



KLEPP KOMMUNE



Rekneskap og årsberetning 2022

INNHALD

ÅRSBERETNING	3
OPPSTILLINGAR	5
Bevilgningsoversikt – drift	5
Økonomisk oversikt etter art – drift	7
Bevilgningsoversikt – investering i varige driftsmidler	9
Balanse	12
Oversikt over gjeld	13
Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar	14
NOTEOPPLYSNINGER	15
Note 1 – Rekneskapsprinsipp	15
Note 2 – Arbeidskapital	16
Note 4 – Varige driftsmidler	18
Note 5 - Aksjar og andeler	19
Note 6 – Utlån finansielle anleggsmiddel	19
Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmiddel	19
Note 8 – Finansielle egedelar og forpliktingar ført som sikring	20
Note 9 - Langsiktig gjeld	20
Note 11 – Pensjon	21
Note 12 – Garantiar	22
Note 14 - Sjølvkostgrunnlag	24
Note 16 – Løn leiande personar	26
Note 17 – Godtgjersle revisor	26

ÅRSBERETNING

Covid sette sitt preg på starten av 2022. Men utover i året vart det prisauke, spesielt på straum, samt auka rentenivå som fekk fokus. Regjeringa varsla i revidert nasjonalbudsjett i mai at det ikkje ville bli gitt kompensasjon for covid, men Stortinget vedtok at utgiftene første halvår skulle kompensast. Kompensasjonen på 25 millionar ble utbetalt rett før jul.

For tenestene vart det meir ro når pandemien etter kvart vart over. Kommunedirektøren vil takka og rosa alle dei tilsette og frivillige som har bidratt til å ta oss gjennom fleire år med stadige endingar. Desse har vist stor vilje og evne til å «trø til» når det trengs.

Rekneskap

Kommunedirektøren legg fram rekneskapen for 2022 med eit mindreforbruk i drift på 64 millionar avsett til disposisjonsfondet. Investeringsrekneskapen vart gjort opp med eit mindreforbruk på 204 millionar, saldert med mindre bruk av lån.

Skatteinntekta vart budsjettert til 659 millionar, seinare revidert til 704 millionar. Samla kom det inn 741 millionar, heile 81 millionar meir enn opprinneleg budsjett. Av veksten var 53 millionar «eingongsinntekter» i november i samband med oppgjør av margin og fordelingstala for skatteåret 2021. Veksten i prosent vart på 12,37 % frå året før, om lag som for kommunane samla. Veksten skuldast difor ikkje spesielle forhold i Klepp, men kan relaterast til usikre prognosar når anslaga vart gjort i august 2021, midt under covid-pandemien. Kommunedirektøren håper utviklinga i 2023 vert meir som venta, sjølv om det er betre med positive enn negative overraskingar.

Rammetilskotet vart budsjettert til 530 millionar, revidert ned til 515 millionar i 1. tertialrapport. Det endelege talet vart 541 millionar, 26,7 millionar høgare enn sist reviderte budsjett. Avviket skuldast primært kompensasjon for covid-19 utgifter i 1. halvår, som vart utbetalt i desember.

Netto finansutgifter vart 7 millionar lågare enn budsjettert. Dette skuldast 10 millionar i auka renteinntekter. Finansplasseringane gav eit tap på 3 millionar som følgje av fall i aksje- og obligasjonsmarknadane. Tapet vart dekkja av kursreguleringsfondet som er meirinntekter på desse plasseringane tidlegare år.

Tenesteområda gjekk med eit mindreforbruk på 1 % tilsvarende 12 millionar. Det viser ein samla god budsjett disiplin sjølv om det er overforbruk og press på sentrale områder som institusjon, heime tjenester, miljøtenesta og grunnskule. Samla er det reserver på fonda til tenesteområda på 42 millionar. Av desse er 26 millionar på barn og unge.

Kommunedirektøren vil i årsmeldinga som vanleg ha ei nærare gjennomgang av status og måloppnåing på tenesteområda.

Måloppnåing

Netto driftsresultat vart 113 millionar kr, tilsvarende 6,37 % av driftsinntektene. Det er vesentleg betre enn målsettinga på 1,5 %, men noko lågare enn i 2021. Årsaka til det gode resultatet er høgare skatteinntekter, høgare rammetilskot, mindreforbruk på tenesteområda, og betre netto finansutgifter mellom anna som følgje av forsinka framdrift på investeringane.

Gjeldsgrada vart 57 % og held seg lågare enn målsettinga på 60 %. Delen av investeringane som vert finansiert med lån vart berre 3 % som følgje av forsinka framdrift på investeringar frå 2021 til 2022, og vidare frå 2022 til 2023. Det er att over 200 millionar i utbrukne lånemidlar som er venta brukt i 2023.

Disposisjonsfonda vart 18,7 % mot ei målsetting på minst 5 %. Samla disposisjonsfond er på 331 millionar. Det vart i samsvar med vedtak i 2. tertialrapport avsett 25 millionar til koronafondet etter utbetaling av kompensasjon i desember. 23 millionar av desse vert no frigjort til andre formål. Mindreforbruket på 64 millionar vart avsett til disposisjonsfondet i saldering av rekneskapen. Noko av dette bør avsetast til pensjonsfond for å dekke «underdekning» av premieavviket. Kommunedirektøren vil fram til rekneskapen vert godkjent vurdere konsekvensane av auken i prisar og eventuelt foreslå disponering og avsetting til drift- og investeringar.

Folketal

Folketalet ved utgangen av 2022 vart på 20.615, ein auke på 452 personar, tilsvarende 2,24 %. Veksten er meir enn 3 gonger høgare enn det som er lagt til grunn i ny kommuneplan. Berre i 4. kvartal vart veksten på 0,53 %. Om lag ein tredel av veksten skuldast mottak av flyktningar. Det vart født 253 barn i 2022 mot 261 i 2021. Det døydde 151 personar i 2022 mot 95 i 2021. Det flytta 1.439 til kommunen, mens 1.088 flytta ut. Netto innflytting vart 351 personar i 2022 mot 153 i 2021. Det er tilflyttinga som står for det meste av veksten og som avvik mest i forhold til utviklinga dei siste åra.

Tenesteutvikling

Covid medførte rask omlegging av ei rekke tenester til heimekontor, digitale oppfølgingsmøter etc. Avdelingane har vist stor tilpassingssevne for å få løyst oppgåvene. Erfaringane med mykje av dette har vore gode og bruk av fjernmøter og heimekontor har medført auka fleksibilitet, lågare reisekostnader og redusert tidsbruk.

Samtidig har dei «akutte» behova tatt nødvendig kapasitet frå fokus på langsiktig tenesteutvikling. Dette må igjen få fokus framover. Førebygging, tidleg innsats og aktivitet er sentralt i all tenesteutvikling. Klepp arbeider med nye samarbeidsformer som involverer familiar, nettverk og frivillige meir i tenestene.

Kommunen må ta i bruk arbeidsformer og utforska grenseområdet for kva som er kommunale oppgåver, og kva tid oppgåver kan løysast av andre. Forventningar må avklarast, og dei kommunale kjerneoppgåvene må utformast i lag med innbyggjarar, brukarar, pårørande, frivillige og politikarar. Det er i 2022 mellom anna vedtatt planar med mål og strategiar for framtidens buform og tenestetilbod innan helse- og velferd. I nye planar er det tatt i bruk system som vil klarere ansvar for oppfølging av mål og strategiar. Det er prioritert å vidareutvikla dei interne oppfølgingssystema i administrasjonen og oppfølgingssystema mot dei folkevalde i 2023.

Beredskap

I 2021 vart beredskapen høg som følgje av pandemien. Kriseleiinga har fått midlertidige fullmakter og kriseleiinga var operativ vinteren og våren. Utover våren kunne ein redusere fokus på pandemi, mens situasjonen i Ukraina med mottak av flyktningar overtok. Det har vore tett samhandling med nabokommunar og statsforvaltaren, heimetenester og institusjon. Det vart også etablert nye løysingar for å sikre kommunen på IKT- området ut frå aukande truslar.

