

SAK 31/24 BILAG TIL REGIONRÅDET SITT REKNSKAP 2023

Saksopplysning:

Regionrådet sitt rekneskap for 2023 vart behandla i Regionrådet 20. mars 2024 i sak 19/24 og på Hallingtinget 19. april 2024. Der vart det fatta slikt vedtak:

*«Hallingtinget godkjenner rekneskapet til Regionrådet for Hallingdal for 2023.
Overskotet på kr. kr. 250 884 blir overført til disposisjonsfondet.»*

Til behandlinga i Regionråd og Hallingting vart det lagt ved 3 vedlegg: Driftsrekneskap 2023, prosjektrekneskap 2023 og oversikt dispfond og ubundne fond 2023.

Då rekneskapet vart behandla, var det ikkje revisorgodkjent. Etter behandlinga i Hallingtinget hadde administrasjonen eit møte med revisjonen. Der kom det fram at vår revisor meiner at det var manglar ved vedlegga som låg ved saka til Hallingtinget. Resultatet er likt og tala stemmer, men Hallingtinget burde fått framstilt dei tre vedlegga på ein annan måte, i tillegg burde balansen og notane til rekneskapet bli presentert.

Vurdering:

Dagleg leiar meiner at dei vedlegga som låg ved saka til Hallingting er lettare å forstå enn dei som ligg i denne saka. Likevel er det eit formelt krav no etter at Regionrådet har vorte Interkommunalt politisk råd (IPR) til korleis dei ulike vedlegga i rekneskapen skal sjå ut og dette tek me til orientering.

Revisor er einig i at rekneskapet er vedtatt på rett måte, men han ønskjer at dei rette vedlegga blir lagt fram for Regionrådet og signert av rådsordførar og dagleg leiar.

Forslag til vedtak:

1. Regionrådet tek rekneskapet for 2023, men nytt vedlegg til orientering.
2. Regionrådsordførar og dagleg leiar får fullmakt til å signere i tråd med revisor si tilråding.

Hallingdal, 25. mai 2024

Jan Olav Helling
Dagleg leiar

Vedlegg: Årsrekneskap 2023 for Regionrådet for Hallingdal



Regionrådet for
HALLINGDAL

ÅRSREGNSKAP

2023

Deltakarkommunar:

- Flå kommune
- Nesbyen kommune
- Gol kommune
- Hemsedal kommune
- Ål kommune
- Hol kommune

Innhold

Økonomisk oversikt - drift	1
Bevilgningsoversikt	2
Oversyn balanse	3
Rekneskap pr. teneste	4
Spesifikasjon av prosjekt:	6
NOTER TIL REKNESKAPEN	14
Note 0 - Rekneskapsprinsipp, vurderingsregler og organisering	14
Note 1 - Endring i arbeidskapital	14
Note 2 – Pensjon	15
Note 3 – Avsetning og bruk av fond	15
Note 4 – Ytingar til leiging	17

Driftsregnskap

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2022
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	-	-	-	-
2 Inntekts- og formuesskatt	-	-	-	-
3 Eiendomsskatt	-	-	-	-
4 Andre skatteinntekter	-	-	-	-
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-	-	-	1 512 000,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	64 588 747,02	27 996 488,00	27 996 488,00	41 347 442,97
7 Brukerbetalinger	-	-	-	-
8 Salgs- og leieinntekter	-	-	-	-
9 Sum driftsinntekter	64 588 747,02	27 996 488,00	27 996 488,00	42 859 442,97
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	3 771 618,36	1 718 000,00	1 718 000,00	3 262 307,73
11 Sosiale utgifter	1 127 339,04	476 000,00	476 000,00	1 243 317,07
12 Kjøp av varer og tjenester	26 071 065,57	25 916 488,00	25 916 488,00	29 134 179,68
13 Overføringer og tilskudd til andre	18 778 317,07	6 000,00	6 000,00	12 419 881,20
14 Avskrivninger	-	-	-	-
15 Sum driftsutgifter	49 748 340,04	28 116 488,00	28 116 488,00	46 059 685,68
16 Brutto driftsresultat	14 840 406,98	- 120 000,00	- 120 000,00	- 3 200 242,71
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	1 291 489,10	120 000,00	120 000,00	527 506,90
18 Utbytter	-	-	-	-
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
20 Renteutgifter	-	-	-	-
21 Avdrag på lån	-	-	-	-
22 Netto finansutgifter	1 291 489,10	120 000,00	120 000,00	527 506,90
23 Motpost avskrivninger	-	-	-	-
24 Netto driftsresultat	16 131 896,08	-	-	- 2 672 735,81
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-	-	-	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	36 864 908,40	-	-	5 477 528,78
27 Bruk av bundne driftsfond	- 20 297 108,11	-	-	- 8 209 106,36
28 Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-	58 841,77
29 Bruk av disposisjonsfond	- 435 904,21	-	-	-
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	16 131 896,08	-	-	- 2 672 735,81
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Bevilgningsoversikt

