

Konsolidert rekneskap 2021



Voss herad

Vossabadet og Voss idrettshall KF

INNHALDSLISTE

	Side
Økonomisk oversikt – drift § 5-6	4
Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 1. ledd	5
Balanseregnskapet § 5-8	6
 Noter	
1 Endring i arbeidskapital	8
2 Endring i kapitalkonto	8
4 Anleggsmidler	9
5 Aksjar og andelar (finansielle anleggsmidler)	10
6 Utlån (finansielle anleggesmidlar)	11
8 Avdrag på lån	11
9 Pensjon	12
15 Særlege noteopplysninger i det konsoliderte årsrekneksapet	12

Økonomisk oversikt - drift §5-6

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd	586 307 016	555 733 107
2 Inntekts- og formuesskatt	476 918 728	431 925 007
3 Eiendomsskatt	70 399 325	65 172 330
4 Andre skatteinntekter	19 340 886	18 851 744
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	15 316 154	54 371 717
6 Overføringer og tilskudd fra andre	246 428 111	209 432 795
7 Brukerbetalinger	61 752 615	55 012 772
8 Salgs- og leieinntekter	128 637 304	144 585 345
9 Sum driftsinntekter	1 605 100 139	1 535 084 816
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	806 749 924	777 525 916
11 Sosiale utgifter	186 598 629	195 179 775
12 Kjøp av varer og tjenester	393 459 307	367 112 127
13 Overføringer og tilskudd til andre	131 221 365	112 603 434
14 Avskrivninger	68 783 198	66 983 390
15 Sum driftsutgifter	1 586 812 422	1 519 404 642
16 Brutto driftsresultat	18 287 717	15 680 174
Finansinntekter		
17 Renteinntekter	14 113 864	15 340 914
18 Utbytter	11 475 971	10 223 362
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-
20 Renteutgifter	14 840 392	23 346 669
21 Avdrag på lån	51 110 649	53 312 625
22 Netto finansutgifter	-40 361 207	-51 095 018
23 Motpost avskrivninger	68 783 198	66 983 390
24 Netto driftsresultat	46 709 708	31 568 546
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering	-11 164 746	-8 518 941
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	24 654 323	-26 915 615
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-60 199 285	3 489 900
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	3 901 462
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-3 525 353
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-46 709 708	-31 568 546
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-

Følgende justeringer er gjort i forbindelse med konsolidert regnskap for selskapene 1 og 25

Selskap	Kostrat art	Motpart	Beløp	Type KOSTRA-art
1	480	25	4 511 000	Drift
Sum selskap	1	4 511 000		
25	850	1	-1 141 000	Drift
25	880	1	-3 370 000	Drift
Sum selskap	25	-4 511 000		
Sum konsern	-			

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap) §5-5 1. ledd

	Regnskap2021	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	81 931 817	110 383 318
2 Tilskudd til andres investeringer	-	3 000 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 912 136	22 260 040
4 Utlån av egne midler	-	1 850 000
5 Avdrag på lån	397 861	397 861
6 Sum investeringsutgifter	85 241 814	137 891 219
7 Kompensasjon for merverdiavgift	12 581 235	17 055 630
8 Tilskudd fra andre	30 032 819	4 768 653
9 Salg av varige driftsmidler	7 283 694	25 728 830
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	14 750 000	-
13 Bruk av lån	6 171 355	90 579 103
14 Sum investeringsinntekter	70 819 103	138 132 216
15 Videreutlån	41 732 885	41 806 032
16 Bruk av lån til videreutlån	30 732 885	41 806 032
17 Avdrag på lån til videreutlån	12 726 259	11 600 678
18 Mottatte avdrag på videreutlån	23 136 170	17 580 642
19 Netto utgifter videreutlån	590 089	-5 979 964
20 Overføring fra drift	11 164 746	8 518 941
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	413 820	-8 994 185
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	3 434 234	-5 745 717
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	15 012 801	-6 220 961
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	-

Konsolidert balanserekneskap §5-8

Voss herad - 2021

19.04.2022

	Regnskap2021	Regnskap i fjor
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	4 005 079 754	3 981 382 670
I. Varige driftsmidler	1 769 021 443	1 769 973 390
1. Faste eiendommer og anlegg	1 654 731 783	1 647 092 741
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	114 289 660	122 880 648
II. Finansielle anleggsmidler	585 798 204	578 673 858
1. Aksjer og andeler	209 482 353	206 570 217
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	376 315 851	372 103 641
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	1 650 260 108	1 632 735 422
B. Omløpsmidler	648 484 215	524 040 313
I. Bankinnskudd og kontanter	494 413 351	436 776 049
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	154 070 864	87 264 263
1. Kundefordringer	107 467 541	77 813 479
2. Andre kortsiktige fordringer	-	-
3. Premieavvik	46 603 323	9 450 784
Sum eiendeler	4 653 563 970	4 505 422 982
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1 386 075 664	1 271 883 642
I. Egenkapital drift	198 753 757	162 545 852
1. Disposisjonsfond	123 977 196	63 114 968
2. Bundne driftsfond	74 776 562	99 430 885
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-1
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	70 073 868	73 921 923
1. Ubundet investeringsfond	11 782 394	15 216 629
2. Bundne investeringsfond	58 291 474	58 705 294
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	1 117 248 039	1 035 415 867
1. Kapitalkonto	1 136 389 939	1 054 557 767
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-19 141 900	-19 141 900
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-	-
D. Langsiktig gjeld	3 059 946 727	3 037 486 053
I. Lån	1 426 067 563	1 372 802 332
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	1 426 067 563	1 372 802 332
2. Obligasjonslån	-	-
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	1 633 879 164	1 664 683 721
E. Kortsiktig gjeld	207 541 579	196 053 288
I. Kortsiktig gjeld	207 541 579	196 053 288
1. Leverandørgjeld	-	-
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	207 471 961	195 850 130
5. Premieavvik	69 618	203 158
Sum egenkapital og gjeld	4 653 563 970	4 505 422 982
F. Memoriakonti		
I. Ubrukte lånemidler	191 256 912	110 661 151
II. Andre memoriakonti	200 000	200 000
III. Motkonto for memoriakontiene	-191 456 912	-
	-110 861 151	-
F. Memoriakonti		
I. Ubrukte lånemidler (Note 2)	-110 661 151	-159 046 286
II. Andre memoriakonti	-200 000	-200 000
III. Motkonto for memoriakontiene	-110 861 151	-159 246 286

Noter

Notane som er tatt med er de som er avvikande i forhold til de rekneskap som er med i det konsolidert rekneskapet. Har nummerert notane likt som i rekneskap til Voss herad 2021.

Note 1 – Endring i arbeidskapitalen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Omløpsmidler	648 484 215	524 040 313	124 443 903
Kortsiktig gjeld	207 541 579	196 053 288	11 488 291
Arbeidskapital	440 942 636	327 987 025	112 955 611
DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)			-
Netto driftsresultat			46 709 708
Netto utgifter/inntekter i investering			15 012 801
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			80 595 761
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			112 292 668
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering			662 943
Sammenslåing av KF'ene			

Note 2 – Endring i kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Anleggsmidler	4 005 079 754	3 981 382 670	23 697 085
Langsiktig gjeld	3 059 946 727	3 037 486 053	22 460 674
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	191 256 912	110 661 151	80 595 761
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 136 389 940	1 054 557 768	81 832 172

Note 4 – Anleggsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid							
Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	TOMTER	Sum
Bokført verdi per 1.1	10 423 266	42 546 191	99 885 830	1 097 564 964	470 302 442	49 720 353	1 770 443 046
Tilgang		8 162 618	9 393 897	23 833 665	21 191 794	2 418 416	65 000 390
Avgang		- 1 266 788				-	- 1 266 788
Avskrivninger	- 4 235 156	- 7 729 796	- 7 754 005	- 36 403 677	- 12 660 564	- 463 688	- 69 246 886
Nedskrivninger							-
Reverserte nedskrivninger							-
Bokført verdi 31.12	6 188 110	41 712 225	101 525 722	1 084 994 952	478 833 672	51 675 081	1 764 929 762

Note 5 – Akjsjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Bokført verdi 31.12.2021

22150005	GH Kveik	22 000	
22150020	Aksjer Kveik as	1 255 000	
22150070	Aksjar Voss energi a/s	59 000 000	100 %
22150080	Aksjar Kveik as	150 060	
22150091	Andel tilfl.rom Voss st.	140 000	
22150092	Aksjar Voss parkering	14 980 708	100 %
22150093	Aksjar Kinoalliansen AS	5 000	4 %
22150094	Aksjar "nytt parkeringsselskap"	19 000 000	50 %
22160006	GH A/s biblioteksentralen	300	
22160012	GH BKK 67 a-aksjar	2 584 460	
22160021	GH Indre hordaland miljøverk	4 600	
22163010	Aksjar Biblioteksentralen	600	
22165010	Andel Tverrbergvegen	41 830	4,70 %
22166010	Andel i BKK	35 087 909	0,62 %
22166020	Aksjar Vann Vest AS	5 000	
22168210	Andel Indre Hordaland miljøverk	62 000	
22168220	Aksjar i Voss Eigedom	20 050 000	100 %
22168230	Aksjar Hagahaugen opptreningscenter	10 551 000	100 %
22170003	GH Dag og tid	250	
22170010	Boktrykk/Norsk sjemaforlag	700	
22170018	GH Reismål hardanger AS	30 000	
22170022	GH Klp eigenkapitalinnskott	3 649 534	
22170026	GH Næringsshagen i hardanger	10 000	
22170030	Aksjar i Husfliden	2 500	
22170050	Andel Rogne burettslag	86 800	
22170070	Andel Finne burettslag	32 900	
22170100	Andel Fredheim burettslag	1 102 500	
22170140	Andel Myrkdalen vassverk	68 000	
22170160	Andel tilf.pl. Eide bygg	215 713	
22170200	Aksjer i Storebrand	807 540	
22170230	Aksje i kommunekraft	1 000	
22170270	Business region Bergen	36 000	
22170300	Aksjar interk.arkiv	105 000	
22170400	Andel Bolstadelva	699	
22170800	Eigenkap.innskott klp sjukepeiere	5 918 836	
22170801	Eigenkap.innskott klp 2 Fellesordning	34 469 700	
52155010	Eigenkap.innskott klp KF	4 214	
	Totalt	209 482 353	

Note 6 – Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Ansvarleg lån Voss Energi	130 000 000		130 000 000	
Utlån Voss eideidom as	7 000 000		7 000 000	
Utlån Voss eideidom as (likv.styrking)	600 000		600 000	
Ubetr.lån eldre og uføre	24 000		24 000	
Utlån husbank fiansierte bustader	229 384 751		229 384 751	
Utlån varmetova Bavallen	200 000		200 000	
Utlån Voss gondol A	9 000 000		9 000 000	
Utlån Voss bygdeboknemd	107 100	107 100		
	376 315 851			

Note 8 – Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	44 425 025
Korrigerig for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	51 110 649
Differanse mellom beregnet, korrigerigte og betalte avdrag	-6 685 624

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12.2020	1 733 477 434
Bokført verdi lånegjeld 31.12.2020	1 119 601 616
Avskrivninger	68 783 198

Note 9 – Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	79 660 607	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	48 266 868	
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	- 54 594 385	
Administrasjonskostnader	3 925 210	
Sum amortisert premieavvik	8 220 427	
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	85 515 102	
Årets pensjonspremie	118 041 565	
Årets premieavvik	46 542 308	
Amortiseringsperioder		
Premieavvik over 1 år	46 542 308	
Årets samlede pensjonskostnad (summen av netto pensjonskostnad og amortiseringskostnader.)	132 057 410	
Premiefond	Beløp	
Innestående på premiefond 01.01.	- 29 644 025	
Tilført premiefondet i løpet av året	- 94 723 969	
Bruk av premiefondet i løpet av året	30 277 115	
Innestående på premiefond 31.12.	- 94 090 881	
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arb.g.avgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	1 635 903 452	2 024 289
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 650 260 108	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	14 777 685	

Note 15 – Særlege noteopplysningar i det konsoliderte årsrekneskapen

Budsjett og reknskapsforskrifta § 10-4

§10-4 a)

Fylgjande einingar inngår i konsolidert rekneskap for Voss herad i 2021

- Voss herad
- Vossabadet og Voss idrettshall KF

§10-4 c)

- Vossabadet KF og Voss idrettshall KF vart slått saman til Vossabadet og Voss idrettshall KF frå 1. juli 2021.
- Indre Hordland Revisjonsdistrikt har gått ut av konsolidering.