Regnskap 2023
Sortland Kommune

Kontrollutvalget

22.05.2024

Driftsutvalget

28.05.2024

Formannskapet

05.06.2024

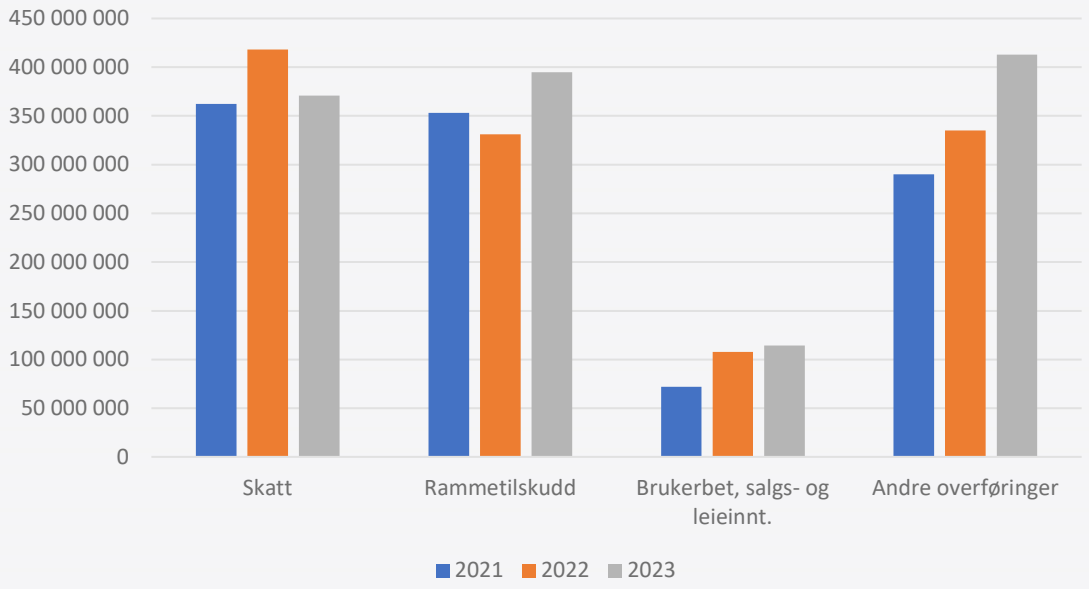
Kommunestyret

20.6.2024

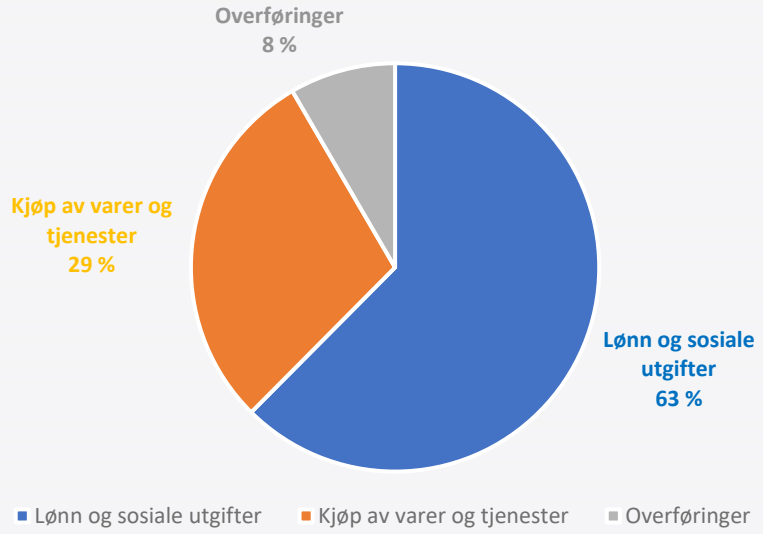
Hovedtall – regnskap 2023

