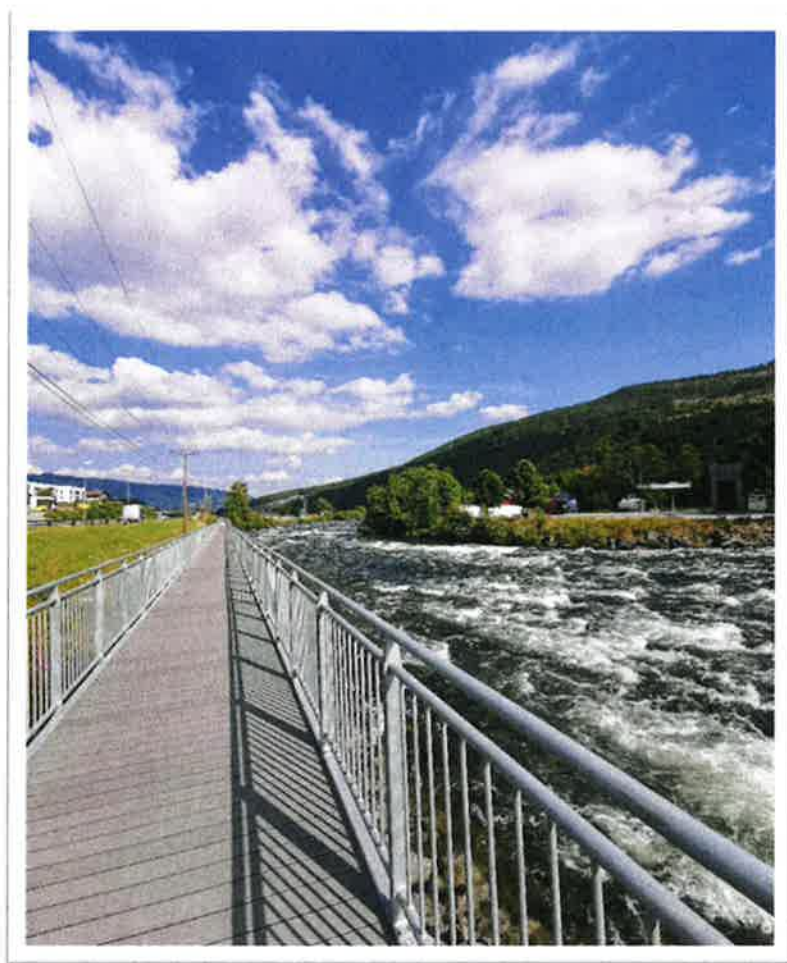




ÅL KOMMUNE

REKNESKAP 2020



Elvelangs
Fotograf: Kristine Kapperud



Innhold

Økonomiavdelinga si oppsummering	5
Driftsrekneskap 2020	6
Økonomisk oversikt – drift.....	6
Anskaffelse og anvendelse av midlar	7
Bevilgningsoversikt drift	7
Rekneskapsskjema 1A – drift.....	8
Rekneskapsskjema 1B – drift.....	9
Investeringsrekneskap 2020	10
Rekneskapsskjema 2B – investering.....	11
Balanse.....	12
Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar	13
Konsolidert rekneskap	14
NOTER TIL ÅRSREKNESKAP 2020	17
NOTE 0 – Rekneskapsprinsipp og organisering	17
NOTE 1 – Endring i arbeidskapital.....	19
NOTE 2 – Pensjon.....	20
NOTE 3 – Garantiansvar (heftelse lånegjeld i IKS)	23
NOTE 4 – Fordringar og gjeld i Ål kraftverk.....	23
NOTE 5 – Aksjar og luter i selskap	24
NOTE 6 – Utlån.....	24
NOTE 7 – Avsetning og bruk av avsetning	25
NOTE 8 – Kapitalkontoen	26
NOTE 9 – Sal av finansielle anleggsmidlar	26
NOTE 10 – Rentesikring.....	26
NOTE 11 – Regionrådet i Ål kommune sin rekneskap	26
NOTE 12 – Endring i rekneskapsprinsipper	28
NOTE 13 – Anleggsmidlar.....	28
NOTE 14 – Berekning av minste tillatt avdrag på lån jf. KL § 50 nr 1 og 2 (dvs. lån til eigne investeringar).....	30
NOTE 15 – Sjølvkosttenester.....	31
NOTE 16 – Mellomvarande Interkommunalt samarbeid	32
NOTE 17 – Skatt på inntekt og formue	32
NOTE 18 – Netto driftsresultat og meirforbruk.....	33
NOTE 19 – Ytingar til leiande personar, årsverk og revisjonsutgifter	34

Økonomiavdelinga si oppsummering

Økonomiavdelinga har i løpet av 2020 ført ca. 51 602. I 2019 var det ført 47 517 bilag.

Tala og bilaga er førde mot 259 ulike utgifts- og inntektsartar på 143 forskjellige tenester.

I gjennomsnitt har det vore 871 personar på lønningslista, med tilsvarande 871 utsendte lønsslippar i månaden som viser ei samla årleg brutto løn på ca. kr. 326,1 mill. (eks.sosiale utgifter).

Det vart sendt ut løns -og trekkoppgåve til 1 385 personer (1202 gjeld Ål kommune, 54 Ål kyrkja og 129 HBR)

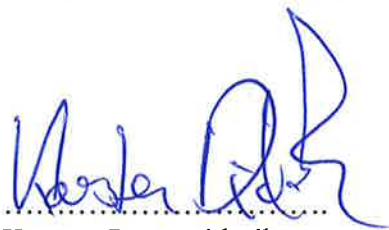
Økonomiavdelinga har ansvaret for rekneskap og løn i seks selskap - Ål kommune, Regionrådet, Kyrkja, Hallingdal Brann og redning, Ål Kraftverk og legatrekneskap.

Kommunen har forsvarlege rutinar for handtering og dokumentering av data og bilag, og rekneskapen gjev eit riktig bilete av årets økonomiske transaksjonar og kommunen si økonomiske stilling.

Driftsrekneskap 2020

Økonomisk oversikt – drift

Note	Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet
	Driftsinntekter	2 020	2 020	2 020
	1 Rammetilskudd	163 534 277	156 246 000	156 246 000
	2 Inntekts- og formuesskatt	145 042 075	148 831 000	148 831 000
	3 Eiendomsskatt	37 522 798	36 350 000	36 350 000
	4 Andre skatteinntekter	7 828 215	7 200 000	7 200 000
	5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	8 877 309	8 227 100	8 227 100
	6 Overføringer og tilskudd fra andre	205 968 169	121 724 225	120 074 725
	7 Brukerbetalinger	16 564 878	17 392 000	17 392 000
	8 Salgs- og leieinntekter	56 469 699	54 419 000	52 209 000
	9 Sum driftsinntekter	641 807 420	550 389 325	546 529 825
	Driftsutgifter			
	10 Lønnsutgifter	326 133 159	326 083 000	324 296 000
2	11 Sosiale utgifter	63 665 950	71 402 000	70 870 000
	12 Kjøp av varer og tjenester	207 095 093	138 580 456	136 679 956
	13 Overføringer og tilskudd til andre	51 379 049	29 420 005	26 778 430
13	14 Avskrivninger	34 268 675	33 230 000	33 230 000
	15 Sum driftsutgifter	682 541 926	598 715 461	591 854 386
	16 Brutto driftsresultat	-40 734 506	-48 326 136	-45 324 561
	Finansinntekter			
	17 Renteinntekter	3 009 028	1 991 000	1 991 000
4	18 Utbytter	30 288 103	29 700 000	29 700 000
	19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
	20 Renteutgifter	7 286 704	10 981 000	10 981 000
14	21 Avdrag på lån	19 790 774	20 160 000	20 160 000
	22 Netto finansutgifter	6 219 653	550 000	550 000
	23 Motpost avskrivninger	34 268 675	33 230 000	33 230 000
	24 Netto driftsresultat	-246 178	-14 546 136	-11 544 561
	Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
	25 Overføring til investering	-1 352 743	-20 200 000	-20 200 000
7	26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-164 280	23 653 000	23 550 000
7	27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-17 715 138	-8 385 203	8 194 561
	28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	19 478 339	19 478 339	0
	28 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
	29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	246 178	14 546 136	11 544 561
	30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0



