

STORDAL KOMMUNE



- der folk trivst!

Notar til årsrekneskapen 2018

Stordal kommune



Rekneskapsprinsipp

Kommunerekneskapen er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midlar som er tilgjengelege i året, og korleis disse er brukt. Inntekter og utgifter skal bokførast i samsvar med anordningsprinsippet, det vil seie at alle kjende utgifter og utbetalinger, kjende inntekter og innbetalinger som gjeld kommunen si drift gjennom året skal gå fram i drifts- eller investeringsrekneskapen.

Rekneskapen er avlagt i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk og i samsvar med KRS (Kommunal Rekneskapsstandarder) som er gitt ut av Foreningen for god kommunal rekneskapsskikk (GKRS).

Stordal kommune sine omløpsmidler er vurdert etter lavaste verdis prinsipp av anskaffingskost og verkeleg verdi, så lagt det let seg gjere.

Kommunen har korrigert for manglande periodisering av variabel lønn, og rekneskapen for 2018 inneheld difor 13 månader med variabel lønn.

Fakturering av vesentlege inntekter for vatn, avløp og eigenbetalinger er periodisert til riktig rekneskapsår så langt som mogleg slik at inntekter tilhøyrande 2018 er rekneskapsført i 2018.

Note 1 Endring i arbeidskapital

BALANSE	01.01.2018	31.12.2018	Endring
2.1 Omløpsmidlar	70 623 443	64 296 798	-6 326 645
2.3 Kortsiktig gjeld	15 254 838	18 173 985	2 919 147
Endring av arbeidskapital i balansen	55 368 605	46 122 813	-9 245 792

Endring ubrukte lånemidler (+økning/-reduksjon) -5 283 740

Endring for avstemming mot drifts-/invest.rekneskap -3 962 052

Anskaffing av midler

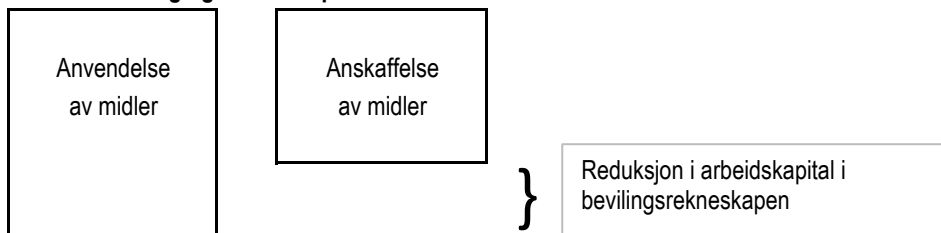
Inntekter drift	117 371 580	
Inntekter investering	4 557 851	
Innbet.ved eksterne finans.transaksjoner	14 852 213	
Sum	136 781 643	136 781 643

Anvendning av midler

Utgifter drift	118 695 954	
Avskrivinger	-6 789 473	
Utgifter investering	18 850 864	
Utbet.ved eksterne finans.transaksjoner	9 986 352	
Netto	140 743 697	-140 743 697

Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsrekneskap -3 962 054

Bevilgingsrekneskapen



Kommunane fører eit finansielt orientert rekneskap. Kommunerekneskapet skal vise all tilgang og anvending av midlar er difor arbeidskapitalorientert. Arbeidskapitalen er lik differansen mellom omløpsmidlar og kortsiktig gjeld, og seier noko om kommunen si emne til å dekkje sine forpliktingar.

Note 2 Ytingar til leiande personar og revisjon

Ytingar til leiande personer	2017	2018
Rådmann	865 000	900 000
Ordførar	844 192	869 520

Oppgitte beløp er eks. sosiale utgifter

Revisjon

Kommunen sin revisor er Kommunerevisjonsdistrikt 3 IKS. Revisjon omfatter rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag. I tillegg kjem utgifter til Sunnmøre Kontrollutvalgssekretariat IKS.

Godtgjersle til revisjon	2016	2017	2018
KomRev3 IKS	406 000	416 000	426 000
Sunnmøre Kontrollutvalssekretariat IKS	113 247	127 911	141 933

Note 3 Pensjonsforpliktingar

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

pensjon for dei tilsette.

