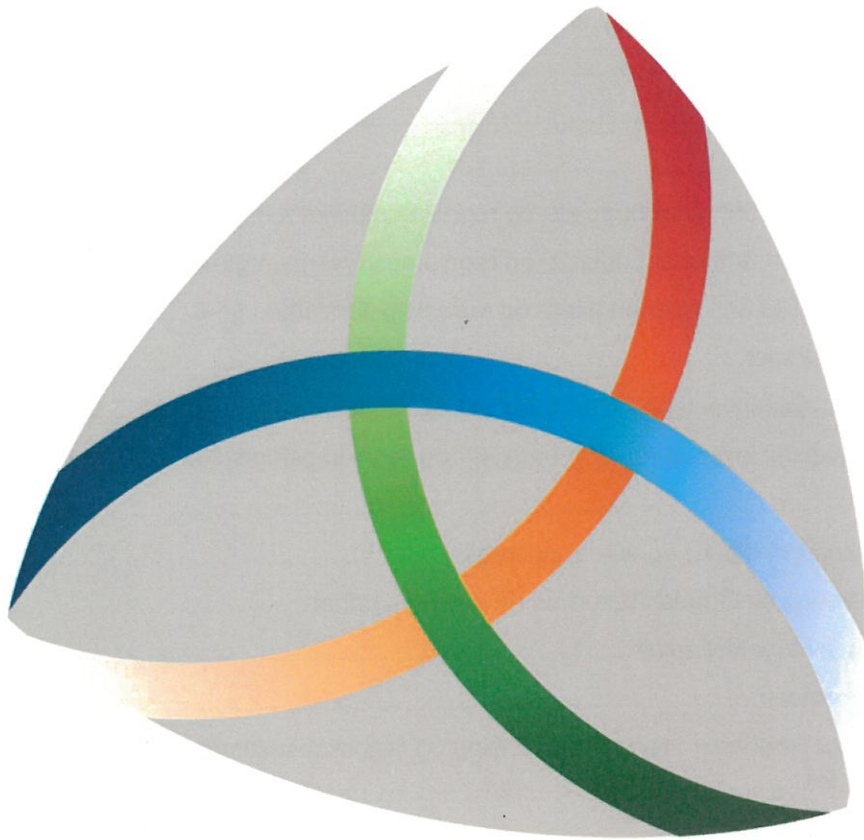




oppdal
kulturhus

REGNSKAP 2020

Innhold

Innledning	3
Del 1 Økonomiske oversikter	4
Balanseregnskapet	4
Driftsregnskapet	6
Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-4 første ledd	6
Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-4 andre ledd	7
Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-6	9
Investeringsregnskapet	11
Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 første ledd	11
Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd	11
Del 2 Noter	13
Note 1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	13
Note 2 Organisering av Oppdal Kulturhus KF sin virksomhet	13
Note 3 Endring av arbeidskapital	13
Note 4 Kapitalkontoen	14
Note 5 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil	14
Note 6 Varige driftsmidler	14
Note 7 Aksjer og andeler	15
Note 8 Langsiktig gjeld og avdrag på lån	15
Note 9 Pensjonsforpliktelser	15
Note 10 Avsetning og bruk av fond	17
Note 11 Ytelser til ledende personer	17
Note 12 Godtgjørelse til revisor	17
Note 13 Sammensetningen av foretakets inntekter	18

Innledning

Årsoppgjørsdokumentene for Oppdal kulturhus KF består av følgende dokumenter:

1. Årsregnskapet 2020 for Oppdal kulturhus KF (dette dokumentet). Årsregnskapet avlegges av styret i henhold til kommuneloven §14-6 og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Dokumentet består av drifts-, investerings- og balanseregnskapet samt noter i henhold til standarder gitt i GKRS (God Kommunal RegnskapsSkikk). Årsregnskapet skal legges fram senest 22. februar 2021.
2. Årsmelding 2020 for Oppdal kulturhus KF (eget dokument). I årsmeldingen redegjør styret bl.a. for økonomiske utvikling og status og annen pliktig informasjon i henhold til kommuneloven §14-7. Årsmeldingen skal legges fram senest 31. mars 2021.
3. Revisjonsberetning 2020. Kommunestyret har valgt Revisjon Midt-Norge SA som Oppdal kommunes revisjonsselskap (jfr. Sak 19/100 i kommunestyret). Revisor skal avgi revisjonsberetning senest 15. april 2021.