Karsten Popp Dideriksen
Rådmann



Erika Maria Braaten
økonomisjef

Anskaffelse og anvendelse av midlar

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
	2 020	2 020	2 020
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	641 803 820	550 389 325	546 529 825
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	24 725 162	6 139 000	6 139 000
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	61 830 510	85 341 410	50 480 000
Sum anskaffelse av midler	728 359 492	641 869 735	603 148 825
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	648 273 251	565 485 461	558 624 386
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	37 330 404	74 063 410	39 202 000
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	55 015 129	38 517 000	38 517 000
Sum anvendelse av midler	740 618 784	678 065 871	636 343 386
Anskaffelse - anvendelse av midler	-12 259 292	-36 196 136	-33 194 561
Endring i ubrukte lånemidler	-8 242 794	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0	0	0
Endring i arbeidskapital	-20 502 086	-36 196 136	-33 194 561
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetninger	55 200 895	27 334 778	7 856 439
Bruk av avsetninger	67 460 188	63 530 914	41 051 000
Til avsetning senere år	0	0	0
Netto avsetninger	-12 259 292	-36 196 136	-33 194 561
Int. overføringer og fordelinger			
Interne inntekter mv	35 621 418	53 430 000	53 430 000
Interne utgifter mv	35 621 418	53 430 000	53 430 000
Netto interne overføringer	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
	2 020	2 020	2 020	2 019
1 Rammetilskudd	163 534 277	156 246 000	156 246 000	152 534 269
2 Inntekts- og formueskatt	145 042 075	148 831 000	148 831 000	146 024 318
3 Eiendomsskatt	37 522 798	36 350 000	36 350 000	35 909 219
4 Andre generelle driftsinntekter	16 705 524	15 427 100	15 427 100	18 367 705
5 Sum generelle driftsinntekter	362 804 674	356 854 100	356 854 100	352 835 511
6 Sum bevilgninger drift, netto	0	0	0	0
7 Avskrivninger	34 268 675	33 230 000	33 230 000	33 879 099
8 Sum netto driftsutgifter	34 268 675	33 230 000	33 230 000	33 879 099
9 Brutto driftsresultat	328 535 999	323 624 100	323 624 100	318 956 412
10 Renteinntekter	3 009 028	1 991 000	1 991 000	4 195 513
11 Utbytter	30 288 103	29 700 000	29 700 000	27 255 839
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
13 Renteutgifter	7 286 704	10 981 000	10 981 000	8 699 147
14 Avdrag på lån	19 790 774	20 160 000	20 160 000	15 837 520
15 Netto finansutgifter	6 219 653	550 000	550 000	6 914 684
16 Motpost avskrivninger	34 268 675	33 230 000	33 230 000	33 879 099
17 Netto driftsresultat	369 024 327	357 404 100	357 404 100	359 750 196
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-1 352 743	-20 200 000	-20 200 000	0
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-164 280	23 653 000	23 550 000	-5 454 090
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	1 763 201	11 093 136	8 194 561	7 756 828
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	246 178	14 546 136	11 544 561	2 302 739
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	-19 478 339

Rekneskapsskjema 1A – drift

Note	Regnskapsskjema 1A - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
		2020	2020	2020	2019
17	Skatt på inntekt og formue	145 042 075	148 831 000	148 831 000	146 024 318
	Ordinært rammetilskudd	163 534 277	156 246 000	156 246 000	152 534 268
	Skatt på eiendom	37 522 798	36 350 000	36 350 000	35 909 219
	Andre direkte eller indirekte skatter	7 828 215	7 200 000	7 200 000	7 828 215
	Andre generelle statstilskudd	8 690 576	8 227 100	8 227 100	10 222 427
	Sum frie disponible inntekter	362 617 941	356 854 100	356 854 100	352 518 447
	Renteinntekter og utbytte	32 731 478	31 650 000	31 650 000	30 941 517
	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
	Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	7 133 729	7 899 000	7 899 000	8 512 846
	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
13	Avdrag på lån	19 790 774	20 160 000	20 160 000	15 837 520
	Netto finansinnt./utg.	5 806 975	3 591 000	3 591 000	6 591 151
	Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
6	Til ubundne avsetninger	19 478 339	19 670 778	192 439	24 725 191
6	Til bundne avsetninger	9 504 847	7 624 000	7 624 000	8 949 742
	Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	19 478 339	19 478 339	0	24 129 891
6	Bruk av ubundne avsetninger	1 525 915	10 225 575	8 387 000	5 385 000
6	Bruk av bundne avsetninger	9 644 499	30 596 000	30 699 000	8 391 642
	Netto avsetninger	1 665 567	3 125 000	2 043 000	4 231 600
	Overføring fra drift til investering	1 352 743	20 200 000	20 200 000	0
	Til fordeling drift	368 737 740	383 770 100	362 488 100	363 341 198
	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	368 737 740	383 770 100	362 488 100	343 862 859
20	Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	0	19 478 339

Rekneskapsskjema 1B – drift

	Regnskap 2020	Budsjett inkl. endring	Budsjett	Regnskap 2019
Grp Ansvar: 0 Til fordeling				
Utgifter	-5 940 966	-5 500 000	-5 500 000	-13 240 844
Inntekter	-4 508 293	-5 230 000	-5 230 000	-5 280 046
Netto	-10 449 259	-10 730 000	-10 730 000	-18 520 890
Grp Ansvar: 1 Adm & felles				
Utgifter	106 714 189	107 419 479	106 510 497	103 403 561
Inntekter	-65 573 906	-61 440 000	-61 162 000	-61 837 153
Netto	41 140 283	45 979 479	45 348 497	41 566 408
Grp Ansvar: 2 Oppvekst				
Utgifter	156 038 847	139 759 999	139 707 000	159 269 103
Inntekter	-38 705 566	-20 596 000	-20 596 000	-44 367 122
Netto	117 333 281	119 163 999	119 111 000	114 901 981
Grp Ansvar: 3 Helse & Sosial				
Utgifter	222 272 026	193 374 740	193 456 000	209 948 761
Inntekter	-74 219 185	-54 390 000	-54 390 000	-74 294 451
Netto	148 052 841	138 984 740	139 066 000	135 654 310
Grp Ansvar: 5 Kultur				
Utgifter	15 228 178	16 292 032	16 288 000	16 458 133
Inntekter	-4 048 003	-4 267 000	-4 267 000	-5 438 587
Netto	11 180 175	12 025 032	12 021 000	11 019 547
Grp Ansvar: 6 Teknisk				
Utgifter	100 712 551	81 494 707	78 457 164	95 077 441
Inntekter	-38 007 316	-14 413 500	-12 687 000	-34 466 326
Netto	62 705 235	67 081 207	65 770 164	60 611 115
Grp Ansvar: 7 Sjølvkost VAR				
Utgifter	24 840 350	23 233 725	23 233 725	23 757 177
Inntekter	-30 127 541	-29 671 725	-29 671 725	-30 534 812
Netto	-5 287 192	-6 438 000	-6 438 000	-6 777 635
Grp Ansvar: 8 Andre einingar				
Utgifter	50 721 977	7 168 488	7 145 000	45 060 778
Inntekter	-45 395 267	-1 710 000	-1 710 000	-38 780 688
Netto	5 326 710	5 458 488	5 435 000	6 280 091
Grp Ansvar: 9 Interne justeringar				
Utgifter	-56 668	291	0	-241 658
Inntekter	-1 207 689	-449 150	-449 150	-630 410
Netto	-1 264 357	-448 859	-449 150	-872 068
Fordelt til drift	368 737 740	371 076 086	369 134 511	343 862 859
Frå skjema 1A	368 737 740	371 076 086	369 134 511	363 341 198
Mindreforbruk/meirforbruk	0	0	0	19 478 339

Investeringsrekneskap 2020

Note	Bevilgningsoversikt - Invest. (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
		2 020	2 020	2 020
13	1 Investeringer i varige driftsmidler	37 108 940	74 063 410	39 202 000
	2 Tilskudd til andres investeringer	214 264	0	0
5	3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 905 563	1 450 000	1 450 000
	4 Utlån av egne midler	0	0	0
	5 Avdrag på lån	0	0	0
	6 Sum investeringsutgifter	41 228 767	75 513 410	40 652 000
	7 Kompensasjon for merverdiavgift	4 501 587	6 139 000	6 139 000
	8 Tilskudd fra andre	15 802 530	0	0
13	9 Salg av varige driftsmidler	4 413 845	0	0
	10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
	11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
	12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	2 309 718	0	0
	13 Bruk av lån	4 904 937	47 724 410	12 863 000
	14 Sum investeringsinntekter	31 932 617	53 863 410	19 002 000
	15 Videreutlån	2 213 750	4 000 000	4 000 000
	16 Bruk av lån til videreutlån	20 200 857	4 000 000	4 000 000
	17 Avdrag på lån til videreutlån	21 818 338	1 926 000	1 926 000
	18 Mottatte avdrag på videreutlån	1 114 267	1 926 000	1 926 000
	18 Netto utgifter videreutlån	2 716 964	0	0
	20 Overføring fra drift	1 352 743	20 200 000	20 200 000
7	21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	10 660 371	0	0
	22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	1 450 000	1 450 000
	23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
	24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	12 013 114	21 650 000	21 650 000
	25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0	0

8 Avvik i tilskot frå andre gjeld: anleggstilskot til prosjekt 121 overføringsnett til Votndalen på kr. 6,2 mill. Diverse tilskot til prosjekt 103 Ål kulturhus på kr. 5 mill. Tilskot til prosjekt 066 Trafikksikring på kr. 1 mill. Overføring av aksjer til Vardar på kr. 2,5 mill. er også ført her.

