Regionrådet for Fjellregionen – Årsregnskap 2018

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		15.033.783,70	6.795.700,00	6.458.500,00	11.668.391,82
Overføringer uten krav til motytelse		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter		**15.033.783,70**	**6.795.700,00**	**6.458.500,00**	**11.668.391,82**
Driftsutgifter:					
Lønnsutgifter		103.422,07	30.000,00	30.000,00	34.879,69
Sosiale utgifter		7.296,67	10.000,00	10.000,00	2.442,20
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro		10.447.205,37	6.736.000,00	6.338.500,00	12.348.842,90
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Overføringer		555.803,48	0,00	0,00	1.127.451,76
Avskrivninger.		0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter		-6.400,00	0,00	0,00	-159.000,00
Sum utgifter		**11.187.327,59**	**6.856.000,00**	**6.458.500,00**	**13.434.616,55**
Brutto driftsresultat:		**3.846.456,11**	**-60.300,00**	**0,00**	**-1.766.224,73**
Finansposter:					
Renteinntekter og utbytte		44.004,67	0,00	0,00	21.652,96
Mottatte avdrag på lån		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter		**44.004,67**	**0,00**	**0,00**	**21.652,96**
Renteutgifter og låneomkostninger		1.091,74	0,00	0,00	2.052,31
Avdrag på lån		0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter		**1.091,74**	**0,00**	**0,00**	**2.052,31**
Resultat eksterne finanstransaksjoner:		**42.912,93**	**0,00**	**0,00**	**19.600,65**
Motpost avskrivninger		0,00	0,00	0,00	0,00
Netto driftsresultat:		**3.889.369,04**	**-60.300,00**	**0,00**	**-1.746.624,08**
Interne finansieringstransaksjoner:					
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk		453.399,05	453.400,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	*(Note 5)*	60.300,00	60.300,00	0,00	2.898.472,93
Bruk av bundne fond		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger		**513.699,05**	**513.700,00**	**0,00**	**2.898.472,93**
Overført til investeringsregnskapet		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi		0,00	0,00	0,00	698.449,80
Avsatt til disposisjonsfond	*(Note 5)*	453.399,05	453.400,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger		**453.399,05**	**453.400,00**	**0,00**	**698.449,80**
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		**3.949.669,04**	**0,00**	**0,00**	**453.399,05**

Regionrådet for Fjellregionen – Årsregnskap 2018

Regnskapsskjema - BALANSE		Regnskap 2018	Regnskap 2017
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)*	2.620.787,00	268.093,00
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		2.257.895,87	2.507.122,75
Sum omløpsmidler:		**4.878.682,87**	**2.775.215,75**
SUM EIENDELER:		**4.878.682,87**	**2.775.215,75**
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	*(Note 5)*	393.099,05	0,00
Bundne driftsfond		0,00	0,00
Ubundne investeringsfond		0,00	0,00
Bundne investeringsfond		0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	*(Note 1)*	3.949.669,04	453.399,05
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)		0,00	0,00
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:		**4.342.768,09**	**453.399,05**
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			
Kassekredittlånt		0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	*(Note 3)*	535.914,78	2.321.816,70
Derivater		0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Premieavvik		0,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:		**535.914,78**	**2.321.816,70**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		**4.878.682,87**	**2.775.215,75**
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler		0,00	0,00
Andre memoriakonti		0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene		0,00	0,00

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, innekter, 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 2018 er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3.949.669,04.

Note 2

Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2017	31.12.2018	Endring
2.1 Omløpsmidler	2 775 216	4 878 683	
2.3 Kortsiktig gjeld	2 321 817	535 915	
Arbeidskapital	453 399	4 342 768	**3 889 369**

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	15 033 784	
Inntekter investeringsregnskap		
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	44 005	
Sum anskaffelse av midler	**15 077 789**	**15 077 789**
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	11 187 328	
Utgifter investeringsregnskap		
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 092	
Sum anvendelse av midler	**11 188 420**	**11 188 420**
Anskaffelse - anvendelse av midler		**3 889 369**
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)		
Endring arbeidskapital i drifts-og inv.regnsk.		**3 889 369**
Endring arbeidskapital i balansen		**3 889 369**
Differanse		**0**

