

Årsrekneskap 2022

Alver kommune

Økonomiske oversikter

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev.bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Rammetilskot	13	-1 013 792	-1 033 836	-1 056 926	-1 071 443	14 517
Inntekt- og formuesskatt		-891 048	-864 764	-983 891	-976 411	-7 480
Eigedomsskatt		-117 391	-106 100	-101 900	-106 805	4 905
Andre generelle driftsinntekter	13	-57 625	-53 400	-88 394	-92 153	3 759
Sum generelle driftsinntekter		-2 079 856	-2 058 100	-2 231 111	-2 246 811	15 700
Korrigert sum løyvingar drift, netto		1 925 485	1 997 664	2 176 824	2 160 375	16 449
Avskrivningar	4	106 659	129 810	129 810	116 655	13 155
Sum netto driftsutgifter		2 032 144	2 127 474	2 306 634	2 277 030	29 604
Brutto driftsresultat		-47 712	69 374	75 523	30 219	45 304
Renteinntekter		-13 360	-16 370	-20 290	-26 428	6 138
Utbytte		-31 618	-30 000	-31 600	-31 622	22
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel	16	-7 975	0	0	2 562	-2 562
Renteutgifter		29 357	49 770	65 157	65 303	-146
Avdrag på lån	6	96 306	98 400	90 000	90 342	-342
Netto finansutgifter		72 709	101 800	103 267	100 156	3 111
Motpost avskrivningar		-106 659	-129 810	-129 810	-116 655	-13 155
Netto driftsresultat		-81 661	41 364	48 980	13 720	35 260
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		8 714	6 400	7 200	5 317	1 883
Avsettingar til bundne driftsfond	8,12	21 225	0	0	11 456	-11 456
Bruk av bundne driftsfond	8,12	-10 491	-9 883	-12 338	-15 976	3 637
Avsettingar til disposisjonsfond	8	73 473	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	8	-11 259	-37 881	-43 842	-14 516	-29 325
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		81 661	-41 364	-48 980	-13 720	-35 260
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0	0

§5-4 Sum bevilgninger drift (tenesteområda), netto (1B)

Beløp i 1000	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Sentrale postar		-532	0	0	-1 499	1 499
Politisk styring		36 064	37 748	41 509	47 001	-5 492
Administrativ styring, økonomi og HR		103 521	133 531	112 551	110 103	2 448
Prosjekt		1 153	2 049	1 398	1 121	277
Samfunnsutvikling		85 232	85 536	92 115	88 062	4 053
Helse og omsorg		752 983	769 969	855 685	856 043	-358
Oppvekst		820 925	850 050	912 460	902 371	10 089
Teknisk forvaltning og drift		173 185	158 568	209 036	204 135	4 901
Sum løyvingar drift, netto		1 972 531	2 037 451	2 224 753	2 207 337	17 415
Av dette:						
Avskrivninger		24 325	29 040	29 040	24 450	4 590
Netto renteutgifter og -inntekter		14 533	20 630	31 227	29 314	1 913
Avsetninger til bundne driftsfond		21 225	0	0	11 456	-11 456
Bruk av bundne driftsfond		-9 641	-9 883	-12 338	-15 976	3 637
Bruk av disposisjonsfond		-3 395	0	0	-2 282	2 282
Korrigert sum løyvingar drift, netto		1 925 485	1 997 664	2 176 824	2 160 375	16 449

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3)

Beløp i 1000	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Rammetilskot	13	-1 013 792	-1 033 836	-1 056 926	-1 071 443	14 517
Skatt på inntekt og formue		-891 048	-864 764	-983 891	-976 411	-7 480
Eigedomsskatt	17	-117 391	-106 100	-101 900	-106 805	4 905
Andre skatteinntekter		-88	0	0	-83	83
Andre overføringer og tilskot frå staten	13	-59 437	-54 100	-89 094	-95 406	6 312
Overføringer og tilskot frå andre	14	-464 855	-221 184	-230 778	-424 623	193 845
Brukarbetalingar		-82 560	-80 088	-75 930	-79 532	3 603
Sals- og leieinntekter	12	-160 424	-161 038	-168 213	-179 315	11 102
Sum driftsinntekter		-2 789 595	-2 521 110	-2 706 732	-2 933 619	226 887
Utgifter til løn	2, 15	1 473 273	1 412 355	1 476 712	1 551 232	-74 521
Sosiale utgifter	3, 13	346 347	336 667	350 253	356 701	-6 448
Kjøp av varer og tenester	13	677 052	639 122	738 999	789 665	-50 665
Overføringer og tilskot til andre	13	138 553	72 530	86 481	149 584	-63 103
Avskrivningar	4	106 659	129 810	129 810	116 655	13 155
Sum driftsutgifter		2 741 883	2 590 484	2 782 255	2 963 837	-181 583
Brutto driftsresultat		-47 712	69 374	75 523	30 219	45 304
Renteinntekter		-13 360	-16 370	-20 290	-26 428	6 138
Utbytte		-31 618	-30 000	-31 600	-31 622	22
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar	16	-7 975	0	0	2 562	-2 562
Renteutgifter		29 357	49 770	65 157	65 303	-146
Avdrag på lån	6	96 306	98 400	90 000	90 342	-342
Netto finansutgifter		72 709	101 800	103 267	100 156	3 111
Motpost avskrivningar		-106 659	-129 810	-129 810	-116 655	-13 155
Netto driftsresultat		-81 661	41 364	48 980	13 720	35 260

Årsrekneskap 2022

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2021	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		8 714	6 400	7 200	5 317	1 883
Avsetningar til bundne driftsfond	8, 12	21 225	0	0	11 456	-11 456
Bruk av bundne driftsfond	8, 12	-10 491	-9 883	-12 338	-15 976	3 637
Avsetningar til disposisjonsfond	8	73 473	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	8	-11 259	-37 881	-43 842	-14 516	-29 325
Dekning av tidlegare års meirforbruk		0	0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		81 661	-41 364	-48 980	-13 720	-35 260
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0	0

§5-5 Bevilgningsoversikt - investering (2A)

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Investeringar i varige driftsmidlar	4, 10	269 063	323 291	260 847	62 444
Tilskot til andre sine investeringar		1 000	1 000	2 367	-1 367
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		6 400	5 320	5 317	3
Utlån av eigne midlar	11	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		276 463	329 611	268 531	61 079
Kompensasjon for meirverdiavgift		-19 475	-31 414	-13 444	-17 970
Tilskot frå andre		-29 000	-32 570	-74 964	42 394
Sal av varige driftsmiddel		-100	-100	-24 481	24 381
Sal av finansielle anleggsmiddel		0	0	0	0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av eigne middel		-2 500	-2 500	-2 500	0
Bruk av lån		-218 988	-255 826	-147 709	-108 117
Sum investeringsinntekter		-270 063	-322 411	-263 099	-59 312
Vidareutlån	10	140 000	140 000	124 488	15 512
Bruk av lån til vidareutlån		-140 000	-140 000	-124 488	-15 512
Avdrag på lån til vidareutlån		29 000	29 000	28 712	288
Mottatte avdrag på vidareutlån	10	-29 000	-29 000	-34 122	5 122
Netto utgifter vidareutlån		0	0	-5 410	5 410
Overføring frå drift		-12 800	-7 200	-5 317	-1 883
Avsetningar til bundne investeringsfond	8	0	0	5 410	-5 410
Bruk av bundne investeringsfond	8	0	0	-2 727	2 727
Avsetningar til ubunde investeringsfond	8	0	0	2 612	-2 612
Bruk av ubunde investeringsfond		6 400	0	0	0
Dekning av tidlegare års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring frå drift og netto avsetningar		-6 400	-7 200	-22	-7 178
Framført til inndekning i seinare år (udekt)		0	0	0	0