17 Avdrag på lån til vidareutlån gjeld attendebetaling til Husbanken på unytta lånemidlar på kr. 20 mill.

Rekneskapsskjema 2B – investering

		Regnskap	Buds(end)	Avvik(per.)
		2020	2020	0
2	Gangveg Gullhagen	0	500 000	500 000
3	Møbler til Stugu	436 739	400 000	-36 739
5	Vognsku Sundre barnehage	130 392	250 000	119 609
6	Ny brønn Torpo VV ved Hallingselva	0	2 000 000	2 000 000
13	Næringstomter Wangen Torpo	370 050	19 104 600	18 734 550
40	Oppussing Nedre Ål skule	1 307 025	1 300 000	-7 025
66	Trafikksikring/Trafikk	4 157 791	3 334 750	-823 041
78	Nødnett	0	250 000	250 000
81	Mur - Nedre Ål skule	14 601	0	-14 601
85	Bustad-/næringstomt	132 229	610 200	477 972
87	IKT-utstyr oppvekst	545 494	1 120 000	574 506
92	Renovasjonspunkt	483 789	626 000	142 211
95	Velferdsteknologi	0	805 000	805 000
96	Bilar helse/sosial	1 153 259	1 802 000	648 741
102	Kloakkløsning for Leveld	14 547	0	-14 547
103	Ål kulturhus utbygging	5 218 117	2 649 840	-2 568 277
117	Digitale tryggingssalarmer	0	200 000	200 000
121	Overføringsledning Votndalen	15 541 411	18 571 500	3 030 089
124	Renovering av leiligheter Brattebakken	226 385	853 350	626 965
125	Utsifting av maskiner veg og park	339 523	400 000	60 477
126	Gateljos	305 853	300 000	-5 853
127	Turveg Oppsjø	0	1 670 000	1 670 000
129	Tilrettelegging Stugu ventilasjon	364 520	845 800	481 280
130	Tilrettelegging bustad ein brukar	0	3 500 000	3 500 000
132	Prestegardsjordet- avd.miljøterapi	1 283 115	500 000	-783 115
133	Sentrumsutvikling	682 329	1 263 030	580 702
134	Brannforsikring rømningsveg av Stugu	58 132	0	-58 132
137	Oppussing av Leveld skule og ventilasjon	206 007	1 451 600	1 245 593
138	Varmeutveksling Ål ungdomsskule	0	750 000	750 000
139	Avløp Sando barnehage	639 499	373 360	-266 139
140	Rehabilitering hovudledning Bekkefare	0	3 000 000	3 000 000
141	Fellespott utstyr/inventar	127 325	450 000	322 675
152	Haugen bustadfelt	47 256	0	-47 256
153	Hago Bustadfelt	29 359	0	-29 359
171	Asfaltering/vegvedlikehald	3 049 860	3 500 000	450 140
172	Rehabilitering vatn/kloakk	126 535	1 032 380	905 845
173	Geovekst/digitalt kartverk	125 000	125 000	0
174	Grunnkjøp	0	200 000	200 000
176	IKT Helse og sosial	0	325 000	325 000
	TOTALT	37 108 940	74 063 410	36 947 270

Balanse

Note	Oversikt- balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
	EIENDELER		
	A. Anleggsmidler	1 815 798 589	1 771 092 101
13	I. Varige driftsmidler	1 039 913 232	1 038 728 307
13	1. Faste eiendommer og anlegg	1 011 667 877	1 007 925 725
13	2. Utstyr, maskiner og transportmidler	28 245 356	30 802 582
	II. Finansielle anleggsmidler	103 837 545	101 145 816
5	1. Aksjer og andeler	69 380 627	65 475 064
	2. Obligasjoner	0	0
6	3. Utlån	34 456 918	35 670 752
	III. Immaterielle eiendeler	0	0
2	IV. Pensjonsmidler	672 047 812	631 217 977
	B. Omløpsmidler	284 097 302	313 027 548
	I. Bankinnskudd og kontanter	165 042 164	185 464 914
	II. Finansielle omløpsmidler	0	0
	1. Aksjer og andeler	0	0
	2. Obligasjoner	0	0
	3. Sertifikater	0	0
	4. Derivater	0	0
	III. Kortsiktige fordringer	119 055 138	127 562 634
4,11,	1. Kundefordringer	87 466 980	95 807 077
	2. Andre kortsiktige fordringer	0	0
2	3. Premieavvik	31 588 159	31 755 557
	Sum eiendeler	2 099 895 891	2 084 119 648
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	C. Egenkapital	871 557 959	784 140 147
	I. Egenkapital drift	151 163 114	152 762 036
7	1. Disposisjonsfond	85 415 055	67 699 917
7	2. Bundne driftsfond	65 747 851	65 583 572
	3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
	4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		19 478 547
	II. Egenkapital investering	1 851 169	12 511 540
7	1. Ubundet investeringsfond	11 457	11 457
7	2. Bundne investeringsfond	1 839 712	12 500 083
	3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
	III. Annen egenkapital	718 543 676	618 866 571
8	1. Kapitalkonto	717 181 211	617 504 106
12	2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0	0
12	3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	1 362 465	1 362 465
	D. Langsiktig gjeld	1 143 223 102	1 206 436 513
14	I. Lån	460 639 204	485 385 316
	1. Gjeld til kredittinstitusjoner	460 639 204	485 385 316
	2. Obligasjonslån	0	0
	3. Sertifikatlån	0	0
2	II. Pensjonsforpliktelse	682 583 898	721 051 197
	E. Kortsiktig gjeld	85 114 829	93 542 988
	I. Kortsiktig gjeld	59 615 945	64 836 294
	1. Leverandørgjeld	25 498 884	28 706 694
	2. Likviditetslån	0	0
	3. Derivater	0	0
	4. Annen kortsiktig gjeld	82 863 073	89 283 146
	5. Premieavvik	2 251 757	4 259 841
	Sum egenkapital og gjeld	2 099 895 891	2 084 119 648
	F. Memoriakonti	0	0
	I. Ubrukte lånemidler	44 605 723	52 848 517
	II. Andre memoriakonti	5 160 959	5 581 921
	III. Motkonto for memoriakontiene	-49 766 682	-58 430 438

Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar

Driftsrekneskap er avslutta med meirforbruk. I følge ny budsjett -og regnskapsforskrift §4-3 skal bruk av disposisjonsfond i driftsrekneskap strykast.

Mindreforbruk i drift		
Tall i 1000 kroner		Regnskap 2020
Drift		
1. Netto driftsresultat	-410 457	Utan bruk/avsetning av bundnefond
2. Sum budsjettdisposisjoner	9 106 864	Utan bruk/avsetning av bundnefond
3. Årets budsjettavvik	-9 517 321	Førebels mindreforbruk
4. Strykning av overføring til investering	18 847 257	Mindreoverføring til investeringsrekneskap
5. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		
6. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
7. Strykning av bruk av disposisjonsfond	-9 329 936	Budsjettavvik i bruk av disp.fond
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	
9. Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		
10. Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk		
11. Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		
12. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		
13. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		

Investeringsrekneskapet er avslutta i balanse. Denne oppstillinga synar dei disposisjonar som er foreteken etter reglane i regnskapsforskriften §4.

Investering		
1. Sum Investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	1 352 743	Utan bruk/avsetning av bundnefond
2. Sum budsjettdisposisjoner	21 650 000	Utan bruk/avsetning av bundnefond
3. Årets budsjettavvik	-20 297 257	Mindreforbruk i investering
4. Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	1 450 000	
5. Strykning av overføring fra drift	18 847 257	Mindreoverføring til investeringsrekneskap
6. Strykning av bruk av lån		
7. Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		
8. Udisponert beløp etter strykninger		
9. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		
10. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		

Konsolidert rekneskap

Økonomisk oversikt drift for Ål kommune og Ål kraftverk KF

	Konsolidert årsregnskap
Rammetilskudd	-163 534 277
Inntekts- og formuesskatt	-145 042 075
Eiendomsskatt	-37 522 798
Andre skatteinntekter	-7 828 215
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-8 877 309
Overføringer og tilskudd fra andre	-204 319 340
Brukerbetalinger	-16 564 878
Salgs- og leieinntekter	-146 765 363
Sum driftsinntekter	-730 454 255
Lønnsutgifter	326 133 159
Sosiale utgifter	63 665 950
Kjøp av varer og tjenester	212 225 853
Overføringer og tilskudd til andre	96 894 440
Avskrivninger	35 013 339
Sum driftsutgifter	733 932 742
Brutto driftsresultat	3 478 486
Renteinntekter	-3 061 007
Utbytter	-809 693
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-
Renteutgifter	7 409 056
Avdrag på lån	19 790 774
Netto finansutgifter	23 329 130
Motpost avskrivninger	-35 013 339
Netto driftsresultat	-8 205 723
Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-
Overføring til investering	1 352 743
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	164 280
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	26 167 039
Disponering av tidligere års mindreforbruk	-19 478 339
Dekning av tidligere års merforbruk	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 205 723
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Økonomisk oversikt investering for Ål kommune og Ål kraftverk KF

	Konsolidert årsregnskap
Investeringer i varige driftsmidler	37 116 140
Tilskudd til andres investeringer	214 264
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 905 563
Utlån av egne midler	-
Avdrag på lån	-
Sum investeringsutgifter	41 235 967
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 501 587
Tilskudd fra andre	-15 802 530
Salg av varige driftsmidler	-4 421 045
Salg av finansielle anleggsmidler	-
Utdeling fra selskaper	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 309 718
Bruk av lån	-25 105 794
Sum investeringsinntekter	-52 140 674
Videreutlån	2 213 750
Bruk av lån til videreutlån	-
Avdrag på lån til videreutlån	21 818 338
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 114 267
Netto utgifter videreutlån	22 917 821
Overføring fra drift	-1 352 743
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-10 660 371
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-
Disponering av tidligere års udisponert beløp	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-12 013 114
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

