Austrheim
KOMMUNE

Årsrapport 2021

Årsrekneskapen

opne landskap, ope sinn

Innhald

Årsrekneskap 2021 3

1. Investeringar i varige driftsmidlar 6
2. TILSKOT TIL ANDRE SINE INVESTERINGAR 7
3. INVESTERINGAR I AKSJAR OG ANDELAR 7
4. UTLÅN 7

NOTAR 14

Note 1 - Arbeidskapital 14

Note 2 - Kapitalkonto 15

Note 3 - Varige driftsmidlar 16

Note 4 - Aksjar og andelar 16

Note 5 - Langsiktig lånegjeld 17

Note 6 -Avdrag 18

Note 7 - Pensjon 19

Note 8 - Garantiar 23

Note 9 - Bundne fond 24

Note 10 - Sjølvkost 25

Note 11 - Ytingar til leiande personar 25

Note 12 - Godtgjersle til revisor 26

Note 13 Utlån 26

Årsrekneskap 2021

§ 5-4 Bevilgningsoversikter - drift

Beløp i 1000

	Rekneskap 2020	Opph. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Rekneskap 2021
Rammetilskudd	-98 977	-96 178	-96 178	-100 088
Inntekts- og formuesskatt	-96 975	-96 647	-100 986	-108 953
Eiendomsskatt	-14 128	-13 500	-13 500	-13 609
Andre generelle driftsinntekter	-8 229	-1 688	-1 688	-2 398
Sum generelle driftsinntekter	**-218 309**	**-208 013**	**-212 352**	**-225 048**
Korrigert sum bevillingar drift, netto	**194 054**	**193 775**	**198 114**	**211 379**
Avskrivinger	15 535	15 542	15 542	15 888
Sum netto driftsutgifter	**209 589**	**209 317**	**213 656**	**227 267**
Brutto driftsresultat	**-8 720**	**1 304**	**1 304**	**2 219**
Renteinntekter	-560	-400	-400	-541
Utbytter	-2 600	-6 500	-6 500	-3 467
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	4 694	1 795	1 795	2 701
Avdrag på lån	10 096	9 984	9 984	10 047
Netto finansutgifter	**11 630**	**4 879**	**4 879**	**8 740**
Motpost avskrivninger	-15 535	-15 540	-15 540	-15 888
Netto driftsresultat	**-12 625**	**-9 357**	**-9 357**	**-4 929**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	5 151	-1	-1	-3 158
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 510	9 358	9 358	8 087
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	4 964	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**12 625**	**9 357**	**9 357**	**4 929**
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**

§5-4 Sum bevilgningar drift, netto

Beløp i 1000

	Rekneskap 2020	Opph. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Rekneskap 2021
Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	24 737	21 633	21 633	20 853
Politisk styring og kontrollorgan	3 330	3 638	3 638	4 093
Oppvekst, kultur, bibliotek, idrett og fritid	73 511	74 395	74 595	76 025
Helse, omsorg og frivillige tenester	78 324	80 927	80 927	82 611
Forvaltning og service	18 870	16 281	20 420	24 436
Felles inntekter og utgifter	508	600	600	487
Sum bevillingar drift, netto	**199 282**	**197 474**	**201 813**	**208 505**
Av dette:				
Netto renteutgifter og -inntekter	77	20	20	285
Avsetninger til bundne driftsfond	6 815	29	29	3 388
Bruk av bundne driftsfond	-1 664	-30	-30	-6 546
Avsetninger til disposisjonsfond	0	4 000	4 000	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-320	-320	0
Korrigert sum bevillingar drift, netto	**194 054**	**193 775**	**198 114**	**211 379**

Austrheim, 24.02.2022 / 27.04.2022

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2020	Opph. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Rekneskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler	3	12 968	17 800	21 400	19 987
Tilskudd til andres investeringer		700	200	200	200
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	744	800	800	667
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån	6	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		**14 412**	**18 800**	**22 400**	**20 854**
Kompensasjon for merverdiavgift		-1 556	-460	-460	-712
Tilskudd fra andre		-2 200	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	3	-2 330	-6 800	-6 800	-6 133
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		-8 676	-11 540	-15 140	-4 605
Sum investeringsinntekter		**-14 763**	**-18 800**	**-22 400**	**-11 450**
Videreutlån		9 140	10 000	10 000	8 239
Bruk av lån til videreutlån		-524	-10 000	-10 000	-8 239
Avdrag på lån til videreutlån		1 725	1 000	1 000	1 988
Mottatte avdrag på videreutlån		-5 183	-1 000	-1 000	-2 622
Netto utgifter videreutlån		**5 158**	**0**	**0**	**-633**
Overføring fra drift		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		-4 807	0	0	633
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		**-4 807**	**0**	**0**	**633**
Framført til inndekning i seinare år (udekt)		**0**	**0**	**0**	**9 404**

