

STORDAL KOMMUNE



- der folk trivst!

Årsrekneskap 2017

Stordal kommune



INNHALD

Hovudoversikter

Økonomisk oversikt – drift	2
Økonomisk oversikt – investering	3
Økonomisk oversikt – balanse	4

Detaljerte oversikter DRIFT

Rekneskapsskjema 1A – drift	5
Rekneskapsskjema 1B – drift	5
Spesifisert driftsrekneskap 2017 pr.ansvar	vedlegg

Detaljerte oversikter INVESTERING

Rekneskapsskjema 2A – investering	6
Rekneskapsskjema 2B – investering	6
Spesifisert investeringsrekneskap 2017 pr.ansvar	7-8

Balanse

Spesifisert balanse pr.art	9-13
----------------------------	------

Notar

Rekneskapsprinsipp	vedlegg
Note 1	Arbeidskapital
Note 2	Ytingar til leiande personar og revisjon
Note 3	Pensjonsforpliktingar
Note 4	Varige driftsmidler
Note 5	Aksjar og andelar (finansielle anleggsmidler)
Note 6	Langsiktig gjeld
Note 7	Minimumsavdrag
Note 8	Garantiansvar
Note 9	Andre vesentlege forpliktingar
Note 10	Finansielle egedelar
Note 11	Avsetnader og bruk av fond
Note 12	Strykningar
Note 13	Opplysningar om eigenkapitalkonti
Note 14	Kapitalkonto
Note 15	Større investeringsprosjekt
Note 16	Sjølvkost
Note 17	Usikre forpliktingar og hendelsar etter balansedag

Økonomisk oversikt - drift

	Regneskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regneskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	4.096.974,55	4.167.350,00	4.772.350,00	4.385.061,75
Andre salgs- og leieinntekter	9.741.789,40	11.089.672,00	11.083.072,00	10.184.223,35
Overføringer med krav til motytelse	19.043.306,90	13.405.000,00	12.820.500,00	18.942.046,00
Rammetilskudd	56.722.287,97	55.438.000,00	55.438.000,00	56.194.265,00
Andre statlige overføringer	596.032,00	600.000,00	600.000,00	2.631.811,00
Andre overføringer	1.559.781,50	50.000,00	75.000,00	3.603.609,82
Skatt på inntekt og formue	21.128.897,29	20.423.000,00	20.423.000,00	20.380.370,69
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	112.889.069,61	105.173.022,00	105.211.922,00	116.321.387,61
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	65.163.859,18	54.144.640,00	52.413.220,00	65.721.415,31
Sosiale utgifter	16.246.672,85	16.224.500,00	16.395.500,00	16.188.585,50
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	18.507.338,33	16.236.847,00	16.113.697,00	18.699.726,65
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	9.329.524,53	9.906.309,00	9.175.209,00	8.367.921,03
Overføringer	6.648.351,95	6.197.280,00	6.110.650,00	9.282.928,81
Avskrivninger	6.755.257,00	7.000.000,00	7.000.000,00	6.481.346,00
Fordelte utgifter	-5.547.708,11	-3.764.450,00	-3.718.250,00	-4.034.420,00
Sum driftsutgifter	117.103.295,73	106.861.660,00	104.406.560,00	120.707.503,30
Brutto driftsresultat	-4.214.226,12	-1.688.638,00	805.362,00	-4.386.115,69
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1.314.047,75	1.627.500,00	1.627.500,00	1.990.518,77
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1.533.164,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	200,00
Sum eksterne finansinntekter	2.847.211,75	1.627.500,00	1.627.500,00	1.990.718,77
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	2.590.625,54	2.964.000,00	2.963.000,00	2.691.359,64
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	5.021.190,00	5.900.000,00	5.900.000,00	4.832.515,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	7.611.815,54	8.864.000,00	8.863.000,00	7.523.874,64
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-4.764.603,79	-6.859.316,00	-6.858.316,00	-5.533.155,87
Motpost avskrivninger	6.755.257,00	7.000.000,00	7.000.000,00	6.481.346,00
Netto driftsresultat	-2.223.572,91	-2.302.322,00	192.678,00	-3.437.925,56
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	5.436.269,45	5.452.000,00	2.957.000,00	2.749.711,20
Bruk av bundne fond	2.913.634,03	280.454,00	280.454,00	2.088.985,25
Sum bruk av avsetninger	8.349.903,48	5.732.454,00	3.237.454,00	4.838.696,45
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	2.336.515,25	2.457.000,00	2.457.000,00	797.375,60
Avsatt til bundne fond	1.420.913,16	595.948,00	595.948,00	603.395,29
Sum avsetninger	3.757.428,41	3.052.948,00	3.052.948,00	1.400.770,89
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2.368.902,16	0,00	0,00	0,00

