



**SOKNDAL
KOMMUNE**

Årsberetning og årsregnskap 2020





DEL I

ÅRSBERETNING 2020



Innhold

Del I - Årsberetning

1	Kommentarer til årsregnskapet	6
1.1	Innledende kommentar fra rådmannen	6
1.2	Årsberetningen 2020.....	7
1.3	Kommuneplanens målsettinger.....	7
1.4	Koronaåret 2020	9
1.5	Økonomisk resultat 2020	9
1.6	Kommentarer til hovedoversikten.....	10
1.7	Eiendomsskatt	12
1.8	Inntekter fra kraftverk	12
1.8.1	Naturressursskatt og konsesjonsavgift.....	12
1.8.2	Eiendomsskatt fra kraftanlegg.....	12
1.8.3	Inntekter fra salg av konsesjonskraft.....	13
1.8.4	Utbytte og kraftandelsfondet	13
1.8.5	Netto driftsutgifter og frie inntekter	13
1.9	Lån og tilskudd til innbyggere.....	16
1.10	Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og pensjonsutgifter	16
2	Resultater per rammeområde	16
2.1	Politikk	17
2.2	Administrasjon	18
2.3	Helse og omsorg.....	19
2.4	Oppvekst og kultur	21
2.5	NAV/Sosial	23
2.6	Teknikk- og miljøetaten.....	23
2.7	Teknikk og miljøetaten - Selvkost vann/avløp/feiing.....	25
3	Investeringer	26
4	Balanse.....	31
4.1	Egenkapital.....	32
4.2	Utvalgte nøkkeltall	34
4.2.1	Netto driftsresultat.....	35
4.2.2	Disposisjonsfond.....	36
4.2.3	Arbeidskapital	36
4.2.4	Likviditet	36



4.2.5	Langsiktig gjeld:.....	37
5	Styring og kontroll – etisk standard	38
6	Organisasjon og medarbeidere Sokndal kommune.....	39
6.1	Årsverk 2020	39
6.2	Arbeidsmiljø og 10-faktor	39
6.3	Helse, miljø og sikkerhet.....	40
6.4	Sykefravær	40
6.5	Heltid/deltid.....	42
6.6	Alderssammensetning	42
6.7	Likestilling og lønn	43
6.8	Lønnsforhandlinger 2020	44
6.9	Kommunen – døråpner til yrkeslivet.....	44
6.10	Rekruttering	45
6.11	Velferds- og trivselstiltak	45

Del II - Årsregnskap

§5-4	bevilgningsoversikter - drift.....	47
§5-5	bevilgningsoversikter - investering.....	48
§5-6	Økonomiske oversikter etter art.....	51
§5-8	Balansen	52
§5-9	Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	54
	Noteoversikt	55



1 Kommentarer til årsregnskapet

1.1 Innledende kommentar fra rådmannen

2020 har vært et år med flere store utfordringer. Utfordringer med Korona-pandemien startet i mars og som i skrivende stund går inn i sin tredje bølge. I praksis har det vært stab siden mars, med ukentlige møter. Mange ansatte har bidratt ekstra i året som er gått. Spesielt vil nevnes kommunelegen, ansatte på koronatelefonen og smittespringsteamet, men også betydelig stå på vilje på sykehjem, hjemmetjenesten, renholdstjenesten og Sokndal skole. Jeg vil benytte anledningen til å takke samtlige ansatte for den gode måten dere har håndtert koronapandemien.

Organisatoriske endringer har vært en sak for rådmann i 2020. Endelig vedtak i november med iverksetting fra 1.januar 2021. Vedtaket var forskjellig fra rådmannens innstilling i antall kommunalsjefer. Rekruttering av tre nye kommunalsjefer ble derfor en prioritert jobb senhøsten.

«Konflikten» på kommunehuset med fire kommunalsjefer har preget store deler av året. Alle fire sluttet i løpet av høsten. Som følge av konflikten kan antas at 2-3 personer i tillegg har sluttet. Tar en med at 3 ansatte ved kommunehuset har sluttet pga. pensjonering, så har rekruttering av nye personer vært en betydelig oppgave for rådmannen høsten 2020.

Finansiering av KNA-motorsportsenter og byggestart har vært til inspirasjon. Jøssingfjord Vitenmuseum har også fått sin byggestart, men mangler fortsatt finansiering til fase 2. Mange flere investeringsprosjekter fikk også god fremdrift fra høsten av. Det kan nevnes asfaltering Åvendal-Birkeland, Løtoftveien, Skateparken, klatretårn, bobilparkering, gang og sykkelvei i Strandaveien, servicebygg Hauge park, oppgradering gamle skolen, kjøp av Veoliatomten, og salg av gamle brannstasjon.

Sokndal kommune har fortsatt utfordringer angående flom. Dette legger betydelig bånd på utviklingen av sentrum i Hauge. Det jobbes fortsatt med utredninger og reguleringer i forbindelse med en mulig flomtunell. Også her ser vi framdrift med å komme over i ny fase og en fungerende inntaksløsning synes å være mulig. Den største utfordringen vi nå ser er kostnaden på over 400 millioner.

I 2020 er det investert for 31,2 millioner. Budsjettambisjonene var 71,5 millioner. Flere av prosjektene startet opp høsten 2020, og vil bli fullført i 2021. Det vises til egen sak på dette.

Driftsregnskapet gjøres opp med:

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| • Avsetning til frie fond | 13,0 millioner |
| • Bruk av frie fond | 0,0 millioner |
| • Bruk av tidligere års overskudd | 7,3 millioner |
| • Overført til investering | 1,1 millioner |

I de 11,9 er kraftandelsfondet styrket med 4,7 og disposisjonsfondet er styrket med 4,3 million.

Økonomisk så det svært dårlig ut til ut midtveis i året, med negativ avkastning på kraftfondet og store ekstraavgifter til Covid-19 tiltak. Dette snudde og endte med en «normal» avkastning på 3,9% på kraftfondet, samt statlige tilskudd til å dekke det meste av ekstra kostnader ved Korona pandemien. Økonomisk kan år 2020 godkjennes som et godt økonomisk budsjettår. I all hovedsak



kan jeg takke alle lederne som har holdt budsjettene med margin.

1.2 Årsberetningen 2020

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 som det hentes avkastning fra. Regnskapet viser 11,9 million i nettoavsetning til frie fond.

Det er brukt ca. 20 millioner i lån for å finansiere investeringene. Avdrag utgjør ca. 10,6 millioner.

Konklusjon: Mål oppnådd i 2020.

Hovedmål organisasjon: Fokus på service og tjenesteyting.

Samsvarer med kommunelovens formålsparagraf om best mulig tjenesteyting til innbyggerne. Innbyggere må tolkes som samlet gruppe, ikke en og en. Det betyr at felleskapet går framfor individet.

Økt digital kommunikasjon, velferdsteknologi, åpenhet i forvaltningen, samhandling med Flekkefjord, rett ansatt på rett plass, organisasjonens kompetanse, og tydelig ledelse må sies å ha vært i fokus i siste halvdel av 2020.

Konklusjon: Klare forbedringer i løpet av høsten 2020.

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 2020 har Korona-pandemien også gitt utfordringer som har krevd sitt i forhold til smittevernberedskap.

Det var ønskelig med revidering av overordnede beredskapsplaner både i 2019 og 2020. I 2020 har ikke dette arbeidet fått prioritet av ulike årsaker. I forbindelse med kommuneplanarbeidet er arbeidet med overordnet ROS-analyser startet opp utpå høsten.



Konklusjon: Vi er på ballen, men har mye arbeid igjen.

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

Etter som boligtomtene på Øyno selges, er det behov for nye arealer. Foreløpig er det arbeidet med boligtomter langsmed Strandavegen og Øyno II. Begge har sine utfordringer som gjør at de foreløpig ikke lar seg realisere. Private grunneiere sitter på arealer som både er attraktive, sentrumsnære og realiserbare. I det pågående kommuneplanarbeidet vil slike arealer bli vurdert som mulige boligarealer. Det ventes at ny kommuneplan kan legge til rette for hovedmålet.

Konklusjon: Kommuneplanarbeidet har kommet i gang, men ikke så langt som vi selv hadde ønske om.

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 et nytt motorsportsenter bygges. Næringslivet er på for å ta imot økt turisme.

Kommunen har kommet godt i gang med utvikling av sentrum med Hauge park, skateparken og bobilparkering. Det jobbes med flere tiltak for å øke attraktiviteten i sentrum, bla. torg, Veoliatomten og Malmbanen i sentrum. Videre er det utvikling på gang i forbindelse med Rekefjord Stone, som absolutt kan gi nye arbeidsplasser.

Den største utfordringen er likevel veistandarden til og fra Sokndal. Her jobbes det både med FV44 og FV501 i god dialog med fylkeskommunen.

Konklusjon: Vi er i ferd med å få til noe, men må fortsatt jobbe på.

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.

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 i forhold til dette hovedmålet. Arbeid omkring turisme, småbåthavner og utskipning av masser er videreført.

Konklusjon: Et pågående kontinuerlig arbeid.



1.4 Koronaåret 2020

Koronapandemien som for fullt startet i mars 2020 har preget året 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.

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 kan 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
- Skolen har seksjoneringsprosesser og også de økt vikarbruk
- 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 tiltakspakker som mindre arbeidsgiveravgift og nye regler for sykefraværsrefusjoner.

Sokndal kommune har så langt vært heldige og hatt få smittetilfeller og jobber nå i 2021 godt med vaksineringsprosesser av innbyggere.

1.5 Økonomisk resultat 2020

Året 2020 endte godt for Sokndal kommune med netto overføring til frie fond på 13,0 millioner kroner, det vil si 6,8 millioner mer enn regulert budsjett på 5,1 millioner. Opprinnelig budsjett var på 7 millioner i netto overføringer til frie fond.

Opprinnelig ble det budsjettert med å overføre 3 millioner av overskuddet til kraftandelsfondet til fond og beholde 3 millioner i driften. Med bakgrunn i det store fall i verdi fondet opplevde i mars 2020 ble overførsel til fond nedjustert til 0 kroner. Året endte på 4,7 millioner i vekst i kraftandelsfondet og alt dette ble overført til frie fond.

Den underliggende driften i kommunen god. Alle virksomhetsområdene har kommet ut med et positivt budsjettavvik, eller tett på budsjett. På grunn av koronapandemien ble mange planlagte driftsprosjekter og tiltak dessverre ikke iverksatt, så virksomhetsområdene har overført 6,2 millioner til bundne driftsfond som kan benyttes i 2021 og senere år til de spesifikke prosjektene/tiltakene.

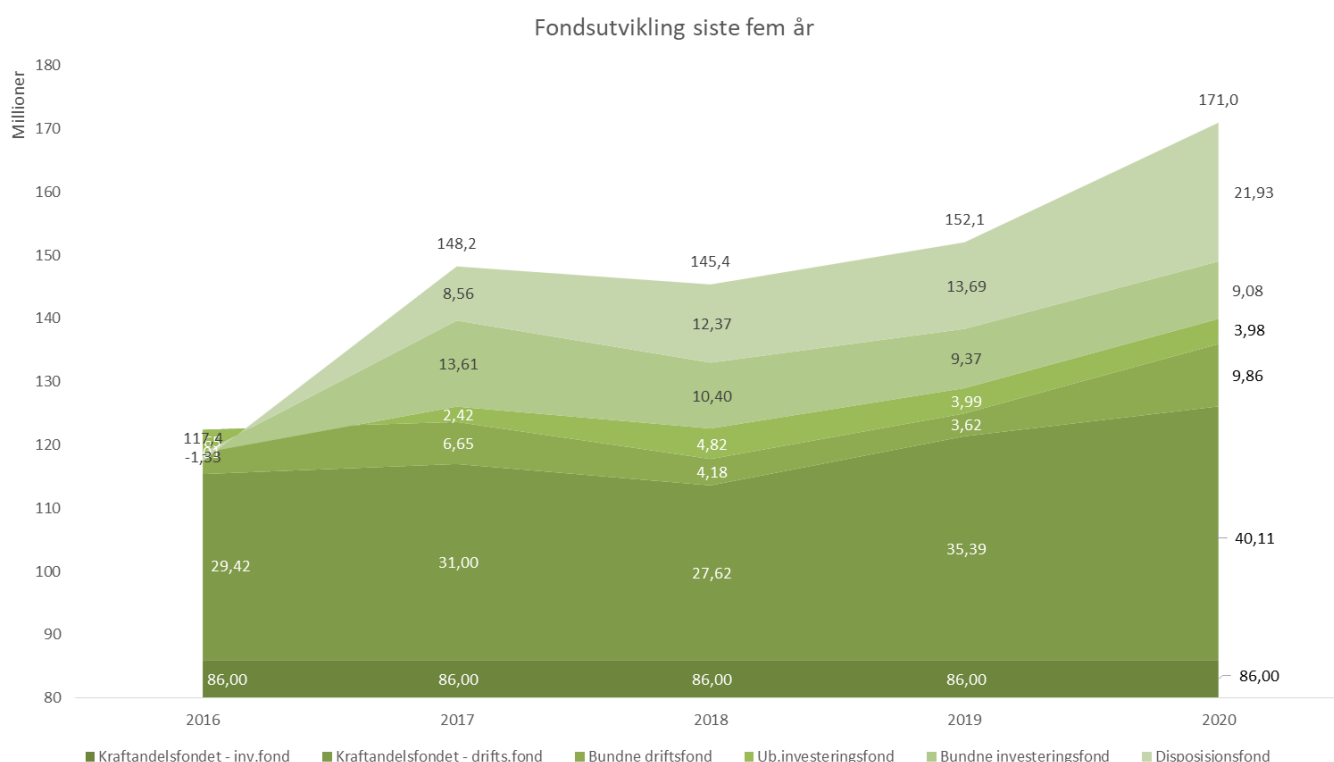
Kommunen har i dag betydelige reserver pga. kraftandelsfondet. Det er et politisk mål å ikke



redusere verdien av kraftandelsfondet, hverken nominelt eller reelt. Totalt har kommunen 171 millioner på fond, derav 152 millioner i frie fond. Holdes kraftandelsfondet utenfor er det i 2020 25,9 millioner i øvrige frie fond, fordelt mellom 21,9 i drift og 4 i investering, jamfør diagram nedenfor. Frie fond eks kraftandelsfondet har økt fra 17,7 millioner i 2019.

Ferdigstilling av Jøssingfjord Vitenmuseum vil kreve økonomisk innsats fra alle Dalane-kommunene og særskilt fra Sokndal kommune, først og fremst med garantier, men også med økt årlig driftstilskudd.

Videre utvikling av KNA, vil kreve at kommunen omgjør forskuttering av lån til lån på lengre sikt.



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 ha et netto driftsresultat som 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, bygge opp fond og for å kunne takle eventuelle uforutsette utgifter i fremtiden.

Tabellen nedenfor viser en forenklet versjon av driftsregnskapet (eksl. avskrivingskostnad) med netto driftsresultat de siste fem årene. Årets netto driftsresultat på 13 millioner kroner mot et budsjettert netto driftsresultat på 2,3. millioner. Netto driftsresultat for 2019 utgjør 3,8 % av driftsinntektene og er over anbefalingen fra KS på 1,75%.