	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter			
Refusjoner / Overføringer inkl. refusjon mva	- 4 981 693	-	- 6 654 889
Tilskudd fra fylkeskommuner	- 25 490 593	-	- 4 850 029
Rammeoverføring / Tilskudd fra kommuner	- 33 694 622	27 996 488,00	- 29 542 525
Statlige tilskudd		-	- 1 512 000
Andre tilskudd	- 201 489	-	- 300 000
Andre overføringer	- 220 350	-	-
Sum driftsinntekter	- 64 588 747	27 996 488,00	- 42 859 443
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	3 771 618	1 718 000,00	3 262 308
Sosiale utgifter	1 127 339	476 000,00	1 243 317
Kjøp av varer og tjenester	26 071 066	25 916 488,00	29 134 180
Overføringer og tilskudd til andre	18 778 317	6 000,00	12 419 881
Sum driftsutgifter	49 748 340	28 116 488,00	46 059 686
Brutto driftsresultat	- 14 840 407	120 000,00	3 200 243
Renteinntekter	- 1 291 489	- 120 000,00	- 527 507
Netto finansutgifter	- 1 291 489	- 120 000,00	- 527 507
Netto driftsresultat	- 16 131 896	-	2 672 736
Interne finansieringstransaksjoner			
Bruk av disposisjonsfond	- 435 904	-	-
Bruk av bundne driftsfond	- 20 297 108	-	- 8 209 106
Sum bruk av avsetninger	- 20 733 012	-	- 8 209 106
Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	58 841
Avsetninger til bundne driftsfond	36 864 908	-	5 477 529
Sum avsetninger	36 864 908	-	5 536 370
Merforbruk/mindreforbruk	0	-	0

Balanse

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	-	-
I. Varige driftsmidler	-	-
1. Faste eiendommer og anlegg	-	-
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
II. Finansielle anleggsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	-	-
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	-	-
B. Omløpsmidler	37 789 669,28	18 853 145,73
I. Bankinnskudd og kontanter	25 886 806,26	11 251 833,04
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	11 902 863,02	7 601 312,69
1. Kundefordringer	11 902 863,02	7 601 312,69
2. Andre kortsiktige fordringer	-	-
3. Premieavvik	-	-
Sum eiendeler	37 789 669,28	18 853 145,73
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	31 184 583,62	15 052 687,54
I. Egenkapital drift	31 184 583,62	15 052 687,54
1. Disposisjonsfond	386 609,23	822 513,44
2. Bundne driftsfond	30 797 974,39	14 230 174,10
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	-	-
1. Ubundet investeringsfond	-	-
2. Bundne investeringsfond	-	-
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	-	-
1. Kapitalkonto	-	-
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-	-
D. Langsiktig gjeld	-	-
I. Lån	-	-
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-
2. Obligasjonslån	-	-
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	-	-
E. Kortsiktig gjeld	6 605 085,66	3 800 458,19
I. Kortsiktig gjeld	6 605 085,66	3 800 458,19
1. Leverandørgjeld	-	-
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	6 605 085,66	3 800 458,19
5. Premieavvik	-	-
Sum egenkapital og gjeld	37 789 669,28	18 853 145,73
F. Memoriakonti	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	-	-

Rekneskap pr. teneste

2901 - Interkommunale samarbeid	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter			
Refusjoner / Overføringer inkl. refusjon mva	- 699 163,02	-	- 850 248,07
Tilskudd fra fylkeskommuner	- 25 488 935,00	-	- 4 850 029,00
Rammeoverføring / Tilskudd fra kommuner	- 5 988 036,35	- 2 550 000,00	- 4 796 935,12
Statlige tilskudd	-	-	- 1 512 000,00
Andre tilskudd	- 201 489,00	-	- 300 000,00
Andre overføringer	- 220 350,00	-	-
Sum driftsinntekter	- 32 597 973,37	- 2 550 000,00	- 12 309 212,19
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	3 771 618,36	1 718 000,00	3 262 307,73
Sosiale utgifter	1 127 339,04	476 000,00	1 243 317,07
Kjøp av varer og tjenester	4 272 574,77	470 000,00	4 556 768,80
Overføringer og tilskudd til andre	7 562 621,27	6 000,00	5 615 240,07
Sum driftsutgifter	16 734 153,44	2 670 000,00	14 677 633,67
Brutto driftsresultat	15 933 359,93	- 120 000,00	- 2 368 421,48
Renteinntekter	1 291 489,10	120 000,00	527 506,90
Netto finansutgifter	1 291 489,10	120 000,00	527 506,90
Netto driftsresultat	17 224 849,03	-	- 1 840 914,58
Interne finansieringstransaksjoner			
29 Bruk av disposisjonsfond	- 435 904,21	-	-
27 Bruk av bundne driftsfond	- 12 210 362,03	-	- 5 734 709,12
Sum bruk av avsetninger	- 12 646 266,24	-	- 5 734 709,12
28 Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	58 841,77
Avsetninger til bundne driftsfond	29 871 115,27	-	3 834 952,77
Sum avsetninger	29 871 115,27	-	3 893 794,54
Merforbruk/mindreforbruk	-	-	-

2902 - Interkommunale samarbeid	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter			
Refusjoner / Overføringer inkl. refusjon mva		-	- 5 804 641
Tilskudd fra fylkeskommuner		-	
Rammeoverføring / Tilskudd fra kommuner	- 31 921 234	- 25 446 488	- 24 745 590
Statlige tilskudd	-	-	
Andre tilskudd		-	
Andre overføringer		-	-
Sum driftsinntekter	- 31 921 234	- 25 446 488	- 30 550 231
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter			
Sosiale utgifter			
Kjøp av varer og tjenester	21 798 491	25 446 488	24 577 411
Overføringer og tilskudd til andre	11 215 696		6 804 641
Sum driftsutgifter	33 014 187	25 446 488	31 382 052
Brutto driftsresultat	1 092 953	-	831 821
Renteinntekter			
Netto finansutgifter			
Netto driftsresultat	1 092 953	-	831 821
Interne finansieringstransaksjoner			
Bruk av disposisjonsfond		-	-
Bruk av bundne driftsfond	- 8 086 746	-	- 549 623
Overførte midler			- 1 924 774
Sum bruk av avsetninger	- 8 086 746	-	- 2 474 397
28 Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	
Avsetninger til bundne driftsfond	6 993 793	-	1 642 576
Sum avsetninger	6 993 793	-	1 642 576
Merforbruk/mindreforbruk	- 0	-	-

Spesifikasjon av prosjekt 2901

Prosj/Obj: 809 Bulyst programmet	R2023	B2023	R2022
10100 Fast løn	54 357,36	-	-
10900 Pensjonsinnskott KLP	9 221,33	-	-
10990 Arbeidsgjevaravgift	6 610,72	-	-
11151 Bevertning	1 489,94	-	-
11900 Husleie, leie av lokaler	8 228,56	-	-
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	7 846,00	-	-
14290 Moms generell kompensasjonsordning	1 961,50	-	-
15500 Avsetninger til bundne fond	912 246,09	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 1 961,50	-	-
17300 Tilskudd fra fylkeskommuner	- 1 000 000,00	-	-
Sum prosj/Obj: 809 Bulyst programmet	-	-	-
Prosj/Obj: 821 Idretts og kulturaktiviteter	R2023	B2023	R2022
14700 Overføringer til andre	290 000,00	-	290 000,00
15500 Avsetninger til bundne fond	10 000,00	-	-
17500 Tilskudd fra kommuner	- 100 000,00	-	-
17700 Tilskudd fra private	- 200 000,00	-	- 200 000,00
19500 Bruk av bundne fond	-	-	- 90 000,00
Sum prosj/Obj: 821 Idretts og kulturaktiviteter	-	-	-
Prosj/Obj: 822 Jobb i Hallingdal	R2023	B2023	R2022
11401 Annonseutgifter, stillingsannonser	-	-	200,00
11951 Lisensavgifter	166 632,00	-	170 800,00
11956 Gebyr	-	-	1 400,37
14290 Moms generell kompensasjonsordning	44 583,00	-	42 750,00
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 44 583,00	-	- 42 750,00
19500 Bruk av bundne fond	- 166 632,00	-	- 172 400,37
Sum prosj/Obj: 822 Jobb i Hallingdal	-	-	-
Prosj/Obj: 824 Høgskuletilbod	R2023	B2023	R2022
15500 Avsetninger til bundne fond	1 200 000,00	-	-
19500 Bruk av bundne fond	- 1 200 000,00	-	-
Sum prosj/Obj: 824 Høgskuletilbod	-	-	-
Prosj/Obj: 830 Riksveg 7	R2023	B2023	R2022
15500 Avsetninger til bundne fond	158 856,44	-	3 645,00
19000 Renter av bankinnskudd	- 6 878,00	-	- 3 645,00
19500 Bruk av bundne fond	- 151 978,44	-	-
Sum prosj/Obj: 830 Riksveg 7	-	-	-

Prosj/Obj: 835 Strategisk plan

	R2023	B2023	R2022
11150 Matvarer	1 417,50	-	-
11151 Bevertning	1 126,25	-	171 774,53
11209 Anna forbruksmateriell/råvarer/tenester	20 642,00	-	22 123,00
11401 Annonseutgifter, stillingsannonser	11 300,40	-	7 500,00
11402 Reklame og profilering	-	-	45 669,50
11703 Reiseutgifter etter utlegg	13 010,09	-	47 481,27
11704 Leie transportmidler	9 520,00	-	-
11900 Husleie, leie av lokaler	-	-	30 162,35
11950 Kontingenter	-	-	2 136,00
11951 Lisensavgifter	16 100,00	-	-
11953 Diverse avgifter, lisenser osv.	825,00	-	-
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	413 000,00	-	608 544,80
14290 Moms generell kompensasjonsordning	7 388,39	-	71 747,83
14700 Overføringer til andre	445 036,25	-	27 500,00
15500 Avsetninger til bundne fond	837 117,01	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 7 388,39	-	- 71 747,83
17500 Tilskudd fra kommuner	- 1 200 001,00	-	- 799 999,00
17501 Refusjon fra kommuner	-	-	- 67 334,40
18100 Andre statlige overføringer	-	-	- 25 000,00
19400 Bruk av disposisjonsfond	- 400 000,00	-	-
19500 Bruk av bundne fond	- 169 093,50	-	- 70 558,05
Sum prosj/Obj: 835 Strategisk plan	-	-	-

Prosj/Obj: 836 Ungt Entreprenørskap

	R2023	B2023	R2022
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	300 000,00	300 000,00	-
14700 Overføringer til andre	-	-	300 000,00
17500 Tilskudd fra kommuner	- 300 000,00	- 300 000,00	- 300 000,00
Sum prosj/Obj: 836 Ungt Entreprenørskap	-	-	-

Prosj/Obj: 837 Yrkesmessa

	R2023	B2023	R2022
11151 Bevertning	365 535,84	-	-
11209 Anna forbruksmateriell/råvarer/tenester	104 050,40	-	-
11401 Annonseutgifter, stillingsannonser	8 000,00	-	-
11402 Reklame og profilering	6 910,00	-	8 223,20
11703 Reiseutgifter etter utlegg	11 153,71	-	-
11704 Leie transportmidler	127 850,00	-	-
14290 Moms generell kompensasjonsordning	46 420,55	-	2 055,80
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 46 420,55	-	- 2 055,80
19500 Bruk av bundne fond	- 623 499,95	-	- 8 223,20
Sum prosj/Obj: 837 Yrkesmessa	-	-	-

Prosj/Obj: 838 Internasjonalt kommunenettverk

	R2023	B2023	R2022
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	20 800,00	-	11 900,00
14290 Moms generell kompensasjonsordning	5 200,00	-	2 975,00
15500 Avsetninger til bundne fond	183 300,00	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 5 200,00	-	- 2 975,00
19500 Bruk av bundne fond	- 204 100,00	-	- 11 900,00
Sum prosj/Obj: 838 Internasjonalt kommunenettverk	-	-	-

Prosj/Obj: 844 Hallingdal - bærekraftig reisemål	R2023	B2023	R2022
11150 Matvarer	-	-	2 398,44
11151 Bevertning	2 587,00	-	20 901,00
11209 Anna forbruksmateriell/råvarer/tenester	-	-	895,00
11303 Bank- og datatjenester	-	-	80,00
11600 Skyss- og kostgodtgjersle	6 738,16	-	3 889,11
11703 Reiseutgifter etter utlegg	-	-	18 771,42
11950 Kontingenter	-	-	500,00
11951 Lisensavgifter	-	-	15 678,25
12002 IT-utstyr	-	-	10 419,23
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	6 000,00	-	2 347 616,99
14290 Moms generell kompensasjonsordning	1 500,00	-	480 030,39
15500 Avsetninger til bundne fond	32 448,54	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 1 500,00	-	- 480 030,39
17500 Tilskudd fra kommuner	-	-	- 500 000,00
18100 Andre statlige overføringer	-	-	- 1 312 500,00
19500 Bruk av bundne fond	- 47 773,70	-	- 608 649,44
Sum prosj/Obj: 844 Hallingdal - bærekraftig reisemål	-	-	-
Prosj/Obj: 845 Forsikringer	R2023	B2023	R2022
14700 Overføringer til andre	-	-	13 992,00
15500 Avsetninger til bundne fond	627 158,00	-	-
19000 Renter av bankinnskudd	- 27 158,00	-	- 13 992,00
19500 Bruk av bundne fond	- 600 000,00	-	-
Sum prosj/Obj: 845 Forsikringer	-	-	-
Prosj/Obj: 846 Bu- og Blilyst	R2023	B2023	R2022
11151 Bevertning	-	-	2 104,50
11900 Husleie, leie av lokaler	-	-	1 500,00
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	-	-	144 036,00
14290 Moms generell kompensasjonsordning	-	-	36 189,00
15500 Avsetninger til bundne fond	488 402,83	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-	-	- 36 189,00
19500 Bruk av bundne fond	- 488 402,83	-	- 147 640,50
Sum prosj/Obj: 846 Bu- og Blilyst	-	-	-

