

# Sula kommune



Kommunedirektøren si årsmelding

2020

## Innhold

Om årsmeldinga:.....	2
Om rekneskapen: .....	2
Tilhøve som er viktige for å vurdere kommunen si økonomiske stilling.....	2
Resultat: .....	2
Gjeld: .....	3
Finansielle måltall: .....	4
Likestilling og diskriminering .....	5
Tiltak for å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard i kommunen. ....	6
Rekneskapsanalyse .....	7
Driftsrekneskap for 2020 .....	7
Sentraladministrasjonen .....	9
Oppvekst .....	10
Helse og sosial.....	12
Kommunalteknikk og eigedom .....	14
Vann, avløp og renovasjon (VAR) .....	14
Plan bygg og oppmåling (PBO).....	15
Inntekter og utgifter i driftsrekneskapet for 2020 .....	15
Investeringsrekneskap for 2020 .....	18
Balanserekneskapen.....	20
Økonomisk effekt av koronapademi i 2020 .....	21

## **Om årsmeldinga:**

Årsrekneskap og årsmelding er avlagt etter Kommunelova og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.

Etter kommunelova § 14-7 skal kommuner utarbeide årsmelding og den skal avgis seinast 31. mars. § 14-7 inneheld ei punktvis oversikt over det som årsmeldinga skal omtale.

## **Om rekneskapen:**

Kommunen fører rekneskapen sin etter eit finansielt orientert rekneskapssystem i tråd med forskrifter nedfelt i medhald av kommunelova. Kommunerekneskapen er arbeidskapitalorientert ettersom drifts- og investeringsrekneskapane viser all tilgang på og all bruk av midlar.

Arbeidskapitalen er lik differansen mellom omløpsmidlar og kortsiktig gjeld. Dette medfører at kommunerekneskapen seier noko om kommunen si evne til å dekke betalingsforpliktelsane på kort og lang sikt.

Det er i eit kommunerekneskap ikkje noko målsetting å bokføre store overskot. Ein kommune skal yte tenester til innbyggjarane og ta sikte på ein sunn kommuneøkonomi. Fokus må heile tida vere på å produsere dei rette tenestene til innbyggjarane på ein mest mogleg rasjonell måte.

## **Tilhøve som er viktige for å vurdere kommunen si økonomiske stilling**

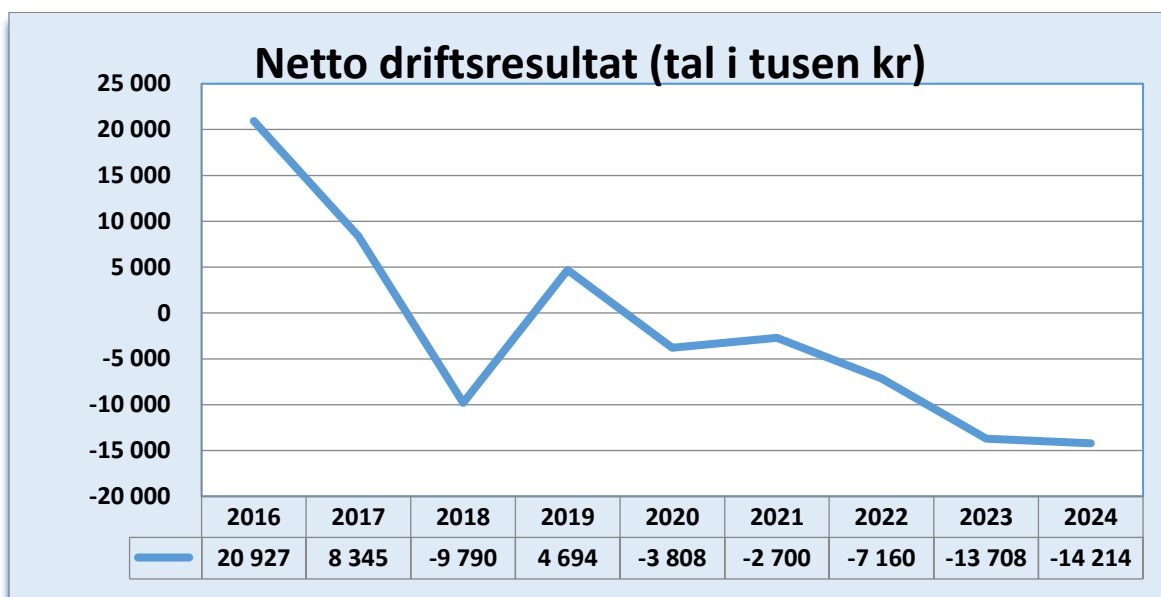
### **Resultat:**

Driftsrekneskapet for 2020 viser eit negativt netto driftsresultat på 3,8 mill kroner. Dette er 8,5 mill kroner betre enn budsjettert. Budsjettavviket kjem i hovudsak av at:

- Lønnsoppgjøret for 2020 blei ca 8 mill kroner lavere enn budsjettert.
- Resultat for Helse og Sosial blei ca 8 mill kroner dårlegare enn budsjettert. Dette skuldast i hovudsak nye og dyre tiltak for «ressurskrevjande brukerar», samt ekstrautgifter knytt til koronapademien.
- Frie inntekter blei ca 5 mill kroner betre enn budsjettert. Dette skuldast ekstrabevilgningar utbetalt over rammetilskotet knytt til koronapademien.
- Andre statstilskot blei ca 3 mill kroner høgare enn budsjettert. Dette skuldast i hovudsak at tilskot for ressurskrevjande brukerar innan helse og omsorg blei høgare enn budsjettert.
- Arbeidsgiveravgifta blei redusert med 4% i mai og juni (koronatiltak frå staten). Dette utgjorde ei innsparing på ca 3 mill kroner.
- Renteinntekter og avkastning frå finansielle plasseringar blei 2,5 mill kroner betre enn budsjettert.
- Rente- og avdragsutgifter blei 4,5 mill kroner høgare enn budsjettert.

Budsjettavvika er forklart i meir detalj i kapitlet «Regnskapsanalyse»

Grafen nedanfor viser netto driftsresultat for dei fire føregåande åra, samt det som ligg budsjettert dei fire neste åra i økonomiplanperioden.

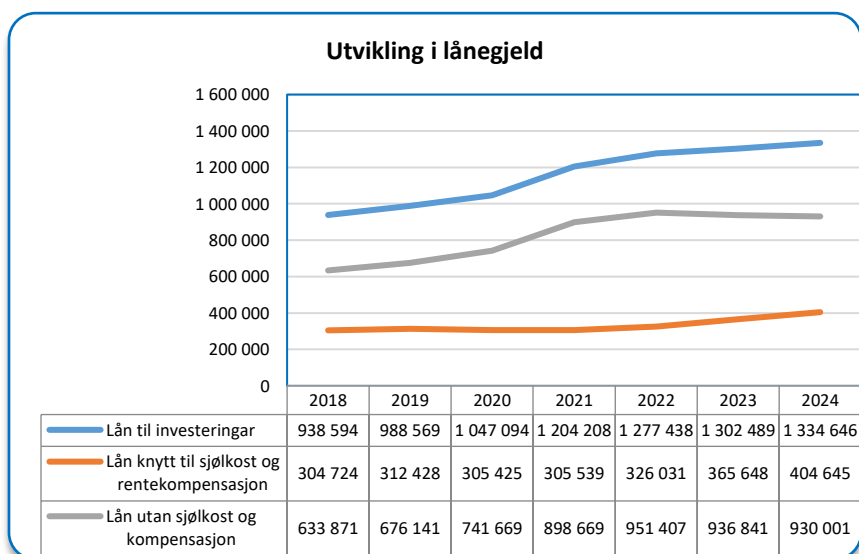


TBU (Teknisk berekningsutval for kommunal økonomi) har rekna ut at ettersom alt kapitalslit ikkje vert ført som utgift i eit finansielt orientert rekneskap, treng kommunane over tid eit netto driftsresultat på 1,75 prosent av driftsinntektene. I økonomiplanperioden 2021-2024 er prosentsatsen kvart år negativ.

Ein viktig årsak til at driftsresultatet til Sula kommune har blitt dårlegare dei siste åra er auka låneopptak. Dette kjem fram av grafen nedanfor. Lån påverkar driftsresultatet i form av renter og avdrag.

### **Gjeld:**

Sjølv om Sula kommune i alle år berre har gjort nøkterne investeringar i nødvendig infrastruktur så begynner lånegjelda no å tyngje. Lånegjelda har auka kraftig dei siste åra og vil fortsette å auke i åra framover.



## Finansielle måltall:

Indikatorane under er foreslått av KS og er ei vidarutvikling av indikatorar foreslått av riksrevisjonen. Ved berekningane er netto driftsresultat korrigert for bundne fondsavsetningar. Disposisjonsfondet er korrigert for regnskapsmessig meir-/mindreforbruk og netto lånegjeld er korrigert for utlån og ubrukte lånemidlar.

Indikator	Svært utsatt	Lite handlingsrom	Moderat handlingsrom	Større handlingsrom
Netto driftsresultat	< 0	< 1	< 2	> 2
Disposisjonsfond	< 2	< 5	< 8	> 8
Netto lånegjeld	> 85	> 75	< 65	< 65

Kommunestyre vedtok i møte den 17.12.2020 (sak 142/20) følgende finansielle måltall for Sula kommune:

***Sula kommune skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevna vert ivareteke over tid. Kommunen skal innrette den langsiktige økonomiplanlegginga slik at ein styrer mot følgjande finansielle måltal:***

- *Netto driftsresultat skal over tid utgjere minimum 1,5 % av brutto driftsinntekter.*
- *Disposisjonsfondet skal minimum utgjere 10 % av brutto driftsinntekter.*
- *Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter skal ned på dagens nivå (under 130 %) innan 2030 og 100 % innan 2035*

Tabellen nedanfor viser indikatorane for Sula kommune i perioden 2015 -2020:

Sula kommune 2015 - 2020	Svært utsatt	Lite handlingsrom	Moderat handlingsrom	Større handlingsrom
Netto driftsresultat 2020	-0,5 %			
Disposisjonsfond 2020				12,7 %
Netto lånegjeld 2020	116,5 %			
Netto driftsresultat 2019		0,7 %		
Disposisjonsfond 2019				11,2 %
Netto lånegjeld 2019	118,8 %			
Netto driftsresultat 2018	-1,3 %			
Disposisjonsfond 2018				11,8 %
Netto lånegjeld 2018	123,4 %			
Netto driftsresultat 2017			1,3 %	
Disposisjonsfond 2017				12,3 %
Netto lånegjeld 2017	117,4 %			
Netto driftsresultat 2016				3,3 %
Disposisjonsfond 2016				12,8 %
Netto lånegjeld 2016	110,4 %			
Netto driftsresultat 2015				2,4 %
Disposisjonsfond 2015				11,7 %
Netto lånegjeld 2015	104,7 %			

**Netto driftsresultat:** Anbefalt prosent frå TBU (Teknisk berekningsutval for kommunal økonomi) er på 1,75%. Sula kommune var over dette normtalet i 2015 og 2016. I 2017 var det også eit greitt netto driftsresultat sjølv om det var under måлтаlet. I 2018 vart prosenten negativ med 1,3 %, og i 2019 positiv med 0,7%. I den vedtekte økonomiplanen er det negativt netto driftsresultat i kvart år for perioden 2021-2024.

