

Konsolidert rekneskap 2022



Voss herad

Vossabadet og Voss idrettshall KF

INNHALDSLISTE

	Side
Økonomisk oversikt – drift § 5-6	5
Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 1. ledd	6
Balanseregnskapet § 5-8	7
 Noter	
1 Endring i arbeidskapital	11
2 Endring i kapitalkonto	11
4 Anleggsmidler	11
5 Aksjar og andelar (finansielle anleggsmidler)	12
6 Utlån (finansielle anleggsmidler)	13
8 Avdrag på lån	13
9 Pensjon	14
15 Særlege noteopplysninger i konsoliderte årsrekneksap	15

Økonomisk oversikt - drift §5-6

	Note	Regnskap	Regnskap i fjor
Driftsinntekter			
1 Rammetilskudd		599 105 839	586 307 016
2 Inntekts- og formuesskatt		521 117 811	476 918 728
3 Eiendomsskatt		76 402 919	70 399 325
4 Andre skatteinntekter		19 305 014	19 340 886
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		45 529 375	15 316 154
6 Overføringer og tilskudd fra andre		243 484 199	246 428 111
7 Brukerbetalinger		59 154 756	61 752 615
8 Salgs- og leieinntekter		201 057 981	128 637 304
9 Sum driftsinntekter		1 765 157 894	1 605 100 139
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter		862 866 242	806 749 924
11 Sosiale utgifter		233 177 618	186 598 629
12 Kjøp av varer og tjenester		492 527 906	393 459 307
13 Overføringer og tilskudd til andre		157 346 093	131 221 365
14 Avskrivninger	4	67 323 330	68 783 198
15 Sum driftsutgifter		1 813 241 189	1 586 812 422
16 Brutto driftsresultat	-	48 083 295	18 287 717
Finansinntekter			
17 Renteinntekter		21 709 349	14 113 864
18 Utbytter		14 992 365	11 475 971
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-
20 Renteutgifter		22 252 487	14 840 392
21 Avdrag på lån	8	52 121 951	51 110 649
22 Netto finansutgifter	-	37 672 725	40 361 207
23 Motpost avskrivninger		67 323 330	68 783 198
24 Netto driftsresultat	1 -	18 432 690	46 709 708
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
25 Overføring til investering		35 509 897	11 164 746
26 Avsetninger til bundne driftsfond	11	11 194 749	16 638 313
27 Bruk av bundne driftsfond	-	34 224 297	41 292 636
28 Avsetninger til disposisjonsfond		15 851 455	63 111 421
29 Bruk av disposisjonsfond	-	46 532 645	2 912 136
30 Dekning av tidligere års merforbruk		-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-	18 200 841	46 709 708
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	231 849	-

Følgende justeringer er gjort i forbindelse med konsolidert regnskap for selskapene

Selskap	Kostrart	Motpart	Beløp	Type KOSTRA-art
1	480	25	6 646 000	Drift
Sum selskap	1	6 646 000		
25	880	1 -	6 646 000	Drift
Sum selskap	25 -	6 646 000		

Bevilgningsoversikt - investering §5-5 1. ledd

	Note	Regnskap	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	4	223 677 413	81 931 817
2 Tilskudd til andres investeringer		421 728	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	3 172 179	2 912 136
4 Utlån av egne midler	6	-	-
5 Avdrag på lån	8	741 962	397 861
6 Sum investeringsutgifter		228 013 282	85 241 814
7 Kompensasjon for merverdiavgift		35 581 389	12 581 235
8 Tilskudd fra andre		30 292 857	30 032 819
9 Salg av varige driftsmidler		1 824 326	7 283 694
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-	-
11 Utdeling fra selskaper		-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-	14 750 000
13 Bruk av lån		116 975 909	6 171 355
14 Sum investeringsinntekter		184 674 481	70 819 103
15 Videreutlån		20 087 470	41 732 885
16 Bruk av lån til videreutlån		20 087 470	30 732 885
17 Avdrag på lån til videreutlån		13 261 467	12 726 259
18 Mottatte avdrag på videreutlån		16 885 642	23 136 170
19 Netto utgifter videreutlån	-	3 624 175	590 089
20 Overføring fra drift	-	35 509 897	11 164 746
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		6 085 663	10 921 230
22 Bruk av bundne investeringsfond	-	565 368	11 335 050
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		304 155	604 675
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-	10 029 180	4 038 909
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-	39 714 626	15 012 801
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		-	-

Konsolidert balanserekneskap §5-8

Voss herad - 2022

19.05.2023

	Note	Regnskap	Regnskap i fjor
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	4	4 296 976 658	4 005 079 754
I. Varige driftsmidler		1 938 617 059	1 769 021 443
1. Faste eiendommer og anlegg		1 828 551 417	1 654 731 783
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		110 065 641	114 289 660
II. Finansielle anleggsmidler		593 826 523	585 798 204
1. Aksjer og andeler	5	212 654 532	209 482 353
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	381 171 991	376 315 851
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	9	1 764 533 076	1 650 260 108
B. Omløpsmidler	1	555 006 164	648 484 215
I. Bankinnskudd og kontanter		370 591 441	494 413 351
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		184 414 723	154 070 864
1. Kundefordringer		142 614 324	107 467 541
2. Andre kortsiktige fordringer		-	-
3. Premieavvik	9	41 800 399	46 603 323
Sum eiendeler		4 851 982 822	4 653 563 970
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 424 150 600	1 386 075 664
I. Egenkapital drift		144 811 171	198 753 757
1. Disposisjonsfond		93 296 006	123 977 196
2. Bundne driftsfond		51 747 014	74 776 562
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	231 849	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		65 869 139	70 073 868
1. Ubundet investeringsfond		2 057 370	11 782 394
2. Bundne investeringsfond		63 811 769	58 291 474
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		1 213 470 291	1 117 248 039
1. Kapitalkonto	2	1 232 612 191	1 136 389 939
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	19 141 900	19 141 900
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		3 156 999 008	3 059 946 727
I. Lån		1 398 383 193	1 426 067 563
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		1 398 383 193	1 426 067 563
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	9	1 758 615 815	1 633 879 164
E. Kortsiktig gjeld	1	270 833 214	207 541 579
I. Kortsiktig gjeld		270 833 214	207 541 579
1. Leverandørgjeld		-	-
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		270 696 612	207 471 961
5. Premieavvik		136 602	69 618
Sum egenkapital og gjeld		4 851 982 822	4 653 563 970
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		92 634 542	191 256 912
II. Andre memoriakonti		200 000	200 000
III. Motkonto for memoriakontiene	-	92 834 542	191 456 912

Noter

Notane som er tatt med er de som er avvikende i forhold til de rekneskap som er med i konsolidert rekneskapen. Har nummerert notane likt som tilsvarende notar i rekneskap til Voss herad 2022.

Note 1 – Endring i arbeidskapitalen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	555 006 164	648 484 215	-93 478 051
Kortsiktig gjeld	270 833 214	207 541 579	63 291 635
Arbeidskapital	284 172 950	440 942 636	-156 769 687

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

2022

Netto driftsresultat	-18 432 690,11
Netto utgifter/inntekter i investering	39 714 626,03
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-98 622 370,51
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-156 769 686,65
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0,00

Note 2 – Endring i kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	4 296 976 658	4 005 079 754	291 896 903
Langsiktig gjeld	3 156 999 008	3 059 946 727	97 052 281
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	92 634 542	191 256 912	-98 622 371
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 232 612 192	1 136 389 940	96 222 252

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	6 188 110	41 888 321	101 525 721	1 088 910 539	478 833 673	51 675 081	1 768 140 478
Tilgang	2 391 664	7 040 472	-	183 974 749	40 422 057	3 090 004	236 601 228
Avgang							-
Avskrivninger	-2 722 743	-6 753 045	-7 830 367	-37 106 260	-12 910 914		-67 183 647
Nedskrivninger							-
Reverserte nedskrivninger							-
Bokført verdi 31.12	5 857 031	42 175 747	93 695 354	1 235 779 028	506 344 816	54 765 085	1 937 558 059

Note 5 – Akjsjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjet og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets namn	Eigarandel	Vesenteleg endring i eigarandel	Vesentleg nedskriving	Reversering nedskriving	Bokført verdi 31.12.2022
GH Kveik					22 000
Aksjer Kveik as					1 255 000
Aksjar Voss energi a/s	100 %				59 000 000
Aksjar Kveik as					150 060
Andel tilfl.rom Voss st.					140 000
Aksjar Voss parkering	100 %				14 980 708
Aksjar Kinoalliansen AS	4 %				5 000
Aksjar Stasjonsgarasjen Voss AS	50 %				19 000 000
GH A/s biblioteksentralen					300
GH BKK 67 a-aksjar					2 584 460
GH Indre hordaland miljøverk					4 600
Aksjar Biblioteksentralen					600
Andel Tverrbergvegen	4,70 %				41 830
Andel i BKK	0,62 %				35 087 909
Aksjar Vann Vest AS					5 000
Andel Indre Hordaland miljøver					62 000
Aksjar i Voss Eigedom	100 %				20 050 000
Aksjar Hagahaugen AS	100 %				10 551 000
GH Dag og tid					250
Boktrykk/Norsk sjemaforlag					700
GH Reismål hardanger AS					30 000
GH Klp eigenkapitalinnskot					3 649 534
GH Næringsshagen i hardanger					10 000
Aksjar i Husfliden					2 500
Andel Rogne burettslag					86 800
Andel Finne burettslag					32 900
Andel Fredheim burettlag					1 102 500
Andel Myrkdalen vassverk					68 000
Andel tilf.pl. Eide bygg					215 713
Aksjer i Storebrand					807 540
Aksje i kommunekraft					1 000
Business region Bergen					36 000
Aksjar interk.arkiv					105 000
Andel Bolstadelva					699
Eigenkap.innskot klp sjukepeie					5 918 836
Eigenkap.innskot klp 2 Felleso					34 469 700
Eigenkapital innskot KLP KF					7 341
Totalt					209 485 480

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 eigedom AS	7 000 000		7 000 000	
Utlån Voss eigedom AS (likv.styrking)	600 000		600 000	
Ubetr.lån eldre og uføre	24 000		24 000	
Utlån husbank finansierte bustader	232 586 891		232 586 891	
Utlån varmestova Bavallen	200 000		200 000	
Utlån Voss gond AS (nedbetalingslån)	10 500 000		10 500 000	
Utlån Voss bygdboknemnd	261 100	261 100		
Sum	381 171 991	261 100	380 910 891	

Note 8 – Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	45 153 888
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	52 121 951
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-6 968 063

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	1 730 415 572
Bokført verdi lånegjeld 31.12	1 160 593 106
Avskrivninger	67 323 329

* Ved beregning av minimumsavdrag er bokført verdi avskrivbare anleggsmidler korrigerert med kr 12.891.176. Dette som fylgje av feil i bokført verdi ved avlegging av årsrekenskap 2022. Korrigering er gjort for å gje eit rett bilete ved beregning av minimumsavdrag.

** Bokført verdi lånegjeld er satt til lånegjeld eksklusive formidlingslån.

Note 9 – Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	83 256 748
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	51 937 509
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	
Administrasjonskostnader	4 052 516
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	139 246 773
Årets pensjonspremie	116 747 493
Årets premieavvik	-22 499 280
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	
Premieavvik over 10 år	
Premieavvik over 7 år	
Premieavvik totalt	-

Samlede pensjonskostnader	Beløp
Netto pensjonskostnad	76 552 242
Årets amortiseringskostnader	40 773 095
	4 052 516
Samlet pensjonskostnad	117 325 337

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	-94 090 881
Tilført premiefondet i løpet av året	-35 300 906
Bruk av premiefondet i løpet av året	33 396 445
Innestående på premiefond 31.12.	-95 995 342

Pensjonsmidler	Beløp
Pensjonsforpliktelser pr. 01.01	1 650 260 108
Premieinnbetaling	116 747 493
Administrasjon	-4 052 516
Forventet avkastning	58 642 015
Utbetalinger	-72 119 350
Estimatavvik - midler	15 069 235
Pensjonsmidler pr. 31.12	1 764 546 985

Pensjonsforpliktelser	Beløp
Pensjonsforpliktelser pr. 01.01	1 635 903 452
Estimatavvik	59 637 456
Årets opptjening	83 256 748
Rentekostnad	51 937 509
Utbetalinger	-72 119 350
Pensjonsforpliktelse pr. 31.12	1 758 615 815

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	1 758 615 815	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 764 546 984	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	5 931 169	

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	

Note 15 – Særlege noteopplysningar i det konsoliderte årsrekneskapen

Budsjett og rekenskapsforskrifta § 10-4

Følgjande einingar inngår i konsolidert rekneskap for Voss herad i 2022

- Voss herad
- Vossabadet og Voss idrettshall KF"

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arild Mc Clellan Steine

Rådmann

På vegne av: Voss herad

Serienummer: 9578-5993-4-897193

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-24 05:38:19 UTC



Liv Myklebust

Stabssjef, Strategi og styring

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-1174798

IP: 92.220.xxx.xxx

2023-05-24 06:10:42 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>