



Alver kommune

Årsrekneskap med noter 2020



Innhold

| | |
|--|----|
| Bevilgningsoversikt drift §5-4 første ledd | 2 |
| Rekneskapsskjema 1B – drift tenesteområda | 2 |
| Rekneskapsskjema 1B – drift med avvik | 3 |
| Rekneskapsskjema §5-6 | 4 |
| Økonomisk oversikt § 5-9 drift | 4 |
| Bevilgningsoversikt investering § 5-5 | 5 |
| Økonomisk oversikt § 5-9 Investering | 5 |
| Spesifikasjon av bevilgningsoversikt investering, per gruppe | 6 |
| Spesifikasjon av bevilgningsoversikt investering, per prosjekt | 7 |
| Rekneskapsskjema §5-8 – Balanseregnskap | 10 |
| Rekneskapsprinsipp | 11 |
| Noter til rekneskapsrapporten | 13 |
| Note 1 – endring i arbeidskapital | 13 |
| Note 2 – Ytingar til leiande personar | 14 |
| Note 3 – Pensjon | 15 |
| Note 4 – Varige driftsmidlar (anleggsmidlar) | 16 |
| Note 5 – Aksjar og andelar | 16 |
| Note 6 – Langsiktig gjeld og avdrag på lån | 17 |
| Note 7 – Oppgåve over kommunale garantiar | 19 |
| Note 8 – Avsetningar og bruk av avsetnader | 20 |
| Note 9 – Sikring av finansielle eiendeler og forpliktingar | 21 |
| Note 10 – Kapitalkonto | 22 |
| Note 11 – Utlån | 23 |
| Note 12 – Gebyrfinansierte sjølvkosttenester | 24 |
| Note 13 – Spesifikasjon av uvanlege og vesentlege postar og transaksjonar | 25 |
| Note 14 – Interkommunale samarbeid | 26 |
| Note 15 – Spesifikasjon av vesentlege postar i rekneskapsrapporten | 28 |
| Note 16 – Finansielle instrumenter og obligasjonar | 28 |
| Note 17 – Usikre forpliktingar, betinga eigedelar eller hendingar etter balansedagen | 29 |
| Note 18 – Tidligere endringar i rekneskapsprinsipp | 29 |

Bevilgningsoversikt drift §5-4 første ledd

| Bevilgningsoversikt - drift (regnskap) § 5-4 | Regnskap 2020 | Reg.budsjett 2020 | Oppr.budsjett 2020 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Rammetilskudd | 979 904 419 | 989 659 000 | 944 170 000 |
| 2 Inntekts- og formueskatt | 779 976 929 | 768 750 000 | 786 430 000 |
| 3 Eiendomsskatt | 143 953 867 | 142 411 000 | 142 411 000 |
| 4 Andre generelle driftsinntekter | 80 547 369 | 80 150 000 | 73 450 000 |
| 5 Sum generelle driftsinntekter | 1 984 382 584 | 1 980 970 000 | 1 946 461 000 |
| 6 Sum bevilgninger drift, netto | 1 920 719 706 | 1 983 447 478 | 1 909 516 907 |
| 7 Avskrivninger | 80 806 992 | 45 200 000 | 45 200 000 |
| 8 Sum netto driftsutgifter | 2 001 526 698 | 2 028 647 478 | 1 954 716 907 |
| 9 Brutto driftsresultat | -17 144 115 | -47 677 478 | -8 255 907 |
| 10 Renteinntekter | 16 227 418 | 15 500 000 | 19 460 000 |
| 11 Utbytter | 20 712 138 | 24 150 000 | 24 150 000 |
| 12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler | 6 905 372 | - | - |
| 13 Renteutgifter | 34 379 650 | 32 430 000 | 49 646 000 |
| 14 Avdrag på lån | 80 633 608 | 93 770 000 | 98 270 000 |
| 15 Netto finansutgifter | -71 168 330 | -86 550 000 | -104 306 000 |
| 16 Motpost avskrivninger | 99 130 814 | 69 470 000 | 71 000 000 |
| 17 Netto driftsresultat | 10 818 369 | -64 757 478 | -41 561 907 |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat | | | |
| 18 Overføring til investering | -17 799 474 | -16 900 000 | -6 900 000 |
| 19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | 15 453 974 | -274 078 | 1 445 922 |
| 20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond | -8 472 870 | 81 931 556 | 47 015 985 |
| 21 Dekning av tidligere års merforbruk | | - | - |
| 22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | -10 818 369 | 64 757 478 | 41 561 907 |
| 23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | | - | - |

Rekneskapsskjema 1B - drift tenesteområda

| Rekneskapsskjema 1B - drift Tenesteområda sine netto utgifter | Regnskap 2020 | Reg. budsjett 2020 | Oppr. Budsjett 2020 | Rekneskap 2019 |
|--|----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| 1 Politisk styring | 45 159 176 | 45 001 803 | 37 321 803 | 0 |
| 2 Administrativ styring, HR og økonomi | 92 219 956 | 118 663 999 | 118 127 880 | 0 |
| 3 Prosjekt | 1 614 677 | 1 106 214 | 963 237 | 0 |
| 4 Samfunnsutvikling | 91 598 150 | 94 909 675 | 87 308 762 | 0 |
| 5 Helse og omsorg | 733 185 573 | 743 049 770 | 706 358 672 | 0 |
| 6 Oppvekst | 803 938 776 | 825 945 304 | 813 029 158 | 0 |
| 7 Teknisk forvaltning og drift | 153 003 399 | 154 770 713 | 146 407 395 | 0 |
| Sum tenesteområda | 1 920 719 706 | 1 983 447 478 | 1 909 516 907 | 0 |

Rekneskapskjema 1B - drift med avvik

| Rekneskapskjema 1B - drift Tenesteområda sine netto utgifter | Rekneskap 2020 | Reg. budsjett 2020 | Avvik | Avvik i % |
|---|----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| 1 Politisk styring | 45 159 176 | 45 001 803 | 157 373 | 0,3 % |
| 2 Administrativ styring, HR og økonomi | 92 219 956 | 118 663 999 | -26 444 043 | -22,3 % |
| 3 Prosjekt | 1 614 677 | 1 106 214 | 508 463 | 46,0 % |
| 4 Samfunnsutvikling | 91 598 150 | 94 909 675 | -3 311 525 | -3,5 % |
| 5 Helse og omsorg | 733 185 573 | 743 049 770 | -9 864 197 | -1,3 % |
| 6 Oppvekst | 803 938 776 | 825 945 304 | -22 006 528 | -2,7 % |
| 7 Teknisk forvaltning og drift | 153 003 399 | 154 770 713 | -1 767 314 | -1,1 % |
| Sum tenesteområda | 1 920 719 706 | 1 983 447 478 | -62 727 772 | -3,2 % |

| Skjema 1B | Regnskap 2020 | Netto avsetninger (fra skjema 1A) | Korrigert regnskap 2020 | Budsjett 2020 inkl endringer | Differanse regnskap korrigert for netto avsetninger og budsjett | Avvik i % |
|--|----------------------|---|----------------------------|---------------------------------|--|---------------|
| 1 Politisk styring | 45 159 176 | | 45 159 176 | 45 001 803 | 157 373 | 0,4 % |
| 2 Administrativ styring, HR og økonomi | 92 219 956 | 16 825 274 | 109 045 230 | 118 663 999 | -9 618 769 | -8,1 % |
| 3 Prosjekt | 1 614 677 | | 1 614 677 | 1 106 214 | 508 463 | 52,8 % |
| 4 Samfunnsutvikling | 91 598 150 | -383 820 | 91 214 330 | 94 909 675 | -3 695 345 | -4,2 % |
| 5 Helse og omsorg | 733 185 573 | 5 298 809 | 738 484 382 | 743 049 770 | -4 565 388 | -0,6 % |
| 6 Oppvekst | 803 938 776 | 5 445 179 | 809 383 955 | 825 945 304 | -16 561 349 | -2,0 % |
| 7 Teknisk forvaltning og drift | 153 003 399 | 858 822 | 153 862 221 | 156 490 713 | -2 628 492 | -1,8 % |
| Totalt | 1 920 719 706 | 28 044 264 | 1 948 763 970 | 1 985 167 478 | -36 403 508 | -1,9 % |

Rekneskapsskjema §5-6

| Rekneskapsskjema 4 - økonomisk oversikt - drift | Notehenvisning | Rekneskap 2020 | Reg. budsjett 2020 | Oppr. budsjett 2020 | Rekneskap 2019 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Driftsinntekter | | | | | |
| 1 Rammetilskudd | | 979 904 419 | 989 659 000 | 944 170 000 | |
| 2 Inntekts- og formuesskatt | | 779 976 929 | 768 750 000 | 786 430 000 | |
| 3 Eiendomsskatt | | 143 953 867 | 142 411 000 | 142 411 000 | |
| 4 Andre skatteinntekter | | - | - | - | |
| 5 Andre overføringer og tilskudd fra staten | 13 | 106 686 429 | 80 279 000 | 73 400 000 | |
| 6 Overføringer og tilskudd fra andre | 14 | 399 379 760 | 199 019 628 | 188 801 978 | |
| 7 Brukerbetalinger | 13 | 72 190 045 | 72 474 893 | 82 176 893 | |
| 8 Salgs- og leieinntekter | 12 | 137 131 167 | 155 451 360 | 163 181 687 | |
| 9 Sum driftsinntekter | | 2 619 222 616 | 2 408 044 881 | 2 380 571 558 | 0 |
| Driftsutgifter | | | | | |
| 10 Lønnsutgifter | 2, 15 | 1 419 633 350 | 1 343 710 029 | 1 299 816 154 | |
| 11 Sosiale utgifter | 3, 13 | 326 915 834 | 339 403 406 | 340 645 865 | |
| 12 Kjøp av varer og tjenester | 13 | 650 561 720 | 606 886 424 | 580 467 146 | |
| 13 Overføringer og tilskudd til andre | 13 | 130 661 085 | 84 573 500 | 79 935 300 | |
| 14 Avskrivninger | 4 | 99 130 814 | 69 470 000 | 71 000 000 | |
| 15 Sum driftsutgifter | | 2 626 902 803 | 2 444 043 359 | 2 371 864 465 | 0 |
| 16 Brutto driftsresultat | | -7 680 187 | -35 998 478 | 8 707 093 | 0 |
| Finansinntekter | | | | | |
| 17 Renteinntekter | | 16 418 223 | 15 608 000 | 19 797 000 | |
| 18 Utbytter | | 20 712 138 | 24 150 000 | 24 150 000 | |
| 19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler | 16 | 6 905 372 | - | - | |
| 20 Renteutgifter | | 44 034 383 | 44 217 000 | 66 946 000 | |
| 21 Avdrag på lån | 6 | 80 633 608 | 93 770 000 | 98 270 000 | |
| 22 Netto finansutgifter | | -80 632 258 | -98 229 000 | -121 269 000 | - |
| 23 Motpost avskrivninger | | 99 130 814 | 69 470 000 | 71 000 000 | 0 |
| 24 Netto driftsresultat | | 10 818 369 | -64 757 478 | -41 561 907 | 0 |
| Disp. eller dekning av netto driftsresultat: | | | | | |
| 25 Overføring til investering | | -17 799 474 | -16 900 000 | -6 900 000 | |
| 26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | 8, 12 | 15 453 974 | -274 078 | 1 445 922 | |
| 27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond | 8 | -8 472 870 | 81 931 556 | 47 015 985 | |
| 28 Bruk av tidligere års mindreforbruk | | - | - | - | |
| 28 Dekning av tidligere års merforbruk | | - | - | - | 0 |
| 29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | | -10 818 369 | 64 757 478 | 41 561 907 | 0 |
| 30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | | | | | |

Økonomisk oversikt § 5-9 drift

| Driftsregnskapet | |
|--|-------------------|
| 1. Netto driftsresultat | 10 818 369 |
| 2. Sum budsjett-disposisjoner | 79 586 056 |
| 3. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger) | 90 404 425 |
| 7. Strykning av bruk av disposisjonsfond (note 8)* | 81 931 556 |
| 8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger | 8 472 870 |
| 12. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond | 8 472 870 |
| 13. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk). | - |

*Avsetning til disposisjonsfond er høyere enn bruk av disposisjonsfond. Avsetning til disposisjonsfond skyldes omklassifisering av bundne fond for ca 45 millioner. Dette var ikke budsjettert. Sjå for øvrig note 8 for bruk og avsetning disposisjonsfond

Bevilgningsoversikt investering § 5-5

| Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap) | Regneskap 2020 | Reg. budsjett 2020 | Oppr. budsjett 2020 | Regneskap 2019 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| 1 Investeringer i varige driftsmidler | 475 597 174 | 564 609 000 | 562 410 000 | - |
| 2 Tilskudd til andres investeringer | 5 778 207 | 6 300 000 | - | - |
| 3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 5 393 579 | 8 950 000 | 8 800 000 | - |
| 4 Utlån av egne midler | 2 974 731 | - | - | - |
| 5 Avdrag på lån | - | - | - | - |
| 6 Sum investeringsutgifter | 489 743 691 | 579 859 000 | 571 210 000 | - |
| 7 Kompensasjon for merverdiavgift | 67 867 014 | 79 629 600 | 72 467 000 | - |
| 8 Tilskudd fra andre | 49 383 433 | 37 500 000 | 5 500 000 | - |
| 9 Salg av varige driftsmidler | 10 927 879 | 1 500 000 | 1 500 000 | - |
| 10 Salg av finansielle anleggsmidler | - | - | - | - |
| 11 Utdeling fra selskaper | - | - | - | - |
| 12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler | 28 565 521 | 3 325 000 | 3 325 000 | - |
| 13 Bruk av lån | 363 836 419 | 470 046 252 | 481 518 000 | - |
| 14 Sum investeringsinntekter | 520 580 267 | 592 000 852 | 564 310 000 | - |
| 15 Videreutlån | 95 045 965 | 80 000 000 | 80 000 000 | - |
| 16 Bruk av lån til videreutlån | 95 045 965 | 80 000 000 | 80 000 000 | - |
| 17 Avdrag på lån til videreutlån | 25 794 120 | 19 600 000 | 19 600 000 | - |
| 18 Mottatte avdrag på videreutlån | 23 255 962 | 19 600 000 | 19 600 000 | - |
| 19 Netto utgifter videreutlån | 2 538 158 | - | - | - |
| 20 Overføring fra drift | 17 799 474 | 10 000 000 | - | - |
| 21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond | -7 957 117 | - | - | - |
| 22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond | -18 698 923 | -2 700 000 | 6 900 000 | - |
| 23 Dekning av tidligere års udekket beløp | 19 441 852 | 19 441 852 | - | - |
| 24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger | 10 585 286 | 26 741 852 | 6 900 000 | - |
| 25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) | - | - | - | - |

Økonomisk oversikt § 5-9 Investering

| Investeringsregnskapet | |
|--|-------------------|
| 1. Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån | 28 298 418 |
| 2. Sum budsjettdisposisjoner | 12 299 495 |
| 3. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger) | 15 998 923 |
| 9. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond | 15 998 923 |
| 10. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp). | - |

Spesifikasjon av bevilgningsoversikt investering, per gruppe

| Prosj.gr. | Regneskap 2020 | Budsj rev 2020 | Bud oppr. 2020 | Avvik regnskap/ budsjett |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 12 IKT og administrasjon | 6 225 350 | 7 354 000 | 6 810 000 | -1 128 650 |
| 13 Administrasjonsbygg | 9 580 421 | 10 520 000 | 5 100 000 | -939 579 |
| 21 Barnehagebygg | 84 460 644 | 107 015 000 | 79 400 000 | -22 554 356 |
| 22 Skulebygg | 163 082 602 | 154 042 000 | 181 750 000 | 9 040 602 |
| 23 Kultur og idrett | 12 463 371 | 14 648 000 | 15 125 000 | -2 184 629 |
| 25 Bustader | 16 537 139 | 28 856 000 | 4 000 000 | -12 318 861 |
| 26 Institusjon og omsorgsbustader | 1 557 074 | 6 004 000 | 2 000 000 | -4 446 926 |
| 29 Kyrkjeleg fellesråd | 0 | 14 150 000 | 4 700 000 | -14 150 000 |
| 30 Transportmidlar og teknisk utstyr | 154 375 | 2 550 000 | 500 000 | -2 395 625 |
| 33 Brann | 1 234 553 | 15 210 000 | 26 500 000 | -13 975 447 |
| 34 Vatn | 83 525 860 | 101 135 000 | 141 875 000 | -17 609 140 |
| 35 Avløp | 26 177 212 | 46 776 000 | 53 900 000 | -20 598 788 |
| 36 Veg | 25 064 914 | 22 985 000 | 7 650 000 | 2 079 914 |
| 37 Areal og anna utbygging | 42 591 893 | 33 364 000 | 33 100 000 | 9 227 893 |
| 38 Corona-prosjekt + Diverse | 2 941 766 | 0 | 0 | 2 941 766 |
| Sum Investeringer i varige driftsmidler | 475 597 174 | 564 609 000 | 562 410 000 | -89 011 826 |
| Sum Tilskudd til andres investeringer | 5 778 207 | 6 300 000 | 0 | -521 793 |
| Sum Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 5 393 579 | 8 950 000 | 8 800 000 | -3 556 421 |
| Sum Utlån av egne midlar | 2 974 731 | 0 | 0 | 2 974 731 |
| | | | | 0 |
| Sum Investeringer utgifter | 489 743 691 | 579 859 000 | 571 210 000 | -90 115 309 |

Spesifikasjon av bevilgningsoversikt investering, per prosjekt

| Prosjekt | Prosjektnavn | Rekn 2020 | Budsj rev 2020 | Bud oppr. 2020 | Avvik regnskap/ budsjett |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 12 | IKT OG ADMINISTRASJON | 6 225 350 | 7 354 000 | 6 810 000 | -1 128 650 |
| 12001 | IKT-ANLEGG | 4 208 821 | 4 497 000 | 3 000 000 | -288 179 |
| 12003 | IKT DIVERSE DIREKTE INVESTERT KOMMUNEN | 0 | 0 | 750 000 | 0 |
| 12004 | NETTBRETT SKULEELEVAR | 1 580 339 | 2 147 000 | 2 000 000 | -566 661 |
| 12005 | DATAUTSTYR SKULANE | 0 | 380 000 | 380 000 | -380 000 |
| 12006 | DIGITAL TRANSFORMASJON SKULANE | 0 | 180 000 | 180 000 | -180 000 |
| 12007 | IKT PROSJEKT VIA IKTNH | 0 | 0 | 500 000 | 0 |
| 12008 | AV-UTSTYR MØTEROM | 108 854 | 150 000 | 0 | -41 146 |
| 12009 | UTBYGGING AV TRÅLØSE NETT | 225 448 | 0 | 0 | 225 448 |
| 12011 | DIGITALISERING EGEDOMSARKIV | 101 888 | 0 | 0 | 101 888 |
| 13 | ADMINISTRASJONSBYGG | 9 580 421 | 10 520 000 | 5 100 000 | -939 579 |
| 13001 | INVESTERING ADMINISTRASJONSBYGG | 9 092 031 | 9 345 000 | 2 000 000 | -252 969 |
| 13002 | KOMMUNALE BYGG | 0 | 0 | 3 100 000 | 0 |
| 13006 | INVENTAR HELSEHUSET | 152 453 | 1 175 000 | 0 | -1 022 547 |
| 13007 | UTSTYR HELSEHUS NHLV, FYSIO OG LEGETENESTE | 335 938 | 0 | 0 | 335 938 |
| 21 | BARNEHAGEBYGG | 84 460 644 | 107 015 000 | 79 400 000 | -22 554 356 |
| 21001 | LINDÅS BARNEHAGE | 44 490 095 | 55 575 000 | 47 400 000 | -11 084 905 |
| 21002 | BARNEHAGE BØ | 39 831 554 | 46 000 000 | 26 000 000 | -6 168 446 |
| 21003 | VEG/ INFRASTRUKTUR NY BARNEHAGE LINDÅS | 0 | 2 500 000 | 5 000 000 | -2 500 000 |
| 21005 | INVESTERING BARNEHAGEBYGG | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | -1 000 000 |
| 21008 | SOLHALL OPPGRADERING | 0 | 1 800 000 | 0 | -1 800 000 |
| 21010 | AUSTEBYGD BARNEHAGE INKL UTEOMRÅDE | 138 995 | 140 000 | 0 | -1 005 |
| 22 | SKULEBYGG | 163 082 602 | 154 042 000 | 181 750 000 | 9 040 602 |
| 22001 | NY ALVERSUND BARNESKULE INKL HALL OG INFRASTRUKT | 154 741 754 | 144 500 000 | 165 000 000 | 10 241 754 |
| 22002 | KNARVIK BARNESKULE INKL HALL | 303 049 | 237 000 | 1 500 000 | 66 049 |
| 22003 | OPPGRADERING EIKANGER SKULE | 388 247 | 370 000 | 500 000 | 18 247 |
| 22004 | TRAFIKKSIKRING EIKANGER SKULE | 70 021 | 0 | 2 500 000 | 70 021 |
| 22005 | NY EIKANGER SKULE | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 |
| 22007 | UTEOMRÅDE LEIKNES OG KNARVIK U OG OPPGRADERING | 3 425 427 | 3 372 000 | 6 000 000 | 53 427 |
| 22008 | LEIKEPlassUTSTYR | 0 | 250 000 | 250 000 | -250 000 |
| 22009 | INVESTERING SKULEBYGG | 1 063 057 | 1 878 000 | 2 000 000 | -814 943 |
| 22010 | KJØP/PLANLEGGING TOMT MELAND UNGDOMSKULE (OVER | 0 | 0 | 2 500 000 | 0 |
| 22014 | NATURFAGSAL RADØY U.SKULE | 309 583 | 300 000 | 0 | 9 583 |
| 22018 | UTSTYR OG MØBLER TIL MUSK | 0 | 300 000 | 0 | -300 000 |
| 22019 | UTEAREAL SAGSTAD SKULE | 2 249 323 | 2 340 000 | 0 | -90 677 |
| 22021 | TOMT NY ALVERSUND BARNESKULE | 398 267 | 355 000 | 0 | 43 267 |
| 22022 | MANGER SKULE UTEOMRÅDE | 133 875 | 140 000 | 500 000 | -6 125 |
| 23 | KULTUR OG IDRETT | 12 463 371 | 14 648 000 | 15 125 000 | -2 184 629 |
| 23001 | UTSTYR IDRETTSANLEGG | 311 250 | 200 000 | 200 000 | 111 250 |
| 23002 | INVESTERING KULTUR OG IDRETT | 149 291 | 200 000 | 200 000 | -50 709 |
| 23005 | TURSTIAR/LYSSETTE TURLØYPAR | 381 574 | 425 000 | 3 125 000 | -43 426 |
| 23006 | OPPFØLGING AV MULIGHETSSTUDIE RÅDHUSET PÅ MANGE | 0 | 1 400 000 | 2 000 000 | -1 400 000 |
| 23007 | RÅDHUS/ KULTURHUS/ KINO - REHABILITERING | 747 545 | 0 | 5 000 000 | 747 545 |
| 23008 | DAGSTURHYTTAR | 1 243 442 | 850 000 | 3 600 000 | 393 442 |
| 23009 | MEIERIET FREKHAUG | 5 814 459 | 5 640 000 | 0 | 174 459 |
| 23010 | MEIERIET - UTEOMRÅDET, LYS/LYD | 1 536 635 | 1 000 000 | 0 | 536 635 |
| 23011 | HALL ØSTEREIDET | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | -1 000 000 |
| 23012 | TRENINGSSOMRÅDE KNYTT TIL LYSLØYPE, MANGER | 343 035 | 330 000 | 0 | 13 035 |
| 23013 | TURSTIAR, MANGER | 1 881 487 | 1 780 000 | 0 | 101 487 |
| 23016 | PARKERING/RASTEPLASSAR - Meland | 54 653 | 323 000 | 0 | -268 347 |
| 23018 | TURSTI SOLENDFJELLET | 0 | 150 000 | 0 | -150 000 |
| 23019 | PRESTEGARDEN/HAGENTINGSTOVA | 0 | 350 000 | 0 | -350 000 |
| 23020 | AREAL IDRETTSANLEGG LEIRDALEN | 0 | 1 000 000 | 0 | -1 000 000 |
| 25 | BUSTADER | 16 537 139 | 28 856 000 | 4 000 000 | -12 318 861 |
| 25001 | NYE BUSTADER RUS OG PSYKIATRI | 54 654 | 0 | 2 000 000 | 54 654 |
| 25002 | INVESTERING BUSTADER | 0 | 6 650 000 | 2 000 000 | -6 650 000 |
| 25003 | UTLEIGEBUSTADER PRESTMARKV. MANGER - 5 STK | 13 207 211 | 13 490 000 | 0 | -282 789 |
| 25005 | TILBAKEBETALING HUSBANKEN LUREVEGEN 162 OG NEDRI | 0 | 1 216 000 | 0 | -1 216 000 |
| 25006 | KJØP OG SAL AV BUSTADER | 3 275 275 | 7 500 000 | 0 | -4 224 725 |
| 26 | INSTITUSJON OG OMSORGSBUSTADER | 1 557 074 | 6 004 000 | 2 000 000 | -4 446 926 |
| 26001 | INVESTERING INSTITUSJON OG OMSORGSBUSTADER | 466 395 | 1 154 000 | 1 000 000 | -687 605 |
| 26002 | BUFELLESSKAP | 54 654 | 0 | 1 000 000 | 54 654 |
| 26003 | OPPGRADERING OMSORGSBUSTADER, MANGER | 979 414 | 980 000 | 0 | -586 |
| 26005 | VELFERDSSENTERET MANGER | 14 060 | 0 | 0 | 14 060 |
| 26006 | OMSORGSBUSTADER MED HEILDØGNS TILSYN - Meland | 0 | 3 870 000 | 0 | -3 870 000 |
| 26007 | TILBYGG OG OMBYGGING LERKETUNET | 42 552 | 0 | 0 | 42 552 |

| Prosj.- | Prosjekt | Prosjektnamn | Rekn 2020 | Budsj rev 2020 | Bud oppr. 2020 | Avvik regnskap/ budsjett |
|-----------|---|--|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 29 | KYRKJELEG | FELLESRÅD | 0 | 14 150 000 | 4 700 000 | -14 150 000 |
| | 29002 | GRAVPLASS LINDÅS | 0 | 4 700 000 | 4 700 000 | -4 700 000 |
| | 29003 | KABELANLEGG MELAND KYRKJE | 0 | 2 950 000 | 0 | -2 950 000 |
| | 29004 | KJØP AV SENTRUMSAREAL - Meland | 0 | 5 000 000 | 0 | -5 000 000 |
| | 29005 | UTVIDING AV KYRKJEGARD - Meland | 0 | 1 000 000 | 0 | -1 000 000 |
| | 29006 | GRAVPLASS LINDÅS | 0 | 500 000 | 0 | -500 000 |
| 30 | TRANSPAORTMIDLAR OG TEKNISK UTSTYR | | 154 375 | 2 550 000 | 500 000 | -2 395 625 |
| | 30001 | BILAR OG MASKINER | 154 375 | 500 000 | 500 000 | -345 625 |
| | 30002 | UTSTYR OMSORGSTEKNOLOGI / KVARDASREHABILITERING | 0 | 2 050 000 | 0 | -2 050 000 |
| 33 | BRANN | | 1 234 553 | 15 210 000 | 26 500 000 | -13 975 447 |
| | 33001 | BRANNSTASJON | 0 | 0 | 15 000 000 | 0 |
| | 33002 | NY BRANNBIL | 0 | 13 100 000 | 10 500 000 | -13 100 000 |
| | 33003 | DIVERSE INVESTERINGAR BRANN | 1 209 222 | 1 250 000 | 1 000 000 | -40 778 |
| | 33004 | BRANNSTASJONEN PÅ MANGER | 25 331 | 860 000 | 0 | -834 669 |
| 34 | VATN | | 83 525 860 | 101 135 000 | 141 875 000 | -17 609 140 |
| | 34001 | NYTT VANNBEHANDLINGSANLEGG HESTDAL | 32 907 648 | 30 200 000 | 38 875 000 | 2 707 648 |
| | 34002 | MELAND VASSBEHANLEGG - MYRVOLLANE VATN | 17 057 112 | 15 500 000 | 14 600 000 | 1 557 112 |
| | 34003 | VA-ANLEGG MYRVOLLANE - MOLDEKLEIV7 | 54 168 | 2 000 000 | 15 300 000 | -1 945 832 |
| | 34004 | VA - ANLEGG FOSSE - MOLDEKLEIV | 0 | 0 | 10 200 000 | 0 |
| | 34006 | MINDRE PROSJEKT VATN | 741 051 | 4 870 000 | 3 000 000 | -4 128 949 |
| | 34007 | VASSPROSJEKT IHT. PLAN | 0 | 10 015 000 | 21 900 000 | -10 015 000 |
| | 34008 | TJUKKHETLA - SJURSET, VANNLEDNING, KOMDEL | 0 | 0 | 10 000 000 | 0 |
| | 34009 | LEIDNING KLØVE - EKNES | 0 | 0 | 5 000 000 | 0 |
| | 34014 | BUHEIM - SANERING VATN | 0 | 0 | 5 000 000 | 0 |
| | 34015 | LINDÅS BARNEHAGE - VATN | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 |
| | 34016 | NYSTØLTUNET, FYLLINGSNES VATN | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 |
| | 34019 | HØYLAND, LID, EIKANGER - TILSKOTSANLEGG | 223 196 | 700 000 | 500 000 | -476 804 |
| | 34020 | GENERELLE NYANLEGG + REHAB. , LEIDNING | 600 000 | 2 450 000 | 3 500 000 | -1 850 000 |
| | 34021 | KNARVIKPLANEN, KOMMUNAL DEL | 6 603 | 0 | 6 000 000 | 6 603 |
| | 34022 | MONGSTAD SØR, UTBYGGING SAMB.VEG | 0 | 300 000 | 4 000 000 | -300 000 |
| | 34024 | HØYDEBASSENG ALVERSTRAUMEN | 41 960 | 0 | 0 | 41 960 |
| | 34026 | BUHEIM VATN | 6 420 762 | 6 875 000 | 0 | -454 238 |
| | 34032 | ISDAL-HERLANDSTØ-FLATØY | 4 642 181 | 5 000 000 | 0 | -357 819 |
| | 34036 | LINDÅS GRAVPLASS- LINDÅS BARNEHAGE VANNLEDNING | 1 516 873 | 5 000 000 | 0 | -3 483 127 |
| | 34038 | LITLEBERGEN-FLATØY VANNLEIDNING | 5 165 134 | 5 250 000 | 0 | -84 866 |
| | 34039 | MJÅTVEITVEGEN NY HOVEDVASSLEIDNING | 6 661 926 | 4 425 000 | 0 | 2 236 926 |
| | 34040 | HÅØYA KOMM.BOLIG - TILSKOT VASSLEIDNING | 0 | 250 000 | 0 | -250 000 |
| | 34041 | STOREMYRA VATN | -1 965 025 | 0 | 0 | -1 965 025 |
| | 34043 | KVAMSVÅGEN-REMMO VA | 1 307 685 | 1 050 000 | 0 | 257 685 |
| | 34045 | STALLANE - HELSEHUSET VATN | 3 576 249 | 6 000 000 | 0 | -2 423 751 |
| | 34046 | HOLMEKNAPPEN - TVEIT VATN | 4 568 339 | 1 250 000 | 0 | 3 318 339 |
| 35 | AVLØP | | 26 177 212 | 46 776 000 | 53 900 000 | -20 598 788 |
| | 35001 | MELAND VASSBEHANLEGG - MYRVOLLANE AVLAUP | 0 | 2 000 000 | 0 | -2 000 000 |
| | 35002 | MYRVOLLANE - MOLDEKLEIV AVLAUP | 0 | 0 | 5 000 000 | 0 |
| | 35003 | FOSSE - MOLDEKLEIV AVLAUP | 0 | 0 | 6 900 000 | 0 |
| | 35004 | MINDRE PROSJEKT AVLAUP | 2 429 220 | 5 100 000 | 3 000 000 | -2 670 780 |
| | 35005 | AVLØPSPROSJEKT IHT. PLAN | 0 | 9 217 000 | 8 800 000 | -9 217 000 |
| | 35006 | MINDRE UTBYGGING, NYANLEGG, FELLES MED VANN OS | 0 | 1 500 000 | 1 500 000 | -1 500 000 |
| | 35007 | HØYLAND, LID, EIKANGER - TILSKOTSANLEGG | 214 049 | 700 000 | 500 000 | -485 951 |
| | 35008 | REHABILITERING LEDNINGER | 0 | 0 | 1 500 000 | 0 |
| | 35009 | OVERLØPSKONTROLL | 0 | 0 | 200 000 | 0 |
| | 35010 | RESPIENTUNDERSØKELSER | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 |
| | 35011 | ALVERSTRAUMEN KAI PUMPESTASJON | 0 | 0 | 2 500 000 | 0 |
| | 35012 | ALVERSTRAUMEN KAI - GANGSTØ PUMPELEIDNING | 0 | 0 | 7 000 000 | 0 |
| | 35013 | GANGSTØ - HILLAND VEST PUMPELEIDNING | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 |
| | 35015 | LINDÅS GRAVPLASS - LINDÅS BARNEHAGE AVLAUP | 471 956 | 0 | 0 | 471 956 |
| | 35016 | NYSTØLTUNET , FYLLINGSNES AVLAUP | 56 675 | 0 | 0 | 56 675 |
| | 35019 | KVASSNESET HOVEDRENSANLEGG | 562 703 | 2 000 000 | 10 000 000 | -1 437 297 |
| | 35021 | MONGSTAD BASE, AVLØPSLEIDNINGAR KOMMUNAL DEL | 0 | 0 | 2 000 000 | 0 |
| | 35023 | KNARVIKPLANEN, KOMMUNAL DEL | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 |
| | 35024 | HOLMEKNAPPEN - TVEIT AVLAUP (M-K00662) | 13 172 541 | 8 174 000 | 0 | 4 998 541 |
| | 35025 | STORSANDVIK SLAMAVSKILJAR | 85 250 | 0 | 0 | 85 250 |
| | 35026 | HOLTERMANDSVEGEN OVERVATN | 245 718 | 210 000 | 0 | 35 718 |
| | 35029 | Hovudreinsanlegg Manger, silanlegg inkl. grunnavstøing | 22 640 | 0 | 0 | 22 640 |
| | 35034 | SJURSET LITLÅS OVERFØRINGSLEIDNING | 2 026 243 | 2 000 000 | 0 | 26 243 |
| | 35038 | BUHEIM - SANERING AVLAUP | 6 060 690 | 9 875 000 | 0 | -3 814 310 |
| | 35040 | SANERING ROSSLANDSPOLLEN | 596 185 | 1 000 000 | 0 | -403 815 |
| | 35041 | STOREMYRA AVLØP | -2 420 375 | 2 000 000 | 0 | -4 420 375 |
| | 35045 | STALLANE - HELSEHUSET AVLAUP | 2 653 717 | 3 000 000 | 0 | -346 283 |
| 36 | VEG | | 25 064 914 | 22 985 000 | 7 650 000 | 2 079 914 |
| | 36001 | KOMMUNALE VEGAR | 722 101 | 2 000 000 | 2 000 000 | -1 277 899 |
| | 36002 | TRAFIKKSIKRING | 502 756 | 1 187 000 | 650 000 | -684 244 |
| | 36003 | VEGLYS, OPPGRADERING (ARMATUR, MÅLARE) | 0 | 3 500 000 | 3 500 000 | -3 500 000 |
| | 36004 | MINDRE TRAFIKKSIKRINGSTILTAK | 1 202 803 | 500 000 | 500 000 | 702 803 |
| | 36005 | FORSTERKNINGSTILTAK VEGAR | 215 913 | 1 000 000 | 1 000 000 | -784 087 |
| | 36006 | VEG HOLME-TVEIT(TILSKOTSFINANS.) (M-K00752) | 14 235 548 | 9 375 000 | 0 | 4 860 548 |
| | 36009 | MJÅTVEITVEGEN FORTAU | 2 884 554 | 2 019 000 | 0 | 865 554 |
| | 36010 | NØTLEVÅGSVEGEN | 1 574 217 | 1 533 000 | 0 | 41 217 |
| | 36011 | KOMMUNAL P-PLASS, RADØY | 135 977 | 140 000 | 0 | -4 023 |
| | 36013 | SÆBØ TRAFIKKSIKRING | 1 485 610 | 1 420 000 | 0 | 65 610 |
| | 36015 | UTBETR./OPPRENSKING, GANGSTI OG VEILYS MJÅTVEITVEG | 0 | 311 000 | 0 | -311 000 |
| | 36017 | MJÅTVEITV. - BIDRAG VEG DANIELSEN | 1 265 088 | 0 | 0 | 1 265 088 |
| | 36018 | STALLANE - HELSEHUSET VEG | 840 349 | 0 | 0 | 840 349 |

| Prosj.- | Prosjekt | Prosjektnavn | Rekn 2020 | Budsj rev 2020 | Bud oppr. 2020 | Avvik regnskap/ budsjett |
|--|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 37 AREAL OG ANNA UTBYGGING | | | 42 591 893 | 33 364 000 | 33 100 000 | 9 227 893 |
| | 37001 | UNIVERSELL UTFORMING/ SÆRLIG TILRETTELEGGING | 1 207 039 | 1 500 000 | 1 500 000 | -292 961 |
| | 37002 | PLANLEGGING KNARVIK | 3 855 428 | 600 000 | 600 000 | 3 255 428 |
| | 37003 | UTBYGGING KNARVIK | 31 409 300 | 28 000 000 | 28 000 000 | 3 409 300 |
| | 37004 | PRESTELVA | 517 055 | 514 000 | 1 000 000 | 3 055 |
| | 37005 | MINDRE TOMTEKJØP/ GRENSEJUSTERINGAR | 209 088 | 2 000 000 | 2 000 000 | -1 790 912 |
| | 37006 | UTBYGGING STOREMYRA | 3 922 518 | 0 | 0 | 3 922 518 |
| | 37010 | BREIBAND - LINDÅS 2017 | 60 717 | 0 | 0 | 60 717 |
| | 37011 | BREIBAND - LINDÅS 2018 | 759 951 | 0 | 0 | 759 951 |
| | 37014 | OVERBYGG SCENE/AMFI FREKHAUG TORG | 0 | 750 000 | 0 | -750 000 |
| | 37015 | STATOIL (EQUINOR) KONSESJON | 650 799 | 0 | 0 | 650 799 |
| 38 CORONA-PROSJEKT + DIVERSE | | | 2 941 766 | 0 | 0 | 2 941 766 |
| | 38001 | Radøyhallen/symjehall - Oppgradering ventilasjonsanlegg | 323 191 | 0 | 0 | 323 191 |
| | 38003 | Rossland, omsorgsbustader – Brannsikring | 15 188 | 0 | 0 | 15 188 |
| | 38007 | Parkeringsplasser i samband med dagsturhyttene | 3 938 | 0 | 0 | 3 938 |
| | 38200 | Justeringsavt 2019 Sommero Panorama | -172 269 | 0 | 0 | -172 269 |
| | 38201 | Justeringsavt 2020 Sommero Panorama | 2 771 719 | 0 | 0 | 2 771 719 |
| | | | | | | 0 |
| SUM INVESTERINGER I VARIGE DRIFTSMIDLER | | | 475 597 174 | 564 609 000 | 562 410 000 | -89 011 826 |
| | | | | | | 0 |
| | 29002 | GRAVPLASS LINDÅS | 630 691 | 0 | 0 | 630 691 |
| | 34019 | TILSKOTSANLEGG VATN | 821 360 | 0 | 0 | 821 360 |
| | 35004 | MINDRE PROSJEKT AVLAUP | 3 140 | 0 | 0 | 3 140 |
| | 35007 | TILSKOTSANLEGG AVLAUP | 350 000 | 0 | 0 | 350 000 |
| | 37003 | UTBYGGING KNARVIK | 325 000 | 0 | 0 | 325 000 |
| | 37010 | BREIBAND - LINDÅS 2017 | 242 866 | 0 | 0 | 242 866 |
| | 37011 | BREIBAND - LINDÅS 2018 | 3 039 803 | 0 | 0 | 3 039 803 |
| | 37013 | BREIBAND - ALVER 2022 | 0 | 6 300 000 | 0 | -6 300 000 |
| | 38200 | Justeringsavt 2019 Sommero Panorama | 315 456 | 0 | 0 | 315 456 |
| | 38201 | Justeringsavt 2020 Sommero Panorama | 49 891 | 0 | 0 | 49 891 |
| | | | | | | 0 |
| SUM TILSKUDD TIL ANDRES INVESTERINGER | | | 5 778 207 | 6 300 000 | 0 | -521 793 |
| | | | | | | 0 |
| | 37002 | PLANLEGGING KNARVIK | 0 | 2 400 000 | 2 400 000 | -2 400 000 |
| | 40001 | EGENKAPITALINNSKOT KLP | 5 388 579 | 6 400 000 | 6 400 000 | -1 011 421 |
| | 40003 | VANNVEST AS - KJØP AV AKSJAR OG ANSVARLEG LÅN | 5 000 | 150 000 | 0 | -145 000 |
| | | | | | | 0 |
| SUM INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER I SELSKAPER | | | 5 393 579 | 8 950 000 | 8 800 000 | -3 556 421 |
| | | | | | | 0 |
| | 37006 | UTBYGGING STOREMYRA | 1 929 281 | 0 | 0 | 1 929 281 |
| | 40003 | VANNVEST AS - KJØP AV AKSJAR OG ANSVARLEG LÅN | 145 450 | 0 | 0 | 145 450 |
| | 50000 | KORR FEILFØRING I 2019 UTLÅN SJURSET-LITLÅS VA | 900 000 | | | |
| SUM UTLÅN AV EIGNE MIDLAR | | | 2 974 731 | 0 | 0 | 2 974 731 |
| | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| SUM INVESTERINGSUTGIFTER | | | 489 743 691 | 579 859 000 | 571 210 000 | -90 115 309 |

Rekneskapsskjema §5-8 – Balanseregnskap

| Rekneskapsskjema 3 - Balanseregnskap | Notehenvisning | Rekneskap 2020 | Rekneskap 1.1.2020 |
|--|----------------|----------------------|----------------------|
| EIENDELER | | | |
| A. Anleggsmidler | 3, 4, 5, 11 | 7 374 138 281 | 6 758 399 736 |
| I. Varige driftsmidler | 4 | 3 748 679 937 | 3 378 452 617 |
| 1. Faste eiendommer og anlegg | | 3 624 769 387 | 3 261 435 395 |
| 2. Utstyr, maskiner og transportmidler | | 123 910 550 | 117 017 222 |
| II. Finansielle anleggsmidler | | 872 005 983 | 819 715 425 |
| 1. Aksjer og andeler | 5 | 490 393 576 | 484 999 997 |
| 2. Obligasjoner | | - | - |
| 3. Utlån | 11 | 381 612 407 | 334 715 428 |
| III. Immaterielle eiendeler | | - | - |
| IV. Pensjonsmidler | 3 | 2 753 452 361 | 2 560 231 694 |
| B. Omløpsmidler | 1 | 1 151 511 405 | 1 046 921 765 |
| I. Bankinnskudd og kontanter | | 632 732 998 | 580 653 466 |
| II. Finansielle omløpsmidler | | 176 575 344 | 169 669 972 |
| 1. Aksjer og andeler | 16 | 176 575 344 | 169 669 972 |
| 2. Obligasjoner | | - | - |
| 3. Sertifikater | | - | - |
| 4. Derivater | | - | - |
| III. Kortsiktige fordringer | | 342 203 062 | 296 598 327 |
| 1. Kundefordringer | 14 | 54 673 032 | 207 722 514 |
| 2. Andre kortsiktige fordringer | | 191 367 043 | - |
| 3. Premieavvik | | 96 162 987 | 88 875 813 |
| Sum eiendeler | | 8 525 649 685 | 7 805 321 501 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| C. Egenkapital | | 1 929 594 185 | 1 515 157 650 |
| I. Egenkapital drift | | 330 217 204 | 337 198 308 |
| 1. Disposisjonsfond | 8 | 277 635 733 | 269 162 863 |
| 2. Bundne driftsfond | 8, 12 | 52 581 471 | 68 035 445 |
| 3. Merforbruk i driftsregnskapet | | - | - |
| 4. Mindreforbruk i driftsregnskapet | | - | - |
| II. Egenkapital investering | | 123 135 903 | 77 038 012 |
| 1. Ubundet investeringsfond | | 48 415 478 | 29 716 555 |
| 2. Bundne investeringsfond | | 74 720 425 | 66 763 308 |
| 3. Udekket beløp i investeringsregnskapet | | - | -19 441 852 |
| III. Annen egenkapital | | 1 476 241 078 | 1 100 921 330 |
| 1. Kapitalkonto | 10 | 1 459 548 831 | 1 084 229 084 |
| 2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift | 18 | 16 692 247 | 16 692 247 |
| 3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering | | - | - |
| D. Langsiktig gjeld | | 6 212 817 913 | 5 891 282 025 |
| I. Lån | 6, 7, 9 | 3 367 925 807 | 2 934 684 868 |
| 1. Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 939 600 807 | 2 667 359 868 |
| 2. Obligasjonslån | | 379 825 000 | 134 825 000 |
| 3. Sertifikatlån | | 1 048 500 000 | 132 500 000 |
| II. Pensjonsforpliktelse | 3 | 2 844 892 106 | 2 956 597 157 |
| E. Kortsiktig gjeld | 1 | 383 237 587 | 398 881 825 |
| I. Kortsiktig gjeld | | 303 372 919 | 398 881 825 |
| 1. Leverandørgjeld | | 79 864 668 | - |
| 2. Likviditetslån | | - | - |
| 3. Derivater | | - | - |
| 4. Annen kortsiktig gjeld | | 378 880 364 | 394 285 676 |
| 5. Premieavvik | | 4 357 223 | 4 596 149 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 8 525 649 685 | 7 805 321 500 |
| F. Memoriakonti | | 0 | 0 |
| I. Ubrukte lånemidler | | 298 212 382 | 217 094 766 |
| II. Andre memoriakonti | | 25 633 612 | 25 633 612 |
| III. Motkonto for memoriakontiene | | -323 845 994 | -242 728 378 |

Rekneskapsprinsipp

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

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 knyttet til formålene i kommunelovens §§ 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 påfølgende regnskapsår, vert ikkje rekna som kortsiktig gjeld, dvs. disse avdragene inngår i langsiktig gjeld, jf. arbeidskapitalprinsippet.

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

Vurderingsregler

Omløpsmidler 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.

Noter til rekneskapen

Note 1 – endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

| BALANSEN | 31.12.2020 | 01.01.2020 | Endring |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Omløpsmidler | 1 151 511 405 | 1 046 921 765 | 104 589 640 |
| Kortsiktig gjeld | 383 237 587 | 398 881 825 | -15 644 238 |
| Arbeidskapital | 768 273 817 | 648 039 939 | 120 233 878 |
| DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter) | | | 2020 |
| Netto driftsresultat | | | 10 818 369 |
| Netto utgifter/inntekter i investering | | | -28 298 418 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | | | 81 117 616 |
| Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet | | | 120 234 403 |
| Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering | | | -525 |
| FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL | | | |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift | | | |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering | | | |
| Andre forklaringer | | | |
| Sum forklaringer | | | |

Note 2 – Ytingar til leiande personar

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

Lovtekst:

d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

| Godtgjersle til leiande personar | | 2020 |
|--|-------------------|-------------|
| Rådmann | 01.01.20-31.12.20 | 1 590 893 |
| | | - |
| Ordfører | 01.01.20-31.12.20 | 987 670 |
| Anna godtgjersle til leiande personar | | 2020 |
| Rådmann | | 5 182 |
| Ordfører | | 5 182 |
| Honorar for revisjon | | 2020 |
| Honorar for rekneskapsrevisjon | | 867 964 |
| Honorar for forvaltningsrevisjon | | 150 500 |
| Honorar for revisjonsrelaterte tenester | | 99 075 |
| Sum | | 1 117 539 |

Kommunen sin revisor er KPMG AS. Ytelser til KPMG AS utgjør kr 354.975 ekskl. Mva

All forvaltningsrevisjon og revisjonsrelaterte tenester er utført av KPMG AS

Ytelse til revisor utgjør (inkl mva) kr 1.396.924

Note 3 – Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har i 2020 hatt kollektive pensjonsforsikringar 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 | 119 055 729 | 23 068 988 | |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting | 84 124 325 | 12 413 987 | |
| Venta avkastning på pensjonsmidlane | -92 111 369 | -10 975 526 | |
| Administrasjonskostnad | 7 247 112 | 782 040 | |
| Netto pensjonskostnad (inkl adm) | 118 315 797 | 25 289 489 | |
| Betalt premie i året | 139 930 360 | 24 593 367 | |
| Årets premieavvik | -21 614 563 | 696 122 | -20 918 441 |
| Arbeidsgjevaravgift av premieavvik | -3 047 653 | 98 153 | -2 949 500 |
| Kortsiktig fordring: | x | | |
| Kortsiktig gjeld: | | x | |

| Balansførte forpliktingar og midlar | KLP | SPK | Sum |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Brutto påløpt forpliktingar pr 31.12 | 2 443 423 977 | 390 168 331 | 2 833 592 308 |
| Pensjonsmidlar pr 31.12 | -2 416 984 705 | -336 467 657 | -2 753 452 362 |
| Netto pensjonsforplikting | 26 439 272 | 53 700 674 | 80 139 946 |
| Arbeidsgjevaravgift | 3 727 937 | 7 571 795 | 11 299 732 |

Årets estimatavvik

Balansførte pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er estimerte beløp. Etter § 3-5 i forskrift om årsrekneskap skal det gjerast ei ny utrekning av pensjonsforpliktingane som vart balansført 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 balansførte 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 pensjonsmidlar (F § 13-5 bokstav F) | 4,00 % | 3,50 % |
| Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E) | 3,50 % | 3,50 % |
| Venta årleg lønsvekst (F § 13-5 bokstav B) | 2,48 % | 2,48 % |
| Venta årleg G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D) | 2,48 % | 2,48 % |

| Premiefond | KLP | SPK |
|--|----------------|----------|
| Innestående premiefond til dekking av pensjonspremie | 0 | |
| Bruk i årets rekneskap | 31 850 669 | 0 |
| Tilført premiefondet | 32 663 576 | |
| Gjenstående premiefond 31.12. | 812 907 | 0 |

Note 4 – Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

| | EDB utstyr, kontormaskiner | Anlegg, maskiner, inventar og utstyr | Brannbiler, tekniske anlegg | Skular, barnehagar, idrettshallar, vegar | Adm.bygg, sjukeheim, brannstasjoner, lagerbygg | Tomtar | SUM |
|---|-------------------------------|---|-----------------------------------|---|---|----------------------|----------------------|
| Avskrivningstid | 5 år | 10 år | 20 år | 40 år | 50 år | ingen avskrivning | |
| Akkumulert anskaffelseskost pr 1.1.2020 | 62 861 943 | 112 503 430 | 225 331 741 | 3 097 748 436 | 698 126 855 | 102 435 954 | 4 299 008 359 |
| Akkumulerte avskrivninger pr 1.1.2020 | - 34 276 473 | - 33 932 271 | - 57 253 865 | - 631 131 239 | - 163 961 894 | - | - 920 555 742 |
| Bokført verdi 1.1.2020 | 28 585 470 | 78 571 159 | 168 077 876 | 2 466 617 197 | 534 164 961 | 102 435 954 | 3 378 452 617 |
| Tilgang i rekneskapsåret | 5 999 902 | 14 316 858 | 36 319 156 | 403 272 271 | 8 810 972 | 638 975 | 469 358 134 |
| Avgang i rekneskapsåret | - | - | - | - | - | - | - |
| Avskrivninger i rekneskapsåret | - 5 262 039 | - 8 334 294 | - 7 403 891 | - 64 556 917 | - 13 573 673 | - | - 99 130 814 |
| Nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Reverserte nedskrivninger | - | - | - | - | - | - | - |
| Bokført verdi 31.12.2020 | 29 323 333 | 84 553 723 | 196 993 141 | 2 805 332 551 | 529 402 260 | 103 074 929 | 3 748 679 937 |

Note 5 – Aksjar og andelar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

| Selskaper | Ant aksjer | 2020 | Eigarandel |
|---|------------|--------------------|------------|
| BKK AS | 5 099 | 415 661 738 | 3,45 % |
| Knarvik Industri og Miljø AS | 600 | 600 000 | 100,00 % |
| Landbrukets eieidomsselskap AS | 50 | 50 000 | 11,76 % |
| Lindås tomteselskap AS | 3 100 | 2 100 000 | 100,00 % |
| Vann vest AS | 1 | 5 000 | 4,56 % |
| Nordhordland bioenergi AS (Avviklet 2020) | | 25 000 | 2,38 % |
| Gløde AS | 38 152 | 322 000 | 58,92 % |
| Fjord Line AS | | 76 | |
| Aufera AS | 142 | 165 166 | 47,00 % |
| Bergen og omland Havnevesen AS | 1 800 | 1 800 000 | 18,00 % |
| Meland utbyggingselskap AS | 40 | 200 000 | 100,00 % |
| Sum aksjeselskap | | 420 928 980 | |
| Bergen havn og farvannsforvaltning IKS | | | 18,00 % |
| Nordhordland utviklingselskap | | | 62,30 % |
| Nordhordland Helsehuset | | | 57,80 % |
| NGIR I/S Interessekapital | | 40 056 | 77,70 % |
| Sum interkommunale selskap | | 40 056 | |
| Biblioteksentralen L/L | | 4 200 | |
| Egenkapitalinnskudd KLP | | 69 390 340 | |
| Nordgarden Bustadsstifting | | 20 000 | |
| Stallanemarka borettslag | | 10 000 | |
| Sum øvrige selskap og andelar | | 69 424 540 | |
| Sum aksjar og andelar | | 490 393 576 | |

Note 6 – Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

| Fordeling av langsiktig gjeld per kreditor: | Gjeld per 31.12.2020 |
|---|-------------------------|
| Husbanken | 451 110 217 |
| KLP kommunekreditt | 77 010 000 |
| Kommunalbanken | 1 411 480 590 |
| Verdipapirlån: | |
| Danske Bank | 134 825 000 |
| DnB markets | 699 500 000 |
| Sparebank1 Markets | 349 000 000 |
| SEB Markets | 245 000 000 |
| Kommunens samlede lånegjeld | 3 367 925 807 |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentevilkår: | Gjeld per 31.12.2020 |
|--|----------------------|
| Lån med flytande rente innt. 3 mnd (inkl. p.t. lån) | 1 208 934 153 |
| Lån med flytande rente 3 mnd - 1 år (inkl. p.t. lån) | 56 166 654 |
| Sertifikatlån med rentebinding 3 mnd - 1 år | 1 048 500 000 |
| Obligasjonslån med fast rente, forfall 2021 | 134 825 000 |
| Fastrentelån med forfall i 2021 | 97 500 000 |
| Fastrentelån med forfall i 2022 | 130 000 000 |
| Fastrentelån med forfall i 2024 | 200 000 000 |
| Fastrentelån med forfall i 2025 | 247 000 000 |
| Lån med fast margin over NIBOR - forfall i 2023 | 245 000 000 |
| Kommunens samlede lånegjeld | 3 367 925 807 |

| | |
|--|---------------|
| Låneporteføljens vektete gjennomsnittrente per 31.12.2020 | 0,84 % |
| Låneporteføljens vektete gjennomsnittlige kapitalbinding | 5,26 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 2021: | 63 201 459 |
| (Tallet er lavere enn forventet utrekning av minimumsavdrag for 2021. Ekstraordinære avdrag vil bli derfor bli betalt i løpet av 2021 slik at det totalt blir betalt avdrag som i sum minst tilsvarer berekna minimumsavdrag for 2021) | |
| Sertifikatlån, obligasjonslån og andre lån med forfall i 2021 som må refinansierast | 1 280 825 000 |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter type investeringer: | |
|--|-----------------------------|
| | Gjeld per 31.12.2020 |
| Lån til egne og andres investeringar | 2 950 305 022 |
| Lån til vidare utlån (startlån) | 417 620 785 |
| Lån til innfrielse av kausjonar | - |
| Kommunens samlede lånegjeld | 3 367 925 807 |

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 regnskapsforskriften, § 5-12, b)

| Beregning Minimumsavdrag 2020 | |
|--|----------------------|
| | Balanse 1/1 |
| Gjeld | 2 934 684 868 |
| Rest lån til vidareutlån | - 363 748 644 |
| Ubrukte lån til vidareutlån | 27 133 289 |
| Fordringer vidareutlån | 260 093 434 |
| Ubrukte mottatte avdrag vidareutlån | 58 475 235 |
| Netto ubrukte midlar til vidareutlån | 18 046 686 |
| Netto lånegjeld som grunnlag for beregning av minimumsavdrag | 2 588 982 910 |
| Andre forskutteringar/Utlån egne midler (ført i investering) (Ikkje teke med i berekninga - beløp her vil redusere krav til minimumsavdrag) | |
| Netto gjeld beregning minimumsavdrag | 2 588 982 910 |
| Anleggsmiddel | 3 378 452 617 |
| Tomter | 102 435 954 |
| Netto anleggsmidler til beregning | 3 276 016 663 |
| Brøk gjeld / anlegg | 79,03 % |
| Avskrivninger anleggsmidler 2020 | 99 130 814 |
| Berekna Minimumsavdrag: | 78 341 477 |
| Betalte avdrag 2020 (ført i driftsrekneskapen) | 80 633 608 |
| Betalt meir enn berekna minimumsavdrag | 2 292 131 |

Note 7 – Oppgave over kommunale garantier

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

| Person, firma, organisasjon | Kreditor | | Garantiansvar fram til |
|--------------------------------------|----------------|--------------------|------------------------|
| Aufera AS (1.) | Kommunalbanken | 1 650 000 | 05.01.2037 |
| Aufera AS (1.) | Kommunalbanken | 12 083 340 | 15.11.2049 |
| Alver kyrkjelege fellesråd | Kommunalbanken | 1 425 000 | 08.03.2030 |
| Frekhaug Indremisjon | Husbanken | 4 817 287 | 2032 |
| Solhaugen Barnehage | Husbanken | 5 094 996 | 2034 |
| Sparebanken Vest - Manger idrettslag | | 770 094 | Juli 2025 |
| Knarvik Industri og Miljø AS | Kommunalbanken | 5 839 360 | 2038 |
| Alver kyrkjelege fellesråd | Kommunalbanken | 39 673 280 | 2042 |
| Alver kyrkjelege fellesråd | Kommunalbanken | 7 066 690 | 2047 |
| NGIR IKS (2) | | 39 658 168 | inntil vidare |
| Nordhordland Utviklingsselskap (2) | | 1 120 104 | inntil vidare |
| Region Nordhordland Helsehus IKS | | 242 760 000 | inntil vidare |
| Sum garantiansvar | | 361 958 319 | |

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

Det er ingen tap på garantier i 2020. Pensjonsforpliktelsen til Nordhordland Revisjon IKS er utbetalt som følge av utreden frå IKS

Note 8 – Avsetninger og bruk av avsetnader

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

| Bundne fond - føremål | Bokført verdi 01.01. | Avsetning | Bruk | Bokført verdi 31.12. |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Minnegåver | - | 198 734 | 6 854 | -191 880 |
| Vatn | -2 458 031 | 1 678 457 | | -4 136 488 |
| Kloakk | -5 725 580 | 72 599 | 1 005 270 | -4 792 909 |
| Slamrenovasjon | -150 319 | - | - | -150 319 |
| Feiing | -160 045 | 777 411 | | -937 456 |
| Tilskot husbanken etabl./utbetring | -3 851 073 | - | - | -3 851 073 |
| Avsett tap startlån husbanken | -905 214 | | 460 445 | -444 770 |
| Andre og interkommunale samarbeid | -10 746 457 | 2 449 374 | 8 479 121 | -4 716 710 |
| Samfunnsutvikling | -5 561 414 | 444 589 | 21 989 | -5 984 014 |
| Kulturføremål | -5 094 142 | 1 363 306 | 930 628 | -5 526 819 |
| Pleie og omsorg | -2 310 766 | 3 141 397 | 104 401 | -5 347 763 |
| Helse og sosialtenester | -22 771 713 | 3 373 591 | 21 411 636 | -4 733 669 |
| Grunnskuletilbod | -3 555 398 | 4 490 884 | 395 260 | -7 651 021 |
| Barnehagetilbod | -1 712 149 | 616 967 | 40 036 | -2 289 081 |
| Tekniske tenester | -404 127 | 40 400 | | -444 527 |
| Viltfond | -1 158 714 | 207 350 | | -1 366 064 |
| Petroleumsnettverk | -1 453 395 | | 1 453 395 | - |
| Lindås SP. Bank legatfond | -16 908 | | | -16 908 |
| Sum bundne driftsfond | -68 035 445 | 18 855 060 | 34 309 034 | -52 581 471 |
| Bunde investeringsfond | -8 288 073 | 13 317 499 | 3 282 669 | -18 322 903 |
| Innløsning startlån husbanken | -58 475 235 | | 2 077 713 | -56 397 522 |
| Sum bundne investeringsfond | -66 763 308 | 13 317 499 | 5 360 382 | -74 720 425 |

Årsak til at det ikkje har vore bruk av fond i rekneskapsåret:

Bunde investeringsfond innløsning startlån er midler som er tiltenkt å låne ut eller tilbakebetale til husbanken.

Bunde fondsmidler på kr 4.798.243,- som gjeldt infrastruktur kommunesamanslåing ligg under samfunnsutvikling.

Kommunen er i dialog med statsforvalter om vi kan bruke midlane i 2021 eller tilbakebetale dei.

Generelt har det vore mindre bruk av fond i 2020 då korona har påverka muligheten til aktiviteter.

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

| Alle fond | Regnskap 2020 |
|------------------------------------|-------------------|
| Avsetninger til fond | 97 956 965 |
| Bruk av avsetninger | 78 282 029 |
| Regnskapsmessig merforbruk/udekket | 0 |
| Netto avsetninger | 19 674 936 |

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

| Disposisjonsfond | Regnskap 2020 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Budsjett skjema |
|--|--------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| IB 0101 | 269 162 863 | | | |
| Avsetninger driftsregnskapet | 47 085 483 | 0 | 0 | |
| Bruk av avsetninger driftsregnskapet | 38 612 613 | 81 931 556 | 47 015 985 | |
| Bruk av avsetninger investeringsregnskapet | 0 | | | |
| UB 31.12 | 277 635 733 | -81 931 556 | -47 015 985 | |

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

| Bundet driftsfond | Regnskap 2020 |
|--|-------------------|
| IB 0101 | 68 035 445 |
| Avsetninger | 18 855 060 |
| Bruk av avsetninger driftsregnskapet | 34 309 034 |
| Bruk av avsetninger investeringsregnskapet | 0 |
| UB 31.12 | 52 581 471 |

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

| Ubundet investeringsfond | Regnskap 2020 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| IB 0101 | 29 716 555 | | |
| Avsetninger | 18 698 923 | 10 000 000 | 0 |
| Bruk av avsetninger | | | |
| UB 31.12 | 48 415 478 | 10 000 000 | 0 |

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

| Bundet investeringsfond | Regnskap 2020 |
|-------------------------|-------------------|
| IB 0101 | 66 763 308 |
| Avsetninger | 13 317 499 |
| Bruk av avsetninger | -5 360 382 |
| UB 31.12 | 74 720 425 |

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.

Note 9 – Sikring av finansielle eiendeler og forpliktingar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Alver kommune har ikke noko sikringsinstrument

Note 10 – Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

| BALANSEN | 31.12.2020 | 01.01.2020 | Endring |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | 7 374 138 281 | 6 758 399 736 | 619 841 881 |
| Langsiktig gjeld | 6 212 817 913 | 5 891 282 025 | 321 535 889 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduks anleggsmidler langsiktig gjeld | 298 212 382 | 217 094 766 | 81 117 616 |
| Netto endring | 1 459 532 749 | 1 084 212 477 | 379 423 609 |

| KAPITALKONTO | | | |
|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|
| 01.01. Balanse (underskudd i kapital) | | 01.01. Balanse (kapital) | 1 084 229 084 |
| Debetposter i året: | | Kreditposter i året: | |
| Transportmidler | 99 130 814 | Aktivering av fast eiendom og anlegg | 469 358 134 |
| Nedskrivning av aksjer og andeler | | Kjøp av aksjer og andeler | 5 393 579 |
| Avdrag på formidlings/startlån | 23 255 962 | Utlån formidlings/startlån | 95 045 965 |
| Avdrag på sosial lån | 175 789 | Utlån sosial lån | 276 200 |
| Avdrag på utlånte egne midler | 28 565 521 | Utlån egne midler | 2 974 731 |
| Avskrivning sosial utlån | | Andre endringer lån | 331 334 |
| Avskrevet andre utlån | | Oppskrivning utlån | 596 830 |
| Bruk av midler fra eksterne lån | 458 882 384 | Avdrag på eksterne lån | 106 427 728 |
| UB Pensjonsforpliktelse (netto) | 23 330 224 | UB Pensjonsmidler (netto) | 328 255 941 |
| | | Estimatavvik pensjonmidler | |
| 31.12. Balanse | | 31.12. Balanse | |
| Kapitalkonto | 1 459 548 832 | | |
| Avstemming | 0 | | |
| Differanse | 0 | | |

Det vil i særskilte tilfeller være aktuelt å utvide mulige posteringer mot kapitalkonto.

Note 11 - Utlån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

| Låntakar | Utlån (beløp) | Finansiert med egne midler | Finansiert med lån | Vesentlig tap |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
| Prosjekt Storemyra 1) | | | | |
| Mongstad Administrasjon/IMR Property AS | 6 183 507 | 6 183 507 | - | - |
| Equinor ASA | 14 201 312 | 14 201 312 | - | - |
| Mongstad Eiendomsselskap AS | 5 080 105 | 5 080 105 | - | - |
| Rege Invest AS | -6 000 000 | -6 000 000 | - | - |
| Prosjekt Sjurseth-Litlås 2) | | | | |
| Equinor ASA | 22 500 000 | 22 500 000 | | |
| Andre utlån | | | | |
| Knarvik Industri | 259 000 | 259 000 | | |
| Vann Vest AS | 145 450 | 145 450 | | |
| Radøy IL (garderobe) | 3 593 000 | 3 593 000 | - | - |
| Utlån Bustadsosial prosjekt (L) | 300 000 | 300 000 | - | - |
| Lån av næringsfondet (L) | 175 074 | 175 074 | - | - |
| Husbankmidlar - utlånte (L) | 15 496 | 15 496 | - | - |
| Lån av ubundne kapitalfond (L) | 162 127 | 162 127 | - | - |
| Sosial lån | 2 516 544 | 2 516 544 | | |
| Startlån | 332 480 792 | | 332 480 792 | |
| Sum totalt | 381 612 406 | 49 131 614 | 332 480 792 | - |

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 rensanlegg til innbyggjarane og rørsystem til innbyggjarane og Equinor. Equinor sin andel var opprinneleg 30 millioner og vert tilbakebetalt over 10 år

Note 12 – Gebyrfinansierte sjølvkosttenester

| Sjølvkostområde VATN | Reknskap 2020 |
|--|------------------|
| Brukerbetalinger/salgsinntekt | 49 355 180 |
| Direkte kostnader | 22 467 544 |
| Indirekte kostnader | 800 516 |
| Netto kapitalkostnader | 24 454 178 |
| Overskot(+)/underskot(-) | 1 632 942 |
| Sjølvkostandel | 103 % |
| Disponering til/frå bundet sjølvkostfond | 1 632 942 |
| Fond pr 31.12. | 4 136 487 |

(alle beregninger eks mva)

| Sjølvkostområde AVLØP | Reknskap 2020 |
|---|-------------------|
| Brukerbetalinger/salgsinntekt | 23 648 697 |
| Direkte kostnader | 15 173 042 |
| Indirekte kostnader | 515 461 |
| Netto kapitalkostnader | 8 965 464 |
| Overskot(+)/underskot(-) | -1 005 270 |
| Sjølvkostandel | 96 % |
| Disponering til/fra bundet selvkostfond | -1 005 270 |
| Fond pr 31.12. | 4 792 909 |

(alle beregninger eks mva)

| Sjølvkostområde FEIING | Reknskap 2020 |
|---|----------------|
| Brukerbetalinger/salgsinntekt | 7 138 271 |
| Direkte kostnader | 6 108 446 |
| Indirekte kostnader | 245 996 |
| Netto kapitalkostnader | 13 994 |
| Overskot(+)/underskot(-) | 769 835 |
| Sjølvkostandel | 112 % |
| Disponering til/frå bundet selvkostfond | 769 835 |
| Fond pr 31.12. | 937 456 |

Note 13 – Spesifikasjon av uvanlege og vesentlege postar og transaksjonar

Koronarekneskap 2020

| Direkte merutgifter per sektor | Regnskap 2020 |
|---|---------------|
| Politisk (kyrkjeleg fellesråd) (inkl. ekstra investeringstilskot Covid-19 tiltakspakke) | 3 901 |
| Kommuneoverlege, HR, Økonomi | 3 232 |
| Samfunnsutvikling | 656 |
| Helse og omsorg | 12 968 |
| Oppvekst (inkl foreldrebetaling private barnehager samt ekstratilskot) | 12 964 |
| Teknisk forvaltning og drift | 5 054 |
| Totale direkte merutgifter | 38 775 |

| Manglende brukerbetalinger/ inntekter | |
|--|---------------|
| SFO | 2 221 |
| Kommunale barnehager | 1 867 |
| Egenandel Inntekter lege og helsetenestene | 2 500 |
| Dagtilbud eldre | 250 |
| Inntekter Kultur | 940 |
| Sum manglende inntekter | 7 778 |
| Prognose lavere skatteinngang/ utgjæmning | 21 716 |
| Total effekt auka utgifter, reduserte inntekter og estimat lågare skatteinngang | 68 269 |

| Mottatt finansiering | |
|---|---------------|
| RNB: lavere arbeidsgiveravgift i 3. termin | 11 092 |
| RNB: Auka rammetilskot og skjønstilskot* | 45 489 |
| RNB: Redusksjon lønnsauke fra 3,6% til 1,5 % | 11 600 |
| Sum mottatt finansiering | 68 181 |
| Manglende finansiering basert på forutsetningene i RNB | 88 |

| * Spesifisering av tilskot | |
|--|---------------|
| Auke rammetilskot (Koronatiltak) jfr. Innst. 216 S (2019-2020) og inst 233 S (2019-2020) post 60 | 27 043 |
| 2020) post 64 | 966 |
| Investeringstilskot Kyrkjeleg fellesråd | 3 500 |
| Innst. 360 S Post 60. Utbetales i juli) | 2 840 |
| Ekstra skjønnsmidler, jfr. Prop 127 s, brev fra statsforvaltaren av 12.10.2020 | 1 770 |
| Ekstra skjønnsmidler , brev frå statsforvaltaren 12.10.2020 | 1 370 |
| Ekstra skjønnsmidler jfr. Prop 142 s, brev fra statsforvalteren av 30.11.20 | 3 500 |
| Ekstra skjønnsstilskot, brev frå statsforvaltaren av 10.12.2020 | 4 500 |
| Sum | 45 489 |

Note 14 – Interkommunale samarbeid

| Ungdomskontakten SALTO | Rekneskap | | Budsjett | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
| Alver kommune (kontorkommune) | 1 396 146 | 23 167 | 1 418 439 | |
| Fedje kommune | | 27 433 | | 28 000 |
| Masfjorden kommune | | 82 298 | | 84 000 |
| Modalen kommune | | 27 433 | | 28 000 |
| | 1 396 146 | 160 331 | 1 418 439 | 140 000 |
| | | 1 235 816 | | 1 278 439 |

| Miljøretta helsevern | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 1 017 657 | 13 330 | 952 257 | |
| Austrheim kommune | | 78 951 | | 73 000 |
| Fedje kommune | | 15 075 | | 14 000 |
| Masfjorden kommune | | 63 188 | | 59 000 |
| Gulen kommune | | 46 518 | | 43 000 |
| | 1 017 657 | 217 062 | 952 257 | 189 000 |
| | | 800 595 | | 763 257 |

| Nordhordland kompetanseregion | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 2 425 095 | 1 894 441 | 686 885 | 50 000 |
| Austrheim kommune | | 43 860 | | 52 000 |
| Fedje kommune | | 15 737 | | 17 000 |
| Masfjorden kommune | | 28 891 | | 34 000 |
| Osterøy kommune | | 83 052 | | 100 000 |
| Modalen kommune | | 15 374 | | 17 000 |
| | 2 425 095 | 2 081 355 | 686 885 | 270 000 |
| | | 343 740 | | 416 885 |

| FACT-team | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 4 320 131 | 2 505 025 | | |
| Austrheim kommune | | 171 353 | | |
| Fedje kommune | | 95 441 | | |
| Masfjorden kommune | | 132 554 | | |
| Modalen kommune | | 88 699 | | |
| Gulen kommune | | 154 399 | | |
| | 4 320 131 | 3 147 471 | - | - |
| | | 1 172 660 | | - |

| Nordhordland legevakt | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 43 938 464 | 9 855 482 | 34 102 906 | 6 436 500 |
| Austrheim kommune | | 2 532 195 | | 1 930 750 |
| Fedje kommune | | 1 083 259 | | 824 000 |
| Gulen kommune | | 2 174 641 | | 1 660 000 |
| Masfjorden kommune | | 1 796 495 | | 1 370 000 |
| Modalen kommune | | 983 418 | | 750 000 |
| Osterøy kommune | | 5 794 485 | | 4 411 000 |
| | 43 938 464 | 24 219 975 | 34 102 906 | 17 382 250 |
| | | 19 718 489 | | 16 720 656 |

| Nordhordland legevakt ØDH | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 2 542 866 | 842 799 | 11 300 784 | |
| Austrheim kommune | | 119 005 | | 796 000 |
| Fedje kommune | | 34 001 | | 227 000 |
| Masfjorden kommune | | 85 003 | | 568 000 |
| Modalen kommune | | 17 001 | | 113 000 |
| Osterøy kommune | | 323 013 | | 2 162 870 |
| Gulen kommune | | 102 004 | | 682 000 |
| | 2 542 866 | 1 522 826 | 11 300 784 | 4 548 870 |
| | | 1 020 040 | | 6 751 914 |

| Brannførebyggjande avdeling | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 4 877 665 | -498 345 | 4 956 339 | 195 000 |
| Austrheim kommune | | 332 328 | | 358 000 |
| Fedje kommune | | 63 455 | | 65 000 |
| Masfjorden kommune | | 195 807 | | 212 000 |
| Modalen kommune | | 44 928 | | 48 000 |
| Gulen kommune | | 265 978 | | 280 000 |
| Solund kommune | | 92 867 | | 101 000 |
| | 4 877 665 | 497 018 | 4 956 339 | 1 259 000 |
| | | 4 380 647 | | 3 697 339 |

| Feiing | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 6 130 722 | 500 043 | 6 247 000 | 30 000 |
| Austrheim kommune | | 710 458 | | 630 000 |
| Modalen kommune | | 122 213 | | 132 000 |
| | 6 130 722 | 1 332 714 | 6 247 000 | 792 000 |
| | | 4 798 008 | | 5 455 000 |

| Nordhordland brann og redning | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 32 671 575 | 3 525 263 | 30 273 161 | 420 000 |
| Austrheim kommune | | 3 443 318 | | 3 522 100 |
| Modalen kommune | | 1 531 698 | | 1 501 300 |
| | 32 671 575 | 8 500 279 | 30 273 161 | 5 443 400 |
| | | 24 171 295 | | 24 829 761 |

| Nordhordland Digitalt | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 1 278 667 | | 980 017 | 2 000 |
| Vaksdal kommune | | 122 334 | | |
| Modalen kommune | | 60 015 | | |
| Osterøy kommune | | 193 890 | | |
| Austrheim kommune | | 103 112 | | |
| Fedje kommune | | 62 793 | | |
| Masfjorden kommune | | 82 640 | | |
| Gulen kommune | | 93 163 | | |
| | 1 278 667 | 717 947 | 980 017 | 2 000 |
| | | 560 720 | | 978 017 |

| Nordhordland Kemnerkontor | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 4 948 161 | 824 275 | 6 109 671 | 400 000 |
| Modalen kommune | | 153 881 | | 170 000 |
| Osterøy kommune | | 926 493 | | 1 267 000 |
| | 4 948 161 | 1 904 649 | 6 109 671 | 1 837 000 |
| | | 3 043 511 | | 4 272 671 |

| Radøy interkommunale busenter | Utgifter | Inntekter | Utgifter | Inntekter |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Alver kommune (kontorkommune) | 16 213 862 | 916 998 | 11 281 874 | - |
| Vik | | 1 414 376 | | 1 385 289 |
| Bergen | | 1 414 376 | | 1 385 289 |
| Gulen | | 1 632 193 | | 1 632 000 |
| Askøy | | 2 746 533 | | 2 882 000 |
| Osterøy kommune | | 272 033 | | - |
| | 16 213 862 | 8 396 509 | 11 281 874 | 7 284 578 |
| | | 7 817 353 | | 3 997 296 |

Andre samarbeid

Vann Vest
Interkommunal innkjøpsordning
Interkommunalt Arkiv Hordaland
Krisesenter for Bergen og omegn
Nordhordland og Gulen interkommunale renovasjon IKS NGIR
Ikt Nordhordland
Nordhordland utviklingselskap 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 2020 vart gjort i januar og februar 2021. Kostnadene er tekne med i 2020-rekneskapen, medrekna feriepengar og arbeidsgjevaravgift. Det er ikkje sett av ekstra pensjonskostnad knytt til dette.

Note 16 – Finansielle instrumenter og obligasjonar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

| Aktiva klasse | Bokført verdi Per 31.12.2020 | Anskaffelseskost | Virkelig verdi (Markedsverdi) | Årets resultatførte verdiendring |
|---------------|---------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Aksjer | 30 003 537 | 30 000 000 | 30 003 537 | 3 046 588 |
| Obligasjoner | 146 571 807 | 130 000 000 | 146 571 807 | 3 858 783 |
| Sum | 176 575 344 | 160 000 000 | 176 575 344 | 6 905 371 |

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krevjer at finansielle omløpsmiddel skal bokførast til marknadsv verdi. Dersom marknadsv verdien har endra seg i perioden 31.12 til 15.02 vises endringa som forskjell mellom marknadsv verdi og bokført verdi- Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års rekneskap dersom endringa vert ståande.

Bokført verdi viser verdien av beholdninga og kva man kan forvente å motta ved eit sal.

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

Anskaffingskost viser kva som vart betalt for omløpsmidelet då det vart kjøpt. Forskjellen mellom anskaffingskost og marknadsv verdi viser den urealiserte avkastninga kommunen har oppnådd hittil på plasseringa.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor rammene i Alver kommunes vedtatte finansreglement.

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

Kjente hendingar etter balansedagen frem til årsrekneskapet er ferdigstillt skal vurderast innarbeidd i notene til rekneskapet. I februar 2020 var det kjent at det hadde brote ut ein pandemi knytt til Covid-19 viruset. Den pågåande pandemien vil få økonomiske konsekvensar for kommunen, både i form av reduserte skatteinntekter, lågare inntekter (brukarbetalingar) og ikkje minst auka utgifter knytt til handteringa av den pågåande pandemien. Det vert oppretta fleire ekstraordinære tiltak, det vil verte høyt sjukefråver, og det vil påløpe høge vikarutgifter og ekstra lønnsutgifter både for å dekke inn det høge sjukefråveret, men også fordi det vil verte trong for mykje fleire ressursar i pleie og omsorgstenesta, reinhald og drift. I 2020 fekk Alver kommune dekkja tilnærma alle direkte merutgifter/ mindreinntekter som følgje av pandemien. I 2021 er arbeidet med vaksining starta opp, og massevaksining vil etter planen gjennomførast i løpet av 2021. Det er per dags dato ikkje kjent kor mykje av dei direkte meirutgiftene og manglande inntektene som vil bli dekkja i 2021.

Alle meirutgifter i samband med den pågåande pandemien vert ført på eigen aktivitet i rekneskapen slik at ein har oversikt over kva som er vanleg drift av kommunen og kva som er knytt til ekstraordinære tiltak eller konsekvensar knytt til Covid-19. I tillegg vert alle meirutgifter direkte knytt til vaksininga ført på eige objekt slik at desse utgiftene lett kan identifiserast.

Note 18 – Tidligare 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 2020.