

ÅRSREGNSKAP 2019

AUSTRHEIM KOMMUNE



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2019

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	29.04.2020 Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	12.560.337,31	12.365.000,00	12.365.000,00	12.916.683,12
Andre salgs- og leieinntekter	18.058.599,67	15.288.000,00	15.288.000,00	15.608.255,50
Overføringer med krav til motytelse	37.131.719,23	33.464.000,00	30.564.000,00	41.499.058,88
Rammetilskudd	93.189.844,00	93.420.000,00	91.520.000,00	91.166.269,00
Andre statlige overføringer	10.187.376,36	7.564.000,00	7.564.000,00	18.407.142,23
Andre overføringer	500.000,00	0,00	0,00	64.786,68
Skatt på inntekt og formue	95.026.930,89	92.777.000,00	89.477.000,00	87.553.154,08
Eiendomsskatt	14.434.094,00	14.350.000,00	13.550.000,00	14.220.205,50
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	281.088.901,46	269.228.000,00	260.328.000,00	281.435.554,99
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	151.329.857,72	148.233.000,00	147.702.000,00	162.499.244,15
Sosiale utgifter	41.689.111,76	42.906.000,00	39.906.000,00	42.609.247,87
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	27.208.772,52	26.571.000,00	26.552.000,00	31.841.093,52
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	21.234.847,87	20.305.000,00	13.705.000,00	19.768.402,23
Overføringer	22.042.263,69	14.861.000,00	14.410.000,00	16.494.528,15
Avskrivninger	15.113.593,00	15.065.000,00	0,00	14.750.248,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	278.618.446,56	267.941.000,00	242.275.000,00	287.962.763,92
Brutto driftsresultat	2.470.454,90	1.287.000,00	18.053.000,00	-6.527.208,93
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	4.096.189,92	4.700.000,00	6.100.000,00	6.416.227,66
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	57.013,64	5.000,00	5.000,00	30.801,12
Sum eksterne finansinntekter	4.153.203,56	4.705.000,00	6.105.000,00	6.447.028,78
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	5.702.057,95	4.619.000,00	4.619.000,00	4.850.672,57
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	9.590.653,00	10.500.000,00	8.400.000,00	8.592.631,00
Utlån	71.315,00	28.000,00	28.000,00	92.867,53
Sum eksterne finansutgifter	15.364.025,95	15.147.000,00	13.047.000,00	13.536.171,10
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-11.210.822,39	-10.442.000,00	-6.942.000,00	-7.089.142,32
Motpost avskrivninger	15.113.593,00	15.065.000,00	0,00	14.750.248,00
Netto driftsresultat	6.373.225,51	5.910.000,00	11.111.000,00	1.133.896,75
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.008.636,74	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	2.667.337,94	150.000,00	150.000,00	2.486.863,99
Sum bruk av avsetninger	3.675.974,68	150.000,00	150.000,00	2.486.863,99
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	800.000,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	1.008.636,74	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	3.400.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	4.928.598,64	0,00	1.001.000,00	2.612.124,00
Sum avsetninger	5.937.235,38	0,00	5.201.000,00	2.612.124,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	4.111.964,81	6.060.000,00	6.060.000,00	1.008.636,74



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2019

Økonomisk oversikt - investering

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

29.04.2020

Regnskap i fjor

Inntekter

Salg av driftsmidler og fast eiendom	5.300.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.750.610,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	3.350.000,00	0,00	0,00	480.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.282.603,55	0,00	0,00	2.609.524,77
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	39.000,00	0,00	0,00	1.994.000,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	9.971.603,55	2.500.000,00	2.500.000,00	7.834.134,77

Utgifter

Lønnsutgifter	511.832,00	0,00	0,00	260.651,00
Sosiale utgifter	157.301,00	0,00	0,00	78.183,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	8.755.545,10	10.550.000,00	9.300.000,00	19.676.818,78
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	1.982.603,55	700.000,00	700.000,00	3.009.524,77
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	430.000,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	11.407.281,65	11.250.000,00	10.000.000,00	23.455.177,55

Finansransaksjoner

Avdrag på lån	1.681.741,00	0,00	0,00	2.093.304,00
Utlån	1.955.856,28	0,00	0,00	1.532.500,00
Kjøp av aksjer og andeler	760.453,00	0,00	0,00	811.803,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	587.838,00	0,00	0,00	870.915,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringsransaksjoner	4.985.888,28	0,00	0,00	5.308.522,00

Finansieringsbehov

6.421.566,38 8.750.000,00 7.500.000,00 20.929.564,78

Dekket slik:

Bruk av lån	2.615.200,30	8.450.000,00	7.200.000,00	16.160.832,42
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	1.850.509,80	0,00	0,00	2.437.653,36
Overført fra driftsregnskapet	0,00	300.000,00	300.000,00	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	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	1.955.856,28	0,00	0,00	2.331.079,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00

Sum finansiering

6.421.566,38 8.750.000,00 7.500.000,00 20.929.564,78

Udekket/udisponert

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



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2019

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg

Utstyr, maskiner og transportmidler

Utlån

Konserninterne langsiktige fordringer

Aksjer og andeler

Pensjonsmidler

Regnskap 2019

29.04.2020

Regnskap 2018

841.294.665,22

823.667.920,97

401.510.119,50

406.781.240,50

9.056.538,00

8.567.022,00

18.870.521,72

18.964.579,47

0,00

0,00

62.325.966,00

61.565.513,00

349.531.520,00

327.789.566,00

71.817.866,74

74.266.545,61

Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer

Konserninterne kortsiktige fordringer

Premieavvik

Aksjer og andeler

Sertifikater

Obligasjoner

Derivater

Kasse, postgiro, bankinnskudd

17.280.761,12

17.719.118,91

0,00

0,00

18.254.939,00

16.342.298,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

36.282.166,62

40.205.128,70

913.112.531,96

897.934.466,58

SUM EIENDELER

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

189.742.507,63

188.690.705,25

301.294,00

301.294,00

7.819.119,44

5.557.858,54

6.502.949,74

7.870.968,02

0,00

0,00

4.111.964,81

1.008.636,74

-4.964.235,42

-5.972.872,16

0,00

0,00

0,00

0,00

174.710.210,45

174.558.842,50

1.261.204,61

5.365.977,61

0,00

0,00

679.860.161,00

660.895.212,00

Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser

Ihendehaverobligasjonslån

Sertifikatlån

Andre lån

Konsernintern langsiktig gjeld

404.340.041,00

373.674.412,00

0,00

0,00

0,00

0,00

275.520.120,00

287.220.800,00

0,00

0,00

43.509.863,33

48.348.549,33

Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån

Annen kortsiktig gjeld

Derivater

Konsernintern kortsiktig gjeld

Premieavvik

0,00

0,00

41.350.080,33

45.567.166,33

0,00

0,00

0,00

0,00

2.159.783,00

2.781.383,00

913.112.531,96

897.934.466,58

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler

Ubrukte konserninterne lånemidler

Andre memoriakonti

Motkonto for memoriakontiene

13.280.973,96

15.896.174,26

13.280.973,96

15.896.174,26

0,00

0,00

0,00

0,00

-13.280.973,96

-15.896.174,26



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	21.02.2020 Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	95.026.930,89	92.777.000,00	89.477.000,00	87.553.154,08
Ordinært rammetilskudd	93.189.844,00	93.420.000,00	91.520.000,00	91.166.269,00
Skatt på eiendom	14.434.094,00	14.350.000,00	13.550.000,00	14.220.205,50
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	10.187.376,36	7.564.000,00	7.564.000,00	18.407.142,23
Sum frie disponibele inntekter	212.838.245,25	208.111.000,00	202.111.000,00	211.346.770,81
Renteinntekter og utbytte	4.096.189,92	4.700.000,00	6.100.000,00	6.416.227,66
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	5.702.057,95	4.619.000,00	4.619.000,00	4.850.672,57
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	9.590.653,00	10.500.000,00	8.400.000,00	8.592.631,00
Netto finansinnt./utg.	-11.196.521,03	-10.419.000,00	-6.919.000,00	-7.027.075,91
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	1.008.636,74	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	0,00	0,00	3.400.000,00	0,00
Til bundne avsetninger	4.928.598,64	0,00	1.001.000,00	2.612.124,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.008.636,74	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	2.667.337,94	150.000,00	150.000,00	2.486.863,99
Netto avsetninger	-2.261.260,70	150.000,00	-4.251.000,00	-125.260,01
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	800.000,00	0,00
Til fordeling drift	199.380.463,52	197.842.000,00	190.141.000,00	204.194.434,89
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	199.268.498,71	197.782.000,00	184.081.000,00	203.185.798,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	4.111.964,81	6.060.000,00	6.060.000,00	1.008.636,89

REGNSKAPSSKJEMA 1 B 2019

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2019	2019	2019	2018
1000 RÅDMANN	19 503 131,00	17 088 000	17 088 000	20 624 586
1100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	3 353 914,00	3 379 000	3 379 000	4 116 989
1900 INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	4 315 918,00	3 939 000	3 819 000	3 691 763
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	1 724 038,00	1 987 000	1 987 000	1 377 150
2010 PPT	1 663 783,00	1 877 000	1 877 000	1 772 563
2020 BARNEVERN	11 616 231,00	11 000 000	8 000 000	12 453 206
2100 ÅRÅS SKULE	22 287 812,00	22 960 000	22 960 000	22 633 777
2110 KALAND SKULE	13 786 836,00	13 268 000	13 268 000	13 930 169
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	13 557 826,00	13 341 000	13 341 000	14 935 877
2210 KALAND BARNEHAGE	7 493 531,00	8 875 000	8 875 000	9 011 551
3000 ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	1 567 816,00	1 151 000	1 151 000	1 199 878
3100 HELSETJENESTER	12 590 667,00	11 918 000	11 918 000	13 535 329
3200 SOSIALE TJENESTER	7 713 397,00	9 005 000	9 005 000	10 185 645
3300 NORDLIHEIMEN	26 289 067,00	22 764 000	22 764 000	24 711 813
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	3 513 211,00	3 674 000	3 674 000	3 707 820
3320 HEIMETJENESTER I	11 624 494,00	10 826 000	10 826 000	10 508 384
3330 HEIMETJENESTER II	11 445 825,00	8 340 000	8 340 000	8 566 314
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	789 894,00	1 184 000	1 184 000	1 125 742
4000 BIBLIOTEK	1 355 776,00	1 633 000	1 633 000	1 441 730
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	1 761 964,00	1 875 000	1 875 000	1 697 400
4200 UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	865 447,00	980 000	980 000	1 097 056
4300 ANNA KULTUR	606 284,00	980 000	980 000	887 742
5000 PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	1 505 384,00	3 034 000	3 034 000	2 673 279
5100 LANDBRUK-VETERINÆR	480 412,00	500 000	500 000	472 425
6000 ADMINISTRASJON TEKNISK	1 120 050,00	1 774 000	1 774 000	2 312 600
6100 VATN, AVLØP, RENOVASJON	-5 202 084,00	-4 614 000	-4 614 000	-5 479 446
6200 KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMRÅDER	2 548 685,00	1 620 000	1 620 000	2 186 290
6300 BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEILING	3 350 615,00	3 392 000	3 392 000	3 299 299
6400 EIGEDOMSAVDELING (BYGG, MASKINER OG UTSTYR)	6 605 764,00	6 430 000	6 430 000	7 042 380
6500 REINHALDSAVDELING	5 579 207,00	5 376 000	5 376 000	6 245 476
8000 TILLEGGSØYVINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	100 000,00	150 000	150 000	76 000
8100 TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	43 889,00	80 000	200 000	286 300
8200 TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	131 356,00	400 000	400 000	430 641
8300 TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	44 330,00	50 000	50 000	5 900
8990 OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-2 443 745,00	381 000	-2 619 000	-2 035 104
9990 SENTRALE POSTAR	-27 289,00	0	0	-103 846
9000 SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER, ÅRETS MEIR-/MINDRE FORBRUK		1 165 000	-536 000	
Utgifter ansvar 9000	795 871,71			1 218 662
Bruk av fond Konto 19500	2 667 338,00			2 486 863
Avsetning til fond konto 15500	-4 928 599,00			-2 612 124
18100 ansv. 1000-8999	3 470 452,00			1 467 719
TOTALT	195 268 498,71	191 782 000	184 081 000	203 185 798



2 B Investering 2019

1 Austrheim kommune (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

03.02.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019
Ansvar: 0999 KAPITAL		
K90000 OPPGRADERING KALAND SKULE OG IDR.ANLEGG KALAND - 2018 (TJ.	290,854	0
K90004 TRAFIKKSIKRING ETTER PLAN (TJ.3320)	361,250	500,000
K90005 IKT- AUSTRHEIM KOMMUNE (TJ.1200)	174,492	150,000
K90006 PROSJEKT FELLES IKT I REGION (TJ.1200)	0	400,000
K90007 SCANNING EIGEDOMSARKIV/IKTNH 2018 (TJ.1200)	373,683	300,000
K90009 BYGGUTBETRING	90,800	500,000
K90011 IKT - SKULAR (TJ.2020)	124,058	150,000
K90016 OPPGRADERING ÅRÅS SKULE (TJ.2220)	207,616	500,000
K90017 NORDLIHEIMEN TRYGGHETSALARM (TJ.2340)	0	500,000
K90018 KJØP 2 E-BILER/1 FIRHJULSTREKK 2018 (TJ.2540)	609,955	450,000
K90023 KARTLEGGING (TJ.3030)	0	100,000
K90026 ASFALT (TJ.3320)	1,934,191	700,000
K90027 BRANNSTASJON (TJ.3390)	219,899	1,000,000
K90028 VVA (TJ.3450Vatn-3530Avløp)	2,485,532	3,000,000
K90036 VEGLYS MASTREVIK - TOFTEGÅRD (TJ.3320)	2,229,375	0
K90037 KJØP AV FAST EIGEDOM (TJ.2650)	15,000	0
K90040 KALAND BARNEHAGE UTEOMRÅDE/IDRETTSPASS	201,500	300,000
K90044 OMSORGSTEKNOLOGI 2019 (TJ.2340)	400,146	1,000,000
K90045 PLANMIDLAR 2019 (TJ.3010)	339,412	1,000,000
K90046 KALAND TRYGG SKULEVEG, HJERTESONE, PUNKTUTBETRING tilsk.H	329,225	0
Sum ansvar: 0999 KAPITAL	10,386,988	10,550,000
TOTALT	10,386,988	10,550,000



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2019

21.02.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	281.088,901,46	269.228.000,00	260.328.000,00	281.435.554,99
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	9.971.603,55	2.500.000,00	2.500.000,00	7.834.134,77
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	8.618.913,66	13.155.000,00	13.305.000,00	25.045.514,56
Sum anskaffelse av midler	299.679.418,67	284.883.000,00	276.133.000,00	314.315.204,32
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	263.504.853,56	252.596.000,00	241.875.000,00	273.212.515,92
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	11.407.281,85	11.250.000,00	10.000.000,00	23.025.177,55
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	19.762.076,23	15.147.000,00	13.047.000,00	18.403.778,10
Sum anvendelse av midler	294.674.211,44	278.993.000,00	264.922.000,00	314.641.471,57
Anskaffelse - anvendelse av midler	5.005.207,23	5.890.000,00	11.211.000,00	-326.267,25
Endring i ubrukte lånemidler	-2.615.200,30	0,00	0,00	13.453.445,58
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	2.390.006,93	5.890.000,00	11.211.000,00	13.127.178,33
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	10.637.038,19	6.060.000,00	10.461.000,00	4.491.675,74
Bruk av avsetninger	5.631.830,96	150.000,00	150.000,00	4.817.942,99
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	5.005.207,23	5.910.000,00	10.311.000,00	-326.267,25
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	15.113.593,00	15.365.000,00	300.000,00	14.750.248,00
Interne utgifter mv	15.113.593,00	15.065.000,00	800.000,00	14.750.248,00
Netto Interne overføringer	0,00	300.000,00	-500.000,00	0,00



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2019

21.02.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
--	----------	---------------	---------------	-----------------

Regnskapsskjema 2A - investering

Investeringer i anleggsmidler	11.407.281,65	11.250.000,00	10.000.000,00	23.455.177,55
Utlån og forskutteringer	1.955.856,28	0,00	0,00	1.532.500,00
Kjøp av aksjer og andeler	760.453,00	0,00	0,00	811.803,00
Avdrag på lån	1.681.741,00	0,00	0,00	2.093.304,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	587.838,00	0,00	0,00	870.915,00
Årets finansierungsbehov	16.393.169,93	11.250.000,00	10.000.000,00	28.763.699,55

Finansielt slik:

Bruk av lånemidler	2.615.200,30	8.450.000,00	7.200.000,00	16.160.832,42
Inntekter fra salg av anleggsmidler	5.300.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.750.610,00
Tilskudd til investeringer	39.000,00	0,00	0,00	1.994.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.282.603,55	0,00	0,00	2.609.524,77
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	5.200.509,80	0,00	0,00	2.917.653,36
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	14.437.313,65	10.950.000,00	9.700.000,00	26.432.620,55

Overført fra driftsregnskapet	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	1.955.856,28	0,00	0,00	2.331.079,00
Sum finansiering	16.393.169,93	11.250.000,00	10.000.000,00	28.763.699,55

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



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2019

Budsjett 2019

Budsjett 2018

29.04.2020

Regnskap 2017

Budsjettskjema 2A - investering

Investeringer i anleggsmidler	11.250.000,00	27.892.729,00	27 621 297,00
Utlån og forskutteringer	0,00	500.000,00	500 000,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	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	2 237 069,00
Årets finansieringsbehov	11.250.000,00	28.392.729,00	34 910 112,00

Finansiert slik:

Bruk av lånemidler	8.450.000,00	25.892.729,00	21 509 870,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2.500.000,00	2.500.000,00	496 399,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	172 500,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	5 000 299,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	4 924 347,00
Andre inntekter	0,00	0,00	-106 035,00
Sum ekstern finansiering	10.950.000,00	28.392.729,00	31 997 380,00

Overført fra driftsbudsjettet	300.000,00	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	11.250.000,00	28.392.729,00	34 910 112,00

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

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2019	31.12.2018	Endring
2.1 Omløpsmidler	71 817 866	74 266 545	
2.3 Kortsiktig gjeld	43 509 863	48 348 549	
Arbeidskapital	28 308 003	25 917 996	2 390 007

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	281 088 901	
Inntekter investeringsregnskap	9 971 604	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	8 618 914	
Sum anskaffelse av midler	299 679 419	299 679 419
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	263 504 854	
Utgifter investeringsregnskap	11 407 282	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	19 762 076	
Sum anvendelse av midler	294 674 212	294 674 212
Anskaffelse - anvendelse av midler		5 005 207
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-2 615 200
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		2 390 007
Endring arbeidskapital i balansen		2 390 007
Differanse (forklares nedenfor)		0

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

Note 2 - Avsetning og bruk av fond

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

Bundne driftsfond - kap. 251	2019	2018
Beholdning pr.01.01	5 557 859	5 432 595
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	2 667 338	2 486 864
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	-	-
Avsetning til bundne driftsfond	4 928 599	2 612 124
Beholdning pr. 31.12	7 819 119	5 557 854

	2 019	2 018
Beholdning pr.01.01	-	-
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	-	-
Avsetning til bundne investeringsfond	-	-
Beholdning pr. 31.12	-	-

Ubundne investeringsfond - kap. 255	2 019	2 018
Beholdning pr.01.01	7 870 968	9 331 134
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	1 955 856	2 331 079
Avsetning til ubundne investeringsfond	587 838	870 915
Beholdning pr. 31.12	6 502 950	7 870 970

Disposisjonsfond - kap. 256	2 019	2 018
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	2 019	2 018
Beholdning pr.01.01	13 730 121	15 065 023
Avsetninger	5 516 437	3 483 039
Bruk av avsetninger	4 623 194	4 817 943
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	893 243	-1 334 904
Beholdning pr. 31.12	14 623 364	13 730 119