§5-5 Bevilgningsoversikt - investering (2B) - per prosjekt

1. Investeringar i varige driftsmidler

Beløp i 1000

Note	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
IKT og administrasjon				
Digitalisering Nordhordland	4 250	4 250	4 246	4
Nettbrett skuleelevar	2 380	2 380	1 827	553
Datautstyr skulane	0	0	1 779	-1 779
IKTNH-prosjekter - Alver sin andel	0	300	0	300
Utbygging WiFi-nett kommunale bygg	0	1 600	803	797
Digitalt kartverk	0	300	182	118
Sum IKT og administrasjon	6 630	8 830	8 838	-8
Administrasjonsbygg				
Investering kommunale bygg	5 000	5 000	3 584	1 416
Rehabilitering tak diverse kommunale bygg	0	7 100	4 313	2 787
Utstyr Helsehus NHLV, Fysio og Legeteneste	0	190	87	103
Skilt kommunale bygg	0	1 000	0	1 000
Sum Administrasjonsbygg	5 000	13 290	7 983	5 307
Barnehagebygg				
Lindås barnehage	1 000	500	508	-8
Bø Barnehage	0	380	329	51
Investering barnehagebygg	0	340	0	340
Solhall oppgradering tak	400	5 040	4 398	642
Sum Barnehagebygg	1 400	6 260	5 234	1 026
Skulebygg				
Ny Alversund barneskule inkl hall og infrastruktur	1 125	3 625	2 105	1 520
Knarvik barneskule inkl. hall	0	2 200	2 001	199
Eikanger skule - Oppgradering	600	600	601	-1
Eikanger skule - Trafikksikring	4 000	4 170	3 526	644
Ny Eikanger skule	1 000	0	0	0
Knarvik ungd.sk. Uteområde og oppgradering ventilasjon	2 600	2 600	2 602	-2
Leikeplassutstyr	500	580	550	30
Investering skulebygg	2 000	2 900	2 336	564
Frekhaug - Ny ungdomsskule	1 000	700	0	700
Meland U-skule - Utstyr og møbler	0	120	0	120
Tomt ny Alversund barneskule	525	150	35	115
Manger skule uteområde	0	260	0	260
Vaskerobot Alversund skule	0	0	630	-630
Sum Skulebygg	13 350	17 905	14 386	3 519
Kultur og idrett				
Utstyr idrettsanlegg	300	300	0	300
Turstiar/lyssette turløyper	500	500	0	500
Kommunehuset på Manger - kulturhus/ kino - rehabilitering	0	1 100	1 090	10
Dagsturhyttar	0	620	1 987	-1 367
Meieriet Frekhaug	750	500	0	500
Meieriet - uteområde, lys/lyd	700	700	808	-108
Manger - Turstiar	0	150	175	-25
Meland - Parkering/rasteplassar	200	0	29	-29
Radøyhallen oppgradering	578	578	1 840	-1 262
Knarvik - Nytt kunstgrasdekke	0	1 300	2 102	-802
Nytt kunstgrasdekke på Ostereidet	6 000	10 590	9 936	654
Tilpasning til ny forskrift kunstgrasbaner	2 000	1 250	2 765	-1 515
Utlånsautomatar Bibliotek	0	300	0	300

Årsrekneskap 2022

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Løe Alversund		0	4 300	0	4 300
Sum Kultur og idrett		11 028	22 188	20 733	1 455
Bustader					
Investering bustader		0	3 550	1 747	1 803
Kjøp og sal av bustader		0	0	11 102	-11 102
Mjåtveitstø Bufellesskap		0	7 000	87	6 913
Sum Bustader		0	10 550	12 936	-2 386
Institusjon og omsorgsbustader					
Investering institusjon og omsorgsbustader		0	320	215	105
Bufellesskap	1 000	2 800	52	2 748	
Meland - Omsorgsbustader	0	3 870	0	3 870	
Langhøyane Manger - Omsorgsbustader	7 000	0	0	0	
Knarvik sjukeheim - div. oppgradering	1 300	1 300	919	381	
Einelia - div. oppgradering	500	500	498	2	
Oppussing Kvasten avlastingsbustad, ny del	1 000	1 000	0	1 000	
Takheiser institusjon	780	780	204	576	
Ombygging Lindås Bu og Servicesenter	3 000	3 000	541	2 459	
Ombygging Skrenten for fleire bustader	500	500	107	393	
Sum Institusjon og omsorgsbustader		15 080	14 070	2 536	11 534
Kyrkjer og gravplassar					
Lindås Gravplass	4 500	2 500	0	2 500	
Sum Kyrkjer og gravplassar		4 500	2 500	0	2 500
Transportmidlar og teknisk utstyr					
Utstyr omsorgsteknologi / Kvardagsrehabilitering	0	1 180	0	1 180	
Ny feiarbil	0	730	995	-265	
Utstyr til plenslått	500	500	463	37	
Bil arbeids- og aktivitetssentra innan habiliteringstenester	0	300	282	18	
Bil Tekn.forvaltn. og drift	0	0	201	-201	
Sum Transportmidlar og teknisk utstyr		500	2 710	1 941	769
Brann og redning					
Brannstasjon	15 000	940	1 865	-925	
Nye brannbilar	0	12 000	8 526	3 474	
Diverse investeringar brann	300	300	276	24	
Sum Brann og redning		15 300	13 240	10 667	2 573
Sjølvkost Vatn					
Hestdal - Nytt vannbehandlingsanlegg	0	10 000	7 728	2 272	
Hestdal vannbeh.anlegg - Myrvollane vatn	0	790	1 029	-239	
Myrvollane - Moldekleiv VA-anlegg	2 000	2 600	2 077	523	
Fosse - Moldekleiv VA-anlegg	6 250	250	604	-354	
Vågseidet - Sjurset, Vannledning	26 000	24 000	40 851	-16 851	
Kløve - Eknes - Vassledning	1 000	1 000	361	639	
Mindre prosjekt vatn	11 500	12 150	18 362	-6 212	
Knarvikplanen, kommunal del	2 800	300	163	137	
Littlebergen-Flatøy vannledning	0	680	190	490	
Stallane - Helsehuset vatn	0	0	7	-7	
Birkeland - Hella vatn	12 000	10 440	8 265	2 175	
Ishuset – Hella Vannledning	2 000	0	0	0	
Storsandvik-Juvik-Remmo Vannleidn.	6 900	7 290	6 688	602	

Årsrekneskap 2022

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Nystøltunet, Fyllingsnes - Vatn		1 000	0	0	0
Vetås - Haukeland - Storheim Vassleidn.		1 500	1 600	23	1 577
Bøvågen - Marøy Vassleidning		3 200	3 300	166	3 134
Storheim - Solheim Ringleidning vatn		0	200	0	200
Frekhaugkrysset-Sagstad Skule VA-anlegg		0	290	100	190
Basseng Haukåsen		2 000	2 000	0	2 000
E39 Oval Rundkjøring - Kommunal del - Vatn		4 000	6 240	3 742	2 498
Helsehuset Parkeringsplass Vatn		0	160	120	40
Manger Silanlegg - vatn-del		4 000	4 000	4 359	-359
Prosjekt manglar		0	0	16	-16
Sum Sjølvkost Vatn		86 150	87 290	94 852	-7 562
Sjølvkost Avlaup					
Meland Vassverk-Myrvollane Avløp		0	2 510	2 013	497
Myrvollane - Moldekleiv avlaup		2 000	1 000	773	227
Fosse - Moldekleiv avlaup		6 900	100	604	-504
Mindre prosjekt avlaup		8 200	15 490	4 451	11 039
Resipientundersøkelser		0	1 130	0	1 130
Hestdal Vannbehandlingsanlegg - Avlaup		0	1 950	711	1 239
Nystøltunet , Fyllingsnes avlaup		3 300	175	103	72
KNARA Reinseanlegg		2 000	500	687	-187
Mongstad base, avløpsleidningar kommunal del		2 000	0	0	0
Knarvikplanen, kommunal del		2 300	300	161	139
Holmeknappen - Tveit avlaup		0	0	13	-13
Helsehuset - Avlaup		0	160	278	-118
Vetås - Storheim Avløpsleidning		5 000	1 000	13	987
Manger Silanlegg avløp inkl grunnavståing		21 000	27 000	26 243	757
Stallane - Helsehuset avlaup		0	200	28	172
Litlebergen avløpspumpestasjon		5 700	6 700	0	6 700
Sanering Flatøy sør		1 500	1 500	0	1 500
Bøvågen Reinseanlegg - forlenging av utsleppsleidning		3 600	3 600	189	3 411
Bøvågen pumpestasjon for ny utsleppsleidning		1 100	1 100	0	1 100
E39 Oval Rundkjøring - Kommunal del - Avlaup		6 000	9 440	7 301	2 139
Sum Sjølvkost Avlaup		70 600	73 855	43 568	30 287
Veg og samferdsle					
Kommunale vegar		2 000	4 650	500	4 150
Trafikksikringstiltak		650	5 300	246	5 054
Veglys, oppgradering (armatur, målare)		0	3 310	78	3 232
Sum Veg og samferdsle		2 650	13 260	824	12 436
Areal og anna utbygging					
Universell utforming/ særlig tilrettelegging		1 500	1 500	613	887
Planlegging Knarvik, nærsentra og byvekstprosjekt		2 000	2 000	1 296	704
Knarvik - Forskottering utbygging		30 625	30 625	1 710	28 915
Mindre tomtekjøp/ grensejusteringar		2 000	2 000	176	1 824
Overbygg scene/amfi Frekhaug torg		750	938	929	9
Makebyte med Alver Tomteselskap AS		0	0	12 335	-12 335
Sum Areal og anna utbygging		36 875	37 063	17 059	20 004

Årsrekneskap 2022

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Diverse prosjekt					
Velferdssenteret, Manger - skifte tak		0	280	788	-508
Justeringsavt 2019 Sommerro		0	0	-172	172
Panorama					
Justeringsavt 2021 Langhøyane		0	0	-112	112
Justeringsavtale 2019 F.G. Eiendom		0	0	8 739	-8 739
Justeringsavtale 2022 Sommerro		0	0	9 338	-9 338
Panorama					
Forsikringssak		0	0	708	-708
Sum Diverse prosjekt		0	280	19 289	-19 009
Investeringsmidler i varige driftsmidler		269 063	323 291	260 847	62 444

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Tomt ny Alversund barneskule		0	0	13	-13
Investeringsmidler kyrkjeleg fellesråd		1 000	1 000	1 000	0
Justeringsavt 2019 Sommerro		0	0	298	-298
Panorama					
Justeringsavtale 2020 Sommerro		0	0	47	-47
Panorama					
Justeringsavt 2021 Langhøyane		0	0	246	-246
Justeringsavtale 2019 F.G. Eiendom		0	0	602	-602
Justeringsavtale 2022 Sommerro		0	0	161	-161
Panorama					
Tilskot til andre sine investeringar		1 000	1 000	2 367	-1 367

3. Investeringsmidler i aksjar og andelar i selskap

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Egenkapitalinnskott KLP		6 400	5 320	5 317	3
Investeringsmidler i aksjar og andelar i selskap		6 400	5 320	5 317	3

4. Utlån av egne midlar

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Rekneskap 2022	Avvik i kr
Utlån av egne midlar		0	0	0	0
Sum del 1-4		276 463	329 611	268 531	61 079

§ 5-8 Balanse

Rekneskapsskjema §5-8 - Balanserekneskap

Tal i 1000 kr				
Rekneskapsskjema §5-8 - Balanserekneskap	Noter	Rekneskap 31.12.2022	Rekneskap 31.12.2021	Endring i året
EIGENDELER				
A. Anleggsmidler	3, 4, 5, 11	8 018 451	7 591 791	426 660
I. Varige driftsmidler	4	4 166 511	4 028 934	137 577
1. Faste egedommar og anlegg		4 022 694	3 891 219	131 475
2. Utstyr, maskiner og transportmidlar		143 817	137 715	6 102
II. Finansielle anleggsmiddel		1 008 205	914 693	95 512
1. Aksjar og andelar	5	500 580	495 263	5 317
2. Obligasjonar				
3. Utlån	11	507 625	419 430	88 195
IV. Pensjonsmidlar	3	2 843 735	2 648 164	195 571
Rekneskapsskjema §5-8 - Balanserekneskap	Noter	Rekneskap 31.12.2022	Rekneskap 31.12.2021	Endring i året
B. Omløpsmidlar	1	1 219 303	1 205 582	13 721
I. Bankinnskott og kontantar		601 269	682 345	-81 076
II. Finansielle omløpsmidlar		181 991	184 551	-2 560
1. Aksjar og andelar	16	181 991	184 551	-2 560
III. Kortsiktige fordringar		436 043	338 686	97 357
1. Kundefordringar	14	43 352	38 374	4 978
2. Andre kortsiktige fordringar		266 952	223 669	43 283
3. Premieavvik	3	125 739	76 643	49 096
Sum eigendelar		9 237 754	8 797 373	440 381
EIGENKAPITAL OG GJELD				
C. Eigenkapital		2 070 250	2 042 624	27 626
I. Eigenkapital drift		384 128	403 164	-19 036
1. Disposisjonsfond	8	325 333	339 849	-14 516
2. Bundne driftsfond	8, 12	58 795	63 315	-4 520
II. Eigenkapital investering		110 715	105 420	5 295
1. Ubunde investeringsfond		44 300	41 688	2 612
2. Bundne investeringsfond		66 415	63 732	2 683
III. Annan eigenkapital		1 575 407	1 534 040	41 367
1. Kapitalkonto	10	1 558 715	1 517 348	41 367
2. Prinsippendringar vedr. arbeidskapitalen drift	18	16 692	16 692	-
D. Langsiktig gjeld		6 645 070	6 291 426	353 644
I. Lån	6, 7, 9	3 625 745	3 504 250	121 495
1. Gjeld til kredittinstitusjonar		1 925 891	1 984 486	-58 505
2. Obligasjonslån		1 319 764	1 049 264	270 500
3. Sertifikatlån		380 000	470 500	-90 500
II. Pensjonsforpliktelse	3	3 019 325	2 787 176	232 149

Årsrekneskap 2022

E. Kortsiktig gjeld	1	522 434	463 323	59 111
I. Kortsiktig gjeld		522 434	463 323	59 111
1. Leverandørgjeld		107 186	89 936	17 250
4. Annen kortsiktig gjeld	17	368 789	318 457	50 332
5. Premieavvik	3	46 459	54 930	-8 471
Sum egenkapital og gjeld		9 237 754	8 797 373	440 381
F. Memoriakonti		0	0	-
I. Ubrukte lånemidler		-185 317	-216 966	31 649
II. Andre memoriakonti		-25 634	-25 634	-
III. Motkonto for memoriakonti		210 951	242 600	-31 649

§ 5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar

Driftsrekneskapen	Rekneskap 2022
1. Netto driftsresultat	13 720
2. Avsetninger til bundne driftsfond	11 456
3. Bruk av bundne driftsfond	-15 976
4. Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	7 200
5. Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
6. Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-43 842
7. Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-
8. Årets budsjettavvik (meir- eller mindreforbruk før strykninger)	27 442
9. Strykning av overføring til investering	-1 883
10. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	29 325
11. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-
12. Strykning av bruk av disposisjonsfond	-
13. Meir- eller mindreforbruk etter strykingar	27 442
14. Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-
15. Bruk av disposisjonsfond for inndecking av tidligere års merforbruk	-
16. Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års meirforbruk	-
17. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-
18. Fremført til inndecking i senere år (merforbruk).	-

Investeringsrekneskapen	Reknskap 2022
1. Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	147 732
2. Avsetninger til bundne investeringsfond	5 410
3. Bruk av bundne investeringsfond	-2 727
4. Budsjettert bruk av lån	-255 826
5. Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-7 200
6. Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 611
7. Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
8. Dekning av tidligere års udekket beløp	-
9. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-110 000
10. Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-
11. Strykning av bruk av lån	108 117
12. Strykning av overføring fra drift	1 883
13. Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-
14. Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-
15. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	-
16. Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp).	-

Inntekter har negativt forteikn i tabellen.

Noter

Rekneskapsprinsipp

Rekneskapen er utarbeidd med omsyn til vilkåra i kommunelova sine forskrifter og god kommunal rekneskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knytt til formåla i kommunelova §§ 14-15 første eller andre ledd, 14-16, eller 14-17 første ledd, unntatt driftskreditt og likviditetslån.

Bruk av sertifikatlån/kortsiktige avtaler til å finansiere slike formål, er langsiktig gjeld selv om avtalt løpetid er kort. Denne type lån blir løpende refinansiert. Beløp som ikke vert refinansiert vert klassifisert som avdrag.

Avdrag som har forfall til betaling i det påfølgjande rekneskapsår, vert ikke rekna som kortsiktig gjeld, dvs. disse avdraga inngår i langsiktig gjeld, jf. arbeidskapitalprinsippet.

All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler.

Vurderingsreglar

Omløpsmidlar er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk i virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

tal i 1000 kr			
Balansen	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidlar	1 219 303	1 205 583	13 720
Kortsiktig gjeld	522 434	463 323	59 111
Arbeidskapital	696 869	742 259	-45 391
Drifts- og investeringsrekneskapen (bevilgningsoversikter)			2022
Netto driftsresultat			-13 720
Netto utgifter/inntekter i investering			22
Endring ubrukte lånemidler (auke: + / reduksjon: -)			-31 649
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskapen			-45 391
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering			0

Note 2 - Ytingar til leiande personer og revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d) og e)

Lovtekst: d) Det skal opplysast om ytingar til leiande personer i verksemda.

Godtgjersle til leiande personar	Periode	2022
Rådmann	01.01.-31.12.	1 623 514
Ordførar	01.01.-31.12.	1 025 753
Anna godtgjersle til leiande personar		2022
Rådmann		-
Ordførar		-
Honorar for revisjon		2022
Honorar for rekneskapsrevisjon		377 496
Honorar for forvaltningsrevisjon		430 000
Honorar for revisjonsrelaterte tenester		34 090
Honorar for eigarskapskontroll		-
Sum		841 586

Kommunen sin revisor er KPMG AS. Ytelser til KPMG AS utgjør kr 841.586 inkl. mva.
 All forvaltningsrevisjon og revisjonsrelaterte tenester er utført av KPMG AS.
 Ytelse til revisor inkl mva utgjør kr 1.051.983,-.

Note 3 - Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har i 2021 hatt kollektive pensjonsforsikringer for sine tilsette i Kommunal landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK).

Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 i forskrift om årsregnskap og årsberetning skal driftsrekneskapen bli belasta med pensjonskostnader som er rekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad blir kalla premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapen med tilbakeføring neste år/ over dei neste 7 åra.

Premieavvik og arbeidsgjevaravgift på premieavviket blir bokført som kortsiktig fordring eller kortsiktig gjeld. Reglane inneber og at berekna pensjonsmidlar og pensjonsforplikting er oppført i balansen som anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

tal i 1000 kr	KLP	SPK	Sum
Årets pensjonsopptening, noverdi	127 052	22 671	149 723
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	80 654	7 495	88 149
Venta avkastning på pensjonsmidlane	-89 584	-4 205	-93 789
Administrasjonskostnad	6 434	815	7 249
Netto pensjonskostnad (inkl adm)	124 556	26 776	151 332
Betalt premie i året	183 907	26 009	209 916
Korrigerer fjorårets oppgjør		786	786
Årets premieavvik	-59 351	-19	-59 370
Amortisert premieavvik i året	8 506	411	8 917
Sum årets samla pensjonskostnad	133 062	27 187	160 249
Arbeidstakar sin andel av samla pensjonskostnad:	-21 408	-5 466	-26 874
Kommunens netto bokførte pensjonskostnad ekskl. arb.g.avg.	111 654	21 721	133 375
Balanseførte forpliktingar og midlar	KLP	SPK	Sum
Brutto påløpt forpliktingar pr 31.12	2 717 636	279 991	2 997 627
Pensjonsmidlar pr 31.12	-2 686 366	-157 370	-2 843 736
Netto pensjonsforplikting	31 270	122 621	153 891
Arbeidsgjevaravgift	4 409	17 290	21 699

Balanseført premieavvik pensjon (tal i 1000 kr)	KLP	SPK	Arbeidsg.avgift	Sum
Bokført premiavvik kortsiktig fordring per 01.01	62 907	4 265	9 471	76 643
Årets premieavvik	59 351	19	8 371	67 741
Amortisert premieavvik i året	-15 354	-1 069	-2 315	-18 738
Premiavvik kortsiktig fordring per 31.12	106 904	3 215	15 527	125 646
Bokført premiavvik kortsiktig gjeld per 01.01	46 452	1 690	6 788	54 930
Årets premieavvik	0	0	0	0
Amortisert premieavvik i året	-6 847	-658	-1 058	-8 563
Premiavvik kortsiktig gjeld per 31.12	39 605	1 032	5 730	46 367

Årets estimatavvik

Balanseførte pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er estimerte beløp. Etter § 3-5 i forskrift om årsrekneskap skal det gjerast ei ny utrekning av pensjonsforpliktingane som vart balanseført forrige rekneskapsår. Ved ny utrekning skal oppdaterte grunnlagstal og året sine føresetnader nyttast. Differansen mellom den nye utrekninga og bokført beløp forrige år, blir kalla årets estimatavvik for pensjonsforpliktingar. Avviket mellom balanseførte pensjonsmidlar forrige rekneskapsår og faktiske pensjonsmidlar vert kalla årets estimatavvik for pensjonsmidlar. Årets estimatavvik vert bokført mot kapitalkonto.

Føresetnader for utrekningane	KLP	SPK
Venta avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	3,00 %	3,00 %
Venta årleg lønsvekst (F § 13-5 bokstav B)	1,98 %	1,98 %
Venta årleg G-regulering (F § 13-5 bokstav C)	1,98 %	1,98 %
Venta årleg pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav D)	1,22 %	
Premiefond (tal i 1000 kr)	KLP	SPK
Innestående premiefond til dekking av pensjonspremie	1 722	0
Bruk i årets rekneskap	55 309	0
Tilført premiefondet	54 335	0
Gjenstående premiefond 31.12.	748	0

Note 4 - Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskrifta, § 5-11, a)

Anlegg og avskrivingar 2021 tall i 1000 kr	EDB utstyr, kontormas- skiner	Anlegg, maskiner, inventar og utstyr	Programv- are	Brannbile- r, tekniske anlegg	Skular, barnehag- ar, idrettshall- ar, vegar	Adm.bygg- , sjukeheim- , brannstas- jonar, lagerbygg	Tomtar	SUM
Avskrivings- tid	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år	ingen avskriv- ing	
Akkumulert anskaffelseskost pr 1.1.2022	79 216	149 979	299	290 285	3 794 474	716 851	124 176	5 155 280
Akkumulerte avskrivinger pr 1.1.2022	- 47 396	- 53 728		- 72 228	- 761 367	- 191 627	-	- 1 126 346
Endring anleggsgruppe 2022	-197	5 165	197		- 5 165			
Bokført verdi 1.1.2022	31 623	101 416	496	218 057	3 027 942	525 224	124 176	4 028 934
Tilgang i rekneskapsåret	8 656	15 468	182	45 696	160 415	19 089	10 903	260 409
Avgang i rekneskapsåret		- 135				- 6 042		-6 177
Avskrivingar i rekneskapsåret	- 8 968	- 13 342	- 59	- 7 236	- 72 797	- 14 253		- 116 655
Nedskrivingar								-
Reverserte nedskrivingar								-
Bokført verdi 31.12.2022	31 311	103 407	619	256 517	3 109 518	530 060	135 079	4 166 511

Note 5 - Aksjar og andelar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

		tal i 1000 kr	
Selskaper	Antal aksjar	Bokført verdi 31.12.2021	Eigarandel
Eviny AS	5 099	415 662	3,45 %
Knarvik Industri og Miljø AS	600	600	100,00 %
Landbrukets eigedomsselskap AS	50	50	11,76 %
Alver tomteselskap AS *	3 100	2 300	100,00 %
Vann vest AS	1	5	4,56 %
Gløde AS	38	322	58,92 %
Aufera AS	142	165	47,00 %
Bergen og omland Havnevesen AS	1 800	1 800	18,00 %
Sum aksjeselskap		420 904	
Bergen Havn og farvannsforvaltning IKS			18,00 %
Nordhordland utviklingsselskap			62,30 %
Nordhordland Helsehuset			57,80 %
NGIR I/S Interessekapital		40	77,70 %
Sum interkommunale selskap		40	
Biblioteksentralen L/L		4	
Egenkapitalinnskudd KLP		79 602	
Nordgarden Bustadsstifting		20	
Stallanemarka borettslag		10	
Sum øvrige selskap og andeler		79 636	
Sum aksjar og andelar		500 580	

Note 6 - Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

tal i 1000 kr	
Fordeling av langsiktig gjeld:	Gjeld per 31.12.2022
Banklån:	
Finansielle leasingavtaler	234
Husbanken	641 925
KLP kommunekreditt	70 910
Kommunalbanken	1 212 912
Verdipapirlån:	
Sertifikatlån	380 000
Obligasjonslån	1 319 764
Kommunens samla lånegjeld	3 625 745
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentevilkår:	Gjeld per 31.12.2022
Finansielle leasingavtaler	234
Lån med flytande rente innt. 3 mnd (inkl. p.t. lån)	1 231 247
Sertifikatlån med rentebinding 3 mnd - 1 år	380 000
Lån med fast margin over NIBOR - forfall i 2023	794 000
Lån med fast margin over NIBOR - forfall i 2024-2025	525 764
Lån med fast rente - forfall i 2023	-
Lån med fast rente - forfall i 2024-2026	694 500
Kommunens samla lånegjeld	3 625 745
Låneporteføljens vektete gjennomsnittrente per 31.12.2022	2,84 %
Låneporteføljens vektete gjennomsnittlige kapitalbinding. (Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før avdrag og hovedstol er nedbetalt, og tilsvarer låneporteføljens gjennomsnittlige gjenværende løpetid)	4,90 år
Ordinære avdrag som forfeller i 2023. (Tallet er lavere enn forventet utrekning av minimumsavdrag for 2023. Ekstraordinære avdrag vil bli derfor bli betalt i løpet av 2023 slik at det totalt blir betalt avdrag som i sum minst tilsvarer berekna minimumsavdrag for 2023)	31 572
Sertifikat-lån, obligasjonslån og andre lån med forfall i 2023 som må refinansierast	1 174 000
Fordeling av langsiktig gjeld etter type investeringar:	Gjeld per 31.12.2022
Lån til egne og andres investeringar	3 014 206
Lån til vidare utlån (startlån)	611 539
Lån til innfriing av kausjonar	-
Kommunens samla lånegjeld	3 625 745

Kommunen har ikkje spesifikasjon av fordeling av lån mellom egne og andres investeringar. Lån til vidare utlån (startlån) avviker fra Utlån startlån (fordring i balansen) fordi kommunen har ubrukte lånemidlar knytt til startlån og at det er bokført innfridde startlån som bunde fond.

Årsrekneskap 2022

Deler av kommunen sin gjeld er knytt til investeringar på sjølvkostområda Vatn og Avløp. Denne gjelda er finansiert med gebyrinntekter frå brukarane. Kommunen har ikkje definert kort stor andel av gjelda dette er.

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Berekning av minimumsavdrag 2022	Balanse 01.01.2022
tal i 1000 kr	
Gjeld	3 504 250
Rest lån til vidareutlån	- 500 250
Ubrukte lån til vidareutlån	50 257
Fordringer vidareutlån	373 136
Ubrukte mottatte avdrag vidareutlån	59 835
Netto ubrukte midlar til vidareutlån	17 022
Netto lånegjeld som grunnlag for berekning av minimumsavdrag	3 021 022
Andre forskutteringar/Utlån egne midlar (ført i investering) er Ikkje teke med i berekninga. Beløp her vil i så fall redusere krav til minimumsavdrag.	
Anleggsmiddel	4 028 934
Tomter	124 176
Netto anleggsmidlar til berekning	3 904 758
Brøk gjeld / anlegg	77,37 %
Avskrivningar anleggsmidlar 2022	116 655
	-
Berekna Minimumsavdrag:	90 256
Betalte avdrag 2022 (ført i driftsrekneskapen)	90 342
Betalt meir i avdrag i 2022 enn berekna minimumsavdrag	86

Note 7 - Oppgave over kommunale garantier

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Person, firma, organisasjon	Kreditor	Beløp (1000 kr)	Garantiansvar fram til
Aufera AS (1.)	Kommunalbanken	1 450	05.01.2037
Aufera AS (1.)	Kommunalbanken	11 458	15.11.2049
Alver kyrkjelege fellesråd	Kommunalbanken	1 125	08.03.2030
Frekhaug Indremisjon	Husbanken	4 175	2032
Solhaugen Barnehage	Husbanken	4 207	2034
Sparebanken Vest - Manger idrettslag		378	Juli 2025
Knarvik Industri og Miljø AS	Kommunalbanken	5 191	2038
Alver kyrkjelege fellesråd	Kommunalbanken	36 067	2042
Alver kyrkjelege fellesråd	Kommunalbanken	6 533	2047
NGIR IKS (3)	KLP	25 435	25.03.2031
NGIR IKS (2)		84 595	inntil vidare
Region Nordhordland IKS		-	inntil vidare
Region Nordhordland Helsehus IKS		265 880	inntil vidare
Sum garantiansvar		446 494	

Ref. i tabellen over:

1. Alver har gitt garanti for lån i kommunalbanken. Etter avtale inngått mellom Radøy, Austrheim og Fedje kommune er Alver berre ansvarlig for 47%, tilsvarende sin aksjepost i Aufera AS, dersom garantiansvaret vert utløyst. Austrheim og Fedje er ansvarlig for andel tilsvarende sin aksjepost i selskapet
2. Pensjonskostnader og etterdriftsfond for NGIR og Region Nordhordland IKS
3. Alver kommune er kausjonist for eit lån hos KLP

Det er ingen tap på garantier i 2022.

Note 8 - Avsetningar og bruk av avsetninger

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Avsetningar og bruk av avsetningar	Rekneskap 2022
Sum alle fond - både drifts- og investeringsregnskapet	
Avsetningar til fond	19 477
Bruk av avsetningar	33 219
Regnskapsmessig meirforbruk/udekka	0
Netto avsetningar i løpet av 2022	- 13 742
Disposisjonsfond	
IB 01.01	339 849
Avsetningar i driftsrekneskapen	-
Bruk av avsetningar driftsrekneskapen	14 516
Bruk av avsetningar investeringsregnskapet	-
UB 31.12 disposisjonsfond	325 333
Bundne driftsfond	
IB 01.01	63 316
Avsetningar	11 456
Bruk av avsetningar driftsrekneskapen	15 976
Bruk av avsetningar investeringsregnskapet	-
UB 31.12 Bundne driftsfond	58 796
Ubundne investeringsfond	
IB 01.01	41 688
Avsetningar	2 612
Bruk av avsetningar	-
UB 31.12 Ubunde investeringsfond	44 300
Bundne investeringsfond	
IB 01.01	63 732
Avsetningar	5 410
Bruk av avsetningar	2 727
UB 31.12 Bundne investeringsfond	66 415

Årsrekneskap 2022

Vedr. bundne drifts- og investeringsfond:

Bruk av midlar i desse fonda er bundne til bestemte formål og kan ikkje endrast av kommunestyret.

Bundne fond - føremål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Minnegåver	-495	112	473	-606
Vatn	-3 190	-	3 190	-
Kloakk	-6 176	164	3 087	-3 253
Slamrenovasjon	-150	-	-	-150
Byggesak	-	1 123	-	1 123
Seksjonering	-	94	-	94
Feiing	-1 608	48	498	-1 159
Tilskot husbanken etabl./utbetring	-3 851	-	-	-3 851
Avsett tap startlån husbanken	-445	-	-	-445
Andre og interkommunale samarbeid	-4 359	545	54	-4 850
Samfunnsutvikling	-12 278	3 741	1 488	-14 572
Kulturføremål	-5 844	393	855	-5 381
Pleie og omsorg	-4 469	526	1 920	-3 074
Helse og sosialtenester	-4 972	1 534	3 082	-3 424
Grunnskuletilbod	-10 900	2 261	1 383	-11 778
Barnehagetilbod	-2 687	916	402	-3 200
Tekniske tenester	-578	-	-	-578
Viltfond	-1 298	-	56	-1 242
Lindås SP. Bank legatfond	-17	-	-	-17
Sum bundne driftsfond	-63 316	11 456	15 976	-58 796
Bunde investeringsfond	-3 898	-	2 727	-1 170
Innløysing startlån husbanken	-59 835	5 410	-	-65 245
Sum bundne investeringsfond	-63 733	5 410	2 727	-66 415

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

Bunde investeringsfond innløysing startlån er midlar som er tiltenkt å låne ut eller tilbakebetale til husbanken. Bunde fondsmidlar på kr 4.798.243,- som gjeldt infrastruktur kommunesamanslåing ligg under samfunnsutvikling. Kommunen er i dialog med statsforvalteren om vi kan bruke midlane i 2023 eller tilbakebetale dei.

Note 9 - Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Alver kommune har ikkje noko sikringsinstrument.

Note 10 - Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	8 018 451	7 591 791	426 660
Langsiktig gjeld	6 645 070	6 291 426	353 644
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	185 317	216 966	-31 649
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld	-	-	-
Netto endring	1 558 698	1 517 331	41 367

Oppsummering av endring i kapitalkonto i balansen i løpet av 2022:

Debetposterings i året:	Debet	Kreditposterings i året:	Kredit
01.01. Balanse (underskudd i kapital)	-	01.01. Balanse (kapital)	1 517 347
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	116 655	Aktivering av fast eiendom og anlegg	260 409
Sal av utstyr, maskiner og transportmidler	6 177	Kjøp av aksjer og andeler	5 317
Avdrag på formidlings/startlån	34 122	Utlån formidlings/startlån	124 488
Avdrag på sosial lån	121	Utlån sosial lån	760
Avdrag på utlånte egne midler	2 500	Utlån egne midler	-
Avskrivning sosial utlån	-	Andre endringer lån	-
Avskrevet andre utlån	353	Oppskrivning utlån	42
Bruk av midler fra eksterne lån	272 198	Avdrag på eksterne lån	119 054
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	244 683	UB Pensjonsmidlar (netto)	208 106
31.12. Balanse (kapital)	1 558 715	31.12. Balanse (underskot i kapital)	0
Sum debet/kredit	2 235 523		2 235 523
Avstemming:			
01.01. Balanse (kapital)	1 517 347		
Netto endring i året	41 367		
31.12. Balanse (kapital)	1 558 715		

Det vil i særskilte tilfelle vere aktuelt å utvide mogleg prioriteringar mot kapitalkonto.

Note 11 - Utlån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntakar	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån
Prosjekt Storemyra 1) :			
Mongstad Administrasjon/IMR Property AS	6 184	6 184	
Equinor ASA	14 201	14 201	
Mongstad Eiendomsselskap AS	5 080	5 080	
Rege Invest AS	-6 000	-6 000	
Prosjekt Sjurseth-Litlås 2) :			
Equinor ASA	17 500	17 500	
Andre utlån:			
Knarvik Industri	259	259	
Vann Vest AS	145	145	
Radøy IL (garderobe)	3 593	3 593	
Utlån Bustadsosial prosjekt (L)	300	300	
Sosial lån	2 388	2 388	
Startlån	463 545	-	463 545
Sum totalt	507 195	43 650	463 545

Det er ikkje venta tap knytt til desse utlåna.

Ref:

1. Prosjekt Storemyra gjelder utbygging av infrastruktur på Mongstad. Etter avtale skal partene tilbakebetale når de tek tomtane i bruk.
2. Sjurseth-Litlås er utbygging av reinseanlegg og rørsystem til innbyggjarane og Equinor. Equinor sin andel var opprinneleg 30 millioner og vert tilbakebetalt over 10 år.

Note 12 - Gebyrfinansierte sjølvkosttenester

Alver kommune har utarbeida etterkalkylar for gebyrfinansierte sjølvkosttenester i henhold til "Forskrift om beregning av sjølvkost".

Kommunen nyttar sjølvkostberekningsmodellen Momentum Sjølvkost Kommune. Alle berekningar er eksklusiv MVA.

For alle sjølvkostområda i tabellane under fortset Sjølvkostreglane at over- og underskot normalt skal tilbakeførast eller dekkast inn i løpet av fem år.

I tabellane nedanfor er det nytta rekneskapstall for sjølvkostmerekningsmodellen. For Sjølvkostområda Vatn og Avlaup er det nytta budsjett og revidert budsjett slik det er vedteke i kommunen sitt årsbudsjett med oppdateringar i løpet av året. For dei andre områda er budsjettet ikkje regulert i løpet av året, og det er kun brukt budsjett-tal frå sjølvkostmodellen.

Årsrekneskap 2022

Sjølvkostområde Vatn	Rekneskap 2022	Budsjett 2022 (rev.)	Budsjett 2022 (oppr.)	Rekneskap 2021
Brukarbetalingar / salgsinntekt	78 466	72 550	61 375	66 395
Direkte kostnader	50 415	46 913	28 665	38 420
Indirekte kostnader	1 124	846	846	80
Netto kapitalkostnad	39 538	43 699	36 190	28 913
Overskot(+)/underskot(-)	-12 611	-18 908	-4 326	-1 018
Sjølvkostandel	100 %	100 %	100 %	100 %
Sjølvkostfond per 01.01.	3 190	3 190	4 326	4 136
+/- Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	-12 611	-18 908	-4 326	-1 017
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-110	-	-	71
Fond per 31.12.	-	-	-	3 190
Framførbart underskot per 31.12.	-9 531	-15 718		

Kommentar til Sjølvkostområde Vatn:

Etterkalkylen for sjølvkostområde Vatn for 2022 viser eit underskot på 12,6 mill. kr. I 2022 ble direkte driftsutgifter 3,5 mill. kr høgare enn i revidert budsjett, kapitalkostnader vart 4,2 mill. kr lågare enn forventa og gebyrinntektene vart 5,9 mill høgare enn i revidert budsjett. Samla gebyrgrunnlag vart ca. 4.770.000 kr lågare enn forventa og resultatet vart ca. 2.070.000 kr høgare enn budsjett.

Ved utgangen av året er det eit framførbart underskot på 9,5 mill. kr. Underskotet er 8,2 mill. kr høgare enn i opprinneleg budsjett, men 6,2 mill. kr lågare enn i revidert budsjett. Årsaka til resultat-avviket i forhold til opprinneleg budsjett er auka driftskostnader til drift av sjølvkostområde, og betydeleg høgare kapitalkostnader som følg av auke i rentene. At resultatet vart betre enn i revidert budsjett skuldast lågare framdrift enn budsjett, og dermed noko lågare kapitalkostnader enn i det reviderte budsjettet. Høgare inntekter enn rekna med skuldast meir i refusjonsinntekter frå avtalane med Equinor på Mongstad og Austrheim kommune. Frå og med 31.12.2022 har ikkje lenger Alver kommune midlar igjen på sjølvkostfondet på vatn, men altså eit opparbeida underskot på 9,5 mill. kr. Dette må dekkjast inn att ved å auke gebyrinntektene i åra framover slik at sjølvkostområdet går med overskot.

Årsrekneskap 2022

Sjølvkostområde Avlaup	Rekneskap 2022	Budsjett 2022 (rev.)	Budsjett 2022 (oppr.)	Rekneskap 2021
Brukarbetalingar / salgsinntekt	29 256	28 952	28 952	26 982
Direkte kostnader	17 243	20 431	19 921	15 454
Indirekte kostnader	563	508	508	-146
Netto kapitalkostnader	14 536	16 761	13 680	10 396
Overskot(+)/underskot(-)	-3 087	-8 748	-5 157	1 278
Sjølvkostandel	100 %	100 %	100 %	100 %
Sjølvkostfond per 01.01.	6 176	6 176	6 176	4 793
+/- Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	-3 087	-8 748	-5 153	1 277
+/- Kalkulert renteinntekt / rentekostnad, fond	164			106
Fond per 31.12.	3 253	-	1 019	6 176
Framførbart underskot per 31.12.		-2 572		

Kommentar til Sjølvkostområde Avlaup:

Etterkalkylen for 2022 viser et underskot på kr 3,1 mill. kr. Ved utgangen av året er sjølvkostfondet 3.25 mill. kr. I 2022 blei direkte driftsutgifter 3,2 mill. kr lågare enn budsjettert i revidert budsjett, kapitalkostnader blei 2,2 mill. kr lågare enn venta og gebyrinntektene blei 0,3 mill. kr lågare enn budsjettert. Samla resultat for gebyrområdet var om lag 5,7 mill. kr betre enn i revidert budsjett.

Sjølvkostområde Feiing	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Rekneskap 2021
Brukarbetalingar / salgsinntekt	6 147	4 549	6 897
Direkte kostnader	5 446	4 583	5 580
Indirekte kostnader	1 031	260	656
Netto kapitalkostnader	167	14	14
Overskot(+)/underskot(-)	-498	-308	647
Sjølvkostandel	100 %	100 %	100 %
lågare			
Sjølvkostfond per 01.01.	1 608	1 608	937
+/- Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	-498	-308	646
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	48	-	25
Fond per 31.12.	1 158	-	1 608

Kommentar til Sjølvkostområde Feiing:

Etterkalkylen for 2022 viser eit underskot på 0,5 mill. kr. På slutten av året er sjølvkostfondet på 1,16 mill. kr. I 2022 blei direkte driftsutgifter 19 % høgare enn budsjettert (kr 0,9 mill. kr. meir enn budsjettert), kapitalkostnader blei om lag som venta og gebyrinntektene blei 35% høgare enn budsjettert, tilsvarande 1,6 mill. kr. Samla resultat for gebyrområdet blei om lag 0,2 mill. kr lågare enn venta.

Årsrekneskap 2022

Sjølvkostområde Byggjesak	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Rekneskap 2021
Brukarbetalingar / salgsinntekt	15 201	11 942	12 904
Direkte kostnader	11 611	10 382	11 364
Indirekte kostnader	2 467	1 698	1 521
Netto kapitalkostnader	20	19	19
Overskot(+)/underskot(-)	1 103	-157	0
Sjølvkostandel	93 %		100 %
lågare			
Sjølvkostfond per 01.01.	-	-	-
+/- Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	1 103	-	-
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	20	-	-
Fond per 31.12.	1 123	-	-

Kommentar til Sjølvkostområde Byggjesak:

Etterkalkylen for 2022 viser eit overskot på 1,1 mill. kr. På slutten av året er sjølvkostfondet på 1,1 mill. kr. I 2022 blei direkte driftsutgifter 12 % høgare enn budsjetttert (kr 1,2 mill. kr. meir enn budsjetttert), kapitalkostnader blei om lag som venta og gebyrinntektene blei 27% høgare enn budsjetttert, tilsvarande 3,3 mill. kr. Samla resultat for gebyrområdet blei difor 1,1 mill. kr høgare enn venta. Overskotet vert avsett på fond. Vi hadde ikkje fond på dette gebyrområdet ved inngangen av 2022.

Årsrekneskap 2022

Sjølvkostområde Seksjonering	Rekneskap 2022	Budsjett 2022	Rekneskap 2021
Brukarbetalingar / salgsinntekt	310	204	534
Direkte kostnader	150	101	475
Indirekte kostnader	67	103	59
Netto kapitalkostnader	-	-	-
Overskot(+)/underskot(-)	93	0	0
Sjølvkostandel	143 %		100 %
lågare			
Sjølvkostfond per 01.01.	-	-	-
+/- Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	93	-	-
+/- Kalkulert renteinntekt/ rentekostnad, fond	1	-	-
Fond per 31.12.	94	-	-

Kommentar til Sjølvkostområde Seksjonering:

Etterkalkylen for 2022 viser eit overskot på 0,1 mill. kr. På slutten av året er sjølvkostfondet på 0,1 mill. kr. I 2022 blei direkte gebyrinntektene 0,1 mill. kr høgare enn budsjetttert, medan kostnadane i sum blei om lag som venta. Resultat for gebyrområdet blei såleis 0,1 mill. kr høgare enn venta, og overskotet vert avsett på fond. Vi hadde ikkje fond på dette gebyrområdet ved inngangen av 2022.

Note 13 - Spesifikasjon av uvanlige og vesentlege postar og transaksjonar

Koronarekneskap 2022

Område	Netto utgifter Korona-tiltak per tenesteområde	Rekneskap 2022
200	Koronasenter	1 506
201	Kommunehelse	380
210	HR og utvikling	202
420	Kultur	19
440	Brann og redning	24
500	Helse og omsorg stab	37
510	Sjueheimar	5 997
520	Heimetenester	5 550
530	Habiliteringstenester	6 049
540	Psykisk helse og rus	1 737
550	Lege og habiliteringsteneste	358
560	Nav	-270
600	Oppvekst stab	12 544
610	PPT	10
620	Skule	6 763
640	Barnehage	2 307
650	Barnevern	48
660	Helsestasjon og jordmor	702
710	Arealforvaltning	1
720	Drift og vedlikehald	268
730	Eigedomsforvaltning	142
	Sum Netto Korona-utgifter	44 373
Område	Netto utgifter Vaksinerings (Korona) per tenesteområde	Rekneskap 2022
200	Koronasenter	458
201	Kommunehelse	90
210	HR og utvikling	106
400	Samfunnsutvikling stab	0
420	Kultur	168
510	Sjueheimar	3
520	Heimetenester	4
530	Habiliteringstenester	7
540	Psykisk helse og rus	13
550	Lege og habiliteringsteneste	47
600	Oppvekst stab	0
620	Skule	23
660	Helsestasjon og jordmor	851
720	Drift og vedlikehald	86
	Sum netto utgifter Vaksinerings (Korona)	1 857
	Sum utgifter Korona	46 230
	Finansiering: Ekstra rammetilskot og skjønn Statforvaltaren	42 900
	Differanse mellom direkte meirutgifter og finansiering	-3 330

Årsrekneskap 2022

Det er kun direkte meirutgifter som er ført i koronaregnskapen. Omprioritering av allereie budsejtterte ressurser er ikke ført som en del av koronaregnskapen. Omprioriteringa av ressursbruk har i fleire tilfeller ført til at planlagte aktivitetar og forbetningsarbeid har vorte utsett.

Busetting av Ukrainske flyktningar 2022

I samband med vedtak av budsjett 2022, vart det gjeven fullmakt til å budsjettjustere utgifter og inntekter knytt til busetting av ukrainske flyktningar løpande gjennom året. Det rapporterast i 1 og 2. tertialrapport, samt i note til årsrekneskapen.

Område	Rekneskap busetting av Ukrainske flyktningar per tenesteområde	Rekneskap 2022
400	Samfunnsutvikling stab	2
420	Kultur	167
540	Psykisk helse og rus	145
550	Lege og habiliteringsteneste	233
560	Nav	15 115
620	Skule	588
660	Helsestasjon og jordmor	1 343
720	Drift og vedlikehald	868
730	Eigedomsforvaltning	484
	Sum Netto Korona-utgifter	18 946
	Finansiering: Generelt tilskot - tilskot busetting av flyktningar	20 194
	Differanse mellom direkte meirutgifter og finansiering	1 248

Note 14 - Interkommunale samarbeid

Interkommunale samarbeid	Rekneskap		Budsjett	
Rekneskap 2022	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Ungdomskontakten SALTO				
Alver kommune (kontorkommune)	1 469	119	1 423	-
Fedje kommune		27		29
Masfjorden kommune		81		87
Modalen kommune		27		29
Sum	1 468	254	1 423	145
Sum netto utgifter		1 215		1 278
Miljøretta helsevern				
Alver kommune (kontorkommune)	1 140	93	965	-
Austrheim kommune		82		76
Fedje kommune		14		13
Masfjorden kommune		46		43
Gulen kommune		63		58
Sum	1 140	299	965	190
Sum netto utgifter		841		775

Årsrekneskap 2022

Nordhordland kompetanseregion				
Alver kommune (kontorkommune)	3 085	2 323	663	50
Austrheim kommune		59		47
Fedje kommune		21		16
Masfjorden kommune		40		32
Osterøy kommune		120		97
Modalen kommune		20		16
Sum	3 085	2 583	663	258
Sum netto utgifter		502		405
FACT-team				
Offentlig Tilskot		1 625		
Alver kommune (kontorkommune)	3 448	301		
Austrheim kommune		143		
Fedje kommune		80		
Masfjorden kommune		110		
Modalen kommune		74		
Gulen kommune		129		
Sum	3 448	2 462		
Sum netto utgifter		986		
Nordhordland legevakt				
Alver kommune (kontorkommune)	46 171	10 595	37 605	7 002
Austrheim kommune		2 777		2 173
Gulen kommune		2 345		1 884
Masfjorden kommune		1 952		1 584
Modalen kommune		1 132		953
Osterøy kommune		6 212		4 735
Sum	46 171	25 013	37 605	18 331
Sum netto utgifter		21 158		19 274
Nordhordland legevakt ØDH				
Alver kommune (kontorkommune)	10 014	1 007	14 877	
Austrheim kommune		643		1 024
Masfjorden kommune		460		732
Modalen kommune		92		146
Osterøy kommune		1 746		2 780
Gulen kommune		551		878
Sum	10 014	4 500	14 877	5 560
Sum netto utgifter		5 514		9 317
Brannførebyggjande avdeling				
Alver kommune (kontorkommune)	4 618	261	4 845	275
Austrheim kommune		331		346
Fedje kommune		58		63
Masfjorden kommune		187		200
Modalen kommune		43		45
Gulen kommune		256		274
Solund kommune		88		95
Sum	4 618	1 224	4 845	1 298
Sum netto utgifter		3 394		3 547

Årsrekneskap 2022

Feiing				
Alver kommune (kontorkommune)	6 160	191	6 245	30
Austrheim kommune		605		630
Modalen kommune		133		139
Sum	6 160	928	6 245	799
Sum netto utgifter		5 231		5 446
Nordhordland brann og redning				
Alver kommune (kontorkommune)	34 294	2 680	31 808	1 920
Austrheim kommune		3 696		3 505
Modalen kommune		1 699		1 499
Sum	34 294	8 075	31 808	6 924
Sum netto utgifter		26 219		24 884
Radøy interkommunale bu-senter				
Alver kommune (kontorkommune)	11 233	3 672	11 521	3 987
Utgifter ikkje deltakarkommunar	3 185			
Vik		1 512		1 507
Bergen		1 512		1 507
Osterøy (Ikkje deltakarkommune)		144		
Askøy (Ikkje deltakarkommune)		3 041		
Sum	14 418	9 881	11 521	7 001
Sum netto utgifter		4 537		4 520

Andre samarbeid:

Vann Vest
 Interkommunal innkjøpsordning
 Interkommunalt Arkiv Hordaland
 Krisesenter for Bergen og omegn
 Nordhordland og Gulen interkommunale renovasjon IKS NGIR
 IKT Nordhordland
 Nordhordland Utviklingsselskap IKS
 Bergen og omland friluftsråd
 Bergen havn og farvannsforvaltning IKS

Note 15 - Spesifikasjon av vesentlege postar i rekneskapen

Påløpt, ikkje bokført løn

Utbetaling av variabel løn, til dømes timeløn, som gjeld månadene november og desember 2022, utbetalt januar og februar 2023 er tekne med i 2022-rekneskapen. Påløpt løn er medrekna feriepengar og arbeidsgjevaravgift.

Note 16 - Finansielle instrumenter og obligasjoner

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d) (tal i 1000 kr)

Aktiva klasse	Bokført verdi per 31.12.2022	Anskaffelseskost	Verkelig verdi (Marknadsverdi)	Årets resultatførte verdiendring
Aksjar	25 944	30 000	25 944	-6 150
Obligasjonar	156 047	130 000	156 047	3 590
Sum	181 991	160 000	181 991	-2 560

Marknadsverdi skal normalt vere lik bokført verdi, fordi regelverket krev at finansielle omløpsmidlar skal bokførast til marknadsverdi. Dersom marknadsverdien har endra seg i perioden 31.12 til 15.02 vert endringa vist som ulik mellom marknadsverdi og bokført verdi. Dette tilhøvet blir eventuelt bokført i neste års rekneskap dersom endringa vert ståande..

Bokført verdi viser verdien av behaldninga og kva ein kan forvente å få ved sal

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i rekneskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsrekneskapen med resultatverknad.

Anskaffelseskost viser kor mykje som vart betalt for omløpsmiddelet ved kjøp. Ulikskapen mellom anskaffelseskost og marknadsverdi syner den urealiserte avkasting kommunen har oppnådd så langt på plasseringa.

Finansiell marknadsrisiko

- Marknadsrisiko - for tap som følgje av endringar i prisar og kurssvingingar i dei marknadene kommunane er eksponert, herunder:
- Renterisiko - Renterisiko representerer risikoen for at verdien på lån og plasseringar i renteberande verdipapir endrar seg når det skjer endring i renta. Går renta opp, går verdien av plasseringar i renteberande verdipapir ned (og motsett).
- Likviditetsrisiko - Likviditetsrisiko representerer faren for at midlar ikkje kan transformerast til kontantar i løpet av ein rimeleg tidsperiode.
- Valutarisiko - Valutarisiko representerer risikoen for tap pga. kurssvingingar i valutamarknaden.
- Systematisk risiko i aksjemarknaden (generell marknadsrisiko) - Systematisk risiko er forbundet med sannsynlegheita for at den aktuelle aksjemarknaden vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
- Usystematisk risiko i aksjemarknaden (selskapsrisiko) - Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) en investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på markedet - både på kort og lang sikt.

Kommunen sin eksponering i marknaden og fordeling av plassering på aktivaklassar er innanfor dei vedtekne rammer i henhold til kommunen sitt finansreglement.

Note 17 - Usikre forpliktingar, betinga eigedelar eller hendingar etter balansedagen

Generelle prinsipp:

Kjende hendingar etter balansedagen frem til årsrekneskapen er ferdigstilt skal vurderast innarbeidd i notane til rekneskapen.

Dom i sak vedr. gyldigheit av to vedtak om eigedomsskatt for Mongstad kraftvarmeverk og Mongstad raffineri for 2019:

Dom i den aktuelle saken der Alver kommune vart saksøkt av Equinor Refining Norway AS, Equinor ASA og Equinor Energy AS er avsagt etter ankebehandling i Gulating Lagmannsrett 14. desember 2022. Kommunen har i ankesaka fått gjennomslag for sitt syn på dei fleste punkt. Saka er anka til Høgsterett av Equinor Refining Norway AS den 24. januar 2023 og difor ikkje rettskraftig. Kommunen reknar med endeleg avgjerd i saka i løpet av 2023. Usemja mellom partane er knytt til forståinga av dei nye reglane i eigedomsskattelova som blei gjeve verknad frå og med skatteåret 2019, og kva eigedelar som skal inkluderast i grunnlaget for utskriving av eigedomsskatt. Det er og gjort gjeldande frå Equinor Refining Norway AS at det på nokre område er lagt til grunn feil verdsettingsmetode i taksering.

Det er vanskeleg å fastslå kva den økonomiske effekten av domsslutninga, då kommunen må retaksere ein del av den aktuelle eigedomsmassen dersom saksøkjær skulle vinne fram i saka. Verdiane i ei slik retaksering skal så leggjast til grunn for utrekning av ny eigedomsskatt for åra 2019-2022. Kommunen har likevel gjort ei vurdering av kva effekt ei slik retaksering vil kunne få basert på eit såkalla Worst-case scenario. Kr 4,7 mill. er såleis avsett i rekneskapen som mogeleg tilbakebetaling for åra 2019-2021. Dette er same beløp avsett i rekneskapen for 2021. Det er ikkje gjort ny avsetning for fakturert beløp i 2022, då kommunen så langt i retten har fått medhald for sitt syn i saka.

Det er ikkje teke omsyn til framtidig inntektsreduksjon i den avsette summen.

Note 18 - Tidlegare endringar i rekneskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Det har ikkje forekomme vesentlige endringar i rekneskapsprinsipp, rekneskapsestimat eller vesentlege korrigeringar av tidlegare års feil i 2022.