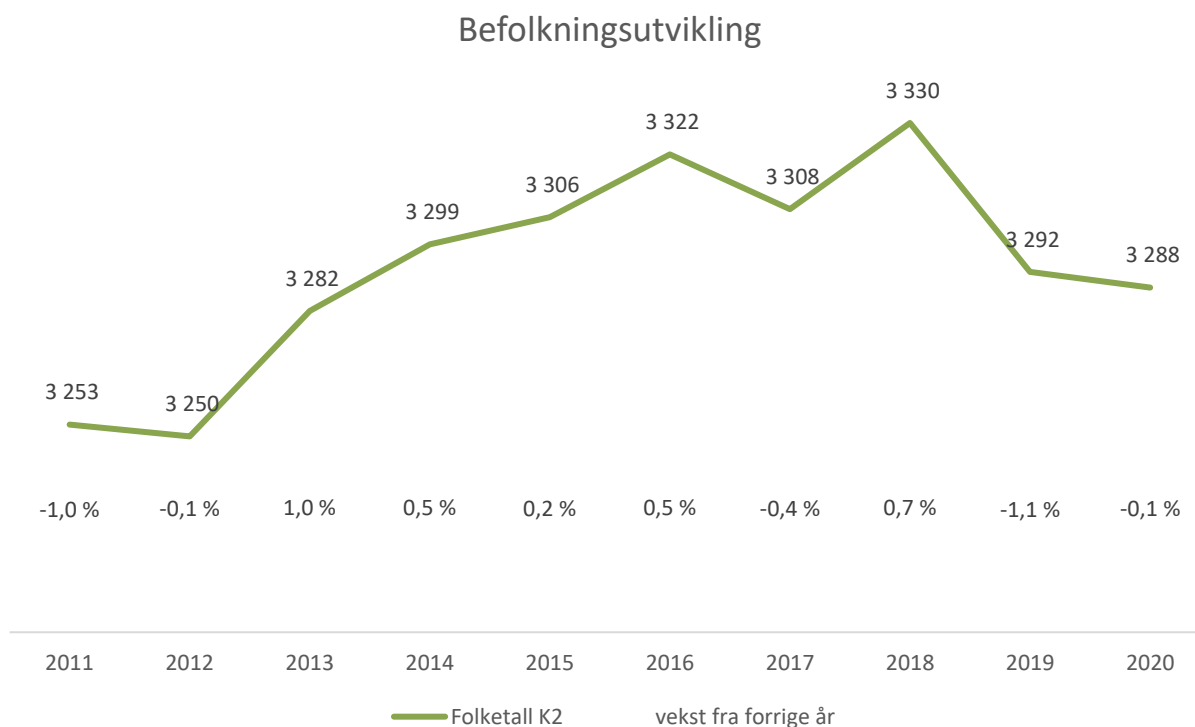
DRIFTSREGNSKAPET	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020 Rev.Bud
Driftsinntekter							
Skatteinntekter	77 414	81 397	81 393	84 326	85 248	84 973	86 000
Statlige rammeoverføring	106 174	110 703	116 867	122 031	133 811	139 209	138 254
Eiendomsskatt	13 751	13 309	13 956	19 305	19 375	18 834	18 280
Andre overføringer fra staten	6 910	9 234	9 966	8 754	5 334	2 819	2 936
Øvrige driftsinntekt	61 410	60 408	61 858	61 578	57 638	65 211	44 354
Sum driftsinntekter	265 659	275 051	284 040	295 995	301 405	311 045	289 824
Driftsutgifter							
Lønn inkl. sosiale utgifter	157 800	160 805	171 554	175 261	180 557	185 847	181 917
Kjøp til egen produksjon	30 894	33 376	32 714	31 116	39 606		
Kjøp av tjenester fra andre	51 284	52 256	44 711	51 103	49 428	85 367	85 632
Overføringer	13 894	17 796	18 110	18 515	19 765	20 355	12 286
Sum driftsutgifter	253 872	264 233	267 089	275 995	289 355	291 569	279 835
Brutto driftsresultat	11 787	10 818	16 951	20 000	12 050	19 476	9 989
Kapitalposter							
Renteinntekter og utbytte	-6 684	-6 180	-6 158	-3 776	-4 562	-5 264	-5 115
Kraftandelsfondet		-1 917	-3 501	0	-10 767	-4 729	-3 000
Renteutgifter	6 573	6 087	5 889	5 466	6 413	5 815	6 500
Tap kraftandelsfondet	935		0	382	0		
For lite avsatt til avdrag			1 155	0	0		
Avdragsutgifter (netto)	7 879	7 558	7 629	9 501	9 854	10 650	9 323
Netto kapitalutgifter	8 703	5 548	5 014	11 573	939	6 472	7 708
Netto driftsresultat	3 084	5 270	11 937	8 427	11 111	13 004	2 281
Netto driftsresultat i % av inntekter	1,2 %	1,9 %	4,2 %	2,8 %	3,7 %	4,2 %	0,8 %

De statlige rammeoverføringene og skatteinntektene utgjør 73% 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.).



I 2020 dekket skatter og rammetilskudd 73% av kommunens driftsutgifter sammenlignet med 72% i 2019. Skatter og rammetilskudd økte med 2,3% i forhold til 2019. Utviklingen kan i noen grad forklares med tildelte skjønnsmidler og inntektsutjevning. Økningen i totale driftsinntekter fra 2019 var på 2,8 %.

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 2020 var det 3.288 innbyggere i Sokndal, en reduksjon på 4 personer fra samme periode 2019.



1.7 Eiendomsskatt

Inntekter fra eiendomsskatt var på 18,8 millioner kroner i 2020. Dette er rett over regulert budsjett, men 0,5 millioner kroner mindre enn 2019. Den forventede reduksjonen fra 2019 kommer av endring i eiendomsskatteloven i 2018 der skattegrunnlaget (produksjonsutstyr) til verk og bruk ble endret og reduseres med en sjudel hvert år frem til 2025.

1.8 Inntekter fra kraftverk

1.8.1 Naturressursskatt og konsesjonsavgift

Kommunen mottok 386.000 i naturressursskatt i 2020. 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 2020 ble det innbetalt i underkant av 50.000 kroner i konsesjonsavgift.

1.8.2 Eiendomsskatt fra kraftanlegg

Av de 18,8 millionene i eiendomsskatt til kommunen kom 2,6 millioner fra Sira-Kvina og 7,3 millioner



fra vindkraft.

1.8.3 Inntekter fra salg av konsesjonskraft

I 2020 var det lave strømpriser og i mange måneder endte kommunen opp med å betale mer enn de fikk i inntekter. Totalt ble inntekten på rett i underkant av 30.000, mot opprinnelig budsjett på 900.000 og revidert budsjett på 600.000 kroner.

Det er også ført 595.000 i oppgjør fra Sira Kvina basert på OED vedtak 29/8/18 og forlik 30/04/2020, samt også advokatkostnader i forbindelse med spørsmål rundt konsesjonskraft. Det er i skrivende stund blitt enighet med Dalane Kraft om etterbetaling fra tidligere år, og disse er utbetalt med 1,64 millioner i 2021 og hensyntatt i budsjett for 2021.

1.8.4 Utbytte og kraftandelsfondet

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

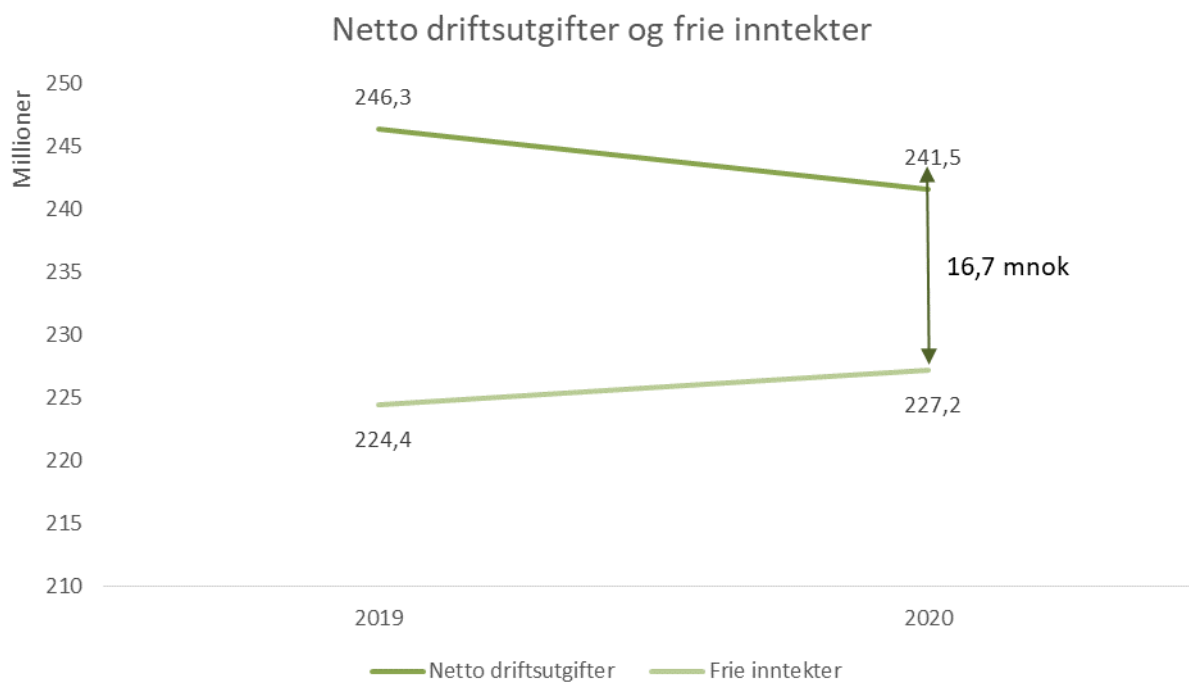
Etter salg av eierandeler i Lyse Kraft DA ble porteføljen plassert i kraftandelsfondet, og får i stedet for utbytte en avkastning. Fondet er nå plassert hos DNB Asset Management har hatt en positiv avkastning på 4,7 millioner kroner (3,79 %) i 2020, sett mot en avkastning på 9,34 % i 2019. Kraftandelsfondets referanseindeks hadde 4,21 % avkastning i 2020. Hovedårsaken til noe mindre avkastning enn referanseindeksen, kommer av et større fall i 1. kvartal 2020, som ikke porteføljen klarte å hente inn, til tross for høyere avkastning i årets tre siste kvartaler. Kraftandelsfondet pr 31.12.20 er på tilsammen 126,1 millioner kroner. 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 brukerbetalinger.

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.

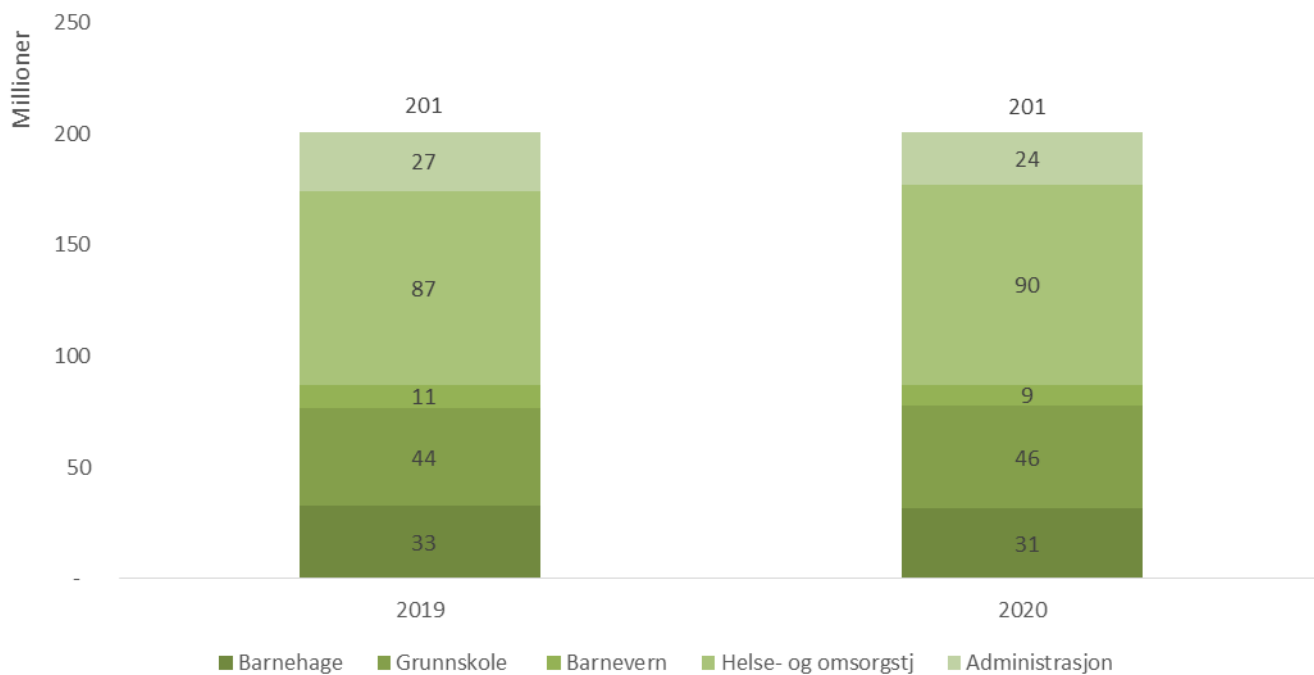


De to diagrammene nedenfor viser netto driftsutgifter i tjenesteproduksjonen. Utgiftene har vært stabile fra 2019 til 2020, men det har vært noen skift mellom tjenestekområdene. Det er i 2020 prioritert mer til grunnskole og til helse- og omsorgstjenester. Sistnevnte øker med 2 millioner kroner som følge av kommunestyrevedtak 40/20 der deler av overskudd fra 2019 ble bevilget til vedlikehold Solbø, Bøsenderet og Bøhaugen.

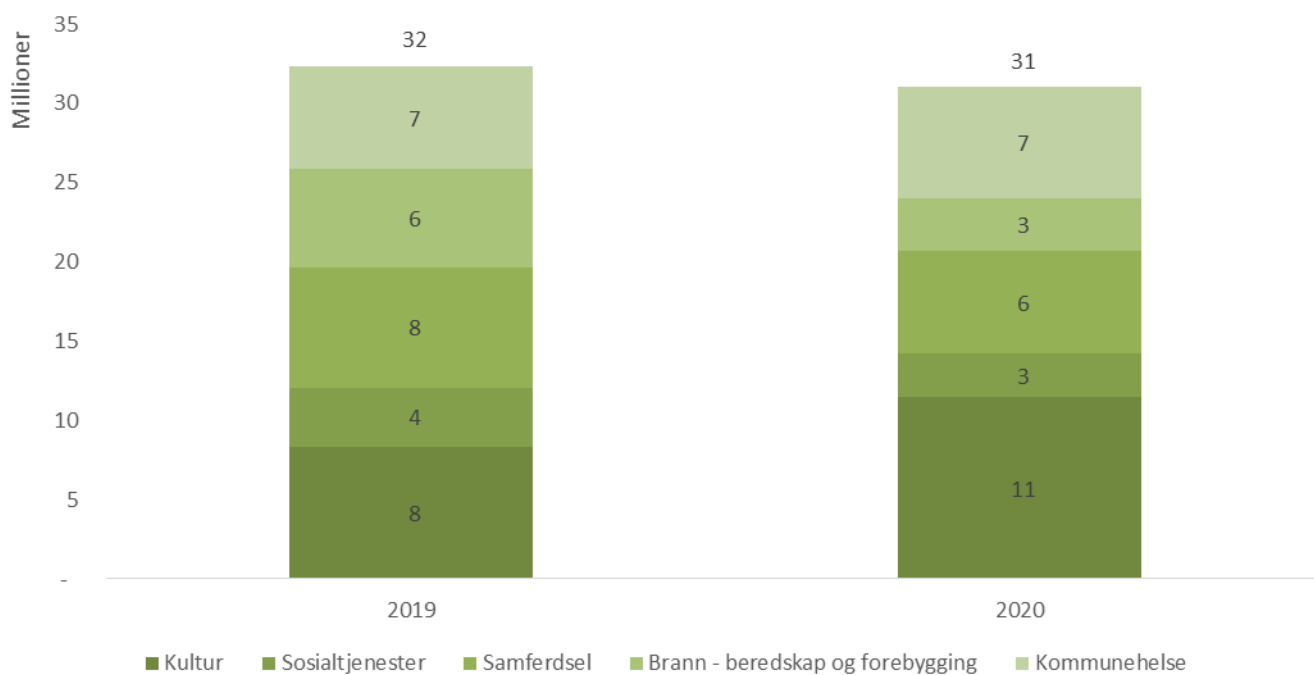
Utgiftene til kultur har økt fra 2019 til 2020 som følge av budsjettert investeringsstøtte til KNA Raceway. Brannberedskap og –forebygging er redusert til normalt nivå etter skogbrannen i 2019.



Netto driftsutgifter til tjenesteområder



Netto driftsutgifter til tjenesteområder





1.9 Lån og tilskudd til innbyggere

I 2020 lånte kommunen ut 6,8 millioner i startlån av en ramme av 8 millioner. Bakgrunnen for at ikke hele rammen ble lånt ut var innvilgede lån/finansieringsbevis som ikke ble hentet ut. I tillegg ble det betalt ut 200.000 kroner i tilskudd.

Totalt har kommunen 46,9 millioner i lån som er videreutlånt som startlån.

Kommunen har også i underkant av 600.000 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: 348,7 millioner
- Pensjonsforpliktelser: 360,3 millioner
- Premieavvik: 18,9 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 18,9 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 pkt. 5 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 virksomhetslederne 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 kapitlet 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 å budsjettstyre. Denne strukturen gjenspeiler i større grad kommunens organisering og ansvarsfordeling mellom kommunalsjefene.