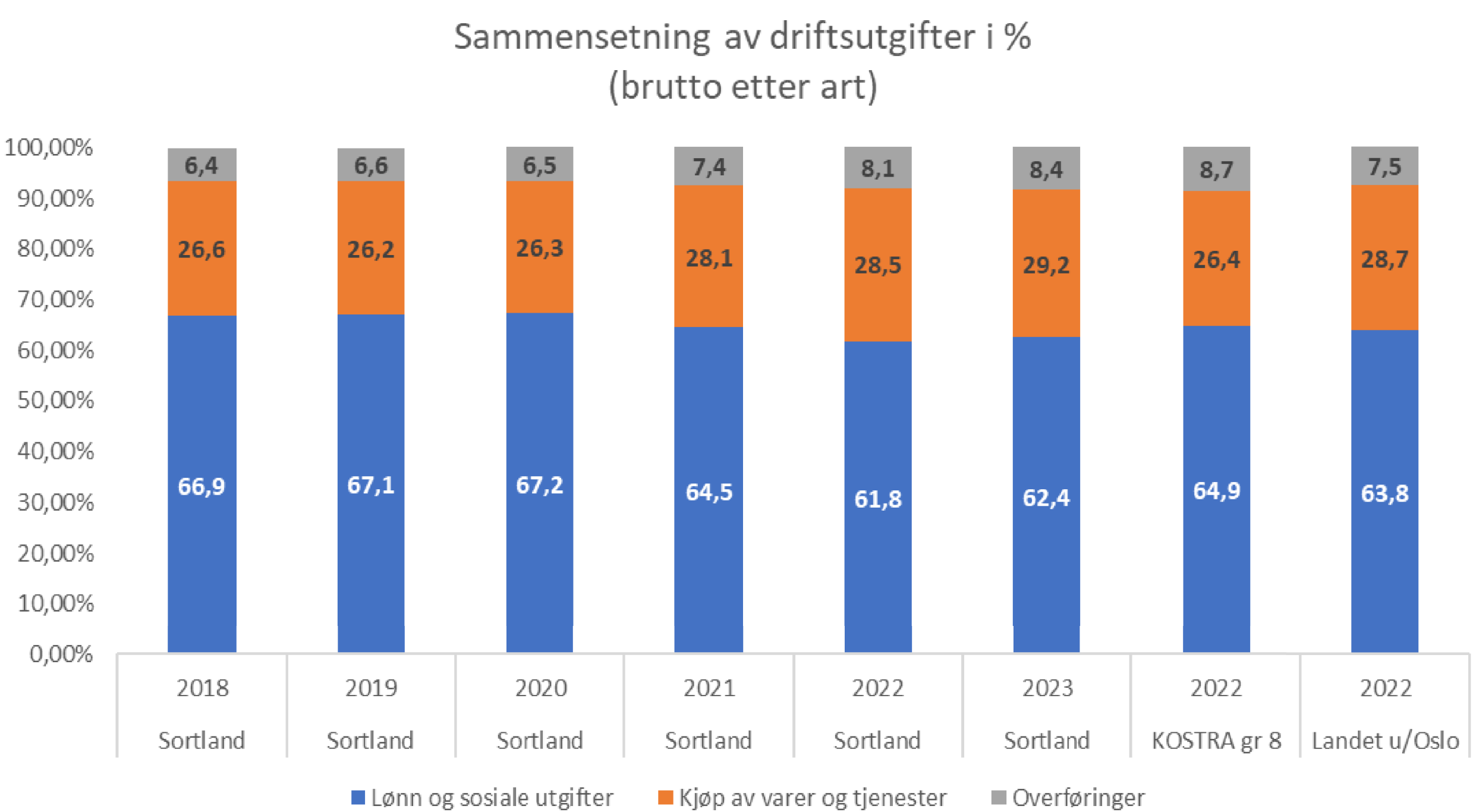
Driftsinntekter	Netto driftsresultat	DR i% av DI	Investering	Langsiktig gjeld	Oppsparte midler
1 245 millioner	46,6 millioner	3,7 %	242 millioner	1 230 millioner	100 millioner

Hvor kommer pengene fra?



Hva går pengene til?

