



REGNSKAP MED NOTER

Sirdal kommune 2017

Innhold

| | |
|---|----|
| Noter | 3 |
| Økonomisk oversikt-drift | 24 |
| Økonomisk oversikt investering..... | 25 |
| Anskaffelse og anvendelse av midler | 26 |
| Oversikt-balanse | 27 |
| Oversikt endringer i arbeidskapital..... | 28 |
| Skjema 1A og 1B..... | 29 |
| Regnskapsskjema 2A-Investering..... | 30 |
| Skjema 2B..... | 31 |
| Revisjonsberetning..... | 33 |

Noter

| | | |
|--|------------------------|--------|
| Regnskapsmappe for kommuner og fylkeskommuner © | | Arkiv: |
| Kommune/enhet: Sirdal Kommune | Utarbeidet dato/sign.: | År: |
| Emne: Noteoppstillinger | | |
| Hovedreferanser: Forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) (FKR) §§ 5, 12 nr. 3 og 13 Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak (FKFR) § 10 Kommunal regnskapsstandard (KRS) nr. 6 Noter og årsberetning Alle tall er oppgitt i hele 1 000 | | |

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

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

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter. Sirdal kommune er også vertskommune for interkommunale samarbeid. Disse framgår i note 15.

| | Type virksomhet | Type enhet | Kontor-/vertskommune |
|--|------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <i>Enheter som avlegger særregnskap</i> | | | |
| Sirdalsvekst KF | Næringsutvikling | Kommunalt foretak | Sirdal kommune |
| IRS | Avfall | Interkommunalt samarbeid | Flekkefjord |
| Kommunerevisjonen Vest | Revisjon | Interkommunalt samarbeid | Flekkefjord |
| Konsesjonskraft IKS | Omsetning av konsesjonskraft | Interkommunalt samarbeid | Valle |
| Agder Sekretæriat | | Interkommunalt samarbeid | Kvinesdal kommune |
| <i>Andre rettssubjekter</i> | | | |
| Lister Barnevern | Barnevern | Vertskommunesamarbeid | Farsund kommune |
| Lister Pedagogiske senter | | Vertskommunesamarbeid | Lyngdal kommune |
| PPT Lister | PPT | Vertskommunesamarbeid | Farsund kommune |
| Lister arbeidsgiverkontroll | arbeidsgiverkontroll | | Kvinesdal kommune |

Note 1 Endring i arbeidskapital

| Balanseregnskapet : | R2017 | R2016 | Endring |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|
| 2.1 Omløpsmidler | 229 255 | 208 704 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | 59 523 | 47 450 | |
| Arbeidskapital | 169 733 | 161 254 | 8 479 |

| Drifts- og investeringsregnskapet : | Beløp | Sum |
|--|----------------|----------------|
| Anskaffelse av midler : | | |
| Inntekter driftsregnskap | 332 352 | |
| Inntekter investeringsregnskap | 7 380 | |
| Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner | 34 947 | |
| Sum anskaffelse av midler | 374 680 | 374 680 |
| Anvendelse av midler : | | |
| Utgifter driftsregnskap | 322 230 | |
| Utgifter investeringsregnskap | 28 517 | |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 21 094 | |
| Sum anvendelse av midler | 371 841 | 371 841 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | | 2 838 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | | 5 635 |
| Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap | | 8 473 |
| Endring arbeidskapital i balansen | | 8 479 |
| Differanse | | -7 |

Note 2 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

| Ytelser til ledende personer | Lønn og annen godtgjørelse | Godtgjørelse for andre verv | Tilleggs-godtgjørelse | Natural-ytelser |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| Administrasjonssjef | 1 096 656 | 0 | 0 | |
| Ordfører | 875 013 | 0 | 0 | |

Sirdal kommune har ca250 årsverk.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Kommunerevisjonen Vest. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 962 685. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 3 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

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

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Innestående på premiefond 01.01. | 39 | 53 |
| Tilført premiefondet i løpet av året | 3 063 | 3 128 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | 3 066 | 3 142 |
| Innestående på premiefond 31.12. | 36 | 39 |

Regnskapføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakelages igjen neste år.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

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

Regnskapføring av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2017 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er 0,802 millkr. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

| Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden | KLP | SPK |
|--|--------|--------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 4,50 % | 4,20 % |
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 4,00 % |
| Forventet årlig lønnsvekst | 2,97 % | 2,97 % |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering | 2,97 % | 2,97 % |

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

| Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik | 2017 | 2016 |
|---|---------|---------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 18 363 | 17 956 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 16 362 | 15 577 |
| - Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -14 896 | -13 998 |
| Administrasjonskostnader | 1 251 | 1 216 |
| Netto pensjonskostnad (inkl. adm.) | 21 080 | 20 751 |
| Betalt premie i året | 21 882 | 22 045 |
| Årets premieavvik | -802 | -1 294 |

| Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik | 2017 | | 2016 | |
|--|----------------------|--------------|----------------------|---------------|
| | Arb.giveravg. | | Arb.giveravg. | |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12. | 423 689 | 59 740 | 403 013 | 56 825 |
| Pensjonsmidler pr. 31.12. | 353 808 | 49 887 | 326 076 | 45 977 |
| Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12. | 69 881 | 9 853 | 76 937 | 10 848 |
| Årets premieavik | 802 | 113 | 1 294 | 182 |
| Sum gjenstående premieavik tidligere år (pr. 01.01.) | 1 294 | 182 | 428 | 60 |
| Sum amortisert premieavik dette året | -1 294 | -182 | -428 | -60 |
| Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | 802 | 113 | 1 294 | 182 |

| Estimatavvik og planendringer | 2017 | | 2016 | |
|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| | Pensjons- midler | Pensjons- forpliktelser | Pensjons- midler | Pensjons- forpliktelser |
| Estimatavik 31.12. dette år | 987 | -5 266 | 8 553 | -5 238 |
| Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C | 0 | 0 | 0 | 0 |

Note 4 Anlegg

1. Bokført verdi pr. 31.12.2017

| | 0 | 5 | 10 | 20 | 40 | 45 | 50 Sum | |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.17 | 16 628 | 13 272 | 28 284 | 84 007 | 433 307 | 204 004 | 178 797 | 958 298 |
| Akkumulerte/reverserte nedskrivinger | -994 | - | -300 | - | -60 492 | -13 107 | -414 | -75 307 |
| Akkumulerte ordinære avskrivinger pr. 01.01.17 | -104 | -9 636 | -13 910 | -36 003 | -97 694 | -86 104 | -78 788 | -322 238 |
| Bokført verdi 01.01.17 | 15 069 | 3 636 | 14 074 | 48 004 | 275 121 | 104 793 | 99 595 | 560 291 |
| Tilgang i året | 749 | 1 740 | 2 858 | 1 766 | 9 124 | 3 681 | 7 944 | 27 862 |
| Avgang i året | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Delsalg i året | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets ordinære avskrivinger | - | -943 | -2 108 | -2 294 | -10 097 | -4 826 | -3 436 | -23 704 |
| Årets nedskrivinger 1) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets reverserte nedskrivinger | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bokført verdi 31.12.17 | 15 818 | 4 432 | 14 824 | 47 476 | 274 148 | 103 648 | 104 103 | 564 450 |

00 = tomt, næring/bolig

05 = edb, kontormask

10 = bil,verkt,inv,utstyr

20 = brannb tekn anl VAR

40 = bol,skol,bhg,idr.h

45 = vege,ledn nett

50= adm,ald.h kultbr st

Notte 5 Aksjer og andeler i varig eie

| Selskapets navn | org.nr | Henvising balansen | Eierandel i selskapet | Balanseført verdi 31.12.2016 | Balanseført verdi 31.12.2017 |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| EGENKAP. INNSK KLP | 938 708 606 | 22 141 001 | | 6 527 | 7 456 |
| FLEKKEFJORD PRODUKTER | 927 420 074 | 22 168 002 | 7 % | 45 | 45 |
| USUS AS (MSIT SØRLANDET | 993 995 282 | 22 168 003 | 6 % | 30 | 30 |
| KOMMUNEKRAFT AS, AKSJER | 866 818 452 | 22 168 007 | 2 % | 1 | 1 |
| ASVO SIRDAL | 979 624 603 | 22 168 008 | 100 % | 2 800 | 2 800 |
| AGDER ENERGI | 981 962 324 | 22 168 009 | 2 % | 175 000 | 175 000 |
| LISTER KOMPETANSE | 986 488 111 | 22 168 011 | 8 % | 0 | 0 |
| KVINESDAL SPAREBANK ¹⁾ | 987 894 805 | 22 168 013 | 4 % | 0 | 2 000 |
| LISTER NYSKAFING | 984 004 389 | 22 168 012 | 4 % | 100 | 100 |
| Sum | | | | kr 184 503 | kr 187 432 |

1) Kommunestyret vedtok 22/6 2017 å delta i emisjon i Kvinesdal Sparebank. Det ble tegnet egenkapitalbevis for kr 2 000 000. Dette utgjør 23255 bevis a kr 86. Sirdal kommune har dermed en eierpost på 3,64% i banken. Kommunen er dermed nest største eier etter Jæren Sparebank (8,10%)

