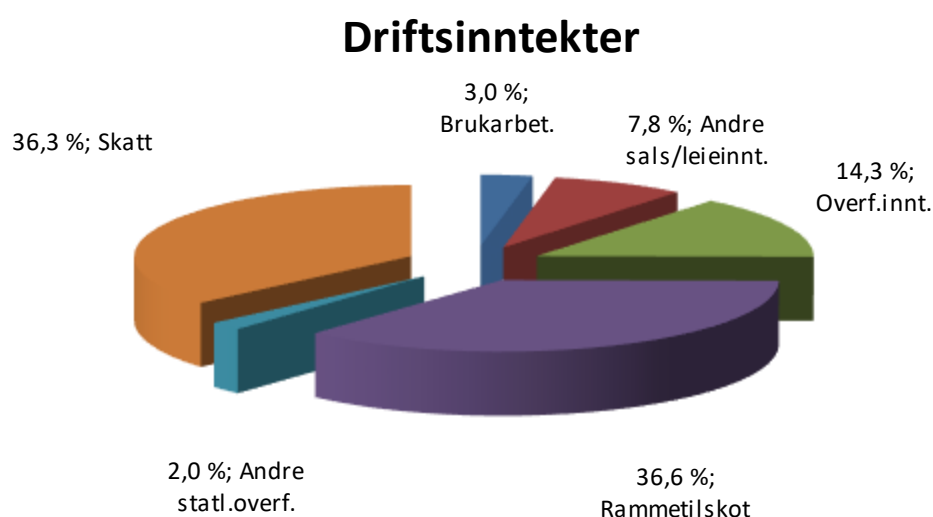
1. DRIFTSREKNESKAPEN

Driftsrekneskapen for 2019 viser eit rekneskapsmessig resultat på pluss kr. 30.172.804. Sjå elles under pkt. 1.5.

1.1 Driftsutgifter og – inntekter

1.1.1 Driftsinntekter

Driftsinntektene i 2019 utgjer 732,7 millionar kroner, og fordeler seg slik:



Omlag tre firedelar av driftsinntektene til kommunen kjem frå skatt og rammetilskot, vel 73%. Inntekter frå brukarane av kommunen sine tenester står for til saman 11%. Refusjonar eller tilskot der det vert stilt krav til motyting frå kommunen si side er kalla overføringsinntekter. Dette gjeld t.d. dei fleste øymerka tilskot.

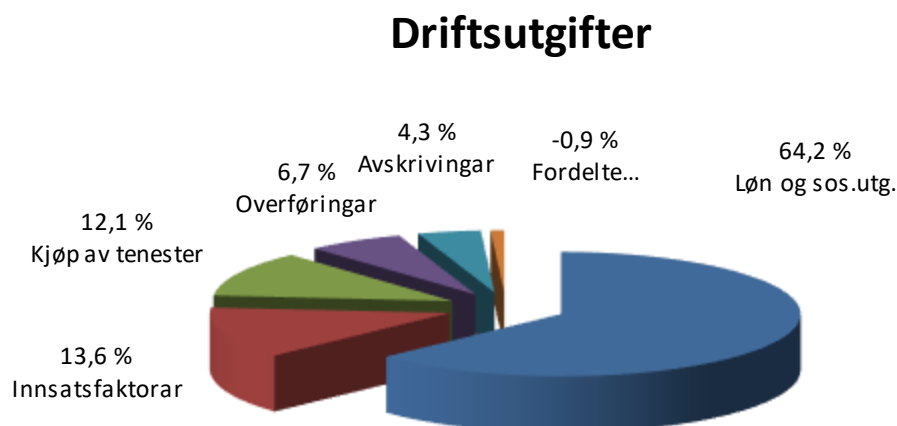
Skatteinntektene for 2019 var om lag 266 millionar, medan det var budsjettert med 275 millionar. Skatteinntektene var såleis ein del under budsjettert, men utjamning kompenserte for dette og endå litt.

Ordinært rammetilskot utgjorde i 2019 om lag 268,1 millionar kroner; 17,5 millionar høgare enn budsjettert. Auken i rammetilskot skuldast at det gjennom ordninga med løypande inntektsutjamning vert rammetilskotet justert i høve til skatteinntektene. Det kan sjå ut til at skatteinntektene no har stabilisert seg på eit noko lågare nivå enn tidlegare, ein god del i underkant av landsnittet. Utviklinga på landsbasis var betre enn anslaga i både startsbudsjettet og revidert, og slik leis gav ekstra inntektsutjamning til Haram.

Sett under eitt er driftsinntektene 46,8 millionar høgare enn budsjettert. Dette skuldast i hovudsak positivt avvik i overføringar med krav til motyting på om lag 34,1 millionar kroner.

1.1.2 Driftsutgifter

Kommunen hadde i 2019 driftsutgifter på 768,7 millionar kroner. Det er en auke på 66 millionar eller 9,4% frå 2018. Utgiftene fordelt på art er vist i figuren nedanfor:



Løn og sosiale utgifter er den største driftsutgiften til kommunen, og utgjør vel 64,2 %. Disse utgiftene kom på 493,4 millionar kroner, og er 2 millionar over det som var budsjettert. Isolert sett ligg lønsutgiftene endå meir over det budsjetterte (13,7mill), men sosiale utgifter er vesentlig lågare enn budsjettert. Dei siste to åra har det vore ei betydelig auke i lønnsutgifter.

Innsatsfaktorar gjeld kjøp av varer og tenester som inngår i tenesteproduksjonen. Det som i figuren er kalla kjøp av tenester gjeld kjøp av tenester som erstattar eigen produksjon. Overføringar gjeld ytingar kommunen ikkje krev motyting for, t.d. ulike driftstilskot, sosialhjelp, m.m. Avskrivningar er eit uttrykk for kostnader knytt til at kapital er bunden opp i bygningar, vegar, tekniske anlegg o.l.

Dei totale driftsutgiftene er 49,1 millionar høgare enn budsjettert. Auka aktivitet har gitt auka lønsutgifter, auka innsatsfaktorar, auka overføringar til andre/private og auka avskrivningar.

1.2 Brutto driftsresultat

Rekneskapan viser eit negativt driftsresultat på -36 millionar kroner. Ettersom ein i 2019 budsjetterte med eit negativt brutto driftsresultat på -33,7 millionar, blei altså brutto driftsresultat knappe 2,3 millionar dårlegare enn budsjettert, dvs. om lag som budsjettert. Kommunen fikk imidlertid negativt netto driftsresultat på -5,9 millionar kroner, veldig mykje betre enn budsjettert negativt netto driftsresultat 36,8 millionar kroner. Betydelig bruk av disposisjonsfond og andre fond er grunnlaget for budsjettert negativt driftsresultat. I hovudsak var det ei utruleg god finansavkastning i 2019 som gjorde at ein fekk eit mykje betre netto driftsregnskapsresultat enn budsjettert og då eit rekneskapsmessig overskot på over 30 millionar.

Brutto driftsresultat skal dekkje netto finansutgifter og eventuelle avsetjingar. Over tid må såleis brutto driftsresultat vere positivt og minst like stort som netto finansutgifter.

1.3 Finansutgifter og – inntekter

Renter: Renteutgiftene vart i 2019 på 23,2 millionar kroner, om lag 0,8 million lågare enn budsjettet. Renteinntektene vart 11,86 millionar kroner. Dette er 8,4 millionar kroner meir enn budsjettet. Når ein ser vekk frå avkastninga på plasserte langsiktige midlar hadde kommunen netto renteutgifter på 11,38 millionar kroner, 9,2 millionar betre enn budsjettet.

Avkastning: Avkastninga på investeringsfondet vart i 2019 veldig positiv med om lag 37,3 millionar kroner. Det var budsjettet med positiv avkastning på 22 millionar kroner.

Avdrag: Kommunen betalte 29,1 millionar kroner i ordinære avdrag på sine lån (ekskl. startlån) i 2019, om lag som budsjettet. Ekstraordinære avdrag andre utlån på 4 millionar er ført i investeringsrekneskapen. Herav avdrag på startlån er betalt med 1,4 millionar kroner. Det er og avsett bunde avdragsfond for startlån på om lag 5,5 millionar.

Utlån: I driftsrekneskapen finn ein berre transaksjonar som gjeld utlån av eigne midlar og sosiallån. Formidlingslån/Startlån/Andre utlån vert rekneskapsført i investeringsrekneskapen. Rentene ligg i driftsrekneskapen.

Finansresultat: Rekneskapen viser eit negativt finansresultat på -3,3 millionar kroner, medan det var budsjettet med eit negativt finansresultat på -27,5 millionar.

1.4 Netto driftsresultat

Rekneskapen viser eit negativt netto driftsresultat på knappe -5,9 millionar kroner, medan det var budsjettet med eit negativt resultat på omlag -36,8 millionar kroner.

Netto driftsresultat viser kommunen sin evne til å fram skaffe midlar gjennom drifta til finansiering av investeringar eller andre kapitalformål.

For 2019 utgjer netto driftsresultat knappe -0,81% av brutto inntekter. Dersom kommunen sin formue skal oppretthaldast, bør netto driftsresultat vere om lag 1,75% av brutto inntekter over tid.

Teknisk berekningsutval for kommunal og fylkeskommunal økonomi ser på netto driftsresultat som hovudindikatoren for økonomisk balanse i kommunane.

1.5 Rekneskapsmessig meir/mindreforbruk

Rekneskapen for 2019 er oppgjort med eit rekneskapsmessig overskot på kr. 30.174.804,18 etter alle avsetningar.

1.6 Prioritering – utgifter pr. føremål

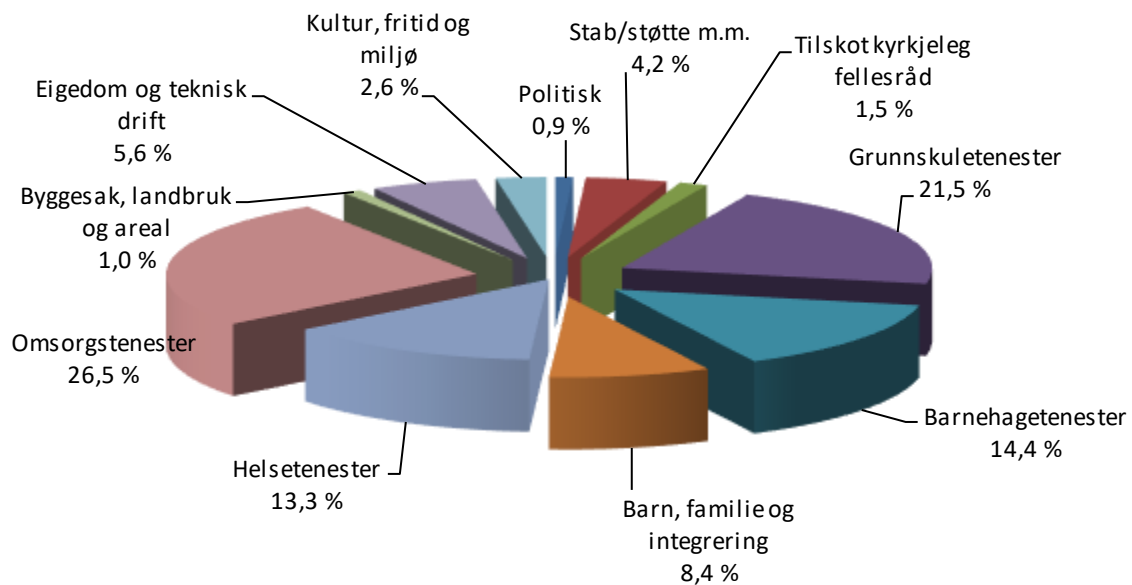
Hittil i analysen er det sett på korleis kommunen sine inntekter fordeler seg på ulike inntektskjelder, og kva type utgifter desse inntektene vert brukt til. Det er også interessant å vite kva føremål inntektene vert brukt til.

Skatt, rammetilskot og andre generelle statstilskot kan kommunen disponere som den sjølv ønskje. Desse inntektene vert difor gjerne kalla frie disponible inntekter. Desse inntektene må dekkje netto finansutgifter, og den del av utgiftene til drift som ikkje vert dekkja gjennom øyremerka tilskot. Korleis dei frie inntektene blir disponert viser seg gjennom korleis netto utgifter til drift fordeler seg på ulike føremål, og dette seier noko om kommunen sine prioriteringar.

1.6.1 Netto utgifter

Budsjettet for 2019 vart i kommunestyret vedteke med nettoløyvingar til 11 ansvarsområde/einingar. Figuren nedanfor viser korleis netto utgifter til drift fordeler seg på desse ansvarsområda.

Prioritering - netto utgifter til drift pr. eining



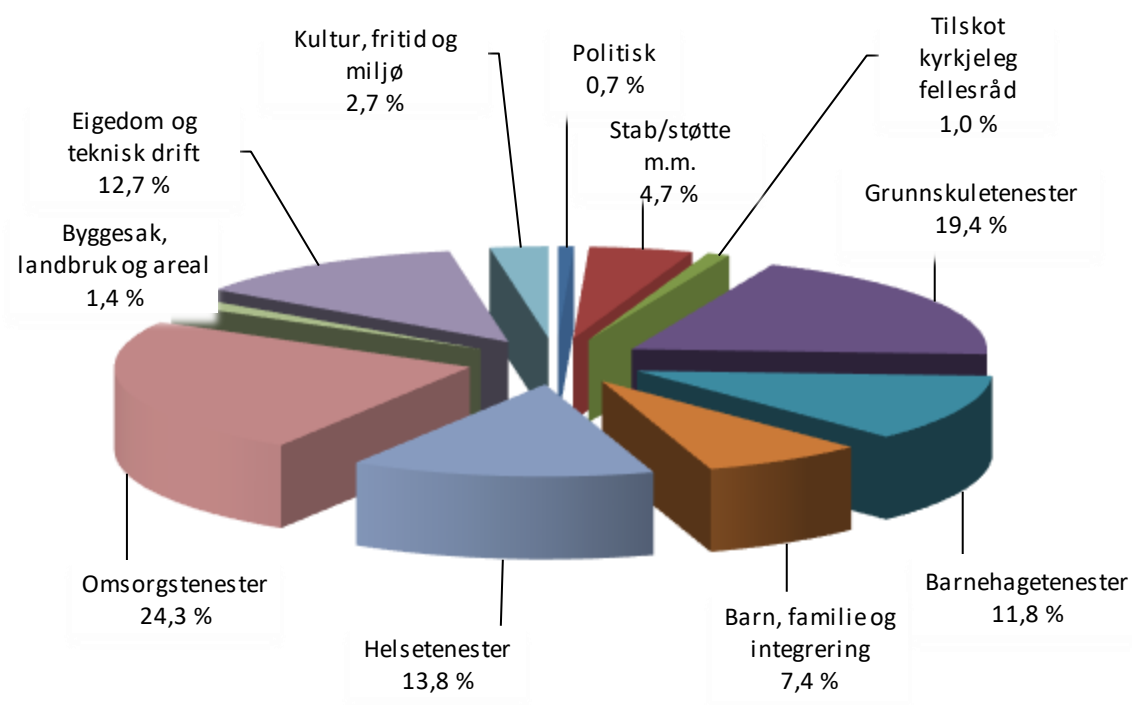
21,5% av midlane som vert brukt til drift av dei kommunale tenestene går til drift av grunnskulane. Omsorgstenester er no størst og står for drift av eldreinstitusjonar og heimebasert omsorg. 26,5% av nettoutgiftene står dette området for. Barnehagetenester som omfattar drift av dei kommunale barnehagane og tilskot til dei private, står for 14,4% av kommunens netto utgifter. Sosialtenestene, som omfattar sosialkontor, butenesta, avlastingsbustadar og avlastningstiltak, blei i 2016 oppdelt mellom

Helsetenester og Barn, familie og integrering. Helsetenestene, som også omfattar lege, fysioterapi, ergoterapi, tannhelse, psykiatri med meir står no for 13,3% av nettoutgiftene. Eininga stab/støtte/næring for 4,2% og Barn, familie og integrering, som også er barnevern, helsestasjon, jordmor og PPT, står også for 8,4% av nettoutgiftene. Egedomsforvaltning og teknisk drift står får 5,6% av nettoutgiftene, mens Byggesak, landbruk og areal som i hovudsak er eit sjølvkostområde, berre om lag 1 %

1.6.2 Brutto utgifter

Brutto utgifter indikerer volum på og kostnader knytt til produksjon av dei kommunale tenestene. Kapitalkostnader er inkludert som avskrivningar. Samanlikna med netto utgifter er fordelinga noko ulik. Dette skuldast at tenesteområda er ulike med omsyn til høve til å ta betaling frå brukarane, og med omsyn til kor vidt staten eller andre gjev direkte tilskot til drifta.

Brutto utgifter pr. eining



1.7 Budsjettavvik

Tabellen nedanfor viser avvik mellom rekneskap og budsjett i netto utgifter. Negativt forteikn tyder at faktisk forbruk er mindre enn budsjettet. Sjå elles kommentarar under – Økonomirapport – tidlegare i årsmeldinga.

	Rekneskap	Budsjett	Avvik (R-B)	Avvik i %
10 Politisk	5 229 225	6 526 000	-1 296 775	-19,87 %
11 Stab/støtte m.m.	23 817 533	28 234 000	-4 416 467	-15,64 %
13 Tilskot kyrkjeleg fellesråd	8 328 295	8 147 000	181 295	2,23 %
21 Grunnskuletenester	121 164 308	119 562 000	1 602 308	1,34 %
23 Barnehagetenester	81 176 034	79 835 000	1 341 034	1,68 %
25 Barn, familie og integrering	47 270 673	46 949 000	321 673	0,69 %
31 Helsetenester	74 905 131	66 439 000	8 466 131	12,74 %
33 Omsorgstenester	149 192 441	145 099 000	4 093 441	2,82 %
51 Byggesak, landbruk og areal	5 481 178	7 845 000	-2 363 822	-30,13 %
52 Eigedom og teknisk drift	31 318 156	26 433 000	4 885 156	18,48 %
53 Kultur, fritid og miljø	14 827 348	14 805 000	22 348	0,15 %
SUM	562 710 322	549 874 000	12 836 322	2,33 %



2. INVESTERINGSREKNESKAP OG BALANSE

2.1 Investeringar i anleggsmidlar

Kommunen hadde i 2019 brutto investeringar på om lag 432,5 millionar kroner, mot 59,2 millionar i 2018. 324 millionar var imidlertid overføringar til blant anna Nordøyvegen og slik sett ikkje investeringar. Året vart prega av mange mindre investeringar og større prosjekt i oppstart og prosjekteringsfase. Ein kan nemne rehabilitering av skuler og formålsbygg, prosjektering for ny fellesskule på Eidet, vegar og trafikktrygging, brannvern, innflytting i nytt tenestehus, it-investeringar i administrasjon og spesielt skule, tilskot anlegg Fellesrådet, Enøk tiltak, samt diverse anlegg på vatn og avlaup. Sjå eigen note i rekneskapet.

2.2 Andre utgifter i investeringsrekneskapen

Investeringar knytt til pliktig eigenkapitalinnskot i KLP er på kr 1.857.371 og ny aksjekapital i Haram Industrier AS på kr 1.500.000.

2.2.1 Formidlingslån og andre utlån

I 2019 betalte kommunen ut om lag 27,3 millionar kroner i nye startlån. Dette blei finansiert gjennom nytt låneopptak, samt restlånemidlar frå tidlegare år. Alle transaksjonar som gjeld vidareutlån av midlar frå Husbanken blir ført i investeringsrekneskapen, men rentene i samband med slike lån førast i driftsrekneskapen. Det vart gitt eit rentefritt utlån på 15 mill med 10 år nedbetaling til forskotering av leige for Søvik Fleirbrukshall.

2.3 Likviditet

2.3.1 Arbeidskapital

Frå 2018 til 2019 vart arbeidskapitalen redusert med 136,5 millionar kroner. Dette skuldast i hovudsak utbetaling av tilskotet til Nordøyvegen på om lag 312 mill.

Arbeidskapital er definert som omløpsmidlar fråtrekt kortsiktig gjeld, og kan sjåast på som eit uttrykk for handlingsrom. Ein stor del av kommunen sine omløpsmidlar består av aksjar og obligasjonar, og har avgrensa likviditet. Verdien på desse plasseringane varierer, og det er difor uheldig om kommunen må realisere desse verdiane på ugunstige tidspunkt. For å seie meir om likviditeten bør ein difor også sjå på dei mest likvide omløpsmidlane, bankinnskot, i høve til kortsiktig gjeld.

2.4 Finansiering

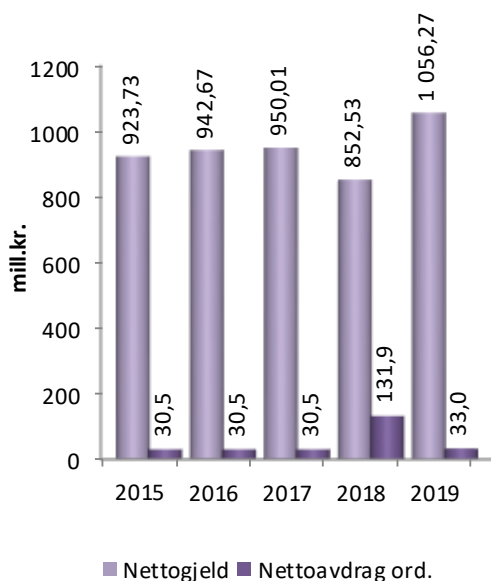
Mesteparten av utgiftene er finansiert gjennom bruk av lånemidlar på totalt 98,8 millionar kroner, 56,5 millionar eksklusiv startlån og andre utlån. Andre finansieringskjelder er blant anna statstilskot, salsinntekter og refusjonar.

2.5 Låneopptak i året og total gjeld ved utgangen av året

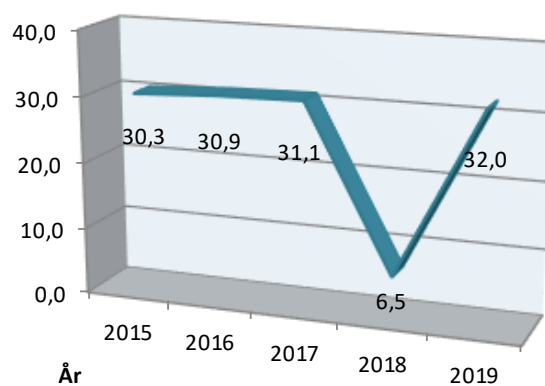
Det vart tatt opp 277,74 millionar kroner i nye lån. Av dette 30 millionar kroner i startlån i Husbanken.

Langsiktig gjeld ved utgangen av 2019 var kr. 1.211,7 mill. kr, og er ei auke på 244,67 millionar i høve til 2018. Nettogjelda, langsiktig gjeld fråtrekt totale utlån og ubrukte lånemidlar, utgjer 783,7 millionar kr. Innbyggjartal per 31.12.19 er 9 352 som gir ei KOSTRA definert lånegjeld pr. innbyggjar på kr 87.657, mot kr 83 856 i 2018 (92 965 i 2017). Som forventa har lånegjelda gått noko opp i 2019, men fortsatt ein del lågare enn i 2017.

Utvikling lånegjeld

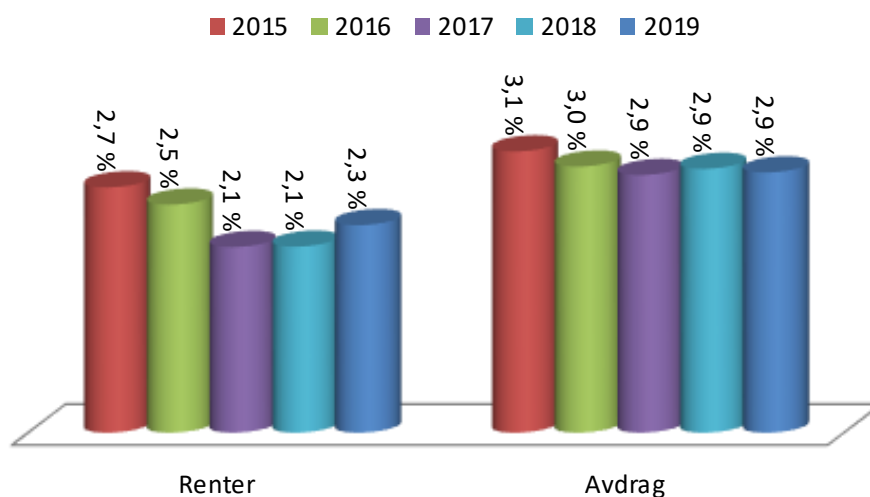


Gj.sn. nedbetalingstid



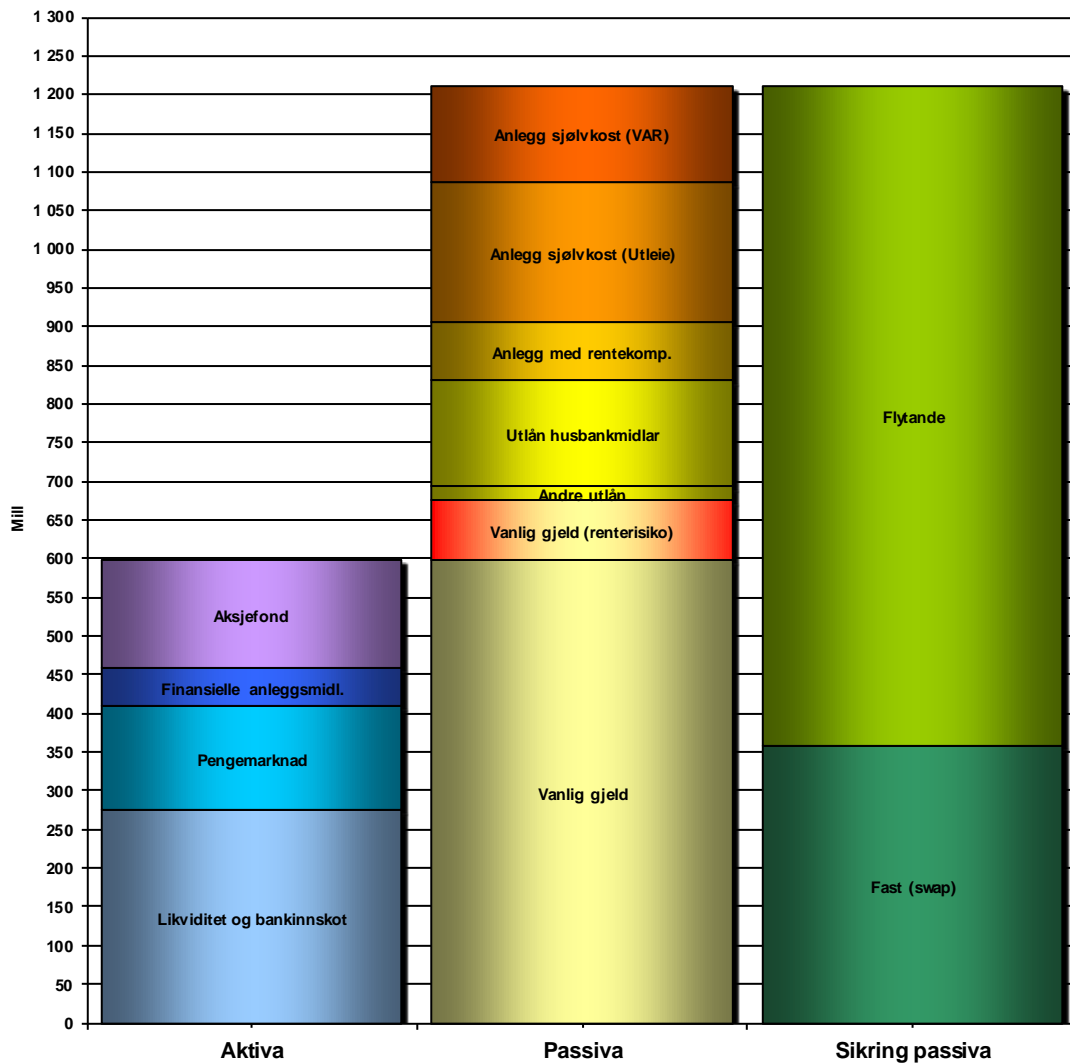
Belasta nettoavdrag i 2019 utgjorde 33 millioner kroner, inkl. ekstraordinære avdrag på 2,5 millioner kroner på investeringar (avdrag startlån er halde utafor). Gjennomsnittleg nedbetalingstid for lånegjelda er på 32 år. Utviklinga i total gjeld, avdrag og nedbetalingstid er vist i figurane.

Renter og avdrag i % av gjennomsnittleg gjeld



Renteutgiftene i prosent av gjelda har auka noko i høve til i fjor. Dette skuldast i hovudsak noko høgare renter i 2019, men fortsatt veldig lave nivå. Ordinære avdrag i høve til gjeld utgjør kr. 29 millioner kroner for 2019. Med ekstraordinære avdrag utgjør betalte avdrag 2,9% av gjennomsnittleg gjeld for 2019, dette er på snitt.

Totalbilde Aktiva - Passiva



Når ein skal vurdere kommunens gjeldsbelastning og risiko, er det særst viktig å dele opp gjelda for å syne kva som er kva. Figuren over syner dette og gir eit meir nyansert bilete enn KOSTRA-tala.

Kommunen svarar sjølv for den vanlige gjelda, om lag 675 millionar kroner. Ein må også sjå dette saman med aktiva sida som for Haram kommune er på vel 600 millionar kroner (finansplasseringar, samt unytta lånemidlar plasserts om likviditet). Totalbilete syner difor ein lav renterisiko, her illustrert med den gule/raude boksen, om lag 77,9 millionar kroner av ei total gjeld på 1.211 mill. kroner.

Haram kommune hadde fram til 2011 ca. 20% rentesikring (150 millionar), gjennom ein renteswap som gjekk til 2016, denne vart forlenga til 2021. På grunn av gode rentevilkår ved inngangen på 2014 vart det i tillegg sikra ein større del, omlag 30% fordelt på 5 og 10 år.

3. ØKONOMISKE NØKKELTAL

	R-2016	R-2017	R-2018	R-2019
Skattedekningsgrad	38,3 %	34,9 %	35,4 %	34,6 %
(skatt / brutto driftsutg. eks. renter og avdrag)				
Rammedekningsgrad	36,0 %	38,0 %	37,9 %	34,9 %
(rammetilskot / brutto driftsutg)				
Skatt & rammedekningsgrad	74,3 %	72,9 %	73,3 %	69,5 %
Lånefinansiering	78,7 %	80,4 %	85,9 %	25,5 %
(bruk av lån nybygg & anlegg / bruttoinvest.)				
Eigenfinansieringsevne	0,7 %	15,6 %	-13,6 %	-1,5 %
(netto driftsresultat / bruttoinvesteringar)				

Skattedekningsgraden er knapt lågare enn for 2018. Rammdekninggraden ein god del lågare enn i fjor. Ordninga med løypande inntektsutjamning gjer at ein bør sjå utviklinga i dei frie inntektene samla. Sett under eit dekkjer skatt og ramme ein god del mindre enn dei gjorde i 2018. Hovudårsaka er den store bruken av reservar og fond som finansieringskilde.

Lånefinansieringsgraden er på 25,5 prosent, mykje høgare enn i fjor, men dette er grunna bruken av fond, spesielt Nordøyvegfondet som blei utbetalt til Fylkeskommunen. Eigenfinansieringsevna viser at kommunen har lite høve til å dekke investeringane utan lånemidlar da ein treng tilstrekkeleg buffer på driftssida. Det er også lite formålstenleg for ei kommune å ikkje lånefinansierte investeringar da det heilt klart er det mest økonomisk gunstige.

4. MIDLAR Plassert i AKSJER, OBLIGASJONAR OG LIKVIDITETFOND

Ein vesentleg del av kommunen sine omløpsmidlar er plassert i aksjar, obligasjonar og likviditetsfond. Utviklinga på børsen påverkar verdien av denne porteføljen, og året 2019 gav betydeleg positiv avkastning.

Plasseringa og avkastninga for 2019 går fram av tabellane nedanfor:

AKSJER OG OBLIGASJONER

	Innestående	Uttak/innskudd	Bokført avkast.	Bokført verdi
	31.12.2018	i året	2019	31.12.2019
Carnegie Aktiv Forvaltning	0	0	0	0
Odin Forvaltning	53 895 322	0	7 451 516	61 346 838
Spbmøre Aktiv Forvaltning	65 193 464	0	9 674 379	74 867 843
Forte Fondsforvaltning	63 004 867	0	6 758 631	69 763 498
Pareto Forvaltning ASA	62 505 335	0	7 161 936	69 667 271
NMK - Plassering	14 455 000	-20 683 981	6 228 981	0
SUM	259 053 988	-20 683 981	37 275 443	275 645 450

LIKVIDITETFOND

	Innestående	Uttak/innskudd	Bokført avkast.	Bokført verdi
	31.12.2018	i året	2019	31.12.2019
Pareto Likviditet	12 576 553	0	591 771	13 168 324
Forte Likviditet	22 625 930	0	1 269 421	23 895 351
SUM	35 202 483	0	1 861 192	37 063 675

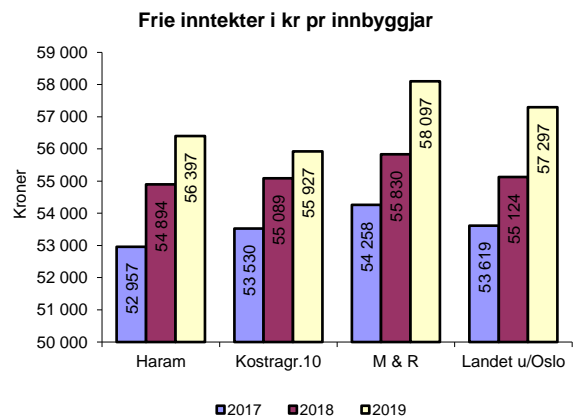
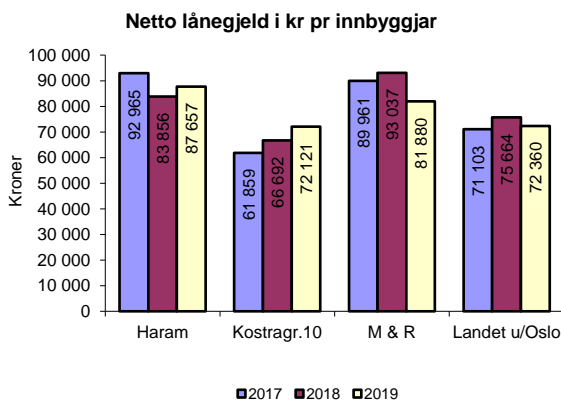
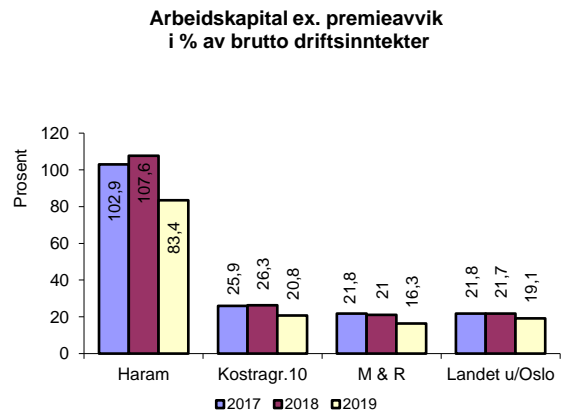
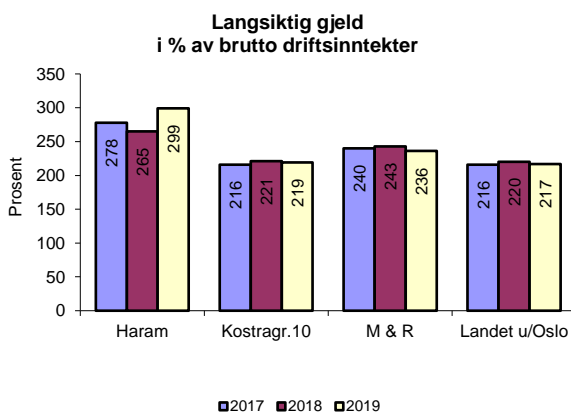
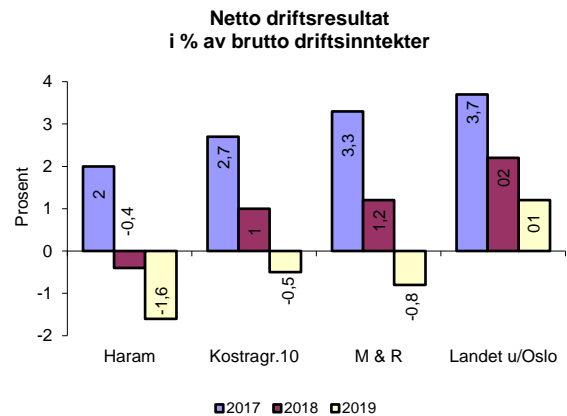
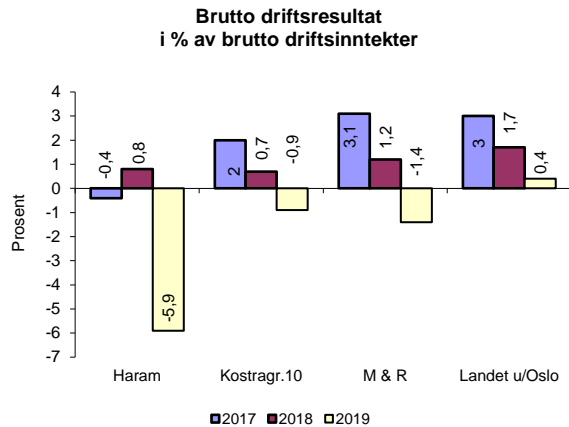
5. KOSTRA – STATESTIKK OG SAMANLIKNING

SAMANLIKNING AV KOSTRA-TAL – Utvalte nøkkeltal

(Tala for 2019 er ureviderte tal pr. 16.03.19)

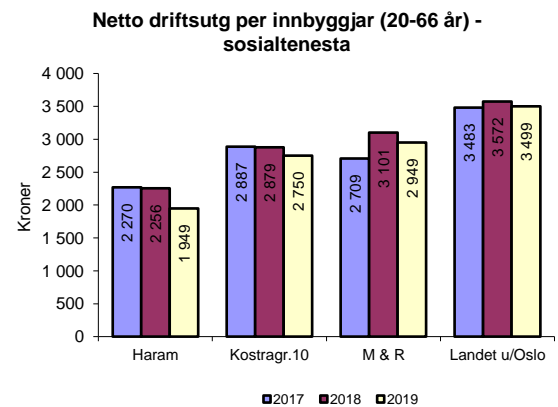
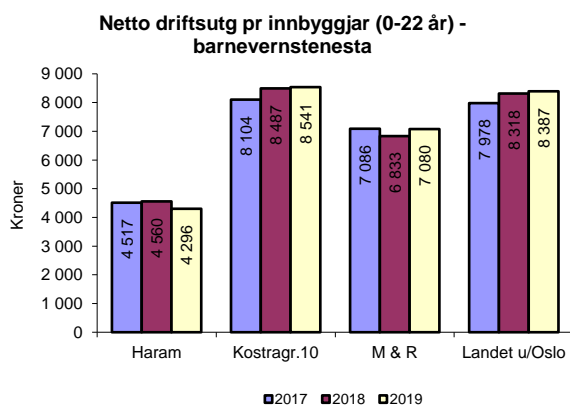
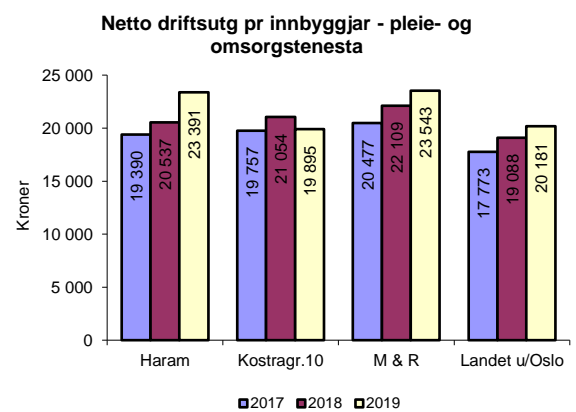
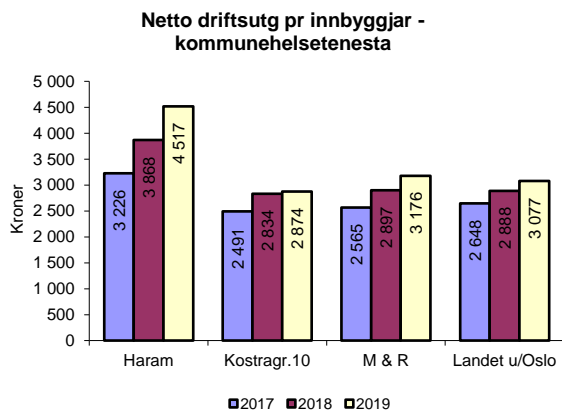
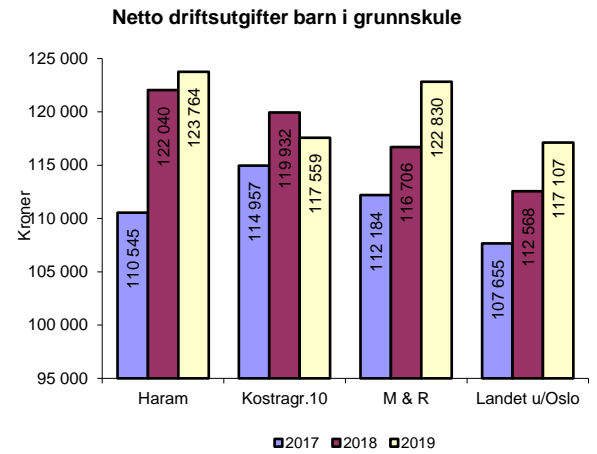
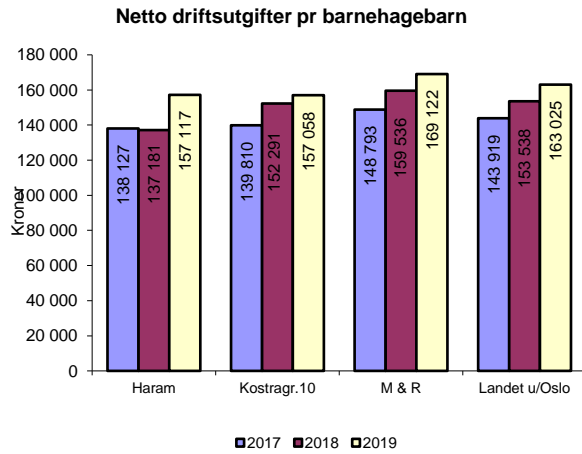
Data om teneste og tenestemottakar i omsorgstenesta var ikkje tilgjengeleg pr. 16.03, og vil først bli publisert når alle data er blitt innrapportert.

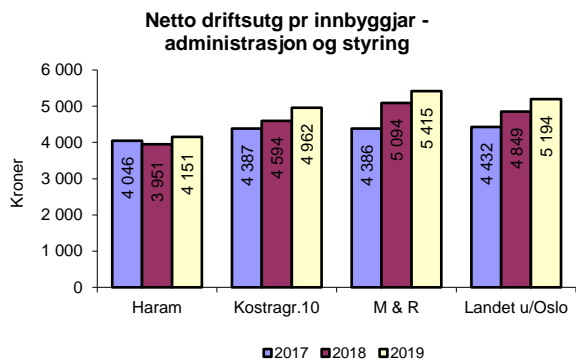
Finansielle nøkkeltal:



Prioritering:

- Kor mykje av kommunen sine eigne pengar kommunen "vel" å bruke til dei enkelte tenesteområda
- Pr. innbyggjar i målgruppa for den aktuelle tenesta, eller i prosent av samla netto driftsutgifter

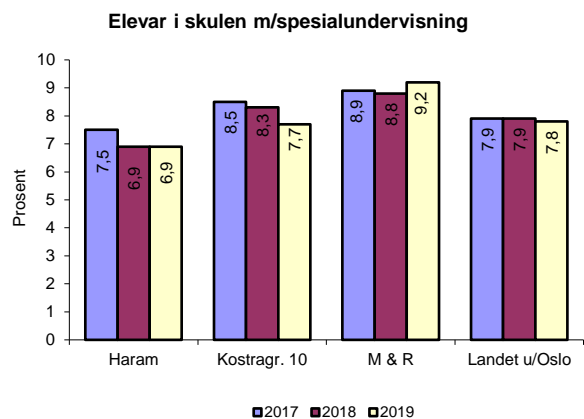
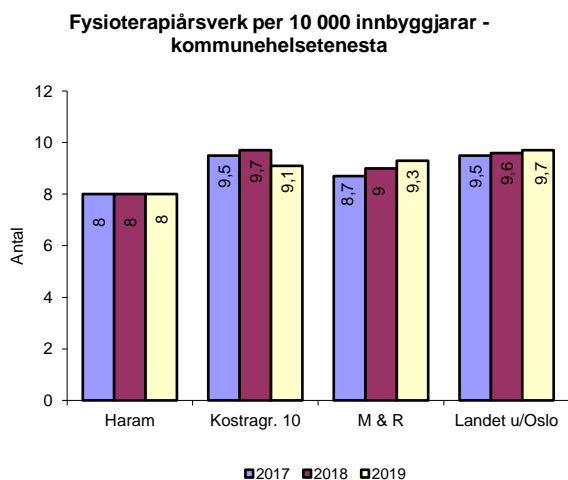
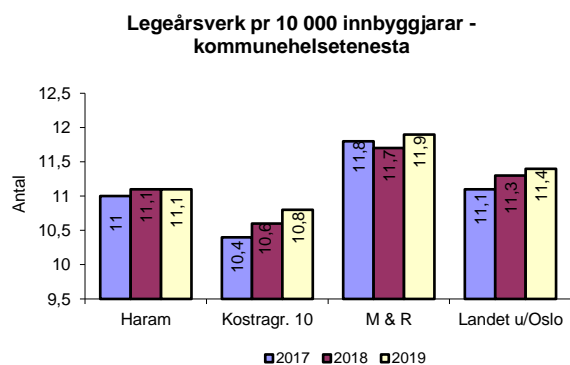
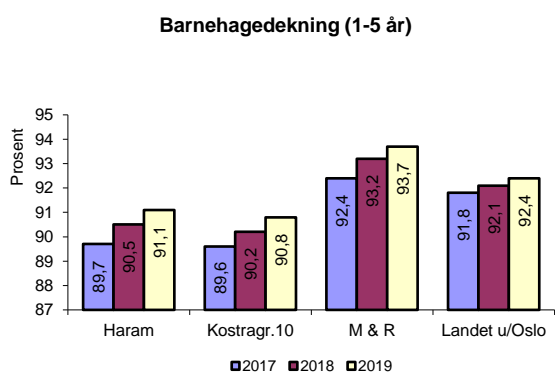




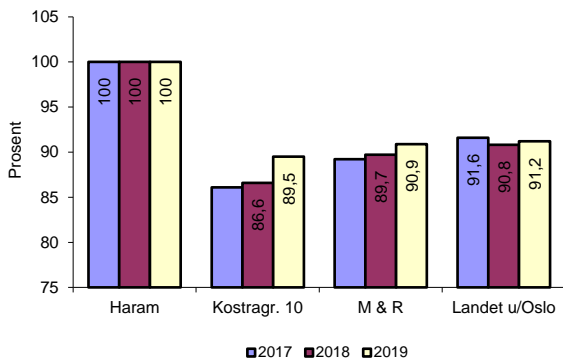
Netto driftsutgifter : driftsutgiftene inkl. avskrivningar minus driftsinntektene (bl.a. øyremerka statstilskot og andre direkte inntekter)

Resten av utgiftene må dekkast av dei frie inntektene som skatteinntekter og rammeoverføringar frå staten.

