

Sula kommune



Kommunedirektøren si årsmelding
2022

Innhold

Om årsmeldinga:.....	2
Om rekneskapen:	2
Tilhøve som er viktige for å vurdere kommunen si økonomiske stilling.....	2
Resultat:	2
Gjeld:	5
Finansielle måltall:	5
Likestilling og diskriminering	7
Tiltak for å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard i kommunen.	8
Rekneskapsanalyse	10
Driftsrekneskap for 2022	10
Sentraladministrasjonen	121
Oppvekst	12
Helse og sosial	15
Kultur	18
Kommunalteknikk og eieendom	18
Vann, avløp og renovasjon (VAR)	19
Plan bygg og oppmåling (PBO).....	19
Inntekter og utgifter i driftsrekneskapet 2022	20
Investeringsrekneskap for 2022	24
Sentraladministrasjonen	25
Helse og sosial.....	25
Teknisk (ekskl VAR).....	25
VAR.....	26
Balanserekneskapen.....	26
Økonomisk effekt av koronapandemien	27
Oppsummering av IA-arbeidet i 2022.....	279

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 2022 viser eit positivt netto driftsresultat på 18,8 mill kroner. Dette er 15,3 mill kroner betre enn budsjettert. Budsjettavviket kjem i hovudsak av:

Område	Bud.avvik	Kommentar
Frie inntekter	-37 100 000	Skatt, inntektsutjevning og rammetilskot. Koronatilskot på totalt 10,7 mill.
Flyktningtilskot	-7 600 000	Flyktningtilskot høgare pga fleire flyktningar enn lagt til grunn i budsjett.
Renteutgifter	3 200 000	Renteutgifter investeringslån. Rentenivå høgare enn budsjettert.
Helse og sosial	12 600 000	Korona, ress.krev. tenester, flyktningar. Inntekter sentralt. Reelt sett bal.
Oppvekst	11 900 000	Skulane er 9,3 mill over budsjett. Overføring priv bh. 0,9 mill over bud.
Andre områder	1 700 000	Sum av budsjettavvik på andre områder
SUM budsjettavvik	-15 300 000	Driftsresultat er 15,3 mill betre enn budsjettert
Budsjettert driftres.	-3 500 000	Budsjettert med positivt driftsresultat for 2022 på 3,5 mill
Netto driftsresultat	-18 800 000	Positivt netto driftsresultat for 2022

Frie inntekter:

Frie inntekter (eksl. koronarefusjon) er 26,4 mill betre enn budsjettert. Budsjettavviket på skatteinntekter/inntektsutjevning kan i all hovudsak forklarast med restskatt og korreksjonsoppgjør knytt til 2021. Frie inntekter (ekskl. koronarefusjon) er 18,6 mill betre enn vi estimerte og rapporterte i oktober 2022. Det meste av budsjettavviket blei altså kjent mot slutten av året. Dette er gjeldande for heile landet, og skuldast at korreksjonsoppgjør for 2021 ikkje var klart før i november 2022. På landsbasis blei skatteinntektene til kommunene 10

milliard betre enn det som blei lagt til grunn ved framleggelse av statsbusjettet i oktober 2022. 10 milliard for landet kan omregnast til ca 18,5 mill for Sula kommune (ved bruk av «delkostnadsnøkkel» for 2022).

Flyktningtilskot

Flyktningtilskot er 7,6 mill betre enn budsjettet. Dette skuldast fleire flytningar enn det som blei lagt til grunn i budsjett. 7,5 mill er overført til flytningfondet. Beløp til overføring til fond er berekna slik: Flyktningtilskot på 15,7 mill – kostnader for integreringstenesta (hos NAV) på 8,2 mill = 7,5 mill. «Flyktningregnskapet» for 2022 viser altså eit overskot på 7,5 mill. Hovedgrunnen til dette er at flyktningtilskotet kjem for eit heilt år, uavhengig av når flyktningen kjem. Når mange flyktningar kjem seint på året får vi ikkje kostnader for eit heilt år, men vi får tilskot for eit heilt år. Dette er grunnen til at vi set av midler til flyktningfondet. Ein annan årsak til overskotet er at det kan ligge «skjulte» ekstrakostnader på f.eks oppvekst og helse. Frå 2023 har vi fokusert på bruken av prosjektode for ekstraavgifter knytt til flyktingar. På den måten vil vi forsøke å få betre oversikt over dei faktiske ekstraavgiftene.

Renteavgifter

Renteavgiftene på lån til investering er 3,2 mill høgare enn budsjettet. Årsaken er at rentenivået er høgare enn det som blei lagt til grunn i budsjett. Tabellen nedanfor viser utvikling i gjennomsnittlig rente på vår låneportefølje gjennom året:

Dato	01.01.2022	30.04.2022	31.08.2022	31.12.2022
Rente	1,43 %	1,68 %	1,93 %	2,62 %

Helse og sosial

For Helse og sosial framgår eit meirforbruk på 12,4 mill (inkludert fondstransaksjonar). Meirforbruket kan i hovedsak forklaras med ekstraavgifter knytt til korona (estimert til 8 mill), meiravgifter knytt til integreringstenesta for flyktingar, samt meiravgifter knytt til ressurskrevjande brukarar. Alle desse forholda resulterer også i økte inntekter, men desse inntektene bokføres sentralt. Dersom vi justerer for dette så går Helse og sosial ca i balanse:

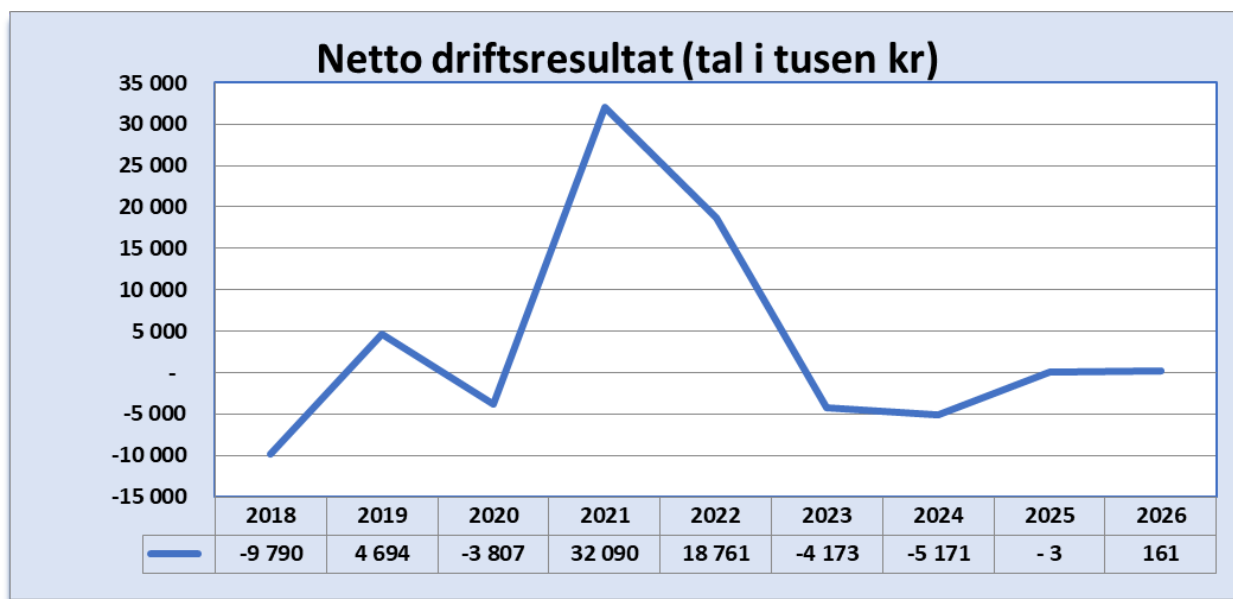
Budsjettavvik Helse og Sosial	Beløp
Budsjettavvik Helse og Sosial (inkludert fondstransaksjonar)	12 400 000
Koronakompensasjon (bokført sentralt)	-8 000 000
Meirforbruk integreringstenesta (meirinntekt bokført sentralt)	-2 550 000
Budsjettavvik refusjon. Ress.kr. brukarar (bokført sentralt)	-1 700 000
"Reelt" meirforbruk Helse og Sosial	150 000

Oppvekst

Meirforbruk skuldast i hovedsak at skulane har brukt 9,3 mill meir enn budsjettet, samt at overføring til private barnehagar er 0,9 mill høgare enn budsjettet. Skulane hadde også meirforbruk i 2021 (ca 5 mill), men i 2021 var det andre områder som hadde mindreforbruk (barnehage og TBU) slik at oppvekst totalt sett i 2021 gjekk ca i balanse.

Budsjettavvika er forklart i meir detalj i kapitlet «Regnskapsanalyse»

Grafen nedanfor viser netto driftsresultat for perioden 2018-2022, samt det som ligg budsjettert dei fire neste åra i økonomiplanperioden.



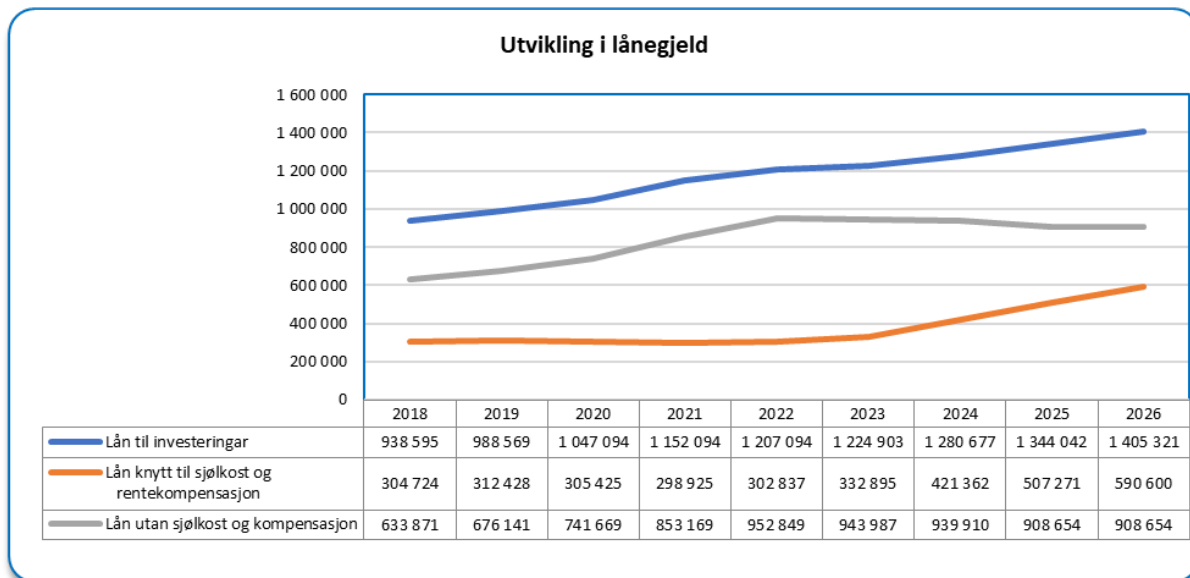
Får å ha ein sunn økonomi og for å bygge opp tilstrekkelig med midler til bruk på investeringar så anbefaler TBU (Teknisk berekningsutval for kommunal økonomi) eit netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene på 1,75%. Kommunestyret i Sula kommune har vedtatt eit måltal på 1,5%, som er i nærheten av det anbefalte målet. Måltallet blei nådd i både 2021 og 2022.

2021 var eit spesielt år med tanke på at skatteinntektene blei vesentleg høgare enn budsjettert. 2021 har også bidratt positivt på resultatet i 2022 i form av rests katt og korreksjonsoppgjør. Den høge skatteinntektene i 2021 og 2022 samanlikna med budsjett var ein nasjonal trend. Dette gjaldt altså ikkje berre Sula kommune.

