



Ullensvang
kommune

Årsrapport 2022

Ullensvang kommune



Årsmelding 31.03.2023

Innhald

Årsrekneskap	4
Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd	4
Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd	5
Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd	6
Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd	7
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	8
Balanserekneskapen etter § 5-8	9
Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdiposisjoner etter § 5-9	10
Note 1 - Endring i arbeidskapital.....	12
Note 2 - Årsverk og yting til leiande personar	12
Note 3 - Godtgjering til revisor	12
Note 4 - Pensjon.....	13
Note 5 - Anlegg.....	15
Note 6 - Aksjar og andelar.....	16
Note 7 - Salg av finansielle anleggsmidler	18
Note 8 - Tap på utlån og forskottering	18
Note 9 - Oversikt langsiktig gjeld pr 31.12.2022.....	19
Note 10 - Renter og sikring	20
Note 11 - Avdrag	21
Note 12 - Garantiansvar	22
Note 13 - Andre vesentlege forpliktingar	22
Note 14 - Finansielle eigedelar	22
Note 15 - Avsetning og bruk av fond	25
Note 16 - Avslutning av årsrekneskapen	26
Note 17 - Opplysningar om eigenkapitalkontoane.....	26
Note 18 - Kapitalkonto	26
Note 19 - Investeringsrekneskap	27
Note 20 - Vesentlege overføringar mottatt til finansiering av investeringar	27
Note 21 - Sjølvkostområder	27
Note 22 - Usikre forpliktingar og hendingar etter balansedagen.....	29
Note 23 - Skatteutgifter	29
Note 24 - Spesifikasjon av uvanlege og vesentlege poster og transaksjonar.....	29

Note 25 - Verknad av endring av rekneskapsprinsipp, estimat og korrigering av tidlegare års feil.....	29
Årsberetning	30
Driftsrekneskapen	30
Investeringsrekneskapen	39
Balansen	45
Rådmannen sin kommentar til rekneskap 2022	48
Status kommunale planar.....	57
Utvikling i befolkning per årsak	58
Kommunen sine tenesteområde.....	59
Sentraladministrasjon	59
Oppvekst og utdanning	63
Helse og omsorg.....	68
Teknikk og miljø	71
Kultur- næring og samfunn	76
Finans	80



Rjukande på Lofthus. Bilete: Sigrid Dagestad

Årsrekneskap

Kommunar er pliktig til å utarbeida årsrekneskap i samsvar med kommunelova § 14-6 og rekneskapsforskrifta § 7-3 . Årsrekneskapen og årsberetning skal vedtakast seinast seks månader etter at rekneskapsåret er slutt.

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Rammetilskot		-420 202	-422 740	-422 740	-433 009	10 269	2,4 %
Inntekt- og formuesskatt		-344 531	-328 000	-328 000	-369 706	41 706	12,7 %
Eigedomsskatt	22	-107 860	-101 000	-101 000	-102 219	1 219	1,2 %
Andre generelle driftsinntekter		-133 067	-113 761	-114 127	-145 642	31 515	27,6 %
Sum generelle driftsinntekter		-1 005 660	-965 501	-965 867	-1 050 576	84 709	8,8 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		884 091	860 395	882 361	774 488	107 873	12,2 %
Avskrivingar	5	96 450	88 000	102 890	102 890	0	
Sum netto driftsutgifter		980 540	948 395	985 251	877 378	107 873	10,9 %
Brutto driftsresultat		-25 120	-17 106	19 384	-173 198	192 582	993,5 %
Renteinntekter		-6 430	-3 475	-3 475	-18 488	15 013	432,0 %
Utbytte		-3 318	-9 535	-9 535	-19 098	9 563	100,3 %
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel		171	0	0	1 223	-1 223	0,0 %
Renteutgifter		17 008	26 301	26 301	24 627	1 673	6,4 %
Avdrag på lån	11	56 327	57 000	57 000	67 829	-10 829	-19,0 %
Netto finansutgifter		63 759	70 291	70 291	56 093	14 198	20,2 %
Motpost avskrivingar		-96 441	-88 000	-102 890	-102 890	0	
Netto driftsresultat		-57 802	-34 815	-13 215	-219 995	206 780	1564,7 %

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	19	0	27 200	45 818	36 779	9 039	19,7 %
Avsetninger til bundne driftsfond	15	54 169	33 711	33 711	45 432	-11 721	-34,8 %
Bruk av bundne driftsfond	15	-54 519	-46 622	-51 728	-51 149	-579	-1,1 %
Avsetninger til disposisjonsfond	15, 16	89 688	41 531	47 531	188 933	-141 402	-297,5 %
Bruk av disposisjonsfond	15, 16	-31 535	-21 005	-62 118	0	-62 118	-100,0 %
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0	0	
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		57 802	34 815	13 215	219 995	-206 780	-1564,7 %
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0	0	

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Sentraladministrasjon		91 385	82 964	69 793	95 768	-25 975	-37,2 %
Oppvekst og utdanning		288 486	292 466	306 356	322 272	-15 916	-5,2 %
Helse og omsorg		384 660	397 999	408 955	446 824	-37 868	-9,3 %
Teknikk og miljø		101 397	108 778	155 404	148 903	6 501	4,2 %
Kultur- næring og samfunn		51 742	67 907	75 345	116 328	-40 983	-54,4 %
Andre fond		17 376	942	13 830	14 978	-1 148	-8,3 %
Berekning		-1 980	0	0	-2 345	2 345	0,0 %
Finans		-42 635	-89 812	-164 875	-343 062	178 186	108,1 %
Sum løyvingar drift, netto		890 431	861 244	864 808	799 666	65 142	7,5 %
Av dette:							
Avskrivinger		30 447	36 477	36 477	38 658	-2 181	-6,0 %
Netto renteutgifter og -inntekter		-342	-174	-174	-466	292	0,0 %
Overføring til investering		0	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond		17 233	1 316	1 316	10 413	-9 097	-691,1 %
Bruk av bundne driftsfond		-25 554	-17 485	-18 503	-23 427	4 925	26,6 %
Avsetninger til disposisjonsfond		3 715	0	0	0	0	
Bruk av disposisjonsfond		-19 158	-19 285	-36 670	0	-36 670	-100,0 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		884 091	860 395	882 361	774 488	107 873	12,2 %

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Investeringar i varige driftsmidlar	19	192 174	303 895	319 913	232 695
Tilskot til andre sine investeringar		1 650	0	400	1 080
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	7	4 227	4 447	6 647	5 624
Utlån av egne midlar		0	20 000	20 000	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		198 052	328 342	346 960	239 399
Kompensasjon for meirverdiavgift		-27 831	0	0	-28 661
Tilskot frå andre		-23 371	-57 444	-57 444	-57 664
Sal av varige driftsmiddel		-18 832	0	0	-2 639
Sal av finansielle anleggsmiddel	7	-1	0	0	-1 038
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		0	0	0	0
Bruk av lån		-141 179	-243 698	-243 698	-113 543
Sum investeringsinntekter		-211 213	-301 142	-301 142	-203 546
Vidareutlån		15 128	0	0	20 025
Bruk av lån til vidareutlån		-15 128	0	0	-20 025
Avdrag på lån til vidareutlån		4 572	0	0	5 095
Mottatte avdrag på vidareutlån		-4 074	0	0	-4 431
Netto utgifter vidareutlån		497	0	0	664
Overføring frå drift		0	-25 800	-44 418	-36 779
Avsettingar til bundne investeringsfond		9 009	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		-1 875	0	0	-890
Avsetningar til ubunde investeringsfond		4 995	0	0	1 152
Bruk av ubunde investeringsfond		0	-1 400	-1 400	0
Dekning av tidlegare års udekka beløp		0	0	0	0
Sum overføring frå drift og netto avsettingar		12 129	-27 200	-45 818	-36 517
Framført til inndecking i seinare år (udekt)		-535	0	0	0

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Sentraladministrasjon		9 176	9 000	9 000	7 408
Teknikk og miljø		180 909	284 495	300 513	222 760
Kultur- næring og samfunn		2 089	10 400	10 400	2 527
Investeringar i varige driftsmidlar		192 174	303 895	319 913	232 695

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Utbygging breiband i Ullensvang kommune		850	0	0	666
Leidningsanlegg Tokheim øvre		0	0	0	13
9000 Tilskot investering kyrkja		800	0	400	400
Tilskot til andre sine investeringar		1 650	0	400	1 080

3. Investeringar i aksjar og andelar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
9000 Kjøp og sal av aksjer		1 008	0	0	2 200
9000 KLP eigenkapitalinnskott		3 219	4 447	4 447	3 424
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		4 227	4 447	6 647	5 624

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
9000 Husbanken alle formidlingslån		0	20 000	20 000	0
Utlån av egne midlar		0	20 000	20 000	0
Sum del 1-4		198 052	328 342	346 960	239 399

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Rammetilskot		-420 202	-422 740	-422 740	-433 009
Skatt på inntekt og formue		-344 531	-328 000	-328 000	-369 706
Eigedomsskatt		-107 860	-101 000	-101 000	-102 219
Andre skatteinntekter		-81 469	-76 200	-76 200	-81 359
Andre overføringer og tilskot frå staten		-65 218	-40 254	-63 682	-88 920
Overføringer og tilskot frå andre		-197 366	-120 996	-121 946	-255 088
Brukarbetalingar		-47 485	-44 245	-43 695	-49 488
Sals- og leigeinntekter		-376 109	-303 691	-369 256	-807 118
Sum driftsinntekter		-1 640 239	-1 437 125	-1 526 520	-2 186 907
Utgifter til løn		788 689	734 162	744 296	842 241
Sosiale utgifter		171 950	165 696	168 264	170 028
Kjøp av varer og tenester		297 840	261 060	342 886	432 713
Overføringer og tilskot til andre		260 191	171 101	187 569	465 838
Avskrivningar	5	96 450	88 000	102 890	102 890
Sum driftsutgifter		1 615 120	1 420 019	1 545 904	2 013 710
Brutto driftsresultat		-25 120	-17 106	19 384	-173 198
Renteinntekter		-6 430	-3 475	-3 475	-18 488
Utbytte		-3 318	-9 535	-9 535	-19 098
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar		171	0	0	1 223
Renteutgifter		17 008	26 301	26 301	24 627
Avdrag på lån	11	56 327	57 000	57 000	67 829
Netto finansutgifter		63 759	70 291	70 291	56 093
Motpost avskrivningar		-96 441	-88 000	-102 890	-102 890
Netto driftsresultat		-57 802	-34 815	-13 215	-219 995
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	27 200	45 818	36 779
Avsettingar til bundne driftsfond		54 169	33 711	33 711	45 432
Bruk av bundne driftsfond		-54 519	-46 622	-51 728	-51 149
Avsettingar til disposisjonsfond		89 688	41 531	47 531	188 933
Bruk av disposisjonsfond		-31 535	-21 005	-62 118	0
Dekning av tidlegare års meirforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		57 802	34 815	13 215	219 995
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0

Balanserekneskapen etter § 5-8

Beløp i kroner

Oversikt - balanse	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	4 171 175 267	3 921 847 389
I. Varige driftsmidler	2 193 773 881	2 068 387 881
1. Faste eiendommer og anlegg	1 923 193 182	1 812 229 915
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	270 580 699	256 157 966
II. Finansielle anleggsmidler	148 583 550	126 969 249
1. Aksjer og andeler	77 234 506	71 062 087
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	71 349 044	55 907 161
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	1 828 817 836	1 726 490 259
B. Omløpsmidler	952 795 384	801 621 890
I. Bankinnskudd og kontanter	670 180 511	578 550 572
II. Finansielle omløpsmidler	92 563 450	85 959 500
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	92 563 450	85 959 500
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	190 051 423	137 111 818
1. Kundefordringer	41 791 353	74 048 877
2. Andre kortsiktige fordringer	73 321 527	0
3. Premieavvik	74 938 543	63 062 941
Sum eiendeler	5 123 970 651	4 723 469 279
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1 494 301 052	1 246 412 032
I. Egenkapital drift	446 716 514	260 133 101
1. Disposisjonsfond	291 122 270	98 822 142
2. Bundne driftsfond	155 594 243	161 310 959
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	50 574 216	50 312 879
1. Ubundet investeringsfond	32 176 776	31 025 099
2. Bundne investeringsfond	18 397 440	19 287 780
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	997 010 322	935 966 052
1. Kapitalkonto	1 008 619 020	947 574 749

2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2 647 171	2 647 171
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-14 255 869	-14 255 869
D. Langsiktig gjeld	3 234 120 704	3 179 405 135
I. Lån	1 336 621 790	1 409 545 138
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	1 083 937 900	1 085 861 248
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	252 683 890	323 683 890
II. Pensjonsforpliktelse	1 897 498 914	1 769 859 997
E. Kortsiktig gjeld	395 548 895	297 652 113
I. Kortsiktig gjeld	395 548 895	297 652 113
1. Leverandørgjeld	99 631 927	91 137 980
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	295 916 968	206 514 132
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	5 123 970 651	4 723 469 279
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	72 104 054	205 672 138
II. Andre memoriakonti	0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	-72 104 054	-205 672 138

Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9

Beløp i kroner

Driftsrekneskap	2022
1. Netto driftsresultat	219 994 742
2. Avsetningar til bundne driftsfond	45 431 904
3. Bruk av bundne driftsfond	-51 148 620
4. Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	45 818 000
5. Avsetningar til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	47 531 016
6. Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-62 117 681
7. Budsjettert dekning av tidligere års meirforbruk	
8. Årets budsjettavvik (meir- eller mindreforbruk før strykingar)	194 480 123
9. Stryking av overføring til investering	9 039 269
10. Stryking av avsetningar til disposisjonsfond	-1 225 377

11.	Stryking av dekning av tidlegare års meirforbruk	
12.	Stryking av bruk av disposisjonsfond	60 892 304
13.	Meir- eller mindreforbruk etter strykingar	141 401 711
14.	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets meirforbruk etter strykingar	
15.	Bruk av disposisjonsfond for inndekking av tidlegare års meirforbruk	
16.	Bruk av mindreforbruk etter strykingar for dekning av tidlegare års meirforbruk	
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykingar til disposisjonsfond	141 401 711
18.	Framført til inndekking i seinare år (meirforbruk).	0
Investering		2022
1.	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	150 060 686
2.	Avsetningar til bundne investeringsfond	
3.	Bruk av bundne investeringsfond	-890 340
4.	Budsjettert bruk av lån	-243 697 672
5.	Overføring frå drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-44 418 000
6.	Avsetningar til ubunde investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
7.	Bruk av ubunde investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-1 400 000
8.	Dekning av tidlegare års udekt beløp	
9.	Årets budsjettavvik (udekt eller udisponert beløp før strykingar)	-140 345 326
10.	Stryking av avsetningar til ubunde investeringsfond	
11.	Stryking av bruk av lån	130 154 380
12.	Stryking av overføring fra drift	7 639 269
13.	Stryking av bruk av ubunde investeringsfond	1 400 000
14.	Udekt eller udisponert beløp etter strykingar	-1 151 677
15.	Avsetning av udisponert beløp etter strykingar til ubunde investeringsfond	1 151 677
16.	Framført til inndekking i seinare år (udekt beløp).	0

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Beløp i kroner

Balanseregnskapet :	31.12.2022	01.01.2022	Endring
2.1 Omløpsmidler	952 795 384	801 621 890	
2.3 Kortsiktig gjeld	-395 548 895	-297 652 113	
Arbeidskapital	557 246 488	503 969 778	53 276 710

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-2 186 907 436
Sum driftsutgifter	1 907 452 348
Netto finansutgifter	56 092 945
Netto driftsresultat	-223 362 144
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	239 399 242
Sum investeringsinntekter	-203 545 678
Netto utgifter videreutlån	663 830
Netto utgifter i investeringsregnskapet	36 517 394
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-133 568 084
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-53 276 665

Note 2 - Årsverk og yting til leiande personar

Ullensvang kommune har pr 31.12. 2022 1054 årsverk.

Det er 980 kvinner og 235 menn tilsatt i Ullensvang kommune. Gjennomsnittsalderen er for kvinner 47,5 og 48,3 for menn.

Yting til leiande personar i Ullensvang kommune 2022:		
	Ordførar	Rådmann
Løn	1 064 318	1 360 000

Note 3 - Godtgjering til revisor

Vestlandsrevisjon IKS var revisor fram til 01.07.22. Kommunen hadde ei økonomisk forplikting som måtte innfris til Vestlandsrevisjon.

Deloitte AS vart kommunen sitt nye revisorselskap frå 01.07.22.

Utgiftene totalt for 2022 er på kr 4.524.773,-

Note 4 - Pensjon

Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrar ytingsbasert pensjon for dei tilsette.

Premiefond

Premiefondet er eit fond for tilbakeført premie og overskot. Eventuelle midlar på premiefondet kan berre brukast til framtidig premiebetaling. Premiefondet framgår ikkje av kommunerekneskapen, men bruk av fondet reduserer faktisk betalt pensjonspremie.

Beløp i kroner

	KLP	SPK
Innestående på premiefond 01.01.	1 652 599 393	73 890 866
Tilført premiefondet i løpet av året	147 962 269	12 958 327
Bruk av premiefondet i løpet av året	37 688 376	20 904 643
Innestående på premiefond 31.12.	1 762 873 286	65 944 550

Økonomiske forutsetningar for berekning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventa avkastning pensjonsmidlar	3,50%	3,00%
Diskonteringsrente	3,00%	3,00%
Forventa årleg lønnsvekst	1,98%	1,98%
Forventa årleg G-regulering	1,98%	1,98%
Forventa årleg pensjonsregulering	1,22%	

Pensjonskostnad og premieavvik		2022	2021
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	78 481 226	76 929 794
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	55 810 996	52 106 967
	Forventa avkastning på pensjonsmidlane	-61 045 995	-58 043 698
	Administrasjonskostnad	3 998 531	3 829 903
A	Berekna netto pensjonskostnad (inkl. adm)	77 244 758	74 822 966
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	103 873 132	70 557 858
C	Årets premieavvik (B-A)	26 628 374	-4 265 108

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsrekneskapen		2022	2021
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	103 873 132	70 557 858
C	Årets premieavvik	-26 628 374	4 265 108
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	15 890 940	21 557 197
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	93 135 698	96 380 163
G	Pensjonstrekk tilsette	14 392 578	13 632 401
	Årets rekneskapsførte pensjonsutgift (F-G)	78 743 120	82 747 762

Akkumulert premieavvik		2022	2021
Sum gjenstående premieavvik tidlegare år (pr. 01.01.)		82 841 239	82 841 239
Årets premieavvik		0	0
Sum amortisert premieavvik dette året		0	0
Akkumulert premieavvik pr. 31.12		82 841 239	82 841 239
Arbeidsgjevaravgift av akkumulert premieavvik		8 781 171	8 781 171
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift		91 622 410	91 622 410

Pensjonsmidlar og pensjonsforplikting		2022	2021
Brutto pensjonsforplikting pr. 01.01.		1 636 666 643	1 802 995 059
Estimat avvik (ført direkte mot egenkapital)		60 333 332	-100 795 936
Verknad av planendring (ført direkte mot egenkapital)		0	0
Årets pensjonsopptening			
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting			
Utbetalinger		-69 412 498	-65 532 480
Brutto pensjonsforplikting pr. 31.12.		1 627 587 477	1 636 666 643
Brutto pensjonsmidlar pr. 01.01.		1 597 888 704	1 773 058 108
Estimat avvik (ført direkte mot egenkapital)		10 819 479	-105 807 021
Verknad av planendring (ført direkte mot egenkapital)			
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)			
Administrasjonskostnad/rentegaranti		0	-3 829 903
Utbetalinger		-69 412 498	-65 532 480
Forventa avkastning		0	0
Brutto pensjonsmidlar pr. 31.12.		1 539 295 685	1 597 888 704
Netto pensjonsforplikting pr. 31.12.		88 291 792	38 777 939
Arbeidsgjevaravgift av netto pensjonsforplikting		9 358 930	4 110 462

Note 5 - Anlegg

Beløp i kroner

	10 ÅR	20 ÅR A	20 ÅR B	40 ÅR	40 ÅR D2
Bokført verdi 01.01.22	51 870 345	178 528 123	120 291 054	838 635 297	339 487 912
Tilgang i året	17 103 213	24 426 234	23 761 508	79 753 204	14 463 284
Avgang i året	-106 000	0	0	0	0
Delsal i året	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivningar	-7 575 319	-11 694 404	-7 911 518	-32 127 315	-11 538 083
Årets nedskrivningar	-58 800	0	0	-2 201 311	0
Årets reverserte nedskrivningar	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.22	61 233 439	191 259 953	136 141 043	884 059 875	342 413 113
10 ÅR = 10 år 224080100					
20 ÅR A = 20 år 227080000, C2					
20 ÅR B = 20 år224080200, C1					
40 ÅR = 40 år 227080100, D1					
40 ÅR D2 = 40 år 22708100, D2					
	5 ÅR	50 ÅR	GRUNN	KUNST	Sum
Bokført verdi 01.01.22	70 834 107	399 084 777	56 493 807	13 162 460	2 068 387 881
Tilgang i året	9 239 360	63 721 566	0	0	232 468 369
Avgang i året	0	0	0	0	-106 000
Delsal i året	0	0	-1 898 219	0	-1 898 219
Årets ordinære avskrivningar	-20 101 601	-11 941 689	0	0	-102 889 930
Årets nedskrivningar	71 891	0	0	0	-2 188 220
Årets reverserte nedskrivningar	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.22	60 043 757	450 864 653	54 595 588	13 162 460	2 193 773 881

5 ÅR = 5 år 224080000					
50 ÅR = 50 år 227080200					
GRUNN = Grunneigedomar 227080300					
KUNST = Kunst 224080300					

Ved nedskriving av anleggsmidler bør det opplyst om føresetnadene som er lagt til grunn for nedskrivinga, av dette årsak til nedskriving og korleis verkeleg verdi er fastsett, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

Note 6 - Aksjar og andelar

Oversikt over aksjar og andelar per 31.12.2022.

