

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

Organisasjonsnummer: 912 503 771

ÅRSREGNSKAP 2017

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL					
DRIFTSREGNSKAP 2017					
	Noter	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2016
Driftsinntekter					
Andre salgs- og leieinntekter		-	-	-	67
Overføringer med krav til motytelse	4	2 382 678	2 375 000	2 375 000	2 386 864
Sum driftsinntekter		2 382 678	2 375 000	2 375 000	2 386 931
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	5	1 423 856	1 486 000	1 486 000	1 473 219
Sosiale utgifter		353 766	443 000	443 000	350 940
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		253 794	351 000	336 000	273 582
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	6	95 000	95 000	110 000	98 960
Overføringer	7	16 169	-	-	24 065
Sum driftsutgifter		2 142 585	2 375 000	2 375 000	2 220 766
Brutto driftsresultat		240 093	-	-	166 165
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte	8	22 038	-	-	18 662
Sum eksterne finansinntekter		22 038	-	-	18 662
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger	8	286	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter		286	-	-	-
Resultat eksterne finanstransaksjoner		21 752	-	-	18 662
Netto driftsresultat		261 846	-	-	184 827
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	12,13	783 621	-	-	-
Sum bruk av avsetninger		783 621	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	12	783 621	-	-	-
Sum avsetninger		783 621	-	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	13	261 846	-	-	184 827

Art	Artsnavn	Noter	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
16212	PURREGEBYR		-	-	-67
17290	KOMPENSERT MVA DRIFT	4	-7 678	-	-11 864
17801	REFUSJON FRA DELTAKENDE KOMMUNER	4	-2 375 000	-2 375 000	-2 375 000
19001	RENTER BANKINNSKUDD	8	-22 037	-	-18 649
19009	ANDRE RENTEINNTEKTER	8	-1	-	-13
19301	DISP AV TIDL ÅRS IKKE DISP OVERSKUDD		-783 621	-	-
Sum inntekter			-3 188 338	-2 375 000	-2 405 593
10111	LØNN FASTE STILLINGER	5	1 316 948	1 332 000	1 289 192
10391	EKSTRAHJELP		-	-	11 437
10401	OVERTIDSGODTGJØRELSE		-	-	36 585
10531	HONORARER - TREKKPLIKTIG		12 000	-	-
10811	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	5	55 000	78 000	95 000
10812	TAPT ARB.FORTJENESTE FOLKEVALGTE	5	4 939	10 000	2 303
10911	PENSJONSANDEL - KLP	3	138 559	210 000	128 005
10915	BRUK AV PREMIEFOND - KLP/MKP		-5 107	-	-1 885
10917	TILSK SIKR.ORDNING OV.F.AVTALE MKP - AVG.PL		944	-	494
10951	GRUPPELIVSFORSIKRING, AVG.PL		2 137	2 000	1 943
10952	T-YRKESKADEFORSIKRING, AVG.PL		648	1 000	648
10991	ARBEIDSGIVERAVGIFT		216 585	230 000	221 735
11001	KONTORMATERIELL		648	5 000	4 639
11002	ABONNEMENT, TIDSSKRIFTER, FAGLITTERATUR		4 359	4 000	2 927
11152	KOMMUNAL BEVERTNING		700	3 000	1 113
11220	GAVER TIL ANSATTE		745	1 000	-
11231	HOTELL- OG OPPHOLDSTILG., IKKE OPPGAVEPL		1 272	9 000	67
11297	ØREDIFFERANSE KOMMUNAL FAKTURERING		0	-	1
11299	ANDRE UTGIFTER		-	10 000	9 519
11307	ELEKTRONISKE TRANSAKSJONSKOSTNADER		108	-	-
11309	BANKOMKOSTNINGER		835	-	461
11412	INFORMASJON/HJEMMESIDE		96	9 000	96
11422	GAVER IKKE ANSATTE, REPRESENTASJON		-	-	400
11501	KURS/KONFER. INKL. REISE/OPPH-IKKE OPPG.PL		69 484	60 000	50 292
11511	INTERN OPPLÆR.VIRKSOMHET - IKKE OPPG.PL		3 150	25 000	17 508
11601	REISE-KOSTGODTGJ - OPPGAVEPL/AVG.FRITT		26 173	55 000	29 811
11602	REISEGODTGJ - OPPGAVEPL/AVG.PL		1 596	3 000	1 693
11650	TELEFONGODTGJ - OPPG.PL/AVG.PL		7 200	8 000	7 200
11731	REISEUTG (IKKE KURS) - IKKE OPPG.PL		7 438	30 000	10 829
11852	YRKESKADEFORSIKRING/SYKDOM, IKKE AVG.PL		1 029	1 000	982
11855	ADM.TILSKUDD SIKR.ORDNINGEN KLP, IKKE AVG.PL		9	-	5
11901	HUSLEIE		90 000	100 000	95 200
11952	KONTINGENTER		25 681	27 000	24 586
11961	ÅRSLISENS, KJØP/OPPGRADERING AV DATAPROGR		9 002	-	25 000
12001	KJØP INVENTAR OG UTSTYR		-	10 000	-
12004	KJØP AV DATAMASKINER/IKT-UTSTYR		-	10 000	-
12201	LEIE/LEASING AV DRIFTSMIDLER		5 478	7 000	5 478
12601	KJØPTE RENGJØRINGSTJENESTER BYGG		25 260	25 000	24 480
12721	ANDRE KONS.TJENESTER/HONORAR, IKKE OPPG.PL	5	8 500	15 000	-
13510	INTERKOMMUNAL DISTRIKTSREVISJON		-	-	3 960
13512	KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE KOMMUNER	6	95 000	95 000	95 000
14290	BETALT MVA DRIFT	7	7 678	-	11 864
14501	OVERF MOMSKOMP TIL MOLDE KOMMUNE	7	7 678	-	11 863
14701	OVERFØRING TIL ANDRE	7	813	-	338
15009	ANDRE RENTEUTGIFTER	8	286	-	-
15401	AVSETNING DISPOSISJONSFOND	9	783 621	-	-
15801	IKKE DISP NTO DR.RESULTAT (RSK.M OVERSK.)	10	261 846	-	184 827
Sum utgifter			3 188 338	2 375 000	2 405 593
TOTALT			-	-	-