Når det gjeld 2023-2026 forventer vi at det blir utfordrande å nå måltallet. Som det framgår av grafen ovenfor så blir ikkje måltallet nådd i nokon av åra i økonomiplanperioden. Innbakt i tala for økonomiplanperioden er det også lagt inn innsparing (5 mill i 2023, 10 mill i 2024 og 14 mill i 2025 og 2026). Hovedgrunnen til forventa nedgang samanlikna med 2021 og 2022 er forventning om nedgang i nivået på dei frie inntektene. Når vi budsjetterer skatteinntekter, inntektsjutjaving og rammetilskot legg vi Finansdepartementet og KS sine forventninger til grunn. For både 2021 og 2022 viste det seg i ettertid at estimata var for lave. Vi har foreløpig ingen indikasjon på at estimata for 2023-2026 (som vi har lagt til grunn i økonomiplanen) er for lave.

Gjeld:

Lånegjelda har auka dei siste åra og vil fortsette å auke i åra framover:



Som det framgår av grafen ovanfor så har låna knytt til sjølvkostområde og lån med rentekompensasjon vore ganske stabil dei siste åra. Lån til andre investeringar har auka. Dette skuldast store prosjekter vi har hatt dei siste åra. Dei største er Rørstadmarka skule (inkludert gang og sykkelveg), samt Jetmundgarden. Iht økonomiplan 2023-2026 vil låneutviklinga endre seg samanlikna med tidlegare. Lån til investeringar utanom sjølvkostområdet vil flate ut, medan det blir ei stor auke på lån knytt til sjølvkost. Dette er på grunn av investering i nytt renseanlegg.

Finansielle måltall:

Indikatorane under er foreslått av KS og er ei vidarutvikling av indikatorar foreslått av riksrevisjonen. Dei viser indikator i prosent av brutto driftsinntekter.

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 01.12.2022 (sak 074/22) 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 %) innen 2030 og 100 % innen 2035*

Tabellen nedanfor viser indikatorane for Sula kommune i perioden 2019 -2022. Med tanke på samanlikning har vi også tatt med Ålesund, gjennomsnitt Møre og Romsdal og gjennomsnitt landet (Kjelde: Framsikt Analyse. Basert på foreløpige Kostra-tal pr 15.03.23)

Sula kommune 2019 - 2022	Beløp	Svært utsatt	Lite handlingsrom	Moderat handlingsrom	Større handlingsrom	Ålesund	Møre og Romsdal	Landet
Netto driftsresultat 2022	18 760 642				2,1 %	2,9 %	2,0 %	3,1 %
Disposisjonsfond 2022	145 400 366				16,3 %	2,0 %	10,3 %	14,6 %
Netto lånegjeld 2022	1 112 221 028	124,4 %				104,3 %	114,9 %	88,2 %
Netto driftsresultat 2021	32 089 880				3,8 %	0,4 %	1,8 %	4,3 %
Disposisjonsfond 2021	125 197 074				14,8 %	0,3 %	8,9 %	13,4 %
Netto lånegjeld 2021	1 000 251 266	117,9 %				101,5 %	112,2 %	87,3 %
Netto driftsresultat 2020	-3 807 858	-0,5 %				-1,7 %	1,0 %	2,7 %
Disposisjonsfond 2020	99 357 401				12,7 %	0,9 %	8,0 %	11,7 %
Netto lånegjeld 2020	910 614 723	116,5 %				102,4 %	110,8 %	89,1 %
Netto driftsresultat 2019	4 693 730		0,7 %			-2,5 %	-0,7 %	1,9 %
Disposisjonsfond 2019	84 807 153				11,2 %	1,9 %	7,7 %	10,7 %
Netto lånegjeld 2019	917 588 895	118,8 %				100,0 %	108,8 %	85,4 %

Netto driftsresultat: Netto driftsresultat består av løpende inntekter fratrasket løpende ugifter. Nøkkeltalet måler om kommunen si drift går i balanse og det seier noko om kommunas økonomiske handlefrihet. Anbefalt prosent frå TBU (Teknisk berekningsutval for kommunal økonomi) er på 1,75%. Sula kommune var over dette normtalet i 2021 og 2022.

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 bra og gjer at kommunen fortsatt har handlingsrom. 14,6 mill 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 fortsette å auke i økonomiplanperioden.

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: Lønn skal fremme og ivareta likestilling mellom kjønn og virke slik at kvinner og menn vert handsama på lik line i samband med vurdering av lønn og avansement.

I kommuneplanens samfunnsdel har ein også peika på at det kan være utfordringar med likestilling og legg opp til ein strategi der ein er konsekvent i personalpolitikken og lønsforhandlingar.

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

Kvinneandel i Sula kommune (org)	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Leiande stillingar	60,0 %	60,0 %	60,0 %	68,0 %	65,0 %	65,0 %
Kvinneandel i kommunestyret	44,8 %	44,8 %	44,8 %	44,8 %	37,9 %	37,9 %

Heiltidskultur, deltidstilsette og ufrivillig deltid.

Sula kommune søker å etablere ein heiltidskultur. Sula har ein kvinneandel på 82 % kvinner. Av desse er over halvparten i deltidstillingar. Det blir arbeidd kontinuerleg med å redusere andelen av ufrivillig deltidstilsette. Ei av utfordringane er at mange ønskjer deltidsarbeide. Det er derfor laga eigne system for å fange opp ønske om utviding av stillingsprosent. I tillegg til at den enkelte leiar vurderer eigne stillingsressursar og løysingar innafor eige ansvarsområde, er det iverksett ulike prosjekt og tiltak som går på tvers av fagområda.

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

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

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

Finansreglement vart revidert og vedtatt i kommunestyret 20.10.21 (sak 89/21). Vi har tertialvise finansrapporteringar.

Vi har ei tett og god 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.

Internkontroll 2022:

Sula kommune sitt kvalitetssystem Risk Manager har vore under utfasing, og skal implementerast i SIKRI si løysing Samsvar. I tillegg til å vidareføre alle kommunen sine prosedyrar og retningslinjer, skal Samsvar dokumentere at kommunen sin drift *er i samsvar* med lovpålagte oppgåver. Dette er dei såkalla kommunepliktene. Kommunepliktene består av om lag 220 forskjellige tenester, ofte omtalt som velferdstenester, som kommunen er pålagt å tilby sine innbyggjarar gjennom lov. Desse tenestene er underlagt statleg tilsyn.

Tenester kommunen tilbyr utover dette, altså dei ulovfesta tenestene, er ikkje underlagt statleg tilsyn. Like fullt er desse tenestene også omfatta av kommunen sin internkontroll, og det er viktig at kommunen har system og rutinar for å sikre forsvarlege tenester.

Kommunen må kunne dokumentere at dei lovpålagte tenestene blir handtert forsvarlig. I dette ligg at saksbehandlinga er etterprøvbar, likeverdig og transparent. Personvern og krav innanfor GDPR-forordninga står sterkt, og skal sikre at sensitive personopplysningar ikkje kjem på avveie. På den andre sida skal også innsynsretten som regulerast av offentleglova ivaretakast. Denne balansegangen kan vere krevjande, og stiller krav til gode system. Ikkje minst blir tilsette sin kompetanse og lovforståing innanfor saks- og arkivområdet sett på prøve.

I tillegg til reine lovkrav, har vi også sentrale føresegnar og retningslinjer, ofte i kombinasjon med særlover. Dette gir sterke føringar når kommunen skal innrette og dimensjonere sine tenester. Dette blir omtalt som kommunen sine aktørplikter, og kommunen må dokumentere korleis ein løysar dette gjennom nedfelte prosedyrar og kommunale retningslinjer. Korleis desse etterlevast, skal også dokumenterast.

Mangelen på etterleving, eller hendingar som bryt med prosedyrar/retningslinjer, blir registrert som avvik, og skal registrerast og behandlast i avvikssystemet.

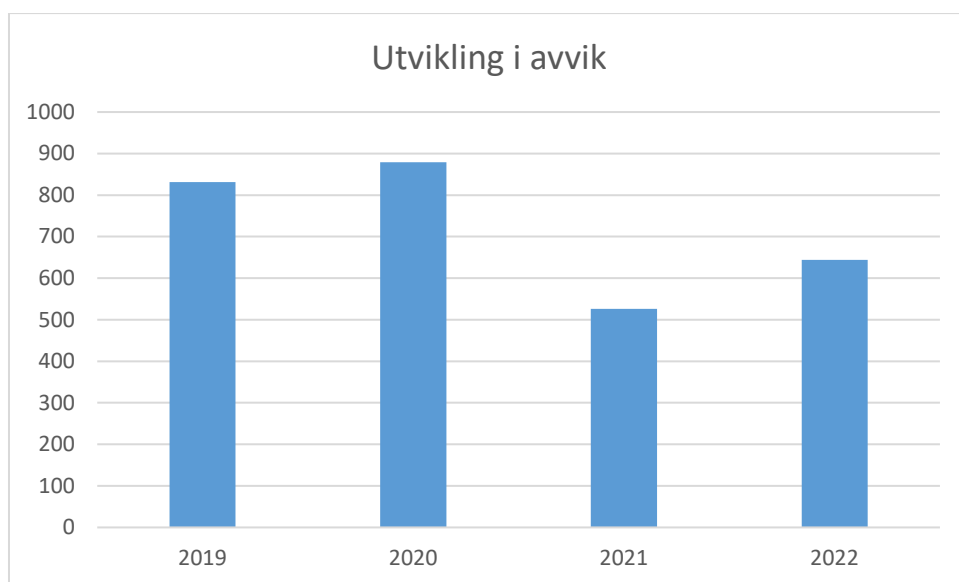
I 2022 var det registrert 644 avvik i kommunen, fordelt på desse kategoriane:

År:	2022
Forbetringsforslag	2
Helseforetak - samhandlingsavvik	13
HMT (Helse Miljø Tryggleik)	262
IKT	8
Informasjonstryggleik/personvern	6
Intern varsling	25
Legemiddelavvik	171
Tenestekvalitet	157
Totalt	644

REF: Risk Manager

Talet på avvik i 2022 har hatt ei auke i forhold til 2021, men så var også 2021 eit år med etter måten lågt tal avvik.

Elles er det HMT og legemiddelavvik som utgjer størstedelen av avvika. Her må det understrekast at hendingar/forhold som *kan føre til* avvik også inngår i desse meldingane. Slik sett kunne langt fleire av desse avvika vore meldt som forbetringsforslag (eigen kategori). At tilsette ikkje kvier seg for å melde avvik, og at vi har ein god meldekultur, er likevel det viktigaste.



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 budsjettrammer både for drift og investering. Premissane for bevilgning av budsjettramme for drift er først og fremst av økonomisk karakter, dvs at sektorane skal halde seg innanfor si budsjettramme.

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 2022» blir budsjettavvik kommentert både på overordna nivå og på detaljert nivå per eining.

I kapitlet «Investeringsrekneskap for 2022» blir budsjettavvika kommentert per sektor. Budsjettavvika kjem i hovudsak av at gjennomføring av investeringsprosjekta har blitt forsinka eller utsatt. Investeringsprosjekta som utgjer dei største avvika blir spesifisert.

Driftsrekneskap for 2022

Driftsrekneskapet for 2022 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 2022 er positivt med 18,8 mill kroner. Dette er 15,3 mill kroner betre enn budsjettert.

Forskjellen mellom avlagt regnskap i balanse og netto driftsresultat er dei interne finanstransaksjonane. Fram til 2020 blei rekneskapet avlagt med mindreforbruk dersom resultatet var 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 2022 er betre enn budsjettert så har dette medført avsetning til disposisjonsfond for 2022.

Budsjettavvika for kvar sektor og eining er forklart i detalj i dei påfølgjande sidene.

Budsjettavviket kan i hovudsak forklarast med følgjande:

Område	Bud.avvik	Kommentar
Frie inntekter	-37 100 000	Skatt, inntektsutjevning og rammetilskot. Koronatilskot på totalt 10,7 mill.
Flyktningtilskot	-7 600 000	Flyktningtilskot høgare pga fleire flytkningar enn lagt til grunn i budsjett.
Renteutgifter	3 200 000	Renteutgifter investeringslån. Rentenivå høgare enn budsjettert.
Helse og sosial	12 600 000	Korona, ress.krev. tenester, flytkningar. Inntekter sentralt. Reelt sett bal.
Oppvekst	11 900 000	Skulane er 9,3 mill over budsjett. Overføring priv bh. 0,9 mill over bud.
Andre områder	1 700 000	Sum av budsjettavvik på andre områder
SUM budsjettavvik	-15 300 000	Driftsresultat er 15,3 mill betre enn budsjettert
Budsjettert driftres.	-3 500 000	Budsjettert med positivt driftsresultat for 2022 på 3,5 mill
Netto driftsresultat	-18 800 000	Positivt netto driftsresultat for 2022

Nedanfor vil vi oppsummere dei største budsjettavvika for kvar sektor.

Sentraladministrasjonen

Sentraladministrasjonen har meirforbruk i 2022 på 1,4 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	SENTRALADMIN.	55 297 809	53 887 206	1 410 603	Meirforbruk på 1,4 mill for sentraladministrasjonen.
	POLITISK UTVAL	5 275 458	5 326 065	-50 607	Ca som budsjettert
11010	POLITISK STYRING	3 366 327	3 363 816	2 511	Ca som budsjettert.
11020	VAL	1 540	0	1 540	Einaste som er bokført er utgift til kurs.
11030	REVISJON, KONTR.UTVAL	1 320 239	1 117 600	202 639	Meirforbruk knytt til revisjon.
11040	ELDRERÅD	40 066	76 795	-36 729	Mindreforbruk skuldast i hovudsak møtegodtgjersle.
11050	RÅD FOR FUNK.HEMMA	42 597	71 854	-29 257	Mindreforbruk skuldast i hovudsak møtegodtgjersle.
11060	SIVILFORSVAR	444 689	85 000	359 689	Det som i utgangspunktet blir budsjettert her er utgifter til Ålesund kommune for sivilforsvar. Årleg utgift er på rundt 80.000kr. Vi har ikkje mottatt faktura frå Ålesund kommune for 2022. Alt som er utgiftsført her i 2022 er koronarelaterte utgifter som utgift til smittefrakker, munnbind, engangshansker hånddesinfeksjon, sperreband, leige av lokaler til vaksining osv.
11070	TIL FORMANNSKAPET SIN DISP.	60 000	611 000	-551 000	Budsjett var i utgangspunktet 700.000kr og besto av "strategisk pott" til fordeling på 400.000kr og formannskapets disposisjonskonto på 300.000kr. Strategisk pott har ikkje blitt benytta. Av formannskapets disposisjonskonto er det brukt 149.000kr. Mindreforbruk er altså 400.000kr + 151.000kr = 551.000kr
	RÅDMANN M/STAB	44 648 691	42 788 826	1 859 865	Meirforbruk på 1,8 mill kjem i hovudsak av område IKT.
11210	RÅDMANN	2 096 760	1 767 449	329 311	Utgifter ifbm avviklingsoppgjør for "gamle" ÅRIM er bokført her med 298.000kr. Det forklarar det meste av meirforbruket.
11220	ØKONOMIAVDELINGA	7 620 178	7 183 429	436 749	Meirforbruk skuldast i hovudsak at gebyrinntekter/inntekter frå forsinkelsesrente er ca 300.000kr lavare enn budsjett og at andre driftsutgifter er ca 100.000kr over budsjett. Nedgang i inntekter skuldast overgang frå eigeninnkasso til ekstern inkasso via Intrum
11230	STØTTESTAB	9 822 222	9 449 293	372 929	Meirforbruk skuldast ekstra lønnsutgifter ifbm flyktning-situasjonen, samt at andre driftsutgifter er høgare enn budsjettert.
11233	HOVUDSTILLTVALDE	1 495 998	1 514 364	-18 366	Ca som budsjettert
11240	SERVICEKONTORET	6 040 758	6 290 983	-250 225	Mindreforbruk skuldast i hovudsak at andre driftsutgifter (kontorutstyr, kurs, porto, osv) er under budsjett.
11241	IKT	15 269 388	16 494 939	-1 225 551	Må sjåast i samanheng med ansvar 11245. Meirforbruk på totalt 1,1 mill knytter seg i hovudsak til velferdsteknologi.
11245	VELFERDSTEK. (IKT)	2 370 293	0	2 370 293	Må sjåast i samanheng med ansvar 11241
11242	STARTLÅN OG TILSKOT	-66 906	88 369	-155 275	Mindreforbruk skuldast i hovudsak vi har utbetalt mindre i etableringstilskot enn budsjettert, samt at renteinntektene våre på startlånene er litt høgare enn våre renteutgifter.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	OVERF. TRUSAMFUNN	5 373 660	5 772 315	-398 655	Mindreforbruk skuldast i hovedsak at tiltak er utsatt til 2023
11410	OVERF. TIL SOKNERÅDET	4 499 996	4 875 000	-375 004	Ordinært driftstilskot til soknerådet for 2022 er på totalt 4.500.000kr. Dette blir fordelt og utbetalt kvar måned. I budsjettet ligg det i tillegg eit tiltak på 375.000kr i 2022 som gjeld maling av Indre Sula kyrkje. Dette blir utsatt til 2023. Dette er årsaken til budsjettavviket på 375.000kr
11411	TENESTEYTING KYRKJE	224 072	261 408	-37 336	Ca som budsjettert
11430	GRAVSTADER	649 592	635 907	13 685	Ca som budsjettert

Oppvekst

Oppvekst har eit meirforbruk i 2022 på 10,7 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	OPPVEKST	274 139 193	263 442 216	10 696 977	Meirforbruk på 10,7 mill er i hovedsak knytt til skulane.
	ADMIN. OG FELLESUTG.	11 974 293	10 625 842	1 348 451	
21010	OPPVEKST UTVALET	136 636	150 996	-14 360	Ca som budsjettert
21020	ADMIN. OPPVEKST	1 634 109	2 051 980	-417 871	Mindreforbruket kjem i hovudsak av at opplæring/kurs (som ikkje er dekt av bruk av fond) er under budsjett.
					Budsjettavviktotalt kjem i hovedsak av følgande postar: * Lønnsutgift 550.000kr over budsjett. Gjeld i hovudsak lønnsutgifter til lærlingar. Må sjåast i samanheng med refusjon frå fylkeskommunen (art 17300). * Kurs (art 11500) er 1,2 mill 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 blant anna bokfører refusjon knytta til vidareutdanning. * Kjøp frå kommuner (art 13500) er 1,3 mill over budsjett. Dette gjeld fakturering frå andre kommuner for undervisning for elevlar heimehøyrande i Sula. * Kjøp frå private (art 13700) er 550.000kr over budsjett. Det største utgifta som er regnskapsført her er utbetaling til Møre barne- og ungdomsskule knytt til refusjon for spesialundervisning (464.000kr) * Refusjon frå staten (art 17000) er 1,1 mill over budsjett. Det som er inntektsført her er blandt anna refusjon knytt til vidareutdanning av lærerar, tilskot til sommerskule, tilskot til styrking norskspråklig utvikling og styrking til innkjøp digitale hjelpemidler. * Refusjon frå fylkeskommunen (art 17300) er 236.000kr over budsjett. Det som er bokført er er blandt anna tilskot til lærlingar.
22110	FELLES UNDERV. KONTO	8 839 947	6 607 866	2 232 081	
					Det som er budsjettert på dette ansvaret er ekstraavgifter knytt til ordning om redusert foreldrebetaling i SFO. I 2020/2021 blei det lagt inn tiltak på ca 440.000kr. Dette var knytt til ordning om inntektsgradert foreldrebetaling. Det blei lagt inn tilsvarande det vi får i auke i rammetilskot. I 2022 blei budsjettet auka med ytterlegare 1,35 mill. Dette var knytt til gratis SFO for 1. klassingar (12 timer) for haust-halvåret. Det er regnskapsført mindre i redusert foreldrebetaling enn budsjettert. (I dei tre første månadane i 2023 er denne posten ca som budsjettert)
22120	FELLES SFO KONTO	1 363 601	1 815 000	-451 399	

