

# Sula kommune



Kommunedirektøren si årsmelding

2021

## Innhald

Om årsmeldinga:.....	2
Om rekneskapan: .....	2
Tilhøve som er viktige for å vurdere kommunen si økonomiske stilling.....	2
Resultat: .....	2
Gjeld: .....	4
Finansielle måttall: .....	4
Likestilling og diskriminering .....	6
Tiltak for å sikre betryggande kontroll og høg etisk standard i kommunen. ....	7
Rekneskapsanalyse .....	9
Driftsrekneskap for 2021 .....	9
Oppvekst.....	11
Helse og sosial.....	15
Kultur .....	17
Kommunalteknikk og eigedom .....	17
Vann, avløp og renovasjon (VAR) .....	18
Plan bygg og oppmåling (PBO).....	18
Investeringsrekneskap for 2021 .....	22
Sentraladministrasjonen .....	23
Helse og sosial.....	23
Teknisk (ekskl VAR).....	23
VAR.....	23
Balanserekneskapan.....	24
Økonomisk effekt av koronapademien i 2021 .....	25

## Om årsmeldinga:

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

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

## Om rekneskapen:

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

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

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

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

### Resultat:

Driftsrekneskapet for 2021 viser eit positivt netto driftsresultat på 32,1 mill kroner. Dette er 36 mill kroner betre enn budsjettert. Budsjettavviket kjem i hovudsak av at:

- Frie inntekter blei 36,6 mill kroner betre enn budsjettert. Dette kjem av at følgende blei betre enn budsjettert:
  - Skatteinntekter 18,1 mill kroner
  - Inntektsutjevning 7,4 mill kroner
  - Rammetilskot 8,8 mill kroner
  - Skjønnsmidler frå statsforvalter 2,4 mill kroner

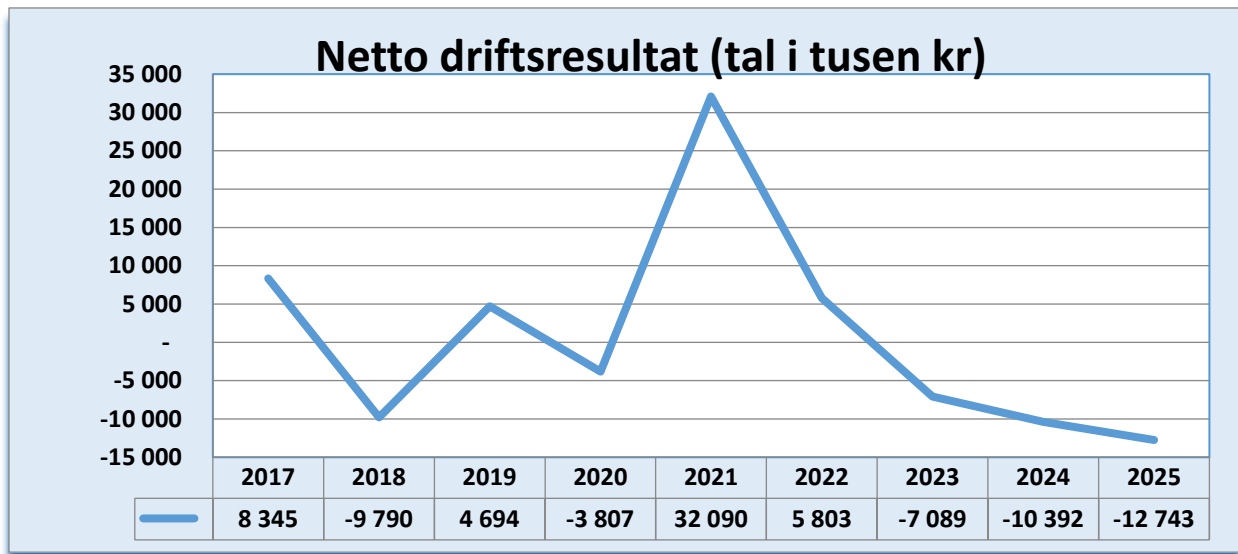
Budsjettavvik i rammetilskot og skjønnsmidler skuldast ekstrabevilgningar knytt til koronapademien. Budsjettavvik på skatteinntekter og inntektsutjevning kjem av at økonomien både på lokalt nivå og nasjonalt nivå har gått betre enn det som låg til grunn for skatteanslaget på lokalt og nasjonalt nivå i statsbudsjettet for 2021. Utviklinga i skatteinntekter i 2021 for Sula kommune samsvarer med skatteutviklinga som har vore nasjonalt.

- Resultat for Helse og Sosial blei 14,6 mill kroner dårlegare enn budsjettert. Dette skuldast i hovudsak tiltak for «ressurskrevjande brukerar». Meirforbruket må sjåast i samanheng med meirinntekt knytt til refusjon for ressurskrevjande brukerar. Denne refusjonen blir bokført sentralt og blei 6,8 mill kroner betre enn budsjettert.

- Refusjon frå staten knytt til ressurskrevjande brukarar blei 6,8 mill betre enn budsjettert.
- Avkastninga vi har hatt på fonds-investeringane vår var 6,6 mill kroner betre enn budsjettert. Avkastninga på våre langsiktige plasseringar via Fondsvorvaltning var på 10,05% i 2021.

Budsjettavvika er forklart i meir detalj i kapitlet «Regnskapsanalyse»

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

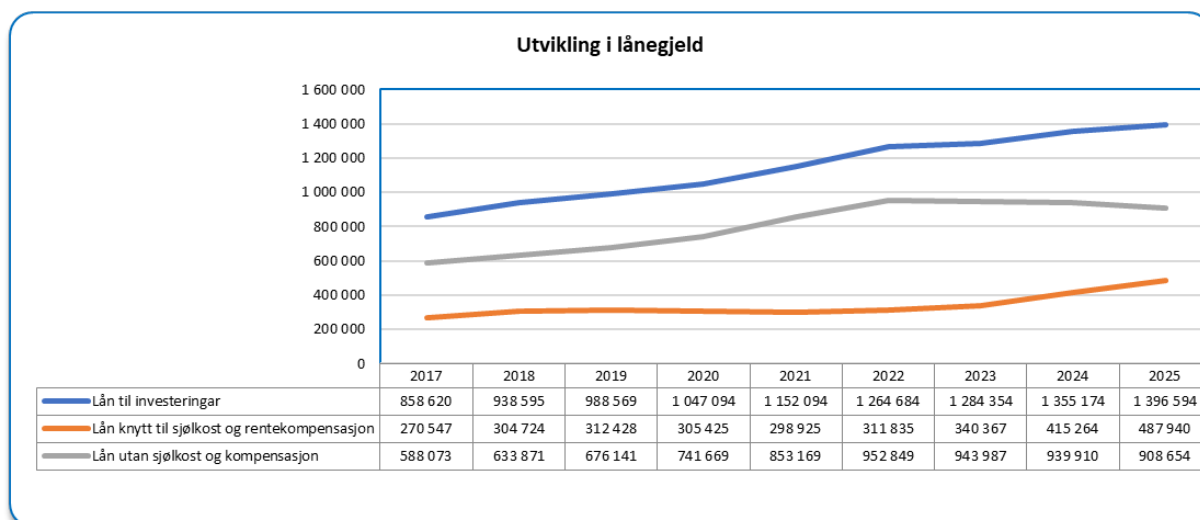


Får å ha ein sunn økonomi og for å bygge opp tilstrekkelig med midler til bruk på investeringar så anbefaler TBU (Teknisk berekningsutval for kommunal økonomi) eit netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene på 1,75%. I økonomiplanperioden 2022-2025 er prosentsatsen positiv i 2022 og deretter negativ. Inkludert i det budsjettert driftsresultat for 2022 ligg det eit «overskot» på VAR-området (sjølvkost) på 4,7 mill. Desse skal brukast til å bygge opp fond innan sjølvkostområdet. I 2022 har vi også budsjettert med at tilskot til flyknintar blir høgare enn utgiftene (som vil komme i seinare år). Vi har derfor budsjettert med avsetning til flyktningsfond på 2,5 mill. Så ser vi bort frå budsjettert resultat for sjølvkostområdet og for flykningar så blir budsjettert driftsresultat for 2022 på -1,4 mill.

2021 har vore eit spesielt år med tanke på at skatteinntektene våre har blitt vesentlig høgare enn budsjettert. Trenden vi har sett dei siste åra er nedgang i netto driftsresultat. Det er også denne trenden vi forventer i åra framover. Ein viktig årsak til dette er at låneopptaka har auka dei siste åra, og at dei vil fortsette å auke i åra framover. Dette kjem fram av grafen nedanfor. Lån påverkar driftsresultatet i form av renter og avdrag.

## **Gjeld:**

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



Auke av gjelda i åra framover knytter seg i stor grad til ferdigstilling av Rørstadmarka skule, til bygging av Jetmundgarden (helse) og til bygging av nytt rensesanlegg (sjølvkost).

## **Finansielle måltall:**

Indikatorane under er foreslått av KS og er ei vidarutvikling av indikatorar foreslått av riksrevisjonen.

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

Kommunestyre vedtok i møte den 18.11.2021 (sak 106/21) følgende finansielle måltall for Sula kommune:

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

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

Tabellen nedanfor viser indikatorane for Sula kommune i perioden 2016 -2021:

Sula kommune 2016 - 2021	Svært utsatt	Lite handlingsrom	Moderat handlingsrom	Større handlingsrom
Netto driftsresultat 2021				3,8 %
Disposisjonsfond 2021				14,1 %
Netto lånegjeld 2021	117,9 %			
Netto driftsresultat 2020	-0,5 %			
Disposisjonsfond 2020				12,7 %
Netto lånegjeld 2020	116,5 %			
Netto driftsresultat 2019		0,7 %		
Disposisjonsfond 2019				11,2 %
Netto lånegjeld 2019	118,8 %			
Netto driftsresultat 2018	-1,3 %			
Disposisjonsfond 2018				11,8 %
Netto lånegjeld 2018	123,4 %			
Netto driftsresultat 2017			1,3 %	
Disposisjonsfond 2017				12,3 %
Netto lånegjeld 2017	117,4 %			
Netto driftsresultat 2016				3,3 %
Disposisjonsfond 2016				12,8 %
Netto lånegjeld 2016	110,4 %			

**Netto driftsresultat:** Netto driftsresultat består av løpende inntekter fratrukket løpende ugifter. Nøkkeltalet måler om kommunen si drift går i balanse og det seier noko om kommuna sin økonomiske handlefrihet. Anbefalt prosent frå TBU (Teknisk berekningsutval for kommunal økonomi) er på 1,75%. Sula kommune var over dette normtalet i 2016 og 2021. I 2018 og 2020 var prosenten negativ.

