



Særregnskap 2022


Hitra Storkjøkken KF

INNHALDSFORTEGNELSE


Regnskapsskjema	
Bevilgningsoversikt – drift	3
Bevilgningsoversikt – investering	4
Økonomisk oversikt – drift	5
Balanse	6
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	
- driftsregnskapet	7
- investeringsregnskapet	8
Noter til drifts- og balanseregnskap	9


Hitra, 31.desember 2022 / 16. februar 2023

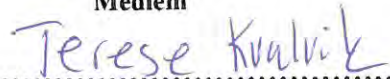

.....
Renate Hammer
Daglig leder


.....
Tom Skare
Styreleder


.....
Knut Arne Floor
Nestleder


.....
Ann Merete Østmark
Medlem


.....
Lena Kristine Nilsen
Medlem


.....
Terese Kvalvik
Ansattes representant

HITRA STORKJØKKEN KF		Revidert	Opprinnelig	Regnskap
Bevilgningsoversikt - Drift	Regnskap 2022	Budsj. 2022	Budsj. 2022	2021
1 Rammetilskudd	-	-	-	-
2. Inntekts- og formuesskatt	-	-	-	-
3 Eiendomsskatt	-	-	-	-
4. Andre generelle driftsinntekter	-	-	-	-
5. Sum generelle driftsinntekter (L1:L4)	-	-	-	-
6. Sum bevilgninger drift, netto	-473 455	253 068	462 143	-398 246
7. Avskrivninger	-	-	-	-
8. Sum netto driftsutgifter	-473 455	253 068	462 143	-398 246
9. Brutto driftsresultat	-473 455	253 068	462 143	-398 246
10. Renteinntekter	-46 203	-20 000	-10 000	-8 123
11. Utbytter	-	-	-	-
12. Gevinster og tap finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
13. Renteutgifter	-	-	-	-
14. Avdrag på lån	-	-	-	-
15. Netto finansutgifter	-46 203	-20 000	-10 000	-8 123
16. Motpost avskrivninger	-	-	-	-
17. Netto driftsresultat	-519 658	233 068	452 143	-406 369
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18. Overføring til investering	6 257	7 500	87 500	5 863
19. Avsetninger til bunde driftsfond	-	-	-	-
20. Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
21. Avsetninger til disposisjonsfond	513 401	-	-	400 506
22. Bruk av disposisjonsfond	-	-240 568	-539 643	-
23. Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
24. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	519 658	-233 068	-452 143	406 369
25. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Bevilgningsoversikt - investering				
	Regnskap 2022	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	80 000	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6 257	7 500	7 500	5 863
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	6 257	7 500	87 500	5 863
Kompensasjon for merverdiavgift				
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Sum investeringsinntekter	0	0	0	0
Overføring fra drift	6 257	7 500	87 500	5 863
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til bundet investeringsfond				
Bruk av ubundet investeringsfond				
Dekning av tidl.års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avs.	6 257	7 500	87 500	5 863
Fremført til inndeckn.senere år (udekket)	0	0	0	0

