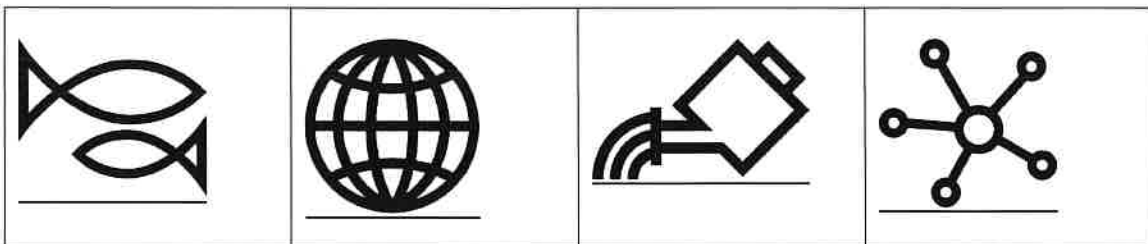


Årsmelding og Årsregnskap 2022

VOX Dyrøy KF

V O X
D Y R Ø Y

Et attraktivt lokalsamfunn i vekst



Årsmelding VOX Dyrøy KF 2022

VOX Dyrøy KF skal drive ekstraordinært næringsutviklingsarbeid i Dyrøy kommune som kommunens omstillingsorganisasjon i perioden Dyrøy kommune har formell status som omstillingskommune. Foretaket forvalter tilskuddsmidler til omstillingsarbeid.

Foretaket har sitt forretningskontor og –adresse i Brøstadbotn i Dyrøy kommune. Vårt organisasjonsnummer er 924390719.

Tjenestekjøp

Foretaket kjøper tjenester fra Dyrøy kommune innen økonomitjenester (lønn, fakturering, budsjett, regnskap og rapportering). Foretaket er en del av Dyrøy kommune og kjøper også tjenester fra kommunen innenfor arkiv, saksbehandling og møtesystemer.

Styret

Styret har fullt innsyn i foretakets virksomhet. Det er i 2022 gjennomført 6 styremøter og styret har behandlet 41 saker. Styret består av 5 personer, herav 3 fra næringslivet og 2 politikere. Ordfører er styrets leder.

Rådmann og rådgiver Plan og næring, samt Innovasjon Norge og Troms fylkeskommune møter som observatører i styremøtene.

Ved forfall har vara blitt innkalt.

Arbeidsmiljø

Daglig leder har vært ansatt i Dyrøy kommune siden 1.4.2018. Etter etablering av VOX Dyrøy KF 1.1.2020 ble omstillingsarbeidet lagt til KF-et. Dyrøy kommune har fortsatt arbeidsgiveransvaret for daglig leder og selger tjenesten til VOX Dyrøy KF.

Arbeidsmiljøet er godt og det har ikke vært sykefravær i 2022.

Etisk standard

Selskapet følger Dyrøy kommunes etiske retningslinjer. Alle styremedlemmer har signert taushetserklæring i forhold til sensitiv informasjon som framkommer i behandling av saker.

Likestilling og diskriminering

Selskapet har kun en ansatt. I selskapets styre er to av fem faste styremedlemmer kvinner.

Det har ikke vært ansett som nødvendig å iverksette spesifikke tiltak for å styrke likestilling og hindre diskriminering.

Internkontroll

VOX Dyrøy KF har innarbeidet rutiner for internkontroll som legges til grunn for daglig drift og forvaltning av de økonomiske verdiene vi forvalter.

Alt av økonomiske dispensasjoner skjer gjennom samarbeid med økonomiavdelingen i Dyrøy kommune. Vi har faste rutiner for utbetaling av programutgifter og tilskudd, der daglig leder anviser og oversender økonomiavdelingen for anvisning og utbetaling. Alle tilsagn knyttes til vedtak som meldes mottaker, og tilskuddsportefølje følges opp løpende. Saksbehandling, arkivering og korrespondanse følger kommunens systemer.

Styremedlemmer har signert fortrolighetsavtale og vi har et aktivt forhold til daglig leders og styremedlemmers habilitet. Daglig leder rapporterer løpende til styret om økonomi, porteføljeutvikling og andre vesentlige forhold.

