



Nord-Aurdal kommune

---

# ÅRSREGNSKAP 2011

---

**Nord-Aurdal kommune**

Årsregnskap

**2011**



23.02.2012

---

## Innholdsfortegnelse:

<b>REGNSKAPSOVERSIKTENE .....</b>	<b>3</b>
Tabell 1.1 Økonomisk oversikt drift .....	3
Tabell 1.2 Økonomisk oversikt investering .....	4
Tabell 1.8 Balanseregnskapet .....	5
Tabell 1.3 Anskaffelse og anvendelse av midler .....	7
Tabell 1.4 Regnskapsskjema 1A – driftsregnskapet .....	8
Tabell 1.5 Regnskapsskjema 1 B – driftsregnskap pr virksomhet .....	9
Tabell 1.6 Regnskapsskjema 2 A – investeringsregnskapet.....	11
Tabell 1.7 Regnskapsskjema 2 B – investeringsregnskap pr prosjekt.....	12
Tabell 2.1 Driftsregnskap for hver virksomhet.....	14
 <b>NOTER TIL REGNSKAPET.....</b>	 <b>20</b>
Note 0 – Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering .....	20
Note 1 – Endring i arbeidskapital .....	22
Note 2 – Pensjon .....	22
Note 3 – Kommunens garantiansvar .....	24
Note 4 – Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid .....	24
Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie .....	25
Note 6 – Bruk og avsetning til fond .....	26
Note 7 – Kapitalkonto .....	27
Note 8 – Salg av finansielle anleggsmidler .....	27
Note 9 – Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven §§ 27 og 28 .....	28
Note 10 – Anleggsmidler .....	29
Note 11 – Dekningsgrad for vann, avløp, feiing og SFO.....	30
Note 12 – Godtgjørelse til ledende personer og revisor.....	30
Note 13 – Langsiktig gjeld og avdrag .....	31
Note 14 – Endringer i regnskapsprinsipp belastet konto "prinsippendringer" .....	32
Note 15 – Utgiftsført estimert tap på krav.....	32
Note 16 – Netto driftsresultat og regnskapsmessig mindreforbruk .....	33
Note 17 – Andre forhold .....	33

# Regnskapsoversiktene

## Tabell 1.1 Økonomisk oversikt drift

	Regnskap	Rev. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	16 334 637	14 670 000	14 670 000	16 776 434
Andre salgs- og leieinntekter	72 004 790	56 327 000	54 403 000	62 391 989
Overføringer med krav til motytelse	73 821 221	25 940 000	25 660 000	78 607 432
Rammetilskudd	144 723 236	141 873 000	141 873 000	100 888 512
Andre statlige overføringer	31 139 449	27 927 000	27 927 000	37 882 001
Andre overføringer	5 501 457	1 040 000	1 040 000	3 836 861
Skatt på inntekt og formue	120 036 341	120 358 701	126 785 000	128 473 497
Eiendomsskatt	22 582 892	22 500 000	22 500 000	20 737 065
Andre direkte og indirekte skatter	8 555 534	8 358 299	1 932 000	8 296 345
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>494 699 557</b>	<b>418 994 000</b>	<b>416 790 000</b>	<b>457 890 136</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	267 001 514	243 953 508	241 698 000	252 067 313
Sosiale utgifter <b>Note 02</b>	47 828 834	50 714 823	52 118 000	45 774 383
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	64 867 543	58 967 732	55 300 000	68 252 256
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	38 102 402	29 839 168	28 673 000	23 475 993
Overføringer	26 418 554	13 668 000	14 465 000	27 090 763
Avskrivninger	18 456 166	15 000 000	15 000 000	15 637 335
Fordelte utgifter	-332 093	467 000	467 000	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>462 342 921</b>	<b>412 610 231</b>	<b>407 721 000</b>	<b>432 298 043</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>32 356 636</b>	<b>6 383 769</b>	<b>9 069 000</b>	<b>25 592 093</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	6 114 292	4 550 000	4 550 000	5 439 356
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	203 657	170 000	100 000	172 501
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>6 317 949</b>	<b>4 720 000</b>	<b>4 650 000</b>	<b>5 611 857</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	9 795 286	9 950 000	9 950 000	10 259 827
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån <b>Note 13</b>	14 278 000	14 278 000	14 278 000	12 878 272
Utlån	224 201	200 000	200 000	140 516
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>24 297 487</b>	<b>24 428 000</b>	<b>24 428 000</b>	<b>23 278 615</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-17 979 538</b>	<b>-19 708 000</b>	<b>-19 778 000</b>	<b>-17 666 759</b>
Motpost avskrivninger	18 456 166	15 000 000	15 000 000	15 637 335
<b>Netto driftsresultat</b> <b>Note 16</b>	<b>32 833 264</b>	<b>1 675 769</b>	<b>4 291 000</b>	<b>23 562 669</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	34 337 135	34 337 135	0	23 291 503
Bruk av disposisjonsfond <b>Note 06</b>	0	0	0	4 728 880
Bruk av bundne fond <b>Note 06</b>	7 148 719	2 905 832	2 331 000	12 046 069
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>41 485 854</b>	<b>37 242 967</b>	<b>2 331 000</b>	<b>40 066 453</b>
Overført til investeringsregnskapet	10 986 126	0	0	616 774
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond <b>Note 06</b>	36 883 691	36 876 736	4 500 000	20 598 317
Avsatt til bundne fond <b>Note 06</b>	8 294 930	2 042 000	2 122 000	8 076 896
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>56 164 747</b>	<b>38 918 736</b>	<b>6 622 000</b>	<b>29 291 987</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>18 154 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 337 135</b>

## Tabell 1.2 Økonomisk oversikt investering

	Regnskap	Rev. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	2 953 525	1 000 000	1 000 000	2 610 943
Andre salgsinntekter	201 594	0	0	228 188
Overføringer med krav til motytelse	5 056 200	0	0	5 016 967
Statlige overføringer	213 675	0	0	0
Andre overføringer	2 388 261	0	0	3 619 182
Renteinntekter og utbytte	749	0	0	1 251
<b>Sum inntekter</b>	<b>10 814 004</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>11 476 530</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	3 866	0	0	505 509
Sosiale utgifter	0	0	0	89 174
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	53 980 988	43 290 000	44 990 000	25 567 712
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	4 480	0	0	6 337
Overføringer	10 985 036	0	0	2 902 553
Renteutgifter og omkostninger	629	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>64 974 998</b>	<b>43 290 000</b>	<b>44 990 000</b>	<b>29 071 285</b>
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	126 824	0	0	6 363 775
Utlån	156 090	0	0	371 580
Kjøp av aksjer og andeler <a href="#">Note 05</a>	1 735 316	1 705 000	1 000 000	1 107 411
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr	51 913	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond <a href="#">Note 06</a>	6 955	0	0	6 814
Avsatt til bundne fond <a href="#">Note 06</a>	839 260	0	0	175 177
Avsatt til likviditetsreserve	0	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>2 916 358</b>	<b>1 705 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>8 024 757</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>57 077 353</b>	<b>43 995 000</b>	<b>44 990 000</b>	<b>25 619 512</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	13 584 647	43 995 000	44 990 000	17 480 799
Mottatte avdrag på utlån	753 369	0	0	580 278
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbr	0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	10 986 126	0	0	616 774
Bruk av disposisjonsfond <a href="#">Note 06</a>	6 955	0	0	6 814
Bruk av ubundne investeringsfond <a href="#">Note 06</a>	2 386 064	0	0	0
Bruk av bundne fond <a href="#">Note 06</a>	163 479	0	0	6 882 934
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>27 880 639</b>	<b>43 995 000</b>	<b>44 990 000</b>	<b>25 567 599</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-29 196 713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-51 913</b>

## Tabell 1.8 Balanseregnskapet

	Regnskap 2011	Regnskap 2010
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>953 662 131</b>	<b>911 966 065</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	414 384 595	366 986 799
Utstyr, maskiner og transportmidler	12 644 684	15 930 532
Utlån	27 632 234	28 424 588
Aksjer og andeler <a href="#">Note 05</a>	25 118 481	23 383 165
Pensjonsmidler <a href="#">Note 02</a>	473 882 137	477 240 981
<b>Omløpsmidler</b>	<b>138 609 834</b>	<b>158 280 677</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	32 309 388	34 365 716
Premieavvik <a href="#">Note 02</a>	17 558 027	15 736 807
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	88 742 418	108 178 153
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 092 271 965</b>	<b>1 070 246 742</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>151 898 195</b>	<b>201 534 057</b>
Herav:		
Disposisjonsfond <a href="#">Note 06</a>	67 837 376	30 960 641
Bundne driftsfond <a href="#">Note 06</a>	14 805 240	13 822 507
Ubundne investeringsfond <a href="#">Note 06</a>	9 949 853	12 328 962
Bundne investeringsfond <a href="#">Note 06</a>	1 390 406	551 146
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift <a href="#">Note 14</a>	-10 861 530	-10 861 530
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	18 154 370	34 337 135
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	-29 196 713	-51 913
Likviditetsreserve <a href="#">Note 06</a>	0	0
Kapitalkonto <a href="#">Note 07</a>	79 819 193	120 447 110
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>877 044 938</b>	<b>805 305 602</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser <a href="#">Note 02</a>	611 236 910	528 092 750
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån <a href="#">Note 13</a>	265 808 028	277 212 852
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>63 328 832</b>	<b>63 407 083</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	63 328 832	63 407 083
Premieavvik	0	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 092 271 965</b>	<b>1 070 246 742</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
<b>Memoriakonto</b>	<b>3 202 000</b>	<b>13 786 647</b>
Herav:		
Ubrukte lånemidler <a href="#">Note 13</a>	3 202 000	13 786 647

