

Rapportering av godtgjersle til leiande personale i Sogn Sparebank 2022



Innhold

Introduksjon og handsaming i generalforsamlinga	2
Samandrag av viktige tilhøve	2
Generalforsamlinga	3
Leiande stillingar og styret	3
Lønnskostnadsutviklinga I banken	4
Lønsutvikling lønn i Sogn Sparebank.....	4

INTRODUKSJON OG HANDSAMING I GENERALFORSAMLINGA

Sogn Sparebank leverer i 2022 det beste årsresultatet i banken si historie.

Resultat etter skatt vart 67,3 millionar kr.

Eigenkapitalavkastninga vart på 6,61 % (5,53 % i 2021) etter skatt.

SAMANDRAG AV VIKTIGE TILHØVE

Leiande tilsette i Sogn Sparebank mottok fast grunnlønn og pensjon etter same modell og retningslinjer som alle andre tilsette. Banken har ingen bonusordningar.

Banken har tilsett ny leiar for privat- og bedriftsmarknad frå 01.01.2023.

Banken har ingen avvik frå retningslinjene for godgjersla i 2022. Retningslinjene er tilgjengelege på banken si heimeside www.sognbank.no.

Rapporten er revidert og stadfestinga frå revisor ligg som vedlegg.

Generalforsamlinga skal halde rådgivande avstemming over denne rapporten i sitt møte den 20.april 2023.

Styret i Sogn Sparebank
16.03.2023

Kristine Grønner Ohnstad (s.)

Styreleiar

Arve Tokvam (s.)

Olav Vikøren (s.)

Anne Kauppi (s.)

Kåre Mentz Lysne(s.)

Grethe Hjetland (s.)

Sindre Wergeland (s.)

Marianne Sundal (s.)

Tilsetterepresentant

Halvor Larsen (s.)

Tilsetterepresentant

Mads Arnfinn Indrehaug (s.)

Adm. banksjef

GENERALFORSAMLINGA

Leiar generalforsamling Roy Egil Stadheim kr. 15 000,-
Medlemar av generalforsamlinga er godtgjort pr. møte med kr. 1 600,-
Medlemar av generalforsamlinga har ingen andre fordelar eller godtgjersler i Sogn Sparebank.
Medlemar i valnemndene har same godtgjersle pr. møte som medlemane i generalforsamlinga.
Leiaren i valnemnda er godtgjort med kr. 3 200,- pr. møte.

LEIANDE STILLINGAR OG STYRET

Styret har fastsett løn til Adm. Banksjef ved årleg gjennomgang. Resten av leiargruppa har Adm. banksjef vurdert og regulert jf. gjeldande instruks. Alle reguleringar er innanfor rammene av generell lønsauke i bransjen. Alle tilsette i Sogn Sparebank har same vilkår for lån og forsikring.

Styremedlemar får eit fast honorar pr. år, samt godtgjersle etter faste satsar for ekstraarbeid utover fastsette møter. Honorar er vedteke av generalforsamlinga. Styremedlemar har ikkje andre former for fordelar. Nedanfor følgjer oversikt over styret si godtgjersle i 2022, inkludert revisjons- og risikoutvalet.

Tabellen under viser totalt utbetalt til leiargruppa og styret i 2022.

Leiargruppa

Namn	Tittel	Fast godtgjering	Timearbeid	Naturalytningar	Total godtgjering	Pensjons-premie	Total godtgjering inkl. pensjon	Fast godtgjering i %	Øvrige godtgjering i %
Mads A. Indrehus	Banksjef	1 807 263	0	282 703	2 089 966	193 968	2 283 934	79 %	21 %
Gunnar Skahjem	Ass. Banksjef	1 298 920	0	18 792	1 317 712	171 979	1 489 691	87 %	13 %
Ingeborg Indrelid	Leiar Stab	890 459	176 906	31 462	1 098 827	75 372	1 174 199	76 %	24 %
Ragnhild Skahjem Tofastrud	Leiar Marknad	822 445	107 170	33 257	962 872	59 419	1 022 291	80 %	20 %
Bjørn Moheim	Leiar BM	949 076	67 950	32 027	1 049 053	100 226	1 149 279	83 %	17 %
Magne Klepp	Leiar PM	820 877	82 388	28 447	931 712	64 386	996 098	82 %	18 %
Alexander Dvergsdal	Ny Leiar PM /BM	81 920		366	82 286	6 532	88 818	92 %	8 %

Styret

Namn	Tittel	Fast godtgjering	RRU	Honorar styresamling	Total godtgjering	Pensjons-premie	Total godtgjering inkl. pensjon	Fast godtgjering i %	Øvrige godtgjering i %
Kristine Grønner Ohnstad	Styreleiar	150 000		13 500	163 500		163 500	92 %	8 %
Arve Tokvam	Nestleiar Styret	106 666		13 500	120 166		120 166	89 %	11 %
Olav Vikøren	Styremedlem/leiar RRU	83 333	8 000	13 500	104 833		104 833	79 %	21 %
Grethe Hjetland	Styremedlem/medlem RRU	56 666		13 500	70 166		70 166	81 %	19 %
Sindre Wergeland	Styremedlem/medlem RRU	83 333	5 800	13 500	102 633		102 633	81 %	19 %
Anne Kauppi	Styremedlem	83 333		6 750	90 083		90 083	93 %	7 %
Kåre Mentz Lysne	Styremedlem	56 666		13 500	70 166		70 166	81 %	19 %
Halvor Larsen	Styremedlem (tilsett)	56 666		13 500	70 166		70 166	81 %	19 %
Marianne Sundal	Styremedlem (tilsett)	83 333		13 500	96 833		96 833	86 %	14 %

Utbetaling for RRU frå mai – desember er ikkje utbetalt i 2022

Sogn Sparebank har ikkje resultatbasert lønn, berre fastlønsavtalar.

Lønnsutvikling leiarar

Stilling	Namn	Total lønn	Auke i %	2020	Auke i %	2021	Auke i %	2022	Auke i %
Mads A. Indrehus	Banksjef	1 580 000	0	2 145 000	35,8 %	2 167 946	1,1 %	2 283 934	5,4 %
Gunnar Skahjem	Ass. Banksjef	977 000	0	1 413 000	44,6 %	1 616 796	14,4 %	1 489 691	-7,9 %
Ingeborg Indrelid	Leiar Stab	565 539	0	919 893	62,7 %	1 165 988	26,8 %	1 174 199	0,7 %
Ragnhild Skahjem Tofastrud	Leiar Marknad		0	428 602		953 010	122,4 %	1 022 291	7,3 %
Bjørn Moheim	Leiar BM	459 894	0	1 018 439	121,5 %	1 150 837	13,0 %	1 149 279	-0,1 %
Magne Klepp	Leiar PM	797 660	0	962 189	20,6 %	1 002 596	4,2 %	996 098	-0,6 %
Alexander Dvergsdal	Ny Leiar PM/BM							88 818	
		4 380 094	0	6 887 123	285,1 %	8 057 174	181,8 %	8 204 310	4,7 %

Sogn Sparebank vart til som ein fusjon mellom Aurland Sparebank, Indre Sogn Sparebank og Vik Sparebank den 01.04.2019 og tal for 2019 blir difor 9 månadar av året.

Sogn Sparebank sine leiarlønningar er i samsvar med banken sine retningslinjer og det er ikkje noko som går imot øvrige forskrifter.

Nedgangen i lønn for Ass banksjef skuldast etterbetaling for fungeringstillegg frå 2020 utbetalt i 2021.

Banken har ingen opsjonar eller teikningsrettar for leiande tilsette. Skal tilsette kjøpe banken sine EK-bevis, skjer det i form av normal handel på Oslo Børs. I banken sitt konsern er det heller ingen ordningar for aksjekjøp til redusert pris.

Lån til tilsette med rentefordel er inkludert i naturalytingar. Alle tilsette i Sogn Sparebank har same vilkår og rammer for lån. Sogn Sparebank har ikkje resultatbaserte godtgjersle eller bonusordningar i 2022.

LØNSSKOSTNADSUTVIKLINGA I BANKEN

Utvikling i resultatet frå rekneskapen

ÅR	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total lønn og andre personalkostnader	27 744	30 734	43 181	52 464	41 828	37 978
Resultat av ordinær drift etter skatt	23 882	19 368	28 143	32 268	52 264	67 293

LØNSUTVIKLING LØNN I SOGN SPAREBANK

ÅR	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Lønn til leiinga	4.761	7.018	5.000	6.887	8.057	8.204
Lønn øvrige tilsette	18.550	18.874	23.850	26.710	19.448	20.249
Totalt fast tilsette årsverk	39	38	54	49	38	36
Tal leiarar	4	4	5	6	6	6
Snitt lønn pr. øvrige tilsette	530	555	487	621	608	675

Tala er presentert i heile tusen. Endringa i organisasjon er som følgje av fusjonen mellom Aurland Sparebank, Indre Sogn Sparebank og Vik Sparebank den 01.04.2019. Tala for 2017 og 2018 er tal frå Indre Sogn Sparebank som var overtakande bank. I 2019 er snittet kunstig lågt grunna fusjonen der tilsette frå gamle Aurland Sparebank og Vik Sparebank ikkje kom med i Sogn Sparebank før 01.04.2019 og lønsutgifter til desse talde med 9 månadar av året.



Til Styret i Sogn Sparebank

Uavhengig attestasjonsuttalelse om godtgjørelsesordningen

Vi har gjennomgått Sogn Sparebanks rapportering om godtgjørelsesordningen datert 16. mars 2023. Gjennomgangen omfatter også den underliggende dokumentasjon som rapporteringen bygger på.

Styrets ansvar

I henhold til «Forskrift om finansforetak og finanskonsern» av 9. desember 2016 skal foretakets styre fastsette og sørge for at foretaket til enhver tid har og praktiserer en godtgjørelsesordning som skal gjelde for hele foretaket og datterselskaper.

Styret skal sørge for:

- å fastsette særskilte regler for godtgjørelsen av ledende ansatte, for andre ansatte og tillitsvalgte med arbeidsoppgaver av vesentlig betydning for foretakets risikoeksponering og for andre ansatte og tillitsvalgte med tilsvarende godtgjørelse, samt for andre ansatte og tillitsvalgte med kontrolloppgaver.
- at godtgjørelsesordningen er i samsvar med foretakets overordnede mål, risikotoleranse og langsiktige interesser.
- at godtgjørelsesordningen bidrar til å fremme god styring og kontroll med foretakets risiko, og ikke oppfordre til å ta for høy risiko.

Vår uavhengighet og kvalitetsstyring

Vi er uavhengige av selskapet i overensstemmelse med lov og forskrift og Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og med de etiske kravene som er relevante for vårt oppdrag, og vi har oppfylt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene og IESBA Code. Vi anvender internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM) 1 Kvalitetsstyring for revisjonsforetak som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester, og opprettholder et omfattende system for kvalitetskontroll inkludert dokumenterte retningslinjer og prosedyrer vedrørende etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og gjeldende lovmessige og regulatoriske krav.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uavhengig uttalelse til styret om foretakets gjennomgang og kontroll av godtgjørelsesordningen i samsvar med ovennevnte forskrift.

Vi har utført vårt arbeid i samsvar med internasjonal attestasjonsstandard (ISAE) 3000 – «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon». Denne standarden krever at vi planlegger og gjennomfører kontrollhandlinger for å kunne avgi en uttalelse med betryggende sikkerhet for at foretaket har foretatt en årlig gjennomgang av godtgjørelsesordningen, og at det er utarbeidet en skriftlig rapport om gjennomgangen som er rapportert til styret. Standarden krever videre at vi skal kontrollere utvalgte deler av materialet som den skriftlige vurderingen av godtgjørelsesordningen bygger på, herunder om det er samsvar mellom



foretakets vurdering og konklusjon og det underliggende materialet. Etter vår mening er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Vi mener at i det alt vesentlige har:

- foretakets styre utarbeidet retningslinjer og rammer for en godtgjørelsesordning som gjelder for hele foretaket og datterselskaper,
- foretaket utarbeidet en vurdering av praktiseringen av godtgjørelsesordningen, og
- foretaket skriftlig nedfelt vurderingen og konklusjonen av praktiseringen av godtgjørelsesordningen.

Bergen, 20. mars 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Dokument

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Haugervåg, Jon	BANKID	2023-03-20 10:28



This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.