Prosj/Obj: 850 Sats på Hallingdal	R2023	B2023	R2022
10100 Fast løn	727 181,60	-	624 945,67
10510 Trekkpliktig tenestetelefon	2 928,00	-	-
10599 Motpost skattepliktig fordel	- 3 828,96	- -	608,25
10900 Pensjonsinnskot KLP	140 125,00	-	133 650,44
10902 Forsikringer, kollektive	900,96	-	608,25
10990 Arbeidsgjevaravgift	90 385,99	-	80 475,76
11150 Matvarer	143,48	-	-
11151 Bevertning	55 598,91	-	9 048,06
11301 Telefontjenester	1 386,35	-	-
11401 Annonseutgifter, stillingsannonser	-	-	16 000,00
11402 Reklame og profilering	8 354,40	-	-
11500 Opplæring	12 096,40	-	4 237,73
11600 Skyss- og kostgodtgjersle	5 259,52	-	4 042,09
11702 Andre kjøpte transporttjenester	976,79	-	4 002,68
11703 Reiseutgifter etter utlegg	12 760,71	-	6 550,38
11900 Husleie, leie av lokaler	11 853,21	-	37 632,45
11950 Kontingenter	1 520,00	-	2 000,00
11951 Lisensavgifter	84,00	-	84,00
11956 Gebyr	60,00	-	-
12002 IT-utstyr	7 978,00	-	-
12700 Konsulenttjenester og juridisk bistand	1 755 932,35	-	494 080,00
14290 Moms generell kompensasjonsordning	447 167,04	-	109 686,25
14700 Overføringer til andre	2 119 800,00	-	687 500,00
15500 Avsetninger til bundne fond	4 377 500,53	-	3 620 250,74
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 447 167,04	- -	109 686,25
17300 Tilskudd fra fylkeskommuner	- 4 000 000,00	-	- 4 750 000,00
17500 Tilskudd fra kommuner	- 600 000,00	-	- 600 000,00
17700 Tilskudd fra private	- 1 489,00	-	-
18100 Andre statlige overføringer	-	- -	174 500,00
18900 Overføringer fra andre (private)	- 18 350,00	-	-
19500 Bruk av bundne fond	- 4 709 158,24	- -	200 000,00
Sum prosj/Obj: 850 Sats på Hallingdal	-	-	-
Prosj/Obj: 852 Visit Hallingdal (kva skjer)	R2023	B2023	R2022
11303 Bank- og datatjenester	-	-	2,00
11309 Øredifferanser	- 0,40	-	-
11951 Lisensavgifter	72 412,00	-	69 808,00
14290 Moms generell kompensasjonsordning	18 103,00	-	17 452,00
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 18 103,00	- -	17 452,00
17501 Refusjon fra kommuner	- 72 411,60	- -	69 810,00
Sum prosj/Obj: 852 Visit Hallingdal (kva skjer)	-	-	-
Prosj/Obj: 860 Hallingdal Berekraft	R2023	B2023	R2022
15500 Avsetninger til bundne fond	200 000,00	-	-
18902 Gaver fra private	- 200 000,00	-	-
Sum prosj/Obj: 860 Hallingdal Berekraft	-	-	-

Prosj/Obj: 869 Campus	R2023	B2023	R2022
11151 Bevertning	23 156,00	-	-
11900 Husleie, leie av lokaler	7 044,66	-	-
11951 Lisensavgifter	-	-	11 280,00
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	47 410,00	-	-
14290 Moms generell kompensasjonsordning	12 766,86	-	2 820,00
15500 Avsetninger til bundne fond	511 109,34	-	188 720,00
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 12 766,86	-	- 2 820,00
17500 Tilskudd fra kommuner	- 400 000,00	-	- 200 000,00
19500 Bruk av bundne fond	- 188 720,00	-	-
Sum prosj/Obj: 869 Campus	-	-	-
Prosj/Obj: 876 Hallingdal Ungdomsråd	R2023	B2023	R2022
10801 Møtegodtgjersle, folkevalgte	13 200,00	-	9 300,00
10990 Arbeidsgjevaravgift	1 399,20	-	985,80
11150 Matvarer	4 551,53	-	3 495,50
11151 Bevertning	7 919,50	-	6 840,99
11402 Reklame og profilering	-	-	4 188,00
11600 Skyss- og kostgodtgjersle	468,60	-	-
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	80 000,00	120 000,00	80 000,00
14290 Moms generell kompensasjonsordning	-	-	1 047,00
14700 Overføringer til andre	50 000,00	-	40 000,00
15500 Avsetninger til bundne fond	311 479,73	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-	-	- 1 047,00
17500 Tilskudd fra kommuner	- 120 000,00	- 120 000,00	- 120 000,00
19500 Bruk av bundne fond	- 349 018,56	-	- 24 810,29
Sum prosj/Obj: 876 Hallingdal Ungdomsråd	-	-	-
Prosj/Obj: 885 Kva skjer	R2023	B2023	R2022
11951 Lisensavgifter	43 735,80	-	42 214,80
14290 Moms generell kompensasjonsordning	10 933,95	-	10 553,70
15500 Avsetninger til bundne fond	- 43 735,80	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 10 933,95	-	- 10 553,70
19500 Bruk av bundne fond	-	-	- 42 214,80
Sum prosj/Obj: 885 Kva skjer	-	-	-
Prosj/Obj: 889 Fjellregionsamarbeidet	R2023	B2023	R2022
11151 Bevertning	1 515,00	-	6 345,00
11500 Opplæring	640,00	-	-
11703 Reiseutgifter etter utlegg	2 116,07	-	2 370,54
11950 Kontingenter	72 332,00	57 000,00	68 796,00
14290 Moms generell kompensasjonsordning	413,93	-	284,46
15500 Avsetninger til bundne fond	21 444,41	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 413,93	-	- 284,46
17301 Refusjoner fra fylkeskommuner	- 1 658,00	-	-
17500 Tilskudd fra kommuner	- 57 000,00	- 57 000,00	- 57 000,00
19500 Bruk av bundne fond	- 39 389,48	-	- 20 511,54
Sum prosj/Obj: 889 Fjellregionsamarbeidet	-	-	-

