

Årsregnskap 2020

Sarpsborg kommune

Innhold

Bevilgningsoversikt drift.....	4
Fordeling til drift.....	5
Bevilgningsoversikt investering.....	6
Regnskapsskjema spesifikasjon av investeringer	7
Økonomisk oversikt – driftsregnskapet.....	13
Økonomisk oversikt – balanseregnskapet.....	14
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner.....	15
Note 1 – Endring i arbeidskapital	17
Note 2 – Kapitalkonto.....	17
Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipper	18
Note 4 – Varige driftsmidler	18
Note 5 – Aksjer og andeler	19
Note 6 – Utlån (finansielle anleggsmidler)	20
Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler	20
Note 8 – Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser	20
Note 9 - Lån	21
Note 10 – Avdrag på lån	22
Note 11 – Pensjon	23
Note 12 – Garantier gitt av kommunen	26
Note 13 – Vesentlige bundne fond	26
Note 14 – Gebyrfinansierte selvkosttjenester	26
Note 15 - Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler).....	27
Note 16 – Politisk og administrativ organisering	27
Note 17 – Ytelser til ledende personer	28
Note 18 – Godtgjørelse til revisor	28
Note 19 - Forhold ved regnskapsårets slutt	28
Note 20 – Vesentlige forpliktelser.....	29
Note 21 – Større investeringsprosjekter over 10 mill. kr	31
Note 22 – Skatt.....	33
Note 23 - Hendelser etter balansedagen	33
Vedlegg: Revisors beretning.....	34

Bevilgningsoversikt drift

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Rammetilskudd	1 870 467 430	1 842 820 000	1 782 820 000
Inntekts- og formueskatt	1 418 402 586	1 404 000 000	1 437 000 000
Eiendomsskatt	244 319 517	236 000 000	236 000 000
Andre generelle driftsinntekter	112 348 751	106 500 000	77 600 000
Sum generelle driftsinntekter	3 645 538 284	3 589 320 000	3 533 420 000
Sum bevilgninger drift, netto	3 306 329 035	3 312 713 961	3 233 770 000
Avskrivninger (Note 4)	228 905 429	210 000 000	210 000 000
Sum netto driftsutgifter	3 535 234 464	3 522 713 961	3 443 770 000
Brutto driftsresultat	110 303 820	66 606 039	89 650 000
Renteinntekter	25 807 025	28 300 000	28 300 000
Utbytter	21 717 886	20 000 000	20 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	629 521	-	-
Sum finansinntekter	48 154 432	48 300 000	48 300 000
Renteutgifter	121 263 548	129 100 000	129 100 000
Avdrag på lån (Note 10)	170 837 218	165 400 000	165 400 000
Sum finansutgifter	292 100 766	294 500 000	294 500 000
Netto finansutgifter	-243 946 334	-246 200 000	-246 200 000
Motpost avskrivninger (Note 4)	228 905 429	210 000 000	210 000 000
Netto driftsresultat¹	95 262 915	30 406 039	53 450 000
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
Overføring til investering	-24 509 735	-24 509 735	-11 000 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-103 597	0	-
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-92 242 837	-27 489 558	-42 450 000
Disponering av tidligere års mindreforbruk	21 593 254	21 593 254	-
Sum disponeringer	-95 262 915	-30 406 039	-53 450 000
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	0	-

¹ Netto driftsresultat for kommunen er kr 58 847 456. Enkelte fondsføringer er inkl. i post "Sum bevilgninger drift netto". Netto driftsresultat vil derfor avvike fra skjema økonomisk oversikt - driftsregnskapet.

Fordeling til drift

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Kommunedirektør	27 048 646	32 396 087	28 569 000
Kommunedirektør med stab	27 048 646	32 396 087	28 569 000
Kommuneområde samfunn	95 057 737	96 289 914	97 684 000
Direktør samfunn med stab	3 843 805	3 937 000	6 243 000
Virksomhet plan og samfunnsutvikling	13 092 152	19 090 000	19 391 000
Virksomhet byggesak, landbruk og kart	15 189 161	11 236 000	11 817 000
Virksomhet kultur	62 932 619	62 026 914	60 233 000
Kommuneområde helse og velferd	1 739 191 425	1 736 898 474	1 689 661 000
Direktør helse og velferd med stab	-10 056 639	-9 553 000	-14 282 000
Virksomhet Forvaltning og utvikling	66 153 143	63 763 762	55 152 000
Virksomhet helse	88 405 356	92 811 343	76 937 000
Virksomhet forebyggende tjenester	77 935 738	80 544 000	79 809 000
Virksomhet kompetansesenter rus og psykisk helse	67 256 869	71 280 552	70 793 000
Virksomhet Kurland og Tingvoll sykehjem	147 050 307	153 471 859	142 681 000
Virksomhet heldøgntjenester Haugvoll og Brønnøysund	145 406 014	144 667 875	144 337 000
Virksomhet heldøgntjenester sentrum	95 554 543	98 217 000	98 917 000
Virksomhet omsorgstjenester Valaskjold	84 293 840	81 415 000	82 061 000
Virksomhet kjøkken og kantine	12 067 338	10 880 000	11 372 000
Virksomhet helsehuset Sarpsborg	103 553 687	105 477 000	105 256 000
Virksomhet boveiledning Tune	100 710 694	102 390 083	102 065 000
Virksomhet boveiledning sentrum	110 689 540	108 786 000	109 130 000
Virksomhet boveiledning Skjeberg	110 835 360	109 422 000	109 957 000
Virksomhet hjemmetjeneste øst	64 660 538	60 854 000	58 019 000
Virksomhet hjemmetjenester sentrum	53 834 036	54 333 000	57 647 000
Virksomhet hjemmetjenester vest	72 774 309	66 528 000	68 056 000
Virksomhet NAV	201 688 159	200 535 000	202 246 000
Virksomhet barnevern	146 378 592	141 075 000	129 508 000
Kommuneområde organisasjon	92 093 127	103 107 871	100 416 000
Direktør organisasjon med stab	4 600 930	5 504 000	5 584 000
Virksomhet HR	56 159 750	61 410 871	62 659 000
Virksomhet økonomi	21 100 895	24 062 000	24 388 000
Virksomhet kemner	10 231 552	12 131 000	7 785 000
Kommuneområde oppvekst	1 123 187 018	1 094 416 190	1 086 673 000
Direktør oppvekst med stab	300 431 879	301 538 000	298 912 000
Virksomhet kompetanse og kvalitet oppvekst	63 237 711	62 397 952	63 305 000
Virksomhet PPT	14 759 218	15 132 000	15 347 000
Virksomhet alternative skolearenaer	58 124 290	56 403 775	57 235 000
Virksomhet spesialpedagogikk førskole	37 072 609	28 738 000	30 114 000
Virksomhet St. Mariæ læringscenter	21 591 567	21 121 148	21 208 000
Virksomhet Alvimhaugen barneskole	15 313 745	14 243 500	14 247 000
Virksomhet Borgen barneskole	22 983 330	23 188 547	22 717 000
Virksomhet Grålum barneskole	30 926 924	31 078 000	30 277 000
Virksomhet Hafslund og Navestad barneskoler	38 463 474	33 795 404	33 209 000
Virksomhet Hafslundsøy barneskole	19 416 912	19 523 000	19 249 000
Virksomhet Hannestad barneskole	24 300 187	22 903 000	22 468 000
Virksomhet Hornnes og Ullerøy barneskoler	29 339 641	28 316 000	27 198 000
Virksomhet Kurland og Jelsnes barneskoler	45 114 059	41 100 250	40 775 000
Virksomhet Lande barneskole	34 563 931	34 678 827	34 189 000
Virksomhet Sandesundsveien barneskole	35 416 083	34 406 332	33 616 000
Virksomhet Tindlund barneskole	29 277 633	29 402 000	29 227 000
Virksomhet Sandbakken barne- og ungdomsskole	45 900 400	44 722 250	44 176 000
Virksomhet Varteig barne- og ungdomsskole	34 665 128	34 537 500	33 933 000
Virksomhet Grålum ungdomsskole	27 470 095	26 541 000	26 920 000
Virksomhet Hafslund ungdomsskole	32 734 319	27 487 500	27 858 000
Virksomhet Kruseløkka ungdomsskole	42 382 300	41 202 000	41 809 000
Virksomhet Tindlund ungdomsskole	23 569 958	23 721 000	24 041 000
Virksomhet Fossen barnehager	29 412 590	29 446 000	28 177 000
Virksomhet søndre Skjeberg barnehager	20 892 685	21 269 272	20 688 000
Virksomhet Glomma barnehager	25 387 423	26 284 023	25 520 000
Virksomhet Raet barnehager	20 438 929	21 239 910	20 258 000
Kommuneområde teknisk	281 268 028	283 722 734	246 788 000
Direktør teknisk med stab	33 537 262	33 186 000	33 230 000
Virksomhet byggprosjekt	-2 931 000	-2 931 000	-2 931 000
Virksomhet eiendom	244 127 308	242 210 000	213 699 000
Virksomhet kommunalteknikk	42 504 909	51 338 521	43 130 000
Virksomhet Sarpsborg brannvesen	38 542 616	39 096 115	38 980 000
Virksomhet vann og avløp	-74 513 067	-79 176 902	-79 320 000
Kommuneområde teknologi og endring	58 379 811	59 120 000	56 129 000
Direktør teknologi og endring med stab	58 379 811	59 120 000	56 129 000
Regnskapstekniske ansvar	-109 896 757	-93 237 309	-72 559 035
Sum fordelt til drift	3 306 329 035	3 312 713 961	3 233 770 000

Bevilgningsoversikt investering

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Investeringer i varige driftsmidler	385 704 242	550 600 715	601 645 000
Tilskudd til andres investeringer	318 540	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 381 578	13 242 000	11 000 000
Utlån av egne midler	0	0	0
Avdrag på lån	375 969 710	375 639 035	0
Sum investeringsutgifter	775 374 070	939 481 750	612 645 000
Kompensasjon for merverdiavgift	28 714 786	28 922 850	35 100 000
Tilskudd fra andre	34 617 924	53 128 342	11 500 000
Salg av varige driftsmidler	8 345 956	43 300 000	10 300 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
Bruk av lån	685 309 604	797 701 571	541 245 000
Sum investeringsinntekter	756 988 270	923 052 763	598 145 000
Videreutlån	194 177 676	200 000 000	200 000 000
Bruk av lån til videreutlån	207 889 345	213 711 669	200 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	135 620 189	73 711 669	60 000 000
Mottatte avdrag på videreutlån	127 265 221	60 000 000	60 000 000
Netto utgifter videreutlån	-5 356 702	0	0
Overføring fra drift	26 208 988	26 208 987	11 000 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-8 699 889	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-4 480 000	-4 480 000	3 500 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	13 029 098	21 728 987	14 500 000
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0	0