**Disposisjonsfond:** Disposisjonsfondet er avsetningar som kommunestyret kan disponere fritt. Midlar på disposisjonsfond stammar frå tidlegare års overskot og er meint som ein buffer mot uføresette kostnader eller inntektssvikt. Nivået på disposisjonsfondet til Sula kommune er foreløpig bra og gjer at kommunen fortsatt har handlingsrom. Om lag 40 % av disposisjonsfondet er budsjettert brukt i økonomiplanperioden.

**Netto lånegjeld:** Netto lånegjeld er total lånegjeld fråtrukke vidareutlån og ubrukte lånemidlar. Riksrevisjonen definerer høg lånegjeld til 75 % av driftsinntektene. KS antyder at ein gjeldsgrad på over 100 % er ugunstig. Sula kommune har hatt ein gjeldsgrad på over 100% sidan 2014 og gjeldsgraden vil auke sterkt i økonomiplanperioden m.a. på grunn av bygging av ny skule.

### **Likestilling og diskriminering**

Kommunelova § 14-7 seier følgjande: *Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjeld kjønnslikestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for kva kommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26*

#### **Av tiltak som er sett i verk frå kommunen kan det nemnast:**

- *Likestilling mellom kjønna*  
Harmonisering av løn er kome langt etter ein grundig gjennomgang for nokre år tilbake. Likestilling/likeløn gjennom ein konsekvent personal- og lønspolitikk er eit mål for kommunen, jf Lønspolitisk dokument: Sula kommune skal arbeide for at lønsnivået for kvinnedominerte og mannsdominerte stillingskategoriar i same utdanningsgruppe blir like høgt.  
Ved kunngjering av ledige stillingar vert underrepresentert kjønn oppmoda om å søkje der det er aktuelt.
- *Likestilling pga. etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn*  
Eitt av hovudmåla i kommuneplanen er å etablere eit harmonisk mangfald ved inkludering av fleirkulturelle folkegrupper. Eit tiltak er kommunens barnehagar som via NAV-systemet har tatt inn personar i arbeidstrening - fordi dei treng språktrening/opplæring.
- *Likestilling uavhengig av funksjonsevne, og hindre diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne*  
Krav om universell utforming ved oppføring av kommunale bygg.

Figur: Kvinneandel i leiarstillingar og i kommunestyret

<b>Kvinneandel i Sula kommune (org)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Leiande stillingar	60,00%	68,00 %	65,00 %	65,00 %	69,00 %
Kvinneandel i kommunestyret	44,80%	44,80 %	37,90 %	37,90 %	37,90 %

### Heiltidskultur, deltidstilsette og ufrivillig deltid.

Sula kommune søker å etablere ein heiltidskultur. Sula har ein kvinneandel på 81 % kvinner. Av desse er over halvparten i deltidsstillingar. Det blir arbeidd kontinuerleg med å redusere andelen av ufrivillig deltidstilsette. Ei av utfordringane er at mange ønskjer deltidsarbeide. Det er derfor laga egne system for å fange opp ønske om utviding av stillingsprosent. I tillegg til at den enkelte leiar vurderer egne stillingsressursar og løysingar innafor eige ansvarsområde, er det iverksett ulike prosjekt og tiltak som går på tvers av fagområda.

Kommunestyret hadde oppe eiga sak om etablering av heiltidskultur innan pleie- og omsorg i 2019 og det var planlagt at ein skulle arbeide vidare med dette i 2020. Ein fekk starta dette arbeidet blant anna ved å gjere seg kjent med korleis enkelte kommunar forsøker å løyse utfordringane. Pandemien har sett dette arbeidet litt på vent. Elles vert det arbeidd med heiltidskultur i einingane via dei interne rutinene i samband med ledige stillingar osv.

### **Tiltak for å sikre betryggande kontroll og høg etisk standard i kommunen.**

Etter at landet stengte ned som følge av koronaepidemien i mars 2020, har verksemda i Sula kommune vore prega av å kunne handtere pandemiutfordringa på best mulig måte. Vi har likevel klart å oppretthalde dei kommunale tenestene på ein god måte. Vi har tidvis sett i verk justerte opplegg rundt barnehagar, skular og helseinstitusjonar. Digital samhandling er også nytta som aldri tidlegare.

Kommunen har eit avvikssystem og system for varsling.

Etiske retningslinjer, innkjøpspolitikk og hovudprinsipp for eigarstrategi vart vedtatt i kommunestyret 03.05.18. Retningslinjene er revidert og vedtatt i kommunestyret 25.3.2021 (sak 21/21).

Vi har innført nye rutinar for kontroll av innkjøp og innkjøpsavtalar. Det er også laga egne rutinar for kontroll av arbeidsvilkåra til våre leverandørar. Ny strategi for anskaffingar er under utarbeiding.

Finansreglement vart revidert 18.10.18 og vi har tertialvise finansrapporteringar, reglementet skal reviderast på nytt i 2021.

Økonomireglementet er revidert og oppdatert i forhold til økonomibestemmelsane i ny kommunelov gjeldande frå 01.01.2020. Økonomireglementet er vedtatt i kommunestyret 25.3.2021 (sak 21/21).

Vi har no ei tettare og betre oppfølging av driftseiningane. Rekneskapet vert analysert kvar månad av kommunalsjefar og einingsleiarar. I tillegg vert ei grundigare analyse gjennomført i tilknytning til tertial rapporteringane. Rapportprogrammet BI er også svært nyttig og gir til ein kvar tid oppdatert informasjon om m.a. økonomi og fråvær. Meir opplæring og utarbeiding av standard rapportar til budsjettkontroll har også bidratt til å gjere oppfølginga betre.

## Rekneskapsanalyse

I kommunelova § 14-7 bokstav b framgår det at årsmeldinga skal redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjett og årsrekneskapet, samt vesentlige avvik frå kummunestyrets premisser for bruken av bevilgningane.

Kommunestyret bevilger netto budsjettammer for både for drift og investering. Premissane for bevilgning av budsjettamme for drift er først og fremst av økonomisk karakter, dvs at sektorane skal halde seg innanfor si budsjettamme.

Når det gjeld bevilgning av rammer til investering er det ein økonomisk premiss i form av at investeringsprosjekta ikkje skal koste meir enn budsjettert. I tillegg ein premiss knytt til gjennomføring av investeringsprosjekta sett opp mot totalt bevilga beløp til investering.

I kapitlet «Driftsrekneskap for 2020» blir budsjettavvik kommentert både på overordna nivå og på detaljert nivå per eining.

I kapitlet «Investeringsrekneskap for 2020» blir budsjettavvika kommentert per sektor. Budsjettavvika kjem av at gjennomføring av investeringsprosjekta har blitt forsinka eller utsatt. Investeringsprosjekta som utgjer dei største avvika blir spesifisert.

### Driftsrekneskap for 2020

Driftsrekneskapet for 2020 er avlagt i balanse. Det vil sei at resultat av inntekter, utgifter og interne finanstransaksjoner (bruk av og avsetning til fond, samt overføring til kapitalrekneskapet) er null.

Netto driftsresultat i 2020 er negativt med 3,8 mill kroner. Dette er 8,5 mill kroner betre enn budsjettert.

Forskjellen mellom avlagt regnskap i balanse og netto driftsresultat er dei interne finanstransaksjonane. I tidlegare år har rekneskapet blitt avlagt med mindreforbruk dersom resultatet har blitt betre enn budsjettert. Slik er det ikkje lenger i ny kommunelov og regnskapsforskrift. Dersom driftsrekneskapet no viser eit mindreforbruk så skal mindreforbruket reduserast ved å stryke bruk av disposisjonsfond. Dersom rekneskapet fortsatt viser eit mindreforbruk skal dette avsettast til disposisjonsfond. Dette framgår av regnskapsforskrifta § 4-3. Når netto driftsresultat i 2020 er betre enn budsjettert betyr altså dette at bruk av disposisjonsfond har blitt mindre enn budsjettert.

Det er mange forklaringar på kvifor netto driftsresultat for 2020 blei 8,5 mill kroner betre enn budsjettert. Budsjettavvika for kvar sektor og eining er forklart i detalj i dei påfølgjande sidene.



Budsjettavvikat kan i hovudsak forklarst med følgjande:

<b>Forklaring på budsjettavvik</b>	<b>Mill</b>
Lønnsoppgjøret for 2020 blei ca 8 mill kroner lavere enn budsjettert	-8,0
Resultatet til Helse og Sosial blei totalt sett ca 8 mill kroner dårlegare enn budsjettert. Dette skuldast i hovudsak nye og dyre tiltak for "ressurskrevjande brukerar", samt ekstraavgifter knytt til koronapademien.	8,0
Frie inntekter (rammetilskot, skatteinntekter og inntektsutjavnning) blei totalt sett ca 5 mill kroner betre enn budsjettert. Både skatteinntekter og inntektsutjavnning blei lavere enn budsjettert men rammetilskotet blei høgare enn budsjettert grunna ekstrabevilgningar på totalt 13,5 mill kroner knytt til koronapademien.	-5,0
Andre statstilskot (ressurskrevjande brukerar, flyktningtilskot, rente- og avdragskompensasjon) er totalt sett ca 3 mill kroner høgare enn budsjettert.	-3,0
Arbeidsgiveravgifta blei redusert med 4% i mai og juni (koronatiltak frå staten). Dette utgjorde ei innsparing på ca 3 mill kroner.	-3,0
Renteinntekter og avkastning frå finansielle plasseringar var 2,5 mill betre enn budsjettert	-2,5
Rente og avdragsavgifter blei 4,5 mill kroner høgare enn budsjettert	4,5
<b>SUM</b>	<b>-9,0</b>

Nedanfor vil vi oppsummere dei største budsjettavvika for kvar sektor.

## Sentraladministrasjonen

Sentraladministrasjonen har mindreforbruk i 2020 på 6,7 mill. kroner. Tabellen nedanfor oppsummerer dei største avvika på ansvarsnivå.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>SUM SENTRALADMINISTRASJON</b>	<b>52 925 349</b>	<b>59 617 352</b>	<b>-6 692 003</b>	
	<b>POLITISK UTVAL</b>	<b>5 671 151</b>	<b>13 265 119</b>	<b>-7 593 968</b>	
11010	POLITISK STYRING	3 184 744	2 514 353	670 391	Meirforbruk skuldast at lønnsutgifter er 220.000kr høgare enn budsjett, overføringsutgifter er 210.000kr over budsjett, og andre driftsutgifter er 230.000kr over budsjett. Overføringsutgifter gjeld i hovedsak overføringar til politiske parti (som er høgare enn i 2019) og overføring til The Noreth West. Under andre driftsutgifter ligg f.eks møteutgifter, annonseutgifter ol.
11030	REVISJON OG KONTROLLUTVAL	1 024 413	1 123 000	-98 587	Utgift til revisjon og kontrollutval er ca 100.000kr under budsjett
11040	ELDRERÅD	6 027	59 283	-53 256	Mindreforbruk skuldast at møtegodtgjersle (art 10800) er lavere enn budsjettert
11050	RÅDET FOR FUNKSJONSHEMMA	6 568	39 851	-33 283	Mindreforbruk skuldast at møtegodtgjersle (art 10800) er lavere enn budsjettert
11060	SIVILFORSVAR	1 409 399	81 760	1 327 639	Det som blir budsjettert her og som vanligvis blir ugiftsført her er utgifter til Ålesund kommune til sivilforsvar. Årleg utgift er på rundt 80.000kr. Grunnen til at regnskap er så høgt i 2020 er at det er utgiftsført koronarelaterte utgifter her (smittefrakker, munnbind, hånddesinfeksjon, sperreband osv)
11070	TIL FORMANNSKAPET SIN DISP.	40 000	9 446 872	-9 406 872	Mindreforbruket skuldast i all hovedsak av at lønnsutgiftene blei lavere enn budsjettert.
	<b>RÅDMANN M/STAB</b>	<b>41 124 994</b>	<b>40 362 932</b>	<b>762 062</b>	
11210	RÅDMANN	1 685 774	1 463 218	222 556	Meirforbruk kjem frå art 14900 (reserverte løyvingar/avsetningar). Alle sektorane skulle i 2020 legge inn ei innsparing i sitt budsjett på 0,5%. 233.000kr av denne innsparinga blei fordelt til ansvar 11210. Innsparinga blei lagt på art 14900. Denne skulle fordelast ut på andre ansvar/artar, men det har ikkje blitt gjort.
11220	ØKONOMIAVDELINGA	7 964 906	7 688 351	276 555	Meirforbruk kjem i hovudsak av at lønnsutgiftene er 80.000kr over budsjett og gebyrinntekter er 160.000kr under budsjett. Lønnsutgiftene er høgare enn budsjettert pga overlapp i økonomisjefstillinga. Gebyrinntekter er lavere enn budsjettert pga ferre purringar pga koronasituasjon.
11230	STØTTESTAB	8 835 391	9 607 727	-772 336	Lønnsutgiftene er 55.000kr høgere enn budsjettert medan inntekter/refusjonar er 65.000 høgere enn budsjettert, så desse går mot kvarandre. Det som gjer at det er mindreforbruk er at andre driftsutgifter er ca 750.000kr lavere enn budsjett. Postar under andre driftsutgifter som er under budsjett er blant anna opplæring/kurs (art 11500), andre avgifter/gebyrer/lisenser (art 11952), kjøp av andre tenester (art 12700) og overføringar til andre private (art 14700).
11233	HOVUDSTILLITSVALDE	1 204 892	1 120 220	84 672	Meirforbruk skuldast i hovedsak at refusjonar (art 17700) er ca 75.000kr lavere enn budsjett.
11240	SERVICEKONTORET	6 128 062	5 926 931	201 131	Meirforbruk skuldast i hovedsak at andre driftsutgifter er ca 200.000kr over budsjett. Postane under andre driftsutgifter som bidreg mest til meirforbruket er art 11300 Porto som er 92.000kr over budsjett, art 11400 Annonseutgifter som er 64.000kr over budsjett og art 13750 Kjøp frå IKS som er 67.000kr over budsjett.
11241	IKT	14 835 688	13 975 485	860 203	Budsjettavvik skuldast i hovudsak at lisensutgifter og utgifter til eKommune Sunnmøre er høgare enn budsjettert. Oversikt over største budsjettavvik: * Art 11500 Opplæring/kurs er 72.000kr høgare enn budsjettert * Art 11952/11953/16900 Utgifter knytt til lisensar er 515.000kr over budsjett * Art 13500Kjøp frå kommuner er 615.000kr høgare enn budsjett. Dette gjeld kjøp frå eKommune Sunnmøre. * Art 12001 IT-utsyr er 230.000kr under budsjett * Art 12301 Kjøp av vedlikehald er 82.000kr under budsjett.
11242	STARTLÅN OG TILSKOT	470 281	581 000	-110 719	
	<b>OVERF. TIL TRUSSAMFUNN</b>	<b>6 129 204</b>	<b>5 989 301</b>	<b>139 903</b>	
11410	OVERFØRING TIL SOKNERÅDET	4 435 000	4 435 000	0	
11411	TENESTYTING KYRKJE	170 813	260 789	-89 976	
11420	TILSKOTT TIL TRUSSAMFUNN	782 496	667 619	114 877	Tilskot til andre trussamfunn blei høgare enn budsjettert. Frå 2021 er staten som skal stå for overføringa til andre trussamfunn.
11430	GRAVSTADER	740 895	625 893	115 002	