Beløp i kroner

Organisasjonsnr	Selskap	Sum balanseført verdi 1.1.22	Aksjar/andelar 31.12.22	Sum balanseført verdi 31.12.22
938 708 606	KLP egenkapitalinnskudd	53 447 648,00		56 872 126,00
921 593 007	Energiselskapet Odda AS	5 000 000,00	0	0,00
999 178 812	Hardangerviddatunnelene AS	5 000,00	5	5 000,00
984 365 772	Norsk Bane AS	60 000,00	660	60 000,00
910 568 183	Biblioteksentralen	4 200,00	14	4 200,00
965 309 837	"Cruise Norway" AS	1 000,00	1	1 000,00
918 146 083	Odda NæringsPark AS	6 600 000,00	82 200	8 799 999,99
923 572 414	Oddaprodukt A/S	330 000,00	33	330 000,00
983 495 117	Næringshagen i Ullensvang AS	115 000,00	23	85 000,00
924 367 148	Vann Vest AS	5 000,00		5 000,00
918 043 802	Energiselskapet Hardanger AS A-aksjer	60 000,00	6 000	60 000,00
918 043 802	Energiselskapet Hardanger AS D-aksjer	39 940,00	3 994	39 940,00
924 546 905	Hydrogenvegen AS	100 000,00	100 000	100 000,00
914 833 973	Wellguard AS	412 096,00	12 424	412 096,00
924 289 783	Vestskog SA	6 588,00		6 588,00
982 894 816	Kinsarvik breiband AS	5 250,00	0	0,00

911 092 417	Dag og tid	50,00	2	50,00
921 407 629	Nowwell AS	1 199 450,40	1 483	1 199 450,40
997 704 940	BS Holmen Holding AS	110 000,00	0	0,00
893 434 682	Seljestad og Røldal Løypeselskap AS	25 000,00	250	25 000,00
815279832	Hordalandsdiagonalen AS	76 000,00	110	76 000,00
966 818 271	Visit Hardangerfjord AS	90 000,00	95	90 000,00
971 356 898	P/L Røldal Grendahus	50 000,00	250	50 000,00
962 193 951	Odda Boligbyggelag	50 000,00	50	50 000,00
890 615 082	A/L Naustbygg	2 000,00	40	2 000,00
915 766 641	Næringsshagen i Hardanger	10 000,00	0	0,00
982 420 857	E134 Haukelivegen AS	10 000,00	10	10 000,00
866 818 452	Kommunekraft	1 000,00	1	1 000,00
	A/L Naustbygg (Havnekaske)	500,00	10	500,00
	Boktrykk-norsk Skjemaforlag	300,00		300,00
	Studentersamfunnets Hus	2 000,00	20	2 000,00
996 559 459	Odda Vegfinans AS	30 000,00	30	0,00
979 932 286	Opedal Vassverk	18 650,00		18 650,00
992 697 830	Vines Vassverk	2 000,00		2 000,00
980 558 355	Lofthus Vassverk	15 000,00		15 000,00
	Nå Vassverk	2 000,00		2 000,00
924 294 019	Alvavol og Aarhus Vassverk	10 000,00		10 000,00
924 370 602	Hardanger Lift AS	2 130 000,00	213 000	2 130 000,00
921 407 602	Disruptive Value Group AS	1 008 000,00	7 000	1 008 000,00
971 155 876	Indre Hordaland Miljøverk	17 500,00	0	17 500,00
971 038 179	Hurdalsenteret/Norges Blindforbund	5 000,00	1	5 000,00
914 772 141	Filmparken AS	5 915,00		5 915,00
915 636 756	Haugaland Kraft AS	5 733 191,00	11 466 381	5 733 190,50
920 901 638	Trolltunga AS	0,00		0,00
	Sum			77 234 505,89

Note 7 - Salg av finansielle anleggsmidler

I 2022 er det gjort egenkapitalinnskott til KLP på kr 3 424 478. Dette er ført som kjøp av andeler i investeringsrekneskapen.

Øvrig kjøp og sal av aksjar ført i investeringsrekneskapen 2022:

Kjøp av 16 200 aksjar i Odda Næringspark AS for kr 2 200 000

Sal av 5 aksjar i Kinsarvik breiband AS for kr 515 000

Sal av 6 aksjar i Næringsshagen for kr 15 000

Sal av 4 195 aksjar i BS Holmen Holding AS for kr 507 875. Denne inkluderer nedskrivning av aksjekapital.

Det er dermed ført sal av finansielle anleggsmiddel med kr 1 037 875 i investeringsrekneskapen.

Note 8 - Tap på utlån og forskottering

Beløp i kroner

	31.12.22	31.12.21
Odda technology AS	950 000	1 000 000
Asylet	637 000	728 000
Vann Vest AS	55 240	55 240
Formidlingslån	69 558 435	53 964 563
Sosiale lån	148 369	159 358
	71 349 044	55 907 161

Med unntak av formidlingslån er alle utlån av egne midlar. Formidlingslån er finansiert med låneopptak i Husbanken.

Det er ikkje bokført tap på utlån i 2022.

Note 9 - Oversikt langsiktig gjeld pr 31.12.2022

Beløp i kroner

Bank	Pålydende 31.12.22	Pålydende 31.12.21.	Formål	Nedbetalingstid
Husbanken	96 869 939	101 964 645	formidlingslån	8-25 år
Kommunalbanken	246 607 830	189 007 830	egne investeringar	1-20 år
KLP banken AS	211 463 130	124 291 773	egne investeringar	20 år
Skandinaviske Enskilda Banken	192 263 000	192 263 000	egne investeringar	5 år
Danske Bank	136 100 000	136 100 000	egne investeringar	3 år
Swedbank FK	200 134 000	341 734 000	egne investeringar	2 år
Vestland fylkeskommune	500 000	500 000	leigeavtale Oddahallen	avdragsfritt
Dnb sertifikatlån	79 000 000		egne investeringar	1 år
SEB sertifikatlån		150 000 000	egne investeringar	
SpareBank1 sertifikatlån	173 683 890	173 683 890	egne investeringar	1 år
	1 336 621 789	1 409 545 138		

Følgjande lån må refinansierast i 2023:

SB1M - Srt 12 mnd, lån nr. NO0012446477	173 683 890,00
DNB, Srt 12 mnd, lån nr. NO0012535287	79 000 000,00
KLP, lån nr. 8317.55.75696	87 180 000,00
Swedbank, Frn 2 år, lån nr. NO0011079907	200 134 000,00

Lånegjeld blir handtert av Bergen Capital Management med 1 336 121 789 pr. 31.12.22.

Note 10 - Renter og sikring

Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko:

Forfallsintervall	Pålydende NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	539 997 890	0,45	40,26%
1 til 2 år	192 263 000	1,28	14,34%
2 til 3 år	246 107 830	2,41	18,35%
3 til 5 år	3 605 908	4,12	0,27%%
meir enn 5 år	354 147 162	10,13	26,78%
	1 336 121 790	3,53	100%

Oversikten over viser rentebindingstid på låneporteføljen til Ullensvang kommune pr 31.12.2022, motvekt til flytande rente i bank og dei ulike plasseringane, jfr note 7.

Når det gjeld rente på behaldning i bank, blei det oppnådd avkastning/rente på 3,660% for 2022. Behaldning på hovudkonto i bank var maks. 541 mnok og min. 376 mnok i 2022.

Note 11 - Avdrag

Lån til formål som er nevnt i kommunelova § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal avdras årlig. Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler. Justeringen etter andre punktum skal gjøres ut fra lånegjeldens og anleggsmidlenes bokførte verdi ved inngangen av regnskapsåret.

MINSTE TILLATE AVDRAG (vekting) jf. kommunelova § 14-18(1)

Formel:

Minimumsavdrag = sum årets avskrivningar* x lånegjeld pr. 1.1 i rekneskapsåret / sum bokførte anleggsmidler kap. 224-227 pr. 1.1 i rekneskapsåret **.

*) Brutto avskrivningar i balansen.

**) Bokførte anleggsmidler minus ikkje avskrivbare eigendelar, til dømes tomteområder.

Sum avskrivningar i året art 590		102 889 929,97	
Sum bokført verdi anleggsmidler pr.	01.01.2022	2 068 387 881,08	
Ikkje avskrivbare eigendelar, for eksempel tomteområder		69 656 267,40	
Sum avskrivbare anleggsmidler	01.01.2022	2 000 629 833,08	Berekningsgrunnlag minsteavdrag
Sum lånegjeld pr.	01.01.2022	-1 409 545 137,62	
Herav lån til vidareutlån pr.		-101 964 644,62	
Sum lånegjeld pr.	01.01.2022 etter fråtrekk	-1 307 580 493,00	Berekningsgrunnlag minsteavdrag
<u>Det skal ikkje gjerast frådrag for ubrukte lånemidler. Dei eksterne lån som er tatt opp skal inngå i berekning av minsteavdrag.</u>			
Minste tillate avdrag i 2022		67 311 120,93	
Avdrag betalt pr. 31.12.22		62 828 643,00	
Ekstra avdrag bokført i 2022 betalt i bank 02.02.23		5 000 000,00	
Minimumsavdrag bokført pr. 31.12.22		67 828 643,00	

Note 12 - Garantiansvar

Kommunens verkelege garantiansvar pr 31.12.2022:

Sparebanken Vest	Godstransport med motorvogn, 11 transportløyver. Løyvemyndighet: Statens Vegvesen.	garanti nr. 123794	590 000,00
		Garantiansvar	Restgjeld
Folgefonn Invest AS	Innløysing 07.06.23	100%	351 448,00
Herand Omsorgsbustader AS	Innløysing 04.10.30	100%	1 308 034,00
Ullensvang kyrkjelege fellesråd	Innløysing 30.12.30	100%	1 084 600,00

Note 13 - Andre vesentlege forpliktingar

Ingen relevante.

Note 14 - Finansielle eigedelar

Markedsbaserte finansielle omløpsmidlar	Rekneskap 2022	Resultatført gevinst	Resultatført tap	Rekneskap 2021	Anskaffingskost
Etne Sparebank 18/28, ISIN0010814742	2 501 750,00		30 750,00	2 532 500,00	2 488 250,00
Bud Fræna og Hustad Sparebank 17/27, ISIN0010802937			13 400,00	2 013 400,00	2 027 400,00
DnB bank ASA 17/27, ISIN0010782386		3 650,00		4 002 000,00	4 050 000,00
Skudenes & Aakra Sparebank 20/25, ISIN10891799	4 968 500,00		67 500,00	5 036 000,00	5 012 000,00
Høland og Setskog Sparebank 18/23, ISIN10816994		4 403,33		4 026 800,00	4 028 400,00

Odal Sparebank 18/23, ISIN 10831357	3 003 900,00		19 500,00	3 023 400,00	3 000 000,00
Flekkefjord Sparebank 20/23, ISIN10891005	4 999 000,00		29 000,00	5 028 000,00	5 000 000,00
Storebrand Bank ASA 17/27, ISIN10786510		2 170,00		4 006 400,00	4 016 000,00
Sandnes Sparebank 18/23, ISIN10814171			17 120,00	6 036 600,00	6 000 000,00
Blaker Sparebank 19/22, ISIN0010849755			12 600,00	3 012 600,00	3 000 000,00
Soknedal SpB, ISIN0010842008	3 008 400,00		29 400,00	3 037 800,00	3 046 200,00
Søgne og Greipstad, ISIN0010861453	4 001 200,00		18 800,00	4 020 000,00	4 000 400,00
Sbanken ASA, ISIN 10847205	1 989 200,00		41 600,00	2 030 800,00	2 020 300,00
BN Banken ASA 19/29, ISIN 10871445	1 967 400,00		53 800,00	2 021 200,00	2 000 000,00
Skue Sparebank 19/24, ISIN0010843568	8 023 200,00		77 600,00	8 100 800,00	8 124 240,00
Opdals Sparebank 18/23, ISIN0010831670	4 006 000,00		28 000,00	4 034 000,00	4 000 000,00
Sparebank 1 Sør Sunnmøre 19/24, ISIN0010866056	3 989 600,00		41 600,00	4 031 200,00	4 035 400,00
Askim & Spydeberg Sparebank 21/31, ISIN0010976301	3 804 400,00		173 200,00	3 977 600,00	4 000 000,00
Melhus sparebank 21/24, ISIN0011019143	3 966 800,00		34 800,00	4 001 600,00	4 000 000,00

Kvinesdal sparebank 21/24, ISIN0011013732	3 978 000,00		27 200,00	4 005 200,00	4 000 000,00
Flekkefjord Sparebank 21/25, ISIN0011091316	3 936 800,00		51 200,00	3 988 000,00	4 000 000,00
Rindal Sparebank 21/25, ISIN0011090292	3 947 600,00		46 000,00	3 993 600,00	4 000 000,00
Orkla Sparebank ISIN0011204232	3 924 400,00		75 600,00		4 000 000,00
Kvinesdal Sparebank 22/25, ISIN0011202137	3 932 400,00		68 206,67		4 000 000,00
Storebrand Bank ASA ISIN0012446428	3 866 000,00		134 000,00		4 000 000,00
BN Bank ASA 22/32, ISIN0012451824	3 888 800,00		111 200,00		4 000 000,00
Sparebank 2 Nordmøre 22/27 ISIN0012493909	1 984 400,00		15 600,00		2 000 000,00
Sparebank 1 Modum 21/26, ISIN0011079782	2 964 300,00		35 700,00		3 000 000,00
Sparebanken Vest 22/26, ISIN0011204133	5 902 200,00	121 770,00	97 800,00		6 000 000,00
Sparebank 1 Nordmøre 22/25, ISIN0012697806	4 009 200,00	9 200,00	10 800,00		4 000 000,00
	92 563 450,00	141 193,33	1 361 976,67	85 959 500,00	116 848 590,00

I 2022 mottok Ullensvang kommune 2,4 mnok i renteinntekter.

Note 15 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner

Bundne driftsfond - kap. 251	2022	2021
Beholdning pr. 01.01.	161 310 959,16	161 661 440,54
Bruk av bundne driftsfond	51 148 620,17	54 519 106,47
Avsetning til bundne driftsfond	45 431 904,32	54 168 625,09
Beholdning pr. 31.12	155 594 243,31	161 310 959,16
Ubundne investeringsfond - kap. 253	2022	2021
Beholdning pr. 01.01.	31 025 098,82	26 029 891,52
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet		-
Avsetning til ubundne investeringsfond	1 151 676,98	4 995 207,30
Beholdning pr. 31.12	32 176 775,80	31 025 098,82
Bundne investeringsfond - kap. 255	2022	2021
Beholdning pr. 01.01.	19 287 779,71	12 153 881,06
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	890 339,73	1 874 799,11
Avsetning til bundne investeringsfond		9 008 697,76
Beholdning pr. 31.12	18 397 439,98	19 287 779,71
Disposisjonsfond - kap. 256	2022	2021
Beholdning pr. 01.01.	98 822 142,20	40 669 713,41
Bruk av disposisjonsfond	-	31 535 207,00
Avsetning til disposisjonsfond	188 932 726,92	89 687 635,79
Beholdning pr. 31.12	287 754 869,12	98 822 142,20
Samla avsetning og bruk av fond i året	2022	2021
Beholdning pr. 01.01.	310 445 980,09	240 514 926,73
Bruk av avsetninger	52 038 959,9	87 929 112,58
Avsetninger	235516308,22	157 860 165,94
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	183 477 348,32	69 931 053,36
Beholdning pr. 31.12	493 923 328,41	310 445 980,09

Note 16 - Avslutning av årsrekneskapen

Ifølgje forskrift om årsrekneskap § 4-3 skal mindreforbruk i drift reduserast ved å stryke bruk av disposisjonsfond.

Ullensvang kommune har i 2022 eit positivt budsjettavvik på 194,5 mnok etter budsjetterte avsetningar. Det er dermed gjort stryking av all bruk av disposisjonsfond i drift. Gjenståande mindreforbruk etter stryking 141,4 mnok er avsett til disposisjonsfond.

Investeringsrekneskapen for 2022 har eit mindreforbruk som i det vesentlige er gjort opp med stryking av bruk av lån. Udisponert beløp etter stryking 1,15 mnok er avsett til ubunde investeringsfond. Dette er omtala i forskrift om årsrekneskap § 4-6.

Note 17 - Opplysningar om eigenkapitalkontoane

Ingen endring.

Note 18 - Kapitalkonto

Tal i kroner

Saldo kapitalkonto 1.1.2022	947 574 749
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	232 468 369
Kjøp av aksjer/andeler	2 200 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	2 078 521
Utlån	20 118 454
Avdrag på eksterne lån	72 923 348
Endring pensjonsmidler KLP	110 273 893
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	3 424 478
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 004 219
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	102 889 930
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 188 220
Salg aksjer/andeler	1 037 875
Nedskrivning aksjer/andeler	492 705
Avdrag på utlån	4 676 526
Bruk av lånemidler	133 568 084
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	127 638 917
Endring pensjonsmidler SPK	7 946 316
Saldo kapitalkonto 31.12.2022	1 008 619 020

Note 19 - Investeringsrekneskap

Viser til løyvingsoversikt investering og oversikt over alle investeringsprosjekt i årsberetninga.

Samla investering i 2022 kr 233 218 610 eks. mva. Av desse tilhøyrrer kr 51 608 225 sjølvkostområda.

Ansvar	Opprinn eleg budsjet 2022	Justert budsjet 2022	Kostnad eks mva 2022	Bruk av lån	Bruk av lån VAR	Overfø ri ng frå drift (disp.fo nd)	Bundn e fond	Konsesj ons- avgiftsfo nd	Refusjon og inntekte r
IKT	9 000 00 0	9 000 00 0	6 414 49 1					-5 669 6 29	-744 86 2
Prosjektav deling	174 979 672	174 774 448	118 705 849	-53 241 112		-174 62 3	-890 3 40	-12 316 478	-56 714 409
VA	79 850 0 00	79 850 0 00	39 701 4 47		-39 701 447				
Renovasj on	20 765 0 00	20 765 0 00	11 906 7 78		-11 906 778				
Teknikk og miljø	8 900 00 0	25 123 2 24	24 624 8 50	-4 548 2 58		-16 018 000			-115 11 1
KNS	10 400 0 00	10 400 0 00	721 219	-721 21 9					
Økonomi	24 447 0 00	27 047 0 00	31 143 9 75	-3 424 4 78		-400 00 0		-2 200 0 00	-25 583 543
SUM TOTAL	328 341 672	346 959 672	233 218 609	-61 935 067	-51 608 225	-16 592 623	-890 3 40	-20 186 107	-83 157 925

Investeringsrekneskapen er gjort opp med ei avsetning til ubunde investeringsfond på kr 1 151 678.

Note 20 - Vesentlege overføringer mottatt til finansiering av investeringar

Motteke investeringstilskot frå Husbanken på kr 56 544 000 til nybygg Eide sjukeheim.

