



**SEL KOMMUNE**

**REGNSKAP 2011**





**INNHold****Side**

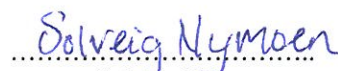
|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>ØKONOMISK OVERSIKT DRIFTSREGNSKAP</b>       | <b>1</b>  |
| <b>ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERINGSREGNSKAP</b> | <b>2</b>  |
| <b>OVERSIKT BALANSEREGNSKAP</b>                | <b>4</b>  |
| <b>DRIFTSREGNSKAP</b>                          | <b>11</b> |
| <b>INVESTERINGSREGNSKAP</b>                    | <b>14</b> |
| <b>NOTER TIL REGNSKAPET</b>                    | <b>20</b> |
| <b>REVISJONSBERETNING</b>                      | <b>34</b> |

Otta, 26. mars 2012

Påfølgende underskrifter gjelder for hele regnskapet



Elin Teigmeon  
Regnskapsansvarlig



Solveig Nymoen  
Kommunalsjef







# Økonomisk oversikt - drift

## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                                    | Regnskap              | Reg. budsjett         | Oppr.budsjett         | Regnskap i fjor       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                             |                       |                       |                       |                       |
| Brukerbetalinger                                   | 13.217.628,02         | 11.969.980,00         | 11.878.980,00         | 12.325.593,14         |
| Andre salgs- og leieinntekter                      | 46.238.700,38         | 40.297.725,00         | 39.411.725,00         | 38.858.812,18         |
| Overføringer med krav til motytelse                | 91.627.434,50         | 69.233.132,00         | 67.803.232,00         | 94.380.559,69         |
| Rammetilskudd                                      | 193.064.200,00        | 183.260.000,00        | 182.060.000,00        | 145.021.649,00        |
| Andre statlige overføringer                        | 4.912.249,00          | 4.039.000,00          | 4.476.000,00          | 11.962.120,00         |
| Andre overføringer                                 | 2.301.198,67          | 1.912.000,00          | 1.471.000,00          | 2.366.348,02          |
| Skatt på inntekt og formue                         | 88.466.734,09         | 92.712.000,00         | 92.712.000,00         | 98.401.106,28         |
| Eiendomsskatt                                      | 9.815.661,18          | 10.000.000,00         | 10.000.000,00         | 9.327.001,10          |
| Andre direkte og indirekte skatter                 | 580.488,00            | 195.000,00            | 195.000,00            | 562.174,00            |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                         | <b>450.224.293,84</b> | <b>413.618.837,00</b> | <b>410.007.937,00</b> | <b>413.205.363,41</b> |
| <b>Driftsutgifter</b>                              |                       |                       |                       |                       |
| Lønnsutgifter                                      | 248.350.617,99        | 246.603.138,00        | 241.584.110,00        | 221.635.100,30        |
| Sosiale utgifter                                   | 43.169.501,26         | 48.990.602,00         | 48.536.385,00         | 39.857.916,20         |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon     | 93.710.700,48         | 76.092.097,00         | 68.810.097,00         | 78.944.059,43         |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon      | 25.742.012,47         | 28.144.000,00         | 27.587.000,00         | 18.739.109,71         |
| Overføringer                                       | 33.163.549,60         | 17.265.000,00         | 14.178.345,00         | 30.129.379,75         |
| Avskrivninger                                      | 18.769.445,00         | 17.609.000,00         | 17.609.000,00         | 15.443.177,00         |
| Fordeelte utgifter                                 | -7.614.780,73         | -1.887.000,00         | -1.847.000,00         | -7.564.318,75         |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                          | <b>455.291.046,07</b> | <b>432.816.837,00</b> | <b>416.457.937,00</b> | <b>397.184.423,64</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                       | <b>-5.066.752,23</b>  | <b>-19.198.000,00</b> | <b>-6.450.000,00</b>  | <b>16.020.939,77</b>  |
| <b>Finansinntekter</b>                             |                       |                       |                       |                       |
| Renteinntekter og utbytte                          | 14.616.866,32         | 14.280.000,00         | 14.020.000,00         | 14.593.042,84         |
| Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Mottatte avdrag på utlån                           | 93.968,00             | 144.000,00            | 144.000,00            | 85.963,00             |
| <b>Sum eksterne finansinntekter</b>                | <b>14.710.834,32</b>  | <b>14.424.000,00</b>  | <b>14.164.000,00</b>  | <b>14.679.005,84</b>  |
| <b>Finansutgifter</b>                              |                       |                       |                       |                       |
| Renteutgifter og låneomkostninger                  | 12.995.822,40         | 9.606.000,00          | 9.606.000,00          | 10.807.224,97         |
| Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Avdrag på lån                                      | 11.798.225,00         | 14.737.000,00         | 14.737.000,00         | 10.928.724,00         |
| Utlån                                              | 75.773,69             | 280.000,00            | 280.000,00            | 178.893,00            |
| <b>Sum eksterne finansutgifter</b>                 | <b>24.869.821,09</b>  | <b>24.623.000,00</b>  | <b>24.623.000,00</b>  | <b>21.914.841,97</b>  |
| <b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>       | <b>-10.158.986,77</b> | <b>-10.199.000,00</b> | <b>-10.459.000,00</b> | <b>-7.235.836,13</b>  |
| Motpost avskrivninger                              | 18.769.445,00         | 17.609.000,00         | 17.609.000,00         | 15.443.177,00         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                        | <b>3.543.706,00</b>   | <b>-11.788.000,00</b> | <b>700.000,00</b>     | <b>24.228.280,64</b>  |
| <b>Interne finanstransaksjoner</b>                 |                       |                       |                       |                       |
| Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk      | 21.572.085,93         | 21.572.085,00         | 0,00                  | 14.404.848,00         |
| Bruk av disposisjonsfond                           | 12.753.095,59         | 12.595.000,00         | 1.044.000,00          | 2.567.422,62          |
| Bruk av bundne fond                                | 2.598.258,97          | 2.514.000,00          | 1.427.000,00          | 5.768.933,03          |
| Bruk av likviditetsreserve                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Sum bruk av avsetninger</b>                     | <b>36.923.440,49</b>  | <b>36.681.085,00</b>  | <b>2.471.000,00</b>   | <b>22.741.203,65</b>  |
| Overført til investeringsregnskapet                | 1.625.013,30          | 1.605.000,00          | 1.605.000,00          | 4.818.000,00          |
| Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Avsatt til disposisjonsfond                        | 22.210.085,00         | 21.803.085,00         | 231.000,00            | 16.607.576,20         |
| Avsatt til bundne fond                             | 6.833.655,80          | 1.485.000,00          | 1.335.000,00          | 3.971.822,16          |
| Avsatt til likviditetsreserven                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Sum avsetninger</b>                             | <b>30.668.754,10</b>  | <b>24.893.085,00</b>  | <b>3.171.000,00</b>   | <b>25.397.398,36</b>  |
| <b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>           | <b>9.798.392,39</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>21.572.085,93</b>  |



# Økonomisk oversikt - investering

## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                                    | Regnskap             | Reg. budsjett        | Oppr.budsjett        | Regnskap i fjor      |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Inntekter</b>                                   |                      |                      |                      |                      |
| Salg av driftsmidler og fast eiendom               | 1.021.175,00         | 0,00                 | 0,00                 | 2.322.998,00         |
| Andre salgsinntekter                               | 147.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Overføringer med krav til motytelse                | 3.647.991,73         | 2.100.000,00         | 2.100.000,00         | 10.530.249,00        |
| Statlige overføringer                              | 3.379.000,00         | 630.000,00           | 630.000,00           | 0,00                 |
| Andre overføringer                                 | 875.000,00           | 875.000,00           | 875.000,00           | 254.100,00           |
| Renteinntekter og utbytte                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Sum inntekter</b>                               | <b>9.070.166,73</b>  | <b>3.605.000,00</b>  | <b>3.605.000,00</b>  | <b>13.107.347,00</b> |
| <b>Utgifter</b>                                    |                      |                      |                      |                      |
| Lønnsutgifter                                      | 34.258,90            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Sosiale utgifter                                   | 2.192,57             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon     | 24.081.552,67        | 39.969.717,00        | 22.130.000,00        | 46.553.328,03        |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Overføringer                                       | 4.062.457,15         | 0,00                 | 0,00                 | 9.509.311,34         |
| Renteutgifter og omkostninger                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Fordelte utgifter                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Sum utgifter</b>                                | <b>28.180.461,29</b> | <b>39.969.717,00</b> | <b>22.130.000,00</b> | <b>56.062.639,37</b> |
| <b>Finanstransaksjoner</b>                         |                      |                      |                      |                      |
| Avdrag på lån                                      | 1.242.111,60         | 690.000,00           | 690.000,00           | 7.664.264,00         |
| Utlån                                              | 3.068.810,00         | 2.000.000,00         | 2.000.000,00         | 6.130.000,00         |
| Kjøp av aksjer og andeler                          | 812.808,00           | 800.000,00           | 800.000,00           | 1.067.374,00         |
| Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 5.553.593,61         |
| Avsatt til ubundne investeringsfond                | 2.941.280,74         | 0,00                 | 0,00                 | 1.048.594,42         |
| Avsatt til bundne fond                             | 261.941,78           | 0,00                 | 0,00                 | 455.016,43           |
| Avsatt til likviditetsreserve                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Sum finansieringstransaksjoner</b>              | <b>8.326.952,12</b>  | <b>3.490.000,00</b>  | <b>3.490.000,00</b>  | <b>21.918.842,46</b> |
| <b>Finansieringsbehov</b>                          | <b>27.437.246,68</b> | <b>39.854.717,00</b> | <b>22.015.000,00</b> | <b>64.874.134,83</b> |
| <b>Dekket slik:</b>                                |                      |                      |                      |                      |
| Bruk av lån                                        | 20.017.906,61        | 33.226.000,00        | 17.710.000,00        | 51.876.564,94        |
| Mottatte avdrag på utlån                           | 669.438,85           | 690.000,00           | 690.000,00           | 819.816,39           |
| Salg av aksjer og andeler                          | 250.081,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbr | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Overføringer fra driftsregnskapet                  | 1.625.013,30         | 1.605.000,00         | 1.605.000,00         | 4.818.000,00         |
| Bruk av disposisjonsfond                           | 3.295.045,49         | 1.849.717,00         | 1.610.000,00         | 7.000.000,00         |
| Bruk av ubundne investeringsfond                   | 250.000,00           | 1.550.000,00         | 0,00                 | 0,00                 |
| Bruk av bundne fond                                | 1.329.761,43         | 934.000,00           | 400.000,00           | 359.753,50           |
| Bruk av likviditetsreserve                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Sum finansiering</b>                            | <b>27.437.246,68</b> | <b>39.854.717,00</b> | <b>22.015.000,00</b> | <b>64.874.134,83</b> |
| <b>Udekket/udisponert</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |



## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                                    | Regnskap              | Reg. budsjett         | Oppr.budsjett         | Regnskap i fjor       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b>         |                       |                       |                       |                       |
| <b>Anskaffelse av midler</b>                       |                       |                       |                       |                       |
| Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)                | 450.224.293,84        | 413.618.837,00        | 410.007.937,00        | 413.205.363,41        |
| Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)          | 9.070.166,73          | 3.605.000,00          | 3.605.000,00          | 13.107.347,00         |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner     | 35.648.260,78         | 48.340.000,00         | 32.564.000,00         | 67.375.387,17         |
| <b>Sum anskaffelse av midler</b>                   | <b>494.942.721,35</b> | <b>465.563.837,00</b> | <b>446.176.937,00</b> | <b>493.688.097,58</b> |
| <b>Anvendelse av midler</b>                        |                       |                       |                       |                       |
| Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)                 | 436.521.601,07        | 414.808.837,00        | 397.930.592,00        | 381.741.246,64        |
| Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)           | 28.180.461,29         | 39.969.717,00         | 22.130.000,00         | 56.062.639,37         |
| Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner        | 29.993.550,69         | 28.113.000,00         | 28.113.000,00         | 36.776.479,97         |
| <b>Sum anvendelse av midler</b>                    | <b>494.695.613,05</b> | <b>482.891.554,00</b> | <b>448.173.592,00</b> | <b>474.580.365,98</b> |
| <b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>          | <b>247.108,30</b>     | <b>-17.327.717,00</b> | <b>-1.996.655,00</b>  | <b>19.107.731,60</b>  |
| Endring i ubrukte lånemidler                       | -7.142.906,61         | 0,00                  | 0,00                  | 18.163.435,10         |
| 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                  |
| <b>Endring i arbeidskapital</b>                    | <b>-6.895.798,31</b>  | <b>-17.327.717,00</b> | <b>-1.996.655,00</b>  | <b>37.271.166,70</b>  |
| <b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>          |                       |                       |                       |                       |
| Avsetninger                                        | 42.045.355,71         | 23.288.085,00         | 1.566.000,00          | 49.208.688,75         |
| Bruk av avsetninger                                | 41.798.247,41         | 41.014.802,00         | 4.481.000,00          | 30.100.957,15         |
| Til avsetning senere år                            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Netto avsetninger</b>                           | <b>247.108,30</b>     | <b>-17.726.717,00</b> | <b>-2.915.000,00</b>  | <b>19.107.731,60</b>  |
| <b>Int. overføringer og fordelinger</b>            |                       |                       |                       |                       |
| Interne inntekter mv                               | 33.273.239,03         | 26.365.000,00         | 28.345.000,00         | 28.979.495,75         |
| Interne utgifter mv                                | 33.273.239,03         | 26.365.000,00         | 28.365.000,00         | 28.979.495,75         |
| <b>Netto interne overføringer</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>-20.000,00</b>     | <b>0,00</b>           |



# Oversikt - balanse

## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                                    | Regnskap 2011           | Regnskap 2010           |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                   |                         |                         |
| <b>Anleggsmidler</b>                               | <b>971.343.749,85</b>   | <b>974.067.037,25</b>   |
| Herav:                                             |                         |                         |
| Faste eiendommer og anlegg                         | 521.214.662,82          | 514.406.880,28          |
| Utstyr, maskiner og transportmidler                | 13.892.908,24           | 14.600.046,02           |
| Utlån                                              | 41.426.012,79           | 39.087.225,95           |
| Aksjer og andeler                                  | 13.171.308,00           | 12.699.500,00           |
| Pensjonsmidler                                     | 381.638.858,00          | 393.273.385,00          |
| <b>Omløpsmidler</b>                                | <b>144.135.906,06</b>   | <b>136.249.952,44</b>   |
| Herav:                                             |                         |                         |
| Kortsiktige fordringer                             | 42.191.553,65           | 38.398.865,89           |
| Premieavvik                                        | 22.676.519,00           | 19.327.134,00           |
| Aksjer og andeler                                  | 0,00                    | 0,00                    |
| Sertifikater                                       | 0,00                    | 0,00                    |
| Obligasjoner                                       | 0,00                    | 0,00                    |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd                      | 79.267.833,41           | 78.523.952,55           |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               | <b>1.115.479.655,91</b> | <b>1.110.316.989,69</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                        |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>                                 | <b>219.955.879,44</b>   | <b>283.698.027,55</b>   |
| Herav:                                             |                         |                         |
| Disposisjonsfond                                   | 18.469.004,63           | 12.307.060,71           |
| Bundne driftsfond                                  | 27.431.861,59           | 23.730.584,76           |
| Ubundne investeringsfond                           | 4.119.800,82            | 1.428.520,08            |
| Bundne investeringsfond                            | 686.886,64              | 1.220.586,29            |
| 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                      | 9.798.392,39            | 21.572.085,93           |
| Regnskapsmessig merforbruk                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Udisponert i inv.regnskap                          | 0,00                    | 0,00                    |
| Udekket i inv.regnskap                             | 0,00                    | 0,00                    |
| Likviditetsreserve                                 | 0,00                    | 0,00                    |
| Kapitalkonto                                       | 162.848.620,07          | 226.837.876,48          |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                            | <b>821.067.548,00</b>   | <b>766.944.485,60</b>   |
| Herav:                                             |                         |                         |
| Pensjonsforpliktelser                              | 491.254.899,00          | 436.966.500,00          |
| Ihendehaverobligasjonslån                          | 0,00                    | 0,00                    |
| Sertifikatlån                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| Andre lån                                          | 329.812.649,00          | 329.977.985,60          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                            | <b>74.456.228,47</b>    | <b>59.674.476,54</b>    |
| Herav:                                             |                         |                         |
| Kassekredittlån                                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Annen kortsiktig gjeld                             | 64.676.486,47           | 51.644.348,54           |
| Premieavvik                                        | 9.779.742,00            | 8.030.128,00            |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>                    | <b>1.115.479.655,91</b> | <b>1.110.316.989,69</b> |
| <b>MEMORIAKONTI</b>                                |                         |                         |
| Memoriakonto                                       | 13.901.262,14           | 21.175.074,75           |
| Herav:                                             |                         |                         |
| Ubrukte lånemidler                                 | 12.572.418,26           | 19.715.324,87           |
| Andre memoriakonti                                 | 1.328.843,88            | 1.459.749,88            |
| Motkonto til memoriakontiene                       | -13.901.262,14          | -21.175.074,75          |



# Oversikt endring arbeidskapital

## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                        | Regnskap 2011        | Regnskap 2010        |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                    |                      |                      |
| Endring betalingsmidler                | 743.880,86           | 44.820.643,60        |
| Endring ihendehaverobl og sertifikater | 0,00                 | -8.061.540,00        |
| Endring kortsiktige fordringer         | 3.792.687,76         | -8.298.371,71        |
| Endring premieavvik                    | 3.349.385,00         | 2.675.398,00         |
| Endring aksjer og andeler              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>        | <b>7.885.953,62</b>  | <b>31.136.129,89</b> |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                |                      |                      |
| Endring kortsiktig gjeld (B)           | -14.781.751,93       | 6.135.036,77         |
| <b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>    | <b>-6.895.798,31</b> | <b>37.271.166,66</b> |



## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                                 | Regnskap              | Reg. budsjett         | Oppr.budsjett         | Regnskap i fjor       |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Regnskapsskjema 1A - drift</b>               |                       |                       |                       |                       |
| Skatt på inntekt og formue                      | 88.466.734,09         | 92.712.000,00         | 92.712.000,00         | 98.401.106,28         |
| Ordinært rammetilskudd                          | 193.064.200,00        | 183.260.000,00        | 182.060.000,00        | 145.021.649,00        |
| Skatt på eiendom                                | 9.815.661,18          | 10.000.000,00         | 10.000.000,00         | 9.327.001,10          |
| Andre direkte eller indirekte skatter           | 580.488,00            | 195.000,00            | 195.000,00            | 562.174,00            |
| Andre generelle statstilskudd                   | 4.912.249,00          | 4.039.000,00          | 4.476.000,00          | 11.962.120,00         |
| <b>Sum frie disponible inntekter</b>            | <b>296.839.332,27</b> | <b>290.206.000,00</b> | <b>289.443.000,00</b> | <b>265.274.050,38</b> |
| Renteinntekter og utbytte                       | 14.616.866,32         | 14.280.000,00         | 14.020.000,00         | 14.593.042,84         |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.         | 12.995.822,40         | 9.606.000,00          | 9.606.000,00          | 10.807.224,97         |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Avdrag på lån                                   | 11.798.225,00         | 14.737.000,00         | 14.737.000,00         | 10.928.724,00         |
| <b>Netto finansinnt./utg.</b>                   | <b>-10.177.181,08</b> | <b>-10.063.000,00</b> | <b>-10.323.000,00</b> | <b>-7.142.906,13</b>  |
| Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Til ubundne avsetninger                         | 22.210.085,00         | 21.803.085,00         | 231.000,00            | 16.607.576,20         |
| Til bundne avsetninger                          | 6.833.655,80          | 1.485.000,00          | 1.335.000,00          | 3.971.822,16          |
| Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk       | 21.572.085,93         | 21.572.085,00         | 0,00                  | 14.404.848,00         |
| Bruk av ubundne avsetninger                     | 12.753.095,59         | 12.595.000,00         | 1.044.000,00          | 2.567.422,62          |
| Bruk av bundne avsetninger                      | 2.598.258,97          | 2.514.000,00          | 1.427.000,00          | 5.768.933,03          |
| <b>Netto avsetninger</b>                        | <b>7.879.699,69</b>   | <b>13.393.000,00</b>  | <b>905.000,00</b>     | <b>2.161.805,29</b>   |
| Overført til investeringsregnskapet             | 1.625.013,30          | 1.605.000,00          | 1.605.000,00          | 4.818.000,00          |
| Til fordeling drift                             | 292.916.837,58        | 291.931.000,00        | 278.420.000,00        | 255.474.949,54        |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)           | 283.118.441,19        | 291.931.000,00        | 278.420.000,00        | 233.902.863,91        |
| <b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>        | <b>9.798.396,39</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>21.572.085,63</b>  |

**NGK****NORD-GUDBRANDSDAL  
KOMMUNEREVISJON****OPPLENKING SKJEMA 1A - 1B**

| Art                                                     | Beløp           |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 010:490                                                 | 449 400 377,80  |
| 520                                                     | 75 773,69       |
| 590                                                     | 18 769 445,00   |
| 600:790                                                 | -163 962 543,63 |
| 830:860                                                 | -617 028,00     |
| 880:895                                                 | -1 684 170,67   |
| 920                                                     | -93 968,00      |
| 990                                                     | -18 769 445,00  |
| Sum til ford. drift fra 1B<br>lik linje 19 i skjema 1 A | 283 118 441,19  |



## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                         | Regnskap             | Reg. budsjett        | Oppr.budsjett        | Regnskap i fjor      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Regnskapsskjema 2A - investering</b> |                      |                      |                      |                      |
| Investeringer i anleggsmidler           | 28.180.461,29        | 39.969.717,00        | 22.130.000,00        | 56.062.639,37        |
| Utlån og forskutteringer                | 3.881.618,00         | 2.800.000,00         | 2.800.000,00         | 7.197.374,00         |
| Avdrag på lån                           | 1.242.111,60         | 690.000,00           | 690.000,00           | 7.664.264,00         |
| Avsetninger                             | 3.203.222,52         | 0,00                 | 0,00                 | 7.057.204,46         |
| <b>Årets finansierungsbehov</b>         | <b>36.507.413,41</b> | <b>43.459.717,00</b> | <b>25.620.000,00</b> | <b>77.981.481,83</b> |
| <b>Finansiert slik:</b>                 |                      |                      |                      |                      |
| Bruk av lånemidler                      | 20.017.906,61        | 33.226.000,00        | 17.710.000,00        | 51.876.564,94        |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler     | 1.271.256,00         | 0,00                 | 0,00                 | 2.322.998,00         |
| Tilskudd til investeringer              | 4.254.000,00         | 1.505.000,00         | 1.505.000,00         | 254.100,00           |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner  | 4.317.430,58         | 2.790.000,00         | 2.790.000,00         | 11.350.065,39        |
| Andre inntekter                         | 147.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Sum ekstern finansiering</b>         | <b>30.007.593,19</b> | <b>37.521.000,00</b> | <b>22.005.000,00</b> | <b>65.803.728,33</b> |
| Overført fra driftsregnskapet           | 1.625.013,30         | 1.605.000,00         | 1.605.000,00         | 4.818.000,00         |
| Bruk av avsetninger                     | 4.874.806,92         | 4.333.717,00         | 2.010.000,00         | 7.359.753,50         |
| <b>Sum finansiering</b>                 | <b>36.507.413,41</b> | <b>43.459.717,00</b> | <b>25.620.000,00</b> | <b>77.981.481,83</b> |
| <b>Udekket/udisponert</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |





## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                                 | Budsjett 2011         | Budsjett 2010         | Regnskap 2009         |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Budsjettskjema 1A - drift</b>                |                       |                       |                       |
| Skatt på inntekt og formue                      | 92.712.000,00         | 97.042.000,00         | 93.879.808,82         |
| Ordinært rammetilskudd                          | 183.260.000,00        | 144.308.000,00        | 137.032.666,00        |
| Skatt på eiendom                                | 10.000.000,00         | 9.337.000,00          | 4.725.454,22          |
| Andre direkte eller indirekte skatter           | 195.000,00            | 195.000,00            | 696.082,00            |
| Andre generelle statstilskudd                   | 4.039.000,00          | 12.670.000,00         | 13.346.279,00         |
| <b>Sum frie disponible inntekter</b>            | <b>290.206.000,00</b> | <b>263.552.000,00</b> | <b>249.680.290,04</b> |
| Renteinntekter og utbytte                       | 14.280.000,00         | 14.184.000,00         | 18.049.293,01         |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.         | 9.606.000,00          | 9.300.000,00          | 10.962.834,50         |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Avdrag på lån                                   | 14.737.000,00         | 11.777.000,00         | 9.157.396,00          |
| <b>Netto finansinnt./utg.</b>                   | <b>-10.063.000,00</b> | <b>-6.893.000,00</b>  | <b>-2.070.937,49</b>  |
| Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Til ubundne avsetninger                         | 21.803.085,00         | 15.358.848,00         | 12.806.291,74         |
| Til bundne avsetninger                          | 1.485.000,00          | 1.290.000,00          | 7.065.192,61          |
| Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk       | 21.572.085,00         | 14.404.848,00         | 0,00                  |
| Bruk av ubundne avsetninger                     | 12.595.000,00         | 2.946.000,00          | 12.257.401,51         |
| Bruk av bundne avsetninger                      | 2.514.000,00          | 2.989.000,00          | 5.169.778,66          |
| <b>Netto avsetninger</b>                        | <b>13.393.000,00</b>  | <b>3.691.000,00</b>   | <b>-2.444.304,18</b>  |
| Overført til investeringsbudsjettet             | 1.605.000,00          | 4.818.000,00          | 2.386.994,18          |
| Til fordeling drift                             | 291.931.000,00        | 255.532.000,00        | 242.778.054,19        |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)           | 291.931.000,00        | 291.931.000,00        | 228.373.205,77        |
| <b>Mer/mindreforbruk</b>                        | <b>0,00</b>           | <b>-36.399.000,00</b> | <b>14.404.848,42</b>  |



## 1 SEL KOMMUNE - 2011

|                                        | Budsjett 2011        | Budsjett 2010        | Regnskap 2009        |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Budsjettskjema 2A - investering</b> |                      |                      |                      |
| Investeringer i anleggsmidler          | 39.969.717,00        | 26.995.000,00        | 79.772.638,32        |
| Utlån og forskutteringer               | 2.800.000,00         | 2.807.000,00         | 1.070.201,00         |
| Avdrag på lån                          | 690.000,00           | 7.689.000,00         | 1.252.933,00         |
| Avsetninger                            | 0,00                 | 5.553.594,00         | 9.187.313,74         |
| <b>Årets finansierungsbehov</b>        | <b>43.459.717,00</b> | <b>43.044.594,00</b> | <b>91.283.086,06</b> |
| <b>Finansiert slik:</b>                |                      |                      |                      |
| Bruk av lånemidler                     | 33.226.000,00        | 27.681.594,00        | 55.406.179,14        |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler    | 0,00                 | 0,00                 | 878.958,00           |
| Tilskudd til investeringer             | 1.505.000,00         | 875.000,00           | 2.277.466,00         |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | 2.790.000,00         | 2.070.000,00         | 4.000.611,26         |
| Andre inntekter                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Sum ekstern finansiering</b>        | <b>37.521.000,00</b> | <b>30.626.594,00</b> | <b>62.563.214,40</b> |
| Overført fra driftsbudsjettet          | 1.605.000,00         | 4.818.000,00         | 2.386.994,18         |
| Bruk av avsetninger                    | 4.333.717,00         | 7.600.000,00         | 20.779.283,87        |
| <b>Sum finansiering</b>                | <b>43.459.717,00</b> | <b>43.044.594,00</b> | <b>85.729.492,45</b> |
| <b>Udekket/udisponert</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-5.553.593,61</b> |

## DRIFTSREGNSKAP SEL KOMMUNE 2011

| Rammeområde - virksomhet          | Regnskap      | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik        |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. Sentaladministrasjon og felles | 2010          | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011     |
|                                   | <b>21 895</b> | <b>26 877</b> | <b>25 774</b> | <b>22 092</b> | <b>3 682</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik      |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 2. Oppvekst              | 2010         | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011   |
|                          | <b>1 102</b> | <b>13 261</b> | <b>11 623</b> | <b>10 734</b> | <b>889</b> |

| Rammeområde - virksomhet   | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik      |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 3. PPT Nord-Gudbrandsdalen | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011   |
|                            | <b>1 300</b> | <b>1 824</b> | <b>2 164</b> | <b>1 701</b> | <b>463</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik     |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 4. Sel skule             | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011  |
|                          | <b>5 844</b> | <b>5 728</b> | <b>6 012</b> | <b>5 999</b> | <b>13</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap      | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik      |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 5. Otta skole            | 2010          | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011   |
|                          | <b>21 548</b> | <b>22 820</b> | <b>23 020</b> | <b>22 804</b> | <b>215</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap      | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik       |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 6. Heidal skole          | 2010          | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011    |
|                          | <b>15 196</b> | <b>15 296</b> | <b>15 196</b> | <b>15 477</b> | <b>-282</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap      | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik      |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 7. Otta ungdomsskole     | 2010          | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011   |
|                          | <b>15 867</b> | <b>16 132</b> | <b>16 360</b> | <b>16 200</b> | <b>160</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap   | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik      |
|--------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 8. Sel barnehage         | 2010       | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011   |
|                          | <b>730</b> | <b>2 776</b> | <b>2 946</b> | <b>2 737</b> | <b>209</b> |

| Rammeområde - virksomhet         | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik      |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 9. Heggelund og Sandbu barnehage | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011   |
|                                  | <b>1 142</b> | <b>4 043</b> | <b>4 393</b> | <b>3 864</b> | <b>529</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik       |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 10. Ottbragden barnehage | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011    |
|                          | <b>1 154</b> | <b>4 014</b> | <b>4 214</b> | <b>4 367</b> | <b>-153</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap   | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik      |
|--------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 11. Heidal barnehage     | 2010       | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011   |
|                          | <b>333</b> | <b>2 817</b> | <b>3 003</b> | <b>2 548</b> | <b>455</b> |

| Rammeområde - virksomhet | Regnskap   | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik     |
|--------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 12. Selsverket barnehage | 2010       | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011  |
|                          | <b>715</b> | <b>1 778</b> | <b>1 958</b> | <b>1 906</b> | <b>52</b> |

|                          |           |               |              |             |              |
|--------------------------|-----------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap  | Budsjett      | Buds(end)    | Regnskap    | Avvik        |
| 13. Helse og omsorg      | 2010      | 2011          | 2011         | 2011        | B-R 2011     |
|                          | <b>80</b> | <b>-1 399</b> | <b>1 191</b> | <b>-548</b> | <b>1 738</b> |

|                          |              |              |              |              |            |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik      |
| 14. Rehabilitering       | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011   |
|                          | <b>2 431</b> | <b>6 846</b> | <b>6 756</b> | <b>5 967</b> | <b>790</b> |

|                          |              |              |              |              |            |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik      |
| 15. Psykisk helsearbeid  | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011   |
|                          | <b>4 173</b> | <b>4 181</b> | <b>4 248</b> | <b>3 707</b> | <b>542</b> |

|                          |              |              |              |              |             |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik       |
| 16. Helsesøstertjeneste  | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011    |
|                          | <b>2 794</b> | <b>3 131</b> | <b>3 131</b> | <b>3 909</b> | <b>-778</b> |

|                          |              |              |              |              |             |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik       |
| 17. Legetjeneste         | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011    |
|                          | <b>5 525</b> | <b>5 766</b> | <b>5 471</b> | <b>5 706</b> | <b>-235</b> |

|                                       |            |            |            |            |             |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| Rammeområde - virksomhet              | Regnskap   | Budsjett   | Buds(end)  | Regnskap   | Avvik       |
| 18. Bofellesskap Mindreårige Flyktnir | 2010       | 2011       | 2011       | 2011       | B-R 2011    |
|                                       | <b>509</b> | <b>713</b> | <b>696</b> | <b>826</b> | <b>-130</b> |

|                          |              |               |              |              |              |
|--------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett      | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik        |
| 19. NAV                  | 2010         | 2011          | 2011         | 2011         | B-R 2011     |
|                          | <b>8 520</b> | <b>10 213</b> | <b>9 913</b> | <b>8 070</b> | <b>1 844</b> |

|                          |              |              |              |              |            |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap     | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik      |
| 20. Barnevern            | 2010         | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011   |
|                          | <b>7 125</b> | <b>7 587</b> | <b>7 763</b> | <b>7 616</b> | <b>147</b> |

|                              |               |               |               |               |             |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Rammeområde - virksomhet     | Regnskap      | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik       |
| 21. Sel sjukeheim - Otta sør | 2010          | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011    |
|                              | <b>23 914</b> | <b>23 550</b> | <b>24 189</b> | <b>24 589</b> | <b>-400</b> |

|                          |               |               |               |               |             |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap      | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik       |
| 22. Selsro - Otta nord   | 2010          | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011    |
|                          | <b>15 169</b> | <b>16 308</b> | <b>16 917</b> | <b>17 738</b> | <b>-822</b> |

|                          |               |               |               |               |            |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap      | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik      |
| 23. Heidal distrikt      | 2010          | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011   |
|                          | <b>11 862</b> | <b>13 439</b> | <b>13 393</b> | <b>12 433</b> | <b>960</b> |

|                           |            |              |              |              |               |
|---------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Rammeområde - virksomhet  | Regnskap   | Budsjett     | Buds(end)    | Regnskap     | Avvik         |
| 24. Sengeavdeling - NGLMS | 2010       | 2011         | 2011         | 2011         | B-R 2011      |
|                           | <b>326</b> | <b>5 606</b> | <b>7 260</b> | <b>9 279</b> | <b>-2 019</b> |

|                          |               |               |               |               |             |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Rammeområde - virksomhet | Regnskap      | Budsjett      | Buds(end)     | Regnskap      | Avvik       |
| 25. Funksjonshemmede     | 2010          | 2011          | 2011          | 2011          | B-R 2011    |
|                          | <b>21 699</b> | <b>23 936</b> | <b>25 024</b> | <b>25 413</b> | <b>-389</b> |

|                                     |                 |                 |                 |                 |               |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Rammeområde - virksomhet            | Regnskap        | Budsjett        | Buds(end)       | Regnskap        | Avvik         |
| 26. Næring                          | 2010            | 2011            | 2011            | 2011            | B-R 2011      |
|                                     | <b>1 955</b>    | <b>3 189</b>    | <b>3 339</b>    | <b>2 738</b>    | <b>601</b>    |
| Rammeområde - virksomhet            | Regnskap        | Budsjett        | Buds(end)       | Regnskap        | Avvik         |
| 27. Kultur                          | 2010            | 2011            | 2011            | 2011            | B-R 2011      |
|                                     | <b>7 526</b>    | <b>9 758</b>    | <b>9 882</b>    | <b>10 018</b>   | <b>-135</b>   |
| Rammeområde - virksomhet            | Regnskap        | Budsjett        | Buds(end)       | Regnskap        | Avvik         |
| 28. Plan- og beredskap              | 2010            | 2011            | 2011            | 2011            | B-R 2011      |
|                                     | <b>7 371</b>    | <b>6 922</b>    | <b>7 222</b>    | <b>7 647</b>    | <b>-425</b>   |
| Rammeområde - virksomhet            | Regnskap        | Budsjett        | Buds(end)       | Regnskap        | Avvik         |
| 29. Teknisk drift                   | 2010            | 2011            | 2011            | 2011            | B-R 2011      |
|                                     | <b>8 912</b>    | <b>3 579</b>    | <b>3 559</b>    | <b>7 013</b>    | <b>-3 454</b> |
| Rammeområde - virksomhet            | Regnskap        | Budsjett        | Buds(end)       | Regnskap        | Avvik         |
| 30. Eiendom                         | 2010            | 2011            | 2011            | 2011            | B-R 2011      |
|                                     | <b>21 405</b>   | <b>22 677</b>   | <b>22 736</b>   | <b>20 936</b>   | <b>1 800</b>  |
| Rammeområde - virksomhet            | Regnskap        | Budsjett        | Buds(end)       | Regnskap        | Avvik         |
| Frie inntekter, finans, fond og res | 2010            | 2011            | 2011            | 2011            | B-R 2011      |
|                                     | <b>-238 120</b> | <b>-283 369</b> | <b>-289 353</b> | <b>-283 491</b> | <b>-5 862</b> |
| TOTALT                              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             |

# INVESTERINGSREGNSKAP SEL KOMMUNE 2011

|                                                          | Regnskap<br>2 011 | Budsjett<br>2 011 | Buds(end)<br>2 011 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sted: K100 KIRKELIG FELLESRÅD                            |                   |                   |                    |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                            | 16 294,00         | 500 000,00        | 500 000,00         |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                   | 4 073,50          | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                         | -20 367,50        | -500 000,00       | -500 000,00        |
| <b>Sum sted: K100 KIRKELIG FELLESRÅD</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K200 OTTA SKOLE NYHUSOM, TILBYGG                   |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER               | 687 378,15        | 0,00              | 963 500,00         |
| 3240 SERVICE INFRASTRUKTUR                               | 4 212,50          | 0,00              | 0,00               |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                            | 3 519,60          | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                   | 173 777,57        | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                         | -868 887,82       | 0,00              | -963 500,00        |
| <b>Sum sted: K200 OTTA SKOLE NYHUSOM, TILBYGG</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K205 INNEKLIMA oppflg. tilsyn Sel skole            |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER               | 65 244,00         | 200 000,00        | 200 000,00         |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                   | 16 311,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                         | -81 555,00        | -200 000,00       | -200 000,00        |
| <b>Sum sted: K205 INNEKLIMA oppflg. tilsyn Sel skole</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K213 DATA/ TELEFONI                                |                   |                   |                    |
| 3200 INVENTAR OG UTSTYR                                  | 235 706,00        | 200 000,00        | 200 000,00         |
| 3910 BRUK AV LÅN                                         | -235 706,00       | -200 000,00       | -200 000,00        |
| <b>Sum sted: K213 DATA/ TELEFONI</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K300 BOLIGTILTAK, SÆRSKILTE GRUPPER                |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER               | 0,00              | 0,00              | 2 000 000,00       |
| 3910 BRUK AV LÅN                                         | 0,00              | 0,00              | -2 000 000,00      |
| <b>Sum sted: K300 BOLIGTILTAK, SÆRSKILTE GRUPPER</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K311 DESENTRALISERT HJ.TJ., LEGEKONTOR             |                   |                   |                    |
| 3200 INVENTAR OG UTSTYR                                  | 754 055,10        | 0,00              | 0,00               |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER               | 668 081,93        | 0,00              | 0,00               |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                            | 6 731,93          | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                          | 26 997,68         | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                   | 318 192,62        | 0,00              | 0,00               |
| 3548 AVSETNING TIL KAPITALFONDET                         | 1 425 940,74      | 0,00              | 0,00               |
| 3810 STATSTILSKUDD                                       | -3 200 000,00     | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K311 DESENTRALISERT HJ.TJ., LEGEKONTOR</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K314 TANNLEGEKONTOR, FOLKETANNRØKTA                |                   |                   |                    |
| 3116 BEVERTNING OG MØTESERVERING                         | 3 056,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3190 HUSLEIE                                             | 112 500,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3199 DIVERSE AVGIFTER OG GEBYRER                         | 8 832,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3200 INVENTAR OG UTSTYR                                  | 15 768,80         | 0,00              | 0,00               |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER               | 3 083 178,45      | 0,00              | 4 481 100,00       |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                            | 12 389,50         | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                          | 271 882,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                   | 841 231,39        | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                         | -4 348 838,14     | 0,00              | -4 481 100,00      |
| <b>Sum sted: K314 TANNLEGEKONTOR, FOLKETANNRØKTA</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K332 BOLIGTILTAK BOSTEDSLØSE                       |                   |                   |                    |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                          | 3 805,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                   | 951,25            | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                         | -4 756,25         | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K332 BOLIGTILTAK BOSTEDSLØSE</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |



|                                                      | Regnskap<br>2 011 | Budsjett<br>2 011 | Buds(end)<br>2 011 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sted: K383 ELVEBAKKEN, OPPRUSTING                    |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 6 875,60          | 3 920 000,00      | 3 920 000,00       |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 1 718,90          | 0,00              | 0,00               |
| 3810 STATSTILSKUDD                                   | 0,00              | -630 000,00       | -630 000,00        |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -8 594,50         | -2 510 000,00     | -2 510 000,00      |
| 3970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET               | 0,00              | -780 000,00       | -780 000,00        |
| <b>Sum sted: K383 ELVEBAKKEN, OPPRUSTING</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K384 ELVEBAKKEN, PROSJEKTERING                 |                   |                   |                    |
| 3199 DIVERSE AVGIFTER OG GEBYRER                     | 1 608,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 225 517,84        | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                      | 120 871,20        | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 86 999,26         | 0,00              | 0,00               |
| 3970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET               | -434 996,30       | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K384 ELVEBAKKEN, PROSJEKTERING</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K403 STEDSUTVIKLING BJØLSTADMO                 |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 14 125,00         | 0,00              | 342 000,00         |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                        | 9 000,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 5 781,25          | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -28 906,25        | 0,00              | -342 000,00        |
| <b>Sum sted: K403 STEDSUTVIKLING BJØLSTADMO</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K404 STEDSUTVIKLING MYSUSETER                  |                   |                   |                    |
| 3116 BEVERTNING OG MØTESERVERING                     | 1 875,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 520 033,80        | 500 000,00        | 500 000,00         |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                        | 208 989,40        | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                      | 80 416,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 202 359,80        | 0,00              | 0,00               |
| 3700 REFUSJON FRA STATEN                             | -200 000,00       | 0,00              | 0,00               |
| 3730 REFUSJON FRA OPPLAND FYLKESKOMM                 | -150 000,00       | 0,00              | 0,00               |
| 3770 REFUSJON FRA ANDRE                              | 0,00              | -200 000,00       | -200 000,00        |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -428 363,40       | -300 000,00       | -300 000,00        |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                 | -97 000,00        | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K404 STEDSUTVIKLING MYSUSETER</b>       | <b>138 310,60</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K530 KINO/KULTURHUS, REHABILITERING            |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 0,00              | 1 000 000,00      | 1 215 700,00       |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                      | 23 200,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 5 800,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -29 000,00        | -1 000 000,00     | -1 215 700,00      |
| <b>Sum sted: K530 KINO/KULTURHUS, REHABILITERING</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K532 IDRETTSANLEGG BJØLSTADMO, GRAS            |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 0,00              | 430 000,00        | 0,00               |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                 | 0,00              | -430 000,00       | 0,00               |
| <b>Sum sted: K532 IDRETTSANLEGG BJØLSTADMO, GRAS</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K553 UTSTYR OTTA NYE KULTURHUS                 |                   |                   |                    |
| 3200 INVENTAR OG UTSTYR                              | 0,00              | 0,00              | 106 000,00         |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                 | 0,00              | 0,00              | -106 000,00        |
| <b>Sum sted: K553 UTSTYR OTTA NYE KULTURHUS</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K555 SCENETEKNIISK UTSTYR KULTURHUS            |                   |                   |                    |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                        | 562 176,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 140 544,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -702 720,00       | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K555 SCENETEKNIISK UTSTYR KULTURHUS</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |

|                                                      | Regnskap<br>2 011 | Budsjett<br>2 011 | Buds(end)<br>2 011 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sted: K556 KULTURHUSSAL - OVS                        |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 533 932,00        | 0,00              | 534 000,00         |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 133 483,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3950 BRUK AV KONSESJONSKRAFTFONDET                   | -534 120,00       | 0,00              | -534 000,00        |
| 3970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET               | -133 295,00       | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K556 KULTURHUSSAL - OVS</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K601 SKREDKARTLEGGING                          |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 0,00              | 200 000,00        | 200 000,00         |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                      | 161 466,62        | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 40 366,66         | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -1 833,28         | 0,00              | 0,00               |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                 | -200 000,00       | -200 000,00       | -200 000,00        |
| <b>Sum sted: K601 SKREDKARTLEGGING</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K603 ADRESSERINGSPROSJEKT 2009-2011            |                   |                   |                    |
| 3076 LØNN NYBYGG OG NYANLEGG                         | 34 258,90         | 0,00              | 0,00               |
| 3099 ARBEIDSGIVERAVGIFT                              | 2 192,57          | 0,00              | 0,00               |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 50 000,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                      | 264 330,00        | 200 000,00        | 200 000,00         |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 78 582,50         | 0,00              | 0,00               |
| 3700 REFUSJON FRA STATEN                             | -211 600,00       | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -217 763,97       | -200 000,00       | -200 000,00        |
| <b>Sum sted: K603 ADRESSERINGSPROSJEKT 2009-2011</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K604 GEOVEKST, SAMARBEIDSKART                  |                   |                   |                    |
| 3200 INVENTAR OG UTSTYR                              | 0,00              | 100 000,00        | 100 000,00         |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 91 200,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                      | 72 343,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 22 800,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                 | -100 000,00       | -100 000,00       | -100 000,00        |
| 3970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET               | -86 343,00        | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K604 GEOVEKST, SAMARBEIDSKART</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K609 RASSIKRING RANDEN                         |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 169 236,80        | 0,00              | 0,00               |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                        | 6 820,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 44 014,20         | 0,00              | 0,00               |
| 3700 REFUSJON FRA STATEN                             | -200 000,00       | 0,00              | 0,00               |
| 3970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET               | -20 071,00        | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K609 RASSIKRING RANDEN</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K611 BOLIGTOMTER SANDBUMOEN                    |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 252 880,40        | 0,00              | 437 600,00         |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                      | 114 815,74        | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.               | 69 837,35         | 0,00              | 0,00               |
| 3942 BRUK AV DISPOSISJONSFOND                        | -437 533,49       | 0,00              | -437 600,00        |
| <b>Sum sted: K611 BOLIGTOMTER SANDBUMOEN</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K612 BOLIGTOMTER SJOA 2011                     |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 259 030,00        | 0,00              | 250 000,00         |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -9 030,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND                | -250 000,00       | 0,00              | -250 000,00        |
| <b>Sum sted: K612 BOLIGTOMTER SJOA 2011</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K620 HØYDEBASSENG LOFTSGÅRDSJORDET             |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER           | 2 360 232,40      | 2 500 000,00      | 7 500 000,00       |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                        | 1 480 170,70      | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                      | 118 204,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                     | -3 958 607,10     | -2 500 000,00     | -7 500 000,00      |
| <b>Sum sted: K620 HØYDEBASSENG LOFTSGÅRDSJORDET</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |



|                                                             | Regnskap<br>2 011 | Budsjett<br>2 011 | Buds(end)<br>2 011 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sted: K626 REHABILITERING ASBESTLEDNINGER                   |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                  | 621 389,20        | 4 000 000,00      | 4 000 000,00       |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                               | 577 503,20        | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                             | 18 900,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                            | -1 217 792,40     | -4 000 000,00     | -4 000 000,00      |
| <b>Sum sted: K626 REHABILITERING ASBESTLEDNINGER</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K628 LEDNINGSANLEGG HOLEHAUGEN                        |                   |                   |                    |
| 3548 AVSETNING TIL KAPITALFONDET                            | 50 165,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3773 REFUSJON TOMTETEK. ARB., MVA-PLIKTIG                   | -50 165,00        | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K628 LEDNINGSANLEGG HOLEHAUGEN</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K632 NYTT TOPPSYSTEM OTTA RENSEANLEGG                 |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                  | 202 090,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                            | -202 090,00       | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K632 NYTT TOPPSYSTEM OTTA RENSEANLEGG</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K633 VERKENSBAKKENE VANNFORSYNING                     |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                  | 130 723,70        | 0,00              | 300 000,00         |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                               | 329 914,14        | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                            | -460 637,84       | 0,00              | -300 000,00        |
| <b>Sum sted: K633 VERKENSBAKKENE VANNFORSYNING</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K635 FAUKSTAD RENSEANLEGG (FORSIKRINGSSAK)            |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                  | 248 505,49        | 0,00              | 0,00               |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                               | 18 409,70         | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                            | -266 915,19       | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K635 FAUKSTAD RENSEANLEGG (FORSIKRINGSSAK)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K639 RETURPUNKT OTTA SENTRUM                          |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                  | 0,00              | 100 000,00        | 100 000,00         |
| 3910 BRUK AV LÅN                                            | 0,00              | -100 000,00       | -100 000,00        |
| <b>Sum sted: K639 RETURPUNKT OTTA SENTRUM</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K641 MILJØSTASJON BJØLSTADMO                          |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                  | 0,00              | 100 000,00        | 100 000,00         |
| 3910 BRUK AV LÅN                                            | 0,00              | -100 000,00       | -100 000,00        |
| <b>Sum sted: K641 MILJØSTASJON BJØLSTADMO</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K651 BRANNUTSTYR                                      |                   |                   |                    |
| 3200 INVENTAR OG UTSTYR                                     | 64 085,00         | 300 000,00        | 300 000,00         |
| 3215 KJØP/LEIE AV TRANSPORTMIDLER                           | 197 000,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                               | 0,00              | 0,00              | 177 700,00         |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                      | 16 021,25         | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                            | -277 106,25       | -300 000,00       | -477 700,00        |
| <b>Sum sted: K651 BRANNUTSTYR</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K657 TILRETTELEGGING ØYA INDUSTRIOMRÅDE               |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                  | 0,00              | 100 000,00        | 100 000,00         |
| 3910 BRUK AV LÅN                                            | 0,00              | -75 000,00        | -75 000,00         |
| 3970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET                      | 0,00              | -25 000,00        | -25 000,00         |
| <b>Sum sted: K657 TILRETTELEGGING ØYA INDUSTRIOMRÅDE</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K663 TRAFIKKSKILTING OTTA SENTRUM                     |                   |                   |                    |
| 3200 INVENTAR OG UTSTYR                                     | 0,00              | 200 000,00        | 200 000,00         |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                        | 0,00              | -200 000,00       | -200 000,00        |
| <b>Sum sted: K663 TRAFIKKSKILTING OTTA SENTRUM</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |

|                                                        | Regnskap<br>2 011 | Budsjett<br>2 011 | Buds(end)<br>2 011 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sted: K664 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK                     |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER             | 0,00              | 100 000,00        | 100 000,00         |
| 3548 AVSETNING TIL KAPITALFONDET                       | 15 000,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3771 ERSTATNINGER                                      | -15 000,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                   | 0,00              | -100 000,00       | -100 000,00        |
| <b>Sum sted: K664 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K677 DAHLEMOEN, ASFALTERING, AUTOVERN            |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER             | 297 547,60        | 1 300 000,00      | 1 300 000,00       |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                          | 1 138 170,00      | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                 | 358 929,40        | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                       | -1 503 147,00     | -1 300 000,00     | -1 300 000,00      |
| 3941 BRUK AV UTVIKLINGSFONDET                          | -291 500,00       | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K677 DAHLEMOEN, ASFALTERING, AUTOVERN</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K678 VEG SEL BARNEHAGE                           |                   |                   |                    |
| 3235 TOMTETEKNISKE KOSTNADER                           | 0,00              | 300 000,00        | 300 000,00         |
| 3910 BRUK AV LÅN                                       | 0,00              | -300 000,00       | -300 000,00        |
| <b>Sum sted: K678 VEG SEL BARNEHAGE</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K679 SKILTING HEIDAL/SJOA ELV                    |                   |                   |                    |
| 3200 INVENTAR OG UTSTYR                                | 0,00              | 200 000,00        | 200 000,00         |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER             | 25 000,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                          | 14 340,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                        | 42 976,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                 | 20 579,00         | 0,00              | 0,00               |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                   | -102 895,00       | -200 000,00       | -200 000,00        |
| <b>Sum sted: K679 SKILTING HEIDAL/SJOA ELV</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K701 DIVERSE BARNEHAGER                          |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER             | 0,00              | 300 000,00        | 300 000,00         |
| 3910 BRUK AV LÅN                                       | 0,00              | -300 000,00       | -300 000,00        |
| <b>Sum sted: K701 DIVERSE BARNEHAGER</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K706 OPPRUSTING BYGG OG ANLEGG                   |                   |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER             | 540 826,46        | 600 000,00        | 600 000,00         |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                          | 8 175,20          | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                 | 136 485,67        | 0,00              | 0,00               |
| 3730 REFUSJON FRA OPPLAND FYLKESKOMM                   | -81 000,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3770 REFUSJON FRA ANDRE                                | -25 000,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                       | -479 487,33       | -500 000,00       | -500 000,00        |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                   | -100 000,00       | -100 000,00       | -100 000,00        |
| <b>Sum sted: K706 OPPRUSTING BYGG OG ANLEGG</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K710 GRUNNERVERV                                 |                   |                   |                    |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                        | 1 820,00          | 0,00              | 0,00               |
| 3280 GRUNNERVERV                                       | 173 001,00        | 300 000,00        | 300 000,00         |
| 3281 KJØP AV TOMT                                      | 400 000,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                 | 455,00            | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                       | -175 276,00       | -300 000,00       | -300 000,00        |
| 3941 BRUK AV UTVIKLINGSFONDET                          | -400 000,00       | 0,00              | 0,00               |
| <b>Sum sted: K710 GRUNNERVERV</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K720 TILRETTELEGGING BADEPLASSER                 |                   |                   |                    |
| 3235 TOMTETEKNISKE KOSTNADER                           | 0,00              | 400 000,00        | 400 000,00         |
| 3910 BRUK AV LÅN                                       | 0,00              | -400 000,00       | -400 000,00        |
| <b>Sum sted: K720 TILRETTELEGGING BADEPLASSER</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |

|                                                              | Regnskap<br>2 011    | Budsjett<br>2 011 | Buds(end)<br>2 011 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| Sted: K722 VANNBÅREN VARME                                   |                      |                   |                    |
| 3199 DIVERSE AVGIFTER OG GEBYRER                             | 2 680,00             | 0,00              | 0,00               |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                   | 2 381 130,40         | 1 500 000,00      | 2 800 000,00       |
| 3270 KJØP AV KONSULENTTJENESTER                              | 122 764,00           | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                       | 626 643,60           | 0,00              | 0,00               |
| 3890 TILSKUDD/OVERFØRINGER FRA ANDRE                         | -875 000,00          | -875 000,00       | -875 000,00        |
| 3910 BRUK AV LÅN                                             | -958 218,00          | -625 000,00       | -625 000,00        |
| 3942 BRUK AV DISPOSISJONSFOND                                | -1 300 000,00        | 0,00              | 0,00               |
| 3948 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND                        | 0,00                 | 0,00              | -1 300 000,00      |
| <b>Sum sted: K722 VANNBÅREN VARME</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K723 HEIDAL SVØMMEHALL, REHABILITERING                 |                      |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                   | 363 937,91           | 0,00              | 2 036 000,00       |
| 3250 MATERIALUTGIFTER, NYBYGG                                | 6 860,00             | 0,00              | 0,00               |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                       | 92 699,48            | 0,00              | 0,00               |
| 3910 BRUK AV LÅN                                             | -463 497,39          | 0,00              | -2 036 000,00      |
| <b>Sum sted: K723 HEIDAL SVØMMEHALL, REHABILITERING</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K728 SKILLEVEGG/KLATREVEGG HEIDALSHALLEN               |                      |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                   | 0,00                 | 280 000,00        | 280 000,00         |
| 3940 BRUK AV FELLES DISPOSISJONSFOND                         | 0,00                 | -280 000,00       | -280 000,00        |
| <b>Sum sted: K728 SKILLEVEGG/KLATREVEGG HEIDALSHALLEN</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: K729 OPPGRADERING KJELLER - SKYTTEAKTIVITETER          |                      |                   |                    |
| 3230 BYGGETJENESTER INKL. MATERIALUTGIFTER                   | 100 893,60           | 0,00              | 126 117,00         |
| 3429 GENERELL MOMSKOMPENSASJON INVEST.                       | 25 223,40            | 0,00              | 0,00               |
| 3942 BRUK AV DISPOSISJONSFOND                                | -126 117,00          | 0,00              | -126 117,00        |
| <b>Sum sted: K729 OPPGRADERING KJELLER - SKYTTEAKTIVITET</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Sted: Uten                                                   |                      |                   |                    |
| Sum utgifter                                                 | 6 956 578,68         | 3 490 000,00      | 3 490 000,00       |
| Sum inntekter                                                | -9 564 330,01        | -3 490 000,00     | -3 490 000,00      |
| <b>Sum investeringsregnskap uten prosjektnr.</b>             | <b>-2 607 751,33</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| SUM                                                          | 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 regnskapsstandarter (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

**Organisering av kommunens virksomhet**

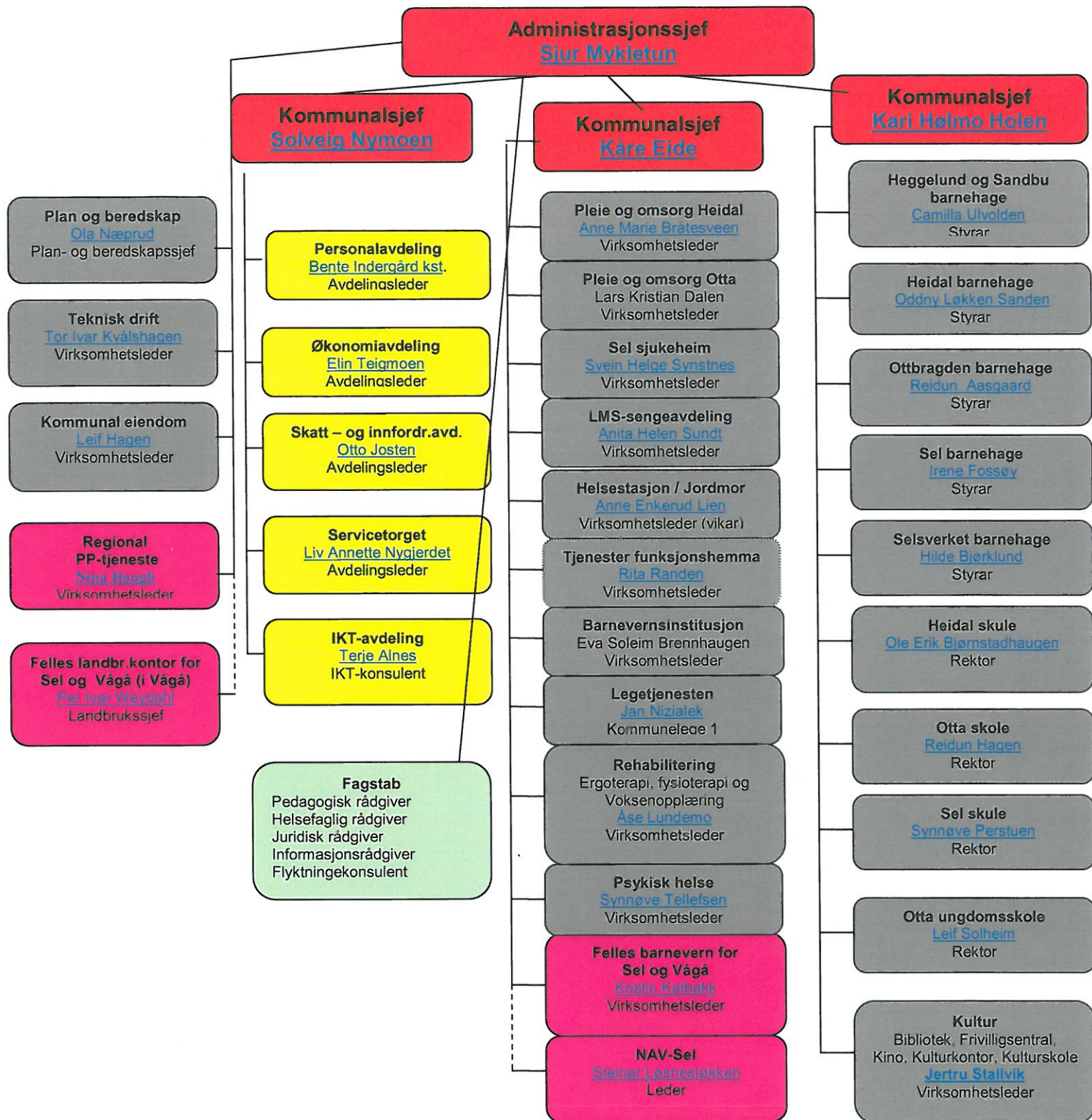
Kommunen samlede virksomhet fremgår av kommuneregnskapet sammen med 4 interkommunale virksomheter. Disse virksomhetene er organisert etter KL §27, og inngår i vertskommunen sitt regnskap. Framstilling av disse er gjort i note 9. Sel kommune fører kun lønnsregnskapet for Regionkontoret, som avlegger eget regnskap.

Vågå og Sel har felles landbrukskontor, der Vågå er vertskommune.

Organisasjonskart er vedlagt



# ORGANISASJONSKART FOR SEL KOMMUNE



**Note 2      Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1)**

Tall i hele tusen

Endring i arbeidskapitalen skal si noe om kommunens betalingsevne har forbedret eller forverret seg i løpet av året. I 2011 ble arbeidskapitalen i Sel kommune svekket med kr. 7.096.003

| Balanseregnskapet :  |    | 31.12.2011 |    | 31.12.2010 |    | Endring |
|----------------------|----|------------|----|------------|----|---------|
| 2.1 Omløpsmidler     | kr | 144 136    | kr | 136 250    |    |         |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | kr | 74 456     | kr | 59 674     |    |         |
| Arbeidskapital       | kr | 69 680     | kr | 76 576     | kr | (6 896) |

| Drifts- og investeringsregnskapet :                      |    | Beløp   |           | Sum            |
|----------------------------------------------------------|----|---------|-----------|----------------|
| Anskaffelse av midler :                                  |    |         |           |                |
| Inntekter driftsregnskap                                 | kr | 450 224 |           |                |
| Inntekter investeringsregnskap                           | kr | 9 070   |           |                |
| Innbet. ved eksterne                                     | kr | 35 648  |           |                |
| Sum anskaffelse av midler                                | kr | 494 942 | kr        | 494 942        |
| Anvendelse av midler :                                   |    |         |           |                |
| Utgifter driftsregnskap                                  | kr | 436 521 |           |                |
| Utgifter investeringsregnskap                            | kr | 28 180  |           |                |
| Utbetalinger ved eksterne                                | kr | 29 993  |           |                |
| Sum anvendelse av midler                                 | kr | 494 694 | kr        | 494 694        |
| Anskaffelse - anvendelse av midler                       |    |         | kr        | 247            |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)       |    |         | kr        | (7 143)        |
| Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap |    |         | kr        | (6 896)        |
| <b>Endring arbeidskapital i balansen</b>                 |    |         | <b>kr</b> | <b>(6 896)</b> |
| Differanse (forklares nedenfor)                          |    |         | kr        | -              |



**Note 3a Pensjon KLP** (FKR § 5 nr. 2)

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.

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 15 årene.

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

**Økonomiske forutsetninger (§13-5):**  
 Forventet avkastning pensjonsmidler  
 Diskonteringsrente  
 Forventet årlig lønnsvekst  
 Forventet årlig G- og pensjonsregulering

**KLP**  
 5,50 %  
 4,50 %  
 2,96 %  
 2,96 %

**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tall i hele tusen)**

| <b>Pensjonskostnad (F § 13-1, C)</b>        | <b>2011</b>   | <b>2010</b>   |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi           | 20 191        | 18 898        |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 17 529        | 17 578        |
| - Forventet avkastning på pensjonsmidlene   | -16 288       | -15 193       |
| Avregning for tidligere år                  |               |               |
| Administrasjonskostnader                    | 1 243         | 1 067         |
| Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)          | 22 674        | 21 810        |
| Betalt premie i året                        | 25 822        | 24 324        |
| <b>Årets premieavvik</b>                    | <b>-3 148</b> | <b>-2 514</b> |

| <b>Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)</b> | <b>2011</b>   |                      | <b>2010</b>   |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                                                                                    |               | <b>Arb.giveravg.</b> |               | <b>Arb.giveravg.</b> |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.                                     | 401 932       | 25 724               | 339 223       | 21 710               |
| Pensjonsmidler pr. 31.12.                                                          | 319 607       | 20 455               | 311 373       | 19 928               |
| <b>Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.</b>                                       | <b>82 325</b> | <b>5 269</b>         | <b>27 850</b> | <b>1 782</b>         |
| Årets premieavvik                                                                  | 3 148         | 201                  | -2 514        | -161                 |
| Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)                                          | 26 287        | 1 682                | 28 074        | 1 797                |
| Sum amortisert premieavvik dette året                                              | 970           | 62                   | 802           | 51                   |
| <b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>                                            | <b>30 405</b> | <b>1 946</b>         | <b>26 362</b> | <b>1 687</b>         |

| <b>Spesifikasjon av estimatavvik</b>              | <b>2011</b>                 |                                    | <b>2010</b>                 |                                    |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                                   | <b>Pensjons-<br/>midler</b> | <b>Pensjons-<br/>forpliktelser</b> | <b>Pensjons-<br/>midler</b> | <b>Pensjons-<br/>forpliktelser</b> |
| Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år) | 288 979                     | 374 452                            | 255 081                     | 337 148                            |
| Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)  | 285 087                     | 364 639                            | 255 171                     | 335 432                            |
| <b>Årets estimatavvik (01.01.)</b>                | <b>3 892</b>                | <b>9 813</b>                       | <b>-90</b>                  | <b>1 716</b>                       |
| Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år)   | -26 286                     | 25 415                             | -28 074                     | 25 515                             |
| Amortisert avvik dette år                         | 22 394                      | -35 228                            | 1 878                       | -1 815                             |
| <b>Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år</b>     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                           | <b>-26 286</b>              | <b>25 416</b>                      |

**Note 3b Pensjon SPK (FKR § 5 nr. 2)**

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.

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 15 årene.

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

**Økonomiske forutsetninger (§13-5):**

|                                          | <b>SPK</b> |
|------------------------------------------|------------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler      | 4,85 %     |
| Diskonteringsrente                       | 4,50 %     |
| Forventet årlig lønnsvekst               | 2,96 %     |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering | 2,96 %     |

**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tall i hele tusen)**

| <b>Pensjonskostnad (F § 13-1, C)</b>        | <b>2011</b>  | <b>2010</b>  |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi           | 5 098        | 4 695        |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 3 343        | 3 607        |
| - Forventet avkastning på pensjonsmidlene   | -2 747       | -3 009       |
| Avregning for tidligere år                  | 259          | -74          |
| Administrasjonskostnader                    | 151          | 132          |
| <b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>   | <b>6 104</b> | <b>5 351</b> |
| Betalt premie i året                        | 5 433        | 5 451        |
| <b>Årets premieavvik</b>                    | <b>671</b>   | <b>-100</b>  |

| <b>Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)</b> | <b>2011</b>   |                      | <b>2010</b>   |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                                                                                    |               | <b>Arb.giveravg.</b> |               | <b>Arb.giveravg.</b> |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.                                     | 82 729        | 5 295                | 95 123        | 6 088                |
| Pensjonsmidler pr. 31.12.                                                          | 62 032        | 3 970                | 81 900        | 5 242                |
| <b>Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.</b>                                       | <b>20 697</b> | <b>1 325</b>         | <b>13 223</b> | <b>846</b>           |
| Årets premieavvik                                                                  | -672          | -43                  | 100           | 6                    |
| Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)                                          | -4            | 0                    | -7            | 0                    |
| Sum amortisert premieavvik dette året                                              | 3             | 0                    | 4             | 0                    |
| <b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>                                            | <b>-673</b>   | <b>-43</b>           | <b>97</b>     | <b>6</b>             |

| <b>Spesifikasjon av estimatavvik</b>              | <b>2011</b>                 |                                    | <b>2010</b>                 |                                    |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                                   | <b>Pensjons-<br/>midler</b> | <b>Pensjons-<br/>forpliktelser</b> | <b>Pensjons-<br/>midler</b> | <b>Pensjons-<br/>forpliktelser</b> |
| Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år) | 54 003                      | 74 288                             | 53 596                      | 72 143                             |
| Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)  | 61 924                      | 80 445                             | 58 167                      | 75 061                             |
| <b>Årets estimatavvik (01.01.)</b>                | <b>-7 921</b>               | <b>-6 157</b>                      | <b>-4 571</b>               | <b>-2 918</b>                      |
| Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år)   | -14 678                     | 19 976                             | -16 832                     | -12 809                            |
| Amortisert avvik dette år                         | 20 835                      | -27 897                            | 1 427                       | 1 048                              |
| <b>Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år</b>     | <b>-1 764</b>               | <b>-14 078</b>                     | <b>-19 976</b>              | <b>-14 679</b>                     |

**Note 4 Kommunens garantiansvar** (FKR § 5 nr. 3)

Tall i hele tusen

| Gitt overfor - navn      | Adresse | Beløp pr. 31.12. 2011 |            | Utløper dato |
|--------------------------|---------|-----------------------|------------|--------------|
| DnB NOR Finans           |         | kr                    | 128        |              |
| <b>Sum garantiansvar</b> |         | <b>kr</b>             | <b>128</b> |              |

Sel kommune har undertegnet i 2010 et Gjeldsbrev hos DnB NOR Finans, pålydende kr. 457.000

Bakgrunn for dette er rammeavtalen mellom Film & Kino og DnB NOR Bank ASA vedr. digitalisering av kinoen.

Dette gjeldsbrevet er å anse som et garantiansvar, og skulle reduseres i takt med nedbetalingen av lånet.

Årsoppgaven fra banken 31.12.11 viser saldo 127.964

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

Tall i hele tusen

| Kommunal virksomhet - navn:   | 31.12. 2011 |              |
|-------------------------------|-------------|--------------|
|                               | Fordringer  | Gjeld        |
| <b>Kortsiktige poster</b>     |             |              |
| Dovre kommune                 | kr          | 1 383        |
| Lesja kommune                 | kr          | 1 057        |
| Skjåk kommune                 | kr          | 1 063        |
| Lom kommune                   | kr          | 1 078        |
| Vågå kommune                  | kr          | 3 000        |
|                               | kr          | -            |
| <b>Sum kortsiktige poster</b> | <b>kr</b>   | <b>7 581</b> |

Fordringene gjelder felles jormorvakt, legevakt, barnevernstjenesten, landbrukskontor og PPT

**Note 6 Aksjer og andeler i varig eie** (FKR § 5 nr. 5)

Tall i hele tusen

| Selskapets navn                   | Eierandel i selskapet | Eventuell markeds-verdi | Balanseført verdi 31.12.2011 | Balanseført verdi 31.12.2010 |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Biblioteksentralen AS             |                       | kr                      | 2                            | kr 2                         |
| Eidefoss AS                       | 20 %                  | kr -                    | kr 2 400                     | kr 2 400                     |
| Nord-Gudbrandsdal Renovasjonssels | 31,20 %               |                         | 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 237                       | kr 237                       |
| Gudbrandsdalsmusea AS             | 16,67 %               |                         | kr 21                        | kr 21                        |
| Otta Skysstasjon AS               | 25 %                  |                         | kr 200                       | kr 200                       |
| Otta Turistkontor AS              | -                     |                         | kr -                         | kr 260                       |
| Kommunal Landspensjonskasse       |                       |                         | kr 8 570                     | kr 7 757                     |
| Otta Malm AS                      | -                     |                         | kr -                         | kr 81                        |
| 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                         |
| <b>Sum</b>                        |                       | <b>kr -</b>             | <b>kr 13 171</b>             | <b>kr 12 699</b>             |

Det er innbetalt kr. 812.808 i egenkapitalinnskudd til KLP.

**Note 7 Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)**

Tall i hele tusen

| <b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året</b> | <b>2011</b> |               | <b>2010</b> |               |
|----------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| Avsetninger                                              | kr          | 41 845        | kr          | 49 209        |
| Bruk av avsetninger                                      | kr          | 41 798        | kr          | 30 101        |
| Til avsetning senere år                                  | kr          | -             |             |               |
| <b>Netto avsetninger</b>                                 | kr          | <b>47</b>     | kr          | <b>19 108</b> |
| <b>Disposisjonsfond</b>                                  |             |               |             |               |
| Beholdning 01.01                                         | kr          | 12 307        | kr          | 5 267         |
| Bruk av fondet i driftsregnskapet                        | kr          | 12 753        | kr          | 2 567         |
| Bruk av fondet i investeringsregnskapet                  | kr          | 3 295         | kr          | 7 000         |
| Avsetninger til fondet                                   | kr          | 22 210        | kr          | 16 607        |
| <b>Beholdning 31.12</b>                                  | kr          | <b>18 469</b> | kr          | <b>12 307</b> |
| <b>Bundne driftsfond</b>                                 |             |               |             |               |
| Beholdning 01.01                                         | kr          | 23 730        | kr          | 25 887        |
| Bruk av fondene i driftsregnskapet                       | kr          | 2 598         | kr          | 5 769         |
| Bruk av fondene i investeringsregnskapet                 | kr          | 534           | kr          | 360           |
| Omklassifisert fra disposisjonsfond                      |             |               |             |               |
| Avsetninger til fondene                                  | kr          | 6 834         | kr          | 3 973         |
| <b>Beholdning 31.12</b>                                  | kr          | <b>27 432</b> | kr          | <b>23 731</b> |
| <b>Ubundne investeringsfond</b>                          |             |               |             |               |
| Beholdning 01.01                                         | kr          | 1 429         | kr          | 380           |
| Avsetninger til fondene                                  | kr          | 2 941         | kr          | 1 049         |
| Bruk av fondene i investeringsregnskapet                 | kr          | 250           |             |               |
| <b>Beholdning 31.12</b>                                  | kr          | <b>4 120</b>  | kr          | <b>1 429</b>  |
| <b>Bundne investeringsfond</b>                           |             |               |             |               |
| Beholdning 01.01                                         | kr          | 1 221         | kr          | 766           |
| Omklassifisert fra disposisjonsfond                      |             |               |             |               |
| Avsetninger til fondene                                  | kr          | 262           | kr          | 455           |
| Bruk av fondene i investeringsregnskapet                 | kr          | 796           |             |               |
| <b>Beholdning 31.12</b>                                  | kr          | <b>687</b>    | kr          | <b>1 221</b>  |

**Note 8 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7)**

|                                                                   | DEBET                 |                                                                      | KREDIT                |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Saldo 01.01 (underskudd i kapital)                                | 0,00                  | Saldo 01.01 (kapital)                                                | 226 837 876,48        |
| <b>Debetposter i året:</b>                                        |                       | <b>Kreditposter i året:</b>                                          |                       |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 467 481,00            | Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 25 337 569,76         |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 18 769 445,00         |                                                                      |                       |
| Salg av aksjer/andeler                                            | 250 081,00            |                                                                      |                       |
| Nedskrivning av aksjer og andeler                                 | 90 919,00             | Aktivert egenkapitalinnskudd KLP                                     | 812 808,00            |
|                                                                   |                       | Utlån - sosiallån                                                    | 75 773,69             |
| Mottatte ekstraordinære avdrag form.lån                           | 114 941,78            | Utlån - formidlingslån                                               | 3 068 810,00          |
| Mottatte avdrag på formidlingslån                                 | 554 497,07            | Avdrag på eksterne lån                                               | 13 040 336,60         |
| Mottatte avdrag sosiallån                                         | 93 968,00             |                                                                      |                       |
| Bruk av lånemidler                                                | 20 017 906,61         |                                                                      |                       |
| Sletting av lån                                                   | 42 390,00             |                                                                      |                       |
| Endring i pensjonsmidler (reduksjon)                              | 11634527              |                                                                      |                       |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning)                            | 50 314 657,00         |                                                                      |                       |
| Arbeidsgiveravgift netto pensjonsforpl.                           | 3 973 742,00          |                                                                      |                       |
| Balanse 31.12 (kapital)                                           | 162 848 619,07        | Balanse 31.12 (underskudd i kapital)                                 | 0,00                  |
|                                                                   | <b>269 173 174,53</b> |                                                                      | <b>269 173 174,53</b> |

**Note 9 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (FKR § 12 nr. 3)**

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 | SKNG   | Barnevern | PPT      |
|---------------------------------------------|------------|--------|-----------|----------|
| Overføring fra Sel kommune (kontorkommunen) | kr 1 962   |        |           |          |
| Overføring fra Lesja kommune                | kr 1 197   | kr 106 |           | kr 1 039 |
| Overføring fra Dovre kommune                | kr 1 371   | kr 117 |           | kr 1 103 |
| Overføring fra Skjåk kommune                | kr 1 237   | kr 109 |           | kr 1 001 |
| Overføring fra Lom kommune                  | kr 1 284   | kr 110 |           | kr 1 020 |
| Overføring fra Vågå kommune                 | kr 1 439   | kr 136 | kr 2 927  | kr 1 282 |
| Resultat av overføringer                    | kr 8 490   | kr 578 | kr 2 927  | kr 5 445 |
| Samarbeidets egne inntekter                 | kr 2 240   | kr 183 | kr 942    | kr 1 447 |
| Samarbeidets driftsutgifter                 | kr 10 730  | kr 941 | kr 11 326 | kr 8 593 |
| Resultat av virksomheten                    | kr -       | kr 180 | kr 7 457  | kr 1 701 |

## Note 10 Avviksnote

Årets mindreforbruk samlet representerer nær 9,8 mill kr. Vesentlige avvik mellom justert budsjett og regnskap er innsparing på hovedpost lønn med sosiale utgifter som netto har mindreforbruk samlet på 4 mill kr. Av dette utgjør tilbakeført overskudd i pensjonsordningen om lag 3 mill kr. Pensjonspremien ble rundt regnet netto 12,3 % mot 14,4 % budsjettert for premie til KLP i 2011. Videre er budsjettering av felleskostnader til IKT, porto, tlf og kopiering foretatt på enkeltansvar innen rammeområde 1 sentraladministrasjon og felles med vel 4,8 mill kr mens kostnadene er fordelt ut på alle områder som er omfattet, dels på enkelt ansvar innen rammeområde 1 og dels i øvrige rammeområder. Politiske styringsorganer og valg har 0,75 mill kr i merforbruk samlet i forhold til budsjettert.

Rammeområder med positive avvik på mer enn en mill kr er: 13. Helse og omsorg med 1,7 mill kr, 19. NAV med 1,8 mill kr og 30. Eiendom med 1,8 mill kr. Innen pleie og omsorg er det mindre negative avvik på rammeområdene 21. Sel sjukeheim og 22. Selsro Otta Nord som dekkes opp av mindreforbruk ved 23. Heidal distrikt. Ved rammeområde 24. Sengeavdelingen NGLMS er det et merforbruk på 2 mill kr som i sin helhet er relatert til vikarbruk.

Samlet har kommunen utlegg på nær 1,6 mill kr i forbindelse med flommen som ikke er dekket opp ved ekstraordinære skjønnsmidler. Rammeoverskridelse innen 28. Plan og beredskap er fullt ut relatert til flommen. Innen 29. Teknisk drift er et merforbruk på 3,4 mill kr relatert til flommen med 2,1 mill kr.

Skatt på inntekt og formue har et negativt avvik på nær 4 mill kr som kompenseres ved merinntekt på statlig rammetilskudd og inntektsutjamning på 5,9 mill kr når en holder flomoppgjøret utenfor. Det er ingen vesentlige avvik knyttet til momskompensasjon fra investeringer, men premieavvik fra pensjoner har en merinntekt på 1,6 mill kr i forhold til budsjett. Overføring mellom drift og investering iht reglene om at 40 % av momskompensasjon fra investering skal tilbakeføres investeringsregnskapet i 2011 er fulgt opp og samsvarer tilnærmet lik opprinnelig budsjettert.

## Note 11 Vesentlige transaksjoner

Utbytte fra Eidefoss er inntektsført med 10.260.000.

Merverdiavgiftskompensasjon for 6. termin er ført som fordring med kr. 4.530.781.

Av dette utgjør Sel kommune sin andel kr. 4.250.581. For Regionkontoret kr. 200.018 og for NGK kr. 236.919.

Ekstraordinære skjønnsmidler vedr. flom 2010 er inntektsført med kr. 3.902.000

## Note 12 Nybygg/nyanlegg

| Tall i hele tusen                             | Oppstartsår | Antatt ferdigstillesles år | Regnskaps- ført tidligere år | Regnskaps- ført i år | Sum regnskapsført |
|-----------------------------------------------|-------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------|
| K100 KIRKELIG FELLESRÅD                       | >2007       |                            | 1 349                        | 20                   | 1 369             |
| K200 OTTA SKOLE NYHUSOM, TILBYGG              | >2007       | 2012                       | 12 891                       | 869                  | 13 760            |
| K205 INNEKLIMA oppfig. tilsyn Sel skole       | 2008        | 2012                       | 64                           | 82                   | 146               |
| K213 DATA/ TELEFONI                           | >2007       | 2014                       | 1 736                        | 236                  | 1 972             |
| K311 DESENTRALISERT HJ.TJ., LEGEKONTOR        |             | 2012                       | 98 381                       | 3 200                | 101 581           |
| K314 TANNLEGEKONTOR, FOLKETANNRØKTA           | 2009        | 2011                       | 1 658                        | 4 349                | 6 007             |
| K332 BOLIGTILTAK BOSTEDSLØSE                  | 2011        | 2012                       | 0                            | 5                    | 5                 |
| K383 ELVEBAKKEN, OPPRUSTING                   | 2008        | 2012                       | 355                          | 9                    | 364               |
| K384 ELVEBAKKEN, PROSJEKTERING                | 2010        | 2012                       | 94                           | 435                  | 529               |
| K403 STEDSUTVIKLING BJØLSTADMO                | >2007       | 2012                       | 3 584                        | 29                   | 3 613             |
| K404 STEDSUTVIKLING MYSUSETER                 | >2007       | 2012                       | 1 759                        | 1 014                | 2 773             |
| K530 KINO/KULTURHUS, REHABILITERING           | 2010        | 2012                       | 284                          | 29                   | 313               |
| K555 SCENETEKNIISK UTSTYR KULTURHUS           | 2010        | 2012                       | 6 752                        | 703                  | 7 455             |
| K556 KULTURHUSSAL - OVS                       | 2009        | 2011                       | 2 594                        | 667                  | 3 261             |
| K601 SKREDKARTLEGGING                         | 2010        | 2012                       | 241                          | 202                  | 443               |
| K603 ADRESSERINGS-PROSJEKT 2009-2011          | >2007       | 2011                       | 424                          | 429                  | 853               |
| K604 GEOVEKST, SAMARBEIDSKART                 | >2007       | 2011                       | 507                          | 186                  | 693               |
| K609 RASSIKRING RANDEN                        | 2011        | 2011                       | 0                            | 220                  | 220               |
| K611 BOLIGTOMTER SANDBUMØEN                   | >2007       | 2012                       | 1 087                        | 438                  | 1 525             |
| K612 BOLIGTOMTER SJOA 2011                    | 2011        | 2012                       | 0                            | 259                  | 259               |
| K620 HØYDEBASSEN LGTSGÅRDSJORDET              | 2011        | 2012                       | 0                            | 3 959                | 3 959             |
| K626 REHABILITERING ASBESTLEDNINGER           | >2007       | 2012                       | 8 163                        | 1 218                | 9 381             |
| K628 LEDNINGSANLEGG HOLEHAUGEN                | 2011        | 2011                       | 0                            | 50                   | 50                |
| K632 NYTT TOPPSYSTEM OTTA RENSEANLEGG         | 2008        | 2011                       | 396                          | 202                  | 598               |
| K633 VERKENSBÄKKENE VANNFORSYNING             | 2011        | 2011                       | 0                            | 461                  | 461               |
| K635 FAUKSTAD RENSEANLEGG (FORSIKRINGSSAK)    | 2011        | 2011                       | 0                            | 267                  | 267               |
| K651 BRANNUTSTYR                              | >2007       | 2012                       | 1 480                        | 277                  | 1 757             |
| K664 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK                  | >2007       | 2012                       | 952                          | 15                   | 967               |
| K677 DAHLEMOEN, ASFALTERING, AUTOVERN         | 2011        | 2011                       | 0                            | 1 795                | 1 795             |
| K679 SKILTING HEIDAL/SJOA ELV                 | 2011        | 2011                       | 0                            | 103                  | 103               |
| K706 OPPRUSTING BYGG OG ANLEGG                | >2007       | 2014                       | 2 717                        | 685                  | 3 402             |
| K710 GRUNNERVERV                              | >2007       | 2011                       | 649                          | 575                  | 1 224             |
| K722 VANNBÄREN VARME                          | 2011        | 2011                       | 0                            | 3 133                | 3 133             |
| K723 HEIDAL SVÖMMEHALL, REHABILITERING        | 2008        | 2012                       | 2 963                        | 464                  | 3 427             |
| K729 OPPGRADERING KJELLER - SKYTTEAKTIVITETER | 2011        | 2011                       | 0                            | 126                  | 126               |
| Sum prosjekt                                  |             |                            |                              |                      | 177 791           |

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 2011, vil bli lagt fram som budsjettjusteringssak for politisk behandling i 2012. Investeringsregnskapet er finansiert samlet, med unntak av øremerkede midler til enkeltprosjekt.



## Note 13 Anleggsmidler

Tall i hele tusen

Anleggsmidlene er vurdert etter anskaffelseskost og avskrives med like store årlige beløp over levetiden. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet eller tatt i bruk

|                                | Alle AM        |
|--------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01         | 529 006        |
| Årets tilgang                  | 25 338         |
| Årets avgang                   | -1 021         |
| <b>Anskaffelseskost 31.12</b>  | <b>553 323</b> |
| Akk avskrivninger 31.12        | 18 769         |
| Nedskrevet 2011                |                |
| <b>Bokført verdi pr. 31.12</b> | <b>535 108</b> |

Det er differanse mellom beregnet utgående balanse for anleggsmidler og virkelig verdi. Grunnen til dette er salg av tomteområder som ikke tidligere er aktivert i balansen.

Følgende avskrivningsperioder er lagt til grunn:

- 5 år : EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
- 10 år: Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og
- 20 år: Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg,
- 40 år: Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende
- 50 år: Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner,

## Note 14 Langsiktig gjeld og avdrag

Tall i hele tusen

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklede formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

|                                                              |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Bokført verdi AM 2.24-2.29 pr 31.12.10 (tomter)              | <b>506 503</b> |
| <b>Avskrivninger 2011</b>                                    | <b>18 769</b>  |
| Konto: 24519301 Husbanken investeringslån -                  | 10 234         |
| Konto: 24520100 DnB NOR - FELIX                              | 2 116          |
| Konto: 24531400 Kommunalbanken - FELIX                       | 134 574        |
| Konto: 24531450 Kommunekreditt - FELIX                       | 155 424        |
| Konto: 24541100 KLP - FELIX                                  | 13 735         |
| <b>Bokført lånegjeld 31.12.09 (uten formidlingslån)</b>      | <b>316 083</b> |
| Minimumsavdrag                                               | 11 713         |
| <b>Betalte avdrag pr. 31.12.11 (inkl. ekstraord. avdrag)</b> | <b>11 798</b>  |
| <b>Avvik (positivt)</b>                                      | <b>85</b>      |

### Kommunens totale langsiktige gjeld (inkl. formidlingslån)

|                                              | 31.12.2010     | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Konto: 24519300 Husbanken formidlingslån - F | 9 972          | 13 730         |
| Konto: 24519301 Husbanken investeringslån -  | 11 124         | 10 234         |
| Konto: 24520100 DnB NOR - FELIX              | 3 397          | 2 116          |
| Konto: 24531400 Kommunalbanken - FELIX       | 139 147        | 134 574        |
| Konto: 24531450 Kommunekreditt - FELIX       | 159 306        | 155 424        |
| Konto: 24541100 KLP - FELIX                  | 7 032          | 13 735         |
| <b>TOTALT</b>                                | <b>329 978</b> | <b>329 813</b> |

Av total lånegjeld er 67% fastrente og 33% flytende rente.

## Note 15 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Tall i hele tusen

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

| Regnskapsår | Mer-forbruk | Mindre-forbruk |
|-------------|-------------|----------------|
| 2011        | 0           | 9 798          |
|             | 0           | 9 798          |

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

| Regnskapsår | Udekket | Udisponert |
|-------------|---------|------------|
| 2011        | 0       | 0          |
|             | 0       | 0          |

Jfr. Forskrift om årsregnskap og årsberetning er finansieringen av investeringene i 2011 gjort etter samlet tilgang på midler. Overføring fra drift samsvarer med budsjettert beløp og dekker kravet om 40% overføring av kompensasjon for merverdiavgift

## Note 16 Selvkostområder

Tall i hele tusen

|            | Inntekter | Resultat 2011<br>Kostnader | Over(+)/ underskudd (-)<br>) | 31.12.2011 Balansen<br>Årets<br>deknings-<br>grad i % <sup>1)</sup> | Avsetn(+)/<br>bruk av (-)<br>deknings-<br>gradsfond |
|------------|-----------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Feiing     | 1 204     | 1 166                      | -38                          | 100,00 %                                                            | 38                                                  |
| Renovasjon | 6 261     | 4 972                      | 1 289                        | 100,00 %                                                            | 1 289                                               |
| Vann       | 7 657     | 9 397                      | -1 740                       | 81,48 %                                                             | 0                                                   |
| Avløp      | 10 442    | 10 462                     | -20                          | 99,94 %                                                             | -14                                                 |
| Septik     | 960       | 1 682                      | -722                         | 57,07 %                                                             | 0                                                   |

1) Årets dekningsgrad etter ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode.

Saldo på Selvkostfondene pr. 31.12.11:

|            |               |
|------------|---------------|
| Feiing     | 38.140 kr.    |
| Renovasjon | 1.289.014 kr. |

## Note 17 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

### Årsverk

Antall årsverk i kommunen i regnskapsåret var ca. 472 fordelt på 642 ansatte.

| Ytelser til ledende personer | 2011       | 2010       |
|------------------------------|------------|------------|
| Administrasjonssjef          | kr 740 000 | kr 690 000 |
| Ordfører                     | kr 680 000 | kr 655 000 |

Lønnsendringen i 2011 trådte i kraft fra 01.05.2011

### Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Nord-Gudbrandsdal kommunerevisjon. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 787.000. Av dette gjelder kr 315.000 ordinært revisjonsarbeid, kr. 275.000 tilleggsytelser/bistand og kr. 197.000 forvaltningsrevisjon.

## Note 18 Tap på krav

| Tall i hele tusen                                |                                     | 2011           | 2010          |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|---------------|
| 1) 22275500                                      | Sletting av gjeld                   | 42 390         | 0             |
| 2) 1473                                          | Tap på krav i bevilgningsregnskapet | 122892         | 84905         |
| <b>Totale utgifter belastet driftsregnskapet</b> |                                     | <b>165 282</b> | <b>84 905</b> |

- 1) Sletting av sosiallån blir kun ført i balansen og påvirker ikke driftsresultatet.  
2) For utgiftsførte krav kr. 68.924 vises det til F-sak 137/11  
2) For utgiftsførte krav kr. 27.368 er dette enkeltbeløp under 10.000.  
2) Utgiftsførte krav kr. 26.600 er vurdert som feilfakturering.

## Note 19 Netto driftsresultat

| Tall i hele tusen                               | 2011         | 2010          |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Netto driftsresultat iht. årsregnskapet</b>  | <b>3 544</b> | <b>24 228</b> |
| Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter | 0,79         | 5,86          |

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.

## Note 20 Skattetrekkskonto

Skattetrekkskontoen skal dekke skyldig skattetrekk som er trukket fra arbeidstakere gjennom lønn. Skattetrekket blir oppgjort i seks terminer. Forskuddstrekk 6 termin er kr. 9.840.326. Innestående på skattetrekkskontoen er kr.10.257.443 jfr. balansekonto 210980110.

## Note 21 Ansvarlige lån

Ansvarlig lån til Eidefoss AS kr. 30.000.000