	Regnskap 2011	Regnskap 2010
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto til memoriakontiene	-3 202 000	-13 786 647
Økonomiske oversikter		
<b>Oversikt endring arbeidskapital</b>		
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	-19 435 734	-10 751 818
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-2 056 328	5 160 298
Endring premieavvik	1 821 220	4 007 766
Endring aksjer og andeler	0	-4 000 000
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-19 670 843</b>	<b>-5 583 754</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	78 250	4 289 180
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>Note 01</b> <b>-19 592 592</b>	<b>-1 294 574</b>

### Tabell 1.3 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap	Rev. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b>				
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	494 699 557	418 994 000	416 790 000	457 890 136
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	10 813 255	1 000 000	0	11 475 279
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	20 656 714	48 715 000	4 650 000	23 674 184
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>526 169 526</b>	<b>468 709 000</b>	<b>421 440 000</b>	<b>493 039 599</b>
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	443 886 755	397 143 231	392 004 000	416 660 708
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	64 974 370	43 290 000	0	29 071 285
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	26 316 347	26 133 000	24 428 000	31 121 381
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>535 177 471</b>	<b>466 566 231</b>	<b>416 432 000</b>	<b>476 853 374</b>
Anskaffelse - anvendelse av midler	-9 007 945	2 142 769	5 008 000	16 186 225
Endring i ubrukte lånemidler	-10 584 647	0	0	-17 480 799
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0	0	0
<b>Endring i arbeidskapital</b> <span style="float:right">Note 01</span>	<b>-19 592 592</b>	<b>2 142 769</b>	<b>5 008 000</b>	<b>-1 294 574</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>				
Avsetninger	64 231 119	38 918 736	6 622 000	63 194 338
Bruk av avsetninger	44 042 351	37 242 967	2 331 000	46 956 201
Til avsetning senere år	29 196 713	0	0	51 913
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-9 007 945</b>	<b>1 675 769</b>	<b>4 291 000</b>	<b>16 186 225</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>				
Interne inntekter mv	40 076 100	25 391 000	25 391 000	27 937 447
Interne utgifter mv	40 076 100	25 858 000	25 858 000	27 937 447
<b>Netto interne overføringer</b>	<b>0</b>	<b>-467 000</b>	<b>-467 000</b>	<b>0</b>

## Tabell 1.4 Regnskapsskjema 1A – driftsregnskapet

	Regnskap	Rev. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Regnskapsskjema 1A - drift</b>				
Skatt på inntekt og formue	120 036 341	120 358 701	126 785 000	128 473 497
Ordinært rammetilskudd	144 723 236	141 873 000	141 873 000	100 888 512
Skatt på eiendom	22 582 892	22 500 000	22 500 000	20 737 065
Andre direkte eller indirekte skatter	8 555 534	8 358 299	1 932 000	8 296 345
Andre generelle statstilskudd	31 139 449	27 927 000	27 927 000	37 882 001
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>327 037 452</b>	<b>321 017 000</b>	<b>321 017 000</b>	<b>296 277 419</b>
Renteinntekter og utbytte	6 114 292	4 550 000	4 550 000	5 439 356
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	9 795 286	9 950 000	9 950 000	10 259 827
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	14 278 000	14 278 000	14 278 000	12 878 272
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-17 958 994</b>	<b>-19 678 000</b>	<b>-19 678 000</b>	<b>-17 698 743</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	36 883 691	36 876 736	4 500 000	20 598 317
Til bundne avsetninger	8 294 930	2 042 000	2 122 000	8 076 896
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	34 337 135	34 337 135	0	23 291 503
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	4 728 880
Bruk av bundne avsetninger	7 148 719	2 905 832	2 331 000	12 046 069
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-3 692 767</b>	<b>-1 675 769</b>	<b>-4 291 000</b>	<b>11 391 240</b>
Overført til investeringsregnskapet	10 986 126	0	0	616 774
<b>Til fordeling drift</b>	<b>294 399 565</b>	<b>299 663 231</b>	<b>297 048 000</b>	<b>289 353 142</b>
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	276 245 195	299 663 231	297 048 000	255 016 008
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>18 154 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 337 134</b>



**Tabell 1.5 Regnskapsskjema 1 B – driftsregnskap pr virksomhet**

	Regnskap 2 011	Rev.budsjett 2 011	Oppr.budsjett 2 011	Regnskap 2 010
<b>Rådmannen</b>				
Utgifter	19 091 401	20 467 790	35 230 000	31 932 980
Inntekter	-7 351 871	-1 361 000	-1 361 000	-15 491 050
<b>Sum Rådmannen</b>	<b>11 739 531</b>	<b>19 106 790</b>	<b>33 869 000</b>	<b>16 441 930</b>
<b>Staben</b>				
Utgifter	21 013 030	21 197 237	24 135 000	25 491 190
Inntekter	-2 574 183	-857 000	-1 780 000	-3 721 241
<b>Sum Staben</b>	<b>18 438 847</b>	<b>20 340 237</b>	<b>22 355 000</b>	<b>21 769 950</b>
<b>Økonomi</b>				
Utgifter	4 078 405	2 951 223	0	0
Inntekter	-2 071 102	-673 000	0	0
<b>Sum økonomi</b>	<b>2 007 303</b>	<b>2 278 223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ungdomskolen</b>				
Utgifter	18 875 800	17 578 267	16 072 000	16 971 556
Inntekter	-1 225 386	-46 000	-46 000	-1 007 336
<b>Sum ungdomskolen</b>	<b>17 650 414</b>	<b>17 532 267</b>	<b>16 026 000</b>	<b>15 964 220</b>
<b>Aurdal skole</b>				
Utgifter	8 876 255	7 804 224	7 450 000	8 261 011
Inntekter	-1 155 330	-443 000	-443 000	-1 143 205
<b>Sum Aurdal skole</b>	<b>7 720 925</b>	<b>7 361 224</b>	<b>7 007 000</b>	<b>7 117 806</b>
<b>Fagernes skole</b>				
Utgifter	17 893 040	16 302 841	15 331 000	15 015 822
Inntekter	-1 815 698	-654 000	-654 000	-1 555 504
<b>Sum Fagernes skole</b>	<b>16 077 342</b>	<b>15 648 841</b>	<b>14 677 000</b>	<b>13 460 319</b>
<b>Leira skole</b>				
Utgifter	8 727 652	8 433 399	7 877 000	8 428 303
Inntekter	-732 190	-408 000	-408 000	-1 048 222
<b>Sum Leira skole</b>	<b>7 995 462</b>	<b>8 025 399</b>	<b>7 469 000</b>	<b>7 380 081</b>
<b>Skrautvål, Ulnes, Vestringsbygda skole</b>				
Utgifter	0	0	0	4 047 497
Inntekter	0	0	0	-605 641
<b>Sum Skrautvål, Ulnes, Vestringsbygda skole</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 441 857</b>
<b>Barnehager</b>				
Utgifter	36 046 948	33 195 013	31 258 000	34 837 886
Inntekter	-10 277 129	-6 875 000	-6 875 000	-11 420 394
<b>Sum barnehager</b>	<b>25 769 818</b>	<b>26 320 013</b>	<b>24 383 000</b>	<b>23 417 491</b>
<b>Hjemmetjenesten</b>				
Utgifter	39 298 833	35 247 974	34 840 000	37 679 111
Inntekter	-3 797 725	-1 597 000	-1 597 000	-4 066 329
<b>Sum hjemmetjenesten</b>	<b>35 501 108</b>	<b>33 650 974</b>	<b>33 243 000</b>	<b>33 612 782</b>
<b>Helse og omsorg</b>				
Utgifter	72 047 014	64 832 006	62 915 000	65 543 771
Inntekter	-31 856 840	-26 078 000	-26 140 000	-28 192 890
<b>Sum helse og omsorg</b>	<b>40 190 174</b>	<b>38 754 006</b>	<b>36 775 000</b>	<b>37 350 881</b>
<b>Miljøtjenesten</b>				