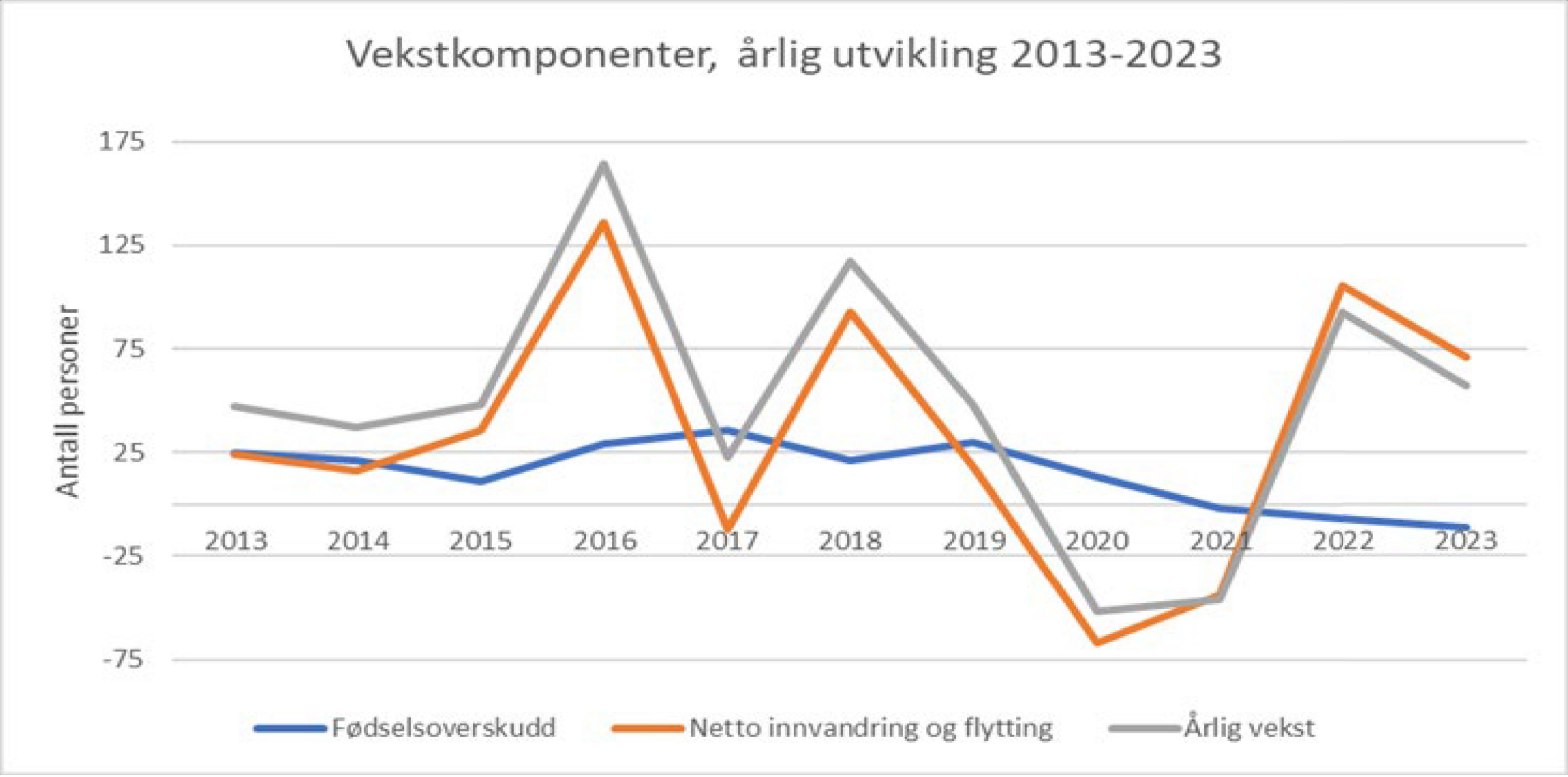



Sammensetning av driftsutgifter i %
(brutto etter art)
100,00%
90,00%
80,00%
70,00%
60,00%
50,00%
40,00%
30,00%
20,00%
10,00%
0,00%
6,4
26,6
66,9
6,6
26,2
67,1
6,5
26,3
67,2
7,4
28,1
64,5
8,1
28,5
61,8
8,4
29,2
62,4
8,7
26,4
64,9
7,5
28,7
63,8
2018 Sortland
2019 Sortland
2020 Sortland
2021 Sortland
2022 Sortland
2023 Sortland
2022 KOSTRA gr 8
2022 Landet u/Oslo
Lønn og sosiale utgifter
Kjøp av varer og tjenester
Overføringer

KONSERN:

Merforbruk i Driftsregnskapet: **0,998 MNOK** (KFKF)

Merforbruk i investeringsregnskapet **2,376MNOK** (0,741 **KFKF** og 1,634 MNOK **SHKF**



I 2023 økte antall innbyggere med 57 personer, til 10 618 personer i Sortland kommune.
Fra 2022 til 2023 har Sortland kommune hatt en moderat befolkningsvekst på ca. 0,54 %

	2020	2021	2022	2023	2024	Endring 2023-2024
0 år	113	94	99	81	93	12
1-5 år	573	577	583	568	526	-42
6-12 år	921	898	862	876	866	-10
13-15 år	370	377	396	427	434	7
16-19 år	568	526	487	494	505	11
20-44 år	3295	3281	3272	3256	3298	42
45-66 år	3016	2978	2925	2966	2948	-18
67-79 år	1271	1332	1384	1418	1446	28
80-89 år	341	359	372	393	423	30
90 år eller eldre	98	92	88	82	79	-3
Totalt	**10566**	**10514**	**10468**	**10561**	**10618**	**57**