Note 21 - Sjølvkostområder

		Resultat	2022			Balansen	2022
	Inntekter	Kostnade r	Over(+)/ undersko t (-)	Årets dekningsgra d i % ¹	Vedtatt dekningsgra d i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) sjølvkostfon d	Sjølvkostfon d/ framførbart underskot pr. 31.12.22 ²
Renovasjo n	26 073 30 3	25 998 55 5	74 748	100,3 %	100,0 %	74 748	12 623 668
Slam	1 805 281	3 623 785	-1 818 50 4	49,8 %	100,0 %	-785 885	13 894

Kontroll utslepp	1 094 892	1 085 178	9 713	100,9 %	100,0 %	9 713	419 568
Vann	29 375 22 1	34 298 33 9	-4 923 11 8	85,6 %	100,0 %	-4 923 118	30 464 131
Avløp	32 030 07 3	40 906 86 5	-8 876 79 2	78,3 %	100,0 %	-8 876 792	20 139 436
Feiing	3 486 601	2 550 747	935 854	136,7 %	100,0 %	935 854	6 255 289
Kart og oppmåling	1 589 059	3 775 932	-2 186 87 3	42,1 %	100,0 %	0	0
Plan- og byggjesak	2 104 907	4 244 435	-2 139 52 7	49,6 %	100,0 %	0	0

		Resultat	2021			Balansen	2021
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskot (-)	Årets dekningsgrad i % ¹	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) sjølvkostfond	Sjølvkostfond/ framførbart underskot pr. 31.12.21 ²
Renovasjo n	26 298 28 5	24 216 47 0	2 081 815	108,6 %	100,0 %	2 081 815	12 119 068
Slam	1 594 185	1 479 558	114 627	107,7 %	100,0 %	114 627	785 885
Kontroll utslepp	950 194	1 015 379	-65 185	93,6 %	100,0 %	-65 184	395 692
Vann	26 435 86 9	29 527 61 6	-3 091 74 7	89,5 %	100,0 %	-3 091 747	34 262 759
Avløp	29 434 99 5	34 697 75 4	-5 262 75 9	84,8 %	100,0 %	-5 262 759	28 176 836
Feiing	3 483 856	1 724 466	1 759 390	202,0 %	100,0 %	1 759 390	5 121 783
Kart og oppmåling	1 299 367	3 737 111	-2 437 74 4	34,8 %	100,0 %	0	0
Plan- og byggjesak	2 884 060	4 862 003	-1 977 94 3	59,3 %	100,0 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev. avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfonda er bundne driftsfond. Disse kan kun nyttast til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhøyrande sjølvkostområde. Dekningsgradsfond må nyttast innan ein 3-5 års periode. På områder med pålagt sjølvkost (renovasjon), eller kor kommunestyret forut for inntektsåret har fatta prinsippvedtak om eigenbetaling ut frå sjølvkost, kan kommunen ha framførbart underskot. 3-5 års perioden kan fråvike om det er særeigne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret kor desse særeigne forholda blir synleggjort.

Note 22 - Usikre forpliktingar og hendingar etter balansedagen

Eigedomsskatt

Eigedomsskattesak i tingretten 2022 (dom 5. januar 2023). Kommunen vann i det vesentlege, og skulle få dekket sakskostnader kr 1 014 179,58 av motpart. Saka vart anka til lagmannsretten 4. februar 2023. Bilag 504379 tilbakeført på grunn av at dom er anka til lagmannsrett, ikkje rettskraftig dom, GKRS nr. 7.

Note 23 - Skatteutgifter

Beløp i kroner

Skatteutgifter	2022	2021
Skatteberekning heimfallskraft	14 763 060	4 633 656
Skatteberekning næringsrenovasjon	188 827	250 821
Total skatt	14 951 887	4 884 477

Note 24 - Spesifikasjon av uvanlege og vesentlege poster og transaksjonar

Ikkje aktuelt.

Note 25 - Verknad av endring av rekneskapsprinsipp, estimat og korrigering av tidlegare års feil

Ingen endring i 2022.

Note 26 – Konsolidert årsrekneskap

Ullensvang kommune sitt årsrekneskap tener også som kommunen sitt konsoliderte årsrekneskap.

Kommunen sin einaste rekneskaps-eining er økonomiavdelinga (kommunekassen).

Ullensvang kommune oppfyller rekneskapsplikta etter § 14-6 første ledd ved å utarbeide kun eitt årsrekneskap.



Utsyn over Jondal. Bilete: Trude Osmo

Årsberetning

Årsberetning er ein del av rådmannen si samla rapportering til kommunestyret. Denne gjev opplysningar om forhold som er viktige for å bedømme kommunen sitt økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentleg betydning for kommunen. Årsberetning er meint å vera utfyllande til den informasjon som kjem fram i årsrekneskapen.

Kommunar er pliktig til å utarbeida årsberetning i samsvar med kommunelova § 14-7 og rekneskapsforskrifta § 7-4.

Driftsrekneskapen

Beløp i kroner

Økonomisk oversikt - drift	Rekneskap 2022	Rekneskap 2021
Driftsinntekter		
1 Rammetilskot	433 008 719,00	420 202 093,00
2 Inntekts- og formuesskatt	369 705 792,37	344 530 744,93
3 Eigedomsskatt	102 219 176,50	107 859 526,00
4 Andre skatteinntekter	81 359 024,00	81 469 283,00

5 Andre overføringer og tilskot frå staten	88 920 462,63	65 218 077,69
6 Overføringer og tilskot frå andre	255 088 076,80	197 366 327,24
7 Brukarbetalingar	49 487 831,74	47 484 659,92
8 Sals- og leigeinntekter	807 118 353,20	376 108 782,88
9 Sum driftsinntekter	2 186 907 436,24	1 640 239 494,66
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	842 241 228,20	788 688 658,07
11 Sosiale utgifter	170 028 108,50	171 950 356,67
12 Kjøp av varer og tenester	432 712 638,47	297 848 704,60
13 Overføringer og tilskot til andre	465 837 774,07	260 190 919,15
14 Avskrivningar	102 889 929,97	96 449 729,00
15 Sum driftsutgifter	2 013 709 679,21	1 615 128 367,49
16 Brutto driftsresultat	173 197 757,03	25 111 127,17
Finansinntekter		
17 Renteinntekter	18 487 912,11	6 429 615,86
18 Utbytter	19 098 122,00	3 317 609,00
19 Gevinstar og tap på finansielle omløpsmidlar	- 1 223 048,64	- 171 042,45
20 Renteutgifter	24 627 287,13	17 007 722,66
21 Avdrag på lån	67 828 643,00	56 327 286,00
22 Netto finansutgifter	- 56 092 944,66	- 63 758 826,25
23 Motpost avskrivningar	102 889 929,97	96 441 210,00
24 Netto driftsresultat	219 994 742,34	57 793 510,92
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering	36 778 731,27	-

26 Avsetningar til bundne driftsfond	45 431 904,32	54 168 625,09
27 Bruk av bundne driftsfond	- 51 148 620,17	- 54 519 106,47
28 Avsetningar til disposisjonsfond	188 932 726,92	89 687 635,79
29 Bruk av disposisjonsfond	-	- 31 535 207,00
30 Dekning av tidlegare års meirforbruk	-	-
31 Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat	219 994 742,34	57 801 947,41
32 Framført til inndekking i seinare år (meirforbruk)	-	- 8 436,49

Måltal

Kommunar skal forvalta økonomien slik at den økonomiske handleevna vert ivareteke over tid jf. kommunelova § 14-1. Kommunestyret vedtar finansielle måltal jf. koml. § 14-2 bokstav c.

	Ønska resultat	Ullensvang 2020	Ullensvang 2021	Ullensvang 2022	Kostragruppe 8 2022
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	4 %	0,3 %	3,5 %	10,1 %	3 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	> 10 %	2,7 %	6,0 %	13,3 %	11,6 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	< 90 %	72,4 %	69,9 %	54,5 %	95,4 %

Nøkkeltal for 2022

- Netto driftsresultat enda på 219,99 mnok mot revidert budsjett kr 13,2 mnok.
- Mål for netto driftsresultat i 2022 var 2 % jf. økonomiplan 2022-2025 og årsbudsjett 2022. Ullensvang kommune har eit ønske om at netto driftsresultat skal vera 4 % av brutto driftsinntekter jf. budsjett og økonomireglement. Årsrekneskapen for 2022 viser netto driftsresultat på 10,1 %.
- Disposisjonsfond skal etter måla vera 10 % av brutto driftsinntekter. I 2022 var IB disposisjonsfond 98 822 142,20 mot UB 287 754 869,12. I % utgjorde disposisjonsfond 13,3 % av brutto driftsinntekter.

Avvik mellom årsbudsjettet og årsrekneskapen

Jf. kommunelova § 14-7 bokstav b skal kommunen gjere reie for vesentlege avvik mellom årsbudsjettet og årsrekneskapen, og vesentlege avvik frå kommunestyret sine premissar for bruken av bevillingane.

Fondsbruk og årsavslutning

Driftsoversikta over viser netto driftsresultat på 220 mnok i 2022.

Ved avslutning av årsrekneskapen skal disposisjonar rekneskapsførast i samsvar med budsjetterte beløp jf. rekneskapsforskrifta § 4-1. Sidan driftsrekneskapen viste mindreforbruk etter at disposisjonane i § 4-1 var gjennomført, vart mindreforbruket redusert ved å stryke bruk av disposisjonsfond jf. rekneskapsforskrifta § 4-3.

Som følgje av mindreforbruk i drift i 2022 er det altså gjennomført stryking av all bruk av disposisjonsfond. Meir informasjon om dette i oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter 5-9, og i note 16 i årsrekneskapen.

Dette medfører at særleg sektor for kultur, næring og samfunn får avvik for budsjettert bruk av flyktningefond, og sektor for teknikk og miljø får avvik for sitt budsjetterte bruk av vedlikehaldsfond. Forklaring av avvik på sektorane står under kvar enkelt tenesteområde.

På **utgiftssida** er dette dei største budsjettavvika:

- Vikarbyrå 48,9 mnok
- Driftsavtalar/lisensar dataprogram 9,2 mnok
- Overføringar til private 6,2 mnok
- Leige av eksterne bustader/lokale 6 mnok
- Kjøp frå andre 5,6 mnok
- Overføringar til staten 5,6 mnok
- Matvarer 4,3 mnok
- Snøbrøyting/strøing 4,3 mnok
- Kontingenter/lisensar 4,1 mnok
- Tenestekjøp frå andre rekneskapseiningar 3,9 mnok
- Driftsavtalar/serviceavtalar/reparasjon/vaktmeister 3,1 mnok
- Kjøp frå kommunar 2,6 mnok
- Opplæring kurs ikkje oppgåvepliktig 2,5 mnok
- Driftsutgifter transportmiddel 2,2 mnok

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Rev.bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Frie disponible inntekter				
Rammetilskudd	-420 202	-422 740	-433 009	10 269
Inntekts- og formuesskatt	-344 531	-328 000	-369 706	41 706
Eiendomsskatt	-107 860	-101 000	-102 219	1 219
Andre generelle driftsinntekter	-133 067	-114 127	-145 642	31 515
Sum Frie disponible inntekter	-1 005 660	-965 867	-1 050 576	84 709

Kommentarer til sentrale inntekter

Rammetilskot

Kommunen har motteke rammetilskot på 433 mnok mot budsjettert kr 422,7 mnok. Dette resulterer i eit positivt avvik på kr 10,3 mnok. Frie inntekter består av rammetilskot og skatteinntekter. Gjennom inntektssystemet vert kommunane sine frie inntekter fordelt. Eit viktig formål med inntektssystemet er å bidra til at kommunane kan gje eit likeverdig tenestetilbod til innbyggjarane. Ved fordelinga skjer det difor utjamning av både utgifter og inntekter. Utanom omfordelinga inngår regionalpolitiske tilskot i rammetilskotet.

Inntekts- og formuesskatt

Motteke personskatt er kr 369,7 mnok mot budsjettert kr 328 mnok. Har dermed fått kr 41, 7 mnok meir i inntekter her enn budsjettert.

Eigedomsskatt

Rekneskapen viser kr 102,2 mnok i eigedomsskatteinntekter i 2022, som er kr 1,2 mnok meir i inntekter enn budsjettert. Eigedomsskatteinntektene kjem frå vasskraftanlegg, nettanlegg og næring. Ei klagesak er under behandling av domstolane. Dom i tingretten 5. januar 2023, saka er anka til lagmannsretten.

Andre generelle driftsinntekter

Her inngår naturressursskatten, konsesjonsavgifter og andre statlege overføringar. Rekneskapen for naturressursskatten viser 48,54 mnok mot budsjettert 46 mnok. Rekneskapen for konsesjonsavgifter 2022 var 32,82 mnok. Konsesjonsavgifter vert sett på konsesjonsavgiftsfond og utbetalt etter vedtekter.

Samla frie inntekter

Rammetilskot og skatteinntekter er frie inntekter som kommunen kan disponera utan andre føringar frå staten enn gjeldande lovar og reglar. Samla vart dei frie inntektene i Ullensvang kommune i 2022 1 050,6 mnok, mot budsjettert 965,9 mnok. Dette var kr 84,7 mnok over budsjett.

Inntekter frå konsesjonskraft og heimfall

Konsesjonskraft og heimfall

Beløp i kroner

Teneste	Teneste	Rekneskap 2021	Rev. budsjett 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
3210	Konsesjonskraft- kraftrettar og anna kraft for vidaresal	-10 613 597	-12 900 000	-8 782 441	-4 117 559
3211	Konsesjonskraft	-60 124 211	-105 785 660	-286 389 345	180 603 685
3215	Hjemfallskraft	-16 428 417	-32 955 000	-52 341 757	19 386 757
Totalsum		-87 166 225	-151 640 660	-347 513 544	195 872 884

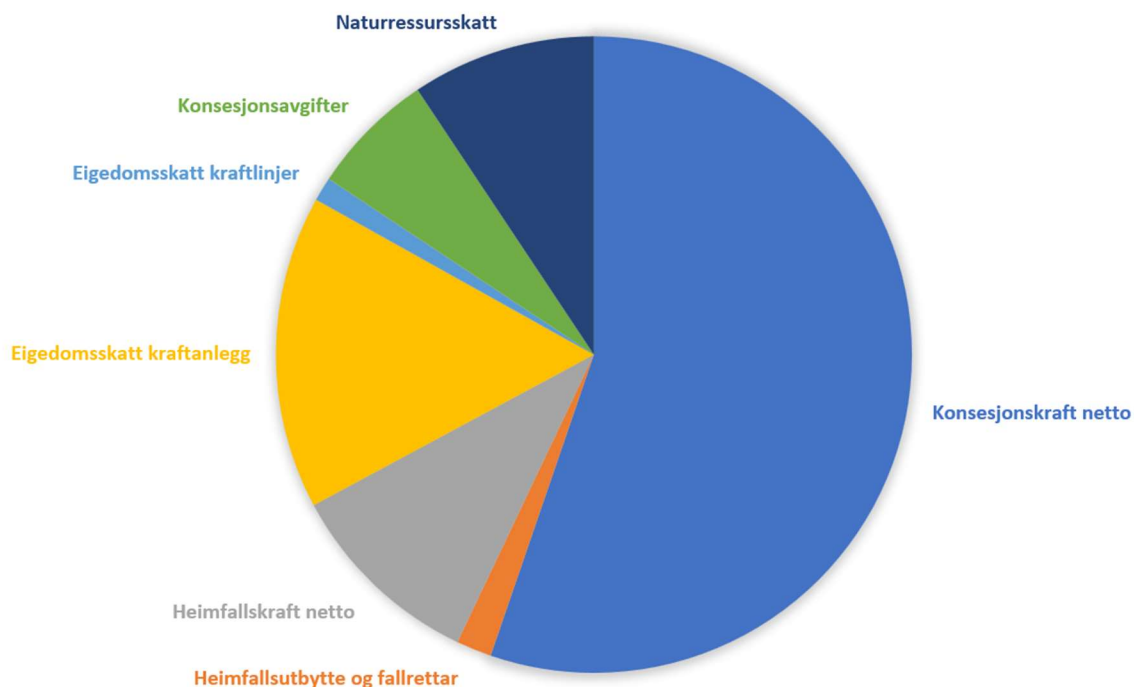
Kraftinntekter er viktig for Ullensvang kommune. Kommunen får inntekter ved sal av konsesjonskraft og heimfallskraft. Noko av heimfallskrafta vert brukt i eigne kommunale bygg. I tillegg har kommunen heimfallsutbytte (ligg inni teneste 3210).

Kraftrelaterte inntekter

Beløp i mnok

	Rekneskap 2022	Rekneskap 2021
Konsesjonskraft netto	286,4	60,1
Heimfallsutbytte og fallrettar	9,3	11,1
Heimfallskraft netto	52,3	16,4
Eigedomsskatt kraftanlegg	82,6	88,5
Eigedomsskatt kraftlinjer	6,3	6,3
Konsesjonsavgifter	32,8	32,8
Naturressursskatt	48,5	48,6
Totalsum	518,2	263,8

KRAFTRELATERTE INNTEKTER 2022



Kraftrelaterte inntekter 2022

Tabell over viser kraftrelaterte inntekter; konsesjonskraft netto, heimfallsutbytte og fallrettar, heimfallskraft netto, eigedomsskatt kraftanlegg, eigedomsskatt kraftlinjer, konsesjonsavgifter og naturressursskatt. Totalt kr 518,2 mnok i 2022. Stor auke i konsesjonskraftinntekter frå 2021 til 2022.

Lønsutgifter

Beløp i kroner

	Rekneskap 2021	Rev. budsjett 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Fast løn	606 197 240	620 750 034	643 992 585	-23 242 551
Variabel løn	175 556 158	118 423 417	190 314 508	-71 891 091
Sosiale utgifter	171 950 357	168 263 892	170 028 109	1 764 217
Refusjonar	-40 988 901	-6 792 788	-43 919 430	37 126 642
Totalsum	912 714 854	900 644 555	960 415 772	-59 771 217

Tabellen over viser at utgiftene til løn i 2022 var 960,4 mnok mot budsjettet 900,6 mnok. Rekneskapen er 59,8 mnok over budsjett.

Avviket på fast løn er størst i sektor for oppvekst og utdanning med 16 mnok, og i sentraladministrasjon med 11 mnok. Årsaka er kutt i lønsbudsjett som ikkje er iverksette.

Avviket på variabel løn er størst i sektor for Helse og omsorg med 36 mnok, og i Oppvekst og utdanning med 20 mnok. I Helse og omsorg er det belasta overtid med 19 mnok over budsjett, som følge av koronasituasjonen og kompensasjons-avtalen våren 2022. I Oppvekst og utdanning er vikarkostnad den største årsaka til avviket, med ein kostnad på 12 mnok over budsjett.

Det er motteke sjukeløns-refusjon på 33,8 mnok i 2022, mot budsjettet 4,7 mnok.

Pensjon

Beløp i kroner

	KLP		SPK	
	2021	2022	2021	2022
Premie	58 822 649	92 325 351	11 735 209	11 547 781
Pensjonskostnad	47 093 902	75 931 770	9 526 246	9 637 365
Premieavvik	5 040 158	-26 237 622	-775 051	-390 752
Årets premieavvik	5 040 158	-26 237 622	-775 051	-390 752
Amortisert premieavvik	21 881 648	15 772 394	-324 451	118 546
Akkumulert premieavvik	55 758 254	66 223 482	1 260 681	1 532 887

Pensjonskostnad i rekneskapen for 2022 er samla på 85,5 mnok Budsjettet pensjonskostnad er 99,4 mnok. Premieavviket er forskjell mellom premie og netto pensjonskostnad. I KLP har akkumulert premieavvik auka til 66 mnok, medan det i SPK er ein mindre auke til 1,5 mnok.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Rev.bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter	-6 076	-3 300	-17 939	14 639
Utbytter	-3 318	-9 535	-19 098	9 563
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	171	0	1 223	-1 223
Renteutgifter	16 996	26 300	24 545	1 755
Avdrag på lån	56 327	57 000	67 829	-10 829
Sum Finansinntekter/-utgifter	64 101	70 465	56 559	13 906

Kommentarer til finansinntekter og -utgifter

Renteinntekter

Rekneskapen 2022 viser renteinntekter på 17,9 mnok mot budsjettet 3,3 mnok.

Utbytte

Totalt mottok Ullensvang kommune utbytte på 19 mnok i 2022, mot budsjettet 9,5 mnok.

Renteutgifter

Renteutgifter i 2022 var på 24,5 mnok mot budsjettet 26,3 mnok.

Avdrag

Avdrag på lån i 2022 var på kr 67,8 mnok mot budsjettet 57 mnok.