Økonomisk oversikt - drift				
	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Overføringer og tilskudd fra andre	4 168 558	3 483 000	3 062 500	3 553 742
Brukerbetalinger	1 932 103	2 030 000	2 000 000	1 896 726
Andre salgs- og leieinntekter	1 217 447	970 000	770 000	1 058 516
Sum driftsinntekter	7 318 108	6 483 000	5 832 500	6 508 985
Lønnsutgifter	2 188 625	2 150 500	2 130 213	2 221 764
Sosiale utgifter	385 918	585 568	529 210	382 001
Kjøp av varer og tjenester	3 709 140	3 490 000	3 199 720	3 107 091
Overføringer og tilskudd til andre	560 970	510 000	435 500	399 883
Avskrivninger	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	6 844 653	6 736 068	6 294 643	6 110 740
Brutto driftsresultat	473 455	-253 068	-462 143	398 245
Renteinntekter	46 203	20 000	10 000	8 123
Sum eksterne finansinntekter	46 203	20 000	10 000	8 123
Renteutgifter og låneomkostninger	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	0	0	0	0
Netto finansutgifter	46 203	20 000	10 000	8 123
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
Netto driftsresultat	519 658	-233 068	-452 143	406 369
Disp. eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	6 257	7 500	87 500	5 863
Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	513 401	0	0	400 506
Bruk av disposisjonsfond	0	-240 568	-539 643	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	519 658	-233 068	-452 143	406 369
Fremf. til inndekn. senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Balanseregnskapet		
Eiendeler		
A. Anleggsmidler	2022	2021
Faste eiendommer og anlegg	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	0	0
Aksjer og andeler, jfr. note 3	96 862	90 605
Pensjonsmidler, jfr. note 2	3 505 310	3 411 213
Sum anleggsmidler	3 602 172	3 501 818
B. Omløpsmidler		
Bankinnskudd og kontanter	2 451 742	1 978 233
Aksjer og andeler	0	0
Kortsiktige fordringer jfr. note 6		977 715
Kundefordringer , jfr note 6	1 080 333	
Andre kortsiktige fordringer, jfr. note 6	70 302	
Premieavvik, jfr. note 2	0	-51 877
Sum omløpsmidler	3 602 376	2 904 071
SUM EIENDELER	7 204 548	6 405 889
Egenkapital og gjeld		
C. Egenkapital		
Disposisjonsfond, jfr. note 4	2 601 968	2 088 567
Bundne driftsfond	0	0
Ubudne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk, jfr. note 4	0	0
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto, jfr. note 5	324 691	399 121
Endring i regnskapsprins. som påvirker AK(drift)	0	0
Endring i regnskapsprins. som påvirker AK(inves)	0	0
Sum egenkapital	2 926 659	2 487 688
D. Langsiktig gjeld		
1 Lån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
2 Pensjonsforpliktelse, jfr. note 2	3 369 774	3 194 990
E. Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld, jfr note 6	384 925	0
Annen kortsiktig gjeld, jfr. note 6	391 603	723 211
Premieavvik	131 587	0
Sum gjeld	4 277 890	3 918 201
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	7 204 548	6 405 889
Memoriakonto		
Ubrukte lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Sum memoriakonti	0	0
Motkonto memoriakontiene	0	0

**Oversikt over samlet budsjettavvik og
årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet**

	Regnskap 2022
Netto driftsresultat	-519 658
Avsetninger til bundne driftsfond	0
Bruk av bundne driftsfond	0
Overføring til investering ihht årsbudsjettet og fullmakter	7 500
Avsetninger til disposisjonsfond ihht årsbudsjettet og fullmakter	0
Bruk av disposisjonsfond ihht årsbudsjettet og fullmakter	-240 568
Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	0
Årets budsjettavvik (mer-eller mindreforbruk før strykninger)	-752 726
Strykning av overføring til investering	1 243
Strykning av bruk av disposisjonsfond	240 568
Mer -eller mindreforbruk etter strykninger	-513 401
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	513 401
Fremført til inndekning i senere år(merforbruk)	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investeringsregnskapet	
	Regnskap 2022
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	6 257
Avsetninger til bundne investeringsfond	0
Bruk av bundne investeringsfond	0
Budsjettert bruk av lån	0
Overføring fra drift ihht årsbudsjettet og fullmakter	-7 500
Avsetninger til ubundet investeringsfond ihht årsbudsjettet og fullmakter	0
Bruk av ubundet investeringsfond ihht årsbudsjettet og fullmakter	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-1 243
Strykning av overføring fra drift	1243
Udisponert beløp etter strykninger	0
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0

Noter regnskapet 2022

Regnskapsprinsipp

FKR kap.4, 5 og 6

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, er registrert et anslått beløp i årsregnskapet.

Foretakets organisering/styringsprinsipper

Hitra Storkjøkken KF er organisert som et kommunalt foretak, med eget styre.

Daglig leder rapporterer direkte til styrets leder, og har full beslutningsmyndighet innen sine ansvarsområder.

Daglig leder har også økonomisk ansvar innen sine ansvarsområder.

Styret velges av kommunestyret. Styret rapporterer til kommunestyret, som vedtar både budsjett, handlingsplan og årsmelding.

Tjenester som løses i egne selskap/foretak

Da Storkjøkkenet er et foretak, løses ingen oppgaver av andre foretak.

Tjenester løst av andre

Foretaket løser de oppgaver det er tillagt.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet kreves det mva-kompensasjon.

