

Økonomisk oversikt drift

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
DRIFTSINNTEKTER			
Andre salgs- og leieinntekter	833 837,000	700 000	675 413
Overføringer med krav til motytelser	6 240 225,120	6 399 000	6 991 396
Sum driftsinntekter	7 074 062,120	7 099 000	7 666 809
DRIFTSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	4 188 772,850	4 413 000	4 211 696
Sosiale utgifter	1 505 372,060	1 503 000	1 353 847
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod.	1 554 855,710	1 863 000	1 554 278
Overføringer	261 994,620	378 000	271 866
Avskrivninger			38 309
Sum driftsutgifter	7 510 995,240	8 157 000	7 429 996
Brutto driftsresultat	-436 933,120	-1 058 000	236 812
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Finansinntekter			
Renteinntekter og utbytte	281 051,100	180 000	191 434
Sum eksterne finansinntekter	281 051,100	180 000	191 434
Finansutgifter			
Sum eksterne finansutgifter	-	-	-
Resultat ekst.finanstransaksjoner	281 051,100	180 000	191 434
Motpost avskrivninger		-	38 309
Netto driftsresultat	-155 882,020	-878 000	466 556
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER			
Bruk av avsetninger			
Bruk av tidl. års regnskapsmess.mindre forb	405 106,600		822 718
Bruk av disposisjonsfond	237 300,000	913 000	
Sum bruk av avsetninger	642 406,600	913 000	822 718
Avsetninger			
Overført til investeringsregnskapet	37 213,000	35 000	34 233
Avsetninger disposisjonsfond	449 311,570		849 934
Sum avsetninger	486 524,570	35 000	884 167
Resultat etter int. finanstransaksjoner	155 882,030	878 000	-61 449
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	405 107

Økonomisk oversikt investering

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
FINANSIERINGSBEHOV			
INNETEKTER			
Sum inntekter			
UTGIFTER			
Sum utgifter			
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER			
Kjøp av aksjer og andeler	37 213	35 000	34 233
Sum finansieringstransaksjoner	37 213	35 000	34 233
Finansieringsbehov	37 213	35 000	34 233
FINANSIERING			
Overført fra driftsregnskapet	37 213	35 000	34 233
Sum finansiering	37 213	35 000	34 233
Udisponert/ Udekket	-	-	-

Oversikt balanse

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
ANLEGGSMIDLER		
Aksjer og andeler	292 574	255 361
Pensjonsmidler	12 789 064	11 516 163
Anleggsmidler	13 081 638	11 771 524
OMLØPSMIDLER		
Kortsiktige fordringer	316 559	237 996
Premieavvik	44 205	27 216
Kasse, bankinnskudd	4 474 535	4 743 330
Omløpsmidler	4 835 299	5 008 541
SUM EIENDELER	17 916 937	16 780 065
EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	3 699 991	3 487 979
Regnskapsmessig mindreforbruk		405 107
Kapitalkonto	-1 906 879	-2 364 013
Egenkapital	1 793 112	1 529 073
LANGSIKTIG GJELD		
Pensjonsforpliktelse	15 188 517	14 335 537
Langsiktig gjeld	15 188 517	14 335 537
KORTSIKTIG GJELD		
Annen kortsiktig gjeld	935 308	915 455
Kortsiktig gjeld	935 308	915 455
SUM GJELD	16 123 825	15 250 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17 916 937	16 780 065
MEMORIAKONTI		
Memoriakonti		

Regnskapsskjema 1A

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
FINANSINTEKTER/-UTGIFTER			
Renteinntekter og utbytte	-281 051	-180 000	-191 434
Netto finansinntekter/-utgifter	-281 051	-180 000	-191 434
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER			
Til ubundne avsetninger	449 312		849 934
Bruk av tidl. års regnskapsmess. mindreforbruk	-405 107		-822 718
Bruk av ubundne avsetninger	-237 300	-913 000	
Netto avsetninger	-193 095	-913 000	27 216
FORDELING			
Overført til investeringsregnskapet	37 213	35 000	34 233
Til fordeling drift	-436 933	-1 058 000	-129 985
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	436 933	1 058 000	-275 121
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	405 107
Udisponert/ Udekket	-	-	

Regnskapsskjema 1B

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
DRIFTSINNTEKTER/UTGIFTER			
1010 Fast lønn	3 532 829	4 333 000	3 644 645
1020 Lønn til vikarer	541 234		416 246
1040 Overtid			54 921
1050 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	32 680		7 179
1090 Pensjonsinnskudd og trekkpl. forsikringsordninger	843 406	794 000	747 805
1099 Arbeidsgiveravgift	661 966	709 000	606 042
1100 Kontormatriell	14 467	15 000	12 222
1105 Undervisningsmatriell	3 500		5 683
1110 Medisinsk forbr.matriell	1 165		2 376
1114 Medikamenter	50 284	50 000	37 035
1115 Matvarer	11 577	30 000	14 834
1120 Annet forbr.matr./råvarer og tjenester	23 126	40 000	71 949
1130 Post, bank, telefon	32 233	60 000	40 726
1140 Annonser, reklame, informasjon	49 794	50 000	45 026
1160 Utgifter og godtgj. for reiser, diett, bil	82 030	80 000	88 706
1170 Transport/drift av egne transp.midl.	55 419	20 000	15 072
1185 Forsikringer og vakttjenester	13 169	15 000	9 074
1190 Husleie, leie av lokaler og grunn	393 564	385 000	384 720
1195 Avgifter, gebyrer og lisenser	37 097	60 000	41 357
1200 Inventar og utstyr	57 038	30 000	62 762
1209 Medisinsk utstyr			70 918
1220 Leie av maskiner		60 000	-
1240 Serviceavtaler og reparasjoner, vaktmester	13 576	5 000	18 695
1260 Renhold og vaskeritjenester	18 600	12 000	6 600
1270 Konsulenttenester	492 388	855 000	580 693
1400 Overføring til staten	261 622	378 000	271 866
1470 Overføring til private	373		-
1590 Avskrivninger			38 309
1620 Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	-833 837	-700 000	-675 413
1710 Sykelønnsrefusjon	42 397		-699 026
1729 Momskomp. inv. innt.	-261 622	-378 000	-271 370
1775 Refusjon fra eierkommunene	-6 021 000	-6 021 000	-6 021 000
			-38 309
Til skjema 1A	436 933	1 058 000	-275 121

Regnskapsskjema 2A

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
FINANSIERINGSBEHOV			
Kjøp av aksjer og andeler	37 213	35 000	34 233
Årets finansieringsbehov	37 213	35 000	34 233
FINANSIERING			
Sum ekstern finansiering			
Overført fra driftsregnskapet	37 213	35 000	34 233
Sum intern finansiering	37 213	35 000	34 233
Udekket/udisponert	-	-	-

Regnskapsskjema 2B

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Investering fra anleggsmidler (fra Skjema 2A)	-	-	-
Netto utgift	-	-	-

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i lov om interkommunale selskaper, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører selskapets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto.

Inntekter og utgifter føres i henhold til anordningsprinsippet.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og avskrives planmessig i henhold til anbefalte normer. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Mva - kompensasjon

Virksomheten er omfattet av mva.kompensasjons-loven.

Note 2 - Spesifikasjon av endring i arbeidskapital

DEL 1: Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel	7 074 062	7 666 809
Innbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	281 051	191 434
Sum anskaffelse av midler	7 355 113	7 858 243
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel	7 510 995	7 391 687
Utbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	37 213	34 233
Sum anvendelse av midler	7 548 208	7 425 920
Anskaffelse - anvendelse av midler	-193 095	432 323
Endring i arbeidskapital	-193 095	432 323
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER		
Avsetninger	449 312	849 934
Bruk av avsetninger	-642 407	-822 718
Netto avsetninger	-193 095	27 216

Note 2 - Spesifikasjon av endring i arbeidskapital

DEL 2: Endring arbeidskapital i balansen

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
OMLØPSMIDLER		
Kortsiktige fordringer	78 564	143 497
Premieavvik	16 989	-59 055
Betalingsmidler	-268 795	500 408
Endring omløpsmidler	-173 242	584 850
KORTSIKTIG GJELD		
Annen kortsiktig gjeld	19 853	152 528
Endring kortsiktig gjeld	19 853	152 528
Endring arbeidskapital	-193 095	432 323
Avvik	-	-

Note 4 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251		2018	2017
Beholdning pr.01.01			
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet			
Avsetning til bundne driftsfond			
Beholdning pr. 31.12		0	0
Ubundne investeringsfond - kap. 253		2018	2017
Beholdning pr.01.01			
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet			
Avsetning til ubundne investeringsfond			
Beholdning pr. 31.12		0	0
Bundne investeringsfond - kap. 255		2018	2017
Beholdning pr.01.01			
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet			
Avsetning til bundne investeringsfond			
Beholdning pr. 31.12		0	0
Disposisjonsfond - kap. 256		2018	2017
Beholdning pr.01.01		3 487 979	2 638 045
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet			
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		237 300	
Avsetning til disposisjonsfond		449 312	849 934
Beholdning pr. 31.12		3 699 991	3 487 979
Regnskapsmessig mindreforbruk/udisponert		2018	2017
Beholdning pr.01.01		405 107	822 718
Årets regnskapsmessige mindreforbruk/udisponert		0	405 107
Bruk av tidligere års mindreforbruk/udisponert		405 107	822 718
Beholdning pr. 31.12		0	405 107
Regnskapsmessig merforbruk/udekket		2018	2017
Beholdning pr.01.01			
Årets regnskapsmessige merforbruk/udekket			
Bruk av tidligere års merforbruk/udekket			
Beholdning pr. 31.12		0	0
Samlet avsetning og bruk av fond i året		2018	2017
Beholdning pr.01.01		3 893 086	3 460 763
Avsetninger		449 312	1 255 041
Bruk av avsetninger		642 407	822 718
Kun ført i balansen			
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)		-193 095	432 323
Beholdning pr. 31.12		3 699 991	3 893 086

Note 5 - Kapitalkonto

04.06.19

KONTOSERIE 2599* 2018

DEBET:		KREDIT:	
Underskudd i kapital 01.01.	2 364 013		
<u>Debetposter i året:</u>		<u>Kreditposter i året:</u>	
Salg/avgang av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av varige driftsmidler			
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.mv.		Aktivering av utstyr, maskiner, transp. mv.	
Salg av aksjer og andeler:		Utlån:	
Avdrag på utlån:		Egenkapitalinnskudd KLP	37 213
Bruk av midler fra eksterne lån:		Avdrag på eksterne lån	
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	852 980	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler (reduksjon)		Endring pensjonsmidler (økning)	1 272 901
		Underskudd i kapital 31.12.	1 906 879
SUM DEBET	3 216 993	SUM KREDIT	3 216 993

Note 6 - Fordringer og gjeld til kommunale virksomheter

Kommunale virksomheter	Fordringer	Gjeld
Arendal kommune	17 567	
Froland kommune	8 890	
Aust-Agder fylkeskommune	15 270	
Arendal eiendom KF	9 375	
IKT Agder		19 102
Tannhelsetjenestens kompetansesenter	640	
Østre Agder brannvesen	14 873	
	66 615	19 102