



**SOKNDAL  
KOMMUNE**

# Årsberetning og årsregnskap **2021**





# DEL I

# ÅRSBERETNING 2021



## Innhold

### Del I - Årsberetning

1	Kommentarer til årsregnskapet .....	6
1.1	Innledende kommentar fra rådmannen .....	6
1.2	Årsberetningen 2021.....	7
1.3	Kommuneplanens målsettinger.....	7
1.4	Koronaåret 2021 .....	9
1.5	Økonomisk resultat 2021 .....	10
1.6	Kommentarer til hovedoversikten.....	11
1.7	Eiendomsskatt .....	14
1.8	Inntekter fra kraftverk .....	14
1.8.1	Naturressursskatt og konsesjonsavgift.....	14
1.8.2	Eiendomsskatt fra kraftanlegg.....	14
1.8.3	Inntekter fra salg av konsesjonskraft.....	14
1.8.4	Utbytte og kraftandelsfondet .....	15
1.8.5	Netto driftsutgifter og frie inntekter .....	15
1.9	Lån og tilskudd til innbyggere.....	17
1.10	Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og pensjonsutgifter .....	17
2	Resultater per rammeområde .....	18
2.1	Politikk .....	19
2.2	Sentraladministrasjon .....	20
2.3	Helse og omsorg.....	21
2.4	Oppvekst og kultur .....	23
2.5	Teknikk- og miljøetaten.....	24
2.6	Teknikk og miljøetaten - Selvkost vann/avløp/feiing .....	28
3	Investeringer .....	29
4	Balanse.....	38
4.1	Egenkapital.....	39
4.2	Finansielle nøkkeltall.....	41
4.2.1	Netto driftsresultat i % av generelle driftsinntekter > 1,75 % .....	42
4.2.2	Disposisjonsfond/fri egenkapital drift i % av generelle driftsinntekter > 10% .....	43
4.2.3	Arbeidskapital .....	43
4.2.4	Likviditet .....	43
4.2.5	Lånegjeld i % av generelle driftsinntekter <150%:.....	44



5	Styring og kontroll – etisk standard .....	46
6	Organisasjon og medarbeidere Sokndal kommune.....	47
6.1	Organisasjonskart.....	47
6.2	Årsverk 2021 .....	48
6.3	Arbeidsmiljø og 10-faktor .....	49
6.4	Helse, miljø og sikkerhet.....	50
6.5	Sykefravær .....	51
6.6	Heltid/deltid.....	52
6.7	Alderssammensetning .....	53
6.8	Likestilling og lønn .....	53
6.9	Lønnsforhandlinger 2021 .....	54
6.10	Kommunen – døråpner til yrkeslivet.....	54
6.11	Rekruttering .....	54
6.12	Velferds- og trivselstiltak .....	55

## **Del 2 - Årsregnskapet:**

§5-4	bevilgningsoversikter - drift.....	57
§5-5	bevilgningsoversikter - investering.....	58
§5-6	Økonomiske oversikter etter art.....	61
§5-8	Balansen .....	62
§5-9	Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner .....	64
	Noteoversikt .....	65



## 1 Kommentarer til årsregnskapet

### 1.1 Innledende kommentar fra rådmannen

2021 har vært sterkt preget av den pågående pandemien. Særlig siste halvår har vært krevende med en kraftig økning i både smittetall og sykefravær. Mange ansatte har bidratt ekstra i året som er gått, og det har vært ekstraoppgaver knyttet til pandemien i mange avdelinger. Vaksineringsarbeid har pågått hele året. Kommunen har også hatt en betjent koronatelefon, smittesporing og stått for administrering av selvtester. I tillegg har det vært flere ressurskrevende oppgaver knyttet til smitteverntiltak, ekstra renhold og andre koronatiltak. Jeg vil benytte anledningen til å takke samtlige ansatte for den gode måten koronapandemien har blitt håndtert.

Rådmannens ledergruppe har i 2021 bestått utelukkende av ledere med kort fartstid i kommunen. Fra 1. januar 2021 ble ny struktur med rådmann, 3 kommunalsjefer og økonomisjef iverksatt. Den nye ledergruppen har gjennom året blitt stadig mer samkjørt, og framstår nå som en framoverlent og motivert gruppe som fokuserer både på drift og utvikling.

Det videre arbeidet for å sikre et godt psykososialt arbeidsmiljø for alle ansatte pågår. Arbeidet med 10-faktor og tilhørende tiltaksplaner er videreført, men det blir satt større fokus på dette når hverdagen etter pandemien normaliseres. To avdelinger har jobbet med LEAN, og vurderer denne prosessen som nyttig.

Knyttet til utvikling og etablering trekkes ferdigstilling og åpning av KNA Raceway fram som et absolutt høydepunkt i 2021. Videre er det positivt, og for mange etterlengtet, at rutebilstasjonen ble revet i 2021 og at det nå er etablert midlertid bussavvikling og droppsoner for skolen. Kommunen har kjøpt Gamleveien 16 og Solbøveien 46. Dette er eiendommer som nå rives, og som vil bidra til utvikling av sentrum og eldreomsorg på sikt.

Jøssingfjord Vitenmuseum har vært under oppføring i 2021, og det forventes åpning der i 2022.

Som en del av arbeidet med UNESCO 2030 har profilering av de 4 turistfyrtårnene og videre markedsføring av Sokndal som turistdestinasjon stått sentralt i 2021.

Arbeidet med ny kommuneplan har pågått i store deler av 2021, og samfunnsdelen vil i 2022 bli lagt fram for behandling.

Den største utfordringen knyttet til videre utvikling av sentrum er stadig flomproblematikken. Det har blitt jobbet godt med dette i hele 2021, og flomtunell er fortsatt den foretrukne løsningen som det jobbes mot. Likevel jobbes det parallelt med tiltak som kan avbøte skader ved mindre flommer i tiden framover.

I 2021 ble det investert for 45,3 millioner. Budsjettambisjonene var 79,4 millioner. De største investeringene var:

- Sanering Frøyland (Avløp) 5,4 millioner kroner
- Kalkdoserer og vei Rosland 4,5 millioner kroner
- Sanering Rutebilstasjon 2,7 millioner kroner



Driftsregnskapet gjøres opp med:

- Netto bruk av frie fond 1,0 millioner kroner
- Netto avsetning til frie fond 9,5 millioner kroner
- Overført til investering 335 000 kroner

I de 9,5 millionene er kraftandelsfondet styrket med 6 millioner og generelt disposisjonsfond er styrket med 2,9 millioner. Kommunens beslutning har vært godt i 2021, noe som gjør at det teknisk ikke har vært behov for å bruke av fondene kommunestyret har satt opp til vedlikehold, integrering, kommuneplan etc. Det vil si at pengene står igjen på disse fondene, mens arbeidet likevel er utført. Administrasjonen har sett behov for å styrke kommunestyrets fond for kommuneplan og overført 1 million ekstra dit, som også behandlet i kommunestyresak 30/22.

Økonomisk har det vært mange budsjettjusteringer i årets perioderapporter for å ta høyde for ekstra utgifter i forbindelse med korona, høyere strømutgifter og mye konsulentbruk på plan- og byggesak. Kommunen har fått kompensert for mye av koronautgiftene, men det er mye kostnader som er vanskelig å tallfeste. Høy skatteinntang og god avkastning på kraftandelsfondet gjør at inntektene har steget mer enn utgiftene i 2021. Økonomisk kan år 2021 godkjennes som et godt økonomisk budsjettår. I all hovedsak vil jeg takke alle lederne som har holdt budsjettene og stått på i et krevende år.

## **1.2 Årsberetningen 2021**

Årsberetningen lages i henhold til Kommunelovens § 14-7.

- Årsberetningen skal redegjøre for økonomiske utviklingen og handleevnen over tid
- Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap, og avvik i premisser for bruken av pengene
- Måloppnåelse
- Planlagte og iverksatte tiltak for å sikre høy etisk standard
- Status på likestilling og arbeidsgivers aktivitetsplikt i forhold til likestilling

## **1.3 Kommuneplanens målsettinger**

Gjeldende kommuneplan er bygd opp med hovedmålsettinger og tilknyttede delmål.

Hovedmål økonomi: Driftsutgifter skal tilpasses driftsinntekter.

Selv om kommunen er avhengig av eiendomsskatt og avkastning fra kraftandelsfondet, så er ikke dette noe avvik fra andre kommuner. Flere kommuner har store aksjeutbytter, mens Sokndal kommune har egne fond det hentes avkastning fra. Regnskapet viser 9,5 millioner i nettoavsetning til frie fond.

Det er brukt 24,3 millioner i lån for å finansiere investeringene. Avdrag utgjør 11,5 millioner.

Konklusjon: Mål oppnådd i 2021.



**Hovedmål organisasjon: Fokus på service og tjenesteyting.**

Samsvarer med kommunelovens formålsparagraf om best mulig tjenesteyting til innbyggerne.

Økt digital kommunikasjon, velferdsteknologi, åpenhet i forvaltningen, innbyggerdialog og utredning av mulige interkommunale samarbeid har vært fokusområder i 2021. Samarbeid i NAV Dalane ble vedtatt og det ble jobbet videre med mulig samarbeid innen plan og byggesak.

Konklusjon: Sokndal kommune klarer bare delvis å levere god tjenesteyting og service til innbyggerne. Dette er et av de viktigste fokusområdene videre.

**Hovedmål Beredskap: Sokndal skal være en trygg kommune å bo i.**

Sokndal kommune er særlig utsatt for flomfare. Mye av arbeidstiden går med til arbeid vedrørende flomsikring, og det vil fortsatt ta tid i tiden fremover. I 2021 har koronapandemien også gitt utfordringer som har krevd sitt når det kommer til smittevernberedskap.

I løpet av 2021 ble også gruedam 1 til Titania flyttet fra konsekvensklasse 0, til konsekvensklasse 4 som er den høyeste konsekvensklassen. Det ble derfor stilt strengere krav for å ivareta sikkerheten, spesielt med tanke på beboere i Åna-Sira som ligger nedstrøms gruedammen. Kommunen har hatt tett dialog med Titania, nabokommune og andre myndigheter rundt dette og samkjørt og oppdatert beredskapsplaner for å ivareta beredskapen og varsling av beboere frem til dammen er forsterket og sikret permanent.

Det var ønskelig med revidering av overordnede beredskapsplaner både i 2019 og 2020. I 2021 har dette arbeidet blitt prioritert og revidert plan legges fram til behandling i 2022. Revidert overordnet ROS for kommunen ble vedtatt i 2021.

Konklusjon: Beredskapsarbeidet har blitt prioritert i 2021, og dette har gitt resultater.

**Hovedmål Bolig: Sokndal skal være godt sted å bo med attraktive boligtomter.**

Etter som boligtomtene på Øyno selges, er det behov for nye arealer. Private aktører arbeider med regulering av nye boligtomter i Langdal nord. Kommunen har arbeidet med boligtomter langsmed Strandaveien og Øyno II. Begge områdene har sine utfordringer som gjør at de foreløpig ikke lar seg realisere. Disse områdene og flere områder ønsker man nå å slå sammen til et totalprosjekt som innebærer å se på muligheter for nye boligområder, og hvilke infrastruktur som må etableres. Dette arbeidet vil bli påbegynt i arbeidet med ny kommuneplan. Kommuneplanens arealdel vil se på arealer som både er attraktive, sentrumsnære og realiserbare.

Konklusjon: Kommuneplanarbeidet ble prioritert i 2021, men da samfunnsdelen. Fra 2022 vil arbeidet med arealdelen, og herunder nye boligområder bli igangsatt.

**Hovedmål næring: Skape flere arbeidsplasser i Sokndal.**

Dette er langsiktig arbeid og er avhengig av flere faktorer. Målet er innen rekkevidde med et samarbeid mellom kommune som tilrettelegger og næringslivet som følger opp initiativene.





Kommunen har lagt til rette for at motorsportsenteret ble realisert, og næringsvirksomhet knyttet til dette, inkludert turisme vil bidra til positiv utvikling.

Etableringen av Jøssingfjord Vitenmuseum og den samlede satsningen på turisme gjennom blant annet UNESCO 2030 er tiltak som kan bidra til å styrke turisme og reiselivsnæringen, og på denne måten bidra til nye arbeidsplasser.

Etableringen av Tellenes næringspark har vært et fokusområde i 2021. Mye arbeid gjenstår, men en ser stadig utvikling i prosjektet.

Utviklingen av sentrum har hatt fokus også i 2021. Sommer i sentrum og sommer på torget ble forsøkt, og flere nye bedrifter etablerte seg i sentrum gjennom året, blant annet apotek og kafé. For den samlede næringsutviklingen i sentrum er alle tiltak som trekker folk til sentrum og skaper levende møteplasser positivt.

Konklusjon: Næringsutvikling er et kontinuerlig arbeid det summen av små og store etableringer er det som utgjør en positiv utvikling. Det arbeides godt innenfor området, men det må prioriteres videre.

Hovedmål «Det gode liv»: Sokndal skal være attraktivt, inkluderende og trygt i alle livsfaser.

Hovedmålet omfatter alle kommunale tjenester som skole, barnehage, kultur og fritid, omsorg og folkehelse. Dette er pågående kontinuerlig arbeid og er den daglige driften som hver enkelt ansatt og hver enkelt leder står på hver dag for å holde vedlike og forbedre. Om en ser på de ulike delmål vil en kunne registre aktivitet på flere av de. I årene som kommer vil ressursforskyvning fra oppvekst mot eldreomsorg slik at demografiendringene kan håndteres, være helt sentralt. Dette ble det satt fokus på i 2021, og særlig i arbeidet med ny kommuneplan har dette stått sentralt.

Konklusjon: Arbeidet er kontinuerlig drift og forbedring. Dette skjer daglig.

Hovedmål kystsonen: Forvalte og videreutvikle kystsonen. Balansert bruk.

Det er kommunens planverk og byggesaksbehandlingen som gir muligheter og begrensninger til dette hovedmålet. Arbeid omkring turisme, småbåthavner og utskipning av masser er videreført.

Konklusjon: Et pågående kontinuerlig arbeid.

#### **1.4 Koronaåret 2021**

Koronapandemien som for fullt startet i mars 2020 har preget hele 2021 for alle innbyggere og ansatte. Restriksjoner har gjort arbeidshverdagen krevende og ansatte har løst nye utfordringer som følge av korona på en meget god måte. De har stått på for å gi innbyggerne de beste tjenestene som er mulig innenfor pålagte rammer. Når pandemien gikk inn i sitt andre år så man at den vedvarende belastningen over tid førte til økt sykefravær og økt vikarbehov. Det ble i siste del av 2021 igjen satt krisestab i kommunen. Da med begrunnelse bemanningsutfordringer og utfordringer med levering av forsvarlige tjenester innen omsorg og oppvekst.

Pandemien har også ført til en positiv sideeffekt. Sokndal kommune er tvunget inn i en digital



hverdag der kompetanse i bruk av digitale møteverktøy, og digital samhandling er kraftig styrket gjennom pandemien. For en utkantkommune som ofte inngår i samarbeid med aktører på Nord-Jæren er det en stor fordel at samhandlingen i mange tilfeller digitaliseres. På denne måten spares ressurser både i form av tid og andre reisekostnader. Pandemien har endret måten vi samhandler på, og endringen kommer til å vedvare, også etter pandemien.

Mye av koronarelaterte merkostnader vises ikke direkte igjen i det forelagte regnskapet, da det er mye omfordeling av ansattes tid. Lønnskostnader har dermed i de tilfellene ikke steget, men de oppgavene som de ansatte har måtte løse har endret seg. Her kommer bl.a. beredskapsmøter og andre faste koronamøter, koordinering med nabokommuner og statsforvalter, tid brukt på å være opplest på nye regler og forskrifter, utarbeiding av informasjon internt og eksternt, etc.

Det som viser igjen i regnskapet er spesielt økte kostnader til/på:

- Renhold som følge av ekstra krav til både frekvensen det vaskes i, hvilket tidspunkt det må være rent til, samt både mer desinfeksjonsmidler og dyrere varer.
- Solbø som følge av seksjoneringsprosesser som gjør at personell ikke kunne gå på tvers som tidligere. Dette vises spesielt igjen i nattevaktkostnader, men også i økt vikarbruk dagtid pga de samme seksjoneringsprosesser og pga nulltoleranse for å gå på jobb med sykdom. Underveis i året ble seksjonering avvirket, men økt sykefravær bidro i stor grad til at de økte kostnadene vedvarte.
- Skolen har hatt pandemiutfordringer i hele 2021, men særlig siste del var veldig krevende på grunn av stadig høyere fravær.
- Hjemmesykepleien og bemannede prosjekter med økt vikarbruk og overtid.

Det meste av kostnadene er dekket inn ved hjelp av økte rammetilskudd, skjønnstilskudd og innbyggertilskudd. Det har kommet ulike tiltakspakker underveis i året.

Sokndal kommune var lenge forskånet fra høye smittetall, men pandemien traff Sokndal med et smell fra november 2021.

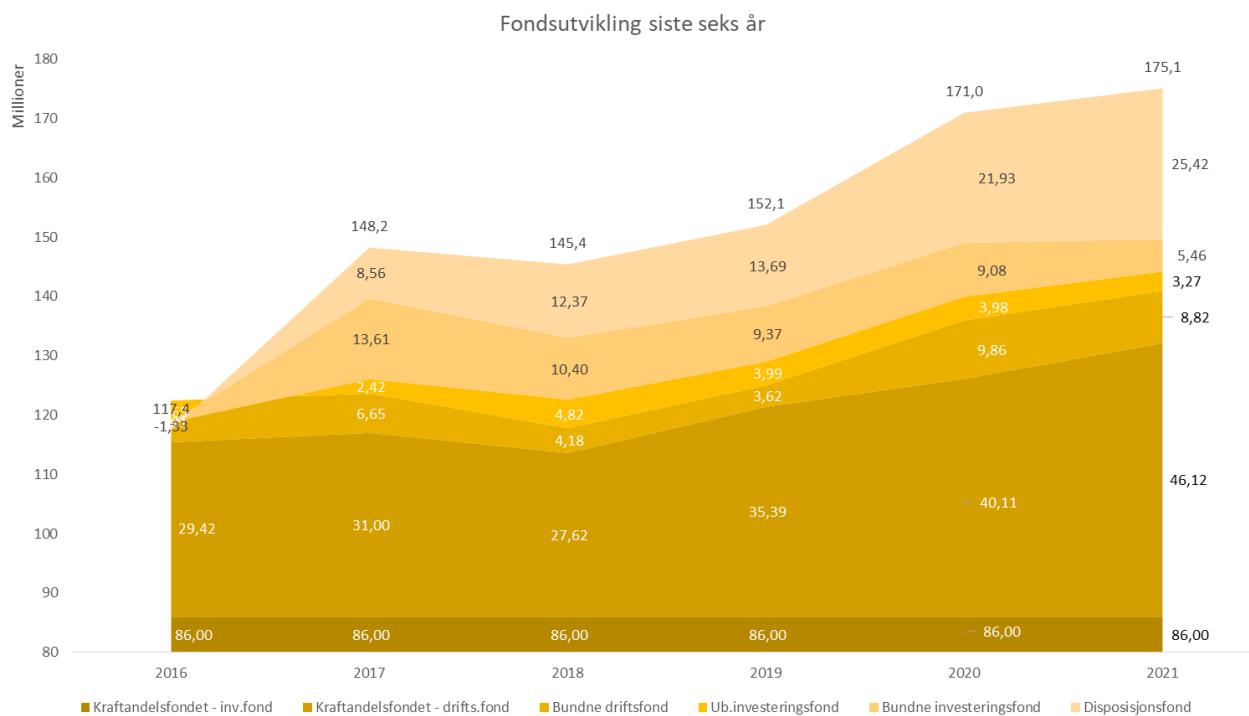
## **1.5 Økonomisk resultat 2021**

Året 2021 endte godt for Sokndal kommune med netto overføring til frie fond på 9,5 millioner kroner.

Opprinnelig ble det budsjettert med 3 millioner i overskudd i kraftandelsfondet og alt ble budsjettert til driften. I løpet av året så det ut til at avkastningen ble høyere enn budsjettert og ble justert i 2. perioderapport til 5 millioner krone i avkastning og 3 millioner i fondsavsetninger. Året endte på 6 millioner i vekst i kraftandelsfondet og alt dette ble overført til frie fond.

Den underliggende driften i kommunen god. De fleste virksomhetsområdene har kommet ut relativt tett på budsjett, men det har vært mange budsjettjusteringer i løpet av året som følge av et krevende år, i hovedsak som følge av korona. Det positive resultatet kom i hovedsak som følger av god og høyere skatteinntang enn forventet i årets to siste måneder, 1 million mer i inntekt i kraftandelsfondet og lavere pensjonskostnader.

Kommunen har i dag betydelige reserver pga. kraftandelsfondet. Det er et politisk mål å ikke redusere verdien av kraftandelsfondet, hverken nominelt eller reelt. Totalt har kommunen 175 millioner på fond, derav 160,8 millioner i frie fond. Holdes kraftandelsfondet utenfor er det i 2021 28,7 millioner i øvrige frie fond, fordelt mellom 25,4 i drift og 3,3 i investering, jamfør diagram.



## 1.6 Kommentarer til hovedoversikten

Driftsregnskapet i kommuneøkonomi omfatter hovedsakelig den daglige driften av en kommune, herunder barnehage, skole, helsetjenester, veier, eiendomsforvaltning, eldreomsorg, kommuneadministrasjonen osv. I tillegg inngår kapitalposter i driftsregnskapet. Den daglige driften skal finansieres av mottatte rammeinntekter fra staten, skatteinntekter fra innbyggerne og andre driftsinntekter.

For å måle/sammenligne hvor sunn kommuneøkonomien er ser man på hvor mye midler man har igjen etter at driften i etatene er gjort opp, noe som fremstilles i netto driftsresultat. Staten og Kommunenes Sentralforbund (KS) anbefaler å bruke teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommuneøkonomis (TBU) sitt mål om at netto driftsresultat er minst 1,75% av driftsinntektene etter at året er gjort opp. Det vil si at kommunene anbefales å bruke mindre enn det man har av tilgjengelige midler for å kunne skape handlingsrom for kommunestyret, finansiere egne investeringer, bygge opp fond og for å kunne takle eventuelle uforutsette utgifter i fremtiden.

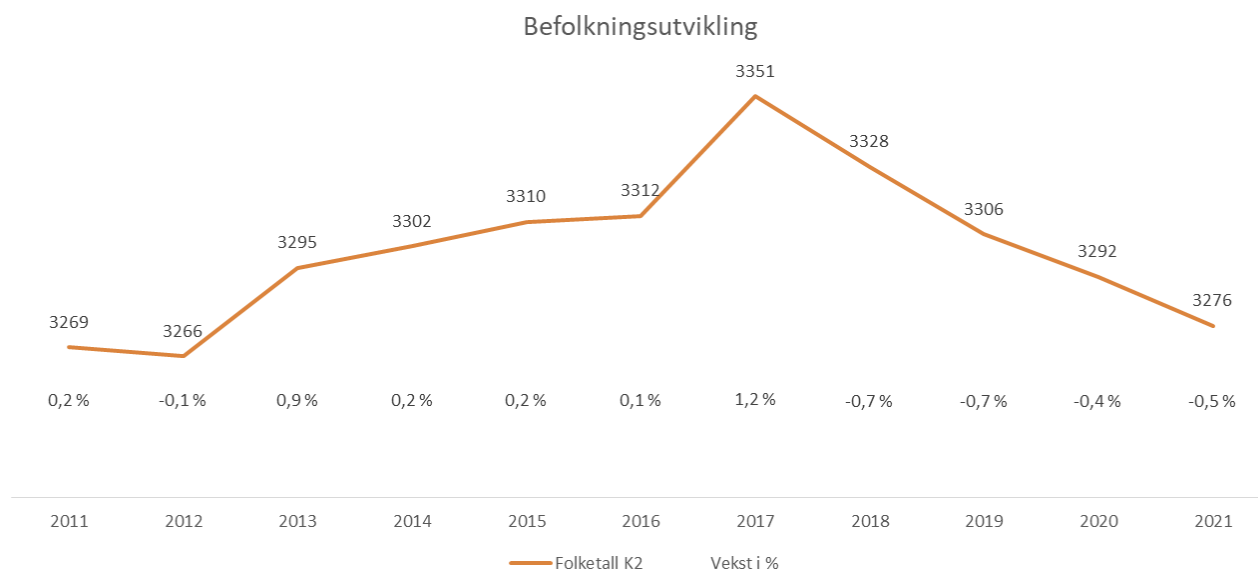
Tabellen nedenfor viser en forenklet versjon av driftsregnskapet med netto driftsresultat de siste fire årene. Årets netto driftsresultat på 8,8 millioner mot et budsjettert netto driftsresultat på 4,5 millioner. Netto driftsresultat for 2021 utgjør 2,6 % av driftsinntektene og er over anbefalingen fra TBU på 1,75%.



