



ÅRSREGNSKAP 2015 – TROMS FYLKESTRAFIKK FKF

INNHOLDSFORTEGNELSE:

Styrets årsberetning	3
Økonomiske oversikter	9
Drift, investering og balanse	
Forskriftsbestemte noter	15
Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk	23
Balanseregnskapet	31
Driftsregnskapet	37
Ivesteringsregnskapet	41
Finansiell Årsrapport 2013	45
Revisjonsberetning	55

Styrets årsberetning



Styrets årsberetning for 2015

Troms fylkestrafikk (TFT) er lagt ned som fylkeskommunalt foretak ved utgangen av 2015. Siste regnskapsår som foretak gjøres opp med et overskudd på 30,7 mill. kroner. Dette er et betydelig større overskudd enn forventet. Høyere billettinntekter og lavere drivstoffpriser er hovedforklaringen til regnskapsresultatet. Det er positivt at TFT kan avslutte perioden som fylkeskommunalt foretak med overskudd. I perioden fra oppstart i 2011 og til og med regnskapsåret 2013 hadde foretaket til dels store underskudd.

Økonomi

På utgiftssiden har kostnadsveksten i kontraktene blitt vesentlig lavere enn forventet. Dette kommer av at indeksene som brukes til å prisjustere kontraktene har utviklet seg på en gunstig måte, spesielt drivstoffprisene. Total besparelse på dette er 14 mill. kroner. Fergekontraktene utgjør 10 mill. kr av dette beløpet. Kostnadsindeksene var ikke klare før ved årsskiftet, og det var ikke mulig for TFT å anslå at besparelsen ville bli så stor på et tidligere tidspunkt. En annen utvikling i indeksene kunne gitt et helt motsatt resultat.

Billettinntektene er nesten 16 mill. kr høyere enn budsjettert. Det største avviket finner vi på buss og spesielt skoleskyss. Nytt skoleskyss-system har resultert i at vi har kommet ajour med registrering av alle elever, og dermed også fått utfakturert iht. gjennomført skoleskyss. Billettinntektene på ferger ble også en del høyere enn budsjettert, og dette skyldes bl.a. at vi ved utarbeidelsen av budsjettet for 2015 ikke hadde gode erfaringstall for alle sambandene som gikk over til bruttokontrakter i løpet av 2014. Det har i tillegg vært en betydelig økning i antall passasjerer og kjøretøy på flere av sambandene. TFT har vært forsiktig ved budsjettering av forventede billettinntekter.

Totale utgifter i 2015 var på 918,8 mill. kr (909 mill. kr i 2014). Totale inntekter var på 949,5 mill. kr (908,1 mill. kr i 2014). Av inntektene var 356,4 mill. kr billettinntekter (325,6 mill. kr i 2014) og 596,2 mill. kr tilskudd fra eier Troms fylkeskommune (549,6 mill. kr i 2014).

Reisestatistikk

Det er i 2015 gjennomført nesten 13,6 mill. reiser i Troms fylke. Dette er en økning på 0,7 prosent fra året før. I Tromsø ble det en nedgang i antall reiser med 0,4 prosent. Nesten 8,3 mill. reiser ble gjennomført i Tromsø i 2015. Over 60 prosent av alle kollektivreiser i fylket gjennomføres i Tromsø.

For buss totalt er det gjennomført nesten 11,5 mill. reiser i 2015. Dette er en økning med 0,2 % fra året før. Det er vekst i antall reiser i de fleste kontraktsområder bortsett fra SørTroms som hadde en nedgang på 4,2 %. Tromsø hadde også en liten nedgang.

For hurtigbåtene er rute 2 (Tromsø-Finnsnes-Brøstadbotn-Engenes-Harstad) den desidert største. Ruten hadde 199.364 reisende i 2015 av 277.158 reiser totalt for hurtigbåt. Rute 2 hadde en nedgang i antall reiser på 0,5 prosent fra foregående år. Rute 2 må ses i sammenheng med rute 4 (Tromsø-Lysnes og Tromsø-Tennskjer). Denne ruten hadde en god vekst i antall reiser i 2015.

Antall registrerte passasjerer på ferger økte med 6,1 % til nesten 790.000 reiser i 2015, mens antall kjøretøy økte med 4,1 % til litt over 1 million personbilenheter (PBE).

Ruteproduksjon

Det er i 2015 produsert noe færre kilometer enn året før. Tallene er slik:

	Ruteproduksjon 2015	Ruteproduksjon 2014 **
Buss *	11 539 063 km	11 605 124 km
Ferge	687 037 km	699 366 km
Hurtigbåt	546 492 km	579 777 km
Sum	12 772 592 km	13 137 222 km

Tallene er eksklusiv tilrettelagt skyss og skoleskyss utført med drosje.

**Busstallfor 2014 er korrigert for tomkjøring på mindre skolebilkontrakter (ca 300' km).

For buss skyldes reduksjonen hovedsakelig lavere produksjon i Sør-Troms og på Senja. Enkelte avganger på lengre ruter som f.eks. Harstad-Sortland er fjernet på grunn av lavt passasjerbelegg. På hurtigbåtrutene ble det foretatt en reduksjon på Skjervøy-Kvænangen av økonomiske årsaker siden ny kontrakt ble mye dyrere enn gammel kontrakt, samt at det er redusert på Harstad-Bjarkøystedene på grunn av endret behov for skoleskyss. På ferge er rutetabell på sambandet Bjarkøy-Sandsøy-Grytøy tilpasset noe uten at tilbudet er særlig svekket.

I Tromsø ble rutetilbudet styrket fra 2. november da fire nye ekspressruter fra enkelte bydeler og til Universitetssykehuset og Universitetet i Tromsø ble opprettet. I tillegg ble det gjort en rekke tilpasninger og utvidelser i tilbudet for å sikre raskere framføring. Tiltakene er finansiert gjennom belønningsordningen hvor Tromsø ble tildelt midler for 2015. Det utvidete tilbudet er godt mottatt av publikum.

Kundeservice

Forenkling for de reisende er viktig for TFT. Lansering av Troms Mobillett var viktig i så henseende. Mobilletten ble lansert for hele fylket 7. j armar 2015. Troms fylke er først ute av alle landets fylker med mobil billettering både på buss, hurtigbåt og ferge. Ved årsskiftet 2015/2016 ble det solgt nesten 50.000 billetter pr måned på Troms Mobillett.

Fra 1. januar 2015 har TFT sluttet å trykke opp rutehefter. Ruteinformasjon formidles først og fremst via selskapets digitale kanaler. Kunder som ønsker å få tilsendt sin rutetabell kan fortsatt få det ved å ta kontakt med et av våre kundesenter. Det har vært svært lav etterspørsel etter opptrykkede rutetabeller etter endringen.

TFT er i full gang med å etablere sanntidssystem i fylket. Første fase ble tatt i bruk høsten 2015 da automatisk holdeplassopprop og holdeplassvisning ble iverksatt om bord i bybussene i Tromsø. Sanntidssystem vil innebære en betydelig forbedring av kundeservicen i form av oppdatert og lett tilgjengelig informasjon om gjennomføringen av rutetilbudet.

Kontrakter

I løpet av siste år har følgende nye kontrakter hatt oppstart:

- Hurtigbåtkontrakt Tromsø-Skjervøy og Tromsø-Lysnes-Tennskjær hadde oppstart 1.1.2015.
- Ny kontrakt for hurtigbåtrute Skjervøy-Kvænangen og Skjervøy-Vorterøy hadde oppstart 1.5.2015. Dette var en kort kontrakt frem til 1.2.2016.
- Tilrettelagt skyss hadde oppstart 1.1.2015 (11 kommuner).

I januar 2015 ble søksmålet som Nobina har anlagt mot fylkeskommunen behandlet for tingretten. Nobina fikk ikke medhold i tingretten for sine krav. Nobina anket saken inn for lagmannsretten, men saken ble forliket mellom partene før saken kom opp.

Styret

Styret har i 2015 hatt sju styremøter og behandlet 39 saker i tillegg til orienteringssaker. Styret bestod frem til november 2015 av Toini Løvseth (styreleder), Nils Ame Johnsen (nestleder), Kjell Jensen (ansattes representant) og Ole T. Andreassen. Nytt styre fra 2. november 2015 har bestått av Jonny Berg (styreleder), Jan Egil Vassdokken (nestleder), Kjell Jensen (ansattes representant), Kari Mette Aaseth og Lina Berg Valnes. Kurt Bones var direktør for foretaket, og vil fortsette som leder for TFT som avdeling i Samferdsels- og miljøetaten.

Ansatte og arbeidsmiljø

Ved utgangen av 2015 hadde foretaket 24 fast ansatte (24 ansatte i 2014); 13 ved hovedkontoret på Finnsnes; fem ved kundesenteret i Tromsø; to ved kundesenteret i Harstad, og fire ved avdelingskontoret i Tromsø. I tillegg var det ansatt tre personer midlertidig i vikariater/ prosjektstillinger (en ved kundesenteret i Tromsø, en ved kundesenteret i Harstad og en ved hovedkontoret på Finnsnes).

Utførte årsverk i 2015 var 26 (23,4 årsverk i 2014). Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet i foretaket er godt. Sykefraværet er lavt. Det legemeldte fraværet var på 8,6 prosent i 2015 mot 4,2 prosent i 2014. Det har ikke vært rapportert om skader eller ulykker i foretaket i 2015.

TFT har som mål å være en arbeidsplass der det råder likestilling. Foretaket har 8 kvinnelige ansatte og styret har i 2015 bestått av tre menn og to kvinner. Selskapet vil forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Virksomheten i bedriften medfører hverken forurensning eller utslipp utover hva som er vanlig i tilsvarende virksomheter.

Avvikling av foretaket

Fylkestinget fattet i sak 63/15 i Fylkestingets møte 13 .10.15 vedtak om å legge ned TFT som fylkeskommunalt foretak. Fra 1.1.2016 er TFT en avdeling i Samferdsels- og miljøetaten. Profil og navnet Troms fylkestrafikk beholdes, og det legges til grunn at dagens struktur med Finnsnes som hovedkontor og avdelinger i Tromsø og Harstad opprettholdes.

Styret takker operatører og de ansatte for god innsats i 2015.

Finnsnes, 31. desember 2015

31. mars 2016


Jonny Berg
styreleder


Kjell Jensen
styremedlem


Lina Berg Valnes
styremedlem


Jan Egil Vassdokken
nestleder


Kari Mette Aaseth
styremedlem


Kurt Bones
direktør/ daglig leder

Økonomiske oversikter
Drift, investering og balanse

Troms fylkestrafikk - økonomisk oversikt drift KOSTRA

Beskrivelse	Note	Regnskap 2015	Opprinnelig Budsjett 2015	Revidert Budsjett 2015	Regnskap 2014
Brukerbetalinger		0,00		0	0,00
Andre salgs- og leieinntekter		-342 673 117,76	-337 955 000	-343 455 000	-350 486 964,99
Overføringer med krav til motytelse		-5 052 028,00	-3 125 000	-3 625 000	-2 967 507,29
Overføringer uten krav til motytelse		-596 163 020,09	-535 649 000	-556 730 000	-608 770 016,86
Sum driftsinntekter		-943 888 165,85	-876 729 000,00	-903 810 000,00	-962 224 489,14
Lønnsutgifter		17 506 943,47	14 052 309	15 108 251	14 777 161,43
Sosilae utgifter		2 991 772,65	2 287 182	2 287 182	2 187 346,81
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon		44 255 155,01	45 001 033	46 845 091	41 506 437,84
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon		839 073 360,37	810 175 476	817 646 476	825 953 199,21
Overføringer		-13 111 000,00	63 000	63 000	15 735 326,00
Avskrivninger		4 140 724,00	0	0	3 489 743,00
Fordelte utgifter		0,00	0	0	0,00
Sum driftsutgifter		894 855 955,50	871 579 000,00	881 950 000,00	903 649 214,29
Brutto driftsresultat		-49 032 210,35	-5 150 000,00	-21 860 000,00	-58 575 274,85
Renteinntekter og utbytte		-1 449 750,00	-1 000 000	1 000 000	-1 588 429,24
Mottatte avdrag på utlån		0,00	0	0	0,00
Sum eksterne finansinntekter		-1 449 750,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-1 588 429,24
Renteutgifter og låneomkostninger		341 408,49	900 000	900 000	430 597,74
Avdrag på lån		4 938 380,00	5 250 000	5 250 000	4 938 380,00
Utlån		0,00	0	0	0,00
Sum eksterne finansutgifter		5 279 788,49	6 150 000,00	6 150 000,00	5 368 977,74
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		3 830 038,49	5 150 000,00	5 150 000,00	3 780 548,50
Motpost askrivninger		-4 140 724,00	0	0	-3 489 743,00
Netto driftsresultat	27	-49 342 895,86	0,00	-16 710 000,00	-58 284 469,35
Bruk av tidligere års regnskapsmessige midnreforbruk		0,00	0	0	0,00
Bruk av disposisjonsfond		0,00	0	0	0,00
Bruk av bundne fond		0,00	0	0	0,00
Sum bruk av avsetninger		0,00	0,00	0,00	0,00
Overført til investeringsregnskapet		4 859 229,09			0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessiger merforbruk		13 838 615,91	0	16 710 000	58 284 469,35
Avsatt til disposisjonsfond		0,00	0		0,00
Avsatt til bundne fond		0,00	0		0,00
Sum avsetninger		18 697 845,00	0,00	16 710 000,00	58 284 469,35
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		-30 645 050,86	0,00	0,00	0,00

Troms fylkestrafikk - økonomisk oversikt investering KOSTRA

Beskrivelse	Note	Opprinnelig		Revidert	Regnskap 2014
		Regnskap 2015	Budsjett 2015	Budsjett 2015	
Investeringer i anleggsmidler	16	4 378 526,65	4 666 771	4 666 771	3 426 184,00
Utlån og forskutteringer		0,00	0	0	0,00
Kjøp av aksjer og andeler		9 697,00	0	0	5 624,00
Avdrag på lån		0,00	0	0	0,00
Dekning av tidligere års udekket		1 889 377,29	0	0	2 135,00
Avsetninger		0,00	0	0	570 000,00
Årets finanseringsbehov		6 277 600,94	4 666 771	4 666 771	4 003 943,00
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler	7, 16	-848 371,85	-4 666 771	-4 666 771	-2 837 919,00
Inntekter salg av anleggsmidler		0,00	0	0	-216 024,00
Tilskudd til investeringer		0,00	0	0	-950 000,00
Kompensasjon for merverdiavgift		0,00	0	0	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		0,00	0	0	0,00
Andre inntekter		0,00	0	0	0,00
Sum eksternt finansiering		-848 371,85	-4 666 771	-4 666 771	-4 003 943,00
Overført fra driftsdelen	27	-4 859 229,09	0	0	0,00
Bruk av tidligere års udisponert		0,00	0	0	0,00
Bruk av avsetninger	12	-570 000,00	0	0	0,00
Sum finansiering		-6 277 600,94	-4 666 771	-4 666 771	-4 003 943,00
Udekket / udisponert		0,00	0	0	0,00

Troms fylkestrafikk - økonomisk oversikt balanse KOSTRA

Beskrivelse	Note	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER:			
ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	12 504 963,89	16 045 539,24
Utlån		0,00	0,00
Aksjer og andeler	5	17 456,00	7 759,00
Pensjonsmidler	3,15	4 999 309,00	3 246 051,00
SUM ANLEGGSMIDLER (A)		17 521 728,89	19 299 349,24
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		122 911 448,59	143 860 297,70
Premieavvik	3	332 291,93	397 595,34
Aksjer og andeler		0,00	0,00
Sertifikater		0,00	0,00
Obligasjoner		0,00	0,00
Derivater		0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd		66 422 994,59	23 877 877,61
SUM OMLØPSMIDLER (B)		189 666 735,11	168 135 770,65
SUM EIENDELER (A + B)		207 188 464,00	187 435 119,89
EGENKAPITAL OG GJELD:			
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	12,21	-50 000 000,00	-50 000 000,00
Bundne driftsfond		0,00	0,00
Ubundne investeringsfond		0,00	0,00
Bundne investeringsfond		0,00	-570 000,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)	27	-30 645 050,86	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (drift)		0,00	13 838 615,91
Udisponert investeringsregnskapet		0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet		0,00	1 889 377,29
Kapitalkonto	15	-4 980 408,89	-5 311 412,76
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0,00	0,00
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL (C)		-85 625 459,75	-40 153 419,56
GJELD			
Langsiktig gjeld:			
Ihendehvaerobligasjonslån		0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	3	-6 176 530,23	-3 533 138,56
Sertifikantlån		0,00	0,00
Andre lån	7	-8 930 240,00	-13 868 620,00
Sum langsiktig gjeld		-15 106 770,23	-17 401 758,56
Kortsiktig gjeld:			
Kassekredittlån		0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld		-106 165 053,02	-129 800 403,38
Derivater		0,00	0,00
Premieavvik	3	-291 181,00	-79 537,00
Sum kortsiktig gjeld		-106 456 234,02	-129 879 940,38
SUM GJELD (D)		-121 563 004,25	-147 281 698,94
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-207 188 464,00	-187 435 118,50
Ubrukte lånemidler	16	2 565 450,23	3 413 822,08
Andre memoriakonti		0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene		-2 565 450,23	-3 413 822,08

Forskriftsbestemte noter

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet 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).

Dersom kommunen avviker fra foreløpige kommunale regnskapsstandarder bør dette opplyses. Videre bør det omtales hvordan Redegjørelsen bør omtale eventuelle endringer i regnskapsprinsipper i regnskapsåret samt endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper og vurderingsregler.

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke rentoutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løning i KRS nr. 2.

Foretaket har ingen selvkostområder.

Organisering av Troms fylkestrafikk FKF sin virksomhet (pr. 31.12.2015)

Foretaket består av direktør og 3 avdelinger; Stabsavdelin, Transportavdeling og Markedsavdeling (Inkludert kundesenter

Troms fylkestrafikk FKF avlegger selvstendig regnskap som ikke inngår i fylkeskommunens drifts- og investeringssekskå. Det vises til note 12 og 26 for nærmere opplysninger om Troms fylkestrafikk økonomiske forhold til Troms fylkeskommune.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2015	31.12.2014	Endring
2.1 Omløpsmidler	189 666 735	168 135 771	
2.3 Kortsiktig gjeld	106 456 234	129 879 940	
Arbeidskapital	83 210 501	38 255 831	44 954 670

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	943 888 166	
Inntekter investeringsregnskap	0	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	2 298 122	
Sum anskaffelse av midler	946 186 288	946 186 288
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	890 715 232	
Utgifter investeringsregnskap	4 378 527	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	5 289 485	
Sum anvendelse av midler	900 383 244	900 383 244
Anskaffelse - anvendelse av midler		45 803 044
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-848 372
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		44 954 672
Endring arbeidskapital i balansen		44 954 670
Differanse (forklares nedenfor)		2

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

Note 3 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Troms fylkestrafikk FKF har for 2015 vært forsikret gjennom Troms fylkeskommunes kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon 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.

	2015	2014
Innestående på premiefond 01.01.	0	0
Tilført premiefondet i løpet av året	0	0
Bruk av premiefondet i løpet av året	0	0
Innestående på premiefond 31.12.	0	0

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 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 pensjonspremier 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.

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

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for særregnskapet. For 2015 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 16641 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,65 %		
Diskonteringsrente	4,00 %		
Forventet årlig lønnsvekst	2,20 %		
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2015	2014
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 981 024	1 323 767
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	238 344	135 281
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-185 670	-108 774
Administrasjonskostnader	105 105	107 937
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	2 138 803	1 458 211
Betalt premie i året	1 917 217	1 704 032
Årets premieavvik	221 586	-245 821

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2015		2014	
		Arb.glveravg.		Arb.glveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	6 111 616	64	3 517 308	15
Pensjonsmidler pr. 31.12.	4 999 309		3 246 051	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 112 307	64	271 257	15
Årets premieavvik	-221 586		245 821	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	300 520		59 672	
Sum amortisert premieavvik dette året	40 090		-4 973	
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	119 024	0	300 520	0

Estimatavvik og planendringer	2015		2014	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	0	0	0	0
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2015	Balanseført verdi 31.12.2014
KLP - egenkapitaltilskudd		0 %	kr -	kr 17 456	kr 7 759
Sum			kr -	kr 17 456	kr 7 759

Note 9 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		0	-1	
	kr -	kr -	kr -	
	kr -	kr -	kr -	
Sum garantiansvar		kr -	kr -	

Troms fylkestrafikk FKF har ingen garantiansvar

Note 12 Avsetning og bruk av fond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskaper	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 50 000 000	kr -	kr -	kr -	kr 50 000 000
Bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Ubundne investeringsfond	kr -	kr -		kr -	kr -
Bundne investeringsfond	kr 570 000	kr -		kr (570 000)	kr -
Samlede avsetninger og bruk	kr 50 570 000	kr -	kr -	kr (570 000)	kr 50 000 000

Note 15 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 5 311 413
Økning av kapitalkonto (kreditposteringer)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 2 489 527
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 1 753 258
Kjøp av aksjer og andeler	kr 9 697
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr -
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Avdrag på eksterne lån	kr 4 938 380
Økning pensjonsmidler	kr -
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
Reduksjon av kapitalkonto (debitposteringer)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 6 030 102
Avgang aksjer og andeler	kr -
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Avdrag på utlån	kr -
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 848 372
Reduksjon pensjonsmidler	kr 2 643 392
Økning pensjonsforpliktelser	kr -
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 4 980 409

Note 26 Fordringer og gjeld til egen kommune, andre KF og interkommunale samarbeid

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2015		31.12. 2014	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Troms fylkeskommune	kr 52 493 679	kr (2 425 168)	kr 37 194 433	kr (20 873 100)
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Sum kortsiktige poster	kr 52 493 679	kr (2 425 168)	kr 37 194 433	kr (20 873 100)
Langsiktige poster				
Troms fylkeskommune	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Sum langsiktige poster	0	0	0	0

Note 27 Fordeling av foretakets inntekter og utgifter

	Totalt	Egen kommune	IKS/egen kommune er deltaker	Andre
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	342 673 118	0	0	342 673 118
Overføring uten krav til motytelse	596 163 020	596 163 020	0	0
Overføringer med krav til motytelse	5 052 028	0	0	5 052 028
Finansinntekter				
Finansinntekter	1 449 750			1 449 750
Motpost avskrivninger	4 140 724			4 140 724
Totalt	949 478 640	596 163 020	0	353 315 620
Driftsutgifter				
Kjøp av varer og tjenester	64 752 871	0	0	64 752 871
Kjøp av fellestjenester	839 073 360	0	0	839 073 360
Overføring uten krav til motytelse	-13 111 000	0	0	-13 111 000
Overføring med krav til motytelse (avskri	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0
Finansutgifter	5 279 788	0	0	5 279 788
Avskrivninger	4 140 724	0	0	4 140 724
Overføringer til investering	4 859 229			4 859 229
Totalt	904 994 972	0	0	904 994 972

Netto driftsresultat viser et mindreforbruk på 44,5 mill. Dette skyldes overføringer fra fylket til dekning av tidligere års merforbruk på 13,9 mill. Årets mindreforbruk utgjør 30,6 mill.

Note 28 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Direktør	936 100	0	0	0
Styreleder	53 000	0	0	0

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Nord IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 89 854 første halvår 2015. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

*Øvrige noter i henhold til
God Kommunal Regnskapsskikk*

Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Bollger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01 01	10 626	3 530						14 156
Årets tilgang	2 485	4						2 489
- herav overført fra egne KF								0
Årets avgang								0
- herav overført til egne KF								0
Anskaffelseskost 31.12	13 111	3 534	0	0	0	0	0	16 645
Akk avskrivninger 31.12	3 705	436						4 141
Netto akk. og rev. nedskrivninger								0
Akk avskr. og nedskr. 31.12								0
Bokført verdi pr. 31.12	9 406	3 098	0	0	0	0	0	12 504
Herav finansielle leieavtaler	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr		

Note 7 Langsiktig gjeld

	31.12.2015	31.12.2014	Neste års avdrag	Gj.snittlig gjenstående løpetid (år)
Fordeling av langsiktig gjeld:				
Gjeldsbrevslån/banklån	0	0	0	0
Obligasjonslån	0	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0	0
Husbanklån	0	0	0	0
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	0	0	0	
Herav selvfinansierende gjeld	0	0		
Langsiktig gjeld				
Andre lån	8930240	13868620		
	0	0		
Sum bokført langsiktig gjeld	8930240	13868620		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	8930240	13868620		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2015	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 2 030 240	3,10 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 6 900 000	1,60 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans- reglementet
2130767	2	des.21	des.21	3,100	§ 5

Note 8 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Troms fylkestrafikk FKF beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å benytte følgende alternativ:

Beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2015	2014
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4938380	4938380,00
Bergnet minimumsavdrag	3578946	3658463,00
Avvik	1359434,00	1279917,00

Vi har erfart at våre anleggsmidler i stor grad består av div. teknisk utstyr, og hvor levetiden er kortere enn 5 år. Det er derfor riktig å ha en kortere nedbetalings tid på våre lån enn beregnet levetid ved anskaffelse av anleggsmidlene.

Note 10 Andre vesentlige forpliktelser

Troms fylkestrafikk FKF hadde i 2015 ingen ekstraordinære langsiktige leieavtaler, driftsavtaler med

Nobina Norge AS	183 224 509
Torghatten Nord AS	148 987 746
Boreal Transport AS	159 693 556
Norled AS	102 974 462
Cominor AS	72 769 809
Torghatten Buss AS	52 951 196
Fjord1 AS	22 051 178

Note 13 Strykninger

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk.

Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	kr	-
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	kr	-
Redusert avsetning til disposisjonsfond	kr	-
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	kr	-
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	kr	-

Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Udekket beløp før korrigeringer	kr	-
Redusert budsjetterte avsetninger	kr	-
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	kr	-
Udekket beløp etter korrigeringer	kr	-

Note 14 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2015	31.12.2014
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0	0
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

Regnskapsår	31.12.2015	31.12.2014
2012	0	925 023,00
2013	0	12 913 593,00
2014	0	0,00
2015	0	0
	0	13 838 616,00

Akkumulert udekket merforbruk pr 31.12.2014 er inndekket i sin helhet i 2015

Note 16 Investeringprosjekter

Prosjekt	Prosjektnr	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Oppgradering I/O	4137305305	950000	380 000	748 000	950000	748000	202000
Boomerang	4137305102	1374148	762 232	68 342	666148	8360574	597806
Møbler finnsnes te	4147305202	125000	77 830	4 820	75000	82650	70180
Billettmaskiner	4137305302	2433242	2 032 520	597 210	615443	2629730	0
Internett programva	4127305101	1365615	115 600	0	1250015	115600	1250015
Videoredigering	4127305102	400000	0	0	400000	0	400000
Ny hjemmeside inte	4127305103	550000	335 174	0	100000	335174	100000
Oppgradering knute	4137305103	320000	104 469	0	215531	104469	215531
Ruteholdere hele T	4137305201	500000	55 366	0	444634	55366	444634
Skjermer terminale	4147305201	100000	0	0	100000	0	100000
Webshop 2.versjon	4137305301	200000	0	0	200000	0	200000
Booking/seatingsys	4137305303	300000	0	0	300000	0	300000
POS Mobilett ny sa	4137305304	300000	0	0	300 000	0	300 000
	0	8 918 005	3 863 191	1 418 372	5 616 771	12 431 563	4 180 166

Investeringen er finansiert med ubrukte lånemidler pr. 31.12.15 kr 848 372 og investeringsfond Oppgradering I/O kr 570 000. Totalt 1 418 372.

Det er ikke tatt opp nytt lån i 2015. Det gjenstår kr 2565450 i ubrukte lånemidler pr. 31.12.15.

Styret i TFT har i sak 35/2015 behandlet budsjettreguleringer innenfor sin delegerte ramme, og overskytende reguleringsbehov ble sendt til Troms fylkeskommune for behandling.

Administrasjonen har sendt over til Troms fylkeskommune anmodning om behandling av budsjettreguleringer i investeringsbudsjettet i forhold til forventet fremdrift for 2016.

Note 18 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Det er ingen kjente usikre forpliktelser

Betingede eiendeler

Ingen kjente oppgjør knyttet til vesentlige betingede eiendeler.

Hendelser etter balansedagen

Ingen kjente hendelser etter balansedagen.

Note 19 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Det er gjort en total vurdering av kundefordringer pr. 31.12.15, og beregnet en avsetning på 3,6 mill kroner (2,6 mill økning fra 2014). Rettssaken vedr usikker fordring i 2014 på 15,7 mill endte med forlik i 2015. Det medførte netto kr 13,1 mill i inntektsføring på post for tap på krav.

Note 20 Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimater og korrigerende av tidligere års feil

Det er ingen endring i 2015.

Note 21 Etablering/avvikling av KF

I 2011 opprettet Troms fylkeskommune det fylkeskommunale foretaket Troms fylkestrafikk FKF, med hovedsete på Finnsnes. Vedtaket ble gjort av fylkestinget i sak 27/08.

I 2013 ble følgende eiender, gjeld og egenkapital overført fra fylkeskommunens balanseregnskap til balanseregnskapet i foretakets særregnskap. Bokførte verdier i fylkeskommunens regnskap er videreført i foretakets regnskap.

Troms fylkeskommune		
Anleggsmidler	0	0
Omløpsmidler	0	50000000
Sum eiendeler	0	50000000
Disposisjonsfond	0	50000000
Bundne driftsfond	0	0
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Kapitalkonto	0	0
<i>Sum egenkapital</i>	<i>0</i>	<i>50000000</i>
Langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0
Sum gjeld og egenkapital	0	50000000

Balanseregnskapet

Troms fylkestrafikk - balanseregnskap pr kapittel

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2015	Regnskap 2014
62499200	FOU-kontrakt båt	0,00	1 889 378,00
	Sum kapittel 524 Utstyr, maskiner og transportmidler	12 504 963,89	16 045 539,24
	Sum Anleggsmidler	17 521 728,89	19 299 349,24
	Sum Aktiva	207 188 484,00	187 435 119,89
	Passiva		
	Kortsiktig gjeld		
	532 Annen kortsiktig gjeld		
53210102	Påløpte renter	0,00	-8 493,00
53210900	Arbeidsgiveravgift folketrygden	-201 544,85	-241 560,31
53214900	Skyldig forskottstrekk	-860 540,00	-740 915,00
53214920	Påleggstrekk restskatt	-2 500,00	0,00
53241910	KLP, arb.givers andel	1 088,57	0,00
53250500	Leverandørgjeld - kommuneforvaltningen	-8 893 410,53	-11 230 552,22
53263500	Leverandørgjeld - statlig eide foretak	-1 774,75	-9 277,49
53266900	Kommunalt opplysningsfond - skyldig trekk	-26 480,82	-18 826,54
53270500	Leverandørgjeld - private foretak	-51 272 620,06	-50 142 481,78
53275500	Leverandørgjeld - husholdn./priv.næringsdrivende	-303 741,25	-366 253,50
53275600	Tromskortet	-20 013 417,87	-17 850 551,15
53275601	Verdikort kollektivtransport båt	-1 120 148,80	-1 120 148,80
53275602	Beholdning mobilkonto	-790 276,00	-253 393,00
53275914	Opptjente feriepenger 2014	0,00	-1 475 482,96
53275915	Opptjente feriepenger 2015	-1 708 103,45	0,00
53275924	Arb.giv.avg. opptj. feriepenger 2014	0,00	-88 703,15
53275925	Avg.giv.avg. opptj. feriepenger 2015	-104 585,02	0,00
53275999	Div. periodisering korts. gjeld private	-18 462 405,11	-25 331 523,33
53299920	Utleggs- og bidragstrekk	0,00	3 000,00
53299970	Interim gruppelivsforsikring	18 867,18	-46 805,06
53299980	Interim ulykkesforsikring	1 709,50	-7 335,50
53366500	Leverandørgjeld Troms fylkeskommune	-2 425 167,76	-20 873 100,59
	Sum kapittel 532 Annen kortsiktig gjeld	-106 186 053,02	-129 800 403,38
	539 Premieavvik		
53941200	Premieavvik KLP	-291 181,00	-79 537,00
	Sum kapittel 539 Premieavvik	-291 181,00	-79 537,00
	Sum Kortsiktig gjeld	-106 456 234,02	-129 879 940,38
	Langsiktig gjeld		
	540 Pensjonsforpliktelse		
54014100	Arb.g.avg. Pensjonsforpliktelser KLP	-64 914,23	-15 830,56
54041100	Pensjonsforpliktelser KLP	-6 111 616,00	-3 517 308,00
	Sum kapittel 540 Pensjonsforpliktelse	-6 176 530,23	-3 533 138,56
	545 Andre lån		
54519100	Lån fra statlige låneinstitusjoner	-8 930 240,00	-13 868 620,00
	Sum kapittel 545 Andre lån	-8 930 240,00	-13 868 620,00
	Sum Langsiktig gjeld	-15 106 770,23	-17 401 758,56
	Egenkapital		
	555 Bundne investeringsfond		
55599100	Bundne investeringsfond	0,00	-570 000,00
	Sum kapittel 555 Bundne investeringsfond	0,00	-570 000,00
	556 Disposisjonsfond		
55699100	Disposisjonsfond	-50 000 000,00	-50 000 000,00
	Sum kapittel 556 Disposisjonsfond	-50 000 000,00	-50 000 000,00
	55900 Regnskapsmessig merforbruk		
55900000	Regnskapsmessig merforbruk drift	0,00	13 838 615,91
	Sum kapittel 55900 Regnskapsmessig merforbruk	0,00	13 838 615,91
	55950 Regnskapsmessig mindreforbruk		
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	-30 645 050,86	0,00

Troms fylkestrafikk - balanseregnskap pr kapittel

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Aktiva			
Omløpsmidler			
510 Kasse, postgiro, bankinnskudd			
51000551	K- salgskontor Tromsø	2 000,00	2 000,00
51000553	K- salgskontor Harstad	6 800,00	3 000,00
51000554	K- salgskontor Finnsnes	2 754,00	37 527,42
51000558	Nattsafe	12 488,00	11 530,00
51000559	Teller interim salgskontor	100 172,00	249 297,00
51020100	4750.25.10521 Follokonto	37 898 148,55	22 037 327,84
51020151	4750.25.38493 OCR-konto	27 458 556,04	721 953,35
51098101	4750 25 10580 - Forskuddstrekk	944 066,00	815 242,00
Sum kapittel 510 Kasse, postgiro, bankinnskudd		66 422 994,59	23 877 877,61
513 Kortsiktige fordringer			
51310950	Utestående sykepenger	51 841,00	64 853,00
51310955	Interim bank sykepenger fom 2012	70 468,00	0,00
51310960	Interim mobillett hjelpekonto korrigeringer, avslutn. konto	198,00	0,00
51314910	Oppgjørskonto fylkesskattesjefen	6 656 869,83	6 816 325,15
51350900	Fordringer kommuner	0,00	1 495 455,49
51350901	Fordringer andre fylkeskommuner	748 665,00	748 665,00
51370900	Fordringer private foretak	23 373 738,60	43 968 462,60
51375500	Kundefordringer	29 514 479,30	53 757 233,59
51375598	Avsetning tap på krav	-3 592 470,00	-16 703 470,00
51375600	Avregning salgskontor - interimskonto	-127 948,80	0,00
51375602	Avregning nettbutikk - interimskonto	13 882,02	5 520,03
51375604	Avregning Autobox - interimskonto	-13 058,75	-33 716,00
51375610	Kundefordringer Torghatten/Veolia	51 836,96	51 836,96
51375615	Kundefordringer busskontrakter/båt/ferge	3 809,83	653 511,77
51375619	Kundefordringer salgkontor og kommisjonærer	0,00	9 864,71
51375620	Fordringer Torghatten Nord AS (båt/ferge)	729 471,02	1 035 672,12
51375621	Fordringer Boreal Transport Nord AS (båt)	3 825 704,07	3 576 263,67
51375622	Fordringer Sommarøy Cruise AS	12 981,99	12 862,99
51375650	Fordringer Torghatten Holding AS (buss)	2 148 494,33	4 115 775,32
51375651	Fordringer Cominor AS	335 773,47	357 039,37
51375652	Fordringer Boreal Transport Nord AS (buss)	1 158 560,49	1 244 200,49
51375653	Fordringer Nobina Norge as (buss)	3 249 036,49	3 914 355,80
51375654	Fordringer private løyvehavere buss	71 721,00	95 836,00
51375655	Fordringer Furuly Turbusser AS	3 263,00	219,10
51375656	Fordringer Torbjørn Johansen Busser AS	193,50	3 204,00
51375657	Fordringer Rundhaugs Bussruter AS	86 123,60	26 645,00
51375658	Fordringer Bussring AS	0,00	3 725,00
51375660	Fordringer Nortled AS (ferge)	1 100 027,31	1 064 347,01
51375670	Fordringer WTW mobil billettering	956 040,17	420 996,14
51375910	Lønnsforskudd	2 258,53	5 115,71
51375999	Feilkonto OCR	-14 190,00	-53 981,09
Sum kapittel 513 Kortsiktige fordringer		70 417 789,86	106 656 638,93
514 Kortsiktige konserninterne fordringer			
51466500	Kundefordringer Troms fylkeskommune	35 783 678,63	30 248 618,03
51466600	Kortsiktige fordringer Troms fylkeskommune	16 710 000,00	6 955 040,74
Sum kapittel 514 Kortsiktige konserninterne fordringer		52 493 678,63	37 203 658,77
519 Premieavvik			
51914200	Arb.g.avg. Premieavvik KLP	2 266,93	17 538,34
51941200	Premieavvik KLP	330 025,00	380 057,00
Sum kapittel 519 Premieavvik		332 291,93	397 595,34
Sum Omløpsmidler		189 666 735,11	168 135 770,85
Anleggsmidler			
520 Pensjonamidler			
52041101	Pensjonsmidler KLP	4 999 309,00	3 246 051,00
Sum kapittel 520 Pensjonamidler		4 999 309,00	3 246 051,00
521 Aksjer og andeler - langsiktig			
52149900	Aksjer og andeler	17 456,00	7 759,00
Sum kapittel 521 Aksjer og andeler - langsiktig		17 456,00	7 759,00
524 Utstyr, maskiner og transportmidler			
52499100	EDB-utstyr, kontormaskiner m.m.	9 405 837,89	11 453 791,24
52499110	Inventar m.m.	3 099 126,00	2 702 370,00

Troms fylkestrafikk - balanseregnskap pr kapittel

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2015	Regnskap 2014
	Sum kapittel 55950 Regnskapsmessig mindreforbruk	-30 645 050,86	0,00
	55970 Udekket i investeringsregnskapet		
55970000	Udekket i investeringsregnskapet	0,00	1 889 377,29
	Sum kapittel 55970 Udekket i investeringsregnskapet	0,00	1 889 377,29
	55990 Kapitalkonto		
55990900	Kapitalkonto	-4 980 408,89	-5 311 412,76
	Sum kapittel 55990 Kapitalkonto	-4 980 408,89	-5 311 412,76
	Sum Egenkapital	-85 625 459,75	-40 153 419,56
	Sum Passiva	-207 188 464,00	-187 435 118,50
	Memoriakonti og motkonti memoria		
	Memoriakonti		
	59100 Ubrukte lånemidler		
59100100	Ubrukte lånemidler	2 565 450,23	3 413 822,08
	Sum kapittel 59100 Ubrukte lånemidler	2 565 450,23	3 413 822,08
	Sum Memoriakonti	2 565 450,23	3 413 822,08
	Motkonti for memoriakontiene		
	59999 Motkonto for memoriakontiene		
59999201	Motpost memoriakonto - ubrukte lånemidler	-2 565 450,23	-3 413 822,08
59999999	Feilkonto	0,00	-1,39
	Sum kapittel 59999 Motkonto for memoriakontiene	-2 565 450,23	-3 413 823,47
	Sum Motkonti for memoriakontiene	-2 565 450,23	-3 413 823,47
	Sum Memoriakonti og motkonti memoria	0,00	-1,39
	Balansens netto	0,00	0,00

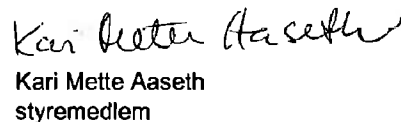
Finnsnes, 31.12.2015
31.03.2016


Jonny Berg
styreleder


Kjell Jensen
styremedlem


Lina Berg Valnes
styremedlem


Jan Egil Vassdøkken
nestleder


Kari Mette Aaseth
styremedlem


Kurt Bones
direktør / daglig leder

Driftsregnskapet

Troms fylkestrafikk - driftsregnskap pr KOSTRA-konto

Konto	Beskrivelse	Note	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
010	Fastlønn		14 326 709,53	13 590 409	12 519 146,89
020	Lønn til vikarer		0,00	51 500	0,00
030	Lønn til ekstrahjelp		677 401,17	130 991	357 164,54
040	Overtidslønn		592 237,47	270 000	666 856,08
050	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser		1 256 977,46	684 409	919 681,65
060	Godtgjørelse folkevalgte		11 650,00	25 000	43 263,56
090	Pensjonsinnskudd og tr.pl. forsikringsordn.		1 928 266,73	1 509 635	1 233 836,77
099	Arbeidsgiveravgift		1 063 505,92	777 547	953 510,04
	Sum Lønn og sosiale utgifter		19 858 743,28	17 039 491	16 693 459,53
100	Kontormateriell		252 990,73	156 672	245 988,24
115	Matvarer		241 447,60	221 184	227 927,20
120	Samlepost annet forbr.materiell, råvarer og tjenester		1 463 920,15	424 675	1 407 540,17
130	Post, banktjenester, telefon, internet/bredbånd		2 244 690,84	1 546 240	1 737 098,82
140	Annonse, reklame, informasjon		3 166 620,08	4 267 008	3 816 855,31
150	Opplæring, kurs		263 883,85	215 040	169 636,29
160	Utgifter og godtgj. for reiser, diett, bil m.v. som er oppg.pl		587 545,68	354 304	269 448,75
165	Andre oppgavepliktige godtgjørelser		53 422,16	1 638	1 599,96
170	Transport/drift av egne og leide transp.midler		954 266,43	1 105 920	737 631,09
180	Strøm		186 020,98	266 240	188 844,23
185	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring		327 977,50	404 480	340 215,69
190	Leie av lokaler og grunn		4 784 783,84	4 591 616	4 853 139,90
195	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.		9 085 485,82	10 169 344	7 225 778,28
200	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler		1 097 853,87	292 864	446 640,42
220	Leie av driftsmidler		13 622,24	0	46 814,81
230	Vedlikehold, byggetjenester og nybygg		7 680,10	31 744	112 252,80
240	Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester		4 118 425,62	5 411 840	4 501 370,07
250	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg		618 561,80	71 680	402 605,12
260	Renholds- og vaskeritjenester		715 796,92	568 320	1 013 515,56
270	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)		14 711 126,64	17 100 224	14 032 583,84
	Sum Kjøp av varer/tjenester som inngår i tjenesteprod.		44 886 122,85	47 201 033	41 777 486,55
370	Kjøp fra andre (private)		838 943 360,37	817 646 476	825 823 199,21
380	Kjøp fra fylkeskommunalt foretak i egen fylkeskommune		130 000,00	0	130 000,00
	Sum Kjøp av tjenester som erstatter egenprod.		839 073 360,37	817 646 476	825 953 199,21
470	Overføring til andre (private)		-13 111 000,00	0	15 735 326,00
490	Reserverte bevilgninger/avsetninger		0,00	63 000	0,00
	Sum Overføringsutgifter		-13 111 000,00	63 000	15 735 326,00
500	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter		341 408,49	900 000	430 597,74
510	Avdrag		4 938 380,00	5 250 000	4 938 380,00
530	Dekning av tidl. års regnskapsmessige merforbruk		13 838 615,91	16 710 000	58 284 469,35
570	Overføring til investeringsregnskapet		4 859 229,09	0	0,00
580	Regnskapsmessig mindreforbruk/udisponert		30 645 050,86	0	0,00
590	Avskrivninger		4 140 724,00	0	3 489 743,00
	Sum Finansutgifter/finansieringstransaksjoner		58 763 408,35	22 860 000	67 143 190,09
620	Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsområdet		461 649,30	0	159 095,25
629	Billettinntekter		-4 509 855,37	0	-2 297 469,35
630	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler		0,00	-107 000	-92 400,00
640	Avgiftspliktige gebyrer		-164 000,00	-90 000	-145 180,00
650	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester		-338 460 911,69	-343 258 000	-348 111 010,89
	Sum Salgsinntekter		-342 673 117,76	-343 455 000	-350 486 964,99
700	Refusjon fra staten		-3 576 804,00	-3 125 000	-2 175 089,00
710	Sykelønnsrefusjon		-850 453,00	-500 000	-357 517,00
730	Refusjon fra fylkeskommuner		0,00	0	-151 449,20
750	Refusjon fra kommuner		-211 411,00	0	-91 350,00
770	Refusjon fra andre (private)		-413 360,00	0	-192 102,09
	Sum Refusjoner		-5 052 028,00	-3 625 000	-2 967 507,29
880	Overføringer fra fylkeskommunalt foretak i egen fylkeskommune		-596 163 020,09	-556 730 000	-608 770 016,86
	Sum Overføringsinntekter		-596 163 020,09	-556 730 000	-608 770 016,86
900	Renteinntekter		-1 449 750,00	-1 000 000	-1 588 429,24
990	Motpost avskrivninger		-4 140 724,00	0	-3 489 743,00
	Sum Finansinntekter		-5 590 474,00	-1 000 000	-5 078 172,24
	Sum totalt		0,00	0	0,00

Investeringsregnskapet

Troms fylkestrafikk - investeringsregnskap pr KOSTRA-konto

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
140	Annonse, reklame, informasjon	0,00	0	19 577,60
195	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	748 000,00	1 681 679	730 315,40
200	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	1 741 526,65	2 985 092	2 676 291,00
210	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	1 889 000,00	0	0,00
290	Internkjøp	0,00	0	216 024,00
	Sum Kjøp av varer/tjenester som inngår i tjenesteprod.	4 378 526,65	4 666 771	3 642 208,00
529	Kjøp av aksjer og andeler	9 697,00	0	5 624,00
530	Dekning av tidl. års regnskapsmessige merforbruk	1 889 377,29	0	2 135,00
550	Avsetninger til bundne fond	0,00	0	570 000,00
	Sum Finansutgifter/finansieringstransaksjoner	1 899 074,29	0	577 759,00
650	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	0,00	0	-216 024,00
	Sum Salgsinntekter	0,00	0	-216 024,00
700	Refusjon fra staten	0,00	0	-950 000,00
790	Internsalg	0,00	0	-216 024,00
	Sum Refusjoner	0,00	0	-1 166 024,00
910	Bruk av lån	-848 371,85	-4 666 771	-2 837 919,00
950	Bruk av bundne driftsfond	-570 000,00	0	0,00
970	Overføringer fra driftsregnskapet	-4 859 229,09	0	0,00
	Sum Finansinntekter	-6 277 600,94	-4 666 771	-2 837 919,00
	Sum totalt	0,00	0	0,00

Finansiell årsrapport 2015



TROMS fylkestrafikk

ROMSSA fylkkajohtolat

Finansrapport 2015ⁱ

Periode: 1.1 – 31.12

Innhold

Oppsummering.....	3
Del 1: Kortsiktige likvide midler	4
Del 2: Låneporteføljen	4
Del 3: Langsiktige finansielle aktiva	5
Del 4: Utført kvalitetssikring	5
Sluttnoter.....	6

Oppsummering

Nedenfor følger en kortversjon av rapportens konklusjoner.

Aktuelle finansområder

Kortsiktige likvide midler:

- *Pr. 31.12.2015 er det ingen avvik mellom faktisk forvaltning og tilhørende krav i finansreglementet. Alle kortsiktige likvide midler er i henhold til finansreglementet plassert som bankinnskudd.*
- *Ut ifra rådende markedsforhold og den høye graden av risikoaversjon som fylkeskommunen har i forhold til plassering av kortsiktige likvide midler anses egne rentebetingelser som tilfredsstillende.*

Låneporteføljen:

- *Pr. 31.12.2015 er det avvik mellom faktisk forvaltning og finansreglementets krav til fordeling på rentebindingsperiode 0-1, 1-5 og 5-10 år. Fom. 01.01.2016 er TFT en avdeling under miljø- og samferdselsetaten. Nye låneopptak innarbeides i deres budsjett ihht. Gjeldende regelverk.*
- *Med bakgrunn i rådende markedsforhold konkluderes med at oppnådde rentebetingelser er tilfredsstillende.*

Langsiktige finansielle aktiva:

- *Beholdningen pr. 31.12.2015 er i henhold til gjeldende finansreglement lik null.*

Kvalitetssikring:

- *Endret og kvalitetssikret finansreglement ble vedtatt av fylkestinget i sak 91/14.*

Del 1: Kortsiktige likvide midler

Etter fylkesrådets vurdering tilsier ikke situasjon i pengemarkedet pr. 31.12.2015 at det er nødvendig å søke sikkerhet i norske statspapirerⁱⁱ. Dermed er alle kortsiktige likvide midler plassert som bankinnskuddⁱⁱⁱ. Tabell 1.1 gir en oversikt pr. 1.1 og 31.12.2015.

Tabell 1.1: Kortsiktig likviditetsbeholdning – Innskudd i banker

Banker	Beholdning i mill. kroner pr. 1.1.15	Beholdning i mill. kroner pr. 31.12.2015	Rente pr. 1.1.15	Rente pr. 31.12.2015
Sparebank1 Nord-Norge	23,6 -100 %	66,3 -100 %	2,2 %	1,2 %
Andre banker	0 0 %	0 0 %	-	-
Sum	23,6 -100 %	66,3 -100 %	2,2 %	1,2 %

Pr. 1.1 var kortsiktig likviditetsbeholdning 23,6 mill. kroner, mens den pr. 31.12 var 66,3 mill. kroner. Gjennom året har likvide midler vært plassert som bankinnskudd hos Sparebank1 Nord-Norge. Innskuddsbetingelsene er gitt gjennom fylkeskommunens hovedbankavtale.

Pr. 31.12 er det ingen avvik mellom faktisk forvaltning av kortsiktige likvide midler og kravene i finansreglementets pkt. 6.1.

Del 2: Låneporteføljen

Finansreglementet stiller krav til hvordan samlet låneportefølje skal være fordelt på ulike rentebindingsperioder. Tabell 2.1 gir en oversikt over faktisk fordeling og om denne tilfredsstillende kravene pr. 1.1 og 31.12.2015.

Tabell 2.1: Samlet låneporteføljes fordeling over aktuelle rentebindingsperioder^{iv}

Rentebindingsperioder	Beholdning i mill. kroner pr. 1.1.15	Beholdning i mill. kroner pr. 31.12.15	Krav til fordeling, jfr. finansreglementets pkt. 7.5, bokstav d)	Er det pr. 31.12.2015 avvik mellom faktisk beholdning og krav?	Når planlegges eventuelt avvik å lukkes?
0-1 år (flytende renter)	11,4 (82,6 %)	6,9 (77,5 %)	Faktisk beholdning skal ligge i intervallet 40 – 60 %.	Ja, faktisk beholdning ligger utenfor tillatt intervall.	Avvik pr. 31.12.2015.
1-5 år (fastrenter)	0 (0 %)	0 (0 %)	Faktisk beholdning skal ligge i intervallet 35 – 40 %.	Ja, faktisk beholdning på 0 % ligger utenfor tillatt intervall.	Avvik pr. 31.12.2015.
5-10 år (fastrenter)	2,4 (14,4 %)	2,0 (22,5 %)	Faktisk beholdning skal ligge i intervallet 5 – 20 %.	Strukturen på gjelden er slik at denne kategorien ikke er et alternativ.	Avvik pr. 31.12.2015.
Sum	13,8 (100 %)	8,9 (100 %)			

Pr. 31.12. har 77,5 % av låneporteføljen flytende rente og 22,5 % fastrente 5-10 år. Fom. 01.01.2016 er TFT en avdeling under miljø- og samferdselsetaten. Nye låneopptak innarbeides i deres budsjett ihht. Gjeldende regelverk.

Tabell 2.3 gir pr. 1.1 og 31.12.2015 en oversikt over rente pr lån pr dato.

Tabell 2.3: Samlet låneporteføljes rente

	Effektiv rente pr lån ^v
Nivå pr. 1.1.15 Lån Kommunalbanken 2011	1,9 %
Nivå pr. 1.1.15 Lån Kommunalbanken 2012	1,9 %
Nivå pr. 1.1.15 Lån kommunalbanken 2013	3,1 %
Nivå pr. 31.12.15 Lån Kommunalbanken 2011	1,6 %
Nivå pr. 31.12.15 Lån Kommunalbanken 2012	1,6 %
Nivå pr. 31.12.15 Lån Kommunalbanken 2013	3,1 %

Endringer i låneporteføljen over perioden 1.1 – 31.12.15:

- Opptak av nye lån; Det er ikke tatt opp nye lån i 2015 og det er ikke foretatt noen justeringer av betingelser.
- Refinansiering av eldre lån; ingen
- Inngåelse/terminering/justering av rentebyteavtaler; Ingen slike avtaler er inngått.
- Andre endringer; Det er ingen andre endringer.

Pr. 31.12.15. er det avvik mellom faktisk gjeldsforvaltning og kravene i finansreglementets pkt. 7.5. Med bakgrunn i rådende markedsforhold anses oppnådde rentebetingelser i 2015 som tilfredsstillende.

Del 3: Langsiktige finansielle aktiva

Troms fylkestrafikk har i henhold til gjeldende finansreglement ingen langsiktige finansielle aktiva^{vi}. Beholdningen av langsiktige finansielle aktiva er i henhold til finansreglementet lik null pr. 31.12.2015.

Del 4: Utført kvalitetssikring

Revisor har påpekt at Troms fylkestrafikk skal rapportere særskilt og følge Troms fylkeskommunes reglement. Troms fylkeskommunes finansreglement ble vedtatt av fylkestinget i sak 91/14, med endringer i pkt. 7.1, 7.2 og 7.4 som er kvalitetssikret av Komrev Nord IKS.

Finansreglement skal i henhold til finansforskriften vedtas av fylkestinget i hver fylkestingsperiode.

Sluttnoter

ⁱ Rapporten er satt opp iht. kravene i § 7 i ny forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning.

ⁱⁱ Kredittpåslagene i det norske og internasjonale pengemarkedet har i løpet av 1 tertial 2013 vært relativt høye grunnet usikkerhet i verdensøkonomien. Høye kredittpåslag taler isolert sett for at det kan være fornuftig å plassere andeler av kortsiktig likviditet i norske statspapirer fremfor å plassere alt som bankinnskudd. Det vil fortløpende vurderes om det som et sikringstiltak skal plasseres andeler av kortsiktig likviditet i norske statspapirer.

ⁱⁱⁱ Primært skal alt av kortsiktige likvide midler være plassert som innskudd i bank, jfr. finansreglementet pkt. 6.1. I kriselignende situasjoner, der man frykter at midler kan gå tapt som følge av konkurs mv., kan fylkeskommunen fravike dette kravet. I slike situasjoner har fylkesrådet fullmakt til å plassere inntil 100 prosent av likvide midler i rentebærende verdipapirer utstedt eller garantert av den norske stat, herunder statsforetak.

^{iv} Av beholdning pr. 31.12.2015 er ett lån fastrentesikret.

^v I et normalt fungerende pengemarked vil rentenivået på korte rentebindinger (flytende renter med 0-1 års binding) være lavere enn nivået på lengre rentebindinger (fastrenter med 1-10 års binding, osv.). Dess lengre rentebindingene er, jo høyere vil det tilhørende rentenivået vanligvis være.

^{vi} For nærmere detaljer henvises til pkt. 8.2 i finansreglementet.

Revisjonsberetning 2015

Til fylkestinget i Troms fylke

REVISORS BERETNING TROMS FYLKESTRAFIKK FKF

Uttalelse om særregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Troms fylkestrafikk FKF som viser et netto driftsresultat på kr 49 342 895,86 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 30 645 050,86. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i særregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Troms fylkestrafikk FKF per 31. desember 2015, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Besøks- og postadresse:	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt. 3 9405 HARSTAD post@komrevnord.no	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Sortland, Storslett og Sjøvegan www.komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689



TROMS fylkestrafikk

ROMSSA fylkkajohtolat