

ÅRSREGNSKAP 2017

Driftsregnskap

<i>Driftsinntekter</i>	<i>Regnskap 2017</i>	<i>Reg. budsjett</i>	<i>Oppr. budsjett</i>	<i>Regnskap 2016</i>
Refusjoner	573 576	310 000	310 000	369 249
Overføring fra eiere	6 203 000	6 203 000	6 203 000	6 008 000
Sum driftsinntekter	6 776 576	6 513 000	6 513 000	6 377 249
<i>Driftsutgifter</i>				
Lønnsutgifter	4 063 791	4 188 000	4 188 000	3 589 728
Sosiale utgifter	1 001 149	1 110 000	1 110 000	1 149 038
Kjøp av varer	883 748	965 674	970 000	743 981
Kjøp av tjenester fra fylkeskommunen	162 026	160 000	160 000	157 613
Overføringer	160 740	110 000	110 000	146 144
Sum driftsutgifter	6 271 453	6 533 674	6 538 000	5 786 504
Brutto driftsresultat	505 123	-20 674	-25 000	590 745
<i>Finansinntekter</i>				
Renteinntekter og utbytte	33 261	30 000	30 000	27 380
Sum eksterne finansinntekter	33 261	30 000	30 000	27 380
<i>Finansutgifter</i>				
Renteutgifter og låneomkostninger	0			674
Sum eksterne finansutgifter	0			674
Resultat eksterne finanstransaksjoner	33 261	30 000	30 000	26 706
Netto driftsresultat	538 384	9 326	5 000	617 451
<i>Interne finanstransaksjoner</i>				
<i>Bruk av tidligere års regnsk.m.mindreforbruk</i>	614 489	614 489	0	286 355
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	614 489	614 489	0	286 355
Overført til investeringsregnskapet	4 326	9 326	5 000	2 962
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	614 489	614 489	0	286 355
Sum avsetninger	618 815	623 815	5 000	289 317
Regnskapsm. mindreforbruk	534 058	0	0	614 489

Investeringsregnskap

	<i>Regnskap 2017</i>	<i>Reg. budsjett</i>	<i>Oppr.budsjett</i>	<i>Regnskap 2016</i>
Investeringer				
Kjøp av aksjer og andeler	4 326	4 326	0	2 962
Sum investeringer	4 326	4 326	0	2 962
Finansiering				
Andre overføringer	0	0	0	0
Overført fra driftsbudsjettet	-4 326	-4 326	0	-2 962
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	-4 326	-4 326	0	-2 962

Balanseregnskap

	<i>Noter</i>	<i>Regnskap 2017</i>	<i>Regnskap 2016</i>
EIENDELER			
Anleggsmidler		1 307 993	1 337 886
Herav:			
Aksjer og andeler	3	25 692	21 366
Pensjonsmidler	4,6	1 282 301	1 316 520
Omløpsmidler		4 098 407	3 701 903
Herav:			
Kortsiktige fordringer	1	236 120	219 721
Premieavvik	4	25 099	18 298
Kasse, postgiro, bankinnskudd		3 837 188	3 463 884
SUM EIENDELER		5 406 400	5 039 789
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		2 631 917	1 928 878
Herav:			
Disposisjonsfond	5	1 398 188	783 698
Bundet driftsfond	5	990 000	-
Bundne investeringsfond	5	-	990 000
Regnskapsmessig mindreforbruk	8	534 058	614 489
Kapitalkonto	6	-290 329	-459 309
Langsiktig gjeld		1 598 322	1 797 195
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	4,6	1 598 322	1 797 195
Kortsiktig gjeld		1 176 161	1 313 716
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld	2	767 339	831 017
Premieavvik	4	408 822	482 699
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 406 400	5 039 789

Porsgrunn, xx mars 2018

styrets leder
Jørund A. Ruud

styre medlem

styremedlem

styremedlem

styremedlem

NOTER

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jf. KRS 6)

Regnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens 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 kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Telemark kontrollutvalgssekretariat er opprettet som eget IKS med stiftelsesdato 8. februar 2005.