Pensjonsordningen omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidlegpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66% saman med folketrygden. Pensjonane vert samordna med utbetaling frå NAV.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsrekneskapen belastast med pensjonskostnader som er berekna utifrå langsiktige føresetnader om avkasting, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadane vert berekna på ein annan måte enn pensjonspremien som vert betalt til pensjonsordninga, og det vil difor normalt vere skilnad mellom disse to storleikane. Skilnaden mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad er premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapen. Premieavviket vert tilbakeført igjen neste år/med 1/7 per år.

Reknskapsføringen av pensjon inneber eit unntak frå dei grunnleggande prinsippa for kommunerekneskapen om at alle kjende utgifter og inntekter i året skal takast med i årsrekneskapen for vedkomande år (kl § 48 nr 2).

Bestemmelsane innber også at berekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

Økonomiske føresetnader for utrekning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forvent avkasting pensjonsmidlar	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventa årleg lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventa årleg G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

Spesifikasjon av samla pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktingar og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2017
	Årets pensjonsopptening, noverdi	7 424 151
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	6 288 893
	Forventa avkasting på pensjonsmidlane	-5 707 709
	Adminstrasjonskostnad	497 819
A	Berekna netto pensjonskostnad (inkl. adm)	8 503 154
B	Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	9 125 249
C	Årets premieavvik (B-A)	622 095

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2017
B	Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader	9 125 249
C	Årets premieavvik	-622 095
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	1 037 559
	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	9 540 713

Akkumulert premieavvik		2017
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	7 210 994
	Årets premieavvik	622 095
	Sum amortisert premieavvik dette året	-1 037 559
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	6 795 530
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	720 326
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	7 515 856

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse		2017
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	29 374 523
	Årets premieavvik	-622 095
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-1 774 354
	Verknaden av planendingar (ført direkte mot eigenkapital)	
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	26 978 074
	Herav:	0
	Brutto pensjonsforpliktelse	163 059 489
	Pensjonsmidler	136 081 415
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 859 676

Eigenkapitalinnskott i KLP utgjer kr. 3.271.234 pr. 31.12.18

Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Anleggsgruppe	Avskr.per.	Eigedelar
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og liknande
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar, utstyr, verktøy og transportmidler o.l.
Gruppe 3	20 år	Brannbilar, parkeringsplassar, tekniske anlegg (VAR), renseanl.pumpestasjonar o.l.
Gruppe 4	40 år	Bustadar, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar og leidningsnett o.l.
Gruppe 5	50 år	Forr.bygg,lagerbygg, adm.bygg, sjukeheimar oa.inst, kulturbygg, brannstasjonar o.l.
Gruppe 6	Ingen	Tomter

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Gruppe 6	SUM
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivingsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	
Bokført verdi 01.01.18	1 917 204	2 441 152	6 545 277	149 792 753	37 022 421	10 924 297	208 643 104
Tilgang 2018	195 663	0	1 475	14 482 596	4 114 253	56 876	18 850 863
Avgang 2018							
Avskrivningar 2018	823 315	361 230	381 398	4 307 903	915 628	0	6 789 474
Bokført verdi 31.12.18	1 289 552	2 079 922	6 165 354	159 967 446	40 221 046	10 981 173	220 704 493

Note 5 Aksjar og andelar (finansielle anleggsmidler)

Selskapet sitt namn	Balanseført verdi 31.12.2017	Balanseført verdi 31.12.2018
Biblioteksentralen AL	300	300
Stordal Alpinsenter AS	26 000	26 000
Årim IKS (andel 1,1%)	5 500	5 500
Sunnmørshallen AL	10 500	10 500
Storfjordsambandet AS	5 000	5 000
Muritunet AS	75 000	75 000
KLP egenkapital	2 890 134	3 271 234
Ørskog Energi AS	9 379 000	9 379 000
Stordal Næringsbygg AS	1 239 000	1 239 000
Åknes/Tafjord Beredskap IKS	192 500	192 500
Sykkylven Næringsutvikling AS	150 000	150 000
Midtnorsk senter for seniorutvikling AS	25 000	0
Stordal Aquaproduksjon AS	100 000	100 000
Utviklingsforum for Ålesund Lufthavn	0	25 000
Sum	14 097 934	14 479 034

Muritunet kjøpte kommunen sine aksjar i Midtnorsk senter for seniorutvikling AS.

