

Sekretariatskontoret for kontrollutvalgene

**Årsregnskap
2022**

Innholdsfortegnelse

Regnskapsskjema Drift.....	3
Bevilgningsoversikt drift	4
Regnskap pr. art	5
Regnskapsskjema balanse	6
Balansen pr. art.....	8
Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	9
Regnskapsprinsipper	10
1. Endring arbeidskapital	11
2. Ytelser til ledende personer.....	12
3. Godtgjørelse til revisor	12
4. Avsetninger og bruk av avsetninger	12
5. Overføringer fra samarbeidskommuner	13
6. Andre forhold.....	13

Regnskapsskjema Drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter				
6 Overføringer og tilskudd fra andre	1 405 030	1 405 000	1 405 000	1 372 000
7 Brukerbetalinger				
8 Salgs- og leieinntekter				
9 Sum driftsinntekter	1 405 030	1 405 000	1 405 000	1 372 000
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	1 094 940	1 097 987	1 097 987	1 032 300
11 Sosiale utgifter	219 499	213 087	213 087	211 074
12 Kjøp av varer og tjenester	96 724	163 926	163 926	97 789
13 Overføringer og tilskudd til andre	7 743			9 320
14 Avskrivninger				
15 Sum driftsutgifter	1 418 906	1 475 000	1 475 000	1 350 483
16 Brutto driftsresultat	-13 877	-70 000	-70 000	21 517
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	24 189			9 346
18 Utbytter				
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler				
20 Renteutgifter				
21 Avdrag på lån				
22 Netto finansutgifter	24 189			9 346
23 Motpost avskrivninger				
24 Netto driftsresultat	10 312	-70 000	-70 000	30 863
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering				
26 Avsetning til bundne driftsfond				
27 Bruk av bundne driftsfond				
28 Avsetning til disposisjonsfond	10 312			30 863
29 Bruk av disposisjonsfond		-70 000	-70 000	
28 Dekning av tidligere års merforbruk				
29 Sum disponeringer eller dekning av netto	10 312	-70 000	-70 000	30 863
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-

Bevilgningsoversikt drift

	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)				
4 Andre generelle driftsinntekter				
5 Sum generelle driftsinntekter				
6 Sum bevilgninger drift, netto	-13 877	-70 000	-70 000	21 517
7 Avskrivninger				
8 Sum netto driftsutgifter				21 517
9 Brutto driftsresultat	-13 877	-70 000	-70 000	21 517
10 Renteinntekter	24 189			9 346
11 Utbytter				
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler				
13 Renteutgifter				
14 Avdrag på lån				
15 Netto finansutgifter	24 189			9 346
16 Motpost avskrivninger				
17 Netto driftsresultat	10 312	-70 000	-70 000	30 863
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering				
19 avsetning til bundne driftsfond				
20 Bruk av bundne driftsfond				
21 Avsetning til disposisjonsfond	10 312			30 863
22 Bruk av disposisjonsfond		-70 000	-70 000	
23 dekning av tidligere års merforbruk				
24 Sum disponeringer eller dekning av net	10 312	-70 000	-70 000	30 863
25 Fremført til inndeckning i senere år	-	-	-	-

Regnskap pr. art

	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
10100 LØNN FASTE STILLINGER	1 041 575	1 044 487	990 657
10509 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIG GODTGJØR	7 121	5 000	5 932
10804 GODTGJØRELSE	18 500	18 500	18 000
10900 ARBEIDSGIVERS ANDEL KLP	156 222	150 214	150 766
10902 KOLLEKTIV ULYKKE- OG GRUPPELIV	839	1 000	833
10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	62 437	61 873	59 476
11000 KONTORUTGIFTER	-	1 000	-
11001 FAGLITTERATUR/TIDSSKRIFT	-	6 000	1 572
11003 KOPIPAPIR	-	2 326	-
11150 BEVERTNING/MØTEUTGIFTER	1 599	10 000	1 640
11203 HOTELL/OPPHOLDSUTIGFTER	3 346	16 000	1 117
11300 TELEFON, TELEFAX	3 211	4 000	4 392
11302 PORTO	-	100	44
11303 POST-BANKGEBYR7FINANSIELLE TRANS.	877	500	875
11309 ANNEN POST, BANK TELEFONUTGIFTER	1 052	-	-
11500 KURS KOMMUNALE ANSATTE	2 900	15 000	-
11601 OPPGAVEPL. SKYSS/KOSTGODTGJ.	12 869	15 000	8 542
11602 OPPGAVEPL. KILOMETERGODTGJØRELSE	14 875	15 000	9 169
11709 ANDRE UTGIFTER VEDR. TRANSPORT	5 947	20 000	7 847
11900 HUSLEIE	44 918	60 000	39 989
11952 KONTINGENTER	17 500	14 000	17 303
12009 KJØP MOBILTELEFON	-	-	10 060
13500 TILSKUDD TIL REVISJON	15 375	15 000	12 950
14290 MVA UTENFOR MVA-LOVEN	7 743	-	9 320
15400 AVSETNING DISPOSISJONSFOND	10 312	-	30 863
Sum utgifter	1 429 219	1 475 000	1 381 346
17290 KOMP MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET -	7 743	- -	9 320
17291 MOMS TILHØRENDE SELSKAP 1	7 743	-	9 320
18500 OVERFØRING FRA KOMMUNER	- 1 405 030 -	1 405 000 -	1 372 000
19000 RENTER BANKINNSKUDD	- 24 189	- -	9 346
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	- -	70 000	-
Sum inntekter	- 1 429 219 -	1 475 000 -	1 381 346
TOTALT	-	-	-

Regnskapsskjema balanse

Oversikt - balanse	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	-	-
I. Varige driftsmidler	-	-
1. Faste eiendommer og anlegg	-	-
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
II. Finansielle anleggsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	-	-
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	-	-
B. Omløpsmidler	399 318	363 700
I. Bankinnskudd og kontanter	399 318	363 700
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	-	-
1. Kundefordringer	-	-
2. Andre kortsiktige fordringer	-	-
3. Premieavvik	-	-
Sum eiendeler	399 318	363 700

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	251 665	241 353
I. Egenkapital drift	251 665	241 353
1. Disposisjonsfond	251 665	241 353
2. Bundne driftsfond	-	-
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	-	-
1. Ubundet investeringsfond	-	-
2. Bundne investeringsfond	-	-
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	-	-
1. Kapitalkonto	-	-
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidska	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidska	-	-
D. Langsiktig gjeld	-	-
I. Lån	-	-
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-
2. Obligasjonslån	-	-
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	-	-
E. Kortsiktig gjeld	147 653	122 347
I. Kortsiktig gjeld	147 653	122 347
1. Leverandørgjeld	4 852	374
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	142 801	121 973
5. Premieavvik	-	-
Sum egenkapital og gjeld	399 318	363 700
F. Memoriakonti	-	-
I. Ubrukte lånemidler	-	-
II. Andre memoriakonti	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	-	-

BALANSEN PR. ART

		Regnskap 2022	Regnskap 2021
Art	(2): 21		
21020509	Sparebank 1 - 4516.27.94462 (FRA 1.11.2016)	399 318	363 700
	SUM OMLØPSMIDLER		363 700
Art	(2): 23		
23275001	PÅLØPTE FERIEPENGER 2022	- 125 333	-
23275002	PÅLØPTE FERIEPENGER 2021	-	106 142
23275090	AVSETN. ARB.G.AVG. FERIEPENGER 2021	-	5 413
23275091	AVS.ARB.G FERIEPENGER 2022	- 6 392	-
23299050	LEVERANDØRGJELD	- 4 852	374
23414003	AVSATT ARBEIDSGIVERAVG.	- 11 076	10 418
	SUM KORTSIKTIG GJELD	- 147 653	122 347
Art	(2): 25		
25600001	DISPOSISJONSFOND	- 251 665	241 353
	SUM FOND	- 251 665	241 353
<hr/>			
	TOTALT		
<hr/>			

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. Drift		Regnskap 2022
Netto driftsresultat	-	10 312
Avsetning til bundne driftsfond		-
Bruk av bundne driftsfond		-
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til budsjett		
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullm.	-	70 000
Årets budsjettavvik (mer-eller mindreforbruk før strykning)	-	80 312
Årets budsjettavvik (-mindreforbruk/+merforbruk)		
Strykning av bruk av disposisjonsfond		70 000
Mindreforbruk etter strykninger		-10 312
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		10 312

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

Jfr.kommuneloven. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører Sekretariatskontoret for kontrollutvalgenes 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

BALANSEN	31.12.	01.01.	Endring
Omløpsmidler	399 318,00	363 700,00	35 618,00
Kortsiktig gjeld	147 653,00	122 347,00	25 306,00
Arbeidskapital	251 665,00	241 353,00	10 312,00

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	0
Netto driftsresultat	10 312,00
Netto utgifter/inntekter i investering	0,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	0,00
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	10 312,00
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0,00

2. Ytelser til ledende personer

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Lønn til leder av sekretariatskontoret for kontrollutvalgene	1 028 016	989 238

3. Godtgjørelse til revisor

Regnskap 2022	
Regnskapsrevisjon	15 375
Forvaltningsrevisjon	
Eierskapskontroll	
Rådgiving	
Sum	15 375

4. Avsetninger og bruk av avsetninger

FOND	01.01.2022	Bruk	Avsatt	31.12.2022
25600001 Disposisjonsfond	241 353		10 312	251 665

Sekretariatskontoret har ingen bundne fond

5. Overføringer fra samarbeidskommuner

	Regnskap 2022
Træna kommune	23 780
Leirfjord kommune	122 588
Dønna kommune	73 761
Herøy kommune	96 464
Bindal kommune	75 159
Alstahaug kommune	397 801
Brønnøy kommune	419 805
Vevelstad kommune	25 017
Sømna kommune	107 063
Vega kommune	63 592
Sum	1 405 030

6. Andre forhold

Sekretariatskontoret for kontrollutvalgene har kollektiv pensjonsordning for sine ansatte i KLP og går inn under fellesordningen for Alstahaug kommune.