



Regnskap 2021 med årsberetning



Flekkefjord kommune

Vilje til vekst

Årsberetning 2021

Flekkefjord kommune

Denne delen dekker de forhold som skal redegjøres for
i hht. kommunelovens § 14-7 med forskrifter

Innhold

1. INNLEDNING	3
2. ØKONOMISK UTVIKLING OG RESULTAT 2021	5
2.1 Driftsregnskapet	5
2.1.1 Driftsregnskapet 2021 – økonomisk ramme – tilbakeblikk på året	5
2.1.2 Driftsregnskapet – bevilgningsoversikt og budsjettavvik	6
2.1.3 Driftsregnskapet – Økonomisk oversikt drift – resultatutvikling og analyse	11
2.1.4 Økonomisk utvikling 2018 – 2021 og utsikter framover	13
2.2 Balanseregnskapet.....	14
2.2.1 Balanseregnskapet Flekkefjord kommune 2018 - 2021	14
2.2.2 Balanseregnskapet 2021 – nøkkeltall og analyse	15
2.3 Investeringsregnskapet.....	17
2.3.1 Investeringsregnskapet samlet.....	17
2.3.2 Investeringsprosjektene	19
3. TJENESTENES MÅLOPPNÅELSE.....	23
3.1. Utvikling og virksomhetsstøtte.....	23
3.2. Oppvekst.....	25
3.3. Helse og velferd	27
3.4. Samfunn og teknikk	31
4. FINANSRAPPORT.....	33
4.1. Kortsiktig likviditet	33
4.2. Gjeldsportefølje	34
5. ANDRE FORHOLD	36
5.1. Befolkning	36
5.1.1. Befolkningsendringer.....	36
5.1.2. Innvandrere i Flekkefjord	37
5.2 Likestilling og inkludering	38
5.3 Etikk	40
5.4 Internkontroll.....	40
5.5 Sykefravær	41

1. INNLEDNING

Regnskapsåret 2021 gav Flekkefjord kommune et langt bedre resultat enn det som opprinnelig var forventet. Et samlet overskudd i 2021 på 26,2 mill. kroner, og et netto driftsresultat på 23,4 mill. kroner, var betydelig høyere enn budsjettet. Dette hovedbildet finner vi igjen i svært mange kommuner. Med høy skatteinnngang nasjonalt som en gjennomgående hovedårsak, hadde kommunesektoren et økonomisk godt år i 2021. Kombinert med solid budsjettoppfølging og god økonomisk styring ute på enhetene og innenfor hovedtjenestemårådene, innebar 2021-regnskapet i Flekkefjord kommune en resultatgrad på ca. 2,5 %. Det er noe høyere enn bystyrets vedtatte mål, og gjør også at utviklingen for disposisjonsfondet har blitt bedre enn forutsatt.

Bystyret har gjennom sine budsjettvedtak i 2021 allerede satt av ca. 6,1 mill. kroner til disposisjonsfond. Også den resterende delen av overskuddet, ca. 20,1 mill. kroner, settes i utgangspunktet av til disposisjonsfond. I forbindelse med den politiske behandlingen av regnskapet og årsberetningen for 2021, vil det bli framlagt forslag om at deler av beløpet blir øremerket prioriterte engangstiltak som bystyret selv definerer. Ca. 2/3 av beløpet på 20,1 mill. kroner vil bli foreslått beholdt på generelt disposisjonsfond som en økonomisk buffer.

Som beregnet øker også kommunens gjeldsgrad fra 2020 til 2021. Det skyldes først og fremst økt låneopptak i forbindelse med byggingen av Flekkefjord Sparebank Arena. Vedtatt økonomiplan legger opp til at det de neste årene skal betales mer i avdrag enn det tas opp nye lån. Det vil bety at gjeldsgraden blir noe lavere og nærmer seg bystyrets langsiktige målsetting. Sett i lys av risikoen for framtidige rentehevinger, vil dette være en riktig og nødvendig utvikling.

Også 2021 ble preget av koronasituasjonen. På noen måter var de samfunnsmessige virkningene mindre i Flekkefjord enn mange andre steder, og ikke alltid like synlige i hverdagen. Men for arrangører, reiselivsnæringen, idrettslag og en del enkeltbedrifter, var det likevel et unntaksår. Også for kommuneorganisasjonen var 2021 et krevende år, ikke minst for de mange medarbeiderne som måtte yte tjenester til innbyggerne supplert av til dels omfattende smitteverntiltak, spesielt innen helse- og omsorgstjenestene.

Fram til sommeren 2021 var det få smittede i Flekkefjord, mens det siste halvåret var mer på linje med situasjonen nasjonalt. Det gav økt sykefravær, høyere vikarutgifter og merbelastninger innenfor mange personalgrupper. Stor innsats og en høy grad av fleksibilitet gjorde at tjenestene til innbyggerne i det alt vesentligste kunne opprettholdes som normalt. Det er liten tvil om at medarbeiderens holdninger og arbeidsinnsats har vært sterkt medvirkende til at kommunen har kommet igjennom koronaperioden på en trygg måte.

Selv om det i en årsberetning skal være mye oppmerksomhet på økonomi og tall, så er det like viktig å se på hva slags tjenestetilbud og kvalitet innbyggerne får ut av ressursbruken. Kommunen skal sørge for at de tjenestene befolkningen har behov for og rett på, blir gitt i det omfang og med den kvalitet som følger av lover, forskrifter, nasjonale mål og retningslinjer. Hovedbildet er at Flekkefjord er en kommune hvor innbyggerne får dekket sine behov for kommunale tjenester på en god måte, at tjenestene generelt har en høy måloppnåelse og at det ytes forsvarlige tjenester med gjennomgående god kvalitet.

Samtidig er kvalitet på tjenester vanskelig å måle direkte. Resultater av tilsyn, forvaltningsrevisjoner, antall klager og registrerte avvik, oversikt over skoleprestasjoner på ulike trinn, tilbakemelding om trivsel eller mobbing gjennom elevundersøkelser, svar på ulike brukerundersøkelser og medarbeiderundersøkelser – kan gi indikasjoner om tjenestenes kvalitet. De kan også være med på å underbygge eller avkrefte at prioriterte tiltak har effekt, eller medvirke til læring og at forbedringspunkter blir oppdaget. Likevel er det ikke alltid lett å dokumentere opplevd kvalitet, konkret utbytte eller faktiske effekter av de ressursene kommunen forvalter.

På det mest overordnede nivået er kommunens fremste oppgave å legge til rette for at alle innbyggerne sikres utviklingsmuligheter og gis et grunnlag for å leve gode liv – basert på den enkeltes egne forutsetninger, verdier og prioriteringer. Noe av dette, men langt fra alt, lar seg sammenfatte i regneark og tabeller.

Det har ikke vært store befolkningsmessige endringer det siste året, men det synes likevel å være en positiv utvikling å spore i 2021. Innbyggertallet har økt med 21 personer. Dette til tross for et fødselsunderskudd på 8 personer. Økningen i antall fødte i 2020 fortsatte dessverre ikke i fjor, men var likevel litt høyere i 2021 enn snittet for femårsperioden før 2020. Netto tilflytting til Flekkefjord i 2021 var 29 personer, selv om vi i fjor – for første gang på 50 år – opplevde en nedgang i antall innvandrere bosatt i Flekkefjord. Lav bosetting av nye flyktninger, og det faktum at en del flyktninger, spesielt fra land som Syria, etter hvert velger å flytte fra Flekkefjord til større bysentra, er nok den viktigste forklaringen på dette.

Når det gjelder befolkningssammensetningen, så er det aldersgruppen 67 – 79 år som nå øker mest, mens det har vært en nedgang i aldersgruppen over 80 år. Dette bildet vil endre seg 5 – 6 år fram i tid. Da vil Flekkefjord, på lik linje med de aller fleste andre kommuner i Norge, oppleve en vekst i aldergruppen over 80 år. Dette vil få betydning, både for kommunens investeringsprioriteringer og tjenestetilbud.

Samtidig er det avgjørende for den videre utviklingen at Flekkefjord satser målrettet for å tiltrekke seg innbyggere i aldersgruppen 20 – 44 år. Dette for å sikre en balansert befolkningssammensetning. Gode barnehage-, skole- og fritidstilbud, sammen med en offensiv by- og tettstedsutvikling, er her viktige forutsetninger.

De økonomiske rammene Flekkefjord kommune disponerer er i stor grad styrt av forhold kommunen selv har liten eller ingen kontroll over. Viktigere enn hvor store ressurser man *ønsker* å bruke til ulike tjenesteområder, blir det derfor å ta utgangspunkt i hvilke ressurser man til enhver tid *har* til å bruke på ulike typer tjenester. De tilgjengelige ressursene må benyttes riktigst mulig i forhold til det bystyret vil oppnå, og man må sikre at de prioriterte tiltakene og aktivitetene virkelig har den effekten man ønsker. De ressursene man bruker på noe, har betydning for hvor mye man kan bruke på noe annet. Det krever politiske valg og prioriteringer.

Endringene i samfunnet oppleves å skje med stor hastighet og det er grunn til å tro at endringstakten vil bli enda høyere i årene som kommer. Klimakrisen og kommunenes rolle i det grønne skiftet, digitalisering og digital transformasjon, og et åpent samfunn der vi på godt og vondt påvirkes lokalt av globale og internasjonale hendelser, er eksempler på dette. Et tydelig framtidsperspektiv, tilpasningsevne, fleksibilitet og kommuneorganisasjonens evne til å håndtere det uventede, blir viktigere og viktigere. I et nært samspill med våre omgivelser og samarbeidspartnere, må kommunen jobbe på nye måter og i litt andre roller enn tidligere, både for å utvikle samfunnet og for å ivareta innbyggernes behov.

Og til tross for høy endringstakt og plutselige omveltninger, er langsiktighet av enda større betydning nå, enn tidligere. Selv om man bare kan klare å se og planlegge relativt kort fram i tid, så er det likevel påkrevd for en kommune ikke bare å tenke på neste års budsjett eller økonomiplanperiode, men også lenger fram i tid. Et 10 – 12 års perspektiv, et generasjonsperspektiv, og kanskje til og med et 100-års perspektiv, må noen ganger legges til grunn for å kunne ta kloke strategiske beslutninger med langvarige konsekvenser.

Et godt økonomisk resultat i 2021 gjør at kommunen står bedre rustet til å møte økte krav til omstilling og endring enn før. Kommunens handlefrihet er styrket og gjør at vi kan tåle negative overraskelser og være i stand til å gripe nye muligheter. Men som alltid; et overskudd er likevel «engangspenger» som ikke gir rom for etablering av et varig økt driftsnivå. Det er derfor viktig å understreke at det er gjennom planarbeidet, de ordinære budsjett- og økonomiplanprosessene, og de strategiske analysene og drøftingene i forkant av disse – at kommunens fagfolk, tillitsvalgte, administrasjon og politikere – må jobbe sammen å sikre en fortsatt sunn økonomisk og samfunnsmessig utvikling for Flekkefjord kommune.

Flekkefjord, 31.3.2021

Bernhard Nilsen
rådmann

2. ØKONOMISK UTVIKLING OG RESULTAT 2021

2.1 Driftsregnskapet

Flekkefjord kommune forvalter en økonomi som i 2021 hadde inntekter på til sammen 931,8 mill. kroner inkl. finansposter. Målt mot 2020 gir dette en vekst på 2,8 %.

Netto driftsresultat ble i 2021 på 23,4 mill. kroner. Til sammenligning har gjennomsnittet av de fire foregående regnskaper vært et netto driftsresultat på 11,6 mill. kroner. Når kommunen benytter tidligere avsatte fondsmidler til bestemte formål, vil dette påvirke netto driftsresultat negativt da det kun er kostnadssiden som tas med i beregningen.

For å gi et riktig bilde av hva driften har tilført av ressurser gjennom året, kan et overskuddsbegrep som korregerer for planlagt bruk og avsetninger til fond anvendes. Fra driftsregnskapet for 2021 er det satt av 26,2 mill. som overskudd til disposisjonsfond. Det vises til kap. 2.1.3.

2.1.1 Driftsregnskapet 2021 – økonomisk ramme – tilbakeblikk på året

Flekkefjord kommune hadde for 2021 opprinnelig budsjettert med et årsoverskudd på 1,2 mill. kroner.

Virksomhetsrapporten – 1. tertial – juni 2021

Det ble etter 1. tertial justert for økte inntekter med 4,3 mill. i skatteinntekter, 2 mill. i utbytte Agder energi og kr. 650.000 fra Tonstad vindpark. Lønnsreserven ble tilført 3,4 mill., 1 mill. til ny bruker helse og velferd, kr. 700.000 til barnehagene som følge av flere barn i barnehagene og kr. 150.000 til veterinærvakt. Budsjettert overskudd økte med dette til nesten 3 mill.

Virksomhetsrapporten – 2. tertial – oktober 2021

Budsjettet ble justert for økte inntekter fra salg av konsesjonskraft med kr. 460.000 og høyere eiendomsskatt med kr. 900.000,-. Videre ble det konstatert lavere avdrag med 2 mill., og laver pensjonskostnader med 0,5 mill. Det ble satt av ytterligere 1 mill. til lønnsoppgjøret og kr. 500.000 til økte strømutfgifter. Budsjettert overskudd økte med dette til 3,6 mill.

Budsjettjustering – desember 2021

Siste budsjettjustering ble gjort av bystyret i desember. Det var da grunnlag for å oppjustere skatteinntektene med ytterligere 5 mill., og nedjustere inntektene fra havbruksfond med 2,5 mill. Budsjettert overskudd ble dermed økt til 6,1 mill.

Sluttresultat:

Årets overskudd ble som nevnt i forrige kap. 26,2 mill. kroner, noe som er over 20 mill. kroner høyere enn regulert budsjett. Hovedgrunnen til dette er mye høyere skatteinntekter enn budsjettert. God skatteinngang nasjonalt ga Flekkefjord 22,7 mill. mer enn opprinnelig budsjettert. (13,3 mill. mer enn regulert budsjett). Inntektsutjevningen regnes her som del av skatteinntektene.

Videre ble pensjonskostnadene 4,2 mill. lavere enn budsjettert og rammetilskuddet en del høyere enn budsjettert. Tjenesteområdene gikk også i pluss når vi ser bort fra strømutfgiftene og selvkostområdet vann og avløp. Strømbudsjettet gikk i minus med ca. 1,4 mill.

Korona

Kommunen har fordelt 12,4 millioner i koronastatstilskudd til de ulike tjenesteområdene. Dette inkluderer også skjønnsmidler fra statsforvalteren. I tillegg er det fordelt 2,1 mill. i statstilskudd til vaksinerings innenfor helse og velferd.

Mer utfyllende kommentarer fra tjenesteområdene følger nedenfor i kap. 2.1.2.

I de to neste kapitlene analyseres driftsregnskapet for 2021.

- I kap. 2.1.2 er regnskapet satt opp i hht. forskriftene i kommuneloven. Bevilgningsoversikten viser hvilke rammer bystyret har gitt tjenesteområdene, og hvordan regnskapet er kommet ut i forhold til de bevilgede rammer. Her er det gitt kommentarer til de vesentlige budsjettavvik.
- I kap. 2.1.3 er det gitt en økonomisk oversikt over regnskapet og hva det består av i inntekts- og kostnadsposter.

2.1.2 Driftsregnskapet – bevilgningsoversikt og budsjettavvik

Bevilgningsoversikt drift	(Tall i 1000)	Regnskap 2021	Reg bud 2021	Oppr bud 2021	Avvik fra reg. bud.	Regnskap 2020
Kontogruppe						
Rammetilskudd (inkl. inntektsutjevning)		-335 117	-320 347	-307 585	-14 770	-324 814
Inntekts- og formuesskatt		-274 161	-270 800	-261 500	-3 361	-244 980
Skatt på eiendom		-37 797	-37 750	-36 200	-47	-35 869
Andre generelle driftsinntekter		-24 243	-25 092	-29 192	849	-45 754
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER		-671 318	-653 989	-634 477	-17 329	-651 416
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto		621 159	623 199	601 630	-2 040	608 656
Avskrivninger		37 409	37 409	37 246	0	37 247
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER		658 568	660 608	638 876	-2 040	645 903
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-12 750	6 618	4 399	-19 368	-5 513
Finansinntekter/ finansutgifter						
Renteinntekter		-2 271	-1 900	-1 900	-371	-2 940
Utbytte		-8 527	-8 480	-6 480	-47	-15 809
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
Renteutgifter		10 465	10 982	10 982	-517	13 075
Avdrag på lån		27 124	27 158	29 158	-34	27 671
NETTO FINANSINTEKTER/-UTGIFTER		26 791	27 760	31 760	-969	21 997
Motpost avskrivninger		-37 409	-37 409	-37 246	0	-37 247
NETTO DRIFTSRESULTAT		-23 368	-3 030	-1 087	-20 337	-20 764
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		3 007	3 120	0	-113	2 919
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		1 403	372	572	1 031	-855
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		18 958	-462	515	19 420	22 825
Dekning av tidligere års merforbruk **		0	0	0	0	-4 126
SUM DISPONERINGER		23 369	3 030	1 088	20 338	20 764
FRAMFØRT TIL INNDEKNING SENERE ÅR		0	0	0	0	0

– Skatteinntekter og rammetilskudd:

Samlede inntekter for skatt og rammeoverføringer ble 609,2 mill. Det er nesten 40 mill. mer enn opprinnelig budsjett. Dette inkluderer tilskuddene til korona og vaksinerings.

Flekkefjord hadde en skatteinngang på 83,6 % av landsgjennomsnittet målt pr. innbygger i kommunen. Det er en nedgang fra 86,2 % i 2020.

– Andre generelle driftsinntekter

Dette består for det meste av tilskudd fra staten. Beløpet på nær 24,2 mill. kroner fordeler seg slik:

Integreringstilskudd flyktninger	16,3 mill.
Havbruksfond	4,8 mill.
Rentekompensasjon	2,4 mill.
Konsesjonsavgift	0,7 mill.

– Eiendomsskatt

Samlede inntekter fra eiendomsskatt er 37,8 mill. kroner. Dette fordeler seg slik:

Boligeiendommer	17,63 mill.
Fritidseiendommer	2,34 mill.
Landbrukseiendommer	0,28 mill.
Næringseiendommer (inkl. kraftanlegg)	17,55 mill.

Eiendomsskatten ble fra og med 2020 skrevet ut med grunnlag i skattemyndighetenes formuesgrunnlag for boligeiendommer der tall for dette foreligger. For øvrige eiendommer ble det gjennomført ny taksering til erstatning av den tidligere fra 2006. Skatten ble i 2021 skrevet ut med 7 promille for næringseiendommer og 2,7 promille for øvrige.

– Renteinntekter og utbytte

Samlet har kommunen regnskapsført 10,8 mill. kroner i renteinntekter og utbytte. Utbytte utgjør 8,5 mill. av dette beløpet, bestående av 8 mill. fra Agder Energi, 0,4 mill. fra Flekkefjord Kommunale Pensjonskasse og 89' fra Gjensidigestiftelsen. Renteinntekter utgjør vel 1,6 mill. i ordinære renteinntekter og 516' i renteinntekter mottatt fra videreutlån. Det vises også til finansrapporten i kap 3.1.

– Rentekostnader og avdrag

Sum rentekostnader var i 2021 10,5 mill. (13,1 mill. året før) og består av:

Renter på kommunens ordinære langsiktige lån	8,38 mill.
Renter på lån til videreutlån	0,62 mill.
Renter på finansiell leasing (Fjellgaten 8 og Trøngsla)	1,41 mill.
Forsinkelsesrenter	0,05 mill.

Sum avdrag var i 2021 på 27,1 mill. (27,7 mill. året før) og består av:

Avdrag på kommunens ordinære langsiktige lån	26,11 mill.
Avdrag på finansiell leasing (Fjellgaten 8 og Trøngsla)	1,01 mill.
Det vises også til note 9 og 10.	

Det er små avvik i forhold til budsjett. Budsjett for avdrag ble i høst regulert slik at det samsvarer med kravet til minimumsavdrag. Rentekostnadene har gitt en besparelse i forhold til budsjett på 0,5 mill. Det skyldes at rentenivået ble lavere enn forutsatt da budsjettet ble utarbeidet.

– Overføring til investering

Etter ny kommunelov skal all bruk av driftsfond til investeringsformål inntektsføres i driftsregnskapet og overføres til investeringsregnskapet. I 2021 beløper det seg til 3,0 mill. kroner og er benyttet til:

IKT-investeringer innen skole og barnehage	1,18 mill.
Utstyr beredskapssenteret	0,20 mill.
Trivselstiltak på Sundeheimen	0,08 mill.
Parkeringsfond til opparbeiding av P-plasser på Uenes	0,06 mill.
Flekkefjord Sparebank Arena	1,49 mill.

– Netto avsetning til eller bruk av bundne fond

Samlet er det netto avsatt 1,40 mill. til bundne fond. Dette består av:

Brukt til investeringsformål (Sundeheimen)	-0,08 mill.
Netto avsatt til selvkostfond	1,60 mill.
Nye avsetninger til bestemte formål	4,84 mill.
Brukt til avsatte formål i 2021	-4,96 mill.
For nærmere oversikt over budne fond, vises det til note 14	

– Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond

Samlet er det netto avsatt 18,96 mill. kroner til disposisjonsfond. Dette består av:

Brukt til inv. formål (IKT, flerbrukshall, beredskapssenter)	-2,93 mill.
Netto tilbakeført mellomfinansiering av underskudd i selvkost	2,31 mill.
Rådmannen har benyttet disposisjonsfond i hht. fullmakt	-3,27 mill.
Det er benyttet disposisjonsfond i hht. bystyrets vedtak	-4,17 mill.
Nye avsetninger med «øremerking»	0,82 mill.
Regnskapet saldert - årets overskudd satt av	26,20 mill.

For nærmere oversikt over kommunens disposisjonsfond vises det til balanseoversikten i regnskapets talldel.

Tjenesteområdene

Det er samlet benyttet nær 621 mill. kroner til tjenesteområdenes drift. Brutto kostnader er 873 mill. kroner. Til fradrag kommer 108 mill. kroner i brukerbetaling, salgs- og leieinntekter og 137 mill. kroner i refusjoner og overføringer. Tabellen nedenfor er satt opp slik forskriftene bestemmer.

Fordelte driftsrammer - tjenesteområdene	Regnskap 2021	Reg bud 2021	Oppr bud 2021	Avvik fra reg bud
BUDSJETTOMRÅDER				
Utvikling og virksomhetsstøtte	58 426	56 142	54 157	2 284
Skole og kompetanse	127 832	127 398	121 998	434
Barnehage	70 369	70 707	67 315	-338
RBU (Helsestasjon, PP tjeneste og barnevern)	28 504	29 501	29 398	-997
Kultur	10 081	10 388	9 816	-307
Helse og omsorg	237 903	236 228	218 868	1 675
Sosial og integrering	19 045	20 131	22 107	-1 086
Samfunn og teknikk	54 318	53 908	48 558	410
Finans	14 681	18 795	29 413	-4 114
SUM FORDELT	621 159	623 198	601 630	-2 039

Når avvik skal kommenteres, er det nødvendig at det blir et best mulig samsvar mellom forutsetningene for de økonomiske rammene og tjenestenes regnskapsmessige aktivitet. Når inntekter (eks. overføringer eller bruk av fond) ligger utenfor tjenestens driftsramme, mens tilhørende kostnader belaster rammen, må dette korrigeres for før man analyserer avvik.

Tabellen ovenfor er med dette som utgangspunkt korrigeret mht. følgende forhold:

- Overføringer fra staten som er inntekstsført for bruk i bestemte tjenester.
- Avsetninger til og bruk av bundne fond.
- Bruk av disposisjonsfond hvor rådmann er gitt fullmakt.
- Bruk av disposisjonsfond hvor tilhørende kostnader ligger i tjenesteområdene
- Overføringer til investeringsregnskapet som gjelder bruk av ovenfornevnte fond.
- Forsinkelsesrenter

- Renter og avdrag knyttet til finansiell leasing (husleie innen utvikling og virksomh.støtte)

Etter disse korreksjonene får vi tabellen nedenfor, som også samsvarer med det som gjennom året har blitt ført på tjenesteområdenes ansvarsområder.

Fordelte driftsrammer - korrigert	Regnskap 2021	Reg bud 2021	Oppr bud 2021	Avvik fra reg bud
BUDSJETTOMRÅDER				
Utvikling og virksomhetsstøtte	55 013	55 740	54 172	-728
Skole og kompetanse	125 633	124 398	121 998	1 235
Barnehage	70 404	70 707	67 315	-303
RBU (Helsestasjon, PP tjeneste og barnevern)	28 245	29 501	29 398	-1 256
Kultur	10 397	10 388	9 816	9
Helse og omsorg	236 763	235 978	218 618	785
Sosial og integrering	18 485	20 131	22 107	-1 646
Samfunn og teknikk	64 758	61 964	56 115	2 794
Finans	14 681	18 795	29 413	-4 114
SUM FORDELT	624 379	627 604	608 952	-3 225

Utvikling og virksomhetsstøtte: Mindreforbruk 0,728 mill.

Det er mindreforbruk innenfor politisk virksomhet med 698', hovedsakelig som følge av mindre utbetaling av godtgjørelser enn budsjettet.

Det er også besparelser på reiser, kurs og juridisk bistand og sparte lønnskostnader innenfor tjenesteområdet. Samtidig er det økte utgifter innenfor fellesområdet.

Oppvekst og kultur: Mindreforbruk 0,315 mill.

Barnehagene ble i løpet av året tilført 0,7 mill. som følge av flere barn i barnehagene enn budsjettet. I tillegg har både skoler, barnehager og kultur blitt kompensert for ekstra utgifter i forbindelse med korona.

– Skole og kompetanse: Merforbruk 1,2 mill.

Det er generelt god økonomistyring ved de enkelte skolene. Mindreforbruket skulle egentlig vært langt høyere, men tjenesten har latt være å inntektsføre fra integreringsfondet for ekstra utgifter til flyktninger med over 2 mill. kroner. Det vil bidra til at skolene kan ha tiltak rettet mot flyktninger lenger enn tidligere antatt.

– Barnehager: Mindreforbruk 0,3 mill.

På tross av ganske høyt sykefravær er barnehagene totalt i pluss ved årets slutt.

– RBU: Mindreforbruk 1,256mill.

Barnevernet har brukt ca. 1,256 mill. mindre enn budsjettet. Helsestasjonen har som vanlig god kontroll på sine utgifter og er i balanse. PPT har et lite overforbruk.

– Kultur og fritid: I balanse

Tjenesten er blitt tilført litt over 350' som kompensasjon fra kommunens koronamidler. Dette ble gjort for å dekke tapte inntekter fra kulturarrangementer. Videre har kinoen fått 713' i statstilskudd fra kulturrådet.

Likevel er det positivt at tjenesten totalt er i balanse. Denne tjenesten er nok den tjenesten i kommunen som har hatt størst inntektssvikt som følge av koronasituasjonen.

Helse- og velferd: Mindreforbruk 0,861 mill.

Tjenesten har blitt tilført kompensasjon for ekstra utgifter de har hatt i forbindelse med koronapandemien. Særlig gjelder dette sykehjemmet som har hatt 4,65 mill. i koronautgifter i 2021. Videre ble det bevilget 1 mill. til ressurskrevende tjenester for en ny bruker ved sykehjemmet.

– Helse- og omsorg: Merforbruk 0,85 mill.

I likhet med landet for øvrig, sliter Flekkefjord med å få tak i nok leger, og alle nye vil nå være fastlønnet. Fastlegekrisen har gitt kommunen økte utgifter, og legetjenesten hadde et overforbruk på ca. 2 mill. i 2021. Det har vært overforbruk også på sykehjemmet med 636' og i hjemmetjenesten med 1,282 mill. ikke minst på grunn av høyt forbruk av tjenester fra vikarbyråer.

Enhet for habilitering hadde et mindreforbruk på hele 1,370 mill.

Her er det besparelser innen lønn med 2,6 mill. Reduserte lønnsutgifter gir samtidig mindre statstilskudd innenfor ordningen ressurskrevende tjenester, da staten dekker inntil 80% av lønnsutgiftene her.

Det er gode resultater også innenfor tjenestene for rehabilitering og mestring med et mindreforbruk på 863' og innen psykiske helse med et mindreforbruk på 551'.

Kjøkkenet endte opp i balanse etter å ha blitt tilført 200' i koronamidler for tapte salgsinntekter.

– Sosial og flyktning: Mindreforbruk 1,646 mill.

Det har kommet færre flyktninger til kommunen enn det som var budsjettet. Dette har gitt tjenesten besparelser. Så langt har heller ikke koronapandemien ført til økte utgifter innenfor økonomisk sosialhjelp. Budsjettet til sosialtjenesten ble i løpet av året nedjustert med 2 mill., men endte likevel i pluss med 550'.

Enslige mindreårige flyktninger er en tjeneste som holder på å fases ut da kommunen ikke lenger mottar noen enslige mindreårige flyktninger. Totalt hadde tjenesten et mindreforbruk på 1,1 mill.

Samfunn og teknikk: Merforbruk 2,794 mill. - Korrigeret for strøm og VA: Merforbruk på 0,2 mill.

Flekkefjord har sammen med alle OFA-kommunene en avtale hvor ca. 90 % av strømforbruket er bundet til fastpris. Dette har vært veldig lønnsomt i år. Som en følge av noe økt forbruk og en svært kostbar strøm for den andelen som kjøpes på spot pris, har det medført et samlet overforbruk på 1,4 mill.

Trøngsla er i balanse men har brukt ca. 1,2 mill. mindre innen vann og avløp enn det som var budsjettet. Dermed blir det mindre utgifter som dekkes av selvkostregnskapet innen VA, og det er belastet drift. Regnskapsmessig blir dette et overforbruk innenfor samfunn og teknikk.

Korrigeret for dette er samfunn og teknikk tilnærmet i balanse.

Tjenesten har små ressurser til bygnings- og vedlikehold. Kommunen har de siste årene avsatt midler fra overskudd til dette formål. I 2021 ble ca. 1,4 mill. benyttet til ekstra vedlikehold. Tjenesten fikk også 4 mill. i statlige korona vedlikeholdsmidler i 2020. Av disse ble 620' brukt i 2021.

Det er svikt i parkeringsinntektene og området parkering har et overforbruk på nesten 500'. Koronatiltakene førte til at inntektene fra svømmehallen ble redusert med ca. 150' i forhold til budsjett.

Samfunn og teknikk har de siste årene hatt store innsparingskrav på mer enn 3 mill. og regnskapstallene for 2021 må ses i lys av dette.

Finans (den del som inngår i tjenesterammen): Mindreforbruk 4,1 mill.

Mindreforbruket kommer stort sett fra reduserte pensjonskostnader.

Pensjonskostnader og premieavvik

Pensjonskostnadene i det kommunale regnskapet er et teknisk begrep, og påvirkes ikke av de reelle pensjonsinnbetalingene. Premieavvik oppstår når det er avvik mellom den regnskapsmessige pensjonskostnaden og det kommunen har innbetalt i pensjon. Lavere innbetalinger i pensjonspremie vil dermed ikke bedre kommunens resultat på kort sikt, men kun ha en likviditetsmessig effekt.

Som følge av ny pensjonsreform fikk Flekkefjord kommune frigjort 72,7 mill. fra Flekkefjord pensjonskasse til premiefondet. Kommunen brukte 25 mill. av disse til å redusere innbetalingene til pensjonskassen i 2021. Dette kom godt med da et høyt lønnsoppgjør for særlig pensjonistene gav en rekordhøy reguleringspremie på 33 mill. i 2021, mot ca. 7 mill. i 2020. Dette gjorde at kommunens totale premieavvik økte med 6,8 mill.

De regnskapsmessige pensjonskostnadene ble i 2021 ca. 4,2 mill. lavere enn budsjettet.

Næringsutvikling

Koronapandemien har vært til stor belastning for deler av næringslivet. På vegne av kommunal og moderniseringsdepartementet har Flekkefjord kommune fordelt til sammen 3,55 mill. i slik støtte, og det er kommet 22 næringsdrivende i Flekkefjord til gode. Det har vært en tildelingsrunde høsten 2020 og to i 2021.

Fra kommunens næringsfond med er det i 2021 bevilget i alt 650' i støtte. Dette ble fordelt til åtte søkere.

I forbindelse med pågående bredbåndsutbygging ble det signert kontrakt for bredbåndsutbygging i Gyland med en tidsramme for utbygging innen desember 2022. Prosjektet har en samlet anleggskostnad på 8,7 mill. hvorav Flekkefjord kommunes bidrag er 1,85 mill. Etter dette står området mellom Rauli og Djupvik for tur.

Saltvannsbassenget i Åna-Sira ble oppgradert i 2021. Noe arbeid gjenstår.

Det ble også jobbet med videreutvikling av stinettet og parkeringsløsningene for Brufjell i påvente av en besøksstrategi for landskapsvernområdet, som etter planen skal ferdigstilles innen sommeren 2022.

Bystyrets premisser for budsjettet 2021

Kommunens budsjett for 2021 forutsetter gjennomføring av en rekke driftstiltak. Det vises til budsjettdokumentets kap. 3.3. og senere budsjettjusteringer, hovedsakelig knyttet til virksomhetsrapportene, sak BYS 31/21 og BYS 50/21.

Vedtatte driftstiltak i de ulike tjenesteområdene er i det store og hele gjennomført som forutsatt med noen få unntak.

Innen oppvekst er det ikke oppnådd planlagte innsparingsmål innen VO da det ikke har lyktes å iverksette forutsatt struktursamarbeid i løpet av året med Kvinesdal kommune. I tillegg har omstillingstiltakene knyttet til kultur ikke vært gjennomførbare grunnet utfordringer med koronapandemien.

Innen samfunn og teknikk har ressurser tilsvarende to årsverk som var planlagt benyttet til økt satsing på vann- og avløp blitt benyttet til andre formål. Det var i tillegg forutsatt redusert ramme til renholdstjenesten. Med de ekstraordinære krav til renhold som har vært stilt i koronaåret 2021, har dette måttet utsettes.

Året 2021 har, i likhet med 2020, vært preget av koronapandemien. Det har påvirket de daglige prioriteringer, det har gitt store ekstra kostnader og betydelige tilskudd fra staten. Det har ført til redusert salg av enkelte tjenester, samtidig som kommunen fikk en tilstrømning av sommerturister vi tidligere ikke har hatt. Gjennom behandlingen av virksomhetsrapportene er budsjettet regulert for de fleste av disse forhold, og det er gjennom disse også gitt en mer detaljert kommentar til hvert enkelt driftstiltak.

2.1.3 Driftsregnskapet – Økonomisk oversikt drift – resultatutvikling og analyse

På neste side presenteres økonomisk oversikt i driften og slik den har utviklet seg fra 2017 til 2021.

Brutto driftsresultat sammenholder alle driftsinntekter og driftskostnader, der avskrivninger (som er uttrykk for verdiforringelsen på kommunens anleggsmidler) også er medregnet. Flekkefjord hadde i 2021 et brutto driftsresultat på 12,75 mill. I 2020 var samme tall 5,5 mill.

Netto driftsresultat trekker inn finansposter med renter og utbytte, og tar med avdragene i stedet for avskrivningene. Netto driftsresultat er i 2021 på 23,4 mill. mot 20,7 året før. I forhold til driftsinntektene (resultatgrad) utgjorde det vel 2,5 %, noe som ivaretar kommunens resultatmålsetning.

Begrepet regnskapsmessig mer- eller mindreforbruk har med den nye kommuneloven falt bort. Med nye bestemmelser skal rådmannen avsette alle ledige midler til disposisjonsfond slik at regnskapet ender i 0.

Driftsmessig overskudd er ikke et regnskapsteknisk begrep etter dagens forskrifter, men det er likevel av stor interesse å se hva driften har gitt oss av frie midler som vi i 2021 kan sette av til disposisjonsfond.

Økonomisk oversikt drift (Tall i 1000 kr.)	2021	2020	2019	2018	2017
Driftsinntekter					
Rammetilskudd	-335 117	-324 814	-304 048	-295 135	-289 386
Innteks- og formuesskatt	-274 161	-244 980	-248 272	-241 316	-235 474
Eiendomsskatt	-37 797	-35 869	-30 383	-26 456	-23 351
Andre skatteinntekter (konsesjonsavgift)	-742	-768	-742	-367	-695
Momskompensasjon	-14 138	-14 308	-12 844	-12 922	-14 707
Sykepengerefusjoner	-35 636	-37 656	-29 480	-28 439	-27 464
Andre refusjoner og tilskudd fra staten	-90 593	-103 621	-121 730	-138 238	-120 870
Refusjoner og tilskudd fra andre	-24 207	-29 008	-20 459	-23 453	-21 414
Brukerbetalinger	-41 739	-38 819	-40 069	-39 146	-38 229
Salgs- og leieinntekter	-66 822	-57 895	-61 535	-59 019	-59 052
Sum driftsinntekter	-920 952	-887 738	-869 561	-864 491	-830 642
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	485 629	473 929	477 368	466 417	462 899
Sosiale utgifter	128 285	123 647	137 592	131 238	123 939
Kjøp av varer og tjenester	221 718	214 852	186 324	185 971	186 780
Kompensasjonsberettiget mva	14 138	14 308	12 844	12 922	14 707
Andre overføringer og tilskudd til andre	21 023	18 242	27 407	23 109	24 036
Avskrivninger	37 409	37 247	35 960	33 548	33 652
Sum driftsutgifter	908 202	882 225	877 495	853 204	846 013
Brutto driftsresultat	-12 750	-5 513	7 933	-11 287	15 370
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-2 271	-2 940	-4 550	-3 208	-3 203
Utbytter	-8 527	-15 809	-15 306	-15 682	-15 662
Mottatte avdrag på utlån *	0	0	-211	-298	-137
Finansinntekter	-10 798	-18 750	-20 067	-19 187	-19 001
Renteutgifter	10 465	13 075	16 232	14 694	14 745
Avdrag på lån	27 124	27 671	26 748	25 573	24 108
Utlån *	0	0	555	541	404
Finansutgifter	37 589	40 746	43 535	40 808	39 257
Motpost avskrivninger	-37 409	-37 247	-35 960	-33 548	-33 652
Netto driftsresultat	-23 368	-20 764	-4 559	-23 215	1 974
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Avsetning til bundne driftsfond	6 472	10 861	4 728	3 781	4 822
Bruk av bundne driftsfond	-5 069	-11 066	-3 661	-3 278	-13 859
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 403	-204	1 067	503	-9 037
Fjorårets mindreforbruk, satt av til disposisjonsfond	0	4 126	12 373	4 875	12 695
Andre avsetninger til disposisjonsfond	29 518	26 263	8 546	17 904	6 202
Bruk av disposisjonsfond	-10 560	-8 213	-9 181	-7 715	-4 014
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	18 958	22 175	11 738	15 064	14 883
Fjorårets mindreforbruk inntektsført	0	-4 126	-12 373	-4 875	-12 695
Overføring til investering	3 007	2 919	0	150	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	23 368	20 764	432	10 842	-6 849
Frømført tilsenere år (merforbruk / mindreforbruk)	0	0	-4 127	-12 373	-4 875

*) Fra 2020 inngår sosiallån i drifutgifter og driftsinntekter

(Tall i 1000 kr.)	Disp.- fond	Bundne fond	Merknader
Overføring investeringsregnskapet	-2 927	-80	Bruk av fond som finansiering av investeringer
Selvkost	2 361	1 938	Disposisjonsfond benyttet som mellomfinansiering
Rådmannens disponeringer	316	3 760	Avsetninger
Rådmannens disponeringer.	-3 324	-3 281	Bruk i hht. fullmakt
Bystyrets disponeringer		742	Avsetninger i hht. vedtak
Bystyrets disponeringer	-4 167	-1 676	Bruk hht. vedtak
Midler til oppstartskoordinator	500		Bystyrets vedtak
Overskudd 2021	26 199		Frie midler som er satt av i 2021
SUM - netto avsetning / bruk	18 958	1 403	Jf. bevilgningsoversikt / økonomisk oversikt

Dette viser at det i 2021 er satt av 26,2 mill. til disposisjonsfond i form av driftsmessig overskudd.

2.1.4 Økonomisk utvikling 2018 – 2021 og utsikter framover

Kommunens målsetning er å ha en gjennomsnittlig resultatgrad (netto driftsresultat / sum driftsinntekter) på minst 1,75 % over tid. Ser vi samlet på de siste fire år er gjennomsnittlig resultatgrad 2,03 %, og kommunen har også evnet å legge til side midler. Det gjør at kommunens økonomiske stilling nå er vesentlig bedre enn den var for noen år siden.

Med økte økonomiske reserver kan det være forsvarlig å drifte med litt mindre marginer. Kravet til årlig driftsresultat vil om nødvendig kunne settes noe lavere enn det ellers måtte ha vært. Samtidig er det helt avgjørende at det ikke oppstår en grunnleggende ubalanse mellom kommunens inntekter og utgifter.

Årsakene til resultatet i 2021 skyldes i stor grad gode skatteinntekter. Dette er inntekter som kan svinge fra ett år til neste. Samtidig har det økonomistyringen vært god uten store budsjettoverskridelser.

Ved inngangen til 2022 er det også tydelig at vi lever i en mer urolig tid enn vi har vært vant til. Det er flere risikofaktorer som kan gi nye økonomiske rammebetingelser. Hvordan det vil slå ut for Flekkefjord kommune er for tidlig å si, men det gir trygghet at kommunens økonomiske stilling er blitt såpass god som den er.

Det er flere forhold som må følges nøye i tiden som kommer. Krigsutbruddet i Ukraina i slutten av februar 2022 skaper sikkerhetsmessig usikkerhet i hele Europa og en stor flyktningestrøm, også til Norge. Det har oppstått usikkerhet mht. vareleveranser og påfølgende prispress på en rekke områder. Dette forsterker inflasjonspresset som i 2021 hadde startet i kjølvannet av koronapandemien.

Det forventes nå høyere priser på en rekke varer som energi, transport, mat og ulike produkter det er stor etterspørsel av. Det er bebudet flere renteøkninger og disse kan bli enda flere dersom lønns og prispresset tiltar i tiden som kommer.

Økte priser og økte lønnskostnader vil også legge press på kommunens budsjett. Det vil være av stor betydning hvordan staten kompenserer for dette underveis. Det hører også med at kommunen har betydelige inntekter fra energi, gjennom eierandelen i Agder Energi og salg av konsesjonskraft. Etter rekordhøye strømpriser i 2021, kommer utbyttet til Flekkefjord kommune trolig til å bli over 30 mill. i 2023.

Til tross for mye usikkerhet har Flekkefjord kommune et godt økonomisk utgangspunkt. Det vil fortsatt være avgjørende å følge utviklingen av viktige påvirknings- og risikofaktorer og sørge for god økonomistyring.

2.2 Balanseregnskapet

Balanseregnskapet viser verdien av kommunens ulike eiendeler, hvor store forpliktelser som ligger i ulike typer av gjeld og hva kommunen har av reserver i forskjellige fond. Balansen gir informasjon om den økonomiske situasjon kommunen befinner seg i, hvilken handlefrihet en har og hvor sårbar en vil være for svingninger som måtte komme. Mann skal også være oppmerksom på at bokførte verdier i balansen kan være satt forsiktig i forhold til reelle markedsverdier. Det beste eksempelet på det for Flekkefjord kommune, er verdien av aksjene i Agder Energi, hvor markedsverdien antas å være betydelig større enn bokført verdi.

2.2.1 Balanseregnskapet Flekkefjord kommune 2018 - 2021

Nedenfor følger oversikt over kommunens økonomiske balanse de siste 4 år.

Balanseregnskapet (tall i 1000 kr.)	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2018
Faste eiendommer og anlegg	1 111 707	1 024 847	955 255	920 208
Utstyr, maskiner og transportmidler	60 006	54 666	54 839	50 169
Aksjer og andeler. (Agder Energi utgjør 221.000)	271 708	269 584	267 349	265 129
Utlån	58 027	51 700	34 359	37 981
Pensjonsmidler	1 049 685	1 032 784	968 711	916 439
SUM ANLEGGSMIDLER	2 551 132	2 433 580	2 280 513	2 189 926
Bankinnskudd og kontanter	178 324	108 396	170 689	189 191
Kundefordringer	14 238	12 601	13 792	15 782
Andre kortsiktige fordringer	90 924	120 227	80 699	61 959
Premieavvik	68 157	60 266	69 053	61 153
SUM OMLØPSMIDLER	351 643	301 490	334 233	328 085
SUM EIENDELER	2 902 775	2 735 071	2 614 747	2 518 011
Disposisjonsfond	-119 199	-100 241	-78 067	-67 009
Bundne driftsfond	-20 495	-19 092	-19 296	-18 237
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	-4 126	-12 373
Sum egenkapital drift	-139 694	-119 333	-101 489	-97 619
Ubundne investeringsfond	-14 332	-15 812	-18 262	-20 832
Bundne investeringsfond	-23 940	-25 023	-30 044	-27 112
Sum egenkapital investering	-38 272	-40 835	-48 306	-47 944
Kapitalkonto	-670 225	-609 210	-437 692	-409 104
Endring regnskapsprinsipp drift	-5 670	-5 670	-5 670	-5 670
Sum annen egenkapital	-675 895	-614 881	-443 362	-414 774
SUM EGENKAPITAL	-853 861	-775 049	-593 157	-560 337
Gjeld til kredittinstitusjoner	-870 186	-804 016	-769 987	-762 728
Pensjonsforpliktelser	-1 023 157	-1 038 963	-1 124 995	-1 067 474
Sum langsiktig gjeld	-1 893 343	-1 842 979	-1 894 982	-1 830 202
Leverandørgjeld	-37 733	-18 778	-25 523	-33 006
Annen kortsiktig gjeld	-117 839	-98 264	-101 085	-94 465
Sum kortsiktig gjeld	-155 572	-117 042	-126 608	-127 471
SUM GJELD	-2 048 914	-1 960 021	-2 021 590	-1 957 673
Ubrukte lånemidler	12 435	18 609	52 160	49 381
Andre memoriakonti	561	2 870	2 240	2 753
Motkonto	-12 997	-21 479	-54 400	-52 134
SUM MEMORIAKONTI	0	0	0	0
KONTROLLSUM	0	0	0	0

2.2.2 Balanseregnskapet 2021 – nøkkeltall og analyse

Likviditet

Likviditeten svinger gjennom året med ulike rytme på ut- og innbetalinger. I likhet med de seneste årene, har likviditeten vært god gjennom hele 2021, og det er nå mange år siden kommunen har hatt behov for å benytte trekkrettighet i bank. Den forbedrede likviditetssituasjonen skyldes i hovedsak at en vesentlig del av kommunens overskudd de senere år er satt av på fond.

Den bokførte arbeidskapitalen i Flekkefjord kommune ligger nå på et stabilt nivå med 196 mill. kroner i 2021. Til sammenligning var den 74 mill. tilbake i 2012.

Bokført arbeidskapital	(tall i 1000 kr.)	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2018
Bankinnskudd og kontanter		178 324	108 396	170 689	189 191
Kundefordringer		14 238	12 601	13 792	15 782
Andre kortsiktige fordringer		90 923	120 227	80 699	61 959
Premieavvik		68 157	60 266	69 053	61 153
Sum omløpsmidler		351 643	301 490	334 233	328 085
Leverandørgjeld		-37 733	-18 779	-25 523	-33 006
Annen kortsiktig gjeld		-117 839	-98 264	-101 085	-94 465
Sum kortsiktig gjeld		-155 572	-117 043	-126 608	-127 471
Sum bokført arbeidskapital		196 071	184 447	207 625	200 614

For å få et riktigere bilde av den reelle utviklingen trekker vi ut premieavviket. (Det er ikke reelle penger kommunen «venter på», men en regnskapsteknisk føringsmåte).

Reell arbeidskapital	(tall i 1000 kr.)	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2018
Sum bokført arbeidskapital		196 071	184 447	207 625	200 614
Premieavvik		-68 157	-60 266	-69 053	-61 153
Reell arbeidskapital		127 914	124 181	138 572	139 461

Dersom kommunen skulle komme i en situasjon hvor alle bundne fond måtte løses ut på en gang, og samtidig at alle lånemidler til investeringer fullt ut er benyttet, hva vil da være igjen av disponible likvider?

"Disponible" likvider	(tall i 1000 kr.)	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2018
Reell arbeidskapital		127 914	124 181	138 572	139 461
Ubrukte lånemidler		-12 435	-18 609	-52 160	-49 381
Bundne driftsfond		-20 495	-19 092	-19 296	-18 237
Bundne investeringsfond		-23 940	-25 023	-30 044	-27 112
"Disponible" likvider korrigeret		71 044	61 456	37 071	44 731

Selv med en slik teoretisk «verden stopper opp»-forutsetning, så er kommunen på plussiden med 71 mill. Her kommer det fram at den likvide situasjonen i 2021 er styrket i forhold til foregående år. Flekkefjord kommune har ved hjelp av senere års overskudd, bedret sin økonomiske stilling og oppnådd bedre likviditet.