DRIFTSREGNSKAPET	2018	2019	2020	2021	2021 Rev.Bud
<b>Driftsinntekter</b>					
Skatteinntekter	84 326	85 248	84 973	97 353	92 600
Statlige rammeoverføring	122 031	133 811	139 209	144 183	140 914
Eiendomsskatt	19 305	19 375	18 834	18 939	18 880
Andre overføringer fra staten	8 754	5 334	2 819	1 196	1 702
Øvrige driftsinntekt	61 578	57 638	65 211	74 993	49 890
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>295 995</b>	<b>301 405</b>	<b>311 045</b>	<b>336 664</b>	<b>303 986</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønn inkl. sosiale utgifter	175 261	180 557	185 847	200 110	190 856
Kjøp til egen produksjon	31 116	39 606			
Kjøp av tjenester fra andre	51 103	49 428	85 367	98 523	91 792
Overføringer	18 515	19 765	20 355	22 409	8 566
Avskrivninger	14 043	14 316	15 175	15 842	4 173
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>290 039</b>	<b>303 672</b>	<b>306 744</b>	<b>336 884</b>	<b>295 387</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>5 956</b>	<b>-2 267</b>	<b>4 301</b>	<b>-220</b>	<b>8 599</b>
<b>Kapitalposter</b>					
Renteinntekter og utbytte	-3 776	-4 562	-5 264	-4 314	-3 480
Kraftandelsfondet	0	-10 767	-4 729	-6 008	-5 000
Renteutgifter	5 466	6 413	5 815	5 679	4 735
Tap kraftandelsfondet	382	0			
Avdragsutgifter (netto)	9 501	9 854	10 650	11 483	10 765
<b>Netto kapitalutgifter</b>	<b>11 573</b>	<b>939</b>	<b>6 472</b>	<b>6 841</b>	<b>7 020</b>
<b>Motpost avskrivninger</b>	<b>14 043</b>	<b>14 316</b>	<b>15 175</b>	<b>15 842</b>	<b>3 300</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>8 427</b>	<b>11 111</b>	<b>13 004</b>	<b>8 781</b>	<b>4 879</b>
Netto driftsresultat i % av inntekter	2,8 %	3,7 %	4,2 %	2,6 %	1,6 %

De statlige rammeoverføringene og skatteinntektene utgjør 72% av kommunens totale inntekter og er kommunens viktigste inntekter. Resten av driftsinntektene kommer fra eiendomsskatt, andre overføringer fra staten og øvrige driftsinntekter (kommunale avgifter, leieinntekter, o.l.).

Det som avgjør størrelsen på rammetilskudd er hovedsakelig befolkningen i kommunen og fordelingen i aldersgrupper 1. juli hvert år. I kommuneplanen for 2011 – 2022 er målet en årlig befolkningsvekst på 1%. Pr. 1. juli 2021 var det 3.276 innbyggere i Sokndal, en reduksjon på 16 personer fra samme periode 2020.

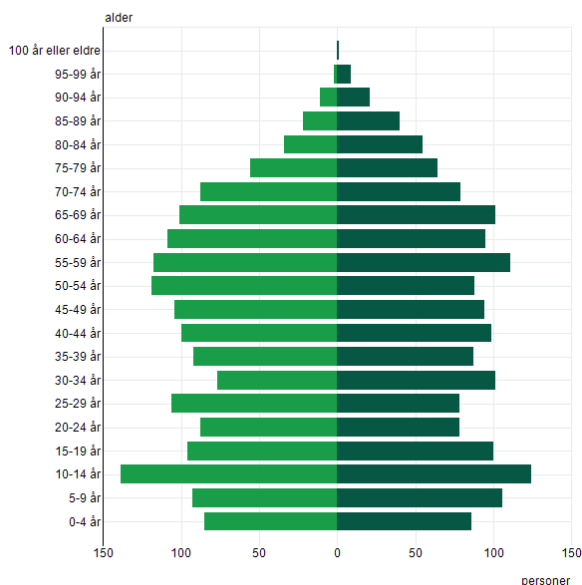


Innbyggertallet ved inngangen av året har betydning for årets inntektsutjevning, da inntektsutjevningen beregnes basert på gjennomsnittlig skatteinntekt fordelt per innbygger 1. januar. Ordningen med inntektsutjevning går i korte trekk ut på at kommuner med lave skatteinntekter mottar tilskudd og kommuner med høye skatteinntekter får et trekk. Diagrammet nedenfor til høyre viser at kommunen i løpet av 2021 har fått 24 flere folkeregistrerte innbyggere i løpet av 2021 og hadde et fødselsoverskudd på 4.

Innbyggertilskuddet utgjør hoveddelen av rammetilskuddet, og fordeles i utgangspunktet med et likt beløp per innbygger. Siden kommuner og fylkeskommuner varierer etter forhold som geografi, alderssammensetning og ulike levekår, omfordeles inntektene slik at alle får sine utgifter dekket. Dette kalles utgiftsutjevning. Diagrammet nedenfor til venstre er fra SSB og viser Sokndal kommunes befolkningspyramide i 2021. Den viser at hovedvekten av Sokndal kommunes innbyggere er fra 50 til 64 år. Som referanse er Norges samlede befolkningspyramide «tykkest» i aldersgruppene 30-54.

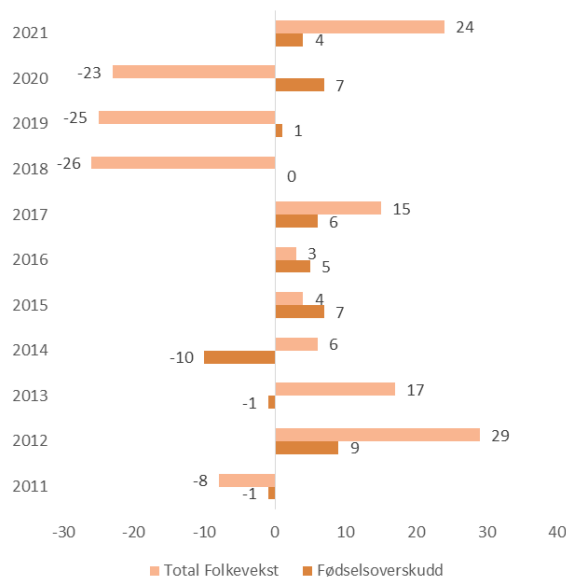


07459: Befolkning, etter kjønn og alder. Personer, Sokndal, 2021.



Kilde: Statistisk sentralbyrå

Årlig befolkningsvekst  
totalt og fødselsoverskudd



## 1.7 Eiendomsskatt

Inntekter fra eiendomsskatt var på 18,9 millioner kroner i 2021. Dette er rett over regulert budsjett, og 0,1 millioner kroner mer enn 2020. Skattegrunnlaget for produksjonsutstyr for verk og bruk ble endret i ny eiendomsskattelov (2018), og det reduserer eiendomsskatten, men en økning i eiendomsskatt fra vannkraft og boliger/fritidsboliger gjør at totalen likevel stiger.

## 1.8 Inntekter fra kraftverk

### 1.8.1 Naturressursskatt og konsesjonsavgift

Kommunen mottok 393 000 kroner i naturressursskatt i 2021. Skatten pålegges det enkelte kraftverk og betales med 1,1 øre/kWh til kommunene. Naturressursskatt inngår i inntektssystemet.

Konsesjonsavgift betales av kraftverkene til kommunen og regnes som en skatteinntekt til kommunen. I 2021 ble det innbetalt i underkant av 40.000 kroner i konsesjonsavgift.

### 1.8.2 Eiendomsskatt fra kraftanlegg

Av de 18,8 millionene i eiendomsskatt til kommunen kom 2,8 millioner fra Sira-Kvina og 7,3 millioner fra vindkraft.

### 1.8.3 Inntekter fra salg av konsesjonskraft

Fra et år med lave strømpriser i 2020, steg strømprisen kraftig gjennom 2021 og kommunens inntekt økte. Totalt ble inntekten på 5,2 millioner kroner (netto 4,9 millioner kroner), mot revidert budsjett på 2,5 millioner kroner.

Inkludert i tallene ligger en etterbetaling på 1,3 millioner kroner for årene 2018 til 2020, fra Dalane Kraft. Etterbetalingen kom etter at det våren 2020, etter initiativ fra Sokndal kommune, ble oppdaget



at Sokndal kommune og Bjerkreim kommune ikke hadde tatt ut sin rettmessige del av konsesjonskraften fra Dalane Kraft sine kraftverk. Det ble også avdekket et avvik knyttet til konsesjonskraftsmengdene for Bjerkreim, Eigersund, Lund og Sokndal. De fire kommunene kom sammen med Dalane Kraft frem til en avtale som resulterte i etterbetaling januar 2021.

#### 1.8.4 Utbytte og kraftandelsfondet

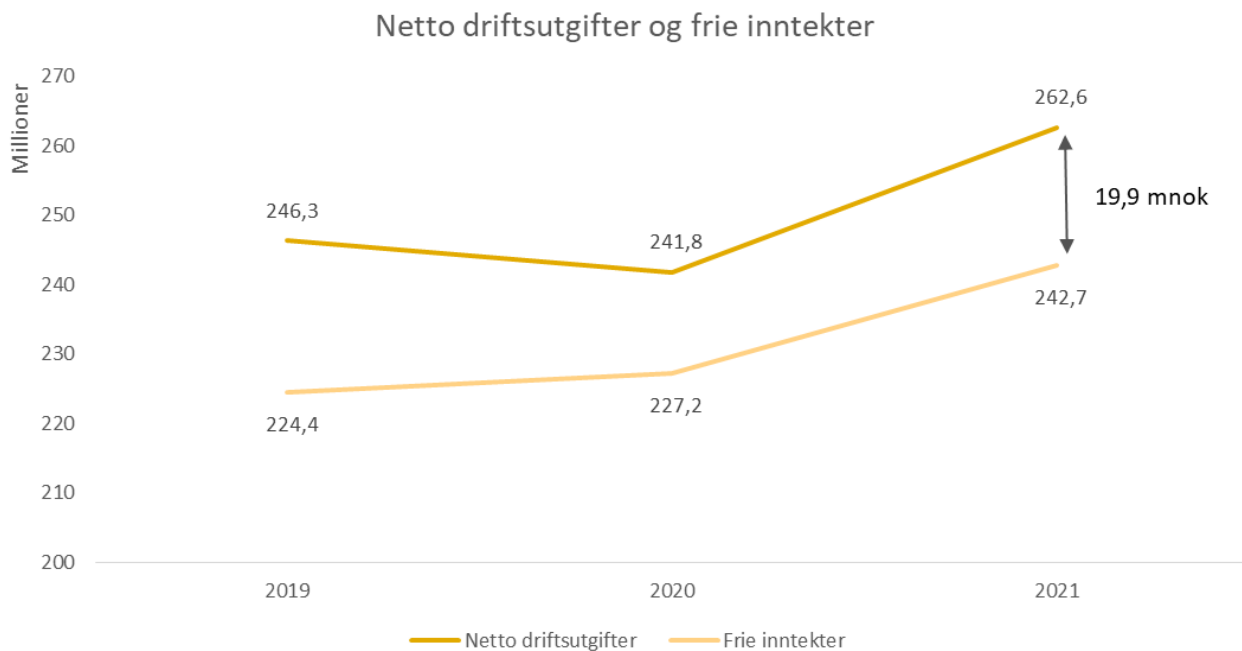
I 2021 mottok kommunen 2,2 millioner (2,5 millioner i 2020) i utbytte fra Dalane Energi.

Etter salg av eierandeler i Lyse Kraft DA ble porteføljen plassert i kraftandelsfondet, og får i stedet for utbytte en avkastning. Fondet er nå plassert hos DNB Asset Management har hatt en positiv avkastning på 6 millioner kroner (4,64 %) i 2021, sett mot en avkastning på 9,34 % og 3,79 % i 2019 og 2020. Kraftandelsfondets referanseindeks hadde 3,54 % avkastning i 2021, og fondet hadde høyere avkastning enn referanseindeksen i 6 av 12 måneder. For fordeling mellom aktiva klasser, se note 7 i regnskapet bakerst.

#### 1.8.5 Netto driftsutgifter og frie inntekter

Netto driftsutgifter viser kommunens samlede ressursbruk til drift, inklusive avskrivninger, pensjonsutgifter og fratrukket egne inntekter som salg- og leieinntekter, refusjoner og brukerbetalingen.

De frie inntektene er inntekter som fritt kan disponeres uten andre bindinger enn gjeldende lover og forskrifter vedrørende skatt på inntekt og formue, rammetilskudd inkludert inntektsutjevning og generelle statstilskudd.



Differansen mellom netto driftsutgifter og frie inntekter må dekkes av kommunens egne øvrige finansinntekter, som kraftinntekter, eiendomsskatt, renter, utbytte og fondsbruk. Både utgiftene og

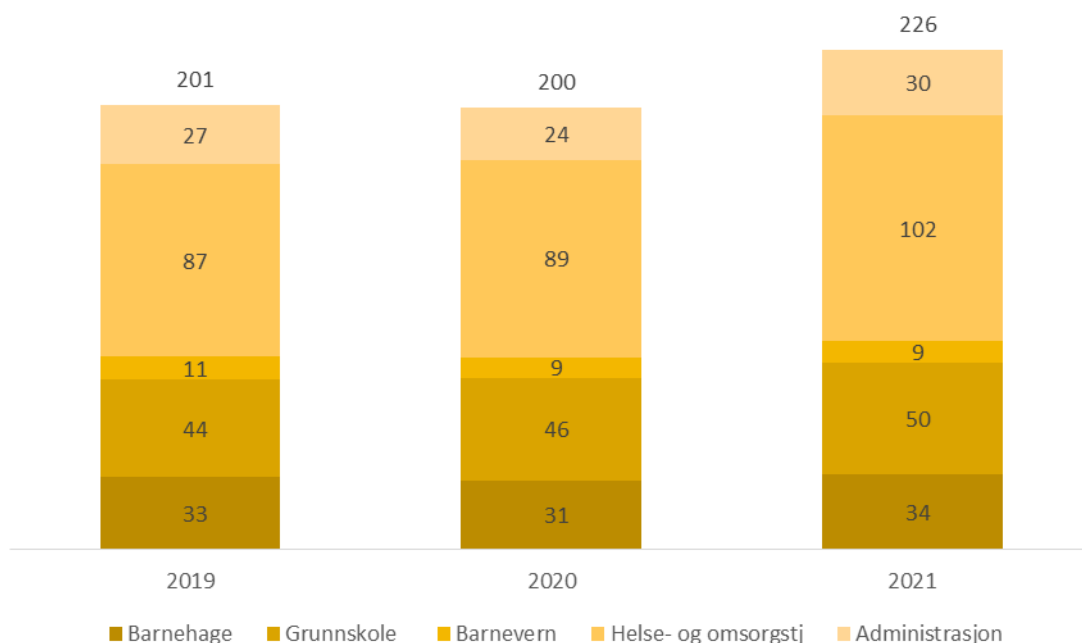


inntektene har økt i 2021, og differansen som må dekkes av øvrige finansinntekter har også økt fra 14,6 millioner kroner til 19,9 millioner kroner.

De to diagrammene nedenfor viser netto driftsutgifter i tjenesteproduksjonen. Utgiftene har vært stabile fra 2019 til 2020, men første diagram viser igjen det store hoppet i utgifter til 2021, som vist i forrige diagram. Administrasjonen vokser pga flytting av rådgiverstab til administrasjon og ny praksis med frikjøp av HTV-er. Helse- og omsorgstjenester er et mer sammensatt bilde, med en liten økning på flere områder. Noen av de største økningene kommer på nattevakt, omsorgslønn, enetiltak og mindre tilskudd utbetalt/benyttet.

Også grunnskolen har et sammensatt bilde som fører til økning. Det er flere poster som stiger/synker, men hovedsakelig er det høyere lønnskostnader på 1 million, 1 million i økte pensjonskostnader, 1 million i mindre refusjoner og 1 million mer betaling til andre kommuner for gjesteelever som drar opp kostnadene

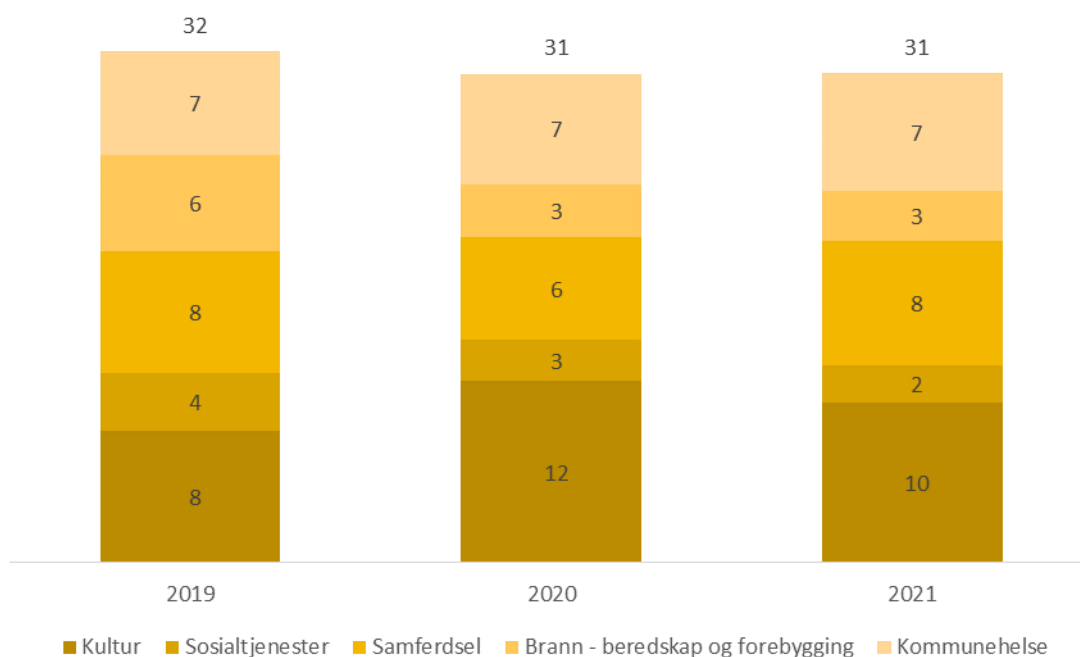
Netto driftsutgifter til tjenesteområder (mill kr)







### Netto driftsutgifter til tjenesteområder (mill kr)



Samferdsel øker noe som følge av i hovedsak mer kostnader til brøyting/strøing i 2021, samt mer strømutfgifter til havneområdene og mer vedlikehold. Kultur reduseres i hovedsak da tilskudd til KNA er redusert fra 2020 til 2021.

#### 1.9 Lån og tilskudd til innbyggere

I 2021 lånte kommunen ut 14,4 millioner i startlån av en ramme av 24 millioner. Bakgrunnen for at ikke hele rammen ble lånt ut var innvilgede lån/finansieringsbevis som ikke ble hentet ut, samt færre søknader siste halvår enn forventet da budsjettet ble justert i 1. perioderapport. I tillegg er det innvilget tilskudd på 413 000 kroner, av disse er 13 000 kroner utbetalt og øvrig 400 000 kroner venter på mottakers aksept.

Totalt har kommunen 55,3 millioner i lån som er videreutlånt som startlån.

Kommunen har også 260 000 kroner i sosiale lån, som blir administrert via NAV og utgiftsføres fortløpende i NAVs driftsregnskap.

#### 1.10 Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og pensjonsutgifter

I balanseregnskapet er det bokført:

- Pensjonsmidler: 331,8 millioner
- Pensjonsforpliktelser: 350,3 millioner
- Premieavvik: 10,8 millioner

Premieavvik gir ofte inntekt i regnskapet og registreres som en fordring i balansen. Denne fordringen er ikke reell, men amortiseres over 7 år. Det betyr at de 10,8 millionene må



kostnadsføres over de neste 7 årene. Premieavvik oppstår som en følge av ulike beregningsmåter for pensjonskostnaden og det kommunen skal betale i pensjonspremie.

Hovedelementene som kommer inn i kommunens driftsregnskap er:

- Månedlig pensjonsføring på virksomhetene
- Premieavvik – regnskapsføres på fellesområdet
- Amortisering av premieavvik – regnskapsføres på fellesområdet
- Bruk av premiefond – regnskapsføres på fellesområdet
- Avvik mellom pensjon ført på virksomhetene og aktuarberegningen – fellesområdet

Særlig det siste punktet er det stor usikkerhet knyttet til, og endelig resultat blir ikke kjent før budsjettåret er ute. Usikkerheten knyttet til denne registreres på fellesområdet. Tidligere ble den fordelt ut til virksomheten måneden etter budsjettårets avslutning. Dette medførte at virksomhetene enten fikk en stor merutgift eller en stor merinntekt lenge etter budsjettårets slutt. Det gjorde budsjettkontroll for virksomhetslederene vanskelig å håndtere.

Det budsjetteres og regnskapsføres nå fast med 19 % KLP-pensjon og 11,5 % SPK-pensjon på virksomhetene. Dette gjør budsjettering enklere og regnskapet mer forutsigbart.

## 2 Resultater per rammeområde

Fordelingen av netto driftsutgifter i kapittelet ovenfor var basert på KOSTRA sine regler for fordeling av inntekter- og utgifter til funksjoner. I Sokndal kommune brukes i hovedsak inndeling i ramme- / virksomhetsområder for budsjettstyring. Denne strukturen gjenspeiler i større grad kommunens organisering og ansvarsfordeling mellom kommunalsjefene.

Tabellen nedenfor viser resultat per rammeområde mot budsjett i millioner kroner.

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsj ett	Regnskap i fjor	Avvik mot reg.bud	Avvik i %
Politikk	3,2	3,5	3,5	3,0	-0,3	-9 %
Sentraladministrasjon	20,1	20,8	20,5	17,6	-0,7	-3 %
Adm. Oppvekst og kultur	39,8	39,2	35,7	36,3	0,6	2 %
Sokndal skole	47,6	47,5	44,0	45,2	0,1	0 %
Kultur	3,4	3,5	3,1	2,9	-0,2	-5 %
Kulturskolen	2,3	2,2	2,2	2,0	0,1	6 %
Admi. Helse og Omsorg	13,4	13,1	13,4	13,3	0,3	2 %
Helse og velferd	26,7	26,7	25,6	25,9	0,0	0 %
Hjemmetjenester	25,6	26,3	23,7	23,2	-0,7	-3 %
Solbø Sykehjem	46,0	46,0	43,2	44,3	0,0	0 %
Teknikk og Miljø	24,7	24,3	22,1	29,8	0,4	2 %
Forvaltning	4,7	4,4	2,2	0,0	0,3	6 %
Selvkost (Vann, avløp, feiing)	0,3	0,3	0,3	-0,3	0,1	24 %
Felles	-14,7	-13,7	-9,7	-8,9	-1,0	7 %
<b>SUM</b>	<b>243,2</b>	<b>244,2</b>	<b>229,7</b>	<b>234,2</b>	<b>-1,0</b>	<b>0 %</b>

Negative tall i avvikskolonnen er bra, positive tall viser merforbruk. Samlet sett har virksomheten brukt 100 % av budsjettet.



## 2.1 Politikk

Opprinnelig budsjett var på 3,5 millioner og er ikke justert i løpet av året. Det er disponert 3,2 millioner av årets budsjett. Det er 200 000 mindre netto kostnader enn forrige år.

Formannskapet har fattet vedtak av disse midlene til:

Garanti Tour of Norway	150 000
Kirkens SOS	5 000
Dalanemodellen	50 000
Nesvåghålo; gjerdeklyvere, skilting og infoskilt	20 000
TV-aksjonen NRK 2021, Plan	9 900
Digital plattform Eigersund AS	20 000
Kreftforeningen	10 000
NM i saueklipping	5 000
<b>SUM</b>	<b>269 900</b>

Ny kommunestyresal ble åpnet i 2021, og har blitt et stort løft for gjennomføringen av politiske møter. På sikt vil også den automatiske streamingen gi mindre driftsutgifter fremfor å leie inn ekstern bistand til manuell streaming av møtene. Noen av møtene i 2021 ble gjennomført digitalt som følge av pandemien. Det kan nevnes at det vil være en liten endring i utvalgsstrukturen fra 2021 til 2022 ved at landbruksnemnda blir nedlagt, og at landbrukssakene fremover blir behandlet i LMT.

	Antall møter	Behandlede saker
Kommunestyret	7	112
Formannskap	7	78
Hovedutvalg for levekår	5	60
Hovedutvalg for landbruk, teknikk og miljø	8	63
Landbruksnemd	6	25
Administrasjonsutvalget	2	5
Ungdomsråd	6	43
Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne	6	33
Kontrollutvalg	6	40

### Valg 2021

Servicekontoret hadde ansvaret for avvikling av stortings- og sametingsvalget i 2021. Det var en fremmøteprosent på 81%, noe som er over landsgjennomsnittet på 77%.

Totalt kom det inn 946 forhåndsstemmer. Dette er en økning på 80%. Noe av økningen skyldes korona, da mange innbyggere ønsket å forhåndsstemme for å være sikret at de ikke satt i karantene på valgdagen, men endrede åpningstider på ettermiddagstid og lørdagsåpent var også veldig populært. Valglokale for forhåndsstemmer i første etasje på rådhuset ble veldig godt mottatt blant innbyggerne. Valglokalet var tilrettelagt for alle brukere.



## **2.2 Sentraladministrasjon**

Sentraladministrasjon startet året med ett budsjett på til sammen 20,5 millioner. I løpet av året er dette korrigert til 20,8 millioner på grunn av ekstramidler til kirken.

Netto regnskapsmessig kostnad er 20,1 millioner. Det er mindreforbruk på de fleste områdene.

### Rådmannens kontor:

I 2021 var dette rådmann og innleid advokat- og konsulentbistand. Sistnevnte i hovedsak ansettelse av 2 kommunalsjefer og oppstart med rekruttering kommunedirektør, da rådmann i november sa opp sin stilling i Sokndal kommune.

Advokathjelp er i hovedsak benyttet til en 10år gammel barnevernssak og juridisk bistand vedrørende Tellenes vindpark.

### Rådgiverteam

Nytt av 2021 var opprettelsen av et eget rådgiverteam som består av:

- Helsefaglig koordinator
- To administrativ rådgivere (1,4 årsverk)
- Personlrådgiver
- Kommunejurist

Alle rådgiverne har arbeidsoppgaver på tvers i hele kommunen, men noen har fagoppgaver som knytter dem nærmere enkelte virksomheter. Alle rådgiverne disponeres av rådmann og vil få tildelt oppgaver fra både rådmann og kommunalsjefene.

I løpet av året er denne oppdelingen med eget team direkte innunder rådmann vurdert som uhensiktsmessig i praksis, og fra 2022 opphører teamet og rådgiverne blir plassert innunder kommunalsjefene basert på fagkompetanse .

### Økonomi og lønn:

Fra 1. januar er Økonomi og lønn slått sammen fra 2 avdelinger til 1. Avdelingen består av to årsverk på lønn og to årsverk på regnskap/økonomi, samt økonomisjef. Fra 2022 blir også personlrådgiver inkludert i avdelingen.