## Oppvekst

Oppvekst har eit mindreforbruk i 2020 på 0,5 mill. kroner.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>SUM OPPVEKST</b>	<b>258 120 392</b>	<b>258 593 251</b>	<b>-472 859</b>	
	<b>ADMIN. OG FELLESUTGIFTER</b>	<b>9 057 792</b>	<b>7 662 280</b>	<b>1 395 512</b>	
21010	OPPVEKST UTVALET	86 218	84 266	1 952	
21020	ADMINISTRASJON OPPVEKST	1 369 404	2 007 493	-638 089	Mindreforbruket kjem i hovudsak av at opplæring/kurs er 616.000kr under budsjett.
					Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Lønnsutgift 450.000kr over budsjett. Gjeld utbetaling av honorarer * Kurs (art 11500) er 600.000 over budsjett. Mykje av det som er ført her er utgifter til vidareutdanning for lærarar. Denne må sjåast i samanheng med refusjon frå staten (art 17000) der Sula kommune bokfører refusjon knytta til vidareutdanning. * Kjøp frå kommuner (art 13500) er 1,7 mill over budsjett. Dette gjeld fakt. frå andre kommuner for undervisning for elevar heimehøyrende i Sula. * Refusjon frå staten (art 17000) er 1,2 mill over budsjett * Refusjon frå kommuner (art 17500) er 320.000kr over budsjett
22110	FELLES UNDERV. KONTO	6 603 785	5 407 521	1 196 264	Meirforbruk gjeld internoverføring til skulane (SFO) for tapt foreldrebetaling pga korona-stenging. Total utbetaling til SFO og til kommunale og private barnehagar for tapt foreldrebetaling er på ca 3,3 mill. Sula kommune får dekt ca 2 mill gjennom auka rammetilskot. Rammetilskotet blir inntektsført "sentralt" for kommuna.
22120	FELLES SFO KONTO	998 385	163 000	835 385	
	<b>SOLEVÅG SKULE UNDERV.</b>	<b>20 571 439</b>	<b>18 565 361</b>	<b>2 006 078</b>	
					Budsjettavvik kjem i hovudsak av at: * Lønnsutgiftene pr august er 2,8 mill høgare enn budsjett. Lønnsutgiftene på Solevåg skule er i gjennomsnitt 235.00kr over budsjett kvar måned. Totale lønnsutgifter i 2020 er på nivå med 2019 (19,8 mill i 2020 mot 19,5 mill i 2019). Grunnen til at budsjettavviket har blitt større enn i 2019 er at budsjettet til Solevåg skule er lavere i 2020 enn i 2019. * Andre driftsutgifter er 300.000kr under budsjett. Det er spesielt kjøp av lærebøker (art 11051) som bidreg mest til mindreforbruket på andre driftsutgifter. Den er 224.000kr under budsjett pr august. * Refusjoner frå kommuner (art 17500) er 400.000kr høgare enn budsjett. Dette er med på å redusere meirforbruket.
22220	SOLEVÅG SFO	371 253	464 476	-93 223	Lønnsutgiftene er 260.000kr over budsjett. SFO-inntektene er 285.000kr over budsjett og andre driftsutgifter er 68.000kr under budsjett. I sum gir dette eit mindreforbruk på 93.000kr.
	<b>MÅSEIDE SKULE</b>	<b>9 291 866</b>	<b>9 185 055</b>	<b>106 811</b>	
22310	MÅSEIDE SKULE UNDERV.	8 764 956	8 211 190	553 766	Meirforbruket kjem av at lønnsutgiftene er 680.000kr over budsjett. Det som dreg ned meirforbruket er refusjon frå staten (art 17000) som er 105.000kr over budsjett. Dette gjeld refusjon i forbindelse med vidareutdanning
22320	MÅSEIDE SFO	526 910	973 865	-446 955	Mindreforbruket kjem av at lønnsutgiftene er 603.000kr under budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er SFO-inntektene som er 134.000kr under budsjett.
	<b>FISKERSTRAND SKULE</b>	<b>12 343 653</b>	<b>12 298 619</b>	<b>45 034</b>	
22410	FISKARSTRAND SKULE UNDERV.	11 711 203	11 548 196	163 007	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Lønnsutgifter er 129.000kr over budsjett. * Andre driftsutgifter er 145.000kr under budsjett. Posten som bidreg mest her er lærebøker (art 11051) som er 81.000kr under budsjett. * Refusjoner frå staten (art 17000) er 204.000kr høgare enn budsjettet. Dette gjeld refusjon i forbindelse med vidareutdanning. * 17500 Refusjoner frå kommuner (art 17500) er 416.000kr under budsjett.
22420	FISKARSTRAND SFO	632 450	750 423	-117 973	Lønnsutgiftene er 251.000kr under budsjett. SFO-inntektene er 127.000kr under budsjett.
	<b>LANGEVÅG SKULE</b>	<b>37 600 282</b>	<b>37 659 281</b>	<b>-58 999</b>	
22510	LANGEVÅG SKULE UNDERV.	37 232 682	36 357 204	875 478	Budsjettavvik kjem i hovudsak av: * Lønnsutgiftene er 2,3 mill over budsjett * Andre driftsutgifter er 1,1 mill under budsjett. Artane som bidreg mest til mindreforbruket er lærebøker (art 11051) som er 775.000kr under budsjett, og forbruksmateriell (art 11052) som er 242.000kr under budsjett. * Refusjon frå staten (art 17000) er 168.000kr over budsjett. Dette gjeld tilskot frå NAV. * Refusjon frå kommuner (art 17500) er 218.000kr over budsjett.
22520	LANGEVÅG SFO	367 600	1 302 077	-934 477	Mindreforbruket kjem av at lønnsutgiftene er 1,1 mill under budsjett og at refusjon frå staten (art 17000) er 65.000kr høgare enn budsjett (tilskot frå NAV). Det som dreg ned mindreforbruket er SFO-inntektene som er 254.000kr under budsjett.
22710	SULA UNGDOMSSKULE	33 382 633	33 637 067	-254 434	Budsjettavvik kjem i hovudsak av: * Lønnsutgiftene er 500.000kr under budsjett. * Lærebøker (art 11051) er 352.000kr under budsjett * Refusjonar (sum refusjon frå staten, refusjon frå kommuner og refusjon frå private) er ca 220.000kr over budsjett.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
23110	FELLESUTGIFTER BARNEHAGE	2 813 210	982 723	1 830 487	Meirforbruket skuldast i hovedsak opphaldsbetaling (art 16000) der det er utgiftsført 1.012.000kr. Dette gjeld overføring til dei kommunale barnehagane som følge av tappt foreldrebetaling i mars og april pga korona-stent SFO. Overføring til dei private barnehagane for tappt foreldrebetaling (1.362.000kr) er ført på ansvar "Private barnehagar"  Resterande budsjettavvik skuldast: * Kjøp frå kommuner (art 13500) er 208.000kr over budsjett * Overføring til andre private (art 14700) er 505.000kr over budsjett. * Rabatt barnehager (art 14704) er 506.000kr over budsjett * Refusjon frå staten (art 17000) er 500.000kr høgare enn budsjett * Refusjon frå kommuner (art 17500) er 132.000kr høgare enn budsjett * Refusjon frå private (art 17000) er 150.000kr høgare enn budsjettet.
	<b>SUNDE BARNEHAGE</b>	<b>5 501 380</b>	<b>5 637 105</b>	<b>-135 725</b>	
23120	SUNDE BARNEHAGE	5 186 147	5 380 616	-194 469	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Lønnsutgiftene er 122.000kr under budsjett * Andre driftsutgifter er 38.000kr under budsjett * Foreldrebetaling (inkludert overføring frå ansvar 23110 for tappt foreldrebetaling) er 13.000kr over budsjett.
23131	STYRKING SUNDE BARNEHAGE	315 233	256 489	58 744	
	<b>MÅSEIDE BARNEHAGE</b>	<b>9 317 198</b>	<b>9 508 580</b>	<b>-191 382</b>	
23130	MÅSEIDE BARNEHAGE	9 135 185	9 296 291	-161 106	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Lønnsutgifter er 155.000kr under budsjett * Andre driftsutgifter er 66.000kr over budsjett * Refusjon frå fylkeskommunen (art 17300) er 23.000kr over budsjett (tilskot lærlingar). * Refusjon frå kommuner (art 17500) er 27.000kr over budsjett * Refusjon frå private (art 17700) er 51.000kr over budsjett (gjeld fakturering til Høgskulen i Volda for praksisplass)
23131	STYRKING MÅSEIDE BARNEHAGE	182 013	212 289	-30 276	
	<b>LANGEVÅG BARNEHAGE</b>	<b>13 923 765</b>	<b>14 697 979</b>	<b>-774 214</b>	
23150	LANGEVÅG BARNEHAGE	13 491 627	14 271 648	-780 021	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Lønnsutgifter er 653.000kr under budsjett. * Andre driftsutgifter er 95.000kr under budsjett. Dette kjem i hovudsak av at kjøp av matvarer (art 11150) er 90.000kr under budsjett. * Foreldrebetaling (inkludert overføring frå ansvar 23110 for tappt foreldrebetaling) er ca akkurat som budsjettet
23151	STYRKING LANGEVÅG BARNEHAGE	432 138	426 331	5 807	
	<b>MOLVÆR BARNEHAGE</b>	<b>9 606 947</b>	<b>10 005 020</b>	<b>-398 073</b>	
23160	MOLVÆR BARNEHAGE	9 092 196	9 485 443	-393 247	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Lønnsutgifter er 79.000kr under budsjett * Andre driftsutgifter er 78.000kr under budsjett. Dette kjem i hovudsak av at kjøp av matvarer (art 11150) er 64.000kr under budsjett. * Foreldrebetaling (inkludert overføring frå ansvar 23110 for tappt foreldrebetaling) er 141.000kr over budsjett. * Refusjonar frå stat og fylkeskommune er 94.000kr over budsjett.
23161	STYRKING MOLVÆR BARNEHAGE	514 751	519 577	-4 826	
23210	PRIVATE BARNEHAGAR	51 626 604	55 138 964	-3 512 360	Mindreforbruk skuldast ferre barn i private barnehager enn budsjettet, samt at det er fleire Ålesund-barn i private barnehagar i Sula enn budsjettet og ferre Sula-barn i Ålesund enn budsjettet. Tilskot pr barn under 3 år er på ca 220.000kr og tilskot på barn over 3 år er ca 110.000kr pr barn. Nokre få barn til eller frå får derfor stor beløpsmessig betydning, så denne budsjettposten er vanskelig å budsjettere nøyaktig.
	<b>VAKSEN OPPLÆRING</b>	<b>3 068 138</b>	<b>2 387 688</b>	<b>680 450</b>	
24010	VAKSEN OPPLÆRING -REHAB/HAB	1 880 089	2 331 743	-451 654	Mindreforbruk kjem av at lønnsutgifter er 302.000kr under budsjett og at refusjon frå staten er 304.000kr over budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er at andre driftsutgifter er 154.000kr over budsjett.
24020	OPPLÆRING INVANDARAR	805 107	-218 973	1 024 080	Meirforbruk kjem av at kjøp frå kommuner og overføringar til kommunar (art 13500 og 14500) til saman er ca 700.000kr over budsjett, samt at refusjonar frå staten er 315.000kr under budsjett.
24030	GRUNNSKULE VAKSNE OPPL	382 942	274 918	108 024	Meirforbruk kjem av at kjøp frå kommuner (art 13500) er over budsjett.
	<b>TBU</b>	<b>40 015 485</b>	<b>41 227 529</b>	<b>-1 212 044</b>	Totalt sett for TBU er det eit mindreforbruk på 1,2 mill. TBU har ein del prosjekter der over- eller underskot blir regulert mot bruk eller avsetning til bundne driftsfond. Held vi resultatstørrelsane frå desse prosjekta utanom så kan totalt meirforbruk for TBU i hovudsak forklarast med at lønnsutgiftene er 762.000kr under budsjett og at diverse refusjonar (frå stat, kommune og private) er 566.000kr høgare enn budsjett.
25100	FELLES TBU	1 227 222	1 196 250	30 972	
25110	PPT	5 687 900	6 301 679	-613 779	
25120	SPESPED. HJELP. BHG	3 956 809	3 881 052	75 757	
25121	STYRKA BARNEHAGETILBOD	1 637 555	1 528 010	109 545	
25122	STYRKA BHG. TOSPRÅK	0	0	0	
25130	HELSESTASJON	6 401 159	7 210 812	-809 653	
25140	BARNEVERN	20 457 238	20 250 968	206 270	
25150	BUFELLESKAPET EM	647 602	858 758	-211 156	