Total lånegjeld ved utgangen av 2022 var kr 1,3 mrd.

Investeringsrekneskapen

Opprinneleg budsjett investering var kr 328 341 672 i 2022. Dette inkluderte 100 615 000 i sjølvfinansierande tenester vatn, avløp og renovasjon.
Justert budsjett for 2022 er kr 346 959 672.

Samla investering i 2022 kr 233 218 610 eks mva. Av desse tilhøyrer kr 51 608 225 sjølvkostområda.

Investeringsrekneskapen er gjort opp med ei avsetning til ubunde investeringsfond på kr 1 151 678.

Oversikt prosjekt eks. VAR:

Beløp i kroner

Ansvar	Prosjekt		Opprinneleg budsjett 2022	Justert budsjett 2022	Kostnad eks mva 2022	Bruk av lån	Overføring frå drift	Bundne fond	Konsesjons - avg. fond	Refusjon og inntekter	Sum finansiering
IKT	31001	Prosjektportefølje digitalisering	9 000 000	9 000 000							0
IKT	31010	Fornyng av IKT infrastruktur			2 249 370				-2 249 370		-2 249 370
IKT	31103	Utbygging breiband i Ullensvang kommune			666 350				-3 000	-663 350	-666 350
IKT	31109	Framsikt analyseverktøy			223 000				-223 000		-223 000
IKT	31200	Erstatning chromebook			332 659				-332 659		-332 659
IKT	31201	Digital tryggleik			193 842				-193 842		-193 842
IKT	31230	Digitalt tilsyn			155 891				-74 380	-81 512	-155 891
IKT	31231	Sensor GPS-sporing			0						0
IKT	31250	Nytt sosialsystem			137 716				-137 716		-137 716
IKT	32003	Erstatning chromebook 1:1, elevar			1 569 881				-1 569 881		-1 569 881
IKT	32200	Erstatning chromebook, lærarar			834 510				-834 510		-834 510
IKT	32201	Erstatning chromebook, barnehagelærarar			51 272				-51 272		-51 272
Prosjektav d	31101	Swimeye		500 000	410 237	-410 237					-410 237
Prosjektav d	34001	Forskudd vegkryss Smelteverkstomta			16 716						0
Prosjektav d	34002	Eide sjukeheim, nybygg	63 800 000	58 500 000	51 372 075					-56 544 000	-56 544 000
Prosjektav d	34003	HMT - samlesum	2 000 000	2 000 000	1 061 711				-1 061 711		-1 061 711
Prosjektav d	34011	Ovn 3 Uteområde	14 300 000	5 044 776	2 872 706	-2 872 706					-2 872 706
Prosjektav d	34018	HQL lamper, gateljos	1 000 000	1 000 000	1 060 261				-1 000 000		-1 000 000
Prosjektav d	34020	Lofthus branngarasje, nybygg									0
Prosjektav d	34021	Rassikring prosjektering og mindre tiltak	4 000 000	4 000 000	4 283 379				-4 000 000		-4 000 000
Prosjektav d	34022	Sentrumsutvikling Lofthus	1 000 000	1 000 000	517 055	-517 055					-517 055
Prosjektav d	34026	Jondal skule T4 og uteområde	10 729 672	11 729 672	11 237 311	-11 237 311					-11 237 311

Ansvar	Prosjekt	Opprinneleg budsjett 2022	Justert budsjett 2022	Kostnad eks mva 2022	Bruk av lån	Overføring frå drift	Bundne fond	Konsesjons - avg. fond	Refusjon og inntekter	Sum finansiering
Prosjektav d	34029 NVE, tilsagn Tveitahaugen			149 059			-149 059			-149 059
Prosjektav d	34033 Odda barneskule, rehab gymfløy	17 000 000	21 000 000	21 180 456	-16 800 000			-4 200 000		-21 000 000
Prosjektav d	34034 Eidesbrotet 14, detaljprosjektering	4 000 000	4 000 000	131 635	-131 635					-131 635
Prosjektav d	34047 Lindehus fasaderehab aust og nord			277 976			-107 567		-170 409	-277 976
Prosjektav d	34112 Jondal barnehage, ventilasjon		750 000	710 726	-710 726					-710 726
Prosjektav d	34114 Trafikksikringsplan Ullensvang kommune	100 000	100 000	57 309				-57 309		-57 309
Prosjektav d	34115 Dagsturhytter	1 500 000	1 500 000	559 873	-559 873					-559 873
Prosjektav d	34116 Aga skule, nybygg	500 000	500 000							0
Prosjektav d	34117 Enøk prosjekt	2 000 000	2 000 000	93 369	-93 369					-93 369
Prosjektav d	34118 Straumen gangbru	7 100 000	7 100 000	342 723	-342 723					-342 723
Prosjektav d	34119 Flytting legekortor til Bråvolltunet	7 500 000	11 000 000	10 170 652	-10 170 652					-10 170 652
Prosjektav d	34121 Husemoen næringsområde, flaumsikring	3 200 000	3 200 000	1 812 302	-1 812 302					-1 812 302
Prosjektav d	34123 Hjøllø del 2		800 000	768 329	-134 615		-633 714			-768 329
Prosjektav d	34130 Helsehus Odda		3 800 000	3 770 771	-3 770 771					-3 770 771
Prosjektav d	34201 Hovudbrannstasjon Odda	1 500 000	1 500 000	96 925				-96 925		-96 925

Prosjektav d	34202 Jondal branngarasje, ombygging/påbygg	2 000 000	2 000 000	254 670	-254 670					-254 670
Prosjektav d	34207 Freimslå, rassikring	3 000 000	3 000 000	391 748	-391 748					-391 748
Prosjektav d	34208 Reinsnosvegen, bru	1 500 000	1 500 000							0
Prosjektav d	34212 Røldal branngarasje, nybygg	1 500 000	1 500 000							0
Prosjektav d	34215 Rådhuset, kantine og heis									0
Prosjektav d	34216 Nav - flytting til Rådhus	8 000 000	8 000 000	343 649	-343 649					-343 649
Prosjektav d	34217 Rådhuset, Arealeffektivisering	150 000	150 000							0
Prosjektav d	34218 Odda kino, sceneheis	500 000	500 000							0
Prosjektav d	34220 Jonstein i Krossdalen, ny bru	1 200 000	1 200 000	1 053 742	-1 053 742					-1 053 742
Prosjektav d	34221 Vikevollen sjukeheim, utskifting varmpumper	800 000	800 000	47 300	-47 300					-47 300
Prosjektav d	34222 Valldalen Strandåno, utbetring bru	500 000	500 000							0
Prosjektav d	34223 Odda kino, toalett og universell tilkomst	500 000	500 000							0
Prosjektav d	34224 Aga rasvoll, distriktsdel sikringstiltak NVE	1 000 000	1 000 000	803 125	-803 125					-803 125
Prosjektav d	34225 Husemoen næringsområde, infrastruktur/veg	2 500 000	2 500 000	147 928	-147 928					-147 928

Ansvar	Prosjekt		Opprinneleg budsjett 2022	Justert budsjett 2022	Kostnad eks mva 2022	Bruk av lån	Overføring frå drift	Bundne fond	Konsesjons - avg. fond	Refusjon og inntekter	Sum finansiering
Prosjektav d	34227	Uteområde Odda Barneskule	700 000	700 000	389 934	-389 934					-389 934
Prosjektav d	34228	Planlegging/ombygging Utneheimen	1 000 000	1 000 000							0
Prosjektav d	34229	Prosjektering ombygging Odda Folkebad	2 000 000	2 000 000							0
Prosjektav d	34230	Vedlikehald/opprusting Røldal Bad	1 000 000	1 000 000	160 561		-160 561				-160 561
Prosjektav d	34231	Toalettanlegg Rådhus 3. og 4.et	400 000	400 000	14 063		-14 063				-14 063
Prosjektav d	34302	Eitrheimsvågen barnehage	2 500 000	2 500 000	245 040	-245 040					-245 040
Prosjektav d	34303	Gjennomføring tiltak trafikksikringsplan									0
Prosjektav d	34304	Lindenes Miljøstasjon - etappe 1 og 2									0
Prosjektav d	34305	Planlegging Bråvolltunet	1 000 000	1 000 000							0
Prosjektav d	34113	Sentrumstiltak diverse	2 000 000	2 000 000	1 900 534				-1 900 534		-1 900 534
Teknikk og miljø	34017	Køyretøy alle sektorar	5 000 000	5 000 000	4 239 445	-4 239 445					-4 239 445
Teknikk og miljø	34048	Sal av bustadtomter			33 335						0
Teknikk og miljø	34049	Ny redningsbil (rebud 205)		205 224	205 224	-205 224					-205 224
Teknikk og miljø	34110	Brann, tankbil Røldal	2 500 000	2 500 000							0
Teknikk og miljø	34210	Brann, motorisert høgderedskap									0
Teknikk og miljø	34214	Fremskudd enhet, framkomtsmiddel - KST 063/21	1 200 000	1 200 000	103 589	-103 589					-103 589
Teknikk og miljø	34219	Ladestasjonar	200 000	200 000							0
Teknikk og miljø	34232	Grytingsvegen 2			77 588						0
Teknikk og miljø	34233	Asfaltering, oppgradering kommunale vegar		350 000	502 681		-350 000				-350 000
Teknikk og miljø	34240	Istandsetting av tomme kommunale leiligheter		15 668 000	18 813 365		-15 668 000				-15 668 000
Teknikk og miljø	34248	Sal av Dicylager			-866 889						0
Teknikk og miljø	34249	Sal av diverse areal			-1 610 322					-115 111	-115 111
Teknikk og miljø	34250	Kvednavegen 30			3 126 835						0
Teknikk og miljø	34403	Brann, store brannbilar									0
KNS	35100	Gjennomføring planstrategi	2 200 000	2 200 000	721 219	-721 219					-721 219
KNS	35200	Kulturskulen - inventar og utstyr	200 000	200 000							0
KNS	35210	Strategisk næringplan	3 000 000	3 000 000							0
KNS	35220	Tilrettelegging og utvikling bustadtomter	5 000 000	5 000 000							0
Økonomi	39001	Husbanken formidlingslån låneopptak	20 000 000	20 000 000	25 119 497					-24 455 667	-24 455 667
Økonomi	39002	Kjøp og sal av aksjer		2 200 000	2 200 000				-2 200 000	-1 037 875	-3 237 875
Økonomi	39003	Tilskudd til investering Den norske kyrkja		400 000	400 000		-400 000				-400 000
Økonomi	39004	KLP eigenkapitaltilskott	4 447 000	4 447 000	3 424 478	-3 424 478					-3 424 478
Økonomi	39006	Sal driftsmidlar								-90 000	-90 000
SUM TOTAL			227 726 672	246 344 672	181 610 384	-61 935 067	-16 592 623	-890 340	-20 186 108	-83 157 924	-182 762 06
											2

Oversikt prosjekt VAR:

Beløp i kroner

Ansvar	Prosjekt		Opprinneleg budsjett 2022	Justert budsjett 2022	Kostnad eks mva 2022	Bruk av lån VAR
VA	34060	Samlepost Vatn og avløp	79 850 000	79 850 000		-39 701 447
VA	34059	Leidningsanlegg Underhaugvegen Jondal			3 207 482	
VA	34063	Skjeggedal vassverk			25 789	
VA	34064	Rehabilitering av brunnar Jordal			334 059	
VA	34065	Nødstraum mindre VA-anlegg			1 188 676	
VA	34071	VA-anlegg Smelteverket syd			100 056	VA
VA	34072	Seljestad vassverk			973 067	VA
VA	34073	Ledningsanlegg Tokheim øvre			3 525 584	VA
VA	34074	Tokheim VB og inntak			1 937 918	VA
VA	34076	Almerket AP			351 470	VA
VA	34078	Fonna vatn- og avløpsanlegg			374 382	VA
VA	34080	Hovland høgdebasseng			32 466	VA
VA	34081	Flisabakken VV			1 555 088	VA
VA	34082	Bøberget høgdebasseng overbygg			49 628	VA
VA	34083	Øykhaugen vassverk			1 393	VA
VA	34084	Legene trykkaukestasjon			42 896	VA
VA	34085	Syreflot VB			1 491 933	VA
VA	34086	Kinsarvik avløpsanlegg			6 381 569	VA
VA	34087	Brannvatn Lindenes			1 580 491	VA
VA	34088	Smelteverket nord ledningsanlegg			1 832 644	VA
VA	34160	Vassledning Byrkjeland - Jondal			452 617	VA
VA	34161	Vivippo inntaksbasseng			1 552 051	VA
VA	34162	VA-anlegg Håradalen Fjellandsby			292 064	VA
VA	34071	VA-anlegg Smelteverket syd			100 056	VA
VA	34072	Seljestad vassverk			973 067	VA

VA	34073	Ledningsanlegg Tokheim øvre			3 525 584	VA
VA	34074	Tokheim VB og inntak			1 937 918	VA
VA	34076	Almerket AP			351 470	VA
VA	34078	Fonna vatn- og avløpsanlegg			374 382	VA
VA	34080	Hovland høgdebasseng			32 466	VA
VA	34081	Flisabakken VV			1 555 088	VA
VA	34082	Bøberget høgdebasseng overbygg			49 628	VA
VA	34083	Øykhaugen vassverk			1 393	VA
VA	34084	Legene trykkaukestasjon			42 896	VA
VA	34085	Syreflot VB			1 491 933	VA
VA	34086	Kinsarvik avløpsanlegg			6 381 569	VA
VA	34087	Brannvatn Lindenes			1 580 491	
VA	34088	Smelteverket nord ledningsanlegg			1 832 644	
VA	34160	Vassleidning Byrkjeland - Jondal			452 617	
VA	34161	Vivippo inntaksbasseng			1 552 051	
VA	34162	VA-anlegg Håradalen Fjellandsby			292 064	
VA	34165	Tokheim vassbehandlingsanlegg UV i serie			1 840 195	
VA	34166	Granden avløpsreinseanlegg			842 502	
VA	34167	Beredskapstankar vassforsyning			149 756	
VA	34168	Vasskumutskifting			833 038	
VA	34169	Hesthamar vassverk			229 355	
VA	34170	Almerket AP utbetring ledningsnett			1 044 344	
VA	34171	Vassleidning Langåkervegen - Salthellervegen			1 093 748	
VA	34260	Mannsåker pumpestasjon			534 366	
VA	34262	Ny driftsoperatørbil			478 000	
VA	34264	Rødna Øvre, leidningsanlegg			451 566	
VA	34265	Egne Hjem, utskifting leidningar			176 713	
VA	34266	Kalvsøyna - Langhamar, vassleidning			2 299 841	

VA	34270	VA-anlegg Lofthus sentrum			118 907	
VA	34272	Hjøllo camping VA-anlegg			1 738 730	
VA	34273	Inspeksjonskamera			320 555	
VA	34274	Bråvoll avløpsumpepestasjon			228 495	
VA	34275	Skjeggedal avløpsverk - etterpolering			38 014	
Renovasjon	34090	Samlepost Renovasjon	10 050 000	10 050 000		
Renovasjon	34091	Lindenes Miljøstasjon - etappe 1 og 2	10 715 000	10 715 000	5 211 192	-5 211 192
Renovasjon	34193	Overtaking IHM (2021)			182 010	-182 010
Renovasjon	34290	kjøp av Truck			470 722	-470 722
Renovasjon	34291	Nye komprimatorbilar			4 961 284	-4 961 284
Renovasjon	34292	Generelt utstyr renovasjonen			1 081 570	-1 081 570
		SUM TOTAL	100 615 000	100 615 000	51 608 225	-51 608 225

Balansen

Tabell balansen 2022:

Beløp i kroner

Oversikt - balanse	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	4 171 175 267	3 921 847 389
I. Varige driftsmidler	2 193 773 881	2 068 387 881
1. Faste eiendommer og anlegg	1 923 193 182	1 812 229 915
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	270 580 699	256 157 966
II. Finansielle anleggsmidler	148 583 550	126 969 249
1. Aksjer og andeler	77 234 506	71 062 087
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	71 349 044	55 907 161
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	1 828 817 836	1 726 490 259
B. Omløpsmidler	952 795 384	801 621 890
I. Bankinnskudd og kontanter	670 180 511	578 550 572
II. Finansielle omløpsmidler	92 563 450	85 959 500
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	92 563 450	85 959 500
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	190 051 423	137 111 818
1. Kundefordringer	41 791 353	74 048 877
2. Andre kortsiktige fordringer	73 321 527	0
3. Premieavvik	74 938 543	63 062 941
Sum eiendeler	5 123 970 651	4 723 469 279
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1 494 301 052	1 246 412 032
I. Egenkapital drift	446 716 514	260 133 101
1. Disposisjonsfond	291 122 270	98 822 142
2. Bundne driftsfond	155 594 243	161 310 959
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	50 574 216	50 312 879
1. Ubundet investeringsfond	32 176 776	31 025 099
2. Bundne investeringsfond	18 397 440	19 287 780
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	997 010 322	935 966 052
1. Kapitalkonto	1 008 619 020	947 574 749

2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2 647 171	2 647 171
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-14 255 869	-14 255 869
D. Langsiktig gjeld	3 234 120 704	3 179 405 135
I. Lån	1 336 621 790	1 409 545 138
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	1 083 937 900	1 085 861 248
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	252 683 890	323 683 890
II. Pensjonsforpliktelse	1 897 498 914	1 769 859 997
E. Kortsiktig gjeld	395 548 895	297 652 113
I. Kortsiktig gjeld	395 548 895	297 652 113
1. Leverandørgjeld	99 631 927	91 137 980
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	295 916 968	206 514 132
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	5 123 970 651	4 723 469 279
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	72 104 054	205 672 138
II. Andre memoriakonti	0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	-72 104 054	-205 672 138

Balanseoversikta over viser sum egenkapital og gjeld på kr 5,1 mrd. i 2022 mot kr 4,7 mrd. året før. Samla lånegjeld 31.12.2022 var kr 1,3 mrd mot kr 1,4 mrd. året før. Ubrukte lånemidler 31.12.2022 var 72,1 mnok mot 205,6 mnok året før.

Likviditet

Beløp i kroner

	2020	2021	2022
Omløpsmidlar	520 192 519	801 621 890	952 795 384
Kortsiktig gjeld	207 980 723	297 652 113	398 916 297
Arbeidskapital	312 211 796	503 969 778	553 879 087
Likviditetsgrad 1	2,5	2,7	2,4

Likviditet handlar om å kunne dekkja løpande forpliktingar. Likviditetsgraden fortel om forholdet mellom omløpsmidlar og kortsiktig gjeld. Omløpsmidlar bør vere høgare enn kortsiktig gjeld, og då vert arbeidskapitalen automatisk positiv. Likviditetsgrad 1 = omløpsmidlar / kortsiktig gjeld. Dette nøkkeltalet bør vere over 2. Tabellen over viser at likviditetsgrad 1 er over 2 i åra 2020 - 2022.

Fond

Dei fire hovudgruppene av fond i kommunen:

1. Disposisjonsfond som kommunestyret kan nytte både til investering og drift.
2. Bundne driftsfond som kun kan brukast i drift og har statlege føringar.
3. Ubundne investeringsfond som berre kan brukast til investering (bestemt av kommunestyret)
4. Bundne investeringsfond som berre kan brukast til vedtatte investeringar (bestemt av lov eller kommunestyret).

Disposisjonsfond:				
	Saldo 1.1.22	Bruk 2022	Avsetning 2022	Saldo 31.12.22
Bufferfond	74 754 005	0	159 272 227	234 026 232
Vedlikehaldsfond	2 960 172	0	0	2 960 172
Flyktningsfond	13 710 583	0	22 160 500	35 871 083
Vekst- og strategifond	7 397 382	0	7 500 000	14 897 382
Sum disposisjonsfond	98 822 142	0	188 932 727	287 754 869
Bundne fond				
	Saldo 1.1.22	Bruk 2022	Avsetning 2022	Saldo 31.12.22
Konsesjonsavgiftsfondet	9 979 643	-25 475 186	32 823 903	17 328 360
Øvrige bundne fond	151 331 316	-25 943 434	12 608 001	137 995 883
Sum bundne fond	161 310 959	-51 418 620	45 431 904	155 324 243
Ubundne investeringsfond				
	Saldo 1.1.22	Bruk 2022	Avsetning 2022	Saldo 31.12.22
Sum ubundne investeringsfond	31 025 099	0	1 151 677	32 176 776
Bundne investeringsfond				
	Saldo 1.1.22	Bruk 2022	Avsetning 2022	Saldo 31.12.22
Sum bundne investeringsfond	19 287 780	-890 340	0	18 397 440

Disposisjonsfonda auka med 188,9 mnok i 2022, etter tilføring av mindreforbruket.

