



SEL
KOMMUNE

ÅRSREGNSKAP 2014

Regnskap og noter

ØKONOMISK OVERSIKT

Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	14 234 420	13 313 697	13 157 040	14 032 872
Andre salgs- og leieinntekter	52 638 572	51 766 828	50 506 382	52 893 289
Overføringer med krav til motytelse	115 628 998	99 041 931	74 168 289	111 959 353
Rammetilskudd	215 701 200	215 369 000	215 369 000	211 078 938
Andre statlige overføringer	16 836 229	15 613 000	13 851 000	13 332 372
Andre overføringer	748 204	618 426	618 426	1 284 355
Skatt på inntekt og formue	99 550 985	100 114 000	102 314 000	98 477 091
Eiendomsskatt	19 798 527	19 665 000	19 665 000	12 072 020
Andre direkte og indirekte skatter	599 877	528 000	528 000	586 164
Sum driftsinntekter	535 737 012	516 029 882	490 177 137	515 716 453
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	294 679 646	293 346 580	287 705 753	286 886 300
Sosiale utgifter	55 423 863	67 098 906	65 854 914	51 910 775
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	90 320 278	81 884 089	80 105 183	95 263 735
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	28 904 888	29 591 528	28 214 528	25 232 321
Overføringer	42 916 326	39 447 000	22 776 000	41 977 251
Avskrivninger	20 202 918	19 721 500	18 315 500	19 177 211
Fordelte utgifter	-5 748 609	-3 325 928	-5 100 928	-7 280 175
Sum driftsutgifter	526 699 309	527 763 675	497 870 950	513 167 418
Brutto driftsresultat	9 037 703	-11 733 793	-7 693 813	2 549 035
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	10 200 678	11 715 000	10 610 000	11 782 772
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	580 442	10 000	50 000	52 770
Sum eksterne finansinntekter	10 781 120	11 725 000	10 660 000	11 835 542

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	12 589 025	12 722 500	11 440 000	12 712 523
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	11 891 628	11 963 000	12 155 000	10 601 304
Utlån	20 100	50 000	150 000	83 717
Sum eksterne finansutgifter	24 500 753	24 735 500	23 745 000	23 397 544
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-13 719 633	-13 010 500	-13 085 000	-11 562 002
Motpost avskrivninger	20 202 918	18 315 500	18 315 500	19 177 211
Netto driftsresultat	15 520 987	-6 428 793	-2 463 313	10 164 244
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 160 721	5 160 720	-	13 730 238
Bruk av disposisjonsfond	7 263 920	7 311 759	2 904 435	1 026 027
Bruk av bundne fond	6 150 848	5 036 882	3 306 878	4 611 328
Sum bruk av avsetninger	18 575 489	17 509 361	6 211 313	19 367 592
Overført til investeringsregnskapet	1 139 300	1 239 300	930 000	5 730 792
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	14 173 525	5 991 720	1 331 000	13 187 397
Avsatt til bundne fond	10 129 055	3 849 548	1 487 000	5 452 927
Sum avsetninger	25 441 880	11 080 568	3 748 000	24 371 116
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	8 654 596	-	-	5 160 721

ØKONOMISK OVERSIKT

Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	3 357 637	3 350 000	3 350 000	3 618 177
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	3 925 247	2 514 844	1 764 844	2 348 089
Kompensasjon for merverdiavgift	6 235 247	6 568 000	5 855 000	-
Statlige overføringer	-	-	-	2 180 400
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	13 518 131	12 432 844	10 969 844	8 146 667
Utgifter				
Lønnsutgifter	-	-	-	430 352
Sosiale utgifter	-	-	-	71 818
Kjøp av varer og tj som inngår i tj. produksjon	29 903 449	47 528 322	28 107 822	16 253 243
Kjøp av tjenester som erstatter tj. produksjon	-	-	-	-
Overføringer	6 389 070	-	-	4 127 324
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-614 456	-	-	-435 567
Sum utgifter	35 678 063	47 528 322	28 107 822	20 447 170
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	2 399 915	2 490 000	1 000 000	3 609 749
Utlån	4 646 190	1 750 000	1 000 000	1 471 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 165 418	1 165 428	930 000	1 661 278
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	838 836
Avsatt til ubundne investeringsfond	4 452 810	3 350 000	3 350 000	5 347 548
Avsatt til bundne investeringsfond	653 687	-	-	703 727
Sum finansieringstransaksjoner	13 318 020	8 755 428	6 280 000	13 632 139

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Finansieringsbehov	35 477 952	43 850 906	23 417 978	25 932 642
Dekket slik:				
Bruk av lån	29 748 974	37 500 478	21 387 978	15 217 176
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	1 383 273	1 000 000	1 000 000	1 516 674
Overført fra driftsbudsjettet	1 139 300	1 139 300	930 000	5 730 792
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	26 128	126 128	100 000	-
Bruk av bundne driftsfond	1 370 000	1 000 000	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	250 552	1 845 000	-	3 468 000
Bruk av bundne investeringsfond	1 559 725	1 240 000	-	-
Sum finansiering	35 477 952	43 850 906	23 417 978	25 932 642
Udekket/udisponert	-	-	-	-

ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	535 737 012	516 029 882	490 177 137	515 716 453
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	13 518 131	12 432 844	10 969 844	8 146 667
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	41 913 367	50 225 478	33 047 978	28 569 391
Sum anskaffelse av midler	591 168 510	578 688 204	534 194 959	552 432 511
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	506 496 391	508 017 103	481 530 378	493 990 207
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	35 678 063	47 528 322	28 107 822	20 447 170
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	32 712 276	30 140 928	26 675 000	30 139 571
Sum anvendelse av midler	574 886 731	585 686 353	536 313 200	544 576 947
Anskaffelse - anvendelse av midler	16 281 779	-6 998 149	-2 118 241	7 855 564
Endring i ubrukte lånemidler	5 055 004	-	-	-12 217 176
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	21 336 783	-6 998 149	-2 118 241	-4 361 612