Note 3

Oversikt fordringer og gjeld til samarbeidskommuner

Kortsiktig gjeld:

Navn	Beløp pr. 31.12.18	Beløp pr. 31.12.17
Hedmark Fylkeskommune	135 071	299 789
Tynset kommune	299 365	913 459
Røros kommune	20 000	318 360
Tolga kommune		82 111
Alvdal kommune		
Os kommune		

Kortsiktige fordringer:

Navn	Beløp pr. 31.12.18	Beløp pr. 31.12.17
Hedmark Fylkeskommune	632 297	
Trøndelag Fylkeskommune	495 000	
Oppland Fylkeskommune	700 000	
Røros kommune	50 000	
Tolga kommune		140

Note 4

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er ansatt i Hedmark fylkeskommune.
Lønnskostnader er regnskapsført i fylkeskommunens regnskap og utgjør:

	2018	2017
Lønn til daglig leder	636 756	617 000

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

Note 5

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger 2018

SUM FOND:		
Sum fond pr. 01.01.18	0,00	
Sum avsatt til fond	453 399,05	
Sum bruk av fond		60 300,00
Sum fond pr. 31.12.17		393 099,05
DISPOSISJONSFOND:		
Disposisjonsfond pr. 01.01.18	0,00	
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	453 399,05	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		60 300,00
Disposisjonsfond pr. 31.12.18		393 099,05
BUNDNE DRIFTSFOND:		
Bundne driftsfond pr. 01.01.18	0,00	
Avsatt til bundne driftsfond	0,00	
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00
Bundne driftsfond pr. 31.12.18		0,00

Note 6
Prosjektoversikt

REGIONRÅDET FOR FJELLREGIONEN UTGIFTER	Rev Budsjett 2018	Utgifter inkl mva 2018	Resultat eks mva 2018	Avsluttet resultat alle år eks mva
Drift av arbeidsutvalget	403 300	347 466	-111 825	
VIL-Senteret	0	0	2 150	
Helseutdanning	400 000	26 375	21 100	
Forsterket innsats entreprenørskap i skolene 2015-2018	200 000	200 000	20 000	*57 000*
Skapende ungdomsmesse 2018	660 000	707 107	-103 693	*-99 898*
Skapende ungdomsmesse 2019	0	208 161	206 529	
Rekruttering av arbeidstakere i Fjellregionen	0	86 000	-22 634	*-44 866*
Tynset og Røros som motor i regional utvikling fase 2	864 700	3 959 296	-1 007 265	*35 433*
SH Business Improvement	1 285 000	1 867 589	-2 103 940	*-527 127*
Kommunikasjon og markedsføring	50 000	41 742	-8 258	
Grønne jobber	800 000	1 214 645	-31 032	*-292 455*
Kompetanseheving og rekrutteringe i kommunene	300 000	682 369	571 965	*-229 320*
Etablering av datasentre i Innlandet	400 000	944 895	-477 487	*-29 436*
Interessepolitikk	143 000	0	-143 000	
Høgskoleutdanning i Fjellregionen	1 350 000	908 707	-729 929	
Disponering av tidligere års overskudd	453 400	453 399	0	
Regionrådets disposisjoner		468	-32 351	
Fordelte utgifter/internsalg	0	-6 400	0	
Sum utgifter	**7 309 400**	**11 641 818**	**-3 949 669**	***-1 130 670***

INNTEKTER	Rev Budsjett 2018	Inntekter 2018	Mer/mindre enn budsjett
Overføringer fra staten	1 543 500	4 168 262	-2 624 762
Refusjon fra fylkeskommuner	1 376 000	4 595 781	-3 219 781
Refusjon fra kommuner	1 587 000	1 410 250	176 750
Refusjon fra andre	1 194 000	1 891 415	-697 415
Egeninnsats prosjekter	1 095 200	2 420 272	-1 325 072
Bruk av disposisjonsfond	60 300	60 300	0
Disponering av tidligere års overskudd	453 400	453 399	0
Moms	0	547 803	547 803
Sum inntekter	**7 309 400**	**15 547 482**	**-7 142 477**