Langsiktig gjeld

Kommunens langsiktige gjeld består av ordinære lån til investeringer tatt opp i Kommunalbanken, KLP og Husbanken, lån fra Husbanken til videreutlån som startlån, samt finansiell leasing i forbindelse med overføring av eiendommer til Flekkefjord Pensjonskasse. Gjeldutviklingen har siden 2018 vært slik:

Langsiktig gjeld brutto (tall i 1000 kr.)	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2018
Lånegjeld ordinære lån	771 648	707 866	686 591	680 039
Startlån	77 590	74 194	60 493	58 897
Finansiell leasing	20 948	21 956	22 903	23 791
Sum langsiktig gjeld (245 i balansen)	870 186	804 016	769 987	762 727

Den reelle gjeldsforpliktelsen til kommunen er ikke den samme som vi finner i balansen kap. 245. Kommunens bruk av lån kan være forskjøvet slik at vi har ubrukte lånemidler. Startlån er lånt ut og skal betales tilbake. Noen startlån er også betalt ned raskere enn opprinnelig avtalt, og disse midlene er i Flekkefjord blitt satt av på bundet kapitalfond for senere nedbetaling av gjeld eller som midler vi kan låne ut igjen. Korrigeres det for disse forholdene, blir den langsiktige gjelden lavere.

Langsiktig gjeld netto (tall i 1000 kr.)	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2018
Lånegjeld ordinære lån	771 648	707 866	686 591	680 039
Ubrukte lånemidler ordinær lån	-9 539	-13 451	-47 002	-46 844
Netto gjeld - ordinære lån (a)	762 109	694 415	639 589	633 195
Startlån	77 590	74 194	60 493	58 897
Ubrukte lånemidler startlån	-2 897	-5 158	-5 158	-2 536
Benyttede lån - startlån	74 693	69 036	55 335	56 361
Utlån (startlån)	-56 856	-50 471	-33 066	-37 015
Reell netto gjeld - startlån (b)	17 837	18 565	22 269	19 346
Finansiell leasing (c)	20 948	21 956	22 903	23 791
Langsiktig gjeld i hht. KOSTRA (a+b+c)	800 894	734 936	684 761	676 332
Bundet kapitalfond - ekstraordinære avdrag startlån	-19 637	-20 363	-24 068	-21 137
Korrigert langsiktig gjeld - samlet	781 257	714 573	660 693	655 195

Den langsiktige gjelden må stå i et rimelig forhold til driftsinntektene, da det er disse som skal bære kostnadene i form av renter og avdrag. Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter gir gjeldsgrad. Kommunens fastsatte målsetning er at denne ikke skal overstige 95 % og over tid komme under 75 %.

Gjeldsgrad	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2018
Langsiktig gjeld i hht. KOSTRA	800 894	734 936	684 761	676 332
Sum driftsinntekter	-920 952	-887 738	-869 561	-864 491
Gjeldsgrad	87,0 %	82,8 %	78,7 %	78,2 %
Korrigert langsiktig gjeld - samlet	781 257	714 573	660 693	655 195
Gjeldsgrad - korr langsiktig gjeld	84,8 %	80,5 %	76,0 %	75,8 %

Gjelden har steget de siste to årene. Dette er i forbindelse med byggingen av Flekkefjord Sparebank Arena. Gjeldsgraden ligger nå på 87 %. Ved å ta hensyn til innbetalte avdrag fra tidligere startlån er korrigert gjeldsgrad 84,8%. Trekker vi ut finansiell leasing, er tallet 82,6%.

Ut fra vedtatt økonomiplan skal låneopptakene være mindre i årene som kommer. Gjelden vil ikke vokse og gjeldsgraden forventes derfor å bli redusert med ca. 5 prosentpoeng fram mot 2025.

Av kommunens lånegjeld til ordinære investeringer, dekkes kapitalkostnadene for til sammen 91 mill. kroner av kommunens innbyggere gjennom kommunale avgifter. Staten kompenserer også renter/avdrag i form av kompensasjonstilskudd med vel 2,4 mill. i 2021 i forbindelse med tidligere investeringer innen skolebygg, omsorgsbygg og kirkebygg.

Soliditet

Soliditet angir kommunens evne til å tåle tap eller underskudd. Det er viktig at kommunen har tilstrekkelig egenkapital vurdert opp mot det samlede driftsomfanget. Flekkefjord kommune har tidligere hatt lav soliditet, men i løpet av de senere år har denne blitt markant forbedret.

Det bør også nevnes at verdiene av kommunens aksjer i Agder Energi er bokført med 221 mill. etter et forsiktighetsprinsipp, noe som er langt under dagens antakelser om markedsverdi. Dersom man hadde endret den bokførte verdien av disse aksjene til mer realistiske anslag for salgsverdi, ville balansen framstått med enda mer solid reserve.

KOSTRA-tallet for soliditet er disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter. For årene fram til og med 2019, har vi tatt med udisponert mindreforbruk i beregningen av nøkkeltallet. Vi ser da følgende utvikling for Flekkefjord kommune siden 2018.

Disponible reserver i drift (tall i 1000 kr.)	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2018
Disposisjonsfond	119 199	100 241	78 067	67 009
Udisponert mindreforbruk	0	0	4 126	12 373
Disponible reserver i drift	119 199	100 241	82 193	79 382
Brutto driftsinntekter	920 952	887 738	869 561	864 491
Soliditetsutvikling	12,9 %	11,3 %	9,5 %	9,2 %

Kommunens målsetting er at disposisjonsfondene over tid skal utgjøre minst 10 % av driftsinntektene. I løpet av de siste årene er soliditeten blitt bedre, og regnskapet er nå i samsvar med målsetningen. Med økt økonomisk usikkerhet i samfunnet, kommer det godt med at kommunen har en god økonomisk buffer.

2.3 Investeringsregnskapet

2.3.1 Investeringsregnskapet samlet

Regnskapet for 2021 består av i alt 80 aktive investeringsprosjekter. Byggingen av Flekkefjord Sparebank Arena er den store enkeltinvesteringen som alene står for 86 mill. av de samlede 135 mill. i bruttoinvestering. Det vises til kap. 2.3.2 for nærmere prosjektoversikt.

Flekkefjord Sparebank Arena

Flekkefjord Sparebank arena ble ferdigstilt på slutten av 2021, og ble fra 2.1.22 tatt i bruk som kommunens og regionens nye storstue for idrettsaktivitet. Det har vært et yrende liv og eksplosiv bruk av de 9 ulike hallene i det flotte nybygget. Flekkefjord Sparebank Arena vil være et viktig tilskudd til økt fysisk aktivitet, styrket folkehelse og trivsel for kommunens og regionens innbyggere. For Flekkefjord kommune som byggherre og eier av anlegget er det viktig at det legges til rette for at alle kan bruke anlegget, enten en er med i lag og foreninger eller ikke. Avtalene med de ulike brukere er utformet med tanke på at alle som har lyst til det skal ha samme mulighet til å kunne bruke anlegget. Fram til nå ser det veldig bra ut, og kommunens og regionens innbyggere har tatt imot det nye anlegget med åpne armer og stor treningsiver.

Bevilgningsoversikten

Bevilgningsoversikten nedenfor gir samlet oversikt over investeringsregnskapet 2021. Til sammen er 137,7 mill. kroner investert. Dette er finansiert med 93,8 mill. i lån, 19,2 mill. i momskompensasjon, 14,9 mill. i tilskudd fra andre, 4,9 mill. fra salgsinntekter, og resten ved bruk av fond.

I forhold til regulert budsjett, er brutto investeringer blitt 8,5 mill. lavere i 2021. Av dette utgjør merverdiavgift 5,5 mill. Nettoinvesteringene er mao. 3 mill. lavere enn budsjett og skyldes justeringer i framdriften i noen prosjekter. Budsjettavviket for hvert enkelt prosjekt framgår av tabellen i kap. 2.3.2. På samme måte er heller ikke all lånefinansiering som er budsjettet i 2021 blitt benyttet. Ca. 2,3 mill. står ubrukt, og blir skjøvet over til 2022.

Kjøp av aksjer og andeler:

Kommunen har satt inn 2 mill. i egenkapitalinnskudd i Flekkefjord pensjonskasse og 175' i KLP.

Salg av anleggsmidler:

Det er foretatt salg av eiendommer for 3,9 mill. (Jordet og 3 leiligheter i Gråsteinsveien), tomter for kun 41' og salg av eldre biler og maskiner med 201'. Dette er 1,7 mill. høyere enn regulert budsjett.

Videreutlån:

Kommunen er formidler av Husbankens ordning med Startlån. Disse tas opp på lik linje med øvrige innlån, og er skilt ut i tabellen ovenfor. Lånene betjenes av låntakerne og avdragene (inkl. ekstraordinære) føres i investeringsregnskapet. Når mottatte avdrag er forskjellig fra kommunens egne avdragsutgifter, reguleres

dette med tilhørende bundet investeringsfond. I 2021 var kommunens avdragsutgifter høyere enn mottatte avdrag. Dette er finansiert fra nevnte investeringsfond.

I 2021 har det vært lånt ut 11,3 mill. mens det er tatt opp nye lån med 9 mill. kroner. Av dette er 2,3 mill. finansiert med ubrukte lånemidler. Utlånene har vært lavere enn budsjett, men det er også gitt tilsagn til søkere hvor utbetaling ennå ikke har funnet sted. Dette blir regnskapsført i 2022.

Fondsavsetninger:

Det er satt av 3,06 mill. til ubundne fond, fra mottatte spillemidler.

Bruk av fond:

Det er benyttet 726' av bundet fond til startlån og 357' av bundet fond til bolig i Tjorsvågveien 27. Det er benyttet 4,5 mill av ubundne investeringsfond. Av dette gjelder 2,175 mill. egenkapitalinnskuddene i pensjonskassene. Ellers er midlene benyttet til flerbruksanlegg ved Søyland skole, andel av ny båt til Skjærgårdstjenesten, samt forskuttering av spillemidler som mottas senere.

Tilskudd til investeringer og refusjoner:

I regnskapsåret 2021 har Flekkefjord kommune mottatt 14,9 mill. i tilskudd til investeringer. Av dette er 10,8 mill. spillemidler fra fylkeskommunen, 608' er fra Husbanken, 140' fra Enova og 3,2 mill. er ulike private bidrag. Det vises for øvrig til note 24, hvor alle bidrag er spesifisert nærmere.

Bevilgningsoversikt investering (Tall i 1000 kr.)	Regnskap 2021	Reg bud 2021	Oppr bud 2021	Avvik fra reg. bud	Regnskap 2020
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	135 189	143 701	124 305	-8 512	109 720
Tilskudd til andres investeringer	343	-1 050	900	1 393	388
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 175	2 175	2 250	0	2 235
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	137 706	144 826	127 455	-7 120	112 343
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-19 233	-24 802	-21 736	5 569	-16 849
Tilskudd fra andre	-14 923	-14 720	-13 290	-203	-3 692
Salg av varige driftsmidler	-4 135	-2 434	-8 500	-1 701	-2 840
Salg av finansielle anleggsmidler	-761	-725	0	-36	-725
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-93 809	-96 745	-77 452	2 936	-81 551
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-132 861	-139 426	-120 978	6 564	-105 657
Vidreutlån (startlån)					
Vidreutlån	11 262	19 158	9 000	-7 896	23 409
Bruk av lån til vidreutlån	-11 262	-14 158	-9 000	2 896	-18 200
Avdrag på lån til vidreutlån	5 604	5 270	5 270	334	4 500
Mottatte avdrag på vidreutlån	-4 878	-5 270	-5 270	392	-6 004
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	726	5 000	0	-4 274	3 705
Overført fra driftsregnskapet	-3 007	-3 120	0	113	-2 919
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-1 083	-5 800	-1 942	4 717	-5 021
Netto avsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	-1 480	-1 480	-4 535	0	-2 451
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
SUM OVERFØRING FRA DRIFT OG NETTO AVSETNINGER	-5 571	-10 400	-6 477	4 830	-10 391
FRAMFØRT TIL INNDEKNING SENERE ÅR (UDEKKET)	0	0	0	0	0

2.3.2 Investeringsprosjektene

Investeringsregnskapet 2021 - Prosjektoversikt (tall i 1000 kr.)				
Prosjekt	Regn. 2021	Oppr. bud	Reg. bud	Avvik
OPPVEKST OG KULTUR				
Brutto kostnader	2 537	600	1 850	
Mva komp	-423	-120	-370	
Overføring fra drift	-1 175	0	-1 000	
02001 IKT-utstyr i skole og barnehage	939	480	480	-459
Brutto kostnader	455	500	500	
Mva komp	-91	-100	-100	
02101 Leke- og aktivitetsarealer i skoler og barn	364	400	400	36
Brutto kostnader	355	250	250	
Mva komp	-71	-50	-50	
02102 Teknisk utstyr - Flekkefjord kultursenter	284	200	200	-84
Brutto kostnader	-651			
Mva komp	651			
Refusjon fra fylkeskommuner	-2 500	-2 300	-2 500	
02402 Bygging kultursenter	-2 500	-2 300	-2 500	0
Brutto kostnader	1 148	940	940	
Mva komp	-221	-178	-178	
Bruk av ubundne investeringsfond	-894	-750	-750	
04140 Flerbruksanlegg Søyland skole	33	12	12	-21
HELSE OG VELFERD				
Brutto kostnader	1 486	3 900	2 200	
Mva komp	-270	-760	-420	
03003 Omsorgsboliger - habilitering / psykisk he	1 216	3 140	1 780	564
Brutto kostnader	137	0	60	
Mva komp	-27	0	-12	
03007 Renholdsmaskiner	110	0	48	-62
Brutto kostnader	181	0	200	
Mva komp	-36	0	-40	
03009 Solskjerming omsorgsboliger	145	0	160	15
Brutto kostnader	100	0	250	
Mva komp	-20	0	-50	
Overføringer fra driftsregnskapet	-80	0	-200	
03012 Utestue/hobbyrom Sundeheimen	0	0	0	0
Brutto kostnader	184	250	250	
Mva komp	-37	-50	-50	
03100 IKT utstyr helse og velferd	147	200	200	53
Brutto kostnader	196	150	150	
Mva komp	-39	-30	-30	
03101 Digitalisering helse og velferd	157	120	120	-37
Brutto kostnader	824	900	900	
Mva komp	-159	-180	-180	
03102 Elektronisk nøkkelssystem	665	720	720	55
Brutto kostnader	0	200	200	
Mva komp	0	-40	-40	
03103 Hjelpemidler og utstyr kjøkkendrift	0	160	160	160
Brutto kostnader	303	200	250	
Mva komp	-61	-40	-50	
03104 Maskin og utstyr - sykehjem og oms.bolige	242	160	200	-42
Brutto kostnader	511	250	250	
Mva komp	-102	-50	-50	
03105 Sykesignalanlegg Tjersvågheimen	409	200	200	-209
Brutto kostnader	0	300	0	
Mva komp	0	-60	0	
03106 Felles legevakt og akuttmottak - konseptu	0	240	0	0
Brutto kostnader	1 745	0	1 730	
Mva komp	-59	0	-59	
Refusjon fra staten	-608	0	-608	
03404 Boliger - leie for eie	1 078	0	1 063	-15
Lønn	0	100	100	
Brutto kostnader	0	3 400	400	
Mva komp	0	-680	-80	
Bruk av bundne investeringsfond	0	-1 942	-800	
03510 Nye boliger for vanskeligstilte	0	878	-380	-380
Brutto kostnader	447	0	500	
Mva komp	-89	0	-100	
Bruk av bundne investeringsfond	-358	0	0	
03013 Bolig Tjersvågveien 27	0	0	400	400
Brutto kostnader	37	0	0	
Mva komp	-37	0	0	
Refusjon fra andre	-37	0	0	
03511 Bofellesskap funk.h. - sameiemodell	-37	0	0	37
Brutto kostnader	701	950	750	
Mva komp	-7	0	0	
03107 Kjøp av nye tjenestebiler	694	950	750	56
SAMFUNN OG TEKNIKK				
Samfunnsutvikling				
Lønn	45	400	400	
Brutto kostnader	85 700	74 760	91 889	
Mva komp	-13 367	-14 952	-17 792	
Salg av varer og tjenester	-725	0	-725	
Refusjon fra staten	-141	0	0	
Refusjon fra fylket	-5 258	0	-5 258	
Refusjon fra andre	-2 766	-9 990	-2 766	
Overføringer fra driftsregnskapet (disp.fond)	-1 550	0	-1 550	
04703 Flekkefjord Sparebank Arena	61 938	50 218	64 198	2 260

Brutto kostnader	140	700	140	
Mva komp	0	-140	0	
04032 Frikjøp av båtplasser Tollbodbrygga	140	560	140	0
Lønn	78	0	0	
Brutto kostnader	415	600	600	
Mva komp	-83	-120	-120	
Bruk av ubundne investeringsfond	-410	-480	-480	
04033 Miljøsanering av kunstgressbaner	0	0	0	0
Lønn	172	100	100	
Brutto kostnader	401	1 400	500	
Mva komp	-80	-280	-90	
Refusjon fra andre	0	-750	0	
04141 Helårs skateparkanlegg	493	470	510	17
Brutto kostnader	0	1 000	0	
Mva komp	0	-200	0	
Refusjon fra andre	0	-250	0	
04142 Zip-line Uenes - Hollenderbyen	0	550	0	0
Brutto kostnader	25	0	150	
Mva komp	-5	0	-30	
04604 Grønnes - videreutvikling	20	0	120	100
Lønn	48	100	100	
Brutto kostnader	4 774	4 850	5 094	
Mva komp	-926	-970	-1 285	
04034 Elvepromenade Fiskebrygga - Tollbodbry	3 896	3 980	3 909	13
Lønn	0	50	0	
Brutto kostnader	266	950	150	
Mva komp	-53	-190	-30	
04036 Oppgradering av eksisterende bryggeank	213	810	120	-93
Brutto kostnader	100	0	100	
Mva komp	-20	0	-20	
01103 Ny museumsbrygge	80	0	80	0
Brutto kostnader	254	0	274	
Mva komp	-50	0	-51	
Refusjon fra andre	-204	0	-223	
04038 Brygge Søylandstjernet	0	0	0	0
Lønn	5	0	0	
Brutto kostnader	671	0	705	
Mva komp	-134	0	-145	
Refusjon fra andre	-275	0	-300	
Bruk av ubundne investeringsfond	-267	0	-340	
04039 Fast dekke tennisbaner	0	0	-80	-80
Brutto kostnader	119	0	250	
Mva komp	-24	0	-50	
04143 Båtslipp med oljeutskiller	95	0	200	105
Refusjon fra staten	10	0	0	
04937 Friluftstiltak Hågåsén	10	0	0	-10

Salg av tomter og eiendommer

Brutto kostnader	484	0	0	
Åvsetninger til ubundne investeringsfond	0	2 000	0	
Salg av fast eiendom	-3 892	-2 000	-2 434	
Bruk av ubundne investeringsfond	0	-2 000	0	
01998 Salg av bygninger	-3 408	-2 000	-2 434	974
Åvsetninger til ubundne investeringsfond	0	2 000	0	
Salg av fast eiendom	-41	-2 000	0	
Bruk av ubundne investeringsfond	0	-2 000	0	
01999 Salg av tomter	-41	-2 000	0	41

Rammebevilgning for oppgradering av bygg

Lønn	0	100	100	
Brutto kostnader	0	2 900	1 700	
Mva komp	0	-580	-340	
04100 Oppgradering av kommunale bygg - ramr	0	2 420	1 460	
Brutto kostnader	34	0	0	
04009 Bakken - Kjøkken og bad	34	0	0	
Brutto kostnader	100	0	0	
Mva komp	-20	0	0	
04011 Oppgradering til LED (bygg)	80	0	0	
Brutto kostnader	221	0	0	
Mva komp	-44	0	0	
04101 Treningsapparater trimrom Ueneshallen	177	0	0	
Lønn	17	0	0	
Brutto kostnader	73	0	0	
Mva komp	-15	0	0	
04102 Sundegaten 41 - ny bod og lager	75	0	0	
Brutto kostnader	55	0	0	
Mva komp	-11	0	0	
04103 Hidra Omsorgssenter - Glassrekkverk vera	44	0	0	
Lønn	11	0	0	
Brutto kostnader	171	0	0	
Mva komp	-34	0	0	
04105 Søylandsveien 54 - oppgradering	148	0	0	
Brutto kostnader	99	0	0	
Mva komp	-20	0	0	
04106 Søylandsveiden 4B - lydvegg	79	0	0	
Brutto kostnader	282	0	0	
Mva komp	-56	0	0	
04109 Spira - inngangsparti	226	0	0	
SUM Oppgradering av kommunale bygg - ramr	863	2 420	1 460	597

Prosjekt	Regn. 2021	Oppr. bud	Reg. bud	Avvik
Andre prosjekter - kommunale eiendommer				
Brutto kostnader	265	500	255	
Mva komp	-48	-100	-46	
04130 ENØK - tiltak	217	400	209	-8
Lønn	20	0	0	
Brutto kostnader	333	250	250	
Mva komp	-67	-50	-50	
04131 Miljøovervåking - innemiljø	286	200	200	-86
Lønn	198	200	200	
Brutto kostnader	3 578	3 200	3 990	
Salg av fast eiendom	-4 500			
Mva komp	-714	-356	-734	
04012 Oppgradering/rehabilitering Flikkestø	3 062	-1 456	3 456	394
Vei og trafikk				
Brutto kostnader	39	750	230	
Mva komp	-7	-150	-46	
04030 Trafikksikkerhetstiltak 2020 (ramme)	32	600	184	152
Brutto kostnader	949	0	936	
Mva komp	-179	0	-188	
04031 Opprusting av gater og gatemiljø - Allega	770	0	748	-22
Lønn	55	0	0	
Brutto kostnader	99	600	705	
Mva komp	-17	-120	-140	
04150 Ras- og brosikring - kommunale veianlegg	137	480	565	428
Lønn	181	0	0	
Brutto kostnader	278	1 000	400	
Mva komp	-55	-200	-80	
04153 Ny veitrase Modalsli	404	800	320	-84
Brutto kostnader	919	900	900	
Mva komp	-178	-180	-180	
04805 Gang og sykkelvei Nonåsen	741	720	720	-21
Brutto kostnader	231	250	110	
Mva komp	-46	-50	-22	
04050 Gatebelysning - skifte til LED lamper	185	200	88	-97
Brutto kostnader	0	500	0	
Mva komp	0	-100	0	
04152 Oppgradering før privat overtakelse av ko	0	400	0	0
Lønn	15	0	0	
Brutto kostnader	0	0	350	
Mva komp	0	0	-70	
04037 Oppgradering - bobilplass	15	0	280	265
Brutto kostnader	278	0	0	
Mva komp	-51	0	0	
04040 Parkeringsplass Uenes	227	0	0	-227
Lønn	7	0	0	
Brutto kostnader	2 388	0	1 230	
Mva komp	-478	0	-237	
04920 Utbedring tilførselsvei til Uenes / ny hall	1 917	0	993	-924
Brutto kostnader	78	0	0	
Mva komp	-40	0	0	
Refusjon fra andre	-40	0	0	
04848 Justeringsavtale vei/lys Logahagen	-2	0	0	2
Teknisk drift og forvaltning				
Brutto kostnader	1 200	1 580	1 200	
Bruk av ubundne investeringsfond	-800	-1 055	-800	
04925 Ny båt Skjærgårdstjenesten	400	525	400	0
Brutto kostnader	0	0	225	
Mva komp	0	0	-45	
04922 Oppgradering lekeplasser, bo og nærmiljø	0	0	180	180
Brutto kostnader	1 590	0	1 800	
Mva komp	-318	0	-360	
Overføringer fra driftsregnskapet (fond)	-202	0	-370	
04156 Beredskapsenter - utstyr og inventar	1 070	0	1 070	0
Brutto kostnader	2 094	1 800	1 800	
Salg av driftsmidler	-201	0	0	
Mva komp	-419	-360	-360	
Refusjon fra andre	-40	0	0	
04151 Bil / maskinpark, samfunn og teknikk	1 434	1 440	1 440	6
Brutto kostnader	230	250	230	
Mva komp	-46	-50	-46	
04190 Utstyr og digitalisering - miljø og forvaltni	184	200	184	0
Brutto kostnader	0	500	0	
Mva komp	0	-100	0	
04931 Robotteknologi	0	400	0	0

Vann og avløp				
Brutto kostnader	0	10 475	13 058	
Mva komp	0	0	-286	
04160 VA investeringer - ramme 2021	0	10 475	12 772	
Brutto kostnader	1 121	0	0	
04061 VA - Ledningsnett Tunveien	1 121	0	0	
Brutto kostnader	142	0	0	
04063 VA - Vannledning Kirkehavn	142	0	0	
Brutto kostnader	360	0	0	
04068 VA - Nedre Danneviksveien	360	0	0	
Brutto kostnader	8	0	0	
04069 VA - Omrørere Skådeveika	8	0	0	
Brutto kostnader	207	0	0	
04070 VA - Ringveien	207	0	0	
Brutto kostnader	761	0	0	
04071 VA - Glendrangeveien	761	0	0	
Brutto kostnader	1 314	0	0	
04072 VA - Vågeveien	1 314	0	0	
Brutto kostnader	1 002	0	0	
04162 VA - Oppgradering Skådeveika	1 002	0	0	
Brutto kostnader	207	0	0	
04163 VA - utslippsledning Hidrasund	207	0	0	
Brutto kostnader	1 049	0	0	
04165 VA - Grønnes	1 049	0	0	
Brutto kostnader	2 780	0	0	
04166 VA - vannledning Sira Gård	2 780	0	0	
Brutto kostnader	175	0	0	
04167 VA - Allegaten	175	0	0	
Brutto kostnader	7	0	0	
04169 VA - nett Ueneskleiva	7	0	0	
Brutto kostnader	1	0	0	
04814 Vannbehandlingsanlegg Gylend	1	0	0	
Brutto kostnader	101	0	0	
04825 Biler VA	101	0	0	
Lønn	66	0	0	
Brutto kostnader	4 353	0	0	
Mva komp	-484	0	0	
04835 VVA - anlegg Øvreid	3 935	0	0	
Brutto kostnader	151	0	0	
04951 VA - Forprosjekt investeringer	151	0	0	
Brutto kostnader	718	0	0	
04954 VA - Oppgradering avløpspumpestasjon	718	0	0	
04835 VVA - anlegg Øvreid	14 039	10 475	12 772	-1 267

UTVIKLING OG VIRKSOMHETSSTØTTE SAMT FINANS

Brutto kostnader	222	250	250	
Mva komp	-44	-50	-50	
01100 Ramme IKT og digitalisering	178	200	200	22
Brutto kostnader	0	500	250	
Mva komp	0	-100	-50	
01101 Diverse investeringer - ramme 2021	0	400	200	200
Brutto kostnader	0	600	0	
01003 Brannsikring Hidra kirke (overf. Kirkelig F	0	600	0	0
Brutto kostnader	300	300	300	
01102 Investeringsramme 2021 Kirkelig Fellesrå	300	300	300	0
Kjøp av aksjer og andeler	2 000	2 000	2 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	-2 000	-2 000	-2 000	
09402 Egenkapital FKP	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	175	250	175	
Bruk av ubundne investeringsfond	-175	-250	-175	
09403 Egenkapital KLP	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	3 065	0	3 065	
Refusjon fra fylkeskommuner	-3 065	0	-3 065	
Bruk av lån	-93 809	-77 452	-96 745	
Salg av aksjer og andeler	-36	0	0	
09000 Finansiering	-93 845	-77 452	-96 745	-2 900
Startlån				
Avdrag på lån til videreutlån	5 604	5 270	5 270	
Videreutlån	11 262	9 000	19 158	
Bruk av lån til videreutlån	-11 262	-9 000	-14 158	
Mottatte avdrag på videreutlån	-4 878	-5 270	-5 270	
Bruk av bundne investeringsfond	-726	0	-5 000	
09902 Startlån	0	0	0	

Tabellen ovenfor viser avlagt regnskap for alle investeringsprosjekter for 2021 målt opp mot budsjett. Netto-avvikene (etter momskompensasjon) framgår for hvert prosjekt. Svarte tall betyr ledige midler, og røde tall betyr overskridelser.

Når det gjelder prosjektene for oppgradering av bygg, og prosjektene innen vann og avløp, er disse blitt bevilget som rammer fra bystyret. Disse prosjektene ses derfor samlet som summert under.

Tabellen viser tall i hele 1000 kr. og brutto kostnader utenom lønn er samlet i en sum. Det vises også til regnskapets talldel hvor samme tabell er nærmere spesifisert (med kostnadsarter.)

Nedenfor følger kommentarer til de største prosjekter og prosjekter med vesentlige avvik.

Prosjektene innen oppvekst og kultur:

Det har vært behov for en større oppgradering og utskifting av pc-er for elevene på skolene, og det har gitt overskridelse på området. I 2022 fortsetter utskifting/oppgradering av de ansattes pc-er.

Prosjektene innen helse og velferd:

Prosjekt 03003 omsorgsboliger habilitering/psykisk helse gjelder de seks omsorgsboligene som er under oppføring i Søylandsveien 18 B. Det ble noen forsinkelser i prosjektet knyttet til avklaringer rundt tomt, Mindreforbruket i 2021 må videreføres til i 2022.

Prosjektene 03510 og 03013 ses i sammenheng. I forbindelse med flytting av bolig fra Trøngsla til Tjørsvågveien 27 ble det etablert et eget prosjektnummer for dette.

Merforbruket innen prosjekt 03105 skyldes at både anskaffelsen og første års lisenskostnader er tatt med under investering, men samlet sett har prosjektene innen helse og velferd holdt seg innenfor budsjettet.

Samfunnsutvikling

04703 Flekkefjord Sparebank Arena

Etter at ferdigstillelse i høst var litt forsinket, ble Flekkefjord Sparebank Arena åpnet som planlagt 3.januar. Økonomi er innenfor vedtatt ramme, men det ser ut til at det blir noen mindre justeringer på momsrefusjon pga økt kommersiell bruk. Leieavtale med videregående skole/fylkeskommunen er ferdigstilt pr mars 2022. Det vises også til kommentarene foran i kap 2.3.1.

04141 Helårs skateparkanlegg

Det er gjennomført støydempende tiltak, men kommunen venter fortsatt på avklaring om utbedring skal skje i samarbeid med eier på andre siden av Sundegaten. Deler av rammen er derfor overført til budsjettet for 2022.

04034 Elvepromenade Fiskebrygga – Tollbodbrygga

Prosjektet ble ferdigstilt før sommerens turisttrafikk og er en god tilvekst til kommunens sentrumsutvikling. Promenaden blir mye brukt og det er også etablert nye spisesteder langs vestsiden av Elva.

04038 Brygge Søylandstjernet

Bryggen ble ferdigstilt i 2021 og offisielt åpnet med eget arrangement i juni.

04039 Fast dekke tennisbaner

To tennisbaner har nå fått fast dekke i stedet for grus. Prosjektet ble ferdigstilt før sommeren, og med dette er tennissesongen utvidet til større deler av året.

04143 Båtslipp med oljeutskiller

Prosjektet gjelder oppgradering av båttrampe for opptak og utsetting av båter i Havnegaten. Det planlegges ferdig i 2022 og ubrukte midler vil behøves overført.

Salg av tomter og eiendommer

I 2021 er det inntektsført salg av tre leiligheter i Gråsteinsveien 64 og en bolig på Sira ifm. leie før eie. Salget av de øvrige tre leiligheter i Gråsteinsveien videreføres, og før nyttår ble inngått avtale om salg av ytterligere en, samt en enebolig i Søylandsveien 2 ved Eikebakken. Dette slutføres i 2022. Salg foregår via eiendoms-megler.

Det er ikke solgt kommunale tomter i 2021. Bokførte inntekter gjelder salg av en mindre parsell.

Oppgradering av kommunale bygg

Rammen til oppgradering av kommunale bygg var opprinnelig 3 mill. inkl. mva. Av dette er det etter vedtak i bystyret overført 1,2 mill. kroner til oppgradering av Flikkestø. Tabellen foran gir oversikt over hvilke prosjekter som er finansiert av denne rammen. Ved regnskapsavslutningen står det igjen 597' eks. mva.

04130 ENØK

Dette året er det montert varmepumpe i boligkomplekset Tjørsvågveien 4B. Deler av bevilgningen er allerede overført til 2022. Det er planlagt å erstatte oljekjel med varmepumpe på Sunde skole. Dette er et større prosjekt og vil bli beskrevet revidert ENØK program.

04012 Oppgradering/rehabilitering Flikkestø

Det er gjennomført oppgradering/rehabilitering av leilighetsbygget i Flikkestø i tråd med anbefalinger i byggeteknisk rapport. Arbeidene har gitt en kvalitetsmessig standardheving og en teknisk dokumentasjon av bygget. Kommunens planer om salg av leiligheter er under forberedelse, men ennå ikke påbegynt.

Veg og trafikk

04030 Trafikksikkerhet / 04031 Opprusting av gater og gatemiljø

Rammen for trafikksikkerhet er i hovedsak benyttet til opprusting av Allégaten. Det er i tillegg innkjøpt radar for registrering av hastighet og trafikkmengde. Bruk av måledata benyttes som grunnlag for saksbehandling og prioritering av tiltak og drøftes gjennom Trafikksikkerhetsutvalget.

04150 Ras og brosikring – kommunale veianlegg

Aktiviteten i dette prosjektet har vært mindre i 2021 enn først antatt. Deler av rammen er etter vedtak om-disponert til andre formål. Prosjektet videreføres og det er bevilget nye midler i 2022 - 2025.

04037 Oppgradering bobilplass

Arbeidene med oppgradering er utsatt til leieforholdene er nærmere avklart. Ledige budsjettmidler forutsettes overført til 2022 sammen med tidligere overføringer og avsatte fond.

04920 Utbedring tilførselsvei til Uenes

Dette er siste del av kostnadene til veiutbedringene i forbindelse med Flekkefjord Sparebank Arena. Samlede kostnader er 11,2 mill. Prosjektet har gitt merkostnader i forbindelse utredning av en mulig rampe/brygge i Grisefjorden. Her måtte det utarbeides en geoteknisk rapport for å få kunnskap om grunnforholdene.

04040 Parkeringsplass Uenes

Prosjektet ble i stor grad gjennomført i 2020, og regnskapet ble avsluttet i fjor med en besparelse på 160'. Sluttregningene er kommet i 2021, og dette regnskapet viser overskridelse med netto 227'. Samlet er prosjektet blitt 67' dyrere enn først antatt.

Teknisk drift og forvaltning

04925 Skjærgårdsbåt

Båten som Flekkefjord kommune eier sammen med Farsund, Kvinesdal og Lyngdal kommuner er nå anskaffet i tråd med vedtak og budsjettramme. Båten tas i bruk i løpet av 1. halvår 2022.

04156 Utstyr beredskapssenter

I anbudet for bygging av nytt beredskapssenter var ikke teknisk infrastruktur og innredning knyttet til fellesarealene i tilstrekkelig grad inkludert. Det ble ved omdisponeringer bevilget en ramme for å løse dette. I forhold til rammen er anskaffelsen 168' lavere enn budsjett i 2021. Investeringen fullføres i 2022.

Vann og avløp

Årets ramme er benyttet til nyanlegg knyttet til kommunale og private utbygginger og oppgraderinger av eksisterende infrastruktur. Midlene har bl.a. gått til nyanlegg i forbindelse med Flekkefjord Sparebank Arena, utbygging på Drangeid og ny vannledning i borehull under elven mellom Sirnesmoen og Sira Gård til erstatning for vannledningen som ble ødelagt i vinter. Samlet er rammen er i 2021 overskredet med 1,27 mill.

Utvikling og virksomhetsstøtte, samt finans

Prosjektene under utvikling og virksomhetsstøtte er i hht. budsjett. Det vises også til kommentarene foran i kap. 2.3.1

3. TJENESTENES MÅLOPPNÅELSE

I dette kapittel kommenterer tjenesteområdene sentrale aktiviteter i 2021 opp mot de målsetninger som ble satt i økonomiplanen for 2021-2024.

3.1. Utvikling og virksomhetsstøtte

Flekkefjord kommune skal bli en «24/7-kommune» for kommunens innbyggere, ansatte og brukere av kommunale tjenester

Det er sterkt fokus på å legge til rette for ulike digitale løsninger. På kommunens hjemmeside ble «Min side» tilgjengelig for kommunens innbyggere. «Min side» er en portal som er under stadig utvikling og som vil involvere mange sektorer i de kommende årene. Her kan innbyggerne blant annet se sine fakturaer, all digital post de har sendt eller mottatt fra kommunen og ikke minst informasjon om sine eiendommer. I 2021 ble det også lagt til rette for at innbyggerne nå kan velge betalingsintervallet for de kommunale avgiftene, dvs. om man ønsker å få fakturaen 2, 4 eller 12 ganger i året.

Et system for online booking av saksbehandlere er tatt i bruk. Dette innebærer at en kan sitte hjemme og booke tid direkte med saksbehandler via kommunens hjemmeside.

Under koronapandemien har vi anskaffet et system for å ivareta tjenester for testing, smittesporing og vaksinerings. Dette har gjort at innbyggerne selv kan registrere positive selvtester, bestille test og vaksine digitalt via kommunens hjemmeside.

I prosjektet «Digital Samhandling», som går på tvers av DDV kommunene, har vi nå tatt i bruk nytt intranett, Microsoft SharePoint og Teams. I løpet av 2022 har vi som mål at alle ansatte skal ha hatt opplæring og tatt i bruk de nye plattformene. Målet med prosjektet er å effektivisere kommunikasjonen internt i egen organisasjon og sammen med de andre DDV kommunene.

I forbindelse med byggingen av Flekkefjord Sparebank Arena ble det parallelt etablert ny hjemmeside til arenaen. Det er også tatt i bruk bookingsystem slik at innbyggerne kan bestille spilletid til de ulike aktivitetene/hallene. I løpet av våren 2022 vil vi også ta i bruk en løsning hvor lag og foreninger skal kunne søke om treningstider digitalt.

Flekkefjord kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver som rekrutterer medarbeidere med rett kompetanse og beholder kompetente medarbeidere

Å være en attraktiv arbeidsgiver innebærer satsing på flere områder. Kommunens deltakelse i prosjektet Drømmejobben gjennom KS og sammen med flere av de andre kommunene på Agder, har bidratt til å markedsføre kommunene som en attraktiv arbeidsgiver.

Ledige stillinger annonseres nå via «Webcruiter» og via ulike sosiale kanaler. Det har bidratt til at vi har fått flere søkere til de ledige stillingene. Samtidig har vi innenfor enkelte tjenesteområder rekrutteringsutfordringer. Dette gjelder særlig innenfor helse, men også innenfor enkelte fagområder knyttet til samfunn og teknikk.

For å kunne være en attraktiv arbeidsgiver er det viktig at det legges til rette for god ledelse, gode avklarte rammer i forhold til stillingsinnhold, kompetanseheving, lønnsbetingelser og et godt arbeidsmiljø. Innenfor helse har det over flere år vært lagt til rette for lederutvikling og kompetanseheving. Det samme gjelder innenfor skolesektoren. Medarbeiderundersøkelsene viser også at det skåres høyt på faktorer knyttet til trivsel og arbeidsmiljø og det skal i 2022 gjennomføres en ny undersøkelse.

Gjennom kommunens lønnspolitikk er det mål å legge til rette for både å rekruttere og beholde medarbeidere. Høsten 2021 ble det gjennomført lokale forhandlinger med en forhandlingspott på litt over 3 millioner. Dette gjelder forhandlinger for stillinger som i utgangspunktet får sin lønnsfastsettelse gjennom sentrale lønnsforhandlinger, men hvor partene sentralt har avsatt en pott som skal fordeles gjennom lokale forhandlinger. I tillegg til disse lokale forhandlinger gjennomføres det årlige lønnsforhandlinger for enkelte stillingsgrupper. Å gjennomføre lokale forhandlinger er en omfattende og tidkrevende prosess.

Flekkefjord kommune har utviklet en egen forhandlingsmodell sammen med organisasjonene bygget på et tett og konstruktivt samarbeid med felles prioriteringer som gjør at vi kommer frem til et felles resultat. Dette samarbeidet bidrar til at vi får en lønnspolitikk som både legger til rette for rekruttering og ikke minst det å kunne beholde kvalifiserte medarbeidere. Arbeidet med å revidere de lønnspolitiske retningslinjene er nå igangsatt og forventes ferdig i første halvår 2022.

Det samlede sykefraværet i Flekkefjord kommunen skal ikke overstige 7,5% i planperioden
For Utvikling og virksomhetsstøtte er målet at fraværet for 2021 skal være under 5%

Fraværet for Utvikling og virksomhetsstøtte endte på 7,1 % som er vesentlig høyere enn det fastsatte mål. Et så høyt fravær, koronapandemien og i tillegg permisjoner, har vært krevende og medført at en har måttet omrokere på ressurser samt at en har måttet nedprioritere enkelte arbeidsoppgaver. Det har derfor vært vanskelig å drive utviklingsarbeid.

For vikarsentralen har 2021 vært et travelt år. Høyt sykefravær har medført stort innleie av vikarer fra bemanningsbyråer. Det har også vært et omfattende arbeid knyttet til ulike dokumentasjonskrav for vikarene i pandemitiden. Det vises ellers til kap. 5.5 hvor utviklingen av det samlede sykefravær er presentert.

Internkontroll skal være godt innarbeidet i hele organisasjonen

Grunnet covid-19 er dette arbeidet forsinket, men det er nå klart til oppstart for å jobbe målrettet innen hvert kommunalområde. Eksempelvis har Utvikling og virksomhetsstøtte valgt ut ett omfattende felt for internkontroll. Prosessen fra opprettelse av kundeforhold for kommunale innkjøp, via fakturamottak til utbetaling skal kartlegges. Dette arbeidet er forventet å gi positive resultater ved å frigjøre tidsbruk til andre oppgaver, og samtidig gi innsparinger i form av reduksjon i renter og purregebyr.

Kommunens beredskapsorganisasjon skal være forberedt kriser og uønskede hendelser

Pandemien har vist at det er stor omstillingsevne og vilje hos ansatte til å yte ekstra i en krevende situasjon. Særlig organisasjonene har gitt et særdeles stort bidrag med ressurser direkte inn i beredskapsarbeidet både opp mot smittesporing og ellers inn i andre oppgaver knyttet til beredskapsarbeidet. For 2021 har Utvikling og virksomhetsstøtte jobbet med bemanningsplaner og kontinuitetsplaner. Det er også jobbet videre med å oppdatere og videreutvikle overordnet beredskapsplan. Herunder plan for kontaktdata, øvelse og evaluering og egen plan for Gruvedam 1 Titania.

Hendelsesbildet knyttet til Gruvedam 1 Titania er omfattende. Arbeidet med dette startet i august 2021 og har vært svært arbeidskrevende. Det er utarbeidet egen beredskapsplan for Titania. Den er felles med Sokndal kommune og Flekkefjord har hatt koordineringen av planer, samt ny organisering av senter for evakuerte og pårørende (EPS). Planene er samordnet med politidistriktene i Agder, Rogaland og Sokndal kommune.

Det har gjennom hele året vært omfattende rapportering til statlige myndigheter knyttet til pandemien. Kommunens kriseledelse har gjennom hele året hatt jevnlig møter, vært operative og dette har bidratt til at kommunen har hatt en god beredskap. Erfaringene som en har fått gjennom pandemien, gjør at kommunen i dag er bedre rustet til å møte nye kriser og uønskede hendelser.

Alle personopplysninger behandles på en forsvarlig måte

Det har gjennom flere år vært fokus på databehandleravtaler. Det er også iverksatt internt prosjekt for å jobbe med databehandlingsprotokoller. Som et ledd i dette arbeidet skal det gjennomføres internopplæring og velges ut områder hvor man skal se på aktuelle skjema for å sikre at disse er i henhold til krav, herunder prinsipper om dataminimering og sammenstilling av opplysninger. Det er i 2021 ikke meldt inn avvik til Datatilsynet på brudd knyttet til personvern.

Flekkefjord kommune skal bygge omdømme og øke engasjementet rundt lokaldemokratiet og bedre innbyggerdialogen

Koronapandemien har lært oss betydningen av god, tydelig og tilgjengelig informasjon på kommunens hjemmeside og i sosiale medier. Forventningsnivået til innbyggerne og informasjonspresset fra statsforvalteren har vært høyt. Det har vært et svært tidkrevende arbeid som har gjort det nødvendig å sette inn ekstra ressurser for informasjon- og kommunikasjonsarbeid. Analyser viser at besøkene på hjemmesiden og i våre sosiale medier har økt fra 2020. Hva grunnen til dette er vet vi ikke eksakt, men vi antar at vårt økende fokus på klar og tydelig informasjon har appellert til innbyggerne. I tillegg til direkte tilbakemeldinger på informasjonen har et mer tydelig og folkelig preg, ser vi også at antall henvendelser har gått ned, noe som gir en indikasjon på at tiltakene rundt klarspråk har fungert.

I 2021 var det stortingsvalg. Vi økte valgdeltakelsen med forhåndsstemmingen ved å ha stands på Amfi, i Spira og i forbindelse med vaksineringsen under tilbudet «stikk og stem».

3.2. Oppvekst

Skole og kompetanse

Kvaliteten på ordinær undervisning og tilpasset opplæring holder en slik kvalitet at behovet for spesialundervisning holdes på et lavt nivå

Dette jobbes det mye med, og gode skolerresultater over tid og omfang på spesialundervisning på 4-5% over flere år tyder på det gjøres et bra arbeid. Fra 2021 og videre i 2022 er omfanget av spesialundervisning stigende, og selv om dette også har individuelle årsaker må arbeidet rundt dette intensiveres både på individ- og systemnivå.

Skolene skal, gjennom godt og dedikert tverrfaglig samarbeid, bidra til å ivareta en helhetlig tenkning rundt barn og familie

Flekkefjord har i mange år vært fremhevet som en kommune som er gode på helhetlig tenkning og arbeid med tverrfaglig samarbeid, men dette er et tema vi aldri blir ferdig med. I 2021 har det vært spesielt fokus på BTI, «ta opp uro», kompetanseløft for spesialpedagogikk og inkludering. Det har også vært behov for å tenke litt nytt rundt dette temaet i forbindelse med etablering av ressursteam fra høsten 2021 og innføring av barnevernsreformen fra 2022. Dette arbeidet intensiveres utover i 2022 og framover.

Skolene fremmer god psykisk helse

I tillegg til det interne arbeidet på skolene, jobber skolene tett og godt sammen med flere tverrfaglige tjenester for å fremme god psykisk helse. Dette gjelder for eksempel helsehelsestasjon, ressursteam, familiesenter, psykisk helse og barne- og ungdomsavlastning. For å utvikle dette samarbeidet er det blitt et tettere samarbeid med barne- og ungdomsavlastningen, ved at de ansatte der fra skoleåret 2020/21 også jobber i stillinger i skolene. Ressursteamet er fra 2022 fast ute ved de 3 største skolene i sentrum 3 dager i uka.

Barnehage

Barnehageansatte skal ha en autoritativ oppdragerstil

I 2021 har kommunale barnehager jobbet med dette via utarbeidelsen av Handlingsplan for sosial inkludering jf. barnehageloven §§ 41,42 og 43. Kommunale barnehager har i ledergruppen jobbet med dette via arbeidet med evaluering av oppvekstplanen som ferdigstilles i løpet av 2022. Dette er et prioritert tema i kommunale barnehagers virksomhetsplaner, og hver barnehage jobber systematisk jf. tiltakene de her har satt opp.

Det ordinære barnehagetilbudet skal være av så høy kvalitet at behovet for spesialpedagogisk hjelp er lavt

Antall barn som mottar spesialpedagogisk hjelp i 2021 sammenliknet med 2020 viser en reduksjon i behov. Foreldreundersøkelsen gjennomført i 2021 viser en score på 4,7 for kommunale barnehager i forhold til barns utvikling. Det tyder på at kommunale barnehager har høy kvalitet på det ordinære barnehagetilbudet.

Barnehagene skal ha et godt språkmiljø som stimulerer til god og rik språkutvikling hos alle barn, og særskilt flerspråklige barn

Kringlatoppen- og Sentrum barnehage har deltatt i Rekom pulje 1 der temaet er Språk og kommunikasjon. Enkelte barnehager, spesialpedagogene på barnehageområdet, samt PPT deltar i kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkludering med tema ASK. Alle barnehager bruker TRAS som arbeidsverktøy i forhold til kartlegging av barns språkutvikling, og følger opp resultatene derfra med konkrete tiltak.