Kjerneoppgaver

Foretaket er et tidsbegrenset omstillingsarbeid i perioden 2018-2023 i form av en ekstraordinær nærings-satsing i Dyrøy kommune. Omstillingsstatusen er gitt Dyrøy kommune av Troms fylkeskommune, og foretaket disponerer en årlig økonomisk ramme på kr. 4.000.000 til programdrift og næringsrettede tilskuddsmidler. Målsettingen er å bidra til 50 nye og sikre arbeidsplasser, et mer bærekraftig og robust næringsliv og en mer næringsvennlig kommune.

Kjerneoppgavene består i å veilede bedrifter og etablerere samt finansiere utviklingsarbeid i næringslivet og tiltak/ prosjekter som tilrettelegger for næringsutvikling og bo-, nærings- og besøksattraktivitet.

Økonomi drift

Regnskapet viser samlede driftsinntekter på kr 4.044.547 og et netto driftsresultat på kr. 560.443.

Med omdanning av omstillingsarbeidet fra kommunal enhet til kommunalt foretak er regnskapsføring av utgifter endret slik at tildelinger nå avsettes til bundne fond og utgiftsføres ved utbetaling. Av bundne fond på kr. 4.657.002 er kr. 3.322.986 bundet opp mot vedtatte, ikke utbetalte tildelinger fra tidligere år.

Størrelsen på bundne fond gjenspeiler også at det i regnskapsåret 2022 er tilbakeført ubenyttede tilsagn fra tidligere år.

Dette gjenspeiles også i resultatet.

	Regnskap (år 2022)	Regulert budsjett Vox (år 2022)	Opprinnelig budsjett Vox (år 2022)	Regnskap (år 2021)
Rammetilskudd				
Innteks- og formuesskatt				
Eiendomsskatt				
Andre skatteinntekter				
Andre overføringer og tilskudd fra staten				
Overføringer og tilskudd fra andre	-4 044 477	-4 025 000	-4 000 000	-4 073 990
Brukerbetalinger				
Salgs- og leieinntekter	-70			
Sum driftsinntekter	-4 044 547	-4 025 000	-4 000 000	-4 073 996
Lønnsutgifter	-90 242	109 000	139 000	96 128
Sosiale utgifter				
Kjøp av varer og tjenester	1 362 069	1 241 795	1 202 795	1 471 744
Overføringer og tilskudd til andre	2 232 237	2 800 000	3 000 000	1 341 684
Avskrivninger				
Sum driftsutgifter	3 584 063	4 150 795	4 341 795	2 989 533
Brutto driftsresultat	-540 483	125 795	341 795	-1 164 462
Renteinntekter	-19 980	-6 000	-6 000	-11 750
Utbytter				
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler				
Renteutgifter				
Avdrag på lån				
Netto finansutgifter	-19 980	-6 000	-6 000	-11 750
Motpost avskrivninger				
Netto driftsresultat	-560 443	119 795	335 795	-1 176 212
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering				
Avsetning til bundne driftsfond	560 443			1 176 212
Bruk av bundne driftsfond		-119 795	-335 795	
Avsetning til disposisjonsfond				
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk				
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	560 443	-119 795	-335 795	1 176 212
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)				

Kommentar til avvik mellom regulert budsjett og regnskap:


Kjøp av varer og tjenester inkluderer også prosjektutgifter til vedtatte prosjekter i VOX-regi. Dette er ikke tatt høyde for i regulert budsjett.

Overføringer og tilskudd til andre gjelder utbetalinger på åpne prosjekter fra eksterne søkere. Avviket er knyttet til prosjekter der sluttutbetaling var forventet, men som ikke kom til utbetaling i 2022.

Investeringer

Det er ikke gjennomført investeringer i 2022.