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

	Regulert		Avvik i		Regnskap 2019	
	Regnskap	budsjett	Budsjett	kroner		Avvik i %
Politikk	3,0	3,0	3,0	0,0	1 %	4,3
Sentraladministrasjon	17,6	18,4	17,7	0,8	4 %	19,2
Levekår administrasjon	48,7	50,4	49,2	1,7	3 %	48,0
Skole	45,2	45,6	45,5	0,4	1 %	45,0
Kultur	4,8	5,3	5,2	0,4	8 %	4,7
Omsorg	65,3	67,1	61,6	1,8	3 %	61,5
Helse og velferd	25,9	25,7	24,5	-0,2	-1 %	24,1
NAV/Sosial	3,0	4,4	4,4	1,4	31 %	4,2
Teknikk og Miljø	29,8	29,4	24,6	-0,4	-1 %	24,1
Selvkost (Vann, avløp, feiing)	-0,3	0,1	0,1	0,4	326 %	-6,6
Felles	-9,1	-10,7	-5,9	-1,6	15 %	1,2
	234,0	238,8	229,8	4,8	2 %	229,5

Positive tall i avvikskolonnen er bra, negative tall viser merforbruk. Samlet sett har virksomheten brukt 98 % av det budsjettet.

2.1 Politikk

Opprinnelig budsjett var på 3,027 millioner og er ikke justert i løpet av året. Det er disponert 3 millioner av årets budsjett. Det er 1,2 million mindre netto kostnader enn forrige år. I all hovedsak skyldes dette flytting av kostnader til andre rammeområder, men også redusert ordførerlønn.

Reserverte tilleggsbevilgninger var på 270.000,- kr og er ikke budsjettfordelt.

Formannskapet har fattet vedtak av disse midlene til:

FS-sak 9/20	Åna-Sira Fotballklubb – reduksjon saksbehandlingsgebyr	-	Ok
FS-sak 18/20	Etablering gratis trådløs tilgang turister/besøkende	-	Intill 75.000
FS-sak 28/20	Heroes of Haua -reduksjon av gebyr -	-	Ok
FS-sak 30/20	Kirkens SOS – søknad om driftsstøtte 2020	5 000	Utbet
FS-sak 43/20	Medlemskap Utmarkskommunenenes sammens. USS	28 125	Utbet.
FS-sak 45/20	TV-aksjonen WWF	6 600	Utbet.
FS-sak 59/20	Støtte Matsentralen – innarbeides i budsjett 2021-2024	-	Bud. 2021
FS-sak 60/20	Sanden Media - Søknad om produksjonsstøtte	30 000	Ikke utbet.
FS-sak 69/20	Gatemagasinet i Rogaland – søknad om støtte	3 900	Utbet
Ordfører 09.12.	Redd Barna Julekampanje 2020	2 000	Utbet
	Sum bruk formannskapets disposisjon	75 625	

Korona har preget de politiske møtene, men vi har allikevel klart å gjennomføre oppsatt møteplan. Noen av møtene ble avholdt digitalt, men de fleste har vi avholdt fysisk. Vi har flyttet kommunestyret til kinosalen for å få større plass. Vi er under planlegging av ny kommunestyresal på gammelt servicekontor på Soknatun. Dette vil bli ferdig i løpet av 2021.



	Antall møter	Behandlede saker
Kommunestyret	8	113
Formannskap	7	79
Hovedutvalg for levekår	6	38
Hovedutvalg for landbruk, teknikk og miljø	7	57
Landbruksnemd	5	16
Administrasjonsutvalget	5	17
Ungdomsråd	4	24
Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne	3	14
Kontrollutvalg	5	42

2.2 Administrasjon

Sentraladministrasjon startet året med ett budsjett på til sammen 17,7 million. I løpet av året er dette korrigert til 18,4 millioner. 40% stilling er flyttet fra levekår til administrasjon. Det er bevilget ekstra til felles utgifter i forbindelse med Covid-19, advokat og velferdstiltak.

Netto regnskapsmessig kostnad er 17,7 million, som er i tråd med opprinnelig budsjett, men altså lavere enn revidert. Det er mindreforbruk på de fleste områdene, men mest på økonomiavdelingen pga av vakant stilling.

Rådmannens kontor:

I 2020 var dette rådmann, 40% rådgiver og innleid advokat- og konsulentbistand.

Advokathjelp er benyttet til etteroppgjør og rettsmekling vedrørende Sira-Kvina kraftselskap, eiendomsskatt for Tellenes vindpark, oppsigelsessak byggesak og KS bistand i forbindelse med arbeidskonflikt.

Økonomikontoret:

Startet året med to ansatte og en vakant stilling. Begge to sluttet i løpet av høsten. Ny økonomisjef og økonomikonsulent ble tilsatt i september og den vakante stillingen ble besatt 1.januar 2021. Skatteregnskap og innkreving ble overført fra kommunene til sentral myndighet fra 1.november.

Personalkontoret:

Startet året med personalsjef og to lønnskonsulenter. En av konsulentene sluttet pga. aldersgrense, og personalsjef sluttet med sluttavtale i september. Ny lønnskonsulent tilsatt, mens personalsjefstillingen avvikles og erstattes med personalrådgiver i 2021.

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

I forbindelse med omorganisering i juni 2020 ble servicekontoret og IKT-avdelingen slått sammen til en avdeling. Leder for servicekontoret har personalansvar, mens de to IKT-konsulentene selv har faglige ansvar og budsjettansvar.

Servicekontoret består av sentralbordtjeneste, post/arkiv og politisk sekretariat. Servicekontoret flyttet i september 2020 inn i nye lokaler på rådhuset. Dette ble bra både for ansatte og for publikum



som nå møter resepsjonen med en gang de ankommer rådhuset. Landbrukskontoret og politikontakten har kontordager i de nye lokalene.

IKT jobber for kontinuerlig forbedring av infrastrukturen, samt legger til rette for å jobbe mer mobilt og å øke digital møtedeltakelse.

Andre områder:

Det utbetales tilskudd til Den norske kirke og andre trossamfunn over budsjettet til sentraladministrasjonen. Her har det vært en budsjettsprekke på ca. 100 000 kroner

Felleskostnader til kommunenes sentralforbund og felles leasingbil dekkes i sentraladministrasjonens budsjett. Her er budsjettsprekken på 144 000 kroner

2.3 Helse og omsorg

Regulert budsjett for 2020 utgjorde 95,6 millioner, mens regnskapet viser 94,1 millioner et mindreforbruk på 1,5 millioner på hele etaten. Da er administrasjonsdelen i helse og omsorg splittet fra levekår.

Levekår ble satt sammen i 2020 og skulle etter hvert fungere som en etat, med en kommunalsjef. Dette ble omgjort og Levekår ble igjen Oppvekst og kultur og helse og omsorg, med hver sin kommunalsjef, fra 01.01.21.

2020 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.

Administrasjon helse og omsorg

Administrasjonen var i 2020 på budsjett.

Driftsavdelingene

I 2020 var drift delt mellom virksomhet omsorg med budsjett på 67,1 millioner, og helse og velferd med budsjett på 25,7 millioner. Felles for hele helse og omsorg i 2020 er betydelige driftstilpasninger og betydelig økt ressursinnsats som følge av koronautbruddet som preget hele kommunen fra mars 2020.

Solbø sjukeheim

Etter flere reguleringer ble tilslutt vedtatt budsjett for sykehjemmet 28,6 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 29,1 millioner, altså et merforbruk på 0,5 millioner. Merforbruket er i sin helhet knyttet til økte lønnskostnader. Sykehjemmet har i hele 2020 levert tjenester av god kvalitet til tross for en veldig krevende situasjon.

Hjemmetjeneste

Budsjett inkludert endringer var 21,8 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 22,3 millioner. Merforbruket er knyttet til forhøyet vikarbehov, samt feilbudsjettering av ulempetillegg. Hjemmetjenesten har i hele 2020 levert tjenester av god kvalitet til tross for en veldig krevende situasjon.



Kjøkken

Solbø kjøkken hadde i 2020 et totalbudsjett på 4,9 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 4,6 millioner. Altså et mindreforbruk på 250 000. Kjøkkenet er veldrevet og har i 2020 levert god kvalitet til både hjemmeboende og Solbø sjukeheim.

Dagsenter

Dagsenter for personer med demens (Bestastuo) hadde i 2020 et totalbudsjett på 1,1 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 853 000. Altså et mindreforbruk på omlag 250 000. På grunn av restriksjoner knyttet til koronasituasjonen har driften på dagsenteret vært redusert, og mindre forbruket er knyttet til dette.

Nattevakt

Nattvaksområdet hadde etter regulering et totalbudsjett i 2020 på 9,1 millioner. Totalforbruket ble 9,2 millioner, et merforbruk på om lag 100 000. Nattevakttjenesten har som følge av koronasituasjonen hatt en fast omlegging fra mars 2020, og kostnader er knyttet til dette.

Fysioterapi/Ergoterapi

Fysio- og ergoterapitjenesten hadde et total budsjett i 2020 på 1,6 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 1,4 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 2020 et totalbudsjett på 9,0 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 8,4 millioner. Mindreforbruket er knyttet til feilbudsjettering og feilberegning av tilskudd. 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 2,6 millioner etter regulering. Som følge av koronasituasjonen ble tilbudet på Bøhaugen utvidet med dagbemanning alle dager. Dette ble videreført som fast tiltak på grunn av økt behov. Regnskapet for 2020 viser et totalforbruk på 2,5 millioner. Altså er driften 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 2020 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 5,1 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 5,4 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 2020 levert veldig gode tjenester til kommunens innbyggere. Merarbeid som følge av koronasituasjonen er håndtert på en forbilledlig måte. Gjennom hele pandemien har kontoret håndtert all covid-19 testing for hele kommunen.



Helsestasjonen

Helsestasjonen hadde i 2020 et totalbudsjett på 1,9 millioner. Driften var på 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 2020 et totalbudsjett på 2,3 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk på 1,9 millioner. Mindre forbruket er knyttet til at stillingen som kommunepsykolog har vært ubesatt halve året. Psykisk helsetjeneste har levert gode tjenester både innen poliklinisk oppfølging, tjenester til barn og unge, samt rus og miljøterapeutisk oppfølging.

Enetiltak

Sokndal kommune har noen større og noen mindre enetiltak med en total budsjetttramme i 2020 på 4,7 millioner. Regnskapet viser et totalforbruk innenfor området på 5,7 millioner. Altså et overforbruk på 1,0 millioner. Merforbruket er knyttet til feil budsjettering av refusjoner fra staten. Området leverer stabile, gode og viktige tjenester.

2.4 Oppvekst og kultur

Regulert budsjett for 2020 utgjorde 98,5 millioner, mens regnskapet viser 95,8 millioner, et mindreforbruk på 2,7 millioner på hele etaten. Da er Administrasjon O, H & V tatt bort (merforbruk 0,15 millioner)

Levekår ble satt sammen i 2020 og skulle etter hvert fungere som en etat, med én kommunalsjef. Dette ble omgjort og Levekår ble igjen Oppvekst og kultur og Omsorg, helse og velferd, med hver sin kommunalsjef, fra 01.01.21.

Administrasjon hadde et samlet mindreforbruk på 1,84 millioner (adm O, H & V tatt bort), skole hadde et samlet mindreforbruk på 0,4 millioner og kultur et samlet mindreforbruk på 0,45 millioner

Oppvekst og kultur har hatt god kontroll på utgiftsnivået i henhold til budsjett, men det har samtidig også vært utført mindre tjenester, spesielt på kultur pga koronapandemien. Det enkeltområdet som har hatt størst mindreforbruk, har vært barnevernet.

Administrasjon hadde 0,35 millioner i mindreforbruk hovedsakelig pga mindre til kjøp fra andre kommuner (PPT), mindre til skoleskyss og økte refusjoner fra andre bla for å være trafikksikker kommunen. Voksenopplæringen har hatt merforbruk på 0,09 millioner, men en har ikke brukt av flyktningefondet i år, slik en har gjort de siste årene.

Barnevern har det blitt jobbet med i flere år, med en jevn økning. Det stabiliserte seg i 2019, men hadde en nedgang i 2020 på 1,4 millioner Dette skyldes hovedsakelig færre kostnadskrevende tiltak.

Det jobbes nå med planlegging fram mot budsjett 2022 i forhold til ny barnevernslov, som også vil ha forventede økonomiske forskyvninger, fra barnevern til kommune. Barnevernet er likevel vanskelig å budsjettere da noen vedtak her, lett kan gjøre store forskjeller.

Private barnehager har fått utbetalt 25,9 millioner i tilskudd, etter statlige satser. Dette er godt truffet



på budsjettet, selv om det er 4 tellinger i løpet av året. Det er ca. 150 +/- barn i de 3 private barnehagene i Sokndal. Det forventes noe mindre barn her om noen år, da barnefødsleene har minket. Sokndal kommune har ansatte i disse barnehagene etter enkeltvedtak på barn med behov for ekstra hjelp. Det kjøpes også slik hjelp i andre kommuner der barn fra Sokndal går. Det ble brukt 4,1 millioner i lønn og kjøpte tjenester. Samlet sett gikk lønn og kjøpte tjenester i barnehagene med et merforbruk på 0,15 millioner, mens overførte midler til andre kommuner med et mindreforbruk på 0,10 millioner

Utfordringen her er en forventet merkostnad på spesialpedagogisk hjelp i barnehagene. Også her er budsjettene 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 45,4 millioner og hadde et samlet mindreforbruk på 0,4 millioner. Elevtallet har ligget i overkant av 450 elever og 62 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 mindre grupper, mindre samarbeid på tvers, hjemmeundervisning og uteskole.

Skolen har hatt et merforbruk på 1,4 millioner på lønn. Noe av dette refunderes av andre kommuner pga barn fra andre kommuner som går i Sokndal skole. I tillegg får Sokndal kommune refundert for lærere som tar videreutdanning etter *Kunnskap 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. Samlet sett hadde SFO et mindreforbruk på 0,23 millioner, noe som hovedsakelig skyldes av lønn med sosiale utgifter hadde et mindreforbruk på 0,19 millioner. Det kom inn 0,15 millioner mindre i foreldrebetaling enn budsjettet, noe som skyldes færre barn og at det ble innført ordning med redusert foreldrebetaling etter husholdningens inntekt (som i barnehage)

Musikk- og kulturskole hadde et samlet mindreforbruk på 0,05 millioner Sokndal kulturskole har hatt et noenlunde stabilt elevtall det siste året, med kun en liten nedgang som mye kan skyldes koronasituasjonen.

Det ble i 2020 startet tilbud i ballett og sang, og nedgangen i elevtall ville trolig vært høyere hvis ikke disse tilbudene kom på plass. Kulturskolen har totalt 10 ansatte fordelt på 2,65 årsverk der administrasjon utgjør 0,45 årsverk. Det ble foretatt en del nødvendige investeringer i 2020 ettersom en del annen aktivitet utgikk og man dermed fant rom for dette i budsjettet. Kulturskolen hadde et mindreforbruk på 0,05 millioner i 2020.

Kulturadministrasjon hadde et mindreforbruk på 0,5 millioner. Dette skyldes hovedsakelig at mye har stoppet opp av aktiviteter i koronaåret. Det ble mindreforbruk på lønn da kulturkonsulent først ble ansatt sommer 2020. Det har blitt gjort noen utskiftninger av tepper på scenen på Soknatun. Ellers er planlegging av en oppgradering av kultursalen i gang.

Kino hadde et merforbruk på 0,03 millioner Det gikk noenlunde i balanse da det var færre framvisninger med dertil reduserte utgifter til filmleie og lønn. På grunn av Covid-19 var det i tillegg færre filmpremierer.

Bibliotek hadde et samlet merforbruk på 0,07 millioner. Også her hadde en redusert drift, men fast



lønn ble utbetalt. Underskuddet er hovedsakelig redusert refusjon fra fylkeskommunen.

2.5 NAV/Sosial

Nivå for økonomisk sosialhjelp har flatet noe mer ut, etter sterk nedgang i 2018 og 2019. Ett år med koronarestriksjoner gjør videre nivåprediksjon bortimot umulig, og trenden så langt i 2021 gir ingen holdbare indikasjoner for annet enn et noenlunde stabilt forbruk. Når forbruket er så lavt som nå, kan selv små variasjoner gi store utslag.