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev.bud.	Regnskap	Avvik i kr
Sum generelle driftsinntekter	-780 842	-758 602	-782 202	-790 713	8 511
Avskrivinger	38 304	39 102	36 846	39 186	-2 341
Motpost avskrivninger	-42 899	-39 102	-44 242	-44 360	118
Netto finansutgifter	53 520	72 540	8 589	5 335	3 254
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	16 483	-1 165	21 588	41 854	-20 265
Til disposisjon	**-715 434**	**-687 227**	**-759 421**	**-748 697**	**-10 723**
Kommunedirektør	37 925	38 778	4 800	616	4 184
Oppvekst	277 025	253 732	308 399	306 867	1 532
Helse og omsorg	304 057	281 934	331 607	337 178	-5 571
Teknisk og Samfunnsutvikling	96 365	86 583	111 351	103 824	7 527
Sentrale poster	62	26 200	3 263	212	3 051
Sum disponering	**715 434**	**687 227**	**759 421**	**748 697**	**10 723**
Merforbruk -/mindreforbruk +	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Anleggsaksjer i Vesterålskraft AS og Vesterålen energi AS

14. desember X-ord GF i VEAS vedtatt forhøyelse av selskapets kapital. **Samlet kapitaløkning kr. 262 286 287**

Kapitaløkningen gjøres opp med ***tingsinnskudd*** og ***kontantinnskudd***

Kontantinnskudd:	kr 18 300 300
Tingsinnskudd (SK aksjer):	kr. 243 985 987

Beregning av aksjeverdier har kommunedirektøren benyttet de samme beregningene som Bø gjorde i 2021- og hva betyr dette?

Bø kommune vurderte at ca. 26 % av aksjeverdiene (63 MNOK) klassifiseres som finansielle anleggsaksjer, og Sortland kommune har ut fra forsiktighetsprinsippet lagt seg på det samme nivået.

Regnskapsmessige konsekvenser i 2023

Realisasjonsverdi ca. 26 % **inntektsføres i driftsregnskapet: 63 400 995**

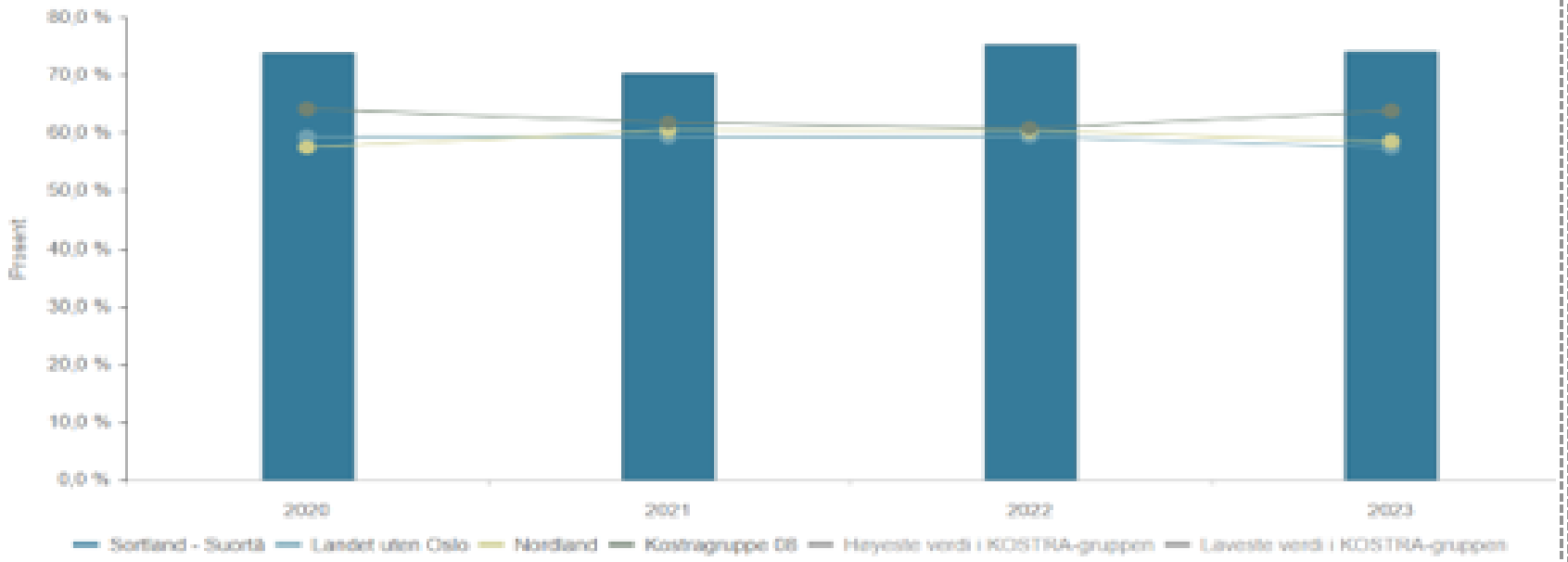
Øvrig realisasjonsverdi inntektsføres i inv. regnskapet: 180 584 992
(63 400 995 + 180 584 992 = 243 985 987)