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

1. INVESTERINGAR I VARIGE DRIFTSMIDLAR

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2020	Opph. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Rekneskap 2021
IKT- Austrheim kommune		113	0	0	0
IKT – skular		83	0	0	0
IKT/Tavle skulane		185	0	0	0
Kjøp 2 E-bilar/1 firhjulstrekk		398	0	0	0
Planmidlar		899	0	0	0
Kaland trygg skuleveg,hjertesone,punktutb.tilsk.HLF		3 265	0	0	0
IKT barnehage		112	0	0	0
Utlånsautomat biblioteket		112	0	0	0
Dagsturhytte Vardetangen		1 191	0	0	0
Desinfiseringsmaskin		269	0	0	0
Sum		**6 628**	**0**	**0**	**0**
Andre investeringar					
Byggutbetring		613	0	0	0
Omsorgsteknologi		0	1 000	1 000	209
Fagfornying 1-4 trinn		660	400	400	675
Steinaldersplass		0	300	300	0
IKT Austrheim komm/digitalisering		172	600	600	624
Omsorgsbustad rus/psykriatri		0	3 500	3 500	0
Digitalisering teknisk drift		46	0	0	0
Elbilar		0	0	0	278
Skulebygg 2021-2024		0	0	0	2 106
Sal av faste eigedommer		228	0	0	226
Sum Andre investeringar		**1 719**	**5 800**	**5 800**	**4 118**
Sjølvkost					
VVA		4 620	7 900	11 500	15 768
Kloakkpumpestasjon		0	4 100	4 100	101
Sum Sjølvkost		**4 620**	**12 000**	**15 600**	**15 869**
Investeringar i varige driftsmidlar		**12 968**	**17 800**	**21 400**	**19 987**

2. TILSKOT TIL ANDRE SINE INVESTERINGAR

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2020	Opph. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Rekneskap 2021
INV.TILSKOT AUSTRHEIM KYRKJE (3900)		700	200	200	200
Tilskudd til andres investeringer		**700**	**200**	**200**	**200**

3. INVESTERINGAR I AKSJAR OG ANDELAR

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2020	Opph. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Rekneskap 2021
EIGENKAPITALINNSKOT KLP		744	800	800	667
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		**744**	**800**	**800**	**667**

4. UTLÅN

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2020	Opph. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Rekneskap 2021
Investeringar i varige driftsmidlar		**0**	**0**	**0**	**0**
Sum del 1-4		**14 412**	**18 800**	**22 400**	**20 854**

§ 5-8 Balanserekneskap

EIGENDELAR		2 021	2 020
A. Anleggsmidlar		869 937 104	864 346 618
	I. Varige driftsmidlar	406 303 384	406 103 960
	1. Faste eigendomar og anlegg	396 997 273	396 546 116
	2. Utstyr, maskiner og transportmidlar	9 306 111	9 557 844
	II. Finansielle anleggsmidlar	92 169 024	85 800 816
	1. Aksjer og andelar	63 707 366	63 070 449
	2. Obligasjonar	0	0
	3. Utlån	28 461 658	22 730 367
	III. Immaterielle eigendelar	0	0
	IV. Pensjonsmidlar	371 464 696	372 441 842
		0	0
B. Omløpsmidlar		72 011 587	73 394 134
	I. Bankinnskot og kontantar	34 090 886	41 726 025
	II. Finansielle omløpsmidlar	0	0
	1. Aksjer og andelar	0	0
	2. Obligasjonar	0	0
	3. Sertifikatar	0	0
	4. Derivatar	0	0
	III. Kortsiktige fordringar	37 920 702	31 668 109
	1. Kundefordringar	17 738 363	13 872 794
	2. Andre kortsiktige fordringar	0	0
	3. Premieavvik	20 182 339	17 795 315
Sum eigendelar		941 948 691	937 740 752