Henvisningene i notene er

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. - FKR

FORSKRIFTSBESTEMTE NOTER**NOTE 1 Endring i arbeidskapital**

FKR § 5, nr. 1, KRS nr. 6, pkt. 3.1.1 nr. 1

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		2022	2021
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (600:670; 700:780;800:895)	-7 318 107,87	-6 508 984,91
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	0,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-46 202,52	-8 123,19
Sum anskaffelse av midler		-7 364 310,39	-6 517 108,10
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	6 844 652,55	6 110 739,58
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	0,00	-1,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	6 257,00	5 863,00
Sum anvendelse av midler		6 850 909,55	6 116 602,58
Anskaffelse-anvendelse av midler	U=W	-513 400,84	-400 505,52
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital		513 400,84	400 505,52

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen, jfr. balanseregnskapet

Tekst	Konto	2022	2021
Omløpsmidler	2.1	3 602 376,30	2 904 070,77
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	172 919,35	91 594,08
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	51 877,00	80 369,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	473 509,18	222 122,55
Endring omløpsmidler		698 305,53	394 085,63
Kortsiktig gjeld	2.3	776 528,66	723 210,97
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	53 317,69	-6 419,89
Premieavvik	2.39	131 587,00	0,00
Endring arbeidskapital		513 400,84	400 505,52

NOTE 2 - Pensjon

FKR § 5-12, jfr. balanseregnskap.

Pensjonsmidler	2022	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	284 615	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	98 574	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-116 170	
Administrasjonskostnader	6 878	
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	273 897	
Årets pensjonspremie til betaling	194 645	
Årets premieavvik	79 252	5 072
	KLP	
Balanse 31.12.22 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons-	Arbeids-
	poster	giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	3 360 506	
Pensjonsmidler	3 505 309	
Netto pensjonsforpliktelse	-144 803	-9 267
Årets premieavvik	79 252	5 072
Amortisert premieavvik tidligere år	124 276	
Akkumulert premieavvik	-157 338	
Amortisert premieavvik til føring	-4 336	-278
Økonomiske forutsetninger 31.12.2022	KLP	
Forv. avkastn. pensjonsm. (F § 13-5 bokstav F)	3,50%	
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	3,00%	
Forv. årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	1,98%	
Forv. årlig G-regulering. (F § 13-5 bok. C-D)	1,98%	
Forventet pensjonsregulering	1,22%	
Estimatavvik	Brutto	Brutto
	forpliktelse	Pensjonmidler
KLP		
Faktisk	3 025 084	3 249 139
Estimert	3 183 369	3 411 212
Estimatavvik 1.01	-158 285	-162 073
Estimatavvik fra tidligere år	0	0
Korrigert	0	0
Akkumulert estimatavvik 31.12.22	-158 285	-162 073

Pensjon skal føres i regnskapet i samsvar med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak §12 og kommuneregnskapsforskriftens §13.

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og premieavvik er ført i samsvar med nevnte forskrifter.

Premieavviket amortiseres med 7 år fra 2015, tidligere med 10 år.

Antall personer i ordningen, KLP	2022	2021
Aktive	4	5
Fratrådte	12	11
Pensjonister	4	4

Premiefond KLP	2022
Bruk av fond	81 886
Saldo pr. 31.12	338 809

NOTE 3 Aksjer og andeler

FKR § 5-11 og 5-12, jfr. investeringsdel og balanseregnskap.

Selskapets navn	Balansført verdi
KLP - egenkapitalkrav tidl.år	90 605,00
KLP - egenkapitalkrav 2022	6 257,00
Sum	96 862,00

Andelene er ført som anleggsmidler i balansen til den verdi som er innbetalt til KLP

NOTE 4 Avsetninger og bruk av avsetninger

FKR § 5

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskaps-året	Forrige år
IB 0101	2.56	2 088 566,80	1 688 061,28
Avsetninger, jfr. A	550	513 400,84	400 505,52
Bruk av avsetninger	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	2 601 967,64	2 088 566,80

Hitra Storkjøkken KF har ingen andre fond enn disposisjonsfond.

Det er ikke ført bruk av fond i 2022. Det er ført budsjettert beløp, men deretter tilbakeført, da bruk av disp.fond skal strykes ved mindreforbruk, jfr. forskrift.

Avsetning til disposisjonsfond består av:

Disponering av resultat 2022: kr. 513.400,84, jfr. FRS § 4-3

Det er foretatt overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet, kr. 6.257,- til finansiering av KLP egenkapitalkrav.

