



ÅRSREGNSKAP 2022 M/NOTER

Haugaland brann og redning iks har 40 heltidsansatte og 258 ansatte på deltid, noe som gir en sum på 298 dyktige og fremoverlente medarbeidere.

Gjennom forebyggende tiltak gjøre vi det vi kan for å forebygge branner og ulykker. Det gjennomføres tilsyn, feies, undervises og det er stor aktivitet med ulike former for kampanjer og informasjonsarbeid.

Brannvesenet er din «hverdagsberedskap» der vi alltid er klar for å hjelpe deg i nødstilfeller. Vår måte å være organisert på, gjør til at vi i et kost-/nytteperspektiv er unike der vi kan utøve redning, brannslukking og førstehjelp for våre innbyggere innenfor 10-minutters utrykningstid for alle våre tettsteder.

Vårt mål er å være et sterkt, samlende og ensartet brannvesen som på vegne av eierne våre bidrar til det felles beste for innbyggerne på Haugalandet.



Årsregnskapet 2022 avsluttes med balanse gjennom bruk av disposisjonsfondet. Det var planlagt å benytte disposisjonsfondet som følge av lovpålagte endringer. Imidlertid måtte også udekket i investeringsregnskapet fra 2021 dekkes inn av disposisjonsfondet da selskapet ikke har fått økt låneramme i 2022 som planlagt. På selvkostområdet er det benyttet kr 0,53 millioner til inndeckning av merforbruk gjennom bruk av selvkostfondet.

I investeringskapet for 2022 ender vi opp med et udekket finansieringsbehov på **kr 6,3 millioner** som må inndeckes i 2023. Kr **2,5 millioner** har vi dekkning for på eksisterende låneramme, resten må dekkes inn med økt låneramme. Hvis ikke må dette tas av driften i 2023, noe som vil få betydelige konsekvenser for selskapet.

Dato: 03.03.2023

Versjon: 02 – 31.12.2022

Siv Kristiansen
LEDER ØKONOMI

Innholdsfortegnelse

NOTE NR. 1 REGNSKAPSPRINSIPPER M/ SIGNATUR AV STYRET	2
NOTE NR. 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	16
NOTE NR. 3 GODTGJØRELSE OG LIGNENDE TIL LEDENDE ANSATTE OG STYRET	17
NOTE NR. 4 GODTGJØRELSE TIL REVISOR	18
NOTE NR. 5 AVSKRIBBARE ANLEGGSMIDLER	18
NOTE NR. 6 BRUK AV FOND OG AVSETNING	20
NOTE NR. 7 KAPITALKONTO	22
NOTE NR. 8 SELVKOSTFONDET	22
NOTE NR. 9 INNTEKTSNOTE	23
NOTE NR. 10 MELLOMVÆRENDE MED DELTAKERKOMMUNENE	24
NOTE NR. 11 PENSJON	24
NOTE NR. 12 ÅRSVERK	28
NOTE NR. 13 UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAPET	28
NOTE NR. 14 EKSTERNE LÅN	28
NOTE NR. 15 UBRUKTE LÅNEMIDLER	29
NOTE NR. 17 COVID 19 (PROSJEKT 184140)	31
NOTE NR. 18 BEREDSKAPSSENTER 2023 (PROSJEKT 230200)	31
KRETSLØP 1 - ARBEIDSKAPITALEN	32
KRETSLØP 2 - EGENKAPITALEN	33
KRETSLØP 3 - ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD	33

NOTE NR. 1 REGNSKAPSPRINSIPPER M/ SIGNATUR AV STYRET

Regnskapet er utarbeidet i henhold til lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører HBR iks virksomhet kommer frem 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 memoirapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelse, registreres et anslått beløp i årsregnskapet basert på beste estimat.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for selskapet. 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 selskapet har foretatt investeringer 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.

HBR iks følger KRS(F) nr. 4 avgrensning mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløpet for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Kortsiktige fordringer

Kundefordringer blir vurdert til pålydende verdi med fradrag for mulige tap. Retningslinjene for tapsavskrivninger går i hovedsak ut på at det årlig skal foretas gjennomgang av kundemassen og konstaterte tap skal utgiftsføres. I tillegg foretas en konkret gjennomgang for å kunne foreta en avsetning på kunder hvor risikoen for tap er størst.

Anleggsmidler

Investeringer i faste eiendommer og anlegg, utstyr og transportmidler som er utgiftsført i investeringsregnskapet føres opp som anleggsmidler i balansen. Det er i henhold til budsjett- og regnskapsforskriften gjort et skille mellom drifts- og kapitalutgifter.

Anskaffelse av utstyr, maskiner og transportmidler skal kun føres i investeringsregnskapet og aktiveres i balansen dersom:

Utgiftene gjelder kjøp av driftsmidler med økonomisk levetid fra tre år og oppover.

Anskaffelsen er på kr 100 000 eller mer.

I balansen avskrives anleggsmidlene over forventet levetid.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 nr. 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

En omklassifisering medfører en regnskapsføring i investeringsregnskapet og eventuelt i driftsregnskapet.

Verdivurderingen må gjennomføres før omklassifiseringen. Omklassifisering av anleggsmidler til omløpsmidler skal ikke finne ste

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansiell 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 av 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.

Vurderinger for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Langsiktig gjeld skal vurderes til opptakskost. Langsiktig gjeld skal oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Krav til oppskrivning gjelder ikke ved renteendringer på langsiktig gjeld. Oppskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for oppskrivningen ikke lenger er til stede.

Kortsiktig gjeld skal vurderes til høyeste av opptakskost og virkelig verdi. Vurdering til høyeste verdi skal fravikes når dette er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk for regnskapsføring av sikring. Kortsiktig gjeld som vurderes likt som markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderes til virkelig verdi.

Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Hvilke kostnader som kan fordeles er til en viss grad avhengig av organisering.

For interkommunale selskaper (samarbeid) kan alle kostnader knyttet til selskapsorganer regnes som direkte henførbare kostnader, herunder selskapsdannelse og avviklingskostnader. Kostnader til generalforsamling/representantskap og styre regnes også som henførbare. Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva selskapet kan kreve av brukerbetaling beregner vi selvkost etter retningslinjer gitt av kommunal- og regionaldepartementet i **dokument H - 3/14**. For de tjenestene som selskapet selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Pensjonsordning

Haugaland Brann og Redning IKS har kollektive tjenstepensjonsordning for sine ansatte og ordningene omfatter de tariffestede ytelser som gjelder i KS. Ordningene er ytelsesbaserte. Ansatte som er i selskapet ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62 -64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP- pensjoner Pensjonsforpliktelsen som vedrører selskapets egenandel for medarbeidere som tar ut AFP for årsklassene 62-66 år, er belastet ut fra antatte uttaksfrekvenser for de enkelte årsklassene.

Merverdiavgiftsplikt og merverdiavgiftskompensasjon

Selskapet følger reglene for merverdiavgiftsloven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For selskapets øvrige virksomhet krever selskapet merverdiavgiftskompensasjon.

Underskrifter:

Sted: Hgsd

Dato: 22.03.2023

**Brannsjef/Daglig leder
Dag Botnen**

**Elling Hetland
styreleder**

**Torleif Østrem Olsen
nestleder**

**Laila Stene
styremedlem**

**Kristin Helle
styremedlem**

**Leif Malvin Knutsen
Styremedlem**

**Tore Johan Enerstvedt
styremedlem**

**Leon Dale
styremedlem**

**Thor Arne Larsen
styremedlem**

ØKONOMISKE OVERSIKTER

Alle tall i hele 1000

ØKONOMISKE OVERSIKT - DRIFT		Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. budsjet	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
6	Overføringer og tilskudd fra andre	99 796 212	101 157 746	101 157 746	99 406 291
	171000 Sykelønnsrefusjon	-657 350	-2 072 537	-2 072 537	-1 552 281
	171001 Fødselspenger	-277 911	0	0	-476 945
	172900 Refusjon moms påløpt i driftsegenkapen	-5 764 915	-6 040 059	-6 040 059	-5 722 419
	177000 Refusjon fra andre (private)	-1 500	0	0	-1 000
	185000 Overføring fra kommuner	9 -93 045 154	-93 045 150	-93 045 150	-91 633 741
	189000 Overføringer fra andre (private)	-49 383	0	0	-19 905
8	Salgs- og leieinntekter	19 589 582	19 505 485	19 505 485	18 181 732
	162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-5 767 158	-5 150 000	-5 150 000	-5 310 542
	162051 Purregebyr	-2 030	0	0	-3 570
	164000 Avgiftspliktig gebyrer	-13 820 394	-14 355 485	-14 355 485	-12 867 620
9	Sum driftsinntekter	2,9 119 385 794	120 663 231	120 663 231	117 588 023
Driftsutgifter					
10	Lønnsutgifter	3 67 304 484	64 506 321	64 506 321	66 057 567
	101000 Fast lønn, heltid	27 796 284	28 856 182	28 995 450	27 183 259
	101020 Faste vakter etter vaktliste	12 389 289	12 939 005	12 794 787	12 579 519
	101030 Avtalefestede tillegg	12 542 028	10 142 121	9 964 402	11 710 157
	101040 Avtalefesta faste tillegg - variabel	-13 930	15 480	15 480	10 559
	101043 Helligdagstillegg ifølge turnus	-1 312	0	0	0
	101050 Skattepliktig Km-godtgjørelse	36 180	36 120	36 120	35 335
	101099 Lønnsoppgjør	0	0	1 054 796	0
	102000 Lønn vikar	1 168 600	947 376	947 376	985 163
	102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref. Kommunal	0	0	0	168 185
	103000 Lønn til ekstrahjelp	2 743 024	2 463 202	2 443 388	2 568 527
	103010 Engasjementer	978 749	1 137 561	589 760	612 809
	104000 Overtid (inkl. utrykninger)	8 077 118	6 363 704	6 059 192	8 825 313
	105010 Honorar	3 264 000	264 000	510 894	256 800
	105015 Trekkpliktige stipend	320 000	320 000	288 960	280 000
	105025 Tapt arbeidsfortjeneste	76 384	112 408	143 448	139 006
	105062 Kjøregodtgjørelse - trekkpliktig	44 400	46 793	50 568	44 400
	105063 Diettgodtgjørelse - trekkpliktig	9 343	3 775	0	4 073
	105090 Annen lønn og godtgjøring	339 941	180 600	180 600	173 404
	105093 Telefongodtgjørelse	149 908	39 528	39 528	150 479
	105094 Motpost fordel fri telefon	-149 908	-39 528	-39 528	-150 479
	108002 Møtegodtgjørelse	3 140 000	246 894	0	96 000
	116000 Utgifter og godtgj. reiser, diett, bil m.v. som er	274 592	295 550	300 550	267 894
	116010 Diett-/kostgodtgjørelse	119 794	135 550	130 550	117 164
11	Sosiale utgifter	16 538 665	17 286 975	17 286 975	15 492 580
	109000 Arbeidsgivers andel KLP	6 304 199	6 655 175	6 649 910	5 865 693
	109040 Gruppelivsforsikring	241 515	510 063	515 328	257 175
	109900 Arbeidsgiveravgift	9 002 512	9 169 508	9 169 508	8 429 210
	109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	990 438	952 229	952 229	940 502
12	Kjøp av varer og tjenester	33 212 970	31 401 137	30 581 333	25 522 979
	110000 Kontormateriell	27 710	102 813	164 652	18 400
	110010 Kopiering/trykking/toner	1 102	1 102	0	3 274
	110030 Abonnement/tidsskrift/kjøp av bøker	31 360	31 360	0	30 850
	110050 It forbruksmaterieill	7 578	44 681	0	141 620
	110500 Undervisningsmaterieill	7 800	7 800	0	17 990
	111000 Medisinsk forbruksmaterieill	4 676	11 965	11 965	4 274
	111010 Mindre Mediskinsk utstyr	0	0	0	6 489

111510 Matvarer	400 570	275 796	330 827	352 070
111550 Hotellfrokost, middag, bevertning mm	11 057	40 180	16 252	28 575
112000 Anna forbruksmateriell/råvarer og tjenester *	1 160 380	1 318 176	1 354 946	1 364 164
112020 Spesialklær, arbeidstøy	207 524	80 908	0	282 778
112040 Utgiftsdekning (ikke oppg.pl. eller oppl./kurs)	118 935	89 108	87 677	89 556
112050 Hotellutgifter ved møter (ikke kurs)	19 784	27 962	23 531	23 030
112052 Hotellfrokost, bevertning mm	0	0	0	2 835
112060 Påskjøning tilsette	0	0	0	65 438
112061 Velferdstiltak	210 244	214 311	311 311	240 189
112070 Reinholdsmidler/kjemikalier/veisalt/kalk/lyskilder	8 101	26 726	26 726	29 853
112095 Øredifferanse +gen innsparing (kun budsjett)	200	0	0	60
113000 Post, banktj, telefon, internett og bredbånd	169 265	292 314	388 314	75 642
113010 Telefon/Mobil	282 644	301 000	0	213 458
113020 Porto	20 145	3 000	0	14 289
113031 Bankgebyr	23 103	27 000	0	22 407
113050 It-kommunikasjon	43 850	0	0	5 048
113060 Linjeleie	5 970	6 000	0	0
113070 Leie breiband/tv/telefonpakke	4 776	6 000	0	23 880
113080 Telefon, mobil	2 141	3 000	0	11 556
114000 Annonse, reklame, informasjon	15 232	139 990	216 155	178 614
114010 Stillingsannonser	1 527	3 000	0	0
115000 Opplæring, kurs(ikke er oppgavepliktig)	1 000 907	1 582 692	1 337 692	674 301
115001 Kursavgifter	654 060	29 165	0	577 620
115003 Hotellutgifter - opplæring/kurs-ikke mat	235 732	196 100	101 100	121 638
117000 Transportutg. /drift av egne og leide transportmidl	990 887	976 338	816 338	722 439
117001 Reiseutgifter (båtbilletter, drosje, bompenger, p-a	154 278	164 252	166 252	131 357
117010 Vedlikehold av transportmidler	1 483 226	1 237 405	1 237 405	1 229 956
117020 Årsavgift og forsikring for transportmidler	606 405	716 290	716 290	676 571
117050 Reiseutgifter med refusjon	1 976	2 000	0	0
118000 Strøm	235 182	513 649	783 649	-257 163
118500 Forsikringer, og utg. til vakthald og sikring	16 464	20 000	5 000	24 453
118530 Yrkesskadeforsikring	119 125	339 969	579 969	-257 175
118540 Forsikring av bygg, anlegg, eiedomar, maskin	72 011	80 055	15 055	3 913
118550 Alarmsystem	0	0	0	2 011
119000 Leie av lokale og grunn	7 556 293	7 585 956	6 997 152	4 720 597
119500 Avgifter, gebyr, lisenser o.l.	535 356	499 023	899 023	124 600
119510 Nødnettlinser med suportavtale	1 495 671	1 397 180	2 752 180	2 722 235
119520 Kommunale eiendomsavgifter-faste avtaler	1 395	17 165	15 165	6 829
119540 Lisenser	19 497	35 165	15 165	98 904
119550 Kopieringsavtaler	2 984	21 165	15 165	6 934
119570 Kontingenter og årsgebyr	1 702 885	1 707 000	0	472 203
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	607 888	629 390	554 390	531 371
120010 Programvare/mediautstyr/IT-utstyr/pc	112 086	60 550	70 550	160 660
120011 Inventar og utstyr	193 398	95 000	95 000	182 073
120040 Kjøp av IT-anlegg	27 126	0	0	0
120070 Verktøy, redskaper, rengjøringsmaskiner	11 809	15 000	0	214 510
120090 Læremidler	3 014	5 000	0	0
121000 Kjøp, leie og leasing av transportmidlar/Kj. av tj.	0	0	0	1 680
121020 Leie/leasing av transportmidler	848 331	1 010 635	953 635	989 981
121050 Andre utgifter	681	5 000	0	5 460
122000 Leie (operasjonell leasing) av driftsmidler	0	0	0	4 341
122040 Leie av kontormaskiner f.eks printer	37 712	31 748	22 748	19 148
124000 Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmester	63 391	95 149	248 149	229 605
124020 Teknisk infrastruktur, IT	0	0	0	959
124030 Driftsavtaler med datasentraler	0	0	0	3 560
124060 Snøbrøytingsavtaler (Beredskap)	15 432	16 000	0	0
125000 Materialer til vedlikehold og påkostninger	3 744	5 000	0	15 844

126000 Reinholds- og vaskeritjenester		163 931	218 306	212 306	-134 055
127000 Andre tjenester (som inngår i egenprod)		1 140 936	1 498 442	1 498 442	526 668
127020 Juridisk bistand		706 632	268 021	268 021	626 580
127040 Konsulent it		22 656	160 635	160 635	60 916
135000 Kjøp fra kommuner		6 053 939	1 702 478	1 702 478	1 683 955
137000 Kjøp tjenester fra andre (private)		3 530 255	5 410 023	5 410 023	5 351 160
13 Overføringer og tilskudd til andre		5 764 915	6 040 059	6 862 863	5 740 512
142900 Moms generell kompensasjonsordning		5 764 915	6 040 059	6 862 863	5 722 419
147050 Tapte kundefordringer		0	0	0	18 093
14 Avskrivninger		6 096 939	4 325 020	4 325 020	4 703 871
159000 Avskrivninger		6 096 939	4 325 020	4 325 020	4 703 871
15 Sum driftsutgifter	2	128 917 972	123 559 512	123 562 512	117 517 509
16 Brutto driftsresultat		-9 532 178	-2 896 281	-2 899 281	70 514
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		169 915	0	0	55 525
190040 Renteinntekter bank		-169 915	0	0	-55 525
18 Utbytter		0	0	0	0
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter		475 360	588 896	585 896	213 706
150000 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg.		15 307	18 896	585 896	17 092
150020 Mørarenter		0	0	0	633
150040 Påløpte renter på lån		460 053	570 000	0	195 981
21 Avdrag på lån		1 524 044	1 741 455	1 741 455	1 629 530
151000 Avdrag lån		1 524 044	1 741 455	1 741 455	1 629 530
22 Netto finansutgifter	2	-1 829 489	-2 330 351	-2 327 351	-1 787 711
23 Motpost avskrivninger	5	6 096 939	4 325 020	4 325 020	4 703 871
199000 Motkto avskrivninger		-6 096 939	-4 325 020	-4 325 020	-4 703 871
24 Netto driftsresultat		-5 264 728	-901 612	-901 612	2 986 673
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering	6	3 576 790	22 242	22 242	2 324 500
157000 Overføring til investeringsregnskapet		3 576 790	22 242	22 242	2 324 500
26 Avsetninger til bundne driftsfond		0	0	0	442 417
155000 avsetning til bundne fond		0	0	0	442 417
27 Bruk av bundne driftsfond		-543 453	0	0	0
195000 Bruk av bundne fond		-543 453	0	0	0
28 Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	219 757
154000 avsetning til disposisjonsfond		0	0	0	219 757
29 Bruk av disposisjonsfond	6,8	-8 298 065	-939 850	-939 850	0
194000 Bruk av disposisjonsfond		-8 298 065	-939 850	-939 850	0
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	6	-5 264 728	-917 608	-917 608	2 986 673
32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0	15 996	15 996	0

ØKONOMISKE OVERSIKTER

Regnskap 2022 Reg. budsjett Oppr.budsjett Regnskap 2021

Anskaffelse og anvendelse av midler

Anskaffelse av midler

Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	119 385 794	120 663 231	120 663 231	117 588 023
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-5 767 158	-5 150 000	-5 150 000	-5 310 542
162051 Purregebyr	-2 030	0	0	-3 570
164000 Avgiftspliktig gebyrer	-13 820 394	-14 355 485	-14 355 485	-12 867 620
171000 Sykelønnsrefusjon	-657 350	-2 072 537	-2 072 537	-1 552 281
171001 Fødselspenger	-277 911	0	0	-476 945
172900 Refusjon moms påløpt i driftsegenskapen	-5 764 915	-6 040 059	-6 040 059	-5 722 419
177000 Refusjon fra andre (private)	-1 500	0	0	-1 000
185000 Overføring fra kommuner	-93 045 154	-93 045 150	-93 045 150	-91 633 741

189000 Overføringer fra andre (private)	-49 383	0	0	-19 905
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	1 479 879	2 468 750	2 468 750	4 860 836
066000 Sal av driftsmidler	-166 000	0	0	-568 861
072900 Mervediavgiftskompensasjon	-1 313 879	-2 468 750	-2 468 750	-4 291 975
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	169 915	13 335 753	13 335 753	10 180 525
091000 Bruk av lån	0	-13 335 753	-13 335 753	-10 125 000
190040 Renteinntekter bank	-169 915	0	0	-55 525
Sum anskaffelse av midler	2	121 035 589	136 467 734	136 467 734
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	122 821 034	119 234 492	119 237 492	112 813 638
101000 Fast lønn, heltid	27 796 284	28 856 182	28 995 450	27 183 259
101020 Faste vakter etter vaktliste	12 389 289	12 939 005	12 794 787	12 579 519
101030 Avtalefestede tillegg	12 542 028	10 142 121	9 964 402	11 710 157
101040 Avtalefesta faste tillegg - variabel	-13 930	15 480	15 480	10 559
101043 Helligdagstillegg ifølge turnus	-1 312	0	0	0
101050 Skattepliktig Km-godtgjørelse	36 180	36 120	36 120	35 335
101099 Lønnsoppgjør	0	0	1 054 796	0
102000 Lønn vikar	1 168 600	947 376	947 376	985 163
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref. Kommunal	0	0	0	168 185
103000 Lønn til ekstrahjelp	2 743 024	2 463 202	2 443 388	2 568 527
103010 Engasjementer	978 749	1 137 561	589 760	612 809
104000 Overtid (inkl. utrykninger)	8 077 118	6 363 704	6 059 192	8 825 313
105010 Honorar	264 000	264 000	510 894	256 800
105015 Trekkpliktige stipend	320 000	320 000	288 960	280 000
105025 Tapt arbeidsfortjeneste	76 384	112 408	143 448	139 006
105062 Kjøregodtgjørelse - trekkpliktig	44 400	46 793	50 568	44 400
105063 Diettgodtgjørelse - trekkpliktig	9 343	3 775	0	4 073
105090 Annen lønn og godtgjøring	339 941	180 600	180 600	173 404
105093 Telefongodtgjørelse	149 908	39 528	39 528	150 479
105094 Motpost fordel fri telefon	-149 908	-39 528	-39 528	-150 479
108002 Møtegodtgjørelse	140 000	246 894	0	96 000
109000 Arbeidsgivers andel KLP	6 304 199	6 655 175	6 649 910	5 865 693
109040 Gruppelivforsikring	241 515	510 063	515 328	257 175
109900 Arbeidsgiveravgift	9 002 512	9 169 508	9 169 508	8 429 210
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	990 438	952 229	952 229	940 502
110000 Kontormateriell	27 710	102 813	164 652	18 400
110010 Kopiering/trykking/toner	1 102	1 102	0	3 274
110030 Abonnement/tidsskrift/kjøp av bøker	31 360	31 360	0	30 850
110050 It forbruksmaterieill	7 578	44 681	0	141 620
110500 Undervisningsmaterieill	7 800	7 800	0	17 990
111000 Medisinsk forbruksmaterieill	4 676	11 965	11 965	4 274
111010 Mindre Mediskinsk utstyr	0	0	0	6 489
111510 Matvarer	400 570	275 796	330 827	352 070
111550 Hotellfrokost, middag, bevertning mm	11 057	40 180	16 252	28 575
112000 Anna forbruksmaterieill/råvarer og tjenester *	1 160 380	1 318 176	1 354 946	1 364 164
112020 Spesialklær, arbeidstøy	207 524	80 908	0	282 778
112040 Utgiftsdekning (ikke oppg.pl. eller oppl./kurs)	118 935	89 108	87 677	89 556
112050 Hotellutgifter ved møter (ikke kurs)	19 784	27 962	23 531	23 030
112052 Hotellfrokost, bevertning mm	0	0	0	2 835
112060 Påskjønning tilsette	0	0	0	65 438
112061 Velferdstiltak	210 244	214 311	311 311	240 189
112070 Reinholdsmidler/kjemi. /veisalt/kalk/lyskilder	8 101	26 726	26 726	29 853
112095 Øredifferanse +gen innsparing (kun budsjett)	200	0	0	60
113000 Post, banktj., telefon, internett og bredbånd	169 265	292 314	388 314	75 642
113010 Telefon/Mobil	282 644	301 000	0	213 458
113020 Porto	20 145	3 000	0	14 289
113031 Bankgebyr	23 103	27 000	0	22 407

113050 It-kommunikasjon	43 850	0	0	5 048
113060 Linjeleie	5 970	6 000	0	0
113070 Leie breiband/tv/telefonpakke	4 776	6 000	0	23 880
113080 Telefon, mobil	2 141	3 000	0	11 556
114000 Annonse, reklame, informasjon	15 232	139 990	216 155	178 614
114010 Stillingsannonser	1 527	3 000	0	0
115000 Opplæring, kurs(ikke er oppgavepliktig)	1 000 907	1 582 692	1 337 692	674 301
115001 Kursavgifter	654 060	29 165	0	577 620
115003 Hotellutgifter - opplæring/kurs-ikke mat	235 732	196 100	101 100	121 638
116000 Utgifter og godtgj. reiser, diett, bil m.v. som er	274 592	295 550	300 550	267 894
116010 Diett-/kostgodtgjørelse	119 794	135 550	130 550	117 164
117000 Transportutg. /drift av egne/ leide transport.	990 887	976 338	816 338	722 439
117001 Reiseutgifter (båtbil., drosje, bom, p-a)	154 278	164 252	166 252	131 357
117010 Vedlikehold av transportmidler	1 483 226	1 237 405	1 237 405	1 229 956
117020 Årsavgift og forsikring for transportmidler	606 405	716 290	716 290	676 571
117050 Reiseutgifter med refusjon	1 976	2 000	0	0
118000 Strøm	235 182	513 649	783 649	-257 163
118500 Forsikringer, og utg. til vakthald og sikring	16 464	20 000	5 000	24 453
118530 Yrkesskadeforsikring	119 125	339 969	579 969	-257 175
118540 Forsikring av bygg, anlegg, egedomar, maskin	72 011	80 055	15 055	3 913
118550 Alarmsystem	0	0	0	2 011
119000 Leie av lokale og grunn	7 556 293	7 585 956	6 997 152	4 720 597
119500 Avgifter, gebyr, lisenser o.l.	535 356	499 023	899 023	124 600
119510 Nødnnettlinser med suportavtale	1 495 671	1 397 180	2 752 180	2 722 235
119520 Kommunale eiendomsavgifter-faste avtaler	1 395	17 165	15 165	6 829
119540 Lisenser	19 497	35 165	15 165	98 904
119550 Kopieringsavtaler	2 984	21 165	15 165	6 934
119570 Kontingenter og årsgebyr	1 702 885	1 707 000	0	472 203
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	607 888	629 390	554 390	531 371
120010 Programvare/mediautstyr/IT-utstyr/pc	112 086	60 550	70 550	160 660
120011 Inventar og utstyr	193 398	95 000	95 000	182 073
120040 Kjøp av IT-anlegg	27 126	0	0	0
120070 Verktøy, redskaper, rengjøringsmaskiner	11 809	15 000	0	214 510
120090 Læremidler	3 014	5 000	0	0
121000 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0	0	0	1 680
121020 Leie/leasing av transportmidler	848 331	1 010 635	953 635	989 981
121050 Andre utgifter	681	5 000	0	5 460
122000 Leie (operasjonell leasing) av driftsmidler	0	0	0	4 341
122040 Leie av kontormaskiner f.eks printer	37 712	31 748	22 748	19 148
124000 Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmester.	63 391	95 149	248 149	229 605
124020 Teknisk infrastruktur, IT	0	0	0	959
124030 Driftsavtaler med datasentraler	0	0	0	3 560
124060 Snøbrøytingsavtaler (Beredskap)	15 432	16 000	0	0
125000 Materialer til vedlikehold og påkostninger	3 744	5 000	0	15 844
126000 Reinholds- og vaskeritjenester	163 931	218 306	212 306	-134 055
127000 Andre tjenester (som inngår i egenprod)	1 140 936	1 498 442	1 498 442	526 668
127020 Juridisk bistand	706 632	268 021	268 021	626 580
127040 Konsulent it	22 656	160 635	160 635	60 916
135000 Kjøp fra kommuner	6 053 939	1 702 478	1 702 478	1 683 955
137000 Kjøp tjenester fra andre (private)	3 530 255	5 410 023	5 410 023	5 351 160
142900 Moms generell kompensasjonsordning	5 764 915	6 040 059	6 862 863	5 722 419
147050 Tapte kundefordringer	0	0	0	18 093
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	7 855 109	12 366 124	12 366 124	20 739 958
012000 Samlepost anna forbruksmatr/råvarer og tj.	9 143	750 000	750 000	489 622
012010 Spesial tøy - investering	368 530	0	0	613 478
012050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	1 617	0	0	0
015003 Hotellutgifter - opplæring/kurs	0	0	0	1 151

020000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler		247 950	0	0	653 083
020010 Programvare/mediautstyr		1 539 130	0	0	0
020011 Inventar og utstyr		160 076	0	0	75 350
020030 Kjøp av maskiner/anleggsmaskiner		75 349	0	0	21 846
020040 Kjøp av it-anlegg		88 555	0	0	0
021010 Kjøp av transportmidler		4 050 880	9 147 374	9 147 374	14 593 454
042900 Moms generell kompensasjonsordning		1 313 879	2 468 750	2 468 750	4 291 975
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		2 067 272	2 330 351	2 327 351	1 874 367
052900 Kjøp av aksjer og andeler		67 868	0	0	31 131
150000 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg.		15 307	18 896	585 896	17 092
150020 Morarenter		0	0	0	633
150040 Påløpte renter på lån		460 053	570 000	0	195 981
151000 Avdrag lån		1 524 044	1 741 455	1 741 455	1 629 530
Sum anvendelse av midler	2	132 743 415	133 930 967	133 930 967	135 427 964
Anskaffelse - anvendelse av midler		-11 707 826	2 536 767	2 536 767	-2 798 580
Endring i ubrukte lånemidler		0	0	0	-10 125 000
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift		0	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.		0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	2	-11 707 826	2 536 767	2 536 767	-12 923 580
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Avsetninger		3 460 753	0	0	662 173
053000 Dekning av tidligere års udekket		3 460 753	0	0	0
154000 avsetning til disposisjonsfond		0	0	0	219 757
155000 avsetning til bundne fond		0	0	0	442 417
Bruk av avsetninger		8 841 518	939 850	939 850	0
194000 Bruk av disposisjonsfond		-8 298 065	-939 850	-939 850	0
195000 Bruk av bundne fond		-543 453	0	0	0
Til avsetning senere år		6 327 061	-3 460 753	-3 460 753	3 460 753
098000 Udekket i investeringsregnskapet		-6 327 061	3 460 753	3 460 753	-3 460 753
Netto avsetninger		-11 707 826	2 520 903	2 520 903	-2 798 580
Int. overføringer og fordelinger					
Interne inntekter mv		9 673 728	4 347 394	4 347 394	7 028 371
097000 Overføringer fra driftsegenkapen		-3 576 790	-22 374	-22 374	-2 324 500
199000 Motkto avskrivninger		-6 096 939	-4 325 020	-4 325 020	-4 703 871
Interne utgifter mv		9 673 728	4 347 262	4 347 262	7 028 371
157000 Overføring til investeringsregnskapet		3 576 790	22 242	22 242	2 324 500
159000 Avskrivninger		6 096 939	4 325 020	4 325 020	4 703 871
Netto interne overføringer		0	132	132	0

ØKONOMISKE OVERSIKTER

Oversikt - balanse		Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	5	118 869 069	98 885 821
I. Varige driftsmidler		74 740 266	71 490 841
1. Faste eiendommer og anlegg		0	0
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		74 740 266	71 490 841
224080100 PERSON, VARE- OG LASTEBILER		8 591 782	8 526 549
224080102 BRANNBILER		57 950 599	56 341 029
224080103 MASKINAR, VERKTØY, INVENTAR OG UTSTYR		6 330 184	6 240 527
224080104 EDB-UTSTYR OG PROGRAM OG ANDRE KONTORMASKINAR		1 867 701	382 737
II. Finansielle anleggsmidler		118 652	50 784
1. Aksjer og andeler		118 652	50 784
221550010 Komm.landspensjonskasse		118 652	50 784
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	44 010 151	27 344 196
220550010 Pensjonsmidler klp		44 010 151	27 344 196
B. Omløpsmidler	2	20 271 199	34 679 717
I. Bankinnskudd og kontanter		14 876 921	27 485 552
210070010 Bankkonto skattetrekk 3240 11 15160		3 634 448	3 447 307
210320001 Bank 3240 11 15179		3 696 900	3 114 772
210320006 OCR 3240 12 31055		304 208	851 658
210320200 Rentekonto 3240.11.15152		7 241 365	20 071 815
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		5 394 278	7 194 165
1. Kundefordringer		5 672 053	7 596 004
213080901 Motpost negativ lønn		25 285	14 876
213610911 Sykelønnsrefusjon		257 056	863 765
213640800 Oppgjørskonto mva-komp		2 363 403	2 035 718
213890090 Krav tilfeldig fakturering		3 026 309	85 232 125
213890095 Forskuddsfakturering		0	-80 550 480
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	11	-277 775	-401 839
219550010 Premieavvik klp		-243 449	-352 181
219640010 Arbeidsgiveravgift premieavvik klp		-34 326	-49 658
Sum eiendeler		139 140 267	133 565 538
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		59 480 742	66 620 354
I. Egenkapital drift		1 929 742	10 771 260
1. Disposisjonsfond		506 407	8 804 472
256080000 Fondsmidler		-1 481 639	-1 481 639
256080610 Disposisjonsfond		975 232	-7 322 833
2. Bundne driftsfond		1 423 334	1 966 787
251080600 Sjølvkostfond		-1 423 334	-1 966 787
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-6 327 061	-3 460 753
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond		0	0

3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-6 327 061	-3 460 753
259700010 Udekket i investeringsregnskapet		6 327 061	3 460 753
III. Annen egenkapital		63 878 062	59 309 847
1. Kapitalkonto	7	63 878 062	59 309 847
259900600 Kapitalkonto anlegg		-63 878 062	-59 309 847
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld	14	54 991 007	39 575 974
I. Lån		16 346 426	17 870 470
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		16 346 426	17 870 470
245320010 Lån 3240.11.15152 Haugesund sparebank		-16 346 426	-17 870 470
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	11	38 644 581	21 705 504
240550010 Pensjonsforpliktelse klp		-37 763 853	-20 779 944
240640010 Arb.gj.avg.pensjonsforpliktelse klp		-880 728	-925 560
E. Kortsiktig gjeld		24 668 518	27 369 210
I. Kortsiktig gjeld		24 668 518	27 369 210
1. Leverandørgjeld		0	0
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		24 668 518	27 369 210
232080310 Påløpte renter på lån		-32 195	0
232080904 Arbeidsgiveravgift lønn (motpost)		-1 619 105	-1 503 728
232200020 Leverandørgjeld Selskap		-11 496 226	-9 892 069
232200100 Sikringssummer		-1 153 574	-629 530
232610901 Arbeidsg.avg. påløpte feriepenger, dette år		-959 615	-958 524
232640108 Grl. inng mva - Lav sats		72 154	0
232640115 Grl. inng mva - Middels sats		2 246	0
232640125 Grl. inng mva - Høy sats		3 014 540	0
232640173 Grl.mva Avgiftsfri		-253 749	0
232640198 Motkto grlcto Inngående avg. §2.1		-3 088 940	0
232640199 Motkto grlcto. Utg. mva. § 2.1		253 749	0
232640300 Oppgjørskonto mva § 2.1		49 642	-2 520 403
232640923 Forskuddstrekk		-3 614 828	-3 441 673
232890040 Utlegg tilsette		-1 689	-2 600
232890110 Leverandørgjeld manuelle føringer		-37 898	-1 148 454
232890903 Påløpte feriepenger (motpost)		-6 924 402	-6 897 991
232890910 Periodisering av faktura		1 225 582	-273 906
232890911 Netto utbetalt bank, lønn		0	7 647
232890931 Opplysningsfond		-104 210	-107 664
232890940 Trekkeiere HRM		0	-314
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		139 140 267	133 565 538
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler	15	0	0
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		0	0

ØKONOMISKE OVERSIKTER
Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-12 608 631	-13 631 666
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-1 923 951	2 409 101
Endring premieavvik	124 063	724 462
Endring aksjer og andeler	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-14 408 518	-10 498 103
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	2 700 692	-2 425 477
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-11 707 826	-12 923 580

ØKONOMISKE OVERSIKTER

	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. budsj	Regnskap 2021
Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)				
7 Avskrivninger	6 096 939	4 325 020	4 325 020	4 703 871
159000 Avskrivninger	6 096 939	4 325 020	4 325 020	4 703 871
8 Sum netto driftsutgifter	6 096 939	4 325 020	4 325 020	4 703 871
9 Brutto driftsresultat	-6 096 939	-4 325 020	-4 325 020	-4 703 871
10 Renteinntekter	169 915	0	0	55 525
190040 Renteinntekter bank	-169 915	0	0	-55 525
13 Renteutgifter	475 360	588 896	585 896	213 706
150000 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg.	15 307	18 896	585 896	17 092
150020 Morarenter	0	0	0	633
150040 Påløpte renter på lån	460 053	570 000	0	195 981
14 Avdrag på lån	1 524 044	1 741 455	1 741 455	1 629 530
151000 Avdrag lån	1 524 044	1 741 455	1 741 455	1 629 530
15 Netto finansutgifter	-1 829 489	-2 330 351	-2 327 351	-1 787 711
16 Motpost avskrivninger	6 096 939	4 325 020	4 325 020	4 703 871
199000 Motkto avskrivninger	-6 096 939	-4 325 020	-4 325 020	-4 703 871
17 Netto driftsresultat	-1 829 489	-2 330 351	-2 327 351	-1 787 711
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	3 576 790	22 242	22 242	2 324 500
157000 Overføring til investeringsregnskapet	3 576 790	22 242	22 242	2 324 500
19 Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	442 417
155000 Avsetning til bundne fond	0	0	0	442 417
20 Bruk av bundne driftsfond	-543 453	0	0	0
195000 Bruk av bundne fond	-543 453	0	0	0
21 Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	219 757
154000 avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	219 757
22 Bruk av disposisjonsfond	-8 298 065	-939 850	-939 850	0
194000 Bruk av disposisjonsfond	-8 298 065	-939 850	-939 850	0
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 264 728	-917 608	-917 608	2 986 673
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

ØKONOMISKE OVERSIKTER

Regnskap 2022 Reg. budsjett Oppr. budsj Regnskap 2021

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)

1 Investeringer i varige driftsmidler	5	7 855 109	12 366 124	12 366 124	20 739 958
012000 Samlepost anna forbruksmatr/råvarer og tjenester		9 143	750 000	750 000	489 622
012010 Spesial tøy - investering		368 530	0	0	613 478
012050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)		1 617	0	0	0
015003 Hotellutgifter - opplæring/kurs		0	0	0	1 151
020000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler		247 950	0	0	653 083
020010 Programvare/mediautstyr		1 539 130	0	0	0
020011 Inventar og utstyr		160 076	0	0	75 350
020030 Kjøp av maskiner/anleggsmaskiner		75 349	0	0	21 846
020040 Kjøp av it-anlegg		88 555	0	0	0
021010 Kjøp av transportmidler		4 050 880	9 147 374	9 147 374	14 593 454
042900 Moms generell kompensasjonsordning		1 313 879	2 468 750	2 468 750	4 291 975
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11	67 868	0	0	31 131
052900 Kjøp av aksjer og andeler		67 868	0	0	31 131
4 Utlån av egne midler		0	0	0	0
5 Avdrag på lån		0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		7 922 977	12 366 124	12 366 124	20 771 089
7 Kompensasjon for merverdiavgift		1 313 879	2 468 750	2 468 750	4 291 975
072900 Mervediavgiftskompensasjon		-1 313 879	-2 468 750	-2 468 750	-4 291 975
9 Salg av varige driftsmidler		166 000	0	0	568 861
066000 Sal av driftsmidler		-166 000	0	0	-568 861
13 Bruk av lån	14	0	13 335 753	13 335 753	10 125 000
091000 Bruk av lån		0	-13 335 753	-13 335 753	-10 125 000
14 Sum investeringsinntekter		1 479 879	15 804 503	15 804 503	14 985 836
20 Overføring fra drift		-3 576 790	-22 374	-22 374	-2 324 500
097000 Overføringer fra driftsegenskapen		-3 576 790	-22 374	-22 374	-2 324 500
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	13	3 460 753	0	0	0
053000 Dekning av tidligere års udekket		3 460 753	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-116 037	-22 374	-22 374	-2 324 500
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	13	6 327 061	-3 460 753	-3 460 753	3 460 753
098000 Udekket i investeringsregnskapet		-6 327 061	3 460 753	3 460 753	-3 460 753

ØKONOMISKE OVERSIKTER

Budsjett 2022 Budsjett 2021 Regnskap 2020

Bevilgningsoversikt - drift (budsjett)

7 Avskrivninger		4 325 020	4 258 180	4 239 120
8 Sum netto driftsutgifter		4 325 020	4 258 180	4 239 120
9 Brutto driftsresultat		-4 325 020	-4 258 180	-4 239 120
10 Renteinntekter		0	0	31 038
13 Renteutgifter		588 896	507 815	54 671
14 Avdrag på lån		1 741 455	1 271 208	500 000
15 Netto finansutgifter		-2 330 351	-1 779 023	-523 633
16 Motpost avskrivninger		4 325 020	4 258 180	4 239 120
17 Netto driftsresultat		-2 330 351	-1 779 023	-523 633
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering		22 242	2 324 500	3 955 535
19 Avsetninger til bundne driftsfond		0	0	802 392
20 Bruk av bundne driftsfond		0	0	0
21 Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	6 672 621
22 Bruk av disposisjonsfond		-939 850	-1 950 000	0
23 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-917 608	374 500	11 430 548
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0

ØKONOMISKE OVERSIKTER

Budsjett 2022	Budsjett 2021	Regnskap 2020
---------------	---------------	---------------

Bevilgningsoversikt - invest. (budsjett)

	Budsjett 2022	Budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	12 366 124	15 668 250	18 227 004
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	19 653
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	12 366 124	15 668 250	18 246 657
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2 468 750	2 468 750	3 446 622
8 Tilskudd fra andre	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	1 000 000	969 500
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	13 335 753	9 875 000	9 875 000
14 Sum investeringsinntekter	15 804 503	13 343 750	14 291 122
20 Overføring fra drift	-22 374	-2 324 500	-3 955 535
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-22 374	-2 324 500	-3 955 535
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-3 460 753	0	0

NOTE NR. 2 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL
(F § 5 nr. 1)

Endring i arbeidskapital, bevilgningsregnskapet

ANSKAFFELSE AV MIDLER			REGNSKAP 2022	REGNSKAP 2021
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)		SUM (600:670; 700:780, 800:895)	-119 385 794	-117 588 023
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)		SUM (600:670; 700:770, 800:895)	-1 479 879	-4 860 836
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		SUM (900:929)	-169 915	-10 180 525
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER		SUM	-121 035 589	-132 629 384

ANVENDELSER AV MIDLER			REGNSKAP 2022	REGNSKAP 2021
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)		SUM (010:285, 300:480) - 690	122 821 034	112 813 638
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)		SUM (010:285, 300:480) - 690	7 855 109	20 739 958
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		SUM (500:529)	2 067 272	1 874 367
SUM ANVENDELSER AV MIDLER		SUM	132 743 415	135 427 964
Anskaffelse - anvendelse av midler		U - W	11 707 826	2 798 580
Endring i ubrukte lånemidler		Bal: 2.91 (Rt) - 2.91(Rt - 1)	0	-10 125 000
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL		V	-11 707 826	-12 923 580

Kretsløp 1 - ARBEIDSKAPITALEN				
Pkt. 13 i program				
FRA BALANSEN:				
	Kap.			
Omløpsmidler	2.1	34 679 717	20 271 199	-14 408 518
Kortsiktig gjeld	2.3	-27 369 210	-24 668 518	2 700 692
SUM ENDRING I BALANSEN				-11 707 826
Endring mem. konti ubrukte lånemidler		0	0	0
SUM ENDRING FOR AVSTEMMING MOT DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET				-11 707 826

FRA DRIFT OG INVESTERING:				
Sum inntekter		-119 385 794	-1 479 879	
Sum utgifter		128 917 972	7 855 109	
Avskrivninger		6 096 939		
Eksterne finansieringsinnt.		-169 915		
Eksterne finansieringsutg.		2 067 272		
SUM DIFF. DRIFTS/INVESTERINGS		5 332 596	6 375 230	11 707 826
DIFFERANSE (SKAL VÆRE 0,-)				0

NOTE NR. 3 GODTGJØRELSE OG LIGNENDE TIL LEDENDE ANSATTE OG STYRET

Alle tall i 1000 kr

NOK**Ledende personer**

Navn	Tittel	Ordinær lønn*	Fp.utb.2022 **)	Ord.lønn inkl. ferietrekk 2022	Tillegg	Andre ytelser	Totalt godtgjørelse opptjent i året
Dag Botnen	Brannsjef	1 501 443	132 211	1 369 232	23 214	15 690	1 408 136
Onar Walland	Leder beredskap	1 035 161	104 363	930 798	393 063	11 436	1 335 297
Ole Martin Nordstrand	Leder forebyggende	924 766	97 176	827 590	272 462	9 066	1 109 118
Ragnar Løfstrøm	Leder logistikk	916 089	81 222	834 867	73 397	12 716	920 980
Lillian Langelandsvik	Leder personal	1 028 154	90 432	937 722	0	6 189	943 911
Siv Kristiansen	Leder økonomi	925 096	81 394	843 702	55 029	6 189	904 920
SUM 2022		6 330 709	586 798	5 743 911	817 165	61 286	6 622 362

*) inkl. årets opptjening av feriepenger

Brannsjefens ordinære lønn inkluderer også vakt, øvinger, styrehonorar, utrykninger med mer

**) Trekk i lønn for ferie 2022

**Lønnsutvikling
årslønn**

Navn	Tittel	Årslønn 2022	Årslønn 2021	Årslønnsvekst
Dag Botnen	Brannsjef	1 375 000	1 325 000	3,77 %
Onar Walland	Leder beredskap	893 500	863 500	3,47 %
Ole Martin Nordstrand	Leder forebyggende	822 500	787 500	4,44 %
Ragnar Løfstrøm	Leder logistikk	822 500	792 500	3,79 %
Lillian Langelandsvik	Leder personal	940 500	910 500	3,29 %
Siv Kristiansen	Leder økonomi	846 500	816 500	3,67 %

NOK**Styret**

Navn	Tittel	Godtgjør.	Andre ytelser	Total godtgjørelse opptjent i året
Elling Hetland	Styreleder	80 000	8 253	88 253
Torleif Østrem Olsen	Nestleder	56 000	1 568	57 568
Laila Steine	Styremedlem	36 000	10 958	46 958
Kristin Helle	Styremedlem	38 000	5 682	43 682
Leif Malvin Knutsen	Styremedlem	42 000	1 507	43 507
Thor Arne Larsen	Styremedlem	40 000	0	40 000
Tore Johan Enerstvedt	Styremedlem	42 000	2 260	44 260
Leon Dale	Styremedlem	32 000	0	32 000
Heidi S Nymann	Varamedlem	38 000	2 249	40 249
Jan Erik Nygaard	Varamedlem	0	0	0
Gro Staveland	Varamedlem	0	0	0
Øyvind Valen	Varamedlem	0	0	0
Rune Teikari	Varamedlem	0	0	0
Ole Bjelland Susort	Personlig vara for Thor Arne Larsen	0	0	0
Finn Thomas Yven	Personlig vara for Tore J Enerstvedt	0	0	0
Tor Skeie	Personlig vara for Leon Dale	0	0	0
SUM 2022		404 000	32 477	436 477

NOTE NR. 4 GODTGJØRELSE TIL REVISOR

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Regnskapsrevisjon 1)	80 000	40 000
Rådgivning, attestering 2)	28 800	236 355

Fakturanummer: 4651768, 4645950 og 4644056

Fakturanummer: 4637418

1) Akonto revisjonshonorar for lovpålagte oppgaver

2) Attestasjonsoppgaver og bistand

NOTE NR. 5 AVSKRIVBARE ANLEGGSMIDLER

1. Bokført verdi pr. 31.12.2022

	A	C	D	E	Sum
Bokført verdi 01.01.22	10 051 471	60 173 582	6 503 185	382 737	77 110 975
Tilgang i året	-	5 331 235	870 774	1 653 101	7 855 109
Avgang i året	-	-4 128 877	-	-	-4 128 877
Delsalg i året	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-1 459 687	-3 425 340	-1 043 775	-168 137	-6 096 939
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.22	8 591 784	57 950 599	6 330 184	1 867 701	74 740 268

Økonomisk levetid	10 år	20 år	10 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær

Konto		Regnskap	Regnskap f år	Note	Beløp anlegg	Diff
224080100	PERSON-, VARE- OG LASTEBILER	8 591 782	8 526 549	A	8 591 784	-2
224080101	ANLEGGSMASKINER	0	0	B	0	0
224080102	BRANNBILER	57 950 599	56 341 029	C	57 950 599	0
224080103	MASKINAR, VERKTØY, INVENTAR OG UTSTYR	6 330 184	6 240 527	D	6 330 184	0
224080104	EDB-UTSTYR OG PROGRAM OG ANDRE KONTORMASKINAR	1 867 701	382 737	E	1 867 701	0
	Sum	74 740 266	71 490 841		74 740 268	-2

Avstemming mellom anleggsmodul og balanse pr. 31.12.22

	Anleggsmodul	Balanse	Avvik
Inngående balanse	71 490 840	71 490 840	-
Oppskrivning*	5 620 131	5 620 131	-
Tilgang	7 855 109	7 855 109	-
Avgang	-4 128 877	-4 128 877	-
Nedskrivninger	0	0	-
Avskrivninger	-6 096 939	-6 096 939	-

Utgående balanse/restverdier	74 740 264,80	74 740 264,80	-
------------------------------	---------------	---------------	---

Kommentarer og ev. forklaring på avvik:

Avstemming aktivering	Beløp		
Sum aktivert	7 855 109		
Sum investeringsprosjekt	7 855 109		
Differanse	-		
Prosjekt som ikkje er aktivert:			
Sum prosjekt ikke aktivert	-		
Differanse	-		

*) Oppskrivningen skyldes biler som feilaktig ikke ble tatt inn i regnskapet ved overdragelsen av anleggsparken fra kommunene til selskapet.

NOTE NR. 6 BRUK AV FOND OG AVSETNING
(F § 5 nr.6)

INTERNE FINANSTRANSAKSJONER		Regnskap 2022	Regnskap 2021			
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		0	0			
Bruk av disposisjonsfond		-8 298 065	0			
Bruk av bundne fond		-543 453	0			
Sum bruk av avsetninger		-8 841 518	0			
Overført til investeringsregnskapet		3 576 790	2 324 500			
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk		0	0			
Avsatt til disposisjonsfond		0	219 757			
Avsatt til bundne fond		0	442 417			
Sum avsetninger		-5 264 728	2 986 673			
1	FOND			01.01.2022	31.12.2022	Endring
2	Pkt. 6.1 i program					
6	FRA BALANSEN:					
8		Kapittel				
9	Disposisjonsfond	2.56-2.58	-8 804 472	-506 407	-8 298 065	
10	Bundne invest. fond	2.55	0	0	0	
11	Ubundne invest. fond	2.53-2.54	0	0	0	
12	Bundne driftsfond	2.51-2.52	-1 966 787	-1 423 334	- 543 453	
13	SUM ENDRING I BALANSEN		- 10 771 259	- 1 929 742	-8 841 518	
15						
16	FRA DRIFTSREGNSKAPET					
17		ARTER				
18	Bruk av disp. fond	940	- 8 298 065			
19	Avsetning til disp. fond	540	0			
20	Bruk av bundne fond	950	-543 453			
21	Ansetning bundne fond	550	0			
22	SUM DIFF. DRIFT		-8 841 518		-8 841 518	
24						
25	FRA INVESTERINGSREGNSKAPET					
		ARTER				
27	Bruk av ubundne fond	940,948	0			
28	Avsetning til inv. fond	548	0			
29	Bruk av bundne fond	950,958	0			
30	Ansetning bundne fond	550	0			
31	SUM DIFF. INVESTERING		0		0	
32						
34	FRA DRIFT OG INVESTERING:					
	ENDRING					
35	DRIFT/INVESTERING					-8 841 518

39	DIFFERANSE (SKAL VÆRE 0,-)	0
----	----------------------------	---

Konto	Kontonavn	Regnskap f år	Avsett	Bruk	Regnskap	Diff
	ALLE	0	0	0	0	
251080000	Sjølvkostfond	1 966 787	0	543 453	1 423 334	-
256080000	Fondsmidler	1 481 639	0	0	1 481 639	
256080610	Disposisjonsfond	7 322 833	0	8 298 065	-975 232	-
		10 771 259	0	543 453	1 929 741	0
Inntekter/Utgifter	Konto	Regnskap	Endring balanse	Diff.		
Utgifter		0	0	0		
54800	Avsetting til ubundne investeringsfond	0				
55020	Avsetting til bundne investeringsfond	0				
154000	Avsetting til disposisjonsfond	0				
155000	Avsetting til bundne fond	0				
Inntekter		-543 453	543 453	0		
94000	Bruk av disposisjonsfond	0				
94800	Bruk av ubundne investeringsfond	0				
95800	Bruk av bundne investeringsfond	0				
194000	Bruk av disposisjonsfond	0				
195000	Bruk av bundne fond	-543 453				

Spesifikasjon over endring:

Konto	Ansvar-Tjeneste	Bilag	Avsett	Bruk	Tekst
Sum	Sum		-	-543 453	
195000	8420-33820	20230		-543 453	Sjølkost
			-	-	

NOTE NR. 7 KAPITALKONTO

FKR § 5, 12 og 13

MOTPOST ART	TEKST	DEBET	MOTPOST ART	TEKST	KREDITT
IB	(Underskudd i kapital)		IB		59 309 847
670	Avgang anlegg	4 128 877	230:280,500	Aktivering anlegg	7 855 109
Balanse	Av- og nedskrivning av eiend. og anlegg	6 096 939	Balanse	Reversering nedskrivning av eiend. og anlegg	5 620 131
660	Avgang av utstyr, maskiner og transport midler				
Balanse	Av- og nedskrivning av utstyr, mask. og tran.		200:220	Aktivering av restverdi overtatte driftsmidler	
929	Avgang aksjer og andeler		529	Kjøp av aksjer og andeler	
Balanse	Nedskrivning av aksjer og andeler		Balanse	Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	
920	Avdrag på lån		520	Utlån	
Balanse	Avskrivning på utlån				
Balanse	Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonk.		Balanse	Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonsk.	67 868
910	Bruk av midler fra eksterne lån		510	Avdrag på lån	1 524 044
Balanse	Reduksjon pensjonsmidler		Balanse	Økning pensjonsmidler	16 665 955
Balanse	Øvrige pensjonsforpliktelser	16 939 077	Balanse	Reduksjon pensjonsforpliktelser	
Balanse	Urealisert kurstap				
	Utenlandslån				
UB	31.12.2022 Kapital	63 878 062	(UB)	(31.12.22 Underskudd i kapital)	
	SUM DEBET	91 042 954		SUM KREDITT	91 042 954

NOTE NR. 8 SELVKOSTFONDET

SELVKOSTKALKYLE		2022	2021
A)	Direkte driftsutgifter	13 487 715	12 197 134
B)	Henførbare indirekte driftsutgifter	756 344	483 472
C)	Kalkulatoriske rentekostnader	3 351	1 426
D)	Kalkulatoriske avskrivninger	25 472	25 465
E)	Andre inntekter	131 027	504 599
F)	GEBYRGRUNNLAG(A+B+C+D+E)	14 141 855	12 202 897
G)	Gebyrinntekter	13 563 549	12 639 781
H)	Årets finansielle resultater(G-F)	-578 306	436 884
I)	Avsetning til selvkostfond		
J)	Bruk av selvkostfond	578 306	-436 884
K)	Kontrollsum(subsidiering) (H-I+J)	0	0
L)	Saldo selvkostfond 1.1	1 211 641	769 224
M)	Alternativkost ved bundet kapt eller fremføring av underskudd tidligere år	34 853	5 533
N)	Saldo selvkostfond 31.12.2022(L+M+I-J)	668 188	1 211 641
O)	Nøkkeltall:		
P)	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	96 %	104 %
Q)	Årets selvkostgrad i % (G/F+i-J)*100	100 %	100 %

NOTE NR. 9 INNTEKTSNOTE

TILSKUDD FRA KOMMUNENE		2022	2021
185000	Tilskudd fra Utsira kommune	463 291	430 028
	Tilskud fra Bokn kommune	1 827 987	1 762 391
	Tilskudd fra Karmøy kommune	48 465 043	47 878 026
	Tilskudd fra Suldal kommune	6 233 279	6 151 196
	Tilskudd fra Etne kommune	5 857 014	5 779 487
	Tilskudd fra Vindafjord kommune	10 714 527	10 487 306
	Tilskudd fra Sveio kommune	6 584 409	6 458 568
	Tilskudd fra Tysvær kommune	12 899 603	12 686 739
	SUM TILSKUDD FRA KOMMUNENE	93 045 154	91 633 741

		-93 045 154	-91 633 741
162000	Andre salgs- og leieinntekter	-5 767 158	-5 310 542
162051	Purregebyr	-2030	0
164000	Avgiftspliktig gebyrer *)	-13 820 394	-12 867 620
172900	Mva kompensasjon drift 25 %	-5 765 028	-5 653 859
171000	Refusjon sykelønn	-657 350	-1 494 491
171001	Refusjon fødselpenger	-277 911	-468 284
177000	Refusjon frå andre (private)	- 1 500	0
189000	Overføringer fra andre	-49 383	-19 905
	SUM INNTEKTER TOTALT	-119 385 907	-117 448 442

*) Herav er kr 381 590 inntekter fra Direktoratet for samfunnssikkerhet og kr 67 533 fra Gjensidigestiftelsen. I tillegg har vi mottatt inntekter fra Hgsd IUA og Bergen kommune på til sammen kr 126 991.

NOTE NR. 10 MELLOMVÆRENDE MED DELTAKERKOMMUNENE
FKR § 5, 12 og 13

Viser ubetalte poster pr 31.12.2022

Kundefordringer	31.12.2022
Utsira kommune	0
Bokn kommune	0
Karmøy kommune	7 367
Suldal kommune	0
Etne kommune	0
Vindafjord kommune	2 613
Sveio kommune	22 101
Tysvær kommune	87 486
SUM	119 567
Kortsiktig gjeld	31.12.2022
Utsira kommune	0
Bokn kommune	0
Karmøy kommune	-7 367
Suldal kommune	0
Etne kommune	0
Vindafjord kommune	-2 613
Sveio kommune	-22 101
Tysvær kommune	-87 486
SUM	-119 567

NOTE NR. 11 PENSJON
Pensjon (F § 5, 12 og 13)

Selskapet har kollektive tjenstepensjonsordninger for sine ansatte og ordningene omfatter de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor. Ordningene er ytelsesbaserte.

Ansatte som er i selskapet ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler.

AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Pensjonsforpliktelse som vedrører selskapets egenandel for medarbeidere som tar ut AFP for årsklassene 62-66 år, er belastet ut fra antatte uttakfrekvenser for de enkelte årsklassene.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og selskapet har valgt å inntekts- eller utgiftsføre premieavviket i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over

NETTO PENSJONSKOSTNAD	2021	2022
Årets opptjening	7 714 658	7 655 842
Rentekostnad	605 551	1 101 194
Brutto pensjonskostnad	8 320 209	8 757 036
Forventet avkastning	-803 910	-1 368 944
Netto pensjonskostnad	7 516 299	7 388 092
Sum amortisert premieavvik	-208 933	-259 245
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	291 169	270 013
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	7 598 535	7 398 860

PREMIEAVVIK	2022	2021
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	7 455 287	7 414 656
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-291 169	-270 013
Netto pensjonskostnad	7 516 299	7 388 092
Premieavvik	-352 181	-243 449

PENSJONSMIDLER	2022
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	27 344 196
Estimatavvik midler IB 1.1	8 239 991
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	35 584 187
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	7 414 656
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-270 013
Utbetalinger	-87 623
Forventet avkastning	1 368 944
Endring pensjonsmidler	
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	44 010 151

PENSJONSFORPLIKTELSER	2022
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	20 779 944
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	8 314 496
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	29 094 440
Årets opptjening	7 655 842
Rentekostnad	1 101 194
Utbetalinger	-87 623
Endring pensjonsforpliktelser	
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	37 763 853

AKKUMULERT PREMIEAVVIK	2022

FORUSETNINGER:	
Benyttet sats arbeidsgiveravgift er:	14,1 %
Andel årlig amortisering for 2022	

ÅR	PREMIEAVVIK INKL. AGA	AMORTISERT INKL.AGA
2021	-352 181	
2022	-243 449	
Sum	-595 630	352 181
Netto	-243 449	

ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER	2021	2022
Pensjonsmidler		
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	9 052 067	27 344 196
Estimatavvik pensjonsmidler	10 345 373	8 239 991
Overførte/mottatte avvik	0	
Faktiske pensjonsmidler	19 397 440	35 584 187
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	7 455 287	7 414 656
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-291 169	-270 013
Utbetalinger	-21 272	-87 623
Forventet avkastning	803 910	1 368 944
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	27 344 196	44 010 151

ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSE	2022
Brutto påløpt forpliktelse	37 763 853
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	37 763 853
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	0

Estimatavvik er etter gjeldende bestemmelser i § 13-4 bokstav D nr. 2 ført direkte i balanseregnskapet det året de oppstår.

De vil si at estimatavviket for året er ført i balansen og gjenstående avvik pr 31.12. er 0,-

PLANENDRING	2022
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	8 314 496
Endringer forpliktelse - Totalt	-8 314 496

Planendring som fremgår av aktuarberegning, skal opplyses jf. Regnskapsforskriften §13-3 D

Se for øvrig: KRS 6 (F) Oversendelsesbrev som følge av revidert KRS 6

	KONTO	BELØP	IB	ENDRING	UB
KLP	219550010	Premieavvik	-352 181	108 732	-243 449
	219640010	Aga premieavvik	-49 658	15 331	-34 326
	220550010	Pensjonsmidler			
		KLP	27 344 196	16 665 955	44 010 151
	240550010	Pensjonsforpl.			
		KLP	-20 779 944	-16 983 909	-37 763 853
	240640010	Aga pensjonsforpl.	-925 560	44 832	-880 728

KLP EGENKAPITALINNSKUDD		
	221550010	12/31/2022
		67 868

MEDLEMSSTATUS	01.01.2021	01.01.2022
Antall aktive	330	312
Antall oppsatte	22	43
Antall pensjoner	7	15
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	155 585	170 093
Gj.snittlig alder, aktive	42,51	42,69
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	1,80	2,70

FORUTSETNINGER	2021	2022
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
G-regulering	1,98 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,50 %
Amortiseringstid	1	1

NOTE NR. 12 ÅRSVERK

TEKST	2022	2021
Antall årsverk	42,51	42,51
Antall ansatte	299	312
Antall kvinner	25	25
% andel kvinner	8,36 %	8,01 %
Antall menn	274	287
% andel menn	91,64 %	91,99 %
Antall kvinner ledende stillinger	2	2
% andel kvinner i ledende stillinger	33,33 %	33,33 %
Antall menn i ledende stillinger	4	4
% andel menn i ledende stillinger	66,67 %	66,67 %

NOTE NR. 13 UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAPET

UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAPET	KAPITTEL/ART	01.01.2022	31.12.2022
IB i følge regnskapet	Konto 2.5970	3 460 753	
Dekning av tidligere års udekket	Art 530	3 460 753	
Årets udekket i investeringsregnskapet	Art 980	-6 327 061	
Beregnet saldo merforbruk årets slutt			6 327 061
Saldo ifølge regnskap	Konto 2.5970		6 327 061
DIFFERANSE			0

NOTE NR. 14 EKSTERNE LÅN

1	EKSTERNE LÅN		01.01.2022	31.12.2022	Endring
2	Pkt. 5 i program				
6	FRA BALANSEN:				
8		Kapittel			
9	Andre lån	2.45-2.49	-17 870 470	-16 346 426	1 524 044
10	Sertifikatlån	2.43-2.44	0	0	0
11	Ihendehaverobligasjonslån	2.41-2.42	0	0	0
12	Endring i mem.konti for ubrukte lånem.	feb.00	0	0	0
15	FRA DRIFTSREGNSKAPET 2022				1 524 044
16					
18	FRA DRIFTSREGNSKAPET 2022	ARTER			
20	Avdragsutgifter	510	1 524 044		
21	SUM DIFF. DRIFT		1 524 044		1 524 044
22	FRA INVESTERINGSREGNSKAPET 2022				

24	FRA INVESTERINGSREGNSKAPET 2022	ARTER			
26	Bruk av lån	910	0		
27	Avdragsutgifter	510	0		
28	SUM DIFF. INVESTERING		0		0
29					
31	FRA DRIFT OG INVESTERING:				
32	ENDRING DRIFT/INVESTERING				1 524 044
36	DIFFERANSE (SKAL VÆRE 0,-)				0

NOTE NR. 15 UBRUKTE LÅNEMIDLER

1	UBRUKTE LÅNEMIDLER		01.01.2022	31.12.2022	Endring
2	Pkt. 4 i program				
6	FRA BALANSEN:				
8		Kapittel			
9	Endring i mem.konti for ubrukte lånem.	feb.00	0	0	0
12	Nye lån i året:				
13	Kto.:				0
14	Kto.:				0
15					0
16					0
17	SUM				0
19	FRA DRIFTSREGNSKAPET 2022				
20	FRA INVESTERINGSREGNSKAPET:				
21		ARTER			
22	Bruk av lån	910			0
26	DIFFERANSE (SKAL VÆRE 0,-)				0

NOTE NR. 16 AVSTEMMING AV ÅRSOPPGAVE ALLE KONTI

Konto 2022	Rekneskap 2022	Årsoppgave 2022	Differanse
210070010 Bankkonto skattetrekk 3240 11 15160	3 634 448,00	3 634 448,00	0,00
210320001 Bank 3240 11 15179	3 696 900,34	3 696 900,34	0,00
Bank 3240 11 15152	7 241 365,00	7 241 365,00	0,00
210320006 OCR 3240 12 31055	304 207,89	304 207,89	0,00
Totalsum regnskap	14 876 921,23	14 876 921,23	-

Kommentarer til ev. avvik:			

Renter:

På grunnlag av årsoppgave fra banken, skal det også settes opp avstemming på bokførte renter i driftsregnskapet.

Tekst	Årsoppgave	Rekneskap	Avvik
Renteinntekter iflg årsoppgåve bank	169 915,00	169 915,00	0,00
Andre renteinntekter	0,00	0,00	0,00
Sum Bankrente	169 915,00	169 915,00	0,00
Sum oppgave/bokført	169 915,00	169 915,00	0,00

Kommentarer til ev. avvik:			

210080601 Interimskto bank mel			Beløp
		hovedbok pr 3112	0,00
Spesifisert beløp:			
Dato	Debitor	Bilagsnr	Beløp
Sum spesifisert beløp			0,00
Differanse			0,00

NOTE NR. 17 COVID 19 (PROSJEKT 184140)

TEKST:	2022	2021
Lønn inkl. sosiale kostnader	493 619	90 694
Drift	-	44 247
SUM	493 619	474 989

NOTE NR. 18 BEREDSKAPSENTER 2023 (PROSJEKT 230200)

TEKST:	BELØP:
Lønn inkl. sosiale kostnader	630 547
Drift	0
SUM	630 547

KRETSLØP 1 - ARBEIDSKAPITALEN

FKR § 5, 12 og 13

	KAPITTEL	BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	ENDRING
	2.1	Omløpsmidler	20 271 199	34 679 717	14 408 518
	2.3	Kortsiktig gjeld	-24 668 518	-27 369 210	-2 700 692
ENDRING ARBEIDSKAPITAL I BALANSEN			-4 397 319	7 310 507	-11 707 826
ENDRING MEMORIAKONTO FOR UBRUKTE LÅNEMIDLER (+/-)					0
SUM ENDRING FOR AVSTEMMING MOT DRIFT- OG INVESTERINGSREGNSKAPET					-11 707 826

DRIFTSREGNSKAPET 2020		INVESTERINGSREGNSKAPET 2021		SUM
Art	Beløp	Art	Beløp	
Sum inntekter 600: 890	-119 385 794	Sum inntekter 600:905	-1 479 879	
Sum utgifter 010:590, 690	128 917 972	Sum utgifter 010 :500; 690	7 922 977	
Avskrivninger 590	6 096 939			
Finansinntekter 900:905, 909:920	-169 915	Finansinntekter 910; 920; 929	0,00	
Finansutgifter 500;509; 510; 520	1 999 404	Finansutgifter 510; 520 ; 529	0,00	
SUM/DIFFERANSE	5 264 728	SUM/DIFFERANSE	6 443 098,00	11 707 826

AVSTEMMING MELLOM REGNSKAPSELENE	Beløp
DIFFERANSE	0

KRETSLØP 2 - EGENKAPITALEN

	KAPITTEL	BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	ENDRING
	2.5	Egenkapital	-59 480 742	-66 620 354	7 139 612
	2.5990	Kapitalkonto	-63 878 062	-59 309 847	-4 568 215
DIFFERANSE			4 397 320	-7 310 507	11 707 826

DRIFTSREGNSKAPET 2022		INVESTERINGSREGNSKAPET 2022		SUM
Art	Beløp	Art	Beløp	
Sum bruk av avsetninger 930:960	-5 264 728	Sum finansiering 910:980	-6 443 098	
Årets regnskapsm. merforbruk 980	0	Årets regnskapsm. merforbruk 980	-6 327 061	
Sum avsetninger, 530:570	0	Overført fra drift	-3 576 790	
Årets regnskapsm. Mindreforbruk, 580	0	Bruk av lån	0	
Overføring til invest.regnskapet, 570	3 576 790	Aksjesalg og mottatte avdrag	0	
		Sum finansieringstrans. 510 :560	67 868	
		Årets regnsk.m. mindreforbruk, 580	0	
		Avdrag på lån, 510		
		Utlån/kjøp av aksjer	67 868	
SUM/DIFFERANSE		SUM/DIFFERANSE	-2 866 308	-11 707 826

AVSTEMMING MELLOM REGNSKAPSELENE	BELØP
DIFFERANSE	0

KRETSLØP 3 - ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD

KAPITTEL	BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	ENDRING
2.2	AM (+ v/økkn)	118 869 069	98 885 821	19 983 247
2.4	LG (- /v/økkn)	-54 991 007	-39 575 974	-15 415 033
2.9100	Memorakonto for ubrukte lånemidler (+ økning/- reduksjon)			0
SUM ENDRING I BALANSEN (BEREGNET ENDRING I KAPITALKONTO)				4 568 214

KAPITTEL	BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	ENDRING
2.5990	Kapitalkonto	-63 878 062	-59 309 847	-4 568 215

AVSTEMMING MELLOM REGNSKAPSELENE	BELØP
DIFFERANSE	0