

§ 5 - 4 Bevilgningsoversikter- drift
REGNSKAP 2021

KULTURCOMPAGNIET INDRE FOSEN KF					
		Regnskap	Regulert	Budsjett	Regnskap
	NOTE	2 021	2 021	2 021	2 020
Generelle driftsinntekter					
Salgs- og leieinntekter	7	-1 284 920	-1 508 894	-1 508 894	-1 558 287
Statlige refusjoner		-291 815	0	0	-74 857
Overføring fra kommunen	5	-901 935	-500 000	-500 000	-836 935
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	2	-2 478 669	-2 008 894	-2 008 894	-2 470 079
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto	2	2 444 593	2 016 894	2 016 894	2 443 618
Avskrivninger		0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter		2 444 593	2 016 894	2 016 894	2 443 618
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-34 077	8 000	8 000	-26 461
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	2	-5 293	-8 000	-8 000	-6 114
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Netto finansutgifter		-5 293	-8 000	-8 000	-6 114
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT		-39 370	0	0	-32 575
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4	39 370	0	0	280 641

Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	248 066
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	39 370	0	0	32 575
Kontrollsum	0	0	0	0

§ 5 - 6 Økonomisk oversikt etter art - drift
Regnskap 2021

			Regulert		
		Regnskap	Budsjett	Budsjett	Regnskap
	NOTE	2021	2021	2021	2020
Driftsinntekter:					
Overføringer fra kommunen	5	-500 000	-500 000	-500 000	-836 935
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-133 650	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre		-158 165	0	0	-74 857
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	7	-1 686 855	-1 508 894	-1 508 894	-1 558 287
SUM DRIFTSINNTEKTER		-2 478 670	-2 008 894	-2 008 894	-2 470 079
Driftsutgifter:					
Lønnsutgifter		1 212 946	1 311 000	1 311 000	1 168 410
Sosiale utgifter		262 316	354 069	354 069	274 596
Kjøp av varer og tjenester		912 240	351 825	351 825	943 368
Overføringer og tilskudd til andre		57 091	0	0	57 244
Avskrivninger		0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER		2 444 593	2 016 894	2 016 894	2 443 617
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-34 077	8 000	8 000	-26 461
Finansinntekter/finansutgifter					
Renteinntekter	2	-5 293	-8 000	-8 000	-6 114
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
NETTO FINANSUTGIFTER		-5 293	-8 000	-8 000	-6 114
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT		-39 370	0	0	-32 575

		Regnskap	Regulert Budsjett	Budsjett	Regnskap
	NOTE	2021	2021	2021	2020
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4	-39 370	248 066	0	-280 641
Dekning av tidligere års merforbruk	4	0	248 066	0	248 066
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT		-39 370	0	0	-32 575
Fremført til inndekning senere år		0	0	0	0

§ 5 - 8 Balanseregnskapet 2021

		Utgående balanse	Inngående balanse
	NOTE	31.12.2021	01.01.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler		0	0
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler		1 959	1 382
Aksjer og andeler	2	1 959	1 382
Obligasjoner		0	0
Utlån		0	0
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	8	582 058	380 930
Sum anleggsmidler		584 017	382 312
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		492 336	529 326
Finansielle omløpsmidler		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Obligasjoner		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater		0	0
Kortsiktige fordringer		134 295	61 327
Kunderfordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer		238 565	158 761
Premieavvik	8	-104 270	-97 434
Sum omløpsmidler	2	626 631	590 653
SUM EIENDELER		1 210 648	972 965
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital drift		409 390	370 020
Disposisjonsfond	4	135 793	96 423
Bundne driftsfond	4	273 597	273 597
Merforbruk i driftsregnskapet/Mindreforbruk driftsregnskapet		0	0
Egenkapital investering		0	0
Ubundet investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Annen egenkapital		135 448	27 863
Kapitalkonto	6	135 448	27 863
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
Sum egenkapital		544 838	397 883

Langsiktig gjeld			
Lån		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Obligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Pensjonsforpliktelse	8	448 569	354 449
Sum langsiktig gjeld		448 569	354 449
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	0
Likviditetslån		0	0
Derivater		0	0
Annen kortsiktig gjeld	2	217 242	220 633
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld		217 242	220 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 210 648	972 965
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto memoriakonti		0	0
Sum memoriakonti		0	0

t/2 - 2022

Arne Koksley

Nizakth Bedrestuft

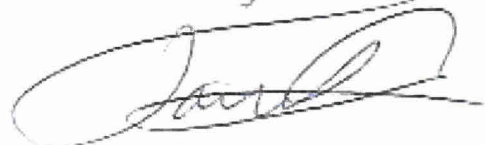
Leif Jakobsen

Terje Amundsen

Trondur Ben
Vive Vinet

22 / 2 - 22

Daglig leder



Note 1

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet etter kommunale regnskapsprinsipper i henhold til Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak.

Dette innebærer blant annet at det bokføres premieavvik, pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser. Vi har valgt å tilbakeføres premieavviket over 7 år - på lik linje med eierkommunen

Note 2 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2021	31.12.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 626 631	kr 590 653	35 978
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 217 242	kr 220 633	-3 391
Arbeidskapital	kr 409 389	kr 370 020	39 369

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	kr 2 478 669	
- Sum driftsutgifter	kr 2 444 016	
+ Eksterne finansinntekter	kr 5 293	
- Eksterne finansutgifter	kr 577	
+ Motpost avskrivninger (990)	kr -	
Sum driftsregnskapet	kr 39 369	kr 39 369

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

+ Sum inntekter	kr -	
- Sum utgifter	kr -	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter	kr -	
- Utlån	kr -	
- Kjøp av aksjer og andeler	kr -	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	kr -	
+ Mottatte avdrag på utlån	kr -	
+ Salg av aksjer og andeler	kr -	
Sum investeringsregnskapet	kr -	kr -

Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	kr -
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap	kr 39 369
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr 39 369
Differanse	kr -

Note 3 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapet navn	Balanseført i 2020	Markeds- verdi	Total eier- andel
KLP	577,00		<u>1 959,00</u>

Note 4 Avsetninger/bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	96 423
Bruk av fondet i driftsregnskapet	0
Avsetninger til fondet	39 370
Beholdning 31.12.	135 793

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01. - "Matfokus i skolen"	273 597
Bruk av fondene i driftsregnskapet	0
Avsetninger til fondene	0
Beholdning 31.12.	273 597

Note 5

Inntektsfordeling i foretaket

	Beløp i kr
Innbetalt tilskudd fra Indre Fosen kommune	500 000,00
Indre Fosen kommune - div leieinntekter, produksjoner	401 935,00
Sum - andel fra egen kommune	901 935,00
Eksterne inntekter:	
Eksterne inntekter - andel fra andre	1 520 220,50

Note 6
Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		27 863
Egenkapitalinnskudd KLP		577
Endring av pensjonsmidler		201 128
Endring pensjonsforpliktelser inkl arb.g.avg.	94 120	
UTGÅENDE BALANSE	135 448	
SUM	229 568	229 568

Note 7**Godtgjørelse til ledende personer og revisjon**

	Beløp i kr
Lønn leder	680 100,00
Fast godtgjørelse	4 392,00
Bonus	
Tilleggsgodtgjørelse	
	<u>684 492,00</u>
Godtgjørelse til revisjon	<u>34 800,00</u>

Note 8 Pensjonsforpliktelser KulturCompagniet IF KF

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) 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. Pensjonene samordnes med utbetaling fra

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. Indre Fosen kommune har 0 i premiefond

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 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 neste år/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. Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling. 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 § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 6 836 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 pensjonskos	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %
Forventet årlig G-regulering	1,98 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

		KLP
Pensjonskostnad og premieavvik		2021
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	167 326
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 604
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-17 271
	Adminstrasjonskostnad	5 868
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	168 527
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	148 517
C	Årets premieavvik (B-A)	-20 010

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2021
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	148 517
C	Årets premieavvik	20 010
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	-13 829
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	154 698
G	Pensjonstrekk ansatte	13 602
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	141 096

Akkumulert premieavvik	2021
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-88 097
Årets premieavvik	-20 010
Sum amortisert premieavvik dette året	13 829
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-94 278

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2021
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	-29 621
Årets premieavvik	20 010
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-139 705
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-149 316
<i>Herav:</i>	
Brutto pensjonsforpliktelse	-432 742
Pensjonsmidler	582 058
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	15 827