EIGENKAPITAL OG GJELD		**2 021**	**2 020**
C. Eigenkapital		250 858 961	244 471 482
	I. Eigenkapital drift	24 822 325	19 893 312
	1. Disposisjonsfond	15 010 744	6 923 621
	2. Bundne driftsfond	9 811 580	12 969 691
	3. Meirforbruk i driftsrekneskapen	0	0
	II. Eigenkapital investering	-7 075 148	1 695 479
	1. Ubunde investeringsfond	2 328 792	1 695 479
	2. Bundne investeringsfond	0	0
	3. Udekka beløp i investeringsrekneskapen	9 403 940	0
	III. Annan eigenkaptial	233 111 784	222 882 692
	1. Kapitalkonto	231 850 580	221 621 487
	2. Prinsippendringar som påvirkar arbeidskapitalen drift	1 261 205	1 261 205
	3. Prinsippendringar som påverkar arbeidskapitalen investering	0	0
		0	0
D. Langsiktig gjeld		641 702 398	649 235 361
	I. Lån	264 163 352	266 199 237
	1. Gjeld til kredittinstitusjonar	264 163 352	266 199 237
	2. Obligasjonslån	0	0
	3. Sertifikatlån	0	0
	II. Pensjonsforpliktingar	377 539 046	383 036 124
		0	0

E. Kortsiktig gjeld		49 387 332	44 033 908
	I. Kortsiktig gjeld	49 387 332	44 033 908
	1. Leverandørgjeld	0	0
	2. Likviditetslån	0	0
	3. Derivatar	0	0
	4. Anna kortsiktig gjeld	48 282 296	42 803 626
	5. Premieavvik	1 104 936	1 230 282
Sum eigenkapital og gjeld		941 948 691	937 740 752
F. Memoriakonti		3 736 251	6 580 517
	I. Ubrukte lånemidlar	3 736 251	6 580 517
	II. Andre memoriakonti	0	0
	III. Motkonto for memoriakontiane	-3 736 251	-6 580 517

§5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar

§ 5-9. Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar	
Tal i 1000 kroner	
	Rekneskap 2021
Disposisjonar som er føreteke i samsvar med §4-1 til §4-4 i driftsrekneskapen	
Netto driftsresultat	- 4 929
Avsetningar til bundne driftsfond	3 387
Bruk av bundne driftsfond	- 6 546
Overføring til investering i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	-
Avsetningar til disposisjonsfond i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	8087
Bruk av disposisjonsfond i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	0
Budsjettert dekning av tidlegare år sitt meirforbruk	-
Året sitt budsjettavvik (meir- eller mindreforbruk før strykningar)	-
Strykning av bruk av disposisjonsfond	-
Meir- eller mindreforbruk etter strykningar	-
Avsetning av mindreforbruk etter strykningar til disposisjonsfond	-8087
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk).	-
Disposisjonar som er føreteke i samsvar med §4-1, 4-5 og §4-6 i investeringsregnskapet	
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-633
Avsetningar til bundne investeringsfond	-

Bruk av bundne investeringsfond	-
Budsjettert bruk av lån	- 15 140
Overføring frå drift i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	-
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
Bruk av ubundne investeringsfond i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	633
Dekning av tidlegare år sitt udekka beløp	-
Året sitt budsjettavvik (udekka eller udisponert beløp før strykningar)	-
Strykning av bruk av lån	-
Udekka eller udisponert beløp etter strykningar	-
Framført til inndekning i seinere år (udekka beløp).	-9 403