Konsolidert balanse for Ål kommune og Ål kraftverk KF

Kap.		Konsolidert årsregnskap
2.2	A. Anleggsmidler	
	<i>I. Varige driftsmidler</i>	
2.27	Faste eiendommer og anlegg	1 028 299 903
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler	28 245 356
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>	
2.21	Aksjer og andeler	73 957 379
2.29	Obligasjoner	-
2.22+2.23	Utlån	26 393 015
2.28	<i>III. Immaterielle eiendeler</i>	-
2.20	<i>IV. Pensjonsmidler</i>	672 047 812
	Sum anleggsmidler	1 828 943 465
2.1	B. Omløpsmidler	
2.10	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>	202 664 590
	<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>	
2.18	Aksjer og andeler	-
2.11	Obligasjoner	-
2.12	Sertifikater	-
2.15	Derivater	-
	<i>III. Kortsiktige fordringer</i>	
2.13+2.14	Kundefordringer	90 111 737
2.16	Andre kortsiktige fordringer	-
2.19	Premieavvik	31 588 159
	Sum omløpsmidler	324 364 485
	SUM EIENDELER	2 153 307 949
2.5	C. Egenkapital	
	<i>I. Egenkapital drift</i>	
2.56	Disposisjonsfond	-124 762 659
2.51	Bundne driftsfond	-65 747 851
2.5900	Merforbruk i driftsregnskapet	-
2.5950	Mindreforbruk driftsregnskapet	-
	<i>II. Egenkapital investering</i>	
2.53	Ubundet investeringsfond	-11 457
2.55	Bundne investeringsfond	-1 839 712
2.5970	Udekket beløp i investeringsregnskapet	-
2.5960	Udisponert beløp i investeringsregnskapet	-
	<i>III. Annen egenkapital</i>	
2.5990	Kapitalkonto	-717 181 211
2.581	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-
2.580	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-1 362 673
	Sum egenkapital	-910 905 564
2.4	D. Langsiktig gjeld	
	<i>I. Lån</i>	
2.45+2.47	Gjeld til kredittinstitusjoner	-467 732 536
2.41+2.42	Obligasjonslån	-
2.43	Sertifikatlån	-
2.40	<i>II. Pensjonsforpliktelser</i>	-682 583 898
	Sum langsiktig gjeld	-1 150 316 434
2.3	E. Kortsiktig gjeld	
	<i>I. Kortsiktig gjeld</i>	
2.33+2.35	Leverandørgjeld	-24 197 437
2.31	Likviditetsslån	-
2.34	Derivater	-
2.32	Annen kortsiktig gjeld	-65 636 758
2.39	Premieavvik	-2 251 757
	Sum kortsiktig gjeld	-92 085 952
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-2 153 307 949
	F. Memoriakonti	
2.9100+2.9110	<i>I. Ubrukte lånemidler</i>	44 605 723
2.9200	<i>II. Andre memoriakonti</i>	5 160 959
2.9999	<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>	-49 766 682
	Sum memoriakonti	-

NOTER TIL ÅRSREKNESKAP 2020

NOTE 0 – Rekneskapsprinsipp og organisering

Avgrensing budsjett og rekneskap

Kommunen sine løpande inntekter og utgifter er i stor grad satt i årsbudsjettet. Det vil likevel vere usikre forhold både på inntekter og utgifter som først blir synleggjorde i rekneskapen. Mva og sjukelønsrefusjon blir ikkje budsjetttert i Ål kommune sitt årsbudsjett.

Dette gjer at rekneskapen blir noko høgare enn budsjett både på utgift- og inntektssida (inflatert). Dei tenester og prosjekt med mindreforbruk eller attståande midlar i budsjettet, vil i somme tilfelle kunne få overført midlar til ubundne fond. Dette etter nærare administrative og / eller politiske føringar. Ved eit meirforbruk vil strykingsreglane avgjere kva som kan og skal bli avsett. Ved mindreforbruk vil kommunestyret avgjere disponeringa.

Bundne prosjekt og tenester skal gjerast opp mot bundne fond. Ubrukte midlar vert avsette. Budsjetttert bruk av frie fond blir ført inn i rekneskapen.

I den løpande økonomistyringa er det viktig å vere klar over kva som ligg i budsjettala. I investeringsrekneskapen er løyvingane inklusive mva. (kompensasjonen er ein del av samla finansiering). Eitt unntak her er VAR-området der mva ikkje er med. I driftsrekneskapen er budsjettala eksklusive mva då desse kjem fram som eigne inntekts- og utgiftsartar.

Kalkulatoriske kostnader

Sjølv om hovudfokus i kommunerekneskapen er på dei finansielle inntekter (innbetalingar) og utgifter (utbetalingar) er det òg kalkulatoriske utrekningar som ligg til grunn for enkelte inntekter /utgifter i rekneskapen. Dette gjeld sjølvkostutrekningar på gebyrlagde tenester som byggesak, oppmåling, vatn og kloakk. Dessutan gjeld det pensjonskostnaden som blir utrekna og rekneskapsført med eit avvik frå det som faktisk er betalt.

Kommunen har frå 2013 budsjetttert og rekneskapsført sjølvkosttenester på eige ansvar i kommunerekneskapen. Dette gjev betre oversyn over inntekter og utgifter og gjer styringa betre.

I tillegg fører kommunen eit skuggerekneskap på sjølvkostområdet i eit anna system for å halde oversyn over akkumulert overskot eller underskot på tenestene. Kommunen er lovpålagt å halde seg innanfor sjølvkost på somme tenester. Note 17 gjev oversyn over bruk eller avsetnad til sjølvkostfond.

Rekneskapsstandardar

Det er ikkje gjort endringar i rekneskapsprinsippa. Både førebelse og endelege kommunale rekneskapsstandardar ligg til grunn i utarbeidinga av årsrekneskapen.

Dessutan er forskrift om årsrekneskap og årsmelding for kommunar både lovheimel og rettesnor for oppsett, utarbeiding, tidsfristar og rekneskapsprinsipp.

Gjennomføring av rekneskapen

Rekneskapstala vart rapportert til SSB-Kostra 22/2-2021. Frå denne datoen er rekneskapen offentleg.

Rekneskapen vart overlevert frå økonomisjefen til rådmann og revisjonen 15/3-2021.

Rådmannen kan gjere greie for detaljar kring rekneskapen etter revisjonen, når saka kjem opp til kommunestyret i mai eller juni.

Rekneskapsprinsipp, vurderingsreglar og organisering (jfr. KRS 6)

Kommunerekneskapen er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midlar som er tilgjengelege i året, og bruken av desse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasserast i det året som følgjer av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i løpet av året som gjeld kommunens verksemd skal gå fram av drifts- eller investeringsrekneskapen i året enten de er betalt eller ikkje.

Rekneskapen er avlagt etter god kommunal regnskapsskikk, også etter kommunale rekneskapsstandardar (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kommunen har ikkje markedsbaserte verdipapir som inngår i en handelsportefølje, dvs. verdipapirar som løpande blir vurdert i forhold til kjøp og sal der urealiserte gevinstar pr. 31.12.2020 kan inntektsførast. Kommunens omløpsmidlar er vurdert etter lågaste verdis prinsipp av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Kommunen har ikkje periodisert variabel lønn desember, ved å utgiftsføre påløpt ikkje utbetalt variabel lønn, men rekneskapen inneheld 12 månaders variabel lønn.

Fakturering av vesentlege inntekter for vann, avløp, eigenbetaling barnehage etc. er periodisert til riktig rekneskapsår ut frå om inntekta er opptjent pr. 31.12.2020

Ved lånefinansiering av investeringar er ikkje renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løysing i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens verksemd

Den samla verkseda til kommunen er organisert innanfor kommunens ordinære organisasjon med unntak av Ål kraftverk KF, Kommunerevisjon IKS, Hallingdal Renovasjon IKS, Vinn AS, IKA Kongsberg, Hallingdal kraftnett AS, Hallingdal Brann og Redning IKS og Ål utvikling AS. Desse selskapa avlegger sjølvstendige rekneskap.

I tillegg deltar kommunen i interkommunalt samarbeid som Regionrådet i Hallingdal, Kleivi Næringspark, Felleskjøkkenet for Ål og Hol, Skatteoppkrevjaren i Hallingdal, PPT (Pedagogisk og Psykologisk Tjeneste) for Ål og Hol, Felles barnevern i Hallingdal, Felles legevaktsentral og nattlegevakt, IKT Hallingdal, Miljøretta helsevern i Hallingdal, Hallinghelse og Hallingdal Etablerersenter.

Ål kommune er vertskommune for Hallingdal barnevern, PPT-Ål og Hol, Hallinghelse og Regionrådet. Forhold kring eigarskap utanfor etatsmodellen går fram av eigarskapsmelding for Ål kommune.

NOTE 1 – Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	284 097 301,94	313 027 547,60	-28 930 245,66
Kortsiktig gjeld	85 114 829,36	93 542 987,70	-8 428 158,34
Arbeidskapital	198 982 472,58	219 484 559,90	-20 502 086,32

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2020
Netto driftsresultat	-246 178,16
Netto utgifter/inntekter i investering	12 013 114,07
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-8 242 794,09
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-20 502 086,32
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0,00

Endring i arbeidskapital for konsoliderte rekneskap

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (konsolidert regnskap)	Konsolidert
Driftregnskapet	
Sum driftsutgifter eks.avskrivninger	698 919 402
Sum driftsinntekter	-730 454 255
Netto finansutgifter	23 329 130
Netto driftsresultat	-8 205 723
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	41 235 967
Sum investeringsinntekter	-52 140 674
Netto utgifter til viderelån	22 917 821
Netto utgifter investeringsregnskap	12 013 114
Netto tilgangsb/bruk i drifts-og investeringsregnskapet	3 807 391
endring ubrukte lånemidler	-8 242 794
endring i arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskapet	-4 435 403

NOTE 2 – Pensjon

Pensjonskostanden i Ål kommune – begrepsavklaring, rekneskapsføring og budsjett

Årsoppgjeret 2020 KLP og SPK

Begrepsavklaring

Likviditetspremie:

Den summen som blir betalt inn i løpet av eit år. KLP fakturerer pr. kvartal + reguleringspremie og SPK fakturerer annan kvar måned.

Reguleringspremie:

Dette er ein del av likviditetspremien til KLP, men blir fakturert aleine 1 gang pr år. Premien tek høgde for endringar i løn, rente og forsikringsfond.

