



Austrheim
KOMMUNE

Årsrapport 2022

Årsrekneskapen med notar

opne landskap, ope sinn

Innhold

Årsrekneskap 2022	3
§ 5-4 Løyvingsoversikt - drift.....	3
§5-4 Sum løyvingar drift, netto.....	4
§ 5-5 Løyvingsoversikt - investering	5
§ 5-5 Løyvingsoversikt investering etter §5-5 andre ledd.....	6
1. Investeringar i varige driftsmidlar	6
2. Tilskott til andre sine investeringar	6
3. Investeringar i aksjar og andelar	6
4. Utlån	6
§5-6 Økonomisk oversikt etter konto - drift	7
§ 5-8 Balanserekneskap	8
§5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar	11
NOTAR	13
Note 1 - Arbeidskapital.....	13
Note 2 - Kapitalkonto.....	14
Note 3 - Varige driftsmidlar.....	16
Note 4 - Aksjar og andelar.....	18
Note 5 - Langsiktig lånegjeld	19
Note 6 -Avdrag.....	20
Note 7 - Pensjon.....	21
Note 8 - Garantiar	25
Note 9 - Bundne fond.....	26
Note 10 - Sjølvkost.....	27
Note 11 - Ytingar til leiande personar.....	28
Note 12 - Godtgjersle til revisor	28
Note 13 Utlån.....	28
Note 14 Andre notar	29

Årsrekneskap 2022

§ 5-4 LØYVINGSOVERSIKT - DRIFT

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Rammetilskot	-100 088	-98 703	-98 703	-90 609
Inntekt- og formuesskatt	-108 953	-107 689	-112 219	-127 317
Eigedomsskatt	-13 609	-13 200	-13 200	-12 995
Andre generelle driftsinntekter	-2 398	-1 688	-1 688	-5 816
Sum generelle driftsinntekter	-225 048	-221 280	-225 810	-236 737
Korrigert sum løyvingar drift, netto	211 379	207 575	212 105	224 279
Avskrivningar	15 888	15 900	15 900	16 487
Sum netto driftsutgifter	227 267	223 475	228 005	240 765
Brutto driftsresultat	2 219	2 195	2 195	4 028
Renteinntekter	-541	-496	-496	-1 511
Utbytte	-3 467	-5 000	-5 000	-3 997
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel	0	0	0	0
Renteutgifter	2 701	2 120	2 120	4 854
Avdrag på lån	10 047	9 600	9 600	10 375
Netto finansutgifter	8 740	6 224	6 224	9 720
Motpost avskrivningar	-15 888	-15 900	-15 900	-16 487
Netto driftsresultat	-4 929	-7 481	-7 481	-2 738
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsettingar til bundne driftsfond	3 388	29	29	3 418
Bruk av bundne driftsfond	-6 546	-30	-30	-1 891
Avsettingar til disposisjonsfond	8 087	7 802	7 802	1 211
Bruk av disposisjonsfond	0	-320	-320	0
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen	0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat	4 929	7 481	7 481	2 738
Framført til inndecking i seinare år (meirforbruk)	0	0	0	0

§5-4 SUM LØYVINGAR DRIFT, NETTO

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Opph. Rev. bud. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	20 853	27 878	24 505	25 386
Politisk styring og kontrollorgan	4 093	3 638	3 683	4 031
Oppvekst og kultur	76 025	77 932	79 506	77 183
Helse og velferd	82 611	84 982	87 712	93 215
Samfunn og tenesteyting	24 436	16 343	19 897	25 927
Felles inntekter og utgifter	487	500	500	613
Sum løyvingar drift, netto	208 505	211 274	215 804	226 353
Av dette:				
Netto renteutgifter og -inntekter	285	20	20	547
Avsetninger til bundne driftsfond	3 388	29	29	3 418
Bruk av bundne driftsfond	-6 546	-30	-30	-1 891
Avsetninger til disposisjonsfond	0	4 000	4 000	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-320	-320	0
Korrigert sum løyvingar drift, netto	211 379	207 575	212 105	224 279

Austrheim, 31.03.2023 / 17.04.2023



Bjørnar Fjellhaug
Kommunedirektør

§ 5-5 LØYVINGSOVERSIKT - INVESTERING

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Investeringar i varige driftsmidlar	2,3	19 987	38 600	52 412	26 033
Tilskot til andre sine investeringar		200	200	200	1 011
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	4	667	800	800	727
Utlån av egne midlar		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	14 360
Sum investeringsutgifter		20 854	39 600	53 412	42 131
Kompensasjon for meirverdiavgift		-712	-5 320	-5 846	-1 894
Tilskot frå andre		0	0	-400	-2 844
Sal av varige driftsmiddel	14	-6 133	-26 300	-26 300	-51 896
Sal av finansielle anleggsmiddel		0	0	0	0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		0	0	0	0
Bruk av lån		-4 605	-7 980	-20 866	-26 002
Sum investeringsinntekter		-11 450	-39 600	-53 412	-82 635
Vidareutlån	5	8 239	10 000	10 000	12 387
Bruk av lån til vidareutlån	5	-8 239	-10 000	-10 000	-12 387
Avdrag på lån til vidareutlån		1 988	1 750	1 750	2 024
Mottatte avdrag på vidareutlån		-2 622	-1 750	-1 750	-2 444
Netto utgifter vidareutlån		-633	0	0	-420
Overføring frå drift		0	0	0	0
Avsettingar til bundne investeringsfond	14	0	0	0	51 626
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	-20 536
Avsetningar til ubunde investeringsfond		633	0	0	566
Bruk av ubunde investeringsfond		0	0	0	-136
Dekning av tidlegare års udekkja beløp		0	0	0	9 404
Sum overføring frå drift og netto avsettingar		633	0	0	40 924
Framført til inndekning i seinare år (udekt)		9 404	0	0	0