## Helse og sosial

Helse og sosial har eit meirforbruk i 2020 på 8,2 mill. kroner.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>SUM HELSE OG SOSIAL</b>	<b>253 916 507</b>	<b>245 735 731</b>	<b>8 180 776</b>	
	<b>ADMIN. OG FELLESGIFTER</b>	<b>2 338 889</b>	<b>3 013 392</b>	<b>-674 503</b>	
30110	HELSE OG SOSIAL UTVALET	105 132	97 839	7 293	
30120	ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	1 348 261	1 634 254	-285 993	Mindreforbruk kjem av at det på art 14900 (Reserverte løyvingar) ligg 300.000kr i budsjett.
30125	TILSKOT VTA-BEDRIFTER	1 095 978	1 281 299	-185 321	Tilskot til Sula Bedriftsteneste er mindre enn budsjettet. Dei siste åra har dei ofte søkt om ekstraordinært tilskot. Det har dei ikkje gjort i 2020.
30130	ALKOHOLOMSETTING - LØYVER OG K	-129 373	0	-129 373	Mindreforbruk kjem av inntektsføring av diverse avgifter og gebyrer (art 16220)
30160	FELLESPOST FAGUTVIKLING	-81 109	0	-81 109	
	<b>HELSEAVDELINGA</b>	<b>19 322 719</b>	<b>19 416 198</b>	<b>-93 479</b>	
30210	SAMF. MEDISIN OPPGÅVER	668 052	298 189	369 863	Meirforbruk skuldast ekstra lønnskostander pga korona (ført på prosjektkode for koronautgifter).
30220	LEGETENESTA	14 779 538	14 649 395	130 143	Meirforbruk skuldast ekstra lønnskostander pga korona (ført på prosjektkode for koronautgifter).
30250	REHABILITERING	3 875 129	4 468 614	-593 485	Mindreforbruk skuldast at lønnsutgiftene er 204.000kr under budsjett, at andre driftsutgifter er 105.000kr under budsjett og at refusjonar frå stat, fylkeskommune og private er 284.000kr over budsjett. (I desse tala har vi tatt bort utgifter til prosjekt aktivitet for eldre. Dette fordi desse blir dekt av tilskot og bruk/avsetning mot bundet driftsfond)
	<b>NAV</b>	<b>11 856 031</b>	<b>14 909 110</b>	<b>-3 053 079</b>	
30310	NAV KOMMUNE	4 644 445	4 595 707	48 738	
30320	ØKONOMISK SOSIALHJELP	816 062	602 600	213 462	Meirforbruk kan i stor grad forklarast med ekstra overføringsutgifter som følge av korona. Desse utgiftene er ført på prosjektkode for korona.
30340	KVALIFISERINGSORDNINGA	588 419	550 000	38 419	
30350	INTEGRERINGSTENESTE FLYKTNINGA	5 807 105	9 160 803	-3 353 698	Budsjettavvik pr august skuldast i hovudsak: * Lønnsutgifter er 738.000kr under budsjett * Kjøp frå (art 13500) og overføringer til kommuner (art 14500) er til saman 2,5 mill under budsjett * Refusjon frå staten (art 17000) er 109.000kr over budsjett * Refusjon frå private (art 17700) er 65.000kr over budsjett-
	<b>SULATUNET</b>	<b>42 864 420</b>	<b>43 679 583</b>	<b>-815 163</b>	
35510	ADM. FELLES OMSORG	3 542 338	3 688 560	-146 222	Mindreforbruk skuldast i hovudsak av at andre driftsutgifter er under budsjett. Posten under andre driftsutgifter som bidreg mes til mindreforbruket er kurs/opplæring (art 11500) som er 154.000kr under budsjett.
35520	FELLES DRIFT SULATUNET	2 477 696	2 597 848	-120 152	
35530	AVD. BUKOLLEKTIV	17 103 273	17 756 992	-653 719	Mindreforbruk kjem av lønnsutgifter, inkludert utgifter til vikarbyrå (art 12701) er under budsjett.
35540	AVD. KORTTID OG REHAB.	16 989 983	17 440 739	-450 756	Mindreforbruk kjem av lønnsutgifter, inkludert utgifter til vikarbyrå (art 12701) er under budsjett.
35550	KJØKKEN	2 756 926	2 195 444	561 482	Meirforbruk kjem i hovudsak av at kjøp av matvarer (art 11150) er 200.000kr over budsjett og at opphaldsbetaling (art 16000) er 275.000kr under budsjett
35560	STØTTEKONTAKT OG PRIVAT HJELP	-5 796	0	-5 796	Denne tenesten er flytta over til Bu- og aktivitetstenesta
	<b>HEIMETENESTER</b>	<b>55 708 875</b>	<b>52 509 010</b>	<b>3 199 865</b>	
35610	FELLES DRIFT HEIMETENESTA	1 936 264	2 027 413	-91 149	
35620	HEIMETENESTA YTRE DISTRIKT	18 725 434	17 186 226	1 539 208	Meirforbruk kjem av lønnsutgifter, inkludert utgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Ca 1 mill av meirforbruket knytter seg til ekstra lønnsutgifter pga koronasituasjonen (ført på prosjektkode for korona)
35630	HEIMETEN. INDRE DISTRIKT	18 335 650	17 731 504	604 146	Meirforbruk kjem av lønnsutgifter, inkludert utgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett.
35650	PSYKIATRITENESTA	16 711 527	15 563 867	1 147 660	Meirforbruk kjem av lønnsutgifter er over budsjett. Ca 50.000kr er ført med prosjektkode for korona.
	<b>BUKOLLEKTIVA</b>	<b>39 538 264</b>	<b>37 945 452</b>	<b>1 592 812</b>	
35710	BUKOLLEKTIV FELLESNR.	4 275 904	1 766 589	2 509 315	Meirforbruk kjem av at det er utgiftsført ca 2,6 mill på bruk av vikarbyrå (art 12701). Utgifter til vikarbyrå for heile eininga først på dette ansvaret. Meirforbruket her må derfor sjåast i samheng med mindreforbruk på lønn på dei andre ansvara. Men totalt sett for eininga er det likevel eit meirforbruk knytta til lønn og bruk av vikarbyrå.
35720	MOLVÆRSVEGEN 15,17 OG19	21 604 685	21 943 264	-338 579	Mindreforbruket kjem av lønnsutgiftene er under budsjett.
35730	SLOGHAUGVEGEN 28	10 143 326	10 387 917	-244 591	Mindreforbruket kjem av lønnsutgiftene er under budsjett.
35740	DAGSENTRA	3 514 349	3 847 682	-333 333	Mindreforbruk kjem av lønnsutgiftene er 310.000kr under budsjett, og at utgifter til transport (art 11701) er 113.000kr under budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er opphaldsbetaling (art 16000) som er 90.000kr under budsjett.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>BU- OG AKTIVITETSTENESTA</b>	<b>82 287 309</b>	<b>74 262 986</b>	<b>8 024 323</b>	
35810	FELLES DRIFT BU - OG AKTIVITETSTEN	6 762 825	7 475 066	-712 241	Einingsleiar på bu-og aktivitetstenesta har i løpet av 2020 tatt overtatt ansvaret for støttekontakt og privathjelp (ansvaret låg tidlegare under einingsleiar for Sulatunet), omsorgsløn (låg tidlegare under heimetenesta), samt dei BPA-tiltaka som låg under heimetenesta. Budsjett og utgifter for heile 2020 for desse tenestene er flytta over til ansvar 35810. Budsjettavviket kjem i hovudsak av lønnsutgifter (inkludert lønnsutgifter for støttekontakter og personleg assistent) er 710.000kr under budsjett.
35830	BUA NYMARKVEGEN	19 808 539	18 273 341	1 535 198	Meirforbruket skuldast at lønnsutgiftene er over budsjett. Lønnsposten som bidreg med det meste av meirforbruket overtid (art 10400) som er 1 mill over budsjett. Det er utgiftsført 108.000kr i lønnsutgifter på prosjektkode for koronautgifter.
35840	BUA GEILNESET 9	10 243 043	10 535 914	-292 871	Lønnsutgifter er ca 310.000kr over budsjett. Utgifter til BPA (utgiftsført på art 13700) er 670.000kr under budsjett.
35840	BUA GEILNESET 11	11 153 307	10 896 960	256 347	Meirforbruk skuldast at lønnsutgiftene er over budsjett.
35850	BUA BERNGARDEN	28 828 932	21 913 974	6 914 958	Meirforbruk kjem av dyre tiltak for ressurskrevjande brukerar (utgiftsført på art 13700, kjøp frå private).
35860	MOLVÆR SENTER	5 490 663	5 167 731	322 932	Salgsinntektene er 1 mill under budsjett. Lønnsutgiftene er 370.000kr under budsjett, og kjøp av matvarer (art 11150) er 480.000kr under budsjett.

## Kultur

Kultur har eit mindreforbruk i 2020 på 0,2 mill. kroner.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>SUM KULTUR</b>	<b>10 082 454</b>	<b>10 297 960</b>	<b>-215 506</b>	
41010	KULTURUTVALET	112 096	80 435	31 661	Meirforbruk kjem av at møtegodtgjersle folkevalde (art 10800) er 13.000kr over budsjett.
41020	KULTURKONTORET	1 206 341	1 322 194	-115 853	Mindreforbruket kjem i hovudsak av at andre driftsutgifter er 58.000kr under budsjett og at avsetning til bundet fond (kulturesekken) er 76.000kr under budsjett. Overføringa til fond blei budsjettert her men regnskapsført på ansvar 46010 Anna kultur.
42010	MUSIKK OG KULTURSKULEN	3 384 531	3 177 001	207 530	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Inntekter er 149.000kr under budsjett. * Andre driftsutgifter er 139.000kr over budsjett. Postane som bidreg mest til dette meirforbruket er art 11054 (avtaler, kopiering mm) som er 19.000kr over budsjett, art 11209 (anna forbruksmateriell) som er 28.000kr over budsjett, art 11952 (andre avgifter/gebyrer) som er 24.000kr over budsjett, art 12001 (kjøp av IT-utstyr som er 38.000kr over budsjett, og art 12700 (kjøp av andre tenester) som er 40.000kr over budsjett. * Lønnsutgiftene er 44.000kr under budsjett.
43010	SULA BIBLIOTEK	2 021 377	2 178 895	-157 518	Mindreforbruket kjem i hovudsak av at lønnsutgiftene er 43.000kr under budsjett og at andre driftsutgifter er 75.000kr under budsjett. Posten under andre driftsutgifter som bidreg mest til mindreforbruket er kjøp av spesialutstyr (art 12002) som er 81.000kr under budsjett.
45010	FRITIDSKLUBBEN	651 706	681 199	-29 493	Mindreforbruket kjem i hovudsak av at lønnsutgiftene er 23.000kr under budsjett.
45011	ANDRE TILTAK TIL BARN OG UNGE	77 422	214 996	-137 574	Mindreforbruk kjem i hovudsak av at kjøp av forbruksmateriell (art 11209) er 60.000kr under budsjett, kjøp av andre tenester (art 12700) er 45.000kr under budsjett og at kjøp frå private (art 13700) er 28.000kr under budsjett.
45012	UTEKONTAKTEN	668 875	665 528	3 347	
46010	ANNA KULTUR	1 960 106	1 977 712	-17 606	

## Kommunalteknikk og eigedom

Kommunalteknikk og eigedom har eit mindreforbruk i 2020 på 0,7 mill. kroner.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>SUM TEO</b>	<b>27 483 028</b>	<b>28 170 254</b>	<b>-687 226</b>	
51100	FELLESSTYRING TEKNISK	1 246 686	1 229 464	17 222	
51110	TEO UTVALET	93 736	-878	94 614	
51120	KOMMUNALTEKNISK ADMINISTRASJ	274 296	385 483	-111 187	
51130	UTESTYRKEN	0	32 396	-32 396	
52010	KOMMUNALE VEGAR	8 785 911	5 950 833	2 835 078	Meirforbruket kjem i hovudsak av faktura frå Møre og Romsdal fylkeskommune på 3.211.000kr for oppgjør knytta til Furneskrystet. I 2018 blei det avsatt 426.000kr i kostnader til oppgjør. Desse har blitt tilbakeført, så resultateffekten på oppgjøret i 2020 blei på 2.785.000kr
53010	EIGEDOMSFORVALTING	2 884 439	3 271 217	-386 778	Mindreforbruk kjem av at lønnsutgift (inkludert fordelte utgifter) er under budsjett.
53020	AVDELING PARK OG GRØNT	1 355 959	2 098 688	-742 729	Mindreforbruk kjem av at lønnsutgift (inkludert fordelte utgifter) er under budsjett.
531	Kommunale bygg	6 518 138	5 893 083	625 055	Det er til dels store budsjettavvik på enkeltpostar og på enkeltbygg, men desse går i stor grad mot kvarandre. Det er utgiftsført ca 550.000kr på prosjektkode for ekstra reinhald knytt til korona. Dersom det ikkje hadde vore for desse ekstrautgiftene så hadde området "kommunale bygg" gått ca i balanse.
54100	BRANN OG ULYKKEVERN	6 323 863	9 309 968	-2 986 105	Budsjettramta til Brann- og ulykkesvern blei auka med 2,6 mill i 2020. Budsjettet for 2020 blei basert på eit budsjettforslag frå Ålesund Brannvesen med tanke på at Sula brannvesen skulle inngå i Ålesund brannvesen i 2020. Planen var at Sula brannvesen skulle bli ein del av Ålesund brannvesen frå 1. januar 2020, men sammanslåinga skjedde ikkje før 15. juni 2020. I budsjettforslaget frå Ålesund brannvesen var ei utvida vaktordning inkludert i dei budsjetterte utgiftene. Innføring av vaktordninga har ikkje blitt gjennomført enda.