Vi får et merforbruk i investeringsregnskapet på 81 701 295 (dette er realisasjon aksjer 63,4 MNOK og kontantemisjon på 18,3 MNOK)

Merforbruk i investeringsregnskapet overføres fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet - det kommer jeg tilbake til på neste foil

	2023
IB Disposisjonsfond	**- 151 827**
Kommunestyret 70/19 Inndekning driftstiltak	1 350
Kommunestyret 77/20 Inndekning drifts-/investeringstiltak	7 850
Sommervedlikehold vei	6 500
Egenkapitalinnskudd i investering	2 215
Endring opprinnelig budsjett - Bruk av fond	6 380
Bud.reg 2, Merforbruk tjenesteområdet	17 691
Bud. reg 2 Overføring til investering	6 833
Bud. reg 2, Tilleggsvedtak fra kommunestyret	4 632
Bud. reg 3 Kontantemisjon Vesterålen Energi	18 300
Bud. reg 3, Økning pensjonskostnader – mindreforbruk tjenesteområdet	18 024
Bud. reg 3, Tilskudd vanskeligstilte husholdninger	300
Saldering økplan	*- 18 915*
Netto avsetning til eller bruk av disp. fond 2023	**71 161**
Årets mindreforbruk etter siste regulering	*- 20 265*
UB Disposisjonsfond	**- 100 931**
Bruk av disposisjonsfond i 2023:	**50 896**

Renteeksponert gjeld Andel av langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser (prosent)



	2020	2021	2022	2023
Sortland - Suortá	73,7 %	70,4 %	75,2 %	73,9 %
Landet uten Oslo	59,3 %	59,3 %	59,4 %	57,4 %
Nordland	57,5 %	60,4 %	60,3 %	58,5 %
Kostragruppe 08	64,1 %	61,8 %	60,8 %	63,8 %

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter

	Sortland - Suortá 2020	Sortland - Suortá 2021	Sortland - Suortá 2022	Sortland - Suortá 2023	Landet uten Oslo 2023	Nordland 2023	KOSTRA-gruppe 08 2023
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (B)	85,7 %	84,5 %	85,2 %	89,9 %	92,7 %	97,6 %	96,6 %

Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

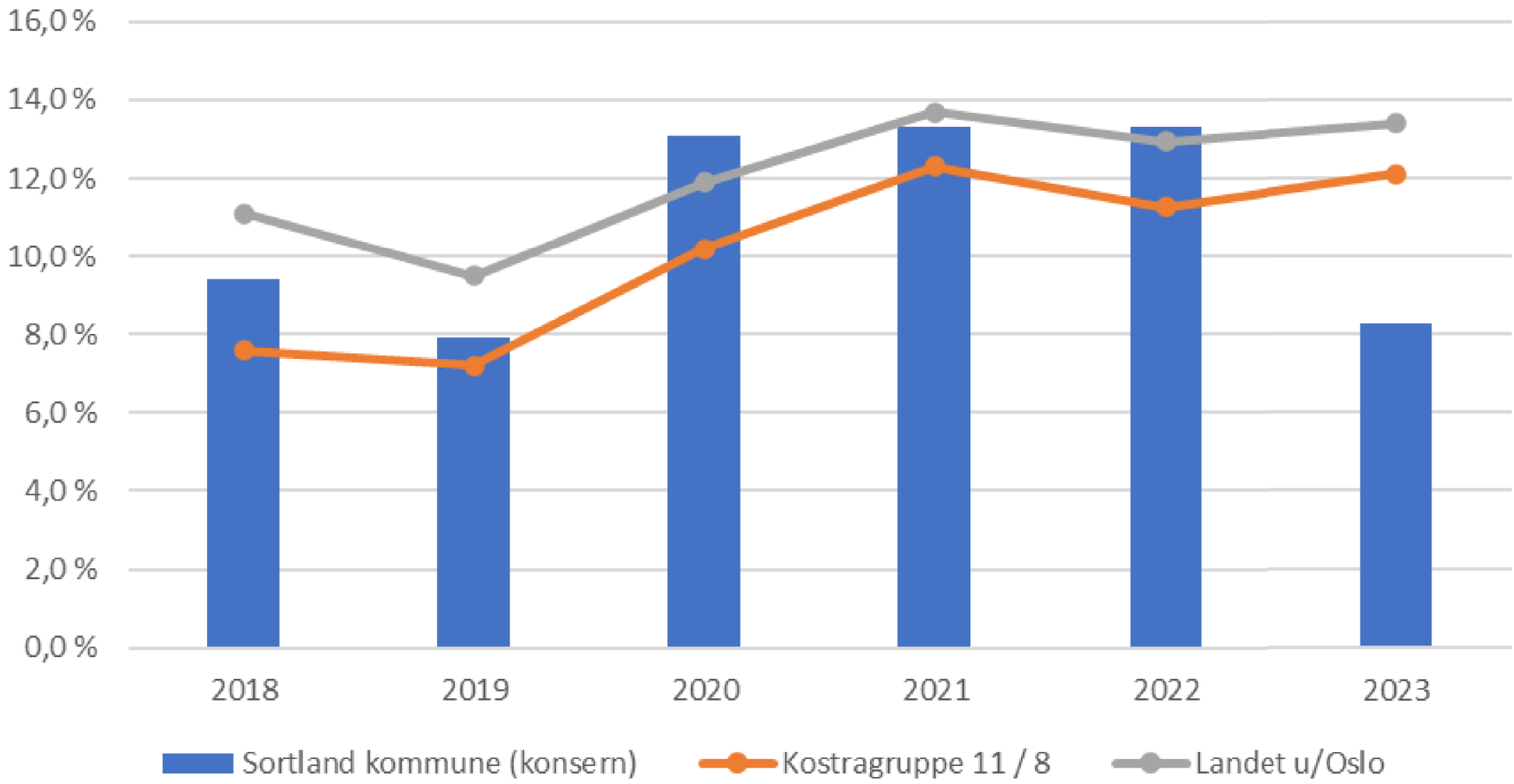
Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud.	Rev.bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Overføring til investering	2 215	4 215	92 749	92 749	0
Avsetninger til disposisjonsfond	47 400	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-33 132	-5 380	-71 161	-50 896	-20 265
Netto avsetninger	**16 483**	**-1 165**	**21 588**	**41 854**	**-20 265**