Nettopensjonskostnad:

Dette er kostnaden som blir ført i rekneskapen. Det er lovpålagt å ta høgde for løns- og renteutvikling på eit visst nivå. Normalt greier ein å sikre framtidige plikter gjennom likviditetspremien. Nokon år må ein bokføre noko meir som kostnad for å vere på den sikre sida dersom utvikling av løn og rente blir høgare enn forventa.

Nokon år kan ein redusere kostnaden på grunn av ei løns- og renteutvikling som er lågare enn forventa.

Premieavvik :

Dette er differansen mellom likviditetspremie og nettopensjonskostnad. Når det er innbetalt meir i likviditetspremie enn det som er berekna pensjonskostnad, blir premieavviket positivt, altså det blir ført mindre i pensjonskostnad i rekneskapen enn det som er innbetalt premie. Når det er innbetalt mindre likviditetspremie enn det som er berekna pensjonskostnad, blir premieavviket negativt, altså det blir ført meir i pensjonskostnad i rekneskapen enn det som er innbetalt premie.

Attendeført frå premiefond:

Dette kjem av høg avkastning på forvaltning hos KLP. Det blir sett på eigen konto(premiefond) hjå KLP og blir avrekna mot seinare premiefakturaer.

Kommunen disponerer beløpet og kan sjølv velje når dette skal førast mot ny rekning.

Rekneskap og budsjett :

Det er nettopensjonskostnad som skal førast i rekneskapen. I praksis gjer vi dette slik :

Løpande betalningar (fakturaer) blir betalt inn og bokført i balansen. Dette blir da likviditetspremien. Sjølve utgiftsføringa av pensjon skjer i hovudsak frå lønssystemet, og ved årsavslutning avstemmer vi betalte fakturaer gjennom året mot utgiftsføring av pensjon over løn.

Enkelte fakturaer (AFP) blir belasta direkte og ikkje over lønn. Berekninga i lønn er bare midlertidig (kalkulatorisk). Det er alt vi har betalt mot faktura (likviditetspremien) som skal førast som utgift i rekneskapen. Kommunen har valt ein ordning for AFP der halvparten av kostnaden finansierast av ein kollektiv ordning i KLP, mens den andre halvdelen finansierast direkte av kommunen.

I september og januar sender KLP ut oversikt over likviditetspremie, forventet premieavvik og netto pensjonskostnad.

Likviditetspremie +/- premieavvik = netto pensjonskostnad (10900 KLP 10901 SPK)

I avstemminga er det eit poeng og trekke ut det dei tilsette har betalt (2%), for det skal ikkje førast i rekneskapen til kommunen. Dette er eigenandelen til dei tilsette.

Alle pensjonsinnskott er avgiftspliktig bortsett frå eigenkapitalinnskottet.

Amortisering av tidlegare års premieavvik

Premieavviket (den ikkje pengemessige kostnaden) kan vere positivt eller negativt.

Anten har vi betalt for mykje (positivt avvik) eller for lite (negativt avvik)

Dette i forhold til netto pensjonskostnad som førast i rekneskapen.

Når vi fører denne *ikkje pengemessige, men berre berekna* kostnaden eller inntekta, må den samtidig førast som kortsiktig fordring eller gjeld i balansen. Poenget er at denne fordringa (kravet) eller gjelda (leverandørgjeld) i balansen aldri skal betalast fordi det berre er eit kalkulatorisk beløp. Beløpet må ut av balansen året etter, eller førast ut av balansen med ei periodisering på 15, 10 eller 7 år. Denne føringa (fjerninga frå balansen) kallar vi amortisering.

Føringa blir da motsett, slik at opprinneleg føring av premieavvik som inntekt må førast som kostnad.

Presisering: Negativt Premieavvik (betalt for lite) blir ført som ein utgift i rekneskapen mot gjeldskonto. Amortisering blir ført som ein utgift så lenge netto premieavvik er ei fordring. (premieavvik står som både fordring og gjeld i balansen).

Eigenkapitalinnskott

KLP er eit gjensidig eigd selskap. Alle som etablerer avtale om offentlig tenestepensjon i KLP, skyt også inn eig eigenkapitalinnskott. Dette i

Pensjon :

Pensjonsplikter pr. 31/12 blir ført i balansen (passiva)

Pensjonsmidlane pr. 31/12 blir ført i balansen (aktiva)

Pensjonspremien justert for premieavvik blir ført som utgift (driftsrekneskapen)

Netto pensjonskostnad blir spesifisert i noter

Kostnadføring KLP				
Forklaring /tekst	beløp	Debet	Kredit	Merknad
Arbeidsgjevar del, premie	32 968 608,00	1.0900.....		Rekneskap
Bruk av premiefond	-3 868 856,00		2.3575.901	Rekneskap
Premieavvik, positivt	-5 726 996,00	2.1941.119	10909.0010.1701	Jf. KLP
Arb.gi.avg av premieavvik	-607 062	2.1914.119	10991.0010.1701	Berekna
Amortisering tidlegare år	5 355 709,00	1.0909.0010.1701	2.1941.---/2.3941---	Rekneskap
Amortisering arb.gi.avg	561 523	1.0991.0010.1701	2.1914.---/2.314.---	Berekna
Samla kostnad	28 682 926			

Kostnadsføring SPK

Forklaring /tekst	beløp	Debet	Kredit	Merknad
Arbeidsgjevar del, premie	4 772 413	10901.....		Jfr. SPK
Premieavvik, negativt	188 818	10909.0010.1701	23941218	Jf. SPK
Arb.gj.avg av premieavvik	20 015	10991.0010.1701	23914218	Berekna
Amortisering tidligare år	-284 274	219412--/239412--	10909.0010.1711	Jf.SPK
Amortisering arb.gj.avg	-30 136	21914211/239142--	10991.0010.1711	Berekna
Samla kostnad	4 666 836			

Total pensjonskostnad som er ført i rekneskapen :

33 349 762,13

Balanseføring og auke i plikter og midlar KLP

Forklaring /tekst	beløp	Debet	Kredit	Merknad
Reduksjon i brutto pensjonsplikter	18 056 840,00	2.4041.901	2.5990.000.118	Jf.årsoppg.
Arb.giv.avg av netto plikt	6 871 556,32	2.4014.901	2.5990.000.119	Jf.årsoppg
Auka pensjonsmidlar	46 769 163,00	2.2041.901	2.5990.000.143	Jf.årsoppg
Midlar pr 31/12-20	606 134 051,00			
Pliktar pr 31/12-20	608 061 339,00			

Tala og føringane er sett opp med utgangspunkt i årsoppgåver, rundskriv, reglement, føringartidlegare år, og dokumentasjon frå pensjonsselskapa.

Balanseføring og auke i plikter og midlar SPK

Forklaring /tekst	Beløp	Debet	Kredit	Merknad
Reduksjon pensjonsplikter	-12 810 553,00	2.4041.902	2.5990.000.118	Jf.årsoppg.
Arb.giv.avg av netto plikt	-728 349,85	2.4014.902	2.5990.000.119	Jf.årsoppg
Auka pensjonsmidlar	-5 939 328,00	2.2041.902	2.5990.000.143	Jf.årsoppg
Midlar pr 31/12-20	65 913 761,00			
Plikter pr 31/12-20	76 494 375,00			

Utrekningsvilkår

Avkastning på pensjonsmidlar
Diskonteringsrente
Årleg lønsvekst
Årleg G-regulering

KLP

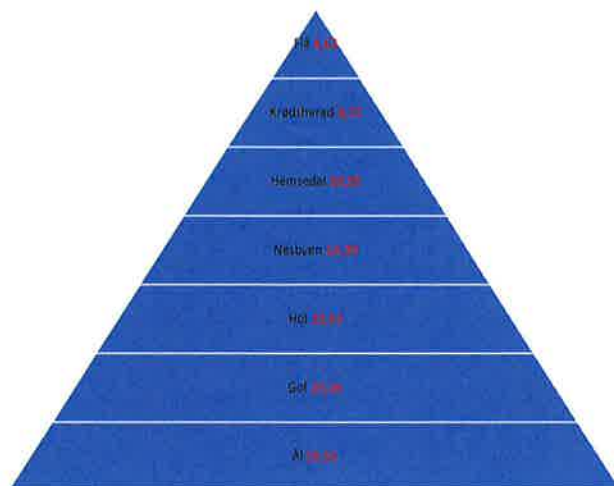
4,00 %
3,50 %
2,48 %
2,48 %

SPK

3,50 %
3,50 %
2,48 %
2,48 %

NOTE 3 – Garantiansvar (heftelse lånegjeld i IKS)

Gitt til	Beløp	Eigarandel	Utløper
Kleivi næringspark (§27 samarbeid med Hol)	1 300 760	50 %	2028,2036,2039
Hallingdal renovasjon IKS	22 234 278	20,55 %	2034
Hallingdal brann-og redningsteneste	387 537	23,40 %	2049
IKA Kongsberg	1 647 251,00	1,27 %	



NOTE 4 – Fordringar og gjeld i Ål kraftverk

	Regnskap 2020
21368001 Ål kraftverk - ymse refusjonar	0,-

Det vart budsjetttert med eit forventa overskot frå Ål kraftverk på kr. 29 500 000 i 2020. I 2020 hadde kraftverket nok likviditet for å betale kommunen skuldig utbytte for 2019 på kr. 17 mill. og utbyttet for 2020.