Note 3 Kapitalkonto **Austrheim kommune** **2019**

Saldo kapitalkonto 1.1.2019	174 558 843
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	10 386 988
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	5 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån - sosiale utlån	56 880
Utlån - andre utlån	1 970 291
Avdrag på eksterne lån	11 700 953
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	4 440 854
Endring pensjonsmidler KLP	17 301 100
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	755 453
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	105 000
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	15 063 593
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån - sosiale utlån	47 013
Avdrag på utlån - andre utlån	1 860 510
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	22 224
Avskrivning på utlån - andre utlån	191 482
Bruk av lånemidler	2 615 200
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	26 560 856
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Korr. saldo KLP lån	273
Saldo kapitalkonto 31.12.2019	174 710 210

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

Deltakelse i interkommunale selskap

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskape t	Eventuel i markeds - verdi	Balanseført verdi 31.12.2019	Balanseført verdi 31.12.2018
Gløde AS	221200000	0,43	kr -	kr 38 500	kr 38 500
Norhordland/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			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 -
AS Austrheim Næringsselskap (2)	221200006			kr 1 250 000	kr 1 250 000
Aksjer i Vann Vest	221200007			kr 5 000	kr -
Aksjer Bergen og Omland Havn	221151002			kr 100 000	kr 100 000
D/S Aaskaas	221200002			kr 1	kr 1
Sum			kr -	kr 53 740 010	kr 53 735 010

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 2018, skulle verdien vært kr. 32 774 517.

2)Vedrørende AS Austrheim Næringsselskap

Austrheim Næringsselskap har pr.31.12.19 en positiv egenkapital på kr. 1 790 431.

Årsregnskapet er ikke behandlet i selskapets styre ennå så vi har ikke noe skriftlig vedtak som bekrefter ovennevnte beløp på egenkapitalen.

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
	2019	2018	
NGIR-Pensjon	kr 461 878	kr 415 354	
NGIR AS-Etterdriftsfond	kr 964 796	kr 920 713	
NGIR AS-Lån	kr 1 375 480	kr 1 681 143	
Nordhordaland Revisjon IKS-pensjon	kr 221 300	kr 203 158	
Austrheim Næringsselskap AS-Kommunalb	kr -	kr -	
Austrheim Sokn-Komm-banken-20090664	kr 600 000	kr 640 000	
Austrheim Sokn-Komm-banken-20110251	kr 3 300 000	kr 3 500 000	
Sætre marka Borettslag-Komm b. 20010137	kr 7 627 834	kr 8 148 000	
Nordhordaland Helsehus	kr 15 750 000	kr 8 250 000	
Nordhordaland Utviklingsselskap AS	kr 200 982	kr 184 861	
Andel garanti 37 % i av kr 1 750 000 i Radøy kommune sin garanti i Aufera KS 103/16	kr 647 500		
Andel Garanti 37 % av kr. 12 500 000 i Radøy kommune sin garanti i Aufera	kr 4 625 000		
Sum garantiansvar	kr 35 774 770	kr 23 943 229	

Når det gjelder andel garanti 37 % av kr. 1 750 000 i Radøy kommune sin garanti i Aufera,, har ikke denne garantiposten vært med tidligere i ovennevnte note.

Note 6 Legat

Navn	Beløp pr. 31.12		Utløper dato
	2019	2018	
Knut J. og hustru Monslaup -8.000	38 365	38 136	
Gullak J. Monslaup - hovedstol 3.000	15 484	15 391	
Sum legat	53 849	53 527	

