
Regnskap

2019



| Økonomisk oversikt - drift | Note | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Driftsinntekter | | | | | |
| Brukerbetalinger | | 9.383.646,67 | 10.276.013,00 | 10.276.013,00 | 9.790.538,24 |
| Andre salgs- og leieinntekter | | 60.897.141,38 | 55.747.485,00 | 55.747.485,00 | 61.218.947,50 |
| Overføringer med krav til motytelse | | 62.608.677,62 | 48.815.805,00 | 48.815.805,00 | 55.236.970,39 |
| Rammetilskudd | | 110.987.483,00 | 111.425.000,00 | 111.425.000,00 | 105.321.060,00 |
| Andre statlige overføringer | | 5.298.223,00 | 17.395.496,00 | 17.395.496,00 | 8.312.636,00 |
| Andre overføringer | | 359.926,00 | 0,00 | 0,00 | 18.171,00 |
| Skatt på inntekt og formue | | 97.791.520,76 | 96.000.000,00 | 96.000.000,00 | 94.262.157,71 |
| Eiendomsskatt | | 20.662.392,00 | 19.864.000,00 | 19.864.000,00 | 20.612.895,55 |
| Andre direkte og indirekte skatter | | 6.781.371,00 | 2.647.176,00 | 2.647.176,00 | 6.674.204,00 |
| Sum driftsinntekter | 1 | 374.770.381,43 | 362.170.975,00 | 362.170.975,00 | 361.447.580,39 |
| Driftsutgifter | | | | | |
| Lønnsutgifter | | 204.233.726,37 | 196.891.085,00 | 190.871.145,00 | 195.686.284,88 |
| Sosiale utgifter | | 45.645.267,67 | 44.212.662,00 | 44.212.662,00 | 43.675.396,82 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | | 41.814.825,56 | 34.612.911,00 | 34.522.911,00 | 42.307.270,86 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | | 57.450.104,59 | 56.923.094,00 | 56.923.094,00 | 52.896.328,35 |
| Overføringer | | 22.595.807,63 | 22.859.962,00 | 23.913.575,00 | 18.584.850,68 |
| Avskrivninger | 1,18 | 11.755.677,00 | 12.709.993,00 | 12.709.993,00 | 12.339.891,00 |
| Fordelte utgifter | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum driftsutgifter | 1 | 383.495.408,82 | 368.209.707,00 | 363.153.380,00 | 365.490.022,59 |
| Brutto driftsresultat | | -8.725.027,39 | -6.038.732,00 | -982.405,00 | -4.042.442,20 |
| Finansinntekter | | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | | 1.741.443,52 | 1.880.004,00 | 1.880.004,00 | 1.413.910,66 |
| Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mottatte avdrag på utlån | 18 | 403.585,00 | 420.000,00 | 420.000,00 | 520.441,92 |
| Sum eksterne finansinntekter | | 2.145.028,52 | 2.300.004,00 | 2.300.004,00 | 1.934.352,58 |
| Finansutgifter | | | | | |
| Renteutgifter og låneomkostninger | | 5.083.774,09 | 8.585.898,00 | 8.585.898,00 | 3.954.138,86 |
| Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | 4.631.684,53 | 0,00 | 0,00 | 5.212.273,74 |
| Avdrag på lån | 18 | 8.971.051,00 | 9.529.000,00 | 8.629.000,00 | 6.490.406,00 |
| Utlån | | 17.579,00 | 71.200,00 | 71.200,00 | 258.164,59 |
| Sum eksterne finansutgifter | | 18.704.088,62 | 18.186.098,00 | 17.286.098,00 | 15.914.983,19 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | | -16.559.060,10 | -15.886.094,00 | -14.986.094,00 | -13.980.630,61 |
| Motpost avskrivninger | | 11.755.677,00 | 12.709.993,00 | 12.709.993,00 | 12.339.891,00 |
| Netto driftsresultat | | -13.528.410,49 | -9.214.833,00 | -3.258.506,00 | -5.683.181,81 |
| Interne finanstransaksjoner | | | | | |
| Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av disposisjonsfond | | 3.342.053,00 | 3.342.053,00 | 2.200.000,00 | 0,00 |
| Bruk av bundne fond | | 10.853.914,08 | 13.215.909,00 | 8.401.635,00 | 11.603.128,82 |
| Sum bruk av avsetninger | | 14.195.967,08 | 16.557.962,00 | 10.601.635,00 | 11.603.128,82 |
| Overført til investeringsregnskapet | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk | | 0,00 | 1.052.000,00 | 1.052.000,00 | 0,00 |
| Avsatt til disposisjonsfond | | 0,00 | 3.896.005,00 | 3.896.005,00 | 55.424,47 |
| Avsatt til bundne fond | | 4.951.785,12 | 2.395.124,00 | 2.395.124,00 | 5.864.522,54 |
| Sum avsetninger | | 4.951.785,12 | 7.343.129,00 | 7.343.129,00 | 5.919.947,01 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbruk | | -4.284.228,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Økonomisk oversikt – investering | Note | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
|--|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Inntekter | | | | | |
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | | 109.527,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Andre salgsinntekter | | 74.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Overføringer med krav til motytelse | | 3.299.262,00 | 0,00 | 0,00 | 1.576.431,04 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | | 8.106.689,71 | 6.449.000,00 | 6.449.000,00 | 5.451.301,51 |
| Statlige overføringer | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Andre overføringer | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Renteinntekter og utbytte | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum inntekter | | 11.590.258,71 | 8.449.000,00 | 6.449.000,00 | 7.027.732,55 |
| Utgifter | | | | | |
| Lønnsutgifter | | 615.639,67 | 0,00 | 0,00 | 597.974,58 |
| Sosiale utgifter | | 182.653,39 | 0,00 | 0,00 | 235.811,10 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | | 55.082.287,14 | 55.886.561,00 | 70.570.000,00 | 35.776.975,58 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | | 0,00 | 0,00 | 3.016.000,00 | 32.977,50 |
| Overføringer | | 8.506.689,71 | 7.749.000,00 | 6.749.000,00 | 5.451.421,51 |
| Renteutgifter og omkostninger | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fordelte utgifter | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum utgifter | | 64.387.269,91 | 63.635.561,00 | 80.335.000,00 | 42.095.160,27 |
| Finansransaksjoner | | | | | |
| Avdrag på lån | 18 | 2.071.572,00 | 0,00 | 0,00 | 1.362.632,00 |
| Utlån | 18 | 1.504.795,00 | 0,00 | 0,00 | 1.835.000,00 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 18 | 1.381.959,00 | 1.381.959,00 | 0,00 | 1.020.816,00 |
| Dekning av tidligere års udekket | | 1.020.816,00 | 1.020.816,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsatt til ubundne investeringsfond | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsatt til bundne investeringsfond | | 3.299.262,00 | 0,00 | 0,00 | 1.460.190,00 |
| Sum finansieringsransaksjoner | | 9.278.404,00 | 2.402.775,00 | 0,00 | 5.678.638,00 |
| Finansieringsbehov | | 62.075.415,20 | 57.589.336,00 | 73.886.000,00 | 40.746.065,72 |
| Dekket slik: | | | | | |
| Bruk av lån | 18 | 57.800.692,33 | 55.186.561,00 | 73.886.000,00 | 37.071.762,44 |
| Salg av aksjer og andeler | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mottatte avdrag på utlån | | 1.371.002,87 | 0,00 | 0,00 | 1.624.242,52 |
| Overført fra driftsregnskapet | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av tidligere års udisponert | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av disposisjonsfond | | 931.959,00 | 931.959,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av bundne driftsfond | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215.821,00 |
| Bruk av ubundne investeringsfond | | 1.470.816,00 | 1.470.816,00 | 0,00 | 813.423,76 |
| Bruk av bundne investeringsfond | | 500.945,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum finansiering | | 62.075.415,20 | 57.589.336,00 | 73.886.000,00 | 39.725.249,72 |
| Udekket/udisponert | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.020.816,00 |

