



Helgelandsrådet



**Helgeland
Interkommunalt
Politisk Råd**

**Årsregnskap
2022**

Innholdsfortegnelse

Økonomisk oversikt drift	3
Oversikt drift.....	4
Balanse	7
Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	9
Regnskapsprinsipper	10
1. Endring arbeidskapital	11
2. Ytelser til ledende personer.....	12
3. Avsetninger og bruk av avsetninger	12
4. Overføringer fra samarbeidskommuner	12
5. Pensjon	13
6. Andre forhold.....	13

Økonomisk oversikt drift

	Regnskap 2022	Reg.budsj 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter:				
Rammetilskudd	-	-	-	-
Inntekts- og formuesskatt	-	-	-	-
Eiendomsskatt	-	-	-	-
Andre skatteinntekter	-	-	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-	-	-	-
Overføringer og tilskudd fra andre	5 611 073	4 285 785	3 588 630	3 487 298
Brukerbetalinger	-	-	-	-
Salgs- og leieinntekter	-	-	-	-472
Sum driftsinntekter	5 611 073	4 285 785	3 588 630	3 486 826
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1 259 246	1 361 875	1 361 875	1 383 874
Sosiale utgifter	168 971	254 255	254 255	154 679
Kjøp av varer og tjenester	2 401 931	1 872 500	1 872 500	2 515 497
Overføring og tilskudd til andre	409 278	100 000	100 000	1 331 375
Sum driftsutgifter	4 239 426	3 588 630	3 588 630	5 385 425
Brutto driftsresultat	1 371 647	697 155		-1 898 598
Finansinntekter:				
Renteinntekter	165 016	35 000	35 000	13 987
Utbytter	-	-	-	-
Gevinst og tap på fin.omløpsmidler	-	-	-	-
Renteutgifter	226	-	-	333
Avdrag på lån	-	-	-	-
Netto finansutgifter	164 790	35 000	35 000	13 654
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
Netto driftsresultat	1 536 437	732 155	35 000	-1 884 945
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	-	-	-	-
Avsetninger til bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Avsetninger til disposisjonsfond	1 536 437	732 155	35 000	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-1 884 945
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	1 536 437	732 155	35 000	-1 884 945
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Oversikt drift

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
ANSVAR 5000 HELGELAND INTERKOMM.POLITISK RÅD				
10100 LØNN I FASTE STILLINGER	1 209 215	1 344 375	1 344 375	1 189 974
10503 TREKKPLIKTIG HONORAR	-	-	-	16 500
10509 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIG G	17 388	-	-	165 973
10900 ARBEIDSGIVERS ANDEL KLP	96 745	192 115	192 115	78 039
10902 KOLLEKTIV ULYKKE- OG GRUPPELI	3 672	-	-	3 338
10905 Pensjonsskudd og trekkplikt	1 266	-	-	1 266
10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	67 288	62 140	62 140	72 036
11000 KONTORUTGIFTER	67 203	9 500	9 500	50 688
11001 FAGLITTERATUR/TIDSSKRIFT	28 927	20 000	20 000	-
11008 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	2 945	-	-	7 325
11150 BEVERTNING/MØTEUTGIFTER	6 953	-	-	-
11151 Kostutgifter ved kurs/opplæring	2 092	10 000	10 000	368
11203 HOTELL/OPPHOLDSUTGIFTER	21 901	-	-	4 839
11204 VELFERDSTILTAK	5 692	1 000	1 000	-
11300 TELEFON, MOBILTELEFON,FAX	5 304	16 000	16 000	5 629
11303 BANKGEBYR	3 750	7 000	7 000	4 251
11304 EDB-DRIFTSUTGIFTER	10 578	30 000	30 000	4 476
11306 ØREAVRUNDING	-	-	-	-
11400 MARKEDSFØRING, ANNONSER	-	20 000	20 000	4 404
11401 GAVER	1 373	-	-	4 355
11402 REPRESENTASJON	8 476	30 000	30 000	475
11500 KURS ANSATTE	158 584	90 000	90 000	10 207
11501 MØTER/KURS VIDEREFAKTURERE	422 917	750 000	750 000	81 187
11502 STYREMØTER	49 390	30 000	30 000	30 493
11601 OPPGAVEPL. SKYSS/KOSTGODTGJ.	8 694	-	-	3 294
11602 OPPGAVEPL. KILOMETERGODTGJØ	15 357	7 500	7 500	7 764
11654 OPPGAVEPL. KONSULENTHONORA	6 500	-	-	-
11708 VIDEREFAKTURERTE KOSTNADER	1 150	-	-	-
11709 REISEUTGIFTER (IKKE OPPGAVEPL	181 147	70 000	70 000	16 237
11800 STRØM	-	15 000	15 000	-
11850 FORSIKRINGER	1 687	2 000	2 000	1 266
11851 YRKESSKADEFORSIKRING/ULYKKE	3 507	3 500	3 500	-
11900 HUSLEIE	79 411	70 000	70 000	66 224
11952 Kontingenter	163 555	143 000	143 000	5 603
12000 INVENTAR	106 975	-	-	5 000
12001 EDB-ANSKAFFELSER	14 445	20 000	20 000	4 762
12100 LEIE TRANSPORTMIDLER	16 071	-	-	-
12200 LEIE MASKINER	-	10 000	10 000	-
12201 ANNEN LEIEKOSTNAD	-	3 000	3 000	-
12202 LEIE DATASYSTEMER	31 416	50 000	50 000	47 099
12600 RENHOLD	-	15 000	15 000	-

	Regnskap 2022	Bud(end) 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
13500 REVISJONSHONORAR	32 332	32 500	32 500	29 370
13501 REGNSKAPSHONORAR	72 400	75 000	75 000	89 346
13508 ANDRE HONORARER	90 457	360 000	360 000	573 945
14290 MVA UTENFOR MVA LOVEN	119 598	-	-	173 811
14701 PROSJEKTSTØTTE	106 359	100 000	100 000	443 083
14703 TAP PÅ FORDRINGER	5 749	-	-	-
15000 RENTER	226	-	-	-
15290 KJØP AV AKSJER OG ANDELER (EGEN	-	-	-	333
15400 AVSETNING TIL DISP.FOND	433 891	35 000	35 000	-
Sum utgifter ansvar 5000	3 682 586	3 623 630	3 623 630	3 200 429

16211 PURREGEBYR	-	-	-	472
17100 REFUSJON SYKEPENGER	- 18 030	-	-	45 402
17290 MOMSKOMP PÅLØPT I DRIFTSREGN:-	119 598	-	-	173 811
17509 OVERFØRINGER FRA KOMMUNER	- 2 788 787	- 2 788 630	- 2 788 630	- 2 788 630
17707 KONFERANSE INNTEKTER	-	50 000	50 000	-
17708 VIDEREFAKTURERTE KOSTNADER	- 591 155	- 750 000	- 750 000	-
17709 OVERFØRING FRA ANDRE	-	-	-	7 261
19000 RENTER AV BANKINNSKUDD	- 165 016	- 35 000	- 35 000	- 13 987
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-	-	-	171 811
Sum inntekter ansvar 5000	- 3 682 586	- 3 623 630	- 3 623 630	- 3 200 429

Ansvar: 5001 Prosjekter	Regnskap 2022	Bud(end) 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
11000 KONTORUTGIFTER	8 100	-	-	-
11150 BEVERTNING/MØTEUTGIFTER	178 968	-	-	-
11304 EDB-DRIFTSUTGIFTER	12 500	-	-	288
11400 MARKEDSFØRING, ANNONSER	13 700	-	-	34 831
11401 GAVER	12 100	-	-	1 800
11402 REPRESENTASJON	8 353	-	-	-
11500 KURS ANSATTE	4 950	-	-	-
11501 MØTER/KURS VIDEREFAKTURERES	-	-	-	36 000
11708 VIDEREFAKTURERTE KOSTNADER	-	-	-	247 722
11709 REISEUTGIFTER (IKKE OPPGAVEPLIK	69 033	-	-	35 266
11900 HUSLEIE	53 401	-	-	-
12100 LEIE TRANSPORTMIDLER	32 000	-	-	-
13501 REGNSKAPSHONORAR	1 781	-	-	-
13508 ANDRE HONORARER	418 500	-	-	1 114 941
14290 MVA UTENFOR MVA LOVEN	77 572	-	-	208 289
14701 PROSJEKTSTØTTE	100 000	-	-	506 192
15400 AVSETNING TIL DISP.FOND	1 102 546	697 155	-	-
Sum utgifter ansvar 5001	2 093 503	697 155	-	2 185 329

	Regnskap 2022	Bud(end) 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
17290 MOMSKOMP PÅLØPT I DRIFTSREGN:-	77 572	-	-	208 289
17509 OVERFØRINGER FRA KOMMUNER -	697 000	697 000	-	-
17707 KONFERANSE INNTEKTER	266 211	-	-	-
17708 VIDEREFAKTURERTE KOSTNADER -	782 720	-	-	263 906
17709 OVERFØRING FRA ANDRE -	45 000	-	-	-
18300 OVERFØRINGER FRA FYLKET -	225 000	-	-	-
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-	-	-	1 713 134
Sum inntekter ansvar 5001	2 093 503	697 155	-	2 185 329

		Regnskap 2022
Prosjekt:	21 Offshore Nordland	
	11000 KONTORUTGIFTER	8 100
	11150 BEVERTNING/MØTEUTGIFTER	178 968
	11304 EDB-DRIFTSUTGIFTER	12 500
	11400 MARKEDSFØRING, ANNONSER	13 700
	11401 GAVER	12 100
	11402 REPRESENTASJON	8 353
	11500 KURS ANSATTE	4 950
	11709 REISEUTGIFTER (IKKE OPPGAVEPLIKTIG)	11 239
	11900 HUSLEIE	53 401
	12100 LEIE TRANSPORTMIDLER	32 000
	13508 ANDRE HONORARER	193 500
	14290 MVA UTENFOR MVA LOVEN	14 701
	17290 MOMSKOMP PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	14 701
	17707 KONFERANSE INNTEKTER	266 211
	17708 VIDEREFAKTURERTE KOSTNADER	247 720
Sum prosjekt: 21 Offshore Nordland		14 880
Prosjekt:	22 Regionsstørrelse	
	10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	485
	11709 REISEUTGIFTER (IKKE OPPGAVEPLIKTIG)	57 793
	13501 REGNSKAPSHONORAR	1 781
	13508 ANDRE HONORARER	225 000
	14290 MVA UTENFOR MVA LOVEN	62 870
	17290 MOMSKOMP PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	62 870
	17708 VIDEREFAKTURERTE KOSTNADER	385 000
	17709 OVERFØRING FRA ANDRE	45 000
	18300 OVERFØRINGER FRA FYLKET	225 000
Sum prosjekt: 22 Regionsstørrelse		369 941
Prosjekt:	24 FESTSPILLENE HELGELAND	
	14701 PROSJEKTSTØTTE	100 000
Sum prosjekt: 24 FESTSPILLENE HELGELAND		100 000
Prosjekt:	26 Vannområde	
	17708 VIDEREFAKTURERTE KOSTNADER	150 000
Sum prosjekt: 26 Vannområde		150 000
Prosjekt:	99 ANDRE PROSJEKTER	
	15400 AVSETNING TIL DISP.FOND	697 000
	17509 OVERFØRINGER FRA KOMMUNER	697 000
Sum prosjekt: 99 ANDRE PROSJEKTER		-
TOTALT		405 061

Balanse

	2022	2021
EIENDELER:		
Anleggsmidler	60 885	60 238
Varige driftsmidler	-	-
Faste eiendommer og anlegg	-	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Finansielle anleggsmidler	-	-
Akjsjer og andeler	60 885	60 238
Obligasjoner	-	-
Utlån	-	-
Immaterielle eiendeler	-	-
Pensjonsmidler	-	-
Omløpsmidler	8 435 041	6 944 081
Bankinnskudd og kontanter	7 709 376	6 188 940
Finansielle omløpsmidler	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Obligasjoner	-	-
Sertifikater	-	-
Derivater	-	-
Kortsiktige fordringer	725 665	755 141
Kundefordringer	725 665	-
Andre kortsiktige fordringer	-	755 141
Premieavvik	-	-
Sum eiendeler	8 495 279	7 004 319
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	8 075 690	6 538 606
Egenkapital drift	8 074 710	6 538 273
Disposisjonsfond	8 074 710	6 538 273
Bundne driftsfond	-	-
Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
Egenkapital investering	-	-
Ubundet investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
Annen egenkapital		
Kapitalkonto	980	333
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-	-

	2022	2021
Langsiktig gjeld		
Lån	-	-
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-
Obligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Pensjonsforpliktelse	-	-
Kortsiktig gjeld	420 236	465 713
Leverandørgjeld	222 771	227 795
Likviditetslån	-	-
Derivater	-	-
Annen kortsiktig gjeld	197 465	237 918
Premieavvik	-	-
Sum egekapital og gjeld	8 495 279	7 004 319
Memoriakonti	-	-
Ubrukte lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-

Signering balansen:

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

		2022
Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 drift		
	Sum	
1 Netto driftsresultat		-1 536 437
2 Avsetning til bundne driftsfond		
3 Bruk av bundne driftsfond		0
4 Overføring til investeringer i hht.årsbudsjett		0
5 Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett		732 155
6 Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter		
7 Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		
8 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)		-804 282
9 Strykning av overføring til investering		
10 Strykning av disposisjonsfond		
11 Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
12 Strykning bruk av disposisjonsfond		
13 Mer- eller mindreforbruk etter strykninger		
14 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning		
15 Bruk av disposisjonsfond til inndeckning av tidligere års merforbruk		
16 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		
17 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		804 282
18 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

Jfr. kommunelovens kapittel 14. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører Helgeland interkommunalt politisk råds virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Vurderingsregler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Omløpsmidler skal vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Vurdering til laveste verdi skal fravikes når dette er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk for regnskapsføring av sikring.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderes til virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld skal vurderes til det 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.

1. Endring arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	8 435 041	7 003 986	1 431 055
Kortsiktig gjeld	420 236	465 713	- 45 477
Arbeidskapital	8 014 805	6 538 273	1 476 532

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2022
Netto driftsresultat	- 1 536 437
Netto utgifter/inntekter i investering	-
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	- 1 536 437
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	- 59 905

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering

Andre forklaringer

Sum forklaringer

Differansen i endring arbeidskapital skyldes flytting i KOSTRA -balanse fra omløpsmidler til anleggsmidler.
(pensjonspremiefondet)

2. Ytelser til ledende personer

	2022	2021
Lønn til leder av Helgeland interkommunalt politsik råd	950 000	915 000

3. Avsetninger og bruk av avsetninger

DISPOSISJONSFOND	01.01.2022	Endring	31.12.2022
25600001 Utviklingsfond	-4 186 511	1 100 863	-3 085 647
25600002 Disposisjonsfond drift	-282 098	-433 891	-715 989
25600003 Samferdelsfond	-2 069 664,90	-2 065 959	-4 135 624
25600004 Offshore Nordland	0	-137 450	-137 450
			-8 074 710

Mindreforbruket er fordelt på fondene slik i 2022: 433 891 kr på Disposisjonsfond drift og 405 546 kr på Utviklingsfondet.

4. Overføringer fra samarbeidskommuner

	Kontingent 2022 Regnskap	Fondsavsetting 2022 Regnskap
Alstahaug kommune	450 391	112 598
Vefsn kommune	771 253	192 813
Herøy kommune	144 441	36 110
Træna kommune	70 644	17 661
Grane kommune	125 869	31 467
Vevelstad kommune	71 900	17 975
Vega kommune	111 066	27 766
Sømna kommune	155 202	38 800
Leirfjord kommune	170 934	42 733
Dønna kommune	121 390	30 347
Brønnøy kommune	472 732	118 183
Bindal kommune	122 810	30 702
Sum	2 788 632	697 155
Totalt:		3 485 787

5. Pensjon

Helgeland Interkommunalt Politisk Råd er tilsluttet offentlig pensjonsordning i KLP.

Premieoversikt for 2022

Kontotype	Beløp
Premie kollektiv pensjonsforsikring	118 415
Reguleringspremie	11 989
Tilskudd AFP 62-64 - Utjevning	
AFP 62-64 - Selvrisiko	
Tilskudd Tidligpensjon - Utjevning	
Tidligpensjon - Selvrisiko	
Tilskudd bruttogaranti - Utjevning	18 286
Bruttogaranti - Selvrisiko	
Overføring fra premiefond	- 29 759
Rentetarantipremie	158
Avskrevet premie og tilskudd	
Sum total	119 089

Under følger en oversikt over tilskudd som fremkommer på faktura, men som ikke skal inkluderes som innbetalinger i spesifikasjoner for regnskapsføring og pensjonsnote: (Disse er ikke inkludert i beregningen)

Kontotype	Beløp
Tilskudd sikringsordningen (inkl. adm)	893
Adm. tilskudd til SPK for adm. av OFA	11
Kontingent pensjonskontoret	
Honoraer	
Forsinkelsesrenter	

6. Andre forhold