

Årsrekneskap 2024 Alver kommune

Årsrekneskap

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Rammetilskot		-1 156 559	-1 230 221	-1 253 481	-1 226 489	-1 253 481	-26 992
Inntekt- og formuesskatt		-953 550	-996 079	-965 319	-990 646	-965 319	25 327
Eigedomsskatt		-95 831	-90 200	-113 700	-108 693	-113 700	-5 007
Andre generelle driftsinntekter		-118 958	-135 710	-173 710	-180 197	-173 710	6 487
Sum generelle driftsinntekter		-2 324 899	-2 452 210	-2 506 210	-2 506 026	-2 506 210	-184
Korrigert sum løyvingar drift, netto		2 256 541	2 397 818	2 406 915	2 373 137	2 406 915	33 778
Avskrivingar	4	140 094	154 290	154 290	146 961	154 290	7 329
Sum netto driftsutgifter		2 396 635	2 552 108	2 561 205	2 520 098	2 561 205	41 107
Brutto driftsresultat		71 736	99 898	54 995	14 073	54 995	40 923
Renteinntekter		-44 421	-31 070	-41 460	-46 382	-41 460	4 922
Utbytte		-61 494	-44 000	-45 100	-45 126	-45 100	26
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel	15	-14 072	0	0	-15 103	0	15 103
Renteutgifter	6	131 863	142 105	147 365	167 783	147 365	-20 418
Avdrag på lån	6	104 981	116 000	116 000	110 095	116 000	5 905
Netto finansutgifter		116 857	183 035	176 805	171 266	176 805	5 539
Motpost avskrivingar		-140 094	-154 290	-154 290	-146 961	-154 290	-7 329
Netto driftsresultat		48 499	128 644	77 511	38 378	77 511	39 133
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		8 947	11 050	7 450	6 677	7 450	773
Avsetningar til bundne driftsfond	8,12	9 477	667	667	14 819	667	-14 152
Bruk av bundne driftsfond	8,12	-11 877	-1 067	-1 067	-9 142	-1 067	8 075
Avsetningar til disposisjonsfond	8	908	0	0	558	0	-558
Bruk av disposisjonsfond	8	-55 955	-139 294	-84 561	-51 288	-84 561	-33 272
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		-48 499	-128 644	-77 511	-38 378	-77 511	-39 133
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0	0	0

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Sentrale postar		-1 747	0	0	-970	0	970
Politisk styring		48 313	47 984	49 503	49 682	49 503	-178
Organisasjon		120 798	183 429	173 725	109 376	114 767	5 391
Helse og omsorg		939 214	1 003 498	987 429	1 016 396	1 016 211	-185
Oppvekst		905 469	936 516	942 484	951 132	965 032	13 900
Samfunnsutvikling (nye)		309 337	307 126	330 210	325 426	337 837	12 411
Sum løyvingar drift, netto		2 321 383	2 478 554	2 483 351	2 451 042	2 483 351	32 308

Av dette:

Avskrivinger	29 720	32 610	32 610	31 318	32 610	1 292
Netto renteutgifter og -inntekter	38 555	48 625	44 325	41 639	44 325	2 686
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	369	0	-369
Avsetninger til bundne driftsfond	9 342	567	567	14 613	567	-14 046
Bruk av bundne driftsfond	-11 877	-1 067	-1 067	-9 142	-1 067	8 075
Bruk av disposisjonsfond	-897	0	0	-892	0	892
Korrigert sum løyvingar drift, netto	2 256 541	2 397 818	2 406 915	2 373 137	2 406 915	33 778

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Sentrale postar		-1 747	0	0	-970	0	970
Politisk styring		48 313	47 984	49 503	49 682	49 503	-178
Organisasjon		120 798	183 429	173 725	109 376	114 767	5 391
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		-373	-190	-190	-400	-190	210
Avsetninger til bundne driftsfond		75	0	0	2	0	-2
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	-380	0	380
Helse og omsorg		939 214	1 003 498	987 429	1 016 396	1 016 211	-185
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		0	0	0	-3	0	3
Avsetninger til bundne driftsfond		2 038	0	0	516	0	-516
Bruk av bundne driftsfond		-2 772	-50	-50	-1 857	-50	1 807
Bruk av disposisjonsfond		-18	0	0	-5	0	5
Oppvekst		905 469	936 516	942 484	951 132	965 032	13 900
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		2	0	0	5	0	-5
Avsetninger til bundne driftsfond		2 068	0	0	4 459	0	-4 459
Bruk av bundne driftsfond		-2 396	0	0	-2 180	0	2 180
Samfunnsutvikling (nye)		309 337	307 126	330 210	325 426	337 837	12 411
Av dette:							
Avskrivinger		29 720	32 610	32 610	31 318	32 610	1 292
Netto renteutgifter og -inntekter		38 925	48 815	44 515	42 038	44 515	2 477
Overføring til investering		0	0	0	369	0	-369
Avsetninger til bundne driftsfond		5 160	567	567	9 635	567	-9 069
Bruk av bundne driftsfond		-6 709	-1 017	-1 017	-4 726	-1 017	3 709
Bruk av disposisjonsfond		-879	0	0	-887	0	887
Sum løyvingar drift, netto		2 321 383	2 478 554	2 483 351	2 451 042	2 483 351	32 308

Av dette:

Avskrivinger	29 720	32 610	32 610	31 318	32 610	1 292
Samfunnsutvikling (nye)	29 720	32 610	32 610	31 318	32 610	1 292

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Netto renteutgifter og -inntekter		38 555	48 625	44 325	41 639	44 325	2 686
Organisasjon		-373	-190	-190	-400	-190	210
Helse og omsorg		0	0	0	-3	0	3
Oppvekst		2	0	0	5	0	-5
Samfunnsutvikling (nye)		38 925	48 815	44 515	42 038	44 515	2 477
Avdrag på lån		0	0	0	0	0	0
Overføring til investering		0	0	0	369	0	-369
Samfunnsutvikling (nye)		0	0	0	369	0	-369
Avsetninger til bundne driftsfond		9 342	567	567	14 613	567	-14 046
Organisasjon		75	0	0	2	0	-2
Helse og omsorg		2 038	0	0	516	0	-516
Oppvekst		2 068	0	0	4 459	0	-4 459
Samfunnsutvikling (nye)		5 160	567	567	9 635	567	-9 069
Bruk av bundne driftsfond		-11 877	-1 067	-1 067	-9 142	-1 067	8 075
Organisasjon		0	0	0	-380	0	380
Helse og omsorg		-2 772	-50	-50	-1 857	-50	1 807
Oppvekst		-2 396	0	0	-2 180	0	2 180
Samfunnsutvikling (nye)		-6 709	-1 017	-1 017	-4 726	-1 017	3 709
Bruk av disposisjonsfond		-897	0	0	-892	0	892
Helse og omsorg		-18	0	0	-5	0	5
Samfunnsutvikling (nye)		-879	0	0	-887	0	887
Korrigert sum løyvingar drift, netto		2 256 541	2 397 818	2 406 915	2 373 137	2 406 915	33 778
Sentrale postar		-1 747	0	0	-970	0	970
Politisk styring		48 313	47 984	49 503	49 682	49 503	-178
Organisasjon		121 095	183 619	173 915	110 154	114 957	4 803
Helse og omsorg		939 965	1 003 548	987 479	1 017 746	1 016 261	-1 484
Oppvekst		905 795	936 516	942 484	948 848	965 032	16 184
Samfunnsutvikling (nye)		243 119	226 151	253 535	247 678	261 162	13 484