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	38 063 673	13 191 268	6 168 000	30 691 156
Bruk av avsetninger	21 781 894	21 720 489	6 311 313	22 835 592
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger	16 281 779	-8 529 221	-143 313	7 855 564
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	29 231 503	24 306 948	25 872 648	34 405 244
Interne utgifter mv	29 231 503	25 813 020	25 872 720	34 405 244
Netto interne overføringer	-	-1 506 072	-72	-

OVERSIKT

Balanse

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 128 467 536	1 070 725 182
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	534 498 115	527 517 377
Utstyr, maskiner og transportmidler	20 897 077	17 374 856
Utlån	50 064 993	48 039 478
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	16 954 564	15 789 146
Pensjonsmidler	506 052 787	462 004 325
Omløpsmidler	169 537 783	144 923 216
Herav:		
Kortsiktige fordringer	52 645 218	42 249 398
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	49 700 776	38 506 567
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	330 269	1 847 768
Kasse, postgiro, bankinnskudd	66 861 520	62 319 483
SUM EIENDELER	1 298 005 319	1 215 648 398

Regnskap 2014 Regnskap 2013

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital **205 403 661** **175 457 436**

Herav:

Disposisjonsfond 30 739 439 23 855 962

Bundne driftsfond 29 065 467 26 457 260

Ubundne investeringsfond 7 514 607 3 312 349

Bundne investeringsfond 815 304 1 721 341

Regnskapsmessig mindreforbruk 8 654 596 5 160 721

Regnskapsmessig merforbruk - -

Udisponert i inv. regnskap - -

Udekket i inv. regnskap - -

Kapitalkonto 132 012 935 118 348 489

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift 3 433 048 3 433 048

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest -6 831 735 -6 831 735

Langsiktig gjeld **1 006 596 847** **957 463 935**

Herav:

Pensjonsforpliktelser 641 241 646 612 621 169

Ihendehaverobligasjonslån - -

Sertifikatlån - -

Andre lån 365 355 201 344 842 766

Konsernintern langsiktig gjeld - -

Kortsiktig gjeld **86 004 811** **82 727 027**

Herav:

Kassekredittlån - -

Annen kortsiktig gjeld 6 429 435 5 852 992

Derivater 43 662 497 41 932 885

Konsernintern kortsiktig gjeld 18 358 601 20 368 275

Premieavvik 17 554 278 14 572 875

SUM EGENKAPITAL OG GJELD **1 298 005 319** **1 215 648 398**

MEMORIAKONTI

Memoriakonto 11 080 590 6 185 586

Herav:

Ubrukte lånemidler 10 142 246 5 087 242

Ubrukte konserninterne lånemidler - -

Andre memoriakonti 938 344 1 098 344

Motkonto til memoriakontiene -11 080 590 -6 185 586

OVERSIKT

Endring arbeidskapital

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	4 542 038	-7 452 318
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	8 878 321	1 687 977
Endring premieavvik	11 194 208	2 962 391
Endring aksjer og andeler	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	24 614 567	-2 801 951
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-3 277 784	-1 559 661
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	21 336 783	-4 361 612

REGNSKAPSSKJEMA 1A

Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	99 550 985	100 114 000	102 314 000	98 477 091
Ordinært rammetilskudd	215 701 200	215 369 000	215 369 000	211 078 938
Skatt på eiendom	19 798 527	19 665 000	19 665 000	12 072 020
Andre direkte eller indirekte skatter	599 877	528 000	528 000	586 164
Andre generelle statstilskudd	16 836 229	15 613 000	13 851 000	13 332 372
Sum frie disponible inntekter	352 486 819	351 289 000	351 727 000	335 546 584
Renteinntekter og utbytte	10 200 678	11 715 000	10 610 000	11 782 772
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Renteutg., provisjoner og andre fin. utg.	12 589 025	12 722 500	11 440 000	12 712 523
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	11 891 628	11 963 000	12 155 000	10 601 304
Netto finansinnt./utg.	-14 279 975	-12 970 500	-12 985 000	-11 531 055

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Til dekning av tidligere regnsk. m. merforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	14 173 525	5 991 720	1 331 000	13 187 397
Til bundne avsetninger	10 129 055	3 849 548	1 487 000	5 452 927
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 160 721	5 160 720	-	13 730 238
Bruk av ubundne avsetninger	7 263 920	7 311 759	2 904 435	1 026 027
Bruk av bundne avsetninger	6 150 848	5 036 882	3 306 878	4 611 328
Netto avsetninger	-5 727 091	7 668 093	3 393 313	727 268
Overført til investeringsregnskapet	1 139 300	1 239 300	930 000	5 730 792
Til fordeling drift	331 340 452	344 747 293	341 205 313	319 012 006
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	322 685 856	344 747 293	341 205 313	313 851 285
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	8 654 596	-	-	5 160 721

REGNSKAPSSKJEMA 1B

Regnskapsskjema 1B		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2014	2014	2014	2013
Rammeområde 1	Stab, teknisk, plan, eiednom og rådmann	80 485	85 322	82 330	74 031
Rammeområde 2	Oppvekst, kultur og integrering	96 511	101 535	104 256	97 497
Rammeområde 3	Helse og omsorg	144 719	146 058	144 582	136 511
TOTALT		321 715	332 915	331 168	308 038

REGNSKAPSSKJEMA 2A

Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	35 678 063	47 528 322	28 107 822	20 447 170
Utlån og forskutteringer	4 646 190	1 750 000	1 000 000	1 471 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 165 418	1 165 428	930 000	1 661 278
Avdrag på lån	2 399 915	2 490 000	1 000 000	3 609 749
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	838 836
Avsetninger	5 106 497	3 350 000	3 350 000	6 051 276
Årets finansieringsbehov	48 996 083	56 283 750	34 387 822	34 079 309

Finansiert slik:

Bruk av lånemidler	29 748 974	37 500 478	21 387 978	15 217 176
Inntekter fra salg av anleggsmidler	3 357 637	3 350 000	3 350 000	3 618 177
Tilskudd til investeringer	-	-	-	2 180 400
Kompensasjon for merverdiavgift	6 235 247	6 568 000	5 855 000	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	5 308 520	3 514 844	2 764 844	3 864 763
Andre inntekter	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	44 650 378	50 933 322	33 357 822	24 880 517

Overført fra driftsregnskapet	1 139 300	1 139 300	930 000	5 730 792
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	3 206 405	4 211 128	100 000	3 468 000
Sum finansiering	48 996 083	56 283 750	34 387 822	34 079 309
Udekket/udisponert	-	-	-	-

REGNSKAPSSKJEMA 2B

	Regnskap 2014	Buds(end) 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
K100 Kirkelig fellesråd	308	155	155	977
K101 Regiondata, felles ikt-løsninger/servere m.v.	461	2 900	2 900	-
K105 Tak Sel rådhus	977	1 150	1 150	-
K106 Nød- og ledelys Sel rådhus	180	210	160	-
K107 Heis Sel rådhus	-	-	-	601
K108 Kjøp av administrasjonsbiler	3 891	3 615	3 615	-
K130 Sikringstiltak kommunale bygg	110	110	300	411

	Regnskap 2014	Buds(end) 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013	
K205	Inneklima oppflg. tilsyn sel skole	-	-	-	26
K212	Bmx-bane Otta ungdomsskole	-	-	-	22
K213	Data/telefoni	1 489	1 417	1 150	233
K219	Otta skole 5-7 klasse	9	9	-	79
K301	Heidalstun prosjektering	61	500	-	-
K311	Desentralisert hj. tj., legekantor	-	-	-	217
K332	Boligtiltak bostedsløse	-	-	-	4 353
K372	Trygghetsalarmer selsro	-	-	200	-
K384	Nybygg funksjonshemmede	241	1 500	-	-
K403	Stedsutvikling bjølstadmo	234	215	-	36
K500	Leseapparat for microfilm (bibl.)	-	-	-	105
K530	Kino/kulturhus, rehabilitering	-	-	-	529
K611	Boligtomter sandbumoen	-	-	-	38
K613	Tilrettelegging kommunale boligfelt	60	462	-	-
K614	Infrastruktur bolig- industri Harildstadmoen	1 120	1 120	-	1 678
K623	Hovedplan vann/avløp	1 657	4 512	5 000	-
K624	Avløpsledning Sæterhaugen	-	486	-	-
K634	Tømmepunkt bobiler	-	100	-	-
K639	Returpunkt Otta sentrum	-	100	-	-
K650	Transportmidler	-	-	-	190
K653	Nødnett brann/helse	63	63	-	347
K654	Brannbil 2013	-	-	-	3 936
K655	Feierbiler	-	-	-	507
K657	Regionsenter og næringspark	283	-	200	-
K664	Trafikksikkerhetstiltak	188	620	-	-
K678	Veg Sel barnehage	-	-	-	307
K709	Fast eiendommer	27	-	-	43
K714	Otta beredskapssenter	21 668	24 548	10 438	2 809
K720	Tilrettelegging badeplasser	196	588	-	30
K722	Vannbåren varme	-	-	-	91
K723	Heidal svømmehall, rehabilitering	-	-	-	282
K728	Skillevegg/klatrevegg heidalshallen	-	-	-	5
K729	Oppgradering kjeller - skytteaktiviteter	-	-	-	8
Totalt	33 223	44 378	25 268	17 861	

BUDSJETTSKJEMA 1A

Drift

	Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Skatt på inntekt og formue	100 114 000	99 000 000	94 800 155
Ordinært rammetilskudd	215 369 000	212 950 000	200 277 930
Skatt på eiendom	19 665 000	12 165 000	9 909 823
Andre direkte eller indirekte skatter	528 000	495 000	589 167
Andre generelle statstilskudd	15 613 000	12 540 000	8 619 353
Sum frie disponible inntekter	351 289 000	337 150 000	314 196 428
Renteinntekter og utbytte	11 715 000	12 610 000	11 835 675
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-
Renteutg., provisjoner og andre fin. utg.	12 722 500	13 000 127	12 731 810
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-
Avdrag på lån	11 963 000	10 600 000	9 369 421
Netto finansinnt./utg.	-12 970 500	-10 990 127	-10 265 556
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-
Til ubundne avsetninger	5 991 720	13 192 269	10 281 494
Til bundne avsetninger	3 849 548	5 795 114	6 428 127
Bruk av tidligere regnks. m. mindreforbruk	5 160 720	13 730 237	9 798 392
Bruk av ubundne avsetninger	7 311 759	1 150 000	14 416 907
Bruk av bundne avsetninger	5 036 882	2 583 553	6 244 327
Netto avsetninger	7 668 093	-1 523 593	13 750 006
Overført til investeringsbudsjettet	1 239 300	6 247 000	2 000 000
Til fordeling drift	344 747 293	318 389 280	315 680 877
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	344 747 293	318 389 280	301 950 640
Mer/mindreforbruk	-	-	13 730 238

BUDSJETTSKJEMA 2A

	Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Investeringer i anleggsmidler	47 528 322	24 372 882	36 950 462
Utlån og forskutteringer	1 750 000	3 000 000	7 590 000
Kjøp av aksjer og andeler	1 165 428	1 679 182	956 560
Avdrag på lån	2 490 000	3 520 000	3 720 909
Dekning av tidligere års udekket	-	838 836	-
Avsetninger	3 350 000	7 040 792	330 728
Årets finansieringsbehov	56 283 750	40 451 692	49 548 659
<i>Finansiert slik:</i>			
Bruk av lånemidler	37 500 478	18 652 632	34 599 500
Inntekter fra salg av anleggsmidler	3 350 000	4 750 000	687 842
Tilskudd til investeringer	-	1 980 000	817 600
Kompensasjon for merverdiavgift	6 568 000	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3 514 844	3 213 750	3 278 881
Andre inntekter	-	-	-
Sum ekstern finansiering	50 933 322	28 596 382	39 383 823
Overført fra driftsbudsjettet	1 139 300	6 247 000	2 000 000
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-
Bruk av avsetninger	4 211 128	5 608 310	7 326 000
Sum finansiering	56 283 750	40 451 692	48 709 823
Udekket/udisponert	-	-	-838 836

NOTEOPPSTILLING

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Kommunens samlede virksomhet fremgår av kommuneregnskapet sammen med 10 interkommunale samarbeid. Samarbeidene er organisert etter Kommunelovens § 27 og 28, og inngår i vertskommunen sitt regnskap. Fremstilling av disse er gjort i note 20.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertskommune
Andre rettssubjekter			
Regionrådet for Nord-Gudbrandsdal	Forvaltning regionalt samarbeid	Samarbeid KL §27	Sel
Nord-Gudbrandsdal kommunerevisjon	Revisjonstjenester	Samarbeid KL §27	Sel

Regionrådet og kommunerevisjon avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap.

Vågå kommune er vertskommune for felles landbrukskontor for Vågå og Sel
Dovre kommune fører regnskap for Nord-Gudbrandsdal renovasjonsselskap IKS.

NOTE 1

Endring i arbeidskapital (tall i hele tusen)

Endring i arbeidskapitalen skal si noe om kommunens betalingsevne har forbedret eller forverret seg i løpet av året.

Balanseregnskapet:	2014	2013	Endring
2.1 Omløpsmidler	169 538	144 923	
2.3 Kortsiktig gjeld	86 005	82 727	
Arbeidskapital	83 533	62 196	21 337

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
-------------------------------------	-------	-----

Anskaffelse av midler :

Inntekter driftsregnskap	535 737	
Inntekter investeringsregnskap	13 518	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	42 084	
Sum anskaffelse av midler	591 339	591 339

Anvendelse av midler :

Utgifter driftsregnskap	506 496	
Utgifter investeringsregnskap	35 678	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	32 712	
Sum anvendelse av midler	574 886	574 886

Anskaffelse - anvendelse av midler	16 453
---	---------------

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	4 884
---	-------

Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap	21 337
---	---------------

Endring arbeidskapital i balansen	21 337
--	---------------

Differanse (forklares nedenfor)	0
--	----------

Av økningen i arbeidskapital utgjør kr. 4,5 mill økte bankinnskudd. Kortsiktige fordringer har økt med kr. 9 mill og premieavvik pensjoner har netto (omløpsmidler/kortsiktig gjeld) økt med 8,2 mill.

Premieavviket representerer ikke styrket betalingsevne, da dette er en regnskapsteknisk føring der kommunen fører premieavvik mot omløpsmidler og kortsiktig gjeld som et resultat av beregnet pensjonskostnad. Pensjonskostnadene er beregnet lavere enn faktisk betalt premie, og føringen øker volumet på omløpsmidler.

NOTE 2

Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor (tall i hele tusen)

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Naturalytelser
Rådmann	1 003	0	0	0
Ordfører	779	0	0	0

For KF skal det gis opplysninger om slike ytelser i samsvar med regnskapsloven § 7-31, § 7-31b og § 7-32, jf. FKFR § 10 femte ledd.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Nord-Gudbrandsdal kommunerevisjon. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 843.000. Av dette gjelder kr 312.000 revisjon, kr 244.000 rådgivning og andre tjenester og kr. 287.000 til forvaltningsrevisjon. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

NOTE 3

Pensjoner (tall i hele tusen)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66 % sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. Sel kommune fikk tilbakeført kr. 5,3 mill fra premiefond i 2014. Dette ble brukt til å redusere premiebetalingen. Kommunen får godskrevet renter av tilgodehavende på premiefondskontoen tilsvarende KLPs bokførte avkastning. For 2013 ble renten 6 %.

	2014	2013
Innestående på premiefond 01.01.	43	0
Tilført premiefondet i løpet av året	5 386	2 967
Bruk av premiefondet i løpet av året	5 344	2 924
Innestående på premiefond 31.12.	85	43

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremier som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld. Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2014 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 8,2 mill. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,65 %	4,35 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2014	2013
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	32 582	30 740
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	24 459	22 938
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-21 607	-21 081
Administrasjonskostnader	2 024	1 703
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	37 458	34 300
Betalt premie i året	47 816	36 942
Årets premieavvik	-10 358	-2 642

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2014		2013	
		Arb. giveravg.		Arb. giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	641 241	6 789	612 621	17 046
Pensjonsmidler pr. 31.12.	506 053		462 005	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	135 188		150 616	
Årets premieavvik	11 021	663	2 812	169
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	23 934	2 389	23 886	1 949
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 808	168	-2 765	152
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	32 147		23 933	

Estimatavvik og planendringer	2014		2013	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	47 810	37 077	33 723	-6 095
Virkingen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

NOTE 4

Anleggsmidler (tall i hele tusen)

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm. bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01	2 119	10 206	29 298	292 946	188 504	21 819	544 892
Årets tilgang	2 012	3 891	1 941	1 812	23 594		33 250
Årets avgang				-3 177		-180	-3 357
Anskaffelseskost 31.12.14	4 131	14 097	31 239	291 581	212 098	21 819	574 965
Årets avskrivninger	-360	-1 669	-2 399	-10 582	-5 193		-20 203
Årets nedskrivninger	0	0	0	-2 544	0	0	-2 544
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bolført verdi 31.12.14	3 771	12 428	28 840	281 632	206 905	21 819	555 395
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Årsak til nedskrivning: Internat Hjellum og Bruvegen (ikke kommunal eiendom) Utleiebolig (brann 2014). Årets avgang er ikke ført mot AM, da boligene ikke sto oppført i kommunens anleggsregister. Trolig skyldte dette at objektene er ferdig avskrevet tidligere år.

NOTE 5

Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 2014	Balanseført verdi 2013
KLP	22141001			kr 11 621 080	kr 10 481 790
NG Renovasjonsselskap	22166001	30,91 %		kr 213 200	kr 213 200
Eidefoss AS	22168001	20 %		kr 2 400 000	kr 2 400 000
Biblioteksentralen AS	22168002			kr 1 500	kr 1 500
Otta boligbyggelag	22170010			kr 1 000	kr 1 000
Sel samfunnshus AL	22170020			kr 40 100	kr 40 100
Gudbrandsdalsmusea AS	22170030	7 %		kr 21 000	kr 21 000
GIAX	22170040	8,63 %		kr 1 195 000	kr 1 195 000
Gudbrandsdal lufthavn	22170041	10,06 %		kr 286 600	kr 286 600
Otta skystasjon AS	22170042	25 %		kr 200 000	kr 200 000
Heidal samfunnshus	22170070			kr 1	kr 1
KUF	22170080			kr 26 128	kr -
Heidal håndverkstun AL	22170085			kr 190 000	kr 190 000
Blekalia borettslag	22170100			kr 100 280	kr 100 280
Dahleflata borettslag	22170110			kr 383 475	kr 383 475
Ådalsvegen borettslag	22170111			kr 61 000	kr 61 000
Loftsgårdsveien borettslag	22170115			kr 90 100	kr 90 100
Heggelund borettslag	22170160			kr 114 900	kr 114 900
Ottbratt borettslag	22170170			kr 9 200	kr 9 200
Sum			kr -	kr 16 954 564	kr 15 789 146

NG Renovasjonssekslap IKS har pr. 31.12.14 kr. 3,9 mill i lånegjeld. Sel kommune sin andel av lånegjeld pr. 31.12.14 er kr. 1,2 mill.

Det er innbetalt kr. 1.139.290 i egenkapitalinnskudd i KLP

NOTE 6

Utlån til næringsformål (tall i hele tusen)

	2014
Nye utlån 2014	1 000
Tap av utlån	677
Mottatte avdrag ført i driftsregnskapet	573
Mottatte renter ført i driftsregnskapet	51
Avsatt til bundet driftsfond Sjoafondet	624

Tap av utlån til Otta Bokbinderi AS med kr. 677.060 er nedskrevet mot kapitalkonto.

Utlån til næringsformål Otta sag står 31.12.14 oppført som anleggsmiddel med kr. 1.749.998.

NOTE 7

Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	2014	2013
Lån til selvkostområdene i kommunen	60 844	60 005
Startlån og formidlingslån	16 275	17 675
Ubrukte lånemidler	9 971	5 087
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenestoområder	288 236	267 163
Sum bokført langsiktig gjeld	365 355	344 843

Langsiktig gjeld i særregnskap

Nord-Gudbrandsdal renovasjonsselskap IKS	1 200	1 400
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	1 200	1 400

Kommunens samlede eksterne lånegjeld	366 555	346 243
---	----------------	----------------

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs. gjeld 2014	I % av lånegjeld	Gj. sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente:	kr 200 623	55 %	4,34 %
Langsiktig gjeld med flytende rente:	kr 164 732	45 %	2,14 %

I følge gjeldende finansreglement kan maksimalt 75 % av samlet lånevolum være knyttet til fastrente.

Tilsvarende kan maksimalt 75 % av samlet lånevolumet være knyttet til flytende rente.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rentebinding til	Betaler	Finansreglementet
1	21 933	30.05.2038	30.05.2018	5,65 %	§ 9
2	53 746	13.02.2040	12.02.2015	3,92 %	§ 9
3	921	01.08.2030	01.03.2017	3,60 %	§ 9
4	1 880	01.11.2031	01.03.2017	3,60 %	§ 9
5	1 399	01.07.2029	01.03.2017	3,60 %	§ 9
6	1 112	01.06.2022	01.11.2021	2,88 %	§ 9
7	2 170	01.03.2027	01.11.2021	2,88 %	§ 9
8	6 930	12.12.2036	12.12.2018	3,87 %	§ 9
9	8 876	21.12.2036	12.12.2018	3,86 %	§ 9
10	8 605	21.12.2036	12.12.2018	3,86 %	§ 9
11	58 830	01.09.2021	01.06.2015	4,98 %	§ 9
12	23 220	01.06.2037	31.12.2021	4,09 %	§ 9
13	492	01.03.2021	01.11.2016	2,39 %	§ 9
14	263	01.11.2017	01.11.2016	2,38 %	§ 9
15	300	01.03.2019	01.11.2016	2,39 %	§ 9
16	260	01.03.2018	01.11.2016	2,38 %	§ 9
17	367	01.04.2020	01.11.2016	2,38 %	§ 9
18	1 016	01.05.2025	01.11.2021	2,88 %	§ 9
19	1 400	01.04.2025	01.11.2021	2,88 %	§ 9
20	434	01.04.2035	01.11.2021	2,88 %	§ 9
21	2 108	01.04.2036	01.11.2021	2,87 %	§ 9
22	1 720	01.04.2036	01.11.2021	2,88 %	§ 9
23	2 641	01.11.2036	01.11.2016	2,58 %	§ 9

NOTE 8

Avdrag på lån (tall i hele tusen)

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å vekte gjenværende levetid for hver anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapitalslit er vist nedenfor.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2014	2013
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	11 892	10 601
Bergnet minimumsavdrag	10 044	10 550
Avvik	1 848	51

Positivt avvik betyr at kommunen betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond).

	2014	2013
Mottatte avdrag på startlån	730	813
Mottatt ekstraordinære avdrag på startlån	654	704
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 160	1 090
Utgiftsførte ekstraordinære avdrag investeringsregnskapet	1 240	0
Avsetning til fond	654	704
Bruk av fond til dekning ekstraordinære avdrag	1 240	0
Bruk av bundet investeringsfond	259	0
Saldo avdragsfond 31.12.	661	1 248

Differansen mellom mottatte avdrag og utgiftsførte avdrag er dekket med bruk av bundet investeringsfond og frie inntekter.

NOTE 9

Kommunens garantiansvar

Det vises til note nr. 7 vedr. lån i Nord-Gudbrandsdal renovasjonsselskap IKS.

NOTE 10

Andre vesentlige forpliktelser

Det blir vist til note nr. 3 vedr. akkumulert premieavvik som er oppført i balansen med netto 32,1 mill. Dette er et positivt avvik som vil komme til utgift de neste 7–12 år.

Netto premieavvik for 2014 er avsatt til disposisjonsfond Pensjon med 8,2 mill. Saldo på pensjonsfond pr. 31.12.14 er 17,7 mill.

NOTE 11

Avsetning og bruk av fond (tall i hele tusen)

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv. regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 23 856	kr 14 174	kr 7 264	kr 26	kr 30 739
Bundne driftsfond	kr 26 457	kr 10 129	kr 6 151	kr 1 370	kr 29 065
Ubundne investeringsfond	kr 3 312	kr 4 453		kr 251	kr 7 515
Bundne investeringsfond	kr 1 721	kr 654		kr 1 560	kr 815
Samlede avsetninger og bruk	kr 55 346	kr 29 410	kr 13 415	kr 3 207	kr 68 134

Bruk/avsetning drift	Avsetninger	Bruk av fond
Disposisjonsfond		
Regnskapsskjema 1A		
Disposisjonsfond	kr 14 174	kr 6 380
Opprinnelig budsjett	kr 1 300	kr 2 479
Justert budsjett	kr 5 961	kr 6 380

Regnskapsskjema 1B		
Administrasjon		kr 169
Skole		kr 9
Helse og omsorg		kr 55
Bygg og eiendom		kr 85
Næring		kr 91
Landbruk		kr 367
Kultur		kr 94
Ordfører		kr 15
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B		kr 885

Bundne driftsfond		
Regnskapsskjema 1A		
Bundne driftsfond	kr 736	kr 1 670
Opprinnelig budsjett		
Justert budsjett	kr 650	kr 1 670

Regnskapsskjema 1B		
Administrasjon	kr 752	kr 672
Skole	kr 152	kr 246
Helse og omsorg	kr 3 788	kr 745
Bygg og eiendom	kr 3 151	kr 260
Teknisk	kr 239	kr 779

Bruk/avsetning drift	Avsetninger	Bruk av fond
Regnskapsskjema 1B forts.		
Næring	kr 1 121	kr 1 518
Kultur	kr 190	kr 261
Sum regnskapsskjema 1B	kr 9 393	kr 4 481

Overføring til investeringsregnskapet		
Regnskapsskjema 1A		
Overføring til investeringsregnskapet	kr 1 139	
Opprinnelig budsjett	kr 930	
Justert budsjett	kr 1 139	

Bundne fond	IB 01.01	UB 31.12
Bundne driftsfond		
Konsesjonskraftfondet	kr 1 162	kr 744
Sjoafondet	kr 8 958	kr 8 548
Næringsfond	kr 1 001	kr 1 172
Selvkostfond	kr 4 989	kr 4 448
Tilskudd og tilpasning til etablering	kr 1 151	kr 781
Avbøtende tiltak kraftutbygging	kr -	kr 3 000
Fremtidens pasient	kr -	kr 750
Regionale utstyrsmidler	kr -	kr 2 316
Gavemidler Helse	kr 3 407	kr 3 290
Øvrige	kr 5 789	kr 4 016
Sum	kr 26 457	kr 29 065

Bundne investeringsfond		
Frikjøp parkeringsplasser	kr 154	kr 154
Ekstraordinære avdrag husbanken	kr 1 248	kr 661
Sum	kr 1 402	kr 815

NOTE 12

Endringer i regnskapsprinsipp

(tall i hele tusen)

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	2014	2013
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	3 433	3 433
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	6 832	6 832
Sum	10 265	10 265

Det er ikke ført endringer av regnskapsprinsipp i 2014

NOTE 13

Regnskapsmessig mindreforbruk

(tall i hele tusen)

	2014	2013
Regnskapsmessig mindreforbruk	8 655	5 161
Disponert overskudd		-5 161
Sum	8 655	0

NOTE 14

Udekket/ udisponert i investeringsregnskapet

	2014	2013
Udekket	0	0
Sum	0	0

Finansiering av årets investeringer er gjort i tråd med veileder utgitt av Kommunal- og regionaldepartementet i 2011. Finansiering er gjort samlet for alle prosjektene. Erstatning med fallretter i forbindelse med kraftutbygging er avsatt til ubundet investeringsfond med kr. 1,3 mill. Sum ubrukte lånemidler til investeringer pr. 31.12 er kr. 9,6 mill. Sum ubundne investeringsfond (kapitalfondet) pr. 31.12 er kr. 5,7 mill.

NOTE 15

Kapitalkonto (tall i hele tusen)

Saldo 01.01. **kr 118 348**

Økning av kapitalkonto (kreditposter)

Aktivering av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	kr 33 250
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 26
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 4 416
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 1 139
Avdrag på eksterne lån	kr 14 292
Økning pensjonsmidler	kr 44 048
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -

Reduksjon av kapitalkonto (debitposter)

Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 22 747
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Avgang aksjer og andeler	kr -
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Avdrag på utlån	kr 1 714
Avskrivning utlån	kr 677
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 29 749
Reduksjon pensjonsmidler	kr -
Økning pensjonsforpliktelser	kr 28 620
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 132 012

NOTE 16

Investeringsprosjekter (tall i hele tusen)

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av kostnadsramme
K100 Kirkelig fellesråd	155	0	154	155	154	1
K101 Regiondata, felles ikt-løsninger/servere m.v.	2 900	0	461	2 900	461	2 439 ¹⁾
K105 Tak Sel rådhus	1 150	0	977	1 150	977	173 ²⁾
K106 Nød- og ledelys Sel rådhus	210	0	180	210	180	30
K108 Kjøp av administrasjonsbiler	3 615	0	3 891	3 615	3 891	-276 ³⁾
K130 Sikringstiltak kommunale bygg	600	411	110	110	521	79 *
K213 Data/telefoni	1 417	0	1 489	1 417	1 489	-72
K219 Otta skole 5–7 klasse	500	79	9	9	88	412 ⁴⁾
K275 Ottbragden, kontorplass	300	0	-	300	0	300 *
K301 Heidalstun prosjektering	500	0	61	500	61	439 *
K384 Nybygg funksjonshemmede	1 500	0	241	1 500	241	1 259 *
K403 Stedsutvikling Bjølstadmo	1 257	1 138	234	215	1 372	-115
K613 Tilrettelegging kommunale boligfelt	500	38	60	462	98	402 *
K614 Infrastruktur bolig- industri Harildstadmoen	3 770	2 542	1 120	1 228	3 662	108
K623 Hovedplan vann/avløp	5 000	0	1 657	4 512	1 657	3 343 ⁵⁾
K624 Avløpsledning Sæterhaugen	486	0	-	486	0	486 *
K634 Tømmepunkt bobiler	100	0	-	100	0	100 ^{*6)}
K639 Returpunkt Otta sentrum	100	0	-	100	0	100 ^{*6)}
K653 Nødnett brann/helse	413	350	63	63	413	0
K657 Regionsenter og næringspark	-	-	283	-	283	-283 ⁷⁾
K664 Trafikksikkerhetstiltak	620	0	188	620	188	432 *
K709 Fast eiendommer	-	43	27	-	70	-70 ⁸⁾
K714 Otta beredskapssenter	27 356	2 809	21 668	24 548	24 477	2 879 *
K720 Tilrettelegging badeplasser	966	378	196	588	574	392 *
K730 Ottahallen tak	2 000	0	-	2 000	0	2 000 *
K731 Ottahallen brannvarslingsanlegg	150	0	6	150	6	144 *
K734 Sel sjukeheim kjøll og fryserom	500	0	291	500	291	209 *
K735 Sel rådhus, nytt gulv	200	0	65	200	65	135 *

Alle prosjekt merket med * blir rebudsjettet til 2015

¹⁾ Prosjektet er budsjettet med regionens andel av investering. Gjenstående bevilgning blir ikke videreført.

²⁾ Prosjektet er avsluttet i 2014, men gjenstående bevilgning blir videreført til prosjekt toalettanlegg på rådhuset. Dette skal være tilpasset mennesker med nedsatt funksjonsevne

³⁾ Leasing av biler er avsluttet og erstattet av kjøp. Det ble kjøpt ut en bil ekstra, som var planlagt innløst i 2015.

⁴⁾ Gjenstående bevilgning blir ikke videreført til 2015, da prosjektet er forskjøvet i økonomiplanperioden til 2017.

⁵⁾ Gjenstående bevilgning blir ikke videreført til 2015, da prosjektet er lagt inn med nye beregninger i budsjett for 2015.

⁶⁾ Gjenstående bevilgning blir rebudsjettet til 2015 og inngår i prosjekt Regionsenter fra 2015.

⁷⁾ Prosjektet hadde ingen overført utgiftsramme fra tidligere år. Det er utgiftsføring på prosjektet tilknyttet parkeringsareal med kr. 283.519. Prosjektet er finansiert med kom-

pensasjon for merverdiavgift kr. 56.683 og refusjon fra Regionkontoret med kr. 200.000. Gjenstående bevilgning skal ikke videreføres til 2015.

⁸⁾ Det er påløpt utgifter til tinglysning ved salg av eiendommer.

NOTE 17

Samlet etterkalkyle 2014 (Etterkalkylene for 2014 er basert på regnskap datert 10. februar 2015.)

	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam- tømming	Totalt
Etterkalkyle selvkost 2014					
Gebyrinntekter	11 272 549	9 409 772	5 386 483	2 287 334	28 356 138
Øvrige driftsinntekter	154 737	189 517	2 723	609	347 586
Driftsinntekter	11 427 286	9 599 289	5 389 206	2 287 943	28 703 724
Direkte driftsutgifter	6 090 967	7 129 549	5 689 135	2 188 968	21 098 619
Avskrivningskostnad	1 066 922	1 307 857	36 462	252 262	2 663 503
Kalkulatorisk rente (2,68 %)	740 635	760 758	37 062	55 018	1 593 473
Indirekte netto driftsutgifter	243 508	274 095	180 673	85 249	783 525
Indirekte avskrivningskostnad	373	373	154	110	1 010
Indirekte kalkulatorisk rente (2,68 %)	215	215	89	63	582
Driftskostnader	8 142 620	9 472 847	5 943 574	2 581 671	26 140 712
Resultat	3 284 666	126 442	-554 368	-293 728	2 563 012
Kostnadsdekning i %	140,3 %	101,3 %	90,7 %	88,6 %	109,8 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd 01.01	-4 077 817	2 780 744	1 754 143	264 000	721 070
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	3 284 666	126 442	-554 368	-293 728	2 563 012
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,68 %)	-65 271	76 218	39 583	3 139	53 669
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12	-858 422	2 983 404	1 239 357	-26 588	3 337 751

	Feiing	Arealplan- legging	Byggesak	Oppmåling	Totalt
Etterkalkyle selvkost 2014					
Gebyrinntekter	1 322 467	9 200	985 915	322 725	2 640 307
Øvrige driftsinntekter	127 238	7 248	11 157	10 952	156 595
Driftsinntekter	1 449 705	16 448	997 072	333 677	2 796 902
Direkte driftsutgifter	1 290 604	219 710	1 729 541	374 842	3 614 697
Avskrivningskostnad	50 695	0	0	15 000	65 695
Kalkulatorisk rente (2,68 %)	12 907	0	0	3 015	15 922
Indirekte netto driftsutgifter	65 404	33 181	193 425	83 935	375 945
Indirekte avskrivningskostnad	37	74	741	111	963
Indirekte kalkulatorisk rente (2,68 %)	21	43	427	64	555
Driftskostnader	1 419 669	253 008	1 924 134	476 967	4 073 778
+ Tilskudd/subsidiering	0	-236 560	-927 062	0	-1 163 622
Resultat	30 036	0	0	-143 289	-113 253
Kostnadsdekning i %	102,1 %	6,5 %	51,8 %	70,0 %	68,7 %
Selvkostfond 01.01	189 666	0	0	170 666	360 332
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	30 036	0	0	-143 289	-113 253
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,68 %)	5 486	0	0	2 654	8 140
Selvkostfond 31.12	225 187	0	0	30 031	255 218

Etterkalkylen for 2014 er utarbeidet i samarbeid med Momentum Selvkost AS som har mer enn 11 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 200 norske kommuner.

NOTE 18

Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Det er tatt ut stevning mot Sel kommune for økonomisk tap knyttet til leieforhold av Skansen 16.

NOTE 19

Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Utbytte fra Eidefoss AS er inntektsført med kr. 7 mill.

Refusjon fra Helsedirektoratet vedr. ressurskrevende brukere er inntektsført med kr. 7,7 mill.

Medfinansiering til Helse sør-øst er utgiftsført med kr. 7,3 mill.

Bruk av premiefond for å dekke pensjonspremie i KLP er inntektsført med kr. 5,3 mill.

Netto premieavvik pensjoner er avsatt til Pensjonsfond med 8,2 mill

Kortsiktig gjeld pr. 31.12 er 85,8 mill. Av dette er 17,6 mill. amortisert premieavvik

Omløpsmidler pr. 31.12 er kr. 169,7 mill. Av dette utgjør 49,7 mill. premieavvik.

Kortsiktig fordringer utgjør kr. 52,8 mill. av omløpsmidlene pr. 31.12.

Saldo på skattetrekkkonto er pr. 31.12 kr. 7.537.330.

Dette er kr. 4.221.709 mindre enn skyldig skatt- og påleggstrekk pr. 31.12.

Beløpet er overført til skattetrekkkonto 14.01.15.

NOTE 20

Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (tall i hele tusen)

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (koml) § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jf. regnskapsforskriften § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp:

Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	Regiondata
Overføring fra Lesja kommune	kr 1 459
Overføring fra Dovre kommune	kr 1 655
Overføring fra Skjåk kommune	kr 1 535
Overføring fra Lom kommune	kr 1 577
Overføring fra Vågå kommune	kr 1 828
Resultat av overføringer	kr 8 054
Samarbeidets egne inntekter	kr 2 964
Samarbeidets driftsutgifter	kr 13 569
Resultat av virksomheten – Sel kommune sin andel	kr 2 551

Interkommunalt tiltak jf. koml § 28	Barnevern	PPT	Regional jordmrvakt
Overføring fra Lesja kommune	kr -	kr 1 206	kr 38
Overføring fra Dovre kommune	kr -	kr 1 350	kr 43
Overføring fra Skjåk kommune	kr -	kr 1 249	kr 132
Overføring fra Lom kommune	kr -	kr 1 271	kr 162
Overføring fra Vågå kommune	kr 3 929	kr 1 575	kr 50
Resultat av overføringer	kr 3 929	kr 6 651	kr 425
Samarbeidets egne inntekter	kr 2 037	kr 510	kr 854
Samarbeidets driftsutgifter	kr 15 745	kr 9 263	kr 1 345
Resultat av virksomheten – Sel kommune sin andel	kr 9 779	kr 2 102	kr 66

Interkommunalt tiltak jf. koml § 28	Legevakt	Intermed. Ø.hjelp	Legevaktsentral
Overføring fra Lesja kommune	kr 720	kr 184	kr 679
Overføring fra Dovre kommune	kr 806	kr 337	kr 756
Overføring fra Skjåk kommune	kr 746	kr 392	kr 702
Overføring fra Lom kommune	kr 759	kr 307	kr 714
Overføring fra Vågå kommune	kr 941	kr 1 430	kr 874
Overføring fra Sør-Fron kommune			kr 815
Overføring fra Nord-Fron kommune			kr 1 135
Resultat av overføringer	kr 3 972	kr 2 650	kr 5 675
Samarbeidets egne inntekter	kr 124	kr 5 247	kr 1 338
Samarbeidets driftsutgifter	kr 5 353	kr 10 659	kr 8 167
Resultat av virksomheten – Sel kommune sin andel	kr 1 257	kr 2 762	kr 1 154

Interkommunalt tiltak jf. koml § 28	Samfunnsmedisiner	Ruskoordinator	Kreftkoordinator
Overføring fra Lesja kommune	kr 176		
Overføring fra Dovre kommune	kr 197	kr 20	
Overføring fra Skjåk kommune	kr 183	kr 20	kr 68
Overføring fra Lom kommune	kr 186	kr 20	kr 69
Overføring fra Vågå kommune	kr 230	kr 20	kr 85
Resultat av overføringer	kr 972	kr 80	kr 222
Samarbeidets egne inntekter	kr 17	kr 490	kr 413
Samarbeidets driftsutgifter	kr 1 296	kr 590	kr 748
Resultat av virksomheten – Sel kommune sin andel	kr 307	kr 20	kr 113

NOTE 21

Netto driftsresultat (tall i hele tusen)

	2014	2013
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	15 521	10 164

For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan driften i kommunen har vært siste år, må det korrigeres for følgende forhold:

Bruk av bundne fond	6 151	4 611
Avsetning til bundne fond	-10 129	-5 453
Andre uvanlige og vesentlige inntekter/utgifter	-8 213	-3 326
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	3 330	5 996

Vesentlige inntekter i 2014 er oppført med netto premieavvik, inntektsført med kr. 8.212.804,44 (inkl. aga)
Korrigert netto driftsresultat er 0,7 % av driftsinntektene.

NOTE 22

Ansvarlige lån

Ansvarlig lån til Eidefoss AS er bokført med kr. 30.000.000



SEL KOMMUNE