Årsoppgjørsdokumentene skal vedtas av kommunestyret senest 30. juni 2021 (jfr. Kommuneloven §14-3). Før behandling i kommunestyret skal kontrollutvalget og formannskapet behandle årsoppgjørsdokumentene.

Årsoppgjørsdokumentene og saksdokumentene fra behandlingen av dokumentene skal oversendes Statsforvalteren i Trøndelag senest 30 dager etter kommunestyrets behandling (jfr. §5-16 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.).

Drifts- investerings- og balanseregnskapet blir rapportert elektronisk til Statistisk sentralbyrå. Regnskapsinformasjonen og informasjon om tjenestene blir publisert på SSB sine nettsider om KOSTRA (KOMmunal-STatlig-RApportering). KOSTRA gjør det mulig å hente ut informasjon om, sammenligne og analysere kommuners tjenester og ressursbruk.

Oppdal kulturhus KF er en del av Oppdal kommune som juridisk enhet. Fra og med regnskapsåret 2020 inneholder kommuneloven (§14-6, bokstav d) bestemmelser om at det skal utarbeides et samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet. Det konsoliderte årsregnskapet for Oppdal kommune er fremstilt i et eget dokument og består av årsregnskapet for kommunekassen og årsregnskapet for Oppdal kulturhus KF. Hensikten med det konsoliderte regnskapet er å synliggjøre kommunens samlede økonomi uavhengig av hvordan kommunen har organisert sin virksomhet. Konsolidert regnskap skal legges fram senest 22. februar 2021.

Del 1 Økonomiske oversikter

Balanseregnskapet

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	31 908 731	29 224 458
I. Varige driftsmidler.	4 139 631	3 869 863
1. Faste eiendommer og anlegg	2 719 195	2 774 802
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	1 420 436	1 095 061
II. Finansielle anleggsmidler	574 502	510 723
1. Aksjer og andeler	574 502	510 723
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	0	0
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	27 194 598	24 843 872
B. Omløpsmidler	5 376 227	6 500 953
I. Bankinnskudd og kontanter	4 689 674	5 057 865
II. Finansielle omløpsmidler	0	0
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	686 553	1 443 088
1. Kundefordringer	686 553	1 443 088
2. Andre kortsiktige fordringer	0	0
3. Premieavvik	0	0
Sum eiendeler	37 284 958	35 725 411

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1 465 836	-238 802
I. Egenkapital drift	-635 709	454 815
1. Disposisjonsfond	0	106 211
2. Bundne driftsfond	471 783	348 604
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-1 107 492	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	-278 674	-91 068
1. Ubundet investeringsfond	0	0
2. Bundne investeringsfond	0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-278 674	-91 068
III. Annen egenkapital	2 380 219	-602 549
1. Kapitalkonto	2 380 219	-602 549
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
D. Langsiktig gjeld	29 528 512	29 827 007
I. Lån	0	0
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	0	0
II. Pensjonsforpliktelse	29 528 512	29 827 007
E. Kortsiktig gjeld	6 290 610	6 137 206
I. Kortsiktig gjeld	6 290 610	6 137 206
1. Leverandørgjeld	5 584 798	5 374 275
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	0	0
5. Premieavvik	705 812	762 931
Sum egenkapital og gjeld	37 284 958	35 725 411
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	0	0
II. Andre memoriakonti	0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	0	0

Driftsregnskapet

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-4 første ledd

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
1 Rammetilskudd	0	0	0	0
2 Inntekts- og formueskatt	0	0	0	0
3 Eiendomsskatt	0	0	0	0
4 Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
5 Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 090 524	-101 000	-60 000	-51 731
7 Avskrivninger	0	0	0	0
8 Sum netto driftsutgifter	1 090 524	-101 000	-60 000	-51 731
9 Brutto driftsresultat	-1 090 524	101 000	60 000	51 731
10 Renteinntekter	0	0	0	0
11 Utbytter	0	0	0	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
13 Renteutgifter	0	0	0	0
14 Avdrag på lån	0	0	0	0
15 Netto finansutgifter	0	0	0	0
16 Motpost avskrivninger	0	0	0	0
17 Netto driftsresultat	-1 090 524	101 000	60 000	51 731
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	0	-91 000	0	-171 503
19 Netto avsetninger til (-) eller bruk av (+) bundne driftsfond	-123 179	50 000	0	0
20 Netto avsetninger til (-) eller bruk av (+) disposisjonsfond	106 211	-60 000	-60 000	603 586
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	-483 814
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-16 968	-101 000	-60 000	-51 731
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-1 107 492	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-4 andre ledd

Bevilgninger drift, netto pr. ansvars-/ bevilgingsområde:	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Fellesutgifter/markedsføring	287 001	266 000	455 000	-89 423
Driftsutgifter	2 112 684	1 979 000	2 074 000	2 453 649
Driftsinntekter	-369 683	-257 000	-302 000	-672 072
Overføring fra Oppdal kommune	-1 456 000	-1 456 000	-1 317 000	-1 871 000
Kafe/info/billettsalg	1 287 279	351 000	581 000	175 066
Driftsutgifter	3 264 835	3 163 000	3 836 000	3 779 714
Driftsinntekter	-1 977 556	-2 812 000	-3 255 000	-3 604 648
Overføring fra Oppdal kommune	0	0	0	0
Byggedrift	-127 744	0	0	-572 400
Driftsutgifter	4 089 932	4 321 000	4 710 000	3 660 350
Driftsinntekter	-446 676	-450 000	-480 000	-1 190 750
Overføring fra Oppdal kommune	-3 771 000	-3 871 000	-4 230 000	-3 042 000
Oppdalsmuseet	-153 313	0	0	29 940
Driftsutgifter	1 968 768	1 934 000	2 030 000	1 846 127
Driftsinntekter	-552 081	-364 000	-540 000	-526 187
Overføring fra Oppdal kommune	-1 570 000	-1 570 000	-1 490 000	-1 290 000
Bibliotek	-59 963	0	0	3 211
Driftsutgifter	1 850 436	1 819 000	1 925 000	2 122 675
Driftsinntekter	-154 399	-63 000	-85 000	-184 464
Overføring fra Oppdal kommune	-1 756 000	-1 756 000	-1 840 000	-1 935 000
Kinodrift	237 729	-335 000	-335 000	225 872
Driftsutgifter	2 141 625	2 794 000	2 794 000	3 532 870
Driftsinntekter	-1 903 896	-3 129 000	-3 129 000	-3 306 998
Overføring fra Oppdal kommune	0	0	0	0
Ramaskrik	0	0	0	-1 885
Driftsutgifter	613 801	820 000	820 000	609 819
Driftsinntekter	-563 801	-770 000	-770 000	-561 704
Overføring fra Oppdal kommune	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Badeanlegg	-179 075	-222 000	-472 000	-113 103
Driftsutgifter	3 173 762	3 346 000	3 575 000	4 028 873
Driftsinntekter	-2 679 837	-2 795 000	-3 337 000	-3 051 976
Overføring fra Oppdal kommune	-673 000	-773 000	-710 000	-1 090 000
Ungdomsklubben	-62 671	0	0	-1 788
Driftsutgifter	780 378	812 000	782 000	898 083
Driftsinntekter	-139 049	-108 000	-65 000	-134 871
Overføring fra Oppdal kommune	-704 000	-704 000	-717 000	-765 000
Ungdommens kulturmønstring	-11 999	0	0	35 774
Driftsutgifter	103 864	113 000	150 000	195 261
Driftsinntekter	-16 863	-14 000	0	-19 487
Overføring fra Oppdal kommune	-99 000	-99 000	-150 000	-140 000
Kulturskolen	-273 082	0	0	156 918
Driftsutgifter	5 018 527	5 157 000	5 270 000	5 138 636
Driftsinntekter	-1 872 609	-1 738 000	-2 095 000	-2 061 718
Overføring fra Oppdal kommune	-3 419 000	-3 419 000	-3 175 000	-2 920 000