Den viktigste posten for 2020 var som normalt økonomisk sosialhjelp som havnet rett i overkant av 800 000 kroner. Dette er en nedgang på nesten 30% fra 2019 (1,15 millioner) og i tråd med utvikling i arbeidsledighetstall og prognoser fra SSB. Økonomisk sosialhjelp for flyktinger holdes her utenfor.

Selv om nivået på økonomisk sosialhjelp i stor grad dikteres av faktorer utenfor kommunens kontroll, tilskrives i alle fall deler av nedgangen langsiktig og systematisk arbeid med å dempe utgifter, avklare brukere tidlig til varige ytelser, samt annet arbeid for å gjøre dem langsiktig selvhjulpne.

Antall mottakere av økonomisk sosialhjelp har i løpet av året sunket fra omkring 108 til rundt 75. For tiden er det ytterst få som fast mottar økonomisk sosialhjelp over tid. Antall unge mottagere har sunket ytterligere fra 15 til 11. Dette er svært gledelig, men det er tendenser blant aldergruppa 18-30 som er til bekymring, både med tanke på psykiske vansker, rus, og måten de takler den pågående sosiale distanseringen og begrensninger i tilbud.

Det ble fattet 248 vedtak etter lov om sosiale tjenester i 2020, mot 284 i 2019.

Selv om tallene går «rette veien» er det fortsatt bekymringsfullt at det er en såpass stor brukermasse på tidvis supplerende økonomisk sosialhjelp. Det dreier seg om familier og enkeltbrukere som tross et visst inntektsnivå, fra tid til annen faller under norm for sosialhjelp når de beregnes. Gruppen er vanskelig å møte med tradisjonelle virkemidler som opplysning, råd og veiledning og/eller aktivitetsplikt, spesielt når små barn er inne i bildet. Bildet nyanseres imidlertid noe av at flere av flyktingene, enten de vil eller ikke, utgjør en del av denne brukergruppen.

Det har vært større utfordringer enn normalt når det gjelder nødbolig. Forut for 2020 har det i snitt vært ett tilfelle i året, men endte i 2020 opp med tre. Kommunen har ikke hatt nødbolig i sin bygningsmasse, og har derfor som midlertidig tiltak leid en bolig til formålet. Kostnaden, selv om nødboligen står tom større deler av året er allerede vesentlig mindre enn gammel løsning. Det menneskelige aspektet er også langt bedre ivaretatt.

Det er startet et arbeid med å vurdere fremtidige driftsformer for NAV Sokndal. Bakgrunnen for dette er føringer fra direktoratet om NAV-kontorer i kommuner under 5 000 innbyggere. Etter prosessen står det igjen ett reelt alternativ og det søkes fremforhandlet et forslag til vertskommunesamarbeid mellom Sokndal kommune og Eigersund kommune i løpet av 2021.

Uavhengig av utfall arbeides det med relokalisering av NAV kontoret. Vi er oppsagt fra nåværende lokaler, og det søkes opprettet kontorplasser i Soknatun. Dette forventes avklart i løpet av 2021.

2.6 Teknikk- og miljøetaten

Teknikk og miljø hadde et opprinnelig budsjett på 24,6 millioner, som ble justert opp til 29,4 millioner i løpet av året, og resultatet ble 29,8 millioner. Budsjettavviket er på i underkant av 400.000, men



innad i rammeområdet er budsjettmidler omdisponert uten formell budsjettjustering. Det er spart mye på byggdrift, strøm og brøyting, mens kommunalteknisk avdeling, administrasjonen og eiendomsforvaltningen alle leverer et negativt budsjettavvik.

I løpet av året 2020 har det vært noe utskiftning av personell. September 2020 sluttet kommunalsjef teknikk og miljø. Da trådte vann- og avløpsleder inn som konstituert teknikk- og miljøsjef og fungerte som det ut året og inn i 2021, i tillegg til vann og avløpslederstillingen. Byggesaksbehandler ble også utskiftet i løpet av året. I forbindelse med dette er det brukt konsulentbistand på behandling av byggesaker gjennom hele året, primært fra Gjesdal kommune.

Teknisk etat - administrasjon. Budsjettet var på 4,9 millioner og området endte opp med et resultat på 5,2 millioner, som er 0,3 millioner over budsjett. I 2020 var forvaltningsenheten (plan- og byggesaksenheten) inkludert i administrasjon

Overforbruk i avdeling knytter seg til kjøp av varer og tjenester, innkjøp av konsulenttjenester relatert til byggesaksbehandling og oppmåling. Det har ikke lyktes å finne en permanent løsning for byggesaksbehandler i 2020 og stillingen har vært vakant i deler av året. Tjenester er dermed kjøpt inn eksternt.

I tillegg er det fra og med 2020 beregnet internkostnader til selvkostområdene plansaksbehandling, bygge-, delings- og seksjoneringssaker og kart og oppmåling med til sammen nesten 750.000 kroner som ikke var budsjettet.

Gebyrinntekter og oppmålingsgebyr relatert til bygge-, delings- og seksjoneringssaker samt kart- og oppmålingstjenester endte 230 000 over budsjett (770 000 kroner)

Eiendomsforvaltning hadde budsjett på netto 3,8 millioner i inntjening, men endte opp med netto inntjening på 3,6 millioner. Det meste av budsjettavviket er på grunn av lavere utleie av lokaler og husleieinntekter. I perioden er 3 boliger overført til helse, for bruk som Covid-19 karantene bolig. Det betyr tap av leieinntekt til disse boligene.

Landbruk: Budsjett var på rett i overkant av 600 000, og året endte på budsjett. Dette er i hovedsak felles landbrukstjenester, som blir fakturert Sokndal kommune fra Eigersund kommune.

Kommunalteknisk avdeling: Resultatet for 2020 endte på 9 millioner kroner mot budsjett på 7,5 millioner, noe som gir et overforbruk på 1,5 millioner.

Lavere faste lønnsutgifter og refusjon av sykepenger har bidratt positivt på resultatet, men brannavdelingen har hatt mer overtid enn budsjettet.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon er budsjettet med 3,5 millioner og regnskapsført nærmer 6 millioner. En av årsakene er 600 000 i utgifter til nye LED-pærer i gatelys for å få lavere strømutfgifter i fremtiden. Oppgradering av veier med overskridelse av budsjett på nesten 600 000 er stort sett relatert til sikring av hovedvannledning i Åmot. Miljø- og sikkerhetstiltak har en budsjettoverskridelse på 450 000 som gjelder gatelys.

Vedlikehold av veier er også 310 000 over budsjett som var 150 000, 174 000 er brukt til utbedring/grusing av blåfjellbanen og 285 000 er brukt på grusing, vedlikehold osv.

Rekreasjon i tettsted har et overforbruk på 120 000 som i hovedsak er lusing og annet grøntareal



arbeid. Vedlikehold av lekeplasser gikk over budsjett med 85 000 fra budsjettet 60 000 og endte på 145 000. Vedlikehold av kommunens grøntarealer er likevel på et minimum og frivillige i Sokndal har tatt grep og bistår driftsavdelingen med gratis hjelp.

Det var budsjettet med 1 000 000 til asfaltering av kommunale veier, men det ble bare brukt 760 000. Store deler av Kvassåsen byggefelt ble asfaltert. Den resterende delen av grusveien på 1,1 km mellom Åvendal og Birkeland ble asfaltert med tildelte statlige koronamidler. Nå er det sammenhengende asfalt på hele den kommunale veien.

Miljøvern: Budsjett for miljøvern er 105 000 mot budsjett 160 000. 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 2020. Det har noen mindre saker med utslipp som har blitt håndtert fortløpende.

Brøyting/vintervedlikehold: Budsjett for brøyting og vintervedlikehold var 1,5 millioner og en endte ut med en kostnad på 960 000 kroner, som ga et overskudd på 540 000,- Beparelsen her er en konsekvens av mild vinter og mindre innkjøpte tjenester enn budsjettet.

Byggdrift: Budsjett på byggdrift var 9,1 millioner og endte opp med 8,4 millioner, som var 690 000 under budsjett. Overforbruk av lønn er stort sett relatert til bruk av vikarer og overtid, samt lærlinglønn, totalt overforbruk 294 000.

Ekstrabevilgning er gitt til vedlikehold av Bøsenderet, Bøhaugen og Solbø (KST040/20) og vedlikeholdstilskudd (KST 044/20) gav til sammen et budsjett på 3,1 millioner i ekstra midler. Her er 2,0 millioner brukt i 2020, og ikke all bruk er relatert til ekstrabevilgningene. Midlene som ikke er benyttet er overført til 2021 for å fullføre vedlikeholdet i henhold til vedtakene.

Strømutgifter er skilt ut i eget ansvarssted da enheter har liten påvirkningskraft på kostnaden som svinger mye pga strømprisene. I 2020 var strømprisene lave og det ble et underforbruk i forhold til budsjettet på 3,7 millioner. Kommunen endte opp med strømutgifter på 2,7 millioner. I 2020 er også konsesjonskraft budsjettet på dette ansvaret (flyttet i budsjett 2021), og hadde mindre inntekter enn budsjettet.

Renhold: Budsjett for virksomhetsområde renhold var opprinnelig på 5,4 millioner, men ble oppjustert til 6,1 millioner og resultatet endte også på 6,1 millioner.

Renholdsavdelingen har brukt mye midler til innkjøp pga økte priser. Det har også gått mye mer tørkepapir, håndsåpe og desinfeksjonsmidler relatert til koronasituasjonen gjennom mesteparten av 2020. Posten rengjøringsmidler har en overskridelse på 175 000 fra opprinnelig budsjett.

Koronasituasjonen har ført til mer lønnsutgifter enn opprinnelig budsjettet, på grunn av økte krav til hyppighet og hvilke tidspunkt lokaler/overflater skal være rengjort. Avdelingen har også kjøpt inn 2 gulvmaskiner til Solbø og skole, og 2 støv/vannsgugere som også brukes på skolen og Solbø.

Næring og turisme: Resultatet endte på 270 000 kroner, mot budsjett på 400 000. Avdelingen mottok 755 000 kroner i koronarelatert tilskudd til næringsfondet og dermed til videre utdeling, samt 300 000 kroner i tilskudd fra Rogaland fylkeskommune til videreutvikling av reiselivsnæringen.

2.7 Teknikk og miljøetaten - Selvkost vann/avløp/feiing

Feiing: Området for feiing hadde i 2020 en budsjettoverskridelse på lønn, men også mer inntekter



enn budsjettert pga oppstart av feiing og tilsyn av hytter og fritidsboliger. Området endte med netto 100 000 i utgifter, sett mot et budsjett på 140 000.

Vann er et selvkostområde og er budsjettert til å gå i null. Selvkostområdene får allokert interne kostnader fra øvrige avdelinger i kommunen basert på selvkostforskriften. Disse ble mindre enn budsjettert og det ble satt av 1,5 million til vannfond. Fondet var fra tidligere negativt og er nå på 1 million. Se for øvrig note 14.

Det har vært fokus på flom og prosjekter, digitalisering av ledningsnett og økt digital kompetanse, samt vedlikehold og kartlegging.

Avløp er som vann et selvkostområde. I 2020 ble det brukt av avløpsfondet og fondet er nå på 720 000 kroner. Det er arbeidet med reparasjoner og vedlikehold gjennom året.

På grunn av overskridelser i første mottatte tilbud på sanering VA-Frøyland fase 1, ble underlag reprosjektert og nytt tilbud hentet inn. Det ble da lagt inn forberedelser for fremtidig reserve drikkevann på Frøyland, og sanering VA-Frøyland fase 2.

Havnevesenet er et selvkostområde, derfor går området i null i regnskapet. Det har vært en normal drift av anlegg i havner. Det er utarbeidet felles avfallsplan for kommunale småbåthavner.

3 Investeringer

Administrativt har prosjektavdelingen i 2020 gått fra to til en prosjektleder og har med dette omorganisert driften. Det er satt fokus på å leie inn prosjektledere til enkelte prosjekter med relevant kompetanse for området. Dette har gitt utslag i oppstart av flere prosjekter, samt at flere prosjekter kan utføres samtidig. Ansvar for investeringsbudsjettet skal fortsatt ligge på avdelingen.

Investeringsrammen som ble vedtatt i 2020 var på 27,3 millioner. Ubrukte lånemidler fra 2019 ble overført til utførelse av prosjekter.

Budsjett lån 2020	- 44 173 000
Ubrukt lån fra 2019	805 501
Tatt opp lån 2020	24 000 000
Bruk av lån 2020	- 20 018 327
Ubrukt lån overført 2021	4 787 174

De største investeringene i 2020 var etablering av Gang- og sykkelvei i Strandaveien, omsorgsbolig i Ruggedal, vei mellom Åvendal og Birkeland, vei på Løtoft og etablering av skateparken. Alle prosjektene ferdigstilles i første periode i 2021.

Prosjekter som ble ferdigstilt i 2020 er i hovedsak på budsjett. Prosjektet IN20-9999 Nærings-, sentrums-, boligtomter GS veger og LNF er et samleprosjekt som finansierte flere, som f.eks. IN19-6311 Nytt boligfelt Strandaveien. IN20-6706 Utbedring vei Åvendal-Birkeland havnet 400 000 kroner under budsjett på grunn av god planlegging og gode tilbud fra leverandører.



Prosjekter påbegynt i 2020 er prosjekter som ikke er ferdigstilt og ikke benyttet budsjett blir overført til 2021. Budsjetttrammene gitt til prosjektene er forventet å holde per prosjekt, men i hovedsak på grunn av koronapandemien har prosjektenes fremdriftsplan ikke blitt som planlagt. De største avvikene i kroner og leveranse i forhold til budsjettet for 2020 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.
- IN19-6213 Kalkdoserer Rosland ble dekket inn av bevilgning av overskudd 2020 i kommunestyresak 40/20, samt bruk av fond.
- IN19-6281 Avløpshåndtering Frøyland er budsjettert med 10 millioner, men brukt i underkant av 1 million. Prosjektet er forsinket grunnet avlysning av konkurranse og ny utlysning med nytt prosjektgrunnlag. Videre har prosjektet vært påvirket av frost og uventede masser i grunnen.
- IN20-6110 Sanering Rutebilstasjonen. Veoliatomta ble kjøpt høsten 2020, men arbeidet med rivning er ikke startet og det ventes på miljøsaneringsrapport og utlysning av prosjektet.
- IN20-6704 Gatelyst skifte fra HQL til LED påvirkes av dårlige kabler og driftsproblemer med gatelyst. Prosjektet går sin gang over tid og vil derfor til tider ha mindre kostnader og andre ganger mer.
- TS19-6801 gang og sykkelvei Strandaveien – prosjektet er flyttet over til drift, men det er ikke gjennomført budsjettjustering
- TS19-6802 Gang- og sykkelvei Åna-Siraveien – prosjektet er flyttet over til drift, men det er ikke gjennomført budsjettjustering

Ikke påbegynte prosjekter har blitt utsatt til 2021 og 2022. Alle prosjektene er fortsatt planlagt gjennomført.