	Regnskap 2020
22266465 Utlån til Ål kraftverk, jfr k.sak 120/96	10.000.000,00
22266470 Utlån til Ål kraftverk, Lya-utbygging k.sak 52/06	4.500.000,00
TOTALT	14.500.000,00

Innbetalt renter av lån i 2020 kr. 371 683.

NOTE 5 – Aksjar og luter i selskap

Konto 22160003-22170025, ført som anleggsmiddel

Aksjer og andeler	Tal aksjar	Pålydande	Pr. 31.12.20	Pr. 31.12.19
22168000 Eigenkapitalinskot KLP			15 454 595	14 101 852
22168001 Aksjer og andeler		98 660	98 978	98 978
22170002 Fjord og Fjell A/S	180	90 000	18 000	18 000
22170003 Ål boligstifting		300 000	300 000	300 000
22170008 Vinn A/S Hallingdal		930 000	930 000	930 000
22170009 Hallingdal Kraftnett A/S	2491	49 820 000	49 820 000	49 820 000
22170011 Det Norske Teatret	25		1	1
			2 552 820	
22170013 Ål Utvikling A/S	40	40 000	33 000	33 000
22170019 Hallingdal Husflid AS	1	11 930	11 930	11 930
22170022 Aksjer Vestviken 110 IKS		31 303	31 303	31 303
22170023 Leveld kunstnartun	5	5 000	25 000	25 000
22170024 Hardangerviddatunnelen	5	1 000	5 000	5 000
22170025 Papirbredden Innovasjon AS		100 000	100 000	100 000
Sum			69 380 627	65 475 064
Aksjer i Ål kraftverk KF sin balanse	andeler			
Odin Global	79008	4 576 752	4 576 752	4 576 752
Sum Ål kommune og Ål kraftverk			73 957 379	70 051 816

Hallingdal Renovasjon, Kommunekraft AS og Hallingdal Brann- og redning står alle bokført på konto 22168001 i balansen.

NOTE 6 – Utlån

Utlån	2 020	2 019
22266465 Utlån til Ål kraftverk, jfr Ksa 48/17	10 000 000	10 000 000
22266470 Utlån til Ål kraftverk, Lya-utbygging Ksak 48/17	4 500 000	4 500 000
22275354 Sosiale lån	121 294	121 294
22275428 Etableringslån (forv. Sparebank1 Hall.)	19 834 523	21 044 758
22370227 Ål Panorama	1 100	4 700
Sum	34 456 918	35 670 752

NOTE 7 – Avsetning og bruk av avsetning

Fond

Kapittel	Balansen	31.12.2020	01.01.2020	Endring
2.56	Disposisjonsfond	85 415 055	67 699 917	
2.55	Bundne invest. fond	1 839 712	12 500 083	
2.53	Ubundne invest. fond	11 457	11 457	
2.51	Bundne driftsfond	65 747 851	65 583 572	
Sum	Fond	153 014 075	145 795 030	7 219 047

Driftsregnskapet 2020		Investeringsregnskapet 2020		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	1 835 383	940	0	
540	19 550 521	540	0	
Differanse	17 715 138	Differanse	0	17 715 138
950	33 933 572	950	12 212 893	
550	34 097 852	550	1 552 522	
Differanse	164 280	Differanse	-10 660 371	-10 496 091
Endring drifts- og investeringsregnskapet				7 219 047

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0,00

Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2020	67 699 917,25
Avsetninger til fondet	19 550 521,05
Bruk av fondet	-1 835 383,34
Beregnet beholdning 31.12.2020	85 415 054,96
Beholdning fra balanse 31.12.2020	85 415 054,96
Differanse	0,00

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2020	11 457,43
Avsetninger til fondet	0,00
Bruk av fondet	0,00
Beregnet beholdning 31.12.2020	11 457,43
Beholdning fra balanse 31.12.2020	11 457,43
Differanse	0,00

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2020	65 583 572,10
Avsetninger til fondet	34 097 852,40
Bruk av fondet	-33 933 572,42
Beregnet beholdning 31.12.2020	65 747 852,08
Beholdning fra balanse 31.12.2020	65 747 852,08
Differanse	0,00

Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2020	12 500 082,96
Avsetninger til fondet	1 552 521,93
Bruk av fondet	-12 212 893,00
Beregnet beholdning 31.12.2020	1 839 711,89
Beholdning fra balanse 31.12.2020	1 839 711,89
Differanse	0,00

NOTE 8 – Kapitalkontoen

KAPITALKONTO			
01.01.2020 Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01.2020 Balanse (kapital)	617 504 105,89
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	1 796 307,16	Aktivisering av fast eiendom og anlegg	34 526 449,67
Nedskrivninger fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	28 987 990,72		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	2 723 458,26
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	5 280 684,77	Kjøp av aksjer og andeler	3 905 563,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	2 213 750,00
Avdrag på formidlings/startlån	3 423 984,93	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån		Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	3 600,00	Utlån næring	0,00
Avdrag på næringsutlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrivning sosial utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	41 609 112,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	25 105 794,09	UB Pensjonsmidler (netto)	40 829 835,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Estimatawik pensjonmidler	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	-30 867 393,00	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-7 599 906,06	Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	
Estimatawik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
31.12.2020 Balanse Kapitalkonto	717 181 211,21	31.12.2020 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	717 181 211,21		
Differanse	0,00		

NOTE 9 – Sal av finansielle anleggsmidler

Ål kommune har ikke seglt finansielle anleggsmidler i 2020.

NOTE 10 – Rentesikring

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	70	nov.20	des.21	1,342	§ 5

NOTE 11 – Regionrådet i Ål kommune sin rekneskap

Integrering av rekneskapen for samarbeidet hjå vertskommunen (Ål)

Regionrådet for Hallingdal fører rekneskapen sin sjølv. Rekneskap for Interkommunale samarbeid skal inngå i rekneskapen til vertskommunen jf. KRS 12. Rekneskap pr. art er lagt inn i Ål kommune sin rekneskap på ansvar 8030, funksjon 290. Note 1 Arbeidskapitalen, note 6 Avsetning og bruk av avsetningar er inkl. Regionrådet sin rekneskap.

Regionrådet – driftsrekneskap 2020

Økonomiske oversikter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema - Drift	2 020	2 020	2 020	2 019
Inntekter				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	6 000	0	0	177 744
Salg av driftsmidler/fast eiendom	0	0	0	0
Refusjoner/overføringer	37 785 340	23 147 833	23 147 833	25 585 406
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0
Statlige tilskudd	106 875	0	0	0
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	0	0	0	0
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	16 700	0	0	24 192
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	37 914 915	23 147 833	23 147 833	25 787 342
Utgifter				
Lønn og sosiale utgifter	2 590 576	3 026 000	3 026 000	2 456 647
Kjøp av varer og tjenester	23 732 659	20 330 833	20 330 833	21 540 881
Refusjoner/overføringer	5 447 731	25 000	25 000	5 430 128
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0	0	0	0
Tilskudd og gaver	7 397 983	6 000	6 000	3 691 757
Sum driftsutgifter:	39 168 948	23 387 833	23 387 833	33 119 414
Brutto driftsresultat:	-1 254 034	-240 000	-240 000	-7 332 072
Renteinntekter og utbytte	227 589	240 000	240 000	360 707
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostn.	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0	0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter	227 589	240 000	240 000	360 707
Avskrivninger	0	0	0	0
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-1 026 445	0	0	-6 971 365
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	309 468	0	0	187 840
Bruk av bundne fond	5 275 500	0	0	5 239 239
Sum bruk av avsetninger	5 584 968	0	0	5 427 079
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	72 182	0	0	0
Avsatt til bundne fond	4 538 541	0	0	4 377 995
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Sum avsetninger	4 610 724	0	0	4 377 995
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)	0	0	0	0
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)	0	0	0	0

Regionrådet – balanse 2020

Regnskapsskjema - BALANSE	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER:		
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	5 202 426	6 146 853
Kasse, bankinnskudd	10 368 358	10 923 112
SUM EIENDELER:	15 570 783	17 069 965
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	487 299	724 585
Bundne driftsfond	12 470 094	13 207 053
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	2 613 391	3 138 327
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	15 570 783	17 069 965

FAKTURAER TIL KOMMUNENE 2020

	FLÅ	NESBYEN	GOL	HEMSEDAL	ÅL	HOL	TOTALT
Lisenser IKT	918 069	2 463 131	3 302 826	1 726 368	3 351 318	3 227 205	14 988 917
Drift							
1 halvår 2020	104 586	329 598	454 975	246 677	464 420	447 331	2 047 587
2 halvår 2020	104 586	329 598	454 975	246 677	464 420	447 331	2 047 587
Tiltak IKT							
1.halvår 2020	51 148	161 173	222 482	120 625	227 101	217 474	1 000 000
2.halvår 2020	51 148	161 173	222 482	120 625	227 101	217 474	1 000 000
Regionrådet							
Drift 2020	173 719	328 996	415 750	272 719	420 841	407 976	2 020 001
Strategisk plan	41 142	128 993	178 076	97 154	180 957	173 678	800 000
REFUSJON TELLUS	10 962		10 962	10 962		10 962	43 848
REFUSJON UNGT ENTREPRENØRSKAP	10 710	20 151	25 933	16 872	26 236	25 098	125 000
REFUSJON CRAYON			296 844				296 844
REFUSJON COMPILO		26 087			26 087	26 087	78 260
REFUSJON TRYGG OPPVEKST	77 500	155 000	155 000			77 500	465 000
Totalt							24 913 045

NOTE 12 – Endring i rekneskapsprinsipper

Endring i regnskapsprinsipp som følge av regelendring og presisering frå departementet er gjennomført frå 1993 til i dag ved direkte bokføring mot eigenkapitalen (likviditetsreserven), og ikkje i driftsregnskapet. Slike utgifts-- og inntektsauke er ikkje kompensert ved overføringar frå staten.

