KulturCompagniet Rissa KF

	Økonomisk oversikt Driftsregnskapet 1000 kr	Regnskap 2017	Opprinnelig Budsjett 2017	Revidert Budsjett 2017	Regnskap 2016
	Inntekter				
600 - 619	Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinnt				
620 - 670	Andre salgs og leieinntekter	5 462 310	1 130 477	1 130 477	490 885
700 - 789	Refusjoner/overføringer	305 889	100 023	100 023	34 276
800 - 829	Statlige tilskudd				
830 - 850	Rammeoverf/tilskudd fra egen komm	750 000	1 000 000	1 000 000	1 200 000
860 - 879	Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		85 000	85 000	
	Sum driftsinntekter	**6 518 198**	**2 315 500**	**2 315 500**	**1 725 161**
	Utgifter				
010 - 099,160	Lønnsutgifter	1 037 121	1 214 000	1 214 000	314 234
090 - 099	Sosiale utgifter	190 538	342 500	342 500	87 835
100-299-(160)	Kjøp av varer og tjenester	742 083	755 000	755 000	134 894
300 - 389	Refusjoner/overføringer	3 910 899	4 000	4 000	686 718
400 - 490	Overføringer	252 255			34 276
590	Avskrivninger				
690	Fordelte inntekter				
	Sum driftsutgifter:	**6 132 896**	**2 315 500**	**2 315 500**	**1 257 957**
	Brutto driftsresultat:	**385 302**	**0**	**0**	**467 204**
900 - 909	Renteinntekter og utbytte	10 010			2 922
920 - 929	Mottatte avdrag på utlån				
500 - 509	Renteutgifter og låneomkostninger				
510 - 519	Avdrag på lån				
520 - 529	Utlån, kjøp av aksjer o.l	113			
	Netto finansinntekter/-utgifter	**9 897**	**0**	**0**	**2 922**
990	Motpost avskrivninger				
	Netto driftsresultat	**395 199**	**0**	**0**	**470 126**
	Interne finanstransaksjoner:				
930	Bruk av udisp fra tidl år (overskudd)	384 052		384 052	
940 - 949	Bruk av disposisjonsfond				
950 - 959	Bruk av bundne fond				
	Sum bruk av avsetninger	**384 052**	**0**	**384 052**	**0**
530	Avsatt til dekning fra tidl år (underskudd)				
540 - 549	Avsatt til disposisjonsfond	384 052		384 052	
550 - 559	Avsatt til bundne fond	187 523			86 074
570	Overført til investeringsregnskapet				
	Sum avsetninger	**571 575**	**0**	**384 052**	**86 074**
580	**Regnskapsm mindreforbruk (overskudc**	**207 676**	**0**	**0**	**384 052**
980	**Regnskapm merforbruk (underskudd)**				

BALANSEN

Kap.		2017	2016
	Eiendeler		
2,2	**Anleggsmidler**	**145 131**	
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg		
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler		
2.22-2.23	Utlån		
2.21	Aksjer og andeler	113	
2.20	Pensjonsmidler	145 018	
2,1	**Omløpsmidler**	**1 108 498**	**941 037**
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	191 352	329 151
2.19	Premieavvik	17 541	
2,10	Bankinnskudd	899 605	611 886
	Sum eiendeler	**1 253 629**	**941 037**
	Egenkapital og Gjeld		
2,5	**Egenkapital**	**879 208**	**470 126**
2.56-2.58	Disposisjonsfond	384 052	
2.51-2.52	Bundne driftsfond	273 597	86 074
2.53-2.54	Ubundne invest.fond		
2,55	Bundne invest.fond		
2,5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	207 676	384 052
2,5900	Regnskapsmessig merforbruk		
2,5960	Udisponert i investeringsregnskapet		
2,5970	Udekket i investeringsregnskapet		
2,5990	Kapitalkonto	13 883	
	Gjeld		
2,4	**Langsiktig gjeld**	**131 248**	
2.40	Pensjonsforpliktelse	131 248	
2,3	**Kortsiktig gjeld**	**243 173**	**470 911**
2.32-2.38	Annen kortsiktig gjeld	243 173	470 911
	Sum EK og gjeld	**1 253 629**	**941 037**
	Memoriakonti		
2,9	**Memoriakonto**		
2,9100	Ubrukte lånemidler		
2.9200-29899	Andre memoriakonti		
2,9999	Motkonto for memoriakontiene		

Noter

Regnskapsregler og vurderinger

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntektene og utgiftene skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og utbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året, enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Note 1 - Arbeidskapitalen

Kapittel	Balansen	31.12.	01.01.	*Endring*
2.1	Omløpsmidler	1 108 498	941 037	167 461
2.3	Kortsiktig gjeld	243 173	470 912	-227 739
Endring arbeidskapital i balansen				395 200
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				0
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				*395 200*

FRA DRIFT OG INVESTERING:

		Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter		6 518 199	-	
Sum utgifter		6 132 896	-	
Avskrivninger		-		
Eksterne finansieringsinnt.		10 010	-	
Eksterne finansieringsutg.		113	-	
SUM DIFF. DRIFTS/INVESTERINGS		395 200	-	395 200

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)	-

Note 2 Pensjon KLP

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2017

13629-001 KulturCompagniet Rissa KF
Fellesordning for kommuner

PENSJONSKOSTNADER	**2016**	**2017**
Årets opptjening	0	120 061
Rentekostnad	0	4 985
Brutto pensjonskostnad	0	125 046
Forventet avkastning	0	-3 282
Netto pensjonskostnad	0	121 764
Sum amortisert premieavvik	0	0
Administrasjonskostnad/Rente	0	7 141
Samlet kostnad (inkl. administ	0	128 905

PREMIEAVVIK	2016	2017
Innbetalt premie/tilskudd (inkl.	0	144 765
Administrasjonskostnad/Rente	0	-7 141
Netto pensjonskostnad	0	-121 764
Premieavvik	0	15 860

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2016 ESTIMAT	31.12.2017 ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	4 570	129 616
Pensjonsmidler	4 112	145 018
Netto forpliktelse før arb.avgift	458	-15 402

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIK	2017
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/	4 570
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	0
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	4 570
Årets opptjening	120 061
Rentekostnad	4 985
Utbetalinger	0
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	129 616

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER	2017
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	4 112
Estimatavvik midler IB 1.1	0
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	4 112
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	144 765
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-7 141
Utbetalinger	0
Forventet avkastning	3 282
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	145 018

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	**2017**	**2018**
Sum amortisert premieavvik til føring		2 266
Akkumulert premieavvik	15 860	

AVSTEMMING	2017
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	458
Netto pensjonskostnad	121 764

Administrasjonskostnad/Rentegaranti	7 141
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-144 765
Brutto estimatavvik	0
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-15 402

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRIN	2017
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	0
Endringer forpliktelse - Totalt	0

MEDLEMSSTATUS	01.01.2016	01.01.2017
Antall aktive	0	2
Antall oppsatte	0	0
Antall pensjoner	0	0
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, a	0	392 850
Gj.snittlig alder, aktive	0	30,68
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	0	0,33

FORUTSETNINGER	2016	2017
Diskonteringsrente	0,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	0,00 %	2,97 %
G-regulering	0,00 %	2,97 %
Pensjonsregulering	0,00 %	2,20 %
Forventet avkastning	0,00 %	4,50 %
Amortiseringstid	0	7

Note 3 Fond

25100200 Matprosjekt Åsly skole	
Beholdning 01.01.	86 074
Bruk av fondet	0
Avsetninger til fondet	187 523
Beholdning 31.12.	**273 597**
25600100 Disposisjonsfond	
Beholdning 01.01.	0
Bruk av fondet	0
Avsetninger til fondet	384 052
Beholdning 31.12.	**384 052**
Overskudd 2017	**207 376**

Note 4 Fordringer og gjeld bedrifter og samarbeid jf kommuneloven §§ 11 og 27

Kommunal virksomhet - navn:	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige		
Rissa Kommune	156 706	19 775
Leksvik kommune	15 000	

Note 5 Kapitalkonto

1000 kr

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		0
Salg av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg		
Aktivering av fast eiendom og anlegg		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Salg av aksjer og andeler		
Nedskriving av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		113
Endring pensjonsmidler		145 018
Mottatte avdrag på utlån		
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån		
Avdrag på eksterne lån		
Endring pensjonsforpliktelser	129 616	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj.forpliktelse	1 632	
UTGÅENDE BALANSE	13 883	
SUM	**145 131**	**145 131**

KULTURCOMPAGNIET RISSA KF

Driftsregnskap

Konto	Konto(T)	Regnskap	Budsjett	Rev.budsjett
10100	Fastlønn	990 950	1 160 000	1 160 000
10102	Lørdags-/søndagstillegg	9 408	10 000	10 000
10104	Kveldstillegg	9 158	12 000	12 000
10509	Annen lønn & trekkpl. godtgj.	33 401	10 000	10 000
10900	Pensjonsinnskudd KLP	66 994	197 200	197 200
10906	Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.	2 644	2 500	2 500
10990	Arbeidsgiveravgift	120 900	142 800	142 800
11000	Kontormateriell	0	5 000	5 000
11151	Bevertning	75 392	30 000	30 000
11200	Diverse materiell/utgifter	381 252	250 000	250 000
11209	Andre tjenester/materialer	35 675	0	0
11300	Porto, fraktutgifter	303	0	0
11301	Gebyr banktjenester	1 448	0	0
11302	Telefon- og faxutgifter	2 728	10 000	10 000
11400	Annonser	15 283	40 000	40 000
11403	Trykking/kopiering	0	6 000	6 000
11500	Opplæring/kurs, ikke oppg.pl.	5 200	22 000	22 000
11600	Diettgodtgjørelse	1 148	6 000	6 000
11602	Bilgodtgjørelse	8 897	16 000	16 000
11659	Andre oppgavepl. godtgj.	1 700	0	0
11705	Reiseutg. ref.fakt	1 344	0	0
11707	Transport reiseregninger	2 977	8 000	8 000
11850	Yrkesskade-/reiseforsikring	1 973	2 000	2 000
11900	Husleie	21 000	16 000	16 000
11952	Kontingenter	13 650	12 000	12 000
11959	Div. avg., gebyrer, lisenser	114 832	315 000	315 000
12000	Kjøp av inventar	3 517	0	0
12001	Kjøp av EDB-utstyr	37 529	10 000	10 000
12004	Sambands-/teleutstyr	398	0	0
12005	Kjøp av annet utstyr	9 930	0	0
12400	Serviceavtaler	0	15 000	15 000
12700	Konsulenttjenester	17 650	14 000	14 000
13500	Til kommuner/komm inst	-35 258	4 000	4 000
13700	Til andre/driftsavtaler private	3 946 157	0	0
14290	Moms 25%	96 866	0	0
14292	Moms 15%	25 023	0	0
14500	Overføring til kommuner	130 366	0	0
15291	Kjøp av andeler	113	0	0
15500	Avsetning bundne driftsfond	187 523	0	0
15800	Regnskapsmessig mindreforbruk	207 676	0	0
16200	Annet avg.fritt salg	-1 361 690	-530 477	-530 477
16290	Billettinntekter	-4 093 870	-600 000	-600 000
16300	Leieinntekter Rissa kommune u/mva	-6 750	0	0
17290	Komp. 25%	-96 866	0	0
17292	Komp 15%	-25 023	0	0
17500	Ref. fra kommuner	0	-40 023	-40 023

KULTURCOMPAGNIET RISSA KF

Driftsregnskap

17700	Ref. fra andre - private	-184 000	-60 000	-60 000
18500	Driftsstøtte fra Rissa kommune	-750 000	-1 000 000	-1 000 000
18901	Overføring fra private	0	-85 000	-85 000
19000	Bankrenter	-10 010	0	0
100	**Administrasjon**	**17 541**	**0**	**0**
10904	Premieavvik	-15 860	0	0
10992	Arb.g.avg av premieavvik	-1 681	0	0
15400	Avsetning disposisjonsfond	384 052	384 052	384 052
19300	Bruk av tidl års regnskapm mindreforbruk	-384 052	-384 052	-384 052
720	**Finans**	**-17 541**	**0**	**0**
		-0	**0**	**0**

KULTURCOMPAGNIET RISSA KF

Prosjektregnskap

Konto	Konto(T)	Beløp
1002	**Skolemat**	
11151	Bevertning	30 231,75
11200	Diverse materiell/utgifter	825,00
11209	Andre tjenester/materialer	35 675,44
12000	Kjøp av inventar	1 090,08
13700	Til andre/driftsavtaler private	230 347,98
14290	Moms 25%	17 761,72
14292	Moms 15%	24 243,75
15500	Avseting bundne driftsfond	187 523,28
16200	Annet avg.fritt salg	-343 699,00
17700	Ref. fra andre - private	-184 000,00
1002	**Skolemat**	**0,00**
1003	**Ekstern kulturbygging IFK**	
10100	Fastlønn	112 030,00
10102	Lørdags-/søndagstillegg	3 192,00
10104	Kveldstillegg	2 577,12
10509	Annen lønn & trekkpl. godtgj.	12 007,46
10990	Arbeidsgiveravgift	1 950,99
11151	Bevertning	4 925,98
11200	Diverse materiell/utgifter	74 645,68
11400	Annonser	11 183,20
11959	Div. avg., gebyrer, lisenser	2 999,00
13700	Til andre/driftsavtaler private	8 531,25
14290	Moms 25%	15 957,22
18500	Driftsstøtte fra Rissa kommune	-250 000,00
1003	**Ekstern kulturbygging IFK**	**-0,10**
1004	**Julegave til ansatte 2017**	
11151	Bevertning	4 572,49
11200	Diverse materiell/utgifter	168 962,16
11900	Husleie	21 000,00
13700	Til andre/driftsavtaler private	50 050,00
16200	Annet avg.fritt salg	-244 585,00
1004	**Julegave til ansatte 2017**	**-0,35**
		-0,45