**Disposisjonsfond:** Disposisjonsfondet er avsetningar som kommunestyret kan disponere fritt. Midlar på disposisjonsfond stammar frå tidlegare års overskot og er meint som ein buffer mot uføresette kostnader eller inntektssvikt. Nivået på disposisjonsfondet til Sula kommune er foreløpig bra og gjer at kommunen fortsatt har handlingsrom. 43,1 mill av disposisjonsfondet (125,2 mill pr 31.12.21) er budsjettert brukt i økonomiplanperioden.

**Netto lånegjeld:** Netto lånegjeld er total lånegjeld fråtrukke vidareutlån og ubrukne lånemidlar. Riksrevisjonen definerer høg lånegjeld til 75 % av driftsinntektene. KS antyder at ein gjeldsgrad på over 100 % er ugunstig. Sula kommune har hatt ein gjeldsgrad på over 100% sidan 2014 og gjeldsgraden vil fortsette å auke i økonomiplanperioden.

## Likestilling og diskriminering

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

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

- *Likestilling mellom kjønna*  
Harmonisering av løn er kome langt etter ein grundig gjennomgang for nokre år tilbake. Likestilling/likeløn gjennom ein konsekvent personal- og lønspolitikk er eit mål for kommunen, jf Lønspolitisk dokument: Lønn skal fremme og ivareta likestilling mellom kjønn og virke slik at kvinner og menn vert handsama på lik line i samband med vurdering av lønn og avansement.  
I kommuneplanens samfunnsdel 2010-2020 har ein også peika på at det kan være utfordringar med likestilling og legg opp til ein strategi der ein er konsekvent i personalpolitikken og lønsforhandlingar.  
Ved kunngjering av ledige stillingar vert underrepresentert kjønn oppmoda om å søkje der det er aktuelt.
- *Likestilling pga. etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn*  
Eitt av hovudmåla i kommuneplanen er å etablere eit harmonisk mangfald ved inkludering av fleirkulturelle folkegrupper. Eit tiltak er kommunens barnehagar som via NAV-systemet har tatt inn personar i arbeidstrening - fordi dei treng språktrening/opplæring.
- *Likestilling uavhengig av funksjonsevne, og hindre diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne*  
Krav om universell utforming ved oppføring av kommunale bygg.

Figur: Kvinneandel i leiarstillingar og i kommunestyret

<b>Kvinneandel i Sula kommune (org)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Leiande stillingar	60,0%	60,0%	68,0 %	65,0 %	65,0 %	69,0 %
Kvinneandel i kommunestyret	44,8%	44,8%	44,8 %	37,9 %	37,9 %	37,9 %

### Heiltidskultur, deltidstilsette og ufrivillig deltid.

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

Kommunestyret hadde oppe eiga sak om etablering av heiltidskultur innan pleie- og omsorg i 2019 og det var planlagt at ein skulle arbeide vidare med dette i 2020 og 2021. Pandemien har sett dette arbeidet litt på vent. Elles vert det arbeid med heiltidskultur i einingane via dei interne rutinene i samband med ledige stillingar.

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

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

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

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

Sula kontrollutval har i samarbeid med MRR – Møre og Romsdal Revisjon SA i 2021 gjennomført forvaltningsrevisjon innanfor «Innkjøp og offentlege anskaffingar» utan vesentlege merknader (KS 23.09.2022, sak 075/21).

Vi har ei tett og god oppfølging av driftseiningane. Rekneskapet vert analysert kvar månad av kommunalsjefar og einingsleiarar. I tillegg vert ei grundigare analyse gjennomført i tilknytning til tertial rapporteringane. Rapportprogrammet BI er også svært nyttig og gir til ein kvar tid oppdatert informasjon om m.a. økonomi og fråvær. Meir opplæring og utarbeiding av standard rapportar til budsjettkontroll har også bidratt til å gjere oppfølginga betre.

### **Internkontroll 2021:**

Sula kommune sitt kvalitetssystem Risk Manager er under utfasing, og skal implementerast i SIKRI si løysing **Samsvar**. Arbeidet med dette starta i slutten av 2021. I tillegg til å vidareføre alle kommunen sine prosedyrar og retningslinjer, skal Samsvar dokumentere at kommunen sin drift er i samsvar med lovpålagte oppgåver. Dette er dei såkalla kommunepliktene. Kommunepliktene består av om lag 220 forskjellige tenester, ofte omtalt som velferdstenester, som kommunen er pålagt å tilby sine innbyggjarar gjennom lov. Desse tenestene er underlagt statleg tilsyn.

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

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

I tillegg til reine lovkrav, har vi også sentrale føresegner og retningslinjer, ofte i kombinasjon med særlover. Dette gir sterke føringar når kommunen skal innrette og dimensjonere sine tenester. Dette blir omtalt som kommunen sine *aktørplikter*, og kommunen må dokumentere



korleis ein løyser dette gjennom nedfelte prosedyrar og kommunale retningslinjer. Korleis desse etterlevast, skal også dokumenterast.

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

I 2021 var det registrert 526 avvik i kommunen, fordelt på desse kategoriane:

År:	2021
Eksterne klager	0
Forbetringsforslag	1
Helseforetak - samhandlingsavvik	6
HMT (Helse Miljø Tryggleik)	251
IKT	6
Informasjonstryggleik/personvern	9
Intern varsling	6
Legemiddelavvik	162
Tenestekvalitet *)	85
<b>Totalt</b>	<b>526</b>

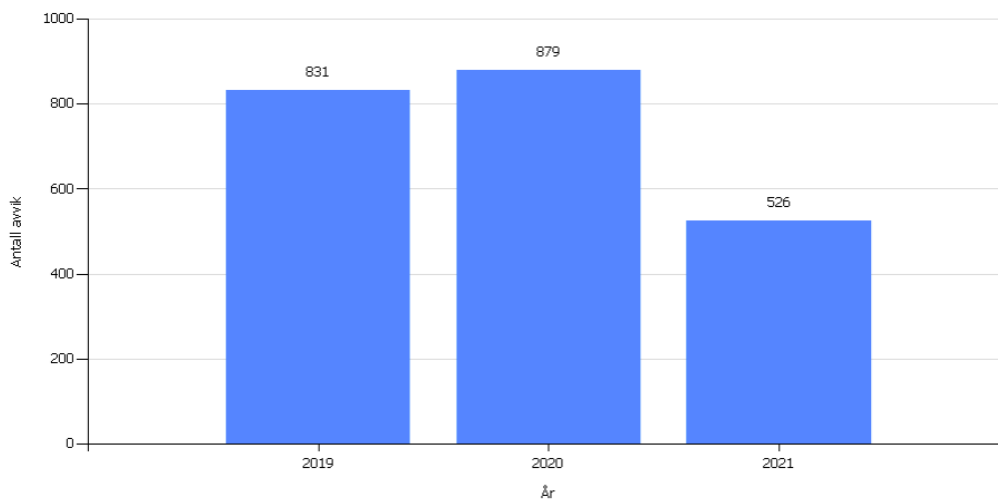
REF: Risk Manager

\*) Talet på avvik har vore vesentleg redusert i 2021 i forhold til tidlegare år, og det er spesielt på området **tenestekvalitet** at nedgangen har vore størst. (415 i 2019 og 265 i 2020). Det er vanskeleg å seie kva denne nedgangen skuldast, men det er nærliggande å tru at ein tar lærdom av å behandle avvik, og at dette i seg sjølv er med på å redusere talet på nye.

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

### Utvikling i avvik:

Totalt antall avvik fordelt på periode



## Rekneskapsanalyse

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

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

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

I kapitlet «Driftsrekneskap for 2021» blir budsjettavvik kommentert både på overordna nivå og på detaljert nivå per eining.

I kapitlet «Investeringsrekneskap for 2021» blir budsjettavvika kommentert per sektor. Budsjettavvika kjem i hovudsak av at gjennomføring av investeringsprosjekta har blitt forsinka eller utsatt. Investeringsprosjekta som utgjer dei største avvika blir spesifisert.

### Driftsrekneskap for 2021

Driftsrekneskapet for 2021 er avlagt i balanse. Det vil sei at resultat av inntekter, utgifter og interne finanstransaksjoner (bruk av og avsetning til fond, samt overføring til kapitalrekneskapet) er null.

Netto driftsresultat i 2021 er positivt med 32,1 mill kroner. Dette er 36 mill kroner betre enn budsjettert.

Forskjellen mellom avlagt regnskap i balanse og netto driftsresultat er dei interne finanstransaksjonane. Fram til 2020 blei rekneskapet avlagt med mindreforbruk dersom resultatet var betre enn budsjettert. Slik er det ikkje lenger i ny kommunelov og regnskapsforskrift. Dersom driftsrekneskapet no viser eit mindreforbruk så skal mindreforbruket reduserast ved å stryke bruk av disposisjonsfond. Dersom rekneskapet fortsatt viser eit mindreforbruk skal dette avsettast til disposisjonsfond. Dette framgår av regnskapsforskrifta § 4-3. Når netto driftsresultat i 2021 er betre enn budsjettert så har dette medført avsetning til disposisjonsfond for 2021. Det var budsjettert med bruk av disposisjonsfond.

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

Budsjettavviket kan i hovudsak forklarst med følgjande:

Område	Bud.avvik	Kommentar
Frie inntekter	-36 600 000	Skatt, inkl inntektsutjavnning, er 25,5 mill betre enn budsjett. Resten kjem av koronamidler
Avkastning fondsforvaltning	-6 600 000	God avkastning på fondsplasseringar. Avkastning på langsiktige plasseringar var på 10,05%
Helse og sosial	14 600 000	Overforbruk skuldast i hovudsak dyre tiltak for "ressurskrevjande brukerar"
Refusjon res.krevjande brukerar	-6 800 000	Refusjon ressurskrevjande brukerar er høgare enn budsjettet.
Andre områder	-600 000	Sum av meirforbruk og mindreforbruk frå andre områder.
<b>SUM budsjettavvik</b>	<b>-36 000 000</b>	<b>Driftsresultat er 36 mill betre enn budsjettet</b>
Budsjettet negativt driftres.	3 900 000	Budsjettet med negativt driftsresultat for 2021
<b>Positivt netto driftsresultat</b>	<b>-32 100 000</b>	<b>Positivt netto driftsresultat for 2021</b>

Nedanfor vil vi oppsummere dei største budsjettavvika for kvar sektor.

### Sentraladministrasjonen

Sentraladministrasjonen har mindreforbruk i 2021 på 2,4 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>SENTRALADMIN.</b>	<b>53 505 278</b>	<b>55 868 622</b>	<b>-2 363 343</b>	<b>Mindreforbruk på 2,4 mill for sentranadministrasjonen</b>
	<b>POLITISK UTVAL</b>	<b>7 980 093</b>	<b>8 468 502</b>	<b>-488 409</b>	
11010	POLITISK STYRING	3 561 941	3 434 386	127 555	Møtegodtjersle er ein av dei store utgiftspostane her (1,4 mill). Den er akkurat på budsjett. Lønnsutgifter til ordfører og varaordførar er også ca på budsjett. Budsjettavvik kjem av at andre driftsutgifter (bevertning, diverse forbruksmateriell, lisenser osv) er over budsjett.
11020	VAL	332 983	298 932	34 051	Pga koronapademiem måtte vi ha fleire valgfunksjonærar enn vanleg. Dette forklarar overforbruket.
11030	REVISJON, KONTR.UTVAL	1 042 777	1 108 774	-65 997	Ca som budsjettet
11040	ELDRERÅD	61 700	59 000	2 700	Ca som budsjettet
11050	RÅD FOR FUNK.HEMMA	76 500	39 410	37 090	Ca som budsjettet
11060	SIVILFORSVAR	2 704 586	2 985 000	-280 414	Det som i utgangspunktet blir budsjettet her er utgifter til Ålesund kommune på sivilforsvar. Årleg utgift er på rundt 80.000kr. Vi har ikkje mottatt faktura frå Ålesund kommune for 2021. Alt som er utgiftsført her i 2021 er koronarelaterte utgifter som utgift til smittefrakker, munnbind, engangshansker hånddesifiasjon, sperreband, leige av lokaler til vaksinerer osv. I haust blei sentralt budsjettete koronamidler omfordelt basert på prognose for utgifter for 2021. Budsjettavvik skuldast at det blei tilført meir i koronabudsjett til dette ansvaret enn det utgifta faktisk blei.
11070	TIL FORMANNSKAPET SIN DISP.	199 606	543 000	-343 394	På dette ansvaret låg det opprinnelig 8,24 mill i budsjettete koronamidler til fordeling, samt 300.000kr formannskapets disposisjon. Av dei 8,24 mill blei 8 mill fordelt, dette vil sei at 240.000kr ligg igjen her. Av dei 300.000kr til formannskapets disposisjon har dei brukt 200.000kr. Desse to forholda forkarer budsjettavvik på 343.000kr.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>RÅDMANN M/STAB</b>	<b>40 285 112</b>	<b>41 702 819</b>	<b>-1 417 706</b>	
11210	RÅDMANN	1 720 412	1 751 152	-30 741	Ca som budsjettert
11220	ØKONOMIAVDELINGA	6 840 457	6 906 010	-65 552	Ca som budsjettert
11230	STØTTESTAB	9 266 366	9 423 862	-157 496	Ca som budsjettert
11233	HOVUDSTILLITSVALDE	1 578 360	1 397 624	180 736	Meiforbruk skuldast i hovudsak at refusjonar (art 17700) er ca 140.000kr lavere enn budsjett. Dette gjeld refusjon frå Utdanningsforbundet for frikjøp av tillitsvalgt. Resterande meiforbruk skuldast at lønnsutgift er ca 40.000kr høgare enn budsjettert.
11240	SERVICEKONTORET	6 039 304	6 211 830	-172 525	Lønnsutgift er ca 30.000kr under budsjett, inntekter er ca 15.000kr over budsjett, og andre driftsutgifter (kontormateriell, kopier, porto telefonenester osv) er ca 130.000kr under budsjett.
11241	IKT	14 978 382	15 466 341	-487 959	Mindreforbruk skuldast i stor grad sjukepengerefusjon som er på 415.000kr i 2021
11242	STARTLÅN OG TILSKOT	-138 169	546 000	-684 169	Mindreforbruk skuldast i hovudsak at vi ikkje hart utbetalt/utgiftført tilskot til etablering i 2021, medan det er budsjettert med 546.000kr. Det som forklarar resterande mindreforbruk er at renteinntektene våre på startlåna er litt høgare enn våre renteutgifter.
	<b>OVERF. TRUSSAMFUNN</b>	<b>5 240 073</b>	<b>5 697 301</b>	<b>-457 228</b>	
11410	OVERF. TIL SOKNERÅDET	4 435 000	4 810 000	-375 000	Ordinært driftstilskot til soknerådet for 2021 er på totalt 4.435.000kr. Dette blir fordelt og utbetalt kvar måned. I budsjett ligg det i tillegg eit tiltak på 375.000kr i 2021 som gjeld maling av Indre Sula kyrkje. Dette blir utsatt til 2022. Dette er årsaken til budsjettavviket på 375.000kr
11411	TENESTEYTING KYRKJE	213 099	260 789	-47 690	Ca som budsjettert
11420	TILSKOTT TRUSSAMFUNN	0	619	-619	Oppgåva er overført frå kommune til stat frå 2021
11430	GRAVSTADER	591 974	625 893	-33 919	Ca som budsjettert

## Oppvekst

Oppvekst har eit meiforbruk i 2021 på 0,8 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>OPPVEKST</b>	<b>256 855 283</b>	<b>256 102 572</b>	<b>752 711</b>	<b>Meiforbruk på 0,8 mill for oppvekst</b>
	<b>ADMIN. OG FELLESUTG.</b>	<b>11 057 562</b>	<b>9 820 685</b>	<b>1 236 877</b>	
21010	OPPVEKST UTVALET	136 979	141 639	-4 660	Ca som budsjettert
21020	ADMIN. OPPVEKST	1 533 791	2 040 628	-506 836	Mindreforbruket kjem i hovudsak av at opplæring/kurs er ca 400.000kr under budsjett.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
22110	FELLES UNDERV. KONTO	9 237 863	7 197 418	2 040 445	Budsjettavviktotalt kjem i hovedsak av følgande postar * Lønnsutgift 700.000kr over budsjett. Gjeld utbetaling av honorarer, samt lønnsutgifter til lærlingar. * Kurs (art 11500) er 1,8 mill over budsjett. Mykje av det som er ført her er utgifter til vidareutdanning for lærarar. Denne må sjåast i samband med refusjon frå staten (art 17000) der Sula kommune blant anna bokfører refusjon knytta til vidareutdanning. * Kjøp frå kommuner (art 13500) er 1,2 mill over budsjett. Dette gjeld fakturering frå andre kommuner for undervisning for elevar heimehøyrande i Sula. * Kjøp frå private (art 13700) er 950.000kr over budsjett. Det største utgifta som er regnskapsført her er utbetaling til Møre barne- og ungdomsskule knytt til refusjon for spesialundervisning (792.000kr) * Refusjon frå staten (art 17000) er 2,4 mill over budsjett. Det som er inntektsført her er refusjon knytt til vidareutdanning av lærarar, tilskot til sommerskule, støtte til heimeundervisning, tilskot retta mot sårbare barn og unge.
22120	FELLES SFO KONTO	148 929	441 000	-292 072	Det som er budsjettert på dette ansvaret er ekstrautgifter knytt til ordning om redusert foreldrebetaling i SFO. Det blei lagt inn tiltak i 2020 på 391.000kr og ytterlegare auke med 50.000kr i 2021 (lagt inn tilsvarande som vi får i auke i rammetilskot). Det er utgiftsført 143.000kr på "Rabatt SFO". Det er altså utgiftsført mindre enn det som er budsjettert. Dette forklarar mindreforbruket.
	<b>SOLEVÅG SKULE</b>	<b>19 480 783</b>	<b>17 976 472</b>	<b>1 504 311</b>	<b>Totalt sett har Solevåg skule eit meirforbruk på 1,5 mill. Sjølv om dette er høgt så er det ei forbetring samanlikna med 2020. Då var totalt meirforbruk på 2 mill.</b>
22210	SOLEVÅG SKULE UND.	19 352 405	17 976 472	1 375 933	Budsjettavvik kjem i hovudsak av at lønnsutgiftene er ca 1,4 mill høgare enn budsjettert.
22220	SOLEVÅG SFO	128 378	0	128 378	Budsjettavvik kjem i hovudsak av at lønnsutgiftene er høgare enn budsjettert.
	<b>MÅSEIDE SKULE</b>	<b>9 515 440</b>	<b>9 253 252</b>	<b>262 189</b>	
22310	MÅSEIDE SKULE UNDERV.	9 148 521	9 035 006	113 516	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er ca 100.000kr høgare enn budsjettert.
22320	MÅSEIDE SFO	366 919	218 246	148 673	Meirforbruket kjem av at lønnsutgiftene er 218.000kr over budsjett. Det som dreg ned meirforbruket er SFO-inntektene som er 68.000kr høgare enn budsjettert.
	<b>FISKERSTRAND SKULE</b>	<b>12 045 783</b>	<b>11 539 032</b>	<b>506 751</b>	
22410	FISKARSTRAND SKULE UNDERV.	11 457 222	11 266 791	190 431	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er 225.000kr høgare enn budsjettert.
22420	FISKARSTRAND SFO	588 561	272 241	316 320	Budsjettavvik kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er ca 300.000kr høgare enn budsjettert.
	<b>LANGEVÅG SKULE</b>	<b>38 338 131</b>	<b>34 813 738</b>	<b>3 524 392</b>	<b>Meirforbruk på 3,5 mill for Langevåg skule/SFO skuldast i hovedsak at lønnsutgiftene totalt sett er 3,3 mill høgare enn budsjett. Langevåg skule/SFO fekk redusert si budsjetttramme med 2,3 mill frå 2020 til 2021 som følge av "elevsjekk-modellen" som omfordeler budsjett mellom skulane. Sjølv om budsjettet er redusert så har ikkje lønnsutgiftene blitt redusert. Lønnsutgiftene for 2021 er på nivå med 2020. I 2020 var det eit meirforbruk på lønn på 1,2 mill, men då klarte ein å komme i balanse ved at andre driftsutgifter var tilsvarande lavere enn budsjett. I 2021 er andre driftsutgifter ca på budsjett.</b>
22510	LANGEVÅG SKULE UND.	38 393 469	34 174 589	4 218 880	Budsjettavvik kjem av at lønnsutgiftene er 4,3 mill høgare enn budsjett.
22520	LANGEVÅG SFO	-55 338	639 149	-694 488	Lønnsutgiftene er 950.000kr under budsjett. SFO-inntektene er 220.000kr under budsjett.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
22710	SULA UNGDOMSSKULE	35 393 095	36 405 226	-1 012 131	Mindreforbruk på 1 mill kjem av følgande: * Lønnsutgifter er 1,6 mill lavere enn budsjettet * Diverse refusjonar frå frå kommuner, stat og private er 0,5 mill høgare enn budsjettet * Det som dreg ned mindreforbruket er at andre driftsutgifter er 1,1 mill høgare enn budsjettet. Enkeltpostane under andre driftsutgifter som har dei største budsjettavvika er lærebøker (art 11051) som er 622.000kr over budsjett, og "inventar og utstyr" (art 12000) som er 515.000kr over budsjett.
23110	FELLESUTG. BARNEHAGE	2 298 088	982 723	1 315 365	Meirforbruket skuldast i hovedsak at utgiftsført redusert foreldrebetaling (art 14700 rabatt barnehage) er 1.036.000kr høgare enn budsjettet. Det er også budsjettavvik på andre budsjettpostar, men desse går i stor grad mot kvarandre.
	<b>SUNDE BARNEHAGE</b>	<b>5 484 479</b>	<b>5 700 627</b>	<b>-216 148</b>	
23120	SUNDE BARNEHAGE	5 022 639	5 265 252	-242 613	Mindreforbruk skuldast at lønnsutgiftene er 214.000kr under budsjett, foreldrebetaling er 100.000kr over budsjett og at refusjon frå kommuner er 40.000kr over budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er at andre driftsutgifter (forbruksmaterieII, inventar og utstyr osv) er 122.000kr over budsjett.
23121	STYRKING SUNDE BH	461 840	435 375	26 465	
	<b>MÅSEIDE BARNEHAGE</b>	<b>8 892 749</b>	<b>9 203 514</b>	<b>-310 765</b>	
23130	MÅSEIDE BARNEHAGE	8 892 749	9 203 514	-310 765	Både lønnsutgift og andre driftsutgifter er ca som budsjettet (55.000kr over budsjett) . Mindreforbruk skuldast i hovedsak at foreldrebetaling er 234.000kr over budsjett og at diverse refusjonar (frå kommuner, stat og private) er 136.000kr over budsjett
23131	STYRKING MÅSEIDE BH	0	0	0	
	<b>LANGEVÅG BARNEHAGE</b>	<b>13 780 282</b>	<b>15 009 293</b>	<b>-1 229 011</b>	
23150	LANGEVÅG BARNEHAGE	13 166 150	14 395 583	-1 229 433	Mindreforbruket kjem i hovedsak av at lønnsutgifter er 1,6 mill under budsjett. Dette skuldast lavere barnetal (ledige plassar) gjennom året. Stillingar har stått vakante grunna lvere barnetal, samt at svangerskaspermisjonar, permisjon knytt til utdanning og langtidssjukemeldt ikkje har vore ertatta jmf færre barn i barnegruppene. Det som dreg ned mindreforbruket er at andre driftsutgifter er ca 350.000kr over budsjett. Postane under andre driftsutgifter med størst budsjettavvik er forbruksmaterieII (art 11052) som er 222.000kr over budsjett og inventar og utstyr (art 12000) ser mer 140.000kr over budsjett.
23151	STYRKING LANGEVÅG BH	614 132	613 710	422	
	<b>MOLVÆR BARNEHAGE</b>	<b>9 248 113</b>	<b>9 783 371</b>	<b>-535 257</b>	
23160	MOLVÆR BARNEHAGE	8 761 695	9 307 496	-545 800	Mindreforbruket kjem i hovedsak av at lønnsutgifter er 468.000kr under budsjett og at foreldrebetaling er 130.000kr over budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er at andre driftsutgifter er 80.000kr over budsjett. Posten under andre driftsutgifter med størst budsjettavvik er forbruksmaterieII (art 11052) som er 40.000kr over budsjett.
23161	STYRKING MOLVÆR BH	486 418	475 875	10 543	
23210	PRIVATE BARNEHAGAR	48 374 056	51 012 830	-2 638 774	Budsjettavvik kjem av følgande: * 1,6 mill lavere overføring til private barnehagar enn budsjettet. Skuldast ferre barn enn budsjettet. * 1,3 mill i høgare refusjon frå andre kommuner enn budsjettet. Dette kjem av fleire Ålesund-barn i Sula-barnehagar enn budsjettet. * Det som dreg ned mindreforbruket er at betaling til Ålesund kommune for Sula-barn i Ålesund-barnehagar er 0,3 mill over budsjett.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>VAKSEN OPPLÆRING</b>	<b>2 439 763</b>	<b>2 354 940</b>	<b>84 823</b>	<b>Vaksenopplæringa er totalt sett ca på budsjett</b>
24010	VAKSEN OPPLÆRING - REHAB/HAB	1 941 003	2 280 242	-339 239	Mindreforbruk kjem av at lønnsutgifter er 290.000kr under budsjett og at andre driftsutgifter er 50.000kr under budsjett.
24020	OPPLÆRING INVANDARAR	497 160	-200 302	697 462	Meirforbruk kjem i hovedsak av at refusjon frå staten (art 17000) er 636.000kr lavere enn budsjettet.
24030	GRUNNSKULE VAKSNE OPPLL	1 600	275 000	-273 400	Mindreforbruk skuldast at det er bokført mindre i utgift enn budsjettet. Deler av utgift som er bokført på ansvar 24010 ser ut til å ha skulle blitt ført på ansvar 24030.
	<b>TBU</b>	<b>40 506 959</b>	<b>42 246 869</b>	<b>-1 739 911</b>	
25100	FELLES TBU	1 426 550	1 125 121	301 429	Meirforbruk kan i hovedsak forklarast med utgifter bokført på prosjektet BTI (prosjektnummer D2015). I 2020 fekk vi innbetalt eit tilskot frå BUFDIR på 400.000kr til dette prosjektet. Tilskotet burde i 2020 ha blitt satt på fond, slik at man kunne bruke av fondet i 2021. Dette blei ikkje gjort. I 2020 hadde dermed prosjektet eit "overskot", medan prosjektet har "underskot" i 2021. Dette bidreg altså til meirforbruket i 2021 (men sett over begge åra så er prosjektregnskapet riktig totalt sett)
25110	PPT	6 260 599	6 043 372	217 226	Meirforbruket kan i hovedsak forklarast ved at lønnsutgifter er høgare enn budsjettet. Lønnsutgiftene er ca 600.000kr over budsjett. Refusjon frå staten er 390.000kr høgare enn budsjettet. Dette gjeld tilskot frå BUFDIR knytt til prosjektet "Ungdoms-LOS". Desse to budsjettavvika går til ein viss grad mot kvarandre. For at vi skal få tilskotet frå BUFDIR er det krav om at vi skal dekke minimum 50% av utgiftene til LOS-prosjektet sjølv.
25120	SPESPED. HJELP. BHG	4 390 062	4 584 581	-194 519	Mindreforbruket kjem i hovedsak av at refusjon frå staten (art 17000) er 275.000kr over budsjett. Refusjonen gjeld innbetaling frå Utdanningsdirektoratet vedr styrking norskspråklig utdanning. Det som dreg ned mindreforbruket er at lønnsutgiftene er 73.000kr over budsjett, og at andre driftsutgifter er 53.000kr over budsjett.
25121	STYRKA BHG.TILBOD	2 108 290	1 030 040	1 078 250	Meirforbruk kjem av at overføringar til kommunale barnehagar og private barnehagar knytt til styrking (barnehageloven § 37) er høgare enn budsjettet.
25130	HELSESTASJON	7 823 866	8 004 558	-180 692	Mindreforbruk skuldast i hovedsak at lønnsutgifter er 218.000kr under budsjett (lønnsutgift som ikkje er ført med prosjektkode). Ein del av lønna på helsestasjon, f.eks lønn til styrking helsestasjon/skulehelse blir ført med prosjektkode og blir dekt av tilskot.
25140	BARNEVERN	18 135 597	20 857 585	-2 721 988	Mindreforbruket skuldast i hovedsak: * Totale lønnsutgifter er 1 mill under budsjett * Kjøp av andre tenester (art 12700) er 148.000kr under budsjett. * Juridisk bistand (art 13000) er 309.000kr under budsjett. * Kjøp frå staten (art 13000) er 1,8 mill under budsjett. Det som blir utgiftsført her er utgifter til ungdomsheim. 671.000kr av mindreforbruket skuldast ei tilbakeføring av periodisert utgift i 2020. I 2020 blei utgift til ungdomsheim for perioden oktober-desember 2020 både kostnadsført då vi fekk faktura også blei same utgifta periodisert inn. Den blei altså ført dobbelt i 2020. * Kjøp frå kommuner (art 13500) er 835.000kr over budsjett. Det som blir ført her er blandt anna fakturering frå Ålesund kommune for barnevernsvakta.
25150	BUFELLESKAPET EM	361 995	601 612	-239 617	Mindreforbruket kjem av at lønnsutgifter (inkludert fosterheimsgodtgjersle og utgiftsgodtgjersle i fosterheim) er 157.000kr under budsjett og at overføringar til private (art 14700) er 83.000kr under budsjett.