### Servicekontor, arkiv og Informasjons- og kommunikasjonsteknologi (IKT):

Servicekontoret og IKT-avdelingen ble i 2020 slått sammen til en avdeling. Leder for servicekontoret har personalansvar, mens de to IKT-konsulentene selv har faglige ansvar og budsjettansvar. Totalt har service- og IKT kontoret 4,6 årsverk i tillegg til 2 lærlinger.

Servicekontoret består av sentralbordtjeneste, post/arkiv og politisk sekretariat. Servicekontoret flyttet i september 2020 inn i nye lokaler på rådhuset. Dette har fungert veldig bra både for ansatte og for publikum som nå møter resepsjonen med en gang de ankommer rådhuset. Landbrukskontoret, kommuneoverlege og politikontakten har kontordager her.

IKT jobber for kontinuerlig forbedring av infrastrukturen, samt legger til rette for å jobbe mer mobilt og å øke digital møtedeltakelse. Det ytes videre rådgivning i forbindelse med innkjøp av digitale enheter og løsninger. Førende for arbeidet er oppfølging av digitaliseringsstrategien som ble vedtatt i 2021.



#### Andre områder:

Det utbetales tilskudd til Den norske kirke over budsjettet til sentraladministrasjonen. Her er det økt budsjett og utbetaling med 350 000 kroner i løpet av 2021 sammenlignet med opprinnelig budsjett. Som følge av at kirkevergen sa opp i midten av året, har kommunen lånt ut en rådgiver i en 50 % stiling for å hjelpe kirken til de fikk ansatt ny kirkeverge. I 2022 er ny kirkeverge ansatt med oppstart i mai, og kommunens rådgiver fortsetter utleid som fungerende kirkeverge frem til da.

### **2.3 Helse og omsorg**

Regulert budsjett for 2021 utgjorde 112,1 millioner, mens regnskapet viser 111,7 millioner og et mindreforbruk på 0,4 millioner på hele etaten.

2021 vil for alltid stå som et svært krevende år for hele kommunen men særlig for tjenesteområdene innen helse og omsorg. Behov for skjerming av de mest sårbare, karantene, seksjonering, innleie av personell og andre oppgaver som følge av koronasituasjonen har preget året. Alle ansatte har ytt stor innsats for å sikre god tjenesteproduksjon til tross for de massive utfordringene. Da pandemien mot slutten av året rammet Sokndal hardt, og de lokale smittetallene skjøt fart, ble også sykefravær og mangel på kvalifisert arbeidskraft en del av utfordringsbildet.

#### Administrasjon helse og omsorg

Administrasjonen var i 2021 litt over budsjett. Innen dette området har også barnevern og NAV-utgifter sortert i 2021, og det samlede overforbruket på 280 000 er knyttet til disse tjenestene.

#### Driftsavdelingene

I 2021 var drift delt mellom virksomhet Solbø sjukeheim med budsjett på 46 millioner, hjemmebaserte tjenester med budsjett på 26,3 millioner og helse og velferd med budsjett på 26,7 millioner. Felles for hele helse og omsorg i 2021 er betydelige driftstilpasninger og betydelig økt ressursinnsats som følge av koronautbruddet som preget hele kommunen gjennom hele året.

#### Solbø sjukeheim

Etter flere reguleringer ble tilslutt vedtatt budsjett for sykehjemmet 46 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 46 millioner, altså endte driften opp på budsjett etter siste regulering. Sykehjemmet har i hele 2021 levert tjenester av god kvalitet til tross for en veldig krevende situasjon. Omleggingen til drift med fagsykepleier på hver avdelingen har fungert godt, og har bidratt til å styrke samhandlingen mellom avdelingene og ledelsen.

Nødstrøm til Solbø sjukeheim var tema i flere politiske fora i 2021. Dette er nå tatt inn i investeringsbudsjett for 2022, og en forventer anskaffelse og operativt anlegg innen utgangen av 2022.

#### Hjemmetjeneste

Budsjett inkludert endringer var 26,3 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 25,6 millioner. Mindreforbruket, er etter at budsjettet ble kraftig oppjustert ved siste perioderapport, og siste del av året ble driftet med litt lavere vikar- og overtidskostnader. Hjemmetjenesten har i hele 2021 levert tjenester av god kvalitet til tross for en veldig krevende situasjon. I 2021 har driften av hjemmebaserte tjenester blitt noe justert. Personalbasen er splittet opp, og ny base i kommunens omsorgsboliger er etablert. Dette sammen med styrking av dagtilbudet på Bø og innføring av fagsykepleierstillinger skal samlet bidra til å styrke de tilbudene som bidrar til at eldre kan bo lengre hjemme.



### Kjøkken

Solbø kjøkken hadde i 2021 et totalbudsjett på 4,8 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 4,7 millioner. Altså et mindreforbruk på 100 000. Kjøkkenet er veldrevet og har i 2021 levert god kvalitet til både hjemmeboende og Solbø sjukeheim. I den samlede satsningen i kommunen med styrkede dagtilbud, fokus på livskvalitet og aldersvennlig samfunn spiller kjøkkenet en helt sentral rolle.

### Dagsenter

Dagsenter for personer med demens (Bestastuo) hadde i 2021 et totalbudsjett på 1,2 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på samme nivå. Driften har i 2021 vært stabil.

I 2021 ble det vedtatt å styrke tilbudet på Bøsentret. Stilling som fagansvarlig for tilbudet ble lyst ut, og fagansvarlig var på plass fra november. Imidlertid valgte vedkommende å slutte i prøvetid, og ny utlysning ble gjennomført. Helt mot slutten av 2021 ble det avklart at ny fagansvarlig vil være klar fra sommeren 2022. Allerede i siste del av 2021 ble tilbudet styrket med en 4. åpningsdag, men full oppjustering til 5 åpningsdager i uken vil ikke bli gjennomført før ny fagansvarlig er på plass.

### Nattevakt

Nattvaksområdet hadde etter regulering et totalbudsjett i 2021 på 10,1 millioner. Totalforbruket ble 10,3 millioner, et merforbruk på om lag 200 000. Nattevakttjenesten har som følge av koronasituasjonen hatt en fast omlegging, og i tillegg har kostnader til vikar og overtid gått opp. I 2021 har nattevakttjenesten hatt perioder med både 5 og 6 nattevakter for å håndtere koronaseksjonering og stort arbeidspress. Fra 2022 er det igjen budsjettet med normal drift med 4 nattevakt. Imidlertid framgår det av budsjettvedtak at det i 2022 vil bli utredet behov for en 5. nattevakt.

### Fysioterapi/Ergoterapi

Fysio- og ergoterapitjenesten hadde et total budsjett i 2021 på 1,7 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 1,6 millioner. Tjenesten har levert stabile gode tjenester gjennom hele året, og mindreforbruket er knyttet til noe lavere lønnskostnader.

### Tjenester til barn og unge

Området hadde i 2021 et totalbudsjett på 7,3 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 8,1 millioner. Merforbruket er knyttet til tjenestene omsorgslønn og avlastning. Dette er tjenester der enkeltsaker i stor grad påvirker kostnadsbildet, og de er derfor krevende å budsjettere. Driften har vært stabilt god, og tjenester til barn og familier har blitt koordinert på en god måte i et krevende år.

### PU botilbud

Bøhaugen hadde et totalbudsjett på 2,8 millioner etter regulering. Regnskapet for 2021 viser et totalforbruk på budsjett. Bøhaugen har levert gode tjenester til en utsatt gruppe i et krevende år.

### Folkehelse

Den delen av kommunens folkehelsearbeid som er sortert ut i eget rammeområde er det som omtales som program for folkehelse. Dette er et samarbeid mellom Rogaland fylkeskommune og Sokndal kommune der hver av partene bidrar med omlag 100 000 for gjennomføring av vedtatt handlingsplan. Noen av tiltakene i handlingsplanen var krevende å gjennomføre i 2021 som følge av korona, og noen mindre tilpassinger ble gjort. Men i det store og hele ble tiltakene gjennomført i henhold til vedtatt plan.



### Legekontor

Totalbudsjett for legekontoret i 2020 var 5,4 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 5,6 millioner. Som følge av koronasituasjonen har kommunen hatt behov for økt kommuneoverlegeressurs. Utgifter til legevakt og gjesteinnbyggeroppgjør er også noe høyere. Legekontoret har i hele 2021 levert veldig gode tjenester til kommunens innbyggere. Merarbeid som følge av koronasituasjonen er håndtert på en forbillig måte. Gjennom hele pandemien har kontoret håndtert all covid-19 testing for hele kommunen.

### Helsestasjonen

Helsestasjonen hadde i 2021 et totalbudsjett på 1,9 millioner. Driften var marginalt over budsjett. Helsestasjonen har gjennom hele året levert gode tjenester. Alternativ drift som følge av koronasituasjonen har vært krevende, men løst bra.

### Psykisk helsetjeneste

Psykisk helsetjeneste hadde i 2021 et totalbudsjett på 2,1 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 1,9 budsjett. Psykisk helsetjeneste har levert gode tjenester både innen poliklinisk oppfølging, tjenester til barn og unge, samt rus og miljøterapeutisk oppfølging. I 2021 ble arbeidet med gjenoppbygging av gruppe- og aktivitetstilbud påbegynt. Psykisk helsetjeneste har ikke opplevd økt pågang som følge av pandemi og mange isolerte, selv om dette har vært en tendens i andre deler av landet.

### Enetiltak

Sokndal kommune har noen større og noen mindre enetiltak med en total budsjettramme i 2021 på 5 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk innenfor området på 5,5 millioner. Altså et overforbruk på 0,5 millioner. Merforbruket er knyttet til noe økt vikarbruk og overtid som følge av pandemien.

## **2.4 Oppvekst og kultur**

Regulert budsjett for 2021 utgjorde 92,4 millioner, mens regnskapet viser 93 millioner, et merforbruk på 0,6 millioner på hele etaten.

Administrasjon hadde et samlet merforbruk på 600 000 kroner, skole hadde et samlet merforbruk på 100 000 kroner, kulturskolen samlet merforbruk på 120 000 kroner og kultur et samlet mindreforbruk på 190 000 kroner.

Oppvekst og kultur har hatt god kontroll på utgiftsnivået i henhold til budsjett, men det har samtidig også vært utført mindre tjenester og aktiviteter. Mye av dette skyldes korona. Det enkeltområdet som har hatt størst merforbruk er kjøp fra andre kommuner i grunnskolen.

Administrasjon oppvekst hadde 1,17 millioner i merforbruk. Dette skyldes hovedsakelig mer kjøp fra andre kommuner i grunnskolen, økt skoleskyss og mindre refusjon til voksenopplæringen. En har ikke brukt av flyktningefondet i år til voksenopplæringen, slik det har blitt gjort ved tidligere år.

Private barnehager har fått utbetalt 26,7 millioner i tilskudd, etter statlige satser. Ut fra budsjett, er det 0,27 millioner i merforbruk. Det er ca. 150 +/- barn i de 3 private barnehagene i Sokndal. Det forventes noe mindre barn her om noen år, da barnefødslene har minket. Sokndal kommune betaler for søskenmoderasjon og redusert foreldrebetaling til barnehagene vi har barn i. Totalt ble det



utbetalt 1 million, og det ble et merforbruk på 0,35 millioner. Sokndal kommune har ansatte i barnehagene på grunn av enkeltvedtak på barn, enten med behov for spesialpedagogisk hjelp eller som har nedsatt funksjonsevne. Det kjøpes også spesialpedagogisk hjelp i andre kommuner der barn fra Sokndal går. Det ble brukt 6,5 millioner i lønn og kjøpte tjenester for spesialpedagogisk hjelp.

Budsjettene for privat barnehage vil være usikre da tilskuddet varierer ut fra sats og antall barn, og mange/store enkeltvedtak som gis utover året.

Sokndal skole hadde et samlet budsjett på 47,5 millioner og hadde et samlet merforbruk på 0,1 million.

Elevtallet har ligget på ca. 450 elever og 63 av dem har hatt ekstra hjelp pga enkeltvedtak, etter anbefaling fra PPT. Det er lønn og sosiale utgifter som er utfordringen på skolen, spesielt i forhold til ekstratiltak i form av spesialundervisning og koronatiltak. Smittevern har krevd en del i form av færre elever per gruppe, mindre samarbeid på tvers, hjemmeundervisning og uteskole. I tillegg har det vært et høyere sykefravær på grunn av korona og karantene i forbindelse med smitte.

Skolen har også i år hatt lærere på videreutdanning via Kompetanse for kvalitet. Skolen er god til å søke om støtte fra stat og fylke til ulike formål, f.eks. digital satsing.

Skolefritidsordningen (SFO) er en del av skolens budsjett og området endte på budsjett.

Musikk- og kulturskole hadde et samlet merforbruk i 2021 på 0,12 millioner. Mesteparten av dette skyldtes en stor satsing på mentorordningen, samtidig som det er gjort store investeringer for å forberede det nye gratistilbudet for barn mellom 5-7 år fra og med høsten 2022. Det ble høsten 2021 startet nytt tilbud i kulturskolekor 4.-7. klasse og kokkekunst for 8.-10. klasse. Det siste i et samarbeid med Sogndalstrand Kulturhotell. Dette kurset er også støttet økonomisk fra fylkeskommunen. Kulturskolen har i 2022 totalt 11 ansatte fordelt på 2,86 årsverk der administrasjonen utgjør 0,45 årsverk. Man regner med en betydelig økning i elevtall i 2022 basert på oppstart av nye tilbud i 2021 og 2022.

Kulturadministrasjon hadde et mindreforbruk på 0,2 millioner kroner. Dette skyldes hovedsakelig at mye har stoppet av aktiviteter i koronaåret. Likevel ble det gjennomført sykkelrittet Tour of Norway samt mindre arrangementer. Planlegging av en oppgradering av kultursalen er i gang, og man ser på muligheter innenfor finansiering.

Kino endte som budsjettert. Billettinntektene var lavere enn budsjettert, og det skyldes hovedsakelig Covid-19. Sokndal kino fikk 47 000 kroner i stimuleringsmidler fra Norsk filminstitutt. Den lokale filmen Jakten på Altmark ble satt opp i mai og ble en publikumssuksess med i overkant av 160 solgte billetter.

Biblioteket endte 2021 med et resultat likt budsjett. Noe redusert drift på arrangementssiden i 2021 på grunn av korona, men fast lønn ble utbetalt i henhold til ordinær drift.

## **2.5 Teknikk- og miljøetaten**

Teknikk og miljø hadde et opprinnelig budsjett på 22,1 millioner, som ble justert opp til 24,3 millioner





i løpet av året, og resultatet ble 24,9 millioner. Budsjettavviket er på i overkant av 500 000. Den store overskridelsen i forhold til budsjett er på strømutgifter, og kommunalteknisk avdeling. Noe av dette tas inn igjen med besparelser i administrasjon, miljøvern, byggdrift og investeringsprosjekter.

I løpet av året 2021 har det vært noe utskiftning av personell. Det ble ansatt kommunalsjef teknikk og miljø, plansaksbehandler og byggesaksbehandler. Både plansaksbehandler og byggesaksbehandler avsluttet arbeidsforholdet i prøvetid. Plansaksbehandler som også hadde miljørådgiverrollen sluttet også i løpet av høsten. Etaten går derfor inn i 2022 uten ansatte på plan- og byggesaksavdeling, og har derfor leid inn mye konsulenter på disse områdene i 2021.

Teknisk etat - administrasjon. Budsjettet var på 2,2 millioner og området endte opp med et resultat på 1,9 millioner, som er 0,3 millioner under budsjett.

Underforbruk i avdelingen knytter seg til et underforbruk på kjøp av varer og tjenester og bevilgninger, som brukes til å dekke opp overforbruk på andre områder.

Eiendomsforvaltning hadde budsjett på netto 3,5 millioner i inntjening, men endte opp med netto inntjening på 3,4 millioner. Leieinntektene kommer av husleieinntekter på Bøsenderet og Bøhaugen, og andre kommunale boliger, og utleie av lokaler til tannklinikk, leger, fysioterapeut på Soknatun, fysioterapeuter Solbø, posten, minibanken, Lille Hava, samt HMS365 på Drageland, og boder på torg.

I løpet av året ble rutebilstasjonen kjøpt og sanert, og gir gode muligheter i fremtiden. Kommunen solgte også hotelltomten på Sogndalstrand og næringsareal på Rekeland.

Landbruk: Budsjett var på rett i overkant av 630 000, og året endte på budsjett. Dette er i hovedsak felles landbrukstjenester, som blir fakturert Sokndal kommune fra Eigersund kommune.

Kommunalteknisk avdeling: Resultatet for 2021 endte på 7,3 millioner kroner mot budsjett på 6,9 millioner, noe som gir et overforbruk på 0,4 millioner.

Noe lavere lønnsutgifter enn budsjettet har bidratt positivt på resultatet med 0,1 millioner.

Brannvesenet har i løpet av året skaffet seg ny vanntankbil, mens den gamle ble solgt og tjenestegjør som vannvogn i Afrika. I tillegg har administrasjonen på grunn av høye vedlikeholdskostnader byttet ut den utslitte Sprinteren med en brukt ambulanse som ble fagmerket og innredet som brannbil.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon er budsjettet med 3,4 millioner, og endte ut med 4,4 millioner, altså et overforbruk på 1 million.

Budsjettoverskridelsen skyldes ca. 350 000 på vedlikehold bygg/anlegg, som stort sett er gatelys. Videre er det også et overforbruk på 220 000 for kjøp av tjenester til soping, søppelhåndtering, rydding osv.

Videre skyldes også 300 000 av overskridelsene vedlikehold av utearealer og lekeplasser. Her var opprinnelig budsjett 90 000 for de to postene, mens det er brukt 400 000. Gartneritjenester kjøpes av eksternt firma, da driftsavdelingen ikke har egne ansatte innenfor dette fagområdet. Kommunens grøntarealer inkl. gravlunden på Hauge og Åna Sira plenklippes og vedlikeholdes av fast driftspersonell samt sommervikarer. Noen grøntarealer som f.eks. Linepollen plenslås og



vedlikeholdes i sommerhalvåret av Uninor. Uninor står også for søppelhåndtering for Sokndal kommune i sommerhalvåret. Andre nye ting i løpet av året er ny lekeplass på torget, ny dreneringsgrønt fotballbanen i Dalen på Sogndalsstrand, opparbeidelse av uteområdet til Sansehagen, vedlikeholdsarbeid samt kjøp av utstyr til lekeplassen i Årosfeltet på Sogndalstrand og asfaltering og ny belysning på Thilda Bøe haugen. Det oppleves dessverre også hærverk på flere kommunale grøntaleralet/uteområder.

Driftsavdelingen har et tett samarbeid med Kirken og dens ansatte kirkegårdsarbeider. Her er et gjensidig samarbeid, hvor en bistår hverandre etter behov. Ordningen fungerer bra, og kirkegårdsarbeideren inngår i den daglige driften i driftsavdelingen.

Innen vei og anlegg gikk det meste til generelt veivedlikehold. Budsjettoverskridelsen var nesten 400 000 på post for vedlikehold vei, på kostnader som kantslått og støvbindingsmidler f.eks. Kommunen har en ansatt innen vei og anlegg. En av vaktmesterne har tatt utdanning og er sertifisert for bruk av gravemaskin, som er avdelingens viktigste verktøy og bør helst være i daglig drift.

Det ble budsjettetert med 1 000 000 til asfaltering av kommunale veier, og ble brukt 800 000. Veier som ble asfaltert var deler av Rosslandsveien samt Hegdalsbakken. I tillegg ble enkelte andre områder asfaltert. Løtoptsveien og veien til Lille Rossland ble oppgradert og asfaltert i forbindelse med kaldoseringsanleggene (investeringsprosjekter). Veiene er nå oppgradert og registrert for tungbiltrafikk, da veien nå er reg. som BK10 veier. Det er også blitt etablert ny BK10- bro på veien til Lille Rossland. Veinettet inne på gravlunden i Eikedal ble oppgradert og asfaltert.

Miljøvern: Forbruk på miljøvern er 50 000 mot budsjett 170 000. Dette går stort sett på kalkdosering. Miljødirektoratet har gitt oss midler for til å drive med kalkdosering. Det har vært liten aktivitet på miljø i 2021. Det har noen mindre saker som har blitt håndtert fortløpende. Er ingen ansatte på området fra ved årsslutt.

Brøyting/vintervedlikehold: Brøyting/vintervedlikehold hadde et budsjett på 1,5 millioner, og brukte 1,4 millioner. Her er det beredskap gjennom vinteren samt generelt vintervedlikehold av enkelte roder. Drift utførte vintervedlikehold for to av de totalt syv rodene i kommunen. Vintervedlikehold samt beredskap ved resterende roder ivaretas av eksterne entreprenører. Dette gjelder brøyting og strøing av de kommunale veiene/områdene.

Byggdrift: Budsjett på 5,5 millioner og forbruk på 3,8 millioner. Det meste av året har gått med til generelt vedlikehold av den kommunale bygningsmassen. Dessverre er det generelt store etterslep, og drift prioriterer de nødvendige vedlikeholdstiltak som til enhver tid kreves ut fra tildelte driftsmidler. Det var uforutsette forhold som førte til at midlene ikke ble brukt opp i 2021, og det er en klar målsetning for avdelingen at det hvert år framover skal utføres vedlikehold for alle tildelte midler, slik at det beskrevne etterslepet reduseres.

Det er ansatt tre driftsoperatører, en med hovedfokus skolen, en på Solbø og en på rådhuset og brannstasjonen. To driftsoperatører foretar også årlig sjekk og godkjenning av alle kommunale kaier og broer, med unntak av hvert femte år da det kjøpes av et eksternt firma. En driftsoperatør gjennomfører årlig kontroll av kommunens brannslukningsutstyr.

Det er foretatt store vedlikeholdsutbedringer på Solbø, Bøsenderet, Bøhaugen samt ved omsorgsboligene. Ny bolig i Ruggedal har drift overtatt vedlikeholdsansvaret for og nytt bygg i Eikedal



som erstatter det gamle bårehuset som ble revet og fjernet av driftsavdelingen.

**Strømutgifter:** Strømutgifter var budsjettet til 4,3 millioner, men endte på totalt 6,3 millioner. Strømprisene økte kraftig mot slutten av året. Bare i desember brukte kommunen opp mot halvparten av årets totale budsjett i strømkostnader.

Diagrammet nedenfor viser forbruk på dagens målestasjoner, sammen med kommunens utgifter og utregnet snittpris per år. Forbruket har steget med 500 000 kwt fra 2019 til 2021, der de største endringene er på skolen, Soknatun og Solbø. I henhold til kommunestyremøte vedtak KST 069/21 utføres det i 2022 vurdering av energibesparende tiltak, blant annet gjennomgås ventilasjonsanlegg rådhuset, varmepumpe på skolen, samt oppfordring til reduksjon av varmebruk. Administrasjonen har samtidig en dialog med energirådgiver for å konkretisere ytterligere tiltak som kan utføres.



**Renhold:** Budsjett for virksomhetsområde renhold var opprinnelig på 5,6 millioner, men ble oppjustert til 6,0 millioner og resultatet endte også på 5,8 millioner.

Renholdsavdelingen har vært preget av koronasituasjonen hele året. Dette i form av økte krav til hyppighet og hvilke tidspunkt lokaler/overflater skal være rengjort. Det har også vært en del sykemelding og fravær i løpet av året. Dette har avdelingen løst godt med vikarer og fleksibilitet fra ansatte. Lønnskostnadene havnet på 5 450 000 som var 220 000 over justert budsjett som var 5 230 000, og opprinnelig budsjett 4 830 000.

Kjøp av varer og tjenester har en klart å holde på et greit nivå gjennom året, og havner på 270 000 under budsjett, som dekker opp for overbudsjett på lønnskostnader. Det har i løpet av året blitt kjøpt ny gulvvaskemaskin og nytt kjøleskap på kommunehuset til mopper/kluter.

**Næring og turisme:** Budsjett var på 0,5 millioner, mens resultatet havnet på 0,8 millioner. Noe av det som har blitt jobbet med i løpet av 2021 for næring og turisme er dagsturhytta, motorsportsenter, Jøssingfjord vitenmuseum, utvidelse av nasjonal turistvei Jæren til Flekkefjord, Nkom-midler til



bredbåndsutbygging er innvilget, Rogaland fylkeskommunes Covid-19 midler er fordelt, næringsutvikling på Tellenes næringspark i samarbeid med New Kaupang, Cittaslow, Næringsforeningen, samarbeidsprosjekter som Driven, omstillingskommunene og 4 miljøfyrtårn gjennom UNESCO 2030, boligparkering Åna-Sira og Hosmorsmyra og historiske informasjonsskilt langs malmbanen. 0,6 millioner av kostnadene er dekket av budsjettert bruk av næringsfond.

## **FORVALTNING:**

Budsjett for avdelingen var på 4,4 millioner og endte opp med forbruk på 4,7 millioner. Avdelingen består av plan- og byggesaksbehandlere og kart og matrikkel. Det har vært en del utskiftning av personell i løpet av året. Det har begynt en byggesaksbehandler, og to har sluttet. Det har begynt en plansaksbehandler, og 3 har sluttet. Det er 4 stillinger i avdelingen og ved årsslutt er en stilling besatt, som er kart og matrikkel.

Det betyr at en har brukt mye ressurser på å leie inn konsulenter for å ivareta saksbehandling av innkomne byggesaker, i tillegg til at ansatte i andre avdelinger har bistått med mottak og koordinering av saker. Ansatte fra andre avdelinger har også startet arbeidet med rullering av kommuneplan, og startet med samfunnsdelen. Arealdelen planlegges med oppstart i 2022.

Kommunen har heller ikke klart å få inn gebyrinntektene som var budsjettert til 1,4 millioner, på grunn av for sen saksbehandling. Ved årsslutt endte kommunen med 0,6 på gebyrinntekter på plan, byggesak og kart og oppmåling.

For å løse utfordringene med å få saksbehandlere i kommunen, jobbes det mot et vertskommunesamarbeid med Eigersund kommune i 2022.

På kart og matrikkel har en ansatt i 80%, og leier inn oppmålingstjenester som delvis finansieres av gebyrer.