§5-6 Økonomisk oversikt etter konto - drift

Beløp i 1000

	Rekneskap 2020	Opph. bud. 2021	Rev. bud. 2021	Rekneskap 2021
Rammetilskudd	-98 977	-96 178	-96 178	-100 088
Inntekts- og formuesskatt	-96 975	-96 647	-100 986	-108 953
Eiendomsskatt	-14 128	-13 500	-13 500	-13 609
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-9 741	-2 628	-2 628	-6 349
Overføringer og tilskudd fra andre	-37 728	-31 155	-31 155	-38 814
Brukerbetalinger	-11 381	-12 081	-12 081	-12 486
Salgs- og leieinntekter	-18 080	-18 024	-18 024	-17 526
Sum driftsinntekter	**-287 010**	**-270 213**	**-274 552**	**-297 825**
Lønnsutgifter	149 688	144 490	144 490	157 237
Sosiale utgifter	36 193	39 291	39 291	39 497
Kjøp av varer og tjenester	53 708	55 777	59 916	68 273
Overføringer og tilskudd til andre	23 167	16 417	16 617	19 148
Avskrivninger	15 535	15 542	15 542	15 888
Sum driftsutgifter	**278 290**	**271 517**	**275 856**	**300 044**
Brutto driftsresultat	**-8 720**	**1 304**	**1 304**	**2 219**
Renteinntekter	-560	-400	-400	-541
Utbytter	-2 600	-6 500	-6 500	-3 467
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	4 694	1 795	1 795	2 701
Avdrag på lån	10 096	9 984	9 984	10 047
Netto finansutgifter	**11 630**	**4 879**	**4 879**	**8 740**
Motpost avskrivninger	-15 535	-15 540	-15 540	-15 888
Netto driftsresultat	**-12 625**	**-9 357**	**-9 357**	**-4 929**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	5 151	-1	-1	-3 158
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 510	9 358	9 358	8 087
Dekning av tidligere års merforbruk	4 964	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**12 625**	**9 357**	**9 357**	**4 929**
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**

NOTAR

NOTE 1 - ARBEIDSKAPITAL

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Omløpsmidler	72 011 587	73 394 134	-1 382 547
Kortsiktig gjeld	49 387 332	44 033 908	5 353 423
Arbeidskapital	**22 624 255**	**29 360 226**	**-6 735 970**

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2 021
Netto driftsresultat	4 929 013
Netto utgifter/inntekter i investering	8 770 627
Endring ubrukte lånemidler (økning +/red.)	-2 844 265
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-6 685 879
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	**-50 091**

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering

AIL har betaler avdrag på lån som står på konto for privat gjeld 50 000,-, ib 125000,- ub 75000,-
(Gjeld Austrh. Idrettslag og kr 91 i diff.)

Andre forklaringer

NOTE 2 – KAPITALKONTO

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)			
BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Anleggsmidlar	869 937 104	864 346 618	5 590 486
Langsiktig gjeld	641 702 398	649 235 361	-7 532 963
Endring ubrukte lånemidlar (auke +/reduksjon-)	3 736 251	6 580 517	-2 844 265
Endring i rekneskapsprinsipp som påvirkar anleggsmidlar			
Endring i rekneskapsprinsipp som påvirkar langsiktig gjeld			
Netto endring	231 970 957	221 691 773	10 279 184

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLAR

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tekst	0 år	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	SUM
Bokført verdi per 1.1	**26 616 523**	**4 730 364**	**3 769 389**	**26 057 606**	**235 738 664**	**109 191 414**	**406 103 960**
Tilgang							
Gruppe E- EDB-Utstyr, kontormaskiner og liknande		1 508 350					
Gruppe A - Person-, vare- og lastebilar			277 524				
Gruppe J1 - Leidningsnett (VA)					15 767 722		
Gruppe F2 -Skular og barnehagar					2 105 784		
Gruppe I -Tekniske anlegg(VAR), renseanl., pumpestasj. Forbrenningsanl.					101 145		
Sum tilganger		1 508 350	277 524		17 974 651		**19 760 525**
Avgang							
Gruppe A - Person-, vare- og lastebilar			37 331				
Gruppe F1 - Bustader					3 635 765		
Sum avgang			37 331		3 635 765		**3 673 096**
Avskriving							
Gruppe E- EDB-utstyr, kontormaskiner og liknande		1 333 199					
Gruppe A - Person-, vare og lastebilar			167 393				
Gruppe B - Anleggsmaskiner			25 863				
Gruppe D - Maskiner, verktøy, inventar og utstyr			368 904				
Gruppe C Brannbilar				104 917			
Gruppe I - Tekniske anlegg(VAR), renseanlegg, pumpestasj., forbre. Anl.				90 751			
Gruppe K - Parkeringsplassar og trafikklys				2 018 348			
Gruppe F1 -Bustader					531 051		
Gruppe F2 - Skular og barnehagar					4 065 467		
Gruppe F3 - Idrettshallar					644 437		
Gruppe J1 - Leidningsnett					1 918 873		
Gruppe J2 - Vegar					1 516 219		
Gruppe H - Brannstasjonar						71 347	
Gruppe G3 - Kulturbygg/bibliotek						40 236	
Gruppe G2 Aldershjem og institusjoner						1 867 073	
Gruppe G1 - Administrasjonsbygg						1 121 927	
Sum Avskrivingar		1 333 199	562 160	2 214 016	8 678 047	3 100 583	**15 888 005**
Nedskrivninger							
Reverserte nedskrivninger							
Bokført verdi 31.12	**26 616 523**	**4 905 515**	**3 447 422**	**23 843 590**	**241 399 503**	**106 090 831**	**406 303 384**