NOTE 5 Kapitalkonto

Fkr § 5 -10

KAPITALKONTO			
Balanse 01.01.2022	399 121		
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	0,00		
Salg utstyr, maskiner/transportm.	0,00	Aktiv.utstyr, maskiner/transportm.	0,00
Nedskriv.utstyr,maskiner/transport	0,00	Oppskriv.utstyr,maskiner/transport	0,00
Avskrivn.utstyr,maskiner/transport	0,00		0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	6 257,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning aksjer/andeler	0,00
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00	Utlån egne midler	0,00
Avskrivning sosial utlån	0,00		0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00	Avdrag på eksterne lån	0,00
Pensjonsforpliktelser (økning)	174 784,00	Pensjonsmidler (økning)	94 097,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Ureal. kursgevinst utenl.lån	0,00
31.12.22 Balanse	324 691,00	31.12.2022 Balanse	

NOTE 6 Fordringer og gjeld

FKR §5, jfr balansen

Tekst	2022	2021
Foretakets samlede fordringer	1 150 634	977 715
Herav fordring på: Hitra kommune	544 264	415 389
Herav fordring på:	0	0
Herav fordring på:		
Foretakets samlede gjeld	776 529	723 211
Herav kortsiktig gjeld til: Hitra kommune	71 427	0
Herav kortsiktig gjeld til:		
Kommunekreditt	0	0

Pliktig tillegg ved vesentlige endringer: Ingen

NOTE 7 Foretakets inntekter

Jfr. økonomisk oversikt - drift

Hitra Storkjøkken KF - inntekter			2022
3725	16001	Matsalg - hjemmeboende med vedtak	1 932 103
3726	16204	Catering, 15% mva.	1 168 974
3726	16205	Catering, 25% mva.	48 088
		Sum	3 149 165
3725	17801	Refusjon fra kommunen-matleveranser	2 808 383
3726	17801	Refusjon fra kommunen-matleveranser	784 950
		Sum	3 593 333
Sum salgsinntekter			6 742 499

Salgsinntektene fordeler seg slik:

Hitra kommune	3 593 333
Interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker	0
Andre	3 149 166

NOTE 8 Foretakets utgifter

Jfr. økonomisk oversikt - drift

Hitra Storkjøkken KF - utgifter			2022
3725-26	10-19	Sum driftutgifter	2 703 881
3725-26	20-29	Sum andre driftsutgifter	437 810
3725-26	30-39	Sum kjøp av tjenester	567 449
Sum driftsutgifter, unntatt lønn, sos.utg og overføringer			3 709 140

Av disse utgiftene er utgifter til:

Hitra kommune	524 130
Interkommunale samarbeid der egen kommune er deltaker	
Revisjon	27 400
Andre	3 157 610

NOTE 9 Ytelser til ledende personer og revisor

FKR §5-13

Lønn daglig leder

Tekst	2022
Lønn	676 519

Tekst	2022	2021
Honorarer for revisjon	27 400	26 580

NOTE 10 Strykninger

FKR §4-3

Det er strøket budsjettert beløp, kr. 240.568,- bruk av disposisjonsfond, da det er mindreforbruk i driftsregnskapet.

Det er strøket kr. 1.243,- budsjettert beløp overføring fra drift til investering, da det ikke er behov for beløpet i investeringsregnskapet.

Note 11 Opplysninger om egenkapitalkontoene

FKR §5-10

Det er ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipp på egenkapitalkontoene i 2022

Note 12 Andre vesentlige forpliktelser

KRS nr. 6 pkt. 3.1.3 nr. 7

Storkjøkkenet har ingen vesentlige langsiktige forpliktelser som har betydning for foretakets driftsregnskap i årene fremover, bortsett fra leasingavtale på bil.

Avtalen ble inngått i juni-19 og gjelder for 5 år. Kostnad i 2022 var kr. 44.925,60

Note 13 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	4	4	4
Antall ansatte	4	4	5
Antall kvinner	4	4	5
% andel kvinner	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Antall menn	0	0	0
% andel menn	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Antall kvinner ledende stillinger	1	1	1
% andel kvinner i ledende stillinger	20%	20%	20%
Antall menn i ledende stillinger	0	0	0
% andel menn i ledende stillinger	0%	0%	0%

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger	0	0	2
Antall ansatte i deltidsstillinger	0	0	2
Antall kvinner i deltidsstillinger	0	0	2
% andel kvinner i deltidsstillinger	0,00%	0,00%	40,00%
Antall menn i deltidsstillinger	0	0	0
% andel menn i deltidsstillinger	0,00%	0,00%	0,00%

Beskrivelse av tiltak for å bedre likestilling mellom kjønnene:

- Ved utlysning av ledig stilling blir underrepresentert kjønn oppfordret til å søke.
- Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling skal minst en representant fra det underrepresenterte kjønn tas inn til intervju, når formelle krav til stillingen er oppfylt.
- Stedfortrederfunksjoner legges til rette for kvinner når slik funksjon er hensiktsmessig og hvor lederen er mann, og motsatt når lederen er en kvinne.