## Helse og sosial

Helse og sosial har eit meirforbruk i 2021 på 14,6 mill. kroner. Meirforbruket må sjåast i samanheng med meirinntekt på 6,8 mill. kroner i refusjon for ressurskrevjande brukarar.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>HELSE OG SOSIAL</b>	<b>267 488 789</b>	<b>252 839 784</b>	<b>14 649 003</b>	<b>Meirforbruk på 14,6 mill for helse og sosial</b>
	<b>ADMIN. OG FELLESUTG.</b>	<b>2 618 765</b>	<b>3 092 006</b>	<b>-473 241</b>	
30110	HELSE OG SOSIAL UTVAL	140 612	139 768	844	Ca som budsjettert
30120	ADMN. HELSE OG SOSIAL	1 341 490	1 670 939	-329 449	Mindreforbruk kjem av at det på art 14900 (Reserverte løyvingar) ligg 300.000kr i budsjett.
30125	TILSKOT VTA-BEDRIFTER	1 305 090	1 281 299	23 791	Ca som budsjettert. Det som er utgiftsført her er tilskot til Sula Bedriftsteneste.
30130	ALKOHOLOMSETTING - LØYVER OG KONTROLL	-145 811	0	-145 811	Mindreforbruk kjem av inntektsføring av diverse avgifter og gebyrer (art 16220)
30160	FELLESPOST FAGUTVIKLING	-22 616	0	-22 616	Ca som budsjettert. Det som først på dette ansvaret er i all hovudsak inntekter/utgifter som knyttar seg til prosjekter. Meir- eller mindreforbruk ved årslutt blir overført/tilført bundet fond slik at prosjekta går regnskapsmessig i null.
	<b>HELSEAVDELINGA</b>	<b>21 424 324</b>	<b>23 556 607</b>	<b>-2 132 283</b>	
30210	SAMF. MED. OPPGÅVER	862 713	879 718	-17 005	Ca som budsjettert
30220	LEGETENESTA	15 867 048	18 153 685	-2 286 637	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Tilførte "koronamidler" i budsjett er på 2,5 mill, medan utgifter (lønn og andre driftsutgifter) ført med prosjektkode for korona er på 2 mill. Dette gir bidreg med eit mindreforbruk på 0,5 mill * Lønnsutgifter (utanom det som er ført som koronautgifter) er 1,8 mill lavere enn budsjettert.
30250	REHABILITERING	4 694 563	4 523 204	171 359	Meirforbruk kjem av at refusjon frå staten (Helfo) er 263.000kr lavere enn budsjettert. Det som dreg ned meirforbruket er at lønnsutgift (utanom lønnsutgift som blir dekkja av prosjektmidler) er 87.000kr lavere enn budsjettert.
	<b>NAV</b>	<b>13 056 907</b>	<b>12 006 295</b>	<b>1 050 611</b>	
30310	NAV KOMMUNE	4 900 387	4 927 942	-27 555	Ca som budsjettert
30320	ØK. SOSIALHJELP	1 238 487	700 000	538 487	Utbetalt økonomisk sosialhjelp er høgare enn budsjettert
30340	KVALIFISERINGS-ORDNINGA	1 304 174	600 000	704 174	Det som blir budsjettert og utgiftsført her er stønad med arbeid (art 10890). Denne er 704.000kr over budsjett i 2021
30350	INTEGRERINGSTENESTE FLYKTNINGAR	5 613 859	5 778 353	-164 495	Ansvaret er totalt sett ca på budsjett. Det er likevel budsjettavvik på enkeltpostar, men desse går i stor grad mot kvarandre: * Lønnsutgifter er 817.000kr under budsjett * Inventar og utstyr (art 12000) er 198.000kr over budsjett * Kjøp frå kommuner (art 13500) er 407.000kr over budsjett * Kjøp frå private (art 14700) er 317.000kr over budsjett * Refusjon frå staten (art 17000) er 359.000kr over budsjett.
	<b>SULATUNET</b>	<b>41 419 368</b>	<b>44 223 072</b>	<b>-2 803 705</b>	
35510	ADM. FELLES OMSORG	2 352 050	3 255 545	-903 496	Mindreforbruk skulast i hovudsak av at lønnsutgiftene er 266.000kr under budsjett, at andre driftsutgifter er 505.000kr under budsjett og at refusjon frå statsforvalter (art 17300) er 132.000kr høgare enn budsjett. Posten under andre driftsutgifter som bidreg mest til mindreforbruket er kurs/opplæring (art 11500) som er 139.000kr under budsjett.
35520	FELLES DRIFT SULATUNET	2 302 697	2 613 516	-310 819	Mindreforbruk skulast i hovudsak av at andre driftsutgifter er 336.000kr under budsjett. Postane under andre driftsutgifter som bidreg mest til mindreforbruket er kjøp av medisiner (art 11140) som er 245.000kr under budsjett og anna forbruksmaterieil (art 11209) som er 80.000kr under budsjett.
35530	AVD. BUKOLLEKTIV	17 204 208	17 559 771	-355 563	Mindreforbruk kjem at av lønnsutgifter, inkludert utgifter til vikarbyrå (art 12701) er under budsjett.
35540	AVD. KORTTID OG REHAB	17 053 212	18 533 333	-1 480 121	Mindreforbruk kjem at av lønnsutgifter, inkludert utgifter til vikarbyrå (art 12701) er under budsjett.



ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
35550	KJØKKEN	2 507 201	2 260 907	246 294	Meirforbruket kjem av at lønnsutgiftene er 144.000kr over budsjett og at andre driftsutgifter er 324.000kr over budsjett. Posten under andre driftsutgifter som bidreg mest til meirforbruket er kjøp av matvarer (art 11150) som er 273.000kr over budsjett. Det som dreg ned meirforbruket er at inntektene er 221.000kr over budsjett.
	<b>HEIMETENESTER</b>	<b>56 521 051</b>	<b>54 750 440</b>	<b>1 770 611</b>	
35610	FELLES DRIFT HEIMETENESTA	1 675 754	1 888 241	-212 487	Mindreforbruk skuldast at i hovedsak at andre driftsutgifter er 75.000kr under budsjett og at inntekter (opphaldsbetaling) er 110.000kr betre enn budsjettet.
35620	HEIMETENESTA YTRE DISTRIKT	18 716 965	18 450 646	266 319	Meirforbruk kjem av at lønnsutgifter, inkludert utgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Det er bokført ca 200.000kr på prosjektkode for korona. Disse utgiftene er dekt gjennom økt budsjett (fordeling av koronamidler)
35630	HEIMETEN. INDRE DISTRIKT	18 633 998	17 784 941	849 057	Meirforbruk kjem av at lønnsutgifter, inkludert utgifter til vikarbyrå (art 12701) er over budsjett. Det er bokført 40.000kr på prosjektkode for korona. Disse utgiftene er dekt gjennom økt budsjett (fordeling av koronamidler)
35650	PSYKIATRITENESTA	17 494 334	16 626 612	867 722	Meirforbruk kjem av at lønnsutgiftene inkl bruk av vikarbyrå er 868.000kr over budsjett.
	<b>BUKOLLEKTIVA</b>	<b>39 351 258</b>	<b>39 240 334</b>	<b>110 925</b>	<b>Totalt sett ca på budsjett</b>
35710	BUKOLLEKTIV FELLESNR.	3 846 184	1 907 773	1 938 411	Lønnsutgifter er 150.000kr under budsjett og andre driftsutgifter er 240.000kr under budsjett. Det som likevel gjer at det blir eit meirforbruk er at det er utgiftsført 2,4 mill på bruk av vikarbyrå (art 12701). Utgifter til vikarbyrå for heile eininga førast på dette ansvaret. Meirforbruket her må derfor sjåast i samanheng med mindreforbruk på lønn på dei andre ansvara.
35720	MOLVÆRSVEGEN 15-19	21 126 756	23 046 610	-1 919 854	Mindreforbruket kjem av at lønnsutgiftene er under budsjett.
35730	SLOGHAUGVEGEN 28	10 703 505	10 420 354	283 152	Meirforbruk kjem av at lønnsutgiftene er over budsjett.
35740	DAGSENTRA	3 674 813	3 865 597	-190 784	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at lønnsutgiftene er under budsjett.
	<b>BU- OG AKT.TENESTA</b>	<b>93 097 116</b>	<b>75 971 030</b>	<b>17 126 085</b>	
35810	FELLES DRIFT BU - OG AKTIVITETSTENESTA	11 811 559	8 486 345	3 325 214	Meirforbruket kjem i hovedsak av at utgifter til BPA tiltak (utgiftsført på art 13700, kjøp frå private) er 4,3 mill høgare enn budsjettet. Det som dreg ned meirforbruket er eit budsjettbeløp på 840.000kr som ligg på "reserverte løyvingar" (art 14900) og som ikkje har blitt fordelt ut på andre artar.
35830	BUA NYMARKVEGEN	22 262 858	19 323 470	2 939 388	Meirforbruket skuldast at lønnsutgiftene er over budsjett. Det er utgiftsført 100.000kr i lønnsutgifter på prosjektkode for koronautgifter. Disse utgiftene er dekt gjennom økt budsjett (fordeling av koronamidler).
35840	BUA GEILNESET 9	10 929 145	11 219 522	-290 377	Mindreforbruk kjem i hovedsak av at utgifter til BPA (utgiftsført på art 13700) er 1,2 mill under budsjett. Det som dreg ned mindreforbruket er at lønnsutgiftene er 0,9 mill over budsjett.
35840	BUA GEILNESET 11	10 684 848	11 620 942	-936 094	Mindreforbruk kjem av at lønnsutgiftene er 796.000kr under budsjett og at refusjon frå staten (art 17000) er 145.000kr over budsjett.
35850	BUA BERNGARDEN	31 552 524	20 412 466	11 140 058	Meirforbruk kjem i hovedsak av dyre tiltak for ressurskrevjande brukerar (utgiftsført på art 13700, kjøp frå private). Art 13700 er 10,1 mill over budsjett. Lønnsutgiftene er også over budsjett med ca 1 mill.
35860	MOLVÆR SENTER	5 856 182	4 908 285	947 896	Meirforbruk kjem i hovedsak av at salgsinntekter (inkludert tilførte koronamidler for tapt salg) er ca 900.000kr under budsjett.