| Oversikt – balanse | Note | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 |
|---|------------|-------------------------|-----------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | 891.278.651,21 | 820.899.422,95 |
| Herav: | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | 5 | 392.084.614,47 | 341.436.378,47 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | 5 | 11.548.589,81 | 11.371.967,81 |
| Utlån | | 17.849.860,93 | 18.242.041,67 |
| Konserninterne langsiktige fordringer | | 0,00 | 0,00 |
| Aksjer og andeler | 5 | 60.125.683,00 | 58.743.724,00 |
| Pensjonsmidler | 4,18 | 409.669.903,00 | 391.105.311,00 |
| Omløpsmidler | | 113.897.846,78 | 113.675.392,57 |
| Herav: | | | |
| Kortsiktige fordringer | | 39.128.901,78 | 30.837.306,25 |
| Konserninterne kortsiktige fordringer | | 9.014.503,33 | 5.209.490,15 |
| Premieavvik | 4 | 20.871.277,00 | 14.491.348,00 |
| Aksjer og andeler | | 0,00 | 4,36 |
| Sertifikater | | 0,00 | 0,00 |
| Obligasjoner | | 0,00 | 0,00 |
| Derivater | | 0,00 | 0,00 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd | | 44.883.164,67 | 63.137.243,81 |
| SUM EIENDELER | | 1.005.176.497,99 | 934.574.815,52 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | 196.037.384,03 | 204.660.895,59 |
| Herav: | | | |
| Disposisjonsfond | 15 | 8.207.472,58 | 12.481.484,58 |
| Bundne driftsfond | 15 | 20.871.021,41 | 26.773.150,37 |
| Ubundne investeringsfond | 15 | 932.672,28 | 2.403.488,28 |
| Bundne investeringsfond | 15 | 9.085.020,65 | 6.286.703,65 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | | 0,00 | 0,00 |
| Regnskapsmessig merforbruk | | -5.336.281,75 | -1.052.053,22 |
| Udisponert i inv.regnskap | | 0,00 | 0,00 |
| Udekket i inv.regnskap | | 0,00 | -1.020.816,00 |
| Kapitalkonto | 18 | 155.558.6738,06 | 152.070.132,13 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) | | 6.718.805,80 | 6.718.805,80 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves) | | 0,00 | 0,00 |
| Langsiktig gjeld | 4,9 | 747.034.403,00 | 677.944.408,00 |
| Herav: | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 4,18 | 469.071.549,00 | 448.938.931,00 |
| Ihendehaverobligasjonslån | | 0,00 | 0,00 |
| Sertifikatlån | | 0,00 | 0,00 |
| Andre lån | 9,10,11 | 277.962.854,00 | 229.005.477,00 |
| Konsernintern langsiktig gjeld | | 0,00 | 0,00 |
| Kortsiktig gjeld | 1 | 62.104.710,96 | 51.969.511,93 |
| Herav: | | | |
| Kassekredittlån | | 0,00 | 0,00 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 30.262.891,19 | 21.699.312,99 |
| Konsernintern kortsiktig gjeld | | 31.841.819,77 | 30.270.198,94 |
| Premieavvik | 4 | 0,00 | 0,00 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1.005.176.497,99 | 934.574.815,52 |
| MEMORIAKONTI | | | |
| Memoriakonto | | 10.272.779,85 | 8.073.472,18 |
| Herav: | | | |
| Ubrukte lånemidler | | 11.314.424,85 | 9.115.117,18 |
| Ubrukte konserninterne lånemidler | | 0,00 | 0,00 |
| Andre memoriakonti | | -1.041.645,00 | -1.041.645,00 |
| Motkonto til memoriakontiene | | -10.272.779,85 | -8.073.472,18 |

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

Regnskap i fjor

Regnskapsskjema 1A - drift

| | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Skatt på inntekt og formue | 97.791.520,76 | 96.000.000,00 | 96.000.000,00 | 94.262.157,71 |
| Ordinært rammetilskudd | 110.987.483,00 | 111.425.000,00 | 111.425.000,00 | 105.321.060,00 |
| Skatt på eiendom | 20.662.392,00 | 19.864.000,00 | 19.864.000,00 | 20.612.895,55 |
| Andre direkte eller indirekte skatter | 6.781.371,00 | 2.647.176,00 | 2.647.176,00 | 6.674.204,00 |
| Andre generelle statsilskudd | 5.298.223,00 | 17.395.496,00 | 17.395.496,00 | 8.312.636,00 |
| Sum frie disponible inntekter | 241.520.989,76 | 247.331.672,00 | 247.331.672,00 | 235.182.953,26 |
| | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | 1.741.443,52 | 1.880.004,00 | 1.880.004,00 | 1.413.910,66 |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg. | 5.083.774,09 | 8.585.898,00 | 8.585.898,00 | 3.954.138,86 |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 4.631.684,53 | 0,00 | 0,00 | 5.212.273,74 |
| Avdrag på lån | 8.971.051,00 | 9.529.000,00 | 8.629.000,00 | 6.490.406,00 |
| Netto finansinnt./utg. | -16.945.066,10 | -16.234.894,00 | -15.334.894,00 | -14.242.907,94 |
| | | | | |
| Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk | 0,00 | 1.052.000,00 | 1.052.000,00 | 0,00 |
| Til ubundne avsetninger | 0,00 | 3.896.005,00 | 3.896.005,00 | 55.424,47 |
| Til bundne avsetninger | 4.951.785,12 | 2.395.124,00 | 2.395.124,00 | 5.864.522,54 |
| Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av ubundne avsetninger | 3.342.053,00 | 3.342.053,00 | 2.200.000,00 | 0,00 |
| Bruk av bundne avsetninger | 10.853.914,08 | 13.215.909,00 | 8.401.635,00 | 11.603.128,82 |
| Netto avsetninger | 9.244.181,96 | 9.214.833,00 | 3.258.506,00 | 5.683.181,81 |
| | | | | |
| Overført til investeringsregnskapet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Til fordeling drift | 233.820.105,62 | 240.311.611,00 | 235.255.284,00 | 226.623.227,13 |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B) | 238.104.334,15 | 240.311.611,00 | 235.255.284,00 | 226.623.227,13 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbruk | -4.284.228,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Regnskapsskjema 1B - drift

| | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr. Budsjett | Regnskap i fjor |
|-----------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Til fordeling | 233.820.105,62 | 240 311 611 | 235 255 284 | 226 623 227 |
| For delt slik: | | | | |
| Administrasjon | 33 233 992 | 35 370 009 | 31 132 111 | 32 235 783 |
| Felles drift | -31 469 091 | -23 234 617 | -18 314 677 | -33 076 867 |
| Oppvekst og kultur | 85 648 671 | 88 571 840 | 86 858 000 | 86 171 187 |
| Helse og sosialomsorg | 123 395779 | 112 219 597 | 108 607 382 | 115 943 693 |
| Teknisk | 26 284 737 | 30 511 134 | 24 018 897 | 24 120 947 |
| Var | 921 808 | -3 126 352 | 2 953 571 | 1 138 484 |
| | | | | |
| Fordelt til drift | 238 104 334 | 240 311 611 | 235 255 284 | 226 623 227 |
| Mer-/mindreforbruk | -4.284.229 | | | 0 |

| | Regnskap | Reg. budsjett | Oppr.budsjett | Regnskap i fjor |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Regnskapsskjema 2A - investering | | | | |
| Investeringer i anleggsmidler | 64.387.269,91 | 63.635.561,00 | 80.335.000,00 | 42.095.160,27 |
| Utlån og forskutteringer | 1.504.795,00 | 0,00 | 0,00 | 1.835.000,00 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 1.381.959,00 | 1.381.959,00 | 0,00 | 1.020.816,00 |
| Avdrag på lån | 2.071.572,00 | 0,00 | 0,00 | 1.362.632,00 |
| Dekning av tidligere års udekket | 1.020.816,00 | 1.020.816,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsetninger | 3.299.262,00 | 0,00 | 0,00 | 1.460.190,00 |
| Årets finansieringsbehov | 73.665.673,91 | 66.038.336,00 | 80.335.000,00 | 47.773.798,27 |
| Finansiert slik: | | | | |
| Bruk av lånemidler | 57.800.692,33 | 55.186.561,00 | 73.886.000,00 | 37.071.762,44 |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler | 109.527,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tilskudd til investeringer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | 8.106.689,71 | 6.449.000,00 | 6.449.000,00 | 5.451.301,51 |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | 4.670.264,87 | 0,00 | 0,00 | 3.200.673,56 |
| Andre inntekter | 74.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum ekstern finansiering | 70.761.953,91 | 63.635.561,00 | 80.335.000,00 | 45.723.737,51 |
| Overført fra driftsregnskapet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av tidligere års udisponert | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av avsetninger | 2.903.720,00 | 2.402.775,00 | 0,00 | 1.029.244,76 |
| Sum finansiering | 73.665.673,91 | 66.038.336,00 | 80.335.000,00 | 46.752.982,27 |
| Udekket/udisponert | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.020.816,00 |

| Regnskapsskjema 2B - investering | Regnskap | Reg.budsjett | Budsjett | Regnskap i fjor |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 167 Sykkelløyper | 338 | 0 | 0 | 0 |
| 230 NES UNGDOMSSKOLE | 316 | 0 | 0 | 637 |
| 231 BARNESKOLEN/SFO | 259 | 196 | 0 | 484 |
| 232 IDRETTSBANE | 0 | 0 | 0 | 103 |
| 233 GARDEROBER UDOMSSKOLEN | 7.908 | 7.437 | 4.425 | 6.045 |
| 234 VINDUER BARNESKOLEN | 0 | 0 | 0 | 799 |
| 235 IT - SKOLENE | 596 | 600 | 600 | 579 |
| 242 BRISKEBYEN | 173 | 0 | 0 | 0 |
| 244 FRISKUSSEN | 220 | 38 | 0 | 0 |
| 249 BARNEHAGEUTBYGGING | 923 | 1.387 | 800 | 113 |
| 336 AKTIVITETSSENTER | 0 | 0 | 0 | 1.387 |
| 337 ELVERHØY HELSETUN | 249 | 250 | 250 | 0 |
| 341 PSYKISK HELSEVERN | 0 | 0 | 0 | 2.231 |
| 404 KUNSTLANDSKAP NESBYEN | 2.268 | 2.268 | 0 | 2.016 |
| 405 KOMMUNALE BYGG | 1.305 | 1.266 | 1.400 | 699 |
| 410 TANNKLINIKK | 0 | 0 | 0 | 174 |
| 420 Påverudlia | 0 | 2.500 | 2.500 | 0 |
| 424 Embetsgården | 33.237 | 33.000 | 30.000 | 1.299 |
| 429 REDNINGSBIL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 431 UTSTYR TEKNISK | 0 | 0 | 0 | -0 |
| 434 BRANNBIL | 0 | 0 | 0 | 4.314 |
| 435 BRANNSTASJON | 0 | 0 | 0 | 112 |
| 437 SORENSKRIVERGÅRDEN | 399 | 200 | 0 | 299 |
| 442 PROSJEKT TRYTTETJERN | 1.469 | 0 | 0 | 815 |
| 443 Utredning Enøk | 227 | 173 | 400 | 0 |
| 444 Utskifting biler | 257 | 200 | 200 | 0 |
| 501 OVERRISLINGANLEGG KIRKEN | 100 | 400 | 300 | 0 |
| 503 BEISING KAPELL | 300 | 0 | 0 | 0 |
| 601 UTBYGGINGSAVTALE NATTEN | 0 | 0 | 0 | -0 |
| 603 VANN/KLOAKK KIRKE-/BEIAVEGEN | 109 | 109 | 0 | 744 |
| 608 VANNLEDNINGSNETT | -7 | 0 | 0 | 0 |
| 610 TOTALRENOVERING VANNBASSENG VEST | 0 | 0 | 0 | 74 |
| 614 BOLIGER - SAHARA | 0 | 0 | 0 | 559 |
| 630 NYTT RENSEANLEGGET | 1.985 | 1.985 | 15.000 | 288 |
| 634 ELVEPARK | 0 | 0 | 250 | 0 |
| 637 ALFARVEGEN/RUKKEDALSVEGEN | 4.991 | 4.998 | 0 | 9.640 |
| 638 STASJONSVEGEN | 5.814 | 5.815 | 16.090 | 403 |
| 639 VA Sahara - Grønna | 159 | 159 | 5.000 | 0 |
| 640 Fylkesveg 213-Friskussen | 0 | 0 | 0 | 683 |
| 641 HØVABAKKAN | 130 | 0 | 0 | 0 |
| 642 VA Tolpinrud | 9 | 0 | 0 | 0 |
| 702 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK | 255 | 255 | 400 | 72 |
| 704 BASSENGVEGEN | 208 | 300 | 0 | 7.054 |
| 711 OVERVANNsledning | -7 | 0 | 2.720 | 441 |
| 712 LIFT | 0 | 0 | 0 | 33 |
| 715 GARASJEANLEGG UTSEKSJONEN | 110 | 0 | 0 | -1 |
| 717 FLOMSIKRING | 86 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALT | 64.387 | 63.536 | 80.335 | 42.095 |

Note 0 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Alle kjente inntekter er inntektsført i regnskapet. Variabel lønn for 2018 er utgiftsført i 2019 med 1.697.377. Variabel lønn for 2019 er utgiftsført i 2020 med 1.982.545.

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

| | Type virksomhet | Type enhet | Kontor- /vertskommune |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| <i>Enheter som avlegger særregnskap</i> | | | |
| Skatteoppkreveren i Hallingdal | Skatteinnkreving | Vertskommunesamarbeid | Gol kommune |
| Hallingdal renovasjon IKS | Avfall | IKS | Ål kommune |
| PPT og OT Nedre Hallingdal IKS | PPT | Iks | Gol kommune |
| Kommunerevisjonen IKS | Revisjonstjenester | IKS | Nord-Aurdal |
| <i>Andre rettssubjekter</i> | | | |
| I Barnevernet i Hallingdal | Barnevern | Vertskommunesamarbeid | Ål kommune |
| Kommunerevisjonen IKS | Revisjonstjenester | IKS | Nord-Aurdal |

Note 1 Endring i arbeidskapital

| Balanseregnskapet : | 31.12. | 01.01. | Endring |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1 Omløpsmidler | 113 897 847 | 113 675 393 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | 62 104 711 | 51 969 512 | |
| Arbeidskapital | 51 793 136 | 61 705 881 | -9 912 745 |

| Drifts- og investeringsregnskapet : | Beløp | Sum |
|--|--------------------|--------------------|
| Anskaffelse av midler : | | |
| Inntekter driftsregnskap | 374 770 381 | |
| Inntekter investeringsregnskap | 11 590 259 | |
| Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner | 61 316 723 | |
| Sum anskaffelse av midler | 447 677 363 | 447 677 363 |
| Anvendelse av midler : | | |
| Utgifter driftsregnskap | 371 739 731 | |
| Utgifter investeringsregnskap | 64 387 270 | |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 23 662 415 | |
| Sum anvendelse av midler | 459 789 416 | 459 789 416 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | | -12 112 053 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | | 2 199 307 |
| Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap | | -9 912 746 |
| Endring arbeidskapital i balansen | | -9 912 745 |
| Differanse (forklares nedenfor) | | -1 |

| Forklaring til differanse i arb.kapital : | Beløp | Sum |
|---|-------|-----|
| øreavrundinger | -1 | |
| | 0 | |
| | 0 | |
| | -1 | -1 |

Note 2 Ytelser til ledende personer

| Ytelser til ledende personer | Lønn og annen godtgjørelse | Godtgjørelse for andre verv | Tilleggs-godtgjørelse | Natural-ytelser |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| Administrasjonssjef | 772 890 | 0 | 0 | 4 392 |
| Ordfører | 899 197 | 0 | 0 | 3 294 |

Note 3 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Kommunerevisjonen IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 482 139. . Av dette gjelder kr 277 852 revisjon og kr 204 287 rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 4 Pensjonsforpliktelser

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-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og Uføre-pensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|------|
| Innestående på premiefond 01.01. | 0 | 0 |
| Tilført premiefondet i løpet av året | 3188 | 4904 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | 3188 | 4904 |
| Innestående på premiefond 31.12. | 0 | 0 |

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 neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 når det gjelder KLP.

| Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden | KLP | SPK | An |
|---|------------|------------|-----------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 4,50 % | 4,00 % | |
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 4,00 % | |
| Forventet årlig lønnsvekst | 2,97 % | 2,97 % | |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering | 2,97 % | 2,97 % | |

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

| Pensjonskostnad og premieavvik | | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------|
| | Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 21 329 | 21 319 |
| | Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 17 977 | 17 177 |
| | Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -17 101 | -16 431 |
| | Adminstrasjonskostnad | 1 231 | 1 457 |
| A | Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm) | 23 436 | 23 522 |
| B | Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 31 668 | 28 658 |
| C | Årets premieavvik (B-A) | 8 232 | 5 136 |

| Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet | | 2019 | 2018 |
|---|--|---------------|---------------|
| B | Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 31 668 | 28 661 |
| C | Årets premieavvik | -8 232 | -5 139 |
| D | Amortisering av tidligere års premieavvik | 2 537 | 1 520 |
| E | Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D) | 25 973 | 25 042 |
| G | Pensjonstrekk ansatte | 0 | 3 465 |
| | Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G) | 25 973 | 21 577 |

| Akkumulert premieavvik | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|---|---------------|---------------|
| | Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.) | 13 102 | 9 729 |
| | Årets premieavvik | 8 232 | 5 149 |
| | Sum amortisert premieavvik dette året | -2 537 | -1 776 |
| | Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | 18 797 | 13 102 |
| | Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik | 2 074 | 1388 |
| | Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift | 20 871 | 14 490 |

| Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser | | 2019 | 2018 |
|--|--|---------------|---------------|
| | Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01. | 36 614 | 60 970 |
| | Årets premieavvik | -8 232 | -5 139 |
| | Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen) | 0 | 0 |
| | Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen) | | |
| | Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12. | 44 309 | 36 614 |
| | <i>Herav:</i> | | |
| | Brutto pensjonsforpliktelse | 412 552 | 391 103 |
| | Pensjonsmidler | 368 243 | 354 489 |
| | Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | 3 881 | 6 463 |

Note 5 Anleggsmidler

| | IT-utstyr, kontor- maskiner | Anleggs- maskiner mv. | Brannbiler, tekniske anlegg | Boliger, skoler, veier | Adm.bygg, sykehjem mv. | Tomte- områder | Immaterielle eiendeler | SUM |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 2 645 934 | 5 456 242 | 53 176 825 | 166 428 073 | 133 150 793 | 4 290 414 | | 365 148 281 |
| Årets tilgang | 595 697 | 825 665 | 13 196 374 | 10 234 348 | 37 319 366 | 1 469 048 | | 63 640 498 |
| - herav overført fra egne KF | | | | | | | | 0 |
| Årets avgang | | | | | | -1 059 963 | | -1 059 963 |
| - herav overført til egne KF | | | | | | | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 3 241 631 | 6 281 907 | 66 373 199 | 176 662 421 | 170 470 159 | 4 699 499 | 0 | 427 728 816 |
| Akk avskrivninger 31.12 | | | | | | | | 0 |
| Netto akk. og rev. nedskrivninger | | | | | | | | 0 |
| Akk. avskr. og nedskr. 31.12. | | | | | | | | 0 |
| Bokført verdi pr. 31.12.2019 | 1 549 406 | 4 943 777 | 61 387 531 | 167 131 483 | 163 921 510 | 4 699 499 | 0 | 403 633 206 |
| Herav finansielle leieavtaler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivninger | 520 637 | 662 126 | 2 503 001 | 4 788 532 | 3 281 381 | 0 | 0 | 11 755 677 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets reverserte nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tap ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 10 år | 20 år | 40 år | 50 år | | | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær | Ingen avskr. | | |

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

| Selskapets navn | Hen- visning balansen | Eierandel i selskapet | Eventuell markeds- verdi | Balanseført verdi 31.12.2019 | Balanseført verdi 01.01.2019 |
|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Egenkapitalinnsk. KLP | 22141005 | 0 % | kr - | kr 10 771 | kr 9 840 |
| Hallingdal kraftnett | | % | | kr 47 773 | kr 47 773 |
| NTN AS | | | | kr 30 | kr 30 |
| Skue Sparebank | | | | kr 1 050 | kr 1 050 |
| Vinn industrier | | | | kr 465 | kr 15 |
| Nesbyen Boligbyggelag | | | | kr 1 | kr 1 |
| Haglebu skisenter | | | | kr 1 | kr 1 |
| Sum | | | kr - | kr 60 091 | kr 58 710 |

Note 7 Salg av finansielle anleggsmidler

Nes kommune har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2019

Note 8 Tap på utlån og forskutteringer

Det er ikke konstatert tap på utlån og forskutteringer i 2019.

Det er konstatert tap på utlån i 2020 med 250.000.

Note 9 Langsiktig gjeld

| Fordeling av langsiktig gjeld: | 31.12.2019 | 01.01.2019 | Neste års avdrag | Gj.snittlig løpetid (år) |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Gjeldsbrevslån/banklån | 257 809 | 207 602 | 7000 | 36,83 |
| Obligasjonslån | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sertifikatlån | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Husbanklån | 20 154 | 21 404 | 1258 | 16,02 |
| Finansielle leieavtaler | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum bokført langsiktig gjeld | 277 963 | 229 006 | 8 258 | |
| Herav selvfinansierende gjeld | 91 542 | 79 516 | | |
| Langsiktig gjeld i særregnskap | | | | |
| NN KF | 0 | 0 | | |
| NN interkommunalt samarbeid | 0 | 0 | | |
| Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap | 0 | 0 | | |
| | | | | |
| Kommunens samlede eksterne lånegjeld | 277953 | 229006 | | |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser | Langs.gjeld 31.12.2019 | Gj.sn. rente |
|---|-----------------------------------|-------------------------|
| Langsiktig gjeld med fast rente : | 65 525 | 2,74 % |
| Langsiktig gjeld med flytende rente : | 212 438 | 2,30 % |

Note 10 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Langsiktig gjeld med fast rente

| Lån nr. | Volum (mill.) | Siste forfall | Rente- binding til | Betaler | Finans- reglementet |
|----------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|
| 1 | 11 | apr.25 | okt.23 | 3,650 | § 7 |
| 2 | 5 | aug.36 | aug.21 | 1,800 | § 7 |
| 3 | 11 | des.41 | okt.28 | 2,720 | § 7 |
| 4 | 30 | des.43 | des.18 | 2,680 | § 7 |
| 5 | 13 | des.41 | des.26 | 2,590 | § 7 |

Note 11 Avdrag på lån

Nes kommune beregne minster 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 forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

| Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet | 8971051 | 6490406 |
| Bergnet minimumsavdrag | 6921833 | 7108933 |
| Awik | 2049218 | -618527 |

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Mottatte avdrag på startlån | 1371003 | 1624242 |
| Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet | 1570627 | 1146801 |
| Avsetning til/bruk av avdragsfond | | 477431 |
| Saldo avdragsfond 31.12. | 0 | 500945 |

Note 12 Kommunens garantiansvar

| Gitt overfor - navn | Garanti-ramme | Garantiansvar per | | Utløper dato |
|---------------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|
| | | 31.12.2019 | 31.12.2018 | |
| Hallingdal Renovasjon IKS | kr - | kr 3 588 | kr 4 020 | 18.11.2030 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | kr - | kr 1 813 | kr 2 010 | 29.06.2032 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | | kr 336 | kr 372 | 27.12.2032 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | | kr 394 | kr 489 | 15.11.2024 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | | kr 663 | kr 727 | 11.04.2034 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | | kr 591 | kr 645 | 21.09.2035 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | | kr 791 | kr 860 | 14.07.2036 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | | kr 993 | kr 1 210 | 02.06.2025 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | | kr 978 | kr 1 212 | 23.09.2024 |
| Hallingdal Renovasjon IKS | | kr 1 415 | kr 1 556 | 09.11.2026 |
| Sagtomta Borettslag | | kr 2 641 | kr 2 911 | 28.02.2028 |
| Sagtomta Borettslag | | kr 3 324 | kr 3 614 | 08.10.2029 |
| Sagtomta Borettslag | | kr 1 917 | kr 2 205 | 10.09.2025 |
| Sagtomta Borettslag | | kr 2 315 | kr 2 587 | 09.11.2026 |
| Sum garantiansvar | | kr 21 759 | kr 24 418 | |

Note 13 Andre vesentlige forpliktelser

Nes kommune har inngått leieavtale med Skue Sparebank om leie av Kulturhuset Banken

Note 14 Avsetning og bruk av fond

| Fond samlet | Beholdning 01.01.2019 | Avsetninger | Bruk av fond i driftsregnskapet | Bruk av fond i inv.regnskapet | Beholdning 31.12.2019 |
|---|--------------------------|-----------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Disposisjonsfond | kr 12 481 | kr - | kr 3 342 | kr 932 | kr 8 207 |
| Bundne driftsfond | kr 26 774 | kr 4 952 | kr 10 854 | kr - | kr 20 872 |
| Ubundne investeringsfond | kr 2 404 | kr - | | kr 1 471 | kr 933 |
| Bundne investeringsfond | kr 6 286 | kr 3 299 | kr - | kr 501 | kr 9 084 |
| Samlede avsetninger og bruk av avsetninger | kr 47 945 | kr 8 251 | kr 14 196 | kr 2 904 | kr 39 096 |

| Bundne fond | Beholdning 01.01.2019 | Avsetninger | Bruk av fond | Beholdning 31.12.2019 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
| Bundne driftsfond | | | | |
| Selvkostfond | kr 16 413 | kr 90 | kr 3 222 | kr 13 281 |
| Øremerka statstilskudd | kr 1 917 | kr 1 701 | kr 1 250 | kr 2 368 |
| Næringsfond/Kraftfond | kr 8 130 | kr 3 161 | kr 6 382 | kr 4 909 |
| Gavefond | kr 249 | kr - | kr - | kr 249 |
| ... | kr - | kr - | kr - | kr - |
| Øvrige bundne driftsfond | kr 65 | kr - | kr - | kr 65 |
| Sum | kr 26 774 | kr 4 952 | kr 10 854 | kr 20 872 |

Note 15 Strykninger og korrigeringer

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med regnskapsmessig merforbruk. For å komme frem til resultatet er følgende disposisjoner strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

| | |
|---|---------------------|
| Regnskapsmessig merforbruk før strykninger | kr 8 180 234 |
| Redusert overføringer til investeringsregnskapet | |
| Redusert avsetning til disposisjonsfond | kr 3 896 005 |
| Redusert dekning av tidligere års merforbruk | kr - |
| Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger | kr 4 284 229 |

Note 16 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

| Konto for endring av regnskapsprinsipp | 31.12.2019 | 01.01.2019 |
|--|------------------|------------------|
| Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) | 6 713 806 | 6 718 806 |
| Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering) | 0 | 0 |
| Sum | 6 713 806 | 6 718 806 |

Note 17 Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

| Regnskapsår | 31.12.2019 | 01.01.2019 |
|-------------|----------------|----------------|
| 2016 | 0 | 0 |
| 2017 | 0 | 1053052 |
| 2018 | 0 | 0 |
| 2019 | 4284229 | |
| | 4284229 | 1053052 |

Inndekning av merforbruk i 2019 skal vedtas av kommunestyret i forbindelse med behandling av årsregnskapet. Rådmannen vil foreslå at underskuddet for 2019 dekkes inn ved bruk av disposisjonsfond og at underskuddet for 2017 dekkes ved bruk av disposisjonsfond.

Note 18 Kapitalkonto

| Saldo 01.01. | kr | 152 070 132 |
|--|-----------|--------------------|
| Økning av kapitalkonto (kreditposter) | | |
| Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse | kr | 63 640 498 |
| Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg | kr | - |
| Aktivert utstyr, maskiner og transportmidler | kr | - |
| Kjøp av aksjer og andeler | kr | 450 000 |
| Reversert nedskrivning av aksjer og andeler | kr | - |
| Utlån | kr | 1 522 374 |
| Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse | kr | 931 959 |
| Avdrag på eksterne lån | kr | 11 042 623 |
| Økning pensjonsmidler | kr | 18 564 592 |
| Reduksjon pensjonsforpliktelser | kr | - |
| Reduksjon av kapitalkonto (debetposter) | | |
| Avgang fast eiendom og anlegg | kr | 1 059 963 |
| Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg | kr | 11 755 677 |
| Avgang utstyr, maskiner og transportmidler | kr | - |
| Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler | kr | - |
| Avgang aksjer og andeler | kr | - |
| Nedskrivning av aksjer og andeler | kr | - |
| Avdrag på utlån | kr | 1 774 588 |
| Avskrivning utlån | kr | 139 967 |
| Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse | kr | - |
| Bruk av midler fra eksterne lån | kr | 57 800 692 |
| Reduksjon pensjonsmidler | kr | 150 283 |
| Økning pensjonsforpliktelser | kr | 19 982 335 |
| Urealisert kurstap utenlandslån | kr | - |
| Saldo 31.12. | kr | 155 558 673 |

Note 19 Selvkostområder

| | Resultat 2019 | | | | | Balansen 2019 | |
|-------------------|---------------|-----------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % ¹⁾ | Vedtatt dekningsgrad i % | Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond | Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾ |
| Renovasjon | 8 337 597 | 8 473 539 | -135 942 | 98,4 % | 100,0 % | -125 853 | 311 080 |
| Slam | 2 020 690 | 1 932 344 | 88 346 | 104,6 % | 100,0 % | 90 495 | 139 758 |
| Vann | 3 705 912 | 4 155 599 | -449 687 | 89,2 % | 100,0 % | -449 559 | 71 152 |
| Avløp | 6 945 992 | 8 711 141 | -1 765 149 | 79,7 % | 100,0 % | -1 556 322 | 8 405 678 |
| Kart og oppmåling | 2 691 455 | 3 114 134 | -422 679 | 86,4 % | 100,0 % | 357 850 | 2 672 121 |
| Plan- og byggesak | 3 680 461 | 3 830 896 | -150 435 | 96,1 % | 100,0 % | -96 876 | 2 306 952 |
| Reguleringsplaner | 2 558 610 | 2 268 359 | 290 251 | 112,8 % | 100,0 % | 253 009 | -1 511 347 |

| | Resultat 2018 | | | | | Balansen 2018 | |
|-------------------|---------------|-----------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % ¹⁾ | Vedtatt dekningsgrad i % | Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond | Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾ |
| Renovasjon | 8 647 243 | 7 986 673 | 660 570 | 108,3 % | 100,0 % | 436 933 | 436 933 |
| Slam | 1 051 952 | 799 753 | 252 199 | 131,5 % | 100,0 % | 49 263 | 49 623 |
| Vann | 3 139 276 | 3 494 414 | -355 138 | 89,8 % | 100,0 % | -355 138 | 514 151 |
| Avløp | 6 802 579 | 9 141 726 | -2 339 147 | 74,4 % | 100,0 % | -2 085 392 | 9 962 000 |
| Feiing | 723 405 | 892 378 | -168 973 | 81,1 % | 100,0 % | -168 973 | -621 810 |
| Kart og oppmåling | 3 356 955 | 2 216 071 | 1 140 884 | 151,5 % | 100,0 % | 1 197 825 | 3 029 971 |
| Plan- og byggesak | 3 278 002 | 2 678 474 | 599 528 | 122,4 % | 100,0 % | 599 518 | 2 403 829 |
| Reguleringsplaner | 1 241 858 | 1 562 072 | -320 214 | 79,5 % | 100,0 % | -320 214 | -1 764 356 |

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

2) 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. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

3) For hjemmehjelpstjenesten er selvkost pr. time beregnet til kr xxx. Brukerne betaler mindre for tjenesten pr. time enn beregnet selvkost.

Note 20 Skatteutgifter

Kommunen er skattepliktig for inntekter knyttet til salg av konsesjons-/andelskraft

| Skattepliktig virksomhet | Skattepliktig resultat | Årets skatteutgift |
|------------------------------------|------------------------|--------------------|
| Salg av konsesjons- og andelskraft | 5 480 | 1 250 |
| Sum | 0 | 0 |

Det er utgiftsført 1.452 i regnskap 2019. Dette gjelder skatt for skatteåret 2018.

Note 21 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

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 | Skatteoppkreveren i Hallingdal | Samarbeid navn | Samarbeid navn |
|---|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Overføring til Gol kommune (kontorkommunen) | kr 469 000 | kr - | kr - |
| Overføring fra B kommune | kr - | kr - | kr - |
| Overføring fra C kommune | kr - | kr - | kr - |
| Resultat av overføringer | kr - | kr - | kr - |
| Samarbeidets egne inntekter | kr - | kr - | kr - |
| Samarbeidets driftsutgifter | kr - | kr - | kr - |
| Resultat av virksomheten | kr - | kr - | kr - |
| Disponering av resultatet: | | | |
| Tilbakeført deltaker kommunene | kr - | kr - | kr - |
| Overført til neste driftsår | kr - | kr - | kr - |
| Udekket underskudd | kr - | kr - | kr - |

Note 22 Bruk av næringsfond

Vi har i 2019 finansiert 2 mill kr av avdragene på våre langsiktige lån, med bruk av næringsfond. Dette er i samsvar med vedtak som ble gjort i kommunestyresak 83/2019.