Regnskapsskjema spesifikasjon av investeringer

	Investerings-utgift 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Revidert budsjett 2020 (inkl. budsjettendringer i 2020 og rebevilgning fra 2019)
Kommuneområde samfunn			
Kultur			
Sarpsborg scene- helhetlig plan fase 1	-70 396	-	1 358 494
Sarpsborg scene- helhetlig plan fase 2	50 401 101	12 000 000	46 072 225
Sarpsborg scene underetasje	2 998 583	-	3 341 554
Sandbakken idrettsarena	957 965	-	1 797 318
Tilpasninger idrettsbygg	107 760	500 000	500 000
Kulturskole nye lokaler	-	-	222 061
Nytt Bibliotek	3 067 027	2 000 000	3 472 111
Utvikling av Landeparken	40 602	-	268 346
Skulptursti	-	-	331 700
Plan og samfunnsutvikling			
Hovedveinett for sykkel	-	-	617 681
Kommunedelplan Sannesund - Greåker	-	-	300 000
Byggesak-landbruk og kart			
Tiltaksplan Tunevannet og Isesjø	-	-	797 132
Utstyr kart og oppmåling	165 950	250 000	250 000
eByggesak/ePlan	729 071	2 000 000	2 000 000
Kommuneområde velferd			
Kompetansesenter rus og psykisk helse			
Bofellesskap med bemanning - psykiatriboliger	1 326 240	12 000 000	6 594 516
Kontorlokaler - større areal	595 979	1 000 000	4 000 000
Omsorgstjenester			
Nødstrøm Borgen og Haugvoll	8 120	-	741 170
Tekniske anlegg og klimaskall Sarpsborg helsehus	954 394	-	4 485 816
Rehabilitering og oppgradering av Sarpsborg sykehus	64 963	-	134 564
Lydisolering Helsehuset	3 538	-	908 712
Nye plasser Haugvoll og samlokalisering hjemmetjenesten	-	5 000 000	1 000 000
Kruseløkka sykehjem	53 264	-	-1 312 225
Hjemmetjenester Kruseløkka, ombygging	630 161	2 000 000	2 000 000
Kjøp av inventar Kurland og Tingvoll sykehjem	2 096 565	-	2 114 250
Forvaltning og utvikling			
Modulbaserte boliger (permanente)	229 972	-	2 418 371
BH- Diverse planleggings- og reguleringsarbeid	4 875	-	265 013
Boligsosial handlingsplan	8 777 563	10 000 000	10 000 000
Krisesenter (tilbud til menn)	240 999	-	297 282
Infrastruktur Bodalsjordet	193 750	-	-2 689 603
Bodalsjordet (12 leiligheter)	-125 568	-	5 157 725
Boveiledning			
12 boliger i bofellesskap Værn	2 811 815	-	5 705 186
Eplehagen, omgjøre kontorer til bolig	-	-	2 000 000
Barnevern			
Kontorlokaler - større areal (anslag)	-	2 000 000	2 000 000
Kommuneområde teknologi og endring			
Fiberlinje og tilhørende utstyr Hafslundsøy	-	-	1 318 187
Oppgradering og Scanning av papirarkiv	2 846 512	2 100 000	4 666 422
Innbyggerdialog			
- digital profilering	52 154	100 000	100 000
IKT infrastruktur	218 866	1 000 000	3 000 000
Sentral IKT-plattform	1 375 096	1 000 000	1 000 000
Lisenser for sentral IKT-plattform	948 343	500 000	500 000
Utvikling dokumentforvaltning	2 178 085	2 800 000	2 800 000
Digital medarbeider - automatisering ved bruk av programvarerobot	391 096	1 500 000	1 500 000
Digital signatur	-	200 000	200 000
Digitalt førstevalg - felles informasjonssystem	3 047 535	4 000 000	4 000 000
Digitalt førstevalg - digital innbyggerdialog	5 875	500 000	500 000
Public 360 i sky	-	2 000 000	2 000 000
Innbyggerdialog - app	-	200 000	200 000
Netscaler	72 471	745 000	745 000
Ny samhandlingsplattform for ansatte	599 801	600 000	600 000

	Investerings-utgift 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Revidert budsjett 2020 (inkl. budsjettendringer i 2020 og rebevilgning fra 2019)
Kommuneområde organisasjon			
Økonomi			
Nye felles fagsystemer (Lønn/økonomi moduler)	294 750	500 000	500 000
Justeringsavtale Hafslundtunet	-127 076	-	-
Justeringsavtale Guslundåsen	3 693 358	-	3 693 057
Justeringsavtale Grimstadtunet	2 681 011	-	2 681 010
Kommuneområde oppvekst			
Grunnskole, SFO og grunnskoleopplæring for voksne			
Handlingsprogram IKT skoler og barnehager 2017-2020	11 691 835	7 000 000	11 155 518
Nytt adm. IKT system skole og barnehage	278 567	-	208 607
Kapasitetstiltak oppvekst	927 032	2 000 000	2 000 000
Utredning og utbedring av arbeidsplasser ved skolene	298 597	-	-
Utbedring av arbeidsplasser Hafslundsøy	43 046	-	12 362
Lærerarbeidsplasser Kruseløkka og toalettfasiliteter - Frigjøre areal ved kjøp av IKT løsninger	450 282	1 000 000	134 434
Lærerarbeidsplasser og toalettfasiliteter- Tindlund skole	1 001 840	3 400 000	4 059 302
Lærerarbeidsplasser - Borgen skole	1 089 892	-	1 466 046
Lærerarbeidsplasser- Hannestad skole	184 398	1 000 000	4 309 850
Lærerarbeidsplasser og garderobefasiliteter- Varteig skole	1 169 366	500 000	1 283 622
Kurland barneskole -arbeidsplasser, erstatte brakke	374 908	1 600 000	-393 218
Lærerarbeidsplasser og garderobes - Grålum skole	155 490	-	612 271
Ombygging og utbygging Grålum barneskole	245 456	1 000 000	1 000 000
Gymsal Kruseløkka- forprosjekt	257 116	-	474 717
Skolekapasitet Vest	-	-	-61 930
Omgjøre Alvimhaugen BH til skolelokaler	629 382	-	617 913
Barnehage			
Ny barnehage Skjeberg	-	-	-70 099
Fritznerbakken barnehage - Nytt vognskur	441 800	-	519 210
Sarpsborgmarka barnehage - Vognrom	99 881	1 500 000	1 500 000
Kommuneområde teknisk			
Park			
Opprustning parker og plasser	688 705	1 500 000	400 000
Oppgradering av område rundt Byens brygge	-	-	201 180
Utvikling av Glengshølen - forlenge brygge	149 008	-	766 670
Oppgradering Høysand, bil/tømming etc	-	2 500 000	500 000
Bobiltømming og betalingsløsning Sandesund	116 764	1 000 000	1 000 000
Oppgradering av kirkeparken og inngangspartiet til Kulås	298 682	-	552 540
Båt/Rescuerunner , Sanspark Tingvoll, tiltak for lek østre bydel	-	-	391 306
Varmeanlegg - Trafo gågata	1 166 660	-	2 897 576
Ny ismaskin- Sarpsborg stadion	870 349	1 500 000	1 500 000
Utskifting av gressklipper	1 065 050	800 000	1 065 050
Utskifting løvoppsamler til parkavdeling	-	200 000	200 000
Vanntank for islegging stadion	230 000	200 000	230 000
Tillstandskontroll belysning lysløype	47 400	250 000	250 000
Behov for lift til park og vei	-	500 000	-
Lekeplass på torget	2 003 478	-	2 000 000
Toalettbygg Øketangen (statlig tilskudd)	-	-	370 000
Oppgradering av Sandvika friluftsområde- Stupetårn (statlig tilskudd)	-	-	500 000
Lys parker og plasser	31 389	-	-
Vann			
Uforutsette prosjekter vann	1 288 873	2 000 000	2 000 000
Vannledning Ingerøy-Røsneskilen (Halden)	266 141	-	1 934 316
Vannledning Sikkelsandsveien - Lindemarkveien	2 615 948	2 000 000	2 939 337
Vannledning Baterød- Elvestad	795 186	38 000 000	958 182
Vannledning Elvestad-Brysemyr (Nipa)	5 439 805	6 000 000	2 922 332
Vannledning Elvestad-Kampenes (Nipa)	-	3 000 000	150 764
Vannledning Elvestad- Isefoss (Nipa)	-	11 000 000	308 363
Ringledning Elvestad- Hügeveien, Rundkjøring RV22 (Nipa)	10 948 826	5 000 000	9 858 751
Iseveien - Kampenes	685 653	1 000 000	1 338 594

	Investerings-utgift 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Revidert budsjett 2020 (inkl. budsjettendringer i 2020 og rebevilgning fra 2019)
Kommuneområde teknisk			
Vann			
Vannledning Klavestadhaugen (separering)	1 810 661	-	-2 909 415
Vannledning Klavestadhaugen-Sandbakken (separering)	1 992 618	5 000 000	11 048 724
Vannledning (Meieri-Sandbakken skole)	1 049 752	1 000 000	1 000 000
Separering Ringgt/Krusesgt/Tordensgt/Dovregata	5 553 574	-	4 295 286
Separering Albert Moskausv/Sarpsborgvn	6 045 805	-	5 167 642
Separering Lundgårds vei	2 418 135	3 000 000	2 230 047
Separering Brusevoldbekken (sone 404)	7 999 754	6 000 000	6 935 155
Separering Kalabekken	575 224	4 000 000	2 995 439
Separering Hafslundskogen	250 753	6 500 000	945 000
Vann del av avløpstiltak Guslund/Hauge/Bede	-	2 000 000	-
Tunevannet sydøst e.1a	5 466 726	5 000 000	5 745 333
Tunevannet sydøst e.1b	333 201	-	283 929
Tunevannet sydøst e.1c	5 427 087	5 000 000	5 216 668
Brevikbekken e. 1	4 713 573	8 500 000	5 023 424
Brevikbekken e. 2	1 252 185	10 000 000	817 694
Separering Elvegata/alegata	2 524 829	-	2 651 373
Vannledning Tunejordet vest	1 337 648	-	-2 045 875
Vannledning Maugestensveien- Finnestad 1.e	134 657	-	1 556 970
Vannledning Maugestensveien- Finnestad 2.e	94 613	-	2 028 781
Spredt bebyggelse vann Solli/Vister anl. 6,12,13,16	62 933	2 000 000	500 000
Vann del separering Sandesundsveien-Valkyriegata/Holbergsgate	631 184	-	1 110 181
Vann del separering Rosenkrantzgate	50 753	-	304 121
Vannledning Rådhuskvartalet	62 933	1 500 000	495 260
Brusemyrveien- Jellestadvn.	264 592	3 000 000	1 000 000
Vannledning i Glomma ved Opsund	312 921	-	-
Utskiftning av vannledning stasjonsbyen	1 956 236	-	6 000 000
Vann og avløpsledning Nils Hønsvoldsgate nord	36 550	-	-
Tekniske installasjoner vann			
Oppgradering trykkforsterkere Opstadveien	23 223	-	990 685
Oppgradering trykkforsterkere Vernerveien	170 456	-	990 685
Oppgradering trykkforsterkere Hasleåsen	84 629	-	990 685
Oppgradering trykkforsterkere Hevingen	232 192	-	990 685
Pumpestasjon Elvestad (Nipa)	300 877	-	215 306
Utfasing av trykkforsterkere Nygårdsveien ved etablering av ny trase Landemyra	328 282	2 500 000	943 597
Oppgradering trykkforsterkere og annet utstyr Bassengveien	-	-	67 590
Sammenkobling reserv vann Gaupefaret høydebasseng	-	-	2 500 000
Utredning- Nytt vannverk Isesjø/kapasitetsøkning Baterød	10 575	1 000 000	62 929
Reservestrømsaggregater i vannforsyningen	-	1 000 000	-
Nytt styresystem driftskontroll	336 600	900 000	1 300 000
Styresystem Baterød	-	-	1 300 000
Trykkstasjoner Lilleby	99 475	-	1 440 118
Nødvannskontainere	836 446	300 000	597 174
Oppgradering trykkøkingsstasjoner	-	3 000 000	-
Avløp			
Uforutsette prosjekter avløp	425 910	2 000 000	2 000 000
Avløpsnett			
Avløpsledning Bryggeriet- Elvestad (Nipa)	-	32 000 000	567 023
Avløpsledning Bryggeriet-Elvestad e.2 (Nipa)	-	3 000 000	365 532
Avløpsledning Elvestad- Isefoss (Nipa)	-	11 000 000	137 603
Avløpsledning Elvestad-Brysemyr (Nipa)	6 005 433	7 000 000	4 868 139
Avløpsledning Elvestad-Kampen (Nipa)	-	3 000 000	148 564
Påkoblingsledning Hasle til sjøledning Elvestad (Nipa)	-	500 000	80 039
Avløpsledning Tunejordet Vest	186 769	-	-6 582 134
Separering Ringgt/Krusesgt/Tordensgt/Dovregata	5 588 127	-	2 928 300
Separering Albert Moskausv/Sarpsborgvn	6 040 277	-	5 107 052
Separering Lundgårdsvei	2 318 341	-	1 860 566

	Investerings-utgift 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Revidert budsjett 2020 (inkl. budsjettendringer i 2020 og rebevilgning fra 2019)
Kommuneområde teknisk			
Avløpsnett			
Avløpsledning Klavestadhaugen (separering)	1 733 058	-	-1 705 128
Avløpsledning Klavestadhaugen-Sandbakken (separering)	1 288 119	5 000 000	8 147 374
Avløpsledning (Meieri-Sandbakken skole)	863 469	1 000 000	1 000 000
Separering Brusevoldbekken	7 999 772	6 000 000	6 948 419
Separering Kalabekken	397 069	4 000 000	2 896 051
Separering Hafslundskogen	269 813	6 500 000	945 000
Tunevannet sydøst e.1a	5 636 006	3 000 000	4 410 491
Tunevannet sydøst e.1b	325 909	-	354 456
Tunevannet sydøst e.1c	3 960 201	5 000 000	5 300 796
Brevikbekken e. 1	4 658 335	8 500 000	5 023 427
Brevikbekken e. 2	1 297 074	10 000 000	817 694
Separering Elvegata/alegata	2 587 359	-	2 651 376
Separeringsledning Dovresgt-Torsbekkdalen	350 627	-	491 658
Separering Sandesundsveien-Valkyriegata/Holbergsgate	576 128	-	1 103 677
Separering Rosenkrantzgate	50 753	-	342 785
Overvannstiltak Stasjonsbyen	6 825 166	5 500 000	5 171 655
Forprosjekt separering Greåker langs FV. 109	-	500 000	-
Avløpssystem Norbergveien- Sundløkka	-	2 000 000	500 000
Overløpstiltak- mudring og utfasing av overløp	975 275	1 000 000	1 000 000
Avløpsledning Rådhuskvartalet	62 933	2 500 000	500 000
Avløpsledning Nordbergveien-Haugeveien	-	2 500 000	2 500 000
Avløpsledning Opsund	176 359	-	-
Brusemyrveien- Jellestadvn.	283 678	6 000 000	2 000 000
Vann- og avløpsledning Høysand	-	500 000	500 000
Bråtenåsen- Bergbykroen	1 859 688	2 500 000	3 542 587
Sikkelandsveien - Lindemarkveien	2 599 054	2 000 000	3 762 417
Iseveien - Kampenes	692 070	-	1 235 408
Maugestensveien- Finnestad 1.e	316 029	-	2 528 781
Maugestensveien- Finnestad 2.e	94 693	-	3 328 781
Spredt bebyggelse Solli/Vister anl. 6,12,13,16	62 933	4 000 000	500 000
Tekniske installasjoner avløp			
Pumpestasjon Elvestad (Nipa)	72 000	3 000 000	528 326
Oppgradering Slambygg 1 (Alvim renseanlegg)	1 206 106	1 000 000	1 951 490
Forbedring av slamsentrifugering	-	2 000 000	1 000 000
Oppgradering avløpspumpestasjoner	2 006 527	5 000 000	5 000 000
Ny avløpsstasjon ved Elvegata	818 135	-	594 372
Drift- og vedlikeholdsystemer vannverk og renseanlegg	-	1 500 000	3 000 000
Nytt renseanlegg	11 576 076	2 000 000	5 595 154
Ny avløpsstasjon Stasjonsveien syd	1 073 002	8 000 000	1 500 000
Avfallsbehandling			
Innsamling av glass- og metallemballasje	653 783	-	598 514
Nedgravde avfallsbeholdere	-	1 000 000	1 000 000
Utvikling av Gatedalen miljøanlegg (Modernisering av gjenvinningsstasjonen, etablering av arealer for lagring og behandling av avfall)	1 052 476	10 000 000	5 000 000
Utbedring av deponi Gatedalen	524 160	-	1 028 560
Kjøp av slambil og etablering av parkeringsplass	12 000	7 800 000	800 000
Samferdsel			
Oppgradering av veilys private veier	137 237	-	1 193 155
Gang og sykkelvei Hafslundsøy- Opsund	756 753	-	789 149
Sentrumsgater med gang og sykkeltiltak	1 665 446	-	4 920 158
Pellygata- oppgradering	40 984	-	-
Utrede parkeringshus	226 463	-	271 856
Gang og sykkelvei Rådhusveien	864 000	-	864 000
Oppgradering av kommunale veier	10 011 298	10 500 000	10 500 000
Oppgradering Sandesundsveien-Valkyriegata/Holbergsgate	274 830	-	271 421
Oppgradering Albert Moskausv./Sarpsborgveien	3 094 518	-	2 027 708
Oppgradering Lundegårdsvei	902 529	-	500 483
Universell utforming av bussholdeplasser	1 464 673	900 000	900 000
Gatelys tiltak	782 372	7 000 000	6 892 304
Veidel av uforutsette kabel og ledningsprosjekt	4 563 417	4 000 000	4 000 000

	Investerings-utgift 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Revidert budsjett 2020 (inkl. budsjettendringer i 2020 og rebevilgning fra 2019)
Kommuneområde teknisk			
Samferdsel			
Hovedsykkelplanen	1 779 969	-	3 557 818
Etablering av bussholdeplass Grålum	-	-	700 000
Sykkelfelt i sentrum	2 221 109	-	2 707 160
Sykkelparkering Sarpsborg sentrum	24 750	-	588 475
Parkeringsplass Borregaardsbakken	45 554	-	409 621
Områderegeringsplan Grålum	1 138 472	2 000 000	2 883 590
Trafikksikkerhetstiltak (trygge skoleveier/fartsbegrensende tiltak)	3 361 484	5 000 000	5 000 000
Utomhusplan Rosenkrantzgate	38 640	-	939 669
Regulering og prosjektering av parkeringsplass Korsgata	926 563	-	1 368 596
Elbil- lading	295 525	1 000 000	1 000 000
Gang og sykkelvei, Grålum- Tunejordet	-	3 000 000	1 000 000
Kjøretøy montert kamera for kontroll mot elektroniske tilatelse og parkeringsgebyr	215 517	-	627 577
Boligsoneparkering 2019-2020	71 694	1 000 000	242 981
Oppgradering evt innkjøp av nye parkeringsautomater	691 394	600 000	600 000
Gang og sykkelvei Høysand-Kvastebyen	140 485	3 000 000	3 000 000
Gang og sykkelvei lang Fylkesvei mellom Lundeveien og Småbergveien	-	2 300 000	2 300 000
Parkering sentrum øst	-	10 000 000	1 000 000
Brannvesenet			
Nytt øvingsområde brannvesen	326 124	4 700 000	1 528 320
Nytt røykdykkersamband	-	300 000	800 000
Ventilasjon brannstasjon	937 143	1 000 000	1 000 000
Utstyr/verktøy beredskap brann	-	200 000	200 000
Verksted og transport			
Biler og maskiner, vann og avløp	768 760	1 400 000	1 400 000
Biler og maskiner vei/grønt	1 109 701	1 000 000	1 000 000
Biler og maskiner vei	1 446 044	1 500 000	1 500 000
Kjøp av lastebil - Samferdsel	2 498 750	-	2 498 750
Biler maskiner og annet teknisk utstyr verksted/transport/vaskeri	6 100 264	6 000 000	6 000 000
Feiebil	4 800 000	4 800 000	4 800 000
Tjenestebiler- Rådhuset	-	-	373 762
Kjøp av hjullaster - Gatedalen	1 720 000	-	1 720 000
Kapasitetsutvidelse vaskeri (inkl. utstyr)	-	3 000 000	500 000
Komandobil brann	-	1 300 000	1 300 000
Lastebil med kran Baterød vannverk	-	1 000 000	1 000 000
Lastebil med kran Alvim renseanlegg	-	1 000 000	1 000 000
El-personbiler til hjemmetjenesten	917 085	900 000	900 000
El-personbiler til dagsenter og boveiledning (9-seter minibusser)	1 033 000	3 250 000	3 250 000
16-seter med rullestolplasser til transporten	1 821 107	3 000 000	3 000 000
Asfalt utlegger - vei og park	500 000	600 000	500 000
Utskifting av Toyota Hiace - gatedalen	554 942	800 000	800 000
Utskifting av Nissan truck - gatedalen	527 984	500 000	500 000
Biler brann	-	400 000	400 000
Mindre kjøretøy til håndtering av skogbrann	-	1 000 000	-
Salg av biler/maskiner	78 000	-	-
Eiendom			
Oppgradering av administrasjonsbygg	93 385	-	1 778 678
Oppgradering av låssystemer	936 389	500 000	790 866
Ventilasjon Varteig Gymsal	51 875	-	51 875
Jelsnes skole, ventilasjonsanlegg	939 408	-	1 000 000
Energiovervåkning kommunale bygg	1 106 919	1 000 000	2 875 607
Adgangskontroll bygg	276 081	700 000	1 200 000
Ny forskrift tilfluktsrom	96 462	-	398 621
Utskiftning av ventilasjon Kurland sykehjem	-	100 000	100 000
Oppgradere elektriske anlegg	1 170 585	1 000 000	1 155 919
Tune adm.bygg 2 ventilasjon	82 802	-	93 220
Tune adm.bygg oppgradere fyrrom	185 007	-	5 755
Ullerøy skole, SD-anlegg og ventilasjon	-	-	800 000
ENØK Styrings-og varslingsanlegg	1 210 990	1 000 000	1 000 000