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Investeringar i varige driftsmidlar	4,10	313 735	299 519	198 280	299 519	101 239
Tilskot til andre sine investeringar		1 600	3 605	2 878	3 605	727
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		7 050	7 050	6 307	7 050	743
Utlån av egne midlar	11	0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		322 385	310 174	207 465	310 174	102 708
Kompensasjon for meirverdiavgift		-27 687	-27 238	-17 130	-27 238	-10 108
Tilskot frå andre		-45 520	-28 046	-20 999	-28 046	-7 047
Sal av varige driftsmiddel		-100	-150	-9 404	-150	9 254
Sal av finansielle anleggsmiddel		0	0	0	0	0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	0
Bruk av lån		-235 528	-244 790	-150 882	-244 790	-93 908
Sum investeringsinntekter		-311 335	-302 724	-200 914	-302 724	-101 809
Vidareutlån	10	150 000	150 000	186 518	150 000	-36 518
Bruk av lån til vidareutlån		-150 000	-150 000	-186 518	-150 000	36 518
Avdrag på lån til vidareutlån		33 000	33 000	27 416	33 000	5 584
Mottatte avdrag på vidareutlån	10	-33 000	-33 000	-51 121	-33 000	18 121

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Netto utgifter vidareutlån		0	0	-23 705	0	23 705
Overføring frå drift		-11 050	-7 450	-6 677	-7 450	-773
Avsettingar til bundne investeringsfond	8	0	0	23 705	0	-23 705
Bruk av bundne investeringsfond	8	0	0	0	0	0
Avsetningar til ubunde investeringsfond	8	0	0	126	0	-126
Bruk av ubunde investeringsfond		0	0	0	0	0
Dekning av tidlegare års udekkabeløp		0	0	0	0	0
Sum overføring frå drift og netto avsettingar		-11 050	-7 450	17 154	-7 450	-24 604
Framført til inndekning i seinare år (udekt)		0	0	0	0	0

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
IKT og administrasjon						
Digitalisering Nordhordland		4 250	4 620	4 614	4 620	6
Diverse datautstyr, PC-er mm.		1 400	1 400	1 040	1 400	360
Nettbrett skuleelevar		2 000	2 000	2 549	2 000	-549
Sjukesignalanlegg - sjukeheimar		16 000	3 000	0	3 000	3 000
IKT-utstyr møterom		300	460	326	460	134
Utbygging WiFi og datanett kommunale bygg		2 300	2 800	640	2 800	2 160
Digitalt kartverk		250	250	23	250	227
Sum IKT og administrasjon		26 500	14 530	9 191	14 530	5 339
Administrasjonsbygg						
Investering kommunale bygg		10 000	10 000	9 766	10 000	234
Rehabilitering tak diverse kommunale bygg		6 000	10 000	8 881	10 000	1 119
Skilt kommunale bygg		0	500	0	500	500
Inventar NAV, alver sin andel		0	0	199	0	-199
Sum Administrasjonsbygg		16 000	20 500	18 846	20 500	1 654
Barnehagebygg						
Lindås barnehage		500	500	183	500	317
Bø Barnehage		0	875	875	875	0
Investering barnehagebygg		400	1 090	649	1 090	441
Sum Barnehagebygg		900	2 465	1 707	2 465	758
Skulebygg						
Ny Alversund barneskule inkl hall og infrastruktur		545	1 045	836	1 045	208
Knarvik ungd.sk. Uteområde		0	1 367	130	1 367	1 237
Leikeplassutstyr		800	1 130	1 043	1 130	87
Investering skulebygg		4 000	7 420	5 318	7 420	2 102
Frekhaug - Ny ungdomsskule		2 000	2 461	145	2 461	2 316
Vaskerobot Alversund skule		0	0	31	0	-31
Ombygging Rosslund skule		0	2 774	2 824	2 774	-50
Sum Skulebygg		7 345	16 197	10 329	16 197	5 868
Kultur og idrett						
Utstyr idrettsanlegg		300	474	104	474	370

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Kommunehuset på Manger - kulturhus/ kino - rehabilitering		0	275	275	275	0
Tilpasning til ny forskrift kunstgrasbaner		0	1 436	0	1 436	1 436
Løe Alversund		0	447	0	447	447
Utstyr Kultur		300	300	315	300	-15
Etablere kulturskolen i Kommunehuset på Manger		3 850	3 850	317	3 850	3 533
Ombygging Biblioteket - Kommunehuset på Frekhaug		3 550	1 550	2 295	1 550	-745
Diverse BUA		0	260	129	260	131
Sum Kultur og idrett		8 000	8 592	3 435	8 592	5 157
Bustader						
Nye bustader rus og psykiatri		3 130	1 727	1 793	1 727	-66
Investering bustader		1 000	1 502	1 532	1 502	-30
Kjøp og sal av bustader		0	21 061	4 091	21 061	16 970
Mjåtveitstø Bufellesskap		20 860	8 846	7 765	8 846	1 081
Utbetring tak kommunale bustader		0	1 862	0	1 862	1 862
Sum Bustader		24 990	34 998	15 182	34 998	19 816
Institusjon og omsorgsbustader						
Investering institusjon og omsorgsbustader		800	1 740	703	1 740	1 037
Samlokalisering omsorgsbustader pluss - habiliteringstenesta		2 100	4 222	447	4 222	3 775
RIB og mulighetsstudie Manger		1 500	1 500	0	1 500	1 500
Oppussing Kvasten avlastingsbustad, ny del		0	400	297	400	103
Ombygging Lindås Bu og Servicesenter		0	21 381	41	21 381	21 340
Krossleitet, Lindås. Ombygging eksisterande bygg.		2 200	0	0	0	0
Ombygging - fleire plasser til psykisk helse og rus		500	0	0	0	0
Ny heis Ostertunet		1 000	0	0	0	0
Ombygging Meland sjukeheim - dagsenter		2 300	2 300	1 519	2 300	781
Såtabu - Ombygging til nytt pasientrom		1 000	1 000	173	1 000	827
Sum Institusjon og omsorgsbustader		11 400	32 543	3 182	32 543	29 361
Kyrkjer og gravplassar						
Lindås Gravplass		3 000	0	216	0	-216
Sum Kyrkjer og gravplassar		3 000	0	216	0	-216
Transportmidlar og teknisk utstyr						
Ny feiarbil		0	1 100	1 011	1 100	89
Utsifting og behov maskinar og utstyr		0	415	197	415	218
Kommandobil Nordhordland brann og redning		0	2 000	0	2 000	2 000
Kjøp av bil - Felles biladministrasjon		16 000	16 000	14 441	16 000	1 559
Sum Transportmidlar og teknisk utstyr		16 000	19 515	15 648	19 515	3 867
Brann og redning						
Brann- og driftstasjon Manger		6 000	3 931	2 580	3 931	1 351
Nye brannbilar		0	7 100	5 670	7 100	1 430
Diverse investeringar brann		500	750	749	750	1
Redningsbåt Brann		0	2 000	1 933	2 000	67
Sum Brann og redning		6 500	13 781	10 932	13 781	2 849
Sjølvkost Vatn						
Hestdal - Nytt vannbehandlingsanlegg		0	500	500	500	0
Birkeland - Hella vatn		0	4 426	3 712	4 426	714
Mindre tiltak vatn, 2024-2034		10 000	10 000	8 554	10 000	1 446
Bøvågen - Marøy, VA-anlegg		22 400	1 000	434	1 000	566
Frekhaugkrysset - Sagstad skule, vassleidning (NHP) / Vatn-del		3 250	4 960	4 180	4 960	780
Myrvollane - Moldekleiv, VA-anlegg / Vatn-del		7 250	7 450	8 624	7 450	-1 174
Moldekleiv - Fosse (NHP), VA-anlegg / Vatn-del		300	300	239	300	61

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	
Knarvikplanen, VA-anlegg / Vatn-del		1 700	3 990	3 665	3 990	325
Rimmo - Dalen - Hilland VA-anlegg - Vatn-del		750	750	11	750	739
Ringledning Mongstad-Austrheim-Radøy (Ringledning nord) / Vatn		2 000	0	0	0	0
Austmarka - trykkøkning mot Olsvoll / Vatn		2 000	2 000	602	2 000	1 398
Industri- og drikkevatt til Mongstad		20 000	24 838	20 280	24 838	4 558
Utgjeing av oppgradering - vassbehandling		1 000	0	0	0	0
Brannvassbasseng Eikanger		10 000	500	473	500	27
Vikebø - Fløksand - Vollo, overføring vatn og avløp / Vatn-del		0	100	96	100	4
Vetås - Storheim - Solheim, VA-anlegg, / Vatn- del		0	332	28	332	304
Manger skule VA-anlegg, vatn		0	1 500	925	1 500	575
Sum Sjølvkost Vatn		80 650	62 646	52 324	62 646	10 322
Sjølvkost Avlaup						
Hestdal Vannbehandlingsanlegg - Avlaup		0	1 000	652	1 000	348
Mindre tiltak avlaup 2024-2034		10 000	10 000	7 636	10 000	2 364
Bøvågen - Marøy, VA-anlegg / Avlaups-del		9 600	1 000	466	1 000	534
Frekhaugkrysset - Sagstad skule, vassleidning (NHP) / Avlaups-del		3 250	2 250	1 869	2 250	381
Myrvollane - Moldekleiv, VA-anlegg / Avlaups- del		7 250	7 575	8 847	7 575	-1 272
Moldekleiv - Fosse (NHP), VA-anlegg / Avlaups- del		300	300	331	300	-31
KNARA, hovedrenseanlegg / avlaup		5 000	7 000	11 089	7 000	-4 089
KNARA, overføring i Knarvik / Avlaup		40 000	5 000	3	5 000	4 997
Knarvikplanen, VA-anlegg / Avlaups-delen		1 700	4 720	4 207	4 720	513
Hilland, Ikenberg, Isdalstø, Klubbstøa, avløpsanlegg (KNARA)		2 000	0	0	0	0
Rimmo - Dalen - Hilland VA-anlegg - Avlaup		750	750	0	750	750
Mongstad Base, reinseanlegg og avløpsleidning		2 000	2 000	196	2 000	1 804
Vikebø - Fløksand - Vollo, overføring vatn og avløp / Avlaups-del		0	100	101	100	-1
Vetås - Storheim - Solheim, VA-anlegg, / Avlaups-del		0	338	18	338	320
Manger skole VA-anlegg		7 800	6 300	5 392	6 300	908
Sum Sjølvkost Avlaup		89 650	48 333	40 809	48 333	7 524
Veg og samferdsle						
Kommunale vegar		2 000	6 384	526	6 384	5 858
Trafikksikringstiltak		650	500	36	500	464
Holme-Tveit - Veg (tilskotsfinansiert)		0	0	298	0	-298
Sum Veg og samferdsle		2 650	6 884	860	6 884	6 024
Areal og anna utbygging						
Universell utforming/ særlig tilrettelegging		1 500	3 533	3 676	3 533	-143
Planlegging Knarvik, nærsentra og byvekstprosjekt		2 200	2 200	1 563	2 200	637
Knarvik - Forskottering utbygging		14 200	10 451	2 342	10 451	8 109
Mindre tomtekjøp og -sal/ grensejusteringar		2 000	2 000	2 638	2 000	-638
Offentlege pålegg		250	351	294	351	57
Sykkelskap - miljøløftet		0	0	454	0	-454
Sum Areal og anna utbygging		20 150	18 535	10 968	18 535	7 567
Diverse prosjekt						
Justeringsavt 2019 Sommerro Panorama		0	0	-172	0	172
Justeringsavt 2021 Langhøyane		0	0	-236	0	236
Justeringsavtale 2019 F.G. Eiendom		0	0	-29	0	29
Forsikringssak		0	0	89	0	-89
Forsikringssak Røsvikhaugen 5 a og b		0	0	481	0	-481
Forsikringssak Radøyhallen		0	0	1 775	0	-1 775

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Forsikringssak Alverhallen		0	0	2 743	0	-2 743
Sum Diverse prosjekt		0	0	4 651	0	-4 651
Investeringar i varige driftsmidlar		313 735	299 519	198 280	299 519	101 239

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Lindås Gravplass		0	1 580	1 031	1 580	549
Investeringsmidler kyrkjeleg fellesråd		0	750	750	750	0
Birkeland - Hella vatn		0	0	80	0	-80
Frekhaugkrysset - Sagstad skule, vassleidning (NHP) / Vatn-del		0	0	15	0	-15
Knarvik - Forskottering utbygging		1 600	1 275	100	1 275	1 175
Justeringsavt 2019 Sommerro Panorama		0	0	298	0	-298
Justeringsavtale 2020 Sommerro Panorama		0	0	47	0	-47
Justeringsavt 2021 Langhøyane		0	0	246	0	-246
Justeringsavtale 2019 F.G. Eiendom		0	0	151	0	-151
Justeringsavtale 2022 Sommerro Panorama		0	0	161	0	-161
Tilskot til andre sine investeringar		1 600	3 605	2 878	3 605	727

3. Investeringar i aksjar og andelar

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Egenkapitalinnskott KLP		6 400	6 400	6 307	6 400	93
Aksjekapitalinnskudd i nytt selskap som skal eige kai på Mongstad		650	650	0	650	650
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		7 050	7 050	6 307	7 050	743

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Utlån av egne middel		0	0	0	0	0
Sum del 1-4		322 385	310 174	207 465	310 174	102 708

Balance

Tall i 1000 kr				
Rekneskapsskjema §5-8 - Balanserekneskap	Noter	Rekneskap 31.12.2024	Rekneskap 31.12.2023	Endring i året
EIENDELER				
A. Anleggsmidler	3, 4, 5, 11	8 921 480	8 489 000	432 480
I. Varige driftsmidler	4	4 306 361	4 263 982	42 379
1. Faste eiendommer og anlegg		4 158 354	4 127 373	30 981
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		148 007	136 609	11 398
II. Finansielle anleggsmidler		1 225 339	1 085 750	139 588
1. Aksjer og andeler	5	515 765	509 458	6 307
2. Obligasjoner		-	-	-
3. Utlån	11	709 573	576 292	133 281
III. Immaterielle eiendeler		-	-	-
IV. Pensjonsmidler	3	3 389 780	3 139 268	250 513
B. Omløpsmidler	1	1 185 470	1 251 170	-65 700
I. Bankinnskudd og kontanter		404 670	412 660	-7 989
II. Finansielle omløpsmidler		171 168	196 065	-24 896
1. Aksjer og andeler	15	171 168	196 065	-24 896
2. Obligasjoner		-	-	-
3. Sertifikater		-	-	-
4. Derivater		-	-	-
III. Kortsiktige fordringer		609 632	642 446	-32 814
1. Kundefordringer	13	272 709	42 365	230 343

2. Andre kortsiktige fordringer		19 703	281 214	-261 511
3. Premieavvik	3	317 220	318 867	-1 646
Sum eiendeler		10 106 950	9 740 170	366 780
EGENKAPITAL OG GJELD				
C. Egenkapital		2 050 252	2 154 438	-104 186
I. Egenkapital drift		281 628	326 682	-45 054
1. Disposisjonsfond	8	219 555	270 286	-50 731
2. Bundne driftsfond	8, 12	62 073	56 396	5 677
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-	-
II. Egenkapital investering		116 985	93 154	23 830
1. Ubundet investeringsfond	8	23 904	23 778	126
2. Bundne investeringsfond	8	93 081	69 376	23 705
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-	-
III. Annen egenkapital		1 651 639	1 734 602	-82 963
1. Kapitalkonto	10	1 634 947	1 717 909	-82 963
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	17	16 692	16 692	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-	-
D. Langsiktig gjeld		7 485 286	6 997 243	488 042
I. Lån	6, 7, 9	3 968 830	3 796 342	172 489
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		2 499 066	2 196 578	302 489
2. Obligasjonslån		864 500	919 764	-55 264
3. Sertifikatlån		605 264	680 000	-74 736

II. Pensjonsforpliktelse	3	3 516 456	3 200 902	315 554
E. Kortsiktig gjeld	1	571 413	588 489	-17 076
I. Kortsiktig gjeld		571 413	588 489	-17 076
1. Leverandørgjeld		110 246	145 804	-35 558
2. Likviditetslån		-	-	-
3. Derivater		-	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	14, 16	425 605	404 367	21 237
5. Premieavvik	3	30 562	38 317	-7 755
Sum egenkapital og gjeld		10 106 950	9 740 170	366 780
F. Memoriakonti		-	-	-
I. Ubrukte lånemidler		198 737	226 137	-27 400
II. Andre memoriakonti		25 634	25 634	-
III. Motkonto for memoriakontiene		-224 370	-251 770	27 400

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Rammetilskot		-1 156 559	-1 230 221	-1 253 481	-1 226 489	-1 253 481	-26 992
Skatt på inntekt og formue		-953 550	-996 079	-965 319	-990 646	-965 319	25 327
Eigedomsskatt		-95 831	-90 200	-113 700	-108 693	-113 700	-5 007
Andre skatteinntekter		-240	0	0	-143	0	143
Andre overføringer og tilskot frå staten		-119 717	-136 740	-174 740	-180 654	-174 740	5 914
Overføringer og tilskot frå andre		-511 927	-274 882	-287 554	-511 237	-294 530	216 707
Brukarbetalingar		-81 356	-75 267	-72 782	-77 864	-72 782	5 082
Sals- og leigeinntekter	12	-205 296	-225 671	-218 631	-228 588	-218 631	9 956
Sum driftsinntekter		-3 124 478	-3 029 060	-3 086 207	-3 324 314	-3 093 183	231 131
Utgifter til løn	2	1 673 127	1 693 787	1 678 232	1 745 062	1 673 585	-71 477
Sosiale utgifter	3	382 416	437 592	436 293	435 921	433 273	-2 648
Kjøp av varer og tenester		846 069	752 593	775 791	846 593	784 848	-61 745
Overføringer og tilskot til andre		154 508	90 697	96 597	163 849	102 183	-61 666
Avskrivningar	4	140 094	154 290	154 290	146 961	154 290	7 329
Sum driftsutgifter		3 196 215	3 128 959	3 141 203	3 338 387	3 148 179	-190 208
Brutto driftsresultat		71 736	99 898	54 995	14 073	54 995	40 923
Renteinntekter		-44 421	-31 070	-41 460	-46 382	-41 460	4 922
Utbytte		-61 494	-44 000	-45 100	-45 126	-45 100	26
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar	15	-14 072	0	0	-15 103	0	15 103
Renteutgifter		131 863	142 105	147 365	167 783	147 365	-20 418
Avdrag på lån	6	104 981	116 000	116 000	110 095	116 000	5 905
Netto finansutgifter		116 857	183 035	176 805	171 266	176 805	5 539
Motpost avskrivningar		-140 094	-154 290	-154 290	-146 961	-154 290	-7 329
Netto driftsresultat		48 499	128 644	77 511	38 378	77 511	39 133
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		8 947	11 050	7 450	6 677	7 450	773
Avsetningar til bundne driftsfond	8,12	9 477	667	667	14 819	667	-14 152
Bruk av bundne driftsfond	8,12	-11 877	-1 067	-1 067	-9 142	-1 067	8 075
Avsetningar til disposisjonsfond	8	908	0	0	558	0	-558
Bruk av disposisjonsfond	8	-55 955	-139 294	-84 561	-51 288	-84 561	-33 272
Dekning av tidlegare års meirforbruk		0	0	0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		-48 499	-128 644	-77 511	-38 378	-77 511	-39 133
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0	0	0

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 ikkje 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 anleggsmidlar.

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	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Omløpsmidler	1 185 470	1 251 170	-65 700
Kortsiktig gjeld	571 413	588 489	-17 076
Arbeidskapital	614 057	662 681	-48 624
DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)			2024
Netto driftsresultat			-38 378
Netto utgifter/inntekter i investering			-17 154
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)			-27 400
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			-48 624
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	2024
Kommunedirektør	01.01.-31.12.	1 668 001
Ordførar	01.01.-31.12.	1 149 729
		-
Anna godtgjersle til leiande personar		2024

Rådmann		-
Ordfører		1 273
Honorar for revisjon		2024
Honorar for rekneskapsrevisjon		389 564
Honorar for forvaltningsrevisjon		910 000
Honorar for revisjonsrelaterte tenester		45 086
Honorar for eierskapskontroll		-
Sum		1 344 650

Kommunen sin revisor er KPMG AS. Ytelser til KPMG AS utgjør kr 1 344 650 ekskl. mva.
 All forvaltningsrevisjon og revisjonsrelaterte tenester er utført av KPMG AS.
 Ytelse til revisor inkl mva utgjør kr 1 680 813,-.

Note 3 - Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har i 2024 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.

	KLP	SPK	Sum
Årets pensjonsopptening, noverdi	150 884	24 298	175 182
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	125 934	10 314	136 248
Venta avkastning på pensjonsmidlane	-136 575	-6 797	-143 372

Administrasjonskostnad	6 099	893	6 992	
Netto pensjonskostnad (inkl adm)	146 341	28 708	175 049	
Betalt premie i året	189 458	32 362	221 820	
Korrigerer fjorårets oppgjør	0	0	0	
Årets premieavvik	-43 117	-3 654	-46 771	
Amortisert premieavvik i året	39 597	1 821	41 418	
Sum årets samla pensjonskostnad	185 938	30 529	216 467	
Arbeidstakar sin andel av samla pensjonskostnad:	-24 478	-6 063	-30 541	
Kommunens netto bokførte pensjonskostnad ekskl. arb.g.avg.	161 459	24 466	185 925	
Balanseførte pensjonforpliktingar og -midlar	KLP	SPK	Sum	
Brutto påløpt forpliktingar pr 31.12	3 208 337	292 465	3 500 802	
Pensjonsmidlar pr 31.12	-3 197 315	-192 466	-3 389 781	
Netto pensjonsforplikting	11 022	99 999	111 021	
Arbeidsgjevaravgift	1 554	14 100	15 654	
Balanseført premieavvik pensjon	KLP	SPK	Arbeidsg.avgift	Sum
Bokført premiavvik kortsiktig fordring per 01.01	106 904	3 215	15 527	125 646
Årets premieavvik	43 117	3 654	6 595	53 366
Amortisert premieavvik i året	-21 874	-829	-3 201	-25 904
Premiavvik kortsiktig fordring per 31.12	128 147	6 040	18 921	153 108
Bokført premiavvik kortsiktig gjeld per 01.01	39 605	1 032	5 730	46 367
Årets premieavvik	0	0	0	0
Amortisert premieavvik i året	-6 601	-454	-995	-8 050
Premiavvik kortsiktig gjeld per 31.12	33 004	578	4 735	38 317

Årets estimat avvik

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)	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %	4,00 %
Venta årleg lønsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97 %	2,97 %
Venta årleg G-regulering (F § 13-5 bokstav C)	2,97 %	2,97 %
Venta årleg pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav D)	2,20 %	
Premiefond	KLP	SPK
Innestående premiefond til dekking av pensjonspremie	185	
Bruk i årets rekneskap	-84 366	
Tilført premiefondet	85 356	
Gjenstående premiefond 31.12.	1 175	0

Note 4 - Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskrifta, § 5-11, a)

Anlegg og avskrivningar 2024	EDB utstyr, kontor-maskiner	Anlegg, maskiner, inventar og utstyr	Program-vare	Brannbiler, tekniske anlegg	Skular, barne-hagar, idretts-hallar, vegar	Adm.bygg, sjukeheim, brann-stasjoner, lagerbygg	Tomtar	SUM
Avskrivningstid	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år	ingen avskrivning	
Akkumulert anskaffelseskost pr 1.1.2024	90 979	177 186	5 465	349 777	4 142 137	747 396	140 314	5 653 254
Akkumulerte avskrivninger pr 1.1.2024	- 65 869	- 81 366	- 103	- 89 194	- 932 709	- 220 030	-	- 1 389 272

Endring anleggsgruppe 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 1.1.2024	25 110	95 820	5 362	260 583	3 209 428	527 366	140 314	4 263 983
Tilgang i rekneskapsåret	4 444	22 366	5 011	16 291	127 458	13 526	2 638	191 734
Avgang i rekneskapsåret	-	- 361	-	-	- 716	-	- 1 018	- 2 095
Avskrivninger i rekneskapsåret	- 9 360	- 14 684	- 362	- 11 748	- 96 457	- 14 350	-	- 146 961
Nedskrivninger	-	-	-	-	- 298	-	-	- 298
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.2024	20 194	103 141	10 011	265 126	3 239 415	526 542	141 934	4 306 360

Budsjett og rekneskapsforskriften § 3-2 første ledd andre punktum og KRS nr.9 kap. 3.6, bestemmer at anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi i balansen dersom det er varig verdifall. Alver kommune har foretatt nedskrivning av Haugen barnehage i 2024.

Note 5 - Aksjar og andelar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

tal i 1000 kr			
Selskaper	Ant aksjer	Bokført verdi 31.12.2024	Eigarandel
Eviny AS	5 099	415 662	3,45 %
Knarvik Industri og Miljø AS	600	600	100,00 %
Landbrukets eignedomsselskap AS	50	50	11,76 %
Alver tomteselskap AS	3 100	2 300	100,00 %
Vann vest AS	1	5	4,56 %
Gløde AS	3 085 734	3 322	97,40 %
Aufera AS	142	165	47,00 %
Bergen og omland Havnevesen AS	1 800	1 800	18,00 %

Sum aksjeselskap		423 904	
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		91 787	
Nordgarden Bustadsstifting		20	
Stallanemarka borettslag		10	
Sum øvrige selskap og andeler		91 821	
Sum aksjar og andelar		515 765	

*Det er gjennomført retta emisjon for Gløde AS i 2023 og Alver kommune har teikna aksjar for 3 millionar til a kr 1.

Note 6 - Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Fordeling av langsiktig gjeld:	Gjeld per 31.12.2024
Finansielle leasingavtaler	140
Husbanken	834 041
KLP kommunekreditt	45 610
Kommunalbanken	1 619 275
Verdipapirlån:	
Sertifikatlån	605 264
Obligasjonslån	864 500
Kommunens samlede lånegjeld	3 968 830

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentevilkår:	Gjeld per 31.12.2024
Lån med flytande rente innt. 3 mnd (inkl. p.t. lån)	1 193 830
Sertifikatlån med rentebinding 3 mnd - 1 år	605 264
Lån med fast margin over NIBOR - forfall i 2025-2026	2 440
Lån med fast margin over NIBOR - forfall etter 2026	148 296
Lån med fast rente - forfall i 2025	517 500
Lån med fast rente - forfall i 2026-2029	1 501 500
Kommunens samlede lånegjeld	3 968 830
Låneporteføljens vektete gjennomsnittsrente per 31.12.2024	4,33 %
Låneporteføljens vektete gjennomsnittlige kapitalbinding	5,51 år
(Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før avdrag og hovedstol er nedbetalt, og tilsvarer låneporteføljens gjennomsnittlige gjenværende løpetid)	
Ordinære avdrag som forfaller i 2025:	77 102
(Tallet er lavere enn forventet utrekning av minimumsavdrag for 2025. Ekstraordinære avdrag vil bli derfor bli betalt i løpet av 2025 slik at det totalt blir betalt avdrag som i sum minst tilsvarer berekna minimumsavdrag)	
Sertifikatlån, obligasjonslån og andre lån med forfall i 2025 som må refinasierast	1 122 764
Fordeling av langsiktig gjeld etter type investeringer:	Gjeld per 31.12.2023
Lån til egne og andres investeringar	3 163 011
Lån til vidare utlån (startlån)	805 819
Lån til innfrielse av kausjonar	-
Kommunens samlede lånegjeld	3 968 830

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. 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 regnskapsforskrifta, § 5-12, b)

Beregning Minimumsavdrag 2024	
	Balance 1/1
Gjeld	3 796 342
Rest lån til videreutlån	- 733 233
Ubrukte lån til videreutlån	108 298
Fordringer videreutlån	539 655
Ubrukte mottatte avdrag videreutlån	68 206
Netto ubrukte midlar til vidareutlån	17 074
Netto lånegjeld som grunnlag for beregning av minimumsavdrag	3 080 183
Andre forskutteringar/Utlån egne midler (ført i investering) er ikkje teke med i berekninga. Beløp her vil i så fall redusere krav til minimumsavdrag)	
Netto gjeld beregning minimumsavdrag	3 080 183
Anleggsmiddel	4 263 982
Tomter	140 314
Netto anleggsmidler til beregning	4 123 668
Brøk gjeld / anlegg	74,70 %
Avskrivninger anleggsmidler 2024	- 146 961
Berekna Minimumsavdrag:	- 109 780
Betalte avdrag 2024 (ført i driftsrekneskapen)	- 110 095
Betalt meir enn berekna minimumsavdrag i 2024	- 315

Note 7 - Oppgave over kommunale garantier

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Person, firma, organisasjon	Kreditor	Beløp	Garantiansvar fram til
Aufera AS (1)	Kommunalbanken	10 610	15.11.2049
Alver kyrkjelege fellesråd	Kommunalbanken	825	18.03.2030
Frekhaug Indremisjon	Husbanken	3 533	2032
Solhaugen Barnehage	Husbanken	3 389	2034
Knarvik Industri og Miljø AS	Kommunalbanken	4 542	08.09.2038
Alver kyrkjelege fellesråd	Kommunalbanken	32 460	25.08.2042
Alver kyrkjelege fellesråd	Kommunalbanken	6 000	18.03.2047
NGIR IKS (3)	KLP	19 269	25.03.2031
NGIR IKS (2)		102 252	inntil vidare
Region Nordhordland IKS		0	inntil vidare
Region Nordhordland Helsehus IKS		252 285	inntil vidare
Sum garantiansvar		435 165	

Ref. i tabellen over:

1. Alver har gitt garanti for lån i kommunalbanken. Etter avtale inngått med 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 IKS
3. Alver kommune er kausjonist for eit lån hos KLP

Det er ingen tap på garantier i 2024.

Note 8 - Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond		Regnskap 2024
Inngående Balanse 01.01		270 286
Avsetninger driftsregnskapet		558
Bruk av avsetninger driftsregnskapet		-51 288
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet		0
Utgående Balanse 31.12		219 556
Bundet driftsfond		Regnskap 2024
Inngående Balanse 01.01		56 396
Avsetninger		14 819
Bruk av avsetninger driftsregnskapet		-9 142
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet		0
Utgående Balanse 31.12		62 073
Ubundet investeringsfond		Regnskap 2024
Inngående Balanse 01.01		23 778
Avsetninger		126
Bruk av avsetninger		0
Utgående Balanse 31.12		23 904
Bundet investeringsfond		Regnskap 2024
Inngående Balanse 0101		66 415
Avsetninger		2 961
Bruk av avsetninger		0
Utgående Balanse 31.12		69 376

Vedr. bundne drifts- og investeringsfond:

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

Spesifikasjon av bundne fond - etter føremål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Minnegåver	-701	89	198	-592
Vatn	-	-	-	-
Kloakk	-	7 650	-	-7 650
Slamrenovasjon	-150	-	-	-150
Feiing	-730	132	-	-862
Byggesak	-	-	-	-
Forurensningsmyndighet	-	403	-	-403
Tilskot husbanken etabl./utbetring	-4 074	-	417	-3 657
Avsett tap startlån husbanken	-445	-	-	-445
Andre og interkommunale samarbeid	-4 323	605	680	-4 248
Samfunnsutvikling	-16 015	603	3 169	-13 449
Kulturføremål	-6 794	711	1 348	-6 157
Pleie og omsorg	-1 686	33	840	-879
Helse og sosialtenester	-3 833	215	826	-3 222
Grunnskuletilbod	-11 596	3 284	1 371	-13 509
Barnehagetilbod	-4 161	980	298	-4 843
Tekniske tenester	-579	-	-	-579
Viltfond	-1 291	119	-	-1 410
Lindås SP. Bank legatfond	-17	-	-	-17
Sum bundne driftsfond	-56 395	14 824	9 147	-62 072
Bunde investeringsfond	-1 170	-	-	-1 170
Innløysing startlån husbanken	-68 206	-		-68 206
Sum bundne investeringsfond	-69 376	-	-	-69 376

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 2024 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	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Anleggsmidler	8 921 480	8 489 000	432 480
Langsiktig gjeld	7 485 286	6 997 243	488 043
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	198 737	226 137	-27 400
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 634 931	1 717 894	-82 963

Oppsummering av endring i kapitalkonto i balansen i løpet av 2024:

01.01. Balanse	0	01.01. Balanse	1 717
(underskudd i kapital)		(kapital)	909
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	716	Aktiverting av fast eiendom og anlegg	140
			983
Nedskrivninger fast eiendom	298	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	110		0
	807		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	1 379	Aktiverting av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	50
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	36		750
	155	Kjøp av aksjer og andeler	6 307
Salg av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	186
			518
Avdrag på formidlings/startlån	51	Utlån sosial lån	611
	121		
Avdrag på sosial lån	302	Utlån egne midler	0
Avdrag på utlånte egne midler	2 500	Utlån næring	0
Avdrag på næringsutlån	0	Oppskrivning utlån	190
Avskrivning sosial utlån	0	Avdrag på eksterne lån	137
			511
Avskrevet andre utlån	116	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0

2024

Bruk av midler fra eksterne lån	337	UB Pensjonsmidler (netto)	250
	400		513
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Estimatavvik pensjonmidler	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	315	Reversering nedskrivning av fast eiendom	0
	554		
	0	Estimatavvik pensjonmidler	
31.12. Balanse	1 634	31.12. Balanse	
	947		

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	11 546	11 546	-
Mongstad Eiendomsselskap AS	5 080	5 080	-
Rege Invest AS	-6 000	-6 000	-
Prosjekt Sjurseth-Litlås 2)			
Equinor ASA	12 500	12 500	
Andre utlån			
Knarvik Industri	-	-	
Vann Vest AS	145	145	
Radøy IL (garderobe)	1 173	1 173	-
Utlån Bustadsosial prosjekt (L)	300	300	-
Sosial lån	3 519	3 519	
Startlån	675 126	-	675 126
			-
Sum totalt	709 573	34 447	675 126

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 er Sjølvkostreglane slik at over- og underskot normalt skal tilbakeførast eller dekkast inn i løpet av fem år.

I tabellane nedanfor er det nytta rekneskapstall frå sjølvkostmodellen (Momentum) og opprinneleg budsjett for året. Tal i heile 1000.

Sjølvkost VATN	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik
10*** Løn	15 176	17 305	-2 129
11*** Varer og tenester	11 903	11 714	188
12*** Varer og tenester	17 595	16 991	604
13*** Tenester som erstatter eigen tenesteprod.	184	0	184
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	0	2	-2
Direkte driftsutgifter	44 857	46 011	-1 154
Direkte kapitalkostnader	58 008	52 396	5 611
Indirekte kostnader	1 204	979	224
Sum driftskostnader	104 069	99 387	4 682
Øvrige inntekter	-8 328	-27 461	19 134
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	95 741	71 926	23 815
Gebyrinntekter	96 305	80 729	15 576
Resultat	564	8 803	-8 239
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-564	-8 803	8 239

I 2024 vart direkte driftsutgifter 2,6 % høgare enn budsjettert, kapitalkostnader vart ca. 5 610 000 kr lågare enn forventa og gebyrinntektene vart 16,2 % lågare enn budsjettert. Samla gebyrgrunnlag vart vesentleg lågare enn forventa og resultatet vart ca. 8 240 000 kr høgare enn budsjettert. Dette har samanheng med reduksjon i kapitalkostnader og inntekter over budsjettert nivå på næringsalg.

Sjølvkost AVLØP	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik
10*** Løn	5 880	4 788	1 092
11*** Varer og tenester	4 399	4 507	-108
12*** Varer og tenester	8 798	8 194	604
13*** Tenester som erstatter eigen tenesteprod.	245	15	230
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	0	4	-4
Direkte driftsutgifter	19 321	17 507	1 814
Direkte kapitalkostnader	23 326	20 602	2 724
Indirekte kostnader	603	477	126
Sum driftskostnader	43 250	38 586	4 664
Øvrige inntekter	0	-417	417
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	43 250	38 169	5 081
Gebyrinntekter	43 817	45 633	-1 817
Resultat	567	7 465	-6 898
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-567	-7 465	6 898

I 2024 vart direkte driftsutgifter 9,4 % lågare enn budsjettert, kapitalkostnader vart ca. 2 720 000 kr lågare enn forventa og gebyrinntektene vart 4,1 % høgare enn budsjettert. Samla gebyrgrunnlag vart vesentleg lågare enn forventa og resultatet vart ca. 6.898.000 kr høgare enn budsjettert. Dette har i hovudsak samanheng med reduksjon i kapitalkostnader og driftskostnader samanlikna med budsjettert.

Sjølvkost FEIING	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik
10*** Løn	4 013	3 828	185
11*** Varer og tenester	1 446	1 267	179
12*** Varer og tenester	415	309	106
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	0	0,1	-0,1
Direkte driftsutgifter	5 875	5 405	470
Direkte kapitalkostnader	209	224	-14
Indirekte kostnader	1 105	1 074	31
Sum driftskostnader	7 189	6 703	487
Øvrige inntekter	-867	-739	-128

Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	6 322	5 964	358
Gebyrinntekter	6 097	6 064	34
Resultat	-225	100	-325
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	225	-100	325

I 2024 vart direkte driftsutgifter 8,0 % lågare enn budsjettert, kapitalkostnader vart omtrent som forventa og gebyrinntektene vart omtrent likt som budsjettert.

Utvikling i sjølvkostfond i 2024				
Etterkalkyle sjølvkost 2024	Vatn	Avløp	Feiing	Totalt
Sjølvkostfond 01.01	-8 847	22	728	-8 096
-/+ Bruk av/avsetning til sjølvkostfond	8 803	7 465	100	16 367
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad sjølvkostfond	-193	163	34	4
Sjølvkostfond 31.12	-237	7 650	862	8 275

Betre resultat enn budsjettert på Vatn og Avløp får effekt på sjølvkostfond. Innanfor Vatn gjenstår det no 237.000 kr av tidlegare års underskot. Avløp har ved utgangen av 2024 eit fond på 7.650.000 kr. Feiing har økt fondet noko, til kr 862.000 kr.

Private planforslag	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik
10*** Lønn	1 381	1 487	-106
11*** Varer og tjenester	133	64	69
12*** Varer og tjenester	51	63	-11
Direkte driftsutgifter	1 565	1 614	-48
Indirekte kostnader	397	295	102
Sum driftskostnader	1 962	1 909	53
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 962	1 909	53
Subsidiering	0	1 074	-1 074
Gebyrinntekter	1 962	835	1 127
Resultat	0	0	0

2024 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 57,5 % lavere enn budsjettert. Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 50 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble omtrent som budsjettert. Etterkalkylen for 2024 viser at gebyrområdet subsidieres med 1 073 903 kr.

Bygge- og delesaker	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik
10*** Lønn	11 869	11 776	92
11*** Varer og tjenester	624	440	184
12*** Varer og tjenester	260	227	33
Direkte driftsutgifter	12 753	12 443	310
Direkte kapitalkostnader	17	19	-1
Indirekte kostnader	1 752	1 912	-159
Sum driftskostnader	14 523	14 373	149
Øvrige inntekter	0	-1 027	1 027
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	14 523	13 346	1 176
Subsidiering	0	2 931	-2 931
Gebyrinntekter	14 385	10 416	3 970
Resultat	-137	0	-137
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	137	0	137

2024 ble direkte driftsutgifter 2,4 % lavere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 27,6 % lavere enn budsjettert. Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 1 180 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 140 000 kr høyere enn budsjettert. Etterkalkylen for 2024 viser at gebyrområdet subsidieres med 2 930 560 kr

Seksjonering	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik
10*** Lønn	282	309	-26
11*** Varer og tjenester	13	0,426	13
12*** Varer og tjenester	0	5	-5
Direkte driftsutgifter	295	314	-19
Indirekte kostnader	31	70	-39
Sum driftskostnader	326	383	-58
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	326	383	-58
Subsidiering	0	124	-124
Gebyrinntekter	321	259	62
Resultat	-5	0	-5

+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	5	0	5
---------------------------------------	---	---	---

2024 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettert. Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 60 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble omtrent som budsjettert. Etterkalkylen for 2024 viser at gebyrområdet subsidieres med 123 987 kr

Oppmåling	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik
10*** Lønn	2 936	3 338	-402
11*** Varer og tjenester	700	690	10
12*** Varer og tjenester	282	286	-4
Direkte driftsutgifter	3 918	4 314	-397
Direkte kapitalkostnader	20	36	-16
Indirekte kostnader	278	413	-136
Sum driftskostnader	4 216	4 764	-548
Øvrige inntekter	-190	-199	10
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	4 026	4 565	-539
Subsidiering	0	107	-107
Gebyrinntekter	4 026	4 457	-431
Resultat	0	0	0

2024 ble direkte driftsutgifter 10,1 % høyere enn budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 10,7 % høyere enn budsjettert. Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 540 000 kr lavere enn forventet. Etterkalkylen for 2024 viser at gebyrområdet subsidieres med 107 479 kr.

Forurensingsmyndighet	Budsjett 2024	Etterkalkyle 2024	Avvik
10*** Lønn	1 254	1 276	-22
11*** Varer og tjenester	51	15	36
12*** Varer og tjenester	82	15	67
Direkte driftsutgifter	1 387	1 306	82
Indirekte kostnader	320	293	27
Sum driftskostnader	1 707	1 598	109
Samlet Selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 707	1 598	109

Gebyrinntekter	2 040	1 993	47
Resultat	333	395	-62
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-333	-395	62

I 2024 ble direkte driftsutgifter omtrent som budsjettert, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettert. Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble omtrent som budsjettert. Etterkalkylen for 2024 viser et overskudd lik kr 394 500.

Etterkalkyle	Forurensingsmyndighet
Selvkostfond 01.01	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	395
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	8
Selvkostfond 31.12	403

Overskudd fra selvkostområde Forurensingsmyndighet settes av til fond ved utgangen av 2024.

Note 13 - Interkommunale samarbeid

	Rekneskap		Budsjett	
Ungdomskontakten SALTO	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Alver kommune (kontorkommune)	1 683	1 514	1 579	1 420
Fedje kommune		34	-	32
Masfjorden kommune		101	-	95
Modalen kommune		34	-	32
SUM	1 683	1 683	1 579	1 579
Miljøretta helsevern	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Alver kommune (kontorkommune)	1 182	950	1 041	838
Austrheim kommune	-	91		80
Fedje kommune		16		14
Masfjorden kommune		54		47
Gulen kommune		71		62
SUM	1 182	1 182	1 041	1 041

Nordhordland kompetanseregion	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Alver kommune (kontorkommune)	676	425	683	440
Austrheim kommune		49		49
Fedje kommune		16		16
Gulen		34		32
Masfjorden kommune		34		30
Osterøy kommune		102		100
Modalen kommune		16		16
SUM	676	676	683	683
Nordhordland legevakt	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Alver kommune (kontorkommune)	47 619	26 586	47 810	26 586
Austrheim kommune		3 980		4 015
Fedje kommune		310		310
Gulen kommune		3 440		3 483
Masfjorden kommune		2 990		2 997
Modalen kommune		1 897		1 917
Osterøy kommune		8 416		8 502
SUM	47 619	47 619	47 810	47 810
Brannførebyggjande avdeling	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Alver kommune (kontorkommune)	5 036	3 935	5 211	4 069
Austrheim kommune		375		389
Fedje kommune		67		70
Gulen kommune		293		303
Masfjorden kommune		217		225
Modalen kommune		50		52
Solund kommune		99		103
SUM	5 036	5 036	5 211	5 211

Feiing	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Alver kommune (kontorkommune)	6 163	5 376	6 789	5 922
Austrheim kommune		645		711
Modalen kommune		142		156
SUM	6 163	6 163	6 789	6 789
Nordhordland brann og redning	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Alver kommune (kontorkommune)	34 633	28 887	32 357	26 843
Austrheim kommune		4 011		3 747
Modalen kommune		1 735		1 767
SUM	34 633	34 633	32 357	32 357

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 farvannsforvaltning IKS

Note 14 - Spesifikasjon av vesentlege postar i rekneskapen**Påløpt, ikkje bokført løn**

Utbetaling av variabel løn, til dømes timeløn, som gjeld månadene november og desember 2024, utbetalt januar og februar 2025 er tekne med i 2024-rekneskapen. Påløpt løn er medrekna feriepengar og arbeidsgjevaravgift.

Note 15 - Finansielle instrumenter og obligasjoner

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

Aktiva klasse	Bokført verdi per 31.12.2024	Anskaffelseskost	Virkelig verdi (Markedsverdi)	Årets resultatførte verdiendring
Aksjer	35 795	15 518	35 795	6 379
Obligasjoner	135 374	134 700	135 374	8 724
Sum	171 169	150 218	171 169	15 103

Marknadsverdi skal normalt være 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 beholdninga 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 følge 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.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

Note 16 - 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.

Note 17 - 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 2024.