

Region Nordhordland IKS - rekneskap 2022

| | Rekneskap 2022 | Budsjett 2022 | Avvik budsjett | Rekneskap 2021 | Note |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------|
| Innbetaling frå kommunane | -23 604 141 | -23 727 676 | 123 535 | -19 461 902 | 10 |
| Andre inntekter | -6 315 720 | -2 400 750 | -3 914 970 | -3 756 166 | 12 |
| MVA og refusjon sjukepengar | -2 095 633 | -800 000 | -1 295 633 | -3 072 726 | |
| Sum Driftsinntekter | -32 015 494 | -26 928 426 | -5 087 068 | -26 290 794 | |
| Lønn og honorar | 10 309 898 | 9 227 925 | 1 081 973 | 7 715 787 | 3 |
| Lønn pensj og arb giv avgift | 3 178 173 | 3 174 406 | 3 767 | 2 602 971 | 3, 4 |
| Kjøp av varer og tenester | 12 334 886 | 13 613 643 | -1 278 757 | 11 520 593 | 12 |
| Overføringer | 1 961 255 | 1 713 719 | 247 536 | 1 577 750 | 10, 12 |
| MVA på kjøp | 2 086 187 | 800 000 | 1 286 187 | 2 817 646 | |
| Sum Driftsutgifter | 29 870 399 | 28 529 694 | 1 340 705 | 26 234 747 | |
| Brutto driftsresultat | -2 145 095 | 1 601 268 | -3 746 363 | -56 047 | |
| Netto finans | -206 099 | -20 000 | -186 099 | -6 208 | |
| Netto driftsresultat | -2 351 194 | 1 581 268 | -3 932 462 | -62 255 | |
| Avsetninger til fond | 3 341 575 | 0 | 3 341 575 | 2 583 891 | 9, 12 |
| Bruk/inndekking av tidlegare års mindre-/meirforbruk | -237 992 | 0 | -237 992 | -7 211 | |
| Bruk av fond | -1 175 782 | -1 581 268 | 405 486 | -2 752 417 | 9, 12 |
| Totalt Interne Finansieringstransaksjoner | 1 927 801 | -1 581 268 | 3 509 069 | -175 737 | |
| Årets resultat | -423 393 | 0 | -423 393 | -237 992 | |

Region Nordhordland IKS

Balanse pr 31.12

| Eigedelar | Note | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjar og andelar | 7 | 806 437 | 762 035 |
| Kortsiktige fordringar | 5 | 5 552 010 | 4 517 724 |
| Kontantar og bankinnskott | | 17 633 767 | 14 961 954 |
| SUM Omløpsmidlar | | 23 185 777 | 19 479 678 |
| <hr/> | | | |
| SUM Eigendelar | | 23 992 214 | 20 241 713 |
| | | | |
| Eigenkapital og Gjeld | | | |
| Disposisjonsfond | 9 | 16 319 829 | 14 154 036 |
| Rekneskapsmessig mindreforbruk | | 423 394 | 237 992 |
| Rekneskapsmessig meirforbruk | | 0 | 0 |
| Kapital konto | 8 | 806 437 | 762 035 |
| SUM Eigenkapital | | 17 549 660 | 15 154 063 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | 2, 5 | 6 442 555 | 5 087 650 |
| <hr/> | | | |
| SUM Eigenkapital og Gjeld | | 23 992 215 | 20 241 713 |

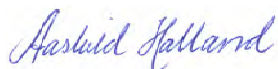
Knarvik, 16.03.23



Håkon Matre
Styreleiar



Kari Torkildsen Utkilen
Nestleiar



Aashild Halland
Styremedlem



Rune Heradstveit
Dagleg leiar

Region Nordhordland IKS 2022

NOTER

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

Rekneskapen er utarbeidd i samsvar med reglane i lov om interkommunale selskaper, forsk god kommunal rekneskapsskikk.

Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapen er anleggsmidlar eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for selskap eigedelar er omløpsmidler. Fordringar knytt til eigen vare- og tenesteproduksjon er omløps

Vurderingsreglar

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Uteståande fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for forventa tap.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Selskapet følgjer reglane i meirverdiavgiftslova for dei tjenesteområda som er omfatta av Ic

Note 2 - Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

| Anskaffelse av midlar | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Inntekter driftsdel (klasse 1) | 32 015 494 | 26 290 794 |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 250 501 | 47 656 |
| Sum anskaffelse av midlar | 32 265 995 | 26 338 450 |

| Anvendelse av midlar | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Utgifter driftsdel (klasse 1) | 29 870 399 | 26 234 747 |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 44 402 | 41 448 |
| Sum anvendelse av midlar | 29 914 801 | 26 276 195 |
| Endring i arbeidskapital | 2 351 194 | 62 255 |

Endring i arbeidskapital balansen

| Tekst | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Omløpsmidler 01.01. | 19 479 678 | 18 824 189 |
| Omløpsmidler 31.12. | 23 185 777 | 19 479 678 |
| Endring omløpsmidler | 3 706 099 | 655 489 |
| Kortsiktig gjeld 01.01. | 5 087 650 | 4 494 416 |
| Omklassifisering | | |
| Kortsiktig gjeld 31.12. | 6 442 555 | 5 087 650 |
| Endring kortsiktig gjeld | 1 354 905 | 593 234 |
| Endring arbeidskapital | 2 351 194 | 62 255 |

Note 3 - Lønn og sosiale utgifter

| Tekst | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 10 179 188 | 7 581 600 |
| Ekstra hjelp | | |
| Honorar | 120 716 | 106 400 |
| Arbeidsgjevaravgift | 1 697 081 | 1 224 262 |
| Pensjon | 1 444 372 | 1 344 558 |
| Andre personalkostnader | 46 714 | 61 938 |
| Sum lønn og sosiale utgifter | 13 488 071 | 10 318 758 |

Det er utbetalt kr 1 175 479,- i lønn til Rune Heradstveit som dagleg leiar i RNI.

Det var 15 fast tilsette i selskapet pr 31.12.

Styreleiar har fått utbetalt kr 30 000,- og Regionrådsleiar kr 53 216,- i honorar.

Kostnad til revisjon av eige rekneskap er utgiftsført med kr 34 113,- inklusiv MVA.

Note 4 – Obligatorisk tenestepensjon

Selskapet sine tilsette har ytelsesbasert forsikringsavtale med KLP, tilsvarende kommunal pensjonsordning med 2% trekk i lønn. Netto pensjonsforpliktelse er ikkje bokført. Årets premie til pensjonsordninga er kostnadsført i resultatrekneskapen med kr 1 444 372,-.

| Pensjonsforpliktelse | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Brutto påløpt forpliktelse | 23 006 116 | 21 374 086 |
| Pensjonsmidlar | 23 602 725 | 21 681 630 |
| Netto forpliktelse før arb.gj.avgift | -596 609 | -307 544 |

Ved ei eventuell oppløysing av selskapet heftar eigarkommunane for netto pensjonsforpliktig. (negativ i 2021 og 2022)

| | |
|--------------------------------|---------|
| Eigenkapitalinnskott KLP 01.01 | 612 035 |
| Betalt eigenkapitalinnskott | 44 402 |
| Eigenkapitalinnskott KLP 31.12 | 656 437 |

Note 5 – Fordringer, langsiktig og kortsiktig gjeld til kommunar og IKS

Gjeld og fordringar er bokført til pålydande verdi:

Leverandørgjeld og kortsiktig gjeld:

| | | |
|---|------------------|---|
| Innvilget Etableringstilskudd 2020, 2019, 2018 og 2017 | 750 375 | * |
| Alver kommune | 2 403 035 | |
| IKTNH | 621 079 | |
| Acos AS | 99 613 | |
| Reklamehuset | 70 358 | |
| Vestlandsrevisjon | 53 469 | |
| Andre | 51 605 | |
| Totalt | 4 049 533 | |

*Gjelder løyvd Etablerertilskudd - Bergensregionen

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringar:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Region Nordhordland Helsehus IKS* | 1 625 000 |
| IKT Nordhordland KO | 222 102 |
| Vestland fylkeskommune | 135 750 |
| Bergen kommune | 127 625 |
| Aurland kommune | 113 725 |
| Vestlandsrevisjon IKS | 103 682 |
| Alver kommune | 68 654 |
| Osterøy kommune | 8 739 |
| Andre | 13 110 |
| Totalt | 2 418 387 |

*625 000 fakturert i 2022 - 1,0 mill kr - feil overføring i bank

Note 6 - Bundne midlar

Bundne midlar på skattetrekkkontoen utgjorde pr 31.12. kr 644 700,-.
Skuldig skattetrekk pr 31.12. var kr 635 152,-.

Note 7 - Aksjar og andelar

| | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pensjonsinnskott | 612 035 | 656 437 |
| Klar Bedrift AS | 150 000 | 150 000 |
| SUM Aksjar og andelar | 762 035 | 806 437 |

Note 8 - Kapitalkonto

| | | |
|-----------------------------|---------|---|
| Inngående balanse | 762 035 | |
| + Kjøp av aksjar og andelar | 44 402 | * |
| = Utgåande balanse | 806 437 | |

*Eigenkapitaltilskott KLP

Note 9 - Disposisjonsfond

| Disposisjonsfond | 01.01.2022 | Endring | 31.12.2022 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Disposisjonsfond (1) | 996 511 | 235 552 | 1 232 063 |
| Pensjonsfond (1) | 1 184 061 | 0 | 1 184 061 |
| Rådmannsgruppa (3) | 4 469 | -4 469 | 0 |
| Digitalisering og innovasjon (4) | 6 420 431 | 1 200 180 | 7 620 611 |
| Nordhordland digitalt (5) | 1 025 000 | -634 652 | 390 348 |
| Strategisk næring og samfunnsutvikling | 455 658 | 0 | 455 658 |
| Profilering | 60 408 | 0 | 60 408 |
| Interkommunal plan for sjøareal (8) | 320 400 | -320 400 | 0 |
| Kontrollutval (9) | 266 547 | -130 000 | 136 547 |
| LKT (20) | 4 998 | -4 998 | 0 |
| YOU- messa (23) | 204 495 | -56 361 | 148 134 |
| Psykologprosjektet (2410) | 43 440 | -4 140 | 39 300 |
| EUVECA (2440) | 0 | 482 071 | 482 071 |
| Digital samkonsultasjon (2470) | 0 | 1 060 204 | 1 060 204 |
| Helsehus (25) | 153 392 | -11 242 | 142 150 |
| Team Nordhordland (26) | 57 761 | 0 | 57 761 |
| Team Nordh - fokus på grynderen | 27 844 | 0 | 27 844 |
| Team Nordhordland studietur | 41 191 | 0 | 41 191 |
| Jordmasse (30) | 92 868 | -7 080 | 85 788 |
| Landskap (31) | 112 404 | 0 | 112 404 |
| Biosfære (32) | 1 947 725 | 302 202 | 2 249 927 |
| Vassregion Nordhordland - drift (38) | 242 521 | 0 | 242 521 |
| Vassregion Nordh. -overvåking | 332 961 | 0 | 332 961 |
| Smaken av Nordhordland (39) | 158 951 | 58 926 | 217 877 |
| Totalt | 14 154 036 | 2 165 793 | 16 319 829 |

Talet i parentes viser kva prosjekt fondet er knytt opp mot.

Note 10- Innbetalt frå kommunane i 2022

| Kommune | RNI - kontingent | Etabl. tenesta og Invest in Bergen | Kompe-tanse-prosjektet | Reiseliv | Delsum - prosjekt 1 | Digi-talisering og innovasjon | Inter-kommunal plan for sjøareal | Sekre-tariat kontroll-utval | Yrkes og Utdanningsmess (YOU) | Fag- og teneste-utvikling - helse | Biosfære | Smak av Nord-hordland | Nord-hordland digitalt | Total 2022 |
|----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------|----------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| 4628 Vaksdal | 436 066 | 27 069 | | 80 902 | 544 037 | 804 988 | 50 404 | | | | 65 328 | | 180 303 | 1 645 059 |
| 4629 Modalen | 134 889 | 2 646 | 19 054 | 25 953 | 182 542 | 338 265 | 31 461 | 61 759 | 8 428 | 29 527 | 42 256 | 13 000 | 89 699 | 796 937 |
| 4630 Osterøy | 708 736 | 56 917 | 73 822 | 148 057 | 987 531 | 1 375 382 | 150 633 | 97 832 | 0 | 93 668 | 93 525 | 13 000 | 291 032 | 3 102 602 |
| 4631 Alver | 2 081 166 | 207 151 | 247 389 | 486 067 | 3 021 773 | 4 246 347 | 343 450 | 197 691 | 98 161 | 271 225 | 235 448 | 13 000 | 848 363 | 9 275 459 |
| 4632 Austrheim | 373 526 | 20 223 | 34 986 | 65 500 | 494 234 | 674 161 | 86 855 | 73 442 | 13 260 | 50 301 | 58 860 | 13 000 | 154 906 | 1 619 019 |
| 4633 Fedje | 137 577 | 3 514 | 19 258 | 27 906 | 188 255 | 354 852 | 70 368 | 62 336 | 8 098 | 30 553 | 43 076 | 13 000 | 92 919 | 863 458 |
| 4634 Masfjorden | 292 952 | 11 403 | 26 943 | 45 655 | 376 954 | 505 611 | 109 240 | 67 579 | 12 052 | 39 877 | 50 528 | 13 000 | 122 186 | 1 297 028 |
| 4635 Gulen | 331 384 | 15 610 | 17 539 | 55 121 | 419 654 | 586 006 | 357 588 | | 7 000 | 44 849 | 54 503 | 13 000 | 137 793 | 1 620 393 |
| 1259 Øygarden (gamle) | | | | | | | | | | | 72 086 | | | 72 086 |
| 4623 Samnanger | | | | | | 622 258 | | | | | | | | 622 258 |
| 4625 Austevoll | | | | | | 994 405 | | | | | | | | 994 405 |
| 4641 Aurland | | | | | | 523 937 | | | | | | | | 523 937 |
| 4631 Alver - ekstra avtalt | | | | | | 1 000 000 | | | | | | | | 1 000 000 |
| Total - 2022 | 4 496 296 | 344 533 | 438 991 | 935 161 | 6 214 981 | 12 026 213 | 1 200 000 | 560 639 | 147 000 | 560 000 | 715 608 | 91 000 | 1 917 200 | 23 432 642 |
| Total - 2021 | 4 365 336 | 343 196 | 426 205 | 857 090 | 5 991 827 | 10 500 000 | | 544 310 | 147 000 | 0 | 694 766 | 91 000 | 1 050 000 | 19 018 902 |

Note 11 - Interne inntekter og kostnader

Dei faste utgiftene som lønn, husleige, straum osv vert ført på prosjekt 1. Eit unntak er prosjekt 4 - DI og 2450 Fag og Tenesteutvikling der lønnsutgiftene vert belasta direkte. Inntektene vert ført direkte på dei prosjekta som dei høyrer til.

RNI har mange prosjekt og kor mykje ressursar/timar som vert nytta kvart år på dei einsskild prosjekta vil variere.

Dei faste utgiftene på kvart einsskild prosjekt må difor bereknast og fordelast. Dette kjem fram som interne utgifter på dei einsskild prosjekta og interne inntekter på prosjekt 1.

Prosjektrekneskapa gir grunnlag for eventuell bruk av fond eller avsetning til fond, viser til note 9 og 12.

Dei interne inntektene/kostnader - kr 3 467 036,-