Note 1

Spesifikasjon av kortsiktig fordring	Pr 31.12.17
Utestående krav	4 500
Søknad om moms kompensasjon for 2017	160 740
Debitorer kommfakt	70 880
Sum kortsiktig fordring	236 120

Note 2

Spesifikasjon av kortsiktig gjeld	Pr 31.12.17
Avsatte feriepenge og arbeidsgiveravgift	532 809
Forskottstrekk	178 654
Leverandørgjeld	57 442
Anordede lønnsutgifter/interim bank	-10 470
Interim bank - trygderefusjoner	8 904
Sum kortsiktig fordring	767 339

Note 3

Aksjer og andeler i varig eie	Eierandel	Markedsverdi	31.12.17	31.12.16
Selskapets navn				
KLP Egenkapitalinnskudd			25 692	21 366
Sum aksjer og andeler			25 692	21 366

Foreligger ingen reell markedsverdi på andelen, KLP fakturerer egenkapitalinnskudd årlig.

Note 4

Pensjonsmidler og -forpliktelse

Temark IKS har egen aktuarberegning, jf. kravet i forskrift om fylkeskommunale foretak § 12. Aktuarberegningen viser forskjellen mellom beregnet pensjonskostnad etter forutsetninger om lønnsvekst, forventet G-reguleringer, diskonteringsrente m.m., og faktisk betalt pensjonspremie

Temark IKS har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningene omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.

Hovedstørrelser fra aktuarberegningene	2017	2016
Beregnet premieavvik		
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	546 755	437 018
Administrasjonskostnad	-24 753	-20 847
Netto pensjonskostnad	-513 630	-645 084
Amortisert premieavvik	62 336	29 634
Sum brutto avvik	70 708	-199 279
Arbeidsgiveravgift av premieavviket	1 180	32 277
Totalt bokført premieavvik inkl arb.giv.avgift (negativt avvik)	71 888	-167 002
Premiefond		
Inngående saldo	-436	
Tilført i året	-23 238	
Dekket fra premiefond i året	23 403	
Utgående saldo premiefond	-271	
Estimatavvik		
Brutto estimatavvik	-135 935	9 000
Amortisert premieavvik i år	62 336	29 634
Netto estimatavvik	-73 599	38 634
Balansført pensjonsforpliktelse		
IB pensjonsforpliktelse	1 737 795	820 719
UB pensjonsforpliktelse	1 559 269	1 737 795
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	39 053	59 400
Sum bokført forpliktelse pr 31.12	1 598 322	1 797 195
Balansførte pensjonsmidler		
IB pensjonsmidler	1 316 520	637 357
UB pensjonsmidler pr 31.12	1 282 301	1 316 520
Netto pensjonsforpliktelse	276 968	421 275
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	39 053	59 401

Pensjonskostnader	2017	2016
Årets opptjening	498 921	627 564
Rentekostnad	70 701	70 834
Brutto pensjonskostnad	569 622	698 398
Forventet avkastning	-55 992	-53 314
Netto pensjonskostnad	513 630	645 084
Sum amortisert premieavvik	-62 336	-29 634
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	24 753	20 847
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	476 047	636 297

Akkumulert og amortisert premieavvik	2017	2016
Akkumulert premieavvik 31.12.2016	480 738	251 825
+ Årets premieavvik	-8 372	228 913
- Sum amortisert premieavvik	-136 058	-73 722
= Akkumulert premieavvik 31.12.17	336 308	407 016
AGA av amortisert premieavvik	47 419	57 389

Regnskapet er gjennom flere år belastet med negativt premieavvik. Samlet er dette avviket på kr 383.723,-.

Dette er bokført pensjonsutgift som ikke skal belastes, men kommer til inntekt de neste 7 årene.

Økonomiske forutsetninger	2017	2016
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,60 %
Amortiseringstid	7	7

Note 5

Bruk og avsetninger fond	2017	2016
Bundne investeringsfond		
Beholdning 01.01	990 000	990 000
Avsetnings til fondene	0	0
Flytting av fondene til driftsfond	-990 000	0
Beholdning 31.12	0	990 000

Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01	0	0
Avsetning til fondene	990 000	0
Bruk av fondene	0	0
Beholdning 31.12	990 000	0

Kr. 990.000,- er flyttet fra bundne investeringsfond til bundne driftsfond. Dette i samsvar med det som står i selskapsavtalen

Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01	783 698	497 342
Avsetnings til fondene	614 489	286 357
Bruk av fondene	0	0
Beholdning 31.12	1 398 187	783 698