## Vann, avløp og renovasjon (VAR)

VAR har eit meirforbruk i 2020 på 2,5 mill. kroner.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>SUMT VAR</b>	<b>-14 431 547</b>	<b>-16 931 466</b>	<b>2 499 919</b>	
61110	VASSFORSYNING	1 890 345	3 400 000	-1 509 655	Det som blir rekneskapsført her er fakturering frå Ålesund kommune vedrørende forbruk av vatn. Fakturering får Ålesund kommune er 1,5 mill under budsjett
61120	DISTRIBUSJON AV VATN	-6 709 097	-9 190 754	2 481 657	Meirforbruket kjem i hovudsak av at vedlikehaldsutgifter er høgare enn budsjettet: Art 12301 Kjøp av vedlikehald er 2 mill over budsjett, medan art 12500 Materialar er 375.000kr over budsjett.
62110	REINSEANLEGG	1 161 026	1 054 500	106 526	
62120	AVLØPSNETT	-11 191 386	-11 915 723	724 337	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Anna forbruksmateriell (art 11209) er 163.000kr over budsjett * Strøm (art 11800) er 112.000kr under budsjett * Lisens dataprogram (art 11953) er 186.000kr over budsjett * Kjøp av vedlikehald (art 12301) er 337.000kr over budsjett * Materialar (art 12500) er 553.000kr under budsjett * Kjøp av andre tenester (art 12700) er 358.000kr under budsjett * Avsetning til bundne fond (art 15500) er 1,3 mill over budsjett * Gebyrinntekter er 221.000kr under budsjett.
63110	SLAM	22 300	34 300	-12 000	
64110	INNSAMLING AV AVFALL	486 129	-327 000	813 129	Budsjettavvik kjem i hovudsak av at kjøp frå IKS er 572.000kr over budsjett. Andre poster som bidreg til meirforbruk er kjøp frå Sula Bedriftsteneste (bokført på art 13700) som er 144.000kr over budsjett og lønnsutgifter/fordeling etter timeliste som er 125.000kr over budsjett.
65110	FEIARVESEN	-70 333	-41 260	-29 073	
67110	FORUREINING	-20 531	54 471	-75 002	

## Plan bygg og oppmåling (PBO)

PBO har eit mindreforbruk i 2020 på 1,1 mill. kroner.

ANSVAR	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	SUMT PBO	3 328 361	4 436 122	-1 107 761	
71010	PLAN OG OPPMÅLING	3 350 297	4 172 817	-822 520	Mindreforbruket kjem i hovudsak av at gebyrinntekene er 1,1 mill høgare enn budsjettet. Postar som dreg ned mindreforbruket er lønnsutgifter som er ca 300.000kr over budsjett og kjøp av tenester (art 12700) som er 165.000kr over budsjett. Kjøp av tenester hadde vore 1 mill over budsjett hadde det ikkje vore for driftstiltak som blei lagt inn i budsjettet for 2020 men som ikkje har starta opp. Dette gjeld prosjekt D7104 (Reguleringsplan for fortau - Remane) der det blei løyvd 200.000kr, prosjekt D7105 (Reguleringsplan for gang/sykelveg til Langevåg skule - Skoggjerdet) der det blei løyvd 250.000kr og prosjekt D7106 (Reguleringsplan for veg - Vedde/Holsneset) der det blei det løyvd 400.000kr.
72020	VILTNEMND	0	-30 251	30 251	
72030	LANDBRUKSKONTORET	-21 936	293 556	-315 492	Vi har ikkje mottatt faktura frå Ålesund kommune angående landbruksforvaltning

## Inntekter og utgifter i driftsrekneskapet for 2020

Tabellen nedanfor viser driftsinntektene for 2020:

Driftsinntekter	Regnskap	I % av total
Rammetilskudd	330 078 807	42,2 %
Inntekts- og formuesskatt	236 661 625	30,3 %
Eiendomsskatt	6 098 947	0,8 %
Andre overføringer og tilskudd fra staten	12 906 144	1,7 %
Overføringer og tilskudd fra andre	97 951 078	12,5 %
Brukerbetalingar	24 272 229	3,1 %
Salgs- og leieinntekter	73 527 282	9,4 %
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>781 496 112</b>	<b>100,0 %</b>

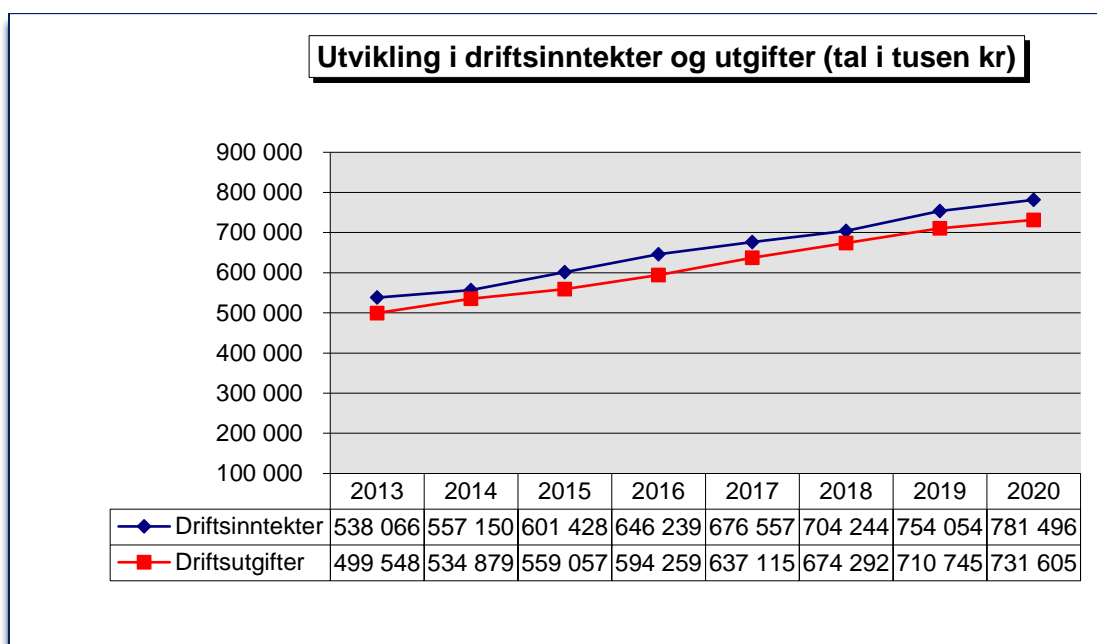
- Rammetilskot og skatt utgjer 72,5% av alle inntekter.
- Eignedomsskatt blei innført i 2020 (for privat eigeom). Skattesatsen var 1 promille og botnfrådrag for bustad og fritidsbustad var på 500.000kr. Dette ga i 2020 ei inntekt på 6,1 mill kroner.
- «Andre overføringer og tilskudd frå staten» består i hovudsak av flyktingtilskot.
- «Overføringer og tilskudd frå andre» består i hovudsak av refusjon frå staten knytt til ressurskrevjande brukerar innan helse og omsorg på 30,8 mill kroner, sjukelønnsrefusjon på 26,1 mill kroner, momskompensasjon på 14,4 mill og refusjonar frå staten på 18,3 mill kroner.
- Brukarbetalingar innan oppvekst (SFO og barnehage) utgjer 16,2 mill kroner. Brukerbetalingar innan helse og sosial utgjer 7 mill kroner. Brukerbetalingar kultur utgjer 1 mill kroner bru og helse utgjer 26,2 mill. kroner,
- Salgs- og leieinntekter består i hovudsak av eigeomsavgifter 48,2 mill. kroner og husleige 18,2 mill. kroner.



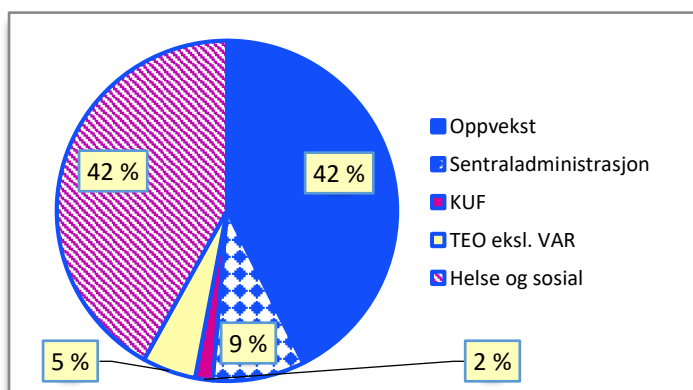
Tabellen nedanfor viser driftsutgiftene (ekskl avskrivningar) for 2020:

Driftsutgifter	Regnskap	I % av total
Lønn- og sosiale utgifter	480 824 924	65,7 %
Kjøp av varer og tjenester	216 527 352	29,6 %
Overføringer og tilskudd til andre	34 252 610	4,7 %
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>731 604 886</b>	<b>100,0 %</b>

Lønn og sosiale utgifter (pensjon og arbeidsgiveravgift) utgjør den største delen av driftsutgiftene. Under «Overføringer og tilskudd til andre» ligg f.eks tilskot til Sula Sokn, tilskot til andre trussamfunn, tilskot til Sula Bedriftsteeneste, tilskot til Sula Frivillighetsentral og tilskot til politiske parti. Alle andre driftsutgifter ligg i posten «Kjøp av varer og tenester».