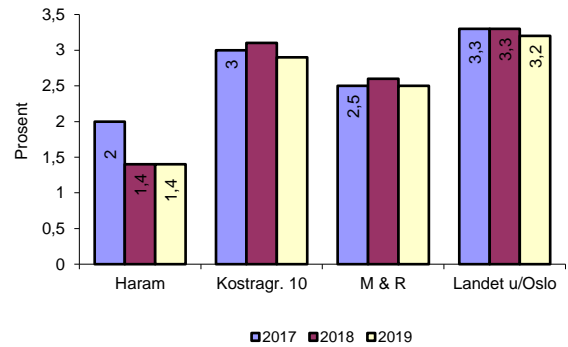
Dekningsgrad:



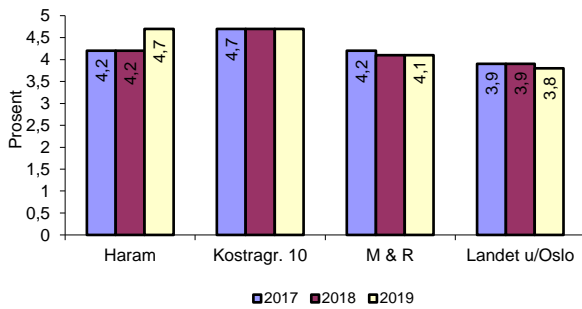
Andel einerom i pleie- og omsorgsinstitusjonar



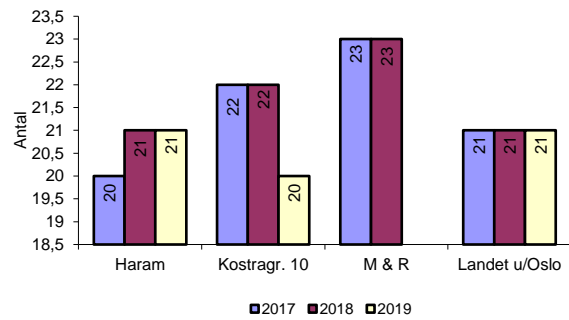
Sosialhjelpsmottakarar i forhold til innbyggjarar over 18år



Barn m/ barnevernstiltak i forhold til innbyggjarane 0-22 år



Kommunalt disponerte bustader per 1000 innbyggjar

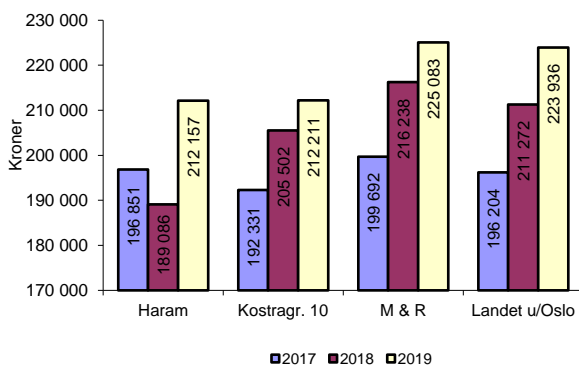


Produktivitet / einingskostnad:

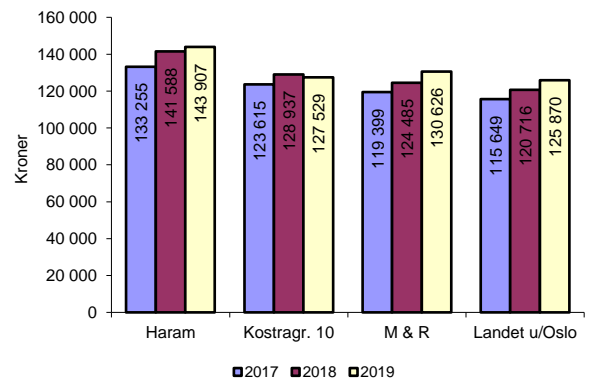
- Korrigerte brutto driftsutgifter omfattar driftsutgiftene ved kommunen **sin eigen tenesteproduksjon inkl. MVA-utgift og avskrivningar minus dobbeltføringar i dei kommunale rekneskap som skuldast vidarefordeling av utgifter/internkjøp mv.**

- Pr. kommunal bruker eller produsert eining.

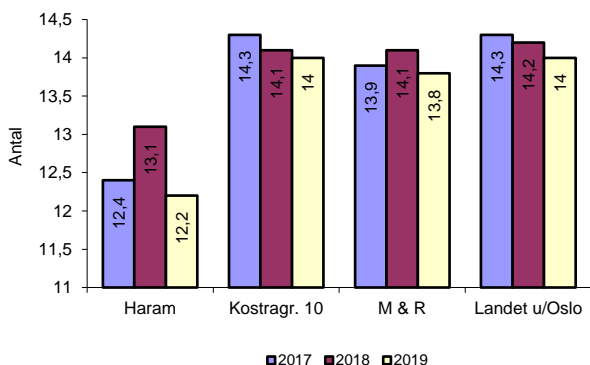
Korrigerte brutto driftsutg pr barn - kommunal barnehage



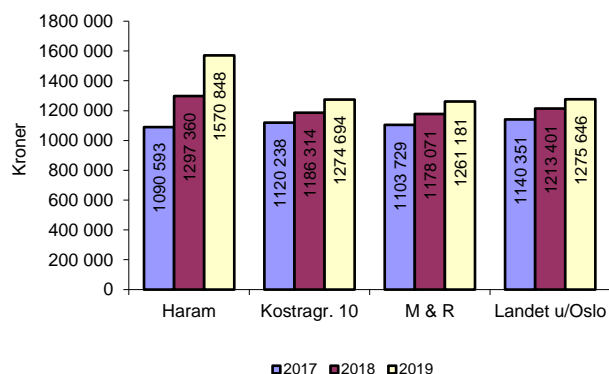
Korrigerte brutto driftsutg pr elev - grunnskule, lokale og skyss



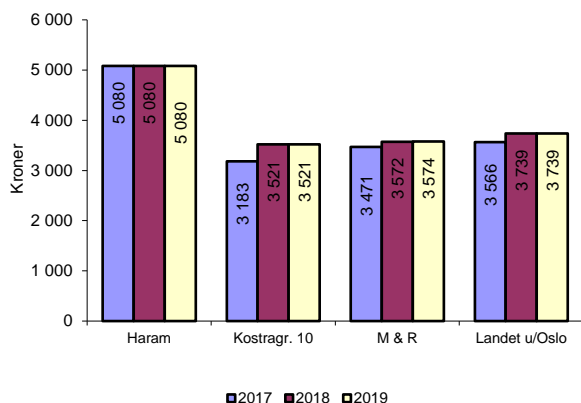
Gjennomsnittlig gruppestorleik - ungdomsskulen



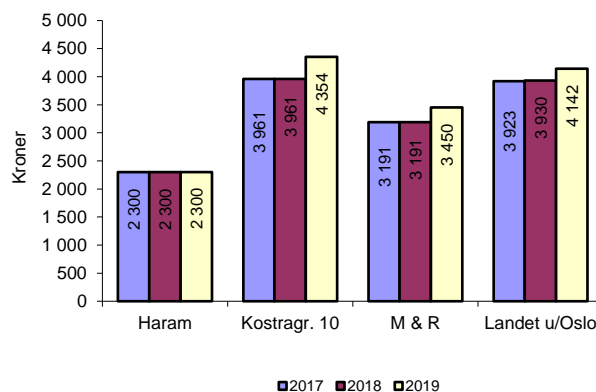
Korrigerte brutto driftsutg pr plass - kommunal institusjon



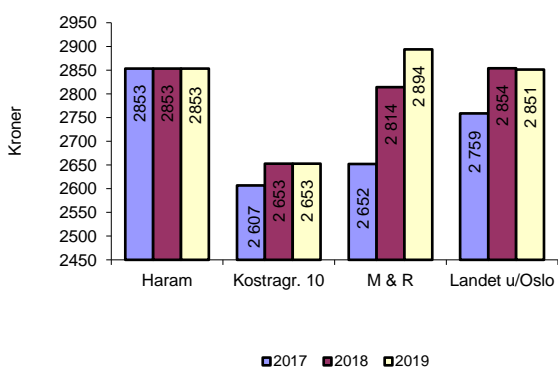
Årsgebyr ex mva - vassforsyning



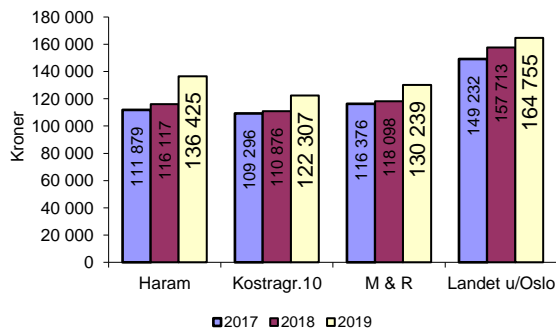
Årsgebyr ex mva - avlaupstenesta



Årsgebyr ex mva - avfallstenesta



Brutto driftsutg pr km kommunal vei/gate



Brutto driftsutgifter pr. kommunal bruker eller produsert eining blir nytta for fleire nøkkeltalsområde i staden for korrigerte brutto driftsutgifter for å vise produktivitet/einingskostnad. Dette blir gjort på område der kommunen i **stor grad kjøper tenester** i staden for å produsere dei sjølv.

* Manglande søyler (null) skuldast manglande innmeld statistisk materiale.
Kjelde: Kostra statistikk frå SSB (www.ssb.no)



HARAM

World-Class Team Builders





HARAM
KOMMUNE

Rekneskap 2019





Innholdsfortegning

<i>Rekneskapsskjema 1A</i>	<i>Haram kommune – Drift 2019</i>	2
<i>Rekneskapsskjema 1B</i>	<i>Haram kommune – Drift 2019</i>	3
<i>Rekneskapsskjema 2A</i>	<i>Haram kommune – Investering 2019</i>	5
<i>Rekneskapsskjema 2B</i>	<i>Haram kommune – Investering 2019</i>	6
<i>Hovudoversikt</i>	<i>Haram kommune – Driftsrekneskap 2019</i>	7
<i>Hovudoversikt</i>	<i>Haram kommune – Investeringsrekneskap 2019</i>	8
<i>Hovudoversikt</i>	<i>Haram kommune – Balanserekneskap 2019</i>	9
<i>Hovudoversikt</i>	<i>Haram kommune – Balanserekneskap 2019</i>	10
<i>Notar – Rekneskapsprinsipp og organisering</i>		11
<i>Notar – Kapitalkonto</i>		12
<i>Notar – Kommunen sitt garantiansvar</i>		13
<i>Notar – Anskaffing og bruk av midlar</i>		14
<i>Notar – Endring i arbeidskapital</i>		14
<i>Notar – Pensjonsordningane i kommunen</i>		15
<i>Notar – Investeringsfondet</i>		20
<i>Notar – Andre fond</i>		20
<i>Notar – Aksjar og andelar i varig eige</i>		20
<i>Notar – Sal av finansielle anleggsmidlar</i>		20
<i>Notar – Avsetning og bruk av fond</i>		21
<i>Notar – Marknadsbaserte finansielle midlar</i>		22
<i>Notar – Langsiktig gjeld og avdrag</i>		23
<i>Notar – Rekneskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk</i>		24
<i>Notar – Andre forpliktingar</i>		24
<i>Notar – Tal på årsverk og ytingar til leiande personar og revisor</i>		25
<i>Notar – Fordringar og gjeld til eigne KF</i>		25
<i>Notar – Fordringar og gjeld samanslåingskommunar</i>		25
<i>Notar – Anleggsmidlar</i>		26
<i>Notar – Sjølvkostområda</i>		27
<i>Notar – Nybygg/-anlegg m/finansiering</i>		37
<i>Vedlegg</i>	<i>Haram kommune – Driftsrekneskap 2019</i>	43
<i>Vedlegg</i>	<i>Haram kommune – Investeringsrekneskap 2019</i>	67
<i>Vedlegg</i>	<i>Haram kommune – Balanserekneskap 2019</i>	73



	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
1. Skatt på inntekt og formue	265 960 588	275 024 000	273 024 000	248 948 885
2. Ordinært rammetilskudd	268 101 735	250 607 000	250 607 000	266 125 467
3. Skatt på eiendom	0	0	0	0
4. Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
5. Andre generelle statstilskudd	13 249 448	14 575 685	13 800 000	23 446 846
6. Sum frie disponible inntekter	547 311 771	540 206 685	537 431 000	538 521 198
7. Renteinntekter og utbytte	11 862 047	3 493 000	3 493 000	9 055 719
8. Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	37 275 443	22 000 000	22 000 000	0
9. Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	23 239 647	24 000 000	25 000 000	20 802 603
10. Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	1 053 086
11. Avdrag på lån	29 081 266	29 000 000	30 000 000	29 500 000
12. Netto finansinnt./utg.	-3 183 423	-27 507 000	-29 507 000	-42 299 970
13. Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
14. Til ubundne avsetninger	3 171 579	3 171 579	0	30 258 347
15. Til bundne avsetninger	3 006 621	890 000	890 000	1 332 006
16. Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	2 395 893	2 395 894	0	21 313 401
17. Bruk av ubundne avsetninger	28 200 000	28 200 000	14 810 000	13 070 000
18. Bruk av bundne avsetninger	11 690 290	10 226 000	7 226 000	6 183 350
19. Netto avsetninger	36 107 984	36 760 315	21 146 000	8 976 398
20. Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
21. Til fordeling drift	580 236 331	549 460 000	529 070 000	505 197 626
22. Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	550 061 527	549 460 000	529 070 000	502 801 732
23. Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	30 174 804	0	0	2 395 894

*1. Skatteanslaget er basert på KMD sin modell for utrekning av skatt og rammetilskot.

*5. Dei generelle statstilskota er spesifisert i budsjettet under ansvarsområde 90.



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Rekneskap 20178
Hovudansvar 10: Politisk				
Utgifter	5 801 004	7 082 000	7 091 000	4 993 125
Inntekter	-571 779	-556 000	-556 000	-505 500
Netto drift	5 229 225	6 526 000	6 535 000	4 487 624
Hovudansvar 11: Stab/støtte m.m.				
Utgifter	38 144 829	38 058 000	37 889 000	36 440 455
Inntekter	-14 327 296	-9 824 000	-9 824 000	-9 650 066
Netto drift	23 817 533	28 234 000	28 065 000	26 790 389
Hovudansvar 13: Tilskot kyrkjeleg fellesråd m.m.				
Utgifter	8 328 295	8 147 000	7 347 000	6 778 800
Inntekter	0	0	0	0
Netto drift	8 328 295	8 147 000	7 347 000	6 778 800
Hovudansvar 21: Grunnskuletenester				
Utgifter	156 236 516	141 171 000	134 281 000	143 294 686
Inntekter	-35 072 208	-21 609 000	-15 659 000	-28 009 318
Netto drift	121 164 308	119 562 000	118 622 000	115 285 368
Hovudansvar 23: Barnehagetenester				
Utgifter	95 009 060	90 019 000	88 484 000	89 153 833
Inntekter	-13 833 026	-10 184 000	-10 184 000	-13 477 767
Netto drift	81 176 034	79 835 000	78 300 000	75 676 066
Hovudansvar 25: Barn, familie og integrering				
Utgifter	59 687 365	58 299 000	57 999 000	62 693 699
Inntekter	-12 416 693	-11 350 000	-11 350 000	-12 204 413
Netto drift	47 270 673	46 949 000	46 649 000	50 489 286
Hovudansvar 31: Helsetenester				
Utgifter	111 378 728	93 284 000	84 334 000	87 023 028
Inntekter	-36 473 597	-26 845 000	-25 845 000	-29 254 139
Netto drift	74 905 131	66 439 000	58 489 000	57 768 889
Hovudansvar 33: Omsorgstenester				
Utgifter	195 789 083	176 435 000	167 265 000	180 023 508
Inntekter	-46 596 642	-31 336 000	-31 336 000	-43 410 971
Netto drift	149 192 441	145 099 000	135 929 000	136 612 536



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Rekneskap 20178
Hovudansvar 51: Byggesak, landbruk og areal				
Utgifter	11 539 233	13 985 000	13 925 000	10 247 357
Inntekter	-6 058 055	-6 140 000	-6 140 000	-5 424 353
Netto drift	5 481 178	7 845 000	7 785 000	4 823 004
Hovudansvar 52: Eigedom og teknisk drift				
Utgifter	102 549 015	90 666 000	90 446 000	91 591 203
Inntekter	-71 230 859	-64 233 000	-64 233 000	-70 011 280
Netto drift	31 318 156	26 433 000	26 213 000	21 579 923
Hovudansvar 53: Kultur, fritid og miljø				
Utgifter	21 448 237	21 605 000	18 550 000	19 254 548
Inntekter	-6 620 888	-6 800 000	-3 800 000	-6 936 663
Netto drift	14 827 348	14 805 000	14 750 000	12 317 885
Sum utgifter	805 911 366	738 751 000	707 611 000	731 494 242
Sum inntekter	-243 201 043	-188 877 000	-178 927 000	-218 884 470
Netto	562 710 322	549 874 000	528 684 000	512 609 772

- - - -

Justering for føringar mot hovudansvar 90 og driftseiningar for avstemming mot skjema 1 A og hovudoversikt drift

Justering mot driftseiningar

Del av andre tilskot/overføringar		0	0	
Renteinntekter	1 555	0	0	3 524
Renteutgifter	-34 947	0	0	-26 933
Bruk av ubundne avsetningar	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetningar	11 690 290	10 226 000	7 226 000	6 183 350
Avsett til ubundne avsetningar	0	0	0	0
Avsett til bundne avsetningar	-3 006 621	-890 000	-890 000	-1 332 006

Justering mot hovudansvar 90

Statstilskot (komp.renter/avdrag)	-2 819 316	-3 200 000	-3 200 000	-2 767 472
Motpost renter/avskr. VAR	-7 234 885	-7 250 000	-7 250 000	-6 797 165
Overføring FK	949 244	1 200 000	1 200 000	0
Bundne fond	21 966	0	0	21 748
Bruk av bunde driftsfond	0	0	0	-23 755
Pensjonsavvik	-12 216 081	-500 000	3 300 000	-5 069 330
Sum fordelt til skjema 1A	550 061 527	549 460 000	529 070 000	502 801 732



	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
Investeringar i anleggsmidlar	386 841 319	431 578 000	314 738 000	48 543 251
Utlån og forskoteringar	42 263 425	53 190 000	30 000 000	15 020 172
Kjøp av aksjar og andelar	3 487 371	3 500 000	2 000 000	6 316 962
Avdrag på lån	3 978 830	2 000 000	2 000 000	102 426 587
Dekning av tidlige års udekket	0	0	0	0
Avsetningar	14 620 635	10 882 584	0	9 187 876
Årets finansieringsbehov	451 191 580	501 150 584	348 738 000	181 494 848
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidlar	98 826 926	365 080 000	290 100 000	56 733 567
Inntekter frå sal av anleggsmidlar	118 828	2 000 000	2 000 000	12 819 546
Tilskot til investeringar	0	39 000 000	0	0
Kompensasjon for meirverdiavgift	11 494 375	62 888 000	53 138 000	6 405 002
Mottatte avdrag på utlån og refusjonar	16 653 205	3 500 000	3 500 000	109 033 023
Andre inntekter	0	0	0	3 086 294
Sum ekstern finansiering	127 093 334	472 468 000	348 738 000	188 077 432
Overført frå driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidlige års udisponert	10 882 584	10 882 584	0	0
Bruk av avsetningar	313 215 662	17 800 000	0	4 300 000
Sum finansiering	451 191 580	501 150 584	348 738 000	192 377 432
Udekket/udisponert	0	0	0	10 882 584



Ansvar	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Rekneskap 20178
1100 RÅDMANN	0	5 000 000	5 000 000	5 916
1124 SEKSJON FOR IT	4 647 751	10 000 000	10 000 000	3 649 708
1126 SEKSJON FOR FORVALTNING	0	0	0	7 539
1140 NÆRING	0	0	0	9 310
1170 FELLES	0	0	0	142 859
1300 KYRKJELEG FELLESRÅD	700 000	0	0	799 804
2110 GRUNNSKULE - UFORDELT	5 188 926	0	0	1 649 414
2113 SØVIK SKULE	0	0	0	17 663
2115 TENNFJORD SKULE	1 343 858	143 125 000	143 125 000	5 507 814
2116 VATNE BARNESKULE	0	0	0	37 922
2119 FLEM SKULE	0	0	0	12 660
2121 HARAMSØY SKULE	0	0	0	459 236
2123 BRATTVÅG UNGDOMSSKULE	175 275	0	0	80 836
2124 VATNE UNGDOMSSKULE	0	0	0	7 949
2300 ADMINISTRASJON M.M.	375 302	2 500 000	2 500 000	42 710
2530 PEDAGOGISK-PSYK.TENESTE (PPT)	0	0	0	18 152
3105 VATNE LEGEKONTOR	0	0	0	800 000
3170 RUSOMSORG	96 000	0	0	0
3300 ADMINISTRASJON M.M.	0	625 000	625 000	241 330
3309 TILDELINGSKONTOR PLO	0	0	0	16 628
3310 HARAM OMSORGSSENTER - AVD 6 ETG (adm.)	479 920	0	0	378 768
3320 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 2 ETG (adm.)	1 538 786	0	0	2 009 499
3321 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 3 ETG	0	0	0	118 281
3322 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 4 ETG	694 366	0	0	610 840
3325 EIDET OMSORSSENTER - STORKJØKKEN	58 340	0	0	9 375
3330 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - FASTLANDET	0	0	0	13 339
3332 HEIMEBASERT OMSORG (INDRE)	0	0	0	37 592
3335 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - ØYANE	0	0	0	510
5110 BYGGESAK OG GEODATA	0	0	0	25 119
5201 VATN	10 879 515	13 000 000	13 000 000	4 002 621
5202 AVLAUP	4 781 699	20 000 000	20 000 000	4 024 840
5204 VEG	320 827 757	45 125 000	36 875 000	7 923 762
5210 BYGGEFELT BRATTVÅG-OMRÅDET	161 073	0	0	0
5211 BYGGEFELT VATNE-OMRÅDET	601 671	0	0	0
5212 BYGGEFELT SØVIK-OMRÅDET	536 652	840 000	0	0
5213 BYGGEFELT ØYANE	126 528	0	0	0
5220 KOMMUNEHUS	9 994 940	12 500 000	12 500 000	505 722
5225 KOMMUNALE FORMÅLSBYGG	2 044 421	3 000 000	500 000	176 591
5230 UTLEIGE AV HUS M.M.	150 364	1 250 000	1 250 000	383 182
5231 UTLEIGEAREAL NÆRING-KJØKKEN, BUTIKK M.M.	0	0	0	1 755 981
5240 VAKTMEISTRAR	1 005 004	0	0	6 623 391
5241 REINHOLDARAR	136 438	0	0	103 025
5242 RENOVERINGSPROSJEKT	13 959 529	51 500 000	6 250 000	4 362 301
5243 ENERGIBESPARANDE TILTAK	599 873	2 500 000	2 500 000	12 556
5250 BRANNVERN	4 341 527	11 125 000	11 125 000	868 540
5314 IDRETT OG FRILUFTSLIV	594 049	108 375 000	48 375 000	762 947
5316 KULTURHUS	801 756	1 113 000	1 113 000	0
5325 BIBLIOTEK	0	0	0	327 019
T O T A L T	386 841 319	431 578 000	314 738 000	48 543 251



Økonomisk oversikt - drift	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukarbetalingar	22 129 098	19 941 000	19 941 000	22 431 021
Andre sals- og leieinntekter	57 423 689	54 746 000	54 746 000	56 020 576
Overføringar med krav til motyting	104 694 383	70 588 000	63 638 000	87 908 423
Rammetilskot	268 101 735	250 607 000	250 607 000	266 125 467
Andre statlige overføringar	13 249 448	14 575 685	13 800 000	23 446 846
Andre overføringar	1 132 918	405 000	405 000	967 682
Skatt på inntekt og formue	265 960 588	275 024 000	273 024 000	248 948 885
Eigedomsskatt	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skattar	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	732 691 859	685 886 685	676 161 000	705 848 899
Driftsutgifter				
Lønsutgifter	393 011 960	379 330 000	359 115 000	362 876 358
Sosiale utgifter	100 340 732	112 024 000	110 024 000	95 468 265
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	104 844 416	82 832 000	82 707 000	92 464 751
Kjøp av tenester som erstattar tj.produksjon	92 858 152	91 842 000	90 642 000	88 556 083
Overføringar	51 481 066	36 298 000	32 498 000	37 825 340
Avskrivningar	33 386 519	23 845 000	23 845 000	32 516 142
Fordelte utgifter	-7 196 009	-6 538 000	-6 538 000	-7 013 629
Sum driftsutgifter	768 726 835	719 633 000	692 293 000	702 693 309
Brutto driftsresultat	-36 034 975	-33 746 315	-16 132 000	3 155 590
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11 862 047	3 493 000	3 493 000	9 055 719
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidlar)	37 275 443	22 000 000	22 000 000	0
Mottatte avdrag på utlån	131 150	120 000	120 000	126 134
Sum eksterne finansinntekter	49 268 639	25 613 000	25 613 000	9 181 853
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostningar	23 239 647	24 000 000	25 000 000	20 802 603
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidlar)	0	0	0	1 053 086
Avdrag på lån	29 081 266	29 000 000	30 000 000	29 500 000
Utlån	232 450	90 000	90 000	78 400
Sum eksterne finansutgifter	52 553 363	53 090 000	55 090 000	51 434 089
Resultat eksterne finanstransaksjonar	-3 284 723	-27 477 000	-29 477 000	-42 252 236
Motpost avskrivningar	33 386 519	24 463 000	24 463 000	32 516 142
Netto driftsresultat	-5 933 179	-36 760 315	-21 146 000	-6 580 504
	-0,81 %	-5,36 %	-3,13 %	-0,93 %
Interne finanstransaksjonar				
Bruk av tidligare års reknesk.m. mindreforbruk	2 395 893	2 395 894	0	21 313 401
Bruk av disposisjonsfond	28 200 000	28 200 000	14 810 000	13 070 000
Bruk av bundne fond	11 690 290	10 226 000	7 226 000	6 183 350
Sum bruk av avsetningar	42 286 183	40 821 894	22 036 000	40 566 751
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligare års regnsk.m. meirforbruk	0	0	0	0
Avsett til disposisjonsfond	3 171 579	3 171 579	0	30 258 347
Avsett til bundne fond	3 006 621	890 000	890 000	1 332 006
Sum avsetningar	6 178 200	4 061 579	890 000	31 590 353
Regnskapsmessig meir/mindreforbruk	30 174 804	0	0	2 395 894



Økonomisk oversikt - investering	Rekneskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Rekneskap i fjor
Inntekter				
Sal av driftsmidler og fast eiendom	118 828	2 000 000	2 000 000	12 819 546
Andre salsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motyting	7 066 581	1 500 000	1 500 000	99 967 853
Kompensasjon for meirverdiavgift	11 494 375	62 888 000	53 138 000	6 405 002
Statlige overføringer	0	29 000 000	0	0
Andre overføringer	0	10 000 000	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	3 086 294
Sum inntekter	18 679 784	105 388 000	56 638 000	122 278 695
Utgifter	0	0	0	0
Lønnsutgifter	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	62 931 281	368 690 000	261 600 000	41 338 445
Kjøp av tenester som erstattar tj.produksjon	0	0	0	0
Overføringer	323 910 037	62 888 000	53 138 000	7 204 806
Renteutgifter og omkostningar	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	386 841 319	431 578 000	314 738 000	48 543 251
Finansstransaksjonar	0	0	0	0
Avdrag på lån	3 978 830	2 000 000	2 000 000	102 426 587
Utlån	42 263 425	53 190 000	30 000 000	15 020 172
Kjøp av aksjar og andeler	3 487 371	3 500 000	2 000 000	6 316 962
Dekning av tidligare års regnskapsmessige meirforl	0	0	0	0
Avsett til ubundne investeringsfond	9 092 841	10 882 584	0	0
Avsett til bundne fond investeringsfond	5 527 794	0	0	9 187 876
Sum finansieringstransaksjonar	64 350 261	69 572 584	34 000 000	132 951 597
Finansieringsbehov	432 511 796	395 762 584	292 100 000	59 216 153
Dekka slik:	0	0	0	0
Bruk av lån	98 826 926	365 080 000	290 100 000	56 733 567
Sal av aksjar og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	9 586 624	2 000 000	2 000 000	9 065 170
Overført fra driftsbudsjettet	0	0	0	0
Bruk av tidligare års regnskapsmessige mindreforb	10 882 584	10 882 584	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	1 500 000	17 800 000	0	4 300 000
Bruk av bundne investeringsfond	311 715 662	0	0	0
Sum finansiering	432 511 796	395 762 584	292 100 000	70 098 737
Udekket/udisponert	0,00	0	0	10 882 584



Oversikt - balanse	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
EIGEDLAR		
Anleggsmidler	2 065 954 191	1 952 632 636
Herav:	0	0
Faste eigedommar og anlegg	992 883 659	973 545 621
Utstyr, maskiner og transportmidlar	56 039 960	34 448 340
Utlån	119 445 655	86 667 555
Konserninterne langsiktige fordringar	0	0
Aksjar og andeler	45 789 649	45 714 278
Pensjonsmidlar	851 795 267	812 256 842
Omløpsmidlar	719 216 351	951 582 883
Herav:	0	0
Kortsiktige fordringar	48 772 479	41 152 213
Konserninterne kortsiktige fordringar	0	0
Premieavvik	46 768 062	33 455 065
Aksjar og andeler	275 645 450	259 053 988
Sertifikat	0	0
Obligasjonar	0	0
Derivat	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskot	348 030 361	617 921 617
SUM EIGEDLAR	2 785 170 542	2 904 215 519
EIGENKAPITAL OG GJELD	0	0
Eigenkapital	503 516 951	808 039 316
Herav:	0	0
Disposisjonsfond	5 194 673	30 223 094
Bundne driftsfond	25 155 834	345 555 165
Ubundne investeringsfond	264 978 696	257 385 855
Bundne investeringsfond	29 731 526	24 203 732
Regnskapsmessig mindreforbruk	30 174 804	2 395 893
Regnskapsmessig meirforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	10 882 584
Udekka i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	153 975 436	143 087 010
Endring i regnskapsprinsipp som påverkar AK Drift	-5 694 018	-5 694 018
Endring i regnskapsprinsipp som påverkar AK Invest	0	0
Langsiktig gjeld	2 184 540 823	1 903 194 619
Herav:	0	0
Pensjonsforpliktingar	972 764 783	936 098 483
Ihendehaverobligasjonslån	160 000 000	0
Sertifikatlån	914 185 000	733 791 390
Andre lån	137 591 040	233 304 746
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	97 112 768	192 981 584
Herav:	0	0
Kassakredittlån	0	0
Anna kortsiktig gjeld	97 112 768	192 981 584
Derivat	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	0
Premieavvik	0	0
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	2 785 170 542	2 904 215 519



MEMORIAKONTI	0	0
Memoriakonto	272 910 803	94 252 867
Herav:	0	0
Ubrukte lånemidlar	272 561 688	93 648 614
Ubrukte konserninterne lånemidlar	0	0
Andre memoriakonti	349 116	604 253
Motkonto til memoriakonti	-272 910 803	-94 252 867



Rekneskapsprinsipp

Kommunerekneskapen er finansielt orientert. Den skal vise alle økonomiske midlar som er tilgjengeleg gjennom året, og bruken av desse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasserast i det året som fylgjer av anordningsprinsippet.

Dette betyr at alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar gjennom året som vedkjem kommunen sin verksemd skal gå fram av drifts- eller investeringsrekneskapen i året, uavhengig av om dei er betalt eller ikkje.

Variabel lønn opparbeida i desember førre år ville vanlegvis kome til utbetaling i januar neste år. Denne forskyvninga har vore konsistent gjennom mange år og blir vurdert som ikkje vesentlig. Stikkprøver har vist konsistent veldig lita endring i forskyving frå år til år på under 100 tusen. For 2019-2020 er likvel forkvyinga mykje mindre sidan det var kjørt ekstra lønskjøringar på variable løn i desember ved overgangen til itdsregistreingssystemet GAT. I tillegg blei det grunna kommunesammanslåinga belasta «avregning» frå begge pensjonskassene, normalt utgifter som først kommer 1.kvartal påfølgande år. Slik leis vart 2019 eit helit spesielt år, med meir enn 12 perioder løn og sosial kostnader.

Rekneskapen er avlagt i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk, inkludert her kommunale rekneskapsstandardar (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regneskapsskikk (GKRS).

Organisering

Den samla kommunale verksemda er organisert innanfor kommunen sin ordinære organisasjon, med fylgjande unntak:

- Ingbrikt Davik Huset KF
- SaHara Vassverk IKS
- Ålesundsregionens Havnevesen IKS

For Ingebrigt Davik Huset KF og SaHara Vassverk IKS vert rekneskapen ført av Haram kommune.

Elles har kommunen fylgjande heileigde aksjeselskap:

- Haram Industrier AS
- Brattvåg Tannlegekontor AS
- Haram bygdebok AS

**KAPITALKONTO**

2019

2.5990

DEBET		KREDIT	
01.01.2019 BALANSE (Underskot i kapital)	0,00	01.01.2019 BALANSE (Kapital)	143 087 010,43
Sal av fast eiendom og anlegg	118 828,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	47 521 482,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	28 083 196,00	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	18 580,00
Sal av utstyr, maskiner og transportmidlar	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	26 904 175,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidlar	5 312 555,00		
Sal av aksjar og andeler	0,00	Kjøp av aksjar og andeler	3 487 371,00
Nedskrivning av aksjar og andeler	3 412 000,00	Oppskrivning av aksjar og andeler	0,00
Avdrag på utlån		Utlån	
- Sosiallån	131 150,00	- Sosiallån	232 450,00
- Startlån	6 961 764,04	- Startlån	27 263 425,00
- Andre	2 624 860,00	- Andre	15 000 000,00
Avskrv. utlån	0,00		
Bruk av midlar frå eksterne lån	98 826 925,86	Avdrag på eksterne lån	33 060 096,00
Pensjons forpliktingar - auke	37 893 513,00	Pensjons midlar - auke	40 765 638,00
Urealisert kurstap utanlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utanlandslån	0,00
31.12.2019 BALANSE (Kapital)	0,00	31.12.2019 BALANSE (Underskot i kapital)	-153 975 435,53
SUM DEBET	183 364 791,90	SUM KREDIT	183 364 791,90



GARANTIANSVAR

Låntakar	Opphaveleg garantiansvar	Garantiansvar 31.12.2018	Garantiansvar 31.12.2019	Garantien løper til år
Brattvåg barnehage BA	3 000 000	2 166 587	2 033 904	2031
Selnesvågen bustadstiftelse	980 000	980 000	0	2019
Selnesvågen bustadstiftelse	620 000	267 592	242 432	2026
Vollen bustadstiftelse	225 000	34 075	27 395	2018
Vollen bustadstiftelse	900 000	136 300	0	2019
Hamnsund aldersbustader	345 000	38 812	25 875	2021
Hautunet bustadstiftelse	272 800	68 561	56 034	2023
Hautunet bustadstiftelse	2 180 000	493 175	404 922	2023
Vatne aldersbustader	600 000	263 195	239 911	2026
Vatne aldersbustader	1 200 000	403 915	353 303	2024
Vatne/Tennfjord bustadstifting	650 000	54 450	36 300	2021
Vatne/Tennfjord bustadstifting	266 000	13 300	3 325	2024
Haramsøy aldersbustader (ungd.bust.)	526 000	264 775	245 297	2028
Brattvåg idrettslag	8 000 000	6 950 000	6 950 000	2021
Norborg anleggsutvikling	4 500 000	929 000	729 000	2021
Nordøyhallen AS	3 800 000	691 635	483 223	2020
Haram Industrier AS	3 200 000	2 880 000	2 720 000	2036
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	0	15 000	0	2019
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	138 429	155 929	138 429	2027
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	596 574	686 372	596 574	2027
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	650 000	700 000	650 000	2032
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	1 487 500	1 575 000	1 487 500	2036
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	1 100 000	1 150 000	1 100 000	2041
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	975 000	1 018 334	975 000	2042
Ålesundsregionens Havnevesen IKS	1 035 000	1 073 333	1 035 000	2046
Sum		23 009 339	20 533 424	



Notar – Anskaffing og bruk av midlar

Anskaffing og bruk av midlar	Rekneskap Reg. budsjett Oppr.budsjett kneskap i fjor			
Anskaffing av midlar				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	732 691 859	685 886 685	676 161 000	705 848 899
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	18 679 784	105 388 000	56 638 000	119 192 401
Innbetalingar ved eksterne finanstransaksjonar	157 682 189	392 693 000	317 713 000	78 066 884
Sum anskaffing av midlar	909 053 833	1 183 967 685	1 050 512 000	903 108 184
Bruk av midlar				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	735 340 316	694 552 000	667 183 000	670 177 167
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	386 841 319	431 578 000	314 738 000	48 543 251
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	102 282 989	111 780 000	89 090 000	175 197 810
Sum bruk av midlar	1 224 464 623	1 237 910 000	1 071 011 000	893 918 228
Anskaffing - bruk av midlar	-315 410 790,41	-53 942 315	-20 499 000	9 189 956
Endring i ubrukte lånemidlar	178 913 074,14	0	0	64 076 433
Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar AK Di	0	0	0	0
Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar AK In	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	-136 497 716,27	-53 942 315	-20 499 000	73 266 388
Avsetningar og bruk av avsetningar				
Avsetningar	51 228 776	14 944 163	890 000	54 318 209
Bruk av avsetningar	366 384 429	69 504 478	22 036 000	44 866 751
Til avsetning seinare år	255 137	0	0	261 503
Netto avsetningar	-315 410 790	-54 560 315	-21 146 000	9 189 956
Int. overføringer og fordelingar				
Interne inntekter o.a.	40 582 528	31 001 000	31 001 000	39 529 771
Interne utgifter o.a.	40 582 528	29 798 000	29 798 000	39 529 771
Netto interne overføringar	0	1 203 000	1 203 000	0

Notar – Endring i arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
OMLØPSMIDLAR		
Endring betalingsmiddel	-269 891 256,640	135 730 656
Endring ihendehaverobl og sertifikat	0,000	0
Endring kortsiktige fordringar	7 620 266,070	2 466 113
Endring premieavvik	13 312 997,000	4 872 707
Endring aksjar og andeler	16 591 461,790	-36 274 208
ENDRING OMLØPSMIDLAR (A)	-232 366 531,780	106 795 269
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	95 868 816	-33 528 880
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-136 497 716	73 266 388



Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringar for sine tilsette i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK).

Tilsette som er i kommunen sin teneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefesta pensjon (AFP) etter bestemte reglar. AFP for 62-64 år er ikkje fullt forsikringsmessig dekkja, og det er heller ikkje på anna måte samla opp fond til dekking av framtidige AFP - pensjonar.

Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsrekneskapsforskrifta skal driftsrekneskapen belastast med pensjonskostnadar som er rekna ut frå langsiktige føresetnadar om avkastning, lønsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og utrekna pensjonskostnad er kalla premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapen med tilbakeføring igjen over dei neste 7 åra.

Dette inneber også at utrekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er ført opp i balansen som anleggsmiddel og langsiktig gjeld.

Alle løypande pensjonsforpliktingar er ikkje med i rekneskapen

Etter gjeldande lov og forskrift for kommunalt rekneskap skal alle løypande betalingsforpliktingar (utgifter) utgiftsførast når forpliktinga løp. I dette tilfelle når den tilsette arbeider, og ikkje på det tidspunkt den tilsette er gått av med pensjon. Løypande pensjonsforplikting som gjeld kommunen sin eigendel for medarbeidarar som tek ut AFP frå fylte 62 og fram til fylte 65, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforplikting. Dette er i midlartid ikkje kommunal rekneskapspraksis. Rekneskapen vert berre belasta den eigendelen som faktisk er innkravd i rekneskapsåret.



SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2019

01534-001 Haram kommune

Sumside

PENSJONSKOSTNADER	2018	2019
Årets opptjening	31 480 832	32 757 938
Rentekostnad	30 814 551	32 349 785
Brutto pensjonskostnad	62 295 383	65 107 723
Forventet avkastning	-30 634 855	-31 698 478
Netto pensjonskostnad	31 660 528	33 409 245
Sum amortisert premieavik	5 665 588	6 915 848
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	2 428 005	2 139 250
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	39 754 121	42 464 343

PREMIEAVVIK	2018	2019
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	43 716 689	52 695 511
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-2 428 005	-2 139 250
Netto pensjonskostnad	-31 660 528	-33 409 245
Premieavvik	9 628 156	17 147 016

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2018	31.12.2019
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	788 424 776	826 673 214
Pensjonsmidler	719 300 195	746 966 037
Netto forpliktelse før arb.avgift	69 124 581	79 707 177

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - EST	2019
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	-
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	788 424 776
Estimatavik forpliktelse IB 1.1	1 983 063
Overførte/mottatte avik	-
Faktisk forpliktelse	790 407 839
Årets opptjening	32 757 938
Rentekostnad	32 349 785
Utbetalinger	-28 842 348
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	826 673 214

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	-
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	719 300 195
Estimatavik midler IB 1.1	-25 746 549
Overførte/mottatte avik	-
Faktiske pensjonsmidler	693 553 646
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	52 695 511
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-2 139 250
Utbetalinger	-28 842 348
Forventet avkastning	31 698 478
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	746 966 037

**AMORTISERING AV PREMIEAVVIK**

	2019	2020
Sum amortisert premieavvik til føring	6 915 848	9 307 847
Akkumulert premieavvik	43 380 715	

AVSTEMMING

	2 019	
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	69 124 581	
Netto pensjonskostnad	33 409 245	
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	2 139 250	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-52 695 511	
Brutto estimataavvik	27 729 612	
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0	
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	79 707 177	

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFEN

	2019
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	1 983 063
Endringer forpliktelse - Totalt	1 983 063

MEDLEMSSTATUS

	01.01.2018	01.01.2019
Antall aktive	795	807
Antall oppsatte	869	934
Antall pensjoner	495	524
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	305932	314409
Gj.snittlig alder, aktive	44,76	44,76
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	9,75	9,92

FORUTSETNINGER

	2018	2019
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

** fratrukket bruk av premiefond i 2019 med kr*

6 078 445

Saldo premiefond 31.12.19

4 935 174

**OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTALL FOI**

2019

Haram kommune

Organisasjonsnr: 964980810

År	2018	2019
Andel av fellesskapets pensjonsgrunnlag	0,193 %	0,187 %
Aggregert pensjonsgrunnlag pr 01.01	74 431 326	73 696 887

Amortisering:	7	7
----------------------	---	---

PENSJONSKOSTNAD	2018	2019
Årets opptjening, service cost	7 775 731	7 346 905
Rentekostnad	4 792 082	4 761 375
Brutto pensjonskostnad	12 567 813	12 108 280
Forventet avkastning	-3 573 327	-3 861 512
Netto pensjonskostnad	8 994 486	8 246 768
Sum amortisert premieavvik	-694 245	-823 574
Administrasjonskostnad	260 967	262 945
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	8 561 208	7 686 139

*Henvisning fra forskrift**§13-1 nr. c og §13-3 nr. a*

PREMIEAVVIK	2018	2019
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	8 869 198	9 122 804
<i>(Herav oppgjør for desember 2018)</i>		-49 798
<i>(Herav slutfaktura for desember 2019)</i>		-207 140
Administrasjonskostnad	-260 967	-262 945
Netto pensjonskostnad	-8 994 486	-8 246 768
Premieavvik	-386 255	613 091
	aga	86 446

§13-1 nr. d og §13-4 nr. a (evt..)