Brøstadbotn, 13. juni 2023



Marit A. Espenes
styreleder



Kenneth Karisen
nestleder

Kjell-Sverre Myrvoll
styremedlem



Tone Pettersen
styremedlem



Tom-Robin Edvardsen
styremedlem



Stig Stokkland
daglig leder

Detaljert regnskap

Regnskap 2022	Regnskap	Regulert budsjett
308010 - Møtegodtgjørelse folkevalgte (KF/IKS)	-90 000,00	70 000,00
308020 - Tapt arbeidsfortjeneste folkevalgte (KF/IKS)	-1 912,35	
310000 - Kontormateriell (KF/IKS)		1 000,00
311500 - Matvarer (KF/IKS)	12 750,00	
311501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)	20 092,78	35 000,00
312001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	108,00	
312009 - Øredifferanse	14,72	
312040 - Kjøp av tjenester (KF/IKS)	128 820,88	120 000,00
313002 - Porto (KF/IKS)	98,42	
313003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	1 946,16	2 000,00
313010 - Telefon (KF/IKS)	2 670,84	6 000,00
315000 - Kursavgifter og opplæringsutgifter (KF/IKS)	4 000,00	2 000,00
316000 - Kjøre- og diettgodtgjørelse (KF/IKS)	1 401,09	39 000,00
316500 - Andre opplysnings pliktige godtgjørelser (KF/IKS)	268,90	
317000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	2 938,79	
319500 - Avgifter, gebyrer og lisenser (KF/IKS)	9 040,00	10 000,00
319504 - Lisenser/brukerstøtteavtaler (KF/IKS)	8 830,13	10 000,00
327001 - Konsulenttenester (KF/IKS)	84 485,00	65 000,00
335012 - Distriktsrevisjon - andel	42 750,00	50 000,00
338001 - Husleie (KF/IKS)	24 504,00	25 000,00
338002 - Kjøp av tjeneste fra egen kommune	969 019,29	865 795,00
338003 - Regnskapstjeneste fra kommune	50 000,00	50 000,00
342900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	44 476,70	
347061 - Kommunalt tiltaksarbeid (KF/IKS)	2 187 760,00	2 800 000,00
355000 - Avsetninger til bundne fond (KF/IKS)	560 443,35	
Sum utgift	4 064 506,70	4 150 795,00
362070 - Andre gebyrinntekter (KF/IKS)	-70,00	
372900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	-44 476,70	
377000 - Refusjon fra andre (private) (KF/IKS)		-25 000,00
378000 - Salg til (fylkes)kommunalt foretak i egen kommune/fylkeskommune (KF/IKS)	-1 000 000,00	-1 000 000,00
383000 - Overføring fra fylkeskommuner (KF/IKS)	-3 000 000,00	-3 000 000,00
390000 - Renteinntekter (KF/IKS)	-19 960,00	-6 000,00
395000 - Bruk av bundne driftsfond (KF/IKS)		-119 795,00
Sum inntekt	-4 064 506,70	-4 150 795,00
Differanse	0,00	0,00

Økonomiske oversikter

§5-4 første ledd - Bevilgningsoversikt drift

Powered by Xledger
Foreløpige tallRapport: GL 70 A4 NO, Periode fra: 2201 - Jan/2022, Periode til: 2212 - Des/2022, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: Regulert budsjett VOX,
Budsjettvariant 2: Opprinnelig budsjett VOX

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2022)	Regulert budsjett Vox (år 2022)	Opprinnelig budsjett Vox (år 2022)	Regnskap (år 2021)
Rammetilskudd				
Inntekts- og formuesskatt				
Eiendomsskatt				
Andre generelle driftsinntekter				
Sum generelle driftsinntekter				
Sum bevilgninger drift, netto	-540 483	125 795	341 795	-1 164 462
Avskrivninger				
Sum netto driftsutgifter	-540 483	125 795	341 795	-1 164 462
Brutto driftsresultat	-540 483	125 795	341 795	-1 164 462
Renteinntekter	-19 960	-6 000	-6 000	-11 750
Utbytter				
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler				
Renteutgifter				
Avdrag på lån				
Netto finansutgifter	-19 960	-6 000	-6 000	-11 750
Motpost avskrivninger				
Netto driftsresultat	-560 443	119 795	335 795	-1 176 212
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering				
Avsetninger til bundne driftsfond	560 443			1 176 212
Bruk av bundne driftsfond		-119 795	-335 795	
Avsetninger til disposisjonsfond				
Bruk av disposisjonsfond				
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	560 443	-119 795	-335 795	1 176 212
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).				
Avstemming				

§ 5-4 andre ledd - Bevilgninger til budsjettområdene

Powered by Xledger
Foreløpige tallRapport: GL 70 A4 NO, Periode fra: 2201 - Jan/2022, Periode til: 2212 - Des/2022, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: Regulert budsjett VOX,
Budsjettvariant 2: Opprinnelig budsjett VOX