	Investerings-utgift 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Revidert budsjett 2020 (inkl. budsjettendringer i 2020 og rebevilgning fra 2019)
Kommuneområde teknisk			
Eiendom			
Smarte bygg	-	1 000 000	1 000 000
Utfasing fossiltfyring- lovkrav 2020	1 143 505	-	6 343 132
Solfanger på Varlaskold omsorgsenter	48 955	-	2 000 000
Varmepumpe Lande skole	35 438	2 000 000	2 000 000
Sarpsborg rådhus, skifte ventilasjon og varmeanlegg	3 333 028	35 500 000	5 147 116
Rehabilitering og sikring av bygg	532 249	2 000 000	3 000 000
Heiser	718 225	1 500 000	1 500 000
Forskriftskrav (Brann, legionella m.m)	1 002 921	1 000 000	1 000 000
Universell utforming kom. bygg	806 634	1 000 000	2 000 000
Rehabiliterer Sarpsborghallen- svømmehall	4 214 593	20 500 000	1 732 398
Overtagelse av eiendommer fra Borregaard	-	-	-896 265
Regulering og opparbeidelse Tune senter II	188 799	-	1 051 318
Regulering boligfelt Maugesten	155 516	1 000 000	843 457
Regulering / utvikling Yvenåsen	993 880	-	682 806
Opparbeidelse boligfelt Navestad/Berg (del 1.)	219 849	15 000 000	2 000 000
Prosjektering og veiforbindelse Kampenesmosen	6 475 247	-	7 875 039
Strategisk oppkjøp og utvikling av eiendom	2 587 210	10 000 000	5 000 000
Utvikling av Kvartal 261	5 520	-	583 418
Regulering og prosjektering av boligområde og næringspark Kløvingsten (B4, N4-N6)	1 164 643	-	700 830
Lysløype- makebytte (kjøp gnr 2061 bnr 6)	-	-	2 143 170
Utvidelse IKA,arkiv og kontor	1 413 925	1 000 000	1 000 000
Ny ambulansestasjon	2 553 671	-	1 370 974
Solfangere Sandbakkenhallen	22 838	1 000 000	1 000 000
Inneklimaovervåking sensortechnologi og web-grensesnitt	62 190	1 500 000	1 000 000
Varmepumpesentral Skjeberg rådhus, Skjeberghallen, IKA og Borgen barneskole	-	1 000 000	-
Legionella-anlegg sykehjem	-	600 000	600 000
Jelsnes skole, ny hovedfordelingstavle	-	550 000	550 000
Renholdsroboter	486 250	500 000	500 000
Ventilasjonsanlegg Sandbakken skole	746 588	800 000	800 000
Salg av søsterbolig	68 750	-	-
Salg av kommunal eiendom	581 417	-	-
Kirken			
Brannsikring el-anlegg	10 315	-	611 476
Opparbeidelse av gravlund Hafslund	-	-	-2 994 941
Digitalisering av kartverk på kirkegårdene	-	500 000	1 000 000
Maskiner og utstyr	200 000	500 000	500 000
Utbedringstiltak kirkebygg	6 229 827	-	8 803 056
Lyssetting Sarpsborg kirke	125 000	-	1 000 000
Avrunding	-3		
Investering i anleggsmidler	386 022 782	601 645 000	550 600 715

Økonomisk oversikt – driftsregnskapet

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Driftsinntekter			
Rammetilskudd	1 870 467 430	1 842 820 000	1 782 820 000
Inntekts- og formuesskatt	1 418 402 586	1 404 000 000	1 437 000 000
Eiendomsskatt	244 319 517	236 000 000	236 000 000
Andre skatteinntekter	8 771 920	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	111 225 549	113 950 000	85 050 000
Overføringer og tilskudd fra andre	549 764 498	307 732 406	303 530 406
Brukerbetalinger	120 993 115	125 101 501	135 189 001
Salgs- og leieinntekter	437 774 057	425 901 075	431 987 310
Sum driftsinntekter	4 761 718 672	4 455 504 982	4 411 576 717
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	2 419 927 165	2 320 762 015	2 315 082 309
Sosiale utgifter	589 839 276	615 353 960	629 356 537
Kjøp av varer og tjenester	1 101 009 417	1 051 189 407	963 878 963
Overføringer og tilskudd til andre	350 609 372	228 636 248	219 449 700
Avskrivninger (Note 4)	228 905 429	210 000 000	210 000 000
Sum driftsutgifter	4 690 290 659	4 425 941 630	4 337 767 509
Brutto driftsresultat	71 428 013	29 563 352	73 809 208
Finansinntekter			
Renteinntekter	28 315 255	28 300 000	28 300 000
Utbytter	21 717 886	20 000 000	20 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	629 521	-	-
Sum finansinntekter	50 662 662	48 300 000	48 300 000
Finansutgifter			
Renteutgifter	121 311 430	129 103 000	129 103 000
Avdrag på lån (Note 10)	170 837 218	165 400 000	165 400 000
Sum finansutgifter	292 148 648	294 503 000	294 503 000
Netto finansutgifter	-241 485 986	-246 203 000	-246 203 000
Motpost avskrivninger (Note 4)	228 905 429	210 000 000	210 000 000
Netto driftsresultat	58 847 456	-6 639 648	37 606 208
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
Overføring til investering	-26 208 988	-26 208 987	-11 000 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-678 763	155 061	5 198 000
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-53 552 959	11 100 320	-31 804 208
Bruk av tidligere års mindreforbruk	21 593 254	21 593 254	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-58 847 456	6 639 648	-37 606 208
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	-	-	-

Økonomisk oversikt – balanseregnskapet

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
Anleggsmidler		11 622 987 163	11 033 839 741
Faste eiendommer og anlegg	4	4 992 919 307	4 878 184 090
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	310 024 864	281 012 941
Aksjer og andeler	5	143 740 965	130 359 387
Utlån	6	991 933 769	927 102 501
Pensjonsmidler	11	5 184 368 258	4 817 180 822
Omløpsmidler		1 307 048 506	1 390 794 345
Bankinnskudd og kontanter		748 276 080	571 249 086
Aksjer og andeler	7	0	227 777 608
Kundefordringer		274 050 045	294 193 144
Premieavvik	11	284 722 381	297 574 506
Sum eiendeler		12 930 035 669	12 424 634 086
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		2 292 563 858	1 704 450 191
Disposisjonsfond		356 629 166	303 076 207
Bundne driftsfond		114 243 347	113 564 584
Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	21 593 254
Ubundet investeringsfond		18 378 504	13 898 504
Bundne investeringsfond	13	14 328 097	5 628 207
Kapitalkonto	2	1 780 835 621	1 238 540 311
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		15 598 469	15 598 469
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-7 449 345	-7 449 345
Langsiktig gjeld		9 960 365 833	10 055 414 420
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 839 179 761	2 206 988 628
Obligasjonslån	9	400 000 000	963 320 000
Sertifikatlån	9	1 356 270 000	1 356 270 000
Pensjonsforpliktelse	11	5 364 916 072	5 528 835 792
Kortsiktig gjeld		677 105 978	664 769 475
Annen kortsiktig gjeld		670 657 096	659 246 410
Premieavvik	11	6 448 881	5 523 064
Sum egenkapital og gjeld		12 930 035 669	12 424 634 086
Memoriakonti		135 816 550	297 808 205
Ubrukte lånemidler		118 214 291	260 114 990
Andre memoriakonti		17 602 259	37 693 215
Motkonto for memoriakontiene		-135 816 550	-297 808 205

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Budsjettavvik drift

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Avvik 2020
Rammetilskudd	1 870 467 430	1 842 820 000	- 27 647 430
Innteks- og formueskatt	1 418 402 586	1 404 000 000	- 14 402 586
Eiendomsskatt	244 319 517	236 000 000	- 8 319 517
Andre generelle driftsinntekter	112 348 751	106 500 000	- 5 848 751
Sum generelle driftsinntekter	3 645 538 284	3 589 320 000	- 56 218 284
Sum bevilgninger drift, netto	3 306 329 035	3 312 713 961	6 384 926
Avskrivninger (Note 4)	228 905 429	210 000 000	- 18 905 429
Sum netto driftsutgifter	3 535 234 464	3 522 713 961	- 12 520 503
Brutto driftsresultat	110 303 820	66 606 039	- 43 697 781
Renteinntekter	25 807 025	28 300 000	2 492 975
Utbytter	21 717 886	20 000 000	- 1 717 886
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	629 521	-	- 629 521
Sum finansinntekter	48 154 432	48 300 000	145 568
Renteutgifter	121 263 548	129 100 000	7 836 452
Avdrag på lån (Note 10)	170 837 218	165 400 000	- 5 437 218
Sum finansutgifter	292 100 766	294 500 000	2 399 234
Netto finansutgifter	-243 946 334	-246 200 000	- 2 253 666
Motpost avskrivninger (Note 4)	228 905 429	210 000 000	- 18 905 429
Netto driftsresultat	95 262 915	30 406 039	- 64 856 876
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
Overføring til investering	-24 509 735	-24 509 735	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-103 597	0	103 597
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-27 489 558	-27 489 558	-
Disponering av tidligere års mindreforbruk	21 593 254	21 593 254	-
Sum disponeringer	-30 509 636	-30 406 039	103 597
Avsetning av mindreforbruk til disposisjonsfond	-64 753 279	-	- 64 753 279
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-

Regnskap/budsjettavvik drift på kr 64 753 279 er avsatt disposisjonsfond. Strykninger er ikke foretatt etter forskriftenes § 4-3 og § 4-6. Oppstilling av strykninger fremkommer ikke iht. forskriftenes § 5-9.

Budsjettavvik investering

Budsjettavvik investering

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Avvik 2020
Investeringer i varige driftsmidler	385 704 242	550 600 715	164 896 473
Tilskudd til andres investeringer	318 540	0	-318 540
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 381 578	13 242 000	-139 578
Utlån av egne midler	0	0	0
Avdrag på lån	375 969 710	375 639 035	-330 675
Sum investeringsutgifter	775 374 070	939 481 750	164 107 680
Kompensasjon for merverdiavgift	28 714 786	28 922 850	208 064
Tilskudd fra andre	34 617 924	53 128 342	18 510 418
Salg av varige driftsmidler	8 345 956	43 300 000	34 954 044
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
Bruk av lån	685 309 604	797 701 571	112 391 967
Sum investeringsinntekter	756 988 270	923 052 763	166 064 493
Videreutlån	194 177 676	200 000 000	5 822 325
Bruk av lån til videreutlån	207 889 345	213 711 669	5 822 324
Avdrag på lån til videreutlån	135 620 189	73 711 669	-61 908 520
Mottatte avdrag på videreutlån	127 265 221	60 000 000	-67 265 221
Netto utgifter videreutlån	-5 356 702	0	5 356 702
Overføring fra drift	26 208 988	26 208 987	-1
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-8 699 889	0	8 699 889
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond *	-4 480 000	-9 780 000	-5 300 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	13 029 098	16 428 987	3 399 889
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0	0

* Netto avvik i avsetninger til ubundet fond skyldes at makebytte Sarpsborg lysløype først vil inntreffe på et senere tidspunkt.

Det er ikke foretatt strykninger ihht. § 5-9 i regnskapsforskriften.

