SORTLAND KOMMUNE

Årsregnskap med noter

2022

SORTLAND KOMMUNE

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 første ledd

Beløp i 1000	Note	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd		-330 559	-340 454	-313 099	-353 219
Inntekts- og formuesskatt		-382 800	-366 817	-351 451	-329 938
Eiendomsskatt		-35 374	-35 465	-35 165	-32 284
Andre generelle driftsinntekter		-32 109	-32 115	-28 685	-18 637
Sum generelle driftsinntekter		**-780 842**	**-774 851**	**-728 400**	**-734 079**
Sum bevilgninger drift, netto		**715 733**	**689 166**	**693 284**	**671 960**
Avskrivinger	4	42 899	39 102	39 102	42 152
Sum netto driftsutgifter		**758 632**	**728 268**	**732 386**	**714 113**
Brutto driftsresultat		**-22 210**	**-46 583**	**3 986**	**-19 966**
Renteinntekter		-6 151	-3 044	-2 144	-3 001
Utbytter		-2 898	-3 530	-4 100	-1 751
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	3 550	0	0	3 288
Renteutgifter		22 781	22 303	19 415	12 240
Avdrag på lån		36 232	36 220	40 150	35 801
Netto finansutgifter		**53 515**	**51 949**	**53 321**	**46 577**
Motpost avskrivninger		-42 899	-39 102	-39 102	-42 152
Netto driftsresultat		**-11 595**	**-33 736**	**18 205**	**-15 542**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		2 215	2 215	2 215	8 920
Avsetninger til bundne driftsfond	13	6 285	342	442	15 938
Bruk av bundne driftsfond	13	-11 173	-2 792	-2 792	-17 173
Avsetninger til disposisjonsfond		47 400	67 103	0	11 127
Bruk av disposisjonsfond		-33 132	-33 132	-18 070	-3 270
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**11 595**	**33 736**	**-18 205**	**15 542**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgninger drift § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Kommunedirektør	37 925	62 054	77 003	39 848
Oppvekst	277 025	271 756	275 713	269 233
Helse og omsorg	304 057	277 176	253 762	280 313
Teknisk og Samfunnsutvikling	96 365	81 112	84 460	85 442
Sentrale poster	62	0	0	1
Sum bevilgninger drift, før korr.	**715 434**	**692 098**	**690 938**	**674 837**
Herav:				
Avskrivninger	4 595	5 378	0	4 116
Netto renteutgifter og -inntekter	-5	3	3	-3
Avsetninger til bundne driftsfond	6 285	342	442	15 938
Bruk av bundne driftsfond	11 173	2 792	2 792	17 173
Sum bevilgninger drift, netto	**715 733**	**689 166**	**693 284**	**671 960**

SORTLAND KOMMUNE

Bevilgningsoversikt investering § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler		116 362	122 674	235 130	80 075
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 437	2 215	2 215	2 250
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		**118 798**	**124 889**	**237 345**	**82 325**
Kompensasjon for merverdiavgift		14 427	19 218	34 262	9 308
Tilskudd fra andre		23	1 650	0	-18
Salg av varige driftsmidler		2 667	4 180	8 180	7 490
Salg av finansielle anleggsmidler		248	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		92 384	97 626	192 688	56 185
Sum investeringsinntekter		**109 750**	**122 674**	**235 130**	**72 965**
Videreutlån		26 231	35 000	19 000	31 614
Bruk av lån til videreutlån		-26 231	-35 000	-19 000	-31 614
Avdrag på lån til videreutlån		8 918	2 800	2 800	3 781
Mottatte avdrag på videreutlån		-6 024	-2 800	-2 800	-5 355
Netto utgifter videreutlån		**2 894**	**0**	**0**	**-1 574**
Overføring fra drift		-2 215	-2 215	-2 215	-8 920
Avsetning til bundne investeringsfond		1 882	0	0	1 574
Bruk av bundne investeringsfond		-4 776	0	0	-440
Avsetning til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		**-5 109**	**-2 215**	**-2 215**	**-7 786**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		**-6 833**	**0**	**0**	**0**