## Kultur

Kultur har eit mindreforbruk i 2021 på 0,1 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>KULTUR</b>	<b>10 248 587</b>	<b>10 388 248</b>	<b>-139 660</b>	<b>Mindreforbruk på 140.000kr kultur</b>
41010	KULTURUTVALET	177 207	161 788	15 419	Ca på budsjett
41020	KULTURKONTORET	1 210 738	1 261 005	-50 267	Mindreforbruket kjem av at andre driftsutgifter er 50.000kr under budsjett. Postane under andre driftsutgifter som bidreg mest til mindreforbruket er "anna forbruksmateriell (art 11209) som er 15.000kr under budsjett og "kjøp av andre tenester (art 12700) som er 18.000kr under budsjett.
42010	MUSIKK OG KULTURSKULE	3 186 156	3 194 587	-8 431	Ca på budsjett
43010	SULA BIBLIOTEK	2 115 167	2 178 543	-63 375	Mindreforbruket kjem i hovudsak av at lønnsutgiftene er 60.000kr under budsjett
45010	FRITIDSKLUBBEN	656 576	701 745	-45 169	Mindreforbruket kjem i hovudsak andre driftutgifter (forbruksmateriell, inventar og utstyr osv) er 47.000kr under budsjett.
45011	ANDRE TILTAK TIL BARN OG UNGE	110 137	196 916	-86 779	Mindreforbruk kjem i hovudsak av at kjøp av forbruksmateriell (art 11209) er 43.000kr under budsjett og at inntekter er 23.000kr over budsjett.
45012	UTEKONTAKTEN	674 012	665 952	8 060	Ca på budsjett
46010	ANNA KULTUR	2 118 594	2 027 712	90 882	Meirforbruk kjem i hovudsak av at overføringar til private (art 14700) er ca 100.000kr over budsjett.

## Kommunalteknikk og eigedom

Kommunalteknikk og eigedom har eit mindreforbruk i 2021 på 1,2 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>TEO</b>	<b>28 540 163</b>	<b>27 327 800</b>	<b>1 212 363</b>	<b>Meirforbruk på 1,2 mill for TEO</b>
51100	FELLESSTYRING TEKNISK	1 289 262	1 277 797	11 466	Ca på budsjett
51110	TEO UTVALET	201 007	173 406	27 601	Ca på budsjett
51120	KOMMUNALTEKNISK ADMINISTRASJON	94 840	319 472	-224 632	Utgiftene på dette ansvaret blir i all hovudsak fordelt ut til andre ansvar og prosjekter. Mindreforbruket kjem av at fordelte utgifter er høgare enn budsjettet.
51130	UTESTYRKEN	-3 804	-7 713	3 909	Ca på budsjett
52010	KOMMUNALE VEGAR	7 297 186	3 843 719	3 453 467	Meirforbruket kjem i hovudsak av: * Lønnsutgifter er 350.000kr over budsjett * Utgift til kjøp av inventar og utstyr (art 12000) er 186.000kr over budsjett * Kjøp av vedlikehald (art 12301) er 1,9 mill over budsjett * Snøbrøyting (art 12302) er 924.000kr over budsjett.
53010	EIGEDOMSFORVALTING	3 084 490	3 028 423	56 066	Ca på budsjett
53020	AVDELING PARK OG GRØNT	1 679 702	2 036 388	-356 686	Mindreforbruk kjem av at lønnsutgift (inkludert fordelte utgifter) er under budsjett.
531	KOMMUNALE BYGG	7 451 415	7 346 340	105 075	Område "kommunale bygg" går ca i balanse totalt sett. Det er til dels store budsjettavvik på enkeltpostar og på enkeltbygg, men desse går i stor grad mot kvarandre. Det er utgiftsført 510.000kr på prosjektkode for ekstra reinhald knytt til korona. Desse har blitt dekt ved at det er tilført ekstra midler til budsjett (fordeling av koronamidler)
54100	BRANN OG ULYKKESVERN	7 446 065	9 309 968	-1 863 903	Sula kommune blir fakturert frå Ålesund Brannvesen. Mindreforbruk skuldast i hovudsak at det ikkje har blitt innført vaktordning for utrykningsledere i løpet av 2021 slik det var tenkt (og som ligg i budsjett)

## Vann, avløp og renovasjon (VAR)

VAR har eit meirforbruk i 2021 på 2,2 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>VAR</b>	<b>-14 673 508</b>	<b>-16 866 387</b>	<b>2 192 879</b>	<b>Meirforbruk på 2,2 mill for VAR</b>
61110	VASSFORSYNING	5 648 518	3 440 000	2 208 518	Det som blir rekneskapsført her er fakturering frå Ålesund kommune vedrørende forbruk av vatn. Regnskapsført utgift i 2021 er på 5,6 mill. I 2020 var den på 1,9 mill. Regnskapsført utgift i 2021 er altså på 3 ganger så høg som i 2020. Hovedårsaken til dette er at pris pr m3 vatn har auka frå 1,307kr i 2020 til 3,45kr i 2021.
61120	DISTRIBUSJON AV VATN	-11 052 764	-9 181 564	-1 871 200	Mindreforbruk kjem i hovudsak av at gebyrinntekter er høgare enn budsjettet. Område "vatn" går totalt sett med eit meirforbruk på ca 300.000kr i 2021.
62110	REINSEANLEGG	1 422 539	1 208 982	213 557	Meirforbruk skuldast i hovudsak at lønnsutgifter er 78.000kr over bud. og at kjøp av vedlikehald (art 12301) er 121.000kr over bud.
62120	AVLØPSNETT	-10 872 107	-11 300 907	428 800	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Kjøp av vedlikehold (art 12301) er 682.000kr over budsjett * Kjøp av materialar (art 12500) er 523.000kr under budsjett * Kjøp av andre tenester (art 12700) er 354.000kr under budsjett * Gebyrinntekter er 1,4 mill over budsjett * Avsetning til bundne fond (art 15500) er 2 mill over budsjett.
63110	SLAM	275 357	-88 288	363 645	Meirforbruk skuldast i hovudsak at kjøp frå IKS (ÅRIM, art 13750) er 210.000kr over bud. og at gebyrinntekter er 47.000kr under bud.
64110	INNSAMLING AV AVFALL	-14 804	-735 089	720 285	Bud.avvik kjem i hovudsak av at gebyrinnt. er lavere enn bud.
65110	FEIARVESEN	-66 102	-210 789	144 687	Bud.avvik kjem i hovudsak av at gebyrinnt. er lavere enn bud.
67110	FORUREINING	-14 145	1 268	-15 413	Ca på budsjett

## Plan bygg og oppmåling (PBO)

PBO har eit meirforbruk i 2021 på 0,7 mill. kroner.

ANSV.	NAVN	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	KOMMENTAR
	<b>PBO</b>	<b>4 019 726</b>	<b>3 369 464</b>	<b>650 262</b>	<b>Meirforbruk på 650.000kr for PBO</b>
71010	PLAN OG OPPMÅLING	3 655 013	3 106 159	548 854	Budsjettavvik skuldast i hovudsak: * Lønnsutgifter er 331.000kr under budsjett * Kjøp av andre tenester (art 12700) er 816.000kr under budsjett. Dette skuldast i hovudsak driftstiltak som er lagt inn i budsjett i 2021 knytt til reguleringsplanar: - Reg.plan fortau Remane (D7104) har eit budsjett i 2021 på 250.000kr. Der har det påløpt ca 200.000kr. - Reg. plan gang/sykkelveg til Langevåg skule - Skoggjerdet (D7105). Budsjett 250.000kr. Påløpt null. - Reg.plan for veg - Vedde/Holsneset (D7106). Budsjett 500.000kr. Påløpt null. - Reg.plan Olamyra (D7107). Budsjett 250.000kr. Påløpt null. - Reg. plan Solevågen sør (D7108). Bud.200.000kr. Påløpt 32.000 * Avsetning til bundne fond er 560.000kr over budsjett. Avsetning gjeld "overskot" på sjølvkostområde for bygge og delesaker (funksjon 302) og eigarseksjonering (funksjon 302). * Gebyrinntekter for område plansakshandsaming (funksjon 301) er 923.000kr under budsjett
72020	VILTNEMND	5 846	-30 000	35 846	Ca på budsjett
72030	LANDBRUKSKONTORET	358 867	293 305	65 562	Ca på budsjett

## Inntekter og utgifter i driftsrekneskapet for 2021

Tabellen nedanfor viser driftsinntektene for 2021:

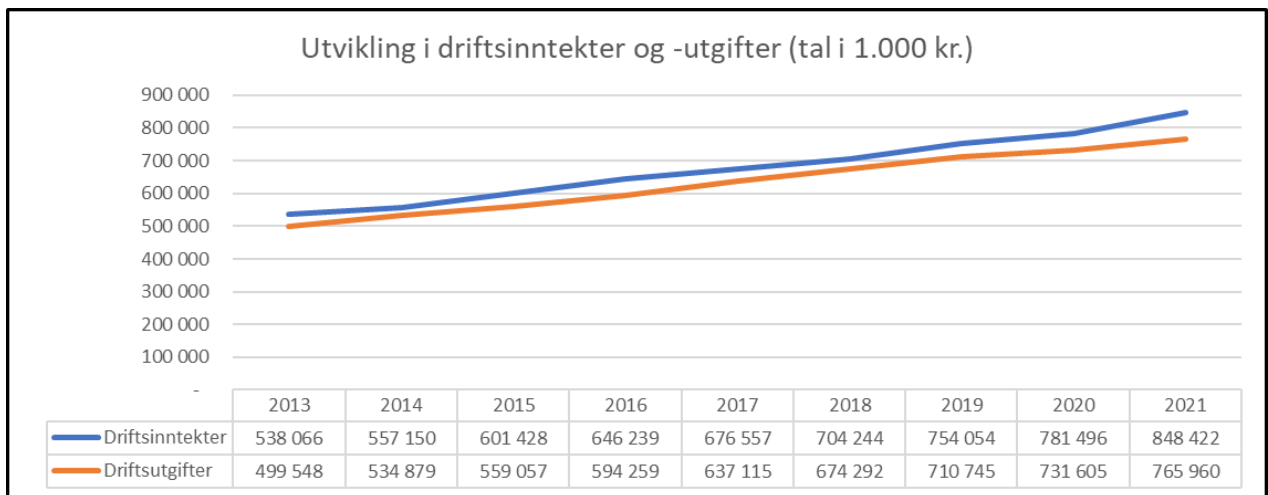
<b>Driftsinntekter</b>	<b>Regnskap</b>	<b>% av total</b>
Rammetilskudd (inkl inntektsutjevning)	344 414 698	40,6 %
Inntekts- og formuesskatt	273 616 275	32,3 %
Eiendomsskatt	6 955 916	0,8 %
Andre overføringer og tilskudd fra staten	12 117 112	1,4 %
Overføringer og tilskudd fra andre	106 413 210	12,5 %
Brukerbetalinger	28 165 137	3,3 %
Salgs- og leieinntekter	76 739 643	9,0 %
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>848 421 992</b>	<b>100,0 %</b>

- Rammetilskot og skatt utgjør 72,8% av alle inntekter.
- Egedomsakt for privat egedom blei innført i 2020. I 2021 blei det også innført egedomsskatt på næringsgedom. Skattesatsen var 1 promille og botnfrådrag for bustad og fritidsbustad var på 500.000 kr. Dette ga i 2021 ei inntekt på 7 mill kroner. 6,2 mill kjem frå privat egedom og 0,8 mill kjem frå næringsgedom.
- «Andre overføringer og tilskudd frå staten» består i hovudsak av flyktningtilskot.
- Overføringer og tilskudd frå andre" består i hovudsak av refusjon frå staten knytt til ressurskrevjande brukerar innan helse på 37,6 mill kroner, sjukelønnsrefusjon på 27,5 mill kroner, momskompensasjon på 15,8 mill og refusjonar frå staten på 17,1 mill kroner.
- Brukarbetalingar innan oppvekst (SFO og barnehage) utgjør 18,6 mill kroner. Brukarbetalingar innan helse og sosial utgjør 8,7 mill kroner og brukarbetalingar innan kultur utgjør 1 mill kroner.
- Salgs- og leieinntekter består i hovudsak av egedomsavgifter 53,2 mill. kroner og husleige 17,7 mill. kroner.

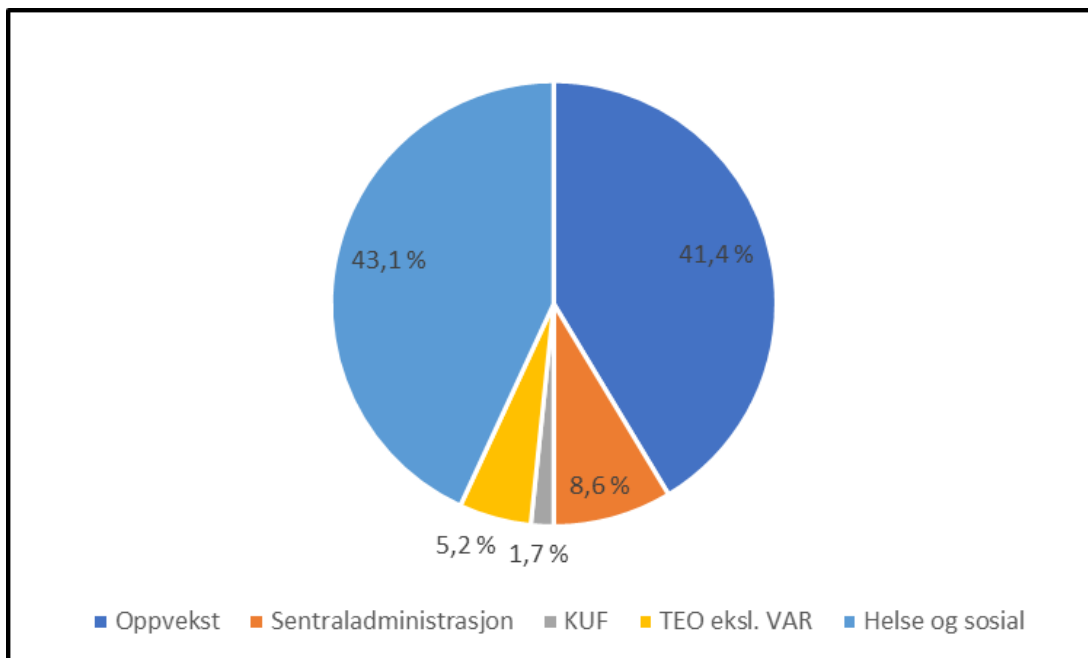
Tabellen nedanfor viser driftsutgiftene (ekskl avskrivningar) for 2021:

<b>Driftsutgifter</b>	<b>Regnskap</b>	<b>% av total</b>
Lønn- og sosiale utgifter	501 288 530	65,4 %
Kjøp av varer og tenester	230 395 202	30,1 %
Overføringer og tilskudd til andre	34 275 808	4,5 %
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>765 959 540</b>	<b>100,0 %</b>

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



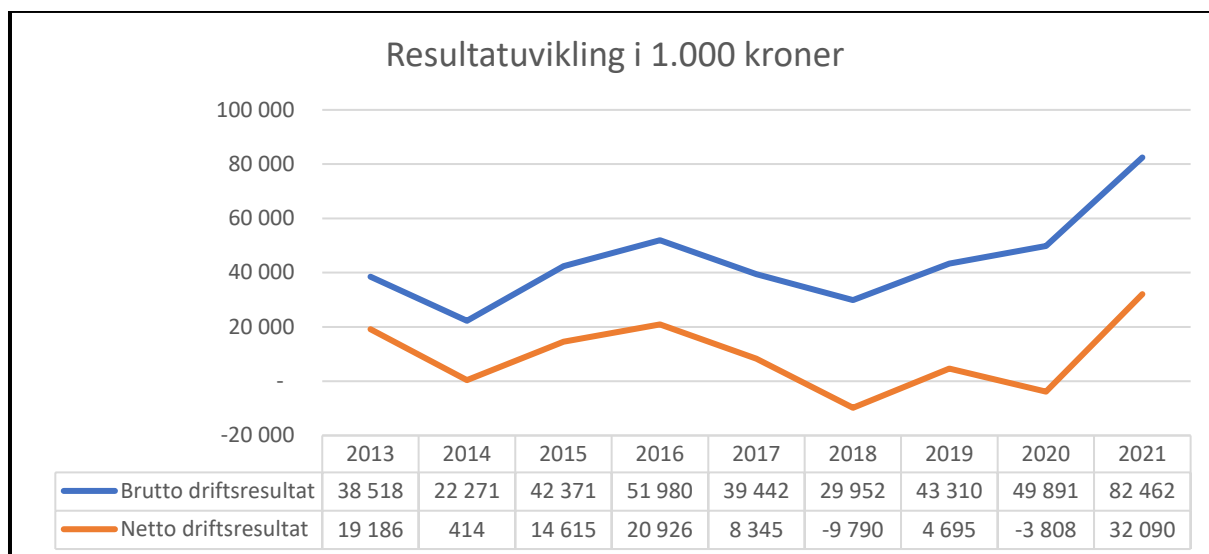
I 2021 var det ei auke i driftsinntektene på 8,6% samanlikna med 2020. Driftsutgiftene (ekskl. avskrivning) hadde ei auke på 4,7% samanlikna med 2020.



Diagrammet viser netto driftsutgifter eksklusiv avskrivningar og utgifter til VAR.

Oppvekst og helse- og sosial har til saman 84,5 % av kommunen sine netto driftsutgifter.

## Resultatutvikling:

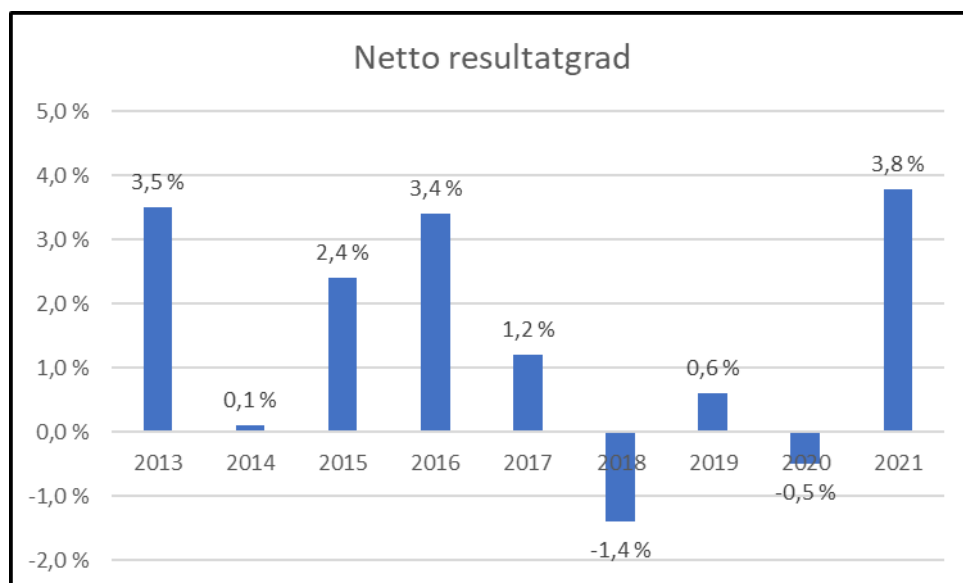


Brutto driftsresultat (ekskl. avskrivningar) er bedre i 2021 enn alle samanlikningsåra (2013-2020) i tabellen overfor. Forskjellen mellom brutto driftsresultat og netto driftsresultat er resultat frå finanspostar (renteinntekter, avkastning frå finansielle plasseringar, renteutgifter og avdrag på lån).

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

Avdragsutgifter har auka kraftig dei siste åra. Som det framgår av tabellen over så var det ei spesielt stor auke frå 2019 til 2021. Dette skuldast aukning i lånemasse men også regelending knytt til berekning av minimumsavdrag (frå 2020).

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



## Investeringsrekneskap for 2021

Bevilgningsoversikt - invest. etter § 5-5, 1. ledd	Regnskap	Budsjett	Differanse
1 Investeringer i varige driftsmidler	183 311 464	204 071 100	-20 759 636
2 Tilskudd til andres investeringer	500 000	0	500 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 449 464	1 550 000	-100 536
4 Utlån av egne midler	850 000	0	850 000
5 Avdrag på lån	0	0	0
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>	<b>186 110 928</b>	<b>205 621 100</b>	<b>-19 510 172</b>

7 Kompensasjon for merverdiavgift	33 807 870	37 652 388	-3 844 518
8 Tilskudd fra andre	3 096 077	8 176 752	-5 080 675
9 Salg av varige driftsmidler	1 972 686	2 108 181	-135 495
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	24 133	0	24 133
13 Bruk av lån	146 086 431	157 499 266	-11 412 835
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>	<b>184 987 198</b>	<b>205 436 587</b>	<b>-20 449 389</b>

15 Videreutlån	3 550 111	15 000 000	-11 449 889
16 Bruk av lån til videreutlån	3 550 111	15 000 000	-11 449 889
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 368 804	700 000	668 804
18 Mottatte avdrag på videreutlån	1 686 621	700 000	986 621
<b>19 Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-317 817</b>	<b>0</b>	<b>-317 817</b>

20 Overføring fra drift	560 000	560 000	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	-317 817	0	-317 817
22 Bruk av bundne investeringsfond	189 753	0	189 753
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	-1 925 487	-1 925 487	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	2 299 464	1 550 000	749 464
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
<b>26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>805 913</b>	<b>184 513</b>	<b>621 400</b>
27 Fremført til inndecking i senere år(udekket beløp)	0	0	0

Spesifikasjon av post 1 "Investeringer i varige driftsmidler"

Oppstilling etter § 5-5, 2. ledd	Regnskap	Budsjett	Differanse
SENTRALADMINISTRASJONEN	12 324 376	19 965 099	-7 640 723
OPPVEKST	0	100 000	-100 000
HELSE OG SOSIAL	1 242 782	2 323 284	-1 080 502
TEKNISK (eksklusiv VAR)	161 676 670	169 464 438	-7 787 768
VAR	8 067 636	12 218 279	-4 150 643
<b>SUM</b>	<b>183 311 464</b>	<b>204 071 100</b>	<b>-20 759 636</b>

Som det framgår av tabellen ovenfor så er investeringar i varige driftsmidler 20,8 mill. kroner lavere enn budsjettert. Hovudgrunnen til dette er at planlagde investeringsprosjekt ikkje har kome så langt som budsjettert. Investeringsutgifta kjem då i seinare periodar.

## Sentraladministrasjonen

Budsjettert investeringsutgift var på 20 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 12,3 mill. kroner. Differansen på 7,6 mill. kroner forklarast av følgjande prosjekt:

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik	Kommentar
Avsett til grunnkjøp	1 156 325	0	1 156 325	Ubrukt løyving blir rebudsjettert til 2022
Løyving IKT	2 855 253	1 377 260	1 477 993	Ubrukt løyving blir rebudsjettert til 2022
Utviding Indre Sula kyrkjegard	12 709 521	10 869 295	1 840 226	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Driftsbygg Indre Sula kyrkjegard	2 744 000	77 821	2 666 179	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Overføring til Sula Sokn	500 000	0	500 000	Overført, men bokført som overføringsutgift
<b>SUM</b>	<b>19 965 099</b>	<b>12 324 376</b>	<b>7 640 723</b>	

## Helse og sosial

Budsjettert investeringsutgift var på 100.000kr. Dette gjaldt investering i møblar på Sula ungdomsskule. Investeringa har blitt utsatt og ubrukt løyving blir rebudsjettert til 2022.

## Teknisk (ekskl VAR)

Budsjettert investeringsutgift var på 169,5 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 161,7 mill. kroner. Differansen på 7,8 mill. kroner forklarast i hovudsak av prosjekta i tabellen nedanfor. Resterande differanse skuldast budsjettavvik på ein rekke andre mindre investeringsprosjekter.

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik	Kommentar
Uteområde Sula U	944 552	10 688	933 864	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Rørstadmarka skule	127 636 094	125 227 597	2 408 497	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Rørstadmarka sti og gangveg	8 105 319	13 851 800	-5 746 481	Pågåande prosjekt. Totabudsjett over fleire år
Jetmundgarden	7 481 465	2 042 741	5 438 724	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Sentrumsutvikling Langevåg	2 000 000	0	2 000 000	Prosjekt ikkje starta opp
Renovasjonsstasjonar	415 055	64 774	350 281	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Ny varmpumpe/sentral Sula U.	1 200 000	64 000	1 136 000	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Park-lagerbygg Langevåg kirkegård	750 000	8 270	741 730	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Bratthaugmyra prosjektering	750 000	376 463	373 537	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Strakstiltak Langevåg sentrum	1 200 000	734 091	465 909	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Skredvoller Sulesund	1 850 934	6 953 708	-5 102 774	Brukt meir enn budsjettert i 2021
Trafikksikring Holsvegen	500 000	46 470	453 530	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
Bruer - sikring etter tilstandsrapport.	3 000 000	507 479	2 492 521	Pågåande prosjekt. Rebudsjetterast til 2022
<b>SUM</b>	<b>155 833 419</b>	<b>149 888 081</b>	<b>5 945 338</b>	

## VAR

Budsjettert investeringsutgift var på 12,2 mill. kroner. Regnskapsført investeringsutgift blei på 8,1 mill. kroner. Differansen på 4,2 mill. kroner skuldast i hovudsak av at regnskapsført investering på prosjektet "Overvassette kummer" er 1,6 mill. under budsjett og at investering på prosjektet "Forsterkning sone Rørstad" er 2,1 mill. under budsjett. Dei ubrukne løyvingane på dei to prosjekta blir rebudsjettert til 2022



## Balanserekneskapen

Balanserekneskapen gir ein oversikt over eigedelar, gjeld og eigenkapital.

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

Sula kommune si lånegjeld aukar fortsatt i 2021, men mindre enn budsjettert då fleire av dei budsjetterte prosjekta er forsinka. Netto lånegjeld (total lånegjeld fråtrukke startlån og ubrukte lånemidler) er på 1 milliard i 2021. Netto lånegjeld pr. innbygger er på 104.771 kroner.

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

Fond pr. 31.12.2021 er inndelt i følgende grupper:

	R21	R20	R19
Disposisjonsfond (tusen kroner)	125 197	99 357	84 807
Bundne driftsfond (tusen kroner)	20 059	14 369	13 068
Ubundne investeringsfond (tusen kroner)	68 282	68 656	70 163
Bundne investeringsfond (tusen kroner)	1 147	1 019	1 183
<b>SUM</b>	<b>214 685</b>	<b>183 401</b>	<b>169 222</b>

Disposisjonsfondet består i hovudsak av overskotsfond på 109,6 mill kroner, risikoreguleringsfond på 7,8 mill kroner og flyktningfond på 7,6 mill kroner.

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

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

## Økonomisk effekt av koronapademien i 2021

Den økonomiske effekten av koronapademien for Sula kommune i 2021 er vanskeleg å fastslå heilt presist. På enkelte områder har vi økonomiske tap som følgje av pademien. Eksempler på dette er ekstra lønnsutgifter innan pleie og omsorg, ekstra reinhaldsutgifter og utgifter til smittevernutstyr. På den andre sida har vi mottatt «koronatilskot» frå staten i form av auke rammevoerføringar, samt ekstra skjønnsstilskot frå statsforvalteren.

Totalt sett har vi estimert ein positiv regnskapsmessig effekt på om lag 4,7 mill. kroner for 2021. Denne er som sagt vanskelig å fastslå heilt presist, men det gir i hvert fall ein indikasjon på at staten har dekt ekstraavgiftene vi har hatt på grunn av pandemien. Nedanfor følgjer eit «koronarekneskap». Enkelte av postane er henta frå regnskapsførte beløp der vi har nytta prosjektkodar for korona, medan andre postar er estimert.

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

<b>INNTEKTER / OVERFØRINGAR FRÅ STATEN</b>	<b>Beløp</b>
Koronamidler tildelt over rammetilskot	15 854 000
Ekstraordinære skjønnsmidler tildelt frå Statsforvalteren	2 400 000
<b>SUM OVERFØRINGAR FRÅ STATEN</b>	<b>18 254 000</b>

<b>HELSE OG SOSIAL</b>	<b>Beløp</b>
Smittevernutstyr	2 335 981
Renhold	236 411
Merutgifter lønn	7 845 663
Bortfall av inntekter frå Molvær senter	200 000
<b>SUM MEREUTGIFTER HELSE OG SOSIAL</b>	<b>10 618 055</b>

<b>BARNEHAGE</b>	<b>Beløp</b>
Merutgifter lønn	750 000
Renhold	171 020
<b>SUM MEREUTGIFTER BARNEHAGE</b>	<b>921 020</b>

<b>GRUNNSKULE</b>	<b>Beløp</b>
Merutgifter lønn	750 000
Renhold	258 058
<b>SUM MEREUTGIFTER GRUNNSKULE</b>	<b>1 008 058</b>

<b>ANDRE OMRÅDER</b>	<b>Beløp</b>
Stortingsvalg 2021. Merutgifter lønn	60 000
Støttetjenester (møter, info.tenester, testkapasitet, leige av lokaler osv)	973 232
<b>SUM MEREUTGIFTER ANDRE OMRÅDER</b>	<b>1 033 232</b>

<b>SUM MEREUTGIFTER</b>	<b>13 580 365</b>
-------------------------	-------------------

<b>SAMLA ØKONOMISK EFFEKT FOR 2021</b>	<b>4 673 635</b>
--	------------------