Note 1 – Endring i arbeidskapital

Note 1 - Endring i arbeidskapital

	2020	2019	2018
Anskaffelse av midler	5 904 605 670	5 485 262 023	4 950 716 349
Anvendelse av midler	5 858 787 313	5 490 392 619	4 960 557 763
Anskaffelse - anvendelse av midler	45 818 357	-5 130 596	-9 841 415
Netto driftsresultat	58 847 456		
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-13 029 099		
Endring i ubrukte lånemidler	-141 900 698	100 599 977	7 503 282
Endring i regnskapsprinsipp	0		
Endring i arbeidskapital	-96 082 341	95 469 381	-2 338 133
Endring kortsiktige fordringer	-20 143 099	6 034 389	-13 455 255
Endring premieavvik	-12 852 125	44 370 723	21 211 604
Endring aksjer og andeler	-227 777 607	-90 357 780	4 500 438
Endring betalingsmidler	177 026 993	187 061 287	-16 739 236
Sum endring omløpsmidler (A)	-83 745 838	147 108 619	-4 482 449
Endring kortsiktig gjeld (B)	-12 336 503	-51 639 238	2 144 316
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A+B)	-96 082 341	95 469 381	-2 338 133

Note 2 – Kapitalkonto

		Balanse 01.01.2020	1 238 540 311
Salg av inventar og utstyr	8 151	Aktivering av fast eiendom og anlegg	293 109 518
Salg av fast eiendom	324 890	Aktivering av maskiner og transportmidler	35 374 738
Salg av maskiner/transportmidler	2 004 209	Aktivering av informasjonsteknologi	50 865 013
Avskrivninger bygg og anlegg	178 049 411	Kjøp av aksjer og andeler	13 381 578
Avskrivninger maskiner utstyr og transportmidler	55 215 468	Sosiale utlån	487 750
Avdrag sosiale lån	578 792	Klp fellesordning og sykepleierer	531 107 156
Tap sosiale lån	320 775	Utlån, formidlingslån	194 177 675
Avdrag og innfrielse formidlingslån	108 164 970	Avdrag, eksterne lån	682 427 117
Innfrielse formidlingslån	19 100 252		
Tap på formidlingslån	1 669 369		
Bruk av formidlingslån	207 889 345		
Bruk av eksterne lån	685 309 604		
Balanse pr 31.12.2020	1 780 835 621		
Sum	3 039 470 856	Sum	3 039 470 856

Sarpsborg, 19.02.2021

Turid Stubø Johnsen
Kommunedirektør
Elektronisk signert

Hilde Lind
Økonomisjef
Elektronisk signert

Note 3 – Vesentlige endringer i regnskapsprinsipper

Ingen vesentlige endringer i regnskapsprinsipper iht. budsjett og regnskapsforskriften § 5-10, c). Kommuneloven med tilhørende forskrifter ble endret fra 01.01.2020.

Note 4 – Varige driftsmidler

	EDB-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier, tekniske anlegg	Adm.bygg, sykehjem mv.	Ikke avskrivbare anleggsmidler	SUM
Anskaffelseskost 01.01	298 931 751	508 612 141	834 220 492	3 967 878 164	1 741 777 081	349 094 745	7 700 514 375
Årets tilgang	50 865 013	35 374 739	79 022 887	146 292 043	65 302 696	2 491 892	379 349 269
Årets avgang	0	2 012 360	0	0	80 104	244 787	2 337 251
Anskaffelseskost 31.12	349 796 764	541 974 519	913 243 379	4 114 170 208	1 806 999 674	351 341 850	8 077 526 393
Akk.avskrivninger 31.12	257 430 853	339 846 433	357 308 660	1 379 740 220	435 896 607	0	2 770 222 772
Netto akk. og rev.nedskrivninge	0	0	0	0	0	0	0
Nedskr. 31.12	0	0	0	4 359 450	0	0	4 359 450
Bokført verdi pr. 31.12	92 365 911	202 128 086	555 934 720	2 730 070 537	1 371 103 067	351 341 850	5 302 944 171
Årets avskrivninger	18 785 496	35 285 567	36 978 571	100 298 990	37 556 805	0	228 905 429
Årets nedskrivninger	0	0	0	4 359 450	0	0	4 359 450
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	-	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	Lineært	Lineært	Lineært	-	

Note 5 – Aksjer og andeler

Navn	31.12.2020	31.12.2019
Egenkapitalinnskudd KLP	123 024 247	112 543 669
Sarpsborg Asvo AS	100 000	100 000
Fjellveien 20 leilighet A. Bjerkholdt	4 000	4 000
Greåkersalen 6 leiligheter Selvaag	73 878	73 878
Innskudd Selvaag 6 leiligheter	21 693	21 693
Kulåssentret Blå kors 16 leiligheter	1 711 000	1 711 000
Sandesundsveien 39 1 a 250.-	250	250
Lindenesgate 43 3 a 500.-	1 500	1 500
O.Haraldsonsgt. 42 b 1 a 4000,-	4 000	4 000
Sandesundsveien 39 1 a 3200.-	3 200	3 200
Hurdalsenteret 1 a 5000.-	5 000	5 000
Peer Gyntveien 34 leilighet nr. 19	25 000	25 000
Herreperveien 6 leiligheter	10 943	10 943
St. Halvards Plass 8 leiligheter	360 000	360 000
Fritjofsgate borettslag 8 leiligheter	600 000	600 000
Jutulveien 1970	36 000	36 000
Fritjofsgate trygdeboliger	420 000	420 000
Halsgate borettslag 8 andeler	800	800
Biblioteksentralen AL 41 à kr. 300,-	12 300	12 300
Leierett yrkesskolens hybelhus	25 000	25 000
Fasanveien borettslag leil. 29/40	17 964	17 964
Filmparken AS 18655 askjer à 1,-	18 655	18 655
Østfold Energi AS 10659 aksjer a kr 10.000,-	10 659 000	10 000 000
Ørebekk SA 3 a kr 135000	405 000	405 000
Borg næring og Eiendom AS	1 945 250	1 945 250
Inspiria Eiendom as 10600 a 5.-	53 000	53 000
AS Høisand Bad	130 785	130 785
Skjebergkilens Marina AS	1 300 000	1 300 000
iSarpsborg AS, 285 à kr. 1 000,-*	285 000	285 000
Østfoldforskning AS	100 000	100 000
Nygårdshaugen barnehage 5 a 3000.-	15 000	15 000
Andeler i SOBBL	50 000	50 000
Solheimåsen vannverk	26 000	26 000
Ingedal vannverk 3 a 1500.-	4 500	4 500
Ø Skjeberg vannverk	50 000	50 000
DC Sarpsborg AS, 2200 aksjer	2 200 000	0
Østfold internasjonale teater AS	22 000	0
Borgleden Pilgrimssenter AS	20 000	0
Sum aksjer og andeler	143 740 965	130 359 387

* Det er ervervet 30 aksjer som ikke er balanseført, dette blir korrigert i 2021.

I samsvar med § 3-2 i forskrift om årsregnskap for kommuner verdsettes anleggsmidler til opprinnelig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi ved eventuelle verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Note 6 – Utlån (finansielle anleggsmidler)

Låntaker	Utlån	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Sarpsborg Sanitetsforening	74 233	74 233		
Sosiale lån (privatpersoner)	8 260 082	8 260 082		320 775
Startlån/Eablering (privatpersoner)	983 599 454		983 599 454	1 669 369
Sum utlån	991 933 769	8 334 315	983 599 454	1 990 143

Note 7 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Aktivklasse	Anskaffelseskost	Balanseført verdi 01.01.2020	Årets resultatførte verdiendring	Balanseført verdi 31.12.2020
Aksjer og andeler:				
Pengemarkedsfond	227 210 245	227 777 608	629 521	0
Total	227 210 245	227 777 608	629 521	0

Alle andeler i pengemarkedsfond er solgt i løpet av 2020.

Note 8 – Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Risiko som sikres

Renterisiko

Type sikring

Kontantstrømsikring

Sikringsobjekt

Kommunens samlede gjeldsportefølje for investeringslån hvor kommunen betaler flytende Nibor 3 måneder eller flytende rente med tilsvarende fiksingsrisiko.

Långiver	Hovedstol	Forfall	Rentetype	Rente
Kommunalbanken	520 963 840	09.08.2029	Nibor	1,05 %
Kommunalbanken	27 578 920	12.03.2029	Nibor	0,95 %
KLP	185 000 000	01.11.2044	Nibor	0,77 %
Sertifikatlån	300 000 000	11.05.2021	Nibor	0,608 %
Sertifikatlån	354 470 000	08.01.2021	Nibor	1,948 %
Sertifikatlån	383 000 000	01.10.2021	Nibor	0,475 %
Sertifikatlån	318 800 000	26.02.2021	Nibor	0,32 %
Obligasjonslån	400 000 000	21.10.2022	Nibor	0,67 %
Obligasjonslån	563 320 000	22.01.2024	Nibor	0,555 %
Obligasjonslån	541 245 000	03.02.2023	Nibor	0,62 %
Sum lån	3 594 377 760			

Sikringsinstrument

Kommunens samlede portefølje av rentebytteavtaler.

Motpart	Hovedstol pr. 31.12.2020	Startdato	Forfallsdato	Sarpsborg kommune betaler	Motparten betaler
Nordea	135 000 000	26.07.2011	26.07.2021	4,51 %	3 mnd. NIBOR
Danske Bank	420 000 000	18.05.2015	18.05.2021	4,55 %	3 mnd. NIBOR
Danske Bank	420 000 000	18.05.2016	18.05.2021	4,63 %	3 mnd. NIBOR
Danske Bank	650 000 000	01.02.2012	01.02.2025	3,65 %	3 mnd. NIBOR
Nordea	675 000 000	04.01.2016	04.01.2021	5 års swaprente + 0,50 %	3 mnd. Nibor + 1,18 %
Sum	2 300 000 000				

Formålet med sikringen

Sarpsborg kommune har per 31.12.2020 rentesikret en andel av sine investeringslån. Formålet med rentesikring var forutsigbare årlige rentekostnader. Bystyret vedtok i 2014 et nytt rentestyringsprinsipp. Prinsippet går ut på at kommunen i fremtiden skal ta større egenrisiko i forvaltningen av sin investeringsgjeld ved at en større andel av gjelden har flytende rente. En del av kommunens lånegjeld er i dag bundet til fast rente gjennom rentebytteavtaler. Avtalene er av ulik størrelse, har ulike betingelser og ulik løpetid. Rentebinding og bruk av sikringsinstrumenter fremgår av pkt. 10.5 i finansreglement for Sarpsborg kommune.

Gjennom bystyrets vedtak på ny rentestrategi skal vektet gjenværende rentebinding på den renteeksponerte delen av kommunens investeringsgjeld beregnet per 31.12 ved siste regnskapsår være mellom 0 og 2 år.

Sikringseffektivitet

Sikringseffektiviteten vurderes som høy selv om det foreligger datomessige avvik mellom de enkelte låns og renteswappenes fiksingstidspunkter. Renteswappenes hovedstol korresponderer med en andel av Nibor-basert gjeld som er antatt å være tilstede i hele renteswappenes løpetid.

Note 9 - Lån

Investeringslån

Långiver	Hovedstol	Forfall	Rentetype	Rente
Kommunalbanken	520 963 840	09.08.2029	Nibor	1,05 %
Kommunalbanken	27 578 920	12.03.2029	Nibor	0,95 %
KLP	185 000 000	01.11.2044	Nibor	0,77 %
Sertifikatlån	300 000 000	11.05.2021	Nibor	0,608 %
Sertifikatlån	354 470 000	08.01.2021	Nibor	1,948 %
Sertifikatlån	383 000 000	01.10.2021	Nibor	0,475 %
Sertifikatlån	318 800 000	26.02.2021	Nibor	0,32 %
Obligasjonslån	400 000 000	21.10.2022	Nibor	0,67 %
Obligasjonslån	563 320 000	22.01.2024	Nibor	0,555 %
Obligasjonslån	541 245 000	03.02.2023	Nibor	0,62 %
Sum lån	3 594 377 760			

Alle lån løper med flytende rente. Sarpsborg kommune har bundet renten på deler av låneporteføljen ved bruk av rentebytteavtaler. Strategi for fordeling mellom fast og flytende rente fremgår av finansreglementet for Sarpsborg kommune. Sarpsborg kommune har i løpet av 2020 ikke hatt problemer med å få finansiert sine investeringer. Låneporteføljen er innenfor de rammer som følger av finansreglementet for Sarpsborg kommune.