2019		Totalt	Vatn	Avløp	Slamtømn g	Feiling	Private planar	Byggesaks -behandling	Eigar- seksjonering	Oppmål
Note 7 Etterkalkyle selvkost										
Gedryntekter		12 029	6 481	3 325		788 914	528 870	172 500		0
		141	554	127						0
Øvrige driftsinntekter		261 323	61 033	14 890		0	0			0
		12 290	6 542	3 340		788 914	528 870	172 500		0
Driftsinntekter		464	587	017						0
Direkte driftsutgifter		8 522	3 210	1 932		802 963	551 945	550 052		0
		468	808	743						0
Avskrivningskostnad		1 845	1 416	429 309		0	0	0		0
		396	087							0
Kalkulatorisk rente (2,30 %)		1 064	835 019	229 090		0	0	0		0
		109								0
Indirekte netto driftsutgifter		208 378	69 042	43 836		12 554	10 592	20 342		0
Indirekte avskrivningskostnad		4 367	1 406	981		0	94	468		0
Indirekte kalkulatorisk rente (2,30 %)		535	148	104		0	13	67		0
Driftskostnader		11 645	5 532	2 636		815 517	562 644	570 929		0
		252	509	063						0
Foreløpig resultat		645 212	1 010	703 954		-26 606	-33 774	-398 429		0
+ Subsidiert		1 008	0	0		0	0	398 429		0
		440								0
Resultat		1 653	1 010	703 954		-26 606	-33 774	0		0
		652	078							0
Selvkostgrad (%)		0,0 %	100,0 %	100,0 %		100,0 %	100,0 %	30,2 %		0,0 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiert		2 114	2 321	703 320		12 554	10 699	-377 552		0
		344	701							0
Selvskostfond 01.01		663 191	573 688	0		89 503	0	0		0
+ Avsetning til selvkostfond		1 010	1 010	0		0	0	0		0
		078	078							0
- Bruk av selvkostfond		-26 606	0	0		-26 606	0	0		0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,30 %)		26 564	24 811	0		1 753	0	0		0
Selvskostfond 31.12 (inkl. rente)		1 673	1 608	0		64 650	0	0		0
		226	576							0
Fremførbart underskudd 01.01		-3 379	0	-3 225		0	-153	0		0
		038		389			649			0
+ Inndekning av fremførbart underskudd		703 954	0	703 954		0	0	0		0
- Underskudd til fremføring		-33 774	0	0		0	-33 774	0		0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,30 %)		-70 010	0	-66 088		0	-3 922	0		0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)		-2 778	0	-2 687		0	-191	0		0
		869		524			345			0

Gebyrinntekter	12 029	6 481	3 325	788 911	528 870	172 500	732 179	0	0
	141	554	127						
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	11 383	5 471	2 621	815 517	562 644	570 929	1 340 275	1 915	0
	929	476	173					0,0 %	
Finansiell dekningsgrad (%)	105,7 %	118,5 %	126,9 %	96,7 %	94,0 %	30,2 %	54,6 %	0,0 %	0,0 %
Regnskapsføringsforslag balanse									
	Totalt	Vatn	Avløp	Slamtømnin g	Feiling	Private planar	Byggesaksbehandlin g	Eigaraksjonerin g	Oppmålin g
+/- 2.51xxxxx Selvkostfond	1 010	1 034	0	-24 853	0	0	0	0	0
	036	889							
+/- 2.92xxxxx Memoriatkonto selvkostfond	-600 170	0	-637	0	37 696	0	0	0	0
			866						
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Totalt	Vatn	Avløp	Slamtømnin g	Feiling	Private planar	Byggesaksbehandlin g	Eigaraksjonerin g	Oppmålin g
1550 Avsetninger til bundne fond	1 034	1 034	0	0	0	0	0	0	0
	889	889							
1950 Bruk av bundne fond	-24 853	0	0	-24 853	0	0	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/tildløp pensjon 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 pensjonspremie 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 %	4,00 %	
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

	2019	2018
Pensjonskostnad (F § 13-1, C)		
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	17 383 646	17 692 907
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	15 399 551	14 371 062
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-14 628 296	-13 761 469
Administrasjonskostnader	954 167	1 188 075
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	19 109 068	19 490 575
Betalt premie i året	23 785 608	23 277 267
Årets premieavvik	-4 676 540	-3 786 692

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

	2019	2018
	Arb.glveravg.	Arb.glveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	397 567 036	371 601 679
Pensjonsmidler pr. 31.12.	349 531 519	327 789 565
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	48 035 517	43 812 114
Årets premieavvik	4 676 540	3 786 692
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	11 885 120	10 024 657
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 455 474	-1 926 233
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	14 106 186	11 885 116

Spesifikasjon av estimatavvik

Spesifikasjon av estimatavvik	2019		2018	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år)	300 653 468	371 601 679	278 201 508	344 174 023
Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)	327 789 565	397 567 036	300 653 468	371 601 879
Årets estimatavvik (01.01.)	-27 136 097	-25 965 357	-22 451 960	-27 427 656
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	-27 136 097	-25 965 357	-22 451 960	-27 427 656

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	4 456 800
2016		-
2017	2 181 018	1 008 637
2018	-	4 111 965
2019	-	
	10 428 672	9 577 402

Note 10: Låneopptak i 2019, bruk av lån og ubenyttet lånemidler

Lån til egne føremål

Saldo pr. 1/1:2019 (Konto 291000800)	<u>15 896 174</u>	
Nye låneopptak i året		-
Bruk av lån i året		2 615 200
Saldo pr. 31/12: 2019 (konto 291000800 - ubenyttede lånemidler):	<u>13 280 974</u>	



ANLEGG PR. 31.12.2019

1 Austrheim kommune (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

NOTE 11

11.02.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
224650000 PERSON-, VARE- OG LASTEBILAR	1.853.203,00	1.407.988
224650010 ANLEGGSMASKINER	155.176,00	181.039
224650020 BRANNBILAR	1.163.008,00	1.267.925
224650030 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR OG UTSTYR	2.391.836,00	2.750.725
224650040 EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER	3.493.315,00	2.959.345
227650000 BUSTADER	5.710.622,00	6.391.724
227650010 SKULAR OG BARNEHAGAR	122.399.661,00	125.770.193
227650020 IDRETTSHALLAR	14.996.372,00	15.611.027
227650030 FORRETNINGSBYGG	22.787,00	-693.144
227650040 ADMINISTRASJONSBYGG	35.368.351,00	39.014.622
227650050 ALDERSHEIMAR OG INSTITUSJONAR	72.446.570,00	72.486.806
227650060 KULTURBYGG	1.588.446,00	1.588.446
227650070 BRANNSTASJONAR	2.700.099,00	2.547.149
227650080 TEKNISKE ANLEGG	1.436.152,00	914.545
227650090 LEIDNINGSNETT	57.401.169,50	57.268.239
227650100 VEGAR	35.437.602,00	34.209.758
227650110 PARKERINGSPLASSAR OG TRAFIKKLYS	25.385.765,00	25.070.353
227650120 TOMTEGRUNN OG OPPARB. NÆRINGS-/BUSTADAREAL	26.616.523,00	26.601.523
TOTALT	410.566.657,50	415.348.263

INNGÅANDE SALDO PR. 1.1.2019 (etter nedskr.500.000,-)	KR. 415.348.262,50
AVSKRIVING 2019	KR. 15.063.593,-
SALDO ETTER AVSKRIVING	KR. 400.284.669,50
ANSKAFFELSE ANLEGG 2019	KR. 10.386.988,-
SUM ANLEGG ETTER AKTIVERING 2019	KR. 410.671.657,50
SAL AV ÅRÅSVÅGEN TERASSE 13 GNR.148/33	KR. 105.000,-
SUM ANLEGG PR. 31.12.2019	<u>KR. 410.566.657,50</u>

11.2.2020

Økonomikontoret.

Note 12 Langsiktig lån og avdrag på gjeld

Lån til egne investeringer.

	Saldo 1/1		Saldo 31/12		
	Bank	Balanse	Bank	Balanse	Avdrag 2019
Kommunalbanken	226 677 440	226 677 440	218 448 320	218 448 320	-8 229 120
KLP	24 739 396	24 739 396	23 106 116	23 106 116	-1 633 280
Husbanken	7 571 687	7 571 687	7 415 148	7 415 148	-156 539
	258 988 523	258 988 523	248 969 584	248 969 584	-10 018 939
Betalt KLP i 2019					
Avsatt og utg.f					430 000
i år 2018					
For lite betalt					
minsteavdrag					
år 2019					-1714
Minsteavdrag					2 019 -9 590 653

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 2019		Lån utenom	Minsteavdrag
		husbanken pr.1.1	
15 063 593	x	258 988 523	9 590 653
406 781 241			
Faste eiendommer			

Lån til videre utlån.

	Saldo 1/1		Saldo 31/12		
	Bank	Balanse	Bank	Balanse	Avdrag 2019
Husbanklån	28 232 277	28 232 277	26 550 536	26 550 536	-1 681 741

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

Note 13: Ytelser til ledende personer

Ordfører	987 997
Rådmann	1 074 150
Revisor	573 168

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

Det er ingen usikre forpliktelser.

Note 17: Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Det er ingen uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner.