

Bordgleder

Kinn kommune KF

Rekneskap 2022

03.03.2022

Bordgleder Kinn kommune KF

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

Driftsregnskapet

Netto driftsresultat	1 040 725
Avsetninger til bundne driftsfond	0
Bruk av bundne driftsfond	0
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-17 000
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-2 038 000
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-1 014 275
Strykning av overføring til investering	0
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	1 014 275
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0
Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk	0
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk).	0

Investeringsregnskapet

Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-40 092
Avsetninger til bundne investeringsfond	0
Bruk av bundne investeringsfond	0
Budsjettert bruk av lån	900 000
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	17 000
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	876 908
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
Strykning av bruk av lån	-900 000
Strykning av overføring fra drift	0
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-23 092
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp).	-23 092

Udekket beløp i investering er av rekneskapsteknisk karakter, og har bakgrunn i at det ikke er overført det budsjetterte lånebeløpet fra Kinn kommune til Bordgleder Kinn kommune KF i 2022.

Bordgleder Kinn kommune KF

Økonomisk oversikt etter art - drift

Tekst	2022			2021
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	16 452 746	430 000	430 000	10 004 894
Brukerbetalinger	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	16 292 697	29 682 000	29 682 000	15 330 516
Sum driftsinntekter	32 745 443	30 112 000	30 112 000	25 335 410
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	7 735 500	6 130 000	6 130 000	6 056 038
Sosiale utgifter	1 791 298	1 885 981	1 885 981	1 761 898
Kjøp av varer og tjenester	22 125 393	19 993 019	19 993 019	16 979 735
Overføringer og tilskudd til andre	46 117	45 000	45 000	0
Avskrivninger (4)	1 514 645	450 000	450 000	378 540
Sum driftsutgifter	33 212 953	28 504 000	28 504 000	25 176 211
Brutto driftsresultat	-467 511	1 608 000	1 608 000	159 199
Renteinntekter	7 718	0	0	1 605
Utbytter	0	0	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	14 127	3 000	3 000	9 043
Avdrag på lån	0	0	0	0
Netto finansutgifter	-6 408	-3 000	-3 000	-7 438
Motpost avskrivninger (4)	1 514 645	450 000	450 000	378 540
Netto driftsresultat	1 040 725	2 055 000	2 055 000	530 301

Bordgleder Kinn kommune KF

Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	17 000	17 000	710 000	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond (13)	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond (13)	-1 023 725	-2 038 000	-1 345 000	-530 301
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	-1 040 725	-2 055 000	-2 055 000	-530 301
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Bordgleder Kinn kommune KF

Bevilgningsoversikter - drift

Tekst	2022			2021
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Rammetilskudd	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	-1 047 134	-2 058 000	-2 058 000	-537 739
Avskrivninger	1 514 645	450 000	450 000	378 540
Sum netto driftsutgifter	467 511	-1 608 000	-1 608 000	-159 199
Brutto driftsresultat	-467 511	1 608 000	1 608 000	159 199
Renteinntekter	7 718	0	0	1 605
Utbytter (7)	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler (7, 8)	0	0	0	0
Renteutgifter	14 127	3 000	3 000	9 043
Avdrag på lån (9, 10)	0	0	0	0
Netto finansutgifter	-6 408	-3 000	-3 000	-7 438
Motpost avskrivninger	1 514 645	450 000	450 000	378 540
Netto driftsresultat	1 040 725	2 055 000	2 055 000	530 301
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	17 000	17 000	710 000	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond (13)	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond (13)	-1 023 725	-2 038 000	-1 345 000	-530 301
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 040 725	-2 055 000	-2 055 000	-530 301
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0

Bordgleder Kinn kommune KF

Spesifisering bevilgning drift

Tekst	2022			2021
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Lønn og sosiale utgifter inkl. sykel.- og sv.skapsrefusjon	8 323 275	8 015 981	8 015 981	7 583 340
Andre driftskostnader	22 171 510	20 038 019	20 038 019	16 979 735
Finansutgifter og finansieringstransaksjoner	2 569 497	2 508 000	2 508 000	917 884
Salgsinntekter	-31 541 919	-29 682 000	-29 682 000	-25 099 603
Refusjoner og overføringer eks. sykel.- og sv.skapsrefusjon	0	-430 000	-430 000	-1 211
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 522 363	-450 000	-450 000	-380 145
Sum bevilgning drift, netto	0	0	0	0
Av dette:				
Avskrivninger				
Netto finansutgifter	-6 408	-3 000	-3 000	-7 438
Overføring til investering	-17 000	-17 000	-710 000	
Netto avsetninger til eller bruk av bundne drifts				
Netto avsetning eller bruk av disposisjonsfond	-1 023 725	-2 038 000	-1 345 000	-530 301
Dekning av tidligere års merforbruk				
Korrigert sum bevilgning drift, netto	-1 047 134	-2 058 000	-2 058 000	-537 739
Kontrollsum	0	0	0	0

Bordgleder Kinn kommune KF

Bevilgningsoversikter - investering

Tekst	2022			2021
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investeringer i varige driftsmidler	197 791	710 000	710 000	370 521
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper (5)	9 301	0	0	6 005
Utlån av egne midler (6)	0	0	0	0
Avdrag på lån (9, 10)	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	207 092	710 000	710 000	376 526
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	167 000	170 000	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler (5, 15)	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper (5)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	0	900 000	0	0
Sum investeringsinntekter	167 000	1 070 000	0	0
Videreutlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
Overføring fra drift	17 000	17 000	710 000	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond (13)	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond (13)	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	377 000	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	17 000	-360 000	710 000	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-23 092	0	0	-376 526

Bordgleder Kinn kommune KF

Spesifisering investeringer i varige driftsmidler

Tekst	2022			2021
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Inventar og utstyr 2022	0	360 000	360 000	0
Nytt kjøkken Bordgleder	197 791	350 000	350 000	175 521
Kjøp av bil 2021	0	0	0	195 000
Sum investeringer i varige driftsmidler	197 791	710 000	710 000	370 521

Spesifisering investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Tekst	2022			2021
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Eigenkapitalinnskudd KLP	9 301	0	0	6 005
Sum investeringer i aksjer og andeler i selskaper	9 301	0	0	6 005
Kontrollsum	0	0	0	0

Bordgleder Kinn kommune KF

BALANSE

EIENDELER	Note	2022	2021
		UB 31.12	UB 31.12
A. Anleggsmidler	2, 4	6 983 777,28	7 845 596,89
I. Varige driftsmidler		522 189,28	2 014 542,89
1. Faste eiendommer og anlegg		364 527,88	175 520,97
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		157 661,40	1 839 021,92
II. Finansielle anleggsmidler		45 256,00	35 955,00
1. Aksjer og andeler	5	45 256,00	35 955,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Utlån	6	0,00	0,00
III. Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	11	6 416 332,00	5 795 099,00
B. Omløpsmidler	1	7 610 900,01	5 390 992,44
I. Bankinnskudd og kontanter		1 078 722,97	1 178 760,28
II. Finansielle omløpsmidler	7	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	15	0,00	0,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Sertifikater		0,00	0,00
4. Derivater	8	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		6 532 177,04	4 212 232,16
1. Kundefordringer		6 409 805,42	4 016 121,97
2. Andre kortsiktige fordringer		122 371,62	196 110,19
3. Premieavvik	11	0,00	0,00
Sum eiendeler		14 594 677,29	13 236 589,33

Bordgleder Kinn kommune KF

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
		UB 31.12	UB 31.12
C. Egenkapital		3 726 722,66	3 683 690,85
I. Egenkapital drift	13	2 410 074,25	1 386 348,92
1. Disposisjonsfond		2 260 254,25	1 236 528,92
2. Bundne driftsfond		149 820,00	149 820,00
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
II. Egenkapital investering	13	-410 650,87	-387 558,96
1. Ubundet investeringsfond		0,00	0,00
2. Bundne investeringsfond		0,00	0,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-410 650,87	-387 558,96
III. Annen egenkapital		1 727 299,28	2 684 900,89
1. Kapitalkonto	2	1 727 299,28	2 684 900,89
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	2	5 256 478,00	5 160 696,00
I. Lån	9	0,00	0,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		0,00	0,00
2. Obligasjonslån		0,00	0,00
3. Sertifikatlån		0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	11	5 256 478,00	5 160 696,00
E. Kortsiktig gjeld	1	5 611 476,63	4 392 202,48
I. Kortsiktig gjeld		5 611 476,63	4 392 202,48
1. Leverandørgjeld		3 987 591,33	3 004 707,60
2. Likviditetslån		0,00	0,00
3. Derivater		0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld		1 416 278,30	1 076 354,88
5. Premieavvik	11	207 607,00	311 140,00
Sum egenkapital og gjeld		14 594 677,29	13 236 589,33
F. Memoriakonti		0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	2	0,00	0,00
II. Andre memoriakonti		0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene		0,00	0,00

Florø 03.03.2023

Halvor Halvorsen
Dagleg leiar
Bordgleder Kinn kommune KF

Norvall Bakke
Rekneskapssjef
Kinn kommune

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	7 610 900,01	5 390 992,44	2 219 907,57
Kortsiktig gjeld	5 611 476,63	4 392 202,48	1 219 274,15
Arbeidskapital	1 999 423,38	998 789,96	1 000 633,42

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2022
Netto driftsresultat	1 040 725,33
Netto utgifter/inntekter i investering	40 091,91
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	0,00
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	1 000 633,42
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0,00

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	6 983 777	7 845 597	-861 820
Langsiktig gjeld	5 256 478	5 160 696	95 782
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 727 299	2 684 901	-957 602

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Det er ikke vesentlige endringer i regnskapsprinsipp eller regnskapsestimat. Det er gjort en korreksjon av avsatt arbeidsgiveravgift tidligere år. For øvrig er det ikke vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1		2 014 543				
Tilgang		197 791				
Avgang		175 500				
Avskrivninger		1 514 645				
Nedskrivninger						
Reverserte nedskrivninger						
Bokført verdi 31.12	0	522 189	0	0	0	0

Dekomponerte anskaffelser

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år
--------------	-------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Tilgang (spesifikasjon av tilgang ovenfor)

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Eigenkapitalinnskott KLP					45 256

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Har ingen utlån.

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 8: Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Ingen sikringsinstrument.

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Ingen lån

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 10: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Ingen lån

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 11: Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	964 963
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	158 682
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-201 520
Administrasjonskostnader	41 832
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	963 957
Årets pensjonspremie	1 022 432
Årets premieavvik	58 019
Amortiseringsperioder	
Resultatført 1/15, 1/10, 1/7 av tidligere års premieavvik	-41 349
Årets samlede pensjonskostnad (summen av netto pensjonskostnad og amortiseringskostnader.)	922 608

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	1 046 807
Tilført premiefondet i løpet av året	232 989
Bruk av premiefondet i løpet av året	-231 161
Innestående på premiefond 31.12.	1 048 635

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	5 399 808	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-6 385 686	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-985 878	-139 009

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	-463 857	-848 761
Virkningen av planendringer	0	0

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Ingen garantier.

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	149 820			149 820
Selvkostfond				
Øremerket statstilskudd				
Næringsfond/Kraftfond				
Gavefond				
Osv.				
Sum	149 820	0	0	149 820
Bundne investeringsfond				
Øremerket statstilskudd				
Gavefond				
Osv.				
Sum	0	0	0	0

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Ingen selvkosttjenester.

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 15: Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Ingen salg av aksjer.

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 16: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:

d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tillegsgodtgjørelse
Dagleg leiar	850 443			
Styreleiar		46 749		93 767

* Annen tillegsgodtgjøring er kompensasjon tapt arbeidsforteneste

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Revisjon	38 000
Rådgiving	
Sum	38 000

Bordgleder Kinn kommune KF

NOTE nr. 18: Egen kommune

Budsjett og regnskapsforskriften, § 6-2

Andel av foretakets inntekter som kommer fra egen kommune	46,6 %
Andel av foretakets inntekter som kommer fra andre	53,4 %
	100,0 %

Overføringer fra kommunen som er foretatt for å dekke inn et merforbruk i foretaket	0
---	---