## **2.6 Teknikk og miljøetaten - Selvkost vann/avløp/feiing**

Feiing: Området endte på 180 000, mot budsjett på ca. 100 000. Driftsåret innen feiing og tilsyn har stort sett gått som tidligere, men er nå også inkludert fast feiing og tilsyn av hytter og fritidsboliger. Feieren har i løpet av året fått eget verksted (skitten sone) for å vedlikeholde eget verktøy og materiell tilknyttet feiertjenesten. Som budsjettert i 2021 ble det kjøpt inn motorsykel som bidrar til å komme lettere frem ifm hyttefeiing og lignende (midler overført til investering).

Vann er et selvkostområde og er budsjettert til å gå i null. Kommunestyret har vedtatt at Åna-Sira skal bli eget selvkostområde for vann og avløp, fra 2022. Selvkostområdene får allokert interne kostnader fra øvrige avdelinger i kommunen basert på selvkostforskriften. Det ble i 2021 avsatt til fond.

Prosjekt med sanering av VA anlegget fase 1 på Frøyland, var hovedprioritet for 2021. Prosjektet ble ferdigstilt etter sommerferien, og en har nå klargjort for omkoblinger til nytt drikkevannsanlegg. Andre prosjekt er bygg for ren-/skittensone på Sogndalstrand, Åna-Sira vannbehandlingsanlegg, Hauge Drikkevannsanlegg og Tellenes næringspark. Samarbeid mellom kommunens VA-avdeling og prosjektansvarlig fungerer svært bra og avlaster VA-avdelingen. Se prosjekter for detaljer.

Fra tidlig sommer har drikkevannet vært misfarget, noe som har generert ekstra vannprøver og mer



spyling av ledningsnettene enn planlagt. En har generelt budsjettet med for lite vedlikehold på vann Hauge . Dette har ført til et overforbruk på flere poster. For Åna-Sira ligger dette på budsjett.

Avdelingen har vært aktiv med innspill til utbyggingsplaner vedrørende vann, overvann og avløp.

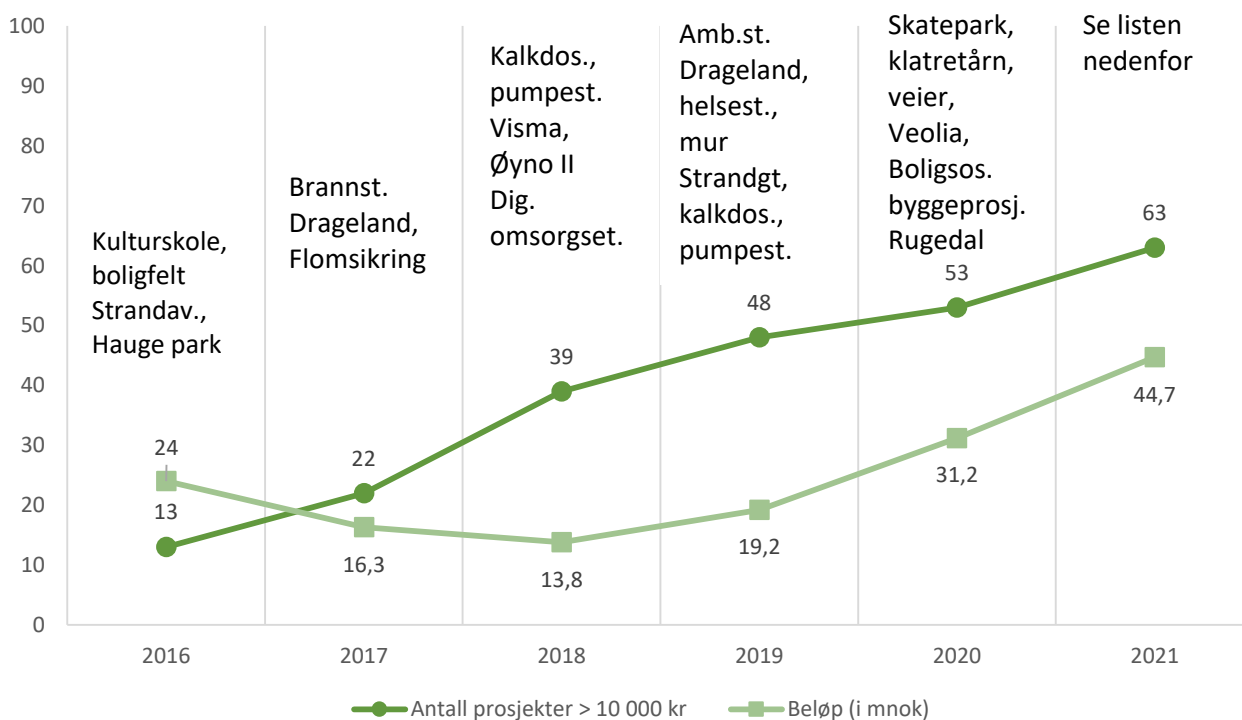
Avløp er som vann et selvkostområde og får allokeret interne kostnader. Det er avsatt til vannfond i 2021.

Som normalt er det utført noen reparasjoner på pumpestasjoner for avløp. Avdelingen har startet arbeidet med å utarbeide forskrift for oljeutskillere og fettutskillere. I forbindelse med nytt bygg for ren-/skittensone har en og gjennomført vedlikehold og noe oppgradering av renseanlegg på Sogndalstrand.

Havn er en kombinasjon av småbåtshavner og store havner der sistnevnte er selvkostområde. Kommunen har i 2021 manglet en lokal forskrift for å ta inn farledsavgifter. Det arbeides med å lage ny forskrift. Ny lov har begrenset mulighetene til bruk av farledsavgifter/havnefond, og det arbeides dermed samtidig med å utrede hva kommunen reelt sett kan benytte inntektene til og hva en potensiell farledsavgift skal være fremover.

### 3 Investeringer

Administrativt har prosjektavdelingen en prosjektansvarlig og har med dette organisert driften med innleie av prosjektledere, med relevant kompetanse for området, på aktuelle prosjekter. Dette har gitt ferdigstilling av flere prosjekter, samt at flere prosjekter kan utføres samtidig. Utviklingen i antall prosjekter i arbeid per år har vist en sterk vekst, og prosjektansvarlig gjør en god jobb med administrerer og skape god fremgang. Grafen viser antall prosjekter med regnskapsført beløp over 10 000 kroner.





Investeringsrammen som ble vedtatt i 2021 var på 79,4 millioner. Ubrukte lånemidler fra 2020 ble overført til utførelse av prosjekter. Oversikten nedenfor viser finansieringen av egne investeringsprosjekter i millioner kroner:

Budsjett lån 2021	- 71,9
Ubrukt lån fra 2020	4,8
Tatt opp lån 2021	32,1
Bruk av lån 2021	- 24,3
<u>Ubrukt lån overført 2022</u>	<u>12,6</u>

De største investeringene i 2021 var etablering og ferdigstilling av Gang- og sykkelvei Strandaveien, Avløp: Sanering Frøyland, sanering av rutebilstasjonen, Hauge parkbygg og etablering av skateparken.

Prosjekter påbegynt i 2021 er prosjekter som ikke er ferdigstilt og i flere av prosjektene vil ikke benyttet budsjett blir overført til 2022. Budsjetttrammene gitt til prosjektene er forventet å holde per prosjekt.

De største avvikene i kroner og leveranse i forhold til budsjettet for 2021 er;

- IN18-2000 Hauge park har blitt utsatt grunnet manglende budsjettbevilgning. Det ble sendt inn sak til kommunestyret som la videre til rette for at prosjektet kunne fortsette i 2021. Prosjektet har vært påvirket av endringer av personell i prosjektavdelingen. Prosjektet har holdt seg innenfor ny budsjetttramme.
- IN19-6213 Kalkdoserer Rosland er dekket inn av kalkdoserer fond.
- IN19-6281 Avløpshåndtering Frøyland er budsjettert med 9,069 millioner, men brukt 5,2 millioner. Dette innebærer at bevilgning er gitt både til etappe 1 og 2. Nå er etappe 1 ferdigstilt.
- IN20-6704 Gatelys skifte fra HQL til LED påvirkes av dårlige kabler og driftsproblemer med gatelys. Prosjektet har fullført iht. skjema gjennomgått med driftsavdeling og avsluttes slik det foreligger.
- IN21-1206 Digitalisering landbruksarkivet er ikke et prosjekt i budsjettet. Prosjektet ble hastegjennomført da det viste seg at Eigersund kommune skulle sende hele sitt arkiv til scanning og landbruksarkivet til Sokndal var det eneste som gjenstod. For å slippe ekstra omkostninger med henting og gjennomgang ble det utført. Prosjektet var en del av prosjekt IN20-6200 Digitalisering vann og avløp som digitaliserte vann og avløpsarkiv til Sokndal.
- IN21-6001 Kommunalvei Kroheia skulle dekkes av Tellenes vindpark. Grunnet flere ekstra påløpte kostnader med etablering av en midlertidig vei for å kunne avholde målgang til Tour of Norway sykkeløp ble det et større avvik her.
- TS19-6801 gang og sykkelvei Strandaveien – prosjektet er flyttet over til drift grunnet arbeid på fylkesvei, da investering utført for tredjepart ikke kan føres i investeringsregnskapet.
- TS19-6802 Gang- og sykkelvei Åna-Siraveien – prosjektet er flyttet over til drift grunnet arbeid på fylkesvei hvor vi ikke får momskompensasjon. Prosjektet har hatt store forsinkelser. Dette grunnet vanskeligheter med å få tekniske tegninger godkjent hos Rogaland fylkeskommune.



Negativt avvik på prosjektene dekkes inn av et positivt avvik på andre prosjekter.

Ikke påbegynte prosjekter er prosjekter som har blitt satt på vent til 2022-2023. Begrunnelse for at prosjektene ikke er påbegynt er kommentert i eget felt i tabellen.

På de neste sidene vises prosjektene med regnskap mot budsjett inkl. endring, samt en kort beskrivelse og kommentar. Tallene i denne oversikten er ikke like de som er ført i årsregnskapet innunder §5-5 bevilgningsoversikt investering per prosjekt. Dette på grunn av tallene i årsregnskapet kun viser utgifter, mens tallene her er nettotall inkludert momskompensasjon, tilskudd etc.



Ferdigstilte prosjekter:

c	Prosjekt	Beskrivelse	Budsjett inkl. endring 2021	Regnskap 2021	Kommentar
<b>Sentraladministrasjon</b>					
IN21-1200	Dataprojekter - infrastruktur 2021	Innkjøp av ny plattform for hjemmeside, intranett	257 600	234 174	Ferdigstilt for 2021. Videre oppgradering av kommunens IKT utstyr fortsetter i 2021 med ny bevilgning.
<b>Helse og omsorg</b>					
<b>Oppvekst og kultur</b>					
IN21-1201	Chromebook i skolen	Innkjøp chromebook til 4.klasse	200 000	246 373	113stk. Chromebooks er kjøpt inn primært til 3. og 4.trinn, med noen ekstra til reserve/fordeling på øvrige trinn. 21.stk chromebooks til lærere og assistenter 113 stk vesker til chromebooks Tilskudd på kr.97.000 dekker deler av merforbruk. Kr.46 373 av merforbruk dekkes av underskudd i andre prosjekter ved årsavslutning.
IN21-1202	Digitaliserings- fagfornyelse	Fagfornyelse på ulike programvarer for å imøtekomme digitalisering i skolen	150 000	84 811	Helhetlig digitaliseringsstrategi for skolen er utarbeidet. Prosjekt arbeider ut i fra denne. Fortsetter nyinvesteringer på samme prosjekt nr i 2022 med ny bevilgning.
IN21-1203	Digitale tavler	Kjøp av digitale tavler Sokndal skole 1-7.kl.	690 000	695 763	Digitale tavler er kjøpt inn og etablert. Opplæring utført.
<b>Teknisk - Eiendomsforvaltning</b>					
IN18-2000	Hauge parkbygg	Etableringa av sanitærbygg, eventuelt parkbygg	2 245 960	1 913 458	Tilskudd fra Sparebankstiftelsen på 300.000 og Rogaland Fylkeskommune (spillemidler) på kr.375.000 er utbetalt. Prosjektet har vært gjennom flere politiske vedtak med investeringsramme som har blitt økt over tid. Dette grunnet at prosjektet har tatt tid, og endret seg over tid. Prosjektet ble påstartet i 2018 med arkitekttegninger som også inkluderte en kiosk og oppbygget peis. Ved første utlysning var det ingen leverandører som ønsket å gi pris da konstruksjonen hadde for mange usikre elementer. Etter nye gjennomganger med styringsgruppe i 2020 ble det bestemt at prosjektet skulle forenkles for å få et gjennomførbart prosjekt. Prosjektansvarlig mener vi nå har fått et godt gjennomført prosjekt med resultat som har tatt høyde for solide og fine materialvalg som ikke har gått utover estetikk. Vi har hatt fokus på kostnader, vedlikehold og hærverksikkerhet, men samtidig fått et funksjonelt bygg som vi kan være fornøyde med. Bygget gir et videre løft til et allerede flott aktivitetsområdet.
IN19-1513	Oppgradering gamle skolen	Utbedring og oppgradering av tak	70 000	48 000	Stiftelsen har gjort siste utbedringer av midler og prosjektet avsluttes.
IN19-6400	Boligsosialt byggeprosjekt - Rusomsorg Ruggedal	Etablere rusbolig	322 000	-142 298	Bolig har blitt etablert. Grunnarbeid for to nye boliger er utført med tilkoblingsmulighet til VA. Tilskudd fra Husbanken er mottatt på 273 600,- er trukket fra i regnskapet. Dvs. årsavvik er grunnet tilbakebetaling av tilskudd. Men bevilgning i budsjett var forbehold dette tilskuddet.
IN19-6500	Salg Lyngveien leilighet	Salg av leilighet	-	-1 528 032	
IN20-1517	Sokndal skole - Oppgradering kontor + helsetjeneste (SHT)	Tilrettelegging av lokaler for SHT. Kontorer i adminfløyen bygges om	26 000	24 278	Ombygging av lager til skolehelsetjenesten sitt kontor. Skolehelsetjenesten har bistått i møblering og har nå fått et funksjonibelt kontor med sofa krok og behandlingsbenk. Her er også kjøkkenkrok satt inn for oppbevaring av vaksiner og utstyr. Dette kontoret tilrettelegger for nærkontakt med samarbeidspartnere som kan benytte det mindre kontoret ved booking. Inklusiv i prosjektet har skolen fått omgjort kontorer i inspektør/rektors gangen.
IN21-6100	Ombygg Soknatun - kommunestyresal, inkl. utstyr	Gamle servicekontor skal omgjøres til ny kommunestyresal, ink. digital utstyr som behøves. Kjøkken tilhørende til kantine er inkludert i prosjekt.	1 614 100	1 546 528	Kommunestyresal ble ferdigstilt til kommunestyremøte i desember. Det gjenstod reklamasjon på digitalt utstyr som gjennomgås januar 2022. Vinduer er også skiftet ut og vil bidra på energibesparelse i bygget. I tillegg til kommunestyresal har også kantinen fått et oppgradert kjøkken med ny løsning og nye dører.
IN21-6101	Erstatningsbygg for bårhus i Eikedal	Etablere erstatningsbygg for bårhus som ble revet i Eikedal.	250 000	307 567	
IN21-6104	Oppgradering kommunale bygg og uteområder	Fordelingspott	-	-	Midler overføres til prosjekt kommunestyresal ihht. vedtak i KS. Prosjektet avsluttes for 2021.
IN21-6109	Salg næringsstomt Rekeland 70/23	Salg av tomt	-1 650 000	-1 691 835	Utført





Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Budsjett inkl. endring 2021	Regnskap 2021	Kommentar
<b>Teknikk og miljø</b>					
IN19-6213	Kalkdoserer Rosslund	Etablering av 2.kalkdoserer	0	55 285	Novaform har vært prosjektleder på prosjektet og levert et godt resultat. Det har vært godt samarbeid med grunneier, leverandør og underleverandør, slik at prosessen har gått veldig bra. Sele kalk har vært raske med å etterkomme kommentarer og gjort de nødvendige endringene. Sokndal kommune har fått et estetisk og kvalitetsmessig bygg med ett enkelt driftsikkert system til en bra pris. Prosjektet finansieres av kalkdoseringsfond
IN20-2000	Sokna erosjonssikring	Erosjonssikringstiltak for å hindre ytterligere utrasing.	93 000	79 306	Ny godkjenning fra statsforvalteren ble mottatt og siste del av strekket utført i august.
IN20-2002	Parken-skatepark	Etablering av skatepark ifb med parkområde	543 000	389 544	Skateparken har nå blitt etablert av Betongpark. Prosjektet ble påstartet i desember 2020 da man så mulighet for kjøp oppstart. Likevel opplevde man større problemer med flom som forsinket prosjektet. Samt at drenering måtte utbedres på nytt og pumptrack måtte asfalteres på nytt da dette ikke var tilfredsstillende. Parken har blitt et godt tilskudd til området og sentrum. Det er stor aktivitet. Prosjektet sommer på Hava har også bidratt til at man har fått en god sammenheng med et flott område med elven. Vi har mottatt mange positive tilbakemeldinger. Spillemidler er ikke mottatt. Tilskudd fra Heroes of Haue er mottatt på kr.100.000.
IN20-2004	Sentralidrettsanlegg - Klatretårn	1 årsbefaring	-	2 780	Prosjektet ble ferdigstilt i 2020. Grunnet 1 årsbefaring er det påløpt timeskostnader på prosjektet. Prosjektet er fortsatt avsluttet.
IN20-2006	Thilda haugen	Oppdradering av lys og tursti Thilda haugen	333 000	379 428	Belysning, asfaltering og strømboks er etablert. Her har vi fått ryddet opp og gjort tiltak som vil gi positiv effekt på vedlikeholdsbehov av for eksempel veien.
IN20-6100	Sanering Rutbeilstasjonen	Riving og opprydding	2 075 000	2 133 621	Egen sak er lagt frem vedrørende etableres midlertidig droppspone for skoleelever på tomte mot skolen, asfaltering. Ellers må vi legge en helhetlig plan for videre tomt. Per nå er det parkering. Overforbruk i forbindelse med midlertidig droppspone.
IN20-6704	Gatelys skifte fra HQL til LED	Utskiftning av HQL armatur til LED i hele kommunen, ink. Åna-Sira.	1 480 000	120 868	Avsluttet iht. excelskjem gjennomgått med Skina.
IN20-6706	Utbedringer vei Åvendal - Birkeland - KST 044/20	etablering av vei Åvendal-Birkeland	-	99 662	Det var etterslep på faktura og derfor er noen av fakturaene betalt i 2021.
IN20-6708	Utbedring vei Løtoft (KST	Etablering av vei ifbm. kalkdoserer	-	-399 961	Finansiering fra kalkdoseringsfond er utført. Derfor står beløpet med et mindreforbruk
IN21-1206	Digitalisering landbruksarkivet	Scanning av landbruksarkivet	-	86 811	Ses i sammenheng med IN20-6200. Dette var det siste arkivet som lå igjen hos Eigersund kommune når de skulle arkivere sine arkiv inn til WebLager. I forbindelse med at vi utførte scanning av vårt VA arkiv, ble dette arkivet inkludert.
IN21-2001	Sommer på Hava - aktivitet på torget	Ekstra tiltak for korona sommer	450 000	242 355	Midlertidig stenging av torg ble utført, bord og benker, blomster og minigolf. Egen sak skrives om vurdering av permanent stenging av torg. Gode tilbakemeldinger fra de som har benyttet seg av tiltaket. Dekkes av budsjettpost IN21-6000 Oppfølging mulighetsstudie.
IN21-2002	Sommer på Hava - utvidet trivselstiltak ved skatepark og elv	Ekstra tiltak for korona sommer	130 000	131 173	Gress ble lagt, mangler sti ned til gress som ferdigstilles når erosjonssikringen ferdigstilles. Solstoler ble etablert, noen ødelagt. Bord og benker og grill har kommet på plass. Gode tilbakemeldinger. Fiskerne ønsker å etablere en gapahuk ved området ved elv. Vi er positive til tiltaket som en videreføring av prosjektet.
IN21-6001	Kommunalvei Kroheia	Etablere kommunal vei til Tellenes næringspark	1 476 000	154 591	Vei er ferdig etablert og utgifter er dekket av Tellenes vindpark iht. avtale. Overforbruk er i forbindelse med etablering av midlertidig vei for Tour of Norway sykkeløp.
IN21-6002	Gatelys Åna-Sira	Fikse kabler som er løse, generell oppgradering i samarbeid med Statens vegvesen	250 000	310 054	Nye tennskap, blanke tråde er byttet til isolerte.
IN21-6005	Nærings-, sentrums-, boligtomter GS veiger og LNF	Det settes av midler til kjøp av eiendommer til utvikling av kommunen. F.eks. eiendomskjøp i forbindelse med opparbeiding av gang og sykkelvei, næringsområder, LNF områder, sentrums- og boligtomter	1 000 000	16 280	Avsluttes hvert år
IN21-6007	Stenge Årstadveien og etablere fortau	Enveiskjøring inn fra FV44 til Årstadveien skal stenges og det skal etableres fortau	300 000	58 274	Stening av innkjørsel er utført. Faktura ble sendt til RogFK for arbeid ved fylkesvei. Videre arbeid med fortau er avsluttet iht. vedta politisk om avslutning av prosjekt.
IN21-6008	Brannbil - tankbil	Kjøp av ny tankbil	900 000	896 789	Brannbil er hentet og betalt. Noen ekstra kostnader vedrørende bil påløper
IN21-6009	Kjøp av MC	Motorsykel til hyttefeiring	-	-	Det er budsjettet for MC i driftsregnskapet - midler er overført fra drift til investering, og regnskap går i null.
IN21-6010	IN21-6010 Kjøp Mercedes-Benz - Brannvesen	-	-	-	Ny brukt brannbil innkjøpt pga høye vedlikeholdskostnader på den gamle. Midler overført fra drift til investering og regnskapet går i null.
IN21-6011	Kjøp Gravemaskin (fin.leasing) Volvo EWR150E	-	-	1 930 000	Inngått avtale om leasing av gravemaskin



Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Budsjett inkl. endring 2021	Regnskap 2021	Kommentar
<b>Teknisk - Vann og avløp</b>					
IN19-6281	Avløp: Sanering Frøyland (avløp 70% og vann 30%)	VA- sanering Frøylandsbekken	9 069 000	5 218 101	Sanering Frøylandsprosjektet er nå ferdigstilt. Prosjektet har vært gjennom en lengre prosess med to prosjekteringer. Det har vært flere diskusjoner mellom byggherre og entreprenør underveis i utførelsen, men totalsett har vi nå fått en ferdigstilt vei med nye gateløp og sanering av frøyland. Dette legger et godt grunnlag for videre arbeid med Sanering del 2.
<b>Teknisk - Trafikksikkerhet</b>					
TS19-6801	Gang- og sykkelstri Strandaveien fram til Årosbro	Etablering av GS-veg Strandaveien etappe 1 av 3	-	1 806 096	TS-prosjekter på Fylkesvei blir dekket av tildelte trafikksikkerhetsmidler. Vi har totalt fått 6.882.972 i midler til Strandaveien. Disse skulle også være med å dekke delen fra broen til Årostoppen. Da det har vært stor forskjell på mengder som har vært prosjektert og faktiske mengder har dette ført til et overforbruk. Det arbeides nå med siste rest av sluttoppgjør og totalregnskap vil kunne påvirkes av dette. Overforbruk dekkes av posten i budsjettet "Egenandel gang- og sykkelsti" som ligger inne med 500 000. Resultatet har blitt en flott GS-vei som imøtekommer alle krav til Rogaland Fylkeskommune. På ferdigbefaring har de uttrykt at de aldri hadde vært med på ferdigbefaring uten merknader for videre utbedring. Dette er et resultat av en god prosjektleder PM-consulting som har fulgt opp prosjektet på en god måte og hatt en jenvlig dialog med RogFk. Større kostnader for etappe 2 ligger også allerede dekket inn i denne summen. Vi søker om ytterligere tilskudd til etappe 2 i desember 2021.
TS21-6807	Egenandel TS midler 2021		500 000		Avsluttes ved hvert år.