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2018	2019
Beregnet premieavvik året før	-799 474	-386 255
Amortisering av fjorårets premieavvik	-114 211	-55 179
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-580 034	-768 395
Sum amortisert premieavvik til føring	-694 245	-823 574
Rest til amortisering inkl premieavvik 31.12	-3 828 711	-2 392 046
	aga	-116 124

§13-1 nr. e og §13-4 nr. c,d,e

PENSJONSFORPLIKTELSE	2018	2019
Brutto påløpt forpliktelse 31.12	132 369 875	131 142 663
Pensjonsmidler 31.12	-92 956 647	-104 829 231
Netto forpliktelse før arb.avgift 31.12	39 413 228	26 313 432

-1 227 213	
11 872 583	
-13 099 796	- 1 847 071

**BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER UB – ESTIMAT 2019**

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor	132 369 875
Årets opptjening	7 346 905
Rentekostnad	4 761 375
Estimatavvik – forpliktelse	-13 335 493
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat	131 142 663

§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. c

Økonomiske forutsetninger basert på rundskriv fra KMD

	2019	2020-2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,48 %

ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSER 2019

Faktisk forpliktelse IB 1.1	119 034 382
Estimert forpliktelse IB 1.1	-
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-13 335 493

§13-3 nr. c og d

BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT 2019

Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor	92 956 647
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	9 122 804
Administrasjon	-262 945
Forventet avkastning	3 861 512
Estimatavvik - midler	-848 788
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat	104 829 231

§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. d

ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER 2019

Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	-
Estimerte pensjonsmidler IB 1.1	92 956 647
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1.	848 788

§13-3 nr. c og d

FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK 2019

Brutto estimatavvik	-12 486 705
Amortisert premieavvik i år	823 574
Netto balanseført estimatavvik	-11 663 131

AVSTEMMING 2019

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1.	39 413 228
Netto pensjonskostnad	8 246 768
Administrasjonskostnad	262 945
Amortisert premieavvik i år	-823 574
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-9 122 804
Netto balanseført estimatavvik i år	-11 663 131
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12.	26 313 432

Demografiske parametere (SPK)

	Kommuner	Fylkeskomm
Frivillig avgang	4,5% for aldersgruppen 18-39 år	4,5% for aldersgruppen 18-39 år
	2% for aldersgruppen 40-54 år	2% for aldersgruppen 40-54 år
Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år)	1% for aldersgruppen 55 og oppover	1% for aldersgruppen 55 og oppover
	50 %	40 %
Dødelighet	K2013	K2013
Uforhet	K1963 (200 %)	K1963 (200 %)



INVESTERINGSFONDET:

Saldo 1.1	257 385 855
Avsett i året	9 092 841
Brukt i året	-1 500 000
Saldo 31.12	264 978 696

Notar – Andre fond

ANDRE FOND:

Kommunen har i andre fond, utanom investeringsfondet, bokført kr 54 887 361

Mesteparten er bunde av avsett til øremerka føremål og statstilskot som går ut over rekneskapsåret, og såleis må vidareførast som avsetning.

Det store Nordøyvegfondet på kr 311.715.662 er avslutta og overført til Fylkeskommunen i si heilheit.

Notar – Aksjar og andelar i varig eige

AKSJAR OG ANDELER I VARIG EIGE:

Kommunens aksjar og andeler utanom dei heileigde kommunale selskapa, bokført kr 28 639 649

Dei største her er;	Andel	
KLP (eigenkapitaltilskot)		22 464 899
Møre og Romsdal såkornfond	8 %	3 750 000
<i>(Under avvikling, rest av kommitert kapital på til sammen 7,5 mill vil ikkje bli krevd.)</i>		

Aksjer i Nordøyvegen AS, Åles. og Giske bruselskap, Storgata Prosjekt AS og Sunnmøre veginvest AS er nedskrevet da selskapene er opphørt.

Alle selskapa går spesifikt fram av balanserekneskapet.

Heileigde selskap;	Andel	
Brattvåg tannlegekontro AS	100 %	100 000
Haram bygdebok AS	100 %	14 100 000
Haram industrier AS	100 %	2 950 000

Notar – Sal av finansielle anleggsmidlar

SAL AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLAR:

Ingen sal av finansielle anleggsmidlar i innværande år -



Avsetning og bruk av fond

Samla avsetningar og bruk av avsetningar i året

Avsetningar (inkl. overskot/udisp.)	51 228 776,18
Bruk av avsetningar	-366 384 429,15
Til avsetning seinare år	255 137,44
Netto avsetningar	-315 410 790,41

Disposisjonsfond

Behaldning 01.01	30 223 093,90
Bruk av fond	-28 200 000,00
Avsetningar til fond	3 171 578,81
Behaldning 31.12	5 194 672,71

Bundne fond

Behaldning 01.01	369 758 897,63
Bruk av fond i driftsrekneskapen	-11 690 290,09
Bruk av fond i investeringsrekneskapen	-311 715 662,00
Avsetningar til fond i driftsrekneskapen	3 006 621,00
Avsetningar til fond i investeringsrekneskapen	5 527 794,04
Behaldning 31.12	54 887 360,58⁽¹⁾

Ubundne investeringsfond

Behaldning 01.01	257 385 855,00
Avsetningar til fond	9 092 840,71
Bruk av fond i investeringsrekneskapen	-1 500 000,00
Behaldning 31.12	264 978 695,71

Udisponert/udekka i investeringsrekneskapen	0,00
Disponering av udisp.beløp tidligere år	-10 882 583,71

Tidligere års regnsk.m. meir-/mindreforbruk

Behaldning 01.01	0,00
Avsetning	2 395 893,35
Bruk	-2 395 893,35
Mindreforbruk	30 174 804,18 ⁽²⁾
Behaldning 31.12	30 174 804,18

Til avsetning seinare år	255 137,44⁽³⁾
---------------------------------	---------------------------------

(1) herav behaldning Nordøyvegfond

0

(2) overskot 2019

30 174 804

(3) overskot VAR - til dekning "negativt" fond

255 137



PLASSERTE MIDLAR I FINANSFORVALTNING

Marknadsverdi pr. 31.12

Investeringsmidlar:	31.12.19	andel	31.12.18
Bankinnskot	3 318 610	1,20 %	1 563 598
Norske obligasjonar	97 394 686	35,33 %	111 284 264
Utanlandske obligasjonar	36 666 949	13,30 %	21 098 828
Norske aksjar	65 367 928	23,71 %	74 586 590
Utanlandske aksjar	72 897 277	26,45 %	50 520 708
Anna utlandet	0	0,00 %	0
Total	275 645 450	100,00 %	259 053 988

Sal av andelar i året 20 683 981

Forvaltningsmessig plassering:

Carnegie forv.	0	0,00 %	0
Odin Forvaltning	61 346 838	22,26 %	53 895 322
SpbMøre	74 867 843	27,16 %	65 193 464
Forte Fondsforvaltning	69 763 498	25,31 %	63 004 867
Pareto forv.	69 667 271	25,27 %	62 505 335
NMK - direkte plassering (LVP)	0	0,00 %	14 455 000
Total	275 645 450	25,27 %	259 053 988

PLASSERT I LIKVIDITETFOND M.M.

Plasserte driftsmidlar 37 063 675 100,00 % 34 474 338

Forvaltningsmessig plassert:

Forte likviditet	23 895 351	64,47 %	22 625 930
Pareto likviditet	13 168 324	35,53 %	12 576 553
Total	37 063 675	100,00 %	35 202 483

SAMLA BOKFØRT AVKASTNING I ÅRET 39 168 670



Oversikt over lånegjeld og avdrag

Lånegjeld 1/1		967 096 136
Ordinære lån	858 071 126	
Formidlingslån	109 025 010	
Nye lån i året:		277 740 000
Ordinære lån	247 740 000	
Formidlingslån	30 000 000	
Avdrag i året - ordinære lån:		31 626 126
Ordinære avdrag	29 081 266	
Ekstraordinære avdrag	2 544 860	
Avdrag i året - formidlingslån:		1 433 970
Ordinære avdrag	1 433 970	
Lånegjeld 31/12		1 211 776 040

Av dette:

Formidlingslån (startlån)		137 591 040
Lån til sjølvkostområda;		125 874 186
<i>Vatn - anlegg</i>	66 338 543	
<i>Avlaup - anlegg</i>	58 450 267	
<i>Renovasjon - anlegg</i>	109 734	
<i>Vatn - utstyr</i>	573 414	
<i>Avlaup - utstyr</i>	402 228	
Andre utlån		17 913 576
Likviditetslån		0
Statlege refusjonsordningar		75 053 344
Ubrukte lånemidlar		272 561 688

Gjeld med flytande rente		853 776 040
Gjeld med fastregulert rente (swap)		358 000 000

SpareBank 1 SMN Markets	2,855 %	30.03.17	
Spb 1 SMN Forward start 30.03.17	2,000 %	30.03.25	100 000 000
SpareBank 1 SMN Markets	3,365 %	20.01.22	100 000 000
Nordea	5,480 %	19.09.16	
Nordea Forward start 19.06.16	3,745 %	18.06.22	150 000 000
Husbanken fastrente	2,583 %		8 000 000

Vekta gjennomsnittrente totalt for hele porteføljen pr.31.12.19 var 2,20%. Ytterligere detaljer i vedlagt gjeldsrapport.

Minimumsavdrag - Berekna etter forenkla formel

Anleggsmidlar		<i>Balanse 1.1.</i>
Faste eigedomar og anlegg		973 545 621
Utstyr, maskiner og transportmidlar		34 448 340
Ikkje-avskrivbare anleggsmidlar		29 698 014
Sum avskrivbare anleggsmidlar		978 295 947
Samla gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån		0
Sertifikatlån		733 791 390
Andre lån		233 304 746
- Lån til vidareutlån		114 563 446
- Andre lån som ikkje skal inngå (likviditetslån)		
Sum gjeld til berekning		852 532 690
Avskrivningar		33 386 519
Avdragsutgifter		29 081 266
(ekstraord.avdrag 2.150.610 kommer i tillegg)		
Berekna minimumsavdrag	<i>(avskrivning / anleggsmidlar * gjeld)</i>	29 094 569
Kommunen har betalt tilstrekkeleg avdrag	<i>(Differanse (nok (+)/for lite (-))</i>	-13 303



Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk Udekket udisponert i investeringsrekneskapsmessig

Posten rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk under eigenkapitalen i balansen er sett saman slik:

Rekneskapsår	Meirforbruk	Mindreforbruk
2012	0	17 553 303
2013	0	9 403 711
2014	0	11 777 779
2015	0	7 656 542
2016	0	9 427 714
2017	0	21 313 401
2018	0	2 395 894
2019	0	30 174 804

Overskotet for 2019 var ca 30,2 mill kr trass i ein sterk auke i ressurskrevjande tenester og ekstraordinære utgifter knytta til kommunesammenslåinga. Høge renteinntekter på likviditet, fortsatt lave renteutgifter og et positivt pensjonsavvik i tillegg til ei formidabel avkasning på den langsiktige investeringportefølja (over 14% i snittavkastning). Den urovekkande sterke veksten i kostandsnivå i ressurstunge tenester dei siste åra fortsetter. Manglande administrative ressurser til ledelse og kontroll, i tillegg til kommunesammenslåingsprosessen, har gitt svekka kontroll på kostnadsveksten.

Notar – Andre forpliktingar

Forpliktingar

Nordøyvegen – Haram kommune vedteke bidrag på 80 mill kr til Nordøyvegen. Det er avklart med M&R Fylkeskommune at dette skal no utbetalast i årlege tilskot over 20 år, første gang i 2019

Møre og Romsdal Sårkorfond – fondet er under utvikling og kommitert kapital er frigjort.

Diverse idrettsanlegg – Leigebeløp til avdrag lån. Sum alle 5 anlegg igjen, rest forplikting om lag 24,6 mill kr eks. mva + kalkulatorisk rente (anslått ca 1,9 mill kr). Alle nye vedtak (Norborg, Brattvåg og Ravn) er lagt inn.

Leigebeløp inkl. mva fordelt pr. år	
2020	2 191 700
2021	3 215 450
2022	3 125 450
2023	3 125 450
2024	3 125 450
2025	3 125 450
2026	3 125 450
2027	2 898 750
2028	2 898 750
2029	2 898 750
2030	1 023 750
	<hr/>
	30 754 400



Notar – Tal på årsverk og ytingar til leiande personar og revisor

Årsverk

Talet på faste årsverk i kommunen i regnskapsåret per 31.12.19 var rapportert til ca 576. Antall tilsette var 763

Ytingar til leiande personar	2019	2018	2017
Rådmann	1 237 627	1 232 368	1 133 585
Ordfører	1 028 100	994 725	977 875

Godtgjering til revisor

Kommunens revisor er KOMMUNEREVISJONSDISTRIKT NR 3 (IKS). Revisjon omfattar regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag, samt rådgivingstenester og tenester bestilt av kontrollutval.

	2019	2018	2017
Godtgjeringar til revisor	847000	823 000	803 000
Godtgjeringar til kontrollutvalsekreteriat	205488	196 368	192 087

Notar – Fordringar og gjeld til egne KF

Fordringar og gjeld til egne KF

Kommunal verksemd - navn	31.12.2019		31.12.2018	
	Fordringar	Gjeld	Fordringar	Gjeld
Kortsiktige postar				
KF ID-Huset, balanseført mva komp		44 923		151 781
KF ID Huset, faktura betalt for KF	38 478		59 666	
Sum kortsiktige postar			59 666	151 781
Langsiktige postar				
ID-Huset	0	0	0	0

Notar – Fordringar og gjeld samanslåingskommunar

Fordringar og gjeld samanslåingskommunar

	Omløpsmidlar	Anleggsmidlar	Kortsiktig gjeld	Langsiktig gjeld
Ålesund kommune	842 998		2 622 225	
Sandøy kommune	179 000		-	
Skodje kommune	7 722		-	
Ørskog kommune	-		-	



Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomter	Byggefelt/i ndustri	SUM
Bokført verdi pr. 01.01	11 419 741	5 834 971	17 193 628	558 040 685	385 806 922	809 470	28 888 544	1 007 993 961
Årets tilgang (aktiv.)	-12 172 004	-11 047 370	-3 684 801	-40 252 929	-4 224 050	0	-1 425 923	-72 807 077
Årets avgang (sal)							118 828	118 828
								0
Årets avskrivninger	2 947 143	961 415	1 403 997	20 012 837	8 061 127	0	0	33 386 519
Årets nedskrivninger							9 232	9 232
Årets reverserte nedskrivninger							18 580	18 580
								0
Tap ved salg av anleggsmidler								0
Gevinst ved salg av anleggsmidler								0
Bokført verdi pr. 31.12	20 644 602	15 920 926	19 474 432	578 280 777	381 969 845	809 470	30 204 987	1 047 305 039
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Ingen	Ingen	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	avskr.	avskr.	



Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2019

Haram kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

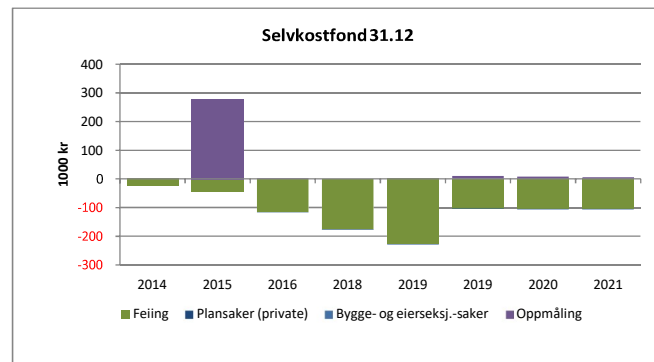
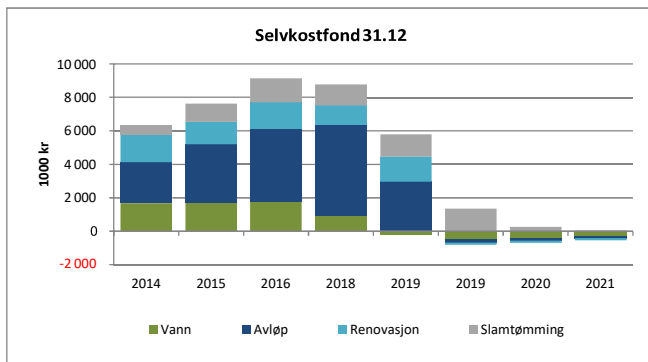
Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrukk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2019 var denne lik 2,370 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2023.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.





Samlet etterkalkyle 2019

Etterkalkylene for 2019 er basert på regnskap datert 8. februar 2019.

Etterkalkyle selvkost 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam- tømming	Totalt
Gebyrinntekter	9 780 536	8 096 643	10 699 069	1 432 305	30 008 553
Øvrige driftsinntekter	260 574	25 460	13 352	0	299 386
Driftsinntekter	10 041 110	8 122 103	10 712 421	1 432 305	30 307 939
Direkte driftsutgifter	7 063 885	6 957 499	9 366 424	1 311 069	24 698 877
Avskrivningskostnad	2 098 003	1 844 792	172 922	0	4 115 717
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	1 394 620	1 257 362	11 691	0	2 663 673
Indirekte netto driftsutgifter	607 018	570 209	790 319	81 441	2 048 987
Indirekte avskrivningskostnad	25 813	23 864	31 962	2 730	84 369
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	15 469	14 199	20 147	1 779	51 594
Driftskostnader	11 204 809	10 667 925	10 393 465	1 397 019	33 663 218
Resultat	-1 163 699	-2 545 822	318 956	35 286	-3 355 279
Kostnadsdekning i %	89,6 %	76,1 %	103,1 %	102,5 %	90,0 %
Selvkostfond 01.01	945 421	5 419 012	1 158 728	1 266 984	8 790 145
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 163 699	-2 545 822	318 956	35 286	-3 355 279
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	8 617	98 263	31 241	30 446	168 567
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12	-209 661	2 971 453	1 508 925	1 332 715	5 603 432

Etterkalkyle selvkost 2019	Feiing	Plansaker (private)	Bygge- og eierseksj- saker	Oppmåling	Totalt
Gebyrinntekter	1 022 558	51 741	1 164 820	1 100 388	3 339 507
Øvrige driftsinntekter	0	4 289	-10 520	27 238	21 007
Driftsinntekter	1 022 558	56 030	1 154 300	1 127 626	3 360 514
Direkte driftsutgifter	971 656	1 306 616	1 944 096	1 865 856	6 088 224
Avskrivningskostnad	0	0	2 583	0	2 583
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	0	0	2 969	0	2 969
Indirekte netto driftsutgifter	91 761	151 723	227 920	173 915	645 319
Indirekte avskrivningskostnad	3 911	5 773	7 953	7 326	24 963
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	2 350	3 230	4 784	4 709	15 073
Driftskostnader	1 069 677	1 467 342	2 190 305	2 051 806	6 779 130
+ Tilskudd/subsidiering	0	1 411 312	1 036 005	924 180	3 371 497
Resultat	-47 120	0	0	0	-47 120
Kostnadsdekning i %	95,6 %	3,8 %	52,7 %	55,0 %	49,6 %
Fremførbart underskudd 01.01	-175 670	-1	-1	0	-175 672
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-47 120	0	0	0	-47 120
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	-4 722	0	0	0	-4 722
Fremførbart underskudd 31.12	-227 512	-1	-1	0	-227 514

Etterkalkylen for 2019 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 15 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 280 norske kommuner.

Vann - 2018 til 2023

Selvkostoppstilling Vann

Tabellen under viser etterkalkylene for 2018 og 2019 i Haram kommune. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2019.

Etterkalkyle Vann - 2018 til 2023	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	9 606 634	9 780 536	9 756 000	12 187 056	13 524 136	14 038 560	14 200 114
Øvrige inntekter	82 097	260 574	20 500	0	0	0	0
Driftsinntekter	9 688 731	10 041 110	9 776 500	12 187 056	13 524 136	14 038 560	14 200 114
Driftsutgifter	6 697 496	7 063 885	5 466 770	6 673 679	6 887 571	7 108 692	7 337 298
Kapitalkostnader	3 205 833	3 492 624	3 863 747	4 755 594	5 837 898	6 103 942	6 011 334
Indirekte kostnader	608 691	648 301	649 110	672 800	695 205	720 935	747 718
Sum driftsutgifter	10 512 020	11 204 809	9 979 628	12 102 074	13 420 673	13 933 569	14 096 350
Kalkulatorisk rente selvkostfond	26 914	8 617	-7 594	-9 221	-7 147	-4 778	-2 348
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	58 256	0	0	0	0	0	0
Resultat	-881 545	-1 163 699	-203 128	84 983	103 463	104 991	103 765
Selvkostfond 01.01	1 800 052	945 421	-209 661	-420 383	-344 622	-248 306	-148 093
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-881 545	-1 163 699	-203 128	84 983	103 463	104 991	103 765
Selvkostfond 31.12	945 421	-209 661	-420 383	-344 622	-248 306	-148 093	-46 677

Gebyrinntekter Vann

Fra 2018 til 2019 økte gebyrinntektene med rundt 1,8 % fra 9,6 millioner kr til 9,8 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 4,6 millioner kr, fra 9,6 millioner kr i 2018 til 14,2 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 6,7 %.

Gebyrinntekter Vann	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	9 281 634	9 555 536	9 556 000	11 987 056	13 324 136	13 838 560	14 000 114
1641 TILKNYTNINGS- GEBYR	325 000	225 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Sum gebyrinntekter	9 606 634	9 780 536	9 756 000	12 187 056	13 524 136	14 038 560	14 200 114
<i>Årlig endring</i>		1,8 %	-0,3 %	24,9 %	11,0 %	3,8 %	1,2 %



Øvrige inntekter Vann

Fra 2018 til 2019 økte øvrige inntekter med rundt 217,4 % fra 82 tusen kr til 261 tusen kr.

Øvrige inntekter Vann	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
16** Øvrige salgsinntekter	3 000	0	0	0	0	0	0
17** Refusjoner	79 097	260 574	20 500	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	82 097	260 574	20 500	0	0	0	0
<i>Årlig endring</i>		217,4 %	-92,1 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Vann

Fra 2018 til 2019 økte driftsutgiftene med rundt 5,5 % fra 6,7 millioner kr til 7,1 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,6 millioner kr, fra 6,7 millioner kr i 2018 til 7,3 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 1,5 %.

Driftsutgifter Vann	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	3 223 682	3 195 633	3 016 000	3 136 640	3 262 106	3 392 590	3 528 293
11** Varer og tjenester	640 336	527 526	563 750	577 844	592 290	607 097	622 275
12** Varer og tjenester	936 566	1 495 650	994 250	1 019 106	1 044 584	1 070 699	1 097 466
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	1 896 800	1 845 000	1 891 125	1 938 403	1 986 863	2 036 535	2 087 448
15** Finansutgifter	112	76	1 645	1 686	1 728	1 772	1 816
Sum driftsutgifter	6 697 496	7 063 885	6 466 770	6 673 679	6 887 571	7 108 692	7 337 298
<i>Årlig endring</i>		5,5 %	-8,5 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %

Kapitalkostnader Vann

Fra 2018 til 2019 økte kapitalkostnadene med rundt 8,9 % fra 3,2 millioner kr til 3,5 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 øker kapitalkostnadene med 2,8 millioner kr, fra 3,2 millioner kr i 2018 til 6,0 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 11,0 %.

Kapitalkostnader Vann	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	2 052 941	2 098 003	2 251 609	2 251 609	2 251 609	2 235 409	2 235 409
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	522 500	1 310 000	1 560 000	1 560 000
Kalkulatorisk rente	1 152 892	1 394 620	1 431 579	1 376 640	1 321 700	1 266 958	1 212 414
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	180 560	604 846	954 589	1 041 575	1 003 511
Sum kapitalkostnader	3 205 833	3 492 624	3 863 747	4 755 594	5 837 898	6 103 942	6 011 334
<i>Årlig endring</i>		8,9 %	10,6 %	23,1 %	22,8 %	4,6 %	-1,5 %

Indirekte kostnader Vann

Fra 2018 til 2019 økte de indirekte kostnadene med rundt 6,5 % fra 609 tusen kr til 648 tusen kr.

Indirekte kostnader Vann	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	569 443	607 018	608 000	632 320	657 613	683 917	711 274
Indirekte avskrivningskostnad	25 813	25 813	25 813	25 813	23 527	23 527	23 527
Indirekte kalkulatorisk rente	13 435	15 469	15 296	14 667	14 065	13 491	12 917
Sum indirekte kostnader	608 691	648 301	649 110	672 800	695 205	720 935	747 718
<i>Årlig endring</i>		6,5 %	0,1 %	3,6 %	3,3 %	3,7 %	3,7 %

Selvkostfond Vann

Selvkostfond Vann	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	1 800 052	945 421	-209 661	-420 383	-344 622	-248 306	-148 093
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-854 631	-1 155 082	-210 722	75 762	96 316	100 213	101 417
Selvkostfond 31.12	945 421	-209 661	-420 383	-344 622	-248 306	-148 093	-46 676

Gebysatser Vann

Tabellen under viser fastsatte gebysatser 2018 til 2019 og budsjetterte gebysatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebysatser Vann	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 6 350	kr 6 350	kr 6 350	kr 7 933	kr 8 818	kr 9 159	kr 9 265
<i>Årlig endring</i>		0,0 %	0,0 %	24,9 %	11,2 %	3,9 %	1,2 %

Avløp - 2018 til 2023

Selvkostoppstilling Avløp

Tabellen under viser etterkalkylene for 2018 og 2019 i Haram kommune. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2019.

Etterkalkyle Avløp - 2018 til 2023	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	9 108 559	8 096 643	8 058 000	11 885 615	12 363 976	12 780 624	12 993 563
Øvrige inntekter	28 132	25 460	30 750	0	0	0	0
Driftsinntekter	9 136 691	8 122 103	8 088 750	11 885 615	12 363 976	12 780 624	12 993 563
Driftsutgifter	5 747 946	6 957 499	7 340 250	7 573 436	7 814 439	8 063 534	8 321 006
Kapitalkostnader	2 778 474	3 102 154	3 392 958	3 638 158	3 851 521	3 998 946	3 934 547
Indirekte kostnader	554 870	608 271	608 899	627 160	643 784	663 365	683 609
Sum driftsutgifter	9 081 290	10 667 925	11 342 108	11 838 755	12 309 745	12 725 845	12 939 162
Kalkulatorisk rente selvkostfond	95 361	98 263	32 812	-5 506	-4 407	-3 185	-1 931
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-959 443	0	0	0	0	0	0
Resultat	1 014 844	-2 545 822	-3 253 358	46 861	54 231	54 779	54 401
Selvkostfond 01.01	4 308 807	5 419 012	2 971 453	-249 093	-207 738	-157 914	-106 320
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 014 844	-2 545 822	-3 253 358	46 861	54 231	54 779	54 401
Selvkostfond 31.12	5 419 012	2 971 453	-249 093	-207 738	-157 914	-106 320	-53 849



Gebyrinntekter Avløp

Fra 2018 til 2019 ble gebyrinntektene redusert med rundt 11,1 % fra 9,1 millioner kr til 8,1 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 3,9 millioner kr, fra 9,1 millioner kr i 2018 til 13,0 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 6,1 %.

Gebyrinntekter Avløp	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	8 877 806	7 908 140	7 908 000	11 735 615	12 213 976	12 630 624	12 843 563
1641 TILKNYTNINGSGEBYR	230 753	188 504	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Sum gebyrinntekter	9 108 559	8 096 643	8 058 000	11 885 615	12 363 976	12 780 624	12 993 563
Arlig endring		-11,1 %	-0,5 %	47,5 %	4,0 %	3,4 %	1,7 %

Øvrige inntekter Avløp

Fra 2018 til 2019 ble øvrige inntekter redusert med rundt 9,5 % fra 28 tusen kr til 25 tusen kr.

Øvrige inntekter Avløp	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
17** Refusjoner	28 132	25 460	30 750	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	28 132	25 460	30 750	0	0	0	0
Arlig endring		-9,5 %	20,8 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Avløp

Fra 2018 til 2019 økte driftsutgiftene med rundt 21,0 % fra 5,7 millioner kr til 7,0 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 øker driftsutgiftene med 2,6 millioner kr, fra 5,7 millioner kr i 2018 til 8,3 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 6,4 %.

Driftsutgifter Avløp	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	1 818 347	2 806 053	3 312 000	3 444 480	3 582 259	3 725 550	3 874 572
11** Varer og tjenester	740 975	601 296	799 500	819 488	839 975	860 974	882 498
12** Varer og tjenester	1 319 819	1 867 373	1 332 500	1 365 813	1 399 958	1 434 957	1 470 831
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	1 868 806	1 681 009	1 896 250	1 943 656	1 992 248	2 042 054	2 093 105
15** Finansutgifter	0	1 769	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	5 747 946	6 957 499	7 340 250	7 573 436	7 814 439	8 063 534	8 321 006
Arlig endring		21,0 %	5,5 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %

Kapitalkostnader Avløp

Fra 2018 til 2019 økte kapitalkostnadene med rundt 11,6 % fra 2,8 millioner kr til 3,1 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 øker kapitalkostnadene med 1,2 millioner kr, fra 2,8 millioner kr i 2018 til 3,9 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 6,0 %.

Kapitalkostnader Avløp	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	1 761 146	1 844 792	2 023 346	2 023 346	1 994 821	1 976 648	1 971 395
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	150 000	300 000	450 000	450 000
Kalkulatorisk rente	1 017 327	1 257 362	1 296 412	1 247 042	1 198 020	1 149 568	1 101 402
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	73 200	217 770	358 680	422 730	411 750
Sum kapitalkostnader	2 778 474	3 102 154	3 392 958	3 638 158	3 851 521	3 998 946	3 934 547
Arlig endring		11,6 %	9,4 %	7,2 %	5,9 %	3,8 %	-1,6 %

Indirekte kostnader Avløp

Fra 2018 til 2019 økte de indirekte kostnadene med rundt 9,6 % fra 555 tusen kr til 608 tusen kr.

Indirekte kostnader Avløp	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	518 672	570 209	571 000	589 843	609 308	629 415	650 186
Indirekte avskrivningskostnad	23 864	23 864	23 864	23 864	21 578	21 578	21 578
Indirekte kalkulatorisk rente	12 335	14 199	14 036	13 453	12 899	12 373	11 846
Sum indirekte kostnader	554 870	608 271	608 899	627 160	643 784	663 365	683 609
Arlig endring		9,6 %	0,1 %	3,0 %	2,7 %	3,0 %	3,1 %

Selvkostfond Avløp

Selvkostfondet forventes å være mindre enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2019.

Selvkostfond Avløp	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	4 308 807	5 419 012	2 971 453	-249 093	-207 738	-157 914	-106 320
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 110 205	-2 447 559	-3 220 546	41 355	49 824	51 594	52 470
Selvkostfond 31.12	5 419 012	2 971 453	-249 093	-207 738	-157 914	-106 320	-53 850

Gebyrsatser Avløp

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2018 til 2019 og budsjetterte gebyrsatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebyrsatser Avløp	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 3 275	kr 2 875	kr 2 875	kr 4 267	kr 4 440	kr 4 592	kr 4 670
Arlig endring		-12,2 %	0,0 %	48,4 %	4,1 %	3,4 %	1,7 %



Renovasjon - 2018 til 2023

Selvkostoppstilling Renovasjon

Tabellen under viser etterkalkylene for 2018 og 2019 i Haram kommune. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2019.

Etterkalkyle Renovasjon - 2018 til 2023	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	10 147 337	10 699 069	10 691 878	12 731 085	13 058 955	13 384 985	13 727 993
Øvrige inntekter	10 602	13 352	43 076	0	0	0	0
Driftsinntekter	10 157 939	10 712 421	10 734 954	12 731 085	13 058 955	13 384 985	13 727 993
Driftsutgifter	9 770 271	9 366 424	11 515 581	11 808 151	12 108 222	12 415 989	12 731 653
Kapitalkostnader	187 520	184 613	45 905	45 016	44 127	35 237	34 546
Indirekte kostnader	813 921	842 427	842 923	868 247	893 290	920 393	948 414
Sum driftsutgifter	10 771 711	10 393 465	12 404 409	12 721 413	13 045 639	13 371 619	13 714 614
Kalkulatorisk rente selvkostfond	26 960	31 241	16 450	-3 398	-3 200	-2 953	-2 698
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-154 051	0	0	0	0	0	0
Resultat	-459 721	318 956	-1 669 456	9 672	13 316	13 366	13 380
Selvkostfond 01.01	1 591 489	1 158 728	1 508 925	-144 080	-137 807	-127 690	-117 278
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-459 721	318 956	-1 669 456	9 672	13 316	13 366	13 380
Selvkostfond 31.12	1 158 728	1 508 925	-144 080	-137 807	-127 690	-117 278	-106 596

Gebyrinntekter Renovasjon

Fra 2018 til 2019 økte gebyrinntektene med rundt 5,4 % fra 10,1 millioner kr til 10,7 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 3,6 millioner kr, fra 10,1 millioner kr i 2018 til 13,7 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5,2 %.

Gebyrinntekter Renovasjon	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	10 094 401	10 645 269	10 641 878	12 681 085	13 008 955	13 334 985	13 677 993
1650 SALSINNTEKTER, AVG. PLIKTIGE	52 936	53 800	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Sum gebyrinntekter	10 147 337	10 699 069	10 691 878	12 731 085	13 058 955	13 384 985	13 727 993
<i>Årlig endring</i>		5,4 %	-0,1 %	19,1 %	2,6 %	2,5 %	2,6 %

Øvrige inntekter Renovasjon

Fra 2018 til 2019 økte øvrige inntekter med rundt 25,9 % fra 11 tusen kr til 13 tusen kr.

Øvrige inntekter Renovasjon	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
17** Refusjoner	10 602	13 352	43 076	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	10 602	13 352	43 076	0	0	0	0
<i>Årlig endring</i>		25,9 %	222,6 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Renovasjon

Fra 2018 til 2019 ble driftsutgiftene redusert med rundt 4,1 % fra 9,8 millioner kr til 9,4 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 øker driftsutgiftene med 3,0 millioner kr, fra 9,8 millioner kr i 2018 til 12,7 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4,5 %.

Driftsutgifter Renovasjon	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	563 094	316 197	312 000	324 480	337 459	350 958	364 996
11** Varer og tjenester	55 869	51 447	52 531	53 845	55 191	56 570	57 985
12** Varer og tjenester	1 001 748	95 365	84 050	86 151	88 305	90 513	92 775
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	8 149 559	8 903 415	11 067 000	11 343 675	11 627 267	11 917 949	12 215 897
Sum driftsutgifter	9 770 271	9 366 424	11 515 581	11 808 151	12 108 222	12 415 989	12 731 653
<i>Årlig endring</i>		-4,1 %	22,9 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Kapitalkostnader Renovasjon

Fra 2018 til 2019 ble kapitalkostnadene redusert med rundt 1,6 % fra 187,5 tusen kr til 184,6 tusen kr. I perioden 2018 til 2023 reduseres kapitalkostnadene med 153,0 tusen kr, fra 187,5 tusen kr i 2018 til 34,5 tusen kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 24,6 %.

Kapitalkostnader Renovasjon	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	174 316	172 922	36 422	36 422	36 422	28 322	28 322
Kalkulatorisk rente	13 205	11 691	9 482	8 593	7 705	6 915	6 224
Sum kapitalkostnader	187 520	184 613	45 905	45 016	44 127	35 237	34 546
<i>Årlig endring</i>		-1,6 %	-75,1 %	-1,9 %	-2,0 %	-20,1 %	-2,0 %

Indirekte kostnader Renovasjon

Fra 2018 til 2019 økte de indirekte kostnadene med rundt 3,5 % fra 814 tusen kr til 842 tusen kr.

Indirekte kostnader Renovasjon	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	764 495	790 319	791 000	817 103	844 067	871 922	900 695
Indirekte avskrivningskostnad	31 962	31 962	31 962	31 962	30 807	30 807	30 807
Indirekte kalkulatorisk rente	17 464	20 147	19 962	19 182	18 416	17 664	16 913
Sum indirekte kostnader	813 921	842 427	842 923	868 247	893 290	920 393	948 414
<i>Årlig endring</i>		3,5 %	0,1 %	3,0 %	2,9 %	3,0 %	3,0 %

Selvkostfond Renovasjon

Selvkostfond Renovasjon	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	1 591 489	1 158 728	1 508 925	-144 080	-137 806	-127 690	-117 277
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-432 761	350 197	-1 653 006	6 274	10 116	10 413	10 682
Selvkostfond 31.12	1 158 728	1 508 925	-144 080	-137 806	-127 690	-117 277	-106 595



Gebysatser Renovasjon

Tabellen under viser fastsatte gebysatser 2018 til 2019 og budsjetterte gebysatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebysatser Renovasjon	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 3 429	kr 3 566	kr 3 566	kr 4 245	kr 4 355	kr 4 464	kr 4 578
<i>Arlig endring</i>		4,0 %	0,0 %	19,0 %	2,6 %	2,5 %	2,5 %

Slamtømming - 2018 til 2023

Selvkostoppstilling Slamtømming

Tabellen under viser etterkalkylene for 2018 og 2019 i Haram kommune. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2019.

Etterkalkyle Slamtømming - 2018 til 2023	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	1 462 517	1 432 305	1 286 434	222 857	1 148 307	1 375 842	1 413 729
Driftsinntekter	1 462 517	1 432 305	1 286 434	222 857	1 148 307	1 375 842	1 413 729
Driftsutgifter	591 583	1 311 069	1 212 338	1 242 646	1 273 712	1 305 555	1 338 194
Indirekte kostnader	69 448	85 950	86 495	89 134	91 863	94 684	97 600
Sum driftsutgifter	661 031	1 397 019	1 298 832	1 331 780	1 365 575	1 400 239	1 435 794
Kalkulatorisk rente selvkostfond	26 526	30 446	32 367	19 477	3 772	916	372
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	1 000 000	0	0	0	0	0	0
Resultat	-198 514	35 286	-12 398	-1 108 924	-217 268	-24 397	-22 065
Selvkostfond 01.01	1 438 971	1 266 984	1 332 715	1 352 684	263 237	49 741	26 260
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-198 514	35 286	-12 398	-1 108 924	-217 268	-24 397	-22 065
Selvkostfond 31.12	1 266 984	1 332 715	1 352 684	263 237	49 741	26 261	4 569

Gebyrinntekter Slamtømming

Fra 2018 til 2019 ble gebyrinntektene redusert med rundt 2,1 % fra 1,5 millioner kr til 1,4 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 forventes gebyrinntektene å reduseres med 0,0 millioner kr, fra 1,5 millioner kr i 2018 til 1,4 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 0,6 %.

Gebyrinntekter Slamtømming	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	1 462 517	1 432 305	1 286 434	222 857	1 148 307	1 375 842	1 413 729
Sum gebyrinntekter	1 462 517	1 432 305	1 286 434	222 857	1 148 307	1 375 842	1 413 729
<i>Arlig endring</i>		-2,1 %	-10,2 %	-82,7 %	415,3 %	19,8 %	2,8 %

Driftsutgifter Slamtømming

Fra 2018 til 2019 økte driftsutgiftene med rundt 121,6 % fra 0,6 millioner kr til 1,3 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,7 millioner kr, fra 0,6 millioner kr i 2018 til 1,3 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 14,6 %.

Driftsutgifter Slamtømming	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
11** Varer og tjenester	6 404	7 514	14 350	14 708	15 076	15 453	15 839
12** Varer og tjenester	449	80 863	11 038	11 314	11 597	11 887	12 184
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	584 730	1 222 693	1 186 950	1 216 624	1 247 039	1 278 215	1 310 171
Sum driftsutgifter	591 583	1 311 069	1 212 338	1 242 646	1 273 712	1 305 555	1 338 194
<i>Arlig endring</i>		121,6 %	-7,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Indirekte kostnader Slamtømming

Fra 2018 til 2019 økte de indirekte kostnadene med rundt 23,8 % fra 69 tusen kr til 86 tusen kr.

Indirekte kostnader Slamtømming	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	65 178	81 441	82 000	84 706	87 501	90 389	93 372
Indirekte avskrivningskostnad	2 730	2 730	2 730	2 730	2 730	2 730	2 730
Indirekte kalkulatorisk rente	1 540	1 779	1 765	1 698	1 632	1 565	1 499
Sum indirekte kostnader	69 448	85 950	86 495	89 134	91 863	94 684	97 600
<i>Arlig endring</i>		23,8 %	0,6 %	3,1 %	3,1 %	3,1 %	3,1 %

Selvkostfond Slamtømming

Selvkostfond Slamtømming	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	1 438 971	1 266 984	1 332 715	1 352 684	263 237	49 741	26 260
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-171 988	65 732	19 969	-1 089 447	-213 496	-23 481	-21 693
Selvkostfond 31.12	1 266 984	1 332 715	1 352 684	263 237	49 741	26 260	4 567

Gebysatser Slamtømming

Tabellen under viser fastsatte gebysatser 2018 til 2019 og budsjetterte gebysatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebysatser Slamtømming	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 1 235	kr 1 235	kr 1 110	kr 193	kr 990	kr 1 186	kr 1 219
<i>Arlig endring</i>		0,0 %	-10,1 %	-82,7 %	414,3 %	19,8 %	2,7 %



Feiing - 2018 til 2023

Selvkostoppstilling Feiing

Tabellen under viser etterkalkylene for 2018 og 2019 i Haram kommune. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2019.

Etterkalkyle Feiing - 2018 til 2023	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	924 114	1 022 558	1 135 000	1 034 800	1 066 619	1 152 609	1 179 878
Driftsinnntekter	924 114	1 022 558	1 135 000	1 034 800	1 066 619	1 152 609	1 179 878
Driftsutgifter	892 518	971 656	907 854	933 047	958 969	985 643	1 013 091
Indirekte kostnader	91 576	98 022	98 171	101 753	105 149	109 040	113 089
Sum driftsutgifter	984 093	1 069 677	1 006 025	1 034 800	1 064 118	1 094 682	1 126 180
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-2 856	-4 722	-3 978	-2 501	-2 532	-1 856	-540
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-2 856	0	0	0	0	0	0
Resultat	-57 123	-47 120	128 975	0	2 501	57 927	53 698
Selvkostfond 01.01	-115 691	-175 670	-227 512	-102 515	-105 016	-105 047	-48 976
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-57 123	-47 120	128 975	0	2 501	57 927	53 698
Selvkostfond 31.12	-175 670	-227 512	-102 515	-105 016	-105 047	-48 976	4 182

Gebyrinntekter Feiing

Fra 2018 til 2019 økte gebyrinntektene med rundt 10,7 % fra 0,9 millioner kr til 1,0 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 0,3 millioner kr, fra 0,9 millioner kr i 2018 til 1,2 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4,2 %.

Gebyrinntekter Feiing	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
1640 AVGIFTSPLIKTIGE KOMMUNALE GEBYR	924 114	1 022 558	1 135 000	1 034 800	1 066 619	1 152 609	1 179 878
Sum gebyrinntekter	924 114	1 022 558	1 135 000	1 034 800	1 066 619	1 152 609	1 179 878
Årlig endring		10,7 %	11,0 %	-8,8 %	3,1 %	8,1 %	2,4 %

Driftsutgifter Feiing

Fra 2018 til 2019 økte driftsutgiftene med rundt 8,9 % fra 0,89 millioner kr til 0,97 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,12 millioner kr, fra 0,89 millioner kr i 2018 til 1,01 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 2,1 %.

Driftsutgifter Feiing	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	179 903	215 626	166 400	173 056	179 978	187 177	194 664
11** Varer og tjenester	21 120	21 232	20 500	21 013	21 538	22 076	22 628
12** Varer og tjenester	28 303	51 151	20 500	21 013	21 538	22 076	22 628
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	663 192	683 370	700 454	717 966	735 915	754 313	773 170
15** Finansutgifter	0	277	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	892 518	971 656	907 854	933 047	958 969	985 643	1 013 091
Årlig endring		8,9 %	-6,6 %	2,8 %	2,8 %	2,8 %	2,8 %

Indirekte kostnader Feiing

Fra 2018 til 2019 økte de indirekte kostnadene med rundt 7,0 % fra 92 tusen kr til 98 tusen kr.

Indirekte kostnader Feiing	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	85 624	91 761	91 936	95 613	99 438	103 416	107 552
Indirekte avskrivningskostnad	3 911	3 911	3 912	3 912	3 575	3 575	3 575
Indirekte kalkulatorisk rente	2 040	2 350	2 324	2 228	2 137	2 050	1 962
Sum indirekte kostnader	91 576	98 022	98 171	101 753	105 149	109 040	113 089
Årlig endring		7,0 %	0,2 %	3,6 %	3,3 %	3,7 %	3,7 %

Selvkostfond Feiing

Selvkostfond Feiing	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	-115 691	-175 670	-227 512	-102 515	-105 016	-105 047	-48 976
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-59 979	-51 842	124 997	-2 501	-31	56 071	53 158
Selvkostfond 31.12	-175 670	-227 512	-102 515	-105 016	-105 047	-48 976	4 182

Gebysatser Feiing

Tabellen under viser fastsatte gebysatser 2018 til 2019 og budsjetterte gebysatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebysatser Feiing	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 365	kr 401	kr 444	kr 404	kr 415	kr 454	kr 464
Årlig endring		9,9 %	10,6 %	-9,0 %	2,8 %	9,3 %	2,2 %



Plansaker (private) - 2018 til 2023

Selvkostoppstilling Plansaker (private)

Tabellen under viser etterkalkylene for 2018 og 2019 i Haram kommune. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2019.