På de neste sidene vises prosjektene med regnskap mot budsjett, samt en kort beskrivelse og statusoppdateringer. 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:

Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Regulert budsjett	Regnskap	Kommentar
Sentraladministrasjon					
IN20-1400	Dataprojekt 2020	Oppgradering av kommunens serverpark etc.	200 000	215 456	Videre oppgradering av kommunens IKT utstyr fortsetter i 2021 med ny bevilgning
IN20-1403	Digitalisering IKT skolen	Innkjøp av Chromebook	100 000	123 435	Kontinuerlig oppgradering av IKT infrastruktur
Helse og Omsorg					
Teknisk - Eiendomsforvaltning					
IN19-6503	Salg enebolig Kleivan 37	Solgt	800 000	962 550	Solgt
IN20-6580	Salg av kommunal grunn gnr.57		-	-16 590	Solgt
IN20-1521	Oppgradering kommunale bygg og uteområder	Fordelingspott for oppgradering av kommunale bygg og uteområder.	246 297	144 362	
IN19-1508	Ombygging Soknatun - servicekontor	Servicekontor flyttes ned til gammel helsestasjon og etableres med ny resepsjon, kjøkken etc.	1 986 801	1 781 417	Servicekontoret har flyttet ned og kan nå møte innbyggerne med en gang de kommer til rådhuset.
IN18-6315	Tomter Øyno (salg av tomter)	salg av tomter Øyno I	-	-23 767	
IN18-6501	Salg av brannstasjon Tørneskogveien	Salg av brannstasjon	-2 400 000	-2 431 643	Solgt
IN18-6551	Ambulansestasjon - Drageland	Etablering av ny ambulansestasjon		39 071	1 års befraging
IN19-2001	Bobilparkering/Tømmestasjon Hosmosmyro	Ny bobilparkering, oppmerking og tømmestasjon	191 342	129 544	
IN19-6100	Kjøp Veolia tom	Kjøp av rutebilstasjon tomt	4 400 000	4 515 842	kjøpt
IN19-6311	Nytt boligfelt Strandaveien	Etablere nytt boligfelt	0	400 654	Prosjektet er nå satt på vent
IN20-9999	Nærings-, sentrums-, boligtomter GS veger og LNF		1 000 000	0	
Teknikk og miljø					
IN20-2001	Bobilparkering Sogndalstrand	Prosjektet skulle legge til rette for bobilparkering. Det kom fram at det var dårlig tilgang til strøm og i tillegg har det kommet ønsker om å heller selge tomten. Denne er nå lagt ut for salg.	75 000	1 470	Prosjektet er avsluttet og hotelltomt er lagt ut for salg
IN20-2003	Sentralidrettsanlegget, utbedre	Utbedre setningsskader på fotballbanen	700 000	68 698	Vi bestilte en rapport for å se på omfanget, kostander etc. og uth utredning er vi anbefalt å vente 3-5 år med utbedringer for å kunne søke om fullt tilskudd fra spillemidler og samtidig bytte dekket på banen.
IN20-2004	Sentralidrettsanlegg - Klatretårn	Klatreanlegg ifbm. sentralidrettsanlegget	650 000	792 509	Klatreanlegg er etablert og tatt i bruk. Kulestøtbaner er også flyttet og etablert på nytt.
IN19-2004	Terrasse/uteområde Lille Haua,	Etablere ny terrasse utenfor Lille Haua	348 224	417 247	Etablert ny terrasse, skiftet kledning, vannrør under terrasse er skiftet og nytt rekkverk er satt opp.
IN19-1402	Digitalisering arkiv (kart, regule	Digitalisere byggesaksarkivet på teknisk.	587 031	467 495	Dansk skanning ble engasjert til å digitalisere hele gnr/bnr arkivet på teknisk. Weblager er nå tatt i bruk som digital arkivtjeneste.
IN20-6706	Utbedring vei Åvendal-Birkelane	Utbedre og asfaltere vei KST 40/20 Utbedring og asfaltering	1 400 000	1 003 165	Driftsavdelingen har hatt ansvar og prosjektledelse for asfaltering av vei Åvendal-
IN20-6708	Utbedring vei Løtoft	kom.vei til Løtoft	2 500 000	2 500 000	Ferdigstilt
IN20-6801	Salg av el-bil, reg.nr.EL58850	Selge El-bil	-	-45 000	kommunen sin el-bil var lite hensiktsmessig og ikke optimal for kommunen. Bilen er solgt og er ikke erstattet av ny bil.
IN20-6800	Driftsbil-transitten	bil i driftsavdelingen	100 000	60 000	Kjøpt
IN18-6212	Kalkdoserer Bakkaåno	Etablering kalkdoserer Løtoft	0	199	1 års befraging
IN19-6701	Utbedring av mur Strandgaten,	Etablere ny mur Strandgaten		10 417	1 års befraging
IN20-2007	Ballbinge Åna-Sira	Skifte kunstgress i Ballbinge Åna-Sira	150 000	166 108	Utført med tilskudd fra Åna-Sira fotballklubb
Teknisk - Vann og avløp					
Teknisk - Trafikksikkerhet					
TS19-6805	Gatelys Rekefjord Øst	Etablere gatelys i Rekefjord og rapportere til RogFK	0	393 175	Tilbakebetaling av TS midler fra RogFK. Finansierer merforbruk i 2019



Påbegynte prosjekter:

Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Regulert budsjett	Regnskap	Kommentar
Sentraladministrasjon					
IN19-1400	Ny hjemmeside Sokndal kommune	Innkjøp av ny plattform for hjemmeside og publisering av ny hjemmeside	319 010	22 850	Intranett skal gjennomføres som siste ledd i 2021.
IN18-1412	Nytt økonomisystem 2018/19	Visma	176 415	0	Videre plan for økonomisystemet utføres i 2021.
Helse og Omsorg					
IN20-1405	Digitalisering omsorgsetaten	Pågående digitaliseringsarbeid, innkjøp av utstyr	500 000	142 622	Utstyr er kjøpt inn og prosjekt fortsetter i 2021.
IN20-1518	Helse&Velferd: Oppgradering Gosen. Psykisk helse	Reetablering av Gosen	1 200 000	58 416	Det er utført tilstandsvurdering av Gosen og videre planlegging av utførelse blir gjort i 2021
Teknisk - Eiendomsforvaltning					
IN18-2000	Hauge park	Etableringa av sanitærbygg, eventuelt parkbygg	1 736 926	149 215	Rammetillatelse for bygg er gitt og innleid prosjektleder er på plass.
IN19-1513	Oppgradering Gamle skolen	Utbedring og oppgradering av tak	973 755	903 125	Tak er utbedret, resterende midler brukes til videre tiltak på Gamleskolen
IN19-1516	Sokndal skole - utbedring tak svømmehall	Det planlegges utskiftning av takdekke og etablering av avfukter til dagens ventilasjonsanlegg.	0	2 138	Utsatt til 2021
IN19-6400	Boligsosialt byggeprosjekt - Rusomsorg Ruggedal	Etablere rusbolig	2 541 829	2 219 323	Bolig ferdigstilles januar 2021.
IN19-6401	Omsorgsboliger unge/avlastning (Gamleveien 46)	Detaljregulere og prosjektere ungdomsbolig	495 600	80 551	Utlysning av detaljregulering er utført og kontrakt med konsulenter er signert
IN19-6501	Salg barnehage Åna-Sira	Selge barnehage i Åna-Sira	0	87 745	utgifter med prosjekt skal finansieres med salget
IN20-1517	Sokndal skole - Oppgradering kontor + helsetjenesten	Tilrettelegging av lokaler for SHT. Kontorer i adminfløyen bygges om	250 000	170 061	Kontor er nesten ferdigstilt, siste utførelse i januar 2021
IN20-6300	Øyno - heving av vei, asfaltering og utbedring VA	Heving av vei, asfaltering og utbedring av VA i Øyno	1 620 000	684 029	Asfaltering er utført, resterende i 2021
IN20-6318	Boligfelt - Øyno II	Etablering av boligfelt Øyno II	600 000	14 594	Forstudie for boligfelt er igangsatt



Teknikk og miljø					
IN19-6213	Kalkdoserer Rosland	Etablering av ny kalkdoserer på Rosland	2 944 518	251 244	Prosjektleder er innleid og utlysning av anbud er utført
IN19-6702	Adressering	Oppdatere adresser til kvalitet iht. standard og retningslinjer.	286 663	202 866	Største del av prosjektet er utført, men fullføring settes til 2021
IN19-6703	Sogndalstrand Bru - Rehabilitering	Mørtel, fuging, trafikkisikring	989 917	13 440	Rehabilitering av gamle Sogndalstrand bru har vært gjennom en konsekvensutredning i 2020. I 2021 legges videre plan
IN20-2000	Sokna erosjonssikring	Erosjonssikringstiltak for å hindre ytterligere utrasing.	615 000	521 379	Erosjonssikring er utført i sving ved lekeplass. Det kan være behov for ytterligere sikringer, dette må vurderes
IN20-2002	Parken - skatepark i sentrum	Etablering av skatepark ifb med parkområde	4 305 500	3 861 520	Skateparken er støpt ferdig i betong, drenering må utføres på nytt i 2021 + asfaltering av området rundt.
IN20-2005	Avbøtende tiltak Åna-Sira	Bobilparkering og toalett i Åna-Sira basert på Sira-Kvina midler	0	-104 281	Inntekt er ref. tidligere års utgifter som nå er tilbakebet.
IN20-2006	Thilda haugen (KST 044/20)	Lamper og afaltering av gangsti skal utføres. Tak til bålhus byttes	500 000	166 825	Tak er byttet, resterende utføres i 2021
IN20-6100	Sanering Rutebilstasjonen	Riving og opprydding av tomt	3 600 000	19 664	Miljøsaneringsrapport er bestilt og levert i januar 2021. Deretter lyses prosjektet ut for sanering
IN20-6704	Gatelys skifte fra HQL til LED	Utskiftning av HQL armatur til Led i hele kommunen, ink. Åna-Sira.	1 500 000	19 706	Utføres fortløpende i forbindelse med driftsoppgaver
IN20-6705	Adresseprosjekt Del II	Videre oppgradering av adressering	300 000	0	Pågår fra 2021 av og utover
IN21-6001	Kommunal vei Kroheia - jf. reg.plan KNA Raceway	Etablere kommunal vei til Tellenes næringspark	0	24 411	Signert kontrakt med prosjektleder. Andbuds konkurranse og utførelse i 2021.
FLOM-1000	Flomsikring - egenandel	Flom- inntaksløsning og flomtunnel Fase 2	1 500 000	313 094	

Teknisk - Vann og avløp					
IN20-6200	Digitalisering Vann og avløp (ledningsnett m.m.)	Digitalisere ledningskart på VA-nett. Kompetansebygging av VA	200 000	172 260	Prosjektet har kjøpt inn utstyr og satt i gang arbeidet med å digitalisere kommunen sitt ledningsnett i 2020. Fortsetter i 2021
IN19-6281	Avløpssanering Frøyland	Va-Sanering Frøylandsbekken	10 000 000	930 302	Etappe 1 er prosjertert og påstartet.
IN19-6290	Ren- og skitten sone avløpssanlegg Sogndalstrand	Ren- og skitten sone i forbindelse med kloakkrenseanlegg på Sogndalstrand	1 400 000	118 535	Rammetillatelse for bygg er mottatt og anbudsdokumenter er klart.
IN20-6230	Åna-Sira vannrenseanlegg	Etablering av vannrenseanlegg i Åna-Sira	800 000	248 228	Det er gjort vurderinger på finansiering, behov og plassering.
IN20-6241	Reservedrikkevann	Se på løsninger for reserve drikkevann	1 000 000	84 374	Påstartet forstudie.

Teknisk - Trafikksikkerhet					
TS19-6801	Gang- og sykkelvei Strandaveien	Etablering av GS-veg Strandaveien	1 855 000	0	Bygging er under arbeid. Finansieres av TS-midler ved ferdigstillelse
TS19-6802	Gang- og sykkelvei Åna-Siraveien	Etablering av GS-veg Åna-Sira veien inkl. bussavvikling til skolen	5 000 000	0	Arbeid med grunnnerv og godkjenning fra Rogaland Fylkeskommune.
TS19-6803	Fortau Horjen-Hosmosmyr	Fortau mellom Horjen og Hosmosmyr	330 000	3 909	Rogaland Fylkeskommune har dette prosjektet. Sokndal kommune betaler. Planlegging er påstartet
TS20-6805	Fortau fra pendlerparkering til Kiwi	Det er innvilget midler til fortau mellom Kiwi og Pendlerparkeringen.		100 000	Må utføres trafikkisikkerhetsvurdering i 2021.



Ikke påbegynte prosjekter

Prosjektnr.	Prosjekt	Beskrivelse	Regulert budsjett	Regnskap	Kommentar
Sentraladm					
Helse og					
IN20-1520	Solbø: ombygging institusjon eldreomsorg	Oppstart prosjekt med ombygging og ny demns avdeling på Solbø.	300 000	0	Forstudie utføres i 2021 iht. boligsosial handlingsplan
Teknisk -					
IN19-1510	Sokndal skole - alternativt varmesystem inkl. tilstandsvurdering	Evaluere varmesystem på skolen	197 746	0	Utsatt til 2022
IN19-1515	Sokndal skole - Branntetting ifm tilstandsvurdering	Oppfølging av tilstandsvurdering utført av Holm/Branncon	175 000	0	Utsatt til 2021
Teknikk og					
Teknisk -					
IN20-6260	Pumpestasjon	Oppgradering av pumpestasjoner i	200 000	0	
IN20-6265	Trykkstasjoner vann	Renovering av trykkstasjon i Kvassåsveien og Langdalsveien	300 000	0	
Teknisk -					
TS19-6804	Gang- og sykkelvei Drageland-Rekeland industripark	Etablering av gang og sykkelsti	1 000 000	0	Søkt om nye midler som skal benyttes i videre avtaler om utbedring av rekkefølgekrav for Rekeland industriområde.

4 Balanse

Balansen gir en oversikt over kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital. I 2020 økte kommunens anleggsmidler med 45 millioner, der økningen hovedsakelig kommer av økte pensjonsmidler, samt en økning i varige driftsmidler/faste eiendommer på 15,4 millioner. Sistnevnte er en netto økning basert på overføringer fra investeringsregnskapet i 2020, og redusert med årets avskrivninger. De største investeringene som er aktivert er kjøp av Veolia-tomt, ombygging av Soknatun, skatepark i sentrum og utbedringer av veier.



	2016	2017	2018	2019	2020
EIENDELER					
<u>Anleggsmidler:</u>					
Aksjer inkl. pensjonsmidler	266 106	287 927	319 528	339 392	364 949
Langsiktig utlån	32 924	36 531	40 189	44 367	48 395
Varige driftsm./faste eiend.	408 084	404 960	401 385	405 121	420 488
Sum anleggsmidler	707 114	729 418	761 102	788 880	833 833
<u>Omløpsmidler:</u>					
Kasse, bank og fond	129 999	163 803	166 775	178 339	190 327
Kortsiktige fordringer	27 393	29 616	33 359	36 600	42 653
Sum omløpsmidler	157 392	193 419	200 134	214 939	232 980
SUM EIENDELER	864 506	922 837	961 236	1 003 819	1 066 812
EGENKAPITAL OG GJELD					
<u>Egenkapital</u>					
Fond	117 446	148 247	145 397	152 061	170 963
Regnskapsmessig over-/underskudd	3 391	2 307	7 726	7 308	0
Annen egenkapital	106 663	105 103	122 805	124 817	179 442
Sum egenkapital	227 500	255 657	275 928	284 186	350 405
<u>Gjeld</u>					
Kortsiktig gjeld	37 627	45 367	48 117	49 883	51 052
Pensjonsforpliktelse	331 564	343 642	361 089	381 229	360 340
Langsiktig gjeld	267 816	278 171	276 102	288 522	305 016
Sum gjeld	637 007	667 180	685 308	719 634	716 407
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	864 507	922 837	961 236	1 003 819	1 066 812

4.1 Egenkapital

Det er et mål i nåværende kommuneplan at kommunen skal øke avsetninger til 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 2019 til 2020 har fondsbeholdningen økt med netto 18,9 millioner kroner. Økningen er knyttet til avsetning av avkastning på kraftandelsfondet 4,7 millioner, overførsel til bundne fond på 6,7 millioner, samt at virksomhetene har brukt mindre utgifter enn budsjettet.



Fond per 31.12	2016	2017	2018	2019	2020
Disposisjonsfond	- 1 327,0	8 562,0	12 374,0	13 690,6	21 933,9
Bundne driftsfond	7 006,0	6 653,0	4 183,0	3 619,6	9 862,5
Ubundne inv.fond	- 3 648,0	2 424,0	4 824,0	3 992,1	3 976,1
Bundne inv.fond	-	13 606,0	10 397,0	9 369,3	9 076,1
Sum fond eks kraftandelsfondet	2 031,0	31 245,0	31 778,0	30 671,7	44 848,6
Kraftandelsfondet - ubundet inv.fond	86 000,0	86 000,0	86 000,0	86 000,0	86 000,0
Kraftandelsfondet - ubundet driftsfond	29 415,0	31 001,0	27 619,0	35 389,0	40 114,6
Sum fond	117 446,0	148 246,0	145 397,0	152 060,7	170 963,2

Disposisjonsfond: I balansen er også indeksreguleringsfondet på 40,1 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. Saldoen på 21,9 millioner er hovedsakelig generelt disposisjonsfond 9,2 millioner og utviklingsfond 3,4 millioner, samt avsatt integreringstilskudd 3,7 millioner. Det er også avsatte midler fra kommunestyret til næringsfond, vedlikeholdsmidler, kommuneplan, bredbåndsutbygging. Se spesifikasjon av utviklingsfondet i tabellen på neste side.

Bundne driftsfond: inkluderer kommunens selvkostfond og midler satt av til spesifikke tiltak/prosjekter frem i tid.

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 tilskudd til kalkdoserer som kun kan brukes til det formål.