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL		BALANSE PER. 31.12.2017	
	Noter	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER			
Anleggsmidler		1 229	416
Aksjer og andeler	9	1 229	416
Omløpsmidler		1 412 383	1 080 758
Kortsiktige fordringer	10	-1 269	-570
Kasse, postgiro, bankinnskudd	11	1 413 652	1 081 328
SUM EIEDELER		1 413 612	1 081 174
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		1 046 696	784 037
Disposisjonsfond	12	783 621	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	13	261 846	783 621
Kapitalkonto	14	1 229	416
Langsiktig gjeld		-	-
Kortsiktig gjeld		366 916	297 137
Annen kortsiktig gjeld	15	366 916	297 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 413 612	1 081 174

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL
NOTER TIL REGNSKAPET PER. 31.12.2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal fører sitt regnskap etter de kommunale regnskapsprinsipper nedfelt i Kommunelovens § 48 og regnskapsforskriftens § 7. Anordningsprinsippet gjelder i kommunal sektor og betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet, skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Driftsregnskapet viser driftsutgifter og driftsinntekter i foretaket, og regnskapsresultatet for året. Foretaket har ikke investeringsregnskap, ingen anleggsmidler, langsiktig gjeld eller avskrivninger.

Videre er regnskapet ført etter bruttoprinsippet. Det betyr at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og heller ikke fradrag i utgifter for tilhørende inntekter. Dette betyr at aktiviteten i selskapet kommer frem med riktig beløp.

NOTE 2A - ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER 2017				
	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	2 382 678	2 375 000	2 375 000	2 386 931
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	22 038	-	-	18 662
Sum anskaffelse av midler	2 404 717	2 375 000	2 375 000	2 405 593
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 142 585	2 375 000	2 375 000	2 220 766
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	286	-	-	-
Sum anvendelse av midler	2 142 871	2 375 000	2 375 000	2 220 766
Anskaffelse - anvendelse av midler	261 846	-	-	184 827
Endring i arbeidskapital	261 846	-	-	184 827
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	1 045 467	-	-	184 827
Bruk av avsetning	783 621	-	-	-
Netto avsetninger	261 846	-	-	184 827

NOTE 2B OVERSIKT OVER ENDRINGER I ARBEIDSKAPITAL			2 017	2016
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler			332 325	489 175
Endring kortsiktige fordringer			-700	-478 153
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)			331 625	11 023
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)			-69 779	173 804
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)			261 846	184 827

Note 3 - PENSJON	2017	2016
Brutto påløpt forpliktelse	463 940	203 041
Pensjonsmidler	371 470	221 434
Netto forpliktelse før AGA	92 470	-18 393

Pensjonsforpliktelsen og endring i denne er ikke balanseført.

Alle ansatte er pensjonsforsikret i KLP .

Regnskapsførte pensjonskostnader for 2017 er kr 138 559

Framtidige pensjonsytelser beregnes ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder.

De ansatte har rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til framtidige AFP-pensjoner.