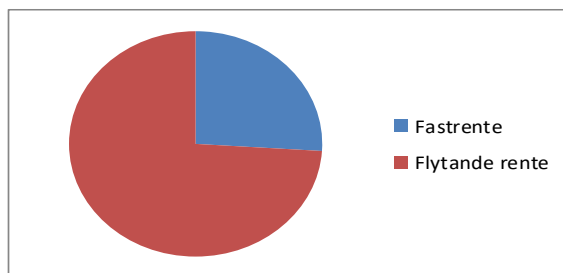
Note 6 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld

Långjevar		Saldo 31.12.18	%
Husbanken	Formidlingslån, startlån	5 730 994	4 %
Husbanken	Andre lån	260 868	
Sum		5 991 862	
Kommunalbanken	Lån til sjølvkostområder	32 550 000	22 %
	Lånegjeld øvrige tenestekområder	106 660 230	73 %
	Finansielle leigeavtaler	-	
Sum		139 210 230	
Sum langsiktig gjeld		145 202 092	100 %

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentevilkår

Kommunalbanken	Restgjeld 31.12.18	Rente	Rentetype	Slutt dato
Total lånegjeld	139 210 230,00			
KBN-20050815	20 246 320,00	1,9500%	Fastrente	25.05.2046
KBN-20160437	14 151 720,00	1,7000%	Fastrente	14.09.2045
KBN-20140318	31 950 000,00	1,8100%	Flytende	05.06.2054
KBN-20180266	7 000 000,00	1,9300%	Flytende	02.01.2024
KBN-20180175	11 101 050,00	2,3400%	Flytende	15.07.2027
KBN-20110640	24 750 000,00	1,8900%	Flytende	01.11.2051
KBN-20130386	6 125 000,00	1,9400%	Flytende	05.08.2053
KBN-20130387	1 950 000,00	1,9400%	Flytende	06.02.2051
KBN-20130760	4 960 000,00	1,9200%	Flytende	20.12.2038
KBN-20140370	12 909 500,00	1,9200%	Flytende	30.12.2038
KBN-20140740	600 000,00	1,9000%	Flytende	15.05.2026
KBN-20140755	3 466 640,00	1,9100%	Flytende	19.12.2044
Sum fastrente	34 398 040,00	25 %		
Sum flytende rente	104 812 190,00	75 %		



I følge vedtekte Finansreglement, skal fordelinga mellom flytande og fast rente vere slik:

Minimum 1/3 skal vere fastrente, og minimum 1/3 skal vere flytande rente. Den siste delen skal vurderast utifrå marknadssituasjonen.

Kommunen sin andel av fastrentelån er utanfor minimumskravet i Finansreglementet pr. 31.12.18.

Dette vert justert ved låneopptak i starten av 2019.

Renteeksponering

Stordal kommune er eksponert for endring av rentesats. 75% av låna i Kommunalbanken er til løpande rente.

Note 7 Langsiktig gjeld - minimumsavdrag

Minimumsavdrag

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen berekner minste tillatte avdrag, jfr. Kommuneloven §50 nr.7 ved å berekne minst tillatte avdrag på lån etter ein forenkla formel. Avskrivningane vert rekna som langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jfr. Koml. §50, nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivningar i driftsrekneskapen. Denne forenkla formelen gir eit minstekrav til avdrag som tilsvarar avskrivningar (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

$$\text{Forenkla metode:} \quad \frac{\text{Årets avskrivningar} \times \text{Lånegjeld pr 1.1 i rekneskapsåret}}{\text{Bokførte anleggsmidler pr 1.1. i rekneskapsåret (1)}} = \text{Kontrollgrense}$$

1) Bokførte anleggsmidler minus ikkje avskrivbare eigedelar t.d. tomteområder

Attstående løpetid for kommunen si samla gjeldsbyrde kan ikkje overstige den samla vekta levetida for kommunen sine anleggsmidler ved siste årsskiftet, jfr. Kommuneloven § 50, nr. 7

