

HEMSEDAL KOMMUNE



ÅRSREKNESKAP FOR 2011

Pr 21.03.2011

INNHALD:

Økonomisk oversikt drift	Side	001
Økonomisk oversikt investering	Side	002
Anskaffelse og anvendelser av midler	Side	003
Hovedoversikter balanseregnskapet	Side	004
Oversikt endring arbeidskapital	Side	005
Rekneskapsskjema 1A - drift	Side	006
Rekneskapsskjema 1b drift	Side	007
Rekneskapsskjema 2A - investering	Side	008
Budsjett skjema 1A - drift	Side	009
Budsjettsskjema 2A -investering	Side	010
Balanserekneskapet - detaljert	Side	011
Investeringsrekneskapet pr prosjekt	Side	016
Udekka i investeringsrekneskapet	Side	034
Dekka inn av tidlegare udekka i investeringsrekneskapet	Side	036
Oversikt over udekka i investeringsrekneskapet	Side	037
Driftsrekneskapet pr hovedart	Side	038
Driftsrekneskapet pr etat	Side	039
Driftsrekneskapet pr ansvar	Side	040
Driftsrekneskapet pr funksjon på nettonivå	Side	045
Noter til årsrekneskapet 2011	Side	xxx
Note 1 Oversikt endring Arbeidskapital	Side	047
Note 2 Kommunens pensjonsforpliktelser	Side	049
Note 3 Kommunens garantiansvar	Side	053
Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak	Side	054
Note 5 Aksjer og andelar i selskap	Side	055
Note 6 Avsetninger og bruk av avsetninger	Side	056
Note 7 Oversikt Kapitalkonto	Side	062
Note 8 Avdrag på gjeld m/ låneoversiktsskjema	Side	063
Note 9 Oversikt over antall årsverk	Side	067
Note 10 Sjølvkostberegning VAR	Side	068
Note 11 Meirforbruk	Side	070
Note 12 Mindreforbruk	Side	071
Note 13 Næringsfond	Side	072
Note 14 Grunnleggjande samanhenger	Side	073
Note 15 Rekneskapsanalyse	Side	074
Note 16 Lønsoversikt	Side	075
Fullstendighetserklæring	Side	077
Revisjonsberetning	Side	079
Vidareføring av investeringer frå 2011 til 2012	Side	080



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2011

20.03.2012

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	7.022.016,18	6.101.000,00	6.101.000,00	6.541.037,81
Andre salgs- og leieinntekter	24.696.564,40	21.856.000,00	21.856.000,00	19.733.191,17
Overføringer med krav til motytelse	20.512.264,15	9.685.000,00	9.685.000,00	26.535.127,05
Rammetilskudd	45.740.756,00	43.225.000,00	43.225.000,00	24.433.889,00
Andre stillige overføringer	5.577.344,08	5.421.000,00	5.421.000,00	7.332.447,00
Andre overføringer	1.561.868,75	23.000,00	23.000,00	2.116.009,60
Skatt på inntekt og formue	53.345.088,84	56.200.000,00	56.200.000,00	55.860.508,53
Eiendomsskatt	7.392.898,94	7.004.000,00	7.004.000,00	7.927.889,58
Andre direkte og indirekte skatter	2.487.366,00	2.446.000,00	2.446.000,00	2.483.737,00
Sum driftsinntekter	168.336.167,34	151.961.000,00	151.961.000,00	152.963.836,74
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	90.123.259,96	84.515.000,00	84.145.000,00	87.463.340,91
Sosiale utgifter	20.103.368,44	16.804.000,00	16.658.000,00	18.487.302,39
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	25.670.821,61	22.460.000,00	22.549.000,00	22.871.738,57
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	21.062.453,95	18.973.312,00	18.807.000,00	16.230.863,99
Overføringer	14.735.287,10	11.040.688,00	11.634.000,00	10.374.204,83
Avskrivninger	8.913.722,00	8.478.000,00	8.478.000,00	9.021.953,00
Fordeelte utgifter	-212.550,00	0,00	0,00	-80.040,00
Sum driftsutgifter	180.396.363,06	162.271.000,00	162.271.000,00	164.369.363,69
Brutto driftsresultat	-12.060.195,72	-10.310.000,00	-10.310.000,00	-11.405.526,95
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	9.388.441,45	9.486.000,00	9.486.000,00	9.021.910,40
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	4.768,00	0,00	0,00	33.000,00
Sum eksterne finansinntekter	9.393.209,45	9.486.000,00	9.486.000,00	9.054.910,40
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	2.803.500,98	3.265.000,00	3.265.000,00	2.301.383,60
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	6.652.412,67	5.506.000,00	5.506.000,00	6.241.068,67
Utlån	112.736,23	0,00	0,00	30.000,00
Sum eksterne finansutgifter	9.568.649,88	8.771.000,00	8.771.000,00	8.572.452,27
Resultat eksterne finansransaksjoner	-175.440,43	715.000,00	715.000,00	482.458,13
Motpost avskrivninger	8.913.722,00	8.478.000,00	8.478.000,00	9.021.953,00
Netto driftsresultat	-3.321.914,15	-1.117.000,00	-1.117.000,00	-1.901.115,82
Interne finansransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	2.974.812,46
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	26.547,00
Bruk av bundne fond	6.133.069,34	3.963.000,00	3.963.000,00	8.636.084,41
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	6.133.069,34	3.963.000,00	3.963.000,00	11.637.443,87
Overført til investeringsregnskapet	829.645,00	0,00	0,00	1.066.880,38
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	2.951.405,15
Avsatt til bundne fond	5.535.860,41	2.846.000,00	2.846.000,00	5.718.042,52
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	6.365.505,41	2.846.000,00	2.846.000,00	9.736.328,05
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-3.554.350,22	0,00	0,00	0,00

1



Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	2.228.930,00	7.400.000,00	6.050.000,00	1.801.364,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	747.929,00	699.000,00	300.000,00	757.296,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	3.126.859,00	8.099.000,00	6.350.000,00	2.558.660,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	95.298,05	0,00	0,00	64.982,55
Sosiale utgifter	19.272,51	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	21.971.491,82	32.647.160,00	24.560.000,00	15.040.301,33
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	940.000,00	940.000,00	301.880,00
Overføringer	2.385.025,68	0,00	0,00	1.820.629,10
Renteutgifter og omkostninger	10.990,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	24.482.078,06	33.587.160,00	25.500.000,00	17.227.792,98
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	958.000,00	0,00	0,00	1.774.513,00
Kjøp av aksjer og andeler	1.259.926,00	1.259.926,00	0,00	254.691,00
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr	582.573,76	577.861,00	0,00	5.739.139,60
Avsatt til ubundne investeringsfond	4.029.321,75	7.709.000,00	6.050.000,00	1.871.008,52
Avsatt til bundne fond	183.099,00	300.000,00	300.000,00	603.073,89
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	7.012.920,51	9.846.787,00	6.350.000,00	10.242.426,01
Finansieringsbehov	28.368.139,57	35.334.947,00	25.500.000,00	24.911.558,99
Dekket slik:				
Bruk av lån	17.344.067,27	25.922.000,00	20.300.000,00	10.806.585,26
Mottatte avdrag på utlån	183.099,00	0,00	0,00	603.073,89
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbr	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer fra driftsregnskapet	829.645,00	60.000,00	544.000,00	1.066.880,38
Bruk av disposisjonsfond	457.233,00	570.000,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	5.384.655,68	8.454.947,00	4.356.000,00	10.467.934,80
Bruk av bundne fond	857.495,46	328.000,00	300.000,00	433.346,02
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	25.056.195,41	35.334.947,00	25.500.000,00	23.417.820,35
Udekket/udisponert	-3.311.944,16	0,00	0,00	-1.493.738,64



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	168.336.167,34	151.961.000,00	151.961.000,00	152.963.836,74
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	3.126.859,00	8.099.000,00	6.350.000,00	2.558.660,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	26.920.375,72	35.408.000,00	29.786.000,00	20.504.569,55
Sum anskaffelse av midler	198.383.402,06	195.468.000,00	188.097.000,00	176.027.066,29
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	171.482.641,06	149.120.312,00	148.506.000,00	155.347.410,69
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	24.471.088,06	33.587.160,00	25.500.000,00	17.227.792,98
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	11.797.565,88	10.030.926,00	8.771.000,00	10.601.656,27
Sum anvendelse av midler	207.751.295,00	192.738.398,00	182.777.000,00	183.176.859,94
Anskaffelse - anvendelse av midler	-9.367.892,94	2.729.602,00	5.320.000,00	-7.149.793,65
Endring i ubrukte lånemidler	2.955.932,73	0,00	0,00	-2.704.021,26
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	-6.411.960,21	2.729.602,00	5.320.000,00	-9.853.814,91
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	10.330.854,92	11.432.861,00	9.196.000,00	16.882.669,68
Bruk av avsetninger	12.832.453,48	13.315.947,00	8.619.000,00	22.538.724,69
Til avsetning senere år	6.866.294,38	0,00	0,00	1.493.738,64
Netto avsetninger	-9.367.892,94	-1.883.086,00	577.000,00	-7.149.793,65
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	9.955.917,00	8.538.000,00	9.022.000,00	10.168.873,38
Interne utgifter mv	9.955.917,00	8.478.000,00	8.478.000,00	10.168.873,38
Netto interne overføringer	0,00	60.000,00	544.000,00	0,00



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2011

20.03.2012

Oversikt - balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
EIENDELER		
Anleggsmidler	381.952.563,75	364.642.554,56
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	237.206.661,37	221.834.062,40
Utstyr, maskiner og transportmidler	4.109.890,27	3.915.123,18
Utlån	6.202.268,11	5.086.832,88
Aksjer og andeler	1.149.193,00	1.541.845,00
Pensjonsmidler	133.284.551,00	132.264.691,10
Omløpsmidler	50.831.806,35	49.599.728,89
Herav:		
Kortsiktige fordringer	15.475.257,84	13.695.000,26
Premieavvik	5.568.073,00	5.826.952,54
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	29.788.475,51	30.077.776,09
SUM EIENDELER	432.784.370,10	414.242.283,45
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	119.150.496,80	149.737.009,97
Herav:		
Disposisjonsfond	15.527.588,07	15.984.821,07
Bundne driftsfond	10.224.436,03	10.849.094,09
Ubundne investeringsfond	4.472,69	1.359.806,62
Bundne investeringsfond	2.300.000,00	2.946.947,33
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-2.486.119,35	-2.486.119,35
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	-3.554.350,22	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-4.223.109,04	-1.493.738,64
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	101.357.578,62	122.576.198,85
Langsiktig gjeld	283.847.747,61	242.363.185,46
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	173.419.231,63	145.582.256,81
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	110.428.515,98	96.780.928,65
Kortsiktig gjeld	29.786.125,69	22.142.088,02
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	27.937.654,18	20.470.353,50
Premieavvik	1.848.471,51	1.671.734,52
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	432.784.370,10	414.242.283,45
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	3.252.762,48	296.829,75
Herav:		
Ubrukte lånemidler	3.252.762,48	296.829,75
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-3.252.762,48	-296.829,75

4



Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2011	Regnskap 2010
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-289.300,58	-15.022.780,71
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	1.780.257,58	1.465.934,20
Endring premieavvik	-258.879,54	1.017.980,08
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	1.232.077,46	-12.538.866,43
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-7.644.037,67	2.685.051,20
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-6.411.960,21	-9.853.815,23



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	53.345.088,84	56.200.000,00	56.200.000,00	55.860.508,53
Ordinært rammetilskudd	45.740.756,00	43.225.000,00	43.225.000,00	24.433.889,00
Skatt på eiendom	7.392.898,94	7.004.000,00	7.004.000,00	7.927.889,58
Andre direkte eller indirekte skatter	2.487.366,00	2.446.000,00	2.446.000,00	2.483.737,00
Andre generelle statstilskudd	5.577.344,08	5.421.000,00	5.421.000,00	7.332.447,00
Sum frie disponible inntekter	114.543.453,86	114.296.000,00	114.296.000,00	98.038.471,11
Renteinntekter og utbytte	9.388.441,45	9.486.000,00	9.486.000,00	9.021.910,40
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2.803.500,98	3.265.000,00	3.265.000,00	2.301.383,60
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	6.652.412,67	5.506.000,00	5.506.000,00	6.241.068,67
Netto finansinnt./utg.	-67.472,20	715.000,00	715.000,00	479.458,13
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	2.951.405,15
Til bundne avsetninger	5.535.860,41	2.846.000,00	2.846.000,00	5.718.042,52
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	2.974.812,46
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	26.547,00
Bruk av bundne avsetninger	6.133.069,34	3.963.000,00	3.963.000,00	8.636.084,41
Netto avsetninger	597.208,93	1.117.000,00	1.117.000,00	2.967.996,20
Overført til investeringsregnskapet	829.645,00	0,00	0,00	1.066.880,38
Til fordeling drift	114.243.545,59	116.128.000,00	116.128.000,00	100.419.045,06
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	114.243.545,59	116.128.000,00	116.128.000,00	100.419.045,06
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00

Rekneskapsskjema 1B - Driftsrekneskap

		Regnskap	Reg. Budsjett	Oppr budsj	Regnskap
		2011	2011	2011	2010
Gruppeansv.: 10 Sentraladministrasjon					
Utgifter		35 291 295,47	29 964 688,00	30 729 000,00	29 265 592,30
Inntekter		-22 076 236,66	-14 324 000,00	-14 324 000,00	-16 311 499,55
Totalt	Sum	13 215 058,81	15 640 688,00	16 405 000,00	12 954 092,70
Gruppeansv.: 20 Skole og oppvekst					
Utgifter		56 028 395,26	51 676 000,00	51 109 000,00	51 786 543,13
Inntekter		-10 061 562,38	-6 521 000,00	-6 521 000,00	-18 651 612,40
Totalt		45 966 832,88	45 155 000,00	44 588 000,00	33 134 930,73
Gruppeansv.: 30 Helse og Sosial					
Utgifter		22 532 274,70	18 628 000,00	18 944 000,00	20 647 072,65
Inntekter		-3 440 834,67	-1 335 000,00	-1 335 000,00	-2 800 849,59
Totalt		19 091 440,03	17 293 000,00	17 609 000,00	17 846 223,06
Gruppeansv.: 40 Pleie og omsorg					
Utgifter		26 969 442,51	25 873 000,00	25 571 000,00	25 484 363,77
Inntekter		-4 035 633,61	-2 821 000,00	-2 821 000,00	-3 898 455,38
Totalt		22 933 808,90	23 052 000,00	22 750 000,00	21 585 908,39
Gruppeansv.: 50 Teknisk					
Utgifter		39 796 368,35	36 129 312,00	35 918 000,00	37 295 831,84
Inntekter		-26 759 963,38	-21 142 000,00	-21 142 000,00	-22 397 941,71
Totalt		13 036 404,97	14 987 312,00	14 776 000,00	14 897 890,13
Utgifter		180 617 776,29	162 271 000,00	162 271 000,00	164 479 403,69
Inntekter		-66 374 230,70	-46 143 000,00	-46 143 000,00	-64 060 358,63
	TOTALT	114 243 545,59	116 128 000	116 128 000	100 419 045,06



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	24.482.078,06	33.587.160,00	25.500.000,00	17.227.792,98
Utlån og forskutteringer	2.217.926,00	1.259.926,00	0,00	2.029.204,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	4.794.994,51	8.586.861,00	6.350.000,00	8.213.222,01
Årets finansieringsbehov	31.494.998,57	43.433.947,00	31.850.000,00	27.470.218,99
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	17.344.067,27	25.922.000,00	20.300.000,00	10.806.585,26
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2.228.930,00	7.400.000,00	6.050.000,00	1.841.364,00
Tilskudd til investeringer	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	931.028,00	699.000,00	300.000,00	1.360.369,89
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	20.654.025,27	34.021.000,00	26.650.000,00	14.008.319,15
Overført fra driftsregnskapet	829.645,00	60.000,00	544.000,00	1.066.880,38
Bruk av avsetninger	6.699.384,14	9.352.947,00	4.656.000,00	10.901.280,82
Sum finansiering	28.183.054,41	43.433.947,00	31.850.000,00	25.976.480,35
Udekket/udisponert	-3.311.944,16	0,00	0,00	-1.493.738,64



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2011

20.03.2012

	Budsjett 2011	Budsjett 2010	Regnskap 2009
Budsjettskjema 1A - drift			
Skatt på inntekt og formue	56.200.000,00	61.400.000,00	55.407.045,21
Ordinært rammetilskudd	43.225.000,00	19.800.000,00	23.007.245,00
Skatt på eiendom	7.004.000,00	6.800.000,00	7.127.204,66
Andre direkte eller indirekte skatter	2.446.000,00	2.375.000,00	2.483.737,00
Andre generelle statsilskudd	5.421.000,00	7.819.000,00	6.612.313,42
Sum frie disponible inntekter	114.296.000,00	98.194.000,00	94.637.545,29
Renteinntekter og utbytte	9.486.000,00	8.413.000,00	8.995.005,25
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3.265.000,00	3.010.000,00	2.614.886,83
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	5.506.000,00	5.013.000,00	5.787.508,67
Netto finansinnt./utg.	715.000,00	390.000,00	592.609,75
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	0,00	2.974.812,46	7.829.616,75
Til bundne avsetninger	2.846.000,00	2.375.000,00	7.944.999,17
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	0,00	2.974.812,46	4.126.399,00
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	4.741.341,75
Bruk av bundne avsetninger	3.963.000,00	4.705.000,00	4.000.784,83
Netto avsetninger	1.117.000,00	2.330.000,00	-2.906.090,34
Overført til investeringsbudsjettet	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	116.128.000,00	100.914.000,00	92.324.064,70
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	116.128.000,00	100.914.000,00	92.324.064,70
Mer/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2011

20.03.2012

	Budsjett 2011	Budsjett 2010	Regnskap 2009
Budsjettskjema 2A - investering			
Investeringer i anleggsmidler	33.587.160,00	34.583.569,55	32.728.591,75
Utlån og forskutteringer	1.259.926,00	0,00	835.270,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	8.586.861,00	6.322.127,31	13.700.146,00
Årets finansieringsbehov	43.433.947,00	40.905.696,86	47.264.007,75
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	25.922.000,00	14.661.894,00	9.611.526,38
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7.400.000,00	1.495.465,00	2.554.958,50
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	10.065.000,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	699.000,00	8.503.000,00	5.959.022,98
Andre inntekter	0,00	0,00	292.000,00
Sum ekstern finansiering	34.021.000,00	24.660.359,00	28.482.507,86
Overført fra driftsbudsjettet	60.000,00	792.096,00	0,00
Bruk av avsetninger	9.352.947,00	15.453.241,86	15.774.225,57
Sum finansiering	43.433.947,00	40.905.696,86	44.256.733,43
Udekket/udisponert	0,00	0,00	-3.007.274,32