	Regnskap 2 011	Rev.budsjett 2 011	Oppr.budsjett 2 011	Regnskap 2 010
Utgifter	38 279 126	35 838 143	30 745 000	32 905 349
Inntekter	-18 433 988	-15 686 000	-15 806 000	-2 851 361
<b>Sum miljøtjenesten</b>	<b>19 845 139</b>	<b>20 152 143</b>	<b>14 939 000</b>	<b>30 053 988</b>
<b>NAV</b>				
Utgifter	11 055 281	10 325 477	10 396 000	10 950 644
Inntekter	-1 626 439	-995 000	-1 045 000	-3 016 572
<b>Sum NAV</b>	<b>9 428 842</b>	<b>9 330 477</b>	<b>9 351 000</b>	<b>7 934 072</b>
<b>Familiens hus</b>				
Utgifter	46 586 182	37 903 656	37 066 000	34 870 393
Inntekter	-21 782 556	-12 642 000	-12 642 000	-13 285 631
<b>Sum familiens hus</b>	<b>24 803 626</b>	<b>25 261 656</b>	<b>24 424 000</b>	<b>21 584 763</b>
<b>Eiendom og kvalifisering</b>				
Utgifter	48 567 250	42 134 826	38 826 000	47 327 088
Inntekter	-22 423 785	-15 229 000	-14 647 000	-20 496 118
<b>Sum eiendom og kvalifisering</b>	<b>26 143 464</b>	<b>26 905 826</b>	<b>24 179 000</b>	<b>26 830 970</b>
<b>Teknisk drift</b>				
Utgifter	38 796 538	30 589 355	29 647 000	34 545 070
Inntekter	-36 809 840	-26 496 000	-26 153 000	-33 648 713
<b>Sum teknisk drift</b>	<b>1 986 699</b>	<b>4 093 355</b>	<b>3 494 000</b>	<b>896 357</b>
<b>Areal og næring</b>				
Utgifter	10 651 053	8 932 771	8 462 000	8 910 164
Inntekter	-5 864 189	-4 406 000	-4 446 000	-5 928 545
<b>Sum areal og næring</b>	<b>4 786 864</b>	<b>4 526 771</b>	<b>4 016 000</b>	<b>2 981 618</b>
<b>Kultur og service</b>				
Utgifter	20 814 553	14 577 029	13 252 000	17 602 044
Inntekter	-13 315 451	-7 196 000	-6 766 000	-10 711 267
<b>Sum kultur og service</b>	<b>7 499 102</b>	<b>7 381 029</b>	<b>6 486 000</b>	<b>6 890 778</b>
<b>Totalt virksomhetsområdene</b>	<b>277 584 658</b>	<b>286 669 231</b>	<b>282 693 000</b>	<b>277 129 862</b>
<b>Finans og avskrivning</b>				
Utgifter	92 438 807	63 036 736	30 660 000	79 004 236
Inntekter	-370 023 465	-349 705 967	-313 353 000	-356 134 098
<b>Sum finans og avskrivning</b>	<b>-277 584 658</b>	<b>-286 669 231</b>	<b>-282 693 000</b>	<b>-277 129 862</b>
<b>Sum virksomheter og finansområdet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Tabell 1.6 Regnskapsskjema 2 A – investeringsregnskapet**

	<b>Regnskap</b>	<b>Rev. budsjett</b>	<b>Oppr.budsjett</b>	<b>Regnskap i fjor</b>
Investeringer i anleggsmidler	64 974 998	43 290 000	44 990 000	29 071 285
Utlån og forskutteringer	1 891 406	1 705 000	1 000 000	1 478 991
Avdrag på lån	126 824	0	0	6 363 775
Avsetninger	898 128	0	0	181 991
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>67 891 357</b>	<b>44 995 000</b>	<b>45 990 000</b>	<b>37 096 042</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	13 584 647	43 995 000	44 990 000	17 480 799
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2 953 525	1 000 000	1 000 000	2 610 943
Tilskudd til investeringer	2 601 936	0	0	3 619 182
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	5 809 569	0	0	5 597 245
Andre inntekter	202 343	0	0	229 439
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>25 152 020</b>	<b>44 995 000</b>	<b>45 990 000</b>	<b>29 537 607</b>
Overført fra driftsregnskapet	10 986 126	0	0	616 774
Bruk av avsetninger	2 556 497	0	0	6 889 748
<b>Sum finansiering</b>	<b>38 694 643</b>	<b>44 995 000</b>	<b>45 990 000</b>	<b>37 044 129</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-29 196 713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-51 913</b>

**Tabell 1.7 Regnskapsskjema 2 B – investeringsregnskap pr prosjekt**

	Regnskap 2011	Rev.budsjett 2011	Oppr budsj. 2011	Regnskap 2010
<b>Teknisk drift:</b>				
Rehab. Vann/kloakk	0	7 000 000	7 000 000	0
Va-anlegg Midthaug - Leirtun - Fjøshølen	157 345	0	0	2 927 256
Va-anlegg Gamlevegen - Nes - E-16	1 891 621	0	0	0
Va-anlegg Nedre Kvitebergvn	1 881 010	0	0	0
Va-ledninger Danebuvegen	450 700	0	0	0
Vannledning Sebufjorden	446 748	0	0	1 188 180
Va-anlegg Hydrostasjonen	0	0	0	2 051 114
Va-ledninger Danebu øst	0	0	0	1 301 046
Va-anlegg Moavegen vest - Brattbakken	0	0	0	8 000
Va-anlegg barnehagen - Gjevre - Leira	0	0	0	367 250
Oppretting/asfaltering	0	0	0	850 516
Fortau Posthuset - Krokabakkvn	0	0	0	112 500
Trafikksikkerhetstiltak	0	0	0	14 102
Veier generelt	0	2 000 000	2 000 000	0
Fortau Krokabakkvn - Lien	14 481	0	0	0
Reasfaltering veg Spikermoen	602 803	0	0	0
Opprusting av trafikkareal Fagernes	60 000	0	0	23 579
Oppr. gangvei Øvre Marsteinshøgda	800 478	0	0	0
Opprusting av veg Hestehagen Aurdal	0	0	0	1 965
Adresseprosjekt/skilting	0	2 000 000	2 000 000	0
Utskifting lastebil/traktor	1 055 150	1 600 000	1 600 000	0
Basseng	0	0	0	15 441
<b>Eiendom:</b>				
Nord-Aurdal barneskole	21 165 415	20 000 000	20 000 000	0
Skoleinvesteringer	0	0	0	483 094
Ventilasjon datarom NAUS	158 639	400 000	400 000	0
Oljelekkasje Ulnes skole	0	0	0	1 488 284
Ombygg. Vestringsbygda b.hage	0	0	0	530 434
Ombygg. Skrautvål b.hage	0	0	0	756 687
Ombygg. Ulnes b.hage	0	0	0	522 792
Nord-Aurdal trygghetsboliger	0	0	0	425 225
Kongsvegen bofellesskap	25 925 749	0	0	582 686
Boliger miljøarbeid	678 245	0	0	1 754 163
Helsetun	0	4 000 000	4 000 000	0
Regionalt helseprosjekt	3 289 691	0	0	0
Enøk-tiltak (tidl utskifting oljetanker)	291 778	1 000 000	1 000 000	7 863
Nye lokaler teknisk drift	167 190	1 000 000	1 000 000	0
Renovering lekkasje rådhuset-overf drift	0	0	1 000 000	
Oppgradering kirkebygg-overf drift	0	0	200 000	
Utskifting utstyr eiendom-overf drift	0	0	500 000	
Grunnkjøp	0	500 000	500 000	93 000
Kjøp/salg av eiendom	330 146	0	0	341 106
Tiltakspakke januar 2009	0	0	0	359 709
<b>Areal og Næring:</b>				
Geovekst	169 336	300 000	300 000	0
Opparbeiding Esso-tomta	369 425	0	0	3 822 319

	Regnskap 2011	Rev.budsjett 2011	Oppr budsj. 2011	Regnskap 2010
Jernbanevn (overvann)	95 563	0	0	3 344 503
Opparbeiding parken	738 031	0	0	1 071 445
Opparbeiding strandpromendaen	704 352	0	0	35 782
Fiskebrygge	0	0	0	701 179
Miljøtiltak	383 245	0	0	0
Ledningsnanl. Jernbanevn.	0	0	0	-1 318 196
Gangvei Elvegoto - Fagernes camping	1 694 938	0	0	0
<b>Kultur:</b>				
Flygler - Valdres sommersymfoni	1 451 957	0	0	0
Digitalisering kino	0	490 000	490 000	785 050
<b>Adm. og politisk virksomhet:</b>				
Reserveavsetn. økte byggekostnader	0	1 000 000	1 000 000	0
Til formannskapetets disp	0	2 000 000	2 000 000	0
Datautstyr - felles	0	0	0	4 421 951
Startlån	960	0	0	1 260
<b>Investeringer i anleggsmidler fra skjema 2A</b>	<b>64 974 996</b>	<b>43 290 000</b>	<b>44 990 000</b>	<b>29 071 285</b>

## Tabell 2.1 Driftsregnskap for hver virksomhet

Tall med negativt fortegn er overforbruk i forhold til budsjett.