Barnehagene skal, gjennom godt og dedikert tverrfaglig samarbeid, bidra til å ivareta en helhetlig tenkning rundt barn og familie

Alle kommunale barnehager jobber i tråd med BTI handlingsveileder med tilhørende verktøy. Samtlige kommunale barnehager har deltatt i treneropplæringen «Ta opp Uro». Alle kommunale barnehager deltar i regionalt satsingsarbeid i regi av RVTS med tema Folkehelse og livsmestring,

Barnehagene preges av god ledelse, som bygger en inkluderende og lærende kultur for sosial, emosjonell og faglig utvikling

Styrerne og ressurspersoner fra kommunale barnehager har deltatt i Rekom pulje 0 der temaene har vært Analyseverktøy (våren 2021) og pedagogisk dokumentasjon (høsten 2021).

Ressurssenter barn og unge

Sikre at barnas behov ivaretas og at deres stemme blir hørt

Det er utarbeidet rutiner for å høre barnets stemme og sikre barnas behov. Dette dokumenteres i journal. For å sjekke ut brukernes opplevelse av dette er det gjennomført brukerundersøkelse på ungdomsskolen og i helsestasjonen i 2020/2021.

Oppdage så tidlig som mulig barn, unge og familier som strever og hjelpe til å styrke deres evne til å mestre utfordringer og belastninger i livet, og forebygge sykdom og skade

Helsestasjonen har oppfølging av alle barn under skolealder og fast tilstedeværelse på alle skolene. Det er godt tverrfaglig samarbeid med barnehager og skoler med faste treffpunkt og fokus på BTI-modellen. I 2021 er det opprettet ressursteam som har utgangspunkt på helsestasjonen.

Forebygge, og oppdage vold og overgrep mot barn

Helsestasjonen har rutiner for dette ift. hva de ser etter og hvordan det håndteres. Det gjennomføres forebyggende undervisning til foreldre/barn/ungdom i samarbeid med skolene. Det jobbes nå også med å utarbeide handlingsplan mot vold i nære relasjoner (ferdig sommeren 2022).

Kultur

Befeste Flekkefjord kultursenter Spira som hele kommunens kulturarena, med høye besøkstall og fornøyde brukere

Vi mener Flekkefjord kultursenter Spira hadde etablert denne posisjonen før utbruddet av korona våren 2020. Antall besøkende og aktiviteter generelt, men også konkrete tall for kinobesøk, teaterbesøk, deltakere kulturskole, boklån, etc. sammenlignet med andre kulturhus og kommuner viste dette. I koronaperioden de siste 2 årene har det imidlertid vært vanskelig å opprettholde aktiviteten og besøket.

Rekruttere flere barn og unge som aktive deltakere i kulturaktiviteter

Antall barn og unge deltakere på kulturskolen er opprettholdt og har til og med en marginal økning i koronaperioden. Det bør gi et godt utgangspunkt for ytterligere økning de neste årene.

Videreutvikle og gjennomføre konseptet for arven etter Lars Kristian Gulbrandsen

Den delen som går på å gjøre Gulbrandsens kunst og virke tilgjengelig for offentligheten er gjennomført gjennom etablering av galleri og presentasjon av utstillinger. Delen som handler om Gloarbu har av økonomiske grunner ikke blitt jobbet med. Her trenger kommunen en ny prosjektpå plan kombinert med en finansieringsplan.

Sikre gode kulturtjenester av høy kvalitet gjennom systematisk planarbeid. Dette i tråd med brukernes behov og offentlige krav

Kulturminneplan og revidering av virksomhetsplanen er gjennomført. Rullering av bibliotekplanen er under arbeid. Kulturplanarbeidet er påbegynt.

3.3. Helse og velferd

Helse og omsorg

Sektorens samlede ressurser skal benyttes fleksibelt innenfor den vedtatte ramme slik at vi til en-hver tid gir forsvarlige og rettferdige helse- og omsorgstjenester

I 2021 ble enhet for hjemmetjenester styrket med et årsverk, dette er en viktig satsning med tanke på å bygge opp kapasiteten i tjenesten i lys av demografiutfordringene fremover. Det ble også inngått avtale med Stiftelsen Lønninggården om tildelingsrett for 12 boliger, som er innflyttingsklare i løpet av 2022. Tjenestene har i 2021 hatt fokus på ernæring og har fulgt opp langt flere enn måltallet på 20 tjenestemottakere. Gjennomgang av lovpålagte oppgaver er påbegynt. Dette er en viktig prosess som skal bidra til å sikre like, bærekraftige og rettferdige tjenester. Samarbeid mellom oppvekst og helse knyttet til barne- og ungdomsavlastningen er etablert og har gitt effekt i form av kompetansedeling og effektiv ressursutnyttelse på tvers.

Enhet for sykehjem har innført iPad løsning for renholdstjenesten som bidrar til effektiv ressursbruk. I forbindelse med ny lederstruktur i helse og omsorg ble det også gjennomført andre organisatoriske endringer, blant annet i enhet for sykehjem og enhet for hjemmetjenester. De ulike fagkompetansene ble samorganisert og evalueringen viser at det har hatt positive effekter mht. å rekruttere og beholde fagkompetanse.

Sektoren har levert gode økonomiske resultater i 2021 og dersom det ikke dukker opp nye ressurskrevende behov er det grunn til å tro at det er lagt et godt grunnlag for fortsatt budsjettkontroll også i årene fremover. Ett unntak er legetjenesten, hvor fastlegekrisen har ført til store utfordringer knyttet til å rekruttere og beholde ansatte. Strategi for legetjenesten er utarbeidet og vedtatt og den peker på en rekke tiltak som vil genere betydelige kostnader fremover, herunder fastlønnede fastleger, etablering av primærhelseteam og kommunal drift av legesenter. Evalueringen av fastlønn viser at det rekrutteringsmessig er riktig å tilby fastlønn, men at det er utfordrende driftsmessig å kombinere fastlønn og selvstendig næringsdrift. De kommunale nettokostnadene knyttet til fastlønnsstillinger er mellom 300 000 og 600 000 pr. år. Det er opprettet et tilbud for utdeling av brukerutstyr for rusmisbrukere i 2021.

Boligprosjektet på Søyland er litt forsinket, med planlagt innflytting i begynnelsen av 2023. Det ble inngått avtale om kjøp av en bolig til vanskeligstilte i 2021 med innflytting i 2022 og en av boligene på Trøngsla ble flyttet ned til Tjørsvågveien 27. Resultatet er at vi i løpet av 2022 vil ha fått to nye boliger til vanskeligstilte. Det ble anskaffet to nye el-biler til enhet for hjemmetjenester og en leaset bil ble kjøpt ut og er nå i drift i enhet for habilitering. Arbeidet med å finne nye lokaler til avdeling rehabilitering og mestring er utsatt og inngår som del av konseptutredningsprosjektene i 2022.

I forhold til målepunktene, lykkes helse og velferd med å holde de vedtatte budsjetttrammene i 2021. Mye av tallgrunnlaget ikke klart før nærmere sommeren. Dette er langsiktige mål og det vil ta tid før vi ser effekter av de ulike tiltakene. Flekkefjord klarte målsettingen om å være blant de 100 beste kommunene i kommunebarometeret innen pleie og omsorg, da vi i 2021 havnet på 75 plass. Flekkefjord ligger på eller over landsgjennomsnittet for 15 av de 23 kvalitetsindikatorerne, slik målet er. Tjørsvågheimen scorer 97% på kvalitetsindikatoren «legetilsyn» og 86% på «tannlege». Korttidsavdelingen hadde 206 ulike korttidsopphold inkludert KØH i 2021, noe som er seks mer enn måltallet. Antall utskrivningsklare pasientdøgn på sykehus eller i andre kommuner utgjorde 175 i 2021, noe som er 85 flere enn måltallet på 90.

Tjenestene vi gir er virkningsfulle og mobiliserer den enkeltes ressurser

I 2021 fortsatte jobben med å utarbeide ny helse- og omsorgsplan. Denne ble vedtatt i februar 2022. Det er etablert flere møteplasser for eldre og aktivitetsløypen i sentrum er på plass og tatt i bruk. Flere av enhetene startet arbeidet med å planlegge og gjennomføre brukerundersøkelser i 2021 og resultatene vil bli analysert og presentert fortløpende i løpet av 2022. Tjørsvågheimen ble re sertifisert som livsgledesykehjem og det jobbes aktivt med ulike kompetanse og kvalitetsverktøy, herunder «Positiv atferdsstøtte» i enhet for habilitering og «Feedback Informerte Tjenester» innen psykisk helse og rus. Det var 90 personer som benyttet FIT verktøyet, noe som er 50% over måltallet på 60. 25 tjenestemottakere fikk tjenesten hverdagsmestring, noe som er 15 færre enn måltallet på 40. Fallforebyggende grupper hadde 24 deltaker ei 2021, noe som er 6 færre enn måltallet på 30.

Pårørendetilbudet ble etablert i februar. Enhet for habilitering gjennomførte prosjekt «Tur og treningskompis» for barn og unge i samarbeid med forum for natur og friluftsliv i Agder, her deltok ca. 12 støttekontakter. Til tross for utfordringer knyttet til Covid-19 ble det gjennomført både fallforebyggende grupper og frisklivskurs.

Konseptutredning for ny felles legevakt og akuttmottak ble utsatt til 2022.

I forholdet til målepunktene så viser resultatene fra brukerundersøkelsene i enhet for habilitering og sykehjem at Flekkefjord ligger over landsgjennomsnittet. For pårørendeundersøkelsen på sykehjem er resultatet 0,2 prosentpoeng under landsgjennomsnittet.

Tilbudet til pårørende har hatt noen utfordringer knyttet til antallsbegrensninger ifm. Covid-19 og har ikke nådd målet om å gi råd og veiledning til 100 pårørende, men de 50 pårørende som har deltatt på lavterskeltilbudet og de 7 pårørende som har fått individuell råd og veiledning har gitt uttrykk for at det er et nyttig tilbud. Innen psykisk helse og rus ble 17% av tjenestene avsluttet i 2021, noe som er tett opp mot måltallet på 20%. Hele 136 innbyggere gjennomførte «Tankevirus» kurs i 2021, noe som er 56 flere enn måltallet.

«Stå-treningsprosjektet» ble noe utsatt pga Covid-19, men hadde fire deltakere i 2021 og har planlagt ytterligere fire deltakere våren 2022. Covid-19 førte også til noe redusert aktivitet innen frisklivssentralen, men det ble iverksatt en del tiltak som ikke krevde fysisk deltakelse, herunder aktivitetsløype og utendørs treninger og informasjonsarbeid knyttet til folkehelse.

12- trinnbehandlingen ble planlagt i 2021 og startet i februar 2022 med fem deltakere. I avdeling rehabilitering og mestring nådde de målene om at minst 50 % av deltakerne i fallforebyggende grupper har samme eller økt funksjonsnivå nådd og at minst 50 % av de som deltar på kurs via Frisklivssentralen rapporterer om økt livskvalitet. Måloppnåelsen for deltakere som får oppfølging av rehabiliteringsteamet er også god.

Samarbeidet med frivillige, lag og foreninger videreføres, videreutvikles og bidrar til å fremme folkehelsen og forebygge og redusere konsekvensene av barnefattigdom, kroniske lidelser og utenforskap

I 2021 fortsatte arbeidet med å følge opp frivilligerklæringen og det ble i forbindelse med ny helse og omsorgsplan prøvd ut en ny form for innbyggerinvolvering som ga nyttige innspill. Gjennom tre ulike samskappingsprosjekter ble det gjennomført et «eldre ut på middag» prosjekt, det ble jobbet med etablering av dastuer og vi prøver nå ut nye måter å nå ut med informasjon til innbyggerne på, blant annet gjennom månedlige temaforedrag på Spira.

Til tross for en lengre implementeringsperiode lykkes vi ikke med å ta i bruk Nyby i den form og de omfang som var ønskelig. Avtalen er dermed sagt opp. Det var en del koblinger mellom personer med behov for hjelp og frivillige før sommeren, men utover høsten ble det tydelig at det var vanskelig både å finne riktige behov og engasjere frivillige gjennom denne løsningen.

Det er etablert samarbeid mellom Frivilligsentralen og psykiske helsetjenester både knyttet til «jobbskolen», dagtilbudet og Cafe 27 som er etablert i Tjørsvågveien 27. 14 personer har fått vedtak om tiltakspakke demens som har blitt fulgt opp, noe som er fire flere enn måltallet.

I forhold til målepunktene er 157 frivillige tilknyttet frivilligsentralen, noe som er under måltallet på 350. Men det er i tillegg 203 lag og foreninger som samarbeider med Frivilligsentralen. På Tjørsvågheimen har de 45 frivillige som bidrar med aktiviteter, noe som er 10 flere enn måltallet, til tross for store utfordringer og begrensninger i forbindelse med Covid-19. Det er 6 frivillige som stiller opp i nytt tilbud knyttet til omsorgsboligene i Tjørsvågveien 27. Dette er 4 flere enn måltallet.

6 hjemmeboende har fått tilbud om Aktivitetsvenn i 2021, dette er fire færre enn målsetningen, men det skyldes i hovedsak Covid-19 situasjonen.

Utlånsentralen BUA hadde rekordstort utlån i 2021 og var blant «10 på topp» i juni og juli med henholdsvis 421 og 629 utlånte enheter i juli. Sommer i BUA ble gjennomført med 296 deltakere fordelt på 25 aktivitetsdager. Fritidsbanken har bidratt til å dekke kontingenter, utsyr, ferie og kulturopplevelser med totalt 98 «mottakere». appen bidro til å «koble» 150 behov med frivilligheten, noe som var 50 under måltallet.

Velferdsteknologi er en integrert del av tjenestene som gir økt trygghet for bruker og mer effektiv bruk av tid blant ansatte

I 2021 ble det gjennomført en vellykket innføring av elektroniske nøkler i enhet for hjemmetjenester. På Sundeheimen ble syke- og alarmanlegget skiftet ut med trygghetsalarmsystemet som har vist seg å ha en mye bedre funksjonalitet og driftssikkerhet.

Telemedisinsk oppfølging ble testet ut i psykiske helsetjenester, men løsningen var ikke optimal. I 2021 ble det gjennomført digital trening med 13 nye pasienter. I 2021 var det blant annet 22 bevegelses-sensorer, 3 døralarmer, 8 KOMP, 38 GPS-er og 190 trygghetsalarmer i bruk i tjenestene.

Trening med fysioterapeut via videoløsning er til utprøving i flere av de kommunale omsorgsboligene og på dagsenter for psykisk helse.

I forhold til målepunktene viste resultatene at elektroniske nøkler har frigjort ca. 1,06 årsverk i enhet for hjemmetjenester som nå kan brukes i tjenesteyting. Dette utgjør 36,75 timer i uken, som er langt over målet om fire timer spart tid per uke.

Bruk av velferdsteknologiske løsninger i enhet for habilitering er beregnet at gir en gevinst på ca. 2 årsverk spart tid og ca. 840 000 kroner i unngåtte kostnader.

Bruk av velferdsteknologiske løsninger i enhet for helse og livsmestring er beregnet at gir en gevinst på ca. 1 årsverk spart tid/unngåtte kostnader.

Bruk av velferdsteknologiske løsninger i enhet for sykehjem er beregnet at gir en gevinst på ca. 2 årsverk i spart tid/unngåtte kostnader.

Bruk av velferdsteknologiske løsninger i enhet for hjemmetjenester er beregnet at gir en gevinst i form av at det er 50 tilsyn per dag som nå er unngått. Videre har velferdsteknologi ført til at det i 2021 er registret at velferdsteknologi har bidratt til at 5 personer har kunnet bo hjemme lenger og behovet for sykehjemsplasser har blitt redusert/utsatt. En sykehjemsplass koster ca. 1 million kroner pr. år.

Helse og omsorgstjenesten i Flekkefjord kommune har ansatte med store stillinger, høy kompetanse og lavt sykefravær

I 2021 var det 24 ansatte som tok helsefagarbeiderutdanning, hvorav 7 ble ferdig utdannet. Totalt var det i 2021 97 ansatte som tok grunn-, videre- eller etterutdanning, noe som er langt over måltallet på 40 ansatte. Arbeidet med årsturnus ble evaluert og viser at dette er et nyttig verktøy for å sikre riktig kompetanse og spare tid på turnusarbeid. Flere avdelinger har tatt i bruk langvakter. Enhetene rapporterer at langvakter fører til økt kvalitet og kontinuitet for tjenestemottakerne og redusert sykefravær og økt trivsel blant ansatte.

I enhet for sykehjem og enhet for habilitering har det sammen med Utviklingssenter for sykehjem og hjemmetjenester blitt jobbet med et spennende kompetanse- og innovasjonsprosjekt som skal øke de ansattes observasjonskompetanse. 11 ansatte i enhet for sykehjem deltok på norskkurs med gode tilbakemeldinger og resultater. Det ble startet et desentralisert sykepleiestudier høsten 2021 med 5 studenter fra Flekkefjord. Enhet for sykehjem har økt antall praksisplasser for sykepleiere. Fem ansatte begynte på desentralisert studie i avansert sykepleie. Arbeidet med utredninger knyttet til felles samfunnsmedisinsk enhet er utsatt til 2022/2023 slik at ny kommuneoverlege kan delta i prosessen.

I forhold til målepunktene er gjennomsnittlig stillingsstørrelse i helse og velferd over 80% om vi ikke tar med studentstillingene, noe som er langt over målet om 75 %. Andelen som jobber i 100% stilling er 38,5 %, noe som er godt under måltallet på 50 %. Andelen ufaglærte er 12,2 %, noe som er godt innenfor måltallet om maksimum 20% ufaglærte. 33,8 % av de ansatte er høyskoleutdannet, noe som er over måltallet om minst 30% høyskoleutdanning.

Sykefraværet for 2021 endte på 9,97%. Dette er over måltallet på 8,5%.

Bruk av vikarbyrå i 2021 kostet mer enn 18 millioner kroner, noe som er langt over måltallet på 2 millioner kroner. Vi har lykket med å rekruttere ny kommuneoverlege, men rekrutteringssituasjonen blant fastleger er svært krevende. Det har ikke blitt gjennomført medarbeiderundersøkelse i 2021.

Sosial og integrering

Flyktninger som bosettes i Flekkefjord skal så raskt som mulig bli integrert, ta del i lokalsamfunnet og innen 5 år være økonomisk selvstendige

I 2021 bosatte Flekkefjord 15 flyktninger. I tillegg ble det bosatt 4 personer som familiegjenforening. Av disse 19 var 12 barn. Mange av dem som er bosatt kommer direkte fra flyktningeleirer i Afrika og har en lang vei til arbeid og utdanning.

Det har ikke vært søkergrunnlag for å etablere et nytt kull «fra flyktning til helsefagarbeider», men dette vurderes fortløpende i samarbeid med NAV Lister.

NAV har to timer i uken med NAV-timer for flyktingene. Da gjennomgås ulike temaer. Veiledere er sertifisert i kurs om negativ sosial kontroll og karriereveiledning. I tillegg gjennomgås temaer som hverdagsøkonomi, arbeidsliv og foreldreveiledning. Deltakerne på introduksjonsprogrammet gjennomfører også årlig en brukerundersøkelse, hvor de evaluerer introduksjonsprogrammet sitt.

Både programrådgivere og andre som jobber med integrering av flyktinger oppfordrer folk til å delta i frivillige lag og foreninger.

6 familier fra Flekkefjord deltok i prosjekt «Nye mønstre» i 2021. Forskningsresultatene så langt viser at familiene har svært god nytte av familiekoordinatorene. Det er også gjennomført en undersøkelse blant våre samarbeidspartnere (helsestasjon, barnevern, skoler, barnehager, frivillige) som viser at etter at familiene ble med i «Nye mønstre» så er både arbeidsbelastningen og bekymringen for familiene mindre hos andre enheter.

I forhold til målepunktene så viser tall fra flyktingtjenesten at det var 20 personer som avsluttet sitt introduksjonsprogram i 2021. 80 % gikk videre til utdanning, 10 % er arbeidssøkere og 10 % flyttet.. Selv om dette kun er tall for 2021 så er dette over målsetningen på 75% av flyktingene som er bosatt i kommunen skal være i jobb eller utdanning.

Flyktingene som er bosatt har egen eller leid bolig, enten gjennom kommunene eller via private leieavtaler. Kommunen fremleier ikke boliger til flyktinger.

Det er ikke konkrete tall på hvor stor andel som deltar i frivillige lag/foreninger, men det er stort fokus på at de skal delta blant de som følger opp barn og familier og på voksenopplæringen. Andelen barn som lever i husholdninger med vedvarende lavinntekt i Flekkefjord er 12%. Tallene, som er fra 2019 viser at Flekkefjord har en høyere andel enn landsgjennomsnittet som er på 11,7%, noe som er betydelig høyere enn måltallet på maks 8%.

Det er ikke tall på individnivå på hvor mange av familiene som deltar i «Nye mønstre» som får bedre boforhold, bedre økonomi og tettere tilknytning til arbeidslivet.

Andelen unge som har uførepensjon, mottar økonomisk sosialhjelp eller arbeidsavklaringspenger reduseres

Jobbskolen er et samarbeid mellom Flekkefjord kommune, NAV Lister og Agder fylkeskommune. Det har blitt videreutviklet i 2021. Jobbskolen har hatt 13 deltakere i 2021. Dette er over måltallet på 10 deltakere årlig. Jobbspesialistene i Utvidet oppfølging i NAV Lister har fulgt opp 25 personer i 2021. Dette er over måltallet på 15 deltakere årlig. Tre personer har blitt avsluttet, to har gått til jobb og en har gått til uførepensjon. 12 personer har fått oppfølging av IPS rådgiver i 2021. Dette er over måltallet på 10 deltakere årlig.

I forhold til målepunktene havnet Flekkefjord på 56 plass i Kommunebarometeret innen sosialtjenesteområdet i 2021. Dette er en god plassering, selv om det er under målsettingen om å havne blant de 20 beste.

Målet om at ingen innbyggere under 30 år skal ha sosialhjelp som hovedinntektskilde utover 2 måneder er ikke nådd. Målet er hårete da mange har sosialhjelp i forbindelse med at de for eksempel ikke får studiestipend om sommeren og at helseutredninger knyttet til Arbeidsavklaringspenger gjerne tar lengre tid enn 2 måneder. Tall fra NAV Lister viser at minst 9 brukere mellom 18-29 år i Flekkefjord har mottatt økonomisk sosialhjelp i mer enn 2 måneder i 2021. Samtlige brukere får tilbud om tiltak/aktivitet, men det lykkes ikke å få alle inn i aktivitet.

Måltallene i økonomiplanen tilsier at andelen uføre i aldersgruppen 18-29 år skal være maks 3 %, mens andelen uføre i aldersgruppen 30-39 år skal være maks 5 %. Tall fra 2020 i SSB viser at andelen uføre i aldersgruppen 18-24 år er 2,7 % i Flekkefjord, andelen uføre mellom 25 og 34 år er 6,7 %, mens andelen uføre mellom 35 og 44 år er 10,3 %. Til sammenligning var andelen nasjonalt hhv. 1,8 %, 3,8 % og 6,4 % i 2020.

Tre personer ble avsluttet fra tiltaket «individual job placement support» (IPS) i 2021. Av disse kom to i ordinært arbeid, dette er over måltallet på 60 %

34 % av deltakerne i Jobbskolen kom tilbake på skole eller ut i arbeid. Dette er under måltallet på 80 %.

3.4. Samfunn og teknikk

Miljø og forvaltning

De samlede forvaltningsressursene innenfor Samfunn og teknikk må sikres kapasitet og fleksibilitet til å dekke behovene og sikre gebyrinntekter

Byggesak:

Som en del av den pågående ressursomleggingen innenfor samfunn og teknikk, er det tilrettelagt for økt fleksibilitet for styring av kapasitet. Det er pr. 2. tertial ansatt to nye byggesaksbehandlere som begynte 1. november. Pr. nyttår er en ressurs langtidssykemeldt. Planlagt overføring av ressurser til plan er derfor utsatt. Planlagt overføring av ressurs til teknisk er kun delvis gjennomført.

Samlet antall vedtak i 2021 er nærmere 600 og dette er en økning fra fjoråret med ca. 20%. Gjennom 2021 er tjenesten i stor grad kommet åjour med eldre saker.

Landbruk og skogbruk:

På grunn av sykdom har landbruk og skogbruk gjennom 2021 måttet tilpasse seg med ca. 50 % av ordinær kapasitet. De ansatte har vist stor evne til å håndtere situasjonen og midlertidig prioritere de viktigste arbeidsoppgaver. For å sikre primæroppgavene ble 50 % av stillingen for klima-, natur- og miljøforvalter benyttet på området. På grunn av stor arbeidsbelastning er ekstrahjelp benyttet.

Etablering av digitalisert områdeplan i skogbruket gjennom et fagsystem for effektiv samordning mellom kommune Flekkefjord, Farsund, Hægebostad og tidligere Lyngdal og skogforvaltere er i rute.

Ferdig plan til skogeiere og områdetakst til kommunen (område som skogeierne ikke bestiller plan på) kommer våren 2022. Kurs for skogeiere som har bestilt plan forventes høsten 2022.

Klima-, natur og miljøforvaltning:

Som følge av intern omprioritering ble ca. 50 % av ressursen innenfor dette området redusert gjennom 3. tertial.

Oppmåling:

Fra januar 2024 trer en ny ordning med autorisasjon av landmålere i kraft. For tiden pågår en overgangsperiode der dagens utøvere av kommunal oppmåling kan søke om å bli autorisert. Det tas sikte på at nyansatt kan autoriseres som landmåler i løpet av overgangsperioden frem til 2024. De ansatte skal også ta matrikkelføringskurs. Det er en samlet positiv utvikling i behandling av saker og gebyrinntekter gjennom 2021.

Planavdelingen:

Planlagt ressursøkning er ikke gjennomført. Dette henger sammen med sykefravær. Det tas sikte på å styrke avdelingen i 2022.

Planstrategien gjelder frem til 2024 og legges til grunn for planavdelingens prioriteringer. Enheten har i 2021 løst kapasitetsforsinkelsen gjennom kjøp av tjenester innenfor detaljreguleringer slik at arbeidet med planstrategi pr. 1.1. 2022 er i tråd med vedtatt plan.

Brann og redning

Beredskapsplan som ivaretar kravene i ny forskrift om organisering, bemanning og utrustning av brann og redningsvesen

Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB) har 15. september 2021 fastsatt forskrift om organisering, bemanning og utrustning av brann- og redningsvesen og nødmeldesentralene (brann- og redningsvesen forskriften). Forskriften trer i kraft 1. mars 2022.

Oppdatert ROS-analyse med risikobilde i tråd med ny forskrift blir utarbeidet og kvalitetssikres eksternt i løpet av 1. tertial 2022.

Forebyggende analyse og tiltak i tråd med ny forskrift er utarbeidet og kvalitetssikres eksternt i løpet av 1. tertial 2022.

Det er utarbeide beredskapsanalyse som gir beredskapsmessige- og dimensjonerende kriterier i tråd med ny forskrift og kvalitetssikres eksternt i løpet av 1. tertial 2022.

Det er etablert kompetanse- og øvelsesplan basert på nytt planverk.

Det er implementert nasjonalt enhetlig ledelsessystem for brann- og redningsvesen – ELS i tråd med ny forskrift.

Det er etablert nytt system for evaluering og erfaringslæring (Flexite Fire) etter hendelser og øvelser i tråd med ny forskrift.

Tilrettelegge for en videreutvikling av dagens avtaler om brann- og redningssamarbeid mellom kommuner og nabobrannvesen

Det pågår gjennomgang og evaluering av dagens avtaler.

Samlokalisering av nødetater for ivaretagelse av fremtidens krav og forventinger til lokal og regional samfunnssikkerhet

Det er etablert en faggruppe med deltakere fra blant annet hver nødetat som sikrer at det etableres systemer og rutiner for samvirke mellom etatene, kommunens kriseledelse og øvre samarbeidspartnere i hendelser og kriser. Alle etater er etablert i bygget pr. nyttår.

Drift og utbygging

Kommunens eiendomsforvaltning skal ha fokus på områder som kan bidra til mer kostnadseffektiv drift og ivareta prinsipper for god eiendomsforvaltning

Gjennom året er det fokusert på kostnadseffektiv drift og prioritert i tråd med budsjett og bevilgninger.

Vann- og avløpsenheten skal levere vann etter nasjonale mål, ha renseanlegg som oppfyller rensekrav og en plan for utskiftning og fornyelse av infrastrukturen

I tråd med økonomiplan er det avsatt egne ressurser til arbeidet med å utarbeide en oppgraderings- og fornyelsesplan for kommunens infrastruktur knyttet til vann og avløp.

De kommunale vegene og broene skal driftes og forvaltes etter en kvalitetsplan tilpasset de økonomiske rammer

Veivedlikehold blir foretatt etter et fast program. Det er gjennomført ekstraordinært arbeid rettet mot grøfte-rens og vedlikehold/oppgradering av stikkrenner for å forebygge skader ved ekstremvær. Det skal utarbeidet eget program og kostnadskalkyle for vedlikehold av kommunale broer med oppstart våren 2022.

Bygninger og bil-/maskinpark skal være tilpasset brukerbehovene og ivareta miljøhensyn

Det er vurdert hvilke bruksområder innenfor drift og utbygging som kan dekkes ved bruk av el-bil. Det er planlagt innkjøpt 2 el-biler. Dette blir effektivert i løpet av 2022.

Videreutvikle effektiviseringen innen renhold ved bruk av teknologi, nye driftsmodeller og definert kvalitet etter norsk standard INSTA800

Dette er en pågående prosess. Ny modell testes ut på Søyland skole. Arbeidet har imidlertid måtte reduseres grunnet økt ressursbruk under Covid19.

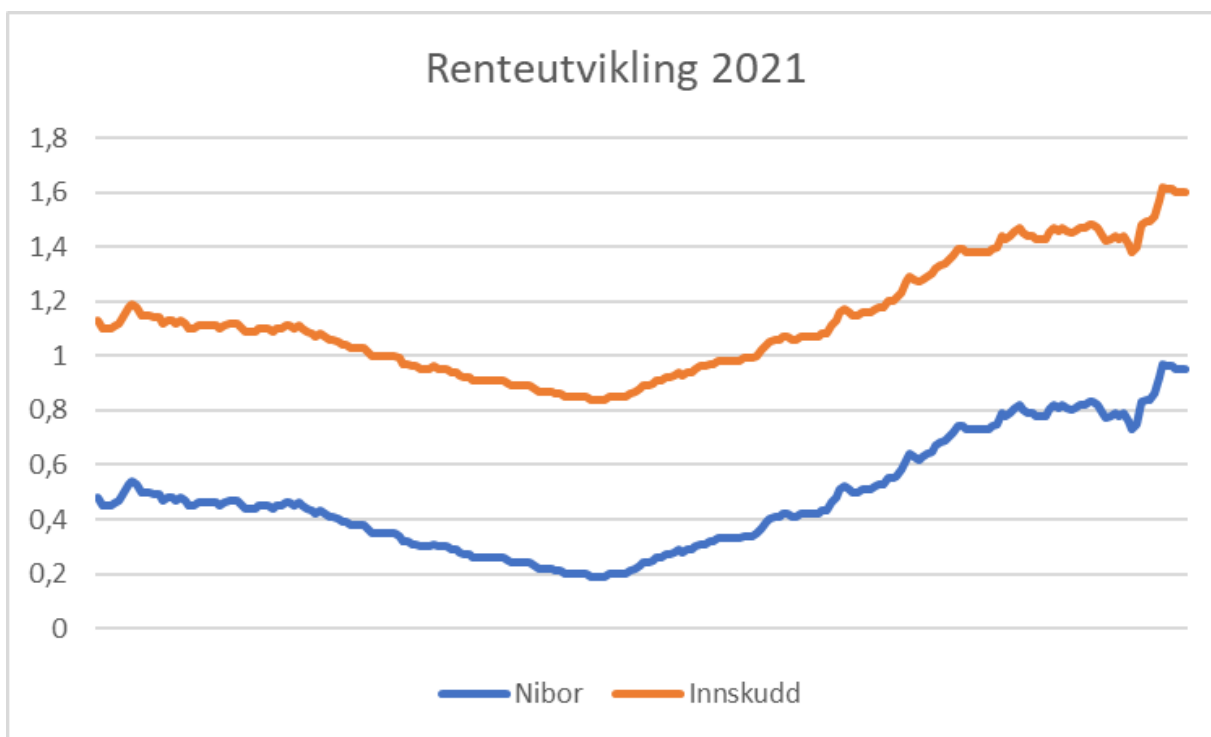
4. FINANSRAPPORT

4.1. Kortsiktig likviditet

I tråd med finansreglementet har Flekkefjord kommune inngått hovedbankavtale for å håndtere daglige bankforretninger og pengeplasseringer. I perioden 01.06.2020 – 31.05.2024 er avtalen med Sparebank Sør. Det siste året er opsjon som kommunen kan benytte seg av.

- **Sammensetning av aktiva:**
Kommunen har i lang tid benyttet bankavtalen for kortsiktig pengeplassering. Kommunens samlede bankinnskudd var pr. 1. januar på 108 mill. kroner. Pr. 31. desember var tilsvarende innskudd på 178 mill. (inkl. 20,5 mill. på skattetrekkkonto). Likviditeten har vært god i hele 2021.
- **Egne rentebetingelser:**
Kommunens rentebetingelser er knyttet til Nibor-renten. Den har i 2021 falt første halvår ned til 0,19% for så å øke igjen andre halvår til 0,97 % i desember (se illustrasjon blå kurve). Kommunens bankavtale gir en innskuddsrente lik 3 måneders Nibor + 0,65 % (oransje kurve). Gjennomsnittet for Nibor har vært 0,47% som har gitt en gjennomsnittlig innskuddsrente på 1,12%. Dette er om lag samme nivå som gjennomsnittet for kommunens gjeldsrente.

Til sammenligning er Niborrenten i slutten av mars 2022 kommet opp i over 1,4 % og kommunens innskuddsrente over 2,05 %. Se vurderingene i avsnittet om risiko under punkt. 4.2.



- **Vurdering av risiko:**
Det er ingen risiko i kommunens innskuddsportefølje.
- **Avvik:**
Forvaltningen er i samsvar med finansreglementet.

4.2. Gjeldsportefølje

- Sammensetningen av langsiktig gjeld ved utgangen av 2021 er slik (alle tall i mill. kroner):

	Ordinære lån	Lån for vide-reutlån	SUM	Merknader
Kommunalbanken	381,5		381,5	
KLP	388,0		388,0	Årets låneopptak 89,9 mill
Husbanken	2,2	77,6	79,8	Årets låneopptak 9 mill.
	771,6	77,6	849,2	

Av kommunens ordinære lån:

- inngår 91 mill. i grunnlaget for beregningene av kommunale avgifter.
- dekker staten renter og avdrag av 31 mill. i f.m. tidligere utbygging av sykehjem og omsorgsboliger.
- dekker staten renter av 7 mill. i lån til kirkebygg.

Av kommunens formidlingslån står 19,6 mill. på fond i f.m. ekstraordinære avdrag som er innbetalt.

Kommunen hadde ved nyttår ubrukte lånemidler med 9,5 mill. i ordinære lån. Disse benyttes som finansiering av utsatte investeringer. I tillegg er det ubrukte lånemidler i f.m. forvaltningslån på 2,9 mill. kroner.

- Lånenes løpetid:

Avdragene for ordinære lån ble betalt med 26,12 mill. i 2021. Det tilsvarer 1/29 av lånesaldo. Nye lån er tatt opp med 37 års løpetid.

- Verdi fordelt på ulike typer gjeld pr. 31.12.2021 (alle tall i 1000 kroner):

	Saldo pr, 31.12.21	Andel av total
Lån med flytende rente	398 331	
Lån med rente knyttet til 3 måneders Nibor	18 907	
Lån med fast rente som utløper i løpet av 1 år	0	
SUM lån eksponert for renteutvikling kommende år	417 238	49%
SUM lån med fast rente som utløper mellom 1 og 5 år	294 643	35%
SUM lån med fast rente som utløper etter 5 år	137 357	16%

- Egne rentebetingelser sammenlignet med marked:

Gjennomsnittlig rente for hele porteføljen var i 2021 på 1,15 %. Dette er kun 0,03 % over gjennomsnittlig innskuddsrente (se ovenfor). Flekkefjord kommune har rentebetingelser i samsvar med dagens marked for lån til kommuner.

I løpet av 2021 er rentene på vei oppover igjen. Flytende renter er midt i mars 2022 økt til 1,45 % og Nibor-renten er nå 1,4% + påslag med 0,6%. Fastavtalene varierer mellom 1,30 % og 2,16 % avhengig av når avtalene ble inngått og hvor lenge de er bundet.

- Vurdering av risiko:

Finansreglementet sier at lån med flytende rente skal utgjøre mellom 25 og 75 %, og fast rente med hhv. mellomlang rentebinding (innen 5) år og lang rentebinding hver skal utgjøre mellom 10 og 50% av porteføljen. Dette er ivare tatt.

Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding skal i hht. finansreglementet ligge mellom 1,5 og 5 år for hele porteføljen. Pr. 31.12.21 ligger denne på 1,96 år.

Gjeldsporteføljen består av 37 ordinære lån og 18 lån til videreutlån. Reglementets krav på minst 15 lån med ulike forfall er ivaretatt.

Det største enkeltlånet har saldo på 63,1 mill. kroner. Det utgjør 7,4 % av porteføljen. Reglementets krav på maksimalt 15 % er ivaretatt.

Kommunens renterisiko vurderes som moderat. Vi går inn i en tid med flere renteøkninger. Norges Bank forventer å heve styringsrenten til 2,5 % mot slutten av neste år. Fra et nivå på 0 % i store deler av 2021 er den nå i mars 0,75 % og det er bebudet ikke mindre enn syv rentehevinger med 0,25% i løpet av de to neste årene. Kommunens rentebetingelser forventes å følge etter. Samtidig er det mye som tyder på at bankenes påslag også blir noe høyere. Kommunen må derfor ta høyde for at renten om et par år kan bli rundt 3 % høyere enn den var på det laveste i 2021.

Det er nå stor uro i finansmarkedene som følge av krigen i Ukraina. Dette kan slå ut med økende inflasjon og enda flere renteøkninger enn det som er lagt inn i dagens beregninger.

Effekten av hver prosent renteoppgang gir økte kostnader for kommunen med 4,2 mill. slik porteføljen er sammensatt nå. Etter hvert som fastavtalene utløper og refinansieres, vil den langsiktige effekten være 8,2 mill. Deler av dette betjenes av andre. Startlånene tilsvarer 0,8 mill., selvkostlånene 0,9 mill. og statlige kompensasjonsordninger 0,4 mill. I tillegg forventes også innskuddsrentene å stige. Med samme likviditet som i 2021 vil det utgjøre 1,4 mill. med dagens avtale. Den langsiktige nettoeffekten for kommunen vil med dette beregnes til om lag 4,7 mill. kroner for hver prosent renteoppgang.

Slik markedet ligger an nå, må kommunen belage seg på 8 – 10 mill. høyere årlige netto rentekostnader enn vi hadde i 2021. Gitt god økonomisk styring vil Flekkefjord kommune være i stand til å håndtere det.

- Avvik:

Gjeldsforvaltningen vurderes å være i samsvar med finansreglementet. Det har ikke vært vesentlige endringer i porteføljens sammensetning siste år, selv om markedsforholdene nå gjør at renterisikoen er større enn i fjor.

5. ANDRE FORHOLD

5.1. Befolkning

Folketallet i kommunen var ved slutten av 2021 på 9.048 innbyggere, noe som er en økning med 21, sammenlignet med 2020.

For første gang på mange år hadde kommunen større vekst enn Lyngdal. Både Farsund og Kvinesdal hadde befolkningsnedgang i 2021.

I 2021 hadde så mange som 168 av Norges 356 kommuner befolkningsnedgang.

Befolkning	2021 (01.01.)	2022 (01.01.)	Endring	Vekst i %
Norge	5 391 369	5 425 270	33 901	0,6 %
Farsund	9 645	9 622	-23	-0,2 %
Flekkefjord	9 027	9 048	21	0,2 %
Lyngdal	10 464	10 480	16	0,2 %
Kvinesdal	5 922	5 883	-39	-0,7 %

5.1.1. Befolkningsendringer

Endringene i folketallet fra år til år avhenger av fire komponenter: Antall fødte, antall døde og antall som flytter inn og ut. I 2021 var det et fødselsunderskudd på 8 (antall fødte opp mot antall døde). Det flyttet 361 personer inn til kommunen, mens 332 personer flyttet ut av kommunen.

	2021	2020	2019	2009	2005
Folkemengde pr. 01.01	9027	9028	9066	8975	8878
Fødte	87	104	82	107	97
Døde	95	92	80	88	93
Innflyttinger	361	317	289	290	204
Utflyttinger	332	330	329	281	233
Folkemengde pr. 31.12	9048	9027	9028	9003	8853

År.	Fødte.
2021	87
2020	104
2019	82
2018	79
2017	82
2016	81
2015	83
2014	76

Flekkefjord (fordeling pr. 1.1)	2010	2021	2022
0 år	103	106	89
1-5 år	543	450	468
6-12 år	768	805	779
13-15 år	381	357	367
16-19 år	522	442	448
20-44 år	2696	2547	2543
67-79 år	863	1206	1237
80-89 år	438	404	405
90 +	120	123	115
	6434	6440	6451

Antall fødsler i Flekkefjord gikk ned i 2021 i forhold til det gode året i 2020.

Siden 2010 har antall eldre over 80 år gått ned, mens det har vært en stor økning i aldersgruppen 67- 79 år. «Eldrebolegen» treffer Flekkefjord om noen år. Antall barn i barnehagen, har som følge av lave fødselstall de siste årene gått veldig ned siden 2010. Av samme grunn er antall elever i barneskolen begynt å gå nedover, en utvikling som vil fortsette de neste årene.

Befolkning rundt i Flekkefjord.

	2022	2020	2012
Kirkehamn	226	231	223
Hidrasund	140	144	139
Rasvåg	154	147	173
Hidra	520	522	535

Siden 2012 har befolkningen hatt en liten nedgang både i Gyland, Hidra og til en viss grad på Sira.

	2022	2020	2012
Eikeland	79	74	81
Fedjestad	164	166	150
Nedland	112	115	125
Fredheim	38	39	50
Mydland	54	51	47
Klungland	48	43	51
Gyland	495	488	504

	2022	2020	2012
Modal	7	5	6
Sira	550	567	552
Bakke	57	55	59
Simes	115	117	114
Mjåsund	37	37	37
Sira	766	781	768

Befolkningen har siden 2012 holdt seg stabil på Fjellså og Kvanvik. Derimot har nedgangen vært kraftig i Åna-Sira og på Andabeløy. Kvelland/Abelnes har hatt en positiv utvikling.

Befolkningen har holdt seg noenlunde stabil i flere av områdene nærmest sentrum som eks. Loga.

	2022	2020	2012
Andabeløy	78	83	114
Åna- Sira	51	47	78
Kvanvik	85	84	85
Kvelland /Abelnes	128	111	113
Fjellså	81	82	81

	2022	2020	2012
Seland	98	101	95
Austad	144	154	151
Loga	204	206	205
Stordrange	70	68	74
Lavoll	210	192	218
Gausdal	32	29	37

Sentrum	2022	2020	2012
Bykjernen (*)	1637	1624	1545
Rauli inkl. Djuvik	1355	1364	1232
Drangeid inkl. Kråketona	1007	1029	1114
Uenes	883	861	758
Søyland	668	651	738
Sveiga inkl. Tjørsvåg	534	545	579
(*) inkl. Sunde, Lilleheia og Trellebakken			

I sentrumsområdet er det bykjernen, Rauli og Uenes som har hatt økning.

Drangeid og Søyland har hatt nedgang. Endringene har sannsynlig sammenheng med hvor barnefamiliene til enhver tid er bosatt.

5.1.2. Innvandrere i Flekkefjord

Antall innvandrere og norskfødte med innvandrerforeldre

1990	223
2010	833
2015	1079
2021	1337
2022	1333

I 2021 var det en nedgang i antall innvandrere med 4, det er første gang de siste 50 årene at det har vært nedgang i antall innvandrere bosatt i Flekkefjord.

Det er i Flekkefjord flest innvandrere fra Polen. Fra Syria er det nedgang på 20 innvandrere fra 2020 til 2021. Det er ved inngangen til 2022 bosatt 12 innvandrere fra Ukraina. Dette ventes å øke betraktelig i 2022.

Hvor kommer innvandrerne fra?			
	2022	2021	2010
Polen	196	197	108
Syria	133	153	0
Tyskland	124	127	143
Eritrea	96	94	12
Bosnia-Hercegovina	62	63	58
Thailand	55	54	36
Kroatia	41	42	46
Danmark	39	40	38
Myanmar (Burma)	34	37	41
Serbia	34	36	17
Sri Lanka	32	33	52
Romania	30	29	10
Litauen	29	31	10
Nederland	29	24	25
Sverige	24	23	20
Storbritannia	24	24	18
Filippinene	22	19	12
Ungarn	20	20	16
USA	17	19	29
Andre	292	272	142
SUM	1333	1337	833

5.2 Likestilling og inkludering

Kommuneloven § 14 -7 punkt e) stiller krav om at det i årsberetningen skal gjøres rede for den faktiske tilstanden i kommunen når det gjelder kjønnslikestilling. I vår redegjørelse har vi valgt å se på fordelingen av årsverk, alderssammensetning, stillingsstørrelse, grunnlønn mellom menn og kvinner samt andel kvinner blant folkevalgte og i kommunens ledelse.

Fordeling av årsverk

Ved utgangen av 2021 var det 758 årsverk i kommunens organisasjon. Det er store forskjeller mellom tjenesteområdene i fordelingen mellom kvinner og menn. Det er en betydelig overvekt kvinner innen de fleste områder. Kun innen samfunn og teknikk er det en tydelig overvekt av menn. Fordelingen mellom kvinner og menn er her regnet etter årsverk. Fordelingen i hele organisasjonen er 80 % kvinner og 20 % menn.

Fordeling av årsverk og antall ansatte	Antall årsv.*	Andel		Antall årsv.	Andel	
		kvinner	menn		kvinner	menn
	2021			2020		
Kommunen samlet	758,5	80 %	20 %	741,7	80 %	20 %
Utvikling og virksh.st.	26,4	51 %	49 %	27,2	54 %	46 %
Skoler (inkl. VO)	183,9	78 %	22 %	180,8	77 %	23 %
Barnehager	94,4	97 %	3 %	91,2	98 %	2 %
RBU (Helsestasjon)	12,3	83 %	17 %	10,4	90 %	10 %
Kultur og fritid	14,8	48 %	52 %	14,4	54 %	46 %
Helse og omsorg	346,0	89 %	11 %	338,7	89 %	11 %
Sosialtjenesten **	-			3,2	47 %	53 %
Samfunn og teknikk	80,7	38 %	62 %	75,9	35 %	65 %

Aldersfordeling

I kommunens organisasjon er gjennomsnittsalderen 46 år, både for kvinner og menn. Det er ett år høyere enn i fjor. Imidlertid er det klare forskjeller innen de ulike tjenesteområdene.

Barnehage og kultur har en snittalder på ca. 42 år, mens de ansatte innen Utvikling og virksomhetsstøtte og innen Samfunn og teknikk, har en snittalder over 50 år.

ALDERSSAMMENSETNING		Gj.snitt alder	Tom.29	30-39	40-49	50-59	60 +
			antall				
Utvikling og virksomh.støtte	K	50	2	1	4	6	4
	M	50	1	1	4	6	2
		50	3	2	8	12	6
Skole	K	47	9	28	55	48	23
	M	47		13	13	11	7
		47	9	41	68	59	30
Barnehage	K	42	11	40	22	23	7
	M	32	1	2			
		42	12	42	22	23	7
RBU	K	48			6	4	2
	M	53			1	2	
		49	0	0	7	6	2
Kultur	K	41	4	1	2	3	2
	M	43	3	2	3	3	2
		42	7	3	5	6	4
Helse og velferd	K	45	62	77	104	104	59
	M	41	8	18	10	8	4
		44	70	95	114	112	63
Samfunn og teknikk	K	53	1	5	6	12	16
	M	49	2	8	16	17	10
		51	3	13	22	29	26
Flekkefjord kommune	K	46	87	150	196	200	111
	M	46	14	43	47	46	23
		46	101	193	243	246	134

Stillingsstørrelse heltid/deltid

Stillingsstørrelse	Kvinner		Menn		Totalt		Kvinner		Menn		Totalt	
	31.12.2021						31.12.2020					
	Ant	% ford	Ant	% ford	Ant	% ford	Ant	% ford	Ant	% ford	Ant	% ford
0 - 24%	36	5 %	8	5 %	44	5 %	49	7 %	13	7 %	62	7 %
25-49%	51	7 %	9	5 %	60	7 %	54	7 %	13	7 %	67	7 %
50-74%	126	17 %	14	8 %	140	15 %	129	17 %	17	10 %	146	16 %
75-97%	168	23 %	20	12 %	188	21 %	172	23 %	18	10 %	190	21 %
98-100%	362	49 %	122	71 %	484	53 %	336	45 %	117	66 %	453	49 %
SUM antall	743		173		916		740		178		918	
Gjennomsnitt	81,4 %		88,0 %		82,6 %		79,5 %		83,8 %		80,3 %	

I tabellen ovenfor har vi sammenlignet stillingsstørrelsen for kvinner, menn og samlet i hele organisasjonen med situasjonen året før. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse er økt med om lag 2 prosentpoeng siste år, og andelen i heltidsansatte er nå 53 %. I 2008 var andelen kvinner i heltidsstillinger ikke mer enn 26 %. Nå er den 49 %.