Note 6 Langsiktig gjeld

| Fordeling av langsiktig gjeld: | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|----------------|----------------|
| Startlån og formidlingslån | 5 932 | 6 320 |
| Ubrukte lånemidler formidlingslån | 518 | 1 035 |
| Ubrukte lånemidler andre formål | 6 152 | 0 |
| Selvkostrelatert gjeld | 90 237 | 90 913 |
| Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder ¹⁾ | 162 680 | 153 711 |
| Finansielle leieavtaler | | |
| Sum bokført langsiktig gjeld | 258 849 | 250 945 |

Sirdal kommune skiller ikke på formål på sine lån. Selvkost regnskapene belastes med kalkulatoriske renter, som forutsetter at alt er lånefinansiert

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser | Langs.gjeld | Gj.sn. rente | Andel |
|--|----------------|---------------|--------------|
| Langsiktig gjeld med fast rente : | 0 | | 0,0 % |
| Langsiktig gjeld med flytende rente : | 258 849 | 1,53 % | 100,0 % |
| Totalt | 258 849 | 1,53 % | 100 % |

Langsiktig gjeld med fast rente

| Lån nr. | Volum (Nok 1 000.) | Siste forfall | Rente-binding til | Betaler | Finans-reglementet |
|---------|--------------------|---------------|-------------------|---------|--------------------|
| | | | | | Kap.5 |

Rentebytteavtaler

| Motpart | Beløp | Start | Stopp | Måneder | | Betingelser |
|---------|--------|------------|------------|---------|---------|-------------|
| | | | | Løpetid | Gjenst. | |
| DNB | 30 000 | 06.01.2015 | 08.01.2020 | 60 | 24 | 1,34 % |

Rentesikringsavtalen er inngått for å sikre at større endringer i nivået på 3 måneders Nibor rente, skal påvirker kommunens driftsresultat. Finansreglementet kapittel 6 definerer rådmannens handlingsrom for gjeldsforvaltning, herunder rentesikring.

Andre gjeldsposter

Denne gjelder merverdiavgift som kommunen vil få refundert vedrørende overtakelsen av et VA anlegg i Suleskard. Gjeldsposten var på kr 714 923 ved utgangen av 2016, og skal tilbakebetales lineært over 10 år. Posten var ikke rentebærende. På grunn av endring i regnskapspraxis (GKRS) er denne transaksjonen tilbakeført i 2017

Rentekompensasjon:

Husbanken tilbyr rentekompensasjon for utvalgte formål. Sirdal kommune får rentekompensasjon for følgende lån:

| Ordning | Beregningsgrunnlag |
|-----------------|--------------------|
| Skolebygg | 9 697 |
| Omsorg/Sykehjem | 12 860 |
| Kirkebygg | 900 |
| Sum | 23 457 |

¹⁾ Kompensasjonen følger Husbankens rentenivå.

Note 7 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å: beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

| Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet | 12 008 | 10 899 |
| Beregnet minimumsavdrag | 10 727 | 10 738 |
| Awik | 1 281 | 161 |

Avdrag på lån til videre utlån og forskutteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskutteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond).

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Mottatte avdrag på startlån | 861 | 502 |
| Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet | 388 | 362 |
| Avsetning til/bruk av avdragsfond | 448 | 139,5 |
| Saldo avdragsfond 31.12. | 1 175 | 727 |

Note 8 Kommunens garantiansvar

| Gitt overfor - navn | Garanti-ramme | Beløp pr. 31.12. | | Utløper dato |
|------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|---------------------|
| | | 2017 | 2016 | |
| Film & Kino | kr - | kr 26 | kr 45 | 01.01.2019 |
| Boliglån Kvinesdal Sparebank | kr - | kr 2 100 | kr 2 400 | |
| Boliglån SR-bank | | kr 436 | kr 1 170 | |
| IRS Miljø AS | | kr 9 234 | kr 9 236 | |
| Sum garantiansvar | | kr 11 796 | kr 12 851 | |

Det har ikke vært knyttet tap til garantier i 2017

Note 9 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

| Aktiva klasse | Finansforvaltningsreglement | Anskaffelseskost | Markedsverdi | Balanseførtverdi | Resultatførtverdiendring 16 |
|-------------------------|-----------------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------------|
| Rentefond | Kap. 6 | 4 159 | 4 048 | 4 048 | 319 |
| Obligasjoner | Kap. 6 | 14 564 | 15 216 | 14 996 | 235 |
| Aksjefond | Kap. 6 | 3 274 | 3 378 | 3 378 | 260 |
| Aksjer/Egenkapitalbevis | Kap. 6 | 6 396 | 10 154 | 10 154 | 1 748 |
| | | 28 393 | 32 796 | 32 576 | 2 562 |

Obligasjoner er vedsatt til laveste verdi av markedsverdi og pålydende.

Note 10 Avsetning og bruk av fond

| | Beholdning 01.01. | Avsetninger | Bruk av fond i drifts-regnskapet | Bruk av fond i inv.- regnskapet | Beholdning 31.12. |
|---|----------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| Disposisjonsfond | 74 642 | 12 254 | 1 526 | 0 | 85 371 |
| Bundne driftsfond | 57 027 | 23 027 | 18 285 | 1 169 | 60 600 |
| Ubundne investeringsfond | 26 574 | 0 | 0 | 9 280 | 17 294 |
| Bundne investeringsfond | 727 | 448 | 0 | 0 | 1 175 |
| Samlede avsetninger og bruk av avsetninger | 158 971 | 35 729 | 19 811 | 10 449 | 164 440 |

| Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet | Beholdning 01.01. | Avsetninger | Bruk av fond | Beholdning 31.12. |
|--|----------------------|--------------|---------------|----------------------|
| Disposisjonsfond | 0 | 0 | 0 | |
| Regnskapsskjema 1A | 0 | 0 | 0 | |
| Disposisjonsfond | 0 | 10 493 | 0 | |
| Opprinnelig budsjett | 0 | 5 014 | 0 | |
| Justert budsjett | 0 | 10 493 | 0 | |
| Regnskapsskjema 1B | | | | |
| Flyktningefond | 6 155 | 1 532 | 957 | 6 729 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skoleenheten | 60 | 230 | 290 | 0 |
| Elektronisk pasientjournal | 143 | 0 | 60 | 83 |
| Tilskudd jordbruk sformål | 232 | 0 | 0 | 232 |
| Utbedring private veger | 36 | 0 | 36 | 0 |
| Innovasjonsfondet | 102 | 0 | 102 | 0 |
| Samhandlingsreformen | 165 | 0 | 80 | 85 |
| Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B | | 1 762 | 1 526 | |
| Bundne driftsfond | | | | |
| Regnskapsskjema 1A | | | | |
| Bundne driftsfond | 0 | 19 039 | 0 | 0 |
| Opprinnelig budsjett | | 18 280 | | |
| Justert budsjett | | 18 280 | | |
| Regnskapsskjema 1B | | | | |
| Kraftfondet(Enhetene&Investering) | 0 | 0 | 17 609 | |
| Kompetanseheving i barnehagene | 320 | 0 | 25 | 295 |
| Kommunal Psykolog | 0 | 170 | 0 | 170 |
| Etisk kompetanseheving Fylket | 30 | 0 | 30 | 0 |
| Beboerer Sirdalsheimen | 165 | 0 | 105 | 60 |
| Utbedringstilskudd husbanken | 107 | 0 | 0 | 107 |
| BTI- Bedre tverrfaglig innsats | 126 | 0 | 0 | 126 |
| Beboere Sirdalsheimen | 165 | 0 | 0 | 165 |
| Viltfondet | 24 | 0 | 1 | 22 |
| Utbyggingsavtaler | 1 381 | 560 | 284 | 1 657 |
| Øksendal utbygginga erstatningsmidler | 92 | 0 | 15 | 78 |
| Utbyggingsavtaler skiløyper | 1 326 | 280 | 177 | 1 429 |
| Selvkostfond kart og oppmåling | 601 | 527 | 0 | 1 128 |
| Selvkost fond byggesak | 571 | 0 | 571 | 0 |
| Selvkostfond feiing | 584 | 175 | 0 | 760 |
| Selvkostfond vann' | 74 | 2 209 | 0 | 2 283 |
| Selvkostfond avløp | 12 462 | 0 | 26 | 12 436 |
| Suleskardvegen | 569 | 18 | 0 | 588 |
| Skilting skiløyper | 294 | 0 | 33 | 261 |
| Fiberkabel | 500 | 0 | 500 | 0 |
| Den kulturelle skolesekken | 30 | 21 | 0 | 50 |
| Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B | | 3 960 | 19 375 | |

Note 11 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

| Konto for endring av regnskapsprinsipp | IB | UB |
|--|--------------|--------------|
| Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) | 3 200 | 3 200 |
| Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering) | 0 | 0 |
| Sum | 3 200 | 3 200 |

| År | Spesifisering av endringer | Utgift | Inntekt |
|----|------------------------------------|--------|---------|
| | 1999 Utbetalte feriepenger | 3911 | |
| | 2001 Påløpte renter | 39 | |
| | 2001 Kompensasjon MVA | | 750 |
| | Sum endringer i regnskapsprinsipp: | 3 950 | 750 |

Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

| Regnskapsår | 2017 | 2016 |
|-------------|----------|----------|
| 2012 | 0 | 0 |
| 2013 | 0 | 0 |
| 2014 | 0 | 0 |
| 2015 | 0 | 0 |
| 2016 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Note 12 Kapitalkonto

| | DEBET | | KREDIT |
|--|----------------|--|----------------|
| | | 1.1 2 016 Saldo (kapital) | 413 723 |
| Debetposter i året: | | Kreditposter i året: | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | | Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 27 862 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 23 704 | Oppskrivning fast eiendom/anlegg | |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | | | |
| Salg aksjer/andeler | | Kjøp av aksjer/andeler | 2 000 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | | Oppskrivning av aksjer/andeler | |
| Avdrag på utlån - sosiale utlån | 46 | Utlån - sosiale utlån | |
| Avdrag på utlån - andre utlån | 1 433 | Utlån - andre utlån | 1 517 |
| Avskrivning på utlån - sosiale utlån | | Avdrag på eksterne lån | 12 396 |
| Avskrivning på utlån - andre utlån | | | |
| Bruk av lånemidler | 14 665 | | |
| | | Aktivert egenkapitalinnskudd KLP | 928 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 19 683 | Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | |
| Endring pensjonsmidler SPK | | Endring pensjonsmidler SPK | 612 |
| Endring pensjonsmidler KLP | | Endring pensjonsmidler KLP | 27 120 |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | | Endring pensjonsmidler andre selskap | |
| Urealisert kurstap utenlandslån | | Urealisert kursgevinst utenl.lån | |
| | | Direkte posteringer Kapitalkonto | 983 |
| Balanse (kapital) | 427 611 | | |
| | 487 142 | | 487 142 |

Note 13 Investeringsoversikt

| | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
|------------|---|---------------|---------------|-----------------|
| 1999 | Periodisering | 150 | 0 | 0 |
| 3100 | UTSTYR EDB | 218 | 0 | 0 |
| 3108 | STARTLÅN | 1 353 | 1 474 | 1 474 |
| 3110 | ELEVHEIM UTVIKLINGSPLAN 2016 | 0 | 0 | 169 |
| 3113 | EGENKAP. INNSKUDD KLP | 928 | 930 | 842 |
| 3118 | IKT INFRASTRUKTUR | 0 | 500 | 0 |
| 3123 | Utlån Lister kompetanse | 28 | 0 | 28 |
| 3205 | VISMA ENTEPRISE | 62 | 50 | 587 |
| 3209 | UTEOMRÅDE TONSTAD BARNEHAGE | 150 | 120 | 117 |
| 3216 | UTSKIFTING INVENTAR 2015-2016 TONSTAD SKOLE | 260 | 210 | 217 |
| 3261 | KUNSTGRESSBANE TONSTAD | 38 | 0 | 3 740 |
| 3307 | DAGSENTER PSYKISK HELSE | 90 | 100 | 294 |
| 3520 | BILER EIENDOMSFORVALTNING | 0 | 0 | 478 |
| 3600 | BILER | 1 700 | 980 | 0 |
| 3607 | VEGLYS | 506 | 400 | 403 |
| 3644 | MASKINER TEKNISK | 25 | 600 | 700 |
| 3664 | UTEOMRÅDE/LEKEAPPERATER SINNES SKULE | 0 | 0 | 153 |
| 3665 | TANKBIL BRANN | 0 | 0 | 1 329 |
| 3999 | RESULTAT KAPITAL | 0 | 836 | 0 |
| 4004 | KJØP AV DATAMASKINER HELSE | 176 | 150 | 0 |
| 4005 | ANGANGSKONTROLL SIRDALSHEIMEN | 0 | 400 | 0 |
| 4006 | DIGITALE TRYGGHETSALARMER | 0 | 500 | 0 |
| 4011 | FORSKUTTERING GYDALEN | 0 | 0 | 10 000 |
| 4013 | RØNTGENNAPPERAT | 647 | 500 | 0 |
| 4014 | EK BEVIS KVINESDAL SPAREBANK | 2 000 | 2 000 | 0 |
| 4101 | INVESTERING V-A PLAN | 3 | 0 | 0 |
| 4103 | DELFINANSIERING VANN SULESKARD | 79 | 0 | 8 023 |
| 4105 | HØYDEBASSENG FIDJELAND | 249 | 0 | 5 143 |
| 4106 | HØYDEBASSENG HBÅ1 | 0 | 0 | 203 |
| 4110 | UTSLIPPSTILATELSE HANDELAND RA | 57 | 240 | 277 |
| 4112 | FV977 JOSDALSVEGEN | 0 | 0 | 2 820 |
| 4113 | Årlige midler til lekkasjesøking og utbedringer på ledningsnett | 8 | 0 | 1 976 |
| 4114 | Årlige midler til lekkasjesøking og utbedringer på ledningsnett | 289 | 0 | 218 |
| 4116 | PUMPELEDNING TJØRHOM-HANDELAND | 1 348 | 1 350 | 3 301 |
| 4118 | Pumpe/pumpeledning GP-Myraleite | 1 780 | 1 802 | 16 |
| 4121 | Utvide Handeland renseanlegg | 985 | 3 800 | 96 |
| 4122 | Ny 110mm vannledning til Rekevik, 1,4km i gangveg | 0 | 0 | 1 484 |
| 4123 | Ny Ø160mm spillvannledning til Rekevik | 0 | 0 | 1 484 |
| 4124 | Høydebasseng Solheimsdalen | 8 | 50 | 64 |
| 4125 | Oppgradere Sinnes vannverk til 42l/s med UV | 163 | 2 000 | 1 469 |
| 4126 | Delfinansiering vannledning til HBÅ2V, Ådneram fjellgrend | 0 | 0 | 2 120 |
| 4127 | Nye pumper Suleskard pumpestasjon | 0 | 0 | 530 |
| 4128 | Ny pumpeledning Suleskard- Fidjeland | 0 | 0 | 6 360 |
| 4129 | Ny pumpe/pumpeledning Fidjeland- Kvæven | 0 | 0 | 2 575 |
| 4130 | Ny vannledning Kvæven | 0 | 0 | 1 484 |
| 4131 | Ny selvfallsledning Kvæven | 0 | 0 | 1 272 |
| 4132 | Planlegge ny pumpe/ pumpeledning Kvæven-Hovland | 0 | 0 | 265 |
| 4172 | Vannbehandling Ousdal vannverk, fluorreduksjon | 313 | 300 | 0 |
| 4179 | Revisjon hovedplan VA | 234 | 0 | 0 |
| 4201 | KULTURHUSOMRÅDET | 9 | 0 | 545 |
| 4203 | OMSORGSBOLIGER | 764 | 400 | 256 |
| 4205 | SIRDALSHEIMEN UTENOMHUSARBEIDER | 0 | 0 | 2 200 |
| 4206 | RIVING TUNGA FRITIDSSENTER | 0 | 0 | 400 |
| 4208 | SYKESIGNALANLEGG SIRDALSHEIMEN | 1 123 | 1 100 | 291 |
| 4210 | BOLIGER IHT. BOLIGSTRATEGI | 5 516 | 4 000 | 296 |
| 4211 | UTVIDELSE TONSTAD BARNEHAGE-PLANLEGGING | 0 | 0 | 44 |
| 4215 | BRANNSTASJONER- IHT PÅLEGG | 0 | 500 | 0 |
| 4403 | BOLIGFELT ØVRE SIRDAL | 674 | 220 | 2 093 |
| 4404 | NÆRINGSOMRÅDE TJOMLI | 0 | 1 500 | 0 |
| 4405 | NØDSTRØMSLØSNING | 0 | 0 | 659 |
| 4406 | UTSKIFTING AV KVIKKSØLVARMATURER | 1 595 | 1 250 | 23 |
| 4407 | NÆRINGSTOMT TONSTAD SENTRUM | 76 | 65 | 1 870 |
| 4410 | OPPGRADERING AV VEIER TIL OUSDAL/LILAND | 0 | 1 200 | 0 |
| 4411 | HAUGHOMKRYSET | 212 | 830 | 0 |
| 4601 | KRAFTVITENSENTER FORSTUDIE | 0 | 0 | 36 |
| 4602 | KULTURHUSET | 7 847 | 6 572 | 444 |
| 4608 | TONSTAD IDRETTSPARK | 531 | 1 000 | 76 |
| 4612 | VENTILASJONSANLEGG KULTURHUSET | 0 | 0 | 1 100 |
| 4701 | GATEADRESSER | 0 | 100 | 515 |
| 5008 | RÅDHUSET | 608 | 0 | 0 |
| 5522 | TJØRHOM SKIARENA | 1 000 | 0 | 0 |
| 5525 | BRO NESSETFOSSEN | 25 | 0 | 0 |
| Sum | | 33 825 | 38 029 | 73 690 |

Note 14 Selvkostområder

Selvkostnota viser områdene som kommunen utfører selv. Renovasjon er også et selvkostområde, som utføres av IRS som avlegger selvstendig regnskap med noteopplysninger om selvkost.

Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2017

Sirdal kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

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

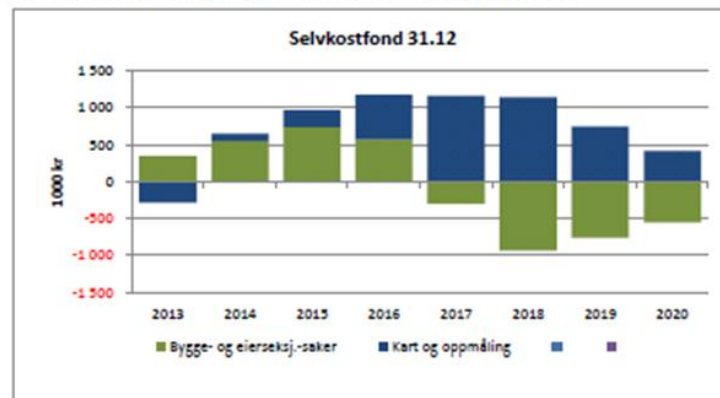
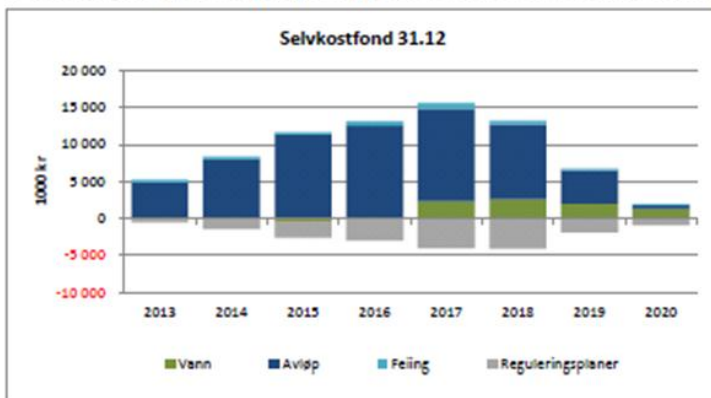
| Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet | Regnskapsresultat | Selvkostkalkyle |
|---|-------------------|------------------|
| Gebyrinntekter | 8 800 000 | 8 800 000 |
| Øvrige driftsinntekter | 20 000 | 20 000 |
| Driftsinntekter | 8 820 000 | 8 820 000 |
| Direkte driftsutgifter | 5 700 000 | 5 700 000 |
| Avskrivningskostnad | 1 750 000 | 1 580 000 |
| Kalkulatorisk rente | 0 | 1 140 000 |
| Indirekte driftsutgifter (netto) | 0 | 240 000 |
| Driftskostnader | 7 450 000 | 8 660 000 |
| Resultat | 1 370 000 | 160 000 |

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

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrukk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2017 var denne lik 1,980 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2017 i sin helhet være disponert innen 2022.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkyler gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.



Samlet etterkalkyle 2017

Etterkalkylene for 2017 er basert på regnskap datert 5. mars 2018.

| Etterkalkyle selvkost 2017 | Vann | Avløp | Feiing | Reguleringsplaner | Totalt |
|---|------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Gebyrinntekter | 9 633 589 | 13 910 682 | 869 969 | 674 387 | 25 088 627 |
| Øvrige driftsinntekter | 239 792 | 236 949 | 0 | 111 265 | 588 006 |
| Driftsinntekter | 9 873 381 | 14 147 631 | 869 969 | 785 652 | 25 676 633 |
| Direkte driftsutgifter | 5 079 567 | 8 768 446 | 696 866 | 1 545 529 | 16 090 408 |
| Avskrivningskostnad | 1 426 619 | 3 791 099 | 0 | 0 | 5 217 718 |
| Kalkulatorisk rente (1,98 %) | 681 442 | 1 104 471 | 0 | 0 | 1 785 913 |
| Indirekte netto driftsutgifter | 449 085 | 676 369 | 10 900 | 199 959 | 1 336 313 |
| Indirekte avskrivningskostnad | 2 935 | 5 434 | 217 | 1 283 | 9 849 |
| Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %) | 347 | 649 | 20 | 195 | 1 211 |
| Driftskostnader | 7 639 994 | 14 346 469 | 708 003 | 1 746 946 | 24 441 412 |
| Resultat | 2 233 387 | -198 838 | 161 966 | -961 294 | 1 235 221 |
| Kostnadsdekning i % | 129,2 % | 98,6 % | 122,9 % | 45,0 % | 105,1 % |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd 01.01 | 74 018 | 12 461 588 | 584 410 | -2 978 038 | 10 141 978 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | 2 233 387 | -198 838 | 161 966 | -961 294 | 1 235 221 |
| +/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,98 %) | 23 576 | 244 771 | 13 175 | -68 482 | 213 040 |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12 | 2 330 982 | 12 507 521 | 759 550 | -4 007 814 | 11 590 239 |

| Etterkalkyle selvkost 2017 | Bygge- og eierseksj-saker | Kart og oppmåling | | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------|--|------------------|
| Gebyrinntekter | 2 421 573 | 1 845 372 | | 4 266 945 |
| Øvrige driftsinntekter | 0 | 101 335 | | 101 335 |
| Driftsinntekter | 2 421 573 | 1 946 707 | | 4 368 280 |
| Direkte driftsutgifter | 2 836 326 | 1 120 700 | | 3 957 026 |
| Avskrivningskostnad | 0 | 37 800 | | 37 800 |
| Kalkulatorisk rente (1,98 %) | 0 | 1 871 | | 1 871 |
| Indirekte netto driftsutgifter | 455 026 | 240 059 | | 695 085 |
| Indirekte avskrivningskostnad | 3 332 | 1 208 | | 4 540 |
| Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %) | 454 | 156 | | 610 |
| Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.) | 0 | 0 | | 0 |
| Driftskostnader | 3 295 137 | 1 401 793 | | 4 696 930 |
| +/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle | 0 | 0 | | 0 |
| +/- Bruk av/avsetning til etterdriftsfond | 0 | 0 | | 0 |
| +/- Gevinst/tap ved salg/utrangering av anleggsmiddel | 0 | 0 | | 0 |
| +/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,98 %) | 0 | 0 | | 0 |
| + Tilskudd/subsidiering | 0 | 0 | | 0 |
| Resultat | -873 564 | 544 914 | | -328 650 |
| Kostnadsdekning i % | 73,5 % | 138,9 % | | 93,0 % |
| Selvkostfond 01.01 | 570 895 | 601 072 | | 1 171 967 |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond | -873 564 | 544 914 | | -328 650 |
| +/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,98 %) | 2 655 | 17 296 | | 19 951 |
| Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12 | -300 013 | 1 163 282 | | 863 269 |

Etterkalkylen for 2017 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 14 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 280 norske kommuner.

Note 15 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (koml) § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jf. regnskapsforskriften § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp :

| Interkommunalt tiltak jf. koml § 27 | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| Sirdal | 97 | 63 |
| Farsund | 135 | 88 |
| Flekkefjord | 132 | 86 |
| Lyngdal | 125 | 81 |
| Kvinesdal | 114 | 75 |
| Hægebostad | 97 | 63 |
| Resultat av overføringer | 700 | 456 |
| Samarbeidets egne inntekter | | 0 |
| Udekket underskudd fra tidligere år 0 | -24 | 14 |
| Samarbeidets driftsutgifter ¹⁾ | 704 | 418 |
| Resultat av virksomheten | 20 | 24 |
| Disponering av resultatet: | | |
| Tilbakeført deltaker kommunene | | 0 |
| Overført til neste driftsår | 20 | 24 |
| Udekket underskudd | | 0 |

1)Sirdal kommune beregner 50 000 i året for kontorhold mm

Fornybar Energi Lister

Sirdal kommune leier ut deler av en stillingsressurs til Lister Nyskaping. Det er sendt fakturaer for kr 504 192 edrørende 2017

Suleskardsvegen

Sirdal kommune fører regnskapet for Suleskardsvegen. Dette er et samarbeid mellom næringsliv og kommunene for å markedsføre denne veien. Samarbeidet hadde et overskudd på kr 18 460 i 2017 og samla saldo på midler knytta til dette samarbeidet er nå kr587 869

Note 16 Kraftfond

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| Saldo pr 01.01 | 35 731 | 32 320 |
| Innbetalte konsesjonsavgifter | 18 518 | 18 281 |
| Mottatte spillemidler-forsk. mm Kraftfond ¹⁾ | 28 | 10 018 |
| Kalkulerte renter ²⁾ | 521 | 745 |
| Sum avsatt | 19 067 | 29 044 |
| Anvendelse | | |
| Diverse drift | 4 072 | 4 331 |
| Fornybar Energi | 623 | 352 |
| Sirdalsvekst KF | 4 000 | 5 300 |
| Avdrag | | 843 |
| Forskuttering Tjørhom | 1 000 | |
| Forskuttering Feed ⁴⁾ | 1 692 | |
| Regulering GP | 64 | |
| Tilskudd landbruk | 1 661 | 918 |
| Oppdatering kartverk | 5 | |
| Finansiering av investeringer ⁵⁾ | | 714 |
| Daleveien | | 10 000 |
| Feed Skiarena | | 233 |
| Sirdal Skilag | 1 500 | 2 400 |
| Holmen | 77 | 28 |
| Naturtriangelet | 50 | 50 |
| Kommuneplan Sirdal Nord | 913 | 308 |
| Breiband | 350 | |
| Ladestasjon | 723 | 112 |
| Rulleskimølle | 150 | |
| Skogbruksplan | 340 | |
| Kommuneplanen samfunnsdelen | 247 | |
| Haughomkrysset | 169 | |
| Mulighetsstudie Ertsmyra | | 44 |
| Sum bruk | 17 636 | 25 633 |
| Sum disponibelt pr 31.12 | 37 162 | 35 731 |

Kommunestyret har vedtatt å låne ut 10 millioner til Knausane utvikling til utbygging av boligfelt. Ingenting er betalt ut pr 31.12.2017, og beløpet inngår derfor ikke i oppstillingen over.

Note 17 Utbyggingsavtaler

| | 2017 | | 2016 | |
|---|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | Løypefond | Infrastruktur fond | Løypefond | Infrastruktur fond |
| Saldo pr 01.01 | 1 327 | 1 381 | 1260 | 951 |
| <i>Korrigerende saldo</i> | | | | |
| <i>Tilbakeføring Tankbil brann</i> | | | | |
| <i>Innbetalinger av utbyggingsavtaler</i> | 280 | 560 | 215 | 430 |
| Totalt | 1 607 | 1 941 | 1 475 | 1 381 |
| Bruk av midler | | | | |
| <i>Sirdalsløyper</i> | 177 | 264 | | |
| <i>Sinnes grunneierlag</i> | | | 148 | |
| Sum bruk av midler | 177 | 264 | 148 | 0 |
| Saldo pr 31.12 | 1 430 | 1 677 | 1 327 | 1 381 |

Note 18 Andre forhold

Justering MVA

Sirdal kommune har inngått to avtaler om justering av MVA.

| Avtale | Brutto kostnad | Mva | Tidsrom | Kommunens andel | Gjenstående MVA |
|--------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|
| Tutur- Suleskard | 2 233 960 | 446 792 | 2014-2024 | 100 % | 268 074 |
| Favoritthytten-Suleskard | 7 943 589 | 1 588 718 | 2016-2026 | 50 % | 1 270 974 |

Tonstadbadet

Fliser løsnet på nytt i bassengene påsken 2017. Anlegget ble da stengt. Veidekke ville ikke foreta utbedringer før etter at SINTEF hadde gjort analyser av hvorfor fliser løsner i bassenganlegget. Rapport fra SINTEF foretatt juni 2017. Utbedringer ble ikke påstartet før november/desember fordi man ikke kunne bli enige om ansvarsforhold og økonomisk oppgjør. I all hovedsak er flisene i treningsbasseng og velvære basseng skiftet fordi man hadde benyttet feil type fugemasse. Tonstadbadet åpnet igjen like etter påsken 2018. Partene forhandler pr. mai 18 fortsatt om det økonomiske oppgjøret.

Kunstgressbanen på Tonstad: Ujevnheter i underlaget etter rehabilitering

Etter rehabilitering sommeren/høsten 2016 har det oppstått ujevnheter på kunstgressbanen. Kommunen mener at dette er forhold som totalentreprenøren, Risa AS, bør rette, mens Risa AS er lite villige til å utbedre dette. Uenigheten mellom kommunen og entreprenøren er ikke løst per mai 2018 bortsett fra at det vil bli tatt nye «dreneringstester» på banen for avklaring av problemene.

Lilandsdalen - Torjusbakken - note står som før.

I forbindelse med ekstremværet "Synne" fant store vannmengder nye veier i elva forbi hyttefeltet i nedkant av "tippen" innersti Lilandsdalen. Et par hytter fikk vannskader. Kommunen godkjente reguleringsplanen for hyttefeltet i 2003. Det kan stilles spørsmål ved om et par hytter i feltet burde hatt en annen plassering enn det som ble godkjent. Kommunen har så langt ikke mottatt erstatningskrav eller krav om regress fra hytteeiere eller forsikringsselskaper.

Rettsak om raskring av hytte på Skogestad

Eiere av hytte på Skogestad har saksøkt Sirdal kommune fordi de mener at kommunen har ansvar for at det ble bygget en hytte i rasutsatt område på Skogestad. Kommunen har avvist kravet fordi kommunen mener at hytteeier og utførende, Tonstad Sagbruk, selv har et ansvar i denne saken. Saken var oppe til behandling i Dalane Tingrett i begynnelsen av mai 2018. Dom foreligger ikke per dags dato. Potensielt kan kommunen ved et tap i Tingretten risikere en erstatningsutbetaling i størrelsesorden 1 000 000+ saksomkostninger på kr 300 000,- kr, men noe vil uansett dekkes av kommunens ansvarsforsikring.

Tapsavsetning- fordringer

Det er i budsjettet avsatt 272.000,- kr til tapsavsetninger for 2017. Grunnet mange utestående krav, der enkelte av dem er gamle og forbundet med risiko for om kommunen vil klare å inndrive kravene, økes tapsavsetningen med kr. 500.000,- til samlet 772.000,- kr i regnskapet for 2017.

Forlik om konsesjonskraftvolum Sira-Kvina kraftselskap

Konsesjonskraftfondet IKS, Aust-Agder fylkeskommune, Vest-Agder fylkeskommune, kommunene Sirdal, Kvinesdal, Flekkefjord m.fl. inngikk i begynnelsen av 2017 forlik med Sira-Kvina kraftselskap om kraftgrunnlaget som danner utgangspunkt for selvkostprisen for uttak av konsesjonskraft. Forliket innebar en fastsettelse av kraftgrunnlaget fremover og et forlik som utgjorde en «rund» sum på 20 millioner kroner for perioden 2011-2014. Det har vært uenighet om fordelingen av den delen av forliket som omhandler Vest-Agder fylkeskommune, Kvinesdal kommune og Sirdal kommune. Disse aktørenes andel av forliket står nå på konto hos Konsesjonskraftfondet IKS i påvente av avtale om deling av midlene. Sannsynligvis vil Sirdal kommune ha krav på rundt 5 millioner kroner av forlikssummen. Når avtale mellom partene er inngått vil beløpet komme til utbetaling som en ekstraordinær inntekt for 2018. Fylkeskommunen, Kvinesdal kommune og Sirdal kommune har så langt lagt til grunn at Eramet ikke har krav på midler fra forliket med Sira-Kvina kraftselskap.

Note 19 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter

| Virksomhet | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|--------------------------------|------------|-------|------------|-------|
| | Fordringer | Gjeld | Fordringer | Gjeld |
| Kortsiktige poster | | | | |
| Vest Agder Fylkeskommune | 182 | | 182 | |
| Sirdalsvekst KF | 1 000 | | 1 000 | |
| Sirdalsvekst KF (Drift) | 757 | | 793 | |
| Sum kortsiktige poster | 1 939 | | 1 975 | - |
| Langsiktige poster | | | | |
| Lister Kompetanse ¹ | - | | 28 | |
| | - | - | - | |
| Sum kortsiktige poster | - | | 28 | - |

1) Lister Kompetanse tilbakebetaler lånet over tre år- Siste avdrag innbetalt i 2017

Økonomisk oversikt-drift

| 1 SIRDAL KOMMUNE - 2017 | | | | 29.05.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Økonomisk oversikt - drift | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
| Driftsinntekter | | | | |
| Brukerbetalinger | 7.145.995,85 | 8.259.000,00 | 8.259.000,00 | 7.682.777,59 |
| Andre salgs- og leieinntekter | 57.291.612,45 | 49.136.976,00 | 48.686.976,00 | 53.669.920,12 |
| Overføringer med krav til motytelse | 25.727.743,10 | 11.836.227,00 | 10.936.227,00 | 26.989.764,13 |
| Rammetilskudd | 41.006.194,38 | 42.585.000,00 | 42.118.000,00 | 41.464.684,00 |
| Andre statlige overføringer | 8.749.190,25 | 6.606.400,00 | 7.006.400,00 | 11.808.236,00 |
| Andre overføringer | 6.093.922,00 | 4.895.000,00 | 4.895.000,00 | 5.632.449,25 |
| Skatt på inntekt og formue | 60.246.123,45 | 56.929.000,00 | 58.487.000,00 | 55.014.843,82 |
| Eiendomsskatt | 69.905.967,50 | 69.500.000,00 | 66.278.000,00 | 69.324.838,36 |
| Andre direkte og indirekte skatter | 56.185.475,00 | 54.880.000,00 | 54.880.000,00 | 54.902.557,00 |
| Sum driftsinntekter | 332.352.223,98 | 304.627.603,00 | 301.546.603,00 | 326.490.070,27 |
| Driftsutgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | 170.135.106,81 | 164.378.538,00 | 162.868.538,00 | 168.359.044,94 |
| Sosiale utgifter | 44.265.611,53 | 45.384.210,00 | 45.164.210,00 | 42.622.110,13 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | 52.275.883,68 | 47.540.266,00 | 47.745.266,00 | 53.155.902,60 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | 19.571.388,10 | 17.098.835,00 | 17.455.835,00 | 20.075.018,03 |
| Overføringer | 35.982.145,04 | 24.054.040,00 | 23.114.040,00 | 45.623.045,95 |
| Avskrivninger | 23.704.000,00 | 24.000.000,00 | 0,00 | 23.731.000,00 |
| Fordelte utgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -955.589,00 |
| Sum driftsutgifter | 345.934.135,16 | 322.455.889,00 | 296.347.889,00 | 352.610.532,65 |
| Brutto driftsresultat | -13.581.911,18 | -17.828.286,00 | 5.198.714,00 | -26.120.462,38 |
| Finansinntekter | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | 16.048.248,97 | 15.644.000,00 | 16.744.000,00 | 19.074.485,32 |
| Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 2.751.257,81 | 0,00 | 0,00 | 2.446.507,61 |
| Mottatte avdrag på utlån | 151.661,00 | 92.000,00 | 92.000,00 | 224.937,00 |
| Sum eksterne finansinntekter | 18.951.167,78 | 15.736.000,00 | 16.836.000,00 | 21.745.929,93 |
| Finansutgifter | | | | |
| Renteutgifter og låneomkostninger | 4.064.745,48 | 4.168.695,00 | 5.208.000,00 | 4.820.607,85 |
| Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 188.788,69 | 0,00 | 0,00 | 361.686,30 |
| Avdrag på lån | 12.007.661,00 | 12.100.305,00 | 12.000.000,00 | 10.889.409,00 |
| Utlån | 0,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | 72.809,00 |
| Sum eksterne finansutgifter | 16.261.195,17 | 16.359.000,00 | 17.298.000,00 | 16.144.512,15 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | 2.689.972,61 | -623.000,00 | -462.000,00 | 5.601.417,78 |
| Motpost avskrivninger | 23.704.000,00 | 24.000.000,00 | 0,00 | 23.731.000,00 |
| Netto driftsresultat | 12.812.061,43 | 5.548.714,00 | 4.736.714,00 | 3.211.955,40 |
| Interne finanstransaksjoner | | | | |
| Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk | 3.486.349,92 | 3.486.350,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av disposisjonsfond | 1.525.738,20 | 1.996.000,00 | 1.496.000,00 | 8.603.430,31 |
| Bruk av bundne fond | 18.285.017,99 | 19.391.392,00 | 18.711.392,00 | 25.680.900,00 |
| Sum bruk av avsetninger | 23.297.106,11 | 24.873.742,00 | 20.207.392,00 | 34.284.330,31 |
| Overført til investeringsregnskapet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsatt til disposisjonsfond | 12.254.455,92 | 12.024.456,00 | 6.546.106,00 | 11.788.645,00 |
| Avsatt til bundne fond | 22.999.659,00 | 18.398.000,00 | 18.398.000,00 | 22.221.290,79 |
| Sum avsetninger | 35.254.114,92 | 30.422.456,00 | 24.944.106,00 | 34.009.935,79 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbruk | 855.052,62 | 0,00 | 0,00 | 3.486.349,92 |

Økonomisk oversikt investering

| 1 SIRDAL KOMMUNE - 2017 | | | | 29.05.2018 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Økonomisk oversikt - investering | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
| Inntekter | | | | |
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | 2.864.353,00 | 2.100.000,00 | 3.000.000,00 | 488.119,00 |
| Andre salgsinntekter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Overføringer med krav til motytelse | 1.899.840,46 | 2.240.000,00 | 1.700.000,00 | 7.317.365,21 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | 2.486.175,44 | 0,00 | 0,00 | 2.154.669,56 |
| Stattlige overføringer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Andre overføringer | 130.000,00 | 130.000,00 | 0,00 | 3.227.427,50 |
| Renteinntekter og utbytte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum inntekter | 7.380.368,90 | 4.470.000,00 | 4.700.000,00 | 13.187.581,27 |
| Utgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sosiale utgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | 24.678.005,01 | 33.625.000,00 | 71.366.000,00 | 36.434.198,53 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | 1.273.249,75 | 0,00 | 0,00 | 232.733,80 |
| Overføringer | 2.565.611,44 | 0,00 | 0,00 | 2.154.669,56 |
| Renteutgifter og omkostninger | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 341,00 |
| Fordelte utgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum utgifter | 28.516.866,20 | 33.625.000,00 | 71.366.000,00 | 38.821.942,89 |
| Finansstransaksjoner | | | | |
| Avdrag på lån | 388.186,00 | 474.000,00 | 474.000,00 | 441.428,00 |
| Utlån | 1.517.187,99 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 971.871,57 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 2.927.825,00 | 2.930.000,00 | 850.000,00 | 841.670,00 |
| Dekning av tidligere års udekket | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsatt til ubundne investeringsfond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsatt til bundne investeringsfond | 475.371,00 | 0,00 | 0,00 | 10.203.323,00 |
| Sum finansieringstransaksjoner | 5.308.569,99 | 4.404.000,00 | 2.324.000,00 | 12.458.292,57 |
| Finansieringsbehov | 26.445.067,29 | 33.559.000,00 | 68.990.000,00 | 38.092.654,19 |
| Dekket slik: | | | | |
| Bruk av lån | 14.665.498,03 | 20.475.000,00 | 57.986.000,00 | 25.972.884,44 |
| Salg av aksjer og andeler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mottatte avdrag på utlån | 1.330.265,26 | 255.000,00 | 255.000,00 | 10.529.314,84 |
| Overført fra driftsregnskapet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av tidligere års udisponert | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av disposisjonsfond | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.592,56 |
| Bruk av bundne driftsfond | 1.169.374,00 | 2.330.000,00 | 2.330.000,00 | 750.000,00 |
| Bruk av ubundne investeringsfond | 9.279.930,00 | 10.280.000,00 | 8.200.000,00 | 646.106,00 |
| Bruk av bundne investeringsfond | 0,00 | 219.000,00 | 219.000,00 | 164.756,35 |
| Sum finansiering | 26.445.067,29 | 33.559.000,00 | 68.990.000,00 | 38.092.654,19 |
| Udekket/udisponert | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anskaffelse og anvendelse av midler



Økonomiske oversikter

1 SIRDAL KOMMUNE - 2017

29.05.2018

| | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anskaffelse og anvendelse av midler | | | | |
| Anskaffelse av midler | | | | |
| Inntekter driftsdel (kontoklasse 1) | 332.352.223,98 | 304.627.603,00 | 301.546.603,00 | 326.490.070,27 |
| Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0) | 7.380.368,90 | 4.470.000,00 | 4.700.000,00 | 13.187.581,27 |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 34.946.931,07 | 36.466.000,00 | 75.077.000,00 | 58.248.129,21 |
| Sum anskaffelse av midler | 374.679.523,95 | 345.563.603,00 | 381.323.603,00 | 397.925.780,75 |
| Anvendelse av midler | | | | |
| Utgifter driftsdel (kontoklasse 1) | 322.230.135,16 | 302.230.849,00 | 300.122.849,00 | 328.879.532,65 |
| Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0) | 28.516.866,20 | 33.625.000,00 | 71.366.000,00 | 38.821.601,89 |
| Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner | 21.094.394,16 | 20.763.000,00 | 19.622.000,00 | 18.399.822,72 |
| Sum anvendelse av midler | 371.841.395,52 | 356.618.849,00 | 391.110.849,00 | 386.100.957,26 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | 2.838.128,43 | -11.055.246,00 | -9.787.246,00 | 11.824.823,49 |
| Endring i ubrukte lånemidler | 5.634.501,97 | 0,00 | 0,00 | -2.378.525,44 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Endring i arbeidskapital | 8.472.630,40 | -11.055.246,00 | -9.787.246,00 | 9.446.298,05 |
| Avsetninger og bruk av avsetninger | | | | |
| Avsetninger | 36.584.538,54 | 30.422.456,00 | 24.944.106,00 | 47.699.608,71 |
| Bruk av avsetninger | 33.746.410,11 | 37.702.742,00 | 30.856.392,00 | 35.874.785,22 |
| Til avsetning senere år | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Netto avsetninger | 2.838.128,43 | -7.280.286,00 | -6.012.286,00 | 11.824.823,49 |
| Int. overføringer og fordelinger | | | | |
| Interne inntekter mv | 23.704.000,00 | 24.277.000,00 | 277.000,00 | 24.686.589,00 |
| Interne utgifter mv | 23.704.000,00 | 24.277.000,00 | 277.000,00 | 24.686.589,00 |
| Netto interne overføringer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Oversikt-balanse

| 1 SIRDAL KOMMUNE - 2017 | | 29.05.2018 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Oversikt - balanse | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 |
| EIENDELER | | |
| Anleggsmidler | 1.112.365.389,14 | 1.077.247.248,21 |
| Herav: | | |
| Faste eiendommer og anlegg | 542.045.342,58 | 539.121.786,95 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | 22.404.525,28 | 21.189.658,71 |
| Utlån | 6.674.837,28 | 6.375.675,55 |
| Konseminterte langsiktige fordringer | 0,00 | 0,00 |
| Aksjer og andeler | 187.431.649,00 | 184.503.824,00 |
| Pensjonsmidler | 353.809.035,00 | 326.076.303,00 |
| Omløpsmidler | 229.255.452,58 | 208.703.684,96 |
| Herav: | | |
| Kortsiktige fordringer | 18.268.976,70 | 17.559.027,93 |
| Konseminterte kortsiktige fordringer | 0,00 | 0,00 |
| Premieavvik | 1.235.486,11 | 1.477.217,00 |
| Aksjer og andeler | 13.533.178,49 | 10.512.208,11 |
| Sertifikater | 0,00 | 0,00 |
| Obligasjoner | 19.043.567,42 | 22.907.722,79 |
| Derivater | 0,00 | 0,00 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd | 177.174.243,86 | 156.247.509,13 |
| SUM EIENDELER | 1.341.620.841,72 | 1.285.950.933,17 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| Egenkapital | 589.706.020,30 | 572.980.513,30 |
| Herav: | | |
| Disposisjonsfond | 85.370.952,81 | 74.642.235,09 |
| Bundne driftsfond | 60.600.236,24 | 57.027.302,23 |
| Ubundne investeringsfond | 17.293.985,91 | 26.573.915,91 |
| Bundne investeringsfond | 1.174.880,84 | 727.176,84 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | 0,00 | 0,00 |
| Regnskapsmessig merforbruk | 855.052,62 | 3.486.349,92 |
| Udisponert i inv.regnskap | 0,00 | 0,00 |
| Udekket i inv.regnskap | 0,00 | 0,00 |
| Kapitalkonto | 427.610.776,30 | 413.723.397,73 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) | -3.199.864,42 | -3.199.864,42 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves) | 0,00 | 0,00 |
| Langsiktig gjeld | 692.392.199,33 | 665.520.403,00 |
| Herav: | | |
| Pensjonsforpliktelser | 433.543.202,33 | 413.860.636,00 |
| Ihendehaverobligasjonslån | 0,00 | 0,00 |
| Sertifikatlån | 0,00 | 0,00 |
| Andre lån | 258.848.997,00 | 251.659.767,00 |
| Konsemintert langsiktig gjeld | 0,00 | 0,00 |
| Kortsiktig gjeld | 59.522.622,09 | 47.450.016,87 |
| Herav: | | |
| Kassekredittlån | 0,00 | 0,00 |
| Annen kortsiktig gjeld | 54.364.458,58 | 47.292.071,21 |
| Derivater | 0,00 | 0,00 |
| Konsemintert kortsiktig gjeld | 4.836.289,51 | 155.553,66 |
| Premieavvik | 321.874,00 | 2.392,00 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1.341.620.841,72 | 1.285.950.933,17 |
| MEMORIAKONTI | | |
| Memoriakonto | 27.518.789,07 | 23.506.751,95 |
| Herav: | | |
| Ubrukte lånemidler | 6.689.629,97 | 1.035.128,00 |
| Ubrukte konseminterte lånemidler | 0,00 | 0,00 |
| Andre memoriakonti | 20.849.159,10 | 22.471.623,95 |
| Motkonto til memoriakontiene | -27.518.789,07 | -23.506.751,95 |

Inge H. Stangeland

Inge Alfsvåg

Rådmann

Økonomisjef

Oversikt endringer i arbeidskapital



Økonomiske oversikter

1 SIRDAL KOMMUNE - 2017

29.05.2018

| Oversikt endring arbeidskapital | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 |
|--|----------------------|---------------------|
| OMLØPSMIDLER | | |
| Endring betalingsmidler | 20.926.734,73 | -1.835.012,89 |
| Endring ihendehaverobl og sertifikater | -3.864.155,37 | -2.967.067,09 |
| Endring kortsiktige fordringer | 709.948,77 | 1.768.755,42 |
| Endring premieavvik | -241.730,89 | 988.690,00 |
| Endring aksjer og andeler | 3.020.970,38 | 3.750.134,79 |
| ENDRING OMLØPSMIDLER (A) | 20.551.767,62 | 1.705.500,23 |
| KORTSIKTIG GJELD | | |
| Endring kortsiktig gjeld (B) | -12.072.605,22 | 7.740.797,82 |
| ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B) | 8.479.162,40 | 9.446.298,05 |

Skjema 1A og 1B

Skjema 1A

| Gruppe2 | R- 17 | BE17 | v B 17 | R 16 | Avik Budsjett | Avvik % |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Ordinært rammetilskudd | -41 006 194 | -42 585 000 | -42 118 000 | -41 464 684 | 1 578 806 | -4 % |
| Skatt på inntekt og formue | -60 246 123 | -56 929 000 | -58 487 000 | -55 014 844 | -3 317 123 | 6 % |
| Skatt på eiendom | -69 905 968 | -69 500 000 | -66 278 000 | -69 324 838 | -405 968 | 1 % |
| Andre direkte eller indirekte skatter | -56 185 475 | -54 880 000 | -54 880 000 | -54 902 557 | -1 305 475 | 2 % |
| Andre generelle statstilskudd | -1 429 214 | -970 000 | -1 370 000 | -1 192 497 | -459 214 | 47 % |
| Renteinntekter og utbytte | -16 034 182 | -15 644 000 | -16 744 000 | -19 074 485 | -390 182 | 2 % |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler) | -2 751 258 | - | - | -2 446 508 | -2 751 258 | |
| Renteutg., provisjoner og andre fin.utg. | 4 052 739 | 4 168 695 | 5 208 000 | 4 810 374 | -115 956 | -3 % |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 188 789 | - | - | 352 848 | 188 789 | |
| Avdrag på lån | 12 007 661 | 12 100 305 | 12 000 000 | 10 889 409 | -92 644 | -1 % |
| Til ubundne avsetninger | 10 492 606 | 10 492 606 | 5 014 256 | 6 370 000 | - | 0 % |
| Til bundne avsetninger | 19 039 447 | 18 280 000 | 18 280 000 | 19 408 800 | 759 447 | 4 % |
| Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk | -3 486 350 | -3 486 350 | - | - | - | 0 % |
| Bruk av ubundne avsetninger | - | - | - | -7 000 000 | - | |
| Til bundne avsetninger | - | - | - | -843 000 | - | |
| Til fordeling drift | -205 263 522 | -198 952 744 | -199 374 744 | -209 431 982 | -6 310 778 | 3 % |

Skjema 1B

| Gruppe | R- 17 | BE17 | B 17 | R 16 | Avik Budsjett | Avvik % |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|
| POLITISK STYRING | 2 943 760 | 3 436 967 | 3 436 967 | 3 294 440 | -493 207 | -14 % |
| SENTRAL STØTTEENHET | 28 403 837 | 27 702 157 | 27 143 385 | 28 049 409 | 701 680 | 3 % |
| SIRDALSGODER | 6 511 793 | 6 488 966 | 6 488 966 | 7 509 217 | 22 827 | 0 % |
| ENHET SKOLE | 34 401 217 | 35 414 690 | 35 018 940 | 34 606 493 | -1 013 473 | -3 % |
| BARNEHAGENE | 17 778 033 | 18 658 570 | 18 267 125 | 19 352 559 | -880 537 | -5 % |
| ELEHEIMANE | 2 123 444 | 2 039 682 | 1 974 603 | 1 629 710 | 83 762 | 4 % |
| AMBULANSE | 1 899 889 | 917 203 | 844 054 | 1 456 163 | 982 686 | 107 % |
| HELSEENHET | 25 693 723 | 24 969 764 | 24 036 195 | 24 767 033 | 723 959 | 3 % |
| NAV | 2 344 904 | 2 089 782 | 2 037 811 | 1 950 692 | 255 122 | 12 % |
| PLEIE OG OMSORG | 51 101 515 | 52 017 628 | 51 260 843 | 51 333 347 | -916 113 | -2 % |
| ENHET FOR KULTUR | 11 566 581 | 10 602 602 | 10 452 439 | 10 684 064 | 963 979 | 9 % |
| VEDLIKEHOLDSPLEANEN | 2 515 630 | 3 010 516 | 3 000 000 | 5 194 236 | -494 886 | -16 % |
| TEKNISK STAB | 3 271 | - | - | 9 028 | 3 271 | |
| BYGG | 20 337 455 | 18 650 839 | 18 066 225 | 18 843 632 | 1 686 616 | 9 % |
| AREALFORVALTNING | 3 739 086 | 3 675 127 | 3 531 337 | 2 895 041 | 63 959 | 2 % |
| VEG & PARK | 10 552 058 | 10 297 477 | 10 224 872 | 10 339 466 | 254 581 | 2 % |
| BRANN | 2 291 102 | 2 764 806 | 2 555 585 | 2 397 662 | -473 704 | -17 % |
| KRAFTFOND | -31 011 | 28 897 | -18 082 | 111 216 | -59 908 | -207 % |
| VANN OG AVLØP | -9 692 163 | -14 454 996 | -14 561 129 | -10 460 900 | 4 762 833 | -33 % |
| DIVERSE PROSJEKTER | - | - | - | - | - | |
| HOVEDPLAN VEG | 575 538 | 300 000 | 300 000 | 471 878 | 275 538 | 92 % |
| FELLESPOSTER 1 B | -11 339 106 | -10 482 929 | -5 725 392 | -9 616 921 | -856 177 | 8 % |
| TILTAK | 688 349 | 825 000 | 1 040 000 | 1 127 546 | -136 651 | -17 % |
| Fordelt Drift | 204 408 905 | 198 952 748 | 199 374 744 | 205 945 011 | 5 456 157 | 3 % |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----|
| Til fordeling drift | -205 263 522 | -198 952 744 | -199 374 744 | -209 431 982 | -6 310 778 | 3 % |
| Sum fordelt til drift(fra skjema 1B) | 204 408 905 | 198 952 748 | 199 374 744 | 205 945 011 | 5 456 157 | 3 % |

| | | | | | | |
|---|-----------------|----------|----------|-------------------|-----------------|--|
| Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk | -855 053 | - | - | -3 486 350 | -855 053 | |
|---|-----------------|----------|----------|-------------------|-----------------|--|

Regnskapsskjema 2A-Investering

Økonomiske oversikter

| | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <i>Regnskapsskjema 2A - investering</i> | | | | |
| Investeringer i anleggsmidler | 28 516 866 | 33 625 000 | 71 366 000 | 38 821 943 |
| Utlån og forskutteringer | 1 517 188 | 1 000 000 | 1 000 000 | 971 872 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 2 927 825 | 2 930 000 | 850 000 | 841 670 |
| Avdrag på lån | 388 186 | 474 000 | 474 000 | 441 428 |
| Dekning av tidligere års udekket | - | - | - | - |
| Avsetninger | 475 371 | - | - | 10 203 323 |
| Årets finansieringsbehov | 33 825 436 | 38 029 000 | 73 690 000 | 51 280 235 |
| <i>Finansiert slik:</i> | | | | |
| Bruk av lånemidler | 14 665 498 | 20 475 000 | 57 986 000 | 25 972 884 |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler | 2 864 353 | 2 100 000 | 3 000 000 | 488 119 |
| Tilskudd til investeringer | 130 000 | 130 000 | - | 3 227 428 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | 2 486 175 | - | - | 2 154 670 |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | 3 230 106 | 2 495 000 | 1 955 000 | 17 846 680 |
| Andre inntekter | - | - | - | - |
| Sum eksternt finansiering | 23 376 132 | 25 200 000 | 62 941 000 | 49 689 781 |
| Overført fra driftsregnskapet | - | - | - | - |
| Bruk av tidligere års udisponert | - | - | - | - |
| Bruk av avsetninger | 10 449 304 | 12 829 000 | 10 749 000 | 1 590 455 |
| Sum finansiering | 33 825 436 | 38 029 000 | 73 690 000 | 51 280 235 |
| Udekket/udisponert | - | - | - | - |

Skjema 2B

| Prosjekt | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
|----------|---|---------------|---------------|-----------------|
| 1999 | Periodisering | 150 000 | 0 | 0 |
| 3100 | UTSTYR EDB | 217 813 | 0 | 0 |
| 3108 | STARTLÅN | 1 353 078 | 1 474 000 | 1 474 000 |
| 3110 | ELEVHEIM UTVIKLINGSPLAN 2016 | 0 | 0 | 168 944 |
| 3113 | EGENKAP. INNSKUDD KLP | 927 895 | 930 000 | 850 000 |
| 3118 | IKT INFRASTRUKTUR | 0 | 500 000 | 500 000 |
| 3123 | Utlån Lister kompetanse | 27 667 | 0 | 0 |
| 3205 | VISMA ENTEPRISE | 62 313 | 50 000 | 0 |
| 3209 | UTEOMRÅDE TONSTAD BARNEHAGI | 150 439 | 120 000 | 0 |
| 3216 | UTSKIFTING INVENTAR 2015-2016 TO | 260 475 | 210 000 | 0 |
| 3261 | KUNSTGRESSBANE TONSTAD | 37 979 | 0 | 0 |
| 3307 | DAGSENER PSYKISK HELSE | 90 093 | 100 000 | 100 000 |
| 3520 | BILER EIENDOMSFORVALTNING | 0 | 0 | 0 |
| 3600 | BILER | 1 699 888 | 980 000 | 980 000 |
| 3607 | VEGLYS | 506 493 | 400 000 | 400 000 |
| 3644 | MASKINER TEKNISK | 25 000 | 600 000 | 600 000 |
| 3664 | UTEOMRÅDE/LEKEAPPERATER SINN | 0 | 0 | 0 |
| 3665 | TANKBIL BRANN | 0 | 0 | 0 |
| 3999 | RESULTAT KAPITAL | 0 | 836 000 | 0 |
| 4004 | KJØP AV DATAMASKINER HELSE | 175 828 | 150 000 | 150 000 |
| 4005 | ANGANGSKONTROLL SIRDALSHEIM | 0 | 400 000 | 400 000 |
| 4006 | DIGITALE TRYGGHETSALARMER | 0 | 500 000 | 500 000 |
| 4011 | FORSKUTTERING GYADALEN | 0 | 0 | 0 |
| 4013 | RØNTGENNAPPERAT | 647 250 | 500 000 | 0 |
| 4014 | EK BEVIS KVINESDAL SPAREBANK | 1 999 930 | 2 000 000 | 0 |
| 4101 | INVESTERING V-A PLAN | 2 550 | 0 | 0 |
| 4103 | DELFINANSIERING VANN SULESKAF | 79 444 | 0 | 0 |
| 4105 | HØYDEBASSENG FIDJELAND | 248 687 | 0 | 0 |
| 4106 | HØYDEBASSENG HBÅ1 | 0 | 0 | 0 |
| 4110 | UTSLIPPSTILATELSE HANDELAND R | 56 893 | 240 000 | 240 000 |
| 4112 | FV977 JOSDALSVEGEN | 0 | 0 | 0 |
| 4113 | Årlige midler til lekkasjesøking og utbedring | 8 314 | 0 | 0 |
| 4114 | Årlige midler til lekkasjesøking og utbedring | 288 919 | 0 | 0 |
| 4116 | PUMPELEDNING TJØRHOM-HANDEL | 1 347 787 | 1 350 000 | 0 |

| Prosjekt | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4118 | Pumpe/pumpeledning GP-Myraleite | 1 780 222 | 1 802 000 | 1 802 000 | 15 606 |
| 4121 | Utvide Handeland renseanlegg | 984 596 | 3 800 000 | 11 800 000 | 95 720 |
| 4122 | Ny 110mm vannledning til Rekevik, 1,4km i | 0 | 0 | 1 484 000 | 0 |
| 4123 | Ny Ø160mm spillvannsledning til Rekevik | 0 | 0 | 1 484 000 | 0 |
| 4124 | Høydebasseng Solheimsdalen | 8 313 | 50 000 | 300 000 | 64 144 |
| 4125 | Oppgradere Sinnes vannverk til 42l/s med U | 162 680 | 2 000 000 | 10 140 000 | 1 468 662 |
| 4126 | Delfinansiering vannledning til HBÅ2V, Ådr | 0 | 0 | 2 120 000 | 0 |
| 4127 | Nye pumper Suleskard pumpestasjon | 0 | 0 | 530 000 | 0 |
| 4128 | Ny pumpeledning Suleskard- Fidjeland | 0 | 0 | 6 360 000 | 0 |
| 4129 | Ny Pumpe/pumpeledning Fidjeland- Kvæven | 0 | 0 | 2 575 000 | 0 |
| 4130 | Ny vannledning Kvæven | 0 | 0 | 1 484 000 | 0 |
| 4131 | Ny selvfallsledning Kvæven | 0 | 0 | 1 272 000 | 0 |
| 4132 | Planlegge ny Pumpe/ pumpeledning Kvæven | 0 | 0 | 265 000 | 0 |
| 4172 | Vannbehandling Ousdal vannverk, fluorredu | 312 845 | 300 000 | 0 | 0 |
| 4179 | Revisjon hovedplan VA | 233 818 | 0 | 0 | 0 |
| 4201 | KULTURHUSOMRÅDET | 9 295 | 0 | 0 | 544 826 |
| 4203 | OMSORGSBOLIGER | 763 807 | 400 000 | 7 000 000 | 256 140 |
| 4205 | SIRDALSHEIMEN UTENOMHUSARBE | 0 | 0 | 2 200 000 | 0 |
| 4206 | RIVING TUNGA FRITIDSSENTER | 0 | 0 | 400 000 | 0 |
| 4208 | SYKESIGNALANLEGG SIRDALSHEIM | 1 122 932 | 1 100 000 | 0 | 290 917 |
| 4210 | BOLIGER IHT. BOLIGSTRATEGI | 5 515 635 | 4 000 000 | 4 000 000 | 296 106 |
| 4211 | UTVIDELSE TONSTAD BARNEHAGE- | 0 | 0 | 0 | 43 750 |
| 4215 | BRANNSTASJONER- IHT PÅLEGG | 0 | 500 000 | 0 | 0 |
| 4403 | BOLIGFELT ØVRE SIRDAL | 673 518 | 220 000 | 0 | 2 092 719 |
| 4404 | NÆRINGSOMRÅDE TJOMLI | 0 | 1 500 000 | 1 500 000 | 0 |
| 4405 | NØDSTRØMSLØSNING | 0 | 0 | 0 | 659 145 |
| 4406 | UTSKIFTING AV KVIKKSØLVARMAT | 1 595 375 | 1 250 000 | 1 250 000 | 22 500 |
| 4407 | NÆRINGSTOMT TONSTAD SENTRUM | 75 878 | 65 000 | 0 | 1 869 702 |
| 4410 | OPPGRADERING AV VEIER TIL OUSE | 0 | 1 200 000 | 1 200 000 | 0 |
| 4411 | HAUGHOMKRYSSSET | 211 717 | 830 000 | 830 000 | 0 |
| 4601 | KRAFTVITENSENTER FORSTUDIE | 0 | 0 | 0 | 36 000 |
| 4602 | KULTURHUSET | 7 846 576 | 6 572 000 | 4 000 000 | 443 738 |
| 4608 | TONSTAD IDRETTSPARK | 530 620 | 1 000 000 | 1 000 000 | 75 583 |
| 4612 | VENTILASJONSANLEGG KULTURHU: | 0 | 0 | 1 100 000 | 0 |
| 4701 | GATEADRESSER | 0 | 100 000 | 1 400 000 | 515 476 |
| 5008 | RÅDHUSET | 607 500 | 0 | 0 | 0 |
| 5522 | TJØRHOM SKIARENA | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 |
| 5525 | BRO NESSETFOSSEN | 25 376 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | | 33 825 438 | 38 029 000 | 73 690 000 | 51 280 235 |