NOTE 4 - AKSJAR OG ANDELAR

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskriving	Reversering nedskriving	Bokført verdi 31.12
NGIR	7,59				5 855
Aufera	37				128 834
Bergen og Omland havn	1				100 000
Gløde	2,73				38 500
BIBLIOTEKSENTRALEN	0,09				300
AASKAAS					1
Mongstad utviklingselskap *	0		30 000		0
Eviny	0,433				52 171 520
Visit Fjordkysten	0,714				10 000
Austrheim Næringselskap	100				1 250 000
Vann Vest	4,35				5 000
KLP eigenkapital innskott					9 997 356
sum					63 707 366

Årsaka til nedskriving/reversering:

* Aksjane i Mongstad Utviklingselskap er eigd med 25 % av Austrheim Næringselskap og bokført i deira balanse. Resten av aksjene (75 %)i selskapet er eigd av Alver Kommune og Eviny.

NOTE 5 - LANGSIKTIG LÅNEGJELD

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)				
Eksterne lån	**Bokført verdi 31.12**	**Løpetid/Forfall**	**Rentefot**	**Refinansering***
Lån til eigne investeringar total	227 883 576		0	121 402 386
Lån til eigne investeringar	60 000 000	21.05.2024	1,28 %	
Lån til eigne investeringar	44 131 190	06.03.2045	1,30 %	
Lån til eigne investeringar	51 402 386	16.09.2022	0,54 %	51 402 386
Lån til eigne investeringar	70 000 000	12.05.2022	0,96 %	70 000 000
Lån til andre sine investeringar	0			
Lån til innløysing av kausjonar	0			
Lån til vidare utlån	38 629 230		0,72 %	
Finansielle leigeavtalar	0			
Sum	264 162 806			

NOTE 6 -AVDRAG

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)	
Grunnlag for berekning av minimumsavdrag	Beløp
Berekna minimumsavdrag etter kommunelova §14-18, 1. ledd	10 000 881
Korrigering for mottekne avdrag vidareutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	10 047 353
Differanse mellom berekna, korrigerte og betalte avdrag	-46 472
Grunnlag for berekning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidlar 31.12	379 686 861
Bokført verdi lånegjeld 31.12	-264 163 352
Avskrivningar	15 888 005

NOTE 7 – PENSJON

SPK - STATENS PENSJONSKASSE

OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTALL FOR REGNSKAPSÅRET	2021	Organisasjonsnr:	948350823
Austrheim kommune			

År	2020	2021	2022
Andel av fellesskapets pensjonsgrunnlag	0,065 %	0,057 %	0,057 %
Aggregert pensjonsgrunnlag pr 01.01	26 331 716	23 335 097	23 335 097
Amortisering:	7	7	

PENSJONSKOSTNAD	2020	2021	*Budsjett* 2022	*Budsjett* 2023	*Budsjett* 2024	*Budsjett* 2025
Årets opptjening, service cost	2 309 964	1 968 851	2 007 838	2 047 597	2 088 144	2 129 493
Rentekostnad	1 243 048	655 832	668 819	688 884	709 550	730 837
Brutto pensjonskostnad	3 553 012	2 624 683	2 676 657	2 736 481	2 797 694	2 860 330
Forventet avkastning	-1 096 655	-416 123	-427 968	-440 510	-453 534	-466 944
Netto pensjonskostnad	2 456 357	2 208 560	2 248 689	2 295 971	2 344 160	2 393 386
Sum amortisert premieavvik	-203 490	-240 397	-114 658	-89 724	14 336	140 679
Administrasjonskostnad	76 642	70 105	74 937	76 616	78 546	80 526
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	2 329 509	2 038 268	2 208 968	2 282 862	2 437 042	2 614 591

PREMIEAVVIK	2020	2021	*Budsjett* 2022	*Budsjett* 2023	*Budsjett* 2024	*Budsjett* 2025
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	2 326 309	2 638 949	2 678 272	2 738 266	2 807 270	2 878 013
Herav oppgjør for desember 2020		*-45 892*				
Administrasjonskostnad	-76 642	-70 105	-74 937	-76 616	-78 546	-80 526
Netto pensjonskostnad	-2 456 357	-2 208 560	-2 248 689	-2 295 971	-2 344 160	-2 393 386
Premieavvik	-206 690	360 284	354 646	365 679	384 564	404 101

