

VEST-TELEMARK RÅDET

ØKONOMISK OVERSYN DRIFTSREKNESKAP 2015

Konto(T)	Rekneskap 2015	Revidert bud. 2015	Opp. Bud 2015	Regnskap 2014
Andre salgs- og leieinntekter	0,00	0,00	0,00	-1 500,00
Overføringer med krav til motytelser	-7 963 445,59	-7 145 000,00	-7 080 000,00	-6 750 041,59
Andre overføringer	0,00	-19 000,00	-891 000,00	-193 925,00
Sum driftsinntekter	-7 963 445,59	-7 164 000,00	-7 971 000,00	-6 945 466,59
Lønnsutgifter	2 023 570,04	2 010 000,00	2 111 000,00	2 081 630,73
Sosiale utgifter	504 986,25	480 000,00	518 000,00	352 111,02
Kjøp som inngår i kommunal prod.	968 080,34	983 000,00	1 176 000,00	1 206 018,89
Kjøp som erstatter egen prod.	2 602 315,04	2 562 000,00	2 954 000,00	878 263,45
Overføringer	1 066 971,74	500 000,00	1 350 000,00	2 860 427,29
Sum driftsutgifter	7 165 923,41	6 535 000,00	8 109 000,00	7 378 451,38
Brutto driftsresultat	-797 522,18	-629 000,00	138 000,00	432 984,79
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-179 585,97	-300 000,00	-21 000,00	-354 972,29
Sum eksterne finansinntekter	-179 585,97	-300 000,00	-21 000,00	-354 972,29
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	1 632,68	0,00	0,00	257,46
Kjøp av aksjer og andeler	1 215,00	0,00	0,00	673,00
Utbytte og eieruttak	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	6 002 847,68	0,00	0,00	930,46
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	5 823 261,71	-300 000,00	-21 000,00	-354 041,83
Nettodriftsresultat	5 025 739,53	-929 000,00	117 000,00	78 942,96
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forb	-765 924,84	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-200 000,00
Bruk av bundne driftsfond	-6 342 381,13	0,00	-117 000,00	-2 354 867,80
Sum bruk av avsetninger	-7 108 305,97	0,00	-117 000,00	-2 554 867,80
Avsetninger disposisjonsfond	765 924,84	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til bundne fond	1 150 694,41	929 000,00	0,00	1 710 000,00
Sum avsetninger	1 916 619,25	929 000,00	0,00	1 710 000,00
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-165 947,19	0,00	0,00	-765 924,84
	0,00	0,00	0,00	0,00

VEST-TELEMARK RÅDET

SPESIFISERT BALANSE 2015

Konto	Konto (T)	Balanse pr. 31.12.15	Balanse pr. 31.12.14
210070000	Sparebanken Sør skattetrekk 2660.10.32618	87 008,00	119 108,00
210320000	Sp.banken Sør foliokonto 2660.65.03724	2 530 062,17	2 438 624,50
210320001	Sp. Sør Særvilkår 2801.27.91714	3 657 144,73	9 506 921,91
210320002	Sp.banken Sør bedriftkonto 2801.09.84450	0,00	0,00
210320003	Sp.banken Sør bedriftkonto 2801.18.36501	3 874,78	-462,51
213100010	Ref. mva. komp.	769 001,00	431 849,59
213200000	Periodiserte utgifter vedr neste år - leverandører	43 200,00	47 882,00
213890900	Diverse debetorar	1 195 560,19	420 822,00
221550001	Eigenkapitalinnskott KLP	2 163,00	948,00
232550018	KLP Arbeidsgjevarandel	0,00	0,00
232550118	KLP Arbeidstakers andel	0,00	0,00
232550200	Ulykke./Reise/Gruppeliv	0,00	0,00
232640007	Skattetrekk	-87 008,00	-119 108,00
232640012	Arbeidsgjevaravgift	-36 953,00	-33 595,71
232640013	Arbeidsgjevaravg. av feriep. ferieåret (Dette år)	-18 018,97	-23 717,08
232640015	Arbeidsgjevaravg. av feriep. opptj år (I fjor)	0,00	0,00
232640016	Arb.gj.avg. andel pensjon arbeidsgj.andel	0,00	0,00
232890000	Diverse kreditorar	-2 309,90	-491,60
232890012	Avsette feriepengar ferieåret (Dette år)	-169 989,81	-223 745,88
232890014	Avsette feriepengar opptj.året (I fjor)	0,00	0,00
232890200	Levrandørgjeld	-875 109,64	-441 886,14
232890560	AGRESSO trekkeigarar 1mndløn	0,00	0,00
232890561	AGRESSO netto løn	0,00	0,00
251080001	Fondsmidlar, fellesfondet	-3 250 000,00	-9 250 000,00
251080002	Bundne driftsfond prosjekt nr. 10	0,00	0,00
251080003	Bundne driftsfond prosjekt nr. 17	0,00	0,00
251080004	Bundne driftsfond prosjekt nr. 313	0,00	0,00
251080005	Bundne driftsfond prosjekt nr. 301	0,00	0,00
251080006	Bundne driftsfond prosjekt nr. 320 - Skjønnsmidlar2014	0,00	0,00
251080007	Bundne driftsfond prosjekt nr. 321 - Arkivforum	0,00	0,00
251080008	Bundne driftsfond prosjekt nr. 322 - Komunereform Vest-Telemark	-237 511,82	-260 000,00
251080009	Bundne driftsfond prosjekt nr. 312 - Tiltak IKT-strategi Vest-Telemark	-741 057,65	-973 050,60
251080010	Bundne driftsfond prosjekt nr. 311 - Betre læring for alle elevar	0,00	0,00
251080011	Bundne driftsfond prosjekt nr. 301 - samordna kommunikasjon	0,00	0,00
251080013	Bundne driftsfond prosjekt 331 - Webforum_nettsamarbeid	-582 100,00	0,00
251080014	Bundne driftsfond prosjekt nr. 314 - BYR i Vest-Telemark	-480 694,41	0,00
256080001	Generelt disposisjonsfond	-1 639 150,48	-873 225,64
259000001	Rekneskapsmessig meirforbruk	0,00	0,00
259080001	Ikkje disponera del av netto dr.resultat	0,00	0,00
259500001	Rekneskapsmessig mindreforbruk	-165 947,19	-765 924,84
259900001	Kapitalkonto	-2 163,00	-948,00
		0,00	-0,00