Økonomisk oversikt - investering

	Rekneskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Rekneskap 2016
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	709.205,31	3.500.000,00	3.500.000,00	1.320.586,13
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	897,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	810.102,31	3.500.000,00	3.500.000,00	1.320.586,13
Utgifter				
Lønnsutgifter	35.369,12	0,00	0,00	44.259,94
Sosiale utgifter	4.939,76	0,00	0,00	7.955,82
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	14.561.164,63	65.734.191,00	65.734.191,00	7.603.287,62
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	959.205,31	250.000,00	250.000,00	1.469.728,13
Renteutgifter og omkostninger	172,21	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	15.560.851,03	65.984.191,00	65.984.191,00	9.125.231,51
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	305.174,00	399.200,00	399.200,00	294.512,00
Utlån	2.110.000,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	349.137,00	0,00	0,00	652.220,00
Dekning av tidligere års udekket	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	5.621.000,00
Avsatt til bundne investeringsfond	604.703,01	0,00	0,00	816.241,43
Sum finansieringstransaksjoner	3.469.014,01	399.200,00	399.200,00	7.383.973,43
Finansieringsbehov	18.219.762,73	62.883.391,00	62.883.391,00	15.188.618,81
Dekket slik:				
Bruk av lån	9.152.663,45	36.820.304,00	36.820.304,00	4.022.479,09
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	909.877,01	150.000,00	150.000,00	1.110.724,72
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	5.621.000,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	440.415,00
Bruk av bundne driftsfond	16.933,44	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	8.140.288,83	25.913.087,00	25.913.087,00	3.894.000,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	18.219.762,73	62.883.391,00	62.883.391,00	15.088.618,81
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-100.000,00

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg
Utstyr, maskiner og transportmidler
Utlån
Konserninterne langsiktige fordringer
Aksjer og andeler
Pensjonsmidler

Regnskap 2017

363.727.040,07

204.519.317,97
4.123.784,00
4.910.089,10
0,00
14.092.434,00
136.081.415,00

Regnskap 2016

340.848.996,74

195.597.595,97
4.489.912,00
3.709.966,11
20.731,66
13.743.297,00
123.287.494,00

Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer
Konserninterne kortsiktige fordringer
Premieavvik
Aksjer og andeler
Sertifikater
Obligasjoner
Derivater
Kasse, postgiro, bankinnskudd

70.623.443,37

4.159.509,24
10.326.189,88
6.076.145,00
0,00
0,00
18.582.776,00
0,00
31.478.823,25

89.731.474,79

4.016.183,94
11.091.339,33
6.526.087,00
0,00
0,00
17.049.612,00
0,00
51.048.252,52

SUM EIENDELER

434.350.483,44

430.580.471,53

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herav:

Disposisjonsfond
Bundne driftsfond
Ubundne investeringsfond
Bundne investeringsfond
Regnskapsmessig mindreforbruk
Regnskapsmessig merforbruk
Udisponert i inv.regnskap
Udekket i inv.regnskap
Kapitalkonto
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)

109.022.430,09

7.087.586,41
5.694.815,82
25.157.882,94
1.420.915,73
2.368.901,36
0,00
0,00
0,00
63.676.445,83
3.615.882,00
0,00

109.790.227,18

10.187.340,61
7.187.536,70
33.298.171,77
833.146,15
0,00
0,00
0,00
-100.000,00
54.768.149,95
3.615.882,00
0,00

Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser
Ihendehaverobligasjonslån
Sertifikatlån
Andre lån
Konsernintern langsiktig gjeld

310.073.215,00

165.919.166,00
0,00
0,00
144.154.049,00
0,00

305.256.131,00

155.775.718,00
0,00
0,00
149.480.413,00
0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån
Annen kortsiktig gjeld
Derivater
Konsernintern kortsiktig gjeld
Premieavvik

15.254.838,35

0,00
11.104.287,74
4.150.550,61
0,00
0,00

15.534.114,15

0,00
12.261.009,98
3.273.104,17
0,00
0,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

434.350.483,44

430.580.472,33

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler
Ubrukte konserninterne lånemidler
Andre memoriakonti
Motkonto for memoriakontiene

9.594.195,70

8.667.640,70
0,00
926.555,00
-9.594.194,90

18.284.137,15

17.820.304,15
0,00
463.833,00
-18.284.136,35



Rekneskapskjema 1A – drift 2017

Rekneskap	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Rekneskap 2017	2016
Rekneskapskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	21.128.897,29	20.423.000,00	20.423.000,00	20.380.370,69
Ordinært rammetilskudd	56.722.287,97	55.438.000,00	55.438.000,00	56.194.265,00
Skatt på eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	596.032,00	600.000,00	600.000,00	2.631.811,00
Sum frie disponible inntekter	78.447.217,26	76.461.000,00	76.461.000,00	79.206.446,69
Renteinntekter og utbytte	1.314.047,75	1.627.500,00	1.627.500,00	1.990.518,77
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1.533.164,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2.590.625,54	2.964.000,00	2.963.000,00	2.691.359,64
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	5.021.190,00	5.900.000,00	5.900.000,00	4.832.515,00
Netto finansinnt./utg.	-4.764.603,79	-7.236.500,00	-7.235.500,00	-5.533.355,87
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	2.336.515,25	2.457.000,00	2.457.000,00	797.375,60
Til bundne avsetninger	1.420.913,16	595.948,00	595.948,00	603.395,29
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	5.436.269,45	5.452.000,00	2.957.000,00	2.749.711,20
Bruk av bundne avsetninger	2.913.634,03	280.454,00	280.454,00	2.088.985,25
Netto avsetninger	4.592.475,07	2.679.506,00	184.506,00	3.437.925,56
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	78.275.088,54	71.904.006,00	69.410.006,00	77.111.016,38
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	75.906.186,38	71.904.006,00	69.410.006,00	77.111.016,38
Regnskapsmessig mindreforbruk	2 368 902,16	0,00	0,00	0,00
Rekneskapskjema 1B - drift				
Ro.1 – Sentraladministrasjon / Felles tenester	12 150 487,97	11 848 750,00	11 233 750,00	12 348 169,00
Ro.2 – Oppvekst og kultur	24 652 547,42	23 695 000,00	23 695 000,00	23 774 652,00
Ro.3 – Helse, pleie og omsorg	32 413 361,40	29 562 500,00	27 682 500,00	31 484 400,00
Ro.6 – Tekniske tenester	3 375 015,55	4 700 000,00	4 700 000,00	5 125 883,00
Ro. 9 - Finans	3 314 774,04	2 097 756,00	3 152 750,00	4 377 912,00
Sum frie disponible inntekter	75 906 186,38	71 904 006,00	69 410 006,00	77 111 016,00