SORTLAND KOMMUNE

Bevilgningsoversikt investering § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Driftsmateriell og transportmidler				
Biler - Hjemmetjenesten	0	1 200	1 200	1 431
Tankbil - Brann beredskap	2 626	2 620	0	1 380
Redningsutstyr sjø - Brann beredskap	0	0	0	631
IT - ramme	1 837	2 150	1 250	1 511
Telefoni	486	1 000	0	0
El- kjel - Strand skole	148	100	0	0
Alarmanlegg - Lamarktunet	2 260	3 000	0	324
Institusjonsutstyr - Lamarktunet	0	200	200	0
El- ladere - Komm. bygg	429	600	400	0
Kameraovervåkning - kommunale bygg	251	500	250	0
Inventar/ utstyr - samfunnsalen Rådhuset	486	500	500	0
Bil- /maskinpark - Eiendom Park	1 321	1 200	1 000	97
Bil - Eiendomsdrift	661	680	680	370
GPS GNNS utstyr - Geodata	571	650	450	0
Traktor - VVA	1 967	2 000	0	0
Bil Prosjekt og utbygging	710	705	0	0
Kantklipper - vei	0	0	0	337
IUA - biler	0	0	0	886
Sum Driftsmateriell og transportmidler	**13 753**	**17 105**	**5 930**	**6 966**
Kommunale bygninger				
Arkivrom	0	300	300	0
Lamarka skole - rehabilitering	658	900	800	700
Holmstad skole - rehabilitering bygg	320	300	300	0
Sigerfjord skole - rehabilitering bygg	208	156	0	1 244
Sortland barneskole NY	0	0	5 000	0
Sortland ungdomsskole - rehabilitering bygg	1 048	1 200	1 000	0
Strand skole - rehabilitering bygg	581	573	300	338
Holand skole - riving	0	1 326	0	0
Ny barneskole og haller- utredning	680	2 000	0	2 306
Strand bhg - rehabilitering bygg	384	311	200	0
Sigerfjord barnehage - bygg	552	1 000	2 300	0
Kjempenhøy oms.bolig tiltak bygg	38	200	1 000	0
Lamarktunet - Rehab. Utv./innv.	565	500	500	0
Lamarktunet - brannsikkerhetstiltak	462	540	200	1 159
Bygg - lokasjon utetjenesten	12 657	9 800	0	101
Nortura eiendommen	0	100	0	0
Jennestad brygge fundament	1 047	800	400	0
Rådhuset - brannverntiltak bygg I/II	408	400	200	0
Rådhuset - rehabilitering	3 640	3 300	2 500	4 109

Rådhuset - snøfangere rådhus I	0	0	0	1 036
Rådhuset - restaurering skifertak rådhus l	0	0	0	198
Rådhuset - legekontor i rådhus ll	0	0	0	608
Rådhus 2, ombygging Parkveien legektr/helsestasjon	778	1 500	0	0
Nytt sykehjem - Lamarka	25 165	10 300	80 000	983
Nytt sykehjem Lamarka - regulering	0	0	0	466
Røde Kors - lokaler Rustjenesten	0	0	0	11 203
Parkveien 2 - rehabilitering bygg	486	500	300	0
Sum Kommunale bygninger	**49 675**	**36 006**	**95 300**	**24 451**
Park og anlegg				
Utenomhus, lekeapparater - Lamarka skole	0	0	0	57
Maurnes skole, basseng	101	2 000	0	0
Uteområder - Aktivitetssenter Håløytunet	288	500	500	0
Uteområder - Rådhuset	974	500	500	0
Friluftsområder - oppgradering	204	200	200	0
Utområder - Byplan	21	250	250	0
Lekeplasser – nye lekeapparat	490	1 000	1 000	3 238
Sortland idrettspark - lysanlegg	625	1 500	1 500	0
Blåbyhallen - rehabilitering bygg	1 172	1 200	1 200	1 001
Sortlandshallen - rehabilitering	1 949	1 937	700	63
Sum Park og anlegg	**5 823**	**9 087**	**5 850**	**4 358**
Vann, avløp og VVA				
VVA Havnegt fra Kulturfabr. - Kystvakta	24	100	12 000	-92
VVA Strandgata nordre del	0	0	0	168
VVA Natlandsveien, sanering	0	0	5 000	32
VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning	0	0	5 000	0
VA - KDP avløp vannmiljø - pumpestasjon/ledn Strand sentrum	0	0	2 000	0
HP vann – diverse tiltak	0	0	900	0
HP vann - ledn Sortland bru - Holmen	0	0	0	580
HP vann - utvidelse til Eidbukt	0	0	0	3 570
Vann - damanlegg Storvannet	1 266	1 250	0	222
Vann - økt vannkapasitet sentrum	-1 464	-1 004	0	5 866
Vann - behandlingsanlegg, sikring	3 599	6 100	0	736
Vann - inntak Liland	116	1 000	0	0
Avløp - renseanlegg Holmstad	164	250	0	209
Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgata	3 634	4 170	0	4 034
Avløp - rensing Myrland - Strandskog	1 213	4 000	8 000	491
Avløp - avløpsanlegg Haldtstranda	491	1 500	0	0
Sum Vann, avløp og VVA	**9 044**	**17 367**	**32 900**	**15 816**
Vei, trafikk og gatelys				
Trafikksikkerhetstiltak - Lamarka skole	0	0	0	1 390
Vei - Markveien, nordre del med G/S	17 925	14 000	19 000	628
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	429	1 700	3 500	605
Trafikale løsninger - Kjempenhøy	3 161	6 000	34 300	1 218
Vei - Steiroveien rehabilitering	99	2 000	2 000	0
Vei - Skogveien	1 611	1 490	0	411
Vei - Åsveien Solveien	0	0	1 000	0