Rådmannen sin kommentar til rekneskap 2022

Mykje arbeid har vore lagt ned for å handtera korona-pandemien. Fråværet var særleg høgt det første kvartalet. Det førte til auka belastning på verksemdene. Det har og påverka rekneskapen med auka vikarutgifter. Pandemien har og ført til kostnadsauke særleg innan Helse og omsorg, og i Oppvekst og utdanning. Alle kostnader knytt til pandemien vore ført på eige objekt, for å halda oversikt på meir-kostnader, og letta rapportering til Statsforvaltaren i høve dekking av utgifter gjennom statlege tilleggsløyvingar til kommunesektoren. Kompensasjonen frå Staten i 2022 har vore god, noko mindre enn dei faktiske utgiftene vi har hatt.

Den internasjonale situasjonen med krig i Ukraina har påverka kommunen i 2022. Vi har bosatt omlag 230 flyktningar. I tillegg driv vi statleg akuttmottak på Kinsarvik fjordhotell. Tenestene har stått på for å sikra best mogleg mottak og integrering. Dette arbeidet vil fortsetja inn i 2023 og så lenge situasjonen er som den er.

Aktiviteten i kommunen er stor. Byggesak har hatt utfordringar med å levera innan fristane, med bakgrunn i manglande rekruttering og bytte av mannskap. Byggeaktiviteten i kommunen er høg. Dette har og i 2022 ført til frustrasjon hjå næringsliv og innbyggjarar, noko som sjølvstykkt ikkje er ein ynska situasjon. Grep er tatt, og målet i 2023 er å koma i rute i sakshandsaminga

Den politiske saksmengda har vore stor dette året og. Kommunestyret handsama 99 saker i 2022. Innbyggjarar og media har kunna følgja kommunestyremøta via Kommune-TV. Kommunestyremøta vert og sendt på Radio Folgefonn.

Meirforbruk knytt til ledige stillingar og vikar-innleige særleg innan Helse og omsorg, Oppvekst og utdanning, høge energikostnader i bygga våre, og auka utgifter til barneverntenesta har påverka driftsbudsjettet negativt. Samstundes har inntektene frå kraftsal bidrege, og vore avgjerande, for eit positivt driftsresultat.

Kommunestyret har løyvd pengar til søknadsbasert støtteordning for næringslivet knytt til straumkostnader, og etablert ei fastprisordning frå og med 1.1.2023. Desse ordningane har vore viktige for å sikra næringslivet, og vart godt motteke.

Drifta er likevel utfordrande, det har vore brukt meir pengar i drift enn budsjettet. Dette er forklart i årsmeldinga frå den einskilde sektor. Vi må difor arbeida hardare og prioritera tydelegare framover. Målsettinga er å alltid halde budsjetttrammene frå kommunestyret. Vi må likevel vera budd på at nye behov kan oppstå. Presset i nasjonaløkonomien, i kombinasjon med forslag om endringar innan kraftskatt, gjer at det må arbeidast vidare for å skapa ein meir føreseieleg og berekraftig økonomi i Ullensvang kommune. Dette er særleg knytt til driftsbudsjettet.

Ole Jørgen Jondahl

Rådmann Ullensvang kommune

23.03.2023

Budsjettpremiss

Følgjande budsjettpremiss vart lagt til grunn for budsjett 2022:

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal visa kommunestyret eller fylkestinget sine prioriteringar og løyvingar. Og dei måla og premissa som økonomiplanen og årsbudsjettet byggjer på, jf. koml. § 14-4 annet ledd. Det er i 2022 lagt inn følgjande budsjettpremiss:

- 10 møter i kommunestyret
- 10 møter i formannskapet
- 10 møter i utval kultur og levekår
- 10 møter i samfunn, plan og næring
- Revisjon og kontrollutval er lagt inn i tråd med kontrollutvalet sitt forslag kr 1 600 000.
- Løyving Ullensvang næringsfond med kr 2 000 000.
- Løyving Røldal næringsfond med kr 200 000.
- Løyving Bustadkontor med kr 2 600 000 frå bunde driftsfond.
- Styrking barneverns-reform med kr 4 000 000.

Det var i 2022 11 møter i formannskapet, 11 i kommunestyret, 8 i utval kultur og levekår, og 10 møter i samfunn, plan og næring.

Kontrollutvalet har lite budsjettavvik med sine kostnader på 312 000. For revisjon har me eit overforbruk mot budsjett med 3,2 mnok som følgje av arbeid med ny avtale og utkjøpsklausul.

Næringsfondet har fått tilført 2 mnok. Det er tildelt kr 12,5 mnok i tilskot frå Næringsfondet i 2022.

Røldal Næringsfond har fått kr 200 000 til utdeling.

Bustadkontoret har gitt bustadtilskot til enkeltpersonar med kr 1 390 000 i 2022. Disponibelt fond for bustadtilskot er pr 31.12.22 3,3 mnok. Bustadkontoret har i tillegg utlånt startlån med 20 mnok i 2022.

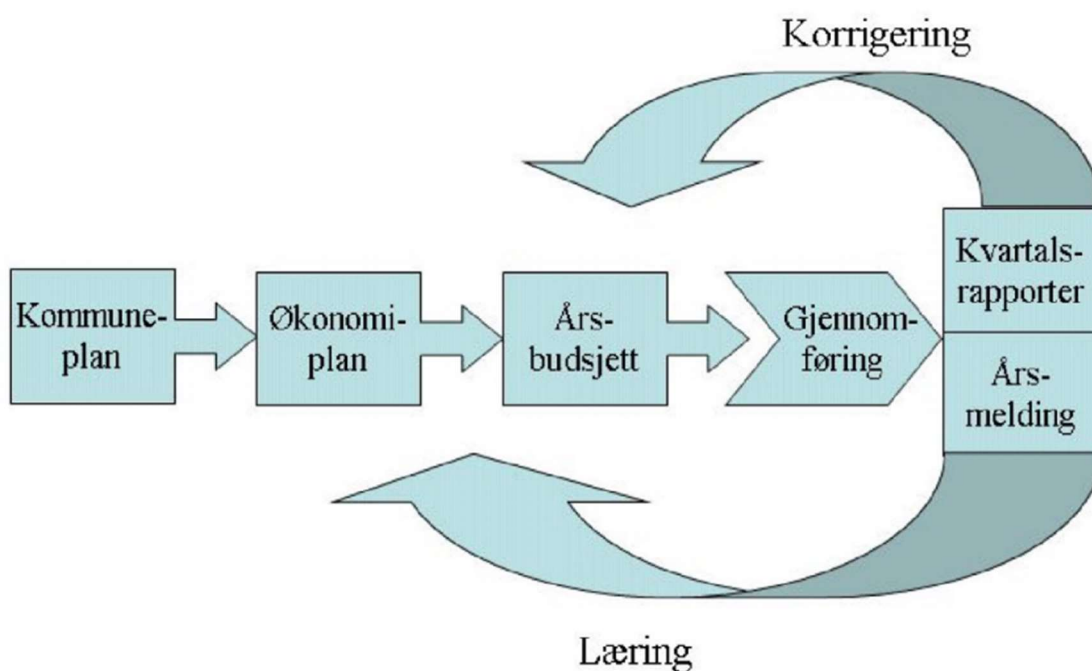
Hardanger barnevern vart i 2022 styrka med 4 000 000. Styrkinga var nødvendig, men ikkje tilstrekkelig for oppgåvene i 2022. Hardanger barnevern avslutta 2022 med eit overforbruk på 10 mnok mot budsjett.

Internkontroll

Styring og kontroll

Internkontroll handlar om rutinar og system for å redusera risikoen for at mål ikkje vert nådd, og at regelverk vert følgt. Kommunedirektør skal rapportera til kommunestyret om internkontroll jf. kommunelova kap. 25.

Figuren under syner styringssystemet i Ullensvang kommune. Planar legg grunnlaget for gjennomføring, og deretter skal ein rapportera på korleis det har gått. Ut frå rapportering vil det skje læring og korrigering.



Figuren syner styringssystem i Ullensvang kommune

Mål for kommunen

- God internkontroll

Delmål:

- Lovar og reglar skal følgast. Indikator på dette målet er at ein har gode rutinar, fristar vert overhalde og vedtak er i samsvar med lovverk og god etikk.
- Rapportering skal inneha kvalitetskrav. Indikator på dette målet er at informasjon er påliteleg og relevant og kontrollaktivitetar vert utført for å sikre at kvalitetskrav vert ivaretatt. Kontrollaktivitetar vil avdekke avvik.
- Ressursar i drifta skal brukast på ein effektiv måte for å oppnå mål. Indikator på dette målet er forsvarleg og kompetent bemanning, og jamleg risikovurdering.

Evaluering av internkontroll 2022

- Nytt system Compilo er implementert. Her vert avvik registrert og følgt opp.
- Det har vore gjennomført regelmessig økonomioppfølging på sektornivå, med støtte frå økonomiavdelinga.
- Elektronisk reiserekning og utgiftsdekking i Visma har bidrege til økt kvalitet og kontroll. Mellom anna er godtgjering til politikarar no innført i dette systemet. Kontering og tilvising følgjer økonomireglementet. Dette har redusert papirflyten og auka kvaliteten i arbeidsflyten knytt til handtering og utbetaling av desse godtgjeringane.
- Vi nyttar Telenor sitt mPort-system for handtering av alle mobiltelefonabonnement og innkjøp med beløpsgrenser fastsett av rådmann. Dette gir betre kontroll på jobb-telefonar, kva dekking som skal gjerast i høve skattereglane, og betre fakturakontroll.
- Personvernombodet er i drift, og har bidrege som støtte for tenestene i høve GDPR-lovgivinga.
- Oppvekst og utdanning har utarbeidd kvalitetssystem for sektoren.
- Framsikt er implementert i 2022, vidare implementering 2023.
- Overordna ROS-analyse for Oppvekst og utdanning, vart klar. Vidare arbeid for dei andre sektorane vert prioritert i 2023.

Nytt kvalitets- og avvikssystem - Compilo

Compilo er Ullensvang kommune sitt nye kvalitetssystem. Rutinar og prosedyrar vert flytt over til Compilo.

Etikk

Etiske kriterier i finansforvaltningen

Finansreglement for Ullensvang kommune vart vedteke av fellesnemda 27.09.2019 i sak 031/19. Spesielt punkt 8.6 etiske retningslinjer skal leggst til grunn for forvaltning og med dette ekskludera:

- Selskaper som ikkje føl FN's Global Compact - ti prinsipper for samfunnsansvarleg åtferd. Menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, miljø og korrupsjon.
- Generelt selskap med uakseptabel etisk profil.

Global Compact er FN sitt initiativ overfor næringslivet, kor ti prinsipper for samfunnsansvarlig åtferd vert trekt fram. Selskapa forpliktar seg til å støtte opp om desse prinsippa, som handlar om blant anna: menneskerettar, avskaffing av barnearbeid og tvangsarbeid, fjerning av diskriminering, ta miljøansvar og kjempe mot korrupsjon.

Anna om etikk

Jamfør kommuneloven § 14-7 skal det gjerast greie for planlagte og gjennomførte tiltak for å sikre høg etisk standard i verksemda.

Kommunen vedtok i møte 17.11.2020 etiske retningslinjer for tilsette og folkevalde i Ullensvang kommune. Føremålet med etiske reglar er å sikra ein god etisk praksis og definera felles standarder for alle tilsette og folkevalde i Ullensvang kommune.

Dei etiske reglane skal vera ein rettleiar til å handla godt og forsvarleg i ulike situasjonar. Open og sannferdig handsaming skal prega kommunen si verksemd, og vera grunnlaget for tillit mellom kolleger og i tilhøvet til innbyggjarane. Leiar har ansvar for oppfølging og tilrettelegge / skapa rom for tilsette til fagleg refleksjon kring etiske problemstillingar og dilemma.

Alle tilsette skal på vegne av Ullensvang kommune arbeida for fellesskapet sitt beste i samsvar med lover, reglar, retningslinjer og vedtak.

Dette er utført i 2022

- Gjennomføring av strategi bustadtomter.
- Bustadsosialt arbeid
- Vaksinerings og handtering av Covid-19
- Implementering og opplæring i Framsikt. Budsjettarbeid for 2023 vert handtert i Framsikt.
- Sal av kommunale bygg og tomter.
- Arbeid med KPA arealdelen.
- Mottak og integrering av flyktningar.
- Straumstøtteordning for frivillige lag og organisasjonar.
- Opning av dagsturhytter
- First Lego league arrangement
- 16.mai rusfritt arrangement ungdom.
- Opning Helsehus Odda
- Utarbeida heilskapleg plan for helse og omsorg.
- Planlegging ny barnehage Eitrheimsvågen
- Ombygging legekontor Bråvolltunet
- Slutføring Jondal skule
- Slutføring og opning av nye Eide omsorgssenter.
- Planlegging knytt til Eidesbrotet 14.
- Søkbar strømsøtteordning
- Fastprisavtalar strøm til næringslivet
- Gjennomført leiarutviklingsprogram med fokus på organisasjonskultur, verdiar og tenestedesign



Dagsturhytta på Lofthus. Foto: Sigrid Dagestad

Likestilling og diskriminering

Ullensvang kommunes sin livsfasepolitikk skal avspegle likeverd for tilsette i alle aldersgrupper, og arbeids-stokken skal vere prega av mangfald. Me skal ha fokus på inkludering og tilrettelegging hjå alle medarbeidarar. Ullensvang kommune skal som IA bedrift leggje til rette for at fleire kan nytta sin arbeidsevne, og at kommunen representerer mangfoldet og samansetningen i samfunnet for øvrig.

I fylge Visma BI var det i 2022 totalt 1239 tilsette med ein andel på 81 % kvinner og 19 % menn i Ullensvang kommune. Denne kjønnsfordelinga har vore nokså stabil i mange år og speglar også i stor grad kjønnsfordelinga i kommunesektoren generelt. Kommunen har som overordna mål å integrera likestillingsomsyn i løns- og personalpolitikken generelt i samsvar med lov og tariffavtale, men har ikkje sett i verk eller planlagt særskilde likestillingstiltak. Me legg vekt på å ivareta omsynet til likestilling og likebehandling ved rekruttering, tilsetjingar, lønsfastsetjing, permisjonar og andre aktuelle saker der det etter likestillingslova og andre lover skal takast omsyn til likestilling. Me arbeider mot målet at flest mogeleg skal få tilbod om 100 % stilling.

I Ullensvang kommune har 550 kvinner og 147 menn 100 % stilling, der kvinner totalt arbeider i gjennomsnitt i 86 % stilling, og menn i 74 % stilling. Det er tilsett kvinner i dei fleste leiarstillingane i kommunen. Rådmannen si leiargruppe har i 2022 vore samansett av 3 kvinner og 4 menn.

Ullensvang kommune har vedteke seniorpolitikk for å bidra til at fleire kan stå i stilling utover pensjonsalder. Vidare skal ein sikre like moglegheiter og rettar til deltaking i arbeidslivet uavhengig av funksjonsevne, og legge til rette for at Ullensvang kommune er ein god tiltaksarrangør.

Felles grunnlag for kommunen som organisasjon

Kommuneplanen sin samfunnsdel og arbeidsgivarstrategien legg felles verdigrunnlag:

Arbeidsgivarstrategi 2020- 2024:

Jf. arbeidsgivarstrategien skal dette utgjere fundamentet for kommunens tilsette og skal vera førande for leiarar, tilsette og politikarar mot å skape ein god arbeidskultur. Ullensvang kommune arbeidsgiverpolitiske plattform har sin forankring i kommunens visjon og verdigrunnlag. Kommunens visjon og verdiar er ein rettesnor og eit tydeleg kjenneteikn for våre leiarar og medarbeidarar med å leggje til rette for gode møteplassar for tilsette og innbyggjarar. Visjonen og verdiane skal gje oss inspirasjon til å levere gode tenester kvar dag.

Kommunen sin visjon og hovudmål for langsiktige planer gir føringar for korleis kommunen som arbeidsgjevar skal formulere sin arbeidsgivarpolitikk.

Ullensvang kommune skal vera ein attraktiv arbeidsgivar;

- som er innovativ og endringsdyktig og tar i bruk nye løysingar
- som har motiverte og engasjerte medarbeidarar med riktig kompetanse
- som samhandler og deler kunnskap

Verdiar;

- tydeleg og engasjert
- lojal
- tillit
- inkluderande
- tilstades og synleg

VERDIAR

Tydeleg og engasjert:

- vi skal gje konstruktiv tilbakemelding
- vi ska ta avgjersler
- vi skal gje klare arbeidsoppgåver
- vi skal avklare forventningar
- vi skal vera omstillingsdyktig
- vi skal vera aktiv

Lojal:

- vi skal framsnakka

Tillit:

- vi skal vera ein god rollemodell
- vi skal vera rettferdig

Inkluderande:

- vi skal involvera og engasjere
- vi skal ha god informasjonsflyt

Tilstades og synleg:

- vi skal sjå alle medarbeidarar
- vi skal vera brukarfokusert

Verdiar i Ullensvang kommune

Merksemd jf. arbeidsgivarstrategien sine satsningsområde for perioden 2020 - 2024 vert retta mot:

- Innovasjon - Utvikling - Digitalisering
- Medarbeiderskap og leiing
- Partssamarbeid
- Rekruttering
- Kompetanseutvikling
- Lønnspolitikk
- Mangfold og inkludering
- Arbeidsmiljø og HMS
- Etikk

Kommuneplan sin samfunnsdel (KPS):

Det overordna målet til kommuneplanen sin samfunnsdel er å styrkje heile kommunen. Dette skjer gjennom langsiktig og heilskapleg planlegging med fokus på berekraftig utvikling. For Ullensvang kommune tyder det at bygdene og utkantane skal ha høve til å utvikle seg, samstundes som at tettstadane skal bli betre gjennom god samfunnsplanlegging. Kommuneplanen føreset at menneske kan bu og arbeida i heile Ullensvang kommune. Planen helsar som overordna styringsdokument utvikling av landbruk, industri, reiseliv og servicenæringar velkommen. Vi skal berekraftig foredra ressursane våre slik at det vert lagt til rette for attraksjonar som påverkar folketalet positivt.

Målet er at kommuneplanen sin samfunnsdel skal leggja til rette for at både tettstadar og utkantar i kommunen står sterkare i 2032 enn i dag. Det skal skje gjennom ei utvikling i heile kommunen, men med prioriteringar som samla sett vil gje eit godt resultat for flest mogleg.

Jf. planprogrammet vart det vedteke at ein skal satsa på tre hovudsatsingsområde:

- Bustad
- Næring
- Kultur- og Reiseliv.

Dei er tenkt at skal vere hovudsatsing utover planperioden, då dei er grunnsteinane for utvikling i Ullensvang kommune. Desse har vore førande for arbeidet med KPS, og nytta som eit sett brillar ein har sett på Ullensvang. Etter kvart som prosessen har skride fram har trongen for desse brillene blitt mindre og mindre, og ein ser at det som i utgangspunktet var tenkt som eit mål for satsing på næring, i realiteten òg er satsing på både bustad og kultur/reiseliv. Difor er desse tre hovudsatsingsområda ikkje tatt med i sluttproduktet. Dei har likevel vore eit viktig reiskap for å organisera arbeidet.

Fylgande mål er vedteke og skal gjelda i heile planperioden;

- Berekraft er grunnleggjande i Ullensvang kommune
- Ullensvang kommune er aktiv tilretteleggjar og pådrivar
- Ullensvang er verdskjend for friluftsliv, mat og kultur
- Lokal- Kommunedel og Regionsenter (LKR-sentra) er attraktive stader å bu, leva og jobba for alle
- Ullensvang har levande bygder og sterke sentrum i utvikling
- Turismen er positiv for Ullensvang kommune
- Kultur-, idretts- og reiselivet i Ullensvang er inkluderande
- Ullensvang har tilfredsstillande infrastruktur
- Ullensvang har eit unikt, allsidig og aktivt næringsliv

Dei skal gi dei lange linjene for korleis kommunen skal prioritere. Måla er der vi ønskjer å vera i 2032. Planen legg opp til at i 2032 skal ein kunne krysse av på at alle ni måla stemmer for Ullensvang kommune.

Sjukefråvær 2022

Tenesteområde	Eigenmelding %	Sjukemelding %	Samla fråvær %
Ullensvang kommune	1.4	7.3	8.7
Sentraladministrasjonen	1.0	3.7	4.7
Oppvekst og utdanning	1.5	7.3	8.8
Helse og omsorg	1.5	8.5	10.0
Teknikk og miljø	0.9	4.5	5.4
Kultur, næring og samfunn	0.9	6.2	7.1

Sjukefråvær

Sjukefråværet for Ullensvang kommune 2022 viser eit resultat på 8.7 %. Dette er ein auke på 1.0 % samanlikna med 2021, og 2.7 % over måltal på 6 %.

Eigenmeldingar og sjukemeldingar viser ei fordeling på 1.4 % og 7.3 %. Langtidsfråværet (> 60 dg) står for 5.7 % av fråværet, og vil vera eit viktig mål å få redusert. For å fylgje dette opp vert det viktig å leggja til rette for god fråværsrapportering og ha gode arenaer der fråvær vert kommunisert. Å skapa fokus på dialog om sjukefråværstatistikk innanfor alle verksemd, og fylgje opp fråværet til sine tilsette, er ei prioritert oppgåva for leiarane i Ullensvang kommune. Sjukefråværet vert regelmessig handsama i arbeidsmiljø-utvalet, og som IA-verksemd har kommunen fastsett prosedyrar for oppfylgning av sjukemeldte. I tillegg til den personalpolitiske utfordringa er det og heilt naudsynt å understreka at eit høgt sjukefråvære er svært kostbart for kommunen.

Tilsette

Jf. tal frå BI-visma viser pr. desember 2022 at det har vore i bruk 1040 årsverk fordelt på 1249 tilsette. Gjennomsnitteleg årsverk for 2022 har vore 1054 årsverk fordelt på alle stillingstypar.



Gamleveggen over Røldalsfjellet. Bilete: Rune Voie, Ullensvang fotoklubb

Status kommunale planar

Kommuneplanen

Alle innspel er ferdig handsama iløpet av Mars. Dei som blir tatt med vidare i planarbeidet, skal konsekvensutgreiast av eksterne konsulentar. Føresegner, plankart og planomtale er under utarbeiding.

Sentrumsplanar

- Røldal er under utarbeiding, der ein ventar på avklaringar for mellom anna plassering av brannstasjon
- Lofthus er plan for Røyse lagt ut på 1. gongs høyring
- Kinsarvik er starta opp, med planprogram vedtatt og sjølv planprosessen starta opp med eksterne konsulentar
- Jondal er planprogram starta opp, men planoppstart er ikkje meldt.

Reguleringsplanar

- Trolltunga avventar flaumsonekartlegging
- Egne Hjem er under utarbeiding
- Freimslia er starta opp, og estimat frå konsulent er under utarbeiding
- Tryglavik er under utarbeiding



Tursti i Eidesåsen. Bilete: Linn Bjørkelund, Ullensvang fotoklubb

Utvikling i befolkning per årsak

Utvikling i befolkning 4. Kvartal 2022

	2019	2020	2021	2022
Folketal ved inngangen av kvartalet	11 152	11 048	11 002	10 881
Fødde	91	88	99	87
Døde	114	123	131	144
Fødselsoverskot	-23	-35	-32	-57
Innvandring	87	94	99	588
Utvandring	29	27	38	39
Innflytting, innanlands	289	258	263	286
Utflytting, innanlands	362	338	390	503
Netto innvandring og flytting	-15	-13	-66	332
Folkevekst	-37	-46	-99	267
Folketalet ved utgangen av kvartalet	11 115	11 002	10 903	11 148

Tabellen viser at folketalet auka i Ullensvang kommune frå 2021 til 2022. Det vart i 2022 fødd 87 personar, medan 144 døde. Netto innvandring og flytting er 332 personar i 2022, mot -66 i 2021. Ved utgangen av 2022 var det 11 148 innbyggjarar i Ullensvang kommune.

Kommunen sine tenesteområde



Natt i Odda. Bilete: Øystein Bjørkelund, Ullensvang fotoklubb

Sentraladministrasjon

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Sentraladministrasjonen i Ullensvang kommune er ei samanslåing av dei tre tidligare kommunane sine administrasjonar, med unntak av leiarstillingane.

Dei administrative tenestene er tradisjonelt støttefunksjonar for all aktivitet som ikkje ligg direkte til dei tenesteytande sektorane. Hovudfokuset har vore å etablere ein god organisering som sikrar støtte mot innbyggjarar og internt i organisasjonen. Støtteoppgåver er dei driftsrelaterte oppgåvene.

Støttefunksjonane skal sørge for effektiv drift av fellesoppgåver og vere ein servicefunksjon for alle medarbeidarar og leiarar i kommunen. Sentraladministrasjon som er kommunen sitt samlebegrep for tradisjonelle støttefunksjonar har ansvar for fleire fellesfunksjonar på vegner av heile kommunen, og skal bidra til å sikre einsarta praksis og samhandling i heile organisasjonen og har dermed ein viktig funksjon knytt til å sikre heilskap og samanheng.

Økonomi, HR/personal og Digitalisering er dømer på tenester administrasjonen utfører internt i organisasjonen.

Sentraladministrasjonen har i 2022 hatt fokus på og prioritert verktøy og funksjonar som var sentrale for Ullensvang kommune:

- Implementering og opplæring i Framsikt
- Implementering og opplæring i Compilo

Sentraladministrasjonen har eit avvik på 25,9 mnok som skuldast hovudsakleg:

- Sentraladministrasjon v/Rådmann har eit meirforbruk på 0,5 mnok. Dette gjeld sentralisering av konsulentkjøp og kjøp av juridiske tenester for sentraladministrasjonen.
- Digitalisering har eit meirforbruk på 9,9 mnok. Av dette er 9,4 mnok meirforbruk på lisensar og driftsavtalar. Prosessar for å finna rimelegare leverandørar av desse tenestene starta i 2022, resultat av dei vil ein sjå i slutten av 2023, med full verknad i 2024.
- Verksemda Innbyggjar og internservice står med eit negativt budsjettavvik på 9,98 mnok. Denne verksemda vart avvikla ved starten av 2022, med omfordeling av tilsette og oppgåver til andre verksemdar.

Gjenståande budsjett på -9,98 mnok er ikkje gjennomførte kutt for kommunen som heilskap. Det har i 2022 vore vanskelig å gjennomføre kutt i drifta, først med korona-situasjonen, vanskeleg rekruttering og deretter Ukraina-krisa.

- Politisk område har eit meirforbruk, forklart slik:
 - meirforbruk 700 000 godtgjering folkevalde
 - reise, representasjon og transportutgifter har eit meirforbruk på 300 000
 - kontingentar og lisensar har eit meirforbruk på 800 000
 - kjøp av tenester har meirforbruk 4,35 mnok. Kommunen bytte revisor sommaren 2022. Det var ikkje budsjettert for utkjøpsklausul som kommunen måtte betale seg ut av.

Måloppnåing

- Rekneskap og budsjett levert inne frist
- Framsikt-verktøy tatt i bruk
- Administrasjonen arbeidar vidare med meir openheit og innsyn, meir opetid med elektroniske verktøy, ikkje godt nok utvikla idag

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneskap	Rekneskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2021	2022	2022		
100-Politisk	9 206	13 529	9 255	-4 274	-46,2 %
110-Sentraladministrasjon	2 140	3 925	3 494	-431	-12,3 %
120-Administrasjonsstab	3 033	-1	0	1	0,0 %
121-Innbyggjar og internservice	18 236	-3	-9 982	-9 979	-100,0 %
122-Digitalisering	45 615	54 585	44 698	-9 887	-22,1 %
130-Økonomi	6 731	9 480	9 777	297	3,0 %
140-HR	6 425	14 253	12 551	-1 702	-13,6 %
Sum	91 385	95 768	69 793	-25 975	-37,2 %

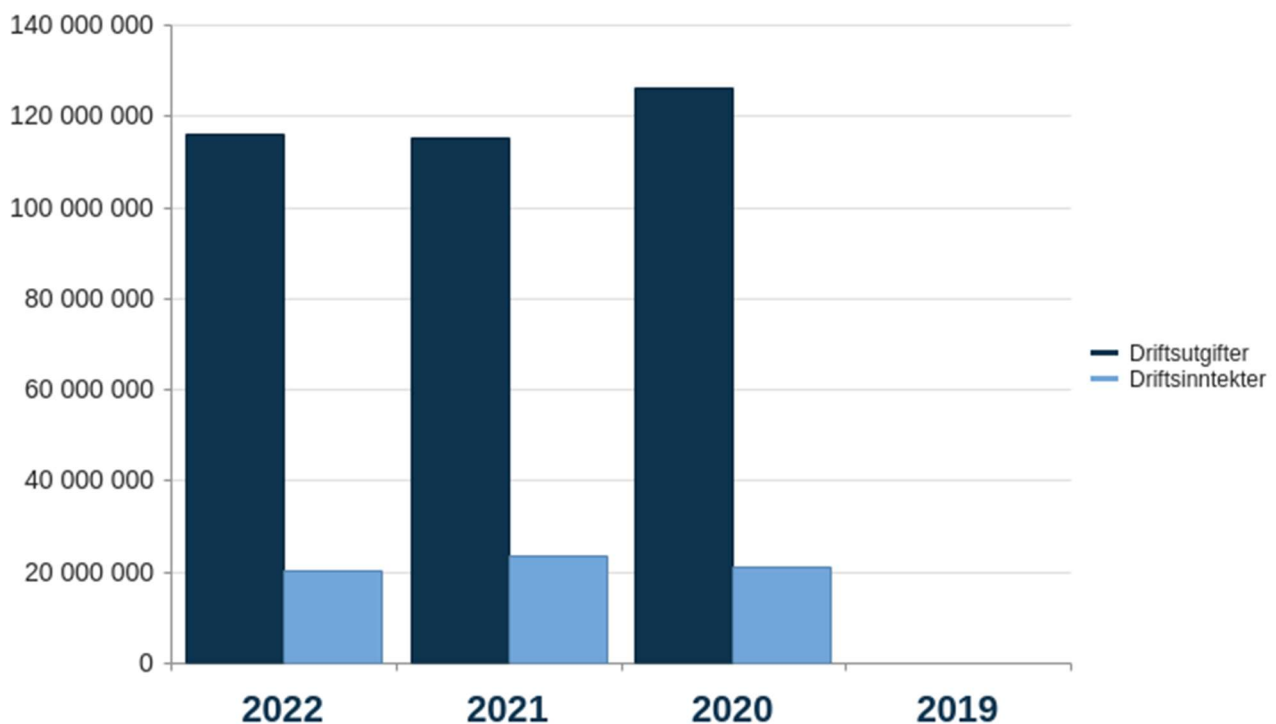
Rekneskap

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	44 443	38 869	27 097	-11 772	-43,4 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	51 547	54 320	39 626	-14 694	-37,1 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	5 442	5 635	1 551	-4 084	-263,3 %
Overføringsutgifter	13 518	17 178	7 364	-9 814	-133,3 %
Finansutgifter	115	6	0	-6	0,0 %
Sum Driftsutgifter	115 065	116 008	75 638	-40 370	-53,4 %
Salgsinntekter	-730	-391	-250	141	-56,4 %
Refusjoner	-18 333	-18 431	-2 737	15 694	-573,4 %
Overføringsinntekter	-105	-13	0	13	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-4 512	-1 405	-2 858	-1 453	50,9 %
Sum Driftsinntekter	-23 681	-20 240	-5 845	14 395	-246,3 %
Netto resultat	91 385	95 768	69 793	-25 975	-37,2 %

Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

Kostra-analyse

	Ullensvang 2021	Ullensvang 2022	Kostragruppe 08
Prioritet			
Administrasjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	9 808	8 555	5 714
Administrasjonslokaler brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	878	1 244	745
Kontroll og revisjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	178	434	229
Politisk styring brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	665	690	511



Natursti. Bilete: Linn Bjørkelund, Ullensvang fotoklubb

Oppvekst og utdanning

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Oppvekst og utdanning har eit meirforbruk på kr 15,9 mill. i 2022. Barnvernet er verksemda innanfor sektoren som har høgast avvik med kr 10,1 mill.

Utifrå eit overordna syn på rekneskapen til sektoren, syner det seg eit bilete, der fleirtalet av tilhøyrande verksemdar har vist ei god økonomistyring. Men det er truleg framleis eit potensialet til å kunne harmonisere drifta noko, slik at ulikskapen på driftsresultata ikkje har så stor variasjon. Det er ulike moment som påverkar dette, men denne oversikta med desse resultata vil vera eit utgangspunkt for vidare viktig analysearbeid for overordna leiing av sektoren og økonomiavdelinga. Det er sjølvstøtt svært viktig å understreke, også dette året, at sjølv om ein har sterkt fokus på realistiske budsjetter og økonomistyring, vil det knytt til ulike delar av kommunal forvaltning oppstå utfordringar som krev ekstra løyvingar. Dette vert til ei kvar tid nøye vurdert og analysert.

Meirforbruk på nokre av verksemdene skuldast i hovudsak behov for styrka tilbod til oppfølging rundt barn i ulike tenester innanfor sektoren og i tillegg vikarbruk grunna sjukdom. Flyktningekrisa i Europa pregar også sektoren Oppvekst og utdanning på ulikt vis. Enkelt verksemdar i kommunen har overforbruk grunna høg andel nye barnehageborn/elevlar, og nokre med krav om ekstra milder og oppfylging frå skule og støttetjeneste kring borna.

Det er også relevant at ein også i årsmeldinga for dette året, presiserer at det har vore eit svært krevjande år for Hardanger Barnevern. Barnevernsreformen har auka giftene til kommunane i stor grad. Overordna kommunalleiing og verksemdsleiar for tenesta har ved ulike høver gjennom dette året, hatt tett dialog med politisk leiing - formannskap. Dette for å sikre informasjonsflyten og det å kunne klargjere for årsakene til meirforbruket. Det er lovpålagte tenester og oppgåver som må prioriterast. Det er samstundes lagt klare føringar for økonomistyring saman med controllar.

Det vil som tidlegare nemnd bli lagt opp til meir detaljert gjennomgang på dei verksemdene som syner størst negativt avvik på rekneskapen. Eit viktig arbeid for å konkretisera utfordringane og sjå kva tiltak ein må setja i verk for sikra ei best mogleg føreseieleg drift. Rammene til dei ulike verksemdene i barnehage og skule blir gjennomarbeida før evt utlysing av stillingar i starten på det nye budsjettåret.

Oppsummering tiltak

Måloppnåing

- Økonomi- samarbeidsmøter med verksemdar og naudsynt opplæring i nytt styringsverktøy
- Rammer for enkeltverksemdar gjennomgått i februar månad, evt vedtak av stillingar skal til drøfting i mars månad. Framsikt opnar opp for periodisering av stillingar og synleg i budsjettarbeid.
- Refusjon for ressurskrevjande brukarar blir satt i system der helse og oppvekstsektor ser på brukarar som kan gå inn i refusjonsordninga.
- Oppvekstplanen byggjer fylgjande prioriteringar; tidleg innsats, tilpassa opplæring og samhandling rundt utsette barn og unge for Økonomiplan 2020-2025. Dette fordrar hensiktsmessig organisering/struktur og tilsetting med riktig kompetanse i alle oppretta heimlar og i lovpålagte oppgåver.

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Rev. bud. 2022	Avvik i kr	Avvik i %
200-Oppvekst og utdanning	6 125	8 096	4 945	-3 151	-63,7 %
210-Odda ungdomsskole	22 371	25 953	24 004	-1 949	-8,1 %
211-Røldal skule	8 261	8 660	8 580	-80	-0,9 %
212-Skare barneskule	6 909	8 823	8 933	110	1,2 %
213-Odda barneskole	41 008	42 699	41 738	-961	-2,3 %
214-Tyssedal barneskole	7 264	6 934	7 184	250	3,5 %
215-Opedal skule	12 088	11 534	11 790	256	2,2 %
216-Kinsarvik skule	22 379	23 822	21 926	-1 897	-8,7 %
217-Hauso skule	12 243	12 399	13 269	870	6,6 %
218-Vikebygd skule	7 065	6 689	6 704	15	0,2 %
219-Jondal skule	16 019	16 791	15 588	-1 202	-7,7 %
220-Røldal barnehage	2 490	2 718	2 848	130	4,6 %
221-Skare barnehage	2 890	2 844	2 425	-420	-17,3 %
222-Eidesåsen barnehage	3 931	4 059	4 249	190	4,5 %
223-Rabben barnehage	10 763	11 107	11 313	206	1,8 %
224-Hestavoll barnehage	7 993	8 764	8 736	-29	-0,3 %
225-Eitrheimsvågen barnehage	6 782	8 935	9 018	83	0,9 %
226-Tyssedal barnehage	3 966	4 396	4 439	44	1,0 %
227-Sekse barnehage og SFO	4 676	4 903	5 193	290	5,6 %
228-Veisane barnehage	7 207	9 558	9 229	-330	-3,6 %
229-Kinsarvik barnehage	7 371	9 132	9 063	-69	-0,8 %
230-Utne barnehage	2 562	2 978	2 956	-22	-0,8 %
231-Aga barnehage	3 454	2 593	3 224	631	19,6 %
232-Jondal barnehage	8 307	9 196	8 802	-394	-4,5 %
238-PPT og Logopedkontor	7 519	7 584	8 841	1 257	14,2 %
239-OppMot	2 069	2 116	2 090	-26	-1,2 %
240-Hardanger Barnevern	29 422	40 166	30 028	-10 138	-33,8 %
250-Helsestasjon	8 719	12 072	9 907	-2 165	-21,8 %
260-Vaksenopplæring	6 632	6 752	9 336	2 584	27,7 %
Sum	288 486	322 272	306 356	-15 916	-5,2 %

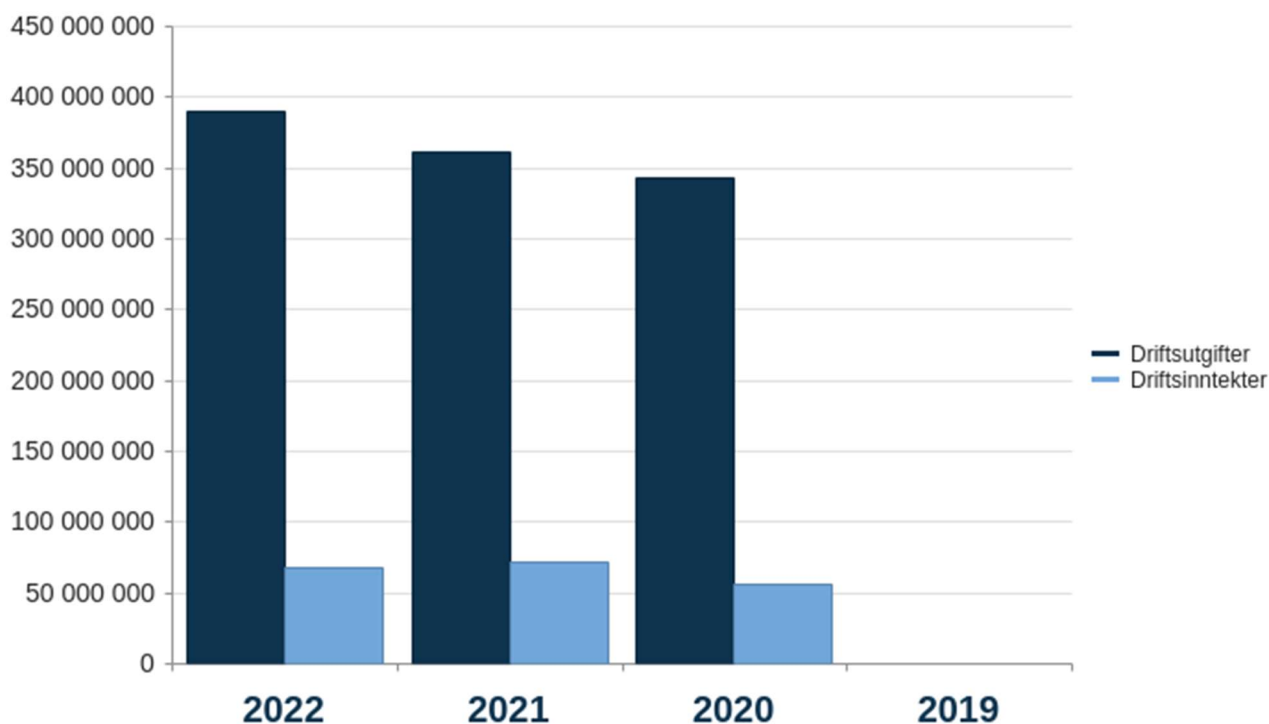
Rekneskap

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	313 370	341 614	313 684	-27 930	-8,9 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	26 493	26 632	19 579	-7 054	-36,0 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	8 728	13 875	8 639	-5 236	-60,6 %
Overføringsutgifter	6 968	6 532	1 860	-4 672	-251,2 %
Finansutgifter	5 124	1 974	0	-1 974	0,0 %
Sum Driftsutgifter	360 683	390 628	343 762	-46 866	-13,6 %
Salgsinntekter	-19 902	-20 139	-18 885	1 254	-6,6 %
Refusjoner	-44 202	-42 349	-16 763	25 586	-152,6 %
Overføringsinntekter	-6 495	-4 261	-1 613	2 648	-164,2 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 598	-1 606	-145	1 461	-1007,7 %
Sum Driftsinntekter	-72 197	-68 355	-37 406	30 949	-82,7 %
Netto resultat	288 486	322 272	306 356	-15 916	-5,2 %

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

Kostra-analyse

	Ullensvang 2021	Ullensvang 2022	Kostragruppe 08
Prioritet			
Brutto investeringsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger	3 580,2	3 855,7	1 218,7
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223) i prosent av samlede netto driftsutgifter	22,1 %	26,7 %	23,0 %
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten	17 486	23 110	14 704
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	217 610	225 418	197 938
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år	133 567	139 856	119 428
Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år	11 819	12 129	10 277
Dekningsgrad			
Andel barn med barnevernstiltak pr 31.12 ift. innbyggere 0-17 år	4,9 %	4,8 %	2,9 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	11,0 %	11,1 %	8,8 %
Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring	7,2 %	10,9 %	4,9 %
Andel innbyggere 6-9 år i kommunal og privat SFO	54,6 %	61,1 %	53,0 %
Kvalitet			

Andel undervisning gitt av undervisningspersonale med godkjent utdanning	95,4	93,1	
Elevunders. 10. trinn - Trivsel	4,1	4,2	
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10.årstrinn	10,3	10,6	10,8
Nasjonale prøver 5. trinn: Lesing	50,0	48,0	
Nasjonale prøver 5. trinn: Regning	49,0	50,0	



Agatunet. Bilete: Kjetil Mandelid, Ullensvang fotoklubb

Helse og omsorg

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Helse og omsorg har eit meirforbruk på kr 37,8 mill. i 2022. Budsjettavviket kjem i hovudsak av overtidsarbeid, bruk av vikarbyrå og generell vikarbruk. Det er ein misvisning i rekneskapen på verksemdsnivå når ein ser på Utneheimen og Eide omsorgssenter/Odda sjukeheim. I løpet av året har ein flytta unytta midlar frå Eide omsorgssenter/Odda sjukeheim til Utneheimen for å ha normal drift på Utne då Eide Helsetun ikkje vart opna og tatt i bruk. Dette har ikkje blitt budsjett justert i 2022 slik ein hadde tenkt.

Som rekneskapen for 2022 viser er hovudårsaka til overskridelsar bruk av vikarbyrå, noko som har klar samanheng med rekrutteringssituasjonen til kommunen og sektoren som heilheit. Delar av 2022 var det ein del fråvær og arbeid knytt til pandemien som også gav utslag på kostnader og behov for vikarar.

2022 har vore eit år med mange utfordringar, men ein ynskjer å fremheva nokre hovudutfordringar; pandemisituasjonen, demografisk utvikling og eigedomsmassesituasjonen; utfordringar som skal handterast innanfor faglege, økonomiske og personellmessige rammer. Den demografiske utviklinga er krevjande å handtera innanfor tildelte rammer, då det i utgangspunktet ikkje gis økonomisk kompensasjon for auka etterspørsel av tenester. Auke i tenester har ført til ekstra innleige. I tillegg opplever sektoren at den demografiske utviklinga allereie er kome nokre steg lenger enn i ein del andre kommunar, noko som gjer at belastninga på sektoren allereie har auka.

Måloppnåing

Dreining av tenestene med fokus på rehabilitering og korttids plassar: sektoren har ikkje fått gjennomført endringar i samansetning av rehabilitering og korttids plassar. Likevel har ein i 2022 fått vedtatt overordna plan for sektoren der det er tydeleggjort at fokus på desse to områda har høg prioritet.

Sikre god og forsvarleg drift på alle verksemdene i sektoren: det har vore levert gode og forsvarlege tenester i alle verksemdar i 2022. Som i 2021 har drifta vore utfordrande med tanke på rekruttering og bemanning i sektoren som heilheit - noko som gjev utslag på bruk av vikarar og vikarbyrå. Dette gjev naturleg utslag på kostnadsnivå.

Gjennomføring av budsjettmål: Budsjettmål for 2022 vart ikkje oppnådd. Dette har samanheng med høg vikarbruk og bruk av vikarbyrå for å klare å levere lovpålagte tenester.

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Rev. bud. 2022	Avvik i kr	Avvik i %
300-Helse og omsorg	13 380	14 841	16 154	1 312	8,1 %
310-Røldal pleie og omsorg	17 687	18 144	16 291	-1 853	-11,4 %
311-Eide omsorgssenter	47 670	55 980	59 329	3 350	5,6 %
312-Heimebaserte tenester Odda	53 226	61 566	54 649	-6 917	-12,7 %
313-Omsorgsteneste aust Bråvolltunet	33 640	39 121	37 047	-2 074	-5,6 %
314-Omsorgsteneste vest Utneheimen	31 492	37 950	23 029	-14 921	-64,8 %
315-Omsorgsteneste Jondal	24 372	27 560	24 235	-3 325	-13,7 %
316-Bokko	44 130	48 532	39 732	-8 800	-22,1 %
320-Tenester for funksjonshemma	44 283	58 314	53 438	-4 876	-9,1 %
330-Legetenesten	43 246	47 856	44 733	-3 123	-7,0 %
331-Fysio- og ergoterapiteneste	7 816	8 669	9 639	970	10,1 %
340-Rus og psykisk helse	23 717	28 290	30 680	2 390	7,8 %
Sum	384 660	446 824	408 955	-37 868	-9,3 %

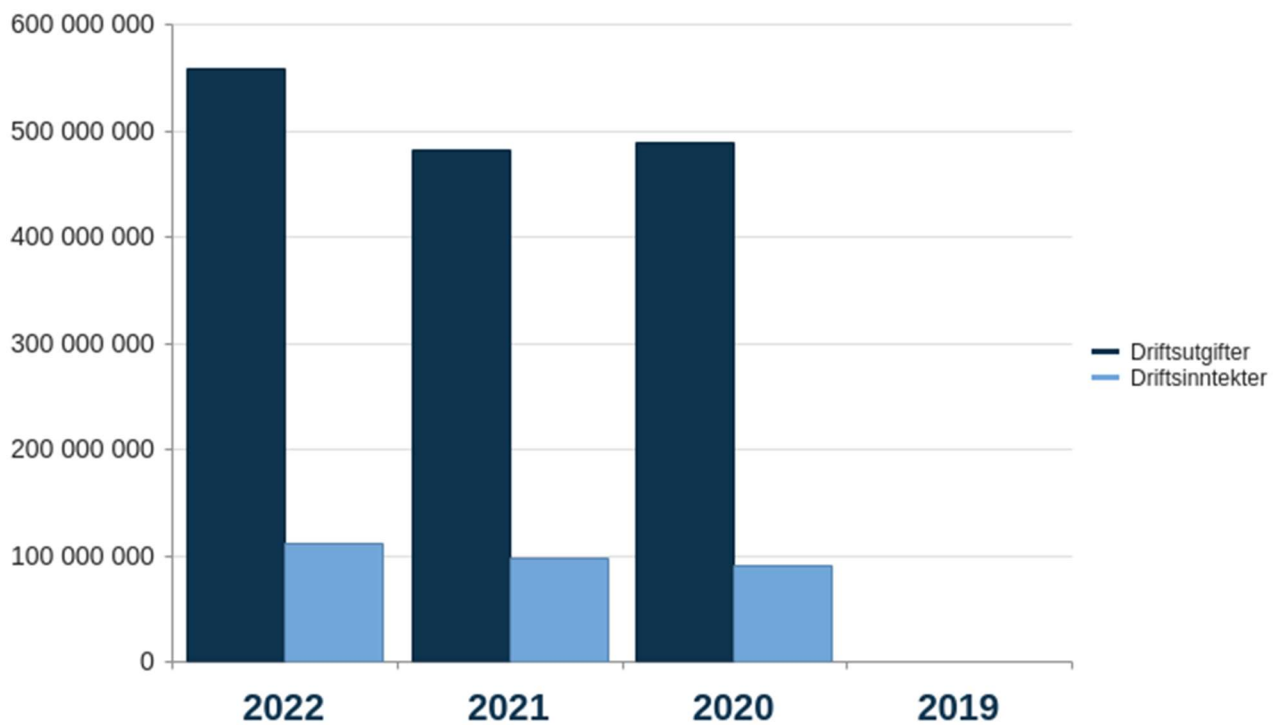
Rekneskap

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	410 915	445 868	422 803	-23 065	-5,5 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	44 794	83 901	25 494	-58 407	-229,1 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	15 942	18 514	15 282	-3 232	-21,1 %
Overføringsutgifter	6 465	6 330	1 730	-4 600	-265,9 %
Finansutgifter	4 168	4 208	0	-4 208	0,0 %
Sum Driftsutgifter	482 285	558 822	465 309	-93 513	-20,1 %
Salgsinntekter	-42 217	-46 671	-35 176	11 495	-32,7 %
Refusjoner	-50 313	-47 380	-20 410	26 970	-132,1 %
Overføringsinntekter	-3 695	-15 830	0	15 830	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 399	-2 117	-768	1 350	-175,7 %
Sum Driftsinntekter	-97 625	-111 998	-56 354	55 644	-98,7 %
Netto resultat	384 660	446 824	408 955	-37 868	-9,3 %

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

Kostra-analyse

	Ullensvang 2021	Ullensvang 2022	Kostragruppe 08
Produktivitet			
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass	1 853 151	2 006 708	1 549 951
Årsverk av psykiatriske sykepleiere per 10 000 innbyggere (khelse+plo)	10,5	9,6	6,8



Flaum på Sandvin. Bilete: Helg Søgnebotn, Ullensvang fotoklubb

Teknikk og miljø

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Vi skal levere tenester og produkt av høg kvalitet både internt og eksternt. 2022 har vore eit travelt år for Teknikk og Miljø, vi har hatt utskiftingar av både leiarar og tilsette.

Alt har ikkje gått seg til etter kommunesamanslåinga. Vi byggjer system som gjev oss eit godt grunnlag for vedlikehald og drift av alle dei kommunaltekniske anlegga.

Det overordna målet for sektoren har vore knytt opp til vedtekne prosjekt og planar for utvikling av tenestene innanfor ansvarsområda. Det er svært gledeleg at vi no har anskaffa eit fullverdig HMS system for sektoren.

I revidert budsjett fekk teknikk og miljø 27 mnok i investering til ekstra vedlikehaldsmidlar. Dette er fordelt som utbetringar på offentlege bygg, utleigebustader, vegar og park.

Måloppnåing 3 styringsmål for vår tenesteproduksjon i 2022-2025

Teknikk og miljø har tatt i bruk Facilit, FDVU system. Dette er bra for betre planlegging. Det finnes også mange ulike funksjoner her, som teknikk og miljø kan ta i bruk.

EQS systemet, system for HMS er tatt i bruk av dei fleste avdelingar, der krever ein del å ta systemet i bruk, då systemet må byggast opp på kvar avdeling.

Arbeidet med tilstandsanalysar er starta. Eigedomsstrategi må lagast seinare.

Det har i 2022 vore fokus på å redusere straumforbruket, det blei bestemt tidleg på hausten at temperaturen i offentlege bygg skulle reduserast til 21 C. Dette har gått seg til, ein del klager i starten, men vi ser at vi sparar straum utgifter.

Det har vore digital kompetanseheving blant tilsetta, men det er behov for meir kursing blant tilsette, for kompetanseutvikling. Kompetanseutvikling er viktig for å auke innovasjonsevna i kommunen.

Tiltak for sektoren

- Vidareføring av arbeidet med hovudplanar, i 2020 vart hovudplan for overvatn ferdigstilt i Odda kommune. Dette vart svært godt motteken politisk og vi nyttar denne som eit viktig verktøy i planlegginga av nye tiltak. Vidare er plan for park og leikeplassar ferdigstilt og gjev eit svært godt grunnlag, både for å dimensjonere tenesta, men og i å prioritere tiltak.
 - Hovudplan bygg, samt tilstandsanalysar er eit arbeid som starta opp i 2021 og vil gje oss viktig informasjon om bemanningsbehov og investeringsbehov i framtida.
 - Oppsummert er dette viktige styringsverktøy som vi prioriterer videreutvikle i den nye kommunen. Det vil bli enklare å planlegge investeringar administrativt og politisk. Arbeidet med Hovudplan for renovasjon starta opp februar 2022.
- Innanfor digitalisering skjer det svært spanande ting innanfor teknisk sektor.
 - Fagsystem som opptrer saumlaust med kommunen sine sentrale system reduserer
 - manuelle oppgåver med flytting av data. Programvare for FDVU (forvaltning, drift, vedlikehald og utvikling) er implementert i dei fleste verksemdar og har gjeve oss betre oversikt over kostnader samt langt betre internkontroll.
- Samarbeid med bedriftshelsetenesta med fokus på arbeidsmiljø og luftkvalitet er forsterka, det er ei stor utfordring med bygg og luftkvalitet i dei kommunaletenestebygga, dette er eit fokusområde kommunen saman med bedriftshelsetenesta vil jobbe med i forbindelse med utarbeiding av hovudplan for tenestebygg.
- Auka digital kompetanse hjå alle tilsette i sektoren.
- Arbeid med trafikktryggleiksplan har pågått, den skal til endeleg godkjenning i 2023.

HMS

Det har vore gjennomført kurs i førstehjelp for veg, park, byggdrift og prosjekt arrangert av bedriftshelsetenesta. Det blei avdekka på vernerunden på Hjøllo at det må gjerast fleire utbetringar. Det blei også avdekka at det var behov for gjennomgang av ergoterapeut, noko som er utført.

Det er innført på teknikk og miljø at vi har HMS først på agendaen på alle møter. Det blei bestemt i 2022 at det i 2023 vil bli planlagt og satt i gang ein HMS kampanje.

HMS systemet, EQS er kjøp inn, det jobbast med implementering på dei ulike avdelingar på teknikk og miljø.

Teknikk og miljø leverer eit meirforbruk i 2022, til tross for tett økonomisk oppfølging.

Men høge straumprisar, Koronautgifter og mykje driftsproblem førte til at utgiftene vart langt høgare enn budsjettet.

Det er verdt å merke seg at kommunen har fått eit overskot på leigeinntekter, og at dette er med på å finansiere drifta til kommunen. Dette kan også skyldast at det er underbudsjettet på eigedom. Prinsipielt sett burde desse midlane i stor grad gått tilbake til dei bygga som genererer inntektene, og ikkje finansiere drift av andre tenester i kommunen. Det bør difor vere ei målsetting å ha minst mogleg overskot på eigedom, eller setje av likelydande sum som overskotet, til vedlikehaldsfondet.

På grunn av strykningar vart bruken av disposisjonsfond for 2022 teke bort. Dette får konsekvensar for teknikk og miljø, som hadde budsjettet med 16,5 mnok frå vedlikehaldsfond og andre disposisjonsfond.

Måloppnåing

- Sektoren har i 2022 fokusert sterkt på organisasjonsarbeid og leiing, dette for å utvikle ein samla organisasjon som leverer gode tenester. Slikt arbeid er møysommelig og krevjer gode leiarar med eit felles mål. Det er fleire moment som har gjort dette arbeidet vanskeleg, Korona er openbart, men og den økonomiske situasjonen til kommunen er ein viktig del av bildet.
- Det er i 2022 gjennomført mange driftsprosjekt, til tross for at budsjetta har vore svært strame. Å handle lokalt er eit mål, både politisk og administrativt. Det er difor gledeleg å sjå at lokale entreprenørar er med og leverer konkurransedyktige prisar på kommunale prosjekt.

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneskap	Rekneskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2021	2022	2022		
400-Teknikk og miljø	4 688	4 082	3 796	-286	-7,5 %
401-Eigedom og miljø	-18 380	-2 217	8 304	10 521	126,7 %
402-Prosjekt og utvikling	442	729	804	75	9,3 %
403-Hamn	1	0	0	0	0,0 %
410-Vatn og avløp	184	2 403	186	-2 216	-1190,0 %
411-Renovasjon	-1 538	-2 164	-806	1 358	168,7 %
420-Veg og park	25 116	36 592	35 176	-1 416	-4,0 %
430-Reinhald	19 958	21 477	22 190	713	3,2 %
440-Byggdrift	55 344	70 176	68 776	-1 400	-2,0 %
450-Brann og redning	15 583	17 825	16 977	-847	-5,0 %
Sum	101 397	148 903	155 404	6 501	4,2 %

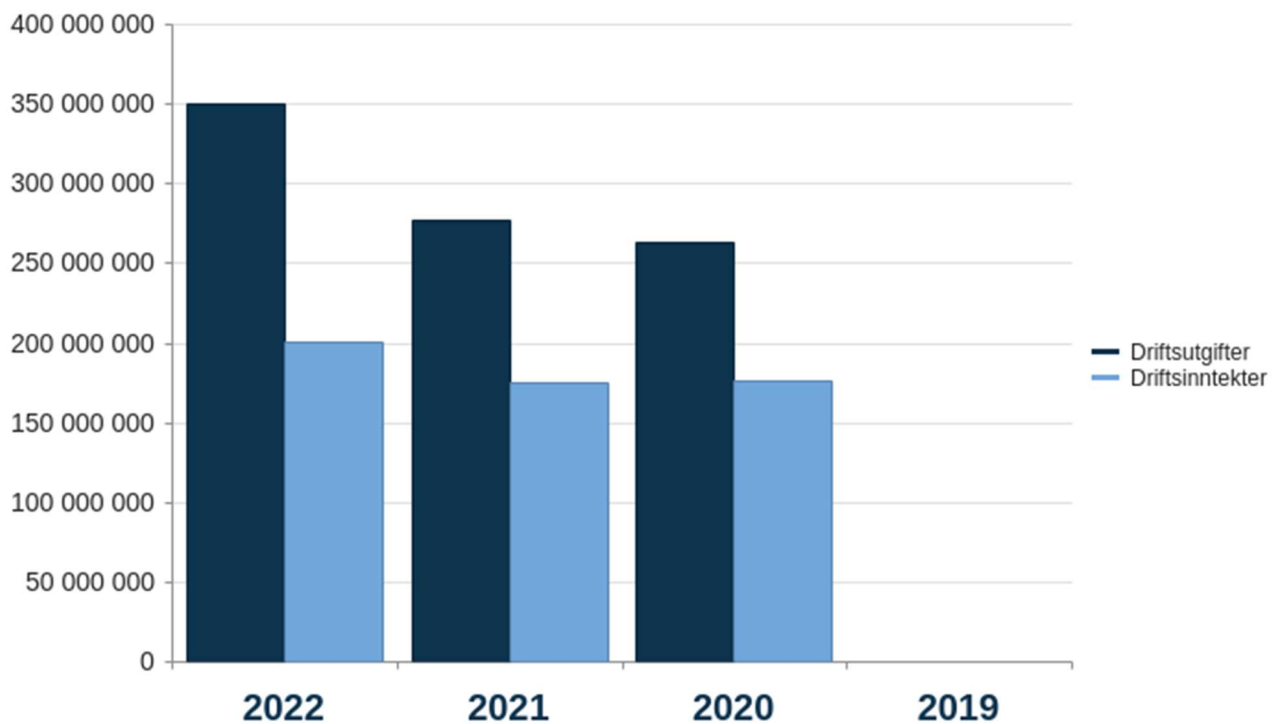
Rekneskap

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	89 132	97 647	95 187	-2 460	-2,6 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	115 543	163 908	178 652	14 745	8,3 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	16 137	18 462	16 598	-1 864	-11,2 %
Overføringsutgifter	16 211	27 295	1 115	-26 180	-2349,1 %
Finansutgifter	39 716	42 304	37 794	-4 509	-11,9 %
Sum Driftsutgifter	276 739	349 615	329 347	-20 269	-6,2 %
Salgsinntekter	-137 633	-148 314	-143 155	5 159	-3,6 %
Refusjoner	-27 013	-34 238	-1 466	32 772	-2234,8 %
Overføringsinntekter	-1 179	-1 609	0	1 609	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-9 517	-16 552	-29 322	-12 770	43,5 %
Sum Driftsinntekter	-175 342	-200 713	-173 943	26 770	-15,4 %
Netto resultat	101 397	148 903	155 404	6 501	4,2 %

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

Kostra-analyse

Prioritet

Antall utrykninger: sum utrykninger til branner og andre utrykninger pr. 1000 innbyggere	17,2	23,1	17,1
--	------	------	------

Brutto investeringsutgifter til boligformål per innbygger i kroner	193	1 993	699
--	-----	-------	-----

Kommunal næringsvirksomhet brutto investeringsutgifter beløp pr innb (kr)	427	226	214
---	-----	-----	-----

Produktivitet

Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate	209 554	292 167	195 877
--	---------	---------	---------

Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr)	5 021	5 322	4 045
---	-------	-------	-------

Kvalitet

Estimert gjennomsnittsalder for kommunalt spillvannsnett med kjent alder (år)	29,0	30,0	
---	------	------	--

Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr)	436	436	603
--	-----	-----	-----



Rådhuset i Odda. Bilete: Kjetil Mandelid, Ullensvang fotoklubb

Kultur- næring og samfunn

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Sektoren har gjennomgåande hatt god økonomistyring i 2022. Sektoren, utan verksemd Inkludering, har eit mindreforbruk på omlag 3,5 mnok.