Etterkalkyle Plansaker (private) - 2018 til 2023	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	40 607	51 741	91 012	346 587	402 124	460 809	521 823
Øvrige inntekter	81 602	4 289	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	122 209	56 030	91 012	346 587	402 124	460 809	521 823
Driftsutgifter	1 398 229	1 306 616	1 231 359	1 279 690	1 329 932	1 382 161	1 436 454
Indirekte kostnader	151 482	160 726	160 958	166 897	172 192	178 649	185 369
Sum driftsutgifter	1 549 711	1 467 342	1 392 316	1 446 587	1 502 124	1 560 809	1 621 823
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-0	-0	-0	0	0	0	0
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-1 427 502	-1 411 312	-1 301 304	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000

Gebyrinntekter Plansaker (private)

Fra 2018 til 2019 økte gebyrinntektene med rundt 27,4 % fra 0,04 millioner kr til 0,05 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 0,48 millioner kr, fra 0,04 millioner kr i 2018 til 0,52 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 53,0 %.

Gebyrinntekter Plansaker (private)	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
1621 GEBYRINNTEKTER, AVG.FRI	40 607	51 741	91 012	346 587	402 124	460 809	521 823
Sum gebyrinntekter	40 607	51 741	91 012	346 587	402 124	460 809	521 823
Årlig endring		27,4 %	75,9 %	280,8 %	16,0 %	14,6 %	13,2 %

Øvrige inntekter Plansaker (private)

Fra 2018 til 2019 ble øvrige inntekter redusert med rundt 94,7 % fra 82 tusen kr til 4 tusen kr.

Øvrige inntekter Plansaker (private)	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
17** Refusjoner	81 602	4 289	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	81 602	4 289	0	0	0	0	0
Årlig endring		-94,7 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Plansaker (private)

Fra 2018 til 2019 ble driftsutgiftene redusert med rundt 6,6 % fra 1,4 millioner kr til 1,3 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,0 millioner kr, fra 1,4 millioner kr i 2018 til 1,4 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 0,5 %.

Driftsutgifter Plansaker (private)	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	1 108 018	1 094 805	1 169 859	1 216 653	1 265 319	1 315 932	1 368 569
11** Varer og tjenester	72 248	63 393	30 750	31 519	32 307	33 114	33 942
12** Varer og tjenester	217 963	148 418	30 750	31 519	32 307	33 114	33 942
Sum driftsutgifter	1 398 229	1 306 616	1 231 359	1 279 690	1 329 932	1 382 161	1 436 454
Årlig endring		-6,6 %	-5,8 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Indirekte kostnader Plansaker (private)

Fra 2018 til 2019 økte de indirekte kostnadene med rundt 6,1 % fra 151 tusen kr til 161 tusen kr.

Indirekte kostnader Plansaker (private)	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	142 897	151 723	152 000	158 080	164 403	170 979	177 819
Indirekte avskrivningskostnad	5 773	5 773	5 773	5 773	4 874	4 874	4 874
Indirekte kalkulatorisk rente	2 813	3 230	3 185	3 044	2 914	2 795	2 676
Sum indirekte kostnader	151 482	160 726	160 958	166 897	172 192	178 649	185 369
Årlig endring		6,1 %	0,1 %	3,7 %	3,2 %	3,8 %	3,8 %



Bygge- og eierseksj.-saker - 2018 til 2023

Selvkostoppstilling Bygge- og eierseksj.-saker

Tabellen under viser etterkalkylene for 2018 og 2019 i Haram kommune. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2019.

Etterkalkyle Bygge- og eierseksj.-saker - 2018	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	1 380 360	1 164 820	1 023 714	2 007 636	2 084 347	2 164 797	2 248 424
Øvrige inntekter	219 266	-10 520	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	1 599 626	1 154 300	1 023 714	2 007 636	2 084 347	2 164 797	2 248 424
Driftsutgifter	2 036 731	1 944 096	1 686 938	1 752 512	1 820 661	1 891 487	1 965 096
Kapitalkostnader	5 115	5 552	5 577	5 514	5 451	5 388	5 325
Indirekte kostnader	226 092	240 657	240 684	249 610	258 235	267 922	278 003
Sum driftsutgifter	2 267 938	2 190 305	1 933 200	2 007 636	2 084 347	2 164 797	2 248 424
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-0	-0	-0	0	0	0	0
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-668 311	-1 036 005	-909 486	0	0	0	0
Resultat	-0	0	0	0	0	0	0

Gebyrinntekter Bygge- og eierseksj.-saker

Fra 2018 til 2019 ble gebyrinntektene redusert med rundt 15,6 % fra 1,4 millioner kr til 1,2 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 0,9 millioner kr, fra 1,4 millioner kr i 2018 til 2,2 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 8,5 %.

Gebyrinntekter Bygge- og eierseksj.-saker	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
1627 BYGGESAKSGEBYR	1 380 360	1 164 820	1 023 714	2 007 636	2 084 347	2 164 797	2 248 424
Sum gebyrinntekter	1 380 360	1 164 820	1 023 714	2 007 636	2 084 347	2 164 797	2 248 424
<i>Årlig endring</i>		-15,6 %	-12,1 %	96,1 %	3,8 %	3,9 %	3,9 %

Øvrige inntekter Bygge- og eierseksj.-saker

Fra 2018 til 2019 ble øvrige inntekter redusert med rundt 104,8 % fra 219 tusen kr til -11 tusen kr.

Øvrige inntekter Bygge- og eierseksj.-saker	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
17** Refusjoner	219 266	-10 520	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	219 266	-10 520	0	0	0	0	0
<i>Årlig endring</i>		-104,8 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Bygge- og eierseksj.-saker

Fra 2018 til 2019 ble driftsutgiftene redusert med rundt 4,5 % fra 2,0 millioner kr til 1,9 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 reduseres driftsutgiftene med 0,1 millioner kr, fra 2,0 millioner kr i 2018 til 2,0 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 0,6 %.

Driftsutgifter Bygge- og eierseksj.-saker	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	1 882 069	1 728 617	1 560 000	1 622 400	1 687 296	1 754 788	1 824 979
11** Varer og tjenester	127 119	57 885	115 900	118 798	121 768	124 812	127 932
12** Varer og tjenester	27 543	8 594	11 038	11 314	11 597	11 887	12 184
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	0	138 000	0	0	0	0	0
14** Overføringsutgifter	0	11 000	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	2 036 731	1 944 096	1 686 938	1 752 512	1 820 661	1 891 487	1 965 096
<i>Årlig endring</i>		-4,5 %	-13,2 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Kapitalkostnader Bygge- og eierseksj.-saker

Fra 2018 til 2019 økte kapitalkostnadene med rundt 8,6 % fra 5,1 tusen kr til 5,6 tusen kr. I perioden 2018 til 2023 øker kapitalkostnadene med 0,2 tusen kr, fra 5,1 tusen kr i 2018 til 5,3 tusen kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 0,7 %.

Kapitalkostnader Bygge- og eierseksj.-saker	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	2 583	2 583	2 583	2 583	2 583	2 583	2 583
Kalkulatorisk rente	2 532	2 969	2 994	2 931	2 868	2 805	2 742
Sum kapitalkostnader	5 115	5 552	5 577	5 514	5 451	5 388	5 325
<i>Årlig endring</i>		8,6 %	0,4 %	-1,1 %	-1,1 %	-1,2 %	-1,2 %

Indirekte kostnader Bygge- og eierseksj.-saker

Fra 2018 til 2019 økte de indirekte kostnadene med rundt 6,4 % fra 226 tusen kr til 241 tusen kr.

Indirekte kostnader Bygge- og eierseksj.-saker	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	213 984	227 920	228 000	237 120	246 605	256 469	266 728
Indirekte avskrivningskostnad	7 953	7 953	7 953	7 953	7 279	7 279	7 279
Indirekte kalkulatorisk rente	4 154	4 784	4 731	4 537	4 352	4 174	3 996
Sum indirekte kostnader	226 092	240 657	240 684	249 610	258 235	267 922	278 003
<i>Årlig endring</i>		6,4 %	0,0 %	3,7 %	3,5 %	3,8 %	3,8 %



Oppmåling - 2018 til 2023

Selvkostoppstilling Oppmåling

Tabellen under viser etterkalkylene for 2018 og 2019 i Haram kommune. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2019.

Etterkalkyle Oppmåling - 2018 til 2023	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	1 040 703	1 100 388	1 385 771	1 422 450	1 472 073	1 523 917	1 577 684
Øvrige inntekter	7 460	27 238	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	1 048 163	1 127 626	1 385 771	1 422 450	1 472 073	1 523 917	1 577 684
Driftsutgifter	1 708 278	1 865 856	1 190 057	1 231 508	1 274 464	1 318 980	1 365 115
Indirekte kostnader	175 146	185 950	185 995	192 777	199 725	207 077	214 730
Sum driftsutgifter	1 883 424	2 051 806	1 376 052	1 424 284	1 474 189	1 526 057	1 579 846
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	0	119	218	175	127	78
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-832 933	-924 180	0	0	0	0	0
Resultat	-2 328	-0	9 719	-1 834	-2 116	-2 140	-2 161

Gebyrinntekter Oppmåling

Fra 2018 til 2019 økte gebyrinntektene med rundt 5,7 % fra 1,0 millioner kr til 1,1 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 0,5 millioner kr, fra 1,0 millioner kr i 2018 til 1,6 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 7,2 %.

Gebyrinntekter Oppmåling	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
1621 GEBYRINNTEKTER, AVG.FRI	1 040 703	1 100 388	1 385 771	1 422 450	1 472 073	1 523 917	1 577 684
Sum gebyrinntekter	1 040 703	1 100 388	1 385 771	1 422 450	1 472 073	1 523 917	1 577 684
<i>Årlig endring</i>		5,7 %	25,9 %	2,6 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %

Øvrige inntekter Oppmåling

Fra 2018 til 2019 økte øvrige inntekter med rundt 265,1 % fra 7 tusen kr til 27 tusen kr.

Øvrige inntekter Oppmåling	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
16** Øvrige salgsinntekter	3 560	0	0	0	0	0	0
17** Refusjoner	3 900	-3 900	0	0	0	0	0
19** Finansinntekter m	0	31 138	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	7 460	27 238	0	0	0	0	0
<i>Årlig endring</i>		265,1 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Oppmåling

Fra 2018 til 2019 økte driftsutgiftene med rundt 9,2 % fra 1,7 millioner kr til 1,9 millioner kr. I perioden 2018 til 2023 reduseres driftsutgiftene med 0,3 millioner kr, fra 1,7 millioner kr i 2018 til 1,4 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 3,7 %.

Driftsutgifter Oppmåling	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	1 038 386	1 294 970	780 000	811 200	843 648	877 394	912 490
11** Varer og tjenester	357 462	438 108	215 250	220 631	226 147	231 801	237 596
12** Varer og tjenester	311 365	125 077	194 750	199 619	204 609	209 724	214 968
13** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	0	7 701	0	0	0	0	0
15** Finansutgifter	1 066	0	57	58	59	61	62
Sum driftsutgifter	1 708 278	1 865 856	1 190 057	1 231 508	1 274 464	1 318 980	1 365 115
<i>Årlig endring</i>		9,2 %	-36,2 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %

Indirekte kostnader Oppmåling

Fra 2018 til 2019 økte de indirekte kostnadene med rundt 6,2 % fra 175 tusen kr til 186 tusen kr.

Indirekte kostnader Oppmåling	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	163 740	173 915	174 000	180 960	188 198	195 726	203 555
Indirekte avskrivningskostnad	7 326	7 326	7 326	7 326	7 214	7 214	7 214
Indirekte kalkulatorisk rente	4 079	4 709	4 669	4 490	4 313	4 137	3 961
Sum indirekte kostnader	175 146	185 950	185 995	192 777	199 725	207 077	214 730
<i>Årlig endring</i>		6,2 %	0,0 %	3,6 %	3,6 %	3,7 %	3,7 %



Notar – Nybygg/-anlegg m/finansiering

Ansvar	Anlegg, kostnad, dekning	Tidl. medgått	Medgått i året	Til seinare bruk	
1124	IT/KOMM.UTSTYR				
	Utstyr/programvare generell	5 235 633			
	Utstyr/programvare skule	5 470 685			
	Velferdsteknologi				
	Digitaliseringsprosjektet				
		<u>10 706 318</u>		10 706 318	
	Finansiering:				
	Lånemidler	8 565 055			
	Momskompensasjon/salsinntekter	2 141 263			
		<u>10 706 318</u>			
Til seinare bruk:					
Mottekne lånemidler				2 121 969	
1300	TILSKOT ANLEGG FELLESRÅDET				
	Renovering kyrkjer	700 000			
		<u>700 000</u>		700 000	
	Finansiering:				
	Lånemidler	700 000			
	Momskompensasjon/salsinntekter	0			
		<u>700 000</u>			
	Til seinare bruk:				
Mottekne lånemidler invest. prosjekt				0	
2115	NY FELLES SKULE VATN/TENNFJORD				
	Grunnerverv	0	5 440 092	0	
	Prosjektering	1 343 858		1 343 858	
		<u>1 343 858</u>			
	Finansiering:				
	Lånemidler	1 075 139			
	Momskompensasjon/salsinntekter	268 719			
		<u>1 343 858</u>			
	Til seinare bruk:				
	Mottekne lånemidler				114 559 908
2300	NY DEL TENNFJORD BHG				
	Prosjektering	375 302		375 302	
	Finansiering:				
	Lånemidler	300 242			
	Momskompensasjon/salsinntekter	75 060			
		<u>375 302</u>			
	Til seinare bruk:				
Mottekne lånemidler				1 699 758	



Ansvar	Anlegg, kostnad, dekning	Tidl. medgått	Medgått i året	Til seinare bruk	
3320	OMSORGSARENA				
	Byggekostnader	1 211 233			
	Inventar omsorg	865 813			
		<u>2 077 046</u>	222 076 222	2 077 046	
	Finansiering:				
	Lånemidler	1 662 696			
	Refusjon fra andre	0			
	Momskompensasjon/salsinntekter	414 350			
		<u>2 077 046</u>			
	Til seinare bruk:				
Mottekne lånemidler				0	
5201	VATN				
	Nyanlegg/rehab div.	9 260 935			
		<u>9 260 935</u>		9 260 935	
	Finansiering:				
	Lånemidler	9 260 935			
	Refusjon	0			
		<u>9 260 935</u>			
	Til seinare bruk:				
Mottekne lånemidl nyanlegg/rehab				1 539 065	
5202	AVLAUP				
	Nyanlegg/rehab div.	4 781 699			
		<u>4 781 699</u>		4 781 699	
	Finansiering:				
	Lånemidler	4 781 699			
	Til seinare bruk:				
Mottekne lånemidl nyanlegg/rehab				15 109 337	
5204	VEGANLEGG				
	Utstyr/Maskinpark/Brøyutstyr	803 047		803 047	
	Diverse veganlegg/gangveg	6 948 969		6 948 969	
	Gangveg Eidet-Tennfjord	1 323 787	18 459 726	1 323 787	
	Gatelys/ENØK	36 292	8 851 889	36 292	
	Skilting/Adressering		8 112 039	0	
	Byggefelt	1 425 923		1 425 923	
	Samarbeidsprosjekt			0	
		<u>10 538 018</u>			
	Finansiering:				
	Lånemidler	8 599 490			
	Anleggsbidrag/refusjon				
	Momskompensasjon/salsinntekter	1 938 528			
		<u>10 538 018</u>			
	Til seinare bruk:				
Mottekne lånemidl gang/sykkelvegar				5 745 248	
Mottekne lånemidl Samarb.prosjekt				1 083 743	
Mottekne lånemidl veganlegg/samf.				6 780 160	



Ansvar	Anlegg, kostnad, dekning	Tidl. medgått	Medgått i året	Til seinare bruk
5220	KOMMUNEHUS/TENESTEUS			
	Byggekostnader	1 035 859		
	Utstyr/inventar	8 959 081		
		<u>9 994 940</u>	9 994 940	
	Finansiering:			
	Lånemidler	7 997 333		
	Momskompensasjon/salsinntekter	1 997 607		
		<u>9 994 940</u>		
	Til seinare bruk:			
	Mottekne lånemidler			9 970 890
5230	HUS TIL UTLEIGE			
	Oppgradering/rehab	822 132		
		<u>822 132</u>	822 132	
	Finansiering:			
	Lånemidler	683 859		
	Momskompensasjon/salsinntekter	138 273		
		<u>822 132</u>		
	Til seinare bruk:			
	Mottekne lånemidler oppgradering			1 422 842
5240	REHAB. DIV. EIGEDOMMAR			
	Fauskegarden	12 056 905	0	
	Tennfjord bhg	7 350 245	0	
	Søvik bhg	1 213 702	1 213 702	
	Brattvåg ung.skule/symjehall	1 438 870	1 438 870	
	Haramsøy skule/ungd.s	4 333 632	0	
	Tennfjord skule	6 373 700	0	
	Brattvåg b.skule	3 445 212	3 445 212	
	Diverse eigedommar	2 974 733	2 974 733	
	Haram omsorgssenter/ID-huset	724 929	724 929	
	Ombygg Haram kvileheim	11 686 791	0	
		<u>9 797 446</u>		
	Finansiering:			
	Anleggsbidrag/tilskot	5 448 000		
	Lånemidler	2 421 242		
	Momskompensasjon/salsinntekter	1 928 204		
		<u>9 797 446</u>		
	Til seinare bruk:			
	Mottekne lånemidler oppgradering			0



Ansvar	Anlegg, kostnad, dekning	Tidl. medgått	Medgått i året	Til seinare bruk
5242	RENOVERINGSPROSJEKT			
	Lepsøy skule/bhg	4 137 248		
	Haramsøy skule 1-10	2 634 929		
		<u>6 772 177</u>		6 772 177
	Finansiering:			
	Lånemidler	5 418 969		
	Momskompensasjon/salsinntekter	1 353 208		
		<u>6 772 177</u>		
	Til seinare bruk:			
	Mottekne lånemidler ombygg Lepsøy			0
Mottekne lånemidler ombygg Haramsøy			36 890 829	
5243	ENØK TILTAK			
	Haramssenteret		2 258 667	
	Tennfjord barnehage		4 585 265	
	Brattvåg/vatne Ungd.s		4 585 265	
	Div. mindre tiltak	599 873	4 351 211	
		<u>599 873</u>		599 873
	Finansiering:			
	Lånemidler	493 740		
	Momskompensasjon/salsinntekter	106 133		
		<u>599 873</u>		
Til seinare bruk:				
Mottekne lånemidler			1 632 959	
5250	BRANNVERN			
	Brannbil/utstyr	3 648 509		
	Brannutstyr	693 018		
		<u>4 341 527</u>		4 341 527
	Finansiering:			
	Lånemidler	3 473 222		
	Momskompensasjon/salsinntekter	868 305		
		<u>4 341 527</u>		
	Til seinare bruk:			
	Mottekne lånemidler			5 953 912
5314	KULTUR OG FRILUFTSLIV			
	Kulturhus	801 756	801 756	
	Symjeanlegg	594 049	594 049	
		<u>1 395 805</u>		
	Finansiering:			
	Lånemidler	1 131 081		
	Momskompensasjon/salsinntekter	264 724		
		<u>1 395 805</u>		
	Til seinare bruk:			
	Mottekne lånemidler ID-huset			407 894
Mottekne lånemidler Brattvåg symjeanlegg			47 008 077	



Ansvar	Anlegg, kostnad, dekning	Tidl. medgått	Medgått i året	Til seinare bruk
9000	FINANS			
	Startlån	27 263 425	27 263 425	
	Finansiering:			
	Lånemidler	27 262 225		
	Strykning av avsetning	1 200		
		27 263 425		
	Til seinare bruk:			
	Mottekne lånemidler startlån			7 655 045
	Avdrag på startlån	1 433 970		
	Ekstraordinære avdrag	2 544 860		
		3 978 830	3 978 830	
	Finansiering:			
	Avdrag startlån	1 433 970		
	Andre avdrag utlån	2 544 860		
	Tilskot Husbanken	0		
		3 978 830		
	Fond			
	Avsett overskot invst. 2018	9 092 841		
	Avsett bunde avdragsfond startlån	5 527 794		
	Avsett ubunde investeringsfond			
	Avsett aksjekapital			
		14 620 635	14 620 635	
	Finansiering:			
	Overskot invst.rekneskap 2018	9 092 841		
	Mørløsnings startlån	5 527 794		
	Andre innløsninger utlån			
		14 620 635		
	Kjøp aksjar/andeler			
	KLP	1 857 371		
	Haram Industrier AS	1 500 000		
	Utv.forum Ålesund LH Vigra	25 000		
	Møre og Romsdal revisjon	105 000		
		3 487 371	3 487 371	
	Finansiering:			
	Salsinntekter	118 828		
	Investeringsfond	1 500 000		
	innløsninger kapitalutlån	80 000		
	Strykning av avsetning	1 788 543		
		3 487 371		



Ansvar	Anlegg, kostnad, dekning	Tidl. medgått	Medgått i året	Til seinare bruk
Andre føringar i invest.rekn.				
	Utb. fond Nordøyvegen	311 715 662		
	Andre utlån	15 000 000		
	Avsett bunde driftsfond			
		<u>326 715 662</u>	326 715 662	
	Finansiering:			
	Bruk av fond	311 715 662		
	Lånemidler	15 000 000		
	Renteinntekter	0		
		<u>326 715 662</u>		
	Udisponert i investeringsrekneskapen (overskot)			
	Udisp. Salsinntekter	0	0	
	Udisp. innløsninger kapitalutlån	0	0	
SUM UTGIFTSSIDE			449 572 999	
SAMANDRAG FINANSIERING				
	Lånemidler (anlegg og utlån)		98 826 926	
	Salsinntekter / refusjonar		118 828	
	Avdrag startlån		6 961 764	
	Øvrige avdrag		2 544 860	
	Anleggsbidrag		0	
	Bruk av investeringsfond		1 500 000	
	Statstilskot		5 448 000	
	Innløste utlån		80 000	
	Sal av aksjar			
	Momskompensasjon		11 494 375	
	Bruk av bunde fond		311 715 662	
	Renteinntekter fond		0	
	Overskot invst.rekneskap 2018		10 882 584	
SUM INNTEKTSSIDE			449 572 999	



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Ansvar: 1000 POLITISK			
Kontogr. 10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER			
1010 LØN FASTE STILLINGER	657 861	623 000	619 893
1030 EKSTRAHJELP, ENGASJEMENT, MIDL. TILSETTE	70 999	0	0
1040 LØN OVERTID	13 485	0	1 143
1059 ANNA LØN OG GODTGJERSLE	63 000	0	3 000
1080 LØN ORDFØRAR	1 127 610	1 157 000	1 065 402
1081 MØTEGODTGJERSLE	1 088 812	940 000	791 447
1082 DEKN. TAPT ARBEIDSFORTENESTE (POL.)	100 595	100 000	61 458
1090 PENSJONSUTGIFTER - KLP	300 425	288 000	253 316
1093 FORSIKRING ULYKKE/GRUPPELIV	949	2 000	1 082
1099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	480 637	436 000	392 059
Sum kontogruppe: 10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3 904 373	3 546 000	3 188 801
Kontogr. 11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON			
1122 VELFERDSTILTAK - TILSETTE	5 150	0	1 595
1124 BEVERTNING	116 620	90 000	79 596
1129 ANDRE FORBRUKSVARER OG TENESTER	141 463	110 000	10 796
1130 TELEFON OG FAX	1 186	0	0
1140 ANNONSERING, INFORMASJON	14 900	90 000	63 100
1150 KURS/OPPLÆRING	63 374	43 000	94 238
1160 OPPG.PL.GODTGJERSLE REISE, DIETT, BIL	81 490	65 000	53 980
1170 REISEUTGIFTER, IKKJE OPPGÅVEPL.	76 625	50 000	27 028
1190 HUSLEIGE	0	0	5 280
1199 ANDRE AVGIFTER, GEBYR OG LISENSAR	80 110	60 000	111 545
1200 INVENTAR OG UTSTYR	0	0	4 144
1201 EDB-UTSTYR	0	0	879
1240 REPARASJON/VEDLIKEHALD UTSTYR	0	0	2 792
Sum kontogruppe: 11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	580 918	508 000	454 973
Kontogr. 13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON			
1350 KJØP AV TENESTER FRÅ ANDRE KOMMUNAR	10 000	0	0
1375 KJØP FRÅ INTERKOMMUNALE SELSKAP (KOMMUNEN SJØLV DELTAK	911 487	1 045 000	1 019 366
Sum kontogruppe: 13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	921 487	1 045 000	1 019 366
Kontogr. 14 OVERFØRINGSUTGIFTER			
1429 MEIRVERDIAVGIFT DRIFT	60 481	50 000	46 608
1470 OVERFØRINGAR TIL ANDRE	131 093	72 000	89 121
1471 USPESIFISERTE DRIFTSTILSKOT	140 000	0	52 000
1479 DIV.OVERFØRINGAR TIL ANDRE	61 950	40 000	141 671
1490 TILLEGGSLØYVINGAR	0	1 821 000	0
Sum kontogruppe: 14 OVERFØRINGSUTGIFTER	393 524	1 983 000	329 400
Kontogr. 15 FINANSUTGIFTER			
1502 RENTEUTGIFTER - FORSIKELSESENTE	702	0	584
Sum kontogruppe: 15 FINANSUTGIFTER	702	0	584
Sum utgifter	5 801 004	7 082 000	4 993 125
Kontogr. 16 SALSINTEKTER			
1698 FORDELTE UTG./SALG -EIGEDOM.TEKN.DRIFT	0	-47 000	0
1699 FORDELTE UTGIFTER/SALG -TIL ANDRE	-43 265	0	-48 931
Sum kontogruppe: 16 SALSINTEKTER	-43 265	-47 000	-48 931
Kontogr. 17 REFUSJONAR			
1729 KOMP. MEIRVERDIAVGIFT DRIFT	-60 481	-50 000	-46 608
1750 REFUSJON FRÅ ANDRE KOMMUNAR	0	-459 000	0
1759 DIV.REFUSJON FRÅ ANDRE KOMMUNAR	-468 033	0	-393 700
1779 REFUSJON FRÅ ANDRE	0	0	-16 261
Sum kontogruppe: 17 REFUSJONAR	-528 514	-509 000	-456 569
Sum inntekter	-571 779	-556 000	-505 500
Sum ansvar: 1000 POLITISK	5 229 225	6 526 000	4 487 624



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Ansvaret: 1100 RÅDMANN			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 911 493	2 924 000	2 839 727
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	201 327	631 000	141 953
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	15 410	15 000	14 938
Sum utgifter	3 128 231	3 570 000	2 996 618
16 SALSINNTEKTER	-69 068	-63 000	-69 987
17 REFUSJONAR	-164 864	-10 000	-26 596
19 FINANSINNTEKTER	-429 000	0	0
Sum inntekter	-662 932	-73 000	-96 583
Sum ansvar: 1100 RÅDMANN	2 465 298	3 497 000	2 900 035
Ansvaret: 1120 SEKSJON FOR STRATEGI, UTVIKL. OG PROSJ.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	453 824	528 000	510 282
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	22 487	8 000	6 175
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	0	2 250
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	730	0	28 164
Sum utgifter	477 041	536 000	546 872
17 REFUSJONAR	-82 308	-167 000	-142 747
19 FINANSINNTEKTER	-446 801	0	0
Sum inntekter	-529 108	-167 000	-142 747
Sum ansvar: 1120 SEKSJON FOR STRATEGI, UTVIKL. OG PROSJ.	-52 067	369 000	404 125
Ansvaret: 1122 SEKSJON FOR PERS-/ORGANISASJONSUTVIKLING			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 737 032	1 844 000	2 096 302
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	46 795	68 000	58 680
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	2 233	0	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	7 438	10 000	8 147
Sum utgifter	2 793 498	1 922 000	2 163 129
16 SALSINNTEKTER	-68 162	-36 000	-44 394
17 REFUSJONAR	-90 215	-10 000	-402 185
Sum inntekter	-158 377	-46 000	-446 579
Sum ansvar: 1122 SEKSJON FOR PERS-/ORGANISASJONSUTVIKLING	2 635 121	1 876 000	1 716 550
Ansvaret: 1124 SEKSJON FOR IT			
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1 767 100	2 155 000	2 592 758
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	3 823 792	3 900 000	3 972 710
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	450 375	500 000	647 377
15 FINANSUTGIFTER	1 529 361	1 558 000	1 376 508
Sum utgifter	7 570 628	8 113 000	8 589 353
16 SALSINNTEKTER	-380 362	-382 000	-451 362
17 REFUSJONAR	-450 375	-500 000	-647 377
19 FINANSINNTEKTER	-1 525 513	-1 558 000	-1 376 508
Sum inntekter	-2 356 250	-2 440 000	-2 475 247
Sum ansvar: 1124 SEKSJON FOR IT	5 214 378	5 673 000	6 114 106
Ansvaret: 1126 SEKSJON FOR FORVALTNING			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	5 421 962	5 432 000	5 260 636
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	95 721	105 000	73 248
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	15 380	12 000	10 485
Sum utgifter	5 533 064	5 549 000	5 344 369
16 SALSINNTEKTER	-433 757	-397 000	-420 851
17 REFUSJONAR	-227 860	-112 000	-242 068
Sum inntekter	-661 617	-509 000	-662 919
Sum ansvar: 1126 SEKSJON FOR FORVALTNING	4 871 446	5 040 000	4 681 450
Ansvaret: 1130 SEKSJON FOR ØKONOMI OG FINANS			



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3 539 798	4 405 000	3 998 709
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	433 099	431 000	367 926
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	1 638 685	1 410 000	1 275 466
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	97 430	45 000	36 983
Sum utgifter	5 709 012	6 291 000	5 679 085
16 SALSINNTEKTER	-1 830 562	-1 269 000	-1 385 071
17 REFUSJONAR	-108 665	-92 000	-338 614
Sum inntekter	-1 939 227	-1 361 000	-1 723 685
Sum ansvar: 1130 SEKSJON FOR ØKONOMI OG FINANS	3 769 785	4 930 000	3 955 400
Ansvar: 1140 NÆRING			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1 800 388	1 770 000	1 735 523
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	131 371	110 000	87 263
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	185 722	172 000	168 000
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	964 354	1 200 000	1 086 410
15 FINANSUTGIFTER	300 000	890 000	200 000
Sum utgifter	3 381 835	4 142 000	3 277 197
17 REFUSJONAR	-856 563	-1 150 000	-423 239
19 FINANSINNTEKTER	-1 429 828	-1 490 000	-713 307
Sum inntekter	-2 286 391	-2 640 000	-1 136 545
Sum ansvar: 1140 NÆRING	1 095 444	1 502 000	2 140 652
Ansvar: 1160 LÆRLINGAR			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3 185 488	2 865 000	1 897 635
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	3 591	0	2 000
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	555	0	500
Sum utgifter	3 189 634	2 865 000	1 900 135
17 REFUSJONAR	-862 951	-466 000	-317 092
Sum inntekter	-862 951	-466 000	-317 092
Sum ansvar: 1160 LÆRLINGAR	2 326 683	2 399 000	1 583 044
Ansvar: 1170 FELLES			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	58 917	0	257 172
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 692 117	2 350 000	2 313 051
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	734 252	640 000	669 154
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 037 223	230 000	234 206
15 FINANSUTGIFTER	698	0	3 558
Sum utgifter	4 523 207	3 220 000	3 477 141
16 SALSINNTEKTER	-942 181	-889 000	-1 008 673
17 REFUSJONAR	-2 825 536	-480 000	-656 430
19 FINANSINNTEKTER	-600 000	0	0
Sum inntekter	-4 367 717	-1 369 000	-1 665 104
Sum ansvar: 1170 FELLES	155 490	1 851 000	1 812 037
Ansvar: 1171 DIVERSE			
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	767 892	1 460 000	1 527 498
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	469 233	390 000	537 520
15 FINANSUTGIFTER	601 555	0	401 539
Sum utgifter	1 838 680	1 850 000	2 466 557
16 SALSINNTEKTER	-31 936	-403 000	-72 706
17 REFUSJONAR	-612 233	-350 000	-469 320
19 FINANSINNTEKTER	141 445	0	-441 539
Sum inntekter	-502 725	-753 000	-983 565
Sum ansvar: 1171 DIVERSE	1 335 955	1 097 000	1 482 992
Ansvar: 1300 KYRKJELEG FELLESRÅD			



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	360 000	355 000	0
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	0	0	345 800
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	6 592 000	6 592 000	6 433 000
Sum utgifter	6 952 000	6 947 000	6 778 800
Sum ansvar: 1300 KYRKJELEG FELLESRÅD	6 952 000	6 947 000	6 778 800
Ansvar: 1301 ANDRE RELIGIØSE FØREMÅL			
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 376 295	1 200 000	0
Sum utgifter	1 376 295	1 200 000	0
Sum ansvar: 1301 ANDRE RELIGIØSE FØREMÅL	1 376 295	1 200 000	0
Ansvar: 2100 ADMINISTRASJON M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 417 703	3 072 000	2 043 201
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	160 476	241 000	152 779
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	13 232	5 000	19 381
15 FINANSUTGIFTER	145	0	148
Sum utgifter	2 591 555	3 318 000	2 215 509
17 REFUSJONAR	-234 108	-5 000	-37 693
Sum inntekter	-234 108	-5 000	-37 693
Sum ansvar: 2100 ADMINISTRASJON M.M.	2 357 447	3 313 000	2 177 816
Ansvar: 2110 GRUNNSKULE - UFORDELT			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	489 111	100 000	371 768
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	6 785 284	5 900 000	4 832 188
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	5 568 944	3 510 000	4 592 361
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 024 490	302 000	690 276
15 FINANSUTGIFTER	1 252 061	1 036 000	1 037 117
Sum utgifter	15 119 891	10 848 000	11 523 711
17 REFUSJONAR	-7 688 585	-3 050 000	-5 804 126
19 FINANSINTEKTER	-1 294 943	-1 036 000	-1 036 432
Sum inntekter	-8 983 528	-4 086 000	-6 840 558
Sum ansvar: 2110 GRUNNSKULE - UFORDELT	6 136 362	6 762 000	4 683 153
Ansvar: 2111 BRATTVÅG BARNESKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	23 878 310	22 002 000	22 174 466
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1 382 484	1 132 000	1 242 146
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	286 802	150 000	193 711
15 FINANSUTGIFTER	1 935 158	2 137 000	2 144 949
Sum utgifter	27 482 755	25 421 000	25 755 272
16 SALSINTEKTER	-1 355 310	-980 000	-1 367 647
17 REFUSJONAR	-3 512 125	-950 000	-2 376 662
18 OVERFØRINGSINTEKTER	-9 000	0	0
19 FINANSINTEKTER	-1 933 367	-2 137 000	-2 144 415
Sum inntekter	-6 809 802	-4 067 000	-5 888 724
Sum ansvar: 2111 BRATTVÅG BARNESKULE	20 672 952	21 354 000	19 866 548
Ansvar: 2113 SØVIK SKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	10 978 196	10 342 000	9 948 188
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	783 180	650 000	680 531
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	151 452	100 000	115 946
15 FINANSUTGIFTER	1 612 530	1 603 000	1 610 860
Sum utgifter	13 525 358	12 695 000	12 355 524
16 SALSINTEKTER	-759 160	-450 000	-645 750
17 REFUSJONAR	-679 667	-100 000	-172 030
19 FINANSINTEKTER	-1 610 985	-1 603 000	-1 610 552
Sum inntekter	-3 049 812	-2 153 000	-2 428 332



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum ansvar: 2113 SØVIK SKULE	10 475 545	10 542 000	9 927 192
Ansvar: 2115 TENNFJORD SKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	16 721 988	15 439 000	15 151 464
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1 391 055	783 000	1 004 667
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	7 610	0	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	240 111	100 000	168 700
15 FINANSUTGIFTER	708 616	653 000	700 292
Sum utgifter	19 069 380	16 975 000	17 025 122
16 SALSINNTEKTER	-1 318 942	-950 000	-1 252 354
17 REFUSJONAR	-1 572 563	-100 000	-748 950
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-99 240	0	-98 743
19 FINANSINNTEKTER	-708 520	-653 000	-699 676
Sum inntekter	-3 699 265	-1 703 000	-2 799 723
Sum ansvar: 2115 TENNFJORD SKULE	15 370 115	15 272 000	14 225 399
Ansvar: 2116 VATNE BARNESKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	11 109 544	10 547 000	10 978 543
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1 031 929	653 000	729 714
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	218 478	100 000	130 230
15 FINANSUTGIFTER	360 693	351 000	358 528
Sum utgifter	12 720 644	11 651 000	12 197 015
16 SALSINNTEKTER	-521 258	-350 000	-625 858
17 REFUSJONAR	-2 448 456	-2 416 000	-1 888 980
19 FINANSINNTEKTER	-360 693	-351 000	-358 528
Sum inntekter	-3 330 407	-3 117 000	-2 873 366
Sum ansvar: 2116 VATNE BARNESKULE	9 390 237	8 534 000	9 323 649
Ansvar: 2119 FLEM SKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	6 197 223	6 100 000	6 293 488
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	670 043	564 000	614 392
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	139 674	100 000	121 484
15 FINANSUTGIFTER	426 008	416 000	415 989
Sum utgifter	7 432 947	7 180 000	7 445 353
16 SALSINNTEKTER	-263 524	-160 000	-288 285
17 REFUSJONAR	-193 571	-100 000	-539 649
19 FINANSINNTEKTER	-425 864	-416 000	-415 989
Sum inntekter	-882 959	-676 000	-1 243 923
Sum ansvar: 2119 FLEM SKULE	6 549 988	6 504 000	6 201 431
Ansvar: 2121 HARAMSØY SKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	14 960 865	14 110 000	14 157 591
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1 681 861	968 000	1 248 059
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	377 263	150 000	265 727
15 FINANSUTGIFTER	391 027	374 000	386 294
Sum utgifter	17 411 016	15 602 000	16 057 671
16 SALSINNTEKTER	-662 872	-302 000	-295 790
17 REFUSJONAR	-1 005 644	-750 000	-308 275
19 FINANSINNTEKTER	-391 027	-374 000	-386 294
Sum inntekter	-2 059 543	-1 426 000	-990 359
Sum ansvar: 2121 HARAMSØY SKULE	15 351 473	14 176 000	15 067 312
Ansvar: 2122 LEPSØY SKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 465 501	2 360 000	2 801 250
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	319 283	376 000	348 136
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	76 727	80 000	66 514
15 FINANSUTGIFTER	70 323	58 000	61 614



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum utgifter	2 931 834	2 874 000	3 277 514
16 SALSINNTEKTER	-52 000	-48 000	0
17 REFUSJONAR	-116 975	-80 000	-174 750
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-5 829	0	0
19 FINANSINNTEKTER	-70 323	-58 000	-61 614
Sum inntekter	-245 127	-186 000	-236 364
Sum ansvar: 2122 LEPSØY SKULE	2 686 707	2 688 000	3 041 149
Ansvar: 2123 BRATTVÅG UNGDOMSSKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	19 846 626	18 197 000	17 851 102
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 653 696	1 560 000	2 030 741
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	530 756	300 000	362 079
15 FINANSUTGIFTER	1 025 816	910 000	997 936
Sum utgifter	24 056 893	20 967 000	21 241 858
16 SALSINNTEKTER	-187 000	-109 000	-209 201
17 REFUSJONAR	-2 556 121	-2 200 000	-1 337 061
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-209 643	0	-414 640
19 FINANSINNTEKTER	-1 025 496	-910 000	-997 779
Sum inntekter	-3 978 260	-3 219 000	-2 958 681
Sum ansvar: 2123 BRATTVÅG UNGDOMSSKULE	20 078 633	17 748 000	18 283 177
Ansvar: 2124 VATNE UNGDOMSSKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	11 418 242	11 554 000	12 049 699
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	828 219	740 000	824 865
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	177 034	150 000	126 225
15 FINANSUTGIFTER	819 510	820 000	823 000
Sum utgifter	13 243 005	13 264 000	13 823 788
17 REFUSJONAR	-979 964	-150 000	-888 666
19 FINANSINNTEKTER	-819 433	-820 000	-822 929
Sum inntekter	-1 799 397	-970 000	-1 711 595
Sum ansvar: 2124 VATNE UNGDOMSSKULE	11 443 608	12 294 000	12 112 193
Ansvar: 2125 SPESIALUNDERVISNING VAKSNE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	348 370	361 000	376 758
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	409	14 000	-409
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	302 460	0	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	0	1 000	0
Sum utgifter	651 239	376 000	376 348
17 REFUSJONAR	0	-1 000	0
Sum inntekter	0	-1 000	0
Sum ansvar: 2125 SPESIALUNDERVISNING VAKSNE	651 239	375 000	376 348
Ansvar: 2300 ADMINISTRASJON M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1 112 964	1 400 000	1 033 155
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	445 128	257 000	131 720
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	1 786	0	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	51 705	15 000	16 850
Sum utgifter	1 611 583	1 672 000	1 181 725
17 REFUSJONAR	-51 705	-15 000	-16 850
Sum inntekter	-51 705	-15 000	-16 850
Sum ansvar: 2300 ADMINISTRASJON M.M.	1 559 878	1 657 000	1 164 876
Ansvar: 2301 SØVIK BARNEHAGE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	10 984 609	10 684 000	10 703 422
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	666 340	679 000	621 788
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	127 392	77 000	121 128



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
15 FINANSUTGIFTER	320 343	306 000	317 991
Sum utgifter	12 098 683	11 746 000	11 764 330
16 SALSINNTEKTER	-2 159 328	-2 331 000	-2 559 420
17 REFUSJONAR	-944 680	-201 000	-929 307
19 FINANSINNTEKTER	-320 231	-306 000	-317 889
Sum inntekter	-3 424 239	-2 838 000	-3 806 616
Sum ansvar: 2301 SØVIK BARNEHAGE	8 674 444	8 908 000	7 957 713
Ansvar: 2302 HARAMSØY BARNEHAGE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	4 689 188	4 144 000	3 906 410
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	280 817	267 000	212 544
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	57 600	23 000	40 058
15 FINANSUTGIFTER	68 477	68 000	67 657
Sum utgifter	5 096 083	4 502 000	4 226 668
16 SALSINNTEKTER	-797 301	-801 000	-887 809
17 REFUSJONAR	-224 625	-71 000	-540 641
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-52 615	0	0
19 FINANSINNTEKTER	-68 316	-68 000	-67 657
Sum inntekter	-1 142 857	-940 000	-1 496 107
Sum ansvar: 2302 HARAMSØY BARNEHAGE	3 953 226	3 562 000	2 730 561
Ansvar: 2304 LEPSØY BARNEHAGE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 516 239	2 781 000	2 603 320
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	145 199	151 000	76 314
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	15 570	8 000	13 363
15 FINANSUTGIFTER	63 356	63 000	62 888
Sum utgifter	2 740 364	3 003 000	2 755 885
16 SALSINNTEKTER	-453 436	-615 000	-471 781
17 REFUSJONAR	-58 174	-36 000	-426 361
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-6 500	0	0
19 FINANSINNTEKTER	-63 212	-63 000	-62 888
Sum inntekter	-581 322	-714 000	-961 030
Sum ansvar: 2304 LEPSØY BARNEHAGE	2 159 042	2 289 000	1 794 855
Ansvar: 2305 TENNFJORD BARNEHAGE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	15 738 273	15 158 000	15 011 615
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	981 319	851 000	938 708
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	182 684	80 000	167 183
15 FINANSUTGIFTER	488 912	467 000	486 930
Sum utgifter	17 391 187	16 556 000	16 604 436
16 SALSINNTEKTER	-3 347 855	-3 330 000	-3 272 682
17 REFUSJONAR	-1 159 069	-248 000	-1 095 965
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-719 881	-360 000	-190 028
19 FINANSINNTEKTER	-488 804	-467 000	-486 930
Sum inntekter	-5 715 609	-4 405 000	-5 045 604
Sum ansvar: 2305 TENNFJORD BARNEHAGE	11 675 578	12 151 000	11 558 832
Ansvar: 2307 HILDRE BARNEHAGE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3 934 514	3 639 000	3 912 507
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	224 161	229 000	227 512
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	30 809	26 000	36 971
15 FINANSUTGIFTER	268	0	0
Sum utgifter	4 189 751	3 894 000	4 176 991
16 SALSINNTEKTER	-660 724	-669 000	-680 793
17 REFUSJONAR	-428 076	-73 000	-262 771
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-9 000	0	-5 000
Sum inntekter	-1 097 800	-742 000	-948 564



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum ansvar: 2307 HILDRE BARNEHAGE	3 091 951	3 152 000	3 228 427
Ansvar: 2320 PRIVATE BARNEHAGAR			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	0	0	518
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	0	0	11 573
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	44 968 434	42 628 000	41 415 339
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	9 900	0	51 900
Sum utgifter	44 978 334	42 628 000	41 479 330
17 REFUSJONAR	-9 900	0	-12 900
Sum inntekter	-9 900	0	-12 900
Sum ansvar: 2320 PRIVATE BARNEHAGAR	44 968 434	42 628 000	41 466 430
Ansvar: 2330 FØRSKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3 892 331	3 672 000	3 536 540
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	586 474	521 000	1 108 488
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	2 350 903	1 775 000	2 156 162
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	73 367	50 000	163 278
15 FINANSUTGIFTER	1	0	0
Sum utgifter	6 903 074	6 018 000	6 964 468
16 SALSINNTEKTER	-550	0	0
17 REFUSJONAR	-1 705 445	-530 000	-1 190 096
19 FINANSINNTEKTER	-103 600	0	0
Sum inntekter	-1 809 595	-530 000	-1 190 096
Sum ansvar: 2330 FØRSKULE	5 093 480	5 488 000	5 774 372
Ansvar: 2500 ADMINISTRASJON M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1 138 456	1 450 000	1 175 203
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	115 871	91 000	146 514
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	64 000	0	160 000
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	31 793	8 000	13 988
15 FINANSUTGIFTER	0	0	80
Sum utgifter	1 350 120	1 549 000	1 495 784
17 REFUSJONAR	-368 112	-8 000	-62 988
19 FINANSINNTEKTER	-316 634	0	-250 000
Sum inntekter	-684 746	-8 000	-312 988
Sum ansvar: 2500 ADMINISTRASJON M.M.	665 374	1 541 000	1 182 796
Ansvar: 2510 BARNEVERN			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	7 507 453	7 642 000	8 266 554
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 222 011	2 524 000	2 414 488
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	1 110 876	1 400 000	1 187 370
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 129 671	750 000	1 176 303
15 FINANSUTGIFTER	0	0	236
Sum utgifter	11 970 011	12 316 000	13 044 952
17 REFUSJONAR	-1 114 092	0	-1 250 397
Sum inntekter	-1 114 092	0	-1 250 397
Sum ansvar: 2510 BARNEVERN	10 855 920	12 316 000	11 794 555
Ansvar: 2520 HELSESTASJON			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	5 101 130	5 413 000	4 181 236
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	751 048	495 000	522 782
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	6 400	0	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	118 044	0	58 466
15 FINANSUTGIFTER	56 237	54 000	55 344
Sum utgifter	6 032 859	5 962 000	4 817 828
16 SALSINNTEKTER	-590 960	0	-606 464



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
17 REFUSJONAR	-141 746	-585 000	-136 672
19 FINANSINTEKTER	-56 222	-54 000	-54 806
Sum inntekter	-788 928	-639 000	-797 942
Sum ansvar: 2520 HELSESTASJON	5 243 931	5 323 000	4 019 886
Ansvar: 2521 SKULEHELSETENESTE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	383	0	5 790
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	853 829	664 000	771 842
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	46 645	0	11 154
Sum utgifter	900 857	664 000	788 786
17 REFUSJONAR	-67 645	0	-20 854
Sum inntekter	-67 645	0	-20 854
Sum ansvar: 2521 SKULEHELSETENESTE	833 212	664 000	767 931
Ansvar: 2522 JORDMOR			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	989 172	846 000	992 928
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	46 266	54 000	44 382
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	7 385	2 000	3 244
Sum utgifter	1 042 823	902 000	1 040 553
16 SALSINTEKTER	0	-3 000	0
17 REFUSJONAR	-313 571	-102 000	-140 380
Sum inntekter	-313 571	-105 000	-140 380
Sum ansvar: 2522 JORDMOR	729 252	797 000	900 174
Ansvar: 2524 MILJØARBEID			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 280 493	2 974 000	2 015 981
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	181 680	51 000	200 942
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	144 705	0	18 179
15 FINANSUTGIFTER	0	0	1 295
Sum utgifter	2 606 878	3 025 000	2 236 396
17 REFUSJONAR	-702 288	-700 000	-777 638
Sum inntekter	-702 288	-700 000	-777 638
Sum ansvar: 2524 MILJØARBEID	1 904 590	2 325 000	1 458 758
Ansvar: 2530 PEDAGOGISK-PSYK.TENESTE (PPT)			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3 431 831	3 841 000	4 328 705
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	252 747	186 000	280 862
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	41 506	25 000	36 834
15 FINANSUTGIFTER	0	0	190
Sum utgifter	3 726 084	4 052 000	4 646 591
17 REFUSJONAR	-543 400	-477 000	-651 786
Sum inntekter	-543 400	-477 000	-651 786
Sum ansvar: 2530 PEDAGOGISK-PSYK.TENESTE (PPT)	3 182 684	3 575 000	3 994 805
Ansvar: 2540 AVLASTNINGSBUSTAD			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3 961 151	3 064 000	4 262 504
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	122 860	91 000	115 703
13 TENESTER SOM ERSTATTA R EIGEN PRODUKSJON	0	0	8 333
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	89 618	21 000	71 606
15 FINANSUTGIFTER	0	0	537
Sum utgifter	4 173 628	3 176 000	4 458 684
17 REFUSJONAR	-1 796 506	-623 000	-593 906
Sum inntekter	-1 796 506	-623 000	-593 906
Sum ansvar: 2540 AVLASTNINGSBUSTAD	2 377 122	2 553 000	3 864 778



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Ansvar: 2541 ANDRE AVLASTNINGSTILTAK			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	4 062 796	4 241 000	4 333 506
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	22 397	29 000	34 794
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	107 309	0	151 507
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	195	3 000	1 324
Sum utgifter	4 192 698	4 273 000	4 521 131
16 SALSINNTEKTER	-82 710	-100 000	-96 204
17 REFUSJONAR	-1 008 309	-518 000	-672 100
Sum inntekter	-1 091 019	-618 000	-768 304
Sum ansvar: 2541 ANDRE AVLASTNINGSTILTAK	3 101 678	3 655 000	3 752 827
Ansvar: 2550 SOSIALKONTOR			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	4 214 460	2 705 000	3 010 361
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	385 598	325 000	439 343
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	164 953	201 000	217 360
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 773 026	2 240 000	2 529 382
15 FINANSUTGIFTER	232 450	90 000	78 400
Sum utgifter	6 770 487	5 561 000	6 274 847
17 REFUSJONAR	-371 516	-320 000	-359 332
19 FINANSINNTEKTER	-131 150	-120 000	-126 134
Sum inntekter	-502 666	-440 000	-485 466
Sum ansvar: 2550 SOSIALKONTOR	6 267 822	5 121 000	5 789 382
Ansvar: 2551 ANDRE SOSIALE FØREMÅL			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 187 828	1 728 000	1 971 248
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	239 995	137 000	298 037
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	672 880	0	1 141 464
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	11 993	9 000	18 716
15 FINANSUTGIFTER	1 155	0	0
Sum utgifter	3 113 852	1 874 000	3 429 465
17 REFUSJONAR	-15 177	-9 000	-23 200
Sum inntekter	-15 177	-9 000	-23 200
Sum ansvar: 2551 ANDRE SOSIALE FØREMÅL	3 098 675	1 865 000	3 406 265
Ansvar: 2560 INTEGRERINGSTENESTA			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	5 990 625	6 799 000	8 180 388
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 305 083	1 515 000	2 260 106
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	110 000	43 975
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 628 512	900 000	1 364 195
15 FINANSUTGIFTER	315	0	536
Sum utgifter	9 924 535	9 324 000	11 849 200
16 SALSINNTEKTER	-1 731 814	-1 000 000	-1 916 647
17 REFUSJONAR	-412 769	-1 110 000	-348 720
Sum inntekter	-2 144 583	-2 110 000	-2 265 367
Sum ansvar: 2560 INTEGRERINGSTENESTA	7 779 952	7 214 000	9 583 833
Ansvar: 2561 NORSKOPPLÆRING - VAKSEN			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3 347 184	4 593 000	3 096 808
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	135 776	378 000	184 582
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	382 880	600 000	657 600
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	16 281	50 000	16 615
15 FINANSUTGIFTER	411	0	133 877
Sum utgifter	3 882 532	5 621 000	4 089 483
16 SALSINNTEKTER	-62 140	-400 000	-4 100
17 REFUSJONAR	-2 462 960	-5 221 000	-4 112 086
19 FINANSINNTEKTER	-126 971	0	0
Sum inntekter	-2 652 071	-5 621 000	-4 116 186



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum ansvar: 2561 NORSKOPPLÆRING - VAKSEN	1 230 462	0	-26 703
Ansvar: 3100 ADMINISTRASJON M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1 153 655	1 669 000	1 204 300
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	59 809	45 000	64 933
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	5 093	6 000	2 959
Sum utgifter	1 218 557	1 720 000	1 272 192
17 REFUSJONAR	-12 329	-6 000	-172 843
Sum inntekter	-12 329	-6 000	-172 843
Sum ansvar: 3100 ADMINISTRASJON M.M.	1 206 227	1 714 000	1 099 349
Ansvar: 3101 LEGE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	7 637 771	6 985 000	7 943 117
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	5 261 050	3 556 000	5 128 885
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	5 590 684	8 750 000	8 784 918
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	7 091 221	439 000	2 393 752
15 FINANSUTGIFTER	57 556	55 000	55 015
Sum utgifter	25 638 281	19 785 000	24 305 687
16 SALSINNTEKTER	-2 077 623	-1 091 000	-1 510 678
17 REFUSJONAR	-4 934 494	-838 000	-4 924 721
19 FINANSINNTEKTER	-56 223	-55 000	-54 806
Sum inntekter	-7 068 340	-1 984 000	-6 490 204
Sum ansvar: 3101 LEGE	18 569 942	17 801 000	17 815 483
Ansvar: 3102 MILJØRETТА HELSEVERN			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	356 744	347 000	330 533
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	181 053	185 000	199 298
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	913	0	2 753
Sum utgifter	538 710	532 000	532 584
17 REFUSJONAR	-133 095	-125 000	-127 753
Sum inntekter	-133 095	-125 000	-127 753
Sum ansvar: 3102 MILJØRETТА HELSEVERN	405 615	407 000	404 831
Ansvar: 3105 VATTNE LEGEKONTOR			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	4 796 453	4 491 000	885 238
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 093 437	838 000	2 366 770
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	1 676 633	0	71 419
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	76 014	0	2 098
15 FINANSUTGIFTER	80 266	0	179
Sum utgifter	8 722 803	5 329 000	3 325 704
16 SALSINNTEKTER	-1 537 373	-100 000	-1 647 096
17 REFUSJONAR	-825 479	-3 000 000	-9 924
19 FINANSINNTEKTER	-80 000	0	0
Sum inntekter	-2 442 852	-3 100 000	-1 657 020
Sum ansvar: 3105 VATTNE LEGEKONTOR	6 279 951	2 229 000	1 668 683
Ansvar: 3120 FYSIOTERAPI			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1 880 778	1 851 000	1 776 765
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	172 896	168 000	186 112
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	2 224 610	2 223 000	2 139 462
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	119 434	21 000	48 297
15 FINANSUTGIFTER	0	0	158
Sum utgifter	4 397 717	4 263 000	4 150 794
17 REFUSJONAR	-552 632	-528 000	-623 931
Sum inntekter	-552 632	-528 000	-623 931



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum ansvar: 3120 FYSIOTERAPI	3 845 085	3 735 000	3 526 863
Ansvar: 3130 ERGOTERAPI			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	580 210	557 000	534 843
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	64 925	74 000	43 443
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	600 000	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	14 744	7 000	9 074
Sum utgifter	659 878	1 238 000	587 359
17 REFUSJONAR	-14 744	-7 000	-9 074
Sum inntekter	-14 744	-7 000	-9 074
Sum ansvar: 3130 ERGOTERAPI	645 134	1 231 000	578 285
Ansvar: 3140 TANNHELSETENESTE			
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	68 394	80 000	80 915
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	7 468	0	2 933
Sum utgifter	75 862	80 000	83 847
16 SALSINNTEKTER	-189 233	-205 000	-184 814
17 REFUSJONAR	-7 468	0	-2 933
Sum inntekter	-196 701	-205 000	-187 747
Sum ansvar: 3140 TANNHELSETENESTE	-120 839	-125 000	-103 899
Ansvar: 3150 PSYKIATRI			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 955 001	2 963 000	2 847 929
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	181 657	641 000	131 256
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	0	60 310
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	177 830	135 000	176 256
15 FINANSUTGIFTER	410 586	0	0
Sum utgifter	3 725 074	3 739 000	3 215 751
17 REFUSJONAR	-689 185	-260 000	-330 644
Sum inntekter	-689 185	-260 000	-330 644
Sum ansvar: 3150 PSYKIATRI	3 035 889	3 479 000	2 885 107
Ansvar: 3151 BUTILBUD PSYKIATRISK			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	13 930 334	11 869 000	12 419 142
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 423 240	1 523 000	1 405 742
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	50 000	39 464
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	109 705	17 000	117 961
15 FINANSUTGIFTER	307 542	113 000	272 127
Sum utgifter	16 770 820	13 572 000	14 254 437
16 SALSINNTEKTER	-1 953 655	-1 770 000	-1 765 812
17 REFUSJONAR	-4 452 664	-3 917 000	-4 459 541
19 FINANSINNTEKTER	-943 677	-113 000	-311 705
Sum inntekter	-7 349 996	-5 800 000	-6 537 058
Sum ansvar: 3151 BUTILBUD PSYKIATRISK	9 420 825	7 772 000	7 717 379
Ansvar: 3152 OASEN			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1 068 478	911 000	824 027
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	201 064	159 000	166 081
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	45 097	8 000	37 061
Sum utgifter	1 314 639	1 078 000	1 027 169
17 REFUSJONAR	-209 712	-8 000	-212 292
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-4 000	0	0
Sum inntekter	-213 712	-8 000	-212 292
Sum ansvar: 3152 OASEN	1 100 927	1 070 000	814 877
Ansvar: 3160 BUTENESTE			



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	36 741 926	33 257 000	24 926 598
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 702 301	2 113 000	2 948 821
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	0	0	21 833
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	172 864	65 000	141 473
15 FINANSUTGIFTER	432 823	404 000	414 225
Sum utgifter	40 049 914	35 839 000	28 452 949
16 SALSINNTEKTER	-1 665 817	-1 490 000	-1 688 786
17 REFUSJONAR	-13 161 967	-12 220 000	-9 913 074
19 FINANSINNTEKTER	-432 437	-404 000	-414 146
Sum inntekter	-15 260 221	-14 114 000	-12 016 006
Sum ansvar: 3160 BUTENESTE	24 789 693	21 725 000	16 436 943
Ansvar: 3170 RUSOMSORG			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 731 365	2 343 000	2 376 147
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	722 271	687 000	639 433
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	57 818	2 000	19 550
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	50 302	39 000	34 391
15 FINANSUTGIFTER	1 320 423	0	0
Sum utgifter	4 882 178	3 071 000	3 069 522
16 SALSINNTEKTER	-789 781	-600 000	-683 621
17 REFUSJONAR	-1 382 647	-33 000	-30 859
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-16 110	-45 000	-20 860
19 FINANSINNTEKTER	0	0	-105 000
Sum inntekter	-2 188 538	-678 000	-840 340
Sum ansvar: 3170 RUSOMSORG	2 693 640	2 393 000	2 229 182
Ansvar: 3180 SKULE OG DAGAKTIVISERING			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1 962 302	1 636 000	1 444 771
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	226 606	172 000	163 324
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	54 036	30 000	31 768
Sum utgifter	2 242 944	1 838 000	1 639 863
17 REFUSJONAR	-351 253	-30 000	-49 227
Sum inntekter	-351 253	-30 000	-49 227
Sum ansvar: 3180 SKULE OG DAGAKTIVISERING	1 891 691	1 808 000	1 590 636
Ansvar: 3181 VERNA SYSSELSETTING			
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	1 141 350	1 200 000	1 105 170
Sum utgifter	1 141 350	1 200 000	1 105 170
Sum ansvar: 3181 VERNA SYSSELSETTING	1 141 350	1 200 000	1 105 170
Ansvar: 3300 ADMINISTRASJON M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 089 763	3 122 000	3 065 799
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	602 280	947 000	281 552
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	6 671	0	201 524
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	88 871	100 000	95 729
15 FINANSUTGIFTER	878	0	0
Sum utgifter	2 788 462	4 169 000	3 644 604
17 REFUSJONAR	-110 787	-800 000	-1 476 418
Sum inntekter	-110 787	-800 000	-1 476 418
Sum ansvar: 3300 ADMINISTRASJON M.M.	2 677 676	3 369 000	2 168 187
Ansvar: 3309 TILDELINGSKONTOR PLO			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 414 838	2 403 000	1 817 003
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	78 281	15 000	76 951
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EGEN PRODUKSJON	48 850	40 000	36 485
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	5 285	8 000	6 257
Sum utgifter	2 547 254	2 466 000	1 936 696



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
17 REFUSJONAR	-274 240	-8 000	-13 783
Sum inntekter	-274 240	-8 000	-13 783
Sum ansvar: 3309 TILDELINGSKONTOR PLO	2 273 014	2 458 000	1 922 913
Ansvar: 3310 HARAM OMSORGSSENTER - AVD 6 ETG (adm.)			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	20 890 874	23 969 000	19 236 907
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	10 143 219	5 803 000	8 169 196
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	12 185	0	29 315
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 270 425	1 000 000	1 048 447
15 FINANSUTGIFTER	1 849 204	0	1 843 302
Sum utgifter	34 165 907	30 772 000	30 327 167
16 SALSINNTEKTER	-6 441 617	-5 502 000	-6 296 319
17 REFUSJONAR	-2 585 567	-3 750 000	-2 598 122
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-1 100	0	-3 050
19 FINANSINNTEKTER	-1 844 256	0	-1 838 460
Sum inntekter	-10 872 540	-9 252 000	-10 735 951
Sum ansvar: 3310 HARAM OMSORGSSENTER - AVD 6 ETG (adm.)	23 293 367	21 520 000	19 591 216
Ansvar: 3311 HARAM OMSORGSSENTER - AVD 7 ETG			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	20 247 682	21 241 000	20 795 989
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	3 121 603	0	1 269 730
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	19 212	0	3 243
Sum utgifter	23 388 497	21 241 000	22 068 962
17 REFUSJONAR	-2 262 057	0	-1 420 334
Sum inntekter	-2 262 057	0	-1 420 334
Sum ansvar: 3311 HARAM OMSORGSSENTER - AVD 7 ETG	21 126 440	21 241 000	20 648 628
Ansvar: 3320 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 2 ETG (adm.)			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	16 002 008	15 696 000	14 937 056
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 680 255	2 538 000	2 382 450
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	7 290	0	5 431
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	324 851	400 000	261 697
15 FINANSUTGIFTER	3 551 879	0	3 614 832
Sum utgifter	22 566 283	18 634 000	21 201 465
16 SALSINNTEKTER	-3 704 171	-2 067 000	-3 803 578
17 REFUSJONAR	-951 532	-1 028 000	-721 018
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	0	0	-5 000
19 FINANSINNTEKTER	-3 551 707	0	-3 614 150
Sum inntekter	-8 207 410	-3 095 000	-8 143 746
Sum ansvar: 3320 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 2 ETG (adm.)	14 358 872	15 539 000	13 057 719
Ansvar: 3321 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 3 ETG			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	16 627 546	16 185 000	14 399 264
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 510 255	1 790 000	2 783 611
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	10 807	0	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	153 756	0	148 494
Sum utgifter	19 302 365	17 975 000	17 331 369
16 SALSINNTEKTER	-1 468 143	-2 300 000	-1 441 268
17 REFUSJONAR	-1 492 952	-806 000	-1 165 241
Sum inntekter	-2 961 095	-3 106 000	-2 606 510
Sum ansvar: 3321 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 3 ETG	16 341 270	14 869 000	14 724 860
Ansvar: 3322 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 4 ETG			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	12 930 085	13 300 000	11 333 184
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	3 389 192	1 730 000	3 309 548
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	0	10 398



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	136 072	0	77 799
15 FINANSUTGIFTER	173 687	0	0
Sum utgifter	16 629 036	15 030 000	14 730 929
16 SALSINNTEKTER	-1 069 880	-1 082 000	-1 045 000
17 REFUSJONAR	-1 061 208	-675 000	-1 114 015
19 FINANSINNTEKTER	-173 687	0	0
Sum inntekter	-2 304 775	-1 757 000	-2 159 015
Sum ansvar: 3322 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 4 ETG	14 324 261	13 273 000	12 571 914
Ansvar: 3325 EIDET OMSORSSSENTER - STORKJØKKEN			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2 800 748	2 720 000	2 594 387
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1 842 961	1 640 000	1 662 233
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	289 498	200 000	209 712
15 FINANSUTGIFTER	340	0	277
Sum utgifter	4 933 548	4 560 000	4 466 610
16 SALSINNTEKTER	-681 279	-530 000	-603 182
17 REFUSJONAR	-2 663 893	-2 525 000	-2 329 481
Sum inntekter	-3 345 172	-3 055 000	-2 932 663
Sum ansvar: 3325 EIDET OMSORSSSENTER - STORKJØKKEN	1 588 376	1 505 000	1 533 947
Ansvar: 3330 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - FASTLANDET			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	19 889 267	19 244 000	17 987 504
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	5 601 219	3 674 000	4 708 433
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	57 233	0	8 333
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	473 939	1 000 000	373 395
15 FINANSUTGIFTER	1 045 702	0	1 117 701
Sum utgifter	27 067 360	23 918 000	24 195 366
16 SALSINNTEKTER	-3 639 684	-3 324 000	-3 700 789
17 REFUSJONAR	-2 954 288	-1 810 000	-1 449 979
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	0	0	-1 650
19 FINANSINNTEKTER	-1 073 232	0	-1 126 326
Sum inntekter	-7 667 204	-5 134 000	-6 278 744
Sum ansvar: 3330 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - FASTLANDET	19 400 156	18 784 000	17 916 622
Ansvar: 3332 HEIMEBASERT OMSORG (INDRE)			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	22 582 390	21 420 000	20 238 046
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2 856 021	2 290 000	3 282 121
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	40 489	0	16 745
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	378 925	0	394 043
15 FINANSUTGIFTER	706 429	0	496 436
Sum utgifter	26 564 255	23 710 000	24 427 391
16 SALSINNTEKTER	-2 073 893	-1 986 000	-2 074 314
17 REFUSJONAR	-2 660 558	-1 530 000	-1 988 793
19 FINANSINNTEKTER	-705 777	0	-496 175
Sum inntekter	-5 440 228	-3 516 000	-4 559 283
Sum ansvar: 3332 HEIMEBASERT OMSORG (INDRE)	21 124 027	20 194 000	19 868 109
Ansvar: 3335 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - ØYANE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	13 003 042	12 791 000	12 588 109
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1 942 582	1 169 000	2 147 824
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	1 338	0	13 301
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	277 742	0	260 701
15 FINANSUTGIFTER	363 900	0	364 128
Sum utgifter	15 588 604	13 960 000	15 374 062
16 SALSINNTEKTER	-1 394 898	-1 109 000	-1 204 567
17 REFUSJONAR	-1 144 954	-504 000	-1 180 135
19 FINANSINNTEKTER	-363 771	0	-363 196



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum inntekter	-2903623	-1613000	-2747898
Sum ansvar: 3335 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - ØYANE	12684981	12347000	12626164
Ansvar: 3336 HARAM KVILEHEIM (Stengt)			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	0	0	-1125
15 FINANSUTGIFTER	247513	0	118355
Sum utgifter	247513	0	117230
17 REFUSJONAR	0	0	-7976
19 FINANSINNTEKTER	-247513	0	-118355
Sum inntekter	-247513	0	-126331
Sum ansvar: 3336 HARAM KVILEHEIM (Stengt)	0	0	-9101
Ansvar: 3337 SOLBAKKEN BUKOLLEKTIV (Stengt)			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	0	0	-1075
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	0	0	61
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	0	0	15
15 FINANSUTGIFTER	0	0	202656
Sum utgifter	0	0	201657
17 REFUSJONAR	0	0	-7641
19 FINANSINNTEKTER	0	0	-202656
Sum inntekter	0	0	-210297
Sum ansvar: 3337 SOLBAKKEN BUKOLLEKTIV (Stengt)	0	0	-8640
Ansvar: 5100 ADMINISTRASJON M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1008253	1044000	957016
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	17507	36000	25268
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	619316	3340000	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	2566	6000	2745
Sum utgifter	1647642	4426000	985030
17 REFUSJONAR	-2566	-16000	-2745
Sum inntekter	-2566	-16000	-2745
Sum ansvar: 5100 ADMINISTRASJON M.M.	1645076	4410000	982284
Ansvar: 5110 BYGGESAK OG GEODATA			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3629106	4050000	3531682
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2255658	1625000	1707987
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	0	145701
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	276725	200000	177552
15 FINANSUTGIFTER	64053	31000	64913
Sum utgifter	6225542	5906000	5627836
16 SALSINNTEKTER	-2998618	-3200000	-2564621
17 REFUSJONAR	-323850	-300000	-156421
19 FINANSINNTEKTER	-31138	-31000	-31138
Sum inntekter	-3353606	-3531000	-2752181
Sum ansvar: 5110 BYGGESAK OG GEODATA	2871936	2375000	2875655
Ansvar: 5111 LANDBRUK			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1946105	1942000	1859826
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	48244	108000	61810
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1297989	1475000	1420403
15 FINANSUTGIFTER	225075	0	0
Sum utgifter	3517413	3525000	3342039
16 SALSINNTEKTER	-990632	-965000	-964706
17 REFUSJONAR	-1601057	-1500000	-1420124
Sum inntekter	-2591689	-2465000	-2384830



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum ansvar: 5111 LANDBRUK	925724	1060000	957208
Ansvar: 5113 SKOGBRUK			
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1370	0	2106
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	-533	0	527
Sum utgifter	837	0	2633
17 REFUSJONAR	533	0	-527
Sum inntekter	533	0	-527
Sum ansvar: 5113 SKOGBRUK	1370	0	2106
Ansvar: 5114 VILTFORVALTNING			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	187	0	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	140425	128000	280648
15 FINANSUTGIFTER	0	0	1985
Sum utgifter	140612	128000	282633
16 SALSINNTEKTER	-73341	-123000	-94122
17 REFUSJONAR	-7302	-5000	-14665
19 FINANSINNTEKTER	-28646	0	-173846
Sum inntekter	-109289	-128000	-282633
Sum ansvar: 5114 VILTFORVALTNING	31323	0	0
Ansvar: 5115 MILJØ			
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	5750	0	5750
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1438	0	1438
Sum utgifter	7188	0	7188
17 REFUSJONAR	-1438	0	-1438
Sum inntekter	-1438	0	-1438
Sum ansvar: 5115 MILJØ	5750	0	5750
Ansvar: 5200 ADMINISTRASJON M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1118922	1291000	1044855
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	661903	656000	588635
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	16515	140000	7841
15 FINANSUTGIFTER	533	0	0
Sum utgifter	1797873	2087000	1641331
16 SALSINNTEKTER	-1201718	-866000	-1135870
17 REFUSJONAR	-16515	-140000	-7841
Sum inntekter	-1218233	-1006000	-1143711
Sum ansvar: 5200 ADMINISTRASJON M.M.	579640	1081000	497620
Ansvar: 5201 VATN			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	2930398	3754000	3195633
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2206489	2262000	2630194
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	835536	1965000	1845000
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	0	0	7287
15 FINANSUTGIFTER	3765158	3393000	3533982
Sum utgifter	9737581	11374000	11212096
16 SALSINNTEKTER	-9885177	-9636000	-9780536
17 REFUSJONAR	-38084	-360000	-267861
19 FINANSINNTEKTER	0	-1378000	-954038
Sum inntekter	-9923261	-11374000	-11002435
Sum ansvar: 5201 VATN	-185680	0	209661
Ansvar: 5202 AVLAUP			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	3749791	3280000	2806053
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	2547812	3129000	3038877



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	1756127	1580000	1681009
15 FINANSUTGIFTER	3335125	3033000	3245734
Sum utgifter	11388855	11022000	10771672
16 SALSINNTEKTER	-8159074	-8296000	-8096643
17 REFUSJONAR	-31488	-100000	-25460
19 FINANSINNTEKTER	-2965835	-2626000	-2649569
Sum inntekter	-11156397	-11022000	-10771672
Sum ansvar: 5202 AVLAUP	232459	0	0
Ansvar: 5203 RENOVASJON			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	319152	311000	316197
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	977028	966000	937131
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	11540464	10616000	8903415
15 FINANSUTGIFTER	96135	206000	586918
Sum utgifter	12932779	12099000	10743661
16 SALSINNTEKTER	-10877189	-10542000	-10699069
17 REFUSJONAR	-662901	0	-13352
19 FINANSINNTEKTER	-1508925	-1557000	-31240
Sum inntekter	-13049015	-12099000	-10743661
Sum ansvar: 5203 RENOVASJON	-116235	0	0
Ansvar: 5204 VEG			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	4322064	4076000	3596010
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	7588461	6421000	6001131
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	2000	2195
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	3936911	600000	2540551
15 FINANSUTGIFTER	4311098	3792000	4065211
Sum utgifter	20158534	14891000	16205099
16 SALSINNTEKTER	-207000	-215000	-9314
17 REFUSJONAR	-6449611	-2075000	-6943154
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	0	0	-228711
19 FINANSINNTEKTER	-4310783	-3792000	-4740875
Sum inntekter	-10967394	-6082000	-11922054
Sum ansvar: 5204 VEG	9191140	8809000	4283045
Ansvar: 5205 SLAM			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	15394	0	0
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	129085	91000	169818
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	1219178	1363000	1222693
15 FINANSUTGIFTER	4394	0	70240
Sum utgifter	1368051	1454000	1462750
16 SALSINNTEKTER	-1261062	-1286000	-1432305
19 FINANSINNTEKTER	-106989	-168000	-30445
Sum inntekter	-1368051	-1454000	-1462750
Sum ansvar: 5205 SLAM	0	0	0
Ansvar: 5210 BYGGEFELT BRATTVÅG-OMRÅDET			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	0	0	2577
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	0	0	883
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	0	0	221
Sum utgifter	0	0	3680
17 REFUSJONAR	0	0	-221
Sum inntekter	0	0	-221
Sum ansvar: 5210 BYGGEFELT BRATTVÅG-OMRÅDET	0	0	3460
Ansvar: 5211 BYGGEFELT VÅTNE-OMRÅDET			



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	0	0	172
Sum utgifter	0	0	172
Sum ansvar: 5211 BYGGEFELT VATNE-OMRÅDET	0	0	172
Ansvar: 5220 KOMMUNEHUS			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	6961	0	3074
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	4566184	3696000	553464
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1151330	600000	107270
15 FINANSUTGIFTER	1002083	974000	992895
Sum utgifter	6726558	5270000	1656703
16 SALSINNTEKTER	-20964	-60000	-23751
17 REFUSJONAR	-1151330	-600000	-107270
19 FINANSINNTEKTER	-1002083	-974000	-991821
Sum inntekter	-2174377	-1634000	-1122842
Sum ansvar: 5220 KOMMUNEHUS	4552181	3636000	533862
Ansvar: 5225 KOMMUNALE FORMÅLSBYGG			
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	121749	0	353265
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	129160	0	187816
Sum utgifter	250908	0	541081
17 REFUSJONAR	-29660	0	-88316
Sum inntekter	-29660	0	-88316
Sum ansvar: 5225 KOMMUNALE FORMÅLSBYGG	221249	0	452765
Ansvar: 5230 UTLEIGE AV HUS M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	28097	0	48535
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	3828475	2643000	3684078
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	238063	30000	185161
15 FINANSUTGIFTER	512700	534000	533999
Sum utgifter	4607335	3207000	4451773
16 SALSINNTEKTER	-13239523	-11710000	-13068599
17 REFUSJONAR	-238063	-90000	-193754
19 FINANSINNTEKTER	-512700	-534000	-533999
Sum inntekter	-13990286	-12334000	-13796352
Sum ansvar: 5230 UTLEIGE AV HUS M.M.	-9382951	-9127000	-9344579
Ansvar: 5231 UTLEIGEAREAL NÆRING-KJØKKEN, BUTIKK M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	132950	0	22391
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1038241	1493000	968124
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	1000	0
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	410431	0	73250
15 FINANSUTGIFTER	549971	793000	662972
Sum utgifter	2131592	2287000	1726736
16 SALSINNTEKTER	-1203238	-2370000	-1552820
17 REFUSJONAR	-169903	-100000	-190234
19 FINANSINNTEKTER	-549971	-793000	-662972
Sum inntekter	-1923112	-3263000	-2406025
Sum ansvar: 5231 UTLEIGEAREAL NÆRING-KJØKKEN, BUTIKK M.M.	208480	-976000	-679289
Ansvar: 5240 VAKTMEISTRAR			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	4426538	4014000	3765240
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	3860960	3433000	4981554
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	0	20600
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	926332	640000	1157465



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
15 FINANSUTGIFTER	1871	0	376
Sum utgifter	9215701	8087000	9925234
16 SALSINNTEKTER	-246394	0	-503883
17 REFUSJONAR	-1760124	-1125000	-1444089
19 FINANSINNTEKTER	0	0	-232250
Sum inntekter	-2006518	-1125000	-2180222
Sum ansvar: 5240 VAKTMEISTRAR	7209183	6962000	7745012
Ansvar: 5241 REINHALDARAR			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	10384436	9781000	10072106
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	310502	504000	321414
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	46805	100000	36179
15 FINANSUTGIFTER	11099	0	0
Sum utgifter	10752842	10385000	10429699
16 SALSINNTEKTER	-69382	0	-125097
17 REFUSJONAR	-606508	-1150000	-681117
19 FINANSINNTEKTER	-10303	0	0
Sum inntekter	-686193	-1150000	-806214
Sum ansvar: 5241 REINHALDARAR	10066649	9235000	9623485
Ansvar: 5243 ENERGIBESPARANDE TILTAK			
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	0	0	803
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	0	0	201
Sum utgifter	0	0	1004
17 REFUSJONAR	0	0	-201
Sum inntekter	0	0	-201
Sum ansvar: 5243 ENERGIBESPARANDE TILTAK	0	0	803
Ansvar: 5250 BRANNVERN			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	4816768	3281000	4347281
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1782298	1449000	1728472
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	2057467	2083000	2140723
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	662158	100000	704628
15 FINANSUTGIFTER	909860	673000	823006
Sum utgifter	10228551	7586000	9744110
17 REFUSJONAR	-690283	-100000	-719038
19 FINANSINNTEKTER	-909860	-673000	-823006
Sum inntekter	-1600143	-773000	-1542044
Sum ansvar: 5250 BRANNVERN	8628408	6813000	8202066
Ansvar: 5251 FEING			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	150095	152000	215626
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	160407	129000	164143
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	935252	636000	683370
15 FINANSUTGIFTER	6101	0	11261
Sum utgifter	1251855	917000	1074400
16 SALSINNTEKTER	-1138220	-910000	-1022558
19 FINANSINNTEKTER	0	-7000	0
Sum inntekter	-1138220	-917000	-1022558
Sum ansvar: 5251 FEING	113635	0	51842
Ansvar: 5300 ADMINISTRASJON M.M.			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	0	55000	0
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	6479	0	7962
Sum utgifter	6479	55000	7962



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum ansvar: 5300 ADMINISTRASJON M.M.	6479	55000	7962
Ansvar: 5310 KULTUR			
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	0	1700000	0
Sum utgifter	0	1700000	0
Sum ansvar: 5310 KULTUR	0	1700000	0
Ansvar: 5311 MUSIKK- OG KULTURSKULE			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	4151845	4182000	3965275
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	200662	226000	182253
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	12893	14000	11987
Sum utgifter	4365400	4422000	4159515
16 SALSINNTEKTER	-261990	-541000	-539528
17 REFUSJONAR	-574691	-471000	-523891
Sum inntekter	-836681	-1012000	-1063419
Sum ansvar: 5311 MUSIKK- OG KULTURSKULE	3528719	3410000	3096096
Ansvar: 5313 SONG OG MUSIKK			
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	155001	155000	144999
Sum utgifter	155001	155000	144999
Sum ansvar: 5313 SONG OG MUSIKK	155001	155000	144999
Ansvar: 5314 IDRETT OG FRILUFTSLIV			
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1243906	1309000	1716110
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	4786775	4820000	4285387
15 FINANSUTGIFTER	813117	750000	808533
Sum utgifter	6843799	6879000	6810030
16 SALSINNTEKTER	-83652	-80000	-80820
17 REFUSJONAR	-267223	-480000	-3303375
19 FINANSINNTEKTER	-3813117	-3750000	-808533
Sum inntekter	-4163992	-4310000	-4192728
Sum ansvar: 5314 IDRETT OG FRILUFTSLIV	2679806	2569000	2617302
Ansvar: 5315 ANDRE KULTURFØREMÅL			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	166829	0	103526
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	371363	530000	413328
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	-4	0	141001
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	4386316	2685000	2734004
15 FINANSUTGIFTER	1011228	1120000	1152112
Sum utgifter	5935732	4335000	4543970
17 REFUSJONAR	-271816	-130000	-361793
19 FINANSINNTEKTER	-1070023	-1120000	-1089523
Sum inntekter	-1341839	-1250000	-1451315
Sum ansvar: 5315 ANDRE KULTURFØREMÅL	4593893	3085000	3092655
Ansvar: 5320 FRITID FUNKSJONSHEMMA			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	177304	198000	173832
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	8877	26000	8597
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1717	2000	637
Sum utgifter	187897	226000	183066
17 REFUSJONAR	-1717	-2000	-637
Sum inntekter	-1717	-2000	-637
Sum ansvar: 5320 FRITID FUNKSJONSHEMMA	186180	224000	182429
Ansvar: 5325 BIBLIOTEK			



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	1741410	1645000	1631066
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	1260474	1261000	1202344
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	3250	0	12500
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	237646	220000	209192
15 FINANSUTGIFTER	577	0	693
Sum utgifter	3243357	3126000	3055795
17 REFUSJONAR	-264646	-220000	-191104
Sum inntekter	-264646	-220000	-191104
Sum ansvar: 5325 BIBLIOTEK	2978711	2906000	2864691
Ansvar: 5350 FRIVILLIGESENTRAL			
10 LØN OG SOSIALE UTGIFTER	490920	589000	317616
11 VARER/TENESTER SOM INNGÅR I PRODUKSJON	80588	112000	18678
13 TENESTER SOM ERSTATTAR EIGEN PRODUKSJON	0	0	10000
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	12013	6000	2917
15 FINANSUTGIFTER	127050	0	0
Sum utgifter	710572	707000	349211
17 REFUSJONAR	-12013	-6000	-11959
19 FINANSINTEKTER	0	0	-25500
Sum inntekter	-12013	-6000	-37459
Sum ansvar: 5350 FRIVILLIGESENTRAL	698558	701000	311751
TOTALT	557481097	543348000	508122148



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2019
Ansvar: 9000 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE			
1870 SKATT PÅ FORMUE OG INNTEKT	-265 960 588	-275 024 000	-248 948 885
Sum inntekter	-265 960 588	-275 024 000	-248 948 885
Sum ansvar: 9000 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-265 960 588	-275 024 000	-248 948 885
Ansvar: 9100 STATLEG RAMMETILSKOT			
1540 AVSETNING DISPOSISJONSFOND	-	-	7 874 946
Sum utgifter	-	-	7 874 946
1800 RAMMETILSKOT	-268 101 735	-250 607 000	-266 125 467
1819 DIVERSE OVERFØRINGAR FRÅ STATEN	-775 685	-775 685	-7 874 946
Sum inntekter	-268 877 420	-251 382 685	-274 000 413
Sum ansvar: 9100 STATLEG RAMMETILSKOT	-268 877 420	-251 382 685	-266 125 467
Ansvar: 9201 KOMP.INVEST.KOSTN. GRUNNSKULEREFORM 97			
1700 REFUSJON FRÅ STATEN	-420 923	-700 000	-395 561
Sum inntekter	-420 923	-700 000	-395 561
Sum ansvar: 9201 KOMP.INVEST.KOSTN. GRUNNSKULERE	-420 923	-700 000	-395 561
Ansvar: 9204 KOMPENSASJON INVESTERING OMSORGSBUSTADA			
1700 REFUSJON FRÅ STATEN	-2 356 783	-2 500 000	-2 341 148
Sum inntekter	-2 356 783	-2 500 000	-2 341 148
Sum ansvar: 9204 KOMPENSASJON INVESTERING OMSOR	-2 356 783	-2 500 000	-2 341 148
Ansvar: 9205 KOMPENSASJON INVEST. KYRKJEBYGG			
1700 REFUSJON FRÅ STATEN	-41 610	-	-30 763
Sum inntekter	-41 610	-	-30 763
Sum ansvar: 9205 KOMPENSASJON INVEST. KYRKJEBYGG	-41 610	-	-30 763
Ansvar: 9300 STATSTILSKOT FLYKTNINGAR			
1810 OVERFØRINGAR FRÅ STATEN	-12 473 763	-13 800 000	-15 571 900
Sum inntekter	-12 473 763	-13 800 000	-15 571 900
Sum ansvar: 9300 STATSTILSKOT FLYKTNINGAR	-12 473 763	-13 800 000	-15 571 900
Ansvar: 9400 FINANSIERING OG FINANSKOSTNADER			
1429 MEIRVERDIAVGIFT DRIFT	115 480	-	106 584
1430 OVERFØRINGAR TIL FYLKESKOMMUNEN	949 244	1 200 000	-
1500 RENTEUTGIFTER - PÅLØPT	21 006 599	22 600 000	19 149 159
1501 RENTEUTGIFTER FORMIDLINGSLÅN	2 198 100	1 400 000	1 626 511
1509 TAP FINANSPLASSERING	-	-	1 053 086
1510 AVDRAG	29 081 266	29 000 000	29 500 000
1540 AVSETNING DISPOSISJONSFOND	-	-	1 070 000
1596 KALKULATORISKE RENTER (UTG.)	-	-	163 776
Sum utgifter	53 350 690	54 200 000	52 669 116
1729 KOMP. MEIRVERDIAVGIFT DRIFT	-115 480	-	-106 584
1900 RENTEINNTEKTER BANKINNSKOT	-7 962 482	-1 093 000	-6 412 759
1901 RENTEINNTEKTER FORMIDLINGSLÅN	-1 845 703	-1 400 000	-1 596 550
1903 ANDRE RENTEINNTEKTER	-137 114	-100 000	-140 220
1904 AVKASTNING LIKVIDITETSPASSERING	-1 861 192	-900 000	-728 145
1905 UTBYTTE FRÅ SELSKAP	-32 035	-	-152 774
1909 GEVINST FINANSPLASSERING	-37 275 443	-22 000 000	-
1950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-	-	-23 755
1990 MOTPOST AVSKRIVINGAR	-4 311 374	-4 350 000	-4 118 300
1996 KALKULATORISKE RENTER (INNT.)	-2 923 511	-2 900 000	-2 842 641
Sum inntekter	-56 464 333	-32 743 000	-16 121 728
Sum ansvar: 9400 FINANSIERING OG FINANSKOSTNADER	-3 113 644	21 457 000	36 547 388

Ansvar: 9500 DISPOSISJONSFOND



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2019
1540 AVSETNING DISPOSISJONSFOND	3171578,81	3171579	0
Sum utgifter	3171578,81	3171579	0
1940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-28200000	-28200000	-14810000
Sum inntekter	-28200000	-28200000	-14810000
Sum ansvar: 9500 DISPOSISJONSFOND	-25028421,19	-25028421	-14810000
Ansvar: 9510 BUNDNE FOND			
1550 AVSETNING TIL BUNDNE FOND	21966	0	0
Sum utgifter	21966	0	0
1900 RENTEINTEKTER BANKINNSKOT	-21966	0	0
Sum inntekter	-21966	0	0
Sum ansvar: 9510 BUNDNE FOND	0	0	0
Ansvar: 9700 OVERSKOT/UNDERSKOT TIDLEGARE ÅR			
1540 AVSETNING DISPOSISJONSFOND	0	0	0
Sum utgifter	0	0	0
1930 DISPONERING AV TIDLEGARE IKKJE-DISP.RES.	-2395893,35	-2395894	0
Sum inntekter	-2395893,35	-2395894	0
Sum ansvar: 9700 OVERSKOT/UNDERSKOT TIDLEGARE ÅR	-2395893,35	-2395894	0
Ansvar: 9710 REKNESKAPSMESS. OVER-/UNDERSKOT FOR ÅRET			
1580 REKNESKAPSMESSIG OVERSKOT	30429941,62	0	0
Sum utgifter	30429941,62	0	0
1980 REKNESKAPSMESSIG UNDERSKOT	-255137,44	0	0
Sum inntekter	-255137,44	0	0
Sum ansvar: 9710 REKNESKAPSMESS. OVER-/UNDERSKO	30174804,18	0	0
Ansvar: 9800 PENSJONSORDNING-PREMIEAVVIK			
1090 PENSJONSUTGIFTER - KLP	-9275691,86	-100000	2900000
1091 PENSJONSUTGIFTER - SPK	-1436665	-800000	0
1099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	-1509610,32	400000	400000
1185 SKADE/ANSVARSFORSIKRING	2336	0	0
1199 ANDRE AVGIFTER, GEBYR OG LISENSAR	3550	0	0
Sum utgifter	-12216081,18	-500000	3300000
Sum ansvar: 9800 PENSJONSORDNING-PREMIEAVVIK	-12216081,18	-500000	3300000
T O T A L T	-562710322,2	-549874000	-528684000



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Ansvar: 1100 RÅDMANN			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	5 000 000	5 916
Sum utgifter	0	5 000 000	5 916
Sum ansvar: 1100 RÅDMANN	0	5 000 000	5 916
Ansvar: 1124 SEKSJON FOR IT			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	4 647 751	10 000 000	3 649 708
Sum utgifter	4 647 751	10 000 000	3 649 708
Sum ansvar: 1124 SEKSJON FOR IT	4 647 751	10 000 000	3 649 708
Ansvar: 1126 SEKSJON FOR FORVALTNING			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	7 539
Sum utgifter	0	0	7 539
Sum ansvar: 1126 SEKSJON FOR FORVALTNING	0	0	7 539
Ansvar: 1140 NÆRING			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	9 310
Sum utgifter	0	0	9 310
Sum ansvar: 1140 NÆRING	0	0	9 310
Ansvar: 1170 FELLES			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	142 859
Sum utgifter	0	0	142 859
Sum ansvar: 1170 FELLES	0	0	142 859
Ansvar: 1300 KYRKJELEG FELLESRÅD			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	700 000	0	799 804
Sum utgifter	700 000	0	799 804
Sum ansvar: 1300 KYRKJELEG FELLESRÅD	700 000	0	799 804
Ansvar: 2110 GRUNNSKULE - UFORDELT			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	5 188 926	0	1 649 414
Sum utgifter	5 188 926	0	1 649 414
Sum ansvar: 2110 GRUNNSKULE - UFORDELT	5 188 926	0	1 649 414
Ansvar: 2113 SØVIK SKULE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	17 663
Sum utgifter	0	0	17 663
Sum ansvar: 2113 SØVIK SKULE	0	0	17 663
Ansvar: 2115 TENNFJORD SKULE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	1 343 858	143 125 000	5 507 814
Sum utgifter	1 343 858	143 125 000	5 507 814
Sum ansvar: 2115 TENNFJORD SKULE	1 343 858	143 125 000	5 507 814
Ansvar: 2116 VATNE BARNESKULE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	37 922
Sum utgifter	0	0	37 922
Sum ansvar: 2116 VATNE BARNESKULE	0	0	37 922
Ansvar: 2119 FLEM SKULE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	12 660
Sum utgifter	0	0	12 660
Sum ansvar: 2119 FLEM SKULE	0	0	12 660



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Ansvar: 2121 HARAMSØY SKULE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	459 236
Sum utgifter	0	0	459 236
Sum ansvar: 2121 HARAMSØY SKULE	0	0	459 236
Ansvar: 2123 BRATTVÅG UNGDOMSSKULE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	175 275	0	80 836
Sum utgifter	175 275	0	80 836
Sum ansvar: 2123 BRATTVÅG UNGDOMSSKULE	175 275	0	80 836
Ansvar: 2124 VATNE UNGDOMSSKULE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	7 949
Sum utgifter	0	0	7 949
Sum ansvar: 2124 VATNE UNGDOMSSKULE	0	0	7 949
Ansvar: 2300 ADMINISTRASJON M.M.			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	375 302	2 500 000	42 710
Sum utgifter	375 302	2 500 000	42 710
Sum ansvar: 2300 ADMINISTRASJON M.M.	375 302	2 500 000	42 710
Ansvar: 2530 PEDAGOGISK-PSYK.TENESTE (PPT)			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	18 152
Sum utgifter	0	0	18 152
Sum ansvar: 2530 PEDAGOGISK-PSYK.TENESTE (PPT)	0	0	18 152
Ansvar: 3105 VATNE LEGEKONTOR			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	800 000
Sum utgifter	0	0	800 000
Sum ansvar: 3105 VATNE LEGEKONTOR	0	0	800 000
Ansvar: 3170 RUSOMSORG			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	96 000	0	0
Sum utgifter	96 000	0	0
Sum ansvar: 3170 RUSOMSORG	96 000	0	0
Ansvar: 3300 ADMINISTRASJON M.M.			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	625 000	241 330
Sum utgifter	0	625 000	241 330
Sum ansvar: 3300 ADMINISTRASJON M.M.	0	625 000	241 330
Ansvar: 3309 TILDELINGSKONTOR PLO			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	16 628
Sum utgifter	0	0	16 628
Sum ansvar: 3309 TILDELINGSKONTOR PLO	0	0	16 628
Ansvar: 3310 HARAM OMSORGSSENTER - AVD 6 ETG (adm.)			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	479 920	0	378 768
Sum utgifter	479 920	0	378 768
Sum ansvar: 3310 HARAM OMSORGSSENTER - AVD 6 ET	479 920	0	378 768
Ansvar: 3320 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 2 ETG (adm.)			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	1 538 786	0	2 009 499
Sum utgifter	1 538 786	0	2 009 499
36 INVESTERINGSINTEKTER	0	0	-99 967 853
Sum inntekter	0	0	-99 967 853



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum ansvar: 3320 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 2 ETG	1 538 786	0	-97 958 354
Ansvar: 3321 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 3 ETG			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	118 281
Sum utgifter	0	0	118 281
Sum ansvar: 3321 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 3 ETG	0	0	118 281
Ansvar: 3322 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 4 ETG			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	694 366	0	610 840
Sum utgifter	694 366	0	610 840
Sum ansvar: 3322 EIDET OMSORGSSENTER - AVD 4 ETG	694 366	0	610 840
Ansvar: 3325 EIDET OMSORSSENTER - STORKJØKKEN			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	58 340	0	9 375
Sum utgifter	58 340	0	9 375
Sum ansvar: 3325 EIDET OMSORSSENTER - STORKJØKK	58 340	0	9 375
Ansvar: 3330 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - FASTLANDET			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	13 339
Sum utgifter	0	0	13 339
Sum ansvar: 3330 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - FAS	0	0	13 339
Ansvar: 3332 HEIMEBASERT OMSORG (INDRE)			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	37 592
Sum utgifter	0	0	37 592
Sum ansvar: 3332 HEIMEBASERT OMSORG (INDRE)	0	0	37 592
Ansvar: 3335 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - ØYANE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	510
Sum utgifter	0	0	510
Sum ansvar: 3335 HEIMEBASERT OMSORG (YTRE) - ØYA	0	0	510
Ansvar: 5110 BYGGESAK OG GEODATA			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	25 119
Sum utgifter	0	0	25 119
Sum ansvar: 5110 BYGGESAK OG GEODATA	0	0	25 119
Ansvar: 5201 VATN			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	10 879 515	13 000 000	4 002 621
Sum utgifter	10 879 515	13 000 000	4 002 621
36 INVESTERINGSINTEKTER	-1 618 581	0	0
Sum inntekter	-1 618 581	0	0
Sum ansvar: 5201 VATN	9 260 935	13 000 000	4 002 621
Ansvar: 5202 AVLAUP			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	4 781 699	20 000 000	4 024 840
Sum utgifter	4 781 699	20 000 000	4 024 840
Sum ansvar: 5202 AVLAUP	4 781 699	20 000 000	4 024 840
Ansvar: 5204 VEG			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	320 827 757	45 125 000	7 923 762
35 FINANSUTGIFTER - INVESTERING	0	0	3 086 294
Sum utgifter	320 827 757	45 125 000	11 010 056
36 INVESTERINGSINTEKTER	0	-1 500 000	-25 000



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
39 FINANSINNEKTER - INVESTERING	-311 715 662	0	-3 086 294
Sum inntekter	-311 715 662	-1 500 000	-3 111 294
Sum ansvar: 5204 VEG	9 112 095	43 625 000	7 898 762
Ansvar: 5210 BYGGEFELT BRATTVÅG-OMRÅDET			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	161 073	0	0
Sum utgifter	161 073	0	0
36 INVESTERINGSINNEKTER	9 232	-600 000	-119 778
Sum inntekter	9 232	-600 000	-119 778
Sum ansvar: 5210 BYGGEFELT BRATTVÅG-OMRÅDET	170 305	-600 000	-119 778
Ansvar: 5211 BYGGEFELT VATNE-OMRÅDET			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	601 671	0	0
Sum utgifter	601 671	0	0
36 INVESTERINGSINNEKTER	0	-800 000	24 780
Sum inntekter	0	-800 000	24 780
Sum ansvar: 5211 BYGGEFELT VATNE-OMRÅDET	601 671	-800 000	24 780
Ansvar: 5212 BYGGEFELT SØVIK-OMRÅDET			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	536 652	840 000	0
Sum utgifter	536 652	840 000	0
36 INVESTERINGSINNEKTER	-49 480	-400 000	-192 878
Sum inntekter	-49 480	-400 000	-192 878
Sum ansvar: 5212 BYGGEFELT SØVIK-OMRÅDET	487 172	440 000	-192 878
Ansvar: 5213 BYGGEFELT ØYANE			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	126 528	0	0
Sum utgifter	126 528	0	0
36 INVESTERINGSINNEKTER	-78 580	-200 000	0
Sum inntekter	-78 580	-200 000	0
Sum ansvar: 5213 BYGGEFELT ØYANE	47 948	-200 000	0
Ansvar: 5220 KOMMUNEHUS			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	9 994 940	12 500 000	505 722
Sum utgifter	9 994 940	12 500 000	505 722
Sum ansvar: 5220 KOMMUNEHUS	9 994 940	12 500 000	505 722
Ansvar: 5225 KOMMUNALE FORMÅLSBYGG			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	2 044 421	3 000 000	176 591
Sum utgifter	2 044 421	3 000 000	176 591
36 INVESTERINGSINNEKTER	0	0	-11 652 320
Sum inntekter	0	0	-11 652 320
Sum ansvar: 5225 KOMMUNALE FORMÅLSBYGG	2 044 421	3 000 000	-11 475 729
Ansvar: 5230 UTLEIGE AV HUS M.M.			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	150 364	1 250 000	383 182
Sum utgifter	150 364	1 250 000	383 182
36 INVESTERINGSINNEKTER	0	0	-854 350
Sum inntekter	0	0	-854 350
Sum ansvar: 5230 UTLEIGE AV HUS M.M.	150 364	1 250 000	-471 168
Ansvar: 5231 UTLEIGEAREAL NÆRING-KJØKKEN, BUTIKK M.M.			



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	1 755 981
Sum utgifter	0	0	1 755 981
Sum ansvar: 5231 UTLEIGEAREAL NÆRING-KJØKKEN, BL	0	0	1 755 981
Ansvar: 5240 VAKTMEISTRAR			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	1 005 004	0	6 623 391
Sum utgifter	1 005 004	0	6 623 391
36 INVESTERINGSINTEKTER	-4 014 000	0	0
Sum inntekter	-4 014 000	0	0
Sum ansvar: 5240 VAKTMEISTRAR	-3 008 996	0	6 623 391
Ansvar: 5241 REINHALDARAR			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	136 438	0	103 025
Sum utgifter	136 438	0	103 025
Sum ansvar: 5241 REINHALDARAR	136 438	0	103 025
Ansvar: 5242 RENOVERINGSPROSJEKT			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	13 959 529	51 500 000	4 362 301
Sum utgifter	13 959 529	51 500 000	4 362 301
36 INVESTERINGSINTEKTER	-1 434 000	0	0
Sum inntekter	-1 434 000	0	0
Sum ansvar: 5242 RENOVERINGSPROSJEKT	12 525 529	51 500 000	4 362 301
Ansvar: 5243 ENERGIBESPARANDE TILTAK			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	599 873	2 500 000	12 556
Sum utgifter	599 873	2 500 000	12 556
Sum ansvar: 5243 ENERGIBESPARANDE TILTAK	599 873	2 500 000	12 556
Ansvar: 5250 BRANNVERN			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	4 341 527	11 125 000	868 540
Sum utgifter	4 341 527	11 125 000	868 540
Sum ansvar: 5250 BRANNVERN	4 341 527	11 125 000	868 540
Ansvar: 5314 IDRETT OG FRILUFTSLIV			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	594 049	108 375 000	762 947
Sum utgifter	594 049	108 375 000	762 947
36 INVESTERINGSINTEKTER	0	-39 000 000	0
39 FINANSINTEKTER - INVESTERING	0	-16 300 000	0
Sum inntekter	0	-55 300 000	0
Sum ansvar: 5314 IDRETT OG FRILUFTSLIV	594 049	53 075 000	762 947
Ansvar: 5316 KULTURHUS			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	801 756	1 113 000	0
Sum utgifter	801 756	1 113 000	0
Sum ansvar: 5316 KULTURHUS	801 756	1 113 000	0
Ansvar: 5325 BIBLIOTEK			
30 INVESTERINGSUTGIFTER	0	0	327 019
Sum utgifter	0	0	327 019
Sum ansvar: 5325 BIBLIOTEK	0	0	327 019
Ansvar: 9400 FINANSIERING OG FINANSKOSTNADER			
35 FINANSUTGIFTER - INVESTERING	53 732 420	58 690 000	129 865 303



	Rekneskap 2019	Buds(end) 2019	Rekneskap 2018
Sum utgifter	53 732 420	58 690 000	129 865 303
39 FINANSINNEKTER - INVESTERING	-119 907 925	-431 468 000	-72 203 739
Sum inntekter	-119 907 925	-431 468 000	-72 203 739
Sum ansvar: 9400 FINANSIERING OG FINANSKOSTNADER	-66 175 505	-372 778 000	57 661 564
Ansvar: 9500 DISPOSISJONSFOND			
35 FINANSUTGIFTER - INVESTERING	10 617 841	10 882 584	0
Sum utgifter	10 617 841	10 882 584	0
39 FINANSINNEKTER - INVESTERING	-1 500 000	0	-4 300 000
Sum inntekter	-1 500 000	0	-4 300 000
Sum ansvar: 9500 DISPOSISJONSFOND	9 117 841	10 882 584	-4 300 000
Ansvar: 9700 OVERSKOT/UNDERSKOT TIDLEGARE ÅR			
39 FINANSINNEKTER - INVESTERING	-10 882 584	-10 882 584	0
Sum inntekter	-10 882 584	-10 882 584	0
Sum ansvar: 9700 OVERSKOT/UNDERSKOT TIDLEGARE Å	-10 882 584	-10 882 584	0
Ansvar: 9710 REKNESKAPSMESS. OVER-/UNDERSKOT FOR ÅRET			
35 FINANSUTGIFTER - INVESTERING	0	0	10 882 584
Sum utgifter	0	0	10 882 584
Sum ansvar: 9710 REKNESKAPSMESS. OVER-/UNDERSKOC	0	0	10 882 584
TOTALT	0	0	0



	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	2 065 954 190,81	1 952 632 635,85
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	992 883 659,32	973 545 621,32
22750101 RÅDHUSTOMT BRATTVÅG	500 000,00	500 000,00
22750103 ADMIN.BYGG BRATTVÅG	43 160 635,00	43 126 859,00
22750150 KJØKKEN HARAMSSENTERET	8 999 320,00	9 237 134,00
22750200 VÅTNE BARNESKULE	8 249 968,00	8 465 259,00
22750201 TENNFJORD BARNESKULE	16 059 890,00	16 534 281,00
22750204 HELLESTRANDA GAMLE SKULEBYGG/GRENDAH	1 000,00	1 000,00
22750206 LEPSØY SKULE	5 766 440,00	1 542 366,00
22750208 FLEM SK./NORDØY GRENDAH.	4 448 086,00	4 854 137,00
22750211 FJØRTOFT SKULE	539 788,00	600 305,00
22750213 BRATTVÅG BARNESKULE	58 032 207,00	56 520 362,00
22750214 SØVIK SKULE	43 029 133,00	44 398 395,00
22750215 VÅTNE UNGDOMSSKULE	20 484 646,00	20 910 040,00
22750216 BRATTV. UNGD.SK./IDR.HALL	29 086 582,00	28 673 208,00
22750217 HARAMSØY SKULE	15 871 711,00	13 613 857,00
22750222 NY FELLES SKULE VÅTNE/TENNFJORD PROS	6 783 950,00	5 440 092,00
22750270 SØVIK BARNEHAGE	9 744 919,00	8 851 448,00
22750271 AUSTNES BARNEHAGE	1 723 529,00	1 542 490,00
22750274 LEPSØY BARNEHAGE	1 305 369,00	1 368 581,00
22750275 TENNFJORD BARNEHAGE	13 931 642,00	13 951 487,00
22750280 BRATTVÅG BADEANLEGG	594 049,00	-
22750290 KULTURHUS BRATTVÅG	31 758 700,00	32 180 969,00
22750291 KULTURHUS/IDRETTSHALL VÅTNEEIDET	21 820 227,00	22 187 771,00
22750320 HELSEHUS HARAMSØY	3 041 513,00	2 496 267,00
22750345 EIGED.DALEBU(AUST/VEST)	4 363 174,00	4 516 997,00
22750371 HARAM KVILEHEIM	6 930 148,00	7 177 661,00
22750373 HARAM SJUKEHEIM	2 975 774,00	3 228 886,00
22750374 HARAM SJUKEHEIM(NYE)	69 924 756,00	70 928 287,00
22750375 OMSORGSSENTER EIDET	216 477 541,00	218 818 015,00
22750380 HVPU BUST.VEST.H.28/541	737 110,00	782 752,00
22750381 HVPU BUST.BR.GNR.28/585	524 803,00	549 015,00
22750382 VERNA B.VESTERH.GNR.28/583	1 009 557,00	1 045 928,00
22750383 BUKOLLEKTIV VÅTNE	4 884 107,00	5 059 382,00
22750384 OMS.BUSTAD VÅTNE(SJUKEH.)	13 185 624,00	13 664 659,00
22750385 HVPU.V.HEIM 28/277.4 LEIL.	2 007 904,00	2 088 504,00
22750386 OMSORGSBUSTAD LONGVA	11 933 647,00	11 830 182,00
22750387 OMS.BUST.BRATTVÅG(SJ)	28 439 119,00	29 433 484,00
22750388 HVPU BUSTAD, BRATTVÅG	7 457 808,00	7 654 691,00
22750389 EIGED.DALEBU(NORD)	5 626 594,00	5 621 560,00
22750406 "KLOKKARGÅRDEN", VÅTNE	14 000,00	14 000,00
22750411 HVPU BUST V.HEIM 28/541	73 934,00	75 958,00
22750414 VESTERH.BRL.A.BL10-H0203	145 899,00	151 957,00
22750415 VESTERH.BRL.B.BL14-H0101	1 700,00	3 400,00
22750416 VESTERH.BRL.A.BL12-H0102	262 579,00	269 705,00
22750417 VESTERH.BRL.B.BL14-H0202	4 950,00	6 600,00
22750418 VESTERH.BRL.C.BL18-H0101	8 850,00	11 800,00
22750420 VESTERH.BRL.C.BL18.H0102	3 000,00	4 000,00
22750421 FLYKTNINGEB.FJELLBU 48	1 164 023,00	1 213 720,00
22750422 FLYKTNINGEB.FJELLBU 46	506 830,00	554 758,00
22750423 "GUDVANGEN", GNR. 11/198	7 000,00	7 000,00
22750424 "NYTUN", GNR. 175/72	12 000,00	12 000,00
22750425 "SOLHEIM", GNR. 178/2	64 000,00	64 000,00
22750426 "FJØRSTØ"	31 000,00	31 000,00
22750427 VÅTNE KOMMUNALE KAI	1 000,00	1 000,00
22750432 LEITE BUR. LEIL.B.2.2.2.	135 975,00	142 450,00
22750433 LEITE BURL.LEIL.B.2.4.1.	135 450,00	141 900,00
22750434 LEITE BURL.LEIL.A.1.3.2.	206 325,00	216 150,00
22750436 TOMT HARAMSØY, GNR.11/18OG68(TIDL.HUS	1 000,00	1 000,00
22750437 TOMT VÅGHALL, BRATTVÅG	29 000,00	29 000,00
22750438 BUSTADHUS STORGATA(RUS)	2 560 564,00	2 559 070,00
22750439 BOLIGBRAKKE BRATTVÅG	920 348,00	951 964,00
22750441 TOMT HÅVIK(SVING INSTEV.)	116 470,00	116 470,00
22750442 SAMFJORDGÅRDANE 28/45/21	1 766 201,00	1 821 395,00
22750444 SAMFJORDGÅRDANE 28/45/40	1 499 118,00	1 545 965,00



	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
22750445 SAMFJORDGÅRDANE 28/45/35	1 280 238,00	1 320 246,00
22750447 BUSTAD 28/117(SKULERÅSA)	1 283 737,00	1 321 375,00
22750520 FAUSKEGARDEN,VATNE	1 179 177,00	1 145 324,00
22750540 AUSTNES BYGDEPARK	32 000,00	32 000,00
22750580 PRESTEBUSTAD VATNE	1 000,00	1 000,00
22750620 VASSNETTET	67 957 122,89	59 355 980,89
22750630 KLOAKKANLEGG	58 450 267,03	55 619 142,03
22750640 RENOVASJONSANLEGG	109 734,40	146 153,40
22750650 BRANNSTASJON FJØRTOFT	3 600,00	4 500,00
22750651 BRANNSTASJON LEPSØY	4 400,00	5 500,00
22750652 BRANNSTASJON LONGVA	58 359,00	62 228,00
22750653 BRANNSTASJON BRATTVÅG	5 420 916,00	5 559 903,00
22750654 ANLEGG SAMFJORDGÅRDANE	14 662 836,00	15 121 050,00
22750750 FISKERIKAI TERØY	192 882,00	225 030,00
22750751 GODSKAI BRATTVÅG	389 750,00	467 700,00
22750752 KAI STORE KALVØY	653 657,00	700 548,00
22750753 FISKERIKAI FJØRTOFT	1 777 392,00	1 836 639,00
22750761 DIVERSE VEGANLEGG	77 105 092,00	71 317 662,00
22750762 VEGSTASJON VATNEDALEN	1 034 326,00	1 072 523,00
22850400 BYGGEFELT "HAMNSUND"	50 000,00	50 000,00
22850402 BYGGEFELT "VATNEIDET III"	22 165,00	22 165,00
22850403 BYGGEFELT "ORVIK"	1 263 501,00	1 263 501,00
22850404 BYGGEFELT VATNEDALEN	942 000,00	942 000,00
22850406 BYGGEFELT "AUSTNES"	578 249,00	578 249,00
22850407 BYGGEFELT "FJELLSTAD" HILDRE	5 485,00	5 485,00
22850409 BYGGEFELT "VÅGHOLMANE"	121 600,00	121 600,00
22850412 BYGGEFELT "ØYTUN", LONGVA	16 870,00	16 870,00
22850414 BYGGEFELT "FLEM II"	2 195 995,00	2 195 995,00
22850417 BYGGEFELT STORE KALVØY	7 380,00	56 860,00
22850419 BYGGEFELT "FARSTAD I"	43 535,00	43 535,00
22850422 BYGGEFELT NOGVA	232 330,00	232 330,00
22850424 UTBYGGING TENNFJORDNESET	496 719,00	496 719,00
22850428 BYGGEFELT VESTREFJORD	251 000,00	251 000,00
22850429 BYGGEFELT REITEN	127 937,00	127 937,00
22850433 BYGGEGRUNN "BAKKEN", VATNE	116 074,00	116 074,00
22850435 BYGGEFELT KYRKJESKARET	13 245 696,00	11 819 773,00
22850437 BYGGEFELT HELLANDSHAUGANE	4 348 363,00	4 348 363,00
22850501 INDUSTRIOMRÅDE VATNEDALEN	552 000,00	552 000,00
22850502 INDUSTRIOMRÅDE AUSTNES	557 000,00	557 000,00
22850503 INDUSTRIOMRÅDE HELLAND	827,00	827,00
22850505 TOMT BRATTV.GNR.28,BNR.324/325	19 000,00	19 000,00
22850507 HAMNEOMRÅDE LONGVA	-	40 000,00
22850508 INDUSTRIOMRÅDE TERØY	707,00	707,00
22850510 HAMNEOMRÅDE LEPSØY	1 000,00	21 000,00
22850511 HAMNEOMRÅDE AUSTNES	318 806,00	318 806,00
22850512 INNL.REG.PLAN ÅRSUND II	422 462,00	422 462,00
22850513 INDUSTRIOMRÅDE HÅVIKMYRANE	4 268 286,00	4 268 286,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	56 039 960,00	34 448 340,00
22650108 BRANNBIL FJØRTOFT	64 200,00	69 550,00
22650109 BRANNBIL SØVIK	3 669 201,00	3 890 798,00
22650110 TRANSPORTMIDDEL VEGETAT	2 660 683,00	2 331 453,00
22650111 IKT - ADMINISTRASJON	9 429 233,00	5 119 240,00
22650112 IKT - I SKULEN	9 654 811,00	5 432 069,00
22650113 UTSTYR OMSORG	1 560 558,00	868 432,00
22650115 BRANNBIL CHASSIS	3 648 509,00	76 500,00
22650116 BRANNBIL VATNE	240 000,00	320 000,00
22650117 UTSTYR BYGGESAK/GEODATA	187 225,00	218 363,00
22650119 UTSTYR KULTURHU.BRATTVÅG	1 031 227,00	793 475,00
22650122 UTSTYR VATN	573 414,00	546 650,00
22650123 UTSTYR KLOAKK	402 228,00	475 000,00
22650124 BRANN/REDNIN.BIL BRATTVÅG	1 387 105,00	1 598 754,00
22650125 BRANNBIL LONGVA	49 627,00	52 935,00
22650126 NØDNETT BRANNVERN	178 480,00	258 226,00
22650128 BEREDSKAP BRANN - BÅT OG TANKBIL	781 686,00	868 540,00
22650202 UTSTYR SØVIK SKULE	175 096,00	344 636,00
22650203 UTSTYR HARAMSØY SKULE	13 949,00	27 901,00



	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
22650230 UTSTYR TENNFJORD BARNEHAGE	155 909,00	194 468,00
22650315 UTSTYR VA TNE LEGEKONTOR	720 000,00	800 000,00
22650520 UTSTYR VASK/TEKNISK	349 096,00	103 025,00
22650522 UTSTYR/INVENTAR TENESTEHUS	8 959 081,00	-
22650525 UTSTYR BRANNVERN	693 018,00	-
22650760 GATELYS	9 455 624,00	10 058 325,00
Utlån	119 445 655,49	86 667 554,53
22268004 LÅN BRATTVÅG TANNLEGEKONTOR AS - UTL	500 000,00	500 000,00
22270031 LØVSØY INDUSTRIHUS AS - UTLÅN KAPITA	-	80 000,00
22270033 ST.FJELLHEIM ALDERSBUSTADER - LÅN	1 000 000,00	1 000 000,00
22270034 HARAM INDUSTRIER - LÅN	-	1 500 000,00
22270035 NORBORG IL - LÅN	15 000 000,00	-
22270036 HANO FK - LÅN	-	429 000,00
22270037 BRATTVÅG IL - LÅN	144 000,00	578 500,00
22270038 LEPSØY IL - LÅN	1 269 576,00	1 450 936,00
22275034 SOSIALLÅN	832 095,84	730 795,84
22275400 STARTLÅN-UTBETALING	-	1 000 000,00
22275500 STARTLÅN-LINDORFF	100 699 983,65	79 398 322,69
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	45 789 649,00	45 714 278,00
22166001 BRATTVÅG TANNLEGEKONTOR AS-AKSJAR	100 000,00	100 000,00
22166002 HARAM BYGDEBOK AS - AKSJAR	14 100 000,00	14 100 000,00
22166018 HARAM INDUSTRIER AS - AKSJAR	2 950 000,00	1 450 000,00
22170500 BIBLIOTEKSENTRALEN-5 ANDELER	1 500,00	1 500,00
22170501 M&R BOLIGBYGGELAG -25 ANDELER	3 125,00	3 125,00
22170502 ÅLES. OG GISKE BRUSELSK.-AKSJER	-	50 000,00
22170504 HAMNSUNDSAMBANDET.AKSJER	22 000,00	22 000,00
22170505 HAREID FASTL.SAMB.-AKSJER	37 000,00	37 000,00
22170506 MØREAKSEN AS	533 500,00	533 500,00
22170508 NORDØYVEGEN-AKSJER	-	3 077 000,00
22170509 SANDE FASTL.SAMB.-AKSJER	5 000,00	5 000,00
22170510 EKSPORTVEGEN AS - AKSJER	5 000,00	5 000,00
22170513 MURITUNET-25 AKSJER.	100 000,00	100 000,00
22170523 STORGATA PROSJEKT AS	-	250 000,00
22170524 ÅLESUND KUNNSKAPSPARK-AKSJAR	200 000,00	200 000,00
22170526 EIGENKAPITAL KLP	22 464 899,00	20 607 528,00
22170530 LØVSØY INDUSTRIHUS AS-AKSJER	500 000,00	500 000,00
22170532 SUNNMØRE VEGINVEST AS-AKSJER	-	35 000,00
22170533 M.OG R.SÅKORNFOND- AKSJAR	3 750 000,00	3 750 000,00
22170534 NORDIC HALIBUT AS - AKSJAR	600 825,00	600 825,00
22170535 THE NORTH WEST AS - AKSJER	286 800,00	286 800,00
22170536 UTV.FORUM FOR ÅLESUND LUFTHAVN, VIGR	25 000,00	-
22170537 MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA - ANDELE	105 000,00	-
Pensjonsmidler	851 795 267,00	812 256 842,00
22041500 PENSJONSMIDLAR KLP	746 966 037,00	719 300 195,00
22041501 PENSJONSMIDLAR SPK	104 829 230,00	92 956 647,00
Omløpsmidler	719 216 351,19	951 582 882,97
Herav:		
Kortsiktige fordringer	48 772 478,69	41 152 212,62
21310010 MVA KOMPENSASJON	7 705 877,00	4 909 872,00
21310021 STATSTILSK.RESURSKR.BRUKARAR	17 119 344,00	13 857 000,00
21310053 REF.SJUKELØN NAV	668 567,00	1 292 190,00
21310101 MVA KOMP. DRIFT - HØG SATS	-163 180,66	-666 206,51
21310104 MVA KOMP. INVEST. - HØG SATS	274 007,06	674 206,51
21314020 FORDELTE IKKJE MOTTEKEN SKATT	393 112,12	1 008 515,68
21375012 STARTLÅN-RENTER PR 31/12	125 253,94	95 012,45
21375060 OPPGJERSKONTO IZETTLE	45 316,81	37 745,78
21375500 KUNDER	6 205 634,70	8 171 689,14
21375501 DEBITORER EIGEDOMSAVG FRA 010597	1 182 658,70	1 242 260,79
21399001 GIROGEBYR/ØRESAVRUNDING	-1,57	1,74
21399010 GJENNOMGANGSSUMMAR	-	19 847,45
21399016 INTERIMSKONTO OCR INNBETALINGER	-72 244,55	-42 476,05
21399017 TILGODEBELØP TIL FAKTURERING	72 244,55	42 476,05
21399050 YMSE INNBET.ETTER 31/12	15 215 889,59	10 510 077,59
21399901 GRL. MVA KOMP. DRIFT HØG SATS	-652 722,65	-2 664 826,02
21399904 GRL. MVA KOMP. INVEST. HØG SATS	1 096 028,25	2 696 826,02



	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
21399990 MOTKONTO MVA KOMP.GRUNNLAG	-443 305,60	-32 000,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	46 768 062,00	33 455 065,00
21914500 PENSJ.PREMIE-AVVIK ARB.GJ.AVG.KLP	6 116 677,00	4 674 083,00
21914501 PENSJ.PREMIE-AVVIK ARB.GJ.AVG.SPK	-337 281,00	-539 851,00
21941500 PENSJ.PREMIE-PREMIEAVVIK KLP	43 380 725,00	33 149 557,00
21941501 PENSJ.PREMIE-PREMIEAVVIK SPK	-2 392 059,00	-3 828 724,00
Aksjer og andeler	275 645 450,00	259 053 988,21
21838015 SPBMØRE AKTIV FORVALTNING	74 867 843,00	65 193 464,00
21838020 FORTE FONDSFORVALTNING	69 763 498,00	63 004 867,00
21838025 ODIN AKTIV FORVALTNING	61 346 838,00	53 895 322,00
21838060 PARETO FORVALTNING ASA	69 667 271,00	62 505 335,00
21838070 NMK - PLASSERING	-	14 455 000,21
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	348 030 360,50	617 921 617,14
21000010 KASSE	2 800,00	2 510,00
21000015 KONTANTKORT	-	8 346,78
21020010 *SPB.MØRE-DR.KTO.3901.09.50671 (UTGÅ	1 904 314,79	3 151 683,79
21020020 *SPB.MØRE-DR.KTO.4005.09.20242 (UTGÅ	268 355,97	417 019,47
21020025 SPB.MØRE VA TNE LEGEK 39106184422	227 295,66	581 045,56
21020030 NORDEA.-DR.KTO.6547.05.04689	41 628,27	41 607,44
21020040 Spb1-SMN dr.kto.4202.46.41834 (utbet	262 682 619,45	230 920 847,82
21020050 Spb1-SMN dr.kto.4202.46.41826 (innbe	377 184,12	1 903 945,64
21020055 Spb1-SMN dr.kto.4202.46.60367 (rente	22 485 855,00	15 569 185,00
21020065 Spb1-SMN dr.kto.4202.46.41850 (gebyr	-145 681,20	-145 681,20
21020070 Spb1-SMN OCR.kto.4202.46.41818 (innb	180 183,40	82 103,80
21020080 Spb1-SMN NAV .kto.4202.46.41753 (NAV	85 874,58	-90 713,16
21020110 Spb1-SMN div.fond 4202.46.41842 (div	3 932 010,00	3 932 010,00
21020111 Spb1-SMN næringsfond 4202.46.41761 (1 653 700,46	594 890,37
21038012 PARETO LIKVIDITET	13 168 324,00	12 576 553,00
21038014 FORTE LIKVIDITET	23 895 351,00	22 625 930,00
21038020 LIKVIDITETSPASSERING - NORDØYV.	-	309 840 962,83
21098020 Spb1-SMN skattetr.kto.4202.46.41869	15 159 618,00	13 798 443,00
21098060 Spb1-SMN bnd.fond 4202.46.41796 (til	2 110 927,00	2 110 927,00
SUM EIENDELER	2 785 170 542,00	2 904 215 518,82
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	503 516 950,71	808 039 316,02
Herav:		
Disposisjonsfond	5 194 672,71	30 223 093,90
25650010 DISPOSISJONSFOND	5 194 672,71	30 223 093,90
Bundne driftsfond	25 155 834,35	345 555 165,44
25150100 NÆRINGSFONDET HARAM	1 653 700,46	1 484 890,37
25150122 KOMPETANSEPROGRAMMET	-	429 000,00
25150123 KOMMUNEPLAN	-	446 800,67
25150124 NÆRINGSARBEID	-	825 000,00
25150216 STATSTILSKOT VAKSENOPPLÆRING	-	126 970,66
25150218 KULTURSEKKEN	-	47 000,00
25150231 BARNEHAGAR-UTVIKLINGSARBEID	-	103 600,00
25150250 FYLKESTILSKOT GOD HELSE	-	75 225,00
25150251 STATSTILSKOT PSYKOLOGREKRUTTERING	410 000,00	-
25150252 PROSJEKT SAMMEN FOR BARN/UNGE	-	66 634,00
25150257 FOLKEHELSE HELSEVERN	-	141 000,00
25150260 SAMHANDLINGSMODELL PSYKISK HELSE - 2	-	250 000,00
25150310 STATSTILSKOT PSYKIA TRI	-	245 000,00
25150314 STATSTILSKOT ROP-PROSJEKT - 3102	-	175 000,00
25150316 GÅVEMIDLAR HARAM SJUKEHEIM	26 745,00	25 645,00
25150317 GÅVEMIDLAR DAGSENTER HARAM SJUKEHEIM	62 040,00	89 918,00
25150318 GÅVEMIDLAR HBO YTRE FASTLAND	1 188,00	1 188,00
25150319 GÅVEMIDLAR HBO YTRE ØYANE	19 218,00	19 218,00
25150320 GÅVEMIDLAR EIDET OMSORGSENTER	4 743,00	4 743,00
25150370 KOM. RUSARBEID, ERF.KONSULENT HARAM	660 000,00	-
25150371 KOM. RUSARBEID, AKT.TILBOD HARAM	660 000,00	-
25150424 TAPSFOND ETABLERINGSLÅN/STARTLÅN HAR	157 037,75	155 482,75
25150425 STATSTILSKOT BUSTADTILSKOT TILPASSIN	951 980,00	998 980,00



	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
25150427 STATSTILSKOT BOLIGTILSKOT ETABLERING	480 005,13	290 005,13
25150506 STATSTILSK.KULTURELL SPASERSTOKK HAR	68 040,00	126 999,00
25150511 STATSTILSKOT LANDBRUK HARAM	225 000,00	-
25150520 STATSTILSKOT PROSJEKT "Fole Kjekt å	127 000,00	-
25150530 VILTFOND HARAM	-	28 646,00
25150531 SKOGFOND HARAM	161 903,03	161 903,03
25150614 TILFLUKTSROMSFOND HARAM	2 218 603,00	2 196 637,00
25150630 REGULERINGSFOND KLOAKKINTEKTER	-	2 965 835,00
25150640 REGULERINGSFOND RENOVASJON	-	1 508 925,00
25150660 REGULERINGSFOND SLAM	1 225 726,00	1 332 715,00
25150900 FOND NORDØYVEGEN	-	311 715 662,00
25150910 FOND BADEANLEGG BRATTVÅG	16 042 904,98	7 316 542,83
25150920 FOND NÆRING/ALMENNYTTIG	-	12 200 000,00
Ubundne investeringsfond	264 978 695,71	257 385 855,00
25350001 INVESTERINGSFOND	264 978 695,71	257 385 855,00
Bundne investeringsfond	29 731 526,23	24 203 732,19
25550010 AVDRAGSFOND FORMIDLINGSLÅN	29 731 526,23	24 203 732,19
Regnskapsmessig mindreforbruk	30 174 804,18	2 395 893,35
25950019 REKNESKAPSOVERSKOT 2016	-	-0,46
25950021 REKNESKAPSOVERSKOT 2018	-	2 395 893,81
25950022 REKNESKAPSOVERSKOT 2019	30 174 804,18	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	10 882 583,71
25960001 REKNESKAPSMESSIG UDISPONERT BELØP IN	-	10 882 583,71
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	153 975 435,53	143 087 010,43
25990010 KAPITALKONTO	158 300 166,43	143 087 010,43
25990011 KAPITALKONTO-AVDRAG PÅ LÅN	33 060 096,00	-
25990012 KAPITALKONTO-SOSIALLÅN	101 300,00	-
25990013 KAPITALKONTO-STARTLÅN	20 301 660,96	-
25990014 KAPITALKONTO-AKTIVERING FAST EIGEDOM	74 425 657,00	-
25990015 KAPITALKONTO-AVSKRIVING FAST EIGEDOM	-33 386 519,00	-
25990016 KAPITALKONTO-BRUK AV LÅNEMIDLAR	-98 826 925,86	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-5 694 018,00	-5 694 018,00
25810010 ENDRING REKNESK.PRINSIPP DRIFT	-5 694 018,00	-5 694 018,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	-	-
Langsiktig gjeld	2 184 540 823,00	1 903 194 619,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	972 764 783,00	936 098 483,00
24014500 PENSJ.FORPL.ARB.GJ.AVG.KLP	11 238 712,00	9 746 566,00
24014501 PENSJ.FORPL.ARB.GJ.AVG.SPK	3 710 194,00	5 557 265,00
24041500 PENSJONSFORPLIKTEL.SER KLP	826 673 214,00	788 424 776,00
24041501 PENSJONSFORPLIKTEL.SER SPK	131 142 663,00	132 369 876,00
Ihendehaverobligasjonslån	160 000 000,00	-
24132001 OBLIGASJONSLÅN 1	160 000 000,00	-
Sertifikatlån	914 185 000,00	733 791 390,00
24331001 SERTIFIKA TLÅN 1	153 600 000,00	153 600 000,00
24331002 SERTIFIKA TLÅN 2	152 200 000,00	152 200 000,00
24331003 SERTIFIKA TLÅN 3	100 000 000,00	100 000 000,00
24331004 SERTIFIKA TLÅN 4	-	160 000 000,00
24331005 SERTIFIKA TLÅN 5	117 500 000,00	117 500 000,00
24331006 SERTIFIKA TLÅN 6	151 485 000,00	151 485 000,00
24331007 SERTIFIKA TLÅN 7	100 000 000,00	-100 993 610,00
24331008 SERTIFIKA TLÅN 8	139 400 000,00	-
Andre lån	137 591 040,00	233 304 746,00
24519142 KOMMB.20090202-DIV.PROSJ.2009	-	24 279 736,00
24519148 KBN 20170079	-	100 000 000,00
24519611 HUSB.14.626252-2 STARTLÅN	300 000,00	500 000,00
24519612 HUSB.14.628017-7 STARTLÅN	277 740,00	388 836,00
24519613 HUSB.14.628993-9 STARTLÅN	87 311,00	112 259,00
24519614 HUSB.14.629855-9 STARTLÅN	840 264,00	1 026 990,00
24519615 HUSB.14.630725-1 STARTLÅN	726 637,00	851 473,00
24519616 HUSB.14.631363-0 STARTLÅN	1 400 000,00	1 600 000,00
24519617 HUSB.14.632061-9 STARTLÅN	1 250 000,00	1 500 000,00
24519618 HUSB.14.632661-6 STARTLÅN	1 800 000,00	2 000 000,00
24519619 HUSB.14.633291-1 STARTLÅN	1 909 088,00	2 045 452,00



	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
24519620 HUSB.14.633858-7 STARTLÅN	28 000 000,00	28 000 000,00
24519621 HUSB.14.634510-3 STARTLÅN	15 000 000,00	20 000 000,00
24519622 HUSB.14.635337-0 STARTLÅN	1 000 000,00	1 000 000,00
24519623 HUSB.14.637138-0 STARTLÅN	15 000 000,00	15 000 000,00
24519624 HUSB.14.637839-3 STARTLÅN	15 000 000,00	15 000 000,00
24519625 HUSB.14.638327-8 STARTLÅN	20 000 000,00	20 000 000,00
24519626 HUSB.14.638710-5 STARTLÅN	30 000 000,00	-
24519627 HUSB.14.635089-7 STARTLÅN	5 000 000,00	-
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	97 112 768,29	192 981 583,80
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	97 112 768,29	192 981 583,80
23210051 DIVERSE LØNSTREKK	-	5 792,00
23214010 OPPGJ.KTO.SKATTEF.MVA §11.1	-814 885,00	-1 101 049,00
23214050 FORSKOTSTREKK	15 193 732,00	13 773 408,00
23214051 PÅLEGGSTREKK	-	25 035,00
23214099 AVSETJ.KONTO ARBGJ.AVGIFT	10 753 466,00	9 364 092,00
23270100 LEVERANDØRRAR	18 375 365,53	18 430 762,49
23275010 AVSETTE FERIEPENGAR	40 456 606,99	36 848 022,72
23275020 INNBET.TIL TILFLUKSROMSKONTO	-20 281,00	-20 281,00
23275090 ARB.GJ.AVG.AV AVS.FERIEP.	5 713 514,23	5 203 300,46
23299011 GJENNOMGANG ID-HUSET	6 445,39	92 115,19
23299015 REG.KONTO INNFORDR.STARTLÅN	22 331,80	5 025,15
23299020 HJELPEKONTO FOR LØNSUTBETALING	-20 000,00	-600,00
23299040 LINDORFF-BET.PÅ UTLÅN	-4 980,00	-12 190,00
23299045 PERIODISERING	-	1 397 954,18
23299050 YMSE UTBETALINGAR ETTER 31/12	1 083 807,02	102 589 454,00
23299051 BETALTE RENTER	5 975 426,21	6 309 852,61
23299060 INTERIMSKONTO TOMTESAL	392 186,00	39 228,00
23299100 TINGLYSINGSGEBYR	-	11 662,00
23299110 ANDELSBET.VASSVERK	-	20 000,00
23299200 KLP, ORDFØRRAR	33,12	-
23299510 GRL.UTG.MVA INNENL. - FRITEKE	-397 014,89	-
23299515 GRL.MVA MOTKTO - UTENFOR LOVEN	397 014,89	-
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 785 170 542,00	2 904 215 518,82
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	272 910 803,28	94 252 866,58
Herav:		
Ubrukte lånemidler	272 561 687,72	93 648 613,58
29100001 LÅN STARTLÅN	7 655 045,00	4 917 270,00
29100003 LÅN AVLAUP	15 109 337,49	2 891 036,85
29100004 LÅN ENØK-TILTAK	1 632 959,08	1 155 732,75
29100011 LÅN VATN	1 539 065,27	-
29100016 LÅN SAMARBEIDSPROSJEKT PARK/GRØNT	1 083 743,00	1 083 743,00
29100017 LÅN STRATEGISKE GRUNNKJØP	-	3 000 000,00
29100026 LÅN NY BHG TENNFJ.OMRÅDET	1 699 758,09	1 000 000,00
29100031 LÅN BADEANLEGG BRATTVÅG	47 008 077,48	1 237 053,18
29100034 LÅN VEGANLEGG/SAMFERDSEL	6 780 160,39	-
29100035 LÅN BRANNMATERIELL	5 953 912,32	6 727 133,93
29100037 LÅN UTREDNING/RENOVASJON IDRETTSHALL	-	2 000 000,00
29100039 LÅN HARAMSØY SKULE RENOVERING	36 890 829,13	-
29100040 LÅN HURTIGLADDESTASJONER	-	312 500,00
29100047 LÅN KULTURHUS	407 894,12	-
29100058 LÅN MILJØGATE STORGATA	-	11 260 888,00
29100103 LÅN BUST.PSYK.UTV.HEMMA	-	2 496 427,00
29100105 LÅN DIV.UTB.LÅNEMIDLAR	4 790 049,24	10 569 884,90
29100106 LÅN KOMMUNEBYGG/TENESTEUS	9 970 890,31	7 968 223,25
29100110 LÅN NY FELLES SKULE VATNE/TENNFJORD	114 559 908,00	1 559 908,00
29100121 LÅN VEG VED VATNE SJUKEHEIM	-	250 000,00
29100123 LÅN TRAFIKKTRYGGINGSTILTAK	5 745 248,11	-
29100131 LÅN IKT-UTSTYR M M	2 121 968,86	2 187 023,48
29100141 LÅN INDUSTRIOMRÅDER	-	1 686 316,00