§ 5-5 LØYVINGSOVERSIKT INVESTERING ETTER §5-5 ANDRE LEDD

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Sum		0	0	0	0
Andre investeringar					
Omsorgsbustad	3	0	0	1 830	264
Omsorgsteknologi	3	209	700	1 532	4 561
Fagfornyng 1-4 trinn	3	675	400	400	402
Hoplandskvernene og sagbruket		0	0	300	0
IKT Austrheim komm/digitalisering	3	624	500	600	746
Elbilar/elbil-ladar		278	0	0	0
Skulebygg 2021-2024	3	2 106	25 000	25 000	5 365
Kjøp av traktor 2022(tj. 3320)	3	0	0	650	1 158
Veglys Hoplandssjøen		0	0	900	0
Gang/sykkelveg seniorsenter til Nordliheimen		0	0	700	0
Påkosting bruer, Njøta og Krossøy		0	0	700	0
ENØK-tiltak	3	0	0	700	90
Sal av faste eigedommer		226	0	0	16
Sal av driftsmidlar		0	0	0	-63
Sum Andre investeringar		4 118	26 600	33 312	12 539
Sjølvkost					
VVA	3	15 768	7 900	15 000	9 606
Kloakkpumpestasjon	3	101	4 100	4 100	3 888
Sum Sjølvkost		15 869	12 000	19 100	13 494
Investeringar i varige driftsmidlar		19 987	38 600	52 412	26 033

2. Tilskott til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
KJØP AV FAST EIGEDOM (TJ.2650)		0	0	0	811
INV.TILSKOT AUSTRHEIM KYRKJE (3900)		200	200	200	200
Tilskott til andre sine investeringar		200	200	200	1 011

3. Investeringar i aksjar og andelar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
EIGENKAPITALINNSKOT KLP	2	667	800	800	727
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		667	800	800	727

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022
Utlån av egne middel		0	0	0	0
Sum del 1-4		20 854	39 600	53 412	27 771

§5-6 ØKONOMISK OVERSIKT ETTER KONTO - DRIFT

Beløp i 1000

	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. Rekneskap bud. 2022	2022
Rammetilskot	-100 088	-98 703	-98 703	-90 609
Skatt på inntekt og formue	-108 953	-107 689	-112 219	-127 317
Eigedomsskatt	-13 609	-13 200	-13 200	-12 995
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskot frå staten	-6 349	-2 872	-2 872	-13 371
Overføringer og tilskot frå andre	-38 814	-30 520	-30 520	-41 354
Brukarbetalingar	-12 486	-13 002	-13 002	-12 556
Sals- og leigeinntekter	-17 526	-18 120	-18 120	-18 372
Sum driftsinntekter	-297 825	-284 107	-288 637	-316 574
Utgifter til løn	157 237	157 114	158 461	168 962
Sosiale utgifter	39 497	42 402	42 426	42 615
Kjøp av varer og tenester	68 273	55 330	58 490	73 978
Overføringer og tilskot til andre	19 148	15 555	15 555	18 561
Avskrivningar	15 888	15 900	15 900	16 487
Sum driftsutgifter	300 044	286 301	290 831	320 602
Brutto driftsresultat	2 219	2 195	2 195	4 028
Renteinntekter	-541	-496	-496	-1 511
Utbytte	-3 467	-5 000	-5 000	-3 997
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar	0	0	0	0
Renteutgifter	2 701	2 120	2 120	4 854
Avdrag på lån	10 047	9 600	9 600	10 375
Netto finansutgifter	8 740	6 224	6 224	9 720
Motpost avskrivningar	-15 888	-15 900	-15 900	-16 487
Netto driftsresultat	-4 929	-7 481	-7 481	-2 738
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsettingar til bundne driftsfond	3 388	29	29	3 418
Bruk av bundne driftsfond	-6 546	-30	-30	-1 891
Avsettingar til disposisjonsfond	8 087	7 802	7 802	1 211
Bruk av disposisjonsfond	0	-320	-320	0
Dekning av tidlegare års meirforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat	4 929	7 481	7 481	2 738
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)	0	0	0	0

§ 5-8 BALANSEREKNESKAP

EIGENDELAR			2022	2021
A. Anleggsmidlar			910 998 475	869 937 104
	I. Varige driftsmidlar		407 542 420	406 303 384
		1. Faste eigedomar og anlegg	393 645 491	396 997 273
		2. Utstyr, maskiner og transportmidlar	13 898 929	9 306 111
	II. Finansielle anleggsmidlar		102 798 274	92 169 024
		1. Aksjar og andelar	64 434 480	63 707 366
		2. Obligasjonar	0	0
		3. Utlån	38 363 794	28 461 658
	III. Immaterielle eigendelar		0	0
	IV. Pensjonsmidlar		400 657 781	371 464 696
				0
B. Omløpsmidlar			115 804 012	72 011 587
	I. Bankinnskott og kontantar		67 430 495	34 090 886
	II. Finansielle omløpsmidlar		0	0
		1. Aksjar og andelar	0	0
		2. Obligasjonar	0	0
		3. Sertifikatar	0	0
		4. Derivatar	0	0
	III. Kortsiktige fordringar		48 373 516	37 920 702
		1. Kundefordringar	23 781 750	17 738 363
		2. Andre kortsiktige fordringar	0	0
		3. Premieavvik	24 591 766	20 182 339
Sum eigendelar			1 026 802 487	941 948 691

EIGENKAPITAL OG GJELD			2022	2021
C. Eigenkapital			290 123 480	250 858 961
I. Eigenkapital drift			27 560 540	24 822 325
		1. Disposisjonsfond	16 221 777	15 010 744
		2. Bundne driftsfond	11 338 764	9 811 580
		3. Meirforbruk i driftsrekneskapen	0	0
II. Eigenkapital investering			33 849 021	-7 075 148
		1. Ubunde investeringsfond	33 849 021	2 328 792
		2. Bundne investeringsfond	0	0
		3. Udekket beløp i investeringsrekneskapen	0	9 403 940
III. Annan eigenkapital			228 713 919	233 111 784
		1. Kapitalkonto	227 452 714	231 850 580
		2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	1 261 205	1 261 205
		3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
				0
D. Langsiktig gjeld			687 723 349	641 702 398
I. Lån			276 354 589	264 163 352
		1. Gjeld til kredittinstitusjonar	276 354 589	264 163 352
		2. Obligasjonslån	0	0
		3. Sertifikatlån	0	0
II. Pensjonsforplikting			411 368 760	377 539 046

				0
E. Kortsiktig gjeld			48 955 658	49 387 332
	I. Kortsiktig gjeld		48 955 658	49 387 332
		1. Leverandørgjeld	0*	0
		2. Likviditetslån	0	0
		3. Derivatar	0	0
		4. Annan kortsiktig gjeld	48 325 038	48 282 396
		5. Premieavvik	630 620	1 104 936
Sum egenkapital og gjeld			1 026 802 487	941 948 691
F. Memoriakonti				
		I. Ubrukte lånemidler	4 297 878	3 736 251
		II. Andre memoriakonti	0	0
		III. Motkonto for memoriakontiane	-4 297 878	-3 736 251

- Sjå vedlegg med fullstendig balanse detaljert på konto.

§5-9 OVERSIKT OVER SAMLA BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONAR

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar etter

§ 5-9 – Drift

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar etter § 5-9 - Drift	
Tal i 1000 kroner	
	Rekneskap 2022
Disposisjonar som er føreteke i samsvar med §4-1 til §4-4 i driftsrekneskapen	
Netto driftsresultat	2 738
Avsetningar til bundne driftsfond	-3 418
Bruk av bundne driftsfond	1 891
Avsetningar til disposisjonsfond i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	-7 802
Bruk av disposisjonsfond i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	320
Året sitt budsjettavvik (meir- eller mindreforbruk før strykningar)	1 211
Meir- eller mindreforbruk etter strykningar	1 211
Avsetning av mindreforbruk etter strykningar til disposisjonsfond	-1 211
Framført til inndecking i seinare år (meirforbruk).	0

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar etter § 5-9 – Investering

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar etter § 5-9 – Investering	
Tal i 1000	
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	- 20 866
Avsetningar til bundne investeringsfond	0
Bruk av bundne investeringsfond	0
Budsjettert bruk av lån	- 20 866
Overføring frå drift i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	-
Avsetningar til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	- 565
Bruk av ubundne investeringsfond i tråd med årsbudsjettet og fullmakter	
Dekning av tidlegare år sitt udekka beløp	0
Året sitt budsjettavvik (udekka eller udisponert beløp før strykningar)	566
Strykning av bruk av lån	-
Udekka eller udisponert beløp etter strykningar	- 566
Framført til inndekning i seinere år (udekka beløp).	0

NOTAR

NOTE 1 – ARBEIDSKAPITAL

Alle tal i heile 1000

Budsjett og rekneskapsforskrifta, § 5-10, a)			
BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidlar	115 804	72 012	43 792
Kortsiktig gjeld	48 955	49 387	-432
Arbeidskapital	66 848	22 624	44 224
DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)			2022
Netto driftsresultat			2 738
Netto utgifter/inntekter i investering			-40 924
Endring ubrukte lånemidlar (auke +/reduksjon-)			562
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskapen			44 224
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering*			0

NOTE 2 – KAPITALKONTO

Budsjett og rekneskapsforskrifta, § 5-10, b)			
BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidlar	910 998 475	869 937 103	41 061 371
Langsiktig gjeld	687 723 349	641 702 398	46 020 951
Endring ubrukte lånemidlar (auke +/reduksjon-)	4 297 878	3 736 251	561 627
Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar anleggsmidlar			
Endring i rekneskapsprinsipp som påverkar langsiktig gjeld			
Netto endring	227 573 004	231 970 957	- 4 397 953

KAPITALKONTO			
01.01.2022 Balanse (underskott i kapital)	0,00	01.01.2022 Balanse (kapital)	231 850 580
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Sal av fast eigedom og anlegg	8 554 798	Aktivering av fast eigedom og anlegg	19 582 857
Nedskrivningar fast eigedom	30 622	Oppskrivning av fast eigedom	0,00
Avskrivning av fast eigedom og anlegg	14 166 698		
Sal av utstyr, maskiner og transportmidlar	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	6 956 636
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidlar	228 521	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidlar	0,00
Avskrivningar av utstyr, maskiner og transportmidlar	2 319 818	Kjøp av aksjar og andelar	727 114
Sal av aksjar og andelar	0,00	Oppskrivning av aksjar og andelar	0,00
Nedskrivning av aksjar og andelar	0,00	Utlån formidlings/startlån	12 386 691
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån sosial lån	9 000,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån egne midlar	0,00

Avdrag på utlånte egne midlar	2 443 558	Utlån næring	0,00
Avdrag på næringsutlån	29 169	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrivning sosial utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	29 193 085
Avskrive andre utlån	20 828	Urealisert kursgevinst utanlandslån	0,00
Bruk av midlar frå eksterne lån	38 388 373	UB Pensjonsmidlar (netto)	29 193 085
Urealisert kurstap utanlandslån	0,00	Estimatavvik pensjonmidlar	0,00
UB Pensjonsforpliktingar (netto)	33 829 714	Reversing nedskrivning av fast eigedom	0,00
		Netto pensjonsmidlar/forpliktingar	0
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
31.12.2022 Balanse		31.12.2022 Balanse	
Kapitalkonto	227 452 714	(underskott i kapital)	0
Avstemming	227 452 716		
Differanse*	2		

NOTE 3 – VARIGE DRIFTSMIDLAR

Budsjett og rekneskapsforskrifta, § 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	4 905 515	3 447 422	23 843 590	241 399 503	106 090 831	406 303 384
Tilgang							
Gruppe E- EDB-Utstyr, kontormaskiner og liknande		5 709 088					
Gruppe A - Person-, vare- og lastebilar			1 157 735				
Gruppe D - Maskiner, verkøy, inventar og utstyr			89 813				
Gruppe J1 - Leidningsnett (VA)					9 606 390		
Gruppe F1 – Bustader							
Gruppe F2 –Skular og barnehagar					5 364 784		
Gruppe I –Tekniske anlegg(VAR), renseanl., pumpestasj. Forbrenningsanl.					3 887 835		
Gruppe G2 Aldersheim og institusjonar						264 149	
Sum tilganger		5 709 088	1 247 548		18 859 008	264 149	26 079 793
Avgang							
Gruppe A - Person-, vare- og lastebilar							
Gruppe F1 – Bustader					8 095 000		8 095 000
Sum avgang					8 095 000		
Avskrivning							
Gruppe E- EDB-utstyr, kontormaskiner og liknande		1 619 925					
Gruppe A - Person-, vare og lastebilar			176 478				
Gruppe B - Anleggsmaskiner			25 863				

Gruppe D - Maskiner, verktøy, inventar og utstyr			331 903				
Gruppe C Brannbilar			162 651				
Gruppe I - Tekniske anlegg(VAR), renseanlegg, pumpestasj., forbre. Anl.					95 808		
Gruppe K - Parkeringsplassar og trafikklys				1 983 328			
Gruppe F1 -Bustader					429 079		
Gruppe F2 - Skular og barnehagar					4 091 944		
Gruppe F3 - Idrettshallar					651 840		
Gruppe J1 - Leidningsnett					2 308 367		
Gruppe J2 - Vegar					1 453 153		
Gruppe H - Brannstasjonar						71 347	
Gruppe G3 - Kulturbygg/bibliotek						40 406	
Gruppe G2 Aldershjem og institusjoner						1 892 326	
Gruppe G1 - Administrasjonsbygg						1 152 100	
Sum Avskrivningar		1 619 925	696 894	1 983 328	9 030 192	3 156 179	16 486 517
Nedskrivningar							
Gruppe D - Maskiner, verktøy, inventar og utstyr			47 000				
Gruppe F1 - Bustader					30 622		
Gruppe K - Parkeringsplassar og trafikklys				181 521			
Reverserte nedskrivningar			47 000	181 521	30 622		259 143
Bokført verdi 31.12	26 616 523	8 994 679	3 951 076	21 678 741	243 102 600	103 198 801	407 542 419

NOTE 4 – AKSJAR OG ANDELAR

Selskapet sitt namn	Eigarandel i %	Vesentleg endringar i eigarandel	Vesentleg nedskriving	Reversering nedskriving	Bokført verdi 31.12
NGIR	7,59				5 855
Aufera	37				128 834
Bergen Havn	1				100 000
Gløde	2,73				38 500
Biblioteksentralen	0,09				300
Eviny	0,433				52 171 520
Visit Fjordkysten	0,71				10 000
AKE *	100				1 250 000
Vann Vest	4,35				5000
KLP egenkapital innskott					10 724 470
					64 434 479

Årsaka til nedskriving/reversering:

*Det er gjennomført endringar i vedtektene til Austrheim Næringssselskap 06.12.2021 og det nye namnet er Austrheim kommunale Eigedomsselskap AS

NOTE 5 – LANGSIKTIG LÅNEGJELD

Budsjett og rekneskapsforskrifta, § 5-12, a)					
Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid/Forfall	Rentefot	Refinansering*	
Lån til egne investeringar					
KLP Fastrente 3 år- 21.05.2024	Kr 60 000 000	3 år	1,285	21.04.2024	
KLP -Pt Lån	Kr 50 774 629	27 år	3,95	16.09.2049	
DNB-FRN SRT 12 mnd	Kr 63 192 230	12 mnd	3,51	23.02.2023	
SBIM SRT 3 mnd	Kr 65 900 000	3 mnd	3,639	13.02.2023	
Husbanken 11540484.1 *	Kr 3 278 745		1,729	12.07.2054	
Lån til andre sine investeringar	Kr 243 145 604				
Startlån/lån til andre					
Husbanken13557465.10	kr 2 269 074,00		1,729	01.03.2034	
Husbanken13557465.40	kr 1 258 340,00		1,729	01.12.2034	
Husbanken 13557465.50	kr 1 887 509,00		1,729	01.12.2034	
Husbanken13559295.10	kr 1 167 456,00		1,729	01.03.2032	
Husbanken 13559295.30	kr 1 812 372,00		1,729	01.12.2036	
Husbanken 133559970.10	kr 1 160 000,00		1,732	01.06.2037	
Husbanken 13559970.40	kr 1 900 160,00		1,732	01.12.2037	
Husbanken 13584842	kr 2 317 856,00		1,732	01.05.2050	
Husbanken 1358286.10	kr 1 912 710,00		1,732	01.03.2051	
Husbanken 13585286.20	kr 7 657 400,00		1,732	01.09.2051	
Husbanken 13585841	kr 9 865 562,00		1,732	01.05.2052	
Sum Husbanken til andre	kr 33 208 439,00				
Sum lån totalt	kr 276 354 043,00				

* Dette er lån som Austrheim Kommune har tatt opp i Husbanken ved kjøp av Breivikvegen 4/8 og Sætremarka 48.

NOTE 6 - AVDRAG

Budsjett og reknskapsforskriften, § 5-12, b)	
Grunnlag for berekning av minimumsavdrag	Beløp
Berekna minimumsavdrag etter kommunelova §14-18, 1. ledd	kr 9 954 627,00
Korrigering for mottekne avdrag vidareutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	kr 10 375 076,00
Differanse mellom berekna, korrigererte og betalte avdrag	-kr 420 449,00
Grunnlag for berekning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	kr 379 686 861,00
Bokført verdi lånegjeld 31.12	kr 243 145 604,00
Avskrivningar	kr 16 486 517,00

NOTE 7 – PENSJON

SPK - STATENS PENSJONSKASSE

OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTAL FOR REKNEKAPSÅRET	2022	Organisasjonsnr:	948350823
---	------	------------------	-----------

Austrheim kommune Statens pensjonskasse

År	2021	2022
Andel av fellesskapets pensjonsgrunnlag	0,06 %	0,06 %
Aggregert pensjonsgrunnlag pr 01.01	23 335 097	26 046 188

Amortisering:	7	7
---------------	---	---

PENSJONSKOSTNAD	2021	2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Årets opptjening, service cost	1 968 851	2 176 338	2 241 034	2 296 506	2 353 350	2 411 601
Rentekostnad	655 832	719 452	860 137	890 242	921 400	953 649
Brutto pensjonskostnad	2 624 683	2 895 790	3 101 171	3 186 747	3 274 750	3 365 250
Forventet avkastning	-416 123	-403 259	-492 798	-507 477	-522 441	-537 848
Netto pensjonskostnad	2 208 560	2 492 531	2 608 373	2 679 271	2 752 309	2 827 402
Sum amortisert premieavvik	-240 397	-114 658	-144 171	-35 057	95 553	186 670
Administrasjonskostnad	70 105	77 744	84 507	86 873	89 063	91 307
Samlet kostnad (inkl administrasjon)	2 038 268	2 455 617	2 548 709	2 731 087	2 936 925	3 105 379

PREMIEAVVIK	2021	2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Forfalt premie (inkl administrasjon og avregning)	2 638 949	2 543 792	3 093 942	3 180 572	3 260 722	3 342 893
<i>Herav oppgjør for desember 2021</i>		177 296				
Administrasjonskostnad	-70 105	-77 744	-84 507	-86 873	-89 063	-91 307
Netto pensjonskostnad	-2 208 560	-2 492 531	-2 608 373	-2 679 271	-2 752 309	-2 827 402
Premieavvik	360 284	-26 483	401 061	414 428	419 351	424 183

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2021	2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Beregnet premieavvik året for	-206 690	360 284	-26 483	401 061	414 428	419 351
Amortisering av fjorårets premieavvik	-29 527	51 469	-3 783	57 294	59 204	59 907
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-210 870	-166 127	-140 388	-92 351	36 349	126 762
Sum amortisert premieavvik til foing	-240 397	-114 658	-144 171	-35 057	95 553	186 670
Rest til amortisering inkl premieavvik 31.12	-273 323	-185 147				

FORUTSETNINGER

Økonomiske forutsetninger	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	3,50 %	3,50 %	3,50 %	3,50 %
Forventet avkastning	3,00 %	3,00 %	3,50 %	3,50 %	3,50 %	3,50 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	2,48 %	2,48 %	2,48 %	2,48 %
Forventet G-regulering	1,98 %	1,98 %	2,48 %	2,48 %	2,48 %	2,48 %

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 %
Dodelighet	K2013	K2013
Uforhet	K1963 (200 %)	K1963 (200 %)

PENSJONSFORPLIKTELSE

	2021	2022
Brutto påløpt forpliktelse 31.12	24 485 762	26 877 520
Pensjonsmidler 31.12	-15 571 313	-15 078 265
Netto forpliktelse for arb.avgift 31.12	8 914 448	11 799 255

BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER UB – ESTIMAT

	2022
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor	24 485 762
Årets opptjening	2 176 338
Rentekostnad	719 452
Estimatavvik – forpliktelse	-504 032
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat	26 877 520

ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSER

	2022
Faktisk forpliktelse IB 1.1	23 981 729
Estimert forpliktelse IB 1.1	-24 485 762
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-504 032

BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT	2022
Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor	15 571 313
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	2 543 792
Administrasjon	-77 744
Forventet avkastning	403 259
Estimatavvik - midler	-3 362 355
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat	15 078 265
ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER	
	2022
Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	-12 208 958
Estimerte pensjonsmidler IB 1.1	15 571 313
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1.	3 362 355
FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK	
	2022
Brutto estimatavvik	2 858 323
Amortisert premieavvik i år	114 658
Netto balanseført estimatavvik	2 972 981
AVSTEMMING	
	2022
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1.	8 914 448
Netto pensjonskostnad	2 492 531
Administrasjonskostnad	77 744
Amortisert premieavvik i år	-114 658
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-2 543 792
Netto balanseført estimatavvik i år	2 972 981
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12.	11 799 255
	11.01.2023

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2022

01264-001 Austrheim kommune
Sumside

PENSJONSKOSTNADER	2021	2022
Årets opptjening	13.704.168	15.253.557
Rentekostnad	10.426.191	11.350.784
Brutto pensjonskostnad	24.130.359	26.604.341
Forventet avkastning	-11.961.264	-12.919.290
Netto pensjonskostnad	12.169.095	13.685.051
Sum amortisert premieavvik	3.863.869	3.863.771
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	740.018	780.799
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	16.772.982	18.329.621
PREMIEAVVIK	2021	2022
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	18.787.575	22.521.668
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-740.018	-780.799
Netto pensjonskostnad	-12.169.095	-13.685.051
Premieavvik	5.878.462	8.055.818
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2021	31.12.2022
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	351.123.844	382.377.468
Pensjonsmidler	355.893.382	385.579.515
Netto forpliktelse før arb.avgift	-4.769.538	-3.202.047
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		2022
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1		0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu		351.123.844
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1		19.314.855
Overførte/mottatte avvik		0
Faktisk forpliktelse		370.438.699
Årets opptjening		15.253.557
Rentekostnad		11.350.784
Utbetalinger		-14.665.572
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12		382.377.468
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT		2022
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1		0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1		355.893.382
Estimatavvik midler IB 1.1		9.691.546
Overførte/mottatte avvik		0
Faktiske pensjonsmidler		365.584.928
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)		22.521.668
Administrasjonskostnad/Rentegaranti		-780.799
Utbetalinger		-14.665.572
Forventet avkastning		12.919.290
Brutto pensjonsmidler UB 31.12		385.579.515

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK		2022	2023
Sum amortisert premieavvik til føring		3.863.771	4.546.683
Akkumulert premieavvik		21.185.257	
AVSTEMMING		2022	
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1		-4.769.538	
Netto pensjonskostnad		13.685.051	
Administrasjonskostnad/Rentegaranti		780.799	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)		-22.521.668	
Brutto estimatavvik		9.623.309	
Nettoeffekt av fisjon/fusjon		0	
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12		-3.202.047	
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING		2022	
Endret forpliktelse - Planendring		0	
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff		0	
Endret forpliktelse - Øvrige endringer		19.314.855	
Endringer forpliktelse - Totalt		19.314.855	
MEDLEMSSTATUS	01.01.2021	01.01.2022	
Antall aktive	307	327	
Antall oppsatte	358	386	
Antall pensjoner	238	246	
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	371.569	386.877	
Gj.snittlig alder, aktive	42,81	42,18	
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	10,26	9,78	
FORUTSETNINGER	2021	2022	
Diskonteringsrente	3,00 ‰	3,00 ‰	
Lønnsvekst	1,98 ‰	1,98 ‰	
G-regulering	1,98 ‰	1,98 ‰	
Pensjonsregulering	1,22 ‰	1,22 ‰	
Forventet avkastning	3,50 ‰	3,50 ‰	
Amortiseringstid	7	7	

NOTE 8 – GARANTJAR

Budsjett- og rekneskapsforskrifta, § 5-12, d)					
Garantien er stilt for	Føremål	Type garanti	Vedteke garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12	Utløper
Austrheim sokn	Gravplass Leirvåg	Sjølvsuldnar	5 000 000	2 700 000	20.05.2036
Austrheim sokn	Blyglass kyrkja	Sjølvsuldnar	1 000 000	480 000	20.11.2034
Sætremarka borettslag	Bustadar	Simpel	16 420 000	6 462 837	15.10.2031
Region Nordhordland Helsehus 7,5 %	Nordhordland helsehus	Langsiktig lånegjeld		34 500 000	
Nordhordland Utviklingselskap IKS 6,5%*	Pensjon			0	
Pensjonsforplikting for Vestlandsrevisjon IKS**				0	
Austrheim kommunale eigedomsselskap (AKE)	Kjøp av eigendom	Sjølvsuldnar		51 600 000	01.11.2052
NGIR Etterdriftsfond				2 611 455	
NGIR Pensjon	Pensjon			831 086	
NGIR Lån	Investeringar			4 865 265	25.03.2031
AUFERA***	Kjøp av eigendom	Sjølvsuldnar	5 365 000	4 890 171,60	
Sum garantiar/lån ved kausjon				108 940 814,60	

