

## Økonomisk oversikt drift 2014 - Ørland kultursenter KF

	Regnskap 2 014	Budsjett 2 014	Rev. Budsj. 2 014	Regnskap 2 013
<b>Driftsinntekter:</b>				
Brukerbetalinger - kontingenter avg.fri	1 002 055	1 050 000	1 050 000	952 699
Billetsalg avgiftspliktig	1 600 872	1 735 000	1 735 000	1 498 863
Avgiftsfritt salg	681 225	1 829 000	1 829 000	1 359 206
Diverse gebyrer	48 727	40 000	40 000	47 675
Leieinntekter avg fri	487 400	500 000	500 000	493 350
Øvrig avgiftspliktig salg	1 758 588	1 405 000	1 405 000	1 563 975
Ref fra staten	227 918	0	0	55 700
Sykelønnsrefusjon	239 872	0	0	82 735
Momsrefusjon	386 761	0	0	461 189
Ref fra fylkeskommunen	391 380	85 000	85 000	112 093
Ref fra kommuner	284 541	0	0	627 767
Ref fra andre	1 063 353	950 000	950 000	609 414
Utviklingsmidler fra egen kommune	0	200 000	0	500 000
Tilskudd fra staten	894 000	0	0	800 000
Driftsstøtte fra egen kommune	5 330 000	5 730 000	5 730 000	6 025 000
<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>	<b>14 396 692</b>	<b>13 524 000</b>	<b>13 324 000</b>	<b>15 189 666</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	7 299 929	7 363 000	7 543 000	7 851 885
Sosiale utgifter	1 692 770	1 888 000	1 853 000	1 714 705
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen	4 470 323	3 773 000	3 678 000	5 062 378
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksj	0	0	0	94 550
Momsrefusjon	386 761	0	0	387 604
Overføringer	346 104	250 000	250 000	659 450
Reserverte bevilgninger	0	250 000	0	0
Avskrivninger	104 710	0	104 710	69 375
Fordelte utgifter	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>14 300 597</b>	<b>13 524 000</b>	<b>13 428 710</b>	<b>15 839 947</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>96 095</b>	<b>0</b>	<b>-104 710</b>	<b>-650 281</b>
<b>Finansinntekter:</b>				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	45 562	0	0	63 787
Mottatte avdrag på utlån	0		0	0
<b>SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER</b>	<b>45 562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 787</b>
<b>Finansutgifter:</b>				
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	552	0	0	257
Avdragsutgifter	0	0	0	0
Utlån, kjøp aksjer og andeler	0	0	0	0
<b>SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>257</b>
<b>RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANS</b>	<b>45 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 530</b>
<b>Motpost avskrivninger+ kalk renter</b>	<b>104 710</b>	<b>0</b>	<b>104 710</b>	<b>69 375</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>245 815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-517 376</b>

**INTERNE****FINANSTRANSAKSJ**

Bruk av tidligere års regnskapsm oversk	0	0	0	436 405
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	469 921	0	0	551 854
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>	<b>469 921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>988 259</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	63 451
Dekning av tidligere års underskudd	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	307 432
Avsetninger til bundne driftsfond	749 886	0	0	100 000
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>SUM AVSETNINGER</b>	<b>749 886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>470 883</b>
<b>Regnskapsmessig merforbr/mindreforbr</b>	<b>-34 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investeringsregnskap 2014

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet	Regnskap 2 014	Regulert budsjett 2 014	Opprinn budsjett 2 014	Regnskap 2 013
Investeringer i anleggsmidler	4 572 874	0	0	506 992
Renteutgifter, låneomkostninger	0	0	0	0
Avdrag på lån (ekstraord)	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	5 575	0	0	4 581
Dekn av tidligere års underskudd	0	0	0	0
Avsetninger	522 332	0	0	0
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>5 100 781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>511 573</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	0	0	0	0
Innt. fra salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
Refusjoner/moms	645 197	0	0	0
Tilskudd - overføringer	3 845 000	0	0	20 844
Tilskudd til investeringer	500 000	0	0	600 000
Bruk av kapitalfond	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>4 990 197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>620 844</b>
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	63 451
Bruk av fond	0			125 135
<b>Sum finansiering</b>	<b>4 990 197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>809 430</b>
<b>Udisponert (regnskapsm overskudd)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-297 857</b>
<b>Udekket (regnskapsm merforbruk)</b>	<b>110 584</b>			

## Ørland kultursenter KF Balanseregnskap 2014

	2 014	2 013
<b>EIENDELER:</b>	<b>16 453 523</b>	<b>10 056 111</b>
<b>Anleggsmidler</b>	<b>10 445 910</b>	<b>5 583 330</b>
Faste eiendommer og anlegg	7 680 745	3 212 581
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	0	0
Pensjonsmidler	2 740 219	2 351 378
Aksjer og andeler	24 946	19 371
<b>Omløpsmidler</b>	<b>6 007 613</b>	<b>4 472 781</b>
Premieavvik	-355 437	-154 248
Kortsiktige fordringer	2 275 905	1 467 172
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse/bank/post	4 087 145	3 159 857
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>16 453 523</b>	<b>10 056 111</b>
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>9 959 005</b>	<b>5 106 745</b>
Disposisjonsfond	654 302	654 302
Bundne driftsfond	1 832 368	1 552 404
Ubundne invest.fond	0	0
Bundne invest.fond	522 332	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0
Regnskapsmessig merforbruk	-34 150	0
Udisponert i investeringsregnskapet	297 858	297 858
Udekket i investeringsregnskapet	-110 584	0
Kapitalkonto	6 796 879	2 602 181
<b>GJELD</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>3 649 031</b>	<b>2 981 148</b>
Pensjonsforpliktelse	3 649 031	2 981 148
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>2 845 487</b>	<b>1 968 218</b>
Kassekreditt		
Annen kortsiktig gjeld	2 845 487	1 968 218
<b>Sum EK og gjeld</b>	<b>16 453 523</b>	<b>10 056 111</b>
<b>Memoriakonti</b>		
Memoriakonto	0	0
Ubrukte lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0

## Note 1 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2014	31.12.2013	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 6 007 612	kr 4 472 783	-1 534 829
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 2 845 487	kr 1 968 220	-877 267
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr 3 162 125</b>	<b>kr 2 504 563</b>	<b>-657 562</b>

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
<b>ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT</b>		
+ Sum driftsinntekter	kr 14 396 692	
- Sum driftsutgifter	kr 14 300 598	
Avskrivninger	kr 104 710	
+ Eksterne finansinntekter	kr 45 562	
- Eksterne finansutgifter	kr 552	
+ Motpost avskrivninger (990)	kr -	
<b>Sum driftsregnskapet</b>	<b>kr 245 814</b>	<b>kr 245 814</b>

<b>ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING</b>		
+ Sum inntekter	kr 4 990 197	
- Sum utgifter	kr 4 572 874	
<b>Eksterne finansutgifter</b>		
- Avdragsutgifter	kr -	
- Utlån	kr -	
- Kjøp av aksjer og andeler	kr 5 575	
<b>Eksterne finansinntekter</b>		
+ Bruk av lån	kr -	
+ Mottatte avdrag på utlån	kr -	
+ Salg av aksjer og andeler	kr -	
<b>Sum investeringsregnskapet</b>	<b>kr 411 748</b>	<b>kr 411 748</b>

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr -
<b>Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap</b>	<b>kr 657 562</b>
<b>Sum endring arbeidskapital jf balansen</b>	<b>kr (657 562)</b>
<b>Differanse</b>	<b>kr -</b>

## Note 2 Avsetninger/bruk av avsetninger/likv.res.

<b>Disposisjonsfond</b>	<b>Beløp</b>
Beholdning 01.01.	654 302
Bruk av fondet i driftsregnskapet	0
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	0
Avsetninger til fondet	0
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>654 302</b>

<b>Bundne driftsfond</b>	<b>Beløp</b>
Beholdning 01.01.	1 552 404
Bruk av fondene i driftsregnskapet	-469 921
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	0
Avsetninger til fondene	749 886
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>1 832 369</b>

<b>Ubundne investeringsfond</b>	<b>Beløp</b>
Beholdning 01.01.	0
Avsetninger til fondene	0
Bruk av fondene	0
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>0</b>

<b>Bundne investeringsfond</b>	<b>Beløp</b>
Beholdning 01.01.	0
Avsetninger til fondene	522 332
Bruk av fondene	0
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>522 332</b>

### Investering

<b>Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)</b>	<b>Beløp</b>
Beholdning 01.01.	0
Årets udisponerte resultat (mer- eller mindreforbruk)	110 584
Årets disponering av resultat (mer- eller mindreforbruk)	0
<b>Beholdning 31.12. (mindreforbruk investering)</b>	<b>110 584</b>

### Drift

<b>Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)</b>	<b>Beløp</b>
Beholdning 01.01.	0
Årets udisponerte resultat (overskudd)	34 150
Årets disponering av resultat (mer- eller mindreforbruk)	0
<b>Beholdning 31.12. (akkumulert)</b>	<b>34 150</b>

### Note 3 Mellomværende Ørland kultursenter og Ørland kommune

<b>Fordringer pr 31.12 2014- Ørland kommune</b>	<b><u>313 015,22</u></b>
IB7S:Inngående balanse Ørland kultursenter KF	292 170,78
Prosjektmidler ifm utbygging Rusaseth - prosj 1017	20 844,44
	<b><u>313 015,22</u></b>

### Note 4 Oversikt over aksjer og andeler

Andeler i KLP	14 946,00
Kystkulturveien AS	<u>10 000,00</u>
<b>Sum</b>	<b><u>24 946,00</u></b>

### Note 5 Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
<b>INNGÅENDE BALANSE</b>		2 602 181
Aktivering av fast eiendom og anlegg		4 572 874
Av- og nedskrivning av faste eiendommer og anlegg	104 710	
Kjøp av aksjer og andeler		5 575
Endring pensjonsmidler		388 842
Endring pensjonsforpliktelser	667 883	
<b>UTGÅENDE BALANSE</b>	<b>6 796 879</b>	
<b>SUM</b>	<b>7 569 472</b>	<b>7 569 472</b>

### Note 6 - Inntekter og utgifter/kostnader som påvirker driftsresultatet

#### Inntekter:

For mye avsatt i pensjon	107 621
Arbeidsgiveravgift	<u>11 408</u>
Sum inntektsføring:	<b><u>119 029</u></b>

#### Utgifter:

Negativt premieavvik	181 907
Arbeidsgiveravgift	<u>19 282</u>
Sum utgiftsføring:	<b><u>201 189</u></b>

#### Ekstraordinær kostnadsføring:

Dobbel inntektsføring av provisjon 2011	<u>42 105</u>
Tilbakeført/kostnadsført i 2014	<b><u>42 105</u></b>

## **Note 7 - Regnskapsprinsipp**

Anvendte regnskapsprinsipp og vurderingsregler ihht. Kommuneloven §48 og regnskapsloven §8.

### **Anordningsprinsippet jfr. Kommuneloven §48:**

Alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året er med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes.

### **Vurderingsregler jfr. Regnskapsforskriften §8:**

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, og disse vurderes til anskaffelseskost.

Andre eiendeler er omløpsmidler som vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.