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2020	2021	*Budsjett* 2022	*Budsjett* 2023	*Budsjett* 2024	*Budsjett* 2025
Beregnet premieavvik året for	-55 267	-206 690	360 284	354 646	365 679	384 564
Amortisering av fjorårets premieavvik	-7 895	-29 527	51 469	50 664	52 240	54 938
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-195 595	-210 870	-166 127	-140 388	-37 904	85 742
Sum amortisert premieavvik til føring	-203 490	-240 397	-114 658	-89 724	14 336	140 679
Rest til amortisering inkl premieavvik 31.12	-874 005	-273 323				

FORUTSETNINGER

Økonomiske forutsetninger	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	1,98 %	1,98 %	1,98 %	1,98 %	1,98 %
Forventet G-regulering	2,48 %	1,98 %	1,98 %	1,98 %	1,98 %	1,98 %

Demografiske parametere (SPK)	Kommuner	Fylkeskommuner
Frivillig avgang	4,5% for aldersgruppen 18-39 år 2% for aldersgruppen 40-54 år 1% for aldersgruppen 55 og oppover	4,5% for aldersgruppen 18-39 år 2% for aldersgruppen 40-54 år 1% for aldersgruppen 55 og oppover
Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år)	50 %	40 %
Dødelighet	K2013	K2013
Uførhet	K1963 (200 %)	K1963 (200 %)

PENSJONSFORPLIKTELSE	2020	2021
Brutto pålopt forpliktelse 31.12	39 068 673	24 485 762
Pensjonsmidler 31.12	-33 554 485	-15 571 313
Netto forpliktelse for arb.avgift 31.12	5 514 188	8 914 448

BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER UB – ESTIMAT	2021
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor	39 068 673
Årets opptjening	1 968 851
Rentekostnad	655 832
Estimatavvik – forpliktelse	-17 207 595
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat	24 485 762

ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSER	2021
Faktisk forpliktelse IB 1.1	21 861 078
Estimert forpliktelse IB 1.1	-39 068 673
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-17 207 595

BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT	2021
Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor	33 554 485
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	2 638 949
Administrasjon	-70 105
Forventet avkastning	416 123
Estimatavvik - midler	-20 968 139
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat	15 571 313

ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER	2021
Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	-12 586 346
Estimerte pensjonsmidler IB 1.1	33 554 485
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1.	20 968 139

FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK	2021
Brutto estimatavvik	3 760 544
Amortisert premieavvik i år	240 397
Netto balansefort estimatavvik	4 000 941

AVSTEMMING	2021
Balansefort netto forpliktelse IB 1.1.	5 514 188
Netto pensjonskostnad	2 208 560
Administrasjonskostnad	70 105
Amortisert premieavvik i år	-240 397
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-2 638 949
Netto balansefort estimatavvik i år	4 000 941
Balansefort netto forpliktelse UB 31.12.	8 914 448

PENSJONSKOSTNADER	2020	2021
Årets opptjening	13 070 473	13 704 168
Rentekostnad	11 808 997	10 426 191
Brutto pensjonskostnad	24 879 470	24 130 359
Forventet avkastning	-12 994 396	-11 961 264
Netto pensjonskostnad	11 885 074	12 169 095
Sum amortisert premieavvik	3 280 722	3 863 869
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	861 086	740 018
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	16 026 882	16 772 982

PREMIEAVVIK	2020	2021
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	16 028 506	18 787 575
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-861 086	-740 018
Netto pensjonskostnad	-11 885 074	-12 169 095
Premieavvik	3 282 346	5 878 462

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2020	31.12.2021
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	342 658 256	351 123 844
Pensjonsmidler	338 887 356	355 893 382
Netto forpliktelse før arb.avgift	3 770 900	-4 769 538

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2021
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	342 658 256
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-1 980 680
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	340 677 576
Årets opptjening	13 704 168
Rentekostnad	10 426 191
Utbetalinger	-13 684 091
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	351 123 844

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2021
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	338 887 356
Estimatavvik midler IB 1.1	681 296
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	339 568 652
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	18 787 575
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-740 018
Utbetalinger	-13 684 091
Forventet avkastning	11 961 264
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	355 893 382