Tabellen nedanfor visar dei endringa i regnskapsprinsipp som kommunen har forretta sida 1993, og som kommunen ikkje har mottatt finansiering på frå staten. Det har ikkje vore endringar i rekneskapsprinsipp i 2017.

Desse endringane står frå tidlegare i balanse:

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
25810001 Endring i rekneskapsprinsipp, feriepeng	6 442 534,87	6 442 534,87
25810002 Prinsippendring 2008 ressurskrevjande br.	-7 805 000,00	-7 805 000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK(drift)	-1 362 465,13	-1 362 465,13

NOTE 13 – Anleggsmidlar

Ål kommune har tidlegare aktivert alle innkjøp det året innkjøpet er gjort, med start avskrivning påfølgjande år. Eit investeringsprosjekt kan då få forskjellige avskrivingsbeløp frå det eine året til det andre. Frå 2012 blir alle innkjøp aktivert, men avskrivning blir ikkje starta før året etter at anlegget er ferdigstilt. Tomter blir aktivert, men skal ikkje avskrivas. I 2020 vart det seglt tomter og andre driftsmidlar til ein verdi på kr. 4,4 mill.

Anleggsmidlar konsolidert med driftsmidlar i Ål kraftverk

	Tall kjem frå anleggsmodul	anleggsgruppe	IB 1.1.2020	Aktivering	Avskrivning	Nedskrivning	Sal	UB 31.12.2020	Balanse 2020
22499115	EDB-UTSTYR, KONTORMASKINER	4	7 770 553	670 494	1 648 109			6 792 938	6 792 938
22499117	BILER	0	3 364 773	1 153 259	583 705			3 934 327	3 934 328
22499118	INVENTAR/UTSTYR	3	14 361 739	564 064	2 031 155			12 894 648	12 894 647
22499119	BRANNBILER	2	397 320		99 330			297 990	297 990
22699118	ANLEGGSMASKINER	1	4 389 805	339 523	918 386			3 810 942	3 810 942
22709470	Tomt luftambulansbase								2 039 000
22709480	Tomt Sundre								1 337 420
22709510	Utstillingsplassen								193 329
22709605	Bustadtomter, div. grunnkjøp								10 331 500
22799101	BOLIGER	5	33 503 076	1 509 500	1 425 362		1 796 307	31 790 907	31 790 907
22799102	SKULER	6	163 722 553	2 282 923	6 388 934			159 616 542	159 616 542
22799103	IDRETTSHALL	7	1 773 225		273 275			1 499 950	1 499 950
22799105	ADMINISTRASJONSBYGG	9	37 933 806		1 014 204			36 919 602	36 919 602
22799106	ALDERSHEIM OG INSTITUSJONAR	10	344 958 926	422 652	8 068 291			337 313 287	337 313 286
22799107	KULTURBYGG	11	104 300 760	5 218 117	1 004 229			108 514 648	108 514 648
22799108	BRANNSTASJON	12	2 926 740		89 160			2 837 580	2 837 580
22799109	TEKNISKE ANLEGG (VAR), RENSEANLEGG, PUMPER	13	75 756 231	690 143	5 399 623			71 046 751	71 046 751
22799110	LEDNINGSNETT (VAR)	14	77 784 304	15 690 403	1 606 711			91 867 996	91 867 996
22799765	ANDRE EIENDELER	17	2 120 740		92 536			2 028 204	2 028 204
22899101	VEGAR	15	107 541 296	8 210 433	3 625 665			112 126 064	112 126 064
22899102	TORMTEGRUNN, BOLIG-NÆRINGSAREALER	16	34 729 423	502 279				35 231 702	35 231 702
22899103	KUNST	18	518 393					518 393	518 393
22909401	Bakken I og II bustadf. 20 tomter pr 00							0	2 991 036
22909402	Bustadfelt 7 tomter pr 00							0	518 000
22909404	Vestlia bustadfelt - 4 tomter pr 00							0	190 960
22909405	Vats bustadfelt - 4 tomter pr 00							0	607 840
22909406	Gunnarhaugen bustadfelt - 6 tomter pr 00							0	929 800
22909407	Votndalen bustadfelt - 6 tomter pr 00							0	911 760
22909408	Nyhusmoen bustadfelt - 1 tomt pr 00							0	175 000
22909409	Granhagen (Ål hyttebygg) 2 tomter pr 00							0	30 000
22909410	Ulshagen Votna 2 tomter pr 00							0	381 920
22909411	Grunnkjøp prosjekt 047							0	14 080
22909450	Trillhustippen - masseuttak							0	223 000
	Ål kommune		1 017 853 663	37 253 790	34 268 675	0	1 796 307	1 019 042 471	1 039 917 115
Ål kraftverk	Kraftstasjon m/mask./aggregat		6 743 618	175 000	451 001			6 467 617	6 467 617
Ål kraftverk	Kraftstasjon Lya		10 358 070		293 663			10 064 407	10 064 407
Ål kraftverk	Tomta Rundemojøta		100 000					100 000	100 000
	TOTALT konsolidert med kraftverket		1 035 055 351	37 428 790	35 013 339	0	1 796 307	1 035 674 495	1 056 549 139

NOTE 14 – Beregning av minste tillatt avdrag på lån jf. KL § 50 nr 1 og 2 (dvs. lån til egne investeringar)

Langsiktig og bokført renteberande gjeld har gått ned frå kr. 440 685 076 (pr.31.12.2019) til kr. 433 757 302 (pr.31.12.2020). Dette er en reduksjon på kr. 6 927 774.

Det vart vedteke nye lån på anleggsmidlar i 2020 på kr. 12,8 mill. Betalte avdrag på gjelda utgjer kr. 19,8 mill. og kommunen vurderer fortløpande ekstraordinær avdrag. Likviditeten er tilstrekkeleg til dei løpande forpliktingane.

Jf. kommunelova §50 pkt. 7a kan ikkje attståande løpetid for samla gjeld overstige den veide levetida for kommunen sine anleggsmiddel ved siste årsskifte.

I den samla gjelda skal berre gjeld som er knytt til anleggsmiddel og som bli avskrive, takast med.

Kapittel	Balanseregnskapet		01.01.2020	Sum
	Langsiktig gjeld egne investeringer :		440 685 076	
2.41 – 2.42	Ihendehaverobl. lån til egne investeringer		0	
2.43 – 2.44	Sertifikatlån til egne investeringer		0	
2.45 – 2.49	Andre lån til egne investeringer		0	
	Sum langsiktig gjeld egne investeringer		440 685 076	440 685 076
	Anleggsmidler :			
2.27....	Faste eiendommer og anlegg			952 321 657
2.24...	Utstyr, masiner og transportmidler			30 284 190
	Lånefin tomter * ¹	Ansk.kost	Avskrives 0	
2.27...	Tomt ansk i år 1990 * ²	0		0
	Tomt ansk i			0
				0
	Sum anleggsmidler			982 605 847
	Årets avskrivninger jf øk.oversikt drift -11			34 268 675

Beregning av miste tillatte avdrag ut fra forenklet brøk :			
Sum l-gjeld / bokført verdi anl.midler * årets avskrivninger =			
Sum L.gj	Bokf.verd	Avskrivn	Minste tillatte avdrag
440 685 076	982 605 847	34 268 675	15 369 025
Minste tillatte avdrag overføres til anbefalt note nr 16			

Betalte avdrag i 2020 utgjer kr. 19 790 774.

Dvs kr. 4 421 749 mill. meir enn minstekravet.

NOTE 15 – Sjølvkosttenester

Ål kommune har utarbeida etterkalkyle for betalingstenester i henhold til Retningslinjer for berekning av sjølvkost for kommunale betalingstenester (H-3/14, KMD, feb. 2014).

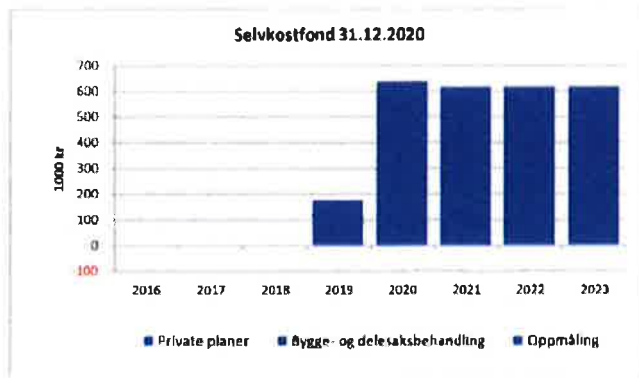
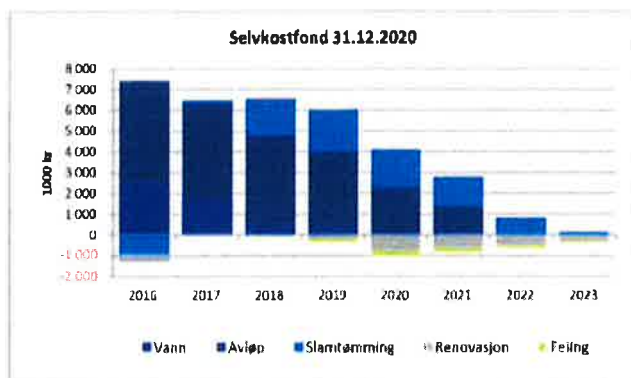
Kommunen nytter sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Sjølvkost inneber at kommunen sine kostnader med å frembringe tenestene skal dekkast av gebyra som brukarane av tenestene betalar. *Kommunen har ikkje høve til å tene pengar på tenestene.* For å kontrollere at dette ikkje skjer, må kommunen, etter kvart rekneskapsår, utarbeide ein sjølvkostkalkyle som viser sjølvkostrekneskapen for det enkelte gebyrområdet. Elementa i ei sjølvkostkalkyle avviker frå kommunen sin ordinære driftsrekneskap på enkelte områder og dei to rekneskapa vil, som eksemplet under visar, ikkje vere direkte samanliknbare.

