

Årsregnskap 2022



Haugesund kommune

ERKLÆRING

Dette årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner og prinsippene til foreningen for god kommunal regnskapsskikk, GKRS.

Årsregnskap for Haugesund kommune - bykassen

Regnskapsoppstillinger

Regnskapsoppstillinger er oppstilt i samsvar med budsjett- og regnskapsforskrift for kommuner.

Kommunen legger fram et årsregnskap for bykassen (kommunekassen eksklusiv kommunalt foretak) og et konsolidert regnskap som inkluderer kommunalt foretak. Leser må ha dette som et bakgrunnstykke når regnskapet leses og eventuelt sammenlignes fra året før.

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift**Regnskap**

	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Tall i tusen kroner				
Generelle driftsinntekter				
Rammetilskudd	-984 844	-992 000	-992 000	-1 013 338
Inntekts- og formuesskatt	-1 429 119	-1 247 000	-1 247 000	-1 275 969
Eiendomsskatt	-114 903	-111 000	-111 000	-107 766
Andre generelle driftsinntekter	-12 390	-12 000	-12 000	-9 454
Sum generelle driftsinntekter	-2 541 255	-2 362 000	-2 362 000	-2 406 527
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto	2 451 986	2 268 243	2 257 233	2 221 591
Avskrivninger	131 408	130 150	130 150	119 056
Sum netto driftsutgifter	2 583 394	2 398 393	2 387 383	2 340 646
Brutto driftsresultat	42 139	36 393	25 383	-65 880
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-24 531	-15 900	-15 900	-13 895
Utbytter	-119 625	-59 600	-59 600	-59 656
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	57 721	49 473	49 473	55 603
Avdrag på lån	107 216	100 000	100 000	97 749
Netto finansutgifter	20 781	73 973	73 973	79 801

Motpost avskrivninger	-131 408	-130 150	-130 150	-119 056
-----------------------	----------	----------	----------	----------

Netto driftsresultat	-68 488	-19 784	-30 794	-105 136
-----------------------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

Disponering eller dekning av netto driftsresultat

Overføring til investering	44 231	44 231	44 000	35 348
Avsetning til bundne driftsfond	8 776	0	0	35 005
Bruk av bundne driftsfond	-32 447	-11 047	-8 680	-20 896
Avsetning til disposisjonsfond	79 802	18 474	18 474	55 679
Bruk av disposisjonsfond	-31 874	-31 874	-23 000	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0

Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	68 488	19 784	30 794	105 136
--	---------------	---------------	---------------	----------------

Fremført til inndecking i senere år (merforbruk).	0	0	0	0
--	----------	----------	----------	----------

Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
---	----------	----------	----------	----------

§ 5-4. Bevilgningsoversikt drift, *Regnskap til fordeling pr. planområde*

Tall i tusen kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
<i>Fra bevilgningsoversikt:</i>				
Til fordeling drift	2 451 986	2 268 243	2 257 233	2 221 591

Netto driftsutgifter pr. planområde

Administrasjon og service	162 865	149 806	147 697	130 523
Oppvekst	908 317	927 447	916 684	848 661
Helse, omsorg og sosial	1 034 638	915 182	893 602	941 050
Teknisk	230 613	191 172	186 261	205 111
Kultur, idrett og frivillighet	97 057	96 159	86 254	73 145
Kirke	21 698	21 698	21 281	21 001
HKK KF	11 619	11 619	10 909	10 506
Sentrale budsjettposter	-14 821	-44 839	-5 455	-8 406
Netto for alle planområder	2 451 986	2 268 243	2 257 233	2 221 591

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering**Regnskap**

	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig Budsjett 2022	Regnskap 2021
Tall i tusen kroner				
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	368 306	627 520	440 100	237 364
Tilskudd til andres investeringer	7 000	7 000	7 000	7 240
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 431	13 000	13 000	13 948
Utlån av egne midler	22 911	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	411 648	647 520	460 100	258 552
Investeringsinntekter				
Kompensasjon for merverdiavgift	-50 157	-90 164	-67 220	-30 381
Tilskudd fra andre	-7 654	-250	0	-12 576
Salg av varige driftsmidler	-3 116	-30 000	-30 000	-16 507
Salg av finansielle anleggsmidler	-305	0	0	-855
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 629	0	0	0
Bruk av lån	-304 252	-482 875	-318 880	-157 813
Sum investeringsinntekter	-368 114	-603 289	-416 100	-218 132
Videreutlån				
Videreutlån	115 355	100 000	100 000	115 283
Bruk av lån til videreutlån	-115 355	-100 000	-100 000	-115 283
Avdrag på lån til videreutlån	3 503	4 000	4 000	2 593
Mottatte avdrag på videreutlån	-27 576	-4 000	-4 000	-26 931
Netto utgifter videreutlån	-24 073	0	0	-24 338

Overføring fra drift og netto avsetninger

Overføring fra drift	-44 231	-44 231	-44 000	-35 348
Avsetninger til bundne investeringsfond	24 769	0	0	24 338
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-5 073
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-19 462	-44 231	-44 000	-16 083

Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)

0	0	0	0
---	---	---	---

Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk

0	0	0	0
---	---	---	---

Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)

Inntekter til fordeling	-986	0	0	-10 371
Utgifter til fordeling	411 648	647 520	460 100	258 552
Sum til fordeling (netto)	410 662	647 520	460 100	248 181

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Tall i tusen kroner				
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:	410 662	647 520	460 100	248 181
Netto investeringer pr. planområde				
Administrasjon og service	35 979	38 715	39 650	16 058
Oppvekst	3 403	6 324	4 000	881
Helse, omsorg og sosial	2 460	2 733	1 500	1 996
Teknisk	313 905	562 310	388 450	195 280
Kultur, idrett og frivillighet	9 000	14 179	6 500	8 403
Kirke	2 000	2 000	2 000	1 550
HKK KF	5 000	5 000	5 000	3 300
Sentrale budsjettposter	38 923	16 260	13 000	20 714
Sum fordelt	410 669	647 520	460 100	248 182

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap

	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Tall i tusen kroner				
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	-984 844	-992 000	-992 000	-1 013 338
Inntekts- og formuesskatt	-1 429 119	-1 247 000	-1 247 000	-1 275 969
Eiendomsskatt	-114 903	-111 000	-111 000	-107 766
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-151 595	-80 527	-77 795	-139 351
Overføringer og tilskudd fra andre	-346 526	-315 278	-314 128	-344 446
Brukerbetalinger	-91 527	-88 183	-88 183	-88 301
Salgs- og leieinntekter	-223 095	-217 651	-217 651	-206 525
Sum driftsinntekter	-3 341 608	-3 051 639	-3 047 757	-3 175 696
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1 677 360	1 536 987	1 546 142	1 561 643
Sosiale utgifter	426 893	439 398	435 769	391 503
Kjøp av varer og tjenester	912 753	789 739	781 523	830 027
Overføringer og tilskudd til andre	236 228	192 656	180 454	208 447
Avskrivninger	131 408	130 150	130 150	119 056
Sum driftsutgifter	3 384 642	3 088 930	3 074 038	3 110 676

Brutto driftsresultat	43 033	37 292	26 282	-65 020
------------------------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Finansinntekter/Finansutgifter

Renteinntekter	-25 170	-16 494	-16 494	-14 758
Utbytter	-119 893	-59 910	-59 910	-59 656
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	57 733	49 479	49 479	55 606
Avdrag på lån	107 216	100 000	100 000	97 749
Netto finansutgifter	19 886	73 075	73 075	78 940

Motpost avskrivninger	-131 408	-130 150	-130 150	-119 056
-----------------------	----------	----------	----------	----------

Netto driftsresultat	-68 488	-19 784	-30 794	-105 135
-----------------------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

Disponering eller dekning av netto driftsresultat:

Overføring til investering	44 231	44 231	44 000	35 348
Avsetninger til bundne driftsfond	8 776	0	0	35 005
Bruk av bundne driftsfond	-32 447	-11 047	-8 680	-20 896
Avsetninger til disposisjonsfond	79 802	18 474	18 474	55 678
Bruk av disposisjonsfond	-31 874	-31 874	-23 000	0
Disponering av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	68 488	19 784	30 794	105 135

Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)

0	0	0	0
----------	----------	----------	----------

Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
---	----------	----------	----------	----------

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i tusen kroner	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		8 153 737	7 479 834
I. Varige driftsmidler		3 180 687	2 945 915
1. Faste eiendommer og anlegg	4	2 998 315	2 793 624
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	182 372	152 291
II. Finansielle anleggsmidler		964 017	840 989
1. Aksjer og andeler	5	362 913	348 279
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	601 104	492 710
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	4 009 033	3 692 930
B. Omløpsmidler		1 137 164	1 052 562
I. Bankinnskudd og kontanter		577 593	547 952
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0

Tall i tusen kroner	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
III. Kortsiktige fordringer		559 571	504 611
1. Kundefordringer		46 588	64 739
2. Andre kortsiktige fordringer		174 648	153 078
3. Premieavvik	11	338 335	286 793
Sum eiendeler		9 290 902	8 532 397

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-2 220 708	-2 037 227
I. Egenkapital drift		-448 798	-424 540
1. Disposisjonsfond		-368 426	-320 498
2. Bundne driftsfond	13	-80 372	-104 043
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-92 173	-67 404
1. Ubundet investeringsfond		-1 949	-1 949
2. Bundne investeringsfond	13	-90 225	-65 455
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-1 679 737	-1 545 283
1. Kapitalkonto	2	-1 675 368	-1 540 914
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-4 369	-4 369
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0

Tall i tusen kroner	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
D. Langsiktig gjeld		-6 603 722	-6 113 019
I. Lån		-3 001 521	-2 741 184
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-2 559 727	-2 359 860
2. Obligasjonslån	9	-305 324	-305 324
3. Sertifikatlån	9	-136 470	-76 000
II. Pensjonsforpliktelse	11	-3 602 201	-3 371 835
E. Kortsiktig gjeld		-466 471	-382 150
I. Kortsiktig gjeld		-466 471	-382 150
1. Leverandørgjeld		-131 663	-90 580
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-334 808	-291 571
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-9 290 902	-8 532 397
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		123 441	171 992
II. Andre memoriakonti		-2 318	-5 058
III. Motkonto for memoriakontiene		-121 123	-166 934
Kontrollsum balanse		0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9

Tall i tusen kroner.

Driftsregnskap:

	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettavvik
Netto driftsresultat (overskudd i driften)	-68 488	-19 784	-30 794	48 704
+ Overføring til investering i henhold til årsbudsjetter og fullmakter	44 231	44 231	44 000	0
+ Avsetninger til bundne driftsfond	8 776	0	0	-8 776
- Bruk av bundne driftsfond	-32 447	-11 047	-8 680	21 400
+ Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	18 474	18 474	18 474	0
- Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-31 874	-31 874	-23 000	0
- Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
= Årets budsjettavvik (+mer- eller (-) mindreforbruk før strykninger)	-61 328	0	0	-61 328
- Strykninger: Stryke bruk av disposisjonsfond i samsvar med forskrift § 4-3, 1. ledd	31 874	0	0	31 874
= Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-29 454	0	0	- 29 454
- Mindreforbruk satt av til disposisjonsfond i samsvar med forskrift § 4-3, 2. ledd siste punktum	29 454	0	0	29 454
= Regnskapsmessig resultat	0	0	0	0

Investeringsregnskap:

	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettavvik
Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	323 714	527 106	362 880	-203 392
+ Avsetninger til bundne investeringsfond	24 769	0	0	24 769
- Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
- Budsjettet bruk av lån	-482 875	-482 875	-318 880	0
+ Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 44 231	-44 231	-44 000	0
+ Avsetninger til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0	0	0
- Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	0	0	0	0
+ Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
= Årets budsjettavvik (udekket og udisponert før strykninger)	- 178 623	0	0	- 178 623
+ Strykninger: stryke bruk av lån i samsvar med forskrift § 4-6, 1. ledd	178 623	0	0	178 623
= Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	0	0	0
Regnskapsmessig resultat	0	0	0	0

Noter

Note 1 arbeidskapitalen § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	1 137 164 232	1 052 562 466	84 601 767
Kortsiktig gjeld	466 471 193	382 150 468	84 320 724
Arbeidskapital	670 693 040	670 411 997	281 043

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

2022

Netto driftsresultat	68 488 321
Netto utgifter/inntekter i investering	19 461 584
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-48 550 928
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	475 809
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	-194 766

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering	
Andre forklaringer	194 767
Sum forklaringer	194 767

Avvik mellom arbeidskapital i balanseregnskapet og bevilgningsregnskapet er 195 tusen kroner og skyldes føring av sosiale utlån og lån uten sikkerhet (oppsagte startlån). De skulle vært registrert under finansielle anleggsmidler, men er registret som omløpsmidler for å kunne følges opp av modulen i økonomisystemet.

Note 2 kapitalkonto § 5-10, b)

Tall i tusen kroner

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	8 153 737 338	7 479 834 385	673 902 952
Langsiktig gjeld	6 603 722 291	6 113 018 934	490 703 356
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	123 441 009	171 991 937	-48 550 928
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 673 456 056	1 538 807 388	134 648 668

KAPITALKONTO – spesifikasjon av transaksjoner			
01.01.2022 Balanse (underskudd i kapital)	0	01.01.2022 Balanse (kapital)	1 540 913 747
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	312 000 128
Nedskrivninger fast eiendom	1 545 991	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	106 893 673		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	274 000	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	56 378 820
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	379 060	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	24 514 137	Kjøp av aksjer og andeler	13 431 025
Salg av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	1 203 155
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	115 539 154
Avdrag på formidlings/startlån	27 575 974	Utlån sosial lån	85 484
Avdrag på sosial lån	131 526	Utlån egne midler	22 911 000
Avdrag på utlånte egne midler	2 629 183	Utlån næring	0
Avdrag på næringsutlån	0	Oppskrivning utlån	0
Avskrivning sosial utlån	0	Avdrag på eksterne lån	110 718 743
Avskrevet andre utlån	0	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	419 606 928	UB Pensjonsmidler (netto)	164 991 410
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Estimatavvik pensjonsmidler	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	21 139 123	Reversering nedskrivning av fast eiendom	0
		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-55 134 807
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	2 980 616	Reversering nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
31.12.2022 Balanse kapitalkonto	1 675 367 649	31.12.2022 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	1 675 367 649		
Differanse	0		

Note 3 endringer i regnskapsprinsipp med mer § 5-10, c)

Det har i 2021 ikke vært vesentlige endringer i regnskapsprinsipp. Det har heller ikke vært vesentlige endringer i regnskapsestimer og vært vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Note 4 varige driftsmidler § 5-11, a)

[illegible]

Note 5 aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler) § 5-11, b)

Tall i hele kroner

Aksjer:

Selskapets navn	Balanse 2022	Balanse 2021	Andel 2022	Andel 2021
Ansvarlig kapital Hgsd.komm.pensj.kasse	163 366 323	151 398 473	i/a	i/a
Ansvarlig kapital KLP	24 643 130	23 179 955	i/a	i/a
Haugaland Vekst IKS, stiftelseskapital	100 000	100 000	9,09 %	9,09 %
Haugaland Interkomm.Miljøverk IKS (HIM), startkap.	102 300	102 300	60,10 %	57,50 %
Rogaland revisjon IKS, kapitalinnskudd, medlem fra 01.07.2021	404 200	404 200	6,88 %	6,88 %
Krisesenter Vest IKS, kapitalinnskudd	1 203 155	-	20,75 %	20,75 %
Marin Energi Testsenter AS, 100 aksjer a 10 000 kr kjøpt i 2021	1 000 000	1 000 000	8,05 %	8,05 %
Marin Energi Testsenter AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	8,05 %	8,05 %
Haugaland Kraft AS, 12788 aksjer pål. 5000	63 940 000	63 940 000	24,76 %	24,76 %
Haugaland Kraft AS 1.147.315 aksjer i 2019	21 024 096	21 024 096	24,76 %	24,76 %
Karmsund Havn IKS	500 000	500 000	38,46 %	38,46 %
Haugaland Brann og Redning IKS	1 627 500	1 627 500	32,55 %	32,55 %
Hordfast AS 1 aksje á kr 20.000,-	20 000	20 000	-	-
Haugesund Parkering Holding AS	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Røvær Utvikling AS, 100 aksjer á kr 1000,-	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Haugaland Næringspark AS, 1987 aksjer	62 921 666	62 921 666	33,12 %	33,12 %
Haugalandsmuseet AS 20 +12 aksjer á 2000 kr, + ovf. fra KUF KF 61 600 kr	125 600	125 600	28,00 %	28,00 %
Rogaland Ressurssenter AS 90 aksjer a kroner 289.	26 010	26 010	-	-
Den Norske Filmfestivalen AS (ovf. fra KUF KF)	26 000	26 000	-	-
Filmkraft Rogaland AS (ovf. fra KUF KF) 5 %. 80 aksjer av 1600 stk	57 152	57 152	5,00 %	5,00 %
Munor AS, 20 aksjer a kr 2200 (ovf. fra KUF KF)	44 000	44 000	-	-
Haugesund Teater AS 50 aksjer a 1000 kr (ovf. fra KUF KF)	50 000	50 000	-	-
Flotmyr BS 1 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BS 2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BKB2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Akito AS, 520/130000+8/1000 (tidlg. Haugaland Industri)	132 000	132 000	43,78 %	43,78 %
Aski AS 50 aksjer a kr. 1.000	50 000	50 000	7,75 %	7,75 %
Destinasjon Hgsd. & Haugalandet AS, 34/220 aksjer a 2500	635 000	635 000	24,40 %	24,40 %
Uni-K AS, 1250 aksjer a kr. 2.000	2 500 000	2 500 000	100,00 %	100,00 %

Biblioteksentralen AL, 23/6900	6 900	6 900	0,34 %	0,34 %
E134 Haukelivegen AS	10 000	10 000	2,17 %	2,17 %
Norsk Bane AS, 110 aksjer	113 100	113 100	1,08 %	1,08 %
Fjord Norge AS, 1 aksje a kr 5000,-	5 000	5 000	0,12 %	0,12 %
Universitetsfondet for Rogaland AS	300 000	300 000	7,89 %	7,89 %
Vise- og Lyrikkfestivalen Hgsd. AS, 50 aksjer a kr. 110	5 500	5 500	5,00 %	5,00 %
Sunnhordlandsambandet AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	0,90 %	0,90 %
HIL-Hallen AS, 20 aksjer á kr 535	10 700	10 700	10,70 %	10,70 %
Odda Vegfinans AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	4,00 %	4,00 %
Haugesund Stadion AS, 400 aksjer á kr 10 000	4 000 000	4 000 000	40,00 %	40,00 %
Storhall Karmøy AS, 5 aksjer á kr 300	1 500	1 500	5,00 %	5,00 %
Stiftelse av Vann Vest AS 1 aksje á kr 5000	5 000	5 000	5,55 %	5,55 %
Kompetansefondet AS 100 % av aksjene - aksjekapital 30 000 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Sum balanseført verdi aksjer	349 305 832	334 671 652		

Andeler:

Selskapets navn	Balanse 2022	Balanse 2021
Lysskar foreldrelagsbarnehage BA,20 andeler a 4000	80 000	80 000
Studentersamfundets hus A/L, 10/1000	1	1
Studenthjemmet i Bergen 3/30000	3	3
Studentbyen på Sogn, 5/40000	1	1
Studentbyen på Sogn, 5/40000	1	1
Studentbyen Natland/Fantoft 10/80000	1	1
A/L Blokkb.Vallhallgt.7,bor.innsk.leilighet 152-24	2 800	2 800
Bjørgene Br.lag 1 Haubo,Austmannavn 9D Inr 13-57	131 800	131 800
Bjørgene Br.I 1 H.,Austmannav.9a-c,Inr 13-37/13-50	185 372	185 372
Bjørgene Br.I.1,Haubo,Austmannav.7C,Inr.1844-119	236 650	236 650
Bjørgene Br.II,Haubo,Dikterv.15A,Inr.14-1	200 050	200 050
Bjørgene Br.II,H, Dikterv.15B,1et,14-9,2et 14-12 - solgt andel 9 i 2019	136 450	136 450
Bjørgene Br.III,Haubo,Dikterv.13B,Inr.15-105	243 650	243 650
Bjørgene Br.III,Haubo,Austmannav.6A,Inr.15-1	202 550	202 550
Bjørgene Br.III,Haubo,Austmannav.4B, Inr.15-73	207 550	207 550
Bjørgene Br.III,Haubo,Austmannav.5D 2et.Inr 15-59	13 100	13 100

Bjørgvinsgt.Brl.Hau,Inr.48-5,48-8,48-9,48-19,48-29 - solgt andel 9 i 2019	703 600	703 600
Brake Brl. Haubo, Gaupevn.3, Inr.22-11	208 650	208 650
Brake Brl. Haubo, Gaupevn.5, Inr.22-17	172 300	172 300
Brake Brl. Haubo, Gaupevn.7 og 11,Inr.22-26og22-45	303 250	303 250
Fjellheim brl. v/Uno,Fjellvn.25,Inr. 706, 906	29 000	29 000
Hemmingst.Brl.Frøyasv.4 D,Inr.12-127, 12-64,12-42 - solgt andel 64 og 42 i 2019	138 450	138 450
Hemmingstad Brl.Haubo,Frøyasv.6C,Inr.12-81	247 550	247 550
Hemmingstad Brl.4 leil Vidarsgata 33 B, Inr12-167,12-25,12-5,12-41 - solgt andel 41 i 2019	479 085	479 085
Myrull Brl. Haubo, Ulvestien 42(55), 43(59), 44(63)	726 750	726 750
Myrull Brl. Haubo,Ulvestien 44,Inr.47-64	201 900	201 900
Myrull Brl. Haubo,Ulvestien 44,Inr.47-62	178 225	178 225
Myrullvegen Brl. Haubo, andel nr. 2 leilighet nr. 2 - 17 b	495 782	495 782
Myrullvegen Brl. Haubo, andel nr. 3 leilighet nr. 3 - 17c	495 782	495 782
Myrullvegen Brl. Haubo, andel nr. 5 leilighet nr. 1 - 17 a	495 782	495 782
Presthaug Brl.I Haubo, Presthaugvn.2A Inr.18-40	200 000	200 000
Presthaug Brl.I,Haubo,Presthaugv.3 B, Inr 18-74	17 149	17 149
Presthaug Brl.II,Hau,Presthaugv.4D,Inr. 19-25,19-27	31 600	31 600
Ramsdalen Brl.1,Hau.Haakonsv.65B,Inr.16-105,16-106	40 700	40 700
Ramsdalen Brl.1,Haubo,Haakonsv.65C,Inr.16-113	211 800	211 800
Ramsdalen Brl.1,Haubo,Haakonsv.69A,Inr.2200-16-34	23 374	23 374
Ramsdalen Brl.1,Haubo,Haakonsv.67B,Inr.16-74	256 650	256 650
Ramsdalen Brl.1,Haubo,Haakonsv.Inr.16-101, 16-45	198 070	198 070
Ramsdalen Brl.II,Haubo,Haakonsv.71A,Inr.17-01	87 220	87 220
Ramsdalen Brl.II,Haubo,Haakonsv.73A, Inr. 17-27	38 706	38 706
Røsslyng Brl.Haubo,Harestien 16,Inr.23-69,HVPU-lei	195 350	195 350
Røsslyng Brl.H,Bjørnevn.2-6-3,Inr.23-8,23-35,23-56	259 000	259 000
Steinsnes Brl.Haubo,Brekkene 2,Inr.42-16	162 650	162 650
VardafjellBrl.v/UNO regnsk,Fjellvn.33,Inr. 405	13 650	13 650
Bjørg.Bo.stif,48 ald./tr.lei,OlavAukrustg 48/20000	960 000	960 000
Ginavn.Brl.,6 alders/trygd.leil. i Ginavn.24 og 26	117 500	117 500
Saltveit Ødeg. Brl., 7 stk. 20-1,55,56,59,60,69,72	344 500	344 500
Saltveit Ødegaarden Brl.,Haubo,PUH leil.Inr. 20-16	151 850	151 850
Saltveit Ødeg. Brl.,Saltveitv.12B,Inr.20-47 Sosial	175 000	175 000
Søre Skeisvann Brl.Stordgt. 10A,Inr. 11-71	19 146	19 146

Søre Skeisvann Brl. Stordgt. 8D,Inr. 11-27	246 550	246 550
Søre Skeisvann Brl. Stordgt. 10 B,Inr. 11-74	250 000	250 000
Til flyktn.29 leil.H 12 forskj. Brl. kr 2.859.750	2 859 750	2 859 750
Til Flyktn.1/4 gnr 35/1000,Skudenesgt.33 kr 231212	231 212	231 212
Sum balanseført verdi andeler	13 607 512	13 607 512

I 2022 har det ikke vært vesentlige nedskrivninger eller reverseringer av nedskrivninger av aksjer og andeler. Selskapskapitalen til Krisesenter Vest IKS er blitt ført i balansen, da dette ikke ble gjort i 2011 når kommunen etablerte samarbeidet.

Note 6 utlån (finansielle anleggsmidler) § 5-11, c)

Tall i tusen kroner.

Låntaker	Type lån	Beløp	Finansiert	Kommentar
Haugaland kraft AS	Ansvarlig lån	49 954	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånene er gitt i 1998 og 2001
Haugaland næringspark AS	Ansvarlig lån	52 987	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2018
Vann Vest AS	Ansvarlig lån	186	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2019
Flotmyr BKB2 AS	Ansvarlig lån	10 044	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2022 ifbm masseutskiftning av Flotmyr
Flotmyr BS1 AS	Ansvarlig lån	5 643	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2022 ifbm masseutskiftning av Flotmyr
Flotmry BS2 AS	Ansvarlig lån	7 224	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2022 ifbm masseutskiftning av Flotmyr
Privatpersoner	Startlån	475 066	Utlån er finansiert med lån til videre utlån kommuneloven §14-17	Startlån er gitt fra når ordningen startet og gis løpende
Sum		601 104		

Lån til Haugaland kraft AS er blitt nedbetalt med 2 629 183 kroner i 2022.

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler § 5-11, d)

Haugesund kommune hadde ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler per 31.12.2022.

Note 8 Finansielle forpliktelser § 5-11, e)

Haugesund kommune har ikke sikring av finansielle eiendeler eller forpliktelser per 31.12.2022. For sikring av gjeldsforpliktelser brukes fastrentelån, ikke sikringsinstrumenter (rentebytteavtaler).

Note 9 lånegjeld § 5-12, a)

Tall i tusen kroner.

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Gjenstående løpetid	Rentefot	Refinansiering	Kommentar
Lån til egne investeringer	2 507 890	4,65 år	2,89 %	582 412	Rentefot er lik vektet gjennomsnittrente for porteføljen. Det ble refinansiert 582 millioner kroner i 2022.
Lån til andres investeringer	0				Gjelder lån til mindre investeringer hos Haugesund kirkelige fellesråd. Det er ingen god oversikt på dette. Lånene er tatt opp sammen med lån til egne investeringer.
Lån til innfrielse av kausjoner	0				Ingen innfrielse av kausjoner i 2022.
Lån til videre utlån	493 631	25,06 år	1,73 %	0	Gjelder startlån til privatpersoner. Startlån refinansieres ikke. Rentefot er lik vektet gjennomsnittrente for porteføljen.
Finansielle leieavtaler	0				Ingen registrerte avtaler i 2022
Sum	3 001 521				

Note 10 avdrag § 5-12 b)

Tall i tusen kroner.

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Regnskap 2022
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	107 173
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	107 216
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-43

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12.21	2 790 801
Bokført verdi lånegjeld 31.12.21	2 276 115
Avskrivninger	131 408

Det er totalt blitt betalt og belastet 107 216 000 kroner i avdrag i driftsregnskapet i 2022. Det er i samsvar med det kommunen minimum måtte betale i avdrag i 2022. Kommunen er oppfyllet kravet til kommunelovens § 14-18 første ledd.

Note 11 pensjon § 5-12, c)

Kommunen har avtale med tre ulike pensjonskasser i fire ulike ordninger. KLP for sykepleiere, KLP for leger, Statens pensjonskasse for lærere (SPK) og Haugesund kommunale pensjonskasse (HKP) for øvrige ansatte og folkevalgte.

Tall i hele kroner.

HKP:

Pensjonskostnaden for HKP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	102 836 970	95 678 190
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	78 438 676	74 559 074
= Brutto pensjonskostnad	181 275 646	170 237 264
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-105 094 460	-95 899 058
= Netto pensjonskostnad	76 181 186	74 338 206
+ Sum amortisert premieavvik	52 420 180	49 472 408
+ Administrasjonskostnad	13 581 396	12 589 175
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	142 182 762	136 399 789

Premieavvik, 7 års avskrivningstid for HKP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Innbetalt premie/tilskudd	183 407 025	133 838 711
- Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-13 581 396	-12 589 175
- Netto pensjonskostnad	-76 181 186	-74 338 206
= Årets premieavvik	93 644 443	46 911 330
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,10 %
AGA av premieavvik	13 203 866	6 614 498
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm., arbeidsgivers andel)	25 860 391	18 871 258

Akkumulert premieavvik for HKP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Gjenstående akkumulert premieavvik 1.1.	194 965 837	197 526 915
+ Årets premieavvik	93 644 443	46 911 330
- Sum amortisert premieavvik	-52 420 180	-49 472 408
+ korrigering av tidl. års premieavvik.	-	0
=Akkumulert premieavvik 31.12, netto gjenstående	236 190 100	194 965 837
AGA av amortisert premieavvik	33 302 804	27 490 183

Balanseført pensjonsforpliktelse for HKP	Estimat 31.12.2022	Estimat 31.12.2021
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	-2 637 640 098	-2 507 022 071
- Pensjonsmidler	3 137 285 014	2 843 657 434
= Netto midler (+) / forpliktelse (-) før AGA	499 644 916	336 635 363
AGA av (balanseført) forpliktelse (-)	0	0

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB- estimat for HKP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	12 242 915	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 samt fisjon/fusjon	2 519 264 986	2 455 129 400
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	47 941 683	-12 665 679
Overførte/mottatte avvik	-	0
Faktisk forpliktelse	2 567 206 669	2 442 463 761
Årets opptjening	102 836 970	95 678 190
Rentekostnad	78 438 676	74 559 074
Utbetalinger	-110 842 217	-105 678 954
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	2 637 640 098	2 507 022 071

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB- estimat for HKP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	14 962 957	0
Brutto pensj.midl IB 1.1 samt fisjon/fusjon	2 858 620 391	2 631 786 948
Estimatavvik midler IB 1.1	114 586 751	100 400 846
Overførte/mottatte avvik	-	0
Faktiske pensjonsmidler	2 973 207 142	2 732 187 794
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	183 407 025	133 838 711
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-13 581 396	-12 589 175
Utbetalinger	-110 842 217	-105 678 954
Forventet avkastning	105 094 460	95 899 058
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	3 137 285 014	2 843 657 434

Medlemsstatus for HKP	01.01.2022	01.01.2021
Antall aktive	2 449	2 441
Antall oppsatte	6 635	6 153
Antall pensjoner	1 900	1 803
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive (i kr)	346 267	328 073
Gj.snittlig alder, aktive	41,48	41
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	8,68	9

Beregningsforutsetninger for HKP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
G-regulering	1,98 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,50 %
Amortiseringstid	7	7

KLP:

Pensjonskostnaden for KLP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	30 780 098	29 671 536
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	19 182 892	17 997 744
= Brutto pensjonskostnad	49 962 990	47 669 280
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-23 459 831	-21 861 739
= Netto pensjonskostnad	26 503 159	25 807 541
+ Sum amortisert premieavvik	10 748 126	8 787 671
+ Administrasjonskostnad	1 523 845	1 512 844
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	38 775 130	36 108 056

Premieavvik, 7 års avskrivningstid for KLP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Innbetalt premie/tilskudd	44 014 596	53 175 473
- Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-1 523 845	-1 512 844
- Netto pensjonskostnad	-26 503 159	-25 807 541
= Årets premieavvik	15 987 592	25 855 088
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,10 %
AGA av premieavvik	2 254 250	3 645 567
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm., arbeidsgivers andel)	6 206 058	7 497 742

Akkumulert premieavvik for KLP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Gjenstående akkumulert premieavvik 1.1.	53 015 728	35 948 311
+ Årets premieavvik	15 987 592	25 855 088
- Sum amortisert premieavvik	-10 748 126	-8 787 671
+ korrigering av tidl. års premieavvik.	-	0
=Akkumulert premieavvik 31.12, netto gjenstående	58 255 194	53 015 728
AGA av amortisert premieavvik	8 213 982	7 475 218

Balanseført pensjonsforpliktelse KLP	Estimat 31.12.2022	Estimat 31.12.2021
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	-649 165 539	-609 284 991
- Pensjonsmidler	705 539 033	663 676 628
= Netto midler (+) / forpliktelse (-) før AGA	56 373 494	54 391 637
AGA av (balanseført) forpliktelse (-)	0	0

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB- estimat for KLP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	-	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 samt fisjon/fusjon	609 284 991	600 018 120
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	8 811 695	-21 127 296
Overførte/mottatte avvik	-	0
Faktisk forpliktelse	618 096 686	578 890 824
Årets opptjening	30 780 098	29 671 536
Rentekostnad	19 182 892	17 997 744
Utbetalinger	-18 894 137	-17 275 113
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	649 165 539	609 284 991

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB- estimat for KLP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	-	0
Brutto pensj.midl IB 1.1 samt fisjon/fusjon	663 676 628	621 471 552
Estimatavvik midler IB 1.1	-5 194 040	-14 044 179
Overførte/mottatte avvik	-	0
Faktiske pensjonsmidler	658 482 588	607 427 373
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	44 014 596	53 175 473
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-1 523 845	-1 512 844
Utbetalinger	-18 894 137	-17 275 113
Forventet avkastning	23 459 831	21 861 739
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	705 539 033	663 676 628

Medlemsstatus for KLP	01.01.2022	01.01.2021
Antall aktive	481	486
Antall oppsatte	721	705
Antall pensjoner	444	422
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive (i kr)	502 254	481 786
Gj.snittlig alder, aktive	44,82	43,98
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	9,53	9,14

Beregningsforutsetninger for KLP	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
G-regulering	1,98 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,50 %
Amortiseringstid	7	7

SPK:

Pensjonskostnaden SPK	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	24 045 529	23 737 027
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 948 948	7 906 901
= Brutto pensjonskostnad	31 994 477	31 643 929
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-4 449 775	-4 985 334
= Netto pensjonskostnad	27 544 702	26 658 595
+ Sum amortisert premieavvik	613 863	-129 669
+ Administrasjonskostnad	854 289	827 465
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	29 012 854	27 356 391

Premieavvik, 7 års avskrivningstid for SPK	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Innbetalt premie/tilskudd	27 721 763	29 693 927
- Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-854 289	-827 465
- Netto pensjonskostnad	-27 544 702	-26 658 595
= Årets premieavvik	-677 228	2 207 867
Sats for arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %
AGA av premieavvik	-95 489	311 309
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm., arbeidsgivers andel)	3 908 769	4 186 844

Akkumulert premieavvik for SPK	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Gjenstående akkumulert premieavvik 1.1.	3 370 535	1 032 999
+ Årets premieavvik	-677 228	2 207 867
- Sum amortisert premieavvik	-613 863	129 669
+ korrigering av tidl. års premieavvik.	-	0
=Akkumulert premieavvik 31.12, netto gjenstående	2 079 444	3 370 535
AGA av amortisert premieavvik	293 202	475 245

Balanseført pensjonsforpliktelse SPK	Estimat 31.12.2022	Estimat
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	-296 959 406	-295 207 305
- Pensjonsmidler	166 209 343	185 596 365
= Netto midler (+) / forpliktelse (-) før AGA	-130 750 063	-109 610 941
AGA av (balanseført) forpliktelse (-)	-18 435 759	-15 455 143

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB- estimat for SPK	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	-	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 samt fisjon/fusjon	295 207 305	415 990 096
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-30 242 376	-152 426 719
Overførte/mottatte avvik	-	0
Faktisk forpliktelse	-	0
Årets opptjening	24 045 529	23 737 027
Rentekostnad	7 948 948	7 906 901
Utbetalinger	-	0
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	296 959 406	295 207 305

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB- estimat for SPK	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	-	0
Brutto pensj.midl IB 1.1 samt fisjon/fusjon	185 596 365	358 695 116
Estimatavvik midler IB 1.1	-50 704 271	-206 950 548
Overførte/mottatte avvik	-	0
Faktiske pensjonsmidler	-	0
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	27 721 763	29 693 927
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-854 289	-827 465
Utbetalinger	-	0
Forventet avkastning	4 449 775	4 985 334
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	166 209 343	185 596 365

Medlemsstatus for SPK	01.01.2022	01.01.2021
Antall aktive	n/a	n/a
Antall oppsatte	n/a	n/a
Antall pensjoner	n/a	n/a
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive (i kr)	n/a	n/a
Gj.snittlig alder, aktive	n/a	n/a
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	n/a	n/a

Beregningsforutsetninger for SPK	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
G-regulering	1,98 %	1,98 %
Pensjonsregulering	n/a	n/a
Forventet avkastning	3,00 %	3,00 %
Amortiseringstid	7	7

Note 12 garantier gitt av kommunen § 15-12, d)

Haugesund kommune har ikke innfridd noen garantiansvar i 2022. Det er ikke blitt gjort kjent at det er garantier som sannsynligvis må innfris.

Garanti gitt til:	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr. 31.12.	Type garanti	Garantien utløper
Stiftelser				
Stiftelsen Rudolf Steinerskolen (2003)/Sak 2010/01/lån nr. 8317.50.30754/KLP	14 537 946	6 143 897	Simpel	2030
Borettslag				
Private barnehager/andelsbarnehager				
Soria Moria Steinerbarnehage, (lån nr. 135194579) HB innfridd	3 960 000	0	Simpel	2022
Soria Moria Steinerbarnehage, Sak 02/84 (lån nr. 135466696) HB	950 000	404 303	Simpel	2032
Rufus Foreldrelagsbarnehage BA, (Skåredalen Vel) (135311280) HB	750 000	39 135	Simpel	2024
Rufus Foreldrelagsbarnehage BA (135302156) HB	4 000 000	520 000	Simpel	2024
Gard Foreldrelagsbarnehage BA (1994)/(lån nr. 13504640) HB	3 670 000	345 660	Simpel	2024
Villduen barnehage SA (1994, over 30 år) (135047603) HB	4 480 000	268 472	Simpel	2024
Nordbygdenes Ungdomslag (1995)/(lån nr. 135062495) HB	2 830 000	212 247	Simpel	2025
Anna Nilsens Minne BA/Sak 96/03 (lån nr.135513364) HB	9 751 603	4 021 318	Simpel	2035
Steinsfjellet Barnehage BA/Sak 97/03 (lån nr. 135504694) HB	11 098 000	3 837 392	Simpel	2035
Kvala Barnehage AS/F.sak 04/96 Sak 57/04 (lån nr. 135521417) HB	8 223 500	1 311 269	Simpel	2035
Udland FUS Barnehage AS (Udland eiendomm BHG AS) /F.sak 04/79 Sak 75/04 (lån nr. 135521615) HB	11 784 940	4 801 152	Simpel	2035
Amanda Foreldrelagsbarnehage BA/Sak 13/02 (lån nr. 135478386) HB	9 796 000	3 284 523	Simpel	2033
Kyvikdalen Barnehage BA/Sak 85/04 (lån nr. 135534766) HB	9 385 180	4 771 139	Simpel	2036
Sum barnehager/andelsbarnehager	80 679 223	23 816 610		
Lag og foreninger				
Kuleisen AS (Haugesund Pistol- og Curlinghall AS) Hovedlån. Lånenumer 20190456 KBN	17 000 000	16 690 910	Selvskyldner	2049
Kuleisen AS (Haugesund Pistol- og Curlinghall AS) Mellomfinansiering. Lånenumer 20190457 KBN	16 650 000	3 250 000	Selvskyldner	2024
Haugalandsveggen AS lån til idrettsanlegg. Haugesund Sparebank 3240.83.32779	5 400 000	3 561 550	Selvskyldner	2037
Haugarhallen AS (lån nr. 3240.81.69169) HSPB	8 000 000	4 382 095	Simpel	2030
Sportsklubben Djerv 1919 (lån nr. 3240.83.73025) HSPB	7 715 180	3 040 370	Selvskyldner	2029
Slettaa Dykkerklubb (lån nr. 3240.84.08783) HSPB	4 170 000	3 728 003	Selvskyldner	2034
SK Vard Haugesund (lån nr. 3240 82 93072) HSPB	5 160 000	4 253 523	Selvskyldner	2034

Garanti gitt til:	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr. 31.12.	Type garanti	Garantien utløper
Vardhallen AS (lån 3240 86 36948) HSPB	5 100 000	3 977 884	Selvskyldner	2030
Haugesund om omegn jeger og fiskerforbund (lån 3240 84 07507) HSPB	4 730 000	3 631 165	Selvskyldner	2038
<i>Garanti som er vedtatt men ikke utbetalt:</i>				
Haugesund barne- og ungdomsteater, frist for å ta opp 31.12.22 (utgått)	14 300 000	14 300 000	Selvskyldner	32 år
Sum garantier lag/foreninger	88 225 180	60 815 500		
Haugesund kirkelige fellesråd				
Lån 20200309 - Rossabø kirke og refinansiering. Garanti gitt i 2020.	7 100 000	7 100 000	Selvskyldner	2030
Lånnr 5338.81.46806 DnB - innfridd	5 500 000	0	Simpel	2022
Lånnr 283606 Opplysningsvesenets fond/Intrum	2 911 731	580 475	Simpel	2022
Lånnr 283607 Opplysningsvesenets fond - innfridd	1 631 142	0	Simpel	2022
Sum garantier Haugesund Kirkelige Fellesråd	17 142 873	7 680 475		
Uni-K AS				
Lånnr 8317.54.21192 KLP	45 010 647	14 521 217	Selvskyldner	2035
Lånnr 8317.54.38958 KLP	11 252 600	7 453 012	Selvskyldner	2035
Lånnr 8317.54.38966 KLP	11 252 600	7 453 012	Selvskyldner	2035
Sum garantier Uni-K AS (simpel garanti)	67 515 847	29 427 241		
Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (60,1 % Haugesund kommune)	4 054 005	64 377 867	IKS / vedtekter	
Karmsund Havn IKS - (38,46 % på Haugesund kommune)				
2007 - PRS-hall 3 og 4, 2.b.tr. Kai Husøy, areal Husøy/Killingøy (20070247) KBN	26 922 000	6 057 450	IKS / vedtekter	2028
2008 - Lån nr. 11097/8317.51.94145 - KLP	9 230 400	2 653 740	IKS / vedtekter	2028
2009 - Nyinvesteringer Veldeøyene og Killingøy (lån nr. 20090305) KBN	6 153 600	615 395	IKS / vedtekter	2024
2010 - Samlelån investeringer 2010 (lån nr. 20100700) KBN	11 922 600	4 769 040	IKS / vedtekter	2030
2011 - Inv.budsj. 2011 , ktr. bygg/kant. Statoil,hall mv. (20110836) KBN	10 951 485	4 928 126	IKS / vedtekter	2031
2012 - Inv. budsj. 2012, ny kai, adm. bygg Statoil, flerbrukerhall mv. (20120203)KBN	36 921 600	17 537 760	IKS / vedtekter	2032
2013 - Inv. budsj. 2013, Ombygg. Garpeskjær, adm. bygg Killingøy mv. (20130168) KBN	12 191 820	6 400 706	IKS / vedtekter	2033
2014 - Inv.budsj. 2014, Killingøy, Husøy, Garpeskjær mv. (20140085) KBN	26 922 000	15 480 150	IKS / vedtekter	2034
2015 - Inv.budsj. 2015, Bulkprosjekt Husøy, Hall D Killingøy mv. (20150170) KBN	56 424 666	35 265 416	IKS / vedtekter	2035
2016 - inv.budsj. 2016, samlelån investeringer 2016 (20160257) KBN	14 438 153	9 745 741	IKS / vedtekter	2036

Garanti gitt til:	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr. 31.12.	Type garanti	Garantien utløper
2017 - inv. Budsj. 2017 samlelån investeringer 2017 (20170470) KBN	8 758 932	6 459 711	IKS / vedtekter	2037
2018 - inv. Budsj. 2018 samlelån investeringer 2018 (20180191) KBN	45 344 340	35 141 864	IKS / vedtekter	2038
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer (20180659) KBN	12 805 257	7 095 305	IKS / vedtekter	2039
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 2 (20190041) KBN	23 076 000	20 383 800	IKS / vedtekter	2049
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 3 (20190232) KBN	15 730 140	13 173 992	IKS / vedtekter	2039
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 4 (20190292) KBN	13 461 000	11 217 490	IKS / vedtekter	2039
2020 - inv. Budsj. 2020 samlelån investeringer nr. 1 (20200259) KBN	14 646 633	11 131 859	IKS / vedtekter	2040
2020 - inv. Budsj. 2020 samlelån investeringer nr. 2 (20200260) KBN	8 002 077	7 001 808	IKS / vedtekter	2040
2021 - inv. Budsj. 2021 samlelån investeringer nr.1 (20210154) KBN	11 238 012	10 395 161	IKS / vedtekter	2041
2021 - inv. Budsj. 2021 samlelån investeringer nr.2 (20210156) KBN	2 222 988	2 056 264	IKS / vedtekter	2041
2021 - inv. Budsj. 2021 samlelån investeringer nr.3 (20210240) KBN	21 386 452	19 782 463	IKS / vedtekter	2041
2022 - inv. Budsj. 2022 samlelån investeringer (20220217) KBN	9 428 688	9 310 831	IKS / vedtekter	2042
Sum garantier Karmsund Havn IKS	398 178 843	256 604 070		
Krisesenter Vest IKS (20,75 % Haugesund kommune)		907 760	IKS / vedtekter	
Sum simpel garantit	113 260 042	34 923 077		
Sum selvskyldner garanti	154 841 027	92 960 646	herav ikke ubet:	14 300 000
Sum garantier gitt gjennom IKS sine vedtekter	402 232 848	321 889 697		
Totalt garantibeløp alle garantier	670 333 917	449 773 420		

Note 13 vesentlige bundne fond § 5-13, a)

Tall i tusen kroner

Bunde fond, drift - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Fond vedr. frikjøpte parkeringsplasser	20 486			20 486
Kommunalt næringsfond div. 1618 (koronastøtte til næringslivet)	10 079		-9 203	876
Boligtilsk. til etablering fra husbanken	6 970			6 970
Selvkostfond: Etterdrift deponi	4 843	137	-339	4 641
Ubrukte statstilsk. Minoritetsspråklige barn	3 083	613	-60	3 636
Fritidskort - 1000 kr til barn og unge mellom 6 og 18 år	4 586		-3 994	592
Nytt NaV-kontor statlig tilskudd	2 500			2 500
Regional kompetanseutvikling skole	1 905			1 905
Kompetansemidler fra Statsforvalter helse og omsorg	2 733		-1 048	1 685
Avløpsfond	1 322		-1 322	0
Planleggingsmidler fra ROGFK - sykkelbyen	1 975		-1 494	481
Øvrige bundne driftsfond	43 561	8 026	-14 987	36 600
Sum	104 043	8 776	-32 447	80 372

Bundne fond, investering - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Startlån - innfrielse til å låne ut eller betale ned lån	60 599	24 073		84 672
Spillemidler	3 208			3 208
Spillemidler lekeplasser	1 251			1 251
Øvrige bundne investeringsfond	397	696		1 093
Sum	65 455	24 769	0	90 224

Note 14 gebyrfinansierte selvkosttjenester § 5-13, b)

Selvkostområde vann	Regnskap 2022
Dekningsgrad i %	98,5 %
Gebyrinntekter	-57 082 576
Beregnet selvkost (kostnader)	57 944 330
Selvkostresultat (over-/underskudd)	861 754
IB selvkostfond 01.01.	-1 296 818
Avsetning til selvkostfond	0
Bruk av selvkostfond	-861 754
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	- 61 091
Selvkostfond 31.12	-2 219 663

Selvkostområde avløp	Regnskap 2022
Dekningsgrad i %	89,7 %
Gebyrinntekter	-65 419 342
Beregnet selvkost (kostnader)	72 928 775
Selvkostresultat (over-/underskudd)	7 068 231
IB selvkostfond 01.01.	1 321 695
Avsetning til selvkostfond	0
Bruk av selvkostfond	-7 068 231
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-78 231
Selvkostfond 31.12	-5 825 767

Selvkostområde feiing	Regnskap 2022
Dekningsgrad i %	89,0 %
Gebyrinntekter	-3 967 297
Beregnet selvkost (kostnader)	4 458 073
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-490 776
IB selvkostfond 01.01.	560 992
Avsetning til selvkostfond	0
Bruk av selvkostfond	-490 776
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	11 157
Selvkostfond 31.12	81 303

Etterdrift av deponi på Årabrot	Regnskap 2022
Dekningsgrad i %	0
Gebyrinntekter	0
Beregnet selvkost (kostnader)	202 074
Selvkostresultat (over-/underskudd)	202 074
IB selvkostfond 01.01.	4 842 778
Avsetning til selvkostfond	0
Bruk av selvkostfond	-202 074
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0
Selvkostfond 31.12	4 640 704

Selvkostområde slam	Regnskap 2022
Dekningsgrad i %	0
Gebyrinntekter	0
Beregnet selvkost (kostnader)	441 202
Selvkostresultat (over-/underskudd)	441 202
IB selvkostfond 01.01.	441 202
Avsetning til selvkostfond	0
Bruk av selvkostfond	-441 202
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0
Selvkostfond 31.12	0

Selvkostområde renovasjon	Regnskap 2022
Dekningsgrad i %	14,9 %
Gebyrinntekter	-14 368
Andre inntekter	-82 201
Beregnet selvkost (kostnader)	96 569
Selvkostresultat (over-/underskudd)	0
IB selvkostfond 01.01.	0
Avsetning til selvkostfond	0
Bruk av selvkostfond	0
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0
Selvkostfond 31.12	0

Renovasjonstjenester er organisert i HIM IKS. Selvkostberegningen omhandler kalkulerte avskrivninger på infrastruktur som eies av Haugesund kommune på Årabrot og som HIM IKS disponerer.

Note 15 salg av aksjer § 5-13, c)

I 2022 solgte Haugesund kommune ingen aksjer.

Note 16 ytelser til ledende personer og revisor § 15-13, d) og e)

Lønn til ledende personer	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Lønn og annen godtgjørelse til kommunedirektør	1 425 000,-	1 379 000,-
Lønn og annen godtgjørelse til fem direktører for tjenesteområdene (gjennomsnitt)	1 160 600,-	1 072 680,-
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører	1 162 400	1 098 500,-
Lønn og annen godtgjørelse til varaordfører	1 003 900	948 700,-
Revisjonshonorar		
Honorar for revisjon av regnskap og forvaltningsrevisjon	1 944 483,-	1 506 724,-
Honorar for rådgivning	0	93 400,-

Kommunedirektør, direktører, ordfører og varaordfører er meldt inn i pensjonsordningen til kommunen.

De trekkes 2 % av brutto lønn for medlemskapet.

Rogaland Revisjon IKS har revisjonsansvaret for Haugesund kommune. Tallene er oppgitt uten merverdiavgift. Kommunen får kompensert merverdiavgiften.

Note 17 andre noter § 5-15

«Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet for øvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen.»

Interkommunalt utvalg mot akuttforurensing i Haugesund regionen (IUA)

I 2021 ble IUA organisert under Haugesund kommune og brannsjefen i Haugesund. Regnskapet ble tidligere rapportert i et eget særregnskap og Karmsund Havn IKS var sekretariat for samarbeidet. Fra 2021 er regnskapet innlemmet i bykassen sitt regnskap på eget ansvarsområde og Haugesund kommune ved brannsjefen er sekretariat for ordningen. Midler som tilhører samarbeidet er skjermet ved at overskudd avsettes til et bundet fond.

Vedlagt følger en forenklet oppstilling av samarbeidet sitt regnskap og fondsavsetning i 2022:

Tekst	Ansvar	Ansvar (T)	Beløp
Overføringer og tilskudd fra andre	44700	IUA Haugesund region	-2 663 206
Lønn og sosiale utgifter	44700	IUA Haugesund region	176 542
Kjøp av varer og tjenester	44700	IUA Haugesund region	2 481 016
Renteinntekter	44700	IUA Haugesund region	-12 569
Avsetninger til bundne driftsfond	44700	IUA Haugesund region	18 217
			0
		Bundet fond:	Beløp
		IB 2022	-453 615
		Avsetning i 2022	-18 217
		UB 2022	-471 832

Oversikt over bokførte inntekter og utgifter i forbindelse med covid-19

Tjenesteområde	Virksomhet	Regnskap
1 Administrasjon og service	100 Felles Administrasjon og service	19 000
	101 Kommunedirektøren	59 000
	102 Personal, organisasjon og service	246 000
	103 IKT	151 000
	104 Økonomi	15 000
1 Administrasjon og service Totalt		491 000
2 Oppvekst	201 Barnehage	2 258 000
	202 Skole	10 311 000
	205 PPT	0
	206 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	43 000
2 Oppvekst Totalt		12 612 000
3 Helse, omsorg og sosial	300 Helse, omsorg og sosial felles overordnet	18 000
	301 Fellestjenester	3 359 000
	302 Hjemmetjenester og kortidsopphold	14 137 000
	303 NAV	-256 000
	304 Institusjonsdrift	17 942 000
	306 Tilrettelagte tjenester	11 369 000
	308 Helse og forebygging	8 030 000
3 Helse, omsorg og sosial Totalt		54 600 000
4 Teknisk	401 Enhet for byutvikling	6 000
	402 Teknisk enhet eks VA	1 000
	404 Eiendom (tidl. BBE)	2 865 000
	405 Brann og redning	573 000
4 Teknisk Totalt		3 446 000
5 Kultur, idrett og frivillighet	502 Kultur- og bydelshus	28 000
	503 Bibliotek	7 000
	504 Kulturskolen	77 000
5 Kultur, idrett og frivillighet Totalt		111 000
9 Sentrale budsjettposter	900 Sentrale inntekter og utgifter	-64 713 000
9 Sentrale budsjettposter Totalt		-64 713 000
Totalsum		6 547 000

Oversikten viser tall fra bykassen, ekskludert HKK KF.

Kostnader til leie av bygg og eiendom

Totalt hadde kommunen et budsjett på 90 millioner kroner for husleieutgifter i 2022. Den totale husleieutgiften for 2022 ble på 91,8 millioner kroner. Det ekskluderer driftsutgifter som egen strøm, oppvarming, reparasjoner/vedlikehold og avgifter.

Tjenesteområdet teknisk hadde et husleiebudsjett på 78,8 millioner kroner. Kommunens leie av de fleste bygg, boliger og eiendommer belastes av tjenesteområdet teknisk hvor eiendom og bolig er organisert. Husleieutgiftene i tjenesteområdet teknisk ble 4,2 millioner kroner høyere enn budsjett.

Boliger

Av 78,8 millioner kroner var 30 millioner kroner budsjettet til husleieutgifter for boliger. Regnskapet for 2022 viser et merforbruk på 0,5 millioner kroner til husleie. Boligene videreutleies til personer med et sosialt eller helsemessig behov for bolig.

Av de større husleieforpliktelsene kommunen har, innenfor boliger, kan det nevnes:

- Udland omsorgsboliger 3,4 millioner kroner
- Bjørgene omsorgsboliger 2,7 millioner kroner
- Stallvegen (Udland) (nye og eldre) 5 millioner kroner
- Havnaberg omsorgsboliger 3,1 millioner kroner
- Frelsearmeen 1,7 millioner kroner
- Helsehuset 5,2 millioner kroner

Tallene er ekskludert strøm, oppvarming, represjoner og avgifter.

En del av husleieutgiftene er også bundet opp i boligstiftelser. I 2023 vil det bli framlagt en politisk sak om boligstiftelsene.

Øvrige eiendommer og bygg

Budsjettet i 2022 var på 48,9 millioner kroner. Regnskapet for 2022 viser et merforbruk på 3,7 millioner kroner til husleie av øvrige eiendommer og bygg

Av de større husleieforpliktelsene kommunen har, innenfor øvrige eiendommer og bygg, kan det nevnes:

- Sentrum behandlingssenter 18,8 millioner kroner
- Skåregata 101 (Kraftgården) 3,7 millioner kroner
- Kirkegata 85 (Teknisk bygg) 4 millioner kroner
- Skåregata 103 (økonomi og personal) 1,5 millioner kroner
- Haugesund brannstasjon 3,6 millioner kroner
- Haraldsgata 110 (Breidablik) 5,1 millioner kroner
- Haraldsgata 94 (Barnevernet) 3 millioner kroner
- Karmsundgata 51 (Hjemmetjenesten) 2 millioner kroner
- Markedet (Helsetasjon) 1,5 millioner kroner
- Kvalamarka 33 (driftsoperatører) 1,3 millioner kroner

Tallene er ekskludert strøm, oppvarming, represjoner og avgifter.

Hendelser etter balansedagen

Rikslønnsnemda har i februar 2023 avgjort lønnsoppgjøret for undervisningspersonell i forbindelse med streiken i 2022.

Haugesund kommune har avsatt og utgiftsført cirka 2,5 millioner kroner i regnskapet for 2022 i påvente på avgjørelsen. Oppgjøret blir utbetalt i 2023 og det forventes ikke at oppgjøret avviker vesentlig fra det som ble utgiftsført i 2022.

Konsolidert regnskap for Haugesund kommune

Det konsoliderte årsregnskapet etter kommuneloven § 14-6 første ledd bokstav d skal vise kommunen eller fylkeskommunen som én økonomisk enhet.

Det konsoliderte årsregnskapet utarbeides ved å slå sammen årsregnskapene til de enhetene som skal inngå i konsolideringen. Transaksjonene og mellomværendene mellom enhetene skal elimineres, men bare så langt det følger av god kommunal regnskapsskikk.

I samsvar med forskriften inngår Haugesund kino og konserthus KF (kommunalt foretak) i det konsoliderte regnskapet sammen med bykassen til Haugesund kommune.

Regnskapsoppstillinger

Bevilgningsoversikt investering konsolidert § 5-5

Tall i tusen kroner	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
Investeringsutgifter		
Investeringer i varige driftsmidler	373 349	241 237
Tilskudd til andres investeringer	2 000	1 940
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 537	14 041
Utlån av egne midler	22 911	0
Avdrag på lån	0	0
Sum investeringsutgifter	411 797	257 217
Investeringsinntekter		
Kompensasjon for merverdiavgift	-50 871	-30 965
Tilskudd fra andre	-7 654	-12 576
Salg av varige driftsmidler	-3 116	-16 507
Salg av finansielle anleggsmidler	-305	-855
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 629	0
Bruk av lån	-304 252	-157 813
Sum investeringsinntekter	-368 827	-218 716
Videreutlån		
Videreutlån	115 355	115 283
Bruk av lån til videreutlån	-115 355	-115 283
Avdrag på lån til videreutlån	3 503	2 593
Mottatte avdrag på videreutlån	-27 576	-26 931
Netto utgifter videreutlån	-24 073	-24 338
Overføring fra drift og netto avsetninger		
Overføring fra drift	-44 231	-35 348
Avsetninger til bundne investeringsfond	24 769	-5 073
Bruk av bundne investeringsfond	0	24 338
Avsetninger til ubundet investeringsfond	2 354	2 195
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 789	-275
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-18 897	-14 163
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Inntekter til fordeling	-986	-10 371
Utgifter til fordeling	416 797	257 217

Bevilgningsoversikt drift etter art konsolidert § 5-6

	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
Tall i tusen kroner		
Driftsinntekter		
Rammetilskudd	-984 844	-1 013 338
Inntekts- og formuesskatt	-1 429 119	-1 275 969
Eiendomsskatt	-114 903	-107 766
Andre skatteinntekter	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-153 989	-151 632
Overføringer og tilskudd fra andre	-346 235	-344 593
Brukerbetalinger	-91 527	-88 301
Salgs- og leieinntekter	-255 911	-230 020
Sum driftsinntekter	-3 376 527	-3 211 619
Driftsutgifter		
Lønnsutgifter	1 690 907	1 574 193
Sosiale utgifter	430 590	395 044
Kjøp av varer og tjenester	941 848	856 606
Overføringer og tilskudd til andre	226 052	199 510
Avskrivninger	132 246	119 647
Sum driftsutgifter	3 421 642	3 145 000
Brutto driftsresultat	45 115	-66 619

Finansinntekter/Finansutgifter		
Renteinntekter	-25 776	-14 987
Utbytter	-119 893	-59 656
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0
Renteutgifter	57 733	55 606
Avdrag på lån	107 216	97 749
Netto finansutgifter	19 280	78 711
Motpost avskrivninger	-132 246	-119 647
Netto driftsresultat	-67 851	-107 554
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	44 231	35 348
Avsetninger til bundne driftsfond	-23 671	13 280
Bruk av bundne driftsfond	47 290	58 927
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0
Bruk av disposisjonsfond	67 850	107 555
Dekning av tidligere års merforbruk	-25 776	-14 987
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-119 893	-59 656
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0

Balanseregnskapet konsolidert § 5-8

Tall i tusen kroner	Note	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		8 222 458	7 543 658
I. Varige driftsmidler	6	3 186 712	2 950 405
1. Faste eiendommer og anlegg	6	3 004 340	2 798 114
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	6	182 372	152 291
II. Finansielle anleggsmidler		998 973	875 839
1. Aksjer og andeler	7	397 869	383 129
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		601 104	492 710
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	8	4 036 773	3 717 413
B. Omløpsmidler		1 167 574	1 079 950
I. Bankinnskudd og kontanter		602 122	569 438
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		565 452	510 512
1. Kundefordringer		48 897	66 310
2. Andre kortsiktige fordringer		177 180	156 008
3. Premieavvik	8	339 375	288 195
Sum eiendeler		9 390 032	8 623 608

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-2 282 734	-2 095 750
I. Egenkapital drift		-455 995	-432 376
1. Disposisjonsfond		-375 278	-327 987
2. Bundne driftsfond	9	-80 718	-104 389
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0

II. Egenkapital investering		-101 755	-76 421
1. Ubundet investeringsfond		-11 530	-10 965
2. Bundne investeringsfond	9	-90 225	-65 455
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0

III. Annen egenkapital		-1 724 984	-1 586 954
1. Kapitalkonto		-1 720 615	-1 582 584
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-4 369	-4 369
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0

D. Langsiktig gjeld		-6 627 723	-6 135 172
----------------------------	--	-------------------	-------------------

I. Lån		-3 001 521	-2 741 184
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		-2 559 727	-2 359 860
2. Obligasjonslån		-305 324	-305 324
3. Sertifikatlån		-136 470	-76 000

II. Pensjonsforpliktelse	8	-3 626 201	-3 393 987
--------------------------	---	-------------------	-------------------

E. Kortsiktig gjeld		-480 102	-392 686
----------------------------	--	-----------------	-----------------

I. Kortsiktig gjeld		-480 102	-392 686
1. Leverandørgjeld		-135 803	-93 532
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		-3	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-344 296	-299 154
5. Premieavvik		0	0

Sum egenkapital og gjeld		-9 390 032	-8 623 608
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

F. Memoriakonti		0	0
------------------------	--	----------	----------

I. Ubrukte lånemidler		123 441	171 992
-----------------------	--	----------------	----------------

II. Andre memoriakonti		-2 318	-5 058
------------------------	--	---------------	---------------

III. Motkonto for memoriakontiene		-121 123	-166 934
-----------------------------------	--	-----------------	-----------------

Kontrollsum balanse		0	0
----------------------------	--	----------	----------

Noter

Note 1 Hvilke enheter inngår i konsolidert regnskap § 10-4, a)

I samsvar med forskriften inngår Haugesund kino og konserthus KF (kommunalt foretak) i det konsoliderte regnskapet sammen med bykassen til Haugesund kommune.

Note 2 Hvilke enheter er utelatt i konsolidert regnskap § 10-4, b)

Det er ingen enheter som oppfyller unntaksbestemmelsene i § 10-3 som er utelatt i det konsoliderte regnskapet.

Note 3 Hvilke enheter som har kommet til eller gått ut fra i fjor §10-4, c)

Det er ingen enheter som har kommet til.

Note 4 arbeidskapitalen konsolidert § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	1 167 574 000	1 079 950 000	87 624 000
Kortsiktig gjeld	480 102 000	392 686 000	87 416 000
Arbeidskapital	687 472 000	687 264 000	208 000

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

2022

Netto driftsresultat	67 851 000
Netto utgifter/inntekter i investering	18 897 000
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	-48 551 000
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	403 000
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	-195 000

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering	
Andre forklaringer	195 000
Sum forklaringer	195 000

Avvik mellom arbeidskapital i balanseregnskapet og bevilgningsregnskapet er 195 tusen kroner og skyldes føring av sosiale utlån og lån uten sikkerhet (oppsagte startlån). De skulle vært registrert under finansielle anleggsmidler, men er registret som omløpsmidler for å kunne følges opp av modulen i økonomisystemet.

Note 5 endringer i regnskapsprinsipp med mer konsolidert § 5-10, c)

Det har i 2021 ikke vært vesentlige endringer i regnskapsprinsipp. Det har heller ikke vært vesentlige endringer i regnskapsestimer og vært vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Note 6 varige driftsmidler konsolidert § 5-11, a)

Noteopplysninger om varige driftsmidler gis i samsvar med § 5-11 bokstav a

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende
Gruppe 3	15 år	Programvare
Gruppe 4	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende
Gruppe 5	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 6	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

[illegible]

Note 7 aksjer og andeler konsolidert § 5-11, b)

Felles for bykassen og det kommunale foretaket er aksjer. Post om andeler utelates da det er ingenting å konsolidere mellom de to regnskapsenhetene.

Aksjer:

Selskapets navn	Balanse 2022	Balanse 2021	Andel 2022	Andel 2021
Ansvarlig kapital Hgsd.komm.pensj.kasse	163 366 323	151 398 473	i/a	i/a
Egenkapitalinnskudd HKP (KF)	2 985 169	2 879 089		
Haugesund kultureiendom AS (KF)	31 925 964	31 925 964		100,00 %
Kinovasjon Norge AS (KF)	11 000	11 000		17,00 %
KinoNor AS (KF)	34 000	34 000		6,83 %
Ansvarlig kapital KLP	24 643 130	23 179 955	i/a	i/a
Haugaland Vekst IKS, stiftelseskapital	100 000	100 000	9,09 %	9,09 %
Haugaland Interkomm.Miljøverk IKS (HIM), startkap.	102 300	102 300	60,10 %	57,50 %
Rogaland revisjon IKS, kapitalinnskudd, medlem fra 01.07.2021	404 200	404 200	6,88 %	6,88 %
Krisesenter Vest IKS, kapitalinnskudd	1 203 155	-	20,75 %	20,75 %
Marin Energi Testsenter AS, 100 aksjer a 10 000 kr kjøpt i 2021	1 000 000	1 000 000	8,05 %	8,05 %
Marin Energi Testsenter AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	8,05 %	8,05 %
Haugaland Kraft AS, 12788 aksjer pål. 5000	63 940 000	63 940 000	24,76 %	24,76 %
Haugaland Kraft AS 1.147.315 aksjer i 2019	21 024 096	21 024 096	24,76 %	24,76 %
Karmsund Havn IKS	500 000	500 000	38,46 %	38,46 %
Haugaland Brann og Redning IKS	1 627 500	1 627 500	32,55 %	32,55 %
Hordfast AS 1 aksje á kr 20.000,-	20 000	20 000	-	-
Haugesund Parkering Holding AS	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Røvær Utvikling AS, 100 aksjer á kr 1000,-	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Haugaland Næringspark AS, 1987 aksjer	62 921 666	62 921 666	33,12 %	33,12 %
Haugalandsmuseet AS 20 +12 aksjer á 2000 kr, + ovf. fra KUF KF 61 600 kr	125 600	125 600	28,00 %	28,00 %
Rogaland Ressurscenter AS 90 aksjer a kroner 289.	26 010	26 010	-	-
Den Norske Filmfestivalen AS (ovf. fra KUF KF)	26 000	26 000	-	-
Filmkraft Rogaland AS (ovf. fra KUF KF) 5 %. 80 aksjer av 1600 stk	57 152	57 152	5,00 %	5,00 %
Munor AS, 20 aksjer a kr 2200 (ovf. fra KUF KF)	44 000	44 000	-	-
Haugesund Teater AS 50 aksjer a 1000 kr (ovf. fra KUF KF)	50 000	50 000	-	-
Flotmyr BS 1 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BS 2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BKB2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %

Akito AS, 520/130000+8/1000 (tidlg. Haugaland Industri)	132 000	132 000	43,78 %	43,78 %
Aski AS 50 aksjer a kr. 1.000	50 000	50 000	7,75 %	7,75 %
Destinasjon Hgsd. & Haugalandet AS, 34/220 aksjer a 2500	635 000	635 000	24,40 %	24,40 %
Uni-K AS, 1250 aksjer a kr. 2.000	2 500 000	2 500 000	100,00 %	100,00 %
Biblioteksentralen AL, 23/6900	6 900	6 900	0,34 %	0,34 %
E134 Haukelivegen AS	10 000	10 000	2,17 %	2,17 %
Norsk Bane AS, 110 aksjer	113 100	113 100	1,08 %	1,08 %
Fjord Norge AS, 1 aksje a kr 5000,-	5 000	5 000	0,12 %	0,12 %
Universitetsfondet for Rogaland AS	300 000	300 000	7,89 %	7,89 %
Vise- og Lyrikkfestivalen Hgsd. AS, 50 aksjer a kr. 110	5 500	5 500	5,00 %	5,00 %
Sunnhordlandsambandet AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	0,90 %	0,90 %
HIL-Hallen AS, 20 aksjer á kr 535	10 700	10 700	10,70 %	10,70 %
Odda Vegfinans AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	4,00 %	4,00 %
Haugesund Stadion AS, 400 aksjer á kr 10 000	4 000 000	4 000 000	40,00 %	40,00 %
Storhall Karmøy AS, 5 aksjer á kr 300	1 500	1 500	5,00 %	5,00 %
Stiftelse av Vann Vest AS 1 aksje á kr 5000	5 000	5 000	5,55 %	5,55 %
Kompetansefondet AS 100 % av aksjene - aksjekapital 30 000 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Sum balanseført verdi aksjer	384 261 965	369 521 705		

Note 8 pensjon konsolidert § 5-12, c)

Bykassen og KF har kun én pensjonsleverandør felles. Derfor tas kun den med i oppstillingen under.

Pensjonskostnaden for HKP	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	104 155 311	96 960 426
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	79 155 431	75 230 878
= Brutto pensjonskostnad	183 310 742	172 191 304
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-106 030 854	-96 725 345
= Netto pensjonskostnad	77 279 888	75 465 959
+ Sum amortisert premieavvik	-28 750 966	50 038 230
+ Administrasjonskostnad	48 528 922	12 743 846
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	97 057 844	138 248 035

PREMIEAVVIK	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
Innbetalt premie/tilskudd (eks. adm.)	184 882 990	135 339 029
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-13 743 359	-12 743 846
Netto pensjonskostnad	-77 279 888	-75 465 959
Årets premieavvik	93 859 743	47 129 224
Sats for premieavvik	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavvik	13 234 224	6 645 221
AGA av innbetalt premie/tilskudd	26 068 502	19 082 803

BALANSEFØRT PENSJONSFORPLIKTELSE	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
Brutto påløpt pensjonforpliktelse	-2 661 640 425	-2 529 462 637
Pensjonsmidler	3 165 024 252	2 868 140 053
= Netto midler (+) / forpliktelse (-) før AGA	503 383 827	338 677 416
AGA av (balanseført) forpliktelse (-)	0	0

Note 9 bundne fond konsolidert § 5-13, a)

Tall i tusen kroner.

Bunde fond, drift - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Fond vedr. frikjøpte parkeringsplasser	20 486			20 486
Kommunalt næringsfond div. 1618 (koronastøtte til næringslivet)	10 079		-9 203	876
Boligtilsk. til etablering fra husbanken	6 970			6 970
Selvkostfond: Etterdrift deponi	4 843	137	-339	4 641
Ubrukte statstilsk. Minoritetsspråklige barn	3 083	613	-60	3 636
Fritidskort - 1000 kr til barn og unge mellom 6 og 18 år	4 586		-3 994	592
Nytt NaV-kontor statlig tilskudd	2 500			2 500
Regional kompetanseutvikling skole	1 905			1 905
Kompetansemidler fra Statsforvalter helse og omsorg	2 733		-1 048	1 685
Avløpsfond	1 322		-1 322	0
Planleggingsmidler fra ROGFK - sykkelbyen	1 975		-1 494	481
Øvrige bundne driftsfond	43 907	8 026	-14 987	36 946
Sum	104 389	8 776	-32 447	80 718

Bundne fond, investering - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Startlån - innfrielse til å låne ut eller betale ned lån	60 599	24 073		84 672
Spillemidler	3 208			3 208
Spillemidler lekeplasser	1 251			1 251
Øvrige bundne investeringsfond	397	696		1 093
Sum	65 455	24 769	0	90 224

Note 10 andre noter § 5-15

«Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet for øvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen.»

Oversikt over bokførte inntekter og utgifter i forbindelse med covid-19 i bykassen sitt regnskap

Tjenesteområde	Virksomhet	Regnskap
1 Administrasjon og service	100 Felles Administrasjon og service	19 000
	101 Kommunedirektøren	59 000
	102 Personal, organisasjon og service	246 000
	103 IKT	151 000
	104 Økonomi	15 000
1 Administrasjon og service Totalt		491 000
2 Oppvekst	201 Barnehage	2 258 000
	202 Skole	10 311 000
	205 PPT	0
	206 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	43 000
2 Oppvekst Totalt		12 612 000
3 Helse, omsorg og sosial	300 Helse, omsorg og sosial felles overordnet	18 000
	301 Fellestjenester	3 359 000
	302 Hjemmetjenester og kortidsopphold	14 137 000
	303 NAV	-256 000
	304 Institusjonsdrift	17 942 000
	306 Tilrettelagte tjenester	11 369 000
	308 Helse og forebygging	8 030 000
3 Helse, omsorg og sosial Totalt		54 600 000
4 Teknisk	401 Enhet for byutvikling	6 000
	402 Teknisk enhet eks VA	1 000
	404 Eiendom (tidl. BBE)	2 865 000
	405 Brann og redning	573 000
4 Teknisk Totalt		3 446 000
5 Kultur, idrett og frivillighet	502 Kultur- og bydelshus	28 000
	503 Bibliotek	7 000
	504 Kulturskolen	77 000
5 Kultur, idrett og frivillighet Totalt		111 000
9 Sentrale budsjettposter	900 Sentrale inntekter og utgifter	-64 713 000
9 Sentrale budsjettposter Totalt		-64 713 000
Totalsum		6 547 000

Oversikten viser tall fra bykassen, ekskludert HKK KF.

Innvirkning Covid-19 har hatt på regnskapet til HKK KF:

Året 2022 startet med at Festiviteten og Edda kino var pålagt nasjonale restriksjoner på besøk til kulturarrangementer. Disse restriksjonene ble innført med virkning fra 16.12.2021 og var gjeldende fram til 15.01.2022, hvor det ble en lettelse i de nasjonale tiltakene. Endringer på denne datoen var at det fra å være tillatt for inntil 50 personer i faste seter ble øket med inntil 200 personer i salene på hvert enkelt arrangement.

For Festiviteten innebar dette noen avlyste forestillinger i starten av året. Billettene på Festiviteten selges som ofte i lang tid før forestilling, og turneer må planlegges og bookes så det var ikke hensiktsmessig å gjennomføre med kun 50 personer til stede i salen. Hovedsalen har en kapasitet på over 500 personer. Kinoen hadde åpent i hele perioden, men her selges billettene i hovedsak på samme dag og publikum fordeles på flere saler. I tillegg er det ikke noen store kostnader ved å sette opp en film da filmleien er provisjonsbasert på billettinntekt.

Den 01.02.2022 ble det lansert store lettelser for kulturen, idretten og frivilligheten. Da ble antallsbegrensningene og avstandskravet på en meter fjernet i de fast monterte setene. Arrangørene måtte fremdeles legge til rette for at det ble mulig å holde 1 meters avstand, men denne ble etter hvert også tatt bort.

Med unntak av januar har året vært uten restriksjoner for kulturlivet, men selv om disse var fjernet var det lavt besøk ut over våren. Både Festiviteten og Edda kino opplevde at det tok en del tid før publikum var tilbake på normalt nivå.

Som forventet ble salgsinntekter påvirket av de begrensningene som var pålagt driften. Dette var hensyntatt i budsjett og takket være en svært god høstsesong ble mye av inntektene hentet inn.

For å dekke tapte inntekter var det også en stimuleringsordning fra regjeringen i 2022. Denne gav en god inntekt for Edda kino, men uttellingen for Festiviteten var langt lavere. Dette skyldes at et av kriteriene for å få tilskudd var at en gjennomførte forestillingene.

Støtteordningene fra Norsk kulturråd	2022	2021
Festiviteten	465 223	4 777 870
Edda kino	1 848 524	7 112 066
Sum støtte til foretaket	2 313 747	11 889 936

Hendelser etter balansedagen

Rikslønnsnemda har i februar 2023 avgjort lønnsoppgjøret for undervisningspersonell i forbindelse med streiken i 2022.

Haugesund kommune har avsatt og utgiftsført cirka 2,5 millioner kroner i regnskapet for 2022 i påvente på avgjørelsen. Oppgjøret blir utbetalt i 2023 og det forventes ikke at oppgjøret avviker vesentlig fra det som ble utgiftsført i 2022.