Påbegynte prosjekter:

Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Budsjett inkl. endring 2021	Regnskap 2021	Kommentar
<b>Sentraladministrasjon</b>					
IN18-1412	Nytt Visma økonomisystem 20	Innkjøp av nye tillegg til visma økonomisystem	176 000	59 800	Kjøpt inn EasyCruit med integrasjon til eSignering. Ferdigstilles i begynnelsen av 2022
IN21-1205	Fra Leasing av tjenestebiler til kjøp av tjenestebiler	Bytte ut leasing av bilder med kjøp av tjenestebiler	1 600 000	1 577 617	Ladestasjoner er etablert på Solbø hjemmetjeneste, kjøkken og driftsavdelingen. Tre biler er byttet ut til el-biler. Videre bytting av biler fortsetter i 2022 med ny bevilgning. Vi har mottatt tilskudd til el-bil varebil via Enova. Vi har fått tilskudd til etablering av ladestasjoner, tilskudd utbetales i 2022.
IN21-6202	Bredbåndutbygging 2019 Lindland-Bakkaåno og Sandbekk-Ålgård	Det skal bygges ut høyhastighets fiberbredbånd til innbyggerne i prosjektområde med offentlig støtte.	-	-	Tilsagn på 2 200 000 innvilget i 2019. Kontrakt med Telenor signert i mars 2021. Forventet ferdigstilt sommeren 2022. Regnskap og budsjett = 0 pga refusjon fra fylket
<b>Helse og omsorg</b>					
IN20-1405	Digitalisering av omsorgsetaten	Pågående digitaliseringsarbeid fortsetter fra tidligere år.	500 000	319 946	Utarbeide en bedre infrastruktur med utbytting av utstyr, bedre skjermer og bedre wifi.
<b>Teknisk - Eiendomsforvaltning</b>					
IN19-1515	Sokndal Skole - Brannetting ifm tilstandsvurdering	Oppfølging av tilstandsvurdering utført av Holm/Branncon	175 000	-	Purret på Holm om utførelse før skolestart. Vanskelig å få kontakt. Dagfinn følger opp siste gjennomgang.
IN19-1516	Sokndal Skole - Utbedring tak svømmehall - Tak til svømmebasseng - Nødreperasjon i 2020	Det planlegges utskifting av takdekke og etablering av avfukter til dagens ventilasjonsanlegg.	1 200 000	810 787	Prosjektet var ferdigstilt i september. Når vinteren kom ble det oppdaget problemer med kondens og istapper. Denne problematikken er tatt opp med leverandør og det er bestilt fukttekniker for gjennomgang. Reklamasjon følges opp og prosjektet står derfor som under arbeid.
IN19-6401	Omsorgsboliger unge/avlastning (Gamleveien 46)	Detaljregulere og prosjektere ungdomsbolig	1 100 000	1 098 321	Detaljregulering var klart til 1.gangsbehandling, men ble stoppet politisk da det ble bestilt ny gjennomgang av prosjektets kostnader. Ny kostnadsoppstilling samt forslag om alternativ plassering blir presenter i 2022. Arbeidet med detaljregulering er satt på vent til nytt politisk vedtak foreligger.
IN19-6501	Salg barnehage Åna-Sira	Selge barnehage i Åna-Sira	-	13 225	Adkomstvei er bestemt til tomta. Gjennomgår avklaring av grense mot hyttetomt før ny reguleringsplan skal fastsettes og sendes til behandling. En person har meldt sin interesse for kjøp av barnehagen.
IN20-1518	Helse&Velferd: Oppgradering Gosen. Psykisk helse.	Reetablering av Gosen	8 441 000	142 236	Etter flere gjennomganger med plan er det kommet fram til at en reguleringsendring av plan må til for å få godkjent tiltaket. Dette utføres med nye nabovarsler og søknad sendes inn. Tegninger foreligger og gjennomgås med styringsgruppe og Husbanken.
IN20-6300	Øyno - heving av vei, asfaltering og utbedring VA	Heving av vei, asfaltering og utbedring av VA i Øyno	935 000	10 206	Vedtatt på fradeling av området som skal erverves er mottatt og FS vedtak for kjøp av grunn. Sendes til oppmåling for deretter planlegges utførelse av arbeidet. Utføres våren 2022.
IN21-6103	Dagsturhytte investeringsbeløp mva-komp berettighet	Etablering av dagsturhytte i samarbeid med RogFK	1 000 000	719 652	Plassering er vedtatt på Åmotsfjellet. Grunneieravtaler er inngått. Levering i oktober, vi er i pulje 1 for gjennomføring. Kystbygg har fått oppdraget, de bistår også med befaring og tilrettelegging av området. Mottatt tilskudd fra SR-Bank Stiftelsen på kr.250.000
IN21-6106	Salg av hoteltomt Strandaveien	Salg av tomt	-	402 585	Strandaveien. Etablering av traktorvei som er en tidligere avtale i forbindelse med grunnerverv er utført. Kostnader dekkes av salgsinntekter.
IN21-6107	Kjøp av Solbøveien 46	Kjøp av eiendom, riving av hus.	970 000	650 001	Kjøp er utført, riving gjenstår i 2022
IN21-6108	Kjøp av Gamleveien 16	Kjøp av eiendom, riving av hus.	2 400 000	1 937 835	Kjøp er utført, riving gjenstår i 2022
<b>Teknikk og miljø</b>					
IN18-6247	Detaljregulering Sokna del I	Detaljering og konsekvensutredning (KU) i tråd med vedtatte planprogram (PP) for flomtunnel Prestbru-Jøssingfjord datert 12.03.2019	-	629 902	Detaljregulering med KU, Sokna del 1, Planid 2017001 ble vedtatt etter 1. gangs behandling i kommunestyret og lagt ut på offentlig høring, 29.11.2021
IN19-2001	Bobilparkering/Tømmestasjon Hosmosmyra	Etablere el-billader	61 000	0	Restbeløp fra 2020 benyttes til etablering av kommunal offentlig el-billader. Oppstart i 2021 og ferdig i 2022 grunnet leveranse problematikk og covid-19.
IN19-6282	Inntaksløsning flomtunnel (fase 1,2,3)	Prosjektere og se på muligheter for å ta ut vann i tunnelen. Inntaksløsning og tunnel Sedimenttransport	-	117 577	En mottok tidlig i 2021 rapport for Fase 2 som dokumenterer at prosjektert tunneltrase og inntaksløsning vil kunne avlede 220 m³/s som behovet tilsier. Det ble presentert ulike alternativer der NVE og Sokndal kommune valgte å gå videre med fase3. Fase 3 ble ferdigstilt i september 2021 med anbefalinger om komplettering av fase 3 med geofysiske målinger og grunnboringer og annet av planlagt tunneltrase. Kost-Nyttevurdering NVE gjennomførte en kost/nytte-vurdering av flomtunnel som ble ferdigstilt 7. mai. 2021. «NVE's nytte/kost beregning, ut fra forutsetningen, viser en positiv nytte/kost og vi anbefaler at forprosjektet fullføres som planlagt.» Sokndal kommune engasjerte uavhengig konsulentfirma til en kost-nyttevurdering Resultater fra denne viste også en positiv nytte/kost.
IN19-6702	Adressering	Gi adresser til de som ikke har adresser	83 000	9 313	Venter på Kartverket sin avgjørelse om vik/vig, o-endinger
IN20-2005	Avbøtende tiltak Åna-Sira	Avbøtende tiltak med midler fra Sira-Kvina	-	-41 224	Det er bestilt to gapahuker. Arbeider med plassering av disse og godkjenning for dette. Sira-Kvina har utbetalt midler til kostnader på prosjekt både det gjestående beløpet i 2020 og 2021.



Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Budsjett inkl. endring 2021	Regnskap 2021	Kommentar
IN21-6000	Oppfølging mulighetsstudie	Gjennomgå sentrumsutvikling og se på videre muligheter for mulighetsstudie	300 000	22 615	Vedtatt "sommer på Hava 2021" prosjekter som blir første del av dette prosjektet. 227.646kr er omfordelt til Sommer på hava - torget. Heltlig plan for torg og området rundt er vedtatt. Prosjektet fortsetter i 2022 med underlag på torg som første prioritet.
IN21-6004	Lys og asfalt Eikedalen kirkegård	Asfaltering av gammel parkering og ny (grusen) parkering. Ønsket å sette inn gatelys	1 388 000	418 593	Arbeid innenfor murene er ferdigstilt. Arbeid på parkering og belysning planlegges ble utsatt grunnet sen behandling hos Opplysningsvesenets fond. Priortert prosjekt i begynnelsen av 2022. Ferdigstilles når asfaltverk åpnes igjen i April.
IN21-6006	Båttopprekk Sogndalstrand	Etablere båttopprekk på Sogndalstrand	200 000	242 157	Båttopprett er etablert og det vil i 2022 bli etablert tilkobling til vann. Ferdigattest sendes inn i begynnelsen av 2022.
IN21-6102	Ombygging Kjøkken solbø	Oppgradering av utstyr på Solbø kjøkken	1 008 900	862 288	Store deler av utstyr er oppgradert. Vifte er også byttet ut. I tillegg til oppgradering på selve kjøkkenet har vi oppgradert pauserom og kontor til kjøkken. Kjøkkenet har bistått på en god måte med oppgradering og utført prosjektet med innkjøp de har ment har vært nødvendige. Gjenstår kun betaling av noen faktura i 2022
IN21-6201	Vei Rosslund - kalkdoserer	Oppgradering av vei ifbm. Etablering av kalkdoserer	-	51 709	Prosjektet dekkes av kalkdoseringsfond som er midler gitt av Miljødirektoratet. Prosjekt avsluttes i 2022.
FLOM-1000	Flomsikring - egenandel	-	-	-	-
<b>Teknisk - Vann og avløp</b>					
IN19-6290	Ren og skitten sone avløpsanlegg Sogndalstrand	Ren- og skitten sone i forbindelse med kloakkrenseanlegg på Sogndalstrand	2 159 536	1 053 743	Bygget er reist og ferdigstilt innvendig. Ferdigstillelse med plater utvendig ble utsatt grunnet forsinkelser i levering. Ferdigstilles tidlig 2022.
IN20-6200	Digitalisering Vann og avløp (ledningsnett mm)	Digitalisere ledningskart på VA-nett. Kompetansebygging av VA	227 000	64 231	VA arkivet er digitalisert via Dansk Scanning og lagt inn i vår digitale løsning Weblager. Videre digitalisering av ledningsnett utføres fortløpende.
IN20-6230	Åna-Sira vannrenseanlegg	Etablering av vannrenseanlegg i Åna-Sira	4 551 000	189 552	Det er skrevet kontrakt med prosjektleder. Anskaffelse er utført og det er signert kontrakt med Asplan Viak. Arbeid med utslippstillatelse og byggesøknad påbegynnes tidlig 2022.
IN20-6241	Hauge drikkevannsanlegg	Se på løsninger for reserve drikkevann	10 915 000	43 483	Møte med forhandlingsutvalget er gjennomført - de har delegert ansvaret til saksbehandler som utfører grunnerverv. Reguleringsarbeid er startet opp.
IN21-6200	Vann/Avløp: Tellenes næringspark	Forstudie for å skaffe vann til Tellenes næringspark og evt. vei	450 000	203 955	Fase 1 er gjennomført om avklaringer for behovet og omfang og presentert. Videre arbeid har blitt satt på vent i påvente av ny politisk vedtak om hvilket alternativ for vanntrase man skal jobbe videre med. Orienteringssak har blitt presentert tidlig 2022 og nytt vedtak kommer i mars 2022. Inngår i nytt prosjekt VA22-6205 Vann: Tellenes.
<b>Teknisk - Trafikksikkerhet</b>					
TS19-6802	Gang- og sykkelvei Åna-Siraveien	Etablering av GS-veg Åna-Sira veien	-	584 367	Teknisk godkjenning ble sendt inn i mai, men ikke gjennomgått i RogFK før juni. Da kom det 42 nye merknader. Disse ble arbeidet med i sommer og levert inn på nytt til godkjenning hos RogFK. Vi har mottatt gjennomføringsavtale og oppstart er planlagt i mars 2022. Grunneiere skal informeres av prosjektleder.
TS19-6802.01	Bussavvikling Sokndal skole	Etablere bussavvikling ved sokndal skole	-	193 500	Arbeider mot teknisk godkjenning. GS-vei er førsteprioritet. Møte med skolen er gjennomført for godkjenning av løsning. Søknad om endring i plan er sendt til behandling. Teknisk tegninger sendes inn i mars 2022.
TS19-6804	Gang- og sykkelvei Drageland - Rekeland industripark	Etablering av gang og sykkelsti	-	13 958	Vi har mottatt nye trafikksikkerhetsmidler og det arbeider med å finne en god løsning for gjennomføring av prosjektet. Juridisk rådgiver er koblet på for å bistå med en god løsning. Gjennomgang av reguleringsplan pågår, venter med anskaffelse av prosjektleder til det er avklart.
TS21-6806	Gang og sykkelsti til Øyno - Kst sak 67/19	Se på muligheter for gang og sykkelsti til Øyno	100 000	33 978	Sak om konseptvalg er utarbeidet og vedtatt i KST. Anskaffelse av prosjektleder påstartes tidlig 2022 for fremdrift i prosjektet.
TS21-6808	Josefinestien fortau - byggetrinn 2	Rekkefølgekrav for boligfelt Josefinestien	-	29 405	Sokndal kommune har fått tilsagn på 60% støtte i TS midler, maksbeløp på 677 562,-. Utbygger av boligfelt har fått oversendt forslag på samarbeidsavtale om utbygging, ingen svar. Det er også oversendt mer informasjon om VA for utbyggingsrådet.



### Ikke påbegynte prosjekter

Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Budsjett 2021	Regnskap 2021	Kommentar
<b>Sentraladministrasjon</b>					
IN19-1400	Ny hjemmeside Sokndal kommune	Innkjøp av ny plattform for hjemmeside og publisering av ny hjemmeside	296 000	0	Intranett må ses i sammenheng med innføring av Microsoft365. Prosjekt avsluttes og inkluderes i nytt prosjekt i 2022 - "oppfølging digitaliseringsstrategi"
<b>Teknisk - Eiendomsforvaltning</b>					
IN20-1520	Solbø: ombygging institusjon eldreomsorg	Oppstart prosjekt med ombygging og ny demns avdeling på Solbø.	500 000	-	Prosjektet ble satt på vent i påvente av boligsosial handlingsplan. Avsluttes i 2021 og nytt prosjekt Mulighetsstudie Solbø/bokollektiv for personer med demens sykdom opprettes i 2023.
<b>Teknikk og miljø</b>					
IN19-6703	Sogndalstrand Bru - Rehabilitering	Mørtel, fuging, trafiksikring	6 376 000	26 876	Egen sak er levert. Det arbeides med vurdering av bæreevne - samtaler er utført med RogFK som ikke har kapasitet til å hjelpe. Vi hører med konsulenter for beregning.
IN20-6318	Boligfelt - Øyno II	Etablering av boligfelt Øyno II	585 000	133 250	Står på vent. Inkluderes i forbindelse med arealplan (kommuneplanen). Bør utarbeides forstudie om potensielle tomter.
IN20-6705	Adresseprosjekt Del II	Videre oppgradering av adressering, vedlikeholdsprosjekt	300 000	-	Dette er et pågående prosjekt som vil utføres når det faller naturlig med annet arbeid på veiområdene. Når det oppdages direkte feil og mangler, stenging/nye avkjørsler blir gjennomført, etc.
IN21-6003	Nye gatelys + asfalt kirken	Det er behov for å skifte gatelys på parkeringen utenfor kirken og asfaltere på nytt	50 000	-	Det er bedt om full budsjettdekning av prosjektet til oppgradering og utførelse i 2022.
IN21-6203	Kalkdoserer Mydland	Etablering av tredje og siste kalkdoserer.	-	-	Midler mottatt fra Miljødirektoratet. Bevilgning overføres til kalkdoseringsfondet. Og prosjektet utføres i 2022.



Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Budsjett 2021	Regnskap 2021	Kommentar
<b>Teknisk - Vann og avløp</b>					
IN20-6260	Avløp: Pumpestasjon og avløpsnett	Oppgradering av pumpestasjoner i kommunen	200 000	-	Står på vent grunnet ikke nok ressurser. Vurderes i en felles planlegging for Avløp: Hauge i 2022.
IN20-6265	Trykkstasjoner vann	Renovering av trykkstasjon i Kvassåsveien og Langdalsveien	500 000	-	Vurderes i en felles planlegging for Vann: Hauge i 2022.
<b>Teknisk - Trafikksikkerhet</b>					
TS18-6800	Trafikksikring Kleivan Prestbru	Etablering av gatelys	-	-	Utført i 2019. Bedt om utbetaling av tilskudd.
TS19-6801.01.	Gang- og sykkelvei Strandaveien Åros bro-Åros	Etablering av GS-veg Strandaveien Åros bro-Åros	-	6 480	Tekniske tegninger for strekket er godkjent. Mangler midler for utførelse. Venter på mulighet for å søke om ytterligere midler hos RogFk. Forsinkelser her grunnet avklaringer hos RogFK. Deler av prosjektet er allerede dekket av etappe 1 - prosjektering og deler av belysningen.
TS19-6803	Fortau Horjen - Hosmosmyr	Fortau mellom Horjen og Hosmosmyr	-	-	RogFK arbeider med grunnerverv og skal utføres ifbm. Problematikk med covid og sykdom i prosjektgruppe har ført til forsinkelser. RogFK utfører og Sokndal kommune betaler med trafikksikkerhetsmidler
TS20-6805	Fortau fra pendlerparkering til Kiwi	Gang og sykkelsti forbi "Tanken" inkludert asfaltering av vei	-	-	RogFK har gitt en vurdering av saken. Prosjektet avsluttes i 2021 grunnet stort prosjekt med behov for større prosjekteringsjobb som vi ikke har midler til. I fokus på trafikksikkerhetsprosjekter er dette fremmet som en av prosjektene som vi bør avslutte.
	Barstad gatelys	Etablering av gatelys på Barstad	-	-	RogFK informerer om gjennomføringsavtale basert på prosjektering som må på plass før vi kan lyse ut prosjektet. Vi anskaffer prosjektleder i 2022 for videre planlegging og anskaffelse

## 4 Balanse

Balansen gir en oversikt over kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital. I 2021 økte kommunens anleggsmidler med 97 millioner. Pensjonsmidlene ble redusert med 15,9 millioner, mens 87 millioner kroner er økte utlån, samt en økning i varige driftsmidler/faste eiendommer på 25 millioner. Sistnevnte er en netto økning basert på overføringer fra investeringsregnskapet i 2021, og redusert med årets avskrivninger. De største investeringene som er aktivert er Hauge park, veier og avløpssanering Frøyland.



	2017	2018	2019	2020	2021
<b>EIENDELER</b>					
<b>Anleggsmidler:</b>					
Aksjer inkl. pensjonsmidler	287 927	319 528	339 392	364 949	349 298
Langsiktig utlån	36 531	40 189	44 367	48 395	135 924
Varige driftsm./faste eiend.	404 960	401 385	405 121	420 488	445 444
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>729 418</b>	<b>761 102</b>	<b>788 880</b>	<b>833 833</b>	<b>930 665</b>
<b>Omløpsmidler:</b>					
Kasse, bank og fond	163 803	166 775	178 339	190 327	215 400
Kortsiktige fordringer	29 616	33 359	36 600	42 653	40 447
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>193 419</b>	<b>200 134</b>	<b>214 939</b>	<b>232 980</b>	<b>255 847</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>922 837</b>	<b>961 236</b>	<b>1 003 819</b>	<b>1 066 812</b>	<b>1 186 512</b>

#### EGENKAPITAL OG GJELD

##### Egenkapital

Fond	148 247	145 397	152 061	170 963	175 092
Regnskapsmessig over-/underskudd	2 307	7 726	7 308	0	1
Annen egenkapital	105 103	122 805	124 817	179 442	183 979
<b>Sum egenkapital</b>	<b>255 657</b>	<b>275 928</b>	<b>284 186</b>	<b>350 405</b>	<b>359 073</b>

##### Gjeld

Kortsiktig gjeld	45 367	48 117	49 883	51 052	50 505
Pensjonsforpliktelse	343 642	361 089	381 229	360 340	350 278
Langsiktig gjeld	278 171	276 102	288 522	305 016	426 657
<b>Sum gjeld</b>	<b>667 180</b>	<b>685 308</b>	<b>719 634</b>	<b>716 407</b>	<b>827 440</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>922 837</b>	<b>961 236</b>	<b>1 003 819</b>	<b>1 066 812</b>	<b>1 186 513</b>

## 4.1 Egenkapital

Det er et mål i nåværende kommuneplan at kommunen skal øke avsetninger til frie fond slik at investeringer delvis kan finansieres uten låneopptak. I tillegg bør disposisjonsfond ha en reserve som er tilstrekkelig til å møte uforutsette utgifter eller svikt i inntektene.

Fra 2020 til 2021 har frie fond økt med netto 9,5 millioner kroner.

Fond per 31.12	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Disposisjonsfond	-1 327	8 562	12 374	13 691	21 934	25 423
Bundne driftsfond	7 006	6 653	4 183	3 620	9 863	8 817
Ubundne inv.fond	-3 648	2 424	4 824	3 992	3 976	3 268
Bundne inv.fond	0	13 606	10 397	9 369	9 076	5 464
<b>Sum fond eks kraftandelsfondet</b>	<b>2 031</b>	<b>31 245</b>	<b>31 778</b>	<b>30 672</b>	<b>44 849</b>	<b>42 971</b>
Kraftandelsfondet - ubundet inv.fond	86 000	86 000	86 000	86 000	86 000	86 000
Kraftandelsfondet - ubundet driftsfond	29 415	31 001	27 619	35 389	40 115	46 121
<b>Sum fond</b>	<b>117 446</b>	<b>148 246</b>	<b>145 397</b>	<b>152 061</b>	<b>170 963</b>	<b>175 092</b>



**Disposisjonsfond:** I balansen er også indeksreguleringsfondet på 46,1 millioner inkludert i kategorien disposisjonsfond, men er utelatt i den øverste raden. Det er skjedd en betydelig forbedring i reservene på disposisjonsfond de siste årene. Disposisjonsfond eks indeksfondet er på 25,4 millioner og er i hovedsak generelt disposisjonsfond på 12 millioner og utviklingsfond 3,4 millioner. Oversikt over bundet og fritt utviklingsfond kommer på neste side. Tabellen nedenfor viser oversikt over kommunens frie fond:

Frie fond/disposisjonsfond	
Generelt disposisjonsfond	12 074
Integreringstilskudd	3 687
Næringsfond	1 860
Utviklingsfond 2	3 400
Kommuneplan	1 500
Vedlikeholdsmidler KST40/20	1 000
Bredbåndsutbygging KST 021/20	1 000
Kraftandelsfondet-indeksregulering	46 121
Kulturfond	433
Ubr. midler kultur	41
Ubrukte midler elevrådet Sokndal skole	24
Drift minibuss	15
Fond - Sokna	90
Ubrukte midler adressering	300

**Bundne driftsfond:** inkluderer kommunens selvkostfond og midler satt av til spesifikke tiltak/prosjekter frem i tid. Note 13 i årsregnskapet (del II i dette dokumentet) viser spesifisering av bundne driftsfond.

**Ubundne investeringsfond:** i balansen er 86 millioner kroner i kraftandelsfondet inkludert i kategorien ubundne investeringsfond, men disse midlene er låst i henhold til vedtekter. De øvrige 4 millionene gjelder avsetning til formidlingslån, næringsfond og til utviklingsfond.

**Bundne investeringsfond:** gjelder i hovedsak tilskudd til kalkdoserer som kun kan brukes til det formål. I tillegg tilskudd til bredbåndsbygging og avsatte midler gjeldene formidlingslån.





Oversikt utviklingsfond (samlet for investering 2,8 millioner og drift 3,4 millioner kroner)

	Innskudd	Øyno	Øyno II	Annet	Strandaveien	Hauge Park	Serviceanlegg	Veolia tomt	e-skatt Vindpark	Totalsum
2011 Overført/tilbakebetalt lån fra Dalane Energi k.sak. 30/11	16 130 000									16 130 000
2012 Kjøp av eiendom Moland						-2 145 000				-2 145 000
2012 Salg tomter Øyno		4 530 000								4 530 000
2012 Utgifter Øyno		-417 348								-417 348
2013 Kjøp av eiendom Tørneskog				-775 194						-775 194
2013 Salg tomter Øyno		550 000								550 000
2013 Utgifter Øyno		-8 874 773								-8 874 773
2014 Kostnader Øyno		-825 355								-825 355
2014 Salg av tomter Øyno		4 286 000								4 286 000
2014 Tørneskogsveien 16				-269 743						-269 743
2015 Boligomr. Øyno		-938 044								-938 044
2015 Hauge Park						-156 490				-156 490
2015 Korr 2015		165 898								165 898
2015 Lån Serviceanlegg Sogndalsstrand							-6 437 719			-6 437 719
2015 Salg av tomter		608 200								608 200
2015 Tørneskogsveien 16				-161 949						-161 949
2016 Boligfelt Strandaveien					-2 869 716					-2 869 716
2016 Boligomr. Øyno		-325 126								-325 126
2016 Hauge Park						-2 692 092				-2 692 092
2016 Tilbakebet. Lån Serviceanlegg							857 422			857 422
2017 Boligfelt Strandaveien					-141 645					-141 645
2017 Boligomr. Øyno		-87 500								-87 500
2017 Tilbakebet. Lån Serviceanlegg							1 192 733			1 192 733
2017 Tomtesalg		2 399 800								2 399 800
2017 Finansiering investering				-1 793 638						-1 793 638
2018 Tilbakebet. Lån Serviceanlegg							864 452			864 452
2018 KS 025/18 Ryfylket IKS - prosjekt næringsmuligheter				0						0
2018 Kjøp av grunn Øyno II				-690 350						-690 350
2018 Rettelse: avlyst salg av tomt Øyno		-572 200								-572 200
2018 Asfaltering Øyno - snuhammer		-290 861								-290 861
2018 Finansiering investering 2017 tilbakebetaling				1 569 749						1 569 749
2018 Tilføring utv.fond - 50% av vindkraft e-skatt								1 570 000		1 570 000
2019 Kjøp av grunn Øyno II				-378 526						-378 526
2019 KST 032/19 Asfaltering boligfeltet Øyno		-244 254								-244 254
2019 Veolia tomt - Utskrift grunnbok og undersøkelse heftelser								-2 408		-2 408
2019 Nytt boligfelt Strandaveien					-130 164					-130 164
2019 Tilføring utv.fond - 50% av vindkraft e-skatt								3 400 000		3 400 000
2020 Salg av tomter		402 117								402 117
2020 Nytt boligfelt Strandaveien					-418 191					-418 191
2021 KST 022/21 Finansiering lys/asfalt Eikedalen				-938 000						-938 000
2021 KST 035/21 Kjøp av Solbøveien 46				-970 000						-970 000
2021 KST 038/21 Sommer på Hava				-450 000						-450 000
2021 KST 079/21 Salg næringstomt - Rekeland				1 650 000						1 650 000
<b>Totalsum</b>	<b>16 130 000</b>	<b>366 555</b>	<b>-1 068 876</b>	<b>-2 138 775</b>	<b>-3 559 716</b>	<b>-4 993 582</b>	<b>-3 523 113</b>	<b>-2 408</b>	<b>4 970 000</b>	<b>6 180 085</b>

## 4.2 Finansielle nøkkeltall

I budsjett og økonomiplan 2021-2024 ble det vedtatt fire måltall som skal benyttes som styringsparameter for kommunen. Disse vises, sammen med andre utvalgte finansielle nøkkeltall, i tabellen nedenfor:



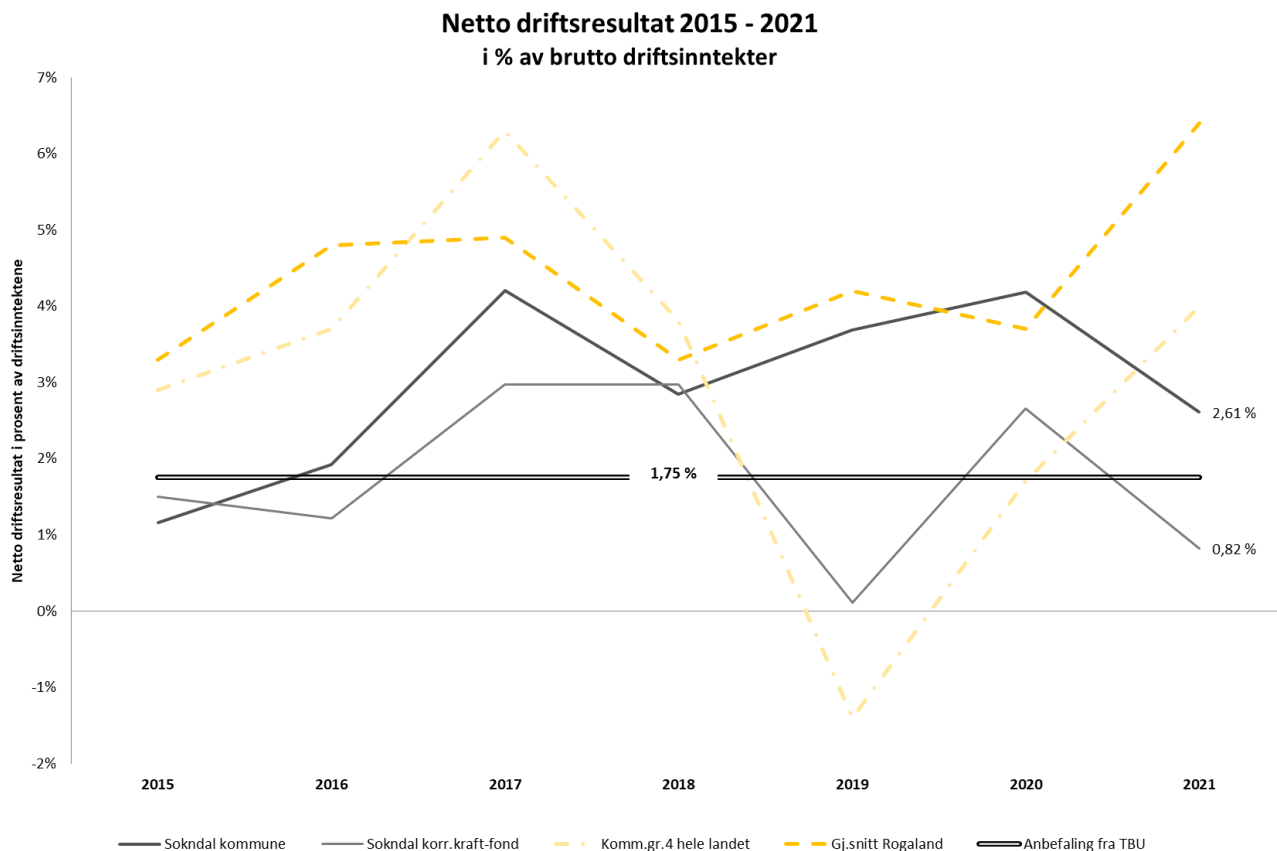
Utvalgte finansielle nøkkeltall	2017	2018	2019	2020	2021	Måltall
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	4,2 %	2,8 %	3,7 %	4,2 %	2,6 %	
Netto driftsresultat i prosent av generelle driftsinntekter	5,4 %	3,6 %	4,6 %	5,3 %	3,3 %	> 1,75 %
Disposisjonsfond i % av generelle driftsinntekter	17,2 %	18,7 %	16,9 %	23,3 %	20,7 %	> 10 %
Arbeidskapital i tusen kroner	148 052	152 017	165 056	181 928	205 342	
Arbeidskapital eks kraftandelsfondet	31 051	38 398	43 670	55 813	73 220	
Likviditetsgrad 1	3,61	3,47	3,58	3,73	4,26	> 2 %
Likviditetsgrad 1 eks kraftandelsfondet	1,41	1,50	1,51	1,72	2,24	> 2 %
Netto lånegjeld per innbygger	72 361	70 501	71 591	73 678	78 558	
Netto lånegjeld i % av generelle driftsinntekter	109 %	100 %	96 %	99 %	98 %	
Sum gjeld i % av generelle driftsinntekter	126 %	119 %	118 %	124 %	163 %	< 150 %
Renteutgifter og avdrag i % av generelle driftsinntekter	6 %	6 %	7 %	7 %	7 %	< 10 %

#### 4.2.1 Netto driftsresultat i % av generelle driftsinntekter > 1,75 %

Netto driftsresultat viser resultatet etter at renter, avdrag og utlån er belastet regnskapet. Dette er en av de viktigste indikatorene på kommunens handlingsrom, da det angir overskuddet som er disponibelt som egenkapital til investeringer og avsetninger til fond.

Kommunen har i budsjettokumentet for 2021 satt et mål om å ha netto driftsresultat i % av generelle driftsinntekter større enn 1,75 % (anbefalt nivå fra TBU), men har opprinnelig budsjettert et nivå på 2,1 % for 2021.

Historisk har netto driftsresultat variert i Sokndal kommune, noe som illustreres i graf nedenfor.





Som grafen viser, har kommunen hatt en positiv utvikling siden 2015, men havner i 2021 lavere enn kommunegruppe 4<sup>1</sup> og gjennomsnittet i Rogaland. Den mellomste grønne linjen viser netto driftsresultat justert for kraftandelsfondet og illustrerer hvor følsomme Sokndal kommune er i forhold til avkastningen fra fond.

Sokndal kommune har et tilfredsstillende resultat med 3,35 % netto driftsresultat i % av generelle driftsinntekter. Korrigert for utbytte fra kraftselskaper og gevinst på kraftandelsfondet er prosentsatsen 0,2 %. Dette er analyser som gjøres for å vise hvor robuste i resultatet er og viser at kommunen er avhengig av finansielle inntekter.

#### **4.2.2 Disposisjonsfond/fri egenkapital drift i % av generelle driftsinntekter > 10%**

Størrelsen på disposisjonsfondet er også en indikator på kommunens økonomiske handlingsrom og muligheten for å bære risiko/være beredt for uventede hendelser. Det er kommunens bufferkapital, og kommunestyret vedtok i budsjett for 2021 at måltall på disposisjonsfond i % av generelle driftsinntekter skulle være større enn 10 %.

2021 endte med resultat på 27 %. Korrigeres disposisjonsfondet for kraftandelsfondet blir prosentsatsen 10 %.

#### **4.2.3 Arbeidskapital**

Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og viser kommunens evne til å dekke sine betalingsforpliktelser/kortsiktig gjeld. Sokndal kommune har en svært god arbeidskapital da fondsmidler, dvs kraftandelsfondet, er klassifisert som omløpsmidler. Da kraftandelsfondet for kommunen er bundet av vedtekter, korrigeres det bort i tabellen for å få et bilde av reelle frie omløpsmidler. Hadde kommunen ikke solgt sine andeler i Lyse ville aksjene blitt klassifisert som anleggsmidler og ikke inkludert i arbeidskapitalen. Kommunen hadde da fått utbytte i stedet for avkastning.

Den positive utviklingen fra 2016 fortsetter og kommunens arbeidskapital har økt også i 2021 og er nå på 205 000 kroner inkludert kraftandelsfondet og 73 000 uten.

#### **4.2.4 Likviditet**

Ved utgangen av året var likviditeten i kommunen god. Midler i bank var 83 millioner. I tillegg var kortsiktige fordringer på 40,4 millioner. Den kortsiktige gjelden var på 51 millioner.

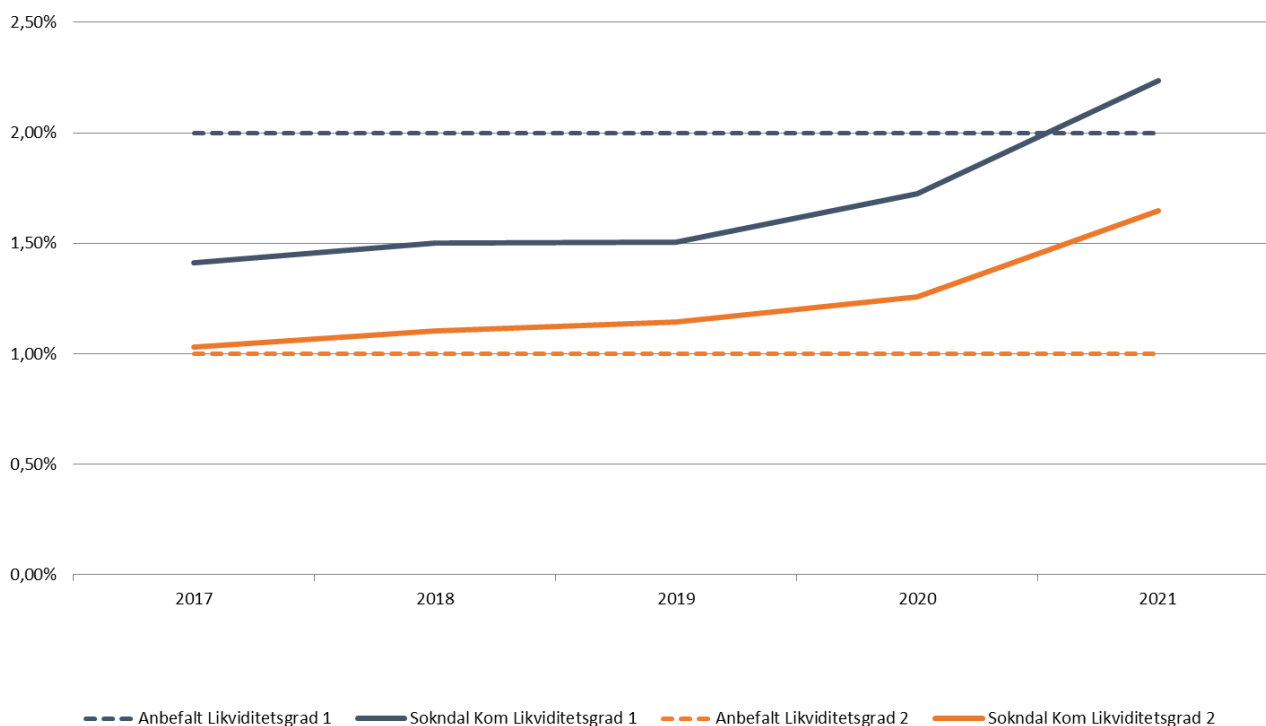
Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld kalles likviditetsgrad og den sier noe om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser. Diagrammet viser utvikling i likviditetsgrad 1 og 2 uten kraftandelsfondet. Likviditetsgrad 1 er omløpsmidler/kortsiktig gjeld og bør være større enn 2 %. Kommunen har ikke hatt utfordringer med likviditeten gjennom 2021.

---

<sup>1</sup> Som en følge av kommunereformen som trådte i kraft fra 1.1.2020, er det gjort en revisjon av kommunegrupperingene brukt i KOSTRA til publiseringen av tallene for 2020. Det er fortsatt folketall, bundne kostnader og frie inntekter som brukes som kriterier, men inndelingen er noe endret, og nummereringen er ny. Sokndal kommune er flyttet til kommunegruppe 4 fra 2020. Kriterier for kommunegruppe 4: Kommuner med 2 000 til 9 999 innbyggere, middels bundne kostnader og lave frie disponible inntekter per innbygger



### Likviditet 2017 - 2021



#### 4.2.5 Lånegjeld i % av generelle driftsinntekter <150%:

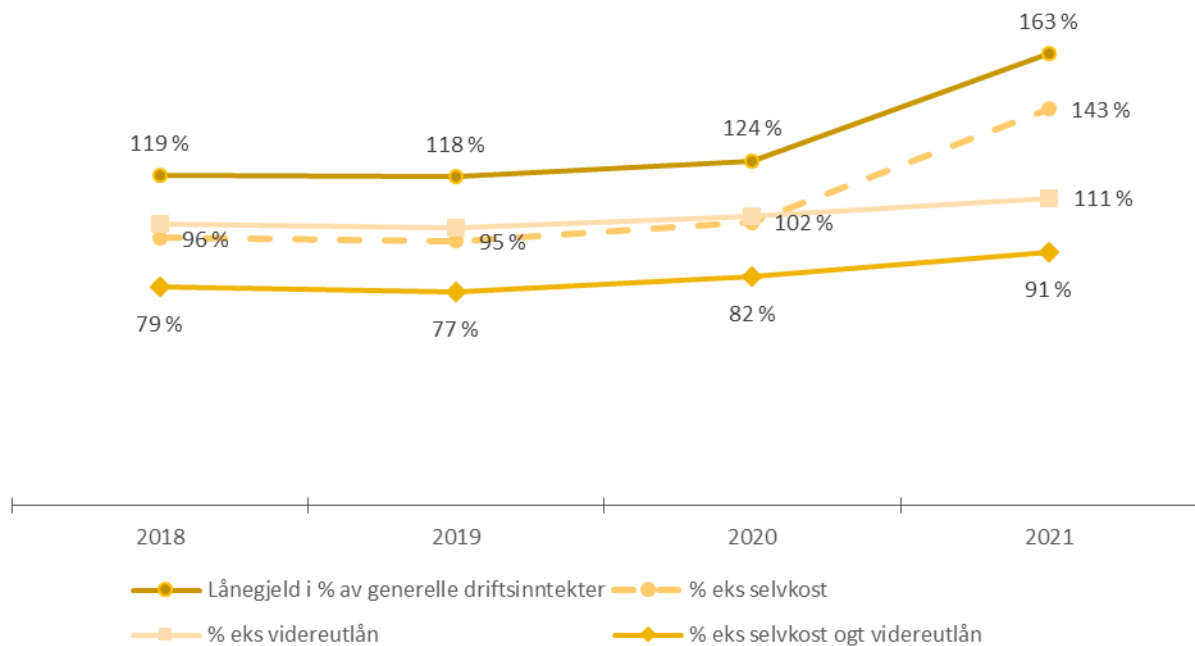
Kommunens lån var 426 millioner ved årsskiftet, noe som tilsvarer 163 % av kommunens generelle driftsinntekter. Holdes startlån og øvrig videreutlån utenom er kommunens lånegjeld 290,7 millioner, det utgjør 89 000 kroner i lån pr innbygger og 111 % av generelle driftsinntekter. Utvikling i nøkkeltallet vises på neste side, med fratrukk fra videreutlån og lån til vann- og avløpsprosjekter (selvkost).

Rådmann og økonomisjef har lagt opp til en strategi å gå bort fra obligasjonslån med kort levetid, til ordinære lån med lang levetid (20-40 år). I mars 2021 er det tatt opp to lån, 62 millioner kroner i hovedsak til videreutlån til KNA Raceway med flytende rente, samt 65 millioner (hvorav 40 millioner var refinansiering av tidligere lån) med toårig fastrente til 1,18 %. I tillegg ble det på høsten tatt opp ekstra 25 millioner kroner i lån til videreutlån til KNA Raceway. Totalt har 45 % av lånegjelden fast rente.

I mars 2022 er det refinansiert et lån på 64 millioner kroner med flytende rente.



### Lånegjeld i % av gen.driftsinnt



Kommunen har i 2021 stilt kommunal garanti for lån til Dalane Folkemuseum på 20 millioner kroner. Risikoen i garantien er blitt vurdert som relativt liten da alle Dalane kommunene har vedtatt å betale drifts- og kapitaltilskudd til Dalane Folkemuseum. Ut over det har kommunen vurdert at det er ønskelig å ta noe risiko for å få til aktivitet og utvikling.

Kommunen har ved utgangen av 2021 33 millioner i ubrukte lånemidler, herav husbankmidler til videre utlån med 11,6 millioner. Øvrige gjelder investeringslån.

#### KNA Raceway

Lån til videreutlån til KNA Raceway er ved utgangen av 2022 79,375 millioner kroner. Renter er betalt på tiden og første avdrag er utstedt. Da forventet utbetaling av spillemidler til KNA Raceway ikke ble 1 125 000 kroner, men 975 000 kroner, ble avdraget kreditert og nytt avdrag belastet og betalt innen forfall i 2022.

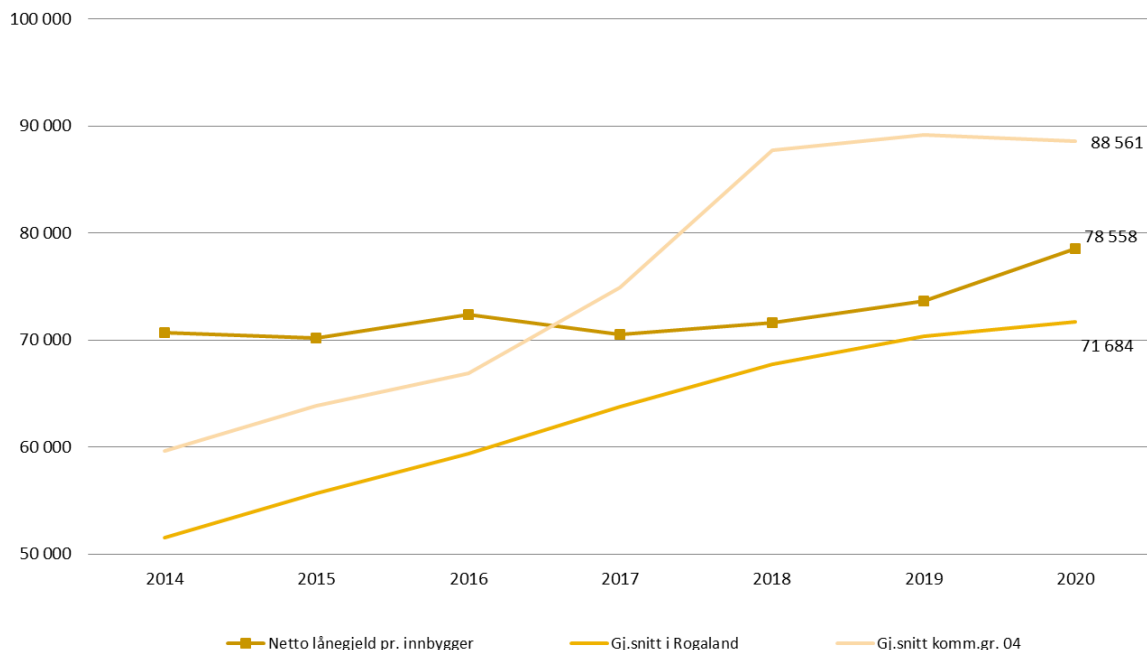
KNA Raceway får hovedinntektene sine fra Motorcenter Norway, og kommunen har dermed avtalt gjennomgang av aktiviteter, planer og økonomi hver 8. uke med representanter fra begge selskapene. Det skal også være med oppdaterte tall i kommunens perioderapporter.

Per medio mars 2022 er 65 % av budsjettet på racingbanen i årets høysesong bekreftet og booket. Det er den rene baneleien, så kommer det ekstraintekter fra publikum, parkering, kickback på servering, betaling for strøm, utleie av utstyr etc. Motorcenter Norway driver aktivt med å markedsføre seg for å booke inn flere arrangementer.

Sokndal kommune har vurdert at KNA Raceway vil klare å betale sine forpliktelser til kommunen fremover og har ikke gjort tapsavsetninger. Lånet og selskapene blir fulgt tett opp, og tapsavsetning vurderes jevnlig.



### Netto lånegjeld pr innbygger



Netto lånegjeld (totale lån uten videreutlån og ubrukte lånemidler) pr innbygger i Sokndal ligger noe over snittet i Rogaland og under snittet for sammenlignbare kommuner i Norge. I diagrammet vises utviklingen i Sokndal kommune sammenlignet med gjennomsnittet i Rogaland og kommunegruppe 4.

Historisk sett tok kommunen opp store lån fram til 2011, deretter var det en nedgang i gjelden målt mot driftsinntektene. Reduksjonen skyldes at store deler av investeringene i Sokndal over flere år ble finansiert med fondsmidler. Men fondene ble så kraftig redusert at investeringene de siste par årene i større grad er lånefinansiert. Fra 2018 og til 2021 har lån i % av generelle driftsinntekter økt, da spesielt bakgrunn i kommunens beslutning om ta opp lån til videreutlån.

For mer informasjon om renter og avdrag, se note nr. 9, 10 og 12.

## 5 Styling og kontroll – etisk standard

Kommunelovens formålsparagraf § 1-1 markerer tydelig hva som skal kjennetegne kommunenes virksomhet, og inneholder blant annet at loven «skal bidra til at kommuner og fylkeskommuner er effektive, tillitsskapende og bærekraftige».

Forarbeidene er tydelige på at i dette ligger det at hensyn som etikk, rettsikkerhet og åpenhet skal ivaretas.

Redegjøringsplikten i kommunelovens § 14-7 andre ledd bokstav d, om plikten til å redegjøre for utførte og planlagte tiltak, innebærer en forventning om at kommuner og fylkeskommuner foretar seg noe for å sikre høy etisk standard, og gir grunnlag for at det føres kontroll med kommunenes innsats.

Kommuneloven stiller krav om rapportering om internkontroll. Det skal redegjøres for iverksatte og



planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll og etisk standard i virksomheten. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktivitet og risikoforhold. I Sokndal kommune er internkontroll en del av den ordinære virksomhetsstyringen. Dette omfatter helhetlig styring av kommunen, fra vedtatte politiske planer, strategier og saker, til rådmannens interne iverksetting.

Kommunens styringssystem omfatter vedtatte styringsdokumenter, kommunens kvalitetssystem og håndbøker som skal sikre oppnåelse av fastsatte målsetninger, effektiv og hensiktsmessig drift, etterlevelse av gjeldende lover og regler, og pålitelig intern og ekstern rapportering.

I løpet av 2021 har det blitt arbeidet med implementering av nytt kvalitetssystem QM+, som er tatt i bruk våren 2022. Kommunes lean-arbeid har i 2021 hatt en gjennomgang av interne rutiner og prosesser, med fokus på å forbedring, forenkling og ikke minst med bruker i fokus.

Etiske retningslinjer for folkevalgte og ansatte i Sokndal kommune ble vedtatt i Kommunestyret i 2019. De er tilgjengelig for alle på kommunenes hjemmesider. Her kan man finne informasjon om kommunenes verdier, som blant annet innebærer åpenhet, redelighet og lojalitet. I tillegg finner man her beskrivelse av hvordan ansatte og folkevalgte skal håndtere interessekonflikt, habilitetsspørsmål og biverv.

I arbeid mot uetisk atferd og korrupsjon så har vi klare retningslinjer på hvordan man håndterer tilbud om gaver og andre fordeler. I tillegg til kontroll av leverandører og lignende.

Som et ledd i arbeidet mot uetisk atferd og korrupsjon, samt overholdelse av etiske retningslinjer er det utarbeidet varslingsplakat. Den skal bidra til kvalitetssikring av virksomheten. Her er det klare instruksjoner om hvordan og hva man varsler; ansatte oppfordres til å varsle om kritikkverdige forhold, som er i strid med lov eller etiske normer (for eksempel arbeidsforhold, uforsvarlig saksbehandling, korrupsjon eller andre økonomiske misligheter mm).

Hver leder har ansvar for at de etiske retningslinjene blir gjennomgått med ansatte. I tillegg har alle ansatte og folkevalgte et personlig og selvstendig ansvar for å følge retningslinjene.

Sokndal kommune har også elektronisk system, som sikrer gode rutiner for gradering av post. Vi har jobbet for å bli mer bevisst på meroffentlighetsprinsippet, og færre saker er unndratt offentligheten. Alle politiske møter er offentlig og åpne for publikum. Kommunestyremøter er tilgjengelige for alle på nett (streaming). Alle politiske saksdokumenter ligger lett tilgjengelig på hjemmesidene, og her kan alle be om innsyn i det de ønsker.

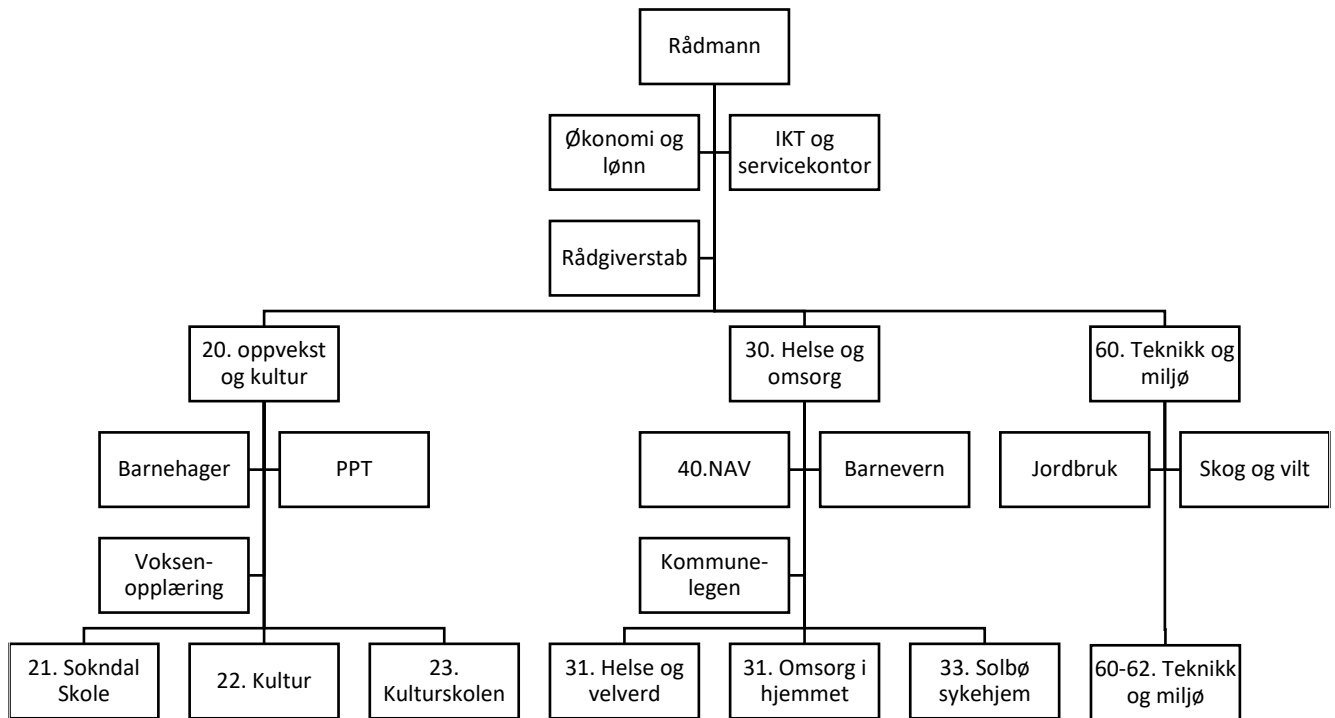
## **6 Organisasjon og medarbeidere Sokndal kommune**

### **6.1 Organisasjonskart**

Kommunen er en dynamisk organisasjon, hvor man jevnlig må gjøre endring for å tilpasse organisasjonen i forhold til tjenesteproduksjon og økonomiske forutsetninger.