Oversikt utviklingsfond, jf. forespørsel kommunestyremøte mai 2018

	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
Totalsum	16 130 000	366 555	-1 068 876	-1 430 775	-3 559 716	-4 993 582	-3 523 113	-2 408	4 970 000	6 888 085

4.2 Utvalgte nøkkeltall

Utvalgte finansielle nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Måltall
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,2 %	1,9 %	4,2 %	2,8 %	3,7 %	4,2 %	
Netto driftsresultat i prosent av generelle driftsinntekter	1,5 %	2,5 %	5,4 %	3,6 %	4,6 %	5,3 %	1,75 %
Disposisjonsfond i % av generelle driftsinntekter	14,3 %	12,5 %	17,2 %	18,7 %	16,9 %	23,3 %	> 10 %
Arbeidskapital i tusen kroner	123 982	119 765	148 052	152 017	165 056	181 928	
Arbeidskapital eks kraftandelsfondet	10 483	4 350	31 051	38 398	43 670	55 813	
Likviditetsgrad 1	3,29	3,45	3,61	3,47	3,58	3,73	> 2%
Likviditetsgrad 1 eks kraftandelsfondet	0,98	0,79	1,41	1,50	1,59	1,81	> 2%
Netto lånegjeld per innbygger	70 656	70 222	72 361	70 501	71 591	73 768	
Lånegjeld i % av generelle driftsinntekter	116 %	111 %	109 %	100 %	96 %	99 %	< 150 %
Renteutgifter og avdrag i % av generelle driftsinntekter	7 %	7 %	6 %	6 %	7 %	6 %	< 10 %



4.2.1 Netto driftsresultat

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 budsjettdokumentet for 2021 satt et mål om å ha netto driftsresultat i % av generelle driftsinntekter større enn 1,75 % (anbefalt nivå fra KS).

Historisk har netto driftsresultat variert i Sokndal kommune, noe som illustreres i graf nedenfor. Se mørkegrønn linje (3,8 %) for å sammenligne mot anbefalt verdi på 1,75% (svart linje).

Som grafen viser, har kommunen hatt en positiv utvikling siden 2015, og ligger over snittet sammenlignet med kommunegruppe 1¹ og 4² i hele landet og litt lavere enn 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.

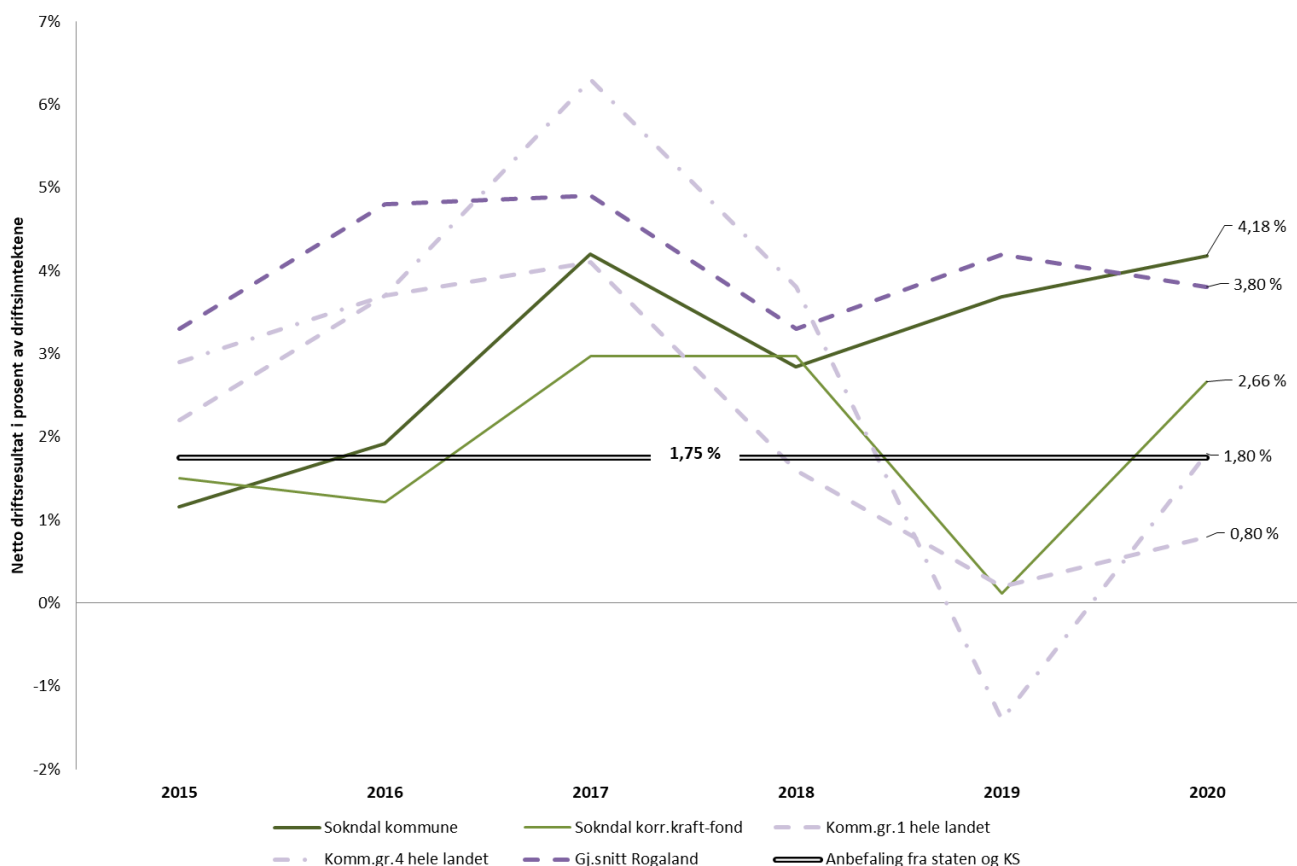
Sokndal kommune har et tilfredsstillende resultat med 3,8 % netto driftsresultat. I 2020 ligger også netto driftsresultat korrigert for premieavvik pensjonskostnader og kraftandelsfondets avkastning høyere enn anbefalt nivå. Dette er analyser som gjøres for å vise hvor robuste i resultatet er.

¹ Kommunegruppe 1: små kommuner med middels bundne kostnader pr innbygger og lave frie disponible inntekter.

² 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



Netto driftsresultat 2015 - 2020



4.2.2 Disposisjonsfond

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 %. 2020 endte med 23,3 %.

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 siste året.

4.2.4 Likviditet

Ved utgangen av året var likviditeten i kommunen god. Midler i bank var 64 millioner. I tillegg var kortsiktige fordringer på 22 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. Likviditetsgrad 1 er omløpsmidler/kortsiktig gjeld og bør være større enn 2 %. På samme måte som ved arbeidskapital er også likviditetsgrad 1 vist uten kraftandelsfondet og havner da under 2 %. Kommunen har ikke hatt utfordringer med likviditeten gjennom 2020.

4.2.5 Langsiktig gjeld:

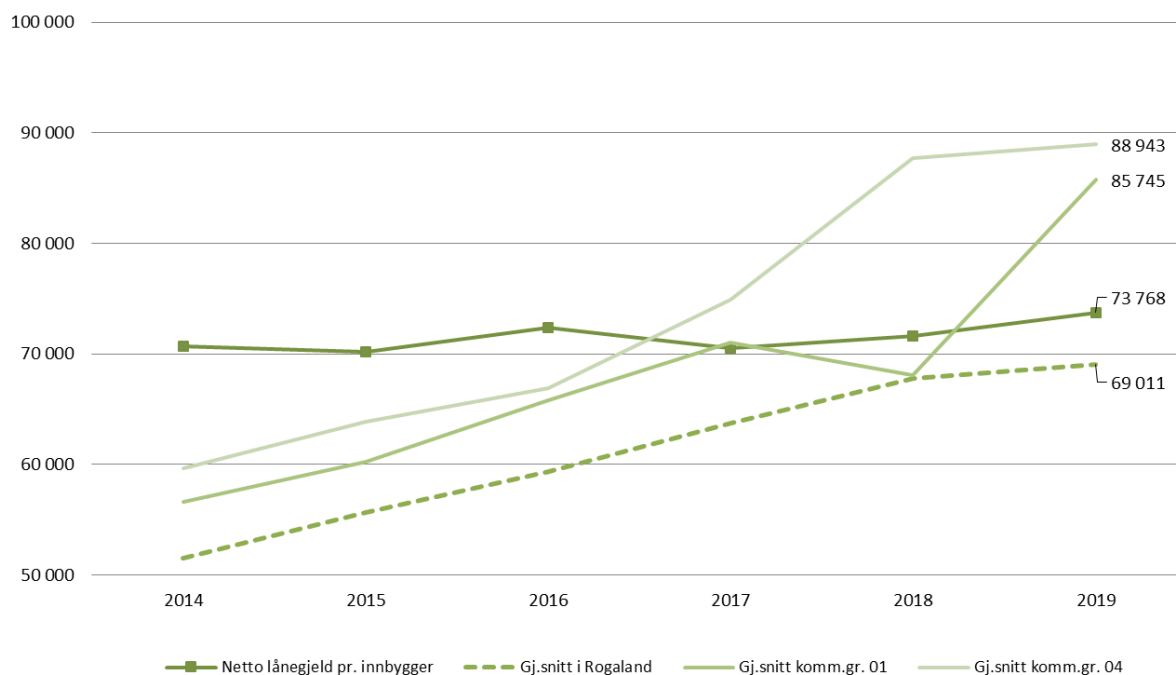
Kommunens langsiktige gjeld var 305 millioner ved årsskiftet. Holdes startlån utenom er kommunens lånegjeld 256,6 millioner, det utgjør 78 000 kroner i lån pr innbygger. Rådmann og økonomisjef har lagt opp til en strategi å gå bort fra obligasjonslån med kort levetid, til ordinære lån med lang levetid (20-40 år).

80 millioner av låneporteføljen måtte refinansieres i mars 2020. Der valgte rådmann/økonomisjef å gå for 10 års rentebinding til 2,02% rente. Det betyr at 42% av lånegjelden fra mars 2020 har fast rente.

I mars 2021 er det tatt opp to ytterligere lån, 62 millioner kroner 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 %. Kommunen har også i 2020 stilt kommunal garanti for lån til KNA Raceway på 29 millioner kroner i forbindelse med etablering av motorsportsanlegg, ref. KS-18/20. Risikoen i garantien er blitt vurdert som liten da kommunen eier tomten det bygges på, og kommunen har avtale som sikrer at kommunen overtar dersom KNA Raceway ikke kan drive.

Kommunen har ved utgangen av 2020 14 millioner i ubrukte lånemidler, herav husbankmidler til videre utlån med 1,3 millioner. Øvrige gjelder investeringslån.

Netto lånegjeld pr innbygger



Netto lånegjeld pr innbygger i Sokndal ligger noe over snittet i Rogaland og under snittet for sammenlignbare kommuner i Norge. I diagrammet på forrige side vises utviklingen i Sokndal



kommune sammenlignet med gjennomsnittet i Rogaland og kommunegruppe 1 og 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 2020 har lån i % av generelle driftsinntekter økt. I vedtatt budsjett og økonomiplan for 2021 til 2024 er dette nivået besluttet økt, og det forventes en høyere gjeld fremover med 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 Styring 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.

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.

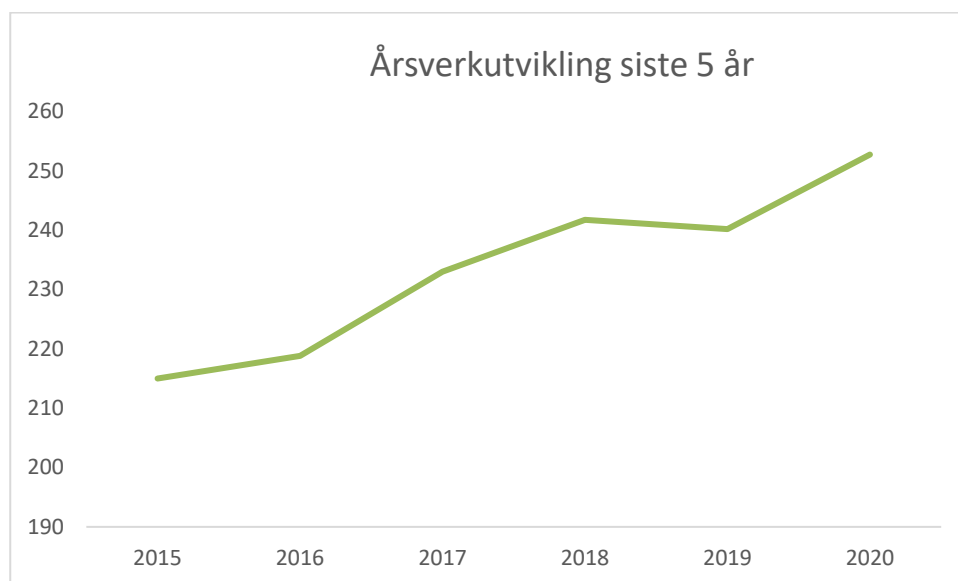


6 Organisasjon og medarbeidere Sokndal kommune

6.1 Årsverk 2020

I Sokndal Kommune var det ved utgangen av 2020 252 årsverk (inklusive læringer). Det er en økning på 12,03 årsverk fra 2019. Økningen skyldes i all hovedsak ekstra bemanningsbehov som følge av koronapandemien. Økningen er en endring fra fjoråret, da det var en liten nedgang i bemanning fra 2018 til 2019.

Årsverksutviklingen siste 5 år vises i grafen nedenfor.



6.2 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 tjenestoområde 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 iverksettes nå i 2 enheter. I en 3. enhet får leder opplæring i prosessveiledning med fokus på kultur- endring, via HMS-teamet i KLP.

Kommunen deltar i KLPs arbeidsmiljø-nettverk. Arbeidsgruppa består av prosjektleder/helsefaglig rådgiver, rådmann, representant for HTV, Hovedverneombud 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.

6.3 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.

1 ansatt har i 2020 deltatt på HMS opplæring 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 2020. Det vil si at vi fortsatt kan benytte systemet, men systemet vil ikke bli oppdatert.

Arbeidet med å finne et nytt system har vært forsinket pga. flere vakante stillinger i 2020.

6.4 Sykefravær

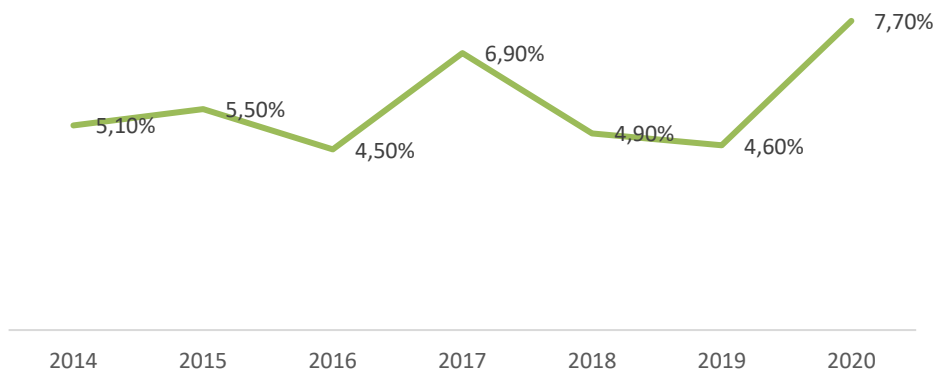
Sokndal kommunes målsetning i handlingsplanen for Inkluderende Arbeidsliv (IA) er å få fraværet under 5,2 % for hele året. Sokndal kommune har ny handlingsplan for IA-avtale som gjelder fra 01.01.2019 til 31.12.2022.

Koronapandemien slo inn i begynnelsen av 2020, og har preget hele året. Pandemien gjør at dette blir et 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.

Utviklingen lokalt over år vises i grafen nedenfor.