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2021	2022
Sum amortisert premieavvik til føring	3 863 869	3 863 771
Akkumulert premieavvik	16 993 210	

AVSTEMMING	2021
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	3 770 900
Netto pensjonskostnad	12 169 095
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	740 018
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-18 787 575
Brutto estimatavvik	-2 661 976
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-4 769 538

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2021
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	-1 980 680
Endringer forpliktelse - Totalt	-1 980 680

MEDLEMSSTATUS	01.01.2020	01.01.2021
Antall aktive	295	307
Antall oppsatte	347	358
Antall pensjoner	213	238
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	367 103	371 569
Gj.snittlig alder, aktive	44,50	42,81
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	10,70	10,26
FORUTSETNINGER	**2020**	**2021**
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
G-regulering	2,48 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,71 %	1,22 %
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %

NOTE 8 - GARANTIAR

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)					
Garantien er stilt for	**Føremål**	**Type garanti**	**Vedteke garantiramme (ekskl. tillegg)**	**Saldo 31.12**	**Utløper**
Austrheim sokn	Gravplass Leirvåg	Kommunalbanken	5 000 000	2 900 000	20.05.2036
Austrheim sokn	Blyglass kyrkja	Kommunalbanken	1 000 000	520 000	20.11.2034
Sætremarka borettslag	Bustadar	Kommunalbanken	16 420 000	7 096 203	15.10.2031
Region Nordhordland Helsehus 7,5 %	Nordhordland helsehus	Langsiktig lånegjeld		36 750 000	
Nordhordland Utviklingselskap IKS 6,5 %		Pensjon		0	
Pensjonsforplikting for Vestlandsrevisjon IKS				35 313	
Andel i Radøy kommune sin garanti Aufera	Kjøp av eigendom		46 250 000	4 316 671	15.11.2049
NGIR Etterdriftsfond				2 462 718	
NGIR Pensjon	Pensjon			651 101	
NGIR Lån	Investeringar			3 564 696	
Sum garantier/lån ved kausjon				58 296 702	

Nordhordland Utviklingselskap pensjon: 31.12.2021 var pensjonsmidlane hos KLP større enn pensjonsforpliktingane. Det betyr at kommunane har ingen forplikting 31.12.2021

NOTE 9 - BUNDNE FOND

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Avsatt sjølvkost vatn	-4 024 374	-460 053		-4 484 427
Avsatt sjølvkost avløp	0	-427 740		-427 740
Realfagkommune	-389 656			-389 656
Kaifront Kystlandsbyen	-370 000			-370 000
Kvalitetsutviklingstiltak	-400 000		31 575	-368 425
Næringsfond/Covid	-735 014		403 146	-331 868
Prosjekt U 1947	-324 360			-324 360
Tiltak til Landbruket	-300 000			-300 000
Dekomp midlar Åråsog Kaland Skule	-292 010			-292 011
Turstiar	-318 204		31 338	-286 866
Dagtilbod demens	-260 616			-260 617
Videre utdanning lærarar	-253 534		28 534	-225 000
Den kulturrele skulesekk	-198 246	-25 000		-223 246
Partnerskap for folkehelse	-150 000		30 000	-120 000
Viltfond	-90 340	-19 917		-110 257
Kulturminneplan 2014	-104 201			-104 201
Nasjonalbibiloteket	-95 137			-95 138
Kaland Barnehage svømmeopplæring	-20 500	-56 700		-77 200
Realfagkommune Barnehage	-106 818		34 063	-72 756
Trafikksikkerhets kommune	-137 879		70 025	-67 854
Formidling av Fiskarbonden	-67 500			-67 500
Naturlige skulesekken Åråsskule	-65 172			-65 173
Den kulturelle spaserstokken	-103 000		38 200	-64 800
Avsatt sjølvkost oppmåling	0	-59 594		-59 594
Lærekandidat Kaland Barnehage	-54 486			-54 486
Tiriltunga Barnekor	-51 896			-51 896
Kulturminneplan 2017	-50 000			-50 000
Førebygging utmarksbrann	-276 466		276 466	0
Sum	**-9 239 409**	**-1 049 004**	**943 347**	**-9 345 071**
Gavefond/Nordliheimen	-75 515		17 727	-57 788
Sum	**-75 515**	**-1 049 004**	**961 074**	**-9 402 859**

Årsak til at det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret:

Vi har valgt kun og ta med fond som har meir enn bokført verdi på 50 000,- kroner, vi har ein rekke mindre fond.
Som det framgår av nota, så har vi ein rekkje fond,kor der ikkje var bevegelse i 2021.
Mange av våre fond er knyta til at ein skal gjennomføre anten opplæring eller aktiviterar kor mennesker skal samlast.
I 2021 har vi hatt covid i store delar av året, som har ført til avgrensingar knyta til at folk kan samlast.
Dette gjer at det ikkje er bruk av desse fonda i 2021.