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	SOLEVÅG SKULE	20 526 502	18 039 934	2 486 568	Meirforbruk på 2,5 mill i 2022. I 2021 var meirforbruket 1,5 mill.
22210	SOLEVÅG SKULE UND.	20 246 069	18 030 934	2 215 135	Budsjettavvik kjem i hovudsak av at lønnsutgiftene er ca 1,8 mill høgare enn budsjettet. Det er fleire årsaker til at lønnsutgiftene er høge, blant anna utgifter til elvar med ekstra behov og utgifter til vikarar ved korttssfråver.
22220	SOLEVÅG SFO	280 433	9 000	271 433	Budsjettavvik kjem i hovudsak av at SFO-inntektene er lavare enn budsjettet.
	RØRSTADMARKA/ MÅSEIDE/ FISKERSTRAND	21 850 686	19 260 929	2 589 757	Måseide og Fiskerstrand skule blei slått saman til ein skule, Rørstadmarka skule, frå august 2022. Totalbudsjettet blei berekna ved å ta heilårsbudsjettet til Fiskerstrand og Måseide skule og trekke frå budsjettet innsparing på Rørstadmarka skule (halvårseffekt) på 1,3 mill. Samla sett så gjekk Måseide og Fiskerstrand skule ca i balanse (januar - juli). Rørstadmarka skula hadde eit meirforbruk i perioden august-desember på 2,5 mill. Deler av meirforbruket kan forklarast med oppstartsutgifter. Det tek tid og kostar i ein overgangsfase når to skular blir slått saman til ein.
	MÅSEIDE SKULE	5 341 798	4 903 690	438 108	Budsjett/regnskap gjeld for perioden januar - juli 2022.
22310	MÅSEIDE SKULE UNDERV.	5 085 984	4 414 092	671 892	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er ca 700.000kr høgare enn budsjettet.
22320	MÅSEIDE SFO	255 814	489 598	-233 784	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er ca 240.000kr under budsjett
	FISKERSTRAND SKULE	6 545 413	6 914 027	-368 614	Budsjett/regnskap gjeld for perioden januar - juli 2022.
22410	FISKERSTRAND SKULE UNDERV.	6 256 990	6 615 695	-358 705	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er 380.000kr lavare enn budsjettet.
22420	FISKERSTRAND SFO	288 423	298 332	-9 909	Ca som budsjettet
	RØRSTADMARKA SKULE	9 963 475	7 443 212	2 520 263	Budsjett/regnskap gjeld for perioden august-desember 2022.
22 810	RØRSTADMARKA SKULE	9 777 264	7 454 259	2 323 005	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er ca 2,5 mill høgare enn budsjettet.
22 820	RØRSTADMARKA SFO	186 211	-11 047	197 258	Lønnsutgiftene er 316.000kr over budsjett og andre driftsutgifter (matvarer, forbruksmateriell osv) er 66.000kr over budsjett. Det som dreg ned meirutgiftene er at SFO-inntektene er 185.000kr betre enn budsjettet.
	LANGEVÅG SKULE	39 396 893	36 363 147	3 033 746	Meirforbruk på 3 mill for Langevåg skule/SFO. I 2021 var meirforbruket på 3,5 mill
22510	LANGEVÅG SKULE UND.	39 541 390	36 338 687	3 202 703	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er 3,2 mill høgare enn budsjett. Det er fleire årsaker til at lønnsutgiftene er høge, blant anna utgifter til elvar med ekstra behov og utgifter til vikarar ved korttssfråver.
22520	LANGEVÅG SFO	-144 497	24 460	-168 957	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er 178.000kr lavare enn budsjett.
22 710	SULA UNGDOMSSKULE	37 245 729	36 054 994	1 190 735	Meirforbruket skuldast i hovedsak at lønnsutgifter er 1,7 mill høgare enn budsjett. Det som dreg ned meirforbruket er at refusjonar er høgare enn budsjettet. Refusjonane er i hovedsak knytt til vidareutdanning. Det er fleire årsaker til at lønnsutgiftene er høgare enn budsjettet. Nokre av forklaringane er: * "Ekstrahjelp" i høve til innføringslasse for flyktningar * Oppfølging av elevar med særlege utfordringar * Vikartimar ved fråver * Stigning i elevtalet, som har resultert i ek ekstra klasse.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
23110	FELLESUTG. BARNEHAGE	1 207 000	982 723	224 277	Meirforbruket skuldast i hovedsak at utgiftsført redusert foreldrebetaling (art 14704 rabatt barnehage) er ca 200.000kr høgare enn budsjettet. Det er også budsjettavvik på andre budsjettposter, men disse går i stor grad mot kvarandre.
	SUNDE BARNEHAGE	5 910 508	5 882 680	27 828	Ca som budsjettet
23120	SUNDE BARNEHAGE	5 299 954	5 339 980	-40 026	Lønnsutgiftene er 72.000kr under budsjett. Kjøp av matvarer er 33.000 over budsjett. Dette forklarer det meste av budsjettavviket. Inntekt frå foreldrebetaling er ca som budsjettet.
23121	STYRKING SUNDE BH	610 554	542 700	67 854	Lønnsutgiftene er høgare enn budsjettet. Det skuldast i hovedsak at lønnskostnadane på dei som utfører arbeidet er høgare enn dei refunderte midlane.
	MÅSEIDE BARNEHAGE	9 343 691	9 549 324	-205 633	Mindreforbruk
23130	MÅSEIDE BARNEHAGE	9 200 946	9 414 324	-213 378	Lønnsutgiftene er 233.000kr under budsjett. Grunnen til dette er ledige plassar i hausthalvåret og dermed lavere bemanning. Det som dreg ned mindreforbruket er at andre driftsutgifter (f.eks inventar, IT-utstyr og matvarer) er over budsjett.
23131	STYRKING MÅSEIDE BH	142 745	135 000	7 745	Ca som budsjettet
	LANGEVÅG BARNEHAGE	14 755 029	15 349 034	-594 005	Mindreforbruk
23150	LANGEVÅG BARNEHAGE	14 033 302	14 630 024	-596 722	Mindreforbruket kjem i hovedsak av at lønnsutgifter er 1,2 mill under budsjett. Dette skuldast lavere barnetal (ledige plassar) gjennom året. Bemanninga er tilpassa i forhold til dette. Refusjonar frå staten (lønnstilskot) er 64.000kr høgare enn budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er at foreldrebetaling er 413.000kr lavere enn budsjettet (har samanheng med ledige plasser) og at andre driftsutgifter er 249.000kr høgare enn budsjett. Dei to postane som bidreg mest til budsjettavviket på andre driftsutgifter er kjøp av matvarer som er 80.000kr høgare enn budsjett og kjøp av inventar/utstyr som er 125.000kr over budsjett. Barnehagen har blandt anna måtta kjøpt inn nye oppvaskmaskiner og fryser på fleire avdelingar.
23151	STYRKING LANGEVÅG BH	721 727	719 010	2 717	Ca som budsjettet
	MOLVÆR BARNEHAGE	9 680 007	9 791 158	-111 151	Mindreforbruk
23160	MOLVÆR BARNEHAGE	9 264 409	9 419 233	-154 824	Mindreforbruk kjem i hovedsak v at lønnsutgiftene er 16.000kr under budsjett, andre driftsutgifter er 48.000kr under budsjett og foreldrebetaling er 84.000kr over budsjett.
23161	STYRKING MOLVÆR BH	415 598	371 925	43 673	Lønnsutgifter er høgare enn budsjettet
23210	PRIVATE BARNEHAGAR	53 531 471	52 629 287	902 184	Budsjettavvik skuldast i hovedsak av at betaling til Ålesund kommune for "Sula-barn" i barnehager i Ålesund blei 720.000kr over budsjett, samt at refusjon frå Ålesund kommune for "Ålesund-barn" i barnehage på Sula blei 185.000kr under budsjett. Den største budsjettposten, overføring til private barnehagar, var ca som budsjettet. Den blei på 53,1 mill, medan budsjett var 53,17 mill.
	VAKSEN OPPLÆRING	2 671 233	2 227 964	443 269	Meirforbruk
24010	VAKSEN OPPLÆRING - REHAB/HAB	2 253 861	2 027 330	226 531	Meirforbruk kjem i hovedsak av at lønnsutgifter er ca 200.000kr over budsjett.
24020	OPPLÆRING INVANDARAR	417 372	-49 366	466 738	Meirforbruk kjem i hovedsak av at refusjon frå staten (art 17000) er 620.000kr lavere enn budsjettet. Det som dreg ned meirforbruket er at fakturering frå Ålesund kommune er lavere enn budsjettet.
24030	GRUNNSKULE VAKSNE	0	250 000	-250 000	Det er ikkje bokført utgifter på dette ansvaret i 2022.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	TBU	46 046 151	46 685 200	-639 049	Mindreforbruk
25100	FELLES TBU	1 087 036	1 135 286	-48 250	Ca som budsjettet
25110	PPT	6 798 329	6 270 292	528 037	Meirforbruket kan i hovedsak forklarast ved at lønnsutgifter er 537.000kr over budsjett. Andre budsjettposter er ca som budsjettet. Meirforbruket på lønn knytter seg i stor grad til stillinga som "Ungdoms-LOS". Deler av denne stillinga har i tidlegare år blitt dekt av midler frå Buf.dir. Det blei den ikkje i 2022. I budsjett 2023 er det lagt inn tiltak medd 500.000kr
25120	SPESPED. HJELP. BHG	4 615 242	4 422 688	192 554	Meirforbruk kjem i hovedsak av at overføring til private barnehagar (art 14700) knytt til frikjøp/refusjon for spesialpedagog.
25121	STYRKA BHG.TILBOD	2 576 475	827 245	1 749 230	Meirforbruk kjem av at overføringer til knytt til styrking (barnehageloven § 37) er høgare enn budsjettet.
25130	HELSESTASJON	7 828 356	8 630 999	-802 643	Mindreforbruk skuldast i hovedsak at lønnsutgifter er 686.000kr under budsjett (lønnsutgift utanom prosjekt D2010, styrking helsestasjon, som blir dekt av tilskot). Grunnen til mindreforbruket på lønn er at stilling som Tiltakskoordinator har stått vakant i samband med permisjon. Andre driftsutgifter bidreg også til mindreforbruk. Dei er 74.000kr under budsjett. Det største budsjettavviket under andre driftsutgifter er kurs/opplæring som er 80.000kr under budsjett.
25140	BARNEVERN	23 140 713	25 398 690	-2 257 977	Mindreforbruket skuldast i hovedsak at lønnsutgifter er 2,3 mill under budsjett. Det er også budsjettavvik på andre poster, men desse går i stor grad mot kvarandre. Det som forklarar det meste av mindreforbruket på lønnsutgifter er at fosterheimsgodtjersle (art 10507) var 1,25 mill under budsjett, ekstrahjelp (art 10300) var 236.000kr under budsjett og støttekontakt (art 10509) var 213.000kr under budsjett. Inkludert AGA blir totalen av desse postane ca 2 mill under budsjett.

Helse og sosial

Helse og sosial har eit meirforbruk i 2022 på 12,4 mill. kroner. Meirforbruket må sjåast i samanheng med meirinntekter som bokførast sentralt.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	HELSE OG SOSIAL	287 822 996	275 395 468	12 427 528	Meirforbruk på 12,4 mill for helse og sosial
	ADMIN. OG FELLESUTG.	2 871 698	3 646 465	-774 767	Mindreforbruk
30110	HELSE OG SOSIAL UTVAL	136 457	660 255	-523 798	Mindreforbruk skuldast i hovedsak reservert avsetning på 500.000kr ifbm Helseplattformen. Ikkje påløst utgifter i 2022
30120	ADMN. HELSE OG SOSIAL	1 436 089	1 655 250	-219 161	På dette ansvaret har det også tidlegare år vore eit mindreforbruk på rundt 200-300.000kr. I budsjett for tidlegare år blei det lagt eit beløp på art 14900 (Reserverte løyvingar) på 300.000kr. Dette til uforutsette utgifter. I budsjett 2022 blei denne posten fjerna i budsjettet. Det meste av den, 262.000kr, blei lagt til art 12700 (kjøp av andre tenester). Der er det ikkje utgiftsført noko i 2022, så dette forklarar det meste av mindreforbruket.
30125	TILSKOT VTA-BEDRIFTER	1 339 020	1 330 960	8 060	Som budsjettet. Det som er utgiftsført her er tilskot til Sula Vekst
30130	ALKOHOLOMSETTING - LØYVER OG KONTROLL	-132 373	0	-132 373	Mindreforbruk kjem av inntektsføring av diverse avgifter og gebyrer (art 16220). Inntektene er større enn utgiftene.
30160	FELLESPOST FAGUTVIKLING	92 505	0	92 505	Det som førast på dette ansvaret er i all hovudsak inntekter og utgifter som knytter seg til prosjekter. Meir- eller mindreforbruk ved årslutt blir overført/tilført bundet fond slik at prosjekta går regnskapsmessig i null. Meirforbruket skuldast kurs og opplæring-utgifter (art 11500) som ikkje blir dekt av prosjektmidler.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	HELSEAVDELINGA	24 221 519	22 308 899	1 912 620	Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 2,3 mill
30210	SAMF. MED. OPPGÅVER	678 566	620 303	58 263	Meirforbruk skuldast ekstraavgifter lønn knytt til korona.
30220	LEGETENESTA	18 525 882	16 812 932	1 712 950	Lønnsavgifter er 750.000kr over budsjett, og andre driftsavgifter er 1,7 mill over budsjett. Det som dreg ned meirforbruket er at inntekter er 173.000kr over budsjett og at refusjonar er 544.000kr over budsjett. Meiravgifter på både lønn og driftsavgifter kan forklaras med ekstraavgifter knytt til korona. Det er bokført til saman 2,3 mill i avgifter med prosjektode for korona.
30250	REHABILITERING	5 017 071	4 875 664	141 407	Meirforbruket kjem av at lønnsavgiftene er 880.000kr høgare enn budsjett. Det meste av meirforbruket blir dekt av refusjonar frå staten (Helfo) som er 338.000kr høgare enn budsjett, og at bruk av bundne fond. Det er utgiftsført 774.000kr med prosjektode D3046 (aktivitetstilskot eldre). 424.000kr av desse blir dekt ved bruk av fond. Fondet er tomt pr 31.12.22.
	NAV	15 053 856	12 425 762	2 628 094	Meirforbruk. Skuldast i hovudsak flytnings situasjonen
30310	NAV KOMMUNE	4 618 942	4 778 566	-159 624	Lønnsavgift er 123.000kr under budsjett, andre driftsavgifter er 36.000kr under budsjett
30320	ØK. SOSIALHJELP	1 540 124	1 158 240	381 884	Utbetalt økonomisk sosialhjelp er høgare enn budsjettet
30340	KVALIFISERINGS- ORDNINGA	677 076	800 000	-122 924	Det som blir budsjettet og utgiftsført her er stønad med arbeid (art 10890). Denne er 123.000kr under budsjett i 2022
30350	INTEGRERINGSTENESTE FLYKTNINGAR	8 217 714	5 688 956	2 528 758	Meirforbruk kjem i hovudsak av at lønnsavgifter er 0,3 mill over budsjett og at andre driftsavgifter er 2,3 mill over budsjett. Postane under andre driftsavgifter med dei største budsjettavvika er inventar (art 12000) som er 468.000kr over budsjett, kjøp frå kommuner (art 13500) som er 361.000kr over budsjett og overføringar til private (art 14700) som er 1,4 mill over budsjett. Grunnen til at både lønnsavgiftene og andre driftsavgifter er over budsjett er økt mottak av flytkningar samanlikna med det som blei lagt til grunn i budsjett. Meiravgifter på ansvar 30350 må sjåast i samanheng med at integreringstilskot for flytkningar (bokført sentralt) blei høgare enn budsjettet.
	SULATUNET	43 827 095	44 563 491	-736 396	Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 0,3 mill
35510	ADM. FELLES OMSORG	2 740 587	3 222 737	-482 150	Mindreforbruk skuldast at lønnsavgiftene er 70.000kr under budsjett og at andre driftsavgifter er 410.000kr under budsjett. Postane under andre driftsavgifter som bidreg mest til mindreforbruket er annonseavgifter (art 11209) som er 66.000kr under budsjett, kurs/opplæring (art 11500) som er 111.000kr under budsjett og kjøp frå staten (art 13000) som er 56.000kr under budsjett.
35520	FELLES DRIFT SULATUNET	2 027 004	2 649 724	-622 720	Mindreforbruk skuldast i hovudsak av at andre driftsavgifter er 554.000kr under budsjett. Postane under andre driftsavgifter som bidreg mest til mindreforbruket er kjøp av medisiner (art 11140) som er 225.000kr under budsjett og inventar (art 12000) som er 120.000kr under budsjett.
35530	AVD. BUKOLLEKTIV	18 226 067	17 995 738	230 329	Meirforbruk kjem at av lønnsavgifter, inkludert avgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 65.000kr
35540	AVD. KORTTID OG REHAB	19 101 469	18 434 765	666 704	Meirforbruk kjem at av lønnsavgifter, inkludert avgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 190.000kr
35550	KJØKKEN	1 731 968	2 260 527	-528 559	Inntektene (opphaldsbetaling, art 16000) er 1,4 mill høgare enn budsjettet. Det som dreg ned mindreforbruket er i hovudsak at kjøp av matvarer (art 11150) er 635.000kr over budsjett, samt at lønnsavgiftene er 179.000kr over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 25.000kr

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	HEIMETENESTER	61 805 029	56 663 660	5 141 369	Deler av meirforbruket skuldast korona. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 1,6 mill.
35610	FELLES DRIFT HEIMETENESTA	1 720 451	1 786 393	-65 942	Mindreforbruk/ca som budsjettet. Ca 150.000kr i lønnsavgifter er bokført med prosjektode korona.
35620	HEIMETENESTA YTRE DISTRIKT	20 062 638	18 055 688	2 006 950	Meirforbruk kjem av at lønnsavgifter, inkludert avgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 420.000kr (avgifter bokført med prosjektode for korona, samt ekstraavgifter knytt til "koronavtalen" som ga ekstra overtidstillegg)
35630	HEIMETEN. INDRE DISTRIKT	20 249 595	19 064 489	1 185 106	Meirforbruk kjem av at lønnsavgifter, inkludert avgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 440.000kr.
35650	PSYKIATRITENESTA	19 772 345	17 757 090	2 015 255	Meirforbruk kjem av at lønnsavgiftene inkl bruk av vikarbyrå er 868.000kr over budsjett. Koronaavgifter utgjør ca 570.000kr
	BUKOLLEKTIVA	40 709 825	40 076 547	633 278	Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 1,5 mill
35710	BUKOLLEKTIV FELLESNR.	1 750 856	2 577 041	-826 185	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at lønnsavgifter inkl bruk av vikarbyrå er 579.000kr under budsjett, samt at kjøp av verneutstyr og kledning (ar 11202) er 146.000kr under budsjett.
35720	MOLVÆRSVEGEN 15-19	22 449 504	21 276 786	1 172 718	Meirforbruk kjem av at lønnsavgifter, inkludert avgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 1 mill.
35730	SLOGHAUGVEGEN 28	12 571 996	12 217 958	354 038	Meirforbruk kjem av at lønnsavgifter, inkludert avgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 310.000kr.
35740	DAGSENTRA	3 937 469	4 004 762	-67 293	Ca som budsjettet. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 80.000kr
	BU- OG AKT.TENESTA	99 333 974	95 710 644	3 623 330	Deler av meirforbruket skuldast korona. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 1,5 mill.
35810	FELLES DRIFT BU - OG AKTIVITETSTENESTA	10 230 628	13 215 532	-2 984 904	Mindreforbruk kjem kjem i hovedsak av at avgifter til BPA tiltak (utgiftsført på art 13700, kjøp frå private) er 3,6 mill under budsjett. Lønnsavgiftene er over budsjett. Omsorgsløn (art 10501) er 250.000kr over budsjett, og avlastning (art 10502) er 270.000kr over budsjett.
35830	BUA NYMARKVEGEN	24 905 527	23 878 116	1 027 411	Meirforbruk kjem av at lønnsavgifter, inkludert avgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 580.000kr.
35840	BUA GEILNESET 9	9 542 203	12 304 032	-2 761 829	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at avgifter til BPA (utgiftsført på art 13700) er 3,2 mill under budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er at lønnsavgiftene er 300.000kr over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 100.000kr
35840	BUA GEILNESET 11	11 180 864	11 750 440	-569 576	Mindreforbruk kjem av at lønnsavgiftene, inkludert avgifter til vikarbyrå (art 12701) er under budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 200.000kr
35850	BUA BERNGARDEN	37 148 354	30 248 966	6 899 388	Meirforbruk kjem i hovedsak av dyre tiltak for ressurskrevjande brukarar som ikkje er finansiert. Lønnsavgifter inkl vikarbyrå er 5,6 mill over budsjett, og kjøp frå andre private (utgiftsført på art 13700) er 1,3 mill over budsjett. Ekstraavgifter knytt til korona utgjør ca 470.000kr
35860	MOLVÆR SENTER	6 326 398	4 313 558	2 012 840	Meirforbruk kjem i hovedsak av at inntektene er ca 1 mill lavere enn budsjettet, at lønnsavgiftene er 177.000kr over budsjett, at kjøp av matvarer (art 11150) er 230.000kr over budsjett, og at transport (art 11701) er 393.000kr under budsjett.

Kultur

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	KULTUR	10 781 792	11 005 903	-224 111	Mindreforbruk på 224.000kr kultur
41010	KULTURUTVALET	177 372	158 412	18 960	Ca på budsjett
41020	KULTURKONTORET	1 153 100	1 252 623	-99 523	Mindreforbruket kjem i hovedsak av at andre driftsutgifter er 90.00kr under budsjett. Posten som bidreg mest til mindreforbruket er "kjøp av andre tenester (art 12700) som er 56.000kr under budsjett.
42010	MUSIKK OG KULTURSKULE	3 347 061	3 459 072	-112 011	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er 155.000kr under budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er at andre driftsutgifter er ca 50.000kr over budsjett. Posten med størst budsjettavvik er kjøp av inventar og utstyr (art 12000) som er 67.000kr over budsjett.
43010	SULA BIBLIOTEK	2 067 973	2 175 845	-107 872	Mindreforbruket kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er 115.000kr under budsjett. Dette skuldast vakanse i stillingar.
45010	FRITIDSKLUBBEN	690 369	717 793	-27 424	Mindreforbruket kjem i hovudsak av tilskot frå Landsoreningen Ungdom og Fritid på 30.000kr som ikkje var budsjettert.
45011	ANDRE TILTAK TIL BARN OG UNGE	169 578	161 262	8 316	Ca på budsjett
45012	UTEKONTAKTEN	688 238	700 220	-11 982	Ca på budsjett
46010	ANNA KULTUR	2 488 101	2 380 676	107 425	Meirforbruk kjem i hovedsak av at overføringar til private (art 14700) er ca 90.000kr over budsjett.

Kommunalteknikk og eigedom

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	TEO	28 655 371	30 209 940	-1 554 569	Mindreforbruk på 1,6 mill for TEO
51100	FELLESSTYRING TEKNISK	1 283 299	1 447 874	-164 575	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at det ikkje er utgiftsført noko på kjøp av tenester (art 12700). Budsjettert med 155.000kr
51110	TEO UTVALET	231 476	199 946	31 530	Ca på budsjett
51120	KOMMUNALTEKNISK ADMINISTRASJON	29 384	177 443	-148 059	Utgiftene på dette ansvaret blir i all hovedsak fordelt ut til andre ansvar og prosjekter. Mindreforbruket kjem av at fordelte utgifter er ca 100.000kr høgare enn busjettert. Resterende mindreforbruk kjem av at utgifter til naturforvaltning/friluftsliv (funksjon 360) er ca 40.000kr under budsjett.
51130	UTESTYRKEN	23 580	87 787	-64 207	Ca på budsjett
52010	KOMMUNALE VEGAR	8 529 242	5 747 950	2 781 292	Meirforbruket kjem i hovudsak av at kjøp av vedlikehald (art 12301) er 2 mill over busjett og at snøbrøyting (art 12302) er 1 mill over budsjett.
53010	EIGEDOMSFORVALTING	3 784 090	4 566 780	-782 690	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at det i budsjettet ligg avsatte midler på 1 mill til eigedomsutvikling. Midlane blei ikkje brukt.
53020	PARK OG GRØNT	2 051 751	2 445 483	-393 732	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at lønn er under budsjett.
531	KOMMUNALE BYGG	5 257 249	6 326 677	-1 069 428	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at utgifter til strøm (art 11800) er 2,4 mill under budsjett. Mindreforbruket skuldast avtale som inneheld vilkår der pris og megde delvis er låst, og som er gunstig i forhold til markedspris. Sula kommune har difor fått tilbake denne verdidifferansen på terminar for straum. Det som dreg ned mindreforbruket er i hovedsak at husleigeinntektene er 546.000kr under budsjett, at kjøp av reinhaldstenester (art 12600) er 527.000kr over og at anna forbruksmaterieil er 353.000kr over bud.
54100	BRANN OG ULYKKESVERN	7 465 300	9 210 000	-1 744 700	Sula kommune blir fakturert frå Ålesund Brannvesen. Mindreforbruk skuldast i hovedsak at det ikkje har blitt innført vaktordning for utrykningsledere slik det er lagt til grunn i budsjettet. Mindreforbruket er på nivå med 2021.

Vann, avløp og renovasjon (VAR)

VAR har eit mindreforbruk i 2022 på 4,4 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	VAR	-22 299 193	-17 943 129	-4 356 065	Mindreforbruk på 4,3 mill for VAR. Mindeforbuk kan i hovedsak forklarast med at fakturering frå Ålesund kommune (inkl avregning frå 2021) knytt til kjøp av vatn blei 1,5 mill lavere enn budsjettert, samt at fondsavsetningar blei lavere enn budsjettert. Ein av hovedgrunnane til at fondsavsetningar blei lavere enn budsjettert er at rentekostnader blei høgare enn budsjettert. Rentekostnadane blir bokført sentralt, medan avsetning til fond blir ført på VAR. Dette medfører derfor eit mindreforbruk på VAR.
61110	VASSFORSYNING	4 694 149	6 223 000	-1 528 852	Det som blir rekneskapsført her er fakturering frå Ålesund kommune vedrørende forbruk av vatn. Regnskapsført utgift i 2022 er ca 1,5 mill lavere enn budsjettert. I budsjett for 2022 la vi forventa forbruk i 2021 til grunn. I 2021 var derimot forventa forbruk for høgt. Vi fekk derfor kreditnota i 2022 vedrørende 2021. I tillegg blei faktura frå Ålesund kommune for 2022 basert på faktisk forbruk i 2021. Begge desse forholda bidrog til at kostnaden blei mindre enn budsjettert.
61120	DISTRIBUSJON AV VATN	-13 093 964	-12 242 796	-851 168	Mindreforbruk skulast at avsetning til bundet fond er 850.000kr lavere enn budsjettert.
62110	REINSEANLEGG	1 421 808	1 379 822	41 986	Ca på budsjett
62120	AVLØPSNETT	-13 734 882	-12 165 574	-1 569 308	Budsjettavvik skuldast i hovedsak: * Lønnsutgifter er 259.000kr over budsjett * Kjøp av vedlikehold (art 12301) er 752.000kr over budsjett * Kjøp av materialar (art 12500) er 446.000kr over budsjett * Kjøp av andre tenester (art 12700) er 423.000kr over budsjett * Gebyrinntekter er 200.000kr under budsjett * Avsetning til bundne fond er 3,6 mill under budsjett. Det er dette som resulterer i at det samla sett blir eit mindreforbruk på ca 1,6 mill. Direkte kostnader/inntekter på ansvar 62120 er totalt ca 2,1 mill dårlegare enn budsjettert. Grunnen til at budsjettavvik på fondsavsetning ikkje blir eit tilsvarane beløp er at det også er andre postar som inngår i sjølvkostberekninga. Dei største av desse postane er kalkulatoriske avskrivningar og kalkulatoriske rentekostnader. Kalkulatoriske rentekostnader er høgare enn budsjettert. Dette er hovedforklaringa på at budsjettavviket på fondsavsetning er 3,6 mill og ikkje 2,1 mill.
63110	SLAM	-37 621	-85 882	48 261	Ca på budsjett
64110	INNSAMLING AV AVFALL	-1 481 239	-936 259	-544 980	Skuldast i hovedsak at fondsavsetning er lavare enn budsjettert.
65110	FEIARVESEN	-66 974	-112 488	45 514	Ca på budsjett
67110	FORUREINING	-470	-2 952	2 482	Ca på budsjett

Plan, bygg og oppmåling (PBO)

PBO har eit meirforbruk i 2022 på 1,8 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	PBO	5 403 333	3 630 368	1 772 965	Meirforbruk på 1,8 mill for PBO
71010	PLAN OG OPPMÅLING	5 213 068	3 364 404	1 848 664	Meirforbruk skuldast i hovedsak av at gebyrinntektene er 1,7 mill lavere enn budsjettert.
72020	VILTNEIEND	1 800	-27 341	29 141	Ca på budsjett
72030	LANDBRUKSKONTORET	188 465	293 305	-104 840	Mindreforbruket skuldast i hovedsak at fakturering frå Ålesund kommune for landbruksamarbeidet er under budsjett.

Inntekter og utgifter i driftsrekneskapet for 2022

Tabellen nedanfor viser driftsinntektene for 2022:

Driftsinntekter	Regnskap	I % av total
Rammetilskudd (inkl inntektsutjavning)	344 564 513	38,5 %
Inntekts- og formuesskatt	304 036 204	34,0 %
Eiendomsskatt	10 116 115	1,1 %
Andre overføringer og tilskudd fra staten	18 236 506	2,0 %
Overføringer og tilskudd fra andre	104 218 260	11,7 %
Brukerbetalinger	30 189 033	3,4 %
Salgs- og leieinntekter	82 678 881	9,2 %
Sum driftsinntekter	894 039 512	100,0 %

Rammetilskot og skatt:

Desse inntektene utgjør 72,5% av alle inntekter.

Sula kommune har lave inntekter fra inntekts- og formuesskatt samanlikna med landsgjennomsnittet. I 2022 var gjennomsnittleg skatteinntekt per innbygger på 78,7% av landsgjennomsnittet:

	Sula kommune	Landet
Skatteinntekt	304 036 000	219 428 117 000
Folektal 01.01.2022	9 547	5 425 270
Skatt per innbygger	31 846	40 446
Prosent av landsgjennomsnitt	78,7 %	

Når vi plusser på inntektsutjavning så blir inntekt 94,6% av landsgjennomsnittet:

	Sula kommune	Landet
Skatteinntekt	304 036 000	219 428 117 000
Inntektsutjavning	61 167 000	0
Sum inntekt	365 203 000	219 428 117 000
Folektal 01.01.2022	9 547	5 425 270
Skatt per innbygger	38 253	40 446
Prosent av landsgjennomsnitt	94,6 %	

Dersom vi hadde hatt skatteinntekter lik landsgjennomsnittet så hadde inntektene vore ca 21 million kr høgare i 2022.

Eigedomsnitt:

Eigedomsnitt for privat eigedom blei innført i 2020. I 2021 blei det også innført eigedomsnitt på næringsseigedom. Skattesatsen er 1 promille. Gjennomsnittleg eigedomsnitt for ein bustad var i 2022 på kroner 2.716. Tabellen nedanfor viser spesifikasjon av eigedomsnitt:

Kategori	Antall	Skatt 2022	Skatt 2021	Skatt 2020	Kommentar
Bustader. Formuesgrunnlag	3 266	8 973 591	5 843 274	5 593 108	Botnfrådrag fjerna i 2022. Auke i FG
Bustader. Taksert	86	130 814	117 532	184 115	Ingen store endringer
Fritidsbustad. Taksert	130	26 519	2 625	4 770	Ingen store endringer
Naust. Taksert	310	30 953	32 306	65 937	2021: Minste fakt. auka frå 50kr til 300kr
Tomt bustad. Taksert	732	176 792	175 734	251 017	2021: Minste fakt. auka frå 50kr til 300kr
Næringsseigedom	148	777 446	784 445	0	Innført i 2021
Sum	4 672	10 116 115	6 955 916	6 098 947	

Andre overføringer og tilskudd frå staten:

Består i hovudsak av flyktningtilskot.

Overføringer og tilskudd frå andre:

Består i hovudsak av refusjon frå staten knytt til ressurskrevjande brukarar innan helse på 42,7 mill kroner, sjukelønnsrefusjon på 26,6 mill kroner, momskompensasjon på 17,6 mill og refusjonar frå staten på 10 mill kroner.

Brukarbetalingar:

Brukarbetalingar innan oppvekst (SFO og barnehage) utgjer 19 mill kroner. Brukarbetalingar innan helse og sosial utgjer 10,1 mill kroner og brukarbetalingar innan kultur utgjer 1 mill kroner.

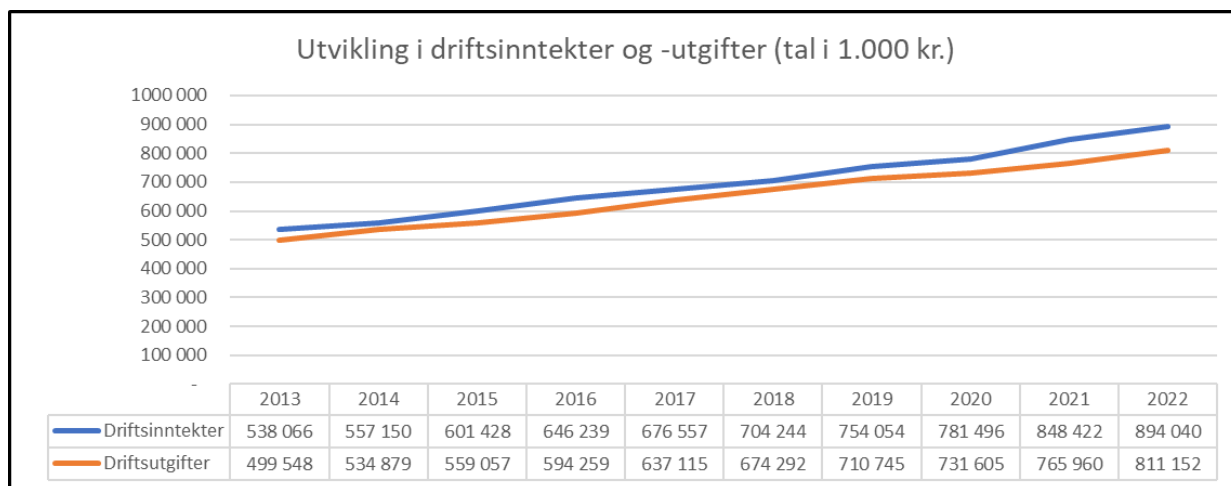
Salgs- og leigeinntekter:

Består i hovudsak av eigedomsavgifter 57,7 mill. kroner og husleige 18,7 mill. kroner.

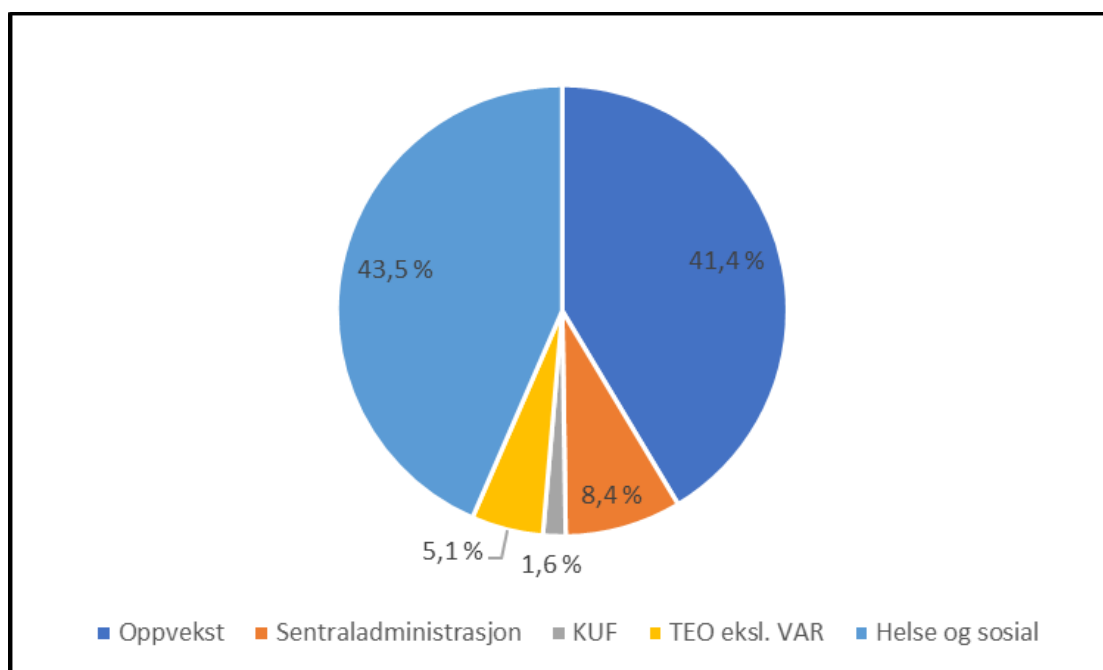
Tabellen nedanfor viser driftsutgiftene (ekskl avskrivningar) for 2022:

Driftsutgifter	Regnskap	I % av total
Lønn- og sosiale utgifter	527 456 977	65,0 %
Kjøp av varer og tjenester	243 067 113	30,0 %
Overføringer og tilskudd til andre	40 627 427	5,0 %
Sum driftsutgifter	811 151 517	100,0 %

Lønn og sosiale utgifter (pensjon og arbeidsgiveravgift) utgjer den største delen av driftsutgiftene. Under «Overføringer og tilskudd til andre» ligg f.eks tilskot til Sula Sokn, tilskot til Sula Vekst, tilskot til Sula Frivillighetssentral, tilskot til politiske parti og merverdiavgift (merverdiavgift ligg både som ei driftsutgift og som ei driftsinntekt med like beløp). Alle andre driftsutgifter ligg i posten «Kjøp av varer og tenester».



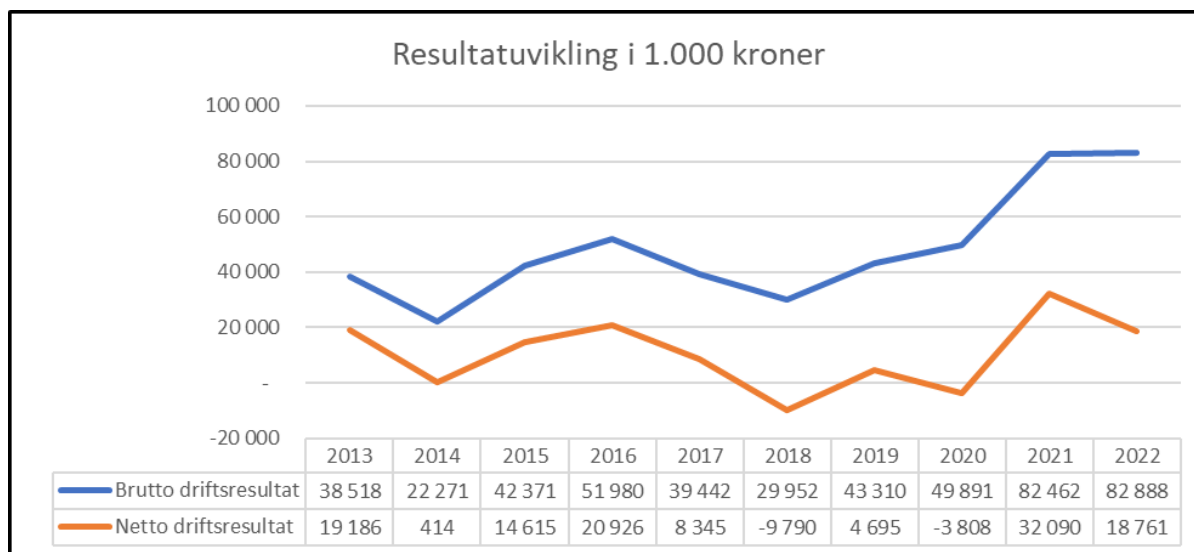
I 2022 var det ei auke i driftsinntektene på 5,4% samanlikna med 2021. Driftsutgiftene (ekskl. avskrivning) hadde ei auke på 5,9% samanlikna med 2021.



Diagrammet viser netto driftsutgifter eksklusiv avskrivningar og utgifter til VAR.

Oppvekst og helse- og sosial har til saman 84,9 % av kommunen sine netto driftsutgifter.

Resultatutvikling:

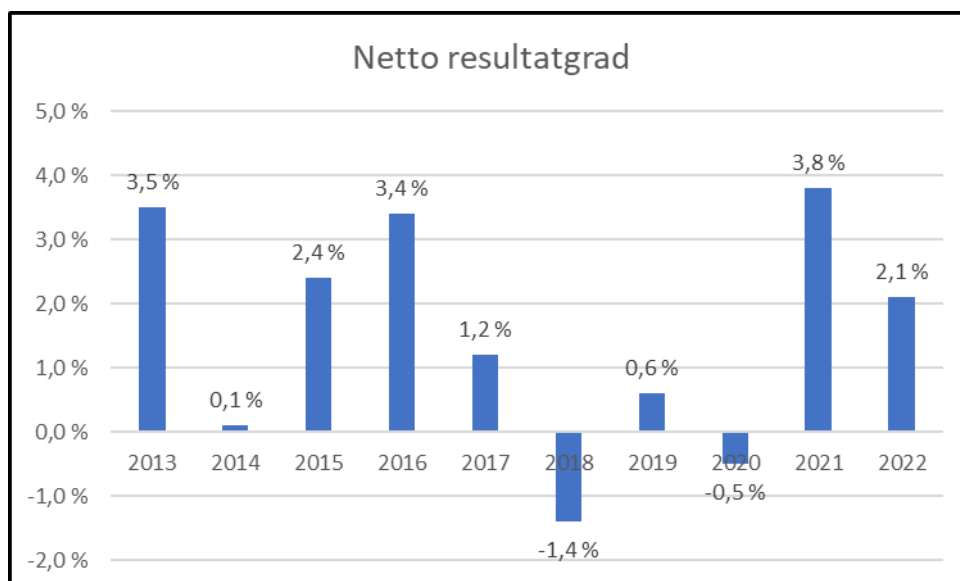


Brutto driftsresultat (ekskl. avskrivningar) har vore betre i 2021 og 2022 enn alle samanlikningsåra (2013-2020) i tabellen ovanfor. Forskjellen mellom brutto driftsresultat og netto driftsresultat er resultat frå finanspostar (renteinntekter, avkastning frå finansielle plasseringar, renteutgifter og avdrag på lån).

Finanspostar (i 1.000 kr)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avdragsutgifter	16 297	18 129	18 858	23 355	25 894	27 861	30 662	41 475	45 000	45 000
Renteutgifter	17 112	15 368	15 351	14 785	14 438	15 121	18 707	18 894	16 588	23 201
Renteinnt. og avkastning	-14 077	-11 640	-6 453	-7 086	-9 235	-3 240	-10 755	-6 670	-11 216	-4 073
Netto finansutgifter	19 332	21 857	27 756	31 054	31 097	39 742	38 614	53 699	50 373	64 127

Avdragsutgifter har auka kraftig i løpet av dei siste 10 åra. Som det framgår av tabellen over så var det ei spesielt stor auke frå 2019 til 2020. Dette skuldast auking i lånemasse men også regelendring knytt til berekning av minimumsavdrag (frå 2020).

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



Investeringsrekneskap for 2022

Bevilgningsoversikt - invest. etter § 5-5, 1. ledd	Regnskap	Budsjett	Differanse
1 Investeringer i varige driftsmidler	190 677 243	224 342 795	-33 665 552
2 Tilskudd til andres investeringer	500 000	0	500 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 420 448	1 550 000	-129 552
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	192 597 691	225 892 795	-33 295 104

7 Kompensasjon for merverdiavgift	32 606 112	38 491 469	-5 885 357
8 Tilskudd fra andre	609 748	12 965 200	-12 355 452
9 Salg av varige driftsmidler	30 000	0	30 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	875 530	850 000	25 530
13 Bruk av lån	152 246 300	167 356 126	-15 109 826
14 Sum investeringsinntekter	186 367 691	219 662 795	-33 295 104

15 Videreutlån	14 723 462	10 000 000	4 723 462
16 Bruk av lån til videreutlån	14 723 462	10 000 000	4 723 462
17 Avdrag på lån til videreutlån	2 087 153	2 000 000	87 153
18 Mottatte avdrag på videreutlån	8 910 327	2 000 000	6 910 327
19 Netto utgifter videreutlån	-6 823 174	0	-6 823 174

20 Overføring fra drift	-1 360 000	-1 360 000	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	6 823 174	0	6 823 174
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 105 000	1 105 000	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-5 975 000	-5 975 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	593 174	-6 230 000	6 823 174
27 Fremført til inndecking i senere år(udekket beløp)	0	0	0

Spesifikasjon av post 1 "Investeringer i varige driftsmidler"

Oppstilling etter § 5-5, 2. ledd	Regnskap	Budsjett	Differanse
SENTRALADMINISTRASJONEN	8 866 205	11 637 638	-2 771 433
OPPVEKST	0	100 000	-100 000
HELSE OG SOSIAL	1 939 275	2 298 022	-358 747
TEKNISK (eksklusiv VAR)	161 329 468	185 884 933	-24 555 465
VAR	18 542 295	24 422 202	-5 879 907
SUM	190 677 243	224 342 795	-33 665 552

Som det framgår av tabellen ovanfor så er investeringar i varige driftsmidler 33,7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Hovudgrunnen til dette er at planlagde investeringsprosjekt ikkje har kome så langt som budsjettet. Investeringsutgifta kjem då i seinare periodar.

Sentraladministrasjonen

Budsjettet investeringsutgift var på 11,6 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 8,9 mill. kroner. Differansen på 2,8 mill. kroner forklarast av følgjande prosjekt:

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik	Kommentar
Avsett til grunnkjøp	1 053 240	0	1 053 240	Ubrukt løyving blir rebudsjettert til 2023
Løyving IKT	2 577 993	1 182 910	1 395 083	Ubrukt løyving blir rebudsjettert til 2023
Utviding Indre Sula kyrkjegard	3 840 226	5 058 685	-1 218 459	Arbeid ferdigstilt. Brukt meir enn budsjett
Utviding Langevåg kyrkjegard	1 000 000	0	1 000 000	Ikkje påbegynt. Løyving ikkje rebudsjettert
Overføring til Sula Sokn	500 000	0	500 000	Overført, men bokført som overføringsutgift
SUM	8 971 459	6 241 595	2 729 864	

Oppvekst

Budsjettet investeringsutgift var på 100.000kr. Dette gjaldt investering i møblar på Sula ungdomsskule. Investeringa har ikkje blitt gjennomført i 2022. Ubrukt løyving blir rebudsjettert til 2023.

Helse og sosial

Budsjettet investeringsutgift var på 2,3 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 1,9 mill. kroner. Differansen på 0,4 gjaldt ubrukte investeringsmidler til møbler på Sulatun, møbler på Bu- og aktivitetstenesta, samt utstyr til kjøkken på Sulatun. Ubrukte løvinger er rebudsjettert til 2023.

Teknisk (ekskl VAR)

Budsjettet investeringsutgift var på 185,9 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 161,3 mill. kroner. Differansen på 24,5 mill. kroner forklarast i hovudsak av prosjekta i tabellen nedanfor. Resterande differanse skuldast budsjettavvik på ein rekke andre mindre investeringsprosjekter.

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik	Kommentar
Rørstadmarka skule	85 116 434	65 798 128	19 318 306	Ferdigstilt. 5,8 mill rebudsjettert til 2023
Rørstadmarka sti og gangveg	19 531 714	28 630 836	-9 099 122	Pågåande. Meirforbruk på 14,8 mill hittil
Jetmundgarden	46 405 391	42 164 701	4 240 690	Sluttoppgjør mangler. Rebudsjettert til 2023
Park-lagerbygg Langevåg kirkegård	741 730	0	741 730	Utsatt pga kapasitet. Rebudsjettert til 2023
Bratthaugmyra prosjektering	1 373 537	581 872	791 665	Pågåande prosjekt. Rebudsjettert til 2023
Lagerplass/kildesortering Vedde	1 000 000	0	1 000 000	Utsatt pga kapasitet. Rebudsjettert til 2023
Sula Rådhus fasade prosjektering	500 000	0	500 000	Utsatt pga kapasitet. Rebudsjettert til 2023
Sula Rådhus SD anlegg	1 300 000	941 980	358 020	Ferdigstilt. Brukt mindre enn budsjett
Nausthaugen, HBO carport	600 000	0	600 000	Planlegging pågår. Rebudsjettert til 2023
Strakstiltak Langevåg sentrum	3 983 535	1 877 335	2 106 200	Trinn 1 ferdig. Rebudsjettert til 2023
Sulatunet - skade på lecavegger	500 000	0	500 000	Under planlegging. Rebudsjettert til 2023
Riving av gamle Langevåg bh.	500 000	0	500 000	Pågår. Rebudsjettert til 2023
Molværsvatnet sikring	6 357 377	5 535 733	821 644	Gjenstår litt. 500.000kr rebudsejtttert til 2023
Fortau Legane	812 912	174 385	638 527	Prosjekt satt på vent. Ikkje rebudsjettert
Veg og fortau Smivegen	1 000 000	0	1 000 000	Utsatt pga kapasitet. Ikkje rebudsjettert
Skredvoller Sulesund	0	2 112 221	-2 112 221	Ferdigstillelse av arbeid påbegynt i 2021
Bil PBO	500 000	0	500 000	Investering ikkje utført. Utsatt til 2023
SUM	170 222 630	147 817 191	22 405 439	

VAR

Budsjettet investeringsutgift var på 24,4 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 18,5 mill kroner. Differansen på 5,9 mill. kroner skuldast i hovudsak ubrukt rammeløyve på vatn/avløp på til samana 3,9 mill, samt at påløpt investeringsutgift til prosjektering av nytt avløpsrenseanlegg blei 1,9 mill under budsjett. Ubrukt løyving på investering i nytt renseanlegg er rebudsjettet til 2023.

Balanserekneskapen

Balanserekneskapen gir ein oversikt over eigedelar, gjeld og eigenkapital.

Lånegjeld	R22	R21	R20	R19	R18	R17	R16
Lånegjeld pr. 31.12 (tusen kroner)	1 262 834	1 199 922	1 081 290	1 009 722	957 466	876 497	795 513
Herav investeringslån (tusen kroner)	1 207 094	1 152 094	1 047 094	988 569	938 594	858 620	778 645
Herav startlån (tusen kroner)	55 740	47 828	34 196	21 153	18 872	17 877	16 868
Ubrukte lånemidler (tusen kr)	94 873	151 843	136 479	70 980	46 879	63 637	66 038
Netto lånegjeld (tusen kr)	1 112 221	1 000 251	910 615	917 589	891 715	794 983	712 607
Total lånegjeld pr. innbygger (kroner)	131 054	125 686	114 909	108 456	103 275	95 991	88 322
Investeringsgjeld pr. innbygger (kroner)	125 269	120 676	111 275	106 184	101 240	94 034	86 449
Netto lånegjeld pr. innbygger (kroner)	115 424	104 771	96 771	98 559	96 183	87 064	79 117

Sula kommune si lånegjeld aukar fortsatt i 2022. Netto lånegjeld (total lånegjeld fråtrukke startlån og ubrukte lånemidler) er på 1,1 milliard i 2022. Netto lånegjeld pr. innbyggjar er på 115.424 kroner.

	R22	R21	R20	R19	R18	R17	R16
Fond pr. 01.01. (tusen kroner)	214 685	183 401	169 222	168 456	166 474	165 542	147 470
Fond pr. 31.12. (tusen kroner)	234 039	214 685	183 401	169 222	168 456	166 474	165 542
Nettobevegelse i året (tusen kroner)	19 354	31 284	14 180	766	1 982	932	18 072

Fond pr. 31.12.2022 er inndelt i følgjande grupper:

	R22	R21	R20	R19
Disposisjonsfond (tusen kroner)	145 400	125 197	99 357	84 807
Bundne driftsfond (tusen kroner)	17 256	20 059	14 369	13 068
Ubundne investeringsfond (tusen kroner)	63 412	68 282	68 656	70 163
Bundne investeringsfond (tusen kroner)	7 971	1 147	1 019	1 183
SUM	234 039	214 685	183 401	169 222

Disposisjonsfondet består i hovudsak av overskotsfond på 122,4 mill kroner, risikoreguleringsfond på 7,8 mill kroner og flyktningfond på 15,1 mill kroner.

LIKVIDITETSUTVIKLING:	R22	R21	R20	R19	R18	R17	R16
Kasse, postgiro, bank (tusen kroner)	195 486	243 458	234 174	175 503	165 996	195 497	181 663
Kortsiktige fordringer (tusen kroner)	91 638	81 596	69 791	65 576	48 134	50 741	48 635
Premieavvik (tusen kroner)	82 852	60 316	39 667	37 734	29 414	25 049	24 347
Aksjer og andeler (tusen kroner)	111 916	113 485	105 469	102 536	96 022	95 934	103 684
Sum omløpsmidler (tusen kroner)	481 893	498 855	449 102	381 349	339 565	367 221	358 329
Kortsiktig gjeld (tusen kroner)	-150 875	-130 221	-127 116	-118 823	-106 559	-104 724	-96 976
Ubrukte lånemidler (tusen kroner)	-94 873	-151 843	-136 479	-70 980	-46 879	-63 637	-66 038
Likviditetsreserve pr. 31.12.	236 144	216 790	185 506	191 545	186 127	198 860	195 315

Likviditeten er god, men suldest i stor grad ubrukte lånemidler.

Økonomisk effekt av koronapademi

Koronapademi har påverka økonomien i tre år. Den økonomiske effekten for Sula kommune er vanskeleg å fastslå heilt presist. På enkelte områder har vi økonomiske tap som følgje av pademi. Eksempler på dette er ekstra lønnsutgifter innan pleie og omsorg, ekstra reinhaldsutgifter og utgifter til smittevernustyr. På den andre sida har vi mottatt «koronatilskot» frå staten (rammentilskot).

Totalt sett har vi estimert ein positiv regnskapsmessig effekt på om lag 1,6 mill. kroner for 2022. Totalt for 2020-2022 har vi estimert ein positiv effekt på 5,2 mill. Effekten er som sagt vanskelig å fastslå heilt presist, men det gir i hvert fall ein indikasjon på at staten har dekt ekstraavgiftene vi har hatt på grunn av pademi. Nedanfor følgjer eit koronarekneskap for perioden 2020-2022. Enkelte av postane er henta frå regnskapsførte beløp der vi har nytta prosjektkodar for korona, medan andre postar er estimert.

I alle tre åra har vi deltatt i ei undersøking i regi av KS angående økonomisk effekt av koronapademi. Koronarekneskapet nedanfor er basert på denne rapporteringa.

KORONAREKNESKAP	2022	2021	2020	SUM
INNTEKTER / OVERFØRINGAR FRÅ STATEN	2022	2021	2020	SUM
Koronamidler tildelt over rammentilskot	10 680 000	15 854 000	13 433 000	39 967 000
Ekstraordinære skjønnsmidler tildelt frå Statsforvalteren	0	2 400 000	0	2 400 000
SUM OVERFØRINGAR FRÅ STATEN	10 680 000	18 254 000	13 433 000	42 367 000
HELSE OG SOSIAL	2022	2021	2020	SUM
Smittevernustyr	253 938	2 335 981	1 362 538	3 952 457
Renhold	68 534	236 411	158 486	463 431
Merutgifter lønn	7 586 807	7 845 663	3 484 015	18 916 485
Bortfall av inntekter	100 000	200 000	2 000 000	2 300 000
SUM MEREUTGIFTER HELSE OG SOSIAL	8 009 279	10 618 055	7 005 039	25 632 373
BARNEHAGE	2022	2021	2020	SUM
Merutgifter lønn	0	750 000	0	750 000
Renhold	12 614	171 020	116 311	299 945
Tapte inntekter fra foreldrebetaling i kommunale bh. grunnet stenging	0	0	1 012 115	1 012 115
Tilskudd til private barnehager for tapt foreldrebetaling grunnet stenging	0	0	1 362 088	1 362 088
SUM MEREUTGIFTER BARNEHAGE	12 614	921 020	2 490 514	3 424 148

GRUNNSKULE	2022	2021	2020	SUM
Merutgifter lønn	292 562	750 000	0	1 042 562
Renhold	33 211	258 058	350 895	642 164
Tapt foreldrebetaling i SFO grunnet stenging	0	0	942 584	942 584
SUM MEREUTGIFTER GRUNNSKULE	325 773	1 008 058	1 293 479	2 627 310
ANDRE OMRÅDER	2022	2021	2020	SUM
Stortingsvalg 2021. Merutgifter lønn	0	60 000	0	60 000
Støttetjenester (møter, info.tenester, testkapasitet, leige av lokaler osv)	750 000	973 232	0	1 723 232
Sum av andre forhold (både utgifter og besparelser)	0	0	3 679 687	3 679 687
SUM MEREUTGIFTER ANDRE OMRÅDER	750 000	1 033 232	3 679 687	5 462 919
SUM MEREUTGIFTER	9 097 666	13 580 365	14 468 719	37 146 750
SAMLA ØKONOMISK EFFEKT	1 582 334	4 673 635	-1 035 719	5 220 250

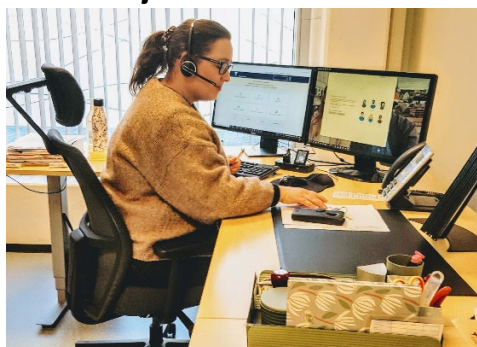
Oppsummering av IA-arbeidet 2022



Bilete: tilsette ved Heimetenesta

UTVALSARBEIDE

Arbeidsmiljøutvalet



Arbeidsmiljøutvalet skal arbeide for eit fullt forsvarleg arbeidsmiljø, delta i planlegging av verne- og miljøarbeidet. Utvalet har lovpålagte oppgåver og arbeider på eit overordna (kommune)nivå. Utvalet har 6 medlemmer. Hovudverneombodet er bla anna fast medlem. Bedriftshelsetenesta vert innkalla til relevante saker. Arbeidsmiljøutvalet har to underutval; attføringsutvalet og IA-utvalet. Arbeidsmiljøutvalet har hatt eitt møte i 2022.

Attføringsutvalet

Attføringsutvalet er eit underutval av arbeidsmiljøutvalet og skal handsame saker på individnivå. Reglementet for utvalet sei at ein kan legge fram saker der arbeidstakar som har helsemessige utfordringar ikkje kan fungere i stillinga si. I praksis vert dei fleste sakene løyst på arbeidsplassen og det

er eit fåtall av denne type saker som vert lagt fram til handsaming. Attføringsutvalet har ikkje hatt møte i 2021.

IA-utvalet

IA-utvalet er eit underutval av arbeidsmiljøutvalet og handsamar saker innafor IA-område. Bedriftshelsetenesta og NAV Arbeidslivssenter er medlemmer av utvalet, i tillegg til hovudverneombod/hovudtillitsvalde og einingsleiarar. Utvalet er eit fora som kan gi anbefalingar til kommunedirektøren etter oppdrag. Det var gjennomført eit møte i IA-utvalet i 2022.

Sjukefråver

Både einingsleiarane og toppleiinga i kommunen følger godt med på sjukefråveret. Sjukefråveret hadde ein liten topp i 2020 men har gått litt ned dei to siste åra. Det er likevel relativt høgt og grunnlag for å arbeide litt ekstra med både oppfølging av enkeltsakene og kanskje også nærværet/arbeidsmiljøet.

Nav Arbeidslivssenter har gitt Sula kommune eit tilbod om kurs på område *Førebygging og oppfølging av sjukefråver*, fordelt på 3 modular. Målgruppa er leiarar, tillitsvalde og verneombod. Helsesektoren er pilot på opplegget som skal gjennomføre kursopplegget i første halvdel av 2023. Deretter vil øvrige leiarar får tilbod.

Sjukefråveret dei siste fem åra for Sula kommune:

2018	2019	2020	2021	2022
7,52	9,29	9,79	9,13	9,37

HMT-fokusområde for 2022: *Inngongen til året og dei første månadane var prega av pandemi. I etterkant av pandemien er det eit behov for ei lita opplading etter å ha stått på i over 2 år. Ein ser at einingane har gjennomført medarbeidarundersøkinga i 2021 og at ein har iverksett tiltaka som var naudsynte. Dette arbeidet har fortsett inn i 2022.*

Vi ser at sykefraværet har auka litt dei siste åra og at leiarane må konsentrere seg om det daglege nærærarbeidet og oppfølging av sjukefråveret. Det vart planlagt kompetansehevingstiltak som vart iverksett 2023. Det er ikkje fastlagt noko bestemt HMT-fokusområde for 2022.

Hovudverneombod

Hovudverneombodet har hatt eit aktivt år og har delteke på ulike leiarsamlingar, dialog- og samarbeidsmøter og konferansar, i tillegg til å arrangere samling for verneomboda i kommunen. Rettleiing av verneombod som har tatt kontakt, samt nye verneombod. Det har også vore deltaking ved tilsyn ved Arbeidstilsynet.

Personverneombodet

IKT-sikkerheit er viktig, og eit tema som har vore sett fokus på. Det same gjeld den lovbestemte GDPR-forordninga. GDPR står for general data protection regulation og handler om verksemdene si handsaming av personopplysningar. Det gjeld innsamling, registrering, samanstilling, lagring og utlevering. Personvernomboda skal ha ei uavhengig rolle som er å gje råd til leiinga og andre i verksemda om korleis personverninteressene kan ivaretakast på best muleg måte. Ombodet skal også kontrollere etterlevelse av regelverket, i tillegg til å være kontaktpunkt for dei registrerte og overfor Datatilsynet. Sula kommune fekk i 2018 eige personverneombod Randi Sjøli Brandal.

Personvernombodet Randi Sjøli Brandal fortel at ho bruker mykje tid til å lese databehandlaravtaler, oppfølging og registrering av protokoller + personvernerklæringer med kommunen sine behandlingsaktiviteter (lovpålagt oppgave) – du finner Sula sine her: <https://www.sula.kommune.no/personvern-og-cookies/>. Informasjonssikkerheit og personvern heng tett saman og personverneombodet samarbeider med fagleiar IKT om informasjonssikkerheit og er med i informasjonssikkerhetsforum for e-kommune, m.m. Ho får mange telefoner og e-poster fra tilsette (stort sett leiarar) og nokre telefonar fra innbyggjarar som treng råd eller rettleiing ang personvern, avvik og samtykke. Den største utfordringa med GDPR-forordninga i Sula kommune er for tida ressursar til å etterleve regelverket. Å site i kontorfellesskap kan også vere ei lita utfordring, men det kan løysast ved å nytte møterom.



Bedriftshelseteneste

Etter gjennomført anbuds konkurranse utført av innkjøpssamarbeidet i regionen, fekk vi ny leverandør av bedriftshelseteneste 1. november; Avonova. Det vart gjennomført oppstartsmøte med leiinga i Sula kommune.



Informasjonsmøte ved KLP

Vi fekk besøk av KLP v/Siril Solberg Lunde som orienterte om pensjonsrettane for medlemmar. Det var også høve for å melde seg på til ein eigen telefonkonsultasjon i etterkant av møte.

Det var mange som nytta høve til å få med seg tilboda.

Arbeide i nybygg – inspirasjon og arbeidsglede

I 2022 fekk vi to ferdigstilt to nybygg som er arbeidsplassar til mange tilsette i Sula kommune.

Å arbeide i nye omgivelser, som gjerne er betre enn dei gamle, gir ein ekstra inspirasjon og motivasjon for arbeidet.



Bilete: Rørstadmarka skule

Samanslåing av Måseide og Fiskerstrand skule resulterte i nye Rørstadmarka skule som vart opna 1.8.22.

Her finner vi cirka 37 tilsette og 226 skuleborn.

Jetmundgarden som høyrer inn under Bu og aktivitetstenesta, opna i desember 2022.

Bygget er eit butilbod for personar med funksjonshemming og har cirka 45 tilsette

Bilete: Jetmundgarden