For verksemda Inkludering har 2022 vore eit spesielt år. Krigen i Ukraina gjorde at kommunestyret i mars 2022 tok eit stort grep ved å endre busetjingsmålet til 200 personar. Samstundes vart det opna kommunalt akuttmottak i Kinsarvik. I tillegg tok ein i mot og innkvarterte flyktningar i “kvite bussar” i kommunalt innleigde husvære. Dette var kostnader kommunen påtok seg, utan å få statleg finansiering den første tida etter ankomst. Dei auka kostnadane vart ikkje budsjettkorrigert.

Som kjent er integreringsarbeidet finansiert gjennom statleg integreringstilskot som kommunen fører på Flyktningfondet. Ved årsslutt skal kostnadane til integreringsarbeid hentast frå Flyktningfondet, slik at drifta omlag går i null. I Ullensvang kommune er flyktningfondet klassifisert som eit disposisjonsfond.

Dette kunne me ikkje gjere for 2022. Dette då høge kraftinntekter fører til stor avsetting til disposisjonsfond. For å kunne gjere denne avsettinga må alle uttak først strykast. All den tid flyktningfondet er klassifisert som eit disposisjonsfond måtte denne finansieringa òg strykast.

Som ein følgje av dette vert det eit svært stort negativt avvik i årsrapporteringa frå Inkludering. Avviket er på 44,4 mnok. Samstundes er flyktningfondet styrka.

Avviket er eit rekneskapsmessig null-sum-spel. Botnlinja til kommune vert altså ikkje påverka, men driftsrekneskapet syner meirforbruk og kapitalområdet syner ei større avsetning.

Same situasjon har oppstått i høve andre tiltak som er finansiert gjennom disposisjonsfond. Dette gjeld mellom anna kommunestyret sitt vedtak om ekstrautbetalingar via NAV i desember. Desse midlane er utbetalt, men vert ikkje dekkja inn av disposisjonsfondet. Dei vert belasta driftsbudsjettet.

Måloppnåing

Dei ulike verksemdene har ei rekkje mål for sin tenesteproduksjon. Ein detaljert gjennomgang på verksemdsnivå er ikkje prioritert i denne årsrapporten.

Sektoren Kultur, næring og samfunn har følgjande overordna målsettingar:

1. Sektoren skal vere ein motor for god samanhandling mellom forvaltning, næringsliv, kultur- og frivillig sektor.
2. Sektoren skal ha eit tverrfagleg fokus på utvikling av gode by- og bygdesentrum med kulturopplevingar i fokus.
3. Sektoren skal særleg jobbe for at alle innbyggjarar er inkludert i arbeids-, kultur- og samfunnslivet.
4. Sektoren skal ta eit særleg ansvar for den strategiske langtidsplanlegginga til kommunen.
5. Sektoren skal prioritere prosjekt og aktivitetar som er samlande for den nye kommunen.

Vurdering av måloppnåing:

Strategi 1

Sektoren har auka si samanhandling med forvaltning, næringsliv, kultur- og frivillig sektor etter koronapandemien. Dei faste møteplassane som mellom anna næringsmøtet, idrettsråd mm. vert prioritert. Midlane som kommunen har til å støtte idrett, kultur og frivillig sektor er nytta fullt ut.

Strategi 2

Utvikling av attraktive tettstader er eit prioritert område for sektoren, samt eit viktig mål i kommuneplanens samfunnsdel. Det er gjennomført nokre mindre utviklingsprosjekt i tettstadane, samt jobba med større prosjekt som mellom anna Lofthus Torg og kollektivknutepunkt i Odda. Støtte til arrangement som vitaliserer sentrumsområda vert prioritert.

Strategi 3

I løpet av 2022 er det busett eit svært høgt tal flyktningar i kommunen. Det er òg drifta akuttmottak og kommunen har teke i mot såkalla "kvite bussar" frå Ukraina. Den ekstraordinære innsatsen skuldast dyktige tilsette på Verksemd for Inkludering og andre kommunale tenester, offensive politikarar og solidariske innbyggjarar. Dette skal me alle vere stolte av. Å busette eit høgt antall flyktningar har òg ein pris. Fleire av tenestene, mellom anna inkludering, barnehage og skule merkar belastninga og at behovet no er større.

Nav har svært gode resultat i høve arbeidsløyse og brukarar på økonomisk sosialhjelp.

Bustadkontoret er ein av suksessane i nye Ullensvang kommune. Bustadkontoret har fokus på bustadsosialt arbeid og leverer gode resultat i høve tverrfagleg samhandling/innsats, samt bruk av bustadsosiale verkemiddel for å sikre innbyggjarar moglegheit til å eige eigen bustad.

Kulturplanen er blitt utarbeidd og har stort fokus på inkludering.

Strategi 4

I løpet av 2022 er strategisk næringsplan vedteken og kulturplanen er lagt på høyring. Det vert òg jobba med fleire andre viktige planarbeid, mellom anna kommuneplanens arealdel, sentrumsplanar og overordna plan for førebygging. Kommunen sin planstrategi er ambisiøs og budsjettframlegget sikrar midlar til gjennomføring. Dette er positivt for måloppnåing mot strategisk langtidsplanlegging. Samstundes er det verdt å nemne at arbeidet med strategi for integrering, frivilligstrategi og klimaplan ikkje har hatt den framdriften me har lova. Dette er viktige planarbeid som me burde vore kommen lenger med.

Strategi 5

Sektoren har fleire prosjekt som skal vere samlande, men Friluftshovudstaden er kanskje det viktigast. Her har progresjonen i 2022 vore dårlegare enn målsettinga. Det er gjort grep for å betre dette, og resultatene er venta å betre seg i 2023.

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Rev. bud. 2022	Avvik i kr	Avvik i %
500-Kultur, næring og samfunn	8 331	28 979	24 132	-4 847	-20,1 %
510-Kulturskule	8 517	8 906	9 401	495	5,3 %
520-Bibliotek	5 487	6 119	5 825	-294	-5,0 %
530-Samfunnsutvikling og plan	5 315	5 120	4 252	-868	-20,4 %
540-Landbruk og havbruk	4 277	4 091	4 720	628	13,3 %
550-Byggesak, kart og oppmåling	2 595	3 078	5 112	2 034	39,8 %
560-NAV	13 912	14 362	20 645	6 282	30,4 %
570-Verksemd for inkludering	3 308	45 673	1 259	-44 413	-3526,7 %
Sum	51 742	116 328	75 345	-40 983	-54,4 %

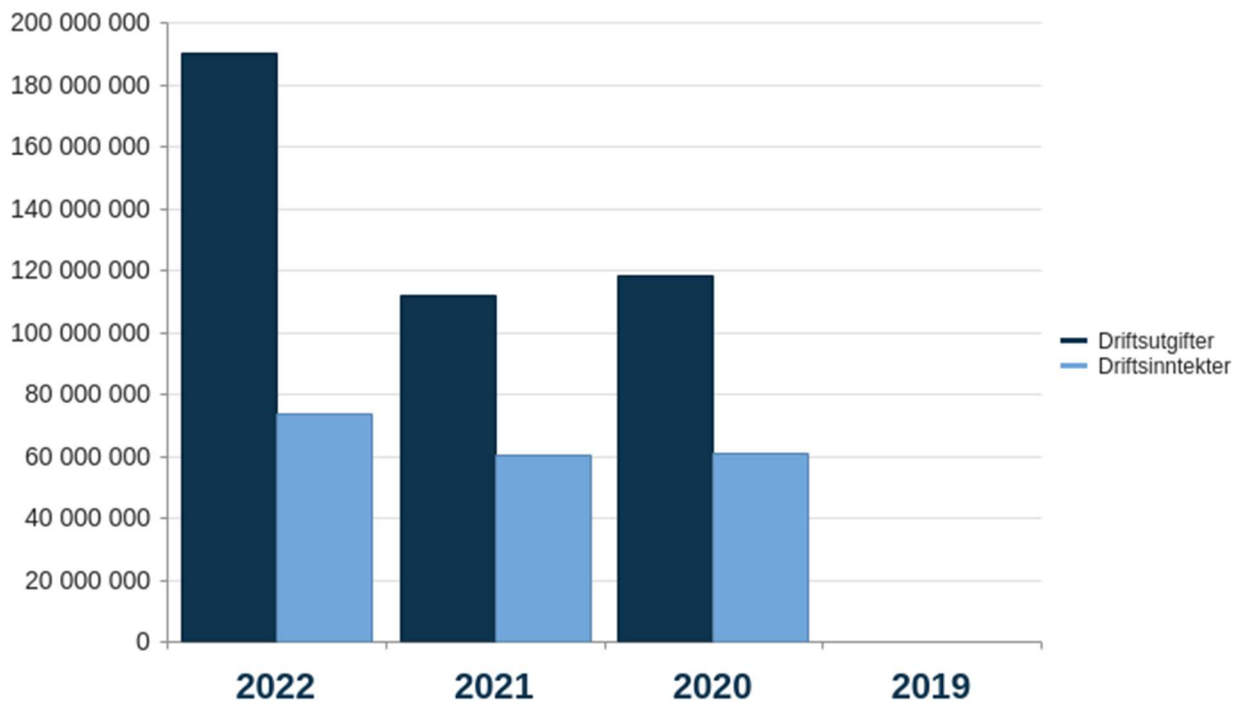
Rekneskap

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	66 973	88 429	74 958	-13 471	-18,0 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	12 382	44 747	31 894	-12 853	-40,3 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	4 253	6 228	5 167	-1 061	-20,5 %
Overføringsutgifter	26 052	50 056	32 426	-17 630	-54,4 %
Finansutgifter	2 297	755	0	-755	0,0 %
Sum Driftsutgifter	111 957	190 215	144 445	-45 770	-31,7 %
Salgsinntekter	-7 077	-7 234	-7 900	-665	8,4 %
Refusjoner	-19 965	-60 165	-14 803	45 362	-306,4 %
Overføringsinntekter	-5 036	-4 087	-24 143	-20 056	83,1 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-28 137	-2 400	-22 255	-19 855	89,2 %
Sum Driftsinntekter	-60 215	-73 887	-69 100	4 787	-6,9 %
Netto resultat	51 742	116 328	75 345	-40 983	-54,4 %

Grafer økonomi

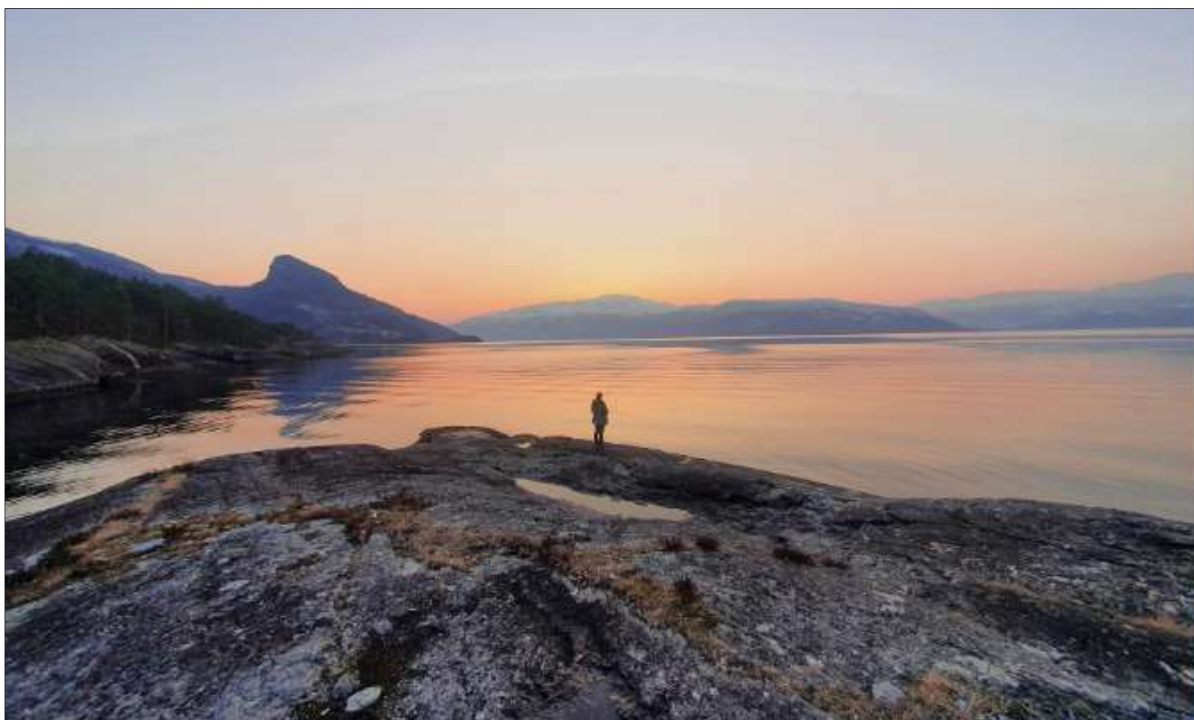
Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

Kostra-analyse

	Ullensvang 2021	Ullensvang 2022	Kostragruppe 08
Prioritet			
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	430	411	231
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner	3 674	4 560	3 304
Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år	8 105	8 062	4 559
Produktivitet			
Brutto driftsutgifter til introduksjonsordningen pr. innbygger	0,5	1,0	1,0
Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per bruker	39 177	40 308	23 555
Kvalitet			
Besøk i folkebibliotek per innbygger	4,2	4,6	4,7
Andre nøkkeltal			
Flyktninger - Faktisk bosetting - Prosent av anmodning	100,0 %	146,4 %	



Fiske ved fjorden. Bilete: Bjarne Kvalvåg Bu, Ullensvang fotoklubb

Finans

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Finanssektoren viser kr 178,2 mnok. meir i inntekter enn budsjettert. Det positive avviket resulterer totalt i eit uvanleg stor driftsresultat i 2022. Høge kraftinntekter er hovudårsak til budsjettavvik.

Bruken av premiefond i KLP avviker frå budsjettet, det gir eit avvik på 22 mnok.

Refusjonar har vore underbudsjettert, og gir avvik på 15 mnok.

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Rev. bud. 2022	Avvik i kr	Avvik i %
900-Finans og kraft	-85 091	-348 880	-148 641	200 239	134,7 %
910-Overf.,avtalar og anna støtte	13 449	13 837	13 832	-5	0,0 %
920-KLP og SPK overordna	29 007	-8 019	-30 067	-22 048	-73,3 %
Sum	-42 635	-343 062	-164 875	178 186	108,1 %

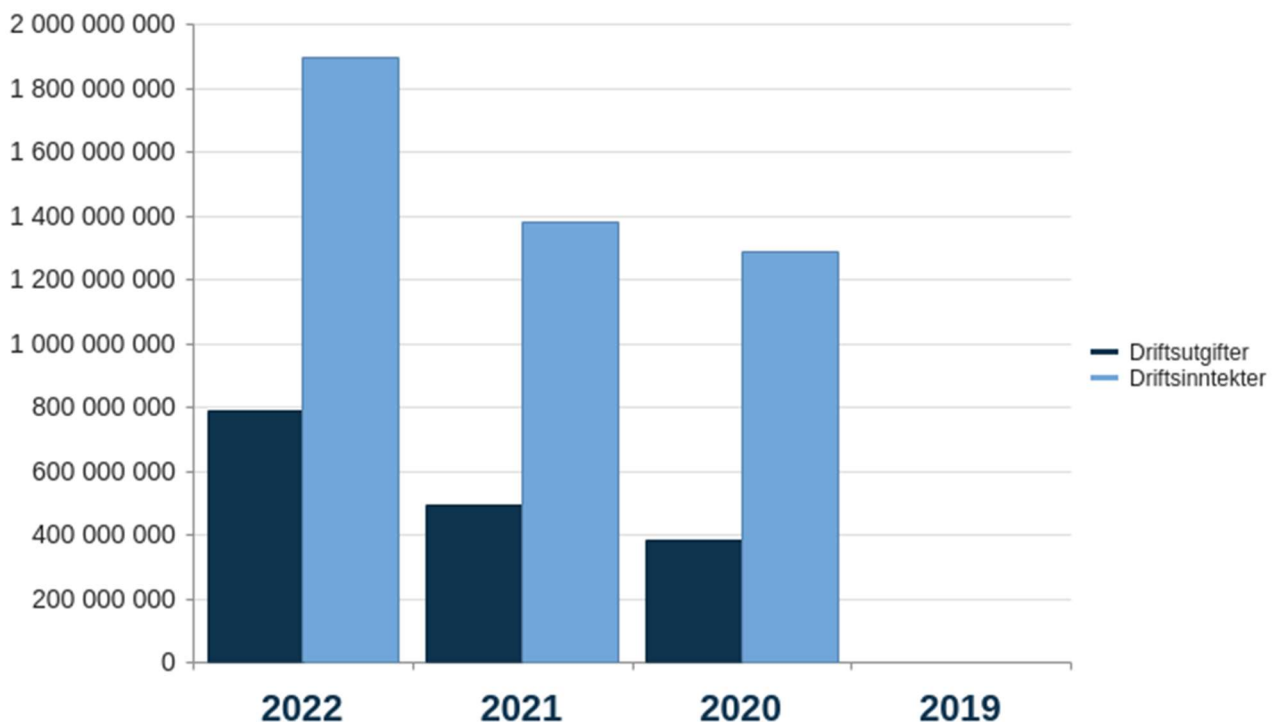
Rekneskap

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	28 973	-8 096	-26 292	-18 196	69,2 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	3 561	4 165	3 383	-783	-23,1 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	5	4	0	-4	0,0 %
Overføringsutgifter	173 216	343 971	130 187	-213 784	-164,2 %
Finansutgifter	0	0	0	0	0,0 %
Sum Driftsutgifter	205 755	340 044	107 277	-232 767	-217,0 %
Salgsinntekter	-214 273	-632 414	-206 386	426 029	-206,4 %
Refusjoner	-33 119	-50 486	-65 767	-15 281	23,2 %
Overføringsinntekter	-312	-64	0	64	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-687	-141	0	141	0,0 %
Sum Driftsinntekter	-248 390	-683 106	-272 153	410 953	-151,0 %
Netto resultat	-42 635	-343 062	-164 875	178 186	-108,1 %

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

Kostra-analyse

	Ullensvang 2021	Ullensvang 2022	Kostragruppe 08
Prioritet			
Administrasjon, kommune brutto investeringsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	5,4 %	2,1 %	3,8 %
Bruk av lån (netto), i prosent av brutto investeringsutgifter (B)	72,6 %	48,6 %	53,3 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B)	6,0 %	13,3 %	11,6 %
Netto avdrag i prosent av brutto driftsinntekter (B)	3,4 %	3,1 %	4,0 %
Netto driftsutgifter, kirke, i prosent av totale netto driftsutgifter	1,4 %	1,6 %	1,0 %
Økonomi			
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger	150 734	196 293	124 073
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger	148 426	180 449	119 817
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	6,0 %	13,3 %	11,6 %
Frie inntekter i kroner per innbygger	74 601	76 359	72 160
Kortsiktig gjeld i prosent av netto lånegjeld	26,1 %	33,2 %	17,3 %
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	193,5 %	147,8 %	223,1 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	105 314	107 054	118 308
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	69,9 %	54,5 %	95,4 %
Pensjonsforpliktelse i kroner per innbygger	162 375	170 259	135 320