Formidlingslån

Långiver	Hovedstol	Forfall	Rentetype	Rente
Husbanken	46 618 297	01.04.2032	Flytende	0,798 %
Husbanken	115 579	01.05.2021	Flytende	0,000 %
Husbanken	64 317 866	01.04.2033	Fast	2,869 %
Husbanken	48 264 254	01.10.2043	Flytende	0,798 %
Husbanken	56 726 097	01.11.2045	Flytende	0,798 %
Husbanken	131 723 504	01.11.2046	Flytende	0,798 %
Husbanken	144 907 746	01.05.2047	Flytende	0,798 %
Husbanken	151 637 986	01.08.2048	Flytende	0,798 %
Husbanken	156 760 672	01.05.2049	Flytende	0,798 %
Husbanken	200 000 000	01.07.2050	Flytende	0,798 %
Sum lån	1 001 072 001			

Rentebytteavtaler

Motpart	Hovedstol pr. 31.12.2020	Startdato	Forfallsdato	Sarpsborg kommune betaler	Motparten betaler
Nordea	135 000 000	26.07.2011	26.07.2021	4,51 %	3 mnd. NIBOR
Danske Bank	420 000 000	18.05.2015	18.05.2021	4,55 %	3 mnd. NIBOR
Danske Bank	420 000 000	18.05.2016	18.05.2021	4,63 %	3 mnd. NIBOR
Danske Bank	650 000 000	01.02.2012	01.02.2025	3,65 %	3 mnd. NIBOR
Nordea	675 000 000	04.01.2016	04.01.2021	5 års swaprente + 0,50 %	3 mnd. Nibor + 1,18 %
Sum	2 300 000 000				

Note 10 – Avdrag på lån

Budsjett- og regnskapsforskriften, § 5-12, b

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	170 837 218
korrigerings for mottatte avdrag vidreutlån til avdrag andre lån	-
Betalte avdrag	170 837 218
Differanse mellom beregnet, korrigerede og betalte avdrag	-
<hr/>	
Bokført verdi lånegjeld 01.01.2020	3 589 886 438
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.2020	4 810 102 286
Årets avskrivninger	228 905 429

Note 11 – Pensjon

Pensjonsordningen

Sarpsborg kommune har en kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer tariffestet tjenestepensjon for de ansatte. For lærere i grunnskolen har kommunen tilsvarende ordning i Statens Pensjonskasse (SPK). Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Pensjonen samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

Finansiering av AFP

For AFP 62-64 kan arbeidsgiver velge utjevning, selvrisiko eller en kombinasjon av disse. For AFP 65-66 kan foretak uten tariffavtale foreta tilsvarende valg. Sarpsborg kommune har 100 % utjevning både for AFP 62-64 og AFP 62-66.

Pensjonsutgifter

Pensjonsutgifter	KLP		SPK	
	2020	2019	2020	2019
A Beregnet netto pensjonskostnad	189 630 270	207 311 734	39 253 561	45 317 131
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm. kostnader)	236 733 413	293 035 697	36 907 099	46 439 483
C Årets premieavvik (A-B)	-47 103 143	-85 723 963	2 346 462	-1 122 352
D Amortisering av tidligere års premieavvik	58 367 056	46 836 388	-1 535 061	-1 473 717
E Administrasjonskostnad	13 032 726	12 694 360	1 258 182	1 412 718
F Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (B+C+D+E)	261 030 052	266 842 482	38 976 682	45 256 132
G Pensjonstrekk ansatte	34 484 188	32 703 822	8 401 716	8 107 232
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	226 545 864	234 138 660	30 574 966	37 148 900

Sarpsborg kommune har valgt 7 års amortiseringstid.

Årets netto pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad.

Hvis forfalt pensjonspremie overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Motsatt, hvis forfalt pensjonspremie er lavere, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et annet beløp enn faktisk innbetaling, nemlig pensjonskostnaden.

Balanseførte størrelser

Akkumulert premieavvik	KLP		SPK	
	2020	2019	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 1.1.)	260 801 496	221 913 921	-4 840 548	-7 436 617
+ Årets premieavvik	47 103 143	85 723 963	-2 346 462	1 122 352
- Sum amortisert premieavvik dette året	58 367 056	46 836 388	-1 535 061	-1 473 717
= Akkumulert premieavvik 31.12.	249 537 583	260 801 496	-5 651 958	-4 840 548
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	35 184 798	36 773 010	-796 926	-682 517
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	284 722 381	297 574 506	-6 448 884	-5 523 065

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse	KLP		SPK	
	2020	2019	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser per 1.1.	477 012 659	397 776 101	146 698 980	206 097 553
Årets premieavvik	-47 103 143	-85 723 963	2 346 462	-1 122 352
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapital)	-358 871 022	164 960 521	-61 847 466	-58 276 221
Netto pensjonsforpliktelse pr 31.12.	71 038 494	477 012 659	87 197 976	146 698 980
Herav: Brutto pensjonsforpliktelse	4 718 009 813	4 720 944 941	624 594 915	719 947 509
Pensjonsmidler	4 646 971 319	4 243 932 282	537 396 939	573 248 529
Arb.g.avgift av netto pensjonsforpliktelse	10 016 428	67 258 785	12 294 915	20 684 556

Det skal foretas en ny beregning av pensjonsforpliktelsene som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte regnskapstall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidler.

Inngående netto pensjonsforpliktelse tillagt premieavvik og bruttoendringen i estimatavvik utgjør netto pensjonsforpliktelse per 31.12.

Premiefond	KLP	
	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	29 262 817	37 136 565
Tilført premiefondet i løpet av året	8 098 147	29 272 744
Bruk av premiefond i løpet av året	29 205 452	37 146 492
Innestående på premiefond 31.12.	8 155 512	29 262 817

Forutsetninger som ligger til grunn for beregningen for KLP

Økonomiske forutsetninger	2020	2019
Årlig avkastning (i %)	4,00	4,50
Diskonteringsrente (risikofri rente i %)	3,50	4,00
Årlig lønnsvekst (i %)	2,48	2,97
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp (i %)	2,48	2,97
Årlig vekst i pensjonsreguleringen (i %)	1,71	2,20
Forholdstallet fra Kommunal - og moderniseringsdepartementet	1,00	1,00

Demografiske forutsetninger

Dødeligheter og uførheten hos medlemmene i pensjonsordningen er en viktig del av grunnlaget for pensjonskostnadene og pensjonsforpliktelsene. KLP anvender dødelighetstabellen K2013FT og oppdatert uføretabell, KLP Uføretariff (KU2020), som forutsetninger for dødelighet og uførhet.

Noen tar ut AFP (avtalefestet pensjon)

Kostnader til AFP er avhengig av hvor mange i hvert årskull som tar ut AFP. De langsiktige antatte uttaksandelene som er benyttet i beregningene fremkommer i tabellen nedenfor:

Andel som tar ut AFP fra 62 år		
Aldersgrense	65 år	70 år
Sykepleiere	36 %	42,5 %
Fellesordningen	36 %	42,5 %

Noen slutter i jobben

Det er antatt at noen arbeidstakere vil slutte i jobben:

Frivillig avgang sykepleieordningen	Alder i år	Avgang i %
	<20	25
	20-25	15
	26-30	10
	31-40	6
	41-49	4
	50-55	3
	>55	0
Frivillig avgang fellesordningen	Alder i år	Avgang i %
	<24	25
	24-29	15
	30-39	7,5
	40-49	5
	50-55	3
	>55	0

Opplysninger om medlemmene

Antall personer i ordningen (per 1.1.)	2020	2019
Aktive	4 749	4 501
Fratrådte	4 631	4 280
Pensjonister	2 738	2 632

Forutsetninger som er anvendt i beregningen for SPK

Økonomiske forutsetninger	2020	2019
Diskonteringsrente i %	3,50	4,00
Forventet lønnsvekst i %	2,48	2,97
Forventet G-regulering i %	2,48	2,97
Forventet avkastning i %	3,50	4,00

Demografiske parametre

Frivillig avgang	4,5 % for aldersgruppen 18-39 år 2 % for aldersgruppen 40-54 år 1 % for aldersgruppen 55 år og oppover
Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år)	50 %
Dødelighet	K2013
Uførhet	K2063 (200 %)

Note 12 – Garantier gitt av kommunen

Note 3 - Kommunens garantiforpliktelser

Låntaker	Långiver	2020	2019	Opphørsår	Opprinnelig lånebeløp	Opprinnelig garantibeløp
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	3 839 885	4 159 891	2032	20 000 000	10 000 000
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	12 750 000	13 770 000	2033	42 500 000	21 250 000
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	25 440 000	27 360 000	2034	80 000 000	40 000 000
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	21 504 000	23 040 000	2035	64 000 000	32 000 000
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	13 860 000	14 784 000	2035	38 500 000	19 250 000
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	36 600 000	39 000 000	2036	100 000 000	50 000 000
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	7 896 715	9 270 053	2026	28 611 250	14 305 625
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	16 320 000	17 280 000	2037	40 000 000	20 000 000
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	31 500 000	33 300 000	2038	75 000 000	37 500 000
Borg Havn IKS	Kommunalbanken	33 750 000	35 550 000	2039	75 000 000	37 500 000
Borg Havn IKS	DNB	2 940 000	3 180 000	2027	15 000 000	7 500 000
Borg Havn IKS	DNB	2 520 000	2 880 000	2027	15 000 000	7 500 000
Borg Havn IKS	DNB	2 880 000	3 240 000	2028	15 000 000	7 500 000
Borg Havn IKS	DNB	283 192	377 593	2023	2 950 000	1 475 000
Borg Havn IKS	DNB	2 515 500	2 773 500	2020	10 750 000	5 375 000
Borg Havn IKS	KLP	2 554 200	3 018 600	2026	14 996 250	7 498 125
Bergsvingen barnehage	Husbanken	-	150 000	2049		
Nygårdshaugen barnehage	Husbanken	-	211 200	2048		
Tuneskipet barnehage	Husbanken	-	50 000	2049		
Tyrilhans barnehage	Husbanken	742 442	920 639	2051	3 630 000	3 630 000
Snarveien barnehage	Husbanken	6 985 411	7 191 734	2035	15 290 300	15 290 300
Eplehagen bofellesskap/SOBBL	Kommunalbanken	10 175 394	11 448 749	2027	24 900 000	24 900 000
Inspira Science Center AS	Kommunalbanken	16 831 281	17 851 360	2037	39 273 000	19 636 500
Inspira Science Center AS	Kommunalbanken	16 285 706	17 272 715	2037	38 000 000	19 000 000
Sum garantiforpliktelser		268 173 726	288 080 034		758 400 800	401 110 550

Note 13 – Vesentlige bundne fond

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12
Gavefond (samlet sum)	5 675 397	473 183	922 575	5 226 005
Botilskudd (Husbanken)	11 008 331	5 492 939		16 501 270
Bypakke Nedre Glomma	62 439 200		21 267 580	41 171 620
Etterdriftsfond deponiet Gatedalen	5 800 000	100 000		5 900 000
Ekstraordinært vedlikehold korona	0	7 914 890		7 914 890
Bundne investeringsfond	5 628 207	14 320 096	5 620 207	14 328 096

Note 14 – Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Kommunen har for regnskapsåret 2020 fulgt de retningslinjer som er anbefalt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet februar 2014, Rundskriv H-3/14 og H-2465 November 2020.

