



2013

HEMSEDAL KOMMUNE



ÅRSREKNESKAP

INNHALD

	Side
Økonomisk oversikt drift	1
Økonomisk oversikt investering	2
Anskaffelse og anvendelse av midler	3
Hovedoversikt balanseregnskapet	4
Oversikt endring arbeidskapital	5
Regnskapsskjema 1A - drift	6
Regnskapsskjema 1B - drift	7
Regnskapsskjema 2A - investering	8
Budsjettskjema 1A - drift	9
Budsjettskjema 2A - investering	10
Balanseregnskapet - detaljert	11
Investeringsoversikt	16
Driftsregnskapet pr. hovedart	17
Driftsregnskapet pr. etat	18
Driftsregnskapet pr. ansvar	19
Driftsregnskapet pr. funksjon på nettonivå	23
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2013	
Note 0 - Regnskapsprinsipper	26
Note 1 - Endring i arbeidskapital	27
Note 2 - Kommunens pensjonsforpliktelser	29
Note 3 - Kommunens garantiansvar	34
Note 4 - Fordringer og gjeld til kommunale foretak	35
Note 5 - Aksjer og andeler	36
Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger fond	37
Note 7 - Kapitalkonto	40
Note 8 - Salg finansielle anleggsmidler	40
Note 9 - Mellomværende med interkommunalt samarbeid	41
Note 10 - Beregning av minste tillatte avdrag	42
Note 11 - Selvkostberegning	44
Note 12 - Regnskapsmessig mindreforbruk	46
Note 13 - Meirforbruk i investeringsregnskapet	46
Note 14 - Næringsfond	47
Revisjonsberetning	48



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2013
Økonomisk oversikt - drift

12.03.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	7.774.404,90	6.912.000,00	6.912.000,00	7.422.247,29
Andre salgs- og leieinntekter	24.638.084,62	22.192.000,00	22.192.000,00	24.390.031,44
Overføringer med krav til motytelse	26.371.984,22	17.003.000,00	16.953.000,00	19.202.147,97
Rammetilskudd	66.669.349,00	67.500.000,00	67.500.000,00	54.604.951,00
Andre statlige overføringer	6.632.328,00	4.166.000,00	4.166.000,00	6.091.228,92
Andre overføringer	322.888,75	24.000,00	24.000,00	49.933,70
Skatt på inntekt og formue	57.290.018,94	57.000.000,00	57.000.000,00	55.826.326,46
Eiendomsskatt	9.831.257,69	9.500.000,00	9.500.000,00	11.352.719,46
Andre direkte og indirekte skatter	2.487.366,00	2.484.000,00	2.484.000,00	2.487.366,00
Sum driftsinntekter	202.017.682,12	186.781.000,00	186.731.000,00	181.426.952,24
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	102.186.973,61	96.437.000,00	96.164.000,00	96.712.167,33
Sosiale utgifter	24.232.926,36	19.350.000,00	19.293.000,00	20.872.111,14
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	26.513.383,10	25.086.000,00	24.352.000,00	24.444.592,04
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	29.767.466,99	28.432.000,00	28.432.000,00	23.963.324,75
Overføringer	11.719.802,42	16.859.000,00	18.373.000,00	14.292.219,93
Avskrivninger	9.963.007,97	8.478.000,00	8.478.000,00	9.291.066,16
Fordelte utgifter	-90.664,00	0,00	0,00	-64.110,00
Sum driftsutgifter	204.292.896,45	194.642.000,00	195.092.000,00	189.511.371,35
Brutto driftsresultat	-2.275.214,33	-7.861.000,00	-8.361.000,00	-8.084.419,11
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	10.104.835,06	9.413.000,00	9.913.000,00	11.195.959,03
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	3.225,00	0,00	0,00	9.100,00
Sum eksterne finansinntekter	10.108.060,06	9.413.000,00	9.913.000,00	11.205.059,03
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	3.534.833,71	3.715.000,00	3.715.000,00	3.099.261,74
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	5.290.709,16	4.950.000,00	4.950.000,00	6.262.708,67
Utlån	0,00	0,00	0,00	12.325,00
Sum eksterne finansutgifter	8.825.542,87	8.665.000,00	8.665.000,00	9.374.295,41
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1.282.517,19	748.000,00	1.248.000,00	1.830.763,62
Motpost avskrivninger	9.963.007,97	8.478.000,00	8.478.000,00	9.291.066,16
Netto driftsresultat	8.970.310,83	1.365.000,00	1.365.000,00	3.037.410,67
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	4.214.585,94	4.214.585,94	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond (Note 6)	0,00	0,00	0,00	3.423.350,22
Bruk av bundne fond (Note 6)	4.587.708,16	4.619.000,00	4.619.000,00	6.623.325,77
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	8.802.294,10	8.833.585,94	4.619.000,00	10.046.675,99
Overført til investeringsregnskapet	2.175.320,00	2.000.000,00	2.000.000,00	446.469,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	3.554.350,22
Avsatt til disposisjonsfond	4.214.585,94	4.214.585,94	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond (Note 6)	5.091.667,83	3.984.000,00	3.984.000,00	4.868.681,50
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	11.481.573,77	10.198.585,94	5.984.000,00	8.869.500,72
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk (Note 12)	6.291.031,16	0,00	0,00	4.214.585,94



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2013
Økonomisk oversikt - investering

12.03.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1.574.864,00	2.700.000,00	2.700.000,00	7.242.855,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	586.880,00	4.106.000,00	3.831.000,00	78.000,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	2.161.744,00	6.806.000,00	6.531.000,00	7.370.855,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	21.091.175,30	20.764.240,00	27.530.000,00	27.078.168,71
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	684.000,00	684.000,00	0,00
Overføringer	2.516.683,15	0,00	0,00	744.116,38
Renteutgifter og omkostninger	1.526,23	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	23.609.384,68	21.448.240,00	28.214.000,00	27.822.285,09
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	225.834,00	0,00	0,00	127.500,00
Utlån	900.121,00	900.000,00	0,00	2.119.500,00
Kjøp av aksjer og andeler (Note 5)	1.449.552,00	1.416.000,00	316.000,00	410.394,00
Dekning av tidligere års udekket	170.669,00	0,00	0,00	4.223.109,06
Avsatt til ubundne investeringsfond (Note 6)	3.077.938,88	8.531.000,00	8.531.000,00	8.181.791,95
Avsatt til bundne investeringsfond (Note 6)	668.969,98	0,00	0,00	572.905,00
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	6.493.084,86	10.847.000,00	8.847.000,00	15.635.200,01
Finansieringsbehov	27.940.725,54	25.489.240,00	30.530.000,00	36.086.630,10
Dekket slik:				
Bruk av lån	18.376.395,75	14.844.240,00	19.000.000,00	29.547.443,07
Salg av aksjer og andeler	19.193,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	667.829,98	0,00	0,00	640.405,00
Overført fra driftsbudsjettet	2.175.320,00	2.000.000,00	2.000.000,00	446.469,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond (Note 6)	100.000,00	100.000,00	60.000,00	100.000,00
Bruk av ubundne investeringsfond (Note 6)	6.194.231,83	8.485.000,00	8.470.000,00	4.980.202,80
Bruk av bundne investeringsfond (Note 6)	0,00	60.000,00	0,00	201.441,17
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	27.532.970,56	25.489.240,00	30.530.000,00	35.915.961,04
Udekket/udisponert	-407.754,98	0,00	0,00	-170.669,06



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

Regnskap Reg. budsjett Oppr.budsjett Regnskap i fjor

Anskaffelse og anvendelse av midler

Anskaffelse av midler

Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	202.017.682,12	186.781.000,00	186.731.000,00	181.426.952,24
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	2.161.744,00	6.806.000,00	6.531.000,00	7.370.855,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	29.171.478,79	24.257.240,00	28.913.000,00	41.392.907,10
Sum anskaffelse av midler	233.350.904,91	217.844.240,00	222.175.000,00	230.190.714,34

Anvendelse av midler

Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	194.329.888,48	174.514.000,00	173.434.000,00	180.220.305,19
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	23.607.858,45	21.448.240,00	28.214.000,00	27.822.285,09
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	11.402.576,10	10.981.000,00	8.981.000,00	12.031.689,41
Sum anvendelse av midler	229.340.323,03	206.943.240,00	210.629.000,00	220.074.279,69

Anskaffelse - anvendelse av midler

	4.010.581,88	10.901.000,00	11.546.000,00	10.116.434,65
Endring i ubrukte lånemidler	-1.376.395,75	0,00	0,00	7.391.110,93
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	2.634.186,13	10.901.000,00	11.546.000,00	17.507.545,58

Avsetninger og bruk av avsetninger

Avsetninger	19.514.862,79	16.729.585,94	12.515.000,00	25.615.423,67
Bruk av avsetninger	15.096.525,93	17.478.585,94	14.149.000,00	15.328.319,96
Til avsetning senere år	407.754,98	0,00	0,00	170.669,06
Netto avsetninger	4.010.581,88	-749.000,00	-1.634.000,00	10.116.434,65

Int. overføringer og fordelinger

Interne inntekter mv	12.228.991,97	10.478.000,00	10.478.000,00	9.801.645,16
Interne utgifter mv	12.228.991,97	10.478.000,00	10.478.000,00	9.801.645,16
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00



Økonomiske oversikter

1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	260.546.260,62	248.726.842,47
Utstyr, maskiner og transportmidler	4.601.231,43	4.420.023,10
Utlån	8.569.504,90	7.987.661,88
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	3.225,00
Aksjer og andeler (Note 5)	1.330.000,00	1.249.193,00
Pensjonsmidler (Note 2)	174.297.784,00	147.148.642,00

Omløpsmidler

Herav:		
Kortsiktige fordringer	3.796.067,00	3.084.849,72
Konserninterne kortsiktige fordringer	11.536.467,44	12.335.795,78
Premieavvik (Note 2)	10.735.905,44	10.183.086,52
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	49.657.390,14	48.602.450,75

SUM EIENDELER

525.070.610,97 483.741.770,22

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

	108.363.611,73	116.390.661,93
Herav:		
Disposisjonsfond (Note 6)	16.318.823,79	12.104.237,85
Bundne driftsfond (Note 6)	8.773.751,43	8.369.791,76
Ubundne investeringsfond (Note 6)	89.768,89	3.206.061,84
Bundne investeringsfond (Note 6)	3.340.433,81	2.671.463,83
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 (Note 12)	6.291.031,16	4.214.585,94
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-407.755,02	-170.669,04
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto (Note 7)	76.443.677,02	88.481.309,10

Langsiktig gjeld

Herav:		
Pensjonsforpliktelser (Note 2)	229.708.263,44	190.721.290,45
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	152.460.318,15	140.976.861,31
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	32.825.413,08	33.970.225,66
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik (Note 2)	1.713.004,57	1.682.730,87

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

525.070.610,97 483.741.770,22

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	7.535.932,66	9.773.337,41
Herav:		
Ubrukte lånemidler	9.267.477,66	10.643.873,41
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	-1.731.545,00	-870.536,00
Motkonto for memoriakontiene	-7.535.932,66	-9.773.337,41