3. mai vedtok kommunestyret justering på organisasjonskartet. Organiseringen har vært praktisert fra 1. januar 2021.

Organisasjonskartet ser nå slik ut:



## 6.2 Årsverk 2021

I Sokndal Kommune var det ved utgangen av 2021 269 årsverk (inklusive læringer). Det er en økning på 17 årsverk fra 2020. Økningen skyldes til en grad ekstra bemanningsbehov som følge av koronapandemien. Enkeltvedtak i både helsesektoren og oppvekssektoren, samt styrking av diverse helsetjenester, forklarer også økningen i årsverk.

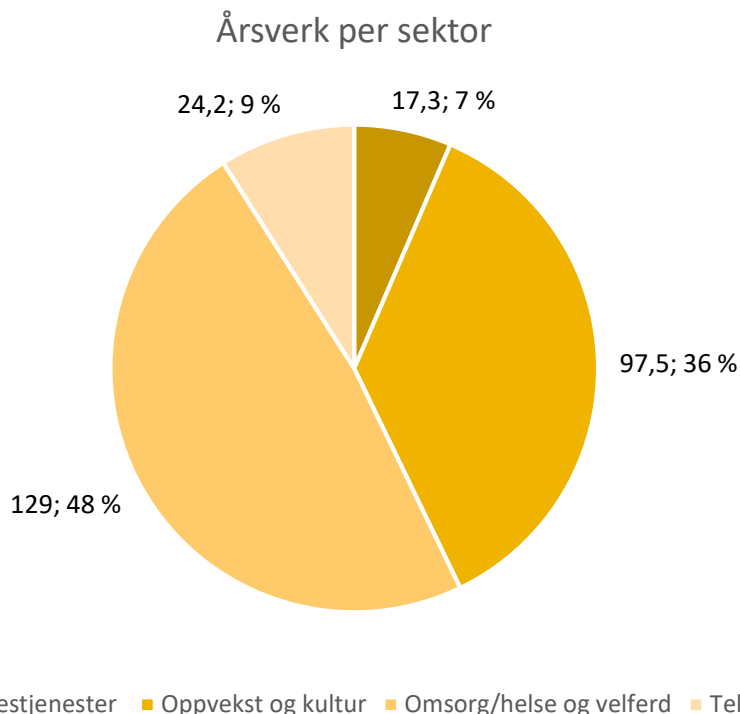
Årsverksutviklingen siste 6 år vises i grafen nedenfor.







Årsverk per sektor, inklusive lærlinger, vises i diagrammet her:



Ved å sammenligne med 2019, som var forrige periode uten påvirkning av koronapandemien, finnes det følgende endringer:

- Rådmann/fellestjenester: økning fra 14,7 til 17,3
- Oppvekst og kultur: økning fra 84,27 til 97,5
- Omsorg/helse- og velferd: økning fra 113,2 til 129
- Teknikk og miljø: nedgang fra 28 årsverk til 24,2 årsverk

Endringene skyldes:

- Flytting av stillinger fra andre sektorer til sentraladministrasjonen, samt ny stilling som kommunejurist
- Større behov for personell i skolen, i hovedsak som følge av enkeltvedtak
- Et større behov for helsepersonell som følge av koronapandemien. Nye reformer, som samhandlingsreformen, samt styrking av tjenester som psykisk helsetjeneste og helsestasjon er også en del av forklaringen
- Oppsigelser ved teknikk og miljø de siste seks månedene

### 6.3 Arbeidsmiljø og 10-faktor

Kommunen gjennomførte i september 2020 en kartlegging av arbeidsmiljøet ved hjelp av medarbeiderundersøkelsen 10-FAKTOR. Undersøkelsen brukes både av kommunale og private



virksomheter og er i tråd med KS' arbeidsgiverpolitiske satsing «skodd for framtida». Den bygger på kartlegging av ti faktorer som forskning har vist har stor betydning for arbeidsmiljøet – og som kan påvirkes.

Kommunen som helhet – og de ulike enhetene, skåret likt/høyere enn landsgjennomsnittet på flere av faktorene. Men på enkelte faktorer, som mestringsorientert ledelse – rolleklarhet og relevant kompetanseutvikling var skåren dårligere enn snittet for landet / tilsvarende tjenesteområde på landsbasis. Resultater og tiltak ble presentert henholdsvis høst og vinter i kommunestyret.

I hver enhet har lederne sammen med de ansatte utarbeidet handlingsplaner, med tiltak og frister, for å nå utvalgte mål. Alle handlingsplaner er presentert for arbeidsgruppa. På bakgrunn av funn fra undersøkelsen, og erfaringer fra presentasjonene, har arbeidsgruppa satt opp en overordnet handlingsplan for organisasjonen som helhet: lederutviklingssamlinger, tydelige funksjonsbeskrivelser, utarbeiding av kompetanseplaner i alle enheter og en målrettet bruk av medarbeidersamtaler.

I noen få enheter var det lav skår på mestringsklima i personalgruppa. Her kan funn tyde på at mestringsklima kan forbedres gjennom felles fokus på arbeidsprosesser, for å oppnå en bedre arbeidshverdag for personalet og bedre flyt i tjenestene for innbyggerne. Lean er et prosess-verktøy, som tar utgangspunkt i blant annet Demings sirkel (plan-do-check-act). Målet er å utvikle en lærende organisasjon, med fokus på kontinuerlig forbedring av arbeidsprosessene. Lean er iverksatt i 2 enheter. I en 3. enhet har en leder fått opplæring i prosessveiledning med fokus på kultur-endring, via HMS-teamet i KLP.

Kommunen deltar i KLPs arbeidsmiljønettverk. Arbeidsgruppa består av prosjektleder/helsefaglig rådgiver, rådmann, representant for HTV, Hovedverneombud, personalrådgiver og representanter fra alle etatene. Resultater og tiltaksplan er drøftet med ressursperson fra bedriftshelsetjenesten, og i AMU. 10-Faktor medarbeiderundersøkelse skal gjennomføres hvert 2. år, neste gang juni 2022. På bakgrunn av blant annet endringer i organisering/ansatte, endring i struktur relatert til erfaringer underveis, vil resultat kunne variere. For å kunne måle effekt av iverksatte tiltak er det derfor også satt opp ulike målinger underveis og i etterkant av prosjektet.

#### **6.4 Helse, miljø og sikkerhet**

Sokndal kommune har avtale om bedriftshelsetjeneste fra 01.01.18 med HMS 365 AS.

Likt som tidligere år har HMS 365 AS bistått kommunen med det systematiske HMS arbeidet.

Bedriftshelsetjenesten yter faglig støtte inne fagområder som for eksempel ergonomi, konflikthåndtering og yrkeshygiene. De bistår i enkeltsaker og benyttes både av arbeidstakere og arbeidsgiver. HMS 365 AS har deltatt i alle møtene i Arbeidsmiljøutvalget, samt i sykefraværsoppfølgingsarbeidet.

10 ansatte har i 2021 deltatt på 40-timers HMS-grunnkurs gjennom HMS 365 AS.

Sokndal kommune benyttet kvalitetssystemet «KF kvalitetsstyring» i 2020 for å sikre at rutiner og varsel om avvik mv. blir oppfulgt på en dokumenterbar måte. Systemet ble innkjøpt i 2019, men ble dessverre lagt ned i 2021. KF-kvalitetsstyring ble fortsatt benyttet hele 2021, men programmet ble ikke oppdatert fra leverandør. Fra januar 2022 vil Sokndal kommune benytte kvalitetssystemet «QMplus».

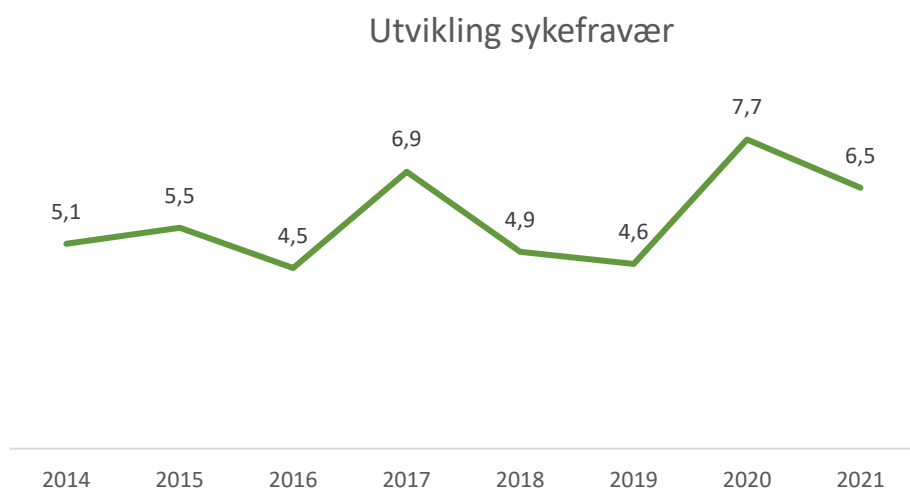


## 6.5 Sykefravær

Sokndal kommunes målsetning i handlingsplanen for Inkluderende Arbeidsliv (IA) er å få fraværet under 5,2 % for hele året. Sokndal kommune har ny handlingsplan for IA-avtale som gjelder fra 01.01.2019 til 31.12.2022.

Koronapandemien slo inn i begynnelsen av 2020, og har preget fjoråret og dette året. Pandemien gjør at disse årene blir unntaksår i forhold til sykefravær, og man må ha dette i bakhodet når man ser på tall og statistikk. Sykefraværet i Sokndal kommune økte fra 4,6 % i 2019 til 7,7 % i 2020, og gikk ned til 6,5 % i 2021. SSB rapporterer at kommunalforvaltningen i 4. kvartal 2021 hadde en sykefraværsprosent på 10 %.

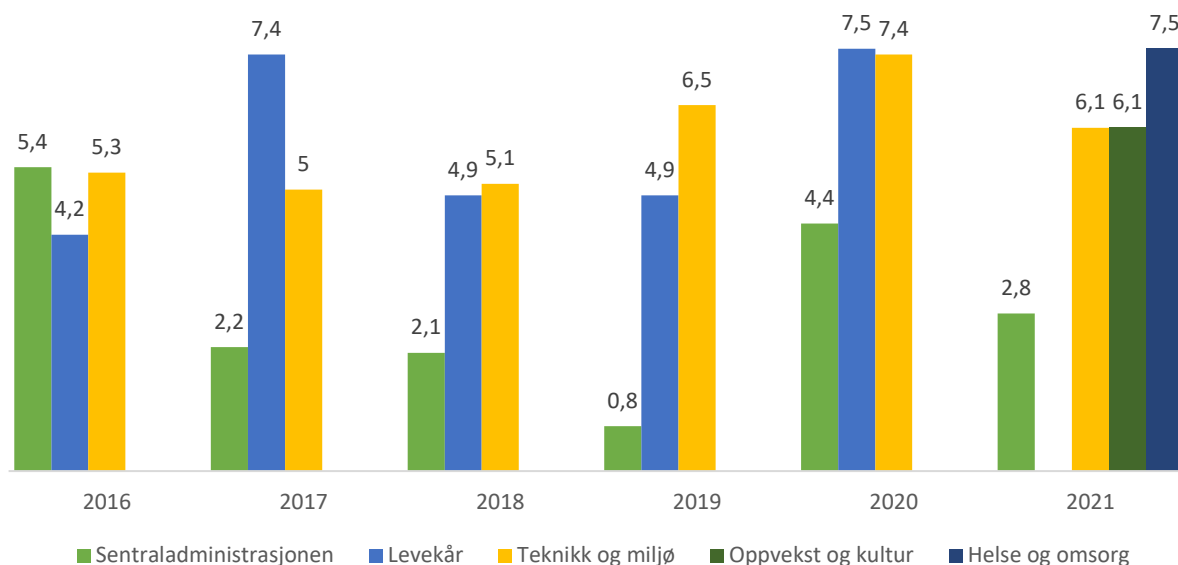
Utviklingen lokalt over år vises i grafen nedenfor.



Vi kan også se at det er noen variasjoner mellom tjenesteområdene. Alle områder har hatt en nedgang siden i fjor. Levekår ble fra 2021 erstattet med helse og omsorg og oppvekst og kultur. Man kan se at koronapandemien har hatt betydning for fraværet, men også at fraværet har gått ned over tid mens koronapandemien har pågått.

Oversikt over sykefravær per sektor vises i grafen nedenfor.

### Sykefravær per sektor



På landsbasis er sykefraværet høyere innen helse- og omsorgssektoren og i barnehagene enn i administrasjon og teknisk sektor. Sokndal kommune har også høyere sykefravær innen helse og oppvekst enn administrasjon, med til forskjell fra landet for øvrig er teknik og miljø på samme nivå som oppvekst.

Sokndal kommune har gjennom blant annet IA-avtalen forpliktet seg til å skape et arbeidsliv med plass til alle, gjennom å forebygge sykefravær og frafall. Her er konkret tiltak satt opp og iverksatt for å bidra til reduksjon i sykefravær. I tillegg har man selv sagt lovpålagte oppgaver og plikter som arbeidsgiver i forbindelse med sykefravær. Samtidig har også ansatte rettigheter, plikter og ansvar for å medvirke og bidra til å finne gode løsninger.

#### 6.6 Heltid/deltid

Sokndal kommune ønsker større andel heltidsansatte. Ett av tiltakene for å utvide deltidsansattes arbeidsforhold er at ledige stillinger kan fordeles på to eller flere personer og kobles til deres eksisterende stillinger i driftsenheten. Dette er en kontinuerlig jobb. Heltidskultur er viktig for å løse oppgavene fremover. Forutsetninger som må ligge til grunn finner man mer info om i ansettelsesreglementet kapittel 3.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse var 70,93 % for kvinner og 80,98 % for menn i 2021. Dette er relativt likt som året før, men en liten nedgang blant menn og en liten oppgang blant kvinner.

Tabellen viser gjennomsnittlig stillingsstørrelse siste 3 år.

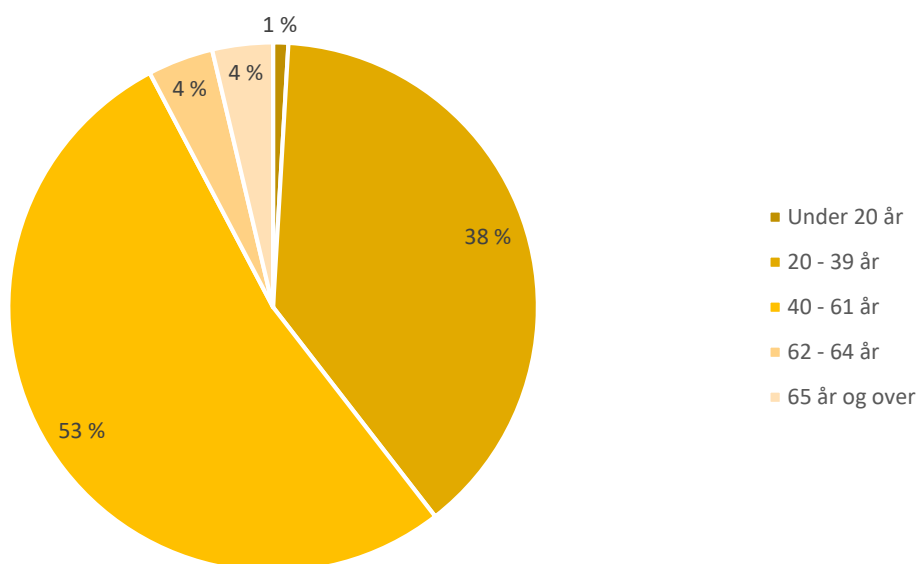
	2019	2020	2021	Endring fra i fjor
Kvinner	69,31 %	69,12 %	70,93	+1,81 %
Menn	83,25 %	81,60 %	80,98	-0,62 %



## 6.7 Alderssammensetning

Antall ansatte i 2021 er lavere enn i 2020. Nedgangen har i hovedsak vært i de yngre aldersgruppene. Vi ser også endringer i de øvre aldersgruppene hvor vi har flere som er over 65 år i 2021, sammenlignet med 2020. Det er nå en andel på 3,70 % (12 personer) som er over 65 år.

Diagrammet viser ansatte fordelt på aldersgruppe:



## 6.8 Likestilling og lønn

Kommunelovens § 14-7 bokstav e og f sier at man i årsberetningen skal si noe om den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling, i tillegg skal man redegjøre for hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26.

Sokndal kommune er en kvinnedominert arbeidsplass, med 80 % kvinner og kun 20 % menn. Dette er typisk for offentlig sektor. Kvinner utgjør 70 % av alle ansatte i offentlig sektor på landsbasis. At kvinner er overrepresentert i offentlig sektor har flere årsaker, blant annet viser forskning at offentlig sektor har en viss «tiltrekningskraft» på kvinner med barn, som kan forklares med at offentlig sektor oppfattes som mer familievennlig. Videre handler det også om utdanningsvalg.

Som et ledd i likestillingsarbeidet har vi i nytt ansettelsesreglementet som ble vedtatt i 2020, et eget kapittel (14), som omhandler diskriminering/likestilling. Sokndal kommune er opptatt av å følge de lover, regler og retningslinjer som gjelder for området, og derfor kan man i ansettelsesreglementet finne retningslinjer som skal overholdes ved ansettelse, slik at man sikrer at ingen blir diskriminert på grunn av politisk syn, medlemskap i arbeidstakerorganisasjon, alder eller annet som strider med aktuelle lover.

Som et annet ledd i arbeidet med å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt har vi som nevnt tiltak for å øke gjennomsnittlige stillingsprosentene.



I løpet av våren 2021 ble de to siste kommunalsjefene i ledergruppen ansatt, og består av 3 kvinner og 2 menn. Rådmanden sa opp sin stilling november 2021.

I 2021 hadde heltidsansatte kvinner i kommunal sektor 94,5 % av heltidsansatte menns lønn. I Sokndal kommune utgjør kvinners lønn 87 % av menns lønn når vi ser på gjennomsnittlig årslønn. Gjennomsnittlig årslønn for menn var i 2021 546 631 kroner, mens den for kvinner var kr. 446.344. Ulikt lønnsnivå skyldes i hovedsak ulik stillingsplassering og utdanning.

Se tabell nedenfor for utvikling i gjennomsnittlig årslønn fordelt på kvinner og menn i kommunen:

	2019	2020	2021
<b>Kvinner</b>	452 777	446 344	475 390
<b>Menn</b>	545 242	540 668	546 631

## 6.9 Lønnsforhandlinger 2021

Lønnsforhandlinger er delt inn i tre ulike kapitler (kap.3, kap.4, kap.5). I grove trekk følger lønnsforhandlingene følgende system:

- Partene forhandler sentralt om rammebetingelser, bl.a. totalt samlet lønnsøkning.
- Det gis sentrale tillegg til ansatte i kap. 4 og det bestemmes en %-sum som kommunene skal forhandle med fagforeningene om.
- Kap.3 (ledere) og kap.5 (særskilte stillinger) skal forhandles lokalt ifølge HTA.

Etter at lønnsforhandlingene i 2020 ble svært amputert som følge av koronapandemien, vendte lønnsforhandlingene i 2021 tilbake til normalen. Det ble avholdt lokale forhandlinger i alle stillingskapitler i Sokndal kommune. En lokal pott på underkant av en million ble fordelt på ansatte i kapittel 4. De sentrale lønnstilleggene for ansatte i kapittel 4 i 2021 var på ca 3%.

Lønnsforhandlinger i kap 3 og kap 5 i 2021 omfattet kun 11 personer. Her ble det gitt til sammen 169 000 kr i lønnsøkning.

## 6.10 Kommunen – døråpner til yrkeslivet

Sokndal kommune har hatt åtte lærlinger i 2020. Dvs. ca. 2,5 lærlinger per tusen innbyggere.

Driftsavdelingen har i 2020 hatt én lærling, servicekontoret en, barnehager en, Solbø tre, IKT én og renhold én.

Sokndal kommune ser på lærlinger som en viktig ressurs, og det å ha lærling i kommunen er et viktig samfunnsansvar. Sokndal kommune har som mål å ta inn nye lærlinger hvert år.

## 6.11 Rekruttering

Å trekke gode søkere til arbeidsplassene i Sokndal kommune er avgjørende for å sikre at sentrale velferdsoppgaver opprettholdes i årene fremover. Den nye ansettelsesreglementet skal sikre god og forsvarlig saksbehandling. Målet er å sikre at den søkeren som er best skikket og kvalifisert skal bli ansatt.



I 2021 ble flere stillinger i kommunen utlyst og besatt. Bemanningsbyrået Sternblick har i 2021 blitt benyttet til å rekrutere kommunalsjefer og personalrådgiver, i tillegg til oppstart for å finne ny kommunedirektør.

#### **6.12 Velferds- og trivselstiltak**

Ordfører står for overrekkelsen til kommunenes jublanter. Det var i 2021 elleve medarbeidere som hadde vært ansatt i 25 år, og som fikk overrakt gavekort fra Sokndal kommune. Det var én medarbeider som hadde vært ansatt i 40 år i 2021.



# DEL II

# ÅRSREGNSKAP 2021





Årsregnskap Sokndal kommune 2021

§5-4 bevilgningsoversikter - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor	Avvik mot reg.bud
Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)					
1 Rammetilskudd	144 183 346	140 914 000	137 813 000	139 208 523	3 269 346
2 Inntekts- og formueskatt	97 353 356	92 600 000	86 000 000	84 972 554	4 753 356
3 Eiendomsskatt	18 939 084	18 880 000	18 080 000	18 833 987	59 084
4 Andre generelle driftsinntekter	1 630 353	1 702 000	1 702 000	2 805 362	-71 647
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>262 106 138</b>	<b>254 096 000</b>	<b>243 595 000</b>	<b>245 820 426</b>	<b>8 010 138</b>
6 Sum bevilgninger drift, netto	246 483 521	245 365 000	232 362 000	226 835 158	1 118 521
7 Avskrivninger	15 842 380	14 000 000	14 000 000	15 175 357	1 842 380
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>	<b>262 325 901</b>	<b>259 365 000</b>	<b>246 362 000</b>	<b>242 010 515</b>	<b>2 960 901</b>
<b>9 Brutto driftsresultat</b>	<b>-219 763</b>	<b>-5 269 000</b>	<b>-2 767 000</b>	<b>3 809 911</b>	<b>5 049 237</b>
10 Renteinntekter	2 133 831	1 250 000	1 400 000	1 698 881	883 831
11 Utbytter	2 179 895	2 230 000	2 785 000	4 066 600	-50 105
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	6 006 717	5 000 000	3 000 000	4 728 582	1 006 717
13 Renteutgifter	5 679 497	4 735 000	5 628 000	5 815 096	944 497
14 Avdrag på lån	11 483 109	10 765 000	10 303 000	10 650 000	718 109
<b>15 Netto finansutgifter</b>	<b>-6 842 163</b>	<b>-7 020 000</b>	<b>-8 746 000</b>	<b>-5 971 033</b>	<b>177 837</b>
16 Motpost avskrivninger	15 842 380	14 000 000	14 000 000	15 175 357	1 842 380
<b>17 Netto driftsresultat</b>	<b>8 780 455</b>	<b>1 711 000</b>	<b>2 487 000</b>	<b>13 014 235</b>	<b>7 069 455</b>
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering	-334 775	-	-2 400 000	-1 100 000	-334 775
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 045 515	-1 354 000	-	-6 242 946	2 399 515
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-9 491 195	-357 000	-87 000	-5 665 437	-9 134 195
21 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-	-
<b>22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-8 780 455</b>	<b>-1 711 000</b>	<b>-2 487 000</b>	<b>-13 008 383</b>	<b>-7 069 455</b>
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-0	-	-	5 852	-0
	3,35%	-	-	-	-

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift til de enkelte budsjettområdene:

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor	Avvik mot reg.bud
Politikk	3 211 538	3 515 000	3 515 000	2 998 941	-303 462
Sentraladministrasjon	20 132 035	20 825 000	20 473 000	17 629 080	-692 965
Adm. Oppvekst og kultur	39 757 181	39 156 000	35 683 000	36 271 583	601 181
Sokndal skole	47 648 751	47 538 000	44 002 000	45 226 108	110 751
Kultur	3 355 909	3 545 000	3 055 000	2 884 799	-189 091
Kulturskolen	2 319 234	2 197 000	2 197 000	1 957 031	122 234
Admi. Helse og Omsorg	13 368 058	13 100 274	13 384 274	13 272 260	267 784
Helse og velferd	26 720 395	26 700 000	25 560 000	25 861 467	20 395
Hjemmetjenester	25 583 950	26 299 575	23 716 575	23 157 983	-715 625
Solbø Sykehjem	46 029 715	46 010 151	43 235 151	44 328 583	19 564
Teknikk og Miljø	24 727 698	24 348 000	22 108 000	29 815 483	379 698
Forvaltning	4 692 602	4 419 000	2 189 000	-	273 602
Selvkost (Vann, avløp, feiing)	323 617	262 000	262 000	-311 770	61 617
Felles	-14 696 008	-13 701 000	-9 673 000	-8 875 957	-995 008
					-
<b>SUM</b>	<b>243 174 675</b>	<b>244 214 000</b>	<b>229 707 000</b>	<b>234 215 591</b>	<b>-1 039 325</b>
					-
Korr. Ny regnskapsforsikrfit bunden fond art 550 og 950	890 461	-1 354 000	-	-6 442 946	2 244 461
Korr. Ny regnskapsforsikrfit frie fond art 540 og 940	2 672 206	2 505 000	2 655 000	-937 487	167 206
Korr. Ny regnskapsforsikrfit overføring til inv art 570	-179 721	-	-	-	-
Korr. Gen.driftsinntekter	-74 100	-	-	-	-
<b>6 Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>246 483 521</b>	<b>245 365 000</b>	<b>232 362 000</b>	<b>226 835 158</b>	<b>1 118 521</b>