Vannforsyning, slam, avløp og renovasjon har et uinndekket underskudd som kan dekkes inn ved framtidige overskudd.

Resultat for 2020 viser følgende tall:

Alle tall i 1.000 kr	Vann- forsyning	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slam	Regulerings- planer	Byggesaks behandling	Eier- seksjonering	Saksbehandling og kontroll etter forurensnings- regelverket	Kart og oppmåling
Direkte kostnader	45 641	53 856	54 301	6 452	2 569	15 669	16 336	372	2 159	4 203
Indirekte kostnader	3 608	3 714	4 994	2 014	938	2 610	3 569	525	726	3 256
Avskrivning	16 391	24 776	2 110	162						
Renter	5 713	7 991	268	7	0		5			3
Sum kostnader	71 354	90 337	61 673	8 635	3 508	18 278	19 910	897	2 885	7 461
Inntekter	76 510	98 154	68 321	8 957	4 043	5 915	11 822	480	842	6 185
Sum inntekter	76 510	98 154	68 321	8 957	4 043	5 915	11 822	480	842	6 185
Resultat (overdekning)	5 156	7 817	6 648	322	535					
Resultat (underdekning)						12 363	8 089	416	2 043	1 276
Dekningsgrad i %	107,2	108,7	110,8	103,7	115,3	32,4	59,4	53,6	29,2	82,9
Selvkostfond pr. 01.01.20										
Fremførbart underskudd 01.01.20	9 799	11 054	15 374	314	1 153					
Avsatt til selvkostfond										
Bruk av selvkostfond										
Renter tilført selvkostfondet	-100	-99	-167	-2	-12					
Selvkostfond pr. 31.12.20				6						
Fremførbart underskudd 31.12.20	4 743	3 336	8 893		630					

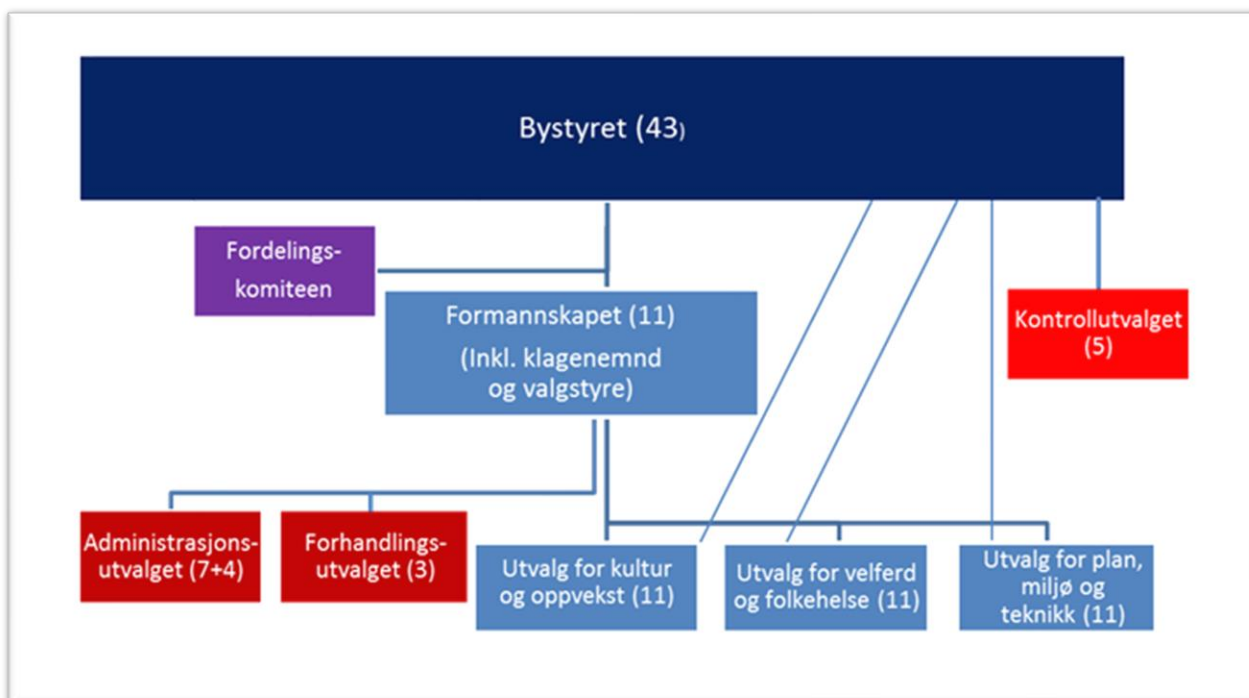
Fondsavsetning foretas i 2020 regnskap.

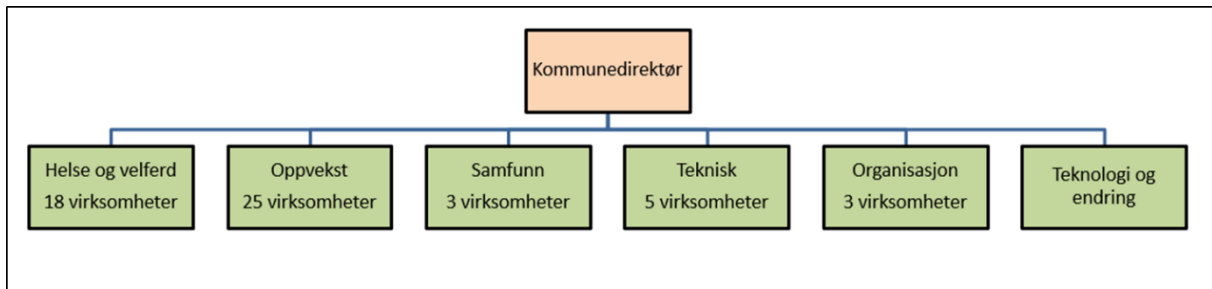
Gjennomsnittrenten som er benyttet ved beregningen for 2020 er 1,39 %.

Note 15 - Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Det er ikke foretatt aksjesalg i 2020.

Note 16 – Politisk og administrativ organisering





Note 17 – Ytelser til ledende personer

	2020
Lønn, honorar m.v. til Kommunedirektør	1.516.000,-
Lønn, honorar m.v. til ordfører	1.186.000,-

Note 18 – Godtgjørelse til revisor

Sarpsborg kommune er medeier i Østre Viken Kommunerevisjon IKS. Selskapet leverer alle revisjonstjenester til kommunen. For 2020 er det utbetalt til sammen kr 2 919 490 i honorar til revisor. Størrelsen på honoraret fastsettes årlig av representantskapet i selskapet innenfor rammen av gjeldende avtale mellom eierkommunene.

Sarpsborg	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	1 611 650
Eierskapskontroll	75 690
Forvaltningsrevisjon	1 232 150
Rådgivning	-
Sum godtgjørelse til revisor	2 919 490

I tillegg er det utbetalt kr 421 000 til Østfold Kontrollutvalgssekretariat (ØKUS) for drift av sekretariatfunksjon for kommunens kontrollutvalg.

Note 19 - Forhold ved regnskapsårets slutt

Disse erstatningssakene er verserende og uavklarte:

Krav om erstatning for mangel ved kjøp av tomt. Erstatningskrav er forespeilet til ca. kr 12 000 000,-. Faller ikke inn under kommunens ansvarsforsikring. Forliksforhandlinger pågår.

Krav om erstatning for manglende inngripen fra barnverntjenesten. Erstatningskrav ikke spesifisert. Vil antagelig falle inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,-. Situasjonen er tilsvarende som for i fjor, dvs. uavklart.

Krav om erstatning for manglende inngripen fra barnverntjenesten. Erstatningskrav ikke spesifisert. Vil antagelig falle inn under kommunens ansvarsforsikring

med egenandel på kr 100 000,-. Situasjonen er tilsvarende som for i fjor, dvs. uavklart.

Krav om erstatning for manglende inngripen fra barnverntjenesten. Erstatningskrav ikke spesifisert. Vil antagelig falle inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,-. Situasjonen er tilsvarende som for i fjor, dvs. uavklart.

Erstatningskrav fra elev på SFO som falt ned fra tre. Saken skal behandles for Sarpsborg tingrett februar 2020. Økonomisk krav foreløpig ikke spesifisert. Faller inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,- dersom kommunen blir dømt.

Krav om erstatning for mangelfull skolegang. Erstatningskrav ikke spesifisert. Vil antagelig falle inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,-. Situasjonen er tilsvarende som for i fjor, dvs. uavklart.

Krav om erstatning for mangelfull oppfølging fra kommunens barneverntjeneste. Erstatningskrav ikke spesifisert. Vil antagelig falle inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,-. Situasjonen er tilsvarende som for i fjor, dvs. uavklart.

Krav om erstatning for mangelfull oppfølging fra kommunens barneverntjeneste. Erstatningskrav ikke spesifisert. Vil antagelig falle inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,-. Situasjonen er tilsvarende som for i fjor, dvs. uavklart.

Krav om erstatning for mangelfull oppfølging fra kommunens barneverntjeneste/skole. Erstatningskrav oppad begrenset til 40 G samt lidte og fremtidige utgifter. Vil muligens falle inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,-. Dette er foreløpig ikke avklart da verken KLP Skadeforsikring eller Gjensidige anser saken faller inn under selskapets ansvarsforsikring.

Krav om erstatning for manglende inngripen fra barneverntjenesten / skole. Økonomisk krav foreløpig ikke spesifisert. Faller inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,- dersom kommunen blir dømt. Er aktuelt med et forlik hvor Gjensidige aksepterer en lavere egenandel.

Krav om erstatning for manglende inngripen fra barnverntjenesten. Erstatningskrav ikke spesifisert. Vil antagelig falle inn under kommunens ansvarsforsikring med egenandel på kr 100 000,-. Det er kun varslet søksmål og ingen rettslige skritt er foreløpig tatt. Sak er meldt forsikringsselskap.

Kommunen har også en usikker forpliktelse i form av at kommunen kan bli ilagt sakskostnader i en sak vi tapte i lagmannsretten mot Pizzafabrikken AS. Kommunen ble ikke ilagt sakskostnader i lagmannsretten, men den avgjørelsen ble anket til Høyesterett som opphevet lagmannsrettens avgjørelse om sakskostnader. Lagmannsretten skal fatte ny avgjørelse. Dersom kommunen blir ilagt sakskostnader beløper det seg til kr 468.986,50.

Note 20 – Vesentlige forpliktelser

Husleiekontrakter

Sarpsborg kommune har leieavtaler med en gjenstående løpetid på 10 år eller mer og uten rett til oppsigelse. Dette gjelder bofelleskapene Kurland, Eplehagen, Thranesgate og Valaskjold. Samlet leiebeløp, vaktmestertjenester og fellesutgifter utgjorde i 2020 ca. 22,6 mill. kr.