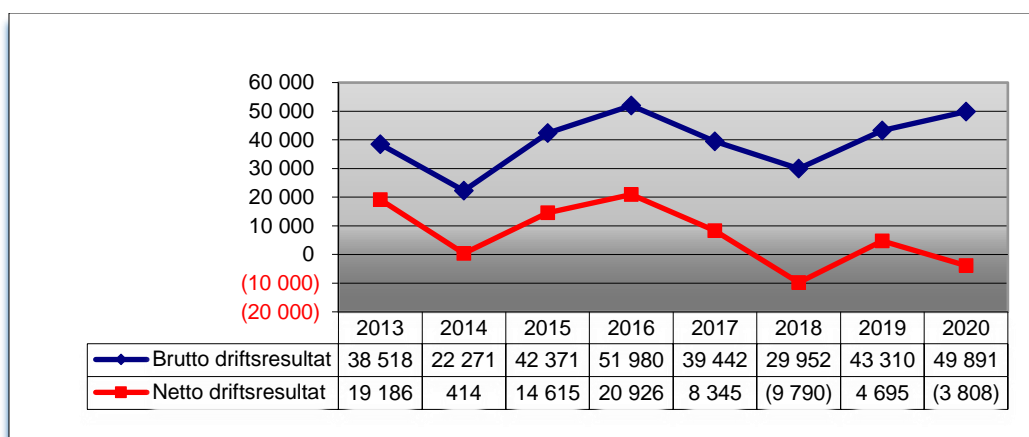
I 2020 var det ei auke i driftsinntektene på 3,90% samanlikna med 2019. Driftsutgiftene (ekskl. avskrivning) hadde ei auke på 3,09% samanlikna med 2019.



Diagrammet viser brutto driftsutgifter eksklusiv avskrivningar og utgifter til VAR.

Oppvekst og helse- og sosial har til saman 84 % av kommunen sine brutto driftsutgifter.

## Resultatutvikling:



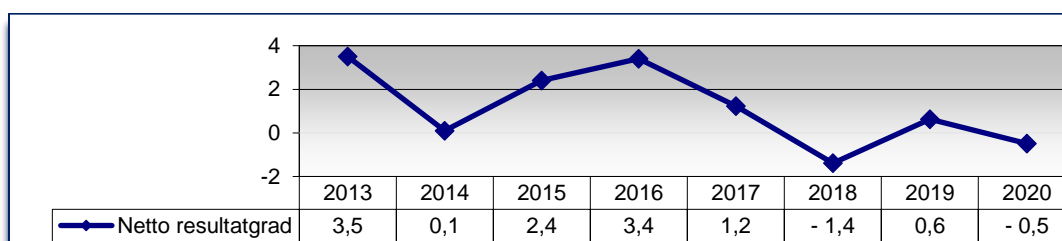
Brutto driftsresultat (ekskl. avskrivningar) er bedre i 2020 enn i dei tre foregåande åra. Forskjellen mellom brutto driftsresultat og netto driftsresultat er resultat frå finanspostar (renteinntekter, avkastning frå finansielle plasseringar, renteutgifter og avdrag på lån.

Grunnen til at netto driftsresultat er dårlegare i 2020 enn i 2019, sjølv om brutto driftsresultat er betre skuldast i hovudsak at avdragsutgiftene er høgare i 2020 enn i 2019, samt at avkastning frå finansielle plasseringar er dårlegare i 2020 enn i 2019. Tabellen nedanfor viser utviklinga i netto finansutgifter frå 2012 til 2020:

Finanspostar	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avdragsutgifter	16 297	18 129	18 858	23 355	25 894	27 861	30 662	41 475
Renteutgifter	17 112	15 368	15 351	14 785	14 438	15 121	18 707	18 894
Renteinntekter og avkastning	-14 077	-11 640	-6 453	-7 086	-9 235	-3 240	-10 755	-6 670
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>19 332</b>	<b>21 857</b>	<b>27 756</b>	<b>31 054</b>	<b>31 097</b>	<b>39 742</b>	<b>38 614</b>	<b>53 699</b>

Avdragsutgifter har auka kraftig frå 2019 til 2020. Dette skuldast både aukning i lånemasse, samt regelendring knytt til berekning av minimumsavdrag. Etter reglane i gammel kommunelov kunne minimumsavdraget bereknast ut fra forholdet mellom gjeld og bokførte verdier (vektet levetid av bokførte verdier). I ny kommunelov frå 2020 er reglane rundt minimumsavdrag stramma inn. Bakgrunnen er at tidlegare modell ga for lave avdrag samanlikna med kapitalslitet. Ny regel gjeldende frå 2020 inneber at minimumsavdrag skal vere minst like store som årets avskrivningar multiplisert med forholdet mellom lånegjeld og avskrivbare saldoverdier i balansen (formel: avskrivning \* lån/avskrivbare anleggsmidler). Den nye modellen gir langt høgare avdrag enn gamal modell.

Tabellen nedanfor viser utvikling i resultatgrad (netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter). Anbefalt resultatgrad er på 1,75 %.



## Investeringsrekneskap for 2020

Bevilgningsoversikt - invest. etter § 5-5, 1. ledd	Regnskap	Budsjett	Differanse
Investeringer i varige driftsmidler	47 546 063	84 334 782	-36 788 719
Tilskudd til andres investeringer	1 000 000	0	1 000 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 507 373	1 550 000	-42 627
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>50 053 436</b>	<b>85 884 782</b>	<b>-35 831 346</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	6 783 231	11 605 467	-4 822 236
Tilskudd fra andre	6 264 897	4 960 000	1 304 897
Salg av varige driftsmidler	157 730	320 000	-162 270
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	255 000	0	255 000
Bruk av lån	34 714 959	62 329 315	-27 614 356
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>48 175 816</b>	<b>79 214 782</b>	<b>-31 038 966</b>
Videreutlån	14 809 519	15 000 000	-190 481
Bruk av lån til videreutlån	14 785 929	15 000 000	-214 071
Avdrag på lån til videreutlån	1 956 368	700 000	1 256 368
Mottatte avdrag på videreutlån	1 626 499	700 000	926 499
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>353 459</b>	<b>0</b>	<b>353 459</b>
Overføring fra drift	560 000	2 320 000	-1 760 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	163 706	0	163 706
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	1 507 373	4 350 000	-2 842 627
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>2 231 079</b>	<b>6 670 000</b>	<b>-4 438 921</b>
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0	0

Spesifikasjon av posten "Investeringer i varige driftsmidler"

Oppstilling etter § 5-5, 2. ledd	Regnskap	Budsjett	Differanse
SENTRALADMINISTRASJONEN	1 025 911	7 161 010	-6 135 099
OPPVEKST	116 822	100 000	16 822
HELSE OG SOSIAL	1 615 080	2 169 269	-554 189
TEKNISK (eksklusiv VAR)	35 755 141	58 124 137	-22 368 996
VAR	9 033 109	16 780 366	-7 747 257
<b>SUM</b>	<b>47 546 063</b>	<b>84 334 782</b>	<b>-36 788 719</b>

Som det framgår av tabellen ovanfor så er investeringar i varige driftsmidler 36,8 mill. kroner lavere enn budsjettet. Hovedgrunnen til dette er at planlagde investeringsprosjekt blir utsett. Investeringsutgifta kjem då i seinare periodar.

### Sentraladministrasjonen

Budsjettet investeringsutgift var på 7,2 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 1 mill. kroner. Differansen på 6,1 mill. kroner forklarast av følgjande prosjekt:

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik	Kommentar
Avsett til grunnkjøp	1 156 325	0	1 156 325	Ubrukt løyving blir rebudsjettet til 2021
Løyving IKT	2 302 585	547 332	1 755 253	Fiber-utbygging utsatt. Rebudsjettet til 2021
Utviding Indre Sula kyrkjegard	458 100	148 579	309 521	Ubrukt løyving blir rebudsjettet til 2021
Driftsbygg Indre Sula kyrkjegard	1 944 000	0	1 944 000	Ubrukt løyving blir rebudsjettet til 2021
Overføring til Sula Sokn	1 000 000	0	1 000 000	Overført, men bokført som overføringsutgift
<b>SUM</b>	<b>6 861 010</b>	<b>695 911</b>	<b>6 165 099</b>	

Abeid med tilpassing av plan, grunnlag for konkurranse og gjennomføring av konkurranse har tatt lengre tid enn planlagt når det gjeld utviding av indre Sula kyrkjegard.

Dette medfører tilsvarende forsinking på fiber utbygging på indre Sula sidan desse prosjekta må samkjøyrast.

### Helse og sosial

Budsjettert investeringsutgift var på 2,2 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 1,6 mill. kroner. Differansen på 0,6 mill. kroner skuldast at budsjettert investeringstilak for møbler Sulatun, utsifting av utstyr på kjøkken Sulatun, samt møbler Bu- og aktivitetstenesta har blitt utsatt.

### Teknisk (ekskl VAR)

Budsjettert investeringsutgift var på 58,1 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 35,8 mill. kroner. Differansen på 22,4 mill. kroner forklarast i hovudsak forklarast av prosjekta i tabellen nedanfor. Resterande differanse skuldast budsjettavvik på ein rekke andre mindre investeringsprosjekter.

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik	Kommentar
Uteområde Sula U	1 355 212	410 660	944 552	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
Rørstadmarka skule	16 300 000	14 663 906	1 636 094	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
Rørstadmarka fleirbrukshall	6 500 000	0	6 500 000	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
Boliger for funksjonshemma	1 999 868	1 051 736	948 132	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
Omsorgsb./riving gamle Langevåg skule	3 500 000	0	3 500 000	Rebudsjetterast til 2021
Renovasjonsstasjonar	500 000	84 945	415 055	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
Kjøp av bustad til utleige	4 000 000	0	4 000 000	Vart ikkje noko av. Blir ikkje rebudsjettert
Høleveggen 78 Innredning av loft	700 000	0	700 000	Rebudsjetterast til 2021
Skredvoller Sulasund	2 000 000	149 066	1 850 934	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
<b>SUM</b>	<b>36 855 080</b>	<b>16 360 313</b>	<b>20 494 767</b>	

Kommentar til tabellen, avvik:

#### Uteområde Sula U

Gjennomføring har tatt lengre tid enn planlagt på grunn av avgrensa administrativ kapasitet og oppfølging av andre vedtekne investeringar. Prosjektet innebær også arbeid som delvis må utførast i sommarsesong.

#### Rørstadmarka skule og Rørstadmarka fleirbrukshall

Avvik skuldast at utført mengde ikkje er fullt ut i samsvar med plan lagt til grunn i budsjett for 2020. Entreprenør styrer framdrift og utført mengde innan rammene sett i kontrakt. Samla framdrift for investeringsprosjektet følger oppsett plan med ferdigstilling av Rørstadmarka skule våren 2022.

#### Boliger for funksjonshemma

Framdrift i planleggingsfase har tatt lengre tid enn forutset i budsjett på grunn av avgrensa administrativ kapasitet, oppfølging av andre vedtekne investeringar og behov for stor grad av brukarmedverknad ved utforming av bustadane.

