

TRØNDERHALLEN LEVANGER KF

Årsregnskap for 2019





Trønderhallen

Trønderhallen Levanger KF

		Regnskapsskjema - Drift			
	Noter	Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Driftsinntekter:					
Andre salgs- og leieinntekter		14 092 516,01	14 194 000,00	14 194 000,00	13 804 092,34
Overføringer med krav til motytelse	2	8 881 055,82	7 421 000,00	7 421 000,00	8 195 083,63
Sum driftsinntekter		22 973 571,83	21 615 000,00	21 615 000,00	21 999 175,97
Driftsutgifter:					
Lønnsutgifter	1	6 834 019,05	6 286 000,00	6 286 000,00	6 896 462,21
Sosiale utgifter	1, 5	1 779 009,20	1 761 000,00	1 761 000,00	1 819 837,09
Kjøp av varer og tjenester		13 572 052,51	13 129 000,00	13 129 000,00	13 109 524,40
Kjøp av tj. som erstatter foretakets tjenesteproduksjon		89 251,48	57 000,00	57 000,00	60 635,60
Overføringer		710 359,62	-	-	657 456,08
Sum utgifter		22 984 691,86	21 233 000,00	21 233 000,00	22 543 915,38
Brutto driftsresultat:		-11 120,03	382 000,00	382 000,00	-544 739,41
Finansposter:					
Renteinntekter og utbytte		238 780,94	150 000,00	150 000,00	153 058,15
Mottatte avdrag på lån		-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter		238 780,94	150 000,00	150 000,00	153 058,15
Renteutgifter		-4,01	-	-	34,49
Sum eksterne finansutgifter		-4,01	-	-	34,49
Sum eksterne finansieringstransaksjoner:		238 784,95	150 000,00	150 000,00	153 023,66
Netto driftsresultat:		227 664,92	532 000,00	532 000,00	-391 715,75
Interne finanstransaksjoner:					
Overført til inv.regnskapet	4	-	-	-	8 929,00
Avsatt til dekning av tidligere års merforbruk	4	227 664,92	532 000,00	532 000,00	-
Sum avsetninger		227 664,92	532 000,00	532 000,00	8 929,00
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		-	-	-	-400 644,75



Trønderhallen
Trønderhallen Levanger KF

		Regnskapsskjema - Investering			
		Regnskap 2019	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Investeringer:					
Kjøp av aksjer og andeler		5 086,00	-	-	8 929,00
Årets finansieringsbehov		5 086,00	-	-	8 929,00
Finansiert slik:					
Overført fra driftsdelen	4	-	-	-	8 929,00
Sum finansiering:		-	-	-	8 929,00
Udekket/udisponert		-5 086,00	-	-	-



Trønderhallen
Trønderhallen Levanger KF

Regnskapsskjema - BALANSE

		Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:			
Anleggsmidler			
Aksjer og andeler		14 015,00	8 929,00
Pensjonsmidler	5	3 877 911,00	3 563 873,00
Sum anleggsmidler:		3 891 926,00	3 572 802,00
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	3	1 062 385,61	671 816,46
Kasse, bankinnskudd		9 485 578,12	9 315 875,44
Sum omløpsmidler:		10 547 963,73	9 987 691,90
SUM EIENDELER:		14 439 889,73	13 560 493,90
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Regnskapsmessig merforbruk	4	-704 837,94	-932 502,86
Udekket i inv.regnskapet	4	-5 086,00	-
Kapitalkonto		-1 061 070,43	-934 911,00
Sum egenkapital:		-1 770 994,37	-1 867 413,86
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	5	4 952 996,43	4 507 713,00
Sum langsiktig gjeld:		4 952 996,43	4 507 713,00
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		9 882 802,67	9 636 235,76
Premieavvik	5	1 375 085,00	1 283 959,00
Sum kortsiktig gjeld:		11 257 887,67	10 920 194,76
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		14 439 889,73	13 560 493,90



Trønderhallen

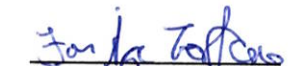
Levanger, 18/02/2020



Per Anders Folladal



Margrethe Mørkved Solli

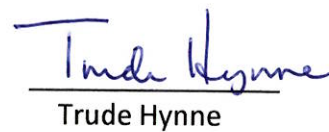


Jon Åge Forfang, ansattvalgt

Olav M Indgaard



Lars Heirsaunet



Trude Hynne



Per Otto Røiseng
(1.vara)

Sigrid Nordvoll
(2.vara)



Trønderhallen

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

Note 0 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med de kommunale regnskapsforskrifter, som vedtatt i Kommunestyret 24.03.2010, sak 11/10.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	683 401 905,00	6 902 663,61
Daglig leder	722 502,19	702 242,92
Styrehonorar	134 800,00	130 000,00
Pensjonskostnader	768 946,27	768 179,39
Arbeidsgiveravgift	1 010 062,93	1 051 657,70
Sum lønnskostnader	685 180 914,20	8 722 500,70

Gjennomsnitt antall ansatte:

12,8 årsverk fordelt på 16 fast ansatte og 10 tilkallingsvikarer.

Foretaket har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP)

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for styret eller ansatte.

Revisor:

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar i regnskapsåret. Dette inngår i Levanger Kommunes revisjonshonorar.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	2019	2018
Overføring fra Levanger kommune inkl. u-skolen	8 928 858,00	8 397 000,00
Sykelønsrefusjon	383 799,00	310 123,00
Momskompensasjon	710 359,62	657 456,07
Ref. fellesutgifter fra 3T	455 292,20	457 638,80
	<u>10 478 308,82</u>	<u>9 822 217,87</u>

Note 3 Fordringer og gjeld til morkommunen, bedrifter og samarbeid jfr. kommuneloven §§ 11 og 27 (FKR § 5 nr 4)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12.2019		31.12.2018	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Levanger Kommune	kr 109 498	kr -	kr 543 904	
Sum kortsiktige poster	kr 109 498	kr -	kr 543 904	
Langsiktige poster				
	kr -		kr -	
Sum langsiktige poster	kr -		kr -	



Trønderhallen

Note 4 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

På grunn av merforbruk trer strykningsbestemmelsene inn. Budsjettet og bokført inndekning av tidligere års merforbruk, kr 531.858,11 reduseres til 304.193,19. Overføring fra drift til investering på kr 5.086,- strykes. Investeringsregnskapet fremlegges med udekket finansiering på kr 5.086,-.

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Merforbruk	Mindreforbruk
2017	227 664,92	
2018	400 644,75	



Trønderhallen

Note 5 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i foretaket.

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

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

Regnskapføring 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 innteks- 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.

Regnskapføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kliente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2).

Regnskapføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2018 ved at regnskapførte pensjonsutgifter er kr.124369 høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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



Trønderhallen

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 %	

Pensjonskostnad og premieavvik		
	2019	2018
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 042 051	983 087
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	188 657	169 967
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-154 060	-139 460
Administrasjonskostnad	39 340	40 370
Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	1 115 988	1 053 964
Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	809 803	747 111
Årets premieavvik (B-A)	-306 185	-306 853

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		
	2019	2018
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	809 803	747 111
C Årets premieavvik	306 185	306 853
D Amortisering av tidligere års premieavvik	-226 320	-182 484
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUR)	889 668	871 480
G Pensjonstrekk ansatte	120 722	124 086
Årets regnskapførte pensjonsutgift (F-G)	768 946	747 394



Trønderhallen

Akkumulert premieavvik	2019	2018
Sum gjensstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-1 125 293	-1 000 924
Årets premieavvik	-306 185	-306 853
Sum amortisert premieavvik dette året	226 320	182 484
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-1 205 158	-1 125 293
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-169 927	-158 666
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-1 375 085	-1 283 959

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelseser	2019	2018
Netto pensjonsforpliktelseser pr. 01.01.	827 204	746 102
Årets premieavvik	306 185	306 853
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-191 158	-225 751
Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelseser pr. 31.12.	942 231	827 204
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	4 820 142	4 391 077
Pensjonsmidler	3 877 911	3 563 873
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	132 855	116 636