NOTE 4A- OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	2017	2016
KOMPENSERT MVA DRIFT	7 678	11 864
REFUSJON FRA DELTAKENDE KOMMUNER	2 375 000	2 375 000
Sum	2 382 678	2 386 864

NOTE 4B - KOSTNADSFORDELING				
Kommune	Folketall 01.01.16	Fordeling	2017	2016
Aukra	3 518	5,0 %	118 750	118 750
Eide	3 467	5,0 %	118 750	118 750
Fræna	9 717	14,0 %	332 500	332 500
Gjemnes	2 593	4,0 %	95 000	95 000
Molde	26 732	38,0 %	902 500	878 750
Neset	2 970	4,0 %	95 000	95 000
Rauma	7 492	11,0 %	261 250	261 250
Sunndal	7 160	10,0 %	237 500	237 500
Vestnes	6 611	9,0 %	213 750	237 500
Sum	70 260	100,0 %	2 375 000	2 375 000

Ifølge vedtektene for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal fordeles 100 % av utgiftene etter folketall pr. 1. januar foregående år, jf. § 2 Samarbeidets budsjett.

NOTE 5 - YTELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG KONTROLLORGANER		
	2017	2016
Styrehonorar	55 000	95 000
Tapt arb.fortjeneste folkevalgte	4 939	2 303
Fastlønn daglig leder	682 000	674 167
Revisjonshonorar	8 500	3 960
Sum	750 439	775 430

NOTE 6- KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER TJ.PROD.		
	2017	2016
Interkommunal revisjon	-	3 960
kjøp av tjenester fra andre kommuner *	95 000	95 000
Sum	95 000	98 960

* Molde kommune;

Regnskapsførsel	30000
Fellesutgifter	5000
ROR-IKT	30000
Personal	30000

NOTE 7- OVERFØRINGER		
	2017	2016
Betalt mva drift	7 678	11 864
Overf momscomp til Molde kommune	7 678	11 863
Overføring til andre	813	338
Sum	16 169	24 065

NOTE 8- FINANSINNTEKTER OG FINANSUTGIFTER		
	2017	2016
Finansinntekter	22 038	18 662
Finansutgifter	286	-

NOTE 9 - EGENKAPITALTILSKUDD KLP	2017	2016
Saldo per 01.01.2017	416	0
Egenkapitaltilskudd 2017	813	416
Saldo per 31.12.17:	1 229	416

NOTE 10- KORTSIKTIGE FORDRINGER PER 31.12	2017	2016
Mellomregning Molde kommune	1 269	570

Mellomregningskontoen består av interne transaksjoner mellom foretaket og Molde kommune.

NOTE 11- BANKKONTI PER 31.12	2017	2016
Driftskonto	1 342 814	1 010 489
Skattetrekkskonto	70 839	70 839
Sum	1 413 652	1 081 328

Note 12 - DISPOSISJONSFOND	2017	2016
Disposisjonsfond pr 01.01.	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-
Avsetning til disposisjonsfond	783 621	-
Disposisjonsfond pr 31.12.	783 621	-

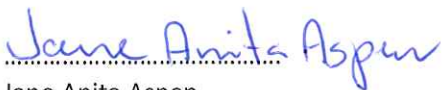
Tidligere års mindreforbruk, 2014-2016, har ikke tidligere år blitt avsatt til disposisjonsfond, jf. vedtekt §10 og møteprotokoller vedrørende årsavslutning for disse årene.
Alle tidligere års mindreforbruk avsettes derfor i 2017.

NOTE 13- REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	2017	2016
Mindreforbruk 2014	-	371 297
Mindreforbruk 2015	-	227 498
Mindreforbruk 2016	-	184 827
Mindreforbruk 2017	261 846	-
Sum	261 846	783 621

Årets mindreforbruk er på kr 261.846.

NOTE 14 - KAPITALKONTO	2017	2 016
Saldo per 01.01.	416	0
Egenkapitalinnskudd	813	416
Saldo per 31.12.	1 229	416

NOTE 15- KORTSIKTIG GJELD	2017	2016
FORSKUDDSTREKK	70 359	80 980
SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	34 812	36 019
DIVERSE GJENNOMGANGSBELØP	380	190
PÅLØPNE FERIEPENGER - INNEVÆRENDE ÅR	141 102	139 559
PÅLØPT ARB.G.AVG FERIEP - INNEVÆREND	19 895	19 678
LEVERANDØRGJELD	100 368	20 711
Sum	366 916	297 137

Underskrifter	
Molde, 13.3.2018	
 Jane Anita Aspen Daglig leder	 Terje Tveikrem Sæter Fungerende økonomisjef

Styret i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Molde,


Stig Holmstrøm
leder


Lars Ramstad
nestleder


Oddvar Hoksnes


Kåre Vevang


Ingvar Hals


Øyvind Gjøn


Ivar Henning Trælvik


Trygve Grydland


Trond M. Hansen Riise