		Regnskap	Rev. Budsjett	Avvik
		2 011	2 011	kr.
<b>Virksomheter:</b>	<b>1 RÅDMANNEN</b>			
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	5 798 082	8 158 302	2 360 220
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	4 758 402	7 955 832	3 197 430
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	564 566	453 000	-111 566
13	KJØP AV TJENESTER	4 498 382	3 781 240	-717 142
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	594 984	119 416	-475 568
15	FINANSUTGIFTER	2 876 986	0	-2 876 986
	<b>Sum utgifter</b>	<b>19 091 401</b>	<b>20 467 790</b>	<b>1 376 389</b>
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	-105 481	0	105 481
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-862 050	-400 000	462 050
17	REFUSJONSINNTEKTER	-1 344 731	-837 000	507 731
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-2 662 300	-124 000	2 538 300
19	FINANSINNTEKTER	-2 377 309	0	2 377 309
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-7 351 871</b>	<b>-1 361 000</b>	<b>5 990 871</b>
	<b>Sum virksomheter: 1 RÅDMANNEN</b>	<b>11 739 531</b>	<b>19 106 790</b>	<b>7 367 259</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>2 STABEN</b>			
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	15 570 141	16 757 561	1 187 420
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	2 861 316	3 025 000	163 684
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	1 425 044	853 000	-572 044
13	KJØP AV TJENESTER	624 007	406 976	-217 031
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	532 523	154 700	-377 823
	<b>Sum utgifter</b>	<b>21 013 030</b>	<b>21 197 237</b>	<b>184 207</b>
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	-907 339	0	907 339
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-543 847	-200 000	343 847
17	REFUSJONSINNTEKTER	-1 122 404	-657 000	465 404
19	FINANSINNTEKTER	-593	0	593
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-2 574 183</b>	<b>-857 000</b>	<b>1 717 183</b>
	<b>Sum virksomheter: 2 STABEN</b>	<b>18 438 847</b>	<b>20 340 237</b>	<b>1 901 390</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>3 ØKONOMI</b>			
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	3 121 019	2 570 623	-550 396
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	272 120	145 000	-127 120
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	422 350	70 000	-352 350
13	KJØP AV TJENESTER	168 600	165 600	-3 000
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	94 317	0	-94 317
	<b>Sum utgifter</b>	<b>4 078 405</b>	<b>2 951 223</b>	<b>-1 127 182</b>
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	-137 346	0	137 346
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-494 516	-523 000	-28 484
17	REFUSJONSINNTEKTER	-722 293	0	722 293
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-400 000	0	400 000
19	FINANSINNTEKTER	-316 947	-150 000	166 947
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-2 071 102</b>	<b>-673 000</b>	<b>1 398 102</b>
	<b>Sum virksomheter: 3 ØKONOMI</b>	<b>2 007 303</b>	<b>2 278 223</b>	<b>270 920</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>4 UNGDOMSKOLEN</b>			

		Regnskap	Rev. Budsjett	Avvik
		2 011	2 011	kr.
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	16 074 325	15 251 335	-822 990
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	862 974	829 000	-33 974
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	294 882	65 000	-229 882
13	KJØP AV TJENESTER	1 426 932	1 432 932	6 000
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	216 687	0	-216 687
	<b>Sum utgifter</b>	<b>18 875 800</b>	<b>17 578 267</b>	<b>-1 297 533</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-962 023	0	962 023
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-19 190	-46 000	-26 810
17	REFUSJONSINNTEKTER	-244 173	0	244 173
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-1 225 386</b>	<b>-46 000</b>	<b>1 179 386</b>
	<b>Sum virksomheter: 4 UNGDOMSKOLEN</b>	<b>17 650 414</b>	<b>17 532 267</b>	<b>-118 147</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>5 AURDAL SKOLE</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	7 980 971	7 115 928	-865 043
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	350 675	259 500	-91 175
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	90 477	45 000	-45 477
13	KJØP AV TJENESTER	383 796	383 796	0
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	70 337	0	-70 337
	<b>Sum utgifter</b>	<b>8 876 255</b>	<b>7 804 224</b>	<b>-1 072 031</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-666 822	0	666 822
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-387 643	-443 000	-55 357
17	REFUSJONSINNTEKTER	-97 337	0	97 337
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-3 528	0	3 528
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-1 155 330</b>	<b>-443 000</b>	<b>712 330</b>
	<b>Sum virksomheter: 5 AURDAL SKOLE</b>	<b>7 720 925</b>	<b>7 361 224</b>	<b>-359 701</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>6 FAGERNES SKOLE</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	16 347 562	15 021 989	-1 325 573
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	656 784	599 000	-57 784
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	48 195	114 000	65 805
13	KJØP AV TJENESTER	724 795	567 852	-156 943
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	115 703	0	-115 703
	<b>Sum utgifter</b>	<b>17 893 040</b>	<b>16 302 841</b>	<b>-1 590 199</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-779 831	0	779 831
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-707 260	-654 000	53 260
17	REFUSJONSINNTEKTER	-328 607	0	328 607
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-1 815 698</b>	<b>-654 000</b>	<b>1 161 698</b>
	<b>Sum virksomheter: 6 FAGERNES SKOLE</b>	<b>16 077 342</b>	<b>15 648 841</b>	<b>-428 501</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>7 LEIRA SKULE</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	7 807 720	7 665 551	-142 169
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	377 346	316 500	-60 846
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	24 640	31 000	6 360
13	KJØP AV TJENESTER	466 038	420 348	-45 690
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	51 908	0	-51 908
	<b>Sum utgifter</b>	<b>8 727 652</b>	<b>8 433 399</b>	<b>-294 253</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-131 530	0	131 530
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-268 527	-408 000	-139 473
17	REFUSJONSINNTEKTER	-275 139	0	275 139
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-56 994	0	56 994

		Regnskap	Rev. Budsjett	Avvik
		2 011	2 011	kr.
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-732 190</b>	<b>-408 000</b>	<b>324 190</b>
	<b>Sum virksomheter: 7 LEIRA SKULE</b>	<b>7 995 462</b>	<b>8 025 399</b>	<b>29 937</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>11 BARNEHAGER</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	30 981 837	28 046 321	-2 935 516
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	1 376 801	1 260 000	-116 801
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	713 468	1 230 900	517 432
13	KJØP AV TJENESTER	2 507 792	2 507 792	0
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	467 050	150 000	-317 050
	<b>Sum utgifter</b>	<b>36 046 948</b>	<b>33 195 013</b>	<b>-2 851 935</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-2 533 613	0	2 533 613
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-6 932 612	-6 840 000	92 612
17	REFUSJONSINNTEKTER	-799 592	-35 000	764 592
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-11 312	0	11 312
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-10 277 129</b>	<b>-6 875 000</b>	<b>3 402 129</b>
	<b>Sum virksomheter: 11 BARNEHAGER</b>	<b>25 769 818</b>	<b>26 320 013</b>	<b>550 195</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>12 HJEMMETJENESTEN</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	34 420 200	32 408 878	-2 011 322
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	1 260 815	1 039 000	-221 815
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	901 141	591 000	-310 141
13	KJØP AV TJENESTER	2 330 054	1 109 096	-1 220 958
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	310 861	100 000	-210 861
15	FINANSUTGIFTER	75 763	0	-75 763
	<b>Sum utgifter</b>	<b>39 298 833</b>	<b>35 247 974</b>	<b>-4 050 859</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-2 189 842	0	2 189 842
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-698 666	-597 000	101 666
17	REFUSJONSINNTEKTER	-745 013	0	745 013
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-140 763	-1 000 000	-859 237
19	FINANSINNTEKTER	-23 442	0	23 442
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-3 797 725</b>	<b>-1 597 000</b>	<b>2 200 725</b>
	<b>Sum virksomheter: 12 HJEMMETJENESTEN</b>	<b>35 501 108</b>	<b>33 650 974</b>	<b>-1 850 134</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>13 HELSE OG OMSORG</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	57 771 552	51 993 078	-5 778 474
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	5 528 003	4 912 000	-616 003
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	6 121 141	5 891 000	-230 141
13	KJØP AV TJENESTER	468 485	1 735 928	1 267 443
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	1 431 141	300 000	-1 131 141
15	FINANSUTGIFTER	726 691	0	-726 691
	<b>Sum utgifter</b>	<b>72 047 014</b>	<b>64 832 006</b>	<b>-7 215 008</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-3 267 670	0	3 267 670
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-9 528 934	-8 592 000	936 934
17	REFUSJONSINNTEKTER	-18 180 896	-17 486 000	694 896
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-718 939	0	718 939
19	FINANSINNTEKTER	-160 401	0	160 401
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-31 856 840</b>	<b>-26 078 000</b>	<b>5 778 840</b>
	<b>Sum virksomheter: 13 HELSE OG OMSORG</b>	<b>40 190 174</b>	<b>38 754 006</b>	<b>-1 436 168</b>



		Regnskap	Rev. Budsjett	Avvik
		2 011	2 011	kr.
<b>Virksomheter:</b>	<b>14 MILJØTJENESTEN</b>			
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	35 573 062	33 598 367	-1 974 695
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	995 077	923 000	-72 077
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	115 648	130 000	14 352
13	KJØP AV TJENESTER	442 981	241 776	-201 205
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	1 152 359	945 000	-207 359
	<b>Sum utgifter</b>	<b>38 279 126</b>	<b>35 838 143</b>	<b>-2 440 983</b>
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	-2 089 495	0	2 089 495
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-319 136	-233 000	86 136
17	REFUSJONSINNTEKTER	-951 157	-492 000	459 157
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-15 069 200	-14 961 000	108 200
19	FINANSINNTEKTER	-5 000	0	5 000
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-18 433 988</b>	<b>-15 686 000</b>	<b>2 747 988</b>
	<b>Sum virksomheter: 14 MILJØTJENESTEN</b>	<b>19 845 139</b>	<b>20 152 143</b>	<b>307 004</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>15 NAV</b>			
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	4 045 745	3 950 469	-95 276
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	354 560	217 000	-137 560
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	41 158	0	-41 158
13	KJØP AV TJENESTER	1 302 454	1 008 008	-294 446
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	5 087 163	4 950 000	-137 163
15	FINANSUTGIFTER	224 201	200 000	-24 201
	<b>Sum utgifter</b>	<b>11 055 281</b>	<b>10 325 477</b>	<b>-729 804</b>
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	-284 816	0	284 816
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-893	0	893
17	REFUSJONSINNTEKTER	-1 130 519	-825 000	305 519
19	FINANSINNTEKTER	-210 212	-170 000	40 212
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-1 626 439</b>	<b>-995 000</b>	<b>631 439</b>
	<b>Sum virksomheter: 15 NAV</b>	<b>9 428 842</b>	<b>9 330 477</b>	<b>-98 365</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>16 FAMILIENS HUS</b>			
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	28 987 922	23 690 952	-5 296 970
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	4 950 956	4 098 000	-852 956
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	5 744 690	5 390 000	-354 690
13	KJØP AV TJENESTER	4 243 177	4 194 704	-48 473
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	2 261 023	530 000	-1 731 023
15	FINANSUTGIFTER	398 414	0	-398 414
	<b>Sum utgifter</b>	<b>46 586 182</b>	<b>37 903 656</b>	<b>-8 682 526</b>
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	-2 211 399	0	2 211 399
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-313 431	-265 000	48 431
17	REFUSJONSINNTEKTER	-17 901 241	-12 247 000	5 654 241
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-901 309	-10 000	891 309
19	FINANSINNTEKTER	-455 176	-120 000	335 176
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-21 782 556</b>	<b>-12 642 000</b>	<b>9 140 556</b>
	<b>Sum virksomheter: 16 FAMILIENS HUS</b>	<b>24 803 626</b>	<b>25 261 656</b>	<b>458 030</b>
<b>Virksomheter:</b>	<b>17 EIENDOM OG KVALIFIISERING</b>			
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	20 863 834	19 977 858	-885 976
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	13 498 622	13 054 000	-444 622
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	5 790 983	4 714 000	-1 076 983

		Regnskap	Rev. Budsjett	Avvik
		2 011	2 011	kr.
13	KJØP AV TJENESTER	298 798	319 968	21 170
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	7 939 115	4 009 000	-3 930 115
15	FINANSUTGIFTER	175 897	60 000	-115 897
	<b>Sum utgifter</b>	<b>48 567 250</b>	<b>42 134 826</b>	<b>-6 432 424</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-1 546 529	0	1 546 529
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-12 158 562	-11 979 000	179 562
17	REFUSJONSINNTEKTER	-6 198 051	-1 510 000	4 688 051
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-2 044 257	-1 680 000	364 257
19	FINANSINNTEKTER	-476 387	-60 000	416 387
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-22 423 785</b>	<b>-15 229 000</b>	<b>7 194 785</b>
	<b>Sum virksomheter: 17 EIENDOM OG KVALIFISERING</b>	<b>26 143 464</b>	<b>26 905 826</b>	<b>762 362</b>
	<b>Virksomheter: 18 TEKNISK DRIFT</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	12 876 235	11 934 539	-941 696
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	4 821 299	4 207 000	-614 299
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	4 450 231	4 871 000	420 769
13	KJØP AV TJENESTER	16 090 371	9 576 816	-6 513 555
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	558 403	0	-558 403
	<b>Sum utgifter</b>	<b>38 796 538</b>	<b>30 589 355</b>	<b>-8 207 183</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-608 675	0	608 675
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-31 816 181	-24 231 000	7 585 181
17	REFUSJONSINNTEKTER	-2 444 440	-1 742 000	702 440
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-49 050	0	49 050
19	FINANSINNTEKTER	-1 891 494	-523 000	1 368 494
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-36 809 840</b>	<b>-26 496 000</b>	<b>10 313 840</b>
	<b>Sum virksomheter: 18 TEKNISK DRIFT</b>	<b>1 986 699</b>	<b>4 093 355</b>	<b>2 106 656</b>
	<b>Virksomheter: 19 AREAL OG NÆRING</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	5 869 224	5 906 411	37 187
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	933 480	860 000	-73 480
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	793 086	271 000	-522 086
13	KJØP AV TJENESTER	1 437 745	1 299 360	-138 385
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	947 519	546 000	-401 519
15	FINANSUTGIFTER	670 000	50 000	-620 000
	<b>Sum utgifter</b>	<b>10 651 053</b>	<b>8 932 771</b>	<b>-1 718 282</b>
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	-947	0	947
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-3 239 944	-3 160 000	79 944
17	REFUSJONSINNTEKTER	-221 783	0	221 783
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-2 392 410	-1 200 000	1 192 410
19	FINANSINNTEKTER	-9 105	-46 000	-36 895
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-5 864 189</b>	<b>-4 406 000</b>	<b>1 458 189</b>
	<b>Sum virksomheter: 19 AREAL OG NÆRING</b>	<b>4 786 864</b>	<b>4 526 771</b>	<b>-260 093</b>
	<b>Virksomheter: 20 KULTUR OG SERVICE</b>			
10	LØNNSKOSTNADER, NETTO	7 818 932	7 402 169	-416 763
11	ANDRE DRIFTSUTGIFTER	5 182 818	3 121 000	-2 061 818
12	UTSTYR, VEDLIKEHOLD M.M.	3 039 784	1 503 000	-1 536 784
13	KJØP AV TJENESTER	687 996	686 976	-1 020
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	2 967 793	1 863 884	-1 103 909

		<b>Regnskap</b>	<b>Rev. Budsjett</b>	<b>Avvik</b>
		<b>2 011</b>	<b>2 011</b>	<b>kr.</b>
15	FINANSUTGIFTER	1 117 230	0	-1 117 230
	<b>Sum utgifter</b>	<b>20 814 553</b>	<b>14 577 029</b>	<b>-6 237 524</b>
10	LØNNKOSTNADER, NETTO	-43 278	0	43 278
16	SALGS- OG LEIEINNTEKTER	-7 970 467	-5 552 000	2 418 467
17	REFUSJONSINNTEKTER	-1 846 312	-410 000	1 436 312
18	TILSKUDD, OVERFØRINGER OG SKATT	-3 404 567	-1 212 000	2 192 567
19	FINANSINNTEKTER	-50 827	-22 000	28 827
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-13 315 451</b>	<b>-7 196 000</b>	<b>6 119 451</b>
	<b>Sum virksomheter: 20 KULTUR OG SERVICE</b>	<b>7 499 102</b>	<b>7 381 029</b>	<b>-118 073</b>
	<b>TOTALT NAK</b>	<b>277 584 658</b>	<b>286 669 231</b>	<b>9 084 573</b>

## Noter til regnskapet

### Note 0 – Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering<sup>1</sup>

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 regnskapskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapskikk (GKRS).

Som følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, gjennomførte kommunen i 2008 og 2009 endringer som spesifisert i note 17. Virkning av endringer av regnskapsprinsipp ble ført mot egne egenkapitalkontoer, og likviditetsreserven ble avviklet.

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

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

Kjøp av strøm i november/desember 2011 er ikke postert i regnskapet for 2011, men det er regnskapsført etter samme prinsipp hvert år, slik at regnskapet inneholder kostnader til strømkjøp for 12 måneder.

Avregning av årsavgifter på vann og avløp skjer sammen med fakturering av 1. termin i påfølgende år, altså i mars året etter regnskapsåret. Denne avregninga er ikke periodisert til foregående år, men regnskapet inneholder inntekter tilsvarende ett år og samme prinsipp er fulgt hver år.

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost.

#### Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i all hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon.

Ett unntak er at kommunen deltar i flere interkommunale selskap (IKS) hvorav de viktigste er Kommunerevisjon IKS, Valdres Kommunale Renovasjon IKS og IKT-Valdres IKS. Kommunen er videre deltaker i Opplandsarkivene IKS og SMISO IKS (incestsenter). De interkommunale selskapene avlegger selvstendig regnskap.

I tillegg deltar kommunen i interkommunalt samarbeid på flere områder. Dette er dels samarbeid mellom alle de 6 kommunene i Valdres, men også samarbeid mellom et mindre antall kommuner og samarbeid med andre kommuner. For de fleste av samarbeidene i Valdres er Nord-Aurdal vertskommune. Slike samarbeid er organisert etter § 27 eller § 28 i kommuneloven. For § 27-samarbeid som ikke er selvstendig juridiske enheter og for § 28-samarbeid er regnskapene integrert i vertskommunens regnskap. Dette gjelder bl.a. PP-tjenesten, barnevern, innkjøpskoordinator, felles legevaktjeneste og jordmortjeneste, felles flyktninge- og kvalifiseringstjeneste, felles brannforebyggende avdeling, samarbeid om geografiske informasjonssystemer (V-GIS), felles skatteoppkrever (fra 01.11.2011), kriesesenter (tom. 2011 på Gjøvik) og overgrepsmottak (Gjøvik).

Nord-Aurdal har videre deltatt i et samarbeid mellom kommunene i Valdres om NAV (fra 01.01.2012 organisert etter § 28 med Nord-Aurdal som vertskommune).

---

<sup>1</sup> (Jfr. KRS nr. 6)

I tillegg deltar kommunen i interkommunalt samarbeid i Valdres Natur- og Kulturpark, som fører eget regnskap.

Kommunen har ikke kommunalt foretak.

Se note 4 og 9 for mer informasjon.

## Note 1 – Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2011	31.12.2010	Endring
2.1 Omløpsmidler	138 609 834	kr 158 280 677	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 63 328 832	kr 63 407 083	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr 75 281 002</b>	<b>kr 94 873 594</b>	<b>kr (19 592 592)</b>
<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>		<b>Beløp</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>			
Inntekter driftsregnskap		kr 494 699 557	
Inntekter investeringsregnskap		kr 10 813 255	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner		kr 20 656 714	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>kr 526 169 526</b>	<b>kr 526 169 526</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>			
Utgifter driftsregnskap		kr 443 886 754	
Utgifter investeringsregnskap		kr 64 974 370	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		kr 26 316 347	
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>kr 535 177 471</b>	<b>kr 535 177 471</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>			<b>kr (9 007 945)</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)			kr (10 584 647)
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>			<b>kr (19 592 592)</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>			<b>kr (19 592 592)</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>			<b>kr -</b>

## Note 2 – Pensjon

### 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 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 den pensjonspremien som kommunen faktisk har betalt.

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

Økonomiske forutsetninger (§13-5):		KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler		5,50 %	4,85 %
Diskonteringsrente		4,50 %	4,50 %
Forventet årlig lønnsvekst		2,96 %	2,96 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering		2,96 %	2,96 %

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

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2011	2010
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	28 547 936	27 240 053
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	26 103 202	26 615 075
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-23 906 615	-23 652 151
Administrasjonskostnader	1 573 052	1 450 729
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>32 317 575</b>	<b>31 653 706</b>
Betalt premie i året	35 496 478	36 411 823
<b>Årets premieavvik</b>	<b>-3 178 903</b>	<b>-4 758 117</b>

**Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)**

	2011		2010	
		Arb.giveravg.		Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	602 974 968	38 590 398	525 033 996	33 602 176
Pensjonsmidler pr. 31.12.	473 882 137	30 328 457	477 240 981	30 543 423
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.</b>	<b>129 092 831</b>	<b>8 261 941</b>	<b>47 793 015</b>	<b>3 058 753</b>
Årets premieavvik	3 178 903	203 449	4 758 117	304 519
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	14 813 536	923 270	11 049 689	679 351
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 470 081	-91 052	-994 270	-60 600
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>16 522 358</b>	<b>1 035 667</b>	<b>14 813 536</b>	<b>923 270</b>

**Estimatavvik**

Fra 2011 har ikke kommunen estimatavvik. Tidligere års estimatavvik er i sin helhet tatt inn i regnskapet for 2011, jmf akturarberegningen.

**Fordeling på de to pensjonsordningene KLP og SPK**

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2011			2010		
	KLP	SPK	SUM	KLP	SPK	SUM
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	23 460 294	5 087 642	28 547 936	22 479 827	4 760 226	27 240 053
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	22 767 224	3 335 978	26 103 202	22 957 511	3 657 564	26 615 075
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-21 187 439	-2 719 176	-23 906 615	-20 611 653	-3 040 498	-23 652 151
Administrasjonskostnader	1 447 426	125 626	1 573 052	1 326 907	123 822	1 450 729
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>26 487 505</b>	<b>5 830 070</b>	<b>32 317 575</b>	<b>26 152 592</b>	<b>5 501 114</b>	<b>31 653 706</b>
<b>Betalt premie i året</b>	<b>31 039 136</b>	<b>4 457 342</b>	<b>35 496 478</b>	<b>31 314 286</b>	<b>5 097 537</b>	<b>36 411 823</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>-4 551 631</b>	<b>1 372 728</b>	<b>-3 178 903</b>	<b>-5 161 694</b>	<b>403 577</b>	<b>-4 758 117</b>

**Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)**

	2011			2010		
	KLP	SPK	SUM	KLP	SPK	SUM
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	520 418 504	82 556 464	602 974 968	420 773 615	104 260 381	525 033 996
Pensjonsmidler pr. 31.12.	412 922 417	60 959 720	473 882 137	388 265 559	88 975 422	477 240 981
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.</b>	<b>107 496 087</b>	<b>21 596 744</b>	<b>129 092 831</b>	<b>32 508 056</b>	<b>15 284 959</b>	<b>47 793 015</b>
Aga av netto pensjonsforpliktelse	6 879 750	1 382 192	8 261 942	2 080 515	978 237	3 058 752
Årets premieavvik	4 551 631	-1 372 728	3 178 903	5 161 694	-403 577	4 758 117
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	15 807 565	-994 029	14 813 536	11 659 079	-609 390	11 049 689
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 529 378	59 297	-1 470 081	-1 013 208	18 938	-994 270
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>18 829 818</b>	<b>-2 307 460</b>	<b>16 522 358</b>	<b>15 807 565</b>	<b>-994 029</b>	<b>14 813 536</b>
Aga av akkumulert premieavvik	1 162 088	-126 421	1 035 667	963 305	-40 035	923 270

### Note 3 – Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr 31.12.11	Beløp pr 31.12.10	Utløper dato
Valdres Kommunale Renovasjon	Fagernes	kr 11 857 386	kr 13 450 090	
Valdres Kommunale Renovasjon	Fagernes	kr 571 581	kr 714 477	01.10.2015
Valdres Kommunale Renovasjon	Fagernes	kr 250 067	kr 285 791	
Depositum boliger v/sosialavd.	Fagernes	kr 144 869	kr 214 469	01.08.2020
Fagernes Idrettspark Drift AS	Fagernes	kr 1 478 629	kr 1 616 026	
DnB NOR Bank ASA*	Oslo	kr 154 556	kr 493 860	
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>kr 14 457 088</b>	<b>kr 6 774 713</b>	

\*Pantehftelse på teknisk utstyr vedr. digitalisering av kino (Norsk Film & Kino).

Innbefatter alle garantier kommunen har gitt, inkl. garantier gitt for øvrige regnskapsenheter i kommunen som kommunale foretak og interkommunale samarbeid. Garantier overfor sosialkontor er også oppgitt.

### Note 4 – Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid

Kommunal virksomhet:	31.12. 2011		31.12. 2010	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
<b>Kortsiktige poster</b>				
Valdes Natur- og Kulturpark	kr 830 599	kr -	kr 483 824	kr 223 149
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>kr 830 599</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 483 824</b>	<b>kr 223 149</b>
<b>Langsiktige poster</b>				
	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum langsiktige poster</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>



## Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.11	Balanseført verdi 31.12.10
Valdres Energiverk AS	33,33		Kr 10 000 000	kr 10 000 000
Valdres Næringsutvikling AS	22,77		kr 205 000	kr 205 000
Kommunekraft AS			kr 1 000	kr 1 000
Fagernes Skystasjon AS	25,00		kr 1 993 058	kr 1 993 058
Valdres kommunale Renovasjon IKS *1			kr 777 910	kr 777 910
Kompetanse-, univ.-, forskn.fondet	0,01		kr 20 000	kr 20 000
Kommunerevisjon IKS	8,33		kr 125 000	kr 125 000
IKT Valdres IKS	16,67		kr 500 000	kr -
Kapitalinnskudd KLP			kr 10 543 213	kr 9 512 697
Leirin Skiløyper AS	1,69		kr 5 000	kr 5 000
Valdres Kompetansevekst AS	28,00		kr 285 600	kr 285 600
Ulnes Vannverk			kr 500	kr 500
Vestringsbygda Vannverk A/L			kr 10 000	kr 10 000
Flytrafikk Valdres AS	4,22		kr 7 500	kr 7 500
Fagernes Paviljongen			kr 15 000	kr 15 000
Destnasjon Midt-Valdres AS	16,67		kr 47 000	kr 47 000
Valdres Næringshage AS	6,67		kr 104 500	kr 104 500
Valdres LAB AS	20,81		kr 183 600	kr 183 600
Valdres Folkemuséum AS	35,95		kr 89 800	kr 89 800
Kvitvella Electrisitetsverk AS	40,00		kr 204 800	kr -
<b>Sum</b>		<b>kr -</b>	<b>kr 25 118 481</b>	<b>kr 23 383 165</b>

\*1 Eierandelen i Valdres kommunale renovasjon medfører en solidarisk ansvar for alle forpliktelser i selskapet fordelt ifht kommunens eierandel i selskapet.

## Note 6 – Bruk og avsetning til fond

<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Avsetninger	kr 64 651 935	kr 63 194 338
Bruk av avsetninger	kr 44 042 351	kr 46 956 201
Til avsetning senere år	kr 29 196 713	kr 51 913
Netto avsetninger	Kr -8 587 129	kr 16 186 225
<b>Disposisjonsfond</b>		
Beholdning 01.01	kr 30 960 641	kr 15 098 017
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr -	kr 4 728 880
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	kr 6 955	kr 6 814
Avsetninger til fondet	kr 36 883 691	kr 20 598 317
Beholdning 31.12	kr 67 837 376	kr 30 960 641
<b>Bundne driftsfond</b>		
Beholdning 01.01	kr 13 822 507	kr 17 791 681
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr 7 148 719	kr 12 046 069
Bruk av fondene i investeringsregnskapet x)	kr 163 479	kr -
Avsetninger til fondene	kr 8 294 930	kr 8 076 896
Beholdning 31.12	kr 14 805 240	kr 13 822 507
<b>Ubundne investeringsfond</b>		
Beholdning 01.01	kr 12 328 962	kr 12 322 148
Avsetninger til fondene	kr 6 955	kr 6 814
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr 2 386 064	kr -
Beholdning 31.12	kr 9 949 853	kr 12 328 962
<b>Bundne investeringsfond</b>		
Beholdning 01.01	kr 551 146	kr 7 258 903
Avsetninger til fondene	kr 839 260	kr 175 177
Bruk av fondene i investeringsregnskapet		kr 6 882 934
Beholdning 31.12	kr 1 390 406	kr 551 146

x) Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet. I rapporten skiller det ikke mellom bundne driftsfond og bundne investeringsfond.

*Negative avsetninger vises med - foran.*

*Eventuelle ytterligere opplysninger gis om spesifikke fond avsatt til konkrete forhold og frie fond ellers som er av allmenn interesse, spesielt når det oppstår endringer i forutsetninger og aktualitet for disse fondene.*

## Note 7 – Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
<b>Saldo 01.01 (underskudd i kapital)</b>	<b>0,00</b>	<b>Saldo 01.01 (kapital)</b>	<b>120 447 109,82</b>
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter i året:</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	370 537,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	64 811 397,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	18 456 166,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 872 746,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	704 800,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 030 516,00
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	203 657,43	Utlån - driftsregnskapet	224 201,49
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	753 368,53	Utlån - investeringsregnskapet	156 090,37
Avskrivning på utlån - driftsregnskapet	20 820,00	Avdrag på eksterne lån	14 404 824,00
Avskrivning på utlån/tilskudd - investeringsregnsk.	194 800,00		
Bruk av lånemidler	13 584 647,06		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	77 940 971,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0,00
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	3 358 844,00	Endring pensjonsmidler (økning)	0,00
Arbeidsgiveravgift av netto pensj.forpl.	5 203 189,00		
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0,00
Balanse 31.12 (kapital)	79 819 192,66	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	0,00
	<b>201 778 938,68</b>		<b>201 778 938,68</b>

## Note 8 – Salg av finansielle anleggsmidler

Kommunen har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2011.

## Note 9 – Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven §§ 27 og 28

### Note 9 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27+28 (FKR § 12 nr. 3)

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

	Barnevern	VLMS	Legevakt	Brannforebyggende
Overføring fra Nord-Aurdal	kr 2 172 538	kr 134 836	kr 2 524 019	kr 385 510
Overføring fra Sør-Aurdal	kr 1 325 338	kr 66 639	kr 1 247 421	kr 190 527
Overføring fra Etnedal	kr 860 660	kr 29 234	kr 547 225	kr 83 581
Overføring fra Vestre Slidre	kr -	kr 46 694	kr 874 062	kr 133 501
Overføring fra Øystre Slidre	kr 1 327 170	kr 66 786	kr 1 250 181	kr 190 948
Overføring fra Vang	kr -	kr 33 509	kr 627 259	kr 95 805
Resultat av overføringer	kr 5 685 706	kr 377 698	kr 7 070 167	kr 1 079 872
Samarbeidets egne inntekter	kr 550 000	kr -	kr -	kr 912
Samarbeidets driftsutgifter	kr 6 235 706	kr 377 698	kr 7 070 167	kr 1 080 784
Resultat av virksomheten	kr -	kr -	kr -	kr -

	PPT tjenste	Distriktsjordmor	Trekkontrollør	Skatteopprever
Overføring fra Nord-Aurdal	kr 1 933 311	kr 600 526	kr 153 906	kr 217 422
Overføring fra Sør-Aurdal	kr 955 482	kr 178 837	kr 76 064	kr 107 454
Overføring fra Etnedal	kr 419 156	kr 95 248	kr 33 368	kr 47 139
Overføring fra Vestre Slidre	kr 669 502	kr 194 108	kr 53 297	kr 75 293
Overføring fra Øystre Slidre	kr 957 596	kr 239 008	kr 76 232	kr 107 692
Overføring fra Vang	kr 480 459	kr 134 724	kr 38 248	kr 54 033
Resultat av overføringer	kr 5 415 506	kr 1 442 451	kr 431 115	kr 609 033
Samarbeidets egne inntekter	kr 1 686	kr 1 007 888	kr 431 115	kr 400 000
Samarbeidets driftsutgifter	kr 5 417 192	kr 2 450 339	kr 431 115	kr 1 009 033
Resultat av virksomheten	kr -	kr -	kr -	kr -

Skatteoppreveren ble opprettet fra 1. november 2011, og trekkkontrolløren gikk inn i denne virksomheten fra samme dato.

## Note 10 – Anleggsmidler

	AA	AC	AD	AE	AF	AX	
	EDB- utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Ikke avskrivbare anlegg	SUM
Anskaffelseskost 01.01	29 292 114	16 365 145	101 970 073	337 577 865	84 407 664	7 539 939	577 152 800
Årets tilgang	169 336	2 665 746	2 816 648	53 184 176	3 456 882	2 518 608	64 811 396
Årets avgang						-370 537	-370 537
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	29 461 450	19 030 891	104 786 721	390 762 041	87 864 546	9 688 010	641 593 659
Akk avskrivninger 31.12	24 305 862	9 669 049	55 145 307	83 551 203	39 728 569	0	212 399 990
Netto akk. og rev. nedskrivninger	1 872 746						1 872 746
				291 645			291 645
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	26 178 608	9 669 049	55 145 307	83 842 848	39 728 569	0	214 564 381
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	3 282 842	9 361 842	49 641 414	306 919 193	48 135 977	9 688 010	427 029 278
Årets avskrivninger	3 060 343	1 187 841	4 413 857	8 112 351	1 681 774	0	18 456 166
Årets nedskrivninger	1 872 746					370 537	2 243 283
Årets reverserte nedskrivninger							0
Tap ved salg av anleggsmidler							0
Gevinst ved salg av anleggsmidler							0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		

**Anlegg AA** : IKT-utstyr ble overtatt av Valdres IKT IKS 01.01.2011. Gjenstående verdi i anl.reg er nedskrevet til null med kr.1.872746. Anlegg AA176 og AA182.

**Anlegg AX** : Salg av boligtomt i Skrautvål , anlegg AX109. Verdi i anl.reg pr.tomt kr.31.092. Tatt ut med denne verdi. Grunn i parken, AX303. Solgt for kr.400.000, tatt ut av anl.reg. med bokført verdi kr.329.455. Andre salg førte ikke til uttak i anl.reg. Se eget ark 'Salg'.

## Note 11 – Dekningsgrad for vann, avløp, feiing og SFO

	Inntekter	Resultat Kostnader	2011 Over(+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % <sup>1)</sup>	Balansen Avsetn(+)/ bruk av (-) deknings- gradsfond	2011 Deknings- gradsfond pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Vann	6 943	7 496	-553	92,62 %	-553	-553
Avløp	9 700	10 871	-1 171	89,23 %	-1 171	-3 181
Feiing	795	962	-167	82,64 %	-167	360
SFO 3)	1 348	1 747	-399	77,16 %	0	0
Andre omr 4)	0	0	0	0,00 %	0	0

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.

3) Uten indirekte kostnader

4) For hjemmehjelpstjenesten, byggesaksbehandling, arealplanlegging og oppmåling

har kommunestyret vedtatt betalingssetser som kommunen vurderer er vesentlig lavere enn selvkostprisen ville blitt f.eks pr time.

Regnskapet for 2011 viser underskudd både for vann og avløp i tillegg til feiing.

Det er fattet vedtak om 100% inndekning på vann og avløp, og det framføres underskudd til fond.

## Note 12 – Godtgjørelse til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	2011	2010
Rådmann	kr 738 464	kr 877 559
Ordfører	kr 805 546	kr 696 100

Det har vært skifte av ordfører i løpet av året som har medført utbetaling av dobbel ordførerlønn for ca. 1,5 måned.

### Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Kommunerevisjonen IKS Valdres/Hallingdal. Samlede brutto kostnader til revisjon utgjør kr 1.007.510 i 2011. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon av kommunens regnskap, pasientregnskap, regnskap for overformynderi og hjelpevergeregnskap. I tillegg kommer forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, rådgivning og diverse attestasjonsoppdrag.

## Note 13 – Langsiktig gjeld og avdrag

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.

Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	14 278 000
Kapitalslit på lånefinansierte anleggsmidler	13 629 714
Differanse	648 286

Dette innebærer at kommunen har betalt noe mer i avdrag enn lovens minstekrav. Avdragene er i samsvar med årsbudsjettet og basert på prinsippet om 25 års avdragstid, nedfelt i økonomiplanen for 2011 – 2014. Et slikt positivt avvik betyr at kommunen betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

### Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen på ulike områder:

	31.12.2011	31.12.2010
Lån til kirkelige formål		202 794
Startlån og formidlingslån	1 190 548	1 162 372
Andre utlån		
Ubrukte lånemidler	0	13 429 647
ubrukte lånemidler startlån og formidlingslån	3 202 000	357 000
Lånegjeld på øvrige tjenesteområder	261 415 480	262 061 039
<b>Total langsiktig gjeld</b>	<b>265 808 028</b>	<b>277 212 852</b>

Det er pr 31.12.2011 ikke skilt ut en andel av kommunens samlede langsiktige gjeld som er knyttet til kirkelige formål. Det er heller ikke skilt ut andel gjeld knyttet til sjølkostområdene.

### Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebinding:

	31.12.2011	31.12.2010
Lansiktige lån totalt	265 808 028	277 212 852
- herav lån med flytende rente	265 808 028	277 212 852
- herav fastrentelån	0	0
Rentebytteavtaler	150 000 000	100 000 000

## Note 14 – Endringer i regnskapsprinsipp belastet konto ”prinsippendringer”

Endring i regnskapsprinsipp som følge av regelendring og presisering fra departementet er gjennomført fra 1993 til i dag ved direkte bokføring mot egenkapitalen (likviditetsreserven). Slike utgiftsøkninger er ikke kompensert ved økte overføringer fra staten.

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av tilskuddet til ressurskrevende brukere lagt om fra 2008, og er ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Tabellen nedenfor viser de endringer i regnskapsprinsipp som kommunen har foretatt siden 1993, og som kommunen ikke har mottatt finansiering på fra staten.

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	8 693 036	-
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	85 525	-
Påløpte renter	2001	2 146 735	-
Varebeholdning	2001	329 494	-
Kompensasjon for mva.	2001	-	233 260
Ressurskrevende brukere	2008	-	160 000
<b>Sum prinsippendringer drift pr. 31.12. (alle tall i hele tusen)</b>		<b>11 254 790</b>	<b>393 260</b>

## Note 15 – Utgiftsført estimert tap på krav

	2011	2010
<b>Det er utgiftsført for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:</b>	<b>920 000</b>	<b>700 000</b>
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
Barnehage	250 000	300 000
Utleieboliger	620 000	400 000
Byggesaker	50 000	0
<b>Sammensetning av årets utgifter på tap på krav:</b>		
Endring i estimerte tap på krav	220 000	350 000
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	53 219	58 025
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	-3 500	0
<b>Totale utgifter belastet driftsregnskapet</b>	<b>269 719</b>	<b>408 025</b>



## Note 16 – Netto driftsresultat og regnskapsmessig mindreforbruk

### Netto driftsresultat

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

	2011	2010
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	32 833 264	23 562 669
Bruk av bundne fond	7 148 719	12 046 069
Avsetning til bundne fond	-8 294 930	- 8 076 896
Uvanlig inntekt, etterbetaling Oppland energi AS	-2 767 453	
<b>Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktiviteter</b>	<b>28 919 600</b>	<b>27 531 842</b>

Netto driftsresultat er korrigert for det forhold at kommunen i 2011 fikk utbetalt 2,8 mill kr fra Oppland energi AS. Dette var en etterbetaling for årene 2006 – 2009 og avregning for 2010 basert på at Vang kommune hadde fått delvis gjennomslag i lagmannsretten for et krav om at overskuddskatter skal ut av beregningen av sjølkost på kraft fra Faslefoss og Lomen, kraft kommunen kjøper av Oppland energi AS. Denne inntekten er uvanlig og vesentlig.

I den ovenstående oppstillingen kunne en også vurdere å korrigere for særlig høye kraftinntekter i 2011 grunnet høy kraftpris. Kommunen selger imidlertid årlig en fast mengde kraft og at markedsprisen svinger er å betrakte som et ordinært forhold.

Ved vurdering av netto driftsresultat må en også ta i betraktning et lavt rentenivå som har gitt kommunen betydelig lavere renteutgifter i 2010 og 2011 en ved et mer normalt rentenivå.

Av bruk av bundne fond utgjør kr 1,7 mill kr opparbeiding av negativt dekningsgradsfond på vann og avløp, se note 20. Det vil si at det ikke dreier seg om tidligere oppsparte midler avsatt til fond, men om en mulighet til å dekke underskuddet med framtidige inntekter.

### Regnskapsmessig mindreforbruk

I regnskapet er refundert merverdiavgift på investeringer i sin helhet overført som inntekt i investeringsregnskapet (kr 10 986 126). Dette er i samsvar med en sunn økonomiforvaltning. Dette er videre i samsvar med målet i forskrift om årsregnskap, mens forskriftens krav er at minimum 40% skal overføres i 2011 (fom. 2014 er det et lovkrav at all merverdiavgift fra investeringer skal føres i investeringsregnskapet). Det ligger implisitt i årsbudsjettet for 2011 at dette skal føres slik, i det investeringsbudsjettet er satt opp ekskl. mva. Når all merverdiavgiftskompensasjon fra investeringer er ført i investeringsregnskapet har det en resultatvirkning som følger:

Overføring av all merverdiavgiftskompensasjon	10 986 126
- lovens minstekrav (40%)	4 394 450
= overføring ut over lovens minstekrav	6 591 676

Dersom kommunen hadde fulgt lovens minstekrav, ville det regnskapsmessige mindreforbruket følgelig vært 6,6 mill. kr større.

## Note 17 – Andre forhold

Kommunen leaser bl.a. biler på teknisk drift og kopimaskiner generelt i kommunen. Leasingavtalene finansierer driftsmiddelets anskaffelseskost, og skal iht. "foreløpig god kommunal regnskapskikk nr. 8" klassifiseres som investeringsavgift og anleggsmiddel. Kommunen har ikke aktivert verdien av slike leasingavtaler som anleggsmidler eller som investeringsutgift i 2011.