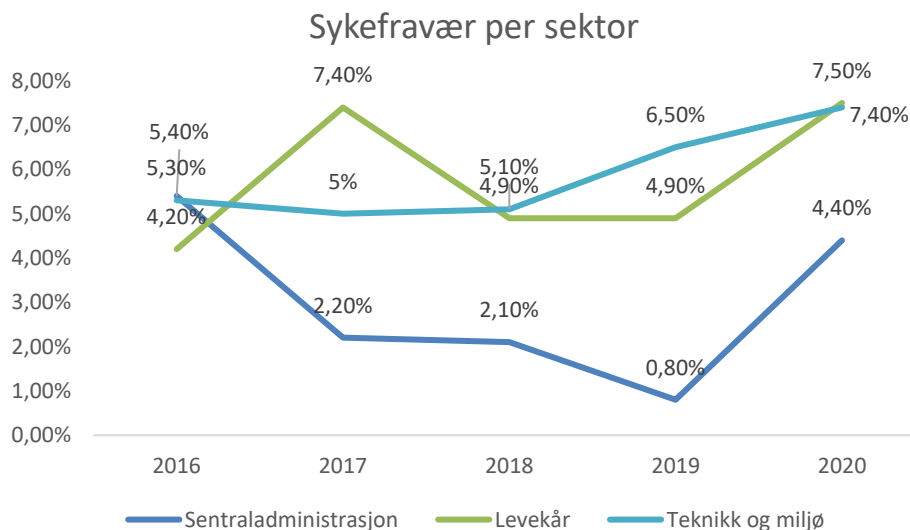


Utvikling sykefravær



Vi kan også se at det er store variasjoner mellom tjenesteområder. Alle områdene har hatt økning, men det er forskjeller i forhold til hvor stor økningen har vært, og man kan også se at det har vært store forskjeller mellom områdene foregående år.

Oversikt over sykefravær per sektor vises i grafen nedenfor.



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 levekår enn administrasjon, med til forskjell fra landet for øvrig er teknikk og miljø på samme nivå som levekår (og høyere flere av de siste årene).

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.

6.5 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 69,12 % for kvinner og 81,60 % for menn i 2020. Dette er relativt likt som året før, men en liten nedgang blant menn. 53 % av menn går i 100 prosent stilling, mens 28 % av kvinner går i 100 prosent stilling.

Tabellen viser gjennomsnittlig stillingsstørrelse siste 2 år.

	2019	2020	Endring fra i fjor
Kvinner	69,31 %	69,12 %	-0,19 %
Menn	83,25 %	81,60 %	-1,65 %

6.6 Alderssammensetning

Antall ansatte i 2020 er høyere enn i 2019. Grunnen til dette er ekstra midlertidige ansettelser på grunn av koronapandemien. Økningen har i hovedsak vært i aldersgruppen 20 – 39 år. Det har vært en økning fra 37,9 % andel til 39,94 % andel.

Vi ser også en forskyving i de øvre aldersgruppene hvor vi har færre mellom 62 – 64 år i 2020, sammenlignet med 2020, men samtidig har vi en økning blant de som er over 65 år. Det er nå en andel på 2,51 % (9 personer) som er over 65 år.

Tabellen viser ansatte fordelt på aldersgruppe:

	2019		2020	
	Antall ansatte	Andel i prosent	Antall ansatte	Andel i prosent
Under 20 år	10	2,92	11	3,07
20 - 39 år	130	37,90	143	39,94
40 - 61 år	180	52,48	181	50,56
62 - 64 år	17	4,96	14	3,91
65 år og over	6	1,75	9	2,52
Totalt	343	100,00	358	100,00

Gjennomsnittlig avgangsalder har i Sokndal kommune hatt en liten økning fra 65,13 til 65,38.

Se tabell for oversikt over avgangsalder.



	2019	2020
62	1	1
63	1	1
64	1	1
65	1	2
66	2	0
67	1	2
68	1	0
68	0	0
70	0	1
Gjennomsnitt	65,13	65,38

Kommunen har også i 2020 hatt to leverandører av tjenestepensjon. Statens Pensjonskasse (SPK) for lærere og Kommunal Landspensjonskasse (KLP) for øvrige ansatte. Av de som gikk av i 2020, gikk 6 av med KLP mens 2 gikk av med SPK.

6.7 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 stillingsprosenten.

Størstedelen av 2020 bestod rådmannens ledergruppe av 4 kvinner og 1 mann, ved inngangen til 2021 består gruppen av 3 kvinner og 2 menn.

I 2020 hadde kvinner i offentlig sektor 94,1 % av menns lønn. I Sokndal kommune utgjør kvinners lønn 82,5 % av menns lønn når vi ser på gjennomsnittlig årslønn. Gjennomsnittlig årslønn for menn



var i 2020 kr. 540.668, 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	Endring fra i fjor
Kvinner	452 777	446 344	- 6 433
Menn	545 242	540 668	- 4 573

6.8 Lønnsforhandlinger 2020

Lønnsforhandlinger er delt inn i tre ulike kapitler (kap.3, kap.4, kap5). 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.

Lønnsforhandlingene i 2020 ble svært amputert pga Koronapandemien. Det ble bestemt at det ikke skulle gis lokale tillegg i kapittel 4, kun sentrale. De sentrale tilleggene var små og utgjorde kr. 1 400-2 000 pr. årsverk.

Lønnsforhandlinger i kap.3 og kap 5 i 2020 omfattet kun 19 personer. Her ble det gitt til sammen 92 000,- kr i lønnsøkning. 4 personer fikk en lønnsjustering.

	Sokndal	Bjerkreim	Lund	Eigersund
Rådmann	1 000 000	1 200 000	1 058 200	1 114 032
Økonomisjef	840 000	866 310	817 800	984 410
Kommunalsjef max	840 000	926 610	817 800	889 805
Kommunalsjef min	840 000	866 310	817 800	954 275

Tabellen viser lønnsnivået for lederne i Dalane-kommunene ved utgangen av 2020.
 I Sokndal er lønn for økonomisjef og kommunalsjefer ferdigforhandlet for 2021.

6.9 Kommunen – døråpner til yrkeslivet

Sokndal kommune har hatt tolv lærlinger i 2020. Dvs. ca. fire lærlinger per tusen innbyggere, noe som vurderes som meget bra.

Driftsavdelingen har i 2020 hatt én lærling, servicekontoret to, barnehager tre, Solbø fire, 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.



6.10 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 2020 ble flere stillinger i kommunen utlyst og besatt. Bemanningsbyrået Sternblick har blitt benyttet i noen tilfeller, for hjelp til å finne rett person til aktuelle stillinger.

6.11 Velferds- og trivselstiltak

Ordfører står for overrekkelsen til kommunenes jublanter. Det var i 2020 fire medarbeidere som hadde vært ansatt i 25 år, og som fikk overrakt gavekort fra Sokndal kommune. Det var ingen medarbeidere som hadde vært ansatt i 40 år i 2020.

Naturligvis har velferds- og trivselstiltak blitt sterkt påvirket av koronapandemien. Smittevernregler gjør at arrangementer og lignende vanskelig har latt seg gjennomføre i 2020. Sokndal kommune har delt ut kr. 250,- per ansatt til de som har søkt om koronavennlige arrangementer. Mange fant kreative løsninger, blant annet klarte man å gjennomføre juleavslutning for alle ansatte ved Sokndal Skole ved å sitte i mindre grupper på teams/video. Dette var stor suksess, og det ble større oppmøte enn det har vært på juleavslutninger på mange år.



DEL II

ÅRSREGNSKAP 2020



§5-4 bevilgningsoversikter - drift

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)				
1 Rammetilskudd	139 208 523	138 254 000	136 076 000	133 810 948
2 Inntekts- og formueskatt	84 972 554	86 000 000	86 000 000	85 247 945
3 Eiendomsskatt	18 833 987	18 280 000	18 280 000	19 374 669
4 Andre generelle driftsinntekter	2 805 362	2 936 000	2 936 000	5 365 213
5 Sum generelle driftsinntekter	245 820 426	245 470 000	243 292 000	243 798 775
6 Sum bevilgninger drift, netto	226 841 995	237 196 919	231 513 749	231 812 921
7 Avskrivninger	15 175 357	14 000 000	14 000 000	14 315 496
8 Sum netto driftsutgifter	242 017 352	251 196 919	245 513 749	246 128 417
9 Brutto driftsresultat	3 803 074	-5 726 919	-2 221 749	-2 329 643
10 Renteinntekter	1 698 334	1 400 000	1 400 000	1 873 922
11 Utbytter	4 066 600	3 865 000	2 250 000	2 687 943
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	4 728 582	3 000 000	6 000 000	10 767 009
13 Renteutgifter	5 813 563	6 500 000	6 500 000	6 413 353
14 Avdrag på lån	10 650 000	9 323 000	9 323 000	9 790 000
15 Netto finansutgifter	-5 970 047	-7 558 000	-6 173 000	-874 479
16 Motpost avskrivninger	15 175 357	14 000 000	14 000 000	14 315 496
17 Netto driftsresultat	13 008 384	715 081	5 605 251	11 111 375
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-1 100 000	-2 500 000	-	-
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-6 242 947	368 000	1 168 000	563 097
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-5 665 437	1 416 919	-6 773 251	-4 366 866
21 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-13 008 384	-715 081	-5 605 251	-3 803 769
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	-	-	7 307 605

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

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Politikk	2 998 942	3 027 600	3 027 600	4 274 905
Sentraladministrasjon	17 629 079	18 423 990	17 611 100	19 668 766
Levekår administrasjon	48 693 095	50 385 935	49 243 825	48 452 738
Skole	45 226 107	45 629 789	45 460 000	45 012 683
Kultur	4 841 829	5 290 565	5 188 565	4 627 660
Omsorg	65 337 784	67 144 500	61 584 500	61 519 703
Helse og velferd	25 861 469	25 656 110	24 476 110	24 066 781
NAV/Sosial	2 999 532	4 370 500	4 370 500	4 171 336
Teknikk og Miljø	29 815 481	29 445 800	24 630 800	24 065 488
Selvkost (Vann, avløp, feiing)	-311 770	138 000	138 000	-5 878 862
Felles	-8 869 119	-10 700 619	-5 942 000	1 831 723
SUM	234 222 429	238 812 170	229 789 000	231 812 921
Korr. Ny regnskapsforskrift 2020 - bunden fond art 550 og 950	-6 442 947	368 000	1 168 000	
Korr. Ny regnskapsforskrift 2020 - frie fond art 540 og 940	-937 487	-1 983 251	556 749	
6 Sum bevilgninger drift, netto	226 841 995	237 196 919	231 513 749	231 812 921



Spesifikasjon av fellesområdet

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Motpost vann (kap.kostn & indir.kostn)	-1 867 817	-2 565 000	-2 765 000	-
Motpost avløp (kap.kostn & indir.kostn)	-2 619 221	-3 910 000	-4 310 000	-
Motpost øvrig selvkost	-818 513	-	-	-
Kosensjonskraft (andel ført i ramme "Fellesområdet")	-593 830	-593 830	-	3 476 348
Tilskudd næringsformål	4 400 000	3 600 000	3 600 000	2 500 000
Arbeidsgiveravgift (nye koronaregler)	-1 249 895	-1 100 000	-	75 425
Reservert tilleggsbevilgning	-	420 000	3 000 000	-
Pensjon	-5 765 181	-6 751 789	-5 467 000	-6 712 217
Påløpne utgifter (årsoppgjør)	-272 262	200 000	-	184 970
Øvrig	-82 402	-	-	2 307 197
Sum Fellesområdet	-8 869 121	-10 700 619	-5 942 000	1 831 723

§5-5 bevilgningsoversikter - investering

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	31 203 416	71 467 949	42 089 000	19 205 098
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	709 616	800 000	800 000	682 488
4 Utlån av egne midler	1 015 000	-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	32 928 032	72 267 949	42 889 000	19 887 586
7 Kompensasjon for merverdiavgift	4 424 427	5 845 375	4 819 000	3 044 799
8 Tilskudd fra andre	4 326 590	9 385 000	8 610 000	-1 185 396
9 Salg av varige driftsmidler	4 029 312	3 200 000	-	1 964 679
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	1 185 396
13 Bruk av lån	19 908 784	44 173 056	24 440 000	11 375 800
14 Sum investeringsinntekter	32 689 113	62 603 431	37 869 000	16 385 278
15 Videreutlån	6 814 393	8 000 000	8 000 000	8 330 000
16 Bruk av lån til videreutlån	6 814 393	8 000 000	8 000 000	8 330 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	4 883 797	1 500 000	1 500 000	4 290 336
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 713 447	1 500 000	1 500 000	3 028 108
19 Netto utgifter videreutlån	1 170 350	-	-	1 262 228
20 Overføring fra drift	1 100 000	2 500 000	800 000	-
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	293 194	2 944 518	-	1 783 016
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	16 075	4 220 000	4 220 000	2 981 519
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 409 269	9 664 518	5 020 000	4 764 535
25 Fremført til inndecking i senere år(udekket beløp)	-	-	-	-0



§5-5 Bevilgningsoversikter - investering til de enkelte prosjektene

Prosjekt	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Flomsikring - egenandel	28 980	1 500 000	1 500 000	0
Flom - inntaksløsning og flomtunnel Fase 2	395 007	0	-	0
Pumpestasjon Hosmosmyra	0	0	-	1 026 584
Digitalisering av omsorgsetaten	3 806	0	-	80 143
Nytt Visma økonomisystem 2018/19	0	176 415	-	716 854
Ombygging Helsestasjon	0	0	-	1 308 650
Hauge Park	173 875	1 736 926	-	161 718
Bobil Tømmestasjon Hosmosmyra (overf.midl fra 18)	0	0	-	144 284
Kalkdoserer Bakkaåno	249	0	-	1 279 580
Reservedrikkevann - forprosjekt (overf.2018 midl)	0	0	-	18 250
Flomsikring	0	0	-	100 140
Detaljregulering Sokna del I	274 809	0	-	305 023
Tomter Øyno (Salg av tomter)	10 585	0	-	0
Boligområde Øyno (Infrastruktur)	0	0	-	305 317
Salg av Doktorgården	0	0	-	10 000
Salg av Brannstasjon Tørneskogveien	78 478	0	-	0
Ambulansestasjon - Drageland	39 071	0	-	3 864 623
Pendlerparkering ved YX	0	0	-	118 709
Ny hjemmeside Sokndal kommune	28 563	319 010	-	213 614
Digitalisering arkiv (kart, reguleringsplan, matrikkel)	470 126	587 031	-	134 417
Digitalisering IKT Skolen (Chrome book elever/lærere)	0	0	-	499 608
Dataprojekt 2019	0	0	-	878 695
Ombygging Soknatun	2 204 082	1 986 801	1 000 000	198 578
Sokndal Skole - alternativt varmesystem inkl tilstandsvurdering	0	197 746	-	65 318
Solbø - Oppgradering lager (garasjeport/skillevegger)	0	0	-	205 081
Oppgradering gamle skolen	1 123 972	973 755	-	26 245
Solbø kjøkken - Kombidampere	0	0	-	110 984
Sokndal Skole - Brannetting ifm tilstandsvurdering	0	175 000	-	88 750
Sokndal Skole - Utbedring tak svømmehall	2 673	0	-	27 875
Vanntåkeanlegg	0	0	-	173 625
Bobilparkering/Tømmestasjon Hosmosmyro	160 303	191 342	-	215 443
Informasjonsskilt	0	0	-	38 963
Terrasse/uteområde Lille Haua, Soknatun	517 070	348 224	150 000	47 206
Kjøp Veolia-tomt	4 526 792	8 000 000	2 000 000	2 408
Næringstomt Drageland	0	0	-	200 000
Kalkdoserer Rosland	297 256	2 944 518	-	64 353
Avløpsanering Frøyland	930 302	10 000 000	10 000 000	319 587
Inntaksløsning flomtunnel	535 385	0	-	506 944
Ny bil vann (Amarok PX 59052)	0	0	-	265 000
Ren og skitten sone avløpsanlegg Sogndalstrand	118 536	1 400 000	-	0
Nytt boligfelt Strandaveien	402 117	0	-	160 208
Boligsosialt byggeprosjekt - Rusomsorg Rugedal	2 539 205	2 541 829	-	164 684
Omsorgsboliger unge/avlastning (Gamleveien 46)	89 149	495 600	-	5 500
Salg barnehage Åna-Sira	109 681	0	-	16 071
Salg enebolig Kleivan 37	37 450	0	-800 000	5 500
Brannstasjon Drageland - ren og skitten sone	0	0	-	126 229