Oversikt endring arbeidskapital

1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	1.054.939,39	18.813.975,24
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-88.111,06	-54.612,34
Endring premieavvik	552.818,92	4.615.013,52
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	1.519.647,25	23.374.376,42
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	1.114.538,88	-5.866.830,84
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	2.634.186,13	17.507.545,58



1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	57.290.018,94	57.000.000,00	57.000.000,00	55.826.326,46
Ordinært rammetilskudd	66.669.349,00	67.500.000,00	67.500.000,00	54.604.951,00
Skatt på eiendom	9.831.257,69	9.500.000,00	9.500.000,00	11.352.719,46
Andre direkte eller indirekte skatter	2.487.366,00	2.484.000,00	2.484.000,00	2.487.366,00
Andre generelle statstilskudd	6.632.328,00	4.166.000,00	4.166.000,00	6.091.228,92
Sum frie disponible inntekter	142.910.319,63	140.650.000,00	140.650.000,00	130.362.591,84
Renteinntekter og utbytte	10.104.835,06	9.413.000,00	9.913.000,00	11.195.959,03
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin. utg.	3.534.833,71	3.715.000,00	3.715.000,00	3.099.261,74
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	5.290.709,16	4.950.000,00	4.950.000,00	6.262.708,67
Netto finansinnt./utg.	1.279.292,19	748.000,00	1.248.000,00	1.833.988,62
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	3.554.350,22
Til ubundne avsetninger	4.214.585,94	4.214.585,94	0,00	0,00
Til bundne avsetninger	5.091.667,83	3.984.000,00	3.984.000,00	4.868.681,50
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	4.214.585,94	4.214.585,94	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	3.423.350,22
Bruk av bundne avsetninger	4.587.708,16	4.619.000,00	4.619.000,00	6.623.325,77
Netto avsetninger	-503.959,67	635.000,00	635.000,00	1.623.644,27
Overført til investeringsregnskapet	2.175.320,00	2.000.000,00	2.000.000,00	446.469,00
Til fordeling drift	141.510.332,15	140.033.000,00	140.533.000,00	133.373.755,73
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	0,00	0,00	0,00	0,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	141.510.332,15	140.033.000,00	140.533.000,00	133.373.755,73

Rekneskapsskjema 1B - Driftsrekneskap

		Regnskap	Reg. Budsjett	Oppr budsj	Regnskap
		2013	2013	2013	2012
Gruppeansv.: 10 Sentraladministrasjon					
Utgifter		37 454 468,30	36 530 000,00	38 162 000,00	33 666 603,51
Inntekter		-17 387 112,46	-14 840 000,00	-14 840 000,00	-13 882 948,40
T o t a l t	Sum	20 067 355,84	21 690 000,00	23 322 000,00	19 783 655,11
Gruppeansv.: 20 Skole og oppvekst					
Utgifter		61 686 194,04	56 244 000,00	56 007 000,00	59 372 056,11
Inntekter		-11 529 849,33	-7 162 000,00	-7 162 000,00	-10 921 785,13
T o t a l t		50 156 344,71	49 082 000,00	48 845 000,00	48 450 270,98
Gruppeansv.: 30 Helse og Omsorg					
Utgifter		66 683 319,65	60 622 000,00	60 622 000,00	58 397 821,68
Inntekter		-15 301 427,49	-10 828 000,00	-10 828 000,00	-10 164 633,26
T o t a l t		51 381 892,16	49 794 000,00	49 794 000,00	48 233 188,42
Gruppeansv.: 40 Teknisk					
Utgifter		44 850 609,62	41 246 000,00	40 301 000,00	42 365 910,99
Inntekter		-24 945 870,18	-21 779 000,00	-21 729 000,00	-25 459 269,77
T o t a l t		19 904 739,44	19 467 000,00	18 572 000,00	16 906 641,22
Utgifter		210 674 591,61	194 642 000,00	195 092 000,00	193 802 392,29
Inntekter		-69 164 259,46	-54 609 000,00	-54 559 000,00	-60 428 636,56
	T O T A L T	141 510 332,15	140 033 000	140 533 000	133 373 755,73



1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	23.609.384,68	21.448.240,00	28.214.000,00	27.822.285,09
Utlån og forskutteringer	2.349.673,00	2.316.000,00	316.000,00	2.529.894,00
Avdrag på lån	225.834,00	0,00	0,00	127.500,00
Dekning av tidligere års udekket	170.669,00	0,00	0,00	4.223.109,06
Avsetninger	3.746.908,86	8.531.000,00	8.531.000,00	8.754.696,95
Årets finansierungsbehov	30.102.469,54	32.295.240,00	37.061.000,00	43.457.485,10
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	18.376.395,75	14.844.240,00	19.000.000,00	29.547.443,07
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1.594.057,00	2.700.000,00	2.700.000,00	7.242.855,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1.254.709,98	4.106.000,00	3.831.000,00	718.405,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	21.225.162,73	21.650.240,00	25.531.000,00	37.558.703,07
Overført fra driftsregnskapet	2.175.320,00	2.000.000,00	2.000.000,00	446.469,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	6.294.231,83	8.645.000,00	9.530.000,00	5.281.643,97
Sum finansiering	29.694.714,56	32.295.240,00	37.061.000,00	43.286.816,04
Udekket/udisponert	-407.754,98	0,00	0,00	-170.669,06



1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

	Budsjett 2013	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Budsjettskjema 1A - drift			
Skatt på inntekt og formue	57.000.000,00	56.220.000,00	53.345.088,84
Ordinært rammetilskudd	67.500.000,00	52.497.000,00	45.740.756,00
Skatt på eiendom	9.500.000,00	7.704.000,00	7.392.898,94
Andre direkte eller indirekte skatter	2.484.000,00	2.484.000,00	2.487.366,00
Andre generelle statstilskudd	4.166.000,00	4.346.000,00	5.577.344,08
Sum frie disponible inntekter	140.650.000,00	123.251.000,00	114.543.453,86
Renteinntekter og utbytte	9.413.000,00	9.486.000,00	9.388.441,45
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	3.715.000,00	3.796.000,00	2.803.500,98
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	4.950.000,00	4.951.000,00	6.652.412,67
Netto finansinnt./utg.	748.000,00	739.000,00	-67.472,20
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	3.554.350,00	0,00
Til ubundne avsetninger	4.214.585,94	0,00	0,00
Til bundne avsetninger	3.984.000,00	2.484.000,00	5.535.860,41
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	4.214.585,94	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	3.423.350,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	4.619.000,00	7.075.500,00	6.133.069,34
Netto avsetninger	635.000,00	4.460.500,00	597.208,93
Overført til investeringsbudsjettet	2.000.000,00	0,00	829.645,00
Til fordeling drift	140.033.000,00	128.450.500,00	114.243.545,59
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	0,00	0,00	0,00
Mer/mindreforbruk	140.033.000,00	128.450.500,00	114.243.545,59



1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

	Budsjett 2013	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Budsjettskjema 2A - investering			
Investeringer i anleggsmidler	21.448.240,00	41.531.443,57	24.482.078,06
Utlån og forskutteringer	2.316.000,00	416.000,00	2.217.926,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	4.223.110,15	582.573,76
Avsetninger	8.531.000,00	11.709.183,00	4.212.420,75
Årets finansierungsbehov	32.295.240,00	57.879.736,72	31.494.998,57
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	14.844.240,00	36.604.291,00	17.344.067,27
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2.700.000,00	10.135.841,00	2.228.930,00
Tilskudd til investeringer	0,00	47.146,00	150.000,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	4.106.000,00	3.470.000,00	931.028,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	21.650.240,00	50.257.278,00	20.654.025,27
Overført fra driftsbudsjettet	2.000.000,00	0,00	829.645,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	8.645.000,00	7.622.458,72	6.699.384,14
Sum finansiering	32.295.240,00	57.879.736,72	28.183.054,41
Udekket/udisponert	0,00	0,00	-3.311.944,16



Oversikt - balanse

1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
EIENDELER		
Anleggsmidler	449.344.780,95	409.535.587,45
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	260.546.260,62	248.726.842,47
22750110 Boliger	16.856.354,71	17.391.313,90
22750111 Skoler og barnehager	56.368.368,71	58.167.107,12
22750112 Idrettshaller	12.381.219,28	12.791.267,67
22750113 Forretningsbygg	2.131.260,82	2.191.954,42
22750114 Administrasjonsbygg	21.197.898,30	19.632.137,93
22750115 Aldershjem og institusjoner	23.753.210,90	24.003.414,92
22750116 Kulturbygg	2.699.340,77	2.672.402,57
22750117 Kirker, brannstasjoner	564.938,04	474.903,84
22750118 Tekniske anlegg (VAR), renseanlegg,	31.328.695,14	31.016.539,71
22750119 Ledningsnett (VA)	37.136.697,24	33.749.979,79
22750120 Veger	15.045.327,26	12.313.531,05
22750121 Tomtegrunn og opparbeidede nærings-/	41.943.091,79	36.398.960,09
22750122 Parkeringsplasser, trafikklys	5.840.762,66	4.624.234,46
22750999 Salg av tomter og kommunale boliger	-6.700.905,00	-6.700.905,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	4.601.231,43	4.420.023,10
22450001 Person-, vare- og lastebiler	151.242,37	260.887,64
22450002 Anleggsmaskiner	787.244,67	928.971,87
22450003 Brannbiler	250.190,64	288.964,32
22450004 Maskiner, verktøy, inventar og utsty	1.600.745,09	1.089.113,74
22450005 EDB-utstyr, kontormaskiner	1.811.808,66	1.852.085,53
Utlån	8.569.504,90	7.987.661,88
22241001 Egenkapitalinnskudd KLP	2.631.227,00	2.281.675,00
22241002 Egenkapitalinnskudd Vestviken 110 IK	12.890,00	12.890,00
22241003 Egenkapitalinnskudd KLP - Hemsedal E	103.873,00	103.873,00
22275011 Hemsedal Idrettslag forskotering/utl	400.000,00	0,00
22275050 Etableringslån - Felix	64.100,00	64.500,00
22275051 Etableringslån - Startlån Sparebank1	5.357.414,90	5.524.723,88
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	3.225,00
22375100 Sosiale utlån/andre utlån	0,00	3.225,00
Aksjer og andeler	1.330.000,00	1.249.193,00
22170002 Gol Skiheiser A/S	2.500,00	2.500,00
22170006 Hallingdal Reiseliv AS: 122 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	0,00	19.193,00
22170017 Hemsedal Bioenergi AS	1.000.000,00	1.000.000,00
22170018 Nice View Studio AS	200.000,00	100.000,00
Pensjonsmidler	174.297.784,00	147.148.642,00
22041001 Pensjonsmidler KLP	146.848.594,00	121.914.134,00
22041010 Pensjonsmidler SPK	27.449.190,00	25.234.508,00
Omløpsmidler	75.725.830,02	74.206.182,77
Herav:		
Kortsiktige fordringer	3.796.067,00	3.084.849,72
21310001 Utestående momskompensasjon	1.751.343,00	1.210.669,00
21310100 Trygdeforv ref sykelønn/fødsel	288.125,00	319.215,00
21375004 Kundefordringer Hemsedal Elektro	0,00	140.000,00
21599001 Periodisering skatt og inntektsutjev	1.637.040,00	432.007,00
21599002 Forskot løn	20.500,00	3.700,00
21599099 Diverse utestående krav	99.059,00	979.258,72
Konserninterne kortsiktige fordringer	11.536.467,44	12.335.795,78
21410001 Utestående krav staten	6.669.299,00	3.319.193,00
21450001 Utestående krav andre kommunar/fylke	258.156,00	76.080,00
21475002 Kommunale avgifter/eiendomsskatt	512.793,47	2.214.948,22
21475003 Kommunale krav oppdr.g. 10 - sentral	867.368,50	575.700,00
21475004 Kommunale krav oppdr.g. 20 - oppveks	573.914,50	1.530.943,47
21475005 Kommunale krav oppdr.g. 25 - husleig	82.185,00	61.808,87
21475006 Kommunale krav oppdr.g. 30 - omsorg	611.438,50	657.618,50
21475007 Kommunale krav oppdr.g. 40 - teknisk	1.927.896,00	3.893.832,00



Oversikt - balanse

1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

21475013 Utestående krav konsesjonsavgifter	27.737,00	0,00
21475040 Beregna ikke forfalte renter startlå	5.679,47	5.671,72
Premieavvik	10.735.905,44	10.183.086,52
21914102 AGA Premieavvik KLP 2002	63.093,92	78.867,19
21914104 AGA Premieavvik KLP 2004	850,08	991,81
21914106 AGA Premieavvik KLP 2006	34.718,52	8.279,26
21914107 AGA Premieavvik KLP 2007	48.443,32	53.825,99
21914108 AGA Premieavvik KLP 2008	103.172,20	113.489,40
21914109 AGA Premieavvik KLP 2009	20.820,80	22.713,60
21914110 AGA Premieavvik KLP 2010	99.982,01	108.313,84
21914111 AGA Premieavvik KLP 2011	19.929,83	22.421,03
21914112 AGA Premieavvik KLP 2012	445.069,39	494.521,59
21914113 AGA Premieavvik KLP 2013	159.019,50	0,00
21914203 AGA Premieavvik SPK 2003	7.406,00	8.887,20
21914204 AGA Premieavvik SPK 2004	5.996,00	6.995,20
21914205 AGA Premieavvik SPK 2005	9.861,54	15.495,27
21914206 AGA Premieavvik SPL 2006	13.944,86	3.325,65
21914210 AGA Premieavvik SPK 2010	11.303,06	12.244,99
21941102 Premieavvik KLP 2002	595.217,60	744.022,20
21941104 Premieavvik KLP 2004	6.030,72	7.035,79
21941106 Premieavvik KLP 2006	246.233,48	307.791,74
21941107 Premieavvik KLP 2007	457.017,08	507.796,81
21941108 Premieavvik KLP 2008	973.323,68	1.070.656,01
21941109 Premieavvik KLP 2009	196.424,80	214.281,60
21941110 Premieavvik KLP 2010	943.226,40	1.021.828,60
21941111 Premieavvik KLP 2011	188.016,80	211.518,90
21941112 Premieavvik KLP 2012	4.198.768,20	4.665.298,00
21941113 Premieavvik KLP 2013	1.500.184,00	0,00
21941203 Premieavvik SPK 2003	69.867,35	83.840,68
21941204 Premieavvik SPK 2004	42.519,65	49.606,32
21941205 Premieavvik SPK 2005	69.935,00	109.898,20
21941206 Premieavvik SPK 2006	98.896,86	123.620,79
21941210 Premieavvik SPK 2010	106.632,79	115.518,86
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	49.657.390,14	48.602.450,75
21000001 Kasse	2.930,00	2.110,00
21020001 Bank 2367.20.14964	33.846.316,82	36.678.700,10
21020002 Bankkonto OCR 2367.20.68800	7.781,00	117.288,00
21020003 Sparebank1 Hems. 2367.15.06731	6.811.345,00	5.545.242,00
21020004 Sparebank1 Hems. 2367.15.24012 Start	4.252.341,81	1.577.064,88
21020104 Sparebank1 Hems. 2367.70.02360 Åbjør	178.686,61	174.019,61
21020105 Sparebank1 Hems. 2367.70.02379 Heims	174.754,58	170.190,58
21020110 Sparebank1 2367.20.46637 - Hemsedal	237.846,92	352.572,18
21098001 Sparebank1 Hems. 2367.60.02502 Skatt	4.145.387,40	3.985.263,40
SUM EIENDELER	525.070.610,97	483.741.770,22
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	108.363.611,73	116.390.661,93
Herav:		
Disposisjonsfond	16.318.823,79	12.104.237,85
25600000 Generelle disposisjonsfond	16.318.823,79	12.104.237,85
Bundne driftsfond	8.773.751,43	8.369.791,76
25110002 Åbjøra jordbruksfond	178.686,61	174.019,61
25110003 Heimsila jordbruksfond	174.754,58	170.190,58
25110005 Selvkostfond vann	894.647,00	785.015,00
25110007 Selvkostfond renovasjon	89,00	89,00
25110008 Selvkostfond slam	98.452,00	0,00
25110901 Næringsfond	2.487.180,65	1.902.038,31
25120407 Løyvde, ikkje utbet. tilsk. landbruk	28.527,39	28.527,39
25120408 Løyvde, ikkje utbet. tilsk. næringsf	993.072,45	1.764.348,45
25199001 Gave Hemsedal Bygdaheim 2009	277.028,00	250.000,00
25199003 Opptappingsmidlar psykiatri ,ulike	268.056,00	372.592,00
25199004 Asylmottak - grunnskuleelevar (prosj	537.077,39	366.141,39
25199006 Statstilskot kommunepsykolog	1.150.000,00	1.150.000,00



Oversikt - balanse

1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

25199009 Kommunalt rusarbeid	0,00	615.000,00
25199010 Hengebru ved Rjukandefoss	70.264,00	65.000,00
25199011 Prosjekt førebyggjande helsetenester	0,00	100.000,00
25199012 Fritt ord - Formidling av nynorsk li	0,00	35.776,50
25199013 Opplæringstilskot BPA	75.583,00	0,00
25199014 Prosjekt 24 timars barnet	404.410,00	0,00
25199015 Ola O Trøim sitt "legat"	49.601,83	0,00
25199016 Rus og forskning (prosj.361)	38.430,00	0,00
25200100 Tilskot til opplæringstiltak pleie o	67.996,86	67.996,86
25200103 Helsefremjande og førebyggjande arbe	28.792,13	28.792,13
25200106 DKS spillemidler skulane (Prosj.321)	10.288,00	37.488,00
25200109 Kompetanseutvikling 2005-2013 (Prosj	101.685,73	130.628,73
25200115 Statstilskot til vidareutd.psykososi	44.937,78	44.937,78
25200308 Gåver i samband med gravferder	66.379,00	47.559,00
25200310 Boligtilskot tilpasning - gammelt	103.151,36	103.151,36
25200311 Husbanken - boligtilskot tilpasning	500.000,00	0,00
25200372 Statstilskot Den kulturelle spaserst	55.000,00	55.000,00
25200407 Viltfond	69.660,67	75.499,67
Ubundne investeringsfond	89.768,89	3.206.061,84
25310000 Ubunde kapitalfond	89.768,89	3.206.061,84
Bundne investeringsfond	3.340.433,81	2.671.463,83
25500376 Gåve til aktivitetssenter/basseng	2.161.974,00	1.000.000,00
25500377 Gåve til basseng (ovf.til 25500376)	0,00	1.000.000,00
25500380 Geovekst	65.000,00	0,00
25500902 Startlån	954.900,98	512.905,00
25500903 Tapsfond startlån	158.558,83	158.558,83
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-2.486.119,35	-2.486.119,35
25810001 Endring regnskapsprinsipp - feriepen	-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	6.291.031,16	4.214.585,94
25950001 Regnskapsmessig mindreforbruk	6.291.031,16	4.214.585,94
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-407.755,02	-170.669,04
25970001 Udekket i investeringsregnskapet	-407.755,02	-170.669,04
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	76.443.677,02	88.481.309,10
25990001 Kapitalkonto	-199.845.333,30	-175.974.783,72
25990010 Kapitalkonto anleggsmaskiner (tidl. p	271.848.397,05	260.887,64
25990011 Kapitalkonto anleggsmaskiner	0,00	928.971,87
25990012 Kapitalkonto brannbiler	0,00	288.964,32
25990013 Kapitalkonto maskiner, verktøy, inve	0,00	1.089.113,74
25990014 Kapitalkonto EDB-utstyr, kontormaski	0,00	1.852.085,53
25990015 Kapitalkonto boliger	0,00	17.391.313,90
25990016 Kapitalkonto skoler og barnehager	0,00	58.167.107,12
25990017 Kapitalkonto idrettshaller	0,00	12.791.267,67
25990018 Kapitalkonto forretningsbygg	0,00	2.191.954,42
25990019 Kapitalkonto administrasjonsbygg	0,00	19.632.137,93
25990020 Kapitalkonto aldershjem og institusj	0,00	24.003.414,92
25990021 Kapitalkonto kulturbygg	0,00	2.672.402,57
25990022 Kapitalkonto kirker, brannstasjoner	0,00	474.903,84
25990023 Kapitalkonto tekniske anlegg (VAR),	0,00	31.016.539,71
25990024 Kapitalkonto ledningsnett (VA)	0,00	33.749.979,79
25990025 Kapitalkonto veger	0,00	12.313.531,05
25990026 Kapitalkonto tomtegrunn og opparbeid	0,00	36.398.960,09
25990027 Kapitalkonto parkeringsplasser, traf	0,00	4.624.234,46
25990050 Kapitalkonto utlån - Felix	-916.801,63	-916.401,63
25990051 Kapitalkonto utlån - Startlån Spareb	5.357.414,90	5.524.723,88
Langsiktig gjeld	382.168.581,59	331.698.151,76
Herav:		
Pensjonsforpliktels	229.708.263,44	190.721.290,45
24014001 Arb.g.avg. netto pensjonsforpliktels	4.118.959,55	3.194.352,40
24014010 Arb.g.avg. netto pensjonsforpliktels	1.191.628,89	981.688,05
24041001 Pensjonsforpliktels KLP	185.706.703,00	152.049.534,00
24041010 Pensjonsforpliktels SPK	38.690.972,00	34.495.716,00



Oversikt - balanse

1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	152.460.318,15	140.976.861,31
24519007 Kommunalbanken 0618 018 Bygdaheime	0,00	348.000,00
24519022 Kommunalbanken 1993 0476 Tuv reinsee	0,00	16.050,00
24519023 Kommunalbanken 1993 0404 Ulsåk skule	0,00	127.500,00
24519024 Kommunalbanken 1993 0496 Høgdebass	0,00	110.960,00
24519025 Kommunalbanken 1994 0377 Refinansier	0,00	1.198.200,00
24519026 Kommunalbanken 2002 0163 Bygdaheim	0,00	713.500,00
24519027 Kommunalbanken 2004 0409 B/u-skulen	0,00	7.095.240,00
24519028 Kommunalbanken 2004 0004 B/u-skulen	0,00	16.033.440,00
24519029 Kommunalbanken 2004 0499 Investering	0,00	5.078.920,00
24519030 Kommunalbanken 2005 0485 Vann/avløp	0,00	7.838.280,00
24519031 Kommunalbanken 2007 0443 Diverse inv	0,00	8.525.200,00
24519032 Kommunalbanken 2008 0691 Diverse inv	0,00	8.349.560,00
24519033 Kommunalbanken 2009 0890 Diverse inv	0,00	7.625.320,00
24519034 Kommunalbanken 2010 0957 Diverse inv	0,00	7.292.310,00
24519035 Kommunalbanken 2011 0654 Diverse inv	0,00	16.000.000,00
24519036 Kommunalbanken 2011 0861	0,00	4.085.000,00
24519037 Kommunalbanken 2012 0450	0,00	33.938.554,00
24519038 Kommunalbanken 2013 0050 + sammens	135.363.370,00	0,00
24519101 Husbanken 11410357 5 Etableringslån	60.000,00	132.500,00
24519102 Husbanken 11510303 8 Startlån (2009)	2.000.000,00	2.000.000,00
24519103 Husbanken Startlån 11519497 9 (20	465.000,00	485.000,00
24519104 Husbanken Startlån 11520215 2 (20	2.350.000,00	2.450.000,00
24519105 Husbanken Startlån 11524380 1 (20	1.966.666,00	0,00
24519201 DnB Bank ASA / Opplysningsvesenets F	265.840,15	333.333,31
24520001 Sparebank 1, 2367.82.30723 Bygdaheim	700.000,00	875.000,00
24531002 KLP Kommunekreditt 7502 Samlelån '96	1.699.010,00	2.184.480,00
24531003 KLP Kommunekreditt 8871	4.547.932,00	4.793.764,00
24531004 KLP Kommunekreditt 9385 Gjeldsbrevlå	3.042.500,00	3.346.750,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	34.538.417,65	35.652.956,53
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	32.825.413,08	33.970.225,66
23214005 Oppgjørskonto fylkesskattesjefen	-598.636,00	-957.635,00
23275002 Tapsavsetning Hemsedl Elektro	300.026,00	300.026,00
23299001 Påløpte ikke betalte kostnader (tils	160.358,00	350.000,00
23299002 Løyvde, ikkje utbetalte tilskot næri	55.000,00	0,00
23299008 Interimskonto Procasso infordring	20.041,00	27.654,00
23475002 Leverandørgjeld	12.911.728,61	16.970.509,22
23475008 Påløpte ikke forfalte renter	653.011,00	803.482,00
23499005 Interimskonto negativ lønn/små utbet	0,00	-11.046,02
23499010 Interimskonto bank	294.446,11	294.335,00
23499030 Interimskonto bank 2367.20.14964, re	1.422.195,99	0,00
23514001 Skattetrekk	4.131.619,00	3.971.495,00
23514005 Arbeidsgiveravgift	1.927.757,00	1.778.052,00
23514010 Aga av påløpte feriep. 2013	1.106.755,98	1.000.900,48
23575010 Påløpte feriepenger 2013	10.441.110,39	9.442.452,98
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	1.713.004,57	1.682.730,87
23914103 AGA Premieavvik KLP 2003	17.723,80	21.268,60
23914105 AGA Premieavvik KLP 2005	68.110,00	77.840,00
23914202 AGA Premieavvik SPK 2002	2.961,65	3.702,32
23914205 AGA Premieavvik SPK 2005	0,00	1.408,73
23914207 AGA Premieavvik SPK 2007	8.370,65	9.300,72
23914208 AGA Premieavvik SPK 2008	17.815,36	19.596,89
23914209 AGA Premieavvik SPK 2009	9.096,40	9.923,33
23914211 AGA Premieavvik SPK 2011	24.973,06	28.094,66
23914212 AGA Premieavvik SPK 2012	1.363,03	1.514,53
23914213 AGA Premieavvik SPK 2013	29.047,29	0,00
23941103 Premieavvik KLP 2003	167.208,28	267.531,67
23941105 Premieavvik KLP 2005	483.054,12	552.061,59
23941202 Premieavvik SPK 2002	27.945,65	34.932,32
23941205 Premieavvik SPK 2005	0,00	9.990,80



Oversikt - balanse

1 Hemsedal kommune - 2013

12.03.2014

23941207 Premieavvik SPK 2007	78.965,35	87.739,28
23941208 Premieavvik SPK 2008	168.070,65	184.877,72
23941209 Premieavvik SPK 2009	85.814,68	93.616,01
23941211 Premieavvik SPK 2011	235.594,40	265.043,70
23941212 Premieavvik SPK 2012	12.859,20	14.288,00
23941213 Premieavvik SPK 2013	274.031,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	525.070.610,97	483.741.770,22
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	7.535.932,66	9.773.337,41
Herav:		
Ubrukte lånemidler	9.267.477,66	10.643.873,41
29100005 Kommunalbanken 20050485, vann/avløp	1.163,77	1.163,77
29100006 Kommunalbanken 20070443, diverse inv	133.455,56	133.455,56
29100007 Kommunalbanken 20080691, diverse inv	61.017,10	61.017,10
29100009 Kommunalbanken 20090890, diverse inv	101.193,32	101.193,32
29100011 Kommunalbanken 20110654, diverse inv	-13.680.550,04	-13.680.550,04
29100013 Kommunalbanken 20110861	2.955.932,73	2.955.932,73
29100014 Husbanken Startlån 11520215 2 (2012)	0,00	380.500,00
29100015 Husbanken Startlån 11519497 9 (2012)	380.379,00	500.000,00
29100016 Kommunalbanken 20120450	2.314.886,22	20.191.160,97
29100017 Kommunalbanken 20130050 + sammensl	15.000.000,00	0,00
29100018 Husbanken Startlån 11524380 1 (2013)	2.000.000,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	-1.731.545,00	-870.536,00
29200001 Memoriakonto - Vann	894.647,00	785.015,00
29200002 Memoriakonto - Avløp	-1.792.755,00	-1.082.743,00
29200003 Memoriakonto - Renovasjon	-931.889,00	-191.256,00
29200004 Memoriakonto - Slamtømming	98.452,00	-381.552,00
Motkonto for memoriakontiene	-7.535.932,66	-9.773.337,41
29999030 Ubrukte lånemidler	-9.267.477,66	-10.643.873,41
29999050 Motkonto memoriakonti selvkost	1.731.545,00	870.536,00



Investeringsoversikt

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

13.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013
018 Det digitale Hallingdal	448.754,00	684.000
035 Bygdaheimen, omb.kortidsplassar,kontor og kapell mm	151.810,74	226.240
043 Helselagshuset - kjøkken (2013)	408.198,96	425.000
049 Tiltak trafikktryggleiksplan	447.509,21	280.000
067 Gangveg Moen Bru	2.289.435,00	2.487.000
095 Miljøprioritert gjennomkjøring RV52	1.487.886,50	1.488.000
096 Industriområde Svøo	96.525,05	100.000
109 Oppgradere mannskap og utstyr ihht krav om akkreditert prøvetaking	208.809,02	50.000
122 Kultursal	2.152.656,53	2.153.000
124 BioBooster	1.275.712,37	1.190.000
132 Sikring av Krikken vannverk	0,00	300.000
143 Utbygging Trøim Sør(prosjektering)	4.095.712,93	4.096.000
149 Utbygging Svøo III	2.991.934,72	0
151 VA ledning Bruhaug-Trøim	4.360.042,49	4.361.000
158 Ballbinge Tuv Oppvekstsenter	328.253,98	0
160 Rehabilitering av ledningsnett (Ulsåk)	0,00	300.000
162 Ny bru Torsetvegen	95.949,00	0
201 Etablering av Kyrkjegarden	104.709,00	100.000
205 Mølla (nytt taktekke + beising)	156.099,60	150.000
208 Tak garderobebygget	101.967,13	300.000
210 Veglys lykkjavegen	0,00	150.000
211 Bustadfelt Tuv - asfaltering og 2 fartsdumper	0,00	300.000
220 Nytt røntgenutstyr/pasientsignal - legesenteret	550.000,00	550.000
221 Oppgradere utleigebustader	157.569,33	158.000
222 Tiltak Holdebakken	1.450.504,12	1.470.000
226 Svøo II Fartshumper	249.345,00	130.000
TOTALT	23.609.384,68	21.448.240



Rekneskap pr. hovedart 2013

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

13.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Regnskap 2012	Buds(end) 2012
10 LØNN OG SOSIALE KOSTNADER	125.843.506	115.172.000	116.824.397	108.305.000
11 KJØP AV VARER/TJENESTER SOM INNGÅR	27.089.777	25.701.000	25.204.474	26.015.500
13 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KC	29.767.467	28.432.000	23.963.325	23.666.000
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	11.719.802	16.859.000	14.292.220	13.284.000
15 FINANSUTGIFTER	36.561.156	27.341.586	31.749.448	23.263.350
Sum utgifter	230.981.708	213.505.586	212.033.863	194.533.850
16 SALGSINNTEKTER	-32.503.154	-29.104.000	-31.876.389	-30.218.000
17 REFUSJONER	-26.371.984	-17.003.000	-19.202.148	-12.579.000
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-143.233.208	-140.674.000	-130.412.526	-123.274.000
19 FINANSINNTEKTER OG FINANSIERINGSTR.	-28.873.362	-26.724.586	-30.542.801	-28.462.850
Sum inntekter	-230.981.708	-213.505.586	-212.033.863	-194.533.850
TOTALT	0	0	0	0



REKNESKAP PR. ETAT 2013

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

12.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Regnskap 2012	Buds(end) 2012
Gruppeansv.: 10 Sentraladm				
Utgifter	53.306.097	51.409.586	47.179.118	43.832.850
Inntekter	-169.797.238	-165.633.586	-155.266.454	-148.108.350
Sum gruppeansv.: 10 Sentraladm	-116.491.141	-114.224.000	-108.087.336	-104.275.500
Gruppeansv.: 20 Kultur og oppvekst				
Utgifter	61.896.887	56.244.000	59.408.135	54.047.500
Inntekter	-11.784.514	-7.720.000	-11.756.303	-7.466.000
Sum gruppeansv.: 20 Kultur og oppvekst	50.112.373	48.524.000	47.651.832	46.581.500
Gruppeansv.: 30 Helse og omsorg				
Utgifter	67.232.008	60.622.000	59.093.334	54.034.000
Inntekter	-17.347.898	-11.738.000	-10.474.633	-8.231.000
Sum gruppeansv.: 30 Helse og omsorg	49.884.109	48.884.000	48.618.700	45.803.000
Gruppeansv.: 40 Teknisk				
Utgifter	48.546.716	45.230.000	46.353.277	42.619.500
Inntekter	-32.052.058	-28.414.000	-34.536.473	-30.728.500
Sum gruppeansv.: 40 Teknisk	16.494.659	16.816.000	11.816.804	11.891.000
TOTALT	0	0	0	0



REKNESKAP PR. ANSVAR 2013

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

12.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Regnskap 2012	Buds(end) 2012
Gruppeansv.: 10 Sentraladm				
Ansvar: 1000 Rådmann				
Utgifter	15.305.403	20.460.000	18.027.649,99	15.780.500
Inntekter	-701.671	-391.000	-524.167,14	-1.382.000
Sum ansvar: 1000 Rådmann	14.603.732	20.069.000	17.503.482,85	14.398.500
Ansvar: 1010 Personal				
Utgifter	2.456.569	2.578.000	2.141.423,34	2.384.000
Inntekter	-129.674	0	-4.581,00	0
Sum ansvar: 1010 Personal	2.326.895	2.578.000	2.136.842,34	2.384.000
Ansvar: 1020 Tenestetorg, m.m.				
Utgifter	2.287.642	2.395.000	2.340.040,89	2.320.000
Inntekter	-319.123	-310.000	-241.027,15	-298.000
Sum ansvar: 1020 Tenestetorg, m.m.	1.968.519	2.085.000	2.099.013,74	2.022.000
Ansvar: 1030 Økonomisjef				
Utgifter	2.047.758	2.621.000	2.407.003,26	2.571.000
Inntekter	-136.717	-57.000	-496.251,43	-129.000
Sum ansvar: 1030 Økonomisjef	1.911.041	2.564.000	1.910.751,83	2.442.000
Ansvar: 1080 Skatt/ramme/andre				
Utgifter	31.208.725	23.355.586	22.263.000,83	20.777.350
Inntekter	-168.510.053	-164.875.586	-154.000.427,77	-146.299.350
Sum ansvar: 1080 Skatt/ramme/andre	-137.301.328	-141.520.000	-131.737.426,94	-125.522.000
Sum gruppeansv.: 10 Sentraladm	-116.491.141	-114.224.000	-108.087.336,18	-104.275.500
TOTALT	-116.491.141	-114.224.000	-108.087.336,18	-104.275.500



REKNESKAP PR. ANSVAR 2013

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

12.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Regnskap 2012	Buds(end) 2012
Gruppeansv.: 20 Kultur og oppvekst				
Ansvar: 2010 Kultur og oppvekstsjef				
Utgifter	9.826.317	8.857.000	9.948.032,85	9.575.500
Inntekter	-2.607.827	-1.684.000	-3.014.163,76	-3.246.000
Sum ansvar: 2010 Kultur og oppvekstsjef	7.218.490	7.173.000	6.933.869,09	6.329.500
Ansvar: 2100 Rektor Hemsedal barne- og i				
Utgifter	19.700.023	18.663.000	18.729.452,77	15.863.000
Inntekter	-2.059.203	-1.455.000	-2.008.325,89	-27.000
Sum ansvar: 2100 Rektor Hemsedal barne	17.640.820	17.208.000	16.721.126,88	15.836.000
Ansvar: 2200 Rektor Tuv skole				
Utgifter	6.226.941	5.208.000	5.647.132,11	5.334.000
Inntekter	-1.212.429	-205.000	-662.791,50	-149.000
Sum ansvar: 2200 Rektor Tuv skole	5.014.512	5.003.000	4.984.340,61	5.185.000
Ansvar: 2210 Styrer Tuv barnehage				
Utgifter	10.622.698	9.497.000	9.353.602,90	8.670.000
Inntekter	-2.419.792	-1.728.000	-2.096.677,70	-1.575.000
Sum ansvar: 2210 Styrer Tuv barnehage	8.202.906	7.769.000	7.256.925,20	7.095.000
Ansvar: 2300 Rektor Ulsåk skule				
Utgifter	5.294.151	4.727.000	5.223.451,47	5.227.000
Inntekter	-834.486	-250.000	-656.333,00	-192.000
Sum ansvar: 2300 Rektor Ulsåk skule	4.459.665	4.477.000	4.567.118,47	5.035.000
Ansvar: 2310 Styrer Ulsåk barnehage				
Utgifter	8.637.409	7.837.000	9.043.008,00	8.001.000
Inntekter	-2.292.492	-2.138.000	-2.953.590,50	-2.075.000
Sum ansvar: 2310 Styrer Ulsåk barnehage	6.344.917	5.699.000	6.089.417,50	5.926.000
Ansvar: 2400 Rektor kultur og musikkskol				
Utgifter	1.589.348	1.455.000	1.463.454,51	1.377.000
Inntekter	-358.285	-260.000	-364.420,16	-202.000
Sum ansvar: 2400 Rektor kultur og musikk	1.231.063	1.195.000	1.099.034,35	1.175.000
Sum gruppeansv.: 20 Kultur og oppvekst	50.112.373	48.524.000	47.651.832,10	46.581.500
TOTALT	50.112.373	48.524.000	47.651.832,10	46.581.500



REKNESKAP PR. ANSVAR 2013

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

12.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Regnskap 2012	Buds(end) 2012
Gruppeansv.: 30 Helse og omsorg				
Ansvar: 2500 Leder Helse				
Utgifter	11.179.605	10.513.000	10.069.381,97	9.424.000
Inntekter	-2.500.026	-2.058.000	-2.106.227,00	-1.284.000
Sum ansvar: 2500 Leder Helse	8.679.580	8.455.000	7.963.154,97	8.140.000
Ansvar: 2600 Leiar sosial				
Utgifter	9.255.675	8.906.000	10.314.725,58	8.323.000
Inntekter	-1.800.612	0	-254.486,00	0
Sum ansvar: 2600 Leiar sosial	7.455.063	8.906.000	10.060.239,58	8.323.000
Ansvar: 2700 Leiar PLO				
Utgifter	10.220.600	9.244.000	9.249.661,68	8.752.000
Inntekter	-2.288.384	-1.515.000	-1.474.632,00	-1.618.000
Sum ansvar: 2700 Leiar PLO	7.932.216	7.729.000	7.775.029,68	7.134.000
Ansvar: 2710 Leder Bygdeheimen				
Utgifter	16.566.042	14.487.000	15.820.832,13	14.421.000
Inntekter	-3.694.381	-2.854.000	-3.581.922,89	-2.955.000
Sum ansvar: 2710 Leder Bygdeheimen	12.871.661	11.633.000	12.238.909,24	11.466.000
Ansvar: 2720 Leder hjemmebaserte tjenes				
Utgifter	20.010.086	17.472.000	13.638.732,15	13.114.000
Inntekter	-7.064.496	-5.311.000	-3.057.365,37	-2.374.000
Sum ansvar: 2720 Leder hjemmebaserte tj	12.945.589	12.161.000	10.581.366,78	10.740.000
Sum gruppeansv.: 30 Helse og omsorg	49.884.109	48.884.000	48.618.700,25	45.803.000
TOTALT	49.884.109	48.884.000	48.618.700,25	45.803.000



REKNESKAP PR. ANSVAR 2013

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

12.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Regnskap 2012	Buds(end) 2012
Gruppeansv.: 40 Teknisk				
Ansvar: 3010 Teknisk sjef				
Utgifter	8.610.196	8.249.000	8.283.788,19	8.323.500
Inntekter	-4.553.593	-3.366.000	-5.520.979,30	-4.165.500
Sum ansvar: 3010 Teknisk sjef	4.056.603	4.883.000	2.762.808,89	4.158.000
Ansvar: 3100 Leiar eigedom				
Utgifter	17.336.128	16.294.000	15.362.900,31	14.477.000
Inntekter	-3.347.786	-2.250.000	-3.533.209,12	-2.736.000
Sum ansvar: 3100 Leiar eigedom	13.988.342	14.044.000	11.829.691,19	11.741.000
Ansvar: 3200 Leder teknisk drift				
Utgifter	15.269.221	13.342.000	13.981.786,66	13.643.000
Inntekter	-17.727.281	-16.840.000	-17.211.790,33	-18.009.000
Sum ansvar: 3200 Leder teknisk drift	-2.458.060	-3.498.000	-3.230.003,67	-4.366.000
Ansvar: 3400 Leiar landbruk, næring og m				
Utgifter	7.331.171	7.345.000	8.724.801,83	6.176.000
Inntekter	-6.423.398	-5.958.000	-8.270.494,41	-5.818.000
Sum ansvar: 3400 Leiar landbruk, næring	907.773	1.387.000	454.307,42	358.000
Sum gruppeansv.: 40 Teknisk	16.494.659	16.816.000	11.816.803,83	11.891.000
TOTALT	16.494.659	16.816.000	11.816.803,83	11.891.000



DRIFTSREKNESKAP 2013 pr. FUNKSJON

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

12.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Avvik(per.) 0	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Avvik(per.) 0
100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	3.093.170	3.085.000	8.170	3.099.164	2.494.000	605.164
110 KONTROLL OG REVISJON	350.241	510.000	-159.759	381.489	500.000	-118.511
120 ADMINISTRASJON	16.318.014	17.439.000	-1.120.986	16.717.660	17.200.000	-482.340
121 FORVALTNINGSUTGIFTER I EIENDOMSFORVALTNINGEN	705.310	1.091.000	-385.690	848.927	1.010.000	-161.073
130 ADMINISTRASJONSLOKALER	995.687	1.758.000	-762.313	1.324.948	1.658.000	-333.052
170 ÅRETS PREMIEAVVIK	-1.400.068	0	-1.400.068	-5.160.824	0	-5.160.824
171 AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	877.523	0	877.523	380.070	0	380.070
180 DIVERSE FELLESGIFTER	-700.868	9.779.000	-10.479.868	-694.052	4.761.500	-5.455.552
201 FØRSKOLE	13.833.050	12.346.000	1.487.050	13.726.521	11.863.000	1.863.521
202 GRUNNSKOLE	27.716.888	26.829.000	887.888	26.466.454	24.934.000	1.532.454
211 STYRKET TILBUD TIL FØRSKOLEBARN	1.498.329	1.386.000	112.329	1.088.952	1.378.000	-289.048
213 VOKSENOPPLÆRING	211.223	278.000	-66.777	216.072	272.000	-55.928
215 SKOLEFRITIDSTILBUD	530.831	823.000	-292.169	733.688	1.149.000	-415.312
221 FØRSKOLELOKALER OG SKYSS	3.243.763	2.769.000	474.763	2.832.213	2.642.000	190.213
222 SKOLELOKALER OG SKYSS	4.413.327	4.340.000	73.327	4.412.722	3.960.000	452.722
223 SKOLESKYSS	997.957	1.122.000	-124.043	942.540	1.100.000	-157.460
231 AKTIVITETSTILBUD BARN OG UNGE	766.650	557.000	209.650	552.571	529.000	23.571
232 FOREBYGGING - SKOLE OG HELSESTASJONSTJENESTE	2.516.066	2.648.000	-131.934	2.077.349	2.371.000	-293.651
233 ANNET FOREBYGGENDE HELSEARBEID	1.603.481	1.507.000	96.481	1.812.834	1.510.000	302.834
234 AKTIVISERING OG SERVICETJENESTER OVERFOR ELDPRE OG PERSJONER ME	722.618	920.000	-197.382	1.080.805	776.000	304.805
241 DIAGNOSE, BEHANDLING, RE-/HABILITERING	7.121.466	5.981.000	1.140.466	6.554.335	5.546.000	1.008.335
242 RÅD, VEILEDNING OG SOSIAL FOREBYGGENDE ARBEID	1.504.603	1.372.000	132.603	1.551.136	1.170.000	381.136
243 TILBUD TIL PERSONER MED RUSPROBLEMER	0	13.000	-13.000	0	13.000	-13.000
244 BARNEVERN TJENESTE	1.637.579	1.889.000	-251.421	1.756.407	1.700.000	56.407
251 BARNEVERN TILTAK NÅR BARNET IKKE ER PLASSERT AV BARNEVERN ET	302.036	570.000	-267.964	526.769	918.000	-391.231
252 BARNEVERN TILTAK NÅR BARNET ER PLASSERT AV BARNEVERN ET	1.115.561	1.930.000	-814.439	2.344.064	1.020.000	1.324.064
253 HELSE- OG OMSORGSTJENESTER INSTITUSJON	14.647.413	13.153.000	1.494.413	14.895.385	13.023.000	1.872.385
254 HELSE- OG OMSORGSTJENESTER TIL HJEMMEBOENDE	14.659.808	13.087.000	1.572.808	12.668.011	12.041.000	627.011
255 MEDFINANSIERING SOMTISKE TJENESTER	2.129.062	1.987.000	142.062	1.715.631	1.987.000	-271.369
256 AKUTTHJELP HELSE- OG OMSORGSTJENESTEN	24	0	24	0	0	0
261 BOTILBUD I INSTITUSJON	3.045.685	3.105.000	-59.315	2.139.890	2.592.000	-452.110
265 KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER	-4.624	381.000	-385.624	-158.950	-376.000	217.050
273 ARBEIDSRETTEDE TILTAK I KOMMUNAL REGI	270.139	504.000	-233.861	300.506	292.000	8.506
275 INTRODUKSJONSORDNINGEN	1.190.272	1.150.000	40.272	1.073.012	1.617.000	-543.988
276 KVALIFISERINGSORDNINGEN	322.996	657.000	-334.005	858.590	465.000	393.590
281 ØKONOMISK SOSIALHJELP	1.444.738	1.335.000	109.738	1.824.302	1.335.000	489.302



DRIFTSREKNESKAP 2013 pr. FUNKSJON

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

12.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Avvik(per.) 0	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Avvik(per.) 0
283 BISTAND TIL ETABLERING OG OPPRETTHOLDELSE AV EGEN BOLIG M.V.	-116.613	-52.000	-64.613	-107.075	-52.000	-55.075
285 TJENESTER UTENFOR ORDINÆRT KOMMUNALT ANSVARSOMRÅDE	146.877	149.000	-2.123	161.420	69.000	92.420
301 PLANSAKSBEHANDLING	1.911.501	2.001.000	-89.499	1.086.369	1.204.000	-117.631
302 BYGGE- DELESAKSBEHANDLING OG SEKSJONERIN	50.383	303.000	-252.617	103.413	390.000	-286.587
303 KART OG OPPMÅLING	578.473	993.000	-414.527	427.890	1.046.000	-618.110
315 BOLIGBYGGING OG FYSISKE BOMILJØTILTAK	14.748	0	14.748	0	0	0
320 KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET	-280.333	-234.000	-46.333	-339.115	-23.000	-316.115
325 TILRETTELEGGING OG BISTAND FOR NÆRINGSLIVET	325.603	802.000	-476.397	88.971	-13.000	101.971
329 LANDBRUKSFORVALTNING OG LANDBRUKSBASERT NÆRINGSUTVIKLING	595.239	535.000	60.239	570.334	99.000	471.334
332 KOMMUNALE VEIER, MILJØ- OG TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK OG PARKERING	1.703.613	2.608.000	-904.387	0	0	0
333 KOMMUNALE VEIER, NYANLEGG, DRIFT OG VEDLIKEHOLD	0	0	0	2.696.576	2.458.000	238.576
334 KOMMUNALE VEIER, MILJØ OG TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	0	0	0	47.498	212.000	-164.502
335 REKREASJON I TETTSTED	169.474	281.000	-111.526	155.300	275.000	-119.700
338 FOREBYGGING AV BRANNER OG ANDRE ULYKKER	-37.547	0	-37.547	-19.374	-4.000	-15.374
339 BEREDSKAP MOT BRANNER OG ANDRE ULYKKER	2.448.728	2.482.000	-33.272	2.271.052	2.401.000	-129.948
340 PRODUKSJON AV VANN	1.735.152	1.744.000	-8.848	1.637.233	1.609.000	28.233
345 DISTRIBUSJON AV VANN	-2.501.093	-2.319.000	-182.093	-2.481.376	-2.904.000	422.624
350 AVLØPSRENSING	5.110.676	4.357.000	753.676	4.289.139	4.420.000	-130.861
353 AVLØPSNETT/INNSAMLING AV AVLØPSVANN	-5.769.615	-5.830.000	60.385	-5.485.002	-6.754.000	1.268.998
354 TØMMING AV SLAMAVSKILLERE, SEPTIKTANKER O.L.	-465.421	-518.000	52.579	132.956	223.000	-90.044
355 INNSAMLING AV FORBRUKSAVFALL	-694.527	-1.224.000	529.473	-1.027.332	-1.144.000	116.668
357 GJENVINNING OG SLUTTBEHANDLING AV FORBRUKSAVFALL	1.307.469	1.046.000	261.469	1.088.193	902.000	186.193
360 NATURFORVALTNING OG FRILUFTSLIV	431.062	436.000	-4.938	356.465	389.000	-32.535
370 BIBLIOTEK	1.382.808	1.342.000	40.808	1.364.129	1.300.000	64.129
373 KINO	46.785	0	46.785	37.273	0	37.273
375 MUSEER	109.438	115.000	-5.562	109.438	115.000	-5.562
377 KUNSTFORMIDLING	91.771	143.000	-51.229	68.902	138.000	-69.098
380 IDRETT OG TILSKUDD TIL ANDRES IDRETTSANLEGG	59.162	87.000	-27.838	83.868	87.000	-3.132
381 KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG IDRETTSANLEGG	1.267.074	1.330.000	-62.926	1.223.865	1.228.000	-4.135
383 MUSIKK- OG KULTURSKOLER	1.233.776	1.195.000	38.776	1.146.817	1.175.000	-28.183
385 ANDRE KULTURAKTIVITETER OG UTGIFTER TIL KULTURBYGG	461.191	426.000	35.191	405.796	381.500	24.296
386 KOMMUNALE KULTUR- OG IDRETTSBYGG	102.967	99.000	3.967	162.716	78.000	84.716
390 DEN NORSKE KIRKE	1.200.935	1.283.000	-82.065	1.031.373	1.157.000	-125.627
392 ANDRE RELIGIØSE FORMÅL	70.160	65.000	5.160	64.141	35.000	29.141
393 KIRKEGÅRDER, GRAVLUNDER OG KREMATORIER	85.390	0	85.390	120.008	0	120.008
800 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-67.122.289	-66.500.000	-622.289	-67.179.046	-63.924.000	-3.255.046



DRIFTSREKNESKAP 2013 pr. FUNKSJON

1 Hemsedal kommune (2013) - År/Periode 2013 1 - 12

12.03.2014

	Regnskap 2013	Buds(end) 2013	Avvik(per.) 0	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Avvik(per.) 0
840 STATLIG RAMMETILSKUDD OG ØVRIGE GENERELLE STATSTILSKUDD	-66.780.544	-73.144.000	6.363.456	-54.723.665	-56.624.000	1.900.335
850 GENERELT STATSTILSKUDD VEDRØRENDE FLYKTNINGER MV.	-4.297.482	-3.183.000	-1.114.482	-4.993.227	-3.363.000	-1.630.227
860 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-9.963.008	-8.478.000	-1.485.008	-9.291.066	-8.478.000	-813.066
870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN	-758.285	-641.000	-117.285	-835.102	-1.559.000	723.898
880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	2.175.320	2.000.000	175.320	446.469	0	446.469
899 ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	6.291.031	0	6.291.031	4.214.586	0	4.214.586
TOTALT	0	0	0	0	0	0

**NOTER TIL
ÅRSREKNESKAPET
2013**

NOTE nr. 0: Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jfr. KRS 6)

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, dvs. verdipapirer som løpende vurderes i forhold til kjøp og salg hvor urealiserte gevinster pr 31.12 kan inntektsføres. Kommunens omløpsmidler er vurdert etter laveste verdis prinsipp av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kommunen har ikke periodisert variabel lønn desember, ved å utgiftsføre påløpt ikke utbetalt variabel lønn, men regnskapet inneholder 12 måneders variabel lønn.

Fakturering av vesentlige inntekter for vann, avløp, egenbetaling barnehage etc. er periodisert til riktig regnskapsår ut fra om inntekten er opptjent pr 31.12.2013.

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon med unntak av Hemsedal Energi KF, Kommunerevisjon IKS, Hallingdal Renovasjon IKS, Retura Val-Hall AS, Vinn AS, IKA Kongsberg, PPT Nedre Hallingdal IKS og Kommunehelsesamarbeid Vestre Viken. Disse selskapene avlegger selvstendige regnskap.

I tillegg deltar kommunen i interkommunalt samarbeid vedrørende Regionrådet i Hallingdal , Skatteoppkreveren i Hallingdal, Felles barnevern i Hallingdal, Felles legevaktsentral og nattlegevakt, IKT Hallingdal, Miljøretta helsevern i Hallingdal og Hallingdal Etablerersenter.

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

Anskaffelse av midler		Regnskap 2013	Regnskap 2012
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-202 017 682,12	-181 426 952,24
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-2 161 744,00	-7 370 855,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-29 171 478,79	-41 392 907,10
Sum anskaffelse av midler	S	-233 350 904,91	-230 190 714,34
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	194 329 888,48	180 220 305,19
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	23 607 858,45	27 822 285,09
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	11 402 576,10	12 031 689,41
Sum anvendelse av midler		229 340 323,03	220 074 279,69
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	-4 010 581,88	-10 116 434,65
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	1 376 395,75	-7 391 110,93
Endring i arbeidskapital	V	2 634 186,13	17 507 545,58

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

Tekst	Konto	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	-88 111,06	-54 612,34
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	552 818,92	4 615 013,52
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	1 054 939,39	18 813 975,24
Endring omløpsmidler		1 519 647,25	23 374 376,42
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-1 144 812,58	6 032 571,48
Premieavvik	2.39	30 273,70	-165 740,64
Endring arbeidskapital		2 634 186,13	17 507 545,58

NOTE nr. 2: Pensjon KLP

Noteopplysninger i 2013

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

Noverdi av årets pensjonsopptjening	9 725 751,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 230 171,00
Forventa avkastning på pensjonsmidlene	-6 824 305,00
Administrasjonskostnader	608 570,00
Netto pensjonskostnad (inkl. adm)	10 740 187,00

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

Tekst	Pensjonsposter	Arbeids- giveravgift
Pensjonsmidler 31.12	146 848 594,00	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12	185 706 703,00	
Akkumulert premieavvik 31.12	8 654 184,07	835 095
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse 31.12.13 (grunnlag)	38 858 109,00	4 118 960

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

Økonomiske forutsetninger og annet	2013
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,87 %
Forventet G-regulering/pensjonsreg.	2,87 %
Forventet avkastning	5,00 %

Estimatavvik (§ 13-4 nr. D)

Estimatavvik for pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser samt virkningen av planendringar etter § 13-3 bokstav C regnskapsføres i balansen. Akkumulert estimatavvik for tidligere år som ikke er balanseført regnskapsføres i 2011.

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse

Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12 = IB	152 049 534
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	9 725 751
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 230 171
Utbetalte pensjoner	-4 555 435
Amortisert estimatavvik - Pensjonsforpliktelse	21 256 682
Brutto pensjonsforpl. UB - estimat	185 706 703

Gjenstående amortisering	-
Brutto pensjonsforpl. UB - estimat full amortisering	185 706 703

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidlar

Verdi av pensjonsmidler 31.12 = IB	121 914 134
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	6 824 305
Premieinnbetaling inkl. adm.kostnader	12 240 371
Administrasjonskostnad	-608 570
Utbetalinger	-4 555 435
Amortisert estimatavvik - Pensjonsmidler	11 033 789
Brutto pensjonsmidlar UB 31.12 - estimat	146 848 594
Gjenstående amortisering	-
Brutto pensjonsmidlar UB 31.12 - estimat full amortisering	146 848 594

Estimatavvik 31.12

Brutto påløpt pensjonsforplikting	185 706 703
Pensjonsmidlar	146 848 594
Netto pensjonsforplikting før arbeidsgivaravgift	38 858 109

Avstemming

Balanseført netto forpliktelse IB 01.01	30 135 400
Netto pensjonskostnad	10 131 617
Administrasjonskostnad	608 570
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-12 240 371
Brutto estimatavvik	10 222 893
Netto effekt av fisjon/fusjon	-
Balanseført netto forplikting UB 31.12	38 858 109

NOTE nr. 2: Pensjon SPK

Noteopplysninger i 2013

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

Noverdi av årets pensjonsopptjening	2 287 986,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 400 115,00
Forventa avkastning på pensjonsmidlene	-1 095 947,00
Administrasjonskostnader	62 031,00
Netto pensjonskostnad (inkl. adm)	<u>2 654 185,00</u>

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

Tekst	Pensjonsposter	Arbeids- giveravgift
Pensjonsmidler 31.12.13	27 449 190,00	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.13	38 690 972,00	
Akkumulert premieavvik 31.12.13	-495 430	-17 049
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse 31.12.13 (grunnlag)	11 241 782	1 191 629

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

Økonomiske forutsetninger og annet	2013
Forventet avkastning	4,35 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,87 %
Forventet G-regulering	2,87 %
Frivillig avgang	3% inntil 50 år, 0% over
AFP-uttak:	50,00 %

Estimatavvik (§ 13-4 nr. D)

Estimatavvik for pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser samt virkningen av planendringer etter § 13-3 bokstav C regnskapsføres i balansen. Akkumulert estimatavvik for tidligere år som ikke er balanseført regnskapsføres i 2011.

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktning

Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12 = IB	34 495 716
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 287 986
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 400 115
Utbetalte pensjoner	-
Amortisert estimatavvik - Pensjonsforpliktelse	507 155
Brutto pensjonsforpl. UB - estimat	38 690 972
Brutto pensjonsforpl. UB - estimat full amortisering	25 234 508

Estimatavvik 01.01

Faktiske pensjonsmidlar	24 035 120
Estimerede pensjonsmidlar	25 234 508
Amortisert estimatavvik - Pensjonsmidlar	1 199 388

Faktisk pensjonsforpliktning	35 002 871
Estimerede pensjonsforpliktning	-34 495 716
Estimatavvik pensjonsforpliktning	507 155

Estimatavvik	01.01.13 Estimatavvik frå tidlegare år	Estimatavvik for 2013 (årets)	31.12.13
Estimatavvik pensjonsmidlar	0	1 199 388	
Amrtisert premieavvik		18 947	
Estimatavvik pensjonsforPliktelser	0	507 155	
Netto estimatavvik	0	1 725 490	

NOTE nr. 3: Garantier gitt av kommunen

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12.13				
Garanti gitt til	Eierandel	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
Sparebank1 - Hemsedal Idrettslag		1 500 000	750 000	10.08.2015
Hallingdal Renovasjon IKS	9,82 % *			
Sum garantier		1 500 000	750 000	
Garantier for ansattes lån		Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
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		1 500 000	750 000	

* Gitt overfor	Adresse	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2013	2012	
Hallingdal Renovasjon IKS:				
- renovasjonsbiler		353 520,00	628 873,91	2016
- håndteringsmaskiner		94 272,00	119 804,00	2017
- avfallsovn		591 762,04	0,00	2024
- avfallsovn, RT-flis, fjernvarmenett		3 756 150,00	3 977 100,00	2030
- Jøli3		353 520,00	373 160,00	2031
- avfallsovn		2 236 505,00	2 739 780,00	2032
- kjøretøy, infrastruktur		363 831,00	0,00	2032
- slaggdeponi		98 200,00	0,00	2033
Sum garantiansvar		7 847 760,04	7 838 717,91	

NOTE nr. 4: Fordringer og gjeld til kommunale foretak

Tekst	31.12.2013	31.12.2012
Kommunens samlede fordringer	0	0
Herav fordring på: Hemsedal Energi KF	0	0
Herav fordring på:		
Herav fordring på:		
Kommunens samlede gjeld	696 578	556 397
Herav kortsiktig gjeld til: Hemsedal Energi	696 578	556 397
Herav kortsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld til:		

NOTE nr. 5: Aksjer og andeler i selskap pr. 31.12.13

Aksjer og andelar ført som anleggsmiddel

Konto 22170002 - 22241002

Selskapsnavn	Tal aksjer	Pålydande	Bokført verdi	
			31.12.2013	31.12.2012
Gol Skiheiser as			2 500,00	2 500,00
Hallingdal Reiseliv a.s.	115	500	11 500,00	11 500,00
Vinn Industrier a.s.	1	5000	5 000,00	5 000,00
Kommunekraft as	1	1000	1 000,00	1 000,00
Hemsedalbruket as	15	5000	75 000,00	75 000,00
Trøim Stadformingsplan as	34	1000	34 000,00	34 000,00
Hallingdal Husflidssentral L/L			1 000,00	1 000,00
Buskerud Kollektivtrafikk AS			0,00	19 193,00
Hemsedal Bioenergi	1000	10000	1 000 000,00	1 000 000,00
Nice View Studio AS			200 000,00	100 000,00
Egenkapitalinnskudd KLP			2 631 227,00	2 281 675,00
Egenkapitalinnskud Vestviken 110 IKS			12 890,00	12890
			3 974 117,00	3 543 758,00

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 2013	Regnskap 2012
Avsetninger til fond	SUM(530:550) + 580	19 514 862,79	25 615 423,67
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-15 096 525,93	-15 328 319,96
Til avsetning senere år	980	-407 754,98	-170 669,06
Netto avsetninger		4 010 581,88	10 116 434,65

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
IB 0101	2.56	12 104 237,85	15 527 588,07
Avsetninger driftsregnskapet	540	4 214 585,94	0,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	-3 423 350,22
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	16 318 823,79	12 104 237,85

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
IB 0101	2.51	8 369 791,76	10 224 436,03
Avsetninger	550	5 091 667,83	4 868 681,50
Bruk av avsetninger	950	-4 687 708,16	-6 623 325,77
UB 31.12	2.51	8 773 751,43	8 369 791,76

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
IB 0101	2.53	3 206 061,84	4 472,69
Avsetninger	548	3 077 938,88	8 181 791,95
Bruk av avsetninger	948	-6 194 231,83	-4 980 202,80
UB 31.12	2.53	89 768,89	3 206 061,84

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra		
	art/balanse	Regnskap 2013	Regnskap 2012
IB 0101	2.55	2 671 463,83	2 300 000,00
Avsetninger	550	668 969,98	572 905,00
Bruk av avsetninger	950		-100 000,00
Bruk av avsetninger	958	0,00	
UB 31.12	2.55	3 340 433,81	2 671 463,83

Fond

Kapittel	Balansen	31.12.2013	01.01.2013	Endring
2.56	Disposisjonsfond	16 318 824	12 104 238	
2.55	Bundne invest. fond	3 340 434	2 671 464	
2.53	Ubundne invest. fond	89 769	3 206 062	
2.51	Bundne driftsfond	8 773 751	8 369 792	
Sum	Fond	28 522 778	26 351 555	2 171 223

Driftsregnskapet 2013		Investeringsregnskapet 2013		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	0	940 + 948	6 194 232	
540	4 214 586	548	3 077 939	
Differanse	4 214 586	Differanse	-3 116 293	1 098 293
950	4 587 708	950	100 000	
550	5 091 668	958	0	
		550	668 970	
Differanse	503 960	Differanse	568 970	1 072 930
Endring drifts- og investeringsregnskapet				2 171 223

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2013	12 104 238
Avsetninger til fondet	4 214 586
Bruk av fondet i driftsregnskapet	0
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	0
Beregnet beholdning 31.12.2013	16 318 824
Beholdning fra balanse 31.12.2013	16 318 824
Differanse	0

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2013	3 206 062
Avsetninger til fondene	3 077 939
Bruk av fondene	-6 194 232
Beregnet beholdning 31.12.2013	89 769
Beholdning fra balanse 31.12.2013	89 769
Differanse	0

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2013	8 369 792
Avsetninger til fondene	5 091 668
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-4 587 708
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-100 000
Beregnet beholdning 31.12.2013	8 773 751
Beholdning fra balanse 31.12.2013	8 773 751
Differanse	0

Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2013	2 671 464
Avsetninger til fondene	668 970
Bruk av fondene	0
Beregnet beholdning 31.12.2013	3 340 434
Beholdning fra balanse 31.12.2013	3 340 434
Differanse	0

NOTE nr. 7: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2013 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2013 Balanse (kapital)	88 481 309,10
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	1 640 041,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	22 487 680,85
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	9 028 221,70		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	4 183,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 120 177,60
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	934 786,27	Kjøp av aksjer og andeler	1 449 552,00
Salg av aksjer og andeler	19 193,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	1 000 000,00	Utlån formidlings/startlån	500 121,00
Avdrag på formidlings/startlån	667 829,98	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån	3 225,00	Utlån egne midler	400 000,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	5 516 543,16
Bruk av midler fra eksterne lån	18 376 395,75	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	27 149 142,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	37 852 425,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	1 134 547,99	Reversing nedskrivning av fast eiend	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mas	0,00
31.12.2013 Balanse Kapitalkonto	76 443 677,02	31.12.2013 Balanse (underskudd i kapital)	
Avstemming	76 443 677,02		
Differanse	0,00		

NOTE nr. 8: Salg finansielle anleggsmidler

Hemsedal kommune har ikkje solgt finansielle anleggsmidler i 2013

NOTE nr. 9: Mellomværende med interkommunale samarbeid pr. 31.12.13**Fordringer:**

Kommune	Samarbeid	Beløp	Sum
Flå	Forsikringskoordinator	3 150	3 150
Nes	Forsikringskoordinator	10 305	10 305
Gol	Forsikringskoordinator	14 000	
	Miljøkonsulent	415 976	429 976
Hol	Forsikringskoordinator	13 340	13 340
Ål	Forsikringskoordinator	14 280	14 280
Sum fordringer			471 051

Gjeld:

Flå	Geo-data	48 043	48 043
Nes	ØLF (Visma økonomi/lønn/fakturering)	129 543	129 543
Gol	NAV	1 711 161	
	Legevakt	159 386	
	Arbeidssenter	16 253	
	Hallingdal Etablerarsenter	53 601	
	Kulturskolen	91 935	
	Skogbrukssjef	196 286	
	Miljøretta helsevern	84 411	2 313 033
Hol	Kurs	23 092	23 092
Ål	Legevakt	27 560	
	Barnevern	996 930	1 024 490
Regionrådet	Uttak bufferlager	42 920	
	Sikker sone	23 953	
	Drift/strategisk plan	177 420	
	Personalkostnader IKT	1 433 738	1 678 031
Sum gjeld			5 216 232

NOTE nr. 10: Beregning av minste tillatte avdrag - forenkla modell

Beregning av minste tillatte avdrag på lån jf KL § 50 nr 1 og 2 (dvs lån til egne investeringer)

Kapittel	Balanseregnskapet	01.01.2013	Sum
	Langsiktig gjeld egne investeringer :	135 909 361	
2.41 – 2.42	Ihendehaverobl. lån til egne investeringer	0	
2.43 – 2.44	Sertifikatlån til egne investeringer	0	
2.45 – 2.49	Andre lån til egne investeringer	0	
	Sum langsiktig gjeld egne investeringer	135 909 361	135 909 361
	Anleggsmidler :		
2.27....	Faste eiendommer og anlegg		214 404 552,00
2.24....	Utstyr, maskiner og transportmidler		4 420 023,00
	Lånefin tomter *1	Avskrives	
2.27 ...	Tomt ansk i år 1990 *2	0	0
	Tomt ansk i		0
			0
	Sum anleggsmidler		218 824 575
	Årets avskrivninger jf øk.oversikt drift -		9 963 008

Beregning av miste tillatte avdrag ut fra forenklet brøk :			
Sum l-gjeld / bokført verdi anl.midler * årets avskrivninger =			
Sum L.gj	Bokf.verd	Avskrivn	Minste tillatte avdrag
135 909 361	218 824 575	9 963 008	6 187 907
Minste tillatte avdrag overføres til anbefalt note nr 16			

Beregning av minste tillatte avdrag – vekta modell

Utstyr, maskiner og transm.					sum
	skoler	adm bygg	tekn anl	edb	
4 420 023,10	58 167 107,12	17 391 313,90	31 016 539,71		110 994 983,83
	12 791 267,67	2 191 954,42	33 749 979,79		48 733 201,88
	24 003 414,92	19 632 137,93	12 313 531,05		55 949 083,90
		2 672 402,57			2 672 402,57
		474 903,84	4 624 234,46		5 099 138,30
		-5 555 064,00			-5 555 064,00
4 420 023,10	94 961 789,71	36 807 648,66	81 704 285,01	0,00	217 893 746,48

	01.01.2013 Gjen.v.				Skjult
	bokført verdi	levetid	Vekting	betalt	Reserve
edb med mer	4 420 023,10		5	0,101426112	min avdr 5290
tekn anlegg	81 704 285,01		20	7,499461213	-3997
skoler med mer	94 961 789,71		40	17,43267831	1293
adm bygg med mer	36 807 648,66		50	8,446237961	
total AM	217 893 746,48			33,4798036	
					5 290 709
Lovlige avdrag		3 997 408,40			
Sum gjeld	140 976 861				

NOTE nr. 11: Selvkostberegning – Vann, Avløp, Renovasjon, Slamtømming

Hemsedal kommune

2013		Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Etterkalkyle selvkost						
Gebyrinntekter		4 576 734	7 844 407	3 966 129	985 143	17 372 413
Øvrige driftsinntekter		29 846	26 472	1 031	0	57 349
Driftsinntekter		4 606 580	7 870 879	3 967 160	985 143	17 429 762
Direkte driftsutgifter		2 496 997	4 560 698	4 578 750	415 549	12 051 994
Avskrivningskostnad		1 141 937	2 590 592	0	0	3 732 529
Kalkulatorisk rente (2,63 %)		558 541	1 008 794	13 093	0	1 580 429
Indirekte netto driftsutgifter		289 461	340 071	101 166	85 855	816 553
Indirekte kalkulatorisk rente (2,63 %)		63	68	14	12	157
Driftskostnader		4 486 998	8 500 223	4 693 023	501 416	18 181 661
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle		-32 037	-42 855	0	0	-74 892
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,63 %)		22 088	-37 813	-14 769	-3 723	-34 217
Resultat		109 632	-710 012	-740 633	480 004	-861 009
Kostnadsdekning i %		102,7 %	92,6 %	84,5 %	196,5 %	95,9 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd 01.01		785 015	-1 082 743	-191 256	-381 552	-870 536
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond		109 632	-710 012	-740 633	480 004	-861 009
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12		894 647	-1 792 755	-931 888	98 452	-1 731 544
Gebyrgrunnlag						
Gebyrinntekter		4 425 116	8 430 896	4 691 992	501 416	18 049 421
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)		103,4 %	93,0 %	84,5 %	196,5 %	96,2 %
Regnskapsføringsforslag balanse						
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	Vann	109 632	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond		0	710 012	740 633	98 452	208 084
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann		Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
1550 Avsetninger til bundne fond		109 632	0	0	98 452	208 084
1950 Bruk av bundne fond		0	0	0	0	0
Normalgebyr						
Normalgebyr eksklusiv mva.	Vann	2 892	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Normalgebyr inklusiv mva.		3 614	6 734	2 148	1 544	11 971
				2 685	1 930	14 964

2013		Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker	Kart og oppmåling	Totalt
Etterkalkyle selvkost					
Gebyrinntekter	167 600		1 607 408	716 341	2 491 349
Øvrige driftsinntekter	645		42 904	63 450	106 999
Driftsinntekter	168 245		1 650 312	779 791	2 598 348
Direkte driftsutgifter	1 032 527		1 800 818	974 480	3 807 825
Indirekte netto driftsutgifter	213 780		806 831	269 836	1 290 447
Indirekte kalkulatorisk rente (2,63 %)	42		139	45	227
Driftskostnader	1 246 349		2 607 789	1 244 360	5 098 498
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,63 %)	0		0	-6 190	-6 190
+ Tilskudd/subsidiering	1 078 104		957 477	0	2 035 581
Resultat	0		0	-470 760	-470 760
Kostnadsdekning i %	13,5 %		63,3 %	62,7 %	51,0 %
Selvkostfond 01.01					
	0		0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0		0	-470 760	-470 760
Fremførbart underskudd 31.12	0		0	-470 760	-470 760
Gebyrgrunnlag					
	1 245 704		2 564 885	1 180 911	4 991 500
Gebyrinntekter	167 600		1 607 408	716 341	2 491 349
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	13,5 %		62,7 %	60,7 %	49,9 %
Regnskapsføringsforslag balanse					
	Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker	Kart og oppmåling	Totalt	
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memorikonto selvkostfond	0	0	0	470 760	470 760
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap					
	Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker	Kart og oppmåling	Totalt	
1550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0
Normalgebyr					
	Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker	Kart og oppmåling	Totalt	
Normalgebyr eksklusiv mva.	1 100	1 120	0	2 220	2 220
Normalgebyr inklusiv mva.	1 375	1 400	0	2 775	2 775

NOTE nr. 12: Regnskapsmessig mindreforbruk

Mindreforbruket i Hemsedal kommune sin rekneskap 2013 vart kr 6 291 031,16

Rådmannen gjør opp rekneskapen i balanse(i null) og tilrår at midlane vert sett av til dispfond drift. Kommunestyret gjer endeleg vedtak på disponering av meir/mindreforbruk

Avsettast til disposisjonsfond

kr 6 291 031,16

NOTE nr. 13: Meirforbruk i investeringsregnskapet

Meirforbruket i investeringsregnsk. i Hemsedal kommune sin rekneskap 2013 vart kr 407 754,9

		Regnskap 2013	
09800 Udekka i investeringsregnskapet			
031	Kjøp/salg av aksjer	-33 552,00	
158	Ballbinge Tuv Oppvekstsenter	-278 253,98	
162	Ny bru Torsetvegen	-95 949,00	
Sum art: 09800 Udekka i investeringsregnskape		-407 754,98	
Rådmann foreslår å finansiere prosj. 031 med ubunde kapitalfond kr 33 552,-, og prosj. 158 og 162 ved unytta lånemidlar.			
Unbunde kapitalfond		33 552,00	
Unytta lånemidlar		374 202,98	
		407 754,98	

NOTE nr. 14: OVERSIKT NÆRINGSFOND PR. 31.12.13

Næringsfond - konto 251.10.901

	Ansvar/tjeneste	
Inngående saldo 01.01.13		1 902 038,31
Avsatt konsesjonsavgifter 2013		2 487 366,00
Avsatt fra Hemsedal Energi - næring		500 000,00
Avsatt fra Hemsedal Energi - enøk		500 000,00
Aktivitet barn og unge	2010.2311	-58 000,00
Næringsforvaltning	3400.3251	-233 000,00
Landbruksforvaltning	3400.3291	-350 000,00
Tiltaksarbeid	3400.3253	-31 600,00
Hallingdal Reiseliv	3400.3256	-196 667,00
Hemsedal Turistkontor	3400.3256	-830 000,00
Enøk-tiltak	3010.3604	-300 000,00
Tilskot næringsformål	3400.3252.941	-886 176,16
Tilskot landbruksformål	3400.3252.940	-176 039,50
Tilbakeført næringsfond		64 300,00
Avsatt renter 2013		<u>94 959,00</u>
Saldo næringsfond pr. 31.12.13		<u><u>2 487 180,65</u></u>

Løyvde, ikkje utbetalte næringstilskot (konto 251.20.408)

Inngående saldo 01.01.13		1 764 348,45
Utbetalt på tidlegare års løyving i 2013		-157 311,00
Utbetalt på tidlegare års løyving i 2013 - plansakbehandling		-549 665,00
Tilbakeført næringsfond (tidl.løyvingar som ikkje er brukt)		<u>-64 300,00</u>
Sum løyvd, men ikkje utbetalt pr. 31.12.13		<u><u>993 072,45</u></u>



Til
Kommunestyret i Hemsedal kommune

REVISJONSBERETNING 2013

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Hemsedal kommune som viser et overskudd på netto driftsresultat med kr 8.970.310,83 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6.291.031,16. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Kommunerevisjon IKS

Valdres – Hallingdal

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Hemsedal kommune per 31. desember 2013, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak hensyntatt rådmannens kommentarer til budsjettavvik i årsmeldingen, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisjonskontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Gol 08.05.2014



Age Sandsengen
revisjonssjef/reg.revisor
oppdragsansvarlig revisor