*Nordhordland Utviklingselskap pensjon: 31.12.2022 var pensjonsmidlane hos KLP større enn pensjonsforpliktingane. Det betyr at kommunane har ingen forplikting 31.12.2022. Garantiansvar i note blir dermed kr 0,-

** Vestlandrevisjon IKS pensjon: 31.12.2022 var pensjonsmidlane hos KLP større enn pensjonsforpliktingane. Det betyr at kommunane har ingen forplikting 31.12.2022. Garantiansvar i note blir dermed kr 0,-

***Austrheim kommune har i vedtak i sak 12.09.19, gjort fylgjande vedtak: «Austrheim Kommunestyre godkjenner avtalen med Radøy kommune om dekking av ein høvesvis del av eit eventuelt utløyst garanti ansvar for lån til Aufera AS». I garantidokumentet som er utferda av kommunalbanken er kun Alver kommune innført som garantist.

NOTE 9 – BUNDNE FOND

Bunde fond - føremål	Bokført verdi 01.01	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Realfagkommune skule	kr 389 656,00		kr 242 240,00	kr 147 416,00
Kaifront Kystlandsbyen	kr 370 000,00			kr 370 000,00
Kvalitetsutviklingstiltak	kr 368 425,00			kr 368 425,00
Prosjekt U 1947	kr 324 360,00			kr 324 360,00
Tiltak til Landbruket	kr 300 000,00		kr 8 000,00	kr 292 000,00
Dekomp midlar Årsås og Kaland Skule	kr 292 011,00		kr 78 861,00	kr 213 150,00
Turstiar	kr 286 866,00		kr 286 600,00	kr 266,00
Dagtilbod Demens	kr 260 617,00			kr 260 617,00
Videreutdanning lærarar	kr 225 000,00	kr 143 766,00		kr 368 766,00
Den kulturelle skulesekken	kr 223 246,00		kr 44 409,00	kr 178 837,00
Partnerskap for folkehelse	kr 120 000,00		kr 104 162,00	kr 15 838,00
Viltfond	kr 110 257,00		kr 29 339,00	kr 80 918,00
Kulturminneplan	kr 104 201,00			kr 104 201,00
Nasjonalbiblioteket	kr 95 138,00			kr 95 138,00
Kaland Barnehage svømmeopplæring	kr 77 200,00	kr 26 850,00		kr 104 050,00
Realfagkommune barnehage	kr 72 756,00			kr 72 756,00
Den Kulturelle spaserstokken	kr 64 800,00	kr 22 703,00		kr 87 503,00
Tiriltinga Barnekor	kr 51 896,00			kr 50 615,00
Trafikksikkerhets kommune	kr 67 854,00	kr 1,00		kr 67 855,00
Den naturlige skulesekken Årsås	kr 65 173,00			kr 65 173,00
Formidling av Fiskarbonden	kr 67 500,00			kr 67 500,00
Rettlæring Lærekandidat Kaland BH	kr 54 486,00			kr 54 486,00
Næringsfond/Covid	kr 331 868,00		kr 277 000,00	kr 54 868,00
Sjølvkostfond				
Avsatt sjølvkost vatn	kr 4 484 427,00	kr 670 284,00		kr 5 154 711,00
Avsatt sjølvkost avløp	kr 427 740,00	kr 206 297,00		kr 634 037,00
Avsatt sjølvkost oppmåling	kr 59 594,00		-kr 59 594,00	kr -
Gåvefond				
Gåvefond Nordliheimen	kr 57 788,00	kr 73 691,00		kr 131 479,00
Sum	kr 9 352 859,00	kr 1 143 592,00	kr 1 011 017,00	kr 9 364 965,00

Årsak til at det ikkje har vore brukt av fondet i rekneskapsåret:

Har i denne opplistinga teke med alle fond som har ein storleik over 50 000,- kroner. Som det går fram av oversikta så er det som vi starta med i 01.01 på samme nivå som 31.12.2023.

Det er særleg på sjølvkostområdet vatn og avlaup det er store avsetningar. Det at vi tek inn meir i avgifter enn kva vi brukar er ugreitt, og fortel at vi må ha fokus framover på at det må vere betre samsvar mellom inntekter og utifter.

Mange av fonda som det ikkje har vore rørsle i på flere år, bør vurderast at desse skal takast inn i drift. Ei utfordring med å omdisponere fonda til drift er at mange av midlane er knyta til prosjekt kor vi har fått øyremerka midlar.

NOTE 10 – SJØLVKOST

Samla etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på rekneskap datert 13. februar 2023.

Etterkalkyle sjølvkost 2022	Vatn	Avløp	Slamtøming	Feiling	Totalt
Direkte driftsutgifter	3 347 628	2 285 927	880 968	681 875	7 196 398
Avskrivningskostnad	1 773 444	615 490	0	0	2 388 934
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	1 767 794	657 470	0	0	2 425 264
Indirekte driftsutgifter (netto)	284 000	232 568	14 414	6 961	537 943
Indirekte avskrivningskostnad	3 193	2 284	149	99	5 726
Indirekte kalkulatorisk rente	699	498	33	22	1 252
Driftskostnader	7 176 757	3 794 238	895 565	688 957	12 555 517
- Øvrige driftsinntekter	-138 389	0	0	0	-138 389
Samla sjølvkost (Gebyrgrunnlag)	7 038 368	3 794 238	895 565	688 957	12 417 128
Gebyrinntekter	7 541 189	3 982 090	872 845	682 255	13 078 379
Sjølvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	502 821	187 852	-22 720	-6 702	661 251
Finansiell dekningsgrad i %	107 %	105 %	97 %	99 %	105 %

Sjølvkostfond 01.01	4 484 427	427 740	-675 517	-383 811	3 852 838
-/+ Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	502 821	187 852	-22 720	-6 702	661 251
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad sjølvkostfond	167 463	18 447	-24 289	-13 690	147 931
Sjølvkostfond 31.12	5 154 711	634 038	-722 526	-404 204	4 662 019

Etterkalkyle sjølvkost 2022	Private planar	Byggesaksbehandling	Elgarseksjonering	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	309 519	1 610 292	2 059	1 216 252	3 138 122
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	0	0	0	3 880	3 880
Indirekte driftsutgifter (netto)	31 707	145 510	1 463	68 944	247 623
Indirekte avskrivningskostnad	361	1 718	16	796	2 891
Indirekte kalkulatorisk rente	79	379	4	177	638
Driftskostnader	341 666	1 757 898	3 541	1 290 049	3 393 154
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	46 875	46 875
+ Tilskot/subsidiering	297 866	719 089	0	386 336	1 403 291
- Øvrige driftsinntekter	-37 500	-2 184	-2 700	-300	-42 684
Samla sjølvkost (Gebyrgrunnlag)	304 166	1 755 713	841	1 242 874	3 303 594
Gebyrinntekter	6 300	1 031 740	0	796 944	1 834 984
Sjølvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-297 866	-723 973	-841	-445 930	-1 468 610
Finansiell dekningsgrad i %	2 %				56 %

Sjølvkostfond 01.01	-0	4 884	2 220	59 594	66 697
-/+ Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	0	-4 970	-841	-60 648	-66 459
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad sjølvkostfond	-0	86	64	1 054	1 204
Sjølvkostfond 31.12	0	0	1 442	0	1 442

Sjølvkostområde renovasjon/NGIR	
Dekningsgrad i %	kr 100,00
Gebyrinntekter	kr 5 661 000,00
Beregnet selvkost (kostnader)	kr 5 606 000,00
Selvkostresultat (over-/underskudd)	kr 54 000,00
Avsetning til selvkostfond	kr 54 000,00
Bruk av selvkostfond	kr -
Dekning av fremført underskudd	kr -
Fremføring av årets underskudd	kr -
Akkumulert underskudd til fremføring	kr -
Bokført verdi 31.12	kr 785 000,00

NOTE 11 – YTINGAR TIL LEIANDE PERSONAR

Budsjett og rekneskapsforskrifta, § 5-13, d)	
Lovtekst:	
d) Det skal opplysast om ytingar til leiande personar i verksemda.	
	2022
	Brutto lønn
Kommunedirektør	1 196 514,-
Ordførar	1 038 877,-

NOTE 12 – GODTGJERSLE TIL REVISOR

Budsjett og rekneskapsforskriften, § 5-13, e)	2022
	Godtgjersle
Revisjon	658 968
Rådgjeving	0
Sum	658 968

NOTE 13 UTLÅN

Lånetakar	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midlar	Finansiert med lån	Vesentleg tap
AIL*	75 000	75 000		
Austrheim Handel**	50 000			33 554

*Lån til AIL: Lånet er gjeve til Austrheim idrettslag (AIL). Lånet er knyta til ferdigsstilling av klubbhuset, eige vedtak gjort i 2014.

**Lån til Austrheim Handel: Den 16.12.2021 vart det utferda eit gjeldsbrev på 50 000,- kroner til Austrheim Handel AS org-nummer 974 398 125. Bakgrunnen for lånet var at butikken trong driftskapital til innkjøp av varer, lånet skulle hadde ei lengde på 12 mnd. Ved konkursopninga 24.08.2022 var fordringa vår på 33 554,- kroner til selskapet. Kravet vårt i buet er meldt inn i fordringsklasse alminnelege konkursfordringar, med fordringsnummer 14. Vi er pr. dato ikkje kjent med buet sitt sluttrekneskap og -utgreiing.

NOTE 14 ANDRE NOTAR

Budsjett og rekneskapsforskrifta, § 15-15 1. ledd første punktum		
Bokført verdi 01.01.2022	Salsverdi	Gevinst
0	kr 51 626 000,00	kr 51 626 000,00

I sak 071/22 gjorde kommunestyret flg. vedtak:

AKE org nummer 931 722 921 overtek dei kommunale bustadane til marknadstakst. For å finansiere dette oppkjøpet tek egedomselskapet opp eit lån på 51,6 millionar kroner for å finansiere dette oppkjøpet. Austrheim kommune fekk soleis ein gevinst av oppkjøpet.

Dette var bustader som var bokført til kroner null i inngåande balanse, noko som gjev ein monaleg gevinst ved salet. Midlane frå salet skal nyttast til styrking av eigenkapitalen til AKE med 8 millionar, 25 millionar til utbygging av skulane, og dei resterande midlane skal nyttast til ekstraordinær betaling av lån tilhøyrande Austrheim kommune.