	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018
29100155 LÅN UTLEIGEBUSTADER	1 422 841,83	1 606 701,00
29100156 LÅN TIL VIDEREUTLÅN - IDRETTSLAG	8 190 000,00	-
29100157 LÅN DIVERSE HARAMSSENTERET	-	390 841,00
29100166 LÅN BYGGEFELT	-	3 914 487,00
29100180 LÅN EIDET OMSORGSARENA	-	23 280 777,81
29100193 LÅN FORMÅLSBYGG	-	2 152 666,43
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	349 115,56	604 253,00
29200201 MEMORIAKONTO SELVKOSTFOND VA TN	23 980,58	209 661,00
29200203 MEMORIAKONTO SELVKOSTFOND RENOVASJON	97 622,98	167 080,00
29200251 MEMORIAKONTO SELVKOSTFOND FEIING	227 512,00	227 512,00
Motkonto til memoriakontiene	-272 910 803,28	-94 252 866,58
29999010 MOTKONTO MEMORIAKONTI	-272 910 803,28	-94 252 866,58

www.haram.kommune.no

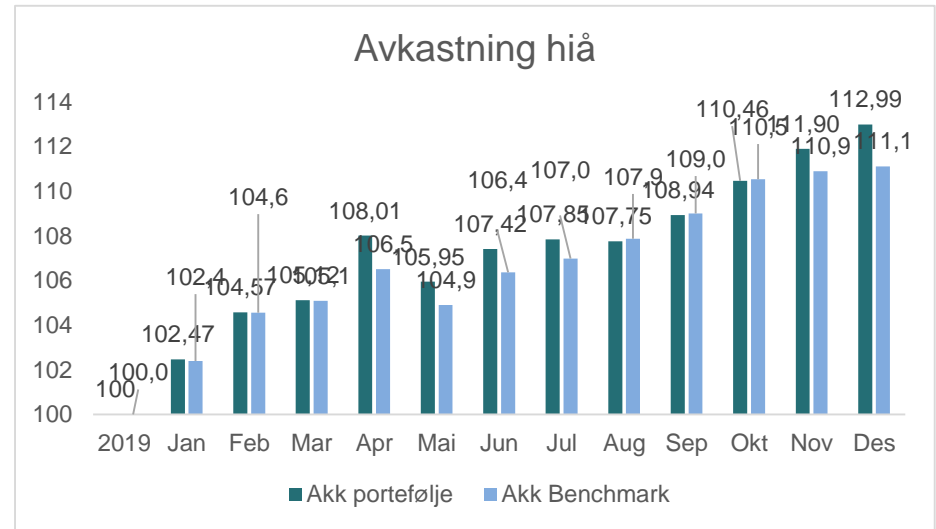
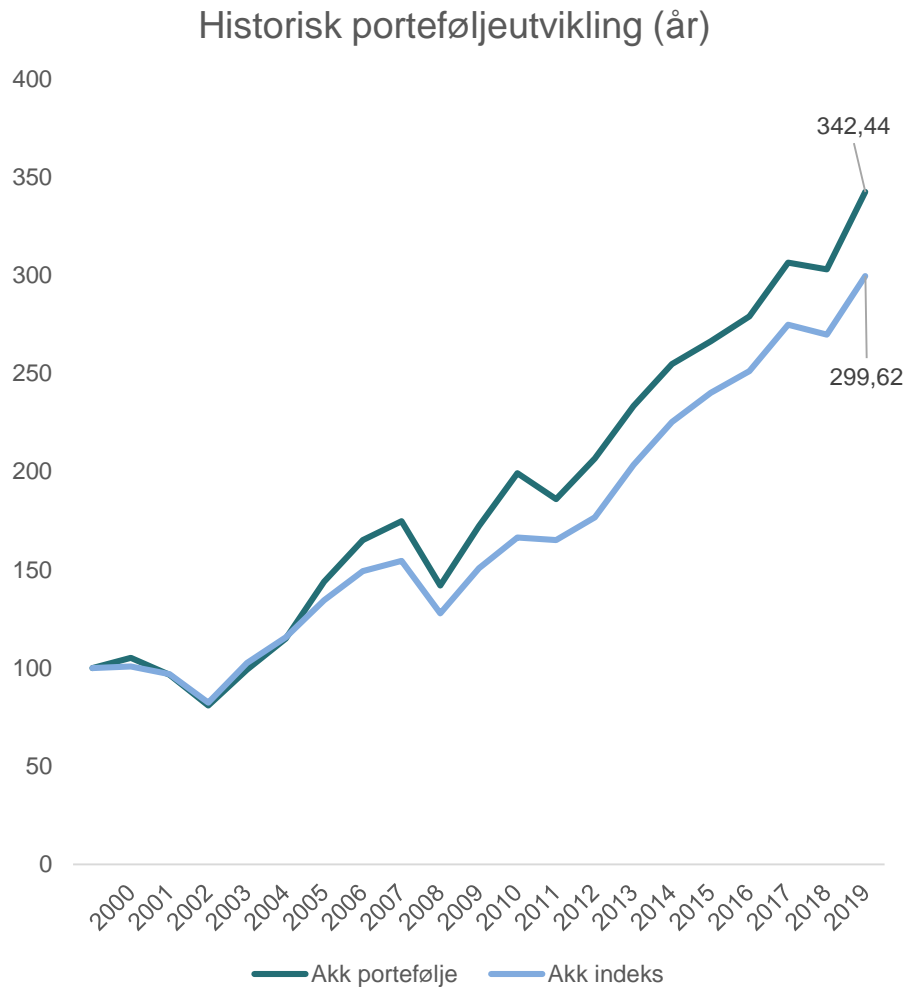


Haram kommune

Rapport per 31.12.2019



Historisk avkastning portefølje

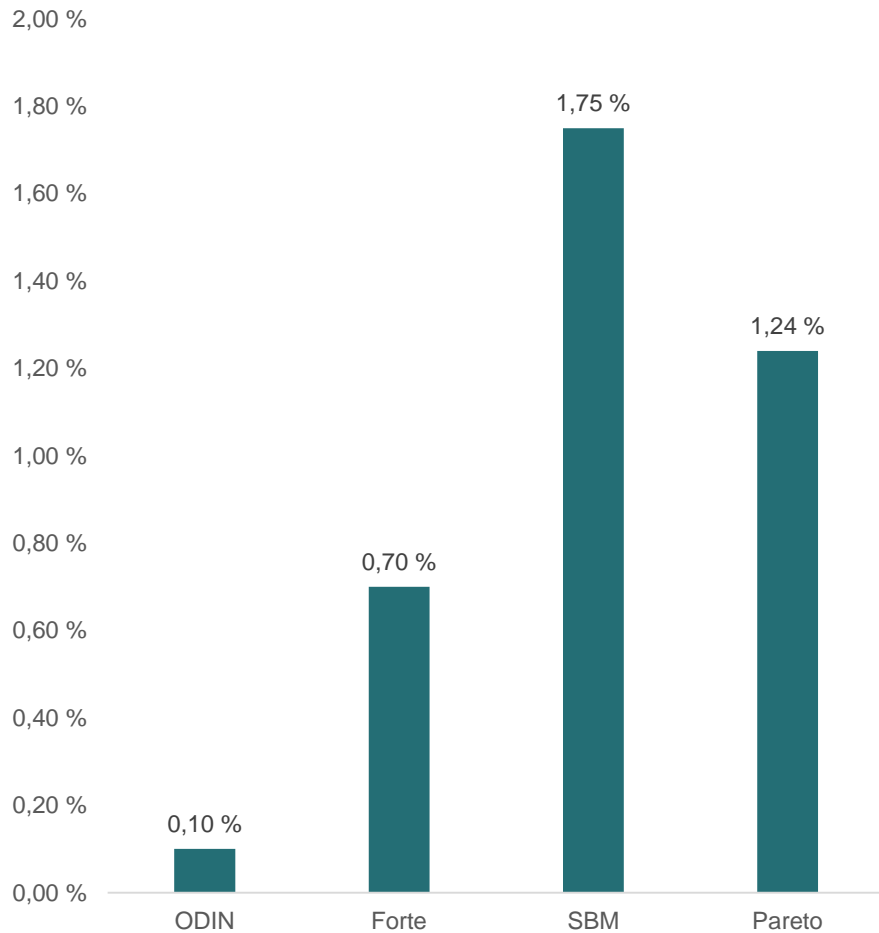


	PORTEF.	Bench (25/25/50)
Jan	2,47	2,40
Feb	2,05	2,12
Mars	0,52	0,49
April	2,75	1,35
Mai	-1,91	-1,51
Juni	1,39	1,40
Juli	0,40	0,58
Aug	-0,09	0,83
Sep	1,1	1,05
Okt	1,40	1,42
Nov	1,30	0,33
Des	0,98	0,18

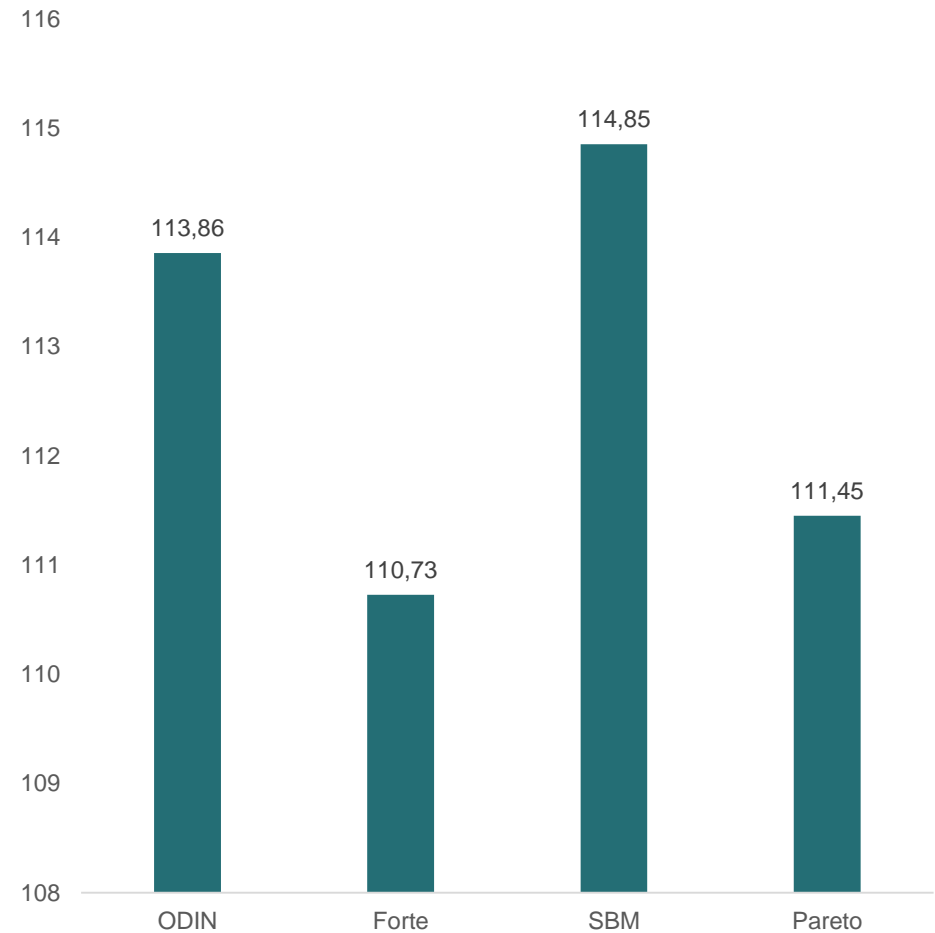


Forvalteravkastning pr 31.12.2019

Siste måneds avkastning per forvalter

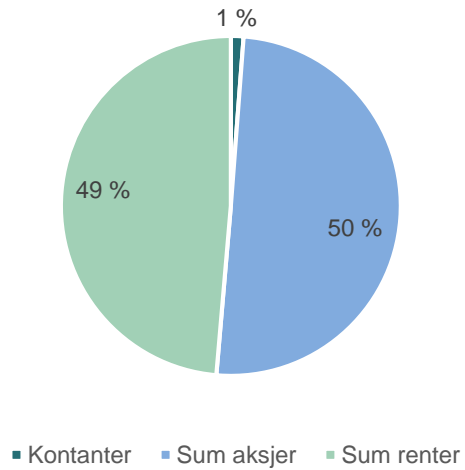


Akk avkastning per forvalter 2019

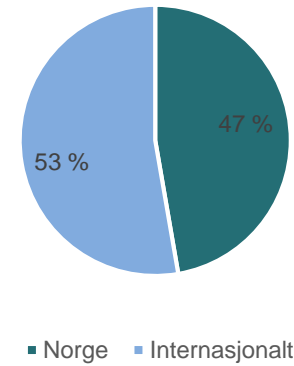


Porteføljeallokeringer

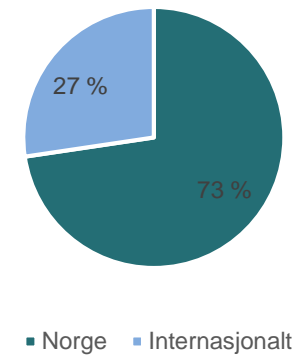
Allokering portefølje



Aksjeallokering



Renteallokering



Samlet Haram kommune

		Markedsverdi kr	Prosent
Kontanter		kr 3 318 610	1 %
Aksjer			
	Norge	kr 65 367 928	24 %
	Internasjonalt	kr 72 897 277	26 %
Sum aksjer		kr 138 265 205	50 %
Renter			
	Norge	kr 97 394 686	35 %
	Internasjonalt	kr 36 666 949	13 %
Sum renter		kr 134 061 635	49 %
Sum		kr 275 645 450	100 %

Delporteføljene

ODIN Forvaltning

		Markedsverdi kr	Prosent
Kontanter		kr -	0 %
Aksjer			
	Norge	kr 4 124 005	7 %
	Internasjonalt	kr 21 651 027	35 %
Sum aksjer		kr 25 775 032	42 %
Renter			
	Norge	kr 25 551 228	42 %
	Internasjonalt	kr 10 020 578	16 %
Herav høyrente		kr 5 634 574	9 %
Sum renter		kr 35 571 806	58 %
Sum		kr 61 346 838	100 %

Spb Møre

		Markedsverdi kr	Prosent
Kontanter		kr -	0 %
Aksjer			
	Norge	kr 27 113 250	36 %
	Internasjonalt	kr 14 705 246	20 %
Sum aksjer		kr 41 818 496	56 %
Renter			
	Norge	kr 33 049 347	44 %
	Internasjonalt	kr -	0 %
Herav Høyrente		kr 5 214 382	7 %
Sum renter		kr 33 049 347	44 %
Sum		kr 74 867 843	100 %

Forte Fondsforvaltning

		Markedsverdi kr	Prosent
Kontanter		kr 3 016 779	4 %
Aksjer			
	Norge	kr 7 399 920	11 %
	Internasjonalt	kr 25 601 658	37 %
Sum aksjer		kr 33 001 578	47 %
Renter			
	Norge	kr 26 813 255	38 %
	Internasjonalt	kr 6 931 886	10 %
Herav høyrente		kr 6 931 886	10 %
Sum renter		kr 33 745 141	48 %
Sum		kr 69 763 498	100 %

Pareto*

		Markedsverdi kr	Prosent
Kontanter		kr 301 831	0 %
Aksjer			
	Norge	kr 26 730 753	38 %
	Internasjonalt	kr 10 939 346	16 %
Sum aksjer		kr 37 670 099	54 %
Renter			
	Norge	kr 11 980 856	17 %
	Internasjonalt	kr 19 714 485	28 %
Herav høyrente		kr 7 733 629	11 %
Sum renter		kr 31 695 341	45 %
Sum		kr 69 667 271	100 %

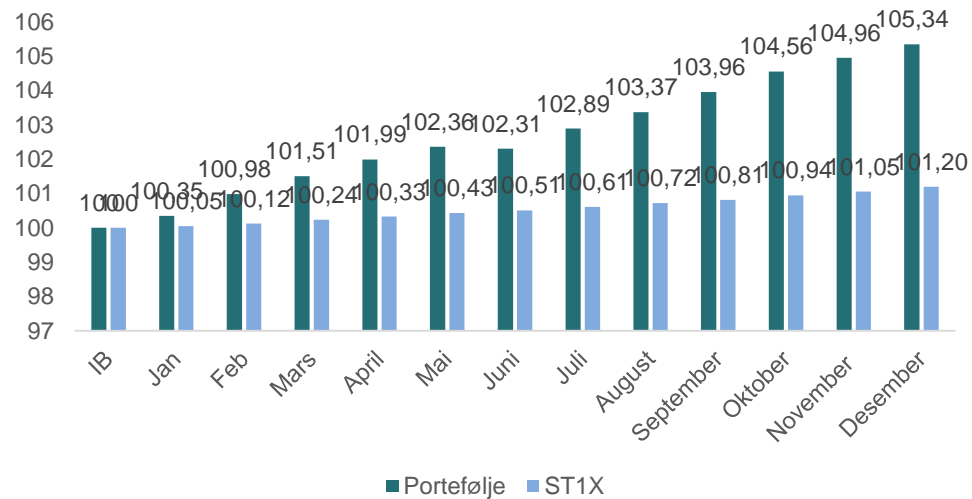
6 * Høyrenteandel i Pareto er betrakte som et estimat

Likviditetsforvaltning

	Markedsverdi	i %	Sist måned	Hiå
Pareto Obligasjon*	kr 13 168 324	36 %	0,19 %	4,7 %
Forte Obligasjon	kr 23 895 351	64 %	0,48 %	5,6 %
Sum	kr 37 063 675	100 %	0,37 %	5,3 %

* Pareto Obligasjon kjøpt 19.11 til fordel for Pareto Høyrente

Avkastning likviditetsportefølje 2019



Langsiktig renteportefølje – nøkkeltall

Rentedurasjon: 0,5 år

Høyrenteandel: 28% av renteporteføljen/ 14% av totalporteføljen

Kommentarer

- Benchmark:
 - Jeg anvender samme benchmark som Pareto anvendte i sin rapport
 - Oslo Børs (OSEBX) 25%
 - MSCI World 25%
 - ST4x – 3 års stat 50%
- I Paretos renteporteføljer har jeg lagt til grunn at 50% av Pareto Nordic Cross Credit og 100% av Pareto Nordic Corp Bond er høyrente. Dette er å betrakte som estimer.

Disclaimer

Vi gjør oppmerksom på at historisk avkastning ikke er noen garanti for fremtidig avkastning. Fremtidig avkastning vil blant annet avhenge av markedsutviklingen, forvalters dyktighet, fondets risiko samt kostnader ved forvaltning. Avkastningen kan bli negativ som følge av kurstap.

Ansatte i ODIN Forvaltning AS kan handle for egen regning i flere typer finansielle instrumenter. Dette innebærer at ansatte i ODIN Forvaltning AS kan eie verdipapirer i selskaper som er omtalt i denne rapporten, samt andeler i ODINs verdipapirfond. Ansattes egenhandel skal skje i henhold til ODIN Forvaltning AS interne retningslinjer for ansattes egenhandel, som er utarbeidet i henhold til verdipapirhandelloven og Verdipapirfondenes forenings bransjestandard.

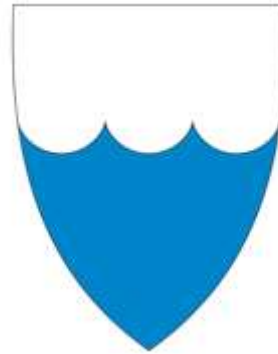
Du finner mer informasjon på www.odinfond.no

Rapporten er basert på tilgjengelig informasjon fra hhv Pareto Asset Management, Fortefondene og Sparebanken Møre – i tillegg til ODIN Forvaltning. Vi tar forbehold om feil i rapporten og ber gjerne om tilbakemeldinger.



ODIN

skaper verdier for fremtiden



Finansrapport Haram kommune

Forvaltning av gjeldsportefølje og finansieringsavtaler

Rapport 2019 1 januar til 31 desember

(Rapportdato 31. desember, utskrevet 17. februar 2020)

Innholdsfortegnelse

- Side 3: Oppsummering og nøkkeltall – del I**
- Side 4: Oppsummering og nøkkeltall – del II**
- Side 5: Fordeling rentebinding**
- Side 6: Finansreglementets krav og strategi**
- Side 7: Porteføljens rentebindingstid og renterisiko**
- Side 8: Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko**
- Side 9: Utvikling i rentebindingstid**
- Side 10: Utvikling i gjennomsnittrente**
- Side 11: Utvikling i lånegjeld**
- Side 12: Opptak av nye lån og refinansieringer i perioden**
- Side 13: Forfall og rentereguleringer i perioden**
- Side 14: Motpartoversikt lån**
- Side 15: Motpartoversikt rentebytteavtaler**
- Side 16: Markedskommentar**
- Side 17: Ordliste, forklaringer og beregninger**

Appendiks I: Oversikt rentebetingelser og rentekostnader

Appendiks II: Stamdataoversikt

Forbehold

Denne rapporten er utarbeidet av Bergen Capital Management AS (heretter BCM) i samsvar med forskrift om finansforvaltning og Kundens reglement for finansforvaltning. Rapporten baserer seg på kilder som vurderes som pålitelige, men BCM garanterer ikke at informasjonen i rapporten er presis eller fullstendig.

Uttalelsene i rapporten reflekterer oppfatninger på det tidspunkt rapporten ble utarbeidet, og BCM forbeholder seg retten til å endre oppfatninger uten varsel.

Denne rapporten skal ikke forstås som et tilbud eller anbefaling om kjøp eller salg av finansielle instrumenter. BCM påtar seg intet ansvar for verken direkte eller indirekte tap eller utgifter som skyldes forståelsen av og/eller bruken av denne rapporten.

Denne rapporten er kun ment å være til bruk for våre klienter, ikke for offentlig publisasjon eller distribusjon, men BCM tar dog ingen forbehold om klienters eventuelle offentliggjøring. Ansatte i BCM kan eie verdipapirer i selskaper som er omtalt i rapporten, og kan kjøpe eller selge slike verdipapirer.

Rapporten er utarbeidet på et gitt tidspunkt, verdiendringene kan være store i låne- og verdipapirmarkedet slik at endelig resultat vil kunne avvike, det er brukt beste anslag på gitte tidspunkt som markedspriser i rapporten.

Historisk resultat i porteføljer forvaltet av BCM er ingen garanti for fremtidig resultat. Fremtidig resultat vil blant annet avhenge av markedsutviklingen, forvalters dyktighet, porteføljens risiko, samt kostnader ved forvaltning.

Rapporten inneholder kun gjeld som er forvaltet av BCM. Rapporten er utarbeidet på basis av opplysninger fra långivere og Kunde, BCM kan ikke ta ansvar for riktigheten av denne informasjonen oppgitt fra tredjeparter. Ved reproduksjon eller annen bruk av rapporten bør rapporten i sin helhet vedlegges. Rapporten gir et øyeblikksbilde på rapporteringstidspunkt, slik at porteføljens sammensetning og risiko p.t. kan være høyere eller lavere.

BCM vil sjekke av status mot Kundens finansreglement ved rapportering. Men BCM oppfordrer Kunden til å foreta nødvendige kontroller, da det er Kunden selv de facto som er ansvarlig for at gjeldsporteføljen er i henhold til vedtatt reglement. Dersom BCM ikke mottar innvendinger mot rapporten innen 10 virkedager etter utsendt rapport anses rapporten som korrekt og akseptert av Kunden.

Oppsummering og nøkkeltall – del I

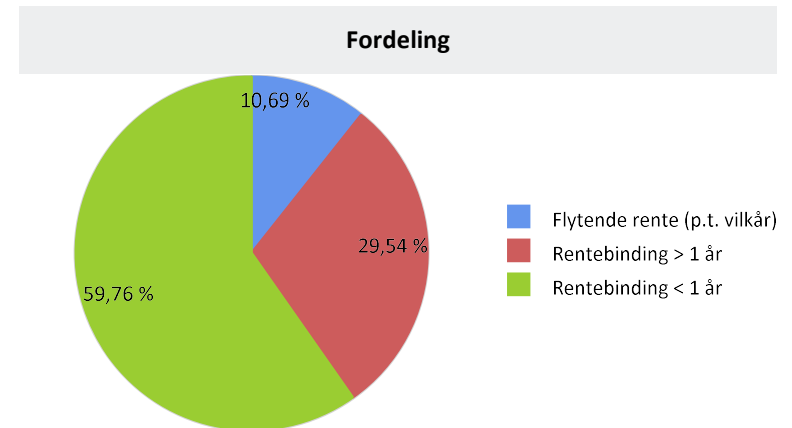
Nøkkeltall	31.12.2019	01.01.2019	Forklaring	Kommentar
Total lånegjeld	Kr. 1 211 776 040	Kr. 1 068 482 851	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.	
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	1,14 ÅR	1,57 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er et kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.	
Vektet gjennomsnittrente	2,20 %	1,89 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.	
Kapitalbinding	2,24 ÅR	-	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt eller forfalt til betaling. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har porteføljen alt annet like.	

Oppsummering og nøkkeltall - del II

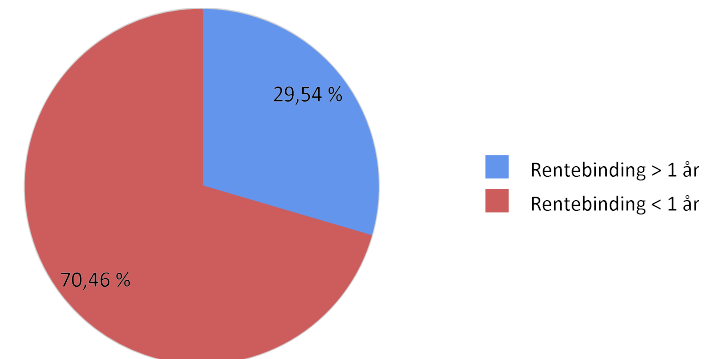
Nøkkeltall	31.12.2019	01.01.2019	Forklaring	Kommentar
Derivat volum (i % av gjeld)	28,88 %	32,76 %	Andel derivater (rentebytteavtaler, FRA, etc.) i (%) forhold til lånevolum.	
Rentebinding under 1 år	70,46 %	66,49 %	Andel forfall av rentebinding kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som har renteregulering innenfor det nærmeste året.	
Kapitalbinding under 1 år	75,47 %	-	Andel forfall kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som kommer til forfall innenfor det nærmeste året.	
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	Kr. 8 537 760	Kr. 7 104 829	Estimat på økt rentekostnad ved 1 % - poeng økning i det generelle rentenivået (total gjeld x Rentebinding under 1 år x 1 %). Viser hvor mye porteføljens rentekostnad kommer til å øke med p. a. 1 år frem i tid ved 1%- poeng økning i det generelle rentenivået. Måltallet er lineært.	

Fordeling rentebinding

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	358 000 000	29,54 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	724 185 000	59,76 %
Sum rentebinding	1 082 185 000	89,31 %
Flytende rente (p.t. vilkår)	129 591 040	10,69 %
SUM	1 211 776 040	100,00 %



Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	358 000 000	29,54 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	853 776 040	70,46 %
SUM	1 211 776 040	100,00 %



Forklaring til tabeller og grafer

Tabellene over viser fordelingen for gjeldsporteføljen angitt ved bruk av enkel rentebinding. Lån med rentebinding over 1 år er fastrentelån eller obligasjonslån med gjenværende rentebinding over 1 år på rapporteringsdato. Lån med flytende rente er sertifikat, obligasjoner og gjeldsbrevlån med gjenværende rentebinding under 1 år. Dersom porteføljen inneholder lån med p.t. vilkår har de 14 dagers rentevarsel og oppsigelsestid og en rentebinding på $14 / 365 = 0,04$. Dersom porteføljen inneholder lån med Nibortilknytning (3 eller 6 MND) er de sortert som lån med rentebinding under 1 år. Det er til enhver tid gjenværende rentebinding som er utgangspunkt for beregning av om fastrentene er under eller over 1 år. Figurene viser grafisk fordeling av gjeldsporteføljen målt ved bruk av enkel rentebinding. Alle lån som er medtatt i beregningen er gjengitt i "stamdataoversikten" som er vedlagt denne rapporten.

Finansreglementets krav og strategi

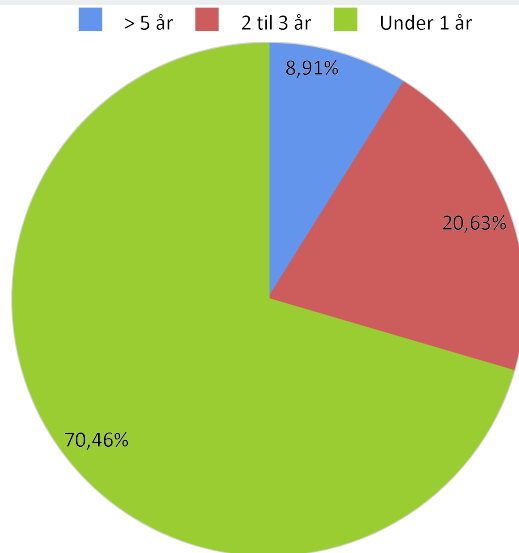
Krav i gjeldende reglement	Status	Kommentar
Formålet med forvaltninga er å sikre ein lågast mulig finansieringskostnad, stabil finansiering og god likviditet.	OK	
Lån kan tas opp som direkte lån i offentlige og private finansinstitusjoner, samt i livselskap.	OK	
Det er adgang til å legge ut lån i sertifikat- og obligasjonsmarkedet.	OK	
Lån kan tas opp som åpne serier (rammelån) og uten avdrag (bulletlån).	OK	
Maksimal rentebindingstid er 10 år.	OK	
Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding (durasjon/vektet gjennomsnittlig rentebinding) på samlet rentebærende gjeld, skal til enhver tid være mellom 1-5 år.	OK	
Porteføljen kan ta i bruk rentebytteavtaler (renteswaps) og framtidige renteavtaler (FRA). Bruk av andre ikkje-renteberande finansielle instrumenter er ikkje tillate.	OK	
Refinansieringsrisiko skal reduserast ved å spreie tidspunkt for renteregulering og låneforfall høveleg.	OK	
Enkelt lån skal ikkje utgjere meir enn 25% av den samla gjeldsporteføljen.	OK	
Gjennomsnittlig løpetid på porteføljen (tid til forfall) bør være meir enn eitt år.	OK	
Under elles like forhold vil det være formålstenleg at kommunen fordeler låneoptaka på fleire lånegjevarar.	OK	
Minst tre låneinstitusjonar skal hovudsaklig spørjast ved låneoptak.	OK	

Krav til forvaltning av gjeldsporteføljen i henhold til gjeldende finansreglement. Kommentar kun dersom det er avvik fra finansreglement.

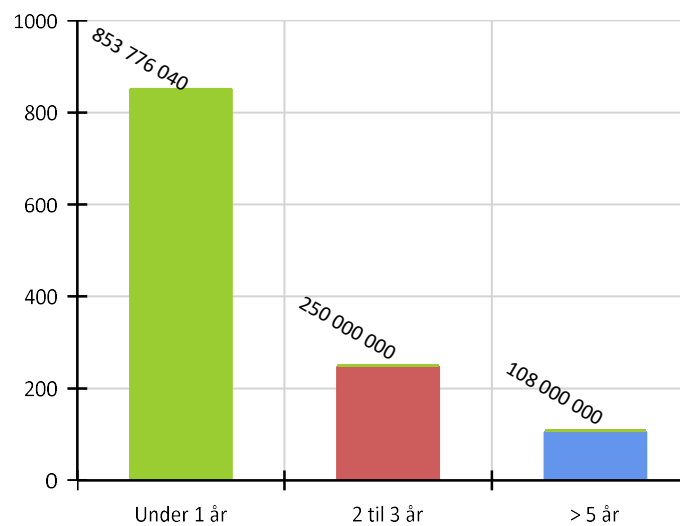
Porteføljens rentebindingstid og renterisiko

Intervall	Pålydende i NOK	Rentebindingstid	Andel	Akkumulert andel	Økning i rentekostnad ved 1% renteøkning
Under 1 år	853 776 040	0,25	70,46%	70,46%	kr 8 537 760
1 til 2 år	0	0,00	0,00%	70,46%	kr 8 537 760
2 til 3 år	250 000 000	2,30	20,63%	91,09%	kr 11 037 760
3 til 5 år	0	0,00	0,00%	91,09%	kr 11 037 760
> 5 år	108 000 000	5,48	8,91%	100,00%	kr 12 117 760
SUM	1 211 776 040	1,14	100,00%		

Rentebindingsintervall i % av porteføljen



Rentebindingsintervall i NOK



Kommentar

Rentebindingstid brukes ofte for å måle renterisiko. Det gir et uttrykk for hvor følsom kontantstrømmene til lånene er for en endring i markedsrentene. Man kan se på rentebindingstid som vektet gjennomsnittlig rentebinding for et lån eller en plassering. Porteføljens rentebindingstid er i tabellen målt ved slutten av rapporteringsperioden.

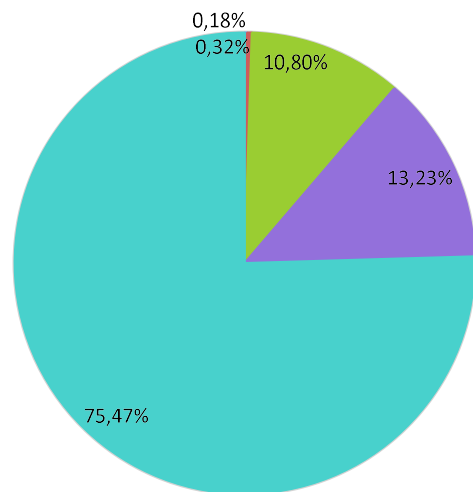
Rentebindingen er i tråd med finansreglement og rentesikringsstrategi, hvor forutsigbarhet i rentekostnadene er et viktig element. Porteføljer med rentebindingstid under 1 år vil være svært sensitive for bevegelser i markedsrentene. Porteføljer med rentebindingstid over 5 år vil ha svært forutsigbare rentekostnader i de kommende årene. Alt annet like vil en slik forutsigbarhet ha en pris / «forsikringspremie», som må vurderes opp mot reduserte rentekostnader. Kolonnen økning i rentekostnad ved 1% - poeng renteøkning viser økt årlig rentekostnad om 1 år, om 2 til 3 år, om 3 til 5 år og om 5 år dersom renten stiger med 1%-poeng. Dvs. når alle bindingene i porteføljen er løpt ut vil økt rentekostnad være 1% x total gjeld.

Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko

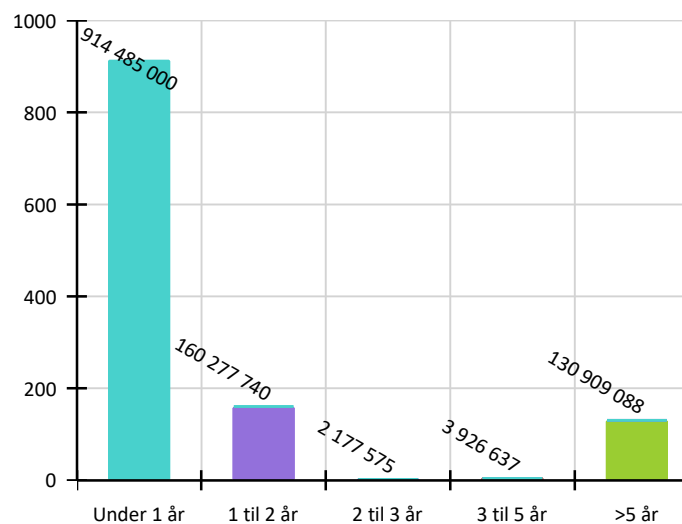
Forfallsintervall	Pålydende i NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen	Kommentar
Under 1 år	914 485 000	0,29	75,47%	Tabellen viser gjenværende tid frem til forfallstidspunkt for lånene i porteføljen. Det er tatt hensyn til kapitalbevegelser som f.eks. avdrag i beregningene. Desto høyere tall desto lavere refinansieringsrisiko. Et 3MND sertifikat vil ved inngåelse ha 0,25 i kapitalbinding. Figurene viser en grafisk fremstilling av refinansieringsrisikoen i porteføljen. Porteføljer med kapitalbinding under 1 år har et stort kapitalbehov det kommende året. Porteføljer med kapitalbinding over 5 år antas å ha en «normal» forfallsstruktur. Porteføljens kapitalbinding må vurderes ut fra et kostnads-, -rente og porteføljeperspektiv. Korte lån er normalt sett vesentlig billigere enn lengre lån. Beregninger av nøkkeltall er gjort ved bruk av lånets nedbetalingsprofil, långiver har ofte en mulighet til å kreve førtidig innfrielse slik at juridisk løpetid kan avvike.
1 til 2 år	160 277 740	1,31	13,23%	
2 til 3 år	2 177 575	2,63	0,18%	
3 til 5 år	3 926 637	4,08	0,32%	
>5 år	130 909 088	16,95	10,80%	
SUM	1 211 776 040	2,24	100,00%	

Forfallsintervall i % av porteføljen

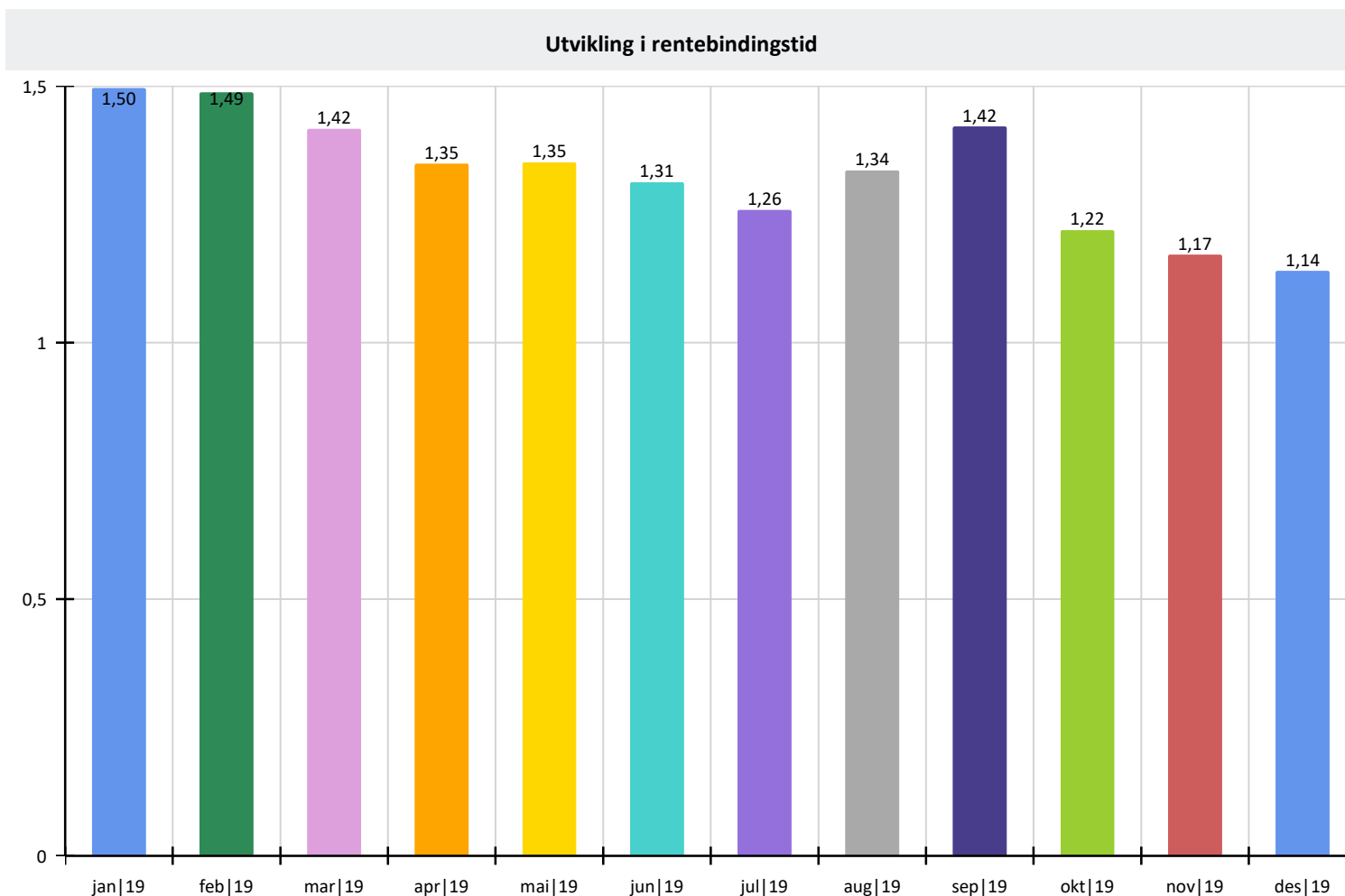
2 til 3 år 3 til 5 år >5 år 1 til 2 år Under 1 år



Forfallsintervall i NOK



Utvikling i rentebindingstid



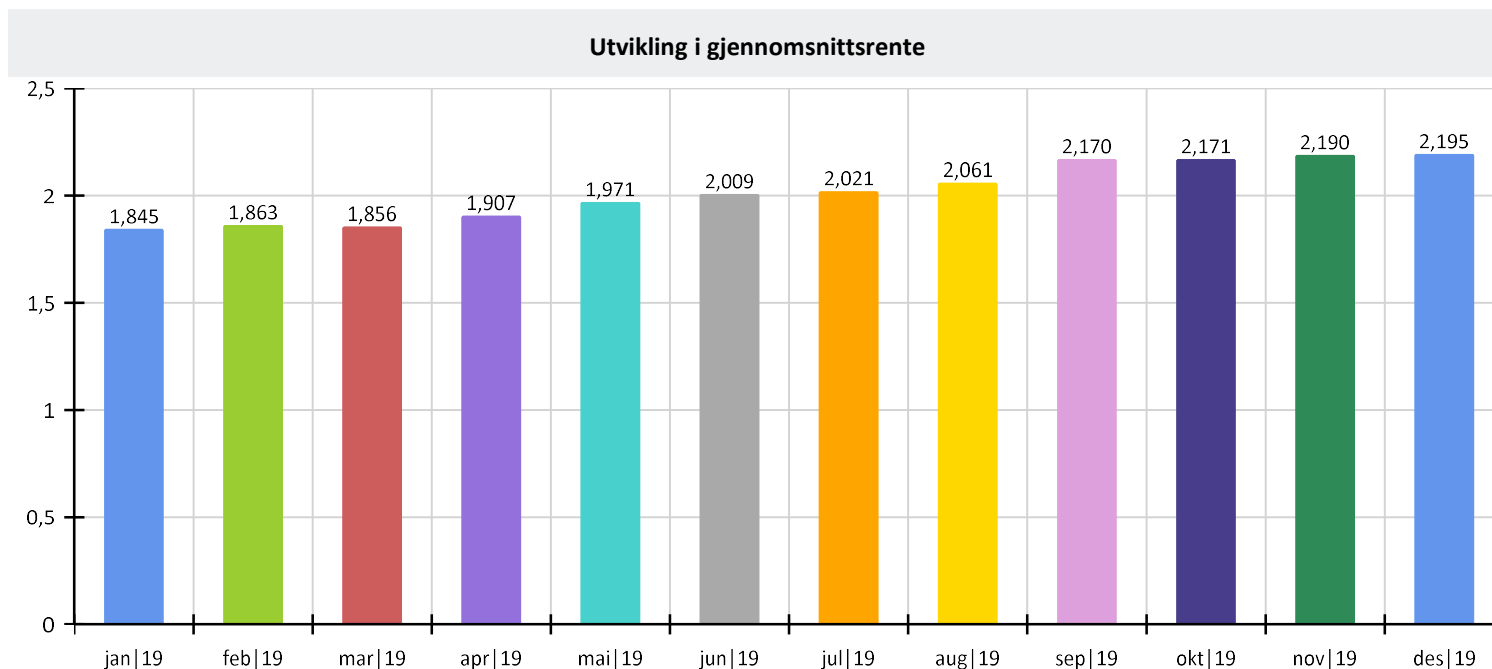
Kommentar

Rentebindingstid er målt ved utløpet av hver måned i rapporteringsperioden.

Den venstre aksene angir rentebindingstid i antall år.

Utvikling i rentebinding er beregnet eksklusiv rentebytteavtaler med fremtidig oppstart. Se side 3 for beregninger inklusiv fremtidige rentebytteavtaler.

Utvikling gjennomsnittrente



Kommentar

Vektet gjennomsnittrente er målt ved utløpet av hver måned i rapporteringsperioden.

Den venstre aksene angir gjennomsnittrente i %.