Rekneskapsskjema 2A – investering 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
Rekneskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	15.560.851,03	65.984.191,00	65.984.191,00	9.125.231,51
Utlån og forskutteringer	2.110.000,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	349.137,00	0,00	0,00	652.220,00
Avdrag på lån	305.174,00	399.200,00	399.200,00	294.512,00
Dekning av tidligere års udekket	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	604.703,01	0,00	0,00	6.437.241,43
Årets finansieringsbehov	19.029.865,04	66.383.391,00	66.383.391,00	16.509.204,94
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	9.152.663,45	36.820.304,00	36.820.304,00	4.022.479,09
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	709.205,31	3.500.000,00	3.500.000,00	1.320.586,13
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1.009.877,01	150.000,00	150.000,00	1.110.724,72
Andre inntekter	897,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	10.872.642,77	40.470.304,00	40.470.304,00	6.453.789,94
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	5.621.000,00
Bruk av avsetninger	8.157.222,27	25.913.087,00	25.913.087,00	4.334.415,00
Sum finansiering	19.029.865,04	66.383.391,00	66.383.391,00	16.409.204,94
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-100.000,00

Rekneskapsskjema 2B - investering

Spesifikasjon pr. investeringsprosjekt				
IT/data	222 624,00	300 000,00	300 000,00	0,00
Prosjektering barnehage Griggås	817 113,29	29 431 964,00	29 431 964,00	508 970,87
Tilbygg Stordalshallen	0,00	0,00	0,00	68 238,00
Dagsenter	142 892,49	302 806,00	302 806,00	2 372 243,51
Ressursstyringsprogram	192 551,64	0,00	0,00	0,00
Vatn/avløp Øvre Stordal	837 535,23	4 376 534,00	4 376 534,00	1 650 870,81
Kloakkrensning Stordal sentrum	0,00	6 379 742,00	6 379 742,00	137 481,81
Overtaking vassverk	0,00	0,00	0,00	25 728,36
Vassverk investering	56 712,80	3 845 990,00	3 845 990,00	0,00
Veg Moe - Overøye	0,00	147 931,00	147 931,00	102 500,00
Turløype Almås - Overøye	93 405,33	124 595,00	124 595,00	655 204,30
Ventilasjon rådhuset	140 230,40	237 836,00	237 836,00	2 219 735,54
Parkeringsplass Overøye	0,00	0,00	0,00	252 600,70
Griggåsrbbane - grunnkjøp	10 360 925,50	10 486 793,00	10 486 793,00	521 349,23
Griggåsrbbane – teknisk anlegg	2 446 860,35	8 000 000,00	8 000 000,00	399 963,38
Naudstraumsaggregat skule/idrettshall	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
Bygg for oppbev.av avfall skule/stordalstunet	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
Utstyr teknisk etat	0,00	0,00	0,00	210 345,00
Veg Øvre Dyrkorn	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
Stordal kyrkje – lagerbygg	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	15 560 851,03	65 984 191,00	65 984 191,00	9 125 231,51



Spesifisert investeringsrekneskap pr. ansvar/art 2017

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2016
Ansvar: 1201 Felles IT/dataområde			
3200 Inventar og utstyr	178.099,20	300.000,00	0,00
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	44.524,80	0,00	0,00
Sum ansvar: 1201 Felles IT/dataområde	222.624,00	300.000,00	0,00
Ansvar: 2907 Prosjektering barnehage Griggås			
3010 Løn faste stillingar	874,07	0,00	2.325,09
3082 Møtegodtgjersle	17.585,00	0,00	18.196,00
3083 Tapt arbeidsfortjeneste	666,65	0,00	0,00
3099 Arbeidsgjevaravgift	2.027,32	0,00	2.175,23
3160 Bilgodtgjersle	700,00	0,00	1.603,28
3161 Kostgodtgjersle	289,00	0,00	0,00
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	43.225,00	2.431.964,00	0,00
3271 Konsulenttenester byggeleiing/prosjekter	633.168,75	27.000.000,00	387.737,01
3272 Andre konsulenttenester	2.477,00	0,00	0,00
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	116.100,50	0,00	96.934,26
Sum ansvar: 2907 Prosjektering barnehage Griggås	817.113,29	29.431.964,00	508.970,87
Ansvar: 2915 Tilbygg Stordalshallen (avslutta)			
3230 Vedlikehald, byggtenester og nybygg	0,00	0,00	28.600,00
3255 Materialer til nyanlegg	0,00	0,00	4.410,40
3271 Konsulenttenester byggeleiing/prosjekter	0,00	0,00	21.580,00
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	0,00	0,00	13.647,60
Sum ansvar: 2915 Tilbygg Stordalshallen (avslutta)	0,00	0,00	68.238,00
Ansvar: 3906 Dagsenter			
3030 Løn ekstrahjelp /-vakt	0,00	0,00	21.347,37
3091 Pensjonspremie Felles (KLP)	0,00	0,00	2.814,57
3093 Eigenandel avtalefesta pensjon	0,00	0,00	366,06
3099 Arbeidsgjevaravgift	0,00	0,00	2.599,96
3230 Vedlikehald, byggtenester og nybygg	0,00	0,00	1.318,40
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	0,00	302.806,00	1.582.112,40
3235 Andre utgifter vedlikehald bygg og anlegg	757,89	0,00	0,00
3271 Konsulenttenester byggeleiing/prosjekter	113.707,68	0,00	292.094,64
3272 Andre konsulenttenester	0,00	0,00	567,00
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	28.426,92	0,00	469.023,11
Sum ansvar: 3906 Dagsenter	142.892,49	302.806,00	2.372.243,51
Ansvar: 3907 Visma ressursstyring			
3010 Løn faste stillingar	15.254,40	0,00	0,00
3091 Pensjonspremie Felles (KLP)	1.037,84	0,00	0,00
3093 Eigenandel avtalefesta pensjon	133,48	0,00	0,00
3099 Arbeidsgjevaravgift	1.741,12	0,00	0,00
3200 Inventar og utstyr	174.384,80	0,00	0,00
Sum ansvar: 3907 Visma ressursstyring	192.551,64	0,00	0,00
Ansvar: 6955 Vatn/avløp Øvre Stordal			
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	598.715,42	4.376.534,00	1.077.198,81
3255 Materialer til nyanlegg	192.027,60	0,00	368.542,00
3260 Kjøp av reinhaldstenester	0,00	0,00	205.130,00
3271 Konsulenttenester byggeleiing/prosjekter	46.620,00	0,00	0,00
3500 Renteutgifter,provisjoner og andre finansutgift	172,21	0,00	0,00
Sum ansvar: 6955 Vatn/avløp Øvre Stordal	837.535,23	4.376.534,00	1.650.870,81
Ansvar: 6962 Kloakkrensning Stordal sentrum			
3255 Materialer til nyanlegg	0,00	6.379.742,00	0,00
3271 Konsulenttenester byggeleiing/prosjekter	0,00	0,00	137.481,81
Sum ansvar: 6962 Kloakkrensning Stordal sent	0,00	6.379.742,00	137.481,81
Ansvar: 6965 Overtaking vassverk (avslutta)			
3271 Konsulenttenester byggeleiing/prosjekter	0,00	0,00	4.321,48
3272 Andre konsulenttenester	0,00	0,00	21.406,88
Sum ansvar: 6965 Overtaking vassverk (avslutta)	0,00	0,00	25.728,36
Ansvar: 6976 Vassverk investering			
3255 Materialer til nyanlegg	56.712,80	0,00	0,00
3272 Andre konsulenttenester	0,00	3.845.990,00	0,00
Sum ansvar: 6976 Vassverk investering	56.712,80	3.845.990,00	0,00

Spesifisert investeringsrekneskap pr. ansvar/art 2017

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2016
Ansvar: 6978 Mo - Overøye			
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	0,00	147.931,00	0,00
3235 Andre utgifter vedlikehold bygg og anlegg	0,00	0,00	102.500,00
Sum ansvar: 6978 Mo - Overøye	0,00	147.931,00	102.500,00
Ansvar: 6979 Turløype Almås - Overøye			
3231 Tenestekjøp m/matr. vedl.h anlegg	0,00	0,00	350.424,00
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	45.102,50	0,00	171.033,00
3255 Materialer til nyanlegg	35.287,20	124.595,00	2.706,44
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	13.015,63	0,00	131.040,86
Sum ansvar: 6979 Turløype Almås - Overøye	93.405,33	124.595,00	655.204,30
Ansvar: 6981 Ventilasjon kommunehuset			
3230 Vedlikehold, byggtenester og nybygg	0,00	0,00	23.990,00
3231 Tenestekjøp m/matr. vedl.h anlegg	0,00	0,00	9.720,00
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	0,00	0,00	1.333.668,50
3251 Materialer til vedlikehold	0,00	0,00	199,00
3271 Konsulenttenester byggeleing/prosjekter	112.184,32	237.836,00	407.683,72
3272 Andre konsulenttenester	0,00	0,00	567,00
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	28.046,08	0,00	443.907,32
Sum ansvar: 6981 Ventilasjon kommunehuset	140.230,40	237.836,00	2.219.735,54
Ansvar: 6983 Parkeringsplass Overøye 2015 (avsl)			
3171 Reiseutgiftertilsette(ikkje godtgjersler)	0,00	0,00	700,00
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	0,00	0,00	151.210,28
3255 Materialer til nyanlegg	0,00	0,00	50.310,27
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	0,00	0,00	50.380,15
Sum ansvar: 6983 Parkeringsplass Overøye 2015 (0,00	0,00	252.600,70
Ansvar: 6984 Grigåsrbbane - grunnkjøp			
3160 Bilgodtgjersle	0,00	0,00	433,20
3161 Kostgodtgjersle	0,00	0,00	355,00
3171 Reiseutgiftertilsette(ikkje godtgjersler)	0,00	0,00	5.123,27
3198 Andre avgifter og gebyr	17.201,00	0,00	149.184,00
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	33.310,00	0,00	0,00
3270 Juridisk bistand/rettsaker	2.500,00	10.486.793,00	94.849,10
3271 Konsulenttenester byggeleing/prosjekter	96.166,00	0,00	0,00
3272 Andre konsulenttenester	41.550,00	0,00	16.239,15
3280 Kjøp av tomt/grunn	9.989.201,00	0,00	0,00
3282 Dokumentavgift og tinglysingsgebyr	172.045,00	0,00	81.225,00
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	8.952,50	0,00	24.798,51
3472 Overføring til andre (private)	0,00	0,00	149.142,00
Sum ansvar: 6984 Grigåsrbbane - grunnkjøp	10.360.925,50	10.486.793,00	521.349,23
Ansvar: 6985 Grigåsrbbane - teknisk anlegg			
3233 Tenestekjøp m/matr. nybygg/nyanlegg	1.641.497,92	0,00	0,00
3271 Konsulenttenester byggeleing/prosjekter	335.223,55	8.000.000,00	351.178,06
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	470.138,88	0,00	48.785,32
Sum ansvar: 6985 Grigåsrbbane - teknisk anlegg	2.446.860,35	8.000.000,00	399.963,38
Ansvar: 6986 Naudstraumsaggregat skule/idrettsh			
3200 Inventar og utstyr	0,00	500.000,00	0,00
Sum ansvar: 6986 Naudstraumsaggregat skule/idr	0,00	500.000,00	0,00
Ansvar: 6987 Bygg for oppbevaring av avfall skule/			
3200 Inventar og utstyr	0,00	600.000,00	0,00
Sum ansvar: 6987 Bygg for oppbevaring av avfall s	0,00	600.000,00	0,00
Ansvar: 6988 Diverse utstyr teknisk etat (avslutta)			
3200 Inventar og utstyr	0,00	0,00	168.276,00
3429 Mva på vederlag, mva-pliktige anskaffelser(inv)	0,00	0,00	42.069,00
Sum ansvar: 6988 Diverse utstyr teknisk etat (avsl	0,00	0,00	210.345,00
Ansvar: 6990 Veg Øvre Dyrkorn			
3231 Tenestekjøp m/matr. vedl.h anlegg	0,00	1.000.000,00	0,00
Sum ansvar: 6990 Veg Øvre Dyrkorn	0,00	1.000.000,00	0,00
Ansvar: 6991 Stordal kyrkje - lagerbygg			
3472 Overføring til andre (private)	250.000,00	250.000,00	0,00
Sum ansvar: 6991 Stordal kyrkje - lagerbygg	250.000,00	250.000,00	0,00

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	363.727.040,07	340.848.996,74
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	204.519.317,97	195.597.595,97
2275001 Hovslia	1.455.275,00	1.515.775,00
2275002 Industriområde Hove	234.000,00	252.000,00
2275004 Forretningsområde Stordal	84.639,40	91.039,40
2275005 Vinjesanden grunn	212.808,80	223.308,80
2275007 Grunnkjøp Dyrkorn	22.471,10	22.471,10
2275009 Kommunehuset	4.674.584,97	4.702.584,97
2275010 Stordal gamle kai	633.562,53	682.262,53
2275011 Tenestebustad I	165.954,00	178.654,00
2275013 Dnb-lokale	1.384.961,00	1.428.224,00
2275014 Vinjesanden	629.189,08	651.589,08
2275019 Stordal nye kai	1.003.534,32	1.086.934,32
2275020 Barnehage	2.538.031,98	2.616.931,98
2275022 Kloakkutbygging	433.791,79	585.215,79
2275023 Stordal skule	7.011.177,00	7.151.859,00
2275024 Stordal kyrkje	2.049.646,00	2.067.146,00
2275025 Uteområde skulen	42.079,00	45.579,00
2275026 Øvrebust bustadfelt	994.312,00	1.032.112,00
2275027 Seljebotn veg/bru	1.116.933,00	1.132.433,00
2275028 Avløpsanlegg Dyrkorn	198.849,00	204.349,00
2275029 Legekontoret	1.577.728,00	1.639.551,00
2275030 Omsorgsbustader	3.910.511,00	4.021.011,00
2275031 Røbbane bustadfelt	3.851.507,00	3.998.907,00
2275033 Småbåthavna	146.061,00	150.702,00
2275034 Maskinutstyr teknisk	147.898,00	167.098,00
2275035 Biblioteket	107.542,00	109.542,00
2275037 Sentrumsområde	1.556.662,00	1.592.562,00
2275038 Ny veg Dyrkorn	1.562.935,00	1.591.935,00
2275039 Ny veg Hovslia	755.514,00	770.364,00
2275040 Stordal ungdomsklubb	160.000,00	165.000,00
2275041 Rasmusreiten bustadfelt	191.869,00	197.069,00
2275042 Sas-utbygging	34.378.229,00	35.333.179,00
2275044 Vinjesanden lager	56.432,00	58.732,00
2275045 Omsorgsbustad II	736.386,00	760.111,00
2275046 Nedre Dyrkorn	147.355,00	148.942,00
2275047 Uteområde Stordalstunet	187.972,00	195.331,00
2275048 Kvitlane bru	259.968,00	268.343,00
2275049 Park.pl. Overøye	2.335.954,00	2.405.374,00
2275050 Flaumskade 2003	453.306,00	467.906,00
2275051 Flaumskade 2004	179.095,00	184.875,00
2275052 DNB-bygget	1.309.176,00	1.351.406,00
2275053 Veg Vinje	215.847,00	222.797,00
2275054 Kunstgrasbane	4.367.252,00	4.508.130,00
2275055 Gatelys	480.223,00	506.585,00
2275056 Vegar 2008	512.455,00	542.545,00
2275057 Sanering av PCB i lyskjelder	216.085,00	223.055,00
2275058 Avløpsanlegg Dyrkorn	860.686,00	887.551,00
2275059 SD-anlegg	41.173,00	61.573,00
2275060 Parkeringsplass rådhuset	18.055,00	19.555,00
2275061 Skiløype	742.068,00	803.068,00
2275062 Frivilligsentral	215.789,00	229.471,00
2275063 Nybygg skule/ombygging garderobes	37.108.248,00	38.176.121,00
2275064 Omsorgssenter	9.993.841,00	10.219.778,00
2275065 Ny Kvammen bru	2.742.542,00	2.818.724,00
2275066 Vatn/avløp Øvre Stordal	33.298.564,00	33.224.871,00
2275067 Heis kommunehus	1.863.164,00	1.905.344,00
2275068 Parkeringsautomat Overøye	258.622,00	275.257,00
2275069 Transportmidlar/bilar	177.047,00	354.095,00
2275070 Skiløype	111.585,00	118.559,00
2275071 Veger og bruer 2011/2012/2013	770.872,00	792.007,00
2275072 Tilbygg idrettshallen	5.508.191,00	5.660.255,00
2275073 Overtaking vassverk	842.327,00	933.409,00
2275074 Samfunnsdel kommuneplan	74.820,00	87.590,00

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
2275075 Nødstraumsaggregat	91.826,00	237.010,00
2275076 Grigås røbbane	541.891,00	553.450,00
2275077 Skatepark	241.263,00	280.133,00
2275078 Sanseshage Stordalstunet	588.711,00	662.299,00
2275079 Vatn/Avløp nedre Stordal	385.953,00	338.095,00
2275080 Mo-Overøye	1.329.474,00	1.365.417,00
2275098 Dagsenter	2.604.382,00	2.511.784,00
2275099 Turløype Almås - Overøye	1.104.528,00	1.053.002,00
2275100 Ballbinge Dyrkorn	595.547,00	669.987,00
2275101 Grigås røbbane - grunnkjøp	10.901.824,00	540.900,00
2275102 Grigås røbbane - forprosjekt	296.183,00	303.983,00
2275103 Gatenamn/offisiell gateadresse	119.215,00	134.117,00
2275104 Prosjektering ny barnehage Griggås	713.361,00	508.971,00
2275105 Ventilasjon kommunehuset	2.248.980,00	2.219.736,00
2275106 Grigås røbbane - teknisk anlegg	2.838.824,00	399.963,00
2275107 Bygging barnehage Griggås	600.000,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	4.123.784,00	4.489.912,00
2245004 EDB-anlegg	1.500.433,00	1.594.180,00
2245007 Kartlegging HTS	269.987,00	319.987,00
2245008 Ny brannbil	1.962.929,00	2.087.869,00
2245010 Ny traktor 2013	201.125,00	241.350,00
2245011 Toyota - bil teknisk	0,00	36.181,00
2245012 Utstyr teknisk etat	189.310,00	210.345,00
Utlån	4.910.089,10	3.709.966,11
2227520 Lån nr. 1	0,00	82.800,00
2227585 Lån nr. 17 EA.NM	18.000,00	25.200,00
2227587 Lån nr. 18 EA.NBA	50.400,00	62.400,00
2227588 Lån nr. 19 EA.KAL	51.000,00	63.000,00
2227597 Startlån	2.940.689,10	3.476.566,11
2227598 Arena Overøye lån	1.000.000,00	0,00
2227599 Stordal Alpinsenter	850.000,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	20.731,66
2237505 Sosiallån nr. 5	0,00	2.131,66
2237506 Sosiallån nr. 6	0,00	4.000,00
2237512 Sosiallån nr. 12	0,00	4.000,00
2237518 Sosiallån nr. 18	0,00	3.000,00
2237519 Sosiallån nr. 19	0,00	600,00
2237522 Sosiallån nr. 22	0,00	7.000,00
Aksjer og andeler	14.092.434,00	13.743.297,00
2217002 Biblioteksentralen	300,00	300,00
2217003 Stordal alpinsenter	13.000,00	13.000,00
2217009 Sunnmørshallen	10.500,00	10.500,00
2217010 Storfjord sambandet	5.000,00	5.000,00
2217012 Muritunet AS	75.000,00	75.000,00
2217016 Eigenkapital KLP	2.890.134,00	2.540.997,00
2217017 Aksjar Ørskog Energi ASA	9.379.000,00	9.379.000,00
2217018 Aksjar Stordal Næringsbygg AS	1.239.000,00	1.239.000,00
2217019 Stordal alpinsenter	13.000,00	13.000,00
2217020 Åknes/Tafjord Beredskap IKS	192.500,00	192.500,00
2217021 Sykkylven Næringsutvikling AS	150.000,00	150.000,00
2217022 Midtnorsk senter for seniorutvikling	25.000,00	25.000,00
2217023 Stordal Aquaproduksjon AS	100.000,00	100.000,00
Pensjonsmidler	136.081.415,00	123.287.494,00
2204102 Pensjonsmidlar SPK	14.222.388,00	14.427.558,00
2204103 Pensjonsmidlar KLP	121.859.027,00	108.859.936,00
Omløpsmidler	70.623.443,37	89.731.474,79
Herav:		
Kortsiktige fordringer	4.159.509,24	4.016.183,94
2131010 Oppgj.konto momskompensasjon	969.384,49	726.234,37
2131401 Inngående m.v.a	-3.240,00	0,00
2137001 Rikstrygdeverket	125.739,00	403.037,00
2137501 Kommunale egedomsavgifter K01	379.379,00	638.859,11
2137510 Barnehage/ SFO K10	272.282,42	315.475,41
2137530 Husleige K30	149.315,25	125.804,00
2137540 Pleie / omsorg K40	190.096,00	94.459,00
2137590 Diverse rekninger K90	1.961.424,00	1.606.993,25

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
2139001 Periodiseringskonto - inngående faktura	115.129,08	105.321,80
Konserninterne kortsiktige fordringer	10.326.189,88	11.091.339,33
2147010 Tilgode fra andre 2013	0,00	29.152,00
2147011 Observasjonskonto	-214.696,91	-56.949,87
2147012 Tilgode fra andre 2014	0,00	25.234,00
2147015 Tilgode fra andre 2017	3.846.885,29	0,00
2147016 Tilgode fra andre 2012	0,00	7.089,00
2147017 Tilgode fra andre 2016	0,00	4.053.543,00
2147020 Øredifferanse	1,50	2.271,20
2147042 Påløpt tilskot ressurskr.brukarar	6.694.000,00	7.000.000,00
2147511 Forskot lønn	0,00	31.000,00
Premieavvik	6.076.145,00	6.526.087,00
2191401 Arb.gj.avg. premieavvik	590.985,00	625.463,00
2194101 Premieavvik	5.485.160,00	5.900.624,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	18.582.776,00	17.049.612,00
2117001 Sparebanken Møre fondsforvaltning	18.582.776,00	17.049.612,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	31.478.823,25	51.048.252,52
2100001 Kasse	3.709,00	4.104,00
2102001 Sparebanken Møre 07.00711	958.641,49	1.359.636,42
2102002 Sparebanken Møre 09.50165	2.443.925,95	15.018.526,95
2102005 Spb.møre 30.00672 utbetr.tilsk.	467.659,00	463.039,00
2102009 Ørskog Sparebank 4060.25.49420	12.354.507,12	20.248.591,02
2102010 Ørskog Sparebank 4060.07.00105 folio	2.893,59	20.087,29
2102011 Spb.møre 09.50173 kap.fond	23.854,58	364.633,58
2102012 Spb.møre 64.09229 næringsfond	1.101.419,54	193.663,54
2102013 Nordea 6560.05.03302 trygdebustad	0,00	16.933,43
2102015 Gåvekonto - Stordalstunet 3910.27.447	16.264,00	16.247,00
2102016 Ørskog Sparebank 4060.25.62834 startl	2.503.074,38	1.911.063,17
2102017 Spb.møre 3902.30.01717 Løsetstova	7.241,07	7.234,07
2102021 Ørskog Spb. 4060.27.09045 (3mnd.varsel)	11.600.899,74	11.424.493,05
2102099 Mellomrekning ekstern inkasso	-5.266,21	0,00
SUM EIENDELER	434.350.483,44	430.580.471,53

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herav:

	109.022.430,09	109.790.227,18
Disposisjonsfond	7.087.586,41	10.187.340,61
2565001 Disposisjonsfond	-1.377.480,46	969.519,54
2565002 Skattereguleringsfond	30.008,89	30.008,89
2565003 Vedlikeholdsfond	92.391,59	0,00
2565006 Løns-/pensjonsfond	347.000,00	0,00
2565010 Næringsfond	16.337,00	20.897,04
2565011 Framtidig næringsutvikling	2.927.899,00	500.000,00
2565026 Finansfond omsorgsbustader	798.393,48	798.393,48
2565037 Gåvefond ved Omsorgstenesta	0,00	81.234,75
2565039 Fond legekantoret	25.000,00	25.000,00
2565047 Stordal ungdomsråd	65.000,00	65.000,00
2565048 Stordal Ungdomsklubb	69.536,50	69.536,50
2565049 Bygdebokfond	6.897,00	6.897,00
2565050 God helse prosjekt m/fl.	0,00	39.250,00
2565051 Rentefond TK - verdier	2.770.330,68	2.770.330,68
2565053 Finansfond	65.907,52	3.065.907,52
2565054 Sogenemda	14.000,00	14.000,00
2565060 Ressurskrevande brukare	0,00	495.000,00
2565061 Fondsavsetjing 2006	315.493,00	315.493,00
2565062 Fond biblioteket	2.516,54	2.516,54
2565063 Soknerådet . vedlikehold k.sak 73/05	75.000,00	75.000,00
2565064 Fond kunstgrasbane	800.243,73	800.243,73
2565080 Stabbur ved Løsetstova	15.218,24	15.218,24
2565081 Almås Grendahus	3.241,92	3.241,92
2565083 FAU Stordal skule	2.312,96	2.312,96
2565084 Elevrådet Stordal skule	22.338,82	22.338,82

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Bundne driftsfond	5.694.815,82	7.187.536,70
2515001 Bygdebok	61.978,33	47.747,00
2515004 Fond etableringstilskot Husbanken	200.000,00	0,00
2515005 Fond Utbetringstilskot Husbanken	23.770,00	223.770,00
2515006 Sjølvkostfond renovasjon	586.427,80	623.243,80
2515007 Sjølvkostfond avløp Stordal (6300)	1.050.843,00	305.488,00
2515010 Næringsfondet - statsmidlar	867.669,91	576.079,91
2515011 Psykiatri	58.000,00	58.000,00
2515012 Barnehage	311.260,00	311.260,00
2515013 Viltfond - jf. villtova	299.766,03	248.051,95
2515015 Dagmar	172.601,00	172.601,00
2515016 Sjølvkostfond avløp Nørdalen (6301)	1.038.903,00	2.152.509,00
2515017 Sjølvkostfond vatn Nørdalen (6101)	0,00	985.829,00
2515018 Sjølvkostfond vatn Stordal (6100)	0,00	590.512,00
2515020 Avdragsfond	541.337,00	541.337,00
2515021 Vekstkommuneprosjekt	0,00	131.108,04
2515023 Utbyggingsfond Øvre stordal	200.000,00	200.000,00
2515024 Frifond - Ungdom og fritid	0,00	20.000,00
2515025 Skulptur Møbelarbeidaren, gåvemidlar	17.650,00	0,00
2515026 Omsorg - velferdsteknologi	150.000,00	0,00
2515027 Den kulturelle spaserstokk DKSS	38.388,00	0,00
2515028 Gåvemidlar Stordalstunet	76.221,75	0,00
Ubundne investeringsfond	25.157.882,94	33.298.171,77
2535010 Kapitalfond generelt	491.510,77	491.510,77
2535020 TK-fond	24.516.372,17	32.806.661,00
2535022 Forskottering av spelemidlar til godk	150.000,00	0,00
Bundne investeringsfond	1.420.915,73	833.146,15
2555011 Fond - trygdebustad	0,00	16.933,43
2555012 Formidlingslån - ekstraordinære avdra	1.420.915,73	816.212,72
Regnskapsmessig mindreforbruk	2.368.901,36	0,00
2595001 Rekneskapsmessig overskot	2.368.901,36	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-100.000,00
2597001 Udekket i investeringsrekneskopen	0,00	-100.000,00
Kapitalkonto	63.676.445,83	54.768.149,95
2599001 Kapitalkonto	63.676.445,83	54.768.149,95
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	3.615.882,00	3.615.882,00
2581001 Endringer i rekneskapsprinsipp	3.615.882,00	3.615.882,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	310.073.215,00	305.256.131,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	165.919.166,00	155.775.718,00
2401401 Arb.gj.avg. netto pensjonsforpl.	2.859.676,00	3.113.700,00
2404101 Pensjonsforpliktelser KLP	142.561.967,00	132.388.071,00
2404102 Pensjonsforpliktelser SPK	20.497.523,00	20.273.947,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	144.154.049,00	149.480.413,00
2451964 Husbanken 13536728 - etabl.lån 2001	99.175,00	115.043,00
2451965 Husbanken 13543212 - etabl.lån 2002	169.146,00	180.814,00
2451966 Husbanken 11501416 -stft. omsorgsboli	319.834,00	377.819,00
2451972 Kommunalbanken 20031027 2003	1.300.000,00	1.500.000,00
2451973 Kommunalbanken 20040174 2004	6.073.490,00	6.680.850,00
2451974 Husbanken 14628987 startlån 2005	1.168.489,00	1.252.403,00
2451977 Kommunalbanken 20050815 2005	20.982.560,00	21.718.800,00
2451981 Husbanken 14632675 startlån 2010	1.400.000,00	1.480.000,00
2451984 Husbanken 14633307 startlån 2011	1.480.000,00	1.560.000,00
2451985 Kommunalbanken 20110643	4.624.040,00	4.816.700,00
2451986 Kommunalbanken 20110640	25.500.000,00	26.250.000,00
2451987 Kommunalbanken 20130386	6.300.000,00	6.475.000,00
2451988 Kommunalbanken 20130387	2.010.000,00	2.070.000,00
2451989 Kommunalbanken 20130760	5.208.000,00	5.456.000,00
2451990 Kommunalbanken 20140318	32.850.000,00	33.750.000,00
2451991 Kommunalbanken 20060186	680.000,00	760.000,00
2451992 Kommunalbanken 20140370	13.877.720,00	14.200.460,00
2451993 Kommunalbanken 20140755	3.599.980,00	3.733.320,00

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
2451994 Husbanken 14636258 startlån 2015	1.835.755,00	1.903.204,00
2451995 Kommunalbanken 20160437	14.675.860,00	15.200.000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	15.254.838,35	15.534.114,15
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	11.104.287,74	12.261.009,98
2321006 Skattetrekk	2.462.803,00	2.651.310,00
2321008 Påleggstrekk	3.014,00	0,00
2321405 Oppgj.kto. skattefuten	-201.142,60	104.989,89
2323101 Kortsiktig skuld 2013	0,00	10.301,00
2323106 Kortsiktig skuld 2016,2017	-13.576,44	690.454,29
2323112 Avsatt feriepengar 2016	0,00	6.825.960,62
2323113 Avsatt feriepengar 2017	6.857.511,57	0,00
2323191 Avsatt arb.gj.avg. ferielønn 2015	0,00	-26,30
2323192 Avsatt arb.gj.avg. ferielønn 2017	726.895,88	0,00
2323194 Avsatt arb.gj.avgift ferielønn 2016	0,00	723.552,16
2327014 Ou-fond kommunale	131.250,96	98.143,44
2327060 Avsett arb.gj.avg. 2017	1.137.531,37	0,00
2327061 Avsett arb.gj.avg. 2013	0,00	-564,86
2327062 Avsett arb.gj.avg. 2015	0,00	7,31
2327063 Avsett arb.gj.avg. 2016	0,00	1.153.682,43
2357513 Sosial/velferd	0,00	3.200,00
Derivater	4.150.550,61	3.273.104,17
2347001 Kreditorar levrander	4.150.550,61	3.273.104,17
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	434.350.483,44	430.580.472,33
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	9.594.195,70	18.284.137,15
Herav:		
Ubrukte lånemidler	8.667.640,70	17.820.304,15
2910000 Lån	8.667.640,70	17.820.304,15
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	926.555,00	463.833,00
2920001 Underskot sjølvkostfond slamtømming	360.287,00	350.036,00
2920002 Underskot sjølvkostfond feiing	78.191,00	113.797,00
2920003 Underskot sjølvkostfond vatn Stordal	330.454,00	0,00
2920004 Underskot sjølvkostfond vatn Nørdalen	157.623,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	-9.594.194,90	-18.284.136,35
2999901 Motkonto memoriakonti	-8.667.639,90	-17.820.303,35
2999902 Motpost memoria sjølvkost	-926.555,00	-463.833,00