Prosj/Obj: 891 Regionrådet, politisk del

	R2023	B2023	R2022
10500 Anna løn og trekkpliktige godtgjeringar	58,80	-	1 016,43
10800 Løn folkevalgte	48 000,00	48 000,00	48 000,00
10801 Møtegodtgjersle, folkevalgte	800,00	30 000,00	40 800,00
10990 Arbeidsgjevaravgift	91,03	7 000,00	9 520,54
11150 Matvarer	6 572,00	-	-
11151 Bevertning	171 009,50	70 000,00	129 781,48
11209 Anna forbruksmateriell/råvarer/tenester	2 679,00	17 000,00	-
11600 Skyss- og kostgodtgjersle	210,00	10 000,00	6 907,30
11703 Reiseutgifter etter utlegg	83 882,57	-	155 208,49
11900 Husleie, leie av lokaler	23 816,96	30 000,00	2 632,00
11950 Kontingenter	1 568,00	-	-
11951 Lisensavgifter	-	-	3 060,00
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	-	-	100 000,00
14290 Moms generell kompensasjonsordning	13 315,97	-	18 625,02
14700 Overføringer til andre	6 000,00	6 000,00	6 000,00
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 13 315,97	-	- 18 625,02
17500 Tilskudd fra kommuner	- 218 000,00	- 218 000,00	- 221 000,00
17501 Refusjon fra kommuner	-	-	- 23 685,00
19500 Bruk av bundne fond	- 126 687,86	-	- 58 241,24
Sum prosj/Obj: 891 Regionrådet, politisk del	-	-	-

Prosj/Obj: 892 Regionrådet, adm. del	R2023	B2023	R2022
10100 Fast løn	2 076 305,19	1 600 000,00	2 127 962,26
10500 Anna løn og trekkpliktige godtgjeringar	-	-	2 812,00
10509 Løn, overskot på godtgjersle	310,00	-	-
10510 Trekkpliktig tenestetelefon	4 758,00	-	8 784,00
10597 Motteke refusjon frå NAV	110 029,00	-	-
10598 Motpost sjukelønsrefusjon	- 110 029,00	-	-
10599 Motpost skattepliktig fordel	- 7 069,04	-	10 735,50
10900 Pensjonsinnskot KLP	396 949,64	265 000,00	594 289,31
10902 Forsikringar, kollektive	2 311,04	-	1 951,50
10990 Arbeidsgjevaravgift	261 806,64	204 000,00	289 697,08
11000 Kontormateriell	4 773,58	5 000,00	1 317,02
11150 Matvarer	5 853,56	-	665,00
11151 Bevertning	7 471,00	10 000,00	5 912,10
11209 Anna forbruksmateriell/råvarer/tenester	1 958,00	10 000,00	585,00
11300 Porto	- 329,46	1 000,00	1 052,00
11301 Telefontjenester	4 193,25	5 000,00	3 930,04
11303 Bank- og datatjenester	2 513,80	-	2 007,47
11309 Øredifferanser	- 0,23	-	-
11401 Annonseutgifter, stillingsannonser	32 000,00	-	-
11402 Reklame og profilering	-	5 000,00	-
11500 Opplæring	11 729,00	10 000,00	10 535,21
11600 Skyss- og kostgodtgjersle	29 972,38	30 000,00	23 622,16
11702 Andre kjøpte transporttjenester	1 531,34	-	1 496,43
11703 Reiseutgifter etter utlegg	4 566,65	-	1 151,79
11900 Husleie, leie av lokaler	119 716,80	90 000,00	55 584,00
11950 Kontingenter	2 990,40	-	4 319,60
11951 Lisensavgifter	54 995,20	70 000,00	71 572,40
11953 Diverse avgifter, lisenser osv.	- 985,39	-	5 606,00
12000 Inventar	-	10 000,00	-
12002 IT-utstyr	28 575,00	-	11 537,00
12700 Konsulentttjenester og juridisk bistand	- 228 517,27	- 400 000,00	- 719 015,00
13750 Kjøp fra IKS der kommunen er deltager	-	60 000,00	30 300,00
13800 Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker	19 610,00	-	-
14290 Moms generell kompensasjonsordning	79 506,21	-	34 264,48
15400 Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	58 841,77
15500 Avsetninger til bundne fond	377 531,98	-	22 337,03
17100 Sjukelønnsrefusjonar	- 64 540,00	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 79 506,21	-	34 264,48
17500 Tilskudd fra kommuner	- 1 855 000,00	- 1 855 000,00	- 1 782 003,00
17501 Refusjon fra kommuner	- 623,75	-	-
18900 Overføringer fra andre (private)	- 2 000,00	-	-
19000 Renter av bankinnskudd	- 1 257 453,10	- 120 000,00	- 476 048,90
19400 Bruk av disposisjonsfond	- 35 904,21	-	-
19500 Bruk av bundne fond	-	-	344 441,77
Sum prosj/Obj: 892 Regionrådet, adm. del	-	-	-

Prosj/Obj: 893 Sirkulærøkonomi	R2023	B2023	R2022
10100 Fast løn	303 333,36	-	-
10597 Motteke refusjon frå NAV	116 250,00	-	-
10598 Motpost sjukelønsrefusjon	- 116 250,00	-	-
10599 Motpost skattepliktig fordel	- 372,63	-	-
10900 Pensjonsinnskot KLP	51 458,33	-	-
10902 Forsikringer, kollektive	372,63	-	-
10990 Arbeidsgjevaravgift	24 607,20	-	-
11301 Telefontjenester	779,25	-	-
11401 Annonseutgifter, stillingsannonser	3 750,40	-	-
11600 Skyss- og kostgodtgjersle	614,88	-	-
11950 Kontingenter	1 568,00	-	-
12002 IT-utstyr	10 259,00	-	-
14290 Moms generell kompensasjonsordning	1 524,41	-	-
15500 Avsetninger til bundne fond	1 108 629,58	-	-
17100 Sjukelønnsrefusjonar	- 5 000,00	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 1 524,41	-	-
17300 Tilskudd fra fylkeskommuner	- 1 500 000,00	-	-
Sum prosj/Obj: 893 Sirkulærøkonomi	-	-	-
Prosj/Obj: 895 Klima og energiplan	R2023	B2023	R2022
11401 Annonseutgifter, stillingsannonser	13 700,00	-	-
14290 Moms generell kompensasjonsordning	3 425,00	-	-
15500 Avsetninger til bundne fond	435 954,10	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 3 425,00	-	-
19500 Bruk av bundne fond	- 449 654,10	-	-
Sum prosj/Obj: 895 Klima og energiplan	-	-	-
Prosj/Obj: 896 Klimakoordinator	R2023	B2023	R2022
10100 Fast løn	509 054,61	-	-
10510 Trekkpliktig tenestetelefon	2 562,00	-	-
10597 Motteke refusjon frå NAV	198 480,00	-	-
10598 Motpost sjukelønsrefusjon	- 198 480,00	-	-
10599 Motpost skattepliktig fordel	- 3 223,47	-	-
10900 Pensjonsinnskot KLP	98 141,13	-	-
10902 Forsikringer, kollektive	661,47	-	-
10990 Arbeidsgjevaravgift	42 296,73	-	-
11150 Matvarer	57,60	-	-
11151 Bevertning	4 218,00	-	-
11301 Telefontjenester	1 216,81	-	-
11950 Kontingenter	1 568,00	-	-
12002 IT-utstyr	17 683,00	-	-
14290 Moms generell kompensasjonsordning	3 295,21	-	-
15500 Avsetninger til bundne fond	390 764,12	-	-
17290 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	- 3 295,21	-	-
17500 Tilskudd fra kommuner	- 1 065 000,00	-	-
Sum prosj/Obj: 896 Klimakoordinator	-	-	-
Prosj/Obj: 898 Historia om Hallingdal	R2023	B2023	R2022
15500 Avsetninger til bundne fond	21 488,27	-	-
19500 Bruk av bundne fond	- 21 488,27	-	-
Sum prosj/Obj: 898 Historia om Hallingdal	-	-	-

Prosjekt på teneste 2902 faggrupper ble flytta til Gol kommune v/IKT frå 01.10.23

NOTER TIL REKNESKAPEN

Note 0 – Rekneskapsprinsipp, vurderingsregler og organisering

Rekneskapen er finansielt orientert og skal vise alle dei økonomiske midlar som er tilgjengeleg i året og bruken av desse. Inntekter og kostnader skal tidsmessig først i det året som følgjer av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente og vesentlege utgifter/utbetalningar og inntekter/innbetalningar i løpet av året som gjelder Regionrådet sin verksemd skal gå fram av driftsrekneskapen enten dei er betalt eller ikkje.

Normalt vil det vere eit eige rekneskapsskjema for investering. Ettersom Regionrådet ikkje har investeringar er dette skjema ikkje med i oppsettet, det same gjeld oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar i samsvar med § 5-9 i Kommuneleova

Rekneskapen er avlagt i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk samt kommunale rekneskapsstandardar (KRS), sjå «Foreningen for god kommunal rekneskapsskikk (GKRS)».

Regionrådet nyttar prosjektrekneskap for å følgje inntekter og utgifter til prosjekta. Sidene 7 – 15 synes inntekter og utgifter. Tilskot som ikkje blir nytta i året blir sett av til bundne fond.

Frå 2023 er regionrådet organisert som «Interkommunalt politisk råd etter Kommuneleova § 18,1»

Note 1 – Endring i arbeidskapital

Kretsløp 1 - Arbeidskapitalen

Kapittel	Balansen	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1	Omløpsmidler	37 789 669	18 853 146	
2.3	Kortsiktig gjeld	6 605 086	3 800 458	
Endring arbeidskapital i balansen		31 184 584	15 052 688	16 131 896,08
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				0,00
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				16 131 896,08

Driftsregnskapet 2023		Investeringsregnskapet 2023		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter 800, 870, 871:876, 877, 810, 700:780, 830,850, 880:895, 920, 600, 620:660	64 588 747,02	+ Sum inntekter 729, 700:780 minus 729, 810:850, 880:895, 660:670,900:901, 905	0,00	
- Sum utgifter 010:089, 160:165, 090:099, 100:285 minus 160:165, 300:380, 400:480, 520, 590	49 748 340,04	- Sum utgifter 010:099, 100:285, 300:380, 400, 429, 430:480, 500:501, 620, 650	0,00	
+ Avskrivninger 990	0,00			
+ Eksterne finansieringsinntekter 900:901, 905, 909 minus 509	1 291 489,10	+ Eksterne finansieringsinntekter 920:921, 910:911, 912, 922, 929	0,00	
- Eksterne finansieringsutgifter 500:501, 510:511	0,00	- Eksterne finansieringsutgifter 529, 520:521, 510:511, 522, 512	0,00	
Sum/differanse	16 131 896,08	Sum/differanse	0,00	16 131 896,08

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0,00

Kretsløp 2 - Egenkapitalen

Kapittel	Balansen	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.5	Egenkapital	31 184 583,62	15 052 687,54	
2.5990	Kapitalkonto	0,00	0,00	
Differanse		31 184 583,62	15 052 687,54	16 131 896,08

Driftsregnskapet 2023		Investeringsregnskapet 2023		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
- Sum bruk av avsetninger, 940 - 950	20 733 012,32	- Bruk av ubundne investeringsfond, 940	0,00	
- årets merforbruk, 980	0,00	- Bruk av bundne investeringsfond, 950	0,00	
		- Udekket i år, 980	0,00	
		+ Avsatt til inndekking av tidligere års udekket, 530	0,00	
		+ Avsatt til ubundne investeringsfond, 540	0,00	
+ Sum avsetninger, 530 - 550	36 864 908,40	+ Avsatt til bundne investeringsfond, 550	0,00	
Sum/differanse	16 131 896,08	Sum/differanse	0,00	16 131 896,08

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0,00

Note 2 – Pensjon

Regionrådet sine tilsette er tilslutta KLP (Kommunal LandsPensjonskasse). Ordninga omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barne-pensjon samt AFP/tidlegpensjon.

Pensjonsordninga er ein del av Ål kommune sine ordningar. Premieavvik blir ikkje spesifisert særskilt for Regionrådet sine tilsette. Pensjonsforplikting og pensjonsmidlar blir ikkje spesifisert særskilt for Regionrådet sine tilsette.

Note 3 – Avsetning og bruk av fond

Fond

Kapittel	Balansen	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.56	Disposisjonsfond	386 609,23	822 513,44	
2.55	Bundne invest. fond	0,00	0,00	
2.53	Ubundne invest. fond	0,00	0,00	
2.51	Bundne driftsfond	30 797 974,39	14 230 174,10	
Sum	Fond	31 184 583,62	15 052 687,54	16 131 896,08

Driftsregnskapet 2023		Investeringsregnskapet 2023		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	435 904	940	0	
540	0	540	0	
Differanse	-435 904	Differanse	0	-435 904
950	20 297 108	950	0	
550	36 864 908	550	0	
Differanse	16 567 800	Differanse	0	16 567 800
Endring drifts- og investeringsregnskapet				16 131 896

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0,00

Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2023	822 513,44
Avsetninger til fondet	0,00
Bruk av fondet	-435 904,21
Beregnet beholdning 31.12.2023	386 609,23
Beholdning fra balanse 31.12.2023	386 609,23
Differanse	0,00

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2023	14 230 174,10
Avsetninger til fondet	36 864 908,40
Bruk av fondet	-20 297 108,11
Beregnet beholdning 31.12.2023	30 797 974,39
Beholdning fra balanse 31.12.2023	30 797 974,39
Differanse	0,00

		Regnskap	Regnskap
		2023	2022
25199809	Bulyst programmet	- 912 246,09	-
25199821	Idretts og kulturaktivitetar	- 10 000,00	-
25199824	Høgskuletilbod	- 1 200 000,00	- 1 200 000,00
25199830	Riksveg 7	- 158 856,44	- 151 978,44
25199835	Strategisk plan for Hallingdal	- 739 965,97	- 133 189,29
25199837	Yrkesmessa	-	- 521 776,80
25199838	Internasjonalt kommunenettverk	- 183 300,00	- 204 100,00
25199840	IKT-koordinator	-	- 1 092 952,95
25199844	Bærekraftig reisemål	- 32 448,54	- 47 773,70
25199845	Prosjekt forsikring	- 627 158,00	- 600 000,00
25199846	Bu- og bli lyst	- 488 402,83	- 488 402,83
25199848	Regionalt næringsfond	- 1 357 806,34	- 1 357 806,34
25199850	Sats på Hallingdal	- 4 377 500,53	- 4 709 158,24
25199860	Hallingdal Berekraft	- 200 000,00	-
25199869	Campus	- 511 109,34	- 188 720,00
25199876	Hallingdal ungdomsråd (HUR)	- 311 479,73	- 349 018,56
25199889	Fjellregionsamarbeidet	- 21 444,41	- 39 389,48
25199890	Breiband Hallingdal	- 17 709 420,10	- 2 674 765,10
25199893	Sirkulærøkonomi	- 1 108 629,58	-
25199895	Energi og klimaplan	- 435 954,10	- 449 654,10
25199896	Klimakoordinator	- 390 764,12	-
25199898	Historia om Hallingdal (bok)	- 21 488,27	- 21 488,27
	Sum	- 30 797 974,39	- 14 230 174,10
25699850	Disposisjonsfond Regionrådet	- 386 609,23	- 822 513,44

Yting til leiing – heile 1.000 kroner	R2023	R2022
Løn (grunnlag for feriepengar – lønsoppgåve)	1066	884
Anna godtgjering (telefon, breiband, anna)	4	4
Pensjon (rekna til 16,5% og runda av)	176	146

Yting til revisor (heile 1.000 kroner)	R2023	R2022
Fakturert	28	66