Vei - fortau Nordre Frydenlund	1 074	2 200	2 200	0
Vei - Verkstedveien	2 099	2 900	0	9 383
Skilting – gatenavn	0	0	1 200	0
Vei - Sigerfjordveien	997	750	750	0
Vei - Langbakkveien	1 053	1 000	1 000	0
Vei - Kommunale bruer og kulverter	0	0	2 000	0
G/S Sigerfjord	108	1 000	5 700	263
Trafikksikkerhetstiltak - mindre fra plan	0	200	200	213
Vei - Parkering skiltplan/skilt	443	500	300	0
Sykkelplan Haldstranda	0	0	0	847
G/S Holmstad	1 755	700	700	255
Vei - Myrland	659	650	0	5 869
Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	873	1 000	1 000	0
Gatelys - systematisk utskifting	4 325	4 660	2 200	342
Sum Vei, trafikk og gatelys	**36 612**	**40 750**	**77 050**	**21 423**
Tomter				
Tomtefelt - ramme	19	100	100	18
Holmen industrifelt nord - infrastruktur og grunnerverv	76	34	0	166
Vestmarka industriområde	408	725	0	5 688
Vestmarka næringsområde - nyetabl felt nord	952	1 500	18 000	1 190
Sum Tomter	**1 455**	**2 359**	**18 100**	**7 063**
Sum investeringer i varige driftsmidler	**116 362**	**122 674**	**235 130**	**80 076**

3. Investering i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Administrative enheter	2 437	2 215	2 215	2 250
Sum Investering i aksjer og andeler i selskaper	**2 437**	**2 215**	**2 215**	**2 250**

SORTLAND KOMMUNE

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd		-330 559	-340 904	-313 549	-353 219
Inntekts- og formuesskatt		-382 800	-366 817	-351 451	-329 938
Eiendomsskatt		-35 374	-35 465	-35 165	-32 284
Andre skatteinntekter		-149	-142	-142	-149
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-94 575	-76 155	-47 725	-54 453
Overføringer og tilskudd fra andre		-224 395	-192 308	-193 926	-235 604
Brukerbetalinger		-31 027	-30 462	-33 180	-28 773
Salgs- og leieinntekter		-46 196	-45 341	-46 072	-43 209
Sum driftsinntekter		**-1 145 075**	**-1 087 594**	**-1 021 210**	**-1 077 629**
Lønnsutgifter	15	581 534	561 602	547 228	552 664
Sosiale utgifter	11	86 449	81 063	85 929	84 782
Kjøp av varer og tjenester	16	323 719	301 366	283 395	303 053
Overføringer og tilskudd til andre	17	88 263	57 879	69 544	75 013
Avskrivninger	4	42 899	39 102	39 102	42 152
Sum driftsutgifter		**1 122 865**	**1 041 011**	**1 025 197**	**1 057 665**
Brutto driftsresultat		**-22 210**	**-46 583**	**3 986**	**-19 966**
Renteinntekter		-6 151	-3 044	-2 144	-3 001
Utbytter		-2 898	-3 530	-4 100	-1 751
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	3 550	0	0	3 288
Renteutgifter		22 781	22 303	19 415	12 240
Avdrag på lån		36 232	36 220	40 150	35 801
Netto finansutgifter		**53 515**	**51 949**	**53 321**	**46 577**
Motpost avskrivninger		-42 899	-39 102	-39 102	-42 152
Netto driftsresultat		**-11 594**	**-33 736**	**18 205**	**-15 542**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		2 215	2 215	2 215	8 920
Avsetninger til bundne driftsfond	13	6 285	342	442	15 938
Bruk av bundne driftsfond	13	-11 173	-2 792	-2 792	17 173
Avsetninger til disposisjonsfond		47 400	67 103	0	11 127
Bruk av disposisjonsfond		-33 132	-33 132	-18 070	3 270
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**11 595**	**33 736**	**-18 205**	**15 542**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**0**	**0**	**0**	**0**

SORTLAND KOMMUNE

5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

DRIFT	2022	2021
Netto driftsresultat	-11 595	-15 542
Avsetninger til bundne driftsfond	6 285	15 938
Bruk av bundne driftsfond	-11 173	-17 173
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 215	8 920
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	67 103	11 127
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-33 132	-39 429
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	19 703	-36 159
Strykning av overføring til investering		
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-19 703	
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
Strykning av bruk av disposisjonsfond		36 159
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk		
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0

INVESTERING	2022	2021
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	104 326	63 971
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 882	1 574
Bruk av bundne investeringsfond	-4 776	-440
Budsjettert bruk av lån	-97 626	-119 358
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-2 215	-8 920
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	1 591	-63 173
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0
Strykning av bruk av lån	5 242	63 173
Strykning av overføring fra drift	0	0
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0	0
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	6 833	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	6 833	0

SORTLAND KOMMUNE

BALANSE

Tall i 1000 kr

EIENDELER	Noter	2022	2021
A. Anleggsmidler	2	**2 732 639**	**2 534 905**
I. Varige driftsmidler		**1 198 711**	**1 131 607**
1. Faste eiendommer og anlegg	4, 10	1 155 145	1 095 762
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4, 10	43 566	35 844
II. Finansielle anleggsmidler		**137 309**	**116 523**
1. Aksjer og andeler	5	48 519	46 307
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6, 10	88 790	70 217
III. Immaterielle eiendeler		**0**	**0**
IV. Pensjonsmidler	11	**1 396 619**	**1 286 775**
B. Omløpsmidler	1	**339 307**	**481 058**
I. Bankinnskudd og kontanter		**195 215**	**207 574**
II. Finansielle omløpsmidler		**4 492**	**139 097**
1. Aksjer og andeler	7	4 492	139 097
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		**139 600**	**134 388**
1. Kundefordringer	17	13 816	74 064
2. Andre kortsiktige fordringer		53 533	7 820
3. Premieavvik	11	72 251	52 505
Sum eiendeler		**3 071 946**	**3 015 963**

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	2022	2021
C. Egenkapital		**525 271**	**486 640**
I. Egenkapital drift		**168 606**	**159 226**
1. Disposisjonsfond		151 827	137 558
2. Bundne driftsfond	13	16 779	21 668
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		**564**	**10 291**
1. Ubundet investeringsfond		5 494	5 494
2. Bundne investeringsfond	13	1 903	4 797
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-6 833	0
III. Annen egenkaptial		**356 101**	**317 123**
1. Kapitalkonto	2	355 691	316 713
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	11 040	11 040
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	-10 630	-10 630
D. Langsiktig gjeld	2	**2 389 136**	**2 258 995**
I. Lån		**1 041 541**	**996 691**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	1 041 541	996 691
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	11	**1 347 595**	**1 262 304**
E. Kortsiktig gjeld	1	**157 539**	**270 328**
I. Kortsiktig gjeld		**157 539**	**270 328**
1. Leverandørgjeld		38 693	42 281
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		118 243	227 290
5. Premieavvik	11	603	757
Sum egenkapital og gjeld		**3 071 946**	**3 015 963**
F. Memoriakonti		**0**	**0**
I. Ubrukte lånemidler		12 188	40 803
II. Andre memoriakonti		1 599	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-13 787	-40 803

SORTLAND KOMMUNE

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Regnskapet er utarbeidet i henhold til Lov om kommuner og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner samt Bokføringsloven. Regnskapet er avlagt i henhold til God Kommunal Regnskapsskikk herunder etter følgende prinsipper: Arbeidskapital, brutto, anordning og beste estimat.

Pensjoner
Etter § 13 i regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjonsføringene, dvs bare utgiftsføre betalt pensjonspremie.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene, fom 2011 over de neste 10 år og fom 2014 over de neste 7 år. Bestemmelsene innebærer at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Vurderingsregler
Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, og har dermed omløpsmidler som er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet, med start av avskrivinger året etter at det er tatt i bruk. Anleggsmidlene er vurdert etter utnyttbar levetid.

Organisering av kommunens virksomhet
Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av havnevesen og kultur som er organisert i kommunale foretak - Sortland Havn KF og Kulturfabrikken Sortland KF.

Renovasjon drives gjennom et interkommunalt samarbeid med de øvrige kommunene i regionen - Reno-Vest IKS. Reno-Vest IKS avlegger selvstendig regnskap som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap.

Vesterålen Regionråd og PP-tjenesten for Vesterålen og Lødingen, hvor Sortland kommune er vertskommune, avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap. Interkommunale samarbeid hvor Sortland er vertskommune og som inngår i kommunens regnskap er Vesterålen barnevern og IUA (Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning) Lofoten og Vesterålen.

SORTLAND KOMMUNE

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

Tall i 1000 kroner

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	339 307	481 058	-141 751
Kortsiktig gjeld	157 539	270 327	-112 788
Arbeidskapital	**181 768**	**210 731**	**-28 963**

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2022
Netto driftsresultat	11 594
Netto utgifter/inntekter i investering	11 942
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	-28 615
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-28 963

Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	**0**

SORTLAND KOMMUNE
NOTE 2 - Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)
Tall i 1000 kroner

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	2 732 639	2 534 905	197 734
Langsiktig gjeld	2 389 136	2 258 995	130 141
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	12 188	40 803	-28 615
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld	0	0	0
Netto endring	**355 691**	**316 713**	**38 978**

KAPITALKONTO			
		01.01.2022 Balanse	**316 713**
Debetposteringer i året:		**Kreditposteringer i året:**	
Salg av fast eiendom og anlegg	968	Aktivering av fast eiendom og anlegg	102 752
Nedskrivninger fast eiendom	5 394	Oppskriving av fast eiendom	0
Avskriving av fast eiendom og anlegg	37 007		0
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	13 614
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	5 892	Kjøp av aksjer og andeler	2 437
Salg av aksjer og andeler	225	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	26 231
Avdrag på formidlings/startlån	6 024	Utlån sosial lån	272
Avdrag på sosial lån	262	Utlån egne midler	0
Avdrag på utlånte egne midler	0	Utlån næring	0
Avdrag på næringsutlån	0	Oppskriving utlån	0
Avskrivning sosial utlån	1 645	Avdrag på eksterne lån	45 150
Avskrevet andre utlån	0	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	118 615	UB Pensjonsmidler (netto)	109 845
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Estimatavvik pensjonmidler	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	84 913	Reversing nedskriving av fast eiendom	0
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-378
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0	Reversing nedskriving av utstyr, maskiner og transpo	0
			0
31.12.2021 Balanse	**355 691**		**0**

SORTLAND KOMMUNE

NOTE 3 - Endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Konto for endring av regnskapsprinsipp
Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes

Tall i 1000 kroner

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2022	31.12.2021
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-11 040	-11 040
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	10 630	10 630
Sum	**-410**	**-410**

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

SORTLAND KOMMUNE

NOTE 4 - Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tall i 1000 kroner

Varige driftsmidler 2022	IT-utstyr, kontor-maskiner	Programvare	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler,veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Grunn	SUM
Avskrivningsperiode	**5 år**	**15 år**	**10 år**	**20 år**	**40 år**	**50 år**	**-**	**-**
Bokført verdi per 1.1	4 157	517	21 829	35 663	741 981	285 706	41 754	1 131 607
Tilgang	1 870	-	9 119	9 672	62 576	14 270	18 858	116 365
Avgang	-	-	-	-	-	176	792	968
Avskrivninger	1 587	35	3 572	2 706	26 259	8 740	-	42 899
Nedskrivninger	-	-	-	-	5 394	-	-	5 394
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12	**4 440**	**482**	**27 376**	**42 629**	**772 904**	**291 060**	**59 820**	**1 198 711**
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ikke avskrivbar	

SORTLAND KOMMUNE

Note 5 - Aksjer og andeler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Tall i 1000 kroner

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.22	Balanseført verdi 31.12.21
Biblioteksentralen SA		2	2
Sortland Arbeidssenter AS	51,0 %	1 451	1 451
Reno-Vest IKS	32,6 %	7	7
Kunstnerhuset AS		-	200
Vesterålskraft AS	35,0 %	10 500	10 500
KomRev NORD IKS	2,8 %	186	186
K-Sekretariatet IKS		37	37
Sortland Idretts og Fritidspark AS	50,4 %	65	65
Kulturfabrikken Eiendom AS	100,0 %	100	100
Vesterålen Energi AS	100,0 %	30	-
Egga Utvikling AS	3,7 %	39	39
Jennestad Vannverk SA		32	32
Vesterålsprodukter A/S	26,9 %	1 120	1 120
Visit Vesterålen AS	5,0 %	35	35
Fergesambandet Andøy - Senja		-	25
KLP Egenkapitalinnskudd		34 915	32 508
Sum		**48 519**	**46 307**

Kommunedirektøren har ikke informasjon for å vurdere selskapenes markedsverdi.

SORTLAND KOMMUNE

Note 6 - Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Tall i 1000 kroner

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Formidlingslån	87 463		87 463	
Sosiallån	1 326	1 326		1 645
Annet	1	1		
SUM	88 790	1 327	87 463	1 645

SORTLAND KOMMUNE

NOTE 7 - Finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Tall i 1000 kroner

Aktivaklasse	Anskaffelses-kost	Markedsverdi 1.1.	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12
Aksjefond	1 000	2 656	29	2 685
Aksjer Fjordkraft Holding ASA	9 097	5 386	-3 579	1 807
Aksjer Vesterålskraft AS	131 055	131 055	0	0
Sum	**141 152**	**139 097**	**-3 550**	**4 492**

Aksjene i Fjordkraft Holding ASA er klassifisert som finansielle omløpsmidler, og er i henhold til regelverket bokført til markedsverdi pr. 31.12.22.

Aksjer i Vesterålskraft AS
I forbindelse med at Øksnes og Bø kommune solgte sine aksjer i Vesterålskraft AS i slutten av 2021, benyttet Sortland kommune sin forkjøpsrett ovenfor Bø kommunes andel. Sortland kommune overtok 188 aksjer til kjøpesum kr.131.055.337,- Aksjene skulle umiddelbart overføres Vesterålen Energi AS (VE) Heleid aksjeselskap av Sortland Kommune. Av praktiske grunner ble ikke dette gjort før i 2022. VE er juridisk eier av aksjene og bærer all risiko knyttet til investeringen, inklusive finansiering.
Den andre aksjeeieren i Vesterålskraft AS, Lofotkraft Holding AS (LKH), stevnet VE med begrunnelse at transporten av aksjene fra Sortland kommune til eget selskap utløser forkjøpsrett for LKH. Dette er kommunen uenig i, saken ble gjenstand for rettslig prosess i to instanser der VE fikk medhold i begge. Siste dom har ankefrist 04.04.2023.

SORTLAND KOMMUNE
NOTE 8 Investeringsoversikt

Noten er et supplement til bevilgningsoversikt *Investeringer i varige driftsmidler* etter §5-5 2 andre ledd.
Oversikten omfatter større prosjekter som går over flere år, og med totalpris større enn 10 mill kroner

Beløp i 1000 kr

Status	Beskrivelse	Prosjekt koder	Oppstart år	Sluttføring år (antatt)	Brutto utg. 2012_2021	Brutto utgifter 2022	Brutto utgifter totalt	Vedtatt/bevilget utgiftsramme	Vedtatt/bevilget utgiftsramme	Totalt vedtatt/ bevilget
Tidligere vedtatt	Vestmarka Næringsområde/Verktstedveien	75010	2017		17 700	2 099	19 799	24 100	-	24 100
Tidligere vedtatt	Vestmarka Næringsområde	51210/ 51300	2018		14 652	1 360	16 012	43 295	30 700	73 995
Tidligere vedtatt	Holmen Industriområde	51200/51201	2017		15 030	76	15 106	17 734	-	17 734
Tidligere vedtatt	G/S Sigerfjord	77300/ 7730	2015	2025	3 559	108	3 667	4 400	12 000	16 400
Tidligere vedtatt	Nytt sykehjem Lamarka	50030/50031	2017	2025	5 730	25 163	30 893	22 900	350 000	372 900
Tidligere vedtatt	Vann - økt vannkapasitet sentrum	62006	2019	2025	9 498	(1 504)	7 994	15 797	8 000	23 797
Tidligere vedtatt	Trafikale løsninger Kjempenhøy	60023	2020	2022	2 149	3 161	5 311	12 100	34 696	46 796
Tidligere vedtatt	Vei - Markveien, nordre del med G/S	60017	2019	2024	1 417	17 925	19 342	19 900	9 400	29 300
Tidligere vedtatt	VVA Havnegt fra Kulturfabr. - Kystvakta	60009	2020	2025	(92)	24	(68)	1 600	30 400	32 000
Tidligere vedtatt	Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgat	63003	2018	2022	11 121	3 634	14 756	18 300	4 000	22 300
Tidligere vedtatt	Bygg - lokasjon utetjenesten	41901	2021	2023	95	12 657	12 752	9 900	6 000	15 900
Tidligere vedtatt	Gatelys - systematisk utskifting	7790	2020	2030	1 218	4 324	5 543	6 100	4 800	10 900
Nytt vedtak	Maurnes skole, basseng	21580	2022	2023	-	101	101	2 000	9 600	11 600
Nytt vedtak	Vann - inntak Liland	62010	2022	2026	1	116	117	1 000	21 000	22 000
Tidligere vedtatt	Avløpsledning Myrland/strandskog	63020	2020	2026	632	1 213	1 845	4 491	11 000	15 491

Vedtatt/ bevilget utgiftsramme hensyntar forskyvninger mellom år.

SORTLAND KOMMUNE

Note 9 - Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Tall i 1000 kroner

Eksterne lån 2022	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	940 231	21 år	2,3 %	-
Lån til andres investeringer	-			-
Lån til innfrielse av kausjoner	-			-
Lån til videre utlån	101 310	20 år	1,4 %	-
Finansielle leieavtaler	-			-
SUM lån	1 041 541			

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

SORTLAND KOMMUNE

Note 10 - Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Tall i 1000 kroner

Minimumsavdrag	**2022**
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	36 271
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	-
Betalte avdrag på lån til egne investeringer	36 232
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	- 39

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01	1 089 853
Bokført verdi lånegjeld (til egne investeringer) 01.01	921 462
Avskrivninger	42 899

SORTLAND KOMMUNE

Note 11 - Pensjoner 2022

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.
Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	82 662	33 027
Tilført premiefondet i løpet av året - netto	27 516	69 635
Bruk av premiefondet i løpet av året - netto	-21 388	-20 000
Innestående på premiefond 31.12.	88 790	82 662

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2015 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2022 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. -31.362.000 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2022	2021
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	57 935	56 573
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	39 568	37 022
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-46 301	-42 477
Administrasjonskostnader		
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**51 203**	**51 118**
Betalt premie i året	82 565	82 305
Årets premieavvik	**-31 362**	**-31 187**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2022	Arb.giveravg.	2021	Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 345 538	68 622	1 260 625	64 292
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 396 619	71 228	1 286 775	65 626
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**-51 082**	**-2 605**	**-26 150**	**-1 334**
Årets premieavvik	31 362	1 599	31 187	1 591
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	49 237	2 511	30 896	1 576
Sum amortisert premieavvik dette året	-12 427	-634	-12 847	-655
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**68 171**	**3 477**	**49 237**	**2 511**

Estimatavvik og planendringer	2022 Pensjons-midler	2022 Pensjons-forpliktelser	2021 Pensjons-midler	2021 Pensjons-forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	21 724	28 154	-60 143	-49 656
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

SORTLAND KOMMUNE

Note 12 - Kommunens garantiansvar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Tall i 1000 kroner

Låneinstitusjon / formål			Garanti inngått	Garanti utløper	Garantiansvar pr. 31.12.2022	Formål
Den norske stats husbank						
Troneshaugen boligstiftelse B2			1994	2024	351	Lån til boliger
Prestelva barnehage			1993	2023	215	Lån til barnehage
Prestelva barnehage			2003	2029	3 168	Lån til barnehage
Kleiva barnehage			2006	2037	3 484	Lån til barnehage
Blåfjell barnehage			2005	2035	4 543	Lån til barnehage
Indre Eidsfjord Grendelag			2015		5 733	Lån til barnehage
Sortland boligstiftelse, 4 stk			1995	2022	-	Lån til boliger
SUM					**17 494**	
Kommunal Landspensjonskasse						
Sortland Arbeidssenter AS			2021	2040	3 146	
SUM					**3 146**	
Kommunalbanken						
Kulturfabrikken Eiendom AS			2012	2052	123 672	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS			2013	2052	14 750	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS			2013	2051	20 648	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS			2015	2053	22 669	Drift av kulturhus
Sortland Arbeidssenter AS			2013	2033	719	
Sortland boligstiftelse			1999	2024	280	Lån til boliger
SUM					**182 738**	
Eierkommunenes garantiansvar vedr. låneopptak						
RenoVest IKS.	Lånegjeld	65 904				Renovasjon
Sortland kommunes andel		32,6 %			21 458	
Sortland Arbeidssenter AS	Lånegjeld	2 160	2022	2047		Drift av arbeidssenter
Sortland Kommunes andel		110,0 %			2 376	
SUM					**23 834**	
Sosiale lån						
Utlån	Lånegjeld	1326			1 326	Sosial lån
SUM					**1 326**	
Kommunens totale garantiansvar					**228 538**	

SORTLAND KOMMUNE

Note 13 - Bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Tall i 1000 kroner

Bunde fond 2022 - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	2 439	13	2 046	406
Statstilskudd	8 495	5 119	7 140	6 474
Næringsfond/Kraftfond	8 545	391	1 968	6 968
Utlånsfond	294	0	0	294
Gavefond	469	467	19	917
Øvrige bundne fond	1 426	294	0	1 720
Sum	**21 268**	**6 284**	**11 173**	**16 779**

Bundne investeringsfond	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Øremerket statstilskudd	-	-	-	-
Utlånsfond	4 776	1 882	4 776	1 882
Gavefond	-	-	-	-

SORTLAND KOMMUNE

Note 14 - selvkost

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Gebyrfinansierte selvkosttjenester
Etterkalkyle 2022

Sortland kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)".
Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:
Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen hvert år utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylen avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:	**Driftsregnskapet:**
+ Direkte driftsutgifter	+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter	- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)	
+ Kalkulatorisk rentekostnad	
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad	
= Gebyrgrunnlag	= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter	- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*	= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.

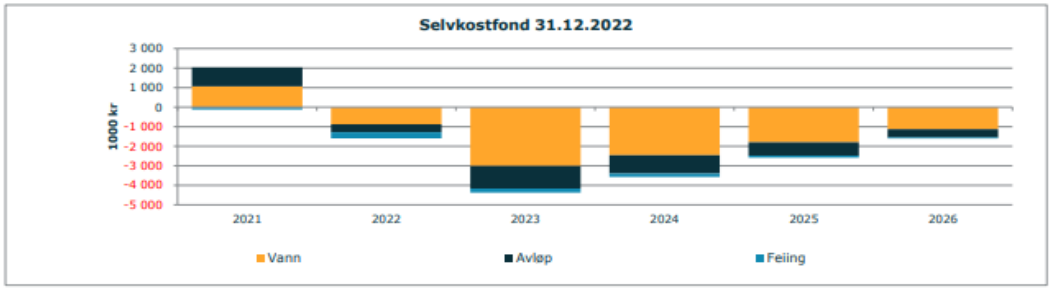
** Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.*

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:
Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2022 var denne lik 3,536 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:
Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2022 i sin helhet være disponert innen 2027.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:
I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylene som gir grunnlaget for gebyrsatsene.
Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling i brukerantall og saksmengde.
Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



SORTLAND KOMMUNE

Note 14 - Selvkost

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Samlet etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 13. februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Feiing	Reguleringsplaner	Totalt
Direkte driftsutgifter	7 767 879	4 884 643	2 107 664	1 597 184	16 357 370
Avskrivningskostnad	2 829 116	1 571 740	54 138	3 294	4 458 288
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	3 057 729	1 819 376	12 443	408	4 889 956
Indirekte driftsutgifter (netto)	640 459	537 211	467 328	103 305	1 748 303
Indirekte avskrivningskostnad	1 087	1 087	778	1 153	4 104
Indirekte kalkulatorisk rente	42	42	26	61	171
Driftskostnader	**14 296 311**	**8 814 098**	**2 642 377**	**1 705 406**	**27 458 192**
+ Tilskudd/subsidiering	0	0	0	958 954	958 954
- Øvrige driftsinntekter	-17 794	-71 825	3 404	8 856	-77 359
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**14 278 517**	**8 742 273**	**2 645 781**	**1 714 262**	**27 380 833**
Gebyrinntekter	12 336 338	7 360 081	2 455 158	755 308	22 906 885
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	**-1 942 179**	**-1 382 192**	**-190 623**	**-958 954**	**-4 473 948**
Finansiell dekningsgrad i %	*86 %*	*84 %*	*93 %*	*44 %*	*84 %*

Selvkostfond 01.01	**1 065 775**	**966 876**	**-122 107**	**-1**	**1 910 542**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 942 179	-1 382 192	-190 623	0	-3 514 994
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	3 348	9 752	-7 688	-0	5 412
Selvkostfond 31.12	**-873 056**	**-405 564**	**-320 419**	**-1**	**-1 599 040**

Etterkalkyle selvkost 2022	Bygge- og eierseksj.-saker	Matrikkel			Totalt
Direkte driftsutgifter	3 152 325	1 899 365			5 051 690
Avskrivningskostnad	3 294	3 294			6 589
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	408	10 504			10 912
Indirekte driftsutgifter (netto)	799 610	450 324			1 249 934
Indirekte avskrivningskostnad	22 012	11 455			33 467
Indirekte kalkulatorisk rente	20 000	10 543			30 542
Driftskostnader	**3 997 650**	**2 385 484**			**6 383 134**
+ Tilskudd/subsidiering	2 448 553	1 369 005			3 817 558
- Øvrige driftsinntekter	-64 272	-16 415			-80 687
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**3 933 378**	**2 369 069**			**6 302 447**
Gebyrinntekter	1 484 825	1 000 064			2 484 889
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	**-2 448 553**	**-1 369 005**			**-3 817 558**
Finansiell dekningsgrad i %	38 %				39 %

Selvkostfond 01.01	**-0**	**0**			**0**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0			0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-0	0			-0
Selvkostfond 31.12	**0**	**0**			**0**

SORTLAND KOMMUNE

Note 15 - Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Tall i 1000 kr

Ledende personer 2022	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggs-godtgjørelse
Kommunedirektør	1 217	4	-	-
Ordfører	964	6	-	-

SORTLAND KOMMUNE
Note 16 - Revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

Tall i 1000 kroner

Type	Godtgjørelse 2022
Regnskaps- og forvaltningsrevisjon	1 420
Rådgiving	-
Sum	**1 420**

SORTLAND KOMMUNE

Note 17 - Tap på krav

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

Tall i 1000 kroner	2022	2021
Det er avsatt for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	**858**	**713**
Avsetningen gjelder følgende poster:		
Kundefordringer, krav meldt i konkursbo		
Kundefordringer, andre	858	713
Sammensetning av årets utgifter på tap på fordringer:		
Endring i estimerte tap på fordringer	145	74
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	64	30
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer		
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	**209**	**104**