Spesifikasjon av fellesområdet

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Motpost vann (kap.kostn & indir.kostn)	-1 980 964	-2 401 000	-3 001 000	-1 867 817
Motpost avløp (kap.kostn & indir.kostn)	-2 980 740	-2 812 000	-3 812 000	-2 619 221
Produksjon GS-vei for videresalg	1 370 901	-	-	100 001
Konsesjonskraft - avgiftspliktig salg	-4 892 894	-3 500 000	-2 500 000	-1 094 283
Reservert tilleggsbevilgning	-	2 553 000	3 000 000	-
Pensjon	-8 356 555	-7 628 000	-3 486 000	-5 765 181
Påløpne utgifter (årsoppgjør)	486 204	200 000	200 000	-272 263
Økt investeringstilskudd KNA	1 440 000	1 440 000	-	-
Øvrig	218 040	-1 553 000	-74 000	2 642 807
<b>Sum</b>	<b>-14 696 008</b>	<b>-13 701 000</b>	<b>-9 673 000</b>	<b>-8 875 957</b>

§5-5 bevilgningsoversikter - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	44 682 961	78 268 296	38 240 000	31 203 416
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	602 566	900 000	900 000	709 616
4 Utlån av egne midler	-	-	-	1 015 000
5 Avdrag på lån	-	-	-	-
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>	<b>45 285 527</b>	<b>79 168 296</b>	<b>39 140 000</b>	<b>32 928 032</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift	6 029 191	4 122 800	4 122 800	4 424 427
8 Tilskudd fra andre	5 262 025	-	-	4 326 590
9 Salg av varige driftsmidler	3 241 835	1 650 000	-	4 029 312
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	0
13 Bruk av lån	24 326 610	72 687 496	32 617 200	19 908 784
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>	<b>38 859 661</b>	<b>78 460 296</b>	<b>36 740 000</b>	<b>32 689 113</b>
15 Videreutlån	94 936 091	104 500 000	63 500 000	6 814 393
16 Bruk av lån til videreutlån	94 936 091	104 500 000	63 500 000	6 814 393
17 Avdrag på lån til videreutlån	5 395 325	1 500 000	1 500 000	4 883 797
18 Mottatte avdrag på videreutlån	7 165 820	1 500 000	1 500 000	3 713 447
<b>19 Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-1 770 495</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 170 350</b>
20 Overføring fra drift	334 775	-	2 400 000	1 100 000
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	3 612 595	-	-	293 194
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	708 000	708 000	-	16 075
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
<b>24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>4 655 370</b>	<b>708 000</b>	<b>2 400 000</b>	<b>1 409 269</b>
<b>25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)</b>	<b>-0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-0</b>



§5-5 Bevilgningsoversikter - investering til de enkelte prosjektene

Prosjekt	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
ALLE				
Flomsikring - egenandel	-	2 000 000	2 000 000	28 980
Flom - inntaksløsning og flomtunnel Fase 2	-	0	0	395 007
Digitalisering av omsorgsetaten	-	0	0	3 806
Nytt Visma økonomisystem 2018/19	68 500	176 000	0	0
Hauge Park	3 035 941	2 245 960	0	173 875
Kalkdoserer Bakkaåno	-	0	0	249
Detaljregulering Sokna del I	786 302	0	0	274 809
Tomter Øyno (Salg av tomter)	-	0	0	10 585
Salg av Brannstasjon Tørneskogveien	-	0	0	78 478
Ambulansestasjon - Drageland	-	0	0	39 071
Ny hjemmeside Sokndal kommune	-	296 000	0	28 563
Digitalisering arkiv (kart, reguleringsplan, matrikkel)	-	0	0	470 126
Ombygging Soknatun	-	0	0	2 204 082
Oppgradering gamle skolen	60 000	70 000	0	1 123 972
Sokndal Skole - Branntetting ifm tilstandsvurdering	-	175 000	0	0
Sokndal Skole - Utbedring tak svømmehall	1 010 255	1 200 000	1 200 000	2 673
Bobilparkering/Tømmestasjon Hosmosmyro	-	61 000	0	160 303
Terrasse/uteområde Lille Haua, Soknatun	-	0	0	517 070
Kjøp Veolia-tomt	-	0	0	4 526 792
Kalkdoserer Rosland	2 200 675	0	0	297 256
Avløp: Sanering Frøyland (avløp 70 % og vann 30 %)	5 403 804	9 069 000	0	930 302
Inntaksløsning flomtunnel	756 912	0	0	535 385
Ren og skitten sone avløpsanlegg Sogndalstrand	1 053 743	2 159 536	0	118 536
Nytt boligfelt Strandaveien	-	0	0	402 117
Boligsosialt byggeprosjekt - Rusomsorg Rugedal	155 907	322 000	0	2 539 205
Omsorgsboliger unge/avlastning (Gamleveien 46)	1 350 284	1 100 000	500 000	89 149
Salg Lyngveien leiligheter	27 460	0	0	0
Salg barnehage Åna-Sira	16 531	0	0	109 681
Salg enebolig Kleivan 37	-	0	0	37 450
Utbedring av mur Strandgaten, Sogndalstrand	-	0	0	12 942
Adressering	10 360	83 000	0	253 582
Sogndalstrand Bru - Rehabilitering	26 876	6 376 000	5 400 000	13 440
Dampskipskaaien	-	0	0	3 150
Dataprojekt 2020	-	0	0	269 320
Digitalisering IKT Skolen (Chrome book elever/lærere)	-	0	0	154 294
Digitalisering omsorgsetaten	395 689	500 000	500 000	178 278
Sokndal skole - Oppgradering kontor + helsetjeneste	28 861	26 000	0	199 894
Helse&Velferd: Oppgradering Gosen. Psykisk helse.	174 044	8 441 000	2 000 000	66 005
Solbø - ferdigstille altan	-	-9 000	0	12 456
Solbø: ombygging institusjon eldreomsorg	-	500 000	0	0
Oppgradering kommunale bygg og uteområder	-	0	0	180 453
Sokna erosjonssikring (websak 19/232)	98 056	93 000	0	641 154
Bobilparkering Sogndalstrand	-	0	0	1 470
Parken - Skatepark i sentrum	598 058	543 000	0	4 803 003
Sentralidrettsanlegg, utbedre setningsskader	-	0	0	77 983
Sentralidrettsanlegg - Klatretårn	2 780	0	0	1 596 926
Avbøtende tiltak Åna Sira (Bobilparkering og toalett)	128 104	0	0	1 248 129



Prosjekt	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Thilda haugen (KST 044/20)	474 285	333 000	0	208 531
Ballbinge Åna-Sira	-	0	0	263 610
Sanering Rutebilstasjonen	2 656 396	2 075 000	0	10 904
Digitalisering Vann og avløp (ledningsnett mm)	64 364	227 000	200 000	172 260
Åna-Sira vannrenseanlegg (websak 19/684)	189 552	4 551 000	4 000 000	248 228
Hauge Drikkevannsanlegg	43 483	10 915 000	10 000 000	15 474
Reservedrikkevann - vannbehandlingsanlegg	-	0	0	68 900
Pumpestasjon	-	200 000	200 000	0
Trykkstasjoner vann	-	500 000	200 000	0
Øyno - heving av vei, asfaltering og utbedring VA	10 431	935 000	0	855 036
Boligfelt - Øyno II	165 486	585 000	0	14 594
Gatelys skifte fra HQL til LED	150 447	1 480 000	0	19 706
Adresseprosjekt Del II	-	300 000	0	0
Utbedringer vei Åvendal - Birkeland - KST 044/20	124 578	0	0	1 253 957
Oppgradering av vei Åmot - KST 044/20	-	0	0	5 000
Utbedring vei Løtoft (KST 032/20)	2 061 847	0	0	3 109 066
Driftsbil - transitten (oppdat m reg.nr)	-	0	0	60 000
Nærings-, sentrums-, boligtomter GS veger og LNF	-	0	1 000 000	0
Dataprojekter - infrastruktur	278 463	257 600	200 000	0
Chromebook i skolen	429 841	200 000	200 000	0
Digitaliserings - fagfornyelse	112 029	150 000	150 000	0
Digitale tavler	869 704	690 000	690 000	0
Fra Leasing av tjenstebiler til kjøp av tjenstebiler	1 664 178	1 600 000	1 600 000	0
Digitalisering Landsbruksarkivet	108 514	0	0	0
Sommer på Haa - aktivitet på torget	301 404	450 000	0	0
Sommer på Haa - utvidet trivselstiltak ved skatepark og elva	160 281	130 000	0	0
Oppfølging mulighetsstudie	22 650	300 000	300 000	0
Kommunal vei Kroheia - jf. reg.plan KNA Raceway	2 065 143	1 476 000	1 500 000	29 969
Gatelys Åna Sira	365 507	250 000	250 000	0
Nye gatelys + asfalt kirken	-	50 000	50 000	0
Lys og asfalt Eikedalen kirkegård	519 017	1 388 000	450 000	0
Nærings-, sentrums-, boligtomter GS veger og LNF	20 350	1 000 000	1 000 000	0
Båtopptrekk Sogndalstrand	291 948	200 000	0	0
Stenge Årstadveien og etablere fortau	72 843	300 000	300 000	0
Brannbil - tankbil	908 486	900 000	0	0
Kjøp av MC	54 136	0	0	0
Kjøp Mercedes-Benz - brannvesenet	138 511	0	0	0
Kjøp Gravemaskin (fin.leasing) Volvo EWR150E	1 930 000	0	0	0
Ombygg Soknatun - kommunestyresal, inkl. utstyr	1 911 745	1 614 100	1 200 000	0
Erstatningsbygg for bærehus i Eikedal	361 244	250 000	250 000	0
Ombygging Kjøkken solbø	1 067 568	1 008 900	1 000 000	0
Dagsturhytte investeringsbeløp mva-komp berettighet	1 205 365	1 000 000	0	0
Oppgradering kommunale bygg og uteområder	-	0	500 000	0
Salg hoteltomt Strandaveien	499 417	0	0	0
Kjøp av Solbøveien 46	650 001	970 000	0	0
Kjøp av Gamleveien 16	1 937 835	2 400 000	0	0
Vann/Avløp: Tellenes næringspark	376 258	450 000	300 000	0
Vei Rosslund - kalkdoserer	2 306 921	0	0	0
Bredbåndsutbygging 2019 Lindland - Bakkaåno og Sandbekk - Ålgå	425 000	0	0	0
Diverse	0	4 065 200	0	0
Fortau Horjen - Hosmosmyr	0	0	0	3 909
Gatelys Rekefjord Øst	0	0	0	54 274
TS19-6806 Trafikksikkerhet Bussavvikling skolen (kommunal)	233 789	0	0	0
TS21-6806 Gang og sykkelsti til Øyno - Kst sak 67/19	0	100 000	100 000	0
TS21-6807 Egendandel TS midler 2021	0	500 000	500 000	0
Josefinestien fortau - byggetrinn 2	29 405	0	0	0
Trafikksikker adkomst Øyno	35 399	0	0	0
Feilbudsjettet		-960000		
	44 682 963	78 268 296	37 740 000	31 203 419



### §5-6 Økonomiske oversikter etter art

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	144 183 346	140 914 000	137 813 000	139 208 523
2 Inntekts- og formuesskatt	97 353 356	92 600 000	86 000 000	84 972 554
3 Eiendomsskatt	18 939 084	18 880 000	18 080 000	18 833 987
4 Andre skatteinntekter	434 665	-	-	36 228
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	1 195 688	1 702 000	1 702 000	2 819 134
6 Overføringer og tilskudd fra andre	40 084 969	17 658 901	17 283 901	34 781 248
7 Brukerbetalinger	7 975 011	7 478 310	7 478 310	8 511 537
8 Salgs- og leieinntekter	26 498 103	24 752 491	21 152 491	21 881 955
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>336 664 222</b>	<b>303 985 702</b>	<b>289 509 702</b>	<b>311 045 165</b>
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	159 925 008	152 147 767	140 451 767	149 473 801
11 Sosiale utgifter	40 184 818	38 708 091	42 989 872	36 372 882
12 Kjøp av varer og tjenester	98 522 890	91 791 726	85 653 426	85 362 699
13 Overføringer og tilskudd til andre	22 408 888	8 566 000	6 271 000	20 355 367
14 Avskrivninger	15 842 380	4 173 000	4 173 000	15 175 357
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>336 883 984</b>	<b>295 386 584</b>	<b>279 539 065</b>	<b>306 740 106</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>-219 763</b>	<b>8 599 118</b>	<b>9 970 637</b>	<b>4 305 060</b>
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	2 133 831	1 250 000	1 250 000	1 197 881
18 Utbytter	2 179 895	2 230 000	2 785 000	4 066 600
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	6 006 717	5 000 000	3 000 000	4 728 582
20 Renteutgifter	5 679 497	4 735 000	4 735 000	5 815 096
21 Avdrag på lån	11 483 109	10 765 000	10 265 000	10 650 000
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>-6 842 163</b>	<b>-7 020 000</b>	<b>-7 965 000</b>	<b>-6 472 033</b>
23 Motpost avskrivninger	15 842 380	3 300 000	3 300 000	15 175 357
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>8 780 455</b>	<b>4 879 118</b>	<b>5 305 637</b>	<b>13 008 383</b>
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-334 775	-	-2 400 000	-1 100 000
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 045 515	-1 354 000	-	-6 242 946
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-9 491 195	-357 000	-87 000	-12 973 042
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	7 307 605
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
<b>29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-8 780 455</b>	<b>-1 711 000</b>	<b>-2 487 000</b>	<b>-13 008 383</b>
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-



## §5-8 Balansen

### §5-8 Balanseregnskapet

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
<b>EIENDELER</b>		
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>930 665 210</b>	<b>833 832 698</b>
I. Varige driftsmidler	445 443 826	420 487 995
1. Faste eiendommer og anlegg	407 296 839	386 343 038
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	38 146 987	34 144 956
II. Finansielle anleggsmidler	152 348 613	64 576 281
1. Aksjer og andeler	16 424 783	16 181 017
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	135 923 830	48 395 264
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	332 872 771	348 768 422
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>255 846 598</b>	<b>232 979 768</b>
I. Bankinnskudd og kontanter	83 278 404	64 212 560
II. Finansielle omløpsmidler	132 121 325	126 114 607
1. Aksjer og andeler	132 121 325	126 114 607
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	40 446 870	42 652 601
1. Kundefordringer	29 612 261	23 775 490
2. Andre kortsiktige fordringer	-	-
3. Premieavvik	10 834 609	18 877 111
<b>Sum eiendeler</b>	<b>1 186 511 808</b>	<b>1 066 812 467</b>



	Regnskap 2021	Regnskap 2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>C. Egenkapital</b>	<b>359 071 870</b>	<b>350 409 210</b>
I. Egenkapital drift	80 360 924	71 915 244
1. Disposisjonsfond	71 543 892	62 052 697
2. Bundne driftsfond	8 817 031	9 862 547
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	94 731 574	99 052 169
1. Ubundet investeringsfond	89 268 068	89 976 068
2. Bundne investeringsfond	5 463 506	9 076 101
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	183 979 373	179 441 797
1. Kapitalkonto	187 085 990	182 548 415
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-3 106 618	-3 106 618
<b>D. Langsiktig gjeld</b>	<b>776 935 139</b>	<b>665 355 704</b>
I. Lån	426 656 863	305 015 711
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	362 656 863	201 015 711
2. Obligasjonslån	64 000 000	104 000 000
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	350 278 276	360 339 993
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>	<b>50 504 798</b>	<b>51 047 552</b>
I. Kortsiktig gjeld	50 504 798	51 047 552
1. Leverandørgjeld	19 014 152	20 721 391
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	31 490 646	30 326 161
5. Premieavvik	-	-
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>1 186 511 808</b>	<b>1 066 812 466</b>
<b>F. Memoriakonti</b>	-	-
I. Ubrukte lånemidler	33 376 685	14 072 186
II. Andre memoriakonti	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	-33 376 685	-14 072 186

Hauge i Dalane, 12/4-2022

Sigmund Hadland jr,  
Rådmann

Elisabeth Takle,  
Økonomisjef



## §5-9 Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Drift	Sum
1 Netto driftsresultat	-8 780 455
2 Avsetninger til bundne driftsfond	2 838 100
3 Bruk av bundne driftsfond	-3 728 561
4 Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	179 721
5 Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	720 000
6 Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-3 363 000
7 Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	0
<b>3 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)</b>	<b>-12 134 195</b>
4 Strykning av overføring til investering	0
5 Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
6 Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
7 Strykning av bruk av disposisjonsfond	3 363 000
<b>8 Mer- eller mindreforbruk etter strykninger</b>	<b>-8 771 195</b>
9 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0
10 Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk	0
11 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
12 Avsetning mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-720 000
<b>13 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)</b>	<b>-9 491 195</b>

Investering	Sum
1 Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	123 918 071
2 Avsetninger til bundne investeringsfond	2 067 838
3 Bruk av bundne investeringsfond	-5 680 433
4 Budsjettetert bruk av lån	-177 187 496
5 Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-334 775
6 Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	1 650 000
7 Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-2 358 000
8 Dekning av tidligere års udekket beløp	0
<b>9 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert før strykninger)</b>	<b>-57 924 795</b>
10 Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-1 650 000
11 Strykning av bruk av lån	57 924 795
12 Strykning av overføring fra drift	0
13 Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	2 358 000
<b>14 Udisponert beløp etter strykninger</b>	<b>708 000</b>
15 Avsetning udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	708 000
<b>16 Fremført til inndeckning senere år (udekket beløp)</b>	<b>0</b>





## Noteoversikt

Note 1	Endring i arbeidskapital
Note 2	Kapitalkonto
Note 3	Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp
Note 4	Varige driftsmidler
Note 5	Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)
Note 6	Utlån (finansielle anleggsmidler)
Note 7	Markedsbaserte finansielle omløpsmidler
Note 8	Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser
Note 9	Lån
Note 10	Avdrag på lån
Note 11	Pensjon
Note 12	Garantier gitt av kommunen
Note 13	Vesentlige bundne fond
Note 14	Gebyrfinansierte selvkosttjenester
Note 15	Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)
Note 16	Ytelser til ledende personer
Note 17	Godtgjørelse til revisor



**NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

<b>BALANSEN</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>Endring</b>
Omløpsmidler	255 846 598,41	232 979 768,48	22 866 829,93
Kortsiktig gjeld	50 504 798,38	51 047 551,92	-542 753,54
<b>Arbeidskapital</b>	<b>205 341 800,03</b>	<b>181 932 216,56</b>	<b>23 409 583,47</b>

**DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)**

**2021**

Netto driftsresultat	8 780 453,00
Netto utgifter/inntekter i investering	4 655 371,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	19 304 499,00
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	23 429 581,00
<b>Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering</b>	<b>-19 997,53</b>

**NOTE nr. 2: Kapitalkonto**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

<b>BALANSEN</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	930 665 210	833 832 698	96 832 511
Langsiktig gjeld	776 935 139	665 355 704	111 579 435
Endring ubrukte lånemidler	33 376 685	14 072 186	19 304 499
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
<b>Netto endring</b>	<b>187 106 755</b>	<b>182 549 180</b>	<b>4 557 575</b>

**NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Ingen vesentlige endringer i regnskapsprinsipper i 2021



**NOTE nr. 4: Varige driftsmidler**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	5 521 682	8 192 826		9 558 497	243 677 200	91 475 376
Tilgang	2 821 798	2 007 272		2 838 486	27 839 983	2 979 313
Avgang					1 460 771	
Avskrivninger	1 527 580	2 137 946		669 899	8 442 469	3 064 488
Nedskrivninger	486	-		-		-
Reverserte nedskrivninger						
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>6 815 415</b>	<b>8 062 152</b>		<b>11 727 084</b>	<b>261 613 943</b>	<b>91 390 201</b>

**NOTE nr. 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Rogaland Revisjon IKS	0,7				37 800
Dalane Miljøverk IKS	18,5				18 840
Uninor AS	10,0				601 500
Landbrukssenteret					2 000
Sokndal Bygdetun	50,0				50 000
Medlemseid Nordsjøveien	5,0				10 000
Aksjer S-Rogaland Fiskeriinv. Start			100000		-
Aksjer Magma Geopark	10,4		258800		91 200
Aksjer Dalane Energi	13,6				6 810 000
Aksjer Svåheia Eiendom	19,0				95 000
Aksjer KNA Raceway AS	5,0				45 450
Andeler KLP					8 662 993

**Årsaken til nedskrivning/reversering:**

S-rogaland fiskeriinv ble nedlagt i 2017, men har ikke blitt tatt ut av balansen. Nedskrives til 0 i 2021

Magma Geopark - Aksjer ble nedskrevet i ekstraordinær generalforsamling i 2019, men ikke endret i balansen for i 2021



**NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
KNA Raceway AS	80 500 000		80 500 000	
Sokndal skiforening	1 015 000		1 015 000	
Sosiale lån	263 458	263 458		237 581
Husbankmidler	55 270 372		55 270 372	

**NOTE nr. 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Aktivklasse	Anskaffelses kost	Markedsverdi 1.1.	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12
Norske Obligasjoner, Rentefond	68 697 551	66 195 403	1 579 837	67 775 240
Pengemarked, Rentefond	35 669 073	31 503 104	4 159 925	35 663 029
Norske Aksjer, Aksjefond	9 034 459	15 329 339	-1 356 758	13 972 581
Globale Aksjer, Aksjefond	8 630 186	12 914 927	1 633 598	14 548 525
Bankkonto for belastning av honorarer	161 950	171 835	-9 885	161 950
<b>Sum</b>	<b>122 193 219</b>	<b>126 114 608</b>	<b>6 006 717</b>	<b>132 121 325</b>

**NOTE nr. 8: Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Ingen sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser ved utgangen av 2021.  
SWAP på 40 millioner for å sikre gjeld utløp i september 2021

**NOTE nr. 9: Lån**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	277 289 990	26	1,3 %	64 000 000
Lån til andres investeringer				
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	80 675 000	21	0,9 %	
Finansielle leieavtaler	1 865 668	10	2,25 %	



**NOTE nr. 10: Avdrag på lån**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

<b>Grunnlag for beregning av minimumsavdrag</b>	<b>Beløp</b>
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	11 354 724
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	11 483 109
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-128 385

<b>Grunnlag for beregning av minimumsavdrag</b>	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	358 255 785
Bokført verdi lånegjeld 31.12	256 773 000
Avskrivninger	15 842 380



**NOTE nr. 11: Pensjon**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	SUM	Beløp KLP	Beløp SPK
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	15 258 927	12 575 041	2 683 886
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 241 959	9 347 946	894 013
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 185 197	-10 620 636	-564 561
Administrasjonskostnader	761 228	668 160	93 068
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>15 076 917</b>	<b>11 970 511</b>	<b>3 106 406</b>
Årets pensjonspremie	11 999 757	8 584 065	3 415 692
Årets premieavvik	3 077 160	3 386 446	-309 286
<b>Amortiseringsperioder</b>			
Premieavvik over 15 år	678 456	751 043	-72 587
Premieavvik over 10 år	569 802	760 097	-190 295
Premieavvik over 7 år	8 247 453	7 341 163	906 290
Sum Premieavvik eks AGA, ulike avskrivningsperioder	9 495 711	8 852 303	643 408

Premiefond	Sum	Felles KLP	Sykepl/folkev.
Innestående på premiefond 01.01.	-683 103	-553 461	-129 642
Tilført premiefondet i løpet av året	-17 120 888	-15 649 526	-1 471 362
Bruk av premiefondet i løpet av året	17 591 803	16 008 236	1 583 567
Innestående på premiefond 31.12.	-212 188	-194 751	-17 437

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	AGA
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	348 127 377	49 085 960
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-332 872 771	-46 935 061
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	15 254 606	2 150 899

Estimatavvik og planendringer	Pensjons-midler Beløp	Pensjons-forpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	-25 925 194	-23 889 356
Virkningen av planendringer	-	-

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98% og 1,22%	1,98 %	

**NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter og omkostn. ol.	Godkjenning	Utløper
KNA Raceway AS		Lånegaranti	29 000 000	29 000 000				15.12.2036
Dalane folkemuseum		Kausjonist	20 000 000	20 000 000				25.09.2035



**NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Selvkostfond	1 768 793	1 010 861	-	2 779 654
Næringsfond/traffond	1 364 848	-	1 364 848	-
Gavefond	110 345	-	-	110 345
Oppvekst/kultur	1 187 437	339 881	68 054	1 459 264
omsorg, helse og velferd	2 377 930	656 333	2 314 016	720 247
Husbankmidler	748 616	-	-	748 616
Øvrige bundne fond	2 304 578	831 025	136 697	2 998 906
<b>Sum</b>	<b>9 862 547</b>	<b>2 838 100</b>	<b>3 883 615</b>	<b>8 817 032</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Tilskudd kalkdoserer	9 076 101		4 683 090	4 393 011
Husbankmidler		645 495		645 495
Bredbåndsbygging		425 000		425 000
<b>Sum</b>	<b>9 076 101</b>	<b>1 070 495</b>	<b>4 683 090</b>	<b>5 463 506</b>

**NOTE nr. 15: Salg av aksjer (finansielle anleggmidler)**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Ingen aksjer solgt

**NOTE nr. 16: Ytelser til ledende personer**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

**Lovtekst:**

d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tillegsgodtgjørelse
Rådmann	1 035 000	3 000		
Ordfører	668 834			



**NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	<b>Godtgjørelse</b>
Revisjon	592 498
Rådgiving	
<b>Sum</b>	<b>592 498</b>