	2017	2018
Sum avskrivningar 2018	6 755 257	6 789 473
Sum bokførte anleggsmidler pr 1.1.	200 087 508	208 643 104
Ikkje avskrivbare eigedelar	563 371	10 924 297
Total lånegjeld 01.01.	134 280 413	144 154 049
Lån til utlån og forskottering	6 491 464	6 472 399
Lånegjeld til bruk i minimumsberekening	137 681 650	137 681 650

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag	2017	2018
Utgiftsførte avdrag i driftsrekneskapen	5 021 190	5 530 386
Berekna minimumsavdrag	4 661 466	4 727 855
Avvik	359 724	802 531

Kontrolltal 1,08 1,17

Eit kontrolltal større enn 1 betyr at kommunen betalar tilsvarande meir i avdrag enn det som vert vurdert å vere kapitalslitet på anleggsmidlane

Avdrag på lån til vidare utlån og forskotteringar

Mottatte avdrag på vidareutlån og forskotteringar skal uavkorta nyttast til nedbetaling av kommunen sine innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikkje er nytta til nedbetaling av gjeld skal avsettast til avdragsfond (bunde investeringsfond).

	2017	2018
Mottatte avdrag på utlån	909 877	1 443 106
Betalte avdrag på formidlingslån	305 174	421 571
Sum	604 703	1 021 535
Avsatt til bunde invest.fond	604 703	171 535
Avsatt til ubunde invest.fond		850 000
Utgiftsførte utlån i investeringsrekneskapen	2 110 000	850 000
herav forskottering spelemidler Stordal Alpinsenter	850 000	850 000
herav utlån Arena Overøye	1 000 000	-
herav innvilga formidlingslån	260 000	-

Note 8 Kommunen sitt garantiansvar

Firma, organisasjon	Adresse	Garantiansvar		Forfall gar.ansvar
		31.12.17	31.12.18	
Stordal Alpinsenter AS	6250 Stordal	kr 12 409 100	kr 11 931 830	04.06.2037
Vestnes Boligstiftelse	6390 Vestnes	kr 817 662	kr 764 860	
Borgund Sokn	6015 Ålesund	kr 49 500	kr 31 500	
Sum garantiansvar		kr 13 276 262		

Garanti stilt overfor Stordal Alpinsenter AS er for lån på til saman kr 14.000.000. Per 31.12.2018 er saldo på lånet er kr 12.409.000

Kommunen har gitt garantier på lån i Husbanken i samband med oppføring av bustadar i regi av Vestnes Boligstiftelse, samt lån til Borgund Sokn.

Note 9 Andre vesentlege forpliktingar

Stordal kommune har ikkje oppretta kommunale føretak pr. 31.12.18
 Stordal kommune er 100% eigar i Stordal Næringsbygg AS.

Kommunen er ansvarlig for ein del av gjeld i interkommunale samarbeid der kommunen har eigardelar.

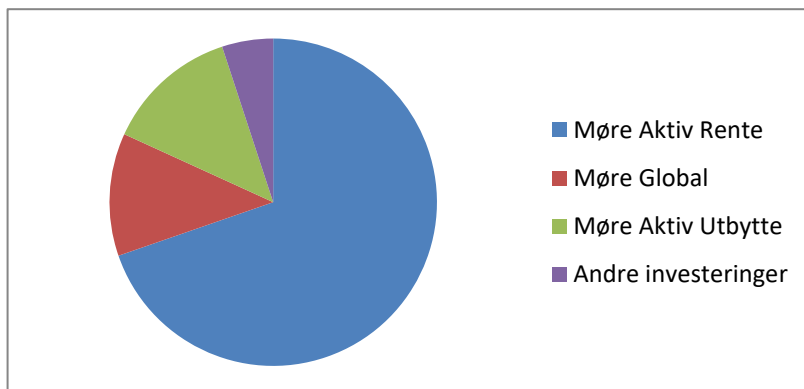
Gjennom kommunen sine eigardelar i IKS, heftar kommunen iht. lov om interkommunale selskap for ein del av selskapet sine forpliktingar. Selskapet sine kreditorar må først gjere sitt krav gjeldande overfor selskapet. Sjansen for at kommunen må innfri selskapet sine forpliktingar vert vurdert til å vere svært liten.

