



Regnskapsskjema - Drift					
	Noter	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Driftsinntekter					
Salgsinntekter		-	-	-	7 504,67
Refusjoner		839 740,83	-	-	377 978,95
Tilskudd fra kommuner	1	7 570 000,00	7 567 000,00	7 567 000,00	6 487 320,00
Sum driftsinntekter		8 409 740,83	7 567 000,00	7 567 000,00	6 872 803,62
Driftsutgifter					
Lønn inkl. sosiale utgifter	3	6 125 577,17	5 551 000,00	5 551 000,00	5 485 810,97
Kjøp av varer og tjenester		2 133 004,31	1 955 000,00	1 955 000,00	1 188 854,96
Overføringer		509 219,10	-	-	197 045,95
Avskrivninger	6	111 733,00	-	-	-
Andre driftsutgifter		22 500,00	60 000,00	60 000,00	38 400,00
Fordelte utgifter		-	-	-	-
Sum driftsutgifter		8 902 033,58	7 566 000,00	7 566 000,00	6 910 111,88
Brutto driftsresultat		-492 292,75	1 000,00	1 000,00	-37 308,26
Finansposter					
Renteinntekter		83 367,38	1 000,00	1 000,00	58 637,44
Renteutgifter		13 216,56	2 000,00	2 000,00	22 172,54
Avdrag på lån		-	-	-	56 423,00
Motpost avskrivninger	6	111 733,00	-	-	-
Ordinært resultat		-310 408,93	-	-	-57 266,36
Interne finanstransaksjoner					
Avsetninger		-	-	-	193 907,87
Bruk av tidligere avsetninger		-	-	-	251 174,23
Regnskapsmessig resultat	4	-310 408,93	-	-	-



Regnskapsskjema - Investering

	Noter	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Investeringer					
Investeringer i anleggsmidler	6	166 435,04	300 000,00	-	2 083 622,78
Kjøp av aksjer og andeler		10 386,00	-	-	10 901,00
Avdrag på lån		2 200 000,00			545 874,00
Sum investeringer		2 376 821,04	300 000,00	-	2 640 397,78
Finansiering					
Bruk av lånemidler		2 200 000,00	-	-	-
Salg av Anleggsmidler		-	-	-	2 990 000,00
merverdiavgiftkompensasjon		33 287,01	-	-	416 724,56
Netto avsetninger	2	133 148,03	300 000,00	-	-766 326,78
Sum finansiering:		2 366 435,04	300 000,00	-	2 640 397,78
Udekket/udisponert	4	10 386,00	-	-	-



Regnskapsskjema - BALANSE

	Noter	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	6	1 384 415,25	1 398 255,25
Inventar og utstyr	6	753 909,57	685 367,53
Aksjer og andeler		31 266,00	20 880,00
Pensjonsmidler	7	3 520 456,00	4 019 512,00
Sum anleggsmidler		5 690 046,82	6 124 014,78
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		922 551,95	625 457,89
Kasse, bankinnskudd		2 584 774,85	4 967 120,89
Sum omløpsmidler		3 507 326,80	5 592 578,78
SUM EIENDELER		9 197 373,62	11 716 593,56
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	2	1 818 903,28	1 952 051,31
Bundne driftsfond	2	174 535,52	174 535,52
Regnskapsmessig merforbruk	4	-310 408,93	-
Udekket i inv.regnskapet	4	-10 386,00	-
Kapitalkonto	5	1 339 030,82	1 217 269,78
Sum egenkapital		3 011 674,69	3 343 856,61
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	4 351 016,00	4 906 745,00
Annen langsiktig gjeld		-	2 200 000,00
Sum langsiktig gjeld		4 351 016,00	7 106 745,00
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1 449 258,93	1 037 962,95
Premieavvik	7	385 424,00	228 029,00
Sum kortsiktig gjeld		1 834 682,93	1 265 991,95
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 197 373,62	11 716 593,56
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		-	2 200 000,00
Motkonto for memoriakontiene		-	-2 200 000,00

Verdal 29.01.2020

Peter Daniel Aune
styrets leder

Hanne Berit Lingeh
styremedlem

Ester Brønstad
styremedlem

Ivar Kvalø
styremedlem

Anne Kari Haugdal
styremedlem

MARWA RAMSØY
styremedlem



Nord-Trøndelag
Krisesenter IKS

Note 0 - Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Det er vedtatt at regnskapet for Krisesenteret skal føres etter kommunale prinsipper og er derved finansielt orientert.

Det skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året og anvendelsen av disse.

