

## Økonomiske oversikter

## Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (regnskap)	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
1 Rammetilskudd	154 001 500,00	150 551 000,00	152 116 000,00	149 161 011,00
2 Inntekts- og formueskatt	78 719 546,00	71 758 000,00	68 500 000,00	73 553 675,00
3 Elendomsskatt	6 701 175,25	6 685 000,00	6 685 000,00	7 087 574,17
4 Andre generelle driftsinntekter	143 517 107,72	132 049 000,00	123 336 000,00	122 964 566,84
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>382 939 328,97</b>	<b>361 043 000,00</b>	<b>350 637 000,00</b>	<b>352 766 827,01</b>
<b>6 Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>349 086 806,04</b>	<b>356 075 500,00</b>	<b>342 338 000,00</b>	<b>347 392 258,25</b>
7 Avskrivninger	12 708 312,06	12 699 000,00	12 699 000,00	9 508 788,00
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>	<b>361 795 118,10</b>	<b>368 774 500,00</b>	<b>355 037 000,00</b>	<b>356 901 046,25</b>
<b>9 Brutto driftsresultat</b>	<b>21 144 210,87</b>	<b>-7 731 500,00</b>	<b>-4 400 000,00</b>	<b>-4 134 219,24</b>
10 Rentelinntekter	2 991 030,62	1 850 000,00	1 850 000,00	1 796 880,81
11 Utbytter	2 706 703,00	2 707 000,00	2 200 000,00	2 935 665,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Renteutgifter	8 519 608,56	6 473 000,00	5 857 000,00	3 880 890,15
14 Avdrag på lån	9 656 856,00	9 617 000,00	9 010 000,00	8 310 423,00
15 Netto finansutgifter	-12 478 730,94	-11 533 000,00	-10 817 000,00	-7 458 767,34
16 Motpost avskrivninger	12 708 312,06	12 699 000,00	12 699 000,00	9 508 788,00
<b>17 Netto driftsresultat</b>	<b>21 373 791,99</b>	<b>-6 565 500,00</b>	<b>-2 518 000,00</b>	<b>-2 084 198,58</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>				
18 Overføring til investering	-1 744 061,00	-9 132 000,00	-10 412 000,00	-1 677 323,00
19 Avsetninger til bundne driftsfond	-2 514 375,12	-147 000,00	-147 000,00	-4 309 235,07
20 Bruk av bundne driftsfond	3 261 198,78	2 939 500,00	1 559 000,00	4 690 014,34
21 Avsetninger til disposisjonsfond	-20 376 554,65	0,00	0,00	-15 294 454,69
22 Bruk av disposisjonsfond	0,00	12 905 000,00	11 518 000,00	18 675 197,00
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-21 373 791,99</b>	<b>6 565 500,00</b>	<b>2 518 000,00</b>	<b>2 084 198,58</b>
25 Fremført til Inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Bevilgning til de enkelte budsjettområdene</b>				
	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
Bevilgning drift, netto rammeområde 0	3 631 903,21	3 622 000,00	3 682 000,00	3 518 026,67
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum budsjettområde</b>	<b>3 631 903,21</b>	<b>3 622 000,00</b>	<b>3 682 000,00</b>	<b>3 518 026,67</b>
Bevilgning drift, netto rammeområde 1	30 525 536,11	30 298 000,00	27 553 000,00	26 200 459,49
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-600 550,00	-900 000,00	-700 000,00	-726 965,00
<b>Sum budsjettområde</b>	<b>31 126 086,11</b>	<b>31 198 000,00</b>	<b>28 253 000,00</b>	<b>26 927 424,49</b>
Bevilgning drift, netto rammeområde 2	96 905 397,45	101 402 000,00	94 624 000,00	92 395 966,03
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-81 563,88	0,00	0,00	88 140,86
<b>Sum budsjettområde</b>	<b>96 986 961,33</b>	<b>101 402 000,00</b>	<b>94 624 000,00</b>	<b>92 307 825,17</b>
Bevilgning drift, netto rammeområde 3	189 366 419,46	190 683 000,00	188 819 000,00	183 675 162,03
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	611 505,09	0,00	0,00	607 242,60
<b>Sum budsjettområde</b>	<b>188 754 914,37</b>	<b>190 683 000,00</b>	<b>188 819 000,00</b>	<b>183 067 919,43</b>
Bevilgning drift, netto rammeområde 4	29 332 048,60	28 692 000,00	27 627 000,00	26 741 671,68
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	40 660,00	-36 000,00	-36 000,00	-223 736,00
<b>Sum budsjettområde</b>	<b>29 291 388,60</b>	<b>28 728 000,00</b>	<b>27 663 000,00</b>	<b>26 965 407,68</b>
Bevilgning drift, netto rammeområde 6	-1 343 077,89	-1 458 000,00	-1 423 000,00	-594 134,19
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-788 630,31	-1 900 500,00	-720 000,00	-147 889,00
<b>Sum budsjettområde</b>	<b>-554 447,58</b>	<b>442 500,00</b>	<b>-703 000,00</b>	<b>-446 245,19</b>
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond (RO8)	71 755,44	44 000,00	44 000,00	22 427,27
Driftsutgifter bokført rammeområde 8	-150 000,00			-249 000,00
Driftsutgifter bokført rammeområde 9				13 200 000,00
<b>Sum bevilgning drift, netto</b>	<b>348 339 982,38</b>	<b>353 283 000,00</b>	<b>340 926 000,00</b>	<b>344 910 578,98</b>
Sum overføring til investering	0,00			0,00
Sum netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-746 823,66	-2 792 500,00	-1 412 000,00	-380 779,27
Sum netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0,00			2 100 900,00
<b>Sum budsjettområdene</b>	<b>347 593 158,72</b>	<b>350 490 500,00</b>	<b>339 514 000,00</b>	<b>346 630 699,71</b>
<b>6 Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>349 086 806,04</b>	<b>356 075 500,00</b>	<b>342 338 000,00</b>	<b>347 392 258,25</b>

Økonomiske oversikter

Forårskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner

§5-5 Bevilgningsoversikt - Investering (regnskap)	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
1 Investeringer i varige driftsmidler	81 511 571,44	82 615 500,00	76 973 000,00	112 419 858,04
2 Tilskudd til andres investeringer	0,00	0,00	0,00	50 000,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 759 061,00	1 980 000,00	1 925 000,00	11 963 037,29
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sum investeringsutgifter	83 270 632,44	84 595 500,00	78 898 000,00	124 432 895,33
7 Kompensasjon for merverdavgift	14 028 433,42	15 035 500,00	13 507 000,00	17 725 818,98
8 Tilskudd fra andre	1 179 926,00	0,00	3 350 000,00	18 560 074,00
9 Salg av varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	428 825,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Utdeling fra selskaper	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	10 285 714,29
13 Bruk av lån	66 318 594,22	70 428 000,00	51 629 000,00	80 408 059,95
14 Sum investeringsinntekter	81 526 973,64	85 463 500,00	68 486 000,00	127 408 492,22
15 Videreutlån	8 442 888,00	8 000 000,00	4 000 000,00	5 577 485,00
16 Bruk av lån til videreutlån	8 442 888,00	8 000 000,00	4 000 000,00	5 577 485,00
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 080 743,00	1 047 000,00	1 047 000,00	765 925,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 082 859,00	1 047 000,00	1 047 000,00	2 500 276,68
18 Netto utgifter videreutlån	-2 001 916,00	0,00	0,00	-1 734 351,68
20 Overføring fra drift	1 744 061,00	9 132 000,00	10 412 000,00	1 677 323,00
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	-2 002 318,20	0,00	0,00	-1 734 497,59
22 Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	0,00	0,00	-4 652 773,98
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-258 257,20	9 132 000,00	10 412 000,00	-4 709 948,57
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0,00	0,00	0,00	0,00

Bevilgning inv. i varige driftsmidler, tilskudd til andres inv., inv. i aksjer og andeler, og utlån av egne midler

	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr. Budsjett 2022	Regnskap 2021
011401 Boligfelt Berg/Engen	131 493,93	170 000,00	0,00	129 346,50
015301 Helsehus	1 940 113,05	2 250 000,00	1 000 000,00	6 764 620,78
015303 Helsehus - møbler og inventar	0,00	0,00	0,00	745 466,37
015304 Helsehus - IKT utstyr	0,00	0,00	0,00	440 533,41
016101 IKT-investeringer - Kun budsjettering	0,00	798 000,00	798 000,00	0,00
016604 Vann: Berg Engen	1 691 252,07	3 200 000,00	1 000 000,00	6 551 378,04
016605 Avløp: Berg Engen	1 924 990,64	3 200 000,00	1 000 000,00	8 251 861,03
016905 Salg av tomter,bygninger,andeler	29 747,00	0,00	0,00	2 140,00
017201 Borkenes skole	62 461 977,77	67 865 000,00	49 076 000,00	80 867 698,91
017203 Borkenes skole - inventar og utstyr	2 347 715,20	0,00	0,00	0,00
017204 Borkenes skole - IKT-utstyr	1 730 542,71	0,00	0,00	0,00
017409 Vel - Berg/Engen	1 761 180,72	3 000 000,00	0,00	7 158 560,99
019102 IKT Arkiv sikker sone	0,00	0,00	0,00	136 245,00
019401 Vik skole brannsikring	0,00	0,00	0,00	218 122,50
019402 Mylderhuset Hana Egedes vel 5	40 601,25	62 500,00	5 507 000,00	0,00
020101 IKT - eAdm	0,00	0,00	0,00	5 438,00
020105 Nupen - bærekraftig besøksforvaltning	8 937,50	10 000,00	4 387 000,00	9 375,00
020401 Oppgradering tak Flesnes oppvekstsenter	0,00	0,00	0,00	506 302,22
021101 IKT - Brannmurløsning	0,00	0,00	0,00	250 562,50
021102 IKT-backup	0,00	0,00	0,00	356 206,85
021601 Vann: Bergsvelen - Bygdeveien	2 159 412,77	2 900 000,00	0,00	26 000,00
022101 IKT - Ny telefonløsning - utfasing av fasttelefon	333 071,83	0,00	0,00	0,00
022102 IKT sikkerhet	213 700,00	0,00	0,00	0,00
022103 IKT AV-utstyr møterom 2	144 675,00	0,00	0,00	0,00
022301 Minibus RO3/VAF	0,00	0,00	770 000,00	0,00
022401 VAF til Oscarsvei 9	549 895,93	750 000,00	6 500 000,00	0,00
022402 BOAS sprinkleranlegg	0,00	690 000,00	885 000,00	0,00
022403 Veier påkostning	0,00	0,00	500 000,00	0,00
022404 Vellys påkostning	629 897,77	800 000,00	500 000,00	0,00
022405 Kjøp av VW Caddy varebil ZA19228 Renholdstjenesten	199 000,00	200 000,00	0,00	0,00
022601 Vann: Borkenes skole	1 325 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
022602 Avløp: Borkenes skole	1 925 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
022603 Avløp: Lelkvikka rensesanlegg	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00
022604 Kjøp av VW Caddy varebil ZA19034 Kart og oppmåling	219 000,00	220 000,00	0,00	0,00
022605 Avløp: Bergsvelen - Bygdeveien	16 852,00	2 900 000,00	0,00	0,00
022606 Slemavskiller Larnhagen	328 115,20	600 000,00	0,00	0,00
1. Sum bevilgning investeringer i varige driftsmidler	81 511 571,44	82 615 500,00	76 973 000,00	112 419 858,04
015301 Helsehus - Overføring til andre				50 000,00
020104 Kvæfjord menighet investeringstilskudd				0,00
2. Sum bevilgning tilskudd til andres investeringer	0,00	0,00	0,00	50 000,00
25961 Kjøp av aksjer og andeler	15 000,00	55 000,00		10 292 964,29
017902 Egenkapitalinntekst KLP	1 744 061,00	1 925 000,00	1 925 000,00	1 670 073,00
3. Sum bevilgning investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 759 061,00	1 980 000,00	1 925 000,00	11 963 037,29

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift

	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
<b>Driftsinntekter</b>				
1 Rammetilskudd	154 001 500,00	150 551 000,00	152 116 000,00	149 161 011,00
2 Inntekts- og formuesskatt	78 719 546,00	71 758 000,00	68 500 000,00	73 553 675,00
3 Eiendomsskatt	6 701 175,25	6 685 000,00	6 685 000,00	7 087 574,17
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	143 752 241,47	132 863 000,00	124 151 000,00	125 317 526,84
6 Overføringer og tilskudd fra andre	57 217 026,83	41 117 000,00	36 534 000,00	49 990 064,95
7 Brukerbetaling	14 334 642,91	12 587 000,00	12 675 000,00	12 811 418,41
8 Salgs- og leieinntekter	25 253 954,98	25 494 500,00	26 286 000,00	22 593 967,91
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>479 980 087,44</b>	<b>441 055 500,00</b>	<b>426 947 000,00</b>	<b>440 515 238,28</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
10 Lønnsutgifter	275 874 599,07	266 193 000,00	260 536 000,00	266 163 271,55
11 Sosiale utgifter	48 976 216,28	51 581 000,00	51 863 000,00	47 038 010,50
12 Kjøp av varer og tjenester	93 395 667,63	92 597 000,00	89 086 000,00	87 866 211,52
13 Overføringer og tilskudd til andre	27 878 118,83	26 318 000,00	17 158 000,00	34 075 958,38
14 Avskrivninger	12 708 312,06	12 699 000,00	12 699 000,00	9 508 788,00
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>458 832 913,87</b>	<b>449 388 000,00</b>	<b>431 342 000,00</b>	<b>444 652 239,95</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>21 147 173,57</b>	<b>-8 332 500,00</b>	<b>-4 395 000,00</b>	<b>-4 137 001,67</b>
<b>Finansinntekter</b>				
17 Renteinntekter	2 991 030,62	1 850 000,00	1 850 000,00	1 799 793,93
18 Utbytter	2 706 703,00	2 707 000,00	2 200 000,00	2 935 665,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	8 522 571,26	6 478 000,00	5 862 000,00	3 881 020,84
21 Avdrag på lån	9 656 856,00	9 617 000,00	9 010 000,00	8 310 423,00
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>-12 481 693,64</b>	<b>-11 538 000,00</b>	<b>-10 822 000,00</b>	<b>-7 455 984,91</b>
<b>23 Motpost avskrivninger</b>	<b>12 708 312,06</b>	<b>12 699 000,00</b>	<b>12 699 000,00</b>	<b>9 508 788,00</b>
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>21 373 791,99</b>	<b>-7 171 500,00</b>	<b>-2 518 000,00</b>	<b>-2 084 198,58</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>				
25 Overføring til investering	-1 744 061,00	-9 132 000,00	-10 412 000,00	-1 677 323,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	-2 514 375,12	-147 000,00	-147 000,00	-4 309 235,07
27 Bruk av bundne driftsfond	3 261 198,78	2 939 500,00	1 559 000,00	4 690 014,34
28 Avsetninger til disposisjonsfond	-20 376 554,65	0,00	0,00	-15 294 454,69
29 Bruk av disposisjonsfond	0,00	13 511 000,00	11 518 000,00	18 675 197,00
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-21 373 791,99</b>	<b>7 171 500,00</b>	<b>2 518 000,00</b>	<b>2 084 198,58</b>
<b>32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner  
§5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner**

1.	Netto driftsresultat	-	21 373 791,99
2.	Avsetninger til bundne driftsfond - debet beløp		2 514 375,12
3.	Bruk av bundne driftsfond - kredit beløp	-	3 261 198,78
4.	Overføring til Inv.regnskapet iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp		9 132 000,00
5.	Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp		
6.	Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	-	13 511 000,00
7.	Budsjettert dekning av tidligere årsmerforbruk - debet beløp		-
8.	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-	26 499 615,65
9.	Strykning av ovf til investering - kredit beløp	-	7 387 939,00
10.	Strykning av avsetninger til disp.fond - kredit beløp		-
11.	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp		
12.	Strykning av bruk av disp.fond - debet beløp		13 511 000,00
13.	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-	20 376 554,65
14.	Bruk av disp.fond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger - kredit beløp		
15.	Bruk av disp.fond for inndekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp		
16.	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp		
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond - Debet beløp		20 376 554,65
18.	Fremført til inndekning i senere år - merforbruk		-

1.	Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån		74 503 225,00
2.	Avsetninger til bundne Inv.fond - debet beløp		2 002 318,00
3.	Bruk av bundne Inv.fond - kredit beløp		-
4.	Budsjettert bruk av lån (inkl. videreutlån) - kredit beløp	-	78 428 000,00
5.	Overføring fra drift iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	-	9 132 000,00
6.	Avsetninger til ubundet Inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp		-
7.	Bruk av ubundet Inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp		-
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp - debet beløp		-
9.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-	11 054 457,00
10.	Strykning av avsetninger til ubundet Inv.fond - kredit beløp		-
11.	Strykning av bruk av lån (inkl. videreutlån) - debet beløp		3 666 518,00
12.	Strykning av overføring fra drift - debet beløp		7 387 939,00
13.	Strykning av bruk av ubundet Inv.fond - debet beløp		-
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger		-
15.	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet Inv.fond - debet beløp		-
16.	Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp		-



# Økonomiske oversikter

1 Kvæfjord kommune - 2022

17.03.2023

Oversikt - balanse

Regnskap 2022

Regnskap 2021

## EIENDELER

### A. Anleggsmidler

1.546.855.964,00 1.430.949.755,86

#### I. Varige driftsmidler

##### 1. Faste eiendommer og anlegg

22799010 Vannverk

518.294.715,45 449.480.943,81

22799020 Avløp

504.997.192,73 439.504.833,77

22799025 Tekniske anlegg o.l. utenom VAR - VU

12.223.202,06 13.024.813,06

22799030 Parkeringsplasser

157.431,11 174.986,11

22799040 Ledningsnett (VA-område)22

7.362.772,16 7.225.584,39

22799045 Ledningsnett Avløp - VU

2.790.416,98 2.989.814,48

22799050 Kommunale veier

26.052.735,58 21.336.894,74

22799060 Kommunale boliger

18.567.456,76 15.129.674,92

22799070 Skoler

29.470.375,70 28.274.889,98

22799080 Barnehager

1.488.636,63 1.545.825,63

22799090 Idrettshaller

190.598.692,84 119.892.999,07

22799100 Administrasjonsbygg

25.884.999,42 26.563.486,42

22799110 Omsorgsboliger

13.200.619,43 13.783.209,43

22799120 Sykehjem

4.627.972,75 4.093.560,72

22799130 Brannstasjon

8.843.721,55 9.682.347,55

22799140 Kulturbygg

161.068.376,39 163.083.110,28

22799150 Lagerbygg/miljøstasjon

1.972.302,60 2.042.647,60

22799170 Tomter diverse, Bygge- og Industrifelt

1.094.077,03 1.087.547,78

##### 2. Utstyr, maskiner og transportmidler

22499010 Datautstyr/kontorutstyr - VU

773.974,24 905.672,24

22499025 Maskiner, verktøy, inventar og utstyr - VU

9.119.629,66 8.947.879,47

22499040 Anleggsmaskiner

13.297.622,72 9.976.110,04

22499060 Person/vars/lastebiler

5.148.550,55 3.771.844,37

22499060 Brannbiler

5.614.485,44 3.834.247,24

21.000,00 41.980,00

579.824,98 265.460,98

1.933.661,76 2.062.567,46

#### II. Finansielle anleggsmidler

74.785.788,55 67.762.167,05

##### 1. Aksjer og andeler

22141001 Egenkapitalinnskudd KLP

44.743.266,29 42.984.205,29

22163001 Biblioteksentralen

28.808.827,00 27.084.766,00

22168001 Interkommunalt Arkiv Troms IKS

900,00 900,00

22168002 Hålogaland Kraft Holding AS

83.399,00 83.399,00

22168003 KomRev Nord IKS

10.345.714,29 10.345.714,29

22168004 Brødbåndverket Troms AS

62.325,00 62.325,00

22168005 Kvæfjord Eiendom AS

16.000,00 16.000,00

22168007 Troms Holding AS

5.250.000,00 5.250.000,00

22168010 K-sekretariatet IKS - egenkapitalinnskudd

10.000,00 10.000,00

22168011 Hålogaland Resurssekkep IKS

11.851,00 11.851,00

22170002 Inko AS

100.000,00 100.000,00

##### 2. Obligasjoner

54.250,00 39.250,00

##### 3. Utlån

0,00 0,00

22275001 Kommunal startlån

30.042.502,26 24.777.951,76

22275003 Sosiale lån - "Visma"

29.316.250,57 23.956.021,57

726.251,69 821.930,19

#### III. Immaterielle eiendeler

0,00 0,00

#### IV. Pensjonsmidler

953.775.480,00 913.708.856,00

22041001 Pensjonsmidler KLP

935.625.858,00 891.705.878,00

22041002 Pensjonsmidler SPK

18.149.622,00 22.000.777,00

### B. Omlopsmidler

210.528.356,26 176.604.427,37

#### I. Bankinnskudd og kontanter

101.788.996,48 72.237.924,41

21000003 Aktivitetsstus Boas - veksepenger kasse

200,00 0,00

21000006 Psykiatritjenesten veksepenger kasse

220,00 220,00

21000008 Kvæfjordhelsen veksepenger kasse

275,00 275,00

21000009 VAF-enheten onsdagskafé veksepenger kasse

600,00 600,00

21000010 Legesentret - veksepenger betalingsautomat

4.800,00 4.800,00

21020050 Hovedkonto - 8109 10 68931

74.725.671,26 47.883.698,64

21020051 OCR-konto - 8109 10 68958

3.943.929,45 3.584.738,57

21020052 Legesentret - 8109 10 68974

4.546.227,18 2.699.429,18

21020053 Selvkostfond - 8109 10 68990

4.897.782,16 4.775.076,37

21020054 Næringsfond - 8109 10 68982

3.304.092,06 3.221.313,53



## Økonomiske oversikter

### 1 Kvæfjord kommune - 2022

Øversikt - balanse	Regnskap 2022	17.03.2023
21020055 Tilflukterom - 8109 10 89008	16.867,33	16.444,74
21020200 Driftskonto - 4730 19 89999	0,00	3.282,48
21020322 Felleskjøkken konto 8109.11.34322	13.740,04	0,00
21020330 Boas konto 8109.11.34330	9.615,02	0,00
21020349 Hallen konto 8109.11.343349	4.667,09	0,00
21020365 VAF konto 8109.11.34365	15.317,60	0,00
21020373 Helsestasjon konto 8109.11.34373	74.021,22	0,00
21020381 Rådhuskantina konto 8109.11.34381	7.182,07	0,00
21098003 Skattestrøk - 8109 10 86966	10.223.889,00	9.848.048,00

II. Finansielle omslagsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00

### III. Kortsiktige fordringer

1. Kundefordringer	108.739.359,78	104.366.502,96
21310001 Diverse fordringer - staten	17.151.379,00	12.559.576,00
21310015 Forventet sykeleønn Visma	2.609.714,00	1.804.441,00
21314800 Oppgjørskonto mva - momskompensasjonsordningen	0,00	7.025.724,00
21350020 Diverse fordringer - kommuner og fylkeskommuner	1.515.534,36	1.984.156,98
21375002 Formidlingslån - restanser	-8.808,66	5.703,34
21375004 Tapaavæstring kundefordringer	-344.210,89	-313.734,00
21375005 Terminforfall - Sosiale lån	568.214,87	551.434,37
21375030 Diverse fordringer - private	222.865,50	45.755,00
21375031 Fordringer HRM	30.622,94	7.751,00
21375110 Kunder Administrasjon	59.286,57	54.316,35
21375120 Kunder Barnehage/SFO	197.756,75	150.128,00
21375122 Kunder Kultur/oppvekst	2.084.843,16	3.620.952,00
21375123 Kunder Musikkskole	55.086,00	16.787,00
21375130 Kunder Helseomsorg	149.195,20	40.208,21
21375131 Kunder Profil	648.708,35	855.427,70
21375132 Kunder Husleie	566.554,68	530.991,00
21375140 Kunder Teknisk	508.156,92	783.860,00
21375160 Kunder Eiendomsgebyrer	1.471.532,29	1.832.177,71
21375170 Kunder Legesenteret	1.138,00	1.138,00
21375171 KF Legesenteret v/Convence Collectors	143.887,00	93.388,00
21399001 Interimkonto periodisering KF	-401.285,73	1.188.331,84
21399011 Midlertidig Intrum AS	938,12	0,00
21399020 Negativ nettolønn	30.835,36	36.461,05
21399070 Interimkonto. sosiale lån	-3.345,77	-1.845,77
21399101 Forskudd lønn	20.000,00	0,00
2. Andre kortsiktige fordringer	1.810.773,00	0,00
21314400 Oppgjørskonto - Tilgode mva	297.668,00	0,00
21314800 Oppgjørskonto mva - momskompensasjonsordningen	1.313.105,00	0,00
3. Premieavvik	79.852.028,76	71.513.374,18
21914001 Premieavvik arbeidsgiveravgift KLP	3.848.577,63	3.445.699,05
21914002 Premieavvik arbeidsgiveravgift SPK	26.258,05	24.502,05
21941001 Premieavvik KLP	75.462.304,06	67.582.724,06
21941002 Premieavvik SPK	514.889,02	480.449,02
Sum eiendeler	1.757.384.320,26	1.607.554.183,23

### EGENKAPITAL OG GJELD

#### C. Egenkapital

I. Egenkapital drift	289.986.496,37	254.393.466,00
1. Disposisjonsfond	107.634.928,91	88.005.197,92
25699001 Disposisjonsfond	98.423.241,54	78.048.686,89
25699003 Disposisjonsfond Eiendomsrett	-65.548.041,54	-45.169.486,89
25699004 Disposisjonsfond pensjon	-2.867.000,00	-2.867.000,00
25699005 Disposisjonsfond Nydyrking	-29.783.000,00	-29.783.000,00
2. Bundne driftsfond	-247.200,00	-247.200,00
25199001 Vannverk	9.211.887,37	9.958.511,03
25199002 Renovasjon/miljøstasjon	-2.268.721,00	-1.631.589,00
25199003 Avløp og rensing	-542.736,00	-1.281.486,62
25199004 Slamtømming	-45.688,00	-863.541,66
	-709.235,00	-773.703,03



## Økonomiske oversikter

### 1 Kvæfjord kommune - 2022

#### Overrøkt - balanse

	Regnskap 2022	17.03.2023
25199006 Feløstjeneste	-239.722,00	-44.392,00
25199016 Næringsfond	-2.196.785,32	-2.587.338,90
25199019 Tap formidlingslån	-91.271,72	-87.991,09
25199020 Etableringsutskudd Husbanken	-13.911,54	-163.911,54
25199029 Viltfond	-362.603,32	-313.484,93
25199056 Den kulturelle spaserstokken	-30.500,00	0,00
25199065 Beboere Husby bosenter - velferd, inventar, utstyr	-239.041,18	-135.575,98
25199069 Pedagogisk utviklingsarbeid barnehager	-44.411,54	-81.304,27
25199073 Beboere Rødgården 7 c - velferd, inventar, utstyr	-23.511,70	-22.749,74
25199076 Interkommunalt samarbeid - landbruk	-140.000,00	-140.000,00
25199077 Skrottniseprojekt Hømmestad	-226.940,25	-226.940,25
25199083 Kompetanseheving barnevern	-3.676,39	-3.676,39
25199086 KomOpp - tilskudd opplæringsmidler barnehage	-73.654,19	-93.654,19
25199089 Beboere Kveldro bosenter - midler til velferd, inventar, utstyr	-54.478,70	-42.488,28
25199094 Den naturlige skolessekken - RO2	-42.711,38	-42.711,38
25199099 Kompetanse og innovasjon 2015 - RO3	-464.462,00	-139.675,00
25199102 Sametinget - RO2	-17.468,32	-17.468,32
25199105 Svømmeopplæring	-1.950,00	-1.950,00
25199106 Langvarige og sammensatte tjenestebehov	0,00	-212.866,25
25199108 Kommunalt rusarbeid	-660.000,00	0,00
25199111 Interkommunalt samarbeid Skog og Landbruk	-142.500,00	-142.500,00
25199113 Kompetansetilskudd BPA	-19.845,00	0,00
25199114 UIT midler	-91.932,89	-42.194,12
25199115 Frisklivsentrål	0,00	-109.789,40
25199118 Folkebiblioteket er til for deg	-25.168,46	-53.914,61
25199119 Smått og stort	0,00	-32.318,27
25199120 Erfaringskonsulent	-48.715,65	-330.000,00
25199121 Tilskudd sårbare eldre	-12.681,34	-51.970,14
25199122 Legatmidler fra NNDs legat	-22.942,73	-26.500,00
25199123 Innovasjon-velferdsteknologi	0,00	-5.278,80
25199124 Tilskudd smittvern- og oppfølgingsarbeid	0,00	-93.149,80
25199125 KomOpp - tilskudd økt veiledningskompetanse	-23.822,75	-41.491,11
25199126 Tilskudd sårbare barn og unge	0,00	-140.925,00
25199127 Har du hørt?	-75.000,00	0,00
25199128 Aktivitet og fellesskap	-41.797,00	0,00
25199129 Praktisk medisinstuderter	-150.822,00	0,00
25199130 #råbra	-15.000,00	0,00
25199131 Kulturminner	-50.000,00	0,00
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
<b>II. Egenkapital investering</b>	<b>4.552.638,36</b>	<b>2.550.320,16</b>
1. Ubundet investeringsfond	15.105,00	15.105,00
25399001 Investeringsfond	-15.105,00	-15.105,00
2. Bundne investeringsfond	4.537.533,36	2.535.215,16
25599001 Tilfluktrom	-16.237,02	-16.834,82
25599003 Startlån - fond	-4.521.296,34	-2.519.380,34
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00
<b>III. Annen egenkapital</b>	<b>177.798.929,10</b>	<b>163.837.947,92</b>
1. Kapitalkonto	179.139.559,16	165.178.577,98
25990001 Kapitalkonto	372.300.205,28	306.805.494,32
25990002 Kapitalkonto - lån	-32.767.411,28	-22.029.812,28
25990003 Kapitalkonto - anleggsmidler	-518.294.715,45	-449.480.943,81
25990004 Kapitalkonto - sosiale lån	-536.385,97	-832.084,47
25990005 Kapitalkonto - tap sosiale lån	158.748,26	158.748,26
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	8.100.454,00	8.100.454,00
25810001 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	-8.100.454,00	-8.100.454,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-8.441.084,06	-8.441.084,06
25800001 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK investering	8.441.084,06	8.441.084,06
<b>D. Langeiktig gjeld</b>	<b>1.384.363.416,00</b>	<b>1.272.347.673,26</b>
I. Lån	439.434.592,00	365.340.191,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	439.434.592,00	365.340.191,00
24519000 Husbanken - formidlingslån	2,00	2,00



## Økonomiske oversikter

### 1 Kvæfjord kommune - 2022

#### Øversikt - balanse

	Regnskap 2022	17.03.2023
24519100 Husbanken - startlån	-37.092.794,00	-30.173.637,00
24531400 KLP - Kommunekreditt	-87.362.120,00	-91.280.148,00
24531500 Kommunalbanken AS	-314.979.680,00	-243.888.610,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00

#### II. Pensjonsforpliktelse

24014001 KLP - arbeidsgiveravgift av netto pensjonspremie	0,00	983.511,59
24014002 SPK - arbeidsgiveravgift av netto pensjonspremie	0,00	-658.432,85
24041001 Pensjonsforpliktelse KLP	-912.590.678,00	-872.421.337,00
24041002 Pensjonsforpliktelse SPK	-32.338.148,00	-34.911.224,00

#### E. Korttids gjeld

I. Korttids gjeld	83.034.405,89	80.813.043,97
1. Leverandørgjeld	83.034.405,89	80.813.043,97
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivat	0,00	0,00
4. Annen korttids gjeld	83.034.405,89	80.813.043,97
23214002 Forskuddstrekk skatt	0,00	-9.798.635,24
23214003 Påleggstrekk skatt	0,00	-26.333,00
23214005 Arbeidsgiveravgift feriepenger forrige år	0,00	-1.463.278,23
23214007 Arbeidsgiveravgift feriepenger dette år	-1.519.122,31	0,00
23214015 Arbeidsgiveravgift lønn	-2.506.242,00	-3.201.400,28
23214400 Oppgjørskonto - Skyldig mva	-61.842,00	0,00
23215301 Gr.lag omsetn utenfor mva-loven sett 30	-400,00	-125,00
23215399 Motkto. gr.lag mva sett 30 § 11.2	400,00	125,00
23231001 Div kredittforetak - pålepte ikke forfalte renter	-2.775.288,93	-596.377,05
23241001 Forsikringsordninger - oppgjørskonto	0,00	0,30
23250001 Kortsiktig gjeld - kommuner og fylkeskommuner	-433.395,72	-526.204,00
23250002 Kortsiktig gjeld - kommunesamarbeid	-1.318.448,66	-11.327.067,54
23275008 Anordning lønn	-4.248.555,20	-3.891.556,66
23275009 Feriepenger oppgjøringsår	0,00	-28.691.780,38
23275010 Feriepenger ferieår	-29.788.720,21	0,00
23275011 Uhevede giroer (returer)	-2.200,94	-811,80
23275992 Leverandørgjeld - anordningsprinsippet	-145.302,00	-843.996,89
23275993 Leverandørgjeld - VISMA	-29.777.077,58	-19.891.260,05
23299005 Interimkonto lønn	-10.185.486,00	0,00
23299006 Motkto. terminforfall - Sosiale lån	-566.919,87	-550.139,37
23299030 Interimkonto restansar overført neste faktura	-3.938,12	-3.075,00
23299105 Kreditor - WS inkasso Interim	-21.693,35	-128,75
23299990 Felleskonto ocr komfakt	-1.000,00	-1.000,00
23299993 Øreavrunding	0,00	-0,05
23299994 Interimkonto kreditnota mot faktura	318.828,00	0,00
5. Premieavvik	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	1.757.394.320,26	1.807.554.183,23

#### F. Memoriakonti

0,00 0,00

#### I. Ubrukte lånemidler

29100001 Ubrukte lånemidler - investeringsprosjekt	16.847.557,16	6.577.039,38
29100030 Ubrukte lånemidler - startlån	12.250.201,16	1.736.795,38
	4.397.356,00	4.840.244,00

#### II. Andre memoriakonti

29200012 Herstad kommune - medfinansiering parkeringsplass Kvæfjordelvet	590.000,00	620.000,00
29200034 Etableringsstilskudd (LKJ, 2011, 50000, 5%)+(LKJ, 2012, 80000, 5%)	67.500,00	74.500,00
29200035 Etableringsstilskudd (LWA, 2012, 80000, 5%)	40.000,00	44.000,00
29200036 Etableringsstilskudd (EJO, 2012, 38000, 5%)	18.000,00	18.800,00
29200037 Etableringsstilskudd (ØGJ, 2013, 55208, 5%)	30.360,00	33.120,00
29200038 Etableringsstilskudd (AGO og MHA, 2021, 100000, 5%)	95.000,00	100.000,00
29200039 Etableringsstilskudd (CLG, 2019, 400000, 5%)	340.000,00	360.000,00
29200040 Etableringsstilskudd (SDH, 2022, 50000, 5%)	50.000,00	0,00
29200041 Etableringsstilskudd (KRA, 2022, 13681, 5%)	13.681,00	0,00
29200042 Etableringsstilskudd (LWW, 2022, 50000, 5%)	50.000,00	0,00
29299003 KE-15.922670-3 Nyv 21	0,00	24.000,00





## Økonomiske oversikter

### 1 Kvæfjord kommune - 2022

Oversikt - balanse	Regnskap 2022	17.03.2023
29299004 KE-15.300171-4 Bygdev 50	150.000,00	270.000,00
29299007 KE-15.983141-5 Lamhagan	0,00	25.800,00
29299008 KE-15.983142-3 Lamhagan	0,00	105.600,00
29299009 KE-15.912857-8 Markveien 11-17	0,00	101.250,00
29299010 KE-15.922785-9 Spelderbekken 4	23.970,00	119.850,00
29299016 Troms fylkeskommune - kommunal forpliktelse Kvesøyforbindelsen	23.500.000,00	24.700.000,00
29299017 Krav Kreditor - regnskapsmessig avskrevet	244.725,45	244.725,45
<b>III. Motkonto for memoriakortlene</b>	<b>-41.850.793,61</b>	<b>-33.419.684,83</b>
29999001 Ubrukte lånemidler - investeringsprosjekt	-12.250.201,16	-1.736.795,38
29999002 Ubrukte lånemidler - startlån	-4.397.356,00	-4.840.244,00
29999012 Harstad kommune - medfinansiering parkeringsplass Kvæfjordelvet	-580.000,00	-620.000,00
29999013 Kvæfjord eiendom -garanti for lån	-173.970,00	-846.500,00
29999016 Troms fylkeskommune - kommunal forpliktelse Kvesøyforbindelsen	-23.500.000,00	-24.700.000,00
29999017 Motko. Krav Kreditor - regnskapsmessig avskrevet	-244.725,45	-244.725,45
29999030 Restverdi utbetalte etableringsstilskudd	-704.541,00	-631.420,00

## Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	210 528 356	176 604 427	33 923 929
2.3 Kortsiktig gjeld	83 034 406	80 813 044	2 221 362
<b>Arbeidskapital</b>	<b>127 493 950</b>	<b>95 791 383</b>	<b>31 702 567</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
<b>Driftsregnskapet</b>	
Sum driftsinntekter	481 160 013
Sum driftsutgifter	446 124 602
Netto finansutgifter	12 481 694
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>22 553 717</b>
<b>Investeringsregnskapet</b>	
Sum investeringsutgifter	83 270 632
Sum investeringsinntekter	83 271 035
Netto utgifter videreutlån	2 001 916
<b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>	<b>-2 002 319</b>
<b>Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>24 556 036</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	7 146 531
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>31 702 567</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>	<b>0</b>

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
	0
	0
	0
	0

## Note 2 Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr 165 178 578</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposteringer)</b>	
Aktivøring av fast eiendom og anlegg	kr 81 511 571
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 10 512
Aktivøring av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 15 000
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 8 452 120
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 1 744 061
Avdrag på eksterne lån	kr 10 737 599
Økning pensjonsmidler	kr 43 919 980
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposteringer)</b>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 12 708 312
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Avgang aksjer og andeler	kr -
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Avdrag på utlån	kr 3 187 570
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 74 761 482
Reduksjon pensjonsmidler	kr 3 851 155
Økning pensjonsforpliktelser	kr 37 921 344
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr 179 139 558</b>

### **Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil**

#### **Konto for endring av regnskapsprinsipp**

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

*Det er ikke gjort endringer i regnskapsprinsipp, regnskapsestimer eller korrigeringer av tidligere års feil*

#### Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, ekolar, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2021	3 771 844	4 141 698	25 487 765	236 009 328	171 122 429	8 947 660	449 480 944
Årets tilgang	2 421 990	2 785 715	638 835	72 893 181	2 630 609	181 241	81 511 571
Årets avgang	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	1 045 283	892 108	1 859 117	5 095 471	4 218 335		12 708 312
Årets nedskrivninger	0	-3	0	0	0	-10 509	-10 512
Reverseringer av nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.2022	5 148 551	6 215 310	24 467 483	303 907 038	169 436 703	9 119 630	518 294 715
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	Ingen avskr.	

## Note 5 Aksjer og andeler i varig ele

Selskaps navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balansført verdi 31.12.2022	Balansført verdi 01.01.2022
Egenkapitalinnskudd KLP	22141001	0 %	kr -	kr 28 808 827	kr 27 064 766
Biblioteksentralen	22163001	0,008 %		kr 900	kr 900
Interkommunalt arkiv Troms IK	22168001	2,91 %		kr 83 399	kr 83 399
Hålogaland Kraft Holding AS	22168002	8,570 %		kr 10 345 714	kr 10 345 714
KomRev Nord IKS	22168003	0,92 %		kr 62 325	kr 62 325
Bredbåndsfylket Troms AS	22168004	0,8698 %		kr 16 000	kr 16 000
Kvæfjord Elendom AS	22168005	100 %		kr 5 250 000	kr 5 250 000
Troms Holding AS	22168007			kr 10 000	kr 10 000
K sekretariatet IKS - Egenkapitalinnskudd	22168010			kr 11 851	kr 11 851
Hålogaland Ressurselskap IKS	22168011	4,76 %		kr 100 000	kr 100 000
Inko AS	22170002	4,331 %		kr 54 250	kr 39 250
<b>Sum</b>			<b>kr -</b>	<b>kr 44 743 266</b>	<b>kr 42 984 205</b>

## Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
<b>Utlån finansiert med innlån</b>					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 29 316 251	kr 23 956 022	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum lånefinansierte utlån</b>	<b>kr 29 316 251</b>	<b>kr 23 956 022</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>
<b>Utlån finansiert med egne midler</b>					
Sosiale lån	kr 726 252	kr 821 930	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
....	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum egenfinansierte utlån</b>	<b>kr 726 252</b>	<b>kr 821 930</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>
<b>Sum</b>	<b>kr 30 042 502</b>	<b>kr 24 777 952</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

## Note 7 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

### Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans- reglementet
202000172	39,8	apr.60	apr.23	1,200	Punkt 3.3
83175863756	47,3	aug.61	aug.24	1,412	Punkt 3.3
20220170	76,8	jul.62	jul.26	3,690	Punkt 3.3
20180571	42,7	sep.58	mar.25	2,710	Punkt 3.3

Formålet med rentesikringen er å få forutsigbarhet i rentekostnadene.



## Note 8 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2022	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	402 341 800	0	0	0
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutdån	37 092 792	0	0	0
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>439 434 592</b>	<b>0</b>		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2023	12 260 037	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2022	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	206 697 190	2,49 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	232 737 402	3,57 %

## Note 9 Avdrag på lån

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum avskrivninger i året	12 708 312	9 508 788
Sum lånegjeld pr 1.1.	335 166 654	294 977 077
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	440 533 046	337 722 983
Bergnet minimumsavdrag	9 668 747	8 305 252
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	9 656 856	8 310 423
Avvik	-11 891	5 171

Ved eventuell endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag fra 2019 til 2020, skal virkningen av dette opplyses.

### Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mottatte avdrag på startlån	3 082 659	2 500 277
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 080 743	765 925
Avsetning til/bruk av avdragsfond	2 001 916	1 734 352
Saldo avdragsfond 31.12.	4 521 296	2 519 380

## Note 10 Pensjonsforpliktelser

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landpensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsebasert pensjon for de ansatte.

### Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	28 480 828	1 238 119
Tilført premiefondet i løpet av året	16 335 583	32 971 839
Bruk av premiefondet i løpet av året	16 206 950	5 727 432
Innestående på premiefond 31.12.	28 609 229	28 480 828

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (id § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 7 934 020 kr lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,60 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %	

### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2022	2021
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	26 419 119	25 363 596
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	27 987 168	26 815 923
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-32 041 661	-30 404 314
Administrasjonskostnad	1 512 831	1 434 853
<b>A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>23 877 437</b>	<b>23 210 058</b>
<b>B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>46 570 128</b>	<b>57 337 100</b>
<b>C Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>22 692 691</b>	<b>34 127 042</b>

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2022	2021
<b>B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>46 570 128</b>	<b>57 337 100</b>
<b>C Årets premieavvik</b>	<b>-22 692 691</b>	<b>-34 127 042</b>
<b>D Amortisering av tidligere års premieavvik</b>	<b>14 758 671</b>	<b>13 147 708</b>
<b>E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>38 636 108</b>	<b>36 357 766</b>
<b>G Pensjonstrekk ansatte</b>	<b>4 770 650</b>	<b>4 638 662</b>
<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (E-G)</b>	<b>33 865 458</b>	<b>31 819 114</b>

Akkumulert premieavvik	2022	2021
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	68 043 173	47 063 836
Årets premieavvik	22 692 691	34 127 042
Sum amortisert premieavvik dette året	-14 758 671	-13 147 708
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>75 977 193</b>	<b>68 043 172</b>
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	3 874 837	3 470 202
<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>79 852 030</b>	<b>71 513 374</b>

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2022	2021
---	------	------

Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	907 332 561	937 773 742
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	20 354 859	-50 311 504
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Årets pensjonsopptjening	26 419 119	25 363 598
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	27 987 188	28 815 923
Utbetalinger	-37 164 881	-32 309 194
<b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>944 928 828</b>	<b>907 332 563</b>
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	913 708 656	891 329 266
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	134 728	-31 619 977
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	48 570 128	57 337 100
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-1 512 831	-1 434 853
Utbetalinger	-37 164 881	-32 309 194
Forventet avkastning	32 041 881	30 404 314
<b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.</b>	<b>983 775 481</b>	<b>913 708 656</b>
<b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>-8 846 655</b>	<b>-6 374 093</b>
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		-325 079

## Note 11 Kommunens garantiansvar

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garanti- ramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.	Godkjenning	Utløper
Sos.lav. Dep.huseie	Enkeltvedtak iht sosiallovgivning	Selvskyldnergaranti	kr -	kr 250 851		31.12.2022
Kvæsfjord Eiendom AS	Idrettstvegen 8	Simpel garanti	kr 1 210 000	kr 145 200		01.11.2024
Kvæsfjord Eiendom AS	Bygdeveien 50		kr 150 000	kr 150 000		01.01.2024
Kvæsfjord Eiendom AS	Spelderbakken 4		kr 23 970	kr 23 970		01.02.2023
Kvæsfjord sokn	Påkostninger Kvæsfjord kirke	Selvskyldnergaranti	kr 3 200 000	kr 2 498 000	K-sak 59/18	30.01.2042
Kvæsfjord sokn	Påkostninger Kvæsfjord kirke Utarbeidelse gravplassplan Fleane og veksteholdplan	Selvskyldnergaranti	kr 312 000	kr 249 600	K-sak 46/17	28.12.2042
Kvæsfjord sokn	Kvæsfjord kirke	Selvskyldnergaranti	kr 400 000	kr 100 000		22.01.2025
Kvæsfjord sokn	Kirkegårdsutvidelse Rå	Selvskyldnergaranti	kr 1 300 000	kr 100 000		01.12.2023
Hålogaland res.selskap	Låneramme som sikrer fleksibilitet og handlingsrom for investeringer	Ihht kommunens andel i IKS	kr 150 708 745	kr 7 810 981	K-sak 47/18	01.08.2031
<b>Sum garantiansvar</b>				<b>kr 11 328 702</b>		

Lån som gjelder Kvæsfjord Eiendom AS har Kvæsfjord kommune som låntaker, mens Kvæsfjord Eiendom betjener avdrag og renter. Unntaket er lån med simpel garanti som gjelder Idrettstvegen 8. Alle lånene ble benyttet til nybygg av omsorgsboliger mellom 1991 og 1995, i forbindelse med HVPU-reformen, der alle beboere på tidligere institusjon skulle flytte ut og få egen leilighet.

Kommunen har ikke hatt tap på garantier i 2022, og det er heller ikke sannsynlig at vi må innfri garantier i 2023.

## Note 12 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2022	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2022
<b>Bundne driftsfond</b>				
Sølvkostfond	kr 4 594 712	kr -	kr 788 630	kr 3 806 082
Øremerka statstilskudd- spesifiser	kr 2 575 645	kr 316 144	kr -	kr 2 891 788
Næringsfond/Kraftfond	kr 2 587 339	kr -	kr 390 554	kr 2 196 785
Øvrige bundne driftsfond	kr 200 815	kr 116 217	kr -	kr 317 032
<b>Sum</b>	<b>kr 9 958 511</b>	<b>kr 432 360</b>	<b>kr 1 179 184</b>	<b>kr 9 211 687</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Øremerka statstilskudd - spesifiser	kr 2 535 215	kr 2 002 318	kr -	kr 4 537 533
Øvrige bundne investeringsfond	kr 15 105	kr -	kr -	kr 15 105
<b>Sum</b>	<b>kr 2 550 320</b>	<b>kr 2 002 318</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 4 552 638</b>

Det finnes 8 fond uten bevegelse i 2022. Vi skal i 2023 ta en gjennomgang av disse prosjektene, og avslutte de som ikke lenger er aktive.

Vesentlige bundne driftsfondfond	Beholdning 01.01.2021	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2021
Kommunalt rusarbeid	kr -	kr 660 000	kr -	kr 660 000
Mindre bundne fond samlet	kr 2 575 645	kr 892 244	kr 1 236 100	kr 2 231 788
<b>Sum</b>	<b>kr 2 575 645</b>	<b>kr 1 552 244</b>	<b>kr 1 236 100</b>	<b>kr 2 891 788</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Startlån	kr 2 519 380	kr 2 001 916	kr -	kr 4 521 296
Tilfuktsrom	kr 15 835	kr 402	kr -	kr 16 237
<b>Sum</b>	<b>kr 2 535 215</b>	<b>kr 2 002 318</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 4 537 533</b>

# Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2022

Kvæfjord kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommuns.

### Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frambringe tjenestene skal dekke av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere dette må kommunen hvert år utarbeide selvkostkalkyler som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylen avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

### Saksbehandlingsområdene:

Saksbehandlingsområder med krav til selvkostkalkyler reknesepefères på KOSTRA-funksjoner sammen med andre tjenester. For eksempel skal selvkost-tjenesten byggesaksbehandling reknesepefères på samme sted som klagebehandling etter forvaltningsloven. Klagebehandling skal holdes utenfor selvkostkalkylen.

I driftsregnskapet tilhører støttefunksjoner som HR, IKT og økonomi kommunens administrasjonsfunksjon. I den enkelte gebyrtjenestes selvkostregnskap inngår relevante andeler av disse støttefunksjonene.

### Systematisk og tilfeldig underskudd:

Veileder for beregning av selvkost og gebyrforskrift i byggesaker utfyller reglene i selvkostforskriften. Veilederen skiller mellom systematisk og tilfeldig underskudd for kommunens saksbehandlingstjenester. Systematisk underskudd oppstår når kommunen har satt gebyrene lavere enn den andelen kostnader som er vedtatt at gebyrene skal dekke. Slike underskudd må kommunekassen finansiere. Tilfeldig underskudd oppstår hvis gebyrsatser er budsjettert tilsvarende oppgavenes enhetskostnad, men uforutsette kostnedsinkinger mv. gjennom året medfører et underskudd i etterkalkylen. Et slikt underskudd har kommunen anledning til å fremføre til senere år. Kommunen kan også velge å fremføre underskudd som oppstår ved et arbeid med en sak utføres i ett år, mens innbetalingen av gebyrer først skjer et senere år. Dersom en tjeneste går med overskudd skal dette alltid settes av på selvkostfond.

### Krav om utarbeidelse av kalkyle:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalings-tjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylen som gir grunnlaget for gebyrsatsene.

Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder kalkylerente, utvikling i brukerantall og saksmengde.

Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



## Samlet etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 14. februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Rensningsanlegg	Slamtoimring	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 130 919	2 350 776	6 611 265	303 656	11 396 716
Avskrivningskostnad	1 285 982	239 051	11 187	0	1 531 219
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	1 258 282	829 768	10 938	0	1 999 088
Indirekte driftsutgifter (netto)	89 346	87 478	71 435	49 102	297 358
Indirekte avskrivningskostnad	88	55	55	55	220
Indirekte kalkulatorisk rente	1	1	1	1	4
<b>Driftskostnader</b>	<b>4 764 585</b>	<b>3 302 126</b>	<b>6 704 880</b>	<b>352 814</b>	<b>15 124 505</b>
<b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>	<b>4 764 585</b>	<b>3 302 126</b>	<b>6 704 880</b>	<b>352 814</b>	<b>15 124 505</b>
Gebyrinntekter	5 333 881	2 468 439	3 934 504	262 554	13 000 379
<b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b>	<b>569 297</b>	<b>-333 697</b>	<b>-770 478</b>	<b>-90 260</b>	<b>-1 125 126</b>
Finansiell dekningsgrad i %	112 %	75 %	89 %	74 %	93 %

Selvkostfond 01.01	1 651 890	863 843	1 261 486	773 704	4 690 320
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	500 296	-633 697	-770 478	-90 260	-1 125 127
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	67 836	18 813	31 727	25 782	141 167
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>2 280 721</b>	<b>48 959</b>	<b>522 735</b>	<b>709 226</b>	<b>3 681 360</b>

Etterkalkyle selvkost 2022	Felling	Regulerings- tillegg	Bjuggesaker	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	425 636	217 324	1 222 560	952 046	2 818 796
Avskrivningskostnad	0	0	0	16 495	16 495
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	0	0	0	0 132	0 132
Indirekte driftsutgifter (netto)	39 515	84 130	113 654	48 536	222 634
Indirekte avskrivningskostnad	44	142	1 520	455	2 161
Indirekte kalkulatorisk rente	1	3	27	8	38
<b>Driftskostnader</b>	<b>465 496</b>	<b>241 598</b>	<b>1 337 761</b>	<b>1 025 569</b>	<b>3 070 423</b>
+ Tilskudd/subsidiering	0	176 891	821 587	608 154	1 607 622
<b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>	<b>465 496</b>	<b>241 899</b>	<b>1 337 761</b>	<b>1 628 689</b>	<b>3 673 423</b>
Gebyrinntekter	655 898	64 708	316 374	416 410	1 653 189
<b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b>	<b>190 399</b>	<b>-178 899</b>	<b>-421 588</b>	<b>-209 354</b>	<b>-1 417 240</b>
Finansiell dekningsgrad i %	74 %				54 %

Selvkostfond 01.01	44 381	0	0	0	44 381
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	180 380	0	0	0	180 380
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	4 941	0	0	0	4 941
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>230 722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230 722</b>

Etterkalkylene for 2022 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningselskapet Momentum Solutions som har mer enn 18 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.



#### Note 14 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Kommunedirektør	1 100 810	0	0	4 392
Ordfører	949 000	0	0	4 392

## Note 15 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Komrev Nord IKS.

<b>Godtgjørelse til revisor</b>	<b>Kommune- kassen</b>
Revisjon	820000
Rådgivning	0
<b>Samlet godtgjørelse</b>	<b>820000</b>