Note 10 Finansielle egedelar og forplikningar vurdert til verkeleg verdi

Stordal kommune har plassert midlar i ei fondsportefølje som Sparbanken Møre Aktiv Forvaltning forvaltar. Portefølja er vurdert etter regnskapsforskrifta §8,6 (markedsbasert finansiell portefølje), der urealiserte gevinstar eller tap vert bokført i driftsrekneskapen.

Kostpris (innskoten kapital) er totalt kr. 10.000.000.

Aktivklasse	Andel	Markedsverdi		Avkastning
		31.12.2017	31.12.2018	
Møre Aktiv Rente	69 %	12 878 798	13 090 425	211 627
Møre Global	12 %	2 304 330	2 093 992	-210 338
Møre Aktiv Utbytte	13 %	2 504 271	2 453 938	-50 333
Andre investeringer	5 %	895 378	892 001	-3 377
Sum		18 582 777	18 530 356	-52 421



Finansiell marknadsrisiko

I Kommuneloven § 52 nr. 3 går det fram at kommunen "skal forvalte sine midler slik at tilfredsstillende avkastning kan oppnås, uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen skal ha midler til å dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall".

Kommunen sitt Finansreglement set grenser for kva ein skal rekne som vesentleg finansiell risiko, og dette må sjåast i samanheng med kommunen si emne til å bere risiko. I forarbeida til lova står det også at kravet om at ein ikkje skal eksponere kommunen for vesentleg finansiell riskiko må lesast strengt.

Eksisterande portefølje har stor spreiring når det gjeld fordeling i rente- og aksjefond, og portefølja kan også klassifiserast i ei lav risikoklasse.

Med utgangspunkt i Finansreglementet kapittel 9, er ikkje kommunen eksponert for vesentleg finansiell risiko.

Note 11 Avsetnader og bruk av fond

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

Oppsummering fond	IB 01.01.18	Avsetnader	Bruk av fond drift	Bruk av fond investering	UB 31.12.18
Ubunde driftsfond	7 101 503	3 802 099	4 247 614		6 655 989
Bundne driftsfond	5 680 899	1 611 397	1 789 482		5 502 813
Ubundne investeringsfond	25 157 883	850 000		3 253 810	22 754 073
Bundne investeringsfond	1 501 821	171 535	-		1 673 356
Samla avsetnader og bruk av fond	39 442 106	6 435 031	6 037 096	3 253 810	36 586 231

Ubundne fond**Ubundne driftsfond (256)**

Rekneskapsskjema 1A	IB 01.01.18	Avsetnader	Bruk av fond	UB 31.12.18
Ubundne driftsfond	7 101 503	3 802 099	4 247 614	6 655 988
Opprinneleg budsjett				
Justert budsjett				

Ubundne investeringfond (253)	IB 01.01.17	Avsetnader	Bruk av fond	UB 31.12.18
Kapitalfond	491 511			491 511
TK fond	24 516 372		3 253 810	21 262 562
Forskottering tippemidler	150 000	850 000		1 000 000
Sum	25 157 883	850 000	3 253 810	22 754 073

Bundne fond

Bundne driftsfond (251)	IB 01.01.18	Avsetnader	Bruk av fond	UB 31.12.18
Sjølvkostfond	2 676 174	231 195	310 067	2 597 302
Tilskot Husbanken (etabl,tilpass)	223 770			223 770
Næringsfond	867 670	260 416		1 128 086
Avdragsfond	541 337		541 337	-
Utbyggingsfond (utb.avtalar)	200 000	400 000	120 000	480 000
Øvrige bundne driftsfond	1 091 043	862 450	818 078	1 135 415
Sum bundne driftsfond	5 599 994	1 754 061	1 789 482	5 564 573

Bundne investeringfond (255)	IB 01.01.18	Avsetnader	Bruk av fond	UB 31.12.18
Fond formidlingslån	1 420 916	171 535		1 592 451
Gåvefond skulptur	80 905			80 905
Sum	1 501 821	171 535	-	1 673 356

Det er differanse mellom dei budsjetterte og bokførte avsetnadane til disposisjonsfond. Dette skuldast rydding i gamle fond som er overført frå bundne fond til disposisjonsfond.

Note 12 Strykningar

Dersom driftsregnskapet ved rekneskapsavslutningen viser seg å gi eit rekneskapsmessig meirforbruk, skal dette reduserast ved å :

1. Stryke eventuelle budsjetterte overføringer frå driftsrekneskapen til finansiering av utgifter i årets investeringsregnskap vedteke av kommunestyret sjølv.
2. Stryke eventuelle avsetningar til fond når disse har vore forutsett finansiert av årets eller tidlegare års løpande inntekter eller innbetalingar.
3. Stryke budsjettert inndekning av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk når dette har vore forutsett finansiert av årets eller tidlegare års løpande inntekter eller innbetalingar.

Foretatte strykningar	31.12.17	31.12.18
Rekneskapsmessig meirforbruk før strykningar	kr -	kr -
Strykningar	kr -	kr -
Rekneskapsmessig meirforbruk etter strykningar	kr -	kr -

Note 13 Opplysningar om eigenkapitalkonti

Endring i rekneskapsprinsipp

Verknad av endring i rekneskapsprinsipp

Som ei følge av endringar i rekneskapsforskrifta, er verknad av endring i rekneskapsprinsipp i 2007 og tidlegare, som er rekneskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne eigenkapitalkontoar for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende er verknad av at tilskotet til ressurskrevjande brukarar er lagt om frå 2008 ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Konto 2581001 Endring av rekneskapsprinsipp inneheld følgjande transaksjoner

31.12.2008	Endring reknesk.prinsipp vedr. ressurskrevjande brukarar	3 581 000
31.12.2009	Likviditetsreserve overført til eigenkap.konto for endr.av regnsk.prinsipp	34 882
31.12.2018	Utgående balanse	3 615 882

Rekneskapsmessig meirforbruk

Rekneskapsmessig meirforbruk skal dekkast inn i det år rekneskapen vert lagt fram eller i påfølgjande år. I særskilde tilfeller kan meirforbruket dekkast inn over ytterlegare to år og etter godkjenning frå fylkesmannen over inntil 10 år.

Posten rekneskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk under eigenkapitalen i balansen er sett saman slik:

Rekneskapsår	Meirforbruk	Mindreforbruk
2013		2 090 770
2014		505 174
2015	-	
2016	-	
2017	-	2 368 902
2018		1 120 059

Posten udekka/udisponert frå investeringsrekneskapet under eigenkapitalen i balansen er sett saman slik:

Rekneskapsår	Udekka	Udisponert
2015	0	0
2016	0	0
2017	0	0
2018	0	0
	0	0

Note 14 Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
		Saldo (kapital) 01.01.2018	63 676 445,83
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	18 875 864,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	6 789 473,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler			
Salg aksjer/andeler	25 000,00	Kjøp av aksjer/andeler	5 500,00
Nedskrivning aksjer/andeler		Oppskrivning av aksjer/andeler	
Avdrag på utlån - sosiale utlån	37 200,00	Utlån	850 000,00
Avdrag på utlån - startlån	319 809,02	Utlån - formidlingslån	480 537,00
Avdrag på utlån - etableringslån	1 086 097,00	Avdrag på eksterne lån	5 471 420,00
Avskrivning på utlån - andre utlån			
Bruk av lånemidler	12 283 740,56	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	381 100,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	5 278 087,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	4 439 424,00
Endring pensjonsmidler SPK	2 223 762,00	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	12 270 889,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån			
Balanse (kapital) 31.12.2018	78 408 011,25		
	106 451 179,83		106 451 179,83

Note 15 - Større investeringsprosjekt

Aktive anleggsinvesteringer	Rekneskap				Sum 2015-2018	Budsj.midler overført 2019
	2015	2016	2017	2018		
2918 Bygging barnehage Griggås		-	600 000	6 950 958	7 550 958	18 449 042
6955 Vatn/avløp Øvre Stordal	7 299 450	1 650 871	837 535	2 963 808	12 751 664	5 226 062
6962 Kloakkrenseanlegg	91 186	137 482	-	400 928	629 596	5 978 814
6976 Vatn/Avløp nedre Stordal	209 325		56 713	2 709	268 747	6 786 568
6978 Veg Mo-Overøye	154 801	102 500	-		257 301	
6979 Turløype Almås-Overøye	168 738	655 204	80 390		904 332	
6981 Ventilasjon rådhuset	314 169	1 775 829	112 184		2 202 182	125 652
6984 Griggåsrøbbane, grunnkjøp	19 953	496 550	10 351 973	56 877	10 925 353	-
6985 Griggåsrøbbane, tekniske anlegg	-	399 963	1 976 721	2 943 409	5 320 093	3 079 870
6992 Rehabilitering tak Stordalshallen				515 450	515 450	184 550
Sum	8 257 622	5 218 399	14 015 517	13 834 139	41 325 677	39 830 558

Oversikta stemmer ikkje overens med aktiverte utgifter, då dei minste investeringsprosjekta er tatt ut av denne oversikta.

Note 16 Sjølvkost - Samla etterkalkyle 2018 pr. gebyrområde

Etterkalkylene for 2018 er basert på bokførte rekneskapstal pr.31.12.2018.

Etterkalkyle sjølvkost 2018	Vatn nedre Stordal	Avløp nedre Stordal	Vatn øvre Stordal	Avløp øvre Stordal	Totalt
Gebyrinntekter	1 127 524	1 396 560	1 288 018	1 442 550	5 254 652
Øvrige driftsinntekter					-
Driftsinntekter	1 127 524	1 396 560	1 288 018	1 442 550	5 254 652
Direkte driftsutgifter	888 911	1 020 821	511 835	978 568	3 400 135
Avskrivingskostnad	92 500	151 424	392 788	391 993	1 028 705
Kalkulatorisk rente (1,98)	26 558	66 099	325 432	330 402	748 491
Indirekte netto driftsutgifter	48 075	53 885	27 786	51 655	181 401
Driftskostnader	1 056 044	1 292 229	1 257 841	1 752 618	5 358 732
Resultat	71 480	104 331	30 177	-310 068	-104 080
Kostnadsdekning i %					
Sjølvkostfond/fremførbart underskot 01.01	-330 453	1 050 842	-157 623	1 038 904	1 601 670
+avsetning / -bruk av sjølvkostfond	71 480	104 331	30 177	-310 067	-104 079
+/- kalkulerter renter sjølvkostfond 1,98)	-6 985	26 141	-3 378	20 948	36 726
Sjølvkostfond/fremførbart underskot 31.12	-265 958	1 181 314	-130 824	749 785	1 534 317

Etterkalkyle sjølvkost 2018	Feiing	Renovasjon	Slam		Totalt
Gebyrinntekter	222 306	1 550 158	428 693		2 201 157
Øvrige driftsinntekter		144 855			144 855
Driftsinntekter	222 306	1 695 013	428 693	-	2 346 012
Direkte driftsutgifter	188 573	1 626 352	370 709		2 185 634
Avskrivingskostnad					-
Kalkulatorisk rente (1,98)					-
Indirekte netto driftsutgifter	9 954	3 556	1 978		15 488
Driftskostnader	198 527	1 629 908	372 687	-	2 201 122
Resultat	23 779	65 105	56 006	-	144 890
Kostnadsdekning i %					
Sjølvkostfond/fremførbart underskot 01.01	-78 191	586 428	-360 287		147 950
+avsetning / -bruk av sjølvkostfond	23 779	65 105	56 006		144 890
+/- kalkulerter renter sjølvkostfond 1,98)	-1 571	14 670	-7 875		5 224
Sjølvkostfond/fremførbart underskot 31.12	-55 983	666 203	-312 156	-	298 064

Note 17 Usikre forpliktingar og hendelsar etter balansedagen

Det har ikkje inntreft hendelsar etter balansedag 31.12.18 som vedrører driftsrekneskapen for 2018, og all informasjon som påverkar rekneskapsbrukarane si emne til å foreta korrekte vurderingar og beslutningar skal vere avgitt.