



SEL KOMMUNE

REGNSKAP 2012




Nasjonalparkriket

INNHold**Side**

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFTSREGNSKAP	1
ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERINGSREGNSKAP	2
OVERSIKT BALANSEREGNSKAP	4
DRIFTSREGNSKAP SKJEMA 1B	7
INVESTERINGSREGNSKAP SKJEMA 2B	9
NOTER TIL REGNSKAPET	17

Otta, 25. februar 2013

Påfølgende underskrifter gjelder for hele regnskapet

Elin Teigmoen
.....
Elin Teigmoen
Regnskapsansvarlig

Solveig Nymoen
.....
Solveig Nymoen
Kommunalsjef



Økonomisk oversikt - drift

1 SEL KOMMUNE - 2012

24.02.2013

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	13.519.527,95	12.892.800,00	12.483.800,00	13.217.628,02
Andre salgs- og leieinntekter	54.383.706,34	45.962.554,00	45.348.554,00	46.238.700,38
Overføringer med krav til motytelse	100.452.853,85	78.340.135,00	80.293.251,00	91.627.434,50
Rammetilskudd	200.277.930,00	196.980.000,00	195.074.000,00	193.064.200,00
Andre statlige overføringer	8.619.353,00	6.831.000,00	6.011.000,00	4.912.249,00
Andre overføringer	912.252,84	1.476.926,00	1.471.000,00	2.301.198,67
Skatt på inntekt og formue	94.800.154,80	93.370.000,00	98.028.000,00	88.466.734,09
Eiendomsskatt	9.909.822,91	10.000.000,00	10.000.000,00	9.815.661,18
Andre direkte og indirekte skatter	589.167,00	495.000,00	195.000,00	580.488,00
Sum driftsinntekter	483.464.768,69	446.348.415,00	448.904.605,00	450.224.293,84
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	271.282.719,96	267.133.015,00	263.602.682,00	248.350.617,99
Sosiale utgifter	46.890.676,42	44.759.020,00	45.913.792,00	43.169.501,26
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	98.961.735,37	87.803.723,00	79.356.009,00	93.710.700,48
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	25.218.979,69	27.856.049,00	33.005.800,00	25.742.012,47
Overføringer	39.398.958,19	26.061.972,00	13.007.322,00	33.163.549,60
Avskrivninger	18.540.124,00	19.043.089,00	20.782.995,00	18.769.445,00
Fordeelte utgifter	-10.564.619,93	-6.005.000,00	-1.842.000,00	-7.614.780,73
Sum driftsutgifter	489.728.573,70	466.651.868,00	453.826.600,00	455.291.046,07
Brutto driftsresultat	-6.263.805,01	-20.303.453,00	-4.921.995,00	-5.066.752,23
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11.835.674,53	12.610.000,00	12.020.000,00	14.616.866,32
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	51.735,00	100.000,00	144.000,00	93.968,00
Sum eksterne finansinntekter	11.887.409,53	12.710.000,00	12.164.000,00	14.710.834,32
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	12.731.809,83	12.630.100,00	12.151.000,00	12.995.822,40
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	9.369.421,00	10.470.000,00	14.300.000,00	11.798.225,00
Utlån	82.266,00	280.000,00	280.000,00	75.773,69
Sum eksterne finansutgifter	22.183.496,83	23.380.100,00	26.731.000,00	24.869.821,09
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-10.296.087,30	-10.670.100,00	-14.567.000,00	-10.158.986,77
Motpost avskrivninger	18.540.124,00	20.782.995,00	20.782.995,00	18.769.445,00
Netto driftsresultat	1.980.231,69	-10.190.558,00	1.294.000,00	3.543.706,00
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	9.798.392,39	9.798.392,00	0,00	21.572.085,93
Bruk av disposisjonsfond	14.416.907,45	14.321.058,00	5.458.000,00	12.753.095,59
Bruk av bundne fond	6.244.326,71	2.640.500,00	1.479.000,00	2.598.258,97
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	30.459.626,55	26.759.950,00	6.937.000,00	36.923.440,49
Overført til investeringsregnskapet	2.000.000,00	2.000.000,00	2.940.000,00	1.625.013,30
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	10.281.494,00	10.029.392,00	231.000,00	22.210.085,00
Avsatt til bundne fond	6.428.126,69	4.540.000,00	5.060.000,00	6.833.655,80
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	18.709.620,69	16.569.392,00	8.231.000,00	30.668.754,10
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	13.730.237,55	0,00	0,00	9.798.392,39



Økonomisk oversikt - investering

1 SEL KOMMUNE - 2012

24.02.2013

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	687.842,00	680.000,00	0,00	1.021.175,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	147.000,00
Overføringer med krav til motytelse	2.286.541,56	2.665.000,00	2.365.000,00	3.647.991,73
Statlige overføringer	619.600,00	2.000.000,00	2.000.000,00	3.379.000,00
Andre overføringer	198.000,00	148.000,00	0,00	875.000,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	3.791.983,56	5.493.000,00	4.365.000,00	9.070.166,73
Utgifter				
Lønnsutgifter	290.941,79	186.000,00	0,00	34.258,90
Sosiale utgifter	67.629,39	0,00	0,00	2.192,57
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	33.312.647,96	39.530.500,00	18.444.250,00	24.081.552,67
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	4.857.697,11	0,00	0,00	4.062.457,15
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-1.578.453,91	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	36.950.462,34	39.716.500,00	18.444.250,00	28.180.461,29
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	3.720.909,00	3.950.000,00	850.000,00	1.242.111,60
Utlån	7.590.000,00	5.000.000,00	3.000.000,00	3.068.810,00
Kjøp av aksjer og andeler	956.560,00	800.000,00	800.000,00	812.808,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	2.941.280,74
Avsatt til bundne investeringsfond	330.727,55	0,00	0,00	261.941,78
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	12.598.196,55	9.750.000,00	4.650.000,00	8.326.952,12
Finansieringsbehov	45.756.675,33	43.973.500,00	18.729.250,00	27.437.246,68
Dekket slik:				
Bruk av lån	34.599.500,00	32.009.500,00	14.460.000,00	20.017.906,61
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	250.081,00
Mottatte avdrag på utlån	992.339,06	850.000,00	850.000,00	669.438,85
Overført fra driftsbudsjettet	2.000.000,00	2.000.000,00	2.940.000,00	1.625.013,30
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	2.639.000,00	2.639.000,00	0,00	3.295.045,49
Bruk av bundne driftsfond	2.000.000,00	3.788.000,00	479.250,00	534.120,00
Bruk av ubundne investeringsfond	2.687.000,00	2.687.000,00	0,00	250.000,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	795.641,43
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	44.917.839,06	43.973.500,00	18.729.250,00	27.437.246,68
Udekket/udisponert	-838.836,27	0,00	0,00	0,00

**1 SEL KOMMUNE - 2012****24.02.2013**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	483.464.768,69	446.348.415,00	448.904.605,00	450.224.293,84
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	3.791.983,56	5.493.000,00	4.365.000,00	9.070.166,73
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	47.479.248,59	45.569.500,00	27.474.000,00	35.648.260,78
Sum anskaffelse av midler	534.736.000,84	497.410.915,00	480.743.605,00	494.942.721,35
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	471.188.449,70	447.380.154,00	436.726.283,00	436.521.601,07
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	36.950.462,34	39.716.500,00	18.444.250,00	28.180.461,29
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	34.450.965,83	33.130.100,00	31.381.000,00	29.993.550,69
Sum anvendelse av midler	542.589.877,87	520.226.754,00	486.551.533,00	494.695.613,05
Anskaffelse - anvendelse av midler	-7.853.877,03	-22.815.839,00	-5.807.928,00	247.108,30
Endring i ubrukte lånemidler	4.732.000,00	0,00	0,00	-7.142.906,61
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	-3.121.877,03	-22.815.839,00	-5.807.928,00	-6.895.798,31
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	30.770.585,79	14.569.392,00	5.291.000,00	42.045.355,71
Bruk av avsetninger	37.785.626,55	35.873.950,00	7.416.250,00	41.798.247,41
Til avsetning senere år	838.836,27	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-7.853.877,03	-21.304.558,00	-2.125.250,00	247.108,30
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	33.742.197,84	29.846.995,00	26.623.995,00	33.273.239,03
Interne utgifter mv	33.742.197,84	28.107.089,00	26.623.995,00	33.273.239,03
Netto interne overføringer	0,00	1.739.906,00	0,00	0,00



Oversikt - balanse

1 SEL KOMMUNE - 2012

24.02.2013

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
EIENDELER		
Anleggsmidler	1.024.940.281,79	971.343.749,85
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	533.799.337,82	521.214.662,82
Utstyr, maskiner og transportmidler	13.610.972,24	13.892.908,24
Utlån	48.054.204,73	41.426.012,79
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	14.127.868,00	13.171.308,00
Pensjonsmidler	415.347.899,00	381.638.858,00
Omløpsmidler	147.725.166,45	144.135.906,06
Herav:		
Kortsiktige fordringer	42.409.188,98	42.191.553,65
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	35.544.176,43	22.676.519,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	69.771.801,04	79.267.833,41
SUM EIENDELER	1.172.665.448,24	1.115.479.655,91
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	195.245.238,10	219.955.879,44
Herav:		
Disposisjonsfond	11.694.591,18	18.469.004,63
Bundne driftsfond	25.615.661,57	27.431.861,59
Ubundne investeringsfond	1.432.800,82	4.119.800,82
Bundne investeringsfond	1.017.614,19	686.886,64
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	3.433.048,12	3.433.048,12
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-6.831.734,82	-6.831.734,82
Regnskapsmessig mindreforbruk	13.730.237,55	9.798.392,39
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-838.836,27	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	145.991.855,76	162.848.620,07
Langsiktig gjeld	896.252.844,25	821.067.548,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	540.199.025,25	491.254.899,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	356.053.819,00	329.812.649,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	81.167.365,89	74.456.228,47
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	46.965.277,58	43.309.432,50
Konsernintern kortsiktig gjeld	22.544.133,79	21.367.053,97
Premieavvik	11.657.954,52	9.779.742,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1.172.665.448,24	1.115.479.655,91
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	18.509.262,14	13.901.262,14
Herav:		
Ubrukte lånemidler	17.304.418,26	12.572.418,26
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	1.204.843,88	1.328.843,88
Motkonto til memoriakontiene	-18.509.262,14	-13.901.262,14



Oversikt endring arbeidskapital

1 SEL KOMMUNE - 2012

24.02.2013

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-9.496.032,37	743.880,86
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	217.635,33	3.792.687,76
Endring premieavvik	12.867.657,43	3.349.385,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	3.589.260,39	7.885.953,62
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-6.711.137,42	-14.781.751,93
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-3.121.877,03	-6.895.798,31



1 SEL KOMMUNE - 2012

24.02.2013

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	94.800.154,80	93.370.000,00	98.028.000,00	88.466.734,09
Ordinært rammetilskudd	200.277.930,00	196.980.000,00	195.074.000,00	193.064.200,00
Skatt på eiendom	9.909.822,91	10.000.000,00	10.000.000,00	9.815.661,18
Andre direkte eller indirekte skatter	589.167,00	495.000,00	195.000,00	580.488,00
Andre generelle statsstilskudd	8.619.353,00	6.831.000,00	6.011.000,00	4.912.249,00
Sum frie disponible inntekter	314.196.427,71	307.676.000,00	309.308.000,00	296.839.332,27
Renteinntekter og utbytte	11.835.674,53	12.610.000,00	12.020.000,00	14.616.866,32
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	12.731.809,83	12.630.100,00	12.151.000,00	12.995.822,40
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	9.369.421,00	10.470.000,00	14.300.000,00	11.798.225,00
Netto finansinnt./utg.	-10.265.556,30	-10.490.100,00	-14.431.000,00	-10.177.181,08
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	10.281.494,00	10.029.392,00	231.000,00	22.210.085,00
Til bundne avsetninger	6.428.126,69	4.540.000,00	5.060.000,00	6.833.655,80
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	9.798.392,39	9.798.392,00	0,00	21.572.085,93
Bruk av ubundne avsetninger	14.416.907,45	14.321.058,00	5.458.000,00	12.753.095,59
Bruk av bundne avsetninger	6.244.326,71	2.640.500,00	1.479.000,00	2.598.258,97
Netto avsetninger	13.750.005,86	12.190.558,00	1.646.000,00	7.879.699,69
Overført til investeringsregnskapet	2.000.000,00	2.000.000,00	2.940.000,00	1.625.013,30
Til fordeling drift	315.680.877,27	307.376.458,00	293.583.000,00	292.916.837,58
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	301.950.639,72	307.376.458,00	293.583.000,00	283.118.445,19
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	13.730.237,55	0,00	0,00	9.798.392,39

Regnskapsskjema 1B

Tall i 1000

RAMMEOMRÅDER	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011	Avvik
1 Sentraladministrasjon og felles	24 519	24 348	29 876	22 092	-169
2 Oppvekst	11 625	13 234	14 178	10 734	1 609
3 PPt Nord-Gudbrandsdalen	1 905	1 988	1 985	1 701	83
4 Sel skole	6 300	6 759	6 609	5 999	459
5 Otta skole	24 590	25 032	24 437	22 804	443
6 Heidal skole	16 772	16 382	15 688	15 477	-390
7 Otta ungdomsskole	16 811	17 026	16 266	16 200	214
8 Sel barnehage	3 116	3 153	2 864	2 737	37
9 Heggelund og Sandbu barnehage	5 024	4 988	4 297	3 864	-36
10 Ottbragden barnehage	4 955	4 810	4 412	4 367	-144
11 Heidal barnehage	3 235	3 350	3 055	2 548	115
12 Selsverket barnehage	2 189	2 152	1 847	1 906	-37
13 Helse og omsorg	-1 501	-1 421	-1 301	-1 631	80
14 Rehabilitering	5 561	7 560	7 471	5 967	1 998
15 Psykisk helsearbeid	2 967	4 215	4 016	3 707	1 249
16 Helsesøstertjeneste	3 868	4 149	3 858	3 909	281
17 Legetjeneste	5 015	4 310	4 425	4 548	-705
18 Bofellesskap mindreårige flyktninger	-110	1 012	935	826	1 122
19 NAV	8 345	9 216	10 119	8 070	871
20 Barnevern	8 762	8 057	7 866	7 616	-705
21 Sel sjukeheim	28 446	28 095	27 254	24 589	-350
22 Selsro	20 057	18 014	17 058	17 738	-2 043
23 Heidal distrikt	12 977	14 659	14 395	12 433	1 681
24 Sengeavdeling NGLMS	10 977	9 949	7 344	9 279	-1 028
25 Funksjonshemmede	25 585	25 750	26 636	25 413	165
26 Næring	3 242	3 058	2 998	2 738	-183
27 Kultur	9 572	10 793	10 306	10 018	1 220
28 Plan- og beredskap	7 720	8 077	7 591	7 647	354
29 Teknisk drift	6 904	6 135	4 025	7 013	-770
30 Eiendom	21 758	23 606	23 451	20 936	1 848
31 NGLMS Interkommunale tjenester	11 198	11 258	8 466	2 241	62
Sum	312 384	319 714	312 427	283 486	7 331



1 SEL KOMMUNE - 2012

24.02.2013

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	36.950.462,34	39.716.500,00	18.444.250,00	28.180.461,29
Utlån og forskutteringer	8.546.560,00	5.800.000,00	3.800.000,00	3.881.618,00
Avdrag på lån	3.720.909,00	3.950.000,00	850.000,00	1.242.111,60
Avsetninger	330.727,55	0,00	0,00	3.203.222,52
Årets finansierungsbehov	49.548.658,89	49.466.500,00	23.094.250,00	36.507.413,41
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	34.599.500,00	32.009.500,00	14.460.000,00	20.017.906,61
Inntekter fra salg av anleggsmidler	687.842,00	680.000,00	0,00	1.271.256,00
Tilskudd til investeringer	817.600,00	2.148.000,00	2.000.000,00	4.254.000,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3.278.880,62	3.515.000,00	3.215.000,00	4.317.430,58
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	147.000,00
Sum ekstern finansiering	39.383.822,62	38.352.500,00	19.675.000,00	30.007.593,19
Overført fra driftsregnskapet	2.000.000,00	2.000.000,00	2.940.000,00	1.625.013,30
Bruk av avsetninger	7.326.000,00	9.114.000,00	479.250,00	4.874.806,92
Sum finansiering	48.709.822,62	49.466.500,00	23.094.250,00	36.507.413,41
Udekket/udisponert	-838.836,27	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema 2B

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
K100 KIRKELIG FELLESRÅD				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	0	500 000	0	0
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	1 578 454	1 145 000	250 000	16 294
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	394 613	0	0	4 074
TILSKUDD KIRKELIG FELLESRÅD, INV.	1 578 454	0	0	0
FORDELTE UTGIFTER	-1 578 454	0	0	0
BRUK AV LÅN	0	0	0	-20 368
Sum sted: K100 KIRKELIG FELLESRÅD	1 973 067	1 645 000	250 000	0
K200 OTTA SKOLE NYHUSOM, TILBYGG				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	73 353	95 000	0	687 378
SERVICE INFRASTRUKTUR	0	0	0	4 213
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	0	0	0	3 520
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	18 338	0	0	173 778
BRUK AV LÅN	0	0	0	-868 888
Sum sted: K200 OTTA SKOLE NYHUSOM, TILBYGG	91 691	95 000	0	0
K205 INNEKLIMA oppfig. tilsyn Sel skole				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	120 022	158 000	200 000	65 244
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	30 006	0	0	16 311
BRUK AV LÅN	0	0	0	-81 555
Sum sted: K205 INNEKLIMA oppfig. tilsyn Sel skole	150 028	158 000	200 000	0
K212 BMX-bane Otta Ungdomsskole				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	233 838	293 000	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	58 460	0	0	0
SPILLEMIDLER	-148 000	-148 000	0	0
BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND	0	-100 000	0	0
Sum sted: K212 BMX-bane Otta Ungdomsskole	144 298	45 000	0	0
K219 OTTA SKOLE 5-7 KLASSE				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	0	50 000	500 000	0
Sum sted: K219 OTTA SKOLE 5-7 KLASSE	0	50 000	500 000	0
K311 DESENTRALISERT HJ.TJ., LEGEKONTOR				
INVENTAR OG UTSTYR	137 002	0	0	754 055
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	285 462	226 000	0	668 082
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	0	0	0	6 732
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	34 374	0	0	26 998
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	60 756	0	0	318 193
AVSETNING TIL KAPITALFONDET	0	0	0	1 425 941
STATSTILSKUDD	0	0	0	-3 200 000
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	0	-226 000	0	0
Sum sted: K311 DESENTRALISERT HJ.TJ., LEGEKONTOR	517 593	0	0	0

Regnskapsskjema 2B

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
K314 TANNLEGEKONTOR, FOLKETANNRØKTA				
BEVERTNING OG MØTESERVERING	0	0	0	3 056
HUSLEIE	0	0	0	112 500
DIVERSE AVGIFTER OG GEBYRER	0	0	0	8 832
INVENTAR OG UTSTYR	0	0	0	15 769
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	26 066	41 000	0	3 083 178
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	0	0	0	12 390
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	7 032	0	0	271 882
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	8 274	0	0	841 231
BRUK AV LÅN	0	0	0	-4 348 838
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	0	-41 000	0	0
Sum sted: K314 TANNLEGEKONTOR, FOLKETANNRØKTA	41 372	0	0	0
K332 BOLIGILTAK BOSTEDSLØSE				
LØNN NYBYGG OG NYANLEGG	68 040	0	0	0
PENSJON KLP	11 273	0	0	0
ARBEIDSGIVERAVGIFT	5 076	0	0	0
DIVERSE AVGIFTER OG GEBYRER	9 936	0	0	0
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	2 186 796	6 500 000	6 500 000	0
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	214 159	0	0	3 805
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	602 723	0	0	951
STATSTILSKUDD	-619 600	-2 000 000	-2 000 000	0
BRUK AV LÅN	0	0	0	-4 756
OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	0	-1 200 000	0
Sum sted: K332 BOLIGILTAK BOSTEDSLØSE	2 478 402	4 500 000	3 300 000	0
K403 STEDSUTVIKLING BJØLSTADMO				
LØNN NYBYGG OG NYANLEGG	30 375	0	0	0
ARBEIDSGIVERAVGIFT	1 944	0	0	0
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	17 838	313 000	0	14 125
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	5 656	0	0	9 000
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	5 874	0	0	5 781
BRUK AV LÅN	0	0	0	-28 906
Sum sted: K403 STEDSUTVIKLING BJØLSTADMO	61 687	313 000	0	0
K404 STEDSUTVIKLING MYSUSETER				
BEVERTNING OG MØTESERVERING	0	0	0	1 875
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	208 681	270 000	200 000	520 034
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	203 574	253 000	0	208 989
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	69 820	0	0	80 416
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	120 519	0	0	202 360
REFUSJON FRA STATEN	200 000	200 000	0	-200 000
REFUSJON FRA OPPLAND FYLKESKOMM	0	0	0	-150 000
BRUK AV LÅN	0	0	0	-428 363
BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND	0	0	0	-97 000
Sum sted: K404 STEDSUTVIKLING MYSUSETER	802 593	723 000	200 000	138 310,60

Regnskapsskjema 2B

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
K530 KINO/KULTURHUS, REHABILITERING				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	1 375 954	2 187 000	1 000 000	0
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	0	0	0	23 200
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	343 989	0	0	5 800
BRUK AV LÅN	0	0	0	-29 000
Sum sted: K530 KINO/KULTURHUS, REHABILITERING	1 719 943	2 187 000	1 000 000	0
K553 UTSTYR OTTA NYE KULTURHUS				
INVENTAR OG UTSTYR	124 750	125 000	0	0
BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND	-106 000	-106 000	0	0
Sum sted: K553 UTSTYR OTTA NYE KULTURHUS	18 750	19 000	0	0
K560 KONGRESSMØBLER OTTA KULTURHUS				
INVENTAR OG UTSTYR	321 677	402 000	0	0
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	0	0	350 000	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	80 419	0	0	0
REFUSJON FRA KOMMUNER	0	0	-50 000	0
OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	0	-70 000	0
Sum sted: K560 KONGRESSMØBLER OTTA KULTURHUS	402 096	402 000	230 000	0
K601 SKREDKARTLEGGING				
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	155 184	0	0	161 467
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	38 796	0	0	40 367
REFUSJON FRA STATEN	-155 184	0	0	0
BRUK AV LÅN	0	0	0	-1 833
BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND	0	0	0	-200 000
Sum sted: K601 SKREDKARTLEGGING	38 796	0	0	0
K611 BOLIGTOMTER SANDBUMØEN				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	0	0	0	252 880
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	2 836 676	2 599 000	0	0
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	518 201	0	0	114 816
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	200 604	0	0	69 837
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0	-1 863 000	0	-437 533
Sum sted: K611 BOLIGTOMTER SANDBUMØEN	3 555 481	736 000	0	0
K613 TILRETTELEGGING KOMMUNALE BOLIGFELT				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	0	0	500 000	0
Sum sted: K613 TILRETTELEGGING KOMMUNALE BOLIGFELT	0	0	500 000	0
K614 INFRASTRUKTUR BOLIG- INDUSTRI HARILDSTADMOEN				
LØNN NYBYGG OG NYANLEGG	45 360	0	0	0
PENSJON KLP	7 515	0	0	0
ARBEIDSGIVERAVGIFT	3 384	0	0	0
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	519 162	300 000	0	0
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	232 590	0	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	55 848	0	0	0
REFUSJON FRA ANDRE	0	-300 000	0	0
Sum sted: K614 INFRASTRUKTUR BOLIG- INDUSTRI HARILDSTADMOEN	863 860	0	0	0

Regnskapsskjema 2B

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
K620 HØYDEBASSENG LOFTSGÅRDSJORDET				
BEVERTNING OG MØTESERVERING	1 081	0	0	0
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	20 483	3 541 000	0	2 360 232
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	2 197 205	0	0	1 480 171
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	61 161	0	0	118 204
BRUK AV LÅN	0	0	0	-3 958 607
Sum sted: K620 HØYDEBASSENG LOFTSGÅRDSJORDET	2 279 930	3 541 000	0	0
K626 REHABILITERING ASBESTLEDNINGER				
INVENTAR OG UTSTYR	325 000	0	0	0
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	722 969	2 782 000	0	621 389
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	1 391 104	0	0	577 503
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	6 800	0	0	18 900
BRUK AV LÅN	0	0	0	-1 217 792
Sum sted: K626 REHABILITERING ASBESTLEDNINGER	2 445 873	2 782 000	0	0
K634 TØMMEPUNKT BOBILER				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	0	0	100 000	0
Sum sted: K634 TØMMEPUNKT BOBILER	0	0	100 000	0
K651 BRANNUTSTYR				
INVENTAR OG UTSTYR	0	200 000	0	64 085
KJØP/LEIE AV TRANSPORTMIDLER	146 092	0	0	197 000
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	35 551	0	0	16 021
BRUK AV LÅN	0	0	0	-277 106
Sum sted: K651 BRANNUTSTYR	181 643	200 000	0	0
K652 LOKALER FOR BRANNVESEN/FIG				
LØNN NYBYGG OG NYANLEGG	147 167	0	0	0
PENSJON KLP	27 273	0	0	0
ARBEIDSGIVERAVGIFT	11 164	0	0	0
ANNET FORBRUKSMATERIELL	451	0	0	0
INVENTAR OG UTSTYR	6 231	0	0	0
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	11 154	800 000	4 000 000	0
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	257 679	0	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	68 879	0	0	0
OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	0	-800 000	0
Sum sted: K652 LOKALER FOR BRANNVESEN/FIG	529 997	800 000	3 200 000	0
K653 NØDNETT BRANN/HELSE				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	0	70 000	350 000	0
OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	0	-70 000	0
Sum sted: K653 NØDNETT BRANN/HELSE	0	70 000	280 000	0
K678 VEG SEL BARNEHAGE				
TOMTETEKNISKE KOSTNADER	0	100 000	200 000	0
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	28 582	0	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	7 146	0	0	0
Sum sted: K678 VEG SEL BARNEHAGE	35 728	100 000	200 000	0

Regnskapsskjema 2B

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
K682 VA OTTA SØR				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	0	60 000	0	0
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	44 610	0	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	1 500	0	0	0
BRUK AV BUNDNE FOND	0	-1 728 000	0	0
Sum sted: K682 VA OTTA SØR	46 110	-1 668 000	0	0
K706 OPPRUSTING BYGG OG ANLEGG				
LØNN NYBYGG OG NYANLEGG	0	186 000	0	0
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	540 489	451 000	500 000	540 826
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	0	0	0	8 175
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	29 744	94 000	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	142 395	0	0	136 486
REFUSJON FRA OPPLAND FYLKESKOMM	0	0	0	-81 000
REFUSJON FRA ANDRE	0	0	0	-25 000
BRUK AV LÅN	0	0	0	-479 487
BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND	0	0	0	-100 000
Sum sted: K706 OPPRUSTING BYGG OG ANLEGG	712 629	731 000	500 000	0
K714 TELENORBYGGET				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	77 466	132 000	0	0
KJØP AV KONSULENTTJENESTER	25 575	0	0	0
KJØP AV BYGNINGER OG ANLEGG	11 278 685	11 276 000	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	25 760	0	0	0
Sum sted: K714 TELENORBYGGET	11 407 487	11 408 000	0	0
K720 TILRETTELEGGING BADEPLASSER				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	279 913	400 000	0	0
TOMTETEKNISKE KOSTNADER	0	200 000	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	68 525	0	0	0
Sum sted: K720 TILRETTELEGGING BADEPLASSER	348 438	600 000	0	0
K723 HEIDAL SVØMMEHALL, REHABILITERING				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	400 076	772 500	0	363 938
MATERIALUTGIFTER, NYBYGG	0	0	0	6 860
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	100 019	0	0	92 699
BRUK AV LÅN	0	0	0	-463 497
Sum sted: K723 HEIDAL SVØMMEHALL, REHABILITERING	500 096	772 500	0	0
K728 SKILLEVEGG/KLATREVEGG HEIDALSHALLEN				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	228 767	0	0	0
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	57 192	0	0	0
Sum sted: K728 SKILLEVEGG/KLATREVEGG HEIDALSHALLEI	285 959	0	0	0
K729 OPPGRADERING KJELLER - SKYTTEAKTIVITETER				
BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER	106 975	0	0	100 894
GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.	26 744	0	0	25 223
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0	0	0	-126 117
Sum sted: K729 OPPGRADERING KJELLER - SKYTTEAKTIVIT	133 719	0	0	0

Regnskapsskjema 2B

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Ansvar 115 REGIONDATA				
LISENSER, DATAPROGRAM	564 584	0	0	235 706
Sum ansvar 115 Regiondata	564 584	0	0	235706
 T704 BOLIGTOMTER SANDBUMOEN II				
KJØP AV TOMT	53 250	0	0	0
Sum sted: T704 BOLIGTOMET SANDBUMEON	53 250	0	0	0
 T751 INDUSTRIOMTER DAHLEMOEN				
TOMTETEKNISKE KOSTNADER	289 887	0	0	0
Sum sted: T751 INDUSTRIOMTER DAHLEMOEN	289 887	0	0	0



1 SEL KOMMUNE - 2012

24.02.2013

	Budsjett 2012	Budsjett 2011	Regnskap 2010
Budsjettskjema 1A - drift			
Skatt på inntekt og formue	93.370.000,00	92.712.000,00	98.401.106,28
Ordinært rammetilskudd	196.980.000,00	183.260.000,00	145.021.649,00
Skatt på eiendom	10.000.000,00	10.000.000,00	9.327.001,10
Andre direkte eller indirekte skatter	495.000,00	195.000,00	562.174,00
Andre generelle statstilskudd	6.831.000,00	4.039.000,00	11.962.120,00
Sum frie disponible inntekter	307.676.000,00	290.206.000,00	265.274.050,38
Renteinntekter og utbytte	12.610.000,00	14.280.000,00	14.593.042,84
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	12.630.100,00	9.606.000,00	10.807.224,97
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	10.470.000,00	14.737.000,00	10.928.724,00
Netto finansinnt./utg.	-10.490.100,00	-10.063.000,00	-7.142.906,13
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	10.029.392,00	21.803.085,00	16.607.576,20
Til bundne avsetninger	4.540.000,00	1.485.000,00	3.971.822,16
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	9.798.392,00	21.572.085,00	14.404.848,00
Bruk av ubundne avsetninger	14.321.058,00	12.595.000,00	2.567.422,62
Bruk av bundne avsetninger	2.640.500,00	2.514.000,00	5.768.933,03
Netto avsetninger	12.190.558,00	13.393.000,00	2.161.805,29
Overført til investeringsbudsjettet	2.000.000,00	1.605.000,00	4.818.000,00
Til fordeling drift	307.376.458,00	291.931.000,00	255.474.949,54
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	307.376.458,00	291.931.000,00	233.902.863,91
Mer/mindreforbruk	0,00	0,00	21.572.085,63



1 SEL KOMMUNE - 2012

24.02.2013

	Budsjett 2012	Budsjett 2011	Regnskap 2010
Budsjettskjema 2A - investering			
Investeringer i anleggsmidler	39.716.500,00	39.969.717,00	56.062.639,37
Utlån og forskutteringer	5.800.000,00	2.800.000,00	7.197.374,00
Avdrag på lån	3.950.000,00	690.000,00	7.664.264,00
Avsetninger	0,00	0,00	7.057.204,46
Årets finansierungsbehov	49.466.500,00	43.459.717,00	77.981.481,83
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	32.009.500,00	33.226.000,00	51.876.564,94
Inntekter fra salg av anleggsmidler	680.000,00	0,00	2.322.998,00
Tilskudd til investeringer	2.148.000,00	1.505.000,00	254.100,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3.515.000,00	2.790.000,00	11.350.065,39
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	38.352.500,00	37.521.000,00	65.803.728,33
Overført fra driftsbudsjettet	2.000.000,00	1.605.000,00	4.818.000,00
Bruk av avsetninger	9.114.000,00	4.333.717,00	7.359.753,50
Sum finansiering	49.466.500,00	43.459.717,00	77.981.481,83
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00



SEL KOMMUNE

NOTER TIL REGNSKAPET



Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jf. KRS nr. 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).

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

Alle kjente leasingavtaler er vurdert opp mot KRS nr. 8. Flere avtaler grenser opp mot finansiell leasing, men ettersom at denne vurderingen ikke er gjort løpende, er det vanskelig å korrigere for dette i 2012. Sel kommune har vurdert leasing opp mot kjøp og vil fremme politisk sak om dette i første halvår 2013, slik at det blir fattet en prinsipiell avgjørelse om kjøp framfor leasing. For regnskapsåret 2012 er alle avtalene behandlet som operasjonelle avtaler.

Kommunen følger reglene i Mva.loven for de virksomhetene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomheter krever kommunen kompensasjon for merverdiavgift (mva). Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Organisering av kommunens virksomhet

Kommunen samlede virksomhet fremgår av kommuneregnskapet sammen med 9 interkommunale virksomheter. Disse virksomhetene er organisert etter KL §27, og inngår i vertskommunen sitt regnskap. Framstilling av disse er gjort i note 7. Sel kommune fører kun lønnsregnskapet for Regionkontoret, som avlegger eget regnskap.

Vågå og Sel har felles landbrukskontor, med Vågå som vertskommune.

Nord-Gudbrandsdal renovasjonsselskap er organisert som IKS. Dovre kommune fører regnskap for selskapet.

Note 1 Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1)

Endring i arbeidskapitalen skal si noe om kommunens betalingsevne har forbedret eller forverret seg i løpet av året. I 2012 ble arbeidskapitalen i Sel kommune svekket med kr. 3.121.877

Tall i 1000

Balanseregnskapet :	31.12.2012	31.12.2011	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 147 725 166	kr 144 135 906	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 81 167 366	kr 74 456 228	
Arbeidskapital	kr 66 557 801	kr 69 679 678	kr (3 121 877)

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	kr 483 464 769	
Inntekter investeringsregnskap	kr 3 791 984	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	kr 47 479 249	
Sum anskaffelse av midler	kr 534 736 001	kr 534 736 001

Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	kr 471 188 450	
Utgifter investeringsregnskap	kr 36 950 462	
Utbetalinger ved eksterne	kr 34 450 966	
Sum anvendelse av midler	kr 542 589 878	kr 542 589 878

Anskaffelse - anvendelse av midler	kr (7 853 877)
---	-----------------------

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr 4 732 000
---	--------------

Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap	kr (3 121 877)
--	-----------------------

Endring arbeidskapital i balansen	kr (3 121 877)
--	-----------------------

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

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.

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 pensjonspremien 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 over de neste 10 årene.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger (§13-5):

	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	5,50 %	4,85 %
Diskonteringsrente	4,50 %	4,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,16 %	3,16 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	3,16 %	3,16 %

Samlet spesifikasjon av pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik KLP og SPK

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2012	2011
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	27 142	25 289
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	22 866	20 872
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-20 530	-19 035
Administrasjonskostnader	1 571	1 653
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	31 049	28 779
Betalt premie i året	42 598	31 255
Årets premieavvik	-11 549	-2 476

Innbetalt pensjonspremien overstiger netto pensjonskostnad, dette blir betegnet som et premieavvik, og skal inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske premien, nemlig pensjonskostnaden. Premieavvik minus amortisert premieavvik dette året, er inntektsført med kr. 10.989.445 inkl. arbeidsgiveravgift.

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)	2012		2011	
		Arb.giveravg.		Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	530 199	33 933	484 661	25 724
Pensjonsmidler pr. 31.12.	415 348	26 582	381 639	20 455
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	114 851	7 350	103 022	5 269

Premieavvik mot omløpsmidler 31.12	33 406	2 138	21 313	1 364
Premieavvik mot langsiktig gjeld 31.12	-10 957	-701	-9 191	-588
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	22 449	1 437	12 122	776

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene.

Spesifikasjon av estimatavvik	2012		2011	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år)	366 005	492 405	342 982	448 740
Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)	381 639	484 661	347 011	445 084
Årets estimatavvik (01.01.)	-15 634	7 744	-4 029	3 656

Note 3 Aksjer og andeler i varig eie (FKR § 5 nr. 5)**Deltakelse i interkommunale selskap**

Tall i 1000

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2012	Balanseført verdi 31.12.2011
Biblioteksentralen AS				kr 2	kr 2
Eidefoss AS		20 %		kr 2 400	kr 2 400
Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap IKS		30,91 %		kr 213	kr 213
Otta Boligbyggerlag				kr 1	kr 1
Sel Samfunnshus AL				kr 40	kr 40
Gudbrandsdal Industrier AS		6,78 %		kr 539	kr 539
Gudbrandsdal Lufthavn AS		10,06 %		kr 287	kr 237
Gudbrandsdalsmusea AS		7,00 %		kr 21	kr 21
Otta Skysstasjon AS		25 %		kr 200	kr 200
Otta Turistkontor AS		-		kr -	kr -
Kommunal Landspensjonskasse				kr 9 477	kr 8 570
Otta Malm AS		-		kr -	kr -
Heidal Håndverkstun AL				kr 190	kr 190
Heidal samfunnshus				-	-
Blekalia Borettslag				kr 100	kr 100
Dahleflata Borettslag				kr 383	kr 383
Ådalsvegen Borettslag				kr 61	kr 61
Loftsgårdsvegen Borettslag				kr 90	kr 90
Heggelund Borettslag				kr 115	kr 115
Ottbragden Borettslag				kr 9	kr 9
Sum			kr -	kr 14 128	kr 13 171

Det er innbetalt kr. 906.560 i egenkapitalinnskudd til KLP.

Oppland Fylkeskommune har overdratt sine aksjer i Gudbrandsdal lufthavn vederlagsfritt til de andre aksjonærene. Sel kommune har fått overført 500 aksjer.

**Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter, samarbeid
og samkommune jf. kommuneloven §§ 11, 27 og 28-2 (FKR § 5 nr. 4)**

Tall i 1000

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2012	
	Fordringer	Gjeld
Jordmørvakt	kr 450	
Legevakt	kr 1 607	
Samfunnsmedisiner	kr 346	
Legevaktsvarsling	kr 354	
Sengeavdeling intermed.senger	kr 2 970	
Regiondata	kr 609	
PPT		kr 246
Felles landbrukskontor Vågå		kr 85
Barnevernstjenesten Sel og Vågå	kr 2 267	
Sum kortsiktige poster	kr 8 153	kr 331

Note 5 Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)

Tall i 1000

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året		2012	2011
Avsetninger		kr 30 771	kr 42 045
Bruk av avsetninger		kr 37 786	kr 41 798
Til avsetning senere år		kr 839	kr -
Netto avsetninger		kr (7 854)	kr 247

Disposisjonsfond			
Beholdning 01.01		kr 18 469	kr 12 307
Bruk av fondet i driftsregnskapet		kr 14 417	kr 12 753
Bruk av fondet i investeringsregnskapet		kr 2 639	kr 3 295
Avsetninger til fondet		kr 10 282	kr 22 210
Beholdning 31.12		kr 11 695	kr 18 469

Bundne driftsfond			
Beholdning 01.01		kr 27 432	kr 23 730
Bruk av fondene i driftsregnskapet		kr 6 244	kr 2 598
Bruk av fondene i investeringsregnskapet		kr 2 000	kr 534
Avsetninger til fondene		kr 6 428	kr 6 834
Beholdning 31.12		kr 25 616	kr 27 432

Ubundne investeringsfond			
Beholdning 01.01		kr 4 120	kr 1 429
Avsetninger til fondene		kr -	kr 2 941
Bruk av fondene i investeringsregnskapet		kr 2 687	kr 250
Beholdning 31.12		kr 1 433	kr 4 120

Bundne investeringsfond			
Beholdning 01.01		kr 687	kr 1 221
Avsetninger til fondene		kr 331	kr 262
Bruk av fondene i investeringsregnskapet		kr -	kr 796
Beholdning 31.12		kr 1 018	kr 687

I samlede avsetninger og bruk inngår "ikke disponert årsresultat" (overskudd) 2012 og disponering av resultatet for 2011.

Note 6 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7)

Tall i 1000

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01 (underskudd i kapital)	0	Saldo 01.01 (kapital)	162 849
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	688	Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	31 531
maskiner og transportmidler	18 540	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0		
Salg aksjer/andeler	0	Kjøp av aksjer/andeler	50
Nedskrivning aksjer/andeler	0	Oppskrivning av aksjer/andeler	0
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	907
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	52	Utlån - driftsregnskapet	82
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	992	Utlån - investeringsregnskapet	7 590
Avskrivning på utlån - driftsregnskapet	0	Avdrag på eksterne lån	13 090
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0		
Bruk av lånemidler	34 600		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	48 944	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	0	Endring pensjonsmidler SPK	4 032
		Endring pensjonsmidler KLP	29 677
Urealisert kursstap utenlandslån	0	Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0
Balanse 31.12 (kapital)	145 992	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	0
	249 808		249 808

Note 7 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (FKR § 12 nr. 3)

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 :

Tall i 1000

Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	Regiondata	SKNG	Barnevern	PPT
Sel kommune sin andel	kr 2 437	kr 188	kr 8 361	kr 1 906
Regionkontoret	kr 23	kr -		
Lesja	kr 1 314	kr 111		kr 1 120
Dovre	kr 1 512	kr 125		kr 1 233
Vågå	kr 1 642	kr 142	kr 4 082	kr 1 439
Lom	kr 1 443	kr 115		kr 1 159
Skjåk	kr 1 389	kr 113		kr 1 143
Resultat av overføringer	kr 9 760	kr 794	kr 12 443	kr 8 000
Samarbeidets egne inntekter		kr 38	kr 1 581	kr 1 014
Samarbeidets driftsutgifter	kr 9 760	kr 832	kr 14 024	kr 9 014
Resultat av virksomheten	kr -	kr -	kr -	kr -
Disponering av resultatet:				
Tilbakeført deltaker kommunene	kr -	kr -	kr -	kr -
Overført til neste driftsår	kr -	kr -	kr -	kr -
Udekket underskudd	kr -	kr -	kr -	kr -

Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	Jordmor	Legevakt	Intermed. Ø.hjelp	Legevakt varsling
Sel kommune sin andel	kr 276	kr 1 075	kr 4 832	kr 343
Regionkontoret			kr 200	
Lesja	kr 162	kr 633	kr 639	kr 201
Dovre	kr 178	kr 697	kr 1 470	kr 222
Vågå	kr 208	kr 813	kr 1 650	kr 259
Lom	kr 168	kr 655	kr 754	kr 209
Skjåk	kr 165	kr 646	kr 1 260	kr 206
Resultat av overføringer	kr 1 157	kr 4 519	kr 10 805	kr 1 440
Samarbeidets egne inntekter	kr 12	kr 47	kr 2 283	kr 805
Samarbeidets driftsutgifter	kr 1 169	kr 4 566	kr 20 312	kr 2 245
Resultat av virksomheten	kr -	kr -	kr 7 224	kr -
Disponering av resultatet:				
Tilbakeført deltaker kommunene	kr -	kr -	kr -	kr -
Overført til neste driftsår	kr -	kr -	kr -	kr -
Udekket underskudd	kr -	kr -	kr -	kr -

Resultat av virksomheten Intermed.senger og ø.hjelp er tall fra sengeavdelingen ved LMS.

Dette inngår ikke i vertskommunesamarbeidet

Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	Samf.med			
Sel kommune sin andel	kr 283			
Lesja	kr 167			
Dovre	kr 183			
Vågå	kr 213			
Lom	kr 172			
Skjåk	kr 169			
Resultat av overføringer	kr 1 187			
Samarbeidets egne inntekter				
Samarbeidets driftsutgifter	kr 1 187			
Resultat av virksomheten	kr -			
Disponering av resultatet:				
Tilbakeført deltaker kommunene	kr -			
Overført til neste driftsår	kr -			
Udekket underskudd	kr -			

Note 8 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Sel kommune har foretatt vektet levetid for alle anleggsmidlene. På bakgrunn av dette er det foretatt en utregning av minstekravet for utgiftsføring av avdrag på lån i driftsregnskapet. Bestemmelsen om minimumsavdrag er knyttet til kommunens samlede lånegjeld og skal sikre at lånegjelden er innfridd når eiendelene er fullt ut avskrevet. Vektet levetid for anleggsmidlene i Sel er ca. 33 år og minimumsavdrag i driftsregnskapet for 2012 er kr. 9.365.500. På bakgrunn av dette er avdrag på lån budsjettert med kr. 3.100.000 i investeringsregnskapet. Betalte avdrag på langsiktig gjeld for investeringer er i sum kr. 12.124.421, hvorav kr. 9.369.421 er ført i drift og kr. 2.755.000 er ført i investering.

I 2012 gikk Sel kommune til innkjøp av et nytt selvkost system "Momentum selvkost kommune". I den forbindelse ble det foretatt en etterkalkyle for perioden 2007-2011. I Kommunestyresak 104/12 ble det vedtatt at disse beregningene skulle legges til grunn frem til at dette er ferdig avregnet. For 2012 ble det i sum netto inntektsført kr. 813.009. Selvkostfondene for feiing, avløp, slam og renovasjon viser saldo pr. 31.12.12 kr. 3.786.438.

Note 9 Vesentlige transaksjoner

Utbytte fra Eidefoss er inntektsført med kr. 8.000.000

Positivt premieavvik KLP er inntektsført med kr. 12.867.657 (inkl. arbeidsgiveravgift)

Negativt premieavvik SPK er utgiftsført med kr. 579.788 (inkl. arbeidsgiveravgift)

Refusjon fra Helsedirektoratet vedr. resursskrevende brukere er inntektsført med kr. 4.983.787. Av dette er kr. 1.417.757 en korrigerig fra 2011.

Medfinansiering til Helse sør-øst er utgiftsført med kr. 7.309.000

Utlån til Otta Sag og Høvleri er ført i investeringsregnskapet med kr. 2.000.000

Note 10 Nybygg/nyanlegg

Tall i 1000

	Oppstartsår	Antatt ferdigstillesles år	Regnskaps-ført tidligere år	Regnskap 2012	Sum regnskapsført
K100 KIRKELIG FELLESRÅD	>2007		1 369	1 973	3 342
K200 OTTA SKOLE NYHUSOM, TILBYGG	>2007	2012	13 760	92	13 852
K205 INNEKLIMA oppflg. tilsyn Sel skole	2008	2012	146	150	296
K212 BMX-BANE OTTA UNGDOMSSKOLE	2012	2013	0	292	292
K311 DESENTRALISERT HJ.T.J., LEGEKONTOR	2005	2013	101 581	518	102 099
K314 TANNLEGEKONTOR, FOLKETANNRØKTA	2009	2012	6 007	41	6 048
K332 BOLIGTILTAK BOSTEDSLØSE	2011	2012	5	3 098	3 103
K403 STEDSUTVIKLING BJØLSTADMO	>2007	2012	3 613	62	3 675
K404 STEDSUTVIKLING MYSUSETER	>2007	2012	2 773	603	3 376
K530 KINO/KULTURHUS, REHABILITERING	2010	2012	313	1 720	2 033
K553 UTSTYR OTTA NYE KULTURHUS	2012	2012	0	125	125
K560 KONGRESSMØBLER OTTA KULTURHUS	2012	2012	0	402	402
K601 SKREDKARTLEGGING	2010	2012	443	194	637
K611 BOLIGTOMTER SANDBUMOEN	>2007	2012	1 525	3 555	5 080
K614 INFR.STRUKTUR BOLIG- OG INDUSTRI HARILDST/	2012	2013	0	864	864
K620 HØYDEBASSENG LOFTSGÅRDSJORDET	2011	2012	3 959	2 280	6 239
K626 REHABILITERING ASBESTLEDNINGER	>2007	2012	9 381	2 446	11 827
K651 BRANNUTSTYR	>2007	2012	1 757	182	1 939
K652 LOKALER FOR BRANNVESEN/FIG	2012	2013	0	530	530
K678 VEG SEL BARNEHAGE	2012	2013	0	36	36
K682 VA OTTA SØR	2012	2013	0	46	46
K706 OPPRUSTING BYGG OG ANLEGG	>2007	2014	3 402	713	4 115
K714 OTTA TELEHUS	2012	2012	0	11 407	11 407
K720 TILRETTELEGGING BADEPLASSER	2012	2013	0	348	348
K723 HEIDAL SVØMMEHALL, REHABILITERING	2008	2012	3 427	500	3 927
K728 KLATRE/ SKILLEVEGG HEIDALSHALLEN	2012	2012	0	286	286
K729 OPPGRADERING KJELLER - SKYTTEAKTIVITETER	2011	2011	126	134	260
REGIONDATA	2012	2012	0	565	565
T704 BOLIGTOMTER SANDBUMOEN	2012	2012	0	53	53
T751 INDUSTRI TOMTER DAHLEMOEN	2012	2012	0	290	290
Sum prosjekt					187 092

Kommunal- og regionaldepartementet publiserte i oktober 2011 en veileder "Budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet". Noten som er utarbeidet for regnskapet 2011, er tilpasset anbefaling fra veilederen. Investeringsprosjekt som ikke ble fullført/igangsatt i 2012, vil bli lagt fram som budsjettjusteringssak for politisk behandling i 2013. Investeringsregnskapet er finansiert samlet, med unntak av øremerkede midler til enkeltprosjekt.

Note 11 Langsiktig gjeld og avdrag

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.

Utgiftsførte avdrag i drift	kr	9 369 421,00
Minimuskraft til avdrag i drift	kr	9 365 503,00
Positivt avvik	kr	3 918,00

Se note 8 som beskriver dette nærmere

Det er utgiftsført kr. 965.909 i avdrag på formidlingslån i investeringsregnskapet

Tall i 1000

Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen:	31.12.2012	31.12.2011
KLP	12 248	13 735
Husbanken investering	9 332	10 234
Dnb	835	2 116
Kommunekreditt	151 541	155 424
Kommunalbanken	166 333	134 574
Husbanken formidlingslån	15 764	13 730
Kommunens totale langsiktige gjeld	356 053	329 813

Kommunens totale lånegjeled er 73,4% av brutto driftsinntekter

Det er lånt ut kr. 5.590.000 av midler fra Husbanken til startlån.

Dette er 2.590.000 over budsjett i 2012. Dette skyldes at kommunen hadde stående 3.853.080 i ubrukte lånemidler fra tidligere år. Pr. 31.12.12 har kommunen stående kr. 1.263.080 i ubrukte lånemidler fra Husbanken til videreutlån.

	Langsikt- gjeld	Gj.sn.
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	31.12.2012	rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 214 662	3,25 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 141 392	3,28 %

Lån med flytende rente utgjør 39,7% av total lånegjeld og er innenfor vedtatt finansreglement.

80% av lånegjelden har lang løpetid og blir innfridd i perioden 2025-2036.

Lånegjeld pr. innbygger er pr. 31.12.12 kr. 59.821.

Note 12 Anleggsregister

Tall i 1000

	05 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Akkumulert anskaff	20 480	18 324	63 539	410 913	226 495	739 751
Akkumulerte/revers	0	0	-1 311	-2 426	-184	-3 921
Akkumulerte ordina	-19 308	-7 065	-38 767	-113 629	-46 984	-225 753
Bokført verdi 01.01.	1 172	11 259	27 869	300 093	172 027	512 420
Tilgang i året	565	1 001	2 280	12 992	14 350	31 188
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0
Avskrivninger	-150	-1 567	-2 100	-10 368	-4 355	-18 540
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte ne	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.	1 587	10 692	28 049	302 716	182 022	525 066

05 ÅR = EDB-utstyr, kontormaskiner o.l

10 ÅR = Anleggsmaskiner, inventar, utstyr, verktøy, transportmidler

20 ÅR = Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, VAR, renseanlegg

40 ÅR = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledn.nett

50 ÅR = Forr.bygg, lagerbygg, adm.bygg, sykehjem, kulturbygg

I tillegg er det bokført/aktivert verdier på tomter som ikke blir avskrevet.

I 2012 er det solgt tomter for kr. 687.842 og det er kjøpt tomter for kr. 52.350

Note 13 Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Endringer gjort etter 2007 er ført direkte mot kontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr. 31.12.2010 av følgende poster:

Tall i 1000

	År	Utgift	Inntekt
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994		89
Påløpte renter	2001		798
Påløpte feriepenger	2001	6 832	0
Kompensasjon for mva	1999	1 984	0
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2001	2 336	0
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)		11 152	887

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	2012	2011
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

Note 14 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Tall i 1000

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2012	-	13 730
	-	13 730

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2012	839	0
	839	0

Finansiering av årets investeringer er gjort i tråd med veileder utgitt av Kommunal- og regionaldepartementet i 2011. Finansieringen er gjort samlet opp mot budsjettamme.

Sum ubrukte lånemidler investering 31.12.12 er kr. 16.041.338

Sum ubundne investeringsfond 31.12.12 er kr. 1.432.800

Note 15 Selvkostområder

Tall i 1000

2012	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam	Felling	Totalt
Etterkalkyle selvkost						
Gebyrinntekter	9 932	10 856	6 889	1 122	1 064	29 862
Øvrige driftsinntekter	-18	387	758	0	98	1 264
Driftsinntekter	9 914	11 243	7 647	1 122	1 162	31 126
Direkte driftsutgifter	7 624	7 799	5 592	1 167	1 300	23 482
Avskrivningskostnad	859	1 256	36	252	0	2 403
Kalkulatorisk rente 2,44%	629	706	36	62	0	1 433
Indir. Netto driftsutgifter	177	172	185	36	2	572
Driftskostnader	9 289	9 933	5 849	1 517	1 302	27 890
./- kalk.renteinnt/kostnad fond 2,4	-120	21	8	23	7	-60
Resultat	506	1 331	1 805	-334	-133	3 176
Kostnadsdekning i %	106,7 %	113,2 %	130,7 %	76,5 %	89,2 %	111,6 %
Selvkostfond 01.01.12	-5 162	208	-567	1 103	373	-4 045
./- bruk av /avsetning til fond	506	1 331	1 805	-334	-133	3 176
Selvkostfond 31.12.12	-4 656	1 539	1 238	770	240	-870

Det er lagt opp til en disponering av selvkostfondene som gjør at alle overskudd/underskudd er utlignet ved utgangen av 2017.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av de gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har dermed ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen etterskuddsvis utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostresultatet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil ikke være direkte sammenlignbare.

Note 16 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Antall årsverk i kommunen i regnskapsåret var ca. 476, fordelt på ca. 726 ansatte.

Tall i 1000

Ytelser til ledende personer		2012		2011		2010
Administrasjonssjef	kr	930	kr	740	kr	690
Ordfører	kr	700	kr	680	kr	655

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Nord-Gudbrandsdal kommunerevisjon. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 813.000. Av dette gjelder kr 285.000 ordinært revisjonsarbeid, kr. 252.000 tilleggsytelser/bistand og kr. 276.000 forvaltningsrevisjon.

Note 17 Utgiftsført estimert tap på krav

Tall i 1000

	2012	2011
Det er utgiftsført for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	77	0
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
21570400	77	0
Sammensetning av årets utgifter på tap på krav:		
Endring i estimerte tap på krav	0	0
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	77	0
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	77	0

Note 18 Netto driftsresultat

Tall i 1000

	2012	2011
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	1 980	3 544
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	-6 244	-2 598
+ Avsetning til bundne fond	6 428	6 834
-/+ Uvanlige gevinster fra salg av finansielle anleggsmidler	0	0
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter	-14 269	-5 662
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	-12 105	2 118

Vesentlige inntekter er oppført med netto premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift kr. 10.990.000 og mva.komp investering kr. 3.279.243

Fylkesmannen viser til at netto driftsresultat i størrelsesorden 3 prosent av driftsinntektene, vil kunne gi rom for avsetninger til framtidig bruk og egenfinansiering av kommunale investeringer.

Netto driftsresultat er 0,4%

Korrigert netto driftsresultat i % av driftsinntektene ble i 2012 -2,5%

Note 19 Skattetrekkskonto

Skattetrekkskontoen skal dekke skyldig skattetrekk som er trukket fra arbeidstakere gjennom lønn. Skattetrekket blir oppgjort i seks terminer. Forskuddstrekk 6 termin er kr. 11.234.358. Innestående på skattetrekkskontoen 31.12.12 er kr.11.543.255.

Note 20 Ansvarlige lån

Ansvarlig lån til Eidefoss AS er bokført med kr. 30.000.000