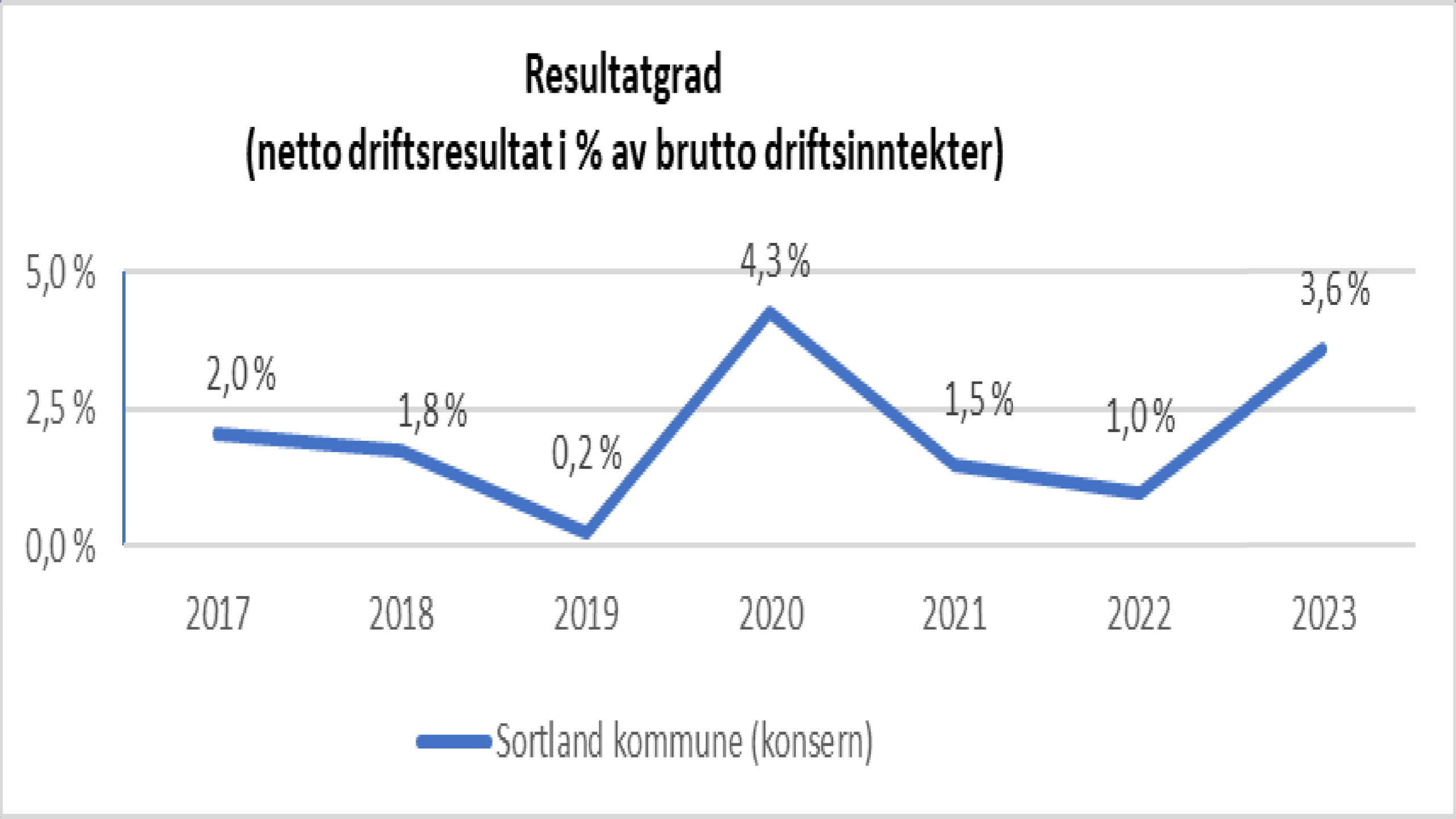
Overføring til investering består av:

Realisasjon av aksjer	63,4 MNOK	**81,7 MNOK**
Tingsinnskudd	18,3 MNOK	
Merforbruk i investeringsbudsjettet 2022	6,8 MNOK	
Overføring av EK tilskudd)KLP	2,2 MNOK	
Redusert bredbånd investering	2,0 MNOK	

Fondsgrad
(disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter)

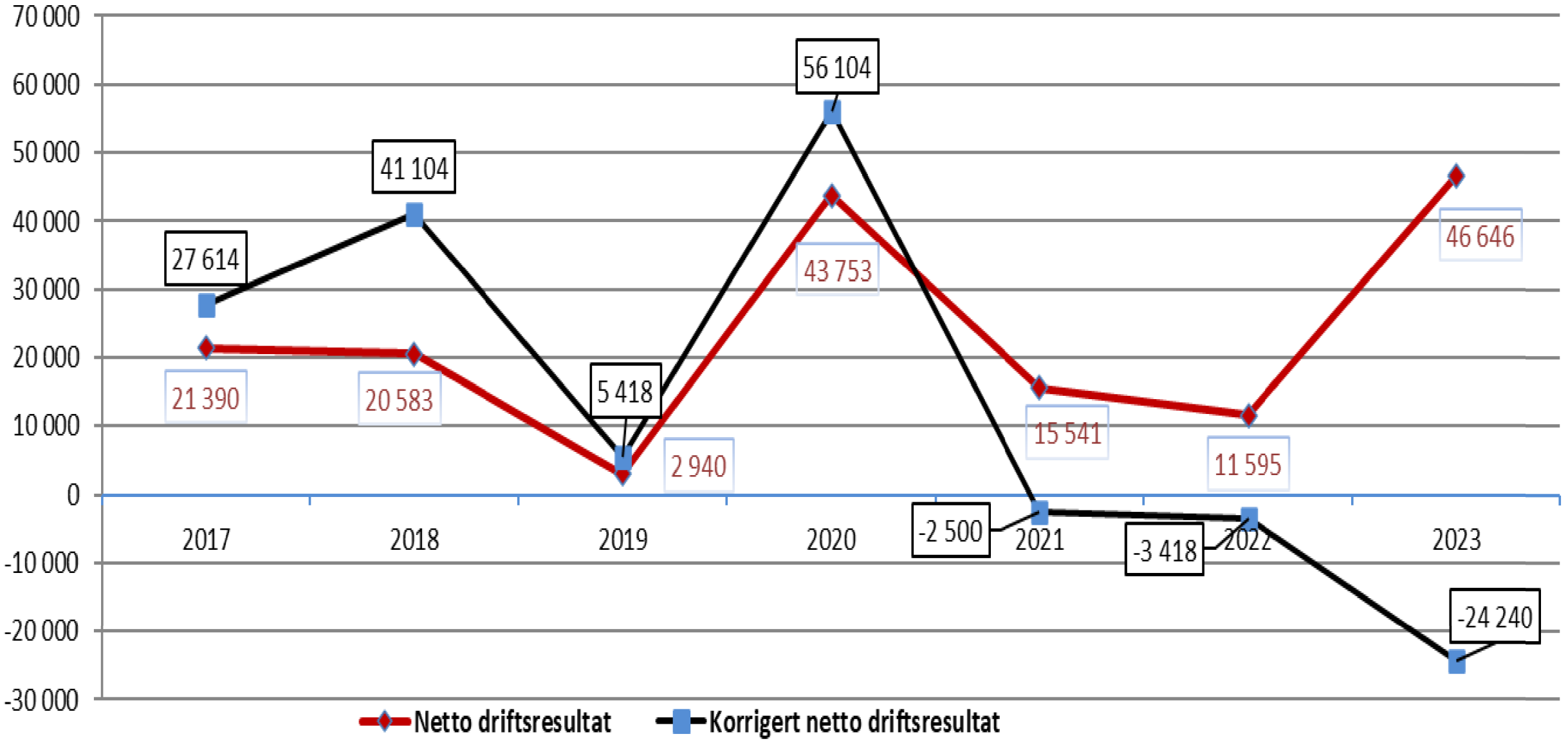


	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sortland kommune (konsern)	9,4 %	7,9 %	13,1 %	13,3 %	13,3 %	8,3 %
Kostragruppe 11 / 8	7,6 %	7,2 %	10,2 %	12,3 %	11,3 %	12,1 %
Landet u/Oslo	11,1 %	9,5 %	11,9 %	13,7 %	12,9 %	13,4 %

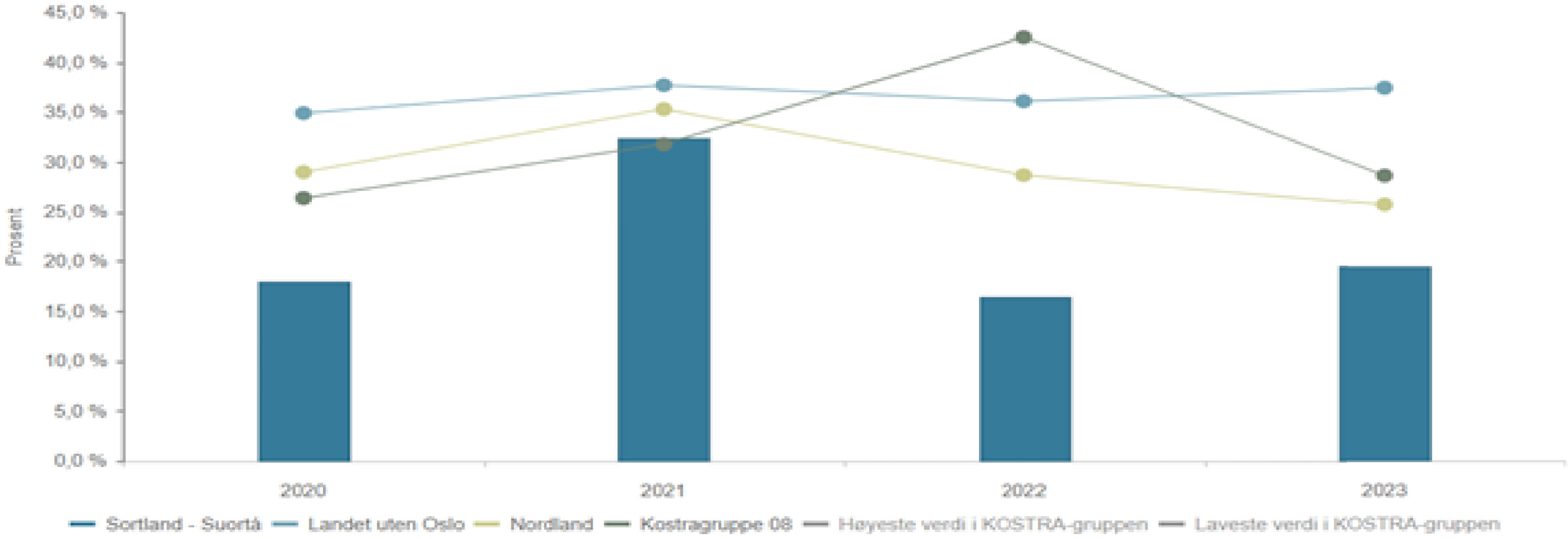

Resultatgrad
(netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter)
5,0 %
2,5 %
0,0 %
2,0 %
1,8 %
0,2 %
4,3 %
1,5 %
1,0 %
3,6 %
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
Sortland kommune (konsern)

Korrigert netto driftsresultat

Hele 1000



Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer (prosent)



	2020	2021	2022	2023
Sortland - Suortá	18.0 %	32.4 %	16.4 %	19.5 %
Landet uten Oslo	34.9 %	37.7 %	36.1 %	37.4 %
Nordland	29.0 %	35.3 %	28.7 %	25.7 %
Kostragruppe 08	26.4 %	31.8 %	42.5 %	28.6 %