

AUSTRHEIM KOMMUNE

ÅRSREGNSKAP 2018



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2018

19.02.2019

Økonomisk oversikt – drift

PR.31.12.2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	12.916.683,12	12.585.000,00	12.585.000,00	13.001.998,77
Andre salgs- og leteinntekter	15.608.265,50	15.958.000,00	16.170.000,00	17.665.786,71
Overføringer med krav til motytelse	41.499.058,88	31.510.000,00	31.503.000,00	39.930.758,68
Rammetilskudd	91.166.269,00	90.042.000,00	87.442.000,00	85.358.602,77
Andre statlige overføringer	18.407.142,23	17.427.000,00	12.062.000,00	14.106.749,34
Andre overføringer	64.786,68	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	87.553.154,08	88.100.000,00	90.600.000,00	85.690.439,68
Eiendomsskatt	14.220.205,50	14.200.000,00	13.900.000,00	13.867.184,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	281.435.554,99	269.822.000,00	264.262.000,00	269.621.519,95
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	162.499.244,15	156.583.000,00	153.658.000,00	156.665.186,06
Sosiale utgifter	42.609.247,87	38.815.000,00	37.865.000,00	41.417.632,50
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	31.841.093,52	29.554.000,00	29.668.000,00	35.026.676,39
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	19.768.402,23	15.757.000,00	12.489.000,00	14.091.946,26
Overføringer	16.494.528,15	15.604.000,00	15.047.000,00	15.269.508,60
Avskrivninger	14.750.248,00	18.342.000,00	18.342.000,00	14.255.761,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	-12.300,00
Sum driftsutgifter	287.962.763,92	274.655.000,00	267.069.000,00	276.714.410,81
Brutto driftsresultat	-6.527.208,93	-4.833.000,00	-2.807.000,00	-7.092.890,86
Finansinntekter				
Rentelntekter og utbytte	6.416.227,66	5.682.000,00	5.682.000,00	2.796.741,49
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	30.801,12	5.000,00	5.000,00	896.938,78
Sum eksterne finansinntekter	6.447.028,78	5.687.000,00	5.687.000,00	3.693.680,27
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4.850.672,57	4.636.000,00	4.636.000,00	4.111.415,80
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	8.592.631,00	8.600.000,00	8.600.000,00	7.979.734,00
Utlån	92.867,53	28.000,00	28.000,00	134.000,00
Sum eksterne finansutgifter	13.536.171,10	13.264.000,00	13.264.000,00	12.225.149,80
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-7.089.142,32	-7.577.000,00	-7.577.000,00	-8.531.569,53
Motpost avskrivninger	14.750.248,00	16.490.000,00	16.490.000,00	14.255.761,00
Netto driftsresultat	1.133.896,75	4.080.000,00	6.106.000,00	-1.368.699,39
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	4.456.800,29
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	2.486.863,99	0,00	0,00	3.890.701,55
Sum bruk av avsetninger	2.486.863,99	0,00	0,00	8.347.501,84
Overført til investeringsregnskapet	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	4.456.800,29
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	2.612.124,00	130.000,00	130.000,00	4.704.019,87
Sum avsetninger	2.612.124,00	4.080.000,00	4.080.000,00	9.160.820,16
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	1.008.636,74	0,00	2.026.000,00	-2.182.017,71



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2018

Økonomisk oversikt - investering

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

19.02.2019

Regnskap i fjor

Pr.31.12.208

Inntekter

Salg av driftsmidler og fast eiendom	2.750.610,00	2.500.000,00	2.500.000,00	445.000,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	-160.941,00
Overføringer med krav til motytelse	480.000,00	0,00	0,00	1.153.500,00
Kompensasjon for merverdiavgift	2.609.524,77	0,00	0,00	5.000.299,12
Støtligge overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	1.994.000,00	0,00	0,00	172.500,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	54.905,60
Sum inntekter	7.834.134,77	2.500.000,00	2.500.000,00	6.665.263,72

Utgifter

Lønnsutgifter	260.651,00	0,00	0,00	1.010.103,41
Sosiale utgifter	78.183,00	0,00	0,00	303.085,27
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	19.676.818,78	27.492.729,00	25.050.000,00	20.025.684,35
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	3.009.524,77	400.000,00	400.000,00	6.282.424,24
Renteutgifter og omkostninger	430.000,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	23.455.177,55	27.892.729,00	25.450.000,00	27.621.297,27

Finanstransaksjoner

Avdrag på lån	2.093.304,00	0,00	0,00	3.746.585,00
Utlån	1.532.500,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	811.803,00	0,00	0,00	805.161,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	870.915,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	2.237.068,98
Sum finansieringstransaksjoner	5.308.522,00	500.000,00	500.000,00	7.288.814,98

Finansieringsbehov

20.929.564,78 25.892.729,00 23.450.000,00 28.244.848,53

Dekket slik:

Bruk av lån	16.160.832,42	25.892.729,00	23.450.000,00	21.509.869,96
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	51.399,40
Mottatte avdrag på utlån	2.437.653,36	0,00	0,00	3.770.847,17
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	423.616,00
Bruk av ubundne investeringsfond	2.331.079,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	2.489.116,00

Sum finansiering 20.929.564,78 25.892.729,00 23.450.000,00 28.244.848,53

Udekket/udisponert

0,00 0,00 0,00 0,00



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2018

Oversikt – balanse pr.31.12.2018

EIENDELER

Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg

Utstyr, maskiner og transportmidler

Utlån

Konserninterne langsiktige fordringer

Aksjer og andeler

Pensjonsmidler

Ragnskap 2018

15.02.2019

Ragnskap 2017

823.667.920,97 789.728.614,70

406.781.240,50 400.782.372,50

8.567.022,00 7.367.899,00

18.964.579,47 19.801.841,20

0,00 0,00

61.565.513,00 61.123.033,00

327.789.566,00 300.653.469,00

Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer

Konserninterne kortsiktige fordringer

Premieavvik

Aksjer og andeler

Sertififikater

Obligasjoner

Derivater

Kasse, postgiro, bankinnskudd

74.268.545,61 54.678.270,59

17.719.118,91 21.768.857,16

0,00 0,00

16.342.298,00 14.503.491,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

40.205.128,70 18.405.922,43

SUM EIENDELER

897.934.466,58 844.406.886,29

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herav:

Disposisjonsfond

Bundne driftsfond

Ubundne investeringsfond

Bundne investeringsfond

Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig merforbruk

Udisponert i inv.regnskap

Udekket i inv.regnskap

Kapitalkonto

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest

188.690.705,25 171.806.053,85

301.294,00 301.294,00

5.557.858,54 5.432.598,73

7.870.968,02 9.331.132,02

0,00 0,00

1.008.636,74 0,00

-5.972.872,16 -5.972.872,16

0,00 0,00

0,00 0,00

174.568.842,50 155.251.781,65

5.365.977,61 7.462.119,61

0,00 0,00

Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser

Ihendehaverobligasjonslån

Sertifikatlån

Andre lån

Konsernintern langsiktig gjeld

660.895.212,00 630.713.409,00

373.674.412,00 362.420.952,00

0,00 0,00

0,00 0,00

287.220.800,00 268.292.457,00

0,00 0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån

Annen kortsiktig gjeld

Derivater

Konsernintern kortsiktig gjeld

Premieavvik

48.348.549,33 41.506.454,08

0,00 0,00

45.567.166,33 38.441.089,08

0,00 0,00

0,00 0,00

2.781.383,00 3.065.365,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

897.934.466,58 844.026.916,93

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler

Ubrukte konserninterne lånemidler

Andre memoriakonti

Motkonto for memoriakontiene

15.896.174,26 2.442.728,68

15.896.174,26 2.442.728,68

0,00 0,00

0,00 0,00

-15.896.174,26 -2.442.728,68



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	15.02.2019 Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	281.435.554,99	269.822.000,00	264.262.000,00	269.621.620,00
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	7.834.134,77	2.500.000,00	2.500.000,00	6.610.358,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	25.045.514,56	31.579.729,00	29.137.000,00	29.080.602,00
Sum anskaffelse av midler	314.315.204,32	303.901.729,00	295.899.000,00	305.312.480,00
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	273.212.515,92	255.174.000,00	247.638.000,00	262.458.650,00
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	23.025.177,55	27.892.729,00	25.450.000,00	27.621.297,00
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	18.403.778,10	13.764.000,00	13.764.000,00	17.276.896,00
Sum anvendelse av midler	314.641.471,57	296.830.729,00	286.852.000,00	307.356.843,00
Anskaffelse - anvendelse av midler				
	-326.267,25	7.071.000,00	9.047.000,00	-2.044.362,00
Endring i ubrukte lånemidler	13.453.445,58	0,00	0,00	220.130,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	13.127.178,33	7.071.000,00	9.047.000,00	-1.824.232,00
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	4.491.675,74	3.280.000,00	5.306.000,00	6.941.089,00
Bruk av avsetninger	4.817.942,99	0,00	0,00	6.803.434,00
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	2.182.018,00
Netto avsetninger	-326.267,25	3.280.000,00	5.306.000,00	-2.044.362,00
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	14.750.248,00	16.490.000,00	16.490.000,00	14.268.061,00
Interne utgifter mv	14.750.248,00	19.142.000,00	19.142.000,00	14.268.061,00
Netto Interne overføringer	0,00	-2.652.000,00	-2.652.000,00	0,00



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2018

15.02.2019

Bruker: ELISTIE Klokken: 15:22 Program: XKOST-H0 Versjon: 15

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	87.553.154,08	88.100.000,00	90.600.000,00	85.690.439,68
Ordinært rammetilskudd	91.166.269,00	90.042.000,00	87.442.000,00	85.358.802,77
Skatt på eiendom	14.220.205,50	14.200.000,00	13.900.000,00	13.867.184,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statslenskudd	18.407.142,23	17.427.000,00	12.062.000,00	14.106.749,34
Sum frie disponible inntekter	211.346.770,81	209.769.000,00	204.004.000,00	199.022.975,79
Renteinntekter og utbytte	6.416.227,66	5.682.000,00	5.682.000,00	2.796.741,49
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4.850.672,57	4.636.000,00	4.636.000,00	4.111.415,80
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	8.592.631,00	8.600.000,00	8.600.000,00	7.979.734,00
Netto finansinnt./utg.	-7.027.075,91	-7.554.000,00	-7.554.000,00	-9.294.408,31
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	0,00	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00
Til bundne avsetninger	2.612.124,00	130.000,00	130.000,00	4.704.019,87
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	2.486.863,99	0,00	0,00	3.890.701,55
Netto avsetninger	-125.280,01	-3.280.000,00	-3.280.000,00	-813.318,32
Overført til investeringsregnskapet	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00
Til fordeling drift	204.194.434,89	198.135.000,00	192.370.000,00	188.915.249,16
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	203.185.798,00	198.135.000,00	190.344.000,00	191.097.266,87
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	1.008.636,89	0,00	2.026.000,00	-2.182.017,71

Regnskapsskjema 1 B

	Rekneskap		Buds(end)		Budsjett		Rekneskap	
	2 018		2018		2018		2 017	
1000 RÅDMANN	20 624 586		16998000		16998000		17 171 157	
1100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	4 116 989		3379000		3379000		3 326 732	
1900 INTERNE SERVICEINNGAR TIL FORDELING	3 691 763		4119000		4319000		3 662 330	
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	1 377 150		1661000		1661000		1 229 785	
2010 PPT	1 772 563		1877000		1627000			
2020 BARNEVERN	12 453 206		10709000		7509000		11 140 352	
2100 ÅRÅS SKULE	22 633 777		23045000		23045000		21 769 782	
2110 KALAND SKULE	13 930 169		13324000		13324000		12 831 432	
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	14 935 877		14706000		15356000		14 479 747	
2210 KALAND BARNEHAGE	9 011 551		10181000		10181000		9 792 082	
3000 ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	1 199 878		1151000		1151000		928 610	
3100 HELSETJENESTER	13 535 329		13664000		12394000		12 309 912	
3200 SOSIALE TJENESTER	10 185 645		10205000		10205000		11 631 382	
3300 NORDLIHEIMEN	24 711 813		22442000		20771000		22 457 173	
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	3 707 820		3897000		3897000		3 519 286	
3320 HEIMETJENESTER I	10 508 384		10590000		10590000		10 697 725	
3330 HEIMETJENESTER II	8 566 314		9644000		9644000		10 172 151	
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	1 125 742		1233000		1233000		1 305 563	
4000 BIBLIOTEK	1 441 730		1647000		1647000		1 433 685	
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	1 697 400		1875000		1875000		1 674 804	
4200 UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	1 097 056		1080000		1080000			
4300 ANNA KULTUR	887 742		1111000		1211000		1 891 740	
5000 PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	2 673 279		3168000		2968000		1 816 764	
5100 LANDBRUK-VETERINÆR	472 425		725000		725000		490 326	
6000 ADMINISTRASJON TEKNISK	2 312 600		2600000		0		-498 433	
6100 VATN, AVLØP, RENOVASJON	-5 479 446		-4295000		-3795000			
6200 KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMRÅDER	2 186 290		1332000		1332000			
6300 BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEILING	3 299 299		2942000		2942000			
6400 EIGEDOMSDELING (BYGG,MASKINER OG UTSTYR)	7 042 380		7583000		8083000		7 965 085	
6500 REINHALDSDELING	6 245 476		6207000		6207000		5 821 273	

8000 TILLEGGSLEØVNINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	76 000	200000	150000	91 470
8100 TILLEGGSLEØVNINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	286 300	150000	150000	34 493
8200 TILLEGGSLEØVNINGAR RÅDMANNEN	430 641	800000	800000	328 573
8300 TILLEGGSLEØVNINGAR ORDFØRER	5 900	50000	50000	
8990 OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-2 035 104	-19000	-19000	820 829
9990 SENTRALE POSTAR	-103 846	-1845000	-2346000	
9000 Utg. ansv 9000	1 218 662			1 553 809
Bruk av fond	2 486 863			-4 704 020
Avsetning til fond	-2 612 124			4 314 318
18100 ansv. 1000-8999	1 467 719			
15701-15703				-423 616
	181 052 002 133			60 965
TOTALT	203 185 798	198135000	190344000	191 097 266



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2018

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	19.02.2019 Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	23.455.177,55	27.892.729,00	25.450.000,00	27.621.297,27
Utlån og forskutteringer	1.532.500,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	811.803,00	0,00	0,00	805.161,00
Avdrag på lån	2.093.304,00	0,00	0,00	3.746.85,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	870.915,00	0,00	0,00	2.237.068,98
Årets finansleringsbehov	28.763.699,55	28.392.729,00	25.950.000,00	34.910.112,25
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	16.160.832,42	25.892.729,00	23.450.000,00	21.509.869,96
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2.750.610,00	2.500.000,00	2.500.000,00	496.399,40
Tilskudd til investeringer	1.994.000,00	0,00	0,00	172.500,00
Kompensasjon for merverdiavgift	2.609.524,77	0,00	0,00	5.000.299,12
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2.917.653,36	0,00	0,00	4.924.347,17
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	-106.035,40
Sum ekstern finansiering	26.432.620,55	28.392.729,00	25.950.000,00	31.997.380,25
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	2.331.079,00	0,00	0,00	2.912.732,00
Sum finansiering	28.763.699,55	28.392.729,00	25.950.000,00	34.910.112,25
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2018

Budsjett 2018	Budsjett 2017	19.02.2019 Regnskap 2016
---------------	---------------	-----------------------------

Budsjettskjema 2A - investering

Investeringer i anleggsmidler	27.892.729,00	30.261.000,00	27.621.297,27
Utlån og forskutteringer	500.000,00	0,00	500.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	752.000,00	805.161,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	3.746.585,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	2.237.068,98
Arets finansierungsbehov	28.392.729,00	31.013.000,00	34.910.112,25

Finansiert slik:

Bruk av lånemidler	25.892.729,00	23.953.000,00	21.509.869,96
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2.500.000,00	6.885.000,00	496.399,40
Tilskudd til investeringer	0,00	176.000,00	172.500,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	5.000.299,12
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	4.924.347,17
Andre inntekter	0,00	0,00	-106.035,40
Sum ekstern finansiering	28.392.729,00	31.013.000,00	31.997.380,25

Overført fra driftsbudsjettet	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	2.912.732,00
Sum finansiering	28.392.729,00	31.013.000,00	34.910.112,25

Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00
--------------------	------	------	------



Investeringer 2018

1 Austrheim kommune (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

	Regnskap 2018	13.02.2019 Buds(end) 2018
K90000 OPPGRADERING KALAND SKULE OG IDR.ANLEGG KALAND - 2018 (TJ.2	3.788.601	2.000.000
K90001 COURT YARD KALAND SKULE - 2017 (022714)	84.154	0
K90002 NYE OMSORGSBUSTADER KALAND 2018 (TJ.2650)	235.774	3.000.000
K90003 TURVEG TIL VARDEVEGEN (TJ.3320)ovf.2017	1.648.925	800.000
K90004 TRAFIKKSIKRING ETTER PLAN (TJ.3320)	-455.014	0
K90005 IKT- AUSTRHEIM KOMMUNE (TJ.1200)	267.623	150.000
K90006 PROSJEKT FELLES IKT I REGION (TJ.1200)	70.759	600.000
K90007 SCANNING EIGEDOMSARKIV/IKTNH 2018 (TJ.1200)	298.946	600.000
K90008 OPPRUSTNING KOMMUNEHUS/SENTER 2018 (TJ.1300)	0	150.000
K90009 BYGGUTBETRING	440.355	500.000
K90011 IKT - SKULAR (TJ.2020)	73.325	150.000
K90012 IKT/TAVLE-SKULANE 2018 (TJ.2020)	369.740	400.000
K90013 NY BÅT KYSTBARNEHAGEN 2018 (TJ.2210)	0	150.000
K90014 NY GAPAHUK KYSTBARNEHAGEN 2018 (TJ.2210)	187.500	150.000
K90015 OPPGRADERING KALAND BARNEHAGE 2018 (TJ.2211)	165.234	1.950.000
K90016 OPPGRADERING ÅRÅS SKULE (TJ.2220)	398.841	500.000
K90017 NORDLIHEIMEN TRYGGHETSALARM (TJ.2340)	0	1.000.000
K90018 KJØP 2 E-BILER/1 FIRHJULSTREKK 2018 (TJ.2540)	0	800.000
K90019 NORDLIHEIMEN LAGER/HJELPEMIDLER 2018 (TJ.2610)	0	300.000
K90020 NORDLIHEIMEN SKIFTE VEGG 2018 (TJ.2610)	188.708	100.000
K90021 NORDLIHEIMEN OPPRUSTNING BAD 2018 (TJ.2610)	224.296	100.000
K90022 NY AMBULANSESTASJON 2018 (TJ.2651)	0	3.000.000
K90023 KARTLEGGING (TJ.3030)	0	100.000
K90024 TRIPPELLADESTASJONER 2018 (TJ.3300)	1.566.165	1.000.000
K90025 VENTEROM/TOALET VAREDETANGEN 2018 (TJ.3300)	0	500.000
K90026 ASFALT (TJ.3320)	273.601	1.500.000
K90027 BRANNSTASJON (TJ.3390)	34.474	1.000.000
K90028 VVA (TJ.3450)	1.599.430	3.000.000
K90029 STEINALDERPlass 2018 (TJ.3650)	0	200.000
K90031 INVESTERINGSTILSKOT AUSTRHEIM KYRKJE (TJ.3900)	0	400.000
K90032 SAL AV FAST EIENDOMMER	130.146	0
K90034 BYGGEUTBETRING KUNSTHUSET (TJ.3200)	245.196	300.000
K90035 KALAND SKULE I SKIFTE VINDU (TJ.2221)	166.712	200.000
K90036 VEGLYS MASTREVIK - TOFTEGÅRD (TJ.3320)	3.013.375	1.250.000
K90037 KJØP AV FAST EIGEDOM (TJ.2650)ovf.2017	7.300.000	505.000
K90038 KLOAKKPUMPESTASJON (TJ.3530)ovf.2017	301.774	372.770
K90039 INDUSTRIOMRÅDE KALAND (TJ.3200)ovf.2017	0	764.959
K90040 KALAND BARNEHAGE UTEOMRÅDE/IDRETTSPLASS	0	400.000
K90041 OMBYGGING NORDLIHEIMEN SAMMENSLÅING AV ROM (TJ.2610)	6.893	0
K90042 UTSTYR BEREDSAKPSBÅT RADAR,KARTPLOTTER,EKKOLODD	99.646	0
TOTALT	22.625.178	27.892.729

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2018	31.12.2017	Endring
2.1 Omløpsmidler	74 266 545	51 986 704	
2.3 Kortsiktig gjeld	48 348 549	39 195 856	
Arbeidskapital	25 917 996	12 790 848	13 127 148

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	281 435 555	
Inntekter investeringsregnskap	7 834 135	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	25 045 514	
Sum anskaffelse av midler	314 315 204	314 315 204
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	273 212 516	
Utgifter investeringsregnskap	23 455 178	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	17 973 778	
Sum anvendelse av midler	314 641 472	314 641 472
Anskaffelse - anvendelse av midler		-326 268
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)		13 453 446
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsre		13 127 178
Endring arbeidskapital i balansen		13 127 148
Differanse (forklares nedenfor)		30

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	0

NB

Når det gjelder omløpsmidler og kortsiktig gjeld 2017, er tallene hentet i fra 2017 regnskapet som stemmer med balansen i 2017. På grunn av ny klassifisering i balansen 2018, vil ikke tallene stemme med IB. UB i 2018 vil derimot stemme.

Note 2 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2018	2017
Beholdning pr.01.01	5 432 595	5 042 894
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	2 486 864	3 890 702
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	-	423 616
Avsetning til bundne driftsfond	2 612 124	4 704 020
Beholdning pr. 31.12	5 557 854	5 432 595

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2 018	2 017
Beholdning pr.01.01	-	677 769
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	-	677 769
Avsetning til ubundne investeringsfond	-	-
Beholdning pr. 31.12	-	-

Bundne investeringsfond - kap. 255	2 018	2 017
Beholdning pr.01.01	9 331 134	8 905 412
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	2 331 079	2 489 116
Avsetning til bundne investeringsfond	870 915	2 914 838
Beholdning pr. 31.12	7 870 970	9 331 134

Disposisjonsfond - kap. 256	2 018	2 017
Beholdning pr.01.01	301 294	301 294
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	-	-
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	-	-
Avsetning til disposisjonsfond	-	-
Beholdning pr. 31.12	301 294	301 294

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2 018	2 017
Beholdning pr.01.01	15 065 023	14 927 369
Avsetninger	3 483 039	7 618 858
Bruk av avsetninger	4 817 943	7 481 203
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto f	-1 334 904	137 655
Beholdning pr. 31.12	13 730 121	15 065 024

Note 3 Kapitalkonto

Austrheim kommune

2018

Saldo kapitalkonto 1.1.2018	155 251 782
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	23 080 192
Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmid	0
Kjøp av aksjer/andeler	811 803
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån - sosiale utlån	92 868
Utlån - andre utlån	1 538 325
Avdrag på eksterne lån	10 685 905
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	28 639 611
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	631 953
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	14 750 248
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	500 000
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	369 323
Avdrag på utlån - sosiale utlån	30 801
Avdrag på utlån - andre utlån	2 437 653
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0
Avskrivning på utlån - andre utlån	0
Bruk av lånemidler	16 160 832
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	9 157 318
Endring pensjonsmidler SPK	1 503 514
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2018	174 558 843

UTENOM UTSKRIFTSOMRÅDET:

Avstemming/differanse

0,00

Note 4 Aksjer og andeler i varig eie (FKR § 5 nr.5)

Deltakelse i interkommunale selskap

	Hen- visning	Eierandel i	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2018	Balanseført verdi 31.12.2017
Selskapets navn	balansen	selskapet			
Gløde AS	221200000		kr -	kr 38 500	kr 38 500
Nordhordaland/Gulen renovasjon	221151000			kr 5 855	kr 5 855
Biblioteksentralen	221200001			kr 300	kr 300
Mongstad Utviklingsselskap	221200003			kr 30 000	kr 30 000
BKK Kraftselskap (1)	221200004	0,43		kr 52 171 520	kr 52 171 520
Aufera AS	221151001			kr 128 834	kr 128 834
Visit Fjordkysten	221200005			kr 10 000	kr 10 000
Aksjer i Sambandet Vest	221151002			kr -	kr 369 323
AS Austrheim Næringsselskap (2)	221200006			kr 1 250 000	kr 1 250 000
Aksjer Bergen og Omland Havn	221151002			kr 100 000	kr 100 000
D/S Aaskaas	221200002			kr 1	
Sum			kr -	kr 53 735 010	kr 54 104 332

1)Vedrørende BKK Vekstselskap

Austrheim Kommune eier 640 aksjer i BKK, bokført med en verdi på kr. 52 171 520. Dette gir en verdi på kr. 81 518 pr. aksje. Etter bokført egenkapital i selskapet pr.31.12 2017, skulle verdien vært kr. 29 296 410.

2)Vedrørende AS Austrheim Næringsselskap

Austrheim Næringsselskap har pr.31.12.18 en positiv egenkapital på kr. 2 582 486

Austrheim Næringsselskap har 30 aksjer i Mongstad Vekst AS.

Note 5 Kommunens garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)

Gitt overfor - navn	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
	2018	2017	
NGIR-Pensjon	kr 415 354	kr 398 792	
NGIR AS-Etterdriftsfond	kr 920 713	kr 876 008	
NGIR AS-Lån	kr 1 681 143	kr 1 986 805	
Nordhordaland Revisjon IKS-pensjon	kr 203 158	kr 280 183	
Austrheim Næringsselskap AS-Kommun	kr -	kr 3 093 750	
Austrheim Sokn-Komm-banken-2009066	kr 640 000	kr 680 000	
Austrheim Sokn-Komm-banken-2011028	kr 3 500 000	kr 3 700 000	
Sætremarka Borettslag-Komm b. 20010	kr 8 148 000	kr 8 667 106	
Nordhordaland Helsehus	kr 8 250 000	kr 3 375 000	
Nordhordaland Utviklingsselskap AS	kr 184 861	kr 238 441	
Sum garantiansvar	kr 23 943 229	kr 23 296 085	

Note 6 Legat

Navn	Beløp pr. 31.12		Utløper dato
	2018	2017	
Knut J. og hustru Monslaup -8.000	38 136	37 991	
Gullak J. Monslaup - hovedstol 3.000	15 391	15 333	
Sum legat	53 527	53 324	

2018		Totalt			Slamtøming		
Note 7 Etterkalkyle selvkost		Vatn			Avløp		
		Feiling					
Gebyrinntekter	9 589 550	5 762 561	2 625 569	770 606	430 814		
Øvrige driftsinntekter	46 309	23 743	0	0	22 566		
Driftsinntekter	9 635 859	5 786 304	2 625 569	770 606	453 380		
Direkte driftsutgifter	8 954 878	4 560 307	3 110 809	601 509	682 253		
Avskrivningskostnad	1 824 530	1 394 201	430 329	0	0		
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	1 088 001	853 763	234 237	0	0		
Indirekte netto driftsutgifter	104 929	55 485	37 426	5 222	6 795		
Indirekte avskrivningskostnad	2 030	1 188	797	0	45		
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	267	156	104	0	8		
Driftskostnader	11 974 635	6 865 101	3 813 702	606 731	689 101		
Resultat	-2 338 776	-1 078 797	-1 188 133	163 875	-235 721		
Kostnadsdekning i %	80,5 %	84,3 %	68,8 %	127,0 %	65,8 %		
Selvskostfond 01.01	1 626 715	1 626 715	0	0	0		
+ Avsetning til selvkostfond	89 329	0	0	89 329	0		
- Bruk av selvkostfond	-1 078 797	-1 078 797	0	0	0		
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,37 %)	25 944	25 769	0	175	0		
Selvskostfond 31.12 (inkl. rente)	663 192	573 688	0	89 504	0		
Fremførbart underskudd 01.01	-2 127 184	0	-1 976 337	-74 546	-76 301		
+ Inndekning av fremførbart underskudd	74 546	0	0	74 546	0		
- Underskudd til fremføring	-1 423 854	0	-1 188 133	0	-235 721		
- Kalkulert rentekostnad fremførbart under	-65 521	0	-60 919	0	-4 602		
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-3 542 013	0	-3 225 389	0	-316 624		
Gebyrinntekter	9 589 550	5 762 561	2 625 569	770 606	430 814		
Gebyrgrunnlag	11 928 326	6 841 358	3 813 702	606 731	666 535		
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter)	80,4 %	84,2 %	68,8 %	127,0 %	64,6 %		
Regnskapsføringsforslag balanse		Totalt			Slamtøming		
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	-963 524	-1 053 028	0	89 504	0		
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	1 414 829	0	1 249 052	-74 546	240 323		
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Totalt	Vatn	Avløp	Slamtøming	Feiling		
1550 Avsetninger til bundne fond	89 504	0	0	89 504	0		
1950 Bruk av bundne fond	-1 053 028	-1 053 028	0	0	0		

Note 8 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK)

som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

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

Regnskapsføring av pensjon

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

Premieavviket tilbakeføres igjen over 15 år i perioden 2003-2011, og 10 år fra 2012.

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

Økonomiske forutsetninger (§13-5):	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Note 8 Pensjon

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2018	2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	17 692 907	16 862 410
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	14 371 062	13 922 547
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-13 761 469	-12 637 033
Administrasjonskostnader	1 188 075	1 104 453
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	19 490 575	19 252 377
Betalt premie i året	23 277 267	20 642 606
Årets premieavvik	-3 786 692	-1 390 229

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

	2018		2017	
		Arb.giveravg.		Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.3'	371 601 679	52 395 837	360 222 620	50 791 389
Pensjonsmidler pr. 31.12.	327 789 565	46 218 329	300 653 468	42 392 139
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	43 812 114	6 177 508	59 569 152	8 399 250
Årets premieavvik	3 786 692	533 924	1 390 228	196 022
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	10 024 657	1 413 477	10 490 902	1 479 217
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 926 233	-271 599	-1 856 475	-261 763
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	11 885 116	1 675 801	10 024 655	1 413 476

Spesifikasjon av estimatavvik

	2018		2017	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år)	278 201 508	344 174 023	270 330 184	327 795 770
Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)	300 653 468	360 222 620	278 201 508	344 174 023
Årets estimatavvik (01.01.)	-22 451 960	-16 048 597	-7 871 324	-16 378 253
Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år)	0	0	0	0
Amortisert avvik dette år	0	0	0	0
Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år	-22 451 960	-16 048 597	-7 871 324	-16 378 253

Note 9 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2015	8 247 654	
2016		4 456 800
2017	2 181 018	-
2018	-	1 008 637
	10 428 672	5 465 437

Note 10: Låneopptak i 2018, bruk av lån og ubenyttet lånemidler

Lån til egne føremål

2018

Saldo pr. 1/1:2018(K. 291000800)

2 442 729

Nye låneopptak i året

29 614 278

Bruk av lån i året

16 160 832

Saldo pr. 31/12: 2018 (konto 291000800 - ubenyttede lånemidler):

15 896 174



1 Austrheim kommune (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

15.02.2019

Note 11

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
224650000 PERSON-, VARE- OG LASTEBILAR	1.407.988,00	1.572.728,00
224650010 ANLEGGSMASKINER	181.039,00	206.902,00
224650020 BRANNBILAR	1.267.925,00	1.372.842,00
224650030 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR OG UTSTYR	2.750.725,00	1.178.661,00
224650040 EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER	2.959.345,00	3.036.766,00
227650000 BUSTADER	6.391.724,00	0,00
227650010 SKULAR OG BARNEHAGAR	125.770.193,00	124.934.635,00
227650020 IDRETTSHALLAR	15.611.027,00	16.225.682,00
227650030 FORRETNINGSBYGG	-693.144,00	0,00
227650040 ADMINISTRASJONSBYGG	39.014.622,00	40.212.910,00
227650050 ALDERSHEIMAR OG INSTITUSJONAR	72.486.806,00	72.527.042,00
227650060 KULTURBYGG	1.588.446,00	1.588.446,00
227650070 BRANNSTASJONAR	2.547.149,00	2.578.934,00
227650080 TEKNISKE ANLEGG	914.545,00	352.641,00
227650090 LEIDNINGSNETT	57.268.238,50	57.738.613,50
227650100 VEGAR	34.209.758,00	34.201.674,00
227650110 PARKERINGSPLASSAR OG TRAFIKKLYS	25.070.353,00	23.820.272,00
227650120 TOMTEGRUNN OG OPPARB. NÆRINGS-/BUSTADAREAL	26.601.523,00	26.601.523,00
TOTALT	415.348.262,50	408.150.271,50

Anlegg 2017 pr. 31.12.2018	kr. 408.150.271,50	
Nedskreve anlegg A-J2 333 066 med kr. 500.000,-	- « 500.000,-	
Inngående saldo 2018 i anleggsregister	kr. 407.650.271,50	, -
Avskrivning 2018	« 14.750.248,-	
Sum anlegg etter avskrivning	kr. 392.900.023,50	
Anskaffelse anlegg 2018	« 23.080.192,-	
Sum anlegg etter anskaffelse 2018	kr. 415.980.215,50	
Salg av 3 naust	« 631.953,-	

SUM ANLEGG PR. 31.12.2018

KR.415.348.262,50

15.02.2019

Note 12 Langsiktig lån og avdrag på gjeld

Lån til egne investeringer.

	Saldo 1/1		Saldo 31/12		
	Bank	Balanse	Bank	Balanse	Avdrag 2018
Kommunalbanken	208 480 310	208 480 310	226 677 440	226 677 440	-7 752 870
KLP	26 332 340	25 009 846	24 739 396	24 739 396	-270 450
Husbanken	4 046 720	4 046 720	7 571 687	7 571 687	-120 222
	238 859 370	237 536 876	258 988 523	258 988 523	-8 143 542

Avsatt i 2018	(430 000)
---------------	-----------

Minsteavdrag	2 018	-8 573 542
--------------	-------	------------

Pr. 31.12 er 20 % av lånemassen i kommunalbanken flytende rente, mens 80 % har fast rente.
De øvrige lånene til egne investeringer har flytende rente.

Beregning minsteavdrag

Årets avskrivninger 2018		Lån utenom husbanken pr.1.1	Minsteavdrag
14 731 580	x	237 536 876	8 573 542
408 150 272			
Faste eiendommer			

Lån til videre utlån.

	Saldo 1/1		Saldo 31/12		
	Bank	Balanse	Bank	Balanse	Avdrag 2018
Husbanklån	30 755 581	30 755 581	28 232 277	28 232 277	-2 523 304

Av lån til videre utlån har 18 % fast rente, mens 82, % har flytende rente.

Note 13: Ytelser til ledende personer

Ordfører	947 176
Rådmann	1 174 523
Revisor	556 475

Note 14: Andre vesentlige forpliktelser

Det er ingen vesentlige forpliktelser

Note 15: Strykninger

Det har vært strykninger når det gjelder overføring av budsjett fra drift til investeringer på 800 000 kr.

Note 16: Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

-
HELFO har i HELFO sak 17/738861-23 gjort vedtak om å kreve Austrheim kommune for 764 170 kr. Med renter utgjør kravet 840 587 kr. Dette gjelder for feil utbetalt refusjon. Vedtaket kom i juni 2018. Rådmannen har ikke godtatt kravet og har klaget til Helfo. Når det gjelder fakturaen, kom den etter at regnskapet var avsluttet og sendt revisor. til revisjon

Note 17: Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Det er ingen uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner