

Kommentarer til regnskap 2020 og balanse pr. 31.12.20



Balanse pr. 31.12.20

Balansen for fylkeslaget viser en bankbeholdning på totalt kr. 977.774,73, kundefordringer på kr. 56.954,37 og en leverandørgjeld på kr. 411.081,75.

«Kundefordringer»

Fylkeslaget har kr 15.278,- til gode fra partiet sentralt som er avregning av autogirogaver for høst 2020. Og laget har til gode kr. 10.447,- hos fylkestingsgruppa – dette er siste avregning fylkeskommunalt tilskudd som ble utbetalt samla til fylkestingsgruppas konto, men som er fordelt til fylkeslaget etter oversikt fra vedtak i fylkestinget.

Pr. 31.12.20 hadde fylkeslaget ca kr. 26.000 til gode hos Skien SV og Tønsberg SV for deres andel av felleskostnadene ved kontorene i hhv. Skien og Tønsberg. Dette er betalt inn i januar 2020.

Utover dette er det mindre beløp som noen lokallag skylder bl.a. for utsendte SMS via medlemsregisteret og Agder SV skylder for sin andel av lisens og service-avgifter for regnskapssystemet. De berørte lokallag og Agder SV er fakturert for dette.

«Leverandørgjeld»

Fylkeslaget skylder partiet sentralt kr. 407.194,-, mesteparten av dette er vår andel av kostnaden med 100% ansatt distriktssekretær. Partiet sentralt er formell arbeidsgiver men vi har en avtale om fordeling av kostnaden. En liten andel av dette beløpet er lisenskostnaden for bruk av GoPlenum til nominasjonsmøtet – som er kostnadsført i 2020, men ble betalt januar 2021.

Fylkeslaget har også registrert en faktura for strøm på partikontoret i Skien – som kostnad i regnskapet 2020, men denne ligger i reskontro pr. 31.12.20 og er betalt i januar 2021.

Egenkapital pr. 31.12.20

Fylkeslagets egenkapital pr. 31.12.20 blir inngående egenkapital pr. 01.01.20 kr. 294.634,56 + resultat pr. 31.12.20 kr. 329.022,79 – totalt kr. 623.657,35

Av dette er allerede ca. 220.000,- avsatt til valgkamp 2021 for begge valgkretsene - fra regnskap 2018 for de to gamle fylkeslaga.

Kommentarer til regnskap 2020 og balanse pr. 31.12.20



Resultatregnskap 2020

Iflg. retningslinjene fra partilovnemnda er vi pålagt å føre regnskapet noe annerledes enn tidligere, bl.a. skal det spesifiseres hva som er overføringer fra og til andre partiledd, og utgiftene er ført «brutto» - selv om det for eksempel for husleie og felleskostnader til huseier er en fordelingsnøkkel hvor fylkeslaget deler med de respektive lokallag.

Dette prinsippet ble innført fra regnskapet 2019 sånn at for årets regnskap skal det være mulig å sammenligne med fjorårets tall.

Inntekstposter som var nye i 2019

Postene 3202 – 3207 er overføring fra andre partiledd. Dette er i tråd med nevnte pålegg om at denne typen overføringer ikke lenger kan motposteres kostnaden i regnskapet, men må synliggjøres som en «inntekt» i regnskapet.

Inntekter

De totale inntektene er kr. 75.402 lavere enn budsjettert. Det har vært budsjettert for mye i offentlig støtte, og posten for kronerulling/gaver gav ikke like mye som budsjettert.

For postene 3203 og 3205 som gjelder overføringer fra lokallaga, gjelder mindrebeløpet det at kostnadene totalt ble mindre enn budsjettert – derav også lokallaga sin andel. Disse postene «henger sammen» med postene 6869 (fylkesårsmøtet) og 6200, 6300, 6350, 6390 og 6810 som alle er kostnader/fellesutgifter for kontorhold som deles med de respektive lokallag. Kommentarer til regnskapspostene under avsnitt «driftskostnader».

Både medlemskontingent (overført fra sentralt) og partiskatt fra fylkestingsgruppa gav mer inntekt enn budsjettert, og dette veier i noen grad opp for mindreinntekter på andre poster.

Driftskostnader

Faste kostnader har stort sett vært som budsjettert i 2020. Det er noe differanser i forhold til budsjettt + eller – og noen nye poster er tatt i bruk.

6200 er en «ny» post da strøm på kontoret i skien ikke var lagt inn i budsjettt.

Postene 6201 og 6211 – som begge gjelder overføring til sentralt, har et samla mindreforbruk på over kr. 40.000,-, dette bl.a. fordi vi har fått en gunstigere fordeling med sentralt i forhold til fylkeslagets andel av kostnadene for ansatt distriktssekretær.

6300 har et mindreforbruk pga. fri husleie for kontoret i Skien frem til juni.

6350 har et merforbruk da avtalen om felleskostnader til huseier – for kontoret i Skien er høyere enn antatt.

På posten 6540 var det ikke budsjettert noe, det som er regnskapsført her er innkjøp av et kamera for bruk på samlinger og ellers når det er relevant.

6810 har et stort mindreforbruk da Agro (leverandør av regnskapsystemet) har lagt om hvordan de fakturerer for supportavtalen, og vi ikke lenger bruker lønnsmodulen.

Kommentarer til regnskap 2020 og balanse pr. 31.12.20

6840 har et merforbruk da det har vært behov for å ha flere digitale abonnement på lokale aviser i fylket. Og det har vært foretatt en opprydning i «type» abonnement sånn at det nå er for bedrift (organisasjon) og ikke private avtaler, så lenge det er fylkeslagets tillitsvalgte som deler på tilgangen til avisene.

Postene 6865, 6867 og 6870 har et mindreforbruk som en konsekvens av at det ikke har vært mulig å gjennomføre like mange fysiske møter/samlinger som ønsket da budsjettet ble lagt.

6869 Fylkesårsmøtet ble rimeligere enn budsjettet (ref. mindreinntekt post 3210)

6871 Nominasjonsmøtet ble rimeligere enn budsjettet da det ble gjennomført digitalt.

6910 har et mindreforbruk fordi internett nå er inkludert i husleia i Skien, og for kontoret i Tønsberg er det gjort endringer til rimeligere abonnement.

6970 er en støtte til Vestfold og Telemark SU som fylkesstyret har bevilget selv om det ikke var budsjettet

7100 og 7140 må sees i sammenheng. Det er nå en mer korrekt bruk av regnskapspostene. Sett i sammenheng er det her et mindreforbruk, også dette som konsekvens av at det ikke har vært gjennomført like mange fysiske møter/samlinger som ønsket.

7830 er et gammelt «krav» fylkeslaget hadde til fylkestingsgruppa – som fylkesstyret har vedtatt å slette. Kostnaden gjelder en samling for fylkestingsrepresentanter høsten 2019, utgiften dekkes inn av ekstraordinært tilskudd fra fylkeskommunen samme høst.

8050 Fylkeslaget har nå oppspart kapital som er avsatt på kapitalkonto, og derav noe høyere renteinntekter enn budsjettet.

Årsresultat

Totalt sett har det vært mindre kostnader enn budsjettet i 2020, og regnskapet viser et overskudd på kr. 328.760,- som er kr. 91.560 mer enn budsjettet.

Fylkesstyrets forslag er at regnskapet med dette overskuddet godkjennes, og at kr. 200.000,- av overskudd 2020 legges til i «potten» til valgkampgruppene for stortingsvalget 2021. (Forslag til total ramme for begge valgkampgruppene legges i sak om budsjett 2021.)

Marit Nagel Rønningen,

Distr.sekr. og regnskapsansvarlig