Samla etterkalkyle 2020

Etterkalkyle selvkost 2020	Vann	Avløp	Slamtømming	Renovasjon	Totalt
Direkte driftsutgifter	4 139 042	8 492 701	1 848 146	10 480 385	24 960 273
Avskrivningskostnad	1 661 244	4 360 590	0	83 189	6 105 022
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	368 405	1 239 249	274	25 890	1 633 818
Indirekte driftsutgifter (netto)	135 290	222 610	35 528	28 550	421 975
Indirekte avskrivningskostnad	1 376	2 208	233	116	3 933
Indirekte kalkulatorisk rente	95	117	34	17	263
Driftskostnader	6 305 451	14 317 474	1 884 212	10 618 147	33 125 284
- Øvrige driftsinntekter	-54 455	-1 940 854	-7 570	0	-2 002 879
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	6 250 996	12 376 620	1 876 643	10 618 147	31 122 406
Gebyrinntekter	5 974 812	10 861 665	1 857 751	10 052 411	28 546 639
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-276 184	-1 514 955	-218 892	-565 736	-2 575 767
<i>Selvkostgrad i %</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>
Selvkostfond 01.01	482 173	3 522 155	2 057 314	-162 567	5 899 076
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-276 184	-1 514 955	-218 892	-565 736	-2 575 767
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	4 783	38 429	27 075	-6 192	64 096
Selvkostfond 31.12	210 772	2 045 629	1 865 497	-734 494	3 387 404

Etterkalkyle selvkost 2020	Feiring	Private planer	Bygge- og delesaksbehandling	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 339 104	1 613 301	1 789 440	2 129 386	6 871 231
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	0	0	0	695	695
Indirekte driftsutgifter (netto)	11 777	84 519	115 642	136 408	348 345
Indirekte avskrivningskostnad	57	1 175	1 560	1 344	4 135
Indirekte kalkulatorisk rente	9	122	204	196	531
Driftskostnader	1 350 947	1 699 116	1 906 846	2 268 028	7 224 937
+ Tilskudd/subsidiering	0	1 541 856	312 779	0	1 854 635
- Øvrige driftsinntekter	0	0	-25 117	-424 405	-449 522
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 350 947	157 260	1 588 950	1 843 623	4 920 780
Gebyrinntekter	1 262 236	157 260	1 588 950	2 308 715	5 297 161
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-88 711	0	0	465 092	376 381
<i>Selvkostgrad i %</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>
Selvkostfond 01.01	-204 899	0	0	174 607	-30 291
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-88 711	0	0	465 092	376 381
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-3 465	0	0	0	-3 465
Selvkostfond 31.12	-297 074	0	0	639 699	342 625



NOTE 16 – Mellomvarande Interkommunalt samarbeid

Interkommunale tiltak

Sum

Ål vertskommune

Barnevern	47 047 333,00
PPT	2 736 290,00
Intermedinær avdeling	6 757 040,00
Legevakt	5 801 006,00
Hallinghelse	2 039 358,00
Skogbrukssjef	125 000,00
Innkjøp J skår.Ekse	223 673,00
Andre kommuner vertskommune	
Kleivi Næringspark	688 073,00
Felleskjøkken	1 968 831,00
IKT Hallingdal	835 000,00
Hallingdal Etablerersenter	160 537,00
Miljøretta helsevern	173 502,00
Skatteoppkreveren	691 220,00
Beredskapskoordinator	290 245,00
Hallingdal brann og redning	5 070 764,00
Regionrådet	6 025 273,00

NOTE 17 – Skatt på inntekt og formue

Skatteinngang i 2020 viser ein inntekt på kr. 145 mill. Dette er 982 243,- lågare enn budsjettet på kr.148,8 mill.

SKATTEOPPGJØR 2020 - ÅL KOMMUNE

	INNGANG	INNGANG	INNGANG	INNGANG	INNGANG	INNGANG	INNGANG	%BUDSJ.	DIFF.	DIFF.
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2019	FORRIGE ÅR	%
Januar	12 556 787	12 616 719	13 529 625	14 575 198	15 466 543	15 866 039	16 506 209	11,09	640 170	4,03
Februar	6 321 098	6 288 053	6 335 503	5 818 453	6 027 774	6 964 301	7 326 392	4,92	362 091	5,20
Mars	16 921 784	17 769 066	18 991 913	20 252 468	20 588 699	21 132 821	21 768 286	14,63	635 465	3,01
April	6 214 159	6 401 618	6 035 253	5 771 528	5 996 670	6 969 381	6 718 471	4,51	-250 910	-3,60
Mai	18 779 242	19 304 831	21 915 365	22 465 227	24 376 903	23 879 569	20 225 991	13,59	-3 653 578	-15,30
Juni	1 847 288	1 692 844	1 591 918	1 433 488	799 120	595 772	1 884 637	1,27	1 288 865	216,34
Sum 1. halv år	62 640 358	64 073 131	68 399 577	70 316 362	73 255 709	75 407 883	74 429 986	50,01	-977 897	
Juli	11 844 894	12 837 345	13 175 124	13 741 966	14 442 326	15 361 390	17 060 746	11,46	1 699 356	11,06
August	1 262 127	1 308 425	2 067 181	2 588 278	1 355 484	1 482 349	1 974 262	1,33	491 913	33,18
September	17 587 659	19 162 172	21 089 355	22 298 868	22 902 560	24 230 312	23 497 484	15,79	-732 828	-3,47
Oktober	508 307	-1 053 451	1 505 893	-340 192	2 382 413	-2 447 176	1 408 505	0,95	3 855 681	256,04
November	18 497 032	21 935 032	22 182 416	28 752 322	26 286 760	31 350 159	25 500 016	17,13	-5 850 143	-26,37
Desember	594 669	1 700 513	927 023	1 069 256	956 137	639 400	1 171 075		531 675	57,35
Sum 2. halv år	50 294 688	55 890 036	60 946 992	68 110 498	68 325 680	70 616 434	70 612 088	46,66	-4 346	
Totalt - år	112 935 046	119 963 167	129 346 569	138 426 860	141 581 389	146 024 317	145 042 074		-982 243	
Budsjett	118 000 000	117 000 000	123 000 000	127 600 000	131 027 000	140 192 000	148 831 000			

NOTE 18 – Netto driftsresultat og meirforbruk

Netto driftsresultat	-246 178
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:	
Overføring til investering	1 352 743
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-164 280
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	1 763 201
Dekning av tidligere års merforbruk	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	246 178

Det følgjer av forskrift 7.juni 2019 nr. 714 (budsjett og regnskapsforskriften) at årsregnskap frå og med regnskapsåret 2020 ikkje lenger kan fastsettast med mindre eller meirforbruk.

Rådmannen gjer opp rekneskapen i balanse(i null). For 2020 var ikkje naudsynt å inntektsføre bruk av disposisjonsfond etter budsjettert beløp. Kommunestyret gjer endeleg vedtak på rekneskapet.

Økonomistyringa har vore god, men det er naudsynt å analysere kva inntekter vi har kontroll over og kva utgifter som kan koma brått på dei neste åra. Handa på rattet blir ikkje mindre viktig i åra som kjem.

Kommunen har eit negativt netto driftsresultat på 246 178. Fylkesmannen råder kommunane til å ha eit netto driftsresultat på rundt 1,75 %.

Det er inntektsført eit overskot frå Ål kraftverk på 29,7 mill. Styrking av frie fond er framleis naudsynt for å ha ein buffer mot svingingar i rente, tenestebehov, pensjon og omstilling.

Netto budsjettramme i drift

Dei fleste einingane i Ål kommune har eit forbruk innanfor netto budsjettert driftsramme. På sektornivå er styringa svært god og rammene er helde. På avdelingsnivå er det meir variasjon på rekneskap opp mot budsjettramme.

Nærare forklaring på avvik og meir- og mindreforbruk kjem fram i samla og sektorvis årsmelding. Sjølv om kommunen har relativt god budsjettkontroll og budsjettdisiplin, krev driftsbalanse dei kommande åra styrka fokus på heile kommunen og dei einskilde avdelingar, både på inntekt - og utgiftssida.

NOTE 19 – Ytingar til leiande personar, årsverk og revisjonsutgifter

Tal på årsverk og ytingar til leiande personar og revisor.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse pr. måned
Kommunedirektør	935 000	
Kommuneråd (leiar)		5 928
Ordfører	889 198	
Eventuelt andre		

Årsverk

Tal årsverk i kommunen var i 2020 ca. 482.

Godtgjersle til revisor

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	542 255
Forvaltningsrevisjon	3 840
Eierskapskontroll	
Rådgiving	
Sum	546 095

Samla godtgjersle/utgifter for teneste kontroll og revisjon utgjør kr. 1 003 131 for 2020.

Revisjon omfattar regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon/selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

Andre tenester er arbeid for kontrollutval og diverse oppgåver, post, møter, rådgjeving osv.

Totalt budsjett på teneste kontroll og revisjon er på kr. 677 000.