#### Omsorgsbolig / riving av gamle Langevåg skule

Avvik skuldast dels avgrensa administrativ kapasitet og dels at prosess med gjennomføring av konkurranse og utføring av kontraktsarbeid med miljøkartlegging av bygg har tatt lengre tid enn føreset.

#### Renovasjonsstasjonar

Avvik skuldast avgrensa administrativ kapasitet og prioritering av oppfølging av andre investeringsprosjekt

#### Kjøp av bustad til utleige

Avvik skuldast at det konkrete objektet som låg til grunn for plan om kjøp vart vurdert som uegna og at det ikkje har vært andre objekt i marknaden som er vurdert som aktuelle/egna.

### Hølevegen 78 – innredning av loft

Avvik skuldast at vedtak om gjennomføring vart gjort på slutten av budsjettåret.

### Skredvollar Sulesund

Avvik skuldast at kontrakt vart inngått seint i budsjettåret og at gjennomføring er avhengig av egne værforhold (vår-sommar-haust).

### **VAR**

Budsjettert investeringsutgift var på 16,8 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 9 mill. kroner. Differansen på 7,7 mill. forklarast i hovudsak av følgjande prosjekt:

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik	Kommentar
Forprosjekt rensanlegg	6 759 416	4 853 503	1 905 913	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
Korsneset pumpestasjon	1 500 000	66 652	1 433 348	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
Overvasstette kummer	3 995 554	165 320	3 830 234	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2021
<b>SUM</b>	<b>12 254 970</b>	<b>5 085 475</b>	<b>7 169 495</b>	

Kommentar til tabellen, avvik:

#### Forprosjekt rensanlegg

Avvik skuldast at utføring av undersøkingar frå innleigde konsulentfirma og fylkeskommune (til dømes kulturminneundersøkingar) har tatt lengre tid enn planlagt.

#### Korsneset pumpestasjon

Avvik skuldast at utføring har tatt lengre tid enn planlagt og har delvis samanheng med at arbeid må skje under gunstige forhold for flo og fjøre som er i perioden februar - april (arbeid under flomål).

#### Overvasstette kummar

Avvik skuldast avgrensa administrativ kapasitet til å planlegge, samt prioritering av andre investeringsprosjekt.

### **Balanserekneskapen**

Balanserekneskapen gir ein oversikt over kommunen sin egedelar, gjeld og eigenkapital pr. 31.12 i rekneskapsåret.

Lånegjeld	R20	R19	R18	R17	R16	R15
Lånegjeld pr. 31.12 (tusen kroner)	1 081 290	1 009 722	957 466	876 497	795 513	733 117
Herav investeringslån (tusen kroner)	1 047 094	988 569	938 594	858 620	778 645	718 670
Herav startlån (tusen kroner)	34 196	21 153	18 872	17 877	16 868	14 447
Ubrukte lånemidler (tusen kr)	136 479	70 980	46 879	63 637	66 038	92 099
Netto lånegjeld (tusen kr)	910 615	917 589	891 715	794 983	712 607	626 571
Total lånegjeld pr. innbygger (kroner)	114 909	108 456	103 275	95 991	88 322	81 894
Investeringsgjeld pr. innbygger (kroner)	111 275	106 184	101 240	94 034	86 449	80 280
Netto lånegjeld pr. innbygger (kroner)	96 771	98 559	96 183	87 064	79 117	69 992

Sula kommune si lånegjeld aukar fortsatt i 2020, men mindre enn budsjettert då fleire av dei budsjetterte prosjekta er forsinka. Netto lånegjeld (total lånegjeld fråtrukke startlån og ubrukke lånemidlar) er på 911 million i 2020. Netto lånegjeld pr. innbygger er på 96.771 kroner.

	R20	R19	R18	R17	R16	R15
Fond pr. 01.01. (tusen kroner)	169 222	168 456	166 474	165 542	147 470	133 576
Fond pr. 31.12. (tusen kroner)	183 401	169 222	168 456	166 474	165 542	147 470
<b>Nettobevegelse i året (tusen kroner)</b>	<b>14 180</b>	<b>766</b>	<b>1 982</b>	<b>932</b>	<b>18 072</b>	<b>13 894</b>

Fond pr. 31.12.2020 er inndelt i følgende grupper:

	R20	R19
Disposisjonsfond (tusen kroner)	99 357	84 807
Bundne driftsfond (tusen kroner)	14 369	13 068
Ubundne investeringsfond (tusen kroner)	68 656	70 163
Bundne investeringsfond (tusen kroner)	1 019	1 183
<b>SUM</b>	<b>183 401</b>	<b>169 222</b>

Disposisjonsfondet består i hovudsak av overskotsfond på 86,7 mill kroner, risikoreguleringsfond på 7,8 mill kroner og flyktningfond på 4,7 mill kroner.

	R20	R19	R18	R17	R16	R15
<b>LIKVIDITETSUTVIKLING:</b>						
Kasse, postgiro, bank (tusen kroner)	234 174	175 503	165 996	195 497	181 663	185 928
Kortsiktige fordringer (tusen kroner)	69 791	65 576	48 134	50 741	48 635	40 609
Premieavvik (tusen kroner)	39 667	37 734	29 414	25 049	24 347	22 216
Aksjer og andeler (tusen kroner)	105 469	102 536	96 022	95 934	103 684	99 742
Sum omløpsmidler (tusen kroner)	449 102	381 349	339 565	367 221	358 329	348 495
Kortsiktig gjeld (tusen kroner)	-127 116	-118 823	-106 559	-104 724	-96 976	-88 421
Ubrukte lånemidler (tusen kroner)	-136 479	-70 980	-46 879	-63 637	-66 038	-92 099
<b>Likviditetsreserve pr. 31.12.</b>	<b>185 506</b>	<b>191 545</b>	<b>186 127</b>	<b>198 860</b>	<b>195 315</b>	<b>167 975</b>

Likviditeten er god, men suldst i stor grad ubrukne lånemidler

### Økonomisk effekt av koronapademien i 2020

Den økonomiske effekten av koronapademien for Sula kommune i 2020 er vanskeleg å fastslå heilt presist.

På mange områder har vi økonomiske tap på som følgje av pademien. Eksempler på dette er:

- Reduserte skatteinntekter
- Tapt foreldrebetaling i mars og april for SFO og barnehage
- Auka reinhaldsutgifter
- Ekstra lønnsutgifter i pleie- og omsorg.
- Meirutgifter til smittevern og tilpassing bygg
- Aksjemarkedet har sannsynlegvis gått dårlegare enn det hadde gjort utan korona.

På andre områder får vi ein effekt som er positiv for økonomien:

- Aukte rammeoverføringar (ekstrabevilgningar) frå staten
- Lønnsoppgjeret blei lavere enn budsjettert
- Renteutgiftene blei lavere enn budsjettert pga rentenedgang
- Mindre reiseutgifter og mindre kursutgifter.

Totalt sett har vi estimert ein samla negativ økonomisk effekt på om lag 1 mill. kroner. Nedanfor følgjer eit «koronarekneskap». Enkelte av postane er henta frå regnskapsførte beløp der vi har nytta prosjektkodar for korona, medan andre postar er estimert. Den økonomiske effekten er som sagt vanskelig å fastslå heilt presist, men estimatet gir ein indikasjon på at koronapademien totalt sett ikkje har påverka økonomisk resultat i 2020 i vesentlig grad.

Vi har deltatt i ei undersøking i regi av KS angående økonomisk effekt av koronapademien. «Koronarekneskapet» nedanfor er basert på denne rapporteringa.

<b>KORONAREKNESKAP</b>	<b>2020</b>
<b>HELSE OG OMSORG</b>	<b>Beløp</b>
Smittevernustyr	1 362 538
Testing og testkapasitet (inkl lokale teststasjoner)	370 000
Renhold	158 486
Merutgifter lønn	3 114 015
Inntektsbortfall. Reduserte inntekter egenandel praktisk bistand	2 000 000
<b>SUM MERUTGIFTER OG INNTEKTSBORTFALL HELSE OG OMSORG</b>	<b>7 005 039</b>
<b>BARNEHAGE</b>	<b>Beløp</b>
Renhold og anskaffelse av smittevernustyr	116 311
Tapte inntekter fra foreldrebetaling i kommunale barnehager grunnet stenging	1 012 115
Tilskudd til private barnehager for tapt foreldrebetaling grunnet stenging	1 362 088
<b>SUM MERUTGIFTER OG INNTEKTSBORTFALL BARNEHAGE</b>	<b>2 490 514</b>
<b>GRUNNSKULE</b>	<b>Beløp</b>
Renhold og anskaffelse av smittevernustyr	350 895
Tapte foreldrebetaling i SFO grunnet stenging	942 584
<b>SUM MERUTGIFTER OG INNTEKTSBORTFALL GRUNNSKOLE</b>	<b>1 293 479</b>
<b>KULTUR OG IDRETT</b>	<b>Beløp</b>
Mindreinntekter fra arrangement og aktivitet pga. helt eller delvis stengning	200 000
<b>SUM MERUTGIFTER OG INNTEKTSBORTFALL KULTUR</b>	<b>200 000</b>
<b>ANDRE TJENESTEOMRÅDER - EKSTRA UTGIFTER</b>	<b>Beløp</b>
Sosialhjelp	115 015
Koronatelefon	29 876
IKT/Kommunikasjon	612 000
Støttetenester	270 000
<b>SUM MERUTGIFTER ANDRE TJENESTEOMRÅDER</b>	<b>1 026 891</b>
<b>BESPARELSER / REDUSERTE UTGIFTER</b>	<b>Beløp</b>
Vikarutgifter	-175 000
Kurs, konferanser, reiser	-1 400 000
<b>SUM REDUSERTE UTGIFTER OG BESPARELSER</b>	<b>-1 575 000</b>

<b>FELLESPOSTER OG FINANS</b>	<b>Beløp</b>
Reduserte skatteinntekter (inkludert inntektsutjevning)	13 800 000
Effekt av redusert lønnsoppgjør	-8 000 000
Ekstra rammetilskot vedrørende Korona	-13 433 000
Effekt redusert arbeidsgiveravgift 4-prosentpoeng en termin (ekskl. selvkost)	-3 272 204
Reduserte netto renteutgifter (ekskl. selvkost)	-1 000 000
Redusert avkastning finansplasseringer	2 500 000
<b>SUM FELLESPOSTER OG FINANS</b>	<b>-9 405 204</b>
<b>SAMLA ØKONOMISK EFFEKT FOR 2020</b>	<b>1 035 719</b>