Oscar Pedersens vei 16 (St. Marie læringscenter), årlig leie kr 2.900.000,- eks. mva inkludert felleskostnader. Uoppsigelig til august 2028. Oscar Pedersens vei 16 (NAV Intro): Leieperioden startet august 2018 årlig leie kr 1.150.000,- eks. mva inkludert felleskostnader. Uoppsigelig til 2028. Iseveien 2 (verksted): Ca. 1.000 kvm, årlig leie ca. kr 1.050.000,- inkludert felleskostnader, leieperiode til 2028, er oppsigelig med 18 mnd. varsel.

Byggekontrakter

Kommunen har forpliktelser knyttet til byggekontrakter som overstiger de bevilgninger som fremgår av årsbudsjettet. Årsaken er at de årlige bevilgningene til et prosjekt er knyttet til når det forventes at utgiftene påløper, mens kontraktene inngås for hele byggeprosjektet uavhengig av om prosjektet gjennomføres over ett eller flere år.

Note 21 – Større investeringsprosjekter over 10 mill. kr

	Akkumulert regnskap per 31.12.2020	Bevilget per 31.12.2020	Budsjett og HP- > 2024
Kommuneområde samfunn			
Kultur			
Sarpsborg scene- helhetlig plan fase 1	13 671 110	15 100 000	15 100 000
Sarpsborg scene- helhetlig plan fase 2	157 314 345	153 000 000	153 000 000
Sandbakken idrettsarena	66 138 200	67 000 000	67 000 000
Nytt Bibliotek	4 551 160	5 000 000	123 000 000
Kommuneområde velferd			
Kompetansesenter rus og psykiisk helse			
Bofellesskap med bemanning - psykiatriboliger	1 716 543	7 000 000	35 000 000
Kontorlokaler - større areal	595 979	4 000 000	11 000 000
Bofellesskap med bemanning - psykiatriboliger	0	0	15 000 000
Omsorgstjenester			
Tekniske anlegg og klimaskall Sarpsborg helsehus	16 464 240	20 000 000	20 000 000
Rehabilitering og oppgradering av Sarpsborg sykehus	201 928 664	202 000 000	202 000 000
Nye plasser Haugvoll og samlokalisering hjemmetjenesten	0	1 000 000	22 000 000
Inventar og utstyr (senger, el. hev og senk dusjstol, medisintraller)	0	0	13 300 000
Kruseløkka sykehjem	19 364 405	18 000 000	18 000 000
Forvaltning og utvikling			
M odulbaserte boliger (permanente)	14 805 853	17 000 000	17 000 000
Boligsosial handlingsplan	8 777 563	10 000 000	50 000 000
Bodalsjordet (12 leiligheter)	21 716 707	27 000 000	27 000 000
Boveiledning			
12 boliger i bofellesskap Væm	52 064 717	55 000 000	55 000 000
Kommuneområde teknologi og endring			
Oppgradering og Scanning av papirarkiv	4 580 090	6 400 000	10 400 000
Digitalt førstevalg - felles informasjonssystem	3 047 535	4 000 000	30 400 000
Kommuneområde oppvekst			
Grunnskole, SFO og grunnskoleopplæring for voksne			
Handlingsprogram IKT skoler og bamehager 2017-2020	28 936 317	28 400 000	28 400 000
Handlingsprogram IKT skoler og bamehager 2021-2024	0	0	40 000 000
Utredning og utbedring av arbeidsplasser ved skolene	296 428	0	14 500 000
Utbedring av arbeidsplasser Hafslundsøy	19 029 600	19 000 000	19 000 000
Lærerarbeidsplasser og toalettfasiliteter- Tindlund skole	1 840 370	4 900 000	21 400 000
Ombygging og utbygging Grålum barneskole	245 456	1 000 000	50 000 000
Ullerøy leirskole	0	0	11 000 000
Skolekapasitet Vest	27 061 930	27 000 000	27 000 000
Oppgradering Tindlund barneskole	0	0	145 000 000
Omkjøre Alvimhauken BH til skolelokaler	10 811 469	10 800 000	10 800 000
Barnehage			
Ny barnehage Skjeberg	22 106 277	22 036 178	22 036 178
Kommuneområde teknisk			
Vannledningsnett			
Ringleidning Elvestad- Hügeveien, Rundkjøring RV22 (Nipa)	13 586 713	12 500 000	12 500 000
Vannledning Klavestadhaugen (separering)	33 212 377	28 500 000	28 500 000
Vannledning Klavestadhaugen-Sandbakken (separering)	20 430 881	29 500 000	29 500 000
Vannledning (Meieri-Sandbakken skole)	1 033 052	1 000 000	45 000 000
Separering Brusevoldbekken (sone 404)	11 057 930	10 000 000	12 000 000
Separering Kalabekken	1 573 116	4 000 000	24 000 000
Tunevannet sydøst e. 1a	6 718 031	7 000 000	12 000 000
Brevikbekken e. 1	5 686 787	6 000 000	14 000 000
Brevikbekken e. 2	1 429 503	1 000 000	16 000 000

	Akkumulert regnskap per 31.12.2020	Bevilget per 31.12.2020	Budsjett og HP → 2024
Kommuneområde teknisk			
Vannledningsnett			
Vannledning OH Gate- Fritznerbakken	0	0	12 000 000
Vannledning Tanqenkilen/Grimløya	0	0	11 000 000
Vannledning Løkkevika-Ullerøy	0	0	10 000 000
Vannledning i Glomma ved Opsund	312 921	0	10 500 000
Utskifting av gamle/ødelagte vannledninger	0	0	80 000 000
Avløpsnett			
Avløpsledning Tunejordet Vest	28 263 915	21 500 000	21 500 000
Avløpsledning Klavestadhaugen (separering)	33 930 487	30 500 000	30 500 000
Avløpsledning Klavestadhaugen-Sandbakken (separering)	22 628 708	29 500 000	29 500 000
Avløpsledning (Meieri-Sandbakken skole)	846 769	1 000 000	45 000 000
Separering Brusevoldbekken	11 044 684	10 000 000	12 000 000
Separering Kalabekken	1 494 349	4 000 000	24 000 000
Tunevannet sydøst e.1a	6 222 154	5 000 000	10 000 000
Brevikbekken e. 1	5 631 546	6 000 000	14 000 000
Brevikbekken e. 2	1 474 392	1 000 000	16 000 000
Avløpsledning Opsund	176 359	0	10 000 000
Utskifting av gamle/ødelagte avløpsledninger, Hindre femmedvann i avløpsnett	0	0	80 000 000
Tekniske installasjoner avløp			
Oppgradering Slambygg 1 (Alvim renseanlegg)	10 252 935	11 000 000	11 000 000
Oppgradering avløpspumpestasjoner	2 002 515	5 000 000	35 000 000
Nytt renseanlegg	12 976 205	7 000 000	691 000 000
Ny avløpsstasjon Stasjonsveien syd	1 073 002	1 500 000	10 000 000
Utstyr for tidsmåling av overløp	0	0	12 000 000
Avfallsbehandling			
Utvikling av Gatedalen miljøanlegg (Modernisering av gjenvinningsstasjonen, etablering av arealer for lagring og behandling av avfall)	1 052 042	5 000 000	90 000 000
Oppsamlingsplass avfall	0	0	20 000 000
Overta avfallsinnsamling i egenregi- biler, oppstillingsplass, personalbygg.	0	0	51 000 000
Samferdsel			
Gang og sykkelvei Hafslundøy- Opsund	12 465 598	12 500 000	12 500 000
Pellygata- oppgradering	40 984	0	20 000 000
Oppgradering av kommunale veier	10 011 298	10 500 000	52 500 000
Gatelys tiltak	7 961 459	14 071 391	15 071 391
Trafikksikkerhetstiltak (trykke skoleveier/fartsbegrensende tiltak)	3 361 484	5 000 000	25 000 000
Verksted og transport			
Biler maskiner og annet teknisk utstyr verksted/transport/vaskeri	6 100 264	6 000 000	30 000 000
Eiendom			
Oppgradering av administrasjonsbygg	50 312 212	52 000 000	52 000 000
Sengeheis og utvendig heis- Kurland sykehjem	0	0	10 000 000
Utskifting av ventilasjon Kurland sykehjem	0	100 000	10 100 000
Utfasing fossiltfyring- lovkrav 2020	4 800 373	10 000 000	10 000 000
Sarpsborg rådhus, skifte ventilasjon og varmeanlegg	6 175 068	8 000 000	47 000 000
Rehabiliterer Sarpsborghallen- svømmehall	4 460 507	2 000 000	24 000 000
Overtagelse av eiendommer fra Borregaard	18 896 265	18 000 000	18 000 000
Regulering og opparbeidelse Tune senter II	632 439	1 500 000	30 500 000
Regulering / utvikling Yvenåsen	2 806 031	2 500 000	25 000 000
Opparbeidelse boligfelt Navestad/Berg (del 1.)	2 648 314	4 433 507	41 500 000
Prosjektering og veiforbindelse Kampenesmosen	8 594 244	10 000 000	12 000 000
Strategisk oppkjøp og utvikling av eiendom	2 582 872	5 000 000	45 000 000
Utvikelse IKA,arkiv og kontor	1 381 338	1 000 000	64 500 000
Ny ambulansestasjon	4 152 279	3 000 000	64 000 000
Kirken			
Opparbeidelse av gravlund Hafslund	37 994 941	35 000 000	35 000 000
Utbedringstiltak kirkebygg	6 422 053	9 000 000	12 000 000

Note 22 – Skatt

Fra og med 2014 er kommunen skattepliktig for den delen av renovasjon som gjelder næring.

	2020	2019	2018	2017	2016
Årets skattekostnad:					
Betalbar skatt		0	38 838	119 313	207 469
Endring utsatt skatt		-68 460	24 985	-20 404	-41 086
Årets totale skattekostnad		-68 460	63 823	98 909	166 383
Beregning av årets skattegrunnlag:					
Driftsresultat		-1 018 731	277 493	412 120	665 535
Permanente forskjeller		0	0	0	0
Endring i midlertidige forskjeller		311 180	-108 630	85 016	164 342
Årets skattegrunnlag		-707 551	168 863	497 136	829 877
Betalbar skatt (22% i 2019, 23% i 2018, 24% i 2017, 25% i 2016) av årets skattegrunnlag	55 000*	-	38 838	119 313	207 469
Oversikt over midlertidige forskjeller:					
Netto pensjonsforpliktelse		-423 917	-181 219	-294 149	-341 315
Anleggsmidler		256 974	325 456	329 756	461 938
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12		-166 943	144 237	35 607	120 623
Utsatt skattefordel (-)/ Utsatt skatt (+)		-36 727	33 175	8 546	30 156

*Beløpet er basert på estimat, og avsatt i 2020 regnskapet. Endelig betalbar skatt vil fastsettes når ligningspapirene for 2020 foreligger

Note 23 - Hendelser etter balansedagen

Økt tilskudd til private barnehager på grunn av koronautgifter i kommunale barnehager, for perioden 0108-311220, er beregnet til 5 081.322 kr. Grunnlag for utbetalingen forelå etter regnskapsavleggelse. Tilskuddet utbetales i 2021.

Vedlegg: Revisors beretning