Prosjekt	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Utbedring av mur Strandgaten, Sogndalstrand	12 942	0	-	2 014 696
Adressering	253 582	286 663	-	226 043
Sogndalstrand Bru - Rehabilitering	13 440	989 917	600 000	11 816
Ny driftsbil 2019	0	0	-	99 000
Malmkaien	0	0	-	29 050
Dampskipskaien	3 150	0	-	13 150
Dataprojekt 2020	269 320	200 000	200 000	0
Digitalisering IKT Skolen (Chrome book elever/lærere)	154 294	100 000	100 000	0
Digitalisering omsorgsetaten	178 278	500 000	500 000	0
Sokndal skole - Oppgradering kontor + helsetjeneste	199 894	250 000	250 000	0
Helse&Velferd: Oppgradering Gosen. Psykisk helse.	66 005	1 200 000	1 200 000	0
Solbø - ferdigstille altan	12 456	0	-	0
Solbø: ombygging institusjon eldreomsorg	0	300 000	300 000	0
Oppgradering kommunale bygg og uteområder	180 453	246 297	500 000	0
Sokna erosjonssikring (websak 19/232)	641 154	615 000	615 000	2 520
Bobilparkering Sogndalstrand	1 470	75 000	75 000	0
Parken - Skatepark i sentrum	4 803 003	5 331 875	200 000	0
Sentralidrettsanlegg, utbedre setningsskader	77 983	700 000	700 000	0
Sentralidrettsanlegg - Klatretårn	1 596 926	650 000	650 000	0
Avbøtende tiltak Åna Sira (Bobilparkering og toalett)	1 248 129	0	-	0
Thilda haugen (KST 044/20)	208 531	500 000	-	0
Ballbinge Åna-Sira	263 610	150 000	-	0
Sanering Rutebilstasjonen	10 904	0	-	0
Digitalisering Vann og avløp (ledningsnett mm)	172 260	200 000	200 000	0
Åna-Sira vannrenseanlegg (websak 19/684)	248 228	800 000	800 000	4 935
Reservedrikkevann - Forprosjekt	15 474	1 000 000	1 000 000	0
Reservedrikkevann - Ledningsnett	68 900	0	-	0
Pumpestasjon	0	200 000	200 000	0
Trykkstasjoner vann	0	300 000	300 000	0
Øyno - heving av vei, asfaltering og utbedring VA	855 036	1 620 000	1 620 000	0
Boligfelt - Øyno II	14 594	600 000	600 000	383 486
Gatelys skifte fra HQL til LED	19 706	1 500 000	1 500 000	0
Adresseprosjekt Del II	0	300 000	300 000	0
Utbedringer vei Åvendal - Birkeland - KST 044/20	1 253 957	1 400 000	-	0
Oppgradering av vei Åmot - KST 044/20	5 000	0	-	0
Utbedring vei Løtoft (KST 032/20)	3 109 066	2 500 000	-	0
Driftsbil - transitten (oppdat m reg.nr)	60 000	100 000	100 000	0
Nærings-, sentrums-, boligtomter GS veger og LNF	0	1 000 000	1 000 000	0
Kommunal vei Kroheia - jf. reg.plan KNA Raceway	29 969	0	-	0
Diverse	0	4 819 000	5 619 000	0
Budsjettavvik investering	0	350 000	-	0
Trafikksikring - Kleivan- Prestbru	0	0	-	4 300
Gang- og sykkelvei Strandaveien	0	1 855 000	1 855 000	686 456
Gang- og sykkelvei Åna-Siraveien (inkl bussavvikling skolen)	0	5 000 000	5 000 000	819 304
Fortau Horjen - Hosmosmyr	3 909	330 000	330 000	16 290
Gang- og sykkelvei Drageland - Rekeland industripark	0	1 000 000	1 000 000	0
Gatelys Rekefjord Øst	54 274	0	-	693 292
Fortau fra pendlerparkering til Kiwi	0	425 000	425 000	0
Egenandel TS midler 2020	0	500 000	500 000	0
SUM	31 203 419	71 467 949	42 089 000	19 205 099



§5-6 Økonomiske oversikter etter art

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	139 208 523	138 254 000	136 076 000	133 810 948
2 Inntekts- og formuesskatt	84 972 554	86 000 000	86 000 000	85 247 945
3 Eiendomsskatt	18 833 987	18 280 000	18 280 000	19 374 669
4 Andre skatteinntekter	36 228	10 000	10 000	31 228
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	2 819 134	2 936 000	2 936 000	5 333 985
6 Overføringer og tilskudd fra andre	34 781 248	16 792 990	16 592 990	30 837 999
7 Brukerbetalinger	8 511 537	7 553 310	7 933 310	9 106 313
8 Salgs- og leieinntekter	21 881 955	19 997 341	20 382 341	17 684 525
9 Sum driftsinntekter	311 045 165	289 823 641	288 210 641	301 427 612
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	149 473 801	143 526 870	138 078 870	142 709 723
11 Sosiale utgifter	36 372 882	38 390 092	39 912 881	37 846 903
12 Kjøp av varer og tjenester	85 362 699	85 631 648	83 242 587	89 033 932
13 Overføringer og tilskudd til andre	20 355 367	12 286 170	12 680 000	19 851 200
14 Avskrivninger	15 175 357	3 019 000	3 019 000	14 315 496
15 Sum driftsutgifter	306 740 106	282 853 780	276 933 338	303 757 255
16 Brutto driftsresultat	4 305 060	6 969 861	11 277 303	-2 329 643
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	1 197 881	1 250 000	1 400 000	1 873 922
18 Utbytter	4 066 600	3 865 000	2 250 000	2 687 943
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	4 728 582	3 000 000	6 000 000	10 767 009
20 Renteutgifter	5 815 096	6 500 000	6 500 000	6 413 353
21 Avdrag på lån	10 650 000	9 323 000	9 323 000	9 790 000
22 Netto finansutgifter	-6 472 033	-7 708 000	-6 173 000	-874 479
23 Motpost avskrivninger	15 175 357	3 019 000	3 019 000	14 315 496
24 Netto driftsresultat	13 008 383	2 280 861	8 123 303	11 111 374
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-1 100 000	-2 500 000	-	-
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-6 242 946	368 000	1 168 000	563 097
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-12 973 042	-5 890 686	-6 773 251	-12 093 325
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	7 307 605	7 307 605	-	7 726 459
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-13 008 383	-715 081	-5 605 251	-3 803 769
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-7 307 605



§5-8 Balansen

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	833 832 698	788 879 975
I. Varige driftsmidler	420 487 995	405 121 094
1. Faste eiendommer og anlegg	386 343 038	389 070 166
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	34 144 956	16 050 927
II. Finansielle anleggsmidler	64 576 281	52 932 949
1. Aksjer og andeler	16 181 017	8 566 401
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	48 395 264	44 366 548
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	348 768 422	330 825 933
B. Omløpsmidler	232 979 769	214 939 372
I. Bankinnskudd og kontanter	64 212 560	56 952 934
II. Finansielle omløpsmidler	126 114 608	121 386 025
1. Aksjer og andeler	126 114 608	121 386 025
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	42 652 601	36 600 413
1. Kundefordringer	23 775 490	18 122 325
2. Andre kortsiktige fordringer	-	-
3. Premieavvik	18 877 111	18 478 088
Sum eiendeler	1 066 812 467	1 003 819 347



	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	350 409 210	284 185 540
I. Egenkapital drift	71 915 244	60 006 861
1. Disposisjonsfond	62 052 697	49 079 655
2. Bundne driftsfond	9 862 547	3 619 601
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	7 307 605
II. Egenkapital investering	99 052 169	99 361 438
1. Ubundet investeringsfond	89 976 068	89 992 143
2. Bundne investeringsfond	9 076 101	9 369 295
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	179 441 797	124 817 241
1. Kapitalkonto	182 548 415	127 923 859
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-3 106 618	-3 106 618
D. Langsiktig gjeld	665 355 704	669 750 714
I. Lån	305 015 711	288 521 825
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	201 015 711	104 521 825
2. Obligasjonslån	104 000 000	184 000 000
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	360 339 993	381 228 889
E. Kortsiktig gjeld	51 047 552	49 883 093
I. Kortsiktig gjeld	51 047 552	49 883 093
1. Leverandørgjeld	20 721 391	14 694 691
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	30 326 161	35 188 402
5. Premieavvik	-	-
Sum egenkapital og gjeld	1 066 812 466	1 003 819 347
F. Memoriakonti	-	-
I. Ubrukte lånemidler	14 072 186	8 795 362
II. Andre memoriakonti	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	-14 072 186	-8 795 362

Hauge i Dalane, 15/4-2020

Lars-Arne Oldernes, Rådmann



Elisabeth Takle, Økonomisjef



§5-9 Budsjetttavvik og årsavslutningsdisposisjoner

§5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

	Regnskap
1 Netto driftsresultat	13 008 383
Netto avsetning/bruk av bundne driftsfond	-6 242 946
Netto driftsresultat korrigert for bundne fond	6 765 437
2 Sum budsjettdisposisjoner (overføring til investering og bruk/avsetning fond)	-1 083 081
3 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	5 682 356
4 Strykning av overføring til investering	1 400 000
5 Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
6 Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
7 Strykning av bruk av disposisjonsfond	-4 229 000
8 Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	2 853 356
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	-2 853 356
13 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0

	Regnskap
1 Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	21 318 052
Netto avsetning/bruk av bundne driftsfond	-293 194
Netto investeringutgift korrigert for bruk av bundne fond	21 024 858
Budsjettdisposisjon før strykning - Overføring fra drift	-2 500 000
Budsjettdisposisjon før strykning - Bruk avsetning fond	-4 220 000
Budsjettdisposisjon før strykning (max bruk av lån ihht § 2-6 forskriften)	-32 218 416
2 Sum budsjettdisposisjoner (overføring fra drift, bruk av lån til investeringer og bruk/avsetning)	-38 938 416
3 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert før strykninger)	-17 913 558
4 Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
5 Strykning av overføring fra drift	1 400 000
6 Strykning av bruk av lån	12 309 632
7 Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	4 203 926
8 Udisponert beløp etter strykninger	0
9 Avsetning udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
10 Fremført til inndeckning senere år (udekket beløp)	0



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)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	232 979 769	214 939 372	18 040 396
Kortsiktig gjeld	51 051 752	49 883 093	1 168 659
Arbeidskapital	181 928 017	165 056 279	16 871 738

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

2020

Netto driftsresultat	13 004 184
Netto utgifter/inntekter i investering	1 409 268
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	5 276 823
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	16 871 739
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	-1,41

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Anleggsmidler	833 832 698	788 879 975	44 952 723
Langsiktig gjeld	665 355 704	669 750 714	-4 395 010
Endring ubrukte lånemidler (14 072 186	8 795 362	5 276 823
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	182 549 180	127 924 624	54 624 556

NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Det er i 2020 overført 1,6 millioner fra kortsiktig gjeld til bunde driftsfond, basert på en vurdering av postenes art. Dette vises i note 13

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)



NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	5 450 329	10 592 245	10 249 730	229 414 341	77 038 209
Tilgang	1 530 229	79 706		22 264 409	2 243 153
Avgang		172 763			
Avskrivninger	1 269 034	2 306 362	691 233	7 889 103	2 410 771
Nedskrivninger	189 841			112 447	
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31.12	5 521 682	8 192 826	9 558 497	243 677 200	76 870 591

Spesifikasjon av nedskrivninger

Nedskrivning av datautstyr og datanett

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	0,90 %				37 800
Dalane Miljøverk IKS	18,48 %				18 840
Uninor	10 %				601 500
Landbrukssenteret					2 000
Sokndal Bygdetun	50 %				50 000
Nordsjøveien	5 %				10 000
S-Rogaland Fiskeindustrien	1,25 %				100 000
Magma Geopark	10,43 %				350 000
Kommunal Landspensjonkasse					8 060 427
Dalane Energi AS	13,62 %				6 810 000
Svåheia Eiendom AS	19 %				95 000
KNA Raceway AS	5 %				45 450



NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Sosiale utlån	505 164	505 164		
Husbankmidler - etableringslån	46 875 101		46 875 101	
Dalane Vekst	-			35 000

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	65 888 328	60 427 959	5 767 444	66 195 403
Pengemarked, Rentefond	31 497 275	31 460 831	42 273	31 503 104
Norske Aksjer, Aksjefond	10 403 813	15 252 210	77 129	15 329 339
Globale Aksjer, Aksjefond	9 201 052	14 234 256	-1 319 329	12 914 927
Bankkonto for belastning av honorarer	171 835	10 769	161 066	171 835
Sum	117 162 303	121 386 025	4 728 583	126 114 608

NOTE nr. 8: Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Finansiell eiendel (sikring)	Sikringsinstrument	Formål med sikringen	Sikringens utløp (år)
Aksjer			
Andeler			
Obligasjoner			
Utlån			
Sertifikater			
Gjeld	SWAP	Fastrente	2021
Osv.			

SWAP på 40 millioner kroner. Disse er ikke bundet i et spesifikk lån, men ble tatt opp i 2011 for å ha en andel fastrente på lånene



NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	256 773 000	10,09 år	1,32 %	40 000 000
Lån til andres investeringer	-			
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	48 242 711	11,06 år	1,61 %	
Finansielle leieavtaler				

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

NOTE nr. 10: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	10 642 087
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	10 650 000
Differanse mellom beregnet, korrigerede og betalte avdrag	-7 913

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12.19	347 956 602
Bokført verdi lånegjeld 31.12.19	244 013 000
Avskrivninger	15 175 357



NOTE nr. 11: Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	SUM	Beløp KLP	Beløp SPK
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	14 345 787	11 641 361	2 704 426
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 254 940	10 799 622	1 455 318
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-13 144 754	-11 858 714	-1 286 040
Administrasjonskostnader	894 964	801 123	93 841
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	14 350 937	11 383 392	2 967 545
Årets pensjonspremie	18 620 006	15 251 021	3 368 985
Årets premieavvik	-3 748 581	-3 867 629	119 048
Amortiseringsperioder			
Amortisering premieavvik over 15 år	1 071 130	1 071 130	-
Amortisering premieavvik over 10 år	1 469 524	1 469 524	-
Amortisering premieavvik over 7 år	14 003 562	13 728 206	275 356
Sum mortisering premieavvik eks AGA, ulike avskrivningsperioder	16 544 216	16 268 860	275 356

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	-30 645
Tilført premiefondet i løpet av året	-2 395 127
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 742 676
Innestående på premiefond 31.12.	-683 096

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	AGA
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	358 910 029	50 606 314
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-348 768 422	-49 176 348
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	10 141 607	1 429 967

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjons- Beløp
Estimatavvik 31.12.	-25 880	-30 310 063
Virkningen av planendringer	-	-

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48% og 1,71%	2,48 %	

NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garanti gitt overfor	Type garanti	Garantiramme/lån eramme	Opprinnelig garantiansvar/lån	Garantiens utløpstidspunkt	Godkjente garantier som ikke har begynt å løpe
KNA Raceway AS	Garantiansvar	29 000 000,00	29 000 000,00	15.12.2036	



NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Flyttet fra Kortsiktig gjeld	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond					
Selvkostfond	434 277		1 509 078	-174 561	1 768 793
Næringsfond/Kraftfond	824 794		755 054	-215 000	1 364 848
Gavefond	110 345				110 345
Oppvekst/kultur	447 397	101 801	716 001	-77 761	1 187 437
Omsorg, helse og velferd	53 668	955 000	1 411 609	-42 347	2 377 930
Husbankmidler	948 616		-	-200 000	748 616
Øvrige bundne fond	800 504	559 383	890 970	53 721	2 304 578
Sum	3 619 601	1 616 183	5 282 711	-655 948	9 862 547
Bundne investeringsfond					
Tilskudd kalkdoserer	9 369 295			-293 194	9 076 101
Sum	9 369 295		-	-293 194	9 076 101



NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde vann	
Dekningsgrad i %	133,00
Gebyrinntekter	5 959 446,00
Beregnet selvkost (kostnader)	4 465 574,41
Selvkostresultat (over-/underskudd)	1 493 871,59
Avsetning til selvkostfond	1 493 871,59
Bruk av selvkostfond	-
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	

Selvkostområde avløp	
Dekningsgrad i %	97,00
Gebyrinntekter	5 044 931,00
Beregnet selvkost (kostnader)	5 219 492,11
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-174 561,11
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	174 561,11
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	

Selvkostområde feiing	
Dekningsgrad i %	65,00
Gebyrinntekter	522 005,00
Beregnet selvkost (kostnader)	804 224,33
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-282 219,33
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	

Selvkostområde kart	
Dekningsgrad i %	36,00
Gebyrinntekter	532 154,00
Beregnet selvkost (kostnader)	1 484 615,71
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-952 461,71
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	

Selvkostområde plan	
Dekningsgrad i %	
Gebyrinntekter	
Beregnet selvkost (kostnader)	
Selvkostresultat (over-/underskudd)	
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	



NOTE nr. 15: Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

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 tilleggsgodtgjørelse
Rådmann	1 000 000	3 000		
Ordfører	668 837			

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	309 415
Forvaltningsrevisjon	255 680
Eierskapskontroll	
Rådgiving	
Sum	565 095