Note 6

Kapitalkonto (F§5 nr 7)	Debet		Kredit
Saldo pr. 01.01.17	459 309		
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Pensjonsmidler	34 219	KLP Egenkapital	4 326
		Arb.g.avg.av netto forpliktelse	20 347
		Pensjonsforpliktelser	178 526
Bevegelse	493 528		203 199
Utgående saldo pr 31.12.17	290 329		

Note 7

Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet:	2017	2016	Endring
Omløpsmidler	4 098 407	3 701 903	396 504
Kortsiktig gjeld	1 176 161	1 313 715	-137 554
Sum endring i balansen			534 058

Fra drifts- og investeringsregnskapet:	Fra drift	Fra invest.	
Sum inntekter	6 776 575		
Sum utgifter	6 271 453		
Sum eksterne finansieringsutgifter	0	4 326	
Sum eksterne finansinntekter	33 262	0	
Sum endring i drifts-/investeringsregnskapet	-538 384	4 326	-534 058

Note 8

Årsresultat

	2017	2016
Regnskapsmessig resultat	534 058	614 489

Note 9

Fordelte kostnader til eiere

Fylkes- /kommune	2017	2017 Vår	2017 Høst
08 Telemark	486 600	243 300	243 300
09 Aust-Agder	466 400	233 200	233 200
10 Vest-Agder	466 400	233 200	233 200
0805 Porsgrunn	395 500	197 750	197 750
0807 Notodden	226 300	113 150	113 150
0811 Siljan	103 900	51 950	51 950
0814 Bamble	238 900	119 450	119 450
0815 Kragerø	216 200	108 100	108 100
0817 Drangedal	135 900	67 950	67 950
0819 Nome	151 000	75 500	75 500
0821 Bø	140 900	70 450	70 450
0822 Sauherad	135 900	67 950	67 950
0826 Tinn	148 500	74 250	74 250
0827 Hjartdal	108 600	54 300	54 300
0828 Seljord	106 400	53 200	53 200
0829 Kviteseid	103 900	51 950	51 950
0830 Nissedal	96 400	48 200	48 200
0831 Fyresdal	96 400	48 200	48 200
0833 Tokke	103 900	51 950	51 950
0834 Vinje	111 500	55 750	55 750
0901 Risør	100 300	50 150	50 150
0904 Grimstad	204 900	102 450	102 450
0906 Arendal	340 500	170 250	170 250
0911 Gjerstad	80 800	40 400	40 400
0912 Vegårshei	80 800	40 400	40 400
0914 Tvedestrand	90 600	45 300	45 300
0919 Froland	90 600	45 300	45 300
0926 Lillesand	162 900	81 450	81 450
0928 Birkenes	90 600	45 300	45 300
0929 Åmli	80 800	40 400	40 400
1001 Kristiansand	434 100	217 050	217 050
1014 Vennesla	153 200	76 600	76 600
1017 Songdalen	90 600	45 300	45 300
1018 Søgne	162 800	81 400	81 400
SUM	6 203 000	3 101 500	3 101 500

Fordeling av kostnadene for 2017 er kr 6 203 000.

Temark

AGDER OG TELEMAR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

Note 10

Møtegodtgjøring for styremedlemmer 2016 og 2017

Møtegodtgjøring for styremedlemmer 2016 og 2017

Styremedlem	20.04.16 Repskap	10.06.16 Styremøt e	28.09.16 Styremøt	23.11.16 repskap	03.02.17 styremøt	21.04.17 repskap	22.09.17 styremøt	08.11.17 repskap	SUM
Styreleder Jørund Ruud	3150	3150	3150		3150		3450		16 050
Irene Solli		2100	2100	2100	2100		2300		10 700
Dag Eide		2100	2100		2100	2100	2300		10 700

KS-lav sats per møte er kr 2 100. Fra 1.8.17 er det kr 2 300. Styreleder skal ha et tillegg på 50%%.

Sak nr. 11/14

STYREGODTGJØRELSE

Vedtak i Representantskapet - Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

– Det utbetales møtegodtgjørelse til styrets medlemmer etter lav sats i hht KS sitt reglement.

– Det utbetales møtegodtgjørelse til styrets leder etter lav sats i hht KS sitt reglement med tillegg på 50%.

