

NORD-TRØNDELAG KRISESENTER IKS

	Økonomiske oversikter - drift			
	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	62,00	-	-	-
Refusjoner	339 906,38	230 000,00	-	129 349,81
Overføringer	-	-	6 030 000,00	-
Andre driftsinntekter	6 001 000,00	6 030 000,00	-	1 351 897,00
Sum driftsinntekter	6 340 968,38	6 260 000,00	6 030 000,00	1 481 246,81
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter	5 267 773,36	5 412 000,00	5 397 000,00	1 454 974,97
Kjøp av varer og tjenester	696 390,47	766 000,00	551 000,00	370 946,91
Overføringer	78 464,38	-	-	216,81
Kalkulatoriske avskrivninger	31 250,00	-	-	7 758,00
Andre driftsutgifter	9 732,00	50 000,00	50 000,00	-4 866,00
Sum driftsutgifter:	6 083 610,21	6 228 000,00	5 998 000,00	1 829 030,69
Brutto driftsresultat:	257 358,17	32 000,00	32 000,00	-347 783,88
Finansposter:				
Renteinntekter	31 995,65	-	-	1 041,23
Renteutgifter	19 346,59	-	-	6 064,00
Avdrag på lån	37 580,00	32 000,00	32 000,00	17 597,00
Motpost avskrivninger	31 250,00	-	-	7 758,00
Ordinært resultat	263 677,23	-	-	-362 645,65
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger	52 409,30	-	-	-
Bruk av tidligere avsetninger	49 885,30	-	-	325 000,00
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnsk	9 979,00	-	-	-
Regnskapsmessig resultat	251 174,23	-	-	-37 645,65

NORD-TRØNDELAG KRISESENTER IKS

	Økonomiske oversikter - investering			
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Kjøp av aksjer og andeler	9 979,00	-	-	-
Sum investeringer	9 979,00	-	-	-
Finansiering:				
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap	9 979,00	-	-	-
Sum finansiering:	9 979,00	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

NORD-TRØNDELAG KRISESENTER IKS

Oversikt balanse

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	1 133 141,00	1 164 391,00
Aksjer og andeler	9 979,00	-
Pensjonsmidler	3 606 216,00	-
Sum anleggsmidler:	4 749 336,00	1 164 391,00
Omløpsmidler		
Øreavrunding	-1,17	-
Kortsiktige fordringer	-223 674,62	90 678,13
Kasse, bankinnskudd	2 552 363,59	2 005 904,87
Sum omløpsmidler:	2 328 687,80	2 096 583,00
SUM EIENDELER:	7 078 023,80	3 260 974,00
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	991 816,66	1 041 701,96
Bundne driftsfond	174 535,52	172 011,52
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	251 174,23	-
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-	-49 885,30
Kapitalkonto	-377 110,00	524 514,37
Sum egenkapital:	1 040 416,41	1 688 342,55
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Pensjonsforpliktelser	4 524 149,00	-
Sertifikatlån	602 297,00	639 877,00
Sum langsiktig gjeld:	5 126 446,00	639 877,00
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	828 998,39	932 754,45
Premieavvik	82 163,00	-
Sum kortsiktig gjeld:	911 161,39	932 754,45
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	7 078 023,80	3 260 974,00
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-14 812,78
Motkonto for memoriakontiene	-	14 812,78

Signaturer:

Note 0

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jfr. KRS 6)

Regnskapet er vedtatt skal føres etter kommunale prinsipper og er dermed finansielt orientert. Det skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører virksomheten 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 - Tilskudd fra kommuner

Kommune	Tilskudd
	2017
Verdal	627 000,00
Flatanger	47 000,00
Fosnes	27 000,00
Frosta	111 000,00
Grong	105 000,00
Høylandet	53 000,00
Inderøy	287 000,00
Leka	24 000,00
Leksvik	148 000,00
Levanger	825 000,00
Lierne	59 000,00
Meråker	108 000,00
Namdalseid	70 000,00
Namsos	552 000,00
Namsskogan	38 000,00
Nærøy	215 000,00
Osen	43 000,00
Overhalla	159 000,00
Røyrvik	20 000,00
Snåsa	91 000,00
Steinkjer	917 000,00
Stjørdal	972 000,00
Selbu	173 000,00
Tydal	37 000,00
Verran	108 000,00
Vikna	185 000,00
SUM	6 001 000,00

Note 2 - Avsetning og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2016
Beholdning pr.01.01	172 011,52	
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	0,00	
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne driftsfond	2 524,00	
Beholdning pr. 31.12	174 535,52	0,00

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2016
Beholdning pr.01.01	0,00	
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2016
Beholdning pr.01.01	0,00	
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne investeringsfond	0,00	
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Disposisjonsfond - kap. 256	2017	2016
Beholdning pr.01.01	1 041 701,96	
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	49 885,30	
Avsetning til disposisjonsfond	0,00	
Beholdning pr. 31.12	991 816,66	0,00

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2017	2016
Beholdning pr.01.01	1 213 713,48	0,00
Avsetninger	2 524,00	0,00
Bruk av avsetninger	49 885,30	0,00
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-47 361,30	0,00
Beholdning pr. 31.12	1 166 352,18	0,00

Note 3 - Lønn ledende stillinger

Lønn daglig leder Inger Lise Svendgård

Årslønn
580.000,00

Note 4 - Regnskapsmessig mindreforbrukforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk 2017

251 174,23

Note 5 - Kapitalkonto

Inngående balanse	524 514,37
Avskrivinger 2017	31 250,00
Avdrag på lån 2017	37 580,00
Egenkapitalinnskudd KLP	9 979,00
Endring pensjonsforpliktelser	4 524 149,00
Endring pensjonsmidler	3 606 216,00
Utgående balanse	-377 110,00

Differansen skyldes oppretting av feil IB 2016.

Note 6 - Anleggsmidler (Bolighus)

Inngående balanse 01.01.2017	1 164 391,00
Avskrivinger 2017	31 250,00
Utgående balanse 31.12.2017	1 133 141,00

Note 7 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i IKS-et

Foretaket har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden.

Premiefond

fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	554	0
Tilført premiefondet i løpet av året	38279	0
Bruk av premiefondet i løpet av året	38388	0
Innestående på premiefond 31.12.	445	0

Regnskapsføring av pensjon

Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. xxx

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP		Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50%		
Diskonteringsrente	4,00%		
Forventet årlig lønnsvekst	2,97%		
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97%		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2017	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	555 998	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	171 566	
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-146 484	
Administrasjonskostnader	28 695	
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	609 775	0
Betalt premie i året	537 765	
Årets premieavvik	72 010	0

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017		2016	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	4 410 715	621 911	3 783 147	533 424
Pensjonsmidler pr. 31.12.	3 606 218	508 477	3 050 658	430 143
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	804 497	113 434	732 489	103 281
Årets premieavvik	-72 010	-10 153	0	0
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	0	0	0	0
Sum amortisert premieavvik dette året	0	0	0	0
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-72 010	-10 153	0	0

Estimatavvik og planendringer	2017		2016	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	0	0	0	0
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 8 Arbeidskapital

	Anskaffelse og anvendelse av midler			
	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	6 340 968,38	6 260 000,00	6 030 000,00	1 481 246,81
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	31 995,65	-	-	1 041,23
Sum anskaffelse av midler	6 372 964,03	6 260 000,00	6 030 000,00	1 482 288,04
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	6 052 360,21	6 228 000,00	5 998 000,00	1 821 272,69
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	-	-	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	66 905,59	32 000,00	32 000,00	23 661,00
Sum anvendelse av midler	6 119 265,80	6 260 000,00	6 030 000,00	1 844 933,69
Anskaffelse - anvendelse av midler	253 698,23	-	-	-362 645,65
Endring i arbeidskapital	253 698,23	-	-	-362 645,65
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	303 583,53	-	-	-
Bruk av avsetninger	49 885,30	-	-	325 000,00
Til avsetning senere år	-	-	-	37 645,65
Netto avsetninger	253 698,23	-	-	-362 645,65
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	41 229,00	-	-	7 758,00
Interne utgifter mv	41 229,00	-	-	7 758,00
Netto interne overføringer	-	-	-	-
Oversikt endring arbeidskapital				
	Regnskap 2017			Regnskap 2016
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler	546 458,72			-1 574 381,75
Endring kortsiktige fordringer	-314 353,92			76 544,99
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	232 104,80			-1 497 836,76
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)	21 593,06			1 135 191,11
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	253 697,86			-362 645,65