Det er en overordnet målsetting at Flekkefjord kommune skal ha en heltidskultur og det skal legges til rette for å tilby hele stillinger til de av kommunens ansatte som ønsker det.

I 2021 har det innen helse- og omsorg vært et særlig fokus på tiltak for å øke stillingsstørrelsen og få flere heltidsansatte. Arbeidet har gitt resultater. Andelen som i disse tjenestene går i 100% er nå 37 %, mot 25 % i 2019, og andelen som arbeider 80 % eller mer har i samme tidsrom økt fra 53% til 64%.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse er nå 80 % i helse- og omsorg. Til sammenligning var tallet i 2015 på 60 %.

Tiltakene er viktige for å ha god rekruttering, for å beholde gode medarbeidere og sikre gode tjenester.

Grunnlønn fordelt på kjønn

I tabellen til høyre har vi sammenstilt ansattes grunnlønn, samlet og fordelt på kjønn. Dette er gjort for hele kommunen og for hvert tjenesteområde. Alle tall er sammenlignet med tilsvarende tall for 2019.

Menn har fortsatt høyere lønn enn kvinner mens økningen de siste to årene har vært den samme.

LØNN * - FORDELT PÅ KJØNN	Totalt	Kvinner	Menn	Totalt	Kvinner	Menn
Alle tall i 1000	2021			2019		
Kommunen samlet	497	487	537	478	468	518
Utvikling og virksomh.støtte	651	554	769	618	548	752
Skoler (inkl. VO)	547	546	554	526	520	549
Barnehager	474	475	471	454	454	454
RBH (Helsestasjon)	602	562	759	555	531	800
Kultur og fritid	481	490	472	459	503	419
Helse og omsorg	467	464	492	451	448	475
Samfunn og teknikk	491	461	514	468	424	500

*) Grunnlønn pr. 31.12. Ingen faste tillegg inngår i tallene.

Andel kvinner blant folkevalgte

Flekkefjord kommune har en overvekt av menn i styrende organer. Tabellen viser den kjønnsmessige utvikling av bystyrerepresentanter gjennom de siste syv valgperiodene.

	1995	1999	2003	2007	2011	2015	2019
Antall kvinner i bystyret	8	12	11	12	10	13	9
% andel av 35 repr.	23 %	34 %	31 %	34 %	29 %	37 %	26 %

Kvinneandelen har vist en økende tendens fram til 2019, men antall kvinner i bystyret gikk da tilbake til 9 igjen. Det mangler 8 kvinner for å få en jevn representasjon. Etter siste valg er det registrert 106 personer med politiske verv i Flekkefjord kommune. Av disse er 33 kvinner. Det utgjør 31 %.

Kommunens administrative ledelse

Kommunens ledelse fordeler seg kjønnsmessig som tabellen til høyre viser. Samlet er 61 % av kommunens ledere kvinner, og det er blant enhetsledere at det er flere kvinner enn menn.

	Menn	Kvinner	Totalt
Rådmann	1		1
Råd. ledergruppe	4	2	6
Enhetsledere	7	17	24
SUM	12	19	31

Kommunens arbeid for likestilling og inkludering

Kommunens vedtatte målsetninger for likestilling og inkludering er styrende for kommunens virksomhet

1. Alle grupper i Flekkefjord skal ha muligheter til å påvirke samfunnet og egne livsbetingelser. Flekkefjord kommune skal jobbe for demokratisk deltakelse i et likestillingsperspektiv.
2. Alle grupper i befolkningen skal ha like muligheter til å skaffe seg god og riktig kompetanse/utdanning.
3. Kommunen arbeider for en heltidskultur slik at fulle, faste stillinger blir det normale i kommunen.
4. I Flekkefjord kommune skal barnehage- og skoletilbud, helse- og sosialtjenester osv. utvikles slik at alle har tilgang til tjenester av like god kvalitet, og at tjenestene er tilpasset det enkelte menneskes behov.
5. Flekkefjord kommune skal motarbeide vold og trusler og vold som begrenser menneskers liv, deltakelse og innflytelse i samfunnet.
6. Folkevalgte og forvaltningen i Flekkefjord skal ha gode kunnskaper om likestilling i samfunnet.
7. Flekkefjord kommune skal aktivt motarbeide fattigdom gjennom offentlige tjenestetilbud og informasjonsarbeid.

Flekkefjord kommune forholder seg til den sentrale IA avtalen og legger til rette for ansatte som har behov for en tilrettelagt arbeidsplass. Ved utlysning av ledige stillinger oppfordrer kommunen kvalifiserte kandidater til å søke på stillinger uavhengig av kjønn, alder, funksjonshemming, nasjonal eller etnisk bakgrunn.

Eldreråd og råd for personer med funksjonsnedsettelse

Begge disse rådene er lovpålagte råd i henhold til kommuneloven. De er rådgivende organer som har rett til å uttale seg i alle saker som gjelder henholdsvis funksjonsnedsettelse og eldre. Rådene jobber spesielt med å sikre at de får en bred og åpen tilgjengelig medvirkning i saker som berører dem. I 2021 har begge rådene avholdt seks møter hvor de har kommet med uttalelser til ulike saker samt har tatt opp ulike saker på eget initiativ. Begge rådene har blant annet vært aktivt involvert i behandlingen av helse og omsorgsplanen.

5.3 Etikk

Kommuneloven § 14-7 punkt d) stiller krav om en redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard.

Retningslinjene skal bidra til å fremme bevisstheten omkring etikk, styrke kommunens omdømme og bidra til å klargjøre hva som er akseptabel praksis. Ansatte i Flekkefjord kommune er forvaltere av samfunnets felles ressurser. I utøvelsen av arbeidet stilles det derfor høye krav til de ansattes etiske holdninger. De etiske retningslinjene pålegger også de folkevalgte et ansvar for en høy etisk bevissthet. Til grunn for kommunens etiske handlingsnorm ligger kommunens vedtatte verdier som er **redelig, engasjert og nyskapende**. I kommunens informasjonsarbeid, og ved saksbehandlingen er de etiske retningslinjer en viktig rettesnor. Ved nyansettelse blir de etiske retningslinjene sendt ut sammen med arbeidsavtalen nettopp for å understreke viktigheten av kommunens etiske standard.

5.4 Internkontroll

Kommuneloven stiller krav om rapportering om internkontroll. Det skal redegjøres for iverksatte og planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktivitet og risikoforhold.

Styringssystemene i Flekkefjord kommune omfatter de vedtatte styringsdokumentene og kommunens kvalitetssystem Compilo, som bla. inneholder interne rutiner og prosedyrer. Her meldes interne avvik og forbedringstiltak. Disse systemene skal sikre at fastsatte mål oppnås, en effektiv og hensiktsmessig drift samt at gjeldende lover og regler etterleves.

Både eksterne tilsyn, forvaltningsrevisjonsprosjekter og registrerte avvik er gode læringsmuligheter for kommunen som organisasjon. De gir ledere på alle nivåer viktig informasjon om utviklings- og forbedringsmuligheter. Det er derfor ønskelig å ha en kultur for både innmelding, analyse og oppfølging av avvik som sikrer forsvarlighet og en stadig høyere kvalitet på kommunens tjenester.

Det har i 2020 ikke vært gjennomført noen tilsyn fra sentrale myndigheter.

Kommunens etiske retningslinjer ble senest vurdert ved forvaltningsrevisjon september 2021 «*Forebygging av korrupsjon og kapasitet i byggesaksavdelingen*».

5.5 Sykefravær

Sykefraværet for 2021 endte på 8,5 %, mens det i 2020 var på 7,9 % (tallene omfatter både legemeldt og egenmeldt sykefravær). Fraværet har vært høyest i barnehagene. Tallene inkluderer fravær som følge av tiltak ifm. koronapandemien.

Sykefravær Flekkefjord kommune

(Både legemeldt og egenmeldt)

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
TOTALT	8,5 %	7,9 %	7,8 %	6,8 %	7,8 %	7,2 %
Skoler	5,9 %	4,9 %	5,1 %	4,3 %	5,4 %	5,8 %
Barnehager	12,2 %	10,7 %	12,4 %	10,0 %	10,1 %	10,4 %
Sykehjem	11,4 %	12,3 %	9,0 %	9,8 %	9,0 %	10,6 %
Hjemmebaserte omsorgstj.	10,9 %	10,7 %	13,2 %	12,1 %	9,5 %	9,3 %
Habilitering	11,6 %	10,5 %	8,7 %	6,7 %	10,2 %	8,1 %
Samfunn og teknikk	7,6 %	7,6 %	6,1 %	6,4 %	7,3 %	7,1 %

Regnskapet 2021

Talldelen

Flekkefjord, 31.03.2022



Bernhard Nilsen
rådmann



Dag Ivar Staurseth
økonomisjef

HOVEDOVERSIKTER

Bevilgningsoversikt - driftsregnskap

Bevilgningsoversikt - investeringsregnskap

Økonomisk oversikt - driftsregnskap

Økonomisk oversikt - balanseregnskap

Oversikt over samlet budsjettavvik
og årsavslutningsdisposisjoner

§ 5-4 Bevilgningsoversikt – driftsregnskap samlet

	(Tall i 1000 kroner)	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. budsjett 2021	Regnskap 2020
Generelle driftsinntekter						
Rammetilskudd			-335 117	-320 347	-307 585	-324 814
Inntekts- og formuesskatt			-274 161	-270 800	-261 500	-244 980
Eiendomsskatt			-37 797	-37 750	-36 200	-35 869
Andre generelle driftsinntekter			-24 243	-25 092	-29 192	-45 754
Sum generelle driftsinntekter			-671 318	-653 989	-634 477	-651 416
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto			621 159	623 199	601 630	608 656
Avskrivninger		4	37 409	37 409	37 246	37 247
Sum netto driftsutgifter			658 568	660 608	638 876	645 903
Brutto driftsresultat			-12 750	6 618	4 399	-5 513
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter			-2 271	-1 900	-1 900	-2 940
Utbytter			-8 527	-8 480	-6 480	-15 809
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler			0	0	0	0
Renteutgifter			10 465	10 982	10 982	13 075
Avdrag på lån		9-10	27 124	27 158	29 158	27 671
Netto finansutgifter			26 791	27 760	31 760	21 997
Motpost avskrivninger			-37 409	-37 409	-37 246	-37 247
Netto driftsresultat			-23 368	-3 030	-1 087	-20 763
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering			3 007	3 120	0	2 919
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		3-13-14	1 403	372	572	-855
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		3-13	18 958	-462	515	22 825
Dekning av tidligere års merforbruk			0	0	0	-4 126
Sum disponeringer av netto driftsresultat			23 368	3 030	1 087	20 763
Fremført til inndeckn.i senere år (merforbruk).			0	0	0	0

§ 5-4 Bevilgningsoversikt – driftsregnskap pr. bud.område

Til fordeling drift	621 159	623 199	601 630	608 656
Utvikling og virksomhetsstøtte	58 426	56 142	54 157	52 936
Skole	127 832	127 398	121 998	128 117
Barnehage	70 369	70 707	67 315	68 961
RBU	28 504	29 501	29 398	26 355
Kultur og fritid	10 081	10 388	9 816	11 064
Helse og omsorg	237 903	236 228	218 868	233 063
Sosial og flyktning	19 045	20 131	22 107	22 108
Samfunn og teknikk	54 318	53 908	48 558	49 323
Finans	14 681	18 795	29 413	16 730
Netto for alle budsjettområder	621 159	623 199	601 630	608 656
	0	0	0	0

§ 5-5. Bevilgningsoversikt – investeringsregnskap

	(Tall i 1000 kroner)	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. budsjett 2021	Regnskap 2020
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler			135 189	143 701	124 305	109 720
Tilskudd til andres investeringer			343	-1 050	900	388
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		5	2 175	2 175	2 250	2 235
Utlån av egne midler			0	0	0	0
Avdrag på lån			0	0	0	0
Sum investeringsutgifter			137 706	144 826	127 455	112 343
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift			-19 233	-24 802	-21 736	-16 849
Tilskudd fra andre		24	-14 923	-14 720	-13 290	-3 692
Salg av varige driftsmidler			-4 135	-2 434	-8 500	-2 840
Salg av finansielle anleggsmidler *			-761	-725	0	-725
Utdeling fra selskaper			0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler			0	0	0	0
Bruk av lån			-93 809	-96 745	-77 452	-81 551
Sum investeringsinntekter			-132 861	-139 426	-120 978	-105 657
Videreutlån						
Videreutlån		6	11 262	19 158	9 000	23 409
Bruk av lån til videreutlån			-11 262	-14 158	-9 000	-18 200
Avdrag på lån til videreutlån			5 604	5 270	5 270	4 500
Mottatte avdrag på videreutlån			-4 878	-5 270	-5 270	-6 004
Netto utgifter videreutlån			726	5 000	0	3 705
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift			-3 007	-3 120	0	-2 919
Nto avsetninger til eller bruk av bundne inv.fond		13-14	-1 083	-5 800	-1 942	-5 021
Nto avsetninger til eller bruk av ubundne inv.fond		13	-1 480	-1 480	-4 535	-2 451
Dekning av tidligere års udekket beløp			0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger			-5 571	-10 400	-6 477	-10 391
Fremført til inndeckn. senere år (udekket beløp)			0	0	0	0
*) I 2020 gjelder dette sponsorsalg						
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)						
Inntekter til fordeling			0	0	0	0
Utgifter til fordeling			137 706	144 826	127 455	112 343
Sum til fordeling (netto)			137 706	144 826	127 455	112 343

§ 5-5. Bevilgningsoversikt – investeringsregnskap til fordeling

		(Tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. budsjett 2021
Fra bevilgningsoversikt - netto investeringer til fordeling			137 706	144 826	127 455
Prosjekt					
01003	Brannsikring Hidra kirke (overf. Kirkelig Fellesråd)		0	0	600
01100	Ramme IKT og digitalisering		222	250	250
01101	Diverse investeringer - ramme 2021		0	250	500
01102	Investeringsramme 2021 Kirkelig Fellesråd		300	300	300
01103	Ny museumsbrygge		100	100	0
01998	Salg av bygninger		484	0	0
02001	IKT-utstyr i skole og barnehage		2 537	1 850	600
02101	Leke- og aktivitetsarealer i skoler og barneh.		455	500	500
02102	Teknisk utstyr - Flekkefjord kultursenter		354	250	250
02402	Bygging kultursenter		-651	0	0
03003	Omsorgsboliger - habilitering / psykisk helse		1 486	2 200	3 900
03007	Renholdsmaskiner		137	60	0
03009	Solskjerming omsorgsboliger		181	200	0
03012	Utestue/hobbyrom Sundeheimen		100	250	0
03013	Bolig Tjørsvågveien 27		447	500	0
03100	IKT utstyr helse og velferd		184	250	250
03101	Digitalisering helse og velferd		197	150	150
03102	Elektronisk nøkkelsystem		824	900	900
03103	Hjelpemidler og utstyr kjøkkendrift		0	200	200
03104	Maskin og utstyr - sykehjem og oms.boliger		303	250	200
03105	Sykesignalanlegg Tjørsvågheimen		511	250	250
03106	Felles legevakt og akuttmottak - konseptutredning		0	0	300
03107	Kjøp av nye tjenestebiler		701	750	950
03404	Boliger flyktninger og vanskeligstilte - leie for å eie		1 745	1 730	0
03510	Nye boliger for vanskeligstilte		0	500	3 500
03511	Bofellesskap funk.h. - sameiemodell		37	0	0
04009	Bakken - Kjøkken og bad		34	0	0
04010	Isolering garasje, brann og nødlysanlegg, låsesystem		0	0	0
04011	Oppgradering til LED (bygg)		99	0	0
04012	Oppgradering/rehabilitering Flikkestø		3 776	4 190	3 400
04030	Trafikksikkerhetstiltak 2020 (ramme)		40	230	750
04031	Opprusting av gater og gatemiljø - Allegaten		948	936	0
04032	Frikjøp av båtplasser Tollbodbrygga		140	140	700
04033	Miljøsanering av kunstgressbaner		493	600	600
04034	Elvepromenade Fiskebrygga - Tollbodbrygga		4 822	5 194	4 950
04036	Oppgradering av eksisterende bryggeanlegg		266	150	1 000
04037	Oppgradering - bilplass		15	350	0
04038	Brygge Søylandstjernet		254	274	0
04039	Fast dekke tennisbaner		676	705	0
04040	Parkeringsplass Uenes		278	0	0
04050	Gatebelysning - skifte til LED lamper		231	110	250
04061	VA - Ledningsnett Tunveien		1 121	0	0
04063	VA - Vannledning Kirkehavn		142	0	0
04068	VA - Nedre Danneviksveien		360	0	0
04069	VA - Omrørere Skådevika		8	0	0
04070	VA - Ringveien		207	0	0
04071	VA - Glendrangeveien		761	0	0
04072	VA - Vågeveien		1 314	0	0
04100	Oppgradering av kommunale bygg - ramme 2021		0	1 800	3 000
04101	Treningsapparater trimrom Ueneshallen		222	0	0

04102	Sundegaten 41 - ny bod og lager	89	0	0
04103	Hidra Omsorgssenter - Glassrekkverk veranda	55	0	0
04105	Søylandsveien 54 - oppgradering	183	0	0
04106	Søylandsveiden 4B - lydvegg	99	0	0
04109	Spira - inngangsparti	282	0	0
04130	ENØK - tiltak	265	255	500
04131	Miljøovervåkning - innemiljø	353	250	250
04140	Flerbruksanlegg Søyland skole	1 148	940	940
04141	Helårs skateparkanlegg	574	600	1 500
04142	Zip-line Uenes - Hollenderbyen	0	0	1 000
04143	Båtslipp med oljeutskiller	119	250	0
04150	Ras- og brosikring - kommunale veianlegg	154	705	600
04151	Bil / maskinpark, samfunn og teknikk	2 094	1 800	1 800
04152	Oppgradering før privat overtakelse av kom.veier	0	0	500
04153	Ny veitrase Modalsli	460	400	1 000
04156	Beredskapssenter - utstyr og inventar	1 590	1 800	0
04160	VA investeringer - ramme 2021	0	13 058	10 475
04162	VA - Oppgradering Skådevika	1 002	0	0
04163	VA - utslippsledning Hidrasund	207	0	0
04165	VA - Grønnes	1 049	0	0
04166	VA - vannledning Sira Gård	2 780	0	0
04167	VA - Allegaten	175	0	0
04169	VA - nett Ueneskleiva	7	0	0
04190	Utstyr og digitalisering - miljø og forvaltning	230	230	250
04601	Brannsikr. verneverdig trehusbebyggelse	0	0	0
04604	Grønnes - videreutvikling	25	150	0
04703	Flekkefjord Sparebank Arena	85 745	92 289	75 160
04712	VA anlegg Nedre Dannevika	0	0	0
04805	Gang og sykkelvei Nonåsen	919	900	900
04814	Vannbehandlingsanlegg Gyland	1	0	0
04825	Biler VA	101	0	0
04835	VVA - anlegg Øvreid	4 420	0	0
04848	Justeringsavtale vei/lys Logahagen	77	0	0
04920	Utbedring tilførselsevei til Uenes / ny hall	2 395	1 230	0
04922	Oppgradering lekeplasser, bo og nærmiljø	0	225	0
04925	Ny båt Skjærgårdstjenesten	1 200	1 200	1 580
04931	Robotteknologi	0	0	500
04951	VA - Forprosjekt investeringer	151	0	0
04954	VA - Oppgradering avløspumpepestasjon	718	0	0
09402	Egenkapital FKP	2 000	2 000	2 000
09403	Egenkapital KLP	175	175	250
Sum fordelt		137 706	144 826	127 455

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – driftsregnskap

	(Tall i 1000 kroner)	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter						
Rammetilskudd			-335 117	-320 347	-307 585	-324 814
Inntekts- og formuesskatt			-274 161	-270 800	-261 500	-244 980
Eiendomsskatt			-37 797	-37 750	-36 200	-35 869
Andre skatteinntekter			-742	-5 495	-7 995	-768
Andre overføringer og tilskudd fra staten			-23 501	-19 597	-21 197	-44 986
Overføringer og tilskudd fra andre			-141 073	-89 649	-84 113	-139 607
Brukerbetalinger			-41 739	-40 645	-40 464	-38 819
Salgs- og leieinntekter			-66 822	-58 157	-59 407	-57 895
Sum driftsinntekter			-920 952	-842 440	-818 461	-887 738
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter			485 629	459 739	444 686	473 929
Sosiale utgifter			128 285	131 297	129 523	123 647
Kjøp av varer og tjenester			221 718	192 866	184 868	214 852
Overføringer og tilskudd til andre			35 161	27 749	26 537	32 550
Avskrivninger		4	37 409	37 409	37 246	37 247
Sum driftsutgifter			908 202	849 060	822 860	882 225
Brutto driftsresultat			-12 750	6 620	4 399	-5 513
Finansinntekter / Finansutgifter						
Renteinntekter			-2 271	-1 900	-1 900	-2 940
Utbytter			-8 527	-8 480	-6 480	-15 809
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler			0	0	0	0
Renteutgifter			10 465	10 982	10 982	13 075
Avdrag på lån		9-10	27 124	27 158	29 158	27 671
Netto finansutgifter			26 791	27 760	31 760	21 996
Motpost avskrivninger			-37 409	-37 409	-37 246	-37 247
Netto driftsresultat			-23 368	-3 030	-1 087	-20 764
Disponering / dekning av netto driftsresultat:						
Overføring til investering			3 007	3 120	0	2 919
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	3-13-14		1 403	372	572	-204
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	3-13		18 958	-462	515	22 175
Dekning/ <i>bruk</i> av tidligere års mer/ <i>mindre</i> forbruk						-4 126
Sum disponeringer netto driftsresultat			23 368	3 030	1 087	20 764
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)			0	0	0	0

§ 5-8. Balanseregnskapet

		Regnskap 2021	Regnskap 2020
	(Tall i 1000 kroner) Note		
EIENDELER			
Sum anleggsmidler		2 551 133	2 433 580
Varige driftsmidler		1 171 713	1 079 513
Faste eiendommer og anlegg	4	1 111 707	1 024 847
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	60 006	54 666
Finansielle anleggsmidler		329 735	321 284
Aksjer og andeler (eiendeler)	5	271 708	269 584
Obligasjoner (eiendeler)		0	0
Utlån	6	58 027	51 700
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	11	1 049 685	1 032 784
Omløpsmidler		351 643	301 491
Bankinnskudd og kontanter		178 324	108 396
Finansielle omløpsmidler		0	0
Aksjer og andeler (omløpsmidler)		0	0
Obligasjoner (omløpsmidler)		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater (omløpsmidler)		0	0
Kortsiktige fordringer		173 319	193 094
Kundefordringer	22	14 238	12 601
Andre kortsiktige fordringer		90 924	120 227
Premieavvik (kortsiktige fordringer)	11	68 157	60 266
Sum eiendeler		2 902 775	2 735 071

EGENKAPITAL OG GJELD

Sum egenkapital		-853 861	-775 049
Egenkapital drift		-139 694	-119 333
Disposisjonsfond	13	-119 199	-100 241
Bundne driftsfond	13-14	-20 495	-19 092
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Egenkapital investering		-38 272	-40 835
Ubundet investeringsfond	13	-14 332	-15 812
Bundne investeringsfond	13-14	-23 940	-25 023
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Annen egenkapital		-675 895	-614 881
Kapitalkonto	2	-670 225	-609 210

		Regnskap	Regnskap
	(Tall i 1000 kroner)	2021	2020
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	Note 3	-5 670	-5 670
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
Langsiktig gjeld		-1 893 343	-1 842 979
Lån		-870 186	-804 016
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-870 186	-804 016
Obligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Pensjonsforpliktelse	11	-1 023 157	-1 038 963
Kortsiktig gjeld		-155 572	-117 043
Leverandørgjeld		-37 733	-18 779
Likviditetslån		0	0
Derivater (kortsiktig gjeld)		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-117 839	-98 264
Premieavvik (kortsiktige gjeld)		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-2 902 775	-2 735 071
MEMORIAKONTI		0	0
Ubrukte lånemidler		12 435	18 609
Andre memoriakonti		561	2 870
Motkonto for memoriakontiene		-12 997	-21 479
Sum balanse		0	0

§ 5-9. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Driftstregnskapet

(tall i 1000 kr.)

1.	Netto driftsresultat	-23 368
2.	Avsetninger til bundne driftsfond	6 472
3.	Bruk av bundne driftsfond	-5 069
4.	Overføring til investering i hht. årsbudsjett	3 120
4.	Overføring til investering i hht. fullmakter	175
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i hht. årsbudsjett	6 625
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i hht. fullmakter (art 15409)	2 819
6.	Bruk av disposisjonsfond i hht. årsbudsjett	-7 087
6.	Bruk av disposisjonsfond i hht. fullmakter (art 19409)	-3 641
7.	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
8.	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-19 954
9.	Strykning av overføring til investering	-288
12.	Strykning av bruk av disposisjonsfond	168
13.	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-20 074
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	20 074
18.	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0

Investeringsregnskapet

(tall i 1000 kr.)

1.	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	110 642
2.	Avsetninger til bundne investeringsfond	0
3.	Bruk av bundne investeringsfond	-1 083
4.	Budsjettert bruk av lån	-110 903
5.	Overføring av drift i hht. årsbudsjettet	-3 120
5.	Overføring av drift i hht. fullmakter	-175
6.	Avsetning til ubundet investeringsfond i hht. årsbudsjettet og fullmakter	3 065
7.	Bruk av ubundet investeringsfond i hht. årsbudsjettet og fullmakter	-4 545
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp	0
9.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-6 119
11.	Strykning av bruk av lån	5 832
12.	Strykning av overføring fra drift	288
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
16.	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	0

DRIFTSREGNSKAPET

Oversikt for tjenesteområdene
Inndelt etter ansvar

Driftsregnskap 2021 - fordelt etter ansvar

Konto	Konto(T)	Regnskap 2021	Regulert bud 2021	Opprinnelig bud 2021	Regnskap 2020
0	Lønn og sosiale utgifter	3 041 801	3 667 500	3 628 200	2 991 460
1-2	Varer og tjenester	262 772	192 000	192 000	338 878
3	Refusjoner (utgifter)	11 012	140 000	140 000	25 600
4	Tilskudd og gaver til andre	237 455	220 900	175 900	268 897
7	Refusjoner (inntekter)	-31 110	0	0	-33 437
1000	Ordfører	3 521 930	4 220 400	4 136 100	3 591 398
0	Lønn og sosiale utgifter	8 739 176	8 588 400	8 298 100	8 185 668
1-2	Varer og tjenester	420 508	669 000	666 000	273 509
3	Refusjoner (utgifter)	130 254	190 000	940 000	41 100
4	Tilskudd og gaver til andre	136 794	0	0	50 301
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-3 850	0	0	-3 250
7	Refusjoner (inntekter)	-443 130	0	0	-59 443
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-50 000	0	-750 000	0
1050	Rådmann	8 929 752	9 447 400	9 154 100	8 487 885
0	Lønn og sosiale utgifter	1 017 541	924 900	903 800	1 039 098
1-2	Varer og tjenester	729 693	217 000	217 000	1 043 384
3	Refusjoner (utgifter)	1 103 408	1 267 000	1 267 000	1 462 705
4	Tilskudd og gaver til andre	5 063 519	1 277 000	110 000	1 095 836
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	742 331	695 000	695 000	1 701 901
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-174 174	-168 000	-168 000	-8 282
7	Refusjoner (inntekter)	-2 881 037	0	0	-731 143
8	Tilskudd og gaver fra andre	-767 901	-695 000	-695 000	-1 876 901
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-2 991 775	-1 862 000	-695 000	-1 943 477
1051	Næring	1 841 605	1 655 900	1 634 800	1 783 121
0	Lønn og sosiale utgifter	16 487 251	15 197 900	14 649 500	16 003 180
1-2	Varer og tjenester	4 927 083	3 319 000	2 955 000	4 365 426
3	Refusjoner (utgifter)	12 095 423	13 353 800	13 353 800	11 482 257
4	Tilskudd og gaver til andre	711 515	0	0	659 539
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	119	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-65 533	-5 000	-5 000	-225 615
7	Refusjoner (inntekter)	-3 052 524	-911 000	-911 000	-2 265 345
8	Tilskudd og gaver fra andre	-500 000	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-117 009	-50 000	-50 000	-777 916
1100	Virksomhetsstøtte	30 486 324	30 904 700	29 992 300	29 241 527
0	Lønn og sosiale utgifter	1 651 520	1 564 600	1 507 200	1 491 687
1-2	Varer og tjenester	197 821	50 000	50 000	46 427
4	Tilskudd og gaver til andre	45 613	0	0	11 514
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	65	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-525	0	0	-825
7	Refusjoner (inntekter)	-153 282	0	0	-29 090
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-3 000
1101	Vikarsentralen	1 741 212	1 614 600	1 557 200	1 516 713
0	Lønn og sosiale utgifter	73 415	36 100	36 100	34 688
1-2	Varer og tjenester	3 253 803	2 902 400	2 902 400	3 633 982
3	Refusjoner (utgifter)	2 415 572	1 694 800	1 494 800	1 506 229
4	Tilskudd og gaver til andre	3 724 904	2 099 000	2 099 000	2 477 934
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	1 514 359	1 510 000	1 510 000	1 937 101
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-296 077	0	0	-23 172
7	Refusjoner (inntekter)	-924 659	-345 000	-345 000	-1 063 472
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-1 269 625	0	0	-452 482
1112	Fellesutgifter	8 491 693	7 897 300	7 697 300	8 050 807
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	58 500
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	-99 907
1113	Næring (nå 1051)	0	0	0	-41 407
0	Lønn og sosiale utgifter	3 144 700	1 415 400	1 196 800	1 176 839
1-2	Varer og tjenester	5 710 095	4 139 000	4 139 000	6 022 075
3	Refusjoner (utgifter)	2 611 739	2 825 300	2 825 300	2 945 307
4	Tilskudd og gaver til andre	903 978	0	0	969 205

5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	3 156 562	1 000 000	0	2 374 006
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-8 090	100 000	100 000	-950
7	Refusjoner (inntekter)	-10 331 603	-7 406 000	-1 330 000	-4 065 718
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-5 354 892	-4 000 000	0	-1 144 000
2100	Skole - felles	-167 512	-1 926 300	6 931 100	8 276 765
0	Lønn og sosiale utgifter	7 858 692	7 622 300	6 892 600	7 554 036
1-2	Varer og tjenester	311 254	315 000	287 000	386 612
4	Tilskudd og gaver til andre	47 956	0	0	65 001
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-360 599	-346 000	-360 000	-336 842
7	Refusjoner (inntekter)	-281 040	0	0	-597 047
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-40 000
2110	Gyland skole	7 576 262	7 591 300	6 819 600	7 031 761
0	Lønn og sosiale utgifter	6 445 694	6 195 700	5 563 000	6 692 056
1-2	Varer og tjenester	295 217	284 100	281 100	382 110
3	Refusjoner (utgifter)	0	26 300	26 300	0
4	Tilskudd og gaver til andre	47 441	0	0	62 579
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-295 571	-286 000	-286 000	-237 016
7	Refusjoner (inntekter)	-244 214	0	0	-1 016 581
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-26 820
2120	Hidra skole	6 248 566	6 220 100	5 584 400	5 856 329
0	Lønn og sosiale utgifter	9 590 086	8 227 200	7 398 000	8 350 904
1-2	Varer og tjenester	522 113	446 100	372 100	431 823
3	Refusjoner (utgifter)	0	30 600	30 600	0
4	Tilskudd og gaver til andre	64 019	0	0	56 416
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-692 739	-537 000	-537 000	-521 907
7	Refusjoner (inntekter)	-1 079 663	0	0	-729 530
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-50 000
2130	Sira skole	8 403 816	8 166 900	7 263 700	7 537 706
0	Lønn og sosiale utgifter	44 437 423	42 756 800	38 369 000	43 019 028
1-2	Varer og tjenester	1 723 918	1 744 900	1 496 400	1 512 561
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	337 575
4	Tilskudd og gaver til andre	467 027	0	0	244 007
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 117 201	-1 986 000	-2 421 000	-1 847 516
7	Refusjoner (inntekter)	-1 953 824	0	0	-2 582 514
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-963 000
2140	Sunde skole	42 557 342	42 515 700	37 444 400	39 720 142
0	Lønn og sosiale utgifter	16 786 645	16 378 300	14 917 500	16 824 624
1-2	Varer og tjenester	729 786	731 500	722 500	842 250
4	Tilskudd og gaver til andre	79 718	0	0	148 930
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 036 395	-2 124 000	-2 124 000	-1 651 489
7	Refusjoner (inntekter)	-1 014 740	0	0	-1 809 874
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-176 000
2150	Søyland skole	14 545 014	14 985 800	13 516 000	14 178 442
0	Lønn og sosiale utgifter	37 606 434	35 211 800	33 503 000	36 653 215
1-2	Varer og tjenester	1 653 744	1 407 000	1 392 000	1 490 163
3	Refusjoner (utgifter)	262	0	0	116 822
4	Tilskudd og gaver til andre	284 275	0	0	306 891
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-9 738	0	0	-26 850
7	Refusjoner (inntekter)	-3 022 904	0	0	-2 742 081
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-385 000
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-12 290
2180	Flekkefjord ungdomsskole	36 512 074	36 618 800	34 895 000	35 400 870
0	Lønn og sosiale utgifter	12 021 795	11 383 800	10 708 200	12 943 517
1-2	Varer og tjenester	1 274 339	942 300	935 300	973 004
3	Refusjoner (utgifter)	19 470	0	0	2 600
4	Tilskudd og gaver til andre	106 042	0	0	129 397
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-515 453	-100 000	-100 000	-408 749
7	Refusjoner (inntekter)	-2 948 413	-2 000 000	-2 000 000	-3 949 010
2190	Flekkefjord voksenopplæring	9 957 779	10 226 100	9 543 500	9 690 758
0	Lønn og sosiale utgifter	10 681 697	9 175 900	10 648 000	11 004 321
1-2	Varer og tjenester	121 125	15 400	10 400	234 369
3	Refusjoner (utgifter)	22 701 073	22 130 000	21 700 000	23 160 002
4	Tilskudd og gaver til andre	9 829	0	0	770 463
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-550	-50 000	-50 000	-550

7	Refusjoner (inntekter)	-4 136 854	-1 300 000	-1 300 000	-3 919 211
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-1 417 000
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	0
2200	Barnehage - felles	29 376 320	29 971 300	31 008 400	29 832 395
0	Lønn og sosiale utgifter	3 733 374	3 383 700	3 357 500	3 079 723
1-2	Varer og tjenester	165 183	147 900	145 900	159 254
4	Tilskudd og gaver til andre	30 084	0	0	31 021
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-625 860	-671 000	-671 000	-466 584
7	Refusjoner (inntekter)	-422 760	0	0	-108 331
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-41 000
2210	Gyland barnehage	2 880 020	2 860 600	2 832 400	2 654 083
0	Lønn og sosiale utgifter	5 334 090	5 061 000	4 274 700	5 279 999
1-2	Varer og tjenester	139 426	183 600	180 600	115 128
4	Tilskudd og gaver til andre	25 439	0	0	21 351
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	35 000	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 096 518	-1 111 000	-1 041 000	-887 540
7	Refusjoner (inntekter)	-417 935	0	0	-530 197
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-92 000
2220	Hidra barnehage	4 019 503	4 133 600	3 414 300	3 906 740
0	Lønn og sosiale utgifter	6 741 264	6 459 200	5 853 600	7 061 421
1-2	Varer og tjenester	302 453	284 300	281 300	216 389
4	Tilskudd og gaver til andre	60 141	0	0	42 958
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 169 161	-1 314 000	-1 264 000	-1 065 224
7	Refusjoner (inntekter)	-721 178	0	0	-1 474 501
8	Tilskudd og gaver fra andre	4 208	0	0	-115 000
2230	Sira barnehage	5 217 727	5 429 500	4 870 900	4 666 043
0	Lønn og sosiale utgifter	11 081 335	10 066 800	9 226 000	9 873 901
1-2	Varer og tjenester	444 302	409 300	404 300	280 935
4	Tilskudd og gaver til andre	87 615	0	0	53 547
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 559 453	-1 751 000	-1 681 000	-1 423 216
7	Refusjoner (inntekter)	-891 461	0	0	-493 552
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-145 000
2240	Sentrum barnehage	9 162 338	8 725 100	7 949 300	8 146 616
0	Lønn og sosiale utgifter	10 940 285	10 304 900	9 575 000	10 230 035
1-2	Varer og tjenester	347 688	373 200	368 200	249 449
4	Tilskudd og gaver til andre	66 962	0	0	50 458
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 195 542	-2 191 700	-2 051 700	-1 740 997
7	Refusjoner (inntekter)	-608 070	0	0	-657 568
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-175 000
2250	Rauli barnehage	8 551 323	8 486 400	7 891 500	7 956 377
0	Lønn og sosiale utgifter	14 936 081	12 500 000	10 455 000	12 844 033
1-2	Varer og tjenester	300 633	434 200	427 200	366 237
4	Tilskudd og gaver til andre	51 898	0	0	72 268
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 097 338	-1 834 000	-1 534 000	-1 386 434
7	Refusjoner (inntekter)	-1 994 582	0	0	-2 082 467
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-141 000
2260	Kringlatoppen barnehage	11 196 692	11 100 200	9 348 200	9 672 637
0	Lønn og sosiale utgifter	8 200 539	6 771 900	6 673 000	7 572 891
1-2	Varer og tjenester	826 909	583 500	578 500	772 079
3	Refusjoner (utgifter)	52 233	53 000	53 000	3 365
4	Tilskudd og gaver til andre	48 168	0	0	67 240
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	124 883
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-9 140	-24 000	-24 000	-42 660
7	Refusjoner (inntekter)	-1 465 724	0	0	-1 154 138
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-250 000
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-259 522	0	0	0
2400	Helsetasjonen	7 393 463	7 384 400	7 280 500	7 093 660
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	959
1-2	Varer og tjenester	448 378	580 000	580 000	571 199
3	Refusjoner (utgifter)	20 403 116	21 537 000	21 537 000	18 563 591
4	Tilskudd og gaver til andre	2 095	0	0	2 800
7	Refusjoner (inntekter)	-2 095	0	0	-2 800
2410	Interkommunale tjenester	20 851 494	22 117 000	22 117 000	19 135 749
0	Lønn og sosiale utgifter	10 572 168	10 371 500	10 157 700	10 385 566

1-2	Varer og tjenester	3 223 812	3 216 900	3 208 900	2 682 093
3	Refusjoner (utgifter)	1 536 016	1 528 100	1 528 100	41 420
4	Tilskudd og gaver til andre	1 512 442	1 571 000	1 571 000	2 289 299
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	316 423	0	0	63 121
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-4 562 127	-5 962 300	-6 312 300	-2 697 327
7	Refusjoner (inntekter)	-2 129 491	-337 200	-337 200	-1 573 845
8	Tilskudd og gaver fra andre	-72 000	0	0	-63 121
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-305 932
2500	Kultur og fritid	10 397 243	10 388 000	9 816 200	10 821 274
0	Lønn og sosiale utgifter	1 564 123	1 526 400	1 494 000	3 829 931
1-2	Varer og tjenester	938 757	-27 000	-30 000	695 462
3	Refusjoner (utgifter)	1 085 749	187 000	187 000	2 403 681
4	Tilskudd og gaver til andre	1 161 255	795 000	795 000	720 267
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	651 989
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-1 861 243	0	0	-2 570 731
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-834 351	0	0	-1 056 724
3000	Helse og velferd - felles	2 054 291	2 481 400	2 446 000	4 673 876
0	Lønn og sosiale utgifter	7 509 376	6 545 300	6 453 000	2 080 989
1-2	Varer og tjenester	792 218	217 000	217 000	960 757
3	Refusjoner (utgifter)	906 852	1 330 000	1 330 000	256 749
4	Tilskudd og gaver til andre	792 350	313 000	313 000	142 006
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	511 596	0	0	1 164 818
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-17 953	0	0	-32 362
7	Refusjoner (inntekter)	-1 831 130	-747 000	-747 000	-2 223 450
8	Tilskudd og gaver fra andre	-250 000	0	0	-305 500
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-950 004	-250 000	-250 000	-206 911
3001	Helse og velferd - stab/støtte	7 463 303	7 408 300	7 316 000	1 837 095
0	Lønn og sosiale utgifter	10 850 530	5 856 500	4 760 000	7 047 396
1-2	Varer og tjenester	960 062	322 000	320 000	955 848
3	Refusjoner (utgifter)	11 050 350	11 268 000	11 132 000	9 519 975
4	Tilskudd og gaver til andre	343 883	0	0	312 237
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-78 784	0	0	-17 717
7	Refusjoner (inntekter)	-7 847 772	-3 800 000	-3 800 000	-3 228 739
8	Tilskudd og gaver fra andre	-1 008 000	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	1 399 287	0	0	-775 000
3100	Enhet for legetjenester	15 669 556	13 646 500	12 412 000	13 814 000
0	Lønn og sosiale utgifter	9 317 232	9 306 200	7 344 000	5 888 749
1-2	Varer og tjenester	350 132	136 500	131 500	485 960
3	Refusjoner (utgifter)	1 998 503	2 011 500	2 011 500	1 953 069
4	Tilskudd og gaver til andre	41 202	0	0	57 850
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-147 173	-75 000	-75 000	-149 123
7	Refusjoner (inntekter)	-2 628 985	-1 640 700	-1 640 700	-1 803 731
8	Tilskudd og gaver fra andre	400	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-56 000	0	0	0
3110	Rehabilitering og mestring	8 875 311	9 738 500	7 771 300	6 432 775
0	Lønn og sosiale utgifter	27 279 969	26 011 000	25 978 000	23 801 555
1-2	Varer og tjenester	1 212 844	423 000	410 000	1 280 733
3	Refusjoner (utgifter)	79 228	901 000	901 000	-381 655
4	Tilskudd og gaver til andre	136 713	0	0	199 148
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	462 000	0	0	113 395
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-148 367	-258 000	-258 000	-355 047
7	Refusjoner (inntekter)	-10 692 519	-8 225 000	-8 525 000	-10 133 250
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-29 230	0	0	50 483
3120	Psykisk helse og rus	18 300 638	18 852 000	18 506 000	14 575 361
0	Lønn og sosiale utgifter	2 891 252	4 366 000	4 366 000	3 239 148
1-2	Varer og tjenester	1 268 325	790 000	790 000	922 521
3	Refusjoner (utgifter)	1 290 605	2 151 000	2 151 000	1 576 362
4	Tilskudd og gaver til andre	750 179	0	0	806 273
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	487 198	0	0	463 741
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 586 813	-469 000	-469 000	-1 525 907
7	Refusjoner (inntekter)	-5 100 747	-6 838 000	-6 838 000	-5 482 138
3140	Interkommunal legevakt	0	0	0	0

0	Lønn og sosiale utgifter	90 003 678	85 347 700	83 240 400	89 058 658
1-2	Varer og tjenester	17 205 395	10 372 000	3 977 000	15 436 965
3	Refusjoner (utgifter)	161 875	1 280 000	280 000	242 575
4	Tilskudd og gaver til andre	1 435 515	0	0	1 391 469
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	620	0	0	138 300
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-17 315 763	-16 358 300	-16 358 300	-17 388 438
7	Refusjoner (inntekter)	-13 519 996	-3 718 500	-4 118 500	-10 800 739
8	Tilskudd og gaver fra andre	-379 780	0	0	-121 800
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-32 535	0	0	-68 389
3210	Enhet for sykehjem	77 559 008	76 922 900	67 020 600	77 888 602
0	Lønn og sosiale utgifter	46 861 033	50 732 000	49 746 000	49 428 310
1-2	Varer og tjenester	10 562 792	2 196 800	1 669 800	9 073 372
3	Refusjoner (utgifter)	34 557	0	0	22 926
4	Tilskudd og gaver til andre	285 120	0	0	289 813
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	1 184 357
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-7 343 096	-7 791 000	-7 791 000	-7 236 961
7	Refusjoner (inntekter)	-5 245 418	-1 591 000	-1 591 000	-7 303 268
8	Tilskudd og gaver fra andre	-166 900	0	0	-25 000
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-159 261	0	0	-274 610
3220	Enhet for hjemmetjenester	44 828 826	43 546 800	42 033 800	45 158 939
0	Lønn og sosiale utgifter	83 829 343	82 093 100	80 504 000	72 938 318
1-2	Varer og tjenester	1 394 272	1 273 900	1 232 900	1 794 139
3	Refusjoner (utgifter)	2 431 302	3 002 000	3 002 000	2 803 212
4	Tilskudd og gaver til andre	233 282	0	0	244 018
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	417 039
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-478 551	-240 000	-240 000	-344 448
7	Refusjoner (inntekter)	-33 767 984	-31 298 000	-31 598 000	-28 691 188
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-181 626	0	0	-79 704
3230	Enhet for habilitering	53 460 037	54 831 000	52 900 900	49 081 387
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	18 001 182
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	46 552
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	2 490
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	-5 817 552
3231	Ressurskrevende tjenester (nå 3230)	0	0	0	12 232 672
0	Lønn og sosiale utgifter	6 690 710	6 599 000	6 464 000	6 570 293
1-2	Varer og tjenester	4 760 983	4 566 700	4 562 700	4 917 006
4	Tilskudd og gaver til andre	719 328	0	0	751 602
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 530 066	-2 382 000	-2 582 000	-2 148 516
7	Refusjoner (inntekter)	-1 089 005	-233 000	-233 000	-1 299 281
3240	Enhet for kjøkken	8 551 949	8 550 700	8 211 700	8 791 103
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	811 011
1-2	Varer og tjenester	15 620	0	0	104 310
3	Refusjoner (utgifter)	17 936 920	18 207 000	20 207 000	17 810 181
4	Tilskudd og gaver til andre	47 954	0	0	547 939
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	5 200	0	0	-11 480
7	Refusjoner (inntekter)	-53 675	0	0	-100 219
8	Tilskudd og gaver fra andre	-270 000	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-25 433	0	0	-853 456
3300	Enhet for sosial og flyktning	17 656 586	18 207 000	20 207 000	18 308 285
0	Lønn og sosiale utgifter	1 896	0	0	12 681
1-2	Varer og tjenester	1 336	0	0	34 660
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	334	0	0	5 991
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-334	0	0	-11 041
3305	Flyktninger	3 232	0	0	42 290
0	Lønn og sosiale utgifter	1 078 911	1 523 200	1 500 000	2 877 600
1-2	Varer og tjenester	196 959	201 000	200 000	387 359
3	Refusjoner (utgifter)	780	0	0	16 125
4	Tilskudd og gaver til andre	26 636	200 000	200 000	336 453
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-22 100	0	0	-12 324
7	Refusjoner (inntekter)	-166 500	0	0	-648 012
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-289 450	0	0	0
3310	Enslige mindreårige flyktninger	825 236	1 924 200	1 900 000	2 957 200

0	Lønn og sosiale utgifter	710 104	187 900	174 500	981 895
1-2	Varer og tjenester	60 341	573 000	568 000	106 740
3	Refusjoner (utgifter)	8 110	116 300	116 300	2 211 220
4	Tilskudd og gaver til andre	14 429	0	0	18 223
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-7 050	0	0	-850
7	Refusjoner (inntekter)	-193 485	0	0	-2 002 577
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-1 050 000
4000	Samfunn og teknikk - felles	592 449	877 200	858 800	264 651
0	Lønn og sosiale utgifter	2 015 789	2 183 100	2 090 800	1 739 789
1-2	Varer og tjenester	170 613	31 300	31 300	109 980
3	Refusjoner (utgifter)	0	333 200	333 200	0
4	Tilskudd og gaver til andre	71 636	0	0	27 660
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-718 553	-332 000	-332 000	-158 744
7	Refusjoner (inntekter)	-119 296	0	0	-95 245
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-50 000
4100	Plan	1 420 188	2 215 600	2 123 300	1 573 439
0	Lønn og sosiale utgifter	5 591 381	4 970 900	4 657 300	4 706 607
1-2	Varer og tjenester	495 245	0	0	276 800
3	Refusjoner (utgifter)	-22 233	0	0	19 920
4	Tilskudd og gaver til andre	138 788	0	0	52 347
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	436 317
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-3 713 375	-3 794 000	-3 794 000	-3 472 272
7	Refusjoner (inntekter)	-220 313	0	0	-980 057
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-84 492	0	0	0
4110	Byggesak og oppmåling	2 185 001	1 176 900	863 300	1 039 663
0	Lønn og sosiale utgifter	1 928 705	1 514 000	1 415 800	1 371 768
1-2	Varer og tjenester	89 090	267 900	267 900	169 422
3	Refusjoner (utgifter)	25 900	150 000	0	427 200
4	Tilskudd og gaver til andre	299 052	239 100	239 100	290 902
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	105 039
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-92 442	-128 000	-128 000	-170 682
7	Refusjoner (inntekter)	-443 442	-153 000	-153 000	-694 498
4120	Landbruk, skogbruk og miljø	1 806 863	1 890 000	1 641 800	1 499 150
0	Lønn og sosiale utgifter	11 291 703	11 810 000	11 589 300	10 481 113
1-2	Varer og tjenester	2 761 205	1 607 700	1 603 700	2 078 633
3	Refusjoner (utgifter)	672 952	702 000	702 000	648 479
4	Tilskudd og gaver til andre	534 280	0	0	363 009
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	202 064	460 300	90 300	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-4 578 475	-3 352 000	-3 352 000	-4 467 086
7	Refusjoner (inntekter)	-592 481	-862 000	-862 000	-633 329
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-576 898	-370 000	0	-109 649
4200	Brannvesen	9 714 350	9 996 000	9 771 300	8 361 170
0	Lønn og sosiale utgifter	972 883	954 600	930 100	708 891
1-2	Varer og tjenester	13 687 487	14 126 800	13 626 800	10 034 622
3	Refusjoner (utgifter)	27 848	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	2 635 509	300 000	300 000	1 760 575
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	32 000	0	0	301 827
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-6 720 595	-8 634 000	-9 034 000	-6 820 020
7	Refusjoner (inntekter)	-2 418 217	-25 000	-25 000	-1 856 310
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-233 228	0	0	0
4300	Eiendomsforvaltning	7 983 687	6 722 400	5 797 900	4 129 584
0	Lønn og sosiale utgifter	581 218	300 000	300 000	840 681
1-2	Varer og tjenester	1 615 023	0	0	8 352 062
3	Refusjoner (utgifter)	59 667	0	0	719 667
4	Tilskudd og gaver til andre	104 824	0	0	947 898
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	1 120 721
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 246 490	0	0	-4 485 502
7	Refusjoner (inntekter)	-276 348	-300 000	-300 000	-5 797 679
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-634 733	0	0	-1 500 721
4310	Prosjekter bygg og eiendom	203 162	0	0	197 126
0	Lønn og sosiale utgifter	14 717 410	13 384 900	11 234 100	13 642 096
1-2	Varer og tjenester	634 164	1 011 600	504 600	1 140 713
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	1 870
4	Tilskudd og gaver til andre	150 015	0	0	267 042

6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-36 085	0	0	-550
7	Refusjoner (inntekter)	-987 879	0	0	-1 225 259
4320	Renhold	14 477 625	14 396 500	11 738 700	13 825 912
0	Lønn og sosiale utgifter	6 501 773	6 348 300	6 589 400	7 098 004
1-2	Varer og tjenester	6 606 460	5 516 300	5 513 300	5 809 914
3	Refusjoner (utgifter)	990 498	505 000	505 000	1 245 399
4	Tilskudd og gaver til andre	1 662 923	0	0	1 550 114
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	500 000	500 000	0	380
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-806 040	0	0	-600 012
7	Refusjoner (inntekter)	-2 248 137	-541 000	-541 000	-2 796 493
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-730 000	0	0	-166 574
4330	Tilsyn, drift og vedlikehold	12 477 478	12 328 600	12 066 700	12 140 732
0	Lønn og sosiale utgifter	11 217 056	11 645 400	11 367 600	10 886 611
1-2	Varer og tjenester	2 491 402	2 003 000	1 977 000	2 620 688
3	Refusjoner (utgifter)	692 201	62 400	62 400	464 221
4	Tilskudd og gaver til andre	1 746 915	0	0	664 824
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 897 874	-800 000	-800 000	-966 315
7	Refusjoner (inntekter)	-1 388 780	0	0	-968 595
4340	Trøngsla	12 860 921	12 910 800	12 607 000	12 701 434
0	Lønn og sosiale utgifter	1 972 419	2 410 500	2 340 000	1 700 558
1-2	Varer og tjenester	7 768 744	6 282 500	6 282 500	6 318 238
3	Refusjoner (utgifter)	4 394 186	3 177 500	3 177 500	3 203 997
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	12 058 299	6 782 000	6 782 000	4 137 108
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-28 039 126	-23 382 000	-23 382 000	-21 140 247
7	Refusjoner (inntekter)	-1 703 209	0	0	-75 017
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	1 876 240
4350	Vann og avløp	-3 548 688	-4 729 500	-4 800 000	-3 979 123
0	Lønn og sosiale utgifter	1 457 355	1 116 700	1 100 600	1 435 253
1-2	Varer og tjenester	5 771 455	5 544 500	5 544 500	5 138 806
3	Refusjoner (utgifter)	2 883 105	1 773 100	1 773 100	2 043 447
4	Tilskudd og gaver til andre	1 390 663	575 000	575 000	1 357 776
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	130
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-6 341 099	-6 513 000	-6 813 000	-5 781 353
7	Refusjoner (inntekter)	-1 527 430	-93 000	-93 000	-1 375 006
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-650 702	0	0	-2 890
4360	Veg og trafikk	2 983 347	2 403 300	2 087 200	2 816 163
0	Lønn og sosiale utgifter	2 201 724	2 159 400	1 755 700	1 687 901
1-2	Varer og tjenester	141 200	269 800	268 800	207 026
3	Refusjoner (utgifter)	86 107	43 400	43 400	42 020
4	Tilskudd og gaver til andre	653 708	850 000	850 000	1 045 390
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	250 000	0	0	75 000
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-386 292	-693 200	-693 200	-424 552
7	Refusjoner (inntekter)	-87 722	0	0	-112 579
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-184 000
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-60 000
4370	Idrett og nærmiljø	2 858 724	2 629 400	2 224 700	2 276 206
0	Lønn og sosiale utgifter	659 819	1 045 000	1 031 700	637 510
1-2	Varer og tjenester	1 706 088	773 900	773 900	1 303 391
3	Refusjoner (utgifter)	370 014	0	0	56 760
4	Tilskudd og gaver til andre	0	209 100	209 100	-125 868
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	307 990	684 100	684 100	1 398 312
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-4 300 774	-3 240 000	-3 240 000	-3 980 299
7	Refusjoner (inntekter)	-0	-325 000	-325 000	-251 878
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-262 000
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	0
4380	Flekkefjord Havnevesen	-1 256 863	-852 900	-866 200	-1 224 072
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	31 913
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	-31 913
8802	Lønninggården	0	0	0	0
0	Lønn og sosiale utgifter	22 820	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	0

6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-22 820	0	0	0
8803	Liengården	0	0	0	0
0	Lønn og sosiale utgifter	12 176 988	16 424 600	26 583 000	12 698 449
1-2	Varer og tjenester	376 809	0	0	420 635
3	Refusjoner (utgifter)	0	230 000	230 000	272 788
4	Tilskudd og gaver til andre	5 969 416	19 100 000	19 100 000	8 575 037
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	93 417 325	81 003 610	76 231 028	104 251 941
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-121 859	0	0	78 863
7	Refusjoner (inntekter)	-560 618	-13 800 000	-13 800 000	-992 154
8	Tilskudd og gaver fra andre	-671 207 571	-656 454 000	-636 482 000	-650 391 750
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-49 748 691	-55 312 610	-51 400 028	-70 537 819
9000	Finans	-609 698 201	-608 808 400	-579 538 000	-595 624 009
		0	0	0	0

DRIFTSREGNSKAPET

Hele virksomheten
Fordelt på artskonti

Driftsregnskap 2021 - fordelt etter artskonti

Konto	Konto(T)	Regnskap 2021	Regulert bud 2021	Opprinnelig bud 2021	Regnskap 2020
10100	Fastlønn	282 451 220	279 869 500	278 782 700	265 270 364
10101	Fast lønn lærere	77 137 180	77 252 800	73 479 000	75 460 686
10102	Vaktgodtgjørelse/beredskapsvakt	3 633 419	2 325 100	2 286 600	3 748 556
10103	Helg/høytidstillegg	25 486 182	26 528 300	26 528 300	25 819 828
10104	Faste tillegg	7 049 950	6 359 900	6 359 900	6 555 735
10105	Faste tillegg uten pensjon	6 522	0	0	6 677
10106	Fastlønn, avg.fri	38 500	0	0	0
10107	Vakt/kvelds/natttillegg	0	34 000	34 000	0
10200	Lønn til vikarer	23 801 247	9 924 800	5 489 800	28 828 631
10201	Sykevikarer	12 436 867	9 209 900	9 209 900	13 392 493
10202	Ferievikar	5 024 601	8 646 100	8 646 100	8 580 563
10203	Tariffesta tillegg vikarer	7 232 449	1 268 500	1 268 500	8 765 112
10205	Vikar ved fødselspermisjon	1 122 154	63 000	63 000	1 968 833
10300	Lønn til ekstrahjelp	11 223 613	11 073 100	6 529 100	8 854 477
10303	Tariffesta tillegg ekstrahjelp	78 867	0	0	53 056
10400	Overtidslønn	9 897 969	3 094 700	2 894 700	7 555 637
10500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	778 833	4 636 200	5 636 200	678 908
10501	Lønn lærlinger	3 322 110	3 282 000	3 196 000	2 884 290
10503	Arbeidsgodtgjørelse støttekontakt	703 890	0	0	680 112
10504	Arbeidsgodtgjørelse avlastning	153 451	350 000	350 000	62 083
10506	Omsorgslønn	1 139 104	800 000	800 000	816 100
10507	Avgiftspliktig honorar	866 634	0	0	580 086
10508	Diverse lønnsutbetaling	30 600	31 600	31 600	30 600
10750	Lønn renhold	7 760 138	9 448 100	8 540 500	8 157 912
10751	Vikarer renhold	939 729	285 900	285 900	796 641
10752	Ekstrahjelp renhold	0	1 001 600	51 600	0
10800	Godtgjørelse folkevalgte	1 496 160	1 707 100	1 707 100	1 471 921
10801	Lønn ordfører m.v.	938 600	981 500	950 200	1 006 724
10802	Tapt arb.fortj. Folkevalgte	42 816	157 100	157 100	42 585
10891	Introduksjonsstønad	0	0	0	778 794
10892	Kvalifiseringsstønad	0	0	0	33 286
10900	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige fors.ordn.	47 427 910	47 527 200	47 828 000	32 682 369
10901	Pension STP	7 225 244	6 915 000	6 782 000	9 032 437
10902	Skattepl. forsikringsordn.	745 976	462 900	457 200	759 719
10903	AFP	8 171 670	5 181 000	5 181 000	7 625 991
10904	Premieavvik	-6 915 461	0	0	7 701 422
10990	Arbeidsgiveravgift	71 572 061	71 210 400	69 274 800	65 845 079
0	Lønn og sosiale utgifter	613 020 205	589 627 300	572 800 800	596 527 708
11000	Kontormateriell	438 437	537 900	537 900	615 356
11001	Abonnement aviser og fagtidsskrifter (LØNN)	0	33 200	33 200	0
11002	Abonnement aviser og fagtidsskrifter	111 027	1 500	1 500	174 182
11050	Undervisningsmaterielt	1 861 883	3 336 600	3 037 100	1 393 369
11051	Skolebibliotek	83 469	22 000	22 000	103 448
11052	Lek/sysselsett. materiell	288 125	134 900	134 900	334 430
11053	Matvarer til undervisning	252 777	143 100	143 100	171 642
11100	Medisinsk forbruksmaterielt	4 115 679	3 608 800	1 108 800	2 958 925
11101	Inkontinensartikler	396 148	200 000	200 000	366 355
11140	Medikamenter	899 394	1 621 400	1 621 400	945 350
11141	Vaksiner	62 667	0	0	76 510
11150	Matvarer	5 919 809	5 959 200	5 959 200	5 597 790
11151	Matvarer vedr. kantinedrift	8 458	0	0	7 145
11152	Kioskvarer (MVA-pliktig)	343 924	800 000	800 000	145 647
11153	Servering møter	346 434	2 000	2 000	238 338
11200	Annet forbruksmaterielt, råvarer og tjenester	9 557 934	8 022 900	7 697 900	9 975 024
11202	Rengjøringsmaterielt	900 591	659 200	159 200	1 358 852
11203	Kjemikalier, veisalt	241 002	0	0	128 042
11204	Velferdstiltak og erkjentlighetsgaver	189 874	0	0	270 404

11205	Arbeidsklær	538 597	8 300	8 300	710 965
11206	Filmleie	413 367	753 000	753 000	333 004
11300	Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	311 248	0	0	355 807
11301	Porto	186 640	681 200	681 200	234 172
11302	Telefoni	1 051 614	563 500	563 500	1 410 089
11303	Datakommunikasjon	1 603 688	550 000	550 000	1 089 658
11304	Bankgebyrer	2 907	15 000	15 000	4 647
11400	Annonse, reklame, informasjon	292 948	560 600	560 600	275 867
11401	Stillingsannonser	41 840	0	0	19 800
11403	Trykking/kopiering	90 642	12 000	12 000	109 460
11404	Representasjon	32 640	0	0	23 123
11500	Opplæring, kurs	1 940 748	414 000	414 000	1 813 817
11501	Oppholdsutgifter kurs (LØNN)	21 566	1 419 500	1 419 500	2 513
11600	Utgifter og godtgjørelser for reiser	0	889 000	889 000	0
11601	Diett/natt-tillegg (LØNN)	22 267	0	0	39 891
11602	Km-godtgjørelse (LØNN)	535 695	235 000	235 000	649 368
11650	Andre oppgavepliktige godtgjørelser, (LØNN)	0	279 600	279 600	0
11652	Utgiftsdekning, oppg.pliktig (LØNN)	335 277	5 000	5 000	358 687
11700	Transport/drift av transportmidler	1 377 901	4 770 500	4 770 500	606 782
11701	Årsavgift og forsikring	750 816	802 400	802 400	642 513
11702	Skoleskyss	3 390 797	0	0	3 584 480
11703	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig (LØNN)	139 929	137 800	137 800	255 659
11704	Vedlikehold / service transportmidler	861 967	210 400	210 400	728 894
11705	Drivstoff	1 166 172	615 500	615 500	935 257
11800	Strøm, energi	15 089 707	13 611 100	13 111 100	11 063 331
11850	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	43 499	750 000	750 000	28 594
11851	Forsikringer bygning, anlegg, transportmidler	1 230 812	1 242 000	1 242 000	1 068 743
11852	Yrkesskadeforsikring	533 675	0	0	159 825
11853	Forsikring av elever/barn	16 596	0	0	0
11854	Kollektiv ulykkes-/gruppelivsforsikring	5 525	0	0	390 413
11855	Ulykkesforsikr. - lønningsliste - ikke avg. plikt	0	0	0	21 695
11856	Sikring og vakthold	23 356	0	0	1 622
11900	Leie av lokaler og grunn	-2 195 039	2 064 000	2 064 000	563 842
11901	Leie av bolig	1 064 302	0	0	1 438 692
11902	Leie av lokaler	5 173 286	3 091 400	3 091 400	2 305 149
11903	Leie av grunn, festeutgifter	426 391	270 000	270 000	389 975
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	4 806 301	2 677 200	2 677 200	3 771 952
11951	Kontingenter	1 998 641	1 260 500	1 260 500	1 987 482
11952	Kommunale eiendomsgebyr	1 354 073	1 073 300	1 073 300	1 400 086
11953	Tinglysningsgebyrer	56 067	0	0	28 675
11954	Lisenser på dataprogram	2 210 362	425 900	425 900	2 102 927
12000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	847 680	1 622 400	1 265 400	1 542 745
12001	Inventar, utstyr, værktøy, redskap	3 068 003	67 000	67 000	2 955 720
12002	Bøker m.v. bibliotek	203 751	282 100	282 100	189 785
12003	IKT-utstyr	610 222	127 100	127 100	1 907 644
12004	Finansiell leasing av driftsmidler	23 087	0	0	22 627
12090	Medisinsk utstyr	66 885	147 900	147 900	236 013
12100	Kjøp, leie av transportmidler	124 850	339 000	339 000	320 135
12200	Leie (operasjonell leasing) av driftsmidler	688 384	433 200	433 200	314 705
12300	Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	3 538 973	2 591 000	2 591 000	4 961 106
12301	Sommervedlikehold vei	5 491	32 800	32 800	6 792
12302	Vintervedlikehold vei	237 885	966 800	966 800	0
12303	Vedlikehold bygninger	128 809	0	0	44 005
12400	Driftsavtaler, reparasjoner og vaktmestertjen.	959 200	822 200	822 200	855 986
12401	Driftsavtale datasentral	11 654	0	0	10 409
12402	Snøbrøytingsavtaler	727 500	0	0	672 000
12403	Heis, serv-/driftsavtale, reparasj.	318 863	0	0	546 313
12404	Tryggh.alarm serv-/driftsavtale, reparasj.	352 324	0	0	137 811
12406	Serviceavtale dataprogram	91 068	0	0	138 604
12407	Alarmanlegg, serv-/driftsavtale, reparasj.	578 519	0	0	462 848
12500	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	981 789	4 286 700	4 286 700	1 164 478
12501	Materialer til vedl.hold bygg/anlegg	253 214	129 100	129 100	293 953

12502	Materialer til vedlikehold veier	626 026	0	0	1 773 132
12503	Materialer til vann og avløp	1 382 080	0	0	575 594
12504	Matr. til vedl.h. mask.inv.	790 393	0	0	907 209
12600	Renholds- og vaskeritjenester	908 419	280 000	280 000	645 062
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	1 152 323	0	0	4 340 130
12701	Juridisk bistand	201 041	380 000	380 000	204 112
12702	Konsulenttjenester	1 492 993	0	0	1 405 714
12703	Teknisk bistand	147 429	340 100	340 100	13 332
12704	Bedriftshelse-/tanntekniske tjenester	71 630	400 000	400 000	151 893
12705	Vikartjenester	18 812 136	4 350 000	0	16 063 032
1-2	Varer og tjenester	112 367 073	82 067 800	73 236 300	108 631 153
13000	Kjøp fra staten	5 203 699	6 301 800	6 301 800	4 839 727
13300	Kjøp fra fylkeskommuner	127 915	0	0	0
13500	Kjøp fra kommuner	51 416 079	34 234 600	36 234 600	21 055 373
13501	Gjestelever i andre kommuner	1 987 539	2 100 000	2 100 000	2 264 386
13700	Kjøp fra andre (private)	49 049 218	67 085 400	64 613 400	43 251 404
13701	Tilskudd leger og fysioterapeuter (LØNN)	2 410 205	2 484 500	2 484 500	2 647 448
13702	Private barnehager	0	0	0	228 380
13750	Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	0	0	0	32 458 457
13751	Kjøp fra kommunerevisjonen	0	0	0	282 400
13752	Kjøp fra brannvesen (IKS)	0	0	0	63 462
13800	Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommune	50 000	0	1 306 000	6 333
13801	Kjøp fra DDV	0	0	0	171 391
3	Refusjoner (utgifter)	110 244 654	112 206 300	113 040 300	107 268 761
14000	Overføring til staten	670 449	862 000	862 000	165 176
14290	Merverdiavgift som gir rett til momskomp.	14 137 510	13 800 000	13 800 000	14 308 372
14300	Overføring til fylkeskommuner	40 625	0	0	0
14500	Overføring til kommuner	986 724	50 000	50 000	370 733
14700	Overføringer til andre	13 058 818	7 711 100	6 499 100	10 850 760
14701	Tap på fordringer	355 800	0	0	2 503
14702	Tilskudd til kirkelig fellesråd	5 300 000	5 300 000	5 300 000	5 552 000
14703	Formidling av tilskudd	610 912	0	0	19 258
14750	Overføringer til IKS der kommunen selv deltar	0	0	0	1 281 533
14800	Overf. til kommunalt foretak i egen kommune	0	26 000	26 000	0
4	Tilskudd og gaver til andre	35 160 838	27 749 100	26 537 100	32 550 334
15001	Renteutgifter lån	8 380 389	9 570 000	9 570 000	11 490 563
15002	Forsinkelsesrenter/morarenter	54 830	0	0	5 193
15003	Renter leasing	1 411 781	1 411 800	1 411 800	1 473 315
15006	Renteutgifter formidlingslån	617 889	0	0	105 483
15100	Avdrag	26 115 560	26 150 000	28 150 000	26 724 438
15103	Avdrag leasing	1 008 219	1 008 200	1 008 200	946 685
15400	Avsetning til disp.fond - bystyret	26 698 831	6 625 000	1 265 000	24 232 430
15409	Avsetning til disp.fond - rådmann	2 818 808	0	0	6 155 646
15500	Avsetninger til bundne fond - bystyret	742 331	695 000	695 000	1 203 169
15509	Avsetninger til bundne fond - rådmann	5 729 626	6 646 400	6 646 400	9 658 159
15700	Overføring til investering	3 007 431	3 120 000	0	2 919 331
15900	Avskrivninger	1 348 986	1 348 986	1 348 000	1 348 986
15901	Avskrivninger 224	7 363 683	7 363 672	7 383 994	7 383 994
15902	Avskrivninger 227	28 695 587	28 695 952	28 514 034	28 514 034
15903	Kapitalkostnader avløpsektor	0	0	0	0
15904	Kapitalkostnader vannsektor	0	0	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	113 993 950	92 635 010	85 992 428	122 161 426
16000	Brukerbetaling for kommunale tjenester	-41 738 932	-40 645 100	-40 464 100	-38 819 393
16200	Annet salg utenfor avgiftsområdet	-12 153 836	-7 307 400	-7 307 400	-9 882 071
16201	Purregebyr (fakturerings)	-13 020	0	0	-26 477
16202	Anløpsavgift u/mva	0	0	0	-2 068
16207	Annet salg utenfor avgiftsområdet (LØNN)	-16 625	0	0	-18 675
16209	Salg av tjenester Spira	-159 156	0	0	-38 070
16290	Billettinntekter	-1 454 133	-1 663 200	-2 013 200	-808 206
16299	Provisjon billettsalg Spira	-77 761	-300 000	-300 000	-15 500
16300	Husleieinntekter, utleie av lokaler	-6 526 570	-11 068 800	-11 468 800	-6 766 156
16400	Kommunale gebyr	-25 655 608	-23 782 000	-23 782 000	-22 448 398

16401	Tilknytningsgebyr (vann og avløp)	-4 356 251	-1 600 000	-1 600 000	-629 230
16500	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-14 487 860	-10 452 000	-10 752 000	-15 683 197
16502	Annet avgiftspl. salg av varer og tjen. (lav mva)	-1 053 983	-1 500 000	-1 500 000	-865 315
16503	Farvannsavgift m/mva	-479 980	0	0	-389 576
16504	Annet avgiftspl. salg av varer og tjen. (15% mva)	-387 513	-484 000	-684 000	-316 513
16600	Salg av driftsmidler	0	0	0	-6 000
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-108 561 227	-98 802 500	-99 871 500	-96 714 845
17000	Refusjon fra staten	-67 086 893	-51 991 000	-46 915 000	-58 599 368
17001	Refusjon fra NAV	-5 722	0	0	-35 723
17100	Sykelønnsrefusjon (LØNN)	-24 885 740	-6 217 500	-6 217 500	-25 286 717
17101	Refusjon av fødselspenger (LØNN)	-9 011 555	0	0	-10 533 670
17102	Refusjon feriepenger (LØNN)	-1 738 250	0	0	-1 835 683
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-14 137 510	-13 800 000	-13 800 000	-14 307 924
17300	Refusjon fra fylkeskommuner	-1 264 262	-631 700	-631 700	-3 649 119
17301	Lærlingetilskudd	-1 030 338	-431 000	-431 000	-934 919
17500	Refusjon fra kommuner	-11 869 386	-11 202 700	-11 202 700	-11 561 579
17700	Refusjon fra andre	-5 058 403	-2 215 500	-2 215 500	-6 811 573
17701	Ref. fra forsikringsselskap	-1 615 581	0	0	-78 478
17703	Refusjon ansatte (trekk i lønn)	-44 139	0	0	-38 071
7	Refusjoner (inntekter)	-137 747 779	-86 489 400	-81 413 400	-133 672 824
18000	Rammetilskudd	-299 246 000	-294 547 000	-281 785 000	-300 833 000
18001	Inntektsutjevning	-35 871 143	-25 800 000	-25 800 000	-23 981 169
18100	Andre statlige overføringer	-21 107 810	-17 204 000	-18 804 000	-42 028 253
18101	Statlig rentekompensasjon	-2 392 724	-2 393 000	-2 393 000	-2 957 724
18300	Overføring fra fylkeskommunen	-62 000	0	0	-1 406 121
18700	Skatt på inntekt og formue	-274 161 365	-270 800 000	-261 500 000	-244 979 624
18740	Eiendomsskatt annen eiendom	-17 551 396	-17 550 000	-16 500 000	-16 155 324
18750	Eiendomsskatt boliger og fritidseiendommer	-20 245 133	-20 200 000	-19 700 000	-19 713 274
18770	Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
18771	Konsesjonsavgift	-742 331	-5 495 000	-7 995 000	-767 901
18900	Overføringer fra andre (private)	0	0	0	-500
18901	Gaver	-52 072	0	0	-150 620
18902	Konsesjonskraftinntekter	-3 185 570	-3 160 000	-2 700 000	-1 651 382
18950	Overføring fra IKS der kommunen selv deltar	0	0	0	-2 672 000
8	Tilskudd og gaver fra andre	-674 617 543	-657 149 000	-637 177 000	-657 296 892
19001	Renteinntekter, bank	-1 599 649	-1 000 000	-1 000 000	-1 753 655
19002	Renteinntekter, fond	-37 495	0	0	-43 930
19003	Forsinkelsesrenter	-117 711	-50 000	-50 000	-392 853
19004	Renteinntekter, formidlingslån	-516 153	-850 000	-850 000	-749 819
19050	Utbytte og eieruttak	-8 526 701	-8 480 000	-6 480 000	-15 809 308
19201	Mottatte avdrag sosiale lån	-25 433	0	0	-53 456
19300	Bruk av tidl. års regnskapsmessig mindreforbr.	0	0	0	-4 125 509
19400	Bruk av disposisjonsfond - bystyret	-5 919 064	-6 087 000	-750 000	-4 655 500
19409	Bruk av disposisjonsfond - rådmann	-4 640 771	-1 000 000	0	-3 557 988
19500	Bruk av bundne driftsfond - bystyret	-1 676 331	-695 000	-695 000	-1 268 622
19509	Bruk av bundne driftsfond - rådmann	-3 392 607	-6 274 000	-6 074 000	-9 797 167
19900	Motpost avskrivninger	-1 348 986	-1 348 986	-1 348 000	-1 348 986
19901	Motpost avskrivninger 224	-7 363 683	-7 363 672	-7 383 994	-7 383 994
19902	Motpost avskrivninger 227	-28 695 587	-28 695 952	-28 514 034	-28 514 034
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-63 860 170	-61 844 610	-53 145 028	-79 454 821
		0	0	0	0

DRIFTSREGNSKAPET

Hele virksomheten
Fordelt etter KOSTRAfunksjoner

Driftsregnskap 2021 - fordelt etter Kostrafunksjon og tjeneste

Konto	Konto(T)	Regnskap 2021	Regulert bud 2021	Opprinnelig bud 2021	Regnskap 2020
0	Lønn og sosiale utgifter	2 581 270	3 517 500	3 478 200	2 592 446
1-2	Varer og tjenester	120 531	192 000	192 000	395 786
3	Refusjoner (utgifter)	403 121	0	0	25 600
4	Tilskudd og gaver til andre	101 486	65 900	65 900	246 046
7	Refusjoner (inntekter)	-4 986	0	0	-61 866
1000	Politisk styre	3 201 422	3 775 400	3 736 100	3 198 011
0	Lønn og sosiale utgifter	165 640	150 000	150 000	0
1-2	Varer og tjenester	23 440	0	0	1 000
4	Tilskudd og gaver til andre	2 826	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-2 826	0	0	0
1001	Valg	189 080	150 000	150 000	1 000
0	Lønn og sosiale utgifter	159 756	0	0	206 751
1-2	Varer og tjenester	2 173	0	0	3 770
1003	Utvalg for oppvekst velferd og kultur	161 929	0	0	210 521
0	Lønn og sosiale utgifter	215 831	0	0	202 590
1-2	Varer og tjenester	11 555	0	0	6 459
1004	Utvalg for samfunn	227 386	0	0	209 049
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	571
1-2	Varer og tjenester	86 860	0	0	91 452
3	Refusjoner (utgifter)	11 012	140 000	140 000	0
4	Tilskudd og gaver til andre	7 400	0	0	36 773
7	Refusjoner (inntekter)	-23 492	0	0	-10 733
1005	Formannskapetets nærmere bestemmelse	81 780	140 000	140 000	118 063
100	Politisk styring	3 861 596	4 065 400	4 026 100	3 736 644
0	Lønn og sosiale utgifter	58 372	0	0	49 634
1-2	Varer og tjenester	202	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	1 312 827	1 342 000	1 342 000	990 400
4	Tilskudd og gaver til andre	51	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-51	0	0	0
1100	Kontroll og revisjon	1 371 401	1 342 000	1 342 000	1 040 034
110	Kontroll og revisjon	1 371 401	1 342 000	1 342 000	1 040 034
0	Lønn og sosiale utgifter	20 332 802	18 939 800	18 401 500	19 085 218
1-2	Varer og tjenester	6 306 051	4 932 900	4 565 900	6 456 343
3	Refusjoner (utgifter)	4 507 442	4 458 500	4 258 500	4 464 166
4	Tilskudd og gaver til andre	1 695 884	771 000	771 000	1 057 356
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	516 095	508 369	614 281	616 811
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-101 430	-5 000	-5 000	-111 736
7	Refusjoner (inntekter)	-2 502 778	-752 000	-752 000	-2 873 294
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-167 009	-50 000	-50 000	-53 916
1200	Administrasjon	30 587 057	28 803 569	27 804 181	28 640 946
0	Lønn og sosiale utgifter	2 147 919	2 848 600	2 630 400	2 103 983
1-2	Varer og tjenester	5 108	0	0	9 272
3	Refusjoner (utgifter)	16 920	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	4 914	0	0	2 314
7	Refusjoner (inntekter)	-390 493	-300 000	-300 000	-81 852
1202	Tillitsvalgtordningen	1 784 368	2 548 600	2 330 400	2 033 718
0	Lønn og sosiale utgifter	0	1 341 600	10 000 000	0
1204	Avsetning lønnsreserve	0	1 341 600	10 000 000	0
0	Lønn og sosiale utgifter	0	9 290 000	10 790 000	0
1205	Reguleringspremie pensjon	0	9 290 000	10 790 000	0
120	Administrasjon	32 371 425	41 983 769	50 924 581	30 674 664
0	Lønn og sosiale utgifter	1 007 501	954 600	930 100	913 632
1-2	Varer og tjenester	20 067	6 400	6 400	192 663
3	Refusjoner (utgifter)	25 788	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	9 268	0	0	43 848
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 100	0	0	-1 100
7	Refusjoner (inntekter)	-64 549	0	0	-44 000
1210	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	996 975	961 000	936 500	1 105 043
121	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	996 975	961 000	936 500	1 105 043
0	Lønn og sosiale utgifter	599 993	1 346 200	1 319 400	557 793
1-2	Varer og tjenester	2 581 413	2 297 800	2 297 800	2 166 386
3	Refusjoner (utgifter)	133 910	30 000	30 000	92 007
4	Tilskudd og gaver til andre	616 796	0	0	520 959
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	10 410	10 391	0	190
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-23 500	-52 000	-52 000	0
7	Refusjoner (inntekter)	-616 796	0	0	-581 116

1300	Administrasjonslokaler	3 302 226	3 632 391	3 595 200	2 756 219
130	Administrasjonslokaler	3 302 226	3 632 391	3 595 200	2 756 219
0	Lønn og sosiale utgifter	-23 688 260	0	0	-6 142 774
1700	Årets premieavvik	-23 688 260	0	0	-6 142 774
170	Årets premieavvik	-23 688 260	0	0	-6 142 774
0	Lønn og sosiale utgifter	15 797 719	0	0	14 930 097
1710	Amortisering av tidligere års premieavvik	15 797 719	0	0	14 930 097
171	Amortisering av tidligere års premieavvik	15 797 719	0	0	14 930 097
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	228 312
1720	Pensjon	0	0	0	228 312
172	Pensjon	0	0	0	228 312
0	Lønn og sosiale utgifter	-28 525 000	0	0	-13 121 500
1730	Premiefond	-28 525 000	0	0	-13 121 500
173	Premiefond	-28 525 000	0	0	-13 121 500
0	Lønn og sosiale utgifter	38 499	0	0	93
1-2	Varer og tjenester	70	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	662	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	95	13 800 000	13 800 000	4 500
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	32 194	32 194	32 194	32 194
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-50	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-95	0	0	0
1800	Diverse fellesutgifter	71 375	13 832 194	13 832 194	36 787
180	Diverse fellesutgifter	71 375	13 832 194	13 832 194	36 787
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	200 017	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	0
1900	Interne serviceenheter (utgått)	0	0	200 017	0
190	Interne serviceenheter	0	0	200 017	0
0	Lønn og sosiale utgifter	60 968 882	49 486 400	46 849 500	51 454 716
1-2	Varer og tjenester	1 837 212	1 897 500	1 867 500	1 588 585
3	Refusjoner (utgifter)	22 896 981	22 130 000	21 700 000	23 355 856
4	Tilskudd og gaver til andre	337 490	0	0	1 011 566
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	269 562	234 562	234 562	234 562
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-8 744 422	-8 922 700	-8 292 700	-6 970 545
7	Refusjoner (inntekter)	-7 921 683	-1 300 000	-1 300 000	-7 895 400
8	Tilskudd og gaver fra andre	4 208	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	1 000 000
2010	Førskole	69 648 231	63 525 762	61 058 862	63 779 341
201	Førskole	69 648 231	63 525 762	61 058 862	63 779 341
0	Lønn og sosiale utgifter	120 442 423	111 744 000	101 853 300	111 963 452
1-2	Varer og tjenester	7 789 408	5 582 600	5 201 100	7 706 937
3	Refusjoner (utgifter)	9 250 282	10 415 800	10 415 800	9 264 112
4	Tilskudd og gaver til andre	1 755 711	0	0	1 687 085
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	4 188 388	2 077 826	727 875	3 101 881
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-384 518	100 000	100 000	-428 320
7	Refusjoner (inntekter)	-16 038 199	-7 504 000	-1 428 000	-13 191 118
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	1 180
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-5 354 892	-4 000 000	0	-1 156 290
2020	Grunnskole	121 648 604	118 416 226	116 870 075	118 948 920
202	Grunnskole	121 648 604	118 416 226	116 870 075	118 948 920
0	Lønn og sosiale utgifter	10 662 535	8 172 100	7 229 000	11 159 503
1-2	Varer og tjenester	104 207	10 400	10 400	82 137
3	Refusjoner (utgifter)	288 648	0	0	402 820
4	Tilskudd og gaver til andre	15 663	0	0	41 106
7	Refusjoner (inntekter)	-1 603 590	0	0	-1 380 857
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-1 000 000
2110	Styrket tilbud til førskolebarn	9 467 463	8 182 500	7 239 400	9 304 710
211	Styrket tilbud til førskolebarn	9 467 463	8 182 500	7 239 400	9 304 710
0	Lønn og sosiale utgifter	443 598	556 900	415 000	403 692
1-2	Varer og tjenester	23 822	52 000	52 000	18 634
3	Refusjoner (utgifter)	14 124	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	354	0	0	2 579
7	Refusjoner (inntekter)	-354	0	0	-2 579
2130	Voksenopplæring	481 544	608 900	467 000	422 326
0	Lønn og sosiale utgifter	7 260 410	5 804 500	5 399 500	8 214 011
1-2	Varer og tjenester	375 249	307 000	307 000	267 605
3	Refusjoner (utgifter)	6 500	0	0	2 600
4	Tilskudd og gaver til andre	44 682	0	0	41 767

5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	211 000	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-24 750	0	0	-16 400
7	Refusjoner (inntekter)	-3 272 847	-2 000 000	-2 000 000	-3 626 543
2132	Voksenopplæring fremmedspråk	4 600 245	4 111 500	3 706 500	4 883 039
213	Voksenopplæring	5 081 789	4 720 400	4 173 500	5 305 365
0	Lønn og sosiale utgifter	8 533 278	7 261 000	7 161 000	7 676 656
1-2	Varer og tjenester	181 737	383 000	383 000	168 623
4	Tilskudd og gaver til andre	62 359	0	0	30 218
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-5 103 975	-5 279 000	-5 728 000	-4 177 650
7	Refusjoner (inntekter)	-465 194	0	0	-353 374
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	0
2150	Skolefritidstilbud	3 208 204	2 365 000	1 816 000	3 344 473
215	Skolefritidstilbud	3 208 204	2 365 000	1 816 000	3 344 473
0	Lønn og sosiale utgifter	2 225 228	1 933 900	1 863 300	1 947 856
1-2	Varer og tjenester	1 243 291	601 100	601 100	1 208 319
3	Refusjoner (utgifter)	52 055	50 600	50 600	108 830
4	Tilskudd og gaver til andre	293 111	0	0	296 995
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	2 605 193	2 605 193	2 745 802	2 745 802
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-550	0	0	-275
7	Refusjoner (inntekter)	-346 780	0	0	-329 419
2210	Barnehagelokaler og skyss	6 071 549	5 190 793	5 260 802	5 978 108
221	Førskolelokaler og skyss	6 071 549	5 190 793	5 260 802	5 978 108
0	Lønn og sosiale utgifter	12 970 456	12 207 700	10 168 000	10 968 787
1-2	Varer og tjenester	5 962 971	7 337 400	6 827 400	6 300 895
3	Refusjoner (utgifter)	128 819	132 000	132 000	349 055
4	Tilskudd og gaver til andre	1 289 502	0	0	1 554 954
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	6 034 393	6 034 368	6 089 082	6 090 909
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-24 300	-52 000	-52 000	-16 600
7	Refusjoner (inntekter)	-1 973 315	0	0	-2 221 751
2220	Skolelokaler	24 388 526	25 659 468	23 164 482	23 026 251
222	Skolelokaler	24 388 526	25 659 468	23 164 482	23 026 251
1-2	Varer og tjenester	3 304 695	4 110 300	4 110 300	3 548 968
4	Tilskudd og gaver til andre	27 177	0	0	177 867
7	Refusjoner (inntekter)	-27 177	0	0	-177 867
2230	Skoleskyss	3 304 695	4 110 300	4 110 300	3 548 968
223	Skoleskyss	3 304 695	4 110 300	4 110 300	3 548 968
0	Lønn og sosiale utgifter	1 227 598	369 000	369 000	381 548
1-2	Varer og tjenester	532 676	146 000	146 000	101 753
3	Refusjoner (utgifter)	56 055	0	0	1 870
4	Tilskudd og gaver til andre	230 055	237 500	237 500	284 980
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	17 000	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-10 599	-23 700	-23 700	-15 593
7	Refusjoner (inntekter)	-1 279 598	0	0	-51 945
8	Tilskudd og gaver fra andre	-10 000	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-60 000
2310	Aktivitetstilbud barn og unge	763 188	728 800	728 800	642 614
231	Aktivitetstilbud barn og unge	763 188	728 800	728 800	642 614
0	Lønn og sosiale utgifter	6 856 007	5 430 900	5 332 000	5 745 592
1-2	Varer og tjenester	761 377	583 500	578 500	744 162
3	Refusjoner (utgifter)	52 233	0	0	3 365
4	Tilskudd og gaver til andre	44 940	0	0	69 878
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	124 883
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-9 140	-24 000	-24 000	-42 660
7	Refusjoner (inntekter)	-801 107	0	0	-948 640
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-259 522	0	0	0
2320	Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	6 644 788	5 990 400	5 886 500	5 696 580
232	Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste	6 644 788	5 990 400	5 886 500	5 696 580
0	Lønn og sosiale utgifter	3 652 585	1 430 000	1 430 000	2 207 549
1-2	Varer og tjenester	388 763	440 000	440 000	237 773
3	Refusjoner (utgifter)	440 290	399 000	399 000	495 936
4	Tilskudd og gaver til andre	1 414 517	795 000	795 000	715 321
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	148 359
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	3 500	0	0	-174 931
7	Refusjoner (inntekter)	-66 245	-720 700	-720 700	-1 034 068
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-638 642	0	0	-431 220
2330	Annet forebyggende helsearbeid	5 194 768	2 343 300	2 343 300	2 164 720
0	Lønn og sosiale utgifter	64 536	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	500	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-5 245	0	0	0
2332	Frivilligsentralen	59 791	0	0	0

233	Annet forebyggende helsearbeid	5 254 559	2 343 300	2 343 300	2 164 720
0	Lønn og sosiale utgifter	3 226 937	2 288 700	2 235 000	2 468 765
1-2	Varer og tjenester	772 151	368 000	368 000	566 879
3	Refusjoner (utgifter)	22 778	40 000	40 000	18 881
4	Tilskudd og gaver til andre	91 241	46 000	46 000	103 143
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	62 000	0	0	63 121
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-427 792	-80 100	-80 100	-311 908
7	Refusjoner (inntekter)	-838 961	0	0	-185 424
8	Tilskudd og gaver fra andre	-62 000	0	0	-63 121
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-500 273	0	0	-49 559
2340	Aktiverings- og sevicetjen. til eldre og pers. m/funk.nedsettelse	2 346 082	2 662 600	2 608 900	2 610 777
0	Lønn og sosiale utgifter	863 237	1 080 000	1 080 000	766 491
1-2	Varer og tjenester	87 477	90 000	90 000	82 032
2341	Støttekontakt	950 714	1 170 000	1 170 000	848 523
0	Lønn og sosiale utgifter	5 118 005	5 022 400	4 893 700	4 820 687
1-2	Varer og tjenester	645 055	126 000	123 000	544 665
3	Refusjoner (utgifter)	13 073	0	0	23 143
4	Tilskudd og gaver til andre	69 043	0	0	95 862
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	99 156	99 156	91 059	91 059
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-490 703	-100 000	-100 000	-392 349
7	Refusjoner (inntekter)	-105 144	0	0	-377 396
2342	Svege Verksted	5 348 485	5 147 556	5 007 759	4 805 670
0	Lønn og sosiale utgifter	4 265 460	3 492 200	3 412 000	3 544 053
1-2	Varer og tjenester	8 583	85 700	85 700	10 510
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	41 855	41 855	41 855	41 855
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-345 358	0	0	-148 559
2343	Søyland aktivitetssenter	3 970 541	3 619 755	3 539 555	3 447 860
234	Aktiverings- og sevicetjen. til eldre og pers. m/funk.nedsettelse	12 615 822	12 599 911	12 326 214	11 712 830
0	Lønn og sosiale utgifter	21 871 539	16 026 700	12 973 000	17 874 968
1-2	Varer og tjenester	1 585 030	611 000	601 000	1 685 146
3	Refusjoner (utgifter)	14 644 933	14 443 500	14 307 500	12 811 997
4	Tilskudd og gaver til andre	433 979	0	0	398 867
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	314 252	314 251	314 251	554 252
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-226 057	-75 000	-75 000	-169 336
7	Refusjoner (inntekter)	-11 889 439	-5 045 000	-5 045 000	-6 300 306
8	Tilskudd og gaver fra andre	400	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	1 343 287	250 000	250 000	-1 077 129
2410	Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	28 077 924	26 525 451	23 325 751	25 778 459
241	Diagnose, behandling, re-/habilitering	28 077 924	26 525 451	23 325 751	25 778 459
0	Lønn og sosiale utgifter	131 396	0	0	324 443
1-2	Varer og tjenester	35 008	1 700 000	1 700 000	90 415
3	Refusjoner (utgifter)	7 121 440	6 203 000	6 203 000	6 030 314
4	Tilskudd og gaver til andre	8 612	0	0	28 865
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	-2 100 000	-2 100 000	0
7	Refusjoner (inntekter)	-16 951	0	0	-153 914
2420	Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	7 279 506	5 803 000	5 803 000	6 320 124
0	Lønn og sosiale utgifter	1 206 971	1 523 200	1 500 000	2 943 594
1-2	Varer og tjenester	441 878	201 000	200 000	1 081 310
3	Refusjoner (utgifter)	2 829	0	0	16 125
4	Tilskudd og gaver til andre	30 823	200 000	200 000	340 687
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	196 925
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-212 197	0	0	-440 287
7	Refusjoner (inntekter)	-185 287	0	0	-857 297
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-289 450	0	0	-800 000
2421	Flyktningetjenesten	995 566	1 924 200	1 900 000	2 481 057
242	Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	8 275 072	7 727 200	7 703 000	8 801 181
0	Lønn og sosiale utgifter	1 872 059	1 227 600	1 192 000	1 040 980
1-2	Varer og tjenester	17 913	15 000	15 000	25 447
3	Refusjoner (utgifter)	50 531	180 000	180 000	-5 770
4	Tilskudd og gaver til andre	15 530	0	0	6 300
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	369 395	39 501	39 501	39 501
7	Refusjoner (inntekter)	-1 213 945	0	0	-397 585
2430	Tilbud til personer med rusproblemer	1 111 483	1 462 101	1 426 501	708 873
243	Tilbud til personer med rusproblemer	1 111 483	1 462 101	1 426 501	708 873
1-2	Varer og tjenester	445 586	370 000	370 000	560 000
3	Refusjoner (utgifter)	3 764 106	6 002 000	6 002 000	2 372 241
4	Tilskudd og gaver til andre	1 396	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-1 396	0	0	0
2440	Barneverntjeneste	4 209 692	6 372 000	6 372 000	2 932 241
244	Barneverntjeneste	4 209 692	6 372 000	6 372 000	2 932 241
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	1 550

3	Refusjoner (utgifter)	2 055 559	1 531 000	1 531 000	1 672 073
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	388
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	-388
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-1 000	0	0	-2 252
2510	Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	2 054 559	1 531 000	1 531 000	1 671 371
251	Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	2 054 559	1 531 000	1 531 000	1 671 371
3	Refusjoner (utgifter)	10 670 673	10 333 000	10 333 000	10 840 536
2520	Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	10 670 673	10 333 000	10 333 000	10 840 536
252	Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	10 670 673	10 333 000	10 333 000	10 840 536
0	Lønn og sosiale utgifter	7 932 864	8 909 300	8 481 100	7 050 610
1-2	Varer og tjenester	11 795 983	13 879 700	8 430 700	20 142 921
3	Refusjoner (utgifter)	2 145 885	3 286 900	2 286 900	2 459 996
4	Tilskudd og gaver til andre	2 130 830	0	0	2 155 769
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	420 466	420 424	379 789	518 089
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-18 624 602	-18 740 300	-18 940 300	-18 748 379
7	Refusjoner (inntekter)	-2 999 283	-233 000	-233 000	-3 070 441
8	Tilskudd og gaver fra andre	-29 780	0	0	-121 800
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-279 000	0	0	0
2530	Helse- og omsorgstjenester i institusjon	2 493 363	7 523 024	405 189	10 386 765
0	Lønn og sosiale utgifter	16 997 649	14 040 400	13 753 600	14 432 072
1-2	Varer og tjenester	2 121 520	150 000	0	100 248
7	Refusjoner (inntekter)	-3 272 712	-530 000	-530 000	-991 517
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	496 738	0	0	0
2531	E2/AB1 Tjersvågheimen (A1 / B1, Tjersvågheimen)	16 343 195	13 660 400	13 223 600	13 540 802
0	Lønn og sosiale utgifter	20 711 067	18 043 400	17 666 500	13 896 257
1-2	Varer og tjenester	2 883 687	150 000	0	68 283
7	Refusjoner (inntekter)	-1 925 326	-659 000	-659 000	-883 978
2532	AB2/AB3 Tjersvågheimen (A2 / B2, Tjersvågheimen)	21 669 428	17 534 400	17 007 500	13 080 561
0	Lønn og sosiale utgifter	8 895 924	7 447 900	7 257 800	15 617 239
1-2	Varer og tjenester	2 000	50 000	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-667 973	-262 500	-262 500	-1 278 912
2533	Renhold (A3 / B3, Tjersvågheimen)	8 229 951	7 235 400	6 995 300	14 338 327
0	Lønn og sosiale utgifter	19 598 415	17 736 500	17 373 200	19 282 156
1-2	Varer og tjenester	166 710	150 000	0	2 129
7	Refusjoner (inntekter)	-3 108 676	-1 600 000	-2 000 000	-3 043 690
2534	D2/D3 Tjersvågheimen (D2, Tjersvågheimen)	16 656 449	16 286 500	15 373 200	16 240 595
0	Lønn og sosiale utgifter	10 541 194	6 666 000	6 531 800	12 322 530
1-2	Varer og tjenester	3 113 905	150 000	0	954
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	10
7	Refusjoner (inntekter)	-1 552 761	-200 000	-200 000	-1 070 558
2535	Pool sykepleiere (D3, Tjersvågheimen)	12 102 338	6 616 000	6 331 800	11 252 935
0	Lønn og sosiale utgifter	7 724 024	11 061 500	10 868 000	0
1-2	Varer og tjenester	1 369 148	150 000	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-197 973	-392 000	-392 000	0
2536	Nattevakt (Nattevakt Tjersvågheimen)	8 895 199	10 819 500	10 476 000	0
0	Lønn og sosiale utgifter	3 368 625	1 821 900	1 779 500	8 807 314
1-2	Varer og tjenester	592 809	150 000	0	2 678
7	Refusjoner (inntekter)	-591 885	-75 000	-75 000	-1 186 520
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-68 389
2537	Pool helsefagarbeidere (E2, Tjersvågheimen)	3 369 549	1 896 900	1 704 500	7 555 083
0	Lønn og sosiale utgifter	9 005 529	6 385 500	6 156 000	5 160 119
1-2	Varer og tjenester	11 835	0	0	4 300
4	Tilskudd og gaver til andre	-74	0	0	-208
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	620	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-313 347	0	0	-94 633
2538	Vaskeri (Stab, Tjersvågheimen)	8 704 562	6 385 500	6 156 000	5 069 578
253	Helse- og omsorgstjenester i institusjon	98 464 033	87 957 624	77 673 089	91 464 646
0	Lønn og sosiale utgifter	19 463 858	20 477 000	19 999 000	58 095 080
1-2	Varer og tjenester	5 548 170	3 275 200	2 694 200	11 361 034
3	Refusjoner (utgifter)	3 656 153	5 995 800	5 995 800	3 823 268
4	Tilskudd og gaver til andre	897 126	287 000	287 000	545 013
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	1 806 545	1 674 506	776 946	2 440 572
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 266 500	-1 402 000	-1 402 000	-1 909 540
7	Refusjoner (inntekter)	-4 300 929	-300 000	-600 000	-12 131 827
8	Tilskudd og gaver fra andre	-6 900	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-795 207	-500 000	-500 000	-447 507
2540	Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	24 002 315	29 507 506	27 250 946	61 776 094
0	Lønn og sosiale utgifter	7 831 974	7 277 900	7 136 000	8 432 670
1-2	Varer og tjenester	814 060	122 700	122 700	366 108
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	5 192
4	Tilskudd og gaver til andre	75 056	0	0	88 998
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	80 367	200 000	0	1 179 357

6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-4 453 985	-4 678 000	-4 678 000	-4 409 299
7	Refusjoner (inntekter)	-586 643	-47 000	-47 000	-1 988 647
8	Tilskudd og gaver fra andre	-10 000	0	0	-15 000
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-138 982	-200 000	0	-274 610
2541	Sundeheimen bofellesskap	3 611 847	2 675 600	2 533 700	3 384 770
0	Lønn og sosiale utgifter	10 791 714	9 870 500	9 696 000	10 516 972
1-2	Varer og tjenester	283 658	0	0	287 660
4	Tilskudd og gaver til andre	322	0	0	2 992
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 125	0	0	-16 815
7	Refusjoner (inntekter)	-3 852 944	-4 165 000	-4 165 000	-4 820 112
2542	Sundegaten 41/Avdeling 1	7 220 625	5 705 500	5 531 000	5 970 698
0	Lønn og sosiale utgifter	29 736 598	27 226 100	27 220 000	20 552 176
1-2	Varer og tjenester	298 380	0	0	346 371
4	Tilskudd og gaver til andre	49 970	0	0	54 594
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-3 413	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-11 957 952	-11 845 000	-12 145 000	-8 846 070
2543	Tjørsvågveien 27/Lilleheia	18 123 583	15 381 100	15 075 000	12 107 071
0	Lønn og sosiale utgifter	8 092 234	8 012 600	7 866 000	7 199 534
1-2	Varer og tjenester	2 039 380	151 100	151 100	1 263 657
3	Refusjoner (utgifter)	25 000	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	47 856	0	0	49 926
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 827 140	-1 951 000	-1 951 000	-1 716 038
7	Refusjoner (inntekter)	-1 032 249	-40 000	-40 000	-379 570
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-10 000
2544	Hidra	7 345 081	6 172 700	6 026 100	6 407 508
0	Lønn og sosiale utgifter	19 594 892	20 302 300	19 916 500	5 883 319
1-2	Varer og tjenester	2 724 711	0	0	18 547
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	395
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-35 460	0	0	-29 820
7	Refusjoner (inntekter)	-1 593 429	-2 988 000	-2 988 000	-1 348 792
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-100 646	0	0	0
2545	Avdeling1/Jordet (Jordet 7)	20 590 067	17 314 300	16 928 500	4 523 649
0	Lønn og sosiale utgifter	23 063 551	19 644 100	19 200 000	21 065 304
1-2	Varer og tjenester	34 083	0	0	52 913
4	Tilskudd og gaver til andre	804	0	0	4 379
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	-5 387
7	Refusjoner (inntekter)	-10 776 083	-9 973 000	-9 973 000	-10 421 055
2546	Tjørsvågveien 4 B	12 322 355	9 671 100	9 227 000	10 696 155
0	Lønn og sosiale utgifter	17 402 989	15 164 600	14 893 000	18 127 656
1-2	Varer og tjenester	38 810	0	0	59 719
3	Refusjoner (utgifter)	325 720	302 000	302 000	0
4	Tilskudd og gaver til andre	2 669	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-58 933	0	0	-34 833
7	Refusjoner (inntekter)	-6 620 968	-6 545 000	-6 545 000	-6 189 274
2547	Søylandsveien 54 AB/13002 Flikka (Avlastning og Tjørsvågvn 16)	11 090 288	8 921 600	8 650 000	11 963 268
0	Lønn og sosiale utgifter	21 385 350	21 424 000	20 950 500	2 972 765
1-2	Varer og tjenester	3 265 399	0	0	16 978
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	355 186
4	Tilskudd og gaver til andre	698	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-3 349 306	-2 053 000	-2 053 000	-1 487 704
2548	Avdeling2/Tjørsvågveien 16 (Flikka)	21 302 141	19 371 000	18 897 500	1 857 225
0	Lønn og sosiale utgifter	16 192 897	13 431 100	13 195 000	14 743 464
1-2	Varer og tjenester	2 286	0	0	21 080
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	42
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-104 557	0	0	-51 339
7	Refusjoner (inntekter)	-5 106 160	-3 313 000	-3 313 000	-4 727 262
2549	Tjørsvågveien 23/13044 Kildegaten	10 984 466	10 118 100	9 882 000	9 985 986
254	Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	136 592 768	124 838 506	120 001 746	128 672 423
0	Lønn og sosiale utgifter	9 265	0	0	2 072 214
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	2 360
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	249
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-29 220	0	0	-53 570
7	Refusjoner (inntekter)	-4 283	0	0	-391 648
2560	Øyeblikkelig hjelp døgntilbud	-24 238	0	0	1 629 606
256	Tilbud om øyeblikkelig hjelp døgnopphold i kommunene	-24 238	0	0	1 629 606
0	Lønn og sosiale utgifter	1 021 900	1 040 800	1 021 000	1 089 205
1-2	Varer og tjenester	2 973 879	2 932 700	2 932 700	2 308 215
3	Refusjoner (utgifter)	236 459	130 800	130 800	811 167
4	Tilskudd og gaver til andre	699 724	0	0	667 050
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	3 561 605	3 561 598	3 554 514	3 554 514
7	Refusjoner (inntekter)	-728 535	0	0	-850 559
2610	Institusjonslokaler	7 765 031	7 665 898	7 639 014	7 579 592

261	Institusjonslokaler	7 765 031	7 665 898	7 639 014	7 579 592
0	Lønn og sosiale utgifter	2 318 115	190 000	161 500	2 485 497
1-2	Varer og tjenester	2 168 024	2 477 600	2 477 600	1 613 223
3	Refusjoner (utgifter)	227 884	80 800	80 800	367 551
4	Tilskudd og gaver til andre	553 412	0	0	255 180
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	1 264 451	1 232 848	1 137 131	2 057 132
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-6 532 780	-5 471 000	-5 871 000	-6 352 611
7	Refusjoner (inntekter)	-765 243	-841 000	-841 000	-5 193 426
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-620 000	0	0	-155 574
2650	Kommunalt disponerte boliger	-1 386 138	-2 330 752	-2 854 969	-4 923 028
0	Lønn og sosiale utgifter	644 297	0	0	465 168
1-2	Varer og tjenester	1 937 421	0	0	1 994 922
3	Refusjoner (utgifter)	217 082	0	0	209 920
4	Tilskudd og gaver til andre	741 777	0	0	526 039
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	3 306 208	3 306 197	3 321 778	3 321 968
7	Refusjoner (inntekter)	-531 369	0	0	-529 122
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-233 228	0	0	0
2651	Omsorgsboliger	6 082 188	3 306 197	3 321 778	5 988 895
265	Kommunalt disponerte boliger	4 696 050	975 445	466 809	1 065 867
3	Refusjoner (utgifter)	-168 124	594 000	594 000	584 370
2730	Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	-168 124	594 000	594 000	584 370
273	Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	-168 124	594 000	594 000	584 370
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	795 561
3	Refusjoner (utgifter)	6 239 971	6 100 000	7 400 000	6 429 640
2750	Introduksjonsordningen	6 239 971	6 100 000	7 400 000	7 225 201
275	Introduksjonsordningen	6 239 971	6 100 000	7 400 000	7 225 201
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	16 932
3	Refusjoner (utgifter)	0	500 000	500 000	141 865
2760	Kvalifiseringsordningen	0	500 000	500 000	158 797
276	Kvalifiseringsordningen	0	500 000	500 000	158 797
3	Refusjoner (utgifter)	4 271 874	4 500 000	5 200 000	4 448 502
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	-10 974
7	Refusjoner (inntekter)	-5 722	0	0	-35 723
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-24 433	0	0	-51 204
2810	Ytelse til livsopphold	4 241 720	4 500 000	5 200 000	4 350 601
281	Ytelse til livsopphold	4 241 720	4 500 000	5 200 000	4 350 601
0	Lønn og sosiale utgifter	779 859	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	1 018
4	Tilskudd og gaver til andre	641 255	300 000	300 000	1 095 180
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	-255
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-269 625	0	0	-600 000
2830	Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 151 489	300 000	300 000	495 943
283	Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 151 489	300 000	300 000	495 943
1-2	Varer og tjenester	0	8 000	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	134 705	134 705	134 705	134 705
2850	Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	134 705	142 705	134 705	134 705
285	Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	134 705	142 705	134 705	134 705
0	Lønn og sosiale utgifter	2 891 252	4 366 000	4 366 000	3 239 148
1-2	Varer og tjenester	1 268 325	790 000	790 000	922 521
3	Refusjoner (utgifter)	1 290 605	2 151 000	2 151 000	1 576 362
4	Tilskudd og gaver til andre	750 179	0	0	806 273
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	487 198	0	0	463 741
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 586 813	-469 000	-469 000	-1 525 907
7	Refusjoner (inntekter)	-5 100 747	-6 838 000	-6 838 000	-5 482 138
2900	Interkommunale samarbeid (koml. §§18-20, 27)	-0	0	0	0
290	Interkommunale samarbeid (§§27/28A - samarbeid)	-0	0	0	0
0	Lønn og sosiale utgifter	981 409	2 083 100	1 990 800	1 740 440
1-2	Varer og tjenester	88 243	31 300	31 300	110 880
3	Refusjoner (utgifter)	48 840	333 200	333 200	100 400
4	Tilskudd og gaver til andre	34 322	0	0	27 885
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	6 084	6 084	6 084	6 084
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-718 553	-332 000	-332 000	-158 744
7	Refusjoner (inntekter)	-97 154	0	0	-93 670
3010	Plansak innenfor selvkost	343 191	2 121 684	2 029 384	1 733 274
0	Lønn og sosiale utgifter	1 137 422	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	107 848	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	62 160	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	43 684	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-28 512	0	0	0
3011	Plansak utenfor selvkost	1 322 602	0	0	0
301	Plansaksbehandling	1 665 793	2 121 684	2 029 384	1 733 274
0	Lønn og sosiale utgifter	2 442 101	2 744 900	2 482 600	3 272 397

1-2	Varer og tjenester	201 236	93 700	88 700	203 439
3	Refusjoner (utgifter)	194 563	386 100	386 100	203 410
4	Tilskudd og gaver til andre	62 842	0	0	47 622
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	116 681	108 450	108 450	544 767
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 618 601	-2 742 000	-2 742 000	-2 848 508
7	Refusjoner (inntekter)	-43 475	0	0	-631 644
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-33 613	0	0	-3 013
3020	Byggesak innenfor selvkost	321 733	591 150	323 850	788 470
0	Lønn og sosiale utgifter	720 243	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	96 850	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	19 200	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-30 955	0	0	0
3021	Byggesak utenfor selvkost	805 338	0	0	0
0	Lønn og sosiale utgifter	50 180	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	880	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	170	0	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	57	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-43 385	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-170	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-5 901	0	0	0
3022	Eierseksjonering	1 831	0	0	0
0	Lønn og sosiale utgifter	148 516	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	14 520	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	2 900	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-121 335	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-2 900	0	0	0
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-53 266	0	0	0
3023	Kontroll, tilsyn og beh etter forurensningsregelverket	-11 565	0	0	0
302	Byggesaksbehandling og eierseksjonering	1 117 337	591 150	323 850	788 470
0	Lønn og sosiale utgifter	1 981 593	2 957 900	2 901 800	2 467 536
1-2	Varer og tjenester	183 636	478 000	478 000	150 912
3	Refusjoner (utgifter)	225 287	502 400	502 400	220 564
4	Tilskudd og gaver til andre	31 429	0	0	23 485
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	46 796	46 796	46 796	46 796
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-796 243	-1 052 000	-1 052 000	-623 883
7	Refusjoner (inntekter)	-107 787	0	0	-401 123
3030	Kart og oppmåling innenfor selvkost	1 564 711	2 933 096	2 876 996	1 884 287
0	Lønn og sosiale utgifter	835 246	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	100 482	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	2 582	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	24 290	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-134 141	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-100 566	0	0	0
3031	Kart og oppmåling utenfor selvkost	727 893	0	0	0
303	Kart og oppmåling	2 292 604	2 933 096	2 876 996	1 884 287
0	Lønn og sosiale utgifter	192	0	0	5 456
1-2	Varer og tjenester	448 148	0	0	47 394
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	750 000	2 200 000
4	Tilskudd og gaver til andre	109 278	0	0	805 090
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	666 701	718 812	718 812	1 114 543
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-41 023	-483 000	-483 000	-68 183
7	Refusjoner (inntekter)	-109 278	0	0	-1 958 163
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-1 246 153	-850 000	-850 000	-2 596 745
3150	Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	-172 135	-614 188	135 812	-450 607
315	Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	-172 135	-614 188	135 812	-450 607
0	Lønn og sosiale utgifter	17 115	0	0	104 814
1-2	Varer og tjenester	6 689	0	0	116 439
3	Refusjoner (utgifter)	900	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	581 349	1 078 000	1 078 000	1 131 854
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	49 211	49 211	74 211	74 211
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-126 452	0	0	-153 093
7	Refusjoner (inntekter)	-1 309	0	0	-30 029
3200	Kommunal næringsvirksomhet	527 503	1 127 211	1 152 211	1 244 197
320	Kommunal næringsvirksomhet	527 503	1 127 211	1 152 211	1 244 197
1-2	Varer og tjenester	33 530	0	0	46 900
4	Tilskudd og gaver til andre	507	0	0	3 686
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	742 331	695 000	695 000	767 901
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	78 863
7	Refusjoner (inntekter)	-507	0	0	-3 686
8	Tilskudd og gaver fra andre	-3 927 901	-3 855 000	-3 395 000	-5 091 283
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-742 331	-695 000	-695 000	-767 901
3210	Konsesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	-3 894 371	-3 855 000	-3 395 000	-4 965 519

321	Konsesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	-3 894 371	-3 855 000	-3 395 000	-4 965 519
0	Lønn og sosiale utgifter	922 706	923 100	902 800	50 561
1-2	Varer og tjenester	242 988	90 000	90 000	510 716
3	Refusjoner (utgifter)	662 477	1 152 000	1 152 000	1 473 133
4	Tilskudd og gaver til andre	5 093 349	1 167 000	0	920 415
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	316 308	316 308	316 308	316 308
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-180 574	-262 000	-262 000	-111 239
7	Refusjoner (inntekter)	-2 726 898	0	0	-359 929
8	Tilskudd og gaver fra andre	-4 816 196	-4 800 000	-7 300 000	-16 215 277
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-2 101 000	-1 167 000	-750 000	-1 242 500
3250	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-2 586 840	-2 580 592	-5 850 892	-14 657 812
0	Lønn og sosiale utgifter	167 242	130 000	130 000	141 753
1-2	Varer og tjenester	516 591	127 000	127 000	560 200
3	Refusjoner (utgifter)	628 408	115 000	115 000	0
4	Tilskudd og gaver til andre	97 446	60 000	60 000	297 689
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	934 000
7	Refusjoner (inntekter)	-97 446	0	0	-371 689
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-163 177	0	0	66 924
3251	Turisme	1 149 064	432 000	432 000	1 628 877
325	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-1 437 776	-2 148 592	-5 418 892	-13 028 935
0	Lønn og sosiale utgifter	2 113 535	1 514 000	1 415 800	1 421 910
1-2	Varer og tjenester	74 309	257 300	257 300	53 111
3	Refusjoner (utgifter)	25 000	150 000	0	706
4	Tilskudd og gaver til andre	225 538	158 700	158 700	50 579
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	26 188	26 188	26 188	26 188
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-43 550	0	0	-41 200
7	Refusjoner (inntekter)	-406 813	-153 000	-153 000	-9 175
3290	Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2 014 208	1 953 188	1 704 988	1 502 119
329	Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2 014 208	1 953 188	1 704 988	1 502 119
1-2	Varer og tjenester	5 638	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	1 235	0	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	32 919	32 919	32 919	32 919
7	Refusjoner (inntekter)	-1 235	0	0	0
3300	Samferdsel og transporttiltak	38 557	32 919	32 919	32 919
0	Lønn og sosiale utgifter	900 676	972 700	956 900	733 136
1-2	Varer og tjenester	1 706 803	773 900	773 900	1 392 294
3	Refusjoner (utgifter)	370 014	0	0	56 760
4	Tilskudd og gaver til andre	-865	209 100	209 100	-125 717
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	2 044 818	2 346 637	2 346 637	3 192 083
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-4 300 774	-3 240 000	-3 240 000	-3 980 299
7	Refusjoner (inntekter)	865	-325 000	-325 000	-252 029
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-30 050	0	0	-32 691
3301	Flekkefjord Havnevesen	691 488	737 337	721 537	983 537
330	Samferdselsbedrifter/transporttiltak	730 045	770 256	754 456	1 016 456
0	Lønn og sosiale utgifter	3 989 817	3 614 600	3 549 500	3 688 500
1-2	Varer og tjenester	3 657 295	3 911 200	3 885 200	4 516 470
3	Refusjoner (utgifter)	1 577 647	969 000	969 000	917 739
4	Tilskudd og gaver til andre	895 864	0	0	1 035 862
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	2 715 886	5 075 886	4 425 675	3 838 604
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-528 593	-297 000	-297 000	-525 220
7	Refusjoner (inntekter)	-1 082 055	-93 000	-93 000	-1 240 014
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-709 410	-60 000	0	-2 000 000
3320	Kommunale veier	10 516 451	13 120 686	12 439 375	10 231 942
1-2	Varer og tjenester	816 365	0	0	686 493
3	Refusjoner (utgifter)	1 054 110	0	0	383 680
4	Tilskudd og gaver til andre	408 944	0	0	279 191
7	Refusjoner (inntekter)	-408 944	0	0	-279 191
3321	Vintervedlikehold kontraktører	1 870 475	0	0	1 070 172
1-2	Varer og tjenester	611	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	36 135
4	Tilskudd og gaver til andre	153	0	0	9 034
7	Refusjoner (inntekter)	-153	0	0	-9 034
3322	Sommervedlikehold kontraktører	611	0	0	36 135
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	224 292
1-2	Varer og tjenester	1 849 075	2 805 900	2 805 900	1 690 732
3	Refusjoner (utgifter)	362 166	544 100	544 100	242 129
4	Tilskudd og gaver til andre	454 383	0	0	468 532
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	505 275	505 276	505 276	505 275
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-55 000	0	0	-71 345
7	Refusjoner (inntekter)	-454 383	0	0	-468 532
3323	Veilys	2 661 516	3 855 276	3 855 276	2 591 085
1-2	Varer og tjenester	61 085	53 900	53 900	7 465

4	Tilskudd og gaver til andre	13 566	0	0	1 467
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	317 397	317 397	312 540	312 540
7	Refusjoner (inntekter)	-13 566	0	0	-1 467
3324	Miljø- og trafikksikkerhet	378 482	371 297	366 440	320 005
0	Lønn og sosiale utgifter	995 491	744 700	724 800	814 558
1-2	Varer og tjenester	2 130 047	1 260 000	1 260 000	2 144 126
3	Refusjoner (utgifter)	174 687	260 000	260 000	757 537
4	Tilskudd og gaver til andre	30 750	575 000	575 000	235 746
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	68 012	68 012	68 012	568 733
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-6 010 081	-6 266 000	-6 566 000	-5 646 599
7	Refusjoner (inntekter)	-167 517	0	0	-866 508
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-1 291	0	0	-503 611
3325	Parkering	-2 779 901	-3 358 288	-3 678 188	-2 496 018
332	Kommunale veier	12 647 633	13 988 971	12 982 903	11 753 321
0	Lønn og sosiale utgifter	3 875 557	1 909 700	1 858 300	3 775 552
1-2	Varer og tjenester	648 765	523 600	523 600	913 576
3	Refusjoner (utgifter)	239 061	18 300	18 300	235 485
4	Tilskudd og gaver til andre	194 250	0	0	136 582
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	690 808	690 748	661 811	661 812
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-13 702	-38 000	-38 000	-1 779
7	Refusjoner (inntekter)	-479 567	0	0	-383 460
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-738 000
3350	Rekreasjon i tettsted	5 155 173	3 104 348	3 024 011	4 599 768
1-2	Varer og tjenester	80 327	31 700	31 700	7 740
3	Refusjoner (utgifter)	179 597	0	0	68 518
4	Tilskudd og gaver til andre	52 543	0	0	19 065
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-97 369	-39 000	-39 000	-55 482
7	Refusjoner (inntekter)	-52 543	0	0	-19 065
3351	Byrenhold	162 556	-7 300	-7 300	20 776
0	Lønn og sosiale utgifter	661 279	0	0	244 355
1-2	Varer og tjenester	88 709	21 200	21 200	55 544
3	Refusjoner (utgifter)	9 575	0	0	14 880
4	Tilskudd og gaver til andre	24 571	0	0	17 606
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	60 000	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	-5 472
7	Refusjoner (inntekter)	-24 571	0	0	-17 606
3352	Grøntanlegg	759 562	81 200	21 200	309 306
0	Lønn og sosiale utgifter	0	-100 000	-100 000	68 570
1-2	Varer og tjenester	87 096	304 700	304 700	95 121
3	Refusjoner (utgifter)	71 445	0	0	13 485
4	Tilskudd og gaver til andre	22 104	0	0	12 281
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-220 302	-316 000	-316 000	-221 915
7	Refusjoner (inntekter)	-22 104	0	0	-12 281
3353	Blomstrende Flekkefjord	-61 762	-111 300	-111 300	-44 739
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	82 501	21 200	21 200	157 229
3	Refusjoner (utgifter)	5 842	0	0	10 893
4	Tilskudd og gaver til andre	21 977	0	0	41 888
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-7 730	-102 000	-102 000	-126 766
7	Refusjoner (inntekter)	-21 977	0	0	-41 888
3354	Festivaler	80 613	-80 800	-80 800	41 357
1-2	Varer og tjenester	350 931	0	0	157 896
3	Refusjoner (utgifter)	102 731	0	0	21 207
4	Tilskudd og gaver til andre	113 416	0	0	228 776
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	77 628	77 628	77 628	77 628
7	Refusjoner (inntekter)	-128 156	0	0	-111 361
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-184 000
3355	Nærmiljøanlegg	516 550	77 628	77 628	190 145
335	Rekreasjon i tettsted	6 612 691	3 063 776	2 923 439	5 116 612
0	Lønn og sosiale utgifter	2 242 721	1 436 600	1 399 800	2 006 437
1-2	Varer og tjenester	1 277 493	31 800	31 800	1 970 095
3	Refusjoner (utgifter)	708	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	3 758	0	0	-8 039
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	60 296	60 296	60 296	60 296
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 248 096	0	0	-4 332 879
7	Refusjoner (inntekter)	-5 529	0	0	6 808
3380	Forebygging av branner og andre ulykker	2 331 353	1 528 696	1 491 896	-297 282
0	Lønn og sosiale utgifter	2 313 097	2 242 900	2 207 000	1 963 397
1-2	Varer og tjenester	271 422	313 700	313 700	584 271

3	Refusjoner (utgifter)	0	3 000	3 000	3 166
4	Tilskudd og gaver til andre	5 851	0	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	90 300	90 300	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 526 503	-2 590 000	-2 590 000	-2 515 597
7	Refusjoner (inntekter)	-17 852	-24 000	-24 000	-50 001
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-111 834	0	0	-109 649
3381	Feiervesen	-65 820	35 900	0	-124 412
338	Forebygging av branner og andre ulykker	2 265 533	1 564 596	1 491 896	-421 694
0	Lønn og sosiale utgifter	83 735	39 000	39 000	123 636
1-2	Varer og tjenester	2 350 887	425 000	425 000	3 441 189
3	Refusjoner (utgifter)	1 360	0	0	45 503
4	Tilskudd og gaver til andre	493 672	0	0	131 919
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	550 648	718 584	348 584	348 584
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-537 607	0	0	-626 043
7	Refusjoner (inntekter)	-519 835	0	0	-165 041
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-465 064	-370 000	0	0
3390	Beredskap mot branner og andre ulykker	1 957 796	812 584	812 584	3 299 747
1-2	Varer og tjenester	208 865	198 500	198 500	351 562
3	Refusjoner (utgifter)	66 338	524 500	524 500	577 900
4	Tilskudd og gaver til andre	52 216	0	0	85 329
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 389 907	-620 000	-620 000	-1 269 883
7	Refusjoner (inntekter)	-52 216	-25 000	-25 000	-85 329
3391	Vaktsentral	-1 114 704	78 000	78 000	-340 421
0	Lønn og sosiale utgifter	7 763 183	8 088 900	7 940 800	7 482 402
1-2	Varer og tjenester	126 971	722 100	718 100	56 960
3	Refusjoner (utgifter)	652 620	177 500	177 500	100 000
4	Tilskudd og gaver til andre	3 652	0	0	-949
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	144 881	144 881	144 881	144 881
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-27 840	-120 000	-120 000	-11 028
7	Refusjoner (inntekter)	-65 386	-791 000	-791 000	-229 320
3392	Utrykningstjeneste	8 598 080	8 222 381	8 070 281	7 542 947
0	Lønn og sosiale utgifter	0	31 600	31 600	6 806
1-2	Varer og tjenester	6 906	34 000	34 000	19 595
4	Tilskudd og gaver til andre	1 051	0	0	2 314
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-43 829	-22 000	-22 000	-37 139
7	Refusjoner (inntekter)	-1 051	0	0	-8 314
3393	Røykdykkertjeneste	-36 923	43 600	43 600	-16 737
1-2	Varer og tjenester	10 800	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	64 994	0	0	63 462
4	Tilskudd og gaver til andre	2 700	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-2 700	0	0	0
3394	Akutt forurensning	75 794	0	0	63 462
0	Lønn og sosiale utgifter	79 489	56 700	55 300	59 675
1-2	Varer og tjenester	28 876	5 000	5 000	8 407
4	Tilskudd og gaver til andre	7 219	0	0	2 102
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-51 183	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	-7 219	-46 000	-46 000	-34 920
3395	Åna Sira brannvern	57 182	15 700	14 300	35 263
339	Beredskap mot branner og andre ulykker	9 537 225	9 172 265	9 018 765	10 584 261
0	Lønn og sosiale utgifter	936 164	675 400	662 600	874 488
1-2	Varer og tjenester	1 613 469	1 115 000	1 115 000	1 101 039
3	Refusjoner (utgifter)	443 911	627 500	627 500	528 541
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	654 594	654 594	654 594	654 746
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	-35 000
3400	Produksjon av vann	3 648 138	3 072 494	3 059 694	3 123 814
340	Produksjon av vann	3 648 138	3 072 494	3 059 694	3 123 814
0	Lønn og sosiale utgifter	2 209 326	3 071 900	3 092 400	1 952 287
1-2	Varer og tjenester	1 283 161	1 127 500	1 127 500	989 644
3	Refusjoner (utgifter)	405 751	10 000	10 000	519 990
4	Tilskudd og gaver til andre	-377	0	0	4 008
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	2 506 944	5 909 502	5 909 502	1 098 936
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-11 530 985	-9 780 000	-9 780 000	-8 782 427
7	Refusjoner (inntekter)	-109 265	0	0	-42 390
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-29 228	-2 598 000	-2 598 000	-8 226
3450	Distribusjon av vann	-5 264 674	-2 259 098	-2 238 598	-4 268 178
1-2	Varer og tjenester	0	48 500	48 500	0
3	Refusjoner (utgifter)	0	500 000	500 000	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	356 223	356 223	361 076	361 076
3452	Ledningsnett vann	356 223	904 723	909 576	361 076
1-2	Varer og tjenester	269 836	169 000	169 000	183 141
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	30 769

5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	58 969	58 969	68 969	68 969
3453	Pumpestasjoner vann	328 805	227 969	237 969	282 879
345	Distribusjon av vann	-4 579 646	-1 126 406	-1 091 053	-3 624 223
0	Lønn og sosiale utgifter	1 198 235	680 400	666 100	1 364 448
1-2	Varer og tjenester	2 542 294	2 138 000	2 138 000	2 317 459
3	Refusjoner (utgifter)	2 879 449	450 000	450 000	515 781
4	Tilskudd og gaver til andre	-1	0	0	-1
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	244 415	244 416	244 416	244 415
7	Refusjoner (inntekter)	-1 495 254	0	0	-15 006
3500	Avløpsrensing	5 369 139	3 512 816	3 498 516	4 427 097
350	Avløpsrensing	5 369 139	3 512 816	3 498 516	4 427 097
0	Lønn og sosiale utgifter	2 174 788	3 268 400	3 098 900	1 693 560
1-2	Varer og tjenester	756 600	1 394 500	1 394 500	771 613
3	Refusjoner (utgifter)	693 028	1 590 000	1 590 000	1 818 989
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	-33
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	3 803 584	7 690 699	7 690 699	1 300 199
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-16 508 000	-13 602 000	-13 602 000	-12 357 889
7	Refusjoner (inntekter)	-108 892	0	0	-40 582
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	-3 226 000	-3 226 000	-496 205
3530	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	-9 188 893	-2 884 401	-3 053 901	-7 310 349
1-2	Varer og tjenester	15 000	100 000	100 000	0
3	Refusjoner (utgifter)	0	20 000	20 000	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	952 853	952 853	952 853	952 853
3532	Ledningsnett avløp	967 853	1 072 853	1 072 853	952 853
1-2	Varer og tjenester	1 874 657	980 000	980 000	1 415 075
3	Refusjoner (utgifter)	194 047	0	0	8 485
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	36 071	36 071	46 071	46 071
7	Refusjoner (inntekter)	-247 728	0	0	0
3533	Pumpestasjoner avløp	1 857 047	1 016 071	1 026 071	1 469 631
353	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	-6 363 994	-795 477	-954 977	-4 887 865
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	0
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	-0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	0
3540	Tømming av slamavskillere, septiktanker o.l.	0	0	0	0
354	Tømming av slamavskillere, septiktanker o.l.	0	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	238
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-140	0	0	-872
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	0
3550	Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfa	-140	0	0	-634
355	Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfa	-140	0	0	-634
0	Lønn og sosiale utgifter	185 763	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	198 945	111 800	111 800	136 392
3	Refusjoner (utgifter)	180 000	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	15 205	300 000	300 000	572 079
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	110 394	110 384	96 222	1 041 374
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	-128 000	-128 000	0
7	Refusjoner (inntekter)	-117 148	-25 000	-25 000	-945 152
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-50 000
3600	Naturforvaltning og friluftsliv	573 160	369 184	355 022	754 693
0	Lønn og sosiale utgifter	480 286	216 400	216 400	289 714
1-2	Varer og tjenester	15 118	10 600	10 600	2 882
3	Refusjoner (utgifter)	6 781	0	0	426 494
4	Tilskudd og gaver til andre	63 337	80 400	80 400	163 874
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	12 444	12 444	12 444	117 482
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-550	0	0	-55 090
7	Refusjoner (inntekter)	-1 025 893	0	0	-654 508
3601	Miljøforvaltning	-448 476	319 844	319 844	290 849
0	Lønn og sosiale utgifter	13 988	0	0	6 022
1-2	Varer og tjenester	1 911	0	0	8 696
4	Tilskudd og gaver til andre	10 625	0	0	368
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-48 892	0	0	-43 926
7	Refusjoner (inntekter)	-3 740	0	0	-3 368
3602	Viltforvaltning	-26 108	0	0	-32 209
360	Naturforvaltning og friluftsliv	98 575	689 028	674 866	1 013 333
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	47
1-2	Varer og tjenester	575	0	0	169 700
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	27 292
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	21 318	21 318	21 318	21 318
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	-27 292

9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-246 373
3650	Kulturminneforvaltning	21 893	21 318	21 318	-55 308
365	Kulturminnevern	21 893	21 318	21 318	-55 308
0	Lønn og sosiale utgifter	2 602 841	2 373 100	2 318 000	2 889 185
1-2	Varer og tjenester	541 982	452 200	452 200	488 402
3	Refusjoner (utgifter)	7 156	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	50 257	0	0	51 958
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	7 000	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-62 777	-5 200	-5 200	-23 907
7	Refusjoner (inntekter)	-85 776	-16 500	-16 500	-504 674
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-10 000
3700	Bibliotek	3 060 683	2 803 600	2 748 500	2 890 965
370	Bibliotek	3 060 683	2 803 600	2 748 500	2 890 965
0	Lønn og sosiale utgifter	1 947 867	1 139 000	1 114 700	1 374 857
1-2	Varer og tjenester	1 228 077	1 153 800	1 153 800	808 669
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 898 002	-1 640 000	-1 640 000	-1 114 981
7	Refusjoner (inntekter)	-719 677	0	0	-213 447
3730	Kino	558 265	652 800	628 500	855 099
373	Kino	558 265	652 800	628 500	855 099
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	379
1-2	Varer og tjenester	190 514	0	0	129 822
3	Refusjoner (utgifter)	1 318 259	1 388 000	82 000	0
4	Tilskudd og gaver til andre	70 000	0	0	1 351 533
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	154 870	154 870	154 870	154 870
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	0
3750	Muséer	1 733 643	1 542 870	236 870	1 636 604
375	Muséer	1 733 643	1 542 870	236 870	1 636 604
0	Lønn og sosiale utgifter	0	100 000	100 000	18 573
1-2	Varer og tjenester	499 790	0	0	244 079
3	Refusjoner (utgifter)	52 065	0	0	9 750
4	Tilskudd og gaver til andre	-485	0	0	-0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	74 161	8 738	0	0
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-13 303	-100 000	-100 000	-35 000
7	Refusjoner (inntekter)	-604 515	0	0	-160 000
3770	Kunstformidling	7 713	8 738	0	77 403
377	Kunstformidling	7 713	8 738	0	77 403
1-2	Varer og tjenester	96	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	380 000	373 000	373 000	370 000
3800	Idrett og tilskudd til andres idrettslag	380 096	373 000	373 000	370 000
380	Idrett og tilskudd til andres idrettslag	380 096	373 000	373 000	370 000
0	Lønn og sosiale utgifter	1 689 309	3 671 200	3 718 500	1 612 815
1-2	Varer og tjenester	251 459	1 253 200	1 252 200	245 389
3	Refusjoner (utgifter)	253 219	108 300	108 300	135 971
4	Tilskudd og gaver til andre	61 857	0	0	33 284
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	3 243 306	3 243 306	1 249 673	1 249 674
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-2 230	-6 000	-6 000	-550
7	Refusjoner (inntekter)	-112 683	0	0	-195 094
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-1 490 000	-1 490 000	0	0
3810	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	3 894 237	6 780 006	6 322 673	3 081 489
0	Lønn og sosiale utgifter	1 848 211	1 119 100	1 084 600	1 249 799
1-2	Varer og tjenester	685 460	313 200	113 200	766 633
3	Refusjoner (utgifter)	17 261	0	0	65 583
4	Tilskudd og gaver til andre	142 052	0	0	200 596
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	38 611	38 611	52 479	52 479
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-352 520	-589 000	-589 000	-362 819
7	Refusjoner (inntekter)	-151 215	0	0	-202 818
3811	Svømmehall Uenes	2 227 860	881 911	661 279	1 769 453
0	Lønn og sosiale utgifter	905 614	0	0	813 848
1-2	Varer og tjenester	513 535	0	0	978 021
3	Refusjoner (utgifter)	14 139	0	0	5 058
4	Tilskudd og gaver til andre	85 959	0	0	230 534
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	70 543	70 542	70 542	70 543
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-652 053	-603 000	-603 000	-630 753
7	Refusjoner (inntekter)	-85 959	0	0	-230 534
3812	Ueneshallen	851 778	-532 458	-532 458	1 236 717
0	Lønn og sosiale utgifter	619	0	0	234 754
1-2	Varer og tjenester	208 507	0	0	134 920
3	Refusjoner (utgifter)	468	15 900	15 900	0
4	Tilskudd og gaver til andre	76 108	0	0	59 379
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	262 762	262 762	262 762	262 762
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-17 709	-104 200	-104 200	-18 665

7	Refusjoner (inntekter)	-49 869	0	0	-130 656
3813	Uenes stadion	480 887	174 462	174 462	542 495
0	Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0
1-2	Varer og tjenester	108 005	0	0	243 976
3	Refusjoner (utgifter)	7 700	0	0	3 083
4	Tilskudd og gaver til andre	24 146	0	0	63 632
7	Refusjoner (inntekter)	-24 146	0	0	-63 632
3814	Idrettshallen	115 704	0	0	247 059
381	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	7 570 466	7 303 921	6 625 956	6 877 213
0	Lønn og sosiale utgifter	3 563 855	3 063 200	2 992 000	3 552 534
1-2	Varer og tjenester	199 860	215 600	215 600	241 686
3	Refusjoner (utgifter)	45 074	54 100	1 360 100	0
4	Tilskudd og gaver til andre	25 528	0	0	24 518
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	41 835	41 835	41 835	41 835
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-743 562	-711 000	-711 000	-640 117
7	Refusjoner (inntekter)	-176 229	-11 500	-11 500	-71 105
3830	Kulturskole	2 956 363	2 652 235	3 887 035	3 149 351
383	Musikk- og kulturskoler	2 956 363	2 652 235	3 887 035	3 149 351
0	Lønn og sosiale utgifter	1 977 263	1 652 400	1 620 000	1 631 267
1-2	Varer og tjenester	306 600	307 900	307 900	281 025
3	Refusjoner (utgifter)	305 999	561 600	561 600	213 762
4	Tilskudd og gaver til andre	2 523 392	1 919 500	1 874 500	951 929
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	290 385	27 384	27 384	102 385
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-272 789	-1 795 300	-2 145 300	-736 609
7	Refusjoner (inntekter)	-313 078	-211 200	-211 200	-57 960
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-1 000 000	0	0	0
3850	Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	3 817 771	2 462 284	2 034 884	2 385 799
0	Lønn og sosiale utgifter	2 404 186	1 186 500	1 159 000	1 605 609
1-2	Varer og tjenester	710 324	149 000	149 000	804 239
3	Refusjoner (utgifter)	13 706	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	151 101	26 000	26 000	136 989
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	498 596	0	0	819 534
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-17 853	0	0	-32 362
7	Refusjoner (inntekter)	-1 733 737	-447 000	-447 000	-1 680 584
8	Tilskudd og gaver fra andre	0	0	0	-5 500
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-311 362	0	0	-112 000
3851	Frivilligsentralen	1 714 960	914 500	887 000	1 535 924
385	Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	5 532 731	3 376 784	2 921 884	3 921 724
0	Lønn og sosiale utgifter	2 167 055	1 888 300	1 824 100	1 880 470
1-2	Varer og tjenester	1 213 461	330 300	30 300	1 018 369
3	Refusjoner (utgifter)	64 323	0	0	93 059
4	Tilskudd og gaver til andre	186 817	0	0	170 252
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	3 265 630	3 265 631	3 283 268	3 283 268
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 569 865	-450 000	-450 000	-133 520
7	Refusjoner (inntekter)	-203 705	0	0	-449 287
3860	Flekkefjord kultursenter Spira	5 123 717	5 034 231	4 687 668	5 862 610
0	Lønn og sosiale utgifter	0	400 000	400 000	0
1-2	Varer og tjenester	0	800 000	800 000	5 450
3	Refusjoner (utgifter)	3 358	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	840	0	0	1 362
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	-1 200 000	-1 200 000	0
7	Refusjoner (inntekter)	-840	0	0	-1 362
3861	Andre kulturbygg	3 358	0	0	5 450
386	Kommunale kulturbygg	5 127 075	5 034 231	4 687 668	5 868 060
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	17 154
3	Refusjoner (utgifter)	2 952	230 000	230 000	230 000
4	Tilskudd og gaver til andre	5 577 957	5 300 000	5 300 000	5 671 090
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	100 501	100 501	100 501	100 501
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-260 500	0	0	0
7	Refusjoner (inntekter)	0	0	0	-540
3900	Den norske kirke	5 420 910	5 630 501	5 630 501	6 018 205
390	Den norske kirke	5 420 910	5 630 501	5 630 501	6 018 205
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	1 170 460
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	0	0	0	-3 915
3920	Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	0	0	0	1 166 545
392	Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	0	0	0	1 166 545
0	Lønn og sosiale utgifter	1 166 127	1 407 100	1 372 800	1 137 887
1-2	Varer og tjenester	155 518	349 400	349 400	280 832
3	Refusjoner (utgifter)	132 103	44 100	44 100	92 831
4	Tilskudd og gaver til andre	1 168 518	0	0	51 010
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	11 200	11 200
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-1 419 933	-243 000	-243 000	-264 755

7	Refusjoner (inntekter)	-65 799	0	0	-57 757
3930	Gravplasser og krematorier	1 136 534	1 557 600	1 534 500	1 251 248
393	Gravplasser og krematorier	1 136 534	1 557 600	1 534 500	1 251 248
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	46 420	0	0	0
8	Tilskudd og gaver fra andre	-274 161 365	-270 800 000	-261 500 000	-244 979 624
8000	Skatt på inntekt og formue	-274 114 945	-270 800 000	-261 500 000	-244 979 624
0	Lønn og sosiale utgifter	291 988	339 600	331 000	342 142
1-2	Varer og tjenester	113 816	0	0	61 746
3	Refusjoner (utgifter)	0	0	0	274 747
4	Tilskudd og gaver til andre	22 927	0	0	31 791
6	Salg, egenbetalinger og avgifter	-80	0	0	-30
7	Refusjoner (inntekter)	-63 783	0	0	-31 692
8	Tilskudd og gaver fra andre	-37 796 529	-37 750 000	-36 200 000	-35 868 598
8001	Eiendomsskatt	-37 431 661	-37 410 400	-35 869 000	-35 189 893
800	Skatt på inntekt og formue	-311 546 606	-308 210 400	-297 369 000	-280 169 518
4	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0	129 000
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	0	0	263 000
7	Refusjoner (inntekter)	0	-13 800 000	-13 800 000	0
8	Tilskudd og gaver fra andre	-335 117 143	-320 347 000	-307 585 000	-324 814 169
8400	Rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	-335 117 143	-334 147 000	-321 385 000	-324 422 169
840	Statlig rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	-335 117 143	-334 147 000	-321 385 000	-324 422 169
4	Tilskudd og gaver til andre	177 750	0	0	161 000
8	Tilskudd og gaver fra andre	-16 291 614	-17 204 000	-18 804 000	-26 921 976
8500	Generelt statstilskudd vedrørende flyktninger mv.	-16 113 864	-17 204 000	-18 804 000	-26 760 976
850	Generelt statstilskudd vedrørende flyktninger mv.	-16 113 864	-17 204 000	-18 804 000	-26 760 976
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-37 408 255	-37 408 610	-37 246 028	-37 247 014
8600	Motpost avskrivninger	-37 408 255	-37 408 610	-37 246 028	-37 247 014
860	Motpost avskrivninger	-37 408 255	-37 408 610	-37 246 028	-37 247 014
1-2	Varer og tjenester	0	0	0	16 476
3	Refusjoner (utgifter)	6 640	0	0	0
4	Tilskudd og gaver til andre	6 380	0	0	0
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	33 510 708	28 565 000	30 565 000	36 215 210
7	Refusjoner (inntekter)	-6 380	0	0	0
8	Tilskudd og gaver fra andre	-2 392 724	-2 393 000	-2 393 000	-2 957 724
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	-10 126 350	-9 480 000	-7 480 000	-17 899 011
8700	Renter, utbytte og lån	20 998 274	16 692 000	20 692 000	15 374 951
870	Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	20 998 274	16 692 000	20 692 000	15 374 951
1-2	Varer og tjenester	-2 420 000	0	0	-2 420 000
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	28 618 831	0	1 348 000	32 300 191
9	Finansinntekter, finanstransaksjoner	0	0	0	-10 281 157
8800	Avsetninger, bruk av avsetn, overf. fra drift til inv, innd. merforbr.	26 198 831	0	1 348 000	19 599 035
880	Interne finansieringstransaksjoner	26 198 831	0	1 348 000	19 599 035
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner	0	6 125 000	1 265 000	0
8990	Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk	0	6 125 000	1 265 000	0
899	Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk	0	6 125 000	1 265 000	0

INVESTERINGSREGNSKAPET

Hele virksomheten
Fordelt på prosjekter

Investeringsregnskapet 2021

Prosjekt	Regnskap	Oppr.bud	Bud.endr.	Gjeld.bud.	Rest
OPPVEKST OG KULTUR					
Brutto varer og tjenester	2 537 447	600 000	1 250 000	1 850 000	
Mva. komp.	-423 133	-120 000	-250 000	-370 000	
Overføringer fra driftsregnskapet	-1 175 000	0	-1 000 000	-1 000 000	
02001 IKT-utstyr i skole og barnehage	939 315	480 000	0	480 000	-459 315
Brutto varer og tjenester	455 451	500 000	0	500 000	
Mva. komp.	-91 090	-100 000	0	-100 000	
02101 Leke- og aktivitetsarealer i skoler og barneh.	364 360	400 000	0	400 000	35 640
Brutto varer og tjenester	354 465	250 000	0	250 000	
Mva. komp.	-70 893	-50 000	0	-50 000	
02102 Teknisk utstyr - Flekkefjord kultursenter	283 572	200 000	0	200 000	-83 572
Merverdiavgift	-651 365	0	0	0	
Mva. komp.	651 365	0	0	0	
Refusjon fra fylkeskommuner	-2 500 000	-2 300 000	-200 000	-2 500 000	
02402 Bygging kultursenter	-2 500 000	-2 300 000	-200 000	-2 500 000	0
Lønn	44 320	50 000	0	50 000	
Brutto varer og tjenester	1 103 930	890 000	0	890 000	
Mva. komp.	-220 786	-178 000	0	-178 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	-894 059	-750 000	0	-750 000	
04140 Flerbruksanlegg Søyland skole	33 405	12 000	0	12 000	-21 405
HELSE OG VELFERD					
Lønn	110 830	100 000	0	100 000	
Brutto varer og tjenester	1 375 064	3 800 000	-1 700 000	2 100 000	
Mva. komp.	-269 992	-760 000	340 000	-420 000	
03003 Omsorgsboliger - habilitering / psykisk helse	1 215 903	3 140 000	-1 360 000	1 780 000	564 097
Brutto varer og tjenester	137 016	0	60 000	60 000	
Mva. komp.	-27 403	0	-12 000	-12 000	
03007 Renholdsmaskiner	109 613	0	48 000	48 000	-61 613
Brutto varer og tjenester	181 458	0	200 000	200 000	
Mva. komp.	-36 029	0	-40 000	-40 000	
03009 Solskjerming omsorgsboliger	145 430	0	160 000	160 000	14 570
Brutto varer og tjenester	100 458	0	250 000	250 000	
Mva. komp.	-20 092	0	-50 000	-50 000	
Overføringer fra driftsregnskapet	-80 367	0	-200 000	-200 000	
03012 Utestue/hobbyrom Sundeheimen	0	0	0	0	0
Brutto varer og tjenester	184 286	250 000	0	250 000	
Mva. komp.	-36 857	-50 000	0	-50 000	
03100 IKT utstyr helse og velferd	147 429	200 000	0	200 000	52 571
Brutto varer og tjenester	196 670	150 000	0	150 000	
Mva. komp.	-39 334	-30 000	0	-30 000	
03101 Digitalisering helse og velferd	157 336	120 000	0	120 000	-37 336
Lønn	26 000	0	0	0	
Brutto varer og tjenester	798 267	900 000	0	900 000	
Mva. komp.	-159 653	-180 000	0	-180 000	
03102 Elektronisk nøkkelsystem	664 613	720 000	0	720 000	55 387
Brutto varer og tjenester	0	200 000	0	200 000	
Mva. komp.	0	-40 000	0	-40 000	
03103 Hjelpemidler og utstyr kjøkkendrift	0	160 000	0	160 000	160 000
Brutto varer og tjenester	302 737	200 000	50 000	250 000	
Mva. komp.	-60 547	-40 000	-10 000	-50 000	
03104 Maskin og utstyr - sykehjem og oms.boliger	242 190	160 000	40 000	200 000	-42 190
Brutto varer og tjenester	510 845	250 000	0	250 000	
Mva. komp.	-102 169	-50 000	0	-50 000	
03105 Sykesignalanlegg Tjersvågheimen	408 676	200 000	0	200 000	-208 676
Brutto varer og tjenester	0	300 000	-300 000	0	
Mva. komp.	0	-60 000	60 000	0	
03106 Felles legevakt og akuttmottak - konseptutredning	0	240 000	-240 000	0	0
Brutto varer og tjenester	1 745 380	0	1 730 000	1 730 000	
Refusjon fra staten	-608 000	0	-608 000	-608 000	
Mva. komp.	-58 917	0	-59 000	-59 000	
03404 Boliger - leie for å eie	1 078 462	0	1 063 000	1 063 000	-15 462

Lønn	0	100 000	0	100 000	
Brutto varer og tjenester	0	3 400 000	-3 000 000	400 000	
Mva. komp.	0	-680 000	600 000	-80 000	
Bruk av bundne investeringsfond	0	-1 942 000	1 142 000	-800 000	
03510 Nye boliger for vanskeligstilte	0	878 000	-1 258 000	-380 000	-380 000
Brutto varer og tjenester	447 088	0	500 000	500 000	
Mva. komp.	-89 418	0	-100 000	-100 000	
Bruk av bundne investeringsfond	-357 670	0	0	0	
03013 Bolig Tjersvågveien 27	0	0	400 000	400 000	400 000
Merverdiavgift	37 308	0	0	0	
Mva. komp.	-37 308	0	0	0	
Refusjon fra andre	-37 308	0	0	0	
03511 Bofellesskap funk.h. - sameiemodell	-37 308	0	0	0	37 308
Brutto varer og tjenester	700 735	950 000	-200 000	750 000	
Mva. komp.	-6 571	0	0	0	
03107 Kjøp av nye tjenestebiler	694 164	950 000	-200 000	750 000	55 836

SAMFUNN OG TEKNIKK

Samfunnsutvikling

Lønn	44 500	400 000	0	400 000	
Brutto varer og tjenester	85 700 367	74 760 000	17 129 000	91 889 000	
Salg av varer og tjenester	-725 000	0	-725 000	-725 000	
Mva. komp.	-13 366 692	-14 952 000	-2 840 000	-17 792 000	
Refusjon fra staten	-140 800	0	0	0	
Refusjon fra fylkeskommuner	-5 258 000	0	-5 258 000	-5 258 000	
Refusjon fra andre	-2 766 000	-9 990 000	7 224 000	-2 766 000	
Overføringer fra driftsregnskapet	-1 550 000	0	-1 550 000	-1 550 000	
04703 Flekkefjord Sparebank Arena	61 938 375	50 218 000	13 980 000	64 198 000	2 259 625
Brutto varer og tjenester	140 118	700 000	-560 000	140 000	
Mva. komp.	0	-140 000	140 000	0	
04032 Frikjøp av båtplasser Tollbodbrygga	140 118	560 000	-420 000	140 000	-118
Lønn	77 580	0	0	0	
Brutto varer og tjenester	414 981	600 000	0	600 000	
Mva. komp.	-82 996	-120 000	0	-120 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	-409 565	-480 000	0	-480 000	
04033 Miljøsanering av kunstgressbaner	0	0	0	0	0
Lønn	171 530	100 000	0	100 000	
Brutto varer og tjenester	402 191	1 400 000	-900 000	500 000	
Mva. komp.	-80 438	-280 000	190 000	-90 000	
Refusjon fra andre	0	-750 000	750 000	0	
04141 Helårs skateparkanlegg	493 283	470 000	40 000	510 000	16 717
Brutto varer og tjenester	0	1 000 000	-1 000 000	0	
Mva. komp.	0	-200 000	200 000	0	
Refusjon fra andre	0	-250 000	250 000	0	
04142 Zip-line Uenes - Hollenderbyen	0	550 000	-550 000	0	0
Brutto varer og tjenester	24 856	0	150 000	150 000	
Mva. komp.	-4 971	0	-30 000	-30 000	
04604 Grønnes - videreutvikling	19 885	0	120 000	120 000	100 115
Lønn	48 157	100 000	0	100 000	
Brutto varer og tjenester	4 773 834	4 850 000	244 000	5 094 000	
Mva. komp.	-925 902	-970 000	-315 000	-1 285 000	
04034 Elvepromenade Fiskebrygga - Tollbodbrygga	3 896 089	3 980 000	-71 000	3 909 000	12 911
Lønn	0	50 000	-50 000	0	
Brutto varer og tjenester	265 972	950 000	-800 000	150 000	
Mva. komp.	-53 194	-190 000	160 000	-30 000	
04036 Oppgradering av eksisterende bryggeanlegg	212 778	810 000	-690 000	120 000	-92 778
Brutto varer og tjenester	99 583	0	100 000	100 000	
Mva. komp.	-19 917	0	-20 000	-20 000	
01103 Ny museumsbrygge	79 666	0	80 000	80 000	334
Brutto varer og tjenester	254 460	0	274 000	274 000	
Mva. komp.	-50 892	0	-51 000	-51 000	
Refusjon fra andre	-203 568	0	-223 000	-223 000	
04038 Brygge Søylandstjernet	0	0	0	0	0
Lønn	4 911	0	0	0	
Brutto varer og tjenester	671 188	0	705 000	705 000	
Mva. komp.	-134 238	0	-145 000	-145 000	
Refusjon fra andre	-275 000	0	-300 000	-300 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	-266 861	0	-340 000	-340 000	
04039 Fast dekke tennisbaner	0	0	-80 000	-80 000	-80 000

Brutto varer og tjenester	118 750	0	250 000	250 000	
Mva. komp.	-23 750	0	-50 000	-50 000	
04143 Båtslipp med oljeutskiller	95 000	0	200 000	200 000	105 000
Refusjon fra staten	10 487	0	0	0	
04937 Friluftstiltak Hågasen	10 487	0	0	0	-10 487

Salg av tomter og eiendommer

Brutto varer og tjenester	484125	0	0	0	
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	2 000 000	-2 000 000	0	
Salg av fast eiendom	-3 892 468	-2 000 000	-434 000	-2 434 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	0	-2 000 000	2 000 000	0	
01998 Salg av bygninger	-3 408 343	-2 000 000	-434 000	-2 434 000	974 343
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	2 000 000	-2 000 000	0	
Salg av fast eiendom	-41 250	-2 000 000	2 000 000	0	
Bruk av ubundne investeringsfond	0	-2 000 000	2 000 000	0	
01999 Salg av tomter	-41 250	-2 000 000	2 000 000	0	41 250

Rammebevilgning for oppgradering av bygg

Lønn	0	100 000	0	100 000	
Brutto varer og tjenester	0	2 900 000	-1 200 000	1 700 000	
Mva. komp.	0	-580 000	240 000	-340 000	
04100 Oppgradering av kommunale bygg - ramme 2021	0	2 420 000	-960 000	1 460 000	597 715
Brutto varer og tjenester	34 188				
04009 Bakken - Kjøkken og bad	34 188				
Brutto varer og tjenester	99 375				
Mva. komp.	-19 875				
04011 Oppgradering til LED (bygg)	79 500				
Brutto varer og tjenester	221 546				
Mva. komp.	-44 309				
04101 Treningsapparater trimrom Ueneshallen	177 237				
Lønn	16 620				
Brutto varer og tjenester	72 768				
Mva. komp.	-14 554				
04102 Sundegaten 41 - ny bod og lager	74 834				
Brutto varer og tjenester	54 600				
Mva. komp.	-10 920				
04103 Hidra Omsorgssenter - Glassrekkverk veranda	43 680				
Lønn	11 090				
Brutto varer og tjenester	171 685				
Mva. komp.	-34 337				
04105 Søylandsveien 54 - oppgradering	148 438				
Brutto varer og tjenester	98 555				
Mva. komp.	-19 711				
04106 Søylandsveiden 4B - lydvegg	78 844				
Brutto varer og tjenester	281 954				
Mva. komp.	-56 391				
04109 Spira - inngangsparti	225 563				

Andre prosjekter - kommunale eiendommer

Brutto varer og tjenester	264 910	500 000	-245 000	255 000	
Mva. komp.	-47 582	-100 000	54 000	-46 000	
04130 ENØK - tiltak	217 328	400 000	-191 000	209 000	-8 328
Lønn	19 644	0	0	0	
Brutto varer og tjenester	333 475	250 000	0	250 000	
Mva. komp.	-66 695	-50 000	0	-50 000	
04131 Miljøovervåking - innemiljø	286 424	200 000	0	200 000	-86 424
Lønn	197 982	200 000	0	200 000	
Brutto varer og tjenester	3 577 840	3 200 000	790 000	3 990 000	
Mva. komp.	-714 321	-356 000	-378 000	-734 000	
Salg av fast eiendom	0	-4 500 000	4 500 000	0	
04012 Oppgradering/rehabilitering Flikkestø	3 061 500	-1 456 000	4 912 000	3 456 000	394 500

Vei og trafikk

	Brutto varer og tjenester	39 664	750 000	-520 000	230 000	
	Mva. komp.	-7 243	-150 000	104 000	-46 000	
04030	Trafikksikkerhetstiltak 2020 (ramme)	32 421	600 000	-416 000	184 000	151 579
	Lønn	55 410	0	0	0	
	Brutto varer og tjenester	892 941	0	936 000	936 000	
	Mva. komp.	-178 588	0	-188 000	-188 000	
04031	Opprusting av gater og gatemiljø - Allegaten	769 763	0	748 000	748 000	-21 763
	Lønn	55 410	0	0	0	
	Brutto varer og tjenester	98 420	600 000	105 000	705 000	
	Mva. komp.	-17 114	-120 000	-20 000	-140 000	
04150	Ras- og brosikring - kommunale veianlegg	136 716	480 000	85 000	565 000	428 284
	Lønn	181 011	0	0	0	
	Brutto varer og tjenester	278 750	1 000 000	-600 000	400 000	
	Mva. komp.	-55 427	-200 000	120 000	-80 000	
04153	Ny veitrase Modalsli	404 333	800 000	-480 000	320 000	-84 333
	Brutto varer og tjenester	918 981	900 000	0	900 000	
	Mva. komp.	-178 344	-180 000	0	-180 000	
04805	Gang og sykkelvei Nonåsen	740 637	720 000	0	720 000	-20 637
	Brutto varer og tjenester	231 088	250 000	-140 000	110 000	
	Mva. komp.	-46 218	-50 000	28 000	-22 000	
04050	Gatebelysning - skifte til LED lamper	184 870	200 000	-112 000	88 000	-96 870
	Brutto varer og tjenester	0	500 000	-500 000	0	
	Mva. komp.	0	-100 000	100 000	0	
04152	Oppgradering før privat overtakelse av kom.veier	0	400 000	-400 000	0	0
	Lønn	14 733	0	0	0	
	Brutto varer og tjenester	0	0	350 000	350 000	
	Mva. komp.	0	0	-70 000	-70 000	
04037	Oppgradering - bobilplass	14 733	0	280 000	280 000	265 267
	Brutto varer og tjenester	277 696	0	0	0	
	Mva. komp.	-50 950	0	0	0	
04040	Parkeringsplass Uenes	226 746	0	0	0	-226 746
	Lønn	7 000	0	0	0	
	Brutto varer og tjenester	2 388 110	0	1 230 000	1 230 000	
	Mva. komp.	-477 622	0	-237 000	-237 000	
04920	Utbedring tilførselsevei til Uenes / ny hall	1 917 488	0	993 000	993 000	-924 488
	Brutto varer og tjenester	77 150	0	0	0	
	Mva. komp.	-39 564	0	0	0	
	Refusjon fra andre	-39 564	0	0	0	
04848	Justeringsavtale vei/lys Loghagen	-1 978	0	0	0	1 978

Teknisk drift og forvaltning

	Brutto varer og tjenester	1 200 000	1 580 000	-380 000	1 200 000	
	Bruk av ubundne investeringsfond	-800 000	-1 055 000	255 000	-800 000	
04925	Ny båt Skjærgårdstjenesten	400 000	525 000	-125 000	400 000	0
	Brutto varer og tjenester	0	0	225 000	225 000	
	Mva. komp.	0	0	-45 000	-45 000	
04922	Oppgradering lekeplasser, bo og nærmiljø	0	0	180 000	180 000	180 000
	Brutto varer og tjenester	1 590 081	0	1 800 000	1 800 000	
	Mva. komp.	-318 016	0	-360 000	-360 000	
	Overføringer fra driftsregnskapet	-202 064	0	-370 000	-370 000	
04156	Beredskapssenter - utstyr og inventar	1 070 000	0	1 070 000	1 070 000	0
	Brutto varer og tjenester	1 892 750	1 800 000	0	1 800 000	
	Mva. komp.	-418 750	-360 000	0	-360 000	
	Refusjon fra andre	-40 000	0	0	0	
04151	Bil / maskinpark, samfunn og teknikk	1 434 000	1 440 000	0	1 440 000	6 000
	Brutto varer og tjenester	230 000	250 000	-20 000	230 000	
	Mva. komp.	-46 000	-50 000	4 000	-46 000	
04190	Utstyr og digitalisering - miljø og forvaltning	184 000	200 000	-16 000	184 000	0
	Brutto varer og tjenester	0	500 000	-500 000	0	
	Mva. komp.	0	-100 000	100 000	0	
04931	Robotteknologi	0	400 000	-400 000	0	0

Vann og avløp

	Brutto varer og tjenester	0	10 475 000	2 583 000	13 058 000	
	Mva. komp.	0	0	-286 000	-286 000	
04160	VA investeringer - ramme 2021	0	10 475 000	2 297 000	12 772 000	-1 270 561
	Brutto varer og tjenester (vann)	368 747				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	752 729				
04061	VA - Ledningsnett Tunveien	1 121 476				
	Brutto varer og tjenester (vann)	102 976				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	39 344				
04063	VA - Vannledning Kirkehavn	142 320				
	Brutto varer og tjenester (vann)	106 648				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	252 904				
04068	VA - Nedre Danneviksveien	359 552				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	8 500				
04069	VA - Omrørere Skådevika	8 500				
	Brutto varer og tjenester (vann)	10 560				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	196 884				
04070	VA - Ringveien	207 444				
	Brutto varer og tjenester (vann)	252 800				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	508 417				
04071	VA - Glendrangeveien	761 217				
	Brutto varer og tjenester (vann)	334 000				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	979 937				
04072	VA - Vågeveien	1 313 937				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	1 002 252				
04162	VA - Oppgradering Skådevika	1 002 252				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	207 100				
04163	VA - utslippsledning Hidrasund	207 100				
	Brutto varer og tjenester (vann)	333 600				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	715 676				
04165	VA - Grønnes	1 049 276				
	Brutto varer og tjenester (vann)	2 779 759				
04166	VA - vannledning Sira Gård	2 779 759				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	174 800				
04167	VA - Allegaten	174 800				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	7 155				
04169	VA - nett Ueneskleiva	7 155				
	Brutto varer og tjenester (vann)	1 479				
04814	Vannbehandlingsanlegg Gyland	1 479				
	Brutto varer og tjenester (vann)	50 682				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	50 683				
04825	Biler VA	101 365				
	Lønn (vann)	16 620				
	Lønn (avløp)	16 620				
	Lønn (vei)	33 250				
	Brutto varer og tjenester (vann)	652 346				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	1 273 618				
	Brutto varer og tjenester (vei)	2 427 453				
	Mva. komp. (vei)	-484 491				
04835	VVA - anlegg Øvreid	3 935 416				
	Brutto varer og tjenester (vann)	106 285				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	44 800				
04951	VA - Forporsjekt investeringer	151 085				
	Brutto varer og tjenester (avløp)	718 428				
04954	VA - Oppgradering avløpspumpestasjon	718 428				

UTVIKLING OG VIRKSOMHETSSTØTTE SAMT FINANS

	Brutto varer og tjenester	222 403	250 000	0	250 000	
	Mva. komp.	-44 481	-50 000	0	-50 000	
01100	Ramme IKT og digitalisering	177 922	200 000	0	200 000	22 078
	Brutto varer og tjenester	0	500 000	-250 000	250 000	
	Mva. komp.	0	-100 000	50 000	-50 000	
01101	Diverse investeringer - ramme 2021	0	400 000	-200 000	200 000	200 000
	Overføringer til andre	0	600 000	-600 000	0	
01003	Brannsikring Hidra kirke (overf. Kirkelig Fellesråd)	0	600 000	-600 000	0	0
	Overføringer til andre	300 000	300 000	0	300 000	
01102	Investeringsramme 2021 Kirkelig Fellesråd	300 000	300 000	0	300 000	0

Kjøp av aksjer og andeler	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	-2 000 000	-2 000 000	0	-2 000 000	
09402 Egenkapital FKP	0	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	174 515	250 000	-75 000	175 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	-174 515	-250 000	75 000	-175 000	
09403 Egenkapital KLP	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	3 065 000	0	3 065 000	3 065 000	
Refusjon fra fylkeskommuner	-3 065 000	0	-3 065 000	-3 065 000	
Bruk av lån	-93 809 406	-77 452 000	-19 293 000	-96 745 000	
Salg av aksjer og andeler	-35 589	0	0	0	
09000 Finansiering	-93 844 995	-77 452 000	-19 293 000	-96 745 000	-2 900 005

Startlån

Avdrag på lån til videreutlån	5 603 536	5 270 000	0	5 270 000	
Videreutlån	11 261 811	9 000 000	10 158 000	19 158 000	
Bruk av lån til videreutlån	-11 261 811	-9 000 000	-5 158 000	-14 158 000	
Mottatte avdrag på videreutlån	-4 877 870	-5 270 000	0	-5 270 000	
Bruk av bundne investeringsfond	-725 666	0	-5 000 000	-5 000 000	
09902 Startlån	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

BALANSEREGNSKAPET

Pr. 31.12.21 og sammenlignet med fjorår

Balanseregnskapet 2021

Konto	Konto(T)	31.12.2021	31.12.2020
210000000	Kasse - Sundeheimen	8 890	850
210000001	Kasse - bykassen	0	0
210000002	Kasse brannstasjonen	0	0
210000003	Kasse - servicetorget	7 055	3 428
210000005	Kasse - Sunde skole	630	630
210000008	Kasse Biblioteket	2 118	1 185
210000009	Kasse - Trøngsla	0	0
210000010	Kasse - Ueneshallen	18 779	900
210000011	Kasse - Svege Verksted	6 612	2 000
210000012	Kasse - Spira	70 885	3 000
210000013	Kasse - fritidsklubben	0	0
210070001	Spareb-Sør 2801.44.37527 Skattetrekkskonto	20 477 991	17 618 790
210320000	Spareb-Sør 2801.44.37497 (driftskonto)	67 270 985	66 142 264
210320010	Spareb-Sør 2801.44.37500 OCR-konto (Agresso)	70 525 985	8 249 428
210320011	Spareb-Sør 2801.44.37691 (Kreditor park.gebyr)	940 081	763 307
210320012	Spareb-Sør 2801.44.37543 (Tollboden park.aut.)	491 638	505 703
210320013	Spareb-Sør 2801.44.37551 (Sykehuset park.aut.)	2 157 277	1 859 281
210320014	Spareb-Sør 2801.44.37578 (Verven park.aut.)	539 551	580 724
210320015	Spareb-Sør 2801.44.37586 (Ueneshallen)	315 209	302 426
210320016	Spareb-Sør 2801.44.37594 (Startlån)	8 399 572	6 753 446
210320017	Spareb-Sør 2801.46.03419 (Flyktning) NIBKKS	71 531	83 569
210320018	Spareb-Sør 2801.44.37616 (Renter)	1 433 982	1 990 068
210320019	Spareb-Sør 2801.44.77243 (legevakt)	1 586 596	1 523 287
210320020	Spareb-Sør 2801.49.01258 (parkering web)	972 978	746 355
210320021	Spareb-Sør 3000.40.85813 (Svege verksted)	459 471	384 391
210320022	Spareb-Sør 2801.52.51664 (Spira)	1 542 697	594 874
210320023	Spareb-Sør 2801.55.07308 (Parkering app)	876 790	286 256
210320024	Spareb-Sør 3000.49.52606 (Gaver Tj.heimen)	25 280	0
210320025	Spareb-Sør 3000.50.83571 (Gaver hjemmesykepleien)	10 000	0
210320026	Spareb-Sør 3000.51.77991 (Cafe Johan)	8 134	0
210320027	Spareb-Sør 3000.34.42434 Visa G	103 527	0
210	Kasse, postgiro, bankinnskudd	178 324 246	108 396 161
213080001	Forskudd lønn	17 000	10 000
213080010	Interimskonto refusjon	61 817	42 970
213110001	Tilgode av staten	13 298 559	0
213110002	Kortsiktige fordringer stat res.krevende brukere	36 549 458	36 185 000
213610010	Refusjoner fra NAV	3 058 406	1 956 584
213610020	Refusjon feriepengar NAV	1 641 338	1 781 312
213640000	Inngående MVA	0	0
213640002	Oppgjørskonto tilgode mva	7 600 939	8 026 770
213640010	Refusjonskrav MVA-kompensasjon	0	0
213890000	Kundefordringer	14 238 494	12 601 250
213890010	Avsetning til tap på fordringer	-595 369	-266 902
213890012	Kreditor Parkeringsileggelser	158 544	114 619
213890100	Kreditorforeningen	58 310	15 441
213890101	Kortsiktige fordringer periodisering	27 910 717	66 510 097
213890102	Momsperiodiseringskonto	2 568	12 514
213890900	Konvertering: Kundefordringer	0	1 380
213	Kortsiktige fordringer	104 000 781	126 991 035
214151001	Tilgode av komm. egn.bedr.	0	23 796
214151002	Lønninggården	0	0
214151003	Flekkefjord pensjonskasse	0	5 426
214151004	Flekkefjord Kommunebygg	0	4 484 977
214151005	Liengården	1 158 666	1 320 490
214151006	Dagny Søylands legat	2 625	2 625
214	Konserninterne kortsiktige fordringer	1 161 291	5 837 314

219080101	FKP premieavvik	54 993 136	48 507 643
219080102	KLP premieavvik	2 754 918	3 425 922
219080103	SPK premieavvik	1 985 227	884 255
219080401	FKP arb.g.avg. premieavvik	7 754 032	6 839 578
219080402	KLP arb.g.avg. premieavvik	388 441	483 052
219080403	SPK arb.g.avg. premieavvik	280 818	125 581
219	Premieavvik	68 156 572	60 266 031
220550001	FKP pensjonsmidler	919 996 826	853 218 620
220550002	KLP pensjonsmidler	76 058 804	74 960 365
220550003	SPK pensjonsmidler	53 629 487	104 605 070
220	Pensjonsmidler	1 049 685 117	1 032 784 055
221151001	Momentor as	1 900 000	1 900 000
221151002	Vest-Agder-museet IKS	50 000	50 000
221151003	Lister Kompetanse AS	16 500	16 500
221151004	Agder Vest Kontrollutv.sekr. kapitalinnsk.	40 000	40 000
221151005	Lister nyskaping	100 000	100 000
221151006	IRS Miljø lks	280 000	280 000
221152001	Flekkefjord kommunebygg as	4 050 000	4 050 000
221152002	Amento AS	340 000	340 000
221152003	Fl.fj.Industribygg as. Gyland	380 000	380 000
221152004	Flekkefjord boligbyggelag	400	400
221152005	Flekkefjord havn Abelsnes A/S	382 000	382 000
221200001	Borgestad as. (Tj.heimen)	250	250
221200002	Henneseid (Tj.heimen)	500	500
221200003	Ringfonn skibsaktieselskap	1	1
221200004	VYVI as	2 000	2 000
221200005	Biblioteksentralen	1 500	1 500
221200006	Agder Energi	221 000 000	221 000 000
221200008	Hidra Bompengeselskap as	0	50 000
221200009	Visit Sørlandet	40 000	40 000
221200010	Flekkefjord parkeringsselskap	110 300	110 300
221200011	Fiskernes A/S	10 000	10 000
221200012	Åna-Sira grensehandel	10 000	10 000
221200013	Gyland Drivstoff AS	25 000	25 000
221200014	Magma Geopark AS	20 000	20 000
221200015	Flekkefjordbanen AS	100 000	100 000
221550001	Fl.pensj.kasse Egenkap.insk.	23 600 000	21 600 000
221550002	KLP Egenkapitaltilskudd	2 749 727	2 575 212
221550003	Eiend. Trøngsla - pensjonskassen	16 500 000	16 500 000
221	Aksjer og andeler	271 708 178	269 583 663
222890001	Sosiale utlån	1 171 461	1 228 842
222890002	Etabl. Egenkapitallån (startlån)	56 855 090	50 471 160
222	Utlån	58 026 551	51 700 002
224080010	Aktivering anlegg 5 år	41 653 481	38 512 678
224080011	Akk. avskrivn. anlegg 5 år	-34 568 515	-32 857 293
224080020	Aktivering anlegg 10 år	73 020 488	66 854 610
224080021	Akk. avskrivn. anlegg 10 år	-43 892 219	-39 664 199
224080030	Aktivering anlegg 20 år	35 097 445	31 700 286
224080031	Akk. avskrivn. anlegg 20 år	-11 304 616	-9 880 175
224	Utstyr, maskiner og transportmidler	60 006 064	54 665 907
227080000	Aktivering anlegg tomter	83 380 599	83 380 599
227080010	Aktivering anlegg 20 år (Faste installasjoner)	128 933 973	124 658 946
227080011	Akk. avskrivn. anlegg 20 år (Faste installasjoner)	-72 899 213	-68 593 094
227080020	Aktivering anlegg 40 år	940 702 423	829 882 207
227080021	Akk. avskrivn. anlegg 40 år	-244 001 696	-228 113 642
227080030	Aktivering anlegg 50 år	343 038 054	343 038 054
227080031	Akk. avskrivn. anlegg 50 år	-84 575 353	-77 883 217
227080101	Finansiell leasing Fjellgaten 8	14 324 059	14 324 059
227080102	Finansiell leasing Trøngsla	12 259 039	12 259 039
227080111	Akk. avskrivn. Fin. leasing Fjellgaten 8	-5 013 421	-4 297 218

227080112	Akk. avskrivn. Fin. leasing Trøngsla	-4 441 911	-3 809 128
227	Faste eiendommer og anlegg	1 111 706 552	1 024 846 605
232080001	Feil nettolønn	40 792	37 955
232080999	Øreavrunding	0	0
232200004	OU-trekk	0	0
232200010	Leverandørgjeld	-37 732 763	-18 778 699
232200100	Ubrukte gavekort Spira	-49 999	-57 728
232200910	Konvertering: Leverandørgjeld	0	-29 347
232320001	Påløpte ikke forfalte renter	-2 894 179	-2 486 459
232550100	Avsetning pensjon KLP - midlertidig	0	0
232550101	Avsetning pensjon SPK - midlertidig	0	0
232550110	Avsetning pensjon KLP	0	0
232550111	Avsetning pensjon SPK	0	0
232550112	Avsetning pensjon FKP	60 528	56 548
232640001	Arbeidsgiveravgift	-12 255 577	-8 853 919
232640002	Arb.giv.avg. opptjente feriepenger	0	0
232640003	Arb.giv.avg. avsatte feriepenger	-7 408 097	-7 252 232
232640004	Utleiggstrekk	-16 394	-58 084
232640005	Forskuddstrekk - skatt	-20 452 258	-17 671 011
232640008	Arbeidsgiveravgift - midlertidig	-330 163	-283 266
232640010	Utgående MVA	0	0
232640011	Utgående MVA, ved kjøp av utenlandske tjenester	0	0
232890001	Opptjente feriepenger	0	0
232890002	Feriepenger avsetning	-52 506 183	-51 400 754
232890003	Trekk fagforeningskontingent	0	0
232890005	Fri gruppelev-/ulykkesforsikring	0	-67 636
232890009	Leverandørgjeld lønn	144 445	176 205
232890021	Trekkeiere 1-månedlig	2 000	2 000
232890024	Negativ - netto lønn	-52 086	-52 086
232890101	Kortsiktig gjeld periodisering	-15 399 238	-4 169 124
232890102	Lønn, forfalt - ikke utbetalt	-6 722 282	-6 145 189
232890103	Fl.fj.hist.lag: Grannen 3030.27.75725	0	-600
232890104	Fl.fj.hist.lag: Bakke bygdebok 3030.31.05537	0	-450
232890105	Fl.fj.hist.lag: Gyland bygdebok 3030.33.29699	0	-3 000
232890106	Fl.fj.hist.lag: Hydra bygdebok 3030.27.74079	-500	-6 000
232890107	Sira Kvina Kraftselskap	0	0
232890108	Doffen skal nedbetale gjeld kunde 100069	0	0
232	Annen kortsiktig gjeld	-155 571 953	-117 042 875
240080101	FKP pensjonsforpliktelser	-871 153 609	-847 524 927
240080102	KLP pensjonsforpliktelser	-70 856 192	-69 609 696
240080103	SPK pensjonsforpliktelser	-84 425 463	-121 065 203
240080401	Arb.g.avg. endringer pensj.forpliktelser	3 278 228	-763 625
240	Pensjonsforpliktelse	-1 023 157 036	-1 038 963 451
245355001	Lån Finansiell leasing Fjellgaten 8	-11 583 412	-12 097 100
245355002	Lån Finansiell leasing Trøngsla	-9 364 234	-9 858 765
245355201	KBN - 20070230	-38 174 990	-39 672 050
245355202	KBN - 20070232	-37 390 340	-38 828 430
245355203	KBN - 20090033	-9 712 500	-10 267 500
245355204	KBN - 20070367	-15 493 400	-16 089 300
245355205	KBN - 20080070	-7 011 420	-7 276 000
245355206	KBN - 20080358	-9 194 000	-9 757 380
245355207	KBN - 20110611	-38 473 740	-40 012 700
245355208	KBN - 20040375	-21 450 000	-23 100 000
245355209	KBN - 20100569 - havn	-5 928 790	-6 126 430
245355210	KBN - 20110783	-13 048 000	-13 700 400
245355211	KBN - 20110790 - havn	-10 474 743	-10 950 495
245355212	KBN - 20120357	-38 729 840	-40 219 440
245355213	KBN - 20130039	-36 246 400	-37 475 100
245355214	KBN - 20150046	-61 110 280	-63 113 900
245355215	KBN - 20170357	-37 352 400	-38 484 300

245355216	KBN - 20170707	-1 733 360	-1 800 020
245355302	KLP - 2001 - 8317.50.39026	-4 896 680	-5 386 346
245355303	KLP - 2001 - 8317.50.01827	0	-524 944
245355304	KLP - 2004 - 8317.50.20619	-33 328 000	-34 870 000
245355305	KLP - 2004 - 8317.50.01193	-16 328 125	-17 187 500
245355306	KLP - 2012 - 8317.52.69439	-2 200 219	-2 566 927
245355307	KLP - 2014 - 8317.53.27102	-47 647 479	-48 198 014
245355308	KLP - 2014 havn - 8317.53.27110	-984 720	-1 020 528
245355309	KLP - 2015 - 8317.54.05669	-8 567 720	-8 844 100
245355310	KLP - 2016 - 8317.54.28480	-63 120 300	-65 156 440
245355311	KLP - 2018 - 8317.55.77214	-43 630 643	-44 913 897
245355312	KLP - 2019 - 8317.56.51058	-30 658 108	-31 534 054
245355313	KLP - 2020 - 8317.57.64030	-46 702 702	-48 000 000
245355314	KLP - 2021 - 8317.58.82971	-40 000 000	0
245355315	KLP - 2021 - 8317.58.83285	-37 233 000	0
245355316	KLP - 2021 - 8317.59.06919	-12 664 000	0
245395002	Husbanken 114911308 startlån	-922 838	-1 060 753
245395003	Husbanken 114953235 startlån	-637 466	-846 538
245395004	Husbanken 114978992 startlån	-1 631 321	-2 039 280
245395005	Husbanken 115007163 startlån	-1 341 984	-1 633 895
245395006	Husbanken 115033524 startlån	-1 046 768	-1 216 342
245395007	Husbanken 115059081 startlån	-2 655 190	-2 871 238
245395008	Husbanken 115086332 startlån	-5 074 585	-5 699 316
245395009	Husbanken 115128647 startlån	-4 836 452	-5 368 164
245395010	Husbanken 115158883 startlån	-4 030 898	-4 437 836
245395011	Husbanken 115205874 startlån	-9 389 659	-10 203 834
245395012	Husbanken 115283566 startlån	-4 334 922	-4 663 999
245395013	Husbanken 115320822 startlån	-2 119 693	-2 268 105
245395014	Husbanken 115350266 startlån	-2 326 321	-2 472 049
245395015	Husbanken 115377756 startlån	-2 394 562	-2 539 387
245395016	Husbanken 115401325 startlån	-2 529 808	-2 672 971
245395017	Husbanken 115432445 startlån	-17 820 833	-18 200 000
245395018	Husbanken 115426223 startlån	-5 705 769	-6 000 000
245395019	Husbanken 115442683 startlån	-8 791 102	0
245395101	Husbanken - 1993 - 114007503	-51 350	-89 750
245395102	Husbanken - 1993 - 114008303	-57 120	-89 760
245395103	Husbanken - 1994 - 113402911	-909	-4 545
245395104	Husbanken - 1994 - 114012982	-710 356	-958 725
245395106	Husbanken - 1994 - 119486769	0	0
245395107	Husbanken - 1997 - 114280324	-112 526	-224 183
245395108	Husbanken - 1998 - 114444581	-1 127 526	-1 280 288
245395109	Husbanken - 1999 - 114565559	-102 000	-142 800
245	Andre lån	-870 185 503	-804 015 818
251080001	Oppsyn og bruk av verneområder	-21 000	-21 000
251080002	Felles rekruttering	-23 642	-23 642
251080004	Jernbaneveien	-150 000	-150 000
251080006	Helsenettverk	0	-263 466
251080007	Akuttmedisinkurs	-905 662	-734 762
251080017	Hidra omsorgssenter	-254 646	-254 646
251080019	Gravfond v/Amanda Øksendal	-5 658	-5 658
251080020	Gave til Sundeheimen	-39 752	-39 752
251080021	Avsetn.tap etableringslån	-764 101	-764 101
251080022	Boligtilskudd til tilpassning	0	-269 625
251080023	Gave til Tjørsvågheimen	-121 804	-150 804
251080024	Boligtilskudd til etablering	-350 098	-350 098
251080028	Legevakten	-1 221 742	-905 444
251080036	Kommunalt viltfond	-80 833	-80 833
251080038	Vassdragskalking	-35 000	-35 000
251080041	Fl.fj./Sokndal overskjønn Å-S	-565 130	-565 130
251080042	Fl.fj./Sokndal fiskekummer Å-S	-2 783	-2 783

251080043	Landskapsvernområde	-501 625	-501 625
251080050	Flekkefjord Havnevesen	-3 009 130	-2 671 090
251080053	Den kulturelle spaserstokken	-171 562	-109 562
251080057	Selvkostfond - vann	-2 320 340	-697 398
251080124	Foreldrestøttende tiltak	-649 140	-149 140
251080125	Legat Dyrevern	-152 973	-152 973
251080129	Kulturskolen "legat"	-96 400	-96 400
251080136	BTI	-73 773	-287 804
251080137	Skolehelsetjenesten	-26	-259 548
251080141	Brufjell	-333 179	-496 356
251080145	BTI Lister	18 000	-357 176
251080148	Klok av erfaring	-215 992	-113 222
251080149	SOS barnebyer	-124 853	-124 853
251080150	Kompetanse, deltakelse, mestring	-28 949	-210 575
251080159	Rekruttering fastleger	-122 710	-122 710
251080161	Sundeheimen trivselstiltak	-534 770	-615 137
251080162	Friluftstiltak - midler fra Tonstad Vindpark	-435 268	-435 268
251080163	Flekkefjord Havnevesen - BYS 90/20 Innakva LAB AS	-1 095 000	-1 095 000
251080164	Læremidler	-193 958	-329 861
251080165	Digitale Læremidler	-194 000	-194 000
251080166	Hjemmeundervisning	-403 000	-244 000
251080167	Utsatte Barn	-229 604	-198 000
251080168	Prosjekt leve hele livet	0	-218 615
251080169	Prosjekt ensomhet	0	-299 646
251080170	Prosjekt besøksvert	0	-301 273
251080171	Kompetanseløft spesialundervisning / programmering	-461 500	-211 500
251080172	Pårørende koordinator	-323 506	-323 506
251080173	Observasjonskompetanse	-77 638	-161 709
251080174	Alis leger	-1 680 000	-240 000
251080175	Vedlikeholdspakken	0	-620 000
251080176	Samskaping i Helse	-227 523	-148 359
251080177	Kompetansemidler helse og velferd	0	-250 280
251080178	Næringsmidler, statlig fond	0	-934 000
251080179	Flommidler rammetilskudd	0	-263 000
251080180	For mye innbetalt husleie	-66 772	-300 000
251080181	BUFDIR - inkludering barn og unge	0	-196 925
251080182	Selvkostfond - byggesaksbehandling	-416 334	-433 485
251080183	Selvkostfond - eierseksjonering	-58	-5 845
251080184	Rensing Selura	-105 039	-105 039
251080185	Eldre på middag	-13 000	0
251080186	Cafe Johan/psykisk helse	-419 431	0
251080187	Miljøvaktmester	-330 000	0
251080188	Tilskudd Direktoratet for høyere utdanning	-211 000	0
251080189	Leie før eie - sparefond - 100908	-15 000	0
251080190	Leie før eie - sparefond - 105440	-12 000	0
251080191	Leie før eie - sparefond - 101174	-5 000	0
251080192	Kulturrådet - biblioteket	-7 000	0
251080193	Ungdommens kulturmønstring	-17 000	0
251080195	Miljøarbeider	-496 738	0
251080196	Den kulturelle skolesekken	-165 000	0
251080197	Gave Hidra barnehage	-35 000	0
251	Bundne driftsfond	-20 494 641	-19 091 622
253080002	Kapitalfond fra salg av kom. eiendommer	0	-11 982 858
253080007	Nærmiljøanlegg/Spillemidler	-3 419 303	-1 371 164
253080015	Kapitalfond, helse og velferd	-225 648	-225 648
253080016	Kapitalfond	-9 409 933	-955 214
253080018	Kapitalfond - leie for å eie	-1 276 692	-1 276 692
253	Ubundne investeringsfond	-14 331 577	-15 811 577
255080001	Gyland skole - Ballbinge	-14 921	-14 921
255080002	Boliger vanskeligstilte	-3 610 897	-3 968 567

255080004	Vannforsyning	-510 437	-510 437
255080005	Fl.fj.sykehus grunnerverv parkering	-19 901	-19 901
255080006	Vannledning Marstad-Sønnevik	-109 916	-109 916
255080007	Fl.fj. Havnekaske kapitalfond	-1	-1
255080008	Startlån - ordinære avdrag	-730 990	-730 990
255080009	Startlån - ekstraordinære avdrag	-18 906 066	-19 631 732
255080011	I.P.Eydes Legatfond	-36 989	-36 989
255	Bundne investeringsfond	-23 940 117	-25 023 453
256080000	Disposisjonsfond	-62 333 740	-51 079 640
256080002	Reguleringsfond	-10 301 376	-7 993 162
256080004	Disp.fond rådmann (1) - Tiltak innen tjenste-og lederutv.	-225 000	-225 000
256080005	Beredskapstiltak	0	-100 000
256080008	Fond for pensjonskostn./premieavvik	-9 954 997	-9 954 997
256080009	Integreringsfond	-14 420 000	-17 420 000
256080010	Disp.fond rådmann (2) - Kulturskole	-93 000	-93 000
256080011	Kulturmidler L.K.Gulbrandsen	-44 848	-44 848
256080013	Disp.fond rådmann (3) - Statstilskudd asylsøkere	-34 729	-34 729
256080015	Disp.fond rådmann (3) - Nærmiljøtiltak, hj.baserte tjenester	-21 221	-21 221
256080018	Disposisjonsfond næringsutvikling	-2 523 000	-2 690 000
256080019	Disposisjonsfond investeringstiltak	-2 000 000	-2 000 000
256080020	Disposisjonsfond vennskapsby	-50 000	-50 000
256080021	Disp.fond rådmann (1) - Kommunedag/lederutvikling	-371 635	-371 635
256080022	Disp.fond rådmann (1) - Omstillingstiltak adm.	-200 000	-200 000
256080023	Disp.fond rådmann (2) - Omstillingstiltak oppvekst	-250 000	-250 000
256080026	Disp.fond rådmann (1) - Rutineutv. lønn / pers	-200 000	-200 000
256080029	Disp.fond rådmann (3) - Rekruttering / digitalisering - helse og oms.	-1 438 505	-479 218
256080030	Disp.fond rådmann (2) - IKT tiltak innen oppvekst	0	-269 000
256080031	Disp.fond rådmann (4) - Asfaltering og veivedlikehold	-600 000	0
256080032	Disp.fond til formannskapetets disposisjon	-50 000	-100 000
256080034	Disp.fond for næringsutvikling blå næringer - disponert BYS 90/20	-1 500 000	-1 500 000
256080035	Disp. fond for gevinstrealisering - ny E39	-2 000 000	-2 000 000
256080036	Disp.fond rådmann (4) - Reg.plan Verven - Muligh.st. Tollbodbrygga	-623 289	-623 289
256080037	Disp.fond rådmann (4) - Vedlikehold av bygninger	-520 000	0
256080038	Disp.fond rådmann (1/2) - IKT utstyr, politikere og skoler	0	-156 000
256080039	Disp.fond rådmann (1) - Omstilling og effektivisering	-1 100 000	-1 100 000
256080041	Disp.fond - Omtaksering av eiendommer	-172 936	-275 000
256080043	Disp.fond rådmann (1) - Opparb. bilparkering	-220 000	-220 000
256080044	Disp.fond landbruksnemnda - landbruksfons for nydyrking	-280 509	-280 509
256080045	Disp.fond - friluftsmål	-509 884	-509 884
256080046	Disp.fond rådmann (1) - Næringsmidler	-205 791	0
256080047	Disp.fond rådmann (2) - Kompetansemidler oppvekst	-225 855	0
256080048	Disp.fond rådmann (2) - Disp. fond oppvekst	-640 583	0
256080049	Disp.fond rådmann (2) - Tverretattlig styrking oppvekst	-505 883	0
256080050	Disp.fond rådmann (21) - Hidra skole lekeapparater	-40 796	0
256080051	Disp.fond rådmann (21) - Sira skole	-38 935	0
256080052	Disp.fond rådmann (21) - Sunde skole	-91 504	0
256080053	Disp.fond rådmann (22) - Kompetansemidler barnehage	-313 640	0
256080054	Disp.fond rådmann (22) - Minoritetsspråklige i barnehage	-178 997	0
256080055	Disp.fond rådmann (24) - Helseformål for ungdom	-220 871	0
256080056	Disp.fond rådmann (24) - Helsestasjon	-20 000	0
256080057	Disp.fond rådmann (25) - Biblioteket	-26 410	0
256080058	Disp.fond rådmann (25) - Gulbrandsen	-154 064	0
256080059	Disp.fond rådmann (25) - Fritidsklubben	-80 000	0
256080060	Disp.fond rådmann (25) - Kultur - barnefattigdom	-16 000	0
256080061	Disp.fond rådmann (25) - Kultursenter	-96 000	0
256080062	Disp.fond rådmann (25) - Kulturtilbud PUH	-143 002	0
256080063	Disp.fond rådmann (3) - Barne og ungdomsavlasning	-72 500	0
256080064	Disp.fond rådmann (3) - BUA drift	-14 915	0
256080065	Disp.fond rådmann (3) - Disp.fond helse og velferd	-127 244	0
256080066	Disp.fond rådmann (3) - Frisklivsentralen	-63 813	0

256080067	Disp.fond rådmann (3) - Frivilligsentralen	-241 703	0
256080068	Disp.fond rådmann (3) - Jobbskolen	-327 405	0
256080069	Disp.fond rådmann (3) - Kompetanseheving rus og psykisk helse	-461 000	0
256080070	Disp.fond rådmann (3) - Kompetanse helse og velferd	-423 585	0
256080071	Disp.fond rådmann (3) - Psykiatrisk dagsenter	-75 576	0
256080072	Disp.fond rådmann (4) - Landbruksmidler	-68 149	0
256080073	Disp.fond rådmann (4) - Landbruksmidler Gyland	-40 000	0
256080074	Disp.fond rådmann (4) - Nærmiljømidler	-591 655	0
256080075	Disp.fond rådmann (4) - Parkeringsfond	-304 391	0
256080076	Disp.fond rådmann (4) - Åna-Sira vassdraget	-50 000	0
256080077	Innbyggerarrangemen etter koronapandemien	-500 000	0
256080079	Disp.fond rådmann (21) - Polentur for ungdomsskoleelever	-300 000	0
256080080	Oppstartkoordinator Flekkefjord Sparebank Arena	-500 000	0
256	Disposisjonsfond	-119 198 935	-100 241 131
258100080	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-5 670 421	-5 670 421
2581	Endringer i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-5 670 421	-5 670 421
259900080	Kapitalkonto	538 627 175	472 734 338
259900082	Kapitalkonto pensjonsforpliktelser	-36 993 728	-2 286 251
259900090	Kapitalkonto finansielle anleggsmidler	-17 127 766	-18 476 752
259900100	Aktivering anlegg 224	-151 140 087	-138 436 247
259900101	Avskrivninger anlegg 224	90 954 042	83 590 359
259900103	Salg av anlegg 224	179 980	179 980
259900110	Aktivering anlegg 227	-1 532 783 295	-1 410 170 868
259900111	Avskrivninger anlegg 227	412 829 470	384 133 883
259900113	Salg av anlegg 227	25 375 038	19 667 130
259900900	Konvertering: Kapitalkonto anlegg	-146 000	-146 000
25990	Kapitalkonto	-670 225 170	-609 210 426
291000081	Mem.kto.ub.lån formidl.lån (startlån)	2 896 568	5 158 379
291000088	Låneopptak investeringer 2020	0	13 451 083
291000089	Låneopptak investeringer 2021	9 538 677	0
29100	Ubrukte lånemidler	12 435 245	18 609 462
292000081	Memoriakonto lån likv.res.drift	148 204	148 204
292000082	Memoriakonto framført underskudd avløp	143 080	2 619 991
292000084	Memoriakonto framført underskudd feiing	216 241	101 331
292000085	Memoriakonto framført underskudd utslippstillatelser	53 787	0
29200	Andre memoriakonti	561 312	2 869 526
299990080	Motkonto for memoriakonti	-12 996 556	-21 478 987
29999	Motkonto for memoriakontiene	-12 996 556	-21 478 987
		0	0

NOTER

Notene er utarbeidet i hht. kommunelovens forskrifter.

Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp (§5-10)

1. Endring i arbeidskapital
2. Kapitalkonto
3. Regnskapsprinsipp

Faste noteopplysninger om eiendeler (§5-11)

4. Varige driftsmidler
5. Aksjer og andeler i varig eie
6. Utlån
7. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater
8. Finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser

Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser (§5-12)

9. Langsiktig gjeld
10. Avdrag på lån
11. Pensjoner
12. Garantiansvar

Faste noteopplysninger om andre forhold (§5-13)

13. Avsetning til og bruk av fond
14. Bundne fond
15. Selvkostregnskapene
16. Salg av finansielle anleggsmidler
17. Ytelser til ledende personer
18. Godtgjørelse til revisor

Faste noteopplysninger for interkommunale samarbeid (§8-2)

19. Interkommunalt samarbeid
20. Legevakten – økonomisk fordeling

Konsolidert årsregnskap (§10-4)

21. Konsolidert årsregnskap

Andre aktuelle noter for å bedømme økonomisk utvikling og stilling (§5-15)

22. Utestående fordringer
23. Større investeringsprosjekter over flere år
24. Overføringer mottatt til finansiering av investeringer

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2021	01.01.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler	351 642 889	301 490 541	
2.3 Kortsiktig gjeld	-155 571 953	-117 042 875	
Arbeidskapital	196 070 936	184 447 666	11 623 270

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	920 951 982	
Inntekter investeringsregnskap	149 000 469	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	10 797 710	
Sum anskaffelse av midler	1 080 750 161	1 080 750 161
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	870 792 770	
Utgifter investeringsregnskap	154 571 236	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	37 588 668	
Sum anvendelse av midler	1 062 952 674	1 062 952 674
Anskaffelse - anvendelse av midler		17 797 487
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-6 174 217
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		11 623 270
Endring arbeidskapital i balansen		11 623 270
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

Dersom det har vært vesentlige endringer i arbeidskapitalen gjennom året, bør dette forklares nærmere.

Note 2 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2021	609 210 426
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	135 316 267
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	242 250
Kjøp av aksjer og andeler	0
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån	11 261 812
Avdrag på eksterne lån	32 727 315
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	15 806 415
Endring pensjonsmidler SPK	0
Endring pensjonsmidler KLP	1 098 439
Endring pensjonsmidler FKP	66 778 206
Reversert oppskrivning utenlandslån	0
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	2 174 515
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 134 718
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	37 408 255
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 815 439
Salg aksjer/andeler	35 589
Nedskrivning aksjer/andeler	14 411
Avdrag på utlån	4 903 303
Avskrivning på utlån	31 959
Bruk av lånemidler	105 071 217
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	0
Endring pensjonsmidler SPK	50 975 583
Endring pensjonsmidler KLP	0
Endring pensjonsmidler andre selskap	0
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	0
Saldo kapitalkonto 31.12.2021	670 225 170

Note 3 - Regnskapsprinsipp

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og viser all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter er tidsmessig plassert i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarter (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Likviditetsreserve / konto for regnskapsmessige prinsippendringer.

Ifølge endelig regnskapsstandard fra GKRS (instituttet for god regnskapsskikk for kommunesektoren) skulle begrepet "likviditetsreserve" utgå senest pr. 31.12.2009 og erstattes med begrepet "konto for regnskapsmessige prinsippendringer".

På den nye kontoen er det allerede (pr. 31.12.08) et beløp på kr. 14.447.000, som gjelder tilskudd til ressurskrevende brukere – opptjent i 2007. Estimert tilskudd for 2008 ble inntektsført i 2008 – og korrigert når faktisk tilskudd ble utbetalt i 2009.

For kommunen er det nå summen av 3 regnskapsmessige forhold som – i tillegg til 14,447 mill – skal utgjøre den nye balansekontoen.

Det første er feriepengeavsetning 1992 i forbindelse med endring av ferieåret. Dette utgjør kr. 8.345.627 til debet.

For det andre påløpte, ikke betalte renter for 2001. Dette utgjør kr. 1.224.192 til debet..

For det tredje momskompensasjon for 1999 – utbetalt i 2001, som utgjør kr. 793.240 til kredit.

I sum gir dette en "konto for prinsippendringer" på kredit kr. 5.670.421. Med mindre det kommer ny regnskapsstandard fra GKRS vil dette beløpet bli stående til "evig tid".

Flekkefjord kommune hadde pr. 31.12.08 en likviditetsreserve på kr. 7.894.162,39 fordelt på kr. 7.315.006,75 på "kapital" og kr. 579.155,64 på "drift". For å få nullet ut disse kontiene er det foretatt regnskapstransaksjoner som styrker generelt kapitalfond med kr. 1.030.620,25, mens det er brukt kr. 148.203,64 av generelt disposisjonsfond. (bilag 101905911)

Konto for endring av regnskapsprinsipp er ikke en del av fri egenkapital.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Utstyr, maskiner og transportmidler			Faste eiendommer og anlegg				Finansiell Leasing *)	SUM
	EDB-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Tekniske anlegg (VA) / P-plasser	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, kulturbygg, sykehjem...	Tomte-områder		
(Tall i 1000 kr)									
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		
Anskaffelseskost 01.01.21	38 513	66 855	31 700	124 659	829 882	343 038	83 381	26 583	1 544 610
Akk avskrivninger 01.01.21	-32 857	-39 664	-9 880	-68 593	-228 114	-77 883	0	-8 106	-465 098
Bokført verdi 01.01.21	5 655	27 190	21 820	56 066	601 769	265 155	83 381	18 477	1 079 513
Årets nye anlegg - aktivert 21	3 141	6 166	3 397	4 970	110 820	0	0	0	128 494
Korrigerings anleggsgruppe	0	0	0	0	1 809	0	0	0	1 809
Nedskrivning (salg / annet)	0	0	0	-695	0	0	0	0	-695
Årets avskrivninger	-1 711	-4 228	-1 424	-4 306	-17 698	-6 692	0	-1 349	-37 409
Årets endring	1 430	1 938	1 973	-31	94 931	-6 692	0	-1 349	92 199
Bokført verdi 31.12.21	7 085	29 128	23 793	56 035	696 699	258 463	83 381	17 128	1 171 711
Salgssum	0	171	0	0	3 892	0	41	0	4 104
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	1 815	0	0	0	1 815
Gevinst ved salg av anl.midl.	0	171	0	0	0	0	41	0	212

*) Gjelder avtale med Flekkefjord pensjonskasse - leie av Fjellgaten 8 og Trøngsla

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henv. balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds-verdi	Balanseført verdi 31.12.2021	Balanseført verdi 01.01.2021
Aksjer og andeler					
Agder Energi	221200006	2,516 %		221 000 000	221 000 000
Verdivurderingen er gjort med utgangspunkt i oppstillinger fra Agder Energi basert på oppnådd pris av Statkraft, fratrukket latent skatteforpliktelse.					

Aksjer med ligningsmessig verdi

Flekkefjord havn Abelnas AS	221152003	51 %		382 000	382 000
VYVI AS	221200004			2 000	2 000
Biblioteksentralen	221200005			1 500	1 500
Henneseid	221200002			500	500
Borgestad AS	221200001			250	250
Ringfonn skipsaktieselskap	221200003			1	1

Aksjer og andeler i bedrifter som ikke betaler utbytte og skatt av eventuelt overskudd

FKP - Egenkap.innskudd		100 %		23 600 000	21 600 000
FKP - Egenkap.innskudd (Trøgslå)		100 %		16 500 000	16 500 000
Flekkefjord.kommunebygg AS	221152001	100 %		4 050 000	4 050 000
KLP Egenkapitalinnskudd				2 749 727	2 575 212
Momentor Flekkefjord AS	221151001	100 %		1 900 000	1 900 000
Flekkefjord industribygg AS, Gyland	221152003	43,18 %		380 000	380 000
Amento AS	221152002	18,95 %		340 000	340 000
IRS miljø IKS	221151006	38,9 %		280 000	280 000
Flekkefjord Parkeringsselskap AS	221200010	1,43 %		110 300	110 300
Lister Nyskapning AS	221151005	3,65 %		100 000	100 000
Flekkefjordbanen AS	221200015	18,18 %		100 000	100 000
Vest-Agder museet IKS	221151002			50 000	50 000
Hidra bompengeselskap as *	221200008	50 %		0	50 000
Agder Vest Kontrollutv.sekr. Kap.innsk.	221151004	6 %		40 000	40 000
Visit Sørlandet	221200009			40 000	40 000
Gyland Drivstoff AS	221200013	10 %		25 000	25 000
MAGMA Geopark	221200014			20 000	20 000
Lister Kompetanse AS	221151003	8,1 %		16 500	16 500
Fiskernes AS	221200011	4,59 %		10 000	10 000
Åna-Sira grensehandel AS	221200012	2 %		10 000	10 000
Flekkefjord boligbyggelag	221152004			400	400

*) Hidra bompengeselskap er under avvikling (2021)

Samlet sum balanseført verdi				271 708 178	269 583 663
-------------------------------------	--	--	--	--------------------	--------------------

Note 6 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.21	Utestående 01.01.21	Endring 2020	Tap på hovedstol	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Startlån	56 855 090	50 471 160	6 383 930	11	11
Sum lånefinansierte utlån	56 855 090	50 471 160	6 383 930	11	11
Utlån finansiert med egne midler					0
Sosiallån	1 171 460	1 228 841	-57 381	31 948	31 948
Sum egenfinansierte utlån	1 171 460	1 228 841	-57 381	31 948	31 948
Sum	58 026 550	51 700 001	6 326 549	31 959	31 959

Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

For markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal det opplyses om sum anskaffelseskost, balanseført verdi ved inngangen av året, årets resultatførte verdiendring og balanseført verdi ved utgangen av året. Første punktum gjelder tilsvarende for derivater som ikke regnskapsføres etter reglene om sikring i § 3-3 tredje ledd.

Flekkefjord kommune har ikke slike eiendeler.

Note 8 – Finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser

Det skal opplyses om hvilke finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser som regnskapsføres etter reglene om sikring, hva som er tilhørende sikringsobjekter, formålet med sikringen og sikringens varighet.

Flekkefjord kommune har ikke slike eiendeler.

Note 9 - Langsiktig gjeld:

	Lån pr. 01.01.2021	Avdrag 2021	Nye lån 2021	Lån pr. 31.12.2021
Kommunalbanken	396 873 445	-15 349 242		381 524 203
KLP	308 202 750	-10 138 054	89 897 000	387 961 696
Husbanken - trygdeleiligheter	2 790 051	-628 264		2 161 787
Sum lån eks. startlån	707 866 246	-26 115 560	89 897 000	771 647 686
Husbanken - startlån	74 193 707	-5 603 536	9 000 000	77 590 171
Sum lån inkl. startlån	782 059 953	-31 719 096	98 897 000	849 237 857
Finansiell leasing	21 955 865	-1 008 219		20 947 646

Fordeling av lån inkl. startlån (pr. 31.12.)

Flytende rente	398 331 334	47 %
3 mnd. Nibor	18 906 500	2 %
Fast avtale	432 000 013	51 %

Fast avtalenes varighet

Utløper i 2023	167 536 925
Utløper i 2024	30 658 108
Utløper i 2025	96 448 300
Utløper i 2027	97 356 680
Utløper i 2031	40 000 000

Kommentarer til samlet gjeldsportefølje:

Gjennomsnittlig rente var i 2021 på 1,15% for alle lån

Av kommunens ordinære lån:

- inngår 91 millioner i grunnlaget for bergning av kommunale avgifter.
- dekker staten renter og avdrag av 31 mill. i f.m. tidl. utbygging av sykehjem og omsorgsboliger.
- dekker staten renter av 7 millioner i lån til kirkebygg

Kommentarer til startlånene

Kommunen har mottatt raskere nedbetaling eller innfrielse av enkelte startlån

Dette er satt av på bundne kapitalfond, som kan benyttes til nedbetaling av kommunens gjeld til Husbanken eller som finansiering til nye utlån.

Tar vi hensyn til dette og til ubrukte lånemidler får vi reell gjeld slik:

	2021	2020
Kommunens innlån i Husbanken for videre utlån	77 590 171	74 193 707
Ubrukte lånemidler	-2 896 568	-5 158 379
Kommunens fond etter ekstraordinære avdrag	-19 637 056	-20 362 721
Reell gjeld - formidlingslån	55 056 547	48 672 607

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\text{Minimumsavdrag} = \frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2021	2020
Sum avskrivninger i året	36 059 773	35 898 028
Sum lånegjeld pr 1.1.	707 866 246	686 590 684
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	977 655 163	923 550 753
Bergnet minimumsavdrag	26 108 895	26 687 490
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	26 115 560	26 724 438
Avvik	6 665	36 948

Startlån og finansiell leasing er ikke med i beregningen.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2021	2020
Mottatte avdrag på startlån	4 877 870	6 003 627
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	5 603 536	4 499 822
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-725 666	1 503 805
Bruk av avdragsfond til finansiering av nye lån	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	19 637 055	20 362 721

Note 11 a - Pensjoner - samlet oversikt

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i egen pensjonskasse, (FKP), sykepleierne i Kommunal Landspensjonskasse (KLP), og undervisningspersonale i Statens pensjonskasse (SPK).

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	72 990 562	11 608 596
Tilført premiefondet i løpet av året	7 852 346	561 015
Bruk av premiefondet i løpet av året	-28 785 024	-11 890 995
Frigjøring av midler i forbindelse med ny pensjonsreform (*)		72 716 300
Innestående på premiefond 31.12.	52 057 884	72 994 916

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 2014 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.

Flekkefjord kommune har ikke endret amortiseringsperiode i regnskapsåret

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	FKP
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,22 %	1,98 %	1,22 %
Forventet årlig G-regulering	1,98 %	1,98 %	1,98 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2021	2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	47 848 692	48 761 806
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	30 199 503	35 416 040
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-34 764 590	-38 905 496
Administrasjonskostnader	7 591 731	7 409 756
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	50 875 336	52 682 106
Betalt premie i året	71 636 300	58 065 782
Årets premieavvik	-20 760 964	-5 383 676

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2021		2020	
		Arb.giveravg.		Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 026 434 264	144 727 231	1 038 198 826	146 386 034
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 049 685 116	148 005 601	1 032 784 054	145 622 552
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	-23 250 852	-3 278 370	5 414 772	763 483
Årets premieavvik	20 760 964	2 927 296	5 383 676	759 098
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	52 817 820	7 447 313	60 519 242	8 533 213
Sum amortisert premieavvik dette året	-13 845 503	-1 952 216	-13 085 098	-1 844 999
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	59 733 281	8 422 393	52 817 820	7 447 313

Estimatavvik og planendringer	2021		2020	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-47 500 556	-55 405 219	55 592 700	-119 135 830
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 11 b - Pensjoner - FKP

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i egen pensjonskasse, (FKP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. Som følge av ny pensjonsreform fikk kommunen frigjort 72,7 millioner kroner.

	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	72 828 729	11 602 277
Tilført premiefondet i løpet av året	4 229 155	14 506
Bruk av premiefondet i løpet av året	-25 000 000	-11 500 000
Frigjøring av midler i forbindelse med ny pensjonsreform		72 716 300
Innestående på premiefond 31.12.	52 057 884	72 833 083

Regnskapsføring av pensjon

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	FKP
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %
Forventet årlig G-regulering	1,98 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,22 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2021	2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	37 067 453	37 240 808
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	25 836 572	29 166 309
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-30 774 033	-32 654 335
Administrasjonskostnader	7 147 350	6 901 323
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	39 277 342	40 654 105
Betalt premie i året	58 880 856	45 242 155
Årets premieavvik	-19 603 514	-4 588 050

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2021		2020	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	871 153 609	122 832 659	847 524 927	119 501 015
Pensjonsmidler pr. 31.12.	919 996 826	129 719 552	853 218 620	120 303 825
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	-48 843 217	-6 886 894	-5 693 693	-802 811
Årets premieavvik	19 603 514	2 764 095	4 588 050	646 915
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	48 507 643	6 839 578	56 361 770	7 947 010
Sum amortisert premieavvik dette året	-13 118 021	-1 849 641	-12 442 177	-1 754 347
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	54 993 136	7 754 032	48 507 643	6 839 578

	2021		2020	
Estimatavvik og planendringer	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	16 074 747	-7 471 263	27 500 850	-78 271 621
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 11 c - Pensjoner - SPK

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. Statens pensjonskasse har ikke noe ordning med premiefond.

	2019	2020
Innestående på premiefond 01.01.	0	0
Tilført premiefondet i løpet av året	0	0
Bruk av premiefondet i løpet av året	0	0
Innestående på premiefond 31.12.	0	0

Regnskapsføring av pensjon

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2021	2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	6 788 402	7 158 010
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 261 244	3 851 900
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 433 881	-3 409 064
Administrasjonskostnader	239 632	245 114
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	7 855 397	7 845 960
Betalt premie i året	9 038 771	7 833 455
Årets premieavvik	-1 183 374	12 505

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2021		-61208603	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	84 424 463	11 903 849	121 064 203	17 070 053
Pensjonsmidler pr. 31.12.	53 629 486	7 561 758	104 605 069	14 749 315
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	30 794 977	4 342 092	16 459 134	2 320 738
Årets premieavvik	1 183 374	166 856	-12 505	-1 763
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	884 255	124 680	999 733	140 962
Sum amortisert premieavvik dette året	-82 402	-11 619	-102 973	-14 519
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	1 985 227	279 917	884 255	124 680

Estimatavvik og planendringer	2021		2020	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-61 208 603	-45 689 389	24 278 328	-36 918 729
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 11 d - Pensjoner - KLP

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. I forbindelse med ny pensjonsreform vil det bli frigjort midler til premiefond. Beløpet for Flekkefjord kommune fra KLP er enda ikke klart.

	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	161 833	6 319
Tilført premiefondet i løpet av året	3 623 191	546 509
Bruk av premiefondet i løpet av året	-3 785 024	-390 995
Innestående på premiefond 31.12.	0	161 833

Regnskapsføring av pensjon

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2).

Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter høyere enn faktisk betalte pensjonspremier. Dette skyldes bruk av premiefond.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,22 %
Forventet årlig G- regulering	1,98 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2021	2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	3 992 837	4 362 988
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 101 687	2 397 831
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 556 676	-2 842 097
Administrasjonskostnader	204 749	263 319
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	3 742 597	4 182 041
Betalt premie i året	3 716 673	4 990 172
Årets premieavvik	25 924	-808 131

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2021 Arb.giveravg.		2020 Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	70 856 192	9 990 723	69 609 696	9 814 967
Pensjonsmidler pr. 31.12.	76 058 804	10 724 291	74 960 365	10 569 411
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	-5 202 612	-733 568	-5 350 669	-754 444
Årets premieavvik	-25 924	-3 655	808 131	113 946
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	3 425 922	483 055	3 157 739	445 241
Sum amortisert premieavvik dette året	-645 080	-90 956	-539 948	-76 133
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	2 754 918	388 443	3 425 922	483 055

Estimatavvik og planendringer	2021		2020	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-2 366 700	-2 244 567	3 813 522	-3 945 480
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 12 - Garantiansvar

		Innfrielse	Oppr. beløp	Ansvar 31.12.2021
IRS Miljø IKS Andel 38,9% av totale lån	Lån KLP	04.10.2030	34 194 550	10 775 169
Kommunebygg as	KBN 20140495	04.09.2034	10 000 000	6 500 000
	KLP 8317.57.36886	20.02.2061	110 000 000	110 000 000
Flekkefjord Industribygg Gyland	Lån 3030.81.50182	04.12.2033	1 000 000	704 864
DDV Ansvar for 19,61% av lån DDV	Gjeld kr. 12.646.000,-			2 480 309
Hitterøy Kystlag	Lån 3030.84.09364	22.05.2022	500 000	16 491
Totalt garantiansvar:				130 476 833

Note 13 - Avsetning til og bruk av fond

(Tall i 1000 kroner)

	<i>Regnskap 2021</i>	<i>Regnskap 2020</i>
DISPOSISJONSFOND		
Disposisjonsfond pr. 1.1	100 241	78 067
Avsatt til disposisjonsfond	29 518	30 388
Bruk i driftsregnskapet	-10 560	-8 213
Disposisjonsfond pr. 31.12	119 199	100 241
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	15 812	18 262
Avsatt til ubundne investeringsfond	3 065	3 354
Bruk av ubundne investeringsfond	-4 545	-5 805
Ubundne investeringsfond pr. 31.12	14 332	15 812
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	25 023	30 044
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 083	-5 021
Bundne investeringsfond pr. 31.12	23 940	25 023
BUNDNE DRIFTSFOND		
Bundet driftsfond pr. 1.1	19 092	19 296
Avsatt til bundet driftsfond	6 472	10 861
Bruk i driftsregnskapet	-5 069	-11 066
Bundne driftsfond pr. 31.12	20 495	19 092

Note 14 - Bundne fond

Bundne fond er midler som er avsatt til bestemte formål, hvor dette framgår av lov eller forskrift, eller hvor det er etter avtale med ekstern giver. Overskudd fra selvkost settes også av til bundne fond.

Nedenfor følger en nærmere oversikt over kommunens bundne fond. Årstallene angir når midlene er tilført.

			Saldo 1.1.21	Bruk	Avsetn.	Saldo 31.12.21
Bundne driftsfond:			-19 091 621	5 635 868	-7 038 888	-20 494 641
A - Øremerkede statlige tilskudd (gjenstående midler)			-9 015 093	4 631 694	-4 194 608	-8 578 007
<i>Dette er statlige midler kommunen har mottatt til bestemte oppgaver. Mange av disse vil bli benyttet i 2021.</i>						
251080168	Prosjekt leve hele livet	2020	-218 615	218 615	0	0
251080169	Prosjekt ensomhet	2020	-299 646	299 646	0	0
251080170	Prosjekt besøksvert	2020	-301 273	301 273	0	0
251080176	Samskaping i Helse	2020	-148 359	0	-79 164	-227 523
251080181	BUFDIR - inkludering barn og unge	2020	-196 925	196 925	0	0
251080007	Akuttmedisinkurs	< 2016-21	-734 762	0	-170 900	-905 662
251080148	Klok av erfaring	2018-21	-113 222	0	-102 770	-215 992
251080149	SOS barnebyer	2018-19	-124 853	0	0	-124 853
251080150	Kompetanse, deltakelse, mestring	2018-20	-210 575	181 626	0	-28 949
251080172	Pårørende koordinator	2020	-323 506	0	0	-323 506
251080173	Observasjonskompetanse	2020	-161 709	84 071	0	-77 638
251080174	Alis leger	2020-21	-240 000	240 000	-1 680 000	-1 680 000
251080177	Kompetansemidler helse og velferd	2020	-250 280	250 280	0	0
251080159	Rekruttering fastleger	2019	-122 710	0	0	-122 710
251080002	Felles rekruttering	< 2016	-23 642	0	0	-23 642
251080164	Læremidler	2020	-329 861	135 903	0	-193 958
251080165	Digitale Læremidler	2020	-194 000	0	0	-194 000
251080166	Hjemmeundervisning	2020-21	-244 000	0	-159 000	-403 000
251080167	Utsatte Barn	2020-21	-198 000	0	-31 604	-229 604
251080171	Kompetanseløft spesialundervisning	2020-21	-211 500	0	-250 000	-461 500
251080136	BTI	2016-19	-287 804	214 031	0	-73 773
251080053	Den kulturelle spaserstokken	< 2016-21	-109 562	0	-62 000	-171 562
251080137	Skolehelsetjenesten	2016-20	-259 548	259 522	0	-26
251080185	Eldre på middag	2021	0	0	-13 000	-13 000
251080186	Cafe Johan / psykisk helse	2021	0	0	-419 431	-419 431
251080187	Miljøvaktmester	2021	0	0	-330 000	-330 000
251080188	Tilskudd Direktoratet for høyere utdanning	2021	0	0	-211 000	-211 000
251080192	Kulturrådet - biblioteket	2021	0	0	-7 000	-7 000
251080193	Ungdommens kulturmønstring	2021	0	0	-17 000	-17 000
251080195	Miljøarbeider	2021	0	0	-496 738	-496 738
251080196	Den kulturelle skolesekken	2021	0	0	-165 000	-165 000
251080022	Boligtilskudd til tilpassning	< 2016	-269 625	269 625	0	0
251080024	Boligtilskudd til etablering	< 2016-19	-350 098	0	0	-350 098
251080175	Vedlikeholdspakken	2020	-620 000	620 000	0	0
251080184	Rensing Selura	2020	-105 039	0	0	-105 039
251080141	Brufjell	2017-19	-496 356	163 177	0	-333 179
251080001	Oppsyn og bruk av verneområder	< 2016	-21 000	0	0	-21 000
251080004	Jernbaneveien	< 2016	-150 000	0	0	-150 000
251080178	Investeringsmidler, statlig fond	2020	-934 000	934 000	0	0
251080043	Landskapsvernområde	< 2016-17	-501 625	0	0	-501 625

251080179	Flommidler rammetilskudd	2020	-263 000	263 000	0	0
-----------	--------------------------	------	----------	---------	---	---

B - Interkommunale samarbeid			-1 526 086	638 642	-316 298	-1 203 742
<i>Dette er midler knyttet til interkommunale samarbeid og som kun skal benyttes til dette.</i>						
251080028	Legevakten	< 2016-21	-905 444	0	-316 298	-1 221 742
251080006	Helsenettverk (Kvinesdal er vertskommune fra 2021 og har overtatt midlene)	< 2016-18	-263 466	263 466	0	0
251080145	BTi, Lister (Lyngdal er vertskommune fra 2021 og har overtatt midlene)	2018-19	-357 176	375 176	0	18 000

C - Arv / Gave			-1 060 339	109 367	-35 000	-985 972
<i>Dette er midler kommunen har mottatt fra arv eller gave og som benyttes i tråd med givers bestemmelser.</i>						
251080017	Hidra omsorgssenter	< 2016	-254 646			-254 646
251080020	Gave til Sundeheimen	< 2016-20	-39 752	0	0	-39 752
251080161	Sundeheimen trivselstiltak	2020	-615 137	80 367	0	-534 770
251080023	Gave til Tjørsvågheimen	2020	-150 804	29 000	0	-121 804
251080197	Gave Hidra barnehage	2021	0	0	-35 000	-35 000

D - Selvkostfond			-1 136 728	22 938	-1 622 942	-2 736 732
<i>Dette er abonnentenes penger, fra selvkostregnskap som har gått i overskudd. De benyttes i senere års selvkostregnskap.</i>						
251080058	Selvkostfond - avløp		0	0	0	0
292000082	<i>Framført underskudd avløp er mellomfinansiert med disp.fond med kr. 143.080,- (reduert med kr. 2.476.910,- i år). Beløpet blir tilbakeført ved senere overskudd.</i>					
251080057	Selvkostfond - vann	< 2016-21	-697 398	0	-1 622 942	-2 320 340
251080059	Selvkostfond - feiertjeneste		0	0	0	0
292000084	<i>Framført underskudd feiing er mellomfinansiert med disp.fond med kr. 216.241,- (økt med 114.910,- i år). Beløpet blir tilbakeført ved senere overskudd.</i>					
251080182	Selvkostfond - byggesaksbehandling	2020	-433 485	17151	0	-416 334
251080183	Selvkostfond - eierseksjonering	2020	-5 845	5787	0	-58
292000198	<i>Framført underskudd utslippstillatelser er mellomfinansiert med disp.fond med kr. 53.787,- i år. Beløpet blir tilbakeført ved senere overskudd.</i>					
			0	0	0	0

E - Andre forhold			-6 353 376	233 228	-870 040	-6 990 188
<i>Dette er andre midler kommunen har mottatt og hvor det er føringer på hva de kan anvendes til.</i>						
251080019	Gravfond v/Amanda Øksendal	< 2016	-5 658	0	0	-5 658
251080021	Avsetn.tap etableringslån	< 2016	-764 101	0	0	-764 101
251080036	Kommunalt viltfond	< 2016-19	-80 833	0	0	-80 833
251080038	Vassdragskalking	2019	-35 000	0	0	-35 000
251080041	Fl.fj./Sokndal overskjønn Å-S	< 2016	-565 130	0	0	-565 130
251080042	Fl.fj./Sokndal fiskekummer Å-S	< 2016	-2 783	0	0	-2 783
251080050	Flekkefjord Havnevesen	< 2016-21	-2 671 090	0	-338 040	-3 009 130
251080163	Fl.fj. Havnevesen - BYS 90/20 Innakva LAB AS	2020	-1 095 000	0	0	-1 095 000

251080124	Foreldrestøttende tiltak	< 2016-21	-149 140	0	-500 000	-649 140
251080125	Legat Dyrevern	2016	-152 973	0	0	-152 973
251080129	Kulturskolen "legat"	2016	-96 400	0	0	-96 400
251080162	Friluftstiltak - midler fra Tonstad Vindpark	2020	-435 268	0	0	-435 268
251080180	For mye innbetalt husleie	2020	-300 000	233 228	0	-66 772
251080189	Leie før eie sparefond	2021	0	0	-15 000	-15 000
251080190	Leie før eie sparefond	2021	0	0	-12 000	-12 000
251080191	Leie før eie sparefond	2021	0	0	-5 000	-5 000
						0

Bundne investeringsfond:			-25 023 453	1 083 336	0	-23 940 117
<i>Dette er midler kommunen har mottatt til bestemte formål i investeringsregnskapet</i>						
255080001	Gyland skole - Ballbinge	< 2016	-14 921	0	0	-14 921
255080002	Boliger vanskeligstilte (Husbanken)	< 2016	-3 968 567	357 670	0	-3 610 897
255080004	Vannforsyning	< 2016	-510 437	0	0	-510 437
255080005	Fl.fj.sykehus grunnerverv parkering	< 2016	-19 901	0	0	-19 901
255080006	Vannledning Marstad-Sønnevik	< 2016	-109 916	0	0	-109 916
255080007	Fl.fj. Havnekaske kapitalfond	< 2016	-1	0	0	-1
255080008	Startlån - ordinære avdrag	< 2016-18	-730 990	0	0	-730 990
255080009	Startlån - ekstraordinære avdrag	< 2016-19	-19 631 732	725 666	0	-18 906 066
255080011	I.P.Eydes Legatfond	< 2016	-36 989	0	0	-36 989

Note 15 a – Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Flekkefjord kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av selvkost". 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, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle 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:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)
+ Kalkulatorisk rentekostnad
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad
= Gebyrgrunnlag
- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*

Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
= 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.

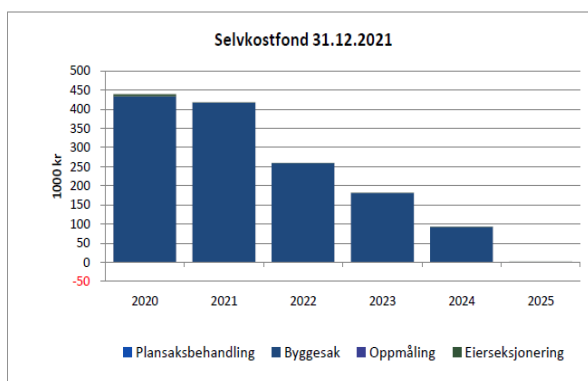
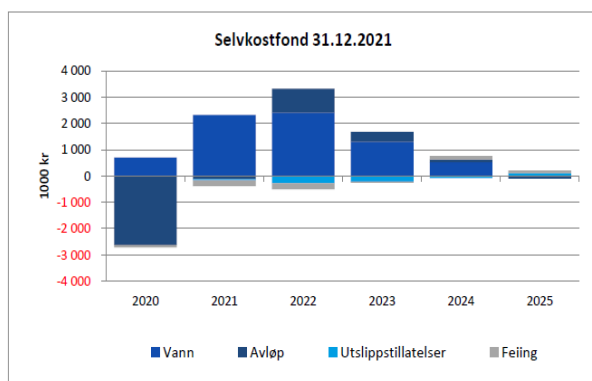
Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2021 var denne lik 1,956 %.

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 2021 i sin helhet være disponert innen 2026.

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. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene. Resultatet for 2021 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2022 og etterkalkylen for 2021.



Samlet etterkalkyle 2021

Etterkalkylene for 2021 er basert på regnskap datert 4. februar 2022.

Etterkalkyle selvkost 2021	Vann	Avløp	Utslippstillat lser	Feiling	Totalt
Direkte driftsutgifter	7 161 617	12 298 442	163 036	2 590 519	22 213 614
Avskrivningskostnad	1 862 510	2 205 136	0	0	4 067 646
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	765 660	1 034 415	0	0	1 800 075
Indirekte driftsutgifter (netto)	257 127	288 842	11 565	65 820	623 354
Driftskostnader	10 046 914	15 826 835	174 601	2 656 339	28 704 689
- Øvrige driftsinntekter	-111 512	-1 852 595	-121 335	-18 002	-2 103 443
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	9 935 402	13 974 240	53 266	2 638 337	26 601 246
Gebyrinntekter	11 529 115	16 507 280	0	2 526 503	30 562 899
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	1 593 713	2 533 041	-53 266	-111 834	3 961 653
Finansiell dekningsgrad i %	116 %	118 %	0 %	96 %	115 %
Selvkostfond 01.01	697 398	-2 619 990	-0	-101 332	-2 023 924
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 593 713	2 533 040	-53 266	-111 834	3 961 653
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	29 228	-26 474	-521	-3 076	-843
Selvkostfond 31.12	2 320 339	-113 424	-53 787	-216 241	1 936 886

Etterkalkyle selvkost 2021	Plansaksbe- handling	Byggesak	Oppmåling	Eierseksjoner ing	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 131 692	2 868 899	2 390 516	51 060	6 442 168
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	0	0	1 800	0	1 800
Indirekte driftsutgifter (netto)	201 547	286 718	176 818	3 292	668 375
Driftskostnader	1 333 239	3 155 617	2 569 134	54 352	7 112 342
+ Tilskudd/subsidiering	538 654	0	1 696 533	5 123	2 240 310
- Øvrige driftsinntekter	-76 032	-540 278	-77 051	-43 385	-736 745
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 257 207	2 615 339	2 492 083	10 967	6 375 597
Gebyrinntekter	718 553	2 589 957	795 550	0	4 104 060
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-538 654	-25 383	-1 696 533	-10 967	-2 271 537
Finansiell dekningsgrad i %	57 %	99 %	32 %	0 %	64 %
Selvkostfond 01.01	0	433 485	-0	5 844	439 329
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-25 382	0	-5 844	-31 226
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	8 231	-0	57	8 288
Selvkostfond 31.12	0	416 334	-0	57	416 391

Etterkalkylene for 2021 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 18 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Note 15 - Selvkostregnskapene 2021

b) Havneregnskapet

Konto	Konto(T)	Ansv	Regnskap	Merknader
10100	Fastlønn	4200	134 700	
10100	Fastlønn	4380	510 071	
10102	Vaktgodtgjørelse/beredskapsvakt	4380	7 015	
10104	Faste tillegg	4380	4 049	
10400	Overtidslønn	4380	2 080	
10900	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordning	4200	14 400	
10900	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordning	4380	54 539	
10900	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordning	9000	49 982	
10902	Skattepl. forsikringsordn.	4200	300	
10902	Skattepl. forsikringsordn.	4380	527	
10903	AFP	9000	11 768	
10990	Arbeidsgiveravgift	4200	21 000	
10990	Arbeidsgiveravgift	4380	81 538	
10990	Arbeidsgiveravgift	9000	8 707	
0	Lønn og sosiale utgifter		900 676	
11002	Abonnement aviser og fagtidsskrifter	4380	735	
11200	Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	4380	827 478	
11300	Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	4380	11 348	
11302	Telefoni	4380	4 393	
11303	Datakommunikasjon	4380	34 139	
11400	Annonse, reklame, informasjon	4380	5 550	
11800	Strøm, energi	4380	130 953	
11851	Forsikringer	4380	86 216	
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	4380	425 144	
11951	Kontingenter	4380	22 705	
12504	Matr. til vedl.h. mask.inv.	4330	715	
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	4380	157 425	
1-2	Varer og tjenester		1 706 803	
13700	Kjøp fra andre (private)	4380	320 014	
13800	Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommune	4380	50 000	
3	Refusjoner (utgifter)		370 014	
14290	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	4330	179	
14290	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	4380	-1 044	
4	Tilskudd og gaver til andre		-865	
15001	Renteutgifter lån	9000	209 381	
15100	Avdrag	9000	775 860	
15509	Avsetninger til bundne fond - rådmann	4380	307 990	Overskudd til fond
15509	Avsetninger til bundne fond - rådmann	9000	30 050	Renter til fond
5	Finansutgifter, finanstransaksjoner		1 323 281	
16200	Annet salg av varer og tjenester, utenfor avg.omr.	4380	-8 375	
16300	Husleieinntekter, utleie av lokaler	4380	-201 540	
16500	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	4380	-3 306 077	
16500	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	4380	-304 802	Parkeringsinntekter
16503	Farvannsavgift m/mva	4380	-479 980	
6	Salg, egenbetalinger og avgifter		-4 300 774	
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	4330	-179	
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	4380	1 044	

7	Refusjoner (inntekter)	865
		0

Ved beregning av finanskostnader er avdrag på kommunens havnelån tatt med i stedet for avskrivninger

Fond	251080050		
	Flekkefjord Havn - drift	Saldo 01.01.2020	2 671 090
		Renter 2021	30 050
		Avsetning overskudd :	307 990
		Saldo 31.12.2021	3 009 130
	251080163		
	Innakva LAB AS - BYS sak 90/20	Avsetning	1 095 000
		Samlet sum	4 104 130

Farvannsavgift

Farvannsavgiften inngår i det samlede regnskap ovenfor og er i oppstillingen nedenfor trukket ut i eget selvkostregnskap

Inntekter	
Farvannsavgift m/mva	-479 980
Sum inntekter	-479 980
Kostnader	
Lønnsutgifter (1/4 av samlet lønn) - off. mynighetsutøvelse	225 169
Vedlikehold havner (1/4 av kostnadene)	426 701
Sum kostnader	651 870
Resultat	171 890

Det er ikke grunnlag for å sette av midler til fond.

Note 16 – Salg av finansielle anleggsmidler

For inntekter fra salg av aksjer som er klassifisert som finansielle anleggsmidler, skal det opplyses om beløpet som er ført i henholdsvis investeringsregnskapet og driftsregnskapet.

Hidra Bompengeselskap ble i 2021 avviklet. Kommunens aksjepost, bokført til 50.000,- ble innløst til kr. 35.589,- Dette er ført i investeringsregnskapet. Resterende beløp er nedskrevet i balansen.

Ellers har det ikke vært salg av aksjer.

Note 17 – Ytelser til ledende personer

Rådmann har i 2021 mottatt brutto lønn med kr. 1.195.057,- og naturalytelser med 5.145,-
Ordfører har i 2021 mottatt brutto lønn med kr. 938.600,- og naturalytelser med 5.145,-.

Note 18 – Godtgjørelse til revisjon

Kommunen har betalt kr. 1.190.000,- til Kommunerevisjonen Vest for revisjonstjenester i 2021. Kommunen har også fått igjen 52.173,- som avregning for 2020. Netto er det betalt godtgjørelser til revisjon med kr. 1.137.827,-

Dette innbefatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Kommunen har betalt kr. 175.000,- til Agder Sekretariat.

Note 19 - Interkommunalt samarbeid - oversikt

Type virksomhet		Type virks.*	Vår andel	Kontor-/ vertskommune
Finansieres 100% fra deltakerkommunene.				
Det Digitale Vest-Agder (DDV)	Drift og utvikling av IKT	OF		Lindesnes
Agder sekretariat	Sekretariat for kontrollutvalg	OF		Kvinesdal
Interkommunal legevaktordning	Legevakt	VKS		Flekkefjord
Lister PPT	Ped. - psykologisk tjeneste	VKS		Farsund
Lister barnevern.	Barneverntjeneste	VKS		Farsund
Lister pedagogiske senter	Utdanning	VKS		Lyngdal
NAV Lister	Velferdsforvaltning	VKS		Kvinesdal
Listerrådet	Politisk samarbeid	PR		Kvinesdal
KomRev Sør IKS	Revisjonstjenester	IKS	12,6 %	Flekkefjord
Interkommunalt Arkiv i Vest Agder IKS	Arkivtjenester	IKS	7,43 %	Kristiansand
Konsesjonskraft IKS	Salg av konsesjonskraft	IKS	1,31 %	Valle
Diverse samhandlingsprosjekter	Helse			Fordelt i Lister
Finansieres 100% av innbyggerne i kommunene som er med				
IRS Miljø IKS	Renovasjon og slamtjeneste	IKS	38,9 %	Flekkefjord
Finansieres 50% av deltakende kommuner og 50% av staten.				
Vest Agder Museet IKS	Museum	IKS	5 %	Kristiansand

*** Type virksomhet:**

- IKS = Interkommunalt selskap
- PR = Kommunelovens §18 - politisk råd
- OF = Kommunelovens §19 - oppgavefellesskap
- VKS = Kommunelovens §20 - Vertskommunesamarbeid

Note 20 - Legevakten - økonomisk fordeling

Interkommunal legevakt:	
De enkelte kommuner har bidratt med følgende sum for finansiering av legevakten i 2021	
Flekkefjord	2 043 044
Lyngdal (unntatt tidligere Audnedal kommune)	1 966 755
Kvinesdal	1 444 151
Lund	813 310
Sokndal	50 000
SUM	6 317 260
(*) Gjelder også faste utgifter til LV sentralen	

REGNSKAP 2021	
UTGIFTER:	
Lønn (leger + kontor + leder)	4 001 832
Kjøp av tjenester fra sykehuset (sykepleier + forbruksmateriell + ekstrabemannning høytider + ass. Leder i 40%, jfr. avtale med sykehuset.)	2 214 969
Andre utgifter inkludert husleie	1 249 825
SUM UTGIFTER LEGEVAKTEN	7 466 626
INNTEKTER	
Pasientinnteker	-1 269 925
Fra deltakende kommunene	-6 317 260
Andre inntekter (Sirdal og Farsund for faste utgifter LV sentralen)	-195 739
SUM INNTEKTER	-7 782 924
Resultat legevakten (overskudd)	-316 298

Regnskapet er gjort opp med overskudd, og det har følgelig ikke vært overføringer fra deltakerkommunene for å dekke noe merforbruk.

På bundet fond legevakt står det pr. 31.12.2021

1 221 742

Note 21 – Konsolidert årsregnskap

Kommunene skal i hht. kommunelovens § 14-6 utarbeide konsolidert regnskap som viser kommunen som en økonomisk enhet. Årsregnskapet til kommunale foretak som fører regnskap etter regnskapsloven, skal i dette slås sammen med kommunens regnskap til et konsolidert regnskap.

Flekkefjord kommune hadde ingen kommunale foretak i 2021, og årsregnskapet for kommunen blir også det konsoliderte regnskap.

Note 22 – Utestående fordringer

Ved årets begynnelse var det avsetning til tap med tilsammen 266.902,-
I løpet av året er det tilført avsetning til tap på 16.467,- slik at avsetningen er 283.369,-

Ut fra kundefordringenes sammensetning pr. 15.02.2022, og de erfaringer vi har fra tidligere, er det behov for å øke avsetningene med 312.000,-

Beregningsmodellen vi har benyttet for tap tar høyde for at kommunen taper 90% av det som gjenstår av fordringer over 3 år, 50% av fordringsmassen som er 2 til 3 år gammel, 25% av fordringsmassen som er 1 til 2 år gammel, 10% av fordringsmassen som er fra 1 år til 4 mnd. gammel og 5% av fordringsmassen som er fra 4 til 2 mnd. gammel.

I beregningen er konti hvor kunden har penger til gode holdt utenfor.
For enkelte poster blir tapet redusert da merverdiavgiften kommer til fratrekk.

Note 23 - Større investeringsprosjekter over flere år

Alle tall i 1000

04703 Flekkefjord Sparebank Arena	2017	2018	2019	2020	2021	SUM	Rest 21*	Bud. 22	ØP 23-25	SUM
Lønnskostnader	145	160	191	141	45	681	0	0	0	681
Andre kostnader	272	1 412	2 031	48 006	72 334	124 056	2 844	0	0	126 900
Komp.berettiget moms	64	315	517	11 553	13 367	25 816	711	0	0	26 528
Brutto kostnader	481	1 887	2 740	59 701	85 745	150 553	3 555	0	0	154 109
Momskomp.	-64	-315	-517	-11 553	-13 367	-25 816	-711	0	0	-26 527
Netto kostnader eks mva	417	1 572	2 223	48 147	72 378	124 737	2 844	0	0	127 582
Salg				-725	-725	-1 450	0	0	0	-1 450
Overføring fra drift (fond)					-1 550	-1 550	0	0	0	-1 550
Eksterne bidrag					-2 907	-2 907	140	-10 115	0	-12 882
Spillemidl. - forskutt. med lån					-5 258	-5 258	0	-7 500	-15 342	-28 100
Sum netto lånefinans.	417	1 572	2 223	47 422	61 938	113 572	2 984	-17 615	-15 342	83 600

*) Det er gjort vedtak om total investeringsramme på netto 83,6 mill. Det betyr at budsjett 2022 vil bli styrket med de midler som ikke er benyttet tom. 2021.

For øvrige investeringer vises det til rapport over investeringsregnskapet fordelt på prosjekter 2021

4920 Utbedring tilførselsevei til Uenes / ny hall	2017	2018	2019	2020	2021	SUM	Rest 21	Bud. 22	ØP 23-25	SUM
Lønnskostnader	0	0	0	0	7	7	0	0	0	7
Andre kostnader	0	0	0	7 037	1 910	8 947	0	0	0	8 947
Komp.berettiget moms	0	0	0	1 758	478	2 236	0	0	0	2 236
Brutto kostnader	0	0	0	8 795	2 395	11 190	0	0	0	11 190
Momskomp.				-1 758	-478	-2 236	0	0	0	-2 236
Netto kostnader eks mva	0	0	0	7 037	1 917	8 954	0	0	0	8 954
Sum netto lånefinans.	0	0	0	7 037	1 917	8 954	0	0	0	8 954

4034 Elvepromenade Fiskebrygga - Tollbodbrygga	2017	2018	2019	2020	2021	SUM	Rest 21	Bud. 22	ØP 23-25	SUM
Lønnskostnader	0	0	0	79	48	127	0	0	0	127
Andre kostnader	0	0	0	1 822	3 848	5 670	0	0	0	5 670
Komp.berettiget moms	0	0	0	105	926	1 031	0	0	0	1 031
Brutto kostnader	0	0	0	2 006	4 822	6 828	0	0	0	6 828
Momskomp.				-105	-926	-1 031	0	0	0	-1 031
Netto kostnader eks mva	0	0	0	1 901	3 896	5 797	0	0	0	5 797
Sum netto lånefinans.	0	0	0	1 901	3 896	5 797	0	0	0	5 797

Note 24 - Overføringer mottatt til finansiering av investeringer

Prosjekt		Beløp Fra	
03404	Bolig Tjørsvågvn 8B - leie for eie	608 000	Husbanken
09000	Ueneshallen - rehab gulv og lys	1 088 000	Agder fylkeskom. - tildelte spillemidler - fordring
09000	Ueneshallen - rehab gulv og lys	1 466 000	Agder fylkeskom. - tildelte spillemidler - fordring
09000	Vollen balløkke	251 000	Agder fylkeskom. - spillemidler
09000	Rauli balløkke	130 000	Agder fylkeskom. - spillemidler
09000	Rauli sør balløkke	130 000	Agder fylkeskom. - spillemidler
02402	Bygging kultursenter	2 500 000	Agder fylkeskom. - spillemidler
04703	Flekkefjord Sparebank Arena	140 800	Enova
		5 258 000	Agder fylkeskom. - tildelte spillemidler - fordring
		2 766 000	Flekkefjord turnforening - fordring i hht. avtale
04038	Brygge Søylandstjernet	203 568	Tjørsvågheimens venner (innsamlede midler)
04039	Fast dekke tennisbaner	275 000	Flekkefjord tennisklubb
		14 816 368	

Til bystyret i Flekkefjord kommune

Dato: 7.4.2022
Vår ref.: 160/22-003**UAVHENGIG REVISORS BERETNING****Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet***Konklusjon*

Vi har revidert Flekkefjord kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 23 368 000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsberetning utover det lovbestemte kravet i KommuneLOVEN § 14-7. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom

Hovedkontor

Flekkefjord
Kirkegaten 50
4400 Flekkefjord
Telefon 47 25 47 20
E-post: post@komrev-sor.no
Organisasjonsnummer: 974 783 169MVA

Avdelingskontorer

Lyngdal
Postboks 353
4577 Lyngdal
Telefon 46 94 65 53

Mandal
Store Elvegata 1a
4514 Mandal
Telefon 99 30 22 38

årsberetningen, og annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Flekkefjord kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Elektronisk signert

Lene Rugland
Oppdragsansvarlig revisor

Helene S. Egeland
Revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmannen