



Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	11.668.391,82	12.276.500,00	11.209.000,00	11.025.388,60
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	11.668.391,82	12.276.500,00	11.209.000,00	11.025.388,60
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	34.879,69	30.000,00	30.000,00	51.007,98
Sosiale utgifter	2.442,20	10.000,00	10.000,00	4.592,19
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	12.348.842,90	13.836.523,00	12.801.000,00	12.747.718,49
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Overføringer	1.127.451,76	525.000,00	525.000,00	501.908,06
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-159.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-19.150,00
Sum utgifter	13.434.616,55	14.476.523,00	13.441.000,00	13.366.076,72
Brutto driftsresultat:	-1.766.224,73	-2.200.023,00	-2.232.000,00	-2.340.688,12
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	21.652,96	0,00	0,00	45.426,92
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	21.652,96	0,00	0,00	45.426,92
Renteutgifter og låneomkostninger	2.052,31	0,00	0,00	213,57
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	2.052,31	0,00	0,00	213,57
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	19.600,65	0,00	0,00	45.213,35
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto driftsresultat:	-1.746.624,08	-2.200.023,00	-2.232.000,00	-2.295.474,77
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	0,00	0,00	0,00	1.197.774,97
Bruk av disposisjonsfond (Note 5)	2.898.472,93	2.898.473,00	2.232.000,00	399.250,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	2.898.472,93	2.898.473,00	2.232.000,00	1.597.024,97
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	698.449,80	698.450,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	698.449,80	698.450,00	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	453.399,05	0,00	0,00	-698.449,80



Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2017

Regnskap 2016

EIENDELER:

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg		0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler		0,00	0,00
Utlån		0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer		0,00	0,00
Aksjer og andeler		0,00	0,00
Pensjonsmidler		0,00	0,00
Sum anleggsmidler:		0,00	0,00

Omløpsmidler

Varer		0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	(Note 3)	268.093,00	2.568.159,00
Konserninterne kortsiktige fordringer		0,00	0,00
Aksjer og andeler		0,00	0,00
Sertifikater		0,00	0,00
Obligasjoner		0,00	0,00
Premieavvik		0,00	0,00
Derivater		0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd		2.507.122,75	1.499.448,82
Sum omløpsmidler:		2.775.215,75	4.067.607,82
SUM EIEDELER:		2.775.215,75	4.067.607,82

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond		0,00	2.898.472,93
Bundne driftsfond		0,00	0,00
Ubundne investeringsfond		0,00	0,00
Bundne investeringsfond		0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	(Note 1)	453.399,05	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)		0,00	-698.449,80
Udisponert i inv.regnskapet		0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet		0,00	0,00
Kapitalkonto		0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest		0,00	0,00
Sum egenkapital:		453.399,05	2.200.023,13

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån		0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser		0,00	0,00
Sertifikatlån		0,00	0,00
Andre lån		0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld		0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser		0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:		0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån		0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	(Note 3)	2.321.816,70	1.867.584,69
Derivater		0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Premieavvik		0,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:		2.321.816,70	1.867.584,69
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		2.775.215,75	4.067.607,82

Regnskapsprinsipper

Regionrådet for Fjellregionen sitt regnskap er ført i samarbeid med regnskapsavdelingen i Hedmark fylkeskommune.

Årsregnskapet er satt opp av økonomiavdelingen og regnskapsavdelingen i Hedmark fylkeskommune og er iht Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak. Avslutningen av regnskapet er, jfr forskriftens §14, foretatt iht forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.

Årsregnskapet består av driftsregnskap, balanseregnskap, og opplysninger i form av noter.

Regnskapet er ført etter anordningsprinsippet, som kan forklares med at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet for vedkommende år.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter, og innbetalinger skal regnskapsføres brutto.

Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Note 1

Regnskapsresultat

Regionrådet for Fjellregionen sitt regnskap for 2017 er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 453 399,05.

Note 2

Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2016	31.12.2017	Endring
2.1 Omløpsmidler	4 067 608	2 775 216	
2.3 Kortsiktig gjeld	1 867 585	2 321 817	
Arbeidskapital	2 200 023	453 399	(1 746 624)

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	11 668 392	
Inntekter investeringsregnskap		
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	21 653	
Sum anskaffelse av midler	11 690 045	11 690 045
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	13 434 617	
Utgifter investeringsregnskap		
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 052	
Sum anvendelse av midler	13 436 669	13 436 669
Anskaffelse - anvendelse av midler		(1 746 624)
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		
Endring arbeidskapital i drifts-og inv.regnsk.		(1 746 624)
Endring arbeidskapital i balansen		(1 746 624)
Differanse		-

Note 3

Oversikt fordringer og gjeld til samarbeidskommuner

Kortsiktig gjeld:

Navn	Beløp pr. 31.12.17	Beløp pr. 31.12.16
Hedmark Fylkeskommune	299 789	167 924
Tynset kommune	913 459	552 528
Røros kommune	318 360	420 801
Tolga kommune	82 111	237 056
Alvdal kommune		
Os kommune		60 000

Kortsiktige fordringer:

Navn	Beløp pr. 31.12.17	Beløp pr. 31.12.16
Hedmark Fylkeskommune		950 000
Sør-Trøndelag Fylkeskommune		119 900
Røros kommune		240 000
Tynset kommune		40 000
Rendalen kommune		
Alvdal kommune		50 000
Folldal kommune		40 000
Tolga kommune	140	40 000

Note 4

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er ansatt i Hedmark fylkeskommune.

Lønnskostnader er regnskapsført i fylkeskommunens regnskap og utgjør:

	2017	2016
Lønn til daglig leder	617 000	609 000

Revisjonsutgifter er regnskapsført i Hedmark fylkeskommunes regnskap, og dekkes av Hedmark fylkeskommune.

Note 5

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger 2017

<u>SUM FOND:</u>		
Sum fond pr. 01.01.17	2 898 472,93	
Sum avsatt til fond		2 898 472,93
Sum bruk av fond		
Sum fond pr. 31.12.17		0,00
<u>DISPOSISJONSFOND:</u>		
Disposisjonsfond pr. 01.01.17	2 898 472,93	
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0,00	2 898 472,93
Disposisjonsfond pr. 31.12.17		0,00
<u>BUNDNE DRIFTSFOND:</u>		
Bundne driftsfond pr. 01.01.17	0,00	
Avsatt til bundne driftsfond	0,00	
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00
Bundne driftsfond pr. 31.12.17		0,00