Porteføljen og markedsrenter

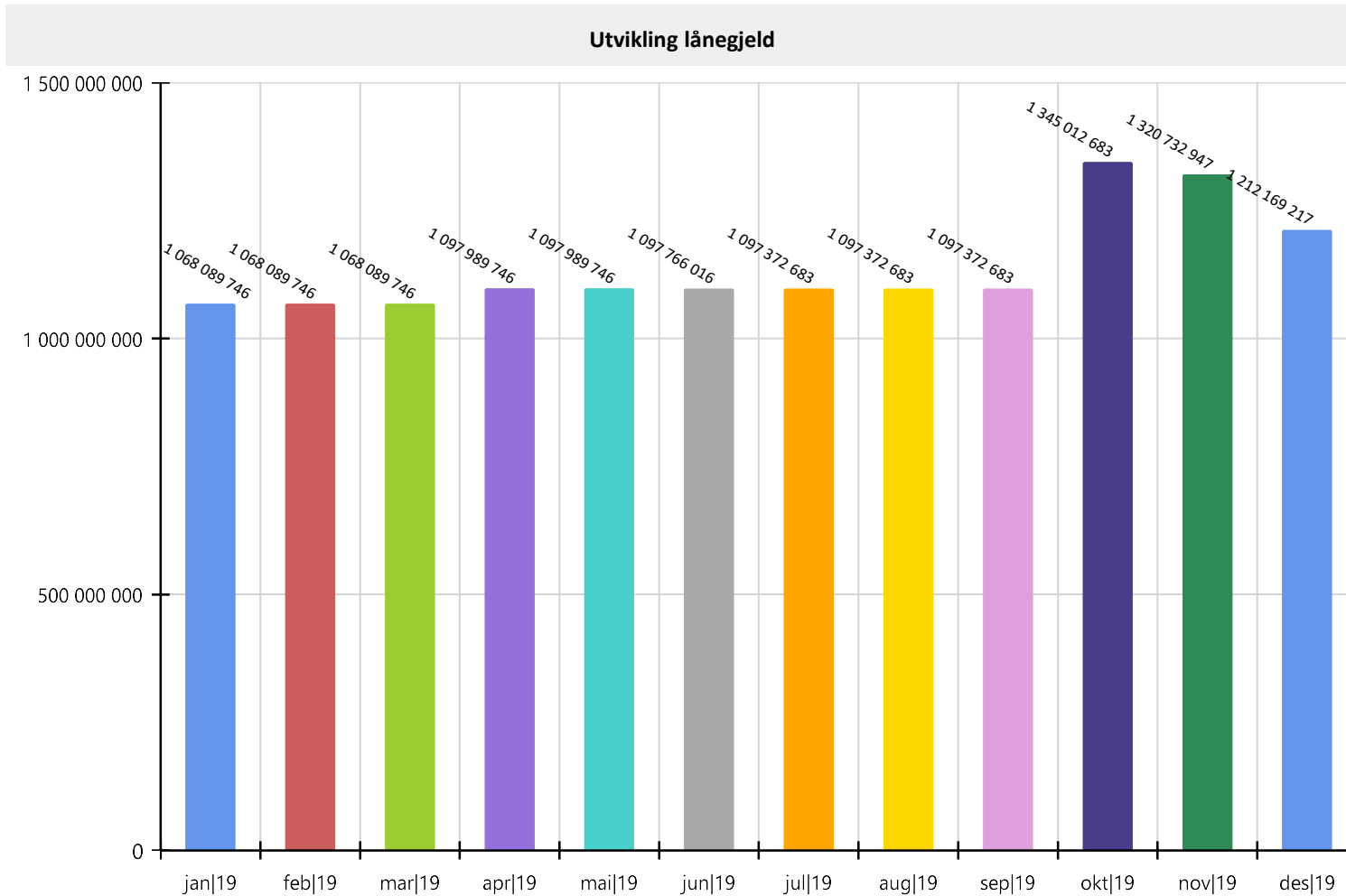
(Rentene er justert for kredittmargin (påslag), og indikerer derfor faktiske lånerenter for angitt løpetid)

Vektet gjennomsnittrente	P.T.KBN	Norges Bank (foliorenten/styringsrenten)	3 MND	6 MND	12 MND	3 År	5 År
2,20 %	2,40 %	1,50 %	2,19 %	2,16 %	2,02 %	2,11 %	2,28 %

Markedsrenter og porteføljens betingelser

Ved utløpet av rapporteringsperioden

Utvikling i lånegjeld



Kommentar

Lånegjeld er målt ved utgangen av hver måned i rapporteringsperioden.

Den venstre aksene angir lånegjeld i kroner.

Opptak av nye lån og refinansieringer i perioden

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall/renteregulering	Lånenummer	Kommentar
SB1M	24.01.2019	100 000 000	1,225	25.04.2019	NO0010842040	Går mot swap, forfall etter påske.
SEB MB	05.02.2019	117 500 000	1,217	06.05.2019	NO0010842784	Refinansiering av NO0010835606. Ønsket selv 3 mnd etter prisindikasjon.
DNB	15.02.2019	153 600 000	1,166	15.05.2019	NO0010843261	Refinansiering av NO0010816333. Ønsket selv 3 mnd etter prisindikasjon.
Nordea Mkts	20.03.2019	152 200 000	1,190	20.06.2019	NO0010847239	Refinansiering av NO0010832660. "Lånet er underliggende for swap og rulleres i henhold til swap-struktur. 3 mnd rullering ga negativ margin mot 3 mnd NIBOR".
SEB MB	28.03.2019	100 000 000	1,276	28.06.2019	NO0010848880	Refinansiering av NO0010833445
Swedbank FS	23.04.2019	160 000 000	1,894	23.04.2021	NO0010850514	Lånet ble refinansiert som en 2 års FRN-obligasjon med fast margin mot 3 mnd NIBOR for å flytte forfall av hovedstol frem i tid.
Husbanken	25.04.2019	30 000 000	1,891	03.05.2049	14638710	
Nordea Mkts	25.04.2019	100 000 000	1,430	26.08.2019	NO0010850662	Lånet er underliggende for swap og ble rullert i 4 mnd i stedet for 3 mnd for å unngå refinansiering i juli.
SEB MB	06.05.2019	117 500 000	1,447	06.09.2019	NO0010851595	Kommunen ønsket selv kort rullering
DNB	15.05.2019	153 600 000	1,427	15.08.2019	NO0010852411	Refinansiering av NO0010843261. Kommunen ønsket selv kort rullering. 3 mnd ble valgt med bakgrunn i forfallsstruktur og rentemarked.
DNB	07.06.2019	151 485 000	1,454	09.09.2019	NO0010856560	Refinansiering av NO0010825003. Ønsket kort finansiering.
DNB	20.06.2019	152 200 000	1,407	20.09.2019	NO0010858582	Lån følger forfall på swap.
SEB MB	28.06.2019	100 000 000	1,427	30.09.2019	NO0010859002	Refinansiering av NO0010848880. Lån følger forfall på swap.
DNB	15.08.2019	153 600 000	1,720	14.08.2020	NO0010860810	Refinansiering av NO0010852411. Lånet blir refinansiert med 12 mnd løpetid. Flytende rente ble valgt med bakgrunn i kommende kommunesammenslåing.
DNB	26.08.2019	100 000 000	1,420	21.10.2019	NO0010861263	Refinansiering av NO0010850662. Lånet er underliggende for swap og er justert med forfallsdato for swap.

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall/renteregulering	Lånenummer	Kommentar
Nordea Mkts	06.09.2019	117 500 000	1,680	06.03.2020	NO0010863251	Refinansiering av NO0010851595. Som del av en strategi for større hovedstol i forbindelse med kommunesammenslåing, ble lånet refinansiert som et 6 mnd sertifikat for å slå sammen med annet lån.
Danske Bank	09.09.2019	151 485 000	1,660	06.03.2020	NO0010863368	Refinansiering av NO0010856560. Som del av en strategi for større hovedstol i forbindelse med kommunesammenslåing, ble lånet refinansiert som et ca 6 mnd sertifikat for å slå sammen med annet lån.
SEB MB	20.09.2019	152 200 000	1,770	20.02.2020	NO0010864275	Refinansiering av NO0010858582. Lånet er underliggende for swap der den flytende delen er tilknyttet 3 mnd NIBOR. Et 3 mnd sertifikat ville ha forfalt og måttet refinansieres i desember, så det ble lagt 5 mnd for å unngå desember, og komme over nyttår.
SB1M	30.09.2019	100 000 000	1,839	30.01.2020	NO0010864978	Refinansiering av NO0010859002. Lånet er underliggende for swap der den flytende delen er tilknyttet 3 mnd NIBOR. Et 3 mnd sertifikat ville ha forfalt og måttet refinansieres i desember, så det ble lagt 4 mnd for å unngå desember, og komme over nyttår.
Nordea Mkts	21.10.2019	100 000 000	1,945	20.01.2020	NO0010866833	Refinansiering av NO0010861263. Lånet er underliggende for swap der den flytende delen er tilknyttet 3 mnd NIBOR.
Danske Bank	31.10.2019	139 400 000	2,010	14.08.2020	NO0010867617	Deler av budsjett 2019. Lånet blir tatt opp som årets låneoptak og lagt med forfall på samme dato som annet lån. Dette er for å øke hovedstol og slå sammen lån i forbindelse med kommunesammenslåing.
SEB MB	31.10.2019	108 340 000	1,730	20.12.2019	NO0010867591	Deler av budsjett 2019. Beløpet er deler av årets avdrag, samt avdrag for 2018. Kommunen får en positiv rentemargin ved å låne opp, plassere i bankavtale og betale ned før nyttår.

Egnethetsrapport

Alle transaksjoner i perioden er innenfor rammene satt i kommunens gjeldende finansreglement.

Vi har vurdert at ovennevnte transaksjoner er i samsvar med kommunens mål for gjeldsporteføljen og innenfor et akseptabelt risikonivå gitt et overordnet ønske om forutsigbarhet og stabilitet i lånekostnader. Videre har vi vurdert at kommunen har den nødvendige kunnskap og erfaring til å forstå risikoen forbundet med finansieringen.

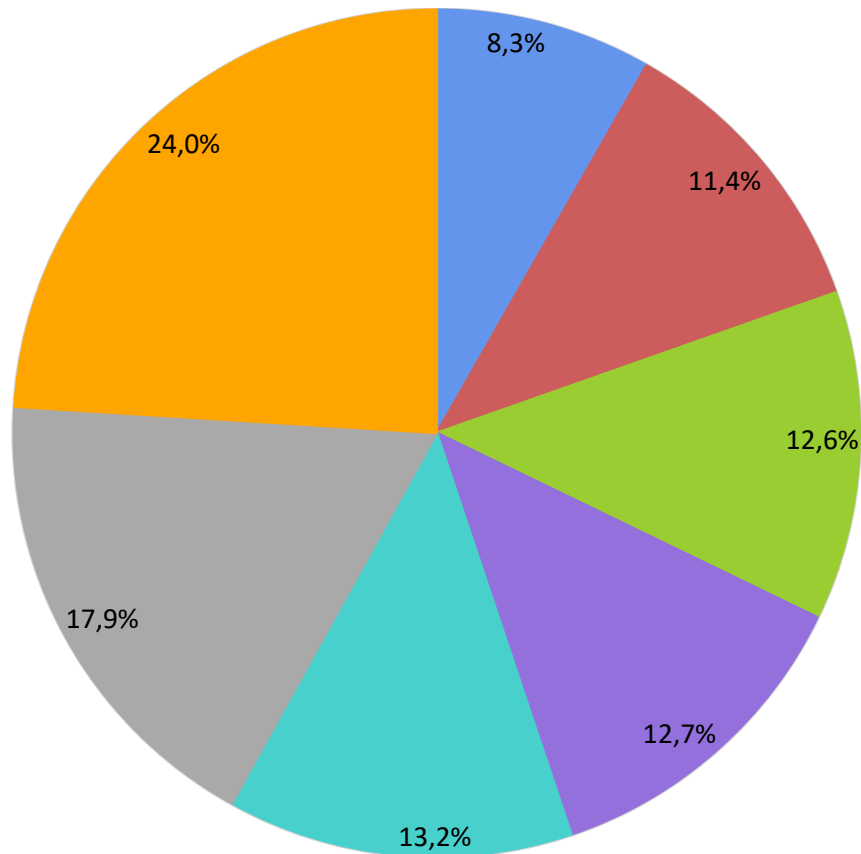
Forfall og rentereguleringer i perioden

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall/renteregulering	Lånenummer	Kommentar
KBN	24.01.2017	100 000 000	1,470	24.01.2019	20170079	
DNB	05.11.2018	117 500 000	1,263	05.02.2019	NO0010835606	
DNB	16.02.2018	153 600 000	1,023	15.02.2019	NO0010816333	
DNB	20.09.2018	152 200 000	1,187	20.03.2019	NO0010832660	
Danske Bank	28.09.2018	100 000 000	1,230	28.03.2019	NO0010833445	
DNB	23.04.2018	160 000 000	1,185	23.04.2019	NO0010821689	
SB1M	24.01.2019	100 000 000	1,225	25.04.2019	NO0010842040	
SEB MB	05.02.2019	117 500 000	1,217	06.05.2019	NO0010842784	
DNB	15.02.2019	153 600 000	1,166	15.05.2019	NO0010843261	
DNB	08.06.2018	151 485 000	1,202	07.06.2019	NO0010825003	
Nordea Mkts	20.03.2019	152 200 000	1,190	20.06.2019	NO0010847239	
SEB MB	28.03.2019	100 000 000	1,276	28.06.2019	NO0010848880	
DNB	15.05.2019	153 600 000	1,427	15.08.2019	NO0010852411	
Nordea Mkts	25.04.2019	100 000 000	1,430	26.08.2019	NO0010850662	
SEB MB	06.05.2019	117 500 000	1,447	06.09.2019	NO0010851595	
DNB	07.06.2019	151 485 000	1,454	09.09.2019	NO0010856560	
DNB	20.06.2019	152 200 000	1,407	20.09.2019	NO0010858582	
SEB MB	28.06.2019	100 000 000	1,427	30.09.2019	NO0010859002	
DNB	26.08.2019	100 000 000	1,420	21.10.2019	NO0010861263	
KBN	20.09.2013	80 000 000	2,400	08.11.2019	20090202	
SEB MB	31.10.2019	108 340 000	1,730	20.12.2019	NO0010867591	

Motpartsoversikt lån

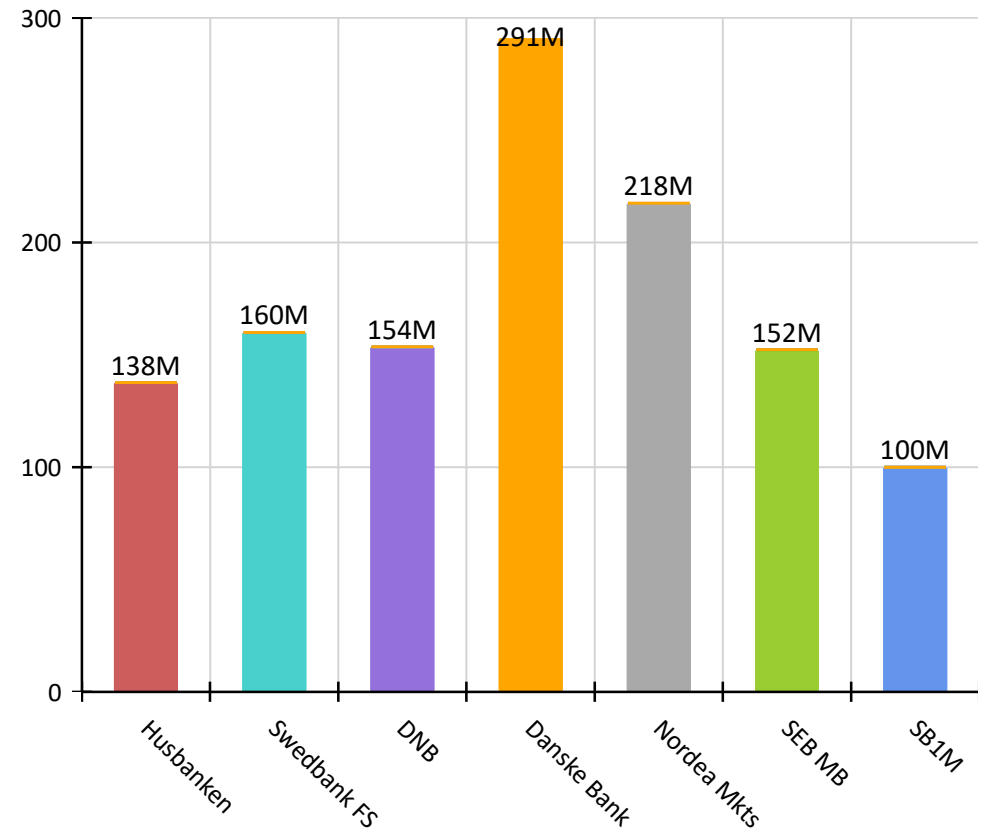
Motpartsoversikt i prosent

- SB1M Husbanken SEB MB DNB
- Swedbank FS Nordea Mkts Danske Bank



Motpartsoversikt i NOK

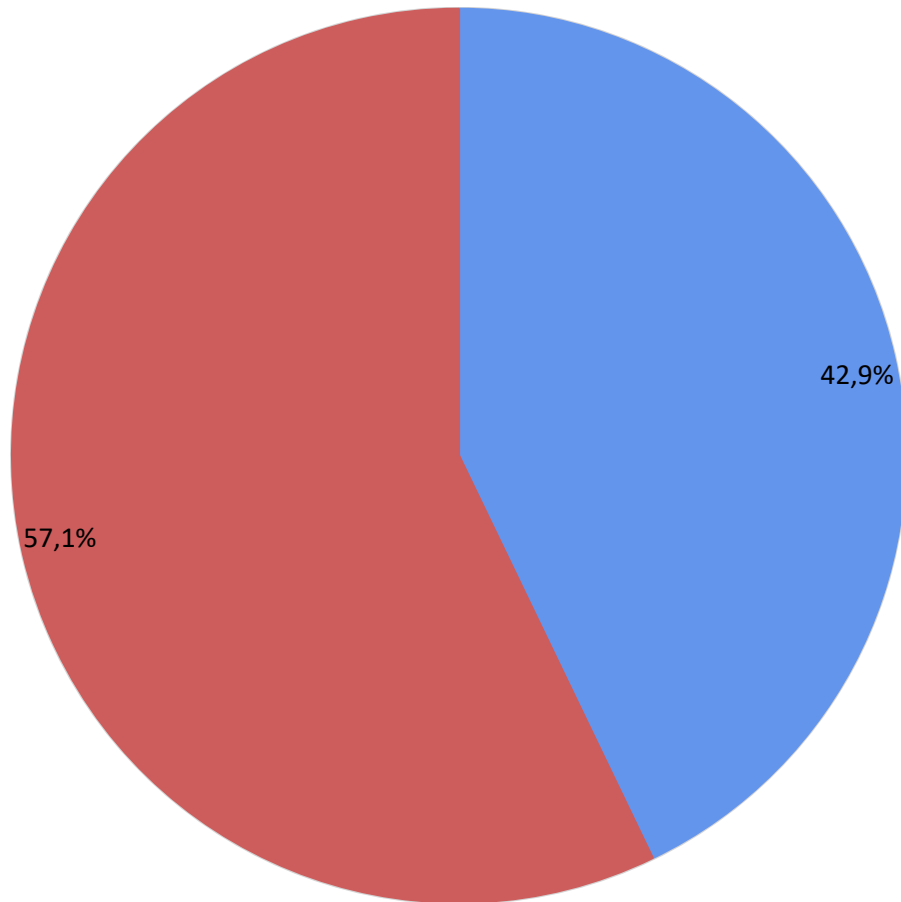
- Danske Bank Nordea Mkts Swedbank FS DNB
- SEB MB Husbanken SB1M



Motpartsoversikt rentebytteavtaler

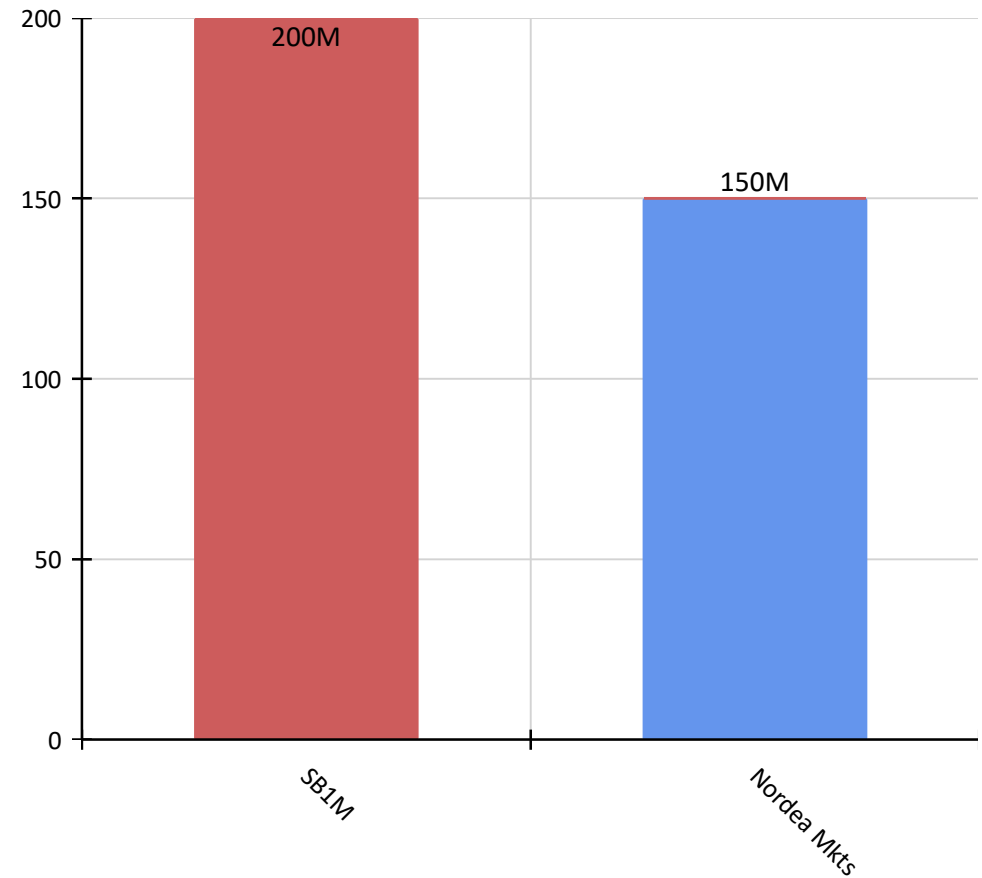
Motpartsoversikt i prosent

Nordea Mkts SB1M



Motpartsoversikt i NOK

SB1M Nordea Mkts



Markedskommentar

Norges Bank holdt som ventet styringsrenten uendret på 1,50% ved rentemøtet 19. desember. Inflasjonen er nær målet på 2%, og Norges Bank anslår at veksten i KPI-JAE vil holde seg litt over 2% de neste årene. Veksten i fastlandsøkonomien er i ferd med å avta og det ventes lavere vekst i investeringene fremover. I følge bedriftene i regionalt nettverk har veksten avtatt siste tre måneder. Norges Bank ventet også lavere vekst fremover, der utsiktene preges av utviklingen i petroleumsinvesteringene. Klart lavere vekst i investeringene bidrar til å dempe veksten i norsk økonomi.

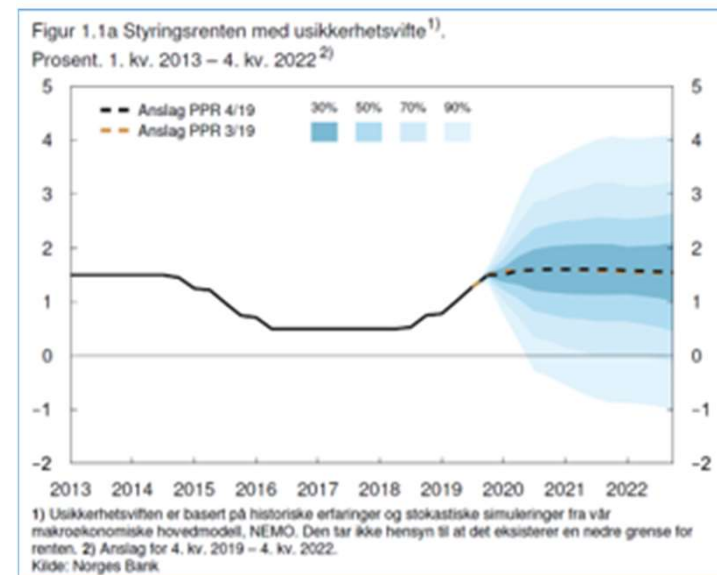
På en annen side, påvirker en svak krone positivt til økonomien gjennom økt nettoeksport. Kronekursen er fortsatt svak, og svakere enn ventet fra Norges Bank. Det pekes på to hovedgrunner til dette; usikkerhet i verdensøkonomien og et skifte mot mer fokus på klima og miljø. Begrunnelsen er at økt usikkerhet har gitt en økt risikopremie på valutaer med begrenset likviditet. Norges Bank kommuniserer at anslagene på kronekursen er usikre. Kronekursen kan styrke seg raskere enn anslått dersom usikkerheten internasjonalt avtar, men kan ikke utelukke at kurssvakkelsen er mer varig og at kronen vil holde seg svakere enn antatt.

Svakere krone tilsier isolert sett en høyere rentebane, mens en mer moderat oppgang i norsk økonomi isolert sett trekker rentebanen ned. Rentebanen som presenteres i pengepolitisk rapport viser en bane mellom 1,50% og 1,60%, noe som tolkes som at det er større sannsynlighet at renten vil bli værende på 1,50%, enn at den blir satt opp til 1,75%, eller ned til 1,25%. Altså vurderes uendret rente på 1,50% som mest sannsynlig, mens det vurderes mer sannsynlig at renten settes opp enn at renten vil bli satt ned dersom den skal endres.

Internasjonal økonomi er fremdeles preget av handelskonfliktene. Kina og USA har fremforhandlet en avgrenset handelsavtale, mens Storbritannias utmelding av EU ser ut til å skje i begynnelsen av 2020. Langsiktige renter har økt i flere europeiske land, mens de i USA er om lag uendret tross i to kutt i styringsrenten siden forrige pengepolitisk rapport i september. De direkte effektene av handelskonfliktene i norsk økonomi har vært begrenset. Norge er en liten åpen økonomi, som sannsynligvis vil merke negative konsekvenser ved en opptrapping av handelskonfliktene gjennom en lavere global vekst, og dermed lavere etterspørsel etter norske varer og tjenester. Som en tilleggseffekt av lavere vekst internasjonalt, vil dette kunne gi utslag i oljeprisen. En lavere oljepris vil videre kunne gi utslag i oljeinvesteringer på norsk sokkel som vil påvirke utviklingen i norsk økonomi. Dersom man ser en nedtrapping av handelskonfliktene, vil dette gi utslag i litt høyere vekst her hjemme, en styrket krone og en litt høyere rente.

Det er liten aktivitet i rentemarkedet for kommuner og fylkeskommuner i desember. Dette er en måned der marginpåslagene i de korte rentene erfaringsmessig trekker oppover. Dette skjedde i år også, da bankene gjør opp bøkene i forbindelse med årsavslutningen. Normalt endrer marginpåslagene i de korte rentene seg når vi kommer til januar og rentemarkedet er startet opp igjen. Ved utgangen av desember låner kommuner og fylkeskommuner til følgende indikative rentenivåer: 3 mnd til 2,10%, 6 mnd til 2,03%, 12 mnd til 2,00%, 3 år til 2,09%, 5 år til 2,23% og 10 år til 2,44%.

Kilde: Bergen Capital Management AS / Norges Bank / Eikon, 31. desember 2019



Ordliste, forklaringer og beregninger

Deflasjon er reduksjon i det generelle prisnivået på varer og tjenester. Det motsatte av deflasjon er inflasjon.

Derivatvolum er en betegnelse på beholdning av derivat i % av samlet gjeld. Et derivat er et verdipapir der verdi avhenger av et underliggende aktivum på et fremtidig tidspunkt. F.eks. rentebytteavtale eller FRA.

Durasjon er den vektete gjennomsnittstiden til renteregulering på et lån beregnet ut fra nåverdien på fremtidige kontantstrømmer. Durasjon måler prissensitivitet til et lån med hensyn til endringer i renten. Durasjonen til en fastrenteobligasjon er den tid det i gjennomsnitt tar før kontantstrømmene (renter og hovedstol) forfaller til betaling. Durasjonen (egentlig modifisert durasjon) gir i tillegg uttrykk for hvor følsom verdien av obligasjonen er for endringer i rentenivået, og forteller hvor mange prosent verdien av obligasjonen vil gå ned med dersom markedsrentene stiger med ett prosentpoeng. Lang durasjon betyr at obligasjonsverdien er følsom for renteendringer. Durasjon baseres på beregning av markedsverdi, rentebinding er mer kontantstrømbasert og antas å være mer egnet som risikomål i offentlig sektor.

Fastrente er definert som gjeldsbrevlån eller obligasjoner som har gjenværende rentebinding på over ett år.

Finansreglement gir en samlet oversikt over fullmakter, rammer og retningslinjer for finansforvaltningen. Det fastsetter rammene for en forsvarlig og hensiktsmessig finansiell risikoprofil.

Flytende rente er definert som gjeldsbrevlån, sertifikat og obligasjoner som har gjenværende rentebinding under ett år.

Forfallsdato er den spesifikke dagen en inn- eller utbetaling skal skje på (betalingsfrist).

Gjeldsbrevlån er den mest benyttede låneformen i bankene. Lån blir knyttet til et gjeldsbrev. Det er et dokument hvor låntaker erklærer å skyldte penger. I gjeldsbrevet står det bestemmelser som regulerer forholdet mellom låntaker og långiver. Kommunalbanken og KLP Kommunekreditt utsteder gjeldsbrevlån med flytende – og fastrente samt gjeldsbrevlån med sertifikat og obligasjonsvilkår.

Inflasjon er vedvarende vekst i det generelle prisnivået. Inflasjon måles vanligvis ved veksten i konsumprisene. Norges Banks operative gjennomføring av pengepolitikken rettes inn mot lav og stabil inflasjon. Det operative målet for pengepolitikken er en årsvekst i konsumprisene som over tid er nær 2,5 prosent.

Kapitalbinding er volumveid gjennomsnitt av gjenværende tid frem til forfallstidspunktet for et gjeldsbrevlån, sertifikat eller obligasjon. F.eks. vil et 3 måneders sertifikat ha 0,25 i kapitalbinding på oppstartstidspunktet.

Konsumprisindeksen (KPI) er et mål for prisnivået til konsumprodukter og viser prisutviklingen på varer og tjenester som private husholdninger etterspør. Den prosentvise endringen i KPI brukes ofte som et generelt mål for inflasjon i en økonomi.

Kredittmargin (spread) er rentedifferansen mellom kredittobligasjonen og swaprente med samme løpetid. I det norske markedet benyttes swaprenten som målestokk, mens man i Euromarkedet noen ganger benytter statsrenten.

Kredittrisiko er risiko for at motpart ikke oppfyller sine forpliktelser. I et låneforhold består kredittrisikoen i at låntager ikke oppfyller låneavtalen.

Kupongrente er den faste renten på obligasjoner ved utstedelsestidspunktet. Når det generelle rentenivået synker vil en gitt kupongrente bli mer attraktiv og kursen på obligasjonen vil stige. Når det generelle rentenivået stiger blir effekten motsatt.

ISIN (lånenummer) er et nummer som brukes for å identifisere ulike verdipapirer, inkludert gjeldspapir, aksjer, opsjoner, derivater og rentederivater.

Markedskommentar er beskrivelse av dagens økonomiske situasjon og den fremtidige situasjonen basert på tolkninger av tilgjengelig informasjon. Uttalelsene reflekterer oppfatninger på det tidspunktet de ble laget, og BCM forbeholder seg retten til å endre oppfatninger uten forvarsel.

Markedsrisiko er risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av prisfluktasjoner i finansielle markeder.

Motpartsrisiko er forstått å være den type og grad av risiko forbundet med hver part i en avtalefestet ordning og risiko for at den andre parten opprettholder sine forpliktelser. For lån antas motpartsrisikoen for låntager å være lav. For rentebytteavtaler må motpartsrisiko vurderes ved kontraktsinngåelse.

Nibor (Norwegian Interbank Offered Rate) er en samlebetegnelse på norske pengemarkedsrenter med ulike løpetider, som skal gjenspeile rentenivået som långiver krever for et usikret utlån i norske kroner med levering om to dager, «spot».

Nøkkeltall anvendes innen økonomi for å sammenligne selskaper eller organisasjoner og deres virksomhet. Nøkkeltall som er fremhevet i rapporten antas å være spesielt viktig for den aktuelle kommune eller kunde.

Obligasjon er et standardisert omsettelig lån med opprinnelig løpetid på minst ett år. Betingelsene ved et obligasjonslån, slik som løpetid, rente, utbetalingsdatoer og eventuelle rentereguleringer avtales ved utstedelsen av obligasjonen.

Oppgjørsrisiko er risiko for tap og likvidetsproblemer i forbindelse med avregnings- og oppgjørsfunksjonene. Oppgjørsrisiko omfatter kredittrisiko, likvidetsrisiko, juridisk risiko og operasjonell risiko. Risikoen som oppstår i et betalingssystem.

Oslo børs er Norges eneste regulerte markedsplass for omsetning av aksjer, egenkapitalbevis og andre verdipapirer, som derivater og obligasjoner.

P.a. rente er en enkel beregning for å vise forventet rentekostnad de neste 12 månedene. Beregnet som restgjeld x kupong.

P.t. rente er en rente med kort renteregulering (vanligvis 14 dager) som vanligvis følger långivers innlånskostnader. Den følger også utviklingen i de korte pengemarkedsrentene og endres i takt med disse.

Påløpte renter viser akkumulerte, ikke betalte renter for det aktuelle lånet på rapporteringstidspunkt. Påløpte renter pr. 31. desember er således det rentebeløpet som skal anordnes til dette året. Påløpte renter i rapporten er beregnet med utgangspunkt i lånets stamdata. Husbanken har egne beregningsmetoder som ikke lar seg gjenskape på en enkel måte. Påløpte renter beregnet for Husbanklån kan derfor avvike noe. Påløpte renter er beregnet pr. t +1 på tilsvarende måte som for årsoppgaver.

Rapporteringsperiode er den aktuelle perioden som det rapporteres for. Rapporteringsdato og intervall er angitt på rapportens forside.

Refinansieringsrisiko er risikoen for at lån som forfaller ikke får ny finansiering og dermed må innfris. For fylkeskommuner og kommuner gjenspeiles denne risikoen i stor grad i volatiliteten i kredittmarginen som kan endre seg ved hver refinansiering. Risikoen kan reduseres ved å forlenge løpetiden i låneporteføljen, og ha tilstrekkelig likviditet til å dekke forfall eller tilgang til andre former for kreditt.

Rentebetingelser er til enhver tid gjeldende betingelser knyttet til det enkelte lånet.

Rentebindingstid (i år) er volumvektet gjennomsnitt av gjenstående rentebindingstid for lån og rentebytteavtaler.

Rentebinding inklusive forwardkontrakter (i år) er volumvektet gjennomsnitt av gjenstående rentebindingstid for lån og rentebytteavtaler. Denne varianten av nøkkeltallet tar hensyn til rentebytteavtaler som har oppstart frem i tid.

Rentebytteavtale (også kjent som renteswap) er en finansiell avtale om å bytte rentebetingelser for en periode. Et eksempel er å gå fra flytende rente til fastrente på et lån.

Rentefølsomhet sier noe om hvor mye kursen på et rentefond endres ved rentendringer. Måler prislefølsomheten til et fond ved mindre parallelle endringer på rentekurven.

Rentekostnad er kostnaden ved å låne penger. Betegnelse på den delen av betalte renter som skal anordnes på det spesifikke året.

Renteregulering er endring av lånerenten en eller flere ganger i låneperioden. Ny rente settes i forhold til rentereguleringsklausulen i lånekontrakten.

Renterisiko kan deles i markedsbasert- og kontantstrømbasert risiko. Markedsbasert renterisiko er risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av endringer i renten. Kontantstrømbasert risiko er risiko for økte rentekostnader ved økninger i det generelle rentemarkedet.

Sertifikat er et rentebærende papir i likhet med obligasjoner. Forskjellen mellom papirene er at sertifikat har maksimal løpetid på ett år.

Stamdataoversikt viser en oppsummering av utvalgte sentrale betingelser og forutsetninger for de ulike lån, sertifikat og obligasjoner.

Styringsrenten er Norges Banks sentrale rente i utøvelsen av pengepolitikken. I Norge er dette representert ved foliorenten.

Swap (rentebytteavtale) er en avtale mellom to parter om å bytte fremtidige kontantstrømmer. For eksempel kan den ene parten betale den andre flytende rente, mens den selv mottar fast rente eller omvendt.

Tillitsmann i et obligasjonslån er en fellesrepresentant for obligasjonseierne hvis hovedoppgave er å ivareta deres interesser og rettigheter overfor låntaker. Tillitsmann i det norske markedet er vanligvis Nordic Trustee.

Total lånegjeld viser samlet lånegjeld som det rapporteres for. Samlet oversikt over lånene som inngår i rapporten finnes under kapittelet «stamdata».

Total rente er lånets gjeldende kupong, dvs. referanserente med tillegg av kredittmargin.

Valutakurs er prisen på et lands valuta målt mot andre lands valuta, for eksempel norske kroner per euro.

Valutarisiko er risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av fluktasjoner i valutakursen.

Vektet gjennomsnittrente er volumvektet gjennomsnitt av kupongrenter for lån og rentebytteavtaler.

Verdipapirsentralen (VPS) er en privat, selveiende institusjon, opprettet ved lov om verdipapirsentral, som driver et elektronisk rettighetsregister for aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter med i hovedsak norske utstedere.

Oversikt rentebetingelser og rentekostnader

Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Husbanken - Startlån, Haram									
Lån	14635089	Husbanken	5 000 000	-8 030	1,891	0,000	1,891	94 550	0,41 %
Lån	14633858.10	Husbanken	8 000 000	-52 085	2,583	0,000	2,583	206 640	0,66 %
Lån	14633291	Husbanken	1 909 088	-3 066	1,891	0,000	1,891	36 101	0,16 %
Lån	14632661	Husbanken	1 800 000	-16 459	1,891	0,000	1,891	34 038	0,15 %
Lån	14632061	Husbanken	1 250 000	-11 911	1,891	0,000	1,891	23 638	0,10 %
Lån	14631363	Husbanken	1 400 000	-4 424	1,891	0,000	1,891	26 474	0,12 %
Lån	14630725	Husbanken	726 637	-6 834	1,891	0,000	1,891	13 741	0,06 %
Lån	14629855	Husbanken	840 264	-8 078	1,891	0,000	1,891	15 889	0,07 %
Lån	14628993	Husbanken	87 311	-864	1,891	0,000	1,891	1 651	0,01 %
Lån	14628017	Husbanken	277 740	-432	1,891	0,000	1,891	5 252	0,02 %
Lån	14626252	Husbanken	300 000	-481	1,891	0,000	1,891	5 673	0,02 %
Lån	14634510	Husbanken	15 000 000	-68 463	1,891	0,000	1,891	283 650	1,24 %
Lån	14633858.50	Husbanken	10 000 000	-45 642	1,891	0,000	1,891	189 100	0,83 %
Lån	14633858.40	Husbanken	10 000 000	-45 642	1,891	0,000	1,891	189 100	0,83 %
Lån	14635337	Husbanken	1 000 000	-7 292	1,891	0,000	1,891	18 910	0,08 %
Lån	14637138	Husbanken	15 000 000	-88 842	1,891	0,000	1,891	283 650	1,24 %
Lån	14637839	Husbanken	15 000 000	-109 391	1,891	0,000	1,891	283 650	1,24 %
Lån	14638327	Husbanken	20 000 000	-145 855	1,891	0,000	1,891	378 200	1,65 %
Lån	14638710	Husbanken	30 000 000	-94 809	1,891	0,000	1,891	567 300	2,48 %
			137 591 040	-718 623				2 657 207	11,35 %

Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Swap 1, Haram									
Lån	NO0010864978	SB1M	100 000 000	-468 567	1,839	0,000	1,839	1 839 000	8,25 %
Swap	IRS34278.2	SB1M	100 000 000	-5 556	2,000	0,000	2,000	2 000 000	8,25 %
Swap	IRS34278.2	SB1M	-100 000 000	5 194	1,870	0,000	1,870	-1 870 000	-8,25 %
			100 000 000	-468 928				1 969 000	8,25 %

Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Swap 2, Haram									
Lån	NO0010866833	Nordea Mkts	100 000 000	-383 671	1,945	0,000	1,945	1 945 000	8,25 %
Swap	IRS 31128	SB1M	100 000 000	-673 000	3,365	0,000	3,365	3 365 000	8,25 %
Swap	IRS 31128	SB1M	-100 000 000	360 000	1,800	0,000	1,800	-1 800 000	-8,25 %

Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Swap 2, Haram									
			100 000 000	-696 671				3 510 000	8,25 %
Hovedbok, Swap 3, Haram									
Lån	NO0010864275	SEB MB	152 200 000	-760 208	1,770	0,000	1,770	2 693 940	12,56 %
Swap	860573/1548066	Nordea Mkts	150 000 000	-218 458	3,745	0,000	3,745	5 617 500	12,38 %
Swap	860573/1548066	Nordea Mkts	-150 000 000	109 083	1,870	0,000	1,870	-2 805 000	-12,38 %
			152 200 000	-869 583				5 506 440	12,56 %
Hovedbok, Verdipapirmarkedet, Haram									
Lån	NO0010863368	Danske Bank	151 485 000	-785 398	1,660	0,000	1,660	2 514 651	12,50 %
Lån	NO0010867617	Danske Bank	139 400 000	-475 946	2,010	0,000	2,010	2 801 940	11,50 %
Lån	NO0010860810	DNB	153 600 000	-1 006 101	1,720	0,000	1,720	2 641 920	12,68 %
Lån	NO0010863251	Nordea Mkts	117 500 000	-632 762	1,680	0,000	1,680	1 974 000	9,70 %
Lån	NO0010850514	Swedbank FS	160 000 000	-589 244	1,800	0,094	1,894	3 030 400	13,20 %
			721 985 000	-3 489 451				12 962 911	59,58 %
		Total:	1 211 776 040	-6 243 256				26 605 558	100,00 %

Stamdataoversikt

Navn	Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Husbanken - Startlån, Haram						
Ålesund - HB - PT	14635089	01.12.2038	5 000 000	0,41 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14633858.10	01.04.2037	8 000 000	0,66 %	2,583	01.10.2032
Ålesund - HB - PT	14633291	01.12.2033	1 909 088	0,16 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14632661	02.01.2029	1 800 000	0,15 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14632061	02.01.2025	1 250 000	0,10 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14631363	30.10.2026	1 400 000	0,12 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14630725	01.07.2025	726 637	0,06 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14629855	01.07.2024	840 264	0,07 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14628993	03.07.2023	87 311	0,01 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14628017	01.06.2022	277 740	0,02 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14626252	01.06.2021	300 000	0,02 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14634510	01.04.2038	15 000 000	1,24 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14633858.50	01.04.2043	10 000 000	0,83 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14633858.40	01.10.2042	10 000 000	0,83 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14635337	01.08.2044	1 000 000	0,08 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14637138	01.09.2046	15 000 000	1,24 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14637839	01.08.2047	15 000 000	1,24 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14638327	03.08.2048	20 000 000	1,65 %	1,891	01.01.2020
Ålesund - HB - PT	14638710	03.05.2049	30 000 000	2,48 %	1,891	01.01.2020

137 591 040

11,35 %

1,931

Navn	Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Swap 1, Haram						
Haram - SB1M - SRT 4 mnd 30.01.20	NO0010864978	30.01.2020	100 000 000	8,25 %	1,839	30.01.2020
Ålesund - SpareBank 1 SMN - Swap	IRS34278.2	31.03.2025	100 000 000	8,25 %	2,000	31.03.2025
Ålesund - SpareBank 1 SMN - Swap	IRS34278.2	31.03.2025	-100 000 000	-8,25 %	1,870	31.03.2020

100 000 000

8,25 %

1,969

Navn	Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Swap 2, Haram						
Haram - Nordea - SRT 3 mnd - 20.01.20	NO0010866833	20.01.2020	100 000 000	8,25 %	1,945	20.01.2020
Ålesund - SMN - SWAP 2	IRS 31128	20.01.2022	100 000 000	8,25 %	3,365	20.01.2022
Ålesund - SMN - SWAP 2	IRS 31128	20.01.2022	-100 000 000	-8,25 %	1,800	20.01.2020

Navn	Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Swap 2, Haram						
			100 000 000	8,25 %	3,510	
Hovedbok, Swap 3, Haram						
Ålesund - SEB - SRT 5 mnd 20.02.20	NO0010864275	20.02.2020	152 200 000	12,56 %	1,770	20.02.2020
Ålesund - Nordea - Swap 3	860573/1548066	20.06.2022	150 000 000	12,38 %	3,745	20.06.2022
Ålesund - Nordea - Swap 3	860573/1548066	20.06.2022	-150 000 000	-12,38 %	1,870	18.03.2020
			152 200 000	12,56 %	3,618	
Hovedbok, Verdipapirmarkedet, Haram						
Ålesund - Danske Bank - SRT 6mnd 06.03.20	NO0010863368	06.03.2020	151 485 000	12,50 %	1,660	06.03.2020
Ålesund - Danske - SRT 9 mnd - 14.08.20	NO0010867617	14.08.2020	139 400 000	11,50 %	2,010	14.08.2020
Ålesund - DNB - SRT 12 mnd 14.08.20	NO0010860810	14.08.2020	153 600 000	12,68 %	1,720	14.08.2020
Ålesund - Nordea - SRT 6 mnd 06.03.20	NO0010863251	06.03.2020	117 500 000	9,70 %	1,680	06.03.2020
Ålesund - Swedbank - FRN obl. - 2 år	NO0010850514	23.04.2021	160 000 000	13,20 %	1,894	23.01.2020
			721 985 000	59,58 %	1,795	
		Total:	1 211 776 040	100,00 %	2,196	