



Kontrollutvalgssekretariat Øst IKS Regnskap 2022

09.02.2022

Innholdsfortegnelse

Økonomisk oversikt – drift	3
Økonomisk oversikt – investering	4
Økonomisk oversikt – balanse	5
Årsregnskap - drift	6
Årsregnskap - investering	7
Årsregnskap - balanse	8
Regnskapsprinsipper	10
Note 1 – Endring arbeidskapital	11
Note 2 – Ytelser til ledende personer og revisor	11
Note 3 – Pensjon KLP	12
Note 4 – Mindreforbruk/merforbruk i driftsregnskapet	13
Note 5 – Udisponert/udekket i investeringsregnskapet	13
Note 6 – Investeringsoversikt	13
Note 7 – Avsetninger og bruk av avsetninger	14
Note 8 – Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakende kommuner	15
Note 9 – Eksterne inntekter og utgifter	15
Note 10 – Kapitalkonto	16

Økonomisk oversikt – drift

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Refusjoner	3.172.782,01	3.163.000,00	3.163.000,00	3.098.845,71
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	3.172.782,01	3.163.000,00	3.163.000,00	3.098.845,71
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter	2.394.895,36	2.420.000,00	2.420.000,00	2.249.449,99
Kjøp av varer og tjenester	633.639,27	655.000,00	655.000,00	536.934,95
Overføringer	58.892,01	61.000,00	61.000,00	52.295,33
Kalkulatoriske avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsutgifter	24.210,00	25.000,00	25.000,00	24.355,00
Sum driftsutgifter:	3.111.636,64	3.161.000,00	3.161.000,00	2.863.035,27
Driftsresultat:	61.145,37	2.000,00	2.000,00	235.810,44
Finansposter:				
Renteinntekter	26.243,00	5.000,00	5.000,00	7.756,00
Renteutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordinært resultat (Res. før interne finansieringstrans.)	87.388,37	7.000,00	7.000,00	243.566,44
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger	80.427,37	0,00	0,00	238.204,44
Bruk av tidligere avsetninger	0,00	0,00	0,00	5.367,00
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	6.961,00	7.000,00	7.000,00	10.729,00
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne finanstrans.)	0,00	0,00	0,00	0,00

Økonomisk oversikt – investering

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	6.961,00	7.000,00	7.000,00	5.362,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum investeringer	6.961,00	7.000,00	7.000,00	5.362,00
Finansiering:				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap	6.961,00	7.000,00	7.000,00	10.729,00
Netto avsetninger	0,00	0,00	0,00	-5.367,00
Sum finansiering:	6.961,00	7.000,00	7.000,00	5.362,00

Økonomisk oversikt - balanse

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2022 Regnskap 2021

EIENDELER:

Anleggsmidler

Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	44.780,00	37.819,00
Pensjonsmidler	2.570.071,00	3.024.509,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	69.693,00	52.295,00
Premieavvik	168.818,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro og bankinnskudd	561.607,09	440.556,73

EGENKAPITAL:

Egenkapital

Disposisjonsfond	329.073,10	248.645,73
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne kapitalfond	0,00	0,00
Bundne kapitalfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig overskudd	0,00	0,00
Regnskapsmessig underskudd	0,00	0,00
Likviditetsreserve		
Kapitalkonto	153.575,00	175.011,00

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	2.461.276,00	2.887.317,00
Sertifikater	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	471.044,99	411.204,00
Derivater	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	-166.998,00

Årsregnskap – drift

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
3010 FASTLØNN	1.835.407	1.823.000	1.802.875
3050 TELEFON OG NETT	13.505	15.000	10.689
3080 GODTGJØRELSE REPRESENTANTSKAP/STY	78.710	73.000	77.341
3090 PENSJONSINNSKUDD	235.645	275.000	138.740
3093 GRUPPELIV- OG YRKESKADEFORSIKRING	1.680	3.000	3.794
3099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	229.949	231.000	216.011
3100 KONTORMATERIELL	1.374	2.000	385
3101 KOPIERING	1.002	8.000	3.595
3102 ABONNEMENTER	14.891	17.000	16.556
3103 FAGLITTERATUR	0	1.000	0
3115 MATVARER/BEVERTNING	6.988	8.000	7.808
3120 VELFERDSTILTAK ANSATTE	3.000	3.000	3.000
3129 DIV. FORBRUKSMATERIELL	336	4.000	969
3130 PORTO/GEBYR	2.341	3.000	2.278
3131 TELEFON	8.104	12.000	8.513
3140 ANNONSER, REKLAME, INFORMASJON	6.089	5.000	7.495
3142 GAVER MED MER	1.932	3.000	833
3150 OPPLÆRING OG KURS	77.227	60.000	35.143
3151 EGET KURSARRANGEMENT	18.612	20.000	1.795
3160 REISEGODTGJØRELSE	46.772	60.000	33.624
3161 OPPGAVEPL.UTG., DIETT/NATTILLEGG	200	2.000	200
3170 IKKE OPPG.PL.GODTGJ./REISEUTG.	7.103	8.000	2.076
3185 YRKESKADEFORSIKRING	2.702	2.000	281
3190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	198.787	180.000	176.489
3195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	2.472	5.000	0
3196 KONTINGENTER	52.255	54.000	49.919
3200 INVENTAR	0	6.000	0
3201 KONTORUTSTYR	30.680	10.000	265
3202 DATAUTSTYR/PROGRAMVARE	0	15.000	20.518
3241 DRIFSAVTALE IT	11.584	85.000	18.319
3242 DIGITALT ARKIV, DRIFT	76.898	0	65.369
3260 RENHOLDSTJENESTER	18.662	22.000	18.662
3270 ANDRE TJENESTER	43.628	60.000	62.843
3370 REGNSKAPSFØRING, REVISJON	24.210	25.000	24.355
3429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVA.KO	58.892	61.000	52.295
3540 AVSETNING TIL UBUNDNE FOND (DISPOSISJ	80.427	0	238.204
3570 OVERFØRING TIL INVESTERING	6.961	7.000	10.729
3710 SYKELØNNSREFUSJON	-10.801	0	0
3729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	-58.892	-61.000	-52.295
3770 REFUSJON FRA ANDRE	-1.089	0	-1.108
3780 REFUSJON KOMMUNER (KOSTRA KONSERN	-3.102.000	-3.102.000	-3.045.442
3900 RENTEINNTEKTER	-26.243	-5.000	-7.756
3940 BRUK AV UBUNDNE FOND (DISPOSISJONSF	0	0	-5.367
TOTALT	0	0	0

Årsregnskap – investeringer

	Regnskap 2022	Buds(end) 2022	Regnskap 2021
4529 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	6.961	7.000	5.362
4530 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS MERFORBRUK	0	0	5.367
4970 OVERFØRING FRA DRIFT	-6.961	-7.000	-10.729
TOTALT	0	0	0

Årsregnskap – balanse

Balanseregnskap	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	44.780,00	37.819,00
21550 AKSJER OG ANDELER UTSTEDT AV SEKTOR 550	44.780,00	37.819,00
Pensjonsmidler	2.570.071,00	3.024.509,00
20550 PENSJONSMIDLER SEKTOR 550	2.570.071,00	3.024.509,00
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	69.693,00	52.295,00
13080 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 080	0,00	0,00
13110 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 110	10.801,00	0,00
13640 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 640	58.892,00	52.295,00
13650 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 650	0,00	0,00
13890 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 890	0,00	0,00
Premieavvik	168.818,00	0,00
19550 PREMIEAVVIK SEKTOR 550	152.638,00	0,00
19640 PREMIEAVVIK SEKTOR 640	16.180,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro og bankinnskudd	561.607,09	440.556,73
10000 KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD I SEKTOR 000	561.607,09	440.556,73
EGENKAPITAL:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	329.073,10	248.645,73
56080 DISPOSISJONSFOND SEKTOR 080	-329.073,10	-248.645,73
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne kapitalfond	0,00	0,00
Bundne kapitalfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig overskudd	0,00	0,00
5950080 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK SEKTOR 080	0,00	0,00
Regnskapsmessig underskudd	0,00	0,00
5900080 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK SEKTOR 080	0,00	0,00
5970080 UDEKKET I INV.REGNSKAPET SEKTOR 080	0,00	0,00
Likviditetsreserve		
Kapitalkonto	153.575,00	175.011,00
5990080 KAPITALKONTO SEKTOR 080	-153.575,00	-175.011,00
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	2.461.276,00	2.887.317,00
40550 PENSJONSFORPLIKTELSESEK SEKTOR 550	-2.461.276,00	-2.887.317,00
Sertifikater	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	471.044,99	411.204,00
32080 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 080	16.727,00	7.980,00
32200 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 200	0,00	0,00
32550 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 550	0,00	0,00
32610 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 610	0,00	0,00
32640 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 640	-124.301,44	-129.159,19
32650 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 650	-25.000,00	0,00
32890 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 890	-338.470,55	-290.024,81
Derivater	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	-166.998,00
39550 PREMIEAVVIK SEKTOR 550	0,00	166.998,00

Kongsvinger, den 14.02.23


Anne Haug, daglig leder


Sissel Frang Rustad, styreleder


Per Olav Stenslet, nestleder


Berit Lund, styremedlem


Liv Hilde Rybråten, regnskapsfører
Kongsvinger kommune

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt etter Lov om interkommunale selskaper av 29.01.1999 nr 6 §§ 18 og 27, Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper av 17.12.1999 nr 1568, og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 07.06.19 nr 714. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger.

I selskapsavtalen er det vedtatt å følge de kommunale regnskapsprinsippene. Kommunelovens § 14-6, 3. ledd angir grunnleggende regnskapsprinsipper. All tilgang på og bruk av midler i året skal framgå av drifts eller investeringsregnskapet. All tilgang på og bruk av midler skal føres regnskapsføres brutto. Alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Hvis størrelsen på et beløp er usikkert, brukes beste estimat.

Vurderingsregler

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

Med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetsslån etter kommuneloven er gjeld opptatt til formål som nevnt i kommuneloven om langsiktig gjeld. Annen gjeld er kortsiktig gjeld. Langsiktig gjeld skal vurderes til opptakskost. Langsiktig gjeld skal oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Krav til oppskrivning gjelder ikke ved renteendring på langsiktig gjeld. Oppskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for oppskrivningen ikke lenger er til stede.

Kortsiktig gjeld skal vurderes til det høyeste av opptakskost og virkelig verdi. Vurdering til høyeste verdi skal fravikes når dette er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk for regnskapsføring av sikring. Kortsiktig gjeld som vurderes likt som markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderes til virkelig verdi.

Note 1 Endring arbeidskapital

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	3.172.782,01	3.163.000,00	3.163.000,00	3.098.845,71
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	0,00	0,00	0,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	26.243,00	5.000,00	5.000,00	7.756,00
Sum anskaffelse av midler	3.199.025,01	3.168.000,00	3.168.000,00	3.106.601,71
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	3.111.636,64	3.161.000,00	3.161.000,00	2.863.035,27
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	0,00	0,00	0,00	0,00
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	6.961,00	7.000,00	7.000,00	5.362,00
Sum anvendelse av midler	3.118.597,64	3.168.000,00	3.168.000,00	2.868.397,27
Anskaffelse - anvendelse av midler	80.427,37	0,00	0,00	238.204,44
Endring i ubrukte lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	80.427,37	0,00	0,00	238.204,44
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	80.427,37	0,00	0,00	243.571,44
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	5.367,00
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	80.427,37	0,00	0,00	238.204,44
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	6.961,00	7.000,00	7.000,00	10.729,00
Interne utgifter mv	6.961,00	7.000,00	7.000,00	10.729,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

Note 2 Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn til daglig ledelse i 2022 utgjorde kr 773.767.

Godtgjørelse til styret:

Styret	Godtgjøring
Sissel Frang Rustad	44.236
Per Olav Stenslet	15.109
Berit Lund	13.619
Sum	72.964

Godtgjørelse til revisor for 2022 utgjorde kr 24.210 (konto 3370).

Note 3 Pensjon KLP

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2022	2021
A	Beregnet netto pensjonskostnad	238 625	158 099
B	Forfalt pensjonspremie (eksklusive adm.kostnader)	261 840	309 092
C	Årets premieavvik (A-B)	-23 215	-150 993
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	21 570	5 873
E	Administrasjonskostnad	10 176	9 928
F	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (B+C+D+E)	270 371	173 900
G	Pensjonstrekk ansatte 2%	36 030	36 012
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	234 341	137 888

Akkumulert premieavvik		2022	2021
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	150 993	5 873
	Årets premieavvik	23 215	150 993
	Sum amortisert premieavvik dette året	-21 570	-5 873
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	152 638	150 993
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	16 180	16 005
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	168 817	166 998

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2022	2021
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	-124 043	230 020
	Årets premieavvik	-23 215	-150 993
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	38 463	-203 070
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-108 795	-124 043
	<i>Herav:</i>		
	Brutto pensjonsforpliktelse	2 461 276	2 900 466
	Pensjonsmidler	2 570 071	3 024 509
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	-13 149

Medlemsstatus	01.01.2022	01.01.2021
Antall aktive	3	2
Antall oppsatte	2	1
Antall pensjoner	1	1
Gj.snitt pensjonsgrunnlag - aktive	579 500	568 300
Gj.snitt alder - aktive	46,67	52,25
Gj.snitt tjenestetid - aktive	1,00	3,25

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	2022	2021
Amortiseringstid	Endret til 7 år	1 år
Forholdstall fra KMD	1,0	1,0
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
G-regulering	1,98 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	212 927	225
Tilført premiefondet i løpet av året	87 089	231 570
Bruk av premiefondet i løpet av året	86 350	18 868
Innestående på premiefond 31.12.	213 666	212 927

Note 4 Mindreforbruk/merforbruk i driftsregnskapet

Mindreforbruk (overskudd)	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	0	228.763,44
Årets disponering av tidl års mindreforbruk	0	228.763,44
Årets mindreforbruk	80.427,37	0
Totalt mindreforbruk til disponering (avsatt disp.fond)	80.427,37	0

Årets mindreforbruk er avsatt til disposisjonsfond jfr kommunal regnskapsforskrift for kommuner §4-3, 2. ledd.

Merforbruk (underskudd)	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0
Årets merforbruk	0	0
Totalt merforbruk til inndekking	0	0

Note 5 Udisponert/udekket i investeringsregnskapet

Udisponert i investering	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Udisponert i investeringer pr. 1.1	0,00	0,00
Disponering av tidligere udisponert i invester	0,00	0,00
Årets udisponert i investering	0,00	0,00
Totalt udisponert i investeringer pr. 31.12	0,00	0,00

Udekket i investering	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Udekkede investeringer pr. 1.1	0,00	5.367,00
Inndekket i løpet av året	0,00	5.367,00
Årets udekket i investering	0,00	0,00
Totalt udekkede i investeringer pr. 31.12	0,00	0,00

Note 6 Investeringsoversikt

Investering 2022	Bevilget	Brukt	Finansiert	Type finansiering
EK-innskudd KLP	7.000	6.961	6.961	Overføring fra drift til investering

Bevilgning på kr 7.000 skulle ha vært overført fra drift til investering med budsjettet beløp etter kommunal regnskapsforskrift §4-1, 1.ledd punkt b. Det er kun overført kr 6.961 mellom drift og investering for å dekke kjøp av aksjer (EK-innskudd KLP) i 2022. Begrunnelsen for dette er at det ikke er behov for mer enn 6.961, og at overskytende måtte ha blitt ført tilbake i driftsregnskapet etter §4-1, 3. ledd punkt a.

Note 7 Avsetninger og bruk av avsetninger

(tall i tusen)	Regnskap 2022	Regnskap 2021
DISPOSISJONSFOND		
Disposisjonsfond pr. 01.01.	233	0
Avsatt driftsregnskap	0	10
Forbruk driftsregnskap	0	5
Avsatt mindreforbruk	80	228
Disposisjonsfond pr. 31.12.	313	233
UTDANNINGSFOND		
Utdanningsfond pr 01.01.	16	16
Avsatt driftsregnskapet	0	0
Forbruk driftsregnskap	0	0
Utdanningsfond pr 31.12	16	16
UBUNDNE KAPITALFOND		
Ubundne kapitalfond pr. 01.01	0	0
Avsatt kapitalregnskap	0	0
Forbruk kapitalregnskap	0	0
Ubundne kapitalfond pr. 31.12.	0	0
BUNDNE KAPITALFOND		
Bundne kapitalfond pr. 01.01	0	0
Avsatt kapitalregnskap	0	0
Forbruk kapitalregnskap	0	0
Bundne kapitalfond pr. 31.12.	0	0
BUNDNE DRIFTSFOND		
Bundne driftsfond pr. 01.01.	0	0
Avsatt driftsregnskap	0	0
Forbruk driftsregnskap	0	0
Bundne driftsfond pr. 31.12.	0	0

Note 8 Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakende kommuner

Overføringer fra deltakende kommuner (konto 3780)

Eidskog kommune	239.700
Grue kommune	226.700
Kongsvinger kommune	411.400
Nord-Odal kommune	224.700
Sør-Odal kommune	267.000
Våler kommune	210.500
Åsnes kommune	251.400
Elverum kommune	460.600
Engerdal kommune	164.350
Stor-Elvdal kommune	182.800
Trysil kommune	252.400
Åmot kommune	210.450
SUM	3.102.000

Kjøp fra deltakende kommuner

Kongsvinger kommune	kr 60.790 (renhold, personal/økonomitjenester)
Åmot kommune	kr 27.469 (husleie)
Elverum kommune	kr 2.858 (bevertning)
SUM	kr 91.117

Note 9 Eksterne inntekter og utgifter

Eksterne inntekter	Sum	Kommuner	Andre private	Staten
Salgsinntekter	0	0	0	0
Refusjoner	3.172.782	3.102.000	1.089	69.693
Overføringer	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0

Eksterne utgifter	Sum	Kommuner	Andre private	Staten
Kjøp av varer og tjenester	633.639	91.117	542.522	0
Overføringer	58.892	0	0	58.892
Andre driftsutgifter	24.210	0	24.210	0

Note 10 Kapitalkonto

KAPITALKONTO 2022 Kontrollutvalgsekretariat Øst IKS

DEBET		KREDIT	
01.01.2022	Balanse	01.01.2022	Balanse
	-175 011,00	(Kapital)	
<u>Debetposter i året:</u>		<u>Kreditposter i året:</u>	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0,00
Av- og nedskrivning av fast eiend/anlegg (2)	0,00	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	0,00
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	6 961,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Avdrag på utlån	0,00	Utlån	0,00
Avskrivning på utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00	Avdrag eksterne lån	0,00
Pensjonsforpliktelse	-439 190,00	Pensjonsmidler	-454 438,00
Endring arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse (Kapital)	13 149,00	BALANSE 31.12.22	-153 575,00
SUM DEBET	-601 052,00	SUM KREDIT	-601 052,00