10



Oversikt - balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
EIENDELER		
Anleggsmidler	381.952.563,75	364.642.554,56
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	237.206.661,37	221.834.062,40
22750110 Boliger	18.062.445,54	18.754.451,54
22750111 Skoler og barnehager	59.815.545,86	53.706.514,06
22750112 Idrettshaller	13.303.283,19	13.815.298,19
22750113 Forretningsbygg	2.252.648,02	2.313.341,02
22750114 Administrasjonsbygg	20.097.610,49	20.473.420,25
22750115 Aldershjem og institusjoner	23.253.862,58	23.569.463,58
22750116 Kulturbygg	2.801.563,97	2.564.229,25
22750117 Kirker, brannstasjoner	489.578,64	504.253,64
22750118 Tekniske anlegg (VAR), renseanlegg,	25.996.385,05	27.215.942,10
22750119 Ledningsnett (VA)	34.308.986,70	33.994.848,83
22750120 Veger	12.567.875,21	10.425.130,49
22750121 Tomtegrunn og opparbeidede nærings-/	23.430.512,74	13.832.486,59
22750122 Parkeringsplasser, trafikklys	826.363,38	664.682,86
Utstyr, maskiner og transportmidler	4.109.890,27	3.915.123,18
22450001 Person-, vare- og lastebiler	370.985,00	481.083,00
22450002 Anleggsmaskiner	1.071.546,99	1.097.246,99
22450003 Brannbiler	327.738,00	366.512,00
22450004 Maskiner, verktøy, inventar og utsty	1.015.449,78	647.534,78
22450005 EDB-utstyr, kontormaskiner	1.324.170,50	1.322.746,41
Utlån	6.202.268,11	5.086.832,88
22241001 Egenkapitalinnskudd KLP	1.971.281,00	1.711.355,00
22241002 Egenkapitalinnskudd Vestviken 110 IK	12.890,00	12.890,00
22241003 Egenkapitalinnskudd KLP - Hemsedal E	103.873,00	0,00
22275050 Etableringslån - Felix	67.700,00	104.900,00
22275051 Etableringslån - Startlån Sparebank1	4.042.428,88	3.230.327,88
22375100 Sosiale utlån/andre utlån	4.095,23	27.360,00
Aksjer og andeler	1.149.193,00	1.541.845,00
22166001 Hallingdal Renovasjon (andel 8,36%)	0,00	1.392.652,00
22170002 Gol Skiheiser A/S	2.500,00	2.500,00
22170006 Fjell og Fjord Ferie AS: 115 aksjar	11.500,00	11.500,00
22170009 Vinn Industrier A/S	5.000,00	5.000,00
22170011 Kommunekraft A/S: 1 aksje	1.000,00	1.000,00
22170012 Hemsedalsbruket A/S: 15 aksjar	75.000,00	75.000,00
22170013 Trøim Stadformingsplan AS	34.000,00	34.000,00
22170014 Hallingdal Husflidssentral L/L	1.000,00	1.000,00
22170016 Buskerud Kollektivtrafikk AS	19.193,00	19.193,00
22170017 Hemsedal Bioenergi AS	1.000.000,00	0,00
Pensjonsmidler	133.284.551,00	132.264.691,10
22041001 Pensjonsmidler KLP	108.634.448,00	106.287.868,67
22041010 Pensjonsmidler SPK	24.650.103,00	25.976.822,43
Omløpsmidler	50.831.806,35	49.599.728,89
Herav:		
Kortsiktige fordringer	15.475.257,84	13.695.000,26
21310001 Utestående momsrefusjon	673.088,00	1.514.309,00
21310100 Trygdeforv ref sykelønn/fødsel	442.141,00	393.842,00
21314020 Tilgode MVA Hemsedal Elektro	18.951,00	0,00
21368001 Startkreditt Hall. Revisjonsdistrikt	0,00	66.588,50
21375003 Terminforfall Felix utlån	0,00	60.401,21
21375004 Kundefordringer Hemsedal Elektro	1.095.722,00	0,00
21375005 Kundefordringer Hemsedal Elektro AS	114.303,00	0,00
21410001 Utestående krav staten	1.235.543,00	725.006,92
21450001 Utestående krav andre kommunar/fylke	438.426,00	87.339,00
21475002 Kommunale avgifter/eiendomsskatt	8.686.360,95	5.753.423,03
21475003 Kommunale krav oppdr.g. 10 - sentral	2.044.755,50	2.157.802,40
21475004 Kommunale krav oppdr.g. 20 - oppveks	640.917,97	685.767,47
21475005 Kommunale krav oppdr.g. 25 - husleig	609.707,24	233.657,74
21475006 Kommunale krav oppdr.g. 30 - omsorg	745.157,50	488.724,00
21475007 Kommunale krav oppdr.g. 40 - teknisk	1.368.069,48	1.157.242,18
21475030 Tapsavsetjing kunder	-3.104.238,00	-136.870,00
21475040 Beregna ikke forfalte renter startlå	6.080,36	6.500,26
21599001 Andre utestående krav og periodiseri	4.352,25	19.769,55



21599002 Forskot løn	0,00	14.000,00
21599007 Forskottering egedomen "Solvang"	300.000,00	300.000,00
21599099 Diverse utestående krav	155.920,59	167.497,00
Premieavvik	5.568.073,00	5.826.952,54
21914102 AGA Premieavvik KLP 2002	94.640,46	110.413,73
21914104 AGA Premieavvik KLP 2004	1.133,54	1.275,27
21914106 AGA Premieavvik KLP 2006	43.398,26	47.738,13
21914107 AGA Premieavvik KLP 2007	59.208,66	64.591,33
21914108 AGA Premieavvik KLP 2008	123.806,60	134.123,80
21914109 AGA Premieavvik KLP 2009	24.606,40	26.499,20
21914110 AGA Premieavvik KLP 2010	116.645,67	124.977,50
21914111 AGA Premieavvik KLP 2011	24.912,23	0,00
21914203 AGA Premieavvik SPK 2003	10.368,40	11.849,60
21914204 AGA Premieavvik SPK 2004	7.994,40	8.993,60
21914205 AGA Premieavvik SPK 2005	15.495,27	15.495,27
21914206 AGA Premieavvik SPL 2006	5.068,72	6.811,79
21914210 AGA Premieavvik SPK 2010	13.186,92	14.128,85
21941102 Premieavvik KLP 2002	892.826,80	1.041.631,40
21941104 Premieavvik KLP 2004	8.040,86	9.045,93
21941106 Premieavvik KLP 2006	307.791,74	338.570,87
21941107 Premieavvik KLP 2007	558.576,54	609.356,27
21941108 Premieavvik KLP 2008	1.167.988,34	1.265.320,67
21941109 Premieavvik KLP 2009	232.138,40	249.995,20
21941110 Premieavvik KLP 2010	1.100.430,80	1.179.033,00
21941111 Premieavvik KLP 2011	235.021,00	0,00
21941203 Premieavvik SPK 2003	97.814,01	111.787,34
21941204 Premieavvik SPK 2004	56.692,99	63.779,66
21941205 Premieavvik SPK 2005	109.898,20	109.898,20
21941206 Premieavvik SPK 2006	135.982,86	148.344,93
21941210 Premieavvik SPK 2010	124.404,93	133.291,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	29.788.475,51	30.077.776,09
21000001 Kasse	4.315,00	3.475,00
21020001 Bank 2367.20.14964	20.519.036,46	21.582.663,04
21020002 Bankkonto OCR 2367.20.68800	83.442,00	73.536,00
21020003 Sparebank1 Hems. 2367.15.06731	4.704.796,00	4.012.082,00
21020004 Sparebank1 Hems. 2367.15.24012 Start	50.438,46	408.314,46
21020104 Sparebank1 Hems. 2367.70.02360 Åbjø	168.921,61	164.100,61
21020105 Sparebank1 Hems. 2367.70.02379 Hei	165.204,58	160.489,58
21020110 Sparebank1 2367.20.46637 - Hemsedal	320.251,00	0,00
21098001 Sparebank1 Hems. 2367.60.02502 Skatt	3.772.070,40	3.673.115,40
SUM EIENDELER	432.784.370,10	414.242.283,45
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	119.150.496,80	149.737.009,97
Herav:		
Disposisjonsfond	15.527.588,07	15.984.821,07
25600000 Generelle disposisjonsfond	15.527.588,07	15.984.821,07
Bundne driftsfond	10.224.436,03	10.849.094,09
25110002 Åbjøra jordbruksfond	168.921,61	164.100,61
25110003 Heimsila jordbruksfond	165.204,58	160.489,58
25110005 Selvkostfond vann	805.858,00	637.791,00
25110007 Selvkostfond renovasjon	44.395,00	0,00
25110901 Næringsfond	4.325.510,15	5.355.279,27
25120407 Løyvde, ikkje utbet. tilsk. landbruk	28.527,39	28.527,39
25120408 Løyvde, ikkje utbet. tilsk. næringsf	1.416.864,00	879.504,00
25199001 Gave Hemsedal Bygdaheim 2009	250.000,00	250.000,00
25199002 Tilskot vidareutdanning psykisk hels	0,00	345.960,00
25199003 Opptrappingsmidlar psykiatri , ulike	372.592,00	622.592,00
25199004 Asylmottak - grunnskuleelevar (prosj	384.223,98	378.452,57
25199005 Statstilskot kvalifiseringsordningen	0,00	27.666,17
25199006 Statstilskot kommunepsykolog	900.000,00	500.000,00
25199007 Hemsedal Bygdaheim - gourmetkelder	0,00	6.898,22
25199008 Musikkprosjekt Hemsedal - Tørva	0,00	107.480,99



25199009 Kommunalt rusarbeid	550.000,00	0,00
25199010 Hengebru ved Rjukandefoss	65.000,00	0,00
25200100 Tilskot til opplæringstiltak pleie o	127.996,86	92.996,86
25200103 Helsefremmande og forebyggjande arbe	28.792,13	4.632,74
25200106 DKS spillemidler skulane (Prosj.321)	37.488,00	0,00
25200109 Kompetanseutvikling 2005-2013 (Prosj	247.603,52	301.793,16
25200113 Skjønnsmidlar barnehagane	0,00	571.949,20
25200115 Statstilskot til vidareutd.psykososi	44.937,78	44.937,78
25200301 Reduksjon buutgifter eldre og uføre	0,00	38.696,33
25200303 Statstilskot utbetring eldre bustade	0,00	9.455,03
25200305 Statstilskot barnevern	0,00	5.700,00
25200308 Gåver i samband med gravferder	42.539,00	29.389,00
25200309 Gåve til skadeforebyggjande tiltak	0,00	8.608,14
25200310 Boligtilskot tilpasning	103.151,36	95.000,00
25200370 Statstilskot Desentralisert sykeplei	0,00	30.000,00
25200371 Heildøgntilbod - Heimebasert omsorg	0,00	1.820,00
25200372 Statstilskot Den kulturelle spaserst	30.000,00	30.000,00
25200403 Statstilskot friluftslivsmidlar 1996	0,00	7.000,00
25200405 Statstilskot Rjukandefoss 1999	0,00	8.852,13
25200406 Statstilskot kulturlandskap Vårstøle	0,00	11.597,00
25200407 Viltfond	84.830,67	76.373,67
25200502 Statstilskot helsefremjande arbeid	0,00	13.623,15
25200907 Statstilskot nettverksgruppe	0,00	1.928,10
Ubundne investeringsfond	4.472,69	1.359.806,62
25310000 Ubunde kapitalfond	4.472,69	1.359.806,62
Bundne investeringsfond	2.300.000,00	2.946.947,33
25500001 Trafikktryggleiksplan	0,00	13.487,50
25500376 Gåve til aktivitetssenter	1.000.000,00	1.000.000,00
25500377 Gåve til basseng	1.000.000,00	1.000.000,00
25500902 Startlån	0,00	633.459,83
25500903 Tapsfond startlån	300.000,00	300.000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-2.486.119,35	-2.486.119,35
25810001 Endring regnskapsprinsipp - periodis	-2.438.650,00	-2.438.650,00
25810002 Endring regnskapsprinsipp - landbruk	-47.469,35	-47.469,35
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	-3.554.350,22	0,00
25900001 Regnskapsmessig merforbruk	-3.554.350,22	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-4.223.109,04	-1.493.738,64
25970001 Udekket i investeringsregnskapet	-4.081.667,87	-1.493.738,64
25970002 Udekket startlån i investeringsregnsk	-141.441,17	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	101.357.578,62	122.576.198,85
25990001 Kapitalkonto	-143.088.200,27	-105.527.312,98
25990010 Kapitalkonto person-, vare og lasteb	370.985,00	481.083,00
25990011 Kapitalkonto anleggsmaskiner	1.071.546,99	1.097.246,99
25990012 Kapitalkonto brannbiler	327.738,00	366.512,00
25990013 Kapitalkonto maskiner, verktøy, inve	1.015.449,78	647.534,78
25990014 Kapitalkonto EDB-utstyr, kontormaski	1.324.170,50	1.322.746,41
25990015 Kapitalkonto boliger	18.062.445,54	18.754.451,54
25990016 Kapitalkonto skoler og barnehager	59.815.545,86	53.706.514,06
25990017 Kapitalkonto idrettshaller	13.303.283,19	13.815.298,19
25990018 Kapitalkonto forretningsbygg	2.252.648,02	2.313.341,02
25990019 Kapitalkonto administrasjonsbygg	20.097.610,49	20.473.420,25
25990020 Kapitalkonto aldershjem og institusj	23.253.862,58	23.569.463,58
25990021 Kapitalkonto kulturbygg	2.801.563,97	2.564.229,25
25990022 Kapitalkonto kirker, brannstasjoner	489.578,64	504.253,64
25990023 Kapitalkonto tekniske anlegg (VAR),	25.996.385,05	27.215.942,10
25990024 Kapitalkonto ledningsnett (VA)	34.308.986,70	33.994.848,83
25990025 Kapitalkonto vegar	12.567.875,21	10.425.130,49
25990026 Kapitalkonto tomtegrunn og opparbeid	23.430.512,74	13.832.486,59
25990027 Kapitalkonto parkeringsplasser, traf	826.363,38	664.682,86
25990050 Kapitalkonto utlån - Felix	-913.201,63	-876.001,63
25990051 Kapitalkonto utlån - Startlån Spareb	4.042.428,88	3.230.327,88
Langsiktig gjeld	283.847.747,61	242.363.185,46



Herav:		
Pensjonsforpliktels	173.419.231,63	145.582.256,81
24014001 Arb.g.avg. netto pensjonsforpliktels	2.972.794,06	850.707,94
24014010 Arb.g.avg. netto pensjonsforpliktels	873.748,57	425.659,31
24041001 Pensjonsforpliktels KLP	136.679.675,00	114.313.413,27
24041010 Pensjonsforpliktels SPK	32.893.014,00	29.992.476,29
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	110.428.515,98	96.780.928,65
24519007 Kommunalbanken 0618 018 Bygdaheim	406.000,00	464.000,00
24519020 Kommunalbanken 1991 0337 Trøim rein	0,00	187.740,00
24519021 Kommunalbanken 1992 0771 Tuv reinse	27.740,00	55.520,00
24519022 Kommunalbanken 1993 0476 Tuv reinse	47.990,00	79.930,00
24519023 Kommunalbanken 1993 0404 Ulsåk skul	255.000,00	382.500,00
24519024 Kommunalbanken 1993 0496 Høgdebas	222.080,00	333.200,00
24519025 Kommunalbanken 1994 0377 Refinansi	1.797.300,00	2.396.400,00
24519026 Kommunalbanken 2002 0163 Bygdahei	856.200,00	998.900,00
24519027 Kommunalbanken 2004 0409 B/u-skule	7.433.100,00	7.770.960,00
24519028 Kommunalbanken 2004 0004 B/u-skule	16.397.850,00	17.126.670,00
24519029 Kommunalbanken 2004 0499 Investerin	5.502.180,00	5.925.440,00
24519030 Kommunalbanken 2005 0485 Vann/avlø	8.441.240,00	9.044.200,00
24519031 Kommunalbanken 2007 0443 Diverse in	9.093.560,00	9.661.920,00
24519032 Kommunalbanken 2008 0691 Diverse in	8.871.420,00	9.393.280,00
24519033 Kommunalbanken 2009 0890 Diverse in	8.073.880,00	8.522.440,00
24519034 Kommunalbanken 2010 0957 Diverse in	7.697.430,00	8.102.564,00
24519035 Kommunalbanken 2011 0654 Diverse in	16.000.000,00	0,00
24519036 Kommunalbanken 2011 0861	4.300.000,00	0,00
24519101 Husbanken 11410357 5 Etableringslån	195.000,00	247.500,00
24519102 Husbanken 11510303 8 Startlån (2009)	2.000.000,00	2.000.000,00
24519201 DnB Nor Bank ASA / Opplysningsvesen	399.999,98	466.666,65
24520001 Sparebank 1, 2367.82.30723 Bygdaheim	1.050.000,00	1.225.000,00
24531002 KLP Kommunekreditt 7502 Samlelån '96	2.669.950,00	3.155.420,00
24531003 KLP Kommunekreditt 8871	5.039.596,00	5.285.428,00
24531004 KLP Kommunekreditt 9385 Gjeldsbrevlå	3.651.000,00	3.955.250,00
Kortsiktig gjeld	29.786.125,69	22.142.088,02
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	27.937.654,18	20.470.353,50
23214005 Oppgjørskonto fylkesskattesjefen	-787.325,00	-533.485,00
23275001 Leverandørgjeld Hemsedal Elektro	49.084,00	0,00
23275002 Tapsavsetning Hemsedal Elektro	920.000,00	0,00
23299008 Interimskonto Procasso infordring	37.812,00	0,00
23450001 Gjeld andre kommunar og fylkeskommu	0,00	196.305,00
23475001 Diverse kreditorar	985.522,30	1.488.105,78
23475002 Leverandørgjeld	12.513.285,21	5.691.069,84
23475006 Skyldig skatt og inntektsutjevning r	-1.848.884,00	-2.458.378,64
23475008 Påløpte ikke forfalte renter	827.499,00	705.381,00
23499005 Interimskonto negativ lønn/små utbet	0,00	-1.087,03
23499010 Interimskonto bank	255.567,74	-100,84
23499020 Interimskonto periodisering av faktur	0,00	387.493,50
23499030 Interimskonto bank 2367.20.14964, re	0,00	89.281,44
23514001 Skattetrekk	3.760.914,00	3.663.259,00
23514005 Arbeidsgiveravgift	1.916.265,00	1.991.246,00
23514010 Arb.g.avg. av påløpte feriep. 2011	892.079,05	886.650,19
23575010 Påløpte feriepengar 2011	8.415.834,88	8.364.613,26
Premieavvik	1.848.471,51	1.671.734,52
23914103 AGA Premieavvik KLP 2003	24.813,40	28.358,20
23914105 AGA Premieavvik KLP 2005	87.570,00	97.300,00
23914202 AGA Premieavvik SPK 2002	4.442,99	5.183,66
23914205 AGA Premieavvik SPK 2005	0,00	-1.408,73
23914207 AGA Premieavvik SPK 2007	10.230,79	11.160,86
23914208 AGA Premieavvik SPK 2008	21.378,42	23.159,95
23914209 AGA Premieavvik SPK 2009	10.750,26	11.577,19
23914211 AGA Premieavvik SPK 2011	31.216,26	0,00
23941103 Premieavvik KLP 2003	300.973,00	334.414,33
23941105 Premieavvik KLP 2005	621.069,06	690.076,53



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2011

20.03.2012

23941202 Premieavvik SPK 2002	41.918,99	48.905,66
23941205 Premieavvik SPK 2005	0,00	-9.990,80
23941207 Premieavvik SPK 2007	96.513,21	105.287,14
23941208 Premieavvik SPK 2008	201.684,79	218.491,86
23941209 Premieavvik SPK 2009	101.417,34	109.218,67
23941211 Premieavvik SPK 2011	294.493,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	432.784.370,10	414.242.283,45
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	3.252.762,48	296.829,75
Herav:		
Ubrukte lånemidler	3.252.762,48	296.829,75
29100005 Kommunalbanken 20050485, vann/avlø	1.163,77	1.163,77
29100006 Kommunalbanken 20070443, diverse in	133.455,56	133.455,56
29100007 Kommunalbanken 20080691, diverse in	61.017,10	570.136,24
29100009 Kommunalbanken 20090890, diverse in	101.193,32	101.193,32
29100010 Kommunalbanken 20100957, diverse in	0,00	-509.119,14
29100013 Kommunalbanken 2011 0861	2.955.932,73	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-3.252.762,48	-296.829,75
29999030 Ubrukte lånemidler	-3.252.762,48	-296.829,75

15



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Prosjekt: 002 Ombygging resepsjon legekantor				
02302 Bygningsmessige arbeider/konstr	0	0	128.485	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	24.000	0
02502 Materiell til vedlikehold/nybygg av bygnin	0	0	0	250.000
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	38.121	0
Sum utgifter	0	0	190.606	250.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-190.606	-250.000
Sum inntekter	0	0	-190.606	-250.000
Sum prosjekt: 002 Ombygging resepsjon legeko	0	0	0	0
Prosjekt: 003 Utbygging ambulanselokale				
01209 Annet forbruksmateriell/råvarer/tjeneste	0	0	1.239	0
02302 Bygningsmessige arbeider/konstr	0	0	961.300	1.300.000
02303 VVS/VA	0	0	7.667	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	20.471	0
02502 Materiell til vedlikehold/nybygg av bygnin	0	0	8.351	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	0	0	14.317	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	253.336	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	79.250	79.250
Sum utgifter	0	0	1.345.932	1.379.250
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-1.345.932	-1.379.250
Sum inntekter	0	0	-1.345.932	-1.379.250
Sum prosjekt: 003 Utbygging ambulanselokale	0	0	0	0
Prosjekt: 004 Omsorgsboliger				
02308 Prosjektadministrasjon/byggeledelse	0	0	0	100.000
Sum utgifter	0	0	0	100.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	0	-100.000
Sum inntekter	0	0	0	-100.000
Sum prosjekt: 004 Omsorgsboliger	0	0	0	0
Prosjekt: 006 Kjøp av Imrevegen 21				
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	33.394	33.394
Sum utgifter	0	0	33.394	33.394
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-33.394	-33.394
Sum inntekter	0	0	-33.394	-33.394
Sum prosjekt: 006 Kjøp av Imrevegen 21	0	0	0	0
Prosjekt: 009 Sansehage				
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	300.000	0	150.455
02303 VVS/VA	0	0	5.648	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	0	200.000	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	51.412	0
Sum utgifter	0	300.000	257.060	150.455
09100 Bruk av lån	0	-300.000	-106.605	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-150.455	-150.455
Sum inntekter	0	-300.000	-257.060	-150.455

16



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - År/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Sum prosjekt: 009 Sanseshage	0	0	0	0
Prosjekt: 013 Enøk-tiltak Tuv Oppvekstsenter				
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	0	701.000
02303 VVS/VA	0	0	16.000	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	0	0	66.231	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	20.558	0
Sum utgifter	0	0	102.789	701.000
07009 Andre statstilskudd	0	0	0	-449.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-102.789	-252.000
Sum inntekter	0	0	-102.789	-701.000
Sum prosjekt: 013 Enøk-tiltak Tuv Oppvekstsent	0	0	0	0
Prosjekt: 014 Kommunehuset				
01209 Annet forbruksmaterieill7råvarer/tjeneste	0	0	1.813	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	0	47.852
02302 Bygningsmessige arbeider/konstr	0	0	36.469	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	9.570	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	313.686	313.686
Sum utgifter	0	0	361.539	361.538
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-361.539	-361.538
Sum inntekter	0	0	-361.539	-361.538
Sum prosjekt: 014 Kommunehuset	0	0	0	0
Prosjekt: 018 Det digitale Hallingdal				
02002 IT-utstyr	548.743	0	0	0
03501 Kjøp fra interkommunale samarbeidstilt	0	940.000	301.880	396.000
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	9.411	9.411
Sum utgifter	548.743	940.000	311.291	405.411
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	-940.000	-311.291	-405.411
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-548.743	0	0	0
Sum inntekter	-548.743	-940.000	-311.291	-405.411
Sum prosjekt: 018 Det digitale Hallingdal	0	0	0	0
Prosjekt: 023 EI-tiltak HBU (før 2009: EDB-inves				
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	155.964	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	38.991	0	0	0
Sum utgifter	194.954	0	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-194.954	-195.000	0	0
Sum inntekter	-194.954	-195.000	0	0
Sum prosjekt: 023 EI-tiltak HBU (før 2009: EDB-i	0	-195.000	0	0
Prosjekt: 024 Oppgradering PLS				
02002 IT-utstyr	148.915	0	0	0
02303 VVS/VA	0	320.000	0	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	9.995	0	234.528	234.528
Sum utgifter	158.910	320.000	234.528	234.528

17



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-158.910	-320.000	-234.528	-234.528
Sum inntekter	-158.910	-320.000	-234.528	-234.528
Sum prosjekt: 024 Oppgradering PLS	0	0	0	0
Prosjekt: 026 Scanning Byggesaksarkiv				
02309 Øvrige kostnader/avgifter	0	0	0	100.000
Sum utgifter	0	0	0	100.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	0	-100.000
Sum inntekter	0	0	0	-100.000
Sum prosjekt: 026 Scanning Byggesaksarkiv	0	0	0	0
Prosjekt: 028 Hemsedal barne- og ungdomsskul				
01209 Annet forbruksmaterieil7råvarer/tjeneste	0	0	1.559	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	292.975	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	0	154.932	250.000
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	112.367	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	311.833	312.000	143.119	143.119
Sum utgifter	311.833	312.000	704.952	393.119
09100 Bruk av lån	-311.833	-312.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-393.119	-393.119
09800 Udekket i investeringsregnskapet	0	0	-311.833	0
Sum inntekter	-311.833	-312.000	-704.952	-393.119
Sum prosjekt: 028 Hemsedal barne- og ungdom	0	0	0	0
Prosjekt: 031 Kjøp/salg av aksjer				
05290 Kjøp av aksjer/andeler	1.259.926	1.259.926	254.691	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	234.368	234.368
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	0	0	20.807	20.807
Sum utgifter	1.259.926	1.259.926	509.866	255.175
06700 Salg av fast eiendom	0	0	0	-20.807
09290 Salg av aksjer og andeler	0	0	-40.000	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-1.259.926	-1.259.926	-234.368	-234.368
09800 Udekket i investeringsregnskapet	0	0	-235.498	0
Sum inntekter	-1.259.926	-1.259.926	-509.866	-255.175
Sum prosjekt: 031 Kjøp/salg av aksjer	0	0	0	0
Prosjekt: 032 Kjøp av maskiner/utstyr				
02004 Annet utstyr	85.000	57.000	0	0
02100 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0	50.000	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	11.250	0	0	0
Sum utgifter	96.250	107.000	0	0
06600 Salg av driftsmidler	-40.000	-50.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-56.250	-57.000	0	0
Sum inntekter	-96.250	-107.000	0	0
Sum prosjekt: 032 Kjøp av maskiner/utstyr	0	0	0	0

18



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Prosjekt: 033 Kjøp av biler				
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	0	0	50.000	50.000
Sum utgifter	0	0	50.000	50.000
06600 Salg av driftsmidler	0	0	-50.000	0
06700 Salg av fast eiendom	0	0	0	-50.000
Sum inntekter	0	0	-50.000	-50.000
Sum prosjekt: 033 Kjøp av biler	0	0	0	0
Prosjekt: 034 Oppmålingsutstyr				
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	226.314	235.414
Sum utgifter	0	0	226.314	235.414
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-226.314	-235.414
Sum inntekter	0	0	-226.314	-235.414
Sum prosjekt: 034 Oppmålingsutstyr	0	0	0	0
Prosjekt: 042 Salg av tomter				
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	1.245.916	1.300.000	480.058	480.058
Sum utgifter	1.245.916	1.300.000	480.058	480.058
06700 Salg av fast eiendom	-1.245.916	-1.300.000	-480.058	-480.058
Sum inntekter	-1.245.916	-1.300.000	-480.058	-480.058
Sum prosjekt: 042 Salg av tomter	0	0	0	0
Prosjekt: 044 Utbygging av barnehage på Ulsåk				
02000 Inventar	149.173	0	0	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	4.739.924	6.243.000	0	0
02302 Bygningsmessige arbeider/konstr	0	0	5.233	0
02306 Andre installasjoner/arbeider	1.260	0	0	0
02502 Materiell til vedlikehold/nybygg av bygnin	4.987	0	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	108.703	0	54.951	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	1.251.012	0	15.046	0
05009 Andre renteutgifter	990	0	0	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	1.494.418	712.849
Sum utgifter	6.256.048	6.243.000	1.569.648	712.849
09100 Bruk av lån	-5.017.000	-5.017.000	-1.494.418	-712.849
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-1.226.000	-1.226.000	0	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-13.048	0	-75.230	0
Sum inntekter	-6.256.048	-6.243.000	-1.569.648	-712.849
Sum prosjekt: 044 Utbygging av barnehage på U	0	0	0	0
Prosjekt: 045 Etablering av modulbarnehage Sk				
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	303.022	0	0	0
02301 Rigg og drift	20.830	0	0	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	6.800	0	0	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	0	65.000	0
02502 Materiell til vedlikehold/nybygg av bygnin	24.330	0	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	0	0	18.144	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	87.503	0	20.786	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	14.651	14.651



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Sum utgifter	442.484	0	118.581	14.651
09100 Bruk av lån	0	0	-14.651	-14.651
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-442.484	0	-103.930	0
Sum inntekter	-442.484	0	-118.581	-14.651
Sum prosjekt: 045 Etablering av modulbarnehag	0	0	0	0
Prosjekt: 046 Lukt fjerning Trøim renseanlegg				
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	225.000	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	1.349	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	0	4.370	0
02502 Materiell til vedlikehold/nybygg av bygnin	0	0	3.294	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	0	0	14.850	250.000
Sum utgifter	0	0	248.863	250.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-248.863	-250.000
Sum inntekter	0	0	-248.863	-250.000
Sum prosjekt: 046 Lukt fjerning Trøim renseanl	0	0	0	0
Prosjekt: 047 Opparbeiding bustadfelt				
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	0	875.000
Sum utgifter	0	0	0	875.000
09100 Bruk av lån	0	0	0	-875.000
Sum inntekter	0	0	0	-875.000
Sum prosjekt: 047 Opparbeiding bustadfelt	0	0	0	0
Prosjekt: 049 Tiltak trafikktryggleiksplan				
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	80.410	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	231.842	500.000	0	291.000
04290 Moms generell kompensasjonsordning	57.960	0	20.103	0
05500 Avsetninger til bundne fond	0	300.000	0	0
Sum utgifter	289.802	800.000	100.513	291.000
07009 Andre statstilskudd	0	-300.000	-54.000	-54.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-200.000	-200.000	0	-177.000
09500 Bruk av bundne driftsfond	0	-300.000	-46.513	-60.000
09580 Bruk av bundne investeringsfond	-13.488	0	0	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-76.315	0	0	0
Sum inntekter	-289.802	-800.000	-100.513	-291.000
Sum prosjekt: 049 Tiltak trafikktryggleiksplan	0	0	0	0
Prosjekt: 052 Oppgradering av containerplasser				
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	0	14.234	0
Sum utgifter	0	0	14.234	0
09100 Bruk av lån	0	0	-14.234	0
Sum inntekter	0	0	-14.234	0
Sum prosjekt: 052 Oppgradering av containerpl	0	0	0	0
Prosjekt: 053 Sanering av VA-nett, Ulså				

20



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
01209 Annet forbruksmaterie/ll7r�avarer/tjeneste	0	0	4.246	0
01400 Informasjon	0	0	1.344	0
01956 Gebyr	0	0	1.620	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	40.800	0	0	0
02303 VVS/VA	263.593	150.000	1.918.560	2.087.626
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	980	0
02308 Prosjektadministrasjon/byggeledelse	0	0	15.036	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	495	0	74.744	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	479.143	479.143
Sum utgifter	304.888	150.000	2.495.672	2.566.769
09100 Bruk av lån	-304.888	-150.000	-657.670	-900.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-1.838.002	-1.666.769
Sum inntekter	-304.888	-150.000	-2.495.672	-2.566.769
Sum prosjekt: 053 Sanering av VA-nett, Ulsåk	0	0	0	0
Prosjekt: 054 Salg av Haugeneigedomen				
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	88.270	88.270
Sum utgifter	0	0	88.270	88.270
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-88.270	-88.270
Sum inntekter	0	0	-88.270	-88.270
Sum prosjekt: 054 Salg av Haugeneigedomen	0	0	0	0
Prosjekt: 055 R�ggelia (f�r 2010: Asfaltering)				
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	207.694	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	51.923	0	0	0
Sum utgifter	259.617	0	0	0
09800 Udekka i investeringsregnskapet	-259.617	0	0	0
Sum inntekter	-259.617	0	0	0
Sum prosjekt: 055 R�ggelia (f�r 2010: Asfalterin	0	0	0	0
Prosjekt: 059 Boligfelt Sv�o/ veg				
01956 Gebyr	0	0	8.798	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	13.200	0	0	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	7.124	7.124
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	0	0	944.600	944.600
Sum utgifter	13.200	0	960.522	951.724
06700 Salg av fast eiendom	0	0	-953.398	-944.600
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-7.124	-7.124
09800 Udekka i investeringsregnskapet	-13.200	0	0	0
Sum inntekter	-13.200	0	-960.522	-951.724
Sum prosjekt: 059 Boligfelt Sv�o/ veg	0	0	0	0
Prosjekt: 063 Digitalisering av kino				
02004 Annet utstyr	467.845	570.000	0	0
Sum utgifter	467.845	570.000	0	0
07700 Tilskudd fra private	-10.612	0	0	0
09400 Bruk av disposisjonsfond	-457.233	-570.000	0	0

27



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Sum inntekter	-467.845	-570.000	0	0
Sum prosjekt: 063 Digitalisering av kino	0	0	0	0
Prosjekt: 064 Geovekst				
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	0	0	183.540	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	45.885	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	229.425	229.425	0	0
Sum utgifter	229.425	229.425	229.425	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-229.425	-229.425	0	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	0	0	-229.425	0
Sum inntekter	-229.425	-229.425	-229.425	0
Sum prosjekt: 064 Geovekst	0	0	0	0
Prosjekt: 066 Boligfelt Tuv				
01956 Gebyr	0	0	119.191	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	0	43.926
02303 VVS/VA	57.681	0	555.311	560.000
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	45.000	0	31.926	40.000
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	7.436	0
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	840.333	0	0	0
Sum utgifter	943.014	0	713.864	643.926
06700 Salg av fast eiendom	-943.014	0	-317.908	0
09100 Bruk av lån	0	0	-230.000	-625.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-18.926	-18.926
09800 Udekket i investeringsregnskapet	0	0	-147.030	0
Sum inntekter	-943.014	0	-713.864	-643.926
Sum prosjekt: 066 Boligfelt Tuv	0	0	0	0
Prosjekt: 073 Rehab. Ulsåk renseanlegg				
02004 Annet utstyr	0	0	185.000	0
02303 VVS/VA	0	0	40.988	433.336
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	7.348	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	0	0	0	-200.000
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	206.671	0
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	0	0	0	66.664
Sum utgifter	0	0	440.007	300.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-440.007	-300.000
Sum inntekter	0	0	-440.007	-300.000
Sum prosjekt: 073 Rehab. Ulsåk renseanlegg	0	0	0	0
Prosjekt: 083 Kjøp av industriområde Svø				
01956 Gebyr	7.398	0	0	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	0	30.901
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	41.150	0	46.860	0
02800 Kjøp av tomt/grunnerverv	325.000	1.551.000	1.051.826	1.053.000
04290 Moms generell kompensasjonsordning	10.287	0	11.715	0
05009 Andre renteutgifter	10.000	0	0	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	55.313	55.313
Sum utgifter	393.835	1.551.000	1.165.714	1.139.214



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
09100 Bruk av lån	-393.835	-1.551.000	-1.165.714	-1.139.214
Sum inntekter	-393.835	-1.551.000	-1.165.714	-1.139.214
Sum prosjekt: 083 Kjøp av industriområde Svø	0	0	0	0
Prosjekt: 084 Supplerende undersøkelser hove				
02303 VVS/VA	0	0	0	286.259
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	0	0	3.950	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	465.123	465.123
Sum utgifter	0	0	469.073	751.382
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-469.073	-751.382
Sum inntekter	0	0	-469.073	-751.382
Sum prosjekt: 084 Supplerende undersøkelser	0	0	0	0
Prosjekt: 088 Kyrkjebøvegen				
01400 Informasjon	0	0	1.344	0
01901 Leie av grunn, festeavgifter	0	0	15.000	0
02301 Rigg og drift	0	0	340.600	0
02303 VVS/VA	1.252.418	0	922.268	2.300.000
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	15.311	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	187.891	0	1.756.875	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	1.245	0	203.727	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	47.284	0	460.380	0
Sum utgifter	1.488.837	0	3.715.505	2.300.000
07700 Tilskudd fra private	-120.000	0	0	0
09100 Bruk av lån	-1.328.338	0	-2.300.000	-2.300.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-1.415.505	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-40.499	0	0	0
Sum inntekter	-1.488.837	0	-3.715.505	-2.300.000
Sum prosjekt: 088 Kyrkjebøvegen	0	0	0	0
Prosjekt: 094 Grøndalsveien				
02800 Kjøp av tomt/grunnerverv	155.285	374.060	0	0
04700 Overføringer til andre	310.911	0	0	0
Sum utgifter	466.196	374.060	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-466.196	-374.060	0	0
Sum inntekter	-466.196	-374.060	0	0
Sum prosjekt: 094 Grøndalsveien	0	0	0	0
Prosjekt: 095 Miljøprioritert gjennomkjøring RV5				
02303 VVS/VA	5.100	0	0	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	2.100.000	0	200.000
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	217.635	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	5.563	0	0	0
Sum utgifter	228.298	2.100.000	0	200.000
09100 Bruk av lån	0	-2.100.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-200.000	0	0	-200.000
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-28.298	0	0	0

23



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Sum inntekter	-228.298	-2.100.000	0	-200.000
Sum prosjekt: 095 Miljøprioritert gjennomkjøring	0	0	0	0
Prosjekt: 096 Industriområde				
02303 VVS/VA	985.130	0	0	0
02800 Kjøp av tomt/grunnerverv	0	0	0	1.000.000
Sum utgifter	985.130	0	0	1.000.000
09100 Bruk av lån	0	0	0	-1.000.000
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-985.130	0	0	0
Sum inntekter	-985.130	0	0	-1.000.000
Sum prosjekt: 096 Industriområde	0	0	0	0
Prosjekt: 097 VA-prosjekt Skadvinvegen				
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	513.756	513.756
Sum utgifter	0	0	513.756	513.756
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-513.756	-513.756
Sum inntekter	0	0	-513.756	-513.756
Sum prosjekt: 097 VA-prosjekt Skadvinvegen	0	0	0	0
Prosjekt: 101 Hovedkilde vann Tuv				
02303 VVS/VA	0	0	0	10.000.000
Sum utgifter	0	0	0	10.000.000
07700 Tilskudd fra private	0	0	0	-8.000.000
09100 Bruk av lån	0	0	0	-1.250.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	0	-750.000
Sum inntekter	0	0	0	-10.000.000
Sum prosjekt: 101 Hovedkilde vann Tuv	0	0	0	0
Prosjekt: 103 Ledningsnett Ulsåk, ny kryssing R				
01400 Informasjon	1.616	0	0	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	2.000	0	0	0
02303 VVS/VA	797.308	350.000	380.000	850.000
Sum utgifter	800.924	350.000	380.000	850.000
09100 Bruk av lån	-800.924	-350.000	-380.000	-850.000
Sum inntekter	-800.924	-350.000	-380.000	-850.000
Sum prosjekt: 103 Ledningsnett Ulsåk, ny kryssi	0	0	0	0
Prosjekt: 104 Hovedledning VA Holdebru - D1				
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	47.107	47.107
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	1.316.590	1.316.590
Sum utgifter	0	0	1.363.697	1.363.697
09100 Bruk av lån	0	0	-1.363.697	-1.363.697
Sum inntekter	0	0	-1.363.697	-1.363.697
Sum prosjekt: 104 Hovedledning VA Holdebru -	0	0	0	0

24



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Prosjekt: 107 Veg og VA-ledning, Mølla-Bruhaug				
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	410.850	1.672.867
02303 VVS/VA	0	0	876.117	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	361.443	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	74.650	0	438.059	0
02308 Prosjektadministrasjon/byggeledelse	0	0	63.203	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	0	0	1.215	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	6.221	0	221.290	0
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	358.946	359.000	0	0
Sum utgifter	439.817	359.000	2.372.178	1.672.867
07700 Tilskudd fra private	-439.817	-359.000	-703.296	0
09100 Bruk av lån	0	0	-1.668.882	-1.672.867
Sum inntekter	-439.817	-359.000	-2.372.178	-1.672.867
Sum prosjekt: 107 Veg og VA-ledning, Mølla-Bru	0	0	0	0
Prosjekt: 109 Oppgradere mannskap og utstyr i				
02303 VVS/VA	168.167	500.000	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	124.826	0	133.322	150.000
Sum utgifter	292.993	500.000	133.322	150.000
09100 Bruk av lån	-292.993	-500.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-133.322	-150.000
Sum inntekter	-292.993	-500.000	-133.322	-150.000
Sum prosjekt: 109 Oppgradere mannskap og ut	0	0	0	0
Prosjekt: 110 Skilting med nye vegnavn				
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	150.000	0	150.000
Sum utgifter	0	150.000	0	150.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	-150.000	0	-150.000
Sum inntekter	0	-150.000	0	-150.000
Sum prosjekt: 110 Skilting med nye vegnavn	0	0	0	0
Prosjekt: 111 Nykonstruksjon av kart etter flyfot				
02309 Øvrige kostnader/avgifter	0	0	0	400.000
Sum utgifter	0	0	0	400.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	0	-400.000
Sum inntekter	0	0	0	-400.000
Sum prosjekt: 111 Nykonstruksjon av kart etter	0	0	0	0
Prosjekt: 113 Grunnkjøp				
02800 Kjøp av tomt/grunnerverv	0	5.500.000	0	4.447.000
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	0	0	58.538	58.538
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	0	6.050.000	0	0
Sum utgifter	0	11.550.000	58.538	4.505.538
06700 Salg av fast eiendom	0	-6.050.000	0	0
09100 Bruk av lån	0	-5.500.000	0	-1.947.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-58.538	-2.558.538
Sum inntekter	0	-11.550.000	-58.538	-4.505.538

25



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Sum prosjekt: 113 Grunnkjøp	0	0	0	0
Prosjekt: 114 Nye veglys (7 stk) mellom Skadvin				
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	51.476	-75.000
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	0	0	200.000
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	12.869	0
Sum utgifter	0	0	64.345	125.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-64.345	-125.000
Sum inntekter	0	0	-64.345	-125.000
Sum prosjekt: 114 Nye veglys (7 stk) mellom Sk	0	0	0	0
Prosjekt: 115 Overløpsregistrering på renseanl				
02303 VVS/VA	0	100.000	0	0
Sum utgifter	0	100.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	-100.000	0	0
Sum inntekter	0	-100.000	0	0
Sum prosjekt: 115 Overløpsregistrering på rens	0	0	0	0
Prosjekt: 119 EI-/VVS-oppgradering bydaheimen				
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	1.000.000	0	0
02303 VVS/VA	308.730	0	0	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	79.201	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	96.983	0	0	0
Sum utgifter	484.914	1.000.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-484.914	-485.000	0	0
Sum inntekter	-484.914	-485.000	0	0
Sum prosjekt: 119 EI-/VVS-oppgradering bydahe	0	515.000	0	0
Prosjekt: 121 Kommuneplanlegging/grunnnerver				
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	-599.681	800.000	618.001	2.050.000
04290 Moms generell kompensasjonsordning	-149.920	0	131.600	0
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	749.601	0	0	0
Sum utgifter	0	800.000	749.601	2.050.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	-800.000	-749.601	-2.050.000
Sum inntekter	0	-800.000	-749.601	-2.050.000
Sum prosjekt: 121 Kommuneplanlegging/grunne	0	0	0	0
Prosjekt: 122 Kultursal				
01209 Annet forbruksmaterieill7råvarer/tjeneste	1.388	0	0	0
01400 Informasjon	1.260	0	0	0
01600 Skyss-/kostgodtgjørelser	0	0	733	0
02308 Prosjektadministrasjon/byggeledelse	0	0	0	75.000
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	71.697	0	4.124	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	18.344	0	1.031	0
Sum utgifter	92.689	0	5.887	75.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-5.887	-75.000

26



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-92.689	0	0	0
Sum inntekter	-92.689	0	-5.887	-75.000
Sum prosjekt: 122 Kultursal	0	0	0	0
Prosjekt: 124 BioBooster				
01151 Beverning	6.440	0	1.926	0
01500 Opplæring	4.481	0	0	0
01702 Andre kjøpte transporttjenester	2.713	0	0	0
01900 Husleie, leie av lokaler	1.852	0	0	0
02303 VVS/VA	357.744	595.000	0	0
02306 Andre installasjoner/arbeider	61.246	0	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	5.129	0	0	200.000
Sum utgifter	439.606	595.000	1.926	200.000
09100 Bruk av lån	-439.606	-595.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	0	-200.000
09800 Udekket i investeringsregnskapet	0	0	-1.926	0
Sum inntekter	-439.606	-595.000	-1.926	-200.000
Sum prosjekt: 124 BioBooster	0	0	0	0
Prosjekt: 125 Leikeplassutstyr/garderobe Tuv b				
01659 Andre oppgavepliktige godtgjørelser	0	0	64.250	0
02000 Inventar	0	0	315.690	0
02004 Annet utstyr	0	0	3.027	0
02303 VVS/VA	0	0	1.949	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	14.657	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	0	40.943	227.096
02502 Materiell til vedlikehold/nybygg av bygnin	0	0	19.201	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	114.929	0
Sum utgifter	0	0	574.647	227.096
09700 Overføring fra driftsregnskapet	0	0	-227.096	-227.096
09800 Udekket i investeringsregnskapet	0	0	-347.551	0
Sum inntekter	0	0	-574.647	-227.096
Sum prosjekt: 125 Leikeplassutstyr/garderobe	0	0	0	0
Prosjekt: 126 Leikeplassutstyr/garderobe mm U				
02000 Inventar	0	0	379.928	0
02004 Annet utstyr	138.650	0	0	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	41.970	0	0	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	130.832	0	0	565.000
02502 Materiell til vedlikehold/nybygg av bygnin	1.133	0	600	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	78.146	0	95.132	0
Sum utgifter	390.732	0	475.660	565.000
09700 Overføring fra driftsregnskapet	0	0	-475.660	-565.000
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-390.732	0	0	0
Sum inntekter	-390.732	0	-475.660	-565.000
Sum prosjekt: 126 Leikeplassutstyr/garderobe	0	0	0	0
Prosjekt: 127 Ny fyrkjel og varmtvassbereder ko				
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	0	232.000



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
02303 VVS/VA	0	0	168.118	11.616
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	26.774	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	48.723	0
Sum utgifter	0	0	243.616	243.616
09100 Bruk av lån	0	0	-11.616	-11.616
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-232.000	-232.000
Sum inntekter	0	0	-243.616	-243.616
Sum prosjekt: 127 Ny fyrkjel og varmtvassbered	0	0	0	0
Prosjekt: 128 Nøkkelfritt låssystem Bygdaheime				
02302 Bygningsmessige arbeider/konstr	0	0	0	300.000
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	240.305	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	0	0	60.076	0
Sum utgifter	0	0	300.381	300.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	0	-300.381	-300.000
Sum inntekter	0	0	-300.381	-300.000
Sum prosjekt: 128 Nøkkelfritt låssystem Bygdah	0	0	0	0
Prosjekt: 129 Oppussing prestekontor, inngang				
02000 Inventar	0	0	55.257	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	0	0	300.000
02302 Bygningsmessige arbeider/konstr	0	0	59.533	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	0	0	109.824	0
02502 Materieell til vedlikehold/nybygg av bygnin	-3.905	0	48.439	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	-976	0	68.263	0
05300 Dekning av tidligere års regnskapsmes	41.316	36.436	0	0
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	4.881	0	0	0
Sum utgifter	41.316	36.436	341.316	300.000
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-41.316	-36.436	-300.000	-300.000
09800 Udekket i investeringsregnskapet	0	0	-41.316	0
Sum inntekter	-41.316	-36.436	-341.316	-300.000
Sum prosjekt: 129 Oppussing prestekontor, inn	0	0	0	0
Prosjekt: 130 EI-/Ventilasjon Ulsåk Oppveksten				
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	72.650	2.100	0	0
02306 Andre installasjoner/arbeider	185.000	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	64.413	0	0	0
Sum utgifter	322.063	2.100	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-322.063	-322.100	0	0
Sum inntekter	-322.063	-322.100	0	0
Sum prosjekt: 130 EI-/Ventilasjon Ulsåk Oppvek	0	-320.000	0	0
Prosjekt: 132 Sikring av Krikken vannverk				
02303 VVS/VA	0	350.000	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	18.258	0	0	0
Sum utgifter	18.258	350.000	0	0
09100 Bruk av lån	-18.258	-350.000	0	0



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Sum inntekter	-18.258	-350.000	0	0
Sum prosjekt: 132 Sikring av Krikken vannverk	0	0	0	0
Prosjekt: 133 Ny hovedserver vann og avløp				
02002 IT-utstyr	23.820	0	0	0
02303 VVS/VA	0	200.000	0	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	90.530	0	0	0
Sum utgifter	114.350	200.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-114.350	-200.000	0	0
Sum inntekter	-114.350	-200.000	0	0
Sum prosjekt: 133 Ny hovedserver vann og avløp	0	0	0	0
Prosjekt: 134 Opprydding påslippspunkt V/Hugn				
01209 Annet forbruksmaterieill7råvarer/tjeneste	406	0	0	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	2.220	0	0	0
02303 VVS/VA	6.672	200.000	0	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	984	0	0	0
Sum utgifter	10.281	200.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-10.281	-200.000	0	0
Sum inntekter	-10.281	-200.000	0	0
Sum prosjekt: 134 Opprydding påslippspunkt V/	0	0	0	0
Prosjekt: 135 Tiltak - områdeplan Holdbakken				
00400 Overtid	30.090	0	0	0
00990 Arbeidsgiveravgift	3.190	0	0	0
01400 Informasjon	3.246	0	0	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	12.120	0	0	0
02308 Prosjektadministrasjon/byggeledelse	0	100.000	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	132.411	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	36.944	0	0	0
Sum utgifter	218.001	100.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-100.000	-100.000	0	0
09800 Udekka i investeringsregnskapet	-118.001	0	0	0
Sum inntekter	-218.001	-100.000	0	0
Sum prosjekt: 135 Tiltak - områdeplan Holdbak	0	0	0	0
Prosjekt: 136 Ny ferist Langeset				
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	60.000	0	0
02502 Materiell til vedlikehold/nybygg av bygnin	56.190	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	14.048	0	0	0
Sum utgifter	70.238	60.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-60.000	-60.000	0	0
09800 Udekka i investeringsregnskapet	-10.238	0	0	0
Sum inntekter	-70.238	-60.000	0	0
Sum prosjekt: 136 Ny ferist Langeset	0	0	0	0
Prosjekt: 137 Skjøtselsplan for Rjukandefossen				



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	92.015	28.000	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	23.004	0	0	0
Sum utgifter	115.019	28.000	0	0
07300 Tilskudd fra fylkeskommuner	-87.500	0	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-70	0	0	0
09500 Bruk av bundne driftsfond	-27.449	-28.000	0	0
Sum inntekter	-115.019	-28.000	0	0
Sum prosjekt: 137 Skjøtselsplan for Rjukandefo	0	0	0	0
Prosjekt: 143 Utbygging Trøim Sør(prosjekterin				
01400 Informasjon	4.370	0	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	234.899	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	58.377	0	0	0
Sum utgifter	297.646	0	0	0
09100 Bruk av lån	-297.646	0	0	0
Sum inntekter	-297.646	0	0	0
Sum prosjekt: 143 Utbygging Trøim Sør(prosjekt	0	0	0	0
Prosjekt: 148 Utbygging Hustadhagen (prosjekt				
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	89.518	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	22.380	0	0	0
Sum utgifter	111.898	0	0	0
09100 Bruk av lån	-111.898	0	0	0
Sum inntekter	-111.898	0	0	0
Sum prosjekt: 148 Utbygging Hustadhagen (pro	0	0	0	0
Prosjekt: 149 Utbygging Svøo III				
01400 Informasjon	3.246	0	0	0
01956 Gebyr	2.270	0	0	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	3.100.000	0	0
02307 Utendørsarbeider, vei og grøntanlegg	0	1.400.000	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	605.352	0	0	0
02800 Kjøp av tomt/grunnerverv	5.228.002	2.000.000	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	132.350	0	0	0
Sum utgifter	5.971.220	6.500.000	0	0
09100 Bruk av lån	-5.971.220	-6.500.000	0	0
Sum inntekter	-5.971.220	-6.500.000	0	0
Sum prosjekt: 149 Utbygging Svøo III	0	0	0	0
Prosjekt: 151 VA ledning Bruhaug-Trøim				
02303 VVS/VA	0	700.000	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	59.520	0	0	0
Sum utgifter	59.520	700.000	0	0
09100 Bruk av lån	-59.520	-700.000	0	0
Sum inntekter	-59.520	-700.000	0	0
Sum prosjekt: 151 VA ledning Bruhaug-Trøim	0	0	0	0

30



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Prosjekt: 152 Ny containerløysing Trøim RA				
02303 VVS/VA	0	500.000	0	0
Sum utgifter	0	500.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	-500.000	0	0
Sum inntekter	0	-500.000	0	0
Sum prosjekt: 152 Ny containerløysing Trøim RA	0	0	0	0
Prosjekt: 154 Planarbeid tilrettelegging - KU et				
02308 Prosjektadministrasjon/byggeledelse	0	250.000	0	0
Sum utgifter	0	250.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	-250.000	0	0
Sum inntekter	0	-250.000	0	0
Sum prosjekt: 154 Planarbeid tilrettelegging - K	0	0	0	0
Prosjekt: 155 Planlegging VA Tinden				
02308 Prosjektadministrasjon/byggeledelse	0	250.000	0	0
Sum utgifter	0	250.000	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	0	-250.000	0	0
Sum inntekter	0	-250.000	0	0
Sum prosjekt: 155 Planlegging VA Tinden	0	0	0	0
Prosjekt: 156 Ballbinge Ulsåkk Oppvekstsenter				
01956 Gebyr	890	0	0	0
02004 Annet utstyr	4.400	0	0	0
02302 Bygningsmessige arbeider/konstr	221.304	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	56.426	0	0	0
Sum utgifter	283.019	0	0	0
07700 Tilskudd fra private	-50.000	0	0	0
08300 Overføringer fra fylkeskommuner	-150.000	0	0	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-83.019	0	0	0
Sum inntekter	-283.019	0	0	0
Sum prosjekt: 156 Ballbinge Ulsåkk Oppvekstsenter	0	0	0	0
Prosjekt: 157 Oppgradering av helselagshuset				
00200 Vikarlønn v/ sykdom	65.208	0	0	0
00900 Pensjonsinnskudd KLP	8.193	0	0	0
00902 Forsikring - kollektiv	99	0	0	0
00990 Arbeidsgiveravgift	7.791	0	0	0
02300 Uspesifiserte bygg og anleggstjenester	0	300.000	0	0
02302 Bygningsmessige arbeider/konstr	30.437	0	0	0
02303 VVS/VA	67.659	0	0	0
02304 Elektriske installasjoner/kabelarbeid	33.086	0	0	0
02502 Materieell til vedlikehold/nybygg av bygnin	91.233	0	0	0
04290 Moms generell kompensasjonsordning	55.604	0	0	0
Sum utgifter	359.310	300.000	0	0
07700 Tilskudd fra private	0	-40.000	0	0

31



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
07701 Refusjon fra private	-40.000	0	0	0
09480 Bruk av ubundne kapitalfond	-260.000	-200.000	0	0
09700 Overføring fra driftsregnskapet	0	-60.000	0	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-59.310	0	0	0
Sum inntekter	-359.310	-300.000	0	0
Sum prosjekt: 157 Oppgradering av helselagshu	0	0	0	0
Prosjekt: 158 Ballbinge Tuv Oppvekstsenter				
01956 Gebyr	890	0	0	0
Sum utgifter	890	0	0	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-890	0	0	0
Sum inntekter	-890	0	0	0
Sum prosjekt: 158 Ballbinge Tuv Oppvekstsente	0	0	0	0
Prosjekt: 170 Momskompensasjon				
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	829.645	0	364.125	0
Sum utgifter	829.645	0	364.125	0
09700 Overføring fra driftsregnskapet	-829.645	0	-364.125	0
Sum inntekter	-829.645	0	-364.125	0
Sum prosjekt: 170 Momskompensasjon	0	0	0	0
Prosjekt: 171 Diverse finansiering investeringsr				
05480 Avsetninger til ubundne kapitalfond	0	0	11.419	0
Sum utgifter	0	0	11.419	0
09500 Bruk av bundne driftsfond	0	0	-11.419	0
Sum inntekter	0	0	-11.419	0
Sum prosjekt: 171 Diverse finansiering investeri	0	0	0	0
Prosjekt: 179 Kjøp av Båstø				
01956 Gebyr	49.298	0	0	0
02700 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	45.100	0	0	0
02850 Kjøp av eksisterende bygg/anlegg	1.910.000	1.997.000	0	0
Sum utgifter	2.004.398	1.997.000	0	0
09100 Bruk av lån	-1.996.108	-1.997.000	0	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-8.290	0	0	0
Sum inntekter	-2.004.398	-1.997.000	0	0
Sum prosjekt: 179 Kjøp av Båstø	0	0	0	0
Prosjekt: 198 Startlån / Etableringslån				
05201 Andre utlån	958.000	0	1.774.513	0
05500 Avsetninger til bundne fond	183.099	0	603.074	0
Sum utgifter	1.141.099	0	2.377.587	0
09100 Bruk av lån	0	0	-1.399.098	0
09200 Mottatte avdrag på utlån	-145.899	0	-93.178	0
09201 Ekstraordinære avdrag	0	0	-249.257	0
09500 Bruk av bundne driftsfond	0	0	-375.415	0

32



INVESTERINGSREKNESKAP 2011

1 Hemsedal kommune (2011) - År/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
09580 Bruk v bundne investeringsfond	-816.559	0	0	0
09800 Udekket i investeringsregnskapet	-141.441	0	0	0
Sum inntekter	-1.103.899	0	-2.116.948	0
Sum prosjekt: 198 Startlån / Etableringslån	37.200	0	260.639	0
Prosjekt: Uten				
09200 Mottatte avdrag på utlån	-37.200	0	-260.639	0
Sum inntekter	-37.200	0	-260.639	0
Sum prosjekt: Uten	-37.200	0	-260.639	0
TOTALT	0	0	0	0

33



UDEKKA I INVESTERINGSREKNESKAPET

T Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010	Regnskap 2009	Buds(end) 2009
003 Utbygging ambulanselokale	0	0	0	0	0	0
006 Kjøp av Imrevegen 21	0	0	0	0	-79.250	0
014 Kommunehuset	0	0	0	0	-33.394	0
018 Det digitale Hallingdal	0	0	0	0	-313.686	0
028 Hemsedal barne- og ungdomsskule	-548.743	0	0	0	-9.411	0
031 Kjøp/salg av aksjer	0	0	-311.833	0	-81.027	0
034 Oppmålingsutstyr	0	0	-235.498	0	-234.368	0
044 Utbygging av barnehage på Ulsåk	-13.048	0	0	0	-226.314	0
045 Etablering av modulbarnehage Skadvin	-442.484	0	-75.230	0	0	0
049 Tiltak trafikktryggleiksplan	-76.315	0	-103.930	0	0	0
053 Sanering av VA-nett, Ulsåk	0	0	0	0	0	0
054 Salg av Haugeneigedomen	0	0	0	0	-293.769	0
055 Røggelia (før 2010: Astattering)	-259.617	0	0	0	-13.270	0
059 Boligfelt Svør/ veg	-13.200	0	0	0	0	0
064 Geovekst	0	0	-229.425	0	0	0
066 Boligfelt Tuv	0	0	-147.030	0	0	0
073 Rehab. Ulsåk renseanlegg	0	0	0	0	-72.221	0
083 Kjøp av industriområde Svør	0	0	0	0	-55.313	0
084 Supplerende undersøkelser hovedvasskjelde	0	0	0	0	-465.123	0
088 Kyrkjebøvegen	-40.499	0	0	0	0	0
095 Miljøprioritert gjennomkjøring RV52	-28.298	0	0	0	0	0
096 Industriområde	-985.130	0	0	0	0	0
097 VA-prosjekt Skadvinvegen	0	0	0	0	245.000	0
104 Hovedledning VA Holdebru - D1	0	0	0	0	-1.316.590	0
113 Grunnkjøp	0	0	0	0	-58.538	0
122 Kultursal	-92.689	0	0	0	0	0
124 BioBooster	0	0	-1.926	0	0	0
125 Leikeplassutstyr/garderobe Tuv barnehage	0	0	-347.551	0	0	0
126 Leikeplassutstyr/garderobe mm Ulsåk barnehage	-390.732	0	0	0	0	0
129 Oppussing prestekontor, inngang nordfløy og kontorareal vestfløy	0	0	-41.316	0	0	0
135 Tiltak - områdeplan Holdbakken	-118.001	0	0	0	0	0
136 Ny ferist Langeset	-10.238	0	0	0	0	0
156 Ballbinge Ulsåk Oppvekstsenter	-83.019	0	0	0	0	0
157 Oppgradering av helselagshuset	-59.310	0	0	0	0	0
158 Ballbinge Tuv Oppvekstsenter	-890	0	0	0	0	0
179 Kjøp av Båstø	-8.290	0	0	0	0	0



UDEKKA I INVESTERINGSREKNESKAPET

T Hemsedal kommune (2011) - A7/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010	Regnskap 2009	Buds(end) 2009
198 Startlån / Etableringslån	-141.441	0	0	0	0	0
TOTALT	-3.311.944	0	-1.493.739	0	-3.007.274	0



DEKKA INN AV TIDL UDEKKA I INVEST. REKN

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

20.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010	Regnskap 2009	Buds(end) 2009
003 Utbygging ambulanselokale	0	0	79.250	79.250	0	0
006 Kjøp av Imrevegen 21	0	0	33.394	33.394	0	0
014 Kommunehuset	0	0	313.686	313.686	0	0
018 Det digitale Hallingdal	0	0	9.411	9.411	0	0
024 Oppgradering PLS	0	0	0	0	22.954	22.954
028 Hemsedal barne- og ungdomsskule	311.833	312.000	143.119	143.119	0	0
031 Kjøp/salg av aksjer	0	0	234.368	234.368	0	0
034 Oppmålingsutstyr	0	0	226.314	235.414	0	0
044 Utbygging av barnehage på Ulsåk	0	0	1.494.418	712.849	0	0
045 Etablering av modulbarnehage Skadvin	0	0	14.651	14.651	0	0
053 Sanering av VA-nett, Ulsåk	0	0	479.143	479.143	0	0
054 Salg av Haugeneigedomen	0	0	88.270	88.270	0	0
058 Garasjeanlegg Brannstasjonsbygg	0	0	0	0	1.098	1.098
059 Boligfelt Svør/veg	0	0	7.124	7.124	0	0
064 Geovekst	229.425	229.425	0	0	0	0
073 Rehab. Ulsåk renseanlegg	0	0	206.671	0	0	0
083 Kjøp av industriområde Svøo	0	0	55.313	55.313	0	0
084 Supplerende undersøkelser hovedvasskjelde	0	0	465.123	465.123	0	0
097 VA-prosjekt Skadvinvegen	0	0	513.756	513.756	0	0
104 Hovedledning VA Holdebru - D1	0	0	1.316.590	1.316.590	0	0
113 Grunnkjøp	0	0	58.538	58.538	0	0
129 Oppussing prestekontor, inngang nordfløy og kontorareal vestfløy	41.316	36.436	0	0	0	0
T O T A L T	582.574	577.861	5.739.140	4.759.998	24.052	24.052

OVERSIKT OVER UDEKKA I INVESTERINGSREKNEKAPET	
UDEKKA	
IB 2011	1 493 739,00
DEKKA INN I 2012	-582 574,00
UDEKKA I 2011	3 311 944,00
UB 2011	4 223 109,00



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR HOVEDART

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
10 LØNN OG SOSIALE KOSTNADER	109.048.696	100.561.000	103.478.955	95.015.000
11 KJØP AV VARER/TJENESTER SOM INNGÅR I	26.848.754	23.218.000	25.343.426	22.402.000
13 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KO	21.062.454	18.973.312	16.230.864	15.808.000
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	14.735.287	11.040.688	10.374.205	10.384.000
15 FINANSUTGIFTER	24.847.877	20.095.000	27.330.733	21.601.812
Sum utgifter	196.543.068	173.888.000	182.758.184	165.210.812
16 SALGSINNTEKTER	-31.931.131	-27.957.000	-26.354.269	-25.405.000
17 REFUSJONER	-20.512.264	-9.685.000	-26.535.127	-17.268.000
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-116.105.323	-114.319.000	-100.154.481	-98.216.000
19 FINANSINNTEKTER OG FINANSIERINGSTR	-27.994.351	-21.927.000	-29.714.307	-24.321.812
Sum inntekter	-196.543.068	-173.888.000	-182.758.184	-165.210.812
TOTALT	0	0	0	0

38



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR ETAT

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Gruppeansv.: 10 Sentraladm				
Utgifter	45.825.155	38.735.688	41.925.482	39.004.812
Inntekter	-143.706.336	-135.660.000	-125.097.792	-118.743.812
Sum gruppeansv.: 10 Sentraladm	-97.881.181	-96.924.312	-83.172.310	-79.739.000
Gruppeansv.: 20 Kultur og oppvekst				
Utgifter	56.072.659	51.676.000	52.231.194	47.712.000
Inntekter	-11.028.826	-7.079.000	-20.530.876	-16.604.000
Sum gruppeansv.: 20 Kultur og oppvekst	45.043.832	44.597.000	31.700.318	31.108.000
Gruppeansv.: 30 Helse og sosial				
Utgifter	23.487.655	18.628.000	21.286.704	17.233.000
Inntekter	-4.251.686	-1.785.000	-3.116.258	-1.153.000
Sum gruppeansv.: 30 Helse og sosial	19.235.969	16.843.000	18.170.446	16.080.000
Gruppeansv.: 40 Pleie og omsorg				
Utgifter	26.982.652	25.873.000	25.491.354	24.054.000
Inntekter	-4.044.352	-2.821.000	-3.978.105	-2.473.000
Sum gruppeansv.: 40 Pleie og omsorg	22.938.300	23.052.000	21.513.248	21.581.000
Gruppeansv.: 50 Teknisk				
Utgifter	44.174.948	38.975.312	41.823.451	37.207.000
Inntekter	-33.511.869	-26.543.000	-30.035.153	-26.237.000
Sum gruppeansv.: 50 Teknisk	10.663.080	12.432.312	11.788.298	10.970.000
TOTALT	0	0	0	0

39



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR ANSVAR

1 Hemsedal kommune (2011) - År/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Gruppeansv.: 10 Sentraladm				
Ansvar: 1000 Rådmann				
Utgifter	16.238.507	14.427.688	14.800.586	13.001.000
Inntekter	-3.103.691	-953.000	-2.600.988	-766.000
Sum ansvar: 1000 Rådmann	13.134.816	13.474.688	12.199.598	12.235.000
Ansvar: 1010 Personal				
Utgifter	2.038.852	2.261.000	2.010.484	2.331.000
Inntekter	-106.399	0	-9.664	0
Sum ansvar: 1010 Personal	1.932.453	2.261.000	2.000.820	2.331.000
Ansvar: 1020 Tenestetorg, m.m.				
Utgifter	2.190.835	2.267.000	2.220.514	2.190.000
Inntekter	-346.868	-296.000	-348.033	-259.000
Sum ansvar: 1020 Tenestetorg, m.m.	1.843.967	1.971.000	1.872.482	1.931.000
Ansvar: 1030 Økonomisjef				
Utgifter	2.426.654	2.533.000	2.324.729	2.258.000
Inntekter	-71.146	-129.000	-108.249	-125.000
Sum ansvar: 1030 Økonomisjef	2.355.508	2.404.000	2.216.480	2.133.000
Ansvar: 1080 Skatt/ramme/andre				
Utgifter	22.930.308	17.247.000	20.569.168	19.224.812
Inntekter	-140.078.233	-134.282.000	-122.030.859	-117.593.812
Sum ansvar: 1080 Skatt/ramme/andre	-117.147.925	-117.035.000	-101.461.690	-98.369.000
Sum gruppeansv.: 10 Sentraladm	-97.881.181	-96.924.312	-83.172.310	-79.739.000

40



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR ANSVAR

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Gruppeansv.: 20 Kultur og oppvekst				
Ansvar: 2010 Kultur og oppvekstsjef				
Utgifter	9.750.689	8.569.000	9.003.163	7.979.000
Inntekter	-2.863.480	-2.668.000	-2.912.403	-2.770.000
Sum ansvar: 2010 Kultur og oppvekstsjef	6.887.209	5.901.000	6.090.761	5.209.000
Ansvar: 2100 Rektor Hemsedal barne- og ungdom				
Utgifter	17.131.635	15.953.000	15.372.566	14.618.000
Inntekter	-1.551.942	-326.000	-844.340	-128.000
Sum ansvar: 2100 Rektor Hemsedal barne- og ungdom	15.579.693	15.627.000	14.528.226	14.490.000
Ansvar: 2200 Rektor Tuv skole				
Utgifter	5.004.538	4.693.000	4.936.100	4.400.000
Inntekter	-599.062	-145.000	-560.521	-141.000
Sum ansvar: 2200 Rektor Tuv skole	4.405.476	4.548.000	4.375.579	4.259.000
Ansvar: 2210 Styrer Tuv barnehage				
Utgifter	8.585.675	8.241.000	8.219.248	7.674.000
Inntekter	-2.200.923	-1.529.000	-8.033.151	-6.976.000
Sum ansvar: 2210 Styrer Tuv barnehage	6.384.752	6.712.000	186.097	698.000
Ansvar: 2300 Rektor Ulså skule				
Utgifter	5.979.465	5.291.000	5.982.478	5.104.000
Inntekter	-515.847	-186.000	-641.299	-181.000
Sum ansvar: 2300 Rektor Ulså skule	5.463.618	5.105.000	5.341.179	4.923.000
Ansvar: 2310 Styrer Ulså barnehage				
Utgifter	8.057.442	7.668.000	7.325.431	6.641.000
Inntekter	-2.703.439	-2.029.000	-7.096.115	-6.213.000
Sum ansvar: 2310 Styrer Ulså barnehage	5.354.003	5.639.000	229.316	428.000
Ansvar: 2400 Rektor kultur og musikk skole				
Utgifter	1.563.215	1.261.000	1.392.207	1.296.000
Inntekter	-594.134	-196.000	-443.047	-195.000
Sum ansvar: 2400 Rektor kultur og musikk skole	969.081	1.065.000	949.160	1.101.000
Sum gruppeansv.: 20 Kultur og oppvekst	45.043.832	44.597.000	31.700.318	31.108.000

41



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR ANSVAR

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Gruppeansv.: 30 Helse og sosial				
Ansvar: 2500 Leder Helse				
Utgifter	10.740.137	9.079.000	9.611.784	7.804.000
Inntekter	-3.427.540	-1.525.000	-2.413.447	-901.000
Sum ansvar: 2500 Leder Helse	7.312.597	7.554.000	7.198.337	6.903.000
Ansvar: 2600 Leiar sosial				
Utgifter	12.747.518	9.549.000	11.674.920	9.429.000
Inntekter	-824.146	-260.000	-702.811	-252.000
Sum ansvar: 2600 Leiar sosial	11.923.372	9.289.000	10.972.109	9.177.000
Sum gruppeansv.: 30 Helse og sosial	19.235.969	16.843.000	18.170.446	16.080.000

42



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR ANSVAR

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Gruppeansv.: 40 Pleie og omsorg				
Ansvar: 2700 Leiar PLO				
Utgifter	2.651.531	2.867.000	2.337.802	2.531.000
Inntekter	-408.417	-163.000	-146.046	-158.000
Sum ansvar: 2700 Leiar PLO	2.243.114	2.704.000	2.191.757	2.373.000
Ansvar: 2710 Leder Bygdeheimen				
Utgifter	15.424.829	13.846.000	14.306.218	12.678.000
Inntekter	-3.276.996	-2.520.000	-3.445.430	-2.181.000
Sum ansvar: 2710 Leder Bygdeheimen	12.147.833	11.326.000	10.860.789	10.497.000
Ansvar: 2720 Leder hjemmebaserte tjenester				
Utgifter	8.906.291	9.160.000	8.847.333	8.845.000
Inntekter	-358.939	-138.000	-386.630	-134.000
Sum ansvar: 2720 Leder hjemmebaserte tjene	8.547.352	9.022.000	8.460.703	8.711.000
Sum gruppeansv.: 40 Pleie og omsorg	22.938.300	23.052.000	21.513.248	21.581.000

43



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR ANSVAR

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
Gruppeansv.: 50 Teknisk				
Ansvar: 3010 Teknisk sjef				
Utgifter	7.328.758	6.314.000	7.284.125	5.997.000
Inntekter	-3.883.374	-2.299.000	-4.031.520	-2.498.000
Sum ansvar: 3010 Teknisk sjef	3.445.384	4.015.000	3.252.605	3.499.000
Ansvar: 3100 Leiar eigedom				
Utgifter	15.165.177	13.938.312	14.397.226	12.868.000
Inntekter	-3.855.643	-2.634.000	-3.533.914	-2.371.000
Sum ansvar: 3100 Leiar eigedom	11.309.534	11.304.312	10.863.313	10.497.000
Ansvar: 3200 Leder teknisk drift				
Utgifter	13.417.433	12.828.000	12.542.461	12.588.000
Inntekter	-18.011.900	-16.414.000	-15.356.073	-16.320.000
Sum ansvar: 3200 Leder teknisk drift	-4.594.467	-3.586.000	-2.813.612	-3.732.000
Ansvar: 3400 Leiar landbruk, næring og miljø				
Utgifter	8.263.579	5.895.000	7.599.638	5.754.000
Inntekter	-7.760.951	-5.196.000	-7.113.646	-5.048.000
Sum ansvar: 3400 Leiar landbruk, næring og m	502.629	699.000	485.992	706.000
Sum gruppeansv.: 50 Teknisk	10.663.080	12.432.312	11.788.298	10.970.000
TOTALT	0	0	0	0

44



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR FUNKSJON

1 Hemsedal kommune (2011) - Ar/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANE	2.831.663	2.426.000	2.697.315	2.227.000
110 KONTROLL OG REVISJON	492.987	450.000	441.861	500.000
120 ADMINISTRASJON	14.569.598	15.741.000	13.980.169	14.532.000
121 FORVALTNINGSUTGIFTER I EIENDOMSFOR	542.977	957.000	555.659	913.000
130 ADMINISTRASJONSLOKALER	1.482.143	1.640.000	1.428.897	1.522.000
170 ÅRETS PREMIIEAVVIK	65.776	0	-1.111.469	0
171 AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIE	369.841	0	0	0
180 DIVERSE FELLESUTGIFTER	-1.331.604	4.788.688	-876.077	4.422.000
201 FØRSKOLE	11.794.042	11.445.000	846.331	1.098.000
202 GRUNNSKOLE	25.154.045	24.408.000	24.077.082	22.476.000
211 STYRKET TILBUD TIL FØRSKOLEBARN	583.734	1.050.000	62.968	163.000
213 VOKSENOPPLÆRING	182.059	153.000	303.110	64.000
215 SKOLEFRITIDSTILBUD	854.900	973.000	778.110	790.000
221 FØRSKOLELOKALER OG SKYSS	837.635	2.144.000	2.313.819	2.079.000
222 SKOLELOKALER OG SKYSS	4.294.255	3.925.000	4.071.268	3.738.000
223 SKOLESKYSS	923.638	754.000	914.964	732.000
231 AKTIVITETSTILBUD BARN OG UNGE	483.869	459.000	454.832	514.000
232 FOREBYGGING - SKOLE OG HELSESTASJO	1.290.688	2.343.000	2.391.038	2.297.000
233 ANNET FOREBYGGENDE HELSEARBEID	1.771.566	1.709.000	1.756.367	1.715.000
234 AKTIVISERING OG SERVICETJENESTER OV	707.602	945.000	929.253	807.000
241 DIAGNOSE, BEHANDLING, RE-/HABILITERI	5.518.422	4.235.000	3.870.579	3.556.000
242 RÅD, VEILEDNING OG SOSIAL FOREBYGGE	1.458.061	1.341.000	1.346.005	1.126.000
243 TILBUD TIL PERSONER MED RUSPROBLE	0	13.000	19.350	13.000
244 BARNEVERNTJENESTE	1.725.457	1.717.000	2.072.935	2.019.000
251 BARNEVERNTILTAK I FAMILIEN	746.511	950.000	823.180	919.000
252 BARNEVERNTILTAK UTENFOR FAMILIEN	1.650.322	1.000.000	1.783.790	847.000
253 PLEIE, OMSORG, HJELP OG RE-/HABILITER	14.831.868	13.678.000	13.276.117	12.815.000
254 KJERNETJENESTER KNYTTET TIL PLEIE, O	10.058.459	8.810.000	8.598.700	8.732.000
261 BOTILBUD I INSTITUSJON	2.600.394	2.546.000	2.294.232	2.482.000
265 KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER	-364.804	-378.000	-589.195	-383.000
273 KOMMUNALE SYSSELSETTINGSTILTAK	323.479	286.000	331.569	278.000
275 INTRODUKSJONSORDNINGEN	1.493.541	1.616.000	1.533.450	1.491.000
276 KVALIFISERINGSORDNINGEN	429.515	205.000	0	218.000
281 ØKONOMISK SOSIALHJELP	1.502.320	1.135.000	1.535.028	959.000
283 BISTAND TIL ETABLERING OG OPPRETTHO	-30.564	-52.000	438.187	-50.000
285 TJENESTER UTENFOR ORDINÆRT KOMMU	765.711	149.000	152.662	130.000
301 PLANSAKSBEHANDLING	1.238.406	1.178.000	1.086.656	1.059.000
302 BYGGE- DELESAKSBEHANDLING OG SEKS	287.714	395.000	404.833	388.000
303 KART OGOPPMÅLING	684.036	1.008.000	683.706	728.000
320 KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET	-1.078.760	-275.000	-266.622	-269.000
325 TILRETTELEGGING OG BISTAND FOR NÆR	-299.459	79.000	-343.826	100.000
329 LANDBRUKSFORVALTNING OG LANDBRUK	622.276	535.000	475.945	526.000
333 KOMMUNALE VEIER, NYANLEGG, DRIFT OG	3.286.693	2.677.000	1.951.852	2.446.000
334 KOMMUNALE VEIER, MILJØ OG TRAFIKKSIK	309.266	203.000	148.791	196.000
335 REKREASJON I TETTSTED	148.053	275.000	152.530	279.000
338 FOREBYGGING AV BRANNER OG ANDRE U	159.363	166.312	-9.905	0
339 BEREDSKAP MOT BRANNER OG ANDRE UL	2.221.302	2.355.000	2.141.088	2.170.000
340 PRODUKSJON AV VANN	1.596.891	1.543.000	1.512.341	1.310.000
345 DISTRIBUTUSJON AV VANN	-2.693.608	-2.464.000	-2.592.498	-1.288.000
350 AVLØPSRENSING	3.886.310	4.089.000	3.882.157	1.305.000
353 AVLØPSNETT/INNSAMLING AV AVLØPSVAN	-6.277.869	-5.525.000	-4.462.438	-4.866.000
354 TØMMING AV SLAMAVSKILLERE, SEPTIKTA	-91.116	84.000	147.569	320.000
355 INNSAMLING AV FORBRUKSAVFALL	-1.910.882	-2.184.000	-1.534.824	-1.363.000
357 GJENVINNING OG SLUTTBEHANDLING AV F	1.204.856	1.362.000	1.307.869	1.473.000
360 NATURFORVALTNING OG FRILUFTSLIV	540.247	618.000	460.104	582.000
370 BIBLIOTEK	1.293.639	1.272.000	1.266.828	1.226.000

45



DRIFTSREKNESKAP 2011 PR FUNKSJON

1 Hemsedal kommune (2011) - År/Periode 2011 1 - 12

19.03.2012

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010
375 MUSÉER	112.438	115.000	100.438	112.000
377 KUNSTFORMIDLING	98.189	148.000	133.964	135.000
380 IDRETT	195.121	87.000	190.350	84.000
381 KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG -ANLEGG	1.012.206	1.212.000	1.223.772	1.249.000
383 MUSIKK- OG KULTURSKOLER	997.855	1.065.000	977.894	1.101.000
385 ANDRE KULTURAKTIVITETER OG UTGIFTE	463.968	476.000	436.443	513.000
386 KOMMUNALE KULTUR- OG IDRETTSBYGG	78.815	128.000	97.309	89.000
390 DEN NORSKE KIRKE	1.112.052	1.242.000	1.041.839	1.168.000
392 ANDRE RELIGIØSE FORMÅL	54.390	35.000	41.553	34.000
393 KIRKEGÅRDER, GRAVLUNDER OG KREMAT	119.989	0	103.679	0
800 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-57.737.988	-63.204.000	-63.788.398	-68.200.000
840 STATLIG RAMMETILSKUDD OG ØVRIGE GE	-45.861.846	-47.971.000	-24.551.889	-24.999.000
850 GENERELT STATSTILSKUDD VEDRØREND	-4.108.548	-3.711.000	-4.646.150	-3.388.000
860 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-8.913.722	-8.478.000	-9.021.953	-8.229.000
870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN	-635.678	-2.097.000	-1.201.111	-1.732.000
880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONE	829.645	0	-1.051.984	0
899 ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBR	-3.554.350	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0

46

**NOTER TIL
ÅRSREKNESKAPET
2011**

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital**Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet**

Anskaffelse av midler		Regnskap 2011	Regnskap 2010
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-168 336 167,34	-152 963 836,74
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-3 126 859,00	-2 558 660,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-26 920 375,72	-20 504 569,55
Sum anskaffelse av midler	S	-198 383 402,06	-176 027 066,29
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	171 482 641,06	155 347 410,69
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	24 471 088,06	17 227 792,98
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	11 797 565,88	10 601 656,27
Sum anvendelse av midler		207 751 295,00	183 176 859,94
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	9 367 892,94	7 149 793,65
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-2 955 932,73	2 704 021,26
Endring i arbeidskapital	V	-6 411 960,21	-9 853 814,91

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital**Del 2 Endring i arbeidskapital balansen**

Tekst	Konto	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	1 780 257,58	1 465 934,20
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	-258 879,54	1 017 980,08
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	-289 300,58	-15 022 780,71
Endring omløpsmidler		1 232 077,46	-12 538 866,43
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	7 467 300,68	-2 591 562,06
Premieavvik	2.39	176 736,99	-93 489,14
Endring arbeidskapital		-6 411 960,21	-9 853 815,23

NOTE 2

Kommune: Hemsedal

KLP

Noteopplysninger i 2011

Årets netto pensjonskostnad spesifisert (§ 13-1 nr. C)

Noverdi av årets pensjonsopptjening	8 033 860,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	5 959 434,00
Forventa avkastning på pensjonsmidlene	-5 525 795,00
Administrasjonskostnader	442 420,00
Netto pensjonskostnad (inkl. adm)	8 909 919,00

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (§ 13-1 nr. E):

Tekst	Pensjonsposter	Arbeids- giveravgift
Pensjonsmidler 31.12.11	108 634 448,00	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.11	136 679 675,00	
Akkumulert premieavvik 31.12.11	2 468 625,20	258 983
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse 31.12.11 (grunnlag)	28 045 227,00	2 972 794

Beregningsforutsetninger (§ 13-1 nr. d, jfr. Også § 13-5 nr. 2-6):

Økonomiske forutsetninger og annet	2011
Forventet avkastning	5,50 %
Diskonteringsrente	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,96 %
Forventet G-regulering	2,96 %
Frivillig avgang	3% inntil 50 år, 0% over
AFP-uttak:	50,00 %

Estimatavvik (§ 13-3 nr. D)

Estimatavvik kjem fram ved ny utrekning av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i nytt år. Det blir 0,- i estimatavvik for 2002 fordi IB 01.01.02 var utregnede/faktiske tall og ikkje estimert. For seinare år vil det bli eit estimatavvik. Første estimatavvik vil eventuelt framkomme i 2003. I eksemplet vårt får vi et estimatavvik per 01.01.03 fordi faktisk verdi avviker fra estimert verdi per 31.12.02

I tillegg antar ein at det må opplysast om kor stor andel av estimatavviket som er korrigerert i balansen i året.

Estimatavvik (§ 13-3 nr. D)

Estimatavvik 01.01.11

Estimert/bokført pensjonsmidlar 01.01.11	106 287 868,67
+/- Estimatavvik per 01.01.11	-8 458 511,67
IB faktisk pensjonsmidlar per 01.01.11(aktuarutrek)	97 829 357,00
Estimert/bokført pensjonsforpliktelse per 01.01.11	-114 313 413,27
+/- Estimatavvik per 01.01.11	-11 796 191,73
0	-126 109 605,00

Estimatavvik 2011	01.01.11 Estimatavvik frå tidlegare år	Estimatavvik for 2011 (årets)	Korrigert 2011	31.12.11
Estimatavvik pensjonsmidler	1 312 647	-11 796 192	698 903	-9 784 642
Estimatavvik pensjonsforplik	-760 445	-8 458 512	614 597	-8 604 360
Netto estimatavvik	552 202	-20 254 703	1 313 500	-18 389 001

Netto estimatavvik er kr.	19 931 987
Amortisert premieavvik i år	322 712
SUM	20 254 699

NOTE 2 PENSJON SPK

Noteopplysninger i 2011

Årets netto pensjonskostnad spesifisert (§ 13-1 nr. C)

Noverdi av årets pensjonsopptjening	2 027 072,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 329 155,00
Forventa avkastning på pensjonsmidlene	-1 091 971,00
Administrasjonskostnader	59 836,00
Netto pensjonskostnad (inkl. adm)	2 324 092,00

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (§ 13-1 nr. E):

Tekst	Pensjonsposter	Arbeids- giveravgift
Pensjonsmidler 31.12.11	20 665 136,00	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.11	26 683 053,00	
Akkumulert premieavvik 31.12.11	-138 726	14 855
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse 31.12.11 (grunnlag)	4 463 334	473 113

Beregningsforutsetninger (§ 13-1 nr. d, jfr. Også § 13-5 nr. 2-6):

Økonomiske forutsetninger og annet	2011
Forventet avkastning	4,85 %
Diskonteringsrente	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,96 %
Forventet G-regulering	2,96 %
Frivillig avgang	3% inntil 50 år, 0% over
AFP-uttak:	50,00 %

Estimatavvik (§ 13-3 nr. D)

Estimatavvik kjem fram ved ny utrekning av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i nytt år. Det blir 0,- i estimatavvik for 2002 fordi IB 01.01.02 var utregnede/faktiske tall og ikkje estimert. For seinare år vil det bli eit estimatavvik. Første estimatavvik vil eventuelt framkomme i 2003. I eksemplet vårt får vi et estimatavvik per 01.01.03 fordi faktisk verdi avviker fra estimert verdi per 31.12.02

I tillegg antar ein at det må opplystast om kor stor andel av estimatavviket som er korrigerert i balansen i året.

Estimatavvik (§ 13-3 nr. D)**Estimatavvik 01.01.11**

Estimert/bokført pensjonsmidlar 01.01.11	25 976 822,43
+/- Estimatavvik per 01.01.11	-4 505 236,43
IB faktisk pensjonsmidlar per 01.01.10(aktuarutrekning)	21 471 586,00
Estimert/bokført pensjonsforpliktelse per 01.01.11	-29 992 476,29
+/- Estimatavvik per 01.01.10	455 689,29
IB faktiske pensjonsforpliktelse 01.01.11 (aktuarutrekn.)	-29 536 787,00

Estimatavvik 2011	01.01.11 Estimatavvik frå tidlegare år	Estimatavvik for 2011 (årets)	Korrigert 2011	31.12.11
Estimatavvik pensjonsmidler	5 311 688	-806 450	300 349	4 204 889
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	3 309 423	2 853 734	410 877	5 752 280
Netto estimatavvik	8 621 111	2 047 284	711 226	9 957 169

NOTE nr. 3: Garantier gitt av kommunen

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr	Garantien
KLP Kreditt - Ika Kongsberg		3 000	22.12.2014
SpareBank1 - Hemsedal Maskinlag	1 432 445	429 734	15.07.2013
SpareBank1 - Hemsedal Maskinlag	139 487	139 487	15.11.2013
SpareBank1 - Hemsedal Maskinlag		0	01.07.2011
Sum garantier	1571932	572221	
Garantier for ansattes lån	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr	Garantien
Antall garantier			
Antall garantier			
Samlet garantier ansatte	0	0	
Herav garanti for adm. sjefen			
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
@			
Samlet garanti	0	0	
Totalt garantibeløp alle garantier	1571932	1571932	

NOTE nr. 4: Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid.

Tekst	31.12.2011	31.12.2010
Kommunens samlede fordringer	46 000	48 000
Herav fordring på: Hemsedal Energi KF	46 000	0
Herav fordring på: Hemsedal Elektro KF	0	48 000
Herav fordring på:		
Kommunens samlede gjeld	1 542 000	537 720
Energi	1 542 000	478 606
Elektro	0	59 114
Herav langsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld til:		

Pliktig tillegg ved vesentlige endringer:

Av skyldig beløp til Hemsedal Energi gjelder kr 1 000 000 kjøp av aksjer i Hemsedal Bioenergi.

NOTE nr. 6: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Avsetninger til fond	SUM(530:550) + 580	10 330 854,92	16 882 669,68
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-12 832 453,48	-22 538 724,69
Til avsetning senere år	980	-6 866 294,38	-1 493 738,64
Netto avsetninger		-9 367 892,94	-7 149 793,65

NOTE nr. 6: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra		
	art/balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
IB 0101	2.51	10 849 094,09	13 767 136,30
Avsetninger	550	5 535 860,41	5 718 042,52
Bruk av avsetninger	950	-6 160 518,47	-8 636 084,41
UB 31.12	2.51	10 224 436,03	10 849 094,09

NOTE nr. 6: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
IB 0101	2.53	1 359 806,62	9 956 732,90
Avsetninger	548	4 029 321,75	1 871 008,52
Bruk av avsetninger	948	-5 384 655,68	-10 467 934,80
UB 31.12	2.53	4 472,69	1 359 806,62

NOTE nr. 6: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra		
	art/balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
IB 0101	2.55	2 946 947,33	2 777 219,46
Avsetninger	550	183 099,00	603 073,89
Bruk av avsetninger	950		-433 346,02
Bruk av avsetninger	958	-830 046,33	
UB 31.12	2.55	2 300 000,00	2 946 947,33

Fond

Kapittel	Balansen	31.12.2011	01.01.2011	Endring
2.56	Disposisjonsfond	15 527 588	15 984 821	
2.55	Bundne invest. fond	2 300 000	2 946 947	
2.53	Ubundne invest. fond	4 473	1 359 807	
2.51	Bundne driftsfond	10 224 436	10 849 094	
Sum	Fond	28 056 497	31 140 669	-3 084 172

Driftsregnskapet 2011		Investeringsregnskapet 2011		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	0	940 + 948	5 841 889	
540	0	548	4 029 322	
Differanse	0	Differanse	-1 812 567	-1 812 567
950	6 133 069	950	27 449	
550	5 535 860	958	830 046	
		550	183 099	
Differanse	-597 209	Differanse	-674 396	-1 271 605
Endring drifts- og investeringsregnskapet				-3 084 172

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2011	15 984 821
Avsetninger til fondet	0
Bruk av fondet i driftsregnskapet	0
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-457 233
Beregnet beholdning 31.12.2011	15 527 588
Beholdning fra balanse 31.12.2011	15 527 588
Differanse	0

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2011	1 359 807
Avsetninger til fondene	4 029 322
Bruk av fondene	-5 384 656
Beregnet beholdning 31.12.2011	4 473
Beholdning fra balanse 31.12.2011	4 473
Differanse	0

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2011	10 849 094
Avsetninger til fondene	5 535 860
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-6 133 069
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-27 449
Beregnet beholdning 31.12.2011	10 224 436
Beholdning fra balanse 31.12.2011	10 224 436
Differanse	0

Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2011	2 946 947
Avsetninger til fondene	183 099
Bruk av fondene	-830 046
Beregnet beholdning 31.12.2011	2 300 000
Beholdning fra balanse 31.12.2011	2 300 000
Differanse	0

NOTE nr. 6: Avsetninger og bruk av avsetninger**Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2011	Regnskap 2010
IB 0101	2.56	15 984 821,07	13 059 962,92
Avsetninger driftsregnskapet	540	0,00	2 951 405,15
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	-26 547,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	-457 233,00	0,00
UB 31.12	2.56	15 527 588,07	15 984 821,07

NOTE nr. 7: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2011 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2011 Balanse (kapital)	122 576 198,85
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	2 188 930,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	23 358 249,97
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	2 188 930,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	7 985 651,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	50 000,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 122 838,09
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	50 000,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	928 071,00	Kjøp av aksjer og andeler	1 363 799,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	1 392 652,00	Utlån formidlings/startlån	958 000,00
Avdrag på formidlings/startlån	183 099,00	Utlån sosial lån	8 863,23
Avdrag på sosial lån	4 768,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00		
Avskrivning sosial utlån	27 360,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	6 652 412,67
Bruk av midler fra eksterne lån	17 344 067,27	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	1 019 859,90
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	25 266 799,44	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	2 570 175,38	Reversing nedskrivning av fast eiend	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mas	0,00
31.12.2011 Balanse Kapitalkonto	101 357 578,62	31.12.2011 Balanse (underskudd i kapital)	
Avstemming	101 357 578,62		
Differanse	0,00		

NOTE nr. 8: Avdrag på gjeld

Avdrag	Budsjett 2011	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Betalt avdrag	5 506 000,00	6 652 412,67	6 241 068,67
Beregnet minste lovlige avdrag	3 100 000,00	4 517 632,65	4 160 988,18
Differanse	2 406 000,00	2 134 780,02	2 080 080,49
@ Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.			

MINIMUMSAVDRAG

FORENKLA MODELL

Faste eiendommer og anlegg	237 206 661,37
Utstyr, maskiner og transport	4 109 890,27
SUM	241 316 551,64
Tomtegrunn	23 430 512,74
netto	217 886 038,90

betalt avdrag	6 652 413
min avdrag	4 517 633
skjult reserve	2 134 780

VEKTA MODELL

Utstyr, maskiner og transm.	skoler	adm bygg	tekn anl	edb	sum
4 109 890,27	59 815 545,86	18 062 445,54	25 996 385,05		107 984 266,72
	13 303 283,19	2 252 648,02	34 308 986,70		49 864 917,91
	23 253 862,58	20 097 610,49	12 567 875,21		55 919 348,28
		2 801 563,97	826 363,38		3 627 927,35
		489 578,64			489 578,64
4 109 890,27	96 372 691,63	43 703 846,66	73 699 610,34	0,00	217 886 038,90

	2011 Gjen.v.				Skjult
	bokført verdi	levetid	Vekting	betalt	Reserve
edb med mer	4 109 890,27		5	0,094312841 min avdr	6652
tekn anlegg	73 699 610,34		20	6,764968578	-3193
skoler med mer	96 372 691,63		40	17,69231147	3459
adm bygg med mer	43 703 846,66		50	10,02906081	
total AM	217 886 038,90			34,5806537	
Lovlige avdrag		3 193 361,12		6 652 413	
Sum gjeld	110 428 515				

63 B

Eksterne lån

Kapittel	Balansen	31.12.2011	01.01.2011	Endring
2.45	Andre lån	110 428 516	96 780 929	
2.43	Sertifikatlån	0	0	
2.41	Ihendehaverobl. lån	0	0	
Sum 2.4	Langsiktig gjeld	110 428 516	96 780 929	13 647 587
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				-2 955 933
Sum endring balansen				10 691 655

Driftsregnskapet 2011		Investeringsregnskapet 2011		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
		910	17 344 067	
510	6 652 413	510	0	
Sum	6 652 413	Differanse	17 344 067	10 691 655

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

DATO: 06.02.2012

tel

AVSTEMMING LÅN / PÅLØPTE IKKE FORFALTE RENTER 2011

Iflg. Låneoppgaver:

	Lånenr.	Restgjeld 31.12.11	Pål.ikke forf.renter 2010	Pål.ikke forf.renter 2011
Kommunalbanken	618018	406 000,00	2 625,00	2 628,00
	19910337	0,00	401,00	0,00
	19920771	27 740,00	63,00	38,00
	19930404	255 000,00	2 164,00	1 651,00
	19930476	47 990,00	91,00	66,00
	19930496	222 080,00	380,00	307,00
	19940377	1 797 300,00	24 300,00	21 302,00
	20020163	856 200,00	7 909,00	7 906,00
	20040004	16 397 850,00	214 200,00	234 781,00
	20040409	7 433 100,00	97 190,00	106 425,00
	20040499	5 502 180,00	60 082,00	65 212,00
	20050485	8 441 240,00	81 002,00	88 147,00
	20070443	9 093 560,00	54 663,00	58 859,00
	20080691	8 871 420,00	6 022,00	6 891,00
	20090890	8 073 880,00	4 857,00	5 574,00
	20100957	7 697 430,00	4 617,00	5 314,00
	20110654	16 000 000,00	0,00	70 422,00
	20110861	4 300 000,00	0,00	2 969,00
	Sum	95 422 970,00	560 566,00	678 492,00
Husbanken	11410357 5	195 000,00	1 155,00	903,00
	11510303 8	2 000 000,00	13 999,00	13 968,00
	Sum	2 195 000,00	15 154,00	14 871,00
DnB Nor	7001.1019529	399 999,98	5 913,00	5 068,00
Opplysningsv.fond	Sum	399 999,98	5 913,00	5 068,00
Sparebank 1	2367.82.30723	1 050 000,00	16 478,00	16 159,00
	Sum	1 050 000,00	16 478,00	16 159,00
Kommunekreditt	7502	2 669 950,00	44 945,00	44 075,00
	8871	5 039 596,00	19 397,00	22 389,00
	9385	3 651 000,00	42 928,00	46 445,00
	Sum	11 360 546,00	107 270,00	112 909,00
TOTALSUMMER IFLG. LÅNEOPPGAVER		110 428 515,98	705 381,00	827 499,00
TOTALSUMMER IFLG. REGNSKAP		110 428 515,98		

705 381,00 K 15000.1080.8704 Tilbakef.pål. Ikke forf. renter 2010
D 234.75.008 Tilbakef.pål. Ikke forf. renter 2010

827 499,00 D 15000.1080.8704 Påløpte ikke forf. renter 2011
K 234.75.008 Påløpte ikke forf. renter 2011

65

Lånerskifte/tiliste	Konto	Lånid.	Kontrollgrense for minimumsavgdrag:				Betalt		Betalt		2010		2011	
			Oppr. beting	Långiver	Lånsaldo (IB)	Avdrag	Renter	Gebyr	Lånsaldo (UB)	Pålitte forf./renter	Pålitte forf./renter	Pålitte forf./renter	Pålitte forf./renter	Sun renter
24519007	618018	2051978	2 320 000	KOMMUNALBANKEN BYGD H.	464 000,00	58 000,00	12 487,00	0,00	406 000,00	2 628,00	2 628,00	0,00	12 490,00	
24519020	19910337	26111991	3 360 000	KOMMUNALBANKEN TRØIM RENS	187 740,00	187 740,00	3 871,00	0,00	0,00	401,00	0,00	0,00	3 470,00	
24519021	19920771	1121992	500 000	KOMMUNALB TUV RENSEANLEGG	55 520,00	27 780,00	1 365,00	0,00	27 740,00	63,00	38,00	38,00	1 340,00	
24519022	19930476	2081993	575 000	KOMMUNALB TUV RENSEANLEGG	79 930,00	31 940,00	2 025,00	0,00	47 990,00	91,00	66,00	66,00	2 001,00	
24519023	19930404	12101993	2 550 000	KOMMUNALBANKEN ULSAK SKULE	382 500,00	127 500,00	9 708,00	0,00	255 000,00	2 164,00	1 651,00	1 651,00	9 195,00	
24519024	19930496	21121993	2 000 000	KOMMUNALB HØGDABASSENG	333 200,00	111 120,00	8 615,00	0,00	222 080,00	380,00	307,00	307,00	8 542,00	
24519025	19940377	10081994	11 982 000	KOMMUNALB REFINANSIERING	2 386 400,00	599 100,00	60 494,00	0,00	1 797 300,00	24 300,00	21 302,00	21 302,00	57 496,00	
24519026	20020163	15081997	2 854 000	KOMMUNALB BYGDAHEIMEN	998 900,00	142 700,00	26 291,00	0,00	856 200,00	7 909,00	7 906,00	7 906,00	26 288,00	
24519027	20040409	18072003	10 136 000	KOMMUNAL B B/U SKULEN	7 770 960,00	337 860,00	206 312,00	0,00	7 433 100,00	97 190,00	106 425,00	106 425,00	215 547,00	
24519028	20040004	9012004	21 864 000	KOMMUNAL B B/U SKULEN	17 126 670,00	728 820,00	454 801,00	0,00	16 397 850,00	214 200,00	234 781,00	234 781,00	475 382,00	
24519029	20040499	5082004	8 465 000	KOMMUNAL B INVESTERINGER	5 925 440,00	423 260,00	156 728,00	0,00	5 502 180,00	60 082,00	65 212,00	65 212,00	161 858,00	
24519030	20050485	26082005	12 059 000	KOMMUNAL B VANNVLØP	9 044 200,00	602 960,00	241 431,00	0,00	8 441 240,00	81 002,00	88 147,00	88 147,00	248 576,00	
24519031	20070443	1102007	11 367 000	KOMMUNALBANKEN INV 2007	9 661 920,00	589 360,00	264 716,00	0,00	9 093 560,00	54 663,00	58 859,00	58 859,00	268 912,00	
24519032	20080691	10122008	10 437 000	KOMMUNALBANKEN INV 2008	9 393 280,00	521 860,00	263 796,00	0,00	8 871 420,00	6 022,00	6 891,00	6 891,00	264 665,00	
24519033	20090890	23122009	8 971 000	KOMMUNALBANKEN INV 2009	8 522 440,00	448 560,00	239 658,00	0,00	8 073 880,00	4 857,00	5 574,00	5 574,00	240 375,00	
24519034	20100957	23122010	8 102 000	KOMMUNALBANKEN INV 2010	8 102 564,00	405 134,00	228 015,00	0,00	7 697 430,00	4 617,00	5 314,00	5 314,00	228 712,00	
24519035	20110654	10122011	16 000 000	KOMMUNALBANKEN INV 2011	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	70 422,00	70 422,00	0,00	
24519036	20110861	10122011	4 300 000	KOMMUNALBANKEN INV 2011	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	2 969,00	2 969,00	0,00	
24519101	11410357 5	14071994	500 000	Sum kommunalbanken HUSBANKEN ETABL. LÅN	247 500,00	52 500,00	6 428 54	0,00	195 000,00	1 155,00	903,00	903,00	2 298 240,00	
24519102	11510303 8	1072009	2 000 000	HUSBANKEN START LÅN 2009	2 000 000	0,00	55 190,19	0,00	2 000 000,00	13 999,00	13 968,00	13 968,00	55 159,19	
24519201	7001.10.19529	26032003	1 000 000	OPPLYSNINGSESENETS F	466 666,65	66 666,67	11 728,66	0,00	399 999,98	5 913,00	5 068,00	5 068,00	10 883,66	
24520001	2367 82.30723	19081997	3 500 000	SPAREBANK 1 BYGDAHEIM	1 225 000,00	175 000,00	42 942,00	0,00	1 050 000,00	16 478,00	16 159,00	16 159,00	42 623,00	
24531002	SAMLE LÅN 96	11012000	8 252 855	KOMMUNEKREDITT 7502	3 155 420,00	485 470,00	86 109,29	0,00	2 669 950,00	44 945,00	44 075,00	44 075,00	85 239,29	
24531003	60041007966	15052002	7 275 000	KOMMUNEKREDITT 8871	5 285 428,00	245 832,00	155 925,20	0,00	5 039 596,00	19 397,00	22 389,00	22 389,00	158 917,20	
24531004	LDSBREV LÅN 20	15082003	6 085 000	KOMMUNEKREDITT 9885	3 955 250,00	304 250,00	111 771,56	0,00	3 651 000,00	42 928,00	46 445,00	46 445,00	115 288,56	
Totalt					117 080 928,65	6 652 412,67	2 650 409,44	0,00	110 428 516,98	706 381,00	827 499,00	827 499,00	2 772 527,44	

PÅLØPTE TILB.F.
PÅLØPTE IKKE BE
FØRT I REKNESK

-705381
827 499,00
2 772 527,44

NOTE nr. 9: Årsverk

Tekst	Rekneskap 2011	Rekneskap 2010	Rekneskap 2009
Antall faste årsverk	188,95	187,15	166,05
Antall årsverk p.t. (inkl. vikarer)	193,23	190,39	175,67
Antall ansatte	251	247	233
Antall kvinner	207	203	192
% andel kvinner	82,47	82,19	82
Antall menn	44	44	41
% andel menn	17,53	17,81	18
Antall kvinner ledende stillinger	10	8	9
% andel kvinner i ledende stillinger	62,5	53,33	56,2
Antall menn i ledende stillinger	6	7	7
% andel menn i ledende stillinger	37,5	46,66	43,8

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2011	2010	2009
Antall faste årsverk deltid	91,95	132,15	80,06
Antall årsverk p.t. (inkl. vikarer)		130,39	89,67
Antall ansatte i deltidsstillinger	154	187	147
Antall kvinner i deltidsstillinger	141	163	137
% andel kvinner i deltidsstillinger	91,55	87,16	93
Antall menn i deltidsstillinger	13	24	10
% andel menn i deltidsstillinger	8,45	12,83	7

Stillingshjemmer pr. 31.12.2010	187,15	
Korrigeringer (feil tidlegare - 2009)	-0,08	
	187,08	
Endringar pr. ansvar:		
2010 - Fagleiar barnehage	0,60	K-sak 103/10
2010 - Fagleiar barnehage, frå Ulsåk/Tuv B.H.	0,40	overføring 2 x 20 %
2100 - Endring fra assistent til adjunkt	-0,10	K-sak 79/09
2210 - Assistent barnehage	0,10	utvida gruppe
2210 - Fra assistent til barnevernspedagog	-0,20	K- sak 67/09
2210 - Assistent barnehage	1,00	K-sak 58/11
2210 - Assistent barnehage	1,00	K-sak 58/11
2210 - Barne- og ungdomsarbeidar	1,00	K-sak 58/11
2300 - Arbeidsleder SFO	0,00	justering 0,004%
2310 - Assistent barnehage	0,10	utvida gruppe
2400 - Økt elevtal musikkskulen	0,10	
2500 - Auke av frisklivskoordinator	0,20	K-sak 103/10
2500 - Miljøarbeidar friskliv	0,30	K-sak 103/10
2600 - Overført til Al, barnevern	-3,30	Vertskommune
2600 - Miljøterapeut	0,20	K-sak 94/10
2600 - Miljøterapeut	-1,20	opphørt tiltak
2700 - Konsulent/rådgjevar	1,00	K-sak 116/10
2700 - Tilsynslege	0,08	K-sak 116/10
2710/2720 - Endring i grunnturnus	0,29	
3100 - Reinholdar	0,30	K-sak 58/11
Stillingshjemmer pr. 31.12.2011	188,95	

67

	2011			Resultat			Sum
	Etterkalkyle for 2011	Plansakbehandling	Bygg, deling og seksjonering	Kart og oppmåling	Feiing		
Driftsutgifter		1 110 940	1 439 202	944 285	504 664	3 999 091	
Avskrivningskostnad		0	0	37 940	0	37 940	
Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)		0	0	6 115	0	6 115	
Sum direkte kostnader		1 110 940	1 439 202	988 340	504 664	4 043 146	
Internijenester - Netto driftsutgifter		200 533	430 376	214 516	28 974	874 399	
Internijenester - Avskrivningskostnad		0	0	0	0	0	
Internijenester - Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)		0	0	0	0	0	
Sum indirekte kostnader		200 533	430 376	214 516	28 974	874 399	
Sum kostnader		1 311 473	1 869 578	1 202 856	533 638	4 917 545	
Avgiftsfritt salg av varer og tjenester/Kommunale årsgebyr		57 990	1 140 194	564 378	332 301	2 094 863	
		0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	
Øvrige salgsinntekter		0	0	137 500	0	137 500	
Overføringer med krav til motytelse		2 408	39	192 828	13 000	208 275	
Overføringer uten krav til motytelse		0	0	0	0	0	
Sum direkte inntekter		60 398	1 140 233	894 706	345 301	2 440 638	
+/- Regnskapsført bruk av/avsetning til selvkostfond		303 000	0	0	0	303 000	
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond		-5 303	0	0	0	-5 303	
+/- Gevinst/tap ved salg/utrangering av anleggsmiddel		0	0	0	0	0	
Sum inntekter fra fond mv.		297 698	0	0	0	297 698	
Sum inntekter		358 096	1 140 233	894 706	345 301	2 738 336	
Kostnadsdekning (Sum inntekter/Sum kostnader)		27 %	61 %	74 %	65 %	56 %	
Finansiell dekningsgrad (KOSTRA)		4 %	61 %	65 %	64 %	46 %	
Foreløpig selvkostresultat (inntekter minus kostnader)		-953 377	-729 345	-308 150	-188 337	-2 179 209	
Eventuelt tilskudd el. over kommunekassen		953 377	729 345	308 150	188 337	2 179 209	
Selvkostresultat (til selvkostfond)		0	0	0	0	0	
Inngående balanse - Selvkostfond		0	0	0	0	0	
Utgående balanse - Selvkostfond		-303 000	0	0	0	-303 000	

Etterkalkyle 2011 VARS Hemsedal kommune med regnskap per 2012_02_20

	2011				Resultat		
	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Sum		
Etterkalkyle for 2011							
Driftsutgifter	2 397 116	3 642 880	3 418 503	556 298	10 014 797		
Avskrivningskostnad	1 298 429	2 543 365	0	0	3 841 794		
Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)	613 758	1 038 337	0	0	1 652 095		
Sum direkte kostnader	4 309 303	7 224 582	3 418 503	556 298	15 508 686		
Internjenester - Netto driftsutgifter	293 434	312 908	131 617	72 370	810 330		
Internjenester - Avskrivningskostnad	0	0	0	0	0		
Internjenester - Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)	0	0	0	0	0		
Sum indirekte kostnader	293 434	312 908	131 617	72 370	810 330		
Sum kostnader	4 602 737	7 537 490	3 550 120	628 668	16 319 016		
Kommunale årsgebyr	4 218 452	7 289 363	4 146 515	653 134	16 307 464		
Tilknytningsavgift	500 964	716 152	0	0	1 217 116		
	0	0	0	0	0		
Øvrige salgsinntekter	2 000	0	0	0	2 000		
Overføringer med krav til motytelse	25 073	36 388	23 760	0	85 221		
Overføringer uten krav til motytelse	0	0	0	0	0		
Sum direkte inntekter	4 746 489	8 041 903	4 170 275	653 134	17 611 801		
+/- Regnskapsført bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0		
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	24 315	-35 052	-8 471	-6 901	-26 109		
+/- Gevinst/tap ved salg/utdragering av anleggsmiddel	0	0	0	0	0		
Sum inntekter fra fond mv.	24 315	-35 052	-8 471	-6 901	-26 109		
Sum inntekter	4 770 804	8 006 851	4 161 804	646 233	17 585 692		
Kostnadsdekning (Sum inntekter/Sum kostnader)	104 %	106 %	117 %	103 %	108 %		
Finansiell dekningsgrad (KOSTRA)	103 %	107 %	118 %	104 %	108 %		
Foreløpig selvkostresultat (inntekter minus kostnader)	168 067	469 361	611 684	17 565	1 266 677		
Eventuelt tilskudd el. over kommunekassen	0	0	0	0	0		
Selvkostresultat (til selvkostfond)	168 067	469 361	611 684	17 565	1 266 677		
Inngående balanse - Selvkostfond	666 429	-1 316 529	-567 289	-221 777	-1 439 166		
Utgående balanse - Selvkostfond	834 496	-847 168	44 395	-204 212	-172 489		

69

Etterkalkyle

Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2011	01.01.2011	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	-3 554 350	0	-3 554 350
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	-4 223 109	-1 493 739	-2 729 370
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	-7 777 459	-1 493 739	-6 283 721

Driftsregnskapet 2011		Investeringsregnskapet 2011		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
980	-3 554 350	980	-3 311 944	
530	0	530	582 574	
Differanse	-3 554 350		-2 729 370	-6 283 721

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

Regnskapsmessig mindreforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2011	01.01.2011	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	0	0	0
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0

Driftsregnskapet 2011		Investeringsregnskapet 2011		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	0	930	0	
580	0	580	0	
Differanse	0		0	0

Avstemning mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

NOTE nr. 13: OVERSIKT NÆRINGSFOND PR. 31.12.11

Næringsfond - konto 251.10.901

	Ansvar/tjeneste		
Inngående saldo 01.01.11			5 355 279,27
Avsatt konsesjonsavgifter 2011			2 487 366,00
Avsatt fra Hemsedal Energi - næring			1 000 000,00
Avsatt fra Hemsedal Energi - enøk			500 000,00
Avsatt tilskudd fra NAV			97 212,00
Aktivitet barn og unge	2010.2311	-58 000,00	
Plansakbehandling (Arealplanlegger)	3010.3011	-303 000,00	
Næringsforvaltning	3400.3251	-127 000,00	
Landbruksforvaltning	3400.3291	-288 000,00	
Tiltaksarbeid	3400.3253	-31 600,00	
Enøk-tiltak	3010.3604	-387 734,00	
Hemsedal Friluftshøgskule	1000.2853.945	-400 000,00	
Ovf.til eiendom/teknisk drift ("prosjekt arbeid")		-86 400,00	
Tilskot næringsformål	3400.3252.941	-1 167 064,62	
Tilskot landbruksformål	3400.3252.940	-73 616,00	
Hallingdal Reiseliv	3400.3256	-280 250,50	
Hemsedal Turistkontor	3400.3256	<u>-1 037 500,00</u>	-4 240 165,12
Løyvde næringstilsk.2011, men ikkje utbet. (avs.eigen konto):			-1 008 600,00
Avsatt renter 2011			<u>134 418,00</u>
Saldo næringsfond pr. 31.12.11			<u><u>4 325 510,15</u></u>

Løyvde, ikkje utbetalte næringstilskot (konto 251.20.408)

Inngående saldo 01.01.11	879 504,00
Utbetalt på tidlegare års løyving i 2011	-471 240,00
Løyvd i 2011, men ikkje utbetalt	<u>1 008 600,00</u>
Sum løyvd, men ikkje utbetalt pr. 31.12.11	<u><u>1 416 864,00</u></u>

Grunnleggende sammenhenger

Omløpsmidler	50 831 806,35	+	Anleggsmidler	381 952 563,75	=	Eiendeler	432 784 370,10
Korsiktig gjeld	-			-			-
	29 786 125,69	+	Langsiktig gjeld	283 847 747,61	=	Gjeld	313 633 873,30
	=						
Arbeidskapital	21 045 680,66						
Ubrukte lånemidler	-			+			
	3 252 762,48		Ubrukte lånemidler	3 252 762,48	=		=
	=						
EK fondsdel	17 792 918,18	+	Kapitalkonto	101 357 578,62	=	Egenkapital	119 150 496,80
						EK regnskapet	119 150 496,80
						Mindre/merforbr.	
						KORR EK	119 150 496,80
						Differanse	0,00

73

Regnskapsanalyse

Likviditetsgrad 1		Likviditetsgrad 2	
Formel:	$= \frac{\text{Omløpsmidler}}{\text{kortsiktig gjeld}} = \text{Bør være 2 eller større}$	Formel:	$= \frac{\text{Mest likvide omløpsmidler}}{\text{kortsiktig gjeld}} = \text{Bør være 1 eller større}$
2010	$= \frac{49\,599\,728,89}{22\,142\,088,02} = 2,24$	2010	$= \frac{43\,772\,776,35}{22\,142\,088,02} = 1,98$
2011	$= \frac{50\,831\,806,35}{29\,786\,125,69} = 1,71$	2011	$= \frac{45\,263\,733,35}{29\,786\,125,69} = 1,52$
Soliditet		Gjeldsgrad:	
Formel:	$= \frac{\text{Sum egenkapital}}{\text{Sum eiendeler}} = \text{Egenkapitalprosent}$	Formel:	$= \frac{\text{Gjeld}}{\text{Egenkapital}}$
2010	$= \frac{119\,150\,496,80}{432\,784\,370,10} = 27,53 \%$	2010	$= \frac{-264\,505\,273,48}{-149\,737\,009,97} = 176,65 \%$
2011	$= \frac{149\,737\,009,97}{414\,242\,283,45} = 36,15 \%$	2011	$= \frac{-313\,633\,873,30}{-119\,150\,496,80} = 263,22 \%$
Gjeld pr. innbygger:		Netto driftsresultat i forhold til driftsinntekter	
Formel:	$= \frac{\text{Totalgjeld}}{\text{Antall innbyggere}} = \text{Gjeld pr. innbygger}$	Formel:	$= \frac{\text{Netto driftsresultat}}{\text{Driftsinntekter}}$
2010	$= \frac{118\,923\,016,67}{0} = \text{\#DIV/0!}$	2010	$= \frac{-1\,117\,000}{151\,961\,000} = -0,01$
2011	$= \frac{140\,214\,641,67}{0} = \text{\#DIV/0!}$	2011	$= \frac{-3\,321\,914}{168\,336\,167} = -0,02$
Egenfinansiering av investeringer			
Formel:	$= \frac{\text{Kapitalkonto}}{\text{Anleggsmidler}}$		
2010	$= \frac{122\,576\,198,85}{364\,642\,554,56} = 33,62 \%$		
2011	$= \frac{101\,357\,578,62}{381\,952\,563,75} = 26,54 \%$		

	Regnskap 2011	Buds(end) 2011	Avvik(per.) 2011	Ref sjukep 2011	Reelt avvik 2011	Regnskap 2010	Buds(end) 2010	Avvik(per.) 2010	Ref sjukep 2010	Reelt avvik 2010
LØN 2011										
10 Sentraladm	11 937 544	8 851 000	3 086 544	-105 211	2 981 333	11 027 774	8 501 000	2 526 774	-129 363	2 397 411
20 Kultur og oppvekst	45 668 857	42 787 000	2 881 857	-2 440 837	441 020	41 407 318	38 899 000	2 508 318	-1 618 636	889 682
30 Helse og sosial	10 258 002	9 743 000	515 002	-512 020	2 982	12 657 013	10 877 000	1 780 013	-271 263	1 508 750
40 Pleie og omsorg	23 783 776	22 931 000	852 776	-826 922	25 854	22 798 986	21 448 000	1 350 986	-700 661	650 325
50 Teknisk	16 981 991	16 167 000	814 991	-664 003	150 988	15 587 865	15 290 000	297 865	-635 915	-338 050
					0					0
T O T A L T	108 630 169	100 479 000	8 151 169	-4 548 993	3 602 176	103 478 955	95 015 000	8 463 955	-3 355 838	5 108 117
				Reg. premie	-3 039 000					-2 950 000
				Avvik	563 176					2 158 117

75

LØN 2011	Regnskap 2011		Buds(end) 2011		Avvik(per.) 0		Ref. sjukep 2011		Reelt avvik 2011		Regnskap 2010		Buds(end) 2010		Avvik(per.) 0		Ref. sjukep 2010		Reelt avvik 2010	
1000 Rådmann	7 486 320	4 177 000	3 309 320	-33 404	3 275 916	7 854 374	4 056 000	3 798 374	-121 279	3 677 095	7 854 374	4 056 000	3 798 374	-121 279	3 677 095					
1010 Personal	1 335 986	1 350 000	-14 014	0	-14 014	1 270 364	1 276 000	-5 636	0	-5 636	1 270 364	1 276 000	-5 636	0						
1020 Tenestetorg, m.r	1 603 483	1 634 000	-30 517	-71 807	-102 324	1 546 134	1 576 000	-29 866	-8 084	-37 950	1 546 134	1 576 000	-29 866	-8 084						
1030 Økonomisjef	1 511 754	1 690 000	-178 246	0	-178 246	1 468 372	1 593 000	-124 628	0	-124 628	1 468 372	1 593 000	-124 628	0						
1080 Skatt/ramme/and	0	0	0	0	0	-1 111 469	0	-1 111 469	0	-1 111 469	-1 111 469	0	0	-1 111 469						
2010 Kultur og oppvek	4 256 255	3 323 000	933 255	-314 210	619 045	2 952 668	2 911 000	41 668	-49 676	-8 008	2 952 668	2 911 000	41 668	-49 676						
2100 Rektor Hemseda	14 928 384	14 085 000	843 384	-806 782	36 602	13 332 639	12 871 000	461 639	-132 269	329 370	13 332 639	12 871 000	461 639	-132 269						
2200 Rektor Tuv skole	4 538 064	4 361 000	177 064	-137 883	39 181	4 452 361	4 077 000	375 361	-153 291	222 070	4 452 361	4 077 000	375 361	-153 291						
2210 Styret Tuv barne	7 786 442	7 748 000	38 442	-171 692	-133 250	7 523 484	7 058 000	465 484	-512 414	-46 930	7 523 484	7 058 000	465 484	-512 414						
2300 Rektor Ulsåk skul	5 533 963	5 018 000	515 963	-188 098	327 865	5 527 902	4 836 000	691 902	-345 179	346 723	5 527 902	4 836 000	691 902	-345 179						
2310 Styret Ulsåk bar	7 519 369	7 146 000	373 369	-779 771	-406 402	6 777 886	6 112 000	665 886	-423 574	242 312	6 777 886	6 112 000	665 886	-423 574						
2400 Rektor kultur og	1 106 379	1 106 000	379	-42 401	-42 022	840 378	1 034 000	-193 622	-2 233	-195 855	840 378	1 034 000	-193 622	-2 233						
2500 Leder Helse	5 823 672	5 353 000	470 672	-268 837	201 835	5 580 962	4 591 000	989 962	-81 323	908 639	5 580 962	4 591 000	989 962	-81 323						
2600 Leiar sosial	4 434 330	4 390 000	44 330	-243 183	-198 853	7 076 051	6 286 000	790 051	-189 940	600 111	7 076 051	6 286 000	790 051	-189 940						
2700 Leiar PLO	1 947 668	1 970 000	-22 332	-231 647	-253 979	1 798 840	1 857 000	-58 160	0	-58 160	1 798 840	1 857 000	-58 160	0						
2710 Leder Bygdeheir	13 673 787	12 507 000	1 166 787	-408 570	758 217	12 762 627	11 352 000	1 410 627	-467 389	943 238	12 762 627	11 352 000	1 410 627	-467 389						
2720 Leder hjemmeba	8 162 321	8 454 000	-291 679	-186 705	-478 384	8 237 519	8 239 000	-1 481	-233 272	-234 753	8 237 519	8 239 000	-1 481	-233 272						
3010 Teknisk sjef	5 752 027	5 386 000	366 027	-174 910	191 117	5 567 345	5 017 000	550 345	-409 866	140 479	5 567 345	5 017 000	550 345	-409 866						
3100 Leiar eigedom	6 420 400	6 210 000	210 400	-419 187	-208 787	5 915 663	5 971 000	-55 337	-208 119	-263 456	5 915 663	5 971 000	-55 337	-208 119						
3200 Leder teknisk dri	3 693 415	3 664 000	29 415	-69 906	-40 491	3 389 473	3 390 000	-527	-17 930	-18 457	3 389 473	3 390 000	-527	-17 930						
3400 Leiar landbruk, n	1 116 150	907 000	209 150	0	209 150	715 385	912 000	-196 615	0	-196 615	715 385	912 000	-196 615	0						
TOTALT	108 630 169	100 479 000	8 151 169	-4 548 993	3 602 176	103 478 955	95 015 000	8 463 955	-3 355 838	5 108 117	103 478 955	95 015 000	8 463 955	-3 355 838	5 108 117					

Reg premie 3 039 000

Inkl reg premie 103 518 000

Reg premie -3 039 000

Inkl reg premie 563 176

Reg premie 2 950 000

Inkl reg premie 97 965 000

Reg premie -2 950 000

Premieavvik 0

Avvik 2 158 117

% 0,02

76



Kommunerevisjon IKS

Valdres - Hallingdal



Saksbeh: Åge Sandsengen Tlf: 61 35 93 31 Vår ref: 2012-01-aas Sted og dato: 601 21/3 - 2012

Til
Rådmann i Hemsedal kommune

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING FRA LEDELSEN

Revisjon etter kommunelovens bestemmelser skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk, jf koml. § 78 nr 1 med tilhørende forskrift om revisjon i kommuner. Revisjon etter god kommunal revisjonsskikk skal følge internasjonale revisjonsstandarder (ISA-er), fastsatt av International Auditing and Assurance Standards Board.

Det følger av ISA 580 – *Skriftlige uttalelser*, at revisor må innhente formålstjenlige uttalelser fra ledelsen. Det må innhentes skriftlige uttalelser om at ledelsen mener å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeidelse av regnskapet og for fullstendigheten av informasjonen fremskaffet til revisor, samt for å underbygge annet revisjonsbevis. Videre følger det av ISA 240 – *Revisors oppgaver med og plikter til å vurdere misligheter ved revisjon av regnskaper*, at revisor må innhente skriftlige uttalelser fra ledelsen om sentrale spørsmål og vurderinger i forhold til misligheter. Etter ISA 560 – *Hendelser etter balansedagen*, har revisor også plikt til å vurdere hendelser etter utløpet av regnskapsåret.

Dette er bakgrunnen for at vi har funnet det riktig å be om en særskilt skriftlig uttalelse fra kommunens administrative ledelse om at de mener å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeidelse av årsregnskapet og at det, så langt ledelsen kjenner til, inneholder de opplysninger som kreves etter lov og god kommunal regnskapsskikk. Vi understreker at dette "bare" er en bekreftelse på at ledelsen ikke har kunnskap om vesentlige relevante forhold for årsregnskapet, men som ikke er innarbeidet i årsregnskapet og heller ikke kommunisert med revisor. Vedlagt følger erklæring for årsregnskapet 2011.

Denne uttalelsen fra kommunen vil inngå som del av revisors arbeidspapirer, og sammen med revisors dokumentasjon av eventuelle påviste feil eller mangler i regnskapet, dekke vårt grunnlag for å konkludere på regnskapet.

Med henvisning til punktet om hendelser etter utløpet av regnskapsåret, er det naturlig at erklæringen dekker tidsrommet helt frem til vi forventer å avgi vår revisjonsberetning.

Vi ber om at fullstendighetserklæringen underskrives og sendes oss innen

Med vennlig hilsen
Kommunerevisjon IKS


(Åge Sandsengen)
revisjonssjef / registrert revisor


underskrift revisor

Vedlegg: Fullstendighetserklæring

Erklæring til Kommunerevisjon IKS vedrørende regnskapsavleggelsen for år 2011

I tilknytning til kommunens regnskapsavleggelse pr 31.12.2011 bekrefter vi følgende, etter beste skjønn og overbevisning med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

- Vi har gitt revisor opplysninger om alle:
 - vesentlige forhold vi er kjent med som kan være relevant for årsregnskapet
 - viktige fakta vedrørende eventuelle mistanker eller påviste misligheter eller andre uregelmessigheter som kan ha betydning for kommunen.
- Etter det vi kjenner til inneholder årsregnskapet alle opplysninger om kjente økonomiske forpliktelser av betydning – både påløpne og betingede.
- Vi kjenner ikke til at det ved tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet forelå rettslige tvister som kan medføre vesentlige forpliktelser for virksomheten utover det som fremgår av årsregnskapet.
- Alle vesentlige garantiforpliktelser for virksomheten ved utgangen av regnskapsåret er medtatt i oversikten over garantiforpliktelser pr. 31.12. jf note til regnskapet, dette omfatter også garantier kommunen har avgitt ifbm tippemidler.
- Vi kjenner ikke til at virksomheten har vesentlige eiendeler i form av verdipapirer, driftsmidler mv som ikke er registrert eller redegjort for i regnskapet m/ noter eller årsmelding.
- Vi kjenner ikke til at virksomheten har brutt avtaler eller offentlige påbud på en måte som kan påføre virksomheten vesentlige økonomiske forpliktelser.
- Vi er kjent med vårt ansvar for å iverksette hensiktsmessige rutiner og kontrolltiltak for å forhindre og avdekke misligheter og feil, og vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle ifht internkontroll.
- Vi kjenner ikke til at virksomheten har inngått vesentlige avtaler / transaksjoner med nærstående parter, som kan ha påvirket avtalens innhold og derav kan sette virksomheten i en negativ posisjon (evnt avtaler med nærstående vedlegges uttalelsen).
- Vi kjenner ikke til at det er inntruffet hendelser etter utløpet av regnskapsåret av vesentlig betydning for årsregnskapet, utover det som framgår av dette.

Evt. Kommentarer til punktene over (evt. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

Kommune: HEMSEDAL

Sted / dato: Hemsedal 21.3-2012

Rådmann



Økonomisjef/ -regnskapsansvarlig




HEMSEDAL
KOMMUNE
Økonomiavdelinga

78

Unyttå investeringsmidler 2011 som overførast til investeringsbudsjett 2012

Pnr	P_navn	Løyving 2011	Regnskap 2011	Overføring rest 2012	Budsjett 2012	Justert bud. 2012	K-SAK
024	Oppgradering PLS	170 000	158 910	11 090	150 000	161 090	56/11
109	Oppgradering akkreditert prøvetaking	400 000	289 232	110 768	100 000	210 768	70/11
124	Biobooster	595 000	439 606	155 394	6 660 000	6 815 394	83/11
149	Utbygging Svøo III	2 000 000	2 270	1 997 730	7 123 000	9 120 730	106/11