VEST-TELEMARK RÅDET

HOVUDOVERSYN BALANSEREKNESKAPET 2015

EIENDELER		Balanse 31.12.2015	Balanse 31.12.2014
Anleggsmidler	Kap. 2.2	2 163	948
Faste eiendommer og anlegg	(2.27)	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidlar	(2.24)	0	0
Utlån	(2.22)	0	0
Aksjer og andeler	(2.21)	2 163	948
Pensjonsmidlar	(2.20)	0	0
Omløpsmidlar	Kap. 2.1	8 285 851	12 964 745
Kortsiktige fordringar	(2.13)	2 007 761	900 554
Premieavvik	(2.19)	0	0
Aksjer og andelar	(2.18)	0	0
Sertifikater	(2.12)	0	0
Obligasjonar	(2.11)	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskot	(2.10)	6 278 090	12 064 192
SUM EIENDELER (A + B)		8 288 014	12 965 693
EGENKAPITAL			
Egenkapital	Kap. 2.5	-7 098 625	-12 123 149
Disposisjonsfond (note 6)	(2.56)	-1 639 150	-873 226
Bundne driftsfond (note 6)	(2.51)	-5 291 364	-10 483 051
Ubundne investeringsfond	(2.53)	0	0
Bundne investeringsfond	(2.55)	0	0
Endring i reknskapsprinsipp som påvirkar AK (drift)	(2.581)	0	0
Endring i reknskapsprinsipp som påvirkar AK (investering)	(2.580)	0	0
Reknskapsmessig mindreforbruk	(2.5950)	-165 947	-765 925
Reknskapsmessig meirforbruk	(2.5900)	0	0
Udisponert i inv.reknskap	(2.5960)	0	0
Udekket i inv.reknskap	(2.5970)	0	0
Likviditetsreserve	(2.5980)	0	0
Kapitalkonto	(2.5990)	-2 163	-948
GJELD			
Langsiktig gjeld	Kap. 2.4	0	0
Pensjonsforpliktingar	(2.40)	0	0
Ihendehaverobligasjonslån	(2.41)	0	0
Sertifikatlån	(2.43)	0	0
Andre lån	(2.45)	0	0
Kortsiktig gjeld	Kap. 2.3	-1 189 389	-842 544
Kassekredittlån	(2.31)	0	0
Anna kortsiktig gjeld	(2.32)	-1 189 389	-842 544
Premieavvik	(2.39)	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)		-8 288 014	-12 965 693
Memoriakonto	Kap. 2.9		0
Ubrukte lånemidlar	(2.9100)	0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0

VEST-TELEMARK RÅDET

DRIFTSREKNEKSKAP 2015

Konto	Konto(T)	Beløp	Rev. Budsjett	Avvik	Op. Budsjett
1010	Fast lønn	1 853 937,34	1 860 000,00	6 062,66	1 990 000,00
1050	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	70 493,00	40 000,00	-30 493,00	25 000,00
1080	Godtgjørelse folkevalgte	0,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1090	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordni	301 214,97	245 000,00	-56 214,97	266 000,00
1099	Arbeidsgiveravgitt	203 771,28	235 000,00	31 228,72	252 000,00
	Sum lønskostnader	2 429 416,59	2 415 000,00	-14 416,59	2 568 000,00
1100	Kontormateriell	17 868,08	20 000,00	2 131,92	100 000,00
1115	Matvarer	207 066,39	207 000,00	-66,39	214 000,00
1120	Annet forbruksmaterieill / råvarer og tjenester	50 110,76	20 000,00	-30 110,76	74 000,00
1130	Post, banktjenester, telefon	39 714,51	60 000,00	20 285,49	60 000,00
1140	Annonse, reklame, informasjon	52 526,40	65 000,00	12 473,60	169 000,00
1150	Opplæring, kurs	24 728,83	20 000,00	-4 728,83	215 000,00
1160	Utgifter og godtgj. for reiser, diett, bil og lign	99 139,70	75 000,00	-24 139,70	41 000,00
1165	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1170	Transportutgifter og drift av egne transportmidler	12 377,33	10 000,00	-2 377,33	18 000,00
1180	Energi	0,00	0,00	0,00	0,00
1185	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	2 895,76	6 000,00	3 104,24	6 000,00
1190	Leie av lokaler og grunn	121 543,70	105 000,00	-16 543,70	86 000,00
1195	Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	392 990,18	420 000,00	27 009,82	150 000,00
1200	Inventar og utstyr	46 258,40	50 000,00	3 741,60	50 000,00
1240	Serviceavtaler og reperaturer	0,00	0,00	0,00	34 000,00
1260	Renhold-, vaskeri og vaktmestertjenester	0,00	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttjenester	0,00	0,00	0,00	0,00
1330	Fra fylkeskommuner	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1350	Fra kommuner	50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00
1370	Fra andre (private)	2 395 520,64	2 405 000,00	9 479,36	2 754 000,00
1375	Kjøp fra IKS	56 794,40	57 000,00	205,60	0,00
142908	Merverdiavgift låg sats	2 696,64	0,00	-2 696,64	0,00
142925	Meirverdiavgift høg sats	766 304,95	0,00	-766 304,95	0,00
1430	Til fylkeskommuner	50 000,00	250 000,00	200 000,00	0,00
1450	Til kommuner	100 000,00	100 000,00	0,00	1 350 000,00
1470	Til andre (private)	147 970,15	150 000,00	2 029,85	0,00
	Sum andre driftskostnader	4 736 506,82	4 120 000,00	-616 506,82	5 541 000,00
1500	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	1 632,68	0,00	-1 632,68	0,00
1529	Kjøp av aksjer og andeler	1 215,00	0,00	-1 215,00	0,00
1900	Renteinntekter	-179 585,97	-300 000,00	-120 414,03	-21 000,00
1905	Utbytte og eieruttak	6 000 000,00	0,00	-6 000 000,00	0,00
	Sum Finansinntekter/utgifter	5 823 261,71	-300 000,00	-6 123 261,71	-21 000,00
1540	Avsetninger til disposisjonsfond	765 924,84	0,00	-765 924,84	-765 924,84
1550	Avsetninger til bundne fond	1 150 694,41	929 000,00	-221 694,41	-1 150 694,41
1580	Ikke disponert regnskapsmessig mindreforbruk	165 947,19	0,00	-165 947,19	-165 947,19
	Sum avsetningar	2 082 566,44	929 000,00	-987 619,25	-1 150 694,41
1620	Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. ute	0,00	0,00	0,00	0,00
172908	Merverdiavgift låg sats	-2 696,64	0,00	2 696,64	0,00
172925	Meirverdiavgift høg sats	-766 304,95	0,00	766 304,95	0,00
1700	Fra staten	-2 605 000,00	-2 605 000,00	0,00	-105 000,00
1710	Sykelønnsrefusjon	-315 355,00	-270 000,00	45 355,00	0,00
1730	Fra fylkeskommuner	-2 137 158,00	-2 135 000,00	2 158,00	-2 135 000,00
1750	Fra kommuner	-2 135 880,00	-2 135 000,00	880,00	-2 135 000,00
1770	Fra andre (private)	-1 051,00	0,00	1 051,00	-100 000,00
1830	Fra fylkeskommuner	0,00	0,00	0,00	-872 000,00
1850	Fra kommuner	0,00	-19 000,00	-19 000,00	-19 000,00
	Sum refusjonar	-7 963 445,59	-7 164 000,00	799 445,59	-5 366 000,00
1930	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbr	-765 924,84	0,00	765 924,84	0,00
1940	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
1950	Bruk av bundne fond	-6 342 381,13	0,00	6 342 381,13	-117 000,00
1980	Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sum bruk av avsetningar	-7 108 305,97	0,00	7 108 305,97	-117 000,00
		0,00	0,00	165 947,19	1 454 305,59

VEST-TELEMARK RÅDET 2015

Note 1 Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1)

Balanseregnskapet :	31.12.2015	31.12.2014	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 8 285 851	kr 12 964 745	-4 678 894
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 1 189 389	kr 842 544	346 845
Arbeidskapital	kr 7 096 462	kr 12 122 201	kr (5 025 739)

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	kr 7 963 446	
Inntekter investeringsregnskap	kr -	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	kr 179 586	
Sum anskaffelse av midler	kr 8 143 032	kr 8 143 032

Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	kr 7 165 923	
Utgifter investeringsregnskap	kr -	
Utbetalinger ved eksterne	kr 6 002 848	
Sum anvendelse av midler	kr 13 168 771	kr 13 168 771

Anskaffelse - anvendelse av midler kr (5 025 740)

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) kr -

Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap kr (5 025 740)

Endring arbeidskapital i balansen kr (5 025 739)

Differanse (forklares nedenfor) kr (0)

Forklaring til differanse i arb.kapital :

	kr -	
	kr -	
	kr -	
	kr -	kr -

nærmere.

VEST-TELEMARK RÅDET 2015

Note 2:

Løn og personalutgifter

Inneheld følgende postar:	2015	2014
Løn og honorar	1 853 937	1 965 272
Folketrygdavgift	203 771	224 981
Pensjonsutgifter	301 215	127 129
Andre lønsutgifter	70 493	37 704
	<u>2 429 417</u>	<u>2 355 087</u>
Gjennomsnittleg tal tilsette	2,93	2,93
som utfører gjennomsnittleg årsverk	<u>2,93</u>	<u>2,93</u>

Godtgjersle og honorar:

	2014	2013
Dagleg leiar - løn i fylgje årsoppgåva	741 978	736 729

Årslønn - 735 000

Note 3:

Bundne midlar

I posten bankinnskot inngår bundne bankinnskot/skattetrekksmidlar med kr. 87 008,-

Note 4:

Pensjonsforpliktelsar

Alle tilsette er tilknytta felles kommunal pensjonsordning i samsvar med lokal avtale i bedrifta. Arbeidsgivar sin del av premie er utgiftsført med kr. 301 214,97
Tilsette betaler 2% av premien.

Av premien i 2015 utgjer kr. 11 184,- reguleringspremien.

Samla eigenkapitaltilskot pr. 31.12.2015 er kr. 2 163,-.

VEST-TELEMARK RÅDET 2015

Note 3.1 Vest Telemark rådets garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2015	2014	
Harald Omnes M/fl Postombæring sak 36/13		kr -	kr 200 000	2014/2015

Sum garantiansvar	kr -	kr 200 000
--------------------------	-------------	-------------------

Innbefatter alle garantier kommunen har gitt, inkl. garantier gitt for øvrige regnskapsenheter i Ta med kommentarer om ev. tap på garantier eller innfrielse og ev. virkninger på senere års

VEST-TELEMARK RÅDET 2015

Note 5 Spesifikasjoner mellom selskap og kommune

KONTO	Kommune	Betalt
1750	Kviteseid	kr 363 719
1750	Fyresdal	kr 276 047
1750	Nissedal	kr 287 185
1750	Seljord	kr 402 926
1750	Tokke	kr 347 840
1750	Vinje	kr 458 163
1730	Fylkeskommunen	kr 2 137 158
	Sum	kr 4 273 038

VEST-TELEMARK RÅDET 2015

Note 6 Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året	2015	2014
Avsetninger	kr 1 916 619	kr 1 710 000
Bruk av avsetninger	kr (6 342 381)	kr (2 554 868)
Til avsetning senere år	kr -	kr -
Netto avsetninger	kr (4 425 762)	kr (844 868)

Disposisjonsfond

Beholdning 01.01	kr 873 226	kr 1 073 226
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr -	kr (200 000)
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Avsetninger til fondet	kr 765 925	kr -
Beholdning 31.12	kr 1 639 150	kr 873 226

Bundne driftsfond

Beholdning 01.01	kr 10 483 050	kr 11 127 918
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr (6 342 381)	kr (2 354 868)
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Avsetninger til fondene	kr 1 150 694	kr 1 710 000
Beholdning 31.12	kr 5 291 364	kr 10 483 050

