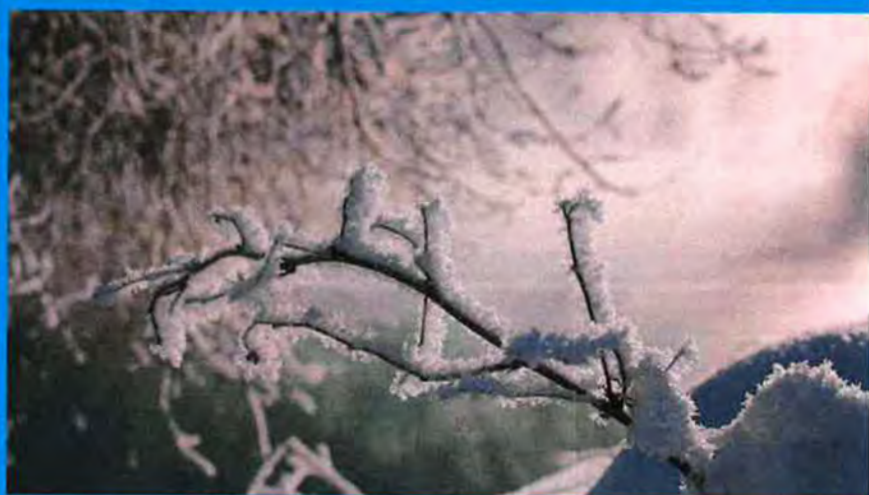


ÅRSREGNSKAP 2023



Hemnes kommune
r, lwe- 111qjM 10MMI l.j• o WIS



REVISORS UTTALELSE

INNHALDSFORTEGNELSE

• Revisjonsberetning [blank 2x]	
• Uttalelse fra ledelsen vedrørende Hemnes kommunes regnskapsavleggelse 2023	1
• Bevilgningsoversikt drift (§5-4) del 1	3
• Bevilgningsoversikt drift (§5-4) del 2	4
• Bevilgningsoversikt investering (§5-5) del 1	5
• Bevilgningsoversikt investering (§5-5) del 2	6
• Økonomisk oversikt etter art drift (§5-6)	7
• Balanseregnskapet (§5-8)	8
• Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§5-9)	9
• Detaljoversikt, balanse	10
• Regnskapsprinsipper, vurderingsregler, organisering av kommunens virksomhet	17
• Note 1 Endring i arbeidskapital	18
• Note 2 Kapitalkonto	19
• Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp ...	20
• Note 4 Varige driftsmidler	21
• Note 5 Aksjer og andeler i varig eie	22
• Note 6 Utlån	23
• Note 7 Langsiktig gjeld	24
• Note 8 Avdrag på lån	25
• Note 9 Pensjonsforpliktelser	26
• Note 10 Kommunes garantiansvar	28
• Note 11 Bunde fond	29
• Note 12 Selvkostområder	30

• Note 13 Ytelser til ledende personer	31
• Note 14 Godtgjørelse til revisor	32
• Note 15 Regnskapsoppstilling - avfallsvirksomhet	33
• Note 16 Konesjonsavgiftsfondet	35
• Note Skjema 19	36

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE HEMNES KOMMUNES REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2023

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Hemnes kommune for året som ble avsluttet den 31. desember 2023 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap og budsjett

- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner), og for at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - Ubegrenset tilgang til personer i kommunen som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.

- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- [Eventuelle andre forhold som revisor anser som nødvendige.]

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (ev. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

11-ot. 2D2f

)



Administrasjonssjef



Økonomisjef/Regnskapssjef

Økonomiske oversikter

§5-4 Bevilgningsregnskap drift del I

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt- drift (regnskap)				
1 Rammetilskudd	203 091708	190 059 000	184 740 000	190 220 364
2 Inntekts- og formueskatt	112934244	155 031900	155 031900	116 084973
3 Eiendomsskatt	62 546 014	62483 000	61983 000	56200 373
4 Andre generelle driftsinntekter	88 865 824	43067413	27 567 413	70405100
5 Sum generelle driftsinntekter	467437790	450641313	429322313	432910811
6 Sum bevilgninger drift, netto	423411751	412225298	399276471	417956
7 Avskrivninger	34278545	28 712 340	23 570 340	31600 429
8 Sum netto driftsutgifter	457690297	440937638	422846811	32018385
9 Brutto driftsresultat	9747494	9703675	6475502	400892426
10 Renteinntekter	5 385 655	4 750 000	2 750 000	2833334
11 Utbytter	3 568 224	3568244	5400 000	7463986
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
13 Renteutgifter	26377242	25 956 500	25 956 500	12 732673
14 Avdrag på lån	23 255 532	23067100	23067100	21384 732
15 Netto finansutgifter	-40678895	-40705356	-40873600	-23820086
16 Motpost avskrivninger	34278 545	28 712340	23 570 340	31600 429
17 Netto driftsresultat	3347144	-2289341	-10827758	408672769
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	3634898	3999940	0	562 386
19 Avsetningertil bundne driftsfond	16 746 058	11975 802	11975 802	14 386110
20 Bruk av bundne driftsfond	-15 263 919	-12 234526	-12 062 017	-14521550
21 Avsetninger til disposisjonsfond	9 004121	9 004121	0	304860
22 Bruk av disposisjonsfond	-10774013	-15 034678	-10 741543	-8 867037
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3347144	-2289341	-10 827 758	-8135231
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Økonomisk oversikt

§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift- del II

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor
10 POLITIKK	4256 712	4 742450	4952950	3492119
11 KOMMUNEDIREKTØR OG STAB	48 729818	50251791	52904256	36106 574
12 OPPVEKST OG FAMILIE	155590462	150 530 087	144348024	142919528
16SAMFUNN	50918 534	51959488	52 099539	66212 853
19 HELSE OG OMSORG	214135408	201635498	191865 718	184350813
20 VILLMARKSNETT	-42359	-45728	-45 728	-233691
21 PENSJON, SKATT OG FINANS	-50176822	-46848288	-46848288	-15 600 619
	423411753	412225298	399276471	417247577

Økonomiske oversikter

§5-5 Bevilgningsregnskap del I

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	21843 953	48204093	36208000	84665 344
2 Tilskudd til andres investeringer	700 000	700 000	700 000	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4638 800	4620 040	1509000	1469683
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	27182753	53524133	38417000	86135027
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2907 424	5 058819	3 763 000	14446113
8 Tilskudd fra andre	2403 702	2383 702	3 200 000	3656963
9 Salg av varige driftsmidler	1571364	4347 000	3830 000	3411342
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	1572986	1573 000	1573 000	1572986
13 Bruk av lån	17953616	39 022 672	25 701000	56124000
14 Sum investeringsinntekter	26409091	52385193	38067000	79211404
15 Videreutlån	14100 870	12 000 000	0	9 515 771
16 Bruk av lån til videreutlån	14065 091	12 000 000	0	9 510 665
17 Avdrag på lån til videreutlån	1739817	3 000 000	3 000 000	1940 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3979 060	3 000000	3 000 000	8357404
19 Netto utgifter videreutlån	-2203464	0	0	-6412298
20 Overføring fra drift	-3 634 898	-3 999 940	-350 000	-562 386
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	2 203464	0	0	6412298
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-3 500 000
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	2861236	2861000	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1429802	-1138940	-350 000	2349912
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	2 861236

Økonomisk oversikt

I 5.5 Bevilgningsregnskap investering del II

	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2023	2023	2023	2022
1256 FELLESGIFTER (120, 180, 285, 320, 321, 385, 790)	0	0	0	-65
1922 AKSJER OG ANDELER (172, 320, 870)	4638 800	4620 040	1509 000	1469683
6030 SKOLER (121, 173, 222)	0	0	150 000	0
6401 INVESTERING IKT (120, 202)	887 240	1400 000	1600 000	1681416
6415 INVESTERING BRANN (338, 339)	1930 338	1661831	1500 000	11986 334
6418 INVESTERING TRAFIKKSIKKERHET (332)	201435	1060 000	400 000	1398157
6419 INVESTERINGER GATELYS (332)	101250	100 000	100 000	75770
6420 INVESTERING VEGER (332)	0	0	2100 000	2 289664
6421 INVESTERING PARKER/STEDSUTVIKLING (335)	647 503	1173 000	500 000	673295
6422 INVESTERING UTBYGGINGSOMRÅDER (315, 321, 325)	0	2500 000	2 500000	112431
6430 INVESTERING SKOLER (222)	2155890	6611000	450 000	6 911033
6431 INVESTERING BARNEHAGER (221)	565480	558408	688 000	40 812 909
6432 INVESTERING INSTITUSJONER (120, 234, 261, 253, 254)	1935 367	2433 750	500 000	5 233622
6433 INVESTERING ADMINISTRASJONSBYGG (130)	1027611	1816 000	2245 000	28564
6434 INVESTERINGER KOMMUNALE BYGG (130, 221, 222, 261, 265, 381, 386)	3170 309	4000 000	1850 000	104504
6435 INVESTERINGER BOLIGER (261, 265)	1621817	4022 000	6800 000	556825
6436 INVESTERING HELSE OG SOSIALBYGG (232, 233)	1755568	1687 000	0	1358142
6437 INVESTERING KOMMUNALE IDRETTSBYGG (381, 380)	362 097	362104	300 000	1127 832
6440 INVESTERING INDUSTRI/UTLEIEBYGG/KAI (325)	0	0	0	1436325
6450 INVESTERING VANN (173, 340, 345)	3 235980	13996000	9925000	5 724932
6457 INVESTERING KIRKEN (390)	896650	1200 000	1200 000	0
6458 KIRKEGÅRDER (393)	0	120 000	0	0
6460 INVESTERING AVLØP (350, 353)	1045 378	4095 000	3 500 000	2833044
6480 KJØP/ SALG AV KOMMUNALE EIENDOMMER (221, 222, 261, 265. M.FL.)	191460	-767000	0	320 609
6481 KJØP AV KJØRETØY/MASKINER (221, 222, 261, 332, 334, 339, 841)	812 581	875 000	600 000	0
TOTALT	27182754	53524133	38417 000	86135026

Økonomiske oversikter

§ 5-6 Økonomisk oversikt drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	203 091 708	190 059 000	184 740 000	190 220 364
2 Inntekts- og formuesskatt	112934244	155 031900	155 031900	116 084973
3 Eiendomsskatt	62 546 014	62483 000	61983 000	56 200 373
4 Andre skatteinntekter	46779842	10 628 600	10 628 600	45 743186
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	42 085982	32438 813	16938 813	24661914
6 Overføringer og tilskudd fra andre	69 751299	28 967183	25 272 012	56 605190
7 Brukerbetalinger	23134892	21593 533	21956 933	20 866 047
8 Salgs- og leieinntekter	83378407	82 011550	82 711550	67 007970
9 Sum driftsinntekter	643702389	583213 579	559262808	577 390 018
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	348 301890	329 594224	325 531055	310 770 364
11 Sosiale utgifter	56179172	56 752 810	55 628 895	51896124
12 Kjøp av varer og tjenester	137976 065	109829 557	100577100	129 048967
13 Overføringer og tilskudd til andre	57 219222	48620 973	47479916	69 989708
14 Avskrivninger	34278545	28 712340	23 570 340	31600429
15 Sum driftsutgifter	633954895	573509904	552787306	593305592
16 Brutto driftsresultat	9747494	9703675	6475502	-15 915 574
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	5 385655	4 750 000	2 750 000	2833334
18 Utbytter	3568224	3 568 244	5400 000	7 463 986
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
20 Renteutgifter	26377242	25 956 500	25 956500	12 732 673
21 Avdrag på lån	23 255 532	23067100	23067100	21384 732
22 Netto finansutgifter	-40 678895	-40 705 356	-40 873600	-23 820 086
23 Motpost avskrivninger	34278 545	28 712 340	23 570 340	31600429
24 Netto driftsresultat	3347144	-2289341	-10827758	-8135231
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	3634898	3 999 940	0	562386
26 Avsetningertil bundne driftsfond	16 746 058	11975 802	11975 802	14386110
27 Bruk av bundne driftsfond	-15 263919	-12 234526	-12 062 017	-14521550
28 Avsetninger til disposisjonsfond	9 004121	9 004121	0	304860
29 Bruk av disposisjonsfond	-10774013	-15 034678	-10 741543	-8 867 037
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3347144	-2289 341	-10827758	-8135231
32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Økonomiske oversikter

I 5-8 Balanseregnskap

Oversikt* balanse

Regnskap 2023 Regnskap 2022

EIENDELER

A. Anleggsmidler	1884191346	1829511288
I. Varige driftsmidler	889903197	902148821
1. Faste eiendommer og anlegg	852270927	866 758 083
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	37632 270	35 390 738
ii. Finansielle anleggsmidler	109780197	101559303
1. Aksjer og andeler	53624441	51979401
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	56155 756	49579902
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	884507952	825803165
8. Omløpsmidler	223041819	197420982
I. Bankinnskudd og kontanter	92 091989	105699838
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	130949829	91 721144
1. Kundefordringer	42 546608	28 081577
2. Andre kortsiktige fordringer	0	5849089
3. Premieawik	88403222	57790478
Sum eiendeler	2107233165	2026932271

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital	537162 397	527 295 303
I. Egenkapital drift	94279316	94567 070
1. Disposisjonsfond	55819977	57 589869
2. Bundne driftsfond	38459339	36977 201
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
ii. Egenkapital investering	14467 844	9403144
1. Ubundet investeringsfond	394945	394945
2. Bundne investeringsfond	14072899	11869435
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	-2861236
III. Annen egenkapital	428415237	423325 089
1. Kapitalkonto	434419417	429329269
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-6 004180	-6 004180
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
D. Langsiktig gjeld	1475750848	1411516645
I. Lån	609964220	588296569
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	609964220	588 296569
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	0	0
ii. Pensjonsforpliktelse	865 786628	823220 076
E. Kortsiktig gjeld	94319921	88120 323
I. Kortsiktig gjeld	94319921	88120 323
1. Leverandørgjeld	0	0
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	94319921	88120 323
5. Premieawik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	2107233166	2026932271
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	25 323435	10679141
ii. Andre memorlakonti	1163610	3400671
III. Motkonto for memoriakontlene	-26487045	-14079812

Økonomisk oversikt

§ 5-9 Økonomisk oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

1. Netto driftsresultat	-	3 347 144,00
2. Avsetninger til bundne driftsfond - debet beløp		16 746 058,00
3. Bruk av bundne driftsfond - kredit beløp	-	15 263 919,00
4. Overføring til inv.regnskapet iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp		3 999 940,00
5. Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp		9 004 121,00
6. Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	-	15 034 678,00
7. Budsjettert dekning av tidligere årsmerforbruk - debet beløp		-
8. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-	3 895 622,00
9. Strykning av ovf til investering - kredit beløp	±	365 042,00
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		4 260 664,00
13. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger		-
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		-
18. Fremført til inndekning i senere år - merforbruk		-
1. Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån - se info under her		30 588 904,00
2. Avsetninger til bundne inv.fond - debet beløp		2 203 464,00
3. Bruk av bundne inv.fond - kredit beløp		-
4. Budsjettert bruk av lån (inkl. videreutlån) - kredit beløp	-	51 022 672,00
5. Overføring fra drift iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	-	3 999 940,00
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		2 861 236,00
9. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-	19 369 008,00
10. Strykning av avsetninger til ubundet inv.fond - kredit beløp		-
11. Strykning av bruk av lån (inkl. videreutlån) - debet beløp		19 003 966,00
12. Strykning av overføring fra drift - debet beløp		365 042,00
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		-
Sum investeringsutgifter fra § 5-5 1.ledd - debet beløp		27 182 753,00
Sum investeringsinntekter inkl bruk av lån fra § 5-5 1. ledd- kredit beløp	-	26 409 091,00
Bruk av lån inkl. videreutlån fra § 5-5 første ledd - kredit beløp	-	32 018 706,00
Netto utgifter videreutlån fra § 5-5 første ledd - ved overskudd bruk kreditbeløp	•	2 203 464,00
Dette blir da sum i post 1 over her		30 588 904,00

Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse

Regnskap 2023 Regnskap 2022

EIENDELER

A. Anleggsmidler

I. Varige driftsmidler

1. Faste eiendommer og anlegg

22799001 SKOLER,BARNEH.,IDRETTSHALLER (F2 40 ÅR)

22799002 VEGER (J2 40 ÅR)

22799003 LAGER,ADMB.,ALDERS.,KULTUR (G2 50 ÅR)

22799004 KIRKER, BRANNSTASJONER (H 50 ÅR)

22799005 TEKNISKE ANLEGG(VAR) (I 20 ÅR)

22799006 LEDNINGSNETT(VAR) (JI 40 ÅR)

22799007 TOMTER (X)

22799008 BOLIGER (F1 40ÅR)

22799009 LEDNINGSNETT FIBER (J3 40 ÅR)

2. Utstyr, maskiner og transportmidler

22499001 EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER (E 5 ÅR)

22499002 MASK.,VERKTØY,INV.,UTSTYR (010 ÅR)

22499003 ANLEGGSMASKINER (B 10 ÅR)

22499004 PERSON-, VARE-, LASTEBILER (A 10 ÅR)

22499005 BRANNBILER (C 20 ÅR)

22499006 PROGRAMVARE (15 ÅR)

ii. Finansielle anleggsmidler**1. Aksjer og andeler**

22170001 GALVANO STANS AL 5 ANDELER

22170002 UTB SELSKAP NORDLAND 22 ANDELER

22170003 NN STUD/ELEVHJEM 2AKSJER

22170004 STUDBY SOGN 1 AKSJE

22170005 HASVO AS 1 AKSJE Å 1 000 000.-

22170006 RADIO KORGEN 300 AKSJER

22170008 HELGELAND REISELIV - 750 AKSJER

22170009 COOP KORGEN 1 AKSJE

22170010 COOP HELGELAND IAKSJE

22170011 RANA PRODUKTER AS4AKSJER

22170013 BIBLTEKSENTRAS4AKSJER

22170016 FF.JORD SAMFHUS 3070 AKSJER

22170018 KOMREVNORD IKS- EIERANDEL 1,76%

22170019 KOMMUNEKRAFT AS 1 AKSJE

22170023 HELGELANDSKRAFT 21000 AKSJER Å 1000.-

22170026 ANDELER KLP

22170028 HELGELAND KULTURINKUBATORAS 25AKSJERA 1000.-

22170030 AS BLEIKVASSLI GRUBER- 2000 AKSJER Å 1000.-

22170031 KonsekTrøndelag IKS- Eierandel 1

2. Obligasjoner

3. Utlån

22275002 SOSIALE LÅN

22275005 UTBEDRINGSLÅN

22275006 LÅN HELGELANDSKRAFT III

22275008 LÅN KORGEN IL

22275011 HEMNES HISTORIELAG

22275012 NORDIC COMFORT PRODUCTS AS

III. Immaterielle eiendeler

IV. Pensjonsmidler

22041001 PENSJONSMIDLER KLP

22041002 PENSJONSMIDLER SPK

kr 1884 191346 **kr 1829 511288**

kr 889 903 197 kr 902 148 821

kr 852 270 927 **kr 866 758 083**

kr 271 098 945 kr 278 701823

kr97 212889 kr 100 616 567

kr 239 011335 kr 241412 542

kr8260 355 kr8383299

kr36945 912 kr 384 18303

kr 114 850 039 kr 113 785 719

kr30188158 kr 29289578

kr 19610 296 kr 20116454

kr35 092999 kr 36 033 797

kr37632270 **kr35390738**

kr7 219 889 kr7 367 803

kr 12210106 kr 11400 635

kr2 755400 kr2114800

kr2581221 kr2 957 517

kr 12832654 kr 11549984

kr 33000 kro

kr 109 780 197 **kr 101 559 303****kr53624441** **kr51979401**

kr500 kr 500

kr 22 000 kr22 000

kr 18 000 kr 18 000

kr 8 000 kr 8 000

kr 1000 000 kr 1000 000

kr 30000 kr30 000

kr 150000 kr 150 000

kr200 kr 200

kr300 kr 300

kr4 000 kr4000

kr 1200 kr 1200

kr 3 070 000 kr 3 070 000

kr 85 000 kr 85 000

kr 1000 kr 1000

kr21000 000 kr21000 000

kr26184241 kr24564201

kr 25000 kr 25 000

kr2 000 000 kr 2 000 000

kr25 000 kr 0

kr 0 kr 0

kr56155756 **kr49579902**

kr 1188813 kr919183

kr49894574 kr39772 764

kr4 718969 kr6291955

kr 257 400 kr 0

kr96000 kr96 000

kr0 kr2 500000

kr 0 kr 0

kr 884 507 952 **kr 825 803 165**

kr 854 145 075 kr 800 344 720

kr 30 362877 kr25458445

B Omløpsmidler**I. Bankinnskudd og kontanter**

	kr 223 041 819	kr 197 420 982
	kr92091989	kr 105 699 838
21000101 KASSEN - SENTRALBORDET	kr 156322	kr 164829
21000116 KASSEN - OLEHALLEN	kr 0	kr 1 000
21020010 FOLIOKONTO 45120500280	kr47390 531	kr76 901062
21020011 VERN AVVEFSNA-4512 50 00189	kr 0	kr 1285 703
21020012 SPB RANA LANDBRUKSF. -4512 50 00219	kr604605	kr 591713
21020014 SPB RANA UTBEDRVETAB. - 451610 97431	kr5221404	kr 7151681
21020015 OCR-KONTO KOMMFAKT 451612 71075	kr 13825366	kr957 329
21020016 AVDRAG STARTLÅN - 4516 10 97458	kr5545176	kr671817
21020020 OPPGJØRSKTO.KONSESJONSKR.4516 12 93621	kr 0	kr 3 820
21020024 RÅDMANN -4516 20 18764	kr 61450	kr98469
21020030 CONVENE COLLECTION - 4516 23 60047	kr 74922	kr73800
21020032 HES DIV FORMÅLSBEST GAVER - 4512 37 55336	kr 39 520	kr 39520
21020033 TEK- SCOOTERLØYPER -4516 26 79116	kr 10 947	kr 2126
21020034 HES DIV GAVER U/FORMÅL-4512 47 02775	kr 1647768	kr 1636666
21020035 SPB RANA G.JOHNSEN -4512 50 30576	kr 0	kr 187280
21020036 HES FESTSAMVÆR JUL/PÅSKE - 4512 45 20367	kr 0	kr 35482
21020037 KES DIV GAVER U/FORMÅL- 4512 37 19968	kr 161818	kr 145237
21020038 KES DIV GAVER FORMÅLSB. -4512 45 19350	kr 53149	kr 52 773
21020039 KES ANSATTE HJ.S.PLEIEN - 4512 05 05711	kr 0	kr2654
21020040 HES ANSATTE HJ.S.PLEIEN -4516 12 32509	kr 0	kr4911
21020043 DEPOSITUMKONTO V/BARNEVERN -4516 25 98272	kr 17 277	kr 17171
21020044 SPAREBANK 1 NORD NORGE - 4509 29 57296	kr 3 801	kr 2 461
21020045 COOP KORGEN UTBYTTEKONTO	kr 260 839	kr259543
21020046 COOP HELGELAND UTBYTTEKTO.	kr66166	kr65 969
21020047 BETALINGST - OLEHALLEN -4516 27 09333	kr 1688	kr391
21020048 IZETTLES- 4516 27 83894	kr 37 375	kr 33464
21020049 COOP KORGEN (BLEIKVASSLIA) 8075007252	kr 266225	kr 264902
21020050 NAV HELGELANDKONTO -4516 28 35274	kr62	kr62
21020051 VIPPS BEDRIFT - 4516 29 21294	kr6644	kr4080
21020052 IZETTLE - TIL DIVERSE - 4516 29 40264	kr 0	kr 33
21098001 SKATTETR.KONTO- 4512 50 00510	kr 16 638935	kr 14918 014
21098006 GAVER BLEIKVASSLI ELDRES. -4512 45 24370	kr 0	kr 1287
21098008 GAVER PSYK.HELSE BARN/UNGD-451617 55803	kr 0	kr 124593
ii. Finansielle omløpsmidler	kr 0	kr 0
1. Aksjer og andeler	kr 0	kr 0
2. Obligasjoner	kr 0	kr 0
3. Sertifikater	kr 0	kr 0
4. Derivater	kr 0	kr 0

III. Kortsiktige fordringer	kr 130 949 829	kr91721144
1. Kundefordringer	kr42546608	kr 28 081577
21370001 FOR MYE UTBETALT LØNN	-kr 84 771	-kr 14545
21370003 FORSKUDD LØNN	kr 30 533	kr64300
21370004 INTERIMSPOSTERINGER	-kr 200 000	kr 146245
21370006 REFUSJON TRYGDEYTELSER	kr3108697	kr 2672 791
21371001 TILGODE MOMSKOMPENSASJON	kr4630 591	kr 0
21371002 ØREAVRUNDING LØNN /KOMMFAKT	kr 0	kr2194
21371006 LINDORFF AS - STARTLÅN	-kr 28 881	-kr 18 126
21371007 KORTS.FORDRINGER- (ÅRSVSL-DIV KUNDER)	kr 25942936	kr 19750 324
21372001 KOMMFAKT (KAVG)	kr32 383	kr 31181
21372002 KOMMFAKT (KARE)	kr 124 705	kr85 508
21372003 KOMMFAKT (KDIV)	kr 4 779 974	kr 1398 049
21372004 KOMMFAKT (KOPP)	kr405199	kr421228
21372006 KOMMFAKT (KHUS)	kr 357720	kr 216 974
21372007 TAP PÅ FORDRINGER	-kr 895 699	-kr 816 139
21372008 KOMMFAKT (KOMS)	kr 2 015 050	kr 1962183
21372009 KOMMFAKT (KVIL)	kr 330 224	kr409 236
21372010 KOMMFAKT (KGEB)	kr 2 007067	kr 1774271
21372011 KOMMFAKT (KAV1)	-kr 9 120	-kr4097
2. Andre kortsiktige fordringer	kr 0	kr 5 849 089
21371001 TILGODE MOMSKOMPENSASJON	kr 0	kr 5849 089
3. Premieawik	kr88403222	kr57790478
21941004 PREMIEAWIK KLP	kr82649 286	kr 55164555
21941005 PREMIEAWIKSPK	kr 1422 584	-kr 219 940
21941006 ARBG.AVGIFT AV PREMIEAWIK KLP/SPK	kr4331352	kr 2 845863
Sum eiendeler	kr 2 107 233 165	kr 2 026 932 271
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	kr 537 162 397	kr 527 295 303
I. Egenkapital drift	kr94279316	kr94567070
1. Disposisjonsfond	kr55819977	kr57 589869
25699001 DISPOSISJONSFOND 1	-kr 27 234 509	-kr 36 819154
25699002 FOND BEREDSKAP	-kr 1000 000	-kr 1000 000
25699003 PREMIEAWIK	-kr 509071	-kr 509 071
25699004 FOND LEDERUTVIKLING	-kr 136 000	-kr 136 000
25699006 INDUSTRIOMTEFOND	-kr 13 232	-kr 13 232
25699009 BYGDEBOK FOR HEMNES	-kr 6 000	-kr 6 000
25699017 SVINGNINGER I KRAFTINNTEKTER (15 MILL)	-kr 15 000 000	-kr 15 000 000
25699029 KURSMIDLER ANSATTE	-kr 70 000	-kr 70 000
25699039 TILSKUDDSMIDLER STARTLÅN	-kr 797100	kr 0
25699056 AVSETNING 2014 (F)	-kr 658 935	-kr 658 935
25699057 AVSETNING 2014 (FMF)	-kr 1150 226	-kr 1150 226
25699058 AVSETNING 2019 (FMF)	-kr 930 322	-kr 930 322
25699060 SYKEFRAVÆRSARBEID	-kr 399 669	-kr 399 669
25699085 NAV - INTEGRERINGSTILSKUDD	-kr 7 620 053	-kr 602 400
25699086 IDRETTSSTIPEND	-kr 40 000	-kr 40 000
25699087 KULTURSTIPEND	-kr 50 000	-kr 50 000
25699088 SPILLEMIDLER EGENANDEL	-kr 204860	-kr204860

2. Bundne driftsfond**kr38459339****kr36977 201**

25199001 FISKEFOND, BJERKA 1962 (ØM) - 63300001	-kr269355	-kr214363
25199002 FISKEFOND, KJENSVATN 2007 (ØM) - 63300002	-kr 170 600	-kr 116 222
25199005 LANDBRUKSFONDET (63080001)	-kr 548146	-kr 548146
25199011 TILSKUDD PSYKIATRI	-kr410 000	-kr 410 000
25199013 REALFAGKOMMUNE	-kr 18497	-kr 161100
25199014 KONFLIKTDEMPENDE TILTAK- ROWILT (63100001)	-kr 255 664	-kr 255 664
25199018 RESSURSGRUPPE LINDRENDE BEHANDLING	-kr 84 533	-kr 84 533
25199020 STATLIG OPPLILSK.HELSE - 71100001	-kr 9466	-kr 9 466
25199021 TRAFIKSIKKERKOMMUNE 2017 (12150013)	-kr 137100	-kr 137100
25199025 PLAN FOR HAB/REHAB	-kr86472	-kr 86472
25199034 TILRETTELEGGINGSMIDLER STUDENTER	-kr 200 000	-kr 200 000
25199036 FRI FOND - UNGDOMSKLUBB	-kr 31544	-kr73 263
25199040 VILTFOND	kr 0	-kr 305 879
25199043 KURSMIDLER BARNEHAGER -40001001,40001002	-kr 725 318	-kr 1090 327
25199045 DIVERSE OPPVEKST 2002	-kr 1069 763	-kr 1297 325
25199046 DKS-MIDLER - 20004000	-kr 392155	-kr 467 321
25199048 AVSATT TIL TAP STARTLÅN	-kr 340 000	-kr 340 000
25199051 JO BEDRE VI ER SAMMEN -40001005	-kr 5420	-kr 41519
25199052 FRISKLIVSSENTRALEN	-kr 304182	-kr 368 889
25199055 OMSORG- INNOVASJON OG REHABILITERING	-kr94 744	-kr94 744
25199056 NAV - KOMPETANSETILTAK I NAV- 81810001 (ØM)	-kr 12 416	-kr 12 416
25199060 KOMPENSASJON STATKRAFT 2013 ØM (19400001- 99990001-99990004)	-kr 1331519	-kr 1331519
25199062 KOMPENSASJON UTBYGGINGSAVTALE 2014 (SJETEEN) -14450004	-kr 3 255 451	-kr 3 300 451
25199065 SELVKOSTFOND KART OG OPPM (ANSVAR 6351)	kr 0	-kr 75 412
25199067 GRUNDERMIDLER FRA FYLKESKOMMUNEN	-kr 143 208	-kr 143 208
25199081 SÅRBEHANDLING KOM - 95310002	-kr 1858	-kr 22448
25199086 VILLMARKSNETT KONTANTINNSKUDD -ANSVAR 9900	-kr 1113 682	-kr 1071323
25199087 INNOVASJON OG VELFERDSTEK (OMS)- 97110003	-kr 9 977	-kr9977
25199091 COVID TILSKUDD (99991002)	-kr 118 204	-kr 118 204
25199092 STATKRAFT VENTIL	-kr 85 000	-kr 85 000
25199093 GAVER TIL BARNEHAGER (ØM)-47000001,	-kr 2145	-kr 2145
25199094 OPPFØLGINGSORDNINGEN 2022-2024- 20000015	-kr 375 738	-kr 9 879
25199095 NYE KORGEN BARNEHAGE "MATPENGER" (ØM)	-kr 52 385	-kr 30 575
25199096 BARNETS BESTE-VIDEREUTDANNING (ØM)-81340002	-kr 77 619	-kr 83 234
25199097 KOMMUNALT RUSARBEID (ØM)- 71900009	kr 0	kr343 000
25199801 DIGITALE LÆREMIDLER- 20000012 (ØM)	-kr 102 918	-kr 128123
25199802 ERASMUS+ - 2019-2021- 23000006 (ØM)	-kr 79 368	-kr 79 368
25199803 GAVE TIL MILJØTJENESTEN (94310003) (ØM)	-kr 2 284	-kr 2 284
25199804 KULTURMINNEPLAN - 51310002	-kr 15227	-kr 15 227
25199805 STYRKNINGSMIDLER BARNEVERN -81300003 (ØM)	-kr 1001 731	-kr 1001731
25199807 GAVE UNGDOMSKLUBBENE - 20110001	-kr 8 000	-kr 8 000
25199808 FIT - 71100002	kr 0	-kr99648
25199810 FACT-TEAM (KUN LØNN)- 71900004	-kr376439	-kr 376439
25199813 INNOVASJONSPROSJEKTER OMSORG (ØM) -97110006	-kr 400 000	-kr 400 000
25199815 TILTAK RETTET MOT SÅRBARE BARN OG UNGE- 20000013	-kr 201 730	-kr 201 730
25199816 KOMPETANSEHEVING I AKUTT MEDISIN - 71210002	kr 0	-kr 10 110
25199818 MIDLERTIDIG STYRKING AV PSYKISK HELSE - 71900008	-kr 142 694	-kr 241930
25199819 STATSKOG - GAPAHUK-42000002 (ØM)	-kr 3 293	-kr 3 293
25199820 TILTAK RETTET MOT SÅRBARE BARN I BARNEHAGE - 4000106 (ØM)	-kr44455	-kr46 982
25199821 KOM GAVER HJEMMESYKEPLEIEN (ØM) (17120013)	-kr 191393	kr 0
25199822 MESTERINGS OG VURDERINGSTEAM - 71100004	-kr 236 951	kr 0
25199823 RUSKONSULENT PROSJEKT - 71900010	-kr 159 303	kr 0
25199824 REKOM KOMPETANSEUTVIKLING NETTVERK BARNEHAGE-40001017	-kr 62 303	kr 0
25199825 REALKOMPETANSE-VIDEREUTDANNING BARNEVERN - 81340005	-kr 74 591	kr 0
25199826 FACT- UNG- 71100003	-kr 248472	kr 0
25199827 LEGE I SPESIALISERING (ALIS EL LIS) (ØM) - 71210001	-kr 234414	kr 0
25199828 FRA B2 TIL B1 ØM [12150022]	-kr 389 584	kr 0

25199901 HOM DIV GAVER FORMÅLSBESTEMTE (BANK 21020032)	-kr 37636	-kr 39 520
25199902 HOM GAVER UTEN FORMÅL (BANK 21020034)	-kr 1609823	-kr 1636666
25199903 HOM GAVER GUNVOR JOHNSEN (BANK 21020035)	-kr 181379	-kr 187 280
25199904 HOM GAVER FESTSAMVÆR JUL/PÅSKE (BANK 21020036)	-kr 24 822	-kr 34 222
25199906 KOM GAVER UTEN FORMÅL (BANK 21020037)	-kr 144163	-kr 145 237
25199907 KOMS GAVER FORMÅLSBESTEMT (BANK 21020038)	-kr46149	-kr 52 773
25199909 GAVER BLEIKVASSLI ELDRESENTER	-kr 1287	-kr 1287
25199910 KOM GAVER ANSATTE HJEMMESYKEPLEIEN (BANK 21020039)	-kr 2 654	-kr 2 654
25199911 HOM GAVER ANSATTE HJEMMESYKEPLEIEN (BANK 21020040)	-kr 4 911	-kr 4 911
25199912 GAVER HEMNES MUSIKKSKOLE	-kr 18 566	-kr 18 566
25199913 TILTK MOT ROWILT	-kr 15428	-kr 15 428
25199920 TILSKUDD LEIRSKOLER	-kr 100 000	-kr 100 000
25199922 ØREMERKET PERSONAL GAMMELSTUA (17120010)	-kr 10 500	-kr 10 500
25199924 HELSE - PSYK HELSE BARN /UNGD (BANK 21098008)	-kr 124593	-kr 124 593
25199931 BLEIKVASSLI BARNEHAGE "MATPENGER" (ØM)	-kr 1502	kr 0
25199934 BJERKA BARNEHAGE "MATPENGER" (ØM)	kr 0	-kr 12 728
25199935 FINNEIDFJORD BARNEHAGE "MATPENGER" (ØM)	-kr 37 328	kr 0
25199936 HEMNESBERGET BARNEHAGE "MATPENGER" (ØM)	-kr 51032	-kr 12455
25199939 FINNEIDFJORD SKOLE "MATPENGER" (ØM)	kr 0	-kr 13 996
25199951 UNGT ENTREPRENØRSKAP	-kr 76 909	-kr 104 797
25199966 KOMPETANSELØFT HOM/KOM	-kr2406 651	-kr3105 813
25199974 LEGO LEAGUE (22000011)	-kr 5 902	-kr 13 652
25199980 NÆRINGSFOND VERN AV VEFSNA	-kr 355 439	-kr 355 439
25199981 KONSESJONSAVGIFTSFOND	-kr 16 025 933	-kr 13 983 527
25199983 LÆRLINGETILSKUDD	-kr 1242194	-kr 1556 203
25199994 KOMPETANSUTVIKLING SKOLELEDERE OG ØVRIGE ANSATTE - 20000005	-kr 7 682	-kr7682
25199995 PÅRØRENDE SKOLE DEMENS- 95120001	-kr 84 048	-kr 71169
25199997 DAGAKTIVITETSSENTER	-kr 120 293	-kr 120 293
25199998 COS- FORELDRESTØTTENDE TILTAK BAH (2019-2022)	kr 0	-kr 360 614
25199999 LYDANLEGG BLEIKVASSLI SKOLE	-kr 15 209	-kr 15 209
3. Merforbruk i driftsregnskapet	kro	kr 0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	kro	kr 0
li. Egenkapital investering	kr 14467 844	kr9403144
1. Ubundet investeringsfond	kr394945	kr394945
25399026 NÆRMILJØANLEGG	-kr325 286	-kr 325 286
25399039 UDISPONERT INVESTERINGSREGNSKAP	-kr 69 659	-kr 69 659
2. Bundne Investeringsfond	kr 14072899	kr 11869435
25599002 EKSTRAORD AVDRAG FORMIDLLÅN	-kr 13 699 900	-kr 11 496 436
25599003 UTESCENE SVARTEBUKTA	-kr 110113	-kr 110 113
25599004 IDRETT OG FRITID	-kr262886	-kr 262 886
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	kro	-kr2861236
25970001 UDEKKET I INVEST.REGNSKAPET	kr 0	kr 2 861236
III. Annen egenkapital	kr 428 415 237	kr 423 325 089
1. Kapitalkonto	kr434419417	kr 429 329 269
25990990 KAPITALKONTO	-kr 235 656 492	-kr 200 367 104
25990991 KAPITALKONTO ANLEGG	-kr 198 762 926	-kr 228 962 165
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-kr6004180	-kr6004180
25810001 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPPER	kr6 004180	kr6 004180
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	kr 0	kr 0

D. Langsiktig gjeld**I.Lån****1. Gjeld til kredittinstitusjoner**

	kr 1475 750 848	kr 1411516 645
	kr 609 964 220	kr 588 296 569
	kr 609 964 220	kr 588 296 569
24519026 HUSB ETABLLÅN 15322059/2/1	-kr 3 244 053	-kr 3 398 034
24519028 HUSB 15322400/2/1	-kr 4 452 612	-kr 4 635 900
24519031 HUSB 15322700/3/1	-kr 4 671 971	-kr 4 850 540
24519042 HUSB 15321717/1/1	-kr 1 768 536	-kr 1 858 823
24519043 HUSB-15322974	-kr 4 995 774	-kr 5 167 507
24519044 HUSB 15323275	-kr 2 544 195	-kr 2 632 108
24519045 HUSB -15323383	-kr 6 922 794	-kr 7 154 228
24519046 HUSB 15323574 2	-kr 2 650 940	-kr 2 733 347
24519047 HUSB 15323720	-kr 7 219 234	-kr 7 436 484
24519048 HUSB 15323865	-kr 5 638 810	-kr 5 798 066
24519049 HUSB 15323911	-kr 3 862 375	-kr 3 946 074
24519050 HUSB 15324080	-kr 5 900 000	kr 0
24519051 HUSB 15324197	-kr 6 000 000	kr 0
24520022 KOMMUNALBANKEN - 20150679	-kr 10 847 520	-kr 11 340 580
24520023 KLP- 83175479727	-kr 3 128 600	-kr 3 264 800
24520025 KLP • 83175536895	-kr 46 852 308	-kr 49 225 694
24520026 KLP - 83175536909	-kr 46 852 318	-kr 49 225 704
24520027 KLP-83175596375	-kr 33 205 000	-kr 34 533 200
24520050 KOMMUNALBANKEN· 20180125	-kr 244 589 900	-kr 256 305 100
24520051 KOMMUNALBANKEN AS· 20190709	-kr 15 741 760	-kr 16 347 220
24520052 KOMMUNALBANKEN - 20210552	-kr 3 180 320	-kr 3 293 160
24520053 KOMMUNALBANKEN - 20220403	-kr 54 253 200	-kr 56 124 000
24520054 KOMMUNALBANKEN· 20230531	-kr 34 663 000	kr 0
2. Obligasjonslån	kr 0	kr 0
3. Sertifikatlån	kr 0	kr 0

li. Pensjonsforpliktelse	kr 865 786 628	kr 823 220 076
24041001 PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	-kr 820 335 798	-kr 777 522 441
24041002 PENSJONSFORPLIKTELSE SPK	-kr 46 359 286	-kr 45 822 980
24041003 ARB.GIVERAVGIFT PENSJ.FORPL.KLP/SPK	kr 908456	kr 125345
E Kortsiktig gjeld	kr 94319921	kr 88120 323
I. Kortsiktig gjeld	kr 94319921	kr 88120 323
1. Leverandørgjeld	kr 0	kr 0
2. Likviditetslån	kr 0	kr 0
3. Derivater	kr 0	kr 0
4. Annen kortsiktig gjeld	kr 94319921	kr 88120323
23290012 TREKKEIERE HRM	-kr 15 898	-kr 9 082
23291001 GRUPPELIV KOMMUNE STAT	-kr 109 536	kr 0
23292002 ARB.G.AVG AV FERIEPENGER SKYLDIG	-kr 291	-kr 1670 736
23292003 FERIEPENGER SKYLDIG	-kr 5 708	-kr 32 759 536
23292005 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	-kr 4 156 089	-kr 2 336 868
23292006 SKATTETREKK	-kr 12 855 698	-kr 11 515 436
23292007 PÅLEGGSTREKK /UTLEGGSTREKK- SKATT	-kr 17 528	-kr 55 987
23292008 INTERIMSKONTO LØNN	-kr 12 579	-kr 151
23292009 REFUSJON FRA NAV (SYKELØNN)	-kr 5 263	kr 0
23292012 ARB AVG AV FERIEPENGER AVSATT	-kr 1853 398	kr 87
23292013 FERIEPENGER AVSATT	-kr 36 341 229	kr 1 700
23292050 ARBEIDSGIVERAVGIFT - PERIODISERING	-kr 274 296	-kr 193 846
23292051 FERIEPENGER - PERIODISERING	-kr 533 482	-kr 378 105
23292052 ARBEIDSGIVERAVG FERIEP- PERIODISERING	-kr 27 208	-kr 19 283
23292053 PENSJONSTREKK KLP- PERIODISERING	-kr 577 185	-kr 422 612
23292054 SUM LØNN OG SOSIEL UTGIFTER- PERIODISERING	-kr 480 1167	-kr 3 378 278
23293001 LEVERANDØRGJELD	-kr 18 542 790	-kr 26 452 917
23293002 KORTSIKTIG GJELD (ÅRSVSL-LEVERANDØRER)	-kr 5 643 882	-kr 7 572 984
23293004 ROBUST LANDBRUK	-kr 381 053	-kr 437 053
23293006 PÅLØPNE IKKE FORFALTE RENTER	-kr 1249 953	-kr 894 233
23293007 INTERIMSKONTO/PERIODISERING	-kr 407 8245	kr 769 796
23295001 SALG BOK- OKSTIDAN RUNDT	-kr 2 000	-kr 2 000
23295002 SALG BOK-ÅRBOK FOR HEMNES (HEMNES HISTORIELAG)	-kr 1 100	-kr 1 000
23295003 SALG BOK - OLDERNESET	-kr 100	-kr 100
23295008 CONVENE COLLECTION - 4516 23 60047	kr 81 875	-kr 69 935
23295009 OKSTINDAN-KARTET (HEMNES TURISTFORENING)	-kr 200	-kr 200
23614002 OPPGJØRSKONTO SKYLDIG MVA	-kr 2 915 919	-kr 721 565
5. Premieavik	kr 0	kr 0
Sum egenkapital og gjeld	kr 2 107 233 166	kr 2 026 932 271
F. Memoriakonti	kr 0	kr 0
I. Ubrukte lånemidler	kr 25323435	kr 10679141
29100991 MEMORIAKONTO FOR UBR. LÅNEMIDLER	kr 21791839	kr 5 082 454
29100992 MEMORIAKONTO FOR UBR. LÅNEMIDLER STARTLÅN	kr 3531596	kr 5 596 687
ii. Andre memoriakonti	kr 1163610	kr 3400671
29200001 SELVKOST VANN	kr 1318 890	kr 2 323 017
29200002 SELVKOST AVLØP	-kr 341901	kr 949 678
29200003 SELVKOST FEIING	kr 186 621	kr 127 976
III. Motkonto for memoriakontiene	-kr 26 487 045	-kr 14 079 812
29999000 MOTKONTO MEMORIAKONTI	-kr 26 487 045	-kr 14 079 812

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Organisering av kommunens virksomhet

I tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper.

Rettssubjekter kommunen deltar i	Type virksomhet	Typeenhet	Kontor• /vertskommune
Helgeland avfallselskap	Renovasjon	KS	Rana
Villmarksnett	Drift av bredbånd	KS	Hemnes
Indre Helgeland kontrollutvalgssekr	Sekretærbistand	KS	Hemnes

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanserelementer :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	223 041 819	197 420 982	
2.3 Kortsiktig gjeld	-94 319 921	-88 120 323	
Arbeidskapital	128 721 898	109 300 659	19 421 239

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-643 702 388
Sum driftsutgifter	599 676 349
Netto finansutgifter	40 678 895
Netto driftsresultat	-3 347 144
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	27 182 755
Sum investeringsinntekter	-26 409 092
Netto utgifter videreutlån	-2 203 464
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-1 429 801
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	14 644 294
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-19 421 239
Differanse (forklares nedenfor)	1

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

Dersom det har vært vesentlige endringer i arbeidskapitalen gjennom året, bør dette forklares nærmere.

Note 2 Kapitalkonto

	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	kr 1 829 511 288	kr 1 884 191 346	kr 54 680 058
Langsiktig gjeld	14 115 166 45	1 475 750 848	kr 64 234 203
Ubrukte lånemidler	10 679 141	25 323 435	kr 14 644 294
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			kr 0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			kr 0
Kapitalkonto	kr 428 673 785	kr 433 763 933	kr 5 090 148

Spesifikasjon av transaksjoner på kapitalkontoen:

Saldo 01.01.	429 329 269
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivering av fast eiendom, anlegg utstyr maskiner og transportm	kr 22 032 923
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 3 018 760
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 14 464 158
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 16 200 40
Avdrag på eksterne lån	kr 24 995 349
Økning pensjonsmidler	kr 58 704 787
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
Lån tråkkemaskin KIL	kr 286 000
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 34 278 545
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 2 993 760
Avdrag på utlån	kr 8 174 304
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 32 018 706
Reduksjon pensjonsmidler	kr -
Økning pensjonsforpliktelser	kr 42 566 552
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 434 419 419

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp i årets regnskap

<u>Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:</u>	<u>Utgift</u>	<u>Inntekt</u>
Ingen		
<u>Sum endringer i regnskapsprinsipp i år</u>	0	0

Note 4 Varige driftsmidler

	11-Utsiy*, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Programvar e	tsrannofier, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	.um.oygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2023	1 862 987,92	9 902 794,22	0,00	13 156 210,40	30 612 818,58	-3 462 784,00	1 512 145,06	53 584 172,18
Årets tilgang (kjøp)	1 304 174,89	3 261 758,61	33 000,00	2 891 812,40	8 470 170,32	5 173 426,70	898 579,71	22 032 922,63
Årets avgang (salg)								0,00
Årets avskrivninger	-1 452 088,44	-2 187 983,60	0,00	-3 081 532,60	-19 859 363,28	-7 697 578,44	0,00	-34 278 546,36
Årets nedskrivninger								0,00
Reverseringer av nedskrivninger								0,00
Bokført verdi pr. 31.12.2023	1715074,37	10 976 569,23	33 000,00	12 966 490,20	19 223 625,62	-5 986 935,74	2 410 724,77	41 338 548,45
Tap ved salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	15 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds verdi	Balansført verdi 31.12.2023	Balansført verdi 01.01.2023
GALVANO STANS AL 5 ANDELER	22170001	0 %	kr 0	kr 500	kr 500
UTB SELSKAP NORDLAND 22 ANDELER	22170002			kr 22 000	kr 22 000
NN STUD/ELEVHJEM 2 AKSJER	22170003			kr 18 000	kr 18 000
STUDBY SOGN 1 AKSJE	22170004			kr 8 000	kr 8 000
HASVO AS 1 AKSJE Å 1 000 000.	22170005			kr 1 000 000	kr 1 000 000
RADIO KORGEN 300 AKSJER	22170006			kr 30 000	kr 30 000
HELGELAND REISELIV 750 AKSJER	22170008			kr 150 000	kr 150 000
COOP KORGEN 1 AKSJE	22170009			kr 200	kr 200
COOP HELGELAND 1 AKSJE	22170010			kr 300	kr 300
RANA PRODUKTER AS 4 AKSJER	22170011			kr 4 000	kr 4 000
BIBLTEKSENTR AS 4 AKSJER	22170013			kr 1 200	kr 1 200
FFJORD SAMFHUS 3070 AKSJER	22170016			kr 3 070 000	kr 3 070 000
KOMREVNORD IKS- EIERANDEL 1,76%	22170018			kr 85 000	kr 85 000
KOMMUNEKRAFT AS 1 AKSJE	22170019			kr 1 000	kr 1 000
HELGELANDSKRAFT 21000 AKSJER Å 1000.	22170023			kr 21 000 000	kr 21 000 000
ANDELER KLP	22170026			kr 26 184 241	kr 24 564 201
HELGELAND KULTURINKUBATOR AS 25 AKSJER A 1000.	22170028			kr 25 000	kr 25 000
AS BLEIKVASSLI GRUBER 2000 AKSJER Å 1000.	22170030			kr 2 000 000	kr 2 000 000
KONSEK TRØNDELANG IKS EIERANDEL 1	22170031			kr 25 000	kr /
Sum			kr 0	kr 53 624 441	kr 51 979 401

Kommunen har kjøpt aksjer i NCP holding AS i 2023 (kr 2 993 760)

NCP Holding AS meldte oppbud i 2023.

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2023	Utestående 01.01.2023	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 49 894 574	kr 39 772 764	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Sosiallån	kr 1 188 813	kr 919 183	kr -	kr -	kr -
Lån Helgelandkraft li	kr 4 718 969	kr 6 291 955	kr -	kr -	kr -
Lån Korgen IL	kr 257 400	kr 0	kr -	kr -	kr -
Lån Hemnes historielag	kr 96 000	kr 96 000	kr -	kr -	kr -
Lån Nordic Comfort Products	kr 0	kr 2 500 000	kr -	kr -	kr -
Sum eQenfinansierte utlån	kr 6 261 182	kr 9 807 138	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 6 261 182	kr 9 807 138	kr -	kr -	kr -

Note 7 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2023	Kommune- kassen	Konso11ært årsregnskap	GJ.smittlg løpetid (år)	GJ.smittlg rente
Lån til egne investeringer	kr 550 092 926	0	22,0	5,2 %
Lån til andres investeringer	kr 0	0	0,0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	kr 0	0	0,0	0
Lån til videreutlån	kr 59 871 294	0	26,5	4,2%
Sum bokført langsiktig gjeld	kr 609 964 220	0		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>kr 0</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2024	kr 0	0		
Herav lån som må refinansieres	kr 0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebet1ngelser	Langs.gjeld 31.12.2023	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 54 253 200	3,9%
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 495 839 726	5,3%

Note 8 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:

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

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2023	2022
Sum avskrivninger i året	kr 34 278 545	kr 31 600 429
Sum lånegjeld pr 1.1 .	kr 588 296 569	kr 503 946 190
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	kr 872 859 243	kr 820 787 217
Bergnet minimumsavdrag	kr 2 115 5018	kr 19 402 002
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	kr 23 255 532	kr 21 384 732
Avvik	kr 2 100 514	kr 1 982 730

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.

	2023	2022
Mottatte avdrag på startlån	kr 3 979 059	kr 8 357 404
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	kr 1 739 817	kr 1 940 000
Avsetning til/bruk av avdragsfond	kr 2 203 464	kr 6 412 298
Saldo avdragsfond 31.12.	kr 13 699 899	kr 11 496 436

Mottatte avdrag avsatt til bundet investeringsfond benyttes til finansiering av videreutlån (Startlån)

Note 9 Pensjonsforpliktelser

Generell om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert 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.

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	kr 3 183 839 9	kr 31 718 179
Tilført premiefondet i løpet av året	kr 4 710 353	kr 15 417 806
Bruk av premiefondet i løpet av året	kr 14 932 527	kr 15 297 595
Innestående på premiefond 31.12.	kr 21 616 225	kr 31 838 390

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- 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 pensjonspremier som betales til pensjonsordningen, og del 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.

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 (KI § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2023 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 30 035 711 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og ut/mataavvik

Pensjonskostnad o a øremieavvik		2023	2022
A	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	kr 32 505 668	kr 31 481 323
B	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	kr 29 706 821	kr 24 286 482
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-kr 33 144 629	-kr 27 562 194
	Administrasjonskostnad	kr 1 692 543	kr 1 573 833
A	Beregnet netto pensjonskostnad (Inkl. adm)	kr 30 760 403	kr 29 779 444
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	kr 7 163 7028	kr 44 962 200
C	Årets øremieavvik (B-A)	kr 40 876 625	kr 15 182 756

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2023	2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	kr 71 637 028	kr 44 962 200
C	Årets øremieavvik	-kr 40 876 625	-kr 15 182 756
D	Amortisering av tidligere års øremieavvik	kr 11 749 370	kr 10 603 481
E	Brutto pensjonsutgift etter øremieavvik og amortisering (SUM B:D)	kr 42 509 773	kr 40 382 925
G	Pensjonstrekk ansatte		kr 5 443 784
	Årets regnskapsføre pensjonsutgift (F-G)	kr 42 509 773	kr 34 939 141

Akkumulert øremieavvik		2023	2022
	Sum gjestående øremieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	54 944 615	50 365 340
	Årets øremieavvik	40 876 625	15 182 756
	Sum amortisert øremieavvik dette året	-11 749 370	-10 603 481
	Akkumulert øremieavvik pr. 31.12	84 071 870	54 944 615
	Arbeidsiveravgift av akkumulert øremieavvik	5 941 764	2 845 862
	Sum akkumulert øremieavvik inkl. arb.iveravgift	90 013 634	57 790 477

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2023	2022
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	kr 823 343 535	kr 763 778 220
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	kr 12 219 686	kr 32 199 244
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Årets pensjonsopptjening	kr 32 505 668	kr 31 481 323
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	kr 29 706 821	kr 24 286 482
	Utbetalinger	-kr 31 082 512	-kr 28 401 734
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	kr 866 693 198	kr 823 343 535
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	kr 825 803 166	kr 769 913 918
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-kr 1 330 181 5	kr 13 340 421
	Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	kr 71 637 028	kr 44 962 200
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-kr 1 692 543	-kr 1 573 833
	Utbetalinger	-kr 31 082 512	-kr 28 401 734
	Forventet avkastning	kr 33 144 629	kr 27 562 194
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	kr 884 507 953	kr 825 803 166
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-kr 17 814 755	-kr 2 459 631
	Arbeidsiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-kr 908 552	-kr 125 345

Spesifikasjon av pensjonsforpliktelser og midler per pensjonsordning

Det avsettes kun arbeidsiveravgift for pensjonsordninger med netto underdekning, dvs. at pensjonsforpliktelsene overstiger pensjonsmidlene. Nedenfor vises pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og avsatt arbeidsiveravgift per pensjonsordning.

Netto pensjonsforpliktelse per ordning 31.12.2023	KLP felles	KLP psykeol.	KLP folkev.	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse	kr 711 922 263	kr 102 673 389	kr 5 740 146	kr 46 359 286	kr 866 695 084
Brutto pensjonsmidler	kr 736 681 976	kr 110 219 496	kr 7 243 603	kr 30 362 876	kr 884 507 951
Netto pensjonsforpliktelse (+)/netto pensjonsmidler(-)	-kr 24 759 713	-kr 7 546 107	-kr 1 503 457	kr 15 996 410	-kr 17 812 867
Arbeidsiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-kr 1 262 745	-kr 384 851	-kr 76 676	kr 815 817	-kr 908 456
Sum bokført netto pensjonsforpliktelse	-kr 26 022 458	-kr 7 930 958	-kr 1 580 133	kr 16 812 227	-kr 18 721 323

Note 10 Kommunens garantiansvar

Garantien er tult for	Formål	Type garanti	Vedtatt garanti-ramme (ekskl. unegg)	Saldo 31.12.2023	Forventet innaopptak (utover saldo)	TUlaggfor ranlarog omkostn CL	Godkjenning	Uløper
Hemnes boligstiftelse	Kjøp boliger/HB 15303652	Simpel kausjon	kr 1 580 000	kr 563 075	kr -			01.09.2025
Hemnes boligstiftelse	Kjøp boliger/HB 15303610	Simpel kausjon	kr 3 760 000	kr 1 586 959	kr -			01.07.2025
Hemnes boligstiftelse	Kjøp boliger/HB 15302468	Simpel kausjon	kr 2 150 000	kr 206 117				01.10.2025
Helgeland avfallselskD f l l			kr 10 602 945	kr 8 750 087				
Sum a:11 antiansvar				kr 11106 238	kr -			

(1] Kommunen er ansvarlig for samme andel av gjelden som eierforholdet er. Hemnes kommune eier 14,3% av HAF

Det er Ikke grunn lit å anla a l noene av garantiene må Innfris

Note 12 Selvkostområder

Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 29. januar 2024.

EU=kl1114gfr1...to.t 102-1	Verd	A.vlep	Fn1,u	pu...it+ pLtt	lor.III
Direkte driftsutgifter	5 901 319	5 154 554	1 847 057	191 710	13 994 850
Arlid/InnvalGlinad	1 921 083	130 1 741	0	0	1 101
IUKul.IIOPU renH (4-J)	2 425 781	651 09	0	0	a 01 s 803
Indit.t: drif.t.t.igfr (netto)	355 837	>13 3G	1,182197	U-2035	0 I
Dinart-Invic+	10 501 021	13 192 791	158-5319	313 785	2 5 5 U I U
ut-JnJt...p vll'd .a.Lg.YllQ-ring ,'' 'nrg,tm10det	-484 111	0	0	0	1,11
Tilbud/ub-1(L,vr,IWJ	0	0	0	100 323	100 113
GrttQ: dnf1mntlekttr	0	-C1 574	+1,9 001	-100 3a>	-311 ;,r;)
S11mfl H,, GJC (Gt-bvtarunni,1,g)	10 988 53...	107 22A	1 848 210	20a 459	25 1,1i ;,16
O.bynnnt-lectr	10 103 220	aa:21.a...	1 o u 004	104 13"	24 001 104
s t...firoth-sullat tGt>vrinni-kt*1 o•bvru,unni.>th	48.53,U.	-121t 11t	62 79*	100324	-2 U T Jk2
FrYr,t,1 dt-f.nina; d...					9,6

Selvkostfond 01.01	-2 323 017	-849 678	-117 078	0	-3 400 671
+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-565 314	-1 324 479	62 794	0	-2 546 899
+ Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	+118 813	+67 109	+4 149	0	+190 082
Selvkostfond 31.12	-3 327 144	-2 241 257	-69 331	0	-5 637 732

E IIJfrita.ky1" ;,ttvll0'f 7<17	Uy'g.es.tll	Op-llm.AätU	ilur k-J,cMIPI mll	lut t
Indrekte driftsutgifter (netto)	67 704	75 554	0	103 269
Ottit1kø1tnadt	797		0	110 S17
+ Tilhu.Ødrfv1> ,lai-nn.ai	430 4 t	211:Ja	0	"-M ,10
+ ØV t dril"Ull'rtHtkle'	0	-11 W:	0	.. 11"
t:m111 tt YkOJ.I 4CJ•Dytgrunni-1,g,	717 722	810 889	0	1 U 8 6 1 2
G+ yr,runtM.tf	38 270	6 6 8 -1	0	e-16 e20
S•lvicosresullat rGt-bv111'ru-kt*1 o•bvru,unni.-el	-11...	-8,2 51"	0	-111 808
Rn•n:ål ll d'foning 91•d,			0-	5 6 "

Selvkostfond 01.01	0	76 . , ,	0	75 412
+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-75 412	0	-75 412
+ Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0

Etterkalkylene for 2023 er utarbeidet i samarbeid med rådgiverne i selskapet Momentum SoUlions som har mer enn 20 års erfaring med selvkostproblematikk. Økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostregningsmodell Momentum selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske komtooner.

Note 13 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Kommunedirektør	kr 1247274	kr 0	kr 10 200	kr 0
Ordfører	kr 966 016	kr 0	kr 10 200	kr 0

Note 14 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomrevNord IKS.

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	kr 899 500
Rådgivning	kr 0
Samlet godtgjørelse	kr 899 500

Note 15 Regnskapsoppstillinger - avfallsvirksomheten

Helgeland avfallsselskap (HAF)

Renovasjon og slam tjenester for Hemnes kommune produseres av Helgeland avfallsselskap (HAF)

RESULTAT HELGELAND AVFALLSFØREDLING IKS KONSERN

Regnskap Helgeland Avfallsforedling IKS			Resultatregnskap		REGNSKAP	
Regnskap	Budsjett	Regnskap	Note	Regnskap	Regnskap	
2023	2023	2022		2023	2022	
DRIFTSINTEKTER:						
75 824 701	75 621 792	64 714 579		75 824 701	64 714 579	
15 335 382	17 455 612	17 242 321	2	36 161 023	37 884 939	
3 353 815	3 651 106	3 796 749	2	3 353 815	3 796 749	
2 086 526	965 614	1 636 070	1	392 766	344 997	
96 600 424	97 694 126	87 389 718		115 732 306	106 741 263	
DRIFTSUTGIFTER:						
3 256 483	2 487 191	2 582 787		4 103 945	3 563 398	
15 039 138	14 240 978	8 346 798	3, 11	22 554 706	20 640 849	
91 942	50 604 442	46 839 567		49 636 722	5 161 181	
7 205 012	6 528 494	5 989 802	4, 5	10 269 969	9 944 350	
22 490 747	18 360 449	17 936 115		24 566 666	19 902 915	
92 970 383	92 221 554	86 695 070		111 432 008	104 663 327	
3 630 042	5 472 572	69 464 9		4 300 298	2 077 936	
FINANSINTEKTE / UTGIFTER:						
2 321 424	150 000	191 862		2 443 960	251 282	
-	-	-		-	-	
-	-	-	6	- 8 200 6	-26 520	
-	-	-		-	-	
2 734 234	3 116 194	1 587 793		3 087 291	1 534 878	
-41 281 0	-2 966 194	-13 959 31		-775 337	-16 101 17	
3 217 232	2 506 378	-7 012 82		3 524 961	1 781 936	
172 288	-	41 731 0	13	272 146	744 997	
3 044 944	2 506 378	-11 815 92		3 252 815	-277 178	
Overføringer						
3 044 944	2 506 378	-		3 324 821	-	
-	-	-11 815 92		-	-250 658	
-	-	-		-132 006	-26 520	
3 044 944	2 506 378	-11 815 92	10	3 252 815	-277 178	

BALANSE HELGELAND AVFALLSFØREDLING IKS KONSERN

Helgeland Avfallsforedling IKS		Balanse		KONSERN	
2023	2022		Note	2023	2022
Eiendeler:					
239 844	222 323	Uts.att skattefordd	13	242 482	128 822
-	-	Konsesjon	4	73 100	73 100
239844	222 323	Sum immaterielle eiendeler		315 582	201922
Anleggsmidler:					
50 769 886	53 851 303,03	Bvgninger og faste installas.joner	5	50 769 886	53 851303
15 816 516	14 120 210,53	Maskiner og inventar	5	15 816 516	14120 211
-	-	Driftsløsøre	5	8 912 759	11269 502
9 007 368	9143 852,67	Uteanlegg inkl tomt	5	11613 061	11640 558
8 027 704	480839,78	Anlegg under utførelse	5	8 582 868	480840
83 621474	77 596 206	Sum varige driftsmidler		95 695 010	91362413
Finansielle anleggsmidler:					
500000	500000	Aksjer idatte selskaper	6	-	-
107100	107100	Aksjer i tilknyttede selskaper	6	164009	296015
1210 277	7 088 206	Aksjer i andre selskaper	6	1309 277	7 187 206
1817 377	7695306	Sum Finansielle anleggsmidler		1473 286	748.3221
Omløpsmidler:					
-	-	Varebeholdning	7	G	221088
5 308 513	5 581961	Kundefordringer	12	10 055 184	9 956105
11817 401	2 173 599	Andre fordringer	8, 12	11950 511	1236833
17125 914	7755 560	Sum fordringer		22005 695	11192 939
6 348 870	3 526 575	Bankinnskudd, kontanter o.l	17	9476 843	8 0,64973
23 474 784	11282136	Sum Omløpsmidler		31482 538	19 478 999
109153480	96 795 971	Sum eiendeler-		128966496	118526554

HAF fører regnskap etter aksjeloven, avsetter ikke til eller bruker av selvkost/ond.

Note 16 Konesjonsavgiftsfondet

Saldo per 01.01.2023	13 983 527
Tilført rente 2023	467 000
Tilført konesjonsavgift 2023	12 304 006
Bruk av fondet 2023	-10 728 600
Saldo per 31.12.2023	16 025 933

I tråd med vedtektene og kommunestyrevedtak er konesjonsavgiften benyttet til finansiering av renter og avdrag i 2023.

				Ark1				
Objekt	Långiver	Saldo 31/12	Avdrag	Renter	Term.	Saldo 31/12		
HB 2451 9026	Husbanken 15322059/2/1	3 398 034	80 607,00 73 374,00	24 777,60 44 720,08	40 40		3 244 053	
2451 9028	Husbanken 15322400/2/1	4 635 900	95119,00 88 169,00	58 003,96 75 221,79	40 40		4 452 612	
2451 9042	Husbanken 15321717/1/1	1858823	47 122,00 43 165,00	13 554,04 24 422,35	40 40		1768536	
2451 9031	Husbanken 15322700/3/1	4 850 540	92 925,00 85 644,00	60 689,54 78 813,83	40 40		4 671 971	
2451 9043	Husbanken 15322974	5167 507	89 740,00 81 993,00	64 655,40 84117,43	40 X 40		4 995 774	
2451 9044	Husbanken 15323275/1/1	2 632 108	45 288,00 42 625,00	27146,15 39 580,46	40 40		2 544195	
2451 9045	Husbanken 153233838	7154 228	119 934,00 111 500,00	81 663,42 111 866,56	40 40		6 922 794	
2451 9046	Husbanken 15323574	2 733 347	43 244,00 39 163,00	34 199,40 44 563,77	40 40		2 650 940	
2451 9047	Husbanken 15323720	7 436484	114 165,00 103 085,00	93 044,63 121 300,29	40 40		7 219 234	
24519048	Husbanken 15323865	5 798 066	83 927,00 75 329,00	72 544,90 94 659,45	40 40		5 638 810	
24519049	Husbanken15323911	3 946 074	43 816,00 39 883,00	40 697,72 59 707,72	40 40		3 862 375	
24519050	Husbanken15324080		100 000,00	110128,56	40		5 900 000	
24519051	Husbanken 15324197						6 000 000	

Side 1

		Ark1				
KLP	2452 0023 KLP 8317 54 79727	32 644 800	680 100,00 680 100,00	841 548,00 670 291,00		
	24520025 KLP 8317 55 36895	49 225 694	1 186 693,00 1 186 693,00	1 264 742,00 1 264 742,00		31284600
	24520026 KLP 8317 55 36909	49225 704	1 186 693,00 1 186 693,00	1010745,00 1010745,00		46 852 308
	24520027 KLP 8317 55 96375	34 533 200	664100,00 664100,00	709 066,00 891 685,00		46 852 318
						33 205 000
Kommunalbanken						
	24520022 Kommunalbanken 20150679	11 340 580	246 530,00 246 530,00	233 041,00 289 691,00		10 847 520
	2452 0050 Kommunalbanken 20180125	256 305100	5 857 600,00 5 857 600,00	5 266 894,00 6 539 768,00		244 589 900
	'2452 0051 Kommunalbanken 20190709	16 347 220	302 730,00 302 730,00	335 924,00 418 960,00		15 741 760
	2452 0052 Kommunalbanken 20210552	32 939160	567 920,00 567 920,00	675 081,00 864 144,00		31 803 320
	24520053 Kommunalbanken 20220403	56 124 000	935 400,00 935 400,00	1 161 299,00 1 076 178,00		54 253 200
	24520054 Kommunalbanken 20230531					34663 000
						34663 000
LANESALOO		588 296 569	24 995 349,00	25 984625 920		609964220

Art:

3512-1092 1739817,00
1510-1910 23 255 532,00
24 995 349,00

Side2