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2022)	Regulert budsjett VOX (år 2022)	Opprinnelig budsjett VOX (år 2022)	Regnskap (år 2021)
Driftsinntekter	-4 044 547	-4 025 000	-4 000 000	-4 073 996
Driftsutgifter	3 504 063	4 150 795	4 341 795	2 909 533
Netto drift	-540 483	125 795	341 795	-1 164 462

§5-6 Økonomisk oversikt drift etter art - drift

Powered by Xledger
Foreløpige tallRapport: GL 70 A4 NO, Periode fra: 2201 - Jan/2022, Periode til: 2212 - Des/2022, Enhet: Beløp, Budsjetvariant: Regulert budsjett VOX,
Budsjetvariant 2: Opprinnelig budsjett VOX

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2022)	Regulert budsjett Vox (år 2022)	Opprinnelig budsjett Vox (år 2022)	Regnskap (år 2021)
Rammetilskudd				
Inntekts- og formuesskatt				
Eiendomsskatt				
Andre skatteinntekter				
Andre overføringer og tilskudd fra staten				
Overføringer og tilskudd fra andre	-4 044 477	-4 025 000	-4 000 000	-4 073 996
Brukerbetalinger				
Salgs- og leieinntekter	-70			
Sum driftsinntekter	-4 044 547	-4 025 000	-4 000 000	-4 073 996
Lønnsutgifter	-90 242	109 000	139 000	96 126
Sosiale utgifter				
Kjøp av varer og tjenester	1 362 069	1 241 795	1 202 795	1 471 744
Overføringer og tilskudd til andre	2 232 237	2 800 000	3 000 000	1 341 664
Avskrivninger				
Sum driftsutgifter	3 504 063	4 150 795	4 341 795	2 909 533
Brutto driftsresultat	-540 483	125 795	341 795	-1 164 462
Renteinntekter	-19 960	-6 000	-6 000	-11 750
Utbytter				
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler				
Renteutgifter				
Avdrag på lån				
Netto finansutgifter	-19 960	-6 000	-6 000	-11 750
Motpost avskrivninger				
Netto driftsresultat	-560 443	119 795	335 795	-1 176 212
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering				
Avsetning til bundne driftsfond	560 443			1 176 212
Bruk av bundne driftsfond		-119 795	-335 795	
Avsetning til disposisjonsfond				
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk				
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	560 443	-119 795	-335 795	1 176 212
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)				

§ 5-8 Økonomisk oversikt balanse

Rapport: GL 76 A4 NO, Periode fra: 2200 - OB/2022, Periode til: 2212 - Des/2022, Enhet: Beløp

Powered by Xødger
Foreløpige tall
Beløp er avrundet


	Regnskap (år 2022)	Regnskap (år 2021)
A. Anleggsmidler		
I. Varige driftsmidler		
1. Faste eiendommer og anlegg		
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)		
II. Finansielle anleggsmidler		
1. Aksjer og andeler (2.21)		
2. Obligasjoner (2.29)		
3. Utlån (2.22+2.23)		
III. Immatrielle eiendeler		
IV. Pensjonsmidler (2.20)		
B. Omløpsmidler	7 338 280	6 272 434
I. Bankinnskudd (2.10)	2 035 028	2 130 352
II. Finansielle omløpsmidler		
1. Aksjer og andeler (2.18)		
2. Obligasjoner (2.11)		
3. Sertifikater (2.12)		
4. Derivater (2.15)		
III. Kortsiktige fordringer	5 303 252	4 142 082
1. Kundefordringer (2.13+2.14)	2 000	3 900
2. Andre kortsiktige fordringer (2.16)	5 301 252	4 138 182
3. Premieavvik (2.19)		
SUM EIENDELER	7 338 280	6 272 434
C. Egenkapital	-4 657 002	-4 096 559
I. Egenkapital drift	-4 657 002	-4 096 559
1. Disposisjonsfond (2.56)		
2. Bundne driftsfond (2.51)		
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.5900)	-4 657 002	-4 096 559
II. Egenkapital investering		
1. Ubundet investeringsfond (2.53)		
2. Bundne investeringsfond (2.55)		
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (2.5970)		
III. Annen egenkapital		
1. Kapitalkonto (2.5990)		
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		
D. Langsiktig gjeld		
I. Lån		
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45+2.47)		
2. Obligasjonslån (2.41+2.42)		
3. Sertifikatlån (2.43)		
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)		
E. Kortsiktig gjeld	-2 681 278	-2 175 875
I. Kortsiktig gjeld	-2 681 278	-2 175 875
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	78 605	-77 400
2. Likviditetslån (2.31)		
3. Derivater (2.34)		
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-2 759 883	-2 098 475
5. Premieavvik (2.39)		
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-7 338 280	-6 272 434
Memoriakonto		
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		
II. Andre memoriakonti (2.92)		
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)		

Kilde: Vox, Økonomi -> Økonomisk rapportering -> Budsjettreportering -> Økonomiske oversikter

Brøstadbotn, 5. juni 2023



Stig Stokkland, daglig leder



Cato Mikkelsen, økonomisjef Dyrøy kommune

§ 5-9 Oversikt over samlet budsj.avvik og årsavsl.disp drift

Powered by *Xladder*
Foreløpige tallRapport: GL 70 A4 NO, Periode fra: 2201 - Jan/2022, Periode til: 2212 - Des/2022, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: Regulert budsjett VOX,
Budsjettvariant 2: Opprinnelig budsjett VOX

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2022)	Regulert budsjett VOX (år 2022)	Opprinnelig budsjett VOX (år 2022)	Regnskap (år 2021)
Netto driftsresultat	-560 443	119 795	335 795	-1 176 212
Avsetninger til bundne driftsfond	560 443			1 176 212
Bruk av bundne driftsfond		-119 795	-335 795	
Overføring til invest ihht årsbudsjett og fullmakt				
Avsetning til disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt				
Bruk av disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt				
Budsjettert dekning av tidl års merforbruk				
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)				
Strykning av overføring til investering				
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond				
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk				
Strykning av bruk av disposisjonsfond				
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger				
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger				
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk				
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk				
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond				
Frempført til inndekning i senere år (merforbruk).				

Noter

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	7 338 280	6 272 434	
2.3 Kortsiktig gjeld	2 681 278	2 175 875	
Arbeidskapital	4 657 002	4 096 559	560 443

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-4 044 547
Sum driftsutgifter	3 504 063
Netto finansutgifter	-19 960
Netto driftsresultat	-560 443
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	0
Sum investeringsinntekter	0
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	0
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	-560 443
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	0
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-560 443
Differanse (forklares nedenfor)	0

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

Note 2 Pensjonsforpliktelse

Generelt om pensjonsordningene i Vox KF

Daglig leder i Vox KF er ansatt i Dyrøy kommune, og er der omfattet av den kollektive pensjonsordningen i KLP som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Vox KF betaler lønnsrefusjon til kommunen, og pensjonsforpliktelse føres i Dyrøy kommunes regnskap og balanse

Note 3 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.22	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.22
Bundne driftsfond				
	kr -	kr -	kr -	kr -
Tilskudd fylkeskommunen	kr (4 096 559)	kr (560 443)	kr -	kr (4 657 002)
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr (4 096 559)	kr (560 443)	kr -	kr (4 657 002)

Note 4 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs- godtgjørelse	Natural- ytelser
Daglig leder	696 490	0	0	5 586
Styreleder	0	0	0	0

Note 5 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev NORD IKS. Samlet godtgjørelser til revisjon utgjør kr 42.750, og omfatter årsoppgjørrevisjon og møte i kontrollutvalget.

Note 6 Fordeling av inntekter og utgifter

	Totalt	Egen kommune	Andre
Driftsinntekter			
Overføringer og tilskudd	4 000 000	1 000 000	3 000 000
Andre statlige overføringer	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	0	0	0
Totalt	4 000 000	1 000 000	3 000 000

Staten forutsetter at kommunen bidrar med 1 million i året så lenge kommunen har status som omstillingskommune. Dette fremkomme som overføring fra egen kommune i tabellen ovenfor.

Note 7 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Av bundne fond på kr. 4.657.002 er kr. 3.322.986 bundet opp mot vedtatte, ikke utbetalte tildelinger fra tidligere år.