NOTE 10 - SJØLVKOST

Samlet etterkalkyle 2021

Etterkalkylene for 2021 er basert på regnskap datert 11. februar 2022.

Etterkalkyle selvkost 2021	Vatn	Avløp	Slamtøming	Feiing	Totalt
Direkte driftsutgifter	3 959 233	1 902 866	888 799	619 850	7 370 748
Avskrivningskostnad	1 555 264	454 539	0	0	2 009 803
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	844 157	257 977	0	0	1 102 133
Indirekte driftsutgifter (netto)	14 491	116 984	-3 862	10 375	137 988
Indirekte avskrivningskostnad	2 316	1 622	0	114	4 052
Indirekte kalkulatorisk rente	188	128	0	14	330
Driftskostnader	**6 375 648**	**2 734 116**	**884 937**	**630 354**	**10 625 055**
- Øvrige driftsinntekter	-113 168	0	0	0	-113 168
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**6 262 480**	**2 734 116**	**884 937**	**630 354**	**10 511 887**
Gebyrinntekter	6 640 123	3 835 623	610 535	562 973	11 649 254
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	**377 643**	**1 101 507**	**-274 402**	**-67 381**	**1 137 367**
Finansiell dekningsgrad i %	*106 %*	*140 %*	*69 %*	*89 %*	*111 %*

Selvkostfond 01.01	**4 024 374**	**-671 407**	**-390 788**	**-309 714**	**2 652 465**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	377 643	1 101 507	-274 402	-67 381	1 137 367
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	82 410	-2 360	-10 327	-6 717	63 006
Selvkostfond 31.12	**4 484 427**	**427 740**	**-675 517**	**-383 812**	**3 852 838**

Etterkalkyle selvkost 2021	Private planar	Byggjesaksbehandling	Eigarseksjonering	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	286 953	1 544 300	7 829	1 066 334	2 905 416
Indirekte driftsutgifter (netto)	21 800	25 773	1 092	-327	48 339
Indirekte avskrivningskostnad	570	1 986	18	912	3 485
Indirekte kalkulatorisk rente	72	250	2	115	439
Driftskostnader	**309 395**	**1 572 309**	**8 942**	**1 067 034**	**2 957 679**
+ Tilskudd/subsidiering	91 779	108 561	0	0	200 340
- Øvrige driftsinntekter	-26 415	-115 957	-11 140	-11 140	-164 652
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**282 980**	**1 456 352**	**-2 198**	**1 055 894**	**2 793 027**
Gebyrinntekter	191 200	848 400	0	1 114 911	2 154 511
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	**-91 780**	**-607 952**	**2 198**	**59 017**	**-638 516**
Finansiell dekningsgrad i %	*68 %*	*58 %*	*0 %*	*106 %*	*77 %*

Selvkostfond 01.01	**1**	**499 391**	**-0**	**-0**	**499 391**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1	-499 391	2 198	59 017	-438 177
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	4 884	21	577	5 483
Selvkostfond 31.12	**-0**	**4 884**	**2 219**	**59 594**	**66 696**

NOTE 11 - YTINGAR TIL LEIANDE PERSONAR

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)	
Lovtekst:	
d) Det skal opplysast om ytingar til leiande personar i verksemda.	
	Brutto lønn
Kommunedirektør	1 122 000
Kommuneråd	
Ordfører	987 997
Eventuelt andre	

NOTE 12 - GODTGJERSLE TIL REVISOR

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)	
	Godtgjersle
Revisjon	639 780
Rådgjeving	30 000
Sum	669 780

NOTE 13 UTLÅN

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)		
Låntakar	Utlån (beløp)	Finansiert med eigne midlar
AIL	75000	75000
Austrheim Handel	50000	50000

Lån til AIL: Lånet er knyta til ferdigsstilling av klubbhuset, eige vedtak gjort i 2014.

Lån til Austrheim Handel: Kortsiktig lån med 1 årsnedbetalingstid. Midlane til lånet er tatt frå næringsfond.