Samarbeid på tvers

I plan- og utviklingsarbeid legg vi til rette for dialog med innbyggjar, lag og organisasjonar og næringsliv for å få kunnskap og innspel til løysingar. Utfordringane handlar om å finna nye arbeidsmåtar, og å aktivere ressursane som finst for å skapa nye løysingar.

Kvalitet, kontroll og etikk

Klepp brukar elektronisk kvalitetssystem for samling av rutinar og rapportering av avvik og varslings. Sentrale etiske verdiar fastset i etikkreglementet er at kommunen sine tilsette skal vera opne og ærlege, visa respekt og ha lik behandling av alle.

Tilsette og likestilling

Per 31.12.2022 var det 1.584 tilsette med faste stillingar i kommunen. Av desse var 1.317 kvinner (83,1 %) og 267 menn (16,9 %). Gjennomsnittsløna for menn var på 573.705 og for kvinner på 522.758. Viss ein også reknar med vikarar og midlertidige tilsette med fast stillingsprosent i kommunen (1.584 totalt) vert tala 551.349 for menn og 509.249 for kvinner. Klepp kommune arbeider gjennom sin personal- og rekrutteringspolitikk for å fremja likestilling og å hindra diskriminering på bakgrunn av kjønn, etnisk bakgrunn, nedsett funksjonsevne, alder og seksuell orientering.

Heiltid og deltid

41,9 % av dei tilsette jobbar deltid, ein nedgang frå 44,6 % i 2021. Denne nedgangen kan tilskrивast både slutten på koronapandemien, men og at det har vært eit fokus på å auke talet på heiltidsstillingar og gjennomsnittleg stillingsprosent. Dette vert og underbygd av at gjennomsnittleg stillingsprosent for deltidstilsette har stege frå 52,5 % i 2020, 55,8 % i 2021 til 56,8 % i 2022.

Lærlingar

Kommunen si målsetting er minimum 2 lærlingar per tusen innbyggjarar. Ved slutten av 2022 var det 44 lærlingar i ulike læreløp, og ingen har per nyttår slutta. (34 lærlingar i august + 21 nye – 11 ferdig utdanna = 44 lærlingar)

Sjukefråvær

Sjukefråværet var i 2022 på 8,7 % samla. Dette er ein svak auke frå 2021, som enda på 8,5 %. Dette er lik trenden i omkringliggjande kommunar. Det er i hovudsak resultatet for 1. kvartal 2022 som drar talet opp, ein periode kor fråvær som følgje av covid var høgast.

Framtidsutsikter

Etter nokre år med nedgang i fødselstala, har dei auka markert dei par siste åra. Tilflyttinga har også auka. Det er eit stort sprik mellom ønska vekst på 0,7 % og den reelle utviklinga ein nå ser.

Sterk vekst i talet på eldre og utfordringar med å rekruttere kvalifiserte tilsette vert ei vesentleg utfordring dei neste åra, noko som igjen er blitt eit sentralt tema nasjonalt og i media. Klepp har rusta økonomien for å ta imot fleire eldre og rekruttering vert truleg den største utfordringa.

Situasjonen vil krevje sentrale avklaringar og lokale tilpassingar. Det er venta trongare økonomiske rammer samtidig som behovet for kommunale tenester aukar dette 10-året. Samtidig skal store miljøutfordringar løysast. Det blir viktig å sikra og utvikla kompetanse på digitalisering, omstilling, tenesteutvikling m.m. for å ta i bruk smarte løysingar.

Kommuneplanen er rullert og sentralt i den er FN sine berekraftsmål som vart lagt til grunn i planprogrammet. Eit nytt målhierarki og tilpassa styringssystem vert tatt i bruk for å sørge for målretta og effektiv oppfølging av desse.

Teknologi har fått større plass i tenestene under koronapandemien. Ein må byggja vidare på erfaringane. Nye arbeidsmetodar og nye tenesteformer må til for at kommunen skal kunna møte nye og auka behov dei komande åra.

Takk til alle tilsette, folkevalde, lag og organisasjonar for stor innsats i nok eit krevjande år.

Kleppe, 31. mars 2023


Torild Lende Fjermestad
Kommunedirektør


Stein Kittelsen
Økonomisjef

OPPSTILLINGAR

Bevilgningsoversikt – drift

	Rekneskap 2022	Rev. budsjett 2022	Opph. budsjett 2022	Rekneskap 2021
Sentrale inntekter				
Skatt på inntekt og formue	-741 407	-704 000	-658 700	-659 797
Rammetilskot	-541 536	-514 831	-530 000	-544 481
Sal frikraft	-7 459	-12 000	-1 300	-3 732
Rentekompensasjon	-1 792	-1 600	-1 400	-1 522
Andre generelle driftsinntekter	-335	0	0	-187
Sum Sentrale inntekter	-1 292 529	-1 232 431	-1 191 400	-1 209 719
Sentrale utgifter				
Bruk av pensjonspremiefond KLP	-38 027	-36 270	-13 000	-31 028
Tidlegare års premieavvik	21 433	21 416	21 416	18 204
Årets premieavvik	-34 917	-34 995	-41 927	-40 812
Diverse utgifter	869	700	700	730
Tilleggsbevilgning	0	300	300	0
Lønsreserve	0	4 901	48 000	0
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	-4 635	-4 224	-4 224	-3 579
Sum Sentrale utgifter	-55 278	-48 172	11 265	-56 486
Driftsutgifter per tenestekområde	1 178 076	1 207 012	1 081 277	1 077 501
Avskrivninger	92 275	4 224	4 224	84 112
Brutto resultat (KOSTRA)	-77 456	-69 367	-94 634	-104 592
Netto finansutgifter og inntekter				
Ordinære renteinntekter	-16 296	-8 400	-4 400	-4 853
Renteinntekter lån Klepp energi AS	-1 428	-1 350	-850	-873
Renteinntekter lån Lyse energi AS	-2 971	-2 550	-1 550	-1 857
Renteinntekter etablerings- og startlån	-2 882	-1 200	-1 200	-1 946
Kalkulatoriske renter	-5 082	-3 031	-3 031	-2 566
Utbytte fra Klepp energi AS	-11 000	-11 000	-11 000	-10 000
Utbytte fra Lyse energi AS	-27 489	-27 489	-27 489	-26 643
Ordinære renteutgifter	22 195	23 300	23 300	8 882
Renteutgifter etablerings- og startlån	3 442	2 929	2 929	3 010
Avdrag på lån	85 499	85 000	85 000	78 135
Tap på finansielle omløpsmiddel	3 329	0	0	116
Gevinst på finansielle omløpsmiddel	-141	0	0	-2 420
Finansutgifter i tenestekområda	4 964	2 616	2 616	2 463
Sum Netto finansutgifter og inntekter	52 138	58 825	64 325	41 450
Motpost avskrivningar i tenestekområda	-87 639	0	0	-80 533
Netto resultat	-112 957	-10 542	-30 309	-143 675
Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar				
Bruk av disposisjonsfond	-79 616	-75 660	-2 000	-50 178
Overført til investeringar	82 363	82 330	41 212	56 532
Avsetting til disposisjonsfond	88 269	407	407	115 677
Avsett til forsikringsfond	0	0	0	100
Netto avsettingar og årsoppgjersdisp. i tenestekområda	21 941	3 465	-9 310	21 545
Sum Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar	112 957	10 542	30 309	143 675

Årsoverskot / underskot	0	0	0	0
Sentraladministrasjonen	58 923	58 923	54 961	59 683
Barn og unge	572 353	572 353	527 844	531 693
Helse og velferd	422 551	422 551	369 441	386 298
Samfunn og kultur	143 352	150 924	112 991	116 341
Vatn, avløp og renovasjon	0	0	0	0
Kyrkje og gravplassar	12 376	12 566	12 070	11 069
Fellesområde	60	0	1 500	4
Sum netto rammer	1 209 615	1 217 317	1 078 807	1 105 088
Av dette:				
Avskrivninger	92 275	4 224	4 224	84 112
Renteinntekter	-119	-130	-130	-104
Renteutgifter	5 082	2 746	2 746	2 567
Motpost avskrivninger	-87 639	0	0	-80 533
Overføring til investering	5 373	2 500	2 500	6 395
Avsetninger til bundne driftsfond	15 329	0	0	6 733
Bruk av bundne driftsfond	-6 424	-4 461	-4 561	-8 777
Avsetninger til disposisjonsfond	41 558	22 943	8 943	42 539
Bruk av disposisjonsfond	-33 895	-17 517	-16 192	-25 345
Sum rammer utan 1A-poster	1 178 076	1 207 012	1 081 277	1 077 501

Tal i heile 1 000

Økonomisk oversikt etter art – drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	-541.536	-514.831	-530.000	-544.481
2 Inntekts- og formuesskatt	-741.407	-704.000	-658.700	-659.797
3 Eiendomsskatt	0	0	0	0
4 Andre skatteinntekter	0	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-51.365	-35.080	-19.774	-27.128
6 Overføringer og tilskudd fra andre	-248.935	-176.748	-158.602	-256.265
7 Brukerbetalinger	-60.996	-57.536	-57.536	-58.108
8 Salgs- og leieinntekter	-128.123	-115.737	-116.386	-119.819
9 Sum driftsinntekter	-1.772.362	-1.603.932	-1.540.998	-1.665.599
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	858.644	828.878	814.073	819.220
11 Sosiale utgifter	208.715	213.357	192.412	196.935
12 Kjøp av varer og tjenester	437.329	395.936	359.961	386.776
13 Overføringer og tilskudd til andre	102.578	96.394	79.918	77.543
14 Avskrivninger	87.639	0	0	80.533
15 Sum driftsutgifter	1.694.906	1.534.565	1.446.364	1.561.007
16 Brutto driftsresultat	-77.456	-69.367	-94.634	-104.592
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	-23.696	-13.630	-8.130	-9.633
18 Utbytter	-38.489	-38.489	-38.489	-36.643
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	3.187	0	0	-2.304
20 Renteutgifter	25.636	25.944	25.944	11.893
21 Avdrag på lån	85.499	85.000	85.000	78.135
22 Netto finansutgifter	52.138	58.825	64.325	41.450
23 Motpost avskrivninger	-87.639	0	0	-80.533
24 Netto driftsresultat	-112.957	-10.542	-30.309	-143.675
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	87.736	84.830	43.712	62.926
26 Avsetninger til bundne driftsfond	15.329	0	0	6.733
27 Bruk av bundne driftsfond	-6.424	-4.461	-4.561	-8.777
28 Avsetninger til disposisjonsfond	129.828	23.350	9.350	158.316
29 Bruk av disposisjonsfond	-113.511	-93.177	-18.192	-75.523
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	112.957	10.542	30.309	143.675
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Tal i heile 1 000

Bevilgningsoversikt – investering

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	181.997	441.676	301.387	330.431
2 Tilskudd til andres investeringer	4.402	6.021	3.066	17.663
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2.720	2.900	2.900	2.536
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	1.404
6 Sum investeringsutgifter	189.119	450.597	307.353	352.034
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-33.198	-83.046	-54.137	-33.712
8 Tilskudd fra andre	-45.037	-56.651	-6.156	-110.736
9 Salg av varige driftsmidler	-13.995	-11.202	0	-12.123
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-4.896	-4.896	-4.896	-4.562
13 Bruk av lån	-6.285	-210.842	-200.321	-121.772
14 Sum investeringsinntekter	-103.411	-366.636	-265.510	-282.905
15 Videreutlån	26.644	45.000	25.000	38.321
16 Bruk av lån til videreutlån	-26.644	-45.000	-25.000	-38.321
17 Avdrag på lån til videreutlån	17.566	12.200	12.200	21.889
18 Mottatte avdrag på videreutlån	-14.959	-10.331	-10.331	-14.440
19 Netto utgifter videreutlån	2.607	1.869	1.869	7.449
20 Overføring fra drift	87.736	84.830	43.712	62.926
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	-1.880	0	0	-2.471
22 Bruk av bundne investeringsfond	2.458	1.000	0	16.123
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	88.315	85.830	43.712	76.578
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0	0	0

Tal i heile 1000

Bevilgningsoversikt – investering i varige driftsmidler

Prosjekt	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1000 IT/EDB	1 122	2 700	3 000	3 246
1200 KOMMUNEHUS/KYRKJE	2 871	15 675	15 000	2 952
1440 DIVERSE TOMTEKJØP	393	2 692	1 500	2 778
1500 BILER OG MASKINER	2 844	7 500	7 500	4 742
2000 IT BHG OG SKULE	5 108	3 762	3 700	3 460
2013 SØPPELSIKRING SKULAR	0	0	0	500
2014 FELLESPOST EGNE BYGG	0	2 382	2 300	0
2019 PÅBYGG BORE SKULE	-1 234	0	0	2 523
2022 VARDHEIA UNGDOMSSKULE	1 239	0	0	15 329
2023 VARDHEIA IDRETTSHALL	0	0	-11 700	-9 077
2024 SOLCELLER MM BORE SKULE	0	327	0	0
2025 SØR I GARDEN	0	0	0	409
2027 GRILLHYTTE KLEPPE FRILUFTSBHG	0	0	0	155
2028 IDRETTSHALL BORE U. SKULE	-2 398	0	0	546
2030 KLEPPE SKULE	1 593	1 800	0	7 212
2033 KLEPPELOEN SKULE	40 078	111 373	72 500	14 299
2035 KLEPPELOEN SKULE REKKEFØLGEKRAV	6 161	10 037	0	9 868
2036 RIVING OG NYBYGG ORRE SKULE	7 055	29 740	22 500	259
2116 UTEOMRÅDER BHG OG SKULE	500	3 651	2 000	248
2118 ORRE SKULE TILBYGG	0	0	0	271
2124 INNEKLIMA/BRANNSIKRING SKULAR	0	39	0	519
2143 KLEPP UNGD.SKOLE INVENTAR	0	0	0	187
2154 TU SKULE INVENTAR	0	0	0	628
2182 ORSTAD SKULE/GRENDEHUS - UTBEDR.	0	820	0	0
2191 Kulturskolen - inventar	190	0	0	0
2255 SOVESKUR BARNEHAGER	178	268	200	1 172
2259 Trygge barnehagebygg	74	2 000	2 000	0
2304 AKTIVITETSUTSTYR BORE UNGDOMSSKULE	0	141	0	1 413
2305 KLEPPE SKULE NORDSIDEN	205	205	0	1 436
2306 Orre rullepark	2	0	0	0
2999 SPORAFJELL BARNEHAGE	45 571	67 077	60 000	1 151
3016 KOMMUNALE BUSTADER	10 097	17 219	14 000	19 578
3240 AVLASTNINGS- OG BARNEBUSTAD	7 067	7 323	0	29 090
3242 FORELDREINITIATIVET	5 294	5 765	0	28 050
3243 KLARGJØRING TOMT OLAV HÅLANDS VEG	333	377	0	3 457
3244 OMBYGGING KJØKKEN KLEPPHEIMEN	0	0	0	409
3247 OMBYGGING AV AKTIVITETSSENTERET	323	600	0	0
3248 NYTT UTSTYR KJØKKENET	0	0	0	1 503
3249 NYE SYKESIGNALANLEGG/INFRASTRUKTUR FOR VELFERDSTEKNOLOGI	0	700	700	0
3251 VELFERDSTEKNOLOGI	0	500	500	0
3252 OMBYGGING KLEPPHEIMEN 2021	287	300	0	0
366 KORONAVIRUS	0	0	0	104
376 NY START VERTSKOMMUNE SAMARBEID	395	0	0	0
4000 KLEPPE SKULE UTEOMRÅDE VED NYBYGG (Korona - vedl/rehab 2020)	0	0	0	3 659
4001 ALDERSPENSJONATET OMBYGGING TIL NY BRUK (Korona - vedl/rehab 2020)	0	0	0	809
4002 KLEPPE SKULE BRANNVARSLING (Korona - vedl/rehab 2020)	0	0	0	815
4003 ADGANGSKONTROLL SIRKELEN (Korona - vedl/rehab 2020)	0	0	0	213
4004 HC TOALETT SVØMMEHALL (Korona - vedl/rehab 2020)	0	0	0	0
4005 HC TOALETT FREDHEIM (Korona - vedl/rehab 2020)	0	0	0	2

4008	FREDHEIM SYKKELPARKERING MM (Korona - vedl/rehab 2020)	0	0	0	694
4100	MINDRE OMBYGGINGER FORMÅLSBYGG	0	5 000	5 000	0
4110	KLEPPE SKULE OPPRETNING TILSTAND	568	1 203	0	1 296
4111	ORSTAD SKULE OPPRETNING TILSTAND	0	641	0	358
4112	BRANNSIKRING FREDHEIM	0	195	0	584
4601	Digitalisering av renholdsplaner	341	0	0	0
5101	TURSTIER/FRILUFTSLIV	119	109	250	141
5124	AKTIVITETSPARK SENTRUM	67	28 399	0	192
5125	YTRE TURVEG KLEPPE SENTRUM OG SKILTING	0	0	0	72
5136	TOALETT GUNNARSBERGET	0	0	0	35
5138	HUNDELUFTINGSOMRÅDE	340	0	0	0
5139	TURVEGNETT KLEPPE-BORE	575	0	0	105
5144	DAGSTURHYTTE	634	507	0	863
5145	PALLEPARK	100	95	0	5
5302	OPPGRAD. LEIKEPLASSER	2 835	2 662	2 400	3 689
5331	BELYSNING SENTRALIDRETTSANL.	0	0	0	775
6000	MASKINKJØP TEKNISK	468	70	300	996
6029	E-BYGGESAK	0	0	0	403
6033	BUSTADFELT SPORAFJELL	126	913	0	87
6036	Digitalisering bygningsarkiv	25	500	500	0
6037	Riving og klargjering av Renotomta	1 633	3 980	3 480	0
6040	Ombygging Rognevegen 3 - vaktmesterdel	0	1 800	1 800	0
6041	Ombygging Rognevegen 3 - brannstasjon	0	7 400	7 400	0
6042	Ombygging Rognevegen 3 - hjelpemiddellager	0	7 000	7 000	0
6043	Sal av tomter Orre - rekkefølgekrav	57	315	0	0
6100	KLIMAPLAN/ENØK	669	1 738	1 000	262
6101	TILTAKSPLAN FOR ORREVASSDRAGET	0	0	930	0
6102	VASSDRAGSTILTAK	0	0	500	-22
6220	HUSSTANDSVASSMÅLARAR	372	1 000	1 500	2 092
6330	VANNLEDNING SÆRHEIM-GRØVA	0	0	0	1 125
6332	IVAR-LEDNING KLEPP ST-SÆRHEIM	-108	0	0	4 928
6338	BRAUT 2.ETAPPE	166	476	0	24
6347	NY VANNLEDNING NORDSJØVEGEN	48	2 201	2 000	21
6404	NEDGRAVDE RENOVASJONSLØSNINGER	28	537	100	36
6405	TØMESTASJON FOR BUBILAR	29	500	500	0
6537	KLOAKKERING BRAUT	44	0	0	0
6554	FLOMSIKRING KLEPP ST	1 831	498	3 000	5 801
6555	FLOMSIKRING ORSTAD	131	0	0	15
6556	KLOAKERING SALTE - SKEIE - VIK	400	5 120	4 000	5 156
6560	OPPDIMENSJONERING KVERNBEBKEN	760	1 564	16 000	13 928
6564	KLOAKKERING ROSLANDSÅNA - POLLESTAD	48	775	0	129
6565	VA LEDNINGER VERDALSVEGEN	240	239	0	1 009
6567	NYE OVERVANNsledninger RISKJELL	0	0	0	708
6568	OPPDIMENSJONERING VA GRØVA-FRØYL.V	344	0	0	4 566
6700	TRAFIKKSIKRING	117	100	100	0
6720	GATELYS	391	738	400	75
6724	TURVEG FIGGJOELVA	534	535	0	1 326
6756	GANG- OG SYKKELVEG LALANDSVEGEN	1 116	16 598	14 000	11 469
6762	NY BRO KLEPPEKANALEN V/ KLEPPETUNET	0	98	0	36
6763	STØYSKJERM FV 505 ORSTADVEGEN	542	14 203	9 000	620
6764	DIV. TILTAK I VERDALSVEGEN	0	0	0	45
6766	GS LERKEVEGEN - ORRE	0	0	0	691
6768	RINGVEG SPORAFJELL	14 201	25 452	13 000	3 347
6771	TS TRYGG SKULEVEG LINDEVEGEN - TU SKULE	602	792	800	164
6772	TS KRYSSING ESKERVEGEN TJØTTA	44	377	0	63
6773	TS VEGLYS SVEINSVOLLVEGEN	1 809	0	0	0
6774	TS KRYSSUTBEDRING BEDRIFTSVEGEN - ENGELSVOLLVEGEN	0	419	0	6

6775	TS KRYSSUTBEDRING POSTVEGEN - LALANDSVEGEN	0	638	150	11
6781	TS TILTAK ORRE SKULE	0	600	600	0
6782	Anda 1 - GS veg O_SS2 og O_SF2	0	4 000	4 000	0
6783	Anda 6 - Undergang Stasjonsvegen, GS og busslommer	0	1 250	1 250	0
6784	GS veg Eskervegen - ny undergang FV44	2 537	0	0	0
6790	Oppgradering og nybygging - kommunale bruer	96	4 000	4 000	0
7014	Gravplass/parkering Orre	1 697	2 014	700	60
7015	KLEPP GRAVPLASS - OPPARBEIDING	-4 225	0	0	18 590
7028	Gravplass Orstad	812	494	200	5
7029	PARKERING BORE KYRKJE	3 508	4 486	2 400	258
9986	JUST.AVTALE KVERNELAND BOLIG, KLEPPELUNDEN 2022	8 402	0	0	0
9987	JUST.AVTALE HELLVIK HUS, KJELDEHAGEN 2022	3 075	0	0	0
9988	JUST.AVTALE ORSTAD UTVIKL.SELSKAP, ORSTAD BOLIGFELT	1 794	0	0	47 448
9989	JUST.AVTALE TJØTTA OMRÅDE 27, TJØTTA UTB.SELSKAP	-260	0	0	59 403
9990	JUSTERINGSAVTALE KLEPPESTEMMEN TRINN 3/BLOCK WATNE	45	45	45	45
9991	JUST.AVTALE SPORAFJELL17	832	-44	-44	-44
9992	JUST.AVTALE TU OMRÅDE 24/BLOCK WATNE AS	75	74	74	75
9993	JUST.AVTALE KLEPPESTEMMEN, BLOCK WATNE	31	31	31	31
9994	JUSTRINGSRETT ØRNATUA/HEBRA EIENDOM AS	-175	434	434	-175
9995	JUSTRINGSRETT ØRNATUA	556	-47	-47	556
TOTALT		186 399	447 697	304 453	348 094

Tal i heile 1000

Balanse

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		4 438 663	4 269 445
I. Varige driftsmidler		2 436 496	2 369 280
1. Faste eiendommer og anlegg	Note 4	2 399 197	2 331 462
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	Note 4	37 299	37 817
II. Finansielle anleggsmidler		403 359	393 849
1. Aksjer og andeler	Note 5	114 831	112 111
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	Note 6	288 528	281 738
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	Note 11	1 598 809	1 506 316
		0	0
B. Omløpsmidler		821 918	620 706
I. Bankinnskudd og kontanter		590 179	370 733
II. Finansielle omløpsmidler		26 444	32 825
1. Aksjer og andeler	Note 7	16 300	15 787
2. Obligasjoner	Note 7	10 144	17 038
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		205 296	217 148
1. Kundefordringer		98 430	123 767
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	Note 11	106 866	93 382
Sum eiendeler		5 260 582	4 890 152
		0	0
		0	0
EGENKAPITAL OG GJELD		0	0
C. Egenkapital		-2 156 480	-1 993 292
I. Egenkapital drift		-357 040	-331 819
1. Disposisjonsfond		-331 252	-314 936
2. Bundne driftsfond	Note 13	-25 788	-16 883
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-12 509	-13 088
1. Ubundet investeringsfond		-5 870	-5 870
2. Bundne investeringsfond	Note 13	-6 640	-7 218
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-1 786 931	-1 648 386
1. Kapitalkonto	Note 3	-1 784 770	-1 646 225
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-10 974	-10 974
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		8 812	8 812
D. Langsiktig gjeld		-2 877 567	-2 668 507
I. Lån		-1 290 660	-1 182 408
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	Note 9	-734 369	-482 816
2. Obligasjonslån	Note 9	-180 000	-168 700
3. Sertifikatlån	Note 9	-376 291	-530 892
II. Pensjonsforpliktelse		-1 586 907	-1 486 099
E. Kortsiktig gjeld		-226 534	-228 353
I. Kortsiktig gjeld		-226 534	-228 353
1. Leverandørgjeld		-67 489	-72 244
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-159 045	-156 109
5. Premieavvik	Note 11	0	0
Sum egenkapital og gjeld		-5 260 582	-4 890 152

F. Memoriakonti		
I. Ubrukte lånemidler	223 674	45 286
II. Andre memoriakonti	15 982	20 754
III. Motkonto for memoriakontiene	-239 656	-66 040

Tal i heile 1 000

Oversikt over gjeld

Langsiktig gjeld	2021	2022
Langsiktig gjeld 1.1	1 116 743	1 182 408
Avdrag drift	-78 135	-85 499
Avdrag investering	-23 293	-17 566
Låneopptak	167 093	211 317
Langsiktig gjeld 31.12	1 182 408	1 290 660

Utlån	2021	2022
Startlån	173 875	185 560
Energiselskap/andre	107 864	102 968
Sum utlån 31.12	281 739	288 528
Netto langsiktig gjeld	900 669	1 002 131
Netto lån i % av driftsinntektene	-54 %	-57 %

Tal i heile 1 000

Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar

Driftsregnskapet	Regnskap
Netto driftsresultat	-112 957
Overført til investering som budsjettert - fellesområde	82 330
Overført til investering som budsjettert - tjenesteområdene	2 500
Overført til investering - tjenesteområdene etter fullmakt økonomireglement	2 873
Overført til investering - renter fond	34
Bruk disposisjonsfond som budsjettert - fellesområde	-75 660
Bruk av disposisjonsfond som budsjettert - tjenesteområdene	-4 125
Bruk av disposisjonsfond - tjenesteområdene etter fullmakt i økonomireglement	-12 867
Bruk av kursreguleringsfond	-3 957
Avsatt disposisjonsfond som budsjettert - fellesområde	407
Avsatt disposisjonsfond som budsjettert - tjenesteområdene	2 500
Avsatt disposisjonsfond tjenesteområdene etter fullmakt i økonomireglement	8 693
Avsatt covidfond etter vedtak i 2. tertialrapport	23 583
Bruk av flyktningefond som budsjettert	-13 392
Bruk av flyktningefond ut over budsjettert	-3 512
Avsatt til flyktningefond som budsjettert	20 443
Avsatt til flyktningefond ut over budsjett	9 922
Avsatt bundne fond	15 329
Bruk av bundne fond	-6 424
Sum budsjettendisposisjoner	48 678
Årets budsjettavvik	-64 279
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
Mer eller mindreforbruk etter strykninger	-64 279
Avsetning mindreforbruk drift til disposisjonsfond	64 279
Sum	0
Investeringsregnskapet	Regnskap
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto videreutlån	94 599
Overføring fra drift som budsjettert - fellesområde	-82 330
Overført fra drift som budsjettert - tjenesteområdene	-2 500
Overføring fra drift - tjenesteområdene	-2 873
Overføring fra drift renter til fond	-34
Avsetning til bundne investeringsfond	1 880
Bruk av bundne investeringsfond	-2 458
Bruk av lån investeringer som budsjettert	-210 842
Sum budsjettendisposisjoner	-299 156
Årets budsjettavvik	-204 557
Stryking bruk av lån	204 557
Udisponert beløp etter strykninger	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
Fremført til inndekning senere år	0

Tal i heile 1 000

NOTEOPPLYSNINGAR

Note 1 – Rekneskapsprinsipp

Beskriving av rekneskapsprinsipp

All tilgang og bruk av midlar i løpet av året, som gjeld kommunen si verksemd, går fram av drifts- eller investeringsrekneskapen.

Alle utgifter, utbetalningar, inntekter og innbetalningar er rekneskapsførte brutto. Dette gjeld og interne finansieringstransaksjonar. Alle kjende utgifter, utbetalningar, inntekter og innbetalningar i året, er tatt med i årsrekneskapen, anten dei er betalte eller ikkje. Berre den delen av låna som er brukte i året, er ført i investeringsrekneskapen. Den delen av lånet som ikkje er brukt, er registrert på memoriakonti.

Utgifter, utbetalningar, inntekter eller innbetalningar som ikkje kan fastsettast eksakt ved tidspunktet for rekneskapsavlegginga, er registrert med eit talfesta beløp i årsrekneskapen.

Klassifisering av anleggsmiddel og omløpsmiddel

I balanserekneskapen er anleggsmiddel eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for kommunen. Andre eigedelar er omløpsmiddel.

Fordringar knytt til eigen vare- og teneste produksjon, samt marknadsbaserte verdipapir som inngår i ei handelsportefølgje er alltid omløpsmiddel. Andre marknadsbaserte verdipapir er klassifiserte som omløpsmiddel med mindre kommunen har gjort investeringa ut frå næringspolitiske eller samfunnsmessige omsyn. I slike tilfelle blir verdipapira klassifiserte som anleggsmiddel.

Andre fordringar som ikkje går inn i punktet ovanfor er omløpsmiddel dersom desse forfell til betaling eit år etter tidspunkt for anskaffinga. Resten er klassifisert som anleggsmiddel.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knytt til formåla i kommunelova § 14-14. All anna gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmiddel og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld. Langsiktig gjeld er vurdert til opptakskost. Kortsiktig gjeld er vurdert til det høgaste av opptakskost og verkeleg verdi, med unntak av derivat rekneskapsført som sikring.

Vurderingsreglar

Omløpsmiddel er vurderte til lågaste verdi av anskaffingskost og verkeleg verdi. Marknadsbaserte finansielle omløpsmiddel er vurderte til verkeleg verdi. Uteståande fordringar er vurdert til pålydande med frådrag av forventa tap.

Anleggsmiddel er vurderte til anskaffingskost. Anleggsmiddel med avgrensa økonomisk levetid blir avskrive med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet. Avskrivninga startar året etter at anleggsmidla er skaffa/tatt i bruk. Avskrivningstida er i samsvar med § 3-4 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsrekneskap og årsberetning.

Anleggsmiddel som har hatt verdifall og som blir forventa ikkje å vera forbigåande, er nedskrive til verkeleg verdi i balansen. Vurderingane for eigedelar gjeld tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Sjølvkost

Innafor dei rammene der sjølvkost er sett som rettsleg ramme for kva kommunen kan krevja av brukarbetaling, reknar kommunen sjølvkost etter kommunelova med tilhøyrande forskrift og veiledare frå Kommunal- og regionaldepartementet.

Mva - plikt og -kompensasjon:

Kommunen følgjer reglane i mva-lova for dei tenesteytende som er omfatta av lova. For resten av kommunen si verksemd krev kommunen mva-kompensasjon i samsvar med lovverket.

Tapsføring

Det vert vurdert tapsføring og bokført tap av uteståande som ikkje er venta å bli betalt. Tap på utlån av startlån vert tapsført når Husbanken har konkludert på kommunen sin søknad om tapsføring.

Note 2 – Arbeidskapital

Arbeidskapitalposter	Regnskap
Omløpsmidler IB	620 706
Kortsiktig gjeld IB	-228 353
Arbeidskapital IB	392 354
Netto driftsresultat	112 957
Investeringsutgifter	-189 119
Investeringsinntekter	103 411
Netto utgifter videreutlån	-2 607
IB ubrukte lån	-45 286
UB ubrukte lån	223 674
Endring i regnskapsprinsipp	0
Omløpsmidler UB	821 918
Kortsiktig gjeld UB	-226 534
Arbeidskapital UB	595 384

Tal i heile 1 000

Note 3 – Kapitalkonto

Kapitalkonto 01.01.2021		1 646 225	
(underskudd i kapital)		(kapital)	
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Sal av fast eiendom og anlegg	29 722	Aktivering av fast eiendom og anlegg	174 303
Nedskrivning fast eiendom	0	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	76 847		0
Sal av utstyr, maskiner og transportmiddel	29	Aktivering utstyr, maskinar og transportmiddel	10 303
Nedskrivning utstyr, maskinar, transportmiddel	0	Oppskrivning utstyr, maskinar og transportmiddel	0
Avskrivninger utstyr, maskiner, transportmiddel	10 792	Kjøp av aksjar og andelar	2 720
Sal av aksjar og andeler	0	Oppskrivning av aksjar og andelar	0
Nedskrivning av aksjer og andelar	0	Utlån formidlings-/startlån	26 644
Mottatt avdrag på formidlings-/startlån	14 959	Utlån sosial lån	0
Mottatt avdrag på sosial lån	0	Utlån egne middel	0
Mottatt avdrag på utlånte egne middel	4 896		0
Avskrivning sosial utlån	0	Oppskrivning utlån	0
Avskrivning andre utlån	0	Avdrag på eksterne lån	103 065
Bruk av middel fra eksterne lån	32 929	Urealisert kursgevinst utanlandslån	0
Urealisert kurstap utanlandslån	0	UB Pensjonsmiddel (netto)	106 454
UB Pensjonsforplikting (netto)	80 848	Estimatavvik pensjonmiddel	-13 961
		0 Reversing nedskrivning av fast eiendom	0
		0 Arbeidsgivaravgift pensjonsforplikting	2 498
		Reversing nedskrivning utstyr, maskinar, transportmiddel	0
Estimatavvik pensjonforplikting	22 459		0
	0		0
Sum reduksjon kapitalkonto	273 482	Sum økning kapitalkonto	412 027
Kapitalkonto 31.12.2022		1 784 770	

Tal i heile 1 000

Kleppe, 31. mars 2023


Torild Lende Fjermestad
Kommunedirektør


Stein Kittelsen
Økonomisjef

Note 4 – Varige driftsmiddel

	Avskr. periode	Bokført verdi 01.01.	Tilgang i år	Avgang i år	Ned- skrevet i år	Av- skriving i år	Bokført verdi 31.12.
Faste eiendommer og anlegg							
DIV. FASTE ANLEGG	50 år	102 689	15 624	29 228	0	2 678	86 406
BARNEHAGAR	40 år	106 257	45 645	0	0	4 167	147 736
UTEOMRÅDER BARNEHAGAR	20 år	10 154	1 347	0	0	810	10 691
RÅDHUS,GARASJAR,BUSTADAR	50 år	11 430	0	0	0	604	10 826
KOMMUNALE BUSTADER	50 år	126 414	10 097	494	0	3 197	132 821
TRYGDEBUSTADER/PUH	50 år	98 194	0	0	0	2 886	95 308
DAGSENTER PUH	50 år	7 690	323	0	0	194	7 818
ALDERS - OG SJUKEHEIMAR	50 år	223 616	287	0	0	8 506	215 397
UTEOMRÅDER BU-HELSE OG AKTIVITETSSENTER	20 år	37	0	0	0	7	30
TOMTEFELT		60 189	408	0	0	0	60 597
SENTRALIDRETTSANLEGG-TOMT 12/172, 1/ GNR.1/BNR.1339 SOLAV/HATTEL/KL		1 000	0	0	0	0	1 000
AREAL VED KLEPP STADION		671	0	0	0	0	671
TOMTEFELT PÅ ORSTAD (T.LALAND) 9/508		578	0	0	0	0	578
KYRKJEGARDSTOMT KLEPPE		138	0	0	0	0	138
TILLEGG KYRKJETOMT ORSTAD		9 658	0	0	0	0	9 658
TOMTEFELT KLEPPE ROALD		549	0	0	0	0	549
HATTELA(AKEBAKKE)		100	0	0	0	0	100
O11-SKULETOMT TU		4 352	0	0	0	0	4 352
RENOTOMTA STASJONSVEGEN 2 ANLEGG - KULTURETATEN INKL.KJØP		5 638	1 633	0	0	0	7 271
KLEPPELOEN	50 år	61 267	5 205	0	0	1 755	64 717
FRITIDSLOKALER/IDRETTSANLEGG	50 år	81 193	2	0	0	2 528	78 666
VASSVERK/KLOAKKAR	40 år	241 353	4 334	0	0	8 112	237 574
JUSTERINGSRETSAVTALER	40 år	98 248	14 375	0	0	2 499	110 124
KLEPPESTEMMEN 2 M/JUSTERINGSAVTALE	40 år	4 162	0	0	0	43	4 120
KLEPPEVARDEN VAST M/JUSTERINGSAVTALE	40 år	35 743	0	0	0	949	34 795
VEGAR OG PARKERINGSPLASSAR	40 år	281 229	27 727	0	0	9 836	299 120
SKULAR	40 år	742 267	47 296	0	0	26 980	762 582
UTEOMRÅDER SKULAR	20 år	16 647	0	0	0	1 096	15 551
Sum faste eiendommer og anlegg		2 331 462	174 303	29 722	0	76 847	2 399 197
Utstyr, maskinar og transportmiddel							
BILAR/MASKINER	8 år	0	0	0	0	0	0
BILAR HELSE OG SOS.	8 år	15 680	3 708	0	0	2 628	16 759
EDB-ANLEGG / UTSTYR	5 år	122	0	0	0	17	105
Sum utstyr, maskinar og transportmiddel		22 015	6 595	29	0	8 146	20 435
Sum utstyr, maskinar og transportmiddel		37 817	10 303	29	0	10 792	37 299
SUM ANLEGGSMIDDEL		2 369 280	184 606	29 751	0	87 639	2 436 496

Tal i heile 1 000

Note 5 - Aksjar og andeler

Navn på selskapet	Eierandel i %	Endring i eierandel	Nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12.22	Kommentar
Eigenkapitaltilskot KLP					39 900 213	
Allservice Holding AS	0,37 %				11 000	
JIP Holding AS	33,33 %				185 000	
I.V.A.R. Andelar Sele fyllplass					1 337 474	
Andelar i A/L Biblioteksentralen					8	
Attende Holding AS	1,75 %				26 850	
Klepp energi Holding AS	100 %				30 700 000	
Aksjer i Lyse energi	4,229 %				42 670 000	
SUM			0	0	114 830 545	

Tal i heile kroner

Note 6 – Utlån finansielle anleggsmiddel

Låntaker	Utlån 31.12.22	Finansiering	Vesentlige tap
Markå barnehage	406 324	Egne midler	
Pantelån Jæren folkehøgskole	1 231 000	Egne midler	
Startlån/etableringslån samlet	185 560 274	Startlån/etableringslån fra Husbanken	
Lyse energi AS	67 664 000	Egne midler - ansvarlig lån til selskap kommunen eier	
Klepp energi AS	33 666 671	Egne midler - ansvarlig lån til selskap kommunen eier. Avdrag 2. halvår ble utbetalt i 2023 og er derfor utestående per 31.12	
Sosialkontor - pantedeblitor	1	Egne midler	
Sum utlån	288 528 270		

Tal i heile kroner

Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmiddel

Finansielle omløpsmiddel	Anskaffelseskost	Verdi 1.1	Resultatført verdiendring	Verdi 31.12	Kommentar
KLP Obligasjon Global 1	10 000 000	12 034 965	-841 586	0	Solgt ut
KLP Obligasjon FRN	10 000 000	5 002 849	141 394	10 144 243	Kjøpt for 5 mill.
KLP AKSJE VERDEN INDEKS	6 000 000	9 000 775	-940 055	9 060 720	Kjøpt for 1 mill.
KLP AKSJE VERDEN GLOBAL MED SAMFUNNSANSVAR	7 000 000	6 786 040	-1 546 900	7 239 140	Kjøpt for 2 mill.
Summer	33 000 000	32 824 629	-3 187 147	26 444 103	

Tal i heile kroner

Note 8 – Finansielle egedelar og forpliktingar ført som sikring

Det er ikkje finansielle egedelar eller forpliktingar ført som sikring.

Note 9 - Langsiktig gjeld

Låneformål	Beløp	Utlånte midler	Ubrukte lån*
Egne investeringer	1 079 963		194 036
Innfrielse av kausjoner	0		
Videreutlån	210 698	288 528	29 637
Balanseførte leieforpliktelser	0		
Lån med forfall/refinansiering i 2023	376 356		
Gjennomsnittlig løpetid i år 31.12.22	5,24		
Gjennomsnittlig rente låneportefølje 31.12.22	3,00 %		

Tal i heile 1000

Note 10 – Minimumsavdrag

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	38 210
Betalte avdrag	85 499
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	-47 290
Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.22	2 286 408
Bokført verdi lånegjeld eks. videreutlån 01.01.22	996 848
Avskrivninger i 2022	87 639

Tal i heile 1 000

Note 11 – Pensjon

PENSJONSKOSTNADER	2022	2021
Årets opptening	83 999	79 874
Rentekostnad	46 620	43 648
Brutto pensjonskostnad	130 619	123 522
Forventa avkasting	-52 749	-49 419
Netto pensjonskostnad	77 870	74 102
Sum amortisert premieavvik	18 784	15 954
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	4 097	3 857
Samla kostnad (inkl. administrasjon)	100 751	93 913

PREMIEAVVIK	2022	2021
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	112 569	113 728
(Herav oppgjør for desember 2021)	768	0
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-4 097	-3 857
Netto pensjonskostnad	-77 870	-74 102
Premieavvik	30 602	35 769

PENSJONSFORPLIKTING - ESTIMAT	2022	2021
Brutto påløpt forpliktelse	1 586 907	1 488 597
Pensjonsmiddel	1 598 809	1 506 316
Netto forplikting før arb.avgift	-11 902	-17 719

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTING UB - ESTIMAT	2022
Brutto pensjonsforplikting. 1.1	1 488 597
Estimatavvik forplikting	22 459
Årets opptening	83 999
Rentekostnad	46 620
Utbetalinger	-54 767
Brutto pensjonsforplikting. 31.12	1 586 907

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDDEL UB - ESTIMAT	2022
Brutto pensjonsmiddel 1.1	1 506 316
Estimatavvik middel 1.1	-13 961
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	112 569
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-4 097
Utbetalinger	-54 767
Forventa avkastning	52 749
Brutto pensjonsmidler 31.12	1 598 809

FORUTSETNINGER	2022	2021
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
G-regulering	1,98 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventa avkasting	3,50 %	3,50 %
Amortiseringstid	7 år	7 år

Tal i heile 1 000

Pensjonskostnaden er det som blir belasta kommunen sitt rekneskap, mens pensjonspremien er det kommunane har betalt til pensjonsforsikringsselskapa til dekking av framtidige pensjonsforpliktingar.

Dersom pensjonspremien er større enn pensjonskostnaden blir årets premieavvik inntektsført i driftsrekneskapen med motpost som kortsiktig fordring. Dersom pensjonspremien blir mindre enn pensjonskostnaden blir årets premieavvik utgiftsført i driftsrekneskapen med motpost kortsiktig gjeld.

Den enkelte kommune vel sjølv korleis premieavviket skal dekkjast inn dei påfølgjande åra. Klepp brukar følgjande amortiseringstider: 15 år for perioden 2002 - 2010, 10 år for perioden 2011 -2013, og 7 år for perioden 2014 og seinare. Akkumulert premieavvik var ved utgangen av 2022 på 106 866 214 mot 93 381 556 i starten av året.

Det er avsett 93 400 593 på pensjonsfond i rekneskapen til dekning av akkumulert premieavvik. Underdekning er 13 465 621 som må dekkast av framtidig driftsinntekter.

Tilførsel/avkastning for 2022 blir tilført i 2. kvartal 2023 og inneståande disponible midlar for 2022 vert kjent i samband med det.

Premiefond – Fellesordninga	84 082 794
Premiefond – Folkevalgte	475 550
Premiefond – Sykepleiere	10 624 725
Bruk av premiefond i 2022	33 327 877

Note 12 – Garantiar

Garanti stilt for	Formål	Type garanti	Garanti-ramme	Opprinnelig garantiansvar	Garantiansvar 31.12.22	Tillegg for renter etc.	Utløpsår
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	6.666.670	40.000.000	372.200		2033
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	18.676.502	38.676.518	1.042.709		2034
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	21.465.033	41.465.049	1.198.393		2035
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	22.034.297	42.034.313	1.230.175		2036
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	13.333.351	29.000.002	744.401		2032
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	28.333.351	68.333.335	1.581.851		2031
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	21.856.041	41.856.057	1.220.223		2036
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	14.166.649	34.166.665	790.924		2031
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	21.856.041	41.856.057	1.220.223		2036
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	28.250.000	51.750.000	1.577.198		2037
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	37.216.649	68.016.665	2.077.806		2037
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			1.186.384		2036
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven	360.592.830	393.374	20.131.898		2047
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			1.932.223		2029
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			995.170		2034
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			1.561.245		2037
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			2.296.856		2039
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			1.605.103		2040
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			787.426		2030
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			3.312.026		2041
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			782.197		2035
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			5.656.975		2036
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			2.540.265		2036
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			13.031.823		2037
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			17.795.808		2046
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			4.265.691		2040
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			40.497.959		2046
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			6.328.421		2048
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			13.051.794		2048
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			30.008.178		2045
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			16.131.426		2049
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			5.995.444		2049
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			14.957.080		2045
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			18.614.918		2051
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			9.793.587		2051
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			6.241.794		2052
IVAR	Vatn, avløp, renovasjon	IKS loven			15.074.100		2042
Orstadhuset AS	Frivillig arbeid/idrett	Selvskyldnerkausjon	2.222.200	8.000.000	2.222.200	10 %	2026
Markå barnehage	Barnehage	Simpel kausjon	9.000.000	9.000.000	9.000.000		2032
Sameiget Tiriltunet, Kleppemyra	Bolig	Simpel kausjon	2.890.600	2.890.600	2.890.600		2024
Klepp idrettslag	Idrett	Selvskyldnerkausjon	1.513.530	11.631.520	1.513.530	10 %	2025
Rogaland Brann og Redning IKS	Brannvern, feiing	IKS loven	1.250.000	7.250.000	62.500		2025
Sum garantiansvar					283.320.724		

* Det er vedtatt ei samla garantiramme for IVAR på samla 5 milliardar for selskapet. Klepp sin eigenandel er pt på 5,583 %. Eigenandel og garanti er fastsett iht. innbyggartalet. Nærmare om dette går fram av selskapsavtalen.

Oppsummering IVAR	
Samla garantiramme for IVAR	5.000.000.000
Eigenandel Klepp	5,583 %
Garantiramme Klepp	279.150.000
Tal i heile kroner	

Kommunestyret gav 12. september 2022 Klepp idrettslag ein ny garanti på kr 5.648.396 med tillegg på 10 %. Statsforvaltaren godkjente garantien 27. desember 2022, og det er venta at lånet garantien gjeld vert utbetalt i 1. kvartal 2023.

Note 13 - Fondsavsettingar

Bundne fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.	Kommentarer
<i>Bundne driftsfond</i>					
Selvkostfond	4 869 645	7 115 173	936 488	11 048 330	Viser til noteopplysninger for selvkostområda.
Tilskot tilpassing og etablering	1 295 832			1 295 832	Restmidler fra tidligere øymerka ordning. Brukes når årlig bevilgning på 1,2 millioner er brukt.
Kommunalt rusarbeid - Aktivitetshus	0	1 480 000		1 480 000	Tilskot frå Statsforvalteren til kommunalt rusarbeid
Jæren vannområde	769 979	830 424		1 600 403	Øymerka tilskot til interkommunalt prosjekt for Jæren vannområde.
Andre bundne driftsfond	9 947 317	10 639 955	10 224 078	10 363 194	
Sum	16 882 773	20 065 552	11 160 566	25 787 759	
<i>Bundne investeringsfond</i>					
Ekstraordinære avdrag startlån	2 458 386	1 846 139	2 458 386	1 846 139	Ekstraordinære innbetalinger i 2022 som brukes til innbetalinger til Husbanken i 2023.
Turveg Orstad N II	2 000 000			2 000 000	Midler til turvei som skal brukes i 2027 iht. 10 års plan.
Støyskjerm FV505 Orstadvegen	1 000 116			1 000 116	Tilskudd i forbindelse med opparbeidelse av støyskjerm.
Tilfluktsrom	1 267 996	33 764		1 301 760	Gammelt krav om avsetning av midler til fremtidig behov for tilfluktsrom.
Andre bundne investeringsfond	491 580			491 580	
Sum	7 218 078	1 879 903	2 458 386	6 639 595	

Tal i heile kroner

Note 14 - Sjølvkostgrunnlag

Sjølvkostområde VATN	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	18 966 017	19 855 000	20 187 181
Henførbare indirekte driftskostnader	473 500	571 000	530 400
Kalkulatoriske rentekostnader	1 235 320	661 000	683 468
Kalkulatoriske avskrivinger	1 055 242	909 000	849 073
Andre inntekter og kostnader	-249 881	0	-113 767
Gebyrgrunnlag	21 480 198	21 996 000	22 136 355
Gebyrinntekter	25 989 069	22 996 000	24 400 135
Overskudd/underskudd (-)	4 508 871	1 000 000	2 263 779
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	4 772 670	1 263 799	263 799
Selvkostandel	121 %	105 %	110 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	22 %		

Sjølvkostområde AVLØP	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	26 374 804	24 297 000	26 444 190
Henførbare indirekte driftskostnader	696 000	760 000	712 400
Kalkulatoriske rentekostnader	3 885 343	2 019 000	1 883 033
Kalkulatoriske avskrivinger	3 019 499	2 716 000	2 237 252
Andre inntekter og kostnader	-294 936	-50 000	-193 304
Gebyrgrunnlag	33 680 710	29 742 000	31 083 570
Gebyrinntekter	34 902 608	30 742 000	32 669 281
Overskudd/underskudd (-)	1 221 898	1 000 000	1 585 711
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	836 952	615 054	-384 946
Selvkostandel	104 %	103 %	105 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	2 %		

Sjølvkostområde SLAM	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	670 916	490 000	429 517
Henførbare indirekte driftskostnader	15 600	13 000	10 900
Kalkulatoriske rentekostnader	-8 644	0	-7 553
Kalkulatoriske avskrivinger	0	0	
Andre inntekter og kostnader	-20 449	0	-4 158
Gebyrgrunnlag	657 423	503 000	428 706
Gebyrinntekter	441 488	342 000	392 123
Overskudd/underskudd (-)	-215 935	-161 000	-36 583
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	155 692	210 627	371 627
Selvkostandel	67 %	68 %	91 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	24 %		

Sjølvkostområde RENOVASJON	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	23 690 160	23 249 000	22 016 067
Henførbare indirekte driftskostnader	569 800	620 000	561 900
Kalkulatoriske rentekostnader	93 047	44 000	58 866
Kalkulatoriske avskrivinger	207 020	215 000	203 433
Andre inntekter og kostnader	-163 244	-95 000	-150 210
Gebyrgrunnlag	24 396 783	24 033 000	22 690 056
Gebyrinntekter	25 150 726	24 533 000	24 352 136
Overskudd/underskudd (-)	753 943	500 000	1 662 080
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	580 790	326 847	-173 153
Selvkostandel	103 %	102 %	107 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	2 %		

Sjølvkostområde OPPMÅLING	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	3 114 718	3 990 000	3 348 966
Henførbare indirekte driftskostnader	72 100	103 000	85 800

Kalkulatoriske rentekostnader	-11 859	3 000	-12 685
Kalkulatoriske avskrivinger	62 570	63 000	62 570
Andre inntekter og kostnader	-286 272	-422 000	-183 391
Gebyrgrunnlag	2 951 257	3 737 000	3 301 260
Gebyrinntekter	2 230 703	3 200 000	3 270 218
Overskudd/underskudd (-)	-720 553	-537 000	-31 042
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	107 020	290 573	827 573
Selvkostandel	76 %	86 %	99 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	4 %		

Sjølvkostområde BYGGESAK	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	4 948 490	4 714 000	4 162 214
Henførbare indirekte driftskostnader	124 100	133 000	110 200
Kalkulatoriske rentekostnader	-109 488	19 000	-39 167
Kalkulatoriske avskrivinger	290 848	321 000	226 436
Andre inntekter og kostnader	-157 995	-87 000	-132 452
Gebyrgrunnlag	5 095 955	5 100 000	4 327 231
Gebyrinntekter	6 189 194	4 500 000	5 307 537
Overskudd/underskudd (-)	1 093 239	-600 000	980 306
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	4 499 780	2 806 540	3 406 540
Selvkostandel	121 %	88 %	123 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	88 %		

Sjølvkostområde EIERSEKSJONERING	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	66 269	0	9 680
Henførbare indirekte driftskostnader	1 500	0	200
Kalkulatoriske rentekostnader	-47	0	-1
Kalkulatoriske avskrivinger	0	0	0
Andre inntekter og kostnader	0	0	0
Gebyrgrunnlag	67 722	0	9 879
Gebyrinntekter	70 220	0	9 985
Overskudd/underskudd (-)	2 498	0	106
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	2 604	106	106
Selvkostandel	104 %	100 %	101 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	4 %		

Sjølvkostområde PLANARBEID	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	922 154	995 000	1 215 546
Henførbare indirekte driftskostnader	19 700	23 000	29 881
Andre inntekter og kostnader	-138 523	-20 000	-64 974
Gebyrgrunnlag	803 331	998 000	1 180 452
Gebyrinntekter	243 550	998 000	831 653
Overskudd/underskudd (-)	-559 781	0	-348 799
Subsidiering	559 781		348 799
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	0	0	0
Selvkostandel	30 %	100 %	70 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	0 %		

Sjølvkostområde FEIING	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftskostnader	1 521 132	1 590 000	
Henførbare indirekte driftskostnader	26 200		
Kalkulatoriske rentekostnader	-1 613		
Gebyrgrunnlag	1 545 719	1 590 000	
Gebyrinntekter	1 638 542	1 590 000	

Overskudd/underskudd (-)	92 823	0
Selvkostfond/fremførbart underskudd (-)	92 823	
Selvkostandel	106 %	100 %
Sjølvkostfond/fremførbart underskudd (-) i andel av gebyrgrunnlag	6 %	

Tal i heile kroner

Note 15 – Inntekter frå sal av aksjar klassifisert som finansielle anleggsmiddel

Det har ikkje vore sal av aksjar klassifisert som finansielle anleggsmiddel. For omdanning av selskap blir det vist til note 5.

Note 16 – Løn leiande personar

Kommunedirektør	2 022	2 021	2 020
Løn kommunedirektør	1 242 833	1 179 833	1 143 666
Ordfører:	2 022	2 021	2 020
Løn	1 142 765	1 086 797	1 086 797
Bedriftsforsamling Lyse	5 200	2 600	2 600
IVAR IKS	4 664	4 230	6 345
Rogaland Brann og redning IKS	34 000	24 000	16 400
KS Kommunesektorens organisasjon	4 800		

Note 17 – Godtgjersle revisor

Revisjon	2022	2021	2020
Regnskapsrevisjon KPMG	310 800	191 950	150 000
Forvaltningsrevisjon KPMG	499 800	325 365	
Regnskapsrevisjon/attestasjonar Deloitte			155 244
Forvaltningsrevisjon Deloitte			392 410