Barnas Verdensdager	-7 237	0	0	40 350
<i>Driftsutgifter</i>	82 333	88 000	116 000	148 291
<i>Driftsinntekter</i>	-2 647	-2 000	-26 000	-32 941
<i>Overføring fra Oppdal kommune</i>	-86 923	-86 000	-90 000	-75 000
Storsal/flerbrukssal	170 565	-151 000	-229 000	59 737
<i>Driftsutgifter</i>	2 110 869	2 184 000	2 653 000	3 368 742
<i>Driftsinntekter</i>	-1 940 304	-2 335 000	-2 882 000	-3 309 005
<i>Overføring fra Oppdal kommune</i>	0	0	0	0
Sum alle bevilgingsområder	1 107 492	-91 000	0	-51 731
Herav:				
Avsetning til bundne driftsfond	-189 679			
Bruk av bundne driftsfond	66 500	50 000		
Avsetning til disposisjonsfond		-60 000	-60 000	
Bruk av disposisjonsfond	106 211	0	0	
Sum bevilgninger drift, netto	1 090 524	-101 000	-60 000	-51 731

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-6

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	0	0	0	0
2 Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
3 Eiendomsskatt	0	0	0	0
4 Andre skatteinntekter	0	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0
6 Rammeoverføring fra Oppdal kommune	-13 459 000	-13 659 000	-13 659 000	-13 018 000
6 Andre overføringer og refusjoner fra Oppdal kommune	-610 491	-515 000	-650 000	-370 154
6 Overføringer og tilskudd fra andre	-3 289 354	-1 976 000	-2 024 000	-2 855 940
7 Brukerbetalinger	-1 085 919	-1 148 000	-1 105 000	-1 046 146
8 Salgs- og leieinntekter	-7 184 360	-11 198 000	-13 197 000	-12 985 686
9 Sum driftsinntekter	-25 629 124	-28 496 000	-30 635 000	-30 275 927
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	15 489 666	15 593 000	15 813 000	15 824 119
11 Sosiale utgifter	2 618 951	3 442 000	3 662 000	3 402 391
12 Kjøp av varer og tjenester	7 614 554	8 476 000	10 141 000	11 067 123
13 Overføringer og tilskudd til andre	1 066 891	959 000	1 059 000	1 210 615
14 Avskrivninger	330 757	0	0	277 440
Fordelte utgifter				-1 153 047
15 Sum driftsutgifter	27 120 819	28 470 000	30 675 000	30 628 641
16 Brutto driftsresultat	1 491 695	-26 000	40 000	352 714
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	-71 729	-75 000	-100 000	-128 407
18 Utbytter	0	0	0	
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
20 Renteutgifter	1 315	0	0	1 403
21 Avdrag på lån	0	0	0	0
22 Netto finansutgifter	-70 414	-75 000	-100 000	-127 004
23 Motpost avskrivninger	-330 757	0	0	-277 441
24 Netto driftsresultat	1 090 524	-101 000	-60 000	-51 731
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0	91 000	0	51 731
26 Netto avsetninger til (+) eller bruk av (-) bundne driftsfond	123 179	-50 000	0	0
27 Netto avsetninger til (+) eller bruk av (-) disposisjonsfond	-106 211	60 000	60 000	483 814
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	-483 814
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	16 968	101 000	60 000	51 731
30 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	1 107 492	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner:

Driftsregnskapet:

Netto driftsresultat	1 090 524
Sum budsjettdisposisjoner	274 179

Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger) 1 364 703

Strykning av overføring til investering	-91 000
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-60 000
Strykninger av dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning av bruk av disposisjonsfond	

Mer- eller mindreforbruk etter strykninger -151 000

Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-106 211
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	

-257 211

Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) 1 107 492

Oversikten viser at Oppdal kulturhus KF har et merforbruk i driftsregnskapet for 2020 på kr. 1.107 492 etter at alle disposisjonsfond som foretaket hadde er inntektsført med kr. 106.211. Foretaket har dermed kr. 0 i fri egenkapital.

Kommuneloven §14-12 sier at et kommunalt foretak skal dekke inn et merforbruk i driftsregnskapet i året etter at det oppsto. Det betyr at foretaket skal dekke inn merforbruket på kr. 1.107 492 i 2021. Hvis foretaket ikke klarer å dekke inn hele eller deler av merforbruket i 2021, skal resterende beløp dekkes av Oppdal kommune i budsjettet for 2022.

I tillegg til merforbruket i driftsregnskapet for 2020 har også foretaket kr. 278.674 i udekket beløp i investeringsregnskapet, se omtale under Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 første ledd. Også dette beløpet skal foretaket dekke inn i 2021. Hvis foretaket ikke klarer å dekke inn hele eller deler av beløpet, skal resterende beløp dekkes av Oppdal kommune i budsjettet for 2022.

Oppsummering:

Foretaket har et udekket merforbruket i driftsregnskapet for 2020 på kr. 1 107 492. I tillegg kommer udekket beløp i investeringsregnskapet på kr. 278.674. Til sammen utgjør udekket beløp i Oppdal kulturhus KF kr. 1 386 166. I følge kommuneloven skal foretaket dekke inn beløpet i 2021. Om foretaket ikke klarer det, skal Oppdal kommune dekke inn beløpet i budsjettet for 2022.

Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 første ledd

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	600 525	300 000	0	2 556 871
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	63 779	0	0	59 051
Sum investeringsutgifter	664 304	300 000	0	2 615 922
Kompensasjon for merverdiavgift	-111 698	0	0	-469 296
Tilskudd fra andre	-165 000	-150 000	0	0
Tilskudd fra Oppdal kommune	-200 000	-150 000		
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Sum investeringsinntekter	-476 698	-300 000	0	-469 296
Overføring fra drift	0	0	0	-171 503
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-1 884 055
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	0	0	-2 055 558
Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	187 606	0	0	91 068

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd

	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
96 Endring i inngangsparti				2 531 158
97 Rom over badetak				25 713
99 Nytt miksebord Storsal	600 525	300 000		
Sum investering i varige driftsmidler	600 525	300 000	0	2 556 871
90 Egenkapitalinnskudd KLP	63 779			59 051
Sum investering i aksjer og andeler i selskaper	63 779	0	0	59 051

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner:

Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	187 606
Sum budsjettdisposisjoner	
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger. Positivt tall er udekket beløp, negativt tall er udisponert beløp)	187 606
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-
Strykning av overføring fra drift	-
Strykning av bruk av lån	-
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-
Udisponert beløp etter strykninger	-
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
	-
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	187 606

Oversikten viser at Oppdal kulturhus KF har et udekket beløp i investeringsregnskapet for 2020 på kr. 187.606. Foretaket har ingen fondsmidler som kan brukes til å dekke beløpet, da disposisjonsfondene som foretaket hadde er inntektsført i driftsregnskapet for å dekke deler av merforbruket i driftsregnskapet for 2020 (se omtale under Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-6).

Kommuneloven §14-12 sier at et kommunalt foretak skal dekke inn et udekket beløp i investeringsregnskapet i året etter at det udekkede beløpet oppsto, dvs. at inndekkingen skal skje i 2021. Hvis foretaket ikke klarer å dekke inn hele eller deler av beløpet i 2021, skal resterende beløp dekkes av Oppdal kommune i budsjettet for 2022.

I tillegg til det udekkede beløpet i investeringsregnskapet for 2020 (kr. 187.606), har foretaket også et udekket beløp fra investeringsregnskapet for 2019 (kr. 91.068). Beløpet for 2019 var ført opp til dekning i foretakets budsjett for 2020. Ettersom foretakets driftsregnskap for 2020 viser et merforbruk har foretaket i 2020 ikke hatt mulighet til å dekke inn udekket beløp fra investeringsregnskapet for 2019.

Oppsummering:

Samlet udekket beløp i investeringsregnskapet utgjør kr. 278.674. I tillegg kommer merforbruket i driftsregnskapet for 2020, kr. 1 107 492, se omtale under Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-6. Til sammen utgjør udekket beløp i Oppdal kulturhus KF kr. 1 386 166. I følge kommuneloven skal foretaket dekke inn beløpet i 2021. Om foretaket ikke klarer det, skal Oppdal kommune dekke inn beløpet i budsjettet for 2022.

Del 2 Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Foretakets regnskap er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet.

Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder fastsatte og foreløpige kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Note 2 Organisering av Oppdal Kulturhus KF sin virksomhet

Oppdal Kulturhus KF er organisert som et kommunalt foretak etter kommunelovens kapittel 9, og er en del av Oppdal kommune som juridisk enhet. Det økonomiske mellomværende med kommunen fremgår som en overføringsutgift. Kulturhusbygget er i direkte kommunalt eie, og investerings- og finanskostnader for bygg og naglefast inventar føres i Oppdal kommunes (kommunekassens) regnskap.

Note 3 Endring av arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	5 376 227	6 500 953	
2.3 Kortsiktig gjeld	-6 290 609	-6 137 206	
Arbeidskapital	-914 382	363 747	-1 278 129

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	26 790 060
Sum driftsinntekter	-25 629 124
Netto finansutgifter	-70 413
Netto driftsresultat	1 090 523
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	664 304
Sum investeringsinntekter	-476 698
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	187 606
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	1 278 129
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	0
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	1 278 129
Differanse (forklares nedenfor)	0

Note 4 Kapitalkontoen

Kapitalkontoen viser økninger og reduksjoner av anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Saldo 01.01.	-602 549
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	kr 600 525
Kjøp av aksjer og andeler	kr 63 779
Økning pensjonsmidler	kr 2 350 726
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr 298 495
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 330 758
Saldo 31.12.	kr 2 380 218

Note 5 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Det er ingen vesentlige endringer i regnskapsprinsipp i årets regnskap.

Note 6 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Adm.bygg, kulturbygg, mv.	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020		2 751 503	2 780 390	5 531 893
Akkumulerte avskrivninger pr. 1.1.20		-1 656 442	-5 588	-1 662 030
Bokført verdi 1.1.2020	0	1 095 061	2 774 802	3 869 863
Årets tilgang		600 525		600 525
Årets avgang		0		0
Årets avskrivninger		-275 150	-55 607	-330 757
Årets nedskrivninger		0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.2020	0	1 420 436	2 719 195	4 139 631
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2020	Balanseført verdi 01.01.2020
KLP	52141001	0 %		kr 569 502	kr 505 723
KinoAlliansen AS	52170201	4 %		kr 5 000	kr 5 000
Sum				kr 574 502	kr 510 723

Note 8 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Oppdal Kulturhus KF har ingen langsiktig lånegjeld. Gjeld knyttet til foretakets drift er regnskapsført i kommunens regnskap.

Note 9 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kulturhuset har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte 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.

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.

	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	3 293	4 627
+Tilført premiefondet i løpet av året	226 190	284 966
-Bruk av premiefondet i løpet av året	226 869	286 300
Innestående på premiefond 31.12.	2 614	3 293

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.

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 (kommuneloven § 14-6, 2. ledd nr. c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 53 683,- lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,00%
Diskonteringsrente	3,50%
Forventet årlig lønnsvekst	2,48%
Forventet G-regulering	2,48%
Forventet pensjonsregulering	1,71%

Pensjonskostnad og premieavvik	2020	2019
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 977 696	2 427 880
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 001 345	1 143 573
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 018 507	-1 031 618
Adminstrasjonskostnad	97 968	97 780
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	2 058 502	2 637 615
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	1 970 986	2 283 855
C Årets premieavvik (B-A)	-87 516	-353 760

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2019
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	1 970 986	2 283 855
C Årets premieavvik	87 516	353 760
D Amortisering av tidligere års premieavvik	-141 199	-90 662
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	1 917 303	2 546 953
G Pensjonstrekk ansatte	282 221	282 139
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (E-G)	1 635 082	2 264 814

Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-717 040	-453 942
Årets premieavvik	-87 516	-353 760
Sum amortisert premieavvik dette året	141 199	90 662
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-663 357	-717 040
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-42 455	-45 891
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-705 812	-762 931

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	-4 683 398	-3 868 714
Årets premieavvik	-87 516	-353 760
Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	343 240	-460 924
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	2 234 146	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-2 193 528	-4 683 398
Herav:		
Brutto pensjonsforpliktelse	29 388 126	29 527 270
Pensjonsmidler	27 194 598	24 843 872
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	140 386	299 737

Note 10 Avsetning og bruk av fond

	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
Bundne driftsfond				
Gaver vedr 200-års jubileet	kr 1 300	kr -	kr -	kr 1 300
Gave fra Ungd.rådet - fritidsklubben	kr 100 000	kr -	kr 50 000	kr 50 000
Frifond-midler	kr -	kr 10 000		kr 10 000
Gave fra Haldor Strand, stim.klassisk musikk	kr 15 000		kr 1 500	kr 13 500
Norsk kultursk.råd, utvikl.midler	kr 35 000		kr 15 000	kr 20 000
Utdanningsdir, Oppspill	kr 81 243			kr 81 243
Norsk kulturskoleråd,kreativ ungdom	kr 30 000			kr 30 000
NFi, Ramaskrik	kr 86 061	kr 179 680		kr 265 741
Sum	kr 348 604	kr 189 680	kr 66 500	kr 471 784

	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
Frie driftsfond				
Disposisjonsfond ungdomsfond	kr 45 000	kr -	kr 45 000	kr -
Disposisjonsf aktivitet/utstyr fritidskl	kr 61 211	kr -	kr 61 211	kr -
Sum	kr 106 211	kr -	kr 106 211	kr -

Note 11 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs- godtgjørelse	Natural- ytelser
Daglig leder	761 256	10 000	0	792
Styreleder	0	0	0	0

Daglig leder har mottatt kr. 10.000 som styreleder i Høgvang Borettslag.

Ordfører i Oppdal kommune ble i 2020 valgt som styreleder i Oppdal kulturhus KF. Han har ikke mottatt godtgjørelse for vervet.

Note 12 Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor	Regnskap 2020
Regnskapsrevisjon	31 620
Forvaltningsrevisjon	0
Eierskapskontroll	0
Rådgivningstjenester	0
Samlet godtgjørelse	31 620

Foretaket revideres av kommunens revisor som er Revisjon Midt-Norge SA. Revisjon Midt-Norge SA spesifiserer ikke godtgjørelsen sin mellom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og rådgivningstjenester. Revisjonshonoraret er et fast årlig honorar som skal dekke alle tjenester.

I henhold til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5-13 e) skal det i note til årsregnskapet opplyses om godtgjørelser til revisor, fordelt på regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og rådgivning. Slik oppsplitting har ikke skjedd fra revisjonsselskapet for 2020. Revisjon Midt-Norge SA har vedtatt at revisjonshonoraret skal innrettes slik som det er, med et fast årlig honorar som skal dekke alle tjenestene. Dvs. ingen oppsplitting av fakturaene.

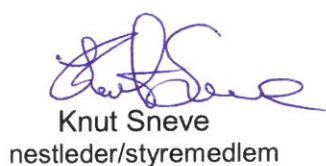
Note 13 Sammensetningen av foretakets inntekter

Oppdal kulturhus KF sine driftsinntekter er sammensatt slik:

	Regnskap 2020	%-andel av
	Beløp i kroner	driftsinntektene
Rammeoverføringer fra Oppdal kommune	13 459 000	53 %
Andre overføringer og refusjoner fra Oppdal kommune	610 491	2 %
Overføringer og tilskudd fra andre	3 182 969	12 %
Brukerbetaling	1 085 919	4 %
Salgs- og leieinntekter	7 235 045	28 %
Sum	25 573 424	100 %

Oppdal, 22.02.21


Geir Arild Espnes
styreleder


Knut Sneve
nestleder/styremedlem


Jan Kåre Bjørkås
styremedlem


Gerd Myran Staverløkk
styremedlem


Guri Hokseng
ansattes representant


Inge Lauritzen
daglig leder