Inntekter og utgifter, ut- og innbetalinger i løpet av året som vedrører virksomheten skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet 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 2019
Verdal	756 702
Flatanger	60 536
Fosnes	30 268
Frosta	136 206
Grong	128 638
Høylandet	60 536
Inderøy	348 084
Leka	30 268
Levanger	991 278
Lierne	68 102
Meråker	128 638
Namdalseid	83 236
Namsos	665 896
Namsskogan	45 402
Nærøy	257 278
Osen	52 968
Overhalla	189 174
Røyrvik	22 700
Snåsa	113 504
Steinkjer	1 104 784
Stjørdal	1 172 886
Selbu	211 876
Tydal	45 402
Verran	128 638
Vikna	219 442
Indre Fosen kommune	514 558
SUM	7 567 000

Totalbeløpet i årsregnskapet for tilskudd kommuner består av disse to postene:

Tilskudd fra kommuner (se oppstilling ovenfor)	7 567 000
Mottatte gavemidler	3 000
Sum tilskudd fra kommuner	7 570 000



Note 2 - Avsetning og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2019	2018
Beholdning pr.01.01	174 535,52	174 535,52
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet		
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet		
Avsetning til bundne driftsfond	0,00	0,00
Beholdning pr. 31.12	174 535,52	174 535,52
Disposisjonsfond - kap. 256	2018	2018
Beholdning pr.01.01	1 952 051,31	991 816,66
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	133 148,03	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		
Avsetning til disposisjonsfond 2)		960 234,65
Beholdning pr. 31.12	1 818 903,28	1 952 051,31
Samlet avsetning og bruk av fond i året	2019	2018
Beholdning pr.01.01	2 126 586,83	1 166 352,18
Avsetninger		960 234,65
Bruk av avsetninger	133 148,03	
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-133 148,03	960 234,65
Beholdning pr. 31.12	1 993 438,80	2 126 586,83

Note 3 - Lønn ledende stillinger

Lønn daglig leder Inger Lise Svendgård

Årslønn
615 664,09

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 22 500 ekskl. mva.

Note 4 - Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk

Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk 2019 er etter strykning kr 310.408,93.

På grunn av merforbruk er overføring fra drift til investering strøket ihht. strykingsbestemmelsene.

Note 5 - Kapitalkonto

Inngående balanse	-1 217 270,00
Investeringer 2019	-166 435,00
Avskrivinger 2019	111 733,00
Egenkapitalinnskudd KLP	-10 386,00
Endring pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler	-56 673,00
Utgående balanse	-1 339 031,00



Note 6 - Anleggsregister

1. Bokført verdi pr. 31.12.2019

	10 ÅR	50 ÅR
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.19	685 368,00	1 398 255,00
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.19	-	-
Bokført verdi 01.01.19	685 368,00	1 398 255,00
Tilgang i året	152 310,00	-
Avgang i året	-	-
Delsalg i året	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-83 768,00	-27 965,00
Årets nedskrivninger	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-
Bokført verdi 31.12.19	753 910,00	1 370 290,00

10 ÅR = Inventar og utstyr

50 ÅR = Administrasjonsbygg

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2019

	10 ÅR	50 ÅR
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.19	685 368,00	1 398 255,00
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-
Tilgang i året	152 310,00	-
Avgang i året	-	-
Delsalg i året	-	-
Årets nedskrivninger	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.19	837 678,00	1 398 255,00
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.19	-83 768,00	-27 965,00
Bokført verdi 31.12.19	753 910,00	1 370 290,00

10 ÅR = Inventar og utstyr

50 ÅR = Administrasjonsbygg

3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.19

	10 ÅR	50 ÅR
Kostpris v/tilgang i året	152 310,00	-
Salgssum v/avgang i året	-	-
Delsalg i året	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-83 768,00	-27 965,00
Årets nedskrivninger	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-
Sum endring kapitalkonto	68 542,00	-27 965,00
Avgang i året (bokført verdi)	-	-
Salgssum v/salg	-	-
Negativt verdiavvik v/salg	-	-
Positivt verdiavvik v/salg	-	-

10 ÅR = Inventar og utstyr

50 ÅR = Administrasjonsbygg



Note 7 - Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i Nord-Trøndelag Krisesenter IKS

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. 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 betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2018 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 145.866 høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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
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

Pensjonskostnad og premieavvik	2019	2018
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	632 581	581 867
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	165 486	186 218
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-143 457	-164 996
Adminstrasjonskostnad	24 141	26 240
Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	678 751	629 329
Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	510 787	491 202
Årets premieavvik (B-A)	-167 964	-138 127

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2019	2018
Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	510 787	491 202
Årets premieavvik	167 964	138 127
Amortisering av tidligere års premieavvik	-30 019	-10 287
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	648 732	619 042
Pensjonstrekk ansatte	80 029	75 196
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	568 703	543 846

Akkumulert premieavvik	2019	2018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-199 850	-72 010
Årets premieavvik	-167 964	-138 127
Sum amortisert premieavvik dette året	30 019	10 287
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-337 795	-199 850
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-47 629	-28 179
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-385 424	-228 029

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2019	2018
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	777 593	804 499
Årets premieavvik	167 964	138 127
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-217 634	-165 033
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	727 923	777 593
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	4 248 379	4 797 